

제245회 인천광역시의회 제2차 정례회  
제3차 본회의(2017. 12. 15.(금))

2017년도 인천광역시교육비특별회계  
세입·세출 제3회 추가경정예산안

# 심 사 보 고 서

예산결산특별위원회

# - 목 차 -

I. 안건 현황	3
1. 회계구분	3
2. 심사경과	3
II. 예산 규모	4
III. 수석전문위원 검토보고	6
1. 예산안 총괄개요	6
2. 세입예산 검토의견	8
2-1. 총 괄	8
2-2. 과목별 검토의견	11
가. 중앙정부이전수입	11
나. 지방자치단체이전수입	13
다. 기타이전수입	16
라. 자체수입	17
3. 세출예산 검토의견	18
3-1. 총 괄	18
3-2. 정책사업별 검토의견	34
가. 인적자원운용	34
나. 교수·학습활동지원	36
다. 교육복지지원	38

라. 보건/급식/체육활동 .....	41
마. 학교교육여건개선시설 .....	43
바. 교육행정일반 .....	45
사. 예비비 및 기타 .....	46
3-3. 명시이월 .....	47
<b>IV. 심사결과 .....</b>	<b>48</b>

## 1. 회계구분

가. 소관부서: 인천광역시교육청

나. 회계구분: 교육비특별회계

## 2. 심사경과

가. 제출일자: 2017. 11. 10.

나. 제출자: 인천광역시교육감

다. 회부일자: 2017. 12. 6.

라. 상정일자: 2017. 12. 11.(제4차 예산결산특별위원회)

- 제안설명: 교육국장 김성기
- 검토보고: 수석전문위원 유한경
- 질의 및 토론
- 원안가결

## II

# 예산안 규모

## 1. 총 규모

### < 추가경정예산안 규모 >

(단위: 백만 원)

추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증 감 내 역				
		증감액		자원별 증감내역		
		(A-B)	증감률	일반재원	목적성 자원	지방교육채
3,675,912	3,566,648	109,265	3.1%	101,539 (92.9%)	7,726 (7.1%)	-

※ 일반재원: 보통교부금, 자체수입

※ 목적성 자원: 특별교부금(과년도 정산 포함), 국고보조금, 법정이전수입(교육급여), 비법정이전수입, 기타이전수입

## 2. 세입예산 규모

### < 세입예산 총괄 >

(단위: 백만 원)

구분 (장별)	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감비율
이전수입	3,391,351	92.3%	3,334,867	93.5%	56,484	1.7%
자체수입	144,808	3.9%	92,028	2.6%	52,780	57.4%
지방교육채	28,844	0.8%	28,844	0.8%	-	-
전년도이월금	110,909	3.0%	110,909	3.1%	-	-
합계	3,675,912	100.0%	3,566,648	100.0%	109,265	3.1%

### 3. 세출예산 규모

#### < 세출예산 총괄 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산액(A)		기정예산액(B)		증감액(A-B)	
	금액(A)	구성비	금액	구성비	금액	증감률
<b>유아 및 초중등교육</b>	<b>3,416,084</b>	<b>92.9%</b>	<b>3,368,300</b>	<b>94.4%</b>	<b>47,784</b>	<b>1.4%</b>
인적자원운용	1,896,806	51.6%	1,901,064	53.3%	△4,258	△0.2%
교수-학습활동지원	186,968	5.1%	183,516	5.1%	3,452	1.9%
교육복지지원	342,681	9.3%	352,536	9.9%	△9,855	△2.8%
보건/급식/체육활동	175,394	4.8%	179,565	5.0%	△4,171	△2.3%
학교재정지원관리	422,825	11.5%	422,825	11.9%	0	0.0%
학교교육여건개선시설	391,409	10.6%	328,794	9.2%	62,615	19.0%
<b>평생·직업교육</b>	<b>13,982</b>	<b>0.4%</b>	<b>14,306</b>	<b>0.4%</b>	<b>△325</b>	<b>△2.3%</b>
평생교육	13,982	0.4%	14,306	0.4%	△325	△2.3%
<b>교육일반</b>	<b>245,847</b>	<b>6.7%</b>	<b>184,041</b>	<b>5.2%</b>	<b>61,806</b>	<b>33.6%</b>
교육행정일반	20,931	0.6%	19,998	0.6%	933	4.7%
기관운영관리	27,212	0.7%	27,954	0.8%	△743	△2.7%
지방채상환 및 리스료	130,252	3.5%	130,742	3.7%	△490	△0.4%
예비비 및 기타	67,453	1.8%	5,347	0.1%	62,106	1,161.5%
<b>합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

### Ⅲ

## 수석전문위원 검토보고

### 1. 예산안 총괄개요

#### < 추가경정예산안 규모 >

(단위: 백만 원)

추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증 감 내 역				
		증감액		자원별 증감내역		
		(A-B)	증감률	일반재원	목적성 자원	지방교육채
3,675,912	3,566,648	109,265	3.1%	101,539 (92.9%)	7,726 (7.1%)	-

※ 일반재원: 보통교부금, 자체수입

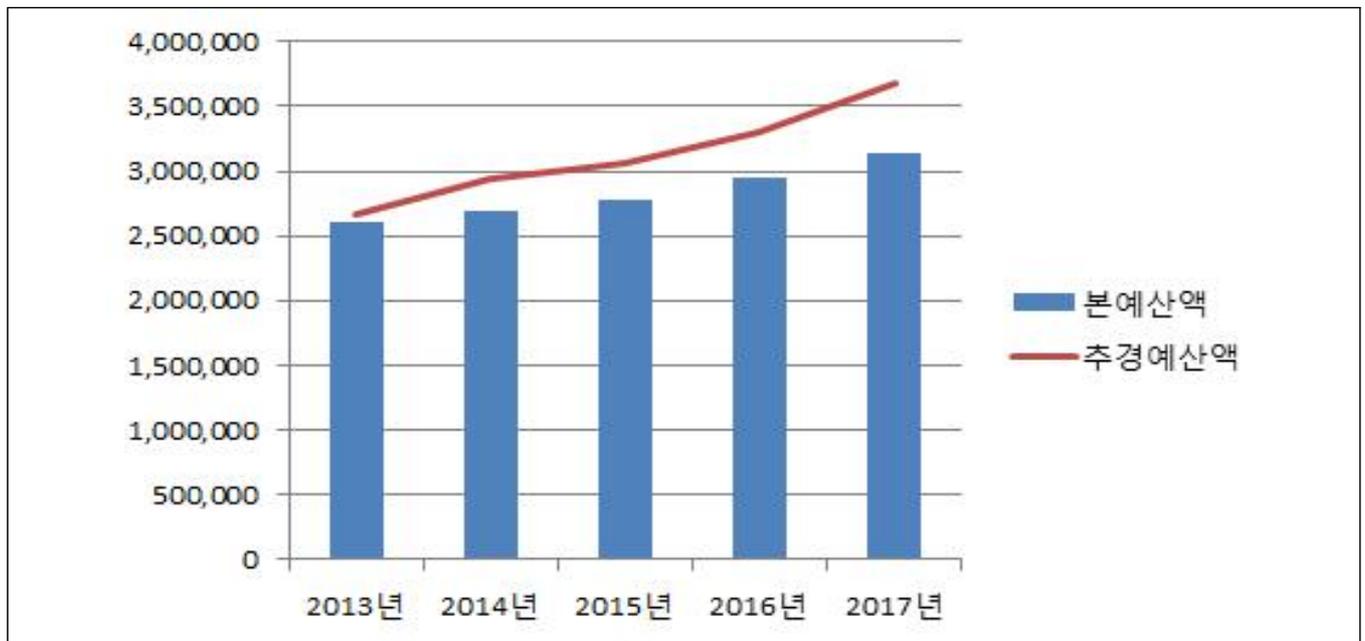
※ 목적성 자원: 특별교부금(과년도 정산 포함), 국고보조금, 법정이전수입(교육급여), 비법정이전수입, 기타이전수입

- 2017년도 제3회 추가경정예산안 총 규모는 3조 6,759억 1,200만 원으로 기정예산액보다 3.1%, 1,092억 6,500만 원이 증액되었음.
- 자원별로는 일반재원이 1,015억 3,900만 원이 증액되었으며 목적성 재원은 77억 2,600만 원이 증액되었음.
- 일반재원은 교육급여를 제외한 인천시 법정이전수입이 487억 5,900만 원 증액되었으며 자체수입은 도화구역 도시개발사업 공유재산(토지) 손실 보상금 455억 7,600만 원 등이 반영되었음.
- 목적성 재원은 특별교부금이 115억 9,600만 원, 민간이전수입이 13억 200만 원 증액된 반면, 법정이전수입 중 교육급여 광역·기초단체분과 비법정이전수입의 초·중학교 무상급식비 등이 정산에 따라 △35억 6,800만 원이 감액되었음.

### 〈 최근 5년간 예산규모 추이 〉

(단위: 백만 원)

회계연도	추경예산액(최종예산액)		본예산액		증감액	
	(A)	연도별 증감률	(B)	연도별 증감률	(A-B)	본예산 대비 최종예산 증감률
2013	2,661,284	3.3%	2,614,191	8.4%	47,093	1.8%
2014	2,941,866	10.5%	2,694,260	3.1%	247,607	9.2%
2015	3,055,913	3.9%	2,774,286	3.0%	281,627	10.2%
2016	3,306,909	8.2%	2,945,561	6.2%	361,348	12.3%
2017	3,675,912	11.2%	3,132,755	6.4%	543,157	17.3%



※ 2013~2016년은 최종예산액, 2017년은 제3회 추경예산안

#### □ 최근 5년간 예산규모 추이를 보면

- 예산액은 꾸준히 증가 추세이며 특히, 2017년은 본예산 이후 변경된 예산의 증가가 17.3%, 5,431억 5,700만 원으로 최근 5년 중 가장 크게 나타남.
- 이는 중앙정부 및 인천시의 세수 호조로 연도 중 이전수입이 증대되었기 때문임.

