마음을 따뜻하게! 시민을 행복하게!

심 사 보 고 서

○ 2026년도 제2회 추가경정예산안

서산시의회

(예산결산특별위원회 소관)

【2026년도 제2회 추가경정예산안】

심 사 보 고 서

2026. 9. 21.
예산결산특별위원회

1. 심사경과

가. 발의일자 : 2026. 8. 24.

나. 발 의 자 : 서산시장(기획예산담당관 소관)

다. 회부일자 : 2026. 8. 27.

라. 심사일자 : 2026. 9. 21.

2. 제안설명 요지

○ 「지방자치법」 제145조(추가경정예산) 및 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)에 따라, 서산시 2026년도 추가경정예산안을 편성하고 의회의 의결을 받고자 하는 사항임.

3. 주요 내용

■ 2026년 제2회 추가경정예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비	기정예산액	구성비	비교증감	증감율
총 계	1,489,590,093	100.00	1,314,495,975	100.00	175,094,118	13.32
일 반 회 계	1,328,011,430	89.15	1,178,072,907	89.62	149,938,523	12.73
특 별 회 계	161,578,663	10.84	136,423,068	10.37	25,155,595	18.44
공 기 업	109,769,937	7.36	91,056,323	6.92	18,713,614	20.55
기 타	51,808,726	3.47	45,366,745	3.45	6,441,981	14.2

○ 2026년도 제2회 추가경정예산안의 총규모는 1조 4,896억원으로, 2026년도 제1회 추가경정예산액 1조 3,145억원 대비 1,751억원 증가(13.3%)한 규모임.

○ 이중 일반회계는 약 1조 3,280억원으로, 전체 예산의 89.1%를 차지하며 전년대비 1,499억원 12.7% 증가하였으며, 특별회계는 1,615억원으로, 전체의 10.8%를 차지하며, 전년대비 251억원 18.4% 증가한 규모임

■ 일반회계·특별회계 세입 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산액	%	기정 예산액	%	증 감 액
총 계	1,489,590,093	100.00	1,314,495,975	100.00	175,094,118
지 방 세	188,900,000	12.68	188,900,000	14.37	0
세 외 수 입	98,895,890	6.64	89,822,679	6.83	9,073,211
경상적	78,579,132	5.28	73,116,143	5.56	5,462,989
임시적	16,358,822	1.10	12,936,260	0.98	3,422,562
지방행정제재·부과금	2,443,636	0.16	2,255,976	0.17	187,660
지난연도수입	1,514,300	0.10	1,514,300	0.12	0
지방교부세	470,612,898	31.59	423,104,978	32.19	47,507,920
조정교부금	43,626,000	2.93	41,900,000	3.19	1,726,000
보 조 금	573,681,659	38.51	490,808,256	37.34	82,873,403
국고보조금	451,061,328	30.28	379,639,266	28.88	71,422,062
시도비보조금	122,620,331	8.23	111,168,990	8.46	11,451,341
보전수입등내부거래	113,873,646	7.64	79,960,062	6.08	33,913,584
보전수입등	77,967,797	5.23	43,958,256	3.34	34,009,541
내부거래	35,905,849	2.41	36,001,806	2.74	△95,957
지 방 채	0	0.00	0	0.00	0

○ 2026년 제2회 추가경정 세입 예산액은 1조 4,896억원로, 기정 예산액(1조 3,145억원) 대비 1,751억원 13.3%가 증액되었음.

○ 세입 구조 중 비중이 높은 순으로는 보조금 5,736억원(38.5%), 지방교부세 4,706억원(31.5%), 지방세 1,889억원(12.6%)으로 중앙정부의 지원금(보조금, 지방교부세 합계 70%)이 높은 것으로 나타남.

○ 전년대비 주요 증가된 항목은 보조금 828억원(16.8%) 증가, 지방교부세 475억원(11.2%), 보전수입등 340억원(77.3%), 세외수입 90억원(10.1%)임.

○ 주요 감소 항목으로는 내부거래 0.9억원(0.2%) 감소하였음.

