

2025회계연도 오산시 결산검사 의견서

수신 : 오산시장

2025회계연도 오산시 결산검사 의견서를 붙임과 같이 제출합니다.

□ 검사기간 : 2026. 4. 8.(수) ~ 4. 27.(월) 【20일간】

□ 검사위원

- 대표위원 : 송진영(오산시의회 의원)
- 위 원 : 김문환(前 오산시 부시장)
- 위 원 : 김명석(前 세명대학교 겸임교수)
- 위 원 : 이윤진(회계사)
- 위 원 : 이필운(前 건축과장)

오산시 결산검사위원

결산검사 의견서

오산시장 귀하

2026년 4월 27일

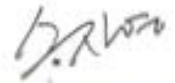

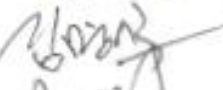
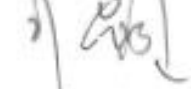

우리 위원들은 「지방자치법」 제150조, 「지방자치법 시행령」 제83조, 「오산시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 따라 오산시의회로부터 오산시 2025회계연도 세입·세출결산서 및 첨부서류에 대한 결산검사 위원으로 위촉받아 2026년 4월 8일부터 4월 27일까지(20일간) 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 결산검사를 실시하였습니다.

본 결산검사는 오산시의 2025회계연도 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 2025회계연도 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	송진영	
검사위원	김문환	
검사위원	김명석	
검사위원	이윤진	
검사위원	이필은	

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	13
5. 예비비 결산	16
6. 재무제표의 결산	17
7. 성과보고서	19
8. 기금결산	20
9. 채권·채무 결산	21
10. 공유재산 증감 및 현재액	22
11. 물품증감 및 현재액	23
12. 성인지 결산	23
13. 금고 결산	24
III. 개선 및 권고사항	25
IV. 전년도 검사 결과 조치내용	39

I . 결산검사 경과

1. 검사기간 : 2026. 4. 8. ~ 4. 27.(20일간)

2. 감사위원 : 시의회 위촉(2026. 3. 9.)

직위	성명	담당업무	비고
대표위원	송진영	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	이필은	재무제표, 성과보고서	前 건축과장

3. 결산검사 세부일정

- 결산서 및 첨부서류 검사 : 2026. 4. 8.(수) ~ 4. 27.(월)
- 결산검사 의견서 확정 : 2026. 4. 27.(월)

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 같음.

□ 최근 5년간 재정수입과 지출의 변동추이

(단위: 백만원)

구 분		2021	2022	2023	2024	2025
총 계	세 입	1,011,665	1,053,171	998,707	1,146,743	1,417,288
	세 출	807,779	803,824	726,035	838,108	1,073,076
	결산상잉여금	203,886	249,347	272,671	308,634	344,211
일반회계	세 입	845,351	813,298	755,981	820,282	1,022,688
	세 출	715,889	721,165	658,966	725,894	907,470
	결산상잉여금	129,463	92,133	97,014	94,388	115,218
특별회계	세 입	148,143	149,685	146,686	178,153	205,479
	세 출	78,299	75,880	61,884	85,419	85,183
	결산상잉여금	69,844	73,805	84,802	92,733	120,296
기 금	수 입	18,172	90,188	96,040	148,308	189,121
	지 출	13,592	6,780	5,185	26,795	80,423
	결산상잉여금	4,579	83,409	90,855	121,513	108,697

세출을 주민수(271,379명 ※ 2025년 12월말 기준)로 나눈 2025년도 “1인당 재정지출규모”는 3,954,160원임.

□ 전년대비 재무제표 요약분석

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영		
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	재정운영결과
2025년	3,819,550	80,785	3,738,765	928,124	837,975	90,149
2024년	3,614,475	46,453	3,568,022	776,488	747,241	29,247
증감	205,075	34,332	170,743	151,636	90,734	60,902

- 2025년도말 순자산 : 전년대비 **170,743백만원(4.8%) 증가**
- 2025년도말 재정운영결과(비용-수익) : 전년대비 **60,902백만원(208.2%) 증가**

오산시의 지난 5년간 채무의 추이는 다음과 같음.

□ 최근 5년간 연도별 채무 추이

(단위: 백만원)

구 분	2021	2022	2023	2024	2025
채무 총합계 (f=a+e)	26,900	26,900	26,400	25,900	23,600
자치단체 채무 계 (a=b+c+d)	26,900	26,900	26,400	25,900	23,600
공 채 (b)	-	-	-	-	-
차 입 금 (c)	26,900	26,900	26,400	25,900	23,600
채무부담행위 (d)	-	-	-	-	-
지방공기업 채무 (e)	-	-	-	-	-

오산시 채무는 2025년도말 기준 23,600백만원으로 주민 1인당 총 채무는 86,963원임.

2. 세입·세출 결산 총괄

(1) 결산총괄

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	세입결산액(a)	세출결산액(b)	잉여금(c=a-b)
합 계	1,207,992	1,228,167	992,653	235,514
전년도	979,544	998,435	811,313	187,122
일반회계	1,014,078	1,022,688	907,470	115,218
전년도	807,012	820,282	725,894	94,388
특별회계	193,914	205,479	85,183	120,296
전년도	172,532	178,153	85,419	92,734

(단위: 백만원)

구 분	현 년 도 채무상환	이 월 액				
		명시	사고	계속비	보조금 실제반납금	순세계잉여금
합 계	2,300	32,021	6,922	72,894	7,259	116,416
전년도	500	7,414	2,915	51,127	6,571	119,094
일반회계	2,300	29,701	4,642	39,275	7,149	34,450
전년도	500	7,414	508	34,581	6,522	45,363
특별회계	-	2,320	2,280	33,619	110	81,966
전년도	-	-	2,407	16,546	49	73,731

2025회계연도 일반 및 특별회계(공기업포함) 세입결산은 1,228,167백만원으로 예산현액 1,207,992백만원보다 20,175백만원이 더 수납됨.

세출결산은 세입결산액의 80.8%인 992,653백만원으로 차인잔액은 235,514백만원임.

이 중 명시이월비 32,021백만원, 사고이월비 6,922백만원, 계속비 72,894백만원과 보조금 실제반납금 7,259백만원을 공제한 순세계잉여금은 116,416백만원임.

□ 전년대비 2025회계연도의 세입·세출 결산검사 결과

- 재정규모 증가 : 전년대비 예산현액이 **228,448백만원 증가** (※ 재정규모 23% 증가)
- 세입결산액 증가 : 전년대비 세입결산액이 **229,732백만원 증가** (※ 세입수납 23% 증가)
- 세출결산액 증가 : 전년대비 세출결산액이 **181,340백만원 증가** (※ 세출결산 22% 증가)
- 잉여금 증가 : 전년대비 잉여금이 **48,392백만원 증가** (※ 잉여금 26% 증가)

가. 세입결산

□ 총 괄

(단위: 백만원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	정리보류액	미수납액	비율(%)	
						c/a	c/b
합 계	1,207,992	1,277,006	1,228,167	2,981	45,858	101.7	105.7
전년도	979,544	1,041,584	998,435	2,418	40,732	101.9	106.3
일반회계	1,014,078	1,058,575	1,022,688	2,300	33,587	100.8	104.4
전년도	807,012	852,402	820,282	1,991	30,130	101.6	105.6
특별회계	193,914	218,431	205,479	681	12,271	106.0	112.6
전년도	172,532	189,182	178,153	427	10,602	103.3	109.7

- 일반회계 및 특별회계(공기업포함) 세입결산액 분석은,
 - ▶ 세입예산현액 1,207,992백만원 대비 수납액 비율 101.7%
 - 징수결정액 1,277,006백만원 대비 수납액 비율 105.7%
 - ▶ 세입 : 전년대비 **229,732백만원 증가**
 - 주요 증가요인은 국세, 도세 세수 증가에 따라 조정교부금, 보조금 등 이전수입이 증가함.
 - ▶ 정리보류액 : 전년대비 **563백만원 증가**
 - ▶ 미수납액 : 전년대비 **5,126백만원 증가**

나. 세출 결산

□ 총 괄

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액 (a)	지출액 (b)	이월액 (c)	보조금반납금 (d)	집행잔액 (e=a-b-c-d)
합 계	1,146,535	1,207,992	992,653	111,838	7,431	96,070
전년도	918,665	979,544	811,313	61,457	6,558	100,216
일반회계	971,575	1,014,078	907,470	73,619	7,386	25,603
전년도	769,053	807,012	725,894	42,503	6,509	32,106
특별회계	174,960	193,914	85,183	38,219	45	70,467
전년도	149,612	172,532	85,419	18,954	49	68,110

○ 일반회계 및 특별회계(공기업포함) 세출내역을 분석하면,

- ▶ 예산액 1,146,535백만원+전년도이월액 61,457백만원=예산현액 1,207,992백만원
 - 지출액 : 992,653백만원으로 예산현액의 82.2%
 - 이월액 : 111,838백만원으로 예산현액의 9.3%
 - 보조금반납금 : 7,431백만원으로 예산현액의 0.6%
 - 집행잔액 : 96,070백만원으로 예산현액의 8.0%

3. 일반회계 결산

(1) 일반회계 세입결산 현황

(단위: 백만원)

과 목 별	예산현액 (a)	징수결정액 (b=c+d+e)	실제수납액 (c)	정리보류액 (d)	미수납액 (e)	점유율 (%)
합 계	1,014,078	1,058,576	1,022,688	2,300	33,587	100
전년도	807,012	852,402	820,282	1,991	30,130	100
지방세수입	180,400	204,551	182,701	2,239	19,611	17.9
전년도	173,350	191,910	173,444	1,857	16,609	21.1
세외수입	96,087	113,231	99,194	61	13,975	9.7
전년도	54,814	70,302	56,648	134	13,520	6.9
지방교부세	91,175	92,655	92,655	-	-	9.1
전년도	84,255	91,130	91,130	-	-	11.1
조정교부금등	111,144	111,601	111,601	-	-	10.9
전년도	97,441	103,968	103,968	-	-	12.7
보조금	361,622	361,588	361,588	-	-	35.3
전년도	270,873	270,067	270,067	-	-	32.9
지방채	-	-	-	-	-	-
전년도	-	-	-	-	-	-
보전수입등 내부거래	173,650	174,950	174,949	-	1	17.1
전년도	126,279	125,025	125,025	-	-	15.2

□ 재원별 점유비율을 살펴보면 총수납액 1,022,688백만원 중,

- 지방세 182,701백만원 (17.9%)
- 세외수입 99,194백만원 (9.7%)
- 지방교부세 92,655백만원 (9.1%)
- 조정교부금 등 111,601백만원 (10.9%)
- 보조금 361,588백만원 (35.3%)
- 보전수입 등 174,949백만원 (17.1%) 을 각각 차지하고 있음.

▶ 재원구조를 분석하면 자체수입이 27.6%이고 이전수입이 72.4%임.

□ 일반회계 세입 분석

(단위: 백만원)

연 도	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액
2025	1,014,078	1,058,575	1,022,688	2,300	33,587
2024	807,012	852,402	820,282	1,991	30,130
증감액 (%)	207,066 (26)	206,173 (24)	202,406 (25)	309 (16)	3,457 (11)

○ 실제수납액 : 1,022,688백만원으로 전년대비 **202,406백만원(25%) 증가**

○ 미수납액 : 33,587백만원으로 전년대비 **3,457백만원(11%) 증가**

□ 지방세 결산내역 분석

(단위: 백만원)

연도별 세목별	2025	2024	증감액	증감율(%)
합 계	182,700	173,442	9,258	5.3
주 민 세	7,486	7,475	11	0.2
재 산 세	56,818	54,569	2,249	4.1
자 동 차 세	34,605	32,077	2,528	7.9
담배소비세	18,396	18,342	53	0.3
지방소비세	9,945	9,907	39	0.4
지방소득세	49,790	46,216	3,574	7.7
지난연도수입	5,660	4,856	804	16.6

○ 지방세 결산액 : 182,700백만원으로 전년대비 **9,258백만원(5.3%) 증가**

※ 재산세·자동차세·지방소득세 시세의 증가에 기인함.

