



## 【검토보고서】

2016. 9. 26.(월)  
제 273 회 임시회

### - 2016년도 제2회추경 일반 및 특별회계 - 세입세출 예산안 검토보고서



**양주시의회**  
Yangju City Council

【전문위원 김영현】

## 2016년도 제2회 추경 일반회계 및 특별회계 세입세출 예산안

### □ 전문위원 김영현 입니다.

제출된 예산안은 2016년도 제1회 추경 일반 및 특별회계 세입세출 예산안 편성이후 예산의 변경사유가 발생함에 따라 지방자치법 제130조 규정에 근거하여 추가경정 예산안을 편성, 시의회의 의결을 받고자 제출된 안건으로 예산안의 주요내용과 검토의견을 다음과 같이 간략히 보고 드리겠습니다.

### □ 먼저, 예산총칙입니다.

- 추경예산안의 세입·세출총액은 7,079억원이며 일시 차입한도액은 212억원(3%), 일반회계 예비비는 30억원, 지방채 차입한도액은 101억원입니다.

### □ 다음은 예산규모입니다.

- 예산규모는 2016년도 제1회 추경 예산액 6,677억원 대비 402억원이 증가한 7,079억원으로 6.02%가 증가되었습니다.
- ▶ 일반회계는 제1회 추경 예산액 5,176억원 대비 315억원(6.10%)이 증가한 5,491억원이고,
- ▶ 공기업 특별회계는 제1회 추경 예산액 1,094억원 대비 59억원(5.43%)이 증가한 1,153억원,
- ▶ 기타 특별회계는 제1회 추경 예산액 407억원 대비 27억원(6.70%)이 증가한 434억원입니다.

## 【 2016년도 제2회 추경 양주시 예산규모 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
일 반 회 계	549,138,801	517,590,569	31,548,232	6.10	
공기업특별회계	115,281,989	109,349,354	5,932,635	5.43	
기타특별회계	43,440,265	40,713,356	2,726,909	6.70	

### □ 다음은 세입총괄 현황입니다.

- 세입예산 총계는 7,079억원으로 제1회 추경 대비 세입 분야별로 살펴보면,
- ☞ 지방세수입은 74억원이 증가한 1,224억원,
  - ☞ 세외수입은 74억원이 증가한 1,049억원,
  - ☞ 지방교부세는 71억원이 증가한 1,285억원,
  - ☞ 조정교부금등은 93억원이 증가한 403억원,
  - ☞ 보조금은 60억원이 증가한 1,738억원,
  - ☞ 보전수입등 내부거래는 31억원이 증가한 1,379억원으로
- 자세한 증감내역은 아래 표를 참조하여 주시기 바랍니다.

## 【 2016년도 제2회 추경 세입 총괄현황 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
계	707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
지 방 세	122,437,000	115,041,000	7,396,000	6.43	
세 외 수 입	104,929,086	97,572,581	7,356,505	7.54	
지방교부세	128,496,000	121,436,000	7,060,000	5.81	
조정교부금등	40,334,430	31,017,000	9,317,430	30.0	
보 조 금	173,798,144	167,803,524	5,994,620	3.57	
보전수입 등 내부거래	137,866,395	134,783,174	3,083,221	2.29	

## □ 다음은 회계별 세입 변동내역입니다.

- 먼저, 일반회계는 지방세 74억원, 세외수입 22억원, 지방교부세 71억원, 조정교부금등 93억원, 보조금 47억원, 보전수입등 및 내부거래 8억원 등 각각 증가하여 315억원이 증가 되었으며,
- 공기업 특별회계는 세외수입 47억원과 보조금 12억원등 59억원,
- 기타 특별회계는 세외수입 4억원, 보전수입등 및 내부거래 23억원 등 27억원이 각각 증가 되었습니다.

