

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 임실군의 중기지방재정계획입니다.

(단위 : 백만원, %)

구 분	2023	2024	2025	2026	2027	합 계	연평균 증가율
세 입	601,227	613,814	636,621	650,157	678,675	3,180,494	3.10%
자 체 수 입	49,096	49,738	50,486	50,940	51,402	251,662	1.20%
이 전 수 입	496,213	508,562	531,011	544,513	572,983	2,653,283	3.70%
지 방 채	-	-	-	-	-	-	0.00%
보전수입 등 및 내부거래	55,918	55,514	55,124	54,704	54,290	275,550	△0.70%
세 출	601,227	613,814	636,621	650,157	678,675	3,180,494	3.10%
경 상 지 출	109,841	113,608	115,996	118,205	119,942	577,592	2.20%
사 업 수 요	491,387	500,206	520,625	531,952	558,733	2,602,902	3.30%

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

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 임실군의 2023년 성인지예산 대상사업, 소요예산 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

구 분	사 업 수	예 산 액
총 계	106	62,859
양성평등정책추진사업	37	39,771
성별영향평가사업	57	20,766
자치단체 별도 추진사업	12	2,322

▶ 당초예산 기준

● 양성평등정책추진사업이란 ?

- 여성가족부장관이 수립한 양성평등정책 기본계획에 따라 자치단체가 추진하는 사업
- 자치단체에서 자체적으로 수립한 양성평등정책관련 기본계획에 포함된 사업, 그 밖에 여성을 주대상으로 하며 여성의 사회참여확대 및 권익증진 등을 도모하거나 여성의 돌봄부담 등 가족내 성불평등을 개선할 수 있는 사업

● 성별영향평가사업이란 ?

- 성별영향평가법에 따른 성별영향평가 대상 예산사업

● 자치단체 별도 추진사업이란 ?

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

4-3. 주민참여예산제도의 운영현황

- 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 제도화된 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		일반참여예산사업
	주민주도형	주민참여형	
구분 기준	<ul style="list-style-type: none"> - 예산편성 한도 설정 - 참여예산기구 또는 주민총회에서 사업 우선순위 결정 	<ul style="list-style-type: none"> - 예산편성 한도 미설정 - 또는 한도가 있으나 참여예산기구의 사업 우선순위 결정 권한이 제한적 	<ul style="list-style-type: none"> - 주민제안사업이 아닌 사업 중 자치단체가 주민참여의 일정한 기준을 설정한 사업 ※ 단, 다른 법령에 의한 참여절차는 제외 - 단위·세부사업별 주민의견서 작성

- 2023년 임실군의 주민참여예산사업 예산 반영 규모입니다.

(단위 : 건, 백만원)

주민참여예산 사업 반영규모 (합계)		주민제안사업				일반참여예산사업	
		주민주도형		주민참여형			
건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
16	4,478	16	4,478	0	0	0	0

▶ 당초예산 기준

❖ 2023년 주민참여예산사업 내역

(단위 : 백만원)

구 분	부서명	사업명	예산반영액	비고
총 액			4,478	
주민주도형 주민제안사업	건설과	방치 가로등 이설 및 신설비 확충	618	계속사업
"	기술보급과	마을 항공방제 관내 사업자 선정 및 감독 철저	492	계속사업
"	농촌활력과	귀농인 농지임차 제도 마련	578	계속사업
"	문화체육과	야외 운동기구 유지관리비 신설 및 필요 지역 이설	30	계속사업
"	문화체육과	의견문화제 및 사선문화제 예산 형평성 강구	500	계속사업
"	문화체육과	임실예술인총연합회, 음악 외 다른 분야 예산 편성	228	계속사업
"	안전관리과	지방하천, 농로주변 제초작업 1년 2회이상	100	계속사업
"	안전관리과	통합관제센터 cctv 고장 및 점검의 신속한처리	60	계속사업
"	여성청소년과	임실군 소멸 예방을 위한 지원 정책 - 다문화 가족 예산 증액	245	계속사업
"	옥정호힐링과	붕어섬 내 생태환경 보완사업	1,000	계속사업
"	옥정호힐링과	붕어섬 진입 도로 넝쿨장미 수종 개선	78	계속사업
"	의료지원과	보건소 뱀, 해충 등의 해독제 비치	3	계속사업
"	주민복지과	고령자 및 산간지역 거주자들을 위한 읍면사무소 또는 권역별로 서비스 용역업체 선정 및 운영에 필요한 예산 편성.	148	계속사업
"	주택토지과	마을 빈집 신속 철거를 위한 예산 증액	100	계속사업
"	청소위생과	농폐비닐처리 방법 개선	98	계속사업
"	행정지원과	주민자치프로그램 농한기에 중점 운영 및 강사비 증액	200	계속사업



