Ⅰ. 결 산 개 요

제1장. 자치단체 일반현황

가. 기본현황

(단위: 개/ 명)

구 분	면 적	시·군·구	동				전년도인구수		현년도인구수	
			행정동	법정동	통	반	세대	인구	세대	인구
행정구역	569.31㎢	1개	5	10	119	1,234	47,011	103,873	47,407	103,198

나. 행정조직

(단위: 개소/ 명)

구 분	실	국	단	과	직속기관	사업소	읍면동	공무원수
행정조직	2	3	1	20	2	2	16	929

제2장. 회계현황

가. 현 황

보령시의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 12개, 지방공기업특별회계 3개 및 기금 12개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[보령시의 회계현황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비고
일반회계 (1)		지방재정법	주민의 복리증진	

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비고
기 타 특별회계 (12)	의 료 보 호 기 금 사 업	보령시 의료급여기금 특별회계설치 및 운영 조례	의료급여사업의 효율적 수행	
	바다진흙등을 이용한 경영수입사업	보령시 바다진흙등을 이용한 경영수익사업 특별회계 설치 조례	바다진흙사업 등 경영수입사업 효율 추진	
	농공지구조성 및 관리사업	보령시 농공지구조성 및 관리사업 특별회계 설치 조례	농공지구조성 등 원활한 추진	
	보령화력발전소주변지역지원사업	보령시 보령화력발전소주변지역지원사업특별회계 설치 조례	보령·서천화력발전소 주변지역지원사업 효율적 추진	
	발전소주변지역지원사업 융자 기금	〃	〃	
	주 택 사 업	보령시 주택사업 특별회계 설치 및 운영 조례	영구임대주택관리 효율적 수행	
	남 포 간 척 농 지 기 금 사 업	보령시 남포지구간척농지기금 특별회계 설치 조례	남포지구간척농지개발사업 수행	
	장기미집행도시계획시설 대지보상	보령시 장기미집행도시계획시설 대지보상 임시특별회계 설치 및 운영 조례	10년 이상 미집행 도시계획시설 대지보상 재원조달 및 관리	
	주 차 장 설 치 사 업	보령시 주차장 특별회계 설치 조례	주차장의 효율적 설치·관리 운영	
	여객자동차공영터미널 운영관리사업	보령시 여객자동차공영터미널 운영관리 및 특별회계 설치 조례	공영터미널 운영관리 및 위탁 등에 관한 사항	
	보 령 댐 주 변 지 역 지 원 사 업	보령시 댐주변지역지원사업 특별회계 설치 운영 조례	댐 주변지역 환경 개선	
	학 교 급 식 지 원 센 터	보령시 학교급식 지원에 관한 조례	친환경 우수 농수축산물 및 가공품을 지역 내 학교 및 시설의 급식 지원	신설
지방공기업 특 별 회 계 (3)	대 천 해 수 욕 장 개 발 사 업	보령시 공영개발사업 운영 조례	택지 등의 원활한 공급	
	상 수 도 사 업	보령시 수도사업 설치 조례	생활용수 공급	
	하 수 도 사 업	보령시 하수도 공기업 설치 조례	공중위생 향상 및 수질보존	
기 금 (12)	감 채 기 금	보령시 감채기금 조성 및 운영 조례	지방채상환재원 확보	
	체 육 진 흥 기 금	보령시 체육진흥기금 조성 및 운용 조례	체육발전 도모	

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비고
기 금 (12)	자 활 기 금	보령시 자활기금설치 및 운용 조례	수급자 및 저소득층 자활지원	
	양 성 평 등 기 금	보령시 양성평등 기본 조례	평등한 책임과 권리로 실질적 양성평등 사회 추구	
	석 탄 회 처 리 기 금	보령시 석탄회 지정 및 처리기금 설치 운용에 관한 조례	석탄회 지정의 공정성 및 투명성 확보	
	노 인 복 지 기 금	보령시 노인복지기금 조성 및 운용 조례	자립기반 및 복지증진	
	보 령 시 투 자 유 치 기 금	보령시 기업 및 투자유치 촉진 등에 관한 조례	국내·외 유치기업의 지원을 위한 재원 확보	신설
	식 품 진 흥 기 금	보령시 식품진흥기금설치 및 운용 조례	식품위생 및 시민영양수준 향상	
	중 소 기 업 경 영 안 정 기 금	보령시 중소기업경영안정자금설치 및 운영 조례	중소기업 경영안정	
	재 난 관 리 기 금	보령시 재난관리기금 운용 및 관리 조례	재난재해 예방 및 신속한 복구	
	폐기물처리시설설치주변지역지원기금	보령시 폐기물처리시설설치촉진 및 주변지역 지원 등에 관한 조례	주민소득향상 및 복리증진	
	농 어 촌 진 흥 기 금	보령시 농어촌진흥기금 설치 및 운용 조례	농어촌지도자육성 및 소득증대	

나. 2017회계연도 중 회계의 변동

2017회계연도 중 학교급식지원센터 특별회계, 보령시 투자유치 기금을 신설하였습니다.