### 【 2016년 제2회 추경 회계별 세입 변동현황 】

(단위 : 천원)

구 분		제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
계		707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
일반	소 계	549,138,801	517,590,569	31,548,232	6.10	
	지 방 세	122,437,000	115,041,000	7,396,000	6.43	
	세 외 수 입	46,629,557	44,379,836	2,249,721	5.07	
	지방교부세	128,496,000	121,436,000	7,060,000	5.81	
	조정교부금등	40,334,430	31,017,000	9,317,430	30.04	
	보 조 금	154,857,745	150,102,957	4,754,788	3.17	
	보전수입등 및 내부거래	56,384,069	55,613,776	770,293	1.39	
공기업	소 계	115,281,989	109,349,354	5,932,635	5.43	
	세 외 수 입	45,773,964	41,041,329	4,732,635	11.53	
	보 조 금	17,137,500	15,937,500	1,200,000	7.53	
	보전수입금등 및 내부거래	52,370,525	52,370,525	0	0.00	
기타	소 계	43,440,265	40,713,356	2,726,909	6.70	
	세 외 수 입	12,525,565	12,151,416	374,149	3.08	
	보 조 금	1,802,899	1,763,067	39,832	2026	
	보전수입등 및 내부거래	29,111,801	26,798,873	2,312,928	8.63	

## □ 다음은 세입예산(안)의 주요내용입니다.

○ 먼저, 일반회계 세입예산(안)의 주요내용을 말씀드리면,

- 지방세 수입은 1,224억원으로 74억원이 증가하였고,
  - ☞ 담배소비세 27억원
  - ☞ 지방소득세 47억원
- 세외수입은 22억원이 증가한 466억원으로 이 중 경상적 세외수입은 7억원이 증가하였으며,
  - ☞ 재산임대수입 18백만원
  - ☞ 도로사용료 및 장육진미술관 입장료수입 345백만원
  - ☞ 농지전용부담금 및 국지도.지방도 사용료에 대한 징수교부금수입 341백만원
  - ☞ 2016년 시설관리공단 전출금에 대한 이자수입 57백만원

임시적 세외수입은 15억원이 증가하였습니다.

- ☞ 농공훈련소 부지 및 도유폐천부지 매각에 따른 재산매각수입 797백만원
- ☞ 부담금 350백만원, 과징금 및 과태료 등 29백만원
- ☞ 불용품매각 및 그 외수입에 대한 기타수입 306백만원
- 지방교부세는 71억원이 증가한 1,284억원으로 보통교부세 63억원과 특별교부세 8억원(서부권스포츠센터 건립 등)이 각각 증가하였고,
- 조정교부금등은 93억원이 증가한 403억원으로 일반 조정교부금 92억원과 접경시설 주민대피시설 강화 및 생활환경 숲 조성 등 특별조정교부금 1억원이 증가하였습니다.
- 보조금은 47억원이 증가한 1,549억원으로 이 중 국고보조금등은 46개 사업에 19억원이 증가하였으며
  - ☞ 국고보조금 29개 사업 15억원 증가(증 : 19개 사업 , 감 : 10개 사업)
  - ☞ 지역발전특별회계사업보조금 3개 사업 7천만원 증가
  - ☞ 기금 14개 사업 3억원 증가(증 : 11개 사업, 감 : 3개 사업)

도비보조금등은 78개 사업(증 : 63개 사업, 감 : 15개 사업)에 28억원이 증가하였습니다.

- 보전수입등 및 내부거래는 8억원이 증가한 564억원으로 주된 증가 요인은 국도비 집행잔액 입니다.

☞ 국비보조금 집행잔액 7억원

☞ 도비보조금 집행잔액 1억원

○ 다음은, 기타특별회계 세입예산(안)의 주요내용을 말씀드리면,

- 양주시에서 운영중인 11개 기타특별회계 중 6개 기타특별회계가 수정 제출되었으며 예산규모는 407억원에서 434억원으로 27억원이 증가되었으며
- 세외수입은 3억7천만원이 증가한 125억원으로 이 중 경상적 세외 수입은 7천만원, 임시적 세외수입은 3억원이 각각 증가 하였으며,
- 보조금은 국도비보조금등 18억원으로 4천만원이 증가 되었습니다.
- 보전수입등 및 내부거래는 23억원이 증가한 291억원으로 이 중 보전수입등은 5억원이 증가하였고 내부거래는 18억원이 증가 하였습니다.

