

2015년 서울시 중랑구 재정공시(결산)

2015. 8. 31.

중랑구청장(인)

- ◆ 우리 구의 2014년도 살림규모 (자체수입 + 의존재원+지방채 및 보전수입 등 및 내부거래)는 4,746억원으로, 전년대비 592억원이 증가하였습니다.
 - 자체수입 (지방세 및 세외수입)은 1,080억원이며, 주민 1인당 연간 지방세 부담액은 258천원입니다.
 - 의존재원 (지방교부세, 조정교부금, 재정보전금, 보조금)은 3,091억원입니다.
 - 지방채, 보전수입 등 및 내부거래는 575억원입니다.
- ◆ 2014년말 기준으로 우리 구의 채무는 0원이며, 주민 1인당 지방채무는 0원입니다.
 - 공유재산은 '14년도에 115건 686억원을 취득하고, 264건 204억원을 매각하여, 현재는 총 11,331억원 규모를 유지하고 있습니다.
- ◆ 우리 구를 동종자치단체의 평균과 살림살이를 비교하여 보면 다음과 같습니다.

동종자치단체 살림살이 규모비교(단위: 억원)



- ◆ 우리 구의 2014년 살림규모는 동종단체 평균액 4,242억원보다 504억원이 많습니다.
 - 자체수입은 동종단체 평균액 1,026억원보다 54억원이 많으며, 의존재원은 동종단체 평균액 2,449억원보다 642억원 많습니다.
 - 채무액은 동종단체 평균액 333억원보다 333억원 적고, 주민의 1인당 채무액은 동종단체 평균액 10천원 보다 10천원 적습니다.
 - 공유재산은 동종단체 평균액 11,212억원과 비교하여 119억원이 많습니다.

- ◆ 우리 구의 2014년도 최종예산 일반회계 예산규모 대비 자체수입의 비율인 '재정자립도'는 22.95%이며 (전국 평균 43.9%), 자체수입에 자주재원을 더하여 계산한 비율인 '재정자주도'는 50.38% (전국 평균 68.4%)입니다.

- ◆ 우리 구의 2014년 최종예산(일반회계+특별회계+기금) 기준 통합재정수지(순세계잉여금 포함)는 95억원의 흑자입니다.

- ◆ 이러한 전반적인 상황으로 볼 때, 우리 구의 재정은
 - 자체수입 규모는 전년도에 비해 241억원 줄어든 반면, 의존재원인 보조금은 전년도에 비해 375억원이 증가하여 우리 구의 재정자립도는 매년 하락하고 있습니다.
 - 특히 세출분야 중 사회복지비가 차지하는 비율이 53.25%로 정부의 사회복지비 지원을 인상이 시급한 상태입니다. 사회복지비 예산의 증가는 우리 구 재정운영에 갈수록 어려운 요소로 작용할 것으로 보입니다.

- ◎ 자세한 내용은 우리 중랑구 인터넷 홈페이지(행정정보-재정정보/재정공시)에서 보실 수 있으며, 건의나 궁금한 사항이 있으시면 아래 담당자에게 연락주시거나, 인터넷 홈페이지 '구청장에게 바란다'란에 직접 의견을 남길 수 있습니다.

담 당 자 : 기획예산과 이 현 경 주무관
 전화번호 : 02-2094-0515

1 공통공시 총괄

☐ 다음은 모든 자치단체가 공통적으로 공시해야 하는 내용을 요약한 표입니다.

(단위 : 억원, %)

재정운영 결과		중량구			동종 자치단체 평균		
		'14년도 (A)	'13년도 (B)	증감 (C=A-B)	'14년도 (A)	'13년도 (B)	증감 (C=A-B)
① 공통공시		-					
② 살림규모	세 입 결 산	4,746	4,154	592	4,242	3,920	322
	세 출 결 산	4,450	3,804	646	3,675	3,404	271
	중기지방재정계획	항목별 공시내용 참조					
③ 재정여건	재정자립도[최종]	22.95	27.92	△4.97	25.09	33.1	△8.01
	재정자주도[최종]	50.38	56.82	△6.44	43.11	51.1	△7.99
	통합재정수지[최종]	95	-8	103	15	13	3
④ 채무/부채	통합부채현황	항목별 공시내용 참조					
	지자체부채현황	168	218	△50	245	236	8
	지방공기업부채현황	5	5	0	5	5	0
	출자·출연기관부채현황	항목별 공시내용 참조					
	우발부채현황	항목별 공시내용 참조					
	지자체채무현황	0	0	0	33	37	△3
	지방채발행한도액 및 발행액	항목별 공시내용 참조					
	일시차입금현황	0	0	0	0	0	0
	민자사업 재정부담현황	0	0	0	0	0	0
	지방재정건전성관리 계획·이행현황	항목별 공시내용 참조					
	보증채무현황	0	0	0	0	0	0
	채권현황	164	160	4	85	89	△4
⑥ 행정운영경비	기본경비집행현황	78	78	△0	45	45	0
	자치단체 청사관리운영	항목별 공시내용 참조					
	인건비집행현황	865	826	39	647	610	37
	업무추진비집행현황	9	10	△0	6	6	△0
	국외여비집행현황	항목별 공시내용 참조					
	지방의회경비 집행현황	9	9	△0	7	7	△0
	지방의회국외여비 집행현황	항목별 공시내용 참조					
	맞춤형복지비현황	32	28	4	19	18	1
	연말지출비율	114	189	△74	82	87	△4
	지방세·세외수입 체납현황	198	199	△1	235	240	△5
	금고협력사업비 운영현황	항목별 공시내용 참조					

재정운영 결과		중량구			동종 자치단체 평균			
		'14년도 (A)	'13년도 (B)	증감 (C=A-B)	'14년도 (A)	'13년도 (B)	증감 (C=A-B)	
⑦ 복지·민간지원경비	사 회 복 지 비	2,182	1,837	345	1,752	1,534	217	
	지방보조금 교부현황	978	889	88	681	602	79	
	행 사 축 제 경 비	7	7	△0	8	9	△1	
⑧ 기금, 지방 공기업 등	기 금	228	123	105	220	207	12	
	기금성과분석결과	항목별 공시내용 참조						
	공유재산 현재액	11,331	10,850	481	11,212	10,788	424	
	물 품 현 재 액	80	37	43	68	66	2	
	출 자 · 출 연 금 집 행 현 황	1	0	1	6	6	0	
	출 자 · 출 연 기 관 현 황	항목별 공시내용 참조						
	지 방 공 기 업 현 황	항목별 공시내용 참조						
	재 무 제 표	자 산 총 계	15,061	14,452	609	14,295	13,882	413
⑨ 재정성과		부 채 총 계	168	218	△50	245	236	8
		수 익 총 계	4,107	3,595	511	3,445	3,147	298
		비 용 총 계	3,969	3,577	393	3,289	3,002	287
		재 정 분 석 과	항목별 공시내용 참조					
		재정건전화계획 이 행 현 황	항목별 공시내용 참조					
		지 방 세 지 출 현 황	147	146	1	325	307	17
		성 인 지 예 산 현 황	항목별 공시내용 참조					
		성 인 지 결 산 현 황	항목별 공시내용 참조					
		주 민 참 여 예 산 현 황	항목별 공시내용 참조					
		행 사 · 축 제 원 가 회 계 정 보	항목별 공시내용 참조					
		청 사 신 축 원 가 회 계 정 보	항목별 공시내용 참조					
		수 의 계 약 현 황	0	1	△1	19	20	△1
		보통교부세 자체노력 영 현 황	항목별 공시내용 참조					
	⑩ 감사(평가)결과	외 부 감 사 결 과	항목별 공시내용 참조					
지방교부세 감액 및 인 센 티 브 현 황		항목별 공시내용 참조						
⑪ 주요 투자사업 추진상황	투융자심사대상사업	항목별 공시내용 참조						
	지 방 채 발 행 사 업	항목별 공시내용 참조						
	민 간 투 자 사 업	항목별 공시내용 참조						

▶ 동종단체 : 특광역시, 도, 50만 이상 시, 50만 미만 시, 군, 자치구 6개 유형

※ 지방채무, 일시차입금, 채권현재액 등은 원금기준

※ 민간투자사업 재정부담액은 당해 자치단체의 재정부담분 기준

※ 자세한 작성기준은 각 항목별 작성요령 참조

※ 동종단체 평균액은 자치단체 자료입력 완료 후 중앙에서 산출하여 e호조를 통해 제공

2 살림규모

2-1. 세입결산

☐ 1년 동안 우리 중랑구에 들어오는 모든 수입을 세입이라 합니다. 2014년도 우리 중랑구의 세입규모와 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

세입 총계	일반회계	공기업 특별회계	기타 특별회계	기금
474,638	434,011	0	12,867	27,759

▶ 결산 총계기준

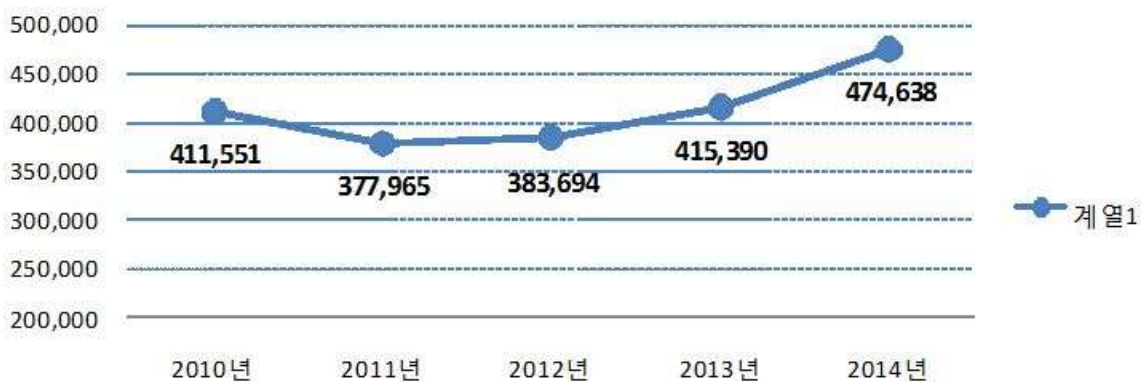
❖ 연도별 세입규모 현황

(단위 : 백만원)

2010	2011	2012	2013	2014
411,551	377,965	383,694	415,390	474,638

▶ 결산 총계기준

세입 결산액 연도별 추이 (단위 : 백만원)



☞ 2011년까지는 경제침체로 감소하다가, 2012년부터 점차 증가하여 2014년도에는 전년대비 14.2% 증가 하였습니다.

❖ 일반회계 세입재원별 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

연 도 세입재원별	2010		2011		2012		2013		2014	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중
합 계	381,618	100%	346,067	100%	345,645	100%	384,352	100%	434,011	100%
지 방 세	44,463	11.65%	51,559	14.90%	51,420	14.88%	53,518	13.92%	56,955	13.12%
세외수입	96,993	25.42%	63,896	18.46%	55,221	15.98%	60,148	15.65%	38,616	8.90%
지방교부세	6,358	1.67%	7,413	2.14%	6,738	1.95%	6,579	1.71%	6,511	1.50%
조정교부금·재정보전금	105,279	27.59%	100,972	29.18%	95,820	27.72%	102,054	26.55%	109,873	25.32%
보 조 금	128,525	33.68%	122,227	35.32%	136,447	39.48%	162,053	42.16%	191,276	44.07%
지 방 채	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
보전수입 등 및 내부거래	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	30,780	7.09%

▶ 세입결산 일반회계 기준

- ☞ 지방세는 2011년도까지 소폭 상승하였으나, 2012년도부터는 조금씩 감소하는 추세입니다.
- ☞ 2014년 세외수입이 38,616백만원으로 전년대비 21,532백만원 대폭 감소하였는데, 이는 2014년부터 세입분류 중 ‘보전수입 등 및 내부거래’ 항목이 신설되어, 당초 세외수입에 포함되었던 것들 중 일부가 세입 분리 표시되어 감소된 것입니다.
- ☞ 지방교부세는 2011년에 비해 점차 감소하고 있습니다.
- ☞ 의존재원인 조정교부금은 부동산경기 침체로 취득세가 감소되어 매년 감소하고 있습니다.
- ☞ 보조금은 정부의 복지정책 확대에 의하여 매년 상승하고 있습니다.

❖ 주민 1인당 지방세 부담액 연도별 현황(일반회계 기준)

(단위 : 천원, 명)

구 분	2010	2011	2012	2013	2014
지방세 결산액	44,462,578	51,558,746	51,420,435	53,518,422	56,955,362
인구수(명)	427,455	423,706	419,295	416,798	418,836
주민1인당 지방세부담액	104	122	123	128	136

2-2. 세출결산

- ☐ 1년 동안 우리 중랑구에서 주민복지, 문화관광 진흥, 지역개발 등을 위해 지출한 세출결산 내역입니다.

(단위 : 백만원)

세출 총계	일반회계	공기업 특별회계	기타 특별회계	기금
445,014	409,713	0	7,542	27,759

▶ 결산 총계기준

❖ 연도별 세출결산규모 현황

(단위 : 백만원)

2010	2011	2012	2013	2014
366,381	344,737	348,029	380,441	445,014

▶ 결산 총계기준

❖ 일반회계 세출규모 분야별, 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

분야별	연도		2010		2011		2012		2013		2014	
			금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중
합 계			343,057	100%	319,982	100%	314,824	100%	353,572	100%	409,713	100%
일반공공행정			29,868	8.71%	20,147	6.30%	19,905	6.32%	20,821	5.89%	26,220	6.40%
공공질서·안전			919	0.27%	1,083	0.34%	931	0.30%	854	0.24%	1,081	0.26%
교육			13,544	3.95%	6,816	2.13%	4,788	1.52%	7,002	1.98%	14,501	3.54%
문화 및 관광			8,434	2.46%	7,795	2.44%	8,135	2.58%	8,524	2.41%	8,271	2.02%
환경보호			33,560	9.78%	23,104	7.22%	15,076	4.79%	17,171	4.86%	19,167	4.68%
사회복지			140,044	40.82%	142,607	44.57%	154,581	49.10%	183,704	51.96%	218,178	53.25%
보건			6,472	1.89%	5,818	1.82%	7,897	2.51%	9,515	2.69%	9,610	2.35%
농림해양수산			176	0.05%	172	0.05%	228	0.07%	178	0.05%	137	0.03%
산업·중소기업			1,430	0.42%	979	0.31%	1,137	0.36%	213	0.06%	1,004	0.25%
수송 및 교통			9,946	2.90%	9,338	2.92%	4,630	1.47%	9,397	2.66%	11,034	2.69%
국토·지역개발			13,539	3.95%	14,537	4.54%	5,075	1.61%	5,845	1.65%	5,772	1.41%
과학기술			0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
예비비			0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
기타			85,123	24.81%	87,586	27.37%	92,442	29.36%	90,349	25.55%	94,740	23.12%

▶ 세출결산 일반회계 기준

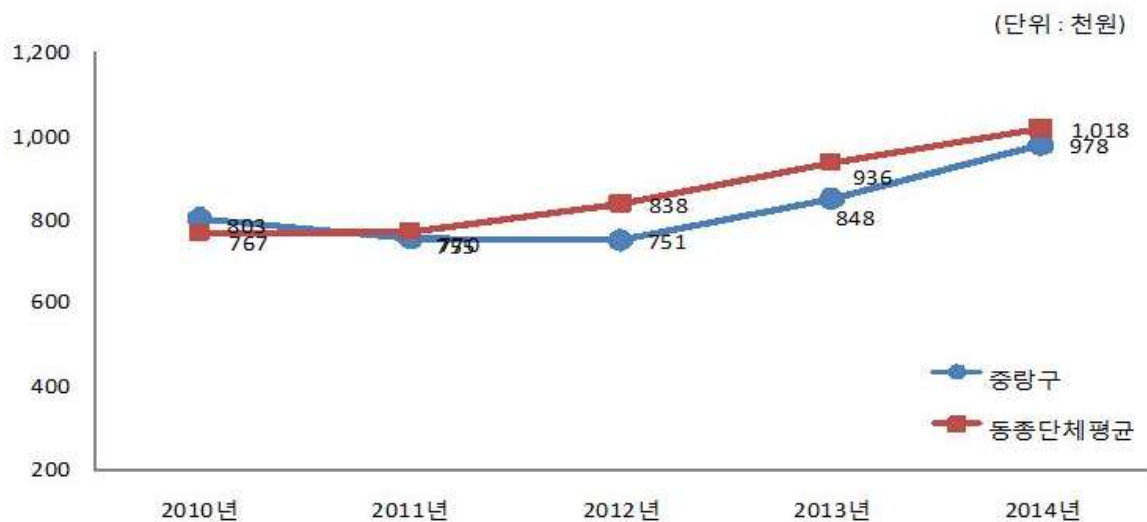
❖ 주민 1인당 세출결산액 연도별현황(일반회계)

(단위 : 천원, 명)

구 분	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액(일반회계)	343,056,530	319,981,932	314,824,269	353,572,061	409,712,509
인구수(명)	427,455	423,706	419,295	416,798	418,836
주민 1인당 세출액	803	755	751	848	978

☞ 사회복지, 기타(인건비)분야 세출예산 비중이 76.37%로 다른 분야에 비해 차지하는 비중이 크고, 매년 증가 추세입니다. 반면 농림해양수산, 문화및관광, 국토·지역개발 분야는 세출 예산 비중이 매년 감소하고 있으며, 나머지 분야는 큰 변동없이 예년 수준으로 지출되고 있습니다.

