



## 【검토보고서】

2015. 9. 14(월)  
제 261 회 임시회

### - 2015년도 제2회 추경 일반 및 특별회계 - 세입세출 예산안 검토보고서



【전문위원 전태언】

# 2015년도 제2회 추경 일반 및 특별회계 세입세출 예산안 검 토 보 고 서

## □ 전문위원 전태언입니다.

2015년도 제2회 추경 일반 및 특별회계 세입세출 예산안에 대한 검토보고 드리겠습니다.

제출된 예산안은 2015년도 제1회 추경 일반 및 특별회계 세입세출 예산안 편성이후 예산의 변경사유가 발생함에 따라 지방자치법 제130조 규정에 근거하여 추가경정 예산안을 편성, 시의회의 의결을 받고자 제출된 것으로 제출된 예산안의 주요내용과 검토의견을 간략히 보고 드리겠습니다.

## □ 먼저, 예산총칙입니다.

- 추경예산안의 세입·세출총액은 6,144억원이며 일시 차입한도액은 184억원(3%), 지방채 차입한도액은 78억원, 일반회계의 예비비는 41억원입니다.

## □ 다음은 예산규모입니다.

- 예산규모는 2015년도 제1차 추경 예산액 5,602억원 대비 542억원이 증가한 6,144억원으로 9.67%가 증가되었습니다.
- ▶ 일반회계는 제1회 추경 예산액 4,457억원 대비 418억원(9.39%)이 증가한 4,875억원이고
- ▶ 공기업 특별회계는 제1회 추경 예산액 507억원 대비 20억원(3.95%)이 증가한 527억원입니다.
- ▶ 기타 특별회계는 제1회 추경 예산액 638억원 대비 103억원(16.22%)이 증가한 741억원입니다.

## 《 2015년도 제2회 추경 양주시 예산규모 》

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	614,398,380	560,204,276	54,194,104	9.67	
일 반 회 계	487,577,329	445,731,667	41,845,662	9.39	
공기업특별회계	52,689,112	50,689,112	2,000,000	3.95	
기타특별회계	74,131,939	63,783,497	10,348,442	16.22	

### □ 다음은 세입총괄 현황입니다.

- 세입예산 총계는 6,144억원이며 세부적으로는
    - ▷ 지방세수입은 24억원이 증가하여 1,107억원으로
    - ▷ 세외수입은 98억원이 증가하여 771억원으로
    - ▷ 지방교부세는 1억원이 증가하여 1,136억원으로
    - ▷ 조정교부금등은 33억원이 증가하여 366억원으로
    - ▷ 보조금은 206억원이 증가하여 1,844억원으로
    - ▷ 보전수입등 내부거래는 180억원이 증가하여 921억원으로
- 제1회 추경 예산액 대비 증가규모는 542억원입니다.

## 《 2015년도 제2회 추경 세입 총괄현황 》

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
계	614,398,380	560,204,276	54,194,104	9.67	
지 방 세	110,680,000	108,245,000	2,435,000	2.25	
세 외 수 입	77,058,280	67,297,677	9,760,603	14.50	
지방교부세	113,608,000	113,500,000	108,000	0.10	
조정교부금등	36,563,000	33,313,000	3,250,000	9.76	
보 조 금	184,413,532	163,812,150	20,601,382	12.58	
보전수입 등 내부거래	92,075,568	74,036,449	18,039,119	34.47	

## □ 다음은 회계별 세입 변동내역입니다.

- 먼저, 일반회계는 지방세 24억원, 세외수입 46억원, 지방교부세 1억원, 조정교부금등 33억원, 보조금 180억원, 보전수입등 및 내부거래 134억원이 각각 증가하여 총 418억원이 증가하였고
- 공기업 특별회계는 보전수입등 및 내부거래가 20억원 증가하였으며
- 기타 특별회계는 세외수입 51억원, 보조금 26억원, 보전수입등 및 내부거래 26억원이 각각 증가하여 총 103억원이 증가하였습니다.

