



2017년 회계연도 알기 쉬운 결산서





2017년 회계연도
알기 쉬운 결산서

남해군 일반현황



면적

약 **357.57**Km



인구(결산일 기준, 2017. 12. 31)

44,642명(남 21,348명/여 23,294명)

22,135세대



인구(2018년 9월 기준)

44,190명(남 21,134명/여 23,056명)

22,238세대



행정구역

1읍 9면 222리



도서

유인도 **3**, 무인도 **76**



행정조직

2국 **2**관 **11**과 **2**직속기관 **2**사업소 **1**읍 **9**면



산업구조

농·수산업 **63%** / 공업 **6%** / 서비스업 **31%**



남해군은 회계·결산의 책임성 및 투명성 강화를 위해 매년 결산을 실시하고 결산내역을 홈페이지에 공개하고 있지만, 방대한 양과 복잡한 구성으로 군민들이 접근하기 어려운 점을 보완하고자 2017 회계연도 알기 쉬운 결산서를 발간하게 되었습니다.

알기 쉬운 결산서는 기존 결산서의 복잡한 구성과 어려운 회계용어를 순화하고 남해군의 살림살이를 쉽게 이해 할 수 있도록 세입·세출 결산액과 재무제표 위주로 요약하여 구성 하였습니다.

세부사업별 세입·세출의 관한 사항과 예산의 전용, 예비비 집행, 성과보고서 등의 사항은 남해군청 홈페이지(www.namhae.go.kr)에 공개된 결산서를 통해 확인 할 수 있습니다.

CONTENTS

제1장 한 장으로 요약한 결산서 - 6

제2장 남해군 세입·세출 결산 - 8

제3장 남해군 재무제표 - 15

제1장 한 장으로 요약한 2017년 남해군 결산서

남해군은 2017년에 5,472억원을 수납해서 3,594억원을 지출하였고, 이월 및 반납 예산 1,042억원을 제외한 잔액은 836억원입니다.

5,472억

총 세입액

3,594억

총 지출액

1,878억

결산상 잉여금
(이월액+보조금 집행잔액
+잉여금)

319억

자체수입
(지방세+세외수입)

65%

예산 대비
지출 비율

1조9,741억

남해군
순 자산

8백만원

주민 1인당
총수익

6백만원

주민 1인당
총비용

4천4백만원

주민 1인당
총 자산

72만원

주민 1인당
자체수입

3천2백만원

주민 1인당
사회기반시설

6백만원

주민 1인당
주민편의시설

33만원

주민 1인당
납부한 지방세

44,642명

2017년 결산기준
인구수

0.46%

총 자산 대비
부채 비율

제2장 남해군 세입 · 세출 결산

예산 현황

남해군 예산은 일반회계와 특별회계로 구분합니다.

일반회계 <4,722억>

지방자치단체의 고유 기능 수행을 위하여 소요되는 세입 · 세출을 포괄하는 회계



특별회계 <756억>

특수한 목적을 수행하기 위해 수입 · 지출을 일반 회계로부터 분리하여 독립적으로 운영하는 회계

※ 남해군은 기타특별회계 7개 운용

- 상수도
- 의료급여기금
- 자활및생활안정기금
- 발전소주변지역지원사업
- 환경기초시설
- 장기미집행도시계획시설대지보상
- 청사건립

세입 · 세출 결산 요약



예산현액 : 5,478억

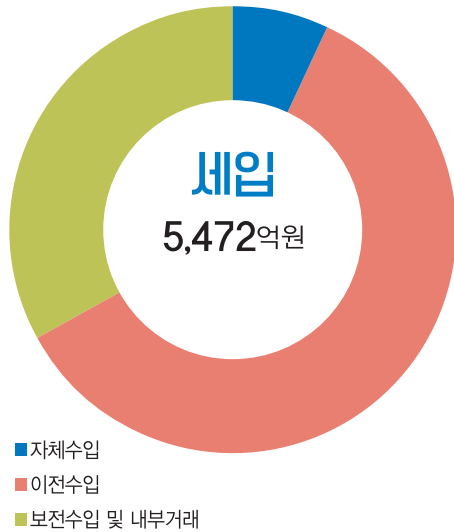
- ▶ 결산 기준 예산현액은 2017년도에 가용 할 수 있는 모든 예산액을 나타내므로 당해연도 예산액(4,598억)과 전년도 이월사업비(880억)가 모두 포함된 규모입니다.



※ 결산상 잉여금

- ▶ 다음연도 이월액 (1,014억) : 당해연도 사업 완료가 곤란하여 다음연도 또는 그 이후에 사용하기 위해 이월한 사업비입니다.
- ▶ 보조금 집행잔액 (28억) : 중앙부처 및 경상남도로부터 받은 보조금 중, 사용하고 남은 잔액으로 2018년도에 반납할 금액입니다.
- ▶ 순세계 잉여금 (836억) : 결산상 잉여금에서 다음연도 이월액 및 보조금 집행잔액을 공제하고 남은 금액으로, 2018년도 추가경정예산의 자원 등으로 활용 할 수 있는 여유 자금입니다.

