

# 심사보고서

【2023회계연도 결산 승인안】

의안 번호	455
----------	-----

2024. 6. 18.  
예산결산특별위원회

## 1. 심사경과

- 제안일자 및 제안자 : 2024. 5. 31. / 남양주시장
- 회부일자 : 2024. 5. 31.
- 상정 및 의결일자 : 2024. 5. 31.
  - 제303회 1차 정례회 제1차 및 제2차 예산결산특별위원회

## 2. 결산 현황

- 2023회계연도 결산안 규모

(단위 : 백만원)

구분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보조금	순세계잉여금
계	2,844,567	2,268,896	575,671	359,165	22,627	193,880
일반회계	2,417,333	2,051,111	366,222	256,590	19,579	90,053
공기업특별회계	218,909	144,623	74,286	32,572	259	41,456
기타특별회계	208,325	73,162	135,163	70,003	2,789	62,371

○ 최근 5년간 세입·세출 결산 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		2019	2020	2021	2022	2023
세입(A)		2,343,953	2,781,221	2,837,136	2,926,482	2,844,567
세출(B)		1,176,409	2,286,332	2,266,208	2,276,432	2,268,896
잉여금 (A-B)	소 계	627,545	494,890	570,928	650,050	575,671

3. 검토보고 요지

○ 세입결산

- 최근 5년간 세입은 지속적으로 증가하다가 2023년에 감소하였음. 충분치 못한 우리시 재정을 보다 건전하게 운용하기 위한 방안으로 정확한 세입추계가 필수적이며 향후에도 지속적인 개선 노력이 필요함.
- 2023년에는 지속적인 경기침체로 국가적인 세수 결손이 발생하였으며, 보조금, 교부세 등 의존수입이 세입재원의 많은 비율을 차지하는 남양주시의 경우 효율적인 예산 집행에 더욱 힘써야 할 것으로 보임.

○ 세출결산

- 세출은 2019년 이후 비슷한 양상을 보이고 있으며, 세입에 비해 세출의 평균 증가율이 약 2.2% 높음.
- 순수 여유 재원인 순세계잉여금이 많으면 재정상태가 건전하다고 볼 수 있지만 한편으로는 재정운용이 효율적이지 못했다고 볼 수도 있음.
- 결산상 잉여금 실태를 보면 2023년도 5,756억원의 잉여금이 발생되어 전년대비 743억원이 감소하였음. 줄어들기는 하였으나 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 세수 추계로 재원이 사장되지 않도록 하여야 할 것임.

#### ○ 기금결산

- 기금운영은 재난관리기금 등 총 18종을 관리하고 있으며 전년도에서 이월된 금액 2,386억원에서 2023년도에 1,406억원을 조성하여 61억원을 사용하고 2023년도 말 3,730억원을 관리하고 있음
- 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
- 2023년도에는 전략목표수 20개에 정책사업목표 124개, 203개의 지표를 갖고 대부분 성과를 달성하였으나 미달성도 14개 항목이 있음
- 앞으로 미달성 지표는 성과달성을 위한 계획 재수립과 지표 변경 등 성과 달성을 위한 노력이 요구됨.

#### 4. 질의·답변 요지

○ 생 략

#### 5. 토론요지

○ 없 음

## 6. 심사보고 요지

- 세수추계 오차는 기본적으로 전망에 해당되기 때문에 추계 과정에서 발생할 수 밖에 없는 측면이 있지만 과학적이고 합리적이지 못한 추계로 인해 발생하는 큰 규모의 오차는 재정운용상의 왜곡을 초래해 경제정책에 부정적 영향을 미친다는 점에서 보다 실효적인 개선조치가 필요
- 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
- 매년 지적하지만 습관적으로 반복되는 사항들에 대해서는 집행기관에서 좀 더 경각심을 가지고 면밀히 검토하여 건전한 재정 운용을 도모함과 동시에 가용재원을 최대한 확보하고 이를 적극적으로 활용하여 시민의 삶을 풍요하게 할 수 있도록 노력할 것을 주문

## 7. 심사결과

- 「원안가결」 등으로 기재함.