

# 2021회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관

## 세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

# 검 토 보 고

## I. 제안경위

1. 제출자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제3258호 및 제3259호
3. 제출일자 : 2022. 5. 30.
4. 회부일자 : 2022. 6. 3.

## II. 제안이유

- 「지방자치법」 제144조제2항, 제150조제1항 등의 규정에 의하여 서울특별시 2021회계연도 세입·세출, 재무제표, 성과보고서 및 예비비 지출 등에 관한 결산에 대하여 「서울특별시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 의하여 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함

### III. 결산개요

#### 1. 특별회계

##### 가. 도시철도건설사업비특별회계

##### 1) 세입결산

##### 〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액	미수납액		수납률	
						결손 처분	다음연도 이월액	(C/A)	(C/B)
1,563,554	19,925	1,583,479	1,584,186	1,584,186	0			100.0	100.0

- 도시철도건설사업비특별회계 세입 예산현액은 1조 5,834억 79백만원이며, 세부내역으로는 부담금 868억원, 국고보조금 420억 62백만원, 지방채 1조 919억 50백만원, 전입금 등 3,626억 67백만원이 있음
- 징수결정액은 예산현액보다 7억 7백만원 증가한 1조 5,841억 86백만원을 징수결정하여 전액 징수하였음
- 예산현액 대비 수납율은 100.0%, 징수결정액 대비 수납율은 100.0%로 나타났음

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
762,735	17,132	0	0	779,867	719,608	41,899	18,360

- 도시철도건설사업비특별회계 세출 예산현액은 7,798억 67백만원으로 이 중 지출액은 7,196억 8백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 2.4%인 183억 60백만원으로 전년도 불용률 15.0%에 비해 12.6% 감소하였음

#### 【예산의 변경사용】

- 예산의 변경사용은 2건에 1,365억 48백만원으로
  - 신림선 경전철 건설(민자) (도시철도건설사업비특별회계)의 감리비 부족분 확보를 위하여 시설비를 감리비로 변경
  - 인력운영비의 성과상여금 부족분 확보를 위하여 국민건강보험금을 성과상여금으로 변경

#### 【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

## 【예산의 이용·이체】

- 해당사항 없음

## 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 15건, 419억원(명시이월 9건, 294억 97백만원, 사고이월 6건, 124억 3백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(7,798억 67백만원) 대비 5.4%로 전년도 이월률 9.2%와 비교할 때 3.8% 감소하였음

### ※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 동북선 경전철 건설	134억 25백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설(시설비)	54억 74백만원
- 신림선 경전철 건설	50억 56백만원
- 위례신사선 건설	34억 70백만원
- 진접선 건설	20억 72백만원

### ※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 도시철도 9호선 4단계 건설	76억 85백만원
- 신림선 경전철 건설	24억 70백만원
- 진접선(4호선 연장) 차량기지 건설	17억 68백만원
- 우이신설 연장선 도시철도 건설	4억 80백만원

## 【집행잔액】

- 집행잔액은 183억 60백만원으로 이는 예산현액 대비 2.4%로 전년도 불용률 15.0%와 비교할 때 12.6% 감소하였음

### 〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
779,867	18,360	2.4	2020년 불용률 15.0%

### ※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 도시철도 9호선 4단계 건설 1억 71백만원
- 지하철 건설 홍보 53백만원
- 동북선 경전철 건설 81백만원
- 서부선 건설 83백만원
- 예비비(도시철도건설사업비특별회계) 등 집행잔액 1억 53백만원
- 인력운영비, 기본경비 등 10억 10백만원
- 내부거래 지출 163억 89백만원
- 국고보조금 반환금 4억 20백만원

## 【예비비 사용】

- 예비비 사용은 1건, 1억 25백만원이며, 7호선 연장공사 물품대금 청구소송 판결금 지급에 사용됨

## 나. 교통사업특별회계

### 1) 세입결산

#### 〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액	미수납액		수납률	
						결손 처분	다음연 이월액	(C/A)	(C/B)
40,500	-	40,500	20,000	20,000		-	-	49.38	100.0

- 교통사업특별회계 세입 예산현액 405억원이고, 징수결정액은 200억원으로 전액 수납되었으며, 이는 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금임

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전 용	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액 (불응률)
41,800	17,515	-	-	59,315	25,842	29,494	3,979 (6.7)

- 교통사업특별회계 세출 예산현액은 593억 15백만원으로 이중 지출액은 258억 42백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 6.7%인 39억 79백만원이 발생하였음

#### 【예산의 이용 · 전용 · 변경사용】

- 해당사항 없음

#### 【예산의 이체】

- 해당사항 없음

#### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 6건, 294억 94백만원(명시이월 2건, 53억 84백만원, 사고이월 4건, 241억 10백만원)으로 이는 예산현액(593억 15백만원) 대비 49.7%임

