

# 2023회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관

## 세입·세출결산 승인안

# 검 토 보 고

## I. 제안경위

1. 제출자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제1897호 및 제1898호
3. 제출일자 : 2024. 5. 27.
4. 회부일자 : 2024. 5. 30.

## II. 제안이유

- 「지방자치법」 제150조 제1항 및 「같은 법 시행령」 제82조, 「지방공기업법」 제35조 제3항, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조의 규정 등에 의하여 서울특별시 2023회계연도 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. 일반회계

##### 1) 세입결산

- 해당사항 없음

##### 2) 세출결산

#### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불응률)
611,037	-	-	-	611,037	611,037	-	0 (0.0%)

- 일반회계 세출 예산현액은 6,110억 37백만원으로 이는 도시 철도특별회계 전출금이며 전액 집행하였음

#### 【예산의 변경사용】

- 해당사항 없음

#### 【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

### 【예산의 이용·이체】

- 해당사항 없음

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 해당사항 없음

## 2. 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)
1,873,374	38,104	1,911,478	1,910,212	1,910,193	19	-	19	99.9	99.9

- 도시철도건설사업비특별회계 세입 예산현액은 1조 9,114억 78백만원이며, 세부내역으로는 세외수입 466억 17백만원, 국고보조금 659억 53백만원, 지방채 1조 1,261억 52백만원, 보전수입등및내부거래 6,727억 56백만원이 있음
- 징수결정액은 예산현액보다 12억 66백만원 감소한 1조

9,102억 12백만원을 징수결정하여 1조 9,101억 93백만 원을 수납하였고, 19백만원이 미수납되었음

- 예산현액 대비 수납율은 99.9%, 징수결정액 대비 수납율은 99.9%로 나타났음

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
738,911	38,050	-	-	776,961	702,015	64,009	10,937 (1.4%)

- 도시철도건설사업비특별회계 세출 예산현액은 7,769억 61백만원으로 이 중 지출액은 7,020억 15백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 1.4%인 109억 37백만원으로 전년도 불용률 1.0%에 비해 0.4% 증가하였음

### 【예산의 변경사용】

- 예산의 변경사용은 1건에 12백만원으로
  - 행정운영경비 중 ‘성과상여금’의 부족분 확보를 위해 ‘국민건강보험금’을 ‘성과상여금’으로 일부 변경

### 【예산의 전용사용】

- 해당사항 없음

### 【예산의 이용·이체】

- 해당사항 없음

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 7건, 640억 9백만원(명시이월 3건, 373억 69백만원, 사고이월 4건, 266억 40백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(7,769억 61백만원) 대비 8.2%로 전년도 이월률 2.8%와 비교할 때 5.4% 증가하였음

#### ※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- 동북선 건설(민자)	268억 59백만원
- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설	101억 45백만원
- 서부선 건설(민자)	3억 65백만원

#### ※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설	164억 5백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	82억 44백만원
- 동북선 건설(민자)	19억 63백만원
- 동북선 제기역 환승통로 엘리베이터 설치 타당성조사 용역	2천 8백만원

## 【집행잔액】

- 집행잔액은 109억 37백만원으로 이는 예산현액 대비 1.4%로 전년도 불용률 1.0%와 비교할 때 0.4% 증가하였음

### 〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
776,961	10,937	1.4	2022년 불용률 1.0%

### ※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 국고보조금 반환금 77억 97백만원
- 위례신사선 건설(민자) 13억원
- 서부선 건설(민자) 11억 11백만원
- 동북선 경전철 건설(민자) 38백만원
- 동북선 제기역 환승통로 엘리베이터 설치 타당성조사 용역 35백만원
- 진접선(4호선연장) 차량기지 건설 15백만원
- 인력운영비, 기본경비 등 기타 집행잔액 6억 41백만원

## 【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	다음연도 이월액	(C/A)	(C/B)
95,496	-	95,496	89,496	89,496	-	-	-	93.7	100.0

- 교통사업특별회계 세입 예산현액 954억 96백만원이고, 징수 결정액은 894억 96백만원으로 전액 수납되었으며, 이는 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금 268억원, 위례선 도시철도 LH 부담금 686억 96백만원임

### 2) 세출결산

#### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
82,130	12,903	-	-	95,033	71,506	23,030	496 (0.5)

- 교통사업특별회계 세출 예산현액은 950억 33백만원으로 이중 지출액은 715억 6백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 0.5%인 4억 96백만원이 발생하였음

### 【예산의 이용·전용·변경사용】

- 해당사항 없음

### 【예산의 이체】

- 해당사항 없음

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 2건, 230억 30백만원(명시이월 1건 140억 91백만원, 사고이월 1건 89억 39백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(950억 33백만원) 대비 24.2%로 전년도 이월률 23.2%와 비교할 때 1.0% 증가하였음

