

2017. 12. 12. [월] 11:00  
제203회 울산광역시 중구의회 제2차 정례회  
예산결산특별위원회 제1차 회의

---

(2018년 일반 · 특별회계 세입 · 세출예산안)

# 검 토 보 고 서

---



울산광역시 중구의회  
(예산결산특별위원회 전문위원 정미옥)

의안번호  
제1402호

**【2018년 일반·특별회계 세입·세출 예산안】**  
**검 토 보 고 서**

☐ **예산안 예비심사 경과**

- 예산안 제출 : 2017. 11. 10.(금)
- 제 출 자 : 중 구 청 장
- 상임위원회 회부 : 2017. 11. 13.(월)
- 상임위원회 예비심사 : 2017. 11. 30.(목) ~ 12. 11.(월)
- 예산결산특별위원회 회부 : 2017. 12. 12.(화)

☐ **제안이유**

- 「지방자치법」 제127조 규정에 따라 2018년 일반·특별회계 세입·세출 예산안에 대하여 의결을 받고자 함.

☐ **관련법규**

- 「지방자치법」 제39조, 제127조
- 「울산광역시 중구의회 회의운영에 관한 조례」 제5조

☐ **주요내용**

붙임, 2018년도 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모 참조

# 2018년 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모

## 1. 총괄

### 가. 예산규모

(단위 : 천원)

구분	예산액	전년도예산액 (2017년 당초)	증감	비고
합계	345,927,799	293,201,859	52,725,940	
일반회계	334,515,451	282,958,290	51,557,161	
특별회계	11,412,348	10,243,569	1,168,779	
의료급여기금	304,400	246,160	58,240	
주차장	11,107,948	9,975,969	1,131,979	

### 나. 세입예산

(단위 : 천원)

구분	예산액	구성비%	전년도예산액 (2017년 당초)	구성비%	증감	증감율%
합계	345,927,799	100.00	293,201,859	100.00	52,725,940	17.98
지방세수입	36,840,000	10.65	34,515,000	11.77	2,325,000	6.74
세외수입	30,981,727	8.96	20,923,004	7.14	10,058,723	48.07
지방교부세	6,800,000	1.97	6,400,000	2.18	400,000	6.25
조정교부금등	71,141,900	20.57	71,124,809	24.26	17,091	0.02
보조금	185,238,608	53.55	146,314,470	49.90	38,924,138	26.6
보전수입등및내부거래	14,925,564	4.31	13,924,576	4.75	1,000,988	7.19

## 다. 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비%	전년도예산액 (2017년 당초)	구성비%	증 감	증감률%
합 계	345,927,799	100.00	293,201,859	100.00	52,725,940	17.98
일 반 공 공 행 정	16,243,661	4.70	15,227,347	5.19	1,016,314	6.67
공공질서및안전	20,186,156	5.84	1,797,839	0.61	18,388,317	1022.80
교 육	10,275,912	2.97	2,983,937	1.02	7,291,975	244.37
문 화 및 관 광	16,052,171	4.64	17,824,379	6.08	△1,772,208	△9.94
환 경 보 호	11,330,394	3.28	11,651,986	3.97	△321,592	△2.76
사 회 복 지	161,469,034	46.68	138,971,600	47.40	22,497,434	16.19
보 건	11,916,692	3.44	10,173,221	3.47	1,743,471	17.14
농 립 해 양 수 산	4,540,683	1.31	5,933,016	2.02	△1,392,333	△23.47
산업·중소기업	2,950,057	0.85	3,424,590	1.17	△474,533	△13.86
수 송 및 교 통	17,905,403	5.18	16,225,567	5.53	1,679,836	10.35
국토및지역개발	16,109,994	4.66	9,860,444	3.36	6,249,550	63.38
예 비 비	3,243,732	0.94	6,534,642	2.23	△3,290,910	△50.36
기 타	53,703,910	15.52	52,593,291	17.94	1,110,619	2.11

## 라. 주요 재정운용 상황 (일반회계 기준)

### 1) 재정자립도

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액 (2018년 요구액)	전년도예산액 (2017년 당초)	증감	증감률%
세입총계(A)		334,515,451	282,958,290	51,557,161	18.22
소 계(B)		60,157,779	47,819,535	12,338,244	25.80
지 방 세 수 입		36,840,000	34,515,000	2,325,000	6.74
세 외 수 입		23,317,779	13,304,535	10,013,244	75.26
재정자립도 (B/A)		17.98%	16.9%		

※ 재정자립도 = (지방세수입+세외수입)/일반회계 예산규모 × 100

### 2) 일반회계 지방세와 세외수입 총액중 인건비 비율

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액 (2018년 요구액)	전년도예산액 (2017년 당초)	증감	증감률%
인 건 비 (C)		39,879,361	39,577,522	301,839	0.76
보 수 ( 1 0 1 - 0 1 )		33,090,425	33,434,387	△343,962	△1.03
기 타 직 보 수 ( 1 0 1 - 0 2 )		2,646,3254	2,425,558	220,767	9.1
무기계약근로자보수 ( 1 0 1 - 0 3 )		4,142,611	3,717,577	425,034	11.43
인건비 비율 (C/B)		66.29%	82.8%		