□ 이번 제3회 추경예산은 회계연도말 예산 정리의 성격으로 낙찰차액 등 집행잔액 감액이 대부분이며 신규 및 증액 사업은 특별교부금 등 목적성 재원 사업을 중심으로 편성되었고 기타 예비비 증액임.

## 2. 세입예산 검토의견

### 2-1. 총괄

#### 〈 세입예산 총괄 〉

(단위: 백만 원)

구분 (장별)	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감비율
이전수입	3,391,351	92.3%	3,334,867	93.5%	56,484	1.7%
자체수입	144,808	3.9%	92,028	2.6%	52,780	57.4%
지방교육채	28,844	0.8%	28,844	0.8%	-	-
전년도이월금	110,909	3.0%	110,909	3.1%	-	-
<b>합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

※ 금액(단위)은 반올림하여 일부 끝자리의 합이 불일치 할 수 있음.(이하 같음.)

□ 2017년 제3회 세입 추가경정예산안 장별 총괄 내역을 보면

- 이전수입은 기정예산액보다 1.7%, 564억 8,400만 원이 증액되었으며 총 세입예산 중 구성비는 92.3%임.
- 자체수입은 기정예산액보다 57.4%, 527억 8,000만 원이 증액되었으며 총 세입예산 중 구성비는 3.9%임.

### 〈 과목별 세입 추경예산 총괄 〉

(단위: 백만 원)

구 분	추경예산안(A)		기정예산액(B)		증감액(C=A-B)	
		구성비		구성비		증감률
<b>1. 이전수입</b>	<b>3,391,351</b>	<b>92.3%</b>	<b>3,334,867</b>	<b>93.5%</b>	<b>56,484</b>	<b>1.7%</b>
중앙정부이전수입	2,612,061	71.1%	2,602,069	72.9%	9,992	0.4%
보통교부금	2,279,600	62.0%	2,279,600	63.9%	-	-
특별교부금	84,247	2.3%	72,651	2.0%	11,596	16.0%
국고보조금	10,696	0.3%	12,301	0.3%	△1,604	△13.0%
유아교육지원 특별회계전입금	237,518	6.5%	237,518	6.7%	-	-
지방자치단체이전수입	772,445	21.0%	727,254	20.4%	45,191	6.2%
법정이전수입	696,162	18.9%	647,579	18.2%	48,583	7.5%
비법정이전수입	76,283	2.1%	79,675	2.2%	△3,393	△4.3%
기타이전수입	6,845	0.2%	5,543	0.2%	1,302	23.5%
민간이전수입	3,319	0.1%	2,017	0.1%	1,302	64.5%
자치단체간이전수입	3,526	0.1%	3,526	0.1%	-	-
<b>2. 자체수입</b>	<b>144,808</b>	<b>3.9%</b>	<b>92,028</b>	<b>2.6%</b>	<b>52,780</b>	<b>57.4%</b>
교수·학습활동수입	80,170	2.2%	79,881	2.2%	289	0.4%
행정활동수입	696	-	766	-	△70	△9.1%
자산수입	52,286	1.4%	3,351	0.1%	48,936	1460.4%
이자수입	8,726	0.2%	4,425	0.1%	4,301	97.2%
금융자산회수	5	-	500	-	△495	△99.0%
기타수입	2,925	0.1%	3,104	0.1%	△180	△5.8%
<b>3. 차입(지방교육채)</b>	<b>28,844</b>	<b>0.8%</b>	<b>28,844</b>	<b>0.8%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. 기타(전년도이월금)</b>	<b>110,909</b>	<b>3.0%</b>	<b>110,909</b>	<b>3.1%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>세입 합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

※ 금액(단위)은 반올림하여 일부 끝자리의 합이 불일치 할 수 있음. (이하 같음.)

## □ 과목별 세입 추경예산 내역은

- 국가로부터 전입되는 중앙정부이전수입은 2조 6,120억 6,100만 원으로 기정예산액보다 0.4%, 99억 9,200만 원이 증액되었으며
- 인천시 및 군·구로부터 전입되는 지방자치단체이전수입은 7,724억 4,500만 원으로 기정예산액보다 6.2%, 451억 9,100만 원이 증액되었음.
- 민간의 지원금 등 기타이전수입은 68억 4,500만 원으로 기정예산액보다 23.5%, 13억 200만 원이 증액되었고
- 자산매각대금 등 자체수입은 1,448억 800만 원으로 기정예산액보다 57.4%, 527억 8,000만 원이 증액되었음.

## □ 제3회 세입 추경예산의 주요 특징을 종합하면

- 교육부의 특별교부금 추가 지원금과 인천시의 법정이전수입 추가 전입액을 주요 재원으로 하였으며
- 법정이전수입의 경우 회계연도말에 500억 8,700만 원(교육급여, 학교 용지일반회계부담금 당해 연도 정산 감액 제외)이 추가 전입되는 것이나 세출예산 측면에서는 집행기간 부족으로 사업예산에 편성되지 못하고 예비비에 편성되었음.

## 2-2. 과목별 검토의견

### 가. 중앙정부이전수입

#### [ 개요 ]

#### 〈 중앙정부이전수입 증감 내역 〉

(단위: 백만 원)

구 분	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	총예산 중 구성비	(B)	총예산 중 구성비	(A-B)	증감률
중앙정부이전수입	2,612,061	71.1%	2,602,069	73.0%	9,992	0.4%
보통교부금	2,279,600	62.0%	2,279,600	63.9%	-	-
특별교부금	84,247	2.3%	72,651	2.0%	11,596	16.0%
국고보조금	10,696	0.3%	12,301	0.3%	△1,604	△13.0%
유아교육지원특별회계전입금	237,518	6.5%	237,518	6.7%	-	-

- 중앙정부이전수입은 보통교부금, 특별교부금, 국고보조금 및 유아교육지원특별회계전입금으로 구성되며 총 세입예산의 71.1%로 가장 큰 비중을 차지하는 재원으로 이번 추경에서는 기정예산액보다 0.4%, 99억 9,200만 원이 증액된 2조 6,120억 6,100만 원임.
- 주요 추경내용은 특별교부금 추가 지원과 교육급여 국고보조금 변경 내시에 따른 감액분 반영임.

## [ 과목별 검토 ]

### ① 특별교부금

- 특별교부금은 「지방교육재정교부금법」 제5조의21)에 따라 특별한 교육관련 국가시책사업이나 지역교육현안 수요 및 재해대책 수요에 대응하기 위한 교부금으로 예산액은 기정예산액보다 16.0%, 115억 9,600만원이 증액된 842억 4,700만원임.
- 이번 추경에 반영된 특별교부금 사업은 초등학교 디지털교과서 활용을 위한 무선인프라 구축 등 33개 사업임.

### ② 국고보조금

- 국고보조금은 정부가 지방자치단체의 행정 수행에 필요한 경비의 일부 또는 전부를 보조하기 위해 용도를 지정하여 교부하는 재원으로 예산액은 교육급여보조금 변경내시에 따라 기정예산액보다 △13.0%, △16억 400만 원이 감액된 106억 9,600만 원임.

---

1) 「지방교육재정교부금법」 제5조의2(특별교부금의 교부) ① 교육부장관은 다음 각호의 구분에 따라 특별교부금을 교부한다. 다만, 제3호의 규정에 의한 금액의 사용잔액이 예상되는 경우에는 교육부장관이 지방교육행정 및 지방교육재정의 운용실적이 우수한 지방자치단체에 대한 재정지원의 재원으로 사용할 수 있다.

1. 「지방재정법」 제58조의 규정에 의하여 전국에 걸쳐 시행하는 교육관련 국가시책사업으로 따로 재정지원 계획을 수립하여 지원하여야 할 특별한 재정수요가 있는 때 : 특별교부금 재원의 100분의 60에 해당하는 금액
2. 기준재정수요액의 산정방법으로 포착할 수 없는 특별한 지역교육현안수요가 있는 때 : 특별교부금 재원의 100분의 30에 해당하는 금액
3. 보통교부금의 산정기일후에 발생한 재해로 인하여 특별한 재정수요가 있거나 재정수입의 감소가 있는 때 : 특별교부금 재원의 100분의 10에 해당하는 금액

## 나. 지방자치단체이전수입

### [ 개요 ]

#### 〈 지방자치단체이전수입 증감 내역 〉

(단위: 백만 원)

구 분	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	총예산 중 구성비	(B)	총예산 중 구성비	(A-B)	증감비율
지방자치단체이전수입	772,445	21.0%	727,254	20.4%	45,191	6.2%
법정이전수입	696,162	18.9%	647,579	18.2%	48,583	7.5%
지방교육세전입금	378,735	10.3%	366,971	10.3%	11,764	3.2%
담배소비세전입금	94,157	2.6%	82,360	2.3%	11,797	14.3%
시도세전입금	155,833	4.2%	142,307	4.0%	13,526	9.5%
학교용지일반회계부담금	24,921	0.7%	13,249	0.4%	11,672	88.1%
지방교육재정교부금보전금	41,652	1.1%	41,652	1.2%	-	-
교육급여보조금	864,644	-	1,040	-	△176	△16.9%
비법정이전수입	76,283	2.1%	79,675	2.2%	△3,393	△4.3%
광역자치단체전입금	42,065	1.1%	44,009	1.2%	△1,944	△4.4%
기초자치단체전입금	34,218	0.9%	35,666	1.0%	△1,448	△4.1%

- 지방자치단체이전수입은 「지방교육재정교부금법」 제11조에 따라 시·도 및 시·군·구가 지원하는 경비로서 법정이전수입과 비법정이전수입으로 구성되며 총 세입예산액의 21.0%를 차지하는 재원으로 예산액은 기정 예산액보다 6.2%, 451억 9,100만 원이 증액된 7,724억 4,500만 원임.
- 주요 추경내용은 인천시의 지방세 세수 증가 등의 반영에 따른 법정 이전수입 증액과 초·중학교 무상급식 정산 등에 따른 비법정이전 수입 감액임.