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)(시설비) 48억 84백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)(감리비) 5억원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(시설비) 164억 80백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(감리비) 14억 19백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(시설비) 59억 27백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(감리비) 2억 85백만원

【집행잔액】

○ 집행잔액은 39억 79백만원으로 이는 예산현액 대비 6.7%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	비용률	비고
59,315	3,979	6.7	

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) 1억 29백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) 37억 87백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금) 63백만원



## 【예비비 지출】

- 해당사항 없음

## 다. 광역교통시설특별회계

### 1) 세입결산

#### 〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액	미수납액		수납률	
						결손 처분	다음연도 이월액	(C/A)	(C/B)
130,787		130,787	137,300	137,300				105.0	100.0

- 광역교통시설특별회계 세입 예산현액 1,307억 87백만원이며, 징수결정액은 1,373억원으로 전액 수납되었으며, 이는 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 500억원과 한국철도시설공단 부담금 340억원, 국고보조금 233억원, 지방채 증권 300억원임

### 2) 세출결산

#### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불응률)
161,087	11,028	-	-	172,115	112,446	59,212	457 (0.3)

- 광역교통시설특별회계 세출 예산현액은 1,721억 15백만원으로 이중 지출액은 1,124억 46백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 0.3%인 4억 57백만원이 발생하였으며, 이는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선연장), 영동대로 지하공간 복합개발 광역철도건설 지출 정산잔액이 발생한 것임

### **【예산의 이용 · 전용 · 변경사용】**

- 예산의 변경사용은 1건에 28백만원으로
  - 하남선(5호선 연장) 광역철도 건설 감리비 부족분 확보를 위하여 시설비를 감리비로 변경

### **【예산의 이체】**

- 해당사항 없음

### **【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】**

- 다음연도 이월사업비는 총 11건, 592억 12백만원(명시이월 5건, 77억 52백만원, 사고이월 6건, 514억 60백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(1,721억 15백만원) 대비 34.4%임

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(사설비)	73억 91백만원
- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(감리비)	61백만원
- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(사설부대비)	22백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(사설비)	2억 28백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(사설부대비)	50백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(사설비)	26억 17백만원
- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(감리비)	9억 31백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(사설비)	338억 7백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(감리비)	11억 57백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(사설비)	113억 72백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(감리비)	15억 76백만원

【집행잔액】

○ 집행잔액은 457백만원으로 이는 예산현액 대비 0.3%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
172,115	457	0.3	

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- |                          |          |
|--------------------------|----------|
| - 하남선(5호선연장) 광역철도건설      | 1억 6백만원  |
| - 별내선(8호선연장) 광역철도건설      | 53백만원    |
| - 영동대로 지하공가 복합개발(광역교통시설) | 2억 98백만원 |

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

## IV. 검토의견(수석전문위원 장훈)

### 1. 세입·세출결산 개요

#### 가. 도시기반시설본부(도시철도국) 총괄

- 2021회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세입·세출결산은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개의 회계로 총 세입결산액(수납액)은 1조 7,414억 86백만원이며, 총 지출액은 8,578억 97백만원임

#### 1) 세입결산

- 2021회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 징수결정액은 1조 7,414억 86백만원으로 세입 예산현액(1조 7,547억 66백만원) 대비 99.2% 수납되었음

#### 〈2021년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율 (D/B)
합 계	1,754,766	1,741,486	1,741,486	-	0.0
도시철도건설 사업비특별회계	1,583,479	1,584,186	1,584,186	-	0.0
교통사업 특별회계	40,500	20,000	20,000	-	0.0
광역교통시설 특별회계	130,787	137,300	137,300	-	0.0

## 2) 세출결산

- 2021회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세출예산현액은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개 회계에서 총 1조 112억 97백만원으로 이중 8,578억 97백만원이 지출(84.8%)되고, 1,306억 5백만원이 이월(12.9%)되었으며 집행잔액은 227억 95백만원(2.3%)임
- 도시철도건설사업비특별회계는 신림선 경전철 건설(민자) 등 도시철도 건설 및 신교통수단 도입을 위한 사업비이고, 예산현액은 7,798억 67백만원이며, 이중 지출액은 7,196억 8백만원(92.3%), 이월액은 418억 99백만원(5.4%), 집행잔액은 183억 59백만원(2.4%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 신림선 경전철 건설(민자)	1,359억 96백만원
- 진접선(4호선연장)차량기지 건설	716억 40백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	881억 86백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	180억 14백만원
- 위례신사선 건설(민자)	35억원
- 우이신설 연장선 도시철도 건설	10억 4천만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	8억 3백만원

- **교통사업특별회계**는 하남선(5호선연장) 광역철도 건설 및 별내선(8호선연장) 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 예산현액은 593억 15백만원이며, 이중 지출액은 258억 42백만원(43.6%), 이월액은 294억 94백만원(49.7%)이고, 집행잔액은 39억 79백만원(6.7%)임