### 《 2015년 제2회 추경 회계별 세입 변동현황 》

(단위 : 천원)

구 분		제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
계		614,398,380	560,204,276	54,194,104	9.67	
일반	소 계	487,577,329	445,731,667	41,845,662	9.39	
	지 방 세	110,680,000	108,245,000	2,435,000	2.25	
	세 외수입	23,167,202	18,548,330	4,618,872	24.90	
	지방교부세	113,608,000	113,500,000	108,000	0.10	
	조정교부금등	36,563,000	33,313,000	3,250,000	9.76	
	보 조 금	168,483,152	150,480,770	18,002,382	11.96	
	보전수입등 및 내부거래	35,075,975	21,644,567	13,431,408	62.05	
공 기 업	소 계	52,689,112	50,689,112	2,000,000	3.95	
	세 외수입	30,124,506	30,124,506	0	0.00	
	보전수입금등 및 내부거래	22,564,606	20,564,606	2,000,000	9.73	
기 타	소 계	74,131,939	63,783,497	10,348,442	16.22	
	세 외수입	23,766,572	18,624,841	5,141,731	27.61	
	보 조 금	15,930,380	13,331,380	2,599,000	19.50	
	보전수입등 및 내부거래	34,434,987	31,827,276	2,607,711	8.19	

## □ 다음은 세입예산(안)의 주요내용입니다.

○ 먼저, 일반회계 세입예산(안)의 주요내용을 말씀드리면

- 지방세는 소득세가 소득공제에서 세액공제로 변환되어 국세수입이 증가하고 지방세법 개정예 따라 지방소득세 비과세감면 혜택이 축소됨에 따라 지방소득세 24억원이 증가하였음
- 경상적 세외수입은 2014년 개발부담금 국고 징수수수료 등 4억원이 증가하였으며
  - ☞ 2014년 국고징수분 개발부담금 징수위임 수수료 3억 47백만원 교부
  - ☞ 경신 하늘뜰 공원 및 여성보육비전센터 사용료 39백만원 증가
  - ☞ 장욱진미술관 카페임대료 6백만원 증가
- 임시적 세외수입은 지방소비세율인상에 따른 지방교부세 감소분 보전금액 등 47억이 증가한 반면 출납폐쇄기간 단축 등에 따라 개발부담금은 5억원이 감소, 총 42억원이 증가하였습니다.
  - ☞ 개발부담금 5억원 감소
  - ☞ 지방소비세율 인상에 따른 지방교부세 감소분 보전금액 18억원 증가
  - ☞ (소송)담보취소 결정에 따른 현금공탁금 회수금액 15억원 증가
  - ☞ 양주 장흥야구장 공동조성사업 은평구 부담금 수입 7억원 증가
  - ☞ 어하고개 생태축복원사업 포천시 부담금 수입 2억원 증가
  - ☞ 주민지원사업 (융복합사업 지원금) 3억원 증가 등
- 지방교부세는 소하천정비사업(더대울천)과 벽면형 도로명판 등 안내 시설 설치사업 등 2개 사업에 대하여 특별교부세 1억원이 증가하였으며
- 시·군조정교부금등은 4개 사업 33억원이 추가로 교부되어 이를 반영하였습니다.
  - ☞ 양주동두천 환경개선을 위한 차폐목 식재사업 2억 5천만원
  - ☞ 육아종합지원센터 건립 10억원
  - ☞ 장애인복지관 진입도로 개설 10억원
  - ☞ 양주시 공공승마장 조성사업 10억원

- 보조금은 180억원이 증가한 1,685억원으로 이 중 국고보조금은 69개 사업 49억원이 증가하였으며

- ☞ 국고보조금 45개 사업 : 11억원 증가(증 : 38개 사업 , 감 : 7개 사업)
- ☞ 지역발전특별회계사업보조금 5개 사업 : 32억원 증가(증 : 5개 사업)
- ☞ 기금 19개 사업 : 6억원 증가(증 : 15개 사업, 감 : 4개 사업)

도비보조금등은 94개 사업(증 : 74개 사업, 감 : 20개 사업)에 131억원이 증가하였습니다.

