

2020년도 제4회 비상기획관 소관 추가경정예산안 검 토 보 고

I. 추경예산 개요

1. 세 입

- 비상기획관 소관 2020년도 제4회 일반회계 추가경정세입예산액은 6억 3천 1백원으로 기정예산과 동일함.

〈2020년도 제4회 추경예산안 세입 규모〉

구 분	2020년도					증감률		
	예산		추경예산	증감		당초	기정	
	당초	기정		당초	기정			
합 계	633,350	631,467	631,467	△1,883	0	△0.3	0	
지방세수입	0	0	0	0	0	0	0	
세외수입	경상적	6,922	5,039	5,039	△1,883	0	△27.2	0
	임시적	13,264	13,264	13,264	0	0	0	0
보조금	국고 보조금등	613,164	613,164	613,164	0	0	0	0
보전수입 등 내부거래		0	0	0	0	0	0	0

(단위 : 천원, %)

○ 추가경정예산 주요 세목별 증감내역

(단위 : 천원)

세 목	구 분	예 산 액				비 고	
		예산		추경예산	증감		
		당초	기정		당초		기정
계		633,350	631,467	631,467	△1,883	0	
공유재산임대료		6,423	4,540	4,540	△1,883	0	
기 타 이 자 수 입		499	499	499	0	0	
시도비반환금수입		13,264	13,264	13,264	0	0	
국 고 보 조 금		613,164	613,164	613,164	0	0	

2. 세 출

- 비상기획관소관 2020년도 제4회 추가경정세출예산은 69억 5천 4백만원으로 기정 예산 71억 2천 4백만원 대비 2.4%(1억 7천만원) 감액 된 수준이며, 그 내역은 다음과 같음.

〈2020년도 제4회 추경예산안 세출 규모〉

(단위 : 천원, %)

구 분	2020년도					증감율		
	예산		추경예산	증감				
	당초	기정		당초	기정	당초	기정	
총 계	7,303,497	7,124,130	6,954,072	△349,425	△170,058	△4.8	△2.4	
행정관리	소 계	7,303,497	7,124,130	6,954,072	△349,425	△170,058	△4.8	△2.4
	행정운영경비	157,731	157,731	157,731	0	0	0	0
	재무활동	0	0	9,496	9,496	9,496	0	0
	사업비	7,145,766	6,966,399	6,786,845	△358,921	△179,554	△5.0	△2.6
교 부 금	0	0	0	0	0	0	0	

○ 추가경정예산 주요 사업별 예산 증감내역

(단위 : 천원)

세부사업별	2020예산		2020예산 (추경예산안)	당초예산대비			
	당초	기정		증감		비율	
				당초	기정	당초	기정
합 계	7,303,497	7,124,130	6,954,072	△349,425	△170,058	△4.8	△2.4
을지태극연습준비및실시	233,244	227,608	227,608	△5,636	0	△2.4	0
서울안전센터충무시설유지관리	487,209	475,586	475,586	△11,623	0	△2.4	0
인력동원 실제훈련 및 자원관리	31,255	31,255	31,255	0	0	0	0
통합방위협의회등운영	123,480	73,480	73,480	△50,000	0	△40.5	0
서울수복기념관사전공모전등개최	0	15,000	15,000	15,000	0	0	0
예비군육성지원	350,000	350,000	350,000	0	0	0	0
예비군의날등안보행사실시	63,200	63,200	52,710	△10,490	△10,490	△16.6	△16.6
시민안보의식함양	277,910	187,910	145,910	△132,000	△42,000	△47.5	△22.4
사회복무요원관리	682,087	682,087	600,223	△81,864	△81,864	△12.0	△12.0
민방위교육운영비	625,005	625,005	625,005	0	0	0	0
국민참여민방위의날훈련경비	30,875	30,875	30,875	0	0	0	0
민방위교육훈련준비 및 행사추진	188,962	188,962	168,962	△20,000	△20,000	△10.6	△10.6
민방위교육장운영	161,731	156,731	131,531	△30,200	△25,200	△18.7	△16.1
민방위교육실습여건개선	50,000	50,000	50,000	0	0	0	0
안전교육센터건립지원	3,200,000	3,200,000	3,200,000	0	0	0	0
민방위장비보급확충	33,383	1,275	1,275	△32,108	0	△96.2	0
지역민방위대 방독면 확충	607,425	607,425	607,425	0	0	0	0
행정운영경비(기본경비)	157,731	157,731	157,731	0	0	0	0
재무활동(반환금및기타)	0	0	9,496	9,496	9,496	0	0