#### ※ 주요 명시이월 사업내역은 다음과 같음

- |                             |            |
|-----------------------------|------------|
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(시설비) | 130억 97백만원 |
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(감리비) | 9억 94백만원   |

#### ※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- |                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(시설비) | 80억 53백만원 |
| - 위례선 도시철도 건설(교통개선부담금)(감리비) | 8억 86백만원  |

### 【집행잔액】

- 집행잔액은 4억 96백만원으로 이는 예산현액 대비 0.5%로 전년도 불용률 1.8%와 비교할 때 1.3% 감소하였음

### 〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	불용률	비고
95,033	496	0.5	2022년 불용률 1.8%

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- 위례선 도시철도 건설(교통개선분담금)
4억 50백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(교통개선분담금)
46백만원

### 【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)
86,962	-	86,962	87,077	87,077	-	-	-	100.1	100.0

- 광역교통시설특별회계 세입 예산현액 869억 62백만원이며, 징수결정액은 870억 77백만원으로 전액 수납되었으며,

세부내역으로는 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 163억 16백만원과 국고보조금 134억 46백만원, 영동대로 지하공간 복합개발사업 관련 한국철도공단 부담금 433억원과 국고보조금 19억원, 그 외 '22년 영동대로 지하공간 복합개발사업 관련 한국철도공단 부담금 국고귀속분 환수금 121억 15백만원임

## 2) 세출결산

### 〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
155,132	-	-	-	155,132	99,623	53,282	2,227 (1.4)

- 광역교통시설특별회계 세출 예산현액은 1,551억 32백만원으로 이중 지출액은 996억 23백만원이며, 집행잔액은 예산현액 대비 1.4%인 22억 27백만원으로 전년도 불용률 19.8%에 비해 18.4% 감소하였음

### 【예산의 이용 · 전용 · 변경사용】

- 예산의 변경사용은 1건에 50백만원으로
  - '22년 광역교통시설특별회계 결손액 조정으로 별내선(8호선 연장) 광역철도 건설사업의 이월예산이 전액 불용 처리됨에

따라 '시설부대비' 부족분 확보를 위해 '시설비'를 '시설부대비'로 일부 변경

### 【예산의 이체】

- 해당사항 없음

### 【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

- 다음연도 이월사업비는 총 2건, 532억 82백만원(사고이월 2건 532억 82백만원)이 발생하였고, 이는 예산현액(1,551억 32백만원) 대비 34.3%임

※ 주요 사고이월 사업내역은 다음과 같음

- 별내선(8호선연장) 광역철도건설 527억 57백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발(광역교통시설) 5억 25백만원

### 【집행잔액】

- 집행잔액은 22억 27백만원으로 이는 예산현액 대비 1.4%임

#### 〈집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

예산현액	집행잔액	비율	비고
155,132	2,227	1.4	

※ 주요 집행잔액 사업내역은 다음과 같음

- |                          |           |
|--------------------------|-----------|
| - 별내선(8호선연장) 광역철도건설      | 21억 88백만원 |
| - 영동대로 지하공간 복합개발(광역교통시설) | 39백만원     |

**【예비비 지출】**

- 해당사항 없음

## IV. 검토의견

### 1. 세입·세출결산 개요

#### 가. 도시기반시설본부(도시철도국) 총괄

- 2023회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세입·세출결산은 일반회계, 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 4개 회계로 총 세입결산액(수납액)은 2조 867억 66백만원이며, 총 지출액은 1조 5,872억 10백만원임

#### 1) 세입결산

- 2023회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 징수결정액은 2조 867억 66백만원으로 세입 예산현액(2조 939억 36백만원) 대비 97.5% 수납되었음

#### 〈2023년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율 (D/B)
합 계	2,093,936	2,086,785	2,086,766	19	0.1%
도시철도건설 사업비특별회계	1,911,478	1,910,212	1,910,193	19	0.1%
교통사업 특별회계	95,496	89,496	89,469	-	-
광역교통시설 특별회계	86,962	87,077	87,077	-	-

## 2) 세출결산

- 2023회계연도 도시기반시설본부(도시철도국) 세출예산현액은 일반회계, 도시철도건설사업비특별회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계 등 4개 회계에서 총 1조 5,872억 10백만원으로 이중 1조 4,841억 81백만원이 지출(93.5%)되고, 1,403억 21백만원이 이월(8.8%)되었으며 집행잔액은 136억 60백만원(0.8%)임
- 일반회계는 도시철도건설사업비특별회계 전출금으로 예산현액 6,110억 37백만원 전액을 집행하였음
- 도시철도건설사업비특별회계는 동북선 건설(민자)사업 등 도시철도 건설 및 신교통수단 도입을 위한 사업비이고, 예산현액은 7,769억 61백만원이며, 이중 지출액은 7,020억 15백만원(90%), 이월액은 640억 9백만원(8.2%), 집행잔액은 109억 37백만원(1.4%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 진접선(4호선연장)차량기지 건설	1,249억 90백만원
- 도시철도 9호선 4단계 건설	649억 8백만원
- 동북선 경전철 건설(민자)	1,273억 13백만원
- 위례신사선 건설(민자)	13억원
- 서부선 건설(민자)	15억 20백만원
- 지방채 상환(원리금 상환)	4,329억 19백만원
- 통합재정안정화기금 원리금 상환	5억 85백만원
- 국고보조금 반환금	77억 99백만원
- 고무차륜 궤도에 대한 적정 설계방안마련	66백만원
- 도시철도 터널 지하수 유입량 산정 및 집수정 규모 적정성 검토	67백만원
- 동북선 제기역 환승통로 엘리베이 터 설치 타당성 용역	1억원
- 서울지하철 9호선 3단계 사후평가용역	55백만원

