

2019회계연도 수도사업특별회계
세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I . 제 안 경 위

가. 제 출 자 : 서울특별시

나. 의안번호 : 제1620호(세입·세출결산) 및 제1621호(예비비 지출)

다. 제출일자 : 2020. 5. 29.

라. 회부일자 : 2020. 6. 9.

II . 제 안 이 유

「지방공기업법」 제35조제3항에 따라 2019회계연도 서울특별시 수도사업특별회계 세입·세출 결산에 관하여 공인회계사의 회계감사 보고서를 첨부하여 서울특별시의회의 승인을 받고자 하는 것임.

III. 세입·세출 결산 총괄

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액(A)			세입 수납액 (B)	세출 지출액 (C)	세계잉여금(이월액)(B-C)		
	소계	최종예산	이월예산			소계	건설개량· 사고이월	순세계 잉여금
2019년	926,257	909,124	17,133	919,414	807,460	111,954	44,708	67,246
2018년	828,210	820,000	8,210	876,140	736,536	139,604	17,133	122,471
증감액 (증감율)	98,047 (11.8)	89,124 (10.9)	8,923 (108.7)	43,274 (4.9)	70,924 (9.6)	△27,650 (△19.8)	27,575 (160.9)	△55,225 (△45.1)

※ 최종예산 = 본예산 + 추경 및 간주처리예산

1. 세입

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (B-C)	미수납액 처리		조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
					결 처 손 분	다 음 연 도 이 월		
2019년	926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9
2018년	828,210	897,826	876,140	21,686	837	20,849	108.4	97.6
증 감	98,047	41,747	43,274	△1,527	△228	△1,299	△7.0	0.3

2. 세출

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액(C)			불용액 (D=A-B-C)	집행률 (B/A)	불용률 (D/A)
			소 계	건설개량· 이월	사고이월			
2019년	926,257	807,460	44,708	2,424	42,284	74,089	87.2	8.0
2018년	828,210	736,536	17,133	1,500	15,633	74,541	88.9	9.0
증 감	98,047	70,924	27,575	924	26,651	△452	△1.7	△1.0

※ 예산현액(당해연도에 실제로 지출할 수 있는 세출금액)

= 세출예산(당초예산+추경예산+간주처리예산) + 전년도 이월액 + 증감액(전용, 변경사용)

IV. 결산 주요내용 요약

1. 세입

□ 2019회계연도 수도사업특별회계 세입 예산현액 9,262억 5천7백만원의 101.4%인 9,395억 7천3백만원을 징수결정하여 97.9%인 9,194억 1천4백만원을 수납(징수)하였으며, 미수납액 201억 5천9백만원 중 6억 9백만원을 결손처분하고 195억 5천만원을 다음연도로 이월하였음.

- 예산현액은 추가경정예산(727억원¹⁾) 및 간주예산(14억 2천4백만원²⁾) 등에 기인하여 직전회계연도보다 980억 4천7백만원(11.8%) 증가

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (B-C)	미수납액 처리		조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
				결손처분	다음연도 이월		
926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9

○ 수익적수입 수납액은 6,799억 9천7백만원으로 직전회계연도(6,815억 5천8백만원) 대비 0.2%인 15억 6천1백만원 감소되었음.

- 영업수익은 6,430억 8천6백만원으로 사용료수익 및 급·배수공사수익 감소 등에 기인하여 직전회계연도보다 52억 4천7백만원(Δ0.8%) 감소

- 사용료수익 6,162억 4백만원
- 급·배수공사수익 239억원
- 기타영업수익 29억 8천2백만원

- 영업외수익은 369억 1천1백만원으로 하수도사용료 인상 및 11~12월분 선납에 따른 위탁징수수료 증가 등에 기인하여 직전회계연도보다 36억 8천6백만원(11.1%) 증가

1) 문래동 수질사고 이후 잔여 노후 상수도관의 조기 정비 완료를 위해 추경예산 편성 (727억원 = 순세계잉여금 213억원 + 시재정투융자기금(차임금) 514억원)

2) 노후 상수도관 정밀조사 용역에 대한 환경부 국고보조금으로 전액 건설개량이월

- 이자수익 29억 7천7백만원
- 타회계전입금 256억 3천9백만원
- 기타영업외수익 82억 9천5백만원

○ 자본적수입 수납액은 2,222억 8천4백만원으로 직전회계연도(1,863억 7천2백만원) 대비 19.3%인 359억 1천2백만원 증가되었음.

- 유형자산처분수입은 38억 9천2백만원으로 직전회계연도보다 18억 9천6백만원(95.0%) 증가
- 유동부채수입은 514억원으로 시재정투융자기금 차입에 기인하여 직전회계연도보다 전액 증가
- 자본잉여금수입은 297억 9백만원으로 급수공사 감소에 따른 시설분담금 수입 등의 감소에 기인하여 직전회계연도보다 78억 7천3백만원(Δ20.9%) 감소
- 유보자금은 1,372억 8천3백만원으로 2018회계연도 영업미수금(수납액)에 2017회계연도 납기연장기한 수납액(280억 9천2백만원)이 포함된 것에 기인하여 직전회계연도보다 95억 1천1백만원(Δ6.5%) 감소

○ 이월재원 수납액은 171억 3천3백만원으로 전년도 건설개량이월·사고이월 증가에 기인하여 직전회계연도(82억 1천만원) 대비 108.7%인 89억 2천 3백만원 증가되었음.

(단위: 백만원, %)

구 분	2019년		2018년		징수결정액 증감	
	징수결정액	실제수납액	징수결정액	실제수납액	증감액	비율
합 계	939,573	919,414	897,826	876,140	43,274	4.9
수 익 적 수 입	694,671	679,997	697,129	681,558	Δ1,561	Δ0.2
영 업 수 익	657,129	643,086	663,471	648,333	Δ5,247	Δ0.8
영 업 외 수 익	37,542	36,911	33,658	33,225	3,686	11.1
자 본 적 수 입	227,769	222,284	192,487	186,372	35,912	19.3
유형자산처분수입	3,892	3,892	1,996	1,996	1,896	95.0
유동부채수입	51,400	51,400	-	-	51,400	100.0
자본잉여금수입	29,709	29,709	37,582	37,582	Δ7,873	Δ20.9
유 보 자 금	142,768	137,283	152,909	146,794	Δ9,511	Δ6.5
이 월 재 원 수 입	17,133	17,133	8,210	8,210	8,923	108.7

□ 세입 결산 세부 내역

(단위: 백만원, %)

관항	세 항	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액(B-C)			조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
					소 계	결 처 손 분	다음연도 이월		
	합 계	926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9
	상 수 도 사 업 수 익	687,596	694,671	679,997	14,674	-	14,674	101.0	97.9
	영 업 수 익	654,089	657,129	643,086	14,043	-	14,043	100.5	97.9
	사 용 료 수 익	624,077	630,246	616,204	14,042	-	14,042	101.0	97.8
	급·배수공사수익	26,643	23,900	23,900	-	-	-	89.7	100.0
	기타영업수익	3,369	2,983	2,982	1	-	1	88.5	99.9
	영 업 외 수 익	33,507	37,542	36,911	631	-	631	112.0	98.3
	이 자 수 익	2,204	2,977	2,977	-	-	-	135.1	100.0
	타회계전입금수익	25,730	25,639	25,639	-	-	-	99.7	100.0
	기타영업외수익	5,573	8,926	8,295	631	-	631	160.2	92.9
	자 본 적 수 입	221,528	227,769	222,284	5,485	609	4,876	102.8	97.6
	유 형 자 산 처 분	3,123	3,892	3,892	-	-	-	124.6	100.0
	재 산 매 각 수 입	3,123	3,892	3,892	-	-	-	124.6	100.0
	유 동 부 채 수 입	51,400	51,400	51,400	-	-	-	100.0	100.0
	기타유동부채수입	51,400	51,400	51,400	-	-	-	100.0	100.0
	자 본 잉 여 금 수 입	30,312	29,709	29,709	-	-	-	98.0	100.0
	시 설 분 담 금 수 입	28,888	28,285	28,285	-	-	-	97.9	100.0
	타 회 계 건 설 보 조 금 수 입	1,424	1,424	1,424	-	-	-	100.0	100.0
	유 보 자 금	136,693	142,768	137,283	5,485	609	4,876	104.4	96.2
	순 세 계 잉 여 금	122,428	122,471	122,471	-	-	-	100.0	100.0
	영 업 미 수 금	13,903	16,555	14,542	2,013	517	1,496	119.1	87.8
	기 타 미 수 금	362	3,742	270	3,472	92	3,380	1,034.4	7.2
	이 월 재 원 수 입	17,133	17,133	17,133	-	-	-	100.0	100.0
	현금이월재원액	17,133	17,133	17,133	-	-	-	100.0	100.0

2. 세 출

□ 2019회계연도 수도사업특별회계 세출 예산현액은 9,262억 5천7백 만원으로 이중 8,074억 6천만원을 지출(집행률 87.2%)하고 447억 8백 만원을 다음연도로 이월하였으며, 불용액(집행잔액)은 예산현액 대비 8.0%인 740억 8천9백만원임.

