

인 사 말

존경하는 도민 여러분 안녕하십니까?

우리 도에서는 2018년 한해 충청남도의 살림살이를 확인할 수 있는 「2018회계연도 결산서」를 발간하였습니다.

결산은 회계연도 독립의 원칙에 따라 매 회계연도 세입·세출예산의 집행실적을 확정적 계수로 표시하고 이를 분석하여 다음연도 예산편성과 재정운영에 반영하는 등 유용한 자료로 활용하고 있으며, 6조 3,311억원에 달하는 충청남도의 세입·세출예산에 대한 결산 내역과 기금, 채권·채무, 공유재산·물품 등에 대한 정보를 상세히 보실 수 있습니다.

또한 복식부기에 의한 재무제표는 예산과 우리도의 자산, 부채 등 재정상황과 1년 동안의 재정운영 성과를 종합적으로 보여주고 있으며, 사업별 원가와 운영수익을 단위사업별로 보여주는 유용한 보고서입니다.

재무제표에 의한 2018년도 우리도의 자산대비 부채비율은 5.8%이며, 순자산은 13조 9,919억원으로 전년대비 1,368억원이 증가하여 재정상태는 1.0% 개선되었고, 세수증대와 지출효율화를 위하여 노력한 결과, 재정운영은 점차 개선되고 있습니다.

저출산·고령화 위기 극복을 위하여 충남 아기수당 지급 및 전 시·군 치매안심센터 개소 등을 추진하였고, 국내외 어려운 경제여건 속에서도 무역흑자 533억 달러로 전국 1위의 성과를 거두었습니다.

특히, 「더 행복한 충남 대한민국의 중심」의 구현을 위해 아이 키우기 좋은 충남 등 도정 8대 핵심과제를 설정하고, 2019년 정부 예산 6조 3,863억원을 확보하여 균형 잡힌 지역발전과 각종 현안사업 추진에 더욱 박차를 가할 수 있게 되었습니다.

우리 도는 이러한 성과를 바탕으로 투명하고 효율적인 예산 및 회계제도 운영을 지속적으로 추진해 나가면서, 건전재정 기조를 바탕으로 지역경제 발전과 도민의 행복증진을 위해 노력해 갈 것을 약속드리겠습니다.

2019. 4.

충청남도지사 양승조

I . 결 산 개 요

제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위 : 개/ 명)(2018. 12. 31.기준)

구 분	면 적 (km ²)	시·군	읍	면	동				전년도 인구수		현년도 인구수	
					행정동	법정동	통	반	세 대	인 구	세 대	인 구
행정구역	8,229	15	25	136	46	123	1,339	25,034	923,499	2,116,770	943,611	2,126,282

2. 행정조직

(단위 : 개소/ 명)(2018. 12. 31.기준)

구 분	실	국	본부	관·담당관	과	직속기관	사업소	의회	합의제 행정기관
행정조직	4	7	1	8	51	4	7	1	1

3. 공무원 현원

(단위 : 명)(2018. 12. 31.기준)

구 분	계	지 방 직				국 가 직
		경 력 직		특 수 경 력 직		
		일 반 직	특 정 직	정 무 직	별 정 직	
공무원 현원	4,516	1,893	2,608	1	7	7

제2장 회계현황

1. 현 황

충청남도의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며 구체적으로는 일반회계 1개, 특별회계 8개 및 기금 12개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 다음과 같습니다.

[충청남도의 회계현황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계	일 반 회 계	지방재정법	지방자치단체의 일반적 행정업무 수행	
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 합리적 운용	
	의료급여기금특별회계	충청남도 의료급여기금 특별회계 설치 및 운영조례	의료급여기금의 합리적 관리	
	광역교통시설특별회계	충청남도 광역교통시설부담금 부과·징수 및 특별회계 설치 운용조례	광역교통시설 확충 등 광역교통문제 해결에 소요되는 자원 확보 및 운용 관리	
	학교용지부담금특별회계	충청남도 학교용지부담금 부과·징수 및 특별회계 설치조례	학교용지부담금의 효율적 관리 및 예산의 합리적 운용	
	균형발전특별회계	충청남도 지역균형발전 지원조례	균형발전 개발계획 재정적 지원	
	특정부동산지역자원시설세특별회계	특정부동산지역자원시설세특별회계설치조례	특정부동산 지역자원시설세의 합리적 운용 화재예방·진압, 구조·구급 등 소방사무 추진	
	특정자원지역자원시설세특별회계	특정자원지역자원시설세특별회계설치조례	특정자원 지역자원시설세의 합리적 운용 환경개선, 광역 방재대책 추진 및 에너지관련 사업 육성	