- 교통사업특별회계는 별내선(8호선연장) 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 예산현액은 950억 33백만원이며, 이중 지출액은 715억 6백만원(75%), 이월액은 230억 30백만원(24.2%)이고, 집행잔액은 4억 96백만원(0.5%)임

※ 교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 위례선 도시철도 건설	797억 34백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발	152억 99백만원

- 광역교통시설특별회계는 별내선(8호선연장) 등 광역철도 건설 등을 위한 사업비이고, 세출 예산현액은 1,551억 32백만원이며, 이중 지출액은 996억 23백만원(64%), 집행잔액은 22억 27백만원(1.4%)임

※ 광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 별내선(8호선연장) 광역철도건설      1,212억 67백만원
- 영동대로 지하공간 복합개발            338억 65백만원

### 〈2023년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-(B+C))
합 계				
일반회계	611,037	611,037	-	-
도시철도 건설사업비 특별회계	776,961	702,015	64,009	10,937
교통사업 특별회계	95,033	71,506	23,030	496
광역교통시설 특별회계	155,132	99,623	53,282	2,227

## 2. 주요사안별 의견

### 가. 세입관련 사항

#### 1) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 1조 9,114억 78백만원으로 주요 내역은 세외수입 466억 17백만원, 국고 보조금 659억 53백만원, 지방채 1조 1,261억 52백만원, 보 전수입등및내부거래 6,727억 56백만원 등이 있음
- 2023년 결산결과 징수결정액 중 1조 9,101억 93백만원을 수납하였고, 19백만원이 미수납되었음

#### 〈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)
2021	1,583,479	1,584,186	-	1,584,186	-	-	-
2022	2,129,011	2,121,174	-	2,121,174	-	-	-
2023	1,911,478	1,910,212	-	1,910,193	19	-	0.1

#### 2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계 세입예산현액은 894억원 96백만원으로 세부 내역은 영동대로복합개발사업 한국철도시설공단 부담금 268

억원, 위례선 도시철도 LH 부담금 686억 96백만원이며 징수결정액은 894억 96백만원으로 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)
2021	40,500	20,000	-	20,000	-	-	-
2022	30,000	30,000	-	30,000	-	-	-
2023	95,496	89,496	-	89,496	-	-	-

3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계 세입예산현액은 869억 62백만원으로 세부내역은 8호선 연장(별내선) 관련 경기도 부담금 163억 16백만원과 영동대로 지하공간 복합개발사업 관련 한국철도시설공단 부담금 433억원, 국고보조금 19억원, 그 외 '22년 영동대로 지하공간 복합개발사업 관련 한국철도공단 부담금 국고귀속분 환수금 121억 15백만원이며 징수결정액 870억 77백만원으로 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)
2021	130,787	137,300	-	137,300	-	-	-
2022	131,000	91,278	-	91,278	-	-	-
2023	86,962	87,077	-	87,077	-	-	100.1

나. 세출관련 사항

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2023회계연도 결산결과 이월은 도시철도건설사업비특별회계 세출에서는 예산현액 7,769억 61백만원 대비 8.2%인 640억 9백만원(명시이월 373억 69백만원, 사고이월 266억 40백만원), 교통사업특별회계에서는 세출 예산현액 950억 33백만원 대비 24.2%인 230억 30백만원(명시이월 140억 91백만원, 사고이월 89억 39백만원), 광역교통시설특별회계에서는 세출 예산현액 1,551억 32백만원 대비 34.3%인 532억 82백만원(사고이월 532억 82백만원)을 포함하여 총 1,403억 21백만원이 발생하였음

## 〈2023년도 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액		
		합 계	명시이월액	사고이월액
합 계	1,027,126	140,321	51,460	88,861
도시철도 건설사업비 특별회계	776,961	64,009	37,369	26,640
교통사업 특별회계	95,033	23,030	14,091	8,939
광역교통시설 특별회계	155,132	53,282	-	53,282