❖ 2023년 주민참여예산사업의 주민의견서

【지역복지분과위원회】

부서명	주민참여 예산위원회 의견	비 고
행정지원과	○ 주민자치프로그램 농한기에 중점 운영 및 강사비 증액	
문화체육과	○ 의견문화제 및 사선문화제 예산 형평성 강구	
문화체육과	○ 최갑석 가요제 입상자 행사참여 기회 보장	
문화체육과	○ 임실예술인총연합회, 음악 외 다른 분야 예산 편성	
문화체육과	○ 운암면 농악 강사비 분리 지원	
문화체육과	○ 야외 운동기구 유지관리비 신설 및 필요 지역 이설	
옥정호힐링과	○ 봉어섬 내 생태환경 보완사업	
옥정호힐링과	○ 군민 대상 출렁다리 입장료 무료화 방안	
옥정호힐링과	○ 봉어섬 진입 도로 넝쿨장미 수종 개선	
경제교통과	○ 운암지역 행복버스, 천원택시로 전환 방안	
경제교통과	○ 승강장 발열의자 설치 및 개보수비 확충	
주민복지과	○ 고령자 및 산간지역 거주자들을 위한 읍면사무소 또는 권역 별로 서비스 용역업체 선정 및 운영에 필요한 예산 편성.	
여성청소년과	○ 임실군 소멸 예방을 위한 지원 정책(다문화 가족 예산 증액)	
의료지원과	○ 보건소 뱀, 해충 등의 해독제 비치	

【농촌산업분과위원회】

부서명	주민참여 예산위원회 의견	비 고
청소위생과	○ 농폐비닐 처리 방법 개선	
산림공원과	○ 호국원 천변 가로수 고사목 제거 및 재식재	
산림공원과	○ 양봉농가의 지속가능 발전을 위한 관내 채밀 식재 보조	
농업축산과	○ 비료가격 안정화 지원	
농촌활력과	○ 귀농인 농지임차 제도 마련	
건설과	○ 방치 가로등 이설 및 신설비 확충	
안전관리과	○ 통합관제센터 cctv 고장 및 점검의 신속한 처리	
안전관리과	○ 지방하천, 농로주변 년 2회 이상 제초작업	
주택토지과	○ 마을 빈집 신속 철거를 위한 예산 증액	
기술보급과	○ 마을 항공방제 관내 사업자 선정 및 감독 철저	

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 임실군의 2023년 성과계획서 목표수, 단위사업수, 예산액 등을 확인할 수 있습니다.

(단위 : 개, 백만원)

실국명	성과계획				예산액		
	전략 목표수	정책사업목표		단위사업수	예산액	전년도 예산액	비교 증감
		개수	지표수				
계	6	64	164	137	526,136	511,715	24,695
직속기구	1	2	5	6	14,726	10,608	4,118
행정문화국	1	26	55	46	165,759	168,187	△2,428
복지환경국	1	16	39	28	124,908	127,618	△2,709
산업건설국	1	15	44	36	193,737	181,776	11,961
의회사무과	1	1	2	2	1,236	1,096	140
직속기관	1	4	19	19	20,114	16,921	3,192
읍면사무소	-	-	-	-	5,656	5,509	147

▶ 당초예산, 일반+기타특별회계

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
7.68%	61.32%	18.72%	25.55%	56.68%	145.49%

▶ 당초예산, 일반회계 기준

4-6. 국외여비 편성현황

☐ 2023년도 국외출장 및 국외여비 편성내역은 다음과 같습니다.