- 보전수입등 및 내부거래는 134억원이 증가한 351억원입니다.

- ☞ 순세계잉여금 101억원 증가
- ☞ 국비보조금 사용잔액 23억원 증가
- ☞ 도비보조금 사용잔액 10억원 증가

#### ○ 공기업 특별회계 세입예산(안)의 주요내용을 말씀드리면

- 보전수입등 및 내부거래가 20억원 증가하였으며 이는 상수도 사업 위탁 운영대가 추가지급금을 반영한 것입니다.

#### ○ 마지막으로 기타특별회계 세입예산(안)의 주요내용입니다.

- 양주시에서 운영중인 12개 기타특별회계중 7개 기타특별회계가 추경 예산안을 제출하였으며 예산규모는 638억원에서 741억원으로 103억원 증가되었습니다.
- 세외수입은 51억원 증가한 238억원으로 이 중 경상적 세외수입은 7억원, 임시적 세외수입은 44억원이 각각 증가하였고
- 보조금은 26억원이 증가한 159억원으로 증가분은 모두 국고보조금이며
- 보전수입등 및 내부거래는 26억원이 증가한 344억원으로 이 중 보전수입등은 14억원, 내부거래는 12억원 증가하였습니다.

## □ 다음은 세입관련 검토의견입니다.

- 금번에 제출된 추경예산안의 재원은 총 542억원으로 보조금이 206억원으로 38%, 보전수입등 및 내부거래가 180억원으로 33%, 세외수입이 98억원으로 18% 등을 차지하고 있으며
- 민사소송 승소에 따른 현금공탁금 회수, 장흥야구장 공동조성사업 은평구 분담금과 어하고개 생태축복원사업 포천시 분담금 수입 등의 세외수입 증가분은 양주시의 어려운 재정여건을 감안할 때 바람직한 것으로 판단되나
- 국도비 보조금 사용잔액이 2억원에서 35억원으로 33억원이 증가한 부분과 양주시립장욱진미술관 카페임대료와 경신하늘뜰공원 사용료는 2015년 본예산 또는 제1회 추경예산에 반영할 수 있었음에도 제2회 추경안에 반영한 부분등은 개선이 필요함.

## □ 다음은 세출예산 총괄현황입니다.

- 먼저, 기능별 예산의 변동내역을 말씀드리면
  - 추경 예산안의 증가율은 9.67%로 문화 및 관광분야(23.18%), 일반공공행정분야(18.28%), 농림해양수산분야(11.64%), 환경보호분야(10.24%) 등의 예산증가율은 평균 증가율을 상회한 반면
  - 사회복지분야(9.57%)의 증가율은 평균 수준이었으며 수송및교통분야(7.72%), 산업·중소기업분야(6.52%), 국토 및 지역개발분야(6.40%)는 증가율이 평균보다 낮았음
  - 특히 보건분야(3.4%), 공공질서및안전분야(1.79%), 교육분야(△2.62%)는 증가율이 크게 낮거나 오히려 감소하였음
  - 예산액 규모로는 환경보호분야 155억원, 사회복지분야 133억원, 일반공공 행정분야 62억원, 문화및관광분야 50억원 순임

### 《 2015년 제2회 추경 기능별 세출총괄 》

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	614,398,380	560,204,276	54,194,104	9.67	
일반 공공행정	40,373,381	34,133,306	6,240,075	18.28	
공공질서및안전	4,839,067	4,754,073	84,994	1.79	
교 육	8,458,381	8,686,205	△227,824	△2.62	
문화 및 관광	26,769,422	21,732,615	5,036,807	23.18	
환경보호	166,760,874	151,266,475	15,494,399	10.24	
사회복지	152,529,849	139,208,431	13,321,418	9.57	
보 건	7,532,067	7,284,116	247,951	3.40	
농림해양수산	34,835,251	31,204,285	3,630,966	11.64	
산업·중소기업	12,545,775	11,778,017	767,758	6.52	
수송및교통	56,370,990	52,330,438	4,040,552	7.72	
국토및지역개발	28,385,965	26,679,031	1,706,934	6.40	
예 비 비	4,118,138	4,989,013	△870,875	△17.46	
기 타	70,879,220	66,158,271	4,720,949	7.14	



