

2024회계연도 오산시 결산검사 의견서

수신 : 오산시장

2024회계연도 오산시 결산검사의견서를 붙임과 같이 제출합니다.

□ 검사기간 : 2025. 4. 4.(금) ~ 4. 23.(수) 【20일간】

□ 검사위원

- 대표위원 : 전예슬(오산시의회 의원)
- 위 원 : 김문환(前 오산시 부시장)
- 위 원 : 김명석(前 세명대학교 겸임교수)
- 위 원 : 이윤진(회계사)
- 위 원 : 한은경(前 오산시의회 의원)

오산시 결산검사위원

결산검사 의견서

오산시장 귀하

2025년 4월 23일

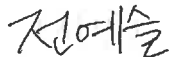
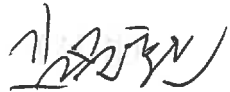
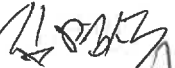
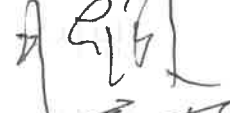
우리 위원들은 「지방자치법」 제150조, 「지방자치법 시행령」 제83조, 「오산시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 따라 오산시의회로부터 오산시 2024회계연도 세입·세출결산서 및 첨부서류에 대한 결산검사 위원으로 위촉받아 2025년 4월 4일부터 4월 23일까지(20일간) 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 결산검사를 실시하였습니다.

본 결산검사는 오산시의 2024회계연도 세입·세출결산서 및 첨부서류가 「지방재정법」 등 관계법령과 지방자치단체 예산편성 세부지침, 지방자치단체 결산지침의 준수여부를 검사하고, 오산시 재정규모의 적정성과 재정의 효율적인 운영 여부에 대한 재무관련 회계검사를 포함하고 있습니다.

우리 위원들은 검사를 실시함에 있어 세입·세출결산서 및 첨부서류가 적정한지 여부에 대하여 회계별 세입·세출결산서와 관련 증거서류, 금고의 출납 등 서면검사와 관계자에 대한 대면 질문 등 필요한 제반 검사절차를 수행하였습니다.

결산검사 결과, 오산시가 작성하여 제출한 2024회계연도 결산서의 내용 중 첨부한 개선 권고 사항을 제외하고는 세입·세출결산(명시·사고·계속비 이월 포함), 기금, 재무제표, 성과보고서, 결산서 첨부서류와 금고 등 모든 사항을 지방재정법 등 관련 제 규정에 따라 적정하게 표기하고 있음을 확인하였습니다.

오산시 결산검사위원

대표검사위원	전 예 슬	
검 사 위 원	김 문 환	
검 사 위 원	김 명 석	
검 사 위 원	이 윤 진	
검 사 위 원	한 은 경	

목 차

I. 결산검사 경과	1
II. 결산검사 총괄현황	2
1. 오산시 재정의 개황	2
2. 세입·세출 결산 총괄	4
3. 일반회계 결산	7
4. 특별회계(공기업포함) 결산	14
5. 예비비 결산	17
6. 재무제표의 결산	18
7. 성과보고서	20
8. 기금결산	21
9. 채권·채무 결산	22
10. 공유재산 증감 및 현재액	23
11. 물품증감 및 현재액	24
12. 성인지 결산	24
13. 금고 결산	25
III. 개선 및 권고사항	26
IV. 전년도 검사 결과 조치내용	52

I . 결산검사 경과

1. 검사기간 : 2025. 4. 4. ~ 4. 23.(20일간)

2. 감사위원 : 시의회 위촉(2025. 3. 10.)

직 위	성 명	담 당 업 무	비고
대표위원	전예슬	결산총괄, 결산개요	오산시의회 의원
감사위원	김문환	일반회계, 특별회계 세출결산	前 오산시 부시장
감사위원	김명석	일반회계, 특별회계 세입결산	前 세명대학교 겸임교수
감사위원	이윤진	금고·기금결산, 결산서 첨부서류	회계사
감사위원	한은경	재무제표, 성과보고서	前 오산시의회 의원

3. 결산검사 세부일정

- 결산서 및 첨부서류 검사 : 2025. 4. 4.(금) ~ 4. 23.(수)
- 결산검사 의견서 확정 : 2025. 4. 23.(수)

4. 중점검사사항 (「지방자치법」 시행령 제84조제1항)

- 결산개요
- 세입·세출의 결산
- 재무제표
- 성과보고서
- 결산서의 첨부서류
- 금고의 결산

5. 결산검사 진행

- 세입·세출 결산서 위주로 관련 장부 및 증빙서를 검사하고, 필요 시 관계공무원의 출석·답변 요구 및 현지 확인조사 실시
- 결산검사 중 의문사항은 자료를 요구하여 검사
- 쟁점사항은 위원회의 협의를 거쳐 조정

Ⅱ. 결산검사 총괄현황

1. 오산시 재정의 개황

(1) 재정여건

최근 5년간의 세입·세출(기금의 수입지출) 및 결산상 잉여금 등 결산의 규모는 다음과 같다.

□ 최근 5년간 재정수입과 지출의 변동추이

(단위: 천원)

구 분		2020	2021	2022	2023	2024
일반회계	세 입	825,029,840	845,351,155	813,297,682	755,980,726	820,281,758
	세 출	702,608,879	715,888,501	721,164,532	658,966,304	725,893,762
	결산상잉여금	122,420,961	129,462,654	92,133,150	97,014,422	94,387,996
특별회계	세 입	171,142,896	148,142,524	149,684,937	146,685,665	178,152,709
	세 출	91,362,591	78,298,728	75,879,527	61,883,836	85,419,353
	결산상잉여금	79,780,305	69,843,796	73,805,410	84,801,828	92,733,356
기 금	수 입	15,769,686	18,171,538	90,188,456	96,040,178	148,308,061
	지 출	12,143,944	13,592,110	6,779,618	5,185,011	26,795,045
	결산상잉여금	3,625,742	4,579,428	83,408,838	90,855,167	121,513,016
총 계	세 입	1,011,942,422	1,011,665,217	1,053,171,075	998,706,569	1,146,742,528
	세 출	806,115,414	807,779,339	803,823,677	726,035,151	838,108,160
	결산상잉여금	205,827,008	203,885,878	249,347,398	272,671,417	308,634,368

세출을 주민수로 나눈 2024년도 “1인당 재정지출규모”는 3,462,327원이다.

□ 전년대비 재무제표 요약분석

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	재정운영 결과	
2024년	3,614,475	46,453	3,568,022	747,241	776,488	(29,247)	
2023년	3,571,753	50,785	3,520,968	688,466	712,412	(23,946)	
증감	42,722	(4,332)	47,054	58,775	64,076	(5,301)	

2024년 순자산이 전년 대비 47,054백만원 증가하여 재정상태는 1.3% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액(비용-수익)은 전년대비 5,301백만원(22.1%) 증가하였다.

오산시의 지난 5년간 채무의 추이는 다음과 같다.

□ 최근 5년간 연도별 채무 추이

(단위: 천원)

구 분	2020	2021	2022	2023	2024	비고
자치단체 채무계 a(b+c+d)	-	26,900,000	26,900,000	26,400,000	25,900,000	
공 채 b	-	0	0	0	0	
차 입 금 c	-	26,900,000	26,900,000	26,400,000	25,900,000	
채무부담행위 d	-	0	0	0	0	
지방공기업채무 e	-	0	0	0	0	
채무총합계 f(a+e)	-	26,900,000	26,900,000	26,400,000	25,900,000	

오산시 채무는 2024년도 말 현재 25,900,000천원으로 그 결과 주민 1인당 총 채무는 106,996원이다.

2. 세입·세출 결산 총괄

(1) 결산총괄

(단위: 천원)

구 분	예 산 현 액	세입결산액	세출결산액	잉 여 금	비 고
합 계	979,543,901	998,434,467	811,313,116	187,121,351	
전년도	885,092,118	902,666,391	720,850,140	181,816,251	
일반회계	807,012,104	820,281,758	725,893,762	94,387,996	
전년도	743,701,464	755,980,726	658,966,304	97,014,422	
특별회계	172,531,798	178,152,709	85,419,353	92,733,356	
전년도	141,390,653	146,685,665	61,883,836	84,801,828	

(단위: 천원)

구 분	현 년 도 채무상환	이 월 액				
		명시	사고	계속비	보조금 실제반납금	순세계잉여금
합 계	500,000	7,414,104	2,915,411	51,127,013	6,571,490	119,093,334
전년도	500,000	17,361,853	3,650,208	39,867,054	8,010,217	112,926,919
일반회계	500,000	7,414,104	507,965	34,580,790	6,522,493	45,362,645
전년도	500,000	15,971,853	3,229,041	18,758,091	7,972,472	51,082,966
특별회계	-	-	2,407,446	16,546,223	48,997	73,730,689
전년도	-	1,390,000	421,167	21,108,963	37,746	61,843,953

2024회계연도 일반 및 특별회계(공기업포함) 세입결산액은 998,434,467천원으로 예산현액 979,543,901천원보다 18,890,566천원이 더 수납되었다. 세출결산은 세입결산액의 81.3%인 811,313,116천원으로 차인잔액은 187,121,351천원이다. 이중 명시이월비 7,414,104천원, 사고이월비 2,915,410천원 및 계속비 51,127,013천원과 보조금 실제반납금 6,571,490천원을 공제한 순세계잉여금은 119,093,334천원이다. 명시이월, 사고이월 및 계속비 이월액에 대하여 그 내용을 모두 확인한 바 적정하게 처리되었음.

□ 전년대비 2024회계연도의 세입·세출 결산검사 결과

- 재정규모 증가 : 2023년대비 예산현액이 94,451,783천원이 증가하여 전년대비 10.7%의 재정규모가 증가하였음.
- 세입결산액 증가 : 2023년대비 세입결산액이 95,768,076천원이 증가하여 전년대비 10.6%의 세입수납액이 증가하였음.
- 세출결산액 증가 : 2023년대비 세출결산액이 90,462,976천원이 증가하여 전년대비 12.5%의 세출결산액이 증가하였음.
- 잉여금 증가 : 2023년대비 잉여금이 5,305,100천원이 증가하여 전년대비 2.9% 증가하였음.

가. 세입결산

□ 총 괄

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율(%)	
						다/가	다/나
합 계	979,543,901	1,041,583,991	998,434,467	2,417,417	40,732,107	101.9	95.9
전년도	885,092,118	934,755,478	902,666,391	2,221,676	29,867,412	102.0	96.6
일반회계	807,012,104	852,402,189	820,281,758	1,990,687	30,129,744	101.6	96.2
전년도	743,701,464	777,149,213	755,980,726	1,843,971	19,324,516	101.7	97.3
특별회계	172,531,798	189,181,802	178,152,709	426,730	10,602,364	103.3	94.2
전년도	141,390,653	157,606,265	146,685,665	377,704	10,542,896	103.7	93.1

○ 2024회계연도 일반회계 및 특별회계(공기업포함) 세입결산액 분석은,

- ▶ 세입예산현액 979,543,901천원에 대하여 수납액은 998,434,467천원으로 예산현액대비 수납액 비율은 102%이며, 징수결정액 1,041,583,991천원 대비 수납액 비율은 95.9%임.

- ▶ 세입은 전년대비 95,768,076천원(10.6%) 증가하였으며, 주요 증가요인은 국세, 도세 세수 증가에 따라 조정교부금, 보조금 등 이전수입이 증가하였음.
- ▶ 정리보류액은 전년대비 195,741천원 증가하였고, 미수납액은 전년 대비 10,864,695천원 증가하였음.

나. 세출 결산

□ 총 괄

(단위: 천원)

회계구분	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음년도 이 월 액	보조금반납금	집행잔액
합 계	918,664,787	979,543,901	811,313,116	61,456,527	6,558,225	100,216,033
전년도	826,245,212	885,092,118	720,850,140	60,879,114	8,216,788	95,146,075
일반회계	769,053,119	807,012,104	725,893,762	42,502,858	6,509,228	32,106,255
전년도	703,265,063	743,701,464	658,966,304	37,958,985	8,179,296	38,596,880
특별회계	149,611,668	172,531,798	85,419,353	18,953,669	48,997	68,109,778
전년도	122,980,149	141,390,653	61,883,836	22,920,130	37,492	56,549,195

- 2024년 일반회계 및 특별회계(공기업포함) 세출내역을 분석하면, 예산액은 918,664,787천원이었으나, 전년도이월액 60,879,114천원을 합한 예산현액은 979,543,901천원이며, 지출액은 예산현액의 82.8%인 811,313,116천원이 집행되었고, 6.3%인 61,456,527천원은 이월하였고 0.7%인 6,558,225천원은 보조금반납금, 10.2%인 100,216,033천원은 불용처리 하였음.

3. 일반회계 결산

(1) 일반회계 세입결산 현황

(단위: 천원)

과 목 별	예산현액 (가)	징수결정액 (나=다+라+마)	실제수납액 (다)	정리보류액 (라)	미수납액 (마)	점유율 (%)
합 계	807,012,104	852,402,189	820,281,758	1,990,687	30,129,744	100
전년도	743,701,464	777,149,213	755,980,726	1,843,971	19,324,516	100
지방세수입	173,350,000	191,910,011	173,443,884	1,856,714	16,609,414	21.1
전년도	173,687,000	190,119,810	174,560,361	1,355,428	14,204,021	23.1
세 외 수 입	54,813,761	70,301,887	56,647,583	133,973	13,520,330	6.9
전년도	40,334,744	48,906,503	43,299,108	488,543	5,118,852	5.7
지방교부세	84,254,993	91,130,252	91,130,252	-	-	11.1
전년도	92,451,569	98,578,371	98,578,371	-	-	13.0
조정교부금등	97,441,000	103,968,288	103,968,288	-	-	12.7
전년도	89,368,000	92,267,218	92,267,218	-	-	12.2
보 조 금	270,873,376	270,066,882	270,066,882	-	-	32.9
전년도	249,004,063	248,426,403	248,426,403	-	-	32.9
지 방 채	-	-	-	-	-	-
전년도	-	-	-	-	-	-
보전수입등 및 내부거래	126,278,974	125,024,869	125,024,869	-	-	15.2
전년도	98,856,088	98,850,908	98,849,266	-	1,643	13.1

□ 재원별 점유비율을 살펴보면 총수납액 820,281,758천원 중,

- 지방세 173,443,884천원 (21.1%)
- 세외수입 56,647,583천원 (6.9%)
- 지방교부세 91,130,252천원 (11.1%)
- 조정교부금 등 103,968,288천원 (12.7%)
- 보조금 270,066,882천원 (32.9%)
- 보전수입 등 125,024,869천원 (15.2%) 을 각각 차지하고 있음.

▶ 재원구조를 분석하면 자체수입이 28.1%이고 이전수입이 56.7%로 전년 대비 자체수입 비율이 0.7% 감소되었으며 이는 경상적세외수입 수납액이 감소한 결과에 기인함. 또한 전년대비 이전수입 비율이 1.4% 감소한 것은 국세, 도세 세수 감소에 따라 지방교부세 등이 감소한 결과로 해석할 수 있음.

□ 일반회계 세입분석

(단위: 천원)

연 도	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	비고
2024	807,012,104	852,402,189	820,281,758	1,990,687	30,129,744	
2023	743,701,464	777,149,213	755,980,726	1,843,971	19,324,516	
증감액 (%)	63,310,640 (8.5)	75,252,976 (9.7)	64,301,032 (8.5)	146,716 (8.0)	10,805,228 (55.9)	

- 실제수납액은 2023년 755,980,726천원이었으나, 2024년 820,281,758천원으로 전년대비 8.5% 증가하였음.
- 미수납액은 2023년 19,324,516천원이었으나, 2024년 30,129,744천원으로 55.9% 증가하였음.

□ 지방세 결산내역 분석

(단위: 천원)

세목별 \ 연도별	2024	2023	증감액	증감율(%)	비 고
합 계	173,443,884	174,560,361	-1,116,477	-0.6	
주 민 세	7,475,465	7,860,344	-384,879	-4.9	
재 산 세	54,569,374	53,072,413	1,496,961	2.8	
자 동 차 세	32,077,218	30,578,610	1,498,608	4.9	
담배소비세	18,342,450	18,318,690	23,760	0.1	
지방소비세	9,906,817	9,573,108	333,709	3.5	
지방소득세	46,216,074	54,157,146	-7,941,072	-14.7	
지난년도수입	4,856,486	1,000,051	3,856,435	385.6	

- 지방세 결산액은 전년대비 1,116,477천원(0.6%)이 감소하였으며, 이는 지방소득세와 주민세 등 시세의 목표액 대비 감소와 지난년도수입의 감소에 기인함.

