

24. 2020회계연도 대구광역시 교육비특별회계 결산 및 예비비 지출 승인의 건

심 사 보 고 서

I. 심사과정

- 제출일자 : 2021년 5월 25일
- 제출자 : 대구광역시교육감
- 회부일자 : 2021년 6월 24일
- 상정 및 의결 : 제283회 대구광역시의회 정례회
제1차 예산결산특별위원회 상정 및 의결(2021. 6. 25.)

II. 제안설명 요지(설명자 : 부교육감 배성근)

제안사유는 『지방자치법』 제134조에 의거 2020회계연도 대구광역시 교육비특별회계의 예산집행 및 재정활동을 분석·평가하여 대구광역시의회의 승인을 받고 차기 예산편성과정에 반영하기 위한 것임.

결산 주요 내용으로, 세입·세출 결산 총괄은 다음과 같음.

총 세입액은 3조 8,240억원으로 2019년 대비 △1,110억원(△2.8%)이 감소하였고, 총세출액은 3조 5,881억원으로 2019년 대비 △404억원(△1.1%)이 감소하였으며 세제잉여금은 2,359억원임.

세계잉여금 중 이월금은 1,229억원으로 명시이월 1,077억원, 사고이월 152억원이며, 국고보조금 잔액은 82억원임. 지방교육채상환은 170억원이고, 순세계잉여금은 878억원임.

2020년도 세입결산액은 징수결정액 3조 8,244억원 중 수납액 3조 8,240억원, 불납결손액 1,500만원, 미수납액 4억원임.

수납액 3조 8,240억원을 재원별로 보면 중앙정부 등 이전수입 3조 5,138억원(91.9%), 수업료 등 자체수입 268억원(0.7%), 전년도이월금 등 기타수입 2,834억원(7.4%)임.

2020년도 세출결산액은 예산현액 3조 8,205억원이며, 지출액 3조 5,881억원(93.9%), 이월액 1,229억원(3.2%), 집행잔액 1,095억원(2.9%)임.

지출액 3조 5,881억원을 정책사업별로 보면 인적자원운용 1조 7,089억원(47.6%), 교수학습활동지원 2,354억원(6.6%), 교육복지지원 3,975억원(11.1%), 보건/급식/체육활동 424억원(1.2%), 학교재정지원관리 6,447억원(18.0%), 학교교육여건개선시설 3,773억원(10.5%), 평생교육 69억원(0.2%), 교육행정일반 274억원(0.8%), 기관운영관리 258억원(0.7%), 지방채상환 및 리스료 1,181억원(3.3%), 예비비 및 기타 37억원임.

이월액은 예산현액 대비 3.2%인 1,229억원으로 명시이월 1,077억원은 팔공초·중학교 신축 등 56개 사업이며 사고이월 152억원은 이

룸고 신축 등 5개 사업임.

집행잔액은 예산현액 대비 2.9%인 1,095억원으로 계획변경 및 취소로 인한 집행잔액 206억원, 예산절감으로 인한 집행잔액 13억원 지급사유 미발생으로 인한 집행잔액 170억원, 인건비 등 예산 집행잔액 706억원임.

2020년도 재정상태를 보면, 총자산은 전년도보다 388억원 증가한 5조 3,475억원, 총부채는 전년도보다 △2,407억원 감소한 2,649억원, 총자산에서 총부채를 뺀 순자산은 5조 826억원임.

재무제표에 대하여는 2021년 2월 26일부터 3월 18일까지 21일간 공인회계사로부터 검토를 받았으며, 검토결과 재무제표가 적정하게 작성되었다는 통보를 받았음.

2020년도말 공유재산 현재액은 7조 4,441억원으로 전년도말 7조 2,405억원 보다 2,036억원이 증가하였으며, 물품 현재액은 383억 800만원으로 전년도말 378억 7,600만원보다 4억 3,200만원이 증가하였음.

2020년도말 세입세출외현금 현재액은 1,680억원으로, 전년도말 1,398억원보다 282억원이 증가하였음.

2020년도말 채권현재액은 582억원으로 전년도말 588억원보다 △6억원이 감소하였으며, 채무현재액은 2,305억원으로 차입금이 542억원, BTL이 1,763억원이며, 전년도말 3,586억원보다 △1,281억원이

감소하였음.

성인지 결산은 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성 차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하는 것으로, 2020회계연도 성인지 결산 대상은 총 33개 사업이며, 예산 현액 629억원, 지출액 619억원(98.3%), 집행잔액 10억원(1.7%)임.

지출액 619억원을 사업 분류별로 설명 드리면, 양성평등정책 추진사업으로 초등교원자격연수 등 11개 사업에 178억원, 성별영향 분석 평가사업으로 스포츠강사지원 등 7개 사업에 270억원, 교육부 지정 사업으로 교육복지우선지원 등 13개 사업에 163억원, 자체선정사업으로 창의인성교육지원 등 2개 사업에 8억원을 집행하였음.

성과보고서는 예산과 연계하여 교육청의 성과목표, 성과지표를 설정·관리함으로써 재정사업의 성과관리체계를 구축하고자 하는 것으로, 대구교육청은 ‘미래를 배운다. 함께 성장한다’는 비전을 달성하기 위해 4개의 전략목표와 15개의 성과목표를 수립했으며, 성과목표의 달성 여부를 측정하기 위해 116개의 성과지표와 달성하고자 하는 목표치를 설정하였으며, 성과지표 달성현황은 달성 92건, 초과달성 9건, 미달성이 15건으로 전체 성과지표의 87%가 목표치를 달성하였음.

2020회계연도 대구광역시교육비특별회계 결산 내역은 2021년 5월 6일부터 5월 11일까지 대구광역시의회에서 선임한 결산검사위원

으로부터 결산검사를 받았으며, 그 내용은 별책 '결산검사 의견서'와 같음.

2020회계연도 대구광역시교육비특별회계 예비비 지출 승인의 건 제안사유는 2020년도 대구광역시교육비특별회계 세출예산집행 중에 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과지출에 충당하기 위한 예비비로서 지출한 금액에 대하여 『지방자치법』 제 129조에 의거 대구광역시의회의 승인을 받고자 하는 것임.

예비비 지출 현황을 보면 사용결정액 61억 5,700만원 중 지출액 60억 5,400만원으로 잔액은 1억 300만원으로 예비비지출 대상은 일반예비비는 대학수학능력시험장 방역경비 지원 외 6건, 재해·재난목적예비비는 관내 학교 방역물품 지원 등 1건임.

Ⅲ. 검토보고 요지 (보고자 : 예산결산특별전문위원 장영미)

Ⅰ.세입·세출결산 총괄

(단위 : 백만원, %)

회계 연도	예산액 ①	전년도 이월액 ②	예산현액 ③=①+②	실제수납액④		지출액⑤		세 계 잉여금 ⑥=④ - ⑤	이월금 ⑦	보조금 잔 액 ⑧	지방 교육채 상환 ⑨	순세계 잉여금 ⑩=⑥- ⑦-⑧- ⑨
				금액	비율	금액	비율					
2020	3,604,372	216,161	3,820,533	3,824,011	100.1	3,588,162	93.9	235,849	122,878	8,230	16,995	87,746
2019	3,693,062	221,611	3,914,673	3,934,983	100.5	3,628,553	92.7	306,430	216,161	813	23,005	66,451
증감액	△88,690	△5,450	△94,140	△110,972	△0.4 %p	△40,391	1.2 %p	△70,581	△93,283	7,417	△6,010	21,295
증감률	△2.4	△2.5	△2.4	△2.8	-	△1.1	-	△23.0	△43.2	912.3	△26.1	32.0

■ 2020회계연도 대구광역시 교육비특별회계 세입·세출결산의 총규모는

- 세입결산총액(실제수납액)은 3조 8,240억 1,100만원으로 전년도 보다 1,109억 7,200만원(△2.8%)이 감액되었고, 예산현액 대비 100.1% 수납되었음.
- 세출결산총액(지출액)은 3조 5,881억 6,200만원으로 전년도 보다 403억 9,100만원(△1.1%)이 감액되었고, 결산율(지출률)은 예산현액 대비 93.9%로 전년도 보다 1.2%p 증가하였음.

- 세계잉여금은 2,358억 4,900만원이며, 전년도 보다 705억 8,100만원(△23.0%)이 감액되었고, 그 중 이월액(명시·사고이월) 1,228억 7,800만원, 보조금 잔액 82억 3,000만원, 지방교육채 상환액 169억 9,500만원을 제외한 순세계잉여금은 877억 4,600만원임.

< 세계잉여금 내역 >

(단위 : 백만원)

회계 년도	세계잉여금 ①=②+③+ ④+⑤	다음연도 이월액 ②			보 조 금 액 ③	지방 교육채 상환 ④	순세계 잉여금 ⑤=①-②- ③-④
		소 계	명 시 이 월	사 고 이 월			
2020	235,849	122,878	107,660	15,218	8,230	16,995	87,746
2019	306,430	216,161	203,228	12,933	813	23,005	66,451
증감	△70,581	△93,283	△95,568	2,285	7,417	△6,010	21,295

- 다음연도 이월액은 1,228억 7,800만원으로 전년도 보다 932억 8,300만원이 감액되어 예산현액 대비 3.2%를 차지하고 있으며,
- 지방교육채 상환은 169억 9,500만원으로 전년도 보다 60억 1,000만원이 감액되어 예산현액 대비 0.4%를 차지하고 있으며,
- 순세계잉여금은 877억 4,600만원으로 전년도 보다 212억 9,500만원이 증액되어 예산현액 대비 2.3%를 차지하고 있음.

Ⅱ. 세입결산

1. 총괄

- 세입(歲入)은 한 회계연도의 모든 수입을 의미하는 것으로 재원별 구분에 따라 이전수입, 자체수입, 지방교육채 및 이월금 등으로 구성되어 있음.

< 세입결산 총괄 내역 >

(단위 : 백만원, %)

회계연도	예산액	전년도 이월액	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	불납액 ④	미수납액 ⑤=②-③-④	수납액과 예산현액의 차액 ③-①	
								금액	비율
2020	3,604,372	216,161	3,820,533	3,824,424	3,824,011	15	398	3,478	0.1
2019	3,693,062	221,611	3,914,673	3,935,390	3,934,983	10	397	20,310	0.5
증감액	△88,690	△5,450	△94,140	△110,966	△110,972	5	1	△16,832	△0.4
비율	△2.4	△2.5	△2.4	△2.8	△2.8	50	0.3	△82.9	-

■ 2020회계연도 세입결산 규모는

- 예산현액은 3조 8,205억 3,300만원이나 징수결정액이 3조 8,244억 2,400만원이고, 실제수납액은 3조 8,240억 1,100만원으로 징수결정액 대비 99.9% 수납되어 전년도 보다 1,109억 7,200만원(△2.8%)감소 하였으며, 예산현액 대비 34억 7,800만원(0.1%) 증가하였음.

- 징수결정액 3조 8,244억 2,400만원 중 수납액을 제외한 불납결손액은 1,500만원이며 미수납액은 3억 9,800만원임.
- 예산현액보다 수납액이 34억 7,800만원이 많은 사유는,
- 중앙정부이전수입 48억 4,200만원, 기타이전수입 700만원, 자체수입 14억 5,100만원이 초과 수납된 데 반해, 지방자치단체이전수입에서 28억 2,200만원이 적게 수납되었기 때문임.

< 예산현액 초과 수납 내역 >

(단위 : 백만원)

과목	예산현액 (A)	수납액 (B)	차액 (C=B-A)	사유
계	3,820,533	3,824,011	3,478	
중앙정부 이전수입	2,895,446	2,900,288	4,842	- 최종 추경예산 후 교부된 특별교부금 등 미반영(48억 4,200만원)
지방자치단체 이전수입	602,811	599,989	△2,822	- 지방교육재정교부금 보전금 △28억 3,200만원 감소(월별 지방소비세 징수 후 익월에 전출에 따른 차이 발생) 및 광역자치단체 전입금 1,000만원 증가
기타이전수입	13,532	13,539	7	- 대학수학능력시험 방역지원비 예산 대비 700만원 증가
자체수입	25,319	26,770	1,451	- 수업료 예산편성 학생 수 대비 실제 징수 학생 감소 △2,900만원 - 사용료(1,700만원) 증가 및 수수료(△800만원) 수입 감소 - 자산매각수입 1억 3,100만원 및 임대료 수입 3,500만원 증가 - 정기예금 이자수입 2억 7,400만원 증가 - 과년도사업 집행잔액 및 제재금수입 등 10억 3,100만원 증가
차입	0	0	0	
기타	283,425	283,425	0	

2. 재원별 세입결산

(단위 : 백만원, %)

구		분	2020년 수납액	구성비	2019년 수납액	구성비	증감액	증감률
계			3,824,011	100.0	3,934,983	100.1	△110,972	△2.8
이 전 수 입			3,513,816	91.9	3,593,808	91.3	△79,992	△2.2
	중앙정부이전수입		2,900,288	75.8	2,996,116	76.1	△95,828	△3.2
	지 방 자 치 단 체 이 전 수 입		599,989	15.7	584,390	14.9	15,599	2.7
	기 타 이 전 수 입		13,539	0.4	13,303	0.3	236	1.8
자 체 수 입			26,770	0.7	62,176	1.6	△35,406	△56.9
	교 수 · 학 습 활 동 수 입		6,999	0.2	31,818	0.8	△24,819	△78.0
	행 정 활 동 수 입		477	0.0	1,399	0.0	△922	△65.9
	자 산 수 입		8,555	0.2	13,609	0.4	△5,054	△37.1
	이 자 수 입		4,148	0.1	6,371	0.2	△2,223	△34.9
	금 융 자 산 회 수		642	0.0	15	0.0	627	4,180
	기 타 수 입		5,949	0.2	8,964	0.2	△3,015	△33.6
차 입			0	0.0	0	0.0	0	-
	지 방 교 육 채		0	0.0	0	0.0	0	-
기 타			283,425	7.4	278,999	7.1	4,426	1.6
	전 년 도 이 월 금		283,425	7.4	278,999	7.1	4,426	1.6

■ 자원별 세입결산을 살펴보면,

- 이전수입은 3조 5,138억 1,600만원으로 전년도 보다 799억 9,200만원($\Delta 2.2\%$)이 감소되었으며, 전체 수납액의 91.9%를 차지함.
- 중앙정부이전수입은 2조 9,002억 8,800만원으로 전년도 보다 958억 2,800만원($\Delta 3.2\%$) 감소하였으며, 이는 보통교부금 1,783억 900만원과 특별교부금 558억 3,500만원 감소하였음에도, 고등학교 무상교육에 따른 증액교부금 353억 3,300만원 신설 및 국고보조금 424억 8,500만원, 유아교육지원 특별회계전입금 104억 9,800만원이 증가하였기 때문임.

< 중앙정부 이전수입 증감현황 및 사유 >

(단위 : 백만원)

구 분	2020년	2019년	증감액	사 유
계	2,900,288	2,996,116	$\Delta 95,828$	
보 통 교 부 금	2,541,569	2,719,878	$\Delta 178,309$	- 보통교부금 538억('19년 24,864억 → '20년 25,402억) - 세계잉여금 정산분 $\Delta 2,321$ 억('19년 2,335억 → '20년 14억)
특 별 교 부 금	72,913	78,748	$\Delta 5,835$	- 국가시책사업 $\Delta 2,576$ 백만원 감소 - 지역교육현안수요사업 $\Delta 2,531$ 백만원 감소 - 재해대책수요지원 $\Delta 728$ 백만원 감소
증 액 교 부 금	35,333	0	35,333	- 고등학교 무상교육 국가부담금(48.6%) 신설
국 고 보 조 금	58,960	16,475	42,485	- 코로나19 대응 국고보조금 사업 증가 · 아동양육한시 지원, 열화상카메라 설치, 에듀테크 멘토링 지원, 학교 무선망 구축 등
유아교육지원 특 별 회 계 전 입 금	191,513	181,015	10,498	- '20년 누리과정 지원 단가 유아 1인당 월 2만원 인상

- 지방자치단체이전수입은 **5,999억 8,900만원**으로 전년도 보다 155억 9,900만원(0.02%) 증가하였으며, 이는 담배소비세, 지방교육세 등 법정이전수입 179억 8,400만원 증가와 광역자치단체 및 기초자치단체전입금 등 비법정이전수입 23억 8,500만원 감소에 의한 것임.

< 지방자치단체 이전수입 증감현황 및 사유 >

(단위 : 백만원)

구 분	2020년	2019년	증감액	사 유
계	599,989	584,390	15,599	
법정 이전수입	530,527	512,543	17,984	<ul style="list-style-type: none"> - 지방세수 증가로 인한 법정전입금 증가 <ul style="list-style-type: none"> · 지방교육세 42억 9,500만원 증가 · 담배소비세 14억 9,200만원 증가 · 시도세 112억 8,600만원 증가 - 학교용지일반회계부담금 당해연도 미발생으로 인한 △43억 4,300만원 감소 - 지방교육재정교부금보전금 27억 500만원 증가 - 교육급여보조금 △2억 7,500만원 감소 - 무상교육경비전입금 28억 2,400만원 순증
비 법 정 이 전 수 입	69,462	71,847	△2,385	<ul style="list-style-type: none"> - 광역자치단체전입금 △16억 1,000만원 감소 - 기초자치단체전입금 △7억 8,000만원 감소 - 국고지원전입금 500만원 증가

- 기타이전수입은 **135억 3,900만원**으로 전년도 보다 2억 3,600만원 (1.8%) 증가하였으며, 서동초와 학산초 등 학교시설 증축의 민간 부담금 119억 6,500만원, 2021학년도 대학수학능력시험 경비 등 기타 지원금 13억 3,800만원 수입에 의한 것임.

- 자체수입은 **267억 7,000만원**으로 전년도 보다 354억 500만원(△56.9%) 감소하였으며, 전체 수납액의 0.7%를 차지하고 있음.

- **교수·학습활동수입**은 **70억원**으로 전년도 보다 248억 1,800만원 (△78.0%) 감소하였으며, 고등학교 2,3학년 무상교육 실시와 학생 수 감소로 인한 수업료 수입 248억 1,800만원 감소 등에 의한 것임.
 - **행정활동수입**은 **4억 7,600만원**으로 전년도 보다 9억 2,300만원 (△66.0%) 감소하였으며, 코로나19로 인한 시설 사용 축소 및 코로나19 확산 기간 사용분에 대해 사용료 반환 또는 계약 연장조치 등에 의한 것임.
 - **자산수입**은 **85억 5,500만원**으로 전년도 보다 50억 5,400만원 (△37.1%) 감소하였으며, 토지 매각대 감소 및 코로나19로 인한 임대료 수입 감소 등에 의한 것임.
 - **이자수입**은 **41억 4,800만원**으로 전년도 보다 22억 2,300만원 (△34.9%) 감소하였으며, 기준금리 하락에 의한 것임.
 - **금융자산회수금** **6억 4,200만원**으로 전년도 보다 6억 2,700만원 (4,180%) 증가하였으며, 공무원 대여학자금 잉여금 반환으로 인한 금융자산회수 수입 증가 등에 의한 것임.
 - **기타수입** **59억 4,900만원**으로 전년도 보다 30억 1,400만원(△33.6%)감소하였으며, 누리과정지원비 등 과년도 사업비 정산금 감소 등에 의한 것임.
- **전년도이월금**은 **2,834억 2,500만원**으로 전년도 보다 44억 2,600만원(1.6%) 증가하였고, 전체 수납액의 7.4%를 차지하고 있으며 학교 신증설 및 직속기관 시설관리, 학교시설교육환경개선 사업 등의 추진으로 이월된 수입임.