제3장. 세입세출결산 요약 · 분석

가. 세입세출결산 요약

○ 우리 시의 2017회계연도 총세입은 930,987백만원, 총세출은 674,193백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 256,794백만원입니다.

(단위: 백만원/ 지특 미포함 및 의료보호기금 포함)

구 분	세 입 (A)	세 출 (B)	잉 여 금 (A-B)			
			소 계	이 월 금	보조금 집행잔액	순세계잉여금
계	930,987	674,193	256,794	156,631	22,702	77,461
일 반 회 계	796,150	589,438	206,712	144,609	9,234	52,869
공 기 업 특 별 회 계	84,227	58,104	26,123	9,243	373	16,507
기 타 특 별 회 계	50,610	26,651	23,959	2,779	13,095	8,085

* 회계별 총계금액임

○ 최근 5년간, 세입·세출결산 현황을 보면 세출에 비해 세입의 증가율이 약 7.6%p 높음, 잉여금의 경우 17.0%p 증가하였음.

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원,%, 지특 미포함 및 의료보호기금 포함)

구 분		2013	2014	2015	2016	2017	5년 평균증가율
세 입 (A)		695,248	682,296	721,091	845,984	930,987	7.6%
세 출 (B)		558,101	552,547	549,035	631,722	674,193	4.8%
잉여금 (A-B)	소 계	137,147	129,749	172,056	214,262	256,794	17.0%
	이 월 금	89,137	84,165	100,100	132,502	156,631	15.1%
	보조금 집행잔액	6,730	4,708	11,495	8,819	22,702	35.5%
	순 세 계 잉 여 금	41,280	40,876	60,461	72,941	77,461	17.0%

※ 연평균 증가율(e호조 자동산출)

- 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산
- 산정방식 : [(최종연도/기준연도)^(1/(전체연도 수-1))-1]*100 (소수점 1자리)

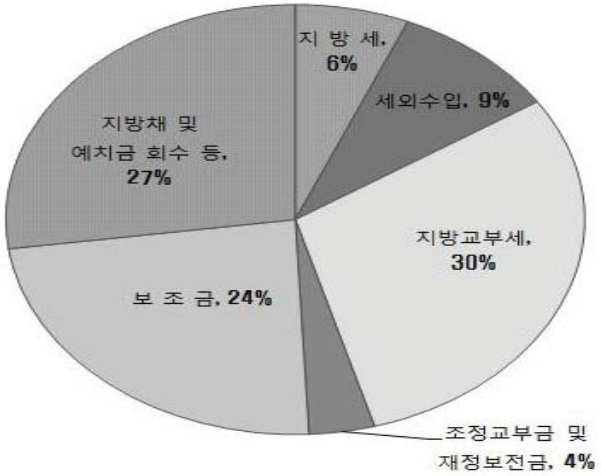
나. 세입세출결산 분석

1) 세입결산(재원별 현황)

○ 2017회계연도 세입은 930,987백만원으로 전년대비 85,003백만원(110.05%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 지방교부세, 조정보조금 등입니다.

- 지방세 59,210백만원, 세외수입 88,790백만원, 지방교부세 277,208백만원, 조정교부금등 33,951백만원, 보조금 220,405백만원

○ 총 930,987백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 107.41%와 114.13%입니다.



< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

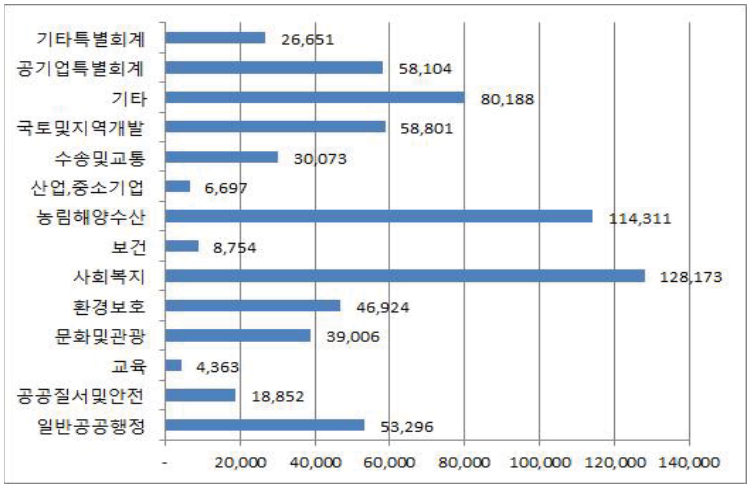
구 분		2015	2016	전년대비(%)	2017	전년대비(%)
계		721,091	845,984	117.32	930,987	110.05
자체수입		124,647	137,795	110.55	148,000	107.41
	지 방 세	48,413	58,571	120.98	59,210	101.09
	세외수입	76,234	79,224	103.92	88,790	112.08
이전수입		427,899	465,736	108.84	531,564	114.13
	지방교부세	200,279	223,372	111.53	277,208	124.10
	조정교부금 및 재정보전금	27,824	27,046	97.21	33,951	125.53
	보 조 금	199,796	215,318	107.77	220,405	102.36
지방채 및 예치금 회수 등		168,545	242,453	143.85	251,423	103.70

2) 세출결산(기능별 현황)

○ 세출은 674,193백만원으로 전년대비 42,471백만원(106.72%)이 증가하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 128,173백만원(107.41%), 농림해양수산 114,311백만원(113.91%), 기타 80,188백만원(108.28%) 등임.

- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 일반공공행정(142.58%) 및 수송 및 교통(138.40%), 국토 및 지역개발(124.30%) 등입니다.

※ 총 925,603백만원의 예산현액 중 674,193백만원이 집행되어 집행율은 약 73%(총계기준)



< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2015	2016	전년대비 (%)	2017	전년대비 (%)
계		549,035	631,722	115.06	674,193	106.72
일반회계		479,959	526,894	109.78	589,438	111.87
	일반공공행정	36,724	37,381	101.79	53,296	142.58
	공공질서및안전	16,313	17,534	107.49	18,852	107.52
	교육	7,772	4,427	56.96	4,363	98.56
	문화및관광	36,025	48,681	135.13	39,006	80.13
	환경보호	38,980	42,382	108.73	46,924	110.72
	사회복지	117,919	119,325	101.19	128,173	107.41
	보건	7,596	8,176	107.64	8,754	107.06
	농림해양수산	83,686	100,349	119.91	114,311	113.91
	산업·중소기업	5,483	5,546	101.15	6,697	120.74
	수송및교통	21,349	21,730	101.79	30,073	138.40
	국토및지역개발	36,978	47,307	127.93	58,801	124.30
	기타	71,135	74,056	104.11	80,188	108.28
특별회계		69,076	104,828	151.76	84,755	80.85
	공기업특별회계	42,013	81,137	193.13	58,104	71.61
	기타특별회계	27,064	23,691	87.54	26,651	112.49

제4장. 기금결산 요약

- 우리 시의 2017회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 현재의 조성액 11,771백만원에 당해연도 조성액 14,016백만원을 더하고 사용액 12,199를 공제한 13,588백만원입니다.

(단위: 백만원)

연번	구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			증가 또는 감소액	조성액	사용액	
	계	11,771	1,817	14,016	12,199	13,588
1	농어촌진흥기금	5,100	436	807	370	5,537
2	재난관리기금	1,370	362	1,149	787	1,731
3	체육진흥기금	1,580	-263	3	266	1,317
4	석탄회처리기금	423	648	1,358	710	1,071
5	자활기금	882	44	44	0	926
6	노인복지기금	859	-20	0	20	839
7	양성평등기금	721	0	10	10	722
8	보령시투자유치기금	0	500	500	0	500
9	폐기물처리시설설치주변지역지원기금	352	105	134	29	457
10	중소기업경영안정기금	407	-7	0	7	400
11	식품진흥기금	73	12	11	0	84
12	감채기금	4	0	10,000	10,000	4

- 최근 5년간, 기금 조성·사용 현황 : 기금조성에 비해 기금사용의 증가율이 약 -3.4%p 낮아 회계연도말의 기금 조성액은 평균적으로 약 7.5% 증가

(단위: 백만원,%)

구 분	2013	2014	2015	2016	2017	5년 평균 증가율
전년도말 조성액	9,687	10,168	10,853	11,325	11,771	5.0
당해연도 조성액	14,493	14,305	12,047	7,998	14,016	-0.8
당해연도 사용액	14,013	13,689	11,576	7,551	12,199	-3.4
당해연도말 조성액	10,168	10,783	11,325	11,771	13,588	7.5

