

2020회계연도 수도사업특별회계
세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I . 제 안 경 위

가. 제 출 자 : 서울특별시

나. 의안번호 : 제2510호 및 제2511호

다. 제출일자 : 2021. 5. 27.

라. 회부일자 : 2021. 6. 01.

II . 제 안 이 유

「지방공기업법」 제35조제3항에 따라 2020회계연도 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)			세입수납액(B)	세출지출액(C)	세계잉여금(이월액)(B-C)		
	소계	최종예산	이월예산			소계	건설개량·사고이월	순세계잉여금
2020년	858,900	814,192	44,708	815,215	751,666	63,549	27,589	35,960
2019년	926,257	909,124	17,133	919,414	807,460	111,954	44,708	67,246
증감액(증감율)	△67,357(△7.3)	△94,932(△10.4)	27,575(160.9)	△104,199(△11.3)	△55,794(△6.9)	△48,405(△43.2)	△17,119(△38.3)	△31,286(△46.5)

※ 최종예산 = 본예산 + 추경 및 간주처리예산

1. 세입

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액(A)	징수결정액(B)	수납액(C)	미수납액(B-C)	미수납액 처리		조정률(B/A)	징수율(C/B)
					결손처	다음연도이월		
2020년	858,900	835,766	815,215	20,551	671	19,880	97.3	97.5
2019년	926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9
증 감	△67,357	△103,807	△104,199	392	62	332	△4.1	△0.4

2. 세출

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액(A)	지출액(B)	이월액(C)			불용액(D=A-B-C)	집행률(B/A)	불용률(D/A)
			소계	건설개량이월	사고이월			
2020년	858,900	751,666	27,589	11,135	16,454	79,645	87.5	9.2
2019년	926,257	807,460	44,708	2,424	42,284	74,089	87.2	8.0
증 감	△67,357	△55,794	△17,119	8,711	△25,830	5,556	0.3%	1.2%

※ 예산현액(당해연도에 실제로 지출할 수 있는 세출금액)

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

IV. 결산 주요내용 요약

1. 세입

□ 2020회계연도 수도사업특별회계 세입 예산현액 8,589억원의 97.3%인 8,357억 6천6백만원을 징수결정하여 97.5%인 8,152억 1천5백만원을 수납(징수)하였으며, 미수납액 205억 5천1백만원 중 6억 7천1백만원을 결손처분하고 198억 8천만원을 다음연도로 이월하였음.

- 예산현액은 사용료수익 327억원 감소, 차입금 514억원 감소 등에 기인하여 전년대비 673억 5천7백만원(7.3%) 감소

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (B-C)	미수납액 처리		조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
				결손처분	다음연도 이월		
858,900	835,766	815,215	20,551	671	19,880	97.3	97.5

○ 수익적수입 수납액은 6,440억 1천만원으로 전년(6,799억 9천7백만원) 대비 5.3%인 359억 8천7백만원 감소되었음.

- 영업수익은 6,083억 3천만원으로 사용료수익 및 급·배수공사수익 감소 등에 기인하여 전년대비 347억 5천6백만원(Δ5.4%) 감소

- 사용료수익 5,835억 5천2백만원
- 급·배수공사수익 217억 5천2백만원
- 기타영업수익 30억 2천6백만원

- 영업외수익은 356억 8천만원으로 하수도사용료 11~12월분 선납에 따른 위탁징수수료 증가 등에 기인하여 전년대비 12억 3천1백만원(3.3%) 증가

• 이자수익	18억 5천6백만원
• 타회계전입금	260억 2천1백만원
• 기타영업외수익	78억 3백만원

○ 자본적수입 수납액은 1,264억 9천7백만원으로 전년대비(2,222억 8천 5백만원) 대비 43.1%인 957억 8천8백만원 감소되었음.

- 유형자산처분수입은 51억 4천7백만원으로 전년대비 12억 5천5백만원(32.2%) 증가
- 유동부채수입은 0원으로 2020년도 차입금이 없어 전년대비 514억원 감소
- 자본잉여금수입은 404억 8천6백만원으로 고덕·강일지구 주택개발 사업에 따른 시설분담금 징수액 증가와 스마트 지방상수도 지원사업 국비 증가에 기인하여 전년대비 107억 7천7백만원(36.3%) 증가
- 유보자금은 814억 7천6백만으로 이월금 및 미수금 감소에 기인하여 전년대비 558억 7백만원(Δ40.6%) 감소

○ 이월재원 수납액은 447억 8백만원으로 전년도 건설개량이월·사고이월 증가에 기인하여 전년대비(171억 3천3백만원) 대비 160.9%인 275억 7천5백만원 증가되었음.

(단위: 백만원, %)

구 분	2020년		2019년		징수결정액 증감	
	징수결정액	실제수납액	징수결정액	실제수납액	증감액	비율
합 계	835,766	815,215	939,573	919,414	Δ 10,387	Δ 11.0
수 익 적 수 입	659,030	644,010	694,671	679,997	Δ 35,641	Δ 5.1
영 업 수 익	621,038	608,330	657,129	643,086	Δ 36,091	Δ 5.5
영 업 외 수 익	37,992	35,680	37,542	36,911	450	1.2
자 본 적 수 입	132,028	126,497	227,769	222,284	Δ 95,741	Δ 42.0
유형자산처분수입	5,147	5,147	3,892	3,892	1,255	32.2
유동부채수입	0	0	51,400	51,400	Δ 51,400	Δ 100
자본잉여금수입	40,486	40,486	29,709	29,709	10,777	36.3
유 보 자 금	86,395	81,476	142,768	137,283	Δ 56,373	Δ 39.5
이 월 재 원 수 입	44,708	44,708	17,133	17,133	27,575	160.9

□ 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 이 월		
	합 계	858,900	835,766	815,215	20,551	671	19,880	97.3	97.5
	상수도사업수익	687,877	659,030	644,010	15,021	-	15,021	95.8	97.7
	영 업 수 익	653,114	621,038	608,330	12,708	0	12,708	95.1	98.0
	사 용 료 수 익	622,716	596,260	583,552	12,708	-	12,708	95.8	97.9
	급·배수공사수익	27,042	21,752	21,752	-	-	-	80.4	100
	기타영업수익	3,356	3,026	3,026	-	-	-	90.2	100
	영 업 외 수 익	34,763	37,992	35,680	2,313	0	2,313	109.3	93.9
	이 자 수 익	2,324	1,856	1,856	-	-	-	79.9	100
	타회계전입금수익	26,475	26,021	26,021	-	-	-	98.3	100
	기타영업외수익	5,964	10,115	7,803	2,313	-	2,313	169.6	77.1
	자 본 적 수 입	126,315	132,028	126,497	5,530	671	4,859	104.5	95.8
	유 형 자 산 처 분	1,636	5,147	5,147	-	-	-	314.6	100
	재 산 매 각 수 입	1,636	5,147	5,147	-	-	-	314.6	100
	자 본 잉 여 금 수 입	42,557	40,486	40,486	-	-	-	95.1	100
	시 설 분 담 금 수 입	33,207	31,256	31,256	-	-	-	94.1	100
	타 회 계 건 설 보 조 금 수 입	9,350	9,230	9,230	-	-	-	98.7	100
	유 보 자 금	82,122	86,395	81,476	5,530	671	4,859	105.2	94.3
	순 세 계 잉 여 금	67,246	67,246	67,246	-	-	-	100	100
	영 업 미 수 금	14,630	15,174	13,475	1,699	350	1,349	103.7	88.8
	기 타 미 수 금	246	3,975	143	3,831	321	3,510	1,615.9	3.6
	이 월 재 원 수 입	44,708	44,708	44,708	-	-	-	100	100
	현금이월재원액	44,708	44,708	44,708	-	-	-	100	100

2. 세 출

□ 2020회계연도 수도사업특별회계 세출 예산현액은 8,589억원으로 이 중 7,516억 6천6백만원을 지출(집행률 87.5%)하고 275억 8천9백만원을 다음연도로 이월하였으며, 불용액(집행잔액)은 예산현액 대비 9.2%인 796억 4천5백만원임.