□ 지방세 연도별 미수납액 현황 분석

(단위: 백만원)

지방세 연도별	합 계	주민세	재산세	자동차세	담배소비세	지 방 소득세	지난연도 수 입
2025	19,610	257	3,352	2,681	-	3,312	10,008
2024	16,609	259	2,737	2,933	-	2,996	7,684
증감액 (%)	3,001 (18.1)	△2 (△0.8)	615 (22.5)	△252 (△8.6)	-	316 (10.5)	2,324 (30.2)

○ 지방세 체납액 : 19,610백만원으로 전년대비 **3,001백만원(18.1%) 증가**

※ 주민세·자동차세의 미수납액 감소

재산세·지방소득세·지난연도 수입의 미수납액 증가

□ 세외수입 등 결산내역 분석

(단위: 백만원)

세외수입목별		연도별	2025	2024	증감액	증감율 (%)
총 계			838,294	646,838	191,456	29.6
세외수입	소 계		97,502	56,648	40,854	72.1
	경상적세외수입		26,797	25,633	1,164	4.5
	임시적세외수입		5,087	9,152	△4,065	△44.4
	지방행정제재·부과금		65,618	21,863	43,755	200.1
지방교부세			92,655	91,130	1,525	1.7
조정교부금등			111,601	103,968	7,633	7.3
보조금	소 계		361,588	270,067	91,520	33.9
	국고보조금 등		279,178	201,104	78,074	38.8
	시·도비보조금등		82,409	68,963	13,446	19.5
지방채			-	-	-	-
보전수입등 내부거래			174,949	125,025	49,924	39.9

- 세외수입 : 97,502백만원으로 전년대비 **40,854백만원(72.1%) 증가**
- 지방교부세 : 92,655백만원으로 전년대비 **1,525백만원(1.7%) 증가**
- 조정교부금등 : 111,601백만원으로 전년대비 **7,633백만원(7.3%) 증가**
- 보조금 : 361,588백만원으로 전년대비 **91,520백만원(33.9%) 증가**
- 보전수입등 내부거래 : 174,949백만원으로 전년대비 **49,924백만원(39.9%) 증가**

□ 세외수입 과목별 미수납액 현황 및 분석

(단위: 백만원)

과목별 \ 사유별	합 계	무재산	납세태만	폐업 또는 부도	기타	납기미도래
합 계	13,973	89	3,903	17	9	9,955
재산임대수입	33	-	0.44637	-	-	33
사용료 수입	153	-	79	-	△0.0712	74
수수료 수입	0.30957	-	0.04388	-	-	0.26569
이자수입	3	-	1	-	-	2
재산매각수입	2	-	-	-	-	2
기타수입	173	-	16	-	3	154
지난연도수입	3,843	89	3,254	17	6	476
과징금	0.564	-	-	-	-	0.564
이행강제금	397	-	360	-	-	37
변상금	3	-	3	-	-	-
과태료	156	-	135	-	-	21
환수금	38	-	38	-	-	0.41948
부담금	9,172	-	17	-	-	9,155

- 세외수입 미수납액은 13,973백만원으로 세입징수를 위하여 신용카드 결제 (ARS)시스템, 체납차량 번호판 영치 등으로 편의제도 시행 등 다양한 노력을 하고 있으나, 미수납액 사유 중 납세태만이 28%를 차지하는 바, 납세태만자에 대한 적극적인 징수 독려 대책과 책임있는 납세문화 조성이 필요함.

(2) 일반회계 세출결산 현황

□ 일반회계 세출 분석

(단위: 백만원, %)

구분	예산액	예산현액 (a)	지출액 (b)	이월액 (c)	보조금반납금 (d)	집행잔액 (e=a-b-c-d)	집행률 (b/a)
2025	971,575	1,014,078	907,470	73,619	7,386	25,603	89.5
2024	769,053	807,012	725,894	42,503	6,509	32,106	89.9
증감액 (%)	202,522 (26.3)	207,066 (25.7)	181,576 (25.0)	31,116 (73.2)	877 (13.5)	△6,503 (△20.3)	(△0.4)

□ 일반회계 이월내역

(단위: 백만원, %)

구분	2025년(a)		2024년(b)		증감(c=a-b)		
	건	금액	건	금액	건	금액	증감률
합계	85	73,618	57	42,503	28	31,116	73
명시이월	46	29,701	29	7,414	17	22,287	301
사고이월	12	4,642	7	508	5	4,134	814
계속비이월	27	39,275	21	34,581	6	4,694	14

○ 일반회계 세출 총괄내역 및 분석

- ▶ 일반회계 예산액은 971,575백만원+전년도이월액 42,503백만원=예산현액 1,014,078백만원
- 세출결산액은 907,470백만원으로 전년대비 **181,576백만원(25.0%) 증가**
- 차년도이월액은 73,619백만원으로 전년대비 **31,116백만원(73.2%) 증가**
- 집행잔액은 25,603백만원으로 전년대비 **△6,503백만원(△20.3%) 감소**

□ 일반회계 기능별 집행현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년			2024년 지출액	전년대비 증감	
	예산현액(a)	지출액(b)	집행률 (b/a)		금액	비율
합 계	1,014,078	907,470	89.5	725,894	181,576	25.0
일반공공행정	102,442	80,683	78.8	104,351	△23,668	△22.7
공공질서 및 안전	12,678	11,382	89.8	11,903	△521	△4.4
교육	19,781	19,113	96.6	20,199	△1,086	△5.4
문화및관광	39,187	26,605	67.9	28,625	△2,020	△7.1
환경	61,749	52,587	85.2	45,172	7,415	16.4
사회복지	429,551	416,992	97.1	324,591	92,401	28.5
보건	20,122	19,277	95.8	17,911	1,366	7.6
농림해양수산	14,783	13,501	91.3	12,641	860	6.8
산업·중소기업및 에너지	11,550	11,217	97.1	6,882	4,335	63.0
교통및물류	174,369	153,346	87.9	57,346	96,000	167.4
국토및지역개발	39,145	20,683	52.8	16,177	4,506	27.9
예비비	1,761	-	-	-	-	-
기타	86,960	82,084	94.4	80,096	1,988	2.5

○ 2025회계연도의 기능별 집행현황을 살펴보면,

- (주요 지출분야) 사회복지 416,992백만원, 교통및물류 153,346백만원
- (지출 증가율이 높은 분야) 교통및물류 167.4%, 산업·중소기업및에너지 63%, 사회복지 28.5%, 국토및지역개발 27.9%

4. 특별회계(공기업 포함) 결산

(1) 특별회계 세입결산 현황

- 2025년도 특별회계 세입예산현액은 193,914백만원이며, 수납액은 205,479백만원으로 회계별 결산내용은 아래와 같음.

(단위: 백만원)

회 계 별		예산현액	징수결정액 (a)	실제수납액 (b)	정리보류액 (c)	미수납액 (a-b-c)
합 계		193,914	218,431	205,479	681	12,272
전년도		172,532	189,182	178,153	427	10,602
공 기 업	소 계 (2)	172,007	182,392	181,580	8	805
	전년도	152,820	158,400	155,919	-	2,481
	상 수 도 사 업	40,991	39,698	39,464	-	234
	전년도	39,782	39,253	38,979	-	274
	하 수 도 사 업	131,016	142,694	142,116	8	571
	전년도	113,038	119,147	116,940	-	2,207
	소 계 (5)	21,907	36,039	23,899	673	11,467
	전년도	19,711	30,781	22,234	427	8,122
	교 통 사 업	19,502	30,101	21,362	634	8,104
	전년도	17,330	28,404	19,929	427	8,049
기 타	의 료 급 여 기 금	2,139	5,565	2,164	39	3,362
	전년도	2,068	2,063	1,991	-	73
	도 시 개 발	0.285	0.286	0.286	-	-
	전년도	0.284	0.286	0.286	-	-
	폐기물처리시설부담	23	23	23	-	-
	전년도	22	22	22	-	-
	발전소주변지역지원	243	350	350	-	-
	전년도	291	292	292	-	-

□ 기타 특별회계 미수납액 사유별 현황

(단위: 백만원)

사유별 회계별	합 계	무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 부도	국외 이주	기타	납기 미도래
합 계	11,466	15	146	7,168	482	3	3,647	5
교통사업	8,104	15	146	7,137	482	3	316	5
의료급여 기금운영	3,362	-	-	31	-	-	3,331	-

○ 특별회계(공기업포함) 세입결산액 내역 분석

▶ 세입예산현액 193,914백만원 / 징수결정액 218,431백만원

- 징수액 : 205,479백만원(94.1%)
- 정리보류액 : 681백만원(0.3%)
- 미수납액 : 12,272백만원(5.6%) ※차년도 이월

▶ 기타특별회계 미수납액 내역

- 교통사업특별회계 8,104백만원, 의료급여기금운영특별회계 3,362백만원으로 미수납액 사유별로는 납세태만이 62.5%를 차지하는 바, 납세태만자에 대한 적극적인 징수 독려 대책이 필요함.

(2) 특별회계 세출결산 현황

○ 2025년 특별회계의 예산현액은 193,914백만원으로, 예산현액 대비 85,184백만원(44%)을 집행하였으며 세출내용은 아래와 같음.

(단위: 백만원, %)

회 계 별	예산현액 (a)	지출액 (b)	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행율 (b/a)	
합 계	193,914	85,184	38,219	110	70,400	44	
전년도	172,531	85,420	18,954	49	68,109	50	
공 기 업	소 계 (2)	172,007	70,646	32,351	65	68,944	41
	전년도	152,820	68,081	18,954	21	65,764	45
	상 수 도 사업	40,991	22,239	1,291	65	17,395	54
	전년도	39,782	23,532	2,059	21	14,171	59
	하 수 도 사업	131,016	48,407	31,060	-	51,549	37
	전년도	113,038	44,549	16,895	-	51,593	39
기 타	소 계 (5)	21,907	14,538	5,868	45	1,457	66
	전년도	19,712	17,338	-	28	2,346	88
	교 통 사 업	19,502	12,209	5,868	-	1,425	63
	전년도	17,330	15,104	-	-	2,227	87
	의 료 금 여 기 금	2,139	2,101	-	33	5	98
	전년도	2,068	1,965	-	10	93	95
	도 시 개 발	0.285	-	-	-	0.285	0.0
	전년도	0.284	-	-	-	0.284	0.0
	폐 기 물 처 리 시 설 부 담	23	-	-	-	23	0.0
	전년도	22	-	-	-	22	0.0
발 전 소 주 변 지 역 지 원	243	228	-	12	3	94	
전년도	291	270	-	18	3	93	

□ 기타특별회계 이월내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	2025년(a)		2024년(b)		증감(c=a-b)	
	건	금 액	건	금 액	건	금 액
합 계	5	5,868	-	-	5	5,868
명시이월	3	2,320	-	-	3	2,320
사고이월	1	162	-	-	1	162
계속비이월	1	3,386	-	-	1	3,386

○ 세출결산액 내역 분석

- ▶ 공기업특별회계 세출결산액은 예산현액 대비 70,646백만원(41%)으로, 32,351백만원(18.8%)은 이월하였고, 68,944백만원(40.1%)이 불용되었음.
- ▶ 기타특별회계 세출결산액은 예산현액 대비 14,538백만원(66%)으로, 5,868백만원(26.8%)은 이월하였고, 1,457백만원(6.6%)이 불용되었음.

5. 예비비 결산

(단위 : 백만원)

사 업 명		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		121	111	-	10
일반 예비비	시정지원	21	21	-	-
	에어돔 배드민턴구장 히트펌프 시설개선공사	100	90	-	10

○ 예비비 지출내역 분석

- ▶ 2025년도 일반예비비 지출결정액은 시정지원(제주항공 여객기 사고 희생자 합동분향소 설치 및 운영) 외 1개 사업에 대하여 121백만원이며, 지출결정액의 111백만원(91.5%)을 지출하였고, 10백만원(8.5%)은 불용되었음.

6. 재무제표의 결산

○ 2025회계연도 자치단체의 재정상태와 운영결과는 다음과 같음.

□ 재정상태 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2025	2024	전년대비 증감	
			금 액	비 율
자 산	3,819,550	3,614,475	205,075	5.7
Ⅰ. 유 동 자 산	428,989	357,420	71,569	20.0
Ⅱ. 투 자 자 산	18,789	14,917	3,872	26.0
Ⅲ. 일 반 유 형 자 산	207,191	197,651	9,540	4.8
Ⅳ. 주 민 편 의 시 설	1,061,044	1,004,975	56,069	5.6
Ⅴ. 사 회 기 반 시 설	2,100,094	2,035,062	65,032	3.2
Ⅵ. 기 타 비 유 동 자 산	3,443	4,450	△1,007	△22.6
부 채	80,785	46,453	34,332	73.9
Ⅰ. 유 동 부 채	53,298	16,937	36,361	214.7
Ⅱ. 장 기 차 입 부 채	21,300	23,600	△2,300	△9.8
Ⅲ. 기 타 비 유 동 부 채	6,187	5,916	271	4.6
순 자 산	3,738,765	3,568,022	170,743	4.8
Ⅰ. 고 정 순 자 산	3,346,890	3,214,533	132,357	4.1
Ⅱ. 특 정 순 자 산	116,300	130,246	△13,946	△10.7
Ⅲ. 일 반 순 자 산	275,575	223,243	52,332	23.4

○ 2025회계연도 말 오산시의 자산 : 3,819,550백만원으로 전년대비 **205,075백만원 증가**

▶ 주요 증감사유

- (유동자산) 재정자금(단기)의 증가로 전년대비 **71,569백만원 증가**
- (투자자산) 재정자금(장기)의 증가로 전년대비 **3,872백만원 증가**
- (일반유형자산) 토지 및 건축물 등의 증가로 전년대비 **9,540백만원 증가**
- (주민편의시설) 도서관·주차장·공원 등의 건설로 전년대비 **56,069백만원 증가**
- (사회기반시설) 도로 및 상수도시설 등의 증가로 전년대비 **65,032백만원 증가**

○ 2025회계연도 말 오산시의 부채 : 80,785백만원으로 전년대비 **34,332백만원 증가**

▶ 주요 증감사유 : 단기에수보관금의 증가

□ 재정운영 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2025	2024	전년대비 증감	
			금 액	비 율
I. 사업순원가	311,488	304,453	7,035	2.3
II. 관리운영비	239,291	167,045	72,246	43.2
III. 비배분비용	20,131	34,102	△13,971	△40.9
IV. 비배분수익	27,803	31,268	△3,465	△11.0
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	543,107	474,332	68,775	14.5
VI. 일반수익	633,256	503,579	129,677	25.8
VII. 재정운영결과 (V - VI)	(90,149)	(29,247)	△60,902	208.2

- ▶ 오산시의 사업순원가 : 311,488백만원으로 전년대비 **7,035백만원 증가**
 - 관리운영비 239,291백만원, 비배분비용 20,131백만원, 비배분수익 27,803백만원
 - ⇒ 재정운영순원가 543,107백만원

- ▶ 재정운영결과인 운영차액(총비용-총수익) : 90,149백만원으로 전년대비 **△60,902백만원 감소**
 - ※ 이는 일반수익의 증가가 재정운영순원가의 증가보다 크기 때문임.

