

2019회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관

세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I . 제안경위

1. 제 출 자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제1620호 및 제1621호
3. 제출일자 : 2020. 5. 29.
4. 회부일자 : 2020. 6. 9.

II . 제안이유

- 「지방자치법」 제129조제2항 및 제134조제1항 등의 규정 에 따라 2019회계연도 서울특별시 세입·세출, 기금, 채권, 채 무 및 예비비 지출에 등에 관한 결산에 대하여 「서울특별시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 의하여 선 임한 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)
992,396	98,733	1,091,129	1,053,803	1,053,803	-	-	-	96.6	100.0

- 예산현액은 1조 911억 29백만원이며, 세부내역으로는 국고 보조금 154억 96백만원, 지방채 8,553억 48백만원, 보전 수입등및내부거래 2,027억 32백만원 등이 있음
- 징수결정액은 예산현액보다 373억 26백만원 감소한 1조 538억 3백만원을 징수결정하여 전액 수납되었음
- 예산현액 대비 수납률은 96.6%, 징수결정액 대비 수납률은 100.0%로 나타났으며, 예산현액보다 수납액이 3.4% 감소한 주요사유는 당초 편성된 것 보다 지방채에서 471억 31백만원 감소했기 때문임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
520,900	98,733			619,633	491,463	19,495	86,454 (14.0)

- 예산현액은 6,196억 33백만원으로 이 중 지출액은 4,914억 63백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 14.0%인 864억 54백만원으로 전년도 불용률 4.4%에 비해 9.6% 증가하였음

【예산의 변경사용】

- 예산의 변경사용은 1건에 19억 54백만원으로
 - 별내선(8호선연장)광역철도 건설(광역교통시설특별회계)의 감리비 부족분 확보를 위하여 시설비를 감리비로 변경

【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

【예산의 이용·이체】

- 해당사항 없음

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 13건, 194억 95백만원(명시이월 6건, 76억 60백만원, 사고이월 7건, 118억 35백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(6,196억 33백만원) 대비 3.1%로 전년도 이월률 27.6%와 비교할 때 24.5% 감소하였음

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 신림선 경전철 건설(민자)	: 58억 7백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도)	: 8억 3백만원
- 위례신사선 건설(민자)	: 6억 2천만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	: 3억원
- 서부선 건설(민자)	: 1억 2천만원
- 건설지 작성 용역	: 10백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장)차량기지 건설	: 68억 63백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도)	: 32억 98백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	: 5억원
- 신림선 경전철 건설(민자)	: 4억 41백만원
- 가상현실(VR) 안전콘텐츠 개발 용역	: 4억 24백만원
- 건설지 작성 용역	: 1억 80백만원
- 미래 도시철도 정거장 표준모델 개발용역	: 1억 29백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 864억 54백만원으로 이는 예산현액 대비 14.0%로 전년도 불용률 4.4%와 비교할 때 9.6% 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
619,633	86,454	14.0	2018년 불용률 4.4%

- 발생 원인별 내역을 살펴보면 다음과 같음

- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설 : 355억 67백만원
- 동북선 경전철 건설(민자) : 317억 35백만원
- 도시철도 9호선 3단계 : 66억 28백만원
- 위례신사선 건설(민자) : 86백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도) : 63백만원
- 신림선 경전철 건설(민자) : 7백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설 : 3백만원

- 가상현실(VR) 안전콘텐츠 개발용역 : 86백만원
- 건설지 작성 용역 : 65백만원
- 스마트 도시철도 운영 시스템 도입 기술용역 : 17백만원
- 미래 도시철도 정거장 표준모델 개발용역 : 14백만원
- 도시철도 공사현장 여성노동자 노동환경 실태조사 : 6백만원
- 도시철도 품질향상관리 : 43백만원
- 예비비 미집행액 : 88억 30백만원
- 행정운영경비(인력운영비 등) : 32억 50백만원
- 재무활동(국고보조금 반환) 등 : 54백만원

【예비비 사용】

- 도시철도건설사업비 특별회계 예비비 지출은 1건 3억 91백만원 발생하였으며, 지하철 9호선 2단계 915공구 물품대금 청구 소송 판결금임

〈도시철도건설사업비특별회계 예비비 지출 현황〉

(단위:백만원)

