

2022회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관

세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I. 제안경위

1. 제 출 자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제879호 및 제880호
3. 제출일자 : 2023. 5. 30.
4. 회부일자 : 2023. 6. 3.

II. 제안이유

- 「지방자치법」 제150조제1항 및 「같은 법 시행령」 제82조, 「지방공기업법」 제35조제3항, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조의 규정 등에 따라 서울특별시 2022회계연도 세입·세출결산, 기금결산, 재무제표, 성과보고서 등 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)
2,085,345	43,666	2,129,011	2,121,174	2,121,174	-	-	-	99.6	100.0

- 도시철도건설사업비특별회계 세입 예산현액은 2조 1,290억 11백만원이며, 세부내역으로는 세외수입 20억 62백만원, 국고보조금 571억 97백만원, 지방채 1조 1,346억 75백만원, 전입금 등 9,350억 77백만원 등이 있음
- 징수결정액은 예산현액보다 78억 37백만원 감소한 2조 1,211억 74백만원을 징수결정하여 전액 징수하였음
- 예산현액 대비 수납율은 99.6%, 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)
1,277,892	41,419	-	-	1,319,312	1,267,416	38,050	13,844(1.0%)

- 도시철도건설사업비특별회계 세출 예산현액은 1조 3,193억 12백만원으로 이 중 지출액은 1조 2,674억 16백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 1.0%인 138억 44백만원으로 전년도 불용률 2.4%에 비해 1.4% 감소하였음

【예산의 변경사용】

- 예산의 변경사용은 1건에 4백만원으로
 - 위례신사선 건설(민자)의 시설부대비 부족분 확보를 위하여 시설비를 시설부대비로 변경

【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

【예산의 이용·이체】

- 예산의 이체는 1건에 480백만원

- '22.8.16.字 서울특별시 행정기구 설치조례 개정에 따라 도시철도설계부 일부 업무 도시교통실 교통정책과로 이관

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 9건, 380억 50백만원(명시이월 5건, 234억 93백만원, 사고이월 4건, 145억 57백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(1조 3,193억 12백만원) 대비 2.8%로 전년도 이월률 5.4%와 비교할 때 2.6% 감소하였음

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 도시철도 9호선 4단계 건설	142억 5백만원
- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설	42억 80백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	33억 57백만원
- 위례신사선 건설(민자)	13억원
- 서부선 건설(민자)	3억 50백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설	143억 74백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	50백만원
- 고무차륜 궤도에 대한 적정 설계방안 마련	66백만원
- 도시철도 터널 지하수 유입량 산정 및 집수정 규모 적정성 검토	67백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 138억 44백만원으로 이는 예산현액 대비 1.4%로 전년도 불용률 2.4%와 비교할 때 1.0% 감소하였음

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
1,319,312	13,843	1.0%	2021년 불용률 2.4%

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설 11백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설 2억 98백만원
- 신림선 경전철 건설 8억 30백만원
- 동북선 경전철 건설 83억 62백만원
- 위례신사선 건설 34억 69백만원
- 서부선 건설 18백만원
- 예비비(도시철도건설사업비특별회계) 등 집행잔액 98백만원
- 인력운영비, 기본경비 등 7억 19백만원
- 고무차륜 궤도에 대한 적정 설계방안 마련 18백만원
- 도시철도터널 지하수 유입량 산정 및 잡수정 규모 적정성 검토 17백만원

【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)
30,000	-	30,000	30,000	30,000	-	-	-	100.0	100.0

- 교통사업특별회계 세입 예산현액 300억원이고, 징수결정액은 300억원으로 전액 수납되었으며, 이는 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
26,214	29,494	-	-	55,708	41,824	12,903	981(1.8%)

- 교통사업특별회계 세출 예산현액은 557억 8백만원으로 이중 지출액은 418억 24백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 1.8%인 9억 81백만원이 발생하였음

