

I. 결산개요

제1장 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위: 개/명)

구분	면적	시	읍	면	동		통·반		전년도인구수		현년도인구수	
					행정	법정	통리	반	세대	인구	세대	인구
행정구역	554.75km ²	1	2	11	2	11	486	2,416	56,095	127,735	56,347	127,022

2. 행정조직

(단위: 개소/명)

구분	국	단	실	담당관	과	작업관	사업소	읍면동	공무원수
행정조직	3	1	1	3	22	2	2	15	927

제2장 회계현황

1. 현황

논산시의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 14개, 지방공기업특별회계 2개 및 기금 11개가 설치되어 운영되고 있고, 그 내역은 아래와 같습니다.

회계	종류	근거법규	설치목적	비고
일반회계	일반회계	지방재정법	일반시정을 추진하기 위해서 필요한 세입예산과 세출예산의 운영	
기타특별회계 (14)	새마을주민소득지원기금	조례	고소득을 이룰 수 있는 가구를 선정하여 용자대상 가구의 자립기반 구축	
	의료급여	의료급여법	의료급여 대상자에 대한 효율적인 의료급여 사업 추진	
	국민기초생활수급자생활안정기금	조례	영세서민의 생활안정을 위한 단기 용자기금 지원	
	수질개선	조례	금강수계 상수원의 수질개선사업 추진	
	농공단지	조례	농공단지 관리사업의 원활한 추진과 효율적 관리	
	논산시일반산업단지조성사업	조례	산업단지 분양 경쟁력 강화를 통해 우량기업 유치 및 성공적인 지역개발	
	기반시설부담금	조례	기반시설의 설치·정비에 필요한 재원 확보 및 토지의 합리적 이용	
	취암1지구토지구획정리사업	조례	취암제1지구 토지구획정리사업	
	취암2지구토지구획정리사업	조례	취암제2지구 토지구획정리사업	
	장기미집행도시계획시설대지보상	조례	매우중구 부를 매입하여 주민의 사유재산 보호 및 도시계획 시설의 일관성 유지	
	주택자금용자기금	조례	주택자금을 융자하여 중소기업에 효율적으로 수행하기 위한	
	주택사업	조례	시민의 주거생활의 안정과 공공복리 증진에 기여	
	주차장	조례	주차장 설치 운영 및 효율적 관리	
	토지관리	조례	지역개발사업의 원활한 추진을 위하여 조성금, 장수지급 등 토지관리 효율적 추진	
지방공기업특별회계 (2)	상수도사업	지방공기업법	상수도 사업의 효율적 관리를 통하여 경제성과 공공복리 증진	
	하수도사업	지방공기업법	하수도 사업의 효율적 관리를 통하여 경제성과 공공복리 증진	
기금 (11)	지방채상환기금	조례	논산시 지방채무상환 부담완화 및 건전한 재정운영 도모	
	문화예술진흥기금	조례	문화예술진흥을 위한 사업 및 활동지원	
	체육진흥기금	조례	체육진흥에 소요되는 사업지원	
	자활기금	조례	기초생활보장수급자의 자립, 자활 사업 지원	
	노인복지기금	조례	노인의 자립기반 조성 및 복지증진	
	양성평등기금	조례	여성의 사회참여 확대 및 남녀평등의 촉진 등 복지 지원	별첨
	중소기업경영안정기금	조례	중소기업의 건실한 육성과 경영안정 도모	
	재난관리기금	재난관리법	재난관리 기금의 효율적인 운용 관리	
	옥외광고정비기금	옥외광고물법	광고물 등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활환경 조성	
	식품진흥기금	식품위생법	식품위생과 시민의 건강증진 향상을 위한 사업 수행	
폐기물처리시설설치 주변영향지역 주민의 소득향상 및 복지증진	조례	폐기물처리시설설치 주변영향지역 주민의 소득향상 및 복지증진		

2. 2016회계연도 중 회계의 변동

- 2016회계연도 중 회계의 변동사항 없음

제3장 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

- 우리 시의 2016회계연도 총세입은 832,396백만원, 총세출은 654,073백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 178,323백만원이며, 순세계 잉여금은 잉여금에서 이월금과 보조금 집행잔액을 공제한 49,666백만원입니다.