주민 1인당 세출규모 비교(일반회계)



2-3. 중기지방재정계획

- 지방자치단체의 발전계획과 수요를 중·장기적으로 전망하여 반영한 다년도 예산으로, 효율적인 자원배분을 통한 계획적인 지방재정 운용을 위해 수립하는 5년간의 계획을 중기지방재정계획이라고 합니다. 우리 중랑구의 중기지방재정계획은 다음과 같습니다.

❖ 연도별 재정전망

(단위 : 백만원, %)

구 분		2015	2016	2017	2018	2019	합 계	연평균 증가율
① 세 입		461,406	469,041	483,557	494,422	488,810	2,397,236	1.50%
	자 체 수 입	107,732	88,484	89,742	91,052	92,415	469,425	-3.80%
	의 존 수 입	324,583	351,684	364,734	374,055	367,331	1,782,387	3.10%
	지 방 채	0	0	0	0	0	0	0.00%
	보전수입 등 및 내부거래	29,091	28,873	29,080	29,316	29,063	145,423	0.00%
② 세 출		461,406	469,041	483,557	494,422	488,810	2,397,236	1.50%
	경 상 지 출	146,667	146,314	149,356	148,293	148,764	739,394	0.40%
	사 업 수 요	314,739	322,727	334,200	346,129	340,046	1,657,841	2.00%

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타), 기금회계
- ▶ 연평균 증가율 = $[(\text{최종연도}/\text{기준년도})^{1/(\text{전체연도 수} - 1)} - 1] \times 100$

3 재정여건

3-1. 재정자립도[최종]

☐ 재정자립도란 스스로 살림을 꾸릴 수 있는 능력을 나타내는 지표입니다. 재정자립도가 100%에 가까울수록 재정운영의 자립능력은 우수하게 됩니다. 2014년도 우리 중랑구의 최종예산 기준 재정자립도는 22.95%입니다.

(단위 : 백만원, %)

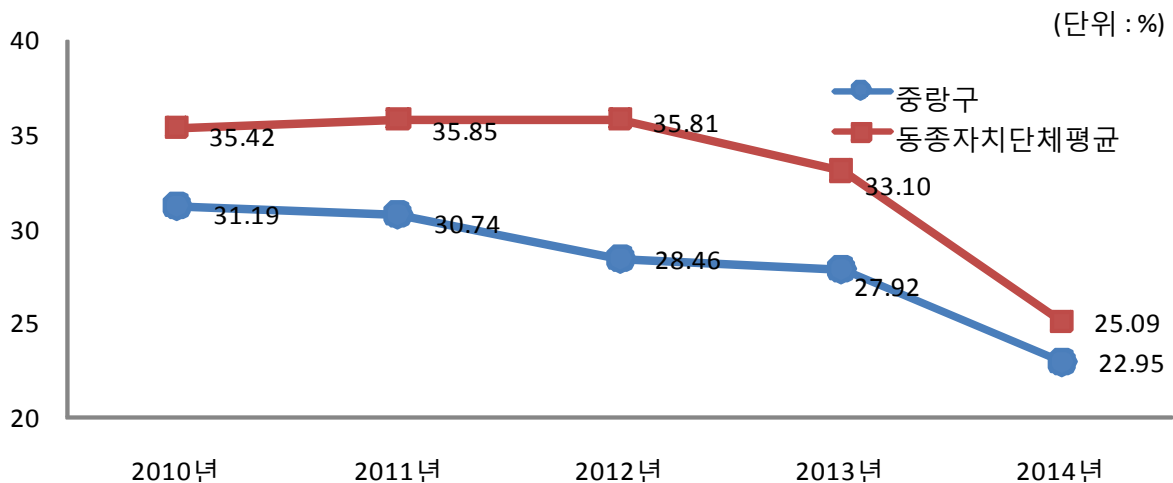
재정자립도 (B/A)	세입 합계 (A=B+C+D+E)	자체세입 (B)	의존재원 (C)	지방채 (D)	보전수입 등 및 내부거래 (E)
22.95%	422,748	97,033	307,351	0	18,365

- ▶ 최종예산 일반회계기준
- ▶ 자체세입 : 지방세(지방교육세 제외) + 세외수입
- ▶ 의존재원 : 지방교부세 + 조정교부금 등 + 보조금

❖ 재정자립도 연도별 현황

구 분	연도별 (%)				
	2010	2011	2012	2013	2014
최종예산	31.19%	30.74%	28.46%	27.92%	22.95%

동종 자치단체와 재정자립도 비교



☞ 사회복지비의 비중이 동종자치단체보다 높아 재정자립도가 낮은 편입니다.

3-2. 재정자주도[최종]

- ☐ 재정자주도란 전체 세입에서 용처를 자율적으로 정하고 집행할 수 있는 재원의 비율을 말합니다. 재정자주도가 100%에 가까울수록 재정운용의 자율성도 좋다는 의미이며 2014년도 우리 중랑구의 최종예산 기준 재정자주도는 50.38%입니다.

(단위 : 백만원, %)

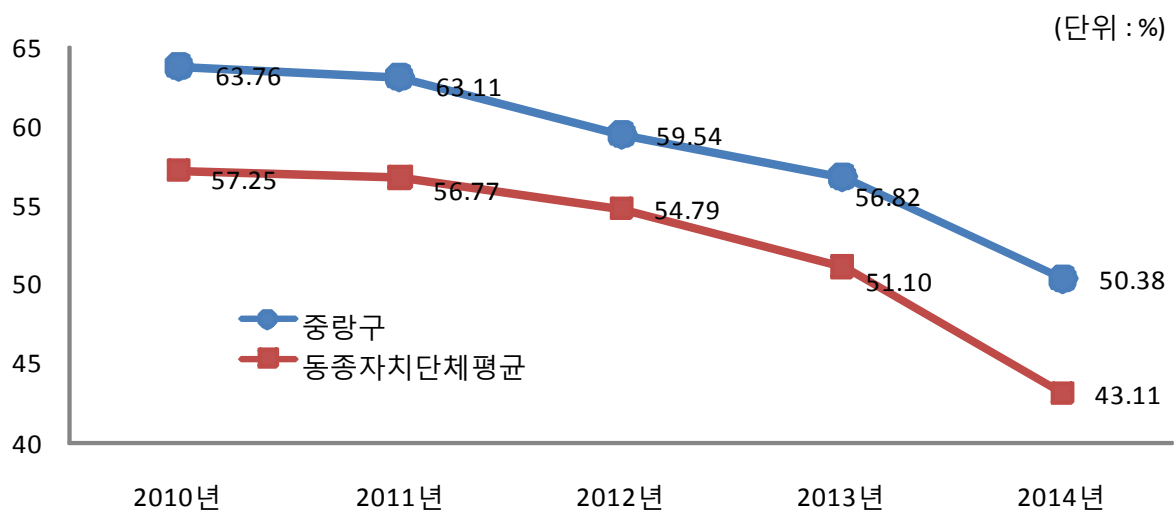
재정자주도 (B/A)	세입 합계 (A=B+C+D+E)	자주자원 (B)	보조금 (C)	지방채 (D)	보전수입 등 및 내부거래 (E)
50.38%	422,748	212,991	191,392	0	18,365

- ▶ 최종예산 일반회계기준
- ▶ 자주자원 : 자체세입 + 지방교부세 + 조정교부금 및 재정보전금

❖ 재정자주도 연도별 현황

구 분	연도별 (%)				
	2010	2011	2012	2013	2014
최종예산	63.76%	63.11%	59.54%	56.82%	50.38%

동종 자치단체와 재정자주도 비교



- ☞ 자주재원의 증가폭보다 보조금의 증가폭이 높아 매년 재정자주도가 낮아지고 있습니다.

3-3. 통합재정수지[최종]

- ☐ 모든 회계와 기금을 연결해서 자치단체의 순수한 수입과 지출의 차이를 나타낸 수치를 통합재정수지라 합니다. 2014년도 우리 중랑구의 최종예산 기준 통합재정수지입니다.

(단위 : 백만원)

회계별	통 계 규 모						통합재정 규모 (G=B+E)	통합재정 수지 1 H=A-(B+E)	통합재정 수지 2 I=A-(B+E) +F
	세입 (A)	지출 (B)	용자 회수 (C)	용자 지출 (D)	순용자 (E=D-C)	순세계 잉여금 (F)			
총 계	417,835	424,047	2,268	2,637	369	16,079	424,416	-6,581	9,498
일반회계	404,383	407,840	0	0	0	12,142	407,840	-3,457	8,685
기타 특별회계	8,172	12,097	1	0	-1	3,937	12,097	-3,925	12
기 금	5,280	4,110	2,268	2,637	369	0	4,479	801	801

- ▶ 최종예산 총계 기준
- ▶ 통합재정규모 = 지출(경상지출+자본지출) + 순용자(용자지출-용자회수)
- ▶ 통합재정수지 1 = 세입 - (지출 + 순용자)
- ▶ 통합재정수지 2 = 세입 - (지출 + 순용자) + 순세계잉여금

❖ 통합재정수지 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2010	2011	2012	2013	2014
통합재정수지 1	-38,887	-29,925	-20,750	-16,982	-6,581
통합재정수지 2	-973	346	-1,462	-832	9,498

- ☞ 통합재정수지 1은 세입보다 지출이 많아서 매년 적자를 기록하고 있으나, 점차적으로 적자의 폭이 감소되고 있습니다.
- ☞ 통합재정수지 2는 일반회계에서 세입보다 지출이 많아서 적자였으나 그 폭이 적었고(-3,457백만원) 순세계잉여금(12,142백만원)을 더하였더니 흑자를 기록하였으며, 기금에서도 용자지출금이 회수금보다 다소 많이 발생하였으나(-369백만원) 세입이 지출보다 많아서(1,170백만원) 흑자를 기록하였습니다.

4 채무 및 부채

4-1. 통합부채 현황(시범)

- ☐ 통합부채는 지방자치단체, 「지방공기업법」에 따른 지방공기업, 「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」에 따른 출자·출연기관의 부채를 통합하여 산정한 부채입니다. 우리 중랑구의 통합부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구분	2013년		2014년		증감	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
통합자산	1,445,245	100	1,506,121	100	60,876	4.2
통합부채	21,778	100	16,786	100	△4,992	△22.9
유동부채	11,418	52.4	7,603	45.3	△3,815	△33.4
장기차입부채	0	0	0	0	0	0
기타비유동부채	10,360	47.6	9,183	54.7	△1,177	△11.3

- ▶ '14년 결산 순계기준
- ▶ 우리 중랑구의 통합부채 작성대상 기관은 총 1개로 공단 1개를 포함하고 있음
- ▶ 지방자치단체 통합부채 현황은 「지방자치단체 재무회계운영규정」의 지방자치단체 재무상태표를 기준으로 전환·합산된 것임
- ▶ 통합자산 : 유동자산, 투자자산, 일반유형자산, 주민편의시설, 사회기반시설, 기타비유동자산
- ▶ 통합부채 : 유동부채, 장기차입부채, 기타비유동부채로 구성
 - 유동부채 : 단기차입금, 유동성장기차입부채, 기타유동부채 등
 - 장기차입부채 : 장기차입금, 지방채증권
 - 기타비유동부채 : 퇴직급여충당부채, 장기예수보증금 및 미지급금 등

4-2. 지자체 부채 현황

- 부채란 금융기관의 채무를 포함하여 향후 지자체가 지급의무(퇴직금, 미지급금, 보관금 등)가 있는 것을 복식부기 형태로 표시한 것으로, ‘4-6. 지자체 채무 현황’의 지방채무와 ‘4-3. 지방공기업 부채’ 중 직영기업(공기업 특별회계)의 부채를 포함하고 있습니다. 우리 중랑구의 부채현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	2013년	2014년	증 감	비고
자산(A)	1,445,245	1,506,121	60,876	
부채(B)	21,778	16,787	-4,991	
자산대비부채비율 (B/A*100)	1.51	1.11	-0.4	

- ▶ 발생주의 복식부기회계 기준
- ▶ 부 채 : 유동부채, 장기차입부채, 기타비유동부채
 - 유동부채 : 단기차입금, 유동성장기차입부채, 기타유동부채 등
 - 장기차입부채 : 장기차입금, 지방채증권
 - 기타비유동부채 : 퇴직급여충당부채, 장기예수보증금 및 미지급금 등
- ▶ 자 산 : 유동자산, 투자자산, 일반유형자산, 주민편의시설, 사회기반시설, 기타비유동자산

4-3. 지방공기업 부채 현황

- 우리 중랑구의 지방공기업 부채는 다음과 같습니다. 지방공기업 부채 중 ‘직영기업’의 부채는 지방자치단체의 ‘공기업 특별회계’의 부채로서 ‘4-2. 지자체 부채 현황(발생주의 복식부기회계 기준)’에 포함되어 있습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분		2013년			2014년		
		자산(A)	부채(B)	자본대비 부채비율 (B/(A-B)×100)	자산(A)	부채(B)	자본대비 부채비율 (B/(A-B)×100)
합 계		740	490	196	757	507	202.8
공단	소 계	740	490	196	757	507	202.8
	중랑구 시설관리공단	740	490	196	757	507	202.8

※ 2013년, 2014년 지방공기업 결산 참조

- 중랑구시설관리공단의 자기자본 757백만원, 부채 507백만원으로 부채비율이 202.8%로 이는 양호한 수준입니다.

4-4. 출자·출연기관 부채 현황(시범)

■ 우리 중랑구의 출자·출연기관 부채는 없습니다.

4-5. 우발부채 현황(시범)

■ 우발부채는 상황의 변동에 따라 지방자치단체의 부채로 바뀔 가능성이 있는 부채를 의미하며, 지방자치단체, 「지방공기업법」에 따른 지방공기업 및 「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」에 따른 출자·출연기관의 전체 우발부채를 포함하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

구분		2013년	2014년	증감
계		2,277	3,677	1,400
지급보증(보증채무부담행위)		0	0	0
채무부담행위		0	0	0
BTO사업관련 재정지원 협약내역		0	0	0
계 약 상 약 정	재매입약정	0	0	0
	매입확약	0	0	0
	손실부담계약	0	0	0
	책임분양확약 등	0	0	0
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용 부담약정 등	0	0	0
소송관련		2,277	3,677	1,400

- ▶ 관계기관(지방자치단체, 지방공기업 및 출자·출자기관)간 상호 보증·협약 등에 따라 발생한 내부거래를 제거한 순계규모 기준

4-6. 지자체 채무 현황

- ☐ 지방채무란 지방자치단체가 자치단체 권한 중의 하나인 지방세 과세권을 담보로 하여 사업 투자재원을 조달하는 채무를 의미합니다(상환기간은 1회계연도를 넘어서 이루어짐). 우리 중랑구의 채무는 없습니다.

