

2007년도 제1회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출 추가경정예산안

의안 번호	133
----------	-----

제출연월일 : 2007. 05. 04.

제 출 자 : 대전광역시교육감

1. 제안이유

2007년도 본예산 편성이후 지방교육재정교부금 등 국가부담수입과 일반회계 부담수입 및 자체수입의 증감과 공무원 인건비 등 부족액과 학력신장, 학생 교육용 노후 PC 교체 등 정보화 사업 및 취약·소외계층 지원, 지방채 조기상환 등을 위한 세입세출예산의 추가경정 사유가 발생하였기에, 2007년도 제1회 추가경정예산안을 편성하여 지방교육자치에 관한 법률 제11조 제1항의 규정에 의거 대전광역시교육위원회의 의결을 거쳤는 바, 지방자치법 제12조의 규정에 의하여 대전광역시의회의 심의·의결을 받으려는 것임.

2. 주요내용

가. 예산규모

(단위 : 천원,%)

추경예산액	기정예산액	증 감(△)	
		증감액	증감율
1,025,028,741	969,613,352	55,415,389	5.7

나. 세입

(단위 : 천원, %)

구 분	추경예산		기정예산		비 교	
	예 산 액	구성비	예 산 액	구성비	증 감 액	증감율
합 계	1,025,028,741	100.0	969,613,352	100.0	55,415,389	5.7
1. 국가부담수입	746,271,124	72.8	737,681,139	76.1	8,589,985	1.2
○ 지방교육재정교부금	731,816,193	71.4	724,100,008	74.7	7,716,185	1.1
- 보통교부금	725,843,365	70.8	724,100,008	74.7	1,743,357	0.2
- 특별교부금	5,972,828	0.6	0	0.0	5,972,828	100.0
○ 국고지원금	14,454,931	1.4	13,581,131	1.4	873,800	6.4
2. 일반회계 부담수입	199,988,049	19.5	188,857,849	19.4	11,130,200	5.9
○ 법정 전입금	199,707,849	19.5	188,857,849	19.4	10,850,000	5.7
- 담배소비세 전입금	34,739,395	3.4	32,444,395	3.3	2,295,000	7.1
- 시도세 전입금	39,515,915	3.9	39,010,915	4.0	505,000	1.3
- 지방교육세 전입금	116,893,539	11.4	114,343,539	11.8	2,550,000	2.2
- 학교용지부담금	8,559,000	0.8	3,059,000	0.3	5,500,000	179.8
○ 비법정 전입금	280,200	0.0	0	0.0	280,200	100.0
- 광역자치단체 전입금	204,000	0.0	0	0.0	204,000	100.0
- 국고지원 전입금	76,200	0.0	0	0.0	76,200	100.0
3. 자체수입	70,402,568	6.9	40,400,364	4.2	30,002,204	74.3
○ 재산수입	176,338	0.0	176,338	0.0	0	0.0
○ 입학금 및 수업료	38,620,818	3.8	38,620,818	4.0	0	0.0
○ 사용료 및 수수료	543,308	0.1	577,708	0.1	△34,400	△6.0
○ 잡수입	1,176,090	0.1	1,025,500	0.1	150,590	14.7
○ 이월금	29,886,014	2.9	0	0.0	29,886,014	100.0
4. 지방교육채	8,367,000	0.8	2,674,000	0.3	5,693,000	212.9
○ 지방교육채	8,367,000	0.8	2,674,000	0.3	5,693,000	212.9

다. 세출

(단위 : 천원,%)