【예산의 이용·전용·변경사용】

- 해당사항 없음

【예산의 이체】

- 해당사항 없음

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 2건, 129억 3백만원(사고이월 2건, 129억 3백만원)으로 이는 예산현액(557억 8백만원) 대비 23%임

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- | | |
|--------------------------------|------------|
| - 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(시설비) | 36백만원 |
| - 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선부담금)(감리비) | 2억 63백만원 |
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(시설비) | 118억 79백만원 |
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(감리비) | 7억 24백만원 |

【집행잔액】

- 집행잔액은 9억 81백만원으로 이는 예산현액 대비 1.8%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
55,708	981	1.8%	2021년 불용액 6.7%

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 별내선(8호선연장) 광역철도 건설(교통개선분담금)
8억 99백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금)
2백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)
79백만원

【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)
131,000	-	131,000	91,278	91,278	-	-	-	69%	100.0

- 광역교통시설특별회계 세입 예산현액 1,310억원이며, 징수

결정액은 912억 78백만원으로 전액 수납되었으며, 이는 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 500억원과 한국철도시설공단 부담금 300억원, 국고보조금 100억원, 지방채증권 410억원임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
132,987	59,211	-	-	192,199	154,153	-	38,046(19.8%)

- 광역교통시설특별회계 세출 예산현액은 1,921억 99백만원으로 이중 지출액은 1,541억 53백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 19.8%인 380억 46백만원이 발생하였으며, 이는 광역교통시설특별회계 지방채 모집공채 규모가 축소(410억 →130억)로 인한 별내선(8호선연장) 광역철도건설 집행잔액(296억 32백만원) 및 영동대로 지하공간 복합개발 집행잔액(13억 61백만원) 전액 불용과 하남선(5호선연장) 광역철도 건설 준공 정산잔액이 발생한 것임

【예산의 이용 · 전용 · 변경사용】

- 해당사항 없음

IV. 검토의견

1. 세입·세출결산 개요

가. 도시기반시설본부(도시철도국) 총괄

- 2022회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세입·세출결산은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개의 회계로 총 세입결산액(수납액)은 2조 2,424억 52백만원이며, 총 지출액은 1조 4,633억 93백만원임

1) 세입결산

- 2022회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 징수결정액은 2조 2,424억 52백만원으로 세입 예산현액(2조 2,900억 11백만원) 대비 97.9% 수납되었음

〈2022년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율 (D/B)
합 계	2,290,011	2,242,452	2,242,452	-	-
도시철도건설 사업비특별회계	2,129,011	2,121,174	2,212,174	-	-
교통사업 특별회계	30,000	30,000	30,000	-	-
광역교통시설 특별회계	131,000	91,278	91,278	-	-

2) 세출결산

- 2022회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세출예산현액은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개 회계에서 총 1조 5,672억 19백만원으로 이중 1조 4,633억 93백만원이 지출(93.3%)되고, 509억 53백만원이 이월(3.3%)되었으며 집행잔액은 528억 70백만원(3.4%)임
- 도시철도건설사업비특별회계는 진접선(4호선연장)차량기지 건설사업 등 도시철도 건설 및 신교통수단 도입을 위한 사업비이고, 예산현액은 1조 3,193억 12백만원이며, 이중 지출액은 1조 2,674억 16백만원(96%), 이월액은 380억 50백만원(2.9%), 집행잔액은 138억 44백만원(1.0%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장)차량기지 건설	1,250억 53백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	474억 80백만원
- 신림선 경전철 건설(민자)	469억 68백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	1,148억 94백만원
- 위례신사선 건설(민자)	47억 80백만원
- 서부선 건설(민자)	3억 70백만원
- 지방채 상환(원리금 상환)	9,634억 21백만원

- **교통사업특별회계**는 별내선(8호선연장) 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 예산현액은 557억 8백만원이며, 이중 지출액은 418억 24백만원(75%), 이월액은 129억 3백만원(23.2%)이고, 집행잔액은 9억 81백만원(1.8%)임

