

# 2020회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관

## 세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

# 검 토 보 고

## I. 제안경위

1. 제출자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제2510호 및 제2511호
3. 제출일자 : 2021. 5. 27.
4. 회부일자 : 2021. 6. 1.

## II. 제안이유

- 「지방자치법」 제129조제2항, 제134조제1항 등의 규정에 의하여 서울특별시 2020회계연도 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)
1,358,578	22,349	1,380,928	1,471,871	1,471,860	11	-	-	106.6	100.0

- 예산현액은 1조 3,809억 28백만원이며, 세부내역으로는 국고보조금 600억 30백만원, 지방채 1조 2,023억 48백만원, 예수금수입 등 318억원 등이 있음.
- 징수결정액은 예산현액보다 909억 32백만원 증가한 1조 4,718억 71백만원을 징수결정하여 11백만원 미수납되었음
- 예산현액 대비 수납률은 106.6%, 징수결정액 대비 수납률은 100.0%로 나타났으며, 예산현액보다 수납액이 6.6% 증가한 주요사유는 당초 편성된 것 보다 지방채의 수납액과 국고보조금 사용잔액 수납액이 909억 32백만원 증가했기 때문임

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전 용	예산현액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
221,133	19,494	2,404	-	240,628	186,864	17,132	36,132 (15.0)

- 예산현액은 2,406억 28백만원으로 이 중 지출액은 1,868억 64백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 15.0%인 361억 32백만원으로 전년도 불용률 14.0%에 비해 1.0% 증가하였음

#### 【예산의 변경사용】

- 예산의 변경사용은 1건에 24억 4백만원으로
  - 신림선 경전철 건설(민자) (도시철도건설사업비특별회계)의 시설비 부족분 확보를 위하여 감리비를 시설비로 변경

#### 【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

#### 【예산의 이용·이체】

- 예산이용은 해당사항 없음
- 예산이체는 52건에 2,406억 28백만원으로

- '20년 11월 1일자 조직개편<sup>1)</sup>으로 도시기반시설본부 총무부 재무과에서 총무부 총무과로 예산을 이체

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 9건, 171억 32백만원(명시이월 4건, 124억 64백만원, 사고이월 5건, 46억 68백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(2,406억 28백만원) 대비 7.1%로 전년도 이월률 3.1%와 비교할 때 4.0% 증가하였음

#### ※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장)차량기지 건설(시설비)	82억 3백만원
- 진접선(4호선연장)차량기지 건설(감리비)	21백만원
- 진접선(4호선연장)차량기지 건설(사업비)	54백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	41억 86백만원

#### ※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 도시철도 9호선 4단계 건설	5억 78백만원
- 지하구간 건설공사 소음진동 조사연구	28백만원
- 신림선 경전철 건설(민자)	1억 97백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	30억 62백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도)	8억 03백만원

1) 총무부-20675('20.11.9.)

## 【집행잔액】

- 집행잔액은 361억 31백만원으로 이는 예산현액 대비 15.0%로 전년도 불용률 14.0%와 비교할 때 1.0% 증가하였음
- 전년도에 비해 불용액이 증가한 주요원인은 동북선 도시철도 차량기지 보상협의 및 진접선 시유지 보상지연으로 인한 공사 순연에 따른 집행잔액임

### 〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
240,628	36,132	15.0	2019년 불용률 14.0%

- 발생 원인별 내역을 살펴보면 다음과 같음
  - 진접선(4호선연장)차량기지 건설 38억 92백만원
  - 예비비(도시철도건설사업비특별회계) 51백만원
  - 도시철도 9호선 4단계 건설 40억 18백만원
  - 신림선 경전철 건설(민자) 92억 55백만원
  - 동북선 경전철 건설(민자) 158억 37백만원
  - 위례신사선 건설 (민자) 1억 40백만원
  - 서부선 건설(민자) 1억 09백만원
  - 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도) 10억 24백만원

- 인력운영비, 기본경비 등 15억 57백만원
- 설트TBM 기술발전 방안 마련 낙찰차액 등 2억 49백만원

**【예비비 사용】**

- 해당사항 없음

**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)
2,000	-	2,000	2,000	2,000		-	-	100.0	100.0

- 예산현액 20억원이며, 징수결정액은 20억원으로 전액 수납 되었으며, 이는 위례선 도시철도 건설을 위해 LH공사가 수납한 일반부담금임

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전 용	예산현액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액 (불응률)
15,512	24,532	-	-	40,044	22,460	17,515	69 (0.2)

- 예산현액은 400억 44백만원으로 이중 지출액은 224억 60백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 0.2%인 69백만원이 발생하였음

#### 【예산의 이용 · 전용 · 변경사용】

- 해당사항 없음

#### 【예산의 이체】

- 예산이체는 14건에 400억 44백만원으로
  - '20년 11월 1일자 조직개편<sup>2)</sup>으로 도시기반시설본부 총무부 재무과에서 총무부 총무과로 예산을 이체

#### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 7건, 175억 15백만원(명시이월 2건, 19억 67백만원, 사고이월 5건, 155억 48백만원)으로 이는 예산현액(400억 44백만원) 대비 43.7%임

2) 총무부-20675('20.11.9.)