- 집행률은 87.5%로 전년대비 0.3%p 증가
- 불용액은 796억 4천5백만원으로 전년대비 55억 5천6백만원 증가하였고 불용률은 9.2%로 전년대비 1.2%p 증가

(단위: 백만원, %)

예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액(C)			불용액 (D=A-B-C)	집행률 (B/A)	불용률 (D/A)
		소 계	건설개량 이월	사고이월			
858,900	751,666	27,589	11,135	16,454	79,645	87.5	9.2

- 수익적지출은 예산현액 5,703억 6천8백만원 중 5,288억 8천6백만원을 지출(집행률 92.7%)하고 67억 3천8백만원을 다음연도로 이월하였음.
 - 영업비용(원수비 및 취수비·정수비·배급수비 등)은 예산현액 5,643억 2천6백만원 중 5,276억 8천6백만원을 지출하고 67억 3천8백만원을 다음연도로 이월
 - 영업외비용(차입금이자상환)은 예산현액 12억원 전액을 지출
- 자본적지출은 예산현액 2,438억 2천3백만원 중 1,813억 7천9백만원을 지출(집행률 74.4%)하고 194억 3천4백만원을 다음연도로 이월하였음.
 - 유형자산취득(건물·건축물·기계장치 등)은 예산현액 1,605억 5천9백만원 중 1,389억 5천6백만원을 지출하고 107억 6천7백만원을 다음

연도로 이월

- 무형자산취득(소프트웨어)은 예산현액 42억 3천4백만원 중 27억 7천6백 만원을 지출하고 11억 5천6백만원을 다음연도로 이월
 - 비가동설비자산취득(건설중인자산)은 예산현액 206억 4천만원 중 105억 9천 1백만원을 지출하고 75억 1천2백만원을 다음연도로 이월
 - 유동부채상환(차입금원금)은 예산현액 581억 1천3백만원 중 290억 5천6백 만원을 지출하고 290억 5천7백만원을 다음연도로 이월
- 이월예산지출은 예산현액 447억 8백만원 중 414억 1백만원을 지출(집행률 92.6%)하고 14억 1천7백만원을 다음연도로 이월하였음.
- 수익적지출은 예산현액 22억 5천4백만원 중 이월없이 21억 7천만원을 지출
 - 자본적지출은 예산현액 424억 5천4백만원 중 392억 3천1백만원을 지출하고 14억 1천7백만원을 다음연도로 이월

□ 세출 결산 세부 내역

(단위: 백만원, %)

관	항	세	항	예산현액 (A)	지출원인 행위액(B)	지출액 (C)	이월액 (D)	불용액 (E=A-C-D)	집행률 (C/A)	불용률 (E/A)
합	계			858,900	766,623	751,666	27,589	79,645	87.5	9.2
수	익	적	지	570,368	535,556	528,886	6,738	34,745	92.7	6.1
	영	업	비	564,326	534,356	527,686	6,738	29,902	93.5	5.3
		원	수	78,075	74,861	74,861	-	3,214	95.9	4.1
		정	수	120,813	112,716	111,913	802	8,097	92.6	6.7
		배	급	190,208	180,192	174,324	5,935	9,949	91.6	5.2
		일	반	112,669	105,627	105,627	-	7,042	93.7	6.3
		징	수	35,519	34,309	34,309	-	1,210	96.6	3.4
		급	·	27,042	26,652	26,652	-	390	98.6	1.4
		영	업	1,200	1,200	1,200	-	-	100	-
		차	입	1,200	1,200	1,200	-	-	100	-
		예	비	4,842	-	-	-	4,842	-	100
자	본	적	지	243,823	188,925	181,379	19,434	43,010	74.4	17.6
		유	형	160,559	142,067	138,956	10,767	10,836	86.5	6.7
		토	지	7	7	7	-	-	100	-
		건	물	2,477	2,203	2,203	-	275	88.9	11.1
		구	축	112,995	105,984	103,953	2,237	6,805	92.0	6.0
		기	계	38,962	28,386	27,306	8,530	3,126	70.1	8.0
		차	량	371	340	340	-	31	91.6	8.4
		공	기	5,747	5,147	5,147	-	599	89.6	10.4
		무	형	4,234	3,732	2,776	1,156	302	89.6	-
		기	타	4,234	3,732	2,776	1,156	302	65.6	7.1
		비	가	20,640	14,070	10,591	7,512	2,538	51.3	12.3
		추	동	20,640	14,070	10,591	7,512	2,538	51.3	12.3
		유	동	58,113	29,056	29,056	-	29,057	50.0	50.0
		기	타	58,113	29,056	29,056	-	29,057	50.0	50.0
		예	비	277	-	-	-	277	-	100
이	월	예	산	44,708	42,142	41,401	1,417	1,891	92.6	4.2
		수	익	2,254	2,170	2,170	0	84	96.3	3.7
		자	본	42,454	39,972	39,231	1,417	1,807	92.4	4.3

□ 예비비 (결산서 p.210~211)

- 예비비 예산액은 79억 7천2백만원으로 이중 28억 5천2백만원을 지출결정하여 27억 5천2백만원을 지출하였음.

〈예비비지출 현황〉

(단위: 백만원)

연 번	구 분			지출결정액	지출액	집행잔액
	세항	목(세목)	사업명			
합 계				2,852	2,752	100
1	공기구 비품	자산취득비 (자산취득비)	서비스장비 확충 및 환경개선	223	212	11
2	배급수비	인건비 (기간제근로자등 보수)	상수도행정 서비스지원	645	623	22
	배급수비	복리후생비 (사회보험부담금)	상수도행정 서비스지원	69	34	35
	정수비	인건비 (기간제근로자등보 수)	상수도행정 서비스지원	370	357	13
	정수비	복리후생비 (사회보험부담금)	상수도행정 서비스지원	40	21	19
3	일반 관리비	배상금등	기본경비	1,506	1,506	0

□ 다음연도 이월 (결산서 p.212~221)

- 「지방공기업법」 제30조에 따라 2020년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도로 이월하는 사업비는 「상수도 교육시설 확충」 등 총 37건, 275억 8천9백만원으로 전년(54건, 447억 8백만원) 대비 14.8% 감소되었음.
 - 건설개량이월 : 7건, 111억 3천5백만원
 - 사고이월 : 30건, 164억 5천4백만원

〈다음연도 건설개량이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	건설개량이월		비고
				금액	비율	
1	상수도 교육시설 확충 (상수도 교육시설 확충)	시설비	300	154	51.3	계획 변경
2	미아배수지 건설공사 (미아배수지 건설공사)	시설비	723	723	100	사전 절차 지연
3	광암수계 배수관로 정비 (광암수계 배수관로 정비)	시설비	2,567	2,567	100	사전 절차 지연
		감리비	36	36	100	
		시설 부대비	5	5	100	
4	장기사용 송배수관 정비 (자동드레인 설치)	시설비	520	520	100	기타
5	중블록별 무단수급수체계 구축 (중블록 유량계설치)	시설비	1,234	1,234	100	기타
6	아리수통합정보센터 시스템 고도화 (행정동별 수질자동측정기 설치)	시설비	5,696	5,696	100	기타
7	아리수통합정보센터 시스템 고도화 (수질자동측정기 및 수압계 무선통신시스템 구축)	정보화 시스템 취득비	200	200	100	기타

〈다음연도 사고이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	사고이월		비고
				금액	비율	
1	장기사용 송배수관 정비 (올림픽로 장기사용 송배수관 정비공사)	시설비	2,657	915	34.4	공사중 장애요인 발생
2	강북정수센터 고도정수처리시설 확장	시설비	4,350	1,277	29.4	
		감리비	150	106	70.7	
3	노후 상수도관(송배수관) 정비 (서울시 내용연수 경과 상수도관 안전진단(직접진단))	시설비	2,424	1,417	58.5	사전 절차 지연
4	아리수 통합정보센터시스템 고도화 (아리수운영정보 모바일 구축 및 성능개선)	정보화 시스템 취득비	478	236	49.4	
5	배수지 방수방식 (신림 6배수지)	수선 유지비	2,679	1,872	69.9	
6	배수지 방수방식 (길동배수지 1,2지)	수선 유지비	2,580	1,341	52.0	
7	정수센터 시설 정비 (암사정수센터1,2송수실모터펌프교체)	시설비	1,600	277	17.3	

8	암사정수센터 수전전압 변경	시설비	11,400	2,317	20.3	유관 사업 지연	
		감리비	900	326	36.2		
9	상수도 GIS 모바일시스템 구축	정보화 시스템 취득비	866	30	3.5		
10	중블록별 무단수 급수체계 구축 (월계1-2중블록 무단수 급수체계 구축공사)	시설비	1,220	833	68.3		
11	우면산 아리수올림터 급수체계 개선 (우면산 아리수올림터 급수체계개선 기존 송수관로(불용관)폐쇄공사)	시설비	850	477	56.1		
12	장기사용 송배수관 정비 (백제고분로 교통량 측정용검지기복구공사)	시설비	12	12	100		
13	송배수관 최적관리를 위한 시설물 조사 및 세척방안	수선 유지비	1,393	794	57.0		사업 계획 변경
14	아리수 통합정보센터 시스템고도화 (수질자동감시시스템 성능개선)	정보화 시스템 취득비	245	65	26.5		
15	아리수 생산재료비 (광암정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	170	82	48.2		
16	아리수 생산재료비 (암사정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	620	311	50.2		
17	아리수 생산재료비 (강북정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	388	336	86.6		
18	행정정보 시스템 구축 (AI-BigData기반의상수도민원상담로봇구축)	정보화 시스템 취득비	1,045	527	50.4	기타	
19	수도계량기 검침 불편 및 위험 수전 환경개선	급수 계량기 교체비	3,768	307	8.1		
20	정수센터 시설 정비 (암사2정수탈수설비개량)	시설비	1,861	453	24.3		
21	상수도 지하시설물 3D 시스템 구축	정보화 시스템 취득비	455	98	21.5		
22	아리수올림터·배수지 노후 기전설비 개량 (보광(배)가압장배전반제작구매설치)	시설비	409	350	85.6		
23	배수지등 정밀안전진단·점검 및 시설정비 (2020년 보광배수지외29개소 정밀안전점검 및 정밀안전진단 용역)	수선 유지비	543	505	93.0		
24	배수지 방수방식 (용마배수지(1지))	수선 유지비	1,670	1,116	66.8		
25	정수센터 시설유지보수	수선	16	11	68.8		

