

2009년도 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출추가경정예산안

의안 번호	599
----------	-----

제출연월일 : 2009. 11. 30.

제 출 자 : 대전광역시교육감

1. 제안이유

2009년도 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출추가경정예산안을 편성하여 지방교육자치에 관한 법률 제11조의 규정에 의거 대전광역시교육위원회의 의결을 거쳤는 바, 지방자치법 제130조의 규정에 의하여 대전광역시의회의 심의·의결을 받으려는 것임.

2. 주요내용

가. 예산규모

(단위 : 천원, %)

추가경정 예산안	기 정 예산액	증 감(△)	
		증감액	증감율
1,365,348,879	1,342,304,274	23,044,605	1.7

나. 세 입

(단위 : 천원, %)

구 분	추가경정예산		기정예산		비 교	
	예산액	구성비	예산액	구성비	증 감 액	증감율
합 계	1,365,348,879	100.0	1,342,304,274	100	23,044,605	1.7
1. 이전수입	1,156,335,769	84.7	1,136,149,701	84.6	20,186,068	1.8
2. 자체수입	54,137,521	4.0	51,278,984	3.9	2,858,537	5.6
3. 차입	67,261,749	4.9	67,261,749	5.0	0	0.0
4. 이월금	87,613,840	6.4	87,613,840	6.5	0	0.0

다. 세 출

(단위 : 천원, %)

구 분	추가경정예산		기정예산		비 교	
	예산액	구성비	예산액	구성비	증 감 액	증감율
합 계	1,365,348,879	100.0	1,342,304,274	100.0	23,044,605	1.7
1. 유아 및 초중등교육	1,306,539,575	95.7	1,289,916,325	96.1	16,623,250	1.3
2. 평생·직업교육	3,218,301	0.2	2,697,907	0.2	520,394	19.3
3. 교육일반	55,591,003	4.1	49,690,042	3.7	5,900,961	11.9

긴급의안 제출 사유서

□ 의안명

2009년도 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출추가경정예산안

□ 긴급 제출 사유

- 대전광역시의회 회의규칙 제20조 제1항의 규정에 의거 제185회 대전광역시의회 제2차 정례회 집회일 14일전인 2009.11.3.까지 의안을 제출하여야 하나,
- 중앙정부이전수입 및 지방자치단체이전수입과 자체수입 등 세입재원 추가 확보 및 세입재원 변동으로 제230회 대전광역시교육위원회 임시회 (2009.11.26.)에서 의결하였기에,
- 2009년도 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출추가경정예산안을 2009.11.30.에 긴급의안으로 제출하게 되어 대전광역시의회 회의규칙 제20조 제3항의 규정에 의하여 본 사유서를 제출하오니 제185회 대전광역시의회 제2차 정례회에서 처리하여 주시기 바랍니다.

2009. 11. 30.

대전광역시교육감



대전광역시의회 의장 귀하

2009. 12. 14

2009년도 제3회 대전광역시 교육비특별회계 세입·세출추가경정예산안

심 사 보 고 서

대 전 광 역 시 의 회
예산결산특별위원회

목 차

I. 심 사 경 과	_____	1
II. 제안설명요지	_____	1
III. 검토보고요지	_____	5
IV. 질의 및 답변요지	_____	13
V. 토 론 요 지	_____	13
VI. 심 사 결 과	_____	13

※ 2009년도 제3회 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출

추가경정예산안 수정내역 _____ 14

2009년도 제3회 대전광역시 교육비특별회계 세입세출추가경정예산안

심 사 보 고 서

I. 심사경과

1. 제출일자 및 제출자 : 2009. 11. 30. 대전광역시교육감
2. 회부일자 : 2009. 12. 8.
3. 상정일자 : 제185회 대전광역시의회 정례회
 - 제4차 예산결산특별위원회 (2009. 12. 14)
 - 상정, 제안설명, 검토보고, 질의·토론.
 - 계수조정 및 의결