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	
	양 성 평 등 기 금	충청남도 양성평등 기본조례	양성평등 실현 촉진	
	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	
	중 소 기 업 육 성 기 금	충청남도 중소기업육성기금 설치 및 운용 조례	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	
	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	
	남 북 교 류 협 력 기 금	충청남도 남북교류 협력에 관한 조례	남북 교류협력 사업의 효율적 추진과 지원	
	지 역 개 발 기 금	충청남도 지역개발기금 설치 및 운영조례	주민의 복리증진과 지역개발사업 및 지방공기업 지원	
	재 정 안 정 화 기 금	충청남도 재정안정화기금 설치 및 운용조례	연도간의 재원을 조정하여 재정을 건전하고 안정적으로 운용	

2. 2018회계연도 중 회계의 변동

2018회계연도에는 재정안정화기금이 신설되었습니다.

제3장 세입·세출결산 요약·분석

1. 세입·세출결산 요약

○ 우리 도 2018회계연도 총세입은 6,297,251백만원, 총세출은 5,880,079백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 417,172백만원입니다.

(단위 : 백만원)

구 분	세 입(A)	세 출(B)	잉 여 금(A-B)			
			소 계	이 월 금	보 조 금 반 납 금	순 세 계 잉 여 금
계	6,297,251	5,880,079	417,172	299,491	4,007	113,674
일 반 회 계	5,750,481	5,407,808	342,673	254,975	3,990	83,708
기 타 특 별 회 계	546,770	472,271	74,499	44,516	17	29,966

○ 최근 5년간 세입·세출결산 현황을 보면 세입에 비해 세출 증가율이 약 0.8%P 더 높고, 잉여금·순세계잉여금의 경우 모두 감소 추세입니다.

〈 최근 5년간 세입·세출결산 현황 〉

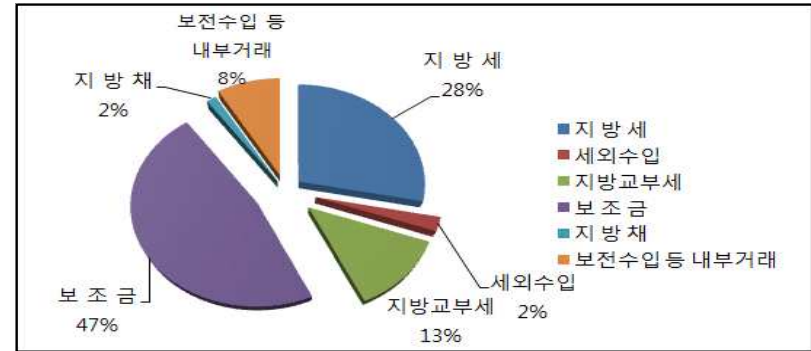
(단위 : 백만원)

구 분		2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율(%)
세 입(A)		5,503,112	6,272,415	7,130,837	6,032,264	6,297,251	3.4
세 출(B)		4,979,636	5,577,722	6,304,840	5,593,413	5,880,079	4.2
채무상환(C)		64,500	-	-	-	-	-
잉여금 (A-B-C)	소 계	458,976	694,693	825,997	438,851	417,172	-2.4
	이 월 금	148,059	182,809	208,315	261,649	299,491	19.3
	보조금 집행잔액	5,360	2,548	13,730	4,270	4,007	-7.0
	순 세 계 잉 여 금	305,557	509,336	603,952	172,932	113,674	-21.9

2. 세입·세출결산 분석

가. 세입결산(재원별 현황)

- 2018회계연도 세입은 6,297,251백만원으로 전년대비 264,987백만원(4.4%)이 증가하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 보조금입니다.
 - 자체수입은 전년대비 34,796백만원(1.9%) 증가
 - 이전수입은 전년대비 191,299백만원(5.4%) 증가
 - 지방채는 전년대비 931백만원(1.1%) 증가
 - 보전수입 등 내부거래는 37,961백만원(7.8%) 증가
- 총 6,297,251백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 30%와 60%입니다.