	(광암정수센터 유해 화학물질 취급시설 정기검사 및 위험성 평가 도서작성용역)	유지비				
26	정수센터 시설유지보수 (광암정수센터 염소실 공정 안전보고 작성 및 현장심사)	수선 유지비	32	11	34.4	
27	정수센터시 시설유지보수 (구의정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사컨설팅용역)	수선 유지비	32	15	46.9	
28	정수센터 시설유지보수 (구의정수센터 유해 화학물질 취급시설 정기검사 및 위험성 평가 도서작성용역)	수선 유지비	11	5	45.5	
29	정수센터시 시설유지보수 (뚝도정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사컨설팅용역)	수선 유지비	33	16	48.5	
30	정수센터시 시설유지보수 (강북정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사컨설팅용역)	수선 유지비	33	16	48.5	

- 원인별 이월액은 ‘공사추진 중 장애발생’ 9억 1천 5백만원(1건, 3.3%), ‘사업계획변경’ 17억 4천 2백만원(6건, 6.3%), ‘사전절차지연’ 98억 5천 6백만원(8건, 35.7%), ‘유관사업지연’ 39억 9천 6백만원(5건, 14.5%), ‘기타’ 110억 8천만원(17건, 40.2%)임.

□ 전년도 이월 (결산서 p.222~227)

- 전년도 이월액은 「노후 상수도관(송배수관) 정비」 등 총 54건, 447억 7백만원이며, 당해연도 지출액은 414억 1백만원으로 집행률은 92.6%임.

〈전년도 이월사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	이월구분	사업명	전년도 이월액	지출액	불용액	집행률
1	건설개량이월	노후 상수도관(송배수관)정비 (내용연수경과 상수도관 안전진단(직접진단))	2,424	778	1,646	32.1
2	사고이월	시민과 소통하는 아리수홍보 (2019년 아리수홍보 공익광고(CF)제작)	93	93	0	100
3	사고이월	정수센터 시설유지보수 (정수센터시설물도면전산화(CAD)추진)	77	77	0	100
4	사고이월	기본경비 (상수도공급계통 수질관리강화를 위한 발전방안연구학술용역)	182	172	10	94.5
5	사고이월	구조물 장수명화 추진 (배수지등 구조물 관리개선 방안마련)	425	425	0	100
6	사고이월	수도정비 기본계획 수립 (수도정비기본계획수립)	476	476	0	100
7	사고이월	까치산 배수지 건설공사	160	158	2	98.8
8	사고이월	노후 상수도관(송배수관)정비 (광암수계 배수관로 정비공사 기본 및 실시설계)	581	581	0	100
9	사고이월	노후 상수도관(송배수관)정비 (노후상수도관 합리적 관리방안 마련)	840	300	540	35.7
10	사고이월	낙산 배수지 건설공사	265	264	1	99.6
11	사고이월	수유6 배수지 건설공사	135	135	0	100
12	사고이월	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	1,518	1,518	0	100
13	사고이월	암사정수센터 배출수시설 개량 및 증설사업	1,056	621	435	58.8
14	사고이월	상수도 자산관리체계 구축	219	219	0	100
15	사고이월	상수도 GIS구축 (상수도 GIS성능 개선사업)	171	171	0	100

16	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (돈암동19-94~643호외 45개소배급수관정비공사)	6,394	6,334	60	99.1
17	사 고 이 월	아리수올림터·배수지노후시설개량 (혜명아리수올림터 모터펌프 제작구매설치)	207	207	0	100
18	사 고 이 월	아리수올림터·배수지등기전설비유지관리 (혜명가압장 전기설비 유지보수공사)	16	16	0	100
19	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (녹번동55번지외9개소 배급수관 정비공사)	750	684	66	91.2
20	사 고 이 월	노후 상수도관(송배수관)정비 (마포구 월드컵로 노후 송배수관 정비공사)	289	286	3	99.0
21	사 고 이 월	기본경비 (청사비탈면(팔각정하부) 보수보강)	170	106	64	62.4
22	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (자양동216-21번지외24개소 배급수관정비공사)	5,083	5,083	0	100
23	사 고 이 월	노후 상수도관(송배수관)정비 (노후 상수도관 합리적 관리방안마련)	136	136	0	100
24	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (쌍문동88-1~103-70외1개소배급수관정비공사)	1,263	1,263	0	100
25	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (고척동320번지외8개소배급수관정비공사)	1,628	1,623	5	99.7
26	사 고 이 월	중블록별 무단수 급수체계 구축 (오류동118-39외1개소송배수관정비공사)	1,263	1,263	0	100
27	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (대방동407-25~407-29번지외 32개소 배급수관정비공사)	3,896	3,748	148	96.2
28	사 고 이 월	노후 상수도관(송배수관)정비 (양평동4가323~당산동5가32-1번지외 3개소 송배수관정비공사)	2,204	2,203	1	99.9
29	사 고 이 월	아리수올림터·배수지노후 시설개량 (사당5증압장모터펌프교체)	74	74	0	100
30	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (개포동649~653번지외16개소 배급수관정비공사)	2,521	2,487	34	98.7
31	사 고 이 월	노후 상수도관(송배수관)정비 (경기고사거리~봉은사역사거리간외 5개소 송배수관정비공사)	3,085	3,084	1	99.9
32	사 고 이 월	노후 상수도관(배급수관)정비 (신천동19외23개소배급수관정비공사)	4,309	4,254	55	98.7
33	사 고 이 월	정수센터 시설유지보수 (광암아리수정수센터시설물정밀안전진단)	168	168	0	100

34	사고 이월	아리수 생산재료비 (입상활성탄굴상및투입공사)	83	73	10	88.0
35	사고 이월	정수센터 시설유지보수 (암사아리수정수센터시설물정밀안전진단)	340	340	0	100
36	사고 이월	수질시험연구 (방수방식재 오존열화시험)	52	52	0	100
37	사고 이월	노후 상수도관(배급수관)정비 (덕타일주철관80mm외 6종구매)	1,831	1,622	209	88.6
38	사고 이월	노후 상수도관(송배수관)정비 (수도용 폴리에틸렌피복강관 및 강이형관 제작구매)	323	307	16	95.0

※ 전년도 이월사업건은 54건이나 노후 상수도관(배급수관, 송배수관) 정비사업이 포괄적으로 사용한 집행금액(도로굴착 복구 등)을 분류하기가 현실적으로 어려워서 각 부서별, 예산사업별로 사전하였음.

□ 예산전용 (결산서 p.228~229, 232~233)

- 예산전용은 「우면산 아리수올림터 급수체계 개선」 등 총 3건, 10억 4천6백만원으로 전년대비 15억 9천3백만원(60.4%) 감소하였음.

〈예산전용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	전용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				1,046	1,046	
1	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비 및 부대비 (시설비)	3,200	253		'20.4.29
		기계장치	시설비 및 부대비 (시설비)	706		253	
2	인건비성 경비	원수 및 취수비	포상금 (성과상여금)	165	26		'20.10.29
		정수비	포상금 (성과상여금)	1,564	55		
		배급수비	포상금 (성과상여금)	2,190	37		
		일반관리비	포상금 (성과상여금)	1,766	66		
		징수 및 수용가관리비	포상금 (성과상여금)	602	23		
	상수도 행정서비스 지원	일반관리비	민간이전 (연금지급금)	730	152		
	인건비성 경비	일반관리비	연금부담금등 (연금부담금)	19,823		359	
3	아리수 생산재료비	정수비	동력비 (동력비)	30,107	200		'20.11.24
		배급수비	동력비 (동력비)	10,672	234		
		정수비	수선유지교체비 (수선유지비)	4,382		434	

□ 예산변경사용 (결산서 p.230~231, 234~235)

- 예산변경사용은 「수유6배수지 건설공사」 등 총 5건, 3억 8천4백만원으로 직전회계연도보다 9억 2천7백만원(70.7%) 감소하였음.

〈예산변경사용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	변경사용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				384	384	
1	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	50		'20.4.24
	수유6배수지 건설공사	구축물	시설비	290		50	
2	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	206		'20.6.2
	낙산배수지 건설공사	구축물	시설비	290		206	
3	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	90		'20.6.30
	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	감리비	330		90	
4	수유6배수지 건설공사	구축물	시설비	290	8		'20.7.3
	수유6배수지 건설공사	구축물	감리비	133		8	
5	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200		30	'20.8.27
	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	감리비	706	30		

□ 불용

- 불용액(집행잔액)은 796억 4천5백만원으로 전년대비 55억 5천6백만원 증가되었으며, 불용률은 9.2%로 전년대비 1.2%p 증가되었음.