세부사업명	지출결정액 (A)	지출액 (B)	지출잔액 (A-B)	사 유
9호선 2단계 915공구 물품 대금 청구소송 판결금	391	391	0	9호선 2단계 915공구 물품대금 청구 소송 판결금 지급

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)
5,960	-	5,960	22,608	22,608	-	-	-	-	100.0

- 예산현액 59억 60백만원이며, 징수결정액은 226억 8백만원으로 전액 수납되었으며, 이는 일반부담금(한국토지주택공사 211억 21백만원, 경기도 14억 87백만원) 수납임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불응률)
34,163	16,818	-	-	50,981	25,888	24,532	561 (1.1)

- 예산현액은 509억 81백만원으로 이중 지출액은 258억 88백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 1.1%인 5억 61백만원이 발생하였음

【예산의 이용·전용·변경사용】

- 해당사항 없음

【예산의 이체】

- 해당사항 없음

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 4건, 245억 32백만원(명시이월 2건, 209억 71백만원, 사고이월 2건, 35억 61백만원)으로 이는 예산현액(509억 81백만원) 대비 48.1%임

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) : 61억 39백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) : 148억 32백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) : 27억 41백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금) : 8억 20백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 5억 61백만원으로 이는 예산현액 대비 1.1%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예 산 현 액	집 행 잔 액	불 응 률	비 고
50,981	561	1.1	

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) : 1억 81백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설(교통개선분담금) : 1억 94백만원
- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금) : 1억 80백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금) : 6백만원

【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)
6,715	-	6,715	43,710	43,710	-	-	-	-	100.0

- 예산현액 67억 15백만원이며, 징수결정액은 437억 10백만원으로 전액 수납되었으며, 이는 자치단체부담금(경기도) 수납임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도이월액	변경사용	전용	예산현액	지출액	다음연도이월액	집행잔액(불용률)
54,410	81,429	-	-	135,839	115,429	19,579	831 (0.6)

- 예산현액은 1,358억 39백만원으로 이중 지출액은 1,154억 29백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 0.6%인 8억 31백만원이 발생하였으며, 이는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선연장) 광역철도건설 지출 정산잔액이 발생한 것임

【예산의 이용·전용·변경사용】

- 해당사항 없음

【예산의 이체】

- 해당사항 없음

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 4건, 195억 79백만원(명시이월 2건, 90억 84백만원, 사고이월 2건, 104억 95백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(1,358억 39백만원) 대비 0.6%임

※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 : 87억 74백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발 : 3억 10백만원

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 : 82억 66백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 : 22억 29백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 8억 31백만원으로 이는 예산현액 대비 0.6%임

〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불응률	비고
135,839	831	0.6	

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 : 5억 15백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 : 3억 16백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

IV. 검토의견(수석전문위원 장훈)

1. 세입·세출결산 개요

가. 서울시 전체 총괄

1) 세입결산

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실수납액 (C)	불 납 결손액	미수납 이월액	비율	
						(C/A)	(C/B)
합 계	37,865,612	40,730,796	39,424,424	351,912	954,460	104.1	96.8
일반회계	27,134,835	30,182,531	28,975,507	351,420	855,604	106.8	96.0
특별회계	10,730,777	10,548,265	10,448,917	492	98,856	97.4	99.1

- 2019 회계연도 서울시 예산현액은 일반회계 27조 1,348억 35백만원과 특별회계 10조 7,307억 77백만원을 포함하여 총 37조 8,656억 12백만원이며, 실수납액은 일반회계 28조 9755억 7백만원, 특별회계 10조 4489억 17백만원을 포함하여 총 39조 4,244억 24백만원으로, 예산현액 대비 104.1%, 징수결정액 대비 96.8%가 실수납됨

2) 세출결산

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출 원인행위액	지출액	다음년도이월액		집행잔액	
				금 액 (B)	비 율 (B/A)	금 액 (C)	비 율 (C/A)
합 계	37,865,612	0	35,557,098	1,295,914	3.4	918,091	2.4
일반회계	27,134,835		26,333,924	260,811	1.0	476,052	1.8
특별회계	10,730,777		9,223,174	1,035,103	9.6	442,039	4.1