- 집행률은 87.2%로 직전회계연도보다 1.7% 감소
- 불용액은 740억 8천9백만원으로 직전회계연도보다 4억 5천2백만원 감소하였고 불용률은 8.0%로 직전회계연도보다 1.0% 감소

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액(C)			불용액 (D=A-B-C)	집행률 (B/A)	불용률 (D/A)
		소 계	건설개량 이월	사고이월			
926,257	807,460	44,708	2,424	42,284	74,089	87.2	8.0

- 수익적지출은 예산현액 5,439억 8천4백만원 중 4,958억 6천7백만원을 지출(집행률 91.2%)하고 22억 5천4백만원을 다음연도로 이월하였음.
 - 영업비용(원수비 및 취수비·정수비·배급수비 등)은 예산현액 5,400억 7천1백만원 중 4,946억 7천7백만원을 지출하고 22억 5천4백만원을 다음연도로 이월
 - 영업외비용(차입금이자상환)은 예산현액 11억 7천만원 중 11억 6천9백 만원을 지출
 - 특별손실은 예산현액 2천1백만원 전액을 지출
- 자본적지출은 예산현액 3,651억 4천만원 중 2,972억 3천7백만원을 지출(집행률 81.4%)하고 414억 7천8백만원을 다음연도로 이월하였음.

- 유형자산취득(건물·건축물·기계장치 등)은 예산현액 2,802억 4천7백만원 중 2,180억 1천5백만원을 지출하고 381억 2천4백만원을 다음연도로 이월
 - 무형자산취득(소프트웨어)은 예산현액 11억 6천7백만원 중 8억 2천4백만원을 지출하고 2억 1천9백만원을 다음연도로 이월
 - 비가동설비자산취득(건설중인자산)은 예산현액 178억 1천2백만원 중 129억 8천4백만원을 지출하고 31억 3천5백만원을 다음연도로 이월
 - 유동부채상환(차입금원금)은 예산현액 654억 1천4백만원을 전액 지출
- 이월예산지출은 예산현액 171억 3천3백만원 중 143억 5천6백만원을 지출(집행률 83.8%)하고 9억 7천6백만원을 다음연도로 이월하였음.
- 수익적지출은 예산현액 37억 8천7백만원 중 이월없이 25억 6백만원을 지출
 - 자본적지출은 예산현액 133억 4천6백만원 중 118억 5천만원을 지출하고 9억 7천6백만원을 다음연도로 이월

□ 세출 결산 세부 내역

(단위: 백만원, %)

관	세	항	예산현액 (A)	지출원인 행위액(B)	지출액 (C)	이월액 (D)	불용액 (E=A-C-D)	집행률 (C/A)	불용률 (E/A)
합	계		926,257	832,357	807,460	44,708	74,089	87.2	8.0
수	익	적 지 출	543,984	498,116	495,867	2,254	45,863	91.2	8.4
	영	업 비 용	540,071	496,926	494,677	2,254	43,140	91.6	8.0
		원수및취수비	77,076	74,778	74,778	-	2,298	97.0	3.0
		정 수 비	110,864	100,827	100,159	669	10,036	90.3	9.1
		배 급 수 비	168,435	147,545	147,346	198	20,891	87.5	12.4
		일 반 관 리 비	122,668	113,963	112,581	1,387	8,700	91.8	7.1
		징수및수용가 관 리 비	34,385	33,285	33,285	-	1,100	96.8	3.2
		급·배수공사비	26,643	26,528	26,528	-	115	99.6	0.4
	영	업 외 비 용	1,170	1,169	1,169	-	1	99.9	0.1
		차입금이자상환	1,170	1,169	1,169	-	1	99.9	0.1
	특	별 손 실	21	21	21	-	-	100.0	0.0
	예	비 비	2,722	-	-	-	2,722	0.0	100.0
자	본	적 지 출	365,140	319,494	297,237	41,478	26,425	81.4	7.2
	유	형 자 산 취 득	280,247	236,919	218,015	38,124	24,108	77.8	8.6
		건 물	3,884	2,901	2,901	-	983	74.7	25.3
		구 축 물	234,103	197,370	178,747	37,844	17,512	76.4	7.5
		기 계 장 치	37,969	33,011	32,730	280	4,959	86.2	13.1
		차 량 운 반 구	271	193	193	-	78	71.0	29.0
		공 기 구 비 품	4,020	3,444	3,444	-	576	85.7	14.3
	무	형 자 산 및 자 산 취 득	1,167	1,042	824	219	124	70.6	10.7
		소프트웨어	1,167	1,042	824	219	124	70.6	10.7
	비	가 동 설 비 자 산 취 득	17,812	16,119	12,984	3,135	1,693	72.9	9.5
		건설중인자산	17,812	16,119	12,984	3,135	1,693	72.9	9.5
	유	동 부 채 상 환	65,414	65,414	65,414	-	-	100.0	0.0
		기타유동부채상환	65,414	65,414	65,414	-	-	100.0	0.0
	예	비 비	500	-	-	-	500	0.0	100.0
이	월	예 산 지 출	17,133	14,747	14,356	976	1,801	83.8	10.5
	수	익 적 지 출	3,787	2,506	2,506	0	1,281	66.2	33.8
	자	본 적 지 출	13,346	12,241	11,850	976	520	88.8	3.9

□ 예비비 (결산서 p.210~211)

- 예비비 예산액은 76억 8천9백만원으로 이중 44억 6천7백만원을 지출 결정하여 40억 2천4백만원을 지출하였음.

〈예비비지출 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업(통계목)	예산액	지출결정액	지출액	집행잔액
1	기본경비(일반관리비, 배상금등)	7,689	4,467	4,024	443

□ 다음연도 이월 (결산서 p.212~225)

- 「지방공기업법」 제30조에 따라 2019년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도로 이월하는 사업비는 「서울시 내용연수 경과 상수도관 안전진단 용역」 등 총 54건, 447억 8백만원으로 직전회계연도(23건, 171억 3천3백만원) 대비 160.9% 증가되었음.
 - 건설개량이월 : 1건, 24억 2천4백만원
 - 사고이월 : 53건, 422억 8천4백만원

〈다음연도 건설개량이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	건설개량이월		비고
				금액	비율	
1	서울시 내용연수 경과 상수도관 안전진단 (직접진단)	시설비	2,424	2,424	100.0	사전절차 지연

〈다음연도 사고이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	사고이월		비고
				금액	비율	
1	수도정비 기본계획 수립	연구용역비	900	476	52.9	사업 계획 변경
2	상수도 GIS 성능개선 사업	전산개발비	722	171	23.7	
3	오류동 118-39 외 1개소 송배수관 정비공사	시설비	2,120	1,263	59.6	

4	2019년 서울시 상수도사업본부 아리수 홍보 공익 광고(CF) 제작	사무관리비	150	93	62.0	사전 절차 지연	
5	서울시 상수도 공급계통 수질관리 강화를 위한 발전방안 연구 학술용역	연구용역비	200	182	91.0		
6	배수지 등 구조물 관리개선방안 마련	수선유지비	1,000	425	42.5		
7	까치산배수지 건설공사	시설비	378	160	42.3		
8	광암수계 배수관로 정비공사 기본 및 실시설계	시설비	581	581	100.0		
9	돈암동 19-94 ~ 643호 외 5개소 배급수관 정비공사	시설비	1,145	951	83.0		
10	암사아리수정수센터 시설물 정밀안전진단	수선유지비	400	340	85.0		
11	방수방식재 오존열화시험	사무관리비	100	52	52.0		
12	혜명 아리수올림터 모터펌프 제작구매설치	시설비	80	71	88.3		유관 사업 지연
13	혜명 아리수올림터 수전설비 및 감시제어반 교체	시설비	160	136	84.7		
14	혜명 아리수올림터 전기설비 유지보수 공사	수선유지비	18	16	90.0		
15	사당5 증압장 모터펌프 교체	시설비	84	74	87.7		
16	수도용 폴리에틸렌피복강관 및 강이형관 제작 구매	시설비	552	221	40.0		
17	암사정수센터 배출수시설 개량 및 증설사업	시설비 시설부대비	3,068 5	1,056 0.2	34.4 4.2	공사중 장애 발생	
18	양평동4가 323~당산동5가 32-1번지 외 3개소 송배수관 정비공사	시설비	3,400	2,274	66.9		
19	경기고 사거리~봉은사역 사거리간 외 1개소 송배수관 정비공사	시설비	4,870	2,194	45.1		
20	한남IC~압구정역간 외 3개소 송배수관 정비공사	시설비	1,712	922	53.8		
21	신천동 19 외 6개소 배급수관 정비공사	시설비	1,090	283	26.0		
22	동선동 1가 1-1~58호 외 7개소 배급수관 정비공사	시설비	1,494	1,204	80.6	기타 (추경 관련)	
23	무학동 1번지 외 6개소 배급수관 정비공사	시설비	1,030	694	67.4		
24	남창동 236-12 외 4개소 배급수관 정비공사	시설비	1,174	1,015	86.5		
25	을지로2가 6-11 외 14개소 배급수관 정비공사	시설비	1,900	1,767	93.0		
26	창신동 693-3~593-37 외 4개소 배급수관 정비공사	시설비	1,300	1,107	85.2		
27	마포구 월드컵로 노후 송배수관 정비공사	시설비	421	291	69.2		
28	녹번동 55번지 외 9개소 배급수관 정비공사	시설비	952	887	93.2		
29	자양동 216-21번지 외 3개소 배급수관 정비공사	시설비	2,060	1,678	81.5		
30	용두동 39번지 일대 외 11개소 배급수관 정비공사	시설비	1,850	1,418	76.6		
31	제기동 635-17번지 외 8개소 배급수관 정비공사	시설비	2,000	1,912	95.6		
32	쌍문동 88-1~103-70 외 1개소 배급수관 정비공사	시설비	2,130	1,343	63.1		

