

1. 재정운영상황 개요서

1-1 재정지표

1-1-1. 재정자립도

(단위: 천원)

지방세(A)	세외수입(B)	자체수입 (C=A+B)	전체세입예산액 (D)	재정자립도 (C/D×100)
20,116,000	11,840,047	31,956,047	503,546,810	6.35

1-1-2. 재정자주도

(단위: 천원)

지방세(A)	세외수입(B)	지방교부세 (C)	조정교부금등 (D)	전체세입 예산액(E)	재정자주도 ((A+B+C+D)/E×100)
20,116,000	11,840,047	238,850,000	8,127,000	503,546,810	55.39

1-1-3. 사회복지분야 예산의 비율

(단위: 천원)

사회복지분야 예산액(A)	전체예산액(B)	사회복지분야 예산의 비율(A/B×100)
109,466,068	518,577,988	21.11

1-1-4. 자체사업 및 보조사업 비율

(단위: 천원)

자체사업예산액 (A)	자체사업비율 (A/C×100)	보조사업예산액 (B)	보조사업비율 (B/C×100)	전체예산액 (C)
128,734,536	24.82	300,912,928	58.03	518,577,988

1-1-5. 행정운영경비의 비율

(단위: 천원)

행정운영경비 예산액(A)	전체예산액(B)	행정운영경비의 비율 (A/B×100)
76,230,897	518,577,988	14.7

1-1-6. 예비비 확보율

(단위: 천원)

예비비분야 예산액(A)	전체예산액(B)	예비비 확보율 (A/B×100)
5,586,009	518,577,988	1.08

1-1-7. 일반회계 지방세와 세외수입 총액 중 인건비의 비율 (단위: 천원)

지방세 (A)	세외수입 (B)	자체수입 (C=A+B)	인건비 (D)	자체수입 대 인건비 비율(D/C×100)
20,116,000	11,840,047	31,956,047	59,789,865	187.1

1-2. 통합부채: [별첨 1]

1-3. 우발부채: 해당없음

1-4. 의무지출과 재량지출의 비중

- 의무지출 및 재량지출 비율(일반+특별) (단위: 천원, %)

일반·특별회계 규모		의무지출		재량지출	
금액(a)	비율	금액(b)	비율(b/a)	금액(c)	비율(c/a)
518,577,988	100	380,783,218	73.43	137,794,770	26.57

- 의무지출 (단위: 천원, %)

합 계	법정지출	보조사업	이자지출
380,783,218	77,700,043	303,011,175	72,000

1-5. 재정운용 관련 감사원 등의 감사결과

(단위: 천원)

연번	감사명	처분요구 일자	지적내용(제목)	위반 유형	대상금액
합계			10건		928,356
1	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	산업안전보건관리비 부당청구 등 정산 소홀	계약	25,874
2	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	건설업자에 대한 행정처분 미이행	징수	별도산정
3	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	도로점용료 부과·징수 업무 부적정	징수	1,022

(단위: 천원)

연번	감사명	처분요구 일자	지적내용(제목)	위반 유형	대상금액
4	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	쌀소득보전직불금 지급 부적정	기타	7,055
5	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	밭농업직불금 지급 부적정	기타	404
6	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	조건불리직불금 지급 부적정	기타	14,001
7	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	기초생활보장 시설수급자 생계급여 관리소홀	기타	239
8	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	사회복지시설 1년 미만 종사자 퇴직 적립금 미반납	기타	4,440
9	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	도시림등 조성사업 입찰 참가자격 제한 부적정	계약	279,368
10	정부합동감사('19)	'19. 7. 9.	임도사업 설계심사 미실시	계약	595,953

1-6. 지방교부세 감액사항 : 없음

1-7. 재정분석 및 재정진단 내용

○ 일반현황

기본현황		세입	총계	지방세	세외수입	교부세	조정교부금	보조금	지방채	보전수입등
		규모(억원)	5,807	172	146	2,335	98	1,631	-	1,424
인구(명)	51,477	비율(%)	100%	2.97%	2.51%	40.21%	1.69%	28.09%	-	24.53%
면적(km ²)	396	세출	총계	일반 공공행정	교육	환경보호	사회복지	농림 해양수산	수송및 교통	국토및 지역개발
재정력지수	0.1286	규모(억원)	4,289	305	32	397	854	918	144	440
		비율(%)	100%	7.10%	0.75%	9.26%	19.92%	21.39%	3.36%	10.26%