7. 성과보고서

- 오산시에서는 「지방재정법」제5조제2항 및 제44조의2제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조의제4항, 지방자치단체 예산편성운용에 관한 규칙 제2조의 2에 따라 2025회계연도의 성과계획서와 성과보고서를 작성함.
- 2025회계연도의 ‘함께하는 변화, 미래도시 오산’이라는 시정목표를 달성하기 위해 ‘성과계획서’와 ‘성과보고서’에 ‘비전 - 전략목표(12개) - 정책사업목표(95개) - 단위사업(178개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있음.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 95개의 정책사업 목표와 178개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정함.

□ 성과지표 달성현황

(단위 : 개)

부서명	성과 지표수	목표치 달성여부		부서명	성과 지표수	목표치 달성여부	
		달성 (100%↑)	미달성 (100%↓)			달성 (100%↑)	미달성 (100%↓)
총계	178	157	21				
의회사무과	2	2	0	도시정책과	2	2	0
기획예산담당관	8	6	2	도시개발과	1	1	0
홍보담당관	2	2	0	건축과	2	2	0
감사담당관	1	1	0	주택과	7	6	1
자치행정과	6	5	1	토지정보과	3	3	0
세정과	1	1	0	안전정책과	6	6	0
징수과	2	0	2	교통정책과	4	3	1
회계과	4	3	1	스마트교통안전과	5	5	0
민원여권과	3	2	1	도로과	4	4	0
희망복지과	8	6	2	정보통신과	6	6	0
노인장애인과	5	5	0	보건행정과	5	5	0
가족보육과	5	5	0	건강증진과	6	5	0
아동복지과	8	6	2	식품위생과	1	1	0
평생교육과	8	6	2	환경과	6	6	0
지역경제과	17	14	3	청소자원과	2	2	0
문화예술과	7	7	0	생태공원녹지과	10	10	0
체육관광과	11	11	0	중앙도서관	3	1	2
농축산정책과	5	5	0	차량등록사업소	2	2	0

- 오산시의 성과지표 달성현황을 살펴보면,
(총 178개 지표 대비) 달성 88.2%(157건), 미달성 11.8%(21건)임.

8. 기금결산

- 우리시가 현재 설치 관리하고 있는 기금은 10종이며, 기금규모는 2025년도말 현재액은 121,795백만원 (전년대비 Δ 12,816백만원 감소)

(단위: 백만원)

구 분 종 류 별	전년도말 조성액(a)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액(a+b)
		계(b=c-d)	조성액(c)	사용액(d)	
합 계	134,611	Δ 12,816	66,457	79,273	121,795
통합관리기금 (통합계정)	6,549	-	164	164	6,549
통합관리기금 (재정안정화계정)	113,185	Δ 13,503	63,807	77,310	99,683
보훈복지기금	1,028	Δ 0.723	25	26	1,027
자활기금	2,351	75	89	14	2,426
노인복지기금	1,735	4	43	39	1,740
장애인복지기금	1,119	13	28	16	1,131
옥외광고발전기금	1,131	43	145	102	1,175
재난관리기금	6,876	505	2,029	1,524	7,380
식품진흥기금	584	Δ 4	75	79	580
고향사랑기금	52	52	52	-	104

9. 채권 · 채무결산

(1) 채권현황

- 채권증감 및 현재액을 검사한 결과 2025년 우리시가 보유하고 있는 채권 현재액은 3,716백만원으로 그 내용은 다음과 같음.

(단위: 백만원)

회 계 별	구 분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
합 계		3,561	313	157	3,716
일반회계		3,318	283	105	3,497
특별회계		-	-	-	-
기 금		242	29	53	219

(2) 채무현황

- 2025년도 우리시 채무현재액은 23,600백만원으로 그 내용은 다음과 같음.

(단위: 백만원)

회 계	종 류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액
			계(a-b)	발생액(a)	소멸액(b)		
합 계		25,900	△2,300	-	2,300	-	23,600
일반회계	차입금 (지역개발	23,400	△2,300	-	2,300	-	21,100
기타특별회계	기금 차입금)	2,500	-	-	-	-	2,500

10. 공유재산 증감 및 현재액

○ 2025년도말 공유재산 현재액은 2,931,114백만원으로 전년대비 **165,480백만원 증가**

□ 용도별 공유재산 현황

(단위: 백만원)

용도별	구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합계		2,765,634	217,839	52,361	2,931,114
행정 재산	소계	2,700,258	146,674	52,323	2,794,609
	공용재산	438,225	665	159	438,732
	공공용재산	2,086,961	146,008	52,164	2,180,806
	기업용재산	174,019	-	-	174,019
	보존용재산	1,053	-	-	1,053
일반재산		37,732	150	38	37,844
건설중인재산		27,644	71,016	-	98,660

□ 종류별 공유재산 현황

(단위: 백만원)

구분 종류별	전년도말 현재액		증가		감소		당해연도말 현재액	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
계	205,366	2,765,634	284	217,839	35	52,271	205,635	2,931,114
토지	6,612	1,991,549	230	145,783	18	9,124	6,824	2,128,118
건물	187	656,717	3	258	3	42,772	187	614,203
공작물	506	75,016	33	769	5	5	534	75,781
무체재산	33	2,053	1	13	-	-	34	2,067
유가증권	198,002	11,090	-	-	-	-	198,022	11,090
용익물권	26	1,565	-	-	9	370	17	1,195
건설중인 자산	-	27,644	17	71,016	-	-	17	98,660

11. 물품증감 및 현재액

○ 2025년도말 물품현재액은 1,327개 13,403백만원으로 그 내용은 다음과 같음.

(단위: 개, 백만원)

구 분	전년도말 현재액		증 가		감 소		당해연도말 현재액	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
물품 현황	1,289	13,106	81	1,339	43	1,042	1,327	13,403

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

12. 성인지 결산

○ 총 59개 사업에 32,174백만원이 편성되었으며 30,647백만원을 집행(95.3%)하였고, 그 내용은 다음과 같음.

(단위: 개, 백만원, %)

회 계 별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계		59	32,174	30,647	95.3
양성평등 정책추진 사업	소 계	32	12,197	11,796	96.7
	일반회계	31	12,196	11,795	96.7
	기타특별회계	1	1	1	100
	기 금	-	-	-	-
성별영향 분석평가 사업	소 계	24	17,911	16,919	94.5
	일반회계	24	17,911	16,919	94.5
	기타특별회계	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-
자치단체 특화사업	소 계	3	2,066	1,932	93.5
	일반회계	3	2,066	1,932	93.5
	기타특별회계	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-

13. 금고 결산

○ 2025회계연도 세입 및 세출 결산액을 오산시 금고 출납계산서와 대조한바 결산액은 일치하였으며, 그 내용은 다음과 같음.

(단위: 백만원)

구 분 회 계 별	세입결산액	세출결산액	잔액 (금고보관액)	비고
합 계	1,219,223	992,654	226,569	
일반회계	1,022,688	907,470	115,218	
공기업 특별회계	172,636	70,646	101,990	세입결산액에 미이체수입금 8,944백만원 미포함
기타 특별회계	23,899	14,538	9,361	

Ⅲ. 개선 및 권고사항

연번	개선 및 권고 사항	페이지
1	세입예산 편성 및 추계 철저	26
2	일반회계 미수납액의 회수 노력 필요	28
3	균형있는 세입·세출예산 편성으로 순세계잉여금 최소화	29
4	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고	30
5	예산의 전용 최소화	32
6	성과계획 및 목표관리 철저	34
7	오산세교복지타운 주차타워 보수공사 적극 집행 권고	35
8	수도요금 현실화 권고	36
9	주요사업 현장 방문 권고사항	37

1. 세입예산 편성 및 추계 철저

□ 현 황

○ 예산현액과 실제수납액 차이 금액 1억이상 오류 현황

(단위: 백만원)

부서명	세입목	예산현액	징수결정액	실제수납액	차이금액
기획예산담당관	기타이자수입	1	196	196	195
기획예산담당관	부동산교부세	10,690	11,256	11,286	596
세정과	재산세	58,138	60,171	56,818	-1,320
세정과	자동차세	31,559	37,286	34,605	3,046
세정과	담배소비세	17,856	18,396	18,396	540
세정과	지방소비세	9,800	9,945	9,945	145
세정과	지방소득세	50,029	53,103	49,790	-239
세정과	지난연도 수입	5,500	17,906	5,660	160
세정과	징수교부금수입	5,293	5,647	5,647	354
세정과	지방교부세감소분보전수입	1,620	1,751	1,751	131
징수과	지난연도수입	1,317	5	-	-1,317
회계과	공공예금이자수입	3,000	3,171	3,171	171
회계과	공유재산매각수입금	200	-	-	-200
희망복지과	특별교부세	500	600	600	100
노인장애인과	기타사용료	350	465	465	115
노인장애인과	자체보조금등반환수입	-	116	116	116
노인장애인과	기타과태료	260	193	160	-100
가족보육과	기타이자수입	-	220	220	220
가족보육과	자체보조금등반환수입	-	195	195	195
가족보육과	국고보조금등반환금	2	729	729	727
가족보육과	시도비보조금등반환금	-	438	438	438
아동복지과	그외수입	325	25	25	-300
평생교육과	자체보조금등반환수입	-	196	196	196
문화예술과	자체보조금등반환수입	-	175	175	175
체육관광과	기타사용료	4,580	4,478	4,478	-102
건축과	지난연도수입	-	845	177	177
토지정보과	징수교부금수입	42	194	194	152
토지정보과	지적재조사조정금	288	265	130	-158
토지정보과	지난연도수입	-	3,911	1,425	1,425
교통정책과	그외수입	79	239	239	160
환경과	자체보조금등반환수입	58	165	165	107

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

□ 문제점

- 예산총계주의 원칙에 따라 모든 수입과 지출은 세입·세출로 정확히 편성되어야 하며, 세입추계가 부정확할 경우 실제 재원 확보에 차질이 발생하여 세출예산이 적기에 집행되지 못하는 문제가 발생할 수 있음. 따라서 세입은 과거 실적과 징수 여건 등을 면밀히 반영하여 합리적으로 추계하고, 재원 부족으로 인한 사업 지연이나 집행 차질이 발생하지 않도록 관리가 필요함.

□ 검토의견

- 세입예산의 정확한 편성은 지방재정 운영의 기초로, 결산의 신뢰성과 다음연도 예산 편성·집행에 중요한 영향을 미친다. 이에 과거 세입 실적과 징수 여건 등을 면밀히 대사하여 편성하고, 재원 부족으로 인한 사업 지연이나 집행 차질이 발생하지 않도록 유의해야 함.

2. 일반회계 미수납액의 회수 노력 필요

□ 현 황

(단위 : 백만원, %)

회계별 \ 구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	정리보류액 (C)	미수납액 (A-B-C)	징수율 (B/A)
2025	1,014,078	1,058,575	1,022,688	2,300	33,587	96.6
2024	807,012	852,402	820,282	1,991	30,130	96.2

○ 미수납액 현황

(단위 : 백만원, %)

회계별 \ 구분	미수납액	납세태만	납세태만을
2025	33,587	8,068	24
2024	33,130	6,303	19

- 2025회계연도 일반회계의 미수납액은 33,587백만원으로 2024회계연도 미수납액 33,130백만원보다 457백만원 증가하였으며, 세부항목 중 납세태만에 따른 미수납액이 1,765백만원 증가하였음.

□ 문제점

- 전년대비 미수납액이 증가하였으며, 특히 납세태만을에 따른 미수납이 증가하였음. 이는 성실하게 세금을 납부하는 사람과 그렇지 않은 사람들 사이에 불공정이 발생하며, 이런 상황이 지속될 경우 납세 의식이 약화될 수 있음.

□ 검토의견

- 전년대비 미수납액이 증가한 만큼 당해연도에는 미수납액을 줄이기 위해, 특히 납세태만을이 늘어난 원인을 분석하여 미수납 발생을 근본적으로 방지할 수 있는 방법과 납세태만이 발생했을 때 회수방안을 수립하여 미수납액 회수에 노력을 기할 것을 권고함.