(단위 : 백만원)

구 분		'13년도 현재액 (A)	증 감 액			'14년도 현재액 E=(A+B)
			계 (B=C-D)	발생액 (C)	소멸액 (D)	
합 계		0	0	0	0	0
일 반 회 계		0	0	0	0	0
특별 회계	의료급여기금	0	0	0	0	0
	주차장	0	0	0	0	0
중소기업육성기금		0	0	0	0	0
장학기금		0	0	0	0	0
옥외광고정비기금		0	0	0	0	0
폐기물처리시설설치기금		0	0	0	0	0
환경미화원자녀학자금대여기금		0	0	0	0	0
재난관리기금		0	0	0	0	0
노인복지기금		0	0	0	0	0
체육진흥기금		0	0	0	0	0
식품진흥기금		0	0	0	0	0
도로굴착복구기금		0	0	0	0	0
성평등기금		0	0	0	0	0
자활기금		0	0	0	0	0

※ 지방채무는 2014년도 기준으로 작성(BTL 지급액 제외)

※ '14년 채무결산보고서의 회계별 현황 참조(원금 기준)

❖ 지방채무 연도별 현황

(단위 : 백만원, 명)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
채무현황	0	0	0	0	0
인구수	427,455	423,706	419,295	416,798	418,836
주민 1인당채무(천원)	0	0	0	0	0

- ▶ '10년부터 채무부담행위와 지역개발공채 발행액 및 기금 조성을 위한 채무 발행액이 신규로 지방채무에 포함되었기 때문에 연도별 증감액의 단순비교는 부적절

※ 연도별 결산결과 채무결산보고서 채무현황 총괄의 기준연도별 현재액

4-7. 지방채발행 한도액 및 발행액

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
지방채발행한도액(A)	18,200	14,600	13,600	13,600	3,600
발행액(B)	0	0	0	0	0
발행비율(B/A*100)	0	0	0	0	0

- ▶ 지방채발행한도액은 행정자치부에서 매년 지방자치단체에 통보하는 한도액이며, 발행액은 당해연도 실제 발행액임
- ▶ 2013년부터 지방채발행한도액은 기본한도액에 별도한도액을 더한 금액으로 산정
 - * 별도한도액 = 지역개발채권 발행액 + 도시철도채권 발행액 + 일정요건 충족 차환액
 - ** 일정요건충족 차환액 = 당해연도 지방채 상환총액의 50% 이내이고, 이율은 한국은행이 발표하는 금융기관의 가중평균금리 중 ‘공공 및 기타대출’의 금리 이내인 경우의 차환액

4-8. 일시차입금 현황

■ 일시차입금이란 지방자치단체가 예산을 지출함에 있어 일시적으로 예산상 현금의 부족이 생길 때 해당 회계연도의 수입으로 상환한다는 전제하에 금융기관 등으로부터 단기간 차입하는 자금을 의미합니다.

우리 중랑구의 2014년도 일시차입금은 없습니다.

(단위 : 백만원)

구 분		증 감 액		
		계 (A=B-C)	발생액 (B)	소멸액 (C)
합 계		0	0	0
일 반 회 계		0	0	0
특 별 회 계	의료급여기금	0	0	0
	주차장	0	0	0
중소기업육성기금		0	0	0
장학기금		0	0	0
옥외광고정비기금		0	0	0
폐기물처리시설설치기금		0	0	0
환경미화원자녀학자금대여기금		0	0	0
재난관리기금		0	0	0
노인복지기금		0	0	0
체육진흥기금		0	0	0
식품진흥기금		0	0	0
도로굴착복구기금		0	0	0
성평등기금		0	0	0
자활기금		0	0	0

4-9. 민자사업 재정부담 현황

- ☐ 민자사업 재정부담이란 민간투자사업(BTL, BTO 등)으로 인하여 자치단체가 민간사업자에게 지급하는 임대료와 재정지원금 등을 의미합니다. 우리 중랑구가 민자사업으로 부담하고 있는 내역은 없습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	2013년	2014년	증 감	비고
합 계	0	0	0	
BTL 임대료 및 운영비	0	0	0	
BTO 재정지원금	0	0	0	

- ▶ BTL 사업관련 시설임대료는 현재가치로 평가하여 부채로 계상하고 있음

※ 2013, 2014 회계연도의 실제지급액을 기준으로 작성

● BTL(임대형 민자사업)이란?

- 수익성은 떨어지나 공공서비스를 제공하는 학교, 회관 등의 사회기반시설을 민간사업자가 건설하고, 자치단체가 이를 임차하여 민간사업자에게 사용료를 지급하는 방식의 민간투자사업을 말합니다.

● BTO(수익형 민자사업)란?

- 수익성이 있는 도로, 교량, 터널, 경전철 등의 시설을 민간사업자가 건설 후 자치단체에 양도한 대가로 민간사업자에게 해당 시설을 일정기간동안 운영하여 통행료 등의 수익을 얻을 수 있는 권한을 부여하는 방식의 민간투자사업을 의미합니다.

※ BTL의 경우 민간사업자가 자치단체로부터 일정한 임대수익을 보장받을 수 있는 반면, BTO의 경우에는 시설 수요변동에 따른 수익변화위험을 민간사업자가 부담하게 됨에 따라 자치단체에서는 민간사업자와 협약으로 최소운영수입보장 또는 운영비용보전 등의 재정지원을 하고 있습니다.

4-10. 재정건전성관리 계획 · 이행현황(시범)

- ☐ 지방재정건전성관리계획은 「지방재정법」 제87조의3에 근거하여 작성되며 이는 '14년도 통합부채와 우발부채의 변동 상황, '15년도 통합부채와 우발부채 추정액, '15~'19년도 기간에 대한 통합부채와 우발부채의 변동전망과 근거 및 관리계획을 포함하고 있습니다.

- ▶ 올해 시행되는 제도로 행정자치부에서 작성지침 수립중이며, 향후 수시공시 예정

4-11. 보증채무 현황

- ☐ 보증채무란 지방자치단체의 장이 공익을 위해 필요한 경우 미리 지방의회 의결을 받아 지급을 보증하는 행위로서 우리 중랑구가 2014년 한 해 동안 지급보증한 내역은 없습니다.

(단위 : 백만원)

회 계		전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액	비 고
			계 (A-B)	발생액 (A)	소멸액 (B)			
합 계		0	0	0	0	0	0	
일반회계		0	0	0	0	0	0	
특별 회계	의료급여기금	0	0	0	0	0	0	
	주차장	0	0	0	0	0	0	
기 금 회 계	중소기업육성기금	0	0	0	0	0	0	
	장학기금	0	0	0	0	0	0	
	옥외광고정비기금	0	0	0	0	0	0	
	폐기물처리시설설치 기금	0	0	0	0	0	0	
	환경미화원자녀학자금대여 기금	0	0	0	0	0	0	
	재난관리기금	0	0	0	0	0	0	
	노인복지기금	0	0	0	0	0	0	
	체육진흥기금	0	0	0	0	0	0	
	식품진흥기금	0	0	0	0	0	0	
	도로굴착복구기금	0	0	0	0	0	0	
	성평등기금	0	0	0	0	0	0	
	자활기금	0	0	0	0	0	0	

※ '14회계연도 결산서 부속서류의 보증채무 현재액 참조

❖ 보증채무 규모 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	356,110	334,250	336,443	368,104	422,193
보증채무현재액	0	0	0	0	0
비율	0	0	0	0	0

5 채권

5-1. 채권 현황

- 채권이란 지방자치단체의 사업계획에 따라 사업자 및 개인에게 지원(융자)하고 정해진 기간 안에 채무자로부터 회수되거나 사법적 계약에 의한 증권입니다. 우리 중랑구가 보유하고 있는 채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분		'13년도 현재액 (A)	증 감 액			'14년도 현재액 (A+B)
			계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)	
합 계		16,000	418	4,074	3,656	16,418
일 반 회 계		6,770	35	35	0	6,805
특별회계	의료급여기금	538	0	39	39	538
	주차장	0	0	0	0	0
기금회계	중소기업육성기금	0	0	0	0	0
	장학기금	8,085	463	3,576	3,113	8,548
	옥외광고정비기금	0	0	0	0	0
	폐기물처리시설설치기금	0	0	0	0	0
	환경미화원자녀학자금대여기금	0	0	0	0	0
	재난관리기금	261	-48	32	80	212
	노인복지기금	0	0	0	0	0
	체육진흥기금	0	0	0	0	0
	식품진흥기금	0	0	0	0	0
	도로굴착복구기금	346	-32	392	423	314
	성평등기금	0	0	0	0	0
	자활기금	0	0	0	0	0

- ▶ '14년 결산결과 채권현재액보고서의 회계별 채권관리현황

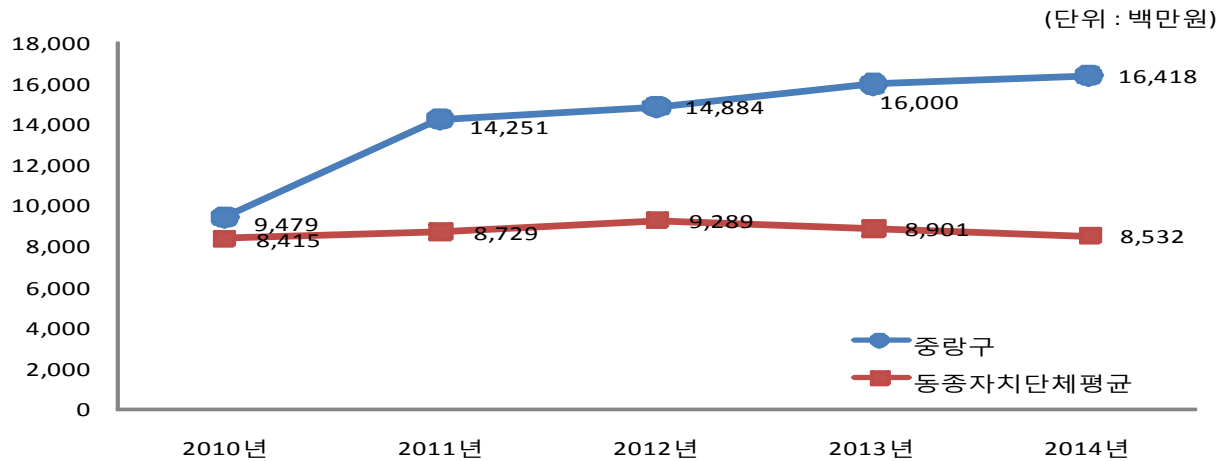
❖ 채권 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
채권현황	9,479	14,251	14,884	16,000	16,418

- ▶ 연도별 결산결과 채권현재액보고서 회계별 채권관리현황의 기준년도 현재액

채권현황 연도별, 동종단체와 비교



6 행정운영경비

6-1. 기본경비 집행현황

■ 기본경비란 지방자치단체의 부서운영에 필수적으로 소요되는 경비로서 각종 사무용품 구입, 공공요금, PC 등 물품구입, 기관 및 부서 업무 추진에 따른 경비 등입니다. 우리 중랑구의 기본경비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	기본경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
합 계	409,713	7,821	1.91%	
일반운영비		3,007	0.73%	
여 비		4,149	1.01%	
업무추진비		508	0.12%	
직무수행경비		112	0.03%	
자산취득비		46	0.01%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, ‘행정운영경비의 설정’ 중 기본경비 항목
- ▶ 일반운영비는 사무관리비 (201-01)+공공운영비 (201-02), 여비는 국내여비 (202-01)+월액여비 (202-02), 업무추진비는 기관운영업무추진비 (203-01)+정원가산업무추진비 (203-02)+부서운영업무추진비 (203-04), 직무수행경비는 직책급업무수행경비 (204-01), 자산취득비는 자산 및 물품취득비 (405-01)

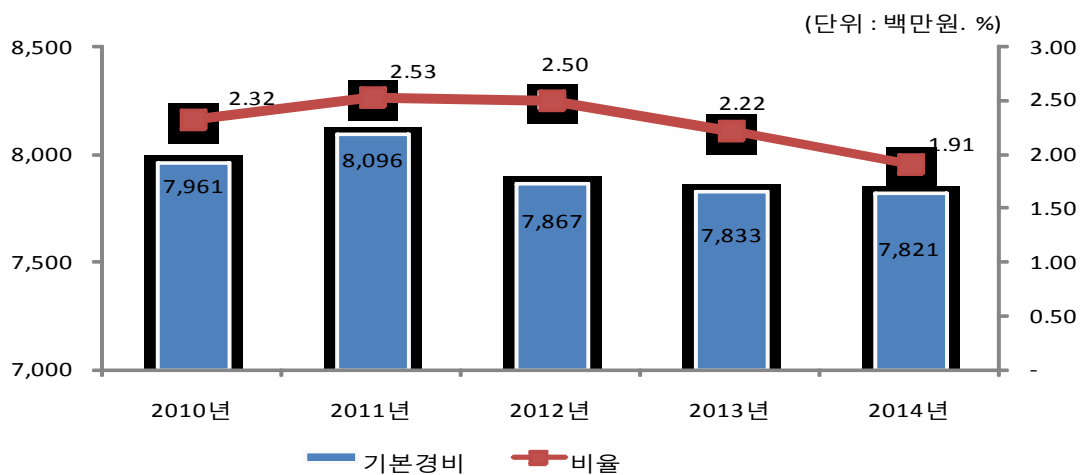
❖ 기본경비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
기본경비	7,961	8,096	7,867	7,833	7,821
비율	2.32%	2.53%	2.50%	2.22%	1.91%

▶ '11년부터 기본경비 항목이 추가되어 연도별 단순비교는 부적절

기본경비 연도별 변화



☞ 기본경비는 예년 수준이며 세출결산액 대비 기본경비의 비율은 매년 줄어들고 있습니다.

6-2. 자치단체 청사 관리·운영현황

☐ 우리 중랑구의 공공청사 보유면적은 행정자치부에서 산정한 적정면적에 비해 1,721m²가 적어 2015년도 보통교부세 수요에 0원이 반영되었습니다.

(단위 : m², 백만원)

중랑구 공공청사 보유 면적	중랑구 공공청사 적정 면적	보유면적과 적정면적의 차이	보통교부세 수요반영액
5,682	7,403	-1,721	0

▶ 「2015년도 보통교부세 산정내역」의 지방청사(면적) 관리 운영의 면적과 반영액

6-3. 인건비 집행현황

☐ 우리 중랑구의 2014년도 공무원 인건비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	인건비 (B)	비율 (B/A)	비고
합 계	409,713	86,511	21.12%	
인건비(101)		68,635	16.75%	
직무수행경비(204)		1,993	0.49%	
포상금(303)		3,275	0.80%	
연금부담금 등 (304)		12,609	3.08%	

- ▶ 인건비는 보수 (101-01), 기타직보수 (101-02), 무기계약근로자보수(101-03), 직무수행경비는 직급보조비 (204-02), 포상금은 성과상여금 (303-02), 연금부담금 등은 연금부담금 (304-01), 국민건강보험금(304-02)이 해당함
- ▶ 보수(101-01)는 기본급, 수당, 정액급식비, 교통보조비, 명절휴가비, 기계지원비, 연가보상비
- ▶ 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)

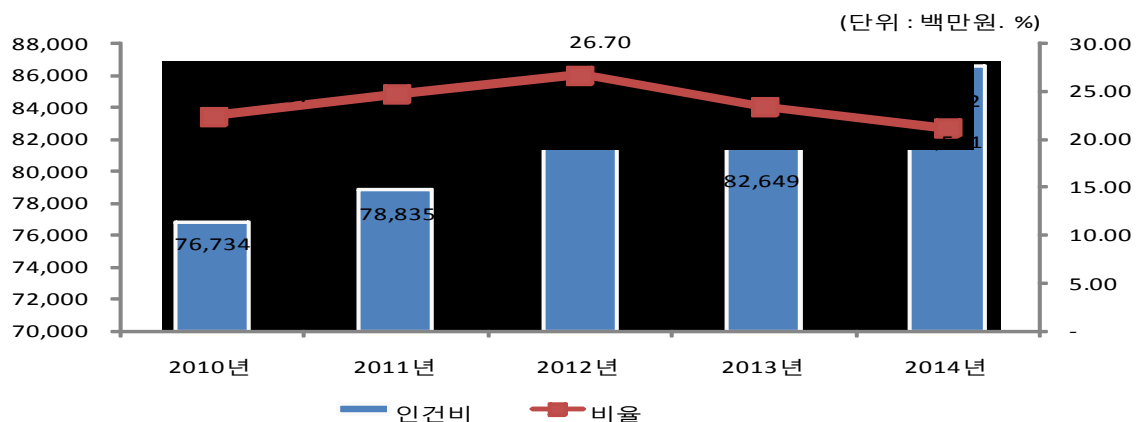
❖ 인건비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액(A)	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
인건비(B)	76,734	78,835	84,042	82,649	86,511
인건비비율(B/A)	22.37%	24.64%	26.70%	23.38%	21.12%

- ▶ '10년부터 총액인건비 대상 통계목이 변경되어 연도별 단순비교는 부적절

인건비 연도별 변화



6-4. 업무추진비 집행현황

☐ 우리 중랑구의 업무추진비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	업무추진비 (B)	비율 (B/A)	비 고
합 계	409,713	931	0.23%	
기관운영업무추진비 (203-01)	409,713	257	0.06%	
시책추진업무추진비 (203-03)		674	0.16%	

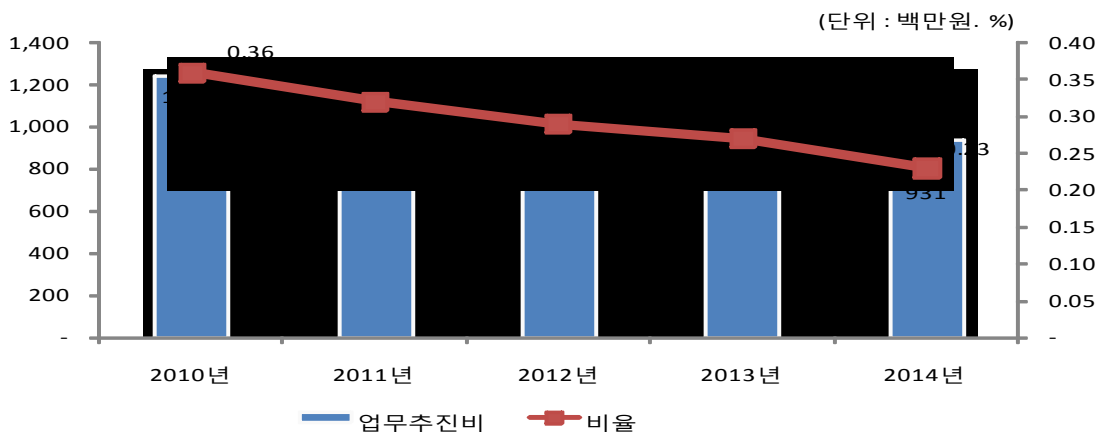
▶ 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액

❖ 업무추진비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
업무추진비	1,241	1,034	919	955	931
비율	0.36%	0.32%	0.29%	0.27%	0.23%

업무추진비 연도별 변화



☞ 업무추진비는 전년에 비해 24백만원 감소하였고, 세출결산액 대비 업무추진비 비율은 2010년부터 매년 감소하고 있습니다.