II . 검토의견

1. 세출예산

- 서울시 제4회 추가경정 세출예산은 감염병 대응 체계 강화, 민생경제 회복, 취약계층 지원 확대 등을 위한 재원 마련을 위한 세출사업 구조조정에 따른 것으로,

〈 서울시 추가경정예산(안) 〉

구 분	추경예산(안)	기정예산	증 가	
			금 액	비율
총계규모	44조 7,610억 원	44조 7,538억 원	72억 원	0.02%
일반회계	32조 3,501억 원	32조 2,843억 원	658억 원	0.2%
특별회계	12조 4,109억 원	12조 4,695억 원	△586억 원	△0.5%

- 비상기획관은 ‘국고보조금 반환금’ 9백만원을 증액하고, “사회복무요원 관리” 사업 등 5개 사업에서 1억 8천만원을 감액하여 총 1억 7천만원을 감액 조정하려는 것임.

※ 본 추가경정예산안은 당초예산(73억 3백만원) 대비 3억 4천 9백만원(4.8%), 기정예산(제2회 추가경정예산 69억 5천 4백만원) 대비 1억 7천만원(2.4%) 감액된 수준임.

〈 추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

사업명	2020년 추경예산(안)	2020년 기정예산	증감액 (증감률)	감액 내용 및 사유
합 계	1,108,832	1,278,890	△170,058 (△13.3%)	코로나19로 인한 행사 축소 등에 따른 예산차액 감소
예비군의날등 안보행사실시	52,710	63,200	△10,490 (△16.6%)	코로나19로 인한 행사취소분 감소
시민안보의식함양	145,910	187,910	△42,000 (△22.4%)	코로나19 대응으로 행사규모 축소 변경에 따른 차액 감소
사회복무요원관리	600,223	682,087	△81,864 (△12.0%)	코로나19로 인한 사회복무요원 배정인원 감소에 따른 인건비차액
민방위교육훈련 준비및행사추진	168,962	188,962	△20,000 (△10.6%)	코로나19 대응으로 교육운영방법 변경에 따라 교육영상 미제작분
민방위교육장 운영	131,531	156,731	△25,200 (△16.1%)	코로나19로 인한 민방위대원 교육 미실시에 따른 강사료 조정
반환금및기타	9,496	0	9,496 (0.0%)	국고보조금 반환금 신규편성

가. 국고보조금 반환금 신규편성

- 국고보조금 반환금 증액 편성은 2019회계연도 국고보조금 사업 중 “민방위 교육훈련 준비 및 행사추진” 사업의 ‘전산개발비(130,000천원)’와 “인력동원실제 훈련 및 자원관리” 사업의 ‘행사실비지원금(31,500천원)’에서 발생한 전자고지 시스템 구축 관련 낙찰차액 및 인력동원보상금 집행잔액(이자포함) 반납을 위하여 ‘국고보조금 반환금’ 950만원을 신규로 편성하려는 것임.

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
국고보조금 반환	소계	0	9,496	9,496	0
	국고보조금반환금	0	9,496	9,496	0

※ 2019년 민방위통지서 전자고지 사업(국비) 집행잔액 및 이자 반환금 (증액 9,426천원)

▷ 증액내역 : 국고보조금 반환금 9,425천원(집행잔액 8,620천원 , 이자 806천원) 증액

- 반환사유 : 전자고지 전산개발비 낙찰차액으로 인한 집행잔액 국고반환

※ 2019년 인력동원 실비보상금(국비) 집행잔액 및 이자 반환(증액 70천원)

▷ 증액내역 : 국고보조금 반환금 70,110원(집행잔액 70,000원, 이자 110원) 증액

- 반환사유 : 인력동원훈련 불참자(1명) 실비보상금 미집행액 국고반환

- ‘국고보조금 반환금’은 지방자치단체가 국고에 반납하는 국고보조금 사용잔액 및 이자 반납금을 계상하는 세출예산 항목으로,

〈지방자치단체 예산편성 운영기준〉

별표기 세출예산 성질별 분류

그룹	편성목	설정 (통계목 포함)	비고
800	예비비및기타		
	802 반환금기타	01. 국고보조금 반환금	
		1. 지방자치단체가 국고에 반납하는 국고보조금 사용잔액 ※ 시·도에서 국고보조 시·군·구 반환금을 세입조치할 과목이 없으므로 시·군·구 반환금은 시·도의 세입세출외 현금에 예치후 시·도에서 반납 조치	
		2. 국고보조금 이자 반납금 ※ 중앙부처가 반납금을 고지한 즉시 국고보조금 사용잔액과 이자를 반납하되, 예산에 반납액이 계상되지 않은 경우에는 ‘정산 후 최초로 편성되는 추가경정예산에 반납금을 반드시 계상하여야 함	

