

## 8 재정성과 / 평가

### 8-1 성과보고서

☐ 성과보고서란 자치단체가 부서별로 성과목표·지표를 사전에 설정하고, 목표치 달성여부 등의 성과정보를 제공하는 보고서입니다.

- 문경시는 본 회계연도의 ‘긍정의 힘! ’이라는 비전을 달성하기 위해 ‘성과 보고서’에 ‘비전-전략목표(8개)-정책사업목표(84개)-단위사업(141개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 84개의 정책사업목표와 141개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정 하였습니다.

#### ❖ 문경시 성과지표 달성현황

(단위 : 개, 백만원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
계	8	84	141	19	90	32	858,726	870,108	△11,382
의회사무국	1	1	2	2	0	0	1,732	1,302	429
기획예산실	1	2	2	0	1	1	3,751	103,368	△99,617
정책기획단	1	1	1	0	1	0	3,274	628	2,646
행정복지국	1	10	30	7	21	2	314,971	286,437	28,533
문화관광농업국	1	21	34	4	23	7	164,435	134,731	29,704
경제도시국	1	29	52	5	32	15	269,453	256,992	12,460
직속기관	1	4	8	1	3	4	26,086	29,928	△3,842
사업소	1	6	12	0	9	3	54,305	39,535	14,769
읍면동	0	0	0	0	0	0	20,721	17,186	3,535

▶ 결산액은 성과평가의 대상이 되지 않는 사업에 대한 결산액도 포함한 총계

## 8-2 복식부기 재무제표

본 표는 복식부기 재무제표 상의 자산 및 부채, 비용과 수익에 대한 요약정보입니다. 자세한 내용은 '복식부기 재무제표'에서 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	2022년	2023년	증 감	유형 지자체 평균
자산 총계	3,714,641	3,814,392	99,751	4,174,045
부채 총계	91,854	87,481	△4,373	62,713
비용 총계	681,896	744,067	62,170	824,780
수익 총계	931,169	849,202	△81,968	956,385

### ● 복식부기 재무제표 항목

- 재무제표
- 재무제표에 대한 주석
- 필수 보충정보
- 부속 명세서

## 8-3 기금 성과분석결과

기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도로써, 기금 성과분석결과표는 우리 문경시의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

▶ 2023회계연도 기금운용에 대한 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시('24.12. 예정)

## 8-4 재정분석 결과

▶ 2023회계연도 재정운영에 대한 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시('24.12. 예정)

### ❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속 성	지표값 설명
1. 통합재정수지비율	$(\text{세입} - \text{지출 및 순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	높을수록 재정운영의 건전성이 우수함
2. 경상수지비율	$\text{경상비용} / \text{경상수익} \times 100$	↓	지표값이 낮은 것이 바람직
3. 관리채무비율	$\text{지방채무잔액(BTL 지급액 포함)} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	낮을수록 재무구조가 건전함
4. 관리채무상환비율	$\text{미래년 순자방비로 상환할 평균관리채무액} / \text{미래년 경상일반재원의 평균수입액} \times 100$	↓	높을수록 미래채무상환 압박이 큼
5. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	낮을수록 재정건성이 우수함
6. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	낮을수록 재무구조가 건전함
7-1. 자체수입비율(증감률) -지방세	$\text{지방세수입} - \text{전년도 지방세수입} / \text{전년도 지방세수입} \times 100$	↑	높을수록 자체수입 확충을 위한 자부노력이 높음
7-2. 자체수입비율(증감률) -세외수입	$\text{세외수입 실제수납액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	높을수록 재원확보의 안정성이 높음
8. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	높을수록 징수노력이 높음
9-1. 체납액관리비율(증감률) -지방세체납율	$\text{체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	낮을수록 체납 지방세 징수 노력
9-2. 체납액관리비율(증감률) -세외수입체납율	$\text{세외수입 체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	낮을수록 세외수입체납 축소 노력
10 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
11. 출자·출연·전출금비율 (증감률)	$\text{출자·출연·전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	낮을수록 재정부담이 낮음
12. 자체경비비율(증감률)	$\text{자체경비결산액} / \text{자체수입 결산액} \times 100$ ※ 자체경비 : 일반운영비, 여비, 재료비, 의회경비, 업무추진비 포함	↓	낮을수록 자체경비 절감노력이 높음
13. 세수오차비율	$(\text{당초예산액} / \text{세입결산액}) \times 60 + (\text{최종예산액} / \text{세입결산액}) \times 40$	100% 지향	100%에 근접할수록 세입예산의 계획성이 높음
14. 아·불용액비율	$\text{이불용액} / \text{예산현액} \times 100$ ※ 이불용액 = 이월액(사고이월비) + 불용액	↓	낮을수록 예산집행의 효율성이 높음

## 8-5 재정건전화계획 및 이행현황

- ☐ 지방재정법 제55조제3항에 따라 재정진단 결과를 토대로 행정안전부로부터 재정건전화계획의 수립 및 이행을 권고 받은 자치단체에 한하여 작성합니다.