○ 다음으로 성질별 예산의 변동내역을 말씀드리면

- 추경예산안중 경상이전(5.85%), 인건비(4.17%), 물건비(2.02%)의 증가폭은 낮고 자본지출(13.77%)의 증가폭이 높은 것은 바람직함
- 내부거래는 24.46%가 증가하였으나 이는 회천지구 폐기물처리 시설 설치부담금 55억원을 반영하였기 때문이며 예비비 및 기타(23.69%)의 증가폭이 높은 것은 국도비 반환금 32억원을 반영하였기 때문임

### 《 2015년 제 2회 추경 성질별 세출총괄 》

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	614,398,380	560,204,276	54,194,104	9.67	
인 건 비	51,533,192	49,468,374	2,064,818	4.17	
물 건 비	45,515,547	44,614,904	900,643	2.02	
경상이전	226,858,425	214,326,302	12,532,123	5.85	
자본지출	212,550,742	186,820,275	25,730,467	13.77	
융자 및 출자	950,000	950,000	0	0.00	
보전재원	10,510,000	10,510,000	0	0.00	
내부거래	46,836,993	37,632,660	9,204,333	24.46	
예비비 및 기타	19,643,481	15,881,761	3,761,720	23.69	

## □ 다음은 세출예산(안)의 주요내용입니다.

- 먼저, 일반회계의 세출예산 총액은 418억원으로 이 중 보조사업은 281건에 277억원이며 자체사업은 837건에 141억원임
- 1,002건에 333억원은 계속사업, 116건에 86억원은 신규사업으로 추경재원의 약 80%는 계속사업비로, 약 20%는 신규사업비로 각각 편성하였음

구 분		계	보 조 사 업	자 체 사 업	비 고
계	건 수(건)	1,118	281	837	
	금 액(천원)	41,845,662	27,714,699	14,130,963	
계속	건 수(건)	1,002	185	817	
	금 액(천원)	33,281,295	21,733,524	11,547,771	
신규	건 수(건)	116	96	20	
	금 액(천원)	8,564,367	5,981,175	2,583,192	

- 계속사업중 사업비 증가액이 10억원 이상인 사업은 총 7건으로
  - ☞ 누리과정 운영(성립전) 77억원
  - ☞ 양주목관아지일원 종합정비사업 35억원
  - ☞ 도심하천 생태복원사업 33억원
  - ☞ 종합사회복지타운 조성 21억원
  - ☞ 통합관리기금 예수금 원금상환 20억원
  - ☞ 손해배상금 20억원
  - ☞ 폐기물처리시설사업 특별회계 전출금 12억원 등이며
- 신규 편성 사업중 사업비가 10억원 이상인 사업은 5건으로
  - ☞ 공기업특별회계 경상전출금 20억원
  - ☞ 한수해대책사업 15억원
  - ☞ 장애인복지관 진입도로 개설 10억원
  - ☞ 육아종합지원센터 건립 10억원
  - ☞ 마전동 그라운드 게이트볼장 조성사업 10억원 등입니다.