□ 지방세 연도별 미수납액 현황분석

(단위: 천원)

지방세 연도별	합 계	주민세	재산세	자동차세	담배소비세	지 방 소득세	지난년도 수 입
2024	16,609,414	258,766	2,737,416	2,932,983	-	2,996,428	7,683,820
2023	14,204,021	216,118	1,792,540	2,562,488	755,071	2,605,504	6,272,300
증감액 (%)	2,405,393 (16.9)	42,648 (19.7)	944,876 (52.7)	370,495 (14.5)	순감 (0.0)	390,924 (15.0)	1,411,520 (22.5)

○ 전년도 대비 지방세 체납액은 2,405,393천원 증가하였음. 담배소비세를 제외한 주민세·재산세·자동차세·지방소득세·지난년도수입 미수납액이 증가하였음.

□ 지방세 과년도분 징수실적(세목별)

(단위: 천원, %)

구분	징수결정액	수 납		불납결손액		미수납액	
		금액	비율	금액	비율	금액	비율
합 계	14,397,020	4,856,486	100	1,856,714	100	7,683,820	100
주 민 세	685,535	203,551	4.2	53,254	2.9	428,730	5.6
재산세	2,819,090	1,262,844	26.0	60,396	3.3	1,495,850	19.5
자동차세	4,020,064	2,542,737	52.4	93,106	5.0	1,384,221	18.0
담배소비세	803,321	-	0.0	312,098	16.8	491,223	6.4
지방소득세	6,069,010	847,354	17.4	1,337,860	72.1	3,883,796	50.5

○ 지방세 과년도 체납액 14,397,020천원 중 4,856,486천원을 징수하여 현재 미수납액은 7,683,820천원임.
재산 압류 등 강력한 징수활동에 따라 자동차세 징수율이 63.3%로 높게 나타남.

□ 세외수입 등 결산내역 분석

(단위: 천원)

연도별 세외수입목별		2024	2023	증감액	증감율 (%)	비고
총 계		646,837,875	581,420,366	65,417,509	11.3	
세외수입	소 계	56,647,583	43,299,108	13,348,475	30.8	
	경상적세외수입	25,633,336	23,075,194	2,558,142	11.1	
	임시적세외수입	9,151,568	16,741,550	-7,589,982	-45.3	
	지방행정제재· 부과금	21,862,679	3,482,364	18,380,315	527.8	
지 방 교 부 세		91,130,252	98,578,371	-7,448,119	-7.6	
조정교부금등		103,968,288	92,267,218	11,701,070	12.7	
보조금	소 계	270,066,882	248,426,403	21,640,479	8.7	
	국고보조금 등	201,104,203	182,867,901	18,236,302	10.0	
	시·도비보조금등	68,962,679	65,558,502	3,404,177	5.2	
지방채		-	-	-	-	
보전수입등 내부거래		125,024,869	98,849,266	26,175,603	26.5	

- 세외수입 : 56,647,583.천원으로 전년대비 13,348,475천원(30.8%) 증가
- 지방교부세 : 91,130,252천원으로 전년대비 7,448,119(7.6%) 감소
- 조정교부금등 : 103,968,288천원으로 전년대비 11,701,070천원(12.7%) 증가
- 보조금 : 270,066,882천원으로 전년대비 21,640,479천원(8.7%) 증가
- 보전수입등 내부거래 : 125,024,869천원으로 전년대비 26,175,603천원(26.5%) 증가

□ 세외수입 과목별 미수납액 현황 및 분석

(단위: 천원)

과목별 \ 사유별	합 계	무재산	납세태만	폐업 또는 부도	기 타	납기미도래
합 계	13,520,330	88,682	3,066,710	17,189	26,467	10,321,282
재산임대수입	10,329	-	1,218	-	-	9,111
사용료 수입	70,548	-	47,141	-	-	23,406
수수료 수입	618	-	-	-	-	618
이자수입	138	-	1	-	-	137
재산매각수입	-454	-	-	-	-454	-
기타수입	17,481	-	2,570	-	-	14,911
지난년도수입	3,058,810	88,682	1,705,890	17,189	26,921	1,220,128
과징금	23,400	-	2,000	-	-	21,400
이행강제금	410,103	-	389,474	-	-	20,629
변상금	100	-	-	-	-	100
과태료	865,224	-	849,724	-	-	15,500
환수금	73,128	-	68,316	-	-	4,812
부담금	8,990,904	-	376	-	-	8,990,529

○ 세외수입 미수납액은 13,520,330천원으로 세입징수를 위하여 체납차량 번호판 영치, ARS 전화납부시스템 도입 등의 편의제도 시행 등 다양한 노력을 하고 있으나, 미수납액 사유별로 납세태만이 23%를 차지하는 바, 납세 태만자에 대한 적극적인 징수 독려 대책이 필요함.

(2) 일반회계 세출결산 현황

□ 일반회계 세출분석

(단위: 천원, %)

구분	예산액	예산현액(가)	지출액(나)	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률 (나/가)
2024	769,053,119	807,012,104	725,893,762	42,502,858	6,509,228	32,106,255	89.9
2023	703,265,063	743,701,464	658,966,304	37,958,985	8,179,296	38,596,880	88.6
증감액 (%)	65,788,056 (9.4)	63,310,640 (8.5)	66,927,458 (10.2)	4,543,873 (12.0)	-1,670,068 (-20.4)	-6,490,625 (-16.8)	(1.3)

□ 일반회계 이월내역

(단위: 천원, %)

구 분	2024년(가)		2023년(나)		증 감(다=가-나)		
	건	금 액	건	금 액	건	금 액	증감률
합 계	57	42,502,859	81	37,958,985	-24	4,543,874	12.0
명시이월	29	7,414,104	50	15,971,853	-21	-8,557,749	-53.6
사고이월	7	507,965	9	3,229,041	-2	-2,721,076	-84.3
계속비이월	21	34,580,790	22	18,758,091	-1	15,822,699	84.4

○ 2024회계연도 일반회계 세출 총괄내역 및 분석

- 일반회계 예산액은 769,053,119천원이었으나 전년도에서 37,958,985천원이 이월되어 예산현액은 807,012,104천원임. 세출결산액은 예산현액 대비 89.9%인 725,893,762천원을 지출하고, 5.3%인 42,502,858천원을 이월하였으며, 집행잔액은 4%에 해당하는 32,106,255천원으로 전년대비 6,490,625천원 감소하였음.

□ 일반회계 기능별 집행현황

(단위: 천원, %)

구 분	2024년			2023년 지출액	전년대비증감	
	예산현액(가)	지출액(나)	집행률 (나/가)		금액	비율
합 계	807,012,104	725,893,762	89.9	658,966,304	66,927,458	10.2
일반공공행정	109,862,779	104,351,302	95.0	87,128,863	17,222,439	19.8
공공질서 및 안전	12,916,158	11,903,089	92.2	10,523,322	1,379,767	13.1
교육	21,075,398	20,199,125	95.8	19,069,139	1,129,986	5.9
문화및관광	36,962,263	28,624,821	77.4	25,468,185	3,156,636	12.4
환경	49,783,361	45,171,714	90.7	48,643,392	-3,471,678	-7.1
사회복지	333,695,644	324,590,792	97.3	296,871,066	27,719,726	9.3
보건	18,296,604	17,911,052	97.9	18,196,675	-285,623	-1.6
농림해양수산	13,409,805	12,640,893	94.3	13,129,070	-488,177	-3.7
산업·중소기업및 에너지	7,841,874	6,882,239	87.8	8,999,632	-2,117,393	-23.5
교통및물류	90,783,338	57,346,404	63.2	42,711,085	14,635,319	34.3
국토및지역개발	26,027,183	16,177,241	62.2	11,250,654	4,926,587	43.8
예비비	2,771,542	-	-	-	-	-
기타	83,586,154	80,095,090	95.8	76,975,221	3,119,869	4.1

○ 2024회계연도의 기능별 집행현황을 살펴보면, 주요 지출분야는 사회복지 324,590,792천원, 일반공공행정 104,351,302천원, 기타 80,095,090천원 등이며 지출 증가율이 높은 분야는 국토및지역개발 43.8%, 교통및물류 34.3%, 일반공공행정 19.8% 순으로 증가하였음.

4. 특별회계(공기업포함) 결산

(1) 특별회계 세입결산 현황

- 2024년도 특별회계 세입예산현액은 172,531,798천원이며 수납액은 178,152,709천원으로 회계별 결산내용은 아래와 같음.

(단위: 천원)

회 계 별		예산현액	징수결정액 (가)	실제수납액 (나)	정리보류액 (다)	미수납액 (가-나-다)
합	계	172,531,798	189,181,802	178,152,709	426,730	10,602,364
	전년도	141,390,653	157,606,265	146,685,665	377,704	10,542,896
공 기 업	소 계 (2)	152,820,039	158,400,022	155,919,265	-	2,480,757
	전년도	121,601,692	126,957,340	124,004,644	-	2,952,696
	상 수 도 사 업	39,782,488	39,253,026	38,978,921	-	274,105
	전년도	37,319,575	36,547,381	35,210,208	-	1,337,173
	하 수 도 사 업	113,037,552	119,146,996	116,940,345	-	2,206,651
	전년도	84,282,117	90,409,959	88,794,436	-	1,615,522
기 타	소 계 (5)	19,711,759	30,781,781	22,233,444	426,730	8,121,607
	전년도	19,788,961	30,648,925	22,681,021	377,704	7,590,200
	교 통 사 업	17,330,395	28,404,198	19,928,675	426,730	8,048,793
	전년도	17,615,413	28,384,794	20,486,268	374,965	7,523,561
	의 료 급 여 기 금	2,068,035	2,063,406	1,990,592	-	72,814
	전년도	1,842,530	1,933,244	1,863,865	2,740	66,639
	도 시 개 발	284	286	286	-	-
	전년도	25,654	25,701	25,701	-	-
	폐기물처리시설부담	22,298	22,326	22,326	-	-
	전년도	22,166	21,628	21,628	-	-
	발전소주변지역지원	290,747	291,564	291,564	-	-
	전년도	283,198	283,559	283,559	-	-

□ 기타 특별회계 미수납액 사유별 현황

(단위: 천원)

회계별 \ 사유별	합 계	무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 부도	기타	납기 미도래
합 계	8,121,607	59,127	111	7,787,322	4,812	55,866	214,370
교통사업	8,048,793	20,616	111	7,787,322	4,812	21,563	214,370
의료급여 기금운영	72,814	38,511	-	-	-	34,303	-

○ 2024회계연도 특별회계 세입결산 내역 분석

- ▶ 2024회계연도 특별회계 예산현액은 172,531,798천원으로, 그 중 징수결정액은 189,181,802천원이며 징수결정 대비 94.2%인 178,152,709천원은 징수, 0.2%인 426,730천원은 정리보류액, 5.6%인 10,602,364천원은 미수납 되어 다음연도로 이월됨.
- ▶ 기타특별회계 미수납액은 교통사업특별회계 8,048,793천원, 의료급여기금 운영특별회계 72,814천원으로 미수납액 사유별로는 납세태만이 95.9%를 차지하는 바, 납세태만자에 대한 적극적인 징수 독려 대책이 필요함.

(2) 특별회계 세출결산 현황

- 2024년 특별회계의 예산현액은 172,531,798천원으로, 예산현액 대비 49.5%인 85,419,353천원을 집행하였으며 세출내용은 아래와 같음.

(단위: 천원, %)

회 계 별		예산현액(가)	지출액(나)	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행율 (나/가)
합	계	172,531,798	85,419,353	18,953,669	48,997	68,109,778	49.5
	전년도	141,390,653	61,883,836	22,920,130	37,492	56,549,195	43.8
공 기 업	소 계 (2)	152,820,039	68,080,954	18,953,669	21,442	65,763,974	44.5
	전년도	121,601,692	49,319,380	17,244,973	8,458	55,028,881	40.6
	상 수 도 사 업	39,782,488	23,531,595	2,058,707	21,442	14,170,744	59.2
	전년도	37,319,575	22,253,484	1,267,207	-	13,798,885	59.6
	하 수 도 사 업	113,037,552	44,549,359	16,894,962	-	51,593,231	39.4
	전년도	84,282,117	27,065,897	15,977,767	8,458	41,229,996	32.1
기 타	소 계 (5)	19,711,759	17,338,399	-	27,556	2,345,804	88.0
	전년도	19,788,961	12,564,456	5,675,157	29,034	1,520,314	63.5
	교 통 사 업	17,330,395	15,103,529	-	-	2,226,866	87.2
	전년도	17,615,413	10,484,772	5,675,157	-	1,455,484	59.5
	의료급여기금	2,068,035	1,964,865	-	9,674	93,496	95.0
	전년도	1,842,530	1,815,714	-	22,353	4,463	98.5
	도 시 개 발	284	-	-	-	284	0.0
	전년도	25,654	25,417	-	-	237	99.1
	폐 기 물 처 리 시 설 부 담	22,298	-	-	-	22,298	0.0
	전년도	22,166	-	-	-	22,166	0.0
	발 전 소 주 변 지 역 지 원	290,747	270,005	-	17,882	2,861	92.9
	전년도	283,198	238,554	-	6,681	37,964	84.2

□ 기타특별회계 이월내역

(단위: 천원, %)

구 분	2024년(가)		2023년(나)		증 감(다=가-나)		
	건	금 액	건	금 액	건	금 액	증감률
합 계	-	-	6	5,675,157	-6	-5,675,157	순감
명시이월	-	-	4	1,390,000	-4	-1,390,000	순감
사고이월	-	-	-	-	-	-	-
계속비이월	-	-	2	4,285,157	-2	-4,285,157	순감

○ 2024회계년도 세출결산액 내역분석

- ▶ 공기업특별회계 세출결산액은 예산현액 대비 44.5%인 68,080,954천원으로, 12.4%인 18,953,669천원은 이월하였고, 43%인 65,763,974천원이 불용되었음.
- ▶ 기타특별회계 세출결산액은 예산현액 대비 88%인 17,338,399천원으로, 0.1%인 27,556천원은 보조금 반납, 11.9%인 2,345,804천원은 불용되었음.

5. 예비비 결산

(단위: 천원)

사 업 명	지출결정액	지출액	이월액	집행잔액
해 당 없 음				

6. 재무제표의 결산

○ 2024회계연도 자치단체의 재정상태와 운영결과는 다음과 같다.

□ 재정상태 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2024	2023	전년 대비 증감	
			금 액	비 율
자 산	3,614,475	3,571,753	42,722	1.2
Ⅰ. 유 동 자 산	357,420	301,961	55,459	18.4
Ⅱ. 투 자 자 산	14,917	19,344	(4,427)	-22.9
Ⅲ. 일 반 유 형 자 산	197,651	208,586	(10,935)	-5.2
Ⅳ. 주 민 편 의 시 설	1,004,975	1,019,260	(14,285)	-1.4
Ⅴ. 사 회 기 반 시 설	2,035,062	2,014,387	20,675	1.0
Ⅵ. 기 타 비 유 동 자 산	4,450	8,215	(3,765)	-45.8
부 채	46,453	50,785	(4,332)	-8.5
Ⅰ. 유 동 부 채	16,937	16,112	825	5.1
Ⅱ. 장 기 차 입 부 채	23,600	25,900	(2,300)	-8.9
Ⅲ. 기 타 비 유 동 부 채	5,916	8,773	(2,857)	-32.6
순 자 산	3,568,022	3,520,968	47,054	1.3
Ⅰ. 고 정 순 자 산	3,214,533	3,219,267	(4,734)	-0.1
Ⅱ. 특 정 순 자 산	130,246	97,699	32,547	33.3
Ⅲ. 일 반 순 자 산	223,243	204,002	19,241	9.4

▶ 2024회계연도 말 오산시의 자산은 3,614,475백만원으로 전년대비 42,722백만원 (1.2%) 증가하였는데, 세부적으로 유동자산은 재정자금(단기)의 증가로 전년 대비 55,459백만원 증가하였으며 투자자산은 재정자금(장기)의 감소로 전년 대비 4,427백만원 감소, 일반유형자산은 행정용도의 건물 감소로 10,935백만원 감소하였다. 주민편의시설은 주로 주차장 등 건설로 전년대비 14,285백만원 감소하였으며, 사회기반시설은 도로 및 수질정화시설의 증가로 20,675백만원 증가하였다.

▶ 반면, 2024회계연도 말 오산시의 부채는 46,453백만원으로 전년대비 4,332백만원 (8.5%) 감소하였는데 이는 보조금 반납예정액의 감소 등에 의한 것이다.

