



【검토보고서】

2018.4.10.(화)
제291회임시회

- 2018년도 1회추경 공기업 특별회계 - 예산안 검토보고서



양주시의회
Yangju City Council

【전문위원 최상열】

1. 공기업특별회계 예산 총괄

- 제1회 추가경정 공기업특별회계는 기정예산 1,053억원 대비 0.26%, 2.7억원을 증액한 1,056억원 임.

〈 2018년도 제1회 추가경정예산안 총괄 현황 〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	기정예산 ①	추경예산(안) ②	기정예산 대비 증감액 ③=②-①	증감률 ③/①
총 계 규 모	698,554	750,153	51,599	7.39
일 반 회 계	558,426	609,015	50,589	9.06
특 별 회 계	140,128	141,138	1,010	0.72
공 기 업 특 별 회 계	105,279	105,551	272	0.26
기 타 특 별 회 계	34,849	35,587	738	2.12

- 수도사업공기업특별회계 예산 규모는 354억으로 **본예산보다 약 9억 원 증가**하였고(**증 2.6%**), 하수도사업공기업특별회계 예산 규모는 약 700억원으로 **본예산 대비 6.3억원 감소**하였음.(**△ 0.9%**)

〈 2018년도 제1회 추경 공기업 특별회계 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분	수 입			지 출			차 액 (A-B)
	추경안(A)	본예산	증 감	추경안(B)	본예산	증 감	
총 계	105,551	105,279	272	105,551	105,279	272	
수 도 사 업 특 별 회 계	35,479	34,572	907	35,479	34,572	907	-
사업 예산	25,047	25,047	-	21,626	21,626	-	3,421
자 본 예 산	10,432	9,525	907	13,853	12,946	907	△3,421
하 수 도 사 업 특 별 회 계	70,072	70,706	△ 634	70,072	70,706	△ 634	0
사업 예산	20,860	20,860	-	20,860	20,860	-	0
자 본 예 산	49,212	49,846	△ 634	49,212	49,846	△ 634	0

2. 수도사업 공기업 특별회계

가. 예산 총괄

- 수도사업공기업특별회계 예산 규모는 354억원이며, 사업예산은 250억원, 자본예산은 104억원 임.

〈 수도사업 공기업 특별회계 예산 총괄 현황 〉

(단위 : 천원)

예산과목	사 업 예 산	자 본 예 산	예 산 총 계
수 입	25,047,412	10,431,488	35,478,900
영 업 수 익	24,821,712		24,821,712
영 업 외 수 익	225,700		225,700
자 본 잉 여 금 수 입		1,000,000	1,000,000
유 보 자 금		9,431,488	9,431,488
지 출	21,625,985	13,852,915	35,478,900
영 업 비 용	20,970,743		20,920,403
특 별 손 실	5,000		5,000
유 형 자 산 취 득		1,400,000	1,400,000
비 가 동 설 비 자 산 취 득		2,815,800	2,815,800
유 동 부 채 상 환		614	614
기 타 자 본 적 지 출		20,000	20,000
예 비 비	650,242	9,616,501	10,266,743
차 인	3,421,427	△3,421,427	0

나. 사업예산

나-1. 사업예산 현황

- 수익적 수입예산액은 본예산 대비 변동이 없으며, 수익적 지출 예산액은 영업비용(항)에서 본예산 대비 50백만원을 증액함.

〈 수도사업 공기업 특별회계 사업 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

수익적 수입				수익적 지출			
계정과목	추경안	본예산	증 감	계정과목	추경안	본예산	증 감
계	25,047	25,047	-	계	21,626	21,626	-
영업수익	24,822	24,822	-	영업비용	20,970	20,920	50
영업외수익	225	225	-	특별손실	5	5	-
				예비비	650	700	△50

나-2 수익적 지출 예산

○ (영업비용)은 209억원으로 **본예산 대비 50백만원 증액함.(증 0.2%)**

- 배·급수비(세항)에서 인건비 인상분 약 51백만원을 증액
- 일반관리비(세항)에서 **인력운영비 21백만원을 감액**하고, 경비 20백만원을 증액(신규) 함.

