

제267회대구광역시의회(정례회)

경제환경위원회회의록 제2차(부록)

대구광역시의회사무처

【검토보고서】

2018회계연도 대구광역시 세입·세출 결산 승인안 검토보고서

녹 색 환 경 국

1. 일 반 회 계

가. 세입결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
계	102,642	101,885	101,780	1	104
경 상 적 세 외 수 입	15,560	13,786	13,736	-	50
임 시 적 세 외 수 입	5,140	6,338	6,283	1	54
지 방 교 부 세	1,600	1,600	1,600	-	-
보 조 금 (국고보조금 등)	20,735	20,735	20,735	-	-
지 방 채 (국내차입금)	12,000	12,000	12,000	-	-
보 전 수 입 등	47,607	47,426	47,426	-	-
내 부 거 래	-	-	-	-	-

□ 2018년도 녹색환경국 일반회계 세입결산은
 예산현액 1,026억 4,200만원에
 1,018억 8,500만원을 징수결정하고,
 이 중 1,017억 8,000만원(99.9%)을 수납했으며
 불납결손액 100만원, 미수납액은 1억 400만원임.

나. 세출결산 개요

(단위 : 백만원)

조 직 별	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	지출비율(%) (나/가)
계	206,813	147,868	47,189	169	11,587	71.5
환 경 정 책 과	12,360	11,445	267	27	621	92.6
기 후 대 기 과	8,582	8,409	2	25	146	98.0
자 원 순 환 과	41,677	33,754	3,697	-	4,226	81.0
수 질 개 선 과	2,727	2,421	11	-	295	88.8
공 원 녹 지 과	107,213	61,490	43,138	117	2,468	57.4
취 수 원 이 전 추 진 단	142	32	-	-	110	22.5
환 경 자 원 사 업 소	8,288	7,362	-	-	926	88.8
도시공원관리사무소	12,611	10,880	74	-	1,657	86.3
팔공산자연공원관리사무소	6,389	5,848	-	-	541	91.5
수 목 원 관 리 사 무 소	6,824	6,227	-	-	597	91.3

□ 2018년도 녹색환경국 일반회계 세출결산은

예산현액 2,068억 1,300만원 중

지출액이 1,478억 6,800만원으로 예산현액 대비 71.5%이며,

이월액은 471억 8,900만원(22.8%)이고, 보조금반납금 1억 6,900만원(0.1%),

집행잔액은 115억 8,700만원(5.6%)임.

다. 주요 세출 결산내역

(1) 이월사업비

〈 이월사업비 현황 〉

(단위 : 백만원)

구 분	조 직 별	세 부 사 업	예산현액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
계		48건	78,278	30,028	47,189	1,061
명시이월	계	34건	38,721	14,273	23,884	564
	환경 정책 과	야생생물 보호	170	78	92	-
		자연환경 보호활동 지원	20	-	20	-
	기 후 대 기 과	저녹스버너 보급사업	85	83	2	-
	자 원 순 환 과	자원순환시행계획 수립 연구 용역	150	-	150	-
		환경자원시설(매립)주변 환경상영향조사 용역	200	-	200	-
	수 질 개 선 과	녹조우심지역 총인 방류수질 강화 운영	11	-	11	-
	공 원 녹 지 과	동춘유원지 도로정비	3,164	1,711	1,451	2
		동춘유원지 동편 주차장 조성	178	-	178 (사고 193)	-
		가르뱅이공원 조성	300	4	296 (사고 293)	-
		이현공원 조성	2,625	1,726	899	-
		앞산공원 조성	225	-	225	-
		구수산공원 조성	1,018	982	34	2
		대불공원 조성	305	284	19	2
		장기미집행공원 조성	11,900	20	11,880 (사고 12,032)	-

(단위 : 백만원)

구 분	조 직 별	세 부 사 업	예산현액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
명시이월	공원녹지과	학산공원 조성	500	-	500 (사고 956)	-
		수발공원 조성	1,189	1,180	9	-
		장기공원 조성	567	119	447	1
		공원 및 유원지 정비	3,604	1,956	1,412	236
		공원유원지 환경개선 (주민제안사업)	1,391	1,017	298	76
		공원유원지 토지 매입	497	454	41	2
		민간공원 특례사업 타당성 검토용역	88	-	88	-
		푸른옥상 가꾸기	660	501	120	39
		수목 경관조명 설치	707	531	166	10
		담장허물기 및 휴식공간 조성	737	636	89	12
		지자체 도시숲 조성	2,030	1,393	600 (사고 50)	37
		도시녹화사업 행정지원	125	69	30	26
		도시림 등의 조성관리계획 용역	90	1	89	-
		시설녹지 및 조경지 관리	1,496	1,394	80	22
		산림재해대책 (소나무재선충병방제)	200	82	118	-
		지방수목원및박물관조성 (대구수목원확장사업)	1,400	50	1,350 (사고 4,458)	-
		목재문화체험장 조성	2,843	-	2,746 (사고 832)	97
		지역산림계획수립	82	1	81	-
		산림문화휴양 기본계획 수립	82	1	81	-
		산지관리지역계획 수립	82	-	82	-

(단위 : 백만원)

