

심 사 보 고 서

의안 번호	1210
----------	------

2019년 12월 15일
예산결산특별위원회

I . 심사경과

1. 제출일자 : 2019. 11. 7.
2. 제 안 자 : 서울특별시교육감
3. 회부일자 : 2019. 11. 8.
4. 상 정 : 서울특별시의회 제290회 정례회
 - 1) 예산결산특별위원회 제3차 회의(2019. 12. 6.)
 - 안건상정, 제안설명, 검토보고, 질의·답변
 - 2) 예산결산특별위원회 제4차 회의(2019. 12. 15.)
 - 원안가결

Ⅱ . 제안설명 요지 (교육행정국장 정해철)

1. 제안이유

- 2019년도 서울특별시교육청 기금 운용계획 변경 이유는 신청사 및 연수원 건립기금의 추진 사업이 서울특별시 경관심의 및 국토교통부 지하 안전영향평가의 심의·협의 기간이 소요됨으로 인해 신청사 설계용역 중지 그리고 시설공사 추진 일정이 지연되었기 때문입니다.

2. 주요내용

- 기금 운용계획 변경안의 주요 내용

추진 일정 지연에 따른 시설비 지출계획은 기정 116억 1,800만원에서 96억 1,800만 원이 감소한 20억 원입니다.

이로써, 2019년도 기금의 규모는 531억 5,300만원이며, 2018년도에 비해 68억 9,500만 원 증가하였습니다.

2019년도에는 공유재산 처분에 따른 전입금 75억 2,600만원, 이자수입 3억 3,600만 원을 추가 적립하고,

신청사 건립을 위한 설계용역, 시설비 등에 75억 9,500만원을 지출할 계획으로 2019년도 말 기금 잔액은 455억 5,800만원으로 예상됩니다.

Ⅲ. 기금운용계획안 검토보고 (수석전문위원 엄지운)

1. 제안경위

- 의안번호 제1210호, 2019년도 서울특별시교육청 기금운용계획 변경안은 2019년 11월 7일 서울특별시교육감으로부터 제출되어 소관 교육위원회의 예비심사를 거쳐 우리 위원회로 회부된 것임

2. 기금운용계획 변경안 관련 검토

(1) 제안이유

- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조 규정에 의거 2019년도 서울특별시교육청 기금 운용계획 변경안에 대해 서울특별시 의회의 의결을 받고자 함

(2) 주요내용

- 2019년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립 기금은 신청사 건립 추진 일정이 변경됨에 따라 건설비(설계비, 시설비, 감리비)를 감액하고, 금고예치금을 증액하기 위해 기정 지출계획을 변경하고자하는 것임

〈표 2-1〉 신청사 및 연수원 건립 기금 지출계획 주요 변경내역

(단위: 백만원)

사업명	사업내역	변경(A)	기정(B)	증감(A-B)	증감률
합 계		7,595	14,961	△7,366	△49.2
본청시설관리 (신청사 건립)	설계비(420-01-02)	4,595	2,933	1,662	
	시설비(420-03)	2,000	11,618	△9,618	
	감리비(420-04)	950	360	590	
	시설부대비(420-05)	50	50	0	

3. 검토내용

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립 기금 운용계획 변경안은 당초 2019년도 기금 운용계획의 지출계획(149억 6,100만원) 보다 △49.2%, △73억 6,600만원을 감액하여 지출계획을 변경하고자 제출한 것으로
 - 서울시교육청 신청사 건립 설계에 관한 서울시 경관 심의와 관련 법률에 의한 교통영향평가 심의·협의 등 지연으로 후속 추진 일정 조정이 불가피한 바, 2019년도 해당 기금의 지출계획 중 신청사 건설비 감액(△73억 6,600만원) 등을 위해 동 기금 운용 계획 변경안을 제출한 것으로 판단됨

〈표 3-1〉 2019년도 신청사 및 연수원 건립 기금 수입 및 지출 변경 내역

(단위 : 백만원)