구 분	추경예산		기정예산		비 교	
	예 산 액	구성비	예 산 액	구성비	증 감 액	증감율
합 계	1,025,028,741	100.0	969,613,352	100.0	55,415,389	5.7
1. 학교교육	301,387,215	29.4	277,635,538	28.6	23,751,677	8.6
○ 유 치 원	25,988,734	2.5	25,302,275	2.6	686,459	2.7
○ 초등학교	85,409,410	8.3	73,421,261	7.6	11,988,149	16.3
○ 중 학 교	68,080,907	6.6	62,604,467	6.5	5,476,440	8.7
○ 고등학교	110,943,672	10.9	106,229,428	10.9	4,714,244	4.4
○ 특수학교	10,412,763	1.0	9,565,515	1.0	847,248	8.9
○ 기타학교	551,729	0.1	512,592	0.0	39,137	7.6
2. 평생교육	2,373,368	0.2	2,227,704	0.3	145,664	6.5
○ 평생교육	2,373,368	0.2	2,227,704	0.3	145,664	6.5
3. 급여관리	629,245,114	61.4	619,643,907	63.9	9,601,207	1.5
○ 급여관리	629,245,114	61.4	619,643,907	63.9	9,601,207	1.5
4. 교육행정	47,244,771	4.6	36,957,930	3.8	10,286,841	27.8
○ 교육위원회	514,597	0.1	501,897	0.0	12,700	2.5
○ 본 청	34,857,367	3.4	25,852,659	2.7	9,004,708	34.8
○ 지역교육청	4,661,989	0.4	4,047,123	0.4	614,866	15.2
○ 교육지원기관	7,210,818	0.7	6,556,251	0.7	654,567	10.0
5. 기타경비	44,778,273	4.4	33,148,273	3.4	11,630,000	35.1
○ 지방채상환	39,905,309	3.9	28,305,309	2.9	11,600,000	41.0
○ 예 비 비	4,872,964	0.5	4,842,964	0.5	30,000	0.6

3. 본 문

별첨 「2007년도 제1회 대전광역시교육비특별회계 세입·세출추가경정 예산안」 내용과 같음.

2007. 5. 29

2007년도 제1회 대전광역시 교육비특별회계 세입·세출 추가경정예산(안)

심 사 보 고 서

대 전 광 역 시 의 회
예산결산특별위원회

목 차

I. 심 사 경 과 -----

II. 제안설명요지 -----

III. 검토보고요지 -----

IV. 질의 및 답변요지 -----

V. 토 론 요 지 -----

VI. 심 사 결 과 -----

※ 예산안 수정내역 -----11

심 사 보 고 서

I. 심사경과

1. 제출일자 및 제출자 : 2007. 5. 4. 대전광역시교육감
2. 회부일자 : 2007. 5. 23.
3. 상정일자 : 제166회 대전광역시의회 임시회
 - 제3차 예산결산특별위원회 (2007. 5. 29)
 - 상정, 제안설명, 검토보고, 질의·토론,
 - 계수조정 및 의결

II. 제안설명요지 (제안설명자 : 기획관리국장 이치범)

1. 예산 규모

(단위:백만원)

예산안(A)	기정예산액(B)	1회 추경안(A-B)		비 고
		증감액	증감율(%)	
1,025,029	969,613	55,416	5.7	

2. 세입예산

(단위:백만원)

과 목 별 구 분		예산안(A)		기 정 예산액(B)	1회추경안	
		금 액	구성비(%)		증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		1,025,029	100.0	969,613	55,416	5.7
국 가 부 담 수 입	소 계	746,271	72.8	737,681	8,590	1.2
	지방교육재정교부금	731,816	71.4	724,100	7,716	1.1
	국 고 지 원 금	14,455	1.4	13,581	874	6.4
일 반 회 계 부 담 수 입	소 계	199,988	19.5	188,858	11,130	5.9
	법 정 전 입 금	199,708	19.5	188,858	10,850	5.7
	비 법 정 전 입 금	280	0.0	-	280	100.0
자 체 수 입	소 계	70,403	6.9	40,400	30,003	74.3
	재 산 수 입	177	0.0	177	-	0.0
	입 학 금 및 수 업 료	38,621	3.8	38,621	-	0.0
	사 용 료 및 수 수 료	543	0.1	577	△34	△6.0
	잡 수 입	1,176	0.1	1,025	151	14.7
	이 월 금	29,886	2.9	-	29,886	100.0
지 방 교 육 채		8,367	0.8	2,674	5,693	212.9