구 분	조 직 별	세 부 사 업	예산현액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
사고이월	계	14건	39,557	15,755	23,305	497
	환경 정책 과	도시생태 현황지도 구축	275	120	155	-
	자 원 순 환 과	환경자원시설(매립시설) 설치	6,864	3,192	3,347	325
	공원녹지과	도시공원 긴급보수 및 편의시설 설치	1,311	1,225	40	46
		동촌유원지 조성	1,209	1,068	140	1
		동촌유원지 동편 주차장 조성	222	29	193 (명시 178)	-
		가르뱅이공원 조성	667	373	293 (명시 296)	1
		장기미집행공원 조성	12,297	265	12,032 (명시 11,880)	-
		학산공원 조성	962	6	956 (명시 500)	-
		팔공산 자연공원 보전관리	235	-	153	82
		친수공간 조성	2,260	1,676	582	2
		지자체 도시숲 조성	536	475	50 (명시 600)	11
		지방수목원및박물관조성 (대구수목원확장사업)	10,090	5,632	4,458 (명시 1,350)	-
		목재문화체험장조성	2,039	1,207	832 (명시 2,746)	-
	도시 공원 관리사무소 (두류공원)	공원시설물유지관리 (성당못 수질정화장치 설치)	590	487	74	29

(2) 주요사업 집행잔액

〈 세출예산 집행잔액 원인별 현황 〉

(단위 : 백만원)

조 직 별	예산현액	지 출 액	집행잔액	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유 미 발 생	예산절감	예 산 집행잔액	보 조 금 집행잔액
계	206,813	147,868	11,587	250	1,506	9,304	527
환 경 정 책 과	12,360	11,445	621	64	61	468	28
기 후 대 기 과	8,582	8,409	146	41	37	41	27
자 원 순 환 과	41,677	33,754	4,226	1	526	3,699	-
수 질 개 선 과	2,727	2,421	295	-	57	238	-
공 원 녹 지 과	107,213	61,490	2,468	35	275	1,686	472
취수원이전추진단	142	32	110	-	-	110	-
환 경 자 원 사 업 소	8,288	7,362	926	-	227	699	-
도시공원관리사무소	12,611	10,880	1,657	2	196	1,459	-
팔공산자연공원관리 사 무 소	6,389	5,848	541	107	55	379	-
수목원관리사무소	6,824	6,227	597	-	72	525	-

〈 주요사업 집행잔액 내역 〉

(단위 : 백만원)

조 직 별	사 업 명	예산현액	집행액	집행잔액(불용)	
				금 액	비 율(%)
환 경 정 책 과	석면피해구제(국가직접지원)	22	12	10	45.5
	교통소음관리지역 표지판 설치	50	-	50	100
기 후 대 기 과	염색산단 악취감시시스템 운영	35	-	35	100
자 원 순 환 과	상리음식물폐기물처리시설 의무운전	2,900	895	2,005	69.1
	달성2차산업단지 자원회수시설 위탁운영	700	522	164	23.4
	매립장 증설 2단계 조성지내 송전선로 이설	2,338	1,876	462	19.8
수 질 개 선 과	비점오염저감시설	550	454	96	17.5
공 원 녹 지 과	보행가로 환경개선 (주민제안사업)	150	120	30	20.0
	도시녹화사업 행정지원	171	100	41	24.0
	가로수 관리(구군)	989	750	239	24.2
	식목행사 식수	89	71	18	20.2
	사유림경영정보DB구축	26	16	10	38.5
	FTA피해임산물 지원	8	-	8	100
	대구녹색힐링벨트 조성	2,148	1,641	507	23.6
취 수 원 이 전 추 진 단	취수원이전추진	132	28	104	78.8

(단위 : 백만원)

조 직 별	사 업 명	예산현액	집행액	집행잔액(불용)	
				금 액	비 율(%)
환경자원사업소	자동계량장치유지관리	24	9	15	62.5
	매립장비관리	676	530	146	21.6
	매립시설유지관리	631	462	169	26.8
	조경지및수목관리	241	169	72	29.9
	약취관리	163	119	44	27.0
도시공원관리 사무소	앞산공원 시설물 유지관리	787	655	132	16.8
	두류공원 공원 청소 관리	1,270	1,017	253	19.9
	달성공원 공원운영일반	51	37	14	27.5
	달성공원 동물사 관리	37	29	8	21.6
팔공산자연공 원관리사무소	산불예방관리 기간제근로자등보수	148	47	101	68.2

(3) 예산이용 · 전용 · 이체

(가) 예산이용

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	이 용 금 액		사 유 (승인일자)
조 직	세 부 사 업	통 계 목		감 액	증 액	
총4건				6,547	6,547	
예산담당관	인력운영비	101-02 기타직보수	5,671,507	3,000		정원대비 현원증가 (2018.11.23.)
환경자원사업소	인력운영비	204-02 직급보조비	73,080		3,000	
예산담당관	인력운영비	101-02 기타직보수	5,666,778	1,818		정원대비 현원증가 (2018.11.23.)
예산공인관리 사무소	인력운영비	204-02 직급보조비	37,920		1,818	
예산담당관	인력운영비	101-02 기타직보수	5,668,507	131		정원대비 현원증가 (2018.11.23.)
환경자연공원 관리사무소	인력운영비	204-02 직급보조비	66,420		131	
예산담당관	인력운영비	101-02 기타직보수	5,668,376	1,598		정원대비 현원증가 (2018.11.23.)
수목원관리 사무소	인력운영비	204-02 직급보조비	55,500		1,598	