- 2019회계연도 서울시 세출 예산현액은 일반회계 27조 1,348억 35백만원과 특별회계 10조 7,307억 77백만원을 포함하여 총 37조 8,656억 12백만원을 편성하였으며 이중 35조 5,570억 98백만원(97.6%)을 지출하고, 1조 2,959억 14백만원(3.4%)을 이월하였으며, 9,180억 91백만원(2.4%)을 불용하였음

나. 도시기반시설본부(도시철도국) 총괄

- 도시기반시설본부(도시철도국) 2019년도 세입·세출결산은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개의 회계로 총 세입결산액(수납액)은 1조 1,201억 21백만원이며, 총 지출액은 6,327억 80백만원임

1) 세입결산

- 도시기반시설본부(도시철도국)의 2019년 회계연도 징수결정액은 1조 1,201억 21백만원으로 이는 예산현액(1조 1,038억 4백만원) 대비 101.5% 수납되었음

〈2019년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율 (D/B)
합 계	1,103,804	1,120,121	1,120,121	-	0.0
도시철도건설 사업비특별회계	1,091,129	1,053,803	1,053,803	-	0.0
교통사업 특별회계	5,960	22,608	22,608	-	0.0
광역교통시설 특별회계	6,715	43,710	43,710	-	0.0

2) 세출결산

- 2019도 세출예산현액은 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 3개 회계에서 총 8,064억 53백만원으로 이중 6,327억 80백만원이 지출(78.5%)되고, 636억 6백만원이 이월(7.9%)되었으며 집행잔액은 878억 46백만원(10.9%)임

- 도시철도건설사업비특별회계는 도시철도 건설 및 신교통수단 도입을 위한 사업비 등으로 구성되어 있고, 예산현액은 6,196억 33백만원이며, 이중 지출액은 4,914억 63백만원(79.3%), 이월액은 194억 95백만원(3.1%), 집행잔액은 864억 54백만원(14.0%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 도시철도 9호선 3단계 건설 : 792억 88백만원
- 신림선 경전철 건설(민자) : 742억 54백만원
- 진접선(4호선연장)차량기지 건설 : 603억 63백만원
- 동북선 경전철 건설(민자) : 335억 55백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(도시철도) : 132억 71백만원

- 교통사업특별회계는 하남선(5호선연장) 광역철도 건설 및 별내선(8호선연장) 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 예산현액은 509억 81백만원이며, 이중 지출액은 258억 88백만원(50.8%), 이월액은 245억 32백만원(48.1%)이고, 집행잔액은 5억 61백만원(1.1%)임

※ 교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 : 297억 14백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 : 53억 55백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발 : 149억 12백만원

- 광역교통시설특별회계는 하남선(5호선연장) 및 별내선(8호선 연장) 광역철도 건설 사업비이고, 예산현액은 1,358억 39백만원이며, 이중 지출액은 1,154억 29천원(85.0%), 이월액은 195억 79백만원(14.4%)이며, 집행잔액은 8억 31백만원(0.6%)임

※ 광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 하남선(5호선연장) 광역철도건설 : 822억 72백만원
- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 : 532억 57백만원

〈2019년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-(B+C))
합 계	806,453	632,780	63,606	87,846
도시철도 건설사업비 특별회계	619,633	491,463	19,495	86,454
교통사업 특별회계	50,981	25,888	24,532	561
광역교통시설 특별회계	135,839	115,429	19,579	831

2. 주요사안별 의견

가. 세입관련 사항

□ 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 1조 911억 29백만원으로 세외수입 175억 53백만원, 국고보조금 154억 96백만원, 도시철도운영 지방채 8,553억 48백만원, 보전수입 등 기타회계 전입금 2,027억 32백만원임
- 2019년 결산결과 징수결정액은 1조 538억 3백만원으로 전액 수납되었음

□ 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계 세입예산현액은 59억 6천만원이고, 2019년 결산결과 징수결정액은 226억 8백만원으로 전액 수납되었음

