

2020년도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관
제 3 회 추 가 경 정 예 산 안

검 토 보 고

I. 추경예산안 개요

1. 제안경위

1) 제 출 자 : 서울특별시장

2) 의안번호 : 제1616호

3) 제출일자 : 2020년 6월 5일

4) 회부일자 : 2020년 6월 10일

5) 추경예산 편성 사유

- 서울시민 재정지원을 위한 재원을 확보하여 경제 전시 상황을 극복하고 3차 추경을 세밀하게 준비하여 효율적인 예산집행을 도모하고자 함

2. 추경예산안 총괄

가. 세입예산안

- 2020년도 제3회 도시기반시설본부(도시철도국) 소관 추가경정예산안의 세입예산은 기정예산 1조 4,046억 33백만원 대비 242억 75백만원(1.7%)이 증가한 1조 4,289억 8백만원으로 편성됨
- 도시철도건설사업비특별회계는 기정예산 1조 2,962억 55백만원 대비 307억 75백만원(2.4%) 증가한 1조 3,270억 30백만원으로 편성
- 교통사업특별회계는 기정예산 85억원 대비 65억원(△76%)이 감소한 20억원으로 편성
- 광역교통시설특별회계는 기정예산 998억 78백만원으로 예산변동 없음

【도시기반시설본부(도시철도국) 세입예산안】

(단위 : 백만원)

회 계	예 산 액			
	추경예산(안)	기정예산	증 감	증감률
계	1,428,908	1,404,633	24,275	1.7%
도시철도건설사업비특별회계	1,327,030	1,296,255	30,775	2.4%
교 통 사 업 특 별 회 계	2,000	8,500	△6,500	△76%
광역교통시설특별회계	99,878	99,878		

나. 세출예산안

- 2020년도 제3회 도시기반시설본부(도시철도국) 소관 추가경정예산안의 세출예산은 기정예산 3,706억 82백만원 대비 65억 14백만원(△1.8%)이 감소한 3,641억 69백만원이 편성됨
 - 도시철도건설사업비특별회계는 기정예산 2,219억 21백만원 대비 8억 39백만원(△0.4%)이 감소한 2,210억 83백 만원으로 편성
 - 교통사업특별회계는 기정예산 211억 87백만원 대비 56억 75백만원(△26.8%) 감소한 155억 12백만원으로 편성
 - 광역교통시설특별회계는 기정예산 1,275억 74백만원으로 예산변동 없음

【도시기반시설본부(도시철도국) 세출예산안】

(단위 : 백만원)

회 계	예 산 액			
	추경예산(안)	기정예산	증 감	증감률
계	364,169	370,682	△6,514	△1.8%
도시철도건설사업비특별회계	221,083	221,921	△839	△0.4%
교통사업특별회계	15,512	21,187	△5,675	△26.8%
광역교통시설특별회계	127,574	127,574		

II. 회계별 세입·세출예산안

1. 도시철도건설사업비특별회계

가. 세입예산안

- 기정예산 1조 2,962억 55백 만원 대비 307억 75백 만원(2.4%)이 증가한 1조 3,270억 30백 만원으로 편성되었으며 세부내역은 다음과 같음

< 증액 내역 > 2건, 3,307억 75백 만원

- 모집공채 3,000억원
- 순세계잉여금 307억 75백 만원

< 감액 내역 > 1건, 3,000억원

- 기금전입금(감채기금) △3,000억원

【도시철도건설사업비특별회계 세입예산안】

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액(A)	2020 기정예산액(B)	비교증감 (A-B)	증감률 (%)
총 계	1,327,030	1,296,255	30,755	2.4%
모 집 공 채	430,000	130,000	300,000	231%
순 세 계 잉 여 금	59,915	29,140	30,775	106%
기 금 전 입 금	0	300,000	△300,000	△100%