(나) 예산전용 : 해당 없음

(다) 예산이체

(단위 : 천원)

조 직 별	건 수	예 산 액	이 체 금 액		이 체 사 유
			감 액	증 액	
환경정책과	11	17,161,756	17,161,756		2018.2.1. 조직개편
도시기반총괄과				17,161,756	
물관리과	1	2,200,000	2,200,000		2018.2.1. 조직개편
도시기반총괄과				2,200,000	

(4) 계속비 집행, 예비비 지출, 채무부담행위 : 해당없음

라. 검토의견

□ 2018년도 녹색환경국 일반회계 세출결산은

- 예산현액 2,068억 1,300만원 중 1,478억 6,800만원(71.5%)을 지출하고, 471억 8,900만원(22.8%)은 이월했으며, 1억 6,900만원(0.1%) 반납 및 115억 8,700만원(5.6%)을 잔액 처리했음.
- 일반회계 시 전체와 비교하면, 지출률은 일반회계 전체(92.5%) 보다 21.0%p가 낮으며, 이월률은 22.8%로 전체(5.3%) 보다 17.5%p가 높고, 집행 잔액은 5.6%로 전체(2.2%) 보다 3.4%p 높은 수준임.

□ 다음연도 이월사업비는 총 48건 471억 8,900만원으로

명시이월사업비 34건 238억 8,400만원,
사고이월사업비 14건 233억 500만원임.

▶ 주요사업 이월내역을 보면

- 환경자원시설(매립시설) 설치 33억 4,700만원(사고이월)은 매립시설 2단계 조성공사 준공시기('19.1.10) 미도래에 따른 공사 금액을 이월한 것이며
- 동촌유원지 도로정비 14억 5,100만원(명시이월)은 유원지 내 도로확장 공사 준공시기 미도래 및 관련 토지 협의 보상 지연에 따라 사업비를 이월한 것임.

○ 이현공원 조성 8억 9,900만원(명시이월)은

공원 미조성 사업부지(사유지) 매입을 위한 협의보상 지연에 따른 것이며

○ 장기미집행공원 조성 239억 1,200만원(명시이월 118억 8,000만원, 사고이월 120억 3,200만원)은 공원일몰제에 따른 4개 공원(범어, 학산, 두류, 앞산) 개발비를 편성한 것이나 지주들과의 협의보상이 난항을 겪으면서 사업비 대부분(98.8%)이 이월된 것임.

대구시에서는 공원일몰제에 해당하는 38개소 공원 중 난개발이 예상되는 20개 공원에 대해 865억원을 투자하여 61만㎡(18.5만평) 규모의 공원조성 계획을 수립, 사전행정절차 이행 및 토지보상을 추진하고 있으나 지주들의 반발에 부딪혀 사업진행이 더딘 상황임. 이에 따라 사업비도 대부분 이월되고 있으나 향후 집행시기도 불투명해 대책이 필요한 상황임.

* 장기미집행공원 조성 사업 예·결산 현황

(단위: 백만원)

2017			2018			2019 예산액
예산현액	집행액 (비율)	이월액 (비율)	예산현액	집행액 (비율)	이월액 (비율)	
12,400	102 (0.8)	12,298 (99.2)	24,198	285 (1.2)	23,912 (98.8)	28,950

○ 공원 및 유원지 정비 14억 1,200만원(명시이월)은

배설공원 서편 정비, 용산공원 정비, 학산공원 등산로 정비, 두류공원 환경개선 사업비로 사전행정절차 시기 소요, 사업 준공 시기 미도래 등에 따라 이월하는 것임.

○ 지자체 도시숲 조성 6억 5,000만원(명시이월 6억원, 사고이월 5,000만원)은

도심 생활환경숲 16개소(12.1ha)를 조성하는 사업으로 서구 비산동 등 5개소(3.3ha)에서 식재나무 수급 지연, 관련공사 병행 추진에 따른 일정 조정 등에 따라 사업비 집행이 지연되어 이월하는 것임.

- 대구수목원 확장사업 58억 800만원(명시이월 13억 5,000만원, 사고이월 44억 5,800만원)은 기존 수목원을 확장하여 약용식물원을 조성하는 사업으로 보상절차 진행에 따라 관련 사업비를 이월한 것이며 약용식물원 건립은 금년 내 마무리될 예정임.
- 목재문화체험장 조성 35억 7,800만원(명시이월 27억 4,600만원, 사고이월 8억 3,200만원)은 개발제한구역 관리계획 절차 이행기간 소요로 사업시기가 다소 늦춰짐에 따라 사업비를 이월한 것으로 실시설계(~'19.1) 및 공사(~'19.11)가 금년 내 완료될 예정임.

