



제303회 남양주시의회(제1차 정례회)
제2~4차 도시교통위원회

2023 회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건

검 토 보 고 서

2024. 6. 12. ~14.

도 시 교 통 위 원 회

전 문 위 원

차

I . 제안이유 및 경과	-----	3
II . 세입·세출 결산	-----	4
1. 회계연황		
2. 세입·세출결산		
3. 이월사업비 및 예비비		
4. 예산이용·전용·이체사용		
5. 채무부담행위		
III . 기금결산	-----	12
IV . 재무제표 결산	-----	13
1. 재정상태 및 운영결과		
2. 채권 현재액		
V . 성인지 결산	-----	16
VI . 성과보고서 결산	-----	16
VII . 공유재산 및 물품 증감 현재액 결산	-----	17
VIII . 종합의견	-----	18
1. 세입결산		
2. 세출결산		
3. 예비비지출		
4. 기금결산		
5. 성인지 결산		
6. 성과보고서 결산		
별첨 관계법령	-----	21

2023회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건 검 토 보 고 서

I. 제안이유 및 경과

- 상정된 2023 회계연도 결산서 승인 안건은 「지방자치법」 제150조(결산), 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인) 및 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)의 규정에 따라 의회의 승인을 얻고자 하는 사항으로,
「지방자치법 시행령」 제83조 규정에 의하여 우리 시의회가 선임한 정현미 대표위원 등 7명의 결산검사위원이 2024년 4월 24일부터 5월 13일(20일간)까지 2023회계연도 결산검사를 실시하고,
- 감사의견서를 첨부하여 「지방자치법 시행령」 제82조에 따라 결산승인을 얻고자 시장으로부터 5월 31일 제출되어 5월 31일 도시교통위원회에 회부되었으며,
- 예비비 지출 승인의 건도 「지방자치법」 제144조 규정에 의거 예측할 수 없는 예산외의 지출을 충당하기 위한 예비비 지출사항에 대해 승인을 득하고자 5월 31일 제출되어 5월 31일 도시교통위원회에 회부된 안건임.

II. 세입·세출 결산

1. 회계현황

2023년도의 회계는 「지방재정법」에 따라 일반회계, 공기업특별회계, 기타특별회계 및 기금으로 구분되어 운영되고 있으며, 구체적으로는 일반회계 1개, 공기업특별회계 2개, 기타특별회계 9개, 기금 18개가 설치·운영되고 있음.

2. 세입·세출결산

가. 세입·세출 결산 요약

우리시의 2023 회계연도 총 세입은 2,844,567백만원, 총 세출은 2,268,896백만원이며, 잉여금은 총 세입에서 총 세출을 공제한 575,671백만원임.

< 회계별 총 금액 >

(단위:백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보조금 실제반납금	순세계잉여금
계	2,844,567	2,268,896	575,671	359,164	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	32,571	259	41,456
기타특별회계	208,325	73,162	135,163	70,003	2,789	62,371

< 최근 5년간 세입·세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분		2019	2020	2021	2022	2023	5년 평균 증가율
세입(A)		2,343,953	2,781,221	2,837,136	2,926,482	2,844,567	5.0
세출(B)		1,716,408	2,286,331	2,266,208	2,276,432	2,268,896	7.2
잉여금 (A-B)	소 계	627,545	494,890	570,928	650,050	575,671	△2.1
	이 월 금	348,314	238,156	329,072	368,672	359,164	0.8
	보조금 실제반납금	16,076	19,422	27,581	38,434	22,627	8.9
	순세계잉여금	263,155	237,312	214,275	242,944	193,880	△7.4

나. 세입·세출결산 분석

(1)세입결산

2023회계연도 세입은 2,844,567백만원으로 전년대비 81,915백만원(2.8%)이 감소하였음

< 최근 3년간 세입결산 현황 >

(단위:백만원)

구 분	2021	2022	전년대비(%)	2023	전년대비(%)
계	2,837,136	2,926,482	103.15	2,844,567	97.20
자체수입	761,084	782,799	102.85	781,996	99.90
지방세	478,038	541,153	113.20	491,940	90.91
세외수입	283,046	241,646	85.37	290,056	120.03
이전수입	1,515,672	1,520,809	100.34	1,367,687	89.93
지방교부세	319,906	376,735	117.76	288,963	76.70
조정교부금 등	285,580	244,877	85.75	200,201	81.76
보조금	910,186	899,197	98.79	878,523	97.70
보전수입 등 내부거래	560,380	622,874	111.15	694,884	111.56