우리시는 재정건전화계획 수립 및 이행 대상 자치단체가 아닙니다.

## 8-6 성인지 결산현황

- 성인지 결산은 성인지 예산이 여성과 남성의 예산 수혜에 어떤 영향을 미쳤으며, 성차별 개선에 어떤 역할을 하였는지를 평가·점검하여 그 결과를 다음연도 예산편성에 반영하는 제도입니다.

일례로 여성 취업지원 사업의 경우, 예산 집행결과를 양성평등 관점에서 성평등 효과를 분석하여 불평등하다고 할 때, 그 결과를 다음연도 예산편성에 반영하는 방법입니다.

- 성인지 결산은 2012년부터 시범 운영, 2013년부터 본격 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 우리 문경시의 2023년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
<b>총 계</b>	<b>39,224</b>	<b>34,990</b>	<b>89.21</b>
양성평등정책추진사업	20,953	20,382	97.28
성별영향분석평가사업	5,197	4,751	91.42
자치단체 특화사업	13,074	9,857	75.39

- ▶ 2023년 성인지결산 기준

## 8-7 행사·축제 원가회계 정보

- 행사·축제 원가회계정보란 행사·축제 성격의 사업을 추진하기 위해 직·간접적으로 투입한 모든 재원의 정보를 의미합니다.

작년 문경시에서 추진한 행사·축제 현황은 다음과 같습니다.

### ❖ 총괄현황

(단위 : 건, 천원)

연도별	전체 행사·축제 현황		집행액 1천만원 이상 행사·축제 현황			집행액 1천만원 미만 행사·축제 현황		
	건수	집행액	건수	집행액	순원가	건수	집행액	순원가
2023년(A)	141	8,514,397	100	8,309,312	8,356,961	41	205,084	252,076
2022년(B)	54	3,788,610	36	3,683,773	3,683,773	18	104,837	104,837
증감(A-B)	87	4,725,787	64	4,625,539	4,673,188	28	100,247	147,239

- ▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, **기초 1천만원**

※ 원가정보공개 제외대상(전수조사대상에서도 제외)

- ① 주민대상 교육(예시 : 아카데미, 교육, 캠페인, 설명회, 워크숍 등)
- ② 업무(구성원)에 기인한 행사(예시 : 정례조례, 공무원 워크숍 등)
- ③ 각종 기념행사
  - 국경일 : 5개\*(국경일에 관한 법률) \* 3.1절, 제헌절, 광복절, 개천절, 한글날
  - 법정기념일 : 70개\*(각종 기념일에 관한 규정 47개, 개별법률 23개)
  - 시·도 및 시·군·구민의 날 행사
  - 명절 : 설날, 대보름날, 단오, 추석, 동짓날 등
  - 종교행사 : 석가탄신일, 성탄절 등 행사
- ④ 대규모 국제행사 : 「국제행사의 유치·개최 등에 관한 규정」 제3조제4호에 따른 국제행사(총사업비가 500억원 이상이고, 국가의 재정지원 규모가 300억원 이상)

❖ 2023년에 개최한 모든 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연번	유형분 *	행사·축제 명	개최기간	주요내용	원가정보			소관 부서	전화 번호
					총원가 ㉑	사업수익 ㉒	순원가 ㉓=㉑- ㉒		
총 계								-	
(별지 4 참고)									

- ▶ 행사·축제 유형구분 : ① 사회적 약자배려 ② 지역특산물·전통시장 활성화 ③ 주민화합과 건강한 지역사회 ④ 전통문화 계승·보존·홍보 ⑤ 국제 우호 친선 협력 ⑥ 기타

☐ 2023회계연도 행사·축제별 원가회계정보(별지5 참고)

☐ 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표(별지6 참고)



## 8-8 청사신축 원가회계 정보

- 청사 신축비용 원가정보란 지방자치단체가 사무 등의 처리를 위해 사용하는 청사 신축에 투입되는 비용에 대하여 기본계획 수립부터 준공 때까지의 단계별로 공개하여, 지역주민의 자율적 통제를 통하여 과대·호화청사를 방지하고 지방재정 건전성을 확보하기 위한 정보입니다.