◆ '14년도 시책추진업무추진비 집행내역 [별첨1 참조]

6-5. 국외여비 집행현황

☐ 2014년도 국외출장 및 국외여비 집행내역은 다음과 같습니다.

출장기간	국외출장 목적 및 성과	출장지역	총 출장 인원(명)	국외여비 집행액 (백만원)	비고
3. 2. ~ 3. 7.	우수공무원 글로벌 연수	베트남, 캄보디아	20	26.4	
3.24. ~ 3.29.	자매결연도시방문(북경시 동경구) 우호교류	중국	5(구청장 포함)	8.9	
3.28. ~ 4. 5.	우수공무원 기획연수 (1차)	터키	6	6	
3.29. ~ 4. 5.	우수공무원 기획연수 (2차)	태국	4	3.2	

▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계 (202-03 국외업무여비, 202-04 국제화여비)

※ 국외출장(국외여비 집행)에 대하여 기재(지방의회 국외여비 제외), 단체장 포함 시 비고란에 반드시 표시

6-6. 지방의회경비 집행현황

☐ 우리 중랑구의 2014년도 지방의회경비의 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, 명, %)

세출결산액 (A)	의회경비 집행액 (B)	의회경비 비율 (B/A)	지방의원 정수 (C)	1인당 의회경비 (B/C)(천원)
409,713	876	0.21%	17	51,518

▶ 대상 회계 및 집행액 : 일반회계, '14년 결산결과 의회비(205-01~09) 집행액

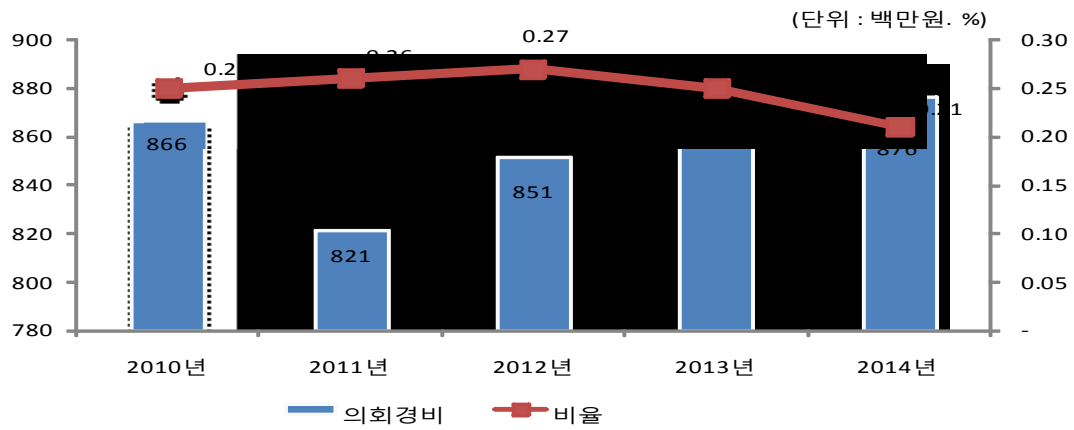
▶ 의회운영비는 의정활동비 (205-01), 월정수당 (205-02), 국내여비 (205-03), 의정운영공통경비 (205-05), 기관운영업무추진비 (205-06), 의장단협의체부담금 (205-07), 의원국민연금부담금 (205-08), 의원국민건강부담금 (205-09)이며 국외여비는 국외여비(205-04)임

❖ 의회경비 연도별 현황

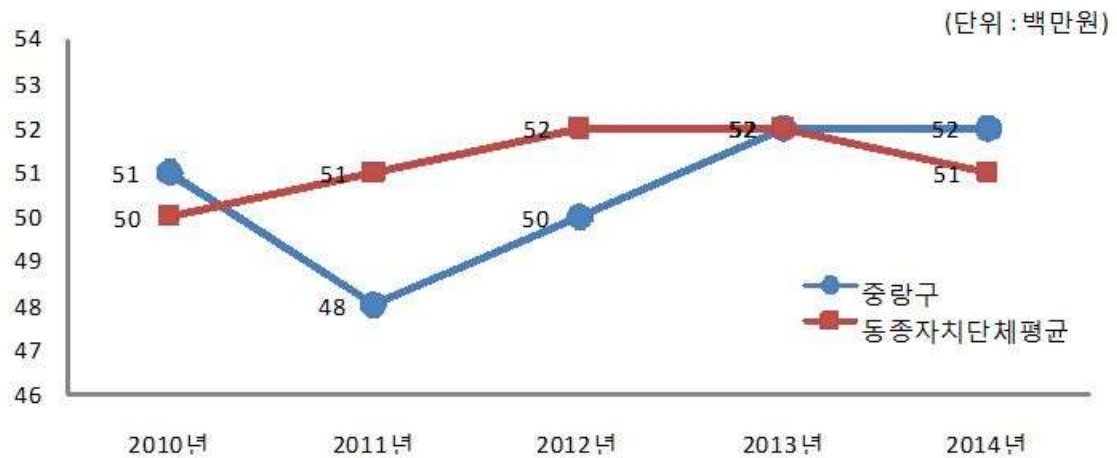
(단위 : 백만원, 명, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
의회경비	866	821	851	887	876
의원 정수	17	17	17	17	17
세출대비 의회경비 비율	0.25%	0.26%	0.27%	0.25%	0.21%
지방의원 1인당 의회경비(천원)	50,926	48,271	50,084	52,193	51,518

의회경비 연도별 집행액 및 비율 변화



의원 1인당 의회경비 연도별 동종단체와 비교



6-7. 지방의회 국외여비 집행현황

(단위 : 백만원, 명)

국외여비 집행액 (A)	지방의원 정수(명) (B)	의원 1인당 국외여비 집행액 (A/B)(천원)
29	17	1,699

▶ 의회비 중 국외여비 집행액, 지방의원 정수는 2014.12.31일 기준(별첨)

❖ 지방의회 국외여비 세부 집행내역

(단위 : 천원, 명)

출장기간	국외출장 목적 및 성과	출장지역	출장의원수 (동행공무원)	국외여비 집행액
12.14. ~ 12.18	1. 공공기관 운영 노하우와 복지 및 청소행정 벤치마킹 2. 수자원관리와 재해 예방 시스템 견학을 통한 역량강화	싱가포르 인도네시아	14(5)	1,699

※ 2014년도 국외여비로 집행한 국외출장에 대하여 기재, 총 출장인원에는 지방의원수를 반드시 기재하고 동행한 공무원 등 포함

6-8. 맞춤형복지비 현황

- 맞춤형복지비란 지방공무원법 제77조의 규정에 따라 시장(도지사, 군수, 구청장)이 공무원의 근무능률을 높이기 위하여 실시하는 공무원에 대한 복지제도의 시행경비로서, 2014년 우리 중랑구의 공무원 복지비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

대상인원 (A)	세 출 결산액 (B)	맞춤형 복지비 (C)	비율 (C/B)	1인당 평균배정액 (C/A)(천원)
1,496	409,713	3,197	0.78	2,137

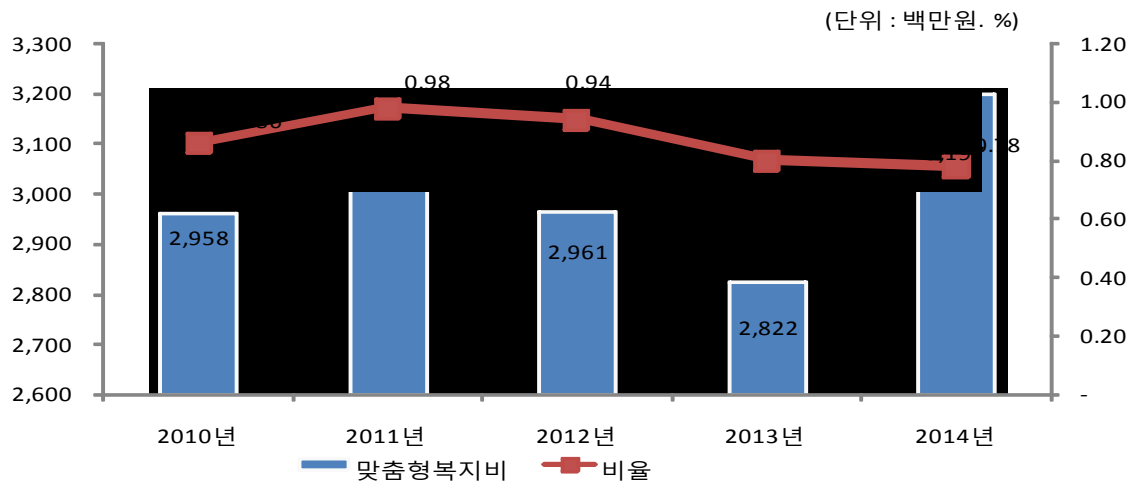
- ▶ 대상회계 : 일반회계
- ▶ 세출결산액 : '14년 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용의 지출액
- ▶ 맞춤형복지비 : '14년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형복지제도 시행 경비에 해당하는 지출액

❖ 맞춤형복지비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
대상인원 (A)	1,270	1,279	1,277	1,338	1,496
세출결산액 (B)	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
맞춤형 복지비 (C)	2,958	3,123	2,961	2,822	3,197
비율(C/B)	0.86	0.98	0.94	0.8	0.78
1인당 평균배정액 (C/A)(천원)	2,329	2,442	2,319	2,109	2,137

맞춤형복지비 연도별 비교



☞ 맞춤형 복지비 집행액 비율은 2011년 이후 매년 소폭 감소하고 있습니다.

6-9. 연말지출 비율

- ☐ 우리 중랑구에서 2014년 11월~12월 중에 지출(원인행위)한 연말지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	연말 (11~12월) 지출원인행위액 (B)	비율 (B/A)
계	25,854	11,443	44.26%
시설비 (401-01)	25,503	11,425	44.80%
감리비 (401-02)	300	0	0%
시설부대비 (401-03)	51	17	34.02%

▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)

▶ 세출결산액은 목별(시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비) 지출액

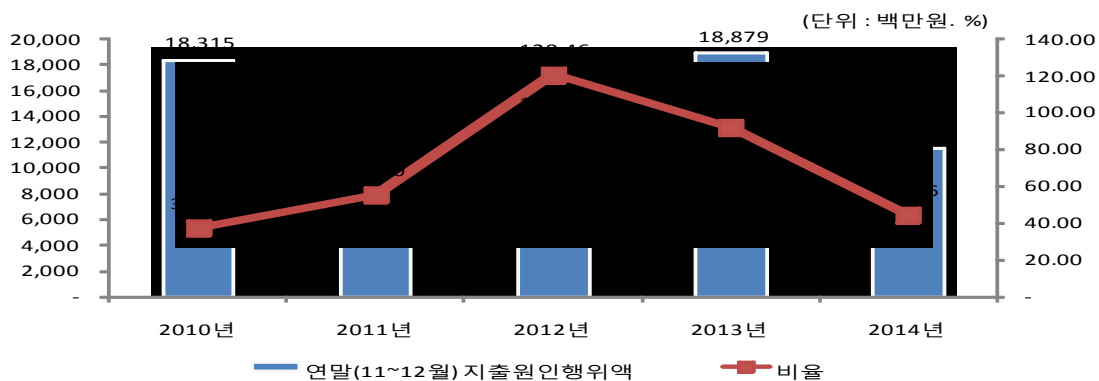
※ '14년 결산결과 시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비에 대한 지출원인행위액 총액(11~12월)을 기재, 지출원인행위부, 회계지출프로그램으로 확인·작성

❖ 연말지출비율 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액 (A)	48,980	30,425	11,335	20,636	25,854
연말 (11~12월) 지출원인행위액 (B)	18,315	16,764	13,654	18,879	11,443
비율(B/A)	37.39%	55.10%	120.46%	91.49%	44.26%

연말지출비율 연도별 변화



- ☞ 국사비보조금 및 하반기 특별교부금이 연말에 교부됨에 따라 공사 준공 및 발주기한 소요 등 공사 기간 부족으로 연말지출 증가 및 사고이월을 위한 지출원인행위액이 증가하였으나, 2014년 계획적인 재정운영으로 연말지출 비율이 전년대비 47.23% 큰 폭으로 감소하였습니다.

6-10. 지방세 및 세외수입 체납현황

☐ 우리 중랑구의 지방세 및 세외수입의 체납현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	2013연말 체납누계액(A)	2014연말 체납누계액(B)	증감액(B-A)
합 계	19,881	19,772	-109
지방세	756	679	-77
세외수입	19,125	19,093	-32

▶ 대상회계 : 일반회계

☞ 지방세 : 재산세가 주요 체납으로 징수활동을 적극 추진하여 2013년 대비 10.1%p 감소하였습니다.

☞ 세외수입 : 주요 체납은 과태료 및 과징금 17,860백만원으로 체납액의 93.5% 차지하며, 그 외 도로사용료, 변상금 등이 있습니다.

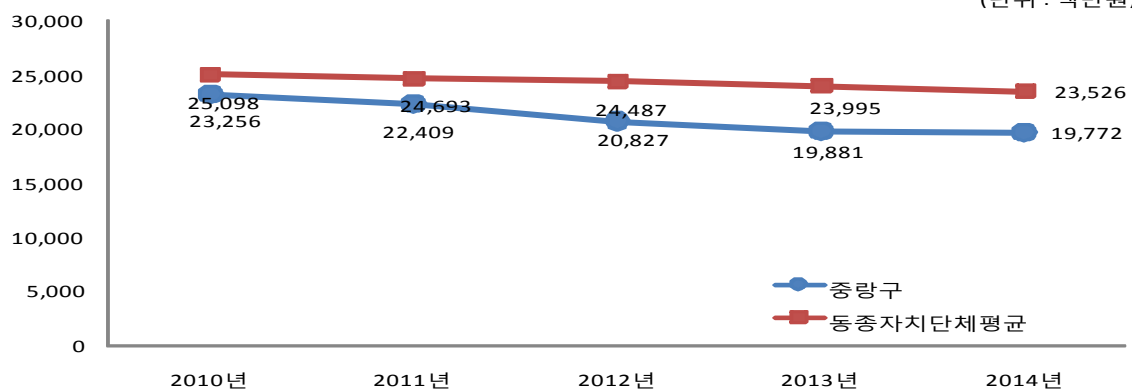
❖ 체납액 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
합 계	23,256	22,409	20,827	19,881	19,772
지방세	750	1,496	1,167	756	679
세외수입	22,505	20,913	19,661	19,125	19,093

체납액 동종단체와 비교

(단위 : 백만원)



☞ 지방세 : 연도별 지속적으로 감소하고 있으며, 2011년부터 평균 15.1%p 감소하고 있습니다.

☞ 세외수입 : 체납액이 점차적으로 감소추세이며, 5년간 평균 감소율은 4.0%p입니다.

6-11. 금고 협력사업비 운영 현황

- ☐ 금고 협력사업비는 자치단체와 금고은행간 약정에 따라 금고지정에 대한 반대급부로 금고은행에서 자치단체에 용도 지정 없이 출연하는 현금으로, 그 성격은 일반재원(기타 수입, 223-09)에 해당합니다.