3. 불납결손액과 미수납

- 불납결손액은 정당하게 징수하여야 할 사항이나 시효완성, 기타 사유 등 징수사유가 소멸된 경우로서 자퇴·퇴학·소멸시효 완성으로 인한 수업료 1,500만원임.
- 미수납액은 3억 9,800만원으로 4분기 수업료 납부지연 및 경제사정 곤란 등으로 미납된 수업료 1,100만원과 BTL 민간사업자 과태료 500만원, 학원·교습소의 과태료 및 연체료 2,400만원, 공무원 징계부가금 1,600만원, 교육공무원 호봉 정정에 따른 보수 과지급 환수금 4,600만원, 소송비용 및 손해배상 구상금 미납액 2억 9,600만원임.

< 불납결손액 및 미수납액 내역 >

(단위 : 백만원)

구	분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액		
계		11,867	13,039	12,626	15	398		
수	업	료	6,996	6,968	6,965	0	3	
지난년도 수업료		33	57	34	15	8		
과	태	료	86	88	83	-	5	
그	외	수	입	4,716	5,557	5,501	-	56
과 년 도 수 입		36	370	43	-	326		

- 특히, 미수납액 중 과년도 수입이 3억 2,600만원으로 미수납액의 81.9%인바, 향후 대구시교육청은 채무자징수유예 및 납부자 태만 등에 따라 미수납이 시효완성을 이유로 불납, 장기 미수납 등으로 처리되지 않도록 이월된 미수납액을 적극 관리하여야 할 것임.

< 미수납액 세부 내역 >

(단위 : 천원)

구 분	미수납액	사 유 별				
		채무자 거소불명	채무자 재력부족	납부자태만	재산압류중	기타
계	398,463	3,061	310,161	32,366	1,393	51,482
수 업 료	3,380	-	2,699	398	-	283
지 난 년 도 수 업 료	7,702	1,050	5,602	1,050	-	-
과 태 료	5,000	-	-	-	-	5,000
그 외 수 입	55,893	-	6,683	3,011	-	46,199
과년도수입	326,488	2,011	295,177	27,907	1,393	-

세입결산 검토의견

① 총괄 분석

- 2020회계연도 세입결산 수납액은 전년도 3조 9,349억 8,300만원 대비 1,109억 7,200만원(△2.8%) 감소한 **3조 8,240억 1,100만원**으로, 이는 이전수입 799억 9,200만원(△2.2%)과 자체수입 354억 600만원(△56.9%) 감소에 의한 것으로, 그 세부 증감내역을 살펴보면,
 - 이전수입 중 중앙정부이전수입 958억 2,800만원 감소는 코로나 19 대응의 국고보조사업의 증가로 인해 국고보조금 424억 8,500만원, 고등학교 무상교육 국가부담금 신설에 따른 증액교부금 353억 3,300만원, 누리과정 지원단가 상승에 따라 유아교육지원 특별회계 보조금 104억 9,800만원 등이 증가하였으나 특별교부금 58억 3,500만원이 감소하고 지난해에 비해 정부의 세계잉여금 정산분('19년 2,335억원 → '20년 14억원)의 감소로 보통교부금이 1,783억 900만원 감소함에 따른 것이며,
 - 지방자치단체이전수입 156억원 증가는 주로 경기침체 및 내수 부진에 따라 세수가 감소한 지난해와 달리 연도말에 부동산거래 활성화로 지방세수가 증가하고 이와 연동한 법정전입금이 증가함에 따른 것으로,
 - 경기침체 및 내국세 감소에 따른 중앙정부이전수입의 감소분을 지역 부동산거래 활성화로 인한 법정전입금 증가분이 상당 부분 상쇄하였음.

- 대구시 교육청 세입재원은 중앙 및 지방자치단체 이전수입이 전체 세입 재원의 91.3%로 대부분을 차지할 만큼 이전수입에 대한 의존도가 높은 상황에서 국내 경기침체의 장기화로 내국세 및 지방세에 연동한 이전수입의 안정적인 확보가 어려울 것으로 보이나,
 - 교직원인건비, 교육기관 운영비 등 경직성 고정비용의 상승과 무상급식 및 무상교육, 누리과정 지원 등 보편적 복지 관련 수요 확대와 학교환경 개선사업의 지속 추진, 코로나19와 같은 예기치 못한 위기 상황의 발생 등으로 세출 수요의 지속적 증가가 전망됨.
- 코로나19에 따른 정부 세수의 감소와 교부금의 축소는 통제할 수 없는 사회요인에 의한 것이며 보편적 복지 수요에 따른 재정수요의 증가는 시대적 교육의 추세로 향후 장기간 이러한 재정의 과다 수요·과소공급 기조가 이어질 수 있는 만큼 거시적이고 중·장기적인 재정운용 기준을 검토할 필요가 있는바,
 - 이러한 불안정적인 세수상황에서는 지방교육채나 재정안정화 기금 등을 적극 활용하여 재정의 안정성과 실효성을 균형감 있게 제고하는 등 환경변화에 탄력적으로 대응하여야 할 것이며,
 - 또한, 세수여건에 따라 세입이 확보되는 보통교부금 등은 그 재원의 확장성에 다소 한계가 있는 만큼 지역 교육수요에 따라 배정되는 특별교부금이나 국고보조금 등의 국비 확보를 늘리기 위해 더욱 노력하여야 할 것임.

< 세입결산 증감액 비교 >

(단위 : 백만원,%)

구 분	2020년 수납액		2019년 수납액		증감액	
	수납액	구성비	수납액	구성비	증감액	증감률
계	3,824,011	100.0	3,934,983	100.1	△110,972	△2.8
이 전 수 입	3,513,816	91.9	3,593,808	91.3	△79,992	△2.2
중 이 양 전 정 부	2,900,288	75.8	2,996,116	76.1	△95,828	△3.2
지 방 자 치 단 체	599,989	15.7	584,389	14.9	15,600	3
이 전 수 입						
기 타 이 전 수 입	13,539	0.4	13,303	0.3	236	2
자 체 수 입	26,770	0.7	62,176	1.6	△35,406	△56.9
교 수 · 학 습 활 동 수	6,999	0.2	31,818	0.8	△24,819	△78.0
행 정 활 동 수 입	477	0.0	1,399	0.0	△922	△65.9
자 산 수 입	8,555	0.2	13,609	0.4	△5,054	△37.1
이 자 수 입	4,148	0.1	6,371	0.2	△2,223	△34.9
금 융 자 산 회 수	642	0.0	15	0.0	627	4,180
기 타 수 입	5,949	0.2	8,964	0.2	△3,015	△33.6
차 입	0	0.0	0	0.0	0	-
지 방 교 육 채	0	0.0	0	0.0	0	-
기 타	283,425	7.4	278,999	7.1	4,426	2
전 년 도 이 월 금	283,425	7.4	278,999	7.1	4,426	2

2 재정운용의 효율성 제고

- 2020회계연도 결산결과 수납액은 3조 8,240억 1,100만원으로 예산현액 대비 34억 7,800만원(100.1%)이 초과수납 되어 전년대비 168억 3,200만원이 감소하였으며, 순세계잉여금은 877억 4,600만원으로 전년대비 212억 9,500만원 증가하였음.
- 예산현액 대비 초과수납액의 과다 발생은 재정의 비효율을 초래하므로 의회에서는 지속적으로 세입추계의 정확성을 제고하도록 주문하였는바, 2020회계연도 초과수납액 34억 7,800만원은 최근 3년간 가장 낮은 수치로서 긍정적인 개선의 결과로 보여지나,
- 순세계잉여금이 전년대비 212억 9,500만원이나 크게 증가하였으며 이는 세출예산의 집행잔액이 증가함에 따른 것으로 순세계잉여금의 과다 발생은 효율적 재정운용을 어렵게 하고 시급한 현안사업 추진에 지장을 주므로 이에 대한 개선이 필요해 보임.

< 최근 3년간 예산현액 대비 세입 결산액 현황 >

(단위 : 백만원, %)

연 도	세입예산 현액(a)	결산 (수납)액(b)	차액(초과수납)		순세계 잉여금	
			금액(c=b-a)	수납률(b/a)	금액(d)	비율(c/d)
2020	3,820,533	3,824,011	3,478	100.1	87,746	4.0
2019	3,914,673	3,934,983	20,310	100.5	66,451	30.6
2018	3,688,687	3,695,566	6,879	100.2	55,776	12.3

- 대구시 교육청은 어려운 재정여건 속에서 매년 다양하게 늘어가는 교육수요를 충족하기 위해 재정운용의 효율성을 높일 필요가 있는 만큼 초과수납액과 순세계잉여금 관리에 대해 지속적인 노력을 기울여야 할 것인바,
- 사전에 예측되는 세입재원은 예산 편성 시에 즉각적으로 세입에 반영하여 세출로 활용할 수 있도록 하고 편성한 세출예산은 적극적으로 집행하되 집행과정을 면밀히 검토하여 결산추경 등을 통해 조정하여야 할 것임.
 - 아울러, 최종 추경예산 편성 후 특별교부금 교부에 따른 초과수납액 발생은 의회의 결산 승인안 검토보고서에 지속적으로 지적되어 왔는바, 그 규모가 2020회계연도에는 48억 7,700만원으로 예년에 비해 상당히 감소하였으나 여전히 적지 않은 금액이 예산에 미반영 되어 수납하게 되므로, 교육부와 지속적인 협의를 통해 해당 사안을 조속히 개선해야 할 것임.

< 2020년도 최종 추경 편성 후 특별교부금 등 교부현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	사 업 명	금 액	교 부 연월일	교부기관
계	2개 사업	4,877		
특별교부금	제3차 지역교육현안수요 특별교부금	4,314	2020.11.10.	교육부
특별교부금	제7차 재난안전관리 특별교부금	563	2020.12.09.	교육부

Ⅲ. 세출결산

1. 총괄

(단위 : 백만원, %)

회계연도	예산액	전년도 이월액	예산현액 ①	지출액②		이월액③		집행잔액①-②-③	
				금 액	비율	금 액	비율	금 액	비율
2020	3,604,372	216,161	3,820,533	3,588,162	93.9	122,878	3.2	109,493	2.9
2019	3,693,062	221,611	3,914,673	3,628,553	92.7	216,161	5.5	69,959	1.8
증감액	△88,690	△5,450	△94,140	△40,391	1.2%p	△93,283	△2.3%p	39,534	1.1%p
비율	△2.4	△2.5	△2.4	△1.1	-	△43.2	-	56.5	-

■ 2020회계연도 세출결산 규모는

- 예산현액 3조 8,205억 3,300만원 대비 지출액은 3조 5,881억 6,200만원(93.9%)이고 1,228억 7,800만원(3.2%)을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 1,094억 9,300만원이 발생하여 예산현액 대비 2.9%의 집행잔액률을 나타내고 있음.
- 세출결산총액(지출액) 3조 5,881억 6,200만원은 전년도 보다 403억 9,100만원(△1.1%)이 감소한 것으로, 집행률은 예산현액 대비 93.9%로 전년도 보다 1.2%p 증가하였음.
- 다음연도 이월액 1,228억 7,800만원은 전년도 보다 932억 8,300만원(△43.2%)이 감소한 것으로, 이월률은 예산현액 대비 3.2%로 전년도 보다 △2.3%p 감소하였음.

- 집행잔액 1,094억 9,300만원은 전년도 보다 395억 3,400만원(56.5%)이 증가하였고, 불용률은 예산현액 대비 2.9%로 전년도 보다 1.1%p 증가하였음.

가. 정책사업별 세출결산

(단위 : 백만원, %)

정책사업	예산현액 ①	지출액②		다음연도 이월액③		집행잔액 ①-②-③	
		금 액	비율	금 액	비율	금 액	비율
합 계	3,820,533	3,588,162	93.9	122,878	3.2	109,493	2.9
유아 및 초·중등교육	3,607,340	3,406,263	94.4	111,522	3.1	89,555	2.5
인 적 자 원 운 용	1,715,743	1,708,869	99.6	0	0.0	6,874	0.4
교수·학습활동지원	262,893	235,441	89.6	20,921	8.0	6,531	2.5
교 육 복 지 지 원	417,976	397,480	95.1	0	0.0	20,496	4.9
보건·급식·체육 활 동	51,311	42,425	82.7	0	0.0	8,886	17.3
학교재정지원관리	645,451	644,715	99.9	0	0.0	736	0.1
학 교 교 육 여 건 개 선 시 설	513,966	377,333	73.4	90,601	17.6	46,032	9.0
평 생 、 직 업 교 육	7,461	6,919	92.7	264	3.5	278	3.7
평 생 교 육	7,461	6,919	92.7	264	3.5	278	3.7
교 육 일 반	205,732	174,980	85.1	11,092	5.4	19,660	9.6
교 육 행 정 일 반	29,952	27,438	91.6	472	1.6	2,042	6.8
기 관 운 영 관 리	38,831	25,822	66.5	10,620	27.3	2,389	6.2
지 방 채 상 환 및 리 스 료	118,097	118,045	100.0	0	0.0	52	0.0
예비비 및 기타	18,852	3,675	19.5	0	0.0	15,177	80.5

- **유아 및 초·중등교육**은 지출액이 3조 4,062억 6,300만원(예산현액 대비 94.4%)이고, 이월액은 1,115억 2,200만원(3.1%), 집행잔액은 895억 5,500만원(2.5%)임.
- **평생·직업교육**은 지출액이 69억 1,900만원(예산현액 대비 92.7%)이고, 집행잔액은 2억 7,800만원(3.7%)임.
- **교육일반**은 지출액이 1,749억 8,000만원(예산현액 대비 85.1%) 이고, 이월액은 110억 9,200만원(5.4%), 집행잔액은 196억 6,000만원(9.6%)임.

나. 소관별 세출결산

(단위 : 백만원,%)

소 관		예산현액①	지 출 액②		다음연도 이월액③		집행잔액①-②-③	
			금 액	비율	금 액	비율	금 액	비율
합	계	3,820,533	3,588,162	93.9	122,878	3.2	109,493	2.9
본	청	3,268,288	3,101,224	94.9	68,091	2.1	98,973	3.0
교육 지원 청	소 계	524,319	460,782	87.9	54,171	10.3	9,366	1.8
	동 부	212,252	180,437	85.0	28,530	13.4	3,285	1.5
	서 부	132,401	113,997	86.1	15,482	11.7	2,922	2.2
	남 부	127,300	119,648	94.0	5,228	4.1	2,424	1.9
	달 성	52,366	46,700	89.2	4,931	9.4	735	1.4
직 속 기 관		27,926	26,156	93.7	616	2.2	1,154	4.1

- **본청**은 지출액이 3조 1,012억 2,400만원(예산현액 대비 94.9%)이고, 다음연도 이월액은 680억 9,100만원(2.1%)이며, 집행잔액은 989억 7,300만원(3.0%)임.
- **4개 교육지원청**은 지출액이 4,607억 8,200만원(예산현액 대비 87.9%)이고, 다음연도 이월액은 541억 7,100만원(10.3%)이며, 집행잔액은 93억 6,600만원(1.8%)임.
- **교육연수원·도서관 등 직속기관**은 지출액이 261억 5,600만원(예산현액 대비 93.7%)이고, 다음연도 이월액은 6억 1,600만원(2.2%)이며, 집행잔액은 11억 5,400만원(4.1%)임.

다. 성질별 세출결산

(단위 : 백만원, %)

회계연도	계 (지출액)	인건비 (100)	물건비 (200)	이전지출 (300)	자산취득 (400)	상환지출 (500)	전출금등 (600)	예비비및 기타(700)
2020 (A)	3,588,162	1,387,565	136,618	384,191	341,934	113,289	1,220,890	3,675
	100	38.7	3.8	10.7	9.5	3.2	34.0	0.1
2019 (B)	3,628,553	1,236,177	141,140	331,640	271,746	391,380	1,251,644	4,826
	100	34.1	3.9	9.1	7.5	10.8	34.5	0.1
증 감 (A-B)	△40,391	151,388	△4,522	52,551	70,188	△278,091	△30,754	△1,151
	△1.1	12.2	△3.2	15.8	25.8	△71.1	△2.5	△23.8

- 인건비는 1조 3,875억 6,500만원으로 전년도 보다 1,513억 8,800만원(12%)이 증가하였음.
- 물건비는 1,366억 1,800만원으로 전년도 보다 45억 2,200만원(△3.2%)이 감소하였음.
- 이전지출은 3,841억 9,100만원으로 전년도 보다 525억 5,100만원(15.8%)이 증가하였음.
- 자산취득은 3,419억 3,400만원으로 전년도 보다 701억 8,800만원(25.8%)이 증가하였음.
- 상환지출은 1,132억 8,900만원으로 전년도 보다 2,780억 9,100만원(△71.1%)이 감소하였음.
- 전출금 등은 1조 2,208억 9,000만원으로 전년도 보다 307억 5,400만원(△2.5%)이 감소하였음.
- 예비비 및 기타는 36억 7,500만원으로 전년도 보다 11억 5,100만원(△23.8%)이 감소하였음.

2. 집행잔액

- 2020회계연도 집행잔액은 1,094억 9,300만원으로 전년도 보다 395억 3,400만원이 증가하였으며, 집행잔액률은 전년도 대비 1.1% 증가한 2.9%임.

< 집행잔액 사유별 내역 >

(단위 : 백만원, %)

회계연도	예산현액	집 행 잔 액		사유별 집행잔액			
		금 액	비율	계획변경 및 취소	예산절감	지급사유 미발생	집행잔액
2020	3,820,533	109,493	2.9	20,649	1,285	16,997	70,562
2019	3,914,673	69,959	1.8	2,164	442	9,765	57,588
증 감	△94,140	39,534	1.1	18,485	843	7,232	12,974

가. 집행잔액 사유별 내역

- 계획변경 및 취소에 의한 집행잔액은 206억 4,900만원으로 전년도 보다 184억 8,500만원 증가하였으며, 교과교실제 운영지원 및 학교교육여건개선시설사업을 제외하면, 대부분 코로나19로 인한 사업대상 및 기간 축소, 취소로 인해 발생한 것임.