작년 문경시에서 추진한 청사 신축 사업은 없습니다.

## 8-9 수의계약 현황

☐ 우리 문경시의 1,000만원 이상 수의계약 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 건, 백만원)

1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비율(B/A)		비고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	
4,300	274,233	2,912	100,118	67.72%	36.51%	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

※ 작성대상 : 1,000만원 이상 (수의)계약 건(G2B포함)

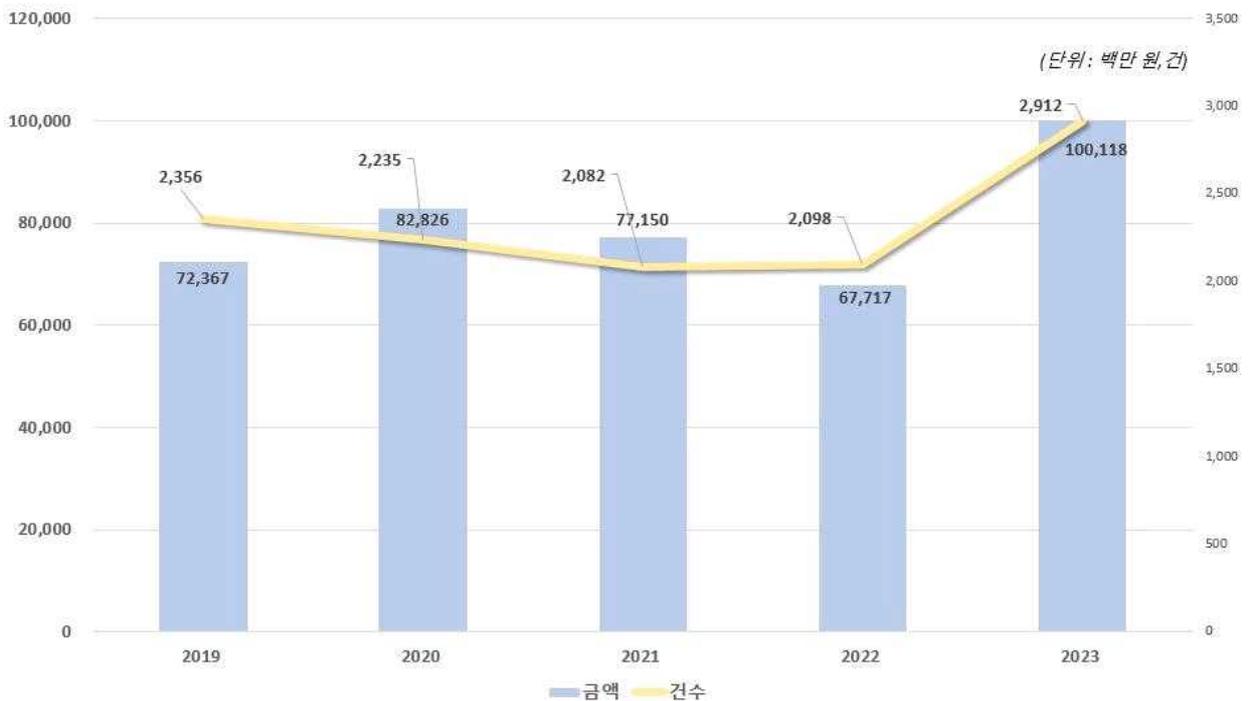
### ❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분		연도별				
		2019	2020	2021	2022	2023
수의계약 실적	건수	2,356	2,235	2,082	2,098	2,912
	금액	72,367	82,826	77,150	67,717	100,118

※ G2B를 포함한 실적입니다.

연도별 출자·출연금 집행 현황



## 8-10 자치단체 공공시설물 운영 현황

☐ 자치단체 공공시설물 운영 현황이란 각 자치단체가 관리·운영하는 시설물의 규모, 시설물 운영에 필요한 관리인력과 비용, 시설물 이용자수, 순수익 등을 통해 해당 공공시설물이 얼마나 내실 있게 운영되고 있는지를 나타내는 지표입니다.