33	고척동 320번지 외 8개소 배급수관 정비공사	시설비	1,896	1,760	92.8	
34	대방동 407-25~407-29번지 외 10개소 배급수관 정비공사	시설비	1,650	1,166	70.7	
35	사당동 산 22-16번지 외 11개소 배급수관 정비공사	시설비	1,010	944	93.5	
36	시흥동 999번지 일대 외 3개소 배급수관 정비공사	시설비	980	780	79.6	
37	여의도동 27번지 외 5개소 배급수관 정비공사	시설비	1,570	1,402	89.3	
38	개포동 649~653번지 외 4개소 배급수관 정비공사	시설비	2,298	1,121	48.8	
39	역삼동 735번지 외 11개소 배급수관 정비공사	시설비	1,292	1,200	92.9	
40	잠실본동 244 외 5개소 배급수관 정비공사	시설비	1,778	1,515	85.2	
41	성내동 107-1 외 4개소 배급수관 정비공사	시설비	979	225	23.0	
42	잠실동 175 외 3개소 배급수관 정비공사	시설비	917	784	85.5	
43	천호시장 사거리~우성아파트 외 1개소 배급수관 정비공사	시설비	1,970	1,701	86.4	
44	덕타일주철관 80mm 외 6종 구매	시설비	819	818	99.9	
45	상수도 자산관리체계 구축	정보화시스템	246	219	89.0	기타
46	정수센터 시설물 도면 전산화(CAD) 추진	수선유지비	140	77	55.1	
47	서울시 노후상수도관 합리적 관리방안 마련	시설비	1,500	976	65.1	
48	낙산배수지건설공사(전기공사)	시설비	394	265	67.3	
49	수유6배수지건설공사(전기공사)	시설비	227	135	59.7	
50	우면산 아리수올림터 급수체계 개선(기계·전기공사)	시설비	2,068	1,518	73.4	
51	청사 비탈면(팔각정 하부) 보수 보강	수선유지비	204	170	83.5	
52	입상활성탄 굴상 및 투입공사	일반재료비	208	83	39.9	
53	광암아리수정수센터 시설물 정밀안전진단	수선유지비	200	168	84.2	

- 원인별 이월액은 ‘사업계획변경’ 19억 1천만원(3건, 4.5%), ‘사전절차 지연’ 27억 8천4백만원(8건, 6.6%), ‘유관사업지연’ 5억 1천8백만원(5건, 1.2%), ‘공사 중 장애발생’ 67억 2천9백만원(5건, 15.9%), ‘문래동 사고 관련 추경’ 267억 3천2백만원(23건, 63.2%), ‘기타’ 36억 1천1백만원(9건, 8.5%)임.

□ 전년도 이월 (결산서 p.216~229)

- 전년도 이월액은 「노후 상수도관 합리적 관리방안 마련 용역」 등 총 23건, 171억 3천3백만원이며, 당해연도 지출액은 143억 5천6백만원으로 집행률은 83.8%임.

〈전년도 이월사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	이월구분	사업명	전년도 이월액	지출액	불용액	집행률
1	건설개량	노후 상수도관 합리적 관리 방안 마련 용역	1,500	391	1,109	26.0
2	사고이월	2018년 서울의 수돗물, 아리수 민간홍보대행 용역	481	481	0	100
3		수도계량기 원격검침단말기 제조 구매 설치	102	102	0	100
4		취·정수장 시설물 유지관리이력 정보구축 및 실태평가 용역	224	195	29	87.0
5		미아배수지 건설공사 기본계획 용역	34	34	0	100
6		상계1배수지 건설공사 기본 및 실시설계 용역	106	98	8	92.4
7		광암수계 배수관로 정비공사 기본 및 실시설계 용역	300	300	0	100
8		상수도 시설물 유지관리이력 정보구축 및 실태평가 용역	334	324	10	97.0
9		암사정수센터 배출수시설 개량 및 증설사업	1,536	1,396	140	90.9
10		국사봉 배수지 건설공사	2,142	2,141	1	99.9
11		양재가압장 천장크레인 제작 구매 설치	35	35	0	100
12		한남테니스장~청구역간 송배수관 정비공사	1,544	1,495	49	96.8
13		대흥동~염리동우체국 외 3개소 송배수관 정비공사	507	477	30	94.1
14		화곡역~화곡로 입구교차로 배수관 정비공사	434	424	10	97.7
15		독산배수지~독산로84길 앞 송배수관 정비공사	1,226	1,104	122	90.0
16		당산중학교~영등포 고가차도간 송배수관 정비공사	2,038	2,038	0	100
17		중블록(대방3,7) 무단수 급수체계 구축공사	444	435	9	98.0
18		봉천12-1, 12-2 주택재개발구역 간선배관공사	304	297	7	97.6
19		이수교차로~서초소방서간 외 1개소 송배수관 정비공사	305	305	0	100
20		아리수 생산재료비(입상활성탄 구매)	2,218	975	1,243	44.0
21		병물 아리수 공급	59	59	0	100
22		서울물연구원 연구동 증축공사	890	882	8	99.1
23		2018년 소형수도계량기 구매(18차)	369	369	0	100

□ 예산전용 (결산서 p.230~231, 234~235)

- 예산전용은 「옥내 노후배관 교체 지원」 등 총 8건, 26억 3천9백만원으로 직전회계연도보다 4억 9천8백만원(15.9%) 감소하였음.

〈예산전용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	전용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				2,639	2,639	
1	옥내 노후배관 교체 지원	배급수비	지원사업성시설비	25,808	100		'19.05.28
		배급수비	기간제근로자등보수			90	
		배급수비	사회보험부담금			10	
2	기본경비	일반관리비	공공운영비	2,967	57		'19.07.29
		일반관리비	배상금등			57	
3	정수장 시설 유지보수	정수비	사무관리비	2,704	707		'19.08.13
	인건비성 경비	정수비	무기계약근로자보수	946		546	
		정수비	사회보험부담금	97		50	
	상수도 행정서비스 지원	정수비	기간제근로자등보수	231		101	
		정수비	사회보험부담금	14		10	
4	옥내 노후배관 교체 지원	배급수비	지원사업성시설비	25,808	200		'19.10.18
	기본경비	배급수비	연구용역비			200	
5	수도계량기 교체	배급수비	급수계량기교체비	10,732	1,163		'19.11.25
		배급수비	공기관등경상적대행사업비	5,118		195	
	수도계량기 검침 및 송달	정수및수용가관리비	공기관등경상적대행사업비	19,116		968	
6	인건비성 경비	정수비	성과상여금	1,474	5		'19.11.26
		배급수비	성과상여금	2,141	27		
		일반관리비	성과상여금	1,775	116		
		정수비	직급보조비	889		32	
		배급수비	직급보조비	1,242		50	
		일반관리비	직급보조비	1,123		56	
		정수및수용가관리비	직급보조비	327		10	
7	아리수 생산재료비	배급수비	동력비	11,894	110		'19.12.10
		원수및취수비	동력비	14,875		83	
		정수비	동력비	30,131		27	
8	기본경비	일반관리비	공공운영비	2,967	154		'19.12.12
	직원 후생복지제도 운영	일반관리비	기타후생복지리비	4,221		154	

□ 예산변경사용 (결산서 p.232~233, 236~237)

- 예산변경사용은 「정수장 시설정비」 등 총 6건, 13억 1천1백만원임.
(2018회계연도는 예산변경사용 없음)

〈예산변경사용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	변경사용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				1,311	1,311	
1	정수장 시설정비	기계장치	시설비	21,415	17		'19.06.05
		기계장치	감리비	0		17	
2	정수장 시설정비	기계장치	시설비	21,415	200		'19.06.25
	아리수통합정보센터 시스템고도화	기계장치	시설비	0		200	
3	까치산배수지 건설공사	건설중인자산	시설비	393	15		'19.07.25
	미아배수지 건설공사	건설중인자산	시설비	0		15	
4	노후 상수도관(배급수관) 정비	구축물	시설비	112,546	500		'19.08.24
		구축물	감리비	0		500	
5	간선배관 부설공사	구축물	시설비	4,000	75		'19.09.03
	정수장 시설정비	구축물	시설비	3,000	372		
	국사봉배수지 건설공사	구축물	시설비	2,388		372	
		구축물	감리비	337		75	
6	노후밸브 정비	구축물	시설비	26,280	132		'19.12.30
	국사봉배수지 건설공사	구축물	시설비	2,388		132	

□ 불용 (결산서 p.250~273)

- 불용액(집행잔액)은 740억 8천9백만원으로 직전회계연도보다 4억 5천 2백만원 감소되었으며, 불용률은 8.0%로 직전회계연도보다 1.0%p 감소되었음.

〈예산 불용 사유별 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	불용률	불용액	불용액 발생 사유					
			계획변경 취소	집행사유 미발생	예산절감※	예비비	낙찰차액	지출잔액
2019년	8.0	74,089 (100.0%)	2,242 (3.0%)	295 (0.4%)	- -	3,222 (4.3%)	20,039 (27.1%)	48,291 (65.2%)
2018년	9.0	74,541 (100.0%)	16,408 (22.0%)	- -	3,761 (5.0%)	1,527 (2.0%)	20,592 (27.6%)	32,253 (43.4%)
증감	△1.0	△452	△14,166	295	△3,761	1,695	△553	16,038

* 예산절감 : 지자체 결산기준에서는 예산유보액만 예산절감으로 반영토록 규정되어 있으며 2019회계연도 예산유보액은 없음

○ 불용액 발생 사유별 세부 내역은 다음과 같음.