## □ 다음은 세입관련 검토의견입니다.

- 세입총액은 7,079억원으로 제1회 추경 예산액 6,677억원 대비 402억원이 증가하였습니다. 증가부분을 세부적으로 살펴보면 지방세가 74억원(18.3%), 세외수입이 74억원(18.3%), 지방교부세가 71억원(17.7%), 조정교부금등이 93억원(23.1%), 보조금이 60억원(14.9%), 보전수입등 내부거래가 31억원(7.7%)이 증가 되었습니다.

- 지방세중 담배소비세는 2015년 세율인상(641원⇒ 1,007원)에 따른 판매량이 감소하였다가, 2016년 점차 판매량이 회복됨에 따라 27억원이 증가 하였으며,

### 【담배소비세 현황】

(단위 : 백만원)

구 분	2013년	2014년	2015년	2016년
예산액 (A)	11,846	11,976	12,186	16,785
결산액 (B)	12,346	12,943	13,693	
초과세입(B-A)	500	967	1,507	

또한, 저유가로 인한 원가 절감, 법인의 영업실적 호조에 따라 국세인 법인세가 전년대비 7.8% 증가하게 되었고, 이에 따라 지방소득세 법인세분도 29억원이 증가하게 되었으며, 경기활성화에 따라 관내 사업체수의 증가로 소득세분도 18억원이 증가하였습니다.

### 【지방소득세 현황】

(단위 : 백만원)

구 분	2013년	2014년	2015년	2016년
예산액 (A)	17,913	16,976	19,258	24,396
결산액 (B)	17,852	18,404	21,080	
초과세입(B-A)	△61	1,428	1,822	

- 세입총액 중 자주재원인 지방교부세 및 조정교부금등은 금년도 국세 수입이 예산보다 10조원 더 징수될 것으로 전망되어 정부가 11조원 규모의 추가경정 예산안 확정하면서 지방교부세 71억원<sup>1)</sup>과 부동산 경기 활성화에 따른 도세 징수액이 크게 증가<sup>2)</sup>하여 조정교부금 93억원등 164억원이 추가내시 되었습니다. 이는 전체 세입증가액의 40.8%입니다.

1) 보통교부세 63억원, 특별교부세 8억원

2) 경기도 지방세는 2014년 7조9158억 ⇒ 2015년 9조6755억 으로 크게 증가

○ 종합의견입니다.

- 2015년 담배소비세 15억원, 지방소득세 18억원의 초과세입으로 순세계 잉여금이 발생되었습니다. 이와 같이 세입이 증가가 예상되면 1회 추경에 세입을 계상하여 투자사업이 추진되어야 함에도 년도 폐쇄기가 12월말로 단축 되었음에도 금년도와 같이 2회 추경에 세입을 계상하면, 시기가 늦어져 대부분의 세출예산이 이월되거나 집행되지 못하는 결과를 초래하게 되고 또한 세입증가액의 40.8%를 차지하고 있는 자주 재원인 지방교부세와 조정교부금은 지역경제 활성화에 많은 연계성이 있는 세입으로 증가원인에 대한 면밀한 분석과 검토가 필요합니다.

□ 다음은 세출예산 총괄현황 입니다.

○ 먼저, 기능별 예산의 변동내역을 말씀드리면,

- 일반공공행정 11억원, 공공질서 및 안전분야 2억원, 교육분야 9억원, 문화 및 관광분야 38억원, 환경보호분야 101억원, 사회 복지분야 63억원, 보건분야 1억원, 농림해양수산분야 13억원, 산업·중소기업분야 3억원, 수송 및 교통분야 164억원, 국토 및 지역개발분야 6억원, 기타분야 7억원등은 각각 증가하였으며,
- 예비비는 16억원이 감소하였습니다.
- 기능별 구성비는 환경보호분야 27.38%, 사회복지분야 22.85%, 교통 및 수송분야 19.51% 순이었으며 예비비는 0.56% 수준입니다.