3. 균형있는 세입·세출예산 편성으로 순세계잉여금 최소화

□ 현 황

○ 최근 3년 결산상 잉여금 및 순세계잉여금 현황

(단위 : 백만원)

회계연도	예산현액	결산상 잉여금	다음연도 이월액	순세계 잉여금	예산현액 대비 순세계잉여금 비율
2025	1,207,992	235,513	111,838	116,417	9.6%
2024	979,544	187,121	61,457	119,093	12.2%
2023	885,092	181,816	60,879	112,927	12.8%

- 순세계잉여금은 세출의 절감, 세수의 증가, 세출예산의 집행잔액 발생 등 여러 가지 요인에 의하여 발생하며, 순세계잉여금의 비율이 낮을수록 재정운영의 효율성이 높음.

□ 문제점

- 과도한 순세계잉여금은 당초 세입을 과소 추계하거나 세출 집행이 부진했음을 의미할 수 있어, 예산편성의 정확성과 집행의 효율성이 저하되었음을 보여줌. 또한 재원이 적기에 활용되지 못하고 사장됨에 따라 주민서비스 제공이 지연되거나 정책 효과가 반감될 우려가 있음.

□ 검토의견

- 순세계잉여금의 반복적인 과다 발생은 재정 운영의 신뢰성을 저하시킬 수 있으므로 적정 수준으로 관리하는 것이 필요하기에 불용액의 비중을 낮추기 위해 당초 예산운영 계획을 면밀히 검토 후 집행하여 효율적인 재정운영에 철저를 기해주시기 바람.

4. 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	424	주택과	2	150
기획예산담당관	3	703	토지정보과	1	84
홍보담당관	2	135	안전정책과	2	139
자치행정과	7	3,619	교통정책과	12	3,392
회계과	1	2,000	스마트교통안전과	2	133
희망복지과	3	535	도로과	4	591
노인장애인과	7	681	보건행정과	1	104
가족보육과	4	360	환경과	2	306
아동복지과	2	786	청소자원과	5	1,556
평생교육과	2	415	생태공원녹지과	9	883
지역경제과	2	138	중앙도서관	1	90
문화예술과	1	5	중앙동	1	63
체육관광과	2	106	남촌동	1	64
			합계	81	17,462

□ 문제점

- 불용액 과다 발생에 대한 문제는 매년 반복해서 지적 및 개선을 권고한 사항으로, 2025회계연도 집행잔액 5천만원을 초과하는 사업이 총 81건, 총 17,462백만원 규모로 발생함.
- 예산 집행률이 저조하여 재원이 비효율적으로 운영되고 있어 이에 대한 개선이 필요함.

□ 검토의견

- 예산 편성 전 사업의 실현 가능성과 타당성을 충분히 검토하고, 이를 바탕으로 합리적인 예산편성이 이루어져야 함. 또한 회계연도 중 사업 변경이나 집행 곤란 시에는 추경을 통해 예산을 신속히 감액·조정하여 불용액 발생을 최소화하고, 절감된 재원은 수요가 높은 사업에 재투자할 필요가 있음. 아울러 예산의 적기 집행을 철저히 관리하여 집행률을 제고하고 재정 운용의 효율성을 높여야 함.

5. 예산의 전용 최소화

□ 현 황

○ 2025회계연도 예산 전용 현황

(단위 : 백만원)

사업명	전용금액	승인일자	추경일자
합계 (28건)	1,278		
경관 및 공공디자인 관리	30	2025-01-21	
도서관 서비스 운영	30	2025-01-24	
청소년 문화활동 지원	6	2025-01-24	
청소년 문화활동 지원	22	2025-01-24	
유아교육활성화 지원	16	2025-02-12	
오산아이드림센터 운영비 지원	375	2025-03-10	
오산아이드림센터 운영비 지원	93	2025-03-10	
오산아이드림센터 운영비 지원	446	2025-03-10	* 1회추경
오산아이드림센터 운영비 지원	144	2025-03-10	2025-02-17
통합사례관리사 인건비 지원(국비)	0.24	2025-03-24	
장애인건강보건 전달체계(보건소CBR인건비)	3	2025-05-01	* 2회추경
공정한 인사행정 관리	0.7	2025-06-12	2025-05-01
공직윤리 확립	2	2025-09-03	
학생중심 교육 활동 지원	4	2025-09-03	* 3회추경
청소년시설 시설환경개선	15	2025-09-03	2025-09-09
신장1동 사업경비	6	2025-09-09	
위반건축물 조사 및 정비	1	2025-09-29	
반려동물테마파크 운영	5	2025-10-21	* 4회추경
도서관 서비스 운영	22	2025-10-21	2025-12-01
환경공무직 관리	6	2025-10-22	
시정지원	10	2025-12-02	
시청사 유지관리	25	2025-12-02	
다양한 문화행사 개최	0.3	2025-12-10	
인력운영비	3	2025-12-10	
시청사 유지관리	5	2025-12-18	
노인의료복지시설 인권지킴이 운영	1	2025-12-18	
인력운영비	3	2025-12-23	
장애인복지일자리 직무지도원 파견(도비)	4	2025-12-24	

□ 문제점

- 「지방재정법」 제47조는 ‘세출예산에서 정한 목적 외의 용도로 경비를 사용할 수 없다’로 규정하고 있고, 예산의 변경·전용을 실시하는 것은 예산편성 당시에는 적정하게 편성되었지만, 사업 추진과정에서 시급성과 시의성을 요하여 불가피한 지출수요를 보충하는 역할을 하는 데 그쳐야 함.
- 그러나 2025년도 예산 전용의 총건수는 28건 13억 가량에 이르고, 전용 승인일과 추가경정예산 승인일을 살펴볼 때 예산정리를 할 시간적 여유가 있었음에도 예산 부족 사업에 대한 예비적 성격으로 활용되는 경향이 있음.

□ 검토의견

- 예산의 전용은 필요한 경우 적법절차에 따라 가능하나, 가급적 최소한에 그치는 것이 바람직할 것이며, 당초 예산편성 과정에서는 사업계획 및 소요 예산을 면밀히 검토하고, 성립 후 예산의 전용 및 변경이 필요한 부분에서는 가급적 추가경정예산을 통하여 증감 조정 후 집행할 것을 권고함.

6. 성과계획 및 목표관리 철저

□ 현황

- 오산시는 2025회계연도 성과계획서와 성과보고서에 전략목표(12개) - 정책사업목표(95개)로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있음.
- 또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 178개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였음.
- 2025회계연도 정책사업 목표달성 현황을 보면 초과달성 25개, 달성 132개, 미달성 21개로 전체 성과목표 달성률은 88.2%임.

○ 성과지표 달성현황

(단위 : 개, %)

전략 목표 수	성과목표		성과지표 목표달성 여부			
	정책사업목표		초과 달성 (B)	달성 (C)	미달성	달성률 ((B+C)/A)
	개수	지표수(A)				
12	95	178	25	132	21	88.2

□ 문제점

- 전년 달성률 87.1%에 비하여 달성률이 1.1% 증가하였으나, 몇몇 부서의 경우는 달성률이 하락한 부서도 있음.
- 이는 계획수립은 했으나 실행되지 못한 부분이 있거나, 계획수립 시 지표설정이 부적절했거나 지표설정이 적정하더라도 목표를 너무 높게 혹은 너무 낮게 설정했다고 보여짐.

□ 검토의견

- 성과지표 목표달성률이 낮은 사업단위는 향후 지표를 설정할 때 달성가능성을 충분히 고려하여 목표를 설정하고, 성과지표 목표달성을 위해 주기적으로 점검이 필요함.

7. 오산세교복지타운 주차타워 보수공사 적극 집행 권고

□ 사업개요

- 사업명 : 오산세교복지타운 주차타워 보수공사
- 사업비 : 500,000천원(특별교부세 100%)
- 사업내용 : 오산세교복지타운 주차타워는 2016년 8월 준공 이후 보수이력 없이 지속적으로 이용되어 왔으며, 구조물의 철근 부식·도장박리·바닥 들뜸 등의 광범위한 문제가 발생 중으로 조속히 유지보수가 필요함.

□ 추진현황

- 2025. 10. 20. : 특별교부세 사업신청서 제출
- 2025. 12. 17. : 특별교부세 교부결정
- 2025. 12. : 2025년 하반기 특별교부세 교부결정에 따른 명시이월

□ 문제점

- 해당시설은 아동·청소년, 고령자, 장애인 등 취약계층이 이용하는 복지거점공간으로 주차장 내 안전사고 발생 시 큰 피해가 예상되고 열악한 주차환경으로 인해 이용자의 불편과 민원이 지속적으로 제기되고 있는 실정임.

□ 검토의견

- 본 사업은 연말에 특별교부세를 교부받아 다음 연도로 명시이월될 수밖에 없었으나, 결산검사 시점인 현재까지도 행정절차가 진행된 바가 없음. 이와 같은 사례를 방지하기 위해 본 사업을 포함한 이월사업에 대해서는 연초부터 최우선적으로 행정절차를 이행하고 사업 추진에 만전을 기할 필요가 있음. 이를 통해 시민편의를 증진시키고 지역경제활성화에 기여할 것을 권고함.

8. 수도요금 현실화

□ 상수도사업 매출액 등 현황

(단위: 백만원)

구분	2025년	2024년
매출액(A)	19,941	19,751
매출원가	20,372	20,926
당기순이익	△1,717	△2,021
총괄원가(B)	21,674	21,823
요금 현실화율 (B-A)/A*100	8.69%	10.49%

□ 문제점

- 상수도요금의 요금 현실화율은 실제 공급 원가 대비 요금이 어느 정도 수준으로 부과되고 있는지를 나타내는 지표임. 이 비율이 낮다는 것은 물의 생산·공급에 소요되는 비용에 비해 요금이 충분히 반영되지 못하고 있음을 의미함. 이러한 구조는 시 재정적 적자를 초래할 수 있으며, 상수도시설의 노후화, 정수시설 개선 투자 부족, 서비스 질 저하 등 다양한 문제로 이어질 우려가 있음.

□ 검토의견

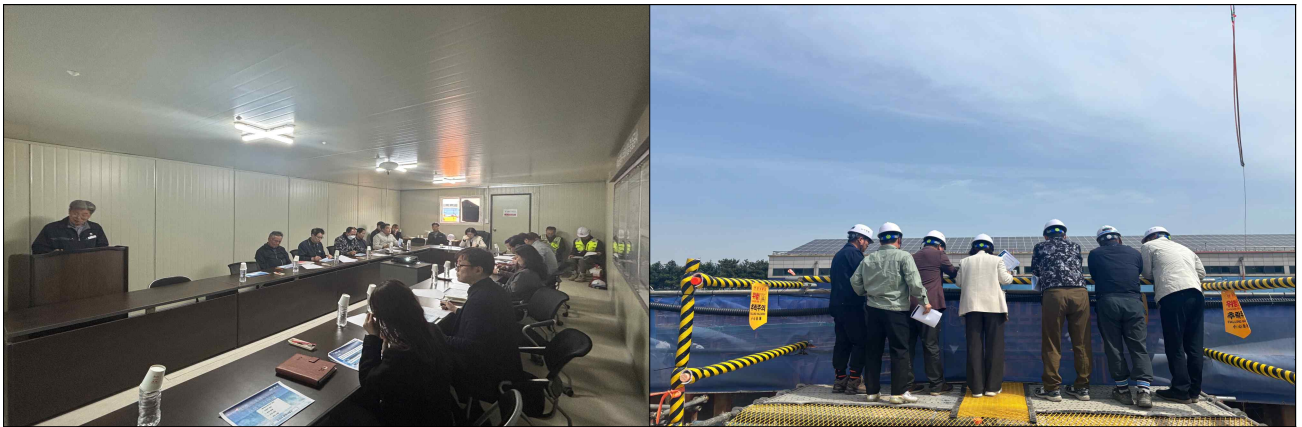
- 수도요금은 수익자부담의 원칙에 따라 총괄원가를 보전할 수 있는 수준의 매출이 확보되어야 함. 그러나 요금 현실화율이 낮을 경우 단기적으로는 이용자의 부담이 경감되는 효과가 있으나, 장기적으로는 시 재정 악화, 시설 투자 부족 등 전반적인 경영에 부정적인 영향을 초래할 수 있음. 따라서 시의 재정 여건과 물가 수준 등을 종합적으로 고려하여 단계적인 요금 인상을 추진하고, 이를 통해 수도사업의 재정 건전성과 경영 효율성을 제고할 필요가 있음.