- 계획변경·취소(4건, 22억 4천2백만원)

: 영등포정수센터 입상활성탄 구매(계약해지), 정수센터 배출수처리 시설 용역비('19.8월 공무원 전환), 북부수도사업소 청사 승강기 설치(안전문제 공사 중단), 영등포정수센터 노후 막여과 시설 유지 관리비(시설 운영 중단)

- 집행사유미발생(3건, 2억 9천5백만원)

: 영등포정수센터 퇴적토 준설(퇴적토 미발생), 상계1배수지 건설공사 부지 매입(예정부지 변경 토지 미매입), 수도자재관리센터 탈수기동 내진보강공사(탈수기동 이전 계획 내진보강공사 유보)

- 예비비잔액(32억 2천2백만원)

- 낙찰차액(200억 3천9백만원)

: 계약 과정에서 불가피하게 발생하는 금액

- 지출잔액(482억 9천1백만원)

: 옥내 노후배관 교체지원, 아리수 생산재료비, 인건비성 경비 등 지출잔액 발생

3. 재무제표(재무회계결산)

1) 재정상태 관련

- 자산은 5조 2,433억 9천6백만원으로 추경예산 편성에 따른 현금잔액 감소, 상수도관 및 설비자산 등 고정자산 감가상각(2,453억 9천9백만원) 등에 기인하여 직전회계연도보다 57억 2천5백만원 감소되었음.
- 부채³⁾는 1,466억 6천7백만원으로 차입금 상환(654억 1천4백만원)에 기인하여 직전회계연도보다 108억 4천6백만원 감소⁴⁾되었고, 부채비율은 2.88%로 직전회계연도보다 0.21%p 감소되었음.
- 자본은 5조 967억 2천9백만원으로 시설분담금 수입 및 급수공사 기부 채납자산 등에 기인하여 직전회계연도보다 51억 2천1백만원 증가되었음.
- 총수익은 7,046억 3천5백만원⁵⁾, 총비용은 7,530억 6천1백만원⁶⁾으로 당기순손실은 484억 2천6백만원 발생하였으며, 직전회계연도보다 2억 8천3백만원 감소되었음.

〈상수도사업본부 재정상태 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	자 산	부 채	자 본	총수익	총비용	당기순손실
2019년	5,243,396	146,667	5,096,729	704,635	753,061	△48,426
2018년	5,249,121	157,513	5,091,608	700,143	748,852	△48,709
증 감	△5,725	△10,846	5,121	4,492	4,209	283

3) 부채는 회계학상 재무상태표 대변에 기재되는 자본 이외의 모든 항목을 말하는 것으로서 금전 차입의 채무액을 포함하는 더 넓은 개념. 부채비율=(부채총계/(자본총계))×100

4) '19년도 차입금 상환 654억 1천4백만원 차입금 차입 514억원

5) 사용료수익 감소(29억 6백만원) 및 급·배수공사수익 감소(31억 1천1백만원) 등으로 매출액은 감소하였으나 재산매각차익 증가(31억 4천4백만원) 및 자재센터부지 무상이관(50억 4천9백만원) 등으로 총수익은 직전회계연도 대비 44억 9천2백만원 증가

6) 노후 시설물 수선유지비(증 54억 7천8백만원), 고정자산 감가상각비(증 35억 2천8백만원), 시설관리 공단 대행사업비(증 21억 1천7백만원) 증가 등으로 직전회계연도 대비 총비용 42억 9백만원 증가

2) 총괄원가 관련

- 상수도 평균요금은 톤당 567.67원으로 직전회계연도보다 1.22원 감소하고 생산원가는 톤당 706.67원으로 6.55원 감소함에 따라 요금현실화율은 직전회계연도 보다 0.57%p 증가한 80.05%임.
 - 평균요금은 상대적으로 공급단가가 낮은 하남시 원정수 조정량 비중이 증가하여 톤당 1.22원 감소
 - 생산원가는 감가상각비, 인건비 등 비용이 톤당 2.39원 증가하였으나 생산원가 차감항목인 재산매각차익, 수도자재관리센터 부지 무상이관으로 인한 영업외수익 및 하수도사용료 위탁징수수수료 수익이 톤당 8.94원 증가함에 따라 톤당 6.55원 감소

〈총괄원가계산서〉

구 분	2019년	2018년	증감	비고
연간조정량(천 m ³)	1,114,163	1,116,895	△2,732	
사용료수익(백만원)	630,246	633,153	△2,907	원정수판매수익 포함
총괄원가(백만원)	787,347	796,588	△9,241	상수도 생산원가
결 함 액(백만원)	157,101	163,435	△6,334	총괄원가 - 사용료수익
평균요금(원/톤)	565.67	566.89	△1.22	사용료수익/조정량
생산원가(원/톤)	706.67	713.22	△6.55	총괄원가/조정량
요금현실화율	80.05%	79.48%	0.57%	톤당 요금 /톤당 원가
요금인상요인	24.93%	25.81%	△0.88%	(총괄원가-사용료수익)/사용료수익

〈톤당 구성원가 및 비율〉

(단위: 원)

구 분	계	인건비	동력비	약품재료비	원수구입비	수선교체비	경상민간이전	감가상각비	차입금이자비용	자본비용	기타경비
2019년	706.67	125.46	49.29	9.00	49.41	93.58	54.61	220.25	1.14	96.77	7.16
	(100%)	(17.7%)	(7.0%)	(1.3%)	(7.0%)	(13.2%)	(7.7%)	(31.2%)	(0.2%)	(13.7%)	(1.0%)
2018년	713.22	123.29	50.36	9.07	49.61	93.78	58.25	216.56	1.65	97.16	13.49
	(100%)	(17.3%)	(7.1%)	(1.3%)	(7.0%)	(13.1%)	(8.2%)	(30.4%)	(0.2%)	(13.6%)	(1.8%)
증 감	△6.55	2.17	△1.07	△0.07	△0.20	△0.20	△3.64	3.69	△0.51	△0.39	△6.33

V. 검토 의견

1. 결산 총괄

- 2019회계연도 수도사업특별회계 세입예산 결산액(수납액)은 9,194억 1천4백만원, 세출예산 결산액(지출액)은 8,074억 6천만원이며, 수납액과 지출액의 차액인 세계잉여금은 1,119억 5천4백만원으로 직전회계연도보다 276억 5천만원 감소되었음.
 - 세계잉여금 중 건설개량·사고이월액을 차감한 순세계잉여금은 672억 4천6백만원임.
 - 순세계잉여금은 수납액의 7.3% 수준으로 직전회계연도보다 552억 2천5백만원 감소되었으며, 주요 감소 원인은 2019회계연도에 순세계잉여금(213억원)을 재원으로 하여 추경예산을 편성하였고 2018회계연도 순세계잉여금(수납액)에 2017회계연도 납기연장기한⁷⁾ 수납액(280억 9천2백만원)이 포함되었기 때문임.

〈최근 3년간 세입·세출 결산 총괄〉

(단위: 백만원)

구 분	예산현액(A)			수납액(B)	지출액(C)	세계잉여금(B-C)		
	계	최종예산	이월예산			소 계	건설개량·사고이월	순세계잉여금
2019년	926,257	909,124	17,133	919,414	807,460	111,954	44,708	67,246
2018년	828,210	820,000	8,210	876,140	736,536	139,604	17,133	122,471
2017년	818,209	790,000	28,209	852,774	739,839	112,935	8,209	104,726

- 부채비율은 2.88%로 최근 수년간 지속적으로 낮아져 상수도 재정건전성은 개선되고 있다고 하지만, 당기순손실이 2015회계연도부터 지속적으로 발생하고 있는 바, 향후 현금재원 부족 및 예산규모 축소를 초래할 수 있음.

7) 행정안전부 2017사업연도 지방공기업 결산지침 보완사항 통보(행정안전부 공기업지원과-16('18.1.2.)
 - 2017년 12월 31일까지 수납액을 2017사업연도 수납액으로 처리함(2017사업연도 말일인 12월 31일이 일요일에 해당하여 12월분 납부기한이 1월 2일까지 연장되었고 이에 따라 상수도사용료 수익 자동이체분을 포함한 281억 6천3백만원이 1월 1일 ~ 2일에 수납 처리됨)

2. 세입 결산

- 2019회계연도 수도사업특별회계 세입 결산은 예산현액 9,262억 5천 7백만원의 101.4%인 9,395억 7천3백만원을 징수결정하여 97.9%인 9,194억 1천4백만원을 수납(징수)하였으며, 미수납액 201억 5천9백만원 중 6억 9백만원을 결손처분하고 195억 5천만원을 다음연도로 이월하였음.
- 예산현액은 문래동 수질사고 이후 잔여 노후 상수도관 정비를 2020년 상반기 중 조기 완료하기 위한 추경예산(727억원⁸⁾) 편성과 노후 상수도관 정밀조사 용역을 위한 환경부 국고보조금 간주예산(14억 2천4백만원⁹⁾) 등에 주로 기인하여 직전회계연도보다 980억 4천7백만원 증가되었음.

그러나 수도물 사용량 감소에 따른 사용료수익 감소, 대규모 도시개발사업 완료에 따른 급·배수공사수익 및 시설분담금수입 감소 등에 기인하여 자체재원 수납액은 감소하고 있음.

〈세입 결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (B-C)	미수납액 처리		조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
					결손 처분	다음연도 이월		
2019년	926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9
2018년	828,210	897,826	876,140	21,686	837	20,849	108.4	97.6
증 감	98,047	41,747	43,274	△1,527	△228	△1,299	△7.0	0.3

- 조정률은 101.4%로 직전회계연도보다 7.0%p 하락하여 100%에 근접하고 있는데, 이는 세입 추계의 정확성이 높아진 것 보다는 순세계잉여금 일부(213억원)를 2019년도 제1회 추경 세입 예산에 반영한 것에 주로 기인하고 있음.

