

8 재정성과 / 평가

8 - 1 성과보고서

 성과보고서란 자치단체가 부서별로 성과목표·지표를 사전에 설정하고, 목표치 달성 여부 등의 성과정보를 제공하는 보고서입니다.

- 목표시는 본 회계연도의 ‘희망찬 도약! 청년이 도약하는 큰 목표’라는 비전을 달성하기 위해 ‘성과보고서’에 ‘비전-전략목표(12개)-정책사업목표(99개)-단위사업’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 99개의 정책사업목표와 257개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

❖ 목포시 성과지표 달성현황

(단위 : 개, 백만 원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
합 계	12	99	257	19	216	22	1,051,195	683,639	367,556
감 사 실	1	1	6	0	6	0	119	150	△31
기획관리국	1	8	39	3	32	4	84,402	0	84,402
자치행정국	1	17	39	1	37	1	536,494	506,939	29,555
관광문화국	1	9	20	5	11	4	58,223	131,763	△73,540
미래전략국	1	23	35	1	27	7	75,869	0	75,869
해양수산국	1	10	23	1	19	3	88,205	0	88,205
도시공원국	1	10	31	0	31	0	53,563	0	53,563
안전건설국	1	8	22	1	20	1	89,243	0	89,243
의회사무국	1	1	3	0	3	0	1,641	1,989	△348
보건소	1	5	16	4	11	1	27,305	26,552	754
사업소	1	7	23	3	19	1	21,796	16,246	5,550

- ▶ 결산액은 성과평가의 대상이 되지 않는 사업에 대한 결산액도 포함한 총계
- ▶ ◎ : 초과달성(130% 이상), ○ : 달성(100 ~ 130% 미만), × : 미달성(100% 미만)

8-2 복식부기 재무제표

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

(단위: 백만 원)

구 분	2023년	2024년	증 감	유형 지자체 평균
자산 총계	4,888,205	4,866,767	△21,437	5,464,459
부채 총계	169,970	185,306	15,336	105,456
비용 총계	987,103	1,027,267	40,163	1,139,528
수익 총계	1,004,559	964,560	△39,999	1,213,659

● 복식부기 재무제표 항목

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

⑧-3 기금 성과분석결과

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

구 분		우리 자치 단체	유형 지방 자치 단체 평균	배점	지표의 의미
합 계				100	
기 금 의 효 율 적 활 용 (35)	사업비 편성 비율			20	기금운용계획서상의 해당연도 지출액 대비 사업비 편성비율
	사업비 집행률			15	사업비 계획 대비 지출액 비율
기 금 운 용 건 전 성 (65)	기금운용 심의위원회 운영 적정성			10	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	기금 수입의 타회계 의존율			15	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
	재정수입 대비 기금 조성액 비율			15	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액 비율
	기금 수 현황			15	자치단체별 기금 수를 파악하여 자치단체의 기금 정비 노력을 평가
	기금 수입·지출 관리의 적정성			10	기금 수입 및 지출 관리 시 e호조 시스템 사용 실적 점검
가. 감 점	전년도 개선 권고사항 조치계획			1	전년도 미흡 부분에 대한 개선 권고사항 개선 유도
	경상적 경비 비율			△2	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율

▶ 2024회계연도 기금운용에 대한 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시 예정

8 - 4 재정분석 결과

분 야 (분석지표)		해당자치단체	전국평균	유형 지자체 평균
Ⅰ. 재정건전성	1. 통합재정수지비율			
	2. 경상수지비율			
	3. 관리채무비율(증감률)			
	4. 관리채무상환비율			
	5. 통합유동부채비율			
	6. 공기업부채비율			
Ⅱ. 재정효율성	7-1. 지방세수입비율			
	(지방세수입증감률)			
	7-2. 세외수입비율			
	(세외수입증감률)			
	8. 지방세징수율			
	(지방세징수율제고율)			
	9-1. 지방세체납액관리비율			
	(지방세체납액증감률)			
	9-2. 세외수입체납액관리비율			
	(세외수입체납액증감률)			
	10. 지방보조금비율			
	(지방보조금증감률)			
	11. 출자·출연·전출금비율			
	(출자·출연·전출금증감률)			
Ⅲ. 재정계획성	12. 자체경비비율			
	(자체경비증감률)			
	13. 세수오차비율			
	(세수오차비율개선도)			
	14. 아·불용액비율			