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)(시설비) 16억 82백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)(감리비) 2억 85백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금)(시설비) 6억 99백만원
- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금)(감리비) 9백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) 8백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(시설비) 139억 31백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(감리비) 9억 01백만원

【집행잔액】

○ 집행잔액은 69백만원으로 이는 예산현액 대비 0.2%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
40,044	69	0.2	

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) 28백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) 8백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) 25백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금) 8백만원

## 【예비비 지출】

- 해당사항 없음

## 다. 광역교통시설특별회계

### 1) 세입결산

#### 〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예 산 액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수 납 액 (C)	미수납액	미수납액		수납률	
						결손 처분	다음연도 이월액	(C/A)	(C/B)
99,878	-	99,878	93,924	93,924	-	-	-	94.0	100.0

- 예산현액 998억 78백만원이며, 징수결정액은 939억 24백만원으로 전액 수납되었으며, 이는 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 600억원과 국고보조금 339억원임

### 2) 세출결산

#### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예 산 액	전년도 이월액	변경 사용	전 용	예산현액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
127,574	19,579	-	-	147,153	135,948	11,028	177 (0.1)

- 예산현액은 1,471억 53백만원으로 이중 지출액은 1,359억

48백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 0.1%인 1억 77백만원이 발생하였으며, 이는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선연장) 광역철도건설 지출 정산잔액이 발생한 것임

### 【예산의 이용·전용·변경사용】

- 해당사항 없음

### 【예산의 이체】

- 예산이체는 15건에 1,471억 53백만원으로
  - '20년 11월 1일자 조직개편<sup>3)</sup>으로 도시기반시설본부 총무부 재무과에서 총무부 총무과로 예산을 이체

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 8건, 110억 28백만원(명시이월 3건, 74억 5백만원, 사고이월 5건, 36억 23백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(1,471억 53백만원) 대비 0.1%임

### ※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(시설비)	69억 9백만원
- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(시설부대비)	55백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(시설비)	4억 41백만원

3) 총무부-20675('20.11.9.)

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(시설비) 28억 18백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(시설비) 2억 51백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(시설비) 1억 86백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(사무관리비) 2억 70백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(시설비) 98백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 1억 77백만원으로 이는 예산현액 대비 0.1%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비 고
147,153	177	0.1	

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 11백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 1억 35백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(광역교통시설) 31백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

## IV. 검토의견

### 1. 세입·세출결산 개요

#### 가. 서울시 전체 총괄

##### 1) 세입결산

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실수납액 (C)	불 납 결손액	미수납액	비율	
						(C/A)	(C/B)
市 전 체	46,798,514	50,766,920	49,539,699	270,099	957,112	105.9	97.6
일반회계	32,943,048	36,916,838	35,872,829	268,623	775,386	108.9	97.2
특별회계	11,695,739	11,770,714	11,631,604	559	138,552	99.5	98.8

- 2020 회계연도 서울시 예산현액은 일반회계 32조 9,430억 48백만원과 특별회계 11조 6,957억 39백만원을 포함하여 총 46조 7,985억 14백만원이며, 실수납액은 일반회계 35조 8,728억 29백만원, 특별회계 11조 6,316억 4백만원을 포함하여 총 49조 5,396억 99백만원으로, 예산현액 대비 105.9%, 징수결정액 대비 97.6%가 실수납됨

## 2) 세출결산

(단위 : 백만원, %)

구분	예산현액 (A)	예산성립후 증감액	지출액	다음년도이월액		집행잔액	
				금액 (B)	비율 (B/A)	금액 (C)	비율 (C/A)
市 전체	46,798,514	1,574,469	44,409,952	1,061,606	2.3	1,223,944	2.6
일반회계	32,943,048	260,811	31,952,142	352,348	1.1	540,649	1.6
특별회계	11,695,739	1,035,103	10,622,207	561,329	4.8	507,418	4.3

- 2020 회계연도 서울시 세출 예산현액은 일반회계 32조 9,430억 48백만원과 특별회계 11조 6957억 39백만원을 포함하여 총 46조 7,985억 14백만원을 편성하였으며 이중 44조 4,099억 52백만원(94.9%)을 지출하고, 1조 616억 6백만원(2.3%)을 이월하였으며, 1조 2,239억 44백만원(2.6%)을 불용하였음

### 나. 도시기반시설본부(도시철도국) 총괄

- 도시기반시설본부(도시철도국) 2020년도 세입·세출결산은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개의 회계로 총 세입결산액(수납액)은 1조 5,677억 84백만원이며, 총 지출액은 3,452억 72백만원임

## 1) 세입결산

- 도시기반시설본부(도시철도국)의 2020년 회계연도 징수결정액은 1조 5,677억 95백만원으로 이는 예산현액(1조 4,828억 6백만원) 대비 105.7% 수납되었음.