□ 재정운영 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2024	2023	전년 대비 증감(-)	
			금 액	비 율
I. 사 업 순 원 가	304,453	289,139	15,314	5.3
II. 관 리 운 영 비	167,045	96,653	70,392	72.8
III. 비 배 분 비 용	34,102	26,508	7,594	28.6
IV. 비 배 분 수 익	31,268	25,840	5,428	21.0
V. 재 정 운 영 순 원 가 (I + II + III - IV)	474,332	386,460	87,872	22.7
VI. 일 반 수 익	503,579	410,406	93,173	22.7
VII. 재 정 운 영 결 과 (V - VI)	(29,247)	(23,946)	-5,301	22.1

- ▶ 기능별 재정운영표에 의하면, 2024회계연도 오산시의 사업순원가는 304,453백만원 이고 관리운영비 167,045백만원, 비배분비용 34,102백만원 및 비배분수익 31,268백만원을 가감한 재정운영순원가가 474,332백만원이다.
- ▶ 한편, 2024회계연도 오산시의 재정운영결과인 운영차액(총비용-총수익)은 29,247백만원으로 전년도인 23,946백만원보다 5,301백만원(22.1%) 감소 하였는데, 이는 일반수익의 증가가 재정운영순원가의 증가보다 크기 때문이다.

7. 성과보고서

- 오산시에서는 「지방재정법」제5조제2항 및 제44조의2제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조의제4항, 지방자치단체 예산편성운용에 관한 규칙 제2조의 2에 따라 2023회계연도의 성과계획서와 성과보고서를 작성하였다.
- 2023회계연도의 ‘함께하는 변화, 미래도시 오산’이라는 시정목표를 달성하기 위해 ‘성과계획서’와 ‘성과보고서’에 ‘비전 - 전략목표(12개) - 정책사업목표(91개) - 단위사업(177개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 91개의 정책사업 목표와 177개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였다.

□ 성과지표 달성현황

부 서 명	성과 지표수	목표치 달성여부		부 서 명	성과 지표수	목표치 달성여부	
		달성 (100% ↑)	미달성 (100% ↓)			달성 (100% ↑)	미달성 (100% ↓)
합 계	177	155	22				
의회사무과	2	2	-	도시정책과	2	2	-
기획예산담당관	7	6	1	도시개발과	1	1	-
홍보담당관	2	2	-	건축과	2	2	-
감사담당관	1	1	-	주택과	7	6	1
자치행정과	5	5	-	토지정보과	3	3	-
세정과	1	1	-	안전정책과	6	6	-
징수과	2	-	2	교통정책과	4	3	1
회계과	4	3	1	스마트교통 안전과	6	6	-
민원여권과	3	2	1	도로과	4	4	-
희망복지과	8	7	1	정보통신과	6	6	-
노인장애인과	5	4	1	보건행정과	5	4	1
가족보육과	5	5	-	건강증진과	6	6	-
아동복지과	8	8	-	식품위생과	1	1	-
평생교육과	7	6	1	환경과	6	4	2
지역경제과	19	13	6	청소자원과	2	2	-
문화예술과	7	7	-	생태공원녹지과	10	10	-
체육관광과	10	9	1	중앙도서관	3	1	2
농축산정책과	5	5	-	차량등록사업소	2	2	-

- 오산시의 성과지표 달성현황을 살펴보면, 총177개 지표 대비 87.6%인 155개 지표는 성과지표 목표 달성, 12.4%인 22개 지표는 성과지표 목표 미달성하였다.

8. 기금결산

- 우리시가 현재 설치 관리하고 있는 기금은 10종이며, 기금규모는 2024년도말 현재액인 12,808,640천원으로 내용은 아래와 같음.

(단위: 천원)

구 분 종 류 별	전년도말 조성액(A)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액(A+B)
		계(B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	12,808,640	2,071,338	2,515,881	448,143	14,876,377
보훈복지기금	1,026,085	1,482	25,171	23,689	1,027,566
자활기금	2,266,615	84,479	123,479	39,000	2,351,094
노인복지기금	1,729,259	6,153	41,574	35,421	1,735,412
장애인복지기금	1,108,439	10,438	28,050	17,613	1,118,877
옥외광고발전기금	997,497	133,879	163,247	29,368	1,131,376
재난관리기금	5,075,501	1,800,009	1,971,017	171,008	6,875,509
식품진흥기금	587,821	△3,599	128,445	132,044	584,222
고향사랑기금	17,423	34,898	34,898		52,321

통합관리기금 (통합계정)	6,198,860	350,000	504,972	154,972	6,548,860
통합관리기금 (재정안정화계정)	84,245,387	28,940,111	53,260,738	24,320,627	113,185,498

※ 합계는 통합관리기금을 제외한 금액임

- 검사결과 통합관리기금 등 10개 기금의 2024년도말 현재액은 134,610,735천원으로 확인되었으며 이는 전년도 보다 31,357,848천원이 증가한 것임.
- 2024년도 기금 지출액은 26,795,045천원이며 기금운용 계획대로 집행하였다.

9. 채권 · 채무결산

(1) 채권현황

- 채권증감 및 현재액을 검사한 결과 2024년 우리시가 보유하고 있는 채권 현재액은 3,560,565천원으로 그 내용은 아래와 같음.

(단위: 천원)

구 분 회 계 별	전년도말 현 재 액	당해연도 증감액		당해연도말 현 재 액	비 고
		발 생 액	소 멸 액		
합 계	3,591,166	34,216	64,817	3,560,565	
일반회계	3,318,696	20,360	20,910	3,318,145	
특별회계	-	-	-	-	
기 금	272,470	13,857	43,907	242,420	

(2) 채무현황

- 2024년도 우리시 채무현재액은 25,900,000천원으로 그 내용은 다음과 같다.

(단위: 천원)

회 계	종 류	전년도말 현 재 액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현 재 액
			계(가-나)	발생액(가)	소멸액(나)		
합 계		26,400,000	-500,000	-	500,000	-	25,900,000
일반회계	차입금 (지역개발	23,900,000	-500,000	-	500,000	-	23,400,000
기타특별회계	기금 차입금)	2,500,000	-	-	-	-	2,500,000

10. 공유재산 증감 및 현재액

○ 2024년도말 공유재산 현재액은 2,765,635백만원으로 전년대비 295,489백만원 (12%) 증가하였으며, 그 내용은 아래와 같음.

□ 용도별 공유재산 현황

(단위: 백만원)

구 분 용도별		전년도말 현 재 액	당해연도 증감액		당해연도말 현 재 액
			증	감	
합 계		2,470,146	431,228	135,739	2,765,635
행정 재산	소계	2,387,170	396,827	83,739	2,700,259
	공 용 재 산	406,149	36,795	4,719	438,225
	공공용재산	1,810,614	355,367	79,020	2,086,961
	기업용재산	169,354	4,665	-	174,019
	보존용재산	1,053	-	-	1,053
일반재산		34,384	20,379	17,031	37,732
건설중인재산		48,591	14,023	34,970	27,644

□ 종류별 공유재산 현황

(단위: 백만원)

구 분 종류별	전년도말 현재액		증 가		감 소		당해연도말 현재액	
	수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액
계	205,076	2,470,146	603	431,228	313	135,739	205,366	2,765,635
토 지	6,419	1,711,537	475	365,273	282	85,261	6,612	1,991,549
건 물	192	635,821	17	36,231	22	15,335	187	656,717
공 작 물	408	69,816	100	5,223	2	23	506	75,016
무체재산	39	2,195	1	9	7	151	33	2,053
유가증권	198,001	1,190	1	9,900	-	-	198,002	11,090
용익물권	17	995	9	570	-	-	26	1,565
건설중인 자산	-	48,591	-	14,023	-	34,970	-	27,644

11. 물품증감 및 현재액

○ 2024년도말 물품현재액은 1,289개 13,106백만원으로 그 내용은 아래와 같음.

(단위: 개, 백만원)

구 분	전년도말 현재액		증 가		감 소		당해연도말 현재액	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
물품현황	1,276	12,989	61	752	48	635	1,289	13,106

☞ 물품의 관리는 지방자치단체 정수관리 대상 주요물품 고시에 의거 정수물품(59종)에 대한 결산 자료임.

12. 성인지 결산

○ 총 49개 사업에 29,108백만원이 편성되었으며 26,336백만원을 집행(90.5%)하였고, 그 내용은 아래와 같음.

(단위: 개, 백만원, %)

회 계 별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계		49	29,108	26,336	90.5
양성평등 정책추진 사업	소 계	30	13,347	11,556	86.6
	일반회계	29	13,347	11,556	86.6
	기타특별회계	1	1	1	100
	기 금	-	-	-	-
성별영향 분석평가 사업	소 계	17	15,519	14,565	93.9
	일반회계	17	15,519	14,565	93.9
	기타특별회계	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-
자치단체 특화사업	소 계	2	242	214	88.4
	일반회계	2	242	214	88.4
	기타특별회계	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-

13. 금고 결산

○ 2024회계연도 세입 및 세출 결산액을 오산시 금고 출납계산서와 대조한바 결산액은 일치하였으며, 그 내용은 아래와 같음.

(단위: 백만원)

구 분 회 계 별	세입결산액	세출결산액	잔 액 (금고보관액)	비고
합 계	993,053	811,313	181,740	
일 반 회 계	820,282	725,894	94,388	
공기업 특별회계	150,538	68,081	82,457	세입결산액에 미이체 수입금 5,381,372천원 미포함
기타 특별회계	22,233	17,338	4,895	

Ⅲ. 개선 및 권고사항

연번	개선 및 권고 사항	페이지
1	기금운용 효율화 방안 마련	27
2	지방보조금 정산관리 철저	29
3	세입예산의 적극적 편성과 정확한 반영	32
4	기타특별회계 세입 편성 오류 및 예산 반영 미흡	35
5	국도비 보조금 반환금 집행 부적정	37
6	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고	39
7	경상경비 집행관리 개선으로 예산의 효율성 제고	41
8	부서별 보통예금계좌 관리 철저	44
9	기관운영 공통경비의 포괄적 예산집행 지양	45
10	예산변경 사업의 집행계획 검토 철저	47
11	주요사업 현장방문 권고사항	49

1. 기금운용 효율화 방안 마련

□ 현 황

○ 기금 조성 및 사용 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
합 계	103,253	31,358	56,282	24,924	134,611
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	84,245	28,940	53,261	24,321	113,185
통합재정안정화기금 (통합계정)	6,199	350	505	155	6,549
재난관리기금	5,076	1,800	1,971	171	6,876
자활기금	2,267	84	123	39	2,351
노인복지기금	1,729	6	42	35	1,735
옥외광고발전기금	997	134	163	29	1,131
장애인복지기금	1,108	10	28	18	1,119
보훈복지기금	1,026	1	25	24	1,028
식품진흥기금	588	-4	128	132	584
고향사랑기금	17	35	35	0	52

○ 전년대비 기금 사용 현황

(단위: 백만원, %)

회계	합 계	통합재정 (재정 안정화)	통합재정 (통합)	재난	자활	노인 복지	옥외 광고	장애인	보훈	식품	고향
2024	24,924	24,321	155	171	39	35	29	18	24	132	0
2023	2,160	0	1,396	290	45	36	210	21	25	137	0
증감	22,764	24,321	-1,241	-119	-6	-1	-181	-3	-1	-5	0

- 오산시는 특수 행정 목적을 달성하기 위하여 특정 사업에 대하여 지속적이고 안정적인 자금지원이 필요하거나 사업추진에 있어 탄력적인 집행을 위하여 기금을 설치 운영하고 있음.
- 2024회계연도 기준 총 10개 기금을 설치·운영 중이며, 전년도 말 조성액은 103,253백만원, 당해연도 조성액은 56,282백만원, 사용액은 24,924백만원으로 전년대비 31,358백만원 증가함.

□ 문제점

- 2024회계연도 총 기금 사용액은 24,924백만원으로 전년대비 22,764백만원 증가한 것으로 보이나, 이는 통합재정안정화기금(재정안정화계정)에서 발생한 것으로, 기타 개별 기금 대부분은 전년 대비 사용액이 감소하거나 사용이 전혀 없었던 것으로 확인되었음.
- 이러한 결과는 실질적인 기금의 활용도가 매우 낮음을 의미하며, 기금의 본래 목적과 기능이 충분히 발휘되지 못하고 있는 상황으로, 각 기금별 존치 타당성 검토 및 통폐합 등의 면밀한 재평가가 요구됨.

□ 검토의견

- 기금은 일반회계와 달리 운용의 자율성과 융통성이 보장되므로, 이 같은 이점을 살려 기금의 설치 목적에 부합하는 방향으로 적극적으로 활용해야 함.
- 2024회계연도 오산시의 기금운용은 다수 기금에서 지속적인 저사용과 목적성 미이행 문제가 확인되었으며, 효율적인 기금 관리체계 마련과 적극적인 사업 발굴이 시급함.
- 필수 유지 기금은 최소 규모로 관리하고, 기금의 조성 자체보다는 실질적 사용성과 목적 달성에 중점을 둔 운용 방향 전환이 필요하며, 이에 대한 구체적 이행 계획 수립을 통해 기금운영의 효율성과 효과성을 높일 것을 권고함.

2. 지방보조금 정산관리 철저

□ 현 황

○ 2024년도 지방보조금 관련 법률 미준수건 : 52건

* 2025.4.14.기준

(단위: 천원)

연번	부서명	보조사업명	금액	사업완료일자	미준수 사항
1	자치행정과	적십자 봉사원들의 역량강화 워크숍	5,520	2024.10.12.	실적보고 지연제출
2	희망복지과	6.25전쟁기록 사진전	1,048	2024.07.05.	〃
3	노인장애인과	우리들의 행복한 봄나들이	2,500	2024.07.24.	〃
4	노인장애인과	시각장애인 정서지원사업	2,300	2024.09.30	〃
5	노인장애인과	반려식물과의 힐링 시간	2,270	2024.05.31.	〃
6	노인장애인과	경로당 운영비 지원	709,500	2024.12.31	실적보고 미제출
7	노인장애인과	노인복지관 비대면 프로그램 지원(도비)	20,000	2024.12.31	〃
8	노인장애인과	장애인 정보화교육 운영	20,950	2024.12.31	〃
9	가족보육과	다문화가족 캠프 지원	6,800	2024.10.31.	실적보고 지연제출
10	지역경제과	기업환경 개선사업	125,462	2024.7.31.	〃
11	지역경제과	청년공동체 활동지원	8,000	2024.10.31.	〃
12	문화예술과	신년 해맞이 행사	15,000	2024.01.31.	〃
13	문화예술과	지역문화예술 플랫폼 육성	49,000	2024.09.30.	〃
14	문화예술과	오산천 별밤영화제	25,000	2024.10.08.	〃
15	문화예술과	오산 문화소식지 발간	17,000	2024.12.31	실적보고 미제출
16	문화예술과	오산 향토사학 논문총서 발간	20,000	2024.12.31	〃
17	문화예술과	청소년 문학상 공모	9,000	2024.12.31	〃
18	문화예술과	청소년 전통악기 교실	7,500	2024.12.31	〃
19	문화예술과	오산문화원 문화학교	24,000	2024.12.31	〃
20	문화예술과	오산문화원 30년사 발간	30,000	2024.12.31	〃
21	문화예술과	찾아가는 유아 생활예절교육	5,400	2024.12.31	〃
22	문화예술과	오산문화원 및 향토문화연구소 운영	288,021	2024.12.31	〃
23	문화예술과	정월대보름 행사	75,000	2024.03.22	〃
24	문화예술과	시민화합 문화행사	18,000	2024.12.31	〃
25	문화예술과	제8회 전국 독산성 휘호대회	27,000	2024.12.31	〃
26	체육관광과	수영강습 운영	358,686	2024.12.31.	실적보고 지연제출
27	체육관광과	오산 학교 스포츠클럽 활성화 지원	100,000	2024.12.31.	〃
28	체육관광과	종목별 육성사업 지원	110,000	2024.12.31.	〃
29	체육관광과	시민의 날 체육대회	440,000	2024.10.05.	〃
30	체육관광과	도시사·도시정기생활체육대회 개최및출전지원	110,000	2024.12.31.	〃