❖ 자치단체 공공시설물 현황(건립비용 광역 300억원, 기초 200억원 이상)

### ▶ 공공시설물 시설현황

자치단체명	시설유형	시설구분	시설명	건립일	건물면적 (㎡)	토지면적 (㎡)
관광진흥과	문화시설	박물관	석탄박물관	1999. 5. 20.	1,805	50,136
관광진흥과	문화시설	박물관	문경에코월드	2018. 9. 1.	18,486	1,032,818
문경새재관리사무소	문화시설	박물관	문경자연생태박물관	2007. 10. 14.	3,643	63,057

※ 시설유형 : 문화·체육·복지·기타시설

※ 시설구분 : 문화시설(도서관, 박물관, 미술관 등), 체육시설(체육관, 수영장, 축구장 등), 복지시설(사회복지관), 기타시설(구민회관, 과학관, 생태관 등)

### ▶ 공공시설물 운영·관리 현황

시설명	운영방식	위탁기관 (해당 시설만)	관리인력	운영형태	연간이용인원	
					산정여부	인원수
석탄박물관	위탁	문경관광진흥공단	7	유료 (에코월드)	산정	41,500
문경에코월드	직영	-	7	유료	산정	212,740
문경자연생태박물관	직영	-	25	무료	산정	212,740

### ▶ 공공시설물 자산 현황

(단위 : 백만원)

시설명	자산가치 변동현황					운영비용 (A)			
	건립비용	감가상각비	감가상각비누계	장부가액	내용연수	계	인건비	유지관리비	기타
석탄박물관	19,290	177	4,140	15,150	40	16	0	16	0
문경 에코월드	111,900	567	10,083	10,817	40	345	33	312	0
문경자연 생태박물관	15,719	205	3,269	12,450	40	438	111	327	0

▶ 공공시설물및 수익 현황

(단위 : 백만원)

시설명	운영수익 (B)						순수익 (C=B-A)
	계	입장료	대관료	임대료	귀속된 수익 (민간 위탁료 등)	기타 수익	
석탄박물관	0	0	0	0	0	0	-16
문경 에코월드	1,831	1,831	0	0	0	0	1,486
문경자연 생태박물관	6	0	0	0	0	6	-432

- ※ 건립비용에는 토지매입(수용)비 등이 포함되며, 리모델링 비용도 해당됨
- ※ 순수익(연간) : 운영수익 - 운영비용
- ※ 감가상각비 : 감가상각 내용연수표를 참고하여 아래의 감가상각액 산출식 적용
- ※ 장부가액 : 건립비용(취득가액)에서 감가상각 누계액을 뺀 금액
- ※ 운영비용 및 운영수익 : 공공시설 운영현황 매뉴얼 참고



## 8-11 예산낭비신고 접수·처리 현황

- 자치단체 예산낭비신고센터에 국민신문고, 자치단체 홈페이지, 서면 등을 통해 신고된 예산낭비신고에 대한 접수·처리 현황입니다.
- ▶ '23년도 문경시는 예산낭비 신고 접수 및 처리현황 해당사항이 없습니다.

## 8-12 조정교부금 교부 실적

- 조정교부금이란 시·도가 관할 시·군·구간의 재정력 격차를 조정하기 위해 시·도세 일부를 재원으로 일정한 산정방식을 적용하여 교부하는 금액을 말합니다.
- ▶ 조정교부금 교부 실적은 경상북도에서 작성·공시할 예정입니다.

## 8-13 지방재정 신속집행 실적

- 신속집행이란 내수경기 진작 및 지역경제 활성화를 기하고 공공자금의 선순환을 도모하며 예산의 이월 및 불용을 최소화하기 위하여 지방자치단체별 연간 예산을 앞당겨 집행하는 것을 말합니다.

2023년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 60.5%입니다.

※ 특·광역시 64.7%, 기초(세종, 제주 포함) 55.7%, 공기업 56.5%

(단위 : 억원, %)

신속집행 대상액(A)	집행액(B)	대상액 대비 집행률 (C=B/A*100)
6,122	2,924	47.75%

※ 신속집행 대상은 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공기업이 포함

## 8-14 감사결과

- 우리 문경시가 감사원, 행정안전부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과입니다.

▶ 2023년도 문경시는 재정분야 감사 해당사항이 없습니다.