※ 교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 별내선(8호선연장) 광역철도건설	8억 99백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	328억 98백만원
- 위례선 도시철도 건설	219억 10백만원

- **광역교통시설특별회계**는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선연장) 등 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 세출 예산현액은 1,921억 99백만원이며, 이중 지출액은 1,541억 53백만원(80.2%), 집행잔액은 380억 46백만원(19.8%)임

※ 광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설	164억 90백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설	1,353억 12백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	403억 97백만원

〈2022년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-(B+C))
합 계	1,567,219	1,463,393	50,953	52,871
도시철도 건설사업비 특별회계	1,319,312	1,267,416	38,050	13,844
교통사업 특별회계	55,708	41,824	12,903	981
광역교통시설 특별회계	192,198	154,153	-	38,046

2. 주요사안별 의견

가. 세입관련 사항

1) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 2조 1,290억 11백만원으로 주요 내역은 세외수입 20억 62백만원, 국고보조금 571억 97백만원, 지방채 1조 1,346억 75백만원, 전입금 등 9,350억 77백만원임
- 2022년 결산결과 징수결정액은 2조 1,211억 74백만원으로 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)
2020	1,380,928	1,471,871	-	1,471,860	11	-	0.0
2021	1,583,479	1,584,186	-	1,584,186	-	-	-
2022	2,129,011	2,121,174	-	2,121,174	-	-	-

2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계 세입예산현액은 300억원이고, 징수결정액은 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금 300억원으로 전액 수납되었음

〈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)
2020	20,000	20,000	-	20,000	-	-	-
2021	40,500	20,000	-	20,000	-	-	-
2022	30,000	30,000	-	30,000	-	-	-

3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계 세입예산현액은 1,310억원이고, 징수결정액은 912억 78백만원으로 세부내역은 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 500억원과 한국시설공단 부담금 300억원, 국고보조금 100억원, 지방채증권 410억원이며 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)
2020	99,878	93,924	-	93,924	-	-	-
2021	130,787	137,300	-	137,300	-	-	-
2022	131,000	91,278	-	91,278	-	-	-

나. 세출관련 사항

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2022회계연도 결산결과 이월은 도시철도건설사업비특별회계 세출에서는 예산현액 1조 3,193억 12백만원 대비 2.9%인 380억 50백만원(명시이월 234억 93백만원, 사고이월 145억 57백만원), 교통사업특별회계에서는 세출 예산현액 557억 8백만원 대비 23.2%인 129억 3백만원(사고이월 129억 3백만원)을 포함하여 총 509억 52백만원이 발생하였음

〈2022년도 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액		
		합 계	명시이월액	사고이월액
합 계	1,567,219	50,953	23,493	27,460
도시철도 건설사업비 특별회계	1,319,312	38,050	23,493	14,557
교통사업 특별회계	55,708	12,903	-	12,903
광역교통시설 특별회계	192,198	-	-	-

가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「서부선 건설(민자)」 사업은 도시철도 서비스 취약지역인 서울 서북권 및 서남권 지역의 대중교통난 해소를 위해 은평구 새절역~관악구 서울대입구까지 연결하는 민간투자사업으로 '22년 예산현액 3억 70백만원중 94.6%인 3억 50백만원을 명시이월함

〈서부선 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	120	11	-	-	-	109	-	90.8%
2021	400	317	-	-	-	83	-	20.8%
2022	370	2	350	350	-	18	94.6%	4.9%

동 사업은 '21년 우선협상자 선정 이후 차량기지 위치 변경 및 고양은평선 연결 등 현안 검토로 인해 우선협상자와의 실시협약 체결이 지연됨에 따라 해당 예산을 대부분을 명시이월¹⁾하였으며 집행잔액을 포함하면 '22년 예산 현액 대부분을 이월 혹은 불용하였음

1) 2022회계연도 명시이월조서

- 서부선 건설(민자): 고양은평선 연결, 차량기지 등 현안 검토로 인해 우선협상대상자와의 협상에 추가기간 소요되어 연내 집행하기 어려울 것으로 예측, 관련 예산 이월 추진