8) 순세계잉여금 213억원 + 시재정투융자기금 514억원

9) 환경부 국고보조금('19.10월 교부)으로 전액 건설개량이월됨.

- 직전회계연도까지는 주로 순세계잉여금 등의 세입 예산을 보수적으로 추계함에 따라 예산현액과 징수결정액의 차이¹⁰⁾가 다소 크게 발생하고 있는 바, 한정된 재원의 효율적 운용을 위해서는 세출 예산 편성의 기초가 되는 세입 추계의 정밀도를 높이고 조정률 차이가 크게 나는 경우 연도 중 추경예산 편성도 적극 검토해 볼 필요성이 있을 것임.

○ 징수율은 97.9%로 2017회계연도 94.5% 이후 지속적으로 증가¹¹⁾하고 있고 이에 따라 미수납액이 감소하고 있는 것은 긍정적인 것으로 판단됨.

- 다만, 영업미수금과 기타미수금¹²⁾의 경우 실제 체납액 규모에도 불구하고 예상되는 수납액을 기준으로 세입 예산을 편성함에 따라 불가피하게 조정률 차이가 크게 발생한다고 하지만 징수율(특히, 기타미수금)이 여전히 낮은 바, 체계적이고 효율적인 체납징수 대책이 필요할 것임.

〈영업미수금 및 기타미수금 수납액 현황〉

(단위: 백만원, %)

세항	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	조정률	징수율
영업미수금	13,903	16,555	14,542	2,013	119.1	87.8
기타미수금	362	3,742	270	3,472	1,034.4	7.2

- 또한, 미수납액 발생 사유에 있어 직전회계연도 결산 시 지적에 따라 ‘기타’로 제시한 비율이 81.4%에서 11.7%로 크게 감소하였지만 반면 ‘납세태만’이 58.0%¹³⁾인 113억 4천1백만원에 달하는 것으로 제시하고 있는 바, 체납 사유가 경제적 어려움이 아닌 만큼 체납징수에 보다 적극 대처해야 할 것임.

10) 조정률은 2017회계연도 110.3% → 2018회계연도 108.4% → 2019회계연도 101.4%

11) 징수율은 2017회계연도 94.5% → 2018회계연도 97.6% → 2019회계연도 97.9%

12) 변상위약금 및 임대료 등

13) 당해연도분 63.1%, 지난해도수입 42.8%

3. 세출 결산

1) 총괄

○ 2019회계연도 수도사업특별회계 세출 예산현액은 최종예산 9,091억 2천4백만원과 전년도 이월예산 171억 3천3백만원을 합한 9,262억 5천7백만원으로 직전회계연도보다 980억 4천7백만원 증가되었음.

○ 지출액은 8,074억 6천만원으로 직전회계연도보다 709억 2천4백만원 증가되었고 이는 추경예산 편성으로 인한 노후 상수도관 정비사업 지출액 증가(441억 3백만원), 그 외 암사정수센터 수전전압 변경(증 104억 3천4백만원), 우면산 아리수올림터 급수체계 개선(증 39억 3천9백만원), 아리수 홍보(증 32억 7천1백만원) 등의 사업비 증가에 주로 기인하고 있음.

다만, 집행률은 지출액과 예산현액의 비율로 다음연도 이월액 증가(257억 7천5백만원) 등에 따라 직전회계연도 88.9%에서 87.2%로 감소(1.7%p)되었음.

○ 불용액(집행잔액)은 740억 8천9백만원으로 직전회계연도보다 4억 5천2백만원 감소되었으며, 불용율 또한 직전회계연도 9.0%에서 8.0%로 감소(1.0%p)되었음.

〈세출 결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액(C)			불용액 (D=A-B-C)	집행률 (B/A)	불용률 (D/A)
			소 계	건설개 량 이	사 고 이 월			
2019년	926,257	807,460	44,708	2,424	42,284	74,089	87.2	8.0
2018년	828,210	736,536	17,133	1,500	15,633	74,541	88.9	9.0
증 감	98,047	70,924	27,575	924	26,651	△452	△1.7	△1.0

2) 예비비 지출 (결산서 p.210~211)

- 예비비 예산액은 세출 예산현액의 0.83% 수준인 76억 8천9백만원으로 이중 44억 6천7백만원을 지출결정하고 40억 2천4백만원을 지출하였음.

예비비 지출은 2019년 뚝도정수센터 시설현대화 및 고도정수처리시설 공사 대금 반환청구소송¹⁴⁾ 2심 선고에 따라 40억 2천4백만원¹⁵⁾을 원고 (삼성물산(주)외 2개사)에게 지급¹⁶⁾한 것에 기인한 것임.

본 공사 대금 반환청구소송은 2심 선고 이후 상수도사업본부는 2019년 11월 대법원에 상고하였으나 2020년 3월 최종 기각됨에 따라 2018~2019회계연도에 걸쳐 총 102억 1천5백만원을 예비비로 지출하였음.

〈예비비지출 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업(통계목)	지출결정액	지출액	불용액	승인일
1	기본경비(일반관리비, 배상금등)	4,467	4,024	443	'19.10.28

3) 예산이월_건설개량이월 (결산서 p.212~225)

- 「지방공기업법」 제30조에 따라 2019년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도로 건설개량 이월된 사업은 「서울시 내용연수 경과 상수도관 안전 진단(직접진단)」 1건으로 사업비는 24억 2천4백만원임.

동 사업은 내용연수 31년 이상 경과된 노후 상수도관 451km에 대하여 CCTV 진단 및 시편채취의 직접진단을 통해 관 상태를 확인하는 것으로 국비(14억 2천4백만원)-시비(10억원) 매칭으로 추진되었으며, 건설개량

14) 2계열 응집침전지 시설용량이 충족되지 못한 상황에서 근본적인 대안제시와 실행을 지연하고 후속공정까지 기한 내에 완료하지 못하여 지연배상금을 부과하였으나, 시공사가 납부하지 않아 공사대금과 상계 처리함에 따라 발생

15) 공사대금 35억 7천7백만원 + 이자 4억 4천7백만원

16) '18년 1심 선고에 따라 예비비 지출을 통해 61억 9천1백만원을 원고에게 1차 지급한 바 있음.

이월은 국고보조금 교부가 지연('19년 10월)되고 용역 타당성 심사 등의 사전절차가 지연된 것에 기인하는 것으로 불가피한 조치로 판단됨.

4) 예산이월_사고이월 (결산서 p.212~225)

- 2019회계연도에 집행을 완료하지 못하고 다음연도로 사고이월된 사업은 「수도정비 기본계획 수립」 등 총 53건, 422억 8천4백만원으로 직전회계연도보다 31건, 266억 5천1백만원 증가되었으나, 문래동 수질사고 후속 조치의 일환으로 편성된 추경예산 사업의 사고이월액 267억 3천2백만원 (23건)을 감안하면 사고이월액 규모는 전년도와 유사한 수준으로 볼 수 있음.

다만, 추경예산을 제외한 본예산 사고이월 사업의 경우 평균 예산 이월율이 55.7%를 보이고 있으며, 이 중 이월율 80% 이상 사업도 11건에 달하고 있는 등 지속적으로 상당한 예산이 다음연도로 이월되고 있는 바,

‘회계연도 독립의 원칙’에 따라 당해연도에 사업이 완료될 수 있도록 상수도 공사 등은 조기 발주를 통해 충분한 공사기간을 확보하고 계속사업의 경우 집행률 분석을 근거로 연도 내 집행 가능한 규모로 예산을 편성해야 할 것임.

〈사고이월 사업 세부 현황〉

(단위: 건, 백만원, %)

최종예산 사고이월				본예산 사고이월				추경예산 사고이월			
건수	예산 현액	사고 이월액	이월율	건수	예산 현액	사고 이월액	이월율	건수	예산 현액	사고 이월액	이월율
53	61,392	42,284	68.9	30	27,922	15,552	55.7	23	33,470	26,732	79.9

- 세부사업 중 「서울시 노후 상수도관 합리적 관리방안 마련 용역」은 노후 상수도관에 대한 진단기준을 마련하여 그 기준에 따라 정비사업의 우선

순위를 결정하고 정비공법을 제시하는 것으로 3억 9천1백만원을 지출하고 9억 7천6백만원¹⁷⁾을 사고이월하였으며, 1억 3천4백만원을 지출잔액으로 불용하였음.

당초 동 사업은 기술용역 타당성 심사 등의 사전절차 지연 사유로 2018 회계연도에 예산현액 20억원 중 지출 없이 15억원을 건설개량 이월한 것임.

상수도관 정비공사 현장 및 노후 상수도관에 대한 직접조사가 필요하다고 하지만, 2019년에도 동절기 급수공사 중지기간(12월~2월)이 지난 4월 하순에서야 사업기간을('19.4.24~'20.2.23) 계획한 것은 다소 문제가 있는 것으로 판단되며, 이는 사고이월을 전제로 사업기간을 계획한 것으로 보임.

〈「서울시 노후 상수도관 합리적 관리방안 마련 용역」 예산집행 현황〉

(단위: 백만원)

2018년				2019년			
예산현액	지출액	건설개량액	불용액	예산현액	지출액	사고이월액	불용액
2,000	0	1,500	500	1,500	391	976	134

- 「서부수도사업소 청사 비탈면 보수 보강」은 기대기식옹벽과 낙석방지망 등을 설치하여 안전사고를 방지하고자 하는 것으로 예산현액(2억 4백만원)의 83.5%인 1억 7천만원을 사고이월하였음.