□ 주요 사업별 집행잔액을 분석해 보면

- 녹색환경국 사업 집행잔액은 115억 8,700만원으로, 예산현액 대비 5.6% 수준이며, 원인별 집행잔액은 계획변경 등 집행사유 미발생 2억 5,000만원, 예산절감 15억 600만원, 예산집행잔액 93억 400만원, 보조금 집행잔액 5억 2,700만원임.

▶ 주요사업 집행잔액 내역은

- 교통소음관리지역 표지판 설치 5,000만원은

교통소음 집중관리가 필요한 25개소에 대한 표지판을 설치하기 위한 사업으로 사업추진의 전제가 되는 시 경찰청의 자동차 제한속도 하향 조치(60km→50km)가 이루어지지 않아 사업비 전체가 불용된 것임. 사업추진 가능여부에 대한 면밀한 검토 및 타 기관과의 사전협의 완료 이후 예산을 편성하여 유사한 사례가 발생하지 않도록 해야 할 것임.

○ 염색산단 악취(대기)감시시스템 운영 3,450만원은

대구염색산업단지 악취 감시를 위한 대기종합상황실 및 감시 장비 운영에 소요되는 예산으로 구청의 교부신청 누락으로 인해 사업비 전체가 불용된 것임. 주기적인 예산집행 상황 점검 등 사업비를 적시에 집행하기 위한 노력이 필요하다고 판단됨.

○ 상리 음식물류폐기물처리시설 의무운전 20억 500만원은

성능보증 개선공사 기간 연장(8개월)으로 당초 계획대비 처리물량 미달에 따라 의무운전비를 미집행한 것임. 현재 시설운영 정상화 대책위원회를 구성·운영 중이므로 조속한 정상화 방안을 마련하여 향후 불용액을 최소화할 필요가 있음.

○ 가로수 관리(구군) 2억 3,900만원은

대구순환도로 건설공사에 따른 지장수목 이식공사 사업비로 선행공정(우회도로 건설) 지연에 따라 관련 사업비가 불용된 것임.

○ 대구녹색힐링벨트 조성 5억 700만원은

총 사업비 170억원을 들여 금호강 화담마을 주변에 수변공원, 산림치유공간 등을 조성하는 사업으로 해당지역 내 토지 소유자의 집단 민원 제기로 인해 토지보상이 지연되면서 사업비 일부가

불용된 것임. 2020년 말까지 토지 및 지장물 보상을 완료하고 2022년 말까지 조성사업을 완료할 계획임.

○ 취수원이전 추진 홍보 1억원은

‘18년 2회 추경예산(9월) 수립 시 반영하였으나 국무총리 주재로 개최된 지자체장 간담회(‘18.10.18.)시 ‘19년에 정부 주관으로 낙동강 물 문제 해결방안 연구용역을 추진하기로 합의함에 따라 언론 홍보 목적 등으로 편성된 사업비 집행을 보류하여 불용된 것이나, 예산편성 시 사업추진 여건을 면밀히 분석하고 여건 변화 발생 시 그에 맞는 집행방안 수립도 필요하다고 판단됨.

□ 예산이용은

일부 사업소의 정원대비 현원 증가 등으로 인한 인력운영비 부족분을 예산담당관 인력운영비(101-02)에서 각 사업소 인력운영비(직급보조비)로 이용한 것임.

□ 예산이체는

‘18. 2. 1차 조직개편에 따라 달성습지 탐방나루 조성, 대명유수지 땀꿍이 생태학습장 조성 업무 등이 녹색환경국에서 도시기반혁신 본부로 이관된 데 따른 것임.

□ 예산전용, 계속비 집행, 예비비 지출, 채무부담행위는 해당사항 없음.

□ 녹색환경국 소관 2018 회계연도 일반회계를 종합적으로 분석해 보면 지출액, 다음연도 이월액, 집행잔액의 예산현액 대비 비율은 각각 71.5%, 22.8%, 5.6%로 시 전체와 비교 시 지출액은 21.0%p가 낮고, 이월액과 집행잔액은 17.5%p, 3.4%p가 높게 나타났음.

○ 부서별*로는 장기미집행공원 조성 사업 등의 영향으로 공원녹지과의 이월액(43,138백만원)이 녹색환경국 전체 이월액의 대부분(91.4%)을 차지하였고, 이는 주로 보상지연, 사전행정절차 이행기간 소요 등에 따른 것임. 정상가동 되고 있지 못한 상리음식물류폐기물처리시설 의무운전비 및 각종 환경기초시설 위탁운영비 정산잔액 등의 영향으로 자원순환과의 집행잔액(4,226백만원)이 가장 많았으며 공원녹지과(2,585백만원), 도시공원관리사무소(1,657백만원) 순으로 집행잔액이 많은 것으로 나타남.

