



【검토보고서】

2018.10.12.(금)
제298회 임시회

2018년도 2회추경 수도 · 하수도사업공기업특별회계 수입지출예산(안)



양주시의회
Yangju City Council

【전문위원 김유연】

2018년도 2회추경 수도·하수도사업공기업특별회계 수입지출예산(안) 검토보고서

1. 공기업특별회계 예산총괄

- 2018년도 제2회 추경 공기업특별회계는 기정예산 1,055억원 대비 2.24%, 24억원을 증액한 1,079억원임

〈2018년도 제2회 추가경정예산안 총괄현황〉

(단위 : 백만원, %)

구분	2회추경(안) ②	기정예산 ①	증감액 ③=②-①	증감률 ③/①
총계규모	786,067	750,153	35,914	4.79
일반회계	641,739	609,015	32,724	5.37
특별회계	144,328	141,138	3,190	2.26
공기업특별회계	107,914	105,551	2,363	2.24
기타특별회계	36,414	35,587	827	2.32

- 수도사업 공기업특별회계 예산규모는 기정예산 355억원 대비 약 3.46%, 12억원을 증액한 367억원이며,
- 하수도사업 공기업특별회계 예산규모는 기정예산 701억원 대비 약 1.61%, 11억원을 증액한 712억원임

〈2018년도 제2회 추경 공기업특별회계 예산현황〉

(단위 : 백만원)

구분	수 입			지 출			차액 (A-B)
	2회추경(안)	기정예산	증 감	2회추경(안)	기정예산	증 감	
총계	107,914	105,551	2,363	107,914	105,551	2,363	-
수도사업특별회계	36,708	35,479	1,229	36,708	35,479	1,229	-
사업예산	25,047	25,047	-	21,626	21,626	-	3,412
자본예산	11,661	10,432	1,229	15,082	13,853	1,229	△3,412
하수도사업특별회계	71,206	70,072	1,134	71,206	70,072	1,134	-
사업예산	20,863	20,860	3	20,863	20,860	3	-
자본예산	50,343	49,212	1,131	50,343	49,212	1,131	-

2. 수도사업 공기업특별회계

가. 예산총괄

- 수도사업 공기업특별회계 예산규모는 367억원이며, 사업예산은 250억원, 자본예산은 117억원임

〈수도사업 공기업특별회계 예산총괄현황〉

(단위 : 천원)

예산과목	사업예산	자본예산	예산총계
수입	25,047,412	11,660,598	36,708,010
영업수익	24,821,712		24,821,712
영업외수익	225,700		225,700
자본잉여금수입		2,229,110	2,229,110
유보자금		9,431,488	9,431,488
지출	21,625,989	15,082,021	36,708,010
영업비용	21,013,666		21,013,666
특별손실	5,000		5,000
유형자산취득		4,330,000	4,330,000
비가동설비자산취득		2,815,800	2,815,800
유동부채상환		614	614
기타자본적지출		20,000	20,000
예비비	607,323	7,915,607	8,522,930
차인	3,421,423	△3,421,423	0

나. 사업예산

1) 사업예산현황

- 수익적수입 예산액은 기정예산액 대비 변동이 없으며, 수익적지출 예산액은 영업비용(항)에서 4,300만원을 증액함

〈수도사업 공기업특별회계 사업예산현황〉

(단위 : 백만원)

수익적수입				수익적지출			
계정과목	2회추경(안)	기정예산	증감	계정과목	2회추경(안)	기정예산	증감
계	25,047	25,047	-	계	21,626	21,626	0.004
영업수익	24,822	24,822	-	영업비용	21,014	20,971	43
영업외수익	225	225	-	특별손실	5	5	-
				예비비	607	650	△43

2) 수익적지출 예산

- (영업비용)은 210억원으로 기정예산액 대비 4,300만원을 증액함(증 0.2%)
- 배·급수비(세항)에서 인건비 인상분 700만원 증액, 경비(연구용역비) 2,200만원 증액(신규)
 - 일반관리비(세항)에서 인력운영비 300만원 증액
 - 징수및수용가관리비(세항)에서 인건비 인상분 1,100만원 증액
- ※ ‘물 수요관리시행계획’ 용역비 2,200만원 계상(신규사업)
→ 물 수요관리 목표(2016~2020)를 설정하고 달성하기 위한 시행계획을 수립

〈수익적지출 예산변동현황〉

(단위 : 백만원)