○ 재정분석 결과

분야 / 부문 / 재정분석지표		FY 2016	FY 2017	FY 2018	유형평균	전국평균
I. 재정건전성	1. 통합재정수지비율	0.28%	6.03%	5.26%	5.81%	3.55%
	2. 경상수지비율	91.51%	80.49%	81.47%	71.72%	67.58%
	3. 관리채무비율	2.72%	2.35%	2.07%	0.65%	7.35%
	4. 통합유동부채비율	7.22%	7.82%	8.48%	4.60%	23.26%
	5. 공기업부채비율	0.00%	0.00%	0.00%	4.83%	37.26%
	6. 총자본대비영업이익률	0.00%	0.00%	0.00%	-6.08%	-0.92%
II. 재정효율성	7-1. 자체수입비율(지방세)	2.95%	2.90%	2.85%	3.45%	25.90%
	(증감률_지방세수입)	9.97%	3.49%	4.79%	-0.65%	5.43%
	7-2. 자체수입비율(세외수입)	신규지표	신규지표	2.51%	3.58%	4.28%
	(증감률_세외수입)	신규지표	신규지표	-23.07%	7.20%	-1.20%
	8. 지방세징수율	94.36%	93.41%	94.80%	95.42%	97.80%
	(제고율)	1.0029	0.9899	1.0075	0.9962	1.0007
	9-1. 체납액관리비율(지방세)	0.20%	0.23%	0.24%	0.34%	1.51%
	(증감률_지방세체납액)	0.47%	24.02%	7.96%	4.70%	-5.44%
	9-2. 체납액관리비율(세외수입)	0.35%	0.31%	0.24%	0.42%	0.99%
	(증감률_세외수입체납액)	-21.13%	-8.07%	-15.81%	-3.60%	-5.41%
	10. 지방보조금비율	13.36%	9.30%	7.99%	8.19%	6.14%
	(증감률)	24.54%	-27.87%	-9.24%	-1.58%	3.07%
	11. 출자출연·전출금비율	1.30%	2.65%	0.80%	1.36%	2.48%
(증감률)	-18.17%	110.19%	-67.93%	43.22%	4.28%	
12. 지방의회경비절감률	13.48%	19.99%	16.79%	30.68%	19.10%	
13. 업무추진비절감률	12.06%	9.29%	1.74%	18.54%	22.61%	
참고지표	1. 관리채무부담비율	6.78%	5.41%	4.62%	1.48%	18.16%
	2. 관리채무상환비율	0.45%	0.34%	0.30%	0.18%	2.27%
	3. 장래세대부담비율	0.53%	0.65%	0.87%	0.51%	2.94%
	4. 의무지출비율	58.54%	71.77%	65.19%	57.84%	54.38%
	5. 정책사업투자비율	56.17%	55.26%	52.28%	56.67%	30.71%
	6. 행정운영경비비율	14.16%	13.98%	14.28%	13.52%	9.80%
	7. 자본시설지출비율	39.08%	38.65%	36.71%	41.66%	16.99%
	8. 자본시설유지관리비비율	19.03%	12.44%	10.83%	7.71%	5.87%
	9. 인건비집행률	96.87%	93.58%	79.12%	91.82%	93.77%
	10. 실질수지비율	15.70%	13.39%	15.90%	22.95%	18.19%
	11. 주민참여예산지출비율	0.00%	0.00%	0.00%	0.81%	1.03%
	12. 탄력세율	신규지표	신규지표	100.00%	100.00%	0.00%
	13. 행사축제경비비율	1.14%	1.28%	1.15%	1.05%	0.44%
	14. 환금자산대비부채비율	19.41%	20.25%	20.93%	11.72%	43.09%
	15. 민간위탁금비율증감률	-25.83%	-0.40%	32.57%	6.05%	-8.51%
	16. 예산집행률	77.95%	75.61%	76.41%	73.40%	82.67%
	17-1. 예산이월비율(이월금)	신규지표	신규지표	22.64%	23.59%	10.96%
	17-2. 예산이월비율(불용액)	신규지표	신규지표	8.23%	12.86%	9.75%
18. 일자리사업지출비율	5.64%	0.07%	0.22%	0.66%	0.52%	

※ 2018회계연도 재정운영에 대한 2019년 재정분석 결과

1-8. 지방세 지출 현황: [별첨 2 지방세 지출 보고서]