정책/단위/세부사업	변경 (A)	당초 (B)	증감 (A-B)	증감사유
수 입 합 계	53,153	50,514	2,639	
자 체 수 입	336	284	52	
이 자 수 입	336	284	52	
이 자 수 입	336	284	52	예치금 증가로 인한 이자수입 증대
보전수입등내부거래	52,817	50,230	2,587	
보 전 수 입 등	45,291	42,704	2,587	
예 치 금 회 수	45,291	42,704	2,587	2018년도 기금 결산 결과 반영
내 부 거 래	7,526	7,526	0	
전 입 금	7,526	7,526	0	
지 출 합 계	53,153	50,514	2,639	
재 무 활 동	45,558	35,553	10,005	
보 전 지 출	45,558	35,553	10,005	
시 교 육 청 금 고 예 치	45,558	35,553	10,005	지출계획 변경에 따른 금고예치금 증가
기 관 운 영 관 리	7,595	14,961	△7,366	
교육행정기관시설	7,595	14,961	△7,366	
본 청 시 설 관 리 (신 청 사 건 립)	7,595	14,961	△7,366	지출계획 변경에 따른 사업비 감소
직 속 기 관 시 설 관 리 (연 수 원 건 립)	0	0	0	

- 「지방자치단체 기금관리기본법」은 “정책사업” 지출금액의 10분의 2를 초과하여 기금 운용계획을 변경하려는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 받도록 정하고 있는 바,

- 동 기금 운용계획 변경안은 해당 기금의 지출계획 중 ① 정책사업인 **기관운영관리**의 지출액을 당초 계획(149억 6,100만원) 대비 △49.2%, △73억 6,600만원 감액하고, ② 정책사업인 **재무활동**의 지출계획을 당초 계획한 355억 5,300만원 보다 28.1%, 100억 500만원 증액 조정하고자 하는 것으로 검토되어 의회로부터 지출 계획 변경에 대한 승인이 필요한 사안임

○ 기금 운용계획의 세부사업별 변경 내역을 검토하면, ① 2018년도 기금 결산 결과에 따른 **예치금회수** 25억 8,700만원을 증액하고, ② 예치금 증가로 인한 **이자수입** 5,200만원을 증액하여 수입계획을 변경한 것이며

○ ① 사업추진 일정 변경에 따라 당초 지출계획 중 **본청시설관리(신청사 건립)** △73억 6,600만원을 감액하고, ② 신청사 건설비 미집행 예정분(73억 6,600만원)과 자체수입 증가분(26억 3,900만원)을 **시교육청금고예치**에 100억 500만원 증액하여 지출계획한 것으로 검토됨

○ 다만, 감채기금의 경우, 연도 중 기금 운용계획에 대한 변경이 없음에도 불구하고 감채기금을 포함하여 “2019년도 서울특별시교육청 기금 운용계획 변경안”으로 제출된 바,

- 이는 서울시교육청 소관 기금 전부에 대한 운용계획을 변경하는 것으로 오해될 수 있어 실제 변경이 필요한 기금에 한정하여 의안이 제출되어야 할 것으로 판단됨

- 특히, 지난 2017년 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립 기금 운용계획 변경안 심의 과정 중 시의회가 지적한 바 있음에도 개선 조치 없이 동일한 오류를 반복한 것인 바, 향후 동일 사례가 재발되지 않도록 주의가 필요한 사안으로 사료됨

IV. 심사결과

- 1. 질의 및 답변 요지 : 생략**
- 2. 심사결과 : 원안 가결**
- 3. 소수의견 요지 : 없음**

2019년도 서울특별시교육청 기금운용계획 변경안

의안 번호	1210
----------	------

제출연월일: 2019년 11월 7일

제 출 자: 서울특별시교육감

1. 제안이유

2019년도 서울특별시교육청 기금운용계획(안)을 변경하여 서울특별시의회의 의결을 받고자 제출하는 것임.

2. 주요골자

○ 주요 변경사항은 다음과 같음.

〈 변경사항 〉

[단위: 천원]

기금명	수 입 계 획			지 출 계 획			비 고
	항 목	'19년 수입액		항 목	'19년 지출액		
		기정	변경		기정	변경	
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	합 계	50,514,698	53,153,401	합 계	50,514,698	53,153,401	
	전입금	7,526,520	7,526,520	고유목적 사업비	14,961,000	7,595,112	
	예치금 회수	42,704,257	45,290,755	예치금	35,553,698	45,558,289	
	이자수입	283,921	336,126				
서울특별시교육청 감채기금	변경사항 없음.						

3. 참고사항

○ 지방자치단체 기금관리기본법 제11조(기금운용계획의 변경)

붙임 2019년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획 변경안 1부.