예산항목	2회추경(안)	기정예산	증감	비고
사업비용	21,626	21,626	0.004	
(영업비용)	21,014	20,971	43	
정수비	13,260	13,260	-	
배·급수비	7,223	7,194	29	인력운영비(7증), 경비(22증)
일반관리비	460	457	3	인력운영비(3증)
징수및수용가관리비	71	60	11	인력운영비(11증)
(특별손실)	5	5	-	
(예비비)	607	650	△43	

다. 자본예산

1) 자본예산현황

- 자본적수입 예산액은 자본잉여금수입(항)에서 12억 2,900만원을 증액(증11.8%)하고, 자본적지출 예산액은 유형자산취득(항)에서 29억 3,000만원을 증액하였으며, 예비비(항)에서 17억 100만원을 감액함

〈수도사업 공기업특별회계 자본예산현황〉

(단위 : 백만원)

자본적수입				자본적지출			
계정과목	2회추경(안)	기정예산	증감	계정과목	2회추경(안)	기정예산	증감
계	11,660	10,431	1,229	계	15,082	13,853	1,229
자본잉여금수입	2,229	1,000	1,229	유형자산취득	4,330	1,400	2,930
				비기동설비자산취득	2,816	2,816	-
유보자금	9,431	9,431	-	유동부채상환	1	1	-
				기타자본적지출	20	20	-
				예비비	7,915	9,616	△1,701

2) 자본적수입 예산

- (자본잉여금수입)은 22억원으로 기정예산 대비 상수도 원인자부담금(서울우유) 12억원을 증액함

〈자본적 수입예산현황〉

(단위 : 백만원)

예산과목	2회추경(안)	기정예산	증감	비고
자본적수입	11,660	10,431	1,229	
(자본잉여금수입)	2,229	1,000	1,229	
공사부담금수입	2,229	1,000	1,229	상수도원인자부담금
(유보자금)	9,431	9,431	-	
순세계잉여금	7,906	7,906	-	
미수금	1,525	1,525	-	

※ 상수도 원인자부담금 증액내역은 서울우유 공업용수 원인자부담금 납부협약에 따른 원인자부담금 30억 7,200만원 중 공사착공 전 총 금액의 40%, 12억 2,900만원을 납부 예정임

3) 자본적지출 예산

- 유형자산취득(항)에서 구축물 29억 3,000만원을 증액하고, 예비비(항)에서 17억 100만원을 감액 계상함

〈자본적 지출예산현황〉

(단위 : 백만원)

예산과목		2회추경(안)	기정예산	증감	비고
자본적지출		15,082	13,853	1,229	
	유형자산취득	4,330	1,400	2,930	
	구축물	4,330	1,400	2,930	
	비가동설비자산취득	2,816	2,816	-	
	건설중인자산	2,816	2,816	-	
	유동부채상환	1	1	-	
	기타유동부채상환	1	1	-	
	기타자본적지출	20	20	-	
	기타자본적 지출	20	20	-	
	예비비	7,915	9,616	△1,701	

- ※ 구축물 내역은 상수도배수관 연장공사 8억원, 한강하류권 3차 공업용수 수
수시설공사 21억 3,000만원 증액함

라. 자금운영계획

- 수입자금 운영계획의 규모는 422억원으로 기정예산액 대비 12억
원(3.0%)을 증액하였으며, 지출자금 운영계획의 규모는 337억원
으로 30억원(9.7%)을 증액하고, 예비비는 약 17억원(17.0%)을
감액하였음

※ 자금운영규모 증가내역

- 자본잉여금수입 12억 2,900만원(상수도 원인자부담금)
- 유형자산취득 29억 3,000만원(시설공사비 증액)

〈자금운영계획〉

(단위 : 천원)

구분	2회추경(안)	기정예산	증감
수입자금(계)	42,247,442	41,018,332	1,229,110
영업수익	24,821,712	24,821,712	0
영업외수익	225,700	225,700	0
자본잉여금수입	2,229,110	1,000,000	1,229,110
유보자금	9,431,488	9,431,488	0
전년도이월금	5,539,432	5,539,432	0
지출자금(계)	33,724,512	30,751,589	2,972,923
영업비용	21,013,666	20,970,743	42,923
특별손실	5,000	5,000	0
유형자산취득	4,330,000	1,400,000	2,930,000
비가동설비자산취득	2,815,800	2,815,800	0
유동부채상환	614	614	0
기타자본적지출	20,000	20,000	0
전년도이월예산	5,539,432	5,539,432	0
(예비비)	8,522,930	10,226,743	△1,743,813