세출예산총계 (A)	국외여비 총액 (B=C+D)	국외업무여비* (C)	국제화여비** (D)	비율 (B/A)
526,136	300	-	300	0.06%

* 공무원여비규정에 의한 공무원 등의 국외출장여비 중 업무수행(특정업무, 국제회의, 국제행사 등)관련 여비

** 업무능력 향상을 위한 해외시찰, 견학, 참관 등 및 국외훈련여비

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

❖ 국외여비 연도별 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	연도별				
	2019	2020	2021	2022	2023
세출예산총계(A)	401,309	436,372	454,284	511,715	526,136
국외여비 총액 (B=C+D)	416	507	46	2	300
국외업무여비(C)	15	15	-	-	-
국제화여비(D)	401	492	46	2	300
비율	0.10%	0.12%	0.01%	0.00%	0.06%

임실군-유형평균 국외여비 비교



4-7. 행사·축제경비 편성현황

- ☐ 다음은 우리 임실군이 2023년 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
494,219	4,243	0.86%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 2023년 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				
	2019	2020	2021	2022	2023
세출예산액	365,446	401,053	426,332	484,252	494,219
행사·축제경비	3,072	3,643	3,501	3,528	4,243
비율	0.84%	0.91%	0.82%	0.73%	0.86%

임실군-유형평균 행사·축제경비 비율 비교

(단위 : 백만원, %)



4-8. 업무추진비 편성현황

☐ 업무추진비란 지방자치단체의 장 등이 기관을 운영하고 정책을 추진하는 등 공무를 처리하는 데 사용하는 비용을 의미합니다. 우리 임실군의 2023년 업무추진비 편성현황은 다음과 같습니다.

▶ 대상회계 : 일반회계 + 기타특별회계

❖ 기관운영업무추진비

(단위 : 백만원)

기관운영 업무추진비 총액한도액(A)	기관운영 업무추진비 예산편성액(B)				총액한도액 대비 편성액 비율(B/A)
	소계	단체장	부단체장	실국장 및 읍면동장 등 기타	
244	223	58	40	125	91.18%

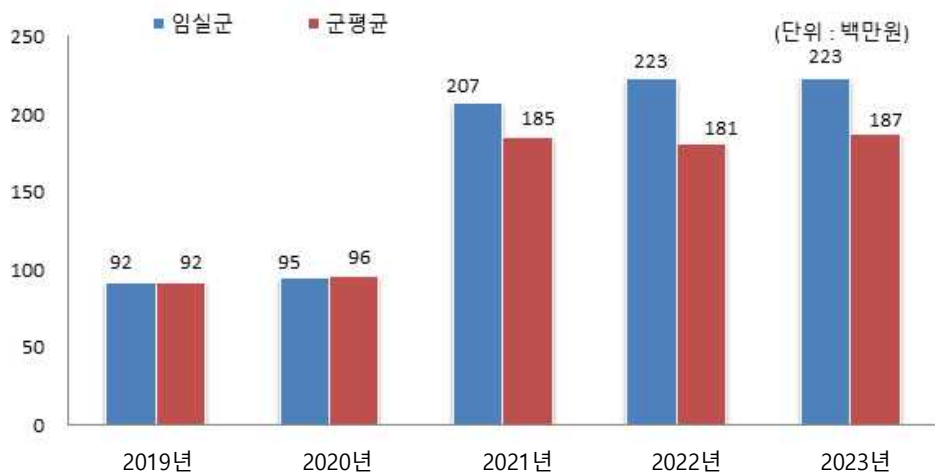
※ 2022회계연도부터 “실국장 및 읍면동장 등 기타” 예산금액이 추가되었습니다.