< 계획변경 및 취소 내역 >

(단위 : 백만원)

정책사업	집행 잔액	계획변경 및 취소 세부 내역 및 증감사유
계 (19건)	20,649	
인적자원운용	23	○ 교직원단체관리(총무과) : 코로나19로 인한 공무원단체 집합 연수 사업 취소
인적자원운용	207	○ 교원연수지원(중등교육과) : 코로나19로 인한 자격연수 일정 변경 및 자격연수 운영방법을 대면에서 비대면교육으로 변경

(단위 : 백만원)

정책사업	집행 잔액	계획변경 및 취소 세부 내역 및 증감사유
교수-학습 활동지원	1,100	○ 교과교실제운영지원(미래교육과) : 대구제일고 교과교실제 사업을 위한 내진보강성능평가지 정밀안전진단이 필요하여 안전진단 이후 실시를 위해 교과교실제 사업 취소
교수-학습 활동지원	132	○ 학력향상지원(초등교육과) : 코로나19로 인해 두뇌기반학습 지원사업 대상 및 기간 축소 운영
교수-학습 활동지원	20	○ 수석교사제운영(초등교육과) : 수석교사 컨설팅 지원사업을 코로나19로 인해 당초 대면에서 비대면으로 변경
교수-학습 활동지원	168	○ 진로진학교육(중등교육과) : 코로나19로 인한 진로학습코칭 (중1 대상)사업 취소, 진로진학담당부장 및 진로교육내실화 연수 등 미 실시
교수-학습 활동지원	107	○ 과학교육과정운영내실화(융합인재과) : 미선정사유(교실 용도 변경 금지)로 인해 상상제작소 선정 학교 축소(30교→28교) 운영
교수-학습 활동지원	81	○ 특성화취업역량강화(융합인재과) : 코로나19로 인한 전문대 연계 위탁운영과정 프로그램 축소 운영
교수-학습 활동지원	648	○ 학교체육활성화지원(체육보건과) : 코로나19로 인해 생존수영 실기교육을 현장(수영장) 수업에서 이론(교실) 수업으로 계획 변경
교수-학습 활동지원	14	○ 체험중심과학환경교육지원(창의융합교육원) : 코로나19로 인해 『부모님과 함께하는 신나는 별빛축제』 취소, 전국과학 전람회 대회심사방법을 대면에서 비대면으로 전환 및 자체 연수(발명메이커교사) 취소에 따른 여비 집행 취소
교수-학습 활동지원	28	○ 영재교육원운영(학생문화센터) : 코로나19로 인해 영재교육원 주관 행사(연주회, 캠프) 및 대면 수업 축소
교수-학습	134	○ 문화예술교육활성화(학생문화센터) : 코로나19로 인해 각종

(단위 : 백만원)

정책사업	집행 잔액	계획변경 및 취소 세부 내역 및 증감사유
활동지원		연말 공연(송연 음악회, 국악 연주회 등) 및 전시 프로그램, 체험활동 사업의 행사 축소 및 취소
교수-학습 활동지원	20	○ 문화예술교육활성화(팔공산수련원) : 코로나19로 인한 꿈나무 태권도시범단 운영 사업 취소
교육복지지원	378	○ 방과후학교운영(초등교육과) : 코로나19로 인한 방과후 어울림학교 운영 계획 변경(기간 및 대상인원 축소)
보건/급식/ 체육활동	17	○ 학교환경위생관리(체육보건과) : 코로나19 확산 우려에 따른 강당 공기정화장치 성능 확인 및 모니터링 실시 불가로 사업 취소
학교교육여건 개선시설	1,820	○ 학교시설증개축(융합인재과) : 특별교실 증축(상서고) 사업 계획 변경(교육부 현안사업 신청시 설계기준 변경과정에서 학교측과 학부모, 학생의 요구방향에 차이가 있어서 학교측의 예산집행 연기요청이 있었고, 교육부 시설변경 승인이 '21.1.25.자로 완료되어 불용후 ' 21.1회 추경에 예산 재편성)
학교교육여건 개선시설	15,693	○ 학교시설교육환경개선(체육보건과) : 산업표준(KS) 개정지연으로 인한 교실내 공기순환기 설치 계획 취소, '20. 1월 교육부에서 감사원 「미세먼지 관리대책 추진실태」 감사 결과에 따른 조치사항으로 공기순환기 설치를 산업표준(KS) 개정 후에 추진하도록 권고(교육부 학생건강정책과 -230, 2020.01.14.)하였으며, 이후 '20. 12월에 산업표준(KS)이 개정고시 됨에 따라 시기상 사업 추진 불가
학교교육여건 개선시설	50	○ 학교시설교육환경개선(행정안전과) : 스쿨존 자동인식장치 설치(동도초 통학로) 사업 취소(스쿨존 자동인식장치가 도로 교통법상 교통시설물이 아니라는 대구경찰청 유권해석으로 경찰청과 협의 후 사업추진 예정)
교육행정일반	9	○ 교육정책기획관리(기획조정과) : 코로나19로 인해 2021년 정책수립워크숍 미실시로 시설임차료 집행 취소

- 예산절감에 의한 집행잔액은 12억 8,500만원으로 전년도 보다 8억 4,300만원이 증가하였으며, 이는 무선통신망 구축사업, 학교급식 기구 구매방식, MS 연간라이선스 계약을 교육청 통합 구매로 추진함에 따른 것임.

< 예산절감 내역 >

(단위 : 백만원)

정책사업	집행잔액	예산절감내역
계 (3건)	1,285	
교수-학습 활동지원	52	○ 학교정보화기기보급 및 관리(융합인재과) : 전 기관(학교) MS(마이크로소프트사) 연간 라이선스 계약을 시교육청에서 일괄 추진하여 예산절감
교수-학습 활동지원	1,113	○ 학내전산망구축(융합인재과) : 학교 대상 무선통신망 구축사업(설계/케이블공사/장비도입)을 학교별 추진 대신 교육청 본청에서 통합 추진하여 예산절감
학교교육 여건 개선시설	120	○ 학교시설교육환경개선(교육복지과) : 일선학교 개별구매에서 교육청 본청 공동구매로 학교급식기구 구매방식 변경하여 예산절감

- 지급사유 미발생에 의한 집행잔액은 169억 9,700만원으로 전년도 보다 72억 3,200만원이 증가하였으며, 예비비 및 특별교육재정수요 지원비 미사용 등에 의한 것임.

< 지급사유 미발생 내역 >

(단위 : 백만원)

정책사업	집행잔액	지급사유 미발생 내역
계 (5건)	16,997	
학교교육여건 개선시설	70	○ 학교시설교육환경개선(체육보건과) : 공기청정기 임차료 지급사유 미발생, 공기청정기 납품업체 (주)에넥스텔레콤이 '입찰과정에서 거짓서류를 제출하여 부당하게 낙찰을 받은 자'에 해당되어 계약해지 및 공기청정기 임차료 미지급('20.10~12월, 3개월분)
학교교육여건 개선시설	382	○ 학교신증설(학교운영과) : 장애학생특성화고(대구이룸고) 편입부지 내 미이전 지장물을 협의를 거쳐 소유자가 자진 이전함에 따라 행정대집행 비용 미집행
교육행정일반	2	○ 행정개선활동지원(기획조정과) : 제안심사위원회 심사 결과 창안등급에 해당하는 제안 미선정에 따른 포상금 지급사유 미발생
교육행정일반	1,391	○ 특별교육재정수요지원(예산법무과) : 특별교육재정수요지원비 지급사유 미발생
예비비 및 기타	15,152	○ 예비비(예산법무과) : 예비비 지급사유 미발생

- 순수 집행잔액은 705억 6,200만원으로 전년도 보다 129억 7,400만원 증가하였으며, 각 부서별 세부사업의 집행 잔액임.

나. 불용률이 과다하게 발생한 사업

- 집행잔액 1,094억 9,300만원 중 집행잔액 30%이상 사업(예산현액 1,000만원 이상)은 15건으로 401억 1,600만원을 지출하고, 311억 700만원(예산현액 대비 41.3%)을 불용하였음.

< 집행잔액 30%이상 사업 내역 >

(단위 : 백만원, %)

부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	집행잔액		사 유
				금액	비율	
계		75,345	40,116	31,107	41.3	
초 등 교육과	수석교사제 운영	20	0	20	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19로 인해 대면중심의 수석교사 지원활동(워크숍, 동아리, 공개수업 등)을 대면→비대면으로 운영
초 등 교육과	특색교육 과정운영	16	9	7	42.5	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19로 인해 대면중심의 미래학교워크숍을 온라인(영상)으로 개최하여 워크숍 운영비 미집행
융 합 인재과	학교시설증 개축	1,820	0	1,820	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2020년 상서고 실습실(특별교실)증축 예산을 편성하였으나, 학생, 학부모, 교직원의 요구를 수용해 주기 위한 학교 측의 설계기간 연장 요청으로 전액 불용(2020년) 처리되었으며, 2021년 1차 추경으로 재편성 함
체 육 보건과	학교보건 관리	22,365	14,298	8,067	36.1	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19 긴급 방역예산을 추경 편성(예비비, 특별교부금, 국고보조금 포함)하여 학교 방역물품 확보 현황에 따라 구입 예산 교부(5차) 후 집행 잔액 발생 ■ 열화상카메라 학교 현물 보급을 위한 일괄 입찰(2단계 경쟁) 구매 시 최저가 입찰에 따른 낙찰차액 발생 ■ 추가로 발생할 수 있는 학교 및 지역 사회 감염의 엄중한 상황에 대비하기 위해 연말까지 예산확보 이후 불용처리
체 육 보건과	학교시설 교육환경 개선	44,633	22,436	18,075	40.5	<ul style="list-style-type: none"> ■ 체육시설공사(84교) 입찰차액 및 보험료 정산 등 집행잔액(불용율 8.6%): 1,347백만원 <ul style="list-style-type: none"> -운동장 생활체육시설 조성(4교) -친환경운동장 재조성(67교) -강동고 외 12교 체육시설사업 (이월액 : 4,122백만원) ■ 대구중야구부 실내연습장 증축사업 (특교) 집행잔액: 906백만원 <ul style="list-style-type: none"> -19년 1회 추경예산 반영사업으로 명시이월 후 사업추진

(단위 : 백만원, %)

부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	집행잔액		사 유
				금액	비율	
						<p>- 학교사업여건 변화에 따른 설계기간 증가(57일연장)와 관급자재 구매 3회 유찰에 따른 공사기간 연장(44일)으로 공사기간이 21년 4월까지로 연장 되었으나 사고이월이 되지 않아 집행 잔액을 불용처리</p> <p>- 부족예산은 21년 본예산 편성</p> <p>■ 공기순환기 설치 사업 계획 변경 및 취소: 15,693백만원</p> <p>- '20. 1월 교육부에서 감사원 감사 결과에 따른 조치사항으로 공기 순환기 설치를 산업표준(KS) 개정 후에 추진하도록 권고함에 따라 '20년 사업추진 불가</p> <p>※산업표준(KS)는 '20. 12. 30.(수)에 개정고시 및 ' 21. 4. 1.(목)에 개정됨</p> <p>■ 공기청정기 임차료 집행잔액 118백만원</p> <p>- 감사원 감사결과 납품업체 (주) 넥스텔레콤과의 계약 해지로 공기청정기 임차료 3개월분 ('20.10.~12.) 지급사유 미발생 (70백만원)</p> <p>- 학교 냉난방키트형 공기청정기 설치사업 중단 및 공기청정기 임대 사업으로 전환으로 공기청정기 추가설치와 재배치를 동시에 추진 하여 '20년 3월 설치 완료됨에 따라 '20년 2월분 임차료 잔액 발생(48백만원)</p> <p>■ 보건실 현대화 사업 및 학교 양치 시설 설치 사업 집행잔액: 11백만원</p>
생 활 문화과	교원인사 관리	51	34	17	32.7	<p>■ 코로나19로 인한 교육권보호센터 방문자 감소로 인한 병원 및 전문가 연계 심리치료비 등 집행잔액 발생</p>
총무과	교직원단체 관리	31	5	26	84.5	<p>■ 코로나19로 인해 노사관계교육을 하반기로 연기 후 최종 취소함에 따른 연수비 불용액 및 협의회 등 취소에 따른 업무추진비, 여비 잔액 (계획변경및취소: 22백만원)</p>

(단위 : 백만원, %)

부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	집행잔액		사 유
				금액	비율	
총무과	교육정책 기획 관리	42	20	22	52.4	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19로 인한 각종 교육청 행사 취소로 업무추진비 집행 잔액 발생
학 교 운영과	학교신증설	3,625	2,056	1,569	43.3	<ul style="list-style-type: none"> ■ 예산편성액과 감정평가액의 차이로 인한 집행잔액 350백만원(대구에 아람학교, 대구국제고) ■ 매입계획 변경(2필지→1필지)으로 인한 집행잔액 313백만원(대구종로초) ■ 손실보상금 증액 행정소송 확정판결에 따른 최종 보상금 지급 후 집행잔액 524백만원(장애학생특성학교) ■ 협의를 통한 지장물 자진이전으로 행정대집행 예산 382백만원 전액 미집행(장애학생특성학교)
예 산 법무과	특별교육 재정 수요지원	2,600	1,209	1,391	53.5	<ul style="list-style-type: none"> ■ 특별교육재정수요지원비 집행잔액
동 부 교 육 지원청	유아교육 지원	38	6	32	85.3	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나 19로 인한 현장체험 학습 미실시에 따른 현장체험 학습차량 지원금 미집행
서 부 교 육 지원청	유아교육 지원	48	8	40	82.8	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나 19로 인한 현장체험 학습 미실시에 따른 현장체험 학습차량 지원금 등 미집행
남 부 교 육 지원청	감사관리	20	14	6	30.4	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19로 인한 2020년도 종합감사 감축 운영 등에 따른 여비 및 감사 활동비 집행 잔액 발생
달 성 교 육 지원청	감사관리	20	11	9	43.2	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19로 인하여 13개교의 감사를 2021년으로 이월하고, 실지감사로 실시하던 재무감사를 비대면 서면 감사로 전환하면서 감사활동 출장 여비 및 감사활동비 지출이 줄어듦.
달 성 교 육 지원청	교육지원청 시설관리	16	10	6	36.2	<ul style="list-style-type: none"> ■ 청사유지보수비 집행 잔액 ■ 청사 정밀안전점검 용역비 집행잔액

3. 예산 이용·전용 및 이체

가. 예산 이용 : 해당사항 없음.

나. 예산 전용

- 예산의 전용은 「지방재정법」 제49조⁴⁰⁾에 의거해 정책사업 내 단위사업간 예산을 변경하여 사용하는 것으로 예산집행에서 발생하는 경직성을 완화하고 재정운영의 탄력성을 부여하여 예산을 효율적으로 집행하기 위한 제도임.
- 2020회계연도 예산 전용은 7건, 81억원으로 전년대비 50억 7,000만원 증가하였으며, 이는 주로 코로나19에 따른 장비구입과 결식아동 급식 등을 위한 예산 과목의 전용이 증가하였기 때문임.

< 예산 전용 내역 >

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업(목)	예산액	전용액	결정일자	전 용 사 유
계		157,481	8,100		
융합인재과	스마트교육지원 (620 → 610)	3,399	42	'20.05.27.	2020년 소프트웨어교육 선도학교로 선정된 국립학교(대구교대 부설초, 경대사대부고) 운영비 지원을 위해 학교회계전출금(620)을 전출금(610)으로 전용

40) 「지방재정법」 제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用)할 수 있다.

② 지방자치단체의 장이 제1항에 따라 전용을 한 경우에는 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 전용 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.

③ 제1항에 따라 전용한 경비의 금액은 세입·세출결산서에 명시하고, 그 이유를 적어야 한다.

부서명	세부사업(목)	예산액	전용액	결정일자	전 용 사 유
융 합 인 재 과	특성화고취업역량 강화 (610 → 320)	729	127	'20.11.30.	직업계고 인식개선 드라마 제작 사업 주관 교육청인 경기도교육청에서 시도교육청 분담금을 위탁기관(한국직업능력개발원)에 직접 송금을 요청함에 따라 전출금(610)을 민간 이전(320)으로 전용
체 육 보 건 과	학교시설교육 환경개선 (620 → 210)	8,727	483	'20.06.26.	학교 냉난방기 키트형 공기청정기 설치 사업 (620목)을 공기청정기 임대 사업(210목)으로 전환하여 추진함에 따라 추가로 학교에 설치된 공기청정기(48교, 2,348대)의 적정한 유지 관리(청소 및 필터교체)를 위하여 학교회계 전출금(620)을 운영비(210)로 전용
체 육 보 건 과	학교보건관리 (210 → 430)	10,948	1,392	'20.12.03.	코로나19 대응관련방역지원 예산 중 일부를 열화상카메라 설치를 필요로 하는 학교 및 직속기관에 일괄구입(입찰) 후 지급하기 위해 운영비(210)를 자산취득비(430)로 전용
교 육 복 지 과	학기중 급식비지원 (620 → 610)	130,026	3,700	'20.06.26.	원격수업으로 인한 미등교일의 학기 중 평일 중식 결식아동 급식 실시를 위해 대구시 (구·군)에 예산 지원을 하기로 함에 따라
			2,000	'20.11.09.	학교급식비 중 일부를 학교회계전출금(620)에서 전출금(610)으로 전용
회 계 정 보 과	정보보안관리 (430 → 210, 440)	3,192	306	'20.09.07.	영상회의시스템 구축을 하드웨어(H/W) 방식에서 소프트웨어(S/W) 방식으로 변경하여 추진함에 따라 유형자산비(430)를 운영비(210) 및 무형자산비(440)로 전용
기 획 조 정 과	특색교육과정운영 (620 → 610)	460	50	'20.02.06.	대구미래지구 공모심사결과 공모 계획보다 선정 대상이 확대된 일반지구에 예산지원을 위해 학교회계전출금(620)을 전출금(610)으로 전용

다. 예산 이체 : 해당사항 없음.

4. 예비비 지출

- 예비비는 지방자치법 제129조⁴¹⁾에 근거하여 지방자치단체가 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과지출을 충당하기 위한 제도로써, 용도를 정하지 않고 미리 예산에 계상하는 항목임.
- 2020회계연도 예비비는 61억 5,700만원을 사용결정하고 60억 5,400만원을 지출하였는바 전년대비 52억 5,500만원 증액하였으며,
 - 이는 코로나19에 따른 원격수업의 정보화기기 구입비 및 방역비 소요 등에 따라 예년에 비해 크게 증가한 것임.

< 예비비 지출 총괄 >

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	사용결정액	지출액	집행잔액
계	21,309	6,157	6,054	103
일반예비비	11,244	5,171	5,068	103
재해재난 목적예비비	10,065	986	986	0

41) 지방자치법 제129조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다.