* 전체 이월액 대비 부서별 비중(%) : 공원녹지과(91.4%), 자원순환과(7.8%), 그 외 부서(0.8%)
 전체 집행잔액 대비 부서별 비중(%) : 자원순환과(35.9%), 공원녹지과(22.0%), 도시공원관리사무소(14.1%), 그 외 부서(28.0%)

** 이월액 / 집행잔액 과다 사업(상위 5개)

(단위: 백만원)

사업명(부서명)	이월액	사업명	불용액
장기미집행 공원 조성 (공원녹지과)	23,912	상리음식물류폐기물처리 시설 의무운전(자원순환과)	2,005
대구수목원 확장 사업 (공원녹지과)	5,808	대구녹색힐링벨트 조성 (공원녹지과)	507
목재문화체험장 조성 (공원녹지과)	3,578	매립장 증설 2단계 조성지내 송전선로 이설(자원순환과)	462
환경자원시설(매립시설) 설치 (자원순환과)	3,347	성서생활폐기물소각시설 위탁운영(자원순환과)	451
학산공원 조성(공원녹지과)	1,456	공원시설물 민간위탁운영 (공원녹지과)	265

- 또한, 2016년 이후 낮아진 지출액 비율과 상대적으로 높아진 이월액 및 집행잔액 비중의 흐름도 지속되고 있음.

* 2015년 이후 녹색환경국 일반회계 결산현황

(단위 : 백만원, %)

연도	예산현액	지출액 (비율)	이월액 (비율)	집행잔액 (비율)
2018년	206,813	147,868 (71.5%)	47,189 (22.8%)	11,587 (5.6%)
2017년	271,904	195,045 (71.7%)	62,315 (22.9%)	14,544 (5.4%)
2016년	252,741	188,371 (74.5%)	53,648 (21.2%)	10,722 (4.3%)
2015년	197,761	165,165 (82.5%)	23,954 (12.1%)	8,642 (4.4%)

- 반복적이고 과도한 이월액 및 집행잔액은 시 재원배분의 효율성과 적시성을 저해하므로 향후에는 사전행정절차 이행 후 예산을 편성하고 연도별 예산배분에도 더욱 신중을 기할 필요가 있으며 특히, 이월액 및 집행잔액 비율이 높은 부서 및 사업의 경우 한도액 설정, 일몰제 추진을 통한 관리 등 특단의 대책을 수립하여 예산의 효율적 사용에 주의를 기울여야 할 것임.

2. 수질개선특별회계

가. 결산개요

(1) 세입결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수 납 액 (다)	미수납액 (라)	수납비율(%) (다/나)
계	3,996	3,996	3,996	-	100
경상적세외수입	16	16	16	-	100
국 고 보 조 금	1,099	1,099	1,099	-	100
보 전 수 입 등	981	981	981	-	100
내 부 거 래	1,900	1,900	1,900	-	100

□ 수질개선특별회계 세입결산은

- 예산현액은 39억 9,600만원이고, 수납액도 39억 9,600만원으로 수납은 징수결정액 대비 100%의 실적을 나타내고 있음.

(2) 세출결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액 (다)	집행잔액 (라)	지출비율(%) (나/가)
계	3,996	2,939	176	881	73.5
수질오염총량관리	482	253	176	53	52.5
환경기반시설관리	3,502	2,674	-	828	76.3
국고보조금반환금	12	12	-	-	100

□ 수질개선특별회계 세출결산은

- 예산현액 39억 9,600만원 중 29억 3,900만원을 지출하여 73.5%를

집행했으며, 1억 7,600만원(4.4%)은 이월하고, 8억 8,100만원(22.1%)은 잔액 처리했음.

나. 주요결산내역

(1) 세입결산

< 미수납액 >

- 해당 없음 -

(2) 세출결산

< 주요 불용액 >

○ 위생처리시설 위탁운영 집행잔액	3억 1,300만원
○ 수질개선예비비 미사용	5억 1,500만원
○ 수계기금 집행잔액	5,300만원

(3) 예산이용·전용·이체 및 예비비 지출

- 해당 없음 -

(4) 다음연도 이월사업비

○ 4단계 수질오염총량관리 기본계획수립 용역	1억 5,600만원
--------------------------	------------

○ 3단계 수질오염총량관리 시행계획 변경용역 2,000만원

다. 검토의견

☐ 수질개선특별회계 세입결산은

- 예산현액 39억 9,600만원 중 39억 9,600만원을 징수결정하고, 전액을 수납하여 미수납액은 없음.

☐ 수질개선특별회계 세출결산은

- 예산현액 39억 9,600만원 중 29억 3,900만원(73.5%)을 지출하고, 1억 7,600만원(4.4%)은 이월하였으며 집행잔액은 8억 8,100만원(22.1%)임.
- 집행잔액은 단순 집행잔액이 3억 6,800만원, 예비비 미사용이 5억 1,500만원임.
 - 집행잔액 3억 6,800만원 중 3억 1,300만원은 위생처리시설 위탁 운영비(예산절감 3억원, 집행잔액 1,300만원)이며 나머지는 수계기금 사업비 집행잔액임.
 - 예비비 미사용 5억 1,500만원은 낙동강 수계 수질개선 사업 추진 중 예측하지 못한 지출을 위해 예비로 편성하였으나, 집행사유가 발생하지 않음에 따른 것임.
- 4단계 수질오염총량관리 기본계획수립 용역 1억 5,600만원, 3단계 수질오염총량관리 시행계획 변경용역 2,000만원 이월은

용역기간 미도래('19. 3. 26. / '19. 1. 31.)에 따른 사업비 이월임.