연번	부서명	보조사업명	금액	사업완료일자	미준수 사항
31	체육관광과	전국 생활체육대축전 출전 지원	5,000	2024.04.30.	〃
32	체육관광과	제20회 오산독산성 전국하프 마라톤대회	230,000	2024.10.20.	〃
33	체육관광과	오산스포츠타민리그 운영	224,000	2024.12.31.	〃
34	체육관광과	노인체육진흥	12,000	2024.12.31.	〃
35	체육관광과	경기도 장애인 체육대회 출전 지원	30,000	2024.04.30.	〃
36	체육관광과	가족과 함께하는 장애인 걷기 대회	10,000	2024.04.20.	〃
37	체육관광과	동 체육회 활성화 지원	40,000	2024.12.31	실적보고 미제출
38	체육관광과	오산시체육회 운영	847,784	2024.12.31	-실적보고 미제출, -정산보고서 검증 미제출(3억) -회계감사보고서 미제출(10억)
39	체육관광과	오산시장장애인체육회 운영	368,566	2024.12.31	정산보고서 검증 미제출(3억)
40	주택과	노후공동주택 유지관리지원사업	72,000	2024.07.02. 등	실적보고 지연제출
41	안전정책과	예비군육성 지원	140,000	2024.12.31	실적보고 미제출
42	교통정책과	광역급행버스 운행 손실보전(M버스)	620,000	2024.12.31	-실적보고 미제출, -정산보고서 검증 미제출(3억) -회계감사보고서 미제출(10억)
43	교통정책과	직행좌석버스 운행 손실 보전(8301·8302번 버스)	300,000	2024.12.31	-실적보고 미제출, -정산보고서 검증 미제출(3억)
44	교통정책과	학생통학버스 운영비 지원	319,200	2024.12.31	-정산보고서 검증 미제출(3억) -회계감사보고서 미제출(10억)
45	교통정책과	도시형 교통모델 구축 및 운영(7대)	1,216,369	2024.12.31	-정산보고서 검증 미제출(3억) -회계감사보고서 미제출(10억)
46	교통정책과	운송업계 손실보전 지원	3,197,651	2024.12.31	-정산보고서 검증 미제출(3억) -회계감사보고서 미제출(10억)
47	교통정책과	세교2지구 광역교통개선 대책비 지원	500,000	2024.12.31	-회계감사보고서 미제출(10억)
48	교통정책과	교통사고 줄이기 및 대민봉사	20,800	2024.12.31.	실적보고 지연제출
49	환경과	기후변화 대응을 위한 지속가능발전사업 (세계환경의날 기념 오산시민 한마당)	20,520	2024.06.30.	〃
50	환경과	기후변화 대응을 위한 지속가능발전사업 (오색둘레길 걷기 행사)	20,000	2024.11.30.	〃
51	환경과	자연환경 보전사업(자연보호 꽃동산 가꾸기)	8,050	2024.10.31.	〃
52	환경과	자연환경 보전사업 (오산천 불법행위 감시 및 계도사업)	40,000	2024.10.31.	〃

○ 오산시는 2024회계연도 중 총 548억원의 지방보조금을 19개 부서를 통해 643개 민간단체에 지원하였으며, 이는 민간이 수행하는 공익적 사업의 활성화를 위한 정책적 판단에 따른 재정지원임.

□ 문제점

- 「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」 제17조 및 시행령 제9조에 따라, 보조사업자는 사업 완료, 폐지 승인, 회계연도 종료 시점 중 해당하는 경우 2개월 이내에 실적보고서(정산보고서 포함)를 제출하여야 하나, 다수 사업에 대하여 정산서 제출이 지연되거나 누락 된 사례가 확인됨.
- 또, 총액 3억 원 이상 사업의 경우와 보조금 총액이 10억 원 이상인 특정 지방보조사업의 경우 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제2조 제7호 및 제9조에 따라 감사인 검증을 받아야 하나, 일부 단체는 해당 규정을 준수하지 않아 정산의 신뢰성이 일부 저하될 우려가 있어 체계적인 관리·감독이 요구됨.

□ 검토의견

- 지방보조사업의 취지는 공익 증진과 시민 복지 향상에 있으며, 오산시는 이를 기반으로 다양한 사업을 적극 지원하고 있음. 그러나 일부 사업의 정산관리 미흡, 외부감사 미이행 등은 예산집행의 투명성과 책임성 확보에 저해 요소로 작용할 수 있으므로,
- 보조사업자에게 사업 초기 단계에서 실적 및 정산보고서의 제출 기한, 서식, 절차에 대해 명확히 안내하고, 기준 금액에 따른 외부 감사 이행을 수시 점검할 수 있도록 담당자 교육을 정기적으로 실시하기 바람.
- 아울러, 반복적으로 보고 의무를 이행하지 않는 단체에 대해서는 경고, 환수 조치, 다음년도 지원 배제 등 실효성 있는 제재 방안 마련하여 보조금 신청부터 집행, 정산까지의 전 과정을 단계별로 관리하여 집행의 투명성과 신뢰성 제고에 노력해주길 바람.

3. 세입예산의 적극적 편성과 정확한 반영

□ 현 황

○ 국·도비보조금 반환금 세입 편성 오류 현황

(단위: 원)

부서명	세입목	예산현액	징수결정액	실제수납액
희망복지과	국고보조금등반환금	835,022,000	417,513,180	417,513,180
희망복지과	시·도비보조금등반환금	30,481,000	15,242,500	15,242,500
노인장애인과	국고보조금등반환금	440,557,000	455,528,061	455,528,061
노인장애인과	시·도비보조금등반환금	186,607,000	199,454,692	199,454,692
가족보육과	국고보조금등반환금	350,980,000	99,228,119	99,228,119
가족보육과	시·도비보조금등반환금	357,362,000	315,271,180	315,271,180
평생교육과	국고보조금등반환금	5,488,000	5,978,630	5,978,630
농축산정책과	국고보조금등반환금	76,107,000	0	0
농축산정책과	시·도비보조금등반환금	180,786,000	29,836,190	29,836,190
주택과	국고보조금등반환금	243,779,000	0	0
주택과	시·도비보조금등반환금	75,641,000	0	0
건강증진과	국고보조금등반환금	10,739,000	11,049,320	11,049,320
건강증진과	시·도비보조금등반환금	178,776,000	179,245,740	179,245,740
환경과	국고보조금등반환금	204,018,000	208,391,233	208,391,233
환경과	시·도비보조금등반환금	97,360,000	82,842,433	82,842,433

○ 예산현액과 실제수납액 차이금액 1억이상 오류 현황

(단위: 백만원)

부서명	세입목	예산현액	징수결정액	실제수납액	차이금액
기획예산담당관	기타이자수입	0	202	202	202
기획예산담당관	보통교부세	77,000	79,060	79,060	2,060
기획예산담당관	부동산교부세	6,746	11,472	11,472	4,725
기획예산담당관	시·군일반조정교부금	97,000	103,527	103,527	6,527
세정과	주민세	7,228	7,734	7,475	247
세정과	재산세	56,650	57,307	54,569	- 2,081
세정과	자동차세	31,105	35,010	32,077	972
세정과	담배소비세	18,164	18,342	18,342	178
세정과	지방소비세	9,800	9,907	9,907	107
세정과	지방소득세	47,403	49,213	46,216	- 1,187
세정과	지난년도수입	3,000	14,397	4,856	1,856
세정과	징수교부금수입	5,636	5,894	5,894	258
징수과	지난년도수입	1,972	5	0	- 1,972
회계과	공공예금이자수입	2,400	2,621	2,621	221
평생교육과	징수교부금수입	243	549	549	306

부서명	세입목	예산현액	징수결정액	실제수납액	차이금액
체육관광과	기타사용료	4,325	4,477	4,477	152
농축산정책과	징수교부금수입	700	406	406	- 294
건축과	지난년도수입	0	583	126	126
건축과	이행강제금	500	1,017	607	107
토지정보과	지난년도수입	0	3,301	1,136	1,136
토지정보과	기타과태료	101	1,487	824	723
토지정보과	부담금	278	9,407	422	144
교통정책과	국고보조금	3,959	3,453	3,453	- 506
도로과	도로사용료	950	1,124	1,065	115
환경과	국고보조금	5,780	5,560	5,560	- 220

- 지방재정법 제34조 예산총계주의 원칙에 따라 한 회계연도의 모든 수입은 세입으로 하고 모든 지출은 세출로 하며, 세입과 세출은 모두 예산에 편입하여야 함.

□ 문제점

- 2024회계연도 결산 내역 중 일부 국고보조금 및 도비보조금 반환금이 세입으로 과소 또는 과다 편성된 사례가 확인되었으며, 일부는 적절한 회계처리가 이루어지지 않아 예산관리의 정합성 측면에서 개선이 필요함.
특히, 정산 이후 정확한 반환 금액 확인 없이 실제 수납액과 불일치한 금액을 예산 반영하는 사례가 일부 부서에서 반복적으로 나타나고 있어, 이로 인해 세입 결산의 신뢰성이 저하될 우려가 있으며, 정확한 재정 운영 분석과 다음년도 예산편성에도 부정적인 영향을 미칠 수 있음.
- 또한, 행정안전부 및 경기도로부터 통보된 보통교부세, 특별교부세, 조정교부금 등의 확정금액이 추경예산에 적기 반영되지 않은 사례가 확인됨. 이는 실제 수입과 예산 간 괴리를 발생시켜 재정운영의 투명성과 신뢰성 저하로 이어질 수 있으며, 중장기 재정추계에도 영향을 미치는 요소임.

□ 검토의견

- 세입예산의 정확한 편성은 지방재정 운영의 출발점이며, 결산의 신뢰성을 결정짓는 중요한 요소임. 향후 정산 완료 이후에는 반드시 확정된 수납액 기준으로 반환금 세입을 편성하도록 하고, 세입예산 반영에 반복적으로 오류가 발생한 부서에 대해서는 실무자 재교육 등의 조치를 검토하기 바람.

4. 기타특별회계 세입 편성 오류 및 예산 반영 미흡

□ 현 황

○ 기타특별회계 세입편성 오류 현황

(단위: 원)

회계명	세입목	예산현액	징수결정액	실제수납액	오류 사유
발전소 주변지역 지원사업	합계	290,747,000	291,564,316	291,564,316	
	공공예금이자수입	0	959,280	959,280	이자 미편성
	기금	245,600,000	245,600,000	245,600,000	
	순세계잉여금	38,467,000	38,324,486	38,324,486	142,514원 초과
	국고보조금사용잔액	6,680,000	6,680,550	6,680,550	
폐기물처리 시설부담금	합계	22,298,000	22,325,860	22,325,860	
	공공예금이자수입	132,000	698,040	698,040	이자 과소편성
	순세계잉여금	22,166,000	21,627,820	21,627,820	583,180원 초과

- 오산시의 기타특별회계 세입결산 중 발전소주변지역지원사업특별회계 등 2개 특별회계에 대한 세입결산을 분석한 결과, 실제 수납액에 비해 예산현액을 과소 또는 과다하게 계상된 사례가 확인되었음.

□ 문제점

- 세입예산 중 순세계잉여금, 이자수입 등 경상적 세입 항목의 예산 반영 오류가 확인되었으며, 이는 전년도 결산자료 분석 부족과 세입추계의 소극적 관행에서 비롯된 것으로 판단됨.

예를 들어, 발전소주변지역지원사업특별회계의 경우 2023회계연도에서 이월된 순세계잉여금이 38,324,486원이었음에도 불구하고, 2024회계연도 세입예산에는 38,467,000원으로 편성되어 과다 계상되었고, 예산현액 중 이자수입 발생이 예상되었음에도 이를 반영하지 않아 예산에 미 편성되었음.

또한, 폐기물처리시설부담금특별회계의 경우, 2023년 순세계잉여금이 21,627,820원이었으나, 세입예산에는 22,166,000원으로 계상되어,

583,180원의 이자수입을 순세계잉여금에 합산하여 편성함으로써 예산 항목의 분류가 부정확하게 이루어졌음.

□ 검토의견

- 지방재정법 제36조 제2항에 따라 모든 수입은 관련 자료에 기반하여 엄정하게 그 재원을 포착하고 현실성 있게 산정되어야 하나, 이와 같은 편성 오류는 법령상 예산편성 원칙을 충실히 반영하지 못한 것으로 판단됨.
- 향후 해당 부서에서는 전년도 결산 금액을 면밀히 검토하고 세입 징수액에 대한 예산 반영 시 세입예산의 투명성과 정확성 제고를 위한 사전검토 체계 강화를 권고함.

5. 국·도비 보조금 반환금 집행 부적정

□ 현 황

○ 국도비보조금 반환금 불용 현황

(단위: 백만원, %)

부서	통계목	예산현액	지출액	잔액	집행률
합 계		3,607	3,540	67	
세정과	시·도비보조금반환금	2	-	2	0
노인장애인과	시·도비보조금반환금	380	355	25	94
아동복지과	국고보조금반환금	357	348	9	97
아동복지과	시·도비보조금반환금	744	739	5	99
농축산정책과	시·도비보조금반환금	181	174	7	96
도로과	시·도비보조금반환금	2	1	1	43
환경과	국고보조금반환금	1,721	1,705	16	99
환경과	시·도비보조금반환금	221	218	3	99

- 국도비 보조사업은 사업 완료 후 정산을 통해 집행 잔액을 확정하고, 이자를 포함한 금액을 다음 연도에 반환금으로 예산 편성하여 반납해야 함.
- 2024년도에는 27개 부서에서 총 158억 43백만원을 반환금으로 예산 편성하였으나, 실제 반납액은 157억 76백만원으로 67백만원의 잔액이 불용 처리됨.

□ 문제점

- 보조사업의 정산결과 확정된 반환금보다 과다하게 예산을 편성하여 불용액이 발생하거나, 세정과와 같이 편성 후 전액 미집행된 사례가 확인되었는데, 이와 같은 단순 착오, 고지서 미발행과 같은 사유로 인해 예산의 비효율적 운용 및 반환되지 않은 금액에 대해 다음 연도에 다시 예산을 편성해야 하는 불필요한 행정력 낭비가 초래되고 있음.

□ 검토의견

- 국도비 보조사업은 오산시 전체 예산의 38%에 달할 정도로 비중이 큰 만큼, 모든 부서에서는 ‘보조금 교부 → 집행 → 정산 → 반납’ 절차에 대한 정확한 이해와 세심한 업무처리가 필요하며, 정산 보고를 통해 집행잔액을 정확히 확인한 후 반납고지서에 근거하여 예산을 편성하고 불용액 발생을 최소화할 수 있도록 노력하기 바람.

6. 비효율적 예산집행에 대한 개선 권고

□ 현 황

○ 부서별 세출예산 불용 현황

* 5천만원이상, 예비비 제외

(단위: 건수, 백만원)

부서명	통계목건수	금액	부서명	통계목건수	금액
의회사무과	2	455	문화예술과	2	141
기획예산담당관	1	1,044	체육관광과	4	5,311
홍보담당관	1	253	건축과	1	61
자치행정과	9	2,646	안전정책과	1	57
회계과	2	1,037	교통정책과	9	2,879
희망복지과	2	173	도로과	8	1,450
노인장애인과	9	1,019	환경과	2	1,689
가족보육과	8	1,997	청소자원과	5	2,408
아동복지과	2	269	생태공원녹지과	2	130
평생교육과	1	569	중앙도서관	1	65
지역경제과	2	159	남촌동	1	53
합 계			75	23,865	

□ 문제점

- 불용액 과다 발생에 대한 문제는 매년 반복해서 지적 및 개선을 권고한 사항으로, 2024회계연도 집행잔액 5천만원을 초과하는 사업이 오산도시 공사 운영 지원 외 74건, 총 238억 65백만원 규모로 발생함.
- 예산이 확보되었음에도 불구하고 이러한 사업들의 예산 집행률이 저조하여 재원이 비효율적으로 운영되고 있어 이에 대한 개선이 필요함.

□ 검토의견

- 예산 편성에 앞서 각 사업의 실현 가능성과 타당성에 대한 충분한 사전 검토가 필요하며, 이에 기반한 예산편성이 이뤄지도록 해야 함.

- 회계연도 중에 사업 계획이 변경되거나 집행이 어려운 상황이 발생할 경우, 그 즉시 추경예산을 통해 해당 예산을 신속하게 감액·조정함으로써 집행이 어려운 예산의 불용액을 방지하고, 절감된 재원을 주민의 수요가 큰 숙원사업 등에 재투자하여 재정의 효율성을 높일 것을 권고함.
- 아울러, 예산이 적기에 집행될 수 있도록 철저히 관리하여 집행률을 높임으로써 예산 낭비를 최소화하고, 실질적인 사업 성과가 도출되도록 적극 노력해 주시기 바랍니다.