## 【 2016년 제2회 추경 기능별 세출총괄 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
일반 공공행정	44,208,888	43,136,246	1,072,642	2.49	
공공질서및안전	3,696,153	3,526,841	169,312	4.80	
교 육	9,498,036	8,592,468	905,568	10.54	
문화 및 관광	25,516,032	21,724,351	3,791,681	17.45	
환경보호	193,796,632	183,660,103	10,136,529	5.52	
사회복지	161,778,717	155,525,422	6,253,295	4.02	
보 건	8,204,347	8,059,219	145,128	1.80	
농림해양수산	46,231,790	44,909,190	1,322,600	2.95	
산업·중소기업	10,152,637	9,862,515	290,122	2.94	
수송및교통	100,638,305	84,207,446	16,430,859	19.51	
국토및지역개발	34,913,170	34,266,966	646,204	1.88	
예 비 비	3,950,121	5,573,398	△1,623,277	△29.13	
기 타	65,276,227	64,609,114	667,113	1.03	

○ 다음으로 조직별 예산의 변동내역을 말씀드리면,

- 본청 예산은 기정 예산 4,097억원 대비 266억원이 증가한 4,363억원으로 미디어정보담당관 1억원, 자치행정국 5억원, 복지문화국 108억원, 경제교통국 12억원, 도시주택국 165억원이 각각 증가한 반면 기획예산담당관은 26억원이 감소하였습니다.
- 직속기관의 예산은 기정 예산 493억원 대비 16억원이 증가한 509억원으로 보건소 3억원, 농업기술센터가 13억원이 각각 증가하였습니다.
- 사업소의 예산은 기정 예산 2,017억원 대비 117억원이 증가한 2,134억원으로 도시환경사업소 108억원, 교육진흥원 9억원이 각각 증가하였습니다.
- 그 외 부서로는 의회사무과 4백만원, 읍면동이 4억원이 각각 증가하였습니다.

## 【 2016년 제2회 추경 조직별 세출총괄 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
시정혁신담당관	448,243	419,843	28,400	6.76	
기획예산담당관	19,321,999	21,908,623	△2,586,624	△11.81	
미디어정보담당관	5,948,812	5,798,114	150,698	2.6	
감사담당관	80,110	80110	0	0.00	
자치행정국	70,552,537	70,008,506	544,031	0.78	
복지문화국	184,188,200	173,421,870	10,766,330	6.21	
경제교통국	43,545,164	42,355,730	1,189,434	2.81	
도시주택국	112,188,267	95,719,793	16,468,474	17.20	
직속기관	50,905,199	49,308,724	1,596,475	3.24	
의회사무과	1,069,090	1,065,508	3,582	0.34	
사 업 소	213,410,637	201,733,432	11,677,205	5.75	
읍 면 동	6,202,797	5,833,026	369,771	6.34	

○ 다음으로 성질별 예산의 변동내역을 말씀드리면

- 인건비 3억원, 물건비 12억원, 경상이전 57억원, 자본지출 208억원, 보전재원 68억원, 내부거래 18억원, 예비비 및 기타는 36억원이 각각 증가하였습니다.
- 성질별 구성비는 경상이전 37.44%와 자본지출 33.60%로 전체예산의 71.04%를 차지하고 있으며 내부거래는 6.46% 등입니다.