## 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「동북선 경전철 건설(민자)」 사업은 왕십리역에서 미아사거리역을 거쳐 상계역까지 연결하는 연장 13.4km, 정거장 16개소, 차량기지 1개소의 경전철을 건설하는 사업으로 '23년 예산현액 1,273억 13백만원 중 288억 22백만원(22.6%)을 이월함(명시 268억 59백만원, 사고 19억 63백만원)

### 〈동북선 경전철 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
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%
2023	127,313	98,453	28,822	26,859	1,963	38	26.6%	0.0%

주요 이월사항은 공정 및 자금조달계획 변경<sup>1)</sup>에 따른 건설보조금 일부(237억 92백만원), 차량기지 부지 손실보상 소송<sup>2)</sup> 지

1) 동북선 도시철도 민간투자사업 총사업비 조달계획 변경(3차) 승인 요청 검토 보고(도시철도설계부-155, '23.1.6.)

2) ①손실보상금 증액 요구 소송(서울행정법원 2021구단70557)

- 당 사 자: 원고 - 두양엔지니어링 외 3 / 피고 - 동북선도시철도(주)

- 청구취지: 수용대상 목적물의 가격이 지나치게 낮게 평가되었으며, 보상 제외된 가설 건축물, 영업보상 등 약 24억원 청구  
- 3심 판결 선고(승소, 원고 상고 기각, '24.2.29.)

②잔여지 가치하락 증액 요구 소송(서울행정법원 2021구합88098)

- 당 사 자: 원고 - 두양엔지니어링 외 1 / 피고 - 동북선도시철도(주)

- 청구취지: 잔여지 가치하락 수용재결액(128억원) 정당한 보상에 못 미침

- 보상비 3,574백만원(보상금 3,164, 이자 410) 지급 완료('24.1.23.)

- 항소 각하(원고 항소 포기,'24.1.23.)

연으로 인한 보상비(34억 47백만원), 감리용역 준공기한 미도  
래에 따른 감리비 잔액(15억 83백만원)을 이월하는 것임

동 사업은 제3차 공정계획 변경<sup>3)</sup>으로 총사업비 조달계획이 변  
경<sup>4)</sup>되고, 이에 따라 '23년도 예산중 사업비 530억 27백만원을  
감추경<sup>5)</sup>한 바 있음에도 추가로 288억 22백만원(26.6%)을  
이월한 것은 예산 집행에 문제가 있는 것으로 보임

또한, 착공이후 '21년 8월<sup>6)</sup>과 '22년 1월<sup>7)</sup>, '22년 12월<sup>8)</sup> 3차  
레나 공정계획을 변경한 바 향후 효율적인 예산 운영을 위해 공  
정 및 예산관리를 더욱 철저히 할 필요가 있음

- 「도시철도 9호선 4단계 건설」 사업은 보훈병원에서 고덕역  
을 거쳐 강일1지구까지 연결하는 연장 4.1km, 정거장 4개소  
를 건설하는 사업으로 '23년 예산현액 649억 8백만원 중 82

3) 동북선 경전철(민자) 건설사업 공정계획 변경 현황

구 분	연도별 누적 공정률(%)						비 고
	'21년	'22년	'23년	'24년	'25년	'26년	
최 초	1.50	15.06	43.06	75.96	97.23	100	'20.4.16.
1회 변경	6.00	30.39	59.00	90.03	98.33	100	'21.8.27.
2회 변경	5.29	20.05	<b>51.74</b>	89.89	98.20	100	'22.1.26.
3회 변경	5.29	15.34	<b>30.97</b>	63.71	95.93	100	'22.12.26.

4) 동북선 도시철도 민간투자사업 총사업비 조달계획 변경(3차) 승인(도시철도설계부-157, '23.1.6.)

5) '23년 제1차 추가경정 예산안[동북선 경전철(민자) 건설사업] (단위 : 백만원)

사 업 명	추경안	기정예산	증 감	증감율(%)
계	123,955	176,982	△53,027	△29.9%
시 설 비	117,365	170,392	△53,027	△31.12%
감 리 비	6,510	6,510	-	-
시설부대비	80	80	-	-

6) 「동북선 도시철도 민간투자사업」 공정계획 변경 검토 보고(1차)(도시철도사업부-775호, '21.8.27.)

7) 동북선 공정계획 변경(2차) 승인 통보(도시철도사업부-948호, '22.1.26)

8) 동북선 도시철도 민간투자사업-공정계획 변경 검토보고(3차)(도시철도사업부-29632,'22.12.26.)