나. 세출예산안

- 기정예산 2,219억 21백만원 대비 8억 39백만원($\Delta 0.4\%$)이 감소한 2,210억 83백만원으로 감액 편성

< 증액 내역 > : 없음

< 감액 내역 > 1건, 8억 39백 만원

- 예비비

$\Delta 8$ 억 39백 만원

【도시철도건설사업비특별회계 세출예산안】

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액(A)	2020 기정예산액(B)	비교증감 (A-B)	증감률 (%)
총 계	221,083	221,921	$\Delta 839$	$\Delta 0.4\%$
예 비 비		839	$\Delta 839$	$\Delta 100\%$

2. 교통사업특별회계

가. 세입예산안

- 기정예산 85억원 대비 65억원($\Delta 76\%$)이 감소한 20억원으로 편성되었으며 세부내역은 다음과 같음

< 증액 내역 > : 없음

< 감액 내역 > 1건, 65억원

- 예비비

$\Delta 65$ 억원

【교통사업특별회계 세입예산안】

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액(A)	2020 기정예산액(B)	비교증감 (A-B)	증감률 (%)
총 계	2,000	8,500	△6,500	△76%
일 반 부 담 금	2,000	8,500	△6,500	△76%

나. 세출예산안

□ 기정예산 211억 87백만원 대비 56억 75백만원(27%)이 감소한 155억 12백만원으로 감액 편성되었으며 세부내용은 다음과 같음

< 증액 내역 > : 없음

< 감액 내역 > 1건, 56억 75백만원

- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) △56억 75백만원

【교통사업특별회계 세출예산안】

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액(A)	2020 기정예산액(B)	비교증감 (A-B)	증감률 (%)
총 계	15,512	21,187	△5,675	△27%
영동대로 지하공간 복합개발 (교통개선분담금)	25	5,700	△5,675	△96%

3. 광역교통시설특별회계

가. 세입예산안 : 별도 계상내역 없음

나. 세출예산안 : 별도 계상내역 없음

Ⅲ. 검토 의견(수석전문위원 장훈)

1. 총괄

- 이번 도시기반시설본부(도시철도국) 소관 추가경정예산안의 총 규모는

세입예산의 경우 기정예산 1조 4,046억 33백만원 대비 242억 75백만원(1.7%)이 증가한 1조 4,289억 8백만원이며

세출예산의 경우 기정예산 3,706억 82백만원 대비 65억 14백만원(△1.8%)이 감소한 3,641억 69백만원임

2. 회계별 검토의견

< 도시철도건설사업비특별회계 >

- 도시철도건설사업비특별회계는 세입예산의 경우 기정예산 1조 2,962억 55백만원 대비 307억 75백만원(2.4%)이 증가한 1조 3,270억 30백만원이고, 주요 변동내용을 살펴보면
 - 증액사업은 동북선 모집공채(3,000억원), 순세계잉여금(307억 75백만원) 2건(3,307 75백만원)이며, 감액사업은 기금전입금 1건(△3,000억원)임
- 세출예산의 경우 기정예산 2,219억 21백만원 대비 8억 39백만원(△0.4%)이 감소한 2,210억 83백만원이며, 주요 변동내용을 살펴보면
 - 예비비 8억 3백만원이 감액되었음

< 교통사업특별회계 >

- 교통사업특별회계는 세입예산의 경우 기정예산 85억원 대비 65억원(△76%)이 감소한 20억원이고, 주요 변동내용을 살펴보면
 - 일반부담금 65억원이 감액되었음

- 세출예산의 경우 기정예산 211억 87백만원 대비 56억 75백만원(△27%)이 감소한 155억 12백만원이며, 주요 변동내용을 살펴보면
 - 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) 56억 75백만원이 감액되었음

< 광역교통시설특별회계 >

- 광역교통시설특별회계는 세입예산 및 세출예산 모두 변동이 없음

3. 주요 단위사업별 검토의견

<세 입>

□ 도시철도건설사업비특별회계 모집공채, 기금전입금(사업별 설명서 p.1276)