< 예비비 지출 세부내역 >

(단위 : 백만원)

구 분	부서명	사 용 결정액	지출액	집행 잔액	사용결정 승인일자	지출사유
	계	6,157	6,054	103		
일 반 예비비	중 등 교 육 과	945	935	10	‘20.10.13.	2021학년도 대학수능시험시 코로나19 확산 방지 및 시험장의 안정적 운영을 위해 감염병 예방 등을 위한 시험장 관리·방역 관련 비용 지원
”	총무과	190	189	1	‘20.03.19.	코로나19 예방을 위한 열화상카메라 구입비 지원(총 21대, 시교육청 1대, 교육지원청 4대, 직속기관 16대)
”	총무과	144	98	46	‘20.04.03.	코로나19 확산방지 관련 학교(기관) 등에 방역 물품 배부를 위한 차량 임차비 지원
”	융 합 인 재 과	2,894	2,894	0	‘20.04.03.	코로나19 감염병 확산에 따른 대면 수업 불가로 각급 학교의 온라인 개학 및 원격수업 운영을 위한 관련 정보화기기 구입비 지원
”	교 육 복 지 과	320	304	16	‘20.03.13.	코로나19 예방을 위해 학원(교습소) 대상방역 비용 지원(학원 규모에 따라 원당 4~6만원, 7,536개원 지원)
”	교 육 복 지 과	100	88	12	‘20.10.22.	외국국적의 초·중학생(학교 밖 아동 포함) 대상 한시적 지원금 지급(초등학생 1인당 20만원, 중학생 1인당 15만원)
”	유 아 특 수 교 육 과	578	559	19	‘20.04.06.	코로나19로 인해 유치원 휴업 연장이 장기화됨에 따라 유아들의 학습공백 최소화를 위해 미술놀이, 수놀이, 전통 놀이 등 다양한 교육용 교재·교구 꾸러미 제공 (1인당 15천원 상당, 총 35,835명 지원) 및 유치원-가정간 피드백 실시 비용
재 해 재 난 적 예비비	체 육 보 건 과	986	986	0	‘20.03.02.	코로나19 예방을 위해 2020년 3월 등 교개학 전 관내 전체 학교(유치원) 대상 방역물품(마스크, 소독제, 의류용 장갑 등) 구입 및 학교방역비 지원(학급당 78천원, 총 12,637학급)

5. 채무부담 행위 : 해당사항 없음.

6. 계속비 : 해당사항 없음.

7. 다음연도 이월

(단위 : 백만원, %)

회계연도	예산 현액	다음연도 이월액				건 수		
		계	명시이월	사고이월	이월률	계	명시이월	사고이월
2020	3,820,533	122,878	107,660	15,218	3.2	61	56	5
2019	3,914,673	216,160	203,227	12,933	5.5	95	85	10
증감	△94,140	△93,282	△95,567	2,285	△2.3p	△34	△29	△5

■ 다음연도 이월사업은 61개 사업 1,228억 7,800만원으로 전년도 보다 이월액 932억 8,200만원(△75.9%) 감소하였음.

○ 명시이월⁴²⁾은 56개 사업 1,076억 6,000만원으로 전년도 보다 955억 6,700만원(△47.0%)이 감소하였으며,

○ 사고이월⁴³⁾은 5개 사업 152억 1,800만원으로 전년도 보다 22억 8,500만원(17.7%)이 증가하였음.

42) 회계연도 내 지출을 마치지 못할 것으로 예상되는 경우, 미리 지방의회의 의결을 얻어 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있도록 하는 제도

43) 당해연도 내에 지출원인행위를 하고, 불가피한 사유로 인하여 회계연도 내에 지출하지 못하는 경비와 지출하지 아니한 그 부대경비 등을 다음연도에 이월하여 사용할 수 있도록 하는 제도

■ 이월사유를 살펴보면,

- **명시이월**은 대부분 학교시설교육환경개선, 학교시설증개축, 학교 신증설, 학교급식환경개선의 시설 사업으로 절대 공사기간 부족 등으로 인해 2021년 준공 예정에 의한 것이며, 그 외에는 연중에 추경으로 예산을 편성함에 따라 사업기간 부족으로 이월한 것임.
- **사고이월**은 사업추진 중 예기치 못한 장애발생에 따른 공사지연 등에 의한 것으로,
 - 이 중 ‘대구이룸고 신축’의 이월은 사업 부지내 지장물의 장기 미이전 등에 따라 사업이 지연된 것으로 2021년 9월까지 본 사업을 완료하여 2022년에 개교할 예정이며, ‘원격수업용 스마트 기기 지원’ 외 1건은 입찰 선정업체의 노트북 수급 어려움에 따른 납품 지연으로 향후 낙찰업체의 선정 및 관리에 만전을 기할 필요가 있음.

< 명시이월사업 조서 >

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
계	321,069	207,123	107,660	194	6,092		
고입전형 업무 관리시스템개발 및 유지보수용역	100	1	96	0	3	고등학교 입학 배정 완료 (2021.2.) 후 사업 완료	본
글로벌역량평가 시스템 연구개발	50	25	25	0	0	연구용역 사업기간 부족 (2020.7.~2021.4.)	본

(단위 : 백만원)

사 업 명	예산 현액 ①	지출액 ②	명시 이월액 ③	사고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
미래교육과정 연구용역	30	0	22	0	8	연구용역 사업기간 부족 (2020.7.~2021.4.)	본
대구공고 테크노 폴리스캠퍼스 설립	1,072	613	459	0	0	절대사업기간 부족 (설계 4개월, 공사 8개월)	1추
원격수업용 스마트기기 지원	19,718	7,024	12,500	194	0	절대사업기간 부족 (수요조사 및 계약 3개월, 납품 6개월)	1추
학교무선랜 구축	10,196	5,548	3,535	0	1,113	절대사업기간 부족 (설계 2개월, 공사 3개월, 장비설치 5개월)	본, 1추
체육고 운동부 시설환경개선 (멀리뛰기장 이동공사)	96	7	89	0	0	교육과정 피해 최소화를 위해 겨울방학 중 착공 예정으로 절대사업기간 부족	본
황금중 정구부 생활실 증축	943	671	258	0	14	사업여건 변경에 따른 설계 기간 증가로 절대사업기간 부족(설계 3개월, 공사 7개월)	본
화원중 태권도 전용훈련장 증축	1,732	160	1,572	0	0	사업여건 변경에 따른 설계 기간 증가로 절대사업기간 부족(설계 5개월, 공사 9개월)	본
친환경운동장 재조성	9,756	7,176	1,803	0	777	타 사업 연계추진 및 교육 과정피해 최소화한 공사 일정 조정으로 절대사업기간 부족	본
능인고 씨름부 훈련장 및 특별교실 증축	500	100	400	0	0	절대사업기간 부족 (설계 4개월, 공사 7개월)	1추
예술융합창작 지원센터 설립	3,000	45	2,955	0	0	학교미디어교육센터 증설에 따라 특별교부금 추가 교부 후 사업 추진	본

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
학교폭력피해 학생 전담지원 기관 구축	800	121	679	0	0	절대사업기간 부족 (설계 2개월, 공사 4개월)	2추
2.28.민주시민 교육센터건립 (국유지 매입)	360	6	354	0	0	국유재산 총괄청(기재부) 국유지 처분 승인 통보 지연	본
학교급식시설 개선	9,718	6,486	2,716	0	516	절대사업기간 부족 (설계 4개월, 공사 4개월)	본, 1추
학교급식기구 및 소규모시설 지원	1,642	478	1,044	0	120	신설학교 및 급식시설개선 진행 중인 학교의 시설 공사 완료 후 사업 추진	본, 1추
2.28민주시민 교육센터 건립	3,518	1,247	2,262	0	9	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 11개월)	본
달성도서관 현대화 사업	3,081	1,959	1,122	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 7개월)	본
공공도서관 RFID구축 및 노후기자재 교체	152	0	152	0	0	대구시 서부도서관 리모델링 완료 후 사업 추진	1추
대구교육통합 전산센터 고도화	2,402	312	2,064	0	26	절대사업기간 부족 (설계 7개월, 공사 15개월)	본
대구예아람학교 신축	3,000	180	2,714	0	106	절대사업기간 부족 (공사 16개월)	본
대구국제고 신축	9,790	9,208	150	0	432	준공(2020.12.) 후 각종 인증 수수료 지급	본, 1추
경북기계공고 다목적공연장 증축	3,000	47	2,953	0	0	절대사업기간 부족 (계약심사 및 입찰 4개월 공사 12개월)	본

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
심인고 다목적 교실(강당) 증축	700	220	480	0	0	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 4개월)	1추
오성고 특별교실 증축	39	17	19	0	3	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 5개월)	1추
현풍고 강당동 노후시설개선	59	29	30	0	0	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 3개월)	1추
대구여고 바닥 및 창호 교체	25	20	5	0	0	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 4개월)	1추
수성고 교실 바닥교체	16	7	9	0	0	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 4개월)	1추
송현여고 재난 위험시설 개축	5,749	1,234	4,053	0	462	절대사업기간 부족 (설계 6개월, 공사 10개월)	본
내진보강사업 시도분담금	117	102	13	0	2	주관교육청(서울) 계약일정에 따라 선금 외 잔액 이월	본
달성교육지원청 이전 사업	2,000	181	1,819	0	0	절대사업기간 부족 (공사 16개월)	본
교육환경 개선사업 (교육시설과)	48,699	40,854	7,230	0	615	코로나19로 여름방학 축소에 따른 겨울방학 중 사업 집중 추진으로 절대사업기간 부족	본, 1추
팔공유치원 신축	7,282	4,292	2,990	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 13개월)	본
팔공초·중 (통합운영학교) 신축	34,317	16,922	17,395	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 19개월)	본
남산초 교사 증축	1,001	15	986	0	0	절대사업기간 부족 (설계 9개월, 공사 6개월)	1추

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
동천초 교실 전용	161	26	135	0	0	절대사업기간 부족 (설계 3개월, 공사 3개월)	1추
교육환경 개선사업 (동부교육지원청)	36,892	29,166	7,024	0	702	겨울방학 중 집중 공사 추진 으로 절대사업기간 부족	본, 1추
가칭)도남지구 1초 신축	6,028	372	5,656	0	0	절대사업기간 부족 (설계 8개월, 공사 15개월)	본
가칭)인지유 신축 (통합단설)	3,898	740	3,154	0	4	절대사업기간 부족 (설계 11개월, 공사 13개월)	본
연경유치원 신축	6,408	6,256	152	0	0	절대사업기간 부족 (설계 9개월, 공사 16개월)	본
연경초 신축	17,865	15,193	2,227	0	445	절대사업기간 부족 (설계 9개월, 공사 16개월)	본
매천중 다목적 교실(강당) 및 사격장 증축	466	96	370	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 10개월)	1추
대구북중 다목적교실 (강당) 증축	395	5	390	0	0	절대사업기간 부족 (설계 4개월, 공사 10개월)	1추
학남중 다목적 교실(강당) 증축	388	94	294	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 10개월)	1추
교육환경 개선사업 (서부교육지원청)	20,475	17,500	2,940	0	35	겨울방학 중 집중 공사 추진 으로 절대사업기간 부족	본, 1추
평리초 안전한 통학로 설치	832	532	300	0	0	절대사업기간 부족 (설계 5개월, 공사 6개월)	본

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
학산초 교실 증축	134	108	14	0	12	문화재지표조사 및 공공건축 심의 후 사업추진으로 설계 기간 부족	본
상원중 다목적 강당 및 급식실 증축	239	35	204	0	0	문화재지표조사 및 공공건축 심의 후 사업추진으로 설계 기간 부족	1추
교육환경 개선사업 (남부교육지원청)	25,563	20,086	5,009	0	468	겨울방학 중 집중 공사 추진 으로 절대사업기간 부족	본, 1추
서동초 교사 증축	2,803	860	1,942	0	1	절대사업기간 부족 (설계 8개월, 공사 15개월)	본
세천초 교사 증축	1,197	542	655	0	0	절대사업기간 부족 (설계 6개월, 공사 9개월)	본, 1추
교육환경 개선사업 (달성교육지원청)	11,700	9,855	1,626	0	219	겨울방학 중 집중 공사 추진 으로 절대사업기간 부족	본, 1추
대구미래교육 지구 운영을 위한 사례 연구 용역	265	246	19	0	0	하반기 현장 중심 사례 연구 추진으로 사업기간 부족 (2020.8.~2021.2.)	본
전자태그(RFID) 구축	119	7	112	0	0	도서관 현대화 사업 완료 후 사업 추진('21.4 완료)	본
도서관 현대화 (집기 교체)	458	18	440	0	0	도서관 현대화 사업 완료 후 집기 교체('21.4 완료)	본
도서관 현대화 (임시 도서관 운영 및 도서관 이전)	123	79	44	0	0	도서관 현대화 사업 완료 후 이전비 집행('21.4 완료)	본

< 사고이월사업 조서 >

(단위 : 백만원)

사 업 명	예 산 액 ①	지출액 ②	명 시 이월액 ③	사 고 이월액 ④	집행 잔액 ①-②- ③-④	이 월 사 유	예산 편성 시기
계	46,009	18,272	12,500	15,218	19		
대구이룸고 신축	13,345	3,914	0	9,413	18	부지 내 지장물 장기 미이전에 따른 사업 추진 지연	19. 본
경북기계공고 다목적공연장 증축	2,761	1,728	0	1,033	0	공연장 시설기준 적용, 토공사 중 집중호우, 지장물 이설 등으로 공사 지연	19. 본, 19.1추
구지중 다목적 교실(강당) 증축	1,637	928	0	708	1	당초 시공업체의 공사포기(내부 사정)로 인해 후속업체 선정 등 추가기간 소요로 공사지연	19.1추, 20. 본
학교정보화기기 보급 및 관리	8,548	4,678	0	3,870	0	노트북 컴퓨터 낙찰업체의 부품 수급 어려움으로 납품 지연	20. 본, 20.2추
원격수업용 스마트기기 지원	19,718	7,024	12,500	194	0	노트북 컴퓨터 낙찰업체의 부품 수급 어려움으로 납품 지연	20.1추

세출결산 검토의견

① 세출예산 집행잔액 발생 최소화

- 2020회계연도 세출예산 집행잔액은 전년대비 395억 3,400만원 (56.0%)이 증가한 1,094억 9,300만원으로 예산현액 대비 집행잔액 비율은 2.9%이고, 이는 전년대비 1.1%p 높은 수치이며 최근 5년간 집행잔액 중 가장 높은 수준임.

< 최근 5년간 집행잔액 현황 >

(단위 : 백만원)

회계 연도	예산현액			지출액		다음연도 이월액		집행잔액(불용액)	
	최종예산액	전년도 이월액	(①)	(②)	비율 (②/①)	(③)	비율 (③/①)	(④=①- ②-③)	비율 (④/①)
2020	3,604,372	216,161	3,820,533	3,588,162	93.9	122,878	3.2	109,493	2.9
2019	3,693,062	221,611	3,914,673	3,628,553	92.7	216,161	5.5	69,959	1.8
2018	3,457,112	231,575	3,688,687	3,398,604	92.1	221,611	6.0	68,472	1.9
2017	3,241,035	144,833	3,385,868	3,069,784	90.7	231,575	6.8	84,509	2.5
2016	2,869,123	194,657	3,063,780	2,834,078	92.5	144,833	4.7	84,869	2.8
5년간 집행잔액 평균액								83,460	2.3

- 집행잔액 발생 원인별 내역을 살펴보면, 집행잔액 1,094억 9,300만원 중 사업 집행잔액 705억 6,200만원(64.4%), 계획변경 및 취소 206억 4,900만원(18.9%), 지급사유 미발생 169억 9,700만원(15.5%), 예산절감 12억 8,500만원(1.2%)이 발생하였음.

- 집행잔액의 대부분은 시설비와 예비비의 불용에 따른 것이며, 이 중 ‘학기중 급식비지원’ 예산이 108억 3,700만원으로 예년에 비해 집행잔액이 크게 증가하였는바 이는 코로나19로 인해 휴업 및 원격수업 일수가 증가함에 따른 것으로 코로나19 발생으로 연초부터 개학이 연기되는 등 급식비 예산의 소요 및 불용을 충분히 예측이 가능했음에도 예산을 비효율적으로 운용함은 다소 아쉬움이 남으며, 향후 예산 집행 추이를 면밀히 검토하여 결산추경 등을 통해 상황에 맞게 적극적이고 신속하게 조정할 수 있도록 하여야 할 것임.
- 또한, 계획변경 및 취소에 따른 집행잔액은 전년대비 854% 증가하였는바, 이는 회계연도 중 사업취소, 계획 변경 등이 예측됨에도 적극적으로 감액편성 하지 못한 결과로 사료되며 대구시 교육청은 원인별 증가사유에 대한 철저한 분석을 통해 이에 대한 대책을 강구할 필요가 있음.

< 집행잔액 사유별 내역 >

(단위 : 백만원, %)

회계연도	예산현액	집행잔액	사유별 집행잔액			
			계획변경 및 취소	예산절감	지급사유 미발생	집행잔액
2020	3,820,533	109,493 (2.9%)	20,649 (18.9%)	1,285 (1.2%)	16,997 (15.5%)	70,562 (64.4%)
2019	3,914,673	69,959 (1.8%)	2,164 (3.1%)	442 (0.6%)	9,765 (14.0%)	57,588 (82.3%)
전년대비 증 감 액	△94,140	39,534	18,485	843	7,232	12,974
전년대비 증 감 률	△2.4	56.5	854.2	190.7	74.1	22.5

- 상기에 언급한 바와 같이 교육재정의 세입 여건이 녹록지 않은 상황에서 재정수요의 증가로 재정의 효율성에 대한 중요성은 갈수록 높아지고 있는바,
- 어려운 교육재정의 여건을 감안하여 아래와 같은 예산전액 불용이나 과다 집행잔액의 발생은 반드시 지양해야 할 것이며, 통제할 수 없는 불가피한 사유 이외의 불용사업들에 대해서는 사업의 필요성과 규모, 예산편성 시기 등에 대한 사업 전반을 다시 한 번 신중히 고민하고,
 - 특히, 시설비(집행잔액 477억원, 불용률 8.8%)나 인건비(집행잔액 61억원, 불용률 0.3%) 등은 불용률이 높지는 않으나 매년 큰 금액의 불용이 발생하므로 만성적인 불용 현실에 둔감해 질 수 있는 만큼 재정의 비효율이나 낭비에 대해서는 예외 없는 심층 검토를 통해 지속적으로 불용을 줄여나가야만 할 것임.