### 〈2020년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율 (D/B)
합 계	1,482,806	1,567,795	1,567,784	11	0.0
도시철도건설 사업비특별회계	1,380,928	1,471,871	1,471,860	11	0.0
교통사업 특별회계	2,000	2,000	2,000	-	0.0
광역교통시설 특별회계	99,878	93,924	93,924	-	0.0

## 2) 세출결산

- 2020도 세출예산현액은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개 회계에서 총 4,278억 25백만원으로 이중 3,452억 72백만원이 지출(80.7%)되고, 456억 75백만원이 이월(10.7%)되었으며 집행잔액은 363억 78백만원(8.6%)임

- 도시철도건설사업비특별회계는 도시철도 건설 및 신교통수단 도입을 위한 사업비 등으로 구성되어 있고, 예산현액은 2,406억 28백만원이며, 이중 지출액은 1,868억 64백만원 (77.8%), 이월액은 171억 32백만원(7.2%), 집행잔액은 361억 32백만원(15.0%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 신림선 경전철 건설(민자)	1,368억 51백만원
- 진접선(4호선연장)차량기지 건설	454억 94백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	213억 74백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	90억 13백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	41억 20백만원

- 교통사업특별회계는 하남선(5호선연장) 광역철도 건설 및 별내선(8호선연장) 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 예산현액은 400억 44백만원이며, 이중 지출액은 224억 60백만원(56.1%), 이월액은 175억 15백만원(43.8%)이고, 집행잔액은 69백만원(0.2%)임

※ 교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설	101억 24백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설	122억 43백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	148억 57백만원

- 광역교통시설특별회계는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선 연장) 등 광역철도 건설 사업비이고, 예산현액은 1,471억 53백만원이며, 이중 지출액은 1,359억 48백만원(92.4%), 이월액은 110억 28백만원(7.5%)이며, 집행잔액은 1억 77백만원(0.1%)임

※ 광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설                      612억 91백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설                      853억 99백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발                              4억 62백만원

〈2020년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-(B+C))
합 계	427,825	345,272	45,675	36,378
도시철도 건설사업비 특별회계	240,628	186,864	17,132	36,132
교통사업 특별회계	40,044	22,460	17,515	69
광역교통시설 특별회계	147,153	135,948	11,028	177

## 2. 주요사안별 의견

### 가. 세입관련 사항

#### 1) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 1조 3,809억 28백만원으로 세외수입 44억 85백만원, 국고보조금 600억 30백만원, 도시철도운영 지방채 1조 2,023억 48백만원, 보전수입 등 기타회계 전입금 1,140억 64백만원임
- 2020년 결산결과 징수결정액은 1조 4,718억 71백만원으로 초과 수납되었음

#### 〈최근 3년간 도시철도건설사업비특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	과오납 반환액	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2018	1,220,610	-	1,220,610	-	-	-
2019	1,053,803	-	1,053,803	-	-	-
2020	1,471,871	-	1,471,860	11	-	0.0

#### 2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계 세입예산현액은 20억원으로 세외수입 20억원이고, 2020년 결산결과 징수결정액은 20억원으로 전액 수납되었음

### 3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계 세입예산현액은 998억 78백만원으로 세외수입 659억 78백만원, 국고보조금 339억원이고, 2020년 결산결과 징수결정액은 939억 24백만원으로 전액 수납되었음

## 나. 세출관련 사항

### 1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2020년 결산결과 이월은 도시철도건설사업비특별회계에서는 예산현액 2,406억 28백만원 대비 7.1%인 171억 32백만원(명시이월 124억 64백만원, 사고이월 46억 68백만원), 교통사업특별회계에서는 예산현액 400억 44백만원 대비 43.7%인 175억 15백만원(명시이월 19억 67백만원, 사고이월 155억 48백만원), 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,471억 53백만원 대비 7.5%인 110억 28백만원(명시이월 74억 5백만원, 사고이월 36억 23백만원)을 포함하여 총 456억 75백만원이 발생하였음