〈예산 불용 사유별 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	불용률	불용액	불용액 발생 사유					
			계획변경 취소	집행사유 미발생	예산절감※	예비비	낙찰차액	지출잔액
2020년	9.2	79,645 (100%)	750 (0.9%)	266 (0.3%)	- -	5,120 (6.4%)	14,472 (25.1%)	59,037 (74.1%)
2019년	8.0	74,089 (100%)	2,242 (3.0%)	295 (0.4%)	- -	3,222 (4.3%)	20,039 (27.1%)	48,291 (65.2%)
증감	1.2	5,556	△1,492	△29	-	1,898	△5,567	10,746

- 불용액 발생 사유별 세부 내역은 다음과 같음.
 - 계획변경등 집행사유미발생(2건, 7억 5천만원)
 - : 시민과 소통하는 아리수 홍보(코로나19 영향으로 대면홍보사업 중단, 인접도시 수돗물 유출사고 발생으로 대중매체 광고 제작 중단), 상수도관 전식방지 공사(공사구간 축소)
 - 집행사유미발생(2건, 2억 6천6백만원)
 - : 국내외 수도사업 진출 예비(코로나19로 인한 중단), 단기 해외연수 운영(코로나19로 인한 중단)
 - 예비비잔액(51억 2천만원)
 - 낙찰차액(144억 7천2백만원)
 - : 계약 과정에서 불가피하게 발생하는 금액
 - 지출잔액(590억 3천7백만원)
 - : 시재정 투융자기금 상환, 아리수 생산재료비, 인건비성 경비 및 기본경비 등 지출잔액 발생

3. 재무제표(재무회계결산)

1) 재정상태 관련

- 자산은 5조 1,866억 3천2백만원으로 코로나19 여파로 세입급감에 따른 현금잔액 감소와, 차입금 상환(290억 5천6백만원)등에 기인하여 전년 대비 567억 6천4백만원 감소되었음.
- 부채¹⁾는 1,199억 2천6백만원으로 차입금 상환(290억 5천6백만원)에 기인하여 전년대비 267억 4천1백만원 감소²⁾되었고, 부채비율은 2.36%로 전년대비 0.5%p 감소되었음.
- 자본은 5조 667억 6백만원으로 시설분담금 수입 및 급수공사 기부채납 자산 등은 증가하였으나 전년대비 당기순손실이 증가(494억 5천7백만원)하여 전년대비 30억 2천3백만원 감소되었음.
- 총수익은 6,731억 8천8백만원³⁾, 총비용은 7,710억 7천만원⁴⁾으로 당기순손실은 978억 8천3백만원 발생하였으며, 전년대비 494억 5천7백만원 감소되었음.

〈상수도사업본부 재정상태 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	자 산	부 채	자 본	총수익	총비용	당기순손실
2020년	5,186,632	119,926	5,066,706	673,188	771,070	△97,883
2019년	5,243,396	146,667	5,096,729	704,635	753,061	△48,426
증 감	△56,764	△26,741	△30,023	△31,447	18,009	△49,457

- 1) 부채는 회계학상 재무상태표 대변에 기재되는 자본 이외의 모든 항목을 말하는 것으로서 금전 차입의 재무액을 포함하는 더 넓은 개념. 부채비율=(부채총계/(자본총계)) × 100
- 2) '20년도 차입금 상환 290억 5천6백만원, 차입금 없음
- 3) 재산매각차익 증가(98억 8천9백만원)로 영업외수익이 증가하였으나, 사용료수익 감소(339억 8천 7백만원) 및 급·배수공사수익 감소(25억 2천2백만원) 등으로 매출액이 감소하여 총수익은 전년 대비 314억 4천7백만원 감소
- 4) 급수계량기교체비(증 60억원), 상수도관 누수복구(증 52억원), 주택 내 노후 배관 교체비(증 36억원)등으로 전년대비 총비용 180억 9백만원 증가

2) 총괄원가 관련

- 상수도 평균요금은 톤당 543.31원으로 직전회계연도보다 22.36원 감소하고 생산원가는 톤당 731.07원으로 24.4원 증가함에 따라 요금현실화율은 전년대비 5.73%p 감소한 74.32%임.
- 평균요금은 코로나19 영향으로 사용료 수익 감소(327억원) 등으로 전년 대비 톤당 22원 감소
- 생산원가는 차감항목인 재산매각차익(구.영등포 청사 등)으로 인한 영업외 수익이 톤당 4.7원 증가하였지만, 인건비, 수선교체비 등의 비용이 톤당 28.64원 증가함에 따라 톤당 24원 증가

〈총괄원가계산서〉

구 분	2020년	2019년	증감	비고
연간조정량(천m³)	1,097,451	1,114,163	△16,712	
사용료수익(백만원)	596,260	630,246	△33,986	원정수판매수익 포함
총괄원가(백만원)	802,314	787,347	14,967	상수도 생산원가
결 함 액(백만원)	206,055	157,101	48,954	총괄원가 - 사용료수익
평균요금(원/톤)	543.31	565.67	△22	사용료수익/조정량
생산원가(원/톤)	731.07	706.67	24	총괄원가/조정량
요금현실화율	74.32%	80.05%	△5.73	톤당 요금 /톤당 원가
요금인상요인	34.56%	24.93%	9.63	(총괄원가-사용료수익)/사용료수익

〈톤당 구성원가 및 비율〉

(단위: 원)

구 분	계	인건비	동력비	약품 재료비	원수 구입비	수선 교체비	경쟁민간 이전	감가 상각비	차입금 이자비용	자본 비용	기타 (차감항목 포함)
2020년	731.07	131.96	48.47	20.72	49.69	109.64	56.01	222.73	0.98	99.10	△8.24
	(100%)	(18.1%)	(6.6%)	(2.8%)	(6.8%)	(15.0%)	(7.7%)	(30.5%)	(0.1%)	(13.6%)	(-1.1%)
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%)
증 감	24.4	6.5	△0.82	11.72	0.28	16.06	1.41	2.48	△0.16	2.33	△15.4

※ 기타사항 : 일반운영비, 퇴직급여, 기타영업비용, 영업외비용, 기타영업수익 및 영업외수익

V. 검토 의견

1. 결산 총괄

- 2020회계연도 수도사업특별회계 세입예산 결산액(수납액)은 8,152억 1천5백만원, 세출예산 결산액(지출액)은 7,516억 6천6백만원이며, 수납액과 지출액의 차액인 세계잉여금은 635억 4천9백만원으로 전년대비 484억 5백만원 감소되었음.
- 세계잉여금 중 건설개량·사고이월액을 차감한 순세계잉여금은 수납액의 4.4% 수준인 359억 6천만원으로 전년대비 312억 8천6백만원 감소되었음.
- 순세계잉여금 감소는 전년대비 불용액은 증가하였지만, 코로나19 영향으로 인해 수돗물 사용료수익이 감소하고 급배수공사 및 이자수익 등이 감소한 것에 주로 기인하고 있음.

〈최근 3년간 세입·세출 결산 총괄〉

(단위: 백만원)

구 분	예산현액(A)			수납액 (B)	지출액 (C)	세계잉여금(B-C)		
	계	최 중 예 산	이 월 예 산			소 계	건설개량 사고이월	순세계 잉여금
2020년	858,900	814,192	44,708	815,215	751,666	63,549	27,589	35,960
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

- 손익계산서에 따르면 총수익은 6,731억 8천8백만원, 총비용은 7,710억 7천1백만원, 총수익에서 총비용을 제외한 당기순손실은 전년대비 494억 5천7백만원 증가한 978억 8천3백만원에 달하고 있음.
- 총수익은 전년대비 314억 4천7백만원이 감소하였으며, 수돗물 사용량

감소에 따른 사용료 수익 감소(339억 8천7백만원), 급·배수공사수익 감소 (25억 2천2백만원) 등에 기인하고 있음.

- 총비용은 전년대비 180억 9백만원이 증가하였으며, 입상활성탄 교체 (139억원), 수도계량기 교체(60억원) 등에 기인하고 있음.

〈최근 5년간 상수도사업본부 당기순손익 현황〉

(단위: 백만원)

회계연도	총수익 (A)	총비용 (B)	당기순이익(손실) (A-B)
2020	673,188	771,071	△97,883
2019	704,635	753,061	△48,426
2018	700,143	748,852	△48,709
2017	699,455	734,240	△34,785
2016	706,931	732,534	△25,603

- 상수도사업본부 예산규모(최종예산 기준)는 2019년 9,091억 2천4백만원 에서 2020년 8,141억 9천2백만원으로 큰 폭으로 감소하였고 특히 2021년 에는 7,381억원 수준까지 감소하고 있는 바, 현금재원 부족으로 인해 노후 시설 개선 등 적기 사업추진에 어려움이 가중되고 있음.

2. 세입 결산

- 2020회계연도 수도사업특별회계 세입 결산은 예산현액 8,589억원의 97.3%인 8,357억 6천6백만원을 징수결정하여 97.5%인 8,152억 1천5백만원을 수납(징수)하였으며, 미수납액 205억 5천1백만원 중 6억 7천1백만원을 결손처분하고 198억 8천만원을 다음연도로 이월하였음.
- 예산현액은 사용료수익(감 327억원), 차입금(감 514억원) 등의 감소에 기인하여 전년대비 673억 5천7백만원(7.3%) 감소되었음.

