

검 토 보 고 서

2006 수도사업 공기업특별회계 결산승인의 건

양 주 시 의 회

전 문 위 원 김 형 열

수도사업 공기업 특별회계 결산승인의 건

□ 2006 회계연도 수도사업 공기업특별회계 결산 승인 건에 대하여 검토보고 드리겠습니다.

□ 2006년도 예산현액은 366억원입니다.

○ 이중 세입 결산액은 357억원이고 세출결산액은 215억원이며 결산 잉여금은 142억원입니다.

• 2006년도 세입·세출 결산 총규모

단위:백만원

| 구분 | 예산현액 | 세입결산액 | 세출결산액 | 결산 잉여금 | | |
|----|--------|--------|--------|--------|-------|---------|
| | | | | 계 | 이월 | 순세계 잉여금 |
| 계 | 36,620 | 35,755 | 21,564 | 14,191 | 7,950 | 6,241 |

□ 다음은 세입결산에 대하여 보고 드리겠습니다.

○ 수익적 수입의 수납액은 153억원이고 자본적 수입의 수납액은 91억원으로서 2005년보다 수익적 수입은 9.2%증가하였으나, 자본적 수입은 30% 감소하였으며,

○ 미 수납액은 4억 8,600만원으로

대부분이 수용가에 의한 미수금인 급수수익으로서 전년에 비하여 체납액은 감소하고 있음으로 체납액 징수에 대한 노력하고 있는 것으로 판단 되지만 계속적인 체납액 징수 강화방안이 요구됩니다.

• 세입결산분석

단위:백만원

| 구분 | 예산액 | 징수 결정액 | 수납액 | 2006 징수율 | 2005 징수율 | 미수 납액 | 비고 |
|-------|--------|-----------|--------|-------------|-------------|----------|----|
| 수익적수입 | 15,638 | 15,691 | 15,344 | 97.7% | 95.9% | 347 | |
| 자본적수입 | 9,241 | 9,289 | 9,150 | 98.5% | 100% | 139 | |

• 미수액에 대한 분석

단위:백만원

| 구분 | 계 | 사 업 예 산 미 수 액 | | 자 본 예 산 미 수 액 | 보 존 재 원 미 수 액 | | 비고 |
|----|-------|------------------|------------|------------------|------------------|-------|----|
| | | 급수 수익 | 기타 영업수익 | 공사 부담금 | 수용가 미수금 | 기타미수금 | |
| 계 | 1,272 | 346 | 1 | 139 | 70 | 716 | |

□ 다음은 세출결산에 대하여 보고 드리겠습니다.

- 수익적 지출의 지출액은 113억원이고 자본적 지출의 지출액은 90억원이며 이중 불용액을 분석해 보면 수익적지출이 5.1% 자본적 지출이 2.3%로서 2005년도에 비하여 다소 증가하였으나, 불용비율이 높지 않음으로 효율적으로 예산운영을 한 결과라 판단되며
- 앞으로도 과다한 불용액이 발생하지 않도록 투자분석과 아울러 추가경정예산 편성시 삭감 조치하여 새로운 재원으로 활용하는 등 예산의 효율성을 높여야 할 것입니다.

○ 세출결산분석

단위:백만원

| 구분 | 예산액 | 지출액 | 집 행 잔 액 | | | | | | 비고 |
|-------|--------|--------|---------|----------|----------|-------|----------|----------|----|
| | | | 계 | 명시 이월 | 사고 이월 | 불 용 액 | | | |
| | | | | | | 예비비 | 감가 상각 | 실불 용액 | |
| 수익적지출 | 14,171 | 11,325 | 2,846 | | 102 | 169 | 1,850 | 725 | |
| 자본적지출 | 16,609 | 9,082 | 7,527 | 2,553 | 656 | 3,935 | - | 383 | |

□ 다음 지방채는 2006년도말 발행 총액이 461억원이며 그동안 158억원을 상환하고 303억원이 미상환액입니다.

경영분석지표를 보면 부채비율이 23.0%로서 지난해 부채비율 31.2% 보다 많이 감소하였으나 부채상환에 대한 대책은 계속 강구되어야 하겠습니다.

□ 재무제표 중 대차대조표의 재정상태를 분석해보면

○ 자산총액은 1,641억원으로 전년도 1,469억원보다 약간 증가하였고 부채총액은 306억원으로 전년도 348억원보다 12% 감소하였으며, 자본총액은 1,334억원으로 전년도 1,122억원보다 18.8% 증가 하였습니다.

경영분석 지표를 보면 자기자본구성비율이 81.3%

이고 부채비율은 23%입니다.

그러나 여기서 전년도 결산서 재무재표 대차대조표 상에 전기 자산총액에 1,469억 4,607만원으로 되어 있으나, 실제로 2005년도 결산서에서 재무재표의 대차대조표상에는 자산총액이 1,460억 1,473만원으로 되어 있어 차이가 있습니다

이것은 5년마다 실시하는 자산 재평가 결과 누락된 자산차익 분에 대하여 전기분을 수정하여 자산총액이 산정되었기 때문입니다

본 전기오류 수정사항에 대하여는 재무재표에 대한 감사보고서 13페이지 하단에 명시되어 있습니다

□ 다음 손익계산서를 분석해보면

○ 영업수익 152억원. 영업비용 157억원. 영업외수익 5억원 영업외비용 18억원으로 당기순손실이 19억원으로 전년도 34억원보다 15억원 감소하였습니다.

이는 경영개선을 수입증대 및 비용절감을 통한 경영개선의 노력의 결과인 것으로 판단됩니다.

□ 총괄 원가 분석표를 보면

○ 2006년도 톤당 판매단가는 885.1원인 반면 톤당

원가는 1,209.5원으로, 현실화율은 73.2%로서 전년도 현실화율 62% 보다 11.2% 높아졌음에도, 타시군 평균 현실화율 87.4%에 미치지 못하는 못하나, 전년대비 현실화율이 증가한 것으로 볼 때 향후 상수도사업의 경영수지가 점차적으로 개선될 것으로 판단하였습니다.

- 상기 상수도사용료 현실화외에 비용절감등 경영 개선을 통한 노력으로 상수도 사업 수지개선을 위한 다각적인 노력이 강구되어야 할 것입니다

이상으로 검토보고를 마치겠습니다.