### 〈2020년도 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액		
		합 계	명시이월액	사고이월액
합 계	427,825	45,675	21,836	23,839
도시철도 건설사업비 특별회계	240,628	17,132	12,464	4,668
교통사업 특별회계	40,044	17,515	1,967	15,548
광역교통시설 특별회계	147,153	11,028	7,405	3,623

## 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역을 거쳐 고덕강일1지구까지 연결하는 총연장 4.1km의 도시철도 건설사업으로 '20년 예산현액 90억 13백만원 중 47억 64백만원(52.9%)을 이월함

동 사업은 중앙부처와 총사업비 협의 완료<sup>4)</sup> 및 기본계획 승인<sup>5)</sup>이 목표시기보다 지연되었고, 공사수행 방식이 일괄입찰(턴키) 방식으로 결정됨<sup>6)</sup>에 따라 공기적정성 심의<sup>7)</sup>, 입찰 안내서 심의<sup>8)</sup> 등 사전절차 이행에 기간이 과다하게 소요되었고, 최근 3년간 이월액의 비율이 타 사업에 비해 높을 뿐만 아니라 지속적으로 이월액이 발생하였음

### <도시철도 9호선 4단계 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황>

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2018	900	583	-	583	64.8%
2019	883	300	300	-	34.0%
2020	9,013	4,764	4,186	578	52.9%

4) 국토교통부 재정담당관-3217호('20.3.24.) : 총사업비 조정결과 통보 알림

※ 대도시권광역교통위원회 고시 제2020-1호

5) 대도시권광역교통위원회 광역시설운영과-482호('20.4.8.) : 서울도시철도 9호선 4단계 연장사업 기본계획 승인 알림

6) 국토교통부장관 기술기준과-1992호('20.6.16.) : 중앙건설기술심의위원회 소위원회 결과 알림

7) 서울시 기술심사담당관-12239호('20.7.11.) : 제108차 건설기술심의회소위원회 심의결과 통보

8) 서울시 기술심사담당관-16084호('20.9.24.) : 제156차 건설기술심의회소위원회 심의결과 통보

또한 동 사업은 1~3공구로 공사구간을 나누어 조달청 입찰 공고를 실시하였으나 1공구(중앙보훈병원~대명초교입구 교차로)와 3공구(고덕아이파크 아파트~고덕강일1지구)가 3회 유찰<sup>9)</sup>되어 현재까지 사업자가 선정되지 않아 향후에도 예산 이월이 예상되는 바 사업자를 신속히 선정하여 차질 없이 예산집행이 이루어져야 하며, 향후 사업추진실적을 고려해 사업 예산을 편성하여 효율적 예산사용을 도모하여야 할 것임

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 연장에 따른 창동 차량기지 이전 건설사업으로 '20년 예산현액 454억 94백만원 중 82억 78백만원<sup>10)</sup>(18.2%)을 명시이월함
- 동 사업은 진접선 차량기지 진입로 포장공사 지연<sup>11)</sup>에 따른 예산 미집행과 창동차량기지 '운영필수시설'의 이전설치를 위한 관련기관과의 협약체결<sup>12)</sup> 지연으로 예산을 이월한 것으로

9) 1차 '20년12월, 2차 '21년1월, '21년3월에 1공구, 3공구 조달청 입찰공고 시행

※ 2공구(대명초교입구 교차로~고덕아이파크 아파트) : 2개 회사(SK, 태영 컨소시엄) 입찰도서 제출후 설계적격심의 추진

10) 이월(명시) 세부사항(총 8,278백만원)

- 시설비 8,203백만원
  - 진접선 1·2공구 자재비(사용시기 미도래) : 641백만원
  - 진접선 2공구 설비분야(가로등, 신호) : 187백만원
  - **진접선(4호선연장) 창동차량기지 운영필수시설 : 7,000백만원 (교통정책과)**
  - 문화재 지표조사 및 지하안전 영향평가 등 : 375백만원
- 감리비 : 21백만원      - 시설부대비 : 54백만원

11) 민원제기로 사유지내 지장물 철거 등에 따른 차량기지 진입로 포장공사('20.1~12월) 지연으로 관급자재(아스팔트, 가로등주 등) 미사용 예산 이월

12) 2021.3.9.일 서울 지하철4호선 운영필수시설 설치공사 위·수탁 협약서 체결, 서울시-국가철도공단

- 서울 지하철 4호선 운영필수시설 설치공사의 효율적인 추진을 위하여 상호간의 사업범위, 사업비 부담, 사업시행 등

동 사업추진 시점인 '15년부터 기본계획변경, 국토교통부 사업 계획승인 및 토지보상 지연 등으로 매년 예산이월이 반복적으로 발생하고 있다는 점에서 재발 방지책 마련이 필요하다 할 것임

