

2026. 4.10.(금)  
제387회 임시회  
제3차 본회의

제387회 양주시의회(임시회)

# 심사보고서

## 심의안건

- 2026년도 제1회 추가경정예산(안)
- 2026년도 기금운용계획 변경 2차(안)

양주시의회



# 2026년도 제1회 추가경정예산안 및 기금운용계획 변경 2차안 심사보고서(통합)

## 심사개요

### 1. 예산 심사 개요

가. 심사일시 : 2026. 4. 7. ~ 4. 10.(제387회 임시회)

나. 구성인원 : 8명

(윤창철 의장, 최수연 부의장, 한상민 의원, 이지연 의원,  
정현호 의원, 김현수 의원, 정희태 의원, 강혜숙 의원)

### 2. 심사경과

가. 심사안건 : 양주시 2026년도 제1회 추가경정예산(안) 승인의 건 (2건)

○ 2026년도 제1회 추가경정예산(안)

○ 2026년도 기금운용계획 변경 2차(안)

나. 제출자 : 양주시장

다. 상정일자 : 2026년 4월 6일 (제387회 임시회 1차 본회의)

라. 심사일정

○ 2026. 4. 7. : 예산심의(제2차 본회의)

○ 2026. 4. 8. ~ 4. 10. : 부서 협의 및 최종확정

○ 2026. 4. 10.(제3차 본회의) : 심사결과보고서 채택 및 보고

# 2026년도 제1회 추가경정예산안 심사보고서

## 예산현황

### I. 총괄규모

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률
총계	1,420,147,679	1,361,533,264	58,614,415	4.31
일반회계	1,233,013,602	1,183,223,480	49,790,122	4.21
특별회계	187,134,077	178,309,784	8,824,293	4.95
공기업특별회계	134,007,108	125,284,241	8,722,867	6.96
기타특별회계	53,126,969	53,025,543	101,426	0.19

### II. 일반회계

#### [세입예산]

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률	
총계	1,233,013,602	1,183,223,480	49,790,122	4.21	
세입	지방세수입	216,757,190	216,757,190	0	0.00
	세외수입	80,363,568	70,773,964	9,589,604	13.55
	경상적세외수입	67,657,122	59,372,942	8,284,180	13.95
	임시적세외수입	6,791,321	5,487,286	1,304,035	23.76
	지방행정제재·부과금	3,015,125	3,013,736	1,389	0.05
	지난연도 수입	2,900,000	2,900,000	0	0.00
	지방교부세	201,712,000	191,000,000	10,712,000	5.61
	조정교부금등	141,687,000	137,637,000	4,050,000	2.94
	보조금	540,254,415	528,612,396	11,642,019	2.20
	국고보조금등	407,931,248	403,509,551	4,421,697	1.10
	시·도비보조금등	132,323,167	125,102,845	7,220,322	5.77
	지방채	18,700,000	13,300,000	5,400,000	40.60
	보전수입등및내부거래	33,539,429	25,142,930	8,396,499	33.40

[기능별 세출예산]

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률
<b>총계</b>	<b>1,233,013,602</b>	<b>1,183,223,480</b>	<b>49,790,122</b>	<b>4.21</b>
일반공공행정	96,122,480	87,682,091	8,440,389	9.63
공공질서및안전	5,341,913	5,241,692	100,221	1.91
교육	18,803,478	18,155,258	648,220	3.57
문화및관광	44,398,980	40,873,866	3,525,114	8.62
환경	69,767,313	66,540,057	3,227,256	4.85
사회복지	574,582,336	566,076,583	8,505,753	1.50
보건	27,592,481	27,159,741	432,740	1.59
농림해양수산	57,523,575	54,916,842	2,606,733	4.75
산업·중소기업및에너지	24,421,510	22,148,962	2,272,548	10.26
교통및물류	108,165,939	96,266,640	11,899,299	12.36
국토및지역개발	89,093,339	78,576,328	10,517,011	13.38
예비비	4,573,444	7,115,330	△2,541,886	△35.72
기타	112,626,814	112,470,090	156,724	0.14

[조직별 세출예산]

