Ⅰ. 결 산 개 요

제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위 : 개/ 명)(2015.12.31.기준)

구 분	면 적 (㎢)	시·군	읍	면	동				전년도 인구수		현년도 인구수	
					행정동	법정동	통	반	세 대	인 구	세 대	인 구
행정구역	8,213.99	15	24	137	46	124	1,206	24,250	871,459	2,062,273	885,968	2,077,649

2. 행정조직

(단위 : 개소/ 명)(2015.12.31.기준)

구 분	실	국	본부	관·담당관	과	직속기관	사업소	의회	합 의 제 행정기관	공무원수
행정조직	3	7	2	7	46 (1센터)	20	8	1	1	3,992

제2장 회계현황

1. 현 황

충청남도의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 7개, 지방공기업특별회계 1개 및 기금 14개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[충 청 남 도 의 회 계 현 황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	지방자치단체의 일반적 행정업무 수행 지원	
기 타 특별회계	도청소재도시건설특별회계	충청남도 도청이전을 위한 도시건설 및 지원에 관한 특별법 시행조례	도청소재 도시건설 사업의 재정적 지원	
	안면도관광지개발특별회계	충청남도 안면도 관광지개발사업 특별회계 설치조례	안면도관광지 개발사업의 효율적 수행 및 예산의 합리적인 운영 도모	
	의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	충청남도 의료급여기금 특별회계 설치 및 운영조례	의료급여기금의 합리적 관리	
	충남도립대학교운영특별회계	충남도립대학교 운영조례	도립대학의 효율적 재정운영 도모	
	광 역 교 통 시 설 특 별 회 계	충청남도 광역교통시설부담금 부과·징수 및 특별회계 설치 운용조례	광역교통시설 확충 등 광역교통문제 해결에 소요되는 재원 확보 및 운용 관리	
	학 교 용 지 부 담 금 특 별 회 계	충청남도 학교용지부담금 부과·징수 및 특별회계 설치조례	학교용지부담금의 효율적 관리 및 예산의 합리적 운영	
	균 형 발 전 특 별 회 계	충청남도 지역균형발전 지원조례	균형발전 개발계획 재정적 지원	
공 기 업 특별회계	지역개발기금공기업특별회계	충청남도 지역개발기금 설치 및 운영조례	지역개발기금의 효율적 운영	

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
기 금	통 합 관 리 기 금	충청남도 통합관리기금 설치 및 운용조례	각 기금의 여유자금 통합관리 및 효율적 활용	
	여성발전복지기금	충청남도 여성발전 기본조례	여성발전사업 지원	
	감 채 기 금	충청남도 감채기금 조성 및 운용조례	지방채 상환재원의 안정적 확보	
	문화예술진흥기금	충청남도 문화재단 설립 및 지원조례 부칙 제2조	지방 문화예술 진흥 및 활동 지원	폐 지
	청 소 년 육 성 기 금	충청남도 청소년 육성 및 지원조례	청소년의 건전한 육성과 지원	
	농 어 촌 진 흥 기 금	충청남도 농어촌진흥기금 설치 및 운용에 관한 조례	농어업인 육성, 농어업 생산력 향상 및 경쟁력 증대	
	중소기업육성기금	충청남도 중소기업육성기금 설치 및 운용조례	중소기업의 안정적 성장발전 지원 및 지역경제 활성화	
	사 회 복 지 기 금	충청남도 사회복지기금 설치 및 운용조례	사회복지 증진	
	재 해 구 호 기 금	충청남도 재해구호기금 관리조례	재해발생 시 신속한 이재민 구호 및 복구지원	
	난치병치료후원기금	충청남도 난치병치료 후원기금 설치 및 운용조례	저소득 난치병환자 치료비 지원	
	식 품 진 흥 기 금	충청남도 식품진흥기금 설치 및 운용조례	식품위생 및 국민 영양수준 향상	
	재 난 관 리 기 금	충청남도 재난관리기금 설치 및 운용조례	재난예방 및 응급복구	
	남북교류협력기금	충청남도 남북교류 협력에 관한 조례	남북 교류협력 사업의 효율적 추진과 지원	
	충남도립대학교장학기금	충남도립대학교 운영조례	도립대학의 효율적인 재정운영 도모	

2. 2015회계연도 중 회계의 변동

2015회계연도 중 문화예술진흥기금을 폐지하였습니다.

제3장 세입·세출결산 요약·분석

1. 세입·세출결산 요약

○ 우리 도 2015회계연도 총세입은 6,272,415백만원, 총세출은 5,577,722백만원이며 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 694,693백만원입니다.

