Ⅰ. 결산개요

제1장 자치단체 일반현황(2018.12.31.기준)

1. 기본현황

(단위: 개/ 명)

구 분	면적	군	읍	면	리		반	전년도인구수		현년도인구수	
					법정리	행정리		세대	인구	세대	인구
행정구역	542.6㎢	1개	2	10	177	312	1,227	37,489	82,494	38,060	82,288

2. 행정조직

(단위: 개소/ 명)

구 분	국	담당관	과	의회	직속기관	사업소	읍·면	공무원수
행정조직	2	1	14	1	2	3	12	795

3. 공무원현원

(단위: 명)

구 분	계	지방직				국가직
		경력직		특수경력직		
		일반직	특정직	정무직	별정직	
공무원 현원	795	794		1		

제2장 회계현황

1. 현황

예산군의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 지방공기업특별회계 1개 및 기금 6개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	일반적인 군정운영 활동수행	
기 타 특별회계	하수도사업특별회계	조례	하수행정의 건전한 발전과 수질보건	
	의료급여기금특별회계	조례	의료급여법에 의한 기금의 운영	
	국민기초생활보장수급자생활안정기금특별회계	조례	영세서민의 생활안정을 위한 단기융자	
	농공지구조성사업특별회계	조례	농공단지조성 및 관리사업 지원	
	주차장사업특별회계	조례	주차장의 효율적인 설치 및 관리운영	
	장기미집행도시계획시설대지보상특별회계	조례	장기미집행도시계획시설대지보상 재원의 안정적 조달	
	기반시설특별회계	조례	기반시설부담금에 대한 효율적인 운영관리	
	산업단지조성관리사업 특별회계	조례	산업단지 효율적 관리	
	폐기물처리시설특별회계	조례	폐기물처리시설 설치사업에 필요한 비용으로 활용	
	학교급식지원센터특별회계	조례	학교급식지원센터 효율적인 관리운영	

회 계	종 류	근거법규	설 치 목 적	비고
지방공기업 특별회계	상수도사업특별회계	조례	상수도의 원활한 공급	
기금	군신청사건립기금	조례	예산군신청사건립기금 재원의 안정적 확보	폐지
	식품진흥기금	조례	식품위생 및 군민 영양수준 향상을 위한 사업예산 확보	
	재난관리기금	조례	재해예방 및 위험시 안전진단, 보수, 복구 지원	
	주민지원기금	조례	폐기물처리시설의 설치, 운영으로 인하여 환경상 영향을 받게 되는 주변지역에 대한 지원	
	포괄기금	조례	기금의 효율성과 투명성을 강화하기 위해 여러 기금의 목적을 수행하는 기금 설치	
	옥외광고발전기금	조례	광고물등의 정비와 옥외광고산업의 진흥을 위한 재원 관리	신설

2. 2018회계연도 중 회계의 변동

2018회계연도 중 옥외광고발전기금을 신설하였으며, 군신청사건립기금을 폐지하였습니다.

제3장 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

○ 우리 군의 2018회계연도 총세입은 778,456백만원, 총세출은 579,667백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 198,789백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
계	778,456	579,667	198,789 (4,810)	149,918 (4,810)	6,642	42,229
일반회계	738,919	558,747	180,172 (4,810)	149,542 (4,810)	6,607	24,023
공기업특별회계	8,077	5,719	2,358			2,358
기타특별회계	31,460	15,201	16,259	376	35	15,848

* 자금없는 이월금은 이월금에 포함하지 아니하고 ()로 별도 표시

* 회계별 총계금액임

○ 최근 5년간, 세입에 비해 세출의 증가율이 약 1.2%p 낮음, 잉여금의 경우 최근 금액과 증가율 모두 완만한 증가 추세임

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율
세입(A)		532,791	567,441	691,076	726,501	778,456	9.9
세출(B)		414,959	436,071	517,882	546,619	579,667	8.7
잉여금 (A-B)	소 계	117,832	131,370	173,194	179,882	198,789	14
	이 월 금	84,709	108,854	127,574	126,295	149,918	15.3
	보조금 집행잔액	3,917	4,804	4,147	4,270	6,642	14.5
	순 세 계 잉 여 금	29,206	17,712	41,473	49,317	42,229	9.6

