

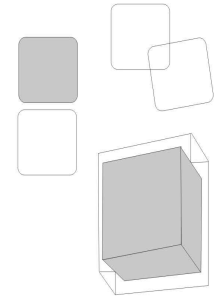


사람의 도시, 품격의 전주

2016년도 전주시 예산기준 재정공시



전 주 시
<http://www.jeonju.go.kr>



목 차

전주시 지방재정공시(예산기준)

| | |
|-------------------------|----|
| 1. 공통공시 총괄 | 1 |
| 2. 예산규모 | |
| 세입예산 | 2 |
| 세출예산 | 3 |
| 중기지방재정계획 | 4 |
| 지역통합재정통계 | 5 |
| 3. 재정여건 | |
| 재정자립도[당초] | 6 |
| 재정자주도[당초] | 7 |
| 통합재정수지 | 8 |
| 4. 재정운용계획 | |
| 성인지 예산현황 | 9 |
| 주민참여 예산현황 | 10 |
| 성과계획서 | 14 |
| 재정운용상황개요서 | 15 |
| 예산편성기준별 운영상황 | 16 |
| 보통교부세 자체노력 반영현황 | 17 |
| 지방교부세 감액 및 인센티브현황 | 19 |
| <수시공시> | 20 |

2016년 전주시 예산기준 재정공시



2016. 2. 29

전주시장(인)

- ◆ 우리시의 '16년도 살림규모(일반+특별+기금)는 15,396억원으로, 전년 예산대비 1,987억원이 증가하였으며, 유사단체 평균액 17,442억원보다 2,046억원이 적습니다.
 - 일반회계 자체수입(지방세 및 세외수입)은 3,491억원, 의존재원(지방교부세, 조정교부금, 보조금)은 7,718억원, 지방채·보전수입 등 및 내부거래는 260억원입니다.
- ◆ 우리시의 '16년도 당초예산 일반회계 예산규모 대비 자체수입의 비율인 '재정자립도'는 32.18%이며, 자체수입에 자주재원을 더하여 계산한 비율인 '재정자주도'는 57.70%입니다.
- ◆ 우리시의 '16년 당초예산(일반회계+특별회계+기금) 기준 통합재정수지(순세계잉여금 포함)는 1,266억원의 흑자입니다.
- ◆ 이러한 전반적인 상황으로 볼 때, 우리시의 재정은 의존재원 비율이 높고 자체재원 규모가 낮아 세외수입 등 자체수입 확대 및 체납액 축소 노력으로 적극적인 세수확충이 필요하며, 더불어 지속적인 경성예산 절감 등 긴축적인 재정 운영과 지방교부세 인센티브 확충에도 노력이 필요할 것으로 판단됩니다.
- ◎ 자세한 내용은 우리 시 인터넷 홈페이지(www.jeonju.go.kr)에서 보실 수 있으며, 건의나 궁금한 사항이 있으시면 아래 담당자 에게 연락주시기 바랍니다.

담당자 : 기획예산과 윤효진(063-281-2823)

1 공통공시 총괄

다음은 공시하는 내용을 요약한 표입니다.

(단위 : 억원, %)

| 재정운영 결과 | | 전 주 시 | | | 유사단체 평균 | | |
|---------|-----------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | '16년도 (A) | '15년도 (B) | 증감 (C=A-B) | '16년도 (A) | '15년도 (B) | 증감 (C=A-B) |
| 예산규모 | 세 입 예 산 | 15,396 | 13,410 | 1,987 | 17,442 | 16,102 | 1,340 |
| | 세 출 예 산 | 15,396 | 13,410 | 1,987 | 17,442 | 16,102 | 1,340 |
| | 중 기 지 방 재 정 계 획 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 지 역 통 합 재 정 통 계 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| 재정여건 | 재정자립도[당초] | 32.18 | 30.38 | 1.8 | 48.75 | 47.05 | 1.7 |
| | 재정자주도[당초] | 57.70 | 57.52 | 0.18 | 68.36 | 66.83 | 1.53 |
| | 통합재정수지[당초] | 1,266 | 120 | 1,145 | 13 | 12 | 1 |
| 재정운영계획 | 성 인 지 예 산 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 주 민 참 여 예 산 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 성 과 계 획 서 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 재 정 운 용 상 황 개 요 서 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 예 산 편 성 기 준 별 운 영 상 황 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 보통교부세 자체노력 반영 현황 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 지 방 교 부 세 감 액 현 황 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |
| | 지 방 교 부 세 인 센 티 브 현 황 | 항목별 공시내용 참조 | | | | | |

※ 동종자치단체 유형 : 특광역시, 도, **50만 이상 시**, 50만 미만 시, 자치구
 ※ 동종단체(15) : **전주**, 수원, 성남, 안양, 부천, 안산, 고양, 남양주, 용인, 화성, 청주, 천안, 포항, 창원, 김해

2 예산규모

2-1. 세입예산

- 1년 동안 들어올 모든 수입을 예상하여 편성한 것을 세입예산이라 합니다. 2016년도 전주시의 세입예산규모와 내용입니다.

(단위 : 백만원)

| 세입예산 총계 | 일반회계 | 공기업 특별회계 | 기타 특별회계 | 기금 |
|-----------|-----------|----------|---------|---------|
| 1,539,614 | 1,146,927 | 146,914 | 46,449 | 199,322 |

▶ 당초예산 총계기준

❖ 연도별 세입예산규모

(단위 : 백만원)

| 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1,204,238 | 1,235,407 | 1,272,543 | 1,340,955 | 1,539,614 |

▶ 당초예산 총계기준

❖ 세입재원별 연도별 현황(일반회계)

(단위 : 백만원, %)

| 세입재원 | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | |
|---------------|---------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 합 계 | 870,336 | 100 | 952,246 | 100 | 1,000,805 | 100 | 1,084,958 | 100 | 1,146,927 | 100 |
| 지방세 | 217,087 | 24.9 | 227,090 | 23.9 | 240,769 | 24.1 | 255,976 | 23.6 | 284,284 | 24.8 |
| 세외수입 | 65,088 | 7.5 | 80,453 | 8.4 | 48,194 | 4.8 | 53,645 | 5.0 | 64,834 | 5.7 |
| 지방교부세 | 207,877 | 23.9 | 223,967 | 23.5 | 222,949 | 22.3 | 233,530 | 21.5 | 229,500 | 20.0 |
| 조정교부금 등 | 55,300 | 6.4 | 64,821 | 6.8 | 64,721 | 6.5 | 60,863 | 5.6 | 63,200 | 5.5 |
| 보조금 | 318,184 | 36.5 | 355,915 | 37.4 | 403,527 | 40.3 | 451,544 | 41.6 | 479,109 | 41.8 |
| 지방채 | 6,800 | 0.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,400 | 0.9 | 6,000 | 0.5 |
| 보전수입 등 및 내부거래 | - | - | - | - | 20,645 | 2.0 | 20,000 | 1.8 | 20,000 | 1.7 |

▶ 당초예산 총계기준

2-2. 세출예산

- 1년 동안 전주시에서 사회복지, 보건, 문화관광, 지역개발 등의 목적을 위해 지출할 세출예산내역입니다.