〈 최근 3년간 세입결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구분	2016	2017	전년대비 (%)	2018	
				2018	전년대비 (%)
계	7,130,837	6,032,264	84.59	6,297,251	104.39
자체수입	1,736,201	1,884,305	108.53	1,919,101	101.85
지방세	1,579,921	1,750,329	110.79	1,773,149	101.30
세외수입	156,280	133,976	85.73	145,952	108.94
이전수입	3,505,979	3,575,291	101.98	3,766,590	105.35
지방교부세	621,403	695,877	111.98	789,381	113.44
보조금	2,884,576	2,879,414	99.82	2,977,209	103.40
지방채	156,461	84,600	54.07	85,531	101.10
보전수입 등 내부거래	1,732,196	488,068	28.18	526,029	107.78

나. 세출결산(기능별 현황)

- 세출은 5,880,079백만원으로 전년대비 286,666백만원(5.1%)이 증가하였으며 일반회계 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 1,579,070백만원(29.2%), 농림해양수산 952,942백만원(17.6%), 일반공공행정 671,225백만원(12.4%) 등임.
- 최근 지출 증가율이 높은 분야는 과학기술(100.99%), 수송 및 교통(21.66%), 산업·중소기업(19.79%) 등입니다.
- 전년대비 사회복지분야 지출은 183,935백만원(13.2%) 증가, 농림해양수산은 8,913백만원(0.9%) 증가, 일반공공행정은 4,708백만원(0.7%) 증가함.
- ※ 총 6,331,088백만원의 예산현액 중 5,880,079백만원이 집행되어 집행률은 약 92.9%임.

〈 최근 3년간 세출결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분	2016	2017	전년대비	2018	전년대비
			(%)		(%)
계	6,304,840	5,593,413	88.72	5,880,079	105.13
일반회계	5,040,331	5,122,011	101.62	5,407,808	105.58
일반공공행정	601,729	666,517	110.77	671,225	100.71
공공질서 및 안전	264,878	151,927	57.36	130,075	85.62
교육	329,112	339,575	103.18	379,820	111.85
문화 및 관광	236,394	253,971	107.44	237,636	93.57
환경보호	381,968	368,695	96.53	342,154	92.80
사회복지	1,324,526	1,395,135	105.33	1,579,070	113.18
보 건	132,254	132,531	100.21	118,940	89.74
농림해양수산	908,676	944,029	103.89	952,942	100.94
산업·중소기업	112,842	95,366	84.51	114,239	119.79
수송 및 교통	162,061	139,591	86.13	169,833	121.66
국토 및 지역개발	223,723	254,399	113.71	289,258	113.70
과학기술	24,125	12,841	53.23	25,810	200.99
기 타	338,043	367,434	108.69	396,806	107.99
특별회계	1,264,509	471,402	37.28	472,271	100.18
공기업특별회계	779,947				
기 타 특별회계	484,562	471,402	97.28	472,271	100.18

제4장 기금결산 요약

1. 우리 도의 2018회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 조성액 814,025백만원에 당해연도 조성액 208,970백만원을 더하고 사용액 311,538백만원을 공제한 711,457백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
계	814,025	△102,568	208,969	311,537	711,457
지역개발기금	569,768	△115,576	178,608	294,184	454,192
중소기업육성기금	114,366	△2,161	3,208	5,369	112,204
재난관리기금	47,114	4,066	13,450	9,384	51,181
재해구호기금	33,097	2,541	2,768	227	35,637
농어촌진흥기금	25,472	238	417	179	25,710
재정안정화기금	0	8,020	8,020	0	8,020
식품진흥기금	7,458	△57	694	751	7,401
사회복지기금	7,105	△32	166	198	7,074
양성평등기금	3,838	△49	61	110	3,790
남북교류협력기금	2,910	515	545	30	3,425
청소년육성기금	2,897	△73	47	120	2,823
통합관리기금	0	0	985	985	0

2. 최근 5년간, 기금 조성·사용 현황을 보면 사용액 증가율이 조성액 증가율보다 커지는 추세임.