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률
<b>총계</b>	<b>1,233,013,602</b>	<b>1,183,223,480</b>	<b>49,790,122</b>	<b>4.21</b>
홍보담당관	1,857,843	1,856,883	960	0.05
감사담당관	143,339	143,339	0	0.00
스마트정보담당관	8,101,676	8,236,787	△135,111	△1.64
기획조정실	180,333,229	177,194,523	3,138,706	1.77
복지교육국	587,074,513	577,814,783	9,259,730	1.60
경제문화체육국	97,798,562	85,406,972	12,391,590	14.51
도로교통국	115,441,137	101,048,095	14,393,042	14.24
환경안전국	91,274,518	85,270,689	6,003,829	7.04
도시주택국	32,274,860	32,002,653	272,207	0.85
보건소	27,844,199	27,307,216	536,983	1.97
농업기술센터	54,088,208	50,925,547	3,162,661	6.21
의회사무과	1,577,357	1,575,357	2,000	0.13
도시환경사업소	17,161,562	16,568,381	593,181	3.58
시립도서관	6,875,662	6,862,401	13,261	0.19
읍면동	111,669,37	11,009,854	157,083	1.43

[성질별 세출예산]

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률
<b>총계</b>	<b>1,233,013,602</b>	<b>1,183,223,480</b>	<b>49,790,122</b>	<b>4.21</b>
인건비	108,715,717	108,568,835	146,882	0.14
물건비	65,504,701	63,924,586	1,580,115	2.47
경상이전	826,180,532	810,088,791	16,091,741	1.99
자본지출	172,046,508	155,612,254	16,434,254	10.56
내부거래	19,094,100	12,694,100	6,400,000	50.42
보전재원	26,899,428	25,210,888	1,688,540	6.70
예비비및기타	14,572,616	7,124,026	7,448,590	104.56

Ⅲ. 특별회계(기타특별회계, 공기업특별회계 전체)

[세입예산]

(단위: 천원, %)

구분	1회추경(안)	기정액	증감액	증감률
<b>총계</b>	<b>187,134,077</b>	<b>178,309,784</b>	<b>8,824,293</b>	<b>4.95</b>
세외수입	86,043,256	82,578,163	3,465,093	4.20
경상적세외수입	61,975,566	61,975,566	0	0.00
임시적세외수입	3,555,019	4,545,629	△990,610	△21.79
지방행정제재·부과금	19,602,671	15,146,968	4,455,703	29.42
지난연도 수입	910,000	910,000	0	0.00
보조금	33,550,346	35,537,560	△1,987,214	△5.59
국고보조금등	26,099,429	27,420,690	△1,321,261	△4.82
시·도비보조금등	7,450,917	8,116,870	△665,953	△8.20
보전수입등및내부거래	67,540,475	60,194,061	7,346,414	12.20

[세출예산]

(단위: 천원, %)

구분		1회추경(안)	기정액	비교증감	증감률
총계		187,134,077	178,309,784	8,824,293	4.95
세출	공기업특별회계	134,007,108	125,284,241	8,722,867	6.96
	수도사업공기업	54,278,023	47,301,155	6,976,868	14.75
	하수도사업공기업	79,729,085	77,983,086	1,745,999	2.24
	기타특별회계	53,126,969	53,025,543	101,426	0.19
	의료급여기금운영	4,563,184	4,429,264	133,920	3.02
	발전소주변지역지원사업	108,100	0	108,100	순증
	폐기물처리시설사업	40,814,635	40,955,229	△140,594	△0.34
	주차장	2,425,740	2,425,740	0	0.00
	도시재생	3,050,570	3,050,570	0	0.00
	농업발전기금운용	2,164,740	2,164,740	0	0.00

## 심사결과

### I. 2026년도 제1회 추가경정예산(안)

#### 1. 예산총칙

- 2026년도 제1회 추가경정예산안 세입·세출 총액은 1조 4,201억 4,767만원이며, 일시차입한도액은 426억 443만원(3%), 일반회계 예비비는 45억 7,344만원이며(일반예비비 30억 7,344만원, 재해·재난목적예비비는 15억원) 지방채차입한도액은 444억원임.