(단위 : 백만원)

| 세출 총계 | 일반회계 | 공기업 특별회계 | 기타 특별회계 | 기금 |
|-----------|-----------|----------|---------|---------|
| 1,539,614 | 1,146,927 | 146,914 | 46,449 | 199,322 |

▶ 당초예산 총계기준

❖ 연도별 세출예산규모 현황

(단위 : 백만원)

| 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1,204,238 | 1,235,407 | 1,272,543 | 1,340,955 | 1,539,614 |

▶ 당초예산 총계기준

❖ 세출분야별 연도별 현황(일반회계)

(단위 : 백만원, %)

| 세출분야 | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | |
|-----------|---------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 | 금액 | 비중 |
| 합 계 | 870,336 | 100 | 952,246 | 100 | 1,000,805 | 100 | 1,084,958 | 100 | 1,146,927 | 100 |
| 일반공공행정 | 68,946 | 7.9 | 75,615 | 7.9 | 71,977 | 7.2 | 68,222 | 6.2 | 68,852 | 6.0 |
| 공공질서 및 안전 | 1,593 | 0.2 | 5,983 | 0.7 | 16,483 | 1.7 | 17,048 | 1.6 | 35,380 | 3.1 |
| 교육 | 19,761 | 2.3 | 21,140 | 2.2 | 22,139 | 2.2 | 3,462 | 0.3 | 5,052 | 0.4 |
| 문화 및 관광 | 56,869 | 6.5 | 66,960 | 7.1 | 57,633 | 5.8 | 68,795 | 6.3 | 67,205 | 5.9 |
| 환경보호 | 42,960 | 4.9 | 50,204 | 5.3 | 51,573 | 5.1 | 55,581 | 5.1 | 62,004 | 5.4 |
| 사회복지 | 327,748 | 37.7 | 341,862 | 35.9 | 409,672 | 40.9 | 449,116 | 41.4 | 470,411 | 41.0 |
| 보건 | 13,493 | 1.6 | 14,924 | 1.6 | 14,916 | 1.5 | 20,673 | 1.9 | 22,987 | 2.0 |
| 농림해양수산 | 24,538 | 2.8 | 37,322 | 3.9 | 26,787 | 2.7 | 43,662 | 4.0 | 50,163 | 4.4 |
| 산업·중소기업 | 31,751 | 3.6 | 20,029 | 2.1 | 26,135 | 2.6 | 27,691 | 2.6 | 26,880 | 2.3 |
| 수송 및 교통 | 73,128 | 8.4 | 88,620 | 9.3 | 83,575 | 8.3 | 83,396 | 7.7 | 76,070 | 6.6 |
| 국토 및 지역개발 | 52,204 | 6.0 | 69,625 | 7.3 | 43,835 | 4.4 | 63,562 | 5.9 | 66,595 | 5.8 |
| 과학기술 | 0 | 0.0 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.0 |
| 예비비 | 9,768 | 1.1 | 9,759 | 1.0 | 14,721 | 1.5 | 15,874 | 1.5 | 18,770 | 1.7 |
| 기타 | 147,577 | 17.0 | 150,203 | 15.7 | 161,361 | 16.1 | 167,876 | 15.5 | 176,558 | 15.4 |

▶ 당초예산 총계기준

2-3. 중기지방재정계획

■ 지방자치단체의 발전계획과 수요를 중·장기적으로 전망하여 반영한 다년도 예산으로, 효율적인 자원배분을 통한 계획적인 지방재정 운용을 위해 수립하는 5년간의 계획을 중기지방재정계획이라고 합니다. 다음은 전주시의 중기지방재정계획입니다.

❖ 연도별 재정전망

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 합 계 | 연평균 증가율 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 세 입 | 1,549,749 | 1,458,563 | 1,590,500 | 1,512,757 | 1,636,228 | 7,747,797 | 1.37 |
| 자 체 수 입 | 677,818 | 530,102 | 631,645 | 546,340 | 679,360 | 3,065,265 | 0.06 |
| 의 존 수 입 | 783,829 | 844,453 | 881,650 | 885,713 | 870,542 | 4,266,187 | 2.66 |
| 지 방 체 | 12,500 | 8,000 | | | | 20,500 | - |
| 보전수입 등 및 내부거래 | 75,602 | 76,008 | 77,205 | 80,704 | 86,326 | 395,845 | 3.37 |
| 세 출 | 1,549,749 | 1,458,563 | 1,590,500 | 1,512,757 | 1,636,228 | 7,747,797 | 1.37 |
| 경 상 지 출 | 403,673 | 315,673 | 423,415 | 326,474 | 469,414 | 1,938,649 | 3.84 |
| 사 업 수 요 | 1,146,076 | 1,142,890 | 1,167,085 | 1,186,283 | 1,166,814 | 5,809,148 | 0.45 |

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타), 기금
- ▶ 연평균 증가율 = $[(\text{최종연도}/\text{기준년도})^{1/(\text{전체연도 수} - 1)} - 1] \times 100$
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요([중기지방재정계획 바로가기](#))

2-4. 지역통합재정통계

■ 지방자치단체의 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공사·공단 및 출자·출연기관의 재정상황을 종합적으로 나타내는 통계입니다.
다음은 전주시의 지역통합재정통계입니다.

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 2015년 당초예산 (A) | 2016년 예산 (B) | 증감액 (B - A) | 비율 (B-A)/A |
|------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| 합 계 | 1,393,500 | 1,614,155 | 220,654 | 15.83 |
| 전 주 시 | 1,340,955 | 1,539,614 | 198,659 | 14.82 |
| 공사·공단 | 21,355 | 24,962 | 3,608 | 16.89 |
| 출자·출연기관 | 31,191 | 49,579 | 18,388 | 58.95 |

- ▶ 당초예산 총계기준
- ▶ 공사·공단(1개) : 시설관리공단
- ▶ 출연기관 (6개) : 전주인재육성재단, 전주문화재단, 한국전통문화전당, 전통문화연수원, 전주생물소재연구소, 정보문화산업진흥원

3 재정여건

3-1. 재정자립도[당초]

재정자립도란 스스로 살림을 꾸릴 수 있는 능력을 나타내는 지표입니다. 재정자립도가 100%에 가까울수록 재정운영의 자립능력은 우수하게 됩니다. 2016년도 전주시의 당초예산 기준 재정자립도는 32.18%입니다.

(단위 : 백만원, %)

| 재정자립도 (B/A) | 세입 합계 (A=B+C+D+E) | 자체세입 (B) | 의존재원 (C) | 지방채 (D) | 보전수입 등 및 내부거래 (E) |
|-------------|-------------------|-----------|-----------|---------|-------------------|
| 32.18 | 1,146,927 | 369,118 | 771,809 | 6,000 | 0 |
| (30.44) | (1,146,927) | (349,118) | (771,809) | (6,000) | (20,000) |

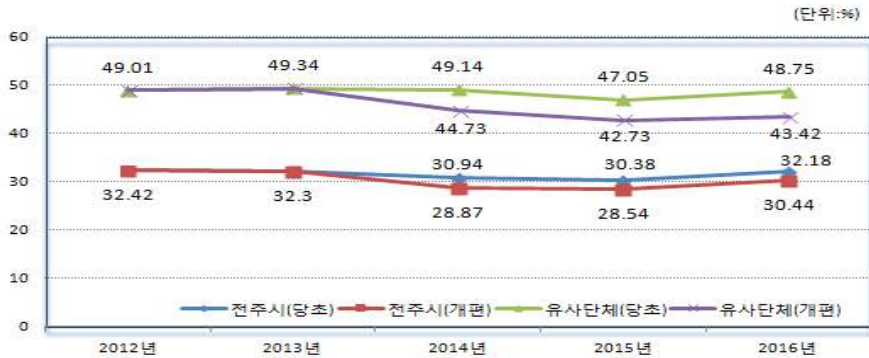
- ▶ 당초예산 일반회계 기준, ()는 2014년 **세입과목 개편**으로 보전수입등 및 내부거래(잉여금, 이월금, 전입금, 예탁·예수금 등)이 세외수입에서 제외된 값
- ▶ 자주재원 : 자체세입 + 지방교부세 + 조정교부금 등
- ▶ 자체세입 : 지방세(지방교육세 제외) + 세외수입 ▶ 의존재원 : 지방교부세 + 조정교부금 등 + 보조금

❖ 재정자립도 연도별 현황

(단위 : %)

| 구분 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|-------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 당초예산 | 32.42 | 32.30 | 30.94 (28.87) | 30.38 (28.54) | 32.18 (30.44) |
| 최종예산 | 33.35 | 32.95 | 32.57 (27.51) | 33.04 (25.92) | - |

유사단체와 재정자립도 비교



☞ 전주시와 유사한 15개 동종단체와의 재정자립도 비교입니다.(2014년 세입과목 개편포함)

3-2. 재정자주도[당초]

재정자주도란 전체 세입에서 용처를 자율적으로 정하고 집행할 수 있는 재원의 비율을 말합니다. 재정자주도가 100%에 가까울수록 재정운영의 자율성도 좋다는 의미이며 2016년도 전주시의 당초예산 기준 재정자주도는 57.70%입니다.