## [ 과목별 검토 ]

### ① 법정이전수입

- 법정이전수입은 인천시의 지방세 세수 증가(인천시 6.9% 증액)와 학교용지일반회계전입금 과년도 미전입액 이행 잔여분 반영 및 당해 연도분 정산, 자치단체 교육급여보조금 정산 감액 등이 반영되어 예산액은 기정예산액 보다 7.5%, 485억 8,300만 원이 증액된 6,961억 6,200만 원임.
- 법정이전수입은 12월 현재 4,963억 9,000만 원이 전입되었으며 이번 추경 증액분까지 포함하여 향후 1,323억 3,500만 원이 더 전입되어야 하는 바, 회계연도 내 전액 전입될 수 있도록 전입액 관리에 철저를 기할 필요가 있음.

#### < 교육세전입금 등 전입 현황 >

(단위: 백만 원)

구 분	추경예산안	11월 현재 전입액	미전입액
지방교육세	378,735	294,598	84,137
담배소비세	94,157	72,621	21,536
시 도 세	155,833	129,171	26,662
계	628,725	496,390	132,335

- 학교용지일반회계부담금은 과년도 미전입액 정리 이행 잔여분 130억 원이 반영된 반면, 가칭 인천경연초 설립 취소(인천해원초 증축으로 변경)에 따른 당해 연도분 △13억 2,800만 원이 감액되어 예산액은 기정예산액 보다 88.1%, 116억 7,200만 원이 증액된 249억 2,100만 원 임.

- 교육급여보조금은 정산에 따라 광역자치단체분 △1억 2,300만 원, 기초자치단체분 △5,300만 원, 총 △1억 7,600만 원이 감액되었음.

## ② 비법정이전수입

- 비법정이전수입은 초·중학교 무상급식비 정산에 따른 △34억 100만 원 감액과 계양구 교육혁신지구 경상적 대행사업비 800만 원 반영 등에 따라 기정예산액보다 △4.3%, △33억 9,300만 원이 감액된 762억 8,300만 원이 편성되었음.

## 다. 기타이전수입

### [ 개요 ]

#### < 기타이전수입 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

구분	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	총예산 중 구성비	(B)	총예산 중 구성비	(A-B)	증감비율
기타이전수입	6,845	0.2%	5,543	0.2%	1,302	23.5%
민간이전수입	3,319	0.1%	2,017	0.1%	1,302	64.5%
자치단체간이전수입	3,526	0.1%	3,526	0.1%	-	-

- 기타이전수입은 민간이전수입과 자치단체간이전수입으로 구성되며 총 세입예산의 0.2%를 차지하는 재원으로 예산액은 기정예산액보다 23.5%, 13억 200만 원이 증액된 68억 4,500만 원임.
- 주요 추경내용은 한국수력원자력(주)의 교육과학연구원 내 인천학생 과학관 에너지 전시시설 및 지진체험실 구축비 지원금 13억 5,000만 원 반영과 대학수학능력시험 모의평가 지원금 확정에 따른 △4,800만 원 감액임.

## 라. 자체수입

### [ 개요 ]

#### < 자체수입 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

구분 (장별)	추경예산안		기정예산액		증감액	
	(A)	총예산 중 구성비	(B)	총예산 중 구성비	(A-B)	증감비율
자체수입	144,808	3.9%	92,028	2.6%	52,780	57.4%
교수-학습활동수입	80,170	2.2%	79,881	2.2%	289	0.4%
행정활동수입	696	-	766	-	△70	△9.1%
자산수입	52,286	1.4%	3,351	0.1%	48,936	1,460.4%
이자수입	8,726	0.2%	4,425	0.1%	4,301	97.2%
금융자산회수	5	-	500	-	△495	△99.0%
기타수입	2,925	0.1%	3,104	0.1%	△180	△5.8%

- 자체수입은 입학금 및 수업료의 교수-학습활동수입, 사용료 및 수수료 등 행정활동수입, 자산수입 등으로 구성되며 총 세입예산의 3.9%를 차지하는 재원으로 예산액은 기정예산액보다 57.4%, 527억 8,000만 원이 증액된 1,448억 800만 원임.
- 주요 추경내용은 공유재산 매각 및 손실보상과 재정규모 확대에 따른 이자수입 증액 등으로
  - 자산수입은 도화지구 도시개발 사업과 관련한 토지 손실보상금 455억 7,600만 원과 하점초 학교 밖 부지 매각 32억 8,000만 원 등이 반영되었으며
  - 이자수입은 교육청 재정규모 확대에 따른 자금운용으로 43억 100만 원이 증액되었고
  - 금융자산회수는 인천교육청 공무원 노동조합 사무실 외 2건의 임차 재계약 등에 따라 △4억 9,500만 원이 감액되었음.

### 3. 세출예산 검토의견

#### 3-1. 총괄

##### 〈 세출 추경예산 총괄 〉

(단위: 백만 원)

추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증감액		증감액 구분		
		C=(A-B)	증감률 C/B	일반 사업	목적지정 사업	예비비 및 제지출금
3,675,912	3,566,648	109,265	3.1%	36,733	10,426	62,106

※ 목적지정 사업: 특별교부금, 국고보조금, 법정이전수입(교육급여), 비법정전입금, 기타이전 사업

- 2017년 제3회 추경 세출예산은 특별교부금 사업의 신규·증액편성과 기존사업의 낙찰차액 등 집행잔액 및 부족분 정리, 예비비 증액 등을 중심으로 편성되었음.
- 이번 추경의 증액규모는 1,092억 6,500만 원으로 일반 사업에 367억 3,300만 원, 특별교부금 사업 등 목적지정 사업에 104억 2,600만 원, 예비비 및 제지출금에 621억 600만 원이 편성되었으며 이 중 성립전 예산 사용은 특별교부금 2건, 비법정전입금 1건, 총 3건 4,600만 원임.
- 일반 사업에는 도화구역 도시개발 사업구역 밖 인천도시공사 점유분 학교용지(도화기계공고 외 3개교) 매입비 455억 7,600만 원(토지 손실보상금으로 충당), 특별교부금 사업에 대한 대응투자 160억 9,500만 원, 집행잔액 감액분 등이 포함되어 있으며
- 목적지정 사업에는 평창동계올림픽 및 패럴림픽 진로체험 지원 10억 9,900만 원, 학익초 외 11개교 다목적강당 증축 매칭비 79억 9,600만 원 등이 포함되어 있고

- 예비비 및 제지출금에는 회계연도말 법정이전수입 증액분 및 기타 세출 집행잔액 등이 포함되어 있음.

### 〈 세출 추경예산 증감 현황 〉

(단위: 백만 원)

경정예산액	기정예산액	증감액	증감구분		
			증액	감액	증감액 계
3,675,912	3,566,648	109,265	146,313	△37,048	109,265

- 추경예산의 증감내역을 구분하면 증액이 1,463억 1,300만 원, 감액이 △370억 4,800만 원임.

### 〈 세출 추경예산 증액 사유별 현황 〉

(단위: 백만 원)

목적지정 사업 신규, 증액	특별교부금 대응투자	자체 신규사업	부족분 총당	사업변경	기타	증액 계
16,025	14,472	51,600	2,024	5	62,187	146,313

- 세출 추경예산 중 증액사업의 사유별 현황을 보면
  - 자체 신규사업 516억 원, 특별교부금 등 목적지정 사업 160억 2,500만 원, 특별교부금 대응투자 144억 7,200만 원, 사업변경 500만 원, 기타 621억 8,700만 원임.
  - 자체 신규사업에는 도화구역 관련 학교용지 매입비, 부족분 총당에는 공립교원 인건비 19억 9,300만 원, 기타에는 예비비 및 제지출금이 포함되어 있음.

## 〈 세출 추경예산 감액 사유별 현황 〉

(단위: 백만 원)

낙찰차액 및 준공정산	사업 취소, 축소, 변경, 폐지	집행잔액	기타	감액 계
△6,320	△6,863	△22,558	△1,307	△37,048

### □ 세출 추경예산 중 감액사업의 사유별 현황을 보면

- 집행잔액 감액 △225억 5,800만 원, 사업의 취소·축소·변경·폐지 △68억 6,300만 원, 낙찰차액 및 준공정산 △63억 2,000만 원, 기타 △13억 700만 원임.
- 집행잔액 감액에는 학생수 감소 등에 따른 초·중학교 무상급식비 잔액 △76억 7,100만 원, 방과후학교 자유수강권 잔액 △43억 3,700만 원, 공무원 법정부담금 정산잔액 △55억 원 등이 포함되어 있으며
- 사업 취소, 변경 등에는 내진성능평가 결과 성능을 보유하고 있는 것으로 판정된 시설의 내진보강 공사비 △23억 3,100만 원 감액 등이 포함되어 있음.