※연평균 증가율

- 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산
- 산정방식 : [(최종연도/기준연도)^(1/(전체연도 수-1))-1]*100(소수점 1자리)

제5장. 재무제표 요약・분석

1. 재무제표 요약

- 2017년 순자산이 전년 대비 129,560백만원 증가하여 재정상태는 4.10% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 12,204백만원(10.45%) 증가하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재 정 상 태			재 정 운 영			비 고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2017년	3,366,895	73,725	3,293,170	658,688	554,063	△104,625	
2016년	3,251,704	88,094	3,163,610	600,300	483,501	△116,829	
증 감	115,191	△14,369	129,560	58,358	70,562	12,204	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 3,293,170백만원, 전년 대비 129,560백만원(4.10%) 증가

○ 총자산은 3,366,895백만원으로 전년 대비 115,191백만원(3.54%) 증가하였습니다.

- 총자산의 증가 요인은 유동자산 37,084백만원(11.04%) 증가, 사회기반시설 98,315백만원(4.49%) 증가, 기타비유동자산 1,148백만원(46.18%) 증가의 사유에 기인합니다.

<최근 3년간 자산 현황>

(단위: 백만원, %)

구 분	2015		2016		2017	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	3,139,563	100	3,251,704	100	3,366,896	100
유동자산[1]	299,179	9.53	335,949	10.33	373,033	11.08
투자자산[2]	42,019	1.34	33,048	1.02	30,942	0.92
일반유형자산[3]	321,409	10.24	324,819	9.99	322,375	9.57
주민편의시설[4]	336,932	10.73	363,995	11.19	347,190	10.31
사회기반시설[5]	2,136,987	68.07	2,191,407	67.39	2,289,722	68.01
기타비유동자산[6]	3,037	0.09	2,486	0.08	3,634	0.11

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등
2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등
3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등
4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등
5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등
6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 73,726백만원으로 전년 대비 14,368백만원(16.31%) 감소하였습니다.
- 총부채의 감소 요인은 장기차입부채 27,999백만원(100%) 감소 사유에 기인합니다.

<최근 3년간 부채 현황>

(단위: 백만원, %)

구 분	2015		2016		2017	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	105,062	100	88,094	100	73,726	100
유동부채[1]	25,980	24.73	22,819	25.90	34,919	47.36
장기차입부채[2]	42,843	40.78	27,999	31.78	0	0
기타비유동부채[3]	36,240	34.49	37,276	42.32	38,807	52.64

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등 / 2) 장기차입금, 지방채증권 등 / 3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 △104,625백만원, 전년 대비 12,204백만원(10.45%) 증가

○ 총비용은 554,062백만원으로 전년 대비 70,561백만원(14.59%) 증가하였습니다.

- 총비용의 증가 요인은 인건비 7,798백만원(8.9%) 증가, 운영비 35,619백만원(23.36%) 증가, 정부간이전비용 604백만원(6.96%) 증가, 민간등이전비용 23,621백만원(13.27%) 증가, 기타비용 2,919백만원(5.14%) 증가의 사유에 기인합니다.

<최근 3년간 비용 현황>

(단위: 백만원, %)

구 분	2015		2016		2017	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	441,342	100	483,501	100	554,062	100
인건비[1]	81,586	18.49	87,586	18.11	95,384	17.22
운영비[2]	130,052	29.47	152,458	31.53	188,077	33.95
정부간이전비용[3]	8,805	2	8,684	1.80	9,288	1.68
민간등이전비용[4]	175,046	39.66	177,938	36.80	201,559	36.38
기타비용[5]	45,852	10.38	56,835	11.76	59,754	10.77

※ 1) 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등
2) 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등
3) 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등
4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등
5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

○ 총수익은 658,688백만원으로 전년 대비 58,358백만원(9.72%) 증가하였습니다.

- 총수익의 증가 요인은 자체조달수익 10,840백만원(8.12%) 증가, 정부간이전수익 50,765백만원(11.26%) 증가 등의 사유에 기인합니다.

<최근 3년간 유형별 수익 현황>

(단위: 백만원, %)

구 분	2015		2016		2017	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	546,539	100	600,330	100	658,688	100
자체조달수익[1]	122,258	22.37	133,579	22.25	144,419	21.93
정부간이전수익[2]	409,877	74.99	450,830	75.10	501,595	76.15
기타수익[3]	14,404	2.64	15,921	2.65	12,674	1.92

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등 / 2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등 / 3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등