세입 결산

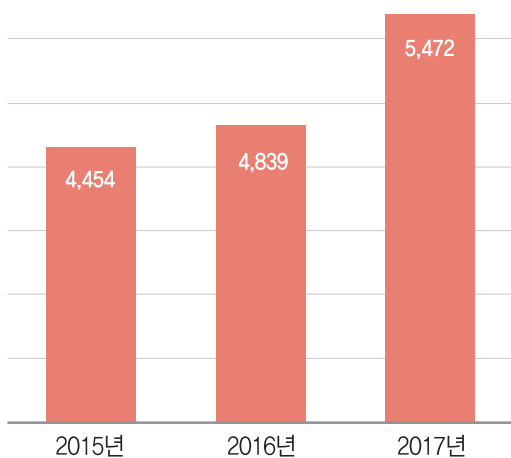


2017년 남해군 총 세입액 : 5,472억원

- ▶ 자체수입 : 319억원 (7%)
 - 남해군이 군민으로부터 받은 돈
 - 지방세, 세외수입
- ▶ 이전수입 : 3,326억원 (60%)
 - 중앙부처 및 경상남도로부터 받은 돈
 - 지방교부세, 조정교부금, 보조금 등
- ▶ 보전수입 및 내부거래 : 1,827억원 (33%)
 - 전년도 이월금, 잉여금, 융자금 원금 등

최근 3년간 세입 결산 추이 및 분석

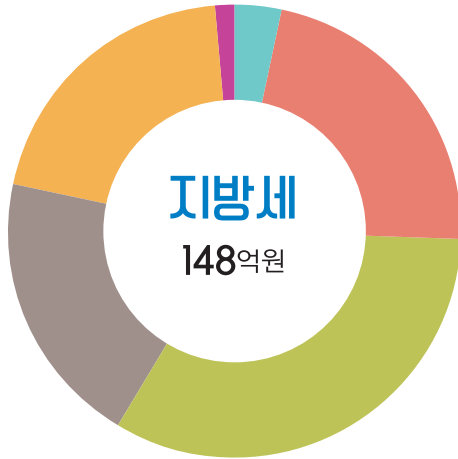
3년간 세입 결산 현황



- ▶ 2015년에 비해서 1,018억원(22%)이 증가하였으며, 증가 요인으로는 공모사업을 통한 국·도비 보조금 확보와 지방 교부세 증가입니다.
- ▶ 세입 규모는 증가하는 추세지만, 2017년 결산 결과 이전수입이 전체 세원의 약 60%를 차지하고 있어, 자체 수입 증가를 위한 대책이 필요합니다.

세입 분석 - 자체수입 주요 항목 -

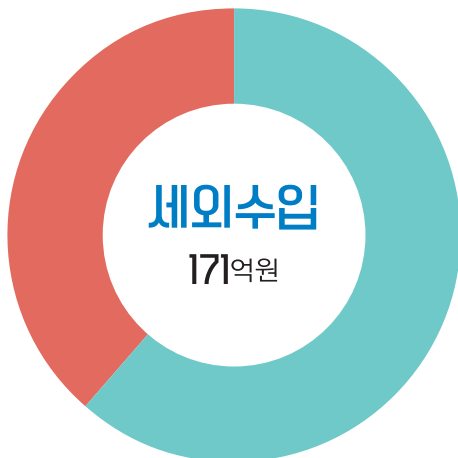
지방세 주요 항목



■ 주민세 ■ 재산세 ■ 자동차세
■ 담배소비세 ■ 지방소득세 ■ 지난해도 수입

- ▶ 주민세 : 5억원
 - 남해군에 주소를 둔 군민에게 과세하는 지방세
- ▶ 재산세 : 33억원
 - 토지, 건축물 소유에 대하여 과세하는 지방세
- ▶ 자동차세 : 49억원
 - 자동차의 소유에 대하여 과세하는 지방세
- ▶ 담배소비세 : 29억원
 - 담배의 소비 행위에 대하여 과세하는 지방세
- ▶ 지방소득세 : 30억원
 - 소득의 크기에 따라 과세하는 지방세
- ▶ 지난해도 수입 : 2억원
 - 지난해도 체납세액

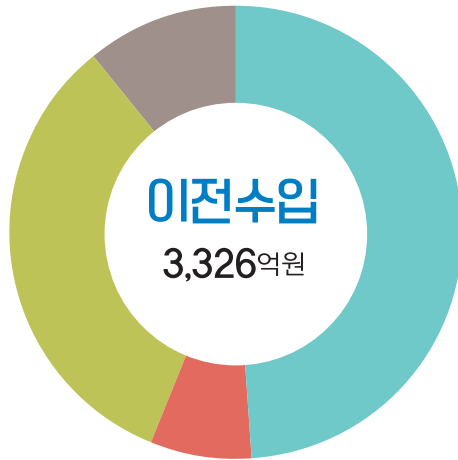
세외수입 주요 항목



■ 경상적세외수입
■ 임시적세외수입

- ▶ 경상적세외수입 : 105억
 - 공유재산임대수입, 사용료수입, 수수료수입, 사업수입, 이자수입 등
- ▶ 임시적세외수입 : 66억
 - 재산매각수입, 부담금, 과징금 및 과태료, 기타수입 등