(단위 : 백만원, %)

| 재정자주도 (B/A) | 세입 합계 (A=B+C+D+E) | 자주재원 (B) | 보조금 (C) | 지방채 (D) | 보전수입 등 및 내부거래 (E) |
|-------------|-------------------|-----------|-----------|---------|-------------------|
| 57.70 | 1,146,927 | 661,818 | 479,109 | 6,000 | 0 |
| (55.96) | (1,146,927) | (641,818) | (479,109) | (6,000) | (20,000) |

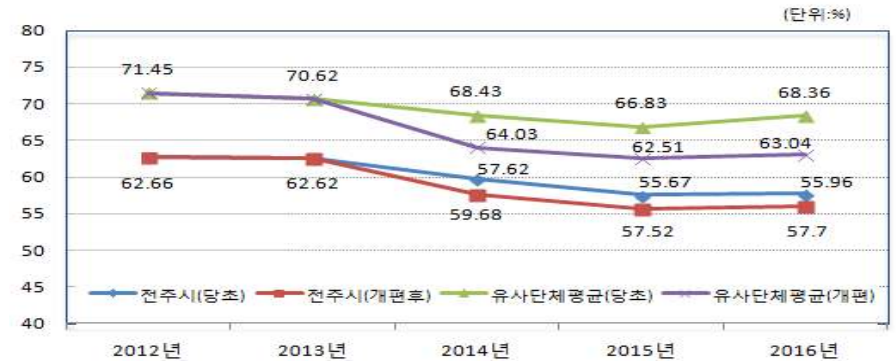
- ▶ 당초예산 일반회계 기준, ()는 2014년 **세입과목 개편**으로 보전수입등 및 내부거래(잉여금, 이월금, 전입금, 예탁·예수금 등)이 세외수입에서 제외된 값
- ▶ 자주재원 : 자체세입 + 지방교부세 + 조정교부금 등

❖ 재정자주도 연도별 현황

(단위 : %)

| 구분 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------|-------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 당초예산 | 62.66 | 62.62 | 59.68 (57.62) | 57.52 (55.67) | 57.70 (55.96) |
| 최종예산 | 63.79 | 61.55 | 60.35 (55.29) | 56.31 (49.19) | - |

유사단체와 재정자주도 비교



☞ 전주시와 유사한 15개 동종단체와의 재정자립도 비교입니다.(2014년 세입과목 개편포함)

3-3. 통합재정수지

모든 수입과 지출을 합한 재정의 규모를 통합재정이라고 하며, 그 수입과 지출의 차이를 통합재정수지라고 합니다. 다음은 2016년 전주시의 당초예산 기준 통합재정수지입니다.

(단위 : 백만원)

| 회계별 | 통계 규모 | | | | | | 통합재정 규모 (G=B+E) | 통합재정 수지 1 H=A-(B+E) | 통합재정 수지 2 I=A-(B+E)+F |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| | 세입 (A) | 지출 (B) | 융자 회수 (C) | 융자 지출 (D) | 순융자 (E=D-C) | 순세계 잉여금 (F) | | | |
| 총 계 | 1,439,254 | 1,356,666 | 5,388 | 2,855 | △2,533 | 41,455 | 1,354,133 | 85,121 | 126,576 |
| 일반회계 | 1,120,927 | 1,118,105 | 5,000 | 400 | △4,600 | 20,000 | 1,113,505 | 7,422 | 27,422 |
| 기타 특별회계 | 16,068 | 44,018 | 318 | 700 | 382 | 20,905 | 44,400 | △28,332 | △7,427 |
| 공기업 특별회계 | 143,555 | 141,400 | 0 | 1,300 | 1,300 | 550 | 142,700 | 854 | 1,404 |
| 기금 | 158,704 | 53,142 | 70 | 455 | 385 | 0 | 53,527 | 105,177 | 105,177 |

- ▶ 당초예산 순계 기준
- ▶ 통합재정규모 = 지출(경상지출+자본지출) + 순융자(융자지출-융자회수)
- ▶ 통합재정수지 1 = 세입 - (지출 + 순융자)
- ▶ 통합재정수지 2 = 세입 - (지출 + 순융자) + 순세계잉여금

❖ 통합재정수지 연도별 현황

(단위 : 백만원)

| 구분 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------|---------|--------|---------|---------|---------|
| 통합재정수지 1 | △11,759 | △8,298 | △25,196 | △29,754 | 85,121 |
| 통합재정수지 2 | △4,271 | 19,447 | 9,227 | 12,033 | 126,576 |

2016년 당초예산 기준 통합재정규모는 전년대비 780억원이 증가한 13,541억이며, 순세계 잉여금을 제외한 통합재정수지 2은 1,266억원 흑자운영으로 나타나고 있음.

(* 2015년 통합재정규모 1,276,116백만원)

4 재정운영계획

4-1. 성인지 예산현황

성인지예산은 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 예산을 편성하는 것으로, 예산을 양성평등의 관점에서 점검하는 방법입니다.

일례로 건물에 설치될 화장실 중 여성과 남성의 화장실 수를 분석하여 양성평등의 관점에서 예산이 편성되었는지를 확인하고 불평등하다고 할 때 이를 조정하여 예산을 편성하는 방법입니다.

성인지예산은 2013년부터 본격적으로 편성운영하고 있으며, 아래의 표에서는 전주시의 2016년 성인지예산 대상사업, 소요예산 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 구분 | 사업수 | 예산액 |
|--------------|-----|--------|
| 총 계 | 62 | 63,826 |
| 여성정책추진사업 | 28 | 27,758 |
| 성별영향분석평가사업 | 31 | 35,720 |
| 자치단체 별도 추진사업 | 3 | 348 |

▶ 2016년 당초예산 기준

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요([성인지 예산현황 바로가기](#))

● 여성정책추진사업이란 ?

- 여성가족부장관이 수립한 여성정책기본계획에 따라 자치단체가 추진하는 사업입니다.
- 여성능력개발교육, 경력단절여성 집단상담프로그램 운영 등이 해당합니다.

● 성별영향분석평가사업이란 ?

- 성별영향분석평가법에 따라 분석, 평가를 받는 사업을 말합니다.
- 정보화교육, 지역정보화 촉진, 공무원 교육훈련, 공무원 직무교육훈련 등이 해당합니다.

● 자치단체 별도추진사업이란 ?