(2)세출결산

<최근 3년간 세출결산 현황>

(단위: 백만원)

구 분	2021	2022	전년대비(%)	2023	전년대비(%)
계	2,266,208	2,276,431	100.45	2,268,896	99.67
일반회계	2,004,656	2,049,089	102.22	2,051,111	100.10
일반공공행정	121,422	126,145	103.89	111,020	88.01
공공질서및안전	41,109	23,291	56.66	14,887	63.92
교육	34,399	44,892	130.50	46,347	103.24
문화및관광	72,902	75,943	104.17	106,722	140.53
환경	117,549	132,235	112.49	146,096	110.48
사회복지	973,606	948,659	97.44	957,787	100.96
보건	43,697	55,348	126.66	47,872	86.49
농림해양수산	37,437	39,136	104.54	43,429	110.97
산업·중소기업및에너지	25,478	39,782	156.14	38,865	97.70
교통및물류	269,187	249,351	92.63	238,631	95.70
국토및지역개발	89,035	124,528	139.86	97,675	78.44
기타	178,834	189,779	106.12	201,780	106.32
특별회계	261,552	227,342	86.92	217,785	95.80
공기업특별회계	148,846	142,759	95.91	144,623	101.31
기타특별회계	112,706	84,583	75.05	73,162	86.50

〈2023년도 일반회계 및 특별회계 결산 현황〉

(단위 : 백만원)

회 계 명	예산현액	세 입 결산액	세 출 결산액	결 산 상 잉 여 금					
				계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금금	순세계 잉여금
계	2,839,434	2,844,566	2,268,895	359,164	72,344	21,298	265,521	26,853	193,880
일 반 회 계	2,413,077	2,417,332	2,051,110	256,590	60,896	15,207	180,486	23,805	90,053
공기업특별회계	223,917	218,908	144,622	32,571	3,441	5,340	23,788	258	41,456
상 수 도 사 업	95,423	92,559	55,202	15,573	317	1,676	13,579	211	21,572
하 수 도 사 업	128,493	126,348	89,420	16,997	3,124	3,664	10,208	47	19,883
기 타 특 별 회 계	202,439	208,325	73,162	70,002	8,006	750	61,245	2,789	62,370
의료급여사업	7,194	7,223	7,135						87
발전소주변지원사업	388	286	278					7	
수질개선	36,013	36,059	29,042	1,210	460	750		2,073	3,732
공유재산관리	45,429	49,602	7,616	26,750	7,000		19,750		15,235
교통사업	40,398	40,991	12,438	22,555	475		22,079		5,998
도시재정비추진	1	1	-						1
지하수관리	1,470	1,458	171						1,286
폐기물처리시설	26,267	26,140	2,779	13,401			13,401		9,959
개발제한구역주민지원사업	45,275	46,560	13,699	6,085	70	6,015		708	26,067

3. 이월사업비 및 예비비

가. 이월사업비

- 일반회계 : 401건 / 256,929,160,067원 (자금없는이월:339,000,000원)
(명시·사고이월 중복 7건)
- 「지방재정법」 제50조 규정에 따라 2023년도에 집행을 완료하지 못하고 2024년도로 이월한 사업비에 대하여 결산을 실시
 - 명시이월 : 135건 / 60,896,029,940원
 - 사고이월 : 56건 / 15,546,398,910원(자금없는이월:339,000,000원)
 - 계속비이월 : 217건 / 180,486,731,217원

○ 기타특별회계 : 38건 / 70,002,669,523원 (명시·사고이월 중복 1건)
· 「지방재정법」 제50조 규정에 따라 2023년도에 집행을 완료하지 못하고 2024년도로 이월한 사업비에 대하여 회계별로 다음과 같이 결산을 실시

▶ 수질개선사업특별회계 : 6건 / 1,210,806,550원 (명시·사고이월 중복 1건)