'22년 8월 서울시 조직개편²⁾을 통해 실시협약체결은 도시교통실로 이관되었으나 이와 관련된 예산은 도시기반시설본부에 편성되어 있어 향후 사업 추진에 있어 담당 부서간의 원활한 소통이 필수적일 것임

또한 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 이월 및 불용이 반복적으로 발생하지 않도록 사업관리에도 만전을 기해야 할 것임

- 「동북선 경전철 건설(민자)」 사업은 왕십리역에서 노원구 상계역까지 연결하는 연장 13.4km, 정거장 16개소, 차량기지 1개소의 경전철을 건설하여 동북권지역의 대중교통난을 해소하기 위한 사업으로 차량기지 수용토지에 대한 손실보상 및 잔여지 가치하락 관련 소송³⁾이 수차례 지연⁴⁾됨에 따라

2) 도시교통실 조직개편 안내: 교통정책과-28538('22.8.22.)

- '도시기반시설본부'의 철도 노선별 기본계획 수립 및 민자철도협상 업무를 '도시교통실'로 이관하여 분산된 철도계획단계 업무 일원화

3) 차량기지 수용토지에 대한 손실보상 및 잔여지 가치하락 관련 소송 현황

구분	수용토지	잔여지 가치하락
보상내역	○ 수용재결 : 508억원 집행 ('21.1월) ○ 이의재결 : 6억원 집행 ('21.8월)	○ 수용재결 : 128억원 집행 ('22.1월) ※ 이의재결 없이 소송으로 진행됨
소송	○ 차량기지 손실보상 소송	○ 잔여지 가치하락 추가보상 소송

4) · 차량기지 손실보상금(1심) 진행사항(서울행정법원 2021구단70557)

- '22.6.21. 청구취지 및 청구원인 변경신청 접수
- '22.6.23. 변론 1차, '22.8.11. 변론 2차, '22.9.29. 변론 3차
- '22.10.25. 사실조회 신청~회신

'22년 예산현액 1,148억 94백만원 중 33억 58백만원 (2.9%)을 명시이월함

〈동북선 경전철 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	21,374	1,975	3,062	-	3,062	15,836	14.3%	74.1%
2021	88,186	74,681	13,425	13,425	-	81	15.2%	0.1%
2022	114,894	103,174	3,358	3,358	-	8,362	2.9%	7.3%

동 사업은 추가 보상 등의 명목으로 '22년 추경 편성⁵⁾한 금액을 보상 협의 지연 및 소송 등에 따라 전액 이월한 바 추경 편성이 부적절하였다는 평가를 피할 수 없고 향후 효율적인 예산 편성을 위해 공정 및 예산관리를 더욱 철저히 할 필요가 있음

- '22.11.24. 변론 4차(변론 종결)
- '23.1.19. 판결선고 및 판결문 접수(손실보상금:11억 80백만원)
- '23.1.25. 원고측항소제기(서울행정법원)
- 차량기지 잔여지가치하락 진행사항(서울행정법원 2021구합88098)
- '22.7.22. 1차 변론(속행)
- '22.11.2. 잔여지가치하락 법원감정평가 시행(감평액:127.8억원)
- '23.2.2. 청구취지 및 청구원인 변경신청서 접수
- '23.4.14. 1차변론(행정법원), '23.6.16. 2차변론(행정법원) 예정

5) '22년 제2차 추가경정 예산편성 세부현황

- 시설비 : 10,807백만원
 - 차량기지 손실보상금 및 잔여지가치하락 추가 보상 등: 3,300백만원
 - 노원구 수용재결 등 보상비: 7,507백만원

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역을 거쳐 강일1지구까지 연결하는 연장 4.1km, 정거장 4개소의 도시철도를 건설하는 사업으로 '22년 예산현액 474억 79백만원 중 142억 55백만원(30.0%)을 이월함