2019년도 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 운용계획 변경안

I

운용총칙

1. 기금설치 개요

가. 근거

- 「지방자치법」 제142조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산), 제9조(기금 운용계획안의 내용)
- 「서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 설치·운용 조례」

나. 목적

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립 필요 재원 연차적 적립·조성

다. 연도: 2016년

2. 기금운용의 기본 방향

가. 기금 사업의 목표

- 서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립에 필요한 안정적 재원 확보

나. 2019년 기금사업 개요

1) 서울특별시교육청 신청사 건립

- 위 치: 서울특별시 용산구 후암동 168번지 (구 수도여고 부지)
- 부지면적: 13,214.2㎡
- 건축규모: 40,555㎡ (지하 3층, 지상 6층)

○ 총사업비: 1,247억 원(특별교부금 400억 원 포함)

○ 2019년 추진계획

- 실시설계 건설사업 관리용역 실시
- 경제성 및 현장적용 타당성 검토
- 공사 계약 및 시행
- 시공부분 건설사업 관리용역 실시

※ 신청사 건립 추진 상황에 따라 변경될 수 있음

2) 연수원 건립

○ 위 치: 제주특별자치도 서귀포시 안덕면 창천리 884

○ 부지면적: 8,950㎡

○ 건축규모: 2개동 8,831㎡

○ 총사업비: 338억 원

○ 2019년 추진

- 자체투자 심사 결과(심의일: '19. 7. 22.): 조건부* 가결

* 1) 장소에 맞는 적합한 프로그램 운영방안, 2) 장소가 제주도인 사유 보완

- 중앙투자 심사 결과(심의일: '19. 9. 25.): 재검토*

* (부대의견) 사업계획 전면 재검토

다. 기금 조성·운용 주요 내용

1) 기금 조성 총규모

(단위: 천원)

기금명	'18년도 말 조성액(a)	'19년도 기금운용계획		'19년 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입(b)	지출(c)		
서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금	45,290,755	7,862,646	7,595,112	45,558,289	

2) 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

구분	기금 재원별	'18년도 말 조성액(a)	'19년도 기금운용계획		'19년도 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
			수입계획(b)	지출계획(c)		
기정	합 계	42,704,257	7,810,441	14,961,000	35,553,698	
	교육비특별회계전입금	42,311,128	7,526,520	14,961,000	34,876,648	
	기금운용수익(이자수입)	393,129	283,921	-	677,050	
변경	합 계	45,290,755	7,862,646	7,595,112	45,558,289	
	교육비특별회계전입금	44,786,212	7,526,520	7,595,112	44,717,620	
	기금운용수익(이자수입)	504,543	336,126	-	840,669	

※ (변경사유) 서울시 경관심의 및 국토교통부 지하 안전영향평가 심의 · 협의 기간 소요에 따른 설계용역 중지 및 시설공사 추진 일정 지연

사업항목	기정계획 (A)	증감 (B)	변경계획 (A+B)
· 건설비			
- 설계비	2,933,000	1,662,112(사고이월)	4,595,112
- 시설비	11,618,000	△9,618,000	2,000,000
- 감리비	360,000	590,000(사고이월)	950,000
- 시설부대비	50,000	-	50,000
합 계	14,961,000	△7,365,888	7,595,112

3) 지원대상

- 근거: 「서울특별시교육청 신청사 및 연수원 건립기금 설치·운용 조례」 제4조
- 대상: 신청사 및 연수원 건립에 필요한 건축비, 토지매입비, 설계비 및 감리비, 그 밖에 부대시설비 등 건립에 필요한 경비

4) 2019년도 지원 기준 및 계획

- 서울특별시교육청 신청사 건립을 위한 설계비, 감리비, 시설부대비

II

자금 운용계획

1. 기금수지 총괄

(단위: 천원)

구분	수입 계획				지출 계획			
	수입항목	'19년 수입액	'18년 수입액	증 감	지출항목	'19년 지출액	'18년 지출액	증 감
기정	합 계	50,514,698	45,996,257	4,518,441	합 계	50,514,698	45,996,257	4,518,441
	교특회계 전입금	7,526,520	27,713,840	△20,187,320	비용자성 사업비	14,961,000	3,292,000	11,669,000
	기부금	-	-	-	용자성 사업비	-	-	-
	용자금회수	-	-	-	인력운영비	-	-	-
	예치금회수	42,704,257	17,889,288	24,814,969	기본경비	-	-	-
	이자수입	283,921	393,129	△109,208	예치금	35,553,698	42,704,257	△7,150,559
	기타	-	-	-	기타	-	-	-
변경	합 계	53,153,401	46,257,937	6,895,464	합 계	53,153,401	46,257,937	6,895,464
	교특회계 전입금	7,526,520	27,957,862	△20,431,342	비용자성 사업비	7,595,112 ¹⁾	967,182	6,627,930
	기부금	-	-	-	용자성 사업비	-	-	-
	용자금회수	-	-	-	인력운영비	-	-	-
	예치금회수	45,290,755 ²⁾	17,889,288	27,401,467	기본경비	-	-	-
	이자수입	336,126 ³⁾	410,787	△74,661	예치금	45,558,289	45,290,755	267,534
	기타	-	-	-	기타	-	-	-

