

4 재정운용계획

4-1. 중기지방재정계획

- 지방자치단체의 발전계획과 수요를 중·장기적으로 전망하여 반영한 다년도 예산으로, 효율적인 자원배분을 통한 계획적인 지방재정 운용을 위해 수립하는 5년간의 계획을 중기지방재정계획이라고 합니다. 다음은 옥천군의 중기지방재정계획입니다.

❖ 연도별 재정전망

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 합 계 | 연평균 증가율 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|
| 세 입 | 458,124 | 488,242 | 506,930 | 526,160 | 551,880 | 2,531,336 | 4.80% |
| 자 체 수 입 | 42,499 | 43,358 | 44,278 | 45,222 | 46,374 | 221,731 | 2.20% |
| 이 전 수 입 | 350,890 | 375,456 | 390,121 | 405,221 | 426,382 | 1,948,070 | 5.00% |
| 지 방 채 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 보전수입 등 및 내부거래 | 64,734 | 69,428 | 72,531 | 75,718 | 79,124 | 361,535 | 5.10% |
| 세 출 | 458,124 | 488,242 | 506,930 | 526,160 | 551,880 | 2,531,336 | 4.80% |
| 경 상 지 출 | 100,675 | 107,968 | 113,728 | 119,728 | 126,166 | 568,265 | 5.80% |
| 사 업 수 요 | 357,450 | 380,274 | 393,202 | 406,432 | 425,713 | 1,963,071 | 4.50% |

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타), 기금
- ▶ 연평균 증가율 = $[(\text{최종연도}/\text{기준년도})^{1/(\text{전체연도 수} - 1)} - 1] \times 100$

4-2. 성인지 예산현황

☐ 성인지예산은 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 예산을 편성하는 것으로, 예산을 양성평등의 관점에서 점검하는 방법입니다.

- 일례로 건물에 설치될 화장실 중 여성과 남성의 화장실 수를 분석하여 양성평등의 관점에서 예산이 편성되었는지를 확인하고 불평등하다고 할 때 이를 조정하여 예산을 편성하는 방법입니다.

☐ 성인지예산은 2013년부터 본격적으로 편성운영하고 있으며, 아래의 표에서는 옥천군의 2018년 성인지예산 대상사업, 소요예산 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 구 분 | 사 업 수 | 예 산 액 |
|--------------|-------|--------|
| 총 계 | 95 | 17,434 |
| 여성정책추진사업 | 20 | 1,315 |
| 성별영향분석평가사업 | 70 | 15,724 |
| 자치단체 별도 추진사업 | 5 | 395 |

- ▶ 2018년 당초예산 기준
- ▶ 자세한 사항 별첨(www.oc.go.kr/ 정보공개>재정정보>재정공시)

● 여성정책추진사업이란 ?

- 여성가족부 장관이 수립한 여성정책기본계획에 따라 자치단체가 추진하는 사업입니다.
- 여성능력개발교육, 경력단절여성 집단상담프로그램 운영 등이 해당합니다.

● 성별영향분석평가사업이란 ?

- 성별영향분석평가법에 따라 분석, 평가를 받는 사업을 말합니다.
- 정보화교육, 지역정보화 촉진, 공무원 교육훈련, 공무원 직무교육훈련 등이 해당합니다.

● 자치단체 별도추진사업이란 ?

- 자치단체장의 공약사업 및 주력사업으로 성별 수혜분석이 가능하다고 판단되는 사업, 성불평등 혹은 성격차 개선 가능성이 큰 사업
-

4-3. 주민참여 예산현황

■ 주민참여예산제도는 주민이 예산편성과정에 직접 참여하는 제도입니다. 참여범위는 예산편성과 관련된 주민의견 수렴, 지역 내 소규모 주민편익사업 선정 등 다양하게 구성되어 있습니다. 참여방법은 주민회의, 시민위원회 등 제도화 된 절차 또는 인터넷, 팩스, 우편 등을 통한 참여도 가능합니다.

