

거제시 기금운용 성과분석 결과보고서

□ 총 평

- 거제시 기금 총액은 231억6500만원으로 전년 대비 15억6900만원 증가하였으며, 법정 의무기금 87억5500만원을 제외한 성과분석 대상 기금의 총액은 144억1000만원으로 일반회계 통합재정 수입 총액 7547억 100만원의 1.91%에 해당함.
- 계획 대비 사업비 집행률은 104.8%로 이월사업비 집행 등으로 당초 계획보다 초과 집행하였음.
- 기금 수입결산액 대비 타 회계 전입금 비율을 분석한 결과 전년 대비 30.64% 개선된 47.23%로 나타났으며, 장학기금 조성목표액을 달성하는 2019회계연도 이후 해당 지표는 더욱 개선될 것으로 전망됨.
- 정상적 경비 비율은 1.77%로 기금 총 지출액 중 정상적 경비의 비율이 낮아 기금 본래 목적을 수행하는데 적합한 지출구조를 나타내고 있음.
- 위원회 운영 적정성은 81.25점으로 위원 중 민간전문가 비율은 양호하나, 연간 소집회의 횟수가 적어 개선이 필요함.
- 사업비 편성비율은 8.99%로 지출 대부분이 재무활동으로, 사업비 비중을 높이도록 개선하겠음.
- 개별 기금의 여유자금을 통합하여 관리하는 통합관리기금과 연도 간 재정불균형을 완화하고 재정위기에 대비하는 재정안정화기금을 2020년부터 설치·운용할 예정임.

□ 지표별 분석결과

자치단체	기금 운용 효율성 분야				기금 운용 건전성 분야			기금 정비 분야	
	사업비 편성비율 (%)	사업비 집행률 (%)	통합관리 기금 설치여부 및 지출액	재정안정화 기금 설치여부 및 지출액	미회수 채권 비율 (%)	위원회 운영 적정성 지표 (산술평균)	타회계 의존율 (%)	기금조성액 비율 (%)	기금 수 (개)
거제시	8.99	104.83	미설치	미설치	0.00	81.25	47.23	1.91	4

① 사업비 편성 비율

(단위: 백만원, %)

자치단체	기금	사업비 편성액 (A)	계획상 지출액 (B)	사업비 편성률 (A/B×100)
거제시	평균	1,698	18,896	8.99
	장학기금	103	9,687	1.06
	옥외광고발전기금	491	1,515	32.41
	자활기금	80	629	12.72
	노인복지기금	23	1,901	1.21
	양성평등기금	30	2,347	1.28
	폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원등에 관한 기금	825	2,548	32.38
	식품진흥기금	146	269	54.28

② 사업비 집행률

- 이월사업비 집행 등으로 당초 계획보다 초과 집행하였음.

(단위: 백만원, %)

자치단체	기금	사업비 지출액 (A)	사업비 편성액 (B)	사업비 집행률 (A/B×100)
거제시	평균	1,780	1,698	104.83
	장학기금	99	103	96.12
	옥외광고발전기금	920	491	187.37
	자활기금	83	80	103.75
	노인복지기금	23	23	100.00
	양성평등기금	30	30	100.00
	폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원등에 관한 기금	561	825	68.00
	식품진흥기금	64	146	43.84

③ 통합관리기금 설치·운용 실적 : 미설치

④ 재정안정화기금 설치·운용 실적 : 미설치

⑤ 미회수채권 비율 : 0%

⑥ 기금운용심의위원회 운영 적정성

- 위원 중 민간전문가 비율은 양호하나, 연간 소집회의 횟수가 적어 개선이 필요함.

자치단체	기금	①번	②번	③번	④번	운영 적정성
거제시	평균					81.25
	장학기금	Y	Y	Y	Y	100
	옥외광고발전기금	Y	N	N	N	70
	자활기금	N	N	Y	Y	80
	노인복지기금	Y	N	N	N	70
	양성평등기금	N	N	Y	Y	80
	폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원등에 관한 기금	Y	N	N	N	70
	식품진흥기금	Y	N	Y	N	80
	재난관리기금	Y	Y	Y	Y	100

⑦ 타회계 의존율

- 전년 대비 30.64% 개선된 47.23%로 나타났으며, 장학기금 조성목표액 달성에 따라 2019회계연도 이후 타회계 전입금은 감소할 전망이다.

(단위: 백만원, %)

자치단체	기금	타회계 전입금 (A)	기금 수입결산 총액(B)	타회계 의존율 (A/B×100)
거제시	계	1,305	2,763	47.23
	장학기금	1,000	1,113	89.85
	옥외광고발전기금	205	1,329	15.43
	자활기금	0	120	0.00
	노인복지기금	100	124	80.65
	양성평등기금	0	31	0.00
	식품진흥기금	0	46	0.00

⑧ 재정수입 대비 기금 조성액 비율

- 일반회계 수입 총액은 7547억100만원, 분석 대상기금의 총액은 144억100만원, 재정 수입 대비 기금 조성액 비율은 1.91%로, 전년 대비 0.13%p 악화(1.78% → 1.91%) 되었음.
- 조성액 대부분이 예치금으로 기금목적사업에 활용되지 못하고 있어 통합관리 기금 또는 재정안정화 기금운용을 조성하여 기금 관리에 효율을 기할 필요가 있음.

(단위: 백만원, %)

자치 단체	일반회계 통합재정 수입 총액 (A)	모든 기금 총액 (B)	법정 의무기금 총액 (C)	감채기금 총액 (D)	통합관리 기금총액 (E)	재정 안정화 기금총액 (F)	분석대상 기금총액 (G=B-C-D-E-F)	재정수입 대비 기금 조성액 비율 (G/A×100)
거제시	754,701	23,165	8,755	0	0	0	14,410	1.91

⑨ 기금 수 현황

- 전년 대비 변동사항 없음

(단위: 개)

자치 단체	모든 기금 수 (A)	법정의무 기금 수 (B)	감채 기금 수 (C)	통합관리 기금 수 (D)	재정안정화 기금 수 (E)	분석대상 기금 수 (F=A-B-C-D-E)
거제시	8	4	0	0	0	4

⑩ 기타 지표

- 전년도 개선권고 사항 불이행

<거제시>

평가지표	권고사항	해당 기금	조치사항
타회계 의존율	동종 자치단체 비율 대비 과다	장학기금	이행(96%→90%)
기금운용심의위원회 운영 적정성	위원회 적정성 개선	자활기금	이행(50→80)
		노인복지기금	이행(50→70)
		양성평등기금	이행(50→80)
		식품진흥기금	이행(50→80)
		옥외광고발전기금	이행(50→70)
		재난관리기금	이행(25→100)
		폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원 등에 관한 기금	이행(25→70)

• 경상적 경비 비율

(단위: 백만원, %)

자치단체	기금	경상적 경비(A)	기금 총 지출액(B)	경상적 경비 비율
거제시	계	57	3,216	1.77
	장학기금	0	99	0.00
	옥외광고발전기금	34	920	3.70
	자활기금	0	83	0.00
	노인복지기금	0	23	0.00
	양성평등기금	0	30	0.00
	폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원등에 관한 기금	23	561	4.10
	식품진흥기금	0	64	0.00
	재난관리기금	0	1,436	0.00

• 성인지 기금운용계획·결산서 작성

자치단체	성인지 기금운용계획서(2019년)			성인지 기금운용결산서(2017년)		
	작성대상 기금 수	작성	미작성	작성대상 기금 수	작성	미작성
거제시	0	0	0	0	0	0