### □ 이번 추경예산안은 일정상 회계연도말에 확정되어 실제 집행기간은 15일 가량으로 극히 짧음에도 불구하고 특별교부금 사업을 중심으로 신규, 증액 편성되는 사업들이 있어 상당부분 이월이 될 것으로 예상됨.

- 특히, 특별교부금과 자체예산으로 편성된 급식시설 현대화 사업 및 다목적강당 증축(14개 사업 237억 4,300만 원) 등 시설사업은 설계, 계약, 공사, 준공까지 수개월이 소요되는 만큼 이월을 전제로 한 편성으로 판단됨.

- 실제로 교육청이 제출한 명시이월 사업비 조서를 보면 253개 사업 1,837억 7,400만 원이 2018년으로 명시이월 되는 것으로 나타남.
  - 이는 2016년 결산 결과 발생한 2017년으로의 명시이월 238개 사업 1,618억 3,200만 원보다 15개 사업 219억 4,200만 원이 증가한 것임.
- 교육비특별회계의 경우 회계연도말까지 특별교부금이 수시로 교부되고 있고 대부분 학교 학사일정과 관계된 사업으로 방학기간 등을 고려해 이월을 하여야 하는 특수성이 있기는 하나
  - 과도한 예산의 이월은 예산 독립의 원칙, 재정의 효율적 집행과는 상충되므로 최소화할 필요가 있음.

□ 제3회 세출 추경예산의 주요 특징을 종합하면

- 이번 추경은 정리추경으로서 기존 사업의 집행 잔액과 부족분을 정리하고 특별교부금 등 목적성 재원 사업을 중심으로 신규, 증액 편성되었으며 인천시의 법정이전수입 추가분이 회계연도말에 반영되면서 집행기간 부족으로 발생한 잉여 세입은 예비비에 반영되어 2018년 본예산의 재원으로 사용될 전망이다.
- 기존 사업 정리의 경우 예산의 과부족에 대한 원인 분석을 철저히 하여 향후 예산 추계 시 반영함으로써 예산액과 집행액의 차액을 최소화하고 이를 통해 교육재정의 효율적인 배분을 제고할 필요가 있음.
- 또한, 예산의 이월은 일부 불가피성이 있으나 증가추세인 만큼 당해 연도 예산은 최대한 회계연도 내 집행을 완료할 수 있도록 사업 추진에 만전을 기할 필요가 있음.

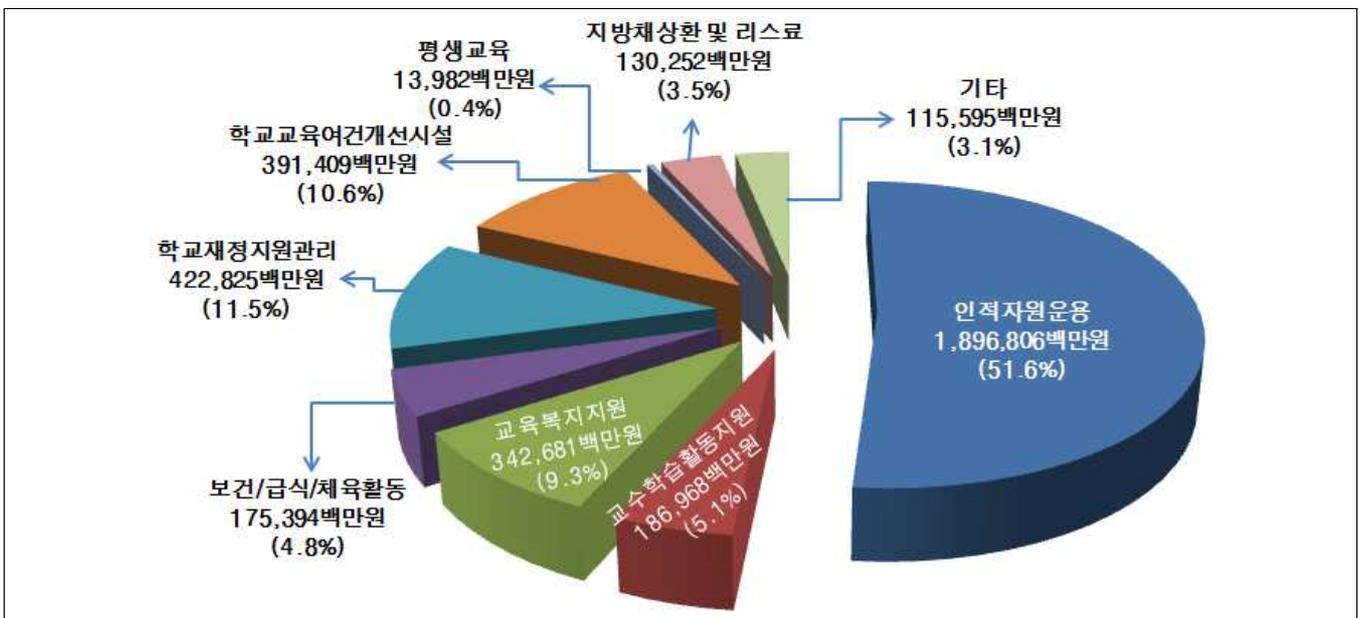
## 가. 기능별(정책사업별) 세출예산

### < 기능별(정책사업별) 세출예산 총괄 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산액(A)		기정예산액(B)		증감액(A-B)	
	금액(A)	구성비	금액	구성비	금액	증감률
<b>유아 및 초중등교육</b>	<b>3,416,084</b>	<b>92.9%</b>	<b>3,368,300</b>	<b>94.4%</b>	<b>47,784</b>	<b>1.4%</b>
인적자원운용	1,896,806	51.6%	1,901,064	53.3%	△4,258	△0.2%
교수-학습활동지원	186,968	5.1%	183,516	5.1%	3,452	1.9%
교육복지지원	342,681	9.3%	352,536	9.9%	△9,855	△2.8%
보건/급식/체육활동	175,394	4.8%	179,565	5.0%	△4,171	△2.3%
학교재정지원관리	422,825	11.5%	422,825	11.9%	0	0.0%
학교교육여건개선시설	391,409	10.6%	328,794	9.2%	62,615	19.0%
<b>평생·직업교육</b>	<b>13,982</b>	<b>0.4%</b>	<b>14,306</b>	<b>0.4%</b>	<b>△325</b>	<b>△2.3%</b>
평생교육	13,982	0.4%	14,306	0.4%	△325	△2.3%
<b>교육일반</b>	<b>245,847</b>	<b>6.7%</b>	<b>184,041</b>	<b>5.2%</b>	<b>61,806</b>	<b>33.6%</b>
교육행정일반	20,931	0.6%	19,998	0.6%	933	4.7%
기관운영관리	27,212	0.7%	27,954	0.8%	△743	△2.7%
지방채상환 및 리스료	130,252	3.5%	130,742	3.7%	△490	△0.4%
예비비 및 기타	67,453	1.8%	5,347	0.1%	62,106	1,161.5%
<b>합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

### < 기능별(정책사업별) 구성비 >



## □ 정책사업별 주요 증감사업을 보면

- 증액은 학교교육여건개선시설이 가장 많이 증액되었으며 뒤를 이어 예비비 및 기타, 교수-학습활동지원, 교육행정일반 순으로 증액 규모가 큼.
- 반면, 감액은 교육복지지원이 가장 많이 감액되었으며 뒤를 이어 인적자원운용, 보건/급식/체육활동, 기관운영관리, 지방채상환 및 리스료, 평생교육 순으로 감액 규모가 큼.

## □ 주요 증액사업의 세부내역을 보면

- 학교교육여건개선시설은 기정예산액보다 19.0%, 626억 1,500만 원이 증액된 3,914억 900만 원으로
  - 각종 시설사업의 낙찰차액 등 집행잔액 △87억 5,700만 원이 감액되었으나
  - 도화구역 관련 학교용지매입비 455억 7,600만 원, 12개교 다목적강당 증축 210억 1,400만 원 등 편성으로 증액되었음.
- 예비비 및 기타는 기정예산액보다 1,161.5%, 621억 600만 원이 증액된 674억 5,300만 원으로
  - 인천시의 법정전입금 추가 전입액 및 가결산 결과 발생한 집행잔액을 회계연도말 사업 추진기간 부족으로 사업예산에 편성하지 못하고 예비비에 편성하였으며 보조금 집행 잔액 반환금을 편성하여 증액되었음.

- 교수-학습활동지원은 기정예산액보다 1.9%, 34억 5,200만 원이 증액된 1,869억 6,800만 원으로
  - 특별교부금 사업인 초등학교 무선인프라 구축 사업 30억 6,800만 원 등 편성으로 증액되었음.

□ 주요 감액사업의 세부내역을 보면

- 교육복지지원은 기정예산액보다 △2.8%, △98억 5,500만 원이 감액된 3,426억 8,100만 원으로
  - 교육급여, 초등 방과후 보육프로그램, 방과후 자유수강권 등 사업의 대상학생 또는 희망자가 감소하여 감액되었음.
- 보건/급식/체육활동은 기정예산액보다 △2.3%, △41억 7,100만 원이 감액된 1,753억 9,400만 원으로
  - 특별교부금 사업인 평창동계올림픽 및 패럴림픽 학생 진로체험 학습비 10억 9,900만 원 등이 편성되었으나
  - 초·중학교 무상급식비는 학생수 및 급식일수 조정으로 △76억 7,100만 원이 감액되었음.