(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉 여 금 (A-B)			
			소 계	이 월 금	보 조 금 집행잔액	순 세 계 잉 여 금
계	832,396	654,073	178,323	123,023	5,634	49,666
일 반 회 계	690,983	554,035	136,948	92,391	5,634	38,923
공기업특별회계	109,274	74,944	34,330	26,381	0	7,949
기 타 특 별 회 계	32,139	25,094	7,045	4,251	0	2,794

* 회계별 총계금액임

- 최근 5년간, 세입에 비해 세출의 평균 증가율이 약 0.30%p 낮음, 잉여금의 경우 최근 금액과 증가율 모두 완만한 증가 추세임

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2012	2013	2014	2015	2016	5년 평균 증가율	
세 입 (A)	624,707	653,188	673,601	717,168	832,396	7.4	
세 출 (B)	496,431	530,805	546,073	586,807	654,073	7.1	
잉여금 (A-B)	소 계	128,276	122,383	127,528	130,361	178,323	8.6
	이 월 금	84,997	92,852	95,599	95,263	123,023	9.7
	보 조 금 집행잔액	9,102	4,883	6,114	5,738	5,634	-11.3
	순 세 계 잉 여 금	34,177	24,648	25,815	29,360	49,666	9.8

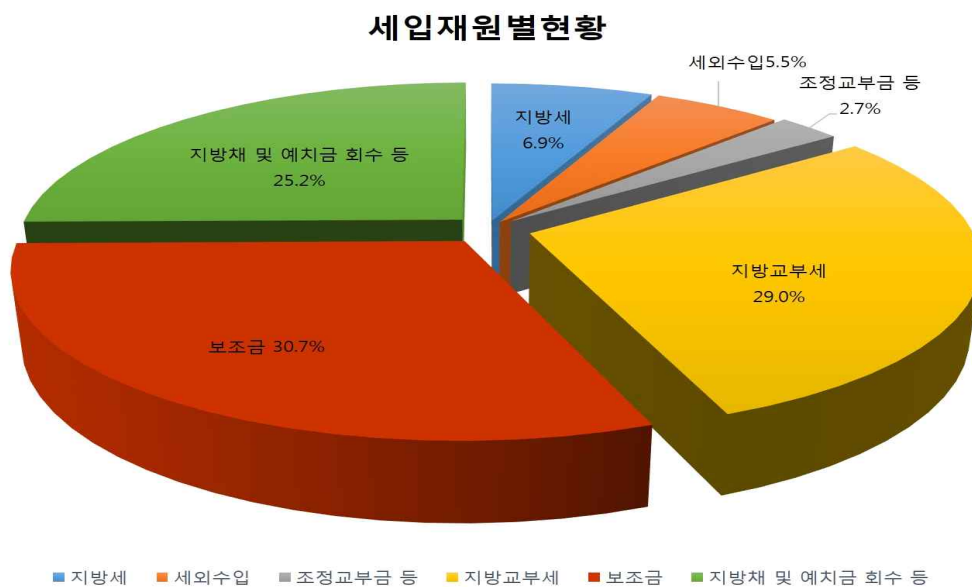
※ 연평균 증가율

- 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)

- 2016회계연도 세입은 832,396백만원으로 전년대비 115,228백만원(116.07%)이 증가 하였으며, 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 보조금(30.7%) 및 지방교부세(29.0%) 등 입니다. 또한 전년대비 세입증가율이 높은 재원은 지방세 수입(113.49%), 지방교부세(110.1%), 보조금(108.85%)순이며, 지방세 수입 증가요인은 주민세(개인균등분) 세율인상 및 지방소득세 신고법인 수 증가, 담배판매량 증가에 따른 담배 소비세 증가 등이 주요 요인입니다.
- 총세입 832,896백만원 중 자체수입과 이전수입의 비율은 각각 12.3%와 62.3%입니다.



< 최근

3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2014	2015	전년대비 (%)	2016	
				2016	전년대비 (%)
계	673,601	717,168	106.47	832,396	116.07
자 체 수 입	85,579	102,983	120.34	102,834	99.86
지 방 세	46,827	50,374	107.57	57,167	113.49
세 외 수 입	38,752	52,609	135.76	45,667	86.8
이 전 수 입	436,153	459,351	105.32	519,147	113.02
지 방 교 부 세	205,803	202,768	98.53	241,640	119.17
조 정 교 부 금 등	17,377	22,027	126.76	22,196	100.77
보 조 금	212,973	234,556	110.13	255,311	108.85
지방채 및 예치금 회수 등	151,869	154,834	101.95	210,415	135.9

나. 세출결산(기능별 현황)

○ 세출은 654,073백만원으로 전년대비 67,266백만원(111.46%)이 증가하였으며, 일반회계 세출결산 중 주요 지출비율이 높은 분야는 사회복지 1,489억(26.8%), 농림해양수산 939억(16.9%), 국토 및 지역개발 570억(10.3%) 등임

- 전년대비 최근 지출 증가율이 높은 분야는 산업·중소기업(266.35%), 일반공공행정 (153.53%), 교육(143.39%), 보건 (142.36%), 문화 및 관광(118.94%)등 입니다

- 일반회계 세출의 주요 증가요인으로는 산업·중소기업부분은 고용복지플러스센터 구축 및 상생산업단지 조성 등, 일반공공행정부분은 청소년 선도사업 추진 및 행보한 공동체 조성 등, 교육부분은 시립도서관 건립, 농산어촌 방과후 학교 및 평생교육기반여건 시설확대 등 최근 증가하는 행정 및 복지 수요에 따라 지속적으로 지방재정 지출이 계속 증가되고 있는 추세입니다.