II. 제안설명요지 (보고자 : 기획관리국장 박종현)

1. 예산규모

(단위:백만원)

예산안(A)	기정예산액(B)	3회 추경안(A-B)		비 고
		증감액	증감율(%)	
1,365,349	1,342,034	23,045	1.7	

2. 세입예산

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	예산안		기 정 예산액(B)	3회 추경안	
			(A)	구성비(%)		증감액 (A-B)	증감율 (%)
합 계		1,365,349	100.0	1,342,304	23,045	1.7	
이 전 수 입		1,156,335	84.7	1,136,149	20,186	1.8	
	중 앙 정 부 이 전 수 입	971,978	71.2	948,744	23,234	2.4	
	지 방 자 치 단 체 이 전 수 입	183,085	13.4	186,866	△3,781	△2.0	
	기 타 이 전 수 입	1,272	0.1	539	733	136.0	
자 체 수 입		54,138	3.9	51,279	2,859	5.6	
	교 수 · 학 습 활 동 수 입	44,265	3.2	44,198	67	0.2	
	행 정 활 동 수 입	593	0.0	590	3	0.5	
	자 산 수 입	1,431	0.1	457	974	213.1	
	이 자 수 입	5,466	0.4	4,035	1,431	35.5	
	금 융 자 산 회 수	5	0.0	0	5	〈순증〉	
	잡 수 입	2,378	0.2	1,999	379	18.9	
차 입		67,262	4.9	67.262	0	0.0	
	지 방 교 육 채 및 학 교 채	67,262	4.9	67.262	0	0.0	
기 타		87,614	6.4	87,614	0	0.0	
	전 년 도 이 월 금	87,614	6.4	87,614	0	0.0	

3. 세출예산

(단위 : 백만원)

성 질 별		예산안(A)		기정예산액(B)	3회 추경안	
		예 산 액	구성비(%)	예 산 액	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		1,365,349	100.0	1,342,304	23,045	1.7
유아 및 초중등교육		1,306,540	95.7	1,289,916	16,624	1.3
	인 적 자 원 운 용	702,218	51.4	707,665	△5,447	△0.8
	교수·학습활동지원	99,932	7.3	87,571	12,361	14.1
	교 육 격 차 해 소	48,762	3.6	46,866	1,896	4.0
	보건,급식,체육활동	20,800	1.5	20,603	197	1.0
	학교재정지원관리	210,121	15.4	210,089	32	0.0
	학교교육여건개선시설	224,707	16.5	217,122	7,585	3.5
평 생 · 직 업 교 육		3,218	0.2	2,698	520	19.3
	평 생 교 육	3,090	0.2	2,570	520	20.2
	직 업 교 육	128	0.0	128	0	0.0
교 육 일 반		55,591	4.1	49,690	5,901	11.9
	교 육 행 정 일 반	11,949	0.9	10,806	1,143	10.6
	기 관 운 영 관 리	8,944	0.7	9,069	△125	△1.4
	지방채상환및리스료	18,928	1.4	18,928	0	0.0
	예 비 비 및 기 타	15,770	1.2	10,887	4,883	44.9

4. 명시이월사업

(단위 : 백만원)

부서별	구 분	건수	이월액	주 요 이 월 사 유
계		13	39,634	
본	청	9	34,893	<ul style="list-style-type: none"> 금회추경 계상사업으로 공기부족 : 3건 학교 및 기관설립부지 미해결 : 4건 신설학교 공기부족 : 2건
동 부 교 육 청		1	827	<ul style="list-style-type: none"> 금회추경 계상사업으로 공기부족 : 1건
서 부 교 육 청		3	3,914	<ul style="list-style-type: none"> 금회추경 계상사업으로 공기부족 : 2건 학교설립부지 미해결 : 1건

5. 지방채

《총 괄》

(단위 : 백만원)