- 동 예산안은 도시철도건설사업비특별회계 세입예산 중 기금전입금 3,000억원을 삭감하고 그에 상응하여 모집공채 3,000억원을 발행하려는 것임
- “기금전입금”(△3,000억원)은 당초 도시철도공채 원리금 상환을 위해 서울시 감채기금에서 전출될 예정이었으나, 이번에 제출된 「2020년도 감채기금 운영계획 변경안」 1)에 따라 기타회계 전출금이 전액 미전출되어 감액될 예정이고,

미전출된 기타회계 전출금은 일부 여유재원과 함께 감채기금의 예탁금(4,282억원)으로 편성되어 코로나19 대응을 위한 재원확보를 위해 재정투융자기금에 반영됨²⁾

1) 2020년도 서울특별시 감채기금 운용계획 변경안(의안번호 1618)

(단위:백만원)

수입계획				지출계획			
항 목	당초(A)	변경계획(B)	증감(B-A)	항목	당초(A)	변경계획(B)	증감(B-A)
합 계	427,016	777,146	352,956	합 계	364,526	716,910	352,956
전입금	988	350,988	350,000	예수금원리금상환	18,988	90,788	71,800
				기타회계 전출금	300,000	-	△300,000
∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
예치금 회수	426,028	426,158	130	일반운영비	555	714	159
				출자금	-	42,600	42,600
				예탁금	-	428,200	428,200
				예치금	44,983	154,608	109,625

2) 2020년도 서울특별시 재정투융자기금 운용계획 변경안(의안번호 1617)

- ▶ (감채기금) '19년 결산 결과 감채기금으로 전입된 재원 4,000억원 및 '20년 채무상환 예정액 3,000억원의 지방채 차환에 따른 여유재원 중 코로나19로 인한 재원확보를 위해 여유재원 428,200백만원 예탁

- “기금전입금”이 전액 삭감되면서 지하철 건설 부채를 상환하기 위해서 “모집공채³⁾”(3,000억원)를 발행⁴⁾하고자 하는 것은 이해된다 할 것임
- 다만 지난 '20년 제2회 추경예산에서 효율적인 예산운영을 필미로 모집공채를 일부를 감추경(972억원)⁵⁾ 했음에도 불구하고, 오히려 제3회 추경안에서는 모집공채를 증추경하는 것은 서울시 예산운영 계획에 문제가 있는 것으로 보임
- 행정안전부가 코로나19로 인한 지방세수 확보의 어려움을 고려하여 차환채⁶⁾ 한도 완화 방침⁷⁾을 수립하는 등 코로나19 극복을 위한 예산운영 및 긴급지원자금 확보의 시급성은 인정되나, 과도한 모집공채 발행으로 인해 향후 발생할 도시철도건설사업비특별회계의 재정운영 부담에 대한 검토도 함께 이루어져야 할 것임

3) 불특정 대중을 대상으로 투자자를 모집하여 발행하는 증권

4) 2020년도 지방채 발행 변경(안)

(단위:백만원)

구분	사업명	발행액			변경 사유
		기존	변경	증감	
	계	71,000	978,206	907,206	
순증	재난관리기금 조성	0	500,000	500,000	재난대비, 취약계층 지원 등을 위한 기금 조성
	지하철 건설부채 상환	0	300,000	300,000	지방채 차환 발행
변경	∴	∴	∴	∴	∴

5) 2020년도 제2회 추가경정예산서

(단위: 천원)

예산과목	예산액	기정예산액	증감	예산과목 및 내역
도시철도건설사업비 특별회계	1,349,834,812	1,462,067,812	△112,233,000	
모집공채	130,000,000	227,200,000	△97,200,000	진접선 차량기지 건설 -23,900백만원 동북선 경전철 건설(민자)-73,300백만원

6) 차환채의 개념 : 신규 발생 채권에 의한 기 발행채권의 상환을 차환이라 하며, 차환을 목적으로 발행되는 채권

7) 2020년도 지방채발행계획 수립기준(행정안전부, 2020. 4)