(단위 : 백만원)

구 분	세 입(A)	세 출(B)	잉 여 금(A-B)			
			소 계	이 월 금	보 조 금 집행잔액	순 세 계 잉 여 금
계	6,272,415	5,577,722	694,693	182,809	2,548	509,336
일 반 회 계	5,082,438	4,766,026	316,412	145,296	2,548	168,568
공기업특별회계	803,076	483,797	319,279	-	-	319,279
기 타 특 별 회 계	386,901	327,899	59,002	37,513	-	21,489

○ 최근 5년간 세입·세출결산 현황을 보면 세입에 비해 세출의 증가율이 약 0.8%p 낮음, 잉여금·순세계잉여금의 경우 모두 증가 추세임.

〈 최근 5년간 세입·세출결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분		2011	2012	2013	2014	2015	5년평균 증가율(%)
세 입(A)		4,959,742	5,123,368	5,062,464	5,503,112	6,272,415	6
세 출(B)		4,552,858	4,778,112	4,736,813	4,979,636	5,577,722	5.2
채무상환(C)		-	-	-	64,500	-	-
잉여금 (A-B-C)	소 계	406,884	345,256	325,651	458,976	694,693	14.3
	이 월 금	101,457	140,153	169,611	148,059	182,809	15.9
	보조금 집행잔액	3,108	4,118	10,534	5,360	2,548	-4.9
	순 세 계 잉 여 금	302,319	200,985	145,506	305,557	509,336	13.9

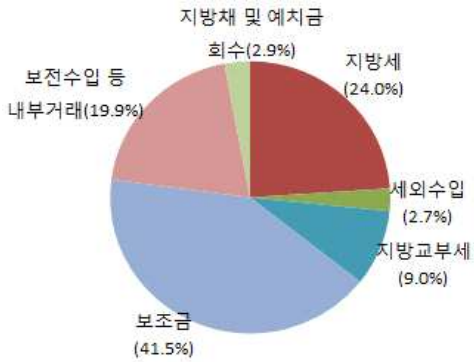
2. 세입·세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

○ 2015회계연도 세입은 6,272,415백만원으로 전년대비 769,303백만원(14.0%)이 증가하였으며 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 국고보조금입니다.

- 자체수입은 전년대비 109,233백만원(7.0%) 증가
- 이전수입은 전년대비 146,627백만원(4.9%) 증가
- 지방채 및 예치금회수는 전년대비 144,002백만원(43.7%) 감소
- 보전수입등 및 내부거래는 657,445백만원(111.0%) 증가

○ 총 6,272,415백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 26.7%와 50.5%입니다.



〈 최근 3년간 세입결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비 (%)	2015	전년대비 (%)
계	5,062,464	5,503,112	108.70	6,272,415	113.98
자 체 수 입	1,817,693	1,560,125	85.83	1,669,358	107.00
지 방 세	1,051,458	1,358,344	129.19	1,501,448	110.54
세 외 수 입	766,235	201,781	26.33	167,910	83.21
이 전 수 입	2,885,574	3,021,284	104.7	3,167,911	104.85
지방교부세	632,627	621,446	98.23	565,997	91.08
보 조 금	2,252,947	2,399,838	106.52	2,601,914	108.42
지방채 및 예치금 회수	359,197	329,353	91.69	185,351	56.28
보전수입등 및 내부거래	-	592,350	-	1,249,795	210.99

나. 세출결산(기능별 현황)

○ 세출은 5,577,722백만원으로 전년대비 598,086백만원(12.0%)이 증가하였으며 일반회계 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 1.2조(26.0%), 농림해양수산 0.8조(17.3%), 일반공공행정 0.6조(12.7%) 등임.

- 전년대비 사회복지분야 지출은 84,489백만원(7.3%) 증가, 농림해양수산은 30,221백만원(3.5%) 감소, 일반공공행정은 138,095백만원(29.5%) 증가함.
- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 과학기술(82.4%), 수송 및 교통(29.9%), 일반공공행정(29.5%) 등입니다.

※ 총 6,276,231백만원의 예산현액 중 5,577,722백만원이 집행되어 집행률은 약 88.9%임.