< 예산전액 불용사업 내역 >

(단위 : 백만원, %)

부서명	사 업 명	예산 현액	집행 잔액	불 용 사 유
초 등 교육과	수석교사제 운영	20	20	코로나19로 인해 대면중심의 수석교사 지원활동(워크숍, 동아리, 공개수업 등)을 대면→비대면으로 운영
융 합 인재과	학교시설 증개축	1,820	1,820	2020년 상서고 실습실(특별교실) 증축 예산을 편성하였으나, 학생, 학부모, 교직원의 요구를 수용해 주기 위한 학교 측의 설계기간 연장 요청으로 전액 불용(2020년) 처리되었으며, 2021년 1차 추경으로 재편성 함

< 집행잔액 과다발생사업 (집행잔액 10억원이상) 현황 >

(단위:백만원, %)

부 서	사 업 명	예산현액	지출액	집행잔액		불 용 사 유
				금액	비율	
계		1,112,174	991,848	76,970		
미 래 교육과	교과교실제 운영지원	7,776	6,676	1,100	14.1	대구제일고 정밀안전진단에 의거, 내진성능평가 및 내진보강설계 진행 으로 기간내 사업 추진이 곤란함에 따라. 2020학년도 선진형 교과교 실제 도입학교 지원금 전액 반납
유 특 교육과	누리과정 지원	192,062	185,316	6,746	3.5	교육부의 예산 편성 인원과 실제 지원 인원의 차이로 인한 잔액 발생
융 합 인재과	학내전산 망구축	11,109	6,423	1,152	10.4	전산망 구축 교육청 통합추진 및 학교 무선망 구축 사업(1,2차) 조달 낙찰차액
체 육 보건과	학교시설 교육환경 개선	44,633	22,436	18,075	40.5	당초 '20년 추진 예정으로 명시이월 (15,693백만원)한 공기순환기 설치 사업에 대해 감사원에서 권고조치 함에 따라 '21년 상반기까지 사업 추진이 어려운 상황
체 육 보건과	학교보건 관리	22,365	14,298	8,067	36.1	코로나19 관련 방역예산 집행잔액 및 열화상카메라 일괄구매에 따른 낙찰차액 발생
학 교 운영과	학교 신증설	3,625	2,056	1,569	43.3	<ul style="list-style-type: none"> ■ 예아람학교 및 국제고 국유지 매입비 350백만원 ■ 종로초 증축 관련 국유지 매입비 313백만원 ■ 이룸고 보상금 524백만원, 행정 대집행비용 382백만원
교 육 복지과	학기중 급식비 지원	130,063	119,226	10,837	8.3	코로나19 확산 방지를 위한 휴업 및 일부원격수업으로 인한 미급식일 발생으로 급식비잔액 발생
교 육 복지과	교원 인건비	195,513	194,113	1,400	0.7	교원 휴직 및 퇴직 등으로 인한 신분 변동에 의하여 법정부담금 고지 금액이 감소하였음

(단위:백만원, %)

부 서	사 업 명	예산현액	지출액	집행잔액		불 용 사 유
				금액	비율	
교 육 복지과	방과후학 교운영	35,262	34,226	1,036	2.9	학교 밖 이동(국제학교, 외국인학교, 홈스쿨링 등)의 지원금의 미신청 등으로 집행잔액 발생
교 육 시설과	학교시설 교육환경 개선	96,111	75,572	9,213	9.6	<ul style="list-style-type: none"> ■ 입찰결과 낙찰 차액 및 각종 보험료 정산 등에 따른 잔액 (9,198백만원) ■ 학생용 책걸상 교체 및 수리비 집행잔액(12백만원) ■ 학교공간혁신사업 인쇄비, 위원회 수당 등 집행잔액(3백만원)
교 육 시설과	학교 신증설	82,318	64,714	5,327	6.5	입찰결과 낙찰 차액 및 각종 보험료 정산 등에 따른 잔액
교 육 시설과	교육지원 청시설 관리	12,637	9,277	1,541	12.2	입찰결과 낙찰 차액 및 각종 보험료 정산 등에 따른 잔액
행 정 안전과	계약제 근로자 인건비	182,891	179,526	3,365	1.8	<ul style="list-style-type: none"> ■ 코로나19 휴업수당 지급 등에 따른 교육공무직원 인건비 불용액 발생 ■ 기간제 근로자 중도 퇴직 등에 따른 반납금 발생
예 산 법무과	특별교육 재정수요 지원	2,600	1,209	1,391	53.5	비상시에 대비한 예비적 재원으로 미활용분 집행잔액 발생
동 부 교 육 지원청	학교시설 교육환경 개선	55,135	45,150	2,961	5.4	고산초 중간동 개축 및 교육환경 개선 사업 추진시 입찰에 따른 낙찰 차액 및 각종 보험료 정산에 따른 집행잔액 2,071백만원 발생, 고산초 본관동 내진보강사업이 개축으로 사업 계획 변경됨에 따라 집행잔액 890백만원 발생
서 부 교 육 지원청	학교시설 교육환경 개선	30,089	24,912	1,937	6.4	환경개선공사 입찰에 따른 낙찰차액 및 보험료 정산에 따른 집행잔액
남 부 교 육 지원청	학교 신증설	7,985	6,718	1,253	15.7	시설공사 및 관급자재 구매시 입찰에 따른 낙찰차액 및 각종 보험료 정산에 따른 잔액 발생

② 추경예산 편성의 면밀한 검토 및 집행

- 2020회계연도에 추가경정예산으로 90개 사업에 2,762억 3,800만원을 신규 및 증액 편성하였으며, 이에 추경사업 예산현액 1조 4,094억 1,500만원 중 1조 2,774억 9,800만원을 집행하고 591억 4,000만원을 이월하여 727억 7,700만원(5.7%)의 집행잔액이 발생하였는바, 그 사유를 보면 대부분 시설공사와 코로나19 대응 예산의 낙찰차액 및 불용 등에 따른 것으로 이 중 예산액의 30% 이상이 불용된 과다 불용사업은 4개의 세부사업에 295억 3,100만원으로 그 내역은 아래와 같음.

< 추경편성 예산 중 30% 이상 불용사업 내역 >

(단위 : 백만원, %)

부서명	사업명	예산현액			불용액 (불용률)	불용사유
		총계	당초	추경		
융합 인재과	학교시설증개축	1,820	0	1,820	1,820 (100%)	상서고 특별교실 증축 예산으로 학생, 학부모, 교직원 등의 요구를 반영하여 설계하기 위해 교육부에 사업연장을 요청하고 예산액 전액 불용처리
체육 보건과	학교보건관리	22,365	3,885	18,480	8,067 (36.1%)	코로나19 관련 방역예산 집행잔액 및 열화상카메라 일괄구매에 따른 낙찰차액 발생
체육 보건과	학교시설 교육환경개선	22,943	22,566	377	18,075 (78.8%)	당초 '20년 추진 예정으로 명시이월(15,693백만원)한 공기순환기 설치사업에 대해 감사원에서 권고조치함에 따라 '21년 상반기까지 사업추진이 어려운 상황

(단위 : 백만원, %)

부서명	사 업 명	예산현액			불용액 (불용률)	불용사유
		총계	당초	추경		
학 교 운 영 과	학교신증설	3,625	3,535	90	1,569 (43.3%)	· 예아람학교 및 국제고 국 유지 매입비 350백만원 · 종로초 증축 관련 국유지 매입비 314백만원 · 이룸고 보상금 524백만원, 행정대집행비 382백만원

- 추가경정예산은 전년도말 당초예산이 성립한 이후에 생긴 사유로 인하여 이미 성립한 예산을 변경하는 것으로 예산편성 및 집행의 필요성과 시급성을 면밀히 검토하여 신중히 편성하여야 함.
- 2020회계연도 추경에 편성된 불용사업들을 보면, ‘열화상 카메라 구입’ 등과 같이 일괄입찰로 낙찰차액이 발생한 긍정적인 측면의 예산 불용도 있는바, 이러한 행정효율화를 통한 예산절감은 계속적인 노력으로 장려되어야 할 부분이겠으나,
 - ‘상서고 특별교실 증축’과 같이 추경편성 단계에서 다양한 의견 수렴이나 철저한 사전조사를 통해 예산 소요액을 면밀히 검토하였다면 발생하지 않았을 불필요한 예산낭비는 향후 반드시 지양해야 할 것이며,
 - 아울러, 추경예산은 상기 언급한 바와 같이 예측하지 못한 여건 변화에 탄력적으로 대응하기 위한 예산제도로써 최소한으로 편성하여야 할 것이며 편성 후 집행이 불투명한 사업에 대해서는 편성을 자제해야 할 것임.

③ 전년도 명시이월사업의 집행 철저

- 지난 2019회계연도에서 2020회계연도로의 명시이월액은 2,032억 2,800만원이며, 이 중 1,553억 9,400만원을 지출하고 104억 5,400만원을 다음연도로 이월하였으며, 373억 8,000만원(18.4%)을 불용하였음.

< 전년도 명시이월사업 집행 결과 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	전년도이월액 (19년→20년)	지출액	다음연도이월액 (20년→21년)	비율	불용액	비율
계	203,228	155,394	10,454	5.1	37,380	18.4

- 전년도 이월사업 중 30% 이상 불용된 사업은 9건, 190억 5,300만원으로 그 세부내역을 보면,
- 낙찰차액 등에 의한 예산절감은 5건 18억 8,600만원으로 ‘장애 학생 특성화고 내 미이전 지장물 행정대집행’ 3억 8,200만원, ‘대구보건고 다목적 교실 증축’ 1억 1,300만원, ‘경일여고 노후 시설개선’ 1억 2,800만원, ‘인지유(통합단설) 신축’ 1억 9,800만원, ‘통합학교 교육환경개선(서남중)’ 10억 6,500만원 등이며,
 - 그 외에는 계획변경에 의해 사업의 규모를 축소하거나 시기를 조정 한 것임.

< 전년도 명시이월사업 중 30%이상 불용사업 >

(단위 : 백만원)

사 업 명 (소관 부서)	전년도 이월액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	불용률	불용사유
합 계	23,405	4,352	-	19,053		
대구중 야구부 실내연습장 증축 (체육보건과)	2,553	1,647	0	906	35.5	'19년 1추경 편성 예산으로 학교요구사항 반영을 위한 설계기간 연장(57일)과 관급자재(내진용 철근) 구매 3회 유찰에 따른 공사기간 연장(44일)으로 절대사업기간이 부족하나 명시이월 예산의 재이월이 불가하여 불용 (착공) 2020.6.4. (준공) 2021.4.13.
학교 공기정화장치 설치 (체육보건과)	15,693	0	0	15,693	100.0	감사원에서 산업표준(KS) 개정 후 사업 추진하도록 권고함에 따라 '21년 하반기 사업 추진 예정
장애학생 특성화고 내 미이전 지장물 행정대집행 (학교운영과)	382	0	0	382	100.0	이룸고 관련 소유자와의 협의를 통해 지장물 자진 이전으로 예산 절감
종로초 토지매입 (학교운영과)	437	124	0	313	71.6	국유지 매입의 계획변경(2필지 매입→1필지 매입, 1필지 사용허가)
대구보건고 다목적 교실 (강당) 증축 (교육시설과)	259	146	0	113	43.6	관급자재 낙찰차액 및 각종 보험료 정산에 따른 집행잔액
경일여고 노후시설개선	190	62	0	128	67.4	공사 및 관급자재 낙찰차액 및 각종 보험료 정산에 따른 집행잔액

(단위 : 백만원)

사 업 명 (소관 부서)	전년도 이월액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	불용률	불용사유
(교육시설과)						
가칭)인지유 (통합단설) 신축 (서부교육지원청)	505	307	0	198	39.2	입찰에 따른 낙찰차액 및 보험료 정산에 따른 집행 잔액
통합학교 교육환경 개선(서남중) (서부교육지원청)	3,074	2,009	0	1,065	34.6	낙찰차액, 보험료 정산 및 통합발주로 인한 예산 절감, 화장실 설계 변경(전면보수 →부분보수)에 따른 집행 잔액
유가초 교실개조 공사 (달성교육지원청)	312	57	0	255	81.7	당초 보통교실 6실을 개조할 예정이었으나 학부모 반대로 2실(특별교실)만 개조(사업축 소)하여 집행잔액 발생

○ 상기의 30%이상 불용된 이월사업들은 모두 시설사업 예산으로서 학교시설사업의 경우 잦은 민원의 발생과 행정절차의 소요로 가 급적 학사 일정에 맞춰 방학기간 중 공사를 진행함에 따라 이월 및 불용이 다소 불가피한 측면이 있음.

- 다만 사안별로 이월 사유가 타당성이 있다고 하더라도, 예산의 편성 시 보다 객관적이고 정밀한 사전 조사를 바탕으로 적정 예산을 편성하고 편성된 예산의 집행이 어려운 경우에는 충분한 고민 없이 이월을 통한 보수적인 대응을 우선할 것이 아니라 소액이라도 추경 등에 적극적으로 감액하여 타 사업으로 소중한

예산이 배분될 수 있도록 해야 할 것이며,

- 업무추진의 일정상 추경예산을 통해 감액 조정할 수 없는 경우도 있겠으나, 예산 편성 시 집행계획을 포함한 사전준비가 소홀하여 불용이 발생하는 경우도 있는바, 이미 이월이나 불용이 예상되는 사업에 대해서도 적극적인 감액 조정 노력 없이 이월 및 불용 후 추경을 편성하여 사업을 추진하려는 안일한 부분은 없었는지 면밀한 검토가 필요해 보임.
- 예산의 이월은 탄력적이고 유기적인 사업추진을 위한 예외적인 재정운용의 제도로써 가급적 최소한으로 활용하여야 할 것이며, 특히 이월된 예산의 불용은 다년도에 걸쳐 재정운용에 막대한 비효율을 초래하고 교육예산 전체에 미치는 영향이 크므로, 반드시 지양해야 할 것임.

IV. 지방채 발행

(단위 : 백만원)

지 방 채 구 분	기 간		이율 (%)	기채액	기상환액	당해연도 상환액	향후 상환계획	기 채 사 유
	기채년도	상환완료 예정년도						
합 계				817,078	652,533	110,345	54,200	
금융기관채	2014	2029	2.86	26,590	26,590	0	0	학교신설
금융기관채	2014	2029	3.21	108,364	108,364	0	0	2009년 지방채 차환 (학교교육여건개선시설)
금융기관채	2015	2030	2.76	100,000	100,000	0	0	교원명예퇴직비 및 학교 신·증설
공 공 자 금 관 리 기 금	2015	2030	2.267	121,519	121,519	0	0	교육환경개선 및 공립유치원 신·증설
금융기관채	2015	2030	2.31	173,601	173,601	0	0	학교 신·증설 및 교부금 차액보전
공 공 자 금 관 리 기 금	2016	2031	1.58	73,466	0	19,266	54,200	교육환경개선 및 공립유치원 신·증설
금융기관채	2016	2031	2.19	52,084	52,084	0	0	학교 신·증설
금융기관채	2017	2032	2.32	124,905	70,374	54,531	0	학교신설 및 교부금 차액보전
금융기관채	2018	2033	2.67	36,548	0	36,548	0	교육환경개선

■ 2020연도말 지방채 발행액은 8,170억 7,800만원으로 2020회계연도 중에 상환한 지방채는 1,103억 4,500만원(2020회계연도 결산상 잉여금 169억 9,500만원 제외)이며, 상환계획 542억원 중 168억원은 지난 2월에 결산상 잉여금으로 상환하였음.

V. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원,%)

구 분		전년도말 현재액①	당해연도 증감				당해연도말 현재액 ①+④
			증②	감③	증감④=②-③		
					금액	비율	
계		7,240,514	284,055	80,423	203,632	2.8	7,444,146
행정 재산	소 계	7,220,864	271,469	67,790	203,679	2.8	7,424,543
	공 용 재 산	7,219,535	270,950	67,790	203,160	2.8	7,422,695
	보존용재산	1,329	519	0	519	39.1	1,848
일 반 재 산		19,650	12,586	12,633	△47	△0.2	19,603

■ 2020연도말 공유재산 용도별 현재액은 7조 4,441억 4,600만원으로 전년도말 현재액 보다 2,036억 3,200만원(2.8%)이 증가하였음.

- 공용재산은 7조 4,226억 9,500만원으로 전년도말 현재액보다 2,031억 6,000만원(2.8%)이 증가하였으며, 이는 달성교육지원청 및 예아람 학교 용지(사유지 및 국유지 추가 매입), 종로초 부지 매입, 다목적강당 및 운동부 훈련장 등 증축(문성초 외 20교), 학교건물 기부채납 및 무상귀속(동도초 외 6교) 등에 따른 것임.

- **보존용재산**은 **18억 4,800만원**으로 전년도말 현재액보다 5억 1,900만원(39.1%)이 증가하였으며, 이는 동인초 강당(669.26㎡) 국가등록 문화재 798호로 지정에 따른 것임.
- **일반재산**은 **196억 300만원**으로 전년도말 현재액보다 4,700만원(△0.2%) 감소하였으며, 이는 학교부지 일부의 도시계획도로 편입(농업마이스터고, 135㎡/2필지)으로 인한 손실보상에 의한 것임.

VI. 물품증감 및 현재액

(단위 : 점, 백만원)

연번	품명	구분	전년도 말 현재액	당해연도 증감			당해연도 말 보유액
				취득	처분	증감	
합 계		수량	11,428	953	1,025	△72	11,356
		금액	37,875	4,056	3,623	433	38,308
1	미니버스	수량	9	1	2	△1	8
		금액	349	63	97	△31	318
2	버스	수량	10	2	4	△2	8
		금액	1,602	382	653	△271	1,331
3	일반승용차	수량	28	4	4	0	28
		금액	621	79	47	32	653
4	스포츠유틸리티 차량	수량	3	1	1	0	3
		금액	76	27	23	4	80
5	화물트럭	수량	18	0	1	△1	17
		금액	293	0	4	△4	289
6	무정전 전원공급장치	수량	559	27	49	△22	537
		금액	1,661	77	46	31	1,692
7	중형컴퓨터	수량	2	0	2	△2	0
		금액	7	0	7	△7	0
8	컴퓨터서버	수량	624	16	76	△60	564
		금액	8,288	1,334	624	710	8,998

(단위 : 점, 백만원)

연번	품 명	구분	전년도 말 현재액	당해연도 증감			당해연도 말 보유액
				취득	처분	증감	
9	복사기	수량	1,799	172	211	△39	1,760
		금액	5,510	438	657	△219	5,291
10	인쇄기	수량	512	25	38	△13	499
		금액	2,443	141	157	△16	2,427
11	비디오프로젝터	수량	4,500	435	359	76	4,576
		금액	12,005	1,221	996	225	12,230
12	디지털캠코더 또는 비디오카메라	수량	2,804	200	242	△42	2,762
		금액	3,965	224	251	△27	3,938
13	디지털비디오 레코더	수량	560	70	36	34	594
		금액	1,055	70	64	6	1,061

■ 2020연도말 물품 증감 및 현재액은 11,356점, 383억 800만원으로 전년도말 현재액 보다 수량은 72점 감소하고, 금액은 4억 3,300만원 증가하였음.

○ 미니버스는 8대, 3억 1,800만원으로 전년도말 보다 1대, 3,100만원 감소하였음.

○ 버스는 8대, 13억 3,100만원으로 전년도말 보다 2대, 2억 7,100만원 감소하였음.