그리고, 2019년 이월비율이 일시적으로 감소하였다가 다시 증가하고 있다는 점에서 향후 공사 일정관리·감독을 철저히 하여 관련기관 협의 및 공정지연을 최소화 하고 불필요한 예산의 명시 및 사고이월이 반복적으로 발생하지 않도록 사업관리에 만전을 기해야 할 것임

#### 〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2018	29,478	21,863	20,950	913	74.2%
2019	60,363	6,863	-	6,863	11.4%
2020	45,494	8,278	8,278	-	18.2%

필요한 사항을 협약함

- 진접선 1공구 경사갱을 활용한 운영필수시설 설치공사를 본선구간 공사를 시행중인 국가철도공단이 수탁사업으로 시행 그 비용을 서울시가 전액 부담함

- 사업범위 : 본선터널 확폭부·유치선터널 607m, 궤도작업장 1,410㎡, 자재적치장·주재소(설계) 1,700㎡

※ 2021.3.5.일 “지하철 4호선 운영필수시설 설치공사를 위한 위·수탁협약 추진 동의안” 시의회 의결

## 나) 교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계

- 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업은 영동대로 지하공간에 계획되어 있는 광역·도시철도 및 버스환승정류장, 주차장 등 다양한 시설을 효율적으로 연계 배치하여 종합적으로 개발하고 대중교통 중심의 광역복합환승센터를 조성하는 사업으로 '20년 예산현액 194억 40백만원 중 82.3%인 160억 3백만 원을 이월함

동 사업은 '19년 2월 기본설계 변경<sup>13)</sup>으로 사업지연 요인이 발생하여 이월 한 바 있고, (명시이월 159억 44백만원, 사고이월 32억 97백만원)

'20년에는 건설사업관리용역<sup>14)</sup>, 공사손해보험료<sup>15)</sup> 등 준공기한 및 납부시기가 미도래하였고, 용역변경<sup>16)</sup>등의 사유로 사고이월이 지속적으로 발생하였음

특히 '19년 명시이월 처리된 교통사업특별회계 148억 32백만원이 '20년에 재차 사고이월이 발생한 바 예산이월이 더 이상 반복적으로 발생하지 않도록 향후 사업추진 실적에 따른 사업비 편성과 용역관리 및 공사일정관리 등을 철저히 하여야

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

14) 영동대로 복합개발공사 (토목4공구) 건설사업관리용역(장기1차) (재무과-50212, '20.10.8)  
영동대로 복합개발공사 (토목3공구) 건설사업관리용역(장기1차) (재무과-50818, '20.10.12)  
영동대로 복합개발공사 (토목2공구) 건설사업관리용역(장기1차) (재무과-50168, '20.10.8)

15) 영동대로 지하공간 복합개발 1~4공구 건설공사(토목) 공사손해보험용역 (재무과-68300, '20.12.24)  
: 용역기간 21.1.20~29.3.19

16) 용역변경 체결 통보 (총무부-25769, '20.12.29) : 계약금액 변동없음, 증89일

## 할 것임

### <영동대로 지하공간 복합개발 사업 예산현액 및 이월액 현황>

(단위 : 백만원)

구 분 (2020)	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
합 계	19,440	16,003	-	16,003	82.3%
도시철도건설사업비 특별회계	4,120	803	-	803	19.5%
교통사업특별회계	14,857	14,832	-	14,832	99.8%
광역교통사업특별회계	463	368	-	368	79.5%

- 「위례선 도시철도 건설」 사업은 현재 대규모로 개발 중인 위례신도시의 교통편의 제고를 위해 마천역~북정역, 8호선 추가역(지선)을 트램으로 연결하는 도시철도 사업이며, '20년 예산현액 28억 12백만원 중 69.8%인 19억 67백만원을 명시이월함

해당 사업은 '20년도 기본 및 실시설계사업을 추진하기 위해 '19년도 대비 100% 증액된 20억원을 편성한 예산임에도 불구하고 협의기간 추가소요 및 공사수행방식 변경으로 명시이월된 사업임

동 사업은 '19년 8억 20백만원 사고이월에 이어 추가 명시이월된 사업으로 예산편성 이후 사고이월 및 명시이월 등을 최소화 할 수 있도록 사업관리에 철저를 기해야 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%
2020	2,820	1,967	1,967	-	69.8%

## 2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2020년 결산결과 불용은 도시철도건설사업비특별회계에서 예산현액 2,406억 28백만원 대비 15.0%인 361억 31백만원, 교통사업특별회계에서 예산현액 400억 44백만원 대비 0.1%인 69백만원, 광역교통시설특별회계에서 예산현액 1,471억 53백만원 대비 0.1%인 1억 77백만원을 포함하여 총 363억 77백만원이 발생하였음