※ 연평균 증가율(e호조 자동산출)

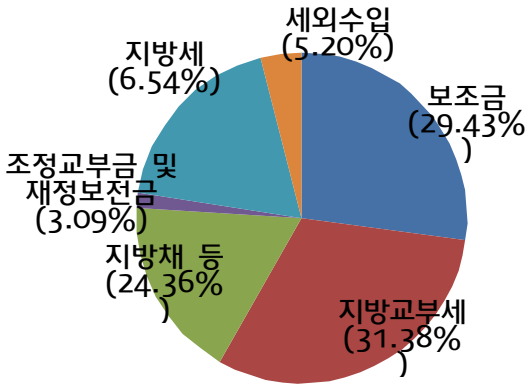
- 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산
- 산정방식 : [(최종연도/기준연도)^(1/(전체연도 수-1))-1]*100 (소수점 1자리)

2. 세입세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

○ 2018회계연도 세입은 778,456백만원으로 전년대비 51,955백만원(107.15%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 지방교부세와 보조금 등입니다.

○ 총 778,456백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 11.74%와 63.89%입니다.



< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2016	2017	전년대비 (%)	2018	전년대비 (%)
계		691,076	726,501	105.13	778,456	107.15
자체수입		92,406	81,146	87.87	91,405	112.64
	지 방 세	48,150	45,557	94.61	50,921	111.77
	세외수입	44,256	35,589	80.42	40,484	113.75
이전수입		432,745	438,676	101.37	497,386	113.38
	지방교부세	197,884	227,188	114.81	244,292	107.53
	조정교부금 및 재정보전금	20,676	22,986	111.17	24,010	104.45
	보 조 금	214,186	188,502	88.01	229,084	121.53
지방채 및 예치금 회수 등		165,925	206,679	124.56	189,665	91.77

나. 세출결산(기능별 현황)

○ 세출은 579,667백만원으로 전년대비 33,048백만원(106.05%)이 증가하였으며, 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 106,976백만원(109.7%), 농림해양수산 101,291백만원(106%), 기타66,037백만원(103.67%) 등임

- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 공공질서 및 안전(129.95%), 보건(137.79%) 등입니다.

※ 총 783,190백만원의 예산현액 중 579,667백만원이 집행되어 집행율은 약 74%(총계기준)

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2016	2017	전년대비 (%)	2018	전년대비 (%)
계		517,882	546,619	105.55	579,667	106.05
일반회계		502,773	526,933	104.81	558,747	106.04
	일반공공행정	59,399	79,763	134.28	65,390	81.98
	공공질서및안전	25,693	20,109	78.27	26,133	129.96
	교육	7,732	6,482	83.84	8,207	126.61
	문화및관광	42,321	35,119	82.98	28,530	81.24
	환경보호	44,563	44,342	99.50	56,836	128.18
	사회복지	90,133	97,519	108.19	106,976	109.70
	보건	7,852	12,226	155.70	16,846	137.79
	농림해양수산	97,438	95,554	98.07	101,291	106.00
	산업・중소기업	10,123	9,219	91.07	10,395	112.76
	수송및교통	21,826	21,682	99.34	27,712	127.81
	국토및지역개발	36,115	41,216	114.12	44,394	107.71
	예비비					
	기타	59,579	63,702	106.92	66,037	103.67
특별회계		15,109	19,686	130.29	20,920	106.27
	공기업특별회계	5,731	6,161	107.51	5,719	92.83
	기타특별회계	9,378	13,525	144.23	15,201	112.39

제4장 기금결산 요약

○ 우리 군의 2018회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 현재의 조성액 17,670백만원에 당해연도 조성액 6,981백만원을 더하고 사용액 3,349백만원을 공제한 21,302백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
계	17,670	3,632	6,981	3,349	21,302
포괄기금	14,934	2,503	3,924	1,421	17,437
군신청사건립기금	68	△68		68	
식품진흥기금	282	△15	32	48	266
주민지원기금	356	4	607	602	361
옥외광고발전기금		38	207	169	38
재난관리기금	2,030	1,170	2,211	1,041	3,200