지방채 구 분	기 간		이율 (%)	기채선	기채액 (A)	기상 환액 (B)	2008년도 상환						당해연도 상환계획액			금 후 상 환 계 획 액 (E)	기채사유
	기채 년도	상환예정 완료년도					계 획 액			상 환 액			원금 (D)	이 자	계		
							원금	이 자	계	원금 (C)	이 자	계					
합 계					79,429	0	0	436	436	0	210	210	12,167	318	12,485	67,262	
금 융 기관채	2007	2012	5.72	농 협	7,142	0	0	436	436	0	210	210	7,142	0	7,142	0	명예퇴직수당
금 융 기관채	2008	2013	3.03	농 협	5,025	0	0	0	0	0	0	0	5,025	318	5,343	0	명예퇴직수당
공공자금 관리금	2009	2024	4.85	한국은행	67,262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,262	지방교육재정 교부금 감액보전

※ 이율은 약정 체결당시의 이율이며, 2009년도 공공자금관리기금 67,262백만원은 기채예정임.

Ⅲ. 검토보고요지 (보고자 : 운영전문위원 안 문 환)

1. 추경예산안 기본방향

- 국가부담수입, 일반회계부담수입 및 자체수입 증감 조정
- 국고보조금 및 특별교부금 사업비 반영
- 사업계획의 변경 및 종료된 사업의 감액조정 반영

2. 예산안 규모

- 교육비특별회계 금회 추경예산안 총 규모는

기정예산 1조 3,420억 3,400만원 대비 1.7%인 230억 4,500만원이 증액된 **1조 3,653억 4,900만원** 임.

3. 세입예산

세입예산의 재원별 주요내용을 살펴보면

- 이전수입은 기정예산 대비 1.8%인 201억 8,600만원이 증액되었음.

－ 이 중 중앙정부 이전수입은

특별교부금에서 사교육 없는 학교 지원 등 84개 사업에 222억 900만원이 증액되었고, 국고보조금에서 수준별 이동수업 학습보조 인턴교사 지원 등 9개 사업에 10억 2,400만원이 증액된 사항임.

특별교부금은 전체 세입액의 대다수인 96.4%로 교수·학습활동 지원과 학교교육여건 부분에 중점을 두고 지원된 예산안이라 하겠으며,

국고보조금에서 노후학교리모델링사업에 4억 5,100만원이 감액된 것은 교육과학기술부의 사업계획 변경으로 감액된 사항임.

- － 지방자치단체 이전수입은 법정이전수입에서 경기침체에 따른 세수감소로 지방교육세 전입금과 시도세 전입금에서 33억

9,700만원이 감액되었고, 비법정 이전수입에서 꿈나무지킴이 운영사업으로 3억 8,400만원이 감액되었음.

- － 기타 이전수입은 대학수학능력 시험 지원 등 7개 사업에 9억 4,500만원이 증액되었고, 생활체육지도자 활동지원 사업에서는 2억 1,200만원이 감액되었음.

○ 자체수입은 기정 예산액 대비 5.6%인 28억 5,900만원이 증액되었는데 이는,

교수학습활동수입에서 6,700만원, 행정활동수입에서 300만원,

자산수입에서 9억 7,400만원, 이자수입에서 14억 3,100만원,

금융자산회수에서 500만원,

잡수입에서 3억 7,900만원이 증액되었음.

주요 증액사항으로 자산수입은 문화동 주거환경개선사업 편입부지 손실보상금 등 토지매입으로 증액된 사항이며, 이자수입은 정기예금 및 보통예금 이자수입이고, 잡수입은 급여과오납 환수금과 각종 정산금 등으로 증액된 사항임.

4. 세출예산

세출예산은 기정예산 대비 총 1.7%가 증가한 1조 3,653억 4,900만원으로 정책사업별 증감 내역을 보면

- ☞ 유아 및 초중등교육비가 1.3% 증가한 1조 3,065억 4,000만원,
- ☞ 평생·직업교육비가 19.3% 증가한 32억 1,800만원,
- ☞ 교육일반비가 11.9% 증가한 555억 9,100만원 임.