- 국고보조금의 경우 전년도 국고보조사업의 집행잔액 발생을 추계하여 ‘국고보조금 사용잔액’으로 세입예산에 편성하여야 하나 비상기획관은 세입예산 편성은 물론 세출예산 마저 편성하지 않은 상태에서 금번 추가경정 세출예산 편성으로 국고로 반환하려는 것으로,
- 서울시 예산편성 운영기준 세입예산 요구지침에서는 ‘각 부서별로 소액이라 하더라도 세입원별로 포착 가능한 재원을 정밀 분석하여 누락 없이 세입예산에 편성할 것을 규정하고 있는바, 관련 규정 숙지를 통한 정확한 예산 운영을 위한 노력이 요망된다고 하겠음.

<지방자치단체 예산편성 운영기준>

별표8 세입 예산과목 구분과 설정

과목구분		설 정
장 관 항	목	
700	보전수입 등 및 내부거래	
	710 보전수입 등	
	712 전년도 이월금	
	712-01 국고보조금 사용잔액	1. 전년도 국고보조금 사용잔액으로 국고에 반납 예정인 금액 ※ 시·군·구에서 반납하는 금액은 시·도에서 세입세출외현금으로 처리
	712-02 시·도비 보조금 사용잔액	1. 시·군·구에서 전년도 시·도비 보조금 사용잔액으로 시·도에 반납할 금액
	712-03 전년도 이월사업비	1. 전년도 결산에 따른 이월금 중 명시이월금, 사고이월금, 계속비 이월금으로서 결산시 현액으로만 관리하는 금액 (예산편성시에는 불필요)

나. 예비군의 날 등 안보행사 실시

- 동 사업은 수도방위사령부가 주관하는 ‘예비군의 날’ 창설 기념행사와 해병대 사령부에서 개최하는 ‘서울수복 기념행사’를 지원함으로써 예비군의 사기 진작 및 시민의 국가안보 의식 제고를 도모하고자 하는 사업으로, 코로나19로 인한 행사축소 등에 따른 행사운영비 1천만원을 감액 조정(16.6%)하려는 것임.

※ 행사운영비 56,200천원 → 45,710천원(감액 10,490천원)

▷ 감액내역 : 상반기 예비군의날 기념행사 취소로 인한 행사비용 10,490천원 감액

- 감액사유 : 코로나19로 인한 행사 취소분(예비군의날 기념 표창장제작비 710천원 제외)

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
예비군의날 등 안보행사 실시	소계	63,200	△10,490	52,170	△18.7
	행사운영비	56,200	△10,490	45,710	△18.7
	시책추진업무추진비	3,000	0	3,000	0
	행사실시보상금	4,000	0	4,000	0

〈소요 예산〉

(단위 : 천원)

구 분	추경예산(안) (A)	기정예산 (B)	증감 (A-B)
계	(x-) 52,710	(x-) 63,200	(x-) -10,490
행사운영비	(x-) 45,710	(x-) 56,200	(x-) -10,490
시책추진업무추진비	(x-) 3,000	(x-) 3,000	(x-) 0
행사실비지원금	(x-) 4,000	(x-) 4,000	(x-) 0

〈세부 산출 내역〉

과목구분	산출내역 및 증감사유
행 사 운 영 비	○예비군의 날 행사 준비 등 예비군의 날 행사 준비 등 = -10,490천원
	증감사유
	코로나19로 인한 행사 취소

○ 다만, 코로나19 대응 3단계 격상까지 논의되고 있는 현 상황에서 본 사업과 같이 예비군 및 통합방위협의회 위원 등 500여명의 참여를 계획하고있는 '서울수복 기념행사'를 전면 중단하여 추가적인 예산 감액이 필요한 것은 아닌지 검토가 요망된다고 하겠음.

다. 시민 안보의식 함양

○ 본 사업은 전후세대에게 6.25전쟁 등 역사적 교훈을 상기시키고 시민의 안보의식 함양을 목적으로 하는 사업으로, 제2회 추가경정예산 편성시 '민간경상사업보조금' 9천만원을 감액한데 이어 코로나19 장기화에 따라 '여군창설 기념행사'를 취소하여 4천 2백만원을 추가 감액 조정하려는 것임.

※ 본 사업 당초예산(2억 7,791만원) 대비 1억 3,200만원(47.5%), 기정예산(제2회 추가경정 예산 1억 8,791만원) 대비 4,200만원(22.4%) 감액된 수준임.