- 명시이월 : 2건 / 460,510,000원
- 사고이월 : 5건 / 750,296,550원

▶ 공유재산관리특별회계 : 5건 / 26,750,545,100원

- 명시이월 : 1건 / 7,000,000,000원
- 계속비이월 : 4건 / 19,750,545,100원

▶ 교통사업특별회계 : 14건 / 22,555,075,590원

- 명시이월 : 3건 / 475,971,000원
- 계속비이월 : 11건 / 22,079,104,590원

▶ 폐기물처리시설특별회계 : 5건 / 13,401,230,600원

- 계속비이월 : 5건 / 13,401,230,600원

▶ 개발제한구역주민지원사업특별회계 : 8건 / 6,085,011,683원

- 명시이월 : 2건 / 70,000,000원
- 계속비이월 : 6건 / 6,015,011,683원

나. 예비비

○ 일반회계 : 15건/ 4,651,788,310원 지출

- 2023년도 일반회계 예비비 예산액은 13,223,863,000원으로서 15건 5,188,036,000원을 지출결정하여 4,651,788,310원을 지출하고 195,028,000원을 이월하였으며 341,219,690원의 지출잔액이 발생하였음

(단위: 원)

지출부서	예비비 지출사유	지출결정액	지 출 액	이 월 액	지출잔액
	15건	5,188,036,000	4,651,788,310	195,028,000	341,219,690
자치행정과	2023 새만금 세계스카우트잰버리 지원	67,400,000	-	-	67,400,000
복지행정과	동절기 에너지빈곤층 지원을 위한 긴급 난방비 지원	1,348,800,000	1,302,300,000	-	46,500,000
노인복지과	동절기 에너지빈곤층 지원을 위한 긴급 난방비 지원	98,600,000	92,038,880	-	6,561,120
장애인복지과	동절기 에너지빈곤층 지원을 위한 긴급 난방비 지원	75,000,000	65,500,000	-	9,500,000
여성아동과	동절기 에너지빈곤층 지원을 위한 긴급 난방비 지원	43,600,000	41,700,000	-	1,900,000
소상공인과	2023. 6. 27. ~ 7. 27. 집중호우로 인한 공공시설 및 사유시설 피해 긴급 복구	7,000,000	7,000,000	-	-
소상공인과	남양주사랑상품권 발행을 통한 지역경제 활성화	1,800,000,000	1,600,000,000	-	200,000,000
체육과	의정부지방법원 2022머3259 부당이득금 조정결정에 따른 토지보상금 지급	425,828,000	425,828,000	-	-
생태하천과	2023. 6. 27. ~ 7. 27. 집중호우로 인한 공공시설 및 사유시설 피해 긴급 복구	195,028,000	-	195,028,000	-
건축과	2023. 6. 27. ~ 7. 27. 집중호우로 인한 공공시설 및 사유시설 피해 긴급 복구	12,000,000	12,000,000	-	-
도로건설과	손해배상 청구 민사소송 패소에 따른 손해배상청구금 지급	826,810,000	826,201,510	-	608,490
농업기술과	과수 저온피해로 인하여 과수농가의 재해 응급 복구를 위한 작물보호제, 영양제 등 공급	126,767,000	126,766,960	-	40
농업기술과	2023. 6. 27. ~ 7. 27. 집중호우로 인한 공공시설 및 사유시설 피해 긴급 복구	3,777,000	1,027,000	-	2,750,000
관리운영과	부당이득금(배상금 및 월임료) 지급	109,696,000	106,011,850	-	3,684,150
도로관리과	손해배상 판결결과로 인한 손해배상금 지급	47,730,000	45,414,110	-	2,315,890

○ 기타특별회계 : 지출결정액, 지출액, 이월액 및 지출잔액 모두 미발생

4. 예산이용·전용·이체사용

「지방재정법」 제47조의2, 제49조 및 같은 법 시행령 제55조의 규정에 따라 2023회계 연도 기간중에 예산을 이용·전용·이체 사용함

가. 예산이용 : 없음

나. 예산전용 : 13건 / 47,268백만원

○ 일반회계

(단위: 원)