○ 유아 및 초중등교육비는

- － 인적자원운용에서 54억 4,700만원이 감액되었고
- － 교수·학습활동지원 123억 6,100만원,
- － 교육격차 해소 18억 9,600만원,

- 보건·급식·각종 체육대회 활동 1억 9,700만원,
- 학교재정지원관리 3,200만원,
- 학교교육여건 개선시설에서 75억 8,500만원이 증액되었음.

사업별 주요 증감 내역으로

- 인적자원 운용은 정규직·비정규직의 인건비 등의 집행 잔액과 교원능력개발평가 선도학교 운영 등을 증감 조정 하였고,
- 교수·학습활동지원은 교육과정 개발운영, 학력신장, 특수교육 진흥, 외국어교육, 특별활동 지원 등에서 증액 되었는데 이는 대부분이 특별교부금사업 반영으로 증액된 사항이며, 학교 정보화 인프라 구축에서 감액된 것은 교실첨단화기기 지원 감소로 인한 것임.
- 교육격차 해소는 저소득층자녀 학교 급식비 지원 및 교육투자 우선지역지원사업 운영학교 지원 등의 반영으로 증액 되었으며,
- 학교교육여건 개선시설은 다목적강당 및 급식실 증축, 학교 시설 보수 등을 반영한 사항임.

○ 평생·직업교육은

평생학습도시 지원, 지역과 함께하는 학교 운영, 학원단속보조요원 배치 지원사업 등으로 기정예산 대비 19.3%인 5억 2,000만원을 증액하였음.

○ 교육일반비는 기정예산 대비 11.9%인 59억 100만원이 증액 되었는데,

이는 교육행정 정보화사업, 학부모 및 주민교육 참여 확대 등 교육행정 일반에서 11억 4,300만원이 증액되었고, 기관운영관리

에서 1억 2,500만원이 감액되었으며, 예비비에서 48억 8,300만원이 증액된 사항임.

특히 예비비는 예측할 수 없는 예산 등의 지출 사유 발생시 신속한 집행으로 효과적이고 탄력적인 운용을 위한 예산으로 정리추경에 증액 반영하는 것 보다는 시급을 요하는 교육재정에 반영하는 것이 바람직 할 것으로 판단됨.

5. 명시이월사업

- 명시이월사업은 총 13건에 396억 3,400만원으로
 - － 본 청이 9건에 348억 9,300만원
 - － 동부교육청이 1건에 8억 2,700만원
 - － 서부교육청이 3건에 39억 1,400만원이 계상되었음.
- 사유별 내역은
 - － 학교 및 기관 설립부지 미해결이 5건 318억 1,400만원,
 - － 신설학교 공기부족이 2건 15억 8,700만원이며,
 - － 공기부족으로 이월하는 사업이 6건 62억 3,300만원으로 이는 금회 추경에 계상된 특별교부금 사업임.

6. 지방채

- 지방교육채는
 - － 총 기채액 794억 2,900만원 중 명예퇴직수당 지급을 위한 기채액 121억 6,700만원은 지난 1회 추경예산에 반영 상환완료한 사항이며,
 - － 과학기술부의 보통교부금 감액분 보전을 위한 지방교육채 672억 6,200만원은 2009. 12월말에 기채예정임.

7. 종합 검토의견

□ 금회 추가경정 예산안중 세입예산안의 특징은

제2회 추경예산 편성이후 중앙정부로부터 교부된 특별교부금 및 국고보조금과 지방자치단체 이전수입, 자체수입 변동분 등을 증감 조정한 사항으로 세입 확보에는 문제점이 없는 것으로 보이나, 꿈나무지킴이 운영사업의 경우 광역자치단체 전입금과목에서 삭감하고 기타 지원금 과목으로 신규 반영한 것은 대전광역시와의 긴밀한 협조 부족에 따른 지원단체 착오로 발생한 사안이라 생각 되고,

자체수입 중 금회 추경에 신규 반영한 지난연도 수업료 등 16건 7,600만원은 매년 반복되는 세입원으로 비록 세입 추계가 어렵다 하더라도 전년도 세입액과 향후 발생요인을 분석 본예산에 반영 할 수 있도록 하여야 할 것으로 보이며,

(구)대동초등학교 임대료수입 1,000만원을 감액한 것은 임대계획, 관련법규 등의 충분한 사전검토 없이 예산을 편성한 결과라 생각됨.