〈최근 3년간 교통사업특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	세입예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액	당해연도 미수납액(C)	결손처분	미수납액 비율 (C/A)
2017	-	-	-	-	-	0.0
2018	-	-	-	-	-	0.0
2019	5,960	22,608	22,608	-	-	0.0

※ '17, 18년 교통사업특별회계 세입은 없으며, '19년는 세입현액 대비 징수결정액 379.3%로 높음

- 당초 영동대로 지하공간 복합개발사업에 대해 59억 60백만 원을 세입예산으로 편성하였으나 미수납되었고, 하남선(5호선연장) 건설사업 관련 160억 19백만원과 별내선(8호선연장) 건설사업 관련 55억 89백만원은 교통정책과 세입으로 편성되었으며, 위례선 도시철도 건설 10억원은 '19년도 1회 추경시 반영된 것¹⁾으로

세입예산현액과 징수결정액간 차이는 세외수입 등 수입원별 세입 전망치가 세입예산 편성시 부적절하게 반영된 것 뿐만 아니라 서울시 부서간 협의가 원활하지 못해 발생한 것으로 향후 세입예산 편성시 수입원을 면밀한 파악하여 세입계획을 수립하여야 할 것임

□ 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계 세입예산현액은 67억 15백만원이고, 2019년 결산결과 징수결정액은 437억 10백만원으로 전액 수납되었음

1) 교통사업특별회계(일반부담금) 세입예산 및 수납액 현황

(단위:백만원)

사 업 명	세입예산현액(A)	수납액(B)	수납율(B/A)	비 고
계	5,960	22,608	379.3%	
하남선(5호선연장) 건설사업	0	16,019	100.0%	한국토지주택공사
별내선(8호선연장) 건설사업	0	5,589	100.0%	경기도시공사
위례선 도시철도 건설	0	1,000	100.0%	한국토지주택공사('19년 1회 추경시 반영)
영동대로 지하공간 복합개발	5,960	0	0.0%	한국철도시설공단(KTX 의정부 연장선 취소로 '19년 1회 추경시 7,440백만원 감액)

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	세입예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액	당해연도 미수납액(C)	결손처분	미수납액 비율 (C/A)
2017	6,000	6,000	6,000	-	-	0.0
2018	94,159	92,644	92,644	-	-	0.0
2019	6,715	43,710	43,710	-	-	0.0

- 하남선(5호선연장) 건설사업은 예상된 세입보다 초과 수납되었고, 별내선(8호선연장) 건설사업은 세입이 미편성되었음에도 수납되었으며, 영동대로 지하공간 복합개발사업 세입예산으로 편성된 46억 20백만원은 미수납됨²⁾
- 경기도 등 관련기관과 원활한 의사소통이 부족하여 세입예산 편성을 적절히 하지 못해 세입예산액과 징수결정액의 차이가 발생한 바 타 지자체와 연계되는 대규모 건설사업의 경우 예산편성시 사전협의를 중요하다 할 것이며, 관련기관간 협의 결과에 따라 부담금의 규모가 변경되는 건설사업의 특성을 고려해 세입항목을 빠뜨리지 않도록 주의를 기울여야 할 것임

2) 광역교통시설특별회계 세입예산 및 수납액 현황

(단위:백만원)

사 업 명	세입예산현액(A)	수납액(B)	수납율(B/A)	비 고	
계	6,715	43,710	650.9%		
자치단체간 부담금	하남선(5호선연장) 건설사업	2,195	3,710	169.0%	경기도(자체 잔여 예산 부담금 납부)
	별내선(8호선연장) 건설사업	0	40,000	100.0%	경기도 요청(철도건설과-3526, '19.3.29)에 따라 부담금 납부
일반부담금	영동대로 지하공간 복합개발	4,520	0	0.0%	한국철도시설공단(KTX 의정부 연장선 취소로 '19년 1회 추경시 6,780백만원 감액)