9. 주요사업 현장 방문 권고사항

1) 세마공공하수처리시설 증설

□ 사업개요

- 사업위치 : 오산시 서량동 295 일원(세마하수처리장 부지 내)
- 사업기간 : 2021. ~ 2027.
- 사업내용 : 하수처리장 5,400m³/일 증설 (기존 Q=8,300m³/일)
- 총사업비 : 53,655백만원(설계비 636, 공사비 48,232, 감리비 4,700, 부대비 87)



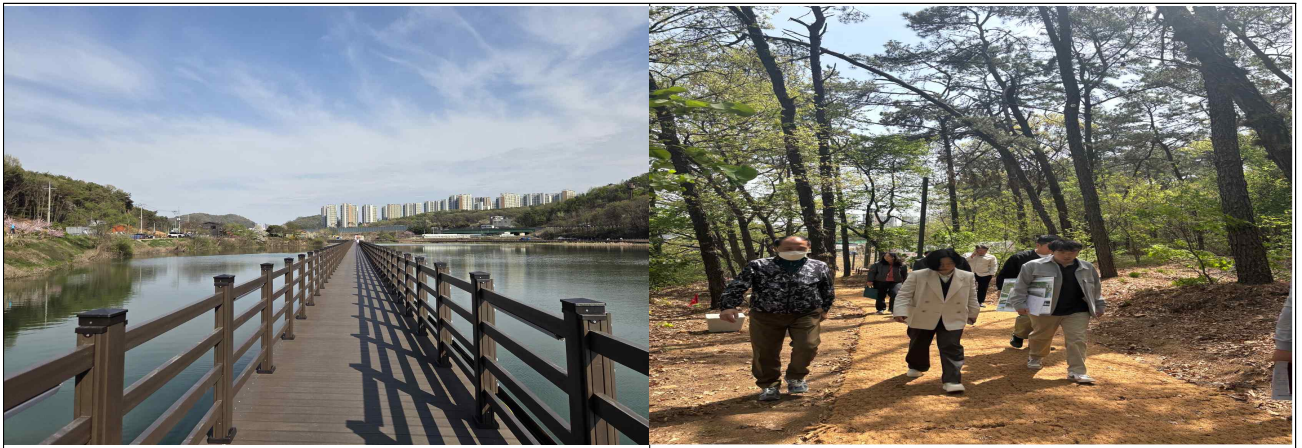
□ 권고사항

- 하수도정비 기본계획 변경과 세마동 일원의 개발 확대, 인구 증가 및 하수처리 구역 확장에 따라 하수 발생량이 증가할 것으로 예상되므로, 이에 능동적으로 대응하기 위해 공정 단계별 관리계획을 수립하고 적기 준공을 위한 공정관리를 철저히 시행하여야 함.
- 하수처리시설 증설 공사 과정에서 발생할 수 있는 기상, 자재 수급, 인력 운용 등 지연 요인을 사전에 점검·대응하여 공정 차질을 최소화하고, 관계기관과의 긴밀한 협조 및 지속적인 공정 점검을 통해 사업이 원활히 추진되도록 관리가 요구됨.

2) 서랑저수지 시민 힐링공간

□ 사업개요

- 사업위치 : 오산시 서랑동 38번지 일원(서랑저수지)
- 사업기간 : 2025년 2월 ~ 2026년 5월
- 사업내용 : 서랑저수지 수변 데크 설치, 경관조명 및 음악분수 설치
- 총사업비 : 12,344백만원



□ 권고사항

- 서랑저수지 산책로에 설치한 보행매트의 들뜸·마모현상으로 인한 미끄럼 저항이 저하된 구간이 발생하지 않도록 수시 점검을 실시하고, 이상 구간에 대해서는 신속한 보수·교체를 시행하여 시민들의 보행 안전성과 이용 편의를 확보하여야 함.
- 녹조 등 장기간 축적된 오염물질을 제거하기 위한 수질개선 목적의 준설공사 검토가 필요하다고 판단됨. 이를 통해 수질 악화를 저감하고 악취 발생을 감소시켜, 서랑저수지를 보다 쾌적한 시민 휴식 및 친수 공간으로 활용할 수 있도록 그 기능 및 이용 가치를 향상시킬 필요가 있음.

IV. 전년도 검사 결과 조치내용

(단위: 건)

합 계	완 료	추진중
11	11	-

연번	시정 및 개선·권고 사항	부서	결과	비고
1	기금운용 효율화 방안 마련	기획예산담당관 외 6개부서	완료	
2	지방보조금 정산관리 철저	(총괄) 기획예산담당관	완료	
3	세입예산의 적극적 편성과 정확한 반영	(총괄) 기획예산담당관	완료	
4	기타특별회계 세입 편성 오류 및 예산 반영 미흡	환경과, 청소자원과	완료	
5	국도비 보조금 반환금 집행 부적정	세정과 외 5개부서	완료	
6	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고	기획예산담당관 외 20개 부서	완료	
7	경상경비 집행관리 개선으로 예산의 효율성 제고	(총괄) 기획예산담당관	완료	
8	부서별 보통예금계좌 관리 철저	(총괄)회계과	완료	
9	기관운영 공통경비의 포괄적 예산집행 지양	기획예산담당관	완료	
10	예산변경 사업의 집행계획 검토 철저	(총괄) 기획예산담당관	완료	
11	현장방문 권고사항 (남촌동 복합청사 건립, 반려동물테마파크, 하수처리시설)	회계과, 하수과 농축산정책과	완료	

관리번호	담당부서
24-1	기획예산담당관, 자치행정과, 희망복지과, 노인장애인과, 안전정책과, 건축과, 식품위생과

제 목	기금운용 효율화 방안 마련
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통합재정안정화기금(재정안정화계정)을 제외한 기타 개별기금의 사용률 저조 ○ 기금의 설치 목적에 부합하는 방향으로 실질적 사용 성과와 목적 달성에 중점을 둔 운용 방향 전환과 이에 대한 구체적 이행 계획 수립을 통해 효율성과 효과성을 높이기 위해 적극 노력.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<p>[기획예산 예산팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 각 기금의 설치 목적 및 기능에 부합하는 기존 사업 확대 및 신규 사업 적극 발굴 검토 공문 안내완료 <ul style="list-style-type: none"> - 기획예산담당관-8042(2025.6.23., ‘기금별 운용 및 관리 철저 요청’) - 단순 행사성 및 일회성 사업 편성 지양 - 기금의 지속가능성과 실효성을 제고할 수 있는 사업 중심 편성 요구 ○ 기금별 예산심의를 통해 사업비 적정 편성 여부를 적극 검토하여 당해연도에 집행 완료할 수 있는 현실성 있는 계획 수립을 위해 노력하겠음. ○ 통합재정안정화기금의 경우 기금 설치 목적에 따라 회계연도간 재정수입의 불균형을 조정하고 일반회계의 대규모 사업을 적정 발굴할 수 있도록 재원을 편성하여 효율적이고 안정적인 기금 운용을 도모하겠음. <p>[자치행정과]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 고향사랑기금 <ul style="list-style-type: none"> - 별도 사업 추진을 위한 기금 누적액 부족 - 기금 누적액: 88,014,900원(‘25.12.12. 기준)

제 목	기금운용 효율화 방안 마련
	<ul style="list-style-type: none"> - '26년까지 사업 집행을 위한 기금 누적액 부족으로 2027년(예상 기금 누적액 100,000,000원)부터 답례품 제공, 제도 운영비, 기금 사업 등에 기금을 활용 예정 ○ 법률 상 고향사랑기금 사용가능 범위 <ul style="list-style-type: none"> - 답례품 비용 : 고향사랑 기부금액의 100분의 30 - 고향사랑기부제 운용비용 : 전년도 고향사랑 기부금액의 100분의 15 - 고향사랑기금 사업비 : 제한없음 <p>[희망복지과 복지정책팀, 생활보장팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 보훈복지기금 <ul style="list-style-type: none"> - / 25년 보훈복지기금사업은 호국보훈의 달(6월)을 맞이하여 관내 국가보훈단체 회원에게 특별위문품을 전달(25년 1,000명 예상) - 개인정보보호법 등 사유로 인하여 택배 배송 대신 위문품을 보훈회관에서 직접 수령 하는 방식으로 전달하는 방식 채택 - 이 과정에서 장기간 소요, 고령의 회원들이 직접 수령 하는 과정에서 민원 제기 등의 문제점이 발생, 이에 대한 해결책으로 26년 사업 시행 전까지 택배 수령에 필요한 개인정보 동의서 작성 및 기금 사업에 대한 설문조사를 통해 해결 방안 모색 - 특별위문품 대상자들에게 개인정보 동의서 받았으며, 26년 사업 시행 시 택배로 특별위문품 전달 예정 ○ 자활기금 <ul style="list-style-type: none"> - (기금 활용실적 분석 및 저활용 항목 정비) 기금 집행률, 연도별 잔액 분석하여 실집행률 낮은 항목 파악하여 '26년 자활기금운용계획을 수립하였으며, '참여주민 성장교육지원' 은 국비,도비 사업비(교육지원)와 중복되지 않도록 교육편성함. 또한 오산의 애향심을 고취하고자 실시한 '나의 오산 문화답사기' 2년동안 실시함으로써 사업비 편성제외함. - (수요기반 맞춤형 기금 편성) 자활기업 및 자활참여자 등 수요자 의견 반영 '자활기업 기계설비 구입지원' 사업을 신규편성하였으며, 자활기업의 매출향상 및 효율성 도모 지원 - 자활기업·참여자 대상 기금사업 적극 홍보 - (성과분석 및 환류체계 구축) 정산결과보고서 등 집행 및 효과성 평가를 통해 연간 계획 수정

제 목	기금운용 효율화 방안 마련
	<p>[노인장애인과 노인정책팀, 장애인팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 노인장애인과와의 경우 노인복지기금, 장애인복지기금 2개의 기금을 운영, 노인과 장애인의 원활한 사회참여 및 여가 선양을 위한 다양한 사업이 운영되고 있음. <ul style="list-style-type: none"> - 노인복지기금: 2024년 7개 사업 운영 - 장애인복지기금: 2024년 8개 사업 운영 ○ 2026년 회계연도 장애인복지기금 7개 신규 사업 예산 편성 <ul style="list-style-type: none"> - 오산마을 ON: 마을을 기록하는 사람들 - 가족과 함께 전통음식 만들기 - 어깨동무 공감교실 - 온기 아트 마켓 - 한국수어 사용자의 한국전통문화 익히기 - 팔도문화체험 나들이 - 정신건강 UP 워크샵 <p>[안전정책과 안전정책팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 재난관리기금은 공공분야 재난관리 활동의 범위에서 응급복구 및 긴급한 조치에 소요되는 비용으로 향후 태풍·집중호우·대설 등 자연 재난과 각종 사회 재난 발생에 따른 응급복구 및 안전관리 등 선제적인 대응이 필요할 경우에 집행하고 있음. ○ 2025년의 경우 재난관리기금 28억3천6백만원을 편성하여 대설 대비 및 서부로 붕괴현장 응급복구 사업 등에 사용하였음. <ul style="list-style-type: none"> - 주요 편성 내역 <ol style="list-style-type: none"> 1. 대설 대비 소금구입: 200,736천원 2. 방재 시설 및 응급 복구사업: 270,900천원 2. 가장동 옹벽 붕괴 사고현장 안전진단: 650,000천원 3. 가장동 옹벽 붕괴 사고현장 응급복구: 1,042,000천원 4. 원1저수지 보수보강 시설비: 420,000천원 5. 재난안전상황실 구축 및 운영: 121,000천원 <ul style="list-style-type: none"> - 집행금액 : 1,523,691천원 ※ 가장동 옹벽 붕괴 사고현장 및 원1저수지 보수보강 잔액 926,056천원 사고이월 후 26년도 집행예정

제 목	기금운용 효율화 방안 마련
------------	-----------------------

[건축과 광고물팀]

- 2026년도 옥외광고발전기금 운용계획에 기금의 주요 목적사업인 현수막 게시시설 설치 및 관리와 전자게시대 설치 예산을 반영하여 기금의 실질적 활용도를 높임.
 - 현수막게시대 신설, 교체, 이설 등 : 120,000천원
 - 전자게시대 설치 : 130,000천원
- 옥외광고발전기금의 여유자금은 통합재정안정화기금 계정에 추가 예탁하여 이자수입 확대 등 안정적인 기금수입을 확보.