□ 세출예산안의 특징은

필수경비인 인건비 과부족 분을 증·감 조정하고 우수 인재 양성을 위한 학습활동 운영비, 학교 신설 및 증·개축비, 교육환경 개선을 위한 현안 사업비 등을 계상한 사항으로,

인적자원운용에서 추경예산액의 23.6%인 54억 4,700만원을 감액 하고, 교수·학습활동지원사업으로 53.6%인 123억 6,100만원, 학교교육여건 개선시설 사업으로 32.9%인 75억 8,500만원을 계상 하는 등 교육력 향상을 위한 학교 지원사업과 교육환경 개선사업에 역점을 둔 예산안이라 볼 수 있음.

가. 계획취소, 변경 등으로 인한 삭감사업 관련

<주요 삭감사업 내역>

(단위 : 백만원)

사 업 명	추 경 예산안	기 정 예산액	증감액	소관부서	비고
계	165	509	△344		
교 육 전 문 직 공 개 채 용	0	17	△17	중 등 교 육 과	146
교 육 청 직 원 수 련 원	0	15	△15	총 무 과	156
학 력 으 뜸 이 선 발 대 회	0	9	△9	서 부 교 육 청	178
대 한 민 국 사 연 표 보 급	0	5	△5	중 등 교 육 과	218
방과후학교 온라인관리시스템 위탁 용역비	0	45	△45	초 등 교 육 과	246
전국교육연구원장 국외연수	0	3	△3	대전교육과학연구원	278
의 정 비 심 의 위 원 회 운 영	0	12	△12	행 정 지 원 과	371
교 육 위 원 상 해 보 상	0	18	△18	"	373
교원원격연수콘텐츠 유지관리비	4	17	△13	대전교육연수원	143
환 경 교 육 시 범 학 교 운 영	16	32	△16	서 부 교 육 청	185
과 학 교 육 학 습 자 료 제 작	39	88	△49	과학직업정보과	229
대 전 평 생 학 습 축 제 개 최	15	55	△40	대전평생학습관	360
청 사 시 설 개 선	91	193	△102	동 부 교 육 청	401

사업계획 변경 및 취소로 당초 또는 추경예산에 편성된 예산을 금회 추경에 50%이상 감액한 사업은 교육전문직 공개채용 등 13개 사업이며, 이중 8개 사업은 사업비 전액을 삭감한 사업임.

이는 사업추진 당시 제반여건에 따른 사업취소 및 변경으로 전액 삭감 또는 일부를 삭감 편성한 것으로 예산편성시 정확한 사업물량 파악을 통한 심도 있는 예산 심사가 이루어져야 할 것으로 판단되며, 특히, 방과후학교 온라인관리시스템 위탁 용역비를 전액 삭감한 것은 대전시의 경우 용역심의 위원회에서 사업계획의 타당성, 용역 사업의 중복여부 등에 대하여 심의하고 그 결과에 따라 예산을 반영하고 있으나, 교육청의 경우에는 별도 심의절차 없이 사업부서의 요구에 따라 예산이 반영된 결과로 생각됨.

나. 예산편성 시기 조정이 요구되는 사업 관련

<주요사업 내역>

(단위 : 백만원)

사 업 명	추 경 예산안	기 정 예산액	증감액	비 고 (쪽)
학교교육여건 개선시설	224,707	217,122	7,585	335~345
이료관 교구 구입	500	0	500	207
기숙사 및 침단동 비품 구입	1,155	0	1,155	328

- 학교교육여건 개선 시설의 경우 다목적 강당 증축 등 학교시설 증개축사업과 학교시설 관리비 등으로 기정예산액 대비 3.5% 증가한 75억 8,500만원을 증액 편성한 것으로

다목적강당 증축 등 특별교부금 보조사업은 교부시기를 조정하여 공기부족으로 명시이월 되는 일이 없도록 다각적인 노력을 기울여야 할 것으로 보이며, 자체재원으로 반영한 학교시설 보수 등은 새학기 시작 전에 공사를 완료하여 학교 수업에 지장을 주는 일이 없도록 만전을 기하여야 할 것임.