3. 하수도사업특별회계

가. 결산개요

(1) 세입결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 (가)	수 납 액 (나)	불 납 결손액	미수납액	수납비율(%) (나/가)
계	475,583	482,007	479,929	179	1,899	99.6
수 익 적 수 입	201,717	200,148	199,213	-	935	99.5
자 본 적 수 입	30,164	35,236	34,973	-	263	99.2
과년도미수금 및 이월금	243,702	246,623	245,743	179	701	99.6

□ 하수도사업특별회계 세입결산은

○ 예산현액은 4,755억 8,300만원이며, 수납액은 4,799억 2,900만원임.

수납은 징수결정액 대비 99.6%로 전년대비 0.8%p 증가하였음.

(2) 세출결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액	집행잔액	지출비율(%) (나/가)
계	475,583	160,715	61,937	252,931	33.8
수익적지출	188,905	95,394	401	93,110	50.5
자본적지출	286,678	65,321	61,536	159,821	22.8

□ 하수도사업특별회계 세출결산은

- 예산현액 4,755억 8,300만원 중 1,607억 1,500만원을 지출하여 33.8%를 집행했으며, 619억 3,700만원(13.0%)을 이월하고 2,529억 3,100만원(53.2%)은 잔액 처리했음.

나. 주요결산내역

(1) 세입결산

< 주요 세입내역 >

- 영업수익(하수도사용료) 1,799억 8,500만원
- 영업외수익 201억 6,300만원
- 자본적잉여금수입 352억 3,600만원
- 과년도 미수금 수입 46억 8,400만원
- 전년도이월금 2,419억 4,000만원

< 미수납 내역 >

○ 하수도사용료(납기미도래 포함)	14억 1,700만원
○ 원인자부담금(납기미도래 포함)	4억 8,200만원

(2) 세출결산

< 주요 집행내역 >

○ 하수도 긴급 수선·준설비 및 자치단체경상보조 등	114억 7,800만원
○ 하수도사용료 위탁징수부담금	35억 7,200만원
○ 하수처리 민간위탁대행사업비	791억 6,800만원
○ 인력운영비 등 일반관리비	12억 4,900만원
○ 오·하수관거 정비 및 하수처리장 보수·교체비	650억 800만원
○ 국고보조금 반환	2억 4,000만원

< 주요 불용액 >

○ 예비비	1,570억원
○ 하수처리 민간위탁금	69억 7,500만원
○ 오·하수관거 정비 및 하수처리장 보수·교체비	27억 6,600만원

(3) 예산이용·전용·이체사용 및 예비비 지출

- 해당 없음 -

(4) 이월사업비

○ 이월액

619억 3,700만원

● 건설개량이월

(단위 : 백만원)

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
계		52,167	9,080	43,082	5	
수성의료지구 오수관로 설치	시설비	7,177	—	7,177	—	감리 및 공사 완료시기 미도래
	감리비	500	—	500	—	
	부대비	16	—	16	—	
신천처리구역 오수간선관로 설치	시설비	1,239	—	1,239	—	준공시기 미도래
하빈처리구역(대구교도소등) 간선오수관로 설치	시설비	5,455	—	5,455	—	준공시기 미도래
	감리비	300	—	300	—	
	부대비	15	3	12	—	
죽곡오수중계펌프장 이설사업	시설비	1,539	—	1,539	—	공사 완료시기 미도래
동덕로(삼덕네거리~ 동인네거리) 하수관거설치	시설비	1,482	—	1,482	—	준공기간 미도래
	감리비	96	4	92	—	
	시설부대비	5	2	3	—	
중구 노후하수관거 정비	시설비	753	—	753	—	준공기간 미도래
	감리비	70	—	70	—	
	시설부대비	2	—	2	—	

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
중구 대봉동 일원 오수관로 설치	시설비	1,691	529	1,162	-	준공기간 미도래
	감리비	129	-	129	-	
	시설부대비	4	2	2	-	
불로동 1125-2번지선 하수관거 정비	시설비	832	288	544	-	공사 중지에 따른 공사기간 미도래
	부대비	5	-	5	-	
동호동 342-1번지선 하수관거 정비	시설비	812	738	74	-	관급자재 청구지연에 따른 미지출
동구 관내 침수지역 하수도정비대책 수립용역	시설비	150	66	84	-	
공산댐 상류 오수관거사업(2단계)	시설비	1,200	458	742	-	
불로·도평지역 오수관거 정비	시설비	1,520	399	1,121	-	준공기간 미도래
	감리비	143	-	143	-	
	부대비	4	-	4	-	
덕곡동(화성그린빌 ~ 시경계)오수관거 정비	시설비	3,289	953	2,336	-	준공기간 미도래
	감리비	304	-	304	-	
	부대비	10	-	10	-	
비산동, 원대동 일대 노후하수관로 정비	시설비	2,495	617	1,878	-	준공시기 미도래
	시설부대비	5	1	4	-	
이천·봉덕지구 오수관로 설치	시설비	2,776	-	2,776	-	준공기한 미도래 (‘14.2~‘19.3)
	감리비	220	79	141	-	
북부처리구역(팔거천주변) 하수관로 정비	시설비	294	-	294	-	준공시기 미도래
지산동 일원 오수관거 정비공사(2단계)	시설비	3,192	-	3,192	-	공사준공시기 미도래
	시설부대비	8	-	8	-	
상동 일원 중점관리지구 정비대책 수립용역	시설비	150	61	89	-	설계용역 완료시기 미도래

