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 군의 기본경비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	기본경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
합 계	**415,389**	**2,826**	**0.68**	
일반운영비		977	0.23	
여 비		1,181	0.29	
업무추진비		288	0.07	
직무수행경비		98	0.02	
자산취득비		281	0.07	

- 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)

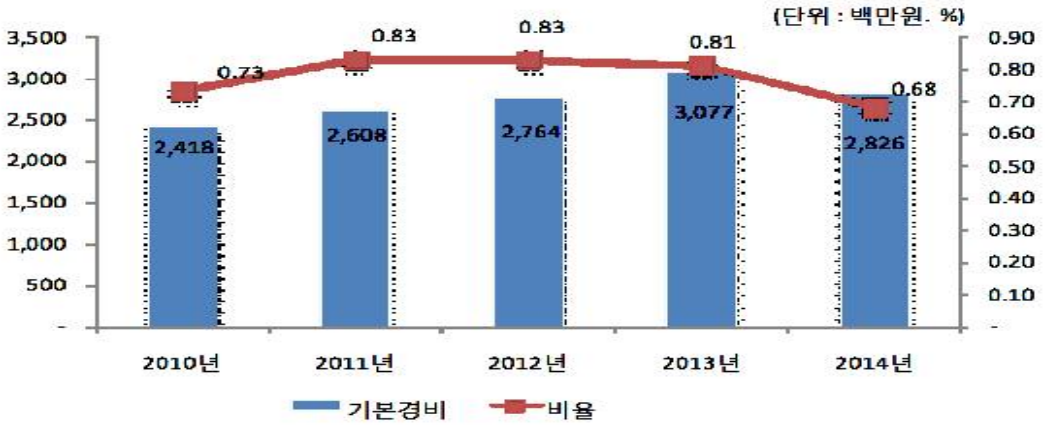
기본경비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	329,348	314,771	334,567	378,933	415,389
기본경비	2,418	2,608	2,764	3,077	2,826
비율	0.73	0.83	0.83	0.81	0.68

- '11년부터 기본경비 항목이 추가되어 연도별 단순비교는 부적절

기본경비 연도별 변화



6-2. 자치단체 청사 관리·운영현황

우리 군의 공공청사 보유면적은 행정자치부에서 산정한 적정면적에 비해 86m^{2}이 많아 2015년도 보통교부세 수요에 18백만원이 감액되었습니다.

(단위 : ㎡, 백만원)

달성군 공공청사 보유 면적	달성군 공공청사 적정 면적	보유면적과 적정면적의 차이	보통교부세 수요반영액
5,076	4,990	86	-18

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

6-3. 인건비 집행현황

우리 군의 2014년도 공무원 인건비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	인건비 (B)	비율 (B/A)	비고
합 계	**415,389**	**52,564**	**12.65**	
인건비(101)		42,070	10.13	
직무수행경비(204)		1,282	0.31	
포상금(303)		2,145	0.52	
연금부담금 등 (304)		7,067	1.7	

- 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, 가계지원비, 연가보상비
- 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)

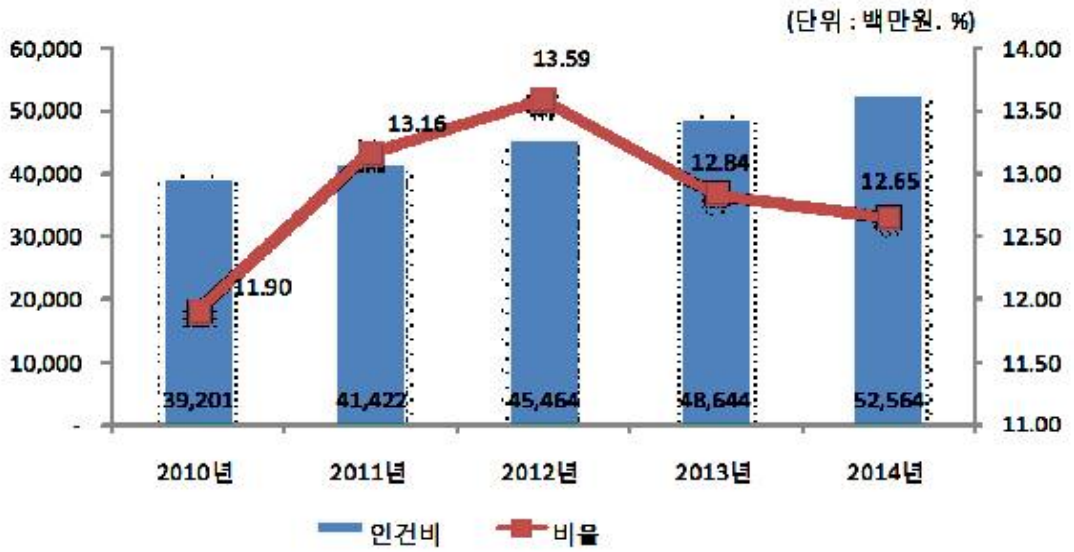
❖ 인건비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액(A)	329,348	314,771	334,567	378,933	415,389
인건비(B)	39,201	41,422	45,464	48,644	52,564
인건비비율(B/A)	11.9	13.16	13.59	12.84	12.65