※ 민간경상 사업보조 180,000천원 → 138,000천원(감액 42,000천원)

▷ 감액내역 : 제70주년 여군창설 기념행사 42,000천원 감액

- 감액사유 : 코로나19로 인한 행사 취소분

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
시민안보의식 함양	소계	187,910	△42,000	145,910	△23.3
	사무관리비	7,910	0	7,910	0
	민간경상사업보조	180,000	△42,000	138,000	△23.3

〈소요 예산〉

단위 : 천원)

구 분	추경예산(안) (A)	기정예산 (B)	증감 (A-B)
계	(x-) 145,910	(x-) 187,910	(x-) -42,000
사무관리비	(x-) 7,910	(x-) 7,910	(x-) 0
민간경상사업보조	(x-) 138,000	(x-) 180,000	(x-) -42,000

〈세부 산출 내역〉

과목구분	산출내역 및 증감사유
민간경상사업보조	○여군창설 기념행사 여군창설 기념행사 = -42,000천원
	증감사유
	코로나19 장기화로 인해 행사 취소

○ 다만, 시민안보의식 함양 등을 위해 민간경상사업보조 사업자로 9년째 재향 군인회가 견학, 기념행사, 포럼 등의 똑같은 사업방식으로 수행하고 있으나, 코로나 19가 완전히 종식되지 않는 한 대면적이고 집합적인 행사가 안정적으로 운영되기 어려운 상황인바, 향후 온라인 견학 등 새로운 사업 방식으로의 전환 등 대체적 방안 마련이 필요한 것은 아닌지 검토가 요망된다고 하겠음.

라. 사회복무요원 관리

○ 본 사업은 「병역법」에 따라 병역의무자로서 공익목적 수행을 위하여 서울시 (사업소 포함)에서 근무하는 사회복무요원의 관리 및 복무자세 확립을 목적으로 하는 사업으로, 코로나19로 인한 사회복무요원 배정인원 감소에 따른 ‘사회복무요원보상금’ 보수 8천 2백만원을 감액 조정(12.0%)하려는 것임.

※ 사회복무요원보상금 668,650천원 → 586,786천원(▲81,864천원)

- ▷ 감액내역 : 코로나19로 인한 사회복무요원 미배정에 따른 인원(80명→70명) 감소로 81,864천원 감액
- 산출내역 : 682,200 x 10명 x 12월 = 81,864천원
- 감액사유 : 코로나19로 인한 사회복무요원 배정인원 감소분

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
사회복무요원 관리	소계	682,087	△81,864	600,223	△12.2
	사무관리비	6,121	0	6,121	0
	공공운영비	6,416	0	6,416	0
	시책추진업무추진비	900	0	900	0
	사회복무요원보상금	668,650	△81,864	586,786	△12.2

〈소요 예산〉 (단위 : 천원)

구 분	추경예산(안) (A)	기정예산 (B)	증감 (A-B)
계	(x-) 600,223	(x-) 682,087	(x-) -81,864
보수	(x-) 600,223	(x-) 682,087	(x-) -81,864

〈세부 산출 내역〉

과목구분	산출내역 및 증감사유
보 수	○사회복무요원 보상금 682,200원*10명*12월 = -81,864천원
	증감사유
	코로나19로 인한 사회복무요원 배정지연 및 미배정으로 인건비지출 감소

- 다만, 병역의무자인 ‘사회복무요원 보상금’(봉급, 식비, 교통비, 여비, 피복비 등) 예산은 전액 시비로 편성된 사업으로, 「병역법」에 따른 병역의무자 관리는 대표적인 국가사업이라 할 것인바, 사실상 국가에서 부담하는 것이 타당하다고 할 것임.
- 사회복무요원(2019년 10월 현재) 536명 중 일반행정지원요원 83명에 대한 보상금(사업소 등 특별회계분 미포함)을 전액 시비로 지급하고 있는바, 국비 지원을 통해 보상금을 지급하고 있는 환자구호·환경보호감시 업무에 종사하는 사회복무요원의 경우와 같이, 일반행정지원요원의 보상금 또한 국고 보조를 통한 운영이 필요한 것은 아닌지 검토가 요망된다고 하겠음.

마. 민방위 교육훈련 준비 및 행사추진

- 본 사업은 민방위 관련 행사추진, 민방위 교육 교재 제작 보급, 민방위 교육 강사 선발, 비상대비 업무분야 자치구 평가, 민방위 발전안 연구용역 등을 위한 사업으로, 사무관리비 2천만원을 감액 조정(10.6%)하려는 것임.