〈세입 결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (B-C)	미수납액 처리		조정률 (B/A)	징수율 (C/B)
					결손처 분	다음연도 이월		
2020년	858,900	835,766	815,215	20,551	671	19,880	97.3	97.5
2019년	926,257	939,573	919,414	20,159	609	19,550	101.4	97.9
증 감	△67,357	△103,807	△104,199	392	62	330	△4.1	△0.4

- 예산현액 대비 징수결정액 비율인 조정률은 세출 예산 편성의 기초가 되는 세입 추계의 정확성을 평가하는 하나의 지표가 될 수 있음.

2019년의 경우 조정률은 101.4%로 전년도 108.4%에 비해 크게 감소하여 세입 추계의 정확성이 크게 증가했다고 할 수 있으나, 2020년의 경우는 조정률이 97.3%로 100%를 하회하고 있고 이는 자금부족에 따른 세출 조정, 결국 사업 조정으로 당초 계획의 변경⁵⁾을 야기할 수 있음.

상수도사업본부의 재정수요는 증가하고 있지만 세입이 감소되는 상황에서 재정운용의 효율성을 높이기 위해 조정률을 100%에 근접(>100%)하게 세입 예산을 편성하는 것이 중요할 것임.

5) '20년의 경우 세출예산 부족에 따라 차입금 상환을 일부 유예하여 다른 사업조정을 최소화하였음.

- 미수납액은 205억 5천1백만원으로 전년대비 3억 9천2백만원 증가되었는데 이 중 6억 7천1백만원을 결손처분하고, 198억 8천만원은 다음연도로 이월하였으며, 실제 징수율은 97.5%로 전년대비 0.4%p 하락하였음.

미수납액 발생 사유를 보면, ‘납세태만’ 비중이 71.3%로 전년도 58.0%에 비해 크게 증가하였고 경제적 어려움이 일정부분 체납에 영향을 미치고 있다고는 하지만, 미수납액 발생 사유를 납세태만으로 분류하고 있는 만큼 미수납액 징수에 보다 철저를 기해야 할 것임.

특히, 영업미수금과 기타미수금⁶⁾의 경우는 지난 2019회계연도 결산 검토보고서에서 효율적인 체납징수 방안검토를 지적했음에도 불구하고 징수율(특히, 기타미수금)이 여전히 개선되지 않은 바, 체납액 징수제고를 위한 본부-사업소간 긴밀한 협조 체계를 구축하는 등 보다 강도 높은 체납 징수 대책이 필요할 것임.

〈미수납액 사유별 발생현황(결손처분 제외)〉

(단위: 백만원, %)

회계연도	미수납액	발생사유							
		무재산	행방불명	납세태만	폐업또는 부도	소송계류	국외이주	자금압박	기타
2020	19,879	372	59	14,172	681	340	17	2,405	1,834
	(100)	(1.9)	(0.3)	(71.3)	(3.4)	(1.7)	(0.1)	(12.1)	(9.2)
2019	19,550	329	189	11,341	800	43	81	4,486	2,281
	(100)	(1.7)	(1.0)	(58.0)	(4.1)	(0.2)	(0.4)	(22.9)	(11.7)

〈영업미수금 및 기타미수금 수납액 현황〉

(단위: 백만원, %)

세항	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	조정률	징수율
영업미수금	14,630	15,174	13,475	1,699	103.7	88.8
기타미수금	246	3,975	143	3,832	1,615.9	3.6

6) 변상위약금 및 임대료 등

3. 세출 결산

1) 총괄

- 2020회계연도 수도사업특별회계 세출 예산현액은 최종예산 8,141억 9천2백만원과 전년도 이월예산 447억 8백만원을 합한 8,589억원으로 전년대비 673억 5천7백만원 감소되었음.
- 지출액은 7,516억 6천6백만원으로 전년대비 557억 9천4백만원 감소되었는데, 이는 세입감소에 따라 「시재정 투융자기금 상환」을 당초 계획보다 290억 5천7백만원을 축소하여 지출하였고 코로나19 확산에 따라 「시민과 소통하는 아리수 홍보사업」 등의 사업규모를 축소한 것에 주로 기인하고 있음.
- 불용액(집행잔액)은 796억 4천5백만원으로 전년대비 55억 5천6백만원 증가되었으며, 불용률 또한 전년도 8.0%에서 9.2%로 증가(1.2%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			
2020년	858,900	751,666	27,589	11,135	16,454	79,645	87.5	9.2
2019년	926,257	807,460	44,708	2,424	42,284	74,089	87.2	8.0
증 감	△67,357	△55,794	△17,119	8,711	△25,830	5,556	0.3	1.2

2) 예비비 지출 (결산서 p.210~211)

- 예비비 예산액은 세출 예산현액의 0.93% 수준인 79억 7천2백만원으로 이중 28억 5천2백만원을 지출결정하고 27억 2천2백만원을 지출하였음.

예비비 지출 사유 중 인건비와 복리후생비 등은 코로나19 확산에 따라 공무원(시설관리직) 신규 발령이 지연(2020. 3 ⇨ 2020. 6)되어 대체 인력(기간제근로자)을 확보하고자 11억 2천4백만원을 지출결정한 것으로 시설 안전 확보와 시민불편 감소를 위한 인력 수급은 타당하나 당시 채용 계획이나 근로시기를⁷⁾ 살펴보면 2020년도 추가경정예산안 편성 과정에서 반영했어야 할 사항임.

또한, 배상금등은 대규모 택지개발사업단지 원인자부담금 반환 소송 관련 법원의 강제조정^에 따른 환불 지급액 15억 6백만원에 기인한 것임.

원인자부담금 반환은 도시개발사업 시행자에게 택지를 분양받은 경우 건축물을 시공한 업체나 건축물 소유자에게 상수도 원인자부담금을 부과할 수 없다는 대법원 판결에 따른 것으로 법원의 강제조정과 상수도사업 본부의 환불 알림(공고) 등을 통해 반환 진행 중이며, 이를 통해 서울시가 반환해줘야 하는 원인자부담금 규모는 415억원 수준으로 현재 예비비 등을 통해 58억원이 지급 완료된 상황임.

〈예비비지출 현황〉

(단위: 백만원)

연번	구분			지출결정액	지출액	불용액	승인일
	세항	목(세목)	사업명				
1	공기구비품	자산취득비 (자산취득비)	서비스장비 확충 및 환경개선	223	212	11	'20.3.9
2	배급수비	인건비 (기간제근로자등 보수)	상수도행정 서비스지원	645	623	22	'20.6.19
	배급수비	복리후생비 (사회보험부담금)	상수도행정 서비스지원	69	34	35	
	정수비	인건비 (기간제근로자등보수)	상수도행정 서비스지원	370	357	13	
	정수비	복리후생비 (사회보험부담금)	상수도행정 서비스지원	40	21	19	
3	일반관리비	배상금등	기본경비	1,506	1,506	0	'20.11.11 ~20.12.21

7) 2020. 6월 계획, 7월 채용

3) 예산이월_건설개량이월 (결산서 p.212~221)

- 「지방공기업법」 제30조에 따라 2020년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도로 건설개량 이월된 사업은 「상수도 교육시설 확충」 등 총 7건, 111억 3천5백만원이며, 사전절차 지연과 계획변경 등이 주요 이월 사유임.
- 세부사업 중 「장기사용 송배수관 정비」 등 4개 사업(사고이월액 76억 5천만원)은 환경부의 ‘스마트 관망관리 인프라구축 사업’의 일환으로 2020년도 추경을 통한 사업비 증액에도 불구하고 국고보조금 교부가 지연되어 전액 이월된 것임.

〈다음연도 건설개량이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

사업명(공사명)	세출목	예산현액	건설개량이월		비고
			금액	비율	
상수도 교육시설 확충 (상수도 교육시설 확충)	시설비	300	154	51.3	-
미아배수지 건설공사 (미아배수지 건설공사)	시설비	723	723	100	-
광암수계 배수관로 정비 (광암수계 배수관로 정비)	시설비	2,567	2,567	100	-
	감리비	36	36	100	
	시설 부대비	5	5	100	
장기사용 송배수관 정비 (자동드레인 설치)	시설비	520	520	100	국고보조금 교부 지연('20.10.22)
중블록별 무단수급수체계 구축 (중블록 유량계설치)	시설비	1,234	1,234	100	국고보조금 교부 지연('20.8.26)
아리수통합정보센터 시스템 고도화 (행정동별 수질자동측정기 설치)	시설비	5,696	5,696	100	국고보조금 교부 지연('20.10.23)
아리수통합정보센터 시스템 고도화 (수질자동측정기 및 수압계 무선통신시스템 구축)	정보화 시스템 취득비	200	200	100	국고보조금 교부 지연('20.11.20)

4) 예산이월_사고이월 (결산서 p.222~227)

○ 2020회계연도에 집행을 완료하지 못하고 다음연도로 사고이월된 사업은 「장기사용 송배수관 정비」 등 총 30건, 164억 5천4백만원으로 전년대비 156억 3천3백만원 감소되었음.

○ 세부사업 중 「아리수 생산재료비」는 광암, 암사, 강북정수센터 입상활성탄 교체 공사 등을 위한 것으로 2억 9천7백만원을 지출하고 7억 2천9백만원을 사고이월하였으며, 1억 5천2백만원을 지출잔액으로 불용하였음.