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
시지지구 오수관로 정비사업	시설비	8,054	2,608	5,446	-	공사준공시기 미도래
	감리비	747	287	460	-	
	시설부대비	22	10	12	-	
수성구 신천처리구역 (범어,만촌,수성일원) 노후하수관거 정비	시설비	120	-	120	-	설계용역 완료시기 미도래
대명천일원(본리동) 오수관로 설치	시설비	2,384	1,906	478	-	준공시기 미도래 ('17.1~'20.12)
	감리비	300	65	235	-	
	시설부대비	10	-	10	-	
상인동일원 오수관로 설치	시설비	704	-	704	-	준공시기 미도래 ('17.1~'20.12)
	감리비	300	-	300	-	
	시설부대비	3	-	3	-	
달성 옥포지역 오수관거 설치공사	시설비	1,482	-	1,482	-	공기 미도래 ('15.8.~'19.1.)
	감리비	153	3	150	-	
	시설부대비	6	1	-	5	

● 사고이월

(단위 : 백만원)

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
		42,255	22,979	18,855	421	
현풍하수처리장(2단계) 건설	감리비	50	-	50	-	시설 개선방안 모색 중
수성의료지구 오수관로 설치	시설비	4,000	248	3,752	-	감리 및 공사 완료시기 미도래
	감리비	452	-	452	-	
	부대비	10	9	1	-	

(단위 : 백만원)

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
하빈처리구역(대구교도소등) 간선오수관로 설치	시설비	786	602	184	-	준공시기 미도래
죽곡오수중계펌프장 이설사업	시설비	3,185	51	3,134	-	공사 완료시기 미도래
	감리비	410	-	410	-	
	부대비	13	-	13	-	
하수슬러지 건조연료화 사업	감리비	2,312	440	1,872	-	용역 완료시기 미도래
	부대비	90	1	89	-	
동덕로(삼덕네거리~ 동인네거리) 하수관거설치	시설비	1,015	588	427	-	준공기간 미도래
	감리비	182	182	-	-	
	시설부대비	1	-	1	-	
중구 노후하수관거 정비	시설비	4,061	924	3,137	-	준공기간 미도래
	감리비	427	250	177	-	
	시설부대비	11	-	11	-	
신천4동 436-20번지선 하수관거 정비	시설비	210	57	153	-	공사기간 미도래
	부대비	1	-	1	-	
불로·도평지역 오수관거정비	시설비	2,298	1,957	341	-	공사기간 미도래
	부대비	4	2	2	-	
혁신도시 오수중계 펌프장위탁관리비	민간위탁금	441	362	79	-	용역기간 미도래
서구 노후하수관로(암거) 정밀안전진단 및 실시설계용역	수선유지비	300	65	234	1	준공기한 미도래
이천·봉덕지구 오수관로 설치	시설비	2,408	1,900	507	1	준공기한 미도래 (14.2~19.3)
	감리비	114	114	-	-	
	부대비	4	4	-	-	
남구 노후하수관거 정비 실시설계용역	시설비	289	210	40	39	계약업체의 완료금 청구지연
앞산충혼탑 하수박스 이설 실시설계 용역	시설비	72	-	72	-	준공기한 미도래 (18.8~19.1)

(단위 : 백만원)

사 업 명	목별	예산현액	집행액	이월액	불용액	이월사유
앞산충혼탑~보성청록타운 정밀안전진단용역	시설비	80	77		3	집행잔액
북부처리구역(읍내동, 관음동일원)하수관로정비	시설비	4,936	4,812	124	-	용역 완료시기 미도래
	감리비	394	188	29	177	
	시설부대비	10	-	-	10	
북부처리구역(팔거천주변) 하수관로정비	시설비	1,974	825	1,149	-	공사준공시기 미도래
	감리비	230	189	41	-	
	시설부대비	5	1	4	-	
지산동 일원 오수관거 정비공사	시설비	194	-	71	123	공사준공시기 미도래
	시설부대비	6	5	1	-	
수성구 노후하수관거 정비사업	시설비	170	-	103	67	설계용역 완료시기 미도래
시지지구 오수관거 정비	시설비	2,078	1,256	822	-	공사준공시기 미도래
	시설부대비	7	-	7	-	
대명천일원(본리동) 오수관로 설치	시설부대비	8	-	8	-	준공시기 미도래 (‘17.1~’20.12)
상인동일원 오수관로 설치	시설비	3,897	3,582	315	-	준공시기 미도래 (‘17.1~’20.12)
	시설부대비	10	3	7	-	
화원천내지구 오수관로 노후도진단 및 실시설계용역	시설비	190	-	190	-	용역기간 미도래 (‘17.9.~’18.9.) (용역중지 중)
달성 옥포지역 오수관거 설치공사	시설비	4,905	4,075	830	-	공기 미도래 (‘15.8.~’19.1.)
하수도사업 결산회계감사 수수료	사무관리비	15	-	15	-	결산시기 미도래

(6) 채무부담행위

- 해당 없음 -

다. 검토의견

(1) 세 입

□ 하수도사업특별회계 세입결산은

- 예산현액 4,755억 8,300만원에 4,820억 700만원을 징수결정하고, 이 중 4,799억 2,900만원(99.6%)을 수납했으며, 불납결손액 1억 7,900만원, 미수납액은 18억 9,900만원임.
- 결산액 4,820억 700만원은 전년도 대비 978억 7,000만원이 증가했는데, 이는 하수도사용료 연차적 인상에 따른 영업수익 증가, 전년도 이월금 증가 등에 따른 것임.