※ **교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설	8억 9천만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설	31억 33백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	338억 32백만원
- 위례선 도시철도 건설	214억 61백만원

- **광역교통시설특별회계**는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선연장) 등 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 세출 예산현액은 1,721억 15백만원이며, 이중 지출액은 1,124억 46백만원(65.3%), 이월액은 592억 12백만원(34.4%)이며, 집행잔액은 4억 57백만원(0.3%)임

※ **광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설	369억 91백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설	1,203억 65백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	147억 59백만원

## 〈2021년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-(B+C))
합 계	1,011,297	857,897	130,605	22,795
도시철도 건설사업비 특별회계	779,867	719,608	41,899	18,360
교통사업 특별회계	59,315	25,842	29,494	3,979
광역교통시설 특별회계	172,115	112,446	59,212	457



## 2. 주요사안별 의견

### 가. 세입관련 사항

#### 1) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 1조 5,834억 79백만원으로 주요 내역은 부담금 868억원, 국고보조금 420억 62백만원, 지방채 1조 919억 50백만원, 전입금 등 3,626억 67백만원임
- 2021년 결산결과 징수결정액은 1조 5,841억 86백만원으로 전액 수납되었음

#### 〈최근 3년간 도시철도건설사업비특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (A)	과오납 반환액	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손 처분	미수납액 비율 (B/A)
2019	1,091,129	1,053,803	-	1,053,803	-	-	-
2020	1,380,928	1,471,871	-	1,471,860	11	-	0.0
2021	1,583,479	1,584,186	-	1,584,186	-	-	-

#### 2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계 세입예산현액은 405억원이고, 징수결정액은 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금 200억원으로 전액 수납되었음

- 세입예산현액과 징수결정액의 차이는 위례선 LH공사 분담금 205억원 미납으로 납부를 위해 협의<sup>1)</sup> 중에 있음

〈최근 3년간 교통사업특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (A)	과오납 반환액	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손 처분	미수납액 비율 (B/A)
2019	5,960	22,608	-	22,608	-	-	-
2020	20,000	20,000	-	20,000	-	-	-
2021	40,500	20,000	-	20,000	-	-	-

3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계 세입예산현액은 1,307억 87백만원 이고, 징수결정액은 1,373억원으로 세부내역은 8호선 연장 (별내선) 관련 경기도 부담금 500억원, 한국철도시설공단 부담금 340억원, 국고보조금 233억원, 지방채증권 300억원이 며 전액 수납되었음

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (A)	과오납 반환액	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손 처분	미수납액 비율 (B/A)
2019	6,715	43,710	-	43,710	-	-	-
2020	99,878	93,924	-	93,924	-	-	-
2021	130,787	137,300	-	137,300	-	-	-

1) 위례선 도시철도 관련 예산 확보 요청에 대한 회신(한국토지주택공사 서울위례단지사업1부-2654호, '21.7.16.) : 향후 실시협약을 통해 부담시기 및 방법 등을 협의 후 지급 가능

## 나. 세출관련 사항

### 1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2021회계연도 결산결과 이월은 도시철도건설사업비특별회계 세출에서는 예산현액 7,798억 67백만원 대비 5.4%인 418억 99백만원(명시이월 294억 97백만원, 사고이월 124억 3백만원), 교통사업특별회계에서는 세출 예산현액 593억 15백만원 대비 49.7%인 294억 94백만원(명시이월 53억 84백만원, 사고이월 241억 10백만원), 광역교통시설특별회계에서는 세출 예산현액 1,721억 15백만원 대비 34.4%인 592억 12백만원(명시이월 77억 52백만원, 사고이월 514억 60백만원)을 포함하여 총 1,306억 5백만원이 발생하였음

### 〈2021년도 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액		
		합 계	명시이월액	사고이월액
합 계	1,011,297	130,605	42,632	87,972
도시철도 건설사업비 특별회계	779,867	41,899	29,497	12,403
교통사업 특별회계	59,315	29,494	5,384	24,110
광역교통시설 특별회계	172,115	59,212	7,752	51,460

## 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역을 거쳐 강일1지구까지 연결하는 연장 4.1km, 정거장 4개소의 도시철도를 건설하는 사업으로 '21년 예산현액 180억 14백만원 중 131억 60백만원(73.1%)을 이월함

### 〈도시철도 9호선 4단계 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	883	300	300	-	34.0%
2020	9,013	4,764	4,186	578	52.9%
2021	18,014	13,160	5,475	7,685	73.1%

동 사업은 총 3개 공구 중 2개 공구(1, 3공구)에서 시공사 선정시 3회 유찰<sup>2)</sup>이 발생함에 따라 후속 공사, 건설사업관리 용역 및 각종 영향평가 용역의 예산집행시기가 순차적으로 지연되어 이월액이 과다하게 발생였고, 최근 3년간 이월액이 크게 증가하였음