해당 정수센터의 입상활성탄 공사 진행 중 수돗물 유출사태에 따른 정수처리 운영강화 조치의 일환으로 정수센터 유입수 수온이 10℃ 이하⁸⁾일 경우에 활성탄 교체작업이 가능함에 따라 이월한 것으로 이에 대한 별다른 의견은 없음.

〈아리수 생산재료비(입상활성탄 교체공사) 사고이월 현황〉

(단위: 백만원, %)

사업명(공사명)	세출목	예산현액	사고이월		다음연도 집행실적 (2021.5월 기준)	
			금액	비율	집행액	집행률
합 계		1,178	729	61.9	697	95.6
아리수 생산재료비 (광암정수센터 입상활성탄 준설 및 투입)	일반 재료비	170	82	48.2	77	94.0
아리수 생산재료비 (암사정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	620	311	50.2	300	96.4
아리수 생산재료비 (강북정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	388	336	86.6	320	95.2

○ 「배수지 등 정밀 안전진단·점검 및 시설정비」는 ‘2020년 보광배수지 외 29개소의 정밀안전점검 및 정밀안전진단 용역’을 수행하기 위한 것으로 원인행위액 5억 5백만원을 전액 사고이월하였음.

8) 10C 이상일 경우 유출 등 생물활동 가능하다고 판단

동 사업은 배수지 방수방식 공사 하자발생과 조치이행에 따라 사업지연이 발생하였고 이후 서울시 건설기술심의소위원회 심의('20.11.19)에서도 '재심의'9) 의결에 따라 추가과업 수행에 필요한 용역기간이 2차례 연장10)되어 이월된 것임.

이는 사업진행 과정에서 유관 사업과 여건 변화에 따른 사업지연으로 용역비 이월이 발생한 사례로 향후에는 사업계획 단계부터 지연 발생 가능성을 보다 면밀히 검토하여 불필요한 이월이 발생하지 않도록 노력해야 할 것임.

- 「강북정수센터 고도정수처리시설 확장」은 강북정수센터 23만톤 규모의 생산시설을 증설하기 위한 것으로 21억 9천1백만원을 지출하고 13억 8천3백만원을 사고이월하였으며, 9억 2천5백만원을 지출잔액으로 불용하였음.

동 사업은 실시설계 과정에서 서울시 기술심사담당관에 설계 경제성 심사를 요청하였으나 단순공정을 이유로 '발주처 자체 시행'을 통보함에 따라 경제성 심사 결과를 실시설계 용역 결과에 반영하고자 준공기한이 연기11)되어 이월된 것임.

다만, 용역 연기를 위한 방침서 검토의견에 따르면 당초 계획한 기술심사 담당관에서 경제성 심사를 실시할 경우에 비해 자체 시행이 보다 신속한 ('20.9월말 ⇨ '20.8월말) 업무수행이 가능함에 따라 결정한 것으로 제시하고 있어 사업지연에 따른 이월 사유로는 다소 적절하지 못한 것으로 판단됨.

9) 정확도 제고를 위한 준공도면이나 유사시설물 비교 검토를 통한 작성근거 부족, 배수지 내부 주요구조물에 대한 재료시험 시행 및 내진보강 방안 등의 내용 추가 필요

10) (당초 '20.12.5. ⇨ 1차 변경 '20.12.31. ⇨ 2차 변경 '21.2.26.)

11) (당초 '20.7.24. ⇨ 1차 변경 '20.8.31.)

〈설계경제성 심사 방법 비교*〉

구분	기술심사담당관 시행	자체 시행(용역수의계약)
심사기간	- 착수기간 : 7월 중순 이후 - 완료기간 : 8월말 완료 ⇒ 계약심사 기간(약2주) 고려시 준공은 9월말 예상	- 착수기간 : 7월초 가능 - 완료기간 : 7월말 완료 ⇒ 계약심사 기간(약2주) 준공은 8월말 예상(8.24 실제준공)
심사내용	- 경제성 위주로 사업 평가	- 향후 계획 및 운영, 유지 관리에 중점을 두고 현장 요구사항 반영 가능
소요비용	없음	- 약 1천6백만원 - 기술심사담당관 소개 업체

* 실시설계 용역에 대한 경제성심사 및 준공기한 연기 보고 방침서 내용

- 「노후 상수도관(송배수관)정비」 세부 사업 중 ‘서울시 장기사용 상수관로 직접조사 용역¹²⁾’은 2019회계연도에 국고보조금 교부 지연(’19.10월)을 사유로 예산현액 24억 2천4백만원 전액을 건설개량이월하였고 2020회계연도에 7억 7천8백만원을 지출하고 14억 1천7백만원을 사고이월하였으며, 2억 3천만원을 집행잔액으로 불용하였음.

동 사업은 2019년 문래동 수질사고 후속 대책으로 내용연수가 경과된 노후 상수도관의 관 상태를 확인하여 유지관리 방안을 마련하는 중요한 사업임에도 불구하고 기본계획¹³⁾이 2020년 3월에 수립되고 7월에야 용역 계약 체결된 점은 다소 문제가 있다할 것임.

또한, 동 사업은 상수도관에 대한 내시경 검사, 시편채취 및 물성시험 등의 직접조사를 시행하는 용역인 만큼 해당 수도사업소와 적극적인 현장 업무 협의가 필요하지만, 기본계획 수립이 늦어지고 용역기간이 늘어난 것은 그 만큼 수도사업소와의 업무협의가 원활하지 못했다고 말할 수도 있을 것임.

12) 내용연수(30년)가 경과된 노후 상수도관 451km에 대하여 CCTV 진단 및 시편채취의 직접진단을 통해 관 상태를 확인

13) 선제적 유지관리를 위한 상수도관망 모니터링 시스템 구축 기본계획(’20.3)에 해당 사업 추진 예정으로 명시

그리고 용역기간이 오는 7월 2일에 준공되는 것으로 보고하고 있는 바, 동 용역결과를 토대로 내용연수가 경과된 노후 상수도관에 대한 정비방안을 마련해야 할 것임.

- 「배수지 방수방식공사」은 계속사업으로 2020년에는 길동, 신림6, 용마 배수지 3개소를 대상으로 69억 2천9백만원을 편성하여 22억 3천7백만원을 지출하고 43억 2천8백만원을 사고이월하였으며, 3억 6천3백만원을 지출잔액으로 불용하였음.

동 사업은 최근 들어 공법선정 문제와 사고이월 과다 등이 연례적으로 발생¹⁴⁾하고 있는데, 공법계열 선정 및 신기술사용심의 등 사전절차 기간을 제외하더라도 다수 사업이 공사발주에서 준공일까지 1년 이상 소요되고 있으며, 특히 시공에 앞서 배수지를 건조 상태로 유지해야 하는 사업 특성상 여름철 장마기간 이후에 실제 시공이 이루어질 수밖에 없다는 점이 사고이월에 큰 영향을 미치고 있는 것으로 판단되므로 이에 대한 근본적인 대책 마련이 필요할 것임.

〈배수지 방수방식공사 추진 일정〉

구 분	길동배수지	신림6배수지	용마배수지
공법계열 선정요청	2020. 2. 20	2020. 2. 27	2020. 2. 20
공법계열 선정	2020. 4. 20 2020. 6. 12(재선정)	2020. 4. 28	2020. 4. 23
신기술사용 심의	2020. 5. 19	2020. 5. 27 2020. 7.10(재심의)	-
공사발주	2020. 7. 14	2020. 7. 27	2020. 7. 10
준공예정일	2021. 9. 1	2021. 11. 02	2021. 5. 31

- 「송배수관 최적관리를 위한 시설물 조사 및 세척방안」은 환경부 관세척 법제화 추진계획에 선제적으로 대응하기 위해 시설물 조사와 시범 물세척에 20억원을 편성하였음.

14) '17년 이월발생률 63.7%(보광배수지), '18년 사업취소(하자발생)에 따른 전액 불용, '19년 전년도 조치에 따른 미편성, '20년 이월발생률 62.5%

세부사업 중 '시설물 조사' 용역¹⁵⁾은 예산현액 13억 9천4백만원 중 5억 3천만원을 지출하고 7억 9천4백만원을 사고이월하였으며, 7천만원을 집행잔액으로 불용하였음.

동 사업은 사전절차 지연에 따라 용역발주가 5월에야 이루어졌고 실제 용역기간도 16개월¹⁶⁾에 달하고 있어 사고이월이 불가피했음을 제시하고 있지만, 당초 용역발주 2020년 1월, 시행 2월, 준공 12월 등 당해연도 내 사업 추진을 계획('20.1~12월)하여 2020년도 예산안을 제출한 바 있음.

상수도사업본부가 이월사유로 제시한 사전절차 소요기간, 특히 16개월의 절대 용역기간 등을 고려한다면, 당초 사업계획이 부실했음을 방증한다고 할 것임.