〈 세입결산 현황 〉

(단위 : 백만원)

세 목	2017년 결산액	2018년 결산					증 감 전년결산액 대 비	비 고
		예 산액	결 산액	수납액	불납 결손액	미수납액		
계	384,137	475,583	482,007	479,929	179	1,899	97,870	
영업수익	157,432	184,027	179,985	179,050	-	935	22,553	하수도사용 료
영업외수익	19,246	17,689	20,163	20,163	-	-	917	이 자 수 입 등
과년도미수금	1,859	1,658	2,833	2,172	179	483	974	하수도사용 료
기타미수금	1,802	105	1,850	1,631	-	219	48	원인자부담 금 등
자본잉여금수입	40,061	30,164	35,236	34,973	-	263	△4,825	국고보조금 등
이 월 금	163,737	241,940	241,940	241,940	-	-	78,203	자 금 이 월 금

- 미수납액 18억 9,900만원은 전년도 대비 27억원이 감소하였으며 이는 하수도사용료 및 원인자부담금 미수납액 감소에 따른 것임.

(2) 세 출

□ 하수도사업특별회계 세출결산은

- 예산현액 4,755억 8,300만원 중 1,607억 1,500만원(33.8%)을 지출하고, 619억 3,700만원은 이월했으며 집행잔액은 2,529억 3,100만원임.
- 집행잔액은 예산절감 및 집행잔액 109억 5,800만원, 예비비 2,419억 7,300만원으로 전년도 대비 667억 2,800만원(35.8%)이 증가하였음.
- 이월액 619억 3,700만원 중 건설개량이월은 23건 430억 8,200만원이고, 사고이월은 25건 188억 5,500만원이며 이월률은 예산현액 대비 13.0%로 전년도(13.6%) 대비 0.6%p 감소하였음.

〈 이월액 현황 〉

(단위 : 백만원)

이 월 별	예 산 액	집 행 액	이 월 액	불 용 액
계(48)	94,422	32,059	61,937	426
건설개량(23)	52,167	9,080	43,082	5
사고이월(25)	42,255	22,979	18,855	421

- 최근 3년간 진행된 하수도요금 인상에 따른 하수도사용료 수입 증가로 2018년 결산 기준 하수도요금 현실화율이 90.7%에 이르는 것으로 나타나(15년 대비 17.2%p↑) 당분간 요금 인상의 시급성은 없을 것으로 판단됨.(2019년 하수도요금 동결)

〈 하수도사용료 총괄원가 분석 〉

연 도	톤당원가 (톤당/원) (A)	톤당요금 (톤당/원) (B)	결손액 (톤당/원) (C)=(A-B)	현실화율(%) (B/A)	인상요인(%) (C/B)
2018	686.54	622.86	63.68	90.72%	10.22%
2017	618.88	541.67	77.21	87.52%	14.25%
2016	607.62	467.01	140.61	76.86%	30.11%
2015	601.31	442.15	159.16	73.53%	36.00%

- 향후 여유재원을 활용한 노후 하수관로 정비 및 하수처리장 개체 등을 통해 선진 하수정비 시스템을 구축할 수 있도록 장기 투자계획을 수립·추진해야 할 것임.

4. 기 금 결 산

가. 기금결산 개요

(단위 : 백만원)

종 류 별	전년도말 현 재 액 (A)	증 감			당 해 연도말 현재액
		계(B) (C-D)	수납액(C)	지출액(D)	
환경자원시설 주민지원기금 (자원순환과)	9,977	△206	2,281	2,487	9,771

○ 2018년도말 녹색환경국 기금결산은

당해 연도말 현재액이 97억 7,100만원으로 당해연도 기금 수납액은 22억 8,100만원이고, 지출액은 24억 8,700만원임.

나. 검토의견

□ 환경자원시설 주민지원기금의

○ 2018년 주요 지출내역을 보면 서재지역 초·중·고·대학생 장학금 지급 2억 8,300만원, 폐기물처리시설 견학 3억 9,800만원, 주민화합 체육행사 경비 2억 4,700만원, 주민복지 증진을 위한 토목건축 공사 9억 1,900만원, 주변영향지역 학교지원 2억 1,200만원 등 24억 8,700만원을 집행하였고 당해연도 말 현재액은 97억 7,100만원으로 기금 조성의 목적에 부합되게 사용한 것으로 판단됨.

○ 이상으로 녹색환경국 소관 2018회계연도 세입·세출 결산승인에 대한 검토보고를 마치겠습니다.