○ 차환채 유형별 별도한도

③ 한도액 초과 : 기채 조건을 불리하게 발행하는 경우

- (기존) 당해연도 지방채 상환 총액의 25% 범위내 별도한도 인정

- (변경) '20년 상환이 도래한 지방채의 경우 전액 별도한도 인정('20년말까지 한시적용)

<세 출>

□ 영동대로 지하공간 복합개발(사업별 설명서 p.1213)

- 동 사업은 영동대로 지하공간에 광역·도시철도, 버스환승정류장 및 주차장 등 다양한 시설을 종합적으로 개발하여 대중교통 중심의 광역복합환승센터를 조성하는 것으로 '20년도 교통사업특별회계 기정예산으로 편성된 57억원 중 56억 75백만원(99.6%)를 감액하고자 하는 것임
- 동 사업은 당초 금년 상반기 공사착공을 위해 도시철도건설사업비 특별회계, 교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계에 '20년도 사업비로 총 297억 74백만원의 예산을 편성하였으나, '19년 2월 국토교통부의 KTX 의정부 연장 배제 통보⁸⁾ 및 삼성 ~ 동탄선의 비용분담 협의 지연⁹⁾ 등으로 금년 상반기 공사착공이 어려울 것으로 판단하여 지난 2회 추경시 239억원을 감액한 바 있고, 3회 추경이 확정될 경우 '20년 전체 기정예산(약 297억원) 중 1억 98백만원만 남을 예정임

[2020년도 영동대로 지하공간 복합개발 사업 추경 현황]

(단위:백만원)

회 계 별	'20년 본예산	2회 추경시 감액	3회 추경시 감액	총 감액	최종예산
소 계	29,774	△23,901	△5,675	△29,576	198
도시철도건설사업비특별회계	9,123	△9,103	-	△9,103	20
교통사업특별회계	5,700	-	△5,675	△5,675	25
광역교통시설특별회계	14,951	△14,798	-	△14,798	153

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

9) 총사업비 조정을 위한 국가기관 방문협의 결과 보고(영동대로복합개발추진단-407, '20.1.4)

- 다만, 서울시에서는 '20년도 예산이 삭감되어도 “현대자동차부지 특별 계획구역 복합시설(GBC) 신축사업에 따른 공공기여 이행 협약서”에 따라 공공기여금 활용¹⁰⁾이 가능하고, 현재 현대·기아자동차(주)에 동 사업 소요비용 403억원을 지급할 수 있도록 통보¹¹⁾함에 따라 오는 10월까지 별도의 계좌에 예치할 계획이므로 감추경으로 인한 추가적인 사업지연 발생가능성이 낮을 것이라는 의견이나,

그동안 관련기관 협의진행상황 등을 고려할 때 향후 사업추진이 정상적으로 이루어 질 수 있을지 우려되고, 불필요한 예산의 증감편성이 최소화 될 수 있도록 공공기여금을 우선 활용하는 등 효율적 예산 편성과 집행 노력을 강구해야 할 것임

- 앞으로 동 사업은 협의지연, 예산감액 등 위험요소 관리와 함께 국제 교류복합지구와 연계하여 서울 동남권 지역 랜드마크 뿐만 아니라 사통발달의 교통의 요지가 될 수 있도록 사업추진에 만전을 기해야 할 것임

10) 현대자동차부지 특별계획구역 복합시설(GBC) 신축사업에 따른 공공기여 이행 협약서 제11조(위탁비용의 지급 및 관리)

③ 서울시는 다음연도 위탁사무 시행에 필요한 비용 집행계획을 수립하여 민간사업자에 매년 9월말까지 통보한다.

④ 제③항에 따라 민간사업자는 위탁사무 시행에 필요한 비용을 매분기마다(1,4,7,10월초까지) 지정된 에스크로우 계좌에 사전 예치한다.

※ 공공기여는 시설제공방식으로 민간사업자가 시행하되 “영동대로 지하공간 복합개발” 공사는 서울시에 위탁시행함(협약서 제4조)

11) 2020년도 공공기여 집행계획 협의 및 2분기 위탁비용 예치 요청(동남권사업과-4305, '20.4.20.)