〈사고이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명(공사명)	세출목	예산현액	사고이월		비고
				금액	비율	
1	장기사용 송배수관 정비 (올림픽로 장기사용 송배수관 정비공사)	시설비	2,657	915	34.4	장애요인 발생
2	강북정수센터 고도정수처리시설 확장	시설비 감리비	4,350 150	1,277 106	29.4 70.7	
3	노후 상수도관(송배수관)정비 (서울시 내용연수 경과 상수도관 안전진단(직접진단))	시설비	2,424	1,417	58.5	사전차지연
4	아리수 통합정보센터 시스템 고도화 (수운영정보 모바일 구축 및 성능개선)	정보화 시스템 취득비	478	236	49.4	
5	배수지 방수방식(신림 6배수지)	수선 유지비	2,679	1,872	69.9	
6	배수지 방수방식(길동배수지 1,2지)	수선 유지비	2,580	1,341	52.0	
7	정수센터 시설정비 (암사정수센터1,2송수실모터펌프교체)	시설비	1,600	277	17.3	
8	암사정수센터 수전전압 변경	시설비 감리비	11,400 900	2,317 326	20.3 36.2	유관사업지연
9	상수도 GIS 모바일시스템 구축	정보화	866	30	3.5	

15) 상수도 최적관리를 위한 관세척 기본계획 용역

16) '20.5.21~'21.9.20

		시스템 취득비				
10	중블록별 무단수 급수체계 구축 (월계1-2중블록 무단수 급수체계 구축공사)	시설비	1,220	833	68.3	사업 계획 변경
11	우면산 아리수올림터 급수체계 개선 (우면산 아리수올림터 급수체계개선 기존 송수관로(불용관)폐쇄공사)	시설비	850	477	56.1	
12	장기사용 송배수관 정비 (백제고분로 교통량 측정용검지기복구공사)	시설비	12	12	100	
13	송배수관 최적관리를 위한 시설물 조사 및 세척방안	수선 유지비	1,393	794	57.0	
14	아리수 통합정보센터 시스템고도화 (수질자동감시시스템 성능개선)	정보화 시스템 취득비	245	65	26.5	
15	아리수 생산재료비 (광암정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	170	82	48.2	
16	아리수 생산재료비 (암사정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	620	311	50.2	
17	아리수 생산재료비 (강북정수센터 입상활성탄 교체공사)	일반 재료비	388	336	86.6	
18	행정정보시스템 구축 (AI·BigData기반의상수도민원상담로봇구축)	정보화 시스템 취득비	1,045	527	50.4	기타
19	수도계량기 검침 불편 및 위험 수전 환경개선	급수 계량기 교체비	3,768	307	8.1	
20	정수센터 시설 정비 (암사2정수탈수설비개량)	시설비	1,861	453	24.3	
21	상수도 지하시설물 3D 시스템 구축	정보화 시스템 취득비	455	98	21.5	
22	아리수올림터·배수지 노후 기전설비 개량 (보광(배)가압장배전반제작구매설치)	시설비	409	350	85.6	
23	배수지등 정밀안전진단·점검 및 시설정비 (2020년 보광배수지외29개소 정밀안전점검 및 정밀안전진단 용역)	수선 유지비	543	505	93.0	
24	배수지 방수방식 (용마배수지(1지))	수선 유지비	1,670	1,116	66.8	
25	정수센터 시설 유지보수 (광암정수센터 유해 화학물질 취급시설 정기검사 및 위험성 평가 도서작성용역)	수선 유지비	16	11	68.8	
26	정수센터 시설 유지보수 (광암정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사 컨설팅용역)	수선 유지비	32	11	34.4	
27	정수센터 시설 유지보수 (구의정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사 컨설팅용역)	수선 유지비	32	15	46.9	
28	정수센터 시설 유지보수	수선	11	5	45.5	

	(구의정수센터 유해 화학물질 취급시설 정기검사 및 위험성 평가 도서작성용역)	유지비				
29	정수센터 시설 유지보수 (뚝도정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사 컨설팅용역)	수선 유지비	33	16	48.5	
30	정수센터 시설 유지보수 (강북정수센터 염소시설 공정안전보고서 작성 및 현장심사 컨설팅용역)	수선 유지비	33	16	48.5	

5) 전용 (결산서 p.228~229, 232~233)

- 2020회계연도 예산 전용은 「우면산 아리수올림터 급수체계 개선」의 시설비 (기계장치)를 동일 세부사업에서 부족분 2억 5천3백만원을 전용하여 사용하는 등 총 3건, 10억 4천6백만원으로 전년대비 전용액이 15억 9천3백만원(60.4%) 감소되었음.

〈예산전용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	전용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				1,046	1,046	
1	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비 및 부대비 (시설비)	3,200	253		'20.4.29
		기계장치	시설비 및 부대비 (시설비)	706		253	
2	인건비성 경비	원수 및 취수비	포상금 (성과상여금)	165	26		'20.10.29
		정수비	포상금 (성과상여금)	1,564	55		
		배급수비	포상금 (성과상여금)	2,190	37		
		일반관리비	포상금 (성과상여금)	1,766	66		
		징수 및 수용기관리비	포상금 (성과상여금)	602	23		
	상수도 행정서비스 지원	일반관리비	민간이전 (연금지급금)	730	152		
	인건비성 경비	일반관리비	연금부담금등 (연금부담금)	19,823		359	
3	아리수 생산재료비	정수비	동력비 (동력비)	30,107	200		'20.11.24
		배급수비	동력비 (동력비)	10,672	234		
		정수비	수선유지교체비 (수선유지비)	4,382		434	

- 「우면산 아리수올림터 급수체계 개선」(시설비) 예산 전용은 동 사업 설계에 포함되지 않은 양재 배수지 노후배관 교체, 펌프실 내 점검발판 설치, 진입로 열선설치, 암사 감시제어반 증설 공사 등의 추진에 기인한 것으로 전용을 통해 당초 설계에 반영되지 않은 세부 사업을 추진하는 것은 지양해야 할 것임.

특히, 세부사업 중 양재 배수지 노후배관 교체 공사는 2017년 12월에 수행한 배수지 정밀점검 용역 보고서에서 ‘해당 배수지의 노출배관 손상 등에 따른 개선이 필요하다’고 지적했음에도 불구하고 이후 2019~2020년도 본예산에 해당 사항을 반영하지 못하고 2020년도 중 예산을 전용한 것은 문제가 있다고 할 것이며, 향후 정밀점검 용역 등에서 지적된 사안에 대해서는 다음연도 예산 편성시 반영될 수 있도록 해야 할 것임.

- 「인건비성 경비」(연금부담금) 예산 전용은 당해연도 명예퇴직자 수 증가에 따른 퇴직수당부담금 부족, 「아리수 생산재료비」(수선유지비) 예산 전용은 여름철 장마 폭우로 인해 예년대비 슬러지 발생량 증가와 처리비용 부족 등에 기인한 것으로 이에 대한 별도 의견은 없음.

6) 변경사용(결산서 p.230~231, 234~235)

- 2020회계연도 예산 변경사용은 「수유6배수지 건설공사」 등 총 5건, 3억 8천4백만원으로 전년대비 9억 2천7백만원(70.7%) 감소하였으며, 변경사용률은 0.04%로 전년보다 크게 낮아진 수준임.

〈최근 3년간 예산 변경사용 현황〉

(단위: 건, 백만원, %)

구 분	예산현액	건 수	변경사용액	변경사용률	비 고
2020년	858,900	5	384	0.04	3년 평균 변경사용률 0.06%
2019년	926,257	6	1,311	0.14	
2018년	828,210	-	-	-	

- 세부사업 중 「우면산 아리수올림터 급수체계 개선」 시설비(구축물)는 4회에 걸쳐 반복적으로 감액 변경사용한 것으로 전체 변경사용액의 97.9%인 3억 7천6백만원을 차지하고 있음.

변경사용은 불가측의 재정상황에 대비하여 예산의 탄력적이고도 신축적인 집행을 위해 변경하여 집행한 것에 대해 그 필요성은 인정하는 바이지만, 면밀한 검토 없이 과다하게 예산을 편성하여 행정 편의적으로 변경사용하는 사례는 지양되어야 할 것임.

〈예산변경사용 사업 현황〉

(단위: 백만원)

연번	세부사업	세항	세목	예산액	변경사용액		승인일
					감액	증액	
	총 계				384	384	
1	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	50		'20.4.24
	수유6배수지 건설공사	구축물	시설비	290		50	
2	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	206		'20.6.2
	낙산배수지 건설공사	구축물	시설비	290		206	
3	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	90		'20.6.30
	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	감리비	330		90	
4	수유6배수지 건설공사	구축물	시설비	290	8		'20.7.3
	수유6배수지 건설공사	구축물	감리비	133		8	
5	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	시설비	3,200	30		'20.8.27
	우면산 아리수올림터 급수체계 개선	구축물	감리비	706		30	

7) 불용

- 2020회계연도 세출예산 집행결과 불용액(집행잔액)은 796억 4천5백만원으로 전년대비 55억 5천6백만원 증가하였고 예산현액 대비 불용률은

9.2%로 전년보다 1.2%p 증가하였음.