과 목			예산액	전용금액		사 유
부서	세부사업	통계목		감액	증액	
총 12건			2,538,597,000	184,050,000	184,050,000	
의회사무국	청사환경조성	201-02 공공운영비	50,000,000	5,000,000	-	의회홈페이지 서버 스토리지 장애로 인한 하드디스크 교체 및 데이터 손실 복구비용
	의회 의정홍보	201-02 공공운영비	33,703,000	-	5,000,000	
일자리정책과	마을기업 육성	307-02 민간경상사업보조	60,000,000	35,000,000	-	마을기업 육성지원 시행지침에 의거한 '자산취득비' 편성에 따른 '민간경상사업 보조'의 일부를 '민간 자본사업보조'로 [예산 전용]하여 사업을 추진 하고자 함.
	마을기업 육성	402-02 민간자본사업보조 (이전재원)	-	-	35,000,000	
자원순환과	쓰레기 20%줄이기 사업	201-01 사무관리비	45,000,000	3,840,000	-	기간제근로자 퇴직금 지급을 위한 예산 전용
	쓰레기 20%줄이기 사업	101-04 기간제근로자등보수	29,790,000	-	3,840,000	
생태하천과	북한강 수상레저 공모사업	201-03 행사운영비	160,000,000	80,000,000	-	공모사업 사업계획 확정에 따른 예산 변경 진행(문제부 지시사항)
	북한강 수상레저 공모사업	401-04 행사관련시설비	-	-	80,000,000	
생태하천과	지방하천 및 소하천 운영	201-02 공공운영비	122,712,000	5,000,000	-	항소 포기 및 판결확정(2023.1.11.) 에 따른 배상금 지급
	지방하천 및 소하천 운영	305-01 배상금등	-	-	5,000,000	
생태하천과	청정 계곡·하천 유지 관리 공동체 위탁	307-05 민간위탁금	592,814,000	1,050,000	-	심의위원회 수당지급
	청정 계곡·하천 유지 관리 공동체 위탁	201-01 사무관리비	-	-	1,050,000	

과 목			예산액	전용금액		사 유
부서	세부사업	통계목		감액	증액	
대중교통과	대중교통 행정지원	201-01 사무관리비	10,620,000	1,400,000	-	수요응답형버스 제안서평가위원회 참석수당 지급
	수요응답형 버스(DRT) 운영	201-01 사무관리비	-	-	1,400,000	
대중교통과	전세버스 활용 중회운행 지원사업	307-09 운수업계보조금	780,860,000	12,000,000	-	경기시내버스 파업 예정에 따른 시민 불편 최소화를 위해 긴급히 전세버스를 임차하기 위한 전용요청
	대중교통 행정지원	201-01 사무관리비	9,220,000	-	12,000,000	
보건정책과	자체방역 및 감염병관리사업	201-02 공공운영비	42,165,000	1,760,000	-	해충 기피제 분사기 구입을 위한 예산 전용
	자체방역 및 감염병관리사업	405-01 자산및물품취득비	-	-	1,760,000	
보건정책과	청사관리	201-02 공공운영비	257,179,000	21,000,000	-	보건소 환경개선사업의 신속한 추진을 위해 청사관리 예산 중 공공운영비 일부를 시설비로 전용하여 집행하고자 함
	청사관리	401-01 시설비	109,560,000	-	21,000,000	
농축산지원과	가축 사육장비 지원	402-01 민간자본사업보조(자체재원)	30,000,000	15,000,000	-	소 럼피스킨병 예방과 동물보호센터 내 전염병 확산방지를 목적으로 동물보호센터와 거점소독장소의 원활한 물 공급을 위한 긴급 관정 공사
	동물보호센터 관리	401-01 시설비	29,000,000	-	15,000,000	
평내동	청사 유지관리	405-01 자산및물품취득비	33,264,000	3,000,000	-	신규아파트 입주로 인한 다수의 통반장수당 지급건으로 인해 부득이하게 연내 집행이 필요한 상황임
	통·반장활동 지원	301-07 통장·이장·반장활동보상금	142,710,000	-	3,000,000	

○ 특별회계

(단위:원)

과 목			예산액	전용금액		사 유
부서	세부사업	통계목		감액	증액	
총 1건			44,730,000	12,950,000	12,950,000	
건축과 (개발제한구역 주민지원사업 특별회계)	개발제한구역 관리	405-01 자산및물품취득비	15,000,000	12,950,000	-	자산취득비를 안내표지판 및 경계표석 정비 등 사무관리비로 예산편성 및 집행하기 위함
	개발제한구역 관리	201-01 사무관리비	29,730,000	-	12,950,000	