#### 2. 예산안 총규모

- 2026년도 제1회 추가경정예산 전체 규모는 1조 4,201억 4,767만원으로 기정액 1조 3,615억 3,326만원 대비 586억 1,441만원, 4.31%가 증가함.
- 일반회계는 1조 2,330억 1,360만원으로 기정액 1조 1,832억 2,348만원 대비 497억 9,012만원 4.21%가 증가함.
- 특별회계는 1,871억 3,407만원으로 기정액 1,783억 978만원 대비 88억 2,429만원 4.95%가 증가함.

#### 3. 세입부문

- 일반회계 세입예산 총계는 1조 2,330억 1,360만원으로
  - 지방세는 2,167억 5,719만원으로 증감 없음.
  - 세외수입은 803억 6,356만원으로 95억 8,960만원 증가
  - 지방교부세는 2,017억 1,200만원으로 107억 1,200만원 증가
  - 조정교부금등은 1,416억 8,700만원으로 40억 5,000만원 증가
  - 보조금은 5,402억 5,441만원으로 116억 4,201만원 증가
  - 지방채는 187억원으로 54억원 증가
  - 보전수입등및내부거래는 335억 3,942만원으로 83억 9,649만원 증가

- 2026년도에 운용하는 특별회계는 공기업 특별회계 2종과 기타특별회계 6종으로 총 8개의 특별회계이며, 금번 제1회 추가경정예산안의 세입예산은 1,871억 3,407만원으로 88억 2,429만원 증가함.
  - 세외수입은 총 860억 4,325만원으로 경상적 세외수입 619억 7,556만원과 임시적 세외수입 35억 5,501만원, 지방행정체재·부과금 196억 267만원, 지난연도 수입 9억 1,000만원으로 기정액 대비 34억 6,509만원 증가
  - 보조금은 335억 5,034만원으로 국고보조금등 260억 9,942만원과 시·도비보조금등 74억 5,091만원으로 기정액 대비 19억 8,721만원 감소
  - 보전수입 등 및 내부거래는 675억 4,047만원으로 기정액 대비 73억 4,641만원 증가
  
- 특별회계 전체 세입예산 규모는 1,871억 3,407만원으로, 기정액 대비 88억 2,429만원 증가함.
  - 기타특별회계는 531억 2,696만원으로, 기정액 대비 1억 142만원 증가
  - 공기업 특별회계는 1,340억 710만원으로, 기정액 대비 87억 2,286만원 6.96% 증가함
    - ↳ 수도권사업공기업 수입부문은 542억 7,802만원으로 기정예산 대비 69억 7,686만원을 증액함.
      - 사업예산 : 변동없음
      - 자본예산
        - (자본잉여금수입) 20억 8,603만원, 기정액 대비 2억 1,043만원 증가
          - 타회계건설보조금 2억 1,043만원 증액
        - (유보자금) 194억 9,824만원, 기정액 대비 67억 6,643만원 증가
          - 순세계잉여금 67억 686만원 증액
          - 보조금사용잔액 5,956만원 증액(순증)
      - ↳ 하수도사업공기업 수입부문은 797억 2,908만원으로 기정예산 대비 17억 4,599만원을 증액함.

- 사업예산 : 변동없음
- 자본예산
  - (자본잉여금수입) 449억 441만원, 기정액 대비 20억 9,019만원 감소
    - 타회계건설보조금 20억 9,019만원 감액
  - (유보자금) 41억 2,217만원, 기정액 대비 38억 1,217만원 증가
    - 순세계잉여금 37억 4,417만원 증액(순증)
    - 보조금사용잔액 6,800만원 증액(순증)
  - (기타자본적수입) 2,401만원 (신규)
    - 신천공공하수처리시설 수질개량사업(1단계) 선금반환금 2,401만원

