

2014회계연도 평창군 지방공기업 상수도특별회계 세입·세출 결산승인안

검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

전문위원 홍금숙

2014회계연도 평창군 지방공기업 상수도특별회계 세입·세출 결산승인안 검 토 보 고 서

본 승인안은 2015. 3. 31일 평창군수가 제출하여 2015년 6월 17일 예산결산 특별위원회에 회부되어 금일 제1차 본 특별위원회에 상정된 의안임.

1. 제안이유

2014회계년도 평창군지방공기업 상수도특별회계 세입·세출결산을 지방공기업법 제35조(결산), 동법시행령 제36조(결산서의 제출등)의 규정에 의거 평창군의회에 승인을 얻고자 함.

2. 검토내용

① 세입·세출결산(총괄)

(단위:천원)

구 분	예산현액	세입 결산액	세출 결산액	잉여금	비 고
평창군 지방 공기업상수도 특별회계	33,740,003	32,869,233	23,743,755	9,125,479	

- 2014회계연도 평창군 지방공기업 상수도특별회계 세입·세출 예산현액은 33,740,003천원이며, 잉여금은 9,125,479천원임.

② 세입결산(총괄)

(단위:천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	미수납액	결손액	비 고
상수도공기업	33,740,003	33,972,247	32,869,233	1,103,014	0	

- 세입부분 징수결정액은 33,972,247천원으로 예산현액 대비 100.7%이고
 - 수납액은 32,869,233천원으로 징수결정액 대비 96.8%이며
 - 미수납액은 1,103,014천원으로 징수결정액 대비 3.2%임.

- 미수납액 1,103,014천원은 2013년 대비 621,830천원이 늘어난 것으로
 - 과년도(2010년~2013년) 및 2014년도 상수도요금 체납분과 국도비 보조금 미착금임.

③ 세출결산(총괄)

(단위:천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
상수도공기업	33,740,003	23,743,755	9,746,368	249,880	

- 세출부분 지출액은 23,743,755천원으로 예산현액 대비 70.4%이고,
 - 건설개량·사고·계속비 이월액은 9,746,368천원으로 예산현액 대비 28.9%이며, 순세계 잉여금이 620,890천원이 감소 하였으며,
 - 불용액은 249,880천원으로 예산현액 대비 0.74%임.

- 이월액은 전년도 8293360천원보다 1,453,008천원이 증가 하였음.

3. 검토의견

○ 평창군 지방공기업 상수도특별회계의 결산결과

- 2014년도 자산규모는 179,418,800천원으로, 2013년도 162,448,343천원 대비 10.4%인 16,970,457천원이 증가 하였으며, 현금 등 유동성자산은 전년대비 1,202,189천원이 증가한 10,586,483천원임.
- 부채는 2013년 1,947천원보다 1,700천원이 증가한 3,647천원이며, 자본금은 15,095,094천원으로 전년대비 변동이 없는 것으로 나타남.
- 이와같이 부채와 자본의 총 규모는 179,422,448천원으로 전년대비 10.4%인 16,972,157천원이 증가된 것임.
- 또한 손익계산서상의 당기순이익은 3,562,253천원의 적자가 발생한 것으로 나타났으며,
- 영업수익은 지난해 보다 3.3%증가한 4,395,382천원 이고 영업외 수익은 629,033천원이나
- 원수 및 취수비, 정수비, 배수비, 일반관리비, 급수공사비, 감가상각비 등 영업비용은 8,586,669천원으로, 전년 8,269,709천원 대비 316,960천원이 증가하였음.
- 특히 영업이익 대비 영업비용에서는 4,191,286천원이 적자인 것으로 나타남.

