

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 대구광역시 남구의 중기 지방재정계획입니다.

❖ 연도별 재정전망

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 합 계 | 연평균 증가율 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|
| 세 입 | 344,308 | 353,603 | 366,180 | 379,966 | 399,799 | 1,843,856 | 3.8 |
| 자 체 수 입 | 33,409 | 34,114 | 34,881 | 35,666 | 36,469 | 174,539 | 2.2 |
| 이 전 수 입 | 283,525 | 292,550 | 307,498 | 320,649 | 339,631 | 1,543,853 | 4.6 |
| 지 방 채 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 보전수입 등 및 내부거래 | 27,374 | 26,939 | 23,801 | 23,651 | 23,699 | 125,464 | △3.5 |
| 세 출 | 344,308 | 353,603 | 366,180 | 379,966 | 399,799 | 1,843,856 | 3.8 |
| 경 상 지 출 | 75,546 | 77,509 | 79,690 | 81,357 | 82,732 | 396,834 | 2.3 |
| 사 업 수 요 | 268,762 | 276,094 | 286,490 | 298,609 | 317,068 | 1,447,023 | 4.2 |

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

4-2. 성인지 예산현황

☐ 성인지 예산은 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.

☐ 성인지 예산은 2013년부터 본격적으로 편성운영하고 있으며, 아래의 표에서는 대구광역시 남구의 2019년 성인지 예산 대상사업, 소요예산 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 구 분 | 사 업 수 | 예 산 액 |
|--------------|-------|--------|
| 총 계 | 62 | 16,128 |
| 양성평등정책추진사업 | 1 | 2 |
| 성별영향분석평가사업 | 61 | 16,126 |
| 자치단체 별도 추진사업 | 0 | 0 |

▶ 당초예산 기준

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요.  ([2019년 성인지 예산서](#))

● 양성평등정책추진사업이란 ?

- 여성가족부장관이 수립한 양성평등정책기본계획에 따라 자치단체가 추진하는 사업입니다.
- 성 평등 문화예술 콘텐츠 확산, 여성노동자 역량강화 및 경력개발 지원 등이 해당됩니다.

● 성별영향분석평가란 ?

- 성별영향분석평가란 법령·계획·사업 등 정부의 주요 정책을 수립·시행하는 과정에서 여성과 남성의 특성과 사회·경제적 격차 등의 요인들을 체계적으로 분석·평가함으로써 정부정책이 성 평등 실현에 기여하도록 하는 제도입니다.

● 자치단체 별도추진사업이란 ?

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

4-3. 주민참여예산사업 현황

- 주민참여예산제도는 주민이 예산편성 등 예산과정에 직접 참여하는 제도입니다. 주민참여예산은 지방자치단체의 조례에 따라 예산편성에 관한 주민의견 수렴, 주민제안사업 구체화 및 우선순위 결정 등으로 다양하게 이뤄지고 있습니다. 참여방법은 주민회의, 주민참여예산위원회 등 제도화 된 절차 또는 인터넷, 팩스, 우편 등을 통한 참여도 가능합니다.

- 이러한 과정을 거쳐 예산에 반영된 주민참여예산사업은 참여 방식과 참여 수준에 따라 다음과 같이 주민제안사업(주민주도형·주민참여형)과 일반참여예산사업으로 구분됩니다.

<주민참여예산사업 구분기준>

| 구분 | 주민제안사업 | | 일반 참여예산사업 |
|-------|---|--|---|
| | 주민주도형 | 주민참여형 | |
| 구분 기준 | -예산편성 한도 설정 -참여예산기구 또는 주민총회에서 사업 우선순위 결정 | - 예산편성 한도 미설정 - 또는 한도가 있으나 참여예산기구의 사업 우선순위 결정 권한이 제한적 | - 주민제안사업이 아닌 사업 중 자치단체가 주민참여의 일정한 기준을 설정한 사업 <small>*단, 다른 법령에 의한 참여절차는 제외</small> - 단위·세부사업 별 주민의견서 작성 |

- 다음은 대구광역시 남구의 2019년 사업예산과 주민참여예산사업 규모입니다.