억 45백만원(12.7%)을 이월함

〈도시철도 9호선 4단계 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명 이월액	사 이월액			
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%
2023	64,908	56,663	8,245	-	8,245	-	12.7%	0.0%

주요 이월 원인은 9호선 4단계 2공구<sup>9)</sup> 공사비, 건설폐기물 처리비 등의 일부비용 지급 시기 미도래 등에 따른 것이나 동 사업은 '23년 추경 시 1, 3공구 시공사 선정 유찰<sup>10)</sup>, 사업계획 인가 지연<sup>11)</sup> 등에 따라 적기에 집행이 어려운 사업비 126억 20백만원을 감액<sup>12)</sup>하였음에도 2공구 공사비 중 82

9) 도시철도 9호선 4단계 2공구 현황

구 분	2공구 전체	2공구(3차분)
시 공 사	(주)태영건설 외 5개사	좌동
공사구간	대명초교입구 교차로~고덕아이파크 아파트	좌동
공사규모	L=1,290m, 정거장 2개소, 환기구 4개소	본선 개착 137m, 정거장, 환기구 등
공사기간	'21.8.31~'28.3.26	'23.2.1~'24.3.31
공 사 비	2,248억원	210억원

10) 총 3개 공구중 2개 공구(1, 3공구)에서 시공사 선정시 3회 유찰

- 1차 '20년12월, 2차 '21년1월, '21년3월에 1공구, 3공구 조달청 입찰공고 시행  
※ '21.12.13. : 1, 3공구 우선 시공분 계약(1공구 대우건설 / 3공구 한신공영)

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

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

12) '23년 제1차 추가경정 예산안[도시철도 9호선 4단계 건설사업 추경안]

(단위 : 백만원)

억 45백만원을 이월한 것은 개선의 여지가 있으며 향후 각 공구별 공정관리를 철저히 하여야 할 것임

- 「진접선(4호선연장) 차량기지 건설」 사업은 진접선 연장에 따른 창동 차량기지를 남양주시 진접읍으로 이전하여 서울동북부지역 개발 및 대중교통난 해소와 광역교통체계를 구축하기 위한 사업으로 '23년 예산현액 1,249억 90백만원 중 265억 49백만원(21.2%)을 이월함

〈진접선(4호선연장) 차량기지 건설사업 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

연 도	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
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%	0.0%
2023	124,990	98,426	26,549	10,144	16,405	15	21.2%	0.0%

동 사업은 송변전, 통신, 신호 등 시스템 분야 관급자재 협의 지연 등으로 101억 44백만원을 명시이월하고, 문화재 발굴조사<sup>13)</sup>에 따른 공사 지연으로 164억 5백만원을 사고이월함

사 업 명	추경안	기정예산	증 감	증감율(%)
계	50,653	63,273	△12,620	△19.9
시 설 비	49,551	61,238	△11,687	△19.1
감 리 비	1,102	2,035	△933	△45.8

동 사업은 '22년 두 차례에 걸친 추경<sup>14)</sup>을 통해 예산을 증액했음에도 불구하고 계약변경 및 사업 추진 절차 지연 등으로 예산을 이월하였고, '23년에는 실제 집행가능한 예산을 고려해 감추경<sup>15)</sup>하였음에도 재차 이월하는 등 추경 후 예산이월이 반복적으로 발생하다는 점은 개선이 필요하다 할 것임

## 나) 교통사업특별회계 및 광역교통시설특별회계

- 「위례선 도시철도 건설」 사업은 위례신도시의 교통편의 제고를 위해 마천역~복정역, 남위례역(지선)을 트램으로 연결하는 도시철도 사업으로 '23년 예산현액 797억 34백만원 중 230억 30백만원(28.9%)을 이월함(명시이월 140억 91백만원, 사고이월 89억 39백만원)

13) 남양주 금곡리(산37-4번지) 진접선 차량기지 2공구 건설공사 부지 내 유적 발굴완료 조치 통보(제2033-0858호) : 문화재청 발굴제도과-10106호('23.9.20.)

14) '22년 추가경정 편성금액[진접선(4호선 연장)차량기지 건설사업] (단위 : 백만원)

사업명	'22 본예산	1차 추경예산	2차 추경예산
계	87,162	99,224	121,214
시설비	43,636	55,698	77,102
감리비	1,962	1,962	2,548
시설부대비	62	62	62
공기관등에 대한 자본적위탁사업비	41,502	41,502	41,502

15) '23년 제1차 추가경정 예산안[진접선(4호선 연장)차량기지 건설사업] (단위 : 백만원)

사업명	추경예산	기정예산	증감	증감율(%)
계	106,436	175,069	△68,633	△39.2
시설비	88,105	153,891	△65,786	△42.75
감리비	3,653	6,500	△2,847	△43.8
시설부대비	50	50	-	-
공기관등에 대한 자본적위탁사업비	14,628	14,628	-	-

## 〈위례선 도시철도 건설 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사고 이월액			
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%
2023	79,734	56,254	23,030	14,091	8,939	450	28.9%	0.6%

동 사업은 서울시와 LH가 '19년 최초 업무협약을 맺은 이후 3년만인 '22년 9월에서야 사업비 부담금액·부담 시기 등 세부 사항이 포함된 실시협약을 체결<sup>16)</sup>하고 '22년 12월 사업계획이 승인<sup>17)</sup>됨에 따라 연차별 공사가 순연<sup>18)</sup>되어 준공시기 미도래에 따른 예산을 각각 명시·사고이월<sup>19)</sup>하였음

16) 위례신도시 광역교통개선대책 트램 사업 실시협약서(22.9.)