## 나. 성질별 세출예산

### < 성질별 세출예산 총괄 >

(단위: 백만 원)

성질별 (목그룹별)	추경예산안		기정예산액		증감액	
	금액(A)	구성비	금액	구성비	금액	증감률
인건비	1,481,260	40.3%	1,479,358	41.5%	1,902	0.1%
물건비	152,423	4.1%	149,570	4.2%	2,853	1.9%
운영비	97,953	2.7%	94,808	2.7%	3,144	3.3%
여비	3,032	0.1%	3,053	0.1%	△21	△0.7%
업무추진비	1,780	-	1,779	-	-	-
복리후생비	39,455	1.1%	39,725	1.1%	△270	△0.7%
직무수행경비	10,121	0.3%	10,121	0.3%	△1	-
연구개발비	83	-	83	-	-	-
<b>이전지출</b>	<b>394,676</b>	<b>10.7%</b>	<b>401,463</b>	<b>11.3%</b>	<b>△6,787</b>	<b>△1.7%</b>
보전금	5,682	0.2%	6,496	0.2%	△814	△12.5%
민간이전	269,287	7.3%	275,259	7.7%	△5,972	△2.2%
자치단체이전	119,707	3.3%	119,707	3.4%	-	-
해외이전	-	-	-	-	-	-
<b>자산취득</b>	<b>413,234</b>	<b>11.2%</b>	<b>347,363</b>	<b>9.7%</b>	<b>65,871</b>	<b>19.0%</b>
토지매입비	60,891	1.7%	15,455	0.4%	45,435	294.0%
건설비	330,834	9.0%	311,273	8.7%	19,561	6.3%
유형자산	19,141	0.5%	18,634	0.5%	507	2.7%
무형자산	2,218	0.1%	1,851	0.1%	367	19.9%
투자교육지원사업비	150	-	150	-	-	-
<b>상환지출</b>	<b>119,665</b>	<b>3.3%</b>	<b>120,057</b>	<b>3.4%</b>	<b>△392</b>	<b>△0.3%</b>
<b>전출금 등</b>	<b>1,047,202</b>	<b>28.5%</b>	<b>1,063,490</b>	<b>29.8%</b>	<b>△16,288</b>	<b>△1.5%</b>
전출금 등	5,785	0.2%	5,725	0.2%	61	1.1%
학교회계전출금	1,041,416	28.3%	1,057,765	29.7%	△16,349	△1.5%
<b>예비비 및 기타</b>	<b>67,453</b>	<b>1.8%</b>	<b>5,347</b>	<b>0.1%</b>	<b>62,106</b>	<b>1161.5%</b>
<b>합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

## □ 성질별 주요 증감과목은

- 인건비, 운영비, 토지매입비, 건설비, 유·무형자산, 예비비 및 기타 등은 증액되었으며 보전금, 민간이전, 학교회계전출금 등은 감액되었음.

## □ 성질별 과목 구성비는

- 인건비 40.3%, 학교회계전출금 28.3%, 건설비 9.0%, 민간이전 7.3%, 등의 순으로 구성비가 높음.

## □ 주요 증액과목 세부 내역을 보면

- **인건비**(학교 교육감 소속 근로자 인건비, 사립학교 인건비 재정결함 보조 등은 학교 회계전출금목에 편성)는 공립교원 복직자 증가 등에 따라 기정예산액보다 19억 200만 원이 증액된 1조 4,812억 6,000만 원임.
- **운영비**는 차세대 에듀파인 2단계 구축 및 단위학교 무선 인프라 지원 위탁사업비 등이 증액되어 기정예산액보다 3.3%, 31억 4,400만 원이 증액된 979억 5,300만 원임.
- **토지매입비**는 인천도시공사 점유분 학교용지 매입 및 서창3초 학교 용지 매입비 중 법정이자 감액 등에 따라 기정예산액보다 294.0%, 454억 3,500만 원이 증액된 608억 9,100만 원임.
- **건설비**는 각종 시설사업의 증가로 기정예산액보다 6.3%, 195억 6,100만 원이 증액된 3,308억 3,400만 원임.

□ 감액과목 세부 내역을 보면

- 민간이전은 공무원 법정부담금 정산 등에 따라 기정예산액보다 △2.2%, △59억 7,200만 원이 감액된 2,692억 8,700만 원임.
- 학교회계전출금은 교육급여, 방과후학교자유수강권, 초·중학교 무상 급식비 등의 지원 대상 학생수 감소 등에 따라 기정예산액보다 △1.5%, △163억 4,900만 원이 감액된 1조 414억 1,600만 원임.

다. 기관별 세출예산

< 기관별(부서별) 세출예산 >

(단위: 백만 원)

기관명	추경예산안		기정예산액		증감액	
	금액	총 예산액 중 구성비	금액	총 예산액 중 구성비	금액	증감률
본청	3,182,934	86.6%	3,091,674	86.7%	91,261	3.0%
감사관	256	-	270	0.0%	△15	△5.4%
정책기획조정관	1,441,779	39.2%	1,376,562	38.6%	65,217	4.7%
공보담당관	897	0.0%	882	0.0%	15	1.7%
교육혁신과	43,923	1.2%	43,652	1.2%	272	0.6%
학교교육과	45,644	1.2%	46,306	1.3%	△661	△1.4%
평생교육체육과	197,514	5.4%	202,013	5.7%	△4,499	△2.2%
창의인재교육과	70,522	1.9%	67,470	1.9%	3,052	4.5%
교원인사과	185,046	5.0%	185,237	5.2%	△191	△0.1%
학교생활교육과	16,339	0.4%	16,464	0.5%	△124	△0.8%
총무과	299,868	8.2%	305,527	8.6%	△5,658	△1.9%
행정관리과	121,804	3.3%	122,311	3.4%	△507	△0.4%
학교설립기획과	159,320	4.3%	159,325	4.5%	△5	-
복지재정과	469,868	12.8%	434,364	12.2%	35,505	8.2%
정보지원과	5,117	0.1%	5,196	0.1%	△79	△1.5%

기관명	추경예산안		기정예산액		증감액	
	금액	총 예산액 중 구성비	금액	총 예산액 중 구성비	금액	증감률
교육시설과	125,036	3.4%	126,096	3.5%	△1,060	△0.8%
<b>직속기관</b>	<b>28,721</b>	<b>0.8%</b>	<b>28,082</b>	<b>0.8%</b>	<b>639</b>	<b>2.3%</b>
인천광역시교육과학연구원	5,169	0.1%	3,842	0.1%	1,327	34.5%
인천광역시 교육연수원	3,064	0.1%	3,140	0.1%	△76	△2.4%
인천광역시학생교육문화회관	3,569	0.1%	3,897	0.1%	△328	△8.4%
인천광역시교직원수련원	551	-	551	-	-	-
인천광역시학생교육원	1,924	0.1%	1,935	0.1%	△11	△0.6%
인천광역시평생학습관	2,207	0.1%	2,270	0.1%	△63	△2.8%
인천광역시북구도서관	1,782	-	1,824	0.1%	△42	△2.3%
인천광역시중앙도서관	1,247	-	1,277	-	△31	△2.4%
인천광역시부평도서관	1,383	-	1,397	-	△14	△1.0%
인천광역시주안도서관	1,164	-	1,164	-	-	-
인천광역시화도진도서관	1,192	-	1,201	-	△9	△0.7%
인천광역시서구도서관	1,234	-	1,260	-	△26	△2.0%
인천광역시계양도서관	1,490	-	1,496	-	△5	△0.4%
인천광역시연수도서관	1,338	-	1,338	-	-	-
인천광역시학생수영장	42	-	126	-	△83	△66.3%
인천광역시유아교육진흥원	1,364	-	1,364	-	-	-
<b>교육지원청</b>	<b>464,257</b>	<b>12.6%</b>	<b>446,892</b>	<b>12.5%</b>	<b>17,365</b>	<b>3.9%</b>
인천광역시남부교육지원청	91,371	2.5%	88,232	2.5%	3,139	3.6%
인천광역시북부교육지원청	93,173	2.5%	87,917	2.5%	5,257	6.0%
인천광역시동부교육지원청	132,572	3.6%	128,009	3.6%	4,562	3.6%
인천광역시서부교육지원청	129,337	3.5%	124,750	3.5%	4,587	3.7%
인천광역시강화교육지원청	17,805	0.5%	17,984	0.5%	△179	△1.0%
<b>합계</b>	<b>3,675,912</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,566,648</b>	<b>100.0%</b>	<b>109,265</b>	<b>3.1%</b>

### □ 기관별(부서별) 증감 총괄 내역을 보면

- 본청은 기정예산액보다 3.0%, 912억 6,100만 원이 증액된 3조 1,829억 3,400만 원으로 총 세출예산 중 구성비는 86.6%임.
- 직속기관은 기정예산액보다 2.3%, 6억 3,900만 원이 증액된 287억 2,100만 원으로 총 세출예산 중 구성비는 0.8%임.

- 교육지원청은 기정예산액보다 3.9%, 173억 6,500만 원이 증액된 4,642억 5,700만 원으로 총 세출예산 중 구성비는 12.6%임.