○ 이와 같은 수지분석 결과를 토대로 전체적으로 살펴보면

- 평창군상수도공기업 특별회계는 1972년 설립되어 2002년 1월 1일부터 지방공기업으로 전환하였으며,

2006년 4월 28일 상하수도사업소를 신설하고 지방상수도 운영의 효율화를 위하여 2012년 10월부터 지방상수도 업무를 한국환경공단에 위탁 운영하고 있음.
- 2014년 말 현재 행정구역내 총인구는 43,660명이고 급수인구는 34,806명으로 급수보급율은 79.7%를 나타내고 있으며, 자체정수 1일 생산용량은 16,569톤이며 연간 총생산량은 6,047천톤으로, 수돗물 생산의 총괄원가는 13,907,736천원이며 톤당원가는4,119원 톤당 요금은 1,215원으로 수돗물 요금 인상요인은 239%임.
- 감사인의 감사보고서와 같이 2014년도 급수수익은 4,102,422천원이나 총괄원가 대비 급수수익은 총괄원가에 29%만 회수하고 있으며,

총괄원가 중에서 자본비용을 차감하더라도 영업비용이 7,638,941천원으로 급수수익으로 영업비용의 54%만 회수하고 있어 상하수도 사업소와 같이 독립채산제의 형태를 유지하기 위해서는 최소한의 영업비용을 충당 할 수 있는 정도의 요금수준의 현실화가 필요하다고 판단됨.
- 또한 상수도수용가 수도요금 미수금중 2013년도 이전분 체납금은 93,536천원으로 전년 59,440천원 대비 57%가 증가하여 체납금 징수노력이 필요하다 하겠음.

- 영업수익은 급수인구 변동에 따른 조정량이 증가하여 소폭 증가, 영업비용은 연간 수돗물 생산량의 증가에 따라 증가하고 있으며 그중 감각상각비와 일반관리비가 소폭 증가 하였음.

감각상각비는 자산증가에 따라 증가하였으며, 일반관리비는 2012년 10월부터 위탁하고 있는 환경공단에 지급하는 대행사업비 증가로 증가하였으며, 이에따라 당기 순손실이 전기말(2013년도)과 같이 크게 증가하였음.

- 당기말(2014년도) 자산은 179,423백만원으로 전기말(2013년도) 162,451백만원 대비 10.4%인 16,972백만원이 증가하였으며, 이는 상수관망선진화사업과 대관령식수댐공사에 따른 비가동 설비자산 증가로 크게 증가하였으며,

가동설비 자산과 건설중인 자산의 조달 재원은 자본잉여금 (타회계 보조금, 국고보조금, 공사부담금)으로 조달되므로 자본 잉여금도 전기말 대비 13.5%인 20,532백만원으로 크게 증가하였음.

○ 2014년도 주요추진사업으로는

- 2018년 동계올림픽 개최 및 지역개발수요 증가에 따른 상수도 수요량 증가에 대비하여 식수전용저수지 개발 및 상수도시설 확충사업을 추진중에 있으며,

주민불편 해소를 위한 먹는 물 보급 사업의 일환으로 상수도 배수관로 확장사업에 20억을 투자하여 관로 13.4km를 연장하였음.

- 또한, 고품질 마을상수도 개량 및 보수를 위해 총사업비 5억원을 투자하여 취수원 정비 1개소, 여과지정비 1개소, 관로 4.5km를 연장 하였으며,

상수원보호구역 규제에 따른 소득불균형을 직·간접적으로 보상하기 위해 상수원보호구역내 주민숙원사업 3억원을 투자하여 배수로정비 0.1km, 도로포장 0.7km, 체육시설 100m²를 추진하는 등 지역 주민들로부터 신뢰받고 깨끗하고 안정적인 수돗물 공급을 위하여 노력하였음.

○ 금번 승인안의 검토결과,

- 평창군의 지리적인 여건에 따른 지역별 정수장 운영으로 구축물(가동설비자산)이 산재되어 있어 이에따른 감가상각비가 영업비용의 44.1%인 38억을 차지하고 있어, 총괄원가 및 톤당원가, 요금인상 요인을 높이는 결과를 불러옴에 따라 구축물에 대한 감가상각비 적용 여부 및 개선방법에 대한 충분한 검토를 하여야 할 것이며,

- 정수장에서 생산한 수돗물을 공급하여 요금으로 조정한 비율인 “유수율”과 관련하여 평창군의 연간 수돗물 총생산량은 6,047천톤이며, 연간 총부과량은 3,376천톤으로 “유수율”은 55.83%에 그치고 있으나,

2016년까지 “유수율”을 85%까지 향상하는 조건으로 지난 2012년 10월부터 지방상수도 업무를 한국환경공단에 위탁 운영하고 있음에 따라 유수율을 높이는데 차질이 없도록 적극적인 업무추진이 필요함.