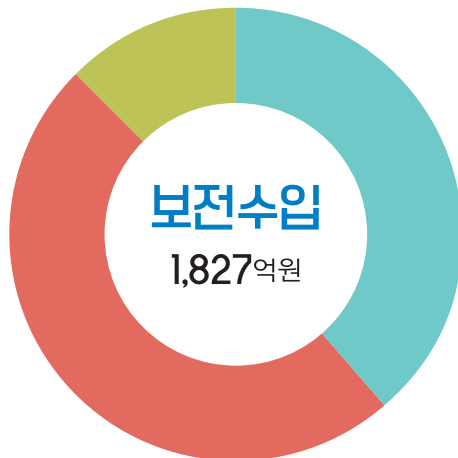
세입 분석 - 이전수입 주요 항목 -



- 지방교부세
- 조정교부금 등
- 국고보조금
- 도비보조금

- ▶ 지방교부세 : 1,630억
 - 보통교부세, 특별교부세, 부동산교부세 등 국가가 지방자치단체에 지원하는 예산
- ▶ 조정교부금 등 : 238억
 - 시·군간의 재정력 격차를 조정하기 위해 경상남도에서 교부받은 예산
- ▶ 국고보조금 : 1,098억
 - 국가기관에서 교부받은 보조금
- ▶ 도비보조금 : 360억
 - 경상남도에서 교부받은 보조금

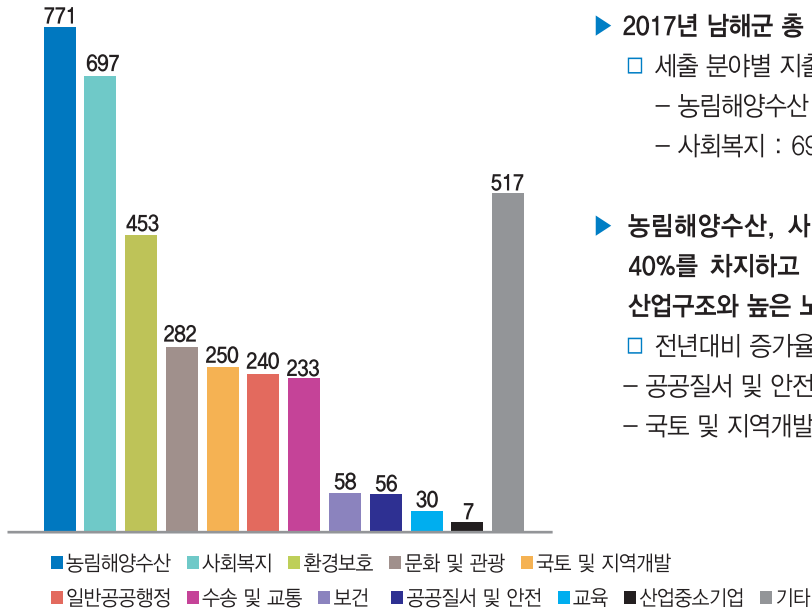
세입 분석 - 보전수입 및 내부거래 주요 항목 -



- 잉여금
- 전년도 이월금
- 내부거래

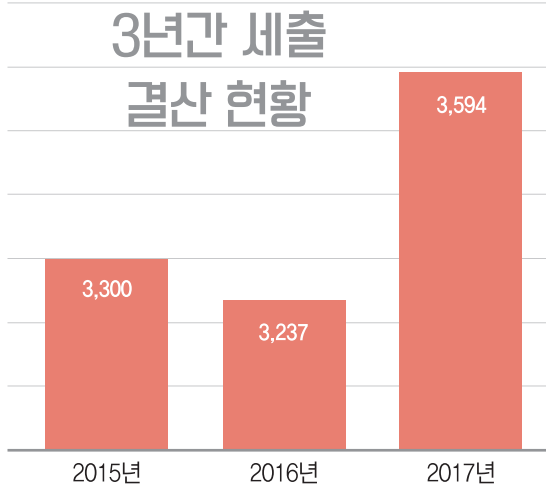
- ▶ 순세계 잉여금 : 710억원
 - 2016년도 순세계 잉여금
- ▶ 전년도이월금 : 892억원
 - 전년도이월사업비 및 보조금사용잔액 등
- ▶ 내부거래 : 225억원
 - 기타회계전입금 및 교육비특별회계 전입금 등