17) 광역시설정책과-1434('22.11.28.) '위례선 도시철도 사업계획 승인 알람'  
대도시권광역교통위원회고시 제2022-05호 '위례선 도시철도 사업계획 승인'('22.12.01.)

18) 도시철도사업부-4818('23.5.11.) "위례선 도시철도 건설공사 3차 공사 발주계획 검토 보고"  
- 위례선 도시철도 계약현황

구분	계약기간	계약금액(단위: 백만원)	비고
총괄	'21.12.30.~'25.09.09.	196,600	
1차	'21.12.30.~'22.12.24.	5,000	우선시공분
2차	'22.12.05.~'23.6.30.	11,096	
3차	'23.05.22.~'24.4.30.	49,215	
장래	-	131,289	

19) ① 2023회계연도 사고이월 사업별 명세서

위례선 도시철도 건설공사(3차): 공사기간 '23.5.22.~'24.4.30.준공기한 미도래

위례선 도시철도 건설사업 사후환경영향조사 용역: 용역준공기한 미도래(준공: '24.2.29.)

위례선 도시철도 건설사업 착공후 지하안전조사 용역: 용역준공기한 미도래(준공: '24.8.16.)

위례선 도시철도 건설공사 관급자재 구매: 관급자재 분할납품 기한 미도래(납품기한: '24.4.29.)

위례선 도시철도 건설공사 시스템분야 책임감리용역(1차): 수행 완료시기 미도래(기간:'23.9.1.~'24.5.31.)

② 2023회계연도 명시이월내역서 '위례선 도시철도 건설(시설비)' : 공사 준공기한 미도래에 따른 공사비등 시설비 이월,  
'위례선 도시철도 건설(감리비)' : 토목, 설비, 궤도감리 관련 감리비등의 준공기한 미도래에 따른 감리비 이월

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 통한 예산 편성 이후 예산이월을 최소화하여 기간 내 사업을 수행할 수 있도록 해야 할 것임

### 나) 광역교통시설특별회계

- 「별내선(8호선 연장) 광역철도 건설」 사업은 8호선 암사역에서 서울시계를 넘어 구리시 토평동까지 연결하는 연장 3.7km, 정거장 1개소의 광역철도를 건설하는 사업으로 '23년 예산현액 1,212억 67백만원 중 527억 57백만원(43.5%)을 이월함

### < 별내선(8호선 연장) 광역철도 건설사업 예산현액 및 이월액 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행비율	
			총계	명시 이월액	사고 이월액				
'21년	소 계	123,497	88,202	35,242	278	34,964	53	28.5%	0.0%
	교통사업 특별회계	3,132	3,132	-	-	-	-	-	-
	광역교통시설 특별회계	120,365	85,070	35,242	278	34,964	53	29.3%	0.0%
'22년	소 계	136,211	105,680	-	-	-	30,531	-	22.4%
	교통사업 특별회계	899	-	-	-	-	899	-	100.0%
	광역교통시설 특별회계	135,312	105,680	-	-	-	29,632	-	21.9%
'23년	광역교통시설 특별회계	121,267	66,321	52,757	-	52,757	2,189	43.5%	1.8%

주요 이월사항으로 전동차 납품기간 조정에 따른 차량구입비 260억원, 레미콘 납품 지연 등으로 인한 토목공사비 52억 90백만원, 송변전 및 신호 분야 지연으로 각각 72억 59백만원, 50억 76백만원 등임

동 사업은 '23년 추경을 통해 192억 64백만원을 증액<sup>20)</sup> 편성 당시 공사대금 지급시기를 고려해 추경안 편성이 적절한지, 집행이 가능한지 등 면밀한 검토가 필요하다고 지적<sup>21)</sup>하였음에도 사업예산 527억 57백만원(43.5%)을 이월하는 것은 예산집행에 문제가 있는 것으로 보임

한편 동 사업의 개통이 금년 8월로 예정<sup>22)</sup>되어 있고 이월과 불용이 지속적으로 발생한 점을 고려해 향후 국비, 시비 등 총사업비<sup>23)</sup> 정산에 철저를 기하여야 할 것임

20) '23년 제1차 추가경정 예산안[별내선(8호선 연장) 광역철도 건설]

(단위 : 백만원)

사업명	추경안	기정예산	증감	증감율(%)
계	121,267	102,003	19,264	18.9
시설비	114,836	98,296	16,540	16.8
관리비	6,351	3,662	2,689	73.4
시설부대비	80	45	35	77.8