■ 세출예산(일반회계·특별회계) 총괄(기능별)

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	기정 예산액	비교증감	증감율
총 계	1,489,590,093	1,314,495,975	175,094,118	13.32
일반공공행정	65,540,694	62,467,943	3,072,751	4.92
공공질서및안전	7,305,098	6,102,970	1,202,128	19.70
교 육	8,250,159	8,227,155	23,004	0.28
문화및관광	64,526,666	57,196,103	7,330,563	12.82
환 경	211,872,347	176,918,188	34,954,159	19.76
사회복지	392,267,052	386,204,074	6,062,978	1.57
보 건	22,976,882	22,194,849	782,033	3.52
농림해양수산	240,588,071	220,943,723	19,644,348	8.89
산업·중소기업 및 에너지	66,784,314	32,709,243	34,075,071	104.18
교통및물류	83,321,124	71,604,740	11,716,384	16.36
국토및지역개발	170,180,722	114,969,531	55,211,191	48.02
예 비 비	6,500,000	6,902,700	△402,700	△5.83
기 타	149,476,964	148,054,756	1,422,208	0.96

○ 2026년도 제2회 추가경정예산안에서 세출예산안을 기능별로 살펴보면, 산업·중소기업 및 에너지 분야가 340억 원(104.1%) 으로 가장 큰 폭으로 증가하였으며, 국토 및 지역개발 552억 원(48.0%), 환경 349억 원(19.7%), 공공질서 및 안전 12억 원(19%), 교통 및 물류 117억 원(16.3%), 문화 및 관광 73억 원(12.8%) 순으로 증가 규모가 큰 것으로 나타남.

○ 반면, 예비비 4억 원의(△5.8%) 감액이 이루어진 것으로 나타남.

■ 부서별 세출 총괄(조직별)

(단위 : 천원)

구 분	예산액	%	기정예산액	%	증감률	%
총 계	1,489,590,093	100.00	1,314,495,975	100.00	175,094,118	13.32
기획예산담당관	40,536,653	2.72	38,792,527	2.95	1,744,126	4.50
미래전략담당관	7,159,912	0.48	5,793,504	0.44	1,366,408	23.59
홍보담당관	2,240,357	0.15	2,196,207	0.17	44,150	2.01
감사담당관	239,915	0.02	236,915	0.02	3,000	1.27
자치행정과	46,922,160	3.15	46,746,720	3.56	175,440	0.38
안전총괄과	7,404,050	0.50	6,201,922	0.47	1,202,128	19.38
회 계 과	100,652,717	6.76	100,013,962	7.61	638,755	0.64
평생교육과	8,640,817	0.58	8,571,755	0.65	69,062	0.81
스마트정보과	10,516,483	0.71	10,411,661	0.79	104,822	1.01
민원봉사과	4,990,653	0.34	4,590,210	0.35	400,443	8.72
일자리경제과	57,409,919	3.85	25,301,030	1.92	32,108,889	126.91
투자유치과	25,078,990	1.68	21,361,372	1.63	3,717,618	17.40
세 정 과	843,709	0.06	843,709	0.06	0	0.00
징 수 과	708,715	0.05	620,320	0.05	88,395	14.25
토지관리과	3,357,254	0.23	3,174,917	0.24	182,337	5.74
사회복지과	50,949,096	3.42	50,718,496	3.86	230,600	0.45
경로장애인과	216,452,491	14.53	213,671,979	16.26	2,780,512	1.30
가족지원과	112,939,031	7.58	111,563,490	8.49	1,375,541	1.23
문화예술과	26,272,187	1.76	24,094,513	1.83	2,177,674	9.04

(단위 : 천원)

구 분	예산액	%	기정예산액	%	증감률	%
관 광 과	7,732,131	0.52	7,004,662	0.53	727,469	10.39
체 육 진 흥 과	25,259,030	1.70	21,201,206	1.61	4,057,824	19.14
기후환경대기과	47,717,413	3.20	31,935,568	2.43	15,781,845	49.42
자 원 순 환 과	38,199,798	2.56	37,787,844	2.87	411,954	1.09
해 양 수 산 과	23,390,354	1.57	22,401,738	1.70	988,616	4.41
산 림 공 원 과	32,783,674	2.20	31,330,843	2.38	1,452,831	4.64
상 하 수 도 과	125,025,068	8.39	106,300,848	8.09	18,724,220	17.61
건 설 과	91,815,817	6.16	39,388,352	3.00	52,427,465	133.10
도 시 과	25,898,263	1.74	25,232,710	1.92	665,553	2.64
도 로 과	36,666,065	2.46	30,891,379	2.35	5,774,686	18.69
교 통 과	42,818,993	2.87	35,890,130	2.73	6,928,863	19.31
주 택 과	19,032,122	1.28	16,947,267	1.29	2,084,855	12.30
원스톱허가과	393,300	0.03	393,300	0.03	0	0.00
농 업 정 책 과	120,858,833	8.11	114,134,584	8.68	6,724,249	5.89
농식품유통과	34,273,535	2.30	29,572,054	2.25	4,701,481	15.90
농 업 지 원 과	4,206,505	0.28	4,043,426	0.31	163,079	4.03
축 산 과	11,807,159	0.79	9,962,122	0.76	1,845,037	18.52
기 술 보 급 과	5,335,098	0.36	5,254,756	0.40	80,342	1.53
보 건 정 책 과	6,665,550	0.45	6,326,499	0.48	339,051	5.36