❖ 기관운영업무추진비 연도별 편성현황

(단위 : 백만원)

2019	2020	2021	2022	2023
92	95	207	223	223

임실군-유형평균 기관운영업무추진비 비교



▶ 총액한도액 산출기준은 '2023년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)'을 참조하세요(<http://lofin.mois.go.kr>)

❖ 시책추진업무추진비

(단위 : 백만원, %)

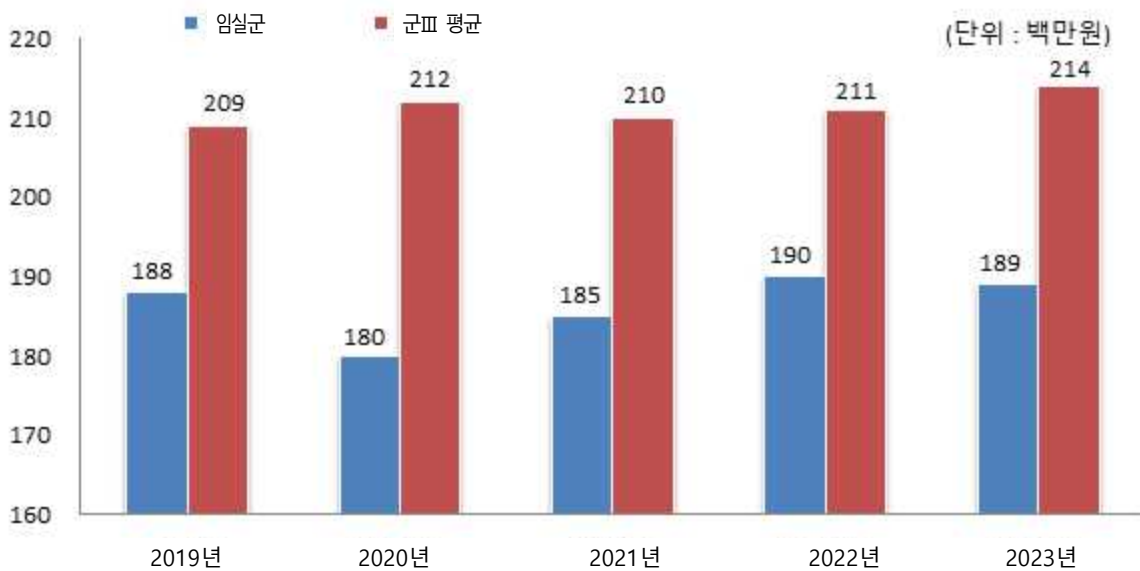
시책업무추진비 기준액(A)	시책업무추진비 예산편성액(B)	기준액 대비 편성액 비율(B/A)
190	189	99.33%

❖ 시책업무추진비 연도별 편성현황

(단위 : 백만원)

2019	2020	2021	2022	2023
188	180	185	190	189

임실군-유형평균 시책추진업무추진비 비교



- ▶ 기준액 산출기준은 '2023년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)'을 참조하세요(<http://lofin.mois.go.kr>)

4-9. 지방의회 관련경비 편성현황

☐ 우리 임실군의 2023년 지방의회 관련경비 편성현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

지방의회 관련경비 총액한도액(A)	지방의회 관련경비 예산편성액(B)					총액한도액 대비 편성액 비율(B/A)
	소계	의정운영 공통경비	의회운영 업무추진비	의원 국외여비	의원역량 개발비 (민간위탁)	
159	155	51	72	28	3	97.48%

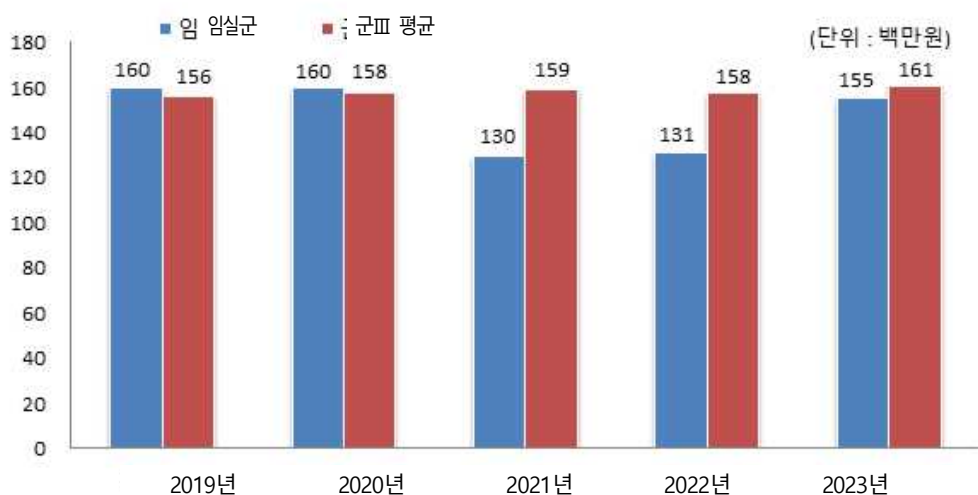
※ 2022회계연도부터 “지방의회 관련경비 총액한도액” 산정방법이 변경되었습니다.