3. 세출예산

(단위:백만원)

과 목 별		예산안(A)		기정예산액(B)		1회추경안(A-B)	
		금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		1,025,029	100.0	969,613	100.0	55,416	5.7
인 건 비	소 계	728,410	71.0	720,200	74.3	8,210	1.1
	교 원	554,051	54.0	540,862	55.8	13,189	2.4
	행 정 직	72,893	7.1	76,481	7.9	△3,588	△4.7
	복 지 후 생 지 원 비	2,301	0.2	2,301	0.2	-	0.0
	사 립 학 교 인 건 비	99,165	9.7	100,556	10.4	△1,391	△1.4
경 상 비	소 계	100,262	9.8	97,960	10.1	2,302	2.3
	기 본 운 영 비	15,904	1.6	15,033	1.5	871	508
	학 교 운 영 비	84,358	8.2	82,927	8.6	1,431	1.7
사 업 비	소 계	151,579	14.8	118,305	12.2	33,274	28.1
	교 육 사 업 비	115,583	11.3	96,240	9.9	19,343	20.1
	학 교 시 설 사 업 비	35,788	3.5	21,887	2.3	13,901	63.5
	기 타 시 설 사 업 비	208	0.0	178	0.0	30	16.9
채 무 상 환		39,905	3.9	28,305	2.9	11,600	41.0
예비비 및 기타		4,873	0.5	4,843	0.5	30	0.6

4. 지방채

《총괄》

(단위:백만원)

지방채 구분	기 간		이율 (%)	기채선	기채액 (A)	기상 환액 (B)	전년도 상환						당해연도 상환계획액			금 상 환 계 획 액 (E)	기채사유
	기채 년도	상환예정 원료년도					계 획 액			상 환 액			원금 (D)	이 자	계		
							원금	이 자	계	원금 (C)	이 자	계					
합 계					182,914	31,879	40,908	6,123	47,031	40,908	6,123	47,031	34,108	5,563	39,671	76,019	
기 타 차입금	1999	2007	7.25 (4.31)	공공자금 관리자금	30,317	18,191	6,063	438	6,501	6,063	438	6,501	6,063	262	6,325	-	교원정년단축에 따른 명예퇴직수당, 퇴직 수당 부담금 지급
기 타 차입금	2000	2008	7.25 (4.31)	공공자금 관리자금	17,259	6,903	3,452	400	3,852	3,452	400	3,852	3,452	299	3,751	3,452	
기 타 차입금	2000	2008	7.25 (4.31)	공공자금 관리자금	16,963	6,785	3,393	394	3,787	3,393	394	3,787	3,393	294	3,687	3,392	
금 융 기관채	2005	2012	4.76 (5.45)	농 협	108,000		28,000	4,891	32,891	28,000	4,891	32,891	21,200	4,708	25,908	58,800	개교예정학교 신설
금 융 기관채	2006	2011	5.45 (5.45)	농 협	2,008				-			-			-	2,008	명예퇴직수당
금 융 기관채	2007	2012	5.45	시중은행	8,367				-			-			-	8,367	명예퇴직수당

※ 1. 이율은 약정 체결당시의 이율이며 ()는 2007. 4. 1. 현재 지급되는 이율임

2. 2007년도 금융기관채(8,367,000천원)는 기채예정액임.

5. 계속비 사업 : 해당 없음

6. 명시이월사업 : 해당 없음

7. 채무부담행위 : 해당 없음

Ⅲ. 검토보고요지 (검토보고자 : 전문위원 권 태 환)

1. 예산총칙

제1조의 2007년도 대전광역시 교육비특별회계 세입·세출추가경정 예산안 총액은 각각 1조 250억 2,900만원으로, 당초예산 대비 5.7%가 증액되었음.