세출결산



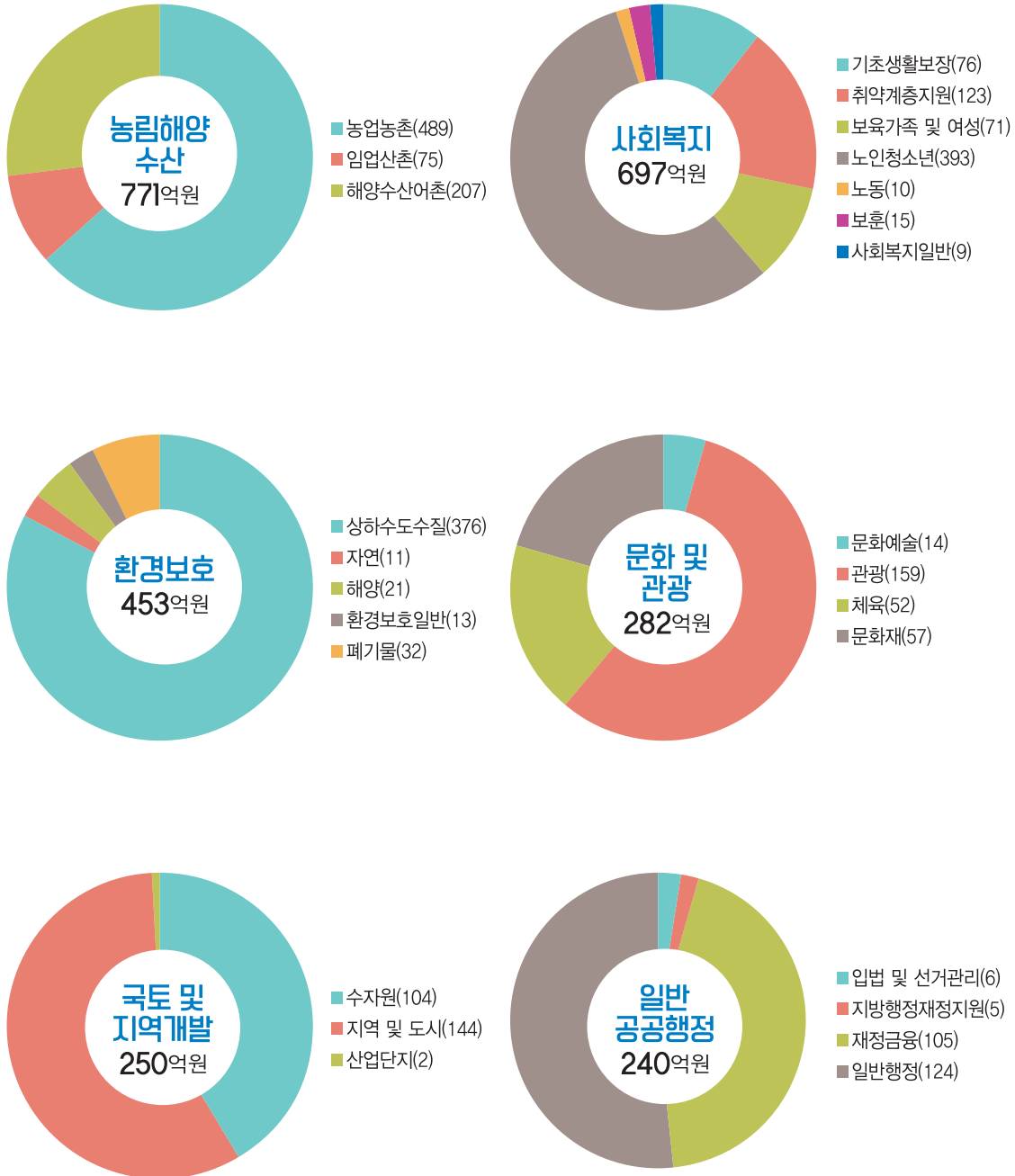
- ▶ 2017년 남해군 총 세출액 : 3,594억원
 - 세출 분야별 지출 현황
 - 농림해양수산 : 771억원 (21%)
 - 사회복지 : 697억원 (19%)
- ▶ 농림해양수산, 사회복지 분야가 전체 세출액의 40%를 차지하고 있으며, 이는 1차 산업 위주의 산업구조와 높은 노령인구 비중을 나타냅니다.
 - 전년대비 증가율
 - 공공질서 및 안전 : 90% 증가 (29억→56억)
 - 국토 및 지역개발 : 80% 증가 (138억→250억)

최근 3년간 세출 결산 추이 및 분석

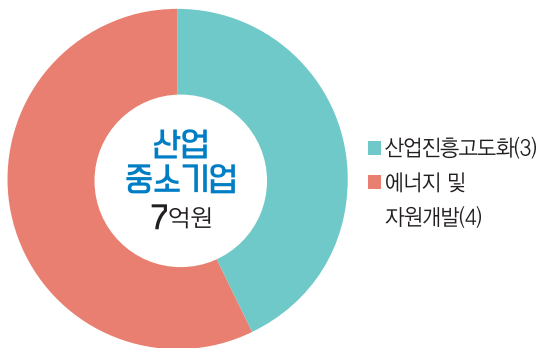
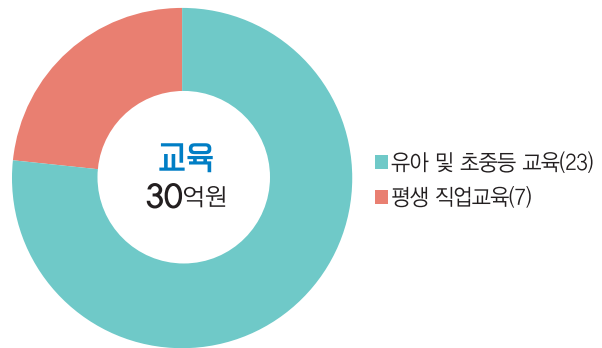
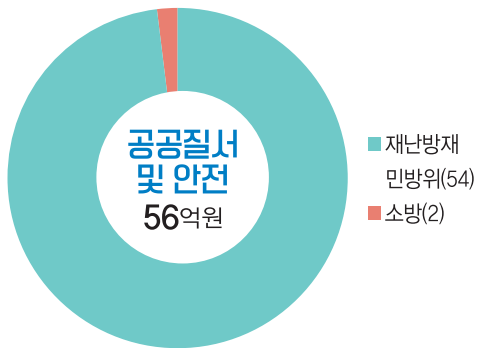
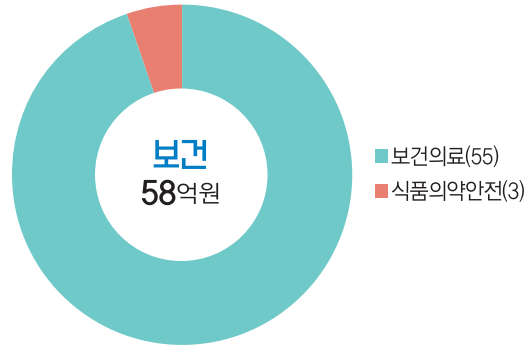
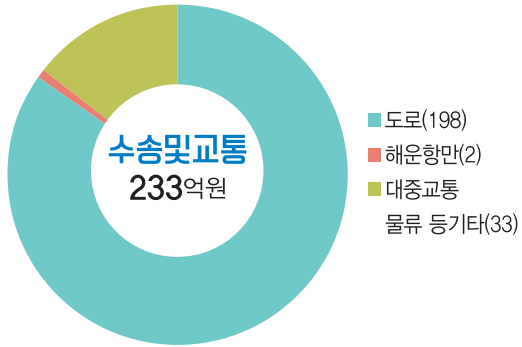