7. 경상경비 집행관리 개선으로 예산의 효율성 제고

□ 현 황

○ 연도별 기본경비 집행실적 70% 미만 현황

(단위: 원, %)

연도	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
2024	287,220,000	132,568,620	154,651,380	46.2
2023	284,308,000	141,260,660	143,047,340	49.7
2022	299,722,000	124,418,860	175,303,140	41.5

○ 오산시 예산편성지침에 따라 부서 운영에 필수불가결하게 소요되는 비용을 기본경비로 편성하여 집행하고 있으며, 최근 3년간 기본경비의 집행실적이 다소 미흡한 부서는 다음과 같음.

○ 3년 연속 집행실적 부진부서 현황

* 기본경비(국내여비) 집행률 70% 미만

(단위: 원, %)

부서명	연 도	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
의회사무과	2024년	13,230,000	4,619,100	8,610,900	35
	2023년	11,016,000	5,518,800	5,497,200	50
	2022년	9,216,000	190,000	9,026,000	2
기획예산담당관	2024년	15,000,000	0	15,000,000	0
	2023년	15,000,000	6,738,600	8,261,400	45
	2022년	15,000,000	0	15,000,000	0
홍보담당관	2024년	8,820,000	4,406,210	4,413,790	50
	2023년	9,072,000	5,761,700	3,310,300	64
	2022년	8,064,000	4,281,550	3,782,450	53
민원여권과	2024년	5,460,000	1,978,100	3,481,900	36
	2023년	5,184,000	2,323,210	2,860,790	45
	2022년	724,000	380,000	344,000	52
노인장애인과	2024년	12,600,000	7,883,700	4,716,300	63
	2023년	12,960,000	6,607,460	6,352,540	51
	2022년	13,056,000	4,842,600	8,213,400	37

부서명	연 도	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
가족보육과	2024년	15,120,000	5,693,600	9,426,400	38
	2023년	14,688,000	5,320,800	9,367,200	36
	2022년	13,056,000	1,813,660	11,242,340	14
아동복지과	2024년	11,970,000	6,794,000	5,176,000	57
	2023년	15,552,000	7,410,990	8,141,010	48
	2022년	17,664,000	5,000,200	12,663,800	28
지역경제과	2024년	12,490,000	8,580,510	3,909,490	69
	2023년	11,116,000	5,874,800	5,241,200	53
	2022년	8,064,000	2,874,400	5,189,600	36
문화예술과	2024년	5,590,000	3,231,000	2,359,000	58
	2023년	7,776,000	4,591,040	3,184,960	59
	2022년	6,912,000	3,344,900	3,567,100	48
도시정책과	2024년	8,190,000	4,503,000	3,687,000	55
	2023년	8,424,000	5,377,000	3,047,000	64
	2022년	7,488,000	4,590,000	2,898,000	61
주택과	2024년	15,120,000	4,791,200	10,328,800	32
	2023년	15,552,000	5,628,800	9,923,200	36
	2022년	13,056,000	9,010,000	4,046,000	69
도로과	2024년	15,960,000	9,231,800	6,728,200	58
	2023년	24,928,000	17,197,820	7,730,180	69
	2022년	13,056,000	3,710,000	9,346,000	28
식품위생과	2024년	11,020,000	5,488,240	5,531,760	50
	2023년	13,824,000	4,265,400	9,558,600	31
	2022년	12,288,000	3,850,760	8,437,240	31
청소자원과	2024년	14,280,000	5,328,480	8,951,520	37
	2023년	13,824,000	2,255,800	11,568,200	16
	2022년	8,000,000	3,338,100	4,661,900	42

□ 문제점

- 일부 부서의 기본경비 집행잔액이 실제 지출액을 상회하는 등, 예산의 과다 편성으로 인해 불용액이 지속적으로 발생하고 있음.
- 특히, 기본경비 집행실적이 최근 3년간 반복적으로 저조한 부서들의 당해연도 평균 집행률은 45.8% 수준에 불과하여, 예산의 비효율적 운영이 우려됨.
- 물론 경비의 성격상 정확한 예측이 어려운 점도 있을 수 있으나, 전년도 지출 실적에 대한 분석 없이 관행적으로 예산을 편성한 측면도 있는 것으로 판단됨.

□ 검토의견

- 예산편성 부서를 포함한 각 부서는, 전년도 집행현황 및 부서별 특성, 사업 일정 등을 종합적으로 고려하여 정교하고 합리적인 산출식에 기반한 예산편성이 이루어질 수 있도록 노력하길 바람.
- 이를 통해 불용예산을 최소화하고 재정의 건전성과 효율성을 제고할 수 있도록, 전 부서 차원의 개선 노력이 요구됨.

8. 부서별 보통예금계좌 관리 철저

□ 현 황

○ 보통예금계좌 현황(2025.1.20.)

(단위: 건수, 원)

구분	합계	지출금 중간수납용	수입금 중간수납용	세입세출외현금 중간수납용
계좌수	137	91	16	30
금액	12,272,744,103	12,099,358,358	97,414,310	75,971,435

- 2025년 1월 20일 기준, 각 부서에서 운영 중인 보통예금 계좌는 총 137건으로, 예치 잔액은 약 122억원에 달하며 각종 수수료, 보조금 반납금, 결제대금 등 다양한 목적에 따라 개설·운영되고 있음.

□ 문제점

- 회계연도 말 기준으로 일부 계좌의 경우 사업예산 잔액의 회계처리가 적기에 이루어지지 않거나 수입금이 입금된 후에도 세외수입 처리를 하지 않아 장기간 예치 상태로 방치되는 사례가 확인됨.
이는 자금관리의 비효율성을 초래하고 회계의 투명성을 저해할 우려가 있어 개선이 필요함.

□ 검토의견

- 각 부서에서는 보통예금 계좌의 사용 목적, 거래 실적, 잔액 등을 정기적으로 점검하고, 사용 목적이 종료되었거나 장기간 거래가 없는 계좌는 즉시 폐쇄하는 등 계좌 운영의 적정성을 확보하길 바람.
- 특히 보통예금계좌에 입금된 수입금 등을 즉시 최종 계좌로 이체하거나 세외수입으로 처리하여 불필요한 잔액이 장기간 방치되지 않도록 적극적인 관리가 필요함.
- 아울러, 부서장 책임하에 보통예금 계좌 운영 실태를 분기 단위로 점검하고, 장기 미사용 계좌를 지속적으로 정비하여, 책임 있는 계좌 관리체계를 확립하길 바람.

9. 기관운영 공통경비의 포괄적 예산집행 지양

□ 현 황

○ 2024회계연도 기관운영경비 지출내역

(단위: 원)

부서	세부사업	통계목	적요	지출금액
합 계				88,644,710
기획예산담당관	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	가장동 공설묘지 분묘 표시목 및 현수막 제작비 지급 건의	17,712,750
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	공약이행 및 정보공개 평가 관련 현수막 제작 건의	8,976,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	공무국외출장 차량임차비 지급 (글로벌 기업 투자유치 및 공약사항 벤치마킹)	25,608,060
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오산시 청년가구 주거실태 현황 조사 용역 집행건의	12,600,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(Oh)! 해피 산타마켓 홍보를 위한 현수막 제작 구입건의	2,959,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(Oh)! 해피 산타마켓 홍보를 위한 배너 제작 구입건의	286,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(Oh)! 해피 산타마켓 퍼레이드 홍보물품 제작 구입건의	297,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(Oh)! 해피 산타마켓 홍보를 위한 리플릿 제작 구입건의	3,168,000
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(oh)! 해피 산타 마켓 홍보를 위한 물품구입 계약 건의	16,674,900
	기본경비(기관운영경비)	201-01-사무관리비	오(Oh)! 해피 산타마켓 홍보를 위한 현수막 제작 구입건의	363,000

- 「지방자치단체 예산편성 운영기준」(행정안전부 훈령 제358호, 2024. 7. 30.) 제8조 제2항에서는, 지방자치단체는 사업별 목적·용도 및 추진 계획 등을 사전에 구체적으로 확정하지 않고, 지방자치단체의 장 또는 지방의회의원에게 일정액을 포괄적으로 편성·집행할 수 없도록 명시하고 있음.

□ 문제점

- 2024년도 기획예산담당관에서 집행한 ‘기관운영 공통경비’ 내역을 보면, 「오(oh)!해피 산타마켓」 홍보비용 약 2,400만원이 해당 항목으로 집행된 사실이 확인됨.

- 해당 사업은 고유한 목적과 추진계획을 가진 개별 행사의 성격으로, 이를 기관운영 공통경비로 집행한 것은 사업 성격상 적절하지 않으며, 실질적으로는 특정 사업을 위한 경비를 별도 예산 없이 포괄적으로 집행한 것으로 해석될 수 있음.
- 이는 예산집행에 있어 반드시 거쳐야 할 구체적인 계획 수립과 의회의 심의 절차를 생략한 것으로, 「지방자치단체 예산편성 운영기준」에서 금지하고 있는 포괄적 예산편성·집행에 해당되며, 의회의 동의 없는 예산집행으로 간주될 수 있음.

□ 검토의견

- 기획예산담당관에서 운영하는 ‘기관운영 공통경비’는 법령에 명시된 범위 내에서만 집행되어야 하며, 고유목적과 추진계획을 가진 행사나 사업성 경비는 해당 소관 부서의 예산으로 편성하여 집행하는 것이 타당함. 향후 유사 사례가 재발하지 않도록 기관운영 공통경비를 포괄 사업비 성격으로 운용하는 관행을 지양할 것을 권고함.

10. 예산변경 사업의 집행계획 검토 철저

□ 현 황

○ 예산변경 후 미집행 사업 현황

(단위: 원)

부서명	예산변경 구분	세부사업명	통계목	예산변경 금액	미집행 금액
		합 계		117,463,000	108,663,000
홍보담당관	전용	홍보물 제작	사무관리비	3,100,000	3,100,000
자치행정과	변경	공무국외출장	사무관리비	18,000,000	18,000,000
희망복지과	변경	일상돌봄 서비스 사업	사회복지사업보조	3,240,000	3,240,000
평생교육과	변경	청소년 문화활동 지원	기타보상금	10,000,000	9,000,000
평생교육과	전용	청소년 문화의 집 운영	사무관리비	900,000	900,000
지역경제과	전용	전통시장 시설 현대화	시설비	55,000,000	48,000,000(이월)
건축과	전용	불법.유해광고물 정비사업	공공운영비	1,000,000	1,000,000
안전정책과	변경	재난 상황관리	사무관리비	5,000,000	5,000,000
청소자원과	변경	음식물자원화시설운영	사무관리비	3,850,000	3,850,000
중앙도서관	전용	도서관 서비스 운영	기타보상금	10,000,000	9,200,000
중앙도서관	변경	도서관 정보화서비스 운영	사무관리비	2,893,000	2,893,000
중앙동	변경	중앙동 사업경비	행사운영비	3,000,000	3,000,000
초평동	변경	초평동 청사관리	시설비	1,480,000	1,480,000

□ 문제점

- 예산은 지방의회의 의결을 거쳐 편성된 재원으로, 예산의 전용 또는 변경은 원칙적으로 불가피한 사유가 있을 경우에 한해, 시급성과 시의성을 요하는 지출수요를 보충하는 범위 내에서 제한적으로 허용되어야 함.
- 그럼에도 불구하고, 전용 또는 변경된 예산이 실제로는 집행되지 않고 불용 또는 이월된 사례가 다수 발생하였음. 이는 재정운영의 신뢰성과 예산 편성의 타당성을 저해하고, 예산 전용·변경 제도의 취지에 반하는 것으로 판단됨.

- 일단 전용·변경된 예산은 원칙적으로 재전용, 재변경, 추경 시 감액이 불가함에도 불구하고, 집행 가능성에 대한 면밀한 검토 없이 전용·변경을 추진하여 결국 불용됨으로써 예산의 비효율적 운용을 초래함.

□ 검토의견

- 예산의 전용이나 변경은 최소한의 범위 내에서 신중하게 검토 후 시행하고, 실제 집행 가능성 및 필요성에 대한 사전검토를 강화할 것을 권고 함.
특히, 연도 말에 임박하여 추진 가능성이 낮은 사업으로의 전용·변경은 피해야 하며, 불용 우려가 있는 경우에는 사전에 감액 조정 또는 이월 등의 적절한 조치를 강구하길 바람.

11. 주요사업 현장 방문 권고사항

1) 하수처리시설

□ 현 황

- 오산시 제1,2하수처리장 및 세마하수처리장 운영중. 일평균 13만^{m³} 처리 중이며, 도시개발계획에 따라 오산3하수처리장 및 세마처리장 증설 추진 중.



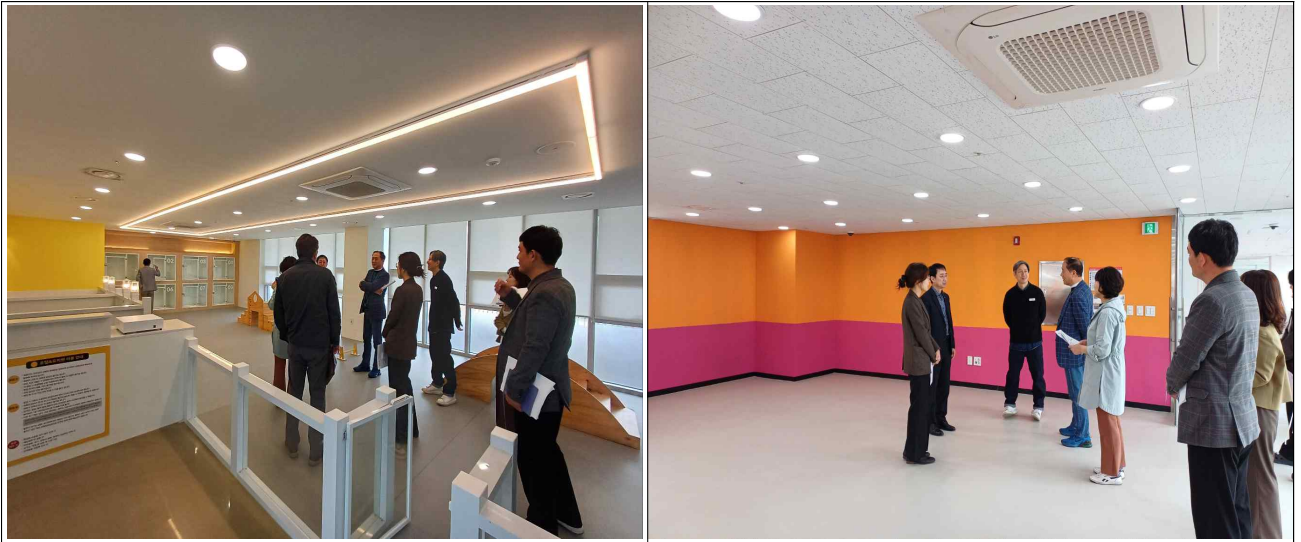
□ 권고사항

- 오산3하수처리장 및 세마 처리장 증설과 관련하여 적기 준공을 위한 공정관리 철저.
- 급증하는 하수량에 효과적으로 대응하기 위해 도시개발 계획과 하수 처리시설 인프라 확충 계획 간의 유기적인 연계 추진을 통해 시민 불편을 사전에 예방할 것을 권고함.
- 오산3하수처리장 신설의 경우 민간투자사업으로 추진중인 만큼 해당 방식의 장단점 분석 및 위험분담 구조에 대한 철저한 검토가 필요함.

2) 반려동물 테마파크

□ 현 황

- 2021년 12월 개관, 다양한 반려동물 프로그램과 행사를 운영 중.
연간 입장객 6만 명 이상, 운영은 민간 관리위탁(주아미멀).



□ 권고사항

- 민간위탁 운영의 성과를 객관적으로 평가할 수 있도록 성과지표를 체계적으로 설정하고, 이에 대한 이행 점검 체계를 강화할 필요가 있음.
- 입장객 및 지역주민을 대상으로 정기적인 만족도 조사 및 설문조사를 실시하여, 시민 안전을 고려한 시설 개선 및 프로그램 개편 등을 통해 시민 이용률을 확대할 수 있는 방안 마련이 요구됨.
- 유튜브, 인플루언서 등 다양한 채널을 활용한 홍보 전략을 수립하여, 오산시민은 물론 관내 이용객 증대를 위한 적극적인 홍보 노력이 필요함.

3) 남촌동 복합청사

□ 현 황

- 2025년 10월 준공 목표, 현재 공정률 55%. 행정복지센터 · 가족센터 · 도서관 등 복합기능 건물 건립 중.