## □ 기관별(부서별) 주요 증감내역을 보면

### ○ 본청에서

#### - 예산이 많이 증액된 부서는

- 정책기획조정관으로 예비비 증액(621억 400만 원 증액) 등에 따라 기정예산액보다 4.7%, 652억 1,700만 원이 증액되었으며
- 복지재정과는 인천도시공사 점유분 학교용지 매입비(455억 7,600만 원 편성) 등에 따라 기정예산액보다 8.2%, 355억 500만 원이 증액되었음.

#### - 예산이 많이 감액된 부서는

- 총무과로 공무원 법정부담금 정산 잔액 감액(△55억 원) 등에 따라 기정예산액보다 △1.9%, △56억 5,800만 원이 감액되었으며
- 평생교육체육과는 학교급식시설 현대화 2개교 사업비가 신규 편성(27억 2,900만 원) 되었으나 초·중학교 무상급식 집행잔액 감액(△76억 7,100만 원) 등에 따라 기정예산액보다 △22%, △44억 9,900만 원이 감액되었음.

### ○ 직속기관에서

#### - 예산이 많이 증액된 기관은

- 교육과학연구원으로 한국수력원자력(주)로부터 지원 받는 학생과학관 에너지 전시시설 및 지진체험실 구축비(13억 5,000만 원) 편성 등에 따라 기정예산액보다 34.5%, 13억 2,700만 원이 증액되었음.

- 예산이 많이 감액된 기관은

- 학생교육문화회관으로 공연장 현대화 낙찰차액 감액(△2억 7,100만 원) 등에 따라 기정예산액보다 △8.4%, △3억 2,800만 원이 감액되었음.
- 또한, 학생수영장은 천장 마감재 붕괴사건에 따라 현재 시설 사용이 중단되어 시설유지관리비 등 △8,300만 원이 감액되었으며 이는 기관 전체 예산의 △66.3%를 감액하는 것임.

○ 교육지원청에서

- 예산이 많이 증액된 기관은

- 북부교육지원청으로 3개교 다목적강당 증축비 (54억 600만 원) 편성 등에 따라 기정예산액보다 6.0%, 52억 5,700만 원이 증액되었으며
  - 동부교육지원청도 3개교 다목적강당 증축비(54억 500만 원) 편성 등에 따라 기정예산액보다 3.6%, 45억 6,200만 원이 증액되었으며
- 반면, 강화교육지원청은 시설공사 낙찰차액 감액 등에 따라 기정 예산액보다 △1.0%, △1억 7,900만 원이 감액되었음.

## 라. 5천만 원 이상 또는 10% 이상 증액(신규) 사업

(단위: 백만 원)

연번	기관명(부서명)	사업명	증액	재원	예산서 페이지
1	정책기획조정관	공립교원 인건비	1,993	자체	126
2	정책기획조정관	교육자치강화지원사업 시도분담금	25	특별교부금	475
3	정책기획조정관	지방교육행재정통합시스템 운영 시도분담금	1,118	특별교부금	510
4	교육혁신과	진로교육과정운영	106	특별교부금+자체	304
5	학교교육과	범국민장애공감문화조성 시도분담금	55	특별교부금	212
6	평생교육체육과	학교급식시설 현대화	2,729	자체	385
7	평생교육체육과	평창 동계올림픽 및 패럴림픽 학생 진로체험 학습 지원	1,099	특별교부금	392
8	평생교육체육과	학력인정문해교육기반구축	24	특별교부금	453
9	창의인재교육과	초등 무선인프라(시도분담금) 및 SW교육지원센터 구축	3,368	특별교부금	257
10	학교생활교육과	소외계층을 위한 행복한 산타클로스 행사 지원	32	자체	279
11	복지재정과	인천도시공사 점유분 학교용지 매입	45,576	자체	401
12	정보지원과	교육행정정보시스템 구축 및 운영 (시도분담금)	104	특별교부금	510
13	교육과학연구원	에너지 전시시설 및 지진체험실 구축	1,350	기부금	232
14	남부교육지원청	4개교 다목적강당 증축	5,981	특별교부금+자체	407
15	북부교육지원청	3개교 다목적강당 증축	5,406	특별교부금+자체	408
16	북부교육지원청	2개교 내·외부 도장공사	348	자체	425
17	동부교육지원청	3개교 다목적강당 증축	5,405	특별교부금+자체	409
18	서부교육지원청	2개교 다목적강당 증축	4,223	특별교부금+자체	409
19	서부교육지원청	2개교 내진보강	1,426	자체	434
<b>계</b>			<b>80,368</b>		

□ 기정예산액 대비 5천만 원 이상 또는 10% 이상 증액 또는 신규 편성된 사업은 19개 사업 803억 6,800만 원으로 이 중 특별교부금 사업은 7개, 자체예산 사업은 6개, 특별교부금과 자체예산 사업은 5개, 기부금 사업은 1개 사업임.

○ 예산안 확정시기 상 시설사업의 경우 이월이 불가피할 것으로 판단되며 기타 자체예산 사업의 경우 특별한 사유 없이 이월되지 않도록 사업추진에 만전을 기할 필요가 있음.

## 마. 5천만 원 이상 또는 10% 이상 감액 사업(낙찰차액 제외)

(단위: 백만 원)

연번	기관명(부서명)	사업명	감액	감액률	재원	예산서 페이지
1	학교교육과	사립유치원교원 처우개선 지원	△310	△2.4%	자체	206
2	교원인사과	교원연수 지원	△115	△7.9%	자체	134
3	총무과	지방공무원 법정부담금	△700	△2.4%	자체	128
4	총무과	직장어린이집 운영	△51	△1.9%	자체	163
5	총무과	기관공통경비	△85	△5.1%	자체	186
6	복지재정과	초등 방과후 보육프로그램 운영	△1,202	△7.1%	자체	360
7	복지재정과	방과후학교 자유수강권제 운영	△4,337	△36.1%	자체	362
8	교육연수원	기관공통경비	△63	△5.3%	자체	573
9	학생수영장	공공요금 및 제세	△60	△66.1%	자체	578
10	동부교육지원청	장학활동지원(중등)	△6	△66.7%	자체	200
11	동부교육지원청	법률전담변호사 운영	△5	△33.3%	자체	287
12	동부교육지원청	도립고 바닥교체	△156	순감	자체	428
계			△7,090			

□ 낙찰차액 및 준공정산 감액 사업을 제외한 기정예산액 대비 5천만 원 이상 또는 10% 이상 감액된 사업은 12개 사업 △70억 9,000만 원으로 모두 자체예산 사업으로 나타남.

○ 예산편성 당시와 다른 사업여건의 변화와 희망자나 지원 대상 학생수 등을 정확하게 예측하는 것이 어려운 현실이나 초등 방과후 보육프로그램, 방과후학교 자유수강권제 운영 등과 같이 과도하게 집행 잔액이 발생하는 사업에 대해서는 원인을 면밀히 분석하여 향후 예산 추계 시 반영함으로써 적정 규모의 예산이 편성될 수 있도록 할 필요가 있음.

## 바. 사업비 전액을 감액한 사업

(단위: 백만 원)

연번	기관명(부서명)	사업명	감액	재원	감액사유	예산서 페이지
1	감사관	공익신고보상금	△5	자체	공익신고 미발생	491
2	교원인사과	유치원 교원능력개발평가 온라인 시스템 운영비	△20	자체	특별교부금 지원	149
3	학교생활교육과	동고동락 학부모지원단 운영	△3	자체	교육부 사업 종료	544
4	행정관리과	교육감 소속 근로자 고용관리	△4	자체	공공부문 근로자 정규직 전환 추진	155
5	행정관리과	교직원 노조 사무실 임차	△508	자체	연장계약	167
계			△540			

□ 사업비 전액을 감액한 사업은 5개 사업 △5억 4,000만 원임.

- 교직원 노조 사무실 임차 사업은 인천교육청 공무원 노동조합 외 2개 단체의 사무실 임차비용을 지원하는 사업이나 재계약에 따라 전액 감액하는 것임.

## 3-2. 정책사업별 검토의견

### [ 개요 ]

#### 가. 인적자원운용

##### < 인적자원운용 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
인적자원운용	1,896,806	1,901,064	△4,258	△0.2%
정규직인건비	1,665,259	1,668,765	△3,507	△0.2%
교원인건비	1,454,452	1,457,259	△2,807	△0.2%
지방공무원인건비	190,945	191,645	△700	△0.4%
교육전문직인건비	19,861	19,861	-	-
기타사업	231,548	232,298	△751	△0.3%

- 인적자원운용은 공무원 인건비 과부족 정리 등에 따라 기정예산액보다 △0.2%, △42억 5,800만 원이 감액된 1조 8,968억 600만 원임.

### [ 사업별 검토 ]

#### ① 정규직 인건비(예산서 126~128쪽)

##### ○ 정규직인건비는

- 기정예산액보다 △0.2%, △35억 700만 원이 감액된 1조 6,652억 5,900만 원으로
- 교원인건비는 공립 교원 복직자 증가에 따라 보수는 19억 9,300만 원이 증액되었으나 연금 등 법정부담금 정산 잔액 발생으로 법정부담금은 △48억 원이 감액되었음.

- 공립 교원 보수의 경우 제1회 추경에서 △90억 5,400만 원을 감액한 바 있으며 이번 추경예산에서 다시 증액하는 것임.
- 지방공무원인건비는 퇴직수당부담금 정산 잔액 발생으로 법정부담금이 △7억 원 감액되었음.