- ▶ 남해군의 세출액은 2016년과 대비해서 약357억 (11%)가 증가, 예산현액(5,478억원) 대비 지출액은 약 65% 수준입니다.
- ▶ 예산현액 대비 지출액이 낮은 이유로는 이월 사업비 및 불용액의 증가에 기인하며, 앞으로 집행비율을 증가시킬 방안을 모색해야 할 것입니다.

세출결산 분석 - 분야별 -



세출결산 분석 - 분야별 -



제3장 남해군 재무제표

재무제표 결산 요약

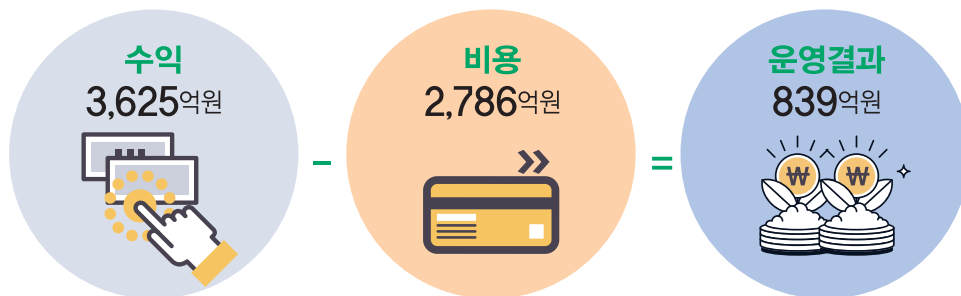
재무제표 : 지방 재정의 운영성과를 거래가 발생한 시점을 기준으로 지방회계기준에 따라 작성한 서식으로 남해군에서 보유한 총 자산 및 수입의 원천과 지출의 목적을 확인 할 수 있습니다.

[재정상태표]



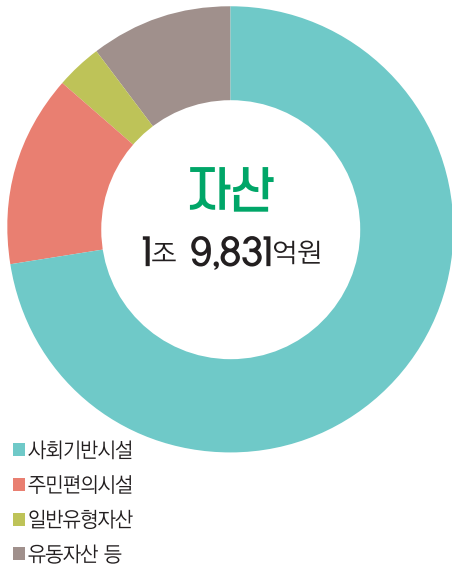
▶ 특정시점(2017. 12. 31.)의 자산과 부채의 내역 등의 재정상태를 나타내는 재무제표

[재정운영표]



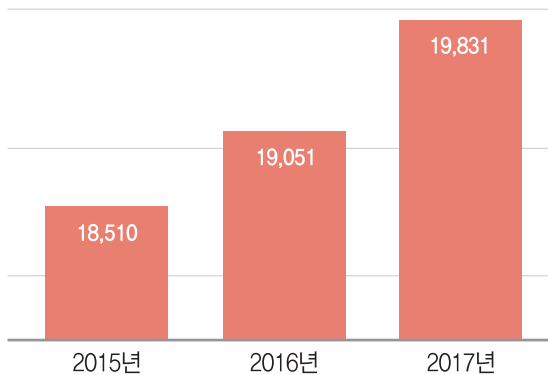
▶ 특정기간(2017. 1. 1~12. 31)의 수익과 비용의 내역을 나타내는 재무제표

재무제표 분석 - 자산 -



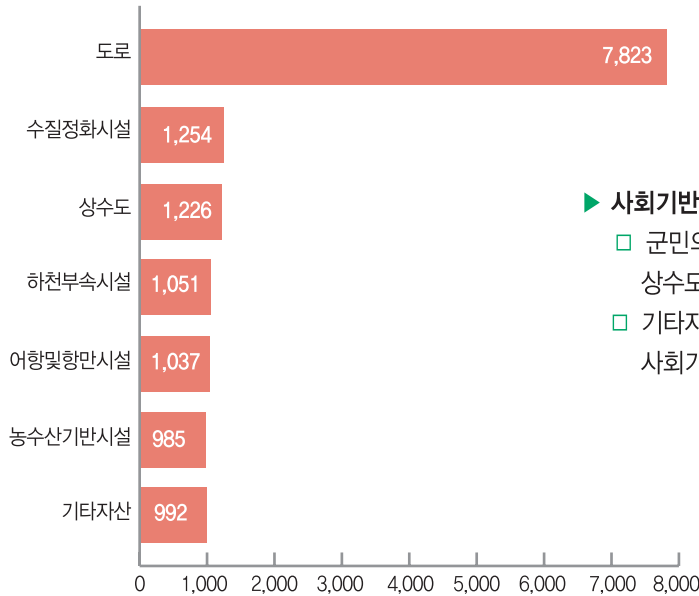
- ▶ **사회기반시설 : 1조 4,368억원**
□ 도로, 수질정화시설, 상수도시설, 하천부속시설 등
- ▶ **주민편의시설 : 2,751억원**
□ 공원, 체육시설, 문화및관광시설, 사회복지시설 등
- ▶ **일반유형자산 : 634억원**
□ 토지, 건물, 집기비품, 차량 등
- ▶ **유동자산 등 : 2,025억원**
□ 단기금융상품, 현금및현금성 자산, 미수세금 등
- ▶ **기타비유동자산 및 투자자산 : 53억**
□ 무형자산 등