※ 수도요금 원가산정 용역비 20백만원 계상(신규사업)

→ 2017년 요금현실화율(75.11%) 하락으로 경영효율성 개선을 위한 용역

〈 수익적 지출 예산 변동 현황 〉

(단위 : 백만원)

예산항목	추경안	본예산	증 감	비고
사업비용	21,626	21,626	-	
(영업비용)	20,970	20,920	50	
정수비	13,260	13,260	-	
배·급수비	7,193	7,143	50	인력운영비(50증)
일반관리비	457	458	△1	인력운영비(21감), 경비(20증)
징수및수용가관리비	60	59	1	인력운영비(증)
(특별손실)	5	5	-	
(예비비)	650	700	△50	

다. 자본예산

다-1. 자본예산 현황

- 자본적 수입 예산액은 유보자금(항)에서 본예산 대비 907백만원을 증액(증9.4%)하고, 자본적 지출 예산액은 유동부채(항)에서 약 1백만원과 예비비(항)에서 906백만원을 증액 함.

〈 수도사업 공기업 특별회계 자본 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

자본적 수입				자본적 지출			
계정과목	추경안	본예산	증감	계정과목	추경안	본예산	증감
계	10,432	9,525	907	계	13,853	12,946	907
자본잉여금수입	1,000	1,000	-	유형자산취득	1,400	1,400	-
				비가동설비자산취득	2,816	2,816	-
				유동부채상환	1	-	1
유보자금	9,431	8,524	907	기타자본적지출	20	20	-
				예비비	9,616	8,710	906

나-2 자본적 수입 예산

- (유보자금)은 94억원으로 본예산 대비 **순세계잉여금 9억원을 증액함.**

〈 자본적 수입 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

예산과목		추경안	본예산	증 감	비고
자 본 적 수 입		10,432	9,525	907	
	(자 본 잉 여 금 수 입)	1,000	1,000	-	
	공 사 부 담 금 수 입	1,000	1,000	-	
	(유 보 자 금)	9,431	8,525	907	
	순 세 계 잉 여 금	7,907	7,000	907	
	미 수 금	1,525	1,525	-	

※ 순세계잉여금의 내역은 본예산 대비 초과수입금(651백만원) 및 집행잔액(255백만원)이 각각 증가함.

〈 순세계 잉여금 발생 내역 〉

(단위 : 백만원)

구분	합계 (다=가+나)	초과수입금 (가)	집행잔액 (나)			비고
			소계	불용액	예비비	
추경안	7,906	△1,085	8,991	546	8,445	
본예산	7,000	△1,736	8,736	291	8,445	
(증감)	906	651	255	255		

나-3 자본적 지출 예산

- 유동부채상환(항)에서 기타 유동부채상환금 약 0.6백만원과 예비비(항)에서 9억원을 증액 계상함.

〈 자본적 지출 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

예산과목		추경안	본예산	증감	비고
자	본 적 지 출	13,853	12,946	907	
	유 형 자 산 취 득	1,400	1,400	-	
	구 축 물	1,400	1,400	-	
	비 가 동 설 비 자 산 취 득	2,816	2,816	-	
	건 설 중 인 자 산	2,816	2,816	-	
	유 동 부 채 상 환	1	-	1	
	기 타 유 동 부 채 상 환	1	-	1	
	기 타 자 본 적 지 출	20	20	-	
	기 타 자 본 적 지 출	20	20	-	
	예 비 비	9,616	8,710	906	

※ 기타유동부채상환금 발생 사유

- 2017.11.22. 관내농협에 납부된 물이용부담금 613,790원을 물이용부담금 전용계좌로 이체되어야 하나, 시금고에서 수도공기업 공금계좌로 착오 이체
- 기타유동부채상환 수입으로 결산(2018 추경이후 정상계좌로 반환예정)

라. 자금운용 계획

- 수입·지출 자금운용 계획의 규모는 410억원으로 수입자금은 기정 예산액 대비 64억원(18.6%)을 증액하였으며, 지출자금은 56억원, 예비비는 약 8억원 각각 증액하였음.