▸ '10년부터 총액인건비 대상 통계목이 변경되어 연도별 단순비교는 부적절

인건비 연도별 변화



6-4. 업무추진비 집행현황

우리 군의 업무추진비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	업무추진비 (B)	비율 (B/A)	비 고
합 계	**415,389**	**396**	**0.1**	
기관운영업무추진비 (203-01)		134	0.03	
시책추진업무추진비 (203-03)		262	0.06	

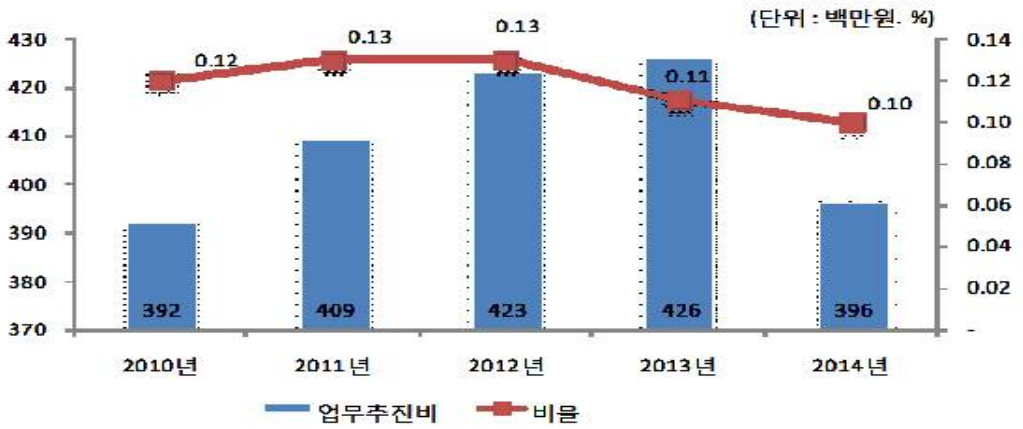
▸ 대상회계 : 일반회계, '14년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액

업무추진비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	329,348	314,771	334,567	378,933	415,389
업무추진비	392	409	423	426	396
비율	0.12	0.13	0.13	0.11	0.1

업무추진비 연도별 변화



◈ ’14년도 시책추진업무추진비 집행내역

▸ 우리 군의 2014년도 시책추진업무추진비 집행내역은 별지로 작성하였습니다.

6-5. 국외여비 집행현황

우리 군의 2014년도 국외출장 및 국외여비 집행내역은 별지로 작성하였습니다.

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

6-6. 지방의회경비 집행현황

우리 군의 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)
415,389	365	0.09	8	45,630

▸ 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

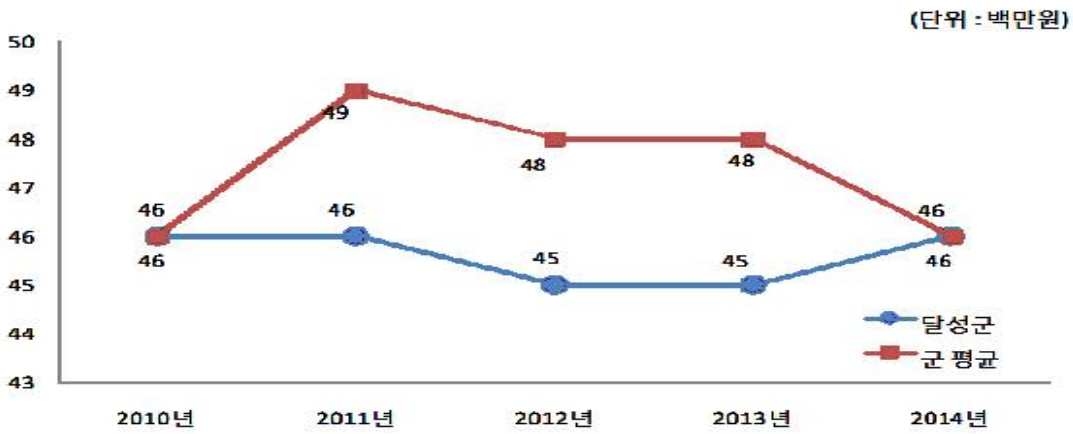
❖ 의회경비 연도별 현황

(단위 : 백만원, 명, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액	329,348	314,771	334,567	378,933	415,389
의회경비	367	369	357	357	365
의원 정수	8	8	8	8	8
세출대비 의회경비 비율	0.11	0.12	0.11	0.09	0.09
지방의원 1인당 의회경비(천원)	45,846	46,087	44,599	44,587	45,630

의회경비 연도별 집행액 및 비율 변화

의원 1인당 의회경비 연도별 동종단체와 비교



6-7. 지방의회 국외여비 집행현황

▸ 우리 군의 2014년 한 해 동안의 지방의회 국외여비 집행현황은 없습니다.