1-9. 그 밖에 대통령령으로 정하는 사항

1-9-1. 지방채 발행사업의 현황: 해당없음

1-9-2. 민간투자사업의 현황 및 재정부담액의 현황

○ 민자사업 현황

(단위: 억원)

구분	사업명	계약 기간	총 사업비	'18년 까지 부담액	'19년 재정부담액			'19년 이후 부담예정액	비고
					소계	국비	군비		
BTL 사업	완도맞춤형 복합문화센터 (문화예술의전당)	'10.7.1. ~'30.6.30. (총20년)	375.9	148.4	17.0	4.7	12.3	210.5	
BTO 사업	완도자원 관리센터	'11.4.27. ~'26.4.26. (총 15년)	555	292	42	0	42	221	

※ BTL 부채는 시설임대료 중 순군비만 부채로 계상

※ BTO 부채는 업체와 지자체간 MRG (Minimum Revenue Guarantee/ 최소운영수입보장)
협약시에만 부채로 계상(완도군 자원관리센터 MRG 미체결로 부채에 미포함)

○ BTL 계약조건

(단위: 억원)

사업명	구분	총 사업비	재 정부 담 액								
			'18년까지			'19년			'20년 이후		
			계	국비	군비	계	국비	군비	계	국비	군비
완 도 맞춤형 복 합 문 화 센 터	계	375.9	148.4	41.1	107.3	17	4.7	12.3	210.5	51.7	158.8
	시설 임대료 (국+군)	296.4 (국 97.5) (군 198.9)	117.7	41.1	76.6	13.2	4.7	8.5	165.5	51.7	113.8
	운영비 (군비)	79.5	30.7	0	30.7	3.8	0	3.8	45.0	0	45.0

○ BTO 사용료 현황

• 총 지급 추정액 555억원(군비), 최근 3년 평균 사용료 37억원

1-9-3. 지방공기업의 현황 : 해당없음

1-9-4. 지방세 및 세외수입의 체납현황

(단위: 천원)

과 목 장-관-항-목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	미수납액처리	
					수납 총액 ㉖ ①	과오납 반환액 ㉗ ②	실 제 수납액 ㉘=㉖-㉗ ③		결손처분	다음연도 이월액
합 계	28,347,845	0	28,347,845	34,582,287	32,034,968	237,408	31,797,560	2,784,727	425,351	2,359,376
100 지방세수입	16,318,000	0	16,318,000	18,590,828	17,442,761	221,371	17,221,390	1,369,438	350,324	1,019,114
110 지방세	16,318,000	0	16,318,000	18,590,828	17,442,761	221,371	17,221,390	1,369,438	350,324	1,019,114
111 보통세	15,668,000	0	15,668,000	17,431,718	16,665,477	140,659	16,524,818	906,900	90,864	816,036
111-03 주민세	478,000	0	478,000	545,566	506,605	734	505,871	39,695	6,697	32,998
111-04 재산세	2,290,000	0	2,290,000	2,602,872	2,489,697	922	2,488,775	114,097	9,603	104,494
111-05 자동차세	4,900,000	0	4,900,000	5,984,792	5,593,916	63,615	5,530,301	454,491	4,972	449,519
111-07 담배소비세	4,600,000	0	4,600,000	4,463,207	4,464,757	1,550	4,463,207	0	0	0
111-09 지방소득세	3,400,000	0	3,400,000	3,835,281	3,610,502	73,838	3,536,664	298,617	69,592	229,025
113 지난년도수입	650,000	0	650,000	1,159,110	777,284	80,712	696,572	462,538	259,460	203,078
113-01 지난년도수입	650,000	0	650,000	1,159,110	777,284	80,712	696,572	462,538	259,460	203,078
200 세외수입	12,029,845	0	12,029,845	15,991,459	14,592,207	16,037	14,576,170	1,415,289	75,027	1,340,262
210 경상적세외수입	6,200,661	0	6,200,661	6,379,173	6,333,017	4,520	6,328,497	50,676	183	50,493
211 재산임대수입	137,020	0	137,020	190,653	159,837	1,833	158,004	32,649	183	32,466
211-01 국유재산임대료	10,000	0	10,000	25,350	24,853	39	24,814	536	0	536
211-02 공유재산임대료	127,020	0	127,020	165,303	134,984	1,794	133,190	32,113	183	31,930