### 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역을 거쳐 고덕강일1지구까지 연결하는 총연장 4.1km의 도시철도 건설사업으로 '20년 예산현액 90억 13백만원 중 40억 18백만원(44.6%)을 불용함

#### 〈 도시철도 9호선 4단계 사업 집행잔액 현황 〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2018	900	199	583	118	13.1%
2019	883	579	300	3	0.3%
2020	9,013	231	4,764	4,018	44.6%

동 사업은 총 사업비가 6,408억원<sup>17)</sup>이고 이중 SH분담금을 제외한 사업비의 40%를 국고지원<sup>18)</sup>받는 재정사업으로 중앙

17) 국비 2,205억원, 시비 3,307억원, SH분담금 896억원

정부 총사업비 협의<sup>19)</sup> 및 기본계획 승인<sup>20)</sup>이 지연되어 '20년도 제2회 추경시 당초 146억 13백만원의 예산중 이월이 예상되는 설계비 및 설계감리비 59억원을 감액함에 따라 이에 매칭되는 국비 미교부액 40억원과 시설부대비 집행잔액 18백만원을 불용<sup>21)</sup>하였음

향후 동 사업은 총사업비 정산시 미교부된 국비를 시비로 추가 부담하지 않도록 하고, 매칭비율이 준수될 수 있는 예산편성과 국비교부액을 철저히 관리해야 할 것이며, 면밀한 집행계획을 수립해 불용예산이 발생하지 않도록 하여야 할 것임

- 「서부선 건설(민자)」 사업은 새절역에서 여의도를 거쳐 서울 대입구역까지 연결하는 총연장 16.2km의 도시철도를 건설하는 사업으로 '20년 예산현액 1억 20백만원 중 1억 9백만원 (90.8%)을 불용함

18) 도시철도의 건설과 지원에 관한 기준(국토해양부 예규 제131호, '08. 8)

19) 국토교통부 재정담당관-3217호('20.3.24.) : 총사업비 조정결과 통보 알림

※ 대도시권광역교통위원회 고시 제2020-1호

20) 대도시권광역교통위원회 광역시설운영과-482호('20.4.8.) : 서울도시철도 9호선 4단계 연장사업 기본계획 승인 알림

21) '20년 도시철도 9호선 4단계 사업 예산 집행 세부내역

(단위 : 백만원)

예산 과목	'20년 예산현액				지출액	다음연도 이월액			보조금 미교부	집행 잔액
	계	'20년	추경	전년도 이월액		계	명시	사고		
계	(× 6,000) 9,013	(× 6,000) 14,613	(×0) △5,900	(×0) 300	(×0) 231	(× 2,000) 4,764	(× 2,000) 4,186	(× -) 578	(× 4,000) 4,000	(× 0) 18
시설비	(× 6,000) 8,983	(× 6,000) 13,213	(×0) △4,530	(×0) 300	(×0) 219	(× 2,000) 4,764	(× 2,000) 4,186	(× -) 578	(× 4,000) 4,000	(× 0) 0
감리비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
시설 부대비	0	1,370	△1,370	0	0	0	0	0	0	0
부대비	30	30	0	0	12	0	0	0	0	18

## 〈서부선 건설(민자) 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2019	120	-	120	-	0.0%
2020	120	11	-	109	90.8%

동 사업은 '19년도에 민간투자사업 제3자 제안공고 및 사업 제안서 평가 등을 위해 사무관리비 1억 20백만원을 편성하였으나, '17년 3월에 의뢰<sup>22)</sup>한 민자적격성 조사가 '20년 6월에 완료<sup>23)</sup>되어 '19년도 예산을 전액 명시이월하였으며, '20년도에도 해당예산을 제대로 집행하지 못해 불용이 발생함

현재 동 사업은 제3자 제안공고<sup>24)</sup>를 통해 우선협상대상자 [(가칭)서부도시철도주식회사]를 선정<sup>25)</sup>하였으며, 향후 협상단을 꾸려 실시협약을 체결해야 하는바 지역주민 교통편의 제공과 서울의 균형발전 측면에서 행정사항을 신속히 추진해 조기착공 될 수 있는 방안을 다각적으로 마련해야 할 것임

- 「신림선 경전철 건설(민자)」 사업은 여의샛강역에서 보라매역과 신림역을 거쳐 서울대 앞까지 연결하는 총연장 7.76km의 도시철도를 건설하는 사업으로 '20년 예산현액 1,368억 51백만원 중 92억 55백만원(6.8%)을 불용함