- 자치단체장의 공약사업 및 주력사업으로 성별 수혜분석이 가능하다고 판단되는 사업, 성불평등 혹은 성격차 개선 가능성이 큰 사업

4-2. 주민참여 예산현황

■ 주민참여예산제도는 주민이 예산편성과정에 직접 참여하는 제도입니다. 참여범위는 예산편성과 관련된 주민의견 수렴, 지역 내 소규모 주민편익사업 선정 등 다양하게 구성되어 있습니다. 참여방법은 주민회의, 시민위원회 등 제도화 된 절차 또는 인터넷, 팩스, 우편 등을 통한 참여도 가능합니다.

- 지역실정에 맞는 모델을 선택하여 운용할 수 있는데 전주시는 모델안 1을 채택하여 주민참여예산을 편성하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

| 당초 세출예산 | 주민참여로 반영된 예산 | 모델 |
|-----------|--------------|-------|
| 1,146,927 | 2,644 | 모델안 1 |

▶ 2016년 당초예산 기준

❖ 표준모델

| 구분 | 모델안 1 | 모델안 2 | 모델안 3 |
|-------------|---|---|--|
| 총 칙 | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(시장의 책무) 제5조(주민의 권리) | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(군수의 책무) 제5조(주민의 권리) | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(구청장의 책무) 제5조(주민의 권리) |
| 운영계획 | 제6조(운영계획 수립 및 공고) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) | 제6조(운영계획 수립 및 공고) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) | 제6조(운영계획 수립 공고 및 적8범위) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) |
| 위원회 | 제10조(위원회 운영 등) | 제10조(주민참여예산위원회) 제11조(위원회의 기능) 제12조(위원회 구성) 제13조(위원회의 운영) 제14조(연구회 운영 등) | 제10조(위원회 구성) 제11조(위원의 위촉 및 임기) 제12조(위원장 및 간사의 직무) 제13조(기능) 제14조(운영원칙) 제15조(분과위원회) 제16조(회의 및 의결) 제17조(회의록 공개의 원칙) 제18조(해촉) 제19조(의견청취) 제20조(관계기관 등의 협조요청) 제21조(주민참여 등 홍보) 제22조(위원에 대한 교육) 제23조(제정 및 실무지원) 제24조(시행규칙) |
| 지 원 기 타 부 칙 | 제11조(시행규칙) 부 칙 | 제15조(시행규칙) 부 칙 | 제24조(시행규칙) 부 칙 |

❖ 2016년 주민참여예산 세부내역

(단위 : 백만원)

| 부서명 | 사업명 | 예산 반영액 | 비고 |
|------------|--------------------------------------|--------------|----|
| 총 액 | | 2,644 | |
| 시민안전담당관 | 서서학동 에그린아파트 뒤 방법용 CCTV 설치 | 10 | 신규 |
| " | 서서학동 흑석골 삼거리 방법용 CCTV 설치 | 10 | " |
| " | 서서학동 초록바위 아래 방법용 CCTV 설치 | 10 | " |
| " | 효자4동 효자어린이 8공원 내(입구) 방법용 CCTV 설치 | 20 | " |
| " | 진북동 권삼대로 외 3곳 방법용 CCTV 설치 | 80 | " |
| " | 인후1동 심방죽5길 방법용 CCTV 설치 | 20 | " |
| " | 인후2동 거북바우로 외 1곳 방법용 CCTV 설치 | 22 | " |
| " | 인후3동 도란길공원 옆 방법용 CCTV 설치 | 10 | " |
| 교육법무과 | 교육환경 개선사업(37개소) | 500 | " |
| 친환경농업과 | 효자4동 석산골 진입농로 풀림관(U관) 설치 및 미설치 덮개 공사 | 10 | " |
| " | 금상동 수곡마을 구거정비 | 30 | " |
| 푸른도시조성과 | 효자3동 효립·효문공원 가로등 교체 | 30 | " |
| " | 동서학동 남고산성 등산로 계단 정비 | 15 | " |
| 공동체육성과 | 풍남동 공동체 공간조성 | 30 | " |
| " | 마을개선 희망사업 | 10 | " |
| 지역경제과 | 산업단지내 무료주차장 보안등 설치 | 25 | " |
| 완산행정지원과 | 주민자치센터 주민편익시설(운동기구 등) 설치 | 50 | " |
| 완산자원위생과 | 태평동 우체국옆 쓰레기 불법투기 감시카메라 설치 | 10 | " |
| " | 동서학동 원색장 불법투기 감시카메라 설치 | 5 | " |
| " | 동서학동 전주교대 옆 불법투기 감시카메라 설치 | 5 | " |
| " | 동서학동 전주천서로 공영주차장 불법투기 감시카메라 설치 | 5 | " |
| " | 동서학동 덕산마을 불법투기 감시카메라 설치 | 5 | " |
| 덕진자원위생과 | 인후2동 모래내4길 외 6곳 불법투기 감시카메라 설치 | 12 | " |
| " | 금암1동 떡전5길 외 1곳 불법투기 감시카메라 설치 | 6 | " |

| 부서명 | 사업명 | 예산 반영액 | 비고 |
|---------|-------------------------|-----------|----|
| 완산생태도시과 | 중화산2동 증산공원 환경정비 | 80 | 신규 |
| " | 평화1공원 놀이터 바닥 탄성포장 공사 | 15 | " |
| " | 서신길공원 정자 설치 및 보수 | 25 | " |
| " | 서신동 도내기샘공원 탄성포장 | 15 | " |
| " | 삼천2동 송정공원 화장실 증축 | 30 | " |
| " | 효자2동 성지산 공원 환경정비 | 20 | " |
| " | 효자2동 장성공원 내 정자 리모델링 | 30 | " |
| " | 효자4동 서부 4·5공원 산책로 정비 | 20 | " |
| " | 효자4동 서곡공원 족구장 메시형울타리 설치 | 20 | " |
| " | 평화2동 새터공원 환경개선 | 25 | " |
| " | 평화2동 완산칠봉 입구 흙먼지털이 설치 | 25 | " |
| " | 모악산도립공원 등산로 정비사업 | 40 | " |
| " | 평화2동 신기마을 가동천 축대보수 | 30 | " |
| 덕진생태도시과 | 진북어린이공원 내 모정 신축 | 20 | " |
| " | 금상동 삼천마을 입구 안전펜스 설치 | 5 | " |
| 완산건축과 | 태평동 농협 앞 모정 설치 | 10 | " |
| " | 양지마을쉼터 운동기구 및 편의시설 설치 | 15 | " |
| " | 효자4동 안심마을 운동기구 설치 | 20 | " |
| " | 동서학동 원색장~은석마을간 농로포장 | 30 | " |
| " | 평화2동 추동마을 농로포장 | 30 | " |
| " | 평화2동 원당마을 농로포장 | 20 | " |
| " | 삼천3동 비아마을 과수원 농로포장 | 16 | " |
| 덕진건축과 | 인후3동 동진아파트 앞 축대 보강공사 | 5 | " |
| " | 인후2동 반태산길 운동기구 설치 | 10 | " |
| " | 북부권마을 농로 재정비 사업 | 100 | " |
| " | 동산동 외 농촌마을 농로 정비사업 | 50 | " |