〈 정규직 및 비정규직 인건비(인적자원운용 단위사업 내) 변동 현황 〉

(단위: 백만 원)

구 분	본예산액	추경 증감액				계
		제1회 추경	제2회 추경	제3회 추경	증감액 계	
정규직 인건비	1,675,301	△5,178	△1,358	△3,507	△10,043	1,665,259
비정규직 인건비	215,539	3,086	1,283	-	4,369	219,908
계	1,890,840	△2,092	△75	△3,507	△5,674	1,885,167

- 인적자원운용 단위사업 내 정규직 및 비정규직 인건비의 회계연도 중 예산 변동 현황을 보면
  - 공무원의 정규직 인건비는 연도 중 △100억 4,300만 원이 감액되었으며
  - 기간제 교원, 교육감 소속 근로자 인건비 등의 비정규직 인건비는 연도 중 43억 6,900만 원이 증액되었음.
  - 인건비는 세출사업의 단위사업 중 가장 규모가 큰 사업으로 과부족 등으로 인한 조정금액도 큰 바, 예산추계의 정확성을 높여 예산을 안정적으로 운용할 필요가 있음.

## 나. 교수-학습활동지원

### [ 개요 ]

#### < 교수-학습활동지원 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
<b>교수-학습활동지원</b>	<b>186,968</b>	<b>183,516</b>	<b>3,452</b>	<b>1.9%</b>
수업지원장학활동	1,627	1,201	426	35.5%
과학교육활성화지원	14,430	13,080	1,350	10.3%
ICT활용교육지원	15,760	12,393	3,367	27.2%
수련 및 봉사활동	953	921	32	3.5%
대안교육운영지원	4,485	4,691	△206	△4.4%
기타사업	149,714	151,231	△1,517	△1.0%

- 교수-학습활동지원은 특별교부금 지원 등에 따라 기정예산액 보다 1.9%, 34억 5,200만 원이 증액된 1,869억 6,800만 원임.

### [ 사업별 검토 ]

#### ① 학생과학관 에너지 전시시설 및 지진체험실 구축(예산서 232쪽)

##### ○ 학생과학관 에너지 전시시설 및 지진체험실 구축은

- 한국수력원자력(주)의 기부금 사업으로 미래 에너지에 대한 이해와 지진 체험 및 재난 대응능력 향상을 위한 사업으로 총 사업비는 15억 원이며 제2회 추경 시 1억 5,000만 원을 편성하였고 제3회 추경에서는 잔여분 13억 5,000만 원을 편성한 것임.
- 본 사업은 학생 및 시민에게 재난 체험과 안전교육의 기회를 제공하고 미래 에너지에 대한 이해를 높이기 위해 교육과학연구원 내 학생과학관에 약 500m<sup>2</sup> 규모로 4차원 지진체험관, 지진 및 원자력 전시 시설, 미래 에너지 전시시설을 설치하여 2018년 8월 완료될 예정임.

## ② ICT활용교육 지원(예산서 257쪽)

### ○ ICT활용교육 지원은

- 초·중학교 SW교육 의무화(초 2019년, 중 2018년)에 따른 학교현장의 SW교육 운영 지원을 위한 센터 구축비 3억 원과 디지털교과서 활용 활성화를 위한 초등 무선인프라 지원비 30억 6,800만 원이 편성되었으며 모두 특별교부금 사업임.
- SW 교육지원센터의 주요 사업은 학생, 학부모, 교원에게 코딩 실습, 3D프린팅, 로봇 프로그래밍 등에 대한 체험 및 교육 기회 제공, 관련 교구 대여 등임.
- 디지털교과서 활용 활성화를 위한 초등 무선인프라 구축은 2018년부터 단계적으로 적용되는 디지털 교과서 활용 및 SW교육 강화를 위해 초등학교 118개교에 무선 AP 및 스마트 단말기를 설치하여 학교 내에 무선인프라를 구축하는 사업임.
- 본 사업은 한국정보화진흥원에서 전담하여 전국적으로 1,230개 초등학교를 대상으로 추진하며 2020년까지 단계적으로 초등학교 사업을 확충하고 2019~2021년에는 중학교로 확대하는 사업임.

## 다. 교육복지지원

### [ 개요 ]

#### < 교육복지지원 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
<b>교육복지지원</b>	<b>342,681</b>	<b>352,536</b>	<b>△9,855</b>	<b>△2.8%</b>
학비지원	39,733	44,047	△4,314	△9.8%
저소득층자녀학비지원	5,284	6,210	△926	△14.9%
특성화고장학금지원	17,373	17,626	△252	△1.4%
기타교육비지원	2,283	2,283	-	-
교육급여지원	14,792	17,928	△3,136	△17.5%
방과후등교육지원	24,516	30,057	△5,540	△18.4%
방과후학교운영	16,844	18,048	△1,203	△6.7%
저소득층자녀방과후 자유수강권지원	7,672	12,009	△4,337	△36.1%
기타사업	278,432	278,432	-	-

- 교육복지지원은 지원 대상 학생수 감소 등으로 기정예산액보다 △2.8%, △98억 5,500만 원이 감액된 3,426억 8,100만 원임.

### [ 사업별 검토 ]

#### ① 학비지원(예산서 350~354쪽)

##### ○ 학비지원은

- 저소득층자녀학비지원, 특성화고장학금지원, 교육급여지원 대상 학생수 감소로 기정예산액보다 △9.8%, △43억 1,400만 원이 감액되었음.
- 저소득층자녀학비지원 대상 학생수는 당초 예상보다 △3,187명이 감소(18,171명→14,984명)하였으며

- 특성화고장학금지원 대상 학생수는 당초 예상보다 △180명이 감소 (10,441명→10,261명)하였고
- 교육급여지원 대상 학생수가 단독수급자 △957명 등이 감소하였음.

〈 최근 3년간 저소득층자녀학비지원 및 교육급여지원 대상자 현황 〉

(단위: 명)

구 분	2015년	2016년	2017년
저소득층자녀학비지원	19,021	17,346	15,494
교육급여지원	24,797	26,465	23,247

- 저소득층자녀학비지원 대상 학생수는 감소추세이며 교육급여지원 대상 학생수는 2016년에 증가하였다가 2017년에는 △3,218명이 감소한 것으로 나타남.
- 이번 추경에서는 저소득층자녀학비지원과 교육급여지원의 감액 폭이 큰 바, 향후 대상 학생수 추산에 정확성을 높일 필요가 있음.

② 초등 방과후 돌봄교실 운영(예산서 360쪽)

- 초등 방과후 돌봄교실 운영은
  - 저녁돌봄교실이 당초 예상보다 △86개 교실(284개 교실→198개 교실)이 감소하였고 방과후 연계형 교실은 △3개 교실(46개 교실→43개 교실)이 감소하는 등 기정예산액보다 △12억 200만 원이 감액되었음.

### ③ 저소득층자녀 방과후 자유수강권 지원(예산서 362쪽)

#### ○ 저소득층자녀 방과후 자유수강권 지원은

- 신청 인원이 당초 예상보다 △14,214명(39,970명→25,756명)이 감소하여 기정예산액보다 △36.1%, △43억 3,700만 원이 감액되었음.

#### < 최근 3년간 방과후 자유수강권 지원 현황 >

(단위: 명)

2015년			2016년			2017년		
지원대상	신청인원	신청비율	지원대상	신청인원	신청비율	지원대상	신청인원	신청비율
48,076	35,225	73.3%	45,431	32,918	72.5%	40,504	25,756	63.6%

- 최근 3년간 방과후 자유수강권 지원 현황을 보면 지원 대상 학생수 대비 신청인원 비율이 매년 감소추세이며 특히, 2017년에는 2016년보다 △8.9%p가 감소한 것으로 나타남.
- 학교급별로는 고등학생의 신청비율이 가장 높고 중학생의 신청비율이 가장 낮는데 이는 고등학생의 경우 교과목·진로 관련 프로그램에 대한 수요가 높은 반면, 중학생은 자유학기제 시행 등으로 상대적으로 방과후 프로그램에 대한 수요가 적은 것으로 판단됨.
- 방과후 자유수강권 사업은 2016년 결산 결과 예산현액의 26.9%인 31억 2,600만 원의 불용액이 발생하였으며 2017년에는 예산액의 △36.1%를 감액하는 만큼 사업 대상자들에게 본 사업에 대한 정보 제공을 더욱 강화하고 예산 추계 시 실제 신청현황을 고려해 적정 규모로 편성할 필요가 있음.

## 라. 보건/급식/체육활동

### [ 개요 ]

#### < 보건/급식/체육활동 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
<b>보건/급식/체육활동</b>	<b>175,394</b>	<b>179,565</b>	<b>△4,171</b>	<b>△2.3%</b>
보건관리	3,349	3,376	△27	△0.8%
급식관리	169,346	174,579	△5,233	△3.0%
학교급식관리	141	144	△2	△1.6%
학교급식운영	137,849	145,809	△7,960	△5.5%
학교급식환경개선	31,355	28,626	2,729	9.5%
각종체육대회활동	2,699	1,609	1,089	67.7%

□ 보건/급식/체육활동은 초·중학교 무상급식 인원 감소 및 급식일수 변동, 급식시설 현대화 2개교 신규 편성, 평창 동계올림픽 및 패럴림픽 학생 진로체험 학습비 지원 등이 반영되어 기정예산액보다 △2.3%, △41억 7,100만 원이 감액된 1,753억 9,400만 원임.