## 【 2016년 제 2회 추경 성질별 세출총괄 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	707,861,055	667,653,279	40,207,776	6.02	
인 건 비	55,284,296	54,955,784	328,512	0.60	
물 건 비	53,563,013	52,330,117	1,232,896	2.36	
경상이전	265,019,802	259,288,923	5,730,879	2.21	
자본지출	237,842,449	217,088,802	20,753,647	9.56	
융자 및 출자	700,000	700,000	0	0.00	
보전재원	19,870,000	13,070,000	6,800,000	52.03	
내부거래	45,719,805	43,949,073	1,770,732	4.03	
예비비 및 기타	29,861,690	26,270,580	3,591,110	13.67	

### □ 다음은 세출예산(안)의 주요사업 내용입니다.

- 기존 사업비의 변경이 있는 사업 중 편성금액이 10억 이상은
  - ☞ 백석도시계획도로 개설공사(소로2-서9) 20억원
  - ☞ 석우~가납간 도로 확포장공사 20억원
  - ☞ 남면 신산리 도시계획도로(소로2-북5외1)개설사업 18억원
  - ☞ 서부권스포츠센터 건립 17억원
  - ☞ 누리과정 운영비 지원 15억원 등이며,
- 새로이 편성된 사업중 사업비 금액이 10억원 이상
  - ☞ 도하-덕도간 도로확포장 지방채 조기상환금 52억원
  - ☞ 자원회수시설 지방채 조기상환금(특별회계 전출) 16억원
  - ☞ 경신 하늘뜰 공원 진입도로 확포장공사 10억원입니다.
- 다음은 기타 특별회계의 세출예산 증가액은 27억원이며 증가한 예산은 모두 자체재원으로 기타 특별회계별 세출예산 현황은 아래 표와 같습니다.

## 【 기타특별회계 세출예산 현황 】

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	43,440,265	40,713,356	2,726,909	6.70	
주택사업	1,399,560	1,397,044	2,516	0.18	
의료급여기금운영	1,570,365	1,385,487	184,878	13.34	
경영수익사업	1,718,803	1,673,056	45,747	2.73	
발전소주변지역지원사업	1,875,509	1,854,868	20,641	1.11	
주차장관리	3,107,246	2,654,200	453,046	17.06	
폐기물처리시설사업	29,632,275	27,612,194	2,020,081	7.32	

- 추경예산에 반영된 사업은 총 28건으로 이 중 보조사업은 16건에 6천만원, 자체사업은 12건에 27억원이 각각 증가하였습니다.
- 편성된 예산중 사업비 증가액이 큰 사업은
  - ☞ 자원회수시설 지방채 상환금 16억원(폐기물처리사업특별회계)
  - ☞ 자원회수시설 운영비 4억2천만원(폐기물처리사업특별회계)
  - ☞ 주차장관리특별회계 예비비 4억1천만원(주차장관리특별회계)
 입니다.

### □ 다음은 세출예산(안) 검토내용입니다.

#### ○ 세출예산 전반에 대한 검토

- 제2회 추경에 계상된 세입재원 중 156억원(보통교부세 63억, 조정교부금 93억)은 정부추경 및 경기활성화에 따른 것으로 매우 불확실한 있는 재원입니다.
- 세출예산 편성 시 신규사업은 지양하고 계속사업 및 마무리사업 위주로 예산편성하는 것이 바람직하다고 사료됩니다.

○ **본예산 삭감 사업의 추경 반영에 대한 검토**

- 금년도 당초 본예산 심의시 의회에서 삭감 조정한 특정사업비를 금회 추경에 재편성하고 있는 사업은 1건으로 “시티투어 버스운영” 16,480천원입니다.
- 당초 의회에서 의결한 예산의 내용은 지방자치법 제39조(지방의회의 의결사항)규정에 따라 예산의 심의.확정권을 가지며 한 회계연도 간 효력을 가지고 있으므로,  
본예산 심의시 삭감된 사업에 대해서는 시의회 의결시 지적 사항이 보완되거나, 예측되지 못한 특별한 사유가 있어야, 추경에 편성될 수 있을 것입니다.
- 금회 추경 예산안에 반영된 해당 사업에 대해서, 시의회가 기존 의결 사항을 번복할 수 있는 집행부의 합당한 사유 설명과 검토가 필요 할 것으로 판단됩니다.

