

# 심 사 보 고 서

【2022회계연도 결산 승인안】

의 안 변 호	182
------------	-----

2023. 6. 19.  
예산결산특별위원회

## 1. 심사경과

- 제안일자 및 제안자 : 2023. 6. 2. / 남양주시장
- 회부일자 : 2023. 6. 2.
- 상정 및 의결일자 : 2023. 6. 19.
  - 제295회 1차 정례회 제1차 예산결산특별위원회

## 2. 결산 현황

- 2022회계연도 결산안 규모

(단위 : 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보 조 납 금	순세계 잉여금
계	2,837,136	2,266,208	570,928	329,072	27,581	214,276
일반회계	2,379,998	2,004,656	375,343	263,555	23,442	88,346
공기업특별회계	232,849	148,846	84,003	24,416	715	58,872
기타특별회계	224,289	112,706	111,583	41,101	3,424	67,058

- 최근 5년간 세입·세출 결산 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		2017	2018	2019	2020	2021	5년 평균 증가율
세입(A)		1,778,548	2,032,920	2,343,953	2,781,221	2,837,136	12.4
세출(B)		1,366,968	1,503,388	1,716,409	2,286,332	2,266,208	13.5
잉여금 (A-B)	소 계	411,580	529,532	627,545	494,890	570,928	8.5
	이 월 금	225,621	297,661	348,314	238,156	329,072	9.9
	보 조 금 실제반납금	6,027	12,583	16,077	19,422	27,581	46.3
	순 세 계 잉 여 금	179,932	219,287	263,155	237,312	214,276	4.5

### 3. 검토보고 요지(예비심사)

#### ○ 세입결산

- 2021년도 회계 세입결산을 보면 결산액이 2조 8,371억원으로 315억원의 초과세입이 발생하였는데 지난해보다 약 117억원 감소된 수치임. 이는 충분치 못한 우리시 재정을 보다 건전하게 운용하기 위한 방안으로 정확한 세입추계가 필수적이며 향후에도 지속적인 개선 노력이 필요함
- 또한 세입금 결손 처분을 살펴보면 불납결손액이 53억원 발생하였는데, 결손처분 시 내용을 철저히 분석하여 결손액이 감소될 수 있도록 개선 되어져야 할 것임
- 세입 미수납 현황을 보면 1,435억이 발생하여 결산예산의 5.1%에 이르고 있음. 이는 지난해에 비해 낮은 비율이지만 지방세 징수에서 재산세, 자동차세, 지방소득세에서 여전히 많은 미수납액이 발생하고 있음. 지방세는 우리시의 자립도에 영향을 미치는 세원인 바, 적극적인 세수노력과 대책을 만들어 100만 도시에 걸맞는 재정자립이 갖춰져야 할 것임.

### ○ 세출결산

- 세출결산을 보면 예산 현액이 2조 8,055억에 지출액이 2조 2,662억으로, 다음연도 이월액 3,313억원은 전년대비 930억이 증가하였으며 또한 집행 잔액 1,804억은 전년대비 135억이 감소하였음
- 이는 전년도보다 예산액 대비 지출액 비중이 늘어났으며, 집행 잔액이 지난해보다 감소하는 등 예산편성의 효율성이 높아졌음을 나타내는 지표로서 향후에도 예산액이 최대한 집행될 수 있도록 지속적인 노력을 필요로 함
- 결산상 잉여금 실태를 보면 2021년도 5,709억원의 잉여금이 발생되어 전년대비 761억원이 증가되었으며, 순세계잉여금도 2,142억이 발생되었음. 잉여금의 발생 원인이 소극적인 세수추계로 인한 초과 세수 및 이월금, 집행잔액이 증가되어 발생되는바, 각종 사업의 계획 단계부터 철저한 준비가 이루어져 이월되지 않도록 하여야 할 것과 적극적인 세수추계로 재원이 사장되지 않도록 하여야 할 것임.

### ○ 기금결산

- 기금운영은 재난관리기금 등 총 15종을 관리하고 있으며 647억원을 조성하여 118억원을 사용하고 2021년도 말 1,725억원을 관리하고 있음
- 기금사용액의 대부분이 재난관리기금으로 80억원을 코로나19 재난지원금으로 사용되었음
- 기금은 특정 행정 목적을 달성하기 위하여 조례에 의하여 설치·운영하는 것으로 기금 조성액의 적정성과 고유목적사업의 달성도를 높여야 할 것임

### ○ 성과보고서

- 성과보고서는 지방재정법과 지방회계법에 의하여 성과계획서와 보고서를 작성하고 있음
- 2021년도에는 전략목표수 21개에 정책사업목표 129개, 200개의 지표를 갖고 대부분 성과를 달성하였으나 미달성도 25개 항목이 있음

- 앞으로 미달성 지표는 성과달성을 위한 계획 재수립과 지표 변경 등 성과 달성을 위한 노력이 요구됨.

#### ○ 성인지 결산

- 성인지예산제도는 지방재정법과 지방자치단체기금관리기본법, 지방회계법에 근거하여 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영함으로써 남녀성별 구분없이 동등하게 예산의 수혜를 받도록 하는 제도로써
- 2021년도 54개 사업에 551억원의 예산으로 433억원을 집행하여 78.73%의 집행율을 거두었음
- 성과목표는 총55개 성과 목표중 39개를 달성하여 70.91%의 목표 달성률을 보임
- 2021년도 성인지 결산결과에서도 총 예산 규모에 비해 성인지 사업에 대한 비중이 매우 작게 나타나고 있는바, 각종 사업의 성인지 분석과 성과가 이뤄질 수 있도록 더욱 노력해야 할 것임

### 4. 질의 · 답변 요지

#### ○ 생 략

### 5. 토론요지

#### ○ 없 음

### 6. 심사보고 요지

- 세입예산을 편성할 때 지역 경제 여건 등을 철저히 분석하고 세입추계의 정확도를 높여 순세계잉여금이 과도하게 발생하지 않도록 하고, 지방세 미수납액을 최소화하여 세입을 안정적으로 확보하고 재정자립도를 높일 수 있도록 노력할 것을 주문
- 세출예산의 경우 지출되는 상황을 면밀하게 점검하여 연례 반복적으로 발생하는 불용예산이나 특별한 사유 없이 지속적으로 지연되는 사업,

성과가 미비하거나 효율성이 부족한 사업의 예산을 과감히 감액하고 이로 인해 확보된 가용재원을 시민의 삶의 질 향상과 지역경제 활성화 등 꼭 필요한 사업에 쓰일 수 있도록 예산 운용에 만전을 기할 것을 주문

- 기금은 특정 행정 목적을 달성하기 위하여 조례에 근거해 설치·운영하는 것으로 설치 목적에 부합하도록 적정하게 조성하고 고유 목적 사업이 원활히 추진될 수 있도록 운용할 것을 주문
- 예비비는 사전 예측 가능성 및 긴급성 여부 등을 신중히 검토하고 사용 목적과 절차를 준수하여 집행할 것을 주문
- 집행기관에서는 심사 과정에서 도출된 지적사항에 대하여 면밀히 검토하여 건전한 재정 운용을 도모하는 한편 가용재원을 최대한 확보하고 이를 적극적으로 활용하여 시민의 삶을 풍요하게 할 수 있도록 노력할 것을 주문

## 7. 심사결과

- 「원안가결」 등으로 기재함.