- 지역실정에 맞는 모델을 선택하여 운용할 수 있는데 옥천군은 모델 3을 채택하여 주민참여예산을 편성하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

| 당초 세출예산 | 주민참여로 반영된 예산 | 모델 |
|---------|--------------|------|
| 333,691 | 13,440 | 모델안3 |

▶ 2018년 당초예산 기준

❖ 표준모델

| 구분 | 모델안 1 | 모델안 2 | 모델안 3 |
|-------------|---|---|--|
| 총 칙 | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(시장의 책무) 제5조(주민의 권리) | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(군수의 책무) 제5조(주민의 권리) | 제1조(목적) 제2조(용어의 정의) 제3조(법령준수의무) 제4조(구청장의 책무) 제5조(주민의 권리) |
| 운영계획 | 제6조(운영계획 수립 및 공고) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) | 제6조(운영계획 수립 및 공고) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) | 제6조(운영계획 수립 공고 및 적용범위) 제7조(의견수렴 절차 등) 제8조(의견 제출) 제9조(결과 공개) |
| 위 원 회 | 제10조(위원회 운영 등) | 제10조(주민참여예산위원회) 제11조(위원회의 기능) 제12조(위원회 구성) 제13조(위원회의 운영) 제14조(연구회 운영 등) | 제10조(위원회 구성) 제11조(위원의 위촉 및 임기) 제12조(위원장 및 간사의 직무) 제13조(기능) 제14조(운영원칙) 제15조(분과위원회) 제16조(회의 및 의결) 제17조(회의록 공개의 원칙) 제18조(해촉) 제19조(의견청취) 제20조(관계기관 등의 협조요청) 제21조(주민참여 등 홍보) 제22조(위원에 대한 교육) 제23조(재정 및 실무지원) |
| 지 원 기 타 부 칙 | 제11조(시행규칙) 부 칙 | 제15조(시행규칙) 부 칙 | 제24조(시행규칙) 부 칙 |

▶ 보다 자세한 내용은 2018년 주민참여예산 세부내역 별첨참조

(www.oc.go.kr/ 정보공개>재정정보>재정공시)

4-4. 성과계획서

- 지방자치단체가 재정사업의 효율적 목표 달성을 위해 사업 목표, 성과지표 및 목표수준을 사전에 설정한 연도별 시행계획을 성과계획서라고 합니다.
- 성과계획서는 2016년부터 본격적으로 수립 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 옥천군의 2018년 성과계획서 목표수, 단위사업수, 예산액 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 실국명 | 성과계획 | | | | 예산액 | | |
|---------|-----------|--------|-----|-----------|---------|------------|----------|
| | 전략 목표수 | 정책사업목표 | | 단위 사업수 | 예산액 | 전년도 예산액 | 비교 증감 |
| | | 개수 | 지표수 | | | | |
| 계 | 19 | 99 | 229 | 230 | 356,143 | 328,184 | 27,959 |
| 기획감사실 | 1 | 7 | 16 | 14 | 14,251 | 13,636 | 616 |
| 경제정책실 | 1 | 9 | 18 | 13 | 14,987 | 8,706 | 6,281 |
| 주민복지과 | 1 | 9 | 22 | 17 | 76,130 | 67,980 | 8,150 |
| 문화관광과 | 1 | 4 | 8 | 7 | 9,129 | 10,308 | △1,179 |
| 자치행정과 | 1 | 6 | 11 | 19 | 56,232 | 50,931 | 5,301 |
| 재무과 | 1 | 6 | 16 | 13 | 5,674 | 2,894 | 2,780 |
| 종합민원과 | 1 | 4 | 12 | 9 | 1,483 | 1,295 | 188 |
| 친환경농축산과 | 1 | 7 | 14 | 31 | 40,156 | 43,038 | △2,882 |
| 환경과 | 1 | 5 | 12 | 10 | 24,123 | 22,549 | 1,574 |
| 산림녹지과 | 1 | 4 | 11 | 16 | 16,226 | 18,130 | △1,904 |
| 안전총괄과 | 1 | 5 | 12 | 12 | 15,681 | 11,900 | 3,781 |
| 건설교통과 | 1 | 6 | 10 | 8 | 25,642 | 23,693 | 1,949 |
| 도시건축과 | 1 | 4 | 10 | 9 | 9,454 | 12,537 | △3,082 |
| 의회사무과 | 1 | 1 | 2 | 2 | 955 | 693 | 261 |
| 보건소 | 1 | 7 | 17 | 16 | 11,796 | 8,640 | 3,156 |
| 농업기술센터 | 1 | 7 | 19 | 19 | 4,265 | 4,107 | 158 |
| 상하수도사업소 | 1 | 2 | 6 | 2 | 13,097 | 11,944 | 1,154 |
| 체육시설사업소 | 1 | 3 | 6 | 5 | 6,328 | 5,151 | 1,177 |
| 평생학습원 | 1 | 3 | 7 | 8 | 5,530 | 5,228 | 303 |
| 읍면 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,004 | 4,824 | 195 |