다. 예산이체 : 170건 / 67,853백만원

○ 일반회계 : 170건 / 67,853,750,000원

· 2023년 조직개편으로 인한 부서변경 및 업무이관 등에 따른 사무관리비, 공공운영비, 행사운영비, 행사실비지원금 등 170건 67,853,750,000원을 이체하였음

○ 특별회계 : 예산이체 없음

5. 채무부담행위

「지방재정법」 제44조 및 같은법 시행령 제49조의 규정에 따라 2023년도 채무부담행위 결산결과 해당없음

Ⅲ. 기금결산

- 2023년도 말 현재 설치·관리하고 있는 기금은 총 18종으로서
 - 전년도에서 이월된 금액 238,615,808,440원에서
 - 2023년도 조성액은 140,601,560,572원이며, 6,142,720,570원을 사용하여 당해연도말 조성액 373,074,648,442원이 관리되고 있는 사항임

(단위:원)

구 분 기금명	전년도말 조성액	조성액	사용액	당해연도말 조성액
계	238,615,808,440	140,601,560,572	6,142,720,570	373,074,648,442
재난관리기금	44,395,697,809	4,485,219,930	159,928,650	48,720,989,089
통합재정안정화기금(통합계정)	41,825,208,630	105,276,091,570	760,622,090	146,340,678,110
다자녀가구 주거안정기금	3,024,632,700	1,075,024,760	-	4,099,657,460
남양주시 고향사랑기금	-	79,704,410	-	79,704,410
신청사건립기금	45,225,140,530	20,442,611,440	-	65,667,751,970
남양주시자활기금	2,159,326,598	93,433,650	75,909,600	2,176,850,648
노인복지기금	2,065,169,674	36,903,410	44,900,000	2,057,173,084
장애인복지관건립기금	17,069,766,470	1,077,119,880	-	18,146,886,350
양성평등기금	2,120,304,279	37,979,236	41,284,000	2,116,999,515
남양주시장학기금	8,165,946,730	320,897,789	299,524,000	8,187,320,519
체육진흥기금	6,156,026,560	108,509,049	97,747,420	6,166,788,189
중소기업육성기금	22,044,775,662	3,102,682,280	356,786,910	24,790,671,032
식품진흥기금	610,471,710	316,603,020	255,681,700	671,393,030
음식물자원화시설 주변영향지역 주민지원기금	9,831,362,470	503,625,042	705,500,000	9,629,487,512
에코랜드 주변지역 주민지원기금	9,779,511,983	2,139,109,736	1,798,783,000	10,119,838,719
옥외광고발전기금	1,875,526,175	387,671,250	428,821,330	1,834,376,095
도시주거환경정비기금	19,438,438,380	571,118,930	187,231,870	19,822,325,440
농업특산물육성기금	2,828,502,080	547,255,190	930,000,000	2,445,757,270

Ⅳ. 재무제표 결산

1. 재정상태 및 운영결과

○ 2023회계연도의 남양주시 재정상태와 운영결과

[재 정 상 태 표]

(단위:백만원, %)

구 분	2023		2022	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	845,454	9.50	922,111	10.53
투자자산	207,166	2.33	139,126	1.59
일반유형자산	522,946	5.87	521,081	5.95
주민편의시설	1,801,781	20.24	1,774,265	20.25
사회기반시설	5,493,777	61.70	5,371,256	61.31
기타비유동자산	32,740	0.36	33,168	0.37
자산총계	8,903,864	100.00	8,761,007	100.00
유동부채	29,459	63.55	43,232	73.68
장기차입부채	0	0.00	0	0.00
기타비유동부채	16,898	36.45	15,440	26.32
부채총계	46,357	100.00	58,672	100.00
고정순자산	7,851,151	88.64	7,699,624	88.48
특정순자산	235,602	2.66	200,997	2.31
일반순자산	770,754	8.70	801,714	9.21
순자산총계	8,857,507	100.00	8,702,335	100.00
부채및순자산총계	8,903,864	-	8,761,007	-

▶ 2023회계연도 말 남양주시의 자산은 8,903,864백만원으로 전년도 8,761,007백만원보다 142,857백만원(1.63%) 증가. 한편 부채는 46,357백만원으로 전년도 58,672백만원보다 12,315백만원(20.99%) 감소.