※ 지출자금 제외과목

- 예비비 : 85억원 (사업예산 6억원, 자본예산 79억원)

마. 검토의견

- 2018년 2회 추경 수도사업 공기업특별회계는 기정예산 대비 약 12억원이 증가한 367억원이며,
- 인건비 인상분과 물 수요관리 목표(2016~2020) 달성을 위한 “물 수요관리시행계획 용역비(2,200만원)” 를 신규로 계상하였으며,
- 상수도배수관 연장공사비(8억원), 한강하류권 3차 공업용수 수수 시설공사비(21억 3,000만원)을 각각 증액하였음
- 또한, 공사부담금 수입내역 중 서울우유 공업용수 원인자부담금 납부협약에 따른 원인자부담금 30억 7,200만원 중 공사착공 전 총 금액의 40% 12억 2,900만원 증액 등 필요적 경비를 계상한 것으로 특별한 의견은 없음

3. 하수도사업 공기업특별회계

가. 예산총괄

□ 하수도사업 공기업특별회계 예산규모는 약 712억원이며, 사업예산은 209억원, 자본예산은 503억원임

〈하수도사업 공기업특별회계 예산총괄현황〉

(단위 : 천원)

예산과목	사업예산	자본예산	예산총계
수입	20,863,717	50,342,864	71,206,581
영업수익	10,577,025		10,577,025
영업외수익	10,286,692		10,286,692
자본잉여금수입		47,650,578	47,650,578
유보자금		2,670,452	2,670,452
기타자본적수입		21,834	21,834
지출	20,863,717	50,342,864	71,206,581
영업비용	20,306,366		20,306,366
유형자산취득		3,191,300	3,191,300
비가동설비자산취득		44,607,514	44,607,514
비유동부채상환		0	0
기타자본적지출		35,200	35,200
예비비	557,351	2,508,850	3,066,201
차인	0	0	0

나. 사업예산

1) 수익적수입 예산

- 수익적수입 예산액은 208억원으로 기타영업외수익(항)에서 기정 예산 대비 300만원 증액함

(단위 : 백만원)

계정과목	2차추경(안)	기정예산	증감	비고
사업비용	20,863	20,860	3	
영업수익	10,577	10,577	3	
영업외수익	10,286	10,283	3	
이자수익	300	300	-	
타회계전입금수익 (일반회계전입금)	7,204	7,204	-	
타회계전입금수익 (국도비보조금)	2,671	2,671	-	
기타영업외수익	111	108	3	보험금

※ 2016년 11월, 옥정지구 탁수사고 발생 관련 수용가 사용료 감면분에 대한 보상절차 완료, 하수도 사용료분 보험금 300만원 수입 발생

2) 수익적지출 예산

- 수익적지출 예산액은 208억원으로 예비비(항)에서 기정예산 대비 300만원을 증액함

〈수익적지출 예산변동현황〉

(단위 : 백만원)

계정과목	2회추경(안)	기정예산	증감	비고
사업비용	20,863	20,860	3	
영업비용	20,306	20,306	-	
관거비	296	296	-	
처리장비	18,838	18,838	-	
일반관리비	1,172	1,172	-	
(예비비)	557	554	3	

다. 자본예산

1) 자본적수입 예산

- 자본적수입 예산액은 503억원으로 기정예산 대비 11억 3,100만원을 증액(2.3%)하였으며, 과목별로는 자본본잉여금 수입(항)에서 8억원, 유보자금(항)에서 3억 900만원, 기타자본적수입에서 2,200만원을 각각 증액함

〈자본적수입 예산현황〉

(단위 : 백만원)

계정과목	2회추경(안)	기정액	증감	비고
자본적수입	50,342	49,211	1,131	
(자본잉여금수입)	47,650	46,850	800	
타회계건설보조금	45,850	45,850	-	
공사부담금수입	1,800	1,000	800	하수도원인자부담금
(유보자금)	2,670	2,361	309	
순세계잉여금	1,456	1,456	-	
미수금	1,214	905	309	하수도원인자부담금
(기타자본적수입)	22	-	22	선금 반납금 등