□ 권고사항

- 복합청사는 행정복지센터, 가족센터, 도서관 등 다양한 기능이 통합되는 시설로, 공간 배치 및 동선 설계의 적정성 확보가 중요하므로, 이에 대한 사전 운영방안 수립이 필요함.
- 준공 이후 발생할 건물 유지보수, 시설관리, 인건비 등 지속적 재정 소요에 대한 체계적인 추계 및 예산계획 수립이 요구됨.
- 철도 인근에 위치한 건물 특성을 고려하여, 향후 발생할 수 있는 소음에 대한 사전 대응책 마련이 필요함.

IV. 전년도 감사 결과 조치내용

(단위: 건)

합 계		완 료	추진중	
12		12	-	

연번	시정 및 개선·권고 사항	부서	결과	비고
1	정확한 세입예산 편성 및 추계 필요	세정과, 징수과	완료	
2	지방세 체납액 정리보류 후 사후관리 철저	징수과	완료	
3	균형있는 세입·세출예산 편성으로 순세계잉여금 최소화	기획예산담당관	완료	
4	세출예산의 불용액 최소화	기획예산담당관 외 18개부서	완료	
5	국·도비 보조금 집행잔액 및 반납관리 철저	희망복지과 외 6개부서	완료	
6	보조금 자금관리 소홀	생태공원녹지과, 하수과	완료	
7	예산의 전용 최소화	기획예산담당관	완료	
8	예비비 사용의 엄격한 요건 적용	기획예산담당관	완료	
9	이월사업 추진 철저	가족보육과 외 3개부서	완료	
10	효율적인 자금관리를 통한 이자수입 증대	수도과, 하수과, 교통정책과	완료	
11	성과계획 및 목표관리 철저	기획예산담당관	완료	
12	현장방문 권고사항 (궐동 제3공영주차장 및 남촌동 복합청사 건립)	회계과, 교통정책과	완료	

관리번호	담당부서	담당팀
23-1	(총괄)세정과, 징수과	세정팀, 세입관리팀

제 목	정확한 세입예산 편성 및 추계 필요																
내 용	○ 최근 3년 이상 일정한 추이가 있는 세입원은 예산편성 시 세입예산 실적을 세밀하게 대사하여 편성 ○ 예산부서와 실과소간 상호협조 업무체제로 세입추계 오차를 최소화해 적극 노력																
완료여부	완료																
최종 조치내용 (12월말 기준)	[세정과 세정팀] ☐ 2025년 시세 세입 전망 (단위: 백만원, %) <table><tr><th>구 분</th><th>2023년</th><th>2024년</th><th>2025년</th></tr><tr><td>목표액(A)</td><td>173,687</td><td>173,350</td><td>180,400</td></tr><tr><td>징수실적(B)</td><td>174,560</td><td>106,221 (`24. 11.말기준)</td><td>-</td></tr><tr><td>달성율(B/A)</td><td>100.5</td><td>92.4</td><td>-</td></tr></table> ○ 2025년 예산 편성을 위한 시세 징수전망 검토보고 - 세교2지구 공동주택 입주에 따른 인구, 자동차 등 신규세원 증가에 따라 관련 세수 증가 및 기업실적 호조와 임금 상승에 따른 지방소득세 증가 요인 반영 - 2024년 본예산 대비 70억원 (4.1%) 증가 예상 ☐ 2024년 회계연도 지방세 부과징수현황을 매월 확인하여 세입추계 오차를 최소화해 노력	구 분	2023년	2024년	2025년	목표액(A)	173,687	173,350	180,400	징수실적(B)	174,560	106,221 (`24. 11.말기준)	-	달성율(B/A)	100.5	92.4	-
	구 분	2023년	2024년	2025년													
	목표액(A)	173,687	173,350	180,400													
	징수실적(B)	174,560	106,221 (`24. 11.말기준)	-													
	달성율(B/A)	100.5	92.4	-													
	[징수과 세입관리팀] ☐ 시세외수입 세입 전망 (단위: 백만원, %) <table><tr><th>구 분</th><th>2023년</th><th>2024년</th><th>2025년</th></tr><tr><td>목표액(A)</td><td>40,335</td><td>54,824</td><td>82,014</td></tr><tr><td>징수실적(B)</td><td>43,299</td><td>53,439 (`24.12.19.기준)</td><td>-</td></tr><tr><td>달성율(B/A)</td><td>107.3</td><td>97.5</td><td>-</td></tr></table> ○ 정확한 세입예산 편성 및 추계 실시 • 본예산 편성을 위한 3개년 세외수입 세입자료 및 유의사항 안내 (징수과-15598, 2024. 8. 26.) • 부서별 본예산 분석을 통해 정확한 목표로 편성되었는지 확인 - 예산과목 오류 부서에 대하여 수정 조치 • 중기지방재정계획을 통해 부서별 특수요인 분석 반영 ○ 마무리 추경 시 징수내역 대사를 통하여 세입예산 반영 • 예산부서와 실과소 간 상호협조 업무체제 구축 - 징수과에서 총괄하는 세외수입 외 보조금 반환금 세입에 대하여 예산팀과 협조하여 검증 - 보조금 반환금 세목 오류 및 미반영 건 검증을 통하여 세입추계 오차를 최소화 노력	구 분	2023년	2024년	2025년	목표액(A)	40,335	54,824	82,014	징수실적(B)	43,299	53,439 (`24.12.19.기준)	-	달성율(B/A)	107.3	97.5	-
	구 분	2023년	2024년	2025년													
	목표액(A)	40,335	54,824	82,014													
	징수실적(B)	43,299	53,439 (`24.12.19.기준)	-													
	달성율(B/A)	107.3	97.5	-													

관리번호	담당부서	담당팀
23-2	징수과	징수팀

제 목	지방세 체납액 정리보류 후 사후관리 철저															
내 용	○ 지방세 결손처분(정리보류)한 체납자에 대한 정기적인 재산조회 및 사후관리를 통해 체납액 징수 누락 방지를 위해 노력															
완료여부	완료															
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 결손처분(정리보류) 체납자 사후관리 계획 - 상반기 조사대상 : 3,206명 / 20,934건 / 23,925백만원 - 하반기 조사대상 : 3,389명 / 21,631건 / 24,705백만원 - 조사내용 〈재산조회〉 · 부동산 · 차량 · 급여·매출 ▶ 〈실익분석〉 · 압류실익 분석 ▶ 〈체납처분〉 · 정리보류 취소 · 압류, 체납액 추징 - 조사기간 : 상반기(6월 중), 하반기(12월 중) - 조사결과 <table><tr><th>구 분</th><th>조회(건)</th><th>조 치</th></tr><tr><td>부동산</td><td>7</td><td>압 류</td></tr><tr><td>차 량</td><td>6</td><td>압 류</td></tr><tr><td>급 여</td><td>34</td><td>압 류</td></tr><tr><td>매 출</td><td>2</td><td>분 납</td></tr></table>	구 분	조회(건)	조 치	부동산	7	압 류	차 량	6	압 류	급 여	34	압 류	매 출	2	분 납
구 분	조회(건)	조 치														
부동산	7	압 류														
차 량	6	압 류														
급 여	34	압 류														
매 출	2	분 납														

관리번호	담당부서	담당팀
23-3	기획예산담당관	예산팀

제 목	균형있는 세입·세출예산 편성으로 순세계잉여금 최소화																														
내 용	○ 예산현액 대비 순세계잉여금 비율은 12.8%로 2021년 9.8%, 2022년 9.3%를 상회하는 수준이며, 결산상잉여금과 순세계잉여금이 매년 반복적으로 증가하고 있음. ○ 순세계잉여금 규모가 큰 경우 재정 운영의 비효율성이 우려됨																														
완료여부	완료																														
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 예산편성 시 세정부서와 협력하여 세입 여건을 정밀히 분석하고 반영하는 한편 매회 추경 편성시 사업별 추진 시기 및 지출 상황 등을 고려하여 조정함으로써 집행잔액 및 결산액 대비 오차율을 최소화하겠음. ○ 추진성과 - 세입·세출예산 편성 및 순세계잉여금 관한 교육실시 연 4회 · 대 상 : 전 부서 및 주무팀장 / 일 정 : 2월, 6월, 8월 - ‘24 회계연도 순세계 잉여금 추계: 260억원 - 예산현액 대비 순세계잉여금 비율은 3.1% (260억원 / 8,305억원) <table><tr><th>구 분</th><th>기 간</th><th>비 고</th></tr><tr><td>1차) 예산편성 교육</td><td>’24. 2. 22.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ’24년도 제1회 추경</td><td>’24. 4. 22. ~ 5. 3.</td><td>제1회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>. 대규모 사업 보고회</td><td>’24. 4월중</td><td>대상 : 40억원 이상 사업</td></tr><tr><td>2차) 예산편성 교육</td><td>’24. 6. 24.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶’24년도 제2회 추경</td><td>’24. 8. 21. ~ 8.30.</td><td>제2회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>주무팀장 회의</td><td>’24. 8. 28.</td><td>예산 편성 등에 관한 설명</td></tr><tr><td>3차) 예산편성 교육</td><td>’24. 8. 30.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶’24년도 제3회 추경</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>제3회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>▶’25년도 본예산</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>’25년 본예산 편성 및 확정</td></tr></table>	구 분	기 간	비 고	1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ’24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정	. 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업	2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비	▶’24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정	주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명	3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비	▶’24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정	▶’25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정
구 분	기 간	비 고																													
1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ’24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정																													
. 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업																													
2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶’24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정																													
주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명																													
3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶’24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정																													
▶’25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정																													

관리번호	담당부서
23-4	기획예산담당관 외 18개부서

제 목	세출예산의 불용액 최소화																														
내 용	○ 2023년 세출예산 편성 후 1억 이상 집행잔액이 발생한 사업은 총 51건, 236억원. ○ 예산편성시 단위사업의 집행계획을 충분히 검토하여 예산을 확보하고, 확보된 예산은 당해 연도에 집행 완료하며, 추진 불가 사업은 「지방재정법」 제45조에 의거 추경예산에 반영하여 예산을 삭감 조치하는 등 효율적인 예산관리가 필요함.																														
완료여부	완료																														
최종 조치내용 (12월말 기준)	[기획예산담당관 기획팀, 예산팀] ○ 본예산 편성 시 전년도 예산집행에 사전 분석을 철저히 하여 불요불급한 예산을 최소화하고, 기 편성된 예산에 대한 조정이 필요한 경우 추가경정예산을 통해 예산을 삭감하는 등 지속적으로 관리하겠음. ○ 추진성과 - 세출예산의 불용액 최소화 등에 관한 교육실시 연 4회 · 대 상 : 전 부서 및 주무팀장 / 일 정 : 2월, 6월, 8월 - ‘24년도 신속집행 현황(12. 23 字) : 경기도 3위 · 예산현액(A) 8,305억원 / 집행액(B) 7,135억원 / 집행률(B/A) 85.9% - ‘24년도 마무리 추경 주요 조정사업 · 인력운영비 △ 55억원, 도시재생 뉴딜사업 △ 41억원 등 <table><tr><th>구 분</th><th>기 간</th><th>비 고</th></tr><tr><td>1차) 예산편성 교육</td><td>’24. 2. 22.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ‘24년도 제1회 추경</td><td>’24. 4. 22. ~ 5. 3.</td><td>제1회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>· 대규모 사업 보고회</td><td>’24. 4월중</td><td>대상 : 40억원 이상 사업</td></tr><tr><td>2차) 예산편성 교육</td><td>’24. 6. 24.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ‘24년도 제2회 추경</td><td>’24. 8. 21. ~ 8.30.</td><td>제2회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>주무팀장 회의</td><td>’24. 8. 28.</td><td>예산 편성 등에 관한 설명</td></tr><tr><td>3차) 예산편성 교육</td><td>’24. 8. 30.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ‘24년도 제3회 추경</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>제3회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>▶ ‘25년도 본예산</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>’25년 본예산 편성 및 확정</td></tr></table>	구 분	기 간	비 고	1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ‘24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정	· 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업	2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ‘24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정	주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명	3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ‘24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정	▶ ‘25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정
구 분	기 간	비 고																													
1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ‘24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정																													
· 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업																													
2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ‘24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정																													
주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명																													
3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ‘24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정																													
▶ ‘25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정																													

제 목	세출예산의 불용액 최소화																																						
최종 조치내용 (12월말 기준)	[자치행정과 인사팀, 노사협력팀] ○ 2024년 집행현황 및 예상잔액 검토 현황 (단위 : 천원) <table><tr><th>세부사업명</th><th>통계목</th><th>2024년 본예산</th><th>2024년 최종집행액 (예상)</th><th>2024년 집행잔액 (예상)</th><th>마무리 추경 반영액</th><th>2024년 불용액 (예상)</th></tr><tr><td rowspan="5">인력운영비 (총괄)</td><td>보수</td><td>50,146,232</td><td>46,641,953</td><td>3,504,279</td><td>△2,995,222</td><td>509,057</td></tr><tr><td>기타직보수</td><td>7,456,503</td><td>5,757,034</td><td>1,699,469</td><td>△1,631,505</td><td>67,964</td></tr><tr><td>공무직(무기계약) 근로자보수</td><td>2,572,524</td><td>1,955,000</td><td>617,524</td><td>△489,168</td><td>128,356</td></tr><tr><td>국민건강보험금</td><td>2,609,545</td><td>2,117,384</td><td>492,161</td><td>△112,365</td><td>379,796</td></tr><tr><td>공무직(무기계약) 근로자보험료부담금등</td><td>1,077,860</td><td>836,450</td><td>241,410</td><td>△160,000</td><td>81,410</td></tr></table> ○ 2024년 집행예산액과 예상잔액을 지속적으로 파악하였으며, 예상잔액에 대해 마무리 추경을 통해 감액함으로써 불용액을 최소화하고자 함 - 공무원 인건비의 경우, 연말 출납폐쇄 직전 집행 예정인 연가보상비·12월 초과근무수당·명예퇴직수당·보험기관부담금 등 집행 예정액을 반영하여 마무리 추경을 통해 조정하여 불용액을 최소화하였음. - 공무직(무기계약) 근로자보수 예산의 경우, 2024년 공무직 임금협약이 12월 중 체결되어 정확한 집행예산액 산출이 어려웠으나, 인상률 예상치를 반영하여 마무리 추경을 통해 조정함으로써 불용액을 최소화하였음 [회계과 재산관리팀] ○ 구)서울대병원 부지 손해배상금 불용액과 관련하여, 손해배상 미완료 1건을 제외한 소송건 및 합의건에 대한 손해 배상 완료 - 미완료(1건)은 ‘원토지주-종중’ 간 채권양도소송으로 채권처분금지가처분결정을 받아 손해배상금 지급이 지연됨.(24. 11. 6일 소송 종결) - 2024. 12. 17 : 원토지주에게 손해배상금과 관련 채권처분금지가처분결정 취소 후 손해배상금 청구요청 공문 발송 - 12월 내 미청구 시 부득이 사고이월하여 25년도 지급(또는 공탁) 추진	세부사업명	통계목	2024년 본예산	2024년 최종집행액 (예상)	2024년 집행잔액 (예상)	마무리 추경 반영액	2024년 불용액 (예상)	인력운영비 (총괄)	보수	50,146,232	46,641,953	3,504,279	△2,995,222	509,057	기타직보수	7,456,503	5,757,034	1,699,469	△1,631,505	67,964	공무직(무기계약) 근로자보수	2,572,524	1,955,000	617,524	△489,168	128,356	국민건강보험금	2,609,545	2,117,384	492,161	△112,365	379,796	공무직(무기계약) 근로자보험료부담금등	1,077,860	836,450	241,410	△160,000	81,410
	세부사업명	통계목	2024년 본예산	2024년 최종집행액 (예상)	2024년 집행잔액 (예상)	마무리 추경 반영액	2024년 불용액 (예상)																																
	인력운영비 (총괄)	보수	50,146,232	46,641,953	3,504,279	△2,995,222	509,057																																
		기타직보수	7,456,503	5,757,034	1,699,469	△1,631,505	67,964																																
		공무직(무기계약) 근로자보수	2,572,524	1,955,000	617,524	△489,168	128,356																																
		국민건강보험금	2,609,545	2,117,384	492,161	△112,365	379,796																																
		공무직(무기계약) 근로자보험료부담금등	1,077,860	836,450	241,410	△160,000	81,410																																