[식품위생과 위생정책팀]

- 2025년도 12월말 기준, 식품진흥기금 사업비 총 84백만원 중 74백만원을 집행하여 집행률 약 88%에 달함

(단위: 백만원)

사업명	예산현액	지출액	집행률
음식문화개선 및 특화사업	25	24	95%
식중독예방사업	4	4	100%
어린이 식품안전 보호구역 지정 및 운영사업	3	3	100%
소비자식품위생감시원 활동비 등 지원	29	26	91%
소비자식품위생감시원 단체상해 보험 가입비 지원	3	2	67%
과징금 도 귀속금	20	15	75%

- 2025년 3회 기금운용 계획변경 시 마약상호 업체 간판 정비 지원 신규 사업 편성하여 예산 집행함

관리번호	담당부서	담당팀
24-2	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	지방보조금 정산관리 철저
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2024년도 지방보조금 관련 법률 미준수(2025.04.14. 기준) <ul style="list-style-type: none"> - 실적보고서 지연제출(사업종료 후 2개월 이내) : 47건 -정산보고서 검증서류 미제출 : 7건 - 회계감사보고서 미제출 : 6건 ○ 보조금 신청부터 집행, 정산까지 전 과정의 체계적인 관리·감독의 요구됨.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 지방보조금 정산관련 준수사항 공문 안내 완료 <ul style="list-style-type: none"> - 기획예산담당관-7231(2025.06.04., ‘지방보조사업 정산 관리 철저’) - 기획예산담당관-16242(2025.12.15., ‘보탬e 세외수입 반납금 징수이체처리가능 안내’) ○ 2025년 지방보조사업 담당 공무원 및 보조사업자 대상 교육 실시(2025.07.09.) <ul style="list-style-type: none"> - 보조금 교부, 집행, 정산 등 단계별 관련 준수사항 안내 ○ 지방보조사업 운영 전반에 대해 지속적 관리 실시 <ul style="list-style-type: none"> - 정산관리 교육 실시(수시) <ul style="list-style-type: none"> · (온라인교육) 유튜브, 보탬e 등 - 지방보조금 정산 및 운영 관련 컨설팅(수시) <ul style="list-style-type: none"> · 지방보조금 총괄 담당(예산팀) · 행정안전부 한국지역정보개발원 보탬e 콜센터 ○ 지방보조금 정산 관련 보탬e 처리 안내(수시) <ul style="list-style-type: none"> - 사업 종료 시, 정산 처리방법 등 징수 관련 안내 및 관련 방법 안내

관리번호	담당부서	담당팀
24-3	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	세입예산의 적극적 편성과 정확한 반영																								
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 국고보조금 및 도비보조금 반환금을 추경에 중복편성. ○ 정산 완료 이후에는 반드시 확정된 수납액 기준으로 반환금 세입을 편성, 반복적인 오류가 발생한 부서에 대해서는 실무자 재교육 등의 조치 검토. 																								
완료여부	완료																								
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 본예산 편성관련 교육 실시(2025.08.26.) <ul style="list-style-type: none"> - 재원확인 등 편성시 주의사항 및 사전절차 이행안내 - 집행잔액, 사업지연예산 사전과약해 불용액 최소화하도록 추경반영 설명 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">구분</th> <th style="text-align: center;">기간</th> <th style="text-align: center;">비고</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1차) 예산편성 교육</td> <td style="text-align: center;">2025. 2. 24.</td> <td>예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명</td> </tr> <tr> <td>▶'25년도 제2회 추경</td> <td style="text-align: center;">'25. 4. 21. ~ 5. 2.</td> <td>제2회 추경 예산안 확정</td> </tr> <tr> <td>2차) 예산편성 교육</td> <td style="text-align: center;">2025. 6. 23.</td> <td>예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명</td> </tr> <tr> <td>▶'25년도 제3회 추경</td> <td style="text-align: center;">'25. 9. 3. ~ 9. 12.</td> <td>제3회 추경 예산안 확정</td> </tr> <tr> <td>3차) 예산편성 교육</td> <td style="text-align: center;">2025. 8. 26.</td> <td>예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명</td> </tr> <tr> <td>▶'25년도 제4회 추경</td> <td style="text-align: center;">'25. 11. 25. ~ 12. 19.</td> <td>마무리 추경 예산안 확정</td> </tr> <tr> <td>▶'26년도 본예산</td> <td style="text-align: center;">'25. 11. 25. ~ 12. 19.</td> <td>'26년 본예산 편성 및 확정</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> ○ 세정부서와 협력해 세입추계를 반영하고 결산액 대비 오차율을 최소화하도록 노력하였음 ○ 본예산 편성 부서심의 시 재안내(9~10월) 완료 	구분	기간	비고	1차) 예산편성 교육	2025. 2. 24.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명	▶'25년도 제2회 추경	'25. 4. 21. ~ 5. 2.	제2회 추경 예산안 확정	2차) 예산편성 교육	2025. 6. 23.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명	▶'25년도 제3회 추경	'25. 9. 3. ~ 9. 12.	제3회 추경 예산안 확정	3차) 예산편성 교육	2025. 8. 26.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명	▶'25년도 제4회 추경	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	마무리 추경 예산안 확정	▶'26년도 본예산	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	'26년 본예산 편성 및 확정
구분	기간	비고																							
1차) 예산편성 교육	2025. 2. 24.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명																							
▶'25년도 제2회 추경	'25. 4. 21. ~ 5. 2.	제2회 추경 예산안 확정																							
2차) 예산편성 교육	2025. 6. 23.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명																							
▶'25년도 제3회 추경	'25. 9. 3. ~ 9. 12.	제3회 추경 예산안 확정																							
3차) 예산편성 교육	2025. 8. 26.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명																							
▶'25년도 제4회 추경	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	마무리 추경 예산안 확정																							
▶'26년도 본예산	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	'26년 본예산 편성 및 확정																							

관리번호	담당부서	담당팀
24-4	환경과, 청소자원과	에너지관리팀, 환경시설팀

제 목	기타특별회계 세입 편성 오류 및 예산 반영 미흡
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 발전소주변지역지원사업특별회계, 폐기물처리시설부담금특별회계 실제 수납액과 예산현액의 차이 발생. ○ 기타특별회계 세입 징수액에 대한 예산 반영 시 전년도 결산 금액을 면밀히 검토하여 반영하기 바람.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<p>[환경과, 에너지관리팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 2025년 제4회 추경예산(마무리추경) 예산 편성 예정 (이자발생액 → 공공예금이자수입) <ul style="list-style-type: none"> - 순세계잉여금 : 2,976,966원 - 공공예금이자수입 <ul style="list-style-type: none"> · 2023년 이자발생액 반납 : 606,280원, 2024년 이자발생액 반납 : 94,910원 <p>[청소자원과, 환경시설팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ ‘24년 결산 검사 시 순세계잉여금 초과 세입 편성에 따른 지적으로 25년 제3회 추가경정예산에서 폐기물처리시설부담금특별회계 순세계잉여금 2024회계연도 결산 금액 22,325천원 반영 완료(2025.9.12.) ○ ‘25년 본예산 편성시 공공예금 이자수입 662,000원 편성

관리번호	담당부서
24-5	세정과, 노인장애인과, 아동복지과, 농축산정책과, 도로과, 환경과

제 목	국도비 보조금 반환금 집행 부적정																					
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2024년도 27개 부서 총 158억 43백만원을 반환금으로 예산 편성, 실제 반납액 157억 76백만원으로 67백만원의 잔액 불용 처리. ○ 국도비 보조사업 완료 후 정산을 통해 집행 잔액을 확정, 반납고지서에 근거하여 예산을 편성 불용액 발생 최소화. 																					
완료여부	완료																					
추진실적 (12월 말 기준)	<p>[세정과 세정팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 2025년 3회 추경에 미반납금 예산을 편성하여 반납완료: 9. 26.(금) <ul style="list-style-type: none"> - 과년도 도비보조금 정산결과에 따른 집행잔액 및 이자반납(세정과-14845호/2025.9.24) - 반납금액: 3,966,870원 <p>[노인장애인과 노인정책팀, 장애인정책팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 2025년 3회 추경으로 해당 보전지출 편성 후 집행 완료 <table border="1"> <thead> <tr> <th>연번</th> <th>부기명</th> <th>추진상황</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2023년 중증장애인 응급안전안심서비스 집행잔액 및 이자</td> <td>3추 편성 / 현재 기준 고지서 미발급</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2019년 장애학생 체육활동 도우미 지원 이자</td> <td rowspan="7">3추 편성 / 집행완료</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>2023년 지역맞춤형 어르신 틈새돌봄 시범사업(도비) 집행잔액 및 이자</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>2023년 맞춤형돌봄 중시자 처우개선비(도비) 이자</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 지원(도비) 집행잔액</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 추가지원(도비) 집행잔액</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>2023년 저소득 노인가구 국민건강보험료 지원(도비) 집행잔액</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>2023년 재활용 수집노인 지원사업(도비) 집행잔액</td> </tr> </tbody> </table> <p>[아동복지과 아동돌봄팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ ‘23년 아동복지교사 파견지원 국비 집행잔액 <ul style="list-style-type: none"> - 9,027,000원 2회추경 보전지출 편성 ○ ‘23년, 24년 아동복지교사 파견지원 정산액 확인완료(경기도 아동돌봄과) ○ 아동복지교사 고지서 반납 계획 확인요청(12월) <ul style="list-style-type: none"> → 고지서 발행계획: 2026년중(경기도 아동돌봄과) ○ 중앙부처 및 경기도에 지속적으로 고지서 발행을 요청할 계획이며, 반납고지서 발행시 조속히 정산이 완료될 수 있도록 적극 협조 예정 	연번	부기명	추진상황	1	2023년 중증장애인 응급안전안심서비스 집행잔액 및 이자	3추 편성 / 현재 기준 고지서 미발급	2	2019년 장애학생 체육활동 도우미 지원 이자	3추 편성 / 집행완료	4	2023년 지역맞춤형 어르신 틈새돌봄 시범사업(도비) 집행잔액 및 이자	5	2023년 맞춤형돌봄 중시자 처우개선비(도비) 이자	6	2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 지원(도비) 집행잔액	7	2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 추가지원(도비) 집행잔액	8	2023년 저소득 노인가구 국민건강보험료 지원(도비) 집행잔액	9	2023년 재활용 수집노인 지원사업(도비) 집행잔액
연번	부기명	추진상황																				
1	2023년 중증장애인 응급안전안심서비스 집행잔액 및 이자	3추 편성 / 현재 기준 고지서 미발급																				
2	2019년 장애학생 체육활동 도우미 지원 이자	3추 편성 / 집행완료																				
4	2023년 지역맞춤형 어르신 틈새돌봄 시범사업(도비) 집행잔액 및 이자																					
5	2023년 맞춤형돌봄 중시자 처우개선비(도비) 이자																					
6	2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 지원(도비) 집행잔액																					
7	2023년 기초생활수급 노인 월동난방비 추가지원(도비) 집행잔액																					
8	2023년 저소득 노인가구 국민건강보험료 지원(도비) 집행잔액																					
9	2023년 재활용 수집노인 지원사업(도비) 집행잔액																					

제 목	국도비 보조금 반환금 집행 부적정
	<p>[농축산정책과]</p> <p>○ 농축산정책과 2024년도 보전지출 중 반환 고지서 미발행으로 인한 잔액이 불용처리 되었음.</p> <p>[내역]</p> <ul style="list-style-type: none"> - 경기도 어린이 건강과일 공급 지원사업 잔액 26,928,960원 - 경기도 어린이 건강과일 공급 지원사업 이자 47,280원 → 2025.8.28. 집행잔액 및 이자 반납 완료 - 경기임산부 친환경 농산물 지원사업 잔액 7,008,320원 → 2025.7.11. 집행잔액 반납 완료 <p>[도로과 도로행정팀, 도로정비팀]</p> <p>○ 국·도비 집행잔액 반납금 예산편성 후 반납 완료</p> <p>※ 2025년 보조금 반환금 편성 : 3건</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 도로유지관리 지원사업비(도로정비평가시상금) 집행잔액 <ul style="list-style-type: none"> - 2회 추경 편성 및 반납 완료(반납일 2025. 6. 16.) 2) 2024년 재난관리기금(자동염수분사장치 설치사업) 집행잔액 <ul style="list-style-type: none"> - 3회 추경 편성 및 반납 완료(반납일 2025. 9. 30.) 3) 2024년 보도육교 대설 예방시설 설치 사업 보조금 집행잔액 <ul style="list-style-type: none"> - 3회 추경 편성 및 반납 완료(반납일 2025. 10. 2.) <p>[환경과 기후대기팀]</p> <p>○ 정산이 필요한 보조사업명에 대한 단순착오로 미반환 금액이 발생, 국도비 정산 고지에 따른 반납계획을 철저히 확인하여 수립완료 하고, 정산 결과에 따른 세부사업명을 정확히 확인 하여 예산 반영 시 착오가 발생하지 않도록 조치완료</p> <p>○ 세부사업 별 보조금 집행잔액을 면밀히 점검하고, 반납액 발생 시 이를 반영한 예산 정리를 정확히 수행하도록 조치 완료함.</p> <p>○ ‘2023년 보증기간 경과장치 성능유지관리 지원사업’ 집행잔액 (1,378,560원) 및 이자(379,890원) 예산편성(제3회 추경)하여 반납 완료(2025.10.10.)</p>