〈 최근 5년간 기금 조성·사용 현황 〉

(단위: 백만원)

구 분	2014	2015	2016	2017	2018	5년 평균 증가율(%)
전년말 조성액	217,492	228,607	226,755	329,090	814,025	39.1
당해연도 조성액	24,740	24,315	21,990	828,916	208,970	70.5
당해연도 사용액	13,626	26,167	13,971	343,981	311,538	118.7
당해연도말 조성액	228,607	226,755	234,773	814,025	711,457	32.8

제5장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2018년 순자산이 전년 대비 136,831백만원 증가하여 재정상태는 1.0% 개선되었으며, 재정운영결과(총비용 - 총수익)인 운영차액은 전년대비 124,795백만원(37.4%) 감소하였습니다.

(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)	
2018년	14,849,532	857,583	13,991,949	5,712,361	5,503,159	△209,202	
2017년	14,777,470	922,352	13,855,118	5,493,747	5,159,750	△333,997	
증 감	72,062	△64,769	136,831	218,614	343,409	124,795	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 13,991,949백만원, 전년 대비 136,831백만원(1.0%) 증가

○ 총자산은 14,849,532백만원으로 전년 대비 72,062백만원(0.5%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 건설중인사회기반시설 113,017백만원 증가, 도로 84,811백만원 증가, 단기금융상품 180,903백만원 감소 등

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	14,534,879	100.00	14,777,470	100.00	14,849,532	100.00
유 동 자 산 ¹⁾	1,186,001	8.16	1,359,533	9.20	1,253,192	8.44
투 자 자 산 ²⁾	730,0391	5.2	576,444	3.90	595,464	4.01
일반유형자산 ³⁾	1,370,658	9.43	1,432,007	9.69	1,473,088	9.92
주민편의시설 ⁴⁾	796,852	5.48	812,905	5.50	711,671	4.79
사회기반시설 ⁵⁾	10,432,568	71.78	10,583,969	71.62	10,800,016	72.73
기타비유동자산 ⁶⁾	18,409	0.13	12,612	0.09	16,101	0.11

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등

3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등

5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등

2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등

4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등

6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 857,583백만원으로 전년 대비 64,769백만원(7.0%) 감소하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 지방채증권 101,187백만원 감소, 기타유동부채 29,313백만원 증가 등

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	1,027,740	100.00	922,352	100.00	857,583	100.00
유 동 부 채 ¹⁾	239,088	23.26	256,028	27.75	300,830	35.08
장 기 차 입 부 채 ²⁾	697,648	67.88	581,454	63.04	480,267	56.00
기 타 비 유 동 부 채 ³⁾	91,004	8.86	84,870	9.21	76,486	8.92

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

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 △209,202백만원, 전년 대비 124,795백만원(37.4%) 감소

○ 총비용은 5,503,159백만원으로 전년 대비 343,409백만원(6.7%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 시도비 보조금 162,167백만원 증가 민간보조금 41,258백만원 증가 등

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	5,012,689	100.00	5,159,750	100.00	5,503,159	100.00
인 건 비 ¹⁾	361,261	7.21	384,633	7.45	416,708	7.57
운 영 비 ²⁾	529,061	10.55	568,920	11.03	599,370	10.89
정 부 간 이 전 비 용 ³⁾	3,811,509	76.04	3,922,408	76.02	4,156,798	75.53
민 간 등 이 전 비 용 ⁴⁾	233,196	4.65	200,657	3.89	233,183	4.24
기 타 비 용 ⁵⁾	77,662	1.55	83,132	1.61	97,100	1.77

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 5,712,361백만원으로 전년 대비 218,614백만원(4.0%) 증가하였습니다.

- 주요 증감 요인 : 국고보조금수익 98,057백만원 증가, 지방교부세수익 93,504백만원 증가 등

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016		2017		2018	
	금 액	비 율	금 액	비 율	금 액	비 율
계	5,251,539	100.00	5,493,747	100.00	5,712,361	100.00
자 체 조 달 수 익 ¹⁾	1,689,311	32.17	1,848,327	33.64	1,880,407	32.92
정 부 간 이 전 수 익 ²⁾	3,553,098	67.66	3,632,187	66.11	3,826,291	66.98
기 타 수 익 ³⁾	9,130	0.17	13,233	0.25	5,662	0.10

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