〈도시철도 9호선 4단계 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	9,013	231	4,764	4,186	578	4,018	52.9%	44.6%
2021	18,014	4,682	13,160	5,475	7,685	172	73.1%	0.9%
2022	47,479	32,925	14,255	14,205	50	299	30.0%	0.6%

이월의 주요 원인을 살펴보면 ① 동 사업의 입찰공고가 3회 유찰⁶⁾되어 '22년도 국고보조금 213억원 중 126억원이 적기에 집행이 어려워져 대도시권광역교통위원회에 국고보조금 감액을 요청⁷⁾하였으나 해당금액이 모두 교부되어 이를 명시 이월하였고, ② 동 사업의 사업계획인가가 지연⁸⁾됨에 따라 관

6) 총 3개 공구중 2개 공구(1, 3공구)에서 시공사선정시 3회 유찰

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

※ '21.11. : 1, 3공구 실시설계적격자 선정(1공구 대우건설 / 3공구 한신공영)

7) 서울시도시철도 9호선 4단계 연장사업 '22년도 국고보조금 감추경 요청(도시철도계획부-20307호, '22.3.30.)

8) 사업계획승인 인가 신청(도시철도계획부-24296호, '22.8.9.)

- 신청후 「지하안전관리에 관한 특별법」에 따른 지하안전평가 보완 등으로 기한 소요

※ 서울시도시철도 9호선 4단계 연장 사업계획 승인 알림(대도시권광역교통위원회 광역시설정책과-1635호, '22.12.29.)

런 공사가 순연되어 건설폐기물처리용역, 공사 및 감리용역 2차분 등의 비용 15억 85백만원과 50백만원이 각각 명시 및 사고이월 되었음

동 사업은 국비, 시비 및 SH분담금을 재원으로 하는 사업으로 사업비 확보와 집행에 있어 대도시권광역교통위원회 및 SH공사와 긴밀히 협의해 불필요한 예산이 교부되지 않도록 해야 할 것이고, SH공사 분담금⁹⁾이 적기에 납부되어 사업추진에 지연이 발생하지 않도록 적극 노력할 필요가 있음

한편 동 사업은 지역주민의 교통불편 해소와 밀접하게 연관된 사업으로 사업기간 단축을 위해 페스트 트랙으로 추진하였으나 사업계획 인가 지연 등으로 페스트 트랙의 효과가 상실된 바 이에 대한 대책마련이 필요할 것으로 보임

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 연장에 따른 창동 차량기지 이전 건설사업으로 '22년 예산현액 1,250억 53백만원 중 186억 55백만원(14.9%)을 이월함

9) 도시철도 9호선 4단계 건설 관련 광역교통개선대책 분담금 부과지서 송부(도시철도토목부-6633호, '23.6.5.) : SH공사에 119억원 납부를 요청 (단위:백만원)

계	기납부액	금회 납부액	잔 액
89,560	44,600	11,900	33,060

〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설사업 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	45,494	33,324	8,278	8,278	-	3,892	18.2%	8.6%
2021	71,640	67,801	3,839	2,071	1,768	-	5.3%	-
2022	125,053	106,388	18,655	4,280	14,374	10	14.9%	-

동 사업은 제도설계 및 건축공사 협의지연 등으로 진접선 차량기지 건설 사업에 필요한 자재비, 감리비, 폐기물처리용역비 등 41억 18백만원을 명시이월하고, 준공기한이 미도래한 사후지하 안전용역 및 감리비 등 143억 74백만원을 사고이월하는 것임

- '22년 본예산과 두 차례에 걸친 추경¹⁰⁾을 통해 예산을 증액했음에도 불구하고 계약변경 및 사업 추진 절차 지연 등으로 시설비 및 감리비를 이월했다는 점에서 효율적 예산운영을 위해 사업예산 추계에 좀 더 면밀한 검토가 필요하다고 할 것임
- 또한 동 사업은 인입선과 차량기지를 2개 공구로 나누어 시

10) 진접선(4호선 연장)차량기지 건설사업 '22년 편성금액(본예산, 1·2차 추경)