〈 최근 3년간 세출결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2014	전년대비 (%)	2015	전년대비 (%)
계	**4,736,813**	**4,979,636**	**105.13**	**5,577,722**	**112.01**
일 반 회 계	**4,015,778**	**4,324,615**	**107.69**	**4,766,026**	**110.21**
일반공공행정	417,826	468,040	112.02	606,135	129.50
공공질서 및 안전	229,730	227,640	99.09	282,315	124.02
교 육	267,338	278,629	104.22	292,576	105.01
문화 및 관광	139,010	178,095	128.12	176,405	99.05
환경보호	317,057	318,626	100.49	389,658	122.29
사회복지	976,990	1,153,421	118.06	1,237,910	107.33
보 건	83,389	94,995	113.92	115,383	121.46
농림해양수산	788,600	856,022	108.55	825,801	96.47
산업·중소기업	75,489	81,923	108.52	98,536	120.28
수송 및 교통	206,058	152,424	73.97	197,974	129.88
국토 및 지역개발	227,906	209,373	91.87	205,965	98.37
과학기술	3,941	9,630	244.37	17,564	182.39
기 타	282,444	295,797	104.73	319,804	108.12
특 별 회 계	**721,035**	**655,021**	**90.84**	**811,696**	**123.92**
공기업특별회계	341,685	311,601	91.20	483,797	155.26
기타특별회계	379,350	343,420	90.53	327,899	95.48

제4장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2015년 순자산이 전년 대비 288,057백만원 증가하여 재정상태는 2.2% 개선되었으며, 재정운영결과(총비용 - 총수익)인 운영차액은 전년대비 113,887백만원(32.3%) 증가하였습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	재 정 상 태			재 정 운 영			비 고
	총자산(A)	총부채(B)	순자산(A-B)	총수익(A)	총비용(B)	운영차액(B-A)	
2015년	14,175,900	980,286	13,195,614	4,843,995	4,604,966	(239,029)	
2014년	13,868,497	960,940	12,907,557	4,680,710	4,327,794	(352,916)	
증 감	307,403	19,346	288,057	163,285	277,172	113,887	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 13,195,614백만원, 전년 대비 288,057백만원(2.2%) 증가

○ 총자산은 14,175,900백만원으로 전년 대비 307,403백만원(2.2%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 현금 및 현금성 자산 228,627백만원 증가, 도로 251,703백만원 증가, 장기대여금 149,159백만원 감소 등

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	13,303,466	100.00	13,868,497	100.00	14,175,900	100.00
유 동 자 산[1]	649,157	4.88	841,078	6.06	1,053,408	7.44
투 자 자 산[2]	1,055,145	7.93	980,844	7.07	834,074	5.88
일반유형자산[3]	1,243,082	9.34	1,324,664	9.55	1,365,692	9.63
주민편의시설[4]	564,161	4.24	721,927	5.21	729,028	5.14
사회기반시설[5]	9,783,318	73.55	9,982,541	71.98	10,176,884	71.79
기타비유동자산[6]	8,603	0.06	17,443	0.13	16,814	0.12

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 980,286백만원으로 전년 대비 19,346백만원(2.0%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 지방채증권 13,251백만원 증가 등

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	983,467	100.00	960,940	100.00	980,286	100.00
유 동 부 채 1)	219,772	22.35	224,062	23.32	228,881	23.35
장기차입부채 2)	722,753	73.49	694,139	72.24	707,200	72.14
기타비유동부채3)	40,942	4.16	42,739	4.45	44,205	4.51

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

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 -239,029백만원, 전년 대비 113,887백만원(32.3%) 증가

○ 총비용은 4,604,966백만원으로 전년 대비 277,172백만원(6.4%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 시도비보조금 96,146백만원 증가, 시군조정교부금 76,469백만원 증가, 출연금 18,843백만원 증가 등

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	3,943,272	100.00	4,327,794	100.00	4,604,966	100.00
인 건 비1)	302,306	7.67	316,484	7.31	343,615	7.46
운 영 비2)	461,146	11.69	450,835	10.42	482,403	10.48
정부간이전비용3)	2,974,271	75.43	3,318,508	76.68	3,505,831	76.13
민간등이전비용4)	142,437	3.61	167,607	3.87	204,098	4.43
기 타 비 용5)	63,112	1.60	74,360	1.72	69,019	1.50

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 4,843,995백만원으로 전년 대비 163,285백만원(3.5%) 증가하였습니다.

- 주요 증가 요인 : 지방세수익 138,975백만원 증가, 국고보조금수익 204,501백만원 증가, 전입금수익 86,155백만원 감소 등

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2013		2014		2015	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	4,225,258	100.00	4,680,710	100.00	4,843,995	100.00
자 체 조 달 수 익 1)	1,236,095	29.25	1,512,765	32.32	1,625,573	33.56
정부간이전수익2)	2,926,988	69.27	3,071,529	65.62	3,209,366	66.25
기 타 수 익3)	62,175	1.47	96,416	2.06	9,056	0.19

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