최근 3년간 자산 추이



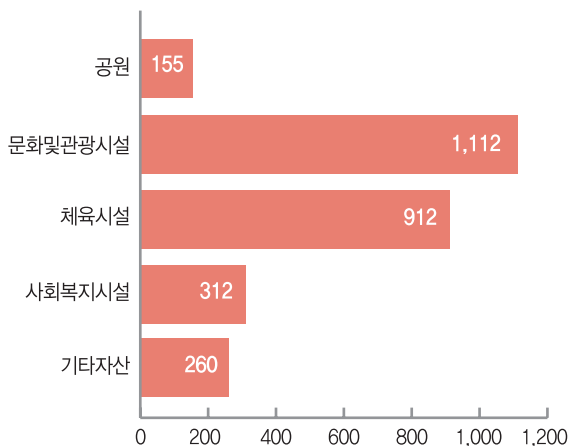
- ▶ 최근 3년간 남해군 자산은 연 8% 증가하였고, 전체 자산의 72%인 사회기반시설 및 잉여금(현금·예금)의 증가로 총자산이 증가하였습니다.

최근 3년간 자산 추이



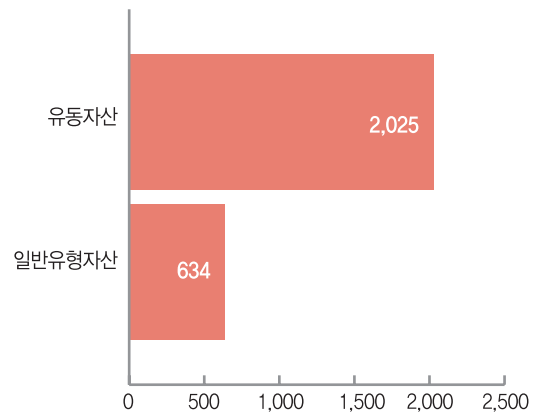
▶ **사회기반시설 : 1 조 4,368억원**

- 군민의 삶의 질 향상과 경제활동에 필요한 도로, 상수도, 농수산기반시설, 어항 및 항만시설 등
- 기타자산 : 폐기물시설, 재활용시설, 댐, 건설중인 사회기반시설 등



▶ **주민편의시설 : 2,751억원**

- 문화 및 관광시설의 주요 내역으로는 관광객 유치 및 지역경제 활성화를 위한 노도문학의 섬, 보물섬 실크로드, 이순신순국공원 등
- 기타자산 : 도서관, 주차장, 박물관및미술관, 교육 시설, 건설중인 주민편의시설 등



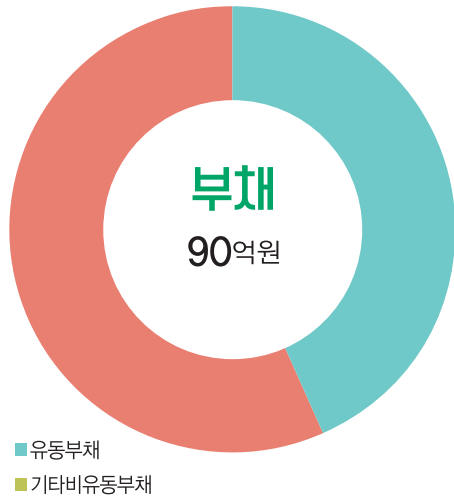
▶ **유동자산 : 2,025억**

- 단기금융상품, 현금및현금성자산, 미수세금 등 1년 이내에 현금화가 가능한 자산

▶ **일반유형자산 : 634억**

- 공유지, 건축물, 군청사 집기비품, 차량 등

재무제표 분석 - 부채 -



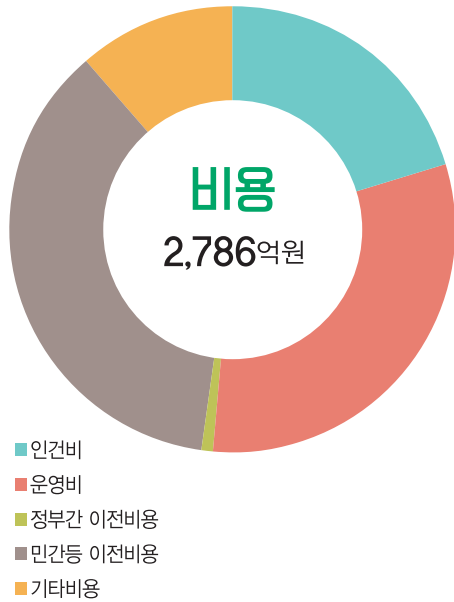
남해군의 부채는 약 90억원 정도이며, 전체 자산대비 약 0.46%를 차지하고 있습니다.