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 군의 공무원 복지비 집행현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

대상인원 (A)	세 출 결산액 (B)	맞춤형 복지비 (C)	비율 (C/B)	1인당 평균배정액 (C/A)(천원)
920	415,389	1,496	0.36	1,626

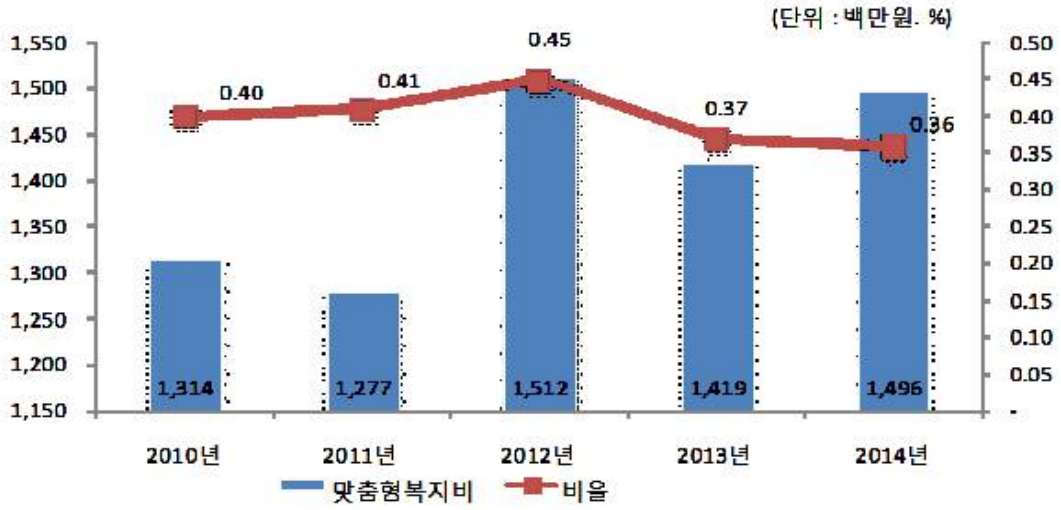
- 대상회계 : 일반회계
- 세출결산액 : '14년 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용의 지출액
- 맞춤형복지비 : '14년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형복지제도 시행경비에 해당하는 지출액

맞춤형복지비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
대상인원 (A)	710	715	828	855	920
세출결산액 (B)	329,348	314,771	334,567	378,933	415,389
맞춤형 복지비 (C)	1,314	1,277	1,512	1,419	1,496
비율(C/B)	0.40	0.41	0.45	0.37	0.36
1인당 평균배정액 (C/A)(천원)	1,851	1,786	1,826	1,660	1,626

맞춤형복지비 연도별 비교



6-9. 연말지출 비율

우리 군에서 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	**122,434**	**22,566**	**18.43**
시설비 (401-01)	121,785	22,368	18.37
감리비 (401-02)	474	152	32.07
시설부대비 (401-03)	175	46	26.23
행사관련시설비 (401-04)	-	-	-

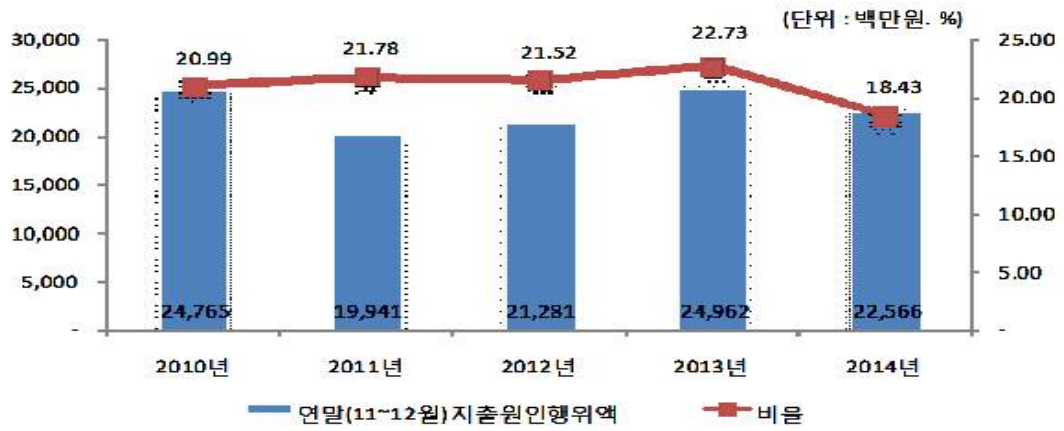
- 대상회계 : **일반회계**, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)
- 세출결산액은 목별(시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비) 지출액