※ 사무관리비 79,110천원 → 59,110천원(▲20,000천원)

▷ 감액내역 : 교육영상제작비 20,000천원 감액

- 산출내역 : 교육영상제작비 20,000천원

- 감액사유 : 코로나19로 인한 민방위사이버교육 대체에 따른 동영상제작비 감액

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉 (단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
민방위 교육훈련 준비및행사추진	소계	188,962	△20,000	168,962	△25.3
	사무관리비	79,110	△20,000	59,110	△25.3
	시책추진업무추진비	8,100	0	8,100	0
	연구용역비	68,752	0	68,752	0
	행사실시보상금	3,000	0	3,000	0
	자치단체경상보조금	30,000	0	30,000	0

〈소요 예산〉

(단위 : 천원)

구 분	추경예산(안) (A)	기정예산 (B)	증감 (A-B)
계	(x-) 168,962	(x-) 188,962	(x-) -20,000
사무관리비	(x-) 59,110	(x-) 79,110	(x-) -20,000
시책추진업무추진비	(x-) 8,100	(x-) 8,100	(x-) 0
연구용역비	(x-) 68,752	(x-) 68,752	(x-) 0
행사실비지원금	(x-) 3,000	(x-) 3,000	(x-) 0
자치단체경상보조금	(x-) 30,000	(x-) 30,000	(x-) 0

〈세부 산출 내역〉

과목구분	산출내역 및 증감사유
사무관리비	○민방위 교육교재 및 영상 제작 등 -20,000,000 = -20,000천원
	증감사유
	코로나19 상황에 따라 행사 미집행분 감액 및 서울시 예산부족에 따른 대응

○ 사무관리비에서 감액하려는 산출기초 항목은 '민방위 교육교재 및 영상 제작 비용으로 코로나19 상황에 따라 행사 미집행분을 감액하는 것으로 설명하고 있으나, 본 사업의 내용 중 민방위 강사 및 직원 연수, 민방위 창설기념 문화 행사비 등에 대한 추가 감액 요소는 없는지 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

바. 민방위교육장 운영

○ 본 사업은 민방위대원 교육과 시민 및 학생들의 안전체험 시설로 사용되고 있는 성북구 소재 서울시 민방위교육장 운영 사업으로, 제2회 추가경정예산 편성에서 코로나19 사태로 인한 시민체험교육 실시 횟수 감소에 따라 강사료 5백만 원을 감액한데 이어 강사료 2천 5백만원을 추가 감액 조정하려는 것임.

※ 본 사업 당초예산(1억 6,173만원) 대비 3,020만원(18.7%), 기정예산(제2회 추가경정 예산 1억 5,673만원) 대비 2,520만원(16.1%) 감액된 수준임.

※ 사무관리비 53,100천원 → 27,900천원(▲25,200천원)

▷ 감액내역 : 코로나19로 인한 민방위대원 등 교육강사비 25,200천원 감액

- 산출내역 : 강사료 150,000원 x 4명 x 42회=25,200천원

- 감액사유 : 코로나19로 인한 교육미 실시 교육강사료 감액

〈추가경정 세출예산 편성 내역〉

(단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	감추경액	추경예산(안)	증감률
민방위교육장 운영	소계	156,731	△25,200	131,531	△47.5
	기간제근로자 등보수	34,723	0	34,723	0
	사무관리비	53,100	△25,200	27,900	△47.5
	공공운영비	37,508	0	37,508	0
	시책업무추진비	900	0	900	0
	시설비	23,500	0	23,500	0
	자산및물품취득비	7,000	0	7,000	0

〈소요 예산〉

(단위 : 천원)

구 분	추경예산(안) (A)	기정예산 (B)	증감 (A-B)
계	(x-) 131,531	(x-) 156,731	(x-) -25,200
기간제근로자등보수	(x-) 34,723	(x-) 34,723	(x-) 0
사무관리비	(x-) 27,900	(x-) 53,100	(x-) -25,200
공공운영비	(x-) 37,508	(x-) 37,508	(x-) 0
시책추진업무추진비	(x-) 900	(x-) 900	(x-) 0
시설비	(x-) 23,500	(x-) 23,500	(x-) 0
자산및물품취득비	(x-) 7,000	(x-) 7,000	(x-) 0

<세부 산출 내역>

과목구분	산출내역 및 증감사유
사 무 관 리 비	○시민체험교육 강사료 등 10,000,000원(소요액)-35,200,000원(예산액) = -25,200천원
	증감사유
	코로나19로 인한 시민체험교육 실시 횟수 감소로 강사비 감액 150천원(1시간)×4명×42회=25,200천원

전문위원	김 태 한	입법조사관	최 석 훈
------	-------	-------	-------