- ▶ 유동부채 : 39억원
 - 보조금 집행잔액 등 일반미지급금
- ▶ 기타비유동부채 : 51억원
 - 퇴직급여 총당부채 및 세입세출외현금보관금
- ▶ 장기차입부채 : 0원
 - 1년이상 기간으로 금융기관 등에서 차입한 채무

부채와 채무의 차이

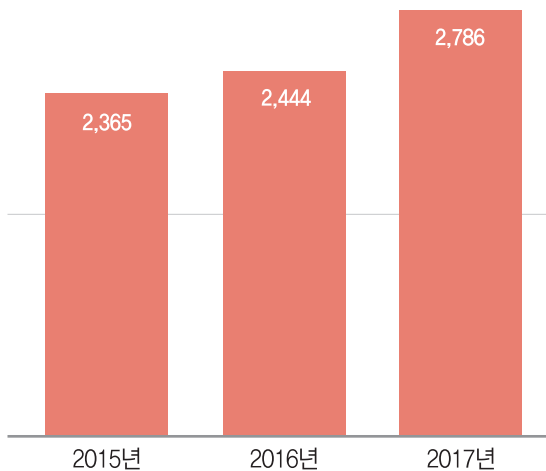
- ▶ 재무제표에서 부채는 작성기준일(2017. 12. 31) 이후에 특정 목적으로 사용되어야 하는 것으로 예상되는 금액을 추정 한 것입니다.
- ▶ 보조금 집행잔액, 퇴직급여 총당금, 세입세출외현금보관금 등은 현재 남해군이 관리하고 있지만, 적립 목적에 따라 일정 시점에 반납 또는 사용해야 하는 금액이며
- ▶ 일반적으로 채무(빚)로 인식되는 장기차입부채는 2016년 이후 제로화를 달성하여 부채는 장래에 발생할 비용(90억)과 금융기관 등에 상환해야 하는 금액(0원)을 합한 90억원으로 장기차입부채가 증가하지 않는 선에서 전체 자산의 1%미만으로 관리하고 있습니다

재무제표 분석 - 비용 -



- ▶ **인건비 : 571억원**
 - 급여, 기타인건비, 퇴직급여 등
- ▶ **운영비 : 867억원**
 - 위탁대행사업비, 사회기반시설수선유지비 등
- ▶ **정부간이전비용 : 17억원**
 - 지방자치단체간부담금, 국가에대한부담금 등
- ▶ **민간등이전비용 : 1,018억원**
 - 민간보조금, 기타이전비용 등
- ▶ **기타비용 : 313억원**

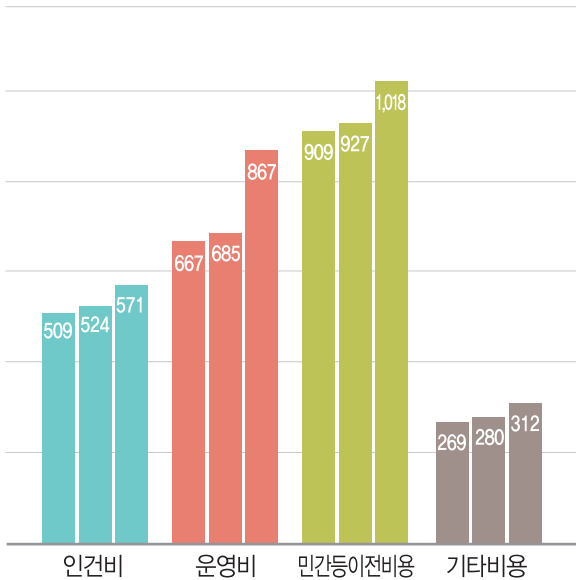
최근 3년간 비용 추이



- ▶ 2015년과 비교해 17%가 증가하였으며, 사회기반 시설수선유지비와 민간보조금이 대부분을 차지하고 있으며, 민간보조금은 연간 100억원이상 증가하고 있습니다.
- ▶ 민간보조금은 전체 비용 중에서 36%를 차지하고 있으며, 복지비용 및 농·수산 보조금으로 구성되어 있습니다.

재무제표 분석 - 비용 -

최근 3년간 비용 추이



- ▶ **인건비 : 509억원 → 571억원**
 - 급여, 복리후생비, 기타인건비, 퇴직급여 등
- ▶ **운영비 : 667억원 → 867억원**
 - 소모품비, 홍보및광고비, 지급수수료, 자산·시설수선유지비, 교육훈련비, 제세공과금, 임차료, 업무추진비, 의회비 등 행정운영을 위해 필요한 경비
- ▶ **민간등이전비용 : 909억원 → 1,018억원**
 - 민간보조금, 출연금, 기타이전비용 등 군에서 직접 집행하지 않고 민간으로 이전한 금액
- ▶ **기타비용 : 269억원 → 312억원**
 - 자산의 감가상각비, 일반유형에 속하지 않는 기타비용 등