❖ 지방의회 관련경비 연도별 편성현황

(단위 : 백만원)

2019	2020	2021	2022	2023
160	160	130	131	155

임실군-유형평균 지방의회 관련경비 비교



- ▶ 총액한도액 산출기준은 ‘2023년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)’을 참조하세요(<http://lofin.mois.go.kr>)

4-10. 지방보조금 편성현황

■ 우리 임실군의 2023년 지방보조금 편성현황은 다음과 같습니다.

- ▶ 지방자치단체가 민간 등이 자율적으로 수행하는 사업에 대하여 자체재원(순 지방비)으로 개인 또는 단체 등에 지원하는 경비

(단위 : 백만원, %)

총 한도액(A)	예산편성액			총 한도액 대비 편성액 비율(B/A)
	계(B+C)	총 한도액 대상 편성액(B)	총 한도액 대상 제외 편성액(C)	
24,000	21,129	21,129	-	88.04%

- ▶ 대상회계 : 일반 + 기타특별회계

- ▶ 적용대상 : 민간경상사업보조, 민간단체법정운영비보조, 민간행사사업보조, 사회복지시설법정운영비보조, 사회복지사업보조, 민간자본사업보조

※ 일자리 직접 연계된 사업, 국고보조사업 지방이양사업, 국제행사 및 전국(시·도) 단위 정기적인 순회 행사 등은 총한도액 대상에서 제외

❖ 지방보조금 연도별 편성현황

(단위 : 백만원)

구분	2019	2020	2021	2022	2023
계	15,868	16,660	15,701	17,696	21,129
한도 내	-	-	15,701	17,696	21,129
한도 외	-	-	-	-	-

임실군-유형평균 지방보조금 비교

(단위 : 백만원, %)



- ▶ 총한도액 산출기준은 '2023년도 예산편성 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부)'을 참조하세요(<http://lofin.mois.go.kr>)

4-11. 사회보장적 수혜금(현금성 복지비) 편성현황

- ☐ 우리 임실군의 2023년 사회보장적 수혜금(현금성 복지비) 편성현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

세출 예산액 (A)	사회보장적 수혜금 (B)	비율 (B/A)	비 고
526,136	6,472	1.23%	

- ▶ 대상회계 : 일반 + 기타특별회계
- ▶ 적용대상 : 301-01 사회보장적수혜금(국고보조재원)
301-02 사회보장적수혜금(취약계층, 지방재원)
301-03 사회보장적수혜금(지방재원)

4-12. 1인당 기준경비 편성현황

- ☐ 건전한 지방재정운용과 자치단체간 균형을 확보하기 위해 「자치단체 예산편성 운영기준(행안부 훈령)」에서 공무원 맞춤형복지제도 시행경비, 공무원 일·숙직비, 통장·이장·반장 활동보상금 등에 대한 기준경비를 규정하고 있습니다. 우리 임실군의 기준경비에 대한 1인당 예산편성 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

항목별	대상인원 (A)	총 예산편성액 (B)	1인당 편성액 (B/A)
맞춤형복지제도시행경비*	1,111	1,509,730	1,359
공무원 일·숙직비	1,458	87,480	60
통장이장반장 활동보상금	263	1,268,340	4,823

- ☞ 공무원 일·숙직비 총 예산편성액은 본청 당직비 총액

- 일직 : 60,000원 × 3명 × 121일
- 숙직 : 60,000원 × 3명 × 365일

- ☞ 맞춤형복지비 시행경비

- 1,380천원(1인당 편성액) × 1,111명(대상인원)

- ☞ 통장이장반장활동보상금

- 이장 기본수당: 300천원×263명×12월
- 이장 상여금: 300천원×263명×2회
- 이장 회의참석수당: 20천원×263명×2회×12월
- 반장 수당: 25,000원×750명×2회