나. 세출관련 사항

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2019년 결산결과 이월은 도시철도건설사업비특별회계에서는 예산현액 6,196억 33백만원 대비 3.1%인 194억 95백만원(명시이월 76억 60백만원, 사고이월 118억 35백만원), 교통사업특별회계에서는 예산현액 509억 81백만원 대비 48.1%인 245억 32백만원(명시이월 209억 71백만원, 사고이월 35억 61백만원), 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,358억 39백만원 대비 14.4%인 195억 79백만원(명시이월 90억 84백만원, 사고이월 104억 95백만원)을 포함하여 총 636억 6백만원(명시이월 377억 15백만원, 사고이월 258억 91백만원)이 발생하였음

〈2019년도 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액		
		합 계	명시이월액	사고이월액
합 계	806,453	63,606	37,715	25,891
도시철도 건설사업비 특별회계	619,633	19,495	7,660	11,835
교통사업특별회계	50,981	24,532	20,971	3,561
광역교통시설특별회계	135,839	19,579	9,084	10,495

【도시철도건설사업비특별회계】

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역을 거쳐 고덕강일1지구까지 연결하는 총연장 4.1km의 도시철도 건설사업으로 '19년 예산현액 8억 83백만원 중 3억원 (34.0%)을 이월한 것임

동 사업은 '19년말 국토교통부 기본계획 승인을 목표로 '19년 9월 기본계획을 승인신청³⁾하였으나, 기본계획 승인 및 총사업비 관련 중앙부처와 협의기간이 목표시기보다 늦어져 '20년 4월에 기본계획이 최종 승인⁴⁾됨에 따라 기본계획 이후 추진되어야 하는 기본 및 실시설계 용역비 3억원을 명시이월한 사항임

도시철도 건설사업의 특성상 관련 기관과의 협의 및 승인 등 법적 사전절차 수행 등으로 계획대비 사업추진이 지연됨에 따라 불가피하게 관련 예산을 명시이월 및 사고이월 하는 경우가 있다할 것임

다만, 서울시가 국토교통부 기본계획 승인을 '19년말로 계획했음에도 불구하고 '19년 9월에야 기본계획 승인을 신청함에 따라 관련 용역비를 이월한 것임을 고려할 때 조속한 승인 신청이 이뤄졌을 경우 불필요한 예산이월 및 사업지연을 방지할

3) 관련근거 : 도시철도계획부-8483호(2019.9.23.)

4) 서울시 보도자료(2020.4.8.) : 서울시 도시철도 9호선 4단계 국토교통부 기본계획 승인
※ 관련근거 : 대도시권광역교통위원회고시 제2020-1호

수 있었을 것임

도시철도 건설사업들이 지연됨에 따라 지속적으로 해당 주민들의 불편과 민원을 유발시키고, 서울시 행정에 대한 신뢰도를 저하시킬 수 있다는 점에서 향후 동 사업의 조속한 추진을 위해 설계 및 시공을 일괄수주계약방식(턴키방식)으로 적용할지 여부를 검토하는 등 신속한 예산 집행을 위한 다각적인 노력이 필요하다 할 것임

〈도시철도 9호선 4단계 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2017	900	900	900	-	100.0%
2018	900	583	-	583	64.8%
2019	883	300	300	-	34.0%

- 「위례신사선 건설(민자)」 사업은 대규모 개발지역인 위례신도시의 교통난 해소를 위해 위례신도시에서 삼성역을 거쳐 신사역까지 연결하는 총연장 14.7km, 정거장 11개소를 건설하는 사업으로 '19년 예산현액 7억 50백만원 중 민자 적격성조사가 '18년 11월에 완료됨에 따라 후속절차들이 순연되어 사업 제안서 평가 및 협상과 총사업비 검토를 위해 '19년도 본 예산으로 편성된 예산전액(6억 20백만원)을 명시 이월한 것임 동 사업은 '18년 편성예산 전액(1억 30백만원)을 명시이월하

여 '19년도에 제3자 제안공고(안) 검토 등에 44백만원만 집행하고 나머지 86백만원(66.2%)를 불용하는 등 지속해서 예산의 이월과 불용이 반복되고 있는 바,

향후 사업공정에 따른 적절한 예산 편성과 일정관리 및 용역 감독을 철저히 함으로써 당해 회계연도 내에 예산 집행이 충실하게 될 수 있도록 해야할 것임

