

I. 결 산 개 요

제1장. 자치단체 일반현황

1. 기본현황

(단위: 개/명)

구 분	면 적	시·군·구	읍면동				전년도인구수		현년도인구수	
			행정리	법정리	통	반	세대	인구	세대	인구
보령시	586.87km ²	보령시	235	101	127	1,264	49,419	98,408	49,694	97,157

2. 행정조직

(단위: 개소/명)

구 분	실	국·본부	과·단	직속기관	출장소	의회	읍면동	전문위원	공무원수
보령시	2	3	29	2	1	1	16	3	1,145

3. 공무원 현원

(단위: 명)

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	
보령시	1,130	1,128	-	1	1	-

제2장. 회계현황

1. 현황

보령시의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 기타특별회계, 지방공기업특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 기타특별회계 10개, 지방공기업특별회계 2개 및 기금 11개가 설치되어 운영되고 있고 그 내역은 다음과 같습니다.

[보령시 회계 현황]

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
일반회계 (1)		지방재정법	주민의 복리증진	
기 타 특별회계 (10)	의 료 보 호 기 금 사 업	보령시 의료급여기금 특별회계설치 및 운영 조례	의료급여사업의 효율적 수행	
	농 공 지 구 조 성 및 관 리 사 업	보령시 농공지구조성 및 관리사업 특별회계 설치 조례	농공지구조성 등 원활한 추진	
	발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	보령시 발전소주변지역지원사업특별회계 설치 조례	보령·서천화력발전소 주변지역지원사업 효율적 추진	
	발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 용 자 기 금	"	"	
	주 택 사 업	보령시 주택사업 특별회계 설치 및 운영 조례	영구임대주택관리 효율적 수행	
	장 기 미 집 행 도 시 계 획 시 설 대 지 보 상	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	
	여 객 자 동 차 공 영 터 미 널 운 영 관 리 사 업	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 가공품 지역 내 학교 및 시설의 급식 지원	

회 계	종 류	근 거 법 규	설 치 목 적	비 고
지방공기업 특별회계 (2)	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 (11)	통 합 재 정 안 정 화 기 금	보령시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례	여유자금 통합관리 및 회계, 기금의 예수 예탁을 통한 효율적 재정운영	
	재 난 관 리 기 금	보령시 재난관리기금 운용 및 관리 조례	재난재해 예방 및 신속한 복구	
	체 육 진 흥 기 금	보령시 체육진흥기금 조성 및 운용 조례	체육발전 도모	
	자 활 기 금	보령시 자활기금설치 및 운용 조례	수급자 및 저소득층 자활지원	
	노 인 복 지 기 금	보령시 노인복지기금 조성 및 운용 조례	자립기반 및 복지증진	
	양 성 평 등 기 금	보령시 양성평등 기본 조례	평등한 책임과 권리로 실질적 양성평등 사회 추구	
	폐기물처리시설설치주변지역지원기금	보령시 폐기물처리시설설치촉진 및 주변지역 지원 등에 관한 조례	주민소득향상 및 복리증진	
	보령시 투자유치기금	보령시 기업 및 투자유치 촉진 등에 관한 조례	국내·외 유치기업의 지원을 위한 자원 확보	
	중 소 기 업 경 영 안 정 기 금	보령시 중소기업경영안정자금설치 및 운영 조례	중소기업 경영안정	
	식 품 진 흥 기 금	보령시 식품진흥기금설치 및 운용 조례	식품위생 및 시민영양수준 향상	
농 어 촌 진 흥 기 금	보령시 농어촌진흥기금 설치 및 운용 조례	농어촌지도자육성 및 소득증대		

2. 2022회계연도 중 회계의 변동

- 장기미집행 도시계획시설 대지보상 특별회계 폐지(2022. 4. 20.)

제3장. 세입세출결산 요약·분석

1. 세입세출결산 요약

○ 우리 시의 2022회계연도 총세입은 1,424,189백만원, 총세출은 1,133,198백만원이며, 잉여금은 총세입에서 총세출을 공제한 290,991백만원입니다.

(단위: 백만원 / 균특 미포함 및 의료보호기금 포함)

구 분	세 입 (A)	세 출 (B)	잉여금(A-B)			
			소 계	이월금	보조금 반납금	순세계잉여금
계	1,424,189	1,133,198	290,991	198,262	21,434	71,295
일 반 회 계	1,243,240	1,011,381	231,859	172,693	19,393	39,773
공 기 업 특 별 회 계	156,863	102,579	54,284	24,666	1,300	28,318
기 타 특 별 회 계	24,086	19,238	4,848	903	741	3,204

* 회계별 총계금액임

○ 최근 5년간 세입과 세출 모두 증가 추세이며 잉여금 또한 5년 평균 1.2% 증가하고 있습니다.