우리 중랑구의 2014회계연도 금고 협력사업비 운영 현황은 다음과 같습니다.

❖ 협력사업비의 2014년도 세입예산 편성내역

(단위 : 백만원)

구 분	금고은행	약정기간	약정기간 총액	예산 편성액	실제 출연액	세입 처리액
합 계			900	225	225	225
제1금고	우리은행	'15.01.01~ '18.12.31.	900	225 (1회추경예정)	225	225 ('15.1월)

- ▶ 제1금고 : 일반회계 또는 일반회계를 포함한 특별회계, 기금 등을 소관하는 금고은행

❖ 협력사업비의 2014년도 세출예산 편성집행내역

(단위 : 백만원)

추진 부서	사업명	예산 편성				집행액	집행잔액 (불용액 등)	비고
		분야	부문	통계목	금액			
		해	당	없	음			

※ 세출예산에 편성한 경우 작성

7 복지 및 민간지원

7-1. 사회복지비

☐ 다음은 우리 중랑구가 2014년도 사회복지분야에 지출한 내역입니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	합계	기초생활 보장 (081)	취약계층 지원 (082)	보육가족및 여성 (084)	노인· 청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회 복지 일반 (089)
합 계	218,178	37,427	15,381	97,079	60,583	0	462	0	7,246
국 비	89,720	21,677	5,863	24,893	37,288	0	0	0	0
시·도비	81,856	10,908	7,154	47,400	12,374	0	0	0	4,020
시·군·구비	46,602	4,842	2,364	24,786	10,921	0	462	0	3,226

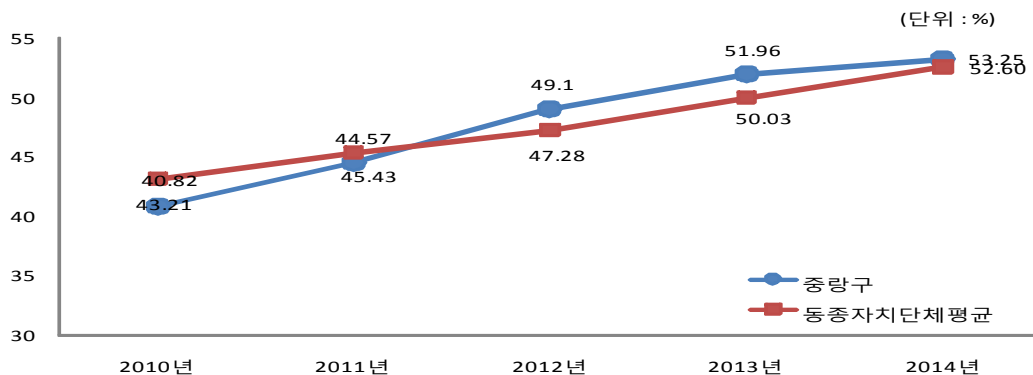
▶ 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 사회복지 분야·부문별 집행액

❖ 사회복지비 연도별 현황

(단위 : 백만원, 명, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액(A)	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
사회복지분야(B)	140,044	142,607	154,581	183,704	218,178
사회복지분야비율(B/A)	40.82	44.57	49.1	51.96	53.25
인구수 (C)	427,455	423,706	419,295	416,798	418,836
주민1인당 사회복지비(B/C)(천원)	328	337	369	441	521

동종 자치단체와 사회복지비 비율 비교



☞ 사회복지비(무상 보육확대 등)의 증가로 2012년부터 매년 증가하고 있으며, 동종자치단체 평균보다 약간 높은 것으로 나타났습니다.

7-2. 지방보조금 교부 현황(시범)

- ☐ 지방보조금이란 지방자치단체가 민간 등이 자율적으로 수행하는 사업에 대해 개인 또는 단체 등에 지원하거나, 시도가 정책상 또는 재정사정상 특히 필요하다고 인정할 때, 시군구, 교육기관 등에 지원하는 경비를 의미합니다.

우리 중랑구의 민간에게 지원되는 지방보조금 교부현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	교부액(B)	비율 (B/A)	비 고
계	409,713	97,761	23.86%	
민간경상보조 (307-02)		1,603	0.39%	
사회단체보조 (307-03)		363	0.09%	
민간행사보조 (307-04)		79	0.02%	
사회복지보조 (307-10)		95,006	23.19%	
민간자본보조 (402-01)		708	0.17%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 교부액 : '14년 결산결과 과목별 총 지출액
- ▶ 공공단체보조(자치단체 자본·경상보조, 예비군육성지원 자본·경상보조, 교육기관에 대한 보조)는 제외

❖ 지방보조금 교부 연도별 현황

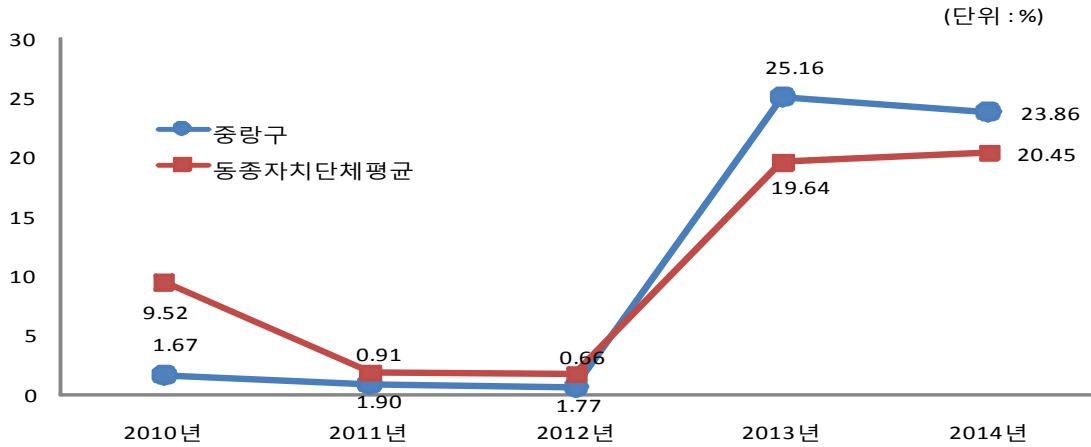
(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
지방보조금(민간)	5,728	2,919	2,069	88,948	97,761
비율	1.67%	0.91%	0.66%	25.16%	23.86%

※ '10 ~ '13년도 지방보조금(민간) 자료는 각 회계연도 결산서를 기준으로 작성

- ☐ 지방보조금은 매년 감소하고 있었으나, 사회복지보조금의 증가로 2013년 이후 급격히 증가하였고, 동종자치단체 평균보다 높은 것으로 나타났습니다.

지방보조금 비율 동종 자치단체와 비교



◆ 2014년도 지방보조금 집행내역

❖ 민간경상보조

(단위 : 백만원)

보조사업명	보조 사업자	보조금액	최종 정산액
	총계	2,103	1,965
민주평화통일자문회의 지원	민주평화통일자문회의충청지구협의회	25	25
범죄피해지원센터 지원	(사)북부범죄피해자지원센터	30	30
마을공동체 주민 제안사업	중랑마을넷 외 33개소	55	55
중랑문화원 지원.육성	중랑문화원	265	260
문고활성화	새마을문고	99	93
서울시민생활체육대회	생활체육협의회	45	45
전시회 참가기업 지원	(주)피에조테크놀로지 외 11개소	20	20
전통시장 경영현대화 사업	전통시장 4개소(동부, 동원, 우림, 면목)	47.5	47.5
지역맞춤형 일자리창출 지원사업	중랑여성인력개발센터	75	75
마을기업 육성	이야기가 있는 사람들 협동조합	50	50
사회적기업 육성	사회복지법인 다운회 아름다운 외 2개소	108	108
희망온돌 네트워크 구축	면목복지관 외 2개소	13.4	13.4
사회복지시설 운영 및 지원	사회복지협의회	30.1	30.1
국가유공자 및 보훈단체 지원	상이군경회 외 7개 보훈단체	92.5	92.5
노인일자리사업	중랑노인종합복지관	10	10
노인돌봄 종합서비스	한국보건복지정보개발원	234	234
지역사회서비스투자사업 (맞춤형운동처방서비스)	한국보건복지정보개발원	32	32

보조사업명	보조 사업자	보조금액	최종 정산액
부모커뮤니티 활성화 지원	맞수다팀 외 4개팀	15	15
저소득 아동·청소년 지원	지역아동센터 25개소	15	15
저소득층 자녀 무료학습 지원	정상학원 외 22개소	35.75	35.75
북스타트 운동 추진	중랑구시설관리공단	16	16
성인 문해교육 사업 지원	태청야학	12	12
우수 평생교육 프로그램 지원	면목정보도서관/유린원광장애인복지관	32	32
아동·청소년 지원	소나무, 1318상상발전소, 소년상담복지센터	41	0
특별지원대상청소년지원	대상청소년	10	0
환경미화원 복리후생 관리	서울특별시노동조합 중랑지부(환경미화원)	12	12
공동주택관리 지원	공동주택	457	457
아파트·상가 꽃나무심기 지원사업	신내데시아파트, 신현고등학교	21	0
골목길 가꾸기	아름정주	57	3
환경보전활동 (에너지클리닉 서비스 사업)	생활환경지킴이	36	36
건축물 부설주차장 관리	중곡초, 면일초, 중랑초	72	72
방역활동 강화	새마을지도자 중랑구협의회	27	27
주요 감염병 표본감사	표본감사의료기관	2.26	2.26
인플루엔자 일일감시	인플루엔자일일감시의료기관	0.9	0.9
지역사회 통합건강증진사업	묵동초등학교 외 2개소	10	9

❖ 민간행사보조

(단위 : 백만원)

행사명	보조사업자	보조금액	최종정산액
총 계		26	26
경로의 달 위문행사	(사)대한노인회중랑구지회	8	8
어린이집 행사 지원 및 운영 지도관리	중랑구 어린이집연합회	17	17
지역사회 통합건강증진사업	음주문화개선중랑 협의회	1	1

7-3. 행사·축제 경비

- ☐ 다음은 우리 중랑구가 2014년 한해동안 시에서 주관하여 개최한 행사와 축제의 운영비, 실비보상금 등을 지출한 내역입니다.

(단위 : 백만원, %)

세출결산액 (A)	행사·축제경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
409,713	692	0.17%	

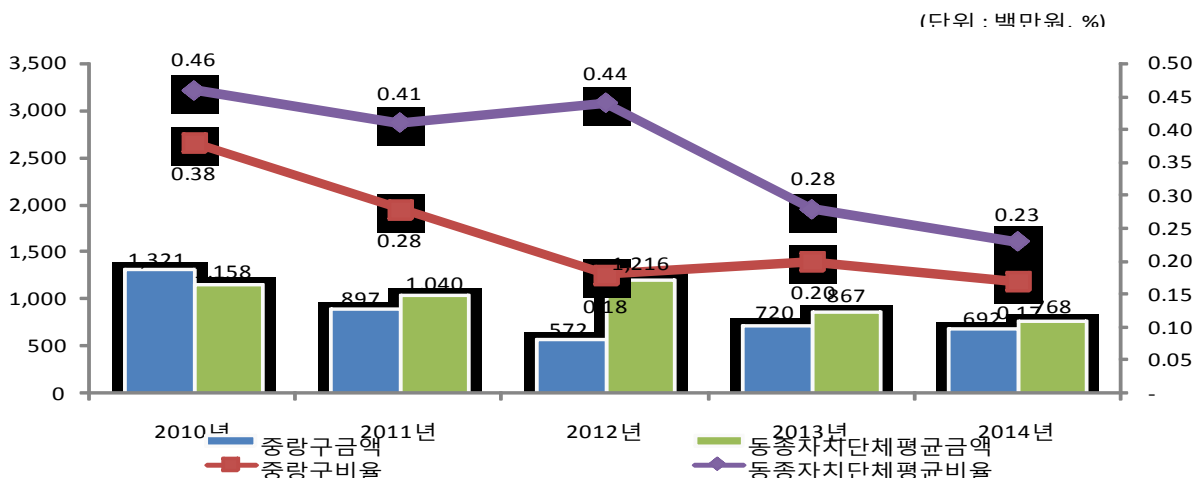
- ▶ 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 과목별 총 지출액
- ▶ 대상과목 : 행사운영비 (201-03), 행사실비보상금 (301-09), 행사관련시설비 (401-04)

❖ 행사·축제경비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	343,057	319,982	314,824	353,572	409,713
행사·축제경비	1,321	897	572	720	692
비율	0.38%	0.28%	0.18%	0.20%	0.17%

행사·축제경비 비율 동종 자치단체와 비교



- ☞ 구재정의 어려움으로 행사·축제경비 비율은 매년 감소하고 있습니다.

8 기금 / 공유재산 및 물품 / 출자·출연금 / 지방공기업

8-1. 기 금

- 기금이란 예산을 좀 더 탄력적으로 사용하기 위해 예산과는 별도로 조성한 재원으로서, 다음은 우리 중랑구에서 설립·운영하고 있는 기금별로 재원의 변화를 요약한 표입니다.
(단위 : 백만원)

종류별 구 분	'13년도 현재액 (A)	증 감 액			'14년도 현재액 (A+B)	일몰 기간
		계 (B=C-D)	조성액 (C)	사용액 (D)		
합 계	12,337	10,483	15,422	4,939	22,821	
중소기업육성기금	1,846	-222	2,004	2,226	1,624	2015-12-31
장학기금	4,512	7,653	7,984	331	12,165	2020-12-31
옥외광고정비기금	481	242	374	132	723	존속기한 제외
폐기물처리시설설치기금	0	2,636	2,686	50	2,636	2021-10-13
환경미화원자녀학자금대여기금	640	66	78	11	706	2020-12-31
재난관리기금	1,169	-2	526	527	1,167	존속기한 제외
노인복지기금	998	-40	29	69	957	2015-12-31
체육진흥기금	675	-258	468	725	417	2015-12-31
식품진흥기금	617	78	354	276	695	존속기한 제외
도로굴착복구기금	318	98	667	568	416	2015-12-31
성평등기금	601	-3	19	22	598	2015-12-31
자활기금	482	234	234	0	716	2020-12-31

- ▶ '14년 결산결과 기금결산보고서의 총괄 현황
- ▶ 일몰기간 : 조례 등에 의하여 정한 기금을 운용할 수 있는 기간

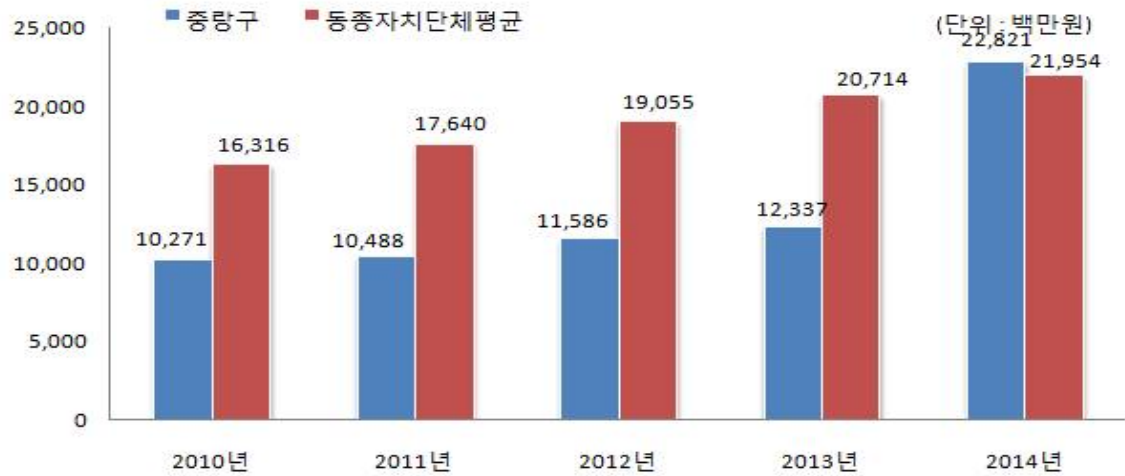
연도별 기금현황

(단위 : 백만원)

2010	2011	2012	2013	2014
10,271	10,488	11,586	12,337	22,821

- ▶ 연도별 결산결과 기금결산보고서 총괄현황의 기준연도 현재액

동종 자치단체와 기금운용 현황 비교



- ☞ 동종자치단체에 비해서는 기금 조성액이 적었으나, 연도별로 점차적으로 기금 조성액이 증가하여 2014년도에는 동종 자치단체 평균보다 867백만원이 많습니다.