21) 2023년도 도시기반시설본부(도시철도국) 소관 제1회 추가경정예산안 예비심사 검토보고서

22) 서울시 보도자료('24.5.24.) : 서울시, 지하철 8호선 연장(별내선) 영업시운전 개시...8월 중 개통

23) 총사업비 : 5,583억원 [국비 1,309, 시비 1,309, 분담금(경기도·경기도시공사·LH) 2,965]

## 2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2023회계연도 결산결과 불용은 도시철도건설사업비특별회계에서 예산현액 7,769억 61백만원 대비 1.4%인 109억 37백만원, 교통사업특별회계에서 예산현액 950억 33백만원 대비 0.5%인 4억 96백만원, 광역교통시설특별회계에서 예산현액 1,551억 32백만원 대비 1.4%인 22억 27백만원을 포함하여 총 136억 60백만원이 발생하였음

### 〈2023년도 예산현액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행잔액	집행잔액비율
합 계	1,027,126	13,660	1.3%
도시철도 건설사업비 특별회계	776,961	10,937	1.4%
교통사업 특별회계	95,033	496	0.5%
광역교통시설 특별회계	155,132	2,227	1.4%

### 가) 도시철도건설사업비특별회계

- 「위례신사선 건설(민자)」 사업은 대규모 개발지역인 위례신도시의 대중교통 이용향상을 위해 강남구 신사역까지 연결하는 도시철도를 건설하는 민간투자사업으로 '23년 설계감리비 예산현액 13억원 전액 불용하였음

## 〈위례신사선 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 이월액			
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%
2023	1,300	-	-	-	-	1,300	-	100%

동 사업은 총 사업비 변경과 관련하여 우선협상자와 실시협약 체결이 여러 차례 지연<sup>24)</sup>되었고, 민간투자사업심의위원회 재심의 결정<sup>25)</sup>에 따라 '22년 명시이월한 설계감리비 전액<sup>26)</sup>을 불용 처리한것임

동 사업은 '22년 당해연도 내 지출이 어려워 시의회 승인을 거쳐 사업예산 일부를 '23년으로 명시이월하였음에도 이를 불용시켜 회계 독립의 원칙 미준수 및 비효율적인 예산 운용을 하였다는 지적을 피하기 어려움

24) 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

25) 위례-신사선·서부선 경전철, 민간투자사업의위 통과 불발.. 이수-과천 복합터널등은 통과(kbs,'23.9.19.)

26) 2022회계연도 명시이월조서 '위례신사선 건설(민자)': 건설자재 가격 상승 등으로 인해 우선협상대상자와의 협상에 추가기간 소요되어 연내 집행하기 어려울 것으로 예측, 관련 예산 이월 추진

또한 동 사업은 '22년 8월 서울시 조직개편<sup>27)</sup>에 따라 민자철도협상 업무를 '도시교통실'로 이관하여 분산된 철도계획 단계 업무를 일원화하였음에도

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

- 「서부선 건설(민자)」 사업은 도시철도 서비스 취약지역인 서울 서북권 및 서남권 지역의 대중교통난 해소를 위해 은평구 새절역~관악구 서울대입구까지 연결하는 민간투자사업으로 '23년 예산현액 15억 20백만원 중에 감리비 등 11억 11백만원(73.1%)이 불용되었음

### 〈서부선 건설(민자) 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2021	400	317	-	-	-	83	-	20.8%
2022	370	2	350	350	-	18	94.6%	4.9%
2023	1,520	43	365	365	-	1,111	24%	73.1%

※ 명시이월 365백만원은 차량기지 위치 변경<sup>28)</sup>에 따른 수도권자재센터 이전 설계비

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

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

동 사업은 우선협상대상자와의 실시협약 체결이 지연되고 지난 민간투자사업심의위원회 재심의 결정<sup>29)</sup>에 따라 실시설계 미착수에 따른 감리비 등 11억 11백만원을 불용하는 것으로 '22년 당해연도 내 지출이 어려워 시의회 승인을 거쳐 사업예산 일부를 '23년으로 명시이월<sup>30)</sup>하였음에도 이를 불용시켜 회계 독립의 원칙 미준수 및 비효율적인 예산 운용을 하였다는 지적을 피하기 어려움

또한 동 사업은 '22년 8월 서울시 조직개편<sup>31)</sup>에 따라 민자철도협상 업무를 '도시교통실'로 이관하여 분산된 철도계획 단계 업무를 일원화하였음에도

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

- 「국고보조금 반환금」은 '22년 8월 종료된 하남선 복선전철 건설사업의 초과교부된 국고보조금 77억 97백만원과 도시철도 9호선 4단계 건설 사업의 '22년 불용액 176천원을 반납하고자

28) 공공개발기획단-20262('22.3.30.) 「한강철교 남단 일대 지구단위계획」 현안사항 검토보고

- 서부선 도시철도 차량기지는 대규모 공원훼손 등에 따른 시민·환경단체 반발이 우려되어 타지역(여의도공원 → 수도 자재센터)으로 이전 검토

29) 위례-신사선·서부선 경전철, 민간투자사업의위 통과 불발.. 이수-과천 복합터널등은 통과(kbs,'23.9.19.)