[재 정 운 영 표(기능별)]

(단위:백만원)

구 분	2023					2022				
	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계	총원가	사업 수익	순원가	내부 거래	계
I.사업순원가	1,799,911	945,938	853,973	0	853,973	1,738,630	953,771	784,859	0	784,859
II.관리운영비	0	0	288,652	(67,901)	220,751	0	0	321,419	(113,876)	207,543
III.비배분비용	0	0	52,576	(1,155)	51,421	0	0	53,452	(1,217)	52,235
IV.비배분수익	0	0	74,845	(1,155)	73,690	0	0	57,253	(1,217)	56,036
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	0	0	1,120,356	(67,901)	1,052,455	0	0	1,102,477	(113,876)	988,601
VI.일반수익	0	0	1,177,603	(67,901)	1,109,702	0	0	1,376,112	(113,876)	1,262,236
VII.재정운영결과 (V-VI)	0	0	(57,247)	0	(57,247)	0	0	(273,635)	0	(273,635)

- ▶ 2023회계연도 남양주시의 사업순원가는 853,973백만원이고 관리운영비(220,751백만원), 비배분비용(51,421백만원) 및 비배분수익(73,690백만원)을 가감한 재정운영순원가는 1,052,455백만원.

[재 정 운 영 표(성질별)]

(단위:백만원)

구 분	2023		2022	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	238,490	11.51	226,467	11.33
운영비	595,571	28.74	552,481	27.65
정부간이전비용	73,010	3.52	76,441	3.83
민간등이전비용	1,051,087	50.73	1,029,960	51.54
기타비용	113,925	5.50	113,059	5.65
비용총계	2,072,083	100.00	1,998,408	100.00
자체조달수익	745,384	35.01	762,590	33.56
정부간이전수익	1,376,776	64.66	1,499,974	66.02
기타수익	7,170	0.33	9,479	0.42
수익총계	2,129,330	100.00	2,272,043	100.00
재정운영결과	(57,247)	-	(273,635)	-

- ▶ 또한 2023회계연도 중에 발생한 비용은 인건비 238,490백만원(11.51%), 운영비 595,571백만원(28.74%), 정부간이전비용 73,010백만원(3.52%), 민간등이전비용 1,051,087백만원(50.73%), 기타비용 113,925백만원(5.50%)등으로 구성

수익은 자체조달수익이 745,384백만원(35.01%)이고, 정부간이전수익 1,376,776백만원(64.66%), 기타수익 7,170백만원(0.33%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음

- ▶ 총비용은 2,072,083백만원으로 전년에 비해 73,675백만원 증가하였으며, 총수익은 2,129,330백만원으로 전년에 비해 142,713백만원 감소. 이 중 중앙정부로부터 이전받은 수익은 1,376,776백만원으로 전년에 비해 123,198백만원 감소
- ▶ 2024회계연도 남양주시의 운영차액(수익-비용)은 57,247백만원으로 전년에 비해 216,388백만원 감소

2. 채권 현재액

- 채권현재액은 전년도말 현재액 10,288,896,554원에서 당해연도에 1,990,752,260원이 발생하고 947,086,370원이 소멸하여 당해연도말 현재액은 11,332,562,444원이 관리되고 있는 사항임

(단위: 원)

회계별 / 구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
계	10,288,896,554	1,990,752,260	947,086,370	11,332,562,444
일반회계	7,470,691,560	176,404,000	329,015,560	7,318,080,000
남양주시자활기금	429,657,204	11,179,380	74,901,930	365,934,654
농업특산품육성기금	2,388,547,790	1,803,168,880	543,168,880	3,648,547,790

3. 채무결산

- 시에서 상환하여야 할 채무는 전년도말 현재액 0원에서 당해연도에 0원이 발생·상환되어 당해연도말 현재액 0원이 관리되고 있음

V.성인지 결산

성인지결산은 52개 사업 376억원의 예산에 253억원을 지출하여 집행율이 67.36%임

(단위 : 개,원)

회 계 별	사업개수	예산현액	지출액	집행률
총 계	52	37,644,048,950	25,356,579,540	67.36 %
일반회계	50	26,248,137,000	25,315,295,540	96.45 %
기타특별회계	1	11,339,911,950	0	0.00 %
기금	1	56,000,000	41,284,000	73.72 %

VI. 성과보고서 결산

성과보고 결산은 전략목표수 20개 정책사업목표 124개이며, 지표수 203개 중에서 달성 189개 미달성 14개

(단위: 개)