※ 자금운용 규모 증가 내역

- 유보자금 907백만원 (순세계잉여금)
- 전년도이월금 5,539백만원 (건설개량이월금(5,211), 사고이월금(328))

〈 자금 운용 계획 〉

(단위 : 천원)

구 분	추경안	기정액	증감
수입자금(계)	41,018,332	34,572,412	6,445,920
영업수익	24,821,712	24,821,712	0
영업외수익	225,700	225,700	0
자본잉여금수입	1,000,000	1,000,000	0
유보자금	9,431,488	8,525,000	906,488
전년도이월금	5,539,432	0	5,539,432
지출자금(계)	30,751,589	25,161,203	5,590,386
영업비용	20,970,743	20,920,403	50,340
특별손실	5,000	5,000	0
유형자산취득	1,400,000	1,400,000	0
비기동설비자산취득	2,815,800	2,815,800	0
유동부채상환	614	0	614
기타자본적지출	20,000	20,000	0
전년도이월예산	5,539,432	0	5,539,432
(예비비)	10,266,743	9,411,209	855,532

※ 예비비 : 102억원(사업예산 6억원, 자본예산 96억원)

마. 검토의견

□ 2018년 1회 추정 수도사업 공기업 특별회계는 본예산 대비 약 9억원이 증가한 354억원이며, 인건비 변동사항 및 순세계잉여금 등의 2017년도 회계 결산 결과를 반영하고, 우리시 상수도 현실화율 제고 등 경영 개선을 위해 “수도사업 원가산정 용역비(20백만원)”를 신규로 계상하는 등 필요적 경비를 계상하였으며 특별한 의견은 없음.

□ 하였음.

※ 수도요금 현실화율

구분	2012	2013	2014	2015	2016	2017	비고
톤당원가	990.2	930.7	1,192.3	1,195.5	1,195.5	1,191	(원/㎥)
톤당요금	854.2	850.5	878.5	889.0	906	913	(원/㎥)
현실화율	86.3	91.4	73.7	74.4	77.01	75.11	(%)

3. 하수도사업 공기업 특별회계

가. 예산 총괄

- 하수도사업공기업특별회계 예산 규모는 약 700억원이며, 사업예산은 208억원, 자본예산은 492억원 임.

〈 하수도사업 공기업 특별회계 예산 총괄 현황 〉

(단위 : 천원)

예산과목	사 업 예 산	자 본 예 산	예 산 총 계
수 입	20,860,465	49,211,997	70,072,462
영 업 수 익	10,577,025		10,577,025
영 업 외 수 익	10,283,440		10,283,440
자 본 잉 여 금 수 입		46,850,578	46,831,478
유 보 자 금		2,361,419	2,361,419
지 출	20,860,465	49,211,997	70,072,462
영 업 비 용	20,306,366		20,306,366
유 형 자 산 취 득		2,891,300	2,891,300
비가동설비자산취득		44,607,514	44,607,514
비 유 동 부 채 상 환		0	0
기 타 자 본 적 지 출		7,100	7,100
예 비 비	554,099	1,706,083	2,260,182
차 인	3,421,427	△3,421,427	0

나. 사업예산

나-1. 수익적 수입 예산

- 수익적 수입 예산액은 208억원으로 본예산 대비 변동이 없음.

나-3 수익적 지출 예산

- 수익적 지출 예산액은 208억원으로 본예산 대비 변동이 없으나, 영업비용(항)에서 410백만원을 증액함.

〈 수익적 지출 예산 변동 현황 〉

(단위 : 백만원)

계정과목	예산안	전년도	증 감	비고
사업비용	20,860	20,860	-	
(영업비용)	20,306	19,896	410	
관거비	296	296	-	
처리장비	18,838	18,428	410	분뇨처리시설감정평가(증 30) 동두천하수처리장 운영비 정 산 (증 380)
일반관리비	1,172	1,172	-	
(예비비)	554	964	△410	

○ (영업비용) 203억원 ※ 본예산 대비 4.1억원 증액 (증 2%)

- 분뇨처리시설 감정평가비 30백만원 ※신규사업
- ※ 용암2지구 주택건설사업계획 승인에 따라 편입되는 분뇨처리시설 및 부지 매
 각을 위한 감정평가 (대체시설 : 옥정 하수처리장 시설 지하 공간 확보)
- 동두천-양주하수처리장 운영비 1,230백만원 ※380백만원 증액