(단위 : 천원)

구 분	예산액	%	기정예산액	%	증감률	%
정신보건위생과	3,334,189	0.22	3,107,364	0.24	226,825	7.30
건강증진과	6,119,050	0.41	5,907,529	0.45	211,521	3.58
감염병관리과	6,345,321	0.43	6,310,315	0.48	35,006	0.55
의회사무국	2,358,631	0.16	2,340,631	0.18	18,000	0.77
종합사회복지관	2,905,763	0.20	2,882,351	0.22	23,412	0.81
문화시설사업소	3,762,915	0.25	3,417,664	0.26	345,251	10.10
서산버드랜드사업소	3,661,825	0.25	3,620,887	0.28	40,938	1.13
시립도서관	2,768,300	0.19	2,803,843	0.21	△35,543	△1.27
읍면동사무소	35,140,282	2.36	33,200,894	2.53	1,939,388	5.84

■ 세출예산(일반회계·특별회계) 총괄(성질별)

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	%	기 정 액	%	비교증감	%
총 계	1,489,590,093	100.00	1,314,495,975	100.00	175,094,118	13.32
100 인 건 비	132,594,746	8.90	130,303,990	9.91	2,290,756	1.76
200 물 건 비	121,077,410	8.13	113,818,636	8.66	7,258,774	6.38

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	%	기 정 액	%	비교증감	%
201 일 반 운 영 비	69,638,142	4.67	67,673,548	5.15	1,964,594	2.90
202 여 비	3,327,886	0.22	3,318,822	0.25	9,064	0.27
203 업 무 추 진 비	1,028,520	0.07	1,028,520	0.08	0	0.00
204 직무수행경비	821,220	0.06	808,740	0.06	12,480	1.54
205 의 회 비	1,062,223	0.07	1,062,223	0.08	0	0.00
206 재 료 비	41,593,168	2.79	37,221,378	2.83	4,371,790	11.75
207 연 구 개 발 비	3,606,251	0.24	2,705,405	0.21	900,846	33.30
300 경 상 이 전	714,308,470	47.95	667,780,501	50.80	46,527,969	6.97
301 일 반 보 전 금	349,330,878	23.45	317,094,122	24.12	32,236,756	10.17
302 이주및재해보상금	403,670	0.03	320,000	0.02	83,670	26.15
303 포 상 금	669,120	0.04	632,920	0.05	36,200	5.72
304 연금부담금등	28,334,914	1.90	28,342,979	2.16	△8,065	△0.03
305 배 상 금 등	209,909	0.01	171,409	0.01	38,500	22.46
306 출 연 금	11,165,956	0.75	9,811,039	0.75	1,354,917	13.81
307 민 간 이 전	199,440,516	13.39	191,866,789	14.60	7,573,727	3.95
308 자치단체등이전	99,111,995	6.65	96,301,695	7.33	2,810,300	2.92
309 전 출 금	25,640,712	1.72	23,238,748	1.77	2,401,964	10.34
310 국 외 이 전	800	0.00	800	0.00	0	0.00
400 자 본 지 출	449,615,536	30.18	353,066,783	26.86	96,548,753	27.35

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	%	기 정 액	%	비교증감	%
401 시설비및부대비	329,244,736	22.10	250,078,985	19.02	79,165,751	31.66
402 민간자본이전	73,956,246	4.96	63,151,241	4.80	10,805,005	17.11
403 자치단체등자본이전	38,563,920	2.59	32,989,383	2.51	5,574,537	16.90
404 공사공단자본전출금	351,580	0.02	295,360	0.02	56,220	19.03
405 자 산 취 득 비	6,994,054	0.47	6,051,814	0.46	942,240	15.57
406 기타자본이전	505,000	0.03	500,000	0.04	5,000	1.00
500 융 자 및 출 자	514,000	0.03	514,000	0.04	0	0.00
502 출 자 금	514,000	0.03	514,000	0.04	0	0.00
700 내 부 거 래	39,189,645	2.63	39,285,602	2.99	△95,957	△0.24
701 기타회계등전출금	35,521,645	2.38	35,617,602	2.71	△95,957	△0.27
702 기 금 전 출 금	3,668,000	0.25	3,668,000	0.28	0	0.00
800 예비비및기타	32,290,286	2.17	9,726,463	0.74	22,563,823	231.98
801 예 비 비	22,632,725	1.52	9,688,563	0.74	12,944,162	133.60
802 반 환 금 기 타	9,657,561	0.65	37,900	0.00	9,619,661	25381.69

4. 검토의견 요지

○ 본 2026년도 제2회 추가경정예산안은 「지방자치법」 제145조 및 「지방재정법」 제45조에 따라 2026년도 본예산 및 제1회 추가경정예산 확정 이후 발생한 추가적인 재정수요와 국·도비 보조사업 변경사항 등을 반영하기 위하여 편성하고 의회의 의결을 받고자 하는 사항임.