제 목		세출예산의 불용액 최소화				
최종 조치내용 (12월말 기준)	[희망복지과 생활보장팀]					
	○ 저소득층 난방비 한시지원 사업은 2023년 일시적으로 추진되었으며 현재는 종료된 사업으로 기초수급자, 차상위계층(차상위계층확인, 차상위본인부담경감, 차상위장애인, 차상위자활), 저소득 한부모를 대상으로 하였으나 대상 가구 추출 시 보장 간 중복대상자가 포함 되는 오류와 미신청가구 등으로 인해 예산액과 실제 사업량과 차이가 발생하였음.					
	24년 12월 현재, 기초수급자 및 차상위계층을 대상으로 한 사업예산 집행율은 다음과 같으며, 향후 저소득층을 대상으로 하는 사업수행 시 동 행정복지센터와 협조하여 복지대상자간 중복제외, 장기입원자, 미거주자 등을 면밀히 파악하고 지속적인 복지대상자 관리를 통해 세출예산이 불용되지 않도록 집행관리 하겠음.					
	(2024. 12. 12.현재/천원)					
	사업명	기초생활 생계급여	기초생활보장 해산,장제급여	저소득층 학생 교육비	자활근로사업	비고
	예산액	20,365,653	127,300	2,470	2,588,212	
	집행액	18,003,445	127,000	2,470	2,579,568	
	집행율	88.4%	99.76%	100%	99.67%	
	[노인장애인과 노인시설, 장애인정책, 장애인시설팀]					
	○ 2023년 지적된 1억원 이상 집행잔액이 발생한 사업에 대한 지속적인 검토					
- 12월 기준 기존 지적된 사업액 전액 집행됨.						
- 향후 사업 축소 등으로 인한 불용액이 발생하는 경우, 추경 등을 활용하여 불용액 발생 사유를 사전에 제거하고자 함.						
- 2023년 불용액 지적사항 사업 현재 집행율						
(단위 : 백만원)						
사업명	통계목	2023년 집행잔액	2024년 예산액	2024년 집행액 (12월기준)		
노인 여가활동 지원 -노인복지관 운영비(도비)	민간위탁 금	118	1,273	1,273		
장애인 재활서비스 강화	사회복지 사업보조	110	414	384		
장애인복지관 운영	민간위탁 금	192	2,344	2,344		

제 목	세출예산의 불용액 최소화
최종 조치내용 (12월말 기준)	[지역경제과 지역경제팀] ○ 24년 분기별 불용액 검토 관련 회의 진행(총 4회) ○ 회의 내용(12월 말 기준) - 전체 사업의 80% 이상, 집행률 80% 이상 달성 · 대학일자리센터 운영 및 사회적경제 창업교육, 중소기업과 미취업 청년 상생사업, 경기도 청년기본소득 지원 사업, 중소기업신용보증 및 육성자금지원, 해외전시회 참가기업 지원, 산업패밀리 클러스터 사업 등 전체 사업의 약 30% 정도 집행률 100% 달성 · 기본경비 및 인건비 관련 사업, 청년 일자리 창출 지원사업, 전통 시장 운영, 지역사랑상품권 발행지원, 청년정책 및 청년활동 지원 등 전체 사업의 약 30% 정도 집행률 90~99% 달성 · 홍익 일자리, 지역공동체 일자리 사업 및 청년 디지털 일자리 사업, 상점가 지원 등 전체 사업의 약 25% 정도 집행률 80~89% 달성 - 청년 창업지원 점포 운영, 소비자 보호 지원 및 물가 관리, 청년정책 및 청년 활동 지원은 9월 말 기준 집행률 평균 20~30% 정도로 실적이 저조하였으나 마무리 추경예산으로 삭감을 통해 집행률 평균 90% 달성 [문화예술과 문화팀, 예술팀] ○ 1차 교부금 특조금 : 900백만원 - (추진 완료) 문화예술회관 무대음향(AV)시스템 교체완료(24.5.30.), 900백만원 중 615백만원 집행 완료(=실시설계+AV시스템) - (추진 중) 잔액 285백만원으로는 현재 무대조명기계(무빙라이트) 구입 진행 중, 올 12월 납품 예정 ○ 2차 교부금 특조금 : 980백만원 - (추진 중) · (문화예술회관 무대기계 제작 설치) 계약금액 425백만원, '25. 1. 사업완료 예정 · (문화예술회관 음향반사판 납품 설치) 계약금액 445백만원, '25. 1. 사업완료 예정 · (문화예술회관 음향반사판 무대조명 설치) 계약금액 67백만원, 음향 반사판 무대조명으로 음향반사판 납품완료 후 설치 예정(음향반사판 납품일로부터 30일 이내) ○ 오산문화예술회관 리모델링 사업 완료 예정 ('25.2.28.)

제 목	세출예산의 불용액 최소화
최종 조치내용 (12월말 기준)	[안전정책과 안전정책팀] ○ 매월 예산액과 집행액을 검토하여 불필요한 세출예산의 불용액을 최소화하였음. 명시이월 사업 외 1억원 이상의 집행잔액 발생 사업 해당없음. ○ 1억원 이상 집행잔액 발생 사업 현황('24. 12. 29. 기준) - 연구용역비(집행잔액 : 211백만원) · 오산시 자연재해저감종합계획 및 우수유출저감종합계획 수립을 위한 명시이월 사업 [도로과 도로행정팀] ○ 도로시설물 정비 단위사업의 추진현황을 면밀히 검토하여 예산집행 가능성을 조기에 판단해 3회 추경 시 반영하여 집행잔액을 최소화 하였음. ○ 쾌적한 가로환경 조성 단위사업 중 노점상 정비 사업의 예산 잔액 불용이 예상되어 3회 추경 시 잔액 삭감 조치 함. [보건행정과 감염병관리팀] ○ 23-24절기 코로나19 예방접종 시행비 2024년 상반기 집행 - 예산액 376,568천원, 집행액 62,733천원(접종 3,199건) 잔액 313,835천원 ○ 24-25절기 코로나19 예방접종 시행비 집행 - 집행액 313,799천원(접종 16,002건), 잔액 36천원으로 12월 말까지 전액 집행 가능 [환경과 기후대기팀] ○ 2024년 운행경유차 배출가스 저감사업 : 집행률 98.3% - 2024년도 수요 증가로 조기마감. 2025년도 수요예측 및 사업 홍보 실시 예정 ○ 2024년도 전기(수소)자동차 구매지원사업 : 집행률 80.1% - 전기(수소)자동차 구매지원사업 보도자료 배포 및 SNS홍보 실시(7월) - 집행률 제고를 위한 세부사업계획(승용-화물 간 물량조정 환경부 승인) 조정 및 변경공고 완료 (9월) - 전기버스 배정계획 조정을 통한 전기버스 1대분 추가 집행(12월)

제 목

세출예산의 불용액 최소화

최종
조치내용
(12월말
기준)

[청소자원과 청소행정팀]

○ 세출예산 집행률에 대한 지속적인 검토 시행

(2024.12월 기준, 단위:원)

세부사업	예산액	집행액	비고
쾌적한 주거환경조성	1,593,984	1,403,554 (88%)	기간제근로자 인건비 추가 지출 예정
생활쓰레기 처리대행	30,203,856	25,609,181 (84%)	
환경공무직 관리	71,865	66,144 (92%)	
청소차량 유지관리	334,071	305,996 (91%)	유류비 추가 지출 예정
무단투기 신고포상금 지원사업	3,000	2,910 (97%)	
깨끗한 쓰레기 처리 감시원 운영	290,400	259,067 (89%)	
음식물자원화시설 운영	3,141,613	2,414,677 (76%)	
자원재활용센터운영	367,619	355,433 (96%)	
생활자원회수센터 조성사업	293,753	110,172 (37%)	2024년 이월액: 178,431천원
자원재활용활성화	54,006	53,136 (98%)	
기본경비	40,860	32,480 (79%)	급량비 및 사무용품비 등 추가 지출 예정
인력운영비	3,363	3,287 (97%)	환경공무직 인건비 추가 지출 예정

[생태공원녹지와 산림녹지팀, 생태하천팀]

○ 예산 편성 시 사업 집행계획을 충분히 검토하여 예산을 확보하였으며
원인행위예정액 기준 집행률이 95% 이상임.

- 2023년 불용액 지적사항에 대한 2024년 사업 현재 집행률

(단위 : 백만원, '24.12.20. 기준)

사업명	통계목	예산액	기원인 행위액 (①)	원인행위 예정액 (②)	합계 (① + ②)	집행률 (%)
가로수 조성 및 관리	시설비	1,775	1,609	85	1,694	95
가로환경개 선 초화류 식재	시설비	385	372		372	97

관리번호	담당부서	담당팀
23-5	희망복지과, 노인장애인과, 가족보육과, 문화예술과, 농축산정책과, 안전정책과, 환경과	

제 목	국·도비 보조금 집행잔액 및 반납관리 철저
내 용	○ 국·도비보조금의 예산액과 실제 보조금 수령액에 차이가 생길 경우 추가경정예산을 통한 증·감 조율하고, ○ 특히, 연도말 결산 시 집행잔액과 반납액의 차이가 최소화될 수 있도록 과년도분 포함 집행잔액 관리와 적기 반납 등 철저한 국·도비 보조금 관리가 필요함.
완료여부	완료
최종 조치내용 (12월말 기준)	[희망복지과 생활보장팀] ○ 저소득층 학생 교육비 신청, 접수 지원(도비) 사업비 집행잔액의 보전지출 예산 착오편성으로 인해 실제반납액과 차이발생하여, 일부 미반납(10,980원) 됨. 24년 제2회 추경(9월 중)에 반납대상액을 예산 편성하였으며, 미반납액 10,980원 반납 완료함.[(희망복지과-34061(2024.10.07.)호)] [노인장애인과 노인정책, 노인시설, 장애인정책팀] ○ 2020년 노인맞춤돌봄서비스 사업 집행잔액 - 2023.10.27. 사업 반납금 세외수입 처리 완료 ○ 2022년 장애인연금 급여, 장애수당 등 사업 집행잔액 - 2024..5.22. 집행잔액 반납 완료 ○ 2022년 경로당 냉난방비 및 양곡비(국비) 집행잔액(4,985,560원) - 2024.5.27. 집행잔액 반납 완료 [가족보육과 보육지원팀] ○ 반납 누락건 처리 완료 (7월) ○ 정확한 정산 및 반납 등 효율적인 보조금 관리를 위해 보조금 교부 단체 (200개소) 중요 지침 사항 수시 배포 ○ 2회 추가경정예산 편성으로 예산 증감을 통한 추계작업 완료 ○ 정확한 정산 관리(집행실적 및 향후 집행계획 파악 등), 분기별 환수금 책정 등으로 철저한 국·도비 보조금 관리 진행 [문화예술과 문화팀] ○ 독산성 복원사업 관련 국·도비 집행잔액 미반납 (국비 29,707천원, 도비 3,183천원) ○ 2024년 1회 추가경정예산 편성 및 반납 완료(조치일 2024. 05. 08.)

제 목	국·도비 보조금 집행잔액 및 반납관리 철저					
최종 조치내용 (12월말 기준)	[농축산정책과 도시농업팀]					
	사업명	예산액(천원)	집행액(천원)	잔액(천원)	집행률	비고
	농업용관리기 등 소형농기계지원사업(도시)	17,630	17,550	80	99.55	
	농업인안전재해보험(도시)	24,287	23,990	297	98.78	
	토양개량제 공급(국도시)	11,998	9,229	2,769	76.92	
	병해충 방제비 지원(국도시)	3,200	3,199	1	99.9	
	돌발병해충 방제비 지원(도시)	3,000	2,994	6	99.8	
	환경친화형농자재 지원사업(도시)	147	146	1	99.69	
	무기질비료 가격안정지원사업(국도시)	17,717	14,948	2,769	84.37	
	양곡관리경상비 보조(국)	1,300	1,300	-	100	
	농작물재해보험 가입 지원사업 (도시)	23,930	23,138	792	96.69	
	기본형 공익직불제(국)	363,000	352,801	10,199	97.19	
	기본형공익직불제 관리비(국)	7,000	7,000	-	100	
	전략작물직불사업(국)	4,000	2,560	1,440	64	간주예산 포함
	학교4-H회 육성지원(도시)	10,000	10,000	-	100	
	농촌생활활력화(도시)	10,000	7,914	2,086	79.1	
	농촌지도자 정보지 제공(도시)	9,000	9,000	-	100	
	농촌지도자 현자연찬교육지원(도시)	2,000	1,996	4	99.8	
	4-H회원 활동정보지원(도시)	1,500	1,500	-	100	
	생활개선회 생활정보지 제공(도시)	10,200	10,200	-	100	
	농촌지도자회 활동지원사업(도시)	3,500	3,496	4	99.9	
	생활개선회 활동지원사업(도시)	5,550	5,506	44	99.2	
	경기도 어린이 건강과일 공급지원사업(도시)	539,000	536,759	2,241	99.6	
	경기임산물 친환경농산물 지원사업(도시)	168,960	168,960	-	100	
	※ 12월기준 추진사업별 예산 점검 완료. (6~12월 사업별 예산 점검 7회 실시)					

제 목	국·도비 보조금 집행잔액 및 반납관리 철저																								
최종 조치내용 (12월말 기준)	[안전정책과 안전정책팀] ○ 국도비보조금 교부현황 확인(' 24. 12. 05.기준) · 징 수 과-22393(2024. 12. 10.)호 · 안전정책과-20257(2024. 12. 19.)호 ○ 2024년 국·도비반환금(집행잔액 및 반납액) 집행 완료 (' 24.12.20.기준, 단위 : 원, %)																								
	<table><tr><th>통계목</th><th>예산액</th><th>집행액</th><th>잔액</th><th>집행률</th><th>비고</th></tr><tr><td>합계</td><td>123,433,000</td><td>123,408,740</td><td>24,260</td><td>99.9</td><td></td></tr><tr><td>국고보조금반환금</td><td>1,383,000</td><td>1,374,040</td><td>8,960</td><td>99.9</td><td></td></tr><tr><td>시도비보조금반환금</td><td>122,050,000</td><td>122,034,700</td><td>15,300</td><td>99.9</td><td></td></tr></table>	통계목	예산액	집행액	잔액	집행률	비고	합계	123,433,000	123,408,740	24,260	99.9		국고보조금반환금	1,383,000	1,374,040	8,960	99.9		시도비보조금반환금	122,050,000	122,034,700	15,300	99.9	
	통계목	예산액	집행액	잔액	집행률	비고																			
	합계	123,433,000	123,408,740	24,260	99.9																				
	국고보조금반환금	1,383,000	1,374,040	8,960	99.9																				
시도비보조금반환금	122,050,000	122,034,700	15,300	99.9																					
[환경과 기후대기팀] ○ 전기자동차 구매지원 사업 국비 정산 시 사업 부서(환경과)에서 취합 후 정산하여 보조금 반납을 진행하는데, 이 과정에서 타부서 집행잔액을 누락하여 결산자료와 상이하였음. 보조금 집행잔액 관리 및 반납액 변동사항 파악을 위한 절차 마련 - 전기자동차 국도비 보조사업 타부서 국비 지출에 대해 공문을 통한 승인 절차를 마련 (6월) - 타부서에 국비 보조금 사용내역 알림 공문 제출 협조를 통한 집행잔액 파악 및 예산 정리 (12월)																									

관리번호	담당부서	담당팀
23-6	생태공원녹지과, 하수과	생태하천팀, 하수행정팀

제 목	보조금 자금관리 소홀
내 용	○ 일반회계 도비보조금 65백만원을 하수도 공기업특별회계 계좌로 교부 받고, 하수과에서 일반회계 세입 계좌로 경정 처리하여야 하나 누락 하였으며, 하수도 공기업특별회계에 예산이 없는 금액이 수입되었으나 확인하지 않고 결산하였고, 사업 부서에서는 교부된 정확한 금액을 확인하지 않고 사업을 집행하였음.
완료여부	완료
최종 조치내용 (12월말 기준)	[생태공원녹지과 생태하천팀] ○ 해당 도비 보조금은 “2023년 지방하천 유지보수” 로 전년도 사업임. ○ 2024. 03 : 24년 제1회 추경 하수도 특별회계 세출예산 편성(하수과) 및 2023년 지방하천 유지관리 사업(임시적세외수입) 1회 추경(생태과) 세입처리 ○ 2024.05.22. 2023 회계연도 결산관련 고지서 납부 요청(생태→하수과) - 일반회계 → 도비 보조금 반환 완료 [하수과 하수행정팀] ○ 2024. 5월 : 24년 제1회 추경 하수도 특별회계 세출예산 편성 후 일반회계 도비 보조금 반환 완료