| 부서명 | 사업명 | 예산 반영액 | 비고 |
|-------|------------------------------|-----------|----|
| 완산건설과 | 풍남문4길 아스콘 덧씌우기 | 15 | 신규 |
| " | 서서학동 팔달로변 보행환경 개선 및 경계석 | 35 | " |
| " | 평화1동 호남A마트 진입로 주변 종합정비 | 40 | " |
| " | 서신동 당산로 인도 정비 | 50 | " |
| " | 삼천1동 용리로 인도 정비 | 60 | " |
| " | 효자1동 광진맨션 옆 인도포장 | 20 | " |
| " | 효자3동 우림교 언더패스 교량 벽면 정비 | 30 | " |
| " | 평화2동 군자마을길 재포장 | 30 | " |
| " | 평화2동 추동마을 진입로 확포장 보상 | 40 | " |
| " | 효자4동 범안1길(엘드1차 뒤) 인도 개설 | 50 | " |
| " | 삼천3동 중인마을 안길 배수로 설치 | 20 | " |
| 덕진건설과 | 인후1동 안골사거리 인도블럭 정비사업 | 10 | " |
| " | 인후1동 팽나무4길 골목길 아스콘 덧씌우기 | 20 | " |
| " | 인후2동 모래내시장 주변 아스콘 덧씌우기 | 9 | " |
| " | 인후3동 인후5길 골목길 아스콘 덧씌우기 | 5 | " |
| " | 인후3동 가재미로 아스콘 덧씌우기 | 10 | " |
| " | 덕진동 들사평3길 부근 인도개설 | 100 | " |
| " | 송천1동 오송중 및 전주중 앞 인도개설 및 담장철거 | 100 | " |
| " | 송천1동 현대3차아파트 옆 도로개설 | 50 | " |
| " | 우아1동 도당산로 인도정비 | 100 | " |
| " | 금상동 가소마을 안길 재포장 | 5 | " |
| " | 금상동 금하마을 안길 아스콘 덧씌우기 | 8 | " |
| " | 금상동 가소~삼천마을 진입로 재포장 | 17 | " |
| " | 팔복동 골목길 정비사업 | 40 | " |
| " | 인후1동 안골사거리 가로수 경관 조명등 설치 | 50 | " |
| " | 금암1동 떡전4길 하수도 개량 공사 | 35 | " |
| " | 금암2동 두산그랜드 앞 하수도 개량 공사 | 59 | " |

4-3. 성과계획서

- 지방자치단체가 재정사업의 효율적 목표 달성을 위해 사업 목표, 성과지표 및 목표수준을 사전에 설정한 연도별 시행계획을 성과계획서라고 합니다.
- 성과계획서는 2016년부터 본격적으로 수립 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 전주시의 2016년 성과계획서 목표수, 단위사업수, 예산액 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 실 국 명 | 성 과 계 획 | | | | 예 산 액 | | |
|-----------------|------------|--------|-----|------------|-----------|------------|----------|
| | 전 략 목표수 | 정책사업목표 | | 단 위 사업수 | 예산액 | 전년도 예산액 | 비교 증감 |
| 계 | 19 | 122 | 236 | 264 | 1,193,377 | 1,130,153 | 63,224 |
| 공 보 담 당 관 | 1 | 1 | 1 | 1 | 775 | 628 | 147 |
| 감 사 담 당 관 | 1 | 1 | 1 | 1 | 194 | 187 | 7 |
| 시 민 소 통 담 당 관 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1,539 | 1,575 | △37 |
| 도 시 디 자 인 담 당 관 | 1 | 1 | 2 | 1 | 690 | 734 | △43 |
| 기 획 조 정 국 | 1 | 11 | 27 | 30 | 147,697 | 135,681 | 12,016 |
| 복 지 환 경 국 | 1 | 15 | 24 | 37 | 484,167 | 449,884 | 34,283 |
| 문 화 관 광 체 육 국 | 1 | 9 | 27 | 30 | 100,417 | 88,847 | 11,571 |
| 생 태 도 시 국 | 1 | 12 | 22 | 25 | 112,304 | 93,853 | 18,450 |
| 사 회 적 경 제 지 원 단 | 1 | 5 | 11 | 8 | 19,885 | 15,519 | 4,366 |
| 시 민 교 통 본 부 | 1 | 5 | 12 | 12 | 71,561 | 77,997 | △6,436 |
| 신 성 장 산 업 본 부 | 1 | 9 | 12 | 14 | 33,348 | 34,296 | △948 |
| 보 건 소 | 1 | 3 | 12 | 11 | 26,551 | 24,771 | 1,780 |
| 농 업 기 술 센 터 | 1 | 1 | 7 | 7 | 3,953 | 4,608 | △655 |
| 기 타 사 업 소 | 1 | 3 | 5 | 6 | 9,031 | 7,851 | 1,180 |
| 완 산 도 서 관 | 1 | 1 | 4 | 4 | 7,669 | 14,332 | △6,663 |
| 덕 진 도 서 관 | 1 | 1 | 3 | 3 | 5,030 | 4,978 | 52 |
| 의 회 사 무 국 | 1 | 1 | 3 | 2 | 6,041 | 5,242 | 798 |
| 완 산 구 청 | 1 | 21 | 30 | 35 | 86,237 | 90,251 | △4,014 |
| 완 산 구 동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,185 | 1,148 | 37 |
| 덕 진 구 청 | 1 | 21 | 31 | 35 | 74,143 | 76,834 | △2,691 |
| 덕 진 구 동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 959 | 937 | 23 |

▶ 당초예산, 일반+기타특별회계

4-4. 재정운용상황개요서

- 지방자치단체의 재정 운용 상황을 한눈에 볼 수 있도록 주요 재정지표 및 분석자료를 정리한 자료를 재정운용상황개요서라고 합니다.
- 재정운용상황개요서는 재정자립도, 재정자주도, 사회복지분야 예산 비율, 자체사업 및 보조사업의 비율, 예비비 확보율 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : %)

| 재정자립도 | 재정자주도 | 사회복지분야 예산비율 | 자체사업비율 | 보조사업 비율 | 지방세와 세외수입의 총액 중 인건비의 비율 |
|------------------|------------------|----------------|--------|---------|----------------------------------|
| 32.18 (30.44) | 57.70 (55.96) | 41.01 | 23.51 | 57.32 | 39.77 |

▶ 당초예산, 일반회계 기준

()는 2014년 세입과목 개편으로 보전수입등 및 내부거래(잉여금, 이월금, 전입금, 예탁·예수금 등)이 세외수입에서 제외된 값

4-5. 예산편성기준별 운영상황

- 건전한 지방재정운용과 자치단체간 균형을 확보하기 위해 「자치단체 예산편성 운영기준(행자부 훈령)」에서 기준경비를 규정하고 있으며, 기준경비에 대한 예산편성 현황을 정리한 자료입니다.
- 예산편성 기준별 운영상황은 업무추진비, 의회관련 경비, 공무원 일·숙직비, 공무원 맞춤형복지제도 시행경비 현황 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 천원)

| 항목별 | | 기준액 (A) | 예산편성액 (B) | 차액 (B-A) |
|---------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| 기관업무 업무추진비 | 단체장 | 79,200 | 79,200 | 0 |
| | 부단체장 | 56,100 | 56,100 | 0 |
| 시책추진업무추진비 | | 633,988 | 522,400 | △111,588 |
| 지방의회 관련경비 | 의정운영공통경비 | 178,200 | 178,200 | 0 |
| | 의회운영업무추진비 | 135,800 | 135,800 | 0 |
| | 의원국외여비 | 110,500 | 110,500 | 0 |
| 지방보조금 | | 20,331,132 | 15,692,204 | △4,638,928 |
| 통장이장반장활동보상금 | | 4,001,600 | 4,001,600 | 0 |
| 맞춤형복지제도시행경비 | | 3,263,310 | 3,263,310 | 0 |
| 공무원일숙직비 | | 121,000 | 121,000 | 0 |

☞ 통·리장활동보상금, 맞춤형복지제도, 공무원일·숙직비는 1인당 금액으로 관리되고 있습니다.