- 일반승용차는 28대, 6억 5,300만원으로 전년도말 보다 3,200만원 증가하였음.
- 스포츠 유틸리티 차량은 3대, 8,000만원으로 전년도말 보다 400만원 증가하였음.
- 화물트럭은 17대, 2억 8,900만원으로 전년도말 보다 1대, 400만원 감소하였음.
- 무정전 전원공급장치는 537점, 16억 9,200만원으로 전년도말 보다 22점 감소하고, 3,100만원 증가하였음.
- 중형컴퓨터는 전량 처분하여 2점, 700만원 감소하였음.
- 컴퓨터 서버는 564점, 89억 9,800만원으로 전년도말 보다 60점 감소하고, 7억 1,000만원 증가하였음.
- 복사기는 1,760점, 52억 9,100만원으로 전년도말 보다 39점, 2억 1,900만원 감소하였음.
- 인쇄기는 499점, 24억 2,700만원으로 전년도말 보다 13점, 1,600만원 감소하였음.
- 비디오 프로젝터는 4,576점, 122억 3,000만원으로 전년도말 보다 76점, 2억 2,500만원 증가하였음.
- 디지털캠코더 또는 비디오카메라는 2,762점, 39억 3,800만원으로 전년도말 보다 42점, 2,700만원이 감소하였음.
- 디지털비디오 레코더는 594점, 10억 6,100만원으로 전년도말 보다 34점, 600만원이 증가하였음.

VII. 세입세출외현금 현재액

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액			당해연도말 현재액
			증①	감②	증감①-②	
합 계		139,857	91,467	63,296	28,171	168,028
현금	보증금	1,445	1,077	374	703	2,148
	보관금	137,959	83,951	56,630	27,321	165,280
	잡종금	453	6,439	6,292	147	600

■ 2020회계연도 세입세출외현금 결산을 살펴보면,

- 당해연도말 현재액은 1,680억 2,800만원으로 전년도 보다 281억 7,100만원 증가하였으며, 보증금 21억 4,800만원, 보관금 1,652억 8,000만원, 잡종금 6억원임.
- 주요내역
 - 보증금 21억 4,800만원은 각종 공사 하자보수 보증금 및 기타 보증금 등이며,
 - 보관금 1,652억 8,000만원은 교육공무직원 퇴직적립금 1,537억 6,600만원 및 세금, 4대 보험료 등이고,
 - 잡종금 6억원은 하반기 급식기구교체비용 5억 9,200만원 및 공공요금 등 기타잡종금임

VIII. 기금결산 : 해당사항 없음

IX. 출자 · 출연기관에 대한 출자 · 출연보고서

《 인재육성 장학재단 출연금 내역 및 재원 》

(단위 : 백만원)

연번	내 용	출연일	출연금액	재 원
1	설립 출연금	2014. 01. 17.	1,000	자체재원(2013 추경예산)
2	2014년 출연금	2014. 08. 29.	66	자체재원(2014 본예산) (해산재단 교육청 귀속재산)
3	2015년 출연금	2015. 02. 02.	500	자체재원(2015 본예산)
4	2016년 출연금	2016. 01. 15.	500	자체재원(2016 본예산)
5	2017년 출연금	2017. 01. 16.	2,000	자체재원(2017 본예산) (통합학교 장학금 등)
		2017. 07. 26.	4,586	
6	2018년 출연금	2018. 01. 15.	6,575	자체재원(2018 본예산) (통합학교 장학금 등)
7	2019년 출연금	2019. 02. 01.	3,300	자체재원(2019 본예산)
		2019. 12. 17.	4,000	자체재원(2019 추경예산)
8	2020년 출연금	2020. 01. 15.	7,429	자체재원(2020 본예산) (통합학교 장학금 포함)
계			29,956	

< 인재육성 장학재단 기본재산 증감 현황 >

(단위 : 백만원, %)

전년도말 현재액①	당해연도 증감액				당해연도말 현재액①+④
	증②	감③	증감④=②-③		
			증감액	증감률	
23,244	7,480	0	7,480	32.1	30,724

- 재단법인 대구광역시 인재육성 장학재단의 출연금은 299억 5,600만원으로 전년도 보다 74억 2,900만원 증가하였으며, 기본재산 현재액은 307억 2,400만원으로 전년도말 현재액 232억 4,400만원에서 교육청의 출연금 74억원과 개인 및 단체의 기탁금(목적미지정) 8,000만원이 기본재산으로 추가적립된 것임

X. 재무보고

1. 재정상태 보고

- 2020회계연도 총자산은 5조 3,475억원이고 총부채는 2,649억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 5조 826억원임.
- 자산은 현금화가 가능한 유동자산이 4,015억원(7.5%), 비유동자산은 4조 9,460억원(92.5%)으로 비유동자산의 비중이 크며, 부채는 장기차입부채가 1,952억원(73.7%), 기타 비유동부채가 17억원(0.6%)으로 비유동부채가 총부채의 74.3%를 차지하고 있음.

< 재정상태보고서(요약) >

(단위 : %, 백만원)

구 분				금 액	자산총계대비 비율
자 산 총 계				5,347,520	100.0
	유 동 자 산			401,518	7.5
	투 자 자 산			70,702	1.3
	유 형 자 산			4,869,737	91.1
	무 형 자 산			2,938	0.1
	기 타 비 유 동 자 산			2,625	0.0
부 채 총 계				264,899	5.0
	유 동 부 채			67,995	1.3
	장 기 차 입 부 채			195,212	3.7
	기 타 비 유 동 부 채			1,692	0.0
순 자 산 총 계				5,082,621	95.0

2. 재정운영 보고

- 총수익은 3조 6,819억원이고 총비용은 3조 4,024억원이며 수익과 비용의 차액인 운영차액은 2,795억원임.
- 수익의 경우 중앙정부, 지방자치단체 등 이전수익이 3조 6,105억원으로 총수익의 98.1%를 차지하고 있으며, 자체수익이 376억원, 기타수익이 337억원임.
- 비용의 경우 인적자원운용이 1조 6,760억원으로 총비용의 49.3%를 차지하고 있으며, 학교재정지원관리가 6,447억원(18.9%), 교육복지지원이 3,975억원(12.5%) 등으로 비용이 높은 비중을 차지함.

< 재정운영보고서(요약) >

(단위 : 백만원, %)

구 분				금 액	총계 대비 비율
수 익 총 계				3,681,940	100.0
	이 전 수 익			3,610,573	98.1
	자 체 수 익			37,627	1.0
	기 타 수 익			33,740	0.9
비 용 총 계				3,402,435	100.0
	인 적 자 원 운 용			1,676,066	49.3
	교 수 - 학 습 활 동 지 원			213,550	6.3
	교 육 복 지 지 원			397,480	11.7
	보 건 / 급 식 / 체 육 활 동			41,641	1.2

구	분	금 액	총계 대비 비율
	학 교 재 정 지 원 관 리	644,715	18.9
	학 교 교 육 여 건 개 선 시 설	80,795	2.4
	평 생 교 육	4,426	0.1
	교 육 행 정 일 반	24,152	0.7
	기 관 운 영 관 리	8,403	0.2
	지 방 채 상 환 및 리 스 료	12,902	0.4
	기 타 비 현 금 지 출 비 용	298,305	8.8
운	영 차 액	279,505	

3. 채권현재액

(단위 : 백만원)

종 류 별	전년도말 현재액①	당해연도 증감내역			당해연도말 현재액 ① + ④
		당해연도 발생액②	당해연도 소멸액③	증감액 ④ = ② - ③	
계	58,784	132	732	△600	58,184
수 업 료	58	3	50	△47	11
그 외 수 입	311	86	40	46	357
대 여 장 학 금	58,376	0	611	△611	57,765
임 차 보 증 금	39	43	31	12	51

■ 2020연도말 채권현재액은 581억 8,400만원으로 전년도말 현재액 587억 8,400만원 보다 6억원(△1.0%)이 감소하였음.

- 수업료는 1,100만원으로 전년도말 현재액 보다 4,700만원 감소하였고, 그외수입은 3억 5,700만원으로 전년도말 현재액 보다 4,600만원 증가하였으며, 공무원 국고대여장학금은 577억 6,500만원으로 전년도말 현재액보다 6억 1,100만원 감소하였고, 임차보증금은 5,100만원으로 중앙부서 파견자 주택임차보증금이 3,100만원 소멸하고 4,300만원이 발생하여 전년도말 현재액 보다 1,200만원 증가하였음.

4. 채무관리

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액①	당해연도 증감액				당해연도말 현재액 ①+④
		채무발생액 ②	상환소멸액 ③	증 감④		
				금액②-③	증감(%)	
계	358,542	0	128,090	△128,090	△35.7	230,452
차 입 금	164,545	0	110,345	△110,345	△67.1	54,200
B T L 채 무	193,997	0	17,745	△17,745	△9.1	176,252

■ 2020연도말 채무현재액은 2,304억 5,200만원으로 기존 차입금 상환 등으로 인해 전년도말 현재액 보다 1,280억 9,000만원(△35.7%)이 감소하였음.

- 차입금은 전년도말 현재액 보다 1,103억 4,500만원이 감소한 542억원으로, 신규 차입금은 없으며 기존 차입금 상환에 의해 감소한 것이고, BTL 채무는 전년도말 현재액 보다 177억 4,500만원이 감소한 1,762억 5,200만원으로, 기존 BTL 채무 상환에 의해 감소한 것임.

XI. 성과보고서

1. 총괄

- 대구시교육청에서는 「지방재정법」 제5조2항 및 제44조1항에 의거 2020년도 성과계획서와 성과보고서를 작성하였음.
- 2020회계연도 예산 성과 현황을 보면 **15개의 성과목표**를 설정하고 이를 측정하는 수단으로 **116개의 성과지표**를 설정하였으며, 성과관리 대상사업 기준으로 전년도 1조 181억 2,600만원보다 258억 4,400만원(21.9%) 증액된 1조 439억 7,000만원이 집행되었음.
- 각 지표마다 설정된 달성목표치는 총 116개의 지표 중 초과달성지표 9개, 달성지표 92개, 미달성지표 15개로 87.1%의 지표가 목표달성되었음.

< 성과 목표 및 성과 달성도 >

(단위 : 개)

전략목표수	성 과 목표수	성 과 지표수	성과 달성도		
			초과달성	달성	미달성
4	15	116	9	92	15
		100.0%	7.8%	79.3%	12.9%

※ 초과달성 : 목표치의 130% 이상, 달성 : 100~130%, 미달성 : 100% 미만

2. 성과목표별 성과달성 현황

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년

전략목표 1 : (학생의 미래역량을 기르겠습니다.)

I-1.(창의융합적 사고 역량)	1. 국제 바칼로레아(IB) 프로그램 운영 학교 비율(%)	(실제 운영 학교 수/목표 운영 학교 수)*100	목표	90	80
			실적	100	101
			달성률(%)	111.11	126.4
	2. 교체대상 컴퓨터실 PC 보급률(%)	(교체 PC 수/컴퓨터실 교체 대상 PC수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	3. 학내전산망 구축률(%)	(구축 학교 수/대상 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	4. 에듀나비(대구교육포털) 서비스 활용률(%)	(당해연도 서비스별 조회수/(당해연도 서비스별 게시 건수*10))*100	목표	100	100
			실적	162.2	103.9
			달성률(%)	162.2	103.9
	5. 사이버학급 학습 이수율(%)	(사이버학급 이수 학생수/사이버학급 참여 학생 수)*100	목표	80	80
			실적	90.22	98
			달성률(%)	112.78	122.5
	6. 디지털교과서 활용률(%)	(디지털교과서 활용 학교 수/대상 학교 수)*100	목표	85	85
			실적	100	90.1
			달성률(%)	117.65	106
	7. 상상제작소 구축률(%)	(설치 학교 수/설치 계획 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	90	103.3
			달성률(%)	90	103.3

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	8. 과학실 현대화 지원율 (%)	(지원 학교 수/지원 목표 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	200	100
			달성률(%)	200	100
	9. 과학대회 참가율(%)	(대회 1종 이상 참가 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	85	85
			실적	18.68	92.1
			달성률(%)	21.98	108.4
I-2.(자기관리 역량)	1. 정서행동특성검사(2차) 전문기관 연계율(%)	(2차 전문기관 연계 학생 수/정서행동특성검사군 학생 수)*100	목표	90	90
			실적	91.55	92.8
			달성률(%)	101.72	103.1
	2. 성교육 만족도 및 성교육 실시율(%)	((강사평가 결과 '상' 학교 수/전체 학교 수)*100*0.5)+((성교육 실시학교 수/전체 학교 수)*100*0.5)	목표	90	90
			실적	98.7	97.49
			달성률(%)	109.7	108.3
	3. 흡연예방교육 실시율(%)	(흡연예방교육 실시 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	98	98
			실적	100	100
			달성률(%)	102.04	102
	4. 토요 스포츠 활동 참여율(%)	(당해 연도 토요 스포츠 활동 참여 학교 수/당해 연도 초, 중, 고, 특수학교 수)*100	목표	90	93
			실적	48.03	116.8
			달성률(%)	53.37	125.6
	5. 전국체육대회 메달 획득률(%)	(당해 연도 메달 획득 수/전년도 메달 획득 수)*100	목표	100	100
			실적	0	108.6
			달성률(%)	0	108.6
	6. 수영 실기교육 참여율(%)	(당해 연도 3, 4, 5년 수영 실기교육 참여 학생 수/당해 연도 3, 4, 5학년 전체학생 수)*100	목표	94	93
			실적	0.91	100
			달성률(%)	1	107.5

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	7. 수련활동 참가율(%)	((실시 프로그램 수/계획 프로그램 수)*50)+((수련활동 참여 인원 수/수련활동 계획 인원 수)*50)	목표	93	93
			실적	75.24	98.3
			달성률(%)	80.9	105.7
	8. 창의체험동아리 축제 참가 동아리 비율(%)	(창의체험동아리 축제 참가 동아리 수/'19년 창의체험동아리 축제 참가 동아리 수)*100	목표	90	90
			실적	100	100
			달성률(%)	111.11	111.1
I-3.(공감 소통 역량)	1. 인성교육 체험활동 참여율(%)	(참여 학생 수/전체 학생 수(초4,중1))*100	목표	90	신규
			실적	100	
			달성률(%)	111.11	
	2. 상담주간 운영실적(%)	(상담주간 연2회 이상 운영 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	100	95
			실적	100	100
			달성률(%)	100	105.3
	3. 독서·인문관련 학생 동아리 수(개)	초·중·고 대상 독서·인문관련 학생동아리 수	목표	1,000	1,000
			실적	1,295	1,295
			달성률(%)	129.5	129.5
	4. 공연체험 프로그램 운영 만족도(%)	(문항 중 '만족' 이상 응답문항 수/(설문문항 수*설문응답자 수))*100	목표	94.5	94.4
			실적	97.6	94.7
			달성률(%)	103.3	100.3
I-4.(공동체 역량)	1. 학교폭력 예방교육 실시율(%)	(4회 이상 학교폭력 예방교육을 실시한 학급 수(정규교과 수업)/전체 학급 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	2. 정보통신윤리 교육자료 보급률(%)	(정보통신윤리 교육자료 보급 학교 수/초중고 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	3. 대구사랑체험프로그램 참가 학생 수(명(인원수))	대구사랑 골목탐방 체험학습 참가학생 수+대구사랑 인재교육 지원 프로그램 참가학생 수	목표	5,000	5,000
			실적	1,616	5,860
			달성률(%)	32.32	117.2
	4. 통일교육 보조교재 보급률(%)	(통일교육 보조교재 보급 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	96	95
			실적	100	100
			달성률(%)	104.17	105.3
	5. 정보화지원 초청연수 만족도(%)	('만족' 이상 응답자 수/(설문 응답자 수*설문 문항 수))*100	목표	88	88
			실적	94.19	94.4
			달성률(%)	107.03	107.3
	6. 원어민보조교사활용 만족도(%)	((원어민보조교사 활용 학생 만족도 *0.7)+(원어민보조교사 활용 학부모 만족도 *0.3))	목표	89	88
			실적	93.76	93.1
			달성률(%)	105.34	105.8
	7. 교육국제화특구 사업 추진율(%)	(교육국제화특구사업 지원학교 수/계획 건수)*100	목표	89	88
			실적	100	88.5
			달성률(%)	112.36	100.6

전략목표 II : (한 학생도 놓치지 않고 다 품겠습니다.)