8-1-1. 기금 성과분석결과

- 기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도로서, 다음 표는 우리 중랑구의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

구 분		우리 자치 단체	동종 자치단체 평균	배점	지표의 의미
합 계				104	
분 석 항 목	기금정비율 (기금 금액 기준)			15	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액의 비율
	기금정비율 (기금 수 기준)			20	자치단체별로 기금 수를 파악하여 기금 정비 노력을 평가
	타 회계 (일반·기타특별)의 존율			5	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
	계획 대비 기금 집행률			10	당초 계획한 사업비 대비 기금 총 지출액
	경상적 경비 비율			5	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	일몰제 적용률			15	전체 기금 수 대비 일몰제 적용 기금수 비율
	채권 관리 적정성			15	해당연도까지 기한도래된 채권액 중 미수채권 총액의 비율
	위원회 운영의 적정성			15	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	가점			4	불필요한 기금 폐지, 유사기금 통합(3점), 통합관리기금 설치(1점)

- ▶ 2014회계연도 기금운용에 대한 2015년 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시 ('15. 9. 예정)

8-2. 공유재산 및 물품

- 공유재산이란 지방자치단체가 갖고 있는 토지, 건물 등의 재산으로서, 다음은 우리 중랑구가 보유하고 있는 공유재산이 현재 어느 정도이며 2013년에 비해 어떻게 변화되었는지를 요약한 표입니다.

(단위 : 백만원)

구 분	'13년도 현재액		증 가		감 소		'14년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
합 계	2,999	1,084,988	115	68,559	264	20,421	2,851	1,133,125	
토 지	2,356	883,226	55	66,828	39	17,156	2,372	932,897	
건 물	131	188,083	0	0	1	29	130	188,054	
공작물	411	10,312	58	1,641	176	1,959	293	9,994	
무체재산	49	1,256	0	0	46	1,191	3	65	
유가증권	2	250	0	0	0	0	2	250	
용익물권	4	635	2	90	1	50	5	675	
회원권	46	1,226	0	0	0	36	46	1,191	

▶ '14년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황

- 공유재산은 토지가 49,671백만원 증가하였고, 건물 및 공작물은 347백만원 감소 등 전년 대비 48,137백만원이 증가하였습니다.

- 다음은 우리 구가 보유하고 있는 물품이 현재 어느 정도이며 2013년에 비해 어떻게 변화되었는지를 요약한 표입니다.

(단위 : 개, 백만원)

구 분	'13년도 현재액		증 가		감 소		'14년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	699	3,669	416	4,379	32	65	1,083	7,983	
구 매	699	3,669	70	268	32	65	737	3,872	
관리전환	0	0	0	0	0	0	0	0	
양 여	0	0	0	0	0	0	0	0	
기 타	0	0	346	4,111	0	0	346	4,111	

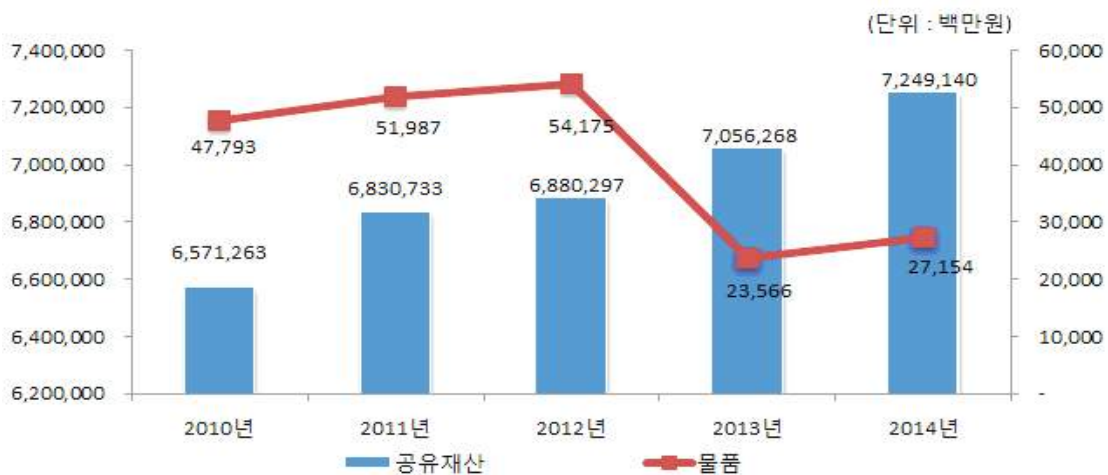
- 물품현황은 냉난방기 구매 및 영상정보디스플레이장치 기타취득 등으로 인한 416점 4,379백만원이 증가하였으며, 32점 65백만원이 매각으로 감소하여 전년대비 384점 4,314백만원이 증가하였습니다.

❖ 연도별 공유재산 및 물품의 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2010	2011	2012	2013	2014
공유재산	1,462,230	1,053,185	1,024,257	1,084,952	1,133,125
물 품	3,877	6,736	6,664	3,669	7,983

공유재산 및 물품의 연도별 변화



▶ 연도별 공유재산 및 물품 현재액보고서 기준

- 기부채납에 따른 토지취득 등의 사유로 공유재산은 증가하였으며, 2014년 정수물품이 기존 31개 품목에서 총 58개 품목으로 변경됨에 따라 일부 품목이 변경되었고 기타취득으로 우리구 보유 물품이 증가하였습니다.

8-3. 출자·출연금 집행현황

- ☐ 출자금이란 공사·동산 등에 투자하여 지분을 보유하고 있는 재원을 말하고, 출연금이란 법령 또는 조례에 의해 공공법인에 지원하는 경비로서 되돌려 받을 수 없는 재원을 말합니다. 다음은 우리 중랑구의 2014년도 출자·출연금 집행현황입니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	출 자 금		출 연 금		비 고
		금액 (B)	비율(B/A)	금액 (C)	비율(C/A)	
합 계	445,014	0	0%	58	0.01%	
일 반 회 계	409,713	0	0%	58	0.01%	
특 별 회 계	7,542	0	0%	0	0%	
기 금	27,759	0	0%	0	0%	

- ▶ '14회계연도 결산결과 출자금(502), 출연금(306) 집행총액

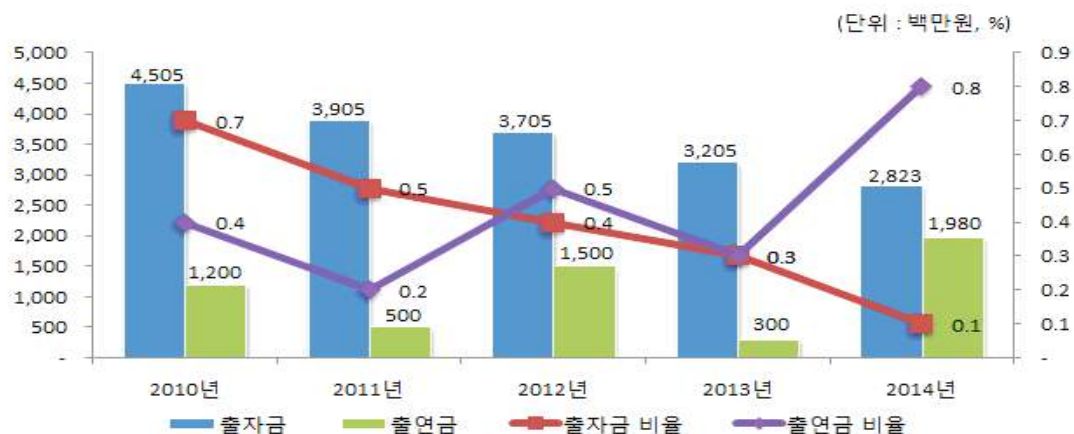
❖ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별 비교				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액 (A)	366,381	344,737	348,029	380,441	445,014
출자금 (B)	0	0	0	0	0
출자금 총액 (C)	250	250	0	250	250
출자금 비율 (B/A)	0%	0%	0%	0%	0%
출연금 (D)	10	14	5	8	58
출연금 비율 (D/A)	0%	0%	0%	0%	0.01%

- ▶ 출자금 총액(C)은 매연도말 지자체 보유 출자금 (누계)총액(결산서 참조)

출자·출연금 집행현황



- ☞ 중랑구민합창대회 지원을 위하여 중랑문화원진흥기금에서 출연금을 교부하였기에 2014년도 출연금 집행 비율이 급격히 증가하였습니다.

❖ '14년도 출자·출연금 세부내역

(단위 : 천원)

구 분		기관·단체명	금액	근거 (법·조례명 등)	내용
출연금	소계		57,817		
	일반회계	중랑문화원	50,000	서울특별시중랑구 문화원 육성·진흥에 관한 조례	중랑문화원진흥기금 출연금 교부
	일반회계	한국지방세연구원	7,817	지방세기본법 제145조	2014 지방세 연구원 법정 출연금 지출

8-4. 출자·출연기관 현황(시범)

- ☐ 지방 출자·출연기관이란 지방자치단체가 출자(지분을 10% 이상) 또는 출연하여 설립한 기관으로 「지방출자출연법」에 따라 지정·고시된 기관을 말합니다.

우리 중랑구 출자·출연기관 현황은 다음과 같습니다.

(금액: 명, 백만원)

구 분		임직원수	출연금	자산	부채
총계		44	8,766	6,514	212
출연 기관	소계	44	8,766	6,514	212
	중랑문화원(구비)	19	1,055	1,134	0
	한국지방세연구원	25	7,711	5,380	212

- ▶ 출자금 : 지방자치단체 출자금 총액
- ▶ 출연금 : '14년도 지방자치단체 출연금

● 출자기관이란?

- 지역주민의 소득을 증대시키고 지역경제를 발전시키며 지역개발을 활성화하고 촉진 하는데 이바지할 수 있는 사업추진을 위하여 지방자치단체가 출자하여 설립한 주식회사

● 출연기관이란?

- 문화, 예술, 장학(獎學), 체육, 의료 등의 분야에서 주민의 복리 증진에 이바지할 수 있는 사업추진을 위하여 지방자치단체가 출연하여 설립한 재단법인

8-5. 지방공기업 현황

- ☐ 지방공기업이란 주택, 도시철도, 상수도, 하수도 등과 같은 사업을 효과적으로 추진할 목적으로 자치단체가 직접 설치하여 경영하거나(직영기업) 공사, 공단의 형태로 법인을 만들어 운영하는 공기업을 말합니다.

우리 중랑구에 설립·운영 중인 있는 공기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 명, 백만원)

구분		임·직원수	총자산	총부채	총수익	총비용	당기순이익	경영평가 등급(가~마)
공단	중랑구시설 관리공단	191	757	507	11,251	11,251	0	다

※ 클린아이에 공시되는 내용 중 해당항목을 기재(2014회계연도 결산)

※ 경영평가 등급 : 공단, 공사는 '14년 평가결과를, 격년으로 평가하는 직영기업(광역상수도는 매년)에 대해서는 가장 최근년도 평가 결과를 기재

❖ 지방공기업 최근 5년 당기순이익

(단위 : 백만원)

구분		2010	2011	2012	2013	2014
공단	중랑구시설관리공단	0	0	0	0	0

☞ 당기순이익 없음

9 재정성과

9-1. 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	2013년	2014년	증 감	동종단체 평균
자산 총계	1,445,245	1,506,121	60,877	1,429,542
부채 총계	21,778	16,787	-4,992	24,474
비용 총계	357,677	396,931	39,254	328,931
수익 총계	359,531	410,678	51,147	344,488

◆ 2014회계연도 결산서(재무제표 포함) [별첨2 참조]

● 복식부기 재무제표 항목

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

9-2. 재정분석 결과

분 야(분석지표)		해당자치단체	전국평균	동종단체평균
Ⅰ. 재정 건전성	1. 통합재정수지비율			
	2. 실질수지비율			
	3. 경상수지비율			
	4. 관리채무비율			
	5. 관리채무부담비율			
	6. 관리채무상환비율			
	7. 현금창출자산대비 부채비율			
	8. 공기업부채비율			
	9. 총자본대비 영업이익률			
Ⅱ. 재정 효율성	10. 자체세입비율			
	10-1. 자체세입증감률			
	11. 민간이전경비비율			
	11-1. 민간이전경비 증감률			
	12. 출연·출자금비율			
	12-1. 출연·출자금 증감률			
	13. 의무지출비율			
	13-1. 의무지출 증감률			
	14. 자본시설유지관리비 비율			
	14-1. 자본시설유지관리비 증감률			
	15. 자본시설지출비율			
	15-1. 자본시설지출 증감률			
Ⅲ. 재정운용노력	16. 지방세징수율 제고 노력도			
	17. 지방세체납액 축소 노력도			
	18. 경상세외수입 확충 노력도			
	19. 세외수입체납액 축소 노력도			
	20. 탄력세율 적용 노력도			
	21. 인건비 절감 노력도			
	22. 지방의회경비 절감 노력도			
	23. 업무추진비 절감 노력도			
	24. 행사축제경비 절감 노력도			
	25. 민간이전경비 절감 노력도			

▶ 2014회계연도 재정운영에 대한 2015년 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시 ('16. 2. 예정)

※ 위의 표는 과거 분석지표를 예시로 제시한 것이며, 공시할때는 2015년(FY14) 분석지표로 변경하여 공시

❖ 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	실질수지액/일반회계결산액 × 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)/경상일반회계 × 100	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
6. 관리채무상환비율	미래년 순자부리로 상환할 평균관리채무액 / 미래년 경상일반회계의 평균 수입액 × 100	↓	비율이 높을수록 미래채무상환의 압박이 가중
7. 현금창출자산대비 부채비율	부채총계/현금창출자산 × 100	↓	비율이 낮을수록 채무부담 능력이 높은 것으로 판단
8. 공기업부채비율	부채총액/자산총액 × 100	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전한 것으로 판단
9. 총자본대비 영업이익률	영업이익/총자본 × 100	↑	비율이 높을수록 영업실적이 우수, 재정안정성이 높은 것으로 판단
10. 자체세입비율(증감률)	자체세입(지방세·경상세외수입) / 실제수입액·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)	시설지출액/장부합계 × 100	↑	비율이 높을수록 지역의 고정자산 형성 및 자본투자가 높은 것으로 판단
16. 지방서징수율 제고 노력도	2012년도 지방서징수율/2011년도 지방서징수율	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높은 것을 의미
17. 지방서체납액 축소 노력도	2012년도말 지방세 체납누계액/2011년도말 지방세 체납누계액	↑	체납액이 감소할수록 체납 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. 세외수입체납액 축소 노력도	1-(2012년도말 현재 체납누계액/2011년도말 현재 체납누계액)	↑	체납액이 감소할수록 체납 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 절산액 / 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)	↑	행사축제경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단
25. 민간이전경비 절감 노력도	1-(2012년도 민간이전경비비율/2011년도 민간이전경비비율)	↑	민간이전경비 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감 노력이 높은 것으로 판단

9-3. 재정건전화계획 및 이행현황

■ 지방재정법 제55조제3항에 따라 재정진단 결과를 토대로 행정자치부로부터 재정건전화계획의 수립 및 이행을 권고 받은 자치단체에 한하여 작성합니다.

☞ 우리구는 해당사항 없습니다.

9-4. 지방세 지출현황

■ 지방세지출현황이란 지방세 감면 등 지방세 특례에 따른 재정지원의 직전 회계연도 실적과 해당 회계연도의 추정 금액에 대한 보고서로, 투명·건전한 지방재정 구현을 위해 지방자치단체의 장이 작성하여 지방의회에 제출합니다.(지방세특례제한법 제5조)

우리 중랑구의 2014년도 지방세 지출현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
비과세·감면액 (A)	18,678	15,027	14,057	14,570	14,666
비과세	16,541	10,501	9,690	9,966	10,601
감면	2,137	4,526	4,367	4,604	4,065
지방세 징수액 (B)	44,463	51,559	51,420	53,518	56,955
비과세·감면율 (A/A+B)	29.58%	22.57%	21.47%	21.40%	20.48%

❖ 기능별 현황

(단위 : 백만원, %)

분 야	'13년도(A)		'14년도(B)		증감(C=B-A)	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	증감률(C/A)
총 계	14,570	100.00%	14,666	100.00%	97	0.66%
일 반 공 공 행 정	10,732	73.66%	10,338	70.49%	△ 394	△ 3.68%
공공질서 및 안전	5	0.03%	5	0.04%	0	3.61%
교 육	935	6.42%	972	6.63%	37	3.96%
문 화 및 관 광	1,052	7.22%	1,097	7.48%	45	4.26%
환 경 보 호	1	0.01%	5	0.04%	5	457.39%
사 회 복 지	509	3.49%	646	4.40%	137	27.00%
보 건	33	0.23%	35	0.24%	2	6.33%
농 립 해 양 수 산	101	0.69%	100	0.68%	△ 1	△ 0.55%
산 업 · 중 소 기 업	19	0.13%	106	0.73%	87	446.35%
수 송 및 교 통	231	1.58%	222	1.51%	△ 9	△ 3.91%
국토 및 지역개발	100	0.69%	106	0.72%	6	5.87%
과 학 기 술	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
국 가	796	5.46%	935	6.38%	139	17.46%
외 국	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기 타	56	0.38%	99	0.67%	43	76.41%

❖ 세목별 비과세·감면 현황('14년도 결산기준)

(단위 : 백만원)

구 분		합 계	지방세법	지방세특례 제한법	감면조례	조세특례 제한법	기타
합 계		14,666	10,601	3,974	5	86	0
보 통 세	소 계	14,666	10,601	3,974	5	86	0
	등록면허세	352	77	188	0	86	0
	재산세	14,314	10,524	3,785	5	0	0

- ▶ 취득세 (등록세포함), 등록면허세 (면허세포함), 지역자원시설세 (지역개발세, 공동시설세포함), 자동차세 (주행세포함)

9-5 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 우리 중랑구의 2014년 성인지예산의 대상사업, 소요예산 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 개, 백만원)

구 분	사 업 수	예 산 액
총 계	25	103,099
여성정책추진사업	4	50,504
성별영향분석평가사업	21	52,596

- ▶ 2014년 당초예산 기준
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요

(<http://www.jungnang.go.kr/portal/bbs/list/B0000232.do?menuNo=200430>)

● 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.