2. 예산안 규모

○ 교육비특별회계 금회 추경예산안 총 규모는

당초예산액 9,696억 1,300만원 대비 5.7%인 554억 1,600만원이 증액된 1조 250억 2,900만원입니다.

3. 세입예산

세입재원별 주요내용을 살펴보면,

○ 국가 부담수입은 당초예산 대비 1.2%인 85억 9,000만원 증액되었는 바,

— 이는 지방교육재정 교부금중에서

· 보통교부금이 17억 4,300만원

· 특별교부금은 59억 7,300만원 증액되었으며,

— 국고지원금은 8억 7,400만원이 각각 증액되었음

○ 일반회계 부담수입은 당초예산 대비 5.9%인 111억 3,000만원이 증액되었는 바, 이는 담배소비세전입금, 학교용지

부담금 등 법정전입금 108억 5,000만원과 대전시 전입금 및 국고지원 전입금인 비법정전입금에서 2억 8,000만원이 증액되었음

○ 자체수입은 당초예산 대비 74.3%인 300억 300만원이 증액되었는 바, 이는 사용료 및 수수료에서 3,400만원이 감액된 반면 잡수입 1억 5,000만원, 이월금 298억 8,600만원이 증액된 사항임.

○ 지방교육채는 명예퇴직수당 지급을 위한 금융기관채로 당초예산 대비 212.9%인 56억 9,300만원이 증액된 사항임

3. 세출예산

○ 추경예산안은 당초예산 대비 총 5.7%가 증가한 554억 1,600만원으로 성질별 증감내역을 보면

- － 인건비가 1.1% 증가한 82억 1,000만원
- － 경상비는 2.3% 증가한 23억 200만원
- － 사업비는 28.1% 증가한 332억 7,400만원
- － 채무상환은 41.0% 증가한 116억원
- － 예비비 및 기타는 0.6% 증가한 3,000만원임.

○ 인건비중

초·중·고 기간제 교사 인건비 45억 3,100만원, 명예퇴직 수당 25억 9,400만원, 부담금 및 성과상여금 등 59억 6,100만원이 각각 증액된반면, 공무원 인건비 34억 8,500만원, 사립학교 인건비 13억 9,100만원이 각각 감액되었음.

○ 경상비는

당초예산액 대비 2.3%인 23억 200만원이 증액되었는바, 이는 본청 및 지역교육청 등 기관운영에 필요한 기본운영비에서 8억 7,100만원, 학교별 기본운영비 등 학교운영비에서 14억 3,100만원이 증액된 사항이 되겠음.

○ 사업비는

학교 신설 및 증·개축, 학교시설관리, 교육환경 개선사업으로 학교 시설 사업비에서 139억 100만원과

지방교육혁신 통합디지털 시스템 조기안착, 특수교육지원, 정보화 지원 등 교육사업비에서 193억 4,300만원이 각각 증액된 사항임.

○ 채무상환은

당초예산액 대비 41.0%인 116억원이 증액된 사항으로, 이는 2005년도에 발행한 금융기관채 280억원중 원금 212억원을 조기상환하기 위해 당초예산에 계상된 96억원을 제외한 금액을 계상한 것임.

4. 지방채

○ 지방교육채는

금회 추경을 포함하여 원금기준 총 1,829억 1,400만원으로 전년도말 현재 727억 8,700만원을 상환하였고, 금년도에 341억 800만원을 상환하면 앞으로 상환해야 할 지방채는 760억 1,900만원임.

열악한 교육재정 여건을 감안하여, 향후 지방채 상환에 소요되는 재원을 조기에 확보할 수 있도록, 긴축재정 운영 등 다각적인 노력을 경주해야 할 것으로 사료됨.

5. 계속비 사업 : 해당 없음

6. 명시이월사업 : 해당 없음

7. 채무부담행위 : 해당 없음

8. 종합의견

- 2007년도 제1회 대전광역시 교육비특별회계 세입·세출추가경정 예산안 총 규모는 1조 250억 2,900만원으로 당초예산 대비 5.7%인 554억 1,600만원이 증가되었으나, 금년도 지방채 원금상환액이 341억 800만원으로, 늘어나는 교육재정 수요에 적극적으로 대처하기에는 어려운 실정임.