1. 통·리장활동보상금 기준액 : 기본수당 월200,000원 이내 상여금 200%
회의참석수당 1회당 20,000원(월 2회)
 2. 맞춤형복지제도 시행경비 기준액 : 대도시형 기초단체(1인당 1,244천원)
 3. 공무원 일·숙직비 기준액 : 1일당 50천원(단, 20%범위내에서 자율조정가능)
- ▶ 기준액 산출기준은 '2016년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정자치부)'을 참조하세요(재정고 바로가기)

4-6. 보통교부세 자체노력 반영현황

- 보통교부세 자체노력이란 건전재정운영을 위하여 지방자치단체의 세출 절감 등 세출 효율화와 지방세 등 세입 확충 자체노력의 정도를 보통교부세 기준재정수요액(세출 효율화)과 기준재정수입액(세입 확충)에 반영한 금액입니다.

(단위 : 백만원)

| 기준재정수요 반영액 (세출 효율화) | 기준재정수입 반영액 (세입 확충) |
|------------------------|-----------------------|
| 3,462 | △20,923 |

- ▶ 2016년 보통교부세 산정내역 기준(2015. 12. 29. 교부), 산정방식은 지방교부세법 시행규칙 제8조 별표6에 따라 산정
- ▶ (+) 인센티브, (-) 페널티

❖ 세출 효율화 자체노력 반영현황

(단위 : 백만원)

| 반영항목 | 기준재정수요 반영액 | |
|------------------|------------|-------|
| | 2015년 | 2016년 |
| 계 | 3,163 | 3,462 |
| 인건비 절감 | 0 | 893 |
| 지방의회경비 절감 | 37 | 2 |
| 업무추진비 절감 | 265 | 245 |
| 행사·축제성경비 절감 | 0 | 0 |
| 지방보조금(민간이전경비) 절감 | 621 | 1,087 |
| 지방청사 관리·운영 | 2,240 | 1,235 |
| 읍면동 통합운영 | 0 | 0 |
| 민간위탁금 절감 | 0 | 0 |

❖ 세입 확충 자체노력 반영현황

(단위 : 백만원)

| 반영항목 | 기준재정수입 반영액 | |
|-------------|------------|---------|
| | 2015년 | 2016년 |
| 계 | △894 | △20,923 |
| 지방세 징수율 제고 | 2,858 | △807 |
| 지방세 체납액 축소 | △6,607 | △8,447 |
| 경상세외수입 확충 | 7,865 | △5,939 |
| 세외수입 체납액 축소 | △1,693 | △2,928 |
| 탄력세율 적용 | △3,308 | △2,801 |
| 지방세 감면액 축소 | △9 | △1 |

4-7. 지방교부세 감액 현황

■ 2015년에 우리 전주시가 법령 위반 등으로 감액된 지방교부세 현황입니다.

(단위 : 백만원)

| 감액 사유 | 위반지출 | 지방교부세 감액금액 |
|-----------|---------------------------|------------|
| 합 계 | | 480 |
| 법령위반 과다지출 | 전주·완주 통합시 청사 설계용역 등 부당 추진 | 480 |

- ▶ 지방채발행 승인(지방재정법 11조, 55조), 투융자심사(지방재정법 37조, 55조), 위반, 예산편성기준(지방재정법 38조) 위반 및 감사원·상급 지자체 감사에서 법령을 위반한 지출 및 수입확보를 게을리 한 경우 등

4-8. 지방교부세 인센티브 현황

■ 2015년에 우리 전주시가 지자체평가 등에서 우수한 성과를 거두어 증액된 특별교부세 현황입니다.

(단위 : 백만원)

| 증액 사유 | 평가분야와 성적 | 지방교부세 증액금액 |
|-------------|-------------------|------------|
| 합 계 | | 50 |
| 정부3.0 지자체평가 | 2015년 지자체 우수기관 선정 | 50 |

- ▶ 예산의 효율적인 사용 등과 관련하여 행자부 등 평가에서 우수한 성적을 거두어 지방교부세가 증액된 경우

수시공시

8-1-1. 기금 성과분석결과(2014년도 성과분석)

기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도

| 분 야 | 지표 항목 | | 점 수 | | 지표의 의미 |
|-------------------|-----------------|------------|--------------|--------------------------|----------------------------|
| | | | 전주시 | 동중자치단체 평균 | |
| 합 계 | | | 71.74 | 79.15 | |
| 기금 정비 (50점) | 기금 정비율 | 금액 기준(15점) | 13.00 | 9.27 | 일반회계 통합재정 수입총액 대비 기금 총액 비율 |
| | | 개수 기준(20점) | 14.00 | 13.87 | 기금 수를 파악하여 기금 정비 노력을 평가 |
| | 일몰제 적용률(15점) | 7.00 | 12.87 | 전체 기금 수 대비 일몰제 적용 기금수 비율 | |
| 건전성 (35점) | 채권관리 적정성(15점) | 10.49 | 13.16 | 기한 도래된 채권액 중 미수채권 총액의 비율 | |
| | 타회계 의존율(5점) | 3.77 | 4.40 | 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율 | |
| | 위원회 운영 적정성(15점) | 7.30 | 11.56 | 기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적 | |
| 효율성 (15점) | 계획대비 집행률(10점) | 8.18 | 8.35 | 당초 계획한 사업비 대비 기금 총 지출액 | |
| | 경상적 경비 비율(5점) | 5.00 | 4.67 | 기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율 | |
| 가 점 | | | 3.00 | 1.00 | 불필요, 유사 기금 폐지, 통합관리 기금 설치 |

- ▶ 2014회계연도 기금운용에 대한 2015년 성과분석 자료
- ▶ 전주시 '14년도 옥외광고정비기금 등 총 13개 기금에 대하여 성과 분석한 결과, 전반적으로 우수한 지표는 기금의 정비율, 경상적 경비 관리는 높은 점수를 나타냈으며, 기금운영 사업성이 미비하여 일반회계로 운영할 수 있는 환경미화원자녀장학기금, 시립예술단진흥기금의 폐지를 통해 전주시 기금운용의 효율성을 개선함.
- ▶ 반면 기금의 존속기한을 조례에 명시하도록 규정되어 있음에도 일몰제를 규정하지 않은 기금이 없어 기금 관리 효율성이 떨어지고 기한도래 된 채권액 중 미수채권의 비율이 89.9%로 기금 운용에 있어 건전성이 떨어짐.
- ▶ 결과치가 낮은 채권관리 적정성 향상을 위하여 기한도래 채권에 대한 적극적 관리 및 환수율을 높여 기금운용의 효율성과 건전성을 높일 필요가 있습니다.