II-1.(모두 다 품는 교육)	1. 학업중단 학생 정보 연계 비율(%)	(학업중단 학생 중 학교 밖 청소년 지원센터 연계학생 수/부적응사유 학업중단 학생 수)*100	목표	62	61
			실적	67.9	64
			달성률(%)	109.52	104.9
	2. 방송통신중고 운영 만족도(%)	('만족' 이상 응답 학생 수/방송통신중고 학생 수)*100	목표	72	70
			실적	97.05	88.8
			달성률(%)	134.79	126.9

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	3. 교육복지우선지원사업 만족도(%)	(학생 만족도 평균+교사 만족도 평균)/2	목표	90	90
			실적	97.6	91.9
			달성률(%)	108.4	102.1
	4. 저소득층자녀 학비 지원율(%)	(학비 지원 학생 수/학비 지원 대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	5. 학생 1인당 토·공휴일 중식 지원액(원(금액))	(토·공휴일 중식 지원액/지원 대상 학생 수)/1000	목표	475	475
			실적	475	475
			달성률(%)	100	100
	6. 급식비 지원율(%)	(급식비 지원 학생 수/급식비 지원 대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	7. 저소득층자녀 방과후 학교 자유수강권 지원율(%)	(자유수강권 지원 학생 수/자유수강권 지원 대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	117.35	100
			달성률(%)	117.35	100
	8. 저소득층자녀 인터넷 통신비 지원율(%)	(인터넷통신비 지원 학생 수/인터넷통신비 지원 대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	9. 교육급여 지원율(%)	(교육급여 지원 학생 수/교육급여 지원 대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	10. 사회적배려대상자 기숙사비 지원을(%)	(연중 기숙사비 지원받은 사회적배려대상자 총 수/기숙사 입사생중 사회적배려대상자 총 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	11. 교과서 지원 대상자의 만족도(%)	((교과서 지원 대상자 수-민원 건수)/교과서 신청자 수)*100	목표	99	99
			실적	100	100
			달성률(%)	101.01	101
	12. 다문화교육 지원 프로그램 참여학생 만족도 (%)	('만족' 이상 응답자 수 /설문 응답자 수) *100	목표	74	72
			실적	89.41	93.2
			달성률(%)	120.82	129.4
	13. 방과후학교 수요자 만족도 (%)	((‘매우그렇다’ 응답자 수 *100)+(‘그렇다’ 응답자 수 *75)+(‘보통이다’ 응답자 수 *50)+(‘그렇지않다’ 응답자 수*25)+(‘매우그렇지 않다’ 응답자 수*0))/설문 참여 학생 수	목표	86.8	86.8
			실적	87.8	86.9
			달성률(%)	101.2	100.1
II-2.(잠재력을 꽃 피우는 맞춤형 교육)	1. 학습코칭 만족도(%)	('만족' 이상 응답 학교 수/코칭 지원 학교 수)*100	목표	86	86
			실적	86.11	89.8
			달성률(%)	100.13	104.4
	2. 안정적 학력평가 시행 학교 비율(%)	(안정적 학력평가 시행 학교 수/학력평가 희망 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	3. 교수학습지원센터 활용 증가율(%)	(당해연도 조회 수/(당해연도 게시 건수 *10))*100	목표	100	100
			실적	1,005.69	123.8
			달성률(%)	1,005.69	123.8

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	4. 맞춤형 진로·진학교육 만족도(등급)	학교진로활동 만족도에 대한 5단 척도	목표	3.85	3.85
			실적	3.92	3.86
			달성률(%)	101.82	100.3
	5. 안정적 수능시험 시행 학교 비율(%)	(안정적 시행 학교 수/전체 시험장 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	6. 특성화고 취업률(%)	(취업자 수/(졸업자 수-취업제외대상자 수))*100	목표	47	45
			실적	39.33	39.71
			달성률(%)	83.68	88.2
	7. 기능경기대회 입상학생 비율(%)	(대회 입상 학생 수/대회 참가 학생 수)*100	목표	50	50
			실적	52.78	51
			달성률(%)	105.56	102
	8. 특성화고 실험·실습 기자재 확보율(%)	(기자재 보유 종수/기자재 기준 종수)*100	목표	67.6	67.5
			실적	69	68.9
			달성률(%)	102.07	102.1
	9. 마이스터고 취업률(%)	(마이스터고 취업자 수/(마이스터고 졸업자 수-취업제외 대상자 수))*100	목표	70	신규
			실적	87.16	
			달성률(%)	124.51	
	10. 특성화고 학생 1인당 장학금 지원액(원(금액))	특성화고 장학금 지원액/특성화고 장학금 지원 학생 수	목표	1,380	1,380
			실적	1,415.51	1,384
			달성률(%)	102.57	100.3
	11. 예술강사지원사업 수혜율(%)	(예술강사지원학교 수/전체학교 수)*100	목표	74.6	74.6
			실적	74.64	77.8
			달성률(%)	100.05	104.3

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	12. 영재학급 프로그램 및 강의 만족도(%)	(‘매우만족’과 ‘만족’ 응답자의 항목 수/(설문응답자 수*항목 수))*100	목표	86	86
			실적	91.99	86.1
			달성률(%)	106.97	100.1
	13. 영재교육원 교육프로그램 이수율(%)	(이수자 수/선발인원 수)*100	목표	95	95
			실적	97	96.09
			달성률(%)	102.11	101.1
II-3.(놀이와 배움이 함께하는 유아교육)	1. 돌봄유치원 학부모 만족도(%)	(‘보통’ 이상 응답한 학부모 수/응답에 참여한 전체 유치원 학부모 수)*100	목표	99	99
			실적	99.67	99.57
			달성률(%)	100.68	100.58
	2. 맘껏놀이연수동아리 만족도(%)	(‘보통’ 이상 응답 유치원 수/응답에 참여한 유치원 수)*100	목표	92	90
			실적	100	100
			달성률(%)	108.7	111.1
	3. 유치원 컨설팅장학 만족도 (%)	(‘보통’ 이상 응답 유치원 수/응답에 참여한 유치원 수)*100	목표	98	98
			실적	99.6	100
			달성률(%)	101.63	111.1
	4. 누리과정 무상교육비 지원율(%)	(지원 유아 수/지원대상 유아 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
II-4.(소통과 공감으로 성장하는 특수교육)	1. 특수학교(급) 계절제 학교 운영 만족도(%)	(‘보통’ 이상 응답 학생 수/설문에 응한 학생 수)*100	목표	90	89
			실적	98.27	99.5
			달성률(%)	109.19	111.8
	2. 특수학교 노후 진로 직업실 환경개선 구축률(%)	(발주된 환경개선 대상 진로직업실 수/환경개선 대상 노후 진로직업실 수)*100	목표	80	80
			실적	85.71	80.6
			달성률(%)	107.14	100.8

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	3. 특수교육 장학자료 보급률(%)	(자료 보급 학교 수/특수학교 및 특수학급 설치교)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	4. 특수교육대상자 치료지원비 지원율(%)	(치료지원비 지원 학생 수/치료지원대상 학생 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100

전략목표 Ⅲ : (학교의 자율성을 존중하겠습니다.)

III-1.(단위 학교 책임경영)	1. 의견수렴 실시율(%)	(의견수렴 실시 횟수/의견수렴 목표 횟수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	2. 사업 및 행사 감축률(%)	(감축 사업·행사 수/전체 사업·행사 수)*100	목표	10	신규
			실적	20.57	
			달성률(%)	205.7	
	3. 학교자체평가위원회 학부모 및 외부위원 비율(%)	(학부모 및 외부위원 수/총 위원 수)*100	목표	20	20
			실적	25	29.6
			달성률(%)	125	148
	4. 행복학교 운영 학생 만족도(%)	('만족' 이상 응답 학생 수/설문에 응한 학생 수)*100	목표	91	91
			실적	0	92.5
			달성률(%)	0	101.65
	5. 연구학교 운영율(%) [하향지표]	(연구시범 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	20	20
			실적	15.57	17.1
			달성률(%)	122.5	114.5
III-2.(학생중심 교육과정-수업-평가)	1. 단위학교 교육과정 연수(컨설팅) 실시 횟수(회(횟수))	교원 연수(워크숍) 실시 횟수+학교 컨설팅 실시 횟수	목표	8	8
			실적	8	8
			달성률(%)	100	100

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
III-2.(학생중심 교육과정-수업- 평가)	2. 인정도서 심의 합격률 (%)	(인정도서 심의 합격 책수/인정도서 심의 신 청 책수)*100	목표	80	80
			실적	100	100
			달성률(%)	125	125
	3. 자유학기제 홍보 (회(횟수))	자유학기 소식지 발간 횟수	목표	2	4
			실적	2	4
			달성률(%)	100	100
	4. 고교학점제 도입 기반 조성을 위한 교육과정 편성 운영 비율(%)	(고교학점제 연구·선도 학교 운영 학교 수+교 과중점 학교(과정) 수 +공동교육과정 거점 학교 수)/(일반고 수+ 자공고 수)*100	목표	80	80
			실적	90	129.2
			달성률(%)	112.5	161.5
	5. 수업공동체(수평공동체) 운영 학교수 비율(%)	(수업공동체(수평공동 체) 2개 이상 운영 학 교 수/전체 중·고등학 교 수)*100	목표	84	82
			실적	92.24	86.8
			달성률(%)	109.81	105.9
	6. 수석교사 대내·외 수업 공개 비율(%)	(연 2회 이상 대내·외 수업 공개한 수석교사 수/전체 수석교사 수) *100	목표	84	82
			실적	85.37	82.2
			달성률(%)	101.63	100.3
	7. 컨설팅장학 만족도(점수)	컨설팅 참가자의 만족 도 합계/참가자 수	목표	3.5	3.5
			실적	5	4.8
			달성률(%)	142.86	137.14
	8. 대구교육 발간율(%)	(발간횟수/2)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	9. 추천배정고등학교 신입생 희망 반영율(%)	(1~3단계별 지망 반영 자 합*100)/추천배정 예정자	목표	93	93
			실적	92.94	92
			달성률(%)	99.94	99

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
III-3.(서로 존중하는 학교자치문화)	1. 학생장운영지원 실적 (%)	(학생장운영학교 수/전체학교 수)*100	목표	80	95
			실적	100	79.1
			달성률(%)	125	83.3
	2. 사망조위금 지급률(%)	(지급 건수/지급신청 건수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	3. 교원인사업무만족도(%)	('보통' 이상 응답자에 의한 득점 점수 합계/전체 응답자에 의한 만점 점수합계)*100	목표	91	91
			실적	94.51	93.8
			달성률(%)	103.86	103.08
	4. 사립학교 교육훈련 이수율(%)	(연수 이수자 수 /연수 계획인원 수)*100	목표	91	91
			실적	80	95
			달성률(%)	87.9	104.4
III-4.(미래지향 교육 환경)	1. 학교공간혁신(영역단위) 공모사업 선정 학교 비율 (%)	(실제 선정 학교 수/당해 연도 목표 학교 수)*100	목표	80	신규
			실적	120	
			달성률(%)	150	
	2. 학교시설증개축 집행률 (%)	(당해연도 증축물량/당해연도 대상물량)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	3. 학교시설교육환경개선 집행률(%)	(당해연도 개선물량/당해연도 대상물량)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	4. 학교신증설 집행률(%)	(당해연도 집행물량/당해연도 계획물량)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	5. 학생 1인당 보유 장서 권 수(개)	(전체 장서 권 수/전체 학생 수)*100	목표	29	29
			실적	35.3	33.5
			달성률(%)	121.7	115.5
	6. 자료확충률(%)	(당해연도 도서확충 권 수/전년도 도서확충 권 수)*100	목표	90	90
			실적	106.51	102.2
			달성률(%)	118.34	113.6

전략목표 IV : (따뜻한 교육공동체를 만들겠습니다.)

IV-1.(안전한 배움터)	1. 위생점검 90점이상 학교 비율(%)	(위생점검 결과 90점 이상 학교 수/점검대상 학교 수)*100	목표	96	98
			실적	97.75	98
			달성률(%)	101.82	100
	2. 통곡물구입비 지원 실적(%)	(통곡물급식실시 학교 수/급식실시 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	3. 신설학교 급식기구 구입·지원 실적(%)	(급식기구 구입비 지원 신설학교 수/당해연도 신설학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	4. 비상대비 훈련 참여율 (%)	(실제훈련 총 참여인원/실제훈련 총 대상인원)*100	목표	98	98
			실적	100	99.6
			달성률(%)	102.04	101.6
	5. 학교주변유해업소 합동 단속 실시율(%)	(유해업소 합동단속 개최횟수/분기)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	6. 찾아가는 안전체험 (안전빵빵)교육 비율(%)	(교육 참가 학생 수/교육 목표 학생 수)*100	목표	95	95
			실적	0	111.6
			달성률(%)	0	117.5
	7. 학교보안관 학교폭력 예방교육 실시율(%)	(학교폭력예방교육 실시학교 수/학교보안관 배치학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
IV-2.(참여와 소통의 교육문화)	1. 학부모역량개발 프로그램 학부모 만족도(점수)	학부모교육 설문 응답 자만족도 조사 결과	목표	4.4	4.4
			실적	4.9	4.8
			달성률(%)	111.36	109.1
	2. 교육정책 언론보도율 (%)	(언론매체 보도건수/교육정책 보도자료 제공건수)/언론매체 수 (23개 매체)*100	목표	14.41	14.3
			실적	15.1	14.7
			달성률(%)	104.9	102.8
	3. 학생봉사활동 참여학교 비율(%)	(학생봉사활동 참여 학교 수/전체학교 수)*100	목표	97	97
			실적	100	100
			달성률(%)	103.09	103.1
	4. 교육기부 프로그램 활용률(%)	(교육기부 프로그램 활용 학교 수/전체 학교 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	5. 학력인정 문해교육 이수율(%)	(당해년도 학력인정 문해교육 졸업자 수/졸업해당년도 입학자 수)*100	목표	70	70
			실적	67.86	80.61
			달성률(%)	96.94	115.2
	6. 검정고시업무 만족도(%)	((전체 응시자 수-민원 소송 건수)/전체 응시자 수)*100	목표	99	99
			실적	99.92	100
			달성률(%)	100.93	101

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
IV-3.(신뢰받는 교육행정)	1. 감사활동(%)	((성과·특정감사이행률*0.4)+(종합·재무·복무감사이행률*0.6))	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	2. 청렴도 향상(점수)	국민권익위원회 청렴도 측정 결과 종합청렴도 점수	목표	7.97	7.95
			실적	8.66	8.3
			달성률(%)	108.66	104.4
	3. 임용(선발)시험 신뢰성 확보(%)	{(응시자수-오류발생응시자수)/응시자수}×100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	4. 교육공무직 연수 실시율(%)	(교육공무직 대상 연수 실시/교육공무직 대상 연수 계획)*100	목표	100	100
			실적	0	100
			달성률(%)	0	100
	5. 지방공무원 결원 최소화(%)	(지방공무원 채용인원/지방공무원 결원인원)*100	목표	95	95
			실적	100	100
			달성률(%)	105.26	105.3
	6. 지방공무원 인사업무 만족도(%)	((인사운영계획 과제 이행건수/인사운영계획 과제 건수)*0.7)+(인사모니터링에 따른 만족도*0.3)	목표	95	95
			실적	97	97.5
			달성률(%)	102.1	102.6
	7. 교원 직무(자격)연수 이수율(%)	(연수 이수자 수/연수 계획 인원 수)*100	목표	92	92
			실적	143.15	138.1
			달성률(%)	155.6	150.1

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	8. 교원연수 만족도(%)	(‘만족’ 이상 응답자 수/연수 참여자 수)*100	목표	88	88
			실적	98.1	96.64
			달성률(%)	111.48	109.8
	9. 지방공무원 교육훈련 실적률(%)	((외부교육훈련기관 위탁연수실적*0.7)+(자체 연수실적*0.3))	목표	95	95
			실적	101	102
			달성률(%)	106.3	107.4
	10. 지방공무원 교육훈련 만족도(%)	(집합교육훈련 만족도 합+원격교육훈련 만족도 합)/(집합교육훈련 과정 수+원격교육훈련 과정 수)	목표	95	90
			실적	95.52	96
			달성률(%)	100.55	106.7
	11. 농어촌학교 순회교원 수당 지급율(%)	(농어촌학교 순회교원 수당 지급자 수/농어촌학교 순회교원 수)*100	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	12. 교육행정정보시스템 정상 가동률(%)	((총 가동시간-서비스 장애시간)/총 가동시간)*100	목표	99	99
			실적	99.99	99.9
			달성률(%)	101	100.9
	13. 업무관리시스템 사용자 지원실적(%)	(((유선·지원서비스 처리건수/문의건수)*0.7)+((교육시행횟수/교육계획횟수)*0.3))*100	목표	99	99
			실적	100	99.7
			달성률(%)	101	100.7
	14. 시·도교육청 평가달성도(점수)	당해연도 평가결과	목표	86	85
			실적	82.7	90.4
			달성률(%)	96.16	106.4
	15. 학원·교습소 지도·점검율(%)	(학원·교습소 지도·점검 실시 개소/학원·교습소 지도·점검 계획대상 개소)*100	목표	96	95
			실적	262.68	125.8
			달성률(%)	273.63	132.4

성과목표	성과지표	측정산식	목표대비 실적, 달성률		
			구분	'20년	'19년
	16. 사이버침해 예방 및 대응률(%)	((유해IP 차단 건수/교육부 유해IP 차단 요청 건수)+(사이버침해대응 건수/사이버침해사고 건수))*50	목표	100	100
			실적	100	100
			달성률(%)	100	100
	17. 승소율 목표치 달성율(%)	(당해 연도 승소율/최근 3년간 승소율)*100	목표	96	96
			실적	103.95	77
			달성률(%)	108.28	80.2

XII. 성인지 결산

1. 총괄

- 2020회계연도 성인지 예산의 결산 현황을 보면 **33개 사업에 618억 6,000만원**이 집행되었으며 집행률은 98.3%임.

< 성인지예산 총괄 >

(단위 : 백만원, %)

사업수	예산현액	지출액	집행률
33	62,916	61,860	98.3

2. 사업분류별 결산

- 양성평등정책추진사업은 11개 사업 177억 7,200만원, 성별영향분석평가사업은 7개 사업 269억 9,600만원, 교육부 지정사업은 13개 사업 163억 1,400만원, 자체사업은 2개 사업 7억 7,800만원이 집행되었음.

< 사업분류별 결산 >

(단위 : 백만원, %)

사업분류	사업수	예산현액	지출액	집행률
합계	33	62,916	61,860	98.3
1.양성평등정책추진사업	11	18,388	17,772	96.6
2.성별영향분석평가사업	7	27,305	26,996	98.9
3.교육부지정사업	13	16,432	16,314	99.3
4.자체선정사업	2	791	778	98.4

3. 사업별 결산

(단위 : 백만원, %)

연 번	사 업 명	사 업 분 류				예산 현액	집행액	집행률	담당부서(기관)
		1	2	3	4				
	계(33개)	11	7	13	2	62,916	61,860	98.3	
1	보건교사직무연수	○				20	18	93.3	체육보건과
2	초등교원자격연수	○				154	140	91.3	초등교육과
3	중등교원자격연수	○				1,335	1,130	84.6	중등교육과
4	전문직임용시험	○				121	113	93	유아특수교육과 초등교육과, 중등교육과
5	초등교원인사관리	○				1,237	1,139	92.1	초등교육과
6	지방공무원인사관리	○				38	37	96.7	총무과
7	교원단체관리			○		68	68	98.7	기획조정과
8	지방공무원단체관리			○		31	5	15.5	총무과
9	예체능집중이수과정 운영교지원			○		1,102	1,102	100	생활문화과
10	창의인성교육지원				○	93	93	99.9	융합인재과
11	기초학력 향상지원		○			7,347	7,098	96.6	초등교육과, 중등교육과
12	수석교사제운영			○		41	17	41.9	초등교육과, 중등교육과
13	돌봄유치원운영	○				1,185	1,185	100	유아특수교육과
14	특수교육순회교육			○		642	637	99.3	유아특수교육과
15	영재학급운영지원	○				375	375	100	창의융합교육원
16	영어회화전문강사지원			○		4,819	4,819	100	중등교육과
17	실용영어교육지원			○		0	0	0	교육연수원

(단위 : 백만원, %)

연 번	사 업 명	사 업 분 류				예산 현액	집행액	집행률	담당부서(기관)
		1	2	3	4				
18	마이스터고운영지원			○		5,244	5,244	100	융합인재과
19	산학연계교육	○				4,375	4,278	97.8	융합인재과
20	스포츠강사지원		○			3,874	3,833	98.9	체육보건과
21	학교운동경기부육성지원		○			12,934	12,926	99.9	체육보건과
22	학예행사운영				○	698	685	98.2	생활문화과
23	학교봉사활동지원			○		123	115	93.5	생활문화과
24	성교육	○				301	278	92.5	체육보건과
25	학생안전망운영		○			3,053	3,052	100	생활문화과
26	진로진학지원센터운영		○			26	16	61.2	중등교육과
27	초등돌봄교실운영	○				9,248	9,079	98.2	초등교육과
28	교육복지우선지원			○		3,548	3,540	99.8	교육복지과
29	평생학습지원센터운영		○			40	38	96.0	교육지원청(4개)
30	평생교육운영		○			32	32	100	교육복지과
31	독서문화행사			○		173	166	95.5	도서관(9개)
32	학교운영위원회활성화			○		106	97	91.1	예산법무과, 교육지원청(4개)
33	자녀교육역량강화			○		533	505	94.8	체육보건과