#### 4. 세출 부문

##### ○ 일반회계 기능별 세출예산의 내용은

- 일반공공행정분야는 961억 2,248만원으로 84억 4,038만원 증가
- 공공질서및안전분야는 53억 4,191만원으로 1억 22만원 증가
- 교육분야는 188억 347만원으로 6억 4,822만원 증가
- 문화및관광분야는 443억 9,898만원으로 35억 2,511만원 증가
- 환경분야는 697억 6,731만원으로 32억 2,725만원 증가
- 사회복지분야는 5,745억 8,233만원으로 85억 575만원 증가
- 보건분야는 275억 9,248만원으로 4억 3,274만원 증가
- 농림해양수산분야는 575억 2,357만원으로 26억 673만원 증가
- 산업·중소기업및에너지분야는 244억 2,151만원으로 22억 7,254만원 증가
- 교통및물류분야는 1,081억 6,593만원으로 118억 9,929만원 증가
- 국토및지역개발분야는 890억 9,333만원으로 105억 1,701만원 증가
- 예비비는 45억 7,344만원으로 25억 4,188만원 감소
- 기타는 1,126억 2,681만원으로 1억 5,672만원 증가

○ 일반회계 성질별 세출예산의 내용은

- 인건비는 1,019억 7,096만원으로 27억 3,441만원 증가
- 물건비는 620억 3,912만원으로 55억 7,222만원 증가
- 경상이전은 7,525억 9,752만원으로 302억 9,826만원 증가
- 자본지출은 1,998억 761만원으로 613억 9,884만원 증가
- 보전재원은 126억 9,410만원으로 증감 없음
- 내부거래는 351억 1,531만원으로 37억 7,098만원 증가
- 예비비 및 기타는 118억 9,467만원으로 23억 9,428만원 증가

○ 특별회계

- 특별회계 전체 세출예산 규모는 1,871억 3,407만원으로, 기정액 대비 88억 2,429만원, 4.95% 증가
- 기타 특별회계는 531억 2,696만원으로 기정액 대비 1억 142만원, 0.19% 증가
- 공기업 특별회계는 1,340억 710만원으로, 기정액 대비 87억 2,286만원 6.96% 증가함

↳ 수도사업공기업 지출부문은 542억 7,802만원으로 기정예산 대비 69억 7,686만원을 증액함.

· 사업예산

- (행정운영활동) 10억 2,053만원, 기정액 대비 1억 5,056만원 증가
  - 기본경비 300만원 증액
  - 인건비 1억 4,756만원 증액
- (영업외활동) 400만원, 기정액 대비 200만원 증가
  - 수도요금 반환금(과년도) 200만원 증액

· 자본예산

- (수도시설투자) 280억 7,796만원, 기정액 대비 66억 8,916만원 증가
  - 수도시설확충 사업 49억 5,575만원 증액

- 수도시설 개선 사업 17억 3,341만원 증액
- (재무활동) 1억 3,514만원 (신규)
  - 보조금 반환 1억 3,514만원

↳ 하수도사업공기업 지출부문은 797억 2,908만원으로 기정예산 대비 17억 4,599만원을 증액함.

· 사업예산

- (하수도사업) 318억 5,886만원, 기정액 대비 36억 2,890만원 증가
  - 하수처리장 관리 36억 2,890만원 증액
- (영업외비용) 853만원 (신규)
  - 배상금(고읍동 69-1, 장거리교차로 토지인도) 853만원
- (행정운영활동) 14억 6,228만원, 기정액 대비 3,856만원 증가
  - 인건비 3,586만원 증액

· 자본예산

- (하수처리시설 확충) 435억 6,760만원, 기정액 대비 20억 2,019만원 감소
  - 하수처리시설 건설사업 1억 2,010만원 감액
  - 하수관로 정비사업 19억 9만원 감액
- (재무활동) 7,088만원 (신규)
  - 하수도분야 보조금 반환 7,088만원
- (예비비) 1억 2,156만원, 기정액 대비 2,201만원 증가

## [심사의견]

### ○ 재정건전성 유지 및 채무관리의 체계적 운영 필요

- 이번 제1회 추가경정예산안에는 지방채가 기정 133억원에서 187억원으로 54억원 증액 편성되어 있으며, 일반회계 기준 정부 자금채는 133억원에서 123억원으로 조정되었으나, 전체적으로는 차입 재원 의존이 확대된 것으로 나타남.
- 또한 차입금 상환 사업은 217억 3,126만원으로 본예산 대비 64억원 증액되었고, 2020년부터 2025년까지 발행한 지방채의 원리금 상환과 2026년 5월 64억원 차환 계획도 제시되고 있어 향후 재정 운용의 부담 요인으로 작용할 우려가 있음.
- 따라서 지방채 발행은 시급성과 불가피성이 인정되는 경우에 한해 신중히 접근할 필요가 있으며, 순세계잉여금 등 보전수입을 우선적으로 채무 상환과 재정안정화에 활용하고, 중기지방재정 계획과 연계한 구체적 상환관리 방안을 명확히 마련할 필요가 있음.