〈위례신사선 건설(민자) 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2018	130	130	130	-	100.0%
2019	750	620	620	-	82.7%

- 「서부선 건설(민자)」 사업은 새절역에서 서울대입구역까지 연결하는 총연장 16.15km, 정거장 16개소를 건설하는 사업으로 '19년 예산현액 1억 20백만원 전액을 명시 이월함

동 사업은 당초 '19년 상반기 민자 적격성조사⁵⁾가 완료될 것으로 예상하여 적격성 이후 제3자 제안공고 및 사업제안평가 등의 소요비용으로 예산을 편성하였으나, 민자 적격성조사가 미완료되어 '19년 예산전액을 명시 이월한 것으로 '20년 5월 현재까지 민자 적격성조사가 진행 중임

도시철도 건설사업의 특성상 관련 기관과의 협의와 법적 사전

5) '17년 3월 : 민자적격성조사 의뢰(市 → PIMAC)

절차 지연 등으로 당초 계획보다 사업추진이 지연됨에 따라 당해 예산을 집행하지 못하고 이월을 하는 것은 불가피한 점이 있다할 것임

서울시는 관련 기관과의 긴밀한 협의를 통해 해당 기관의 업무 추진 일정 등을 면밀히 검토하여 유사사례가 재발되지 않도록 유기적인 협의체계를 만들어야 할 것이며, '20년 민자 적격성 조사 완료 이후 조속한 사업 추진을 위해 사전 절차 준비에 만전을 기해야 할 것임

〈서부선 건설(민자) 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2019	120	120	120	-	100.0%

【교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계】

- 「영동대로 지하공간 복합개발」 사업은 영동대로 지하공간에 광역·도시철도 및 버스환승정류장, 주차장 등 다양한 시설을 종합적으로 개발하여 대중교통 중심의 광역복합환승센터를 조성하는 사업으로 '19년 예산현액 284억 93백만원 중 67.5%인 192억 42백만원(명시이월 159억 45백만원, 사고이월 32억 97백만원)을 이월함

동 사업은 당초 KTX 의정부 연장, 삼성~동탄선, 위례~신사선,

GTX-A/C 노선이 반영되는 것으로 사업을 추진하였으나, '19년 2월 국토교통부가 경제성 부족을 이유로 KTX 노선 배제를 통보함⁶⁾에 따라 기본설계를 다시 설계하는 등 사업지연 요인이 발생하여 예산의 이월이 발생하는 것은 불가피한 면이 있음

다만, 동 사업의 경우 삼성~동탄선 비용분담 등에 대한 협의 지연⁷⁾으로 사업지연이 지속되고 있는바, 서울시는 관련기관과 적극적인 협의를 통해 사업지연을 최소화하고, 예산의 이월이 반복적으로 발생하지 않도록 향후 일정 및 공사관리를 철저히 하여야 할 것임

〈영동대로 지하공간 복합개발 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분 (2019년)	예산현액	다음연도 이월액			이월비율
		합 계	명시이월액	사고이월액	
합 계	28,493	19,242	15,945	3,297	67.5%
도시철도건설사업비 특별회계	13,271	4,100	803	3,297	39.9%
교통사업특별회계	14,912	14,832	14,832		99.5%
광역교통시설특별회계	310	310	310		100.0%

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

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

2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2019년 결산결과 불용은 도시철도건설사업비특별회계에서 예산현액 6,196억 33백만원 대비 13.9%인 864억 54백만원, 교통사업특별회계에서 예산현액 509억 82백만원 대비 1.1%인 5억 61백만원, 광역교통시설특별회계에서 예산현액 1,358억 39백만원 대비 0.6%인 8억 31백만원을 포함하여 총 878억 47백만원이 발생하였음
- 「도시철도 9호선 3단계 건설」 사업은 잠실종합운동장에서 올림픽공원을 거쳐 보훈병원까지 연결하는 총연장 9.18km의 도시철도 건설사업으로 '19년 예산현액 792억 88백만원 중 288억 50백만원⁸⁾(36.4%)를 불용함