☞ '15년 기금 운용 성과분석 보고서(2014회계연도) : 별첨

9-2. 재정분석 결과(2015년 재정분석 결과)

| 분야/부문/재정분석지표 | 발전방향 | 지표값 | 전년도 지표값 | 시 평균 | 최소값 | 사분위일 | 중위수 | 사분위삼 | 최대값 | |
|---------------------|-----------------|-------------|------------|---------|-----------|-----------|---------|---------|----------|---------|
| I. 재정건전성 | 1.통합재정수지비율 | ↑ | 3.95% | 3.97% | 4.28% | -3.13% | 1.16% | 3.79% | 6.73% | 24.66% |
| | 2.실질수지비율 | ↑ | 15.82% | 7.82% | 15.29% | 0.00% | 10.84% | 13.34% | 18.04% | 46.28% |
| | 3.경상수지비율 | ↓ | 56.19% | 57.05% | 62.73% | 46.90% | 56.68% | 61.27% | 67.88% | 80.87% |
| | 4.관리채무비율 | ↓ | 15.68% | 17.23% | 7.03% | 0.00% | 0.15% | 6.49% | 10.07% | 27.93% |
| | 4-1.실질채무비율 | ↓ | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| | 5.현금창출자산대비 부채비율 | ↓ | 85.78% | 87.35% | 57.63% | 6.56% | 27.30% | 56.31% | 78.53% | 206.22% |
| | 6.공기업부채비율 | ↓ | 32.63% | 32.76% | 1.31% | -1497.99% | 1.04% | 9.79% | 34.65% | 153.26% |
| | 7.총자본대비영업이익률 | ↑ | -0.71% | -0.37% | -3.13% | -9.45% | -4.89% | -3.69% | -2.29% | 11.94% |
| | 8.차체세입비율 | ↑ | 25.93% | 24.50% | 22.38% | 6.31% | 12.34% | 22.12% | 30.70% | 47.51% |
| | 8-1.차체세입증감률 | ↑ | -0.0283 | -0.05% | 0.0206 | -0.2004 | -0.0171 | 0.0076 | 0.0581 | 0.1692 |
| | 9.지방세징수율 | ↑ | 96.38% | 0.9659 | 95.50% | 89.29% | 94.26% | 95.22% | 96.39% | 123.50% |
| | 9-1.지방세징수율 제고율 | ↑ | 0.9978 | 1.0083 | 0.9919 | 0.0000 | 0.9958 | 1.0020 | 1.0064 | 1.2771 |
| | 10.지방세체납액비율 | ↓ | 112.13% | | 222.01% | 23.50% | 105.44% | 194.28% | 314.75% | 637.32% |
| | 10-1.지방세체납액 증감률 | ↓ | 47.6812 | -0.3816 | 27.2771 | 0.0000 | 18.6848 | 25.2503 | 35.4446 | 62.6407 |
| | II. 재정효율성 | 11.경상세외수입비율 | ↑ | 366.28% | | 232.25% | 77.27% | 141.56% | 195.84% | 308.24% |
| 11-1.경상세외수입 증감률 | | ↑ | -8.0677 | 1.0956 | 4.9885 | -8.3549 | 1.5807 | 4.5263 | 7.8043 | 27.6439 |
| 12.세외수입체납액비율 | | ↓ | 0.91% | | 2.24% | 0.23% | 0.89% | 1.72% | 2.99% | 7.76% |
| 12-1.세외수입체납액 증감률 | | ↓ | 0.2144 | -0.1015 | 0.1766 | -0.1868 | 0.0364 | 0.1022 | 0.1956 | 1.9855 |
| 13.탄력세율 적용 노력도 | | ↓ | 0.9948 | 0.9946 | 0.9961 | 0.9917 | 0.9950 | 0.9963 | 0.9974 | 1.0000 |
| 14.민간이전경비비율 | | ↓ | 10.00% | 9.78% | 12.87% | 5.23% | 9.69% | 11.74% | 16.25% | 24.44% |
| 14-1.민간이전경비증감률 | | ↓ | 0.0723 | 7.53% | 0.0267 | -0.4125 | -0.0165 | 0.0387 | 0.0857 | 0.4913 |
| 15.출연출자금비율 | | ↓ | 3.97% | 3.48% | 2.93% | 0.00% | 1.45% | 2.90% | 4.12% | 6.57% |
| 15-1.출연출자금 증감률 | | ↓ | 0.1726 | 26.05% | 0.1033 | -0.8048 | -0.0576 | 0.0610 | 0.2090 | 1.5735 |
| 16.자본시설유지관리비비율 | | ↓ | 2.70% | 2.86% | 5.15% | 0.00% | 3.95% | 4.90% | 5.77% | 14.07% |
| 16-1.자본시설 유지관리비 증감률 | | ↓ | -0.0564 | 18.37% | 0.0178 | -0.3167 | -0.0708 | 0.0114 | 0.1099 | 0.5933 |
| 17.인건비 절감 노력도 | | ↑ | 0.0000 | 0.0899 | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 18.지방의회경비 절감 노력도 | | ↑ | 0.0554 | 0.0870 | 0.1455 | -0.0195 | 0.0676 | 0.1216 | 0.1897 | 0.4248 |
| 19.업무추진비 절감 노력도 | | ↑ | 0.2279 | 0.2057 | 0.1510 | 0.0071 | 0.0817 | 0.1306 | 0.1890 | 1.0000 |
| 20.행사축제경비비율 | | ↓ | 51.24% | 45.39% | 82.74% | 5.56% | 56.83% | 76.37% | 111.74% | 195.03% |
| 20-1.행사축제경비 증감률 | ↓ | 12.8888 | 0.1183 | -8.1515 | -80.0435 | -17.5812 | -7.5356 | 3.4569 | 52.7250 | |
| 21.민간위탁금 비율 | ↓ | 238.97% | | 606.45% | -2403.82% | 0.00% | 238.97% | 968.98% | 7159.51% | |
| 21-1.민간위탁금 증감률 | ↓ | 0.0690 | | 0.0500 | 0.0000 | 0.0268 | 0.0387 | 0.0698 | 0.1454 | |

▶위의 표는 2014회계연도 재정운영에 대한 2015년 재정분석 결과임.

○ 우수사례 및 관련지표

□ 자체세입비율: 25.93%

- 지방세 징수를 위한 전산 시스템을 구축하고 납부편의제도를 도입하는 등 자체세입 확대를 위해 다각도로 노력 중임
- 고액납세자 및 전년도 납기 후 납부자에 대한 담당직원별 책임독려제를 운영하는 등 전주시의 노력에 따라 지표값이 전년대비 1.43% 향상되었음

□ 인건비 절감노력도: 0.0576%

- 총액인건비 기준액 대비 7.26%인 123억원 절감
- 정원대비 현원 결원(40명, 정원대비 2.1%)을 일정비율 유지하고, 시간외근무수당 관리 철저, 공무원 연가 활성화, 가로청소 및 일반쓰레기수거 등 환경미화원 자연감소 민간위탁 전환(2008년 315명 → 2014년말 189명) 등 인력운영비 절감 노력이 돋보임
- 전년도에도 총액인건비 기준액 대비 8.98%인 143억원을 절감한 바 있어 2년 연속 인건비 절감노력도가 양호함.

□ 업무추진비 절감노력도: 0.2279%

- 연간 집행계획을 수립하고 계획에 근거해 집행하되 행사성·접대성경비 집행은 억제하는 등 동급자치단체에 비해 지표값이 양호함
 - 예산편성시 한도액 대비 10%를 삭감하여 예산편성
 - 예산편성액 대비 10% 이상 자체절감 추진
- 집행목적, 집행대상, 일시 등을 투명하게 관리하고 접대비는 1인 1회당 기준액 이하로 집행하여 예산절감 및 집행효율성 확보

□ 경상세외수입 확충 노력도: 366.28%

- 사용료 현실화(상수도 맑은물공급사업 추진에 따른 유수율 제고효과로 사용료 증가와 경기전 입장료 유료화 : 23억원정) 등 경상세외수입 확충에 대한 부서장 관심 제고와 노력 등으로 동종 자치단체에 비해 우수한 지표값을 나타내고 있음
- 자치단체에서 발굴 가능한 사용료, 수수료, 입장료 등 경상적 세외수입을 지속적으로 발굴함으로써 자체재원을 확대해 나갈수 있도록 세외수입 담당자의 직무연찬 실시 및 전문가 양성과 담당자의 징수의욕 고취를 위한 인센티브제도 등을 확대해 나갈 필요가 있음

○ 미흡사례 및 개선사항

□ 관리채무비율: 15.68%, 공기업부채비율: 32.63%, 지방채무잔액지수 22.6%, 관리채무부담비율 : 33.71%

- 노령연금, 아동보육 등 사회복지지수 급증에 따른 시비 매칭 증가와 지방교부세 감소 등에 따라, 기반시설사업 추진을 지방채사업으로 추진하여 동종단체보다 지방채 규모가 커 채무에 관한 지표값이 높게 나타나고 있음
- 지방채무 규모는 1,832억원으로 그내용을 보면, 일반회계 도로정비사업 576억, 주거환경개선사업 370억, 지방교부세감액 325, 광역소각장건설 288억원과 공기업특별회계 맑은물공급사업 520억 하수관거정비사업 추진 274억원 등 동종단체 보다 채무규모가 큼
- 하수관거 및 SOC 분야의 지방채무는 지방세수를 바탕으로 추진하는 것보다 지방채무를 활용하는 것이 이론적으로 효율적이거나, 지난해에도 전주시의 지방채무잔액지수와 지방채무상환비율이 타 자치단체에 비해 높은 수준을 보였기 때문에 지속적으로 관심을 가지고 지방채무를 적정 수준으로 유지하기 위해 다각도의 대책 마련이 필요함.