(단위 : 백만원)

사 업 명	'22 본예산	1차 추경예산	2차 추경예산
계	87,162	99,224	121,214
시 설 비	43,636	55,698	77,102
감 리 비	1,962	1,962	2,548
시설부대비	62	62	62
공기관등에 대한 자본적위탁사업비	41,502	41,502	41,502

행11)함에 따라 공구별로 착수 시기 차이가 발생하느바, 원활한 공사추진과 적기 개통을 위해 준공 시기와 시행 시기 등에 대한 사업일정 관리에 만전을 기해야 할 것임

나) 교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계

- 「위례선 도시철도 건설」 사업은 위례신도시의 교통편의 제고를 위해 마천역~복정역, 남위례역(지선)을 트램으로 연결하는 도시철도 사업으로 '22년 예산현액 219억 10백만원 중 57%인 126억 4백만원을 사고이월함

<위례선 도시철도 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황>

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	2,820	845	1,967	1,967	-	8	69.8%	0.3%
2021	21,461	9,802	11,596	5,384	6,212	63	54.0%	0.3%
2022	21,910	9,227	12,604	-	12,604	79	57.0%	0.4%

- 11) 도시철도토목부-28672('22.10.27.) : 「진접선(4호선 연장)차량기지 궤도공사」 공사 및 건설사업관리용역 발주계획
- 진접선(4호선 연장) 차량기지는 선행 토목공사를 인입선과 차량기지 2개공구로 나누어 시행중으로 각 공구의 공정율에 따라 궤도공사의 착수시기에 차이 발생
 - 궤도공사는 전문공사업으로서 소규모 영세업체가 전체구간을 시공할 경우 장비, 인력수급 등 문제발생 시 대처가 불리하므로 적기 시공 및 개통을 위해 2개 공구로 나누어 시행 필요

동 사업은 서울시와 LH가 '19년 최초 업무협약을 맺은 이후 3년만인 '22년 9월에서야 사업비 부담금액·부담 시기 등 세부 사항이 포함된 실시협약을 체결¹²⁾하고 '22년 11월 사업계획이 승인¹³⁾됨에 따라 당초 편성된 예산 중 집행시기가 미도래한 공사비 등을 사고이월한 것임

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

12) 위례신도시 광역교통개선대책 트램 사업 실시협약서(22.9.)

13) 광역시설정책과-1434('22.11.28.) '위례선 도시철도 사업계획 승인 알림'

2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2022회계연도 결산결과 불용은 도시철도건설사업비특별회계에서 예산현액 1조 3,193억 12백만원 대비 1.0%인 138억 44백만원, 교통사업특별회계에서 예산현액 557억 8백만원 대비 1.8%인 9억 81백만원, 광역교통시설특별회계에서 예산현액 1,921억 98백만원 대비 19.8%인 380억 46백만원을 포함하여 총 528억 71백만원이 발생하였음

〈2022년도 예산현액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행잔액	집행잔액비율
합 계	1,567,219	52,871	3.4%
도시철도 건설사업비 특별회계	1,319,312	13,844	1.0%
교통사업 특별회계	55,708	981	1.8%
광역교통시설 특별회계	192,198	38,046	19.8%

가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「위례신사선 건설(민자)」 사업은 대규모 개발지역인 위례신도시의 대중교통 이용향상을 위해 강남구 신사역까지 연결하는 도시철도를 건설하는 민간투자사업으로 '22년 예산현액 47억

원 80백만원중 72.6%인 34억 69백만원이 불용되었음

<위례신사선 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황>

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2020	620	480	-	-	-	140	-	22.6%
2021	3,500	7	3,470	3,470	-	23	99.1%	0.7%
2022	4,780	11	1,300	1,300	-	3,469	27.2%	72.6%