▶ 2024회계연도 재정운영에 대한 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시 예정

❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속성	지표값 설명
1. 통합재정수지비율	$(\text{세입} - \text{지출} \text{ 및 } \text{순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함
2. 경상수지비율	$\text{경상비용} / \text{경상수익} \times 100$	↓	지표값이 낮은 것이 바람직
3. 관리채무비율	$\text{지방채무잔액(BTL 지급액 포함)} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
4. 관리채무상환비율	$\text{미래4년 순지방비로 상환할 평균관리채무액} / \text{미래4년 경상 일반재원의 평균수입액} \times 100$	↓	비율이 높을수록 미래채무 상환 압박이 큼
5. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정건성이 우수함
6. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
7-1. 자체수입비율 (증감률)-지방세	$\text{지방세수입 실제수납액} / \text{세입결산액} \times 100$ (증감률) $\text{지방세수입} - \text{전년도 지방세 수입} / \text{전년도 지방세수입} \times 100$	↑	비율이 높을수록 자체수입 확충을 위한 자구노력이 높음
7-2. 자체수입비율 (증감률)-세외수입	$\text{세외수입 실제수납액} / \text{세입결산액} \times 100$ (증감률) $\text{세외수입} - \text{전년도 세외수입} / \text{전년도 세외수입} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재원확보의 안정성이 높음
8. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
91. 체납액관리비율(증감률) -지방세체납액	$\text{체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 지방세 징수 노력
92. 체납액관리비율(증감률) -세외수입체납액	$\text{세외수입 체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 세외수입 체납 축소 노력
10 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
11. 출자·출연·전출금비율 (증감률)	$\text{출자·출연·전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정부담이 낮음
12. 자체경비비율 (증감률)	$\text{자체경비결산액} / \text{자체세입결산액} \times 100$ ※ 자체경비 : 일반운영비, 여비, 재료비, 의회경비, 업무추진비 포함	↓	비율이 낮을수록 자체경비 절감노력이 높음
13. 세수오차비율	$\{(\text{당초예산액} / \text{세입결산액}) \times 60 + (\text{최종예산액} / \text{세입결산액}) \times 40\}$	100 % 지향	100%에 근접할수록 세입 예산의 계획성이 높음
14. 이·불용액비율	$\text{이불용액} / \text{예산현액} \times 100$ ※ 이불용액 = 이월액(사고이월비) + 불용액	↓	비율이 낮을수록 예산집행의 효율성이 높음

☐-5 재정건전화계획 및 이행현황

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

8-6 성인지 결산현황

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

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

- 성인지 결산은 2012년부터 시범 운영, 2013년부터 본격 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 우리 목포시의 2024년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만 원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	130,321	104,406	80.11%
양성평등정책추진사업	14,144	13,370	94.52%
성별영향분석평가사업	74,084	50,424	68.06%
자치단체 특화사업	33,663	32,571	96.75%
기타사업	8,430	8,042	95.40%

- ▶ 2024년 성인지결산 기준

8-7 행사·축제 원가회계 정보

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

작년 목포시에서 추진한 행사·축제 현황은 다음과 같습니다.

❖ 총괄현황

(단위 : 건, 백만 원)

연도별	전체 행사·축제 현황		집행액 1천만 원 이상 행사·축제 현황			집행액 1천만 원 미만 행사·축제 현황		
	건수	집행액	건수	집행액	순원가	건수	집행액	순원가
2024년(A)	115	3,747	33	3,393	2,369	82	354	324
2023년(B)	130	6,155	38	5,782	2,644	92	373	333
증감(A-B)	△15	△2,408	△5	△2,389	△275	△10	△19	△9

❖ 2024년에 개최한 모든 행사·축제 현황 [별지4] 참고

- 2024회계연도 행사·축제별 원가회계정보 [별지5] 참고
 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표 [별지6] 참고

※ 원가정보공개 제외대상

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

8 - 8 청사신축 원가회계 정보

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

작년 목포시에서 추진한 청사신축 현황은 없습니다.