동 사업의 주요 불용사유는 공항철도 직결 운영을 위한 차량 구입에 소요되는 222억 21백만원의 국고 보조금을 반납하는 것으로 공항철도 직결운영과 관련하여 국토부, 서울시, 공항철도(주)와 사업비 분담에 대해 합의되지 않은 바에 기인함

동 사업과 관련하여 '17년 결산시에도 직결차량 운영 미확정으로 인한 예산불용 등에 대해 지적하였음에도 예산 집행이 이루어지지 않았으며, 향후 차량 투입에 따른 9호선 혼잡개선, 외국인 및 인천지역 교통편의 제공 등 다양한 사회적 편익과 비용 등을 고려해 공항철도 직결운영에 대해 심도있는 검토가

8) 불용액 세부사항 : 공항철도 직결차량 구매 222억 21백만원, 9호선 차량 구매 지출 정산 잔액 66억 15백만원, 시설부대비 지출 정산잔액 14백만원

필요하다 할 것임

〈도시철도 9호선 3단계 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2017	340,625	273,438	52,716	14,471	4.2%
2018	207,115	131,407	61,803	13,905	6.7%
2019	79,288	50,438	0	28,850	36.4%

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 및 창동 차량기지 이전에 따른 차량기지 건설사업으로 '19년 예산현액 603억 62백만원 중 355억 66백만원⁹⁾(58.9%)를 불용함
동 사업은 국토교통부 사업계획승인 지연¹⁰⁾으로 '18년에 218억 63백만원¹¹⁾을 이월하였음에도 '19년 불용액이 상당하며, 불용액의 주요 용도가 보상비임을 고려할 때 '19년도 예산을 (명시)이월할 수도 있었음에도 이를 불용처리하고 '20년도 예산에 이를 포함하여 625억 31백만원 예산을 재편성한 것은 문제가 있다할 것임

서울시가 대규모 투자사업의 원활한 사업추진을 위해 자율과 책임의 조화속에서 예산운영을 하는 것은 당연한 것이나 타당한 이유없이 예산 불용 이후 관련 사업비를 재편성하는 것은

9) 불용액 세부사항 : 보상비 269억 83백만원, 공사 및 폐기물 처리비 71억 3백만원, 감리비 14억 16백만원, 시설부대비 65백만원

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

11) '18년 이월액 218억 63백만원(명시이월 209억 50백만원, 사고이월 9억 13백만원)

한정된 예산의 효율적 이용을 저해하는 것이라는 점에서 재발 방지책 마련이 필요할 것임

〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2017	18,608	8,940	8,528	1,140	6.1%
2018	29,478	7,488	21,863	127	0.4%
2019	60,362	17,933	6,863	35,566	58.9%

- 「동북선 경전철 건설(민자)」 사업은 동북권지역의 대중교통난 해소를 위해 성동구 왕십리역에서 노원구 상계역까지 연결하는 도시철도를 건설하는 사업으로 '19년 예산현액 335억 55백만원 중 317억 35백만원(94.6%)를 불용함

불용액의 주요 내용은 차량기지 관련 보상비 315억원과 설계 경제성 심사(VE)¹²⁾ 자체 시행에 따른 용역비 절감 2억 35백만원이며, 보상비의 경우 토지 소유주와 소송¹³⁾으로 보상 협의가 지연되어 불용이 발생한 것임

동 사업은 토지보상협의를 사업추진의 위험요인이라는 점에서 향후 보상협의를 함께 협의 미성립시 서울특별시토지수용위원회 수용재결 신청 등의 관련절차를 신속히 추진하고, VE 자

12) 설계경제성심사(Value Engineering) : 시설물의 필요기능 확보를 위해 전문가팀 구성·워크숍 수행으로 설계내용에 대한 경제성 및 현장적용 타당성 등을 기능별·대안별로 검토하는 것

13) 소송현황

- 사 건 명 : 민간투자사업 실시계획 승인처분 취소의 소(사건번호 : 2019구합59479)
- 당 사 자 : 원고 (주)두양엔지니어링 외 1/ 피고 서울특별시
- 진행사항 : '19.3.18(소장접수), '20.2.14(판결 : 각하결정)