(단위 : 백만원)


| 사업예산규모 (당초예산) | 주민제안사업 | | 일반참여예산사업 |
|------------------|--------|-------|----------|
| | 주민주도형 | 주민참여형 | |
| 260,396 | 300.5 | 0 | 0 |

- 2019년 당초예산 기준

❖ 2019년 주민참여예산 세부내역

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 부서명 | 사업명 | 예산반영액 | 비고 |
|-----------------|-----------|---------------------|--------------|------|
| 총 액 | | | 300.5 | |
| 주민주도형 주민제안사업 | 교통과 | 교차로 알리미 설치 | 130 | 계속사업 |
| " | 안전 총괄과 | 안전지킴이 CCTV설치 | 48 | " |
| " | 녹색 환경과 | 쓰레기 불법투기 CCTV설치 | 21 | " |
| " | 건설 방재과 | 이천동 도로정비 | 20 | " |
| " | " | 대명4동 도로정비 | 20 | " |
| " | 문화 관광과 | 숲속에서 만나는 인문학과 나의 미래 | 20 | 신규사업 |
| " | 도시 재생과 | 공룡공원 주변 마을벽화 조성 | 20 | " |
| " | " | 공룡공원 광고물 부착방지시트 설치 | 2 | " |
| " | 행정 지원과 | 대명5동 여우골 예술마을 주민축제 | 17 | " |
| " | " | 태극기 게양거리 | 2.5 | " |

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요.  ([주민참여예산 제안사업 선정결과](#))

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 대구광역시 남구의 2019년 성과계획서 목표 수, 단위사업 수, 예산액 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

| 실국명 | 성과계획 | | | | 예산액 | | |
|--------|-----------|--------|-----|-------|---------|------------|----------|
| | 전략 목표수 | 정책사업목표 | | 단위사업수 | 예산액 | 전년도 예산액 | 비교 증감 |
| | | 개수 | 지표수 | | | | |
| 계 | 7 | 77 | 168 | 156 | 329,197 | 307,244 | 21,953 |
| 의회사무과 | 1 | 1 | 4 | 2 | 1,705 | 1,625 | 80 |
| 기획조정실 | 1 | 4 | 8 | 9 | 8,572 | 8,813 | △241 |
| 자치행정국 | 1 | 24 | 50 | 49 | 54,361 | 55,378 | △1,017 |
| 주민생활국 | 1 | 23 | 46 | 44 | 217,722 | 198,015 | 19,707 |
| 도시건설국 | 1 | 19 | 44 | 43 | 22,360 | 20,168 | 2,192 |
| 보건소 | 1 | 2 | 6 | 5 | 10,777 | 10,492 | 285 |
| 대덕문화전당 | 1 | 4 | 10 | 4 | 3,041 | 2,799 | 242 |
| 행정복지센터 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,659 | 9,952 | 706 |

▶ 당초예산, 일반+기타특별회계

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요. [👉 \(2019년 예산서\)](#)

4-5. 재정운용상황개요서

- ☐ 지방자치단체의 재정 운용 상황을 한눈에 볼 수 있도록 주요 재정지표 및 분석 자료를 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 |
|-------|-------|----------------|--------|---------|----------------------------------|
| 15.37 | 36.76 | 61.84 | 10.25 | 68.74 | 161.4 |

- ▶ 당초예산, 일반회계 기준
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요. ☞ 지방재정365 (<http://lofin.mois.go.kr>)

4-6. 예산편성기준별 운영상황

- 건전한 지방재정운용과 자치단체 간 균형을 확보하기 위해 「자치단체 예산편성 운영기준(행전안전부 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) | 차액 (B-A) |
|-----------------|-------------------|----------------|--------------|-------------|
| 기관운영 업무추진비 | 단체장 | 89 | 52 | 0 |
| | 부단체장 | | 37 | |
| 시책추진 업무추진비 | | 290 | 187 | △103 |
| 지방의회 관련경비 | 의정운영 공통경비 | 145 | 41 | △4 |
| | 의회운영 업무추진비 | | 63 | |
| | 의원국외여비 | | 24 | |
| | 의원역량개발비 (민간위탁) | | 13 | |
| 지방보조금 | | 1,618 | 1,426 | △192 |
| 통장이장반장 활동보상금 | | 1,142 | 1,142 | 0 |
| 맞춤형복지제도시행경비 | | 1,500천원/1인 | 1,370 | - |
| 공무원 일·숙직비 | | 60천원/1인 | 60천원/1인 | - |

- ▶ 기관운영 업무추진비, 지방의회 관련경비는 2018년부터 총액한도제로 운영
- ▶ 맞춤형복지제도 시행경비, 공무원 일·숙직비 기준액은 1인당 금액으로 관리되므로, 차액은 표시되지 않습니다.
- ▶ 기준액 산출기준은 '2019년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)'을 참조하세요. ☞ 지방재정365 (<http://lofin.mois.go.kr>)