※ 총 818,908 만원의 예산현액 중 654,073백만원이 집행되어 집행률은 약 79.87%(총계기준)

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2014	2015	전년대비 (%)	2016	전년대비 (%)
계	546,073	586,807	107.46	654,073	111.46
일반회계	495,678	514,601	103.82	554,035	107.66
일반공공행정	31,439	30,200	96.06	46,367	153.53
공공질서및안전	11,268	11,174	99.17	7,928	70.95
교육	4,025	4,216	104.75	6,046	143.39
문화및관광	19,196	22,185	115.57	26,386	118.94
환경보호	40,491	39,277	97	40,528	103.19
사회복지	137,838	150,281	109.03	148,945	99.11
보건	9,829	11,892	121	16,930	142.36
농림해양수산	76,803	88,926	115.78	93,915	105.61
산업·중소기업	4,107	3,941	95.95	10,495	266.35
수송및교통	26,327	21,933	83.31	20,123	91.75
국토및지역개발	64,784	57,237	88.35	57,085	99.73
예비비					
기타	69,571	73,339	105.42	79,287	108.11
특별회계	50,395	72,206	143.28	100,038	138.55
공기업특별회계	17,117	52,526	306.85	74,944	142.68
기타특별회계	33,278	19,680	59.14	25,094	127.51

제4장 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2016년 순자산이 전년 대비 78,815백만원 증가하여 재정상태는 4.5% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액(수익-비용)은 전년대비 46,775백만원 감소하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재 정 상 태			재 정 운 영			비 고
	총 자산	총 부채	순 자산	총 수익	총 비용	운영차액	
2016년	3,014,842	104,179	2,910,663	590,323	496,240	(94,083)	
2015년	2,886,518	106,664	2,779,854	522,943	475,635	(47,308)	
증 감	128,324	(2,485)	130,809	67,381	20,605	(46,775)	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 2,910,663백만원, 전년 대비 130,809백만원(4.5%) 증가

○ 총자산은 3,014,842백만원으로 전년 대비 128,324백만원(4.4%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	2,802,854	100	2,886,518	100	3,014,842	100
유 동 자 산 ¹⁾	160,900	5.74	166,808	5.78	228,344	7.57
투 자 자 산 ²⁾	9,274	0.33	8,666	0.3	8,289	0.27
일 반 유 형 자 산 ³⁾	132,646	4.73	137,833	4.78	136,336	4.52
주 민 편 의 시 설 ⁴⁾	222,603	7.94	234,148	8.11	249,180	8.27
사 회 기 반 시 설 ⁵⁾	2,275,519	81.19	2,336,409	80.94	2,390,376	79.29
기 타 비 유 동 자 산 ⁶⁾	1,912	0.07	2,654	0.09	2,317	0.08

- 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 104,179백만원으로 전년 대비 2,485백만원(-2.0%) 감소하였습니다.

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	101,815	100	106,664	100	104,179	100
유 동 부 채 ¹⁾	11,890	11.68	21,230	19.9	33,102	31.77
장 기 차 입 부 채 ²⁾	43,110	42.34	39,445	36.98	27,981	26.86
기 타 비 유 동 부 채 ³⁾	46,815	45.98	45,989	43.12	43,096	41.37

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 운영차액(총수익-총비용)은 94,083백만원, 전년 대비 46,775백만원 감소

○ 총비용은 496,240백만원으로 전년 대비 20,605백만원(4.3%) 증가하였습니다.

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	458,131	100	475,635	100	496,240	100
인 건 비 ¹⁾	78,340	17.1	82,100	17.26	87,403	17.61
운 영 비 ²⁾	143,329	31.29	141,855	29.82	148,025	29.83
정부간이전비용 ³⁾	12,466	2.72	10,228	2.15	10,966	2.21
민간등이전비용 ⁴⁾	182,659	39.87	204,482	42.99	210,874	42.49
기 타 비 용 ⁵⁾	41,337	9.02	36,970	7.78	38,972	7.86

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 590,323백만원으로 전년 대비 67,381백만원(13.0%) 증가하였습니다.
 - 총수익 증가 요인은 지방세 수입 증가(주민세 세율인상, 지방소득세 신고법인 수 증가, 담배 판매량 증가) 및 지방교부세 및 국고보조금 수익이 증가하였기 때문입니다.

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	523,981	100	522,943	100	590,323	100
자 체 조 달 수 익 ¹⁾	85,989	16.41	86,692	16.58	98,041	16.61
정 부 간 이 전 수 익 ²⁾	434,297	82.88	424,301	81.14	482,933	81.81
기 타 수 익 ³⁾	3,694	0.71	11,950	2.28	9,349	1.58

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