실국명	성과목표					
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도		
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성
계	20	124	203	29	160	14

VII. 공유재산 및 물품 증감 현재액 결산

1. 공유재산 증감 및 현재액

○ 2023년도말 현재 공유재산 현재액은

- 토지 18,862건 16,603,034㎡ 4,117,468,169,277원
- 건물 373건 448,125㎡ 668,400,807,658원
- 입목축 657,050건 10,115,452,599원
- 공작물 19,840건 886,401,733,947원
- 선박 등 178건 285,008,681,220원으로

▶ 총 5,967,394,844,701원 상당이며, 이를 용도로 구분하여 결산하면
행정재산은 5,647,504,725,253원, 일반재산은 119,977,040,368원,
건설중인재산은 199,913,079,080원임

2. 물품증감 및 현재액

○ 전년도말 물품 보유현황은 3,672개 34,110,546,398원으로 당해연도에 신규 취득 및 관리전환 등으로 176개 1,726,832,443원이 증가하였으며, 160개 1,008,495,701원이 매각 및 폐기처분되어 당해연도말 현재 3,688개 34,828,883,140원의 물품이 관리되고 있는 사항임

(단위:개, 원)

전년도말 현 재 액		당해연도 증 · 감				당해연도말 현 재 액	
		증		감			
수량	금 액	수량	금 액	수량	금 액	수량	금 액
3,672	34,110,546,398	176	1,726,832,443	160	1,008,495,701	3,688	34,828,883,140

IX. 종합의견

1. 세입결산

남양주시의 2023년회계연도 세입은 전년대비 819억원(2.8%)이 감소하였고, 그중 지방교부세가 전년대비 877억원(23.3%)감소하여 가장 크게 감소하였음.

2. 세출결산

세출결산을 보면 예산 현액이 2조 8,394억원에 지출액이 2조2,688억, 다음연도 이월액 3,595억, 보조금반납금 268억, 집행잔액 1,841억원으로 전년 대비 세출결산액도 0.3%감소하였음.

2024회계연도로 이월되는 예산은 2,569억원으로서 전년대비 434억원이 감소하였으며, 예산현액 대비 이월액이 차지하는 비율은 2022년도 12.0%에서 2023년도 10.6%로 1.4% 감소하였음. 전년대비 명시·사고이월액은 증가하였고, 계속비 이월액은 감소하였음.

2023회계연도 일반회계 지출액 2,051,111백만원 중 사회복지분야가 957,787백만원(46.7%)으로 지출비율이 가장 높았으며,이어 교통 및 물류분야가 238,631백만원(11.6%), 기타 201,780백만원(9.8%)순임. 기타특별회계의 예산현액은 202,440백만원, 세입결산액 208,325백만원, 세출결산액 73,162백만원(예산현액 대비 집행률 36.1%)임.

전년대비 지출증가율이 높은 분야는 문화및관광(40.5%), 농림해양수산(11%)등 임.

2023년에는 지속적인 경기침체로 국가적인 세수 결손이 발생하였으며, 보조금, 교부세 등 의존수입이 세입재원의 많은 비율을 차지하는 우리시의 경우 효율적인 예산 집행에 더욱 힘써야 할 것으로 보임

3. 예비비지출

2023년도 예비비 예산액은 총 65,374백만원으로서 호우피해 복구지원 사업 외 14건 5,188백만을 지출 결정하여 4,651백만원을 지출하고 195백만원을 이월하였으며, 341백만원의 집행잔액이 발생하였음.

4. 기금결산

2023년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은 18종으로서 기금의 경우 조성액(전년도말 현재액+현년도 조성액) 379,217백만원, 사용액 6,143백만원(조성액 대비 사용비율 1.6%)으로 집행률이 저조한 편임.

기금은 특정 행정 목적을 달성하기 위하여 조례에 따라 설치·운영하는 것으로 기금 조성액의 적정성과 고유목적사업의 달성도 등을 면밀하게 검토하여 조성·운영하고, 통합재정안정화기금 부서를 비롯한 모든 기금 관리 부서에서는 기금 관리 시 수익성과 위험성을 고려하여 여유자금 운용 수입을 극대화하고 계획적으로 기금 사업을 추진하여야 함.