금회 추경예산안의 내용을 살펴보면 먼저, 세입예산의 경우

- 본예산 편성이후 중앙으로부터 추가 교부된 지방교육재정교부금 및 국고지원금과 시 일반회계 전입금, 자체수입 변동

분, 지방교육채 등을 계상한 사항으로 세입확보에는 문제점이 없는 것으로 판단되나,

- 따라서 불요불급한 예산편성을 억제하고, 지방채를 조기에 상환 할 수 있도록 배분계획을 면밀히 수립·검토해야 할 것이며,
- 또한 최근 지속적으로 증가되는 이자율 인상을 고려할 때 보다 적극적인 지방채 관리 등 건전 재정운영이 필요 하다고 사료됨.
- 이번 추경 세입재원중 가장 두드러지는 것은 담배소비세 등 법정 전입금이 19.6%인 108억 5,000만원, 지방교육재정 교부금이 13.9%인 77억 1,600만원이 증액되었음.
- 또한 순세계 잉여금이 298억 8,600만원으로, 금번 추경 예산액의 53.9%에 해당하는 예산액임.

이는 아래 표 [1-1]에서와 같이 최근 5년간 동기 대비 최대비율로써 연도말에 특별교부금이 교부된 것에 기인한 것으로 국비가 조기에 교부될 수 있도록 중앙부처와의 협조 등 다각적 노력이 필요하다 하겠음.

표 [1-1] 이월액 현황

(단위:백만원)

구 분	추경 증감액 (A)	이월액 (B)	비율(B/A)	비 고
'07년도 1회추경	55,415	29,886	53.9%	
'06년도 1회추경	71,403	15,586	21.8%	
'05년도 1회추경	83,834	△31,770	△37.9%	양여금 결손
'04년도 1회추경	116,096	2,037	1.8%	
'03년도 1회추경	97,408	6,078	6.2%	

○ 금회 지방채 발행 부분은 명예퇴직수당이며, 전액 국비 부담분으로 향후 원금 및 이자상환에는 문제점이 없는 것으로 사료됨.

다음은 세출예산 내용입니다.

○ 재정여건상 금년도 당초예산에 반영되지 못한 교원 인건비 과부족분, 학교 신설, 증·개축비, 교육환경개선을 위한 현안 사업비 등을 조정 계상한 사항으로

- － 소요되는 재원의 분포현황은 사업비 60.0%, 채무상환 20.9%, 인건비 14.8%, 경상비 4.2%, 기타 0.1%에 해당됨
- － 또한 아래 표[1-2]에서 보는바와 같이 전액 지방비로 상환할 지방채는 1,080억원으로 금년까지 원금 492억원을 상환할 계획이며, 향후 상환계획이 원금588억, 이자 96억원에 이르고 있어, 지방채를 조기에 상환할 수 있도록 지속적인 대책마련이 요구됨.

표 [1-2] 지방채 상환현황

(단위:백만원)

구 분	원금(A)	상환액(B)	이자(C)	잔액(A-B)
합 계	108,000	49,200	9,599	58,800
'07년도		21,200	4,708	58,800
'06년도		28,000	4,891	80,000

- 예비비는 본예산액의 0.3%이상을 편성하도록 되어 있으나, 금회 추경예산안의 경우 기준액보다 19억 6,400만원이 많은 48억 7,300만원임.

이는 과다 편성된 잉여 예비비를 지방채로 조기 상환하는 방안 등을 검토하는 적극적인 재정운용이 요구된다 하겠음.

- 금회 추경 세출예산안에 편성된 사립학교 인건비 21억 9,200만원을 감액한 사항은 본예산에 수업료 인상을 차이와 성과상여금 예산잔액 등을 사전에 충분히 검토하지 않아 발생한 것으로 사후 동일한 사례가 발생하지 않도록 예산편성에 신중을 기해야 할 것임.