- ▶ 당초예산, 일반+기타특별회계
- ▶ 보다 자세한 내용은 링크 참조(www.oc.go.kr/ 정보공개>재정정보>예산의성과계획서)

4-5. 재정운용상황개요서

- 지방자치단체의 재정 운용 상황을 한눈에 볼 수 있도록 주요 재정지표 및 분석자료를 정리한 자료를 재정운용상황개요서라고 합니다.
- 재정운용상황개요서는 재정자립도, 재정자주도, 사회복지분야 예산 비율, 자체사업 및 보조사업의 비율, 인건비 비율 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : %)

| 재정자립도 | 재정자주도 | 사회복지분야 예산비율 | 자체사업비율 | 보조사업 비율 | 지방세와 세외수입의 총액 중 인건비의 비율 |
|-----------------|------------------|----------------|--------|---------|----------------------------------|
| 9.97 (17.65) | 60.41 (68.09) | 25.29 | 32.18 | 46.27 | 117 |

- ▶ 당초예산, 일반회계 기준
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조(www.oc.go.kr/ 정보공개>재정정보>예산현황(세입세출예산서))

4-6. 예산편성기준별 운영상황

- 건전한 지방재정운용과 자치단체간 균형을 확보하기 위해 「자치단체 예산편성 운영기준(행안부 훈령)」에서 기준경비를 규정하고 있으며, 기준경비에 대한 예산편성 현황을 정리한 자료입니다.
- 예산편성 기준별 운영상황은 업무추진비, 의회관련 경비, 공무원 일·숙직비, 공무원 맞춤형복지제도 시행경비 현황 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 백만원)

| 항목별 | | 기준액(총액) (A) | 예산편성액 (B) | 차 액 (B-A) |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 기관운영 업무추진비 | 단체장 | 172 | 53 | -4 |
| | 부단체장 | | 38 | |
| | 실국과읍면장 | | 77 | |
| 시책추진 업무추진비 | | 185 | 190 | 5* |
| 지방의회 관련경비 | 의정운영 공동경비 | 152 | 64 | 0 |
| | 의회운영 업무추진비 | | 63 | |
| | 의원국외여비 | | 25 | |
| 지방보조금 | | 11,044 | 13,514 | 2,470* |
| 통장이장반장 활동보상금 | | 774 | 774 | 0 |
| 맞춤형복지제도시행경비 | | 880 | 880 | 0 |
| 공무원 일·숙직비 | | 283 | 339 | 56* |

* 기준액 초과 사유 : 시책추진업무추진비 - 지방선거실시에 따른 추가편성
지방보조금 - 운수업계유가차액보전 3,434백만원(총액한도 미포함)
일숙직비 - 기준액의 20% 범위 내 자율조정가능

참고 : 의원정수 8 / 이장 221, 반장 975 / 일직 23명×119일, 숙직8명×365일

- ▶ 기관운영 업무추진비, 지방의회 관련경비는 2018년부터 총액한도제로 운영
- ▶ 기준액 산출기준은 '2018년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)'을 참조하세요(<http://lofin.mois.go.kr>)

5 재정운용성과

5-1. 보통교부세 자체노력 반영현황(세출 효율화)

☐ 보통교부세 자체노력(세출 효율화)란 건전재정운영을 위하여 지방자치단체의 세출 절감 등 세출 효율화 자체노력의 정도를 보통교부세 기준재정수요액(세출 효율화)에 반영한 금액입니다.

☐ 세출 절감 등 세출 효율화 자체노력 반영 현황입니다.

(단위 : 백만원)

| 반영항목 | 기준재정수요 반영액 | |
|------------------|------------|-------|
| | 2017년 | 2018년 |
| 계 | 2,279 | -66 |
| 인건비 절감 | 0 | 77 |
| 지방의회경비 절감 | 51 | 52 |
| 업무추진비 절감 | 81 | 80 |
| 행사·축제성경비 절감 | 0 | -441 |
| 지방보조금(민간이전경비) 절감 | 1,410 | 172 |
| 지방청사 관리·운영 | 740 | 0 |
| 읍면동 통합운영 | 0 | 0 |
| 민간위탁금 절감 | -3 | -6 |

- ▶ 2018년 보통교부세 산정내역 기준(2017. 12. 00. 교부), 산정방식은 지방교부세법 시행규칙 제8조 별표6에 따라 산정
- ▶ (+) 인센티브, (-) 페널티