- (자본잉여금수입)은 476억원으로 기정예산 대비 8억원을 증액함
 - 공사부담금수입(18억원) 8억원 증액
 - ※ 하수도원인자부담금 납부 대상인 배수설비 준공 건수가 증가함에 따른 수입 증가
- (유보자금) 26억원으로 기정예산 대비 3억 900만원을 증액함
 - 미수금(12억원) 3억 900만원 증액
 - ※ 부과징수 연도(2017년도)와 수납 연도(2018년도) 상이에 따른 하수도원인자부담금 미수금 발생
- (기타자본적수입) 2,200만원으로 기정예산 대비 2,200만원을 증액함
 - 관급자재 선금 2000만원 반납금
 - ※ 백석처리구역(2-2단계) 하수관로 정비사업
 - 산업안전보건관리비 과다지급액 200만원 환수금
 - ※ 2017년 자체감사시 지적

2) 자본적지출 예산

- 자본적지출 예산액은 503억원으로, 기정예산 대비 11억 3,100만원을 증액(2.3%)하였으며, 항목별로는 유형자산취득(항)에서 3억원, 기타 자본적지출(항)에서 2,800만원, 예비비(항)에서 8억 300만원을 증액함

〈자본적지출 예산현황〉

(단위 : 백만원)

계정과목		2차추경(안)	기정예산	증감	비고
자본적지출		50,342	49,211	1,131	
(유형자산취득)		3,191	2,891	300	
	구축물	1,550	1,250	300	하수관로 개선사업 추가
	기계장치	1,627	1,627	-	
	차량운반구	14	14	-	
(비기동설비자산취득)		44,607	44,607	-	
	건설중인자산	44,607	44,607	-	
(기타자본적지출)		35	7	28	국고보조금반환금
(예비비)		2,509	1,706	803	

- (유형자산취득)은 32억원으로 기정예산 대비 3억원을 증액함(증 10.4%)
 - (구축물) 남방동 112-2번지 일원 기존 오수관로 역구배 등 문제점 발생에 따른 정비 필요로 3억원 증액
- (기타자본적지출)은 3,500만원으로 기정예산 대비 2,800만원 증액함(증 400%)
 - 2017년 결산 보조금 집행잔액 국고보조금 반환금 납부에 따른 2,800만원 증액

라. 자금운영계획

○ 수입·지출 자금운영계획의 규모는 940억원으로, 기정예산액 대비 11억원(1.2%)을 증액하였음

※ 자금운영규모 증가내역

- 영업외수익 300만원(하수도사용료분 보험금)
- 자본잉여금수입 8억원(하수도원인자부담금)
- 유보자금 3억 900만원(하수도원인자부담금 미수금)
- 기타자본적수입 2,100만원(선금반납금, 산업안전보건관리비 환수금)

〈자금운영계획〉

(단위 : 천원)

구분	2회추경(안)	기정예산	증감
수입자금(계)	94,015,701	92,881,582	1,134,119
영업수익	10,577,025	10,577,025	0
영업외수익	10,286,692	10,283,440	3,252
자본잉여금수입	47,650,578	46,850,578	800,000
유보자금	2,670,452	2,361,419	309,033
기타자본적수입	21,834	0	21,834
전년도이월금	22,809,120	22,809,120	0
지출자금(계)	94,015,701	92,881,582	1,134,119
영업비용	20,306,366	20,306,366	0
유형자산취득	3,191,300	2,891,300	300,000
비가동설비자산취득	44,607,514	44,607,514	0
기타자본적지출	35,200	7,100	28,100
전년도이월금	22,809,120	22,809,120	0
(예비비)	3,066,201	2,260,182	806,019

마. 검토의견

- 2018년 2회 추경 하수도사업 공기업특별회계는 기정예산 대비 약 11억원이 증가한 712억원이며,
- 주요 수입으로 옥정지구 탁수사고 관련 보험료 수입(300만원), 하수도원인자 부담금 수입(8억원), 하수도원인자부담금 미수금 수입(3억 900만원), 백석처리구역(2-2단계) 하수관로 정비사업 관급자재 변경에 따른 선금반납금수입(2,000만원), 산업안전보건관리비 환수금 수입(200만원)이 증가됨
- 주요 지출로는 남방동 112-2번지 일원 기존 오수관로 역구배 등 문제점 발생 관련 하수관로 개선사업 반영에 따른 공사비 3억원 증가, 2017년 지역에너지 절약사업 결산 보조금 집행잔액 국고보조금반환금 2800만원을 반영한 사항으로 특별한 의견은 없음