□ 의무지출비율: 70.82%

- 기초노령연금과, 영유아보육, 국민기초수급지원등 사회복지수요 확대에 따른 국도비보조사업에서 563억원이 증가 되었으며, 지방채상환 205억원 지출과 공무원 호봉승급 및 환경미화원 신규 채용등으로 인력운영비가 109억원, 재난관리기금 전출금 12억원이 증가 전년대비 의무지출비용이 289억원증가되어 동종단체 보다 지표값이 높게 나타나고 있음

□ 개선사항

- 채무상환을 위해 자체적 노력을 경주 중이지만, 중장기적으로는 연도별 채무관리 계획을 수립하고, 대규모 신규사업 억제하여 재정수요를 줄임과 동시지방채 발행사업 지양하며, 저이율 차환채 발행으로 이자 부담을 줄임
- 행정운영경비 의무절감 추진, 유사·중복 행사축체예산 편성 금지 및 민간행사보조 최소화 등으로 절감된 예산을 지방채 조기상환에 활용하여 채무규모를 줄임과 동시 상하수도 공기업 특별회계는 경영개선을 통한 자구노력으로 경상경비 절감과 사용료 현실화 등 자체수입 확보를 통해 채무구조 건전성 확보 노력 필요
- 효율적인 인력운영(일정비율 결원률 유지, 청소업무 민간위탁등) 및 행정운영경비 5%이상 절감추진과 행사성·접대성 업무추진비 집행 억제 등으로 인력운영비와 기본경비를 절감하고, 절감액 및 순세계잉여금의 일부를 채무 조기상환에 활용하여 채무규모를 줄여 재정건전성 확보가 필요함

❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

| 지 표 명 | 산 식 | 속성 | 지표값 설명 |
|----------------------|--|----|--|
| 1. 통합재정수지비율 | (세입·지출 및 순융자) / 통합재정규모 × 100 | ↑ | 비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함 |
| 2. 실질수지비율 | 실질지액/일반재원결산액 × 100 | ↑ | 비율이 높을수록 재정 안정성이 우수함 |
| 3. 경상수지비율 | 경상비용/경상수익 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 재정 건전성이 낮음 |
| 4. 관리채무비율 | 지방채무잔액(BTL 지급액 포함)/세입결산액 × 100 | ↓ | 비율이 낮을수록 재무구조가 건전함 |
| 5. 관리채무부담비율 | 지방채무잔액(BTL 지급액 포함)/경상일반재원 × 100 | ↓ | 비율이 낮을수록 재무구조가 건전함 |
| 6. 관리채무상환비율 | 미래4년 순지방비로 상환할 평균관리채무액/ 미래4년 경상일반재원의 평균 수입액 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 미래채무상환의 압박이 가중 |
| 7. 현금창출자산대비 부채비율 | 부채총액/현금창출자산 × 100 | ↓ | 비율이 낮을수록 채무부담 능력이 높은 것으로 판단 |
| 8. 공기업부채비율 | 부채총액/자기자본 × 100 | ↓ | 비율이 낮을수록 재무구조가 건전한 것으로 판단 |
| 9. 총자산대비 영업이익률 | 영업이익/총자산 × 100 | ↑ | 비율이 높을수록 영업실적이 우수, 재정안정성이 높은 것으로 판단 |
| 10. 자체세입비율(증감률) | 자체세입(지방세·경상세외수입) 실세수입액/세입결산액 × 100 | ↑ | 비율이 높을수록 재정운영상 재원확보 안정성이 높음 |
| 11. 민간이전경비비율(증감률) | 민간이전경비 결산액/세출결산액 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 재정운영의 탄력성, 유연성이 떨어짐 |
| 12. 출연·출자금비율(증감률) | 출연·출자금 결산액/세출결산액 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 재정부담이 높음 |
| 13. 의무지출비율(증감률) | 의무지출/세출결산액 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 낮음 |
| 14. 자본시설유지관리비비율(증감률) | 자본시설유지비용/유형고정자산 × 100 | ↓ | 비율이 높을수록 자산관리가 비효율적인 것으로 판단 |
| 15. 자본시설지출비율(증감률) | 시설비지출액/정책사업비 × 100 | ↑ | 비율이 높을수록 지역의 고정자산 형성 및 자본투자가 높은 것으로 판단 |
| 16. 지방세징수율 제고 노력도 | 2012년도 지방세징수율/2011년도 지방세징수율 | ↑ | 비율이 높을수록 징수노력이 높은 것을 의미 |
| 17. 지방세채납액 축소 노력도 | 2012년도말 지방세 채납누계액/2011년도말 지방세 채납누계액 | ↑ | 채납액이 감소할수록 채납 지방세 관리 및 축소노력이 높은 것을 의미 |
| 18. 경상세외수입 확충 노력도 | 2012년도 기준 최근3년간 경상세외수입 평균징수액/ 2011년도 기준 최근3년간 경상세외수입 평균징수액 | ↑ | 지표값이 높을수록 경상세외수입 확충 지구노력 수준이 높은 것을 의미 |
| 19. 세외수입채납액 축소 노력도 | 1(2012년도말 현재 채납누계액/2011년도말 현재 채납누계액) | ↑ | 채납액이 감소할수록 채납 세외수입 관리 및 축소노력이 높은 것을 의미 |
| 20. 탄력세율 적용 노력도 | 2012년도 해당 지자체 적용세율로 징수한 과세총액/2012년도 해당 지자체의 지방세법상 표준세율로 징수한 과세총액 | ↑ | 지방세를 추가 확보할수록 세입확충 노력이 높은 것을 의미 |
| 21. 인건비 절감 노력도 | 1(인건비 결산액/ 총액인건비 기준액) | ↑ | 총액인건비 기준액보다 실제 결산상 지출된 인건비가 적을수록 예산절감 노력이 높음 |
| 22. 지방의회경비 절감 노력도 | 1(지방의회경비 결산액/지방의회경비 기준액) | ↑ | 지표값이 클수록 의회경비 절감노력이 높음 |
| 23. 업무추진비 절감 노력도 | 1(업무추진비 결산액/업무추진비 기준액) | ↑ | 지표값이 클수록 업무추진비 절감노력이 높음 |
| 24. 행사축제경비 절감 노력도 | 1(2012년도 행사축제경비비율/2011년도 행사축제경비비율) | ↑ | 행사·축제경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정 운영 절감노력이 높은 것으로 판단 |
| 25. 민간이전경비 절감 노력도 | 1(2012년도 민간이전경비비율/2011년도 민간이전경비비율) | ↑ | 민간이전경비 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단 |