○ 군청사 건립과정에서의 지출로 인해 군신청사건립기금의 2016년과 2017년도 지출액이 크게 증가하면서 기금조성액이 감소하는 추세에 있었으며, 동 기금의 폐지 및 포괄기금의 조성액 증가로 인해 2018년는 다시 기금조성액이 증가하고 있음

< 최근 5년간 기금 조성·사용 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율
전년도말 조성액	19,798	27,060	33,279	25,258	17,670	△2.8
당해연도 조성액	10,795	10,391	8,269	14,935	6,981	△10.3
당해연도 사용액	3,533	4,172	16,290	22,522	3,349	△1.3
당해연도말 조성액	27,060	33,279	25,258	17,670	21,302	△5.8

※ 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)

제5장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2018년 순자산이 전년 대비 112,595백만원 증가하여 재정상태는 4.2% 개선되었으며, 운영차액(총수익-총비용)은 전년대비 6,090백만원(4.6%) 증가하였는데 이는 국고보조금수익, 지방교부세수익, 지방세수익 등 수익의 증가액이 비용증가액보다 크기 때문입니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2018년	2,834,363	41,082	2,793,281	591,011	452,905	138,106	
2017년	2,697,016	16,330	2,680,686	525,345	393,329	132,016	
증감	137,347	24,752	112,595	65,666	59,576	6,090	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 2,793,281백만원, 전년 대비 112,595백만원(4.2%) 증가

○ 총자산은 2,834,363백만원으로 전년 대비 137,347백만원(5%) 증가하였습니다.

- 주요증감요인 : 사회기반시설 등 유형자산의 증가

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	2,517,641	100.00	2,697,016	100.00	2,834,363	100.00
유동자산[1]	208,904	8.30	208,073	7.71	234,716	8.28
투자자산[2]	12,339	0.49	11,745	0.44	10,658	0.38
일반유형자산[3]	163,125	6.48	210,239	7.80	222,237	7.84
주민편의시설[4]	320,250	12.72	396,154	14.69	409,839	14.46
사회기반시설[5]	1,812,696	72.00	1,870,336	69.35	1,955,698	69.00
기타비유동자산[6]	327	0.01	469	0.02	1,214	0.04

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 41,082백만원으로 전년 대비 24,752백만원(152%) 증가하였습니다.
- 주요증감요인 : 기타비유동부채의 증가

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	24,392	100.00	16,330	100.00	41,082	100.00
유동부채[1]	8,080	33.13	9,071	55.55	9,618	23.41
장기차입부채[2]	11,308	46.36	2,099	12.85		
기타비유동부채[3]	5,004	20.51	5,160	31.60	31,464	76.59

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 △138,106백만원, 전년 대비 △6,090백만원(△4.2%) 감소
○ 총비용은 452,905백만원으로 전년 대비 59,576백만원(15.1%) 증가하였습니다.
- 주요증감요인 : 운영비의 증가

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	366,650	100.00	393,329	100.00	452,905	100.00
인건비[1]	67,146	18.32	71,765	18.25	77,238	17.05
운영비[2]	126,461	34.49	131,158	33.35	157,328	34.74
정부간이전비용[3]	5,428	1.48	6,313	1.61	7,268	1.60
민간등이전비용[4]	138,604	37.80	152,129	38.68	166,436	36.75
기타비용[5]	29,011	7.91	31,964	8.13	44,635	9.86

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 591,011백만원으로 전년 대비 65,666백만원(12.5%) 증가하였습니다.

- 주요증감요인 : 임시세외수익과 지방세수익의 증가, 국고보조금수익과 지방교부세수익의 증가

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	522,791	100.00	525,345	100.00	591,011	100.00
자체조달수익[1)]	91,806	17.56	82,407	15.69	95,235	16.11
정부간이전수익[2)]	428,958	82.05	441,315	84.00	493,281	83.46
기타수익[3)]	2,027	0.39	1,623	0.31	2,495	0.42

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등

3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등