동 사업은 공사 중 추가 공정이 발생되고 공정변경에 따른 시공사와의 설계변경 협의가 지연됨에 따라 사고이월이 발생되었다고 하지만, 비탈면의 보수·보강이 안전사고와 관련된 시급한 사안임에도 불구하고 여름철 장마 기간 이후 9월에야 발주를 하여 10월에 계약을 체결한 것은 안전사고에 대한 해당 수도사업소의 안이한 인식의 결과로 판단됨.

17) 지출원인행위필액 3억 9천1백만원 + 지출원인행위미필액 5억 8천5백만원

- 「정수센터 시설물 도면 전산화(CAD) 추진」은 6개 정수센터 설계 도면과 지하매설물 GIS DB 구축을 위한 것으로 예산현액(1억 4천만원)의 55.1%인 7천7백만원을 사고이월하였음.

동 사업은 절대공기가 4개월로 사업기간이 짧은 용역임에도 불구하고 2회 유찰로 인해 용역 착수¹⁸⁾가 지연됨에 따라 사고이월한 것으로 제시하고 있지만, 이 보다는 사업물량을 사전에 파악하지 못하고 6월말까지 각 정수센터로부터 사업물량을 제출받은 이후 8월말에서야 용역 발주가 이루어진 것이 더 큰 원인으로 판단됨.

- 전년도 이월사업(23건)의 평균 집행률은 83.8%이고 예산 집행률 90% 이상 사업이 전체 22건(건설개량이월 1건¹⁹⁾ 제외) 중 20건에 달하고 있는 바, 전년도 이월사업의 예산 집행은 대체로 양호한²⁰⁾ 것으로 보임.

세부 사업 중 「아리수 생산재료비(입상활성탄 구매)」는 영등포정수센터 입상활성탄 교체를 위한 사업으로 2018년 계약대상자의 입상활성탄 납품 지연(지연배상금 부과)으로 인해 예산현액의 59.7%인 12억 4천2백만원을 사고이월하였음.

그러나 2019년에도 대외적인 여건 등으로 인해 입상활성탄 납품 시기가 불분명하여 미납품 물량을 계약해지함에 따라 사고이월액 집행률이 44.0%로 낮게 나타났으며, 이는 불가피했던 것으로 판단됨.

한편, 영등포정수센터 미교체 물량의 경우 금년도 예산으로 3월 중 계약을 완료하여 6월 이후 전량 교체 예정에 있고 결과적으로 현재 입상활성탄 교체주기(6년)를 2년 이상 초과하고 있지만 수돗물 수질에 영향이 없는

18) 수의계약 체결 '19.10.15

19) 전년도 건설개량이월액 15억원 중 집행액은 3억 9천1백만원(26.0%)이고 9억 7천6백만원을 다음연도로 사고이월하였음.

20) 건설개량이월을 제외한 전년도 이월사업 평균 집행률은 89.3%로 2018회계연도 전년도 이월사업 평균 집행률 85.2% 보다 집행률이 높음.

것으로 조사되고 있는 바, 아리수 생산재료비 절감을 위하여 입상활성탄 교체주기 연장에 대해서도 적극 검토할 필요성이 있을 것임.

〈사고이월 사업 현황(문래동 수질사고 관련 추경예산 사업 제외)〉

(단위: 백만원)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	사고이월		비고	
				금액	비율		
1	수도정비 기본계획 수립	연구용역비	900	476	52.9	사업 계획 변경	
2	상수도 GIS 성능개선 사업	전산개발비	722	171	23.7		
3	오류동 118-39 외 1개소 송배수관 정비공사	시설비	2,120	1,263	59.6		
4	2019년 서울시 상수도사업본부 아리수 홍보 공익 광고(CF)제작	사무관리비	150	93	62.0	사전 절차 지연	
5	서울시 상수도 공급계통 수질관리 강화를 위한 발전방안 연구 학술용역	연구용역비	200	182	91.0		
6	배수지 등 구조물 관리개선방안 마련	수선유지비	1,000	425	42.5		
7	까치산배수지 건설공사	시설비	378	160	42.3		
8	광암수계 배수관로 정비공사 기본 및 실시설계	시설비	581	581	100		
9	돈암동 19-94~643호 외 5개소 배급수관 정비공사	시설비	1,145	951	83.0		
10	암사아리수정수센터 시설물 정밀안전진단	수선유지비	400	340	85.0		
11	방수방식재 오존열화시험	사무관리비	100	52	52.0		
12	혜명 아리수올림터 모터펌프 제작구매설치	시설비	80	71	88.3		유관 사업 지연
13	혜명 아리수올림터 수전설비 및 감시제어반 교체	시설비	160	136	84.7		
14	혜명 아리수올림터 전기설비 유지보수 공사	수선유지비	18	16	90		
15	사당5 증압장 모터펌프 교체	시설비	84	74	87.7		
16	수도용 폴리에틸렌파복강관 및 강이형관 제작 구매	시설비	552	221	40.0		
17	암사정수센터 배출수시설 개량 및 증설사업	시설비	3,068	1,056	34.4	공사 중 장애 발생	
		시설부대비	5	0.2	4.2		
18	양평동4가323~당산동5가32-1번지 외 3개소 송배수관 정비공사	시설비	3,400	2,274	66.9		
19	경기고사거리~봉은사역사거리간 외 1개소 송배수관 정비공사	시설비	4,870	2,194	45.1		
20	한남C~압구정역간 외 3개소 송배수관 정비공사	시설비	1,712	922	53.8	기타	
21	신천동19 외 6개소 배급수관 정비공사	시설비	1,090	283	26.0		
22	상수도 자산관리체계 구축	정보화시스템	246	219	89.0		
23	정수센터 시설물 도면전산화(CAD) 추진	수선유지비	140	77	55.1		
24	서울시노후상수도관 합리적 관리방안 마련	시설비	1,500	976	65.1		
25	낙산배수지 건설공사(전기공사)	시설비	394	265	67.3		
26	수유6배수지 건설공사(전기공사)	시설비	227	135	59.7		
27	우면산아리수올림터 급수체계 개선(기계전기공사)	시설비	2,068	1,518	73.4		
28	청사비탈면(팔각정하부)보수보강	수선유지비	204	170	83.5		
29	입상활성탄 굴상 및 투입공사	일반재료비	208	83	39.9		
30	광암아리수정수센터 시설물 정밀안전진단	수선유지비	200	168	84.2		

5) 전용 (결산서 p.230~231, 234~235)

- 2019회계연도 예산 전용은 「옥내 노후배관 교체 지원(지원사업성시설비)」 → 「기본경비(연구용역비)」 2억원 등 총 8건, 26억 3천9백만원으로 직전회계연도보다 전용 건수는 증가하였지만, 전용액은 4억 9천8백만원 (15.9%) 감소되었음.

전용률은 0.28%로 최근 3년 평균 0.34%에 비해 소폭 낮은 수준이며, 배출수처리시설 운영·관리용역 근로자(31명) 공무원 전환('19.5.29)²¹⁾ 등에 따른 보수 및 사회보험부담금(7억 7백만원), 수도계량기 검침 및 교체 종사원 생활임금²²⁾ 충족 등에 따른 서울시설공단 대행사업비(11억 6천 3백만원)가 전체 전용액의 70.1%를 차지하고 있음.

〈최근 3년간 예산전용 현황〉

(단위: 건, 백만원, %)

구 분	예산현액	건 수	전용액	전용률	비 고
2019년	926,257	8	2,639	0.28	3년 평균 전용률 0.34%
2018년	828,210	4	3,137	0.38	
2017년	818,209	2	2,992	0.37	

- 「옥내 노후배관 교체 지원(배급수비)」 예산 전용은 동 사업 홍보강화를 위한 홍보요원 채용 및 '서울시 상수도 공급계통 수질관리 강화를 위한 발전방안 수립' 학술용역 추진에 따른 예산 확보를 위한 것임.

학술용역 추진은 2019년 6월 문래동 수질사고 발생으로 시민들의 수돗 물에 대한 불안감을 해소하고 수돗물 공급계통의 수질관리 개선 방안을 마련하기 위한 것으로 연구용역비로의 예산 전용('19.10.18)은 불가피한 것으로 판단됨.

21) '19.1.14 공무원 전환 반대에 따른 "재심의('19.5.29)"에 따른 최종 의결되었으며, 이에 따라 7억 7백만원을 전용하였음.

22) 강서수도사업소 수도계량기 교체사무실(컨테이너) 화재 복구비 지원 5천만원 포함(향후 배상 의무자(리더스타워 소유자)와의 손해배상 결과에 따라 세입 조치)

반면, 옥내 노후배관 교체 지원 사업 홍보강화를 위한 홍보요원 채용은 동 사업이 2007년 이후 추진되고 있음에도 불구하고 당장 사업 추진이 부진²³⁾하다는 사유로 연도 중에 예산을 전용('19.5.28)하여 홍보요원을 채용²⁴⁾한 것은 다소 적절하지 못한 것으로 판단됨.

〈「옥내 노후배관 교체 지원」 예산전용 현황〉

(단위: 백만원)

예산과목		예산액	전용액		사 유
사업명	세목		감액	증액	
옥내 노후배관 교체 지원	지원사업성시설비	25,808	100		홍보강화를 위한 홍보요원 채용 예산 확보
	기간제근로자등보수	-		90	
	사회보험부담금	-		10	
옥내 노후배관 교체 지원	지원사업성시설비	25,808	200		학술용역 추진을 위한 연구용역비 예산 확보
기본경비(학술용역 추진)	연구용역비	-		200	

- 기타 「지방공무원 수당 등에 관한 규정」 개정('19.1.8)에 따른 6급 이하 직급보조비 단가인상과 전년대비 생산량 증가에 따른 강북정수센터 동력비 예산 확보에 기인하여 예산 전용이 이루어진 것으로 별도 의견은 없음.