다만, 코로나19에 따른 세입감소 영향을 줄이기¹⁷⁾ 위해 「시재정투융자 기금 상환」을 일부 유예하여 예산현액의 48.9%인 290억 5천7백만원을 지출잔액으로 불용하였는데, 계획대로 차입금을 상환¹⁸⁾했다면 불용률은 5.9% 수준까지 큰 폭으로 낮아질 수 있음.

〈최근 5년간 예산 불용 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2020년	2019년	2018년	2017년	2016년
예산현액	858,900	926,257	828,210	818,209	809,295
불용액	79,645	74,088	74,541	70,161	69,582
불용률	9.2	8.0	9.0	8.6	8.6

- 불용액 발생 사유별 현황을 보면, 계획변경·취소, 집행사유 미발생은 전년 대비 감소하고 있고 특히 계획변경·취소에 따른 예산 불용액은 7억 5천 만원으로 최근 3년간¹⁹⁾ 지속적인 감소 추세에 있어 긍정적인 측면이 있는 것으로 판단됨.

다만, 「시재정투융자기금 상환」을 일부 유예에 따른 불용을 고려하더라도 서울시 일반회계(1.6%)나 다른 특별회계(5.1%)에 비해서는 여전히 불용률이 높게 나타나고 있는 바, 한정된 재원의 효율적 운용을 도모하기 위해서는 정확한 사업계획 수립 및 적정 예산편성이 이루어질 수 있도록 지속적인 노력을 기해야 할 것임.

17) 순세계잉여금으로 2021년도 추경 세입예산안에 반영

18) 일반적으로 차입금 상환은 예산현액의 100%를 지출하여 불용액은 없음.

19) 최근 3년간 164억 8백만원(2018년) → 22억 4천2백만원(2019년)→ 7억 5천만원(2020년)

〈최근 2년간 불용액 발생 사유별 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	불용률	불용액	불용액 발생 사유					
			계획변경 취소	집행사유 미발생	예산절감	예비비	낙찰차액	지출잔액
2020년	9.2	79,645 (100%)	750 (0.9%)	266 (0.3%)	- -	5,120 (6.4%)	14,472 (25.1%)	59,037 (74.1%)
2019년	8.0	74,089 (100%)	2,242 (3.0%)	295 (0.4%)	- -	3,222 (4.3%)	20,039 (27.1%)	48,291 (65.2%)
증감	1.2	5,556	△1,492	△29	-	1,898	△5,567	10,746

○ 「시재정 투융자기금 상환」을 제외한 불용률 20% 이상 사업은 「국내외 수도사업 진출」 등 총 16건, 62억 2천6백만원으로 전체 불용액의 7.8% 수준임.

○ 「국내외 수도사업 진출」, 「상수도 인력의 전문화」, 「단기 해외연수 운영」, 「시민과 소통하는 아리수 홍보」 등은 코로나19 확산에 따라 사업추진 여부가 불투명하여 예산현액의 일부를 불용처리한 것으로 이에 대한 의견은 없음.

다만, 동 사업의 경우 코로나19 지속에 따라 2021년도 사업 추진도 어려움이 예상되는 바, 직원 교육이나 홍보활동을 강화할 수 있는 효과적인 방안을 강구해야 할 것임.

〈불용률 20% 이상 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	불용액	불용률
1	국내외 수도사업 진출	118	24		94	79.5
2	상수도 인력의 전문화	1,306	706		599	45.9
3	단기 해외연수 운영	213			213	100
4	시민과 소통하는 아리수 홍보	3,698	1,788		1,910	51.6
5	상수도 교육시설 확충	500	213	154	133	26.5
6	시재정 투융자기금 상환	59,313	30,256		29,057	48.9
7	강북정수센터 고도정수처리시설 확장	4,500	2,191	1,384	925	20.5
8	수돗물 평가위원회 운영	161	110		51	31.6
9	배수지 물탱크 청소	3144	2371		773	24.5
10	상수도관 전식방지 공사	900	478		422	46.8
11	상시 누수진단시스템 장비 임차	1,000	785		215	21.4
12	암사정수센터 배출수시설 개량 및 증설사업	1,217	748		469	38.5
13	유량계 교정검사 및 유지보수	1,279	1,018		261	20.4
14	수도시험 연구	210	165		45	21.3
15	수도시험 연구장비 확충	186	136		50	27.0
16	하수수질시험 연구	147	113		34	22.6
17	하수수질시험 연구장비 확충	93	61		32	33.8

- 불용액 10억원 이상 사업은 총 11건으로 전체 불용액의 39.1%인 311억 7천5백만원을 차지하고 있으며, 계약과정에서 발생하는 낙찰차액을 주요 원인으로 제시하고 있음.

세부 사업 중 불용액의 상당 부분을 차지하고 있는 「정수센터 시설 정비」, 「정수센터 시설 유지보수」, 「장기사용 송배수관/배급수관 정비」 등의 사업은 안정적인 수돗물 공급을 위해 노후 상수도 시설의 유지보수와 정비를 위한 것으로 시의 적절한 예산편성이 요구됨.

그러나 세입 감소에 따른 재원 부족 등을 이유로 정비 물량을 조정하여 정비일정을 순연시키고 있음에도 불구하고 단일 사업에서 매년 많게는 30억원 이상의 불용액이 발생되고 있고 이는 불용률을 높이는 주요 원인의 하나로 파악되고 있음.

따라서 보다 정확한 세출추계를 통한 예산편성과 함께 불가피하게 낙찰 차액이 발생하는 부분은 추경을 통해 적기에 예산이 반영될 수 있도록 해야 할 것임.

〈불용액 10억원 이상 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

연번	사 업 명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	불용액	불용률
1	시민과 소통하는 아리수 홍보	3,698	1,788	-	1,910	51.6
2	아리수 생산재료비	144,710	136,986	728	6,996	4.8
3	암사정수센터 수전압 변경	12,310	8,187	2,644	1,480	12.0
4	정수센터 시설 정비	25,559	21,785	730	3,045	11.9
5	정수센터 시설 유지보수	19,835	17,757	74	2,004	10.1
6	수도계량기 교체	25,757	22,139	-	3,618	18.0
7	기본경비	16,304	13,861	-	2,443	14.9
8	노후 밸브 정비	22,480	21,440	-	1,040	4.6
9	인건비성 경비	169,214	164,379	-	4,835	2.8
10	장기사용(송배수관) 정비	34,861	30,905	1,447	2,509	7.1
11	장기사용(배급수관) 정비	26,519	25,224	-	1,295	4.8

4. 재무제표 결산 (결산서 p.60~61, 258~259)

- 2020년말 기준 수도사업특별회계 부채²⁰⁾는 1,199억 2천6백만원으로 차입금 상환(290억 5천6백만원)에 기인하여 전년대비 267억 4천1백만원 감소²¹⁾되었으며, 부채비율은 2.37%로 전년대비 0.5%p 감소되는 등 최근 5년간 지속적으로 하락하고 있어 상수도 재정건전성은 개선되고 있음.

〈최근 5년간 부채비율 현황〉

(단위: %)

구 분	2016년	2017년	2018년	2019년	2020년
부채비율	5.61	4.31	3.09	2.88	2.37

- 당기순손실은 978억 8천3백만원 발생하였으며 전년대비 494억 5천7백만원 증가하였는데, 이는 코로나19 확산에 따른 세입감소와 노후 상수도 관 시설 개선에 필요한 비용이 증가한 것에 기인한 것임.

〈최근 5년간 상수도사업본부 당기순손익 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	총수익 (A)	총비용 (B)	당기순이익(손실) (A-B)	비 고
2020년	673,188	771,070	△97,883	
2019년	704,635	753,061	△48,426	
2018년	700,143	748,852	△48,709	
2017년	699,455	734,240	△34,785	
2016년	706,931	732,534	△25,603	

- 코로나19 확산에 따른 수돗물 이용 감소²²⁾로 사용료수익 및 시설분담금 수입 등 자체재원 수입 감소로 노후 상수도시설의 적기투자를 위한 적정

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

21) '19년도 차입금 상환 654억 1천4백만원, 차입금 차입 514억원

22) '20년 기준 가정용은 다소 증가하였으나, 공공,일반,욕탕용 모두 감소

규모의 재원 확보가 우려되었으나, 다행히 금년 7월부터 수도요금이 인상됨에 따라 향후 2025년까지 8,875억원 규모의 추가 수입이 확보될 것으로 전망됨.

그러나 향후 5년간 상수도시설 투자를 위한 재원은 2,269억원 규모의 부족분이 발생할 것으로 예상됨에 따라 명확한 근거를 통한 투자 우선순위 결정과 더불어 예산절감 등 지속적인 경영합리화 노력이 수반되어야 할 것임.

〈수도요금 인상에 따른 향후 5년간 재정수입 및 지출 전망〉

(단위: 억원)

구 분		계	'21년	'22년	'23년	'24년	'25년
투자 수요(A)		52,211	7,976	10,189	10,452	11,516	12,078
세입 규모 (B=C+D)		49,942	7,521	9,756	10,875	10,893	10,897
요금 인상	당초 세입(C)	41,067	7,381	8,392	8,418	8,436	8,440
	추가 세입(D)	8,875	140	1,364	2,457	2,457	2,457
부족분	(B-A)	2,269	△455	△433	423	△623	△1,181