동 사업은 일괄입찰<sup>3)</sup>을 통해 패스트트랙 방식으로 추진함에

2) 1차 '20년12월, 2차 '21년1월, '21년3월에 1공구, 3공구 조달청 입찰공고 시행  
- '21.11. : 1, 3공구 실시설계적격자 선정(1공구 대우건설 / 3공구 한신공영)

3) 제87~89차 건설기술심의회소위원회 개최 결과 통보(입찰방법심의) : 기술심사담당관-11183호('20.6.23)

따라 발생할 수 있는 설계오류와 설계변경에 대한 부작용을 최소화 해야 하고, 교통·환경영향평가 등의 절차 이행이 지연 될 경우를 대비하여 공사기간이 늘어나지 않도록 관계기관과 협의 및 공정관리가 필요함

또한 입찰공고 지연에 따른 공기단축 방안에 대한 검토가 필요한 한편 향후 예산 편성시 이월액과 공정률 등 사업수행 실적 등을 고려하여 예산편성과 집행 및 운영의 효율성을 높여야 할 것임

- 「위례신사선 도시철도 건설」 사업은 대규모 개발지역인 위례신도시의 대중교통 이용향상을 위해 강남구 신사역까지 연결하는 도시철도를 건설하는 사업으로 '21년 예산현액 35억원 중 99.1%인 34억 70백만원을 명시이월함

〈위례신사선 도시철도 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	750	620	620	-	82.7%
2020	620	-	-	-	0.0% <sup>4)</sup>
2021	3,500	3,470	3,470	-	99.1%

4) '20년도 620백만원 예산 중 480백만원 지출하고 140백만원(22.6%) 불용 처리함

동 사업은 민간투자사업으로 제3자 제안공고 결과 차순위자에 대한 제안서 작성 보상비와 건설사업관리비(설계감리)로 각각 32억 10백만원과 2억 60백만원을 편성하였으나 우선협상자와 실시협약 체결이 지연<sup>5)</sup>됨에 따라 해당 예산을 전액 명시이월하였으며 '19년도에도 총 예산액의 82.7%를 명시이월한 사례가 있다는 점에서 사업추진 일정을 고려한 예산편성이 필요할 것으로 판단됨

민간투자사업의 경우 민간사업자와의 협상 및 실시협약 체결 일정 등에 따라 예산집행 계획 변경이 다수 발생할 수 있다는 점을 고려하여 향후 동 사업 뿐만 아니라 다른 민간투자사업 추진 시에도 불필요한 예산의 명시 및 사고이월이 반복적으로 발생하지 않도록 사업관리에 만전을 기해야 할 것임

- 「동북선 경전철 건설(민자)」 사업은 왕십리역에서 노원구 상계역까지 연결하는 연장 13.4km, 정거장 16개소, 차량기지 1개소의 도시철도를 건설하여 동북권지역의 대중교통난을 해소하기 위한 사업으로 '21년 예산현액 881억 86백만원 중 134억 25백만원(15.2%)을 명시이월함

5) 실시협약 체결을 위한 위탁협상 기간 2차례 변경('21. 2.17., '21. 8.20.)

(1차 변경) 당초 : '20.3.13.~'21.3.12. ⇒ 변경 : '20.3.13.~'21.9.12. ※ 관련법령상 협상기한 1년 6개월로 규정

- 사유: 관련기관(기획재정부) 협의 및 실시협약 세부사항 협의

(2차 변경) 최종: '20.3.13.~'22.1.31.

- 사유: 민간투자사업기본계획에 따른 설계의 경제성 및 공사비의 적정성 검토

## 〈동북선 경전철 건설(민자) 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	33,555	500	-	500	1.5%
2020	21,375	3,062	-	3,062	14.3%
2021	88,186	13,425	13,425	-	15.2%

동 사업의 이월액은 차량기지 보상지연 등으로 당초 '20년 5월 착공 예정인 공사가 '21년 7월로 연기됨에 따라 ①조달계획 변경<sup>6)</sup>에 따른 당해연도 건설보조금 감소분 66억원, ②미집행된 보상비<sup>7)</sup> 56억원, ③잔여 감리비<sup>8)</sup> 12억원 등이 발생함

동 사업은 '21년 제2회 추경시 토지보상 및 수용재결로 연내 집행이 어려운 사업비 150억원을 감액<sup>9)</sup>했음에도 이월액이 발생한 바 향후 사업공정률을 고려한 예산편성으로 예산사용

6) 동북선 도시철도 민간투자사업 총사업비 조달계획 변경 승인 알림(도시철도계획부-7820호, '21.9.29.)