* 사업분류 : '1' 양성평등정책추진사업, '2' 성별영향평가사업, '3' 교육부지정사업 '4' 자체선정사업

2020회계연도 주요사업 집행현황

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
대 외 협 력 담 당 관	교 육 정 책 홍 보	738	721	0	17	2.3
미 래 교 육 과	교과교실제운영지원	7,776	6,676	0	1,100	14.1
미 래 교 육 과	학 교 시 설 증 개 축	1,309	1,252	0	57	4.4
미 래 교 육 과	교 육 과 정 운 영	5,706	5,599	0	107	1.9
미 래 교 육 과	교과자료개발보급	12,478	12,254	0	224	1.8
미 래 교 육 과	학 생 생 활 지 도 지 원	1,439	1,432	0	7	0.5
미 래 교 육 과	스 마 트 교 육 지 원	1,408	1,408	0	0	0.0
유 아 특 수 교 육 과	특 수 교 육 운 영	2,368	2,270	0	98	4.2
유 아 특 수 교 육 과	누 리 과 정 지 원	192,062	185,316	0	6,746	3.5
유 아 특 수 교 육 과	유 아 교 육 지 원	4,629	4,525	0	104	2.2
유 아 특 수 교 육 과	학교시설교육환경개선	596	587	0	9	1.5
유 아 특 수 교 육 과	계 약 제 교 원 인 건 비	12,696	12,518	0	178	1.4
유 아 특 수 교 육 과	특수교육교수학습지원	1,184	1,175	0	9	0.8
유 아 특 수 교 육 과	사 립 유 치 원 지 원	23,649	23,567	0	82	0.3
유 아 특 수 교 육 과	제 지 출 금 등	2,545	2,545	0	0	0.0
유 아 특 수 교 육 과	특수교육복지지원	6,847	6,847	0	0	0.0
유 아 특 수	교 원 인 건 비	2,772	2,772	0	0	0.0

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
교 육 과						
유아특수교육과	유치원방과후과정운영	1,185	1,185	0	0	0.0
유아특수교육과	특수교육여건개선	2,700	2,700	0	0	0.0
초등교육과	교원연수지원	630	557	0	73	11.6
초등교육과	교원인사관리	1,317	1,215	0	102	7.7
초등교육과	방과후학교운영	10,941	10,205	0	736	6.7
초등교육과	학력향상지원	4,288	4,042	0	246	5.7
초등교육과	교실수업개선지원	2,299	2,272	0	27	1.2
초등교육과	계약제교원인건비	15,169	15,067	0	102	0.7
초등교육과	교육전문직원인건비	967	966	0	1	0.1
초등교육과	교원인건비	62,604	62,599	0	5	0.0
초등교육과	학교보건관리	839	839	0	0	0.0
중등교육과	교원연수지원	1,692	1,436	0	256	15.1
중등교육과	진로진학교육	2,487	2,289	0	198	8.0
중등교육과	학교시설증개축	2,788	2,672	0	116	4.2
중등교육과	교실수업개선지원	1,499	1,434	22	43	2.9
중등교육과	학력평가관리	849	828	0	21	2.5
중등교육과	진학시험전형관리	523	416	96	11	2.1
중등교육과	교과서지원	17,810	17,527	0	283	1.6

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
중등교육과	외국어교육활동지원	3,170	3,098	25	47	1.5
중등교육과	원 어 민 교 사 및 보 조 강 사 운 영	13,570	13,400	0	170	1.2
중등교육과	교 육 과 정 운 영	9,697	9,605	0	92	0.9
중등교육과	대 학 수 학 능 력 시 험	6,747	6,706	0	41	0.6
중등교육과	현장중심장학활동지원	1,199	1,192	0	7	0.6
중등교육과	교 원 임 용 관 리	1,104	1,099	0	5	0.5
중등교육과	계 약 제 교 원 인 건 비	45,158	45,050	0	108	0.2
중등교육과	교 원 인 건 비	24,197	24,165	0	32	0.1
중등교육과	학 력 향 상 지 원	3,058	3,057	0	1	0.0
중등교육과	인건비재정결함지원	17,621	17,620	0	1	0.0
융합인재과	학 교 시 설 증 개 축	1,820	0	0	1,820	100.0
융합인재과	체 험 중 심 과 학 환 경 교 육 지 원	552	424	0	128	23.2
융합인재과	학교시설교육환경개선	802	673	0	129	16.0
융합인재과	학 내 전 산 망 구 축	11,109	6,423	3,535	1,151	10.4
융합인재과	특성화고장학금지원	3,509	3,261	0	248	7.1
융합인재과	과 학 교 육 과 정 운 영 내 실 화	3,865	3,753	0	112	2.9
융합인재과	특성화고취업역량강화	7,650	7,528	0	122	1.6
융합인재과	학 교 정 보 화 기 기 보 급 및 관 리	13,740	9,809	3,870	61	0.4
융합인재과	특 성 화 고 운 영 지 원	5,219	5,196	0	23	0.4

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
융합인재과	영 재 교 육 운 영	2,038	2,033	0	5	0.2
융합인재과	스 마 트 교 육 지 원	28,600	15,886	12,694	20	0.1
융합인재과	특 성 화 고 교 육 내 실 화 지 원	5,363	5,361	0	2	0.0
융합인재과	진 로 진 학 교 육	1,265	1,265	0	0	0.0
융합인재과	학 교 신 증 설	1,572	1,113	459	0	0.0
융합인재과	과 학 교 육 여 건 개 선	750	750	0	0	0.0
융합인재과	마이스터고운영지원	5,244	5,244	0	0	0.0
체육보건과	학교시설교육환경개선	44,633	22,436	4,121	18,076	40.5
체육보건과	학 교 보 건 관 리	22,365	14,298	0	8,067	36.1
체육보건과	학교체육활성화지원	7,804	7,048	0	756	9.7
체육보건과	학 부 모 및 주 민 교 육 참 여 확 대	533	505	0	28	5.2
체육보건과	학 생 생 활 지 도 지 원	982	966	0	16	1.6
체육보건과	체 육 대 회 지 원	983	972	0	11	1.1
체육보건과	체 육 육 성 종 목 지 원	12,934	12,926	0	8	0.1
생활문화과	학 생 생 활 지 도 지 원	1,018	918	0	100	9.8
생활문화과	다문화 및 북한이탈주민 등 자 녀 교 육 지 원	1,522	1,422	0	100	6.6
생활문화과	교 육 과 정 운 영	562	525	0	37	6.6
생활문화과	대 안 교 육 운 영 지 원	2,096	2,044	0	52	2.5

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
생활문화과	학 교 폭 력 예 방 지 원	4,635	3,860	679	96	2.1
생활문화과	문 화예 술교 육활성화	1,654	1,631	0	23	1.4
생활문화과	직 속 기 관 시 설 관 리	3,000	45	2,955	0	0.0
생활문화과	창 의 인 성 교 육 운 영	1,102	1,102	0	0	0.0
생활문화과	학 교시 설교 육환 경개 선	800	800	0	0	0.0
총 무 과	계 약제 근로자 인 건 비	1,218	1,196	0	22	1.8
총 무 과	지 방 공 무 원 인 건 비	8,301	8,299	0	2	0.0
학교운영과	학 교 신 증 설	3,625	2,056	0	1,569	43.3
학교운영과	인 건 비재 정결 함 지 원	273,102	273,102	0	0	0.0
학교운영과	운 영 비재 정결 함 지 원	39,310	39,310	0	0	0.0
학교운영과	적 정 규 모 학 교 육 성 지 원	1,029	1,029	0	0	0.0
교육복지과	학 기 중 급 식 비 지 원	130,063	119,226	0	10,837	8.3
교육복지과	평 생 교 육 시 설 및 운 영 지 원	2,154	2,041	0	113	5.2
교육복지과	저 소득층 자 녀 학 비 지 원	3,065	2,906	0	159	5.2
교육복지과	학 교시 설교 육환 경개 선	20,150	15,508	3,760	882	4.4
교육복지과	정 보 화 지 원	3,212	3,084	0	128	4.0
교육복지과	교 육 급 여 지 원	8,170	7,883	0	287	3.5
교육복지과	학 교 급 식 운 영	24,083	23,327	0	756	3.1

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
교육복지과	방 과 후 학 교 운 영	35,262	34,226	0	1,036	2.9
교육복지과	교 직 원 복 지 지 원	2,239	2,182	0	57	2.5
교육복지과	도 서 관 운 영 지 원	1,703	1,539	152	12	0.7
교육복지과	교 원 인 건 비	195,513	194,113	0	1,400	0.7
교육복지과	지 방 공 무 원 인 건 비	27,885	27,711	0	174	0.6
교육복지과	교육전문직원인건비	3,616	3,602	0	14	0.4
교육복지과	교 육 복 지 우 선 지 원	3,548	3,540	0	8	0.2
교육복지과	직 속 기 관 시 설 관 리	7,541	4,147	3,384	10	0.1
교육복지과	저 소 득 총 자 녀 방과후자유수강권지원	5,756	5,755	0	1	0.0
교육복지과	제 지 출 금 등	785	784	0	1	0.1
교육복지과	인건비재정결함지원	4,152	4,152	0	0	0.0
교육복지과	토 · 공 휴 일 중 식 지 원	3,420	3,420	0	0	0.0
회계정보과	교육행정정보시스템 운	3,899	3,678	0	221	5.7
회계정보과	직 속 기 관 시 설 관 리	2,402	313	2,064	25	1.1
회계정보과	정 보 보 안 관 리	3,228	3,224	0	4	0.1
회계정보과	지 방 교 육 채 상 환	89,591	89,554	0	37	0.0
회계정보과	교 육 정 책 기 획 관 리	6,400	6,400	0	0	0.0
교육시설과	교육지원청시설관리	12,637	9,277	1,819	1,541	12.2

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
교육시설과	학교시설교육환경개선	96,111	75,572	11,327	9,212	9.6
교육시설과	학 교 신 증 설	82,318	64,714	12,277	5,327	6.5
교육시설과	학 교 시 설 증 개 축	9,398	4,672	4,485	241	2.6
교육시설과	직 속 기 관 시 설 관 리	1,267	1,236	0	31	2.4
교육시설과	민 간 투 자 사 업 상 환	28,506	28,491	0	15	0.1
행정안전과	학교시설교육환경개선	1,139	1,088	0	51	4.5
행정안전과	계약제근로자인건비	182,891	179,526	0	3,365	1.8
행정안전과	비 상 대 비 계 획 및 보 안 관 리	658	654	0	4	0.6
행정안전과	학 생 생 활 지 도 지 원	2,319	2,308	0	11	0.5
행정안전과	학 교 보 건 관 리	1,585	1,585	0	0	0.0
예산법무과	예 비 비	15,152	0	0	15,152	100.0
예산법무과	특별교육재정수요지원	2,600	1,209	0	1,391	53.5
예산법무과	학 교 운 영 비 지 원	46,107	45,559	0	548	1.2
예산법무과	교육전문직원인건비	20,561	20,338	0	223	1.1
예산법무과	지 방 공 무 원 인 건 비	135,775	135,419	0	356	0.3
예산법무과	교 원 인 건 비	964,513	964,368	0	145	0.0
동 부 교 육 지 원 청	학교시설교육환경개선	55,135	45,150	7,024	2,961	5.4
동 부 교 육 지 원 청	학 생 생 활 지 도 지 원	1,190	1,132	0	58	4.9

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
동지부교육청	학생배치계획관리	599	597	0	2	0.3
동지부교육청	학교운영비지원	45,582	45,528	0	54	0.1
동지부교육청	학교신증설	47,761	26,253	21,506	2	0.0
동지부교육청	운영비재정결함지원	8,295	8,295	0	0	0.0
동지부교육청	인건비재정결함지원	50,657	50,657	0	0	0.0
서지부교육청	학교시설교육환경개선	30,089	24,912	3,240	1,937	6.4
서지부교육청	학교시설증개축	4,043	2,861	1,053	129	3.2
서지부교육청	학교신증설	40,489	28,620	11,189	680	1.7
서지부교육청	학교운영비지원	39,209	39,188	0	21	0.1
서지부교육청	운영비재정결함지원	2,184	2,184	0	0	0.0
서지부교육청	인건비재정결함지원	13,892	13,892	0	0	0.0
남지부교육청	학교신증설	7,985	6,718	14	1,253	15.7
남지부교육청	학생생활지도지원	523	508	0	15	2.8
남지부교육청	학교시설교육환경개선	37,006	31,009	5,009	988	2.7
남지부교육청	교육지원청시설관리	662	654	0	8	1.2
남지부교육청	운영비재정결함지원	5,228	5,195	0	33	0.6
남지부교육청	학생배치계획관리	585	584	0	1	0.3
남지부교육청	학교운영비지원	41,097	41,063	0	34	0.2
남지부교육청	인건비재정결함지원	31,888	31,888	0	0	0.0

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
달지성교육청	학 교 신 증 설	4,403	1,550	2,597	256	5.8
달지성교육청	학교시설교육환경개선	15,576	13,648	1,626	302	1.9
달지성교육청	학 교 운 영 비 지 원	21,613	21,568	0	45	0.2
달지성교육청	학 교 시 설 증 개 축	2,922	2,213	708	1	0.0
달지성교육청	학 생 배 치 계 획 관 리	853	853	0	0	0.0
달지성교육청	운영비재정결함지원	1,338	1,338	0	0	0.0
달지성교육청	인건비재정결함지원	3,910	3,910	0	0	0.0
교육연수원	외국어교육활동지원	611	554	0	57	9.3
교육연수원	교 원 연 수 운 영	2,323	2,250	0	73	3.1
창의융합교육원	체 험 중 심 과 학 환 경 교 육 지 원	667	632	0	35	5.2
학생문화센터	문 화 예 술 교 육 활 성 화	1,095	954	0	141	12.9
학생문화센터	직 속 기 관 시 설 관 리	649	649	0	0	0.0
미래교육연구	학 력 평 가 관 리	1,357	1,250	0	107	7.9
미래교육연구원	교 육 정 책 기 획 관 리	777	735	19	23	3.0
미래교육연구원	교육행정정보시스템 운	1,299	1,261	0	38	2.9
미래교육연구원	사이버가정학습운영 및 지	665	646	0	19	2.8
미래교육연구원	I C T 활 용 교 육 지 원	677	662	0	15	2.2
미래교육연구원	교수학습지원센터운영	2,136	2,106	0	30	1.4

(예산현액 5억원 이상, 단위 : 백만원, %)

소 관 부 서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	집행잔액	
					금액	비율
팔공산수련원	학 생 수 련 활 동 지 원	543	517	0	26	4.8
교 육 박 물 관	문 화 예 술 교 육 활 성 화	532	490	0	42	7.9
시설지원센터	학 교 시 설 교 육 환 경 개 선	796	786	0	10	1.3
중앙도서관	도 서 관 운 영 지 원	792	759	0	33	4.2

IV. 질의 및 답변요지

질	의	답	변
○ 불용률 100%인 학교시설증개축 사업은 20년도 1회 추경에 상서고 실습실 증축을 위해 편성하였던 바, 비효율적인 예산운용으로 발생하는 집행잔액이 대부분을 차지하고 있는 것으로 보임.		○ 학교 측의 설계기간 연장요청을 받아 전액 불용한 것으로, '상서고 특별교실 증축'과 같이 추경편성 단계에서 다양한 의견 수렴이나 철저한 사전조사를 통해 예산 소요액을 면밀히 검토하였다면 발생하지 않았을 불필요한 예산 낭비는 향후 지양하도록 하겠음.	
○ 아울러, 추경예산은 예측하지 못한 여건 변화에 탄력적으로 대응하기 위한 예산제도로서 최소한으로 편성하여야 할 것이며 편성 후 집행이 불투명한 사업에 대해서는 편성을 자제해야 할 것임.		○ 2020회계연도 추경에 편성된 불용사업들을 보면, '열화상 카메라 구입' 등과 같이 일괄입찰로 낙찰차액이 발생한 긍정적인 측면의 예산 불용도 있었으며, 향후 예산편성 및 집행의 필요성과 시급성을 면밀히 검토하여 신중히 편성하도록 하겠음.	
○ 예비비의 구체적인 지출 현황은 무엇이며, 예비비는 용도를 정하지 않고 미리 예산에 계상하는 항목인 만큼 운용에 신중을 기하기 바람.		○ 사용결정액 61억 5,700만원 중 지출액 60억 5,400만원으로 일반예비비는 대학 수학능력시험장 방역경비 지원 외 6건, 재해·재난목적예비비는 관내 학교 방역물품 지원 1건을 집행하였음.	

질 의	답 변
○ 일부 성과지표는 법적사항으로 목표치가 100% 달성될 수 밖에 없는 지표를 사용하고 있는 바, 이는 성과보고서 및 성과계획서 작성의 취지에 맞지 않는 것으로 보임.	○ 성과지표가 법적 사항으로 목표치가 100% 달성될 수밖에 없는 지표는 조정 또는 폐지 등을 검토하여 개선하도록 하겠음.
○ 전년도 명시이월사업의 경우 특히 집행을 철저히 할 것을 당부하며, 사안별로 이월 사유가 타당성이 있더라도 편성된 예산의 집행이 어려운 경우 이월을 통한 보수적인 대응을 우선할 것이 아니라 소액이라도 추경 등에 적극적으로 감액하여 타 사업으로 소중한 예산이 배분될 수 있도록 해야 할 것임.	○ 30%이상 불용된 이월사업들은 모두 시설사업 예산으로서 학교시설사업의 경우 잦은 민원의 발생과 행정절차의 소요로 가급적 학사 일정에 맞춰 방학기간 중 공사를 진행함에 따라 이월 및 불용이 다소 불가피한 측면이 있음.
○ 다수의 시·도교육청에서 교육재정 안정화 기금을 운영하고 있음에도 대구교육청의 경우 별도의 기금을 적립하지 않고 있는데 그 사유는 무엇이며, 외부재원 의존도가 높은 교육재정을 안정적으로 관리할 수 있는 방안을 마련해주기 바람.	○ 대구시교육청은 교육여건 개선을 위한 시설사업에 대한 많은 투자와 지방채 조기 상환을 통해 재정 건전성을 높이기 위해 노력해왔으며, 향후 교육재정의 불확실성을 줄이고자 교육재정 안정화기금 등 각종 기금제도를 적극 활용하여 교육재정을 안정적으로 관리 하겠음.

V. 토 론

- 해당없음

VI. 심사결과

- 2020회계연도 대구광역시 교육비특별회계 결산 승인의 건 : 원안가결(재석의원전원찬성)
- 2020회계연도 대구광역시 예비비 지출 승인의 건 : 원안가결(재석의원전원찬성)