관리번호	담당부서
24-6	기획예산담당관 외 20개 부서

제 목	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고														
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2024회계연도 집행잔액 5천만원을 초과하는 사업은 총 75건, 238억 65백만원. ○ 예산편성시 충분한 사전검토에 기반한 예산을 확보하고, 확보된 예산은 당해 연도 집행완료, 추진 불가 사업은 추경예산에 반영 삭감 조치하는 등 효율적인 예산관리가 필요함. 														
완료여부	완료														
추진실적 (12월말 기준)	<p>[기획예산담당관 기획팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 예산 편성 시, 오산도시공사와 협의 및 전년도 예산집행 실적과 비교하여 매년 관행적으로 편성되는 예산 및 불요불급한 예산을 최소화 하였음 ○ ‘25년 마무리추경 집행잔액사업 삭감 및 ’ 26년 본예산 편성시 사업별 집행을 반영하여 예산편성 <p>[홍보담당관 기획홍보팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 예산 편성 시 오산시 TV 브랜드 광고 등 관련 예산에 대해 필요성 및 효과성을 면밀히 검토하고, 불요불급한 예산은 최소화하여 합리적이고 효율적인 예산 편성이 이루어지도록 개선하였음. ○ 집행실적(12월말 기준) <ul style="list-style-type: none"> - 예산현액 : 1,885,200,000원 - 집행 금액(1,806,418,300원), 집행잔액(78,781,700원)※집행률 96% <p>[자치행정과 총무팀 외 2팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 총무팀 <ul style="list-style-type: none"> - 2025년 국제화여비 집행현황 및 예상잔액 검토 현황 <p style="text-align: right;">(단위 : 천원)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>세부사업명</th> <th>통계목</th> <th>2025년 본예산</th> <th>마무리 추경 증감액</th> <th>2025년 최종예산액</th> <th>2025년 최종집행액 (예상)</th> <th style="color: red;">2025년 불용액 (예상)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>해외시찰 견학 등</td> <td>국제화여비</td> <td>150,000</td> <td>△50,000</td> <td>100,000</td> <td>33,993</td> <td style="color: red; border: 2px solid black;">66,007</td> </tr> </tbody> </table>	세부사업명	통계목	2025년 본예산	마무리 추경 증감액	2025년 최종예산액	2025년 최종집행액 (예상)	2025년 불용액 (예상)	해외시찰 견학 등	국제화여비	150,000	△50,000	100,000	33,993	66,007
세부사업명	통계목	2025년 본예산	마무리 추경 증감액	2025년 최종예산액	2025년 최종집행액 (예상)	2025년 불용액 (예상)									
해외시찰 견학 등	국제화여비	150,000	△50,000	100,000	33,993	66,007									

제 목 비효율적 예산집행에 대한 개선 권고

- 4회 추경예산 50백만원 감액 반영
- 마무리 추경 이후 부서 출장 계획 변경 등으로 정확한 집행예정액 파악이 어려워 불용액 발생

○ 교육후생팀

- 2025년 집행현황 및 예상잔액 검토 현황

(단위 : 천원)

세부사업명	통계목	2025년 본예산	마무리 추경증감액	2025년 최종집행액	2025년 최종예산액
장기재직 공무원 연수	포상금	210,000	△84,000	111,805	126,000

- 2025. 9. 17.: 장기재직 공무원 연수 신청자 추진 독려
 - 9. 30.까지 신청 마감 후 불용액 확인
 - 4회 추가경정예산을 통해 감액 반영(△84,000천원)
 - 사전 수요조사 바탕으로 대상자 확정하였으나 개인 사유 등에 따른 미실시 대상자 발생으로 집행잔액 발생

○ 인사팀, 노사협력팀

- 2025년 집행현황 및 예상잔액 검토 현황

(단위 : 천원)

세부사업명	통계목	2025년 본예산	마무리 추경 증감액	2025년 최종예산액	2025년 최종집행액 (예상)	2025년 불용액 (예상)
인력운영비 (총괄)	보수	49,323,018	324,600	49,647,618	49,582,217	65,401
	기타직보수	6,105,113	-	6,105,113	5,831,730	273,383
	공무직(무기계약) 근로자보수	2,493,322	-	2,493,322	2,283,750	209,572
	기간제근로자등보수	596,211	△112,277	483,934	360,000	123,934
	연금부담금	14,381,732	-	14,381,732	12,183,959	2,197,773
	국민건강보험금	2,602,791	△170,265	2,432,526	2,278,824	153,702
	공무직(무기계약) 근로자보험료부담금등	1,168,213	△180,000	988,213	708,848	279,365

- 2025년 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.
(연가보상비, 12월초과수당, 명예퇴수당 등의 경우 불용액 파악이 어렵기에 인건비 부족을 대비하여 연금부담금 잔액은 추경 미반영)
 - 공무직(무기계약) 근로자보수 예산의 경우, 2025년 공무직 임금협약이 12월 중 체결되어 정확한 집행예산액 산출이 어려웠으며 공무직(무기계약) 근로자보험료부담금 등 예산의 경우, 예상치를 반영하여 마무리 추경을 통해 조정함으로써 불용액을 최소화하였음.

제 목	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고
-----	---------------------

[회계과 재산관리팀]

- 청사공공요금·청사 유지보수 비용의 절감과, 손해배상금 합의 지급으로 인한 소송비용의 감소로 집행잔액이 발생
 - 청소용역비 낙찰차액: 120백만원 삭감완료(제2회 추경)
 - 창호 누수 개선 보수 시설비 낙찰차액: 20백만원 삭감완료(제3회 추경)

[희망복지과 복지정책팀, 생활보장팀]

- 복지정책팀
 - 종사자 입·퇴사에 따른 호봉산정 변동 및 자격요건 충족 인력 채용 지연으로 인한 인건비 잔액 발생
 - 종사자 결원 발생 시 신속한 채용 절차를 추진하여 인력 공백을 최소화하고 인건비 집행의 효율성을 높일 수 있도록 노력
- 생활보장팀
 - 예산편성시 충분한 사전검토에 기반한 예산을 확보하고, **확보된 예산은 당해 연도 집행완료**, 추진 불가 사업은 추경예산에 반영 삭감하는 등 효율적인 예산관리가 필요하지만, 우리 시 마무리 추경 일정 이후에 변경 내시되어 추경에 감액 반영이 어려워 불용액이 발생함
 - 1차 변경 내시[도 복지사업과-14762(2025.07.01.)호에 따른 변경액 2025년 3차 추경에 반영하여 효율적 예산 관리를 위해 노력함

[노인장애인과노인정책팀 외 3팀]

- 2025년 4회 추경에서 5천만원 이상 집행잔액이 예상되는 중증 발달장애인 주간 그룹 1:1 지원 사업, 장애인복지관 운영 등 일부 사업 감액 편성

연번	세부사업	통계목	비교증감(천원)	집행잔액
1	장사관련 업무추진	기타보상금	△144,450	16,201
2	최중증 발달장애인 주간 그룹 1:1 지원 사업	사회보장적수혜금 (국고보조재원)	△82,014	0
3	장애인복지관 운영	민간위탁금	△65,000	0

제 목	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고
	<p>[가족보육과 가족여성팀 외 2팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 아동양육비 지원(한부모가족) <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 3,328,650,000원(제4회 추경 예산) - 지출액: 3,303,708,000원(집행률99%) - 지출잔액: 24,942,000원 ○ 어린이집 교직원 처우개선비 지원(도비) <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 2,305,912,000(제4회 추경 예산) - 지출액: 2,272,270,000원 - 예산 잔액: 33,642,000원 - 12월까지 총 2,272,270,000원 집행하여, 집행율 98.5% 달성함. ○ 보육아동 및 보육교사 지원(시비) <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 1,086,600,000원(제3회 추경 예산) <ul style="list-style-type: none"> · 보육교사 담임수당: 645,000,000원 · 보육교사 장기근속수당: 345,000,000원 · 어린이집 원장처우개선비: 96,000,000원 - 지출액: 829,580,000원 - 예산 잔액: 257,020,000원 - 12월말 기준 수당 82,650,000원(원장처우 5,300,000원, 보육교사 장기근속수당 22,050,000원, 보육교사 담임수당 55,300,000원) 지급, 집행률 76.4% 달성함. ○ 영아전담 등 교직원 인건비(국비) <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 4,673,976,000원(제4회 추경 예산) - 지출액: 4,540,423,010원(집행률 97.1%) - 지출잔액: 133,552,990원 - 12월말 기준 인건비 382,224,950원 지급, 집행률 97.1% 달성함. ○ 어린이집 조리사 인건비 지원(시비) <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 285,000,000원(제4회 추경 예산) - 지출액: 279,959,670원(집행률98.23%) - 지출잔액: 5,040,330원 - 4회 추경에 예산 105,000천원을 감액하고 12월말기준 22,500천원 지급예정으로 집행율 98.2% 달성함.

제 목	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고													
<p>○ 오산아이드림센터 운영비 지원(시비)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 예산액: 221,911,000원 - 지출액: 156,040,530원 - 지출잔액: 65,870,470원 - 조치내용: 집행잔액 4회 추경에 반납 완료 														
<p>[아동복지과 아동돌봄팀]</p>														
<p>○ 결식아동 급식지원(도비)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2025년 아동급식위원회 개최 가정환경 및 소득 수준 등을 고려하여 지원 대상자 선정 여부를 결정, 복지 사각지대 아동을 급식 지원 대상자로 포함하여 지원 대상자를 확대함. 														
<p>○ 방학 중 어린이 행복밥상 지원(도비)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ' 25년 3회추경 예산편성(감액) 완료: 165,240천원 → 124,740천원 - ' 25년 집행현황 														
(단위: 천원)														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">사업명</th> <th style="width: 15%;">예산액</th> <th style="width: 15%;">집행액</th> <th style="width: 15%;">집행잔액</th> <th style="width: 25%;">집행률</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>방학 중 어린이 행복밥상 지원(도비)</td> <td style="text-align: center;">124,740</td> <td style="text-align: center;">121,379</td> <td style="text-align: center;">3,362</td> <td style="text-align: center;">97.3%</td> </tr> </tbody> </table>					사업명	예산액	집행액	집행잔액	집행률	방학 중 어린이 행복밥상 지원(도비)	124,740	121,379	3,362	97.3%
사업명	예산액	집행액	집행잔액	집행률										
방학 중 어린이 행복밥상 지원(도비)	124,740	121,379	3,362	97.3%										
<p>[평생교육과 교육협력팀]</p>														
<p>○ 화성오산교육지원청 4분기 보조금 교부 시기와 마무리 추경 시기가 상이하여 추경예산에 집행 잔액을 반영하는 데 어려움이 있음. 불용액 최소화를 위해 화성오산교육지원청 무상급식 교부 담당자에게 정산 내역 및 학생 수 추이 분석을 통한 정확한 소요 예산액 산정을 요청함.</p>														
<p>○ 집행실적</p> <ul style="list-style-type: none"> - 12. 16. 기준 집행액(1~3분기) : 10,198,346천원 - 12. 16. 기준 집행 잔액 : 1,884,930천원 - 12월말 기준 무상급식 지원사업 4분기 지원금 교부(17~18억) 														

제 목

비효율적 예산집행에 대한 개선 권고

[건축과 건축관리팀, 건축허가팀]

○ 불용액이 발생한 해당 사업의 분기별 집행현황을 점검하였으며, 불용이 예상되는 사업에 대해서는 제4회 추경 시 감액 조정하여 불용액이 최소화되도록 지속 관리 하였음

- 건축사 업무 대행수수료 등 : 44,838천원 4회추경 감액
- 12월말 기준 집행률 90% 달성 예상

○ 집행현황

(25.12.18.기준, 단위: 천원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	비고
합계	99,420	73,330	26,090	78.8%	
대행수수료	75,870	51,000	24,870	67..2%	12월말 4분기 수수료 집행 예정
건축위원회 등 운영수당	23,550	22,330	1,220	94.8%	

○ 2026년 본예산 편성 시 2024년 집행잔액 및 2025년 집행 예상액 반영하여 109백만원 예산편성

[안전정책과]

○ 사회복지무요원 일반행정 급여 집행 실적

- 본예산: 421,741,000원
- 12월 집행예정액: 29,549,000원
- 예상집행잔액: 51,797,890원

○ 향후계획

- 2025.12.26. : 사회복지무요원 12월 급여 지급예정

○ 검토의견

- 근태 변동 사항은 1월에 반영하여 지급할 예정. 26년 회계연도에는 사회복지무요원 인원 및 복무 기간을 파악하여 불용액이 최소화되도록 지속 관리하겠음.