4-7. 국외여비 편성현황

☐ 2019년도 국외출장 및 국외여비 편성내역은 다음과 같습니다. (단위 : 백만원, %)

| 세출예산총계 (A) | 국외여비 총액 (B=C+D) | 국외업무여비 (C) | 국제화여비 (D) | 비율 (B/A) |
|------------|-----------------|------------|-----------|----------|
| 329,197 | 191 | 22 | 169 | 0.06 |

▸ 대상회계 : 일반회계, 특별회계 (202-03 국외업무여비, 202-04 국제화여비)

※ 국외출장에 대하여 기재(지방의회 국외여비 제외)

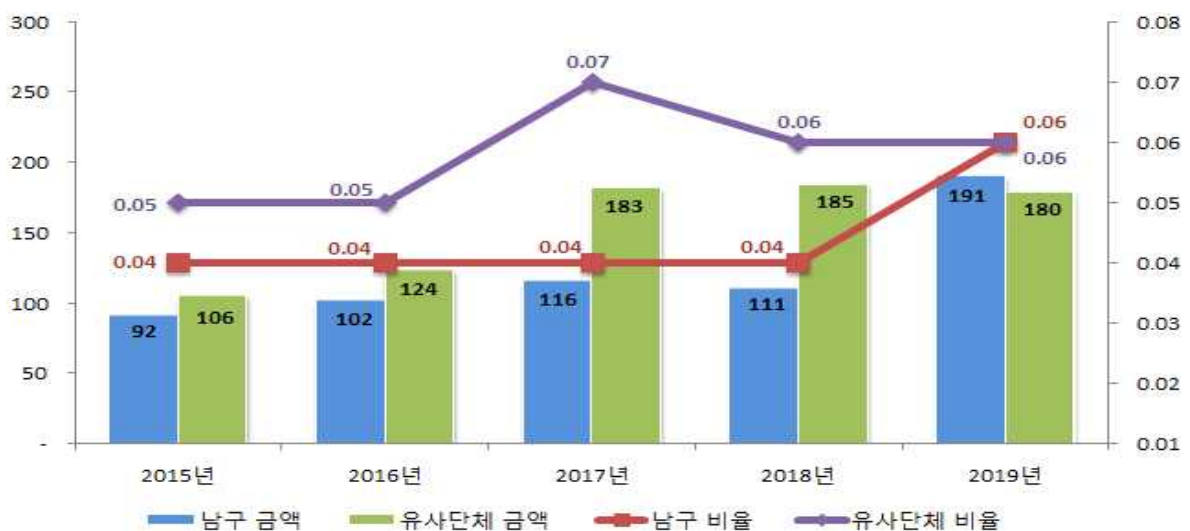
❖ 국외여비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 연도별 | | | | |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 세출예산총계 (A) | 238,300 | 264,485 | 284,507 | 307,244 | 329,197 |
| 국외여비 총액 (B=C+D) | 92 | 102 | 116 | 111 | 191 |
| 국외업무여비 (C) | 18 | 18 | 18 | 18 | 22 |
| 국제화여비 (D) | 74 | 84 | 98 | 93 | 169 |
| 비율 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.04 | 0.06 |

국외여비 비율 유사 지방자치단체와 비교

(단위 : 백만원, %)



4-8. 행사·축제경비 편성현황

☐ 다음은 우리 대구광역시 남구가 2019년 한 해 동안 시에서 주관하여 개최하고자 하는 행사와 축제의 운영비, 실비보상금 등을 편성한 내역입니다.

(단위 : 백만원, %)

| 세출예산액 (A) | 행사·축제경비 (B) | 비율 (B/A) | 비 고 |
|-----------|-------------|----------|-----|
| 326,400 | 1,506 | 0.46 | |

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 2019년 예산편성 내역 중 통계목별 총 금액의 합계 기재
- ▶ 대상과목 : 행사운영비 (201-03), 행사실비보상금 (301-09), 민간행사사업보조(307-04), 행사관련시설비 (401-04)

❖ 행사·축제경비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

| 구 분 | 연도별 | | | | |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 세출예산액 | 235,400 | 262,000 | 280,500 | 304,000 | 326,400 |
| 행사·축제경비 | 645 | 937 | 709 | 1,181 | 1,506 |
| 비율 | 0.27 | 0.36 | 0.25 | 0.39 | 0.46 |

행사·축제경비 비율 유사 지방자치단체와 비교

(단위 : 백만원, %)