체 시행시 이를 반영한 예산편성이 필요하다 할 것임

〈동북선 경전철 건설(민자) 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (a)	집행액	이월액	집행잔액 (b)	집행잔액 비율(b/a)
2017	600	14	500	86	14.3%
2018	1,530	15	1,255	260	17.0%
2019	33,555	1,320	500	31,735	94.6%

3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

가. 예산의 이용

- 해당사항 없음

나. 예산의 전용

- 해당사항 없음

다. 예산의 이체

- 해당사항 없음

라. 예산의 변경

- 2019년 결산결과 예산의 변경은 광역교통시설특별회계에서 총 1건, 19억 54백만원이 발생하였음

〈2019년도 광역교통시설특별회계 예산변경사용 현황〉

(단위:백만원)

구 분	사업명		변경액	사 유	근 거	
	변경전	변경후				
합 계	총 1건		1,954			
광역교통 시설 특별회계	재무예산과	별내선 (8호선연장) 광역철도 건설 (시설비)	별내선 (8호선연장) 광역철도 건설 (감리비)	1,954	원활한 사업추진을 위해 시설비에서 감리비로 통계목 변경	세부사업간 또는 세부사업내 편성목 변경 (행정안전부, 예산편성 운영기준)

- 「별내선(8호선연장)광역철도 건설」 사업의 '19년도 광역교통 시설특별회계 예산현액은 '18년도에서 이월된 예산으로 사업추진 시 부족한 감리비를 시설비에서 충당하고자 예산을 변경¹⁴⁾하여 37억 95백만원의 감리비를 마련하였으나, 이중 17억 46백만원만 집행하여 집행률(46.0%)이 높지 않음

향후 사업물량 산출에 정확성을 기해 사업예산을 편성하고, 변경된 예산에 대해서도 신속한 집행이 이루어지도록 하여야 할 것임

〈별내선(8호선연장)광역철도 건설 예산변경 집행 현황〉

(단위:백만원)

구 분 (광역교통시설 특별회계)	전년도 이월액 ('18→'19)			변 경	'19년 예산현액	'19년 지출액	집행률 (%)
	계	명시 이월액	사과 이월액				
계	53,257	50,278	2,979	0	53,257	50,712	95.2
시설비	51,334	48,362	2,972	-1,954	49,381	48,902	99.0
감리비	1,841	1,835	6	1,954	3,795	1,746	46.0
시설부대비	81	81	0	0	81	64	78.4

14) 별내선(8호선) 건설사업 예산(통계목) 변경 사용계획(도시철도사업부-1966호, '19.3.5.)

4) 예비비지출에 대한 의견

- 2019년 결산결과 예비비지출은 도시철도건설사업비특별회계에서 총 1건, 3억 91백만원이 발생하였으며, 서울 지하철 9호선 2단계 915공구 건설공사 물품대금 지급 청구소송¹⁵⁾에서 원고(아주자산개발) 일부승소로 판결금을 지급¹⁶⁾한 것임

〈2019년도 도시철도건설사업비특별회계 예비비지출 현황〉

(단위:백만원)

구 분		사업명	지출액	사 유	근 거
합 계		총 1건	391		
도시철도 건설사업비 특별회계	재무예산과	도시철도 건설사업	391	서울지하철 9호선 2단계 915공구 건설공사 물품대금 청구소송 판결금	지방자치법 제129조(예비비) 및 지방재정법 제43조(예비비)

15) 소송현황

- 사건번호 : 서울중앙지방법원 2016가합 518562
- 당 사 자 : 원고 아주자산개발(주), 피고 서울특별시
- 사건개요 : 서울 지하철 9호선 2단계 915공구 건설공사와 관련해 원고가 경남기업에 아스콘을 납품하였으나, 경남기업이 경영악화 등으로 인해 아스콘 대금을 미지급함에 따라 아스콘 대금에 대해 서울시 지급 요청 소송을 제기
- 소송결과 : 원고 일부승소

16) 소송 결과 및 판결금 지급 계획 보고(도시철도도목부-1118, '19.1.31.)