7) 차량기지 잔여지 가치하락 수용재결 보상금 : 총 보상금 128억원(이월예산 56억원 포함)을 '21.12. 지출을 완료함(노원구 재무과)

8) 동북선 도시철도 민간투자사업 감독권한대행 등 건설사업관리 용역(장기2차) 계약금 변경사항 (단위:천원)

공구	계약금		차 액	관련근거
	변경전	변경후		
계	3,600,000	2,398,675	<b>△1,201,325</b>	
1	900,000	552,600	△347,400	총무부-24360호('21.12.13.)
2	900,000	665,426	△234,574	총무부-23769호('21.12.8.)
3	900,000	615,810	△284,190	총무부-23346호('21.12.6.)
4	900,000	564,839	△335,161	총무부-22797호('21.11.30.)

※ 불가변동 및 건설사업관리기술자 투입계획 변경

9) 2021년 도시기반시설본부(도시철도국)소관 제2차 추가경정예산안 현황

(단위 : 백만원)

사 업 명	추경안	기정예산	증 감	증감율(%)
동북선 경전철 건설(민자)	85,124	100,124	△15,000	△14.8

의 효율성을 높여야 할 것임

한편 동 사업은 민간사업자 요청으로 보상이 필요없는 구간에 대해 사전공사한 실적 등을 반영해 공정률을 수정<sup>10)</sup>하여 '22년도 공정률을 당초 15.06%에서 30.39%로 변경한 바 있어 공정률이 달성될 수 있도록 철저한 공정관리가 필요하며, 이월액이 최근 3년간 증가하고 있어 예산 집행 계획을 면밀하게 수립하여야 할 것임

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 연장에 따른 창동 차량기지 이전 건설사업으로 '21년 예산현액 716억 40백만원 중 38억 39백만원(5.3%)을 이월함

〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	60,363	6,863	-	6,863	11.4%
2020	45,494	8,278	8,278	-	18.2%
2021	71,640	3,839	2,071	1,768	5.3%

동 사업은 진접선 차량기지 및 입출고선 건설공사에 필요한

10) 동북선 도시철도 민간투자사업 공정계획 변경 검토 보고(1차) : 도시철도사업부-7755('21.8.27)

구 분	연도별 공정률(%) 변경 현황					
	'21년	'22년	'23년	'24년	'25년	'26년
최초승인	1.50	15.06	43.06	75.96	97.23	100
1차변경	6.00	30.39	59.00	90.03	98.33	100
증감	4.50	15.33	15.94	14.07	1.1	-



전기공사 및 시스템설계용역 착수일정 지연으로 20억 71백 만원을 명시이월하고 준공시기가 미도래한 궤도설계용역 및 감리비 등 17억 68백만원을 사고이월하는 것으로

'21년도 추가경정을 통한 231억 50백만원을 증액<sup>11)</sup> 예산편 성 시 건설사업 특성상 사전추진 절차 지연 등으로 예산의 이 월 및 불용이 지속적으로 발생하는 점을 지적했음에도 38억 39백만원을 이월(추경 예산 대비 이월비율 16.5%)하였다는 점에서 예산편성 시 효율적 예산운영을 위해 사업예산 추계에 좀 더 면밀한 검토가 필요하다 할 것임

그리고, 동 사업이 '20년에 공사가 본격적으로 시작되어 예산 집행실적, 공정률 등을 고려할 때 아직까지 사업 초기단계라 는 점에서 향후 사업추진 일정이 유동적일 수 있으므로 불필 요한 예산의 명시 및 사고이월이 재발되지 않도록 준공시기와 시행시기 등에 대한 사업일정 관리·감독에 만전을 기해야 할 것임

---

11) '21년도 추가경정 예산편성 세부현황

○ 시설비 : 23,000백만원

- 4호선 운영필수시설 이전비 우선시공분 : 16,000백만원 ※ 국가철도공단 지급 예산

- 차량기지 토공(310,000㎡) : 1,700백만원

- 입출고선 터널굴착(803m) 공사비 : 5,300백만원

○ 감리비 : 100백만원 (진접선(4호선연장) 차량기지 1,2공구 감리 물가변동분 반영)

○ 시설부대비 : 50백만원 (조달청 계약수수료 등)

## 나) 교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계

- 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업은 영동대로 지하공간에 광역·도시철도, 버스환승정류장 및 주차장 등 다양한 시설을 종합적으로 개발하여 대중교통 중심의 광역복합환승센터를 조성하는 것으로 '21년 예산현액 493억 94백만원 중 308억 47백만원(62.5%)을 사고이월함

동 사업은 '21년도 광역교통시설특별회계로 편성된 198억 91백만원 중 55억원이 추경을 통해 감액<sup>12)</sup>되었음에도 불구하고 이월액이 62.5%에 달하며 집행률이 37.5%에 불과한 상황임