22) '17.3.31 : 민자적격성 조사의뢰(PIMAC)

23) '20.6.19 : 민자적격성 조사완료

24) '20.12.28. : 제3자 제안공고

25) '21.6.31. : 서울시 보도자료[서울시, 서부선 우선협상대상자로 (가칭)서부도시철도(주) 지정]

### 〈신림선 경전철 건설(민자) 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2018	71,037	47,479	13,006	10,552	14.8%
2019	74,254	67,998	6,248	6	0.0%
2020	136,851	127,399	197	9,255	6.8%

※ '18년 집행잔액에 보조금 반납금(3,153백만원)을 포함함

동 사업의 불용액 92억 55백만원<sup>26)</sup> 중 47억원은 국비 교부가 결정<sup>27)</sup>되었으나, 당해연도에 자금 미배정<sup>28)</sup>이 발생해 불용되었고, 45억 44백만원은 국비가 미교부<sup>29)</sup>되어 예산집행이 시행되지 못하였으며, 11백만원은 시설부대비 등 집행잔액임

동 사업은 사업의 국비 교부, 민간사업자 건설보조금 지급 등 현금 흐름과 재무분야 관리에 만전을 기하여 향후 불필요한

26) '20년 신림선 경전철 건설(민자) 사업 예산 집행 세부내역

(단위 : 백만원)

예산 과목	'20년 예산현액				지출액 (B)	다음연도 이월액			보조금 미교부 (D)	집행 잔액	
	계(A)	'20년	추경	전년도 이월액		계(C)	명시	사고			
계	(× 37,733) 136,851	(× 36,003) 130,602	0	(× 1,730) 6,249	(× 28,489) 127,399	0	0	0	(× 9,244) 9,244	0	11
시설비	(× 36,003) 130,691	(× 36,003) 125,716	0	0	(× 28,489) 123,176	0	0	0	(× 7,514) 7,514	0	1
감리비	(× 1,730) 6,080	0	0	(× 1,730) 1,274	0	0	0	0	(× 1,730) 1,730	0	1
시설 부대비	0 80	0 80	0	0	0 71	0	0	0	0	0	9

27) 대도시권광역교통위원회 기획총괄과-3520호('20.11.12.) : 국고보조금 교부결정 알림(단위:백만원)

예산액	기교부액	금회교부액	교부잔액
37,733	28,489	4,700	4,544

※4,700백만원은 '21년 5월에 자금 배정

28) 서울시 도시철도사업부-11176호('20.11.18.) : '20년 3/4분기 신림선 건설보조금 지급 관련 알림

29) 각주27 '교부잔액' 참조

분쟁과 소송 등이 발생하지 않도록 하여야 하며, 동 사업이 마지막까지 원활히 완료될 수 있도록 국토교통부 및 대도시권광역교통위원회와 협의를 통해 건설보조금 지급이 적시에 시행되어야 할 것임

- 「동북선 경전철 건설(민자)」 사업은 왕십리역에서 미아사거리를 거쳐 상계역까지 연결하는 총연장 13.4km의 도시철도를 건설하는 사업으로 '20년 예산현액 213억 74백만원 중 163억 37백만원(76.4%)을 불용함

### 〈동북선 경전철 건설(민자) 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2018	1,530	15	1,255	260	17.0%
2019	33,555	1,320	500	31,735	94.6%
2020	21,374	1,975	3,062	16,337	76.4%

※ '20년 집행잔액에 보조금 반납금(500백만원)을 포함함

동 사업은 불용액 163억 37백만원 중 162억 97백만원(99.8%)은 국비보조금으로 코로나19 위기대응을 위한 정부의 2020년 제3회 추가경정예산안<sup>30)</sup>에 국토교통부 경량전철 건설지원 예산 162억 97백만원 감액이 포함되었으나, 국토교통부의 별도 통보 공문도 없었고, 서울시도 국비 감추경에

30) 국회 의안번호 : 2100120(제안자 정부, 제안일 '20.6.4, 본회의 심의 의결 '20.7.3.)