동 사업은 총 사업비 변경과 관련하여 물가변동률에 대한 기준이 불명확한 점¹⁴⁾등으로 인해 우선협상자와 실시협약 체결이 여러 차례 지연¹⁵⁾됨에 따라 '21년도 명시이월¹⁶⁾한 설계보상비 32억 6백만원 및 실시설계 감리용역 2억 60백만원을 재이월 하지 않고 전액 불용처리하였음

동 사업은 '21년 당해연도 내 지출이 어려워 시의회 승인을

14) 표준 실시협약(안) 제13조(총사업비의 변경) 건설기간 중 물가변동률을 현저하게 상회하거나 하회하는 공사비 등의 변동

15) 위례신사선 민간투자사업 실시협약 체결을 위한 위탁변경내역('20.2.17., '21.8.20., '22.1.4., '22.8.8.)

(1차 변경) 당초 : '20.3.13.~'21.3.12. ⇒ **변경 : '20.3.13.~'21.9.12.**

- 사유: 관련기관(기획재정부) 협의 및 실시협약 세부사항 협의

(2차 변경) **변경: '20.3.13.~'22.1.31.**

- 사유: 민간투자사업기본계획에 따른 설계의 경제성 및 공사비의 적정성 검토

(3차 변경) **변경: '20.3.13.~'22.8.31.**

- 사유: 영동대로 복합환승센터의 규모 최적화에 따른 위례신사선 중단 선형변경 및 교통시설별 협의(재정심의 등)

(4차 변경) **변경: '20.3.13.~'22.12.31.**

- 사유: 우선협상대상자와 실시협약(안) 쟁점사항에 대한 법률검토 및 전문가 자문 소요기간 필요

16) 2022회계연도 명시이월조사

- 위례신사선(민자): 건설자재 가격 상승 등으로 인해 우선협상대상자와의 협상에 추가기간 소요되어 연내 집행하기 어려울 것으로 예측, 관련 예산 이월 추진

거쳐 사업예산 일부를 '22년으로 명시이월하였음에도 이를 불용시켜 회계 독립의 원칙 미준수 및 비효율적인 예산 운용을 하였다는 지적을 피하기 어려움

또한 동 사업은 '22년 8월 서울시 조직개편¹⁷⁾에 따라 민자철도협상 업무를 '도시교통실'로 이관하여 분산된 철도계획 단계 업무를 일원화하였으나

서부선과 위례신사선 사례를 볼 때 실시협약 지연 등으로 해당사업들의 예산이 지속적으로 이월 및 불용됨에 따라 향후 민간투자사업 추진시 예산이 효율적으로 사용될 수 있도록 보완대책 마련이 필요할 것임

나) 교통사업특별회계 및 광역교통사업특별회계

- 「별내선(8호선 연장) 광역철도 건설」 사업은 8호선 암사역에서 서울시계를 넘어 구리시 토평동까지 연결하는 연장 3.7km, 정거장 1개소의 광역철도를 건설하는 사업으로 '22년 예산현액 1,009억 69백만원 중 305억 31백만원(22.4%)을 불용함

< 별내선(8호선 연장) 광역철도 건설사업 예산집행 현황 >

17) 도시교통실 조직개편 안내: 교통정책과-28538('22.8.22.)

- '도시기반시설본부'의 철도 노선별 기본계획 수립 및 민자철도협상 업무를 '도시교통실'로 이관하여 분산된 철도계획단계 업무 일원화

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산안		예산 현액 (a)	집행액 (b)	집행률 (b/a)	차년 이월액 (c)	이월률 (c/a)	불용액 (d = a - b - c)	불용률 (d/a)	
	본예산	최종 예산								
'20 년	소 계	105,413	95,413	97,642	96,613	98.9	886	0.9	143	0.1
	교통사업 특별회계	12,243	12,243	12,243	12,227	99.9	8	0.1	8	0.1
	광역교통시설 특별회계	93,170	83,170	85,399	84,386	98.8	878	1.0	135	0.2
'21 년	소 계	122,611	122,611	123,497	88,202	71.4	35,242	28.5	53	0.0
	교통사업 특별회계	3,124	3,124	3,132	3,132	100.0	-	-	-	-
	광역교통시설 특별회계	119,487	119,487	120,365	85,070	70.7	35,242	29.3	53	0.0
'22 년	소 계	100,969	100,969	136,211	105,680	77.6	-	-	30,531	22.4
	교통사업 특별회계	899	899	899	-	-	-	-	899	100.0
	광역교통시설 특별회계	100,070	100,070	135,312	105,680	78.1	-	-	29,632	21.9