1) '19년도 지출계획액 5,343,000천원 + '18년도 이월액 2,252,112천원

2) '19년도 예치금 회수 = '18년도 교특회계 전입금 + '18년도 예치금 회수 + '18년도 이자수입 - '18년도 비용자성 사업비

3) '19. 10. 1. 현재 이자수입 + '19. 10. 26.까지(예정) 정기예금(원금: 3,688,913천원) 이자수입 + {'18년도 말 조성액 + '19년도 교육비특별회계 전입금 - '19년도 지출금액} × 1월 정기예금 금리(2019년 10월 기준) × 1개월/12개월
 = 209,323천원 + 80,827천원 + {(45,290,755천원 + 7,526,520천원 - 7,595,112천원) × 1.22% × 1/12} = 336,126천원

2. (변경) 수입계획

(단위: 천원)

장	관	항	목	'19년 수입액	'18년 수입액	증감	산출내역
자체수입				336,126	410,787	△74,661	
	이자수입			336,126	410,787	△74,661	
		이자수입		336,126	410,787	△74,661	
		공공예금이자수입		336,126	410,787	△74,661	
보전수입 등 내부거래				52,817,275	45,847,150	6,970,125	
	보전수입 등			45,290,755	17,889,288	27,401,467	
		예치금회수		45,290,755	17,889,288	27,401,467	
		예치금회수		45,290,755	17,889,288	27,401,467	
	내부거래			7,526,520	27,957,862	△20,431,342	
		전입금		7,526,520	27,957,862	△20,431,342	
		교육비특별회계전입금		7,526,520	27,957,862	△20,431,342	
수입 합계				53,153,401	46,257,937	6,895,464	

3. (변경) 지출계획

(단위: 천원)

분야	부문	정책	단위	세부	세부항목	'19년 지출액	'18년 지출액	증감
일반 공공행정						45,558,289	45,290,755	267,534
	일반행정					45,558,289	45,290,755	267,534
		재무활동				45,558,289	45,290,755	267,534
			보전지출			45,558,289	45,290,755	267,534
				시교육청 금고예치		45,558,289	45,290,755	267,534
				예치금		45,558,289	45,290,755	267,534
교육						7,595,112	967,182	6,627,930
	교육일반					7,595,112	967,182	6,627,930
		기관운영관리				7,595,112	967,182	6,627,930
			교육행정기관시설			7,595,112	967,182	6,627,930
				본청시설관리(신청사 건립)		7,595,112	967,182	6,627,930
				설계비(420-01·02)		4,595,112	961,082	3,634,030
				시설비(420-03)		2,000,000	-	2,000,000
				감리비(420-04)		950,000	-	950,000
				시설부대비(420-05)		50,000	6,100	43,900
				직속기관시설관리(연수원 건립)		-	-	-
				토지매입비((410-01)		-	-	-
지출 합계						53,153,401	46,257,937	6,895,464

III

연도별 기금조성 및 집행현황

(단위: 천원)

연도별	조성액			집행액			잔액 (㉑-㉒)
	계(㉑)	전입금	이자 수입	계(㉒)	비용자성 사 업 비	기타지출	
2016	5,927,675	5,908,775	18,900	-	-	-	5,927,675
2017	12,005,511	11,930,655	74,856	43,898	43,898	-	11,961,613
2018	28,368,649	27,957,862	410,787	967,182	967,182	-	27,401,467
2019	7,862,646	7,526,520	336,126	7,595,112	7,595,112	-	267,534
계	54,164,481	53,323,812	840,669	8,606,192	8,606,192	-	45,558,289

IV

예치금 및 예탁금 명세

(단위: 원)

구 분	예치(탁)처	예치금 및 예탁금				비고
		'17년도 말 현재액	'18년도 말 현재액㉑	'19년도 말 현재액㉒	증감(㉒-㉑)	
합 계	NH농협은행	17,889,288	45,290,755	45,558,289	267,534	
예치금	NH농협은행	17,889,288	45,290,755	45,558,289	267,534	
예탁금	-	-	-	-	-	