○ 이번 제2회 추가경정예산안의 전체 규모는 1조 4,896억원으로 제1회 추가경정예산 대비 1,751억원(13.3%) 증가하였으며, 산업건설위원회 소관 세출예산 역시 7,072억원으로 1,248억원(21.4%) 증가하는 등 제1회 추경에 비해 비교적 큰 폭의 증액이 이루어진 것으로 나타남.

○ 특히 제2회 추가경정예산은 회계연도 중반 이후 편성되는 추경인 만큼 신규 사업의 경우 사업기간이 충분한지, 연내 집행이 가능한지, 이월 가능성이 높은 사업은 아닌지 등을 중점적으로 살펴볼 필요가 있음.

○ 집행 가능성이 낮은 사업을 추경에 편성할 경우 연말 이월액 및 불용액 증가로 이어질 수 있으므로 사업별 집행계획을 면밀히 확인할 필요가 있음.

○ 또한 대규모 투자사업의 경우 해당 사업이 중기지방재정계획, 지방재정투자심사, 공유재산관리계획 등 관련 사전절차 대상인지 여부와 해당 절차가 적정하게 이행되었는지를 확인이 필요함.

○ 따라서 이번 제2회 추가경정예산안에 대해서는 국·도비 보조사업의 적정성, 신규 및 증액사업의 시급성, 사업의 타당성 및 우선순위, 사전절차 이행 여부, 연내 집행 가능성, 향후 재정부담 및 이월·불용 가능성 등을 종합적으로 고려하여 심사할 필요가 있을 것으로 판단됨.

5. 예산의 주요 문제점

『없 음』

6. 토론 및 소수 의견

『없 음』

7. 심사결과

- 제2회 추가경정예산안 『**수정가결**』

가. 총 요구액

(단위 : 천원)

구 분	세 입	세 출
합 계	175,094,118	175,094,118
일 반 회 계	149,938,523	149,938,523
특 별 회 계	25,155,595	25,155,595

나. 삭감액 : **343,170천원**

○ 일반회계 : **343,170천원** ※ 삭감액은 내부유보금에 증액 편성

다. 총 승인액

(단위 : 천원)

구 분	세 입	세 출
합 계	175,094,118	175,094,118
일 반 회 계	149,938,523	149,938,523
특 별 회 계	25,155,595	25,155,595

라. 증·감액 조서

2026년도 제2회 추가경정예산안 증 · 감액 조서

■ 일반회계(세출)

○ 예산결산특별위원회 소관

(단위 : 천원)

부 서 명	예산안 페이지	내 용	추경요구액	위원회 삭감액	조정 예산액
합 계			**506,680**	**△343,170**	**163,510**
기획예산담당관	271	시정 비전 현판 교체	12,000	△12,000	0
기획예산담당관	271	서산시 기본사회 정책 발굴 및 기본 계획 수립 연구용역비	50,000	△50,000	0
미래전략담당관	517	기항 크루즈 지원 인부임 - 교통유도 및 주차관리원 - 안전 관리 요원	13,210	△6,605	6,605
미래전략담당관	517	기항크루즈 지원 인부 보험료	371	△186	185
미래전략담당관	518	기항 크루즈 지원	1,440	△720	720
미래전략담당관	518	서산 대산항 국제여객터미널 인프라 시설	20,000	△10,000	10,000
미래전략담당관	518	서산 대산항 국제여객터미널 입출국 지원	80,000	△40,000	40,000
미래전략담당관	518	서산 모항(기항) 크루즈선 활성화 지원금(시비추가)	82,500	△16,500	66,000
관광과	547	방송프로그램 제작	30,000	△30,000	0
기후환경대기과	559	자원순환형 바이오가스화시설 관리 및 운영(시설관리공단)	72,159	△32,159	40,000
기후환경대기과	561	수소충전소 구축사업(확충) 토지 매입 계약	145,000	△145,000	0
					0
					0
					0