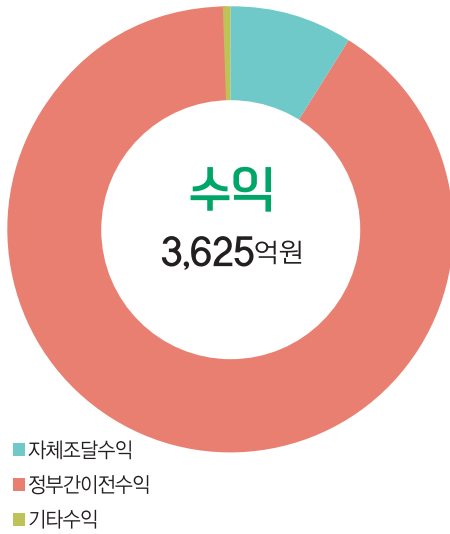
재무제표 분석 - 비용과 수익의 관계 : 재정운영결과 -



※ 전년 대비 80억원 향상

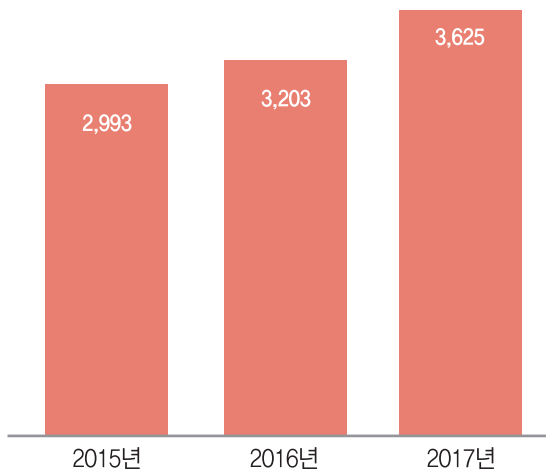
※ 재정운영결과는 2017년 회계연도 중 총 수익에서 총 비용을 공제한 금액으로 2016년 대비 80억원이 향상되었습니다.

재무제표 분석 - 수익 -



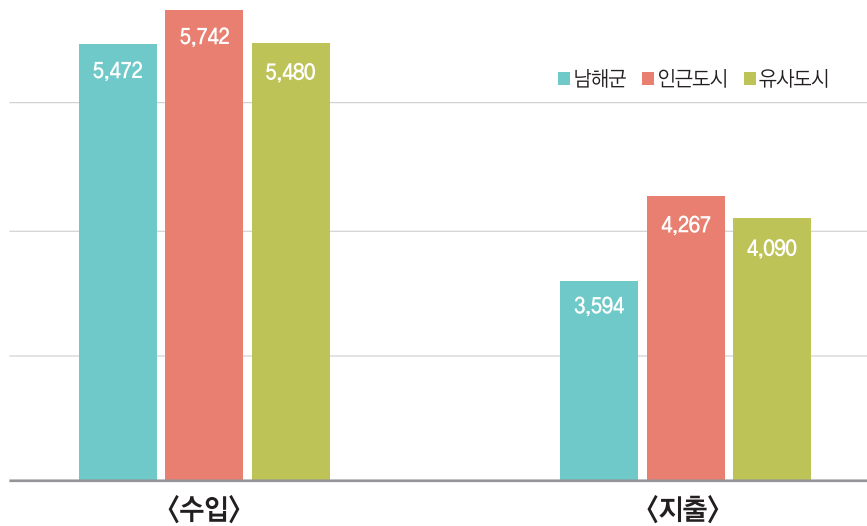
- ▶ 자체조달수익 : 323억원
 - 지방세, 세외수입 등 군민으로 받은 수익
- ▶ 정부간이전수익 : 3,300억원
 - 보조금, 지방교부세 등 정부기관 및 경상남도에서 받은 수익
- ▶ 기타수익 : 2억원

최근 3년간 수익 추이



- ▶ 지난 2015년에 비해 수익은 20% 증가하였으며, 증가 원인은 자체수입 확보의 한계를 극복하고자 공모사업을 통한 보조금 및 교부세 등 정부간이전수익이 증가하였기 때문입니다.

남해군과 라 지자체 비교

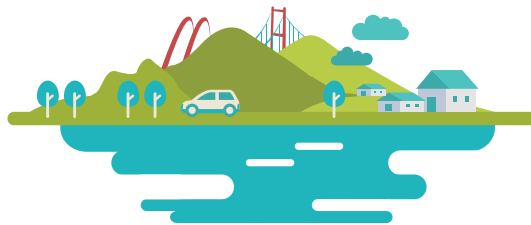


※ 남해군과 유사한 규모의 지자체(진도, 함평, 합천)와 지리적으로 연접한 지자체(하동, 산청, 고성)의 결산액을 비교한 자료입니다.

- ▶ 남해군의 수입액은 비교 지자체와 유사한 수준이지만, 지출액은 비교 지자체체의 평균액과 비교하여 약 600억원 적게 지출하였습니다.
- ▶ 수입은 비교 대상 지역과 비슷하지만, 지출액이 17%가량 낮은 점은 재정집행이 부진했다고 분석할 수 있고, 중장기로 이어지고 있는 계속비 사업의 신속한 마무리를 통한 예산 집행 효율성을 높여야 할 것입니다.
- ▶ 전체 수입에서 의존재원이 차지하는 비율이 60%이상으로, 인구증대, 투자유치 등 자체세원 증가를 통한 재정건전화를 위한 노력이 필요합니다.

결산분석을 통한 남해군 회계 개선 방향

- ▶ 공공서비스 제공을 위한 시설운영비의 지속적 증가에 따라 시설 관리의 효율성을 증가시켜 운영비를 절감하고, 세출예산의 균형적인 배분으로 군민 모두가 공감 할 수 있는 행정서비스 제공이 필요합니다.



2017년 회계연도
알기 쉬운 결산서



<http://www.namhae.go.kr>

(52425)경남 남해군 남해읍 망운로9번길 12
TEL. 055)860-3165