

큰 꿈을 키우