※ 일반회계 지방세와 세외수입 총액중 인건비의 비율  
= 인건비(101-01-02-03)/(지방세+세외수입) × 100

### 3) 지방세와 세입수입 총액 중 기준인건비 비율

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액 (2017년 당초)	증감	증감률%
기준인건비(D)	50,194,106	49,245,909	948,197	1.93
인 건 비 (101-01~101-03)	39,879,361	39,577,522	301,839	0.76
직 급 보 조 비 ( 2 0 4 - 0 2 )	1,181,558	1,092,623	88,935	8.14
성 과 상 여 금 ( 3 0 3 - 0 2 )	1,752,566	1,704,556	48,010	2.82
연 금 부 담 금 (304-01~304-02)	7,380,621	6,871,208	509,413	7.41
기준인건비 비율 (D/C)	83.44%	102.98%		

※ 기준인건비 = 인건비(101)+직급보조비(204-02)+포상금(303-02)+연금부담금 등(304)

## 2. 종합 보고

가. 2018년도 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모는

2017년도 당초예산액 대비 17.98%인

527억 2천 5백만원 증가한 3,459억 2천 7백만원이며,

일반회계는 전년도 대비 515억 5천 7백만원(18.22%)증액된  
3,345억 1천 5백만원,

특별회계는 11억 6천 8백만원(11.41%)이 증액된  
114억 1천 2백만원이다.

나. 세입예산의 구성비를 살펴보면,

지방세수입 10.65%, 세외수입 8.96%, 지방교부세 1.97%,

조정교부금 등 20.57%, 보조금 53.55%, 보전수입 등 및 내부거래 4.31%로 구성되었다.

**다. 세출예산 기능별 주요 구성비를 보면**

사회복지가 46.68%로 가장 높고,  
기타(인건비등 기본경비) 15.52%, 공공질서 및 안전 5.84%,  
수송 및 교통 5.18%, 일반공공행정 4.70% 등의 순으로  
구성되었다.

**라. 재정자립도 지수는 17.98%로**

재정자립도의 기준이 되는 일반회계 자체세입(지방세+세외수입)  
은 601억 5천 7백만원이다.

이는 전년도 재정자립도 지수 16.9%보다 향상된 수치이나,  
보조금 예산이 26%이상 늘어나, 세입의 54%가 보조금  
예산으로 자체사업보다 보조사업 비율(69.3%)이 높은  
의존재원 예산구조를 보여주고 있다.

**마. 일반회계 지방세와 세외수입 총액중 인건비 비율은**

전년도 82.9%보다 낮은 66.29%로서  
지방세와 세외수입이 다소 증가세를 보이나,  
자체세입 대비 기준인건비 비율이 83.44%로  
우리구의 재정자립도 향상을 위한 지속적인 지원사업 발굴  
노력이 요구된다.

### 3. 상임위원회별 심사결과

(단위 : 천원)

위 원 회 별		요구예산액	기정예산액 (2017년 당초)	증 감	삭감액	삭감률 (%)
합 계		345,927,799	293,201,859	52,725,940	4,016,168	1.16
의회운영 위 원 회	소 계	2,156,601	2,032,123	124,478	7,700	0.36
	일반회계	2,156,601	2,032,123	124,478	7,700	0.36
	특별회계	—	—	—	0	
행정자치 위 원 회	소 계	111,338,162	99,884,843	11,453,319	3,645,468	3.27
	일반회계	111,338,162	99,884,843	11,453,319	3,645,468	3.27
	특별회계	—	—	—	0	
복지건설 위 원 회	소 계	232,433,036	191,284,893	41,148,143	363,000	0.16
	일반회계	221,020,688	181,041,324	39,979,364	317,000	0.14
	특별회계	11,412,348	10,243,569	1,168,779	46,000	0.40

### 4. 상임위원회 예비 심사결과

#### 가. 삭감 총괄내역

- 세입분야 : 원안반영
- 세출분야 : 세출 예산편성 요구액의 1.16%인 40억 1,600만원을 삭감,  
회계별로는 일반회계에서 39억 7,000만원  
특별회계에서 4,600만원을 각각 삭감함.



## 나. 각 상임위원회 별 삭감 내역

- 의회운영위원회 : 총 770만원삭감
- 행정자치위원회 : 총 36억 4,546만원삭감
  - 기획예산실 2,835만원
  - 문화관광실 34억 3,400만원
  - 행정지원국 6,800만원을
  - 보건소 5,231만원
  - 문화의전당 6,280만원을 각각 삭감함.
- 복지건설위원회 : 총 3억 6,300만원삭감
  - 복지경제국 2억 2,500만원
  - 건설도시국 9천 200만원
  - 주차장특별회계에서 4,600만원을 각각 삭감함.

※ 기타 자세한 내역은 각 상임위원회별 예산안 심사조서 참조

## 5. 검토의견

- 세입·세출예산안에 대한 확정은,  
「지방자치법」 제39조제1항제2호에 따른 지방의회의 의결 사항으로, 지역 경기여건 변화와 지방세 비과세·감면을 관리 등 지역의 세입환경 변화에 따른 세입예산의 적정 추계와,
- 효과성이 불분명한 사업이나 유사 또는 중복되는 사업에 예산이 투입되지 않았는지를 살피고, 주민들로부터 나오는 소중한 재원이 주민복지와 안정된 생활환경조성 등에 적정하게 편성되었는지 검토가 필요하다.

- 또한, 예산편성 자율권 강화 및 책임성을 고려한 기준경비 개선에 따른 의회비, 업무추진비, 지방보조금 등의 총액한도액 산정방법, 투자효율 및 우선순위에 의한 사업비 배분, 투자사업 심사 등 관계법령에서 정한 사전절차 이행여부 확인 등을 종합적인으로 검토한 후 예산안을 심의 의결하여야 할 것으로 생각됨.