관리번호	담당부서	담당팀
23-7	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	예산의 전용 최소화																														
내 용	○ 2023년도 예산 전용의 총건수는 45건 825백만원에 이르고, 전용 승인일과 추가 경정예산 승인일을 살펴볼 때 예산정리를 할 시간적 여유가 있었음에도 예산 부족 사업에 대한 예비적 성격으로 활용되는 경향이 있음.																														
완료여부	완료																														
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 당초 예산편성 과정에서 사업계획 및 소요 예산을 면밀히 검토하여 가급적 최소한의 예산전용이 이루어질 수 있도록 처리하겠음. ○ 또한 편성 후 예산의 전용 및 변경이 필요한 부분에 대해서는 사업의 시급성, 필요성 등을 검토하여 가급적 추가 경정예산을 통하여 집행 할 수 있도록 직원 교육 및 처리하겠음. ○ 추진성과 - 예산의 전용 최소화 등에 관한 교육실시 연 4회 · 대 상 : 전 부서 및 주무팀장 / 일 정 : 2월, 6월, 8월 - ‘24년도 예산전용 현황(12. 23 字) : 41건, 490백만원 <table><tr><th>구 분</th><th>기 간</th><th>비 고</th></tr><tr><td>1차) 예산편성 교육</td><td>’24. 2. 22.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ’24년도 제1회 추경</td><td>’24. 4. 22. ~ 5. 3.</td><td>제1회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>. 대규모 사업 보고회</td><td>’24. 4월중</td><td>대상 : 40억원 이상 사업</td></tr><tr><td>2차) 예산편성 교육</td><td>’24. 6. 24.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶’24년도 제2회 추경</td><td>’24. 8. 21. ~ 8.30.</td><td>제2회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>주무팀장 회의</td><td>’24. 8. 28.</td><td>예산 편성 등에 관한 설명</td></tr><tr><td>3차) 예산편성 교육</td><td>’24. 8. 30.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶’24년도 제3회 추경</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>제3회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>▶’25년도 본예산</td><td>’24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>’25년 본예산 편성 및 확정</td></tr></table>	구 분	기 간	비 고	1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ’24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정	. 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업	2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비	▶’24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정	주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명	3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비	▶’24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정	▶’25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정
구 분	기 간	비 고																													
1차) 예산편성 교육	’24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ’24년도 제1회 추경	’24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정																													
. 대규모 사업 보고회	’24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업																													
2차) 예산편성 교육	’24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶’24년도 제2회 추경	’24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정																													
주무팀장 회의	’24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명																													
3차) 예산편성 교육	’24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶’24년도 제3회 추경	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정																													
▶’25년도 본예산	’24. 11. 25. ~ 12. 18.	’25년 본예산 편성 및 확정																													

관리번호	담당부서	담당팀
23-8	기획예산담당관	예산팀

제 목	예비비 사용의 엄격한 요건 적용																														
내 용	○ 예비비는 자치단체가 예측할 수 없는 불가피한 예산지출 또는 예산초과 지출을 충당하기 위한 제도로 이용, 전용 등으로 재원의 소요를 우선적으로 충당할 수 있는 경우에는 예비비를 지출해서는 안된다는 한계를 두고 있음. ○ 그러나 23년도 예비비 지출결정액은 688백만원으로 그중 집행잔액 171백만원 (25%)이 불용 처리되었고 지출 결정 일자부터 4개월 후 집행된 사업 2건도 발생하였음.																														
완료여부	완료																														
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 추경예산 편성 전후 기간에는 예비비 사용보다는 추경예산에 반영하고 예비비 지출결정 시에는 사전 정확한 수요예측과 추계를 통하여 지출 잔액이 과다 발생하지 않도록 사업부서와 연계하여 진행하겠음. ○ 추진성과 - 예비비 사용 요건 등에 관한 교육실시 연 4회 · 대 상 : 전 부서 및 주무팀장 / 일 정 : 2월, 6월, 8월 - ‘24년도 예비비 사용 현황(12. 23 字) : 0건 <table><tr><th>구 분</th><th>기 간</th><th>비 고</th></tr><tr><td>1차) 예산편성 교육</td><td>‘24. 2. 22.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶ ‘24년도 제1회 추경</td><td>‘24. 4. 22. ~ 5. 3.</td><td>제1회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>. 대규모 사업 보고회</td><td>‘24. 4월중</td><td>대상 : 40억원 이상 사업</td></tr><tr><td>2차) 예산편성 교육</td><td>‘24. 6. 24.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶‘24년도 제2회 추경</td><td>‘24. 8. 21. ~ 8.30.</td><td>제2회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>주무팀장 회의</td><td>‘24. 8. 28.</td><td>예산 편성 등에 관한 설명</td></tr><tr><td>3차) 예산편성 교육</td><td>‘24. 8. 30.</td><td>예산 편성, 전용, 예비비</td></tr><tr><td>▶‘24년도 제3회 추경</td><td>‘24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>제3회 추경 예산안 확정</td></tr><tr><td>▶‘25년도 본예산</td><td>‘24. 11. 25. ~ 12. 18.</td><td>‘25년 본예산 편성 및 확정</td></tr></table>	구 분	기 간	비 고	1차) 예산편성 교육	‘24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비	▶ ‘24년도 제1회 추경	‘24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정	. 대규모 사업 보고회	‘24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업	2차) 예산편성 교육	‘24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비	▶‘24년도 제2회 추경	‘24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정	주무팀장 회의	‘24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명	3차) 예산편성 교육	‘24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비	▶‘24년도 제3회 추경	‘24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정	▶‘25년도 본예산	‘24. 11. 25. ~ 12. 18.	‘25년 본예산 편성 및 확정
구 분	기 간	비 고																													
1차) 예산편성 교육	‘24. 2. 22.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶ ‘24년도 제1회 추경	‘24. 4. 22. ~ 5. 3.	제1회 추경 예산안 확정																													
. 대규모 사업 보고회	‘24. 4월중	대상 : 40억원 이상 사업																													
2차) 예산편성 교육	‘24. 6. 24.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶‘24년도 제2회 추경	‘24. 8. 21. ~ 8.30.	제2회 추경 예산안 확정																													
주무팀장 회의	‘24. 8. 28.	예산 편성 등에 관한 설명																													
3차) 예산편성 교육	‘24. 8. 30.	예산 편성, 전용, 예비비																													
▶‘24년도 제3회 추경	‘24. 11. 25. ~ 12. 18.	제3회 추경 예산안 확정																													
▶‘25년도 본예산	‘24. 11. 25. ~ 12. 18.	‘25년 본예산 편성 및 확정																													

관리번호	담당부서	담당팀
23-9	가족보육과, 문화예술과, 주택과, 스마트교통안전과	

제 목	이월사업 추진 철저
내 용	○ 예산 이월제도의 취지에 맞게 철저한 계획 수립 및 집행관리 ○ 예산편성, 예산집행, 사업추진 부서 간 긴밀한 협조로 이월 예산 최소화
완료여부	완료
최종 조치내용 (12월말 기준)	[가족보육과 보육정책팀] ○ 경기아이드림 오산센터 조성사업 - 배정액: 250,764,500원 - 지출액: 71,604,500원 - 지출잔액: 179,160,000원 · 시설비: 145,904,070원 · 감리비: 27,197,000원 · 시설부대비: 6,058,930원 ○ 오산아이드림센터 건립으로 인하여 발생한 이월금액(계속비)을 시설비, 감리비, 시설부대비로 지출하였음 ○ 계속비는 추경에서 삭감 불가한바, 지출 잔액 반납 조치 예정 [문화예술과 예술팀] ○ 1차 교부금 특조금 : 900백만원 - (추진 완료) 문화예술회관 무대음향(AV)시스템 교체완료(24.5.30.), 900백만원 중 615백만원 집행 완료(=실시설계+AV시스템) - (추진 중) 잔액 285백만원으로는 현재 무대조명기계(무빙라이트) 구입 진행 중, 올 12월 납품 예정 ○ 2차 교부금 특조금 : 980백만원 - (추진 중) · (문화예술회관 무대기계 제작 설치) 계약금액 425백만원, '25. 1. 사업완료 예정 · (문화예술회관 음향반사판 납품 설치) 계약금액0 445백만원, '25. 1. 사업완료 예정 · (문화예술회관 음향반사판 무대조명 설치) 계약금액 67백만원, 음향 반사판 무대조명으로 음향반사판 납품완료 후 설치 예정(음향반사판 납품일로부터 30일 이내) ○ 오산문화예술회관 리모델링 사업 완료 예정 ('25.2.28.)

제 목	이월사업 추진 철저
최종 조치내용 (12월말 기준)	[주택과 공동주택팀] ○ 2023년도 이월예산 116백만원 집행완료. [스마트교통안전과 교통안전팀] ○ 이월예산 600백만원(특교세) 중 불용액 382백만원(특교세)에 대하여 동일 사업(무선신호시스템 구축을 위한 교통신호제어기 정비, 어린이 보호구역 바닥신호등 설치) 재투자 계획을 수립하여 '24년 1차 추경에 반영하여 전액 집행 완료함(2024.12.)

관리번호	담당부서	담당팀
23-10	수도과, 하수과, 교통정책과	

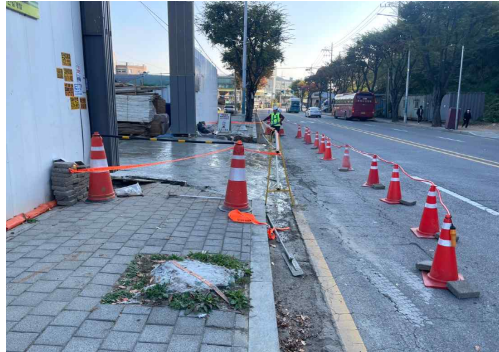
제 목	효율적 자금관리를 통한 이자수입 증대												
내 용	○ 유희자금 운용 효율을 높이기 위한 자금 예치 기간의 장단기 조절 및 자금 수급 상황을 고려한 정기예금 운용 등 이자수입 증대를 위한 관리 필요												
완료여부	완료												
최종 조치내용 (12월말 기준)	[수도과 수도관리팀]												
	① 2024년도 상수도사업특별회계 자금관리(1월 ~ 12월)												
	· 월별 자금·수입 지출계획 및 잔액 보유율 현황 보고												
	→ 공금잔액 보유율 관리 및 개선(24. 12. 18. 기준 보유율 19%)												
	※ 1~11월: 말일 기준, 12월: 12. 18. 기준 (단위: %, 억원)												
	구 분	2024년 지출액 대비 공금잔액 보유 현황											
		1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
	• 보유율 (%) (공금잔액/지출액)	98%	99%	120%	100%	140%	67%	77%	152%	63%	48%	77%	19%
	공 금 잔 액	11.9	13.4	16.1	17.6	23.1	16.6	17.0	23.5	12.3	7.6	13.3	8.0
	지 출 액	12.2	13.6	13.4	17.6	16.5	24.5	22.1	15.5	19.4	15.9	17.3	43.4
최종 조치내용 (12월말 기준)	② 정기예금 운용 현황												
	· 가입금액: 12,500백만원 / 총 6개 계좌												
	- 단기 예금 추가예치 운용(7월 1건, 9월 1건 / 예치기간 1월)												
	· 이자수익 증대(24.12.20. 기준): 409백만원												
	(단위: 천원)												
	연 도	예치액(연도말)		총 이자수입		내 용							
	증감(A-B)	500,000		156,521		이자수입 전년대비 1.5억원 증대							
	2024년(A)	12,500,000		409,467		· 총 6구좌							
	2023년(B)	12,000,000		252,946		· 총 8구좌							
	2022년	10,000,000		60,736		· 총 6구좌							

제 목	효율적 자금관리를 통한 이자수입 증대																																										
최종 조치내용 (12월말 기준)	[교통정책과 교통정책팀] ○ 2024.6.~7. : 교통사업특별회계 소관 부서 자금 지출계획 자료 수집 ○ 2024.7. : 교통사업특별회계 자금 지출 계획(안) 작성(교통정책과-42472) ○ 2024.9. : 특별회계 사업 부서 4분기 지출계획서 작성(교통정책과-53521) ○ 정기예금 운용 현황(2024.12.18.기준) - 가입금액 : 5,500,000천원 / 10개 계좌 - 이자수입 : 244백만원(2024년 12월말 기준 예상) ※ 전년 대비 약 40백만원 증가 ○ 보유율 현황(매월 말일 기준)																																										
	(단위:%)																																										
	<table><tr><th>연도</th><th>회계구분</th><th>1월</th><th>2월</th><th>3월</th><th>4월</th><th>5월</th><th>6월</th><th>7월</th><th>8월</th><th>9월</th><th>10월</th><th>11월</th><th>12월</th></tr><tr><td>2024</td><td>교통사업 특별회계</td><td>67</td><td>944</td><td>126</td><td>67</td><td>44</td><td>41</td><td>83</td><td>575</td><td>38</td><td>31</td><td>329</td><td>36</td></tr><tr><td>2023</td><td>교통사업 특별회계</td><td>107.7</td><td>1,569</td><td>398</td><td>418</td><td>202</td><td>50</td><td>355</td><td>119</td><td>143</td><td>303</td><td>373</td><td>41</td></tr></table>	연도	회계구분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	2024	교통사업 특별회계	67	944	126	67	44	41	83	575	38	31	329	36	2023	교통사업 특별회계	107.7	1,569	398	418	202	50	355	119	143	303	373	41
	연도	회계구분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월																													
	2024	교통사업 특별회계	67	944	126	67	44	41	83	575	38	31	329	36																													
2023	교통사업 특별회계	107.7	1,569	398	418	202	50	355	119	143	303	373	41																														
- 작년대비 보유율 양호한 수준이며, 지속적인 자금관리를 통해 이자수입 증대하겠음																																											
[하수과 하수행정팀] ○ 자금수지 분석 : 매월 1회 실시 ○ 유희자금 정기예금 가입 운용 : 총 41계좌, 73,975백만원 ○ 예금이자 수입 : 1,879백만원 ※ 23년 이자수입 928백만원 대비 951백만원 증가																																											

관리번호	담당부서	담당팀
23-11	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	성과계획 및 목표관리 철저
내 용	○ 「지방재정법」 및 같은법 시행령 등에 따라 성과계획 목표체계와 예산체계를 일치시켜 예산의 변동에 따라 성과계획서를 적정하게 관리하여야 하나, ○ 12개 부서 17개 성과지표가 150% 이상의 달성률을 보이는 등 본 취지에 어긋나게 운영되었음.
완료여부	완료
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 2024년도 제3회 추경 및 2025년도 본예산 기준 예산의 성과계획서 작성 - (시 기) 제3회 추경 및 본예산 성과계획 작성 시(2024.9.~11.) - (대 상) 성과계획 작성·변동사항 및 성과지표 운영현황 - (방 법) 지표 소관부서 서면점검(대상: 각 부서 회계·사업담당자) - (내용/결과) 2024년도 및 2025년도 성과지표 현황 등 점검·조정 → (2024) 임의적 지표수정 배제, 초과·과다달성 지적 지표의 목표치 상향, 최근 목표치 과다상당 지표의 수치 조정 → (2025) 2025년도 본예산 예산체계와 연계한 성과계획서 작성(92개 정책사업, 176개 지표) - (기대효과) ²⁰²⁴부서별 성과계획의 임의변경 방지 및 지표 현실화 도모, ²⁰²⁵성과계획 목표체계와 예산체계 일치를 통한 성과지표 왜곡방지

관리번호	담당부서	담당팀
23-12	회계과	공공시설팀

제 목	남촌동 복합청사 건립	
내 용	○ 본격적인 공사 추진을 위해 공사 현장에 가설울타리(방음벽)를 순차적으로 설치하고 적극적인 홍보와 안내를 통해 시민 불편을 최소화. 또한, 당초 계획된 공사 준공 일정에 맞추어 사업추진 완료. ○ 공사현장의 진출·입구 통행 불편 민원 대비하여 현장 관리·감독에 철저, 사업부지 주변 주민 안전사고 발생 방지를 위해 추가 안전장치를 설치.	
완료여부	완료	
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 2024년 2월, 공사 중 비산먼지 발생 및 소음 등을 완화하기 위한 가설울타리(방음벽) 및 소음측정기 설치 완료하였으며, 시민의 통행 불편 등을 사전 방지하기 위해 살수차 운영 및 신호수 배치, 통행 유도등 등 조치하여 지속 추진 예정임.	
	살수차 운영 및 신호수 배치	소음측정기 설치
		
	통행 유도등 설치	
		

관리번호	담당부서	담당팀
23-12	교통정책과	주차시설팀

제 목	궐동 제3공영주차장 및 남촌동 복합청사 건립
내 용	○ 공사현장의 진출·입구 통행 불편 민원 대비하여 현장 관리·감독에 철저, 사업부지 주변 주민 안전사고 발생 방지를 위해 추가 안전장치를 설치.
완료여부	완료
최종 조치내용 (12월말 기준)	○ 안전사고 예방을 위한 보행자 이동 통로 확보 후 공사 실시 