청사신축 사업명	총사업비 (백만 원)	사업기간	용도 (본청, 의회, 기타)
해 당 없 음			

- 대상사업 : '24년 준공된 사업

8-9 수의계약 현황

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

(단위 : 건, 백만 원)

1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비 율(B/A)		비 고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	
2,183	152,024	1,596	52,317	73.11%	34.41%	

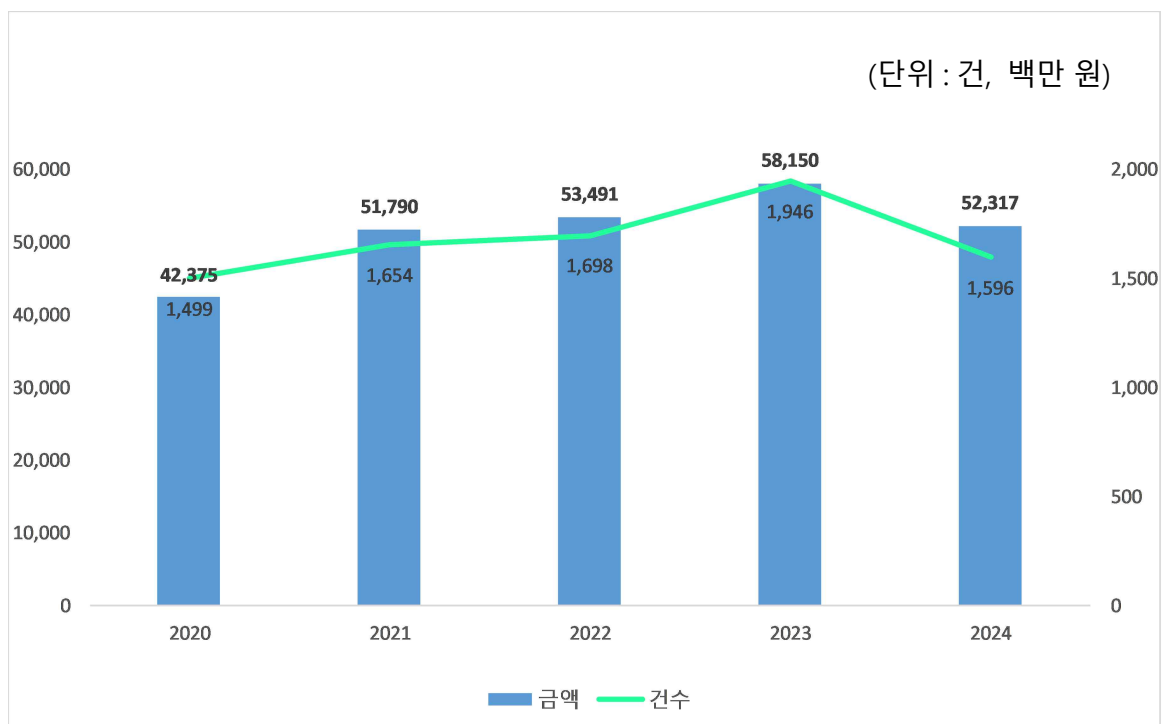
▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만 원)

구 분		연도별				
		2020	2021	2022	2023	2024
수의계약 실 적	건수	1,499	1,654	1,698	1,946	1,596
	금액	42,375	51,790	53,491	58,150	52,317

연도별 수의계약 현황



8-10 자치단체 공공시설물 운영 현황

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

❖ 자치단체 공공시설물 현황 (건립비용 200억 원 이상)

▶ 공공시설물 시설현황

(단위 : 백만 원)