(단위: 천원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리	
					수납 총액 ㉖	과오납 반환액 ㉗	실 제 수납액 ㉘=㉖-㉗		결손처분	다음연도 이월액
212 사용료수입	1,065,352	0	1,065,352	1,270,090	1,260,875	2,127	1,258,748	11,342	0	11,342
212-01 도로사용료	55,747	0	55,747	38,183	36,591	0	36,591	1,592	0	1,592
212-02 하천사용료	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212-03 하수도사용료	546,759	0	546,759	612,066	612,373	307	612,066	0	0	0
212-05 시장사용료	28,554	0	28,554	17,386	16,108	41	16,067	1,319	0	1,319
212-07 입장료수입	303,900	0	303,900	375,893	375,357	0	375,357	536	0	536
212-08 기타사용료	130,392	0	130,392	226,562	220,446	1,779	218,667	7,895	0	7,895
213 수수료수입	2,053,880	0	2,053,880	1,832,022	1,825,441	96	1,825,345	6,677	0	6,677
213-01 증지수입	280,000	0	280,000	292,830	290,159	16	290,143	2,687	0	2,687
213-02 쓰레기처리비용판매수입	503,400	0	503,400	545,236	544,036	0	544,036	1,200	0	1,200
213-03 재활용품수거판매수입	0	0	0	282	282	0	282	0	0	0
213-04 기타수수료	1,270,480	0	1,270,480	993,674	990,964	80	990,884	2,790	0	2,790
214 사업수입	511,477	0	511,477	711,193	711,199	14	711,185	8	0	8
214-08 의료사업수입	511,477	0	511,477	711,193	711,199	14	711,185	8	0	8
214-09 기타사업수입	0	0	0	405,403	405,403	0	405,403	0	0	0
215 징수교부금수입	481,900	0	481,900	405,403	405,403	0	405,403	0	0	0
215-01 징수교부금수입	481,900	0	481,900	405,403	405,403	0	405,403	0	0	0

(단위: 천원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉔-㉖	미수납액처리	
					수납 총액 ㉖	과오납 반환액 ㉗	실 제 수납액 ㉘=㉖-㉗		결손처분	다음연도 이월액
216 이자수입	1,951,032	0	1,951,032	1,969,812	1,970,262	450	1,969,812	0	0	0
216-01 공공예금이자수입	1,870,000	0	1,870,000	1,884,327	1,884,327	0	1,884,327	0	0	0
216-06 기타이자수입	81,032	0	81,032	85,485	85,935	450	85,485	0	0	0
220 임시적세외수입	5,829,184	0	5,829,184	9,612,286	8,259,190	11,517	8,247,673	1,364,613	74,844	1,289,769
221 재산매각수입	230,000	0	230,000	319,306	319,306	0	319,306	0	0	0
221-03 공유재산매각수입금	230,000	0	230,000	319,306	319,306	0	319,306	0	0	0
222 부담금	229,825	0	229,825	802,045	466,453	0	466,453	335,592	0	335,592
222-02 일반부담금	229,825	0	229,825	802,045	466,453	0	466,453	335,592	0	335,592
223 과징금및과태료등	433,160	0	433,160	575,413	419,004	1,423	417,581	157,832	833	156,999
223-01 과징금	10,400	0	10,400	123,840	37,071	0	37,071	86,769	0	86,769
223-02 이행강제금	168,000	0	168,000	158,411	151,446	1,241	150,205	8,206	0	8,206
223-03 변상금	3,000	0	3,000	3,634	3,634	0	3,634	0	0	0
223-05 과태료	251,760	0	251,760	289,528	226,853	182	226,671	62,857	833	62,024
224 기타수입	4,816,199	0	4,816,199	7,017,328	6,888,518	5,168	6,883,350	133,978	0	133,978
224-01 불용품매각대	50,000	0	50,000	70,082	70,082	0	70,082	0	0	0
224-01 보상금	0	0	0	34,582	14,259	0	14,259	20,323	0	20,323
224-06 그외수입	4,766,199	0	4,766,199	6,912,664	6,804,177	5,168	6,799,009	113,655	0	113,655
225 지난연도수입	120,000	0	120,000	898,194	165,909	4,926	160,983	737,211	74,011	663,200
225-01 지난연도수입	120,000	0	120,000	898,194	165,909	4,926	160,983	737,211	74,011	663,200