- 이료관(시각장애인들의 직업교육실) 및 외국어고·과학고 등의 체육관과 침단동은 2010. 2월말에 준공 예정임에도 금회 추경에 교구 및 비품을 반영한 것은 소중한 예산이 급히 필요로 하는 다른 재원으로 활용되지 못하고 사장될 수 있으므로 이러한 예산은 가급적 본예산 편성하는 것이 좋을 것으로 판단됨.

다. 기타 예산편성 관련

<주요사업 내역>

(단위 : 백만원)

사 업 명	추 경 예산안	기 정 예산액	증감액	쪽	비 고
학교안전통합시스템 WeeProject	1,314	279	1,035	255	서부교육청만 증감 조정
학력으뜸이 선발대회	9	18	△9	178	
교과용도서 무상지원	20	12	8	283	동부교육청만 증액
냉·난방시설 개선	506	608	△102	401	사업계획 변경으로 감액
전국장애학생 직업기능 경진대회	300	0	300	206	사업취소 예산반영

- 학교안전통합시스템 WeeProject사업 등 3개 사업은 지역교육청과 예산부서와의 상호연계 미흡으로 금회 추경에 1개 지역교육청만 증감 조정하는 것이며,

냉·난방시설 개선 사업의 경우 동부교육청사 사무실의 냉·난방기를 천장형으로 교체하기 위한 사업비로 청사여건 등을 고려하지 않고 사업비를 반영함으로서 금회 추경에 사업비 일부를 감액하는 사항으로 사업계획의 면밀한 검토와 조정을 통한 예산편성이 이루어져야 할 것으로 생각됨.

- 전국장애학생 직업기능 경진대회는 신종인플루엔자 감염이 우려되어 2009. 9월중에 개최계획인 행사를 취소하였음에도 특별교부금이 교부되어 금회 추경에 사업예산을 반영한 것으로 이는 회계연도 내에 집행이 불가하여 불용처리 될 것을 감안한 예산편성으로 보여지는 바, 특별교부금 사업이라 할지라도 사업이 취소된 경우 교과부에 사업 변경 신청 후 대체사업에 투자하는 등의 노력이 필요하다 하겠음.

라. 따라서 금회 예산안을 종합적으로 살펴보면

금회 추경예산안은 한정된 재원으로 국가시책 및 당면현안 사업과 사업계획 변경 및 종료로 예산 감액 조정이 불가피한 사업을 반영하는 등 건전한 지방교육정책 추진을 위한 예산안이라 판단되나, 일부사업에 대하여는 사업의 효율성과 타당성 여부에 대한 면밀한 검토가 필요할 것으로 검토하였음.

IV. 질의 및 답변요지 : 생 략

V. 토 론 요 지 : 생 략

VI. 심 사 결 과

- 세 입 : 원안가결
- 세 출 : 수정가결

2009년도 제3회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출
추가경정예산안 수정내역
 (예결위 심사결과)

- ◆ 세 입 : 원안 가결
 ◆ 세 출 : 수정 가결

(단위 : 천원)

구 분		교육감제출 예산안	조 정 액		수 정 예산액	비고
부서별 (쪽)	과 세 부 사 업 목 명		증 액	감 액		
	합 계	1,365,348,879	35,280	35,280	1,365,348,879	
교 위 원 회 (371)	09-07-01 1. 의정활동지원 가. 월정수당	35,280		35,280		
재 지 원 (408)	12-01-01 ○ 예비비	15,770,047	35,280		15,805,327	