6) 변경사용 (결산서 p.232~233, 236~237)

- 2019회계연도 예산 변경사용은 총 6건, 13억 1천1백만원으로 2017~2018회계연도와 달리 큰 폭으로 증가되었음.

〈최근 3년간 예산 변경사용 현황〉

(단위: 건, 백만원, %)

구 분	예산현액	건 수	전용액	전용률	비 고
2019년	926,257	6	1,311	0.14	3년 평균 변경사용률 0.05%
2018년	828,210	-	-	-	
2017년	818,209	1	45	0.01	

23) 집행률은 예산현액(257억원)의 52.8% 수준

24) 채용인원 총 8명(사업소별 1명), 채용기간 '19.7.1~11.30(5개월)

- 세부 사업 중 「아리수통합정보센터 시스템 고도화(시설비)」, 「노후 상수도 관(송배수관) 정비(감리비)」 7억원 변경사용은 문래동 수질사고 후속 조치의 일환으로 수질민원 발생 지역 수질자동측정기 설치(6개 지점²⁵⁾), 노후 상수도관 정비사업 규모 확대(추경 편성)에 따른 감리원 추가(18명²⁶) 배치를 위한 것으로 전체 변경사용액의 53.4%를 차지하고 있으며, 이는 대규모 수질사고 발생에 따른 불가피한 측면이 있음.
- 「미아배수지 건설공사(시설비)」 1천5백만원 변경사용은 도시계획시설(수도 공급설비) 결정을 위한 추가 과업지시 및 용역기간 연장에 따른 것이며, 「국사봉배수지 건설공사(시설비, 감리비)」 관련 5억 7천9백만원 변경사용은 상부공원 조성 시 관악구청(관리청) 요청사항²⁷⁾ 반영 및 송·배수관 부설 공사 도로굴착 복구비 부족 등에 따른 것으로 보다 신중한 사업계획 수립 및 예산 편성이 요구될 것임.

특히, 국사봉배수지 상부공원 수목 추가 식재, 주민편의 및 안전시설 설치 등 관악구청의 요청사항을 반영하기 위하여 예산을 변경사용한 바, 향후 배수지 상부공원 조성 시 해당 관리청과 사전 면밀한 협의를 통해 예산을 반영하여 적정 수준의 수목 식재 및 관련 시설이 설치될 수 있도록 하고 예산 확정 이후 관리청의 추가 요청이나 주민들의 민원에 대해서는 적극 대처해야 할 것임.

7) 불용 (결산서 p.250~273)

- 2019회계연도 세출예산 집행결과 불용액(집행잔액)은 740억 8천8백 만원으로 직전회계연도보다 4억 5천2백만원 감소하였고 예산현액 대비

25) 「아리수통합정보센터 시스템고도화(시설비)」 2억원

26) 「노후 상수도관(송배수관) 정비(감리비)」 5억원

27) 수목 추가 식재, 주민편의시설 및 안전시설 설치 등에 따라 3억 7천2백만원 추가 소요

불용률은 직전회계연도 9.0%보다 1.0%p 감소한 8.0%임.

불용률이 직전회계연도보다 소폭 하락하였다고 하지만 최근 5년간 수도 사업특별회계 불용률은 8.0%를 상회하고 있고 서울시 일반회계(1.8%)나 다른 특별회계(평균 4.1%)에 비해 여전히 높은 수준임.

〈최근 5년간 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2019년	2018년	2017년	2016년	2015년
예산현액	926,257	828,210	818,209	809,295	782,425
불용액	74,088	74,541	70,161	69,582	62,256
불용률	8.0	9.0	8.6	8.6	8.0

- 불용액 발생 사유별 현황을 보면, 낙찰차액은 직전회계연도와 비슷한 수준이지만 지출잔액은 전년대비 160억 3천8백만원 증가하였고 전체 불용액의 65.2%를 차지하고 있는 바, 이는 소요예산이 부정확하게 과다 편성된 결과이므로 정확한 사업계획 수립 및 적정 예산편성을 통해 지출잔액에 의한 예산 불용을 최소화하여 한정된 재원의 효율적 운용을 도모해야 할 것임.

다만, 계획변경·취소에 따른 예산 불용이 큰 폭으로 감소(164억 8백만원 → 22억 4천2백만원)한 것은 긍정적인 측면이 있는 것으로 판단됨.

〈최근 2년간 불용액 발생 사유별 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	불용률	불용액	불용액 발생 사유					
			계획변경 취소	집행사유 미발생	예산절감	예비비	낙찰차액	지출잔액
2019년	8.0	74,089 (100.0%)	2,242 (3.0%)	295 (0.4%)	- -	3,222 (4.3%)	20,039 (27.1%)	48,291 (65.2%)
2018년	9.0	74,541 (100.0%)	16,408 (22.0%)	- -	3,761 (5.0%)	1,527 (2.0%)	20,592 (27.6%)	32,253 (43.4%)
증감	△1.0	△452	△14,166	295	△3,761	1,695	△553	16,038

- 불용률 20% 이상 사업은 「상계1 배수지 건설공사」 등 총 9건, 145억 2천3백만원으로 전체 불용액의 19.6%를 차지하고 있음.
- 세부 사업 중 「옥내 노후배관 교체 지원」 사업은 예산현액 257억원²⁸⁾ 중 135억 8천만원을 지출하고 예산현액의 47.2%인 121억원 대부분을 지출 잔액으로 불용하였음.

동 사업은 2018년 이후 공사비 지원신청이 감소됨에 따라 예산 지출액은 큰 폭으로 감소했고 특히 2019회계연도의 경우 예산현액이 직전회계연도보다 60억 9천1백만원 증가되었음에도 불구하고 지출액은 오히려 37억 5천만원 감소되었음.

2019회계연도 불용액 과다 발생은 당초 공사비 지원 가구 수를 50천 가구로 계획했지만 연말 기준 교체 실적은 47천 가구에 지나지 않을 뿐만 아니라 신축 및 리모델링 공사시 자체적으로 교체한 사례가 상당수 있어 실제 공사비 지원이 32천 가구에 그친 것에 기인한다고 하지만, 현장 여건을 제대로 반영하지 못하고 2022년 사업 완료율 목표에 하여 무리하게 예산을 편성한 것에 기인한 것으로도 볼 수 있을 것임.

이에 따라 2020년에는 관련 예산을 전년보다 83억 9천8백만원을 감액하였고 시민들의 참여 확대를 위해 지난 1월 「서울특별시 수도 조례 시행규칙」 개정을 통해 지원비를 대폭 상향 조정²⁹⁾한 바 있어, 2020년 예산 불용액은 큰 폭으로 감소될 것으로 전망됨.

〈최근 3년간 「옥내 노후배관 교체 지원」 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

2019년			2018년			2017년		
예산현액	지출액	불용률	예산현액	지출액	불용률	예산현액	지출액	불용률
25,700	13,580	47.2	19,609	17,330	11.6	19,606	19,226	1.9

28) 본예산 259억원 중 2억원을 「기본경비」로 전용함에 따라 예산현액은 257억원임.

29) 공사비의 최대 80%까지 지원 가능하지만, 실제 지원율은 50% 수준에 불과함.

- 「국내외 수도사업 진출」은 국내외 수도사업 진출을 위한 해외 수도사업 참여, 기반조성 및 교류협력 사업 등을 추진하는 것으로 예산현액의 30.1%인 5천4백만원을 불용하였음.

동 사업의 경우 전년도 추진 실적을 고려하여 예산 규모를 축소해 왔음에도 불구하고 최근 3년간 예산 불용률이 30% 이상을 보이고 있는 등 전반적으로 세부 사업이 원활하게 추진되지 못하고 있는 실정임.

또한, 2019년 예산 세부 산출내역을 보면, 예산현액 1억 7천8백만원 중 외국도시 수도관계자 초청 연수에 따른 예산이 42.9%에 달하고 있고 유일한 해외 참여사업인 브루나이 PMB섬 인프라 개발 컨설팅 사업도 지난 4월에 종료되어 현재 실질적인 해외 참여사업이 없는 바, 동 사업 추진 방향에 대한 전반적인 재검토가 필요할 것으로 판단됨.

〈최근 3년간 「국내외 수도사업 진출」 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

2019년			2018년			2017년		
예산현액	불용액	불용률	예산현액	불용액	불용률	예산현액	불용액	불용률
178	54	30.1	195	68	35.2	310	131	42.4

- 「수질시험 연구」는 수질시험재료 공동구매, 실험장비 유지관리, 아리수 물포럼 운영 등을 위한 것으로 예산현액의 22.7%인 4억 5천7백만원을 낙찰차액 및 지출잔액으로 불용하였음.

최근 3년간 예산 집행 현황을 보면, 불용률이 20%에 근접하거나 지속적으로 초과하고 있고 특히, 외빈초청 여비의 경우 78.9% 불용하고 있는 바, 보다 면밀한 사업계획 및 산출근거를 통한 예산편성이 이루어질 수 있도록 신중을 기해야 할 것임.

〈최근 3년간 「수질시험 연구」 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

2019년			2018년			2017년		
예산현액	불용액	불용률	예산현액	불용액	불용률	예산현액	불용액	불용률
2,012	457	22.7	1,688	408	24.2	1,886	364	19.3

- 「상계1 배수지 건설공사」는 설계용역 완료에 따라 토지매입을 추진하는 것으로 상계1구역 재개발·재건축조합의 배수지 건설부지 무상제공에 따라 토지 매입비 전액(1억 5천만원)이 불용되었음.