**【추경 반영 사업 중 본예산 삭감 사업 현황】**

(단위 : 천원)

소관부서	사업명세서 페이지	사업명	예산안		
			추경	당초	증감(삭감액)
문화관광과	p216	시티투어운영 (버스임차료)	51,480	35,000	16,480 (17,500)

○ **연구개발비에 대한 검토**

- 연구개발비는 연구용역비(지방자치단체의 계속적인 연구 등을 위촉받는 자의 조사, 강연, 연구 등 용역에 대한 반대 급부), 전산개발비(정보화시스템 구축.운영을 위한 S/W 개발비) 의 지출에 대해 편성되는 경비로서,
- 금회 추경안에 연구용역비(207-01)는 기정 예산보다 13.2% 증가한 3억15,000만원(12건<sup>3)</sup>)을 추가로 요청하였으며, 전산개발비 (207-02)는 기정 예산대비 2.4% 증가한 11,000만원(3건<sup>4)</sup>)입니다.

3) 2건 감액 (도로점용허가 전산화구축 △11,100, 농촌관광 공동브랜드 개발용역 △900)

4) 2건 감액 (건강진단서 교부시스템 구축사업 △7,500, 도서관 pc 보안프로그램구입 △3,571)

## 【연구용역비 및 전산개발비 예산 현황】

(단위 : 천원)

구분	부서명	사업명 페이지	편 성 내 역	편성액	비 고
			합 계	347,000	
연구 용역비	시장혁신담당관	p134	장흥문화예술기반시설 관광사업모델 발굴 용역	22,000	신규
	기획예산담당관	p138	양주시 2025 중장기 종합발전계획 수립	50,000	증액
	민원봉사과	p169	다문화음식 특화거리조성방안에 관한 연구개발용역	22,000	신규
	여성보육과	p203	여성친화도시조성을위한양성평등정책 중장기발전계획 용역	22,000	신규
	문화관광과	p212	양주 아트센터 건립 타당성조사 연구용역	22,000	신규
	기업지원과	p237	출자기관 설립 타당성 검토 용역(은남산업단지)	22,000	신규
	도시계획과	p259	엄상마을 활성화 대책 마련 용역	25,000	과목변경
			양주동 B조장능지개발계획 기본구상및 타당성 조사용역	50,000	신규
			장흥 종합발전계획수립 연구용역	70,000	신규
	교육진흥원	p358	지역산업 맞춤형 알리 매칭을 위한 수요조사 컨설팅	22,000	신규
전 산 개발비	안전건설과	p263	어린이 놀이시설 스마트 안전관리시스템 구축	20,000	신규

- 추가경정예산은 회계연도가 개시된 후에 새로이 발생한 사유로 이미 성립된 예산내용을 추가하거나 변경을 가할 필요가 있을 때 편성하는 것으로서,
- 연구용역비에 대해서는 그 사업에 대한 필요성 및 타당성에 대한 충분한 검토가 필요하며 이러한 사업은 추경예산 편성 보다는 당초예산에 계상하는 것이 바람직하다고 사료됩니다.  
따라서 금번 추경에 연구개발비를 편성 요청건에 대해서는 충분한 검토가 필요할 것으로 판단됩니다.

○ 지방채 상황에 대한 검토

- 도하~덕도간 도로확포장사업 52억원, 자원회수시설 설치사업 16억원을 조기상환함으로 지방 채무를 축소하여 재정의 건전화를 도모한 것은 타당하 것으로 사료됩니다.

【지방채무현황】

(단위 : 백만원)

년도	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 1회추경	2016 2회추경
금액	37,720	68,187	85,779	72,421	83,933	76,310	65,540	55,030	41,960	35,160

- 이것으로서 2016년도 제2회 추경 일반 및 기타특별회계 세입세출예산서 및 사업명세서(안)에 대한 검토보고를 마치겠습니다.