※ 동두천하수처리장 운영비 정산에 따른 부족분 증액

- 부담비율 : 12.69% (양주-동두천 하수유입량 / 동두천 총 하수처리량)
- '16년도분 정산 청구액 (220백만원) 18년도 본예산으로 지급

(단위 : 백만원)

17년도분 청구액(예정)	18년본예산	16년도분 (정산)청구액	추경안	비고
1,000	850	220	1,230	

다. 자본예산

다-1 자본적 수입 예산

- 자본적 수입 예산액은 492억원으로 본예산 대비 634백만원을 감액 ($\Delta 1.3\%$) 하였으며, 자본잉여금 수입(항)에서 19백만원 증액, 유보자금(항)에서 654백만원을 감액함.

〈 자본적 수입 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

계정과목	추경안	본예산	증 감	비고
자본적수입	49,212	49,846	$\Delta 634$	
(자본잉여금수입)	46,850	46,831	19	
타회계건설보조금	45,850	45,831	19	하수관로 정비 등 7개 사업 국도비 변경
공사부담금수입	1,000	1,000	-	
(유보자금)	2,361	3,015	$\Delta 654$	
순세계잉여금	1,456	2,110	$\Delta 654$	
미수금	905	905	-	

- (자본잉여금수입)은 468억원으로 본예산 대비 19백만원을 증액함.

- 국고보조금수입(296억원) 0.4백만원 감액

※ '18년도 국고보조사업 예산 조정 (백석처리구역 하수관로정비사업 등)

- 도비보조금수입(4.2억원) 19.5백만원 증액

※ ' 18년도 도비보조사업 예산 $\Delta 0.5$ 백만원 감액 조정 (송추공공처리시설 증설 등)

※ 장흥하수처리시설 소화전 설치 20백만원 증액(신규)

- (유보자금) 23억원 ※ 순세계잉여금 6.5억원 감액($\Delta 22\%$)

다-2 자본적 지출 예산

- 자본적 지출 예산액은 492억원으로 본예산 대비 634백만원을 감액(△1.3%)하였으며, 유형자산취득(항)에서 160백만원, 비가동설비자산취득(항)에서 42백만원, 기타자본적지출(항)에서 7백만원을 각각 증액하고, 예비비(항)에서 844백만원을 감액함.

〈 자본적 지출 예산 현황 〉

(단위 : 백만원)

계정과목	예산안	본예산	증 감	비고
자 본 적 지 출	49,212	49,846	△634	
(유형자산취득)	2,891	2,731	160	
구축물	1,250	1,130	120	하수관로 공간정보 DB측량
기계장치	1,627	1,587	40	장흥하수처리시설 소화전 설치
차량운반구	14	14	0.3	차량구매 3백만원 증액
(비가동설비자산취득)	44,607	44,565	42	
건설중인자산	44,607	44,565	42	
(기타자본적지출)	7	0	7	시도비 보조금 반환금
(자치단체등자본이전)	3,957	3,957	-	
(예비비)	1,706	2,550	△844	

- (유형자산취득)은 29억원으로 본예산 대비 1.6억원을 증액함.(증 5.8%)

- (구축물) 하수관로 공간정보 DB측량(GIS) 120백만원 증액(30→150)
 - ※ 하수 지하시설물 DB 정확도 개선(국토교통부 오류추정 데이터 수정요청)
- (기계장치) 장흥하수처리시설 소화전 설치 40백만원 증액(신규)
 - ※ 경기도 통합방위 2020계획에 따른 소화전 설치(도비지원사업)
- (차량운반구) 업무용차량 구매 3백만원 증액(140→143) ※ 조달가 인상분

- (비가동설비자산취득)은 446억원으로 본예산 대비 42백만원 증액함.(증 0.1%)

- 2018년 하수도 국고보조사업 예산 확정통지에 따른 사업비 예산 조정(변경)

※ 사업비 예산 조정 내역

(단위 : 백만원)