무상제공 부지에 배수지를 건설하는 것으로 사업계획이 변경됨에 따라 재개발·재건축사업 일정에 맞춰 당초 계획보다 배수지 건설이 2~3년 지연될 것으로 전망되지만, 해당 지역 주민 이주에 따라 수돗물 수요는 감소되므로 일정 지연에 따른 수돗물 공급의 문제는 없는 것으로 보고 하고 있음.

〈불용률 20% 이상 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	불용액	불용률
1	상계1 배수지 건설공사 ³⁰⁾	256	98	-	158	61.8
2	옥내 노후배관 교체 지원	25,700	13,580	-	12,120	47.2
3	국내외 수도사업 진출	178	125	-	53	30.1
4	병물 아리수 공급 ³¹⁾	266	194	-	72	27.1
5	배수지 물탱크 청소	3,071	2,353	-	718	23.4
6	수질시험 연구	2,012	1,503	52	457	22.7
7	상수도관 전식방지 공사	1,000	778	-	222	22.2
8	수질시험 연구장비 확충	1,995	1,573	-	422	21.1
9	상시 누수진단시스템 장비 임차	1,500	1,200	-	300	20.0

- 불용액 10억원 이상 사업은 총 13건으로 전체 불용액의 80.8%인 598억

30) 예산현액 2억 5천6백만원 = 당초예산 1억 5천만원(토지매입비) + 전년도 이월액 1억 6백만원(용역비)

31) 과다 불용액 발생은 주로 전년도 재료비 이월액 6천만원에 기인하고 있음.

8천1백만원을 차지하고 있고 이 중 1건을 제외한 12건이 불용률 20% 이하를 보이고 있음.

특히, 「아리수 생산재료비」, 「노후 상수도관(배급수관) 정비」, 「노후 밸브 정비」 등 3건은 불용률이 10% 이하를 보이고 있음에도 불구하고 불용액 규모는 154억 2천1백만원에 달하고 있음.

이와 같이 일부 사업의 경우 예산현액 대비 불용액 비중이 상대적으로 낮다고 할지라도 그 불용액 규모가 커서 수도사업특별회계 전체 불용액 규모를 증가시키고 있는 바, 예산 규모가 큰 사업에 대해서는 집중적인 관리가 필요할 것임.

- 세부 사업 중 「정수장 시설 유지보수」 및 「정수장 시설 정비」는 수돗물의 안정적인 생산 및 공급을 위해 적기 노후 시설의 유지보수와 정비가 요구되지만 일부 시설의 경우 예산 부족의 사유로 관련 예산이 제때 반영되지 못하여 사업 추진이 지연되고 있음에도 불구하고 매년 상당한 규모의 불용액이 발생되고 있음.

특히, 암사정수센터 등 일부 정수센터의 경우 시설 노후도가 상당한 만큼 시설정비가 조속히 완료될 수 있도록 소요예산을 확보하고 정확한 산출근거를 기초로 한 예산편성과 효율적인 예산집행이 이루어질 수 있도록 해야 할 것임.

〈최근 2년간 「정수장 시설 유지보수 및 정비」 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

사업명	2019년			2018년		
	예산현액	불용액	불용률	예산현액	불용액	불용률
정수장 시설 유지보수	24,719	4,658	18.8	25,832	5,597	21.7
정수장 시설 정비 ³²⁾	24,159	4,019	16.6	21,126	3,628	17.1

- 「노후 밸브 정비」는 회주철 재질의 비내식성 밸브 76,766개소를 정비하는 것으로 총사업비 5,040억원, 사업기간 2008년~2027년으로 계획하고 있으며, 불용률은 9.4%로 직전회계연도보다 낮아지고 있지만 예산규모(최근 3년 평균 264억원)에 따라 불용액 규모가 크게 나타나고 있음.

사업종료 일정이 2019년에서 2027년으로 조정되었고 2019년말 기준 정비실적이 70% 수준에 지나지 않을 뿐만 아니라 350mm 이하의 소구경 위주로 정비가 추진됨에 따라 향후 정비계획을 고려할 경우 예산규모는 더 커질 것으로 전망되는 바, 불용액 규모를 축소하기 위해서는 보다 면밀한 사업계획이 요구될 것임.

〈「노후 밸브 정비」 계획〉

(단위: 개소, %)

2020년 이후 정비계획	구경별(mm)				
	계	350 이하	400~500	600~1000	1100 이상
정비 수량	23,103	21,729	605	615	154
당초 대비 정비 비율	30.1	28.7	39.3	46.8	39.4

〈불용액 10억원 이상 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사 업 명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	불용액	불용률
1	옥내 노후배관 교체 지원	25,700	13,580	-	12,120	47.2
2	아리수 생산재료비 ³³⁾	133,511	125,300	83	8,128	6.1
3	노후 상수도관(송배수관) 정비	73,478	55,767	9,882	7,829	10.7
4	인건비성 경비 ³⁴⁾	166,295	160,339	-	5,955	3.6
5	노후 상수도관(배급수관) 정비	114,794	82,397	27,675	4,722	4.1
6	정수장 시설 유지보수	24,719	19,475	586	4,658	18.8
7	정수장 시설 정비	24,159	20,139	-	4,020	16.6
8	기본경비 ³⁵⁾	20,946	17,406	352	3,188	15.2
9	노후 밸브 정비	27,348	24,778	-	2,570	9.4
10	중블록별 무단수 급수체계 구축	13,444	9,952	1,263	2,229	16.6
11	아리수올림터·배수지 등 시설물 유지관리	9,009	7,334	-	1,675	18.6
12	상수도 GIS 구축	9,765	7,920	171	1,674	17.1
13	서비스 장비 확충 및 환경개선 ³⁶⁾	5,903	4,789	-	1,114	18.9

32) 예산현액 214억 5천9백만원 = 본예산 247억 3천1백만원 - 변경사용 5억 7천2백만원

4. 재무제표 결산 (결산서 p.60~62, 284~285)

- 2019년말 기준 수도사업특별회계 부채³⁷⁾는 1,466억 6천7백만원으로 추경예산에 따른 차입금 차입(514억원)에도 불구하고 차입금 상환(654억 1천4백만원)에 기인하여 직전회계연도보다 108억 4천6백만원 감소³⁸⁾ 되었으며, 부채비율은 2.88%로 직전회계연도보다 0.21%p 감소되는 등 최근 5년간 지속적으로 하락하고 있어 상수도 재정건전성은 개선되고 있음.

〈최근 5년간 부채비율 현황〉

(단위: %)

구 분	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년
부채비율	6.07	5.61	4.31	3.09	2.88

- 당기순손실은 484억 2천6백만원 발생하였으며 직전회계연도보다 2억 8천3백만원 감소되었지만, 지속적으로 당기순손실이 발생하고 있음.

〈최근 5년간 상수도사업본부 당기순손익 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	총수익 (A)	총비용 (B)	당기순이익(손실) (A-B)	비 고
2018년	704,635	753,061	△48,426	2014회계연도는 274억 2천5백만원 당기순이익 발생
2018년	700,143	748,852	△48,709	
2017년	699,455	734,240	△34,785	
2016년	706,931	732,534	△25,603	
2015년	689,384	693,339	△3,955	

33) 납품일정 미준수에 따라 영등포정수센터 입성활성탄 계약 해지(12억 4천2백만원) 및 광암정수센터 입성활성탄 구매 낙찰차액, 팔당·한강원수 구입비 지출잔액, 전력사용비 및 약품비 등 지출잔액

34) 시간선택제임기제 퇴사 등으로 인건비 지출잔액 발생, 65세 이상 근로자 일부 보험료 납부 면제 등

35) 가스요금, 전기요금 등 공공요금 지출잔액, 출장 감소 등으로 여비 지출잔액 발생 등

36) 안전 문제로 북부 청사 승강기 설치공사 중단(2억 4천1백만원), 동작구청 요청에 의해 수도자재관리센터 탈수기동 내진보강공사 유보(8천5백만원), 낙찰차액 및 지출잔액(7억 8천8백만원)

37) 부채는 회계학상 재무상태표 대변에 기재되는 자본 이외의 모든 항목을 말하는 것으로서 금전 차입의 재무액을 포함하는 더 넓은 개념. 부채비율=(부채총계/(자본총계))×100

38) '19년도 차입금 상환 654억 1천4백만원, 차입금 차입 514억원

- 차입금 상환에 기인하여 당장은 부채비율이 감소되어 재정건전성이 양호하다고 할지라도 지속적인 당기순손실 발생은 결국 현금재원 부족 및 예산규모 축소를 초래할 수 있으며, 이에 따라 노후 상수도시설의 적기 투자를 위한 재원 확보가 어려워질 수 있음.

또한, 최근 들어 사용료수익 및 시설분담금수입 등 자체재원 수입이 감소되고 있는 만큼 안정적인 수돗물 생산 및 공급을 위한 적정 규모의 재원 확보를 위해서는 경영합리화 등을 통한 비용 지출을 최소화하고 나아가 수도요금 인상도 적극 검토할 필요성이 있는 것으로 판단됨.

다만, 수도요금 인상요인이 24.93%³⁹⁾에 달하고 있는 등 수도요금 인상의 필요성이 높아지고 있다고는 하지만, 최근 코로나19 여파로 인한 경제여건이 좋지 않고 단기간 내에 회복이 어려울 것으로 전망되므로 수도요금 인상 시기나 그 규모에 대해서는 적기 상수도시설 투자를 위한 재원 확보와 시민들의 부담 가중을 고려하여 신중하게 결정되어야 할 것임.

39) 수도요금 인상요인 = (총괄원가-사용료수익)/사용료수익
수도요금 현실화율 = 80.05%(톤당 요금/톤당 원가)