9-6 성인지 결산현황(시범)

- 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 중랑구의 2014년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	115,235	111,787	97.01
여성정책추진사업	56,880	54,145	95.19
성별영향분석평가사업	58,355	57,642	98.78

- ▶ 2014년 성인지결산 기준

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요 (중랑구청→행정정보/재정정보/예산안내)

9-7. 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 우리 중랑구는 모델 1을 채택하여 주민참여예산을 편성하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

당초 세출예산	주민참여로 반영된 예산	모델
384,512	55	1

▶ 2014년 당초예산 기준

❖ 표준모델

구분	모델 안 1	모델 안 2	모델 안 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 적용범위) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개)
위 원 회	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(재정 및 실무지원)
지 원 기 타 부 칙	제11조(시행규칙) 부 칙	제15조(시행규칙) 부 칙	제24조(시행규칙) 부 칙

❖ 2014년 주민참여예산 세부내역

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	예산반영액	비고
총 액		55	
전산정보과	뽕뽕한 공용 wifi 설치사업	55	신규사업

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요 (중랑구청→주민참여/주민참여예산제)

9-8. 행사·축제 원가회계 정보

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

작년 우리 중랑구에서 추진한 행사·축제 현황은 다음과 같습니다.

❖ 총괄현황

(단위 : 건, 천원)

연도별	전체 행사·축제 현황		집행액 1천만원 이상 행사·축제 현황		
	건수	집행액	건수	집행액	순원가
당해연도('14)	30	309,509	5	153,523	122,723
전년도('13)	38	506,941	12	367,441	261,140
증감	△8	△197,432	△7	△213,918	△138,417

❖ 집행액 1천만원 이상 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연 번	유형 구분 *	행사축제명	개최기간	주요내용	원가정보			소관 부서	전화 번호
					총원가 ㉑	사업수익 ㉒	순원가 ㉓=㉑-㉒		
1	④	가을음악회	2014.09.26. ~2014.09.27.	팝스 오케스트라 연주, 뮤지컬 갈라쇼	62,221	10,000	52,221	문화 체육과	2094- 1835
2	④	금요문화공감	2014.01.01. ~2014.12.31.	매월 다양한 주제의 음악회 개최(연10회)	52,483	0	52,483	문화 체육과	2094- 1835
3	①	문 화 나눔 플 래닛, 중랑	2014.01.01. ~2014.12.31.	문 화 소외 계층을 위한 공연 개최	13,019	0	13,019	문화 체육과	2094- 1835
4	④	봉화산 도당굿	2014.04.02. ~2014.04.02.	유식제례, 마을 의 안녕과 건강 주민 화합 기원	10,000	5,000	5,000	문화 체육과	2094- 1833
5	②	전통시장 가는 날 행사	2014.01.26. ~2014.12.28.	농산물직거래 판매, 전통시장 판매품목 할 인행사, 전통시장 자 체 이벤트 추진	15,800	15,800	0	기업 지원과	2094- 1292

❖ 집행액 1천만원 미만 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연 번	유형 구분	행사축제명	개최기간	주요내용	예산액	집행액	소관부 서	전화 번호
1	①	어린이뮤지컬	2014.04.01. ~2014.10.31.	색동어머니회동연구연 가회 작품 공연	6,000	6,000	문화 체육과	2094 -1833
2	③	제6회 중랑구 청장배 민물낚 시대회	2014.04.13.~ 2014.04.13.	제6회 중랑구청장배 민물낚시대회	5,000	5,000	문화 체육과	2094 -1852
3	③	제11회 중랑구 청장기 족구대 회	2014.10.19.~ 2014.10.19.	제11회 중랑구청장기 족구대회	8,000	8,000	문화 체육과	2094 -1852
4	③	제22회 중랑구 청장기 생활체 육 테니스대회	2014.10.18.~ 2014.10.18.	제22회 중랑구청장기 생활체육 테니스대회	5,000	5,000	문화 체육과	2094- 1852
5	③	제4회 중랑구 청장기 생활체 육 당구대회	2014.06.29.~ 2014.06.29.	제4회 중랑구청장기 생활체육 당구대회	5,000	5,000	문화체 육과	2094- 1852

연 번	유형 구분	행사축제명	개최기간	주요내용	예산액	집행액	소관부 서	전화 번호
6	③	제12회 중랑구청장기 및 제13회 연합회장기 자전거대회	2014.06.15.~ 2014.06.15.	제12회 중랑구청장기 및 제12회 연합회장 기 자전거대회	7,000	7,000	문화 체육과	2094 -1852
7	③	제25회 중랑구청장기 및 제26회 연합회장기 배드민턴대회	2014.06.07.~ 2014.06.08.	제25회 중랑구청장기 및 제26회 연합회장 기 배드민턴대회	8,000	8,000	문화 체육과	2094 -1852
8	③	제6회 중랑구청장기 및 제7회 연합회장기 줄넘기대회	2014.09.28.~ 2014.09.28.	제6회 중랑구청장기 및 제6회 연합회장기 줄넘기대회	7,000	7,000	문화 체육과	2094 -1852
9	③	제6회 중랑구청장배 및 연합회장배 수영대회	2014.06.22.~ 2014.06.22.	제6회 중랑구청장배 및 연합회장배 수영 대회	6,000	6,000	문화 체육과	2094 -1852
10	③	제4회 중랑구청장기 및 연합회장기 검도대회	2014.09.21.~ 2014.09.21.	제4회 중랑구청장기 및 연합회장기 검도 대회	6,000	6,000	문화 체육과	2094 -1852
11	③	제4회 중랑구청장기 및 연합회장기 야구대회	2014.10.05.~ 2014.10.05.	제4회 중랑구청장기 및 연합회장기 야구대 회	5,000	5,000	문화 체육과	2094 -1852
12	③	제11회 중랑구청장배 및 연합회장배 마라톤대회	2014.10.19.~ 2014.10.19.	제11회 중랑구청장배 및 연합회장배 마라톤 대회	9,000	9,000	문화 체육과	2094 -1852
13	③	제27회 중랑구청장기 축구대회	2014.10.12.~ 2014.10.12.	제27회 중랑구청장기 축구대회	9,000	9,000	문화 체육과	2094 -1852
14	③	제15회 중랑구청장기 및 제12회 연합회장기 배구대회	2014.10.26.~ 2014.10.26.	제15회 중랑구청장기 및 제12회 연합회장기 배구대회	9,000	9,000	문화 체육과	2094 -1852
15	③	제25회 중랑구청장기 및 제17회 연합회장기 게이트볼대회	2014.10.16.~ 2014.10.16.	제25회 중랑구청장기 및 제17회 연합회장기 게이트볼대회	6,000	6,000	문화 체육과	2094 -1852

연 번	유형 구분	행사·축제명	개최기간	주요내용	예산액	집행액	소관 부서	전화 번호
16	③	제4회 중랑구청장배 및 연합회장배 골프대회	2014.10.14.~ 2014.10.14.	제4회 중랑구청장배 및 연합회장배 골프대회	5,000	5,000	문화 체육과	2094- 1852
17	③	제24회 중랑구청장배 및 연합회장배 태권도대회	2014.10.12.~ 2014.10.12.	제24회 중랑구청장배 및 연합회장배 태권도대회	9,000	9,000	문화 체육과	2094- 1852
18	③	제7회 중랑구청장배 및 연합회장배 국학기공대회	2014.11.16.~ 2014.11.16.	제7회 중랑구청장배 및 연합회장배 국학기공대회	6,000	6,000	문화 체육과	2094- 1852
19	③	제4회 중랑구청장배 및 연합회장배 스쿼시대회	2014.06.29.~ 2014.06.29.	제4회 중랑구청장배 및 연합회장배 스쿼시대회	5,000	5,000	문화 체육과	2094- 1852
20	③	제6회 중랑구청장배 및 연합회장배 등산대회	2014.09.28.~ 2014.09.28.	제6회 중랑구청장배 및 연합회장배 등산대회	6,000	6,000	문화 체육과	2094- 1852
21	③	제5회 중랑구청장배 및 연합회장배 농구대회	2014.11.23.~ 2014.11.23.	제5회 중랑구청장배 및 연합회장배 농구대회	7,000	7,000	문화 체육과	2094- 1852
22	④	중랑구립여성합창단 정기연주회	2014.11.11.~ 2014.11.11.	구립여성합창단 정기연주회 개최	3,486	3,486	문화 체육과	2094- 1833
23	③	여성주간행사	2014.07.03.~ 2014.07.04.	여성주간 기념행사, 유공자 및 유공단체에 대한 표창 및 격려, 대중매체를 통한 홍보, 그밖에 남녀평등의 촉진 등에 대한 범 구민적 관심을 높이기 위한 행사	6,000	6,000	여성 가족과	2094- 1763
24	③	청소년 및 선도위원 체육대회	2014.09.21.~ 2014.09.21.	-중랑구민 간 화합 및 친목 도모(각 동) -관내 청소년을 대상으로 체육대회를 통해 체력증진 효과	1,500	1,500	교육 지원과	2094- 1923
25	③	건강한마당	2014.09.16.~ 2014.09.16.	건강검진관 운영 - 무료 검진 16개 종목 건강체험관 운영 - 11개 체험관 운영	6,000	6,000	건강 증진과	2094- 0844

▶ 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

❖ 2015년(2014년 회계연도) 행사·축제별 원가회계정보

가을음악회

□ 사업개요

서울특별시 중랑구, 문화체육과

- 사업목적 : 수준있는 전문 팝스 오케스트라와 성악가, 인기 뮤지컬 가수의 공연을 통해 전문 공연장이 없는 우리 지역 주민들에게 문화향수 기회를 제공하고, 우리 지역 명소인 용마폭포공원을 서울 시민에게 널리 알리는 문화축제를 개최하고자 함
- 개최기간 / 최초개최연도 / 개최횟수 : 2014.09.26 ~ 2014.09.27 (2일) / 2008 / 7회
- 사업내용 : 팝스오케스트라 연주, 뮤지컬 갈라쇼
- 운영방식 : 자치단체 직접집행(○) 민간위탁() 산하기관 출연() 기타()
- 시행주체 : 중랑구
- 행사·축제 구분 : 행사(○), 축제()
- 행사축제 유형(택1) : ④ 전통문화 계승·보전·홍보

□ 예산액 및 집행액

(단위 : 천원)

구 분	'14년	'13년
예 산 액	62,250 (국비 0, 시도비 10,000, 시군구비 52,250)	51,500
집 행 액	62,221 (국비 0, 시도비 10,000, 시군구비 52,221)	51,500

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑					사업수익(수익) ㉒		순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒
구 분			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*		
계			62,221	62,221	0	계	10,000
인건비			0	0	0	보조금	0
인건비	행 사 직접비	소 계	38,669	38,669	0		
		인쇄비	0	0	0		
		소모품비	0	0	0		
		제세공과금	0	0	0		
		보험료	871	871	0		
		출장비	0	0	0		
		연구개발비	0	0	0		
		업무추진비	1,798	1,798	0		
	연료비	0	0	0			
	대 외 홍보비	기타행사 운영비	36,000	36,000	0	서비스 요금	사용료 수익
홍보 및 광고비		552	552	0			
시 설 장비비	소 계	23,000	23,000	0	기 타 수 익		0
	행사관련 시설비	0	0	0			
	임차료	23,000	23,000	0			
참가자 보상비	소 계	0	0	0			
	외빈초청여비	0	0	0			
	행사실비 보상비	0	0	0			
감가상각비			0	0	0		
기 타			0	0	0	** 수탁기관 자체수 입(00조직위)	

□ 효과(결과)

계 획	결 과
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

금요문화공감

서울특별시 중랑구, 문화체육과

□ 사업개요

- 사업목적 : 매월 해설을 곁들인 다양한 음악회를 개최하여 주민들의 문화체험 기회 확대
- 개최기간 / 최초개최연도 / 개최횟수 : 2014.01.01 ~ 2014.12.31 (365일) / 2000 / 15
- 사업내용 : 매월 다양한 주제의 음악회 개최(연 10회)
- 운영방식 : 자치단체 직접집행(○) 민간위탁() 산하기관 출연() 기타()
- 시행주체 : 중랑구
- 행사·축제 구분 : 행사(○), 축제()
- 행사축제 유형(택1) : ④ 전통문화 계승·보존·홍보

□ 예산액 및 집행액

(단위 : 천원)

구 분	'14년	'13년
예 산 액	55,220 (국비 0, 시도비 0, 시군구비 55,220)	51,728
집 행 액	52,483 (국비 0, 시도비 0, 시군구비 52,483)	51,728

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑						사업수익(수익) ㉒		순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒	
구 분			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*				
계			52,483	52,483	0	계	0	52,483	
인건비			0	0	0	보조금	국비		0
인건비	행 사 직접비	소 계	48,883	48,883	0				
		인쇄비	0	0	0				
		소모품비	0	0	0				
		제세공과금	0	0	0				
		보험료	0	0	0				
		출장비	0	0	0				
		연구개발비	0	0	0				
		업무추진비	1,620	1,620	0				
		연료비	0	0	0				
기타행사 운영비	47,263	47,263	0	서비스 요금	사용료 수익	0			
대 외 홍보비	홍보 및 광고비	3,600	3,600		0	기 타 수 익	0		
	소 계	0	0		0				
시 설 장비비	행사관련 시설비	0	0		0				
	임차료	0	0		0				
참가자 보상비	소 계	0	0		0				
	외빈초청여비	0	0		0				
	행사실비 보상비	0	0		0				
감가상각비			0		0	0			
기 타			0	0	0	** 수탁기관 자체수 입(00조직위)			

□ 효과(결과)

계 획	결 과
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

문화나눔플래닛, 중랑

서울특별시 중랑구, 문화체육과

□ 사업개요

- 사업목적 : 문화소외지역과 계층을 위한 다양한 문화예술공연 및 전시사업의 전개로 지역내 열악한 문화예술 기반을 극복하여 '문화복지 으뜸구'로 발돋움 할 수 있는 전환의 계기를 마련하고자 함
- 개최기간 / 최초개최연도 / 개최횟수 : 2014.01.01 ~ 2014.12.31 (365일) / 2012 / 3
- 사업내용 : 문화소외계층을 위한 공연 개최
- 운영방식 : 자치단체 직접집행(○) 민간위탁() 산하기관 출연() 기타()
- 시행주체 : 중랑구
- 행사·축제 구분 : 행사(○), 축제()
- 행사축제 유형(택1) : ① 사회적 약자배려

□ 예산액 및 집행액

(단위 : 천원)

구 분	'14년	'13년
예 산 액	13,980 (국비 0, 시도비 0, 시군구비 13,980)	13,900
집 행 액	13,019 (국비 0, 시도비 0, 시군구비 13,019)	13,900

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑						사업수익(수익) ㉒		순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒	
구 분			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*				
계			13,019	13,019	0	계	0	13,019	
인건비			0	0	0				
인건비	행 사 직접비	소 계	6,276	6,276	0	보조금	국비		0
		인쇄비	0	0	0				
		소모품비	0	0	0				
		제세공과금	0	0	0				
		보험료	0	0	0				
		출장비	0	0	0				
		연구개발비	0	0	0				
		업무추진비	1,080	1,080	0				
		연료비	0	0	0				
	기타행사 운영비	5,196	5,196	0	서비스 요금	사용료 수익	0		
	대 외 홍보비	홍보 및 광고비	3,773	3,773		0	기 타 수 익		0
		소 계	2,970	2,970		0			
	시 설 장비비	행사관련 시설비	0	0		0			
		임차료	2,970	2,970		0			
		소 계	0	0		0			
참가자 보상비	외빈초청여비	0	0	0					
	행사실비 보상비	0	0	0					
감가상각비			0	0	0				
기 타			0	0	0	** 수탁기관 자체수 입 (00조직위)			