5. 성인지 결산

성인지예산제도는 「지방재정법」과 「지방자치단체기금관리기본법」, 「지방회계법」에 근거하여 예산이 여성과 남성에게 미치는 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영함으로써 남녀성별 구분 없이 동등하게 예산의 수혜를 받도록 하는 제도로써 2023년도 52개 사업에 376억원의 예산으로 253억원을 집행하여 67.36%(전년도 55.63%)의 집행률을 거두었음. 성과목표는 총53개 성과 목표중 48개를 달성하여 90.57%(전년도68.64%)의 목표 달성률을 보임.

6. 성과보고서 결산

성과보고서는 지방재정법과 지방회계법에 의하여 성과계획서와 보고서를 작성하고 있음. 도시교통위원회 소관 2021년 전략목표수는 5개, 정책사업목표 33개, 54개의 지표를 갖고 46개의 지표를 달성하였으나, 전체 지표의 1.9%인 4건은 미달성하였음.

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

2024년 6월 12일

도시교통전문위원 조공선

□ 지방자치법

제144조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다.

제150조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증빙서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사결과 위법 또는 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다.

② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 승인을 받으면 5일 이내에 시·도에서는 행정자치부장관에게, 시·군 및 자치구에서는 시·도지사에게 각각 보고하고 그 내용을 고시하여야 한다.

③ 제1항의 감사위원의 선임과 운영에 관하여 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

□ 지방재정법

제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 한다. 다만, 특별회계(교육비특별회계는 제외한다)의 경우에는 예비비를 계상하지 아니할 수 있다.

② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.

③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다.

④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제150조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다.

제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用)할 수 있다.

② 제1항에도 불구하고 지방자치단체의 장은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 전용할 수 없다.

1. 예산에 계상되지 아니한 사업을 추진하는 경우
2. 지방의회가 의결한 취지와 다르게 사업 예산을 집행하는 경우
3. 그 밖에 대통령령으로 정하는 경우

③ 지방자치단체의 장이 제1항에 따라 전용을 한 경우에는 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 전용 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.

④ 제1항에 따라 전용한 경비의 금액은 세입·세출결산서에 명시하고, 그 이유를 적어야 한다.

제50조(세출예산의 이월) ① 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.

② 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 사고이월비(事故移越費)로서 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.

1. 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비
2. 지출원인행위를 위하여 입찰공고를 한 경비 중 입찰공고 후 지출원인행위를 할 때까지 오랜 기간이 걸리는 경우로서 대통령령으로 정하는 경비
3. 공익·공공사업의 시행에 필요한 손실보상비로서 대통령령으로 정하는 경비
4. 경상적 성격의 경비로서 대통령령으로 정하는 경비

③ 계속비의 회계연도별 필요경비 중 해당 회계연도에 지출하지 못한 금액은 그 계속비의 사업완성 연도까지 차례로 이월하여 사용할 수 있다.

④ 제1항부터 제3항까지의 규정에 따라 예산을 이월할 때에는 그 이월하는 과목별 금액은 이월 예산으로 배정된 것으로 본다.

□ 지방자치단체 기금관리기본법

- 제8조(기금운용계획 및 결산) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 기금운용계획을 수립하여야 하고, 출납폐쇄 후 80일 이내에 기금의 결산보고서를 작성하여야 한다.
- ② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 기금운용계획안과 기금결산보고서를 회계연도마다 각각 세입·세출 예산안 또는 결산서와 함께 지방의회에 제출하여 의결을 받아야 한다.
- ③ 지방의회는 지방자치단체의 장의 동의 없이 기금운용계획안의 주요 항목 지출금액을 늘리거나, 새로운 비목(費目)을 설치할 수 없다.
- ④ 기금운용계획안 및 결산보고서의 작성에 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

□ 지방공기업법

- 제35조(결산) ① 관리자는 매 사업연도의 말일을 기준으로 모든 장부를 마감하여 결산을 하여야 한다.
- ② 관리자는 매 사업연도가 끝난 후 2개월 이내에 지방직영기업의 결산서를 작성하여 이를 해당 연도의 사업보고서와 그 밖에 대통령령으로 정하는 서류와 함께 지방자치단체의 장에게 제출하여야 한다.
- ③ 지방자치단체의 장은 제2항에 따른 결산서 및 사업보고서와 그 밖의 서류에 공인회계사의 회계감사 보고서를 첨부하여 다음 연도 의회에 제출하여 승인을 받아야 한다.