동 사업은 그동안 계획 변경에 따른 설계 변경<sup>13)</sup>, 사업비 증가로 인한 타당성 재조사<sup>14)</sup> 등으로 인해 사업추진이 지연되어 매년 집행률이 저조<sup>15)</sup>했던 사업임

그럼에도 불구하고 '21년 10월 공공·상업공간 및 라이트빔 규

12) 2021년 도시기반시설본부(도시철도국)소관 제2차 추가경정예산안 현황

(단위 : 백만원)

사업명	추경안	기정예산	증 감	증감율(%)
영동대로 지하공간 복합개발사업 (광역교통시설특별회계)	14,391	19,891	△5,500	△27.6%

13) 영동대로 복합개발사업 추진 관련 협조요청(국토교통부 민자철도팀-451, '19.2.1) : 의정부발 고속열차 관련시설을 영동대로 복합개발사업 기본설계에서 배제할 것을 요청

14) 타당성재조사 결과 알림(영동대로 지하공간 복합개발사업) (재정균형발전담당관-1464,21.2.4.)

15) 영동대로 지하공간 복합개발 사업 3년간 이월액 및 집행현황

(단위: 백만원)

연도	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도 이월액	집행률(B/A)
2019	28,493	9,182	19,242	32.2%
2020	19,440	2,357	16,003	12.1%
2021	49,394	14,463	30,847	29.2%

모 조정 등 사업계획 규모가 변경<sup>16)</sup>되면서 기본설계 보완 및 실시설계 변경 등이 진행되고 우선시공분 준공기한이 연기<sup>17)</sup>됨에 따라 계약을 진행하게 되면서 사고이월이 발생하였음

동 사업은 총 사업규모 조정 등 불가피한 상황으로 이월이 발생한 점은 이해되나, 매년 반복되는 높은 이월률과 낮은 집행률은 자칫 사업의 과도한 지연으로 이어질 수 있음

따라서 사업 추진과정에서 발생할 수 있는 여러 장애요인에 대한 대응방안 마련 및 여러 관계기관과의 협조를 강화함으로써 사업이 원활하게 추진될 수 있도록 사업관리를 할 필요가 있으며 이에 따른 적정 예산이 편성될 수 있도록 노력이 필요함

### 〈영동대로 지하공간 복합개발 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분 (2021)	예산현액	지출액	다음연도 이월액(C)			이월 비율
			합 계	명시 이월액	사고 이월액	
합 계	49,394	14,463	30,847	-	30,847	62.5%
도시철도 건설사업비 특별회계	803	803	-	-	-	0.0%
교통사업 특별회계	33,832	12,147	17,899	-	17,899	52.9%
광역교통사업 특별회계	14,759	1,513	12,948	-	12,948	87.7%

16) 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업계획 변경에 따른 설계·공사 실행계획(영동대로복합개발추진단-7597, '21.10.5.) : 공공/상업공간 규모 조정, 라이트빔 규모 조정, 삼성역 확장규모 조정, 위례신사선 제배치 및 광역철도 중단하향 조정

17) 공사변경계약서(3공구) 우선시공분 1차:(변경전) 금차준공일자:22.02.07. → (변경후) 금차준공일자:22.09.30  
공사변경계약서(4공구) 우선시공분 1차:(변경전) 금차준공일자:22.02.07. → (변경후) 금차준공일자:22.09.30

\* 준공기한변경사유: 사업계획 변경에 의한 실시설계 및 공정 추진계획 변경

- 「위례선 도시철도 건설」 사업은 위례신도시의 교통편의 제고를 위해 마천역~복정역, 남위례역(지선)을 트램으로 연결하는 도시철도 사업으로 '21년 예산현액 214억 61백만원 중 54%인 115억 96백만원을 명시이월 및 사고이월함

동 사업은 기본계획 수립용역 결과에 따른 총 사업비 증가<sup>18)</sup> 및 입찰방법이 변경<sup>19)</sup>되고 각종 영향평가 용역 및 우선시공분공사가 '21년 12월에 계약체결<sup>20)</sup>됨에 따라 관련 사업비 53억 84백만원, 62억 12백만원을 각각 명시, 사고이월 하였음

동 사업은 위례신도시의 열악한 교통 인프라 확충 및 대중교통 불편해소를 위한 트램을 설치하는 사업으로 서울시는 합리적인 사업계획과 공정률을 바탕으로 한 예산편성 및 관계기관과의 충분한 협의를 통해 예산 편성 이후 예산이월을 최소화하여 기간 내 사업을 수행할 수 있도록 해야 할 것임

### 〈위례선 도시철도 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	1,000	820	-	820	82.0%
2020	2,820	1,967	1,967	-	69.8%
2021	21,461	11,596	5,384	6,212	54.0%

18) 위례 트램 관련 TF 회의결과 및 광역교통개선대책 변경 예정 알림 (부동산개발정책과-2299, '20.9.11)