❖ 연말지출비율 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2010	2011	2012	2013	2014
세출결산액 (A)	117,969	91,572	98,881	109,829	122,434
연말 (11~12월) 지출원인행위액 (B)	24,765	19,941	21,281	24,962	22,566
비율(B/A)	20.99	21.78	21.52	22.73	18.43

연말지출비율 연도별 변화



☞ 연말지출원인행위액과 비율은 2013년에 비해 감소하였습니다. 이것은 조기집행의 적극적 시행으로 지방재정 세출 부문의 효율성 지표라 할 수 있는 연말지출 비율이 감소해 재정운영의 효율성을 강화하는 요인으로 작용하고 있는 것으로 파악됩니다.

6-10. 지방세 및 세외수입 체납현황

우리 군의 지방세 및 세외수입의 체납현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	2013연말 체납누계액(A)	2014연말 체납누계액(B)	증감액(B-A)
합 계	**14,261**	**13,887**	**-374**
지방세	6,495	5,958	-537
세외수입	7,766	7,929	163

▶ 대상회계 : 일반회계

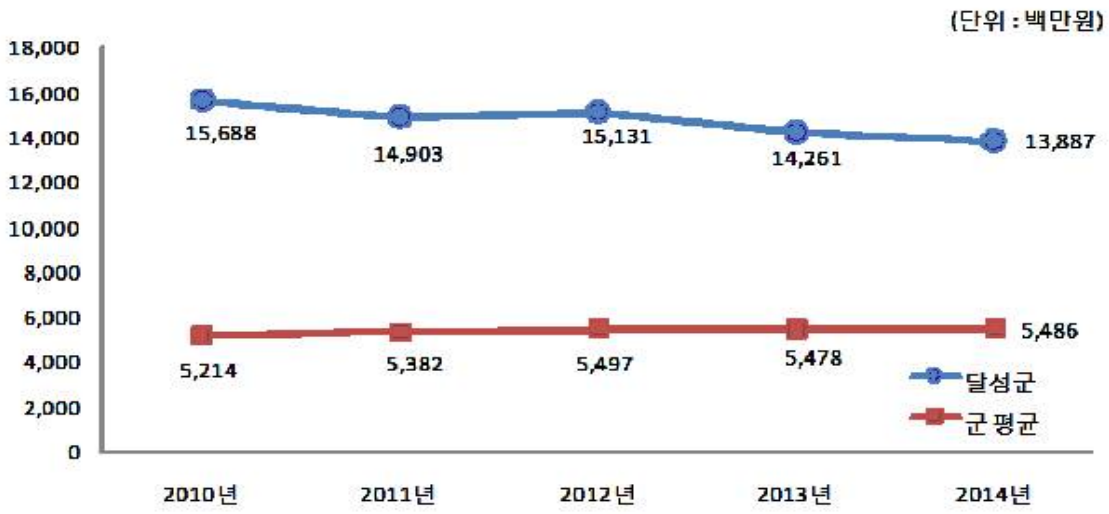
☞ 주요 체납내역 : 자동차세 2,475백만원(41.5%), 지방소득세 1,782백만원(29.9%), 재산세 1,158백만원(19.4%), 과태료 6,480백만원(81.7%)

체납액 연도별 현황

(단위 : 백만원)

구 분	연 도 별				
	2010	2011	2012	2013	2014
합 계	**15,688**	**14,903**	**15,131**	**14,261**	**13,887**
지방세	7,917	7,259	7,738	6,495	5,958
세외수입	7,771	7,643	7,393	7,766	7,929

체납액 동종단체와 비교



☞ 지속적인 인구 유입과 지역 개발로 세입규모는 매년 확대되고 있으며, 이에 따른 체납액도 지속적으로 발생하고 있습니다. 올해의 경우 종전 출납폐쇄기한이 익년 2월 말에서 회계기간(1월~12월)과 동일해져 체납액을 정리할 수 있는 징수활동 기간이 2개월 단축됩니다. 따라서 2015년도에 발생할 지방세 및 세외수입의 체납액 정리에 어려움이 있을 것으로 예상됩니다.

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(기타수입, 223-09)에 해당합니다.

  ▸ 우리 군은 2015년부터 금고 협력사업비를 예산과목에 편성하여 운영하고 있습니다.