### [ 사업별 검토 ]

#### ① 초·중학교 무상급식비 지원(예산서 382쪽)

##### ○ 초·중학교 무상급식비 지원은

- 지원대상 인원이 당초 예상보다 초등학생은 △7,142명(158,598명→151,456명), 중학생은 △5,488명(80,588명→75,100명)이 감소하였으며 급식일수는 임시공휴일 지정 등 학교별 변동사항을 반영하여 기정 예산액보다 △5.3%, △76억 7,100만 원이 감액되었음.

- 본 사업은 학교별 학생 전출입, 학사일정에 따른 급식일수 조정 등 수시로 사업 규모가 변경되어 정확한 예산 추계에 어려운 점이 있으나 회계 연도말에 △77억 원 가량의 예산을 감액하는 것으로 향후에는 예산 집행 추이를 면밀히 파악하여 적기에 조정할 필요가 있음.

## ② 학교급식시설 개선 및 확충(예산서 385쪽)

### ○ 학교급식시설 개선 및 확충은

- 특별교부금 매칭 사업인 다목적강당 증축과 연계된 1개교를 포함해 중학교 2개교의 급식시설 현대화 사업을 신설하여 기정예산액보다 27억 2,900만 원이 증액되었으며 전액 명시이월되는 사업임.

## ③ 평창 동계올림픽 및 패럴림픽 학생 진로체험 학습비 지원(예산서 392쪽)

### ○ 평창 동계올림픽 및 패럴림픽 학생 진로체험 학습비 지원은

- '88 올림픽 이후 30년 만에 개최되는 세기의 올림픽대회에 학생들이 참여하여 올림픽의 가치를 배울 수 있는 기회를 제공하고
- 체육 관련 분야의 진로·직업에 대한 이해를 돕기 위한 경기 관람, 시설 견학, 스포츠 전문가와의 만남 등 다양한 진로체험을 지원하는 사업으로 10억 9,900만 원이 편성되었음.
- 본 사업은 특별교부금으로 전국 시·도교육청에 200억 원을 지원하며 인천교육청에는 초·중·고교 학생 및 인솔자 10,986명을 대상으로 1인당 10만 원을 지원하는 예산이 배정되었음.

- 학생들이 관람, 체험하게 되는 경기 종목은 올림픽대회는 빙상 분야 컬링 등 2개 종목, 설상 분야 봅슬레이 등 7개 종목이며 패럴림픽 대회는 빙상 분야 휠체어 컬링 등 2개 종목, 설상 분야 알파인스키 등 4개 종목임.
- 본 사업을 통해 학생들이 우리나라에서 개최되는 국제 행사에 직접 참여하고 다양한 스포츠 관련 직업을 체험할 수 있는 기회가 될 수 있으나 학교별 원거리 체험학습이 불가피 하므로 학생 안전에 대한 철저한 대비가 최우선으로 강조되어야 할 것임.

## 마. 학교교육여건개선시설

### [ 개 요 ]

#### 〈 학교교육여건개선시설 증감 내역 〉

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산안 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
학교교육여건개선시설	391,409	328,794	62,615	19.0%
학생배치시설 (학교신증설)	130,042	84,932	45,110	53.1%
학교일반시설 (학교시설증개축)	67,279	47,114	20,165	42.8%
교육환경개선시설 (학교시설교육환경개선)	194,088	196,748	△2,660	△1.4%

- 학교교육여건개선시설은 낙찰차액 및 준공정산에 대한 감액과 토지 매입비, 다목적강당 증축 편성 등이 반영되어 기정예산액보다 19.0%, 626억 1,500만 원이 증액된 3,914억 900만 원으로

- 낙찰차액 및 준공정산 등에 따른 감액은 △87억 5,700만 원이며 토지 매입 및 다목적강당 증축 등 증액은 713억 6,700만 원임.
- 시설사업은 설계부터 준공까지 수개월이 소요되는 사업으로 이번 추경 예산에 반영된 신규 학교시설 사업은 명시이월되는 것으로 나타남.

## [ 사업별 검토 ]

### ① 학교토지매입비(예산서 401쪽)

#### ○ 학교토지매입비는

- 도화구역 도시개발 사업과 관련하여 구역 밖에 위치한 인천도시공사 점유분 도화기계공고 외 3개교의 16개 필지 28,515㎡의 학교용지를 매입 하기 위해 455억 7,600만 원이 편성되었으며 본 사업비는 구역 내 교육감 소관 토지의 손실보상금으로 충당하는 것임.

### ② 다목적강당 증축 신규 사업(예산서 407~410쪽)

#### ○ 다목적강당 증축 신규 사업은

- 특별교부금 지원이 확정된 초 8개교, 중 2개교, 고 2개교, 총 12개교 사업비 210억 1,400만 원이 편성되었으며 전액 명시이월되는 것으로 나타남.
- 재원별로는 특별교부금 79억 9,600만 원, 자체예산 130억 1,800만 원이며 향후 기초자치단체 지원금 39억 1,500만 원이 추가로 편성될 계획임.

## 바. 교육행정일반

### < 교육행정일반 증감 내역 >

(단위: 백만 원)

정책사업별	추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
<b>교육행정일반</b>	<b>20,931</b>	<b>19,998</b>	<b>933</b>	<b>4.7%</b>
교육정책기획관리	1,554	1,526	28	1.8%
교육정책홍보	885	870	15	1.7%
감사관리	235	250	△15	△5.8%
교육행정정보화	6,973	5,936	1,036	17.5%
비상대비계획 및 보안	481	472	9	1.9%
시설사업관리	2,374	2,475	△101	△4.1%
기타사업	8,430	8,469	△39	△0.5%

□ 교육행정일반은 특별교부금 지원 등에 따라 기정예산액보다 4.7%, 9억 3,300만 원이 증액된 209억 3,100만 원임.

#### □ 주요 증감사유는

- 교육정책기획관리는 특별교부금 교육자치강화지원 사업비 2,500만 원, 계양구 교육혁신지구 운영비 800만 원 등이 편성되었으며
- 교육정책홍보는 특별교부금 주요 교육정책 공감을 위한 영상캠페인 시·도분담금 1,500만 원이 편성되었음.
- 감사관리는 공익신고보상금 △500만 원 등이 감액되었음.
- 교육행정정보화는 특별교부금 차세대 에듀파인 2단계 구축 응용 SW 개발비 11억 1,800만 원이 편성되었으며
- 시설사업관리는 학교시설지원센터 운영비 집행 잔액 △9,300만 원 등이 감액되었음.

## 사. 예비비 및 기타

### < 예비비 및 기타 증감 내역 >

(단위: 백만원)

정책사업별	추경예산액 (A)	기정예산액 (B)	증감액	
			금액(C=A-B)	증감률(C/B)
예비비 및 기타	67,453	5,347	62,106	1,161.5%
예비비	66,136	4,032	62,104	1,540.5%
제지출금등	1,317	1,315	1	0.1%
내부유보금	-	-	-	-

- 예비비 및 기타는 기정예산액보다 1,161.5%, 621억 600만 원이 증액된 674억 5,300만 원임.
- 예비비는 「지방재정법」 제43조2)에 따라 지방자치단체에서 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 계상하도록 되어있으며
  - 이번 추경에서는 회계연도말 인천시의 법정이전수입 추가 전입액 500억 8,700만 원(교육급여 보조금 정산 감액, 당해연도 학교용지일반 회계부담금 정산 감액 제외)과 가결산에 따른 집행 잔액 등 621억 400만 원이 집행기간 부족으로 사업 예산에 편성되지 못하여 예비비에 편성된 것임.
  - 제지출금 등은 비법정이전수입 사업 인천계양초 다목적강당 증축 사업 정산 잔액 반환금을 편성한 것임.

2) 제43조(예비비) ①지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 한다. 다만, 특별회계(교육비 특별회계는 제외한다)의 경우에는 예비비를 계상하지 아니할 수 있다.

② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.

### 3-3. 명시이월

#### < 명시이월 내역 >

(단위: 건, 백만 원)

구분	본예산 사업	제1회 추경사업	제2회 추경사업	제3회 추경사업	계
건 수	49	87	89	28	253
이월액	33,167	54,821	64,062	31,724	183,774

- 명시이월은 「지방재정법」 제50조 제1항3)에 따라 당해 회계연도 내에 지출을 마치지 못할 것으로 예상되는 경우 미리 지방의회의 의결을 얻어 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있도록 하는 제도로서
  - 2017년에서 2018년으로 명시이월하는 사업은 총 253건 1,837억 7,400만 원이며 예산편성 시기별로는 제2회 추경 사업이 89건 640억 6,200만 원으로 가장 많고 사업별로는 학교 및 기관의 시설사업이 231건 1,822억 3,700만 원으로 절대적인 비중을 차지하는 것으로 나타남.
  - 명시이월 사유는 대부분 추경 편성 사업으로 인한 집행기간 부족으로 교육청의 시설사업은 학사일정을 고려해 방학 기간에 집중 추진되는 특수성이 있으나 2016년 결산결과 명시이월 규모가 238건 1,618억 3,200만 원이었던 점과 비교하면 2017년 명시이월은 증가한 것으로 예산운용의 효율성과 교육재정의 적기 집행 측면에서 이월사업 감축을 위한 노력이 필요함.

3) 「지방재정법」 제50조(세출예산의 이월) ① 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.

## IV

## 심사결과

1. **질의 및 토론 요지:** 생략
2. **심사결과:** 원안가결
3. **소수의견 및 기타사항:** 해당사항 없음.