처 리 구 역 명	추경안	본예산	증감	보조비율	보조사업비	비고
총 계	37,699	37,657	42			
백석처리구역	5,311	7,312	△2,001	국비70%	국비1,400감	
송추처리구역	6,486	2663	3,822	국비70%	국비2,676증	
옥정지구(2-2)	1,902	1,889	13	국비70%	-	
회암처리(2-2)	6,168	6,149	19	국비70%	-	
은현처리(2-2)	5,459	9,282	△3,823	국비70%	국비2,676감	
송추하수처리	1,826	1,048	778	국70%도15%	도비114증	
장흥하수처리	1,399	2,164	△765	국70%도15%	도비115감	
청 담 회 암 천	4,461	2,462	1,999	국비70%	국비1,400증	
은현(상수분구)	4,687	4,688	1	국비70%	-	

○ (기타자본적지출) 도비보조금 반환금 7.1백만원

- 2017년 남방 기산하수처리장 소화전 설치사업 집행잔액 및 이자 반납

라. 자금운영 계획

- 수입·지출 자금운용 계획의 규모는 701억원으로 기정예산액 대비 6억원(0.9%)을 감액하였으나, 이는 예산에 계상되지 않은 전년도 이월금 228억원을 감안하지 않은 결과임,
- 실제 자금운용 규모는 기정예산액 대비 222억원이 늘어난 929억원이며, 지출자금은 234억원 증가하고, 예비비는 12억원이 감액하였음.

※ 자금운용 규모 증가 내역

- 자본잉여금수입 19백만원(도비보조금)
- 유보자금 △654백만원 (순세계잉여금)
- 전년도이월금 22,809백만원 (건설개량이월금 6,108, 사고이월금 16,701)

〈 자금 운용 계획 〉

(단위 : 천원)

구 분	추경안	본예산	증감
수입자금(계)	70,072,462	70,706,943	△634,481
영업수익	10,577,025	10,577,025	0
영업외수익	10,283,440	10,283,440	0
자본잉여금수입	46,850,578	46,831,478	19,100
유보자금	2,361,419	3,015,000	△653,581
지출자금(계)	70,072,462	70,706,943	△634,481
영업비용	20,306,366	19,896,366	410,000
유형자산취득	2,891,300	2,731,000	160,300
비가동설비자산취득	44,607,514	44,565,081	42,433
기타자본적지출	7,100	0	7,100
(예비비)	2,260,182	3,514,496	△1,254,314

※ 금번 추경안에는 전년도이월금(22,809백만원)을 포함하지 않음.

마. 검토의견

- ☐ 2018년 1회 추경 하수도사업 공기업 특별회계는 본예산 대비 약 6억원 이 감소한 700억원이며, 국·도비 보조금 변경분과 결산액(순세계잉여금 등)을 반영하였고,
- ☐ 주요사업은 ‘2018년 하수도 국고보조사업 예산 확정통지’에 따라 9개 사업에 대하여 사업비를 변경 조정하였음.

※ 사업별 국도비 변경 현황

(단위 : 천원)

사업명	추경안	본예산	증 감	비고
국고보조금수입	17,099,000	17,099,400	△400	
백석처리구역 하수관로정비	3,718,000	5,118,000	△1,400,000	
은현처리구역(2-2단계)하수관로 정비	3,821,000	6,497,000	△2,676,000	
송추처리구역하수관로정비	4,540,000	1,864,000	2,676,000	
청담천,회암천 차집관로 정비	3,123,000	1,723,000	1,400,000	
송추 공공하수처리시설 증설	918,000	383,000	535,000	
장흥 공공하수처리시설 증설	979,000	1,514,400	△535,400	
시도비보조금수입	427,500	407,000	19,500	
송추공공하수처리시설 증설사업	82,500	197,000	114,500	
장흥공공하수처리시설 증설사업	325,000	210,000	△115,000	
하수처리시설 개선사업	20,000	-	20,000	신규

※ 변경된 국도비 보조사업만 표기

- ☐ 신규사업으로는 은현면 분뇨처리시설 매각을 위한 감정평가비(30백만원)과 장흥하수처리시설 소화전설치비(40백만원) 등을 계상하고
- ☐ 그 외 동두천-양주하수처리장 운영비 380백만원(증44%)과 하수관로 공간정보 DB측량 사업비 120백만원(증500%) 등을 계상하였으며 특별한 의견은 없음.