- 금번 추경예산안은 행사성, 대외 홍보용 등 기관의 대외 이미지 제고를 위한 예산과 신규사업이 다수 포함된 것으로 검토 되는데, 보다 심도 있는 예산편성이 이루어져야 할 것으로 사료됨.

○ 또한 여비, 운영비, 업무추진비가 각 실과에 기본적으로 편성되어 있으나, 각 개별사업마다 추가로 책정된 것은 과도한 것으로 판단되며,

인건비 등 법적·의무적 경비를 제외하고 우선 지방채(지방비)를 최우선적으로 상환하기 위한 노력과 보다 합리적인 재원배분에 의한 예산편성이 이루어져야 할 것으로 사료됨.

IV. 질의 및 답변요지 : 생 략

V. 토 론 요 지 : 생 략

VI. 심 사 결 과

— 세 입 : 원안가결

— 세 출 : 수정가결

2007년도 제1회 대전광역시 교육비특별회계

세입 · 세출 추가경정 예산(안) 심사내역

(예산결산특별위원회)

◇ 세 입 : 원안가결

◇ 세 출

(단위 : 천원)

소 관 별	구 분	교육감 세출 예산안	조 정 액		수 정 예산안	비 고 (쪽)
	과 목 및 부 기		증 액	감 액		
계	17건	1,025,028,741	240,258	240,258	1,025,028,741	
공보감사 담당관실	43102-310-74-206-02(위탁사업비) 청렴도측정 외부 용역비	7,000		7,000	0	P53
초등교육과	12303-310-85-308-02(목적사업비) 특수학급 통학비 지원 · 학 생	28,908		28,908	0	P71
초등교육과	13303-310-85-308-02(목적사업비) 특수학급 통학비 지원 · 학 생	15,444		15,444	0	P71
초등교육과	43121-310-84-201-01(일반운영비) 초등학생 생활지침서 발간	41,580		41,580	0	P78
초등교육과	43121-310-84-201-01(일반운영비) 방과후학교 홍보자료 제작	10,000		10,000	0	P78
초등교육과	43121-310-84-206-02(위탁사업비) 교육연구대회 인터넷 관리사이트 개설	10,000		10,000	0	P81
과학직업정보과	12502-310-91-308-02(목적사업비) IT대전교육 프로젝트	50,400		50,400	0	P105
과학직업정보과	43126-310-91-201-01(일반운영비) IT대전교육 프로젝트	7,692		7,692	0	P110
과학직업정보과	43126-310-91-201-06(운영수당) IT대전교육 프로젝트 강사수당	480		480	0	P110
과학직업정보과	43126-310-91-204-02(사업추진업무추진비) IT대전교육 프로젝트 운영협의회	1,120		1,120	0	P111

(단위 : 천원)

구 분		교육감 제출 예산안	조 정 액		수 정 예산안	비 고 (쪽)
소 관 별	과 목 및 부 기		증 액	감 액		
중등교육과	43122-310-06-201-01(일반운영비) 중고생 생활지침서 발간	6,424		6,424	0	P94
대전평생학습관	21103-310-58-201-01(일반운영비) · 대전시민평생학습축제 · 평생교육강좌운영	28,620		28,620	0	P188~189
		1,280		1,280	0	
대전평생학습관	21103-310-58-201-06(운영수당) · 대전시민평생학습축제 · 평생교육강좌운영 기타강사수당	1,350		1,350	0	P189~190
		20,480		20,480	0	
대전평생학습관	21103-310-58-201-07(임차료) · 대전시민평생학습축제	2,500		2,500	0	P190
대전평생학습관	21103-310-58-301-02(민간설비보상금) · 대전시민평생학습축제	6,980		6,980	0	P191
예비비	53101-510-129-801-01(예비비) 예비비	4,872,964	240,258		5,113,222	P154