시설 유형	시설 구분	시설명	건립일	건물 면적 (㎡)	토지 면적 (㎡)
문화시설	박물관	김대중노벨평화상기념관	2013-06-15	4,677	15,606
체육시설	축구장	목포국제축구센터	2009-08-10	16,481	214,934
체육시설	육상경기장	목포종합경기장(주경기장, 보조경기장,반다비체육센터)	2023-10-11	28,799	194,815
문화시설	박물관	목포자연사박물관	2004-09-10	9,177	29,226
문화시설	문화예술회관	시민문화체육센터	2004-05-03	13,387	41,364

▶ 공공시설물 운영·관리 현황

(단위 : 백만 원)

시설명	운영 방식	위탁 기관	관리 인력	운영 형태	연간이용인원	
					산정 여부	인원 수
김대중노벨평화상기념관	위탁	김대중노벨 평화상기념관	11	유·무료 (예약제 포함)	미산정	156,806
목포국제축구센터	위탁	목포국제 축구센터	21	유료예약제	미산정	131,940
목포종합경기장 (주경기장, 보조경기장, 반다비체육센터)	직영		4	유·무료 (예약제 포함)	미산정	10,000
목포자연사박물관	직영		34	유료	미산정	236,229
시민문화체육센터	직영		8	유료	미산정	81,463

▶ 공공시설물 자산 현황

(단위 : 백만 원)

시설명	자산가치 변동현황					운영비용 (A)			
	건립 비용	감가 상각비	감가 상각비 누계	장부가액	내용 연수	계	인건비	유지 관리비	기타
김대중노벨평화상 기념관	20,450	489	5,620	14,830	40	1,145	470	441	234
목포국제축구센터	71,800	1,599	24,524	47,276	40	2,912	1,359	1,343	210
목포종합경기장 (주경기장, 보조경기장, 반다비체육센터)	105,207	2,630	3,069	102,138	40	1,447	120	1,247	0
목포자연사박물관	21,380	484	9,810	11,570	0	352	23	329	0
시민문화체육센터	31,000	678	14,700	16,300	0	1,199	200	999	0

▶ 공공시설물 수익 현황

(단위 : 백만 원)

시설명	운영수익 (B)						순수익 (C=B-A)
	계	입장료	대관료	임대료	귀속된 수익 (민간 위탁료 등)	기타 수익	
목포종합경기장 (주경기장, 보조경기장, 반다비체육센터)	100	0	0	0	0	100	△1,347
목포국제축구센터	2,412	0	187	22	0	2,203	△500
김대중노벨평화상기념관	1,353	0	17	11	852	473	207
목포자연사박물관	390	388	0	3	0	0	39
시민문화체육센터	246	0	79	0	0	167	△953

8-11 예산낭비신고 접수·처리 현황

☐ 자치단체 예산낭비신고센터에 국민신문고, 자치단체 홈페이지, 서면 등을 통해 신고된 예산낭비신고에 대한 접수·처리 현황입니다.

❖ 접수처리기간('24.1.1. ~ 12.31.)

(단위 : 건, 천원)

총 접수 건수				접수내역				조치결과 (타당한 신고)			예산절감 (낭비)액
계	국민 신문고	홈페 이지	서면 등	계	타당한 신고	타당성 없는 신고	무관한 신고	계	조치 완료	진행중	
31	31	0	0	31	0	0	31	0	0	0	0

8-12 조정교부금 교부 실적

■ 조정교부금이란 시·도가 관할 시·군·구간의 재정력 격차를 조정하기 위해 시·도세 일부를 재원으로 일정한 산정방식을 적용하여 교부하는 금액을 말합니다.

▶ 광역지자체에서 작성하는 항목으로 목포시는 해당하지 않습니다.

8 - 13 지방재정 신속집행 실적

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

2024년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 54.3%입니다.

(단위 : 백만 원, %)

신속집행 대상액(A)	집행액(B)	대상액 대비 집행률 (C=B/A*100)
403,624	194,332	48.15%

- 신속집행 대상은 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공기업이 포함

8-14 감사결과

- ☐ 우리 목포시가 감사원, 행정안전부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과는 없습니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
해 당 없 음				

- ▶ '24년도에 처분 완료된 감사결과 중 재정분야에 한하여 작성