제 목

비효율적 예산집행에 대한 개선 권고

[교통정책과 교통정책팀, 버스운영팀]

○ 분기별 집행현황 검토하여 불용액 예상되는 사업에 대하여 4회 추경 감편성 완료

- 운수업계보조금부담금 : 5,808백만원 감액

○ 주요 집행현황('25.12월말 예상)

(단위 : 백만원)

사업명	통계목	예산 현액	지출액	집행 잔액	집행률	비고
운수업계 유류보조금 지급	운수업계 보조금	6,207	5,739	468	92.5%	
운수업계보조금 부담금	자치단체간 부담금	9,943	9,072	871	91.2%	
세교2지구 광역교통개선 대책비	운수업계 보조금	900	723	177	80.3%	
도시형 교통모델 구축 및 운영	운수업계 보조금	1,000	468	532	46.8%	'25.11월 운수업계 손실 보전 지원금 산출 연구용역 결과에 따라 집행
저상버스 도입 지원비	운수업계 보조금	2,944	644	2,300	21.9%	환경부 전기차 보조금이 운수사 수요만큼 확보되지 않아 이월예정
특별교통수단 운영보조 사업(도비)	공사·공단 경상 전출금	1,761	1,761	0	100.0%	

[도로과 도로행정팀 외 3팀]

○ 분기별로 집행현황을 검토하여 추가적인 불용액 발생이 예상되는 경우, 4회 추경 삭감 반영으로 불용액이 최소화 되도록 지속 관리 중

- 경부선 철도횡단도로 개설공사 미집행 예상액 3회추경 감액 (170억)

- 사업별 집행예상액 검토 후 4회 추경 삭감반영

· 가로등 및 보안등 전기요금 감편성 완료(39.6백만원)

· 노점상 정비 (15백만원)

제 목	비효율적 예산집행에 대한 개선 권고															
	<p>[환경과 기후대기팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 세출예산 불용 현황(환경과): 2건, 1,689백만원 ○ 2025년도 수소전기자동차 구매 지원 사업 : 집행률 100% <ul style="list-style-type: none"> - 수소전기차 구매지원 사업환경부 감액내시에 따라 3회추경에 예산 감액을 반영하고 보조금 전액 소진 완료 ○ 2025년도 전기자동차 구매 지원 사업 : 집행률 96% (예상) <ul style="list-style-type: none"> - 전기자동차 차종간 물량 조정 및 4회 추경 시비잔액예상분 삭감하여 집행률 제고함 <p>[청소자원과 청소행정팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 낙찰차액에 따른 집행잔액 발생, 불용이 예상되는 예산에 대하여 추경에 감액반영 할 계획임. <ul style="list-style-type: none"> - 민간위탁금 공공처리시설 반입불가 소각폐기물의 5건 낙찰차액1,835,327천원 감액 반영 (2회추경) - 민간위탁금 음식물류폐기물 처리행 용역비 낙찰차액 300,000천원 감액 반영 (3회추경) - 클린하우스 청소용역 외 10건 낙찰차액 2,552,305천원 반영 예정 (4회추경) <p>[생태공원녹지과 공원관리팀, 산림녹지팀]</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 주요 집행 현황('25. 12월말 기준) <p style="text-align: right;">(단위 : 백만원)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">사업명</th> <th style="text-align: center;">예산현액</th> <th style="text-align: center;">지출액</th> <th style="text-align: center;">집행잔액</th> <th style="text-align: center;">집행률</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>도시공원 잔디 유지관리</td> <td style="text-align: center;">1,537</td> <td style="text-align: center;">1,531</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">99.6%</td> </tr> <tr> <td>가로수 조성 및 관리</td> <td style="text-align: center;">1,860</td> <td style="text-align: center;">1,765</td> <td style="text-align: center;">95</td> <td style="text-align: center;">94.9%</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> - 가로수 조성 및 관리의 집행잔액 95백만원은 폭설 시 가로수 복구 작업을 위한 예비비 성격의 예산이었으나 기상여건에 따라 집행하지 못함. - 낙찰차액의 예산전용 등으로 집행잔액을 효율적으로 집행하여 집행률 94.9% 이상을 달성함. 	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	도시공원 잔디 유지관리	1,537	1,531	6	99.6%	가로수 조성 및 관리	1,860	1,765	95	94.9%
사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률												
도시공원 잔디 유지관리	1,537	1,531	6	99.6%												
가로수 조성 및 관리	1,860	1,765	95	94.9%												

제 목

비효율적 예산집행에 대한 개선 권고

[중앙도서관 도서관관리팀]

○ 집행현황('25. 12월말 기준)

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	집행액	집행잔액(예상)
환경 및 시설개선	사무관리비	1,289	1,221	68

○ 조치내용

- 2025. 10. : 예산 전용 및 변경사용(47백만원)
- 2025. 12. : 용역사업 낙찰차액 일부 4회추경 감액 조정(50백만원)

○ 7개의 공공도서관 노후로 인한 시설 유지관리비가 지속적으로 발생하고 있음. 이에, 9월 말 시설유지 보수비로 95백만원을 변경하려고 하였으나 4회 추경과 맞물려 일부만 변경하였음.

○ 향후, 용역비 낙찰 차액에 따른 잔액 대비 시설유지비용 추가 발생 분에 대한 정확한 산출로 필요분에 대하여 상하반기로 나눠 변경하여 시설유지 관리에 만전을 기하겠음. 아울러, 불용액 최소화에 적극 노력하겠음.

[남촌동]

○ 장기간 공석 통인 권동 빌라촌 일대 등은 통장 모집에 있어 지역적 특성과 여건상 후보자 발굴에 어려움이 있음.

○ 장기간 공석 통인 권동 빌라촌 일대 등의 통장 모집을 위한 집중 홍보
→ 각종 단체 회의, 공동주택 게시판, 원룸촌 일대 게시물 등

○ 주요 집행현황(' 25. 12월말 기준)

(단위 : 백만원)

사업명	통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	비고
남촌동사업경비	통장·이장·반장 활동보상금	352	288	64	82%	

관리번호	담당부서	담당팀
24-7	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	경상경비 집행관리 개선으로 예산의 효율성 제고
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기본경비 집행실적이 최근 3년간 반복적으로 저조한 부서들의 당해연도 평균 집행률은 45.8% 수준에 불과하여, 예산의 비효율적 운영이 우려됨. ○ 전년도 집행현황 및 부서별 특성, 사업 일정 등을 종합적으로 고려하여 정교하고 합리적인 산출식에 기반한 예산편성이 이루어질 수 있도록 노력하길 바람.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2025년 제4회 추경(마무리추경)시 부서별 집행예산잔액, 미추진 예산 등 면밀히 파악해 불용액 최소화할 수 있도록 삭감조치 예정 ○ 기본경비 집행실적 검토 및 편성비율에 대한 조정여부 검토 후 2026년도 본예산 편성시 반영해 재정 건정성 및 효율성 제고토록 하겠음 ○ 본예산 편성관련 교육 실시(2025.08.26.) <ul style="list-style-type: none"> - 재원확인 등 편성시 주의사항 및 사전절차 이행안내 - 집행잔액, 사업지연예산 사전파악해 불용액 최소화하도록 추경반영 설명

구분	기간	비고
1차) 예산편성 교육	2025. 2. 24.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
▶'25년도 제2회 추경	'25. 4. 21. ~ 5. 2.	제2회 추경 예산안 확정
2차) 예산편성 교육	2025. 6. 23.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
▶'25년도 제3회 추경	'25. 9. 3. ~ 9. 12.	제3회 추경 예산안 확정
3차) 예산편성 교육	2025. 8. 26.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
▶'25년도 제4회 추경	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	마무리 추경 예산안 확정
▶'26년도 본예산	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	'26년 본예산 편성 및 확정

관리번호	담당부서	담당팀
24-8	(총괄)회계과	경리팀

제 목	부서별 보통예금계좌 관리 철저
내 용	○ 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.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 회계과 주관 정기 계좌 점검(연 2회)을 통해 잔액 관리의 적정여부 점검 및 미흡부서 관리를 통해 자금관리의 효율성 강화 <ul style="list-style-type: none"> - 보통예금계좌 검사(회계과): 반기별(총 2회) · 검사대상: 전부서 보통예금 계좌 · 점검사항 <ul style="list-style-type: none"> : 계좌 개설 절차 준수 및 운영 요령 준수 여부, 이자 발생 등에 따른 세입조치 여부 등 ○ 하반기 감사담당관을 통한 외부점검 실시로 관리감독 강화 <ul style="list-style-type: none"> - 보통예금계좌 특정감사(감사담당관): 11월 · 검사대상: 본청 및 각 관서 보통예금 계좌 · 점검 사항: 보통예금계좌 운영 현황 전반

관리번호	담당부서	담당팀
24-9	기획예산담당관	예산팀

제 목	기관운영 공통경비의 포괄적 예산집행 지양
-----	------------------------

내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2024회계연도 기관운영경비 지출내역 : 10건, 88,645천원 - 오(oh!)해피 산타마켓 홍보비용 24,000천원 집행 ○ 고유목적과 추진계획을 가진 행사나 사업성 경비는 해당 소관부서의 예산으로 편성하여 집행하는 것이 타당함. 향후 유사 사례가 재발하지 않도록 기관운영 공통경비를 포괄사업비 성격으로 운용하는 관행을 지양.
-----	---

완료여부	완료
------	----

추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관운영 공통경비는 특별한 사유나 예측하지 못한 지출수요가 발생할 경우 탄력적이고 효율적으로 운용하기 위한 예산인만큼 그 성격에 맞게 집행하도록 하겠음. ○ 고유목적과 추진계획이 있는 행사나 특정 사업성 경비는 소관부서 사업예산으로 편성해 집행하도록 하겠음. ○ 본예산 편성관련 교육 실시(2025.08.26.) <ul style="list-style-type: none"> - 재원확인 등 편성시 주의사항 및 사전절차 이행안내 - 집행잔액, 사업지연예산 사전과약해 불용액 최소화하도록 추경반영 설명 		
	구분	기간	비고
	1차) 예산편성 교육	2025. 2. 24.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
	▶'25년도 제2회 추경	'25. 4. 21. ~ 5. 2.	제2회 추경 예산안 확정
	2차) 예산편성 교육	2025. 6. 23.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
	▶'25년도 제3회 추경	'25. 9. 3. ~ 9. 12.	제3회 추경 예산안 확정
	3차) 예산편성 교육	2025. 8. 26.	예산 편성, 전용, 예비비 등에 관한 설명
	▶'25년도 제4회 추경	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	마무리 추경 예산안 확정
	▶'26년도 본예산	'25. 11. 25. ~ 12. 19.	'26년 본예산 편성 및 확정

관리번호	담당부서	담당팀
24-10	(총괄)기획예산담당관	예산팀

제 목	예산변경 사업의 집행계획 검토 철저
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2024년 예산편성 후 미집행 사업 총 13건, 108,663천원 ○ 예산의 전용이나 변경은 최소한의 범위 내에서 신중하게 검토 후 시행, 실제 집행 가능성 및 필요성에 대한 사전검토 강화
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 예산의 전용, 변경은 가급적 최소한의 범위 내에서 시행되도록 실제 집행 가능성 및 필요성을 예산변경 승인 전 검토. ○ 예산편성 관련 교육 실시(2025.08.26.) <ul style="list-style-type: none"> - 재원확인 등 편성시 주의사항 및 사전절차 이행안내 - 집행잔액, 사업지연예산 사전파악해 불용액 최소화하도록 추경반영 설명 ○ 2025년 제4회 추경(마무리추경) 시 예산변경 사업의 집행예상잔액, 미추진 예산 등 면밀히 파악해 불용액 최소화할 수 있도록 삭감조치

관리번호	담당부서	담당팀
24-11	회계과	공공시설팀

제 목	남촌동 복합청사 건립
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 복합청사임에 따라 각 사용부서 간 사전 운영방안 수립 필요 ○ 준공 후 유지보수, 시설관리, 인건비 등 예산계획 수립 필요 ○ 철도 인근으로 향후 발생할 수 있는 소음 대응책 마련 필요
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 건축물 운영 주체 및 안전관리자 선임 등 안내 공문 시행 완료 <ul style="list-style-type: none"> - 남촌동 행정복지센터, 가족보육과, 중앙도서관 (회계과-19678호/2025.09.22.) <div style="text-align: center; border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 10px 0;"> </div> <ul style="list-style-type: none"> ○ 소음을 고려하여 설계 시 창호 및 공간 등을 배치하였고, 건물 외로도 차음 효과를 내고자 조경식재 계획을 조정할 예정임.

관리번호	담당부서	담당팀
24-11	농축산정책과	동물보호팀

제 목	반려동물테마파크 점검 강화 및 시설 활성화 방안 마련
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 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.
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2025. 9. 30.(화) 민간위탁사무 성과평가 실시. 향후 시홈페이지에 성과평가 결과 공개 ○ 시설 방문객 대상으로 수탁업체 자체 이용자 만족도 설문조사 완료(2025. 7. ~ 9.) 조사결과 바탕으로 지속적인 시설 개선 및 시설 안전 관리 강화를 통한 시설 이용률 제고 ○ 2025년 오산 댕댕이 개최(25.09.27.)로 적극적인 시설 홍보 실시. 서울, 평택, 남양주 등 다양한 지역에서 방문객 유입

관리번호	담당부서	담당팀
24-11	하수과	하수시설팀

제 목	하수처리시설 적기 추진 및 민간투자사업 철저 검토
내 용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 오산3처리장 및 세마처리장 증설관련 적기 준공위한 준비 철저 ○ 급증하는 하수량 대응 위해 하수처리시설 확충계획 유기적 연계추진 ○ 민간투자사업 장단점 분석 및 위험분담구조 철저한 검토 필요
완료여부	완료
추진실적 (12월말 기준)	<ul style="list-style-type: none"> ○ 오산3하수처리장은 민간투자사업으로 진행중이며 우선협상자 선정완료, 현재 기본설계VE 등 적기 준공을 위해 작업하고 있음. ○ 세마하수처리장 증설사업은 현재 공정률은 51%로 급증하는 하수량에 대응할 수 있도록 지속적인 관리 감독을 하고 있으며, 하수도정비기본계획에 도시개발 계획을 사전에 반영하도록 하고 있음.