※ 2020년도 제3회 추가경정예산안 세입세출예산사업별 설명서Ⅱ p468

대해 인지하지 못함에 따라 '20년도 서울시 추가경정예산안에 동 사업예산의 감추경이 적시에 반영되지 못하여 불용이 발생 하였음

동 사업의 경우 사전에 불용을 예방할 수 있었음에도 국토교통부 등 관련기관과의 협의 부족으로 적절한 행정조치를 취하지 못하였고, '19년도 차량기지 보상지연으로 인한 예산불용과 차량기지 부지 소유주에 대해 행정대집행<sup>31)</sup> 추진사례를 볼 때 향후 법률적 논쟁 등 적절한 예산집행이 우려되는 바 이에 대한 개선방안을 마련해야 할 필요가 있다 할 것임

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 연장에 따른 창동 차량기지 이전 건설사업으로 '20년 예산현액 454억 94백만원 중 38억 92백만원<sup>32)</sup>(8.6%)를 불용함

#### 〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2018	29,478	7,488	21,863	127	0.4%
2019	60,362	17,933	6,863	35,566	58.9%
2020	45,494	41,602	8,278	3,892	8.6%

동 사업의 주요 불용사유는 진접선 차량기지 1·2공구 공사계약 기간<sup>33)</sup> 미완료 사유로 36억 53백만원을 사고이월 하고자 하였

31) '21.05.25(화, 10시) 행정대집행 영장집행

32) 불용액 내용 : 시설비 3,892백만원으로 진접선 1·2공구 공사비(1,343백만원), 가로등 공사비(110백만원)과 폐기물 처리비(157백만원), GIS DB구축용역 등 정산잔액(82백만원)

으나 예산부서의 미승인<sup>34)</sup>으로 불용이 발생하였음

동 사업은 시의회에서 국토교통부의 사업계획승인 지연<sup>35)</sup>으로 '19년에 예산불용이 과다하게 발생한 점을 지적하고 이월 가능한 예산을 불용처리 후 예산을 재편성하지 않도록 대책 마련을 촉구하였음에도 동일한 문제가 재발된 것은 문제가 있다할 것임

대규모 사업을 장기간에 걸쳐 추진함에 있어 관계기관과의 협의, 토지보상 및 공사 지연, 소송 등으로 인해 잦은 예산변경이 발생되는 것은 도시철도사업의 특성을 고려할 때 이해할 수 있으나

이월가능 예산을 불용하고 관련예산을 추가 경정예산으로 편성<sup>36)</sup>하는 것은 한정된 예산의 효율적 운용에 반하는 것으로 판단되는 바 서울시는 동일사항이 지속적으로 발생하지 않도록 향후 사업 일정 및 공사 관리·감독을 철저히 하여야 할 것임

---

33) 공사계약기간 : 진접선 1공구 공사(2차) : 2,200백만원('20.7.1~'21.2.28) , 2공구 공사(2차) : 1,343백만원 ('20.11.9~'21.4.30), 진접선 2공구 진입도로 가로등 공사 : 110백만원('20.10.19~'21.5.30)

34) '21년도 예산 372억원으로 1차확정 후 사업부서 이의신청으로 30억원 추가반영(최종 402억원)하고 20년 미 집행 예산은 불용처리함

35) 사업계획승인 신청('18.1월, 시→국토교통부), 사업계획승인(국토교통부 광역도시철도과-2398호, '18.8.31.)

36) 2021년도 제1회 서울특별시 추가경정예산안(의안번호 2373번 '21.5.25.), 사업별 설명서 p.1771

- “진접선(4호선 연장) 차량기지 건설” 총 23,150백만원 증액 ※ 21년 본예산 40,212백만원 : 시설비(공사비) 23,000백만원, 감리비 100백만원, 시설부대비 50백만원

### 3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

#### 가) 예산의 이용 및 전용

- 해당사항 없음

#### 나) 예산의 변경

- 2020년 결산결과 예산의 변경은 도시철도건설사업비특별회계에서 총 1건, 24억 4백만원이 발생하였음
- 예산변경은 「신림선 경전철 건설(민자)」 사업의 국고보조금 일부가 미교부<sup>37)</sup>되어 건설보조금 지급에 필요한 시설비가 부족해짐에 따라 '21년 준공예정인 감리용역비의 일부를 시설비로 변경<sup>38)</sup>하여 사용한 것으로 국토교통부 및 대도시권광역교통위원회 등 관련기관과 사전에 협의하여 국고보조금의 누락이 발생하지 않도록 하여야 할 것임

#### <2020년도 도시철도건설사업비특별회계 예산변경사용 현황>

(단위:백만원)

구 분	사업명		변경액	사 유	근 거	
	변경전	변경후				
합 계	총 1건		2,404			
도시철도 건설사업비 특별회계	재무예산과	신림선 경전철 건설(민자)	신림선 경전철 건설(민자)	2,404	감리비를 시설비로 변경	세부사업간 또는 세부사업내 편성목 변경 (행정안전부 예산편성 운영기준)

37) 각주27 '교부잔액' 참조

38) 도시철도사업부-10601('20.10.29.) : 『신림선 도시철도 민간투자사업』 건설보조금 집행을 위한 예산변경 계획보고

#### 4) 예비비지출에 대한 의견

- 해당사항 없음