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원, % / 균특 미포함 및 의료보호기금 포함)

구 분	2018	2019	2020	2021	2022	5년 평균증가율	
세 입 (A)	979,292	1,095,156	1,192,156	1,223,940	1,424,189	9.8%	
세 출 (B)	701,880	845,482	993,668	988,662	1,133,198	12.7%	
잉여금 (A-B)	소 계	277,412	249,674	198,488	235,278	290,991	1.2%
	이 월 금	172,589	156,607	123,276	139,658	198,262	3.5%
	보 조 금 반 납 금	15,647	11,389	13,455	13,174	21,434	8.2%
	순 세 계 잉 여 금	89,176	81,678	61,757	82,446	71,295	△5.4%

※ 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

1) 세입결산(자원별 현황)

- 2022회계연도 세입은 1,424,189백만원으로 전년대비 200,248백만원(16.36%)이 증가하였습니다.
 - 지방세 76,362백만원, 세외수입 84,083백만원, 지방교부세 502,139백만원, 조정교부금 등 45,765백만원, 보조금 419,918백만원
- 주요 증가 요인은 지방교부세, 조정교부금, 보조금 등으로 자체수입(11.27%) 대비 이전수입 등(88.73%)의 비중이 큼니다.

지방교부세	502,139백만원
보조금	419,918백만원
지방채 및 예치금 회수 등	295,922백만원
세외수입	84,083백만원
지방세수입	76,362백만원
조정교부금 등	45,765백만원

< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2020	2021	2022		
			전년대비(%)	전년대비(%)	
계	1,192,156	1,223,940	102.67	1,424,189	116.36
자체수입	171,299	161,000	93.99	160,445	99.66
지방세수입	64,950	68,854	106.01	76,362	110.90
세외수입	106,349	92,146	85.64	84,083	91.25
이전수입	701,098	822,206	117.27	967,822	117.71
지방교부세	292,639	359,938	123.00	502,139	139.51
조정교부금 등	39,976	42,008	105.08	45,765	108.94
보조금	368,483	420,260	114.05	419,918	99.92
지방채 및 예치금 회수 등	319,759	240,734	75.29	295,922	122.92

2) 세출결산(기능별 현황)

사회복지	217,555백만원
농림해양수산	167,862백만원
문화 및 관광	114,547백만원
기타	107,791백만원
공기업특별회계	102,579백만원
국토 및 지역개발	99,895백만원
일반공공행정	86,972백만원
환경보호	71,112백만원
산업·중소기업	55,598백만원
공공질서 및 안전	35,896백만원
수송 및 교통	32,162백만원
기타특별회계	19,238백만원
보건	15,593백만원
교육	6,398백만원

○ 2022회계연도 세출은 1,133,198백만원으로 전년대비 144,536백만원(114.62%)이 증가하였으며, 사회복지, 농림해양수산, 문화 및 관광 분야의 지출 비율이 높습니다.

○ 예산현액 1,391,712백만원중 1,133,198백만원이 집행되어 집행률은 81.42%입니다.

※ 최근 3년간 세출예산 집행률: ('19) 78.52%, ('20) 85.01%, ('21) 82.28%

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	2020	2021	2022		
			전년대비 (%)	전년대비 (%)	
계	993,668	988,662	99.50	1,133,198	114.62
일반회계	889,993	882,838	99.20	1,011,381	114.56
일반공공행정	72,897	52,433	71.93	86,972	165.87
공공질서 및 안전	29,022	23,733	81.78	35,896	151.25
교육	6,247	5,888	94.26	6,398	108.66
문화 및 관광	82,791	84,255	101.77	114,547	135.95
환경보호	59,270	69,049	116.50	71,112	102.99
사회복지	218,244	219,585	100.61	217,555	99.08
보건	12,355	12,932	104.67	15,593	120.58
농림해양수산	155,837	154,436	99.10	167,862	108.69
산업·중소기업	31,823	35,245	110.75	55,598	157.75
수송 및 교통	24,243	30,321	125.07	32,162	106.07
국토 및 지역개발	98,203	91,362	93.03	99,895	109.34
기타	99,061	103,599	104.58	107,791	104.05
특별회계	103,675	105,824	102.07	121,817	115.11
공기업특별회계	64,631	82,605	127.81	102,579	124.18
기타특별회계	39,044	23,219	59.47	19,238	82.85

제4장. 기금결산 요약

○ 우리 시의 2022회계연도말 현재의 기금 조성액은 전년도말 조성액 41,056백만원에 당해연도 증감액을 25,635백만원을 더한 66,691백만원입니다.