□ 효과(결과)

계 획	결 과
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

봉화산도당굿

서울특별시 중랑구, 문화체육과

□ 사업개요

- 사업목적 : 400년 전통의 마을 대동굿 전승
- 개최기간 / 최초개최연도 / 개최횟수 : 2014.04.02 ~ 2014.04.02 (1일) / 2005 / 10
- 사업내용 : 유식제례, 마을의 안녕과 건강 주민 화합 지원
- 운영방식 : 자치단체 직접집행() 민간위탁(○) 산하기관 출연() 기타()
- 시행주체 / 수탁기관 :
- 행사·축제 구분 : 행사(○), 축제()
- 행사축제 유형(택1) : ④ 전통문화 계승·보전·홍보

□ 예산액 및 집행액

(단위 : 천원)

구 분	'14년	'13년
예 산 액	10,000 (국비 0, 시도비 5,000, 시군구비 5,000)	10,000
집 행 액	10,000 (국비 0, 시도비 5,000, 시군구비 5,000)	10,000

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑						사업수익(수익) ㉒		순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒			
구 분			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*						
계			10,000	10,000	0	계	5,000	5,000			
인건비			4,400	4,400	0	보조금	국비		0		
여 비	행 사 직접비	소 계	0	0	0					시도비	5,000
		인쇄비	0	0	0						
		소모품비	0	0	0						
		제세공과금	0	0	0						
		보험료	0	0	0						
		출장비	0	0	0						
		연구개발비	0	0	0						
		업무추진비	0	0	0						
		연료비	0	0	0						
기타행사 운영비	0	0	0	서 비 스 요 금	사용료 수익	0					
대 외 홍보비	홍보 및 광고비	2,900	2,900				0		기 타 수 익	0	
시 설 장비비	소 계	2,700	2,700				0				
	행사관련 시설비	0	0		0						
	임차료	2,700	2,700		0						
참가자 보상비	소 계	0	0		0						
	외빈초청여비	0	0		0						
	행사실비 보상비	0	0		0						
감가상각비			0		0	0	** 수탁기관 자체수 입 (00조직원)				
기 타			0	0	0						

□ 효과(결과)

계 획	결 과
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

전통시장 가는 날 행사

서울특별시 중랑구, 기업지원과

□ 사업개요

- 사업목적 : 매월 두 번째, 네 번째 일요일 전통시장 가는 날 행사를 추진하여 구민들의 전통시장 방문증가와 상인들의 매출증대로 시장 활성화 기여
- 개최기간 / 최초개최연도 / 개최횟수 : 2014.01.26 ~ 2014.12.28 (337일) / 2012 / 연23회
- 사업내용 : 농산물직거래 판매, 전통시장 판매품목 할인행사, 전통시장 자체 이벤트 추진
- 운영방식 : 자치단체 직접집행() 민간위탁(○) 산하기관 출연() 기타()
- 시행주체 / 수탁기관 : 동부골목시장
- 행사·축제 구분 : 행사(○), 축제()
- 행사축제 유형(택1) : ② 지역특산물·전통시장 활성화

□ 예산액 및 집행액

(단위 : 천원)

구 분	'14년	'13년
예 산 액	15,800 (국비 0 , 시도비 15,800, 시군구비 0)	0
집 행 액	15,800 (국비 0 , 시도비 15,800, 시군구비 0)	0

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑						사업수익(수익) ㉒		순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒		
구 분			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*					
계			15,800	15,800	0	계	15,800	0		
인건비			0	0	0	보조금	국비		0	
행 사 직접비	소 계	8,070	8,070	0	시도비					15,800
	인쇄비	2,130	2,130	0						
	소모품비	0	0	0						
	제세공과금	0	0	0						
	보험료	0	0	0						
	출장비	0	0	0						
	연구개발비	0	0	0						
	업무추진비	0	0	0						
연료비	0	0	0	서비스 요금	사용료 수익		0			
기타행사 운영비	5,940	5,940	0			기 타 수 익			0	
대 외 홍보비	홍보 및 광고비	7,730	7,730							0
	소 계	0	0							0
시 설 장비비	행사관련 시설비	0	0		0					
	임차료	0	0		0					
참가자 보상비	소 계	0	0		0					
	외빈초청여비	0	0		0					
행사실비 보상비	0	0	0							
감가상각비			0	0	0					
기 타			0	0	0	** 수탁기관 자체수 입 (00조직위)				

□ 효과(결과)

계 획	결 과
○ 지역경제파급효과 : 전통시장 활성화 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 전통시장 활성화 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

❖ 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표

가을음악회

해당연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑			해당연도(2014년)			직전연도(2013년)		
			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*	합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*
계			62,221	62,221	0	51,500	51,500	0
인건비			0	0	0	0	0	0
운 영 비	행사 직접비	소 계	38,669	38,669	0	40,000	40,000	0
		인쇄비	0	0	0	0	0	0
		소모품비	0	0	0	0	0	0
		제세공과금	0	0	0	0	0	0
		보험료	871	871	0	0	0	0
		출장비	0	0	0	0	0	0
		연구개발비	0	0	0	0	0	0
		업무추진비	1,798	1,798	0	1,000	1,000	0
		연료비	0	0	0	0	0	0
	기타행사 운영비	36,000	36,000	0	39,000	39,000	0	
	대외 홍보비	홍보 및 광고비	552	552	0	0	0	0
	시설 장비비	소 계	23,000	23,000	0	11,500	11,500	0
		행사관련 시설비	0	0	0	11,500	11,500	0
		임차료	23,000	23,000	0	0	0	0
	참가자 보상비	소 계	0	0	0	0	0	0
		외빈초청여비	0	0	0	0	0	0
		행사실비 보상비	0	0	0	0	0	0
감가상각비			0	0	0	0	0	0
기 타			0	0	0	0	0	0
사업수익(수익) ㉒			금액	-	-	금액	-	-
계			10,000			0		
보충금	국비	0			0			
	시도비	10,000			0			
서비스 요금	사용료 수익	0			0			
	기타 수익	0			0			
수탁기관 자체수입(00조직위)			0			0		
순원가(자치단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒			52,221			51,500		

□ 효과(결과)

해당연도(2014년)	직전연도(2013년)
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

금요문화공감

해당연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑			해당연도(2014년)			직전연도(2013년)		
			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*	합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*
계			52,483	52,483	0	51,728	51,728	0
인건비			0	0	0	0	0	0
운 영 비	행사 직접비	소 계	48,883	48,883	0	48,631	48,631	0
		인쇄비	0	0	0	1,115	1,115	0
		소모품비	0	0	0	0	0	0
		제세공과금	0	0	0	0	0	0
		보험료	0	0	0	888	888	0
		출장비	0	0	0	0	0	0
		연구개발비	0	0	0	0	0	0
		업무추진비	1,620	1,620	0	1,728	1,728	0
		연료비	0	0	0	0	0	0
	기타행사 운영비	47,263	47,263	0	44,900	44,900	0	
	대외 홍보비	홍보 및 광고비	3,600	3,600	0	3,097	3,097	0
	시설 장비비	소 계	0	0	0	0	0	0
		행사관련 시설비	0	0	0	0	0	0
		임차료	0	0	0	0	0	0
	참가자 보상비	소 계	0	0	0	0	0	0
		외빈초청여비	0	0	0	0	0	0
행사실비 보상비		0	0	0	0	0	0	
감가상각비			0	0	0	0	0	0
기 타			0	0	0	0	0	0
사업수익(수익) ㉒			금액	-	-	금액	-	-
계			0			0		
보 조 금	국비		0			0		
	시도비		0			0		
서 비 스 요 금	사용료 수익		0			0		
	기타 수익		0			0		
수탁기관 자체수입(00조직위)			0			0		
순원가(지자체순부담액) ㉓=㉑-㉒			52,483			51,728		

□ 효과(결과)

해당연도(2014년)	직전연도(2013년)
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

문화나눔플래닛, 중랑

해당연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑			해당연도(2014년)			직전연도(2013년)		
			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*	합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*
계			13,019	13,019	0	13,900	13,900	0
인건비			0	0	0	0	0	0
운 영 비	행사 직접비	소 계	6,276	6,276	0	13,900	13,900	0
		인쇄비	0	0	0	3,538	3,538	0
		소모품비	0	0	0	0	0	0
		제세공과금	0	0	0	0	0	0
		보험료	0	0	0	1,362	1,362	0
		출장비	0	0	0	0	0	0
		연구개발비	0	0	0	0	0	0
		업무추진비	1,080	1,080	0	1,200	1,200	0
		연료비	0	0	0	0	0	0
		기타행사 운영비	5,196	5,196	0	7,800	7,800	0
	대외 홍보비	홍보 및 광고비	3,773	3,773	0	0	0	0
	시설 장비비	소 계	2,970	2,970	0	0	0	0
		행사관련 시설비	0	0	0	0	0	0
		임차료	2,970	2,970	0	0	0	0
	참가자 보상비	소 계	0	0	0	0	0	0
		외빈초청여비	0	0	0	0	0	0
행사실비 보상비		0	0	0	0	0	0	
감가상각비			0	0	0	0	0	0
기 타			0	0	0	0	0	0
사업수익(수익) ㉒			금액	-	-	금액	-	-
계			0			0		
보 조 금	국비		0			0		
	시도비		0			0		
서 비 스 요 금	사용료 수익		0			0		
	기타 수익		0			0		
수탁기관 자체수입(00조직위)			0			0		
순원가(지자체단체 순부담액) ㉓=㉑-㉒			13,019			13,900		

□ 효과(결과)

해당연도(2014년)	직전연도(2013년)
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

봉화산도당굿

해당연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

□ 행사·축제 원가

(단위 : 천원)

총원가(비용) ㉑			해당연도(2014년)			직전연도(2013년)		
			합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*	합계	지자체 100%*	수탁기관 0%*
계			10,000	0	10,000	10,000	10,000	0
인건비			4,400	0	4,400	3,850	3,850	0
운 영 비	행사 직접비	소 계	0	0	0	6,150	6,150	0
		인쇄비	0	0	0	200	200	0
		소모품비	0	0	0	3,560	3,560	0
		제세공과금	0	0	0	0	0	0
		보험료	0	0	0	0	0	0
		출장비	0	0	0	0	0	0
		연구개발비	0	0	0	0	0	0
		업무추진비	0	0	0	0	0	0
		연료비	0	0	0	0	0	0
	기타행사 운영비	0	0	0	2,390	2,390	0	
	대외 홍보비	홍보 및 광고비	2,900	0	2,900	0	0	0
	시설 장비비	소 계	2,700	0	2,700	0	0	0
		행사관련 시설비	0	0	0	0	0	0
		임차료	2,700	0	2,700	0	0	0
	참가자 보상비	소 계	0	0	0	0	0	0
		외빈초청여비	0	0	0	0	0	0
행사실비 보상비		0	0	0	0	0	0	
감가상각비			0	0	0	0	0	0
기 타			0	0	0	0	0	0
사업수익(수익) ㉒			금액	-	-	금액	-	-
계			5,000			10,000		
보조금	국비		0			0		
	시도비		5,000			10,000		
서비스 요금	사용료 수익		0			0		
	기타 수익		0			0		
수탁기관 자체수입(00조직위)			0			0		
순원가(지자체 순부담액) ㉓=㉑-㉒			5,000			0		

□ 효과(결과)

해당연도(2014년)	직전연도(2013년)
○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음	○ 지역경제파급효과 : 해당없음 ○ 고용유발효과 : 해당없음 ○ 유료입장객 수 : 해당없음 ○ 입장수익 : 해당없음

9-9. 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 우리 중랑구에서 추진한 청사신축현황은 없습니다.

9-10. 수의계약 현황

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

(단위 : 건, 백만원)

1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비 율(B/A)		비 고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	
354	28,898	1	13	0.28%	0.04%	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

※ 작성대상 : 수의계약 건 중 1,000만원 이상 수의계약 건

※ 총계약 및 수의계약 실적은 계약부서 등에서 계약한(과목, 금액, 부서, 지출방법 구분없이 모두 포함) 실적 중 계약금액 1,000만원 이상 수의계약 실적

※ 총계약은 1,000만원 이상 계약 중 G2B 포함, 수의계약은 G2B 미포함

❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구 분		연도별				
		2010	2011	2012	2013	2014
수의계약 실 적	건수	74	142	3	5	1
	금액	1,574	3,187	69	79	13

연도별 수의계약 현황



10 감사 및 평가결과

10-1. 감사결과

- ☐ 우리 중랑구가 감사원, 행정자치부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과입니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
감사원	2014. 9. 12.	지방자치단체 부담금 부과·징수 실태 특정감사	387,173,330원 추가 부과·징수	조치완료

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 사이트를 참조하세요(<http://www.bai.go.kr/bai/index.do>)

10-2. 지방교부세 감액 및 인센티브 현황

- ☐ 2014회계연도에 우리 중랑구가 법령 위반 등으로 감액 받은 내용과 타평가에서 우수한 성과를 거두어 증액된 지방교부세는 해당사항 없습니다.

11 주요 투자사업 추진현황

11-1. 투융자심사 대상사업

- ☐ 우리 중랑구에서 2014년에 추진한 투융자심사 대상사업 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

사업명	총사업비	2013년까지 집행사업비	2014년 소요사업비	2015년 이후 사업비	사업완료 예정연도	투융자 심사연도	현재까지진 척률(%)
상봉2동복합청사건립	17,731			17,731		2013	5

- ▶ (대상사업) 투융자심사(중앙의뢰, 시도의회, 자체 포함)를 통과(적정, 조건부)하여 2014년에 추진한 사업

※ 총사업비는 투융자심사 이후 변경이 있는경우 '14년말 기준으로 작성

■ 개별 투융자심사 사업 추진현황

사업명	상봉2동 복합청사 건립	담당자	자치행정과 이진수(☎2094-0424)
-----	--------------	-----	-----------------------

□ 사업목적 및 필요성

○ 협소하고 노후된 청사를 주민들 이용이 편리한 곳에 신축하여 문화·복지공간 확충과 양질의 행정서비스 제공함으로 주민 만족도 향상과 행정능률을 제고하고자 함

□ 사업개요

○ 기 간 : 2013. 4월 ~ 2018. 9월

○ 위 치 : 서울시 중랑구 상봉동 126번지 외 9필지

○ 규 모 : 연면적 4,460㎡(1,349평), 지하1층/지상5층

□ 소요재원 및 사업비 집행현황

○ 총사업비 : 17,731 백만원

(단위: 백만원)

구 분	계	집행액		향후 소요액	
		기투자	'14연도	'15연도	'16연도 이후
계	17,731			49	17,682
국 비	2,150				2,150
시 도 비	2,770				2,770
시군구비	12,811			49	12,762
지 방 채					
민간자본					
기 타					

□ 추진상황(추진단계 및 진도 : 5 %)

○ 해당필지 도시계획시설 결정

○ 설계용역 발주

□ 향후계획

○ 2015년 ~ 2017년 : 부지매입비 확보

○ 2018년 ~ 2019년 : 공사시행

11-2. 지방채 발행사업

☐ 우리 중랑구에서 2014년에 추진한 지방채 발행사업은 없습니다.

(단위 : 백만원, %)

사업명	총 사업비	재원구성					지방채 승인액	진척률
		지방채	국비	시도비	시군구비	기타		
		해	당	없	음			

▶ 대상사업 : 지방채 발행사업 중 2014년에 추진한 사업

※ 시도비 및 시군구비는 지방채 제외

※ 총사업비 = 지방채+국비+시도비+시군구비+기타

11-3. 민간투자사업

☐ 우리 중랑구에서 2014년에 추진한 민간투자사업은 없습니다.

(단위 : 백만원)

사업 유형	사업명	민간 사업자	총사업비	재정부담액			계약 기간
				'13년까지 부담액	'14년 부담액	'15년 이후 부담 예정액	
BTL		해	당	없	음		
BTO							

▶ 재정부담액

- 임대료(BTL), 최소수익보장 운영비(BTO) 등의 2014년까지는 집행액(결산기준), 2015년 이후는 추정액

※ 총사업비 : 민간투자사업심의시 총사업비

※ 재정부담액 범위 : 국비+시도비+시군구비