30) 2022회계연도 명시이월조서 '서부선 건설(민자): 고양은평선연결, 차량기지 등 현안검토로 인해 우선협상대상자와의 협상에 추가기간 소요되어 연내 집행하기 어려울 것으로 예측, 관련 예산 이월 추진

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

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

하는 것으로 '23년 예산현액 77억 99백만원 중 하남선 복선전철 건설사업 국고보조금 초과분 77억 97백만원(99.9%)을 불용함

### 〈국고보조금 반환금 이월액 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액			집행잔액	이월비율	집행잔액비율
			총계	명시 이월액	사 고 이월액			
2021	23,000	22,580	-	-	-	420	-	1.8%
2022	893	893	-	-	-	-	-	-
2023	7,799	2	-	-	-	7,797	-	99.9%

서울시는 2018년을 기준으로 초과 교부된 국고보조금<sup>32)</sup>과 이자를 반납하기 위해 대도시권광역교통위원회에 국고보조금 반납 고지서 발급을 의뢰<sup>33)</sup>하였으나, 대도시권광역교통위원회는 보조금 정산은 전체 집행내역 정산 후 각 회계연도별로 집행잔액과 발생이자를 확정하여 반납을 추진하라는 의견<sup>34)</sup>으로 고지서를 미발급함에 따라 국고보조금을 반납하지 못함

32) 하남선 복선전철 사업 국비시비 현황

구 분	계	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
사업비	계	144,929	4,911	7,501	24,400	31,992	34,999	22,520	14,316	6,379	5,209	-7,387
	시비	86,957	0	0	0	14,133	24,400	22,520	14,316	6,379	5,209	0
	국비	57,972	5,000	11,000	24,400	14,360	10,599	0	0	0	0	-7,387
매칭비율	시비	60%	0%	0%	0%	20.5%	37.1%	48.3%	53.6%	55.6%	57.1%	60.0%
	국비	40%	100%	100%	100%	79.5%	62.9%	51.7%	46.4%	44.4%	42.9%	40.0%

33) 국고보조사업(하남선 복선전철) 국고보조금 반납고지서 발급 의뢰 : 도시기반시설본부 총부부-28088호(23.12.22.)

34) 하남선 복선전철 국고보조금 반납고지서 발급 의뢰에 대한 회신 : 대도시권광역교통위원회 광역시설정책과-1877호(23.12.29.)

국고보조금 반환금에 대해 서울시와 대도시권광역교통위원회가 사전에 협의하였다면 본 예산을 편성하지 않거나, 감추경하여 예산불용을 방지할 수 있었을 것으로 보임

또한 대도시권광역교통위원회의 의견을 따른다면 총 사업기간 중 교부된 국고보조금의 집행잔액과 이자를 일괄 정산하지 않고, 각 회계연도별로 국비 집행잔액과 이자를 각각 산정하여 회계연도별 국비 반납이 이루어져야 하므로 하남선 복선전철 사업 이외 추가로 다른 사업의 국고보조금 반환에 영향을 미칠 것으로 보임

### 3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

#### 가) 예산의 이용 및 전용

- 해당사항 없음

#### 나) 예산의 변경

- 2023회계연도 결산결과 예산의 변경은 도시철도건설사업비 특별회계에서 1건, 광역교통시설특별회계에서 1건, 총 2건 62백만원이 발생하였음
- 주요 예산변경사용 현황을 살펴보면 성과상여금 부족분 확보를 위한 12백만원<sup>35)</sup>, 별내선(8호선 연장) 건설사업 시설부대비 확보를 위한 50백만<sup>36)</sup>임

---

35) 성과상여금 부족분에 대한 예산변경 계획(총무부-6044, '23.3.28.)

36) 「별내선(8호선연장) 건설사업」 예산(통계목)변경 사용계획-(도시철도설비부-3415, '23.4.6.)

## 〈2023 회계연도 예산변경사용 현황〉

(단위: 백만원)

구 분		사업명		변경액	사 유
		변경전	변경후		
<b>합 계</b>		<b>총 2건</b>		<b>60</b>	
도시철도 건설사업비특별회계	총무과	인력운영비 (국민건강보험금)	인력운영비 (성과상여금)	12	행정운영경비 중 '성과상여금'의 부족분을 동일 세부사업인 '국민건강보험금'에서 '성과상여금'으로 일부 변경하여 지급하고자 함.
광역교통사업 특별회계	도시철도 설비부	시설비	시설부대비	50	광역교통특별회계 결손액 조정에 따라 예산이 전액 불용됨에 따라 공사계약에 따른 조달수수료 등 시설부대비 지출이 불가하여 통계목 변경(시설비→시설부대비) 필요

### 4) 예비비지출에 대한 의견

- 해당사항 없음