(단위: 백만원)

연번	구분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			증가 또는 감소액	조성액	사용액	
	계	41,056	25,635	39,515	13,880	66,691
1	통합재정안정화기금	22,094	25,394	37,842	12,448	47,488
2	재난관리기금	2,117	469	684	215	2,586
3	체육진흥기금	1,298	3	3	-	1,301
4	자활기금	627	△39	19	58	588
5	노인복지기금	869	△7	13	20	862
6	양성평등기금	743	△7	3	10	736
7	폐기물처리시설설치주변지역지원기금	933	89	154	65	1,022
8	중소기업경영안정기금	400	-	-	-	400
9	투자유치기금	5,672	△446	45	491	5,226
10	식품진흥기금	197	3	61	58	200
11	농어촌진흥기금	6,106	176	691	515	6,283

○ 최근 5년간, 기금조성·사용 현황: 기금조성 증가율이 기금사용 증가율에 비해 약 26.6% 높으며, 회계연도말의 기금 조성액은 평균적으로 44.07% 증가

(단위: 백만원,%)

구분	2018	2019	2020	2021	2022	5년 평균 증감율
전년도말 조성액	13,588	15,482	64,752	43,946	41,057	31.84%
당해연도 조성액	10,150	52,707	34,181	20,819	39,515	40.47%
당해연도 사용액	8,257	3,437	54,941	23,708	13,880	13.87%
당해연도말 조성액	15,482	64,752	43,993	41,056	66,691	44.07%

※ 연평균 증가율

- 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산

- 산정방식 : $[(\text{최종연도}/\text{기준연도})^{1/(\text{전체연도 수}-1)}-1]*100$ (소수점 1자리)

제5장. 재무제표 요약·분석

1. 재무제표 요약

2022년 순자산이 전년 대비 309,284백만원 증가하여 재정상태는 7.7% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 100,554백만원(73.9%) 감소하였습니다.

(단위: 백만원)

구분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	운영차액	
2022년	4,380,365	60,176	4,320,190	1,067,256	830,638	(236,618)	
2021년	4,068,558	57,652	4,010,905	914,793	778,728	(136,064)	
증 감	311,808	2,523	309,284	152,464	51,910	(100,554)	

2. 재무제표 분석

가. 재정상태: 순자산(총자산-총부채)은 4,320,190백만원, 전년 대비 309,284백만원(7.7%) 증가

○ 총자산은 4,380,365백만원으로 전년 대비 311,808백만원(7.7%) 증가하였습니다.

- 증가요인은 유동자산 및 사회기반시설의 증가에 기인합니다.

<최근 3년간 자산 현황>

(단위: 백만원, %)

구분	2020		2021		2022	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	3,778,209	100	4,068,558	100	4,380,365	100
유동자산 ¹⁾	335,928	8.90	290,660	7.14	401,418	9.16
투자자산 ²⁾	4,557	0.12	6,035	0.15	4,673	0.11
일반유형자산 ³⁾	336,408	8.91	420,582	10.34	434,090	9.91
주민편의시설 ⁴⁾	533,135	14.12	637,356	15.67	711,631	16.25
사회기반시설 ⁵⁾	2,565,266	67.88	2,710,234	66.61	2,825,176	64.50
기타비유동자산 ⁶⁾	2,915	0.07	3,691	0.09	3,378	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 60,176백만원으로 전년 대비 2,523백만원(4.4%) 증가하였습니다.

- 총부채의 증가 요인은 국·도비반납금 증가에 의한 일반미지급금 증가에 기인합니다.

<최근 3년간 부채 현황>

(단위: 백만원, %)

구분	2020		2021		2022	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	56,799	100	57,652	100	60,176	100
유동부채 ¹⁾	18,311	32.24	23,084	40.04	26,724	44.41
장기차입부채 ²⁾	0	0	0	0	-	0
기타비유동부채 ³⁾	38,488	67.76	34,568	59.96	33,451	55.59

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 △236,618백만원, 전년 대비 100,554백만원(73,9%) 감소하였습니다.

○ 총비용은 830,638백만원으로 전년 대비 51,910백만원(6.7%) 증가하였습니다.

- 총비용의 증가 요인은 수선유지비 및 민간보조금 등의 증가에 기인합니다.

<최근 3년간 비용 현황>

(단위: 백만원, %)

구분	2020		2021		2022	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	773,585	100	778,728	100	830,638	100
인건비 ¹⁾	118,641	15.34	120,898	15.53	126,604	15.24
운영비 ²⁾	223,931	28.95	251,138	32.25	266,562	32.09
정부간이전비용 ³⁾	17,815	2.30	12,993	1.67	9,579	1.15
민간등이전비용 ⁴⁾	328,771	42.50	326,045	41.87	358,881	43.21
기타비용 ⁵⁾	84,426	10.91	67,655	8.68	69,012	8.31

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 1,067,256백만원으로 전년 대비 152,464백만원(16.7%) 증가하였습니다.

- 총수익의 증가 요인은 지방교부세수익 증가에 기인합니다.

<최근 3년간 유형별 수익 현황>

(단위: 백만원, %)

구분	2020		2021		2022	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	828,827	100	914,793	100	1,067,256	100
자체조달수익 ¹⁾	142,831	17.23	138,332	15.12	137,643	12.90
정부간이전수익 ²⁾	670,680	80.92	767,530	83.90	924,893	86.66
기타수익 ³⁾	15,315	1.85	8,931	0.98	4,720	0.44

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등

3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등