19) 「위례선 도시철도 건설사업」 입찰방법 변경 계획 보고 (도시철도계획부-2165, '21.3.12) : 통합 일괄입찰에서 차량제외(통합발주: 건설분야, E&M분야, 궤도분야/ 분리발주: 차량분야)

20) 물품계약 체결통보[위례선 트램 차량 구매] (도시철도설비부-11512, '21.12.16)  
 : 위례선 트램 차량 구매 계약체결  
 공사계약 체결통보[위례선 도시철도 건설공사] (도시철도계획부-10240,'21.12.27)  
 : 위례선 도시철도 건설공사 발주 시행 (우선시공분 5,000백만원 포함)

## 2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2021회계연도 결산결과 불용은 도시철도건설사업비특별회계에서 예산현액 7,798억 67백만원 대비 2.4%인 183억 60백만원, 교통사업특별회계에서 예산현액 593억 15백만원 대비 6.7%인 39억 87백만원, 광역교통시설특별회계에서 예산현액 1,721억 15백만원 대비 0.3%인 4억 57백만원을 포함하여 총 227억 95백만원이 발생하였음

### 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「통합재정안정화기금 예탁」은 취소 또는 축소되는 사업의 여유재원을 활용하고자 '21년 제2회 추경시 편성된 예산으로 '21년 예산현액 163억원 전액(100.0%)이 불용되었음

당초 '21년 제2회 추경시 토지보상 지연 및 민간사업자와 협상기간 소요 등으로 동북선 경전철 건설(민자) 사업과 위례신사선 건설(민자) 사업에서 각각 150억원과 13억원을 감액한 재원을 통합재정안정화기금 예탁금으로 증액편성하였으나, SH공사 분담금 일부가 미납<sup>21)</sup>됨에 따라 도시철도건설사업비특별회계의 유동성 확보를 위해 통합재정안정화기금으로 예탁하지 못하여 불용처리함

21) 9호선 4단계 건설 SH공사 분담금 납입 현황

(단위 :백만원)

SH분담금	징수액			잔액	비고
	'20년	'21년	소계		
89,560	2,800	41,800	44,600	44,960	

※ 서울도시철도 9호선 분담금 관련 협조 요청에 따른 회신(서울주택도시공사 도시개발계획부-2279호, '21.7.5.) : 공정률을 고려한 분담금 분납을 검토

동 사업은 추경편성 예산임에도 특별회계 세입·세출의 현금흐름 파악과 관련기관과의 분담금 납입 협의 미흡 등으로 추경편성된 예산이 불용처리 된 바 원활한 세출 예산 집행을 위해 세입 예산관리가 철저히 이루어져할 것이며, 미납된 분담금이 조속한 시일내에 납입될 수 있도록 관련기관과 적극적인 협의가 필요하다 할 것임

〈통합재정안정화기금 예탁 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	집행잔액비율
			총계	명 이월액	사 고 이월액		
2021	16,300	-	-	-	-	16,300	100.0

나) 교통사업특별회계

- 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업은 영동대로 지하공간에 광역·도시철도, 버스환승정류장 및 주차장 등 다양한 시설을 종합적으로 개발하여 대중교통 중심의 광역복합환승센터를 조성하는 것으로 '21년 예산현액 338억 32백만원 중 37억 87백만원(11.2%) 불용<sup>22)</sup>되었음

22) 21년 영동대로 지하공간 복합개발 사업 교통사업특별회계 세부 집행잔액 현황

(단위:백만원)

구분	예산현액(A)	집행액	이월액	집행잔액(B)	집행잔액비율(B/A)
계	33,832	12,147	17,899	3,787	11%
시설비	31,031	10,806	16,480	3,746	12%
감리비	2,751	1,332	1,419	0	0%
시설부대비	50	9	-	41	82%

동 사업은 '21년 10월 사업계획의 규모 변경<sup>23)</sup>으로 기본설계 재설계 및 변경 실시설계 등이 진행되어 우선시공분 준공기한이 연기<sup>24)</sup>됨에 따라 '20년도 사고이월예산 중 재이월이 불가한 사업비 일부를 불용하였음

동 사업은 '19년 148억 32백만원을 명시이월하였고, '20년 동일한 금액을 사고이월 한 바 있으며 '21년에는 사고이월액 중 37억 87백만원을 불용처리 한 것임

### 〈영동대로 지하공간 복합개발 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	집행잔액 비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액		
2019	14,912	75	14,832	14,832	-	6	0.0
2020	14,857	-	14,832	-	14,832	25	0.2
2021	33,832	12,147	17,899	-	17,899	3,787	11.2

「지방회계법」 제30조<sup>25)</sup>에서 명시이월액을 다음 회계연도까지 사용가능하도록 규정함에 따라 동 사업과 같이 명시이월후 재차 사고이월하는 것은 위법사항은 아니나, 불필요한 예산을

23) 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업계획 변경에 따른 설계·공사 실행계획(영동대로복합개발추진단-7597, '21.10.15.)