동 사업의 불용액 305억 31백만원 중 ① 교통사업특별회계 8억 99백만원은 당초 2공구 건설 공사비(6차) 8억 99백만원을 교통사업특별회계에서 집행해야 했으나 회계착오로 광역교통시설특별회계에서 집행하여 해당예산이 불용되었고, ②광역교통시설특별회계 불용액 296억 32백만원은 '22년도 지방채 발행규모가 당초 410억원에서 130억원으로 축소¹⁸⁾되어 280억원의 세입이 감소됨에 따라 세출 280억원과 함께 연내 집행이 어려운 16억 32백만원을 불용처리하였음

전년도 지방채 발행 여건 변화에 따라 세입에 변동이 생겨 불

18) 총무부-34179호('22.10.31.) : 2022년 지방채 집행현황 및 발행의뢰 요청(수정)

용예산이 발생한 것은 일부 이해는 되나, '21년과 '22년도 집행률이 70%대로 이월과 불용이 지속 발생한다는 점은 문제가 있는 것으로 보이며

사업기간이 지연¹⁹⁾되고 있다는 점에서 향후 철저한 공정관리를 통해 예산집행이 적기에 이루어 질 수 있도록 해야 할 것임

19) 별내선(8호선연장)광역철도건설 사업기간

구 분	2023년도 예산(안) 성과계획서 및 사업별설명서 p48	2023년도 제1회 추가경정예산(안) 사업별설명서 p2305	비 고
사업기간	2017.8~2023.12	2017.8~2024.6	6개월 연장

3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

가) 예산의 이용 및 전용

- 해당사항 없음

나) 예산의 변경

- 2022회계연도 결산결과 예산의 변경은 도시철도건설사업비 특별회계에서 총 1건, 4백만원이 발생하였음
- 예산변경사용 현황을 살펴보면 「위례신사선 건설(민자)」에서 실시협약(안) 검토 수수료, 출장여비 등 시설부대비 부족분을 위한 4백만²⁰⁾임

〈2022회계연도 예산변경사용 현황〉

(단위:백만원)

구 분	사업명		변경액	사 유
	변경전	변경후		
합 계	총 1건		4	
도시철도 건설사업비특별회계	총무과	위례신사선 건설(민자)	4	실시협약(안) 검토 수수료, 출장여비 등 시설부대비 부족으로 시설비에서 변경 사용

20) 위례신사선 시설부대비 부족분에 대한 예산변경 계획보고(도시철도계획부-22938, '22.8.27.)

4) 예비비지출에 대한 의견

- 2022 회계연도 결산결과 예비비지출은 일반회계에서 2건, 54억 52백만원이 발생하였고, 이는 청구소송판결금 지급을 위해 지출한 것으로 향후 사업추진 중 면밀한 검토를 통해 소송 발생을 최소화하며, 소송 발생시 적극 대응하여 승소율을 높여 판결금 납부를 줄여나가야 할 것임
- 부득이한 상황에 따른 예비비 지출이 필요하기는 하나 선제적인 계획 수립 및 예산 편성을 통해 예비비 사용을 최소화 할 수 있도록 노력해야 할 것임

〈2022회계연도 예비비 사용현황〉

(단위 : 백만원)

회계 구분	사 업 명	지출액	사유
	2건	5,452	
일반회계	9호선 3단계 919공구 공사대금 청구소송	1,552	소송 판결금 지급
일반회계	9호선 3단계 923공구 공사대금 청구소송	3,900	소송 판결금 지급