- 양주시에서 운영중인 기타 특별회계는 총 12종으로 그 중 6개의 특별회계가 추경예산에 반영되었으며 예산규모는 103억 수준임

《 기타특별회계 세출예산 현황 》

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경안	제1회 추경안	증 감 액	증감율(%)	비고
총 계	74,131,939	63,783,497	10,348,442	16.22	
하수도사업	40,116,815	36,890,760	3,226,055	8.74	
주택사업	1,508,962	1,508,962	0	0.00	
의료급여기금운영	1,476,834	1,422,222	54,612	3.84	
기초생활보장수급자생활안정용자 및 자활지원사업자금운영	1,134,447	1,134,447	0	0.00	
경영수익사업	3,120,601	2,611,370	509,231	19.50	
발전소주변지역지원사업	2,072,799	2,011,995	60,804	3.02	
농업발전기금	1,830,742	1,830,742	0	0.00	
장기미집행도시계획시설대지보상	353,907	353,907	0	0.00	
기반시설	1,775	1,775	0	0.00	
도시개발사업	611,666	611,666	0	0.00	
주차장관리	2,597,611	1,702,400	895,211	52.59	
폐기물처리시설사업	19,305,780	13,703,251	5,602,529	40.88	

- 수정예산안에 반영된 사업은 총 48건에 103억원으로 이 중 보조사업은 34건에 31억원, 자체사업은 14건에 72억원 수준이며 신규사업은 5건에 6천만원으로 모두 보조사업임

구	분	계	보 조 사 업	자 체 사 업	비 고
계	건 수(건)	48	34	14	
	금 액(천원)	10,348,442	3,121,804	7,226,638	
계속	건 수(건)	43	29	14	
	금 액(천원)	10,286,343	3,059,705	7,226,638	
신규	건 수(건)	5	5	0	
	금 액(천원)	62,099	62,099	0	

- 편성된 예산중 사업비 금액이 큰 사업은

- ☞ 회천지구 폐기물처리시설 설치부담금 53억원(폐기물처리시설사업특별회계)
  - ☞ 옥정처리구역 하수관로정비사업(2-1단계) 15억원(하수도사업특별회계)
  - ☞ 은현처리구역 하수관로정비사업(2-1단계) 10억원(하수도사업특별회계)
  - ☞ 회암처리구역 하수관로정비사업(2-1단계) 6억원(하수도사업특별회계)
- 등입니다.

□ 다음은 세출관련 검토의견입니다.

- 금번에 제출된 추경예산안에 반영된 사업은 총 1,116건으로 세출 예산 규모는 521억원(공기업 제외) 수준이며 이 중 248건은 기존에 편성된 예산을 삭감한 것으로 삭감규모는 72억원 수준이었음
- 이는 지방재정법 개정으로 출납폐쇄기한이 익년도 2월말에서 당해연도말로 조정됨에 따라 현재까지의 집행결과와 향후 집행 예정액을 감안한 실제 소요액을 반영하였기 때문인 것으로 판단되며 예산의 효율성 측면에서는 바람직함
- 또한, 5천만원 이상의 사업비 조정이 있는 사업은 109건이며, 신규사업은 121건(일반회계 116건, 기타 특별회계5건)으로 추경 예산의 대부분은 계속사업과 보조사업 중심으로 편성되었으며 자원부족으로 새로운 사업을 반영하기에는 한계가 있었던 것으로 판단됨

□ 다음은 차기예산안 준비관련 검토입니다.

- 금년은 지방재정법 개정으로 출납폐쇄기한이 당해연도말로 조정된 후 최초의 회계연도로 사업시기 일탈로 인한 불용액 증가나 불필요하게 예산이 이월(명시, 사고)되는 사례가 증가할 것이 우려됨

- 따라서, 편성된 예산은 금년말까지 집행될 수 있도록 집행계획을 철저히 수립하여야 할 것이며 예산집행이 곤란한 경우에는 무리하게 집행하기 보다는 적법하게 이월하는 방안을 강구하여 예산사업이 부실하게 추진되는 사례가 없도록 조치가 필요함.
- 또한, 보조금의 경우 법령이나 조례에 지원근거가 없을 경우 예산편성이 불가하도록 제도가 변경되었는 바 양주시에서 권장하는 사업이 지원근거가 없어 예산에 편성되지 못하는 사례가 없도록 사전대비가 필요함.
- 이것으로서 2015년도 제2회 추경 일반 및 기타특별회계 세입세출예산서 및 사업명세서(안)에 대한 검토보고를 마치겠습니다.