24) 공사변경계약서(3공구) 우선시공분 1차: (변경전) 금차준공일자:22.02.07. → (변경후) 금차준공일자:22.09.30.  
공사변경계약서(4공구) 우선시공분 1차: (변경전) 금차준공일자:22.02.07. → (변경후) 금차준공일자:22.09.30.

\* 준공기한변경사유: 사업계획 변경에 의한 실시설계 및 공정 추진계획 변경

25) 지방회계법 제30조(명시이월비의 다음 회계연도에 걸친 지출원인행위)

재무관은 명시이월비에 대하여 예산 집행상 부득이한 사유가 있을 때에는 해당 회계연도와 다음 회계연도에 걸쳐 지출하여야 할 지출원인행위를 할 수 있다.

감추경하지 않고 '19년 예산의 상당부분을 '21년도에 불용처리하는 것은 적극적 행위 부족일 뿐 아니라 예산의 효율적 운영 측면에서 문제가 있다 할 것임

동 사업의 경우 반복적인 예산이월과 이로 인한 불용이 발생하였는 바 예산이월을 통해 불필요한 집행잔액이 발생되지 않도록 관계기관과의 사전협의를 물론 변경된 공사 일정관리, 예산 편성에도 철저한 관리가 필요할 것임



### 3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

#### 가) 예산의 이용 및 전용

- 해당사항 없음

#### 나) 예산의 변경

- 2021회계연도 결산결과 예산의 변경은 도시철도건설사업비 특별회계와 광역교통시설특별회계에서 총 3건, 16억 19백만원이 발생하였음
- 주요 예산변경사용 현황을 살펴보면 「신림선 경전철 건설(민자)」 사업 감리용역 준공기한 연장에 따른 필요예산 16억 50백만<sup>26)</sup>, '21년 성과상여금 부족분 확보를 위한 13백만원<sup>27)</sup>, e-호조시스템 입력오류로 미반영된 「하남선(5호선연장) 광역철도 건설」 사업 감리비 마련을 위한 28백만원<sup>28)</sup>임
- 서울시는 면밀한 공사일정관리, 성과상여금 집행계획 수립 철저 및 전산시스템 입력오류 유의를 통해 불필요한 예산의 변경을 최소화하여야 할 것임

26) 신림선 경전철 민간투자사업 전면책임감리용역 기간연장을 위한 예산변경 사용계획(도시철도사업부-10455호, '21.11.24)

27) 성과상여금 부족부에 대한 예산변경 계획(총무부-4994호, '21.3.19.)

28) 하남선(5호선연장) 건설사업 예산(통계목) 변경 사용계획(도시철도설비부-997, '21.1.28.)

## 〈2021회계연도 예산변경사용 현황〉

(단위: 백만원)

구 분		사업명		변경액	사 유
		변경전	변경후		
<b>합 계</b>		<b>총 2건</b>		<b>1,691</b>	
도시철도 건설사업비특별회계	총무과	신림선 경전철 건설(민자)	신림선 경전철 건설(민자)	1,650	감리용역 준공기한 연장에 따른 부족액 발생으로 시설비를 감리비로 변경
도시철도 건설사업비특별회계	총무과	인력운영비 (도시철도)	인력운영비 (도시철도)	13	'21년 성과상여금 예산부족으로 국민건강보험금에서 성과상여금으로 변경
광역교통시설특별회계	총무과	하남선(5호선연장) 광역철도 건설	하남선(5호선연장) 광역철도 건설	28	e-호조 시스템 입력오류로 시설비를 감리비로 변경

#### 4) 예비비지출에 대한 의견

- 2021회계연도 결산결과 예비비지출은 일반회계에서 1건, 5억 32백만원, 도시철도건설사업비특별회계에서 1건, 1억 25백만원이 발생하였고, 이는 청구소송판결금 지급을 위해 지출한 것으로 향후 사업추진 중 면밀한 검토를 통해 소송 발생을 최소화 하며, 소송발생시 적극 대응하여 승소율을 높여 판결금 납부를 줄여나가야 할 것임
- 한편 부득이한 상황에 따른 예비비 지출이 필요하기는 하나, 선제적인 계획 수립 및 예산 편성을 통해 예비비 사용을 최소화 할 수 있도록 노력해야 할 것임

#### 〈2021회계연도 예비비 사용현황〉

(단위 : 백만원)

회계 구분	사 업 명	지출액	사유
	2건	657	
일반회계	9호선 3단계 919공구 공사대금 청구소송	532	소송 판결금 지급
도시철도건설사업비특별회계	7호선 연장공사 불품대금 청구소송	125	소송 판결금 지급