### ○ 보전수입 등 의존 재원 구조에 대한 관리 강화 필요

- 추가경정예산안 세입예산을 보면 보전수입등및내부거래는 83억 9,649만원이 증가하였고, 이 중 순세계잉여금이 56억 1,666만원, 전년도 이월금은 26억 1,481만원으로 가장 큰 비중을 차지하였음.
- 이는 추경 재원 마련 과정에서 불가피한 측면이 있으나, 자체적인 경상세입 확충 없이 보전수입 등에 대한 의존이 높아질 경우 재정운용의 안정성과 예측 가능성이 저하될 우려가 있음.

- 따라서 향후에는 세외수입 확충, 체납액 정리, 사용료·수수료의 합리적 조정 등 자체 재원 기반을 강화하는 한편, 순세계잉여금은 일시적 재원 보전 수단으로 신중히 활용하여 재정 운용의 건전성과 지속성을 높여 나갈 필요가 있음.

### ○ 재정여건을 고려한 ‘선택과 집중’ 중심의 추경 편성 필요

- 추가경정예산은 본예산 편성 이후 확정된 국·도비 보조금, 잉여금, 불가피한 재정 변동 등을 반영하여 한정적으로 운용되어야 하나,
- 금번 제1회 추가경정예산안은 세입 측면에서 보전수입 등의 의존도가 확대되고, 세출 측면에서는 기존 사업의 집행잔액 조정과 일부 증액 위주의 ‘재정 정리형 추경’ 성격이 강한 것으로 나타남. 이러한 상황에서는 한정된 재원을 효율적으로 활용하기 위하여 추경예산의 편성 목적을 보다 엄격히 적용할 필요가 있음.
- 그럼에도 일부 사업에서는 행사운영비 및 간식비 증액, 홍보물품 제작 등 소모성·부수적 경비가 포함되어 있어, 재정 여건을 고려할 때 추경을 통해 우선 반영할 정도의 시급성과 필수성이 충분한지에 대한 검토가 요구됨.
- 향후에는 추경예산 편성 시 사업의 시급성, 재정 여건, 중장기 재정 부담 등을 종합적으로 고려하여 ‘선택과 집중’ 원칙에 기반한 예산편성이 이루어질 수 있도록 더욱 체계적인 관리가 요구됨.

## **조정내역**

- 일반회계 및 특별회계 예산안은 조정 없이 원안대로 심사하였음

# 2026년도 기금운용계획 변경 2차(안) 심사결과보고서

## 기금현황

### I. 기금운용계획

- (기금운용규모) 2026년 기금운용계획변경 2차(안)의 총규모는 156억 3,820만원으로 기정계획보다 11억 8,670만원(8.21%)이 증가함.

#### < 총괄규모 >

(단위: 천원, %)

구분	변경안	기정액	증감	증감률	비고
합계	15,638,205	14,451,499	1,186,706	8.21	

\* 기정액 기준시점: 2026년 본예산 기금운용계획

- (수입계획 증감) 보조금(증 10억원), 예치금회수(증 1억 1,670만원), 예수금(감 3,000만원), 기타수입(증 1억원)

#### < 수입계획 >

(단위 : 천원)

기금명	수입계획							
	계	전입금 (일반회계등)	보조금	융자금회수 (이자포함)	예치금 회수	예수금	이자수입	기타수입
<b>변경안</b>	<b>15,638,205</b>	<b>2,636,377</b>	<b>1,024,000</b>	<b>15,120</b>	<b>10,473,980</b>	<b>63,044</b>	<b>264,277</b>	<b>1,161,407</b>
기정	14,451,499	2,636,377	24,000	15,120	10,357,274	93,044	264,277	1,061,407
<b>증 감</b>	<b>1,186,706</b>	<b>0</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0</b>	<b>116,706</b>	<b>△30,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000</b>
통합재정안정화 기(통합계정)	1,814,942	0	0	0	1,729,398	63,044	22,500	0
통합재정안정화 기(재정안정회계)	60,266	0	0	0	58,853	0	1,413	0
식품진흥기금	1,153,523	0	1,024,000	0	64,523	0	1,000	64,000
재난관리기금	7,378,977	1,949,925	0	0	5,252,775	0	176,277	0
주민지원기금	1,783,120	606,452	0	0	1,148,768	0	27,900	0
옥외광고발전기금	660,852	80,000	0	0	217,252	0	2,400	361,200
고향사랑기금	425,077	0	0	0	271,077	0	4,000	150,000
자활기금	590,934	0	0	15,120	559,334	0	16,480	0
공공시설설치기금	1,770,514	0	0	0	1,172,000	0	12,307	586,207

- (지출계획 증감) 비용자성사업비(증 12억 336만원), 인력운영비(증 114만원), 예치금(감 2,072만원), 기타지출(증 292만원)

< 지출계획 >

(단위: 천원)

구분	지출계획					
	계	비용자성사업비	인력운영비	예치금	예수금 원리금상환	기타지출
변경안	15,638,205	4,755,194	81,182	10,713,697	50,211	37,921
기정	14,451,499	3,551,828	80,038	10,734,422	50,211	35,000
증감	1,186,706	1,203,366	1,144	△20,725	0	2,921
통합재정안정화기 (통합계정)	1,814,942	0	0	1,764,731	50,211	0
통합재정안정화기 (재정안정화계정)	60,266	0	0	60,266	0	0
식품진흥기금	1,153,523	1,090,356	1,144	24,102	0	37,921
재난관리기금	7,378,977	2,140,000	0	5,238,977	0	0
주민지원기금	1,783,120	1,080,058	0	703,062	0	0
옥외광고발전기금	660,852	422,780	80,038	158,034	0	0
고향사랑기금	425,077	12,000	0	413,077	0	0
자활기금	590,934	10,000	0	580,934	0	0
공공시설등설치기금	1,770,514	0	0	1,770,514	0	0

## II. 기금조성규모

- 2026년도 말 기금 조성액은 111억 9,699만원으로 2025년도 말 기금 조성액 109억 5,727만원 보다 2억 3,971만원(2.19%) 증가함.

### < 기금조성규모 >

(단위 : 천원)

기금명	2025년도말 조성액	2026년도 기금운용		2026년도말 조성액	증감	증감률
		수입	지출			
합계	10,957,274	5,164,225	4,924,508	11,196,991	239,717	2.19
통합재정안정화기금 (통합계정)	2,029,398	85,544	50,211	2,064,731	35,333	1.74
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	58,853	1,413	0	60,266	1,413	2.40
식품진흥기금	64,523	1,089,000	1,129,421	24,102	△40,421	△62.65
재난관리기금	5,252,775	2,126,202	2,140,000	5,238,977	△13,798	△0.26
주민지원기금	1,448,768	634,352	1,080,058	1,003,062	△445,706	△30.76
옥외광고발전기금	100,546	443,600	502,818	41,328	△59,218	△58.90
고향사랑기금	271,077	154,000	12,000	413,077	142,000	52.38
자활기금	559,334	31,600	10,000	580,934	21,600	3.86
공공시설등설치기금	1,172,000	598,514	0	1,770,514	598,514	51.07

## 심사결과

- 본 안건은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조(기금운용계획의 변경) 규정에 의거 2026년 제2차 기금운용계획 변경안을 편성하기 위한 것으로,
- 전체 기금조성 및 운영 규모는 156억 3,820만원으로 당초 계획(144억 5,149만원) 보다 11억 8,670만원(8.21%) 증가하였으며, 2026년도 말 기금조성 규모는 111억 9,699만원으로 2025년도 말 조성액 109억 5,727만원 보다 2억 3,971만원(2.19%) 증가하였음.
- 이는 기금운용에 따른 예치금 변동사항과 일반회계 전입금을 반영하고 각 기금의 운영내역 일부를 변경하는 사항으로 특별한 의견은 없음.

## 조정내역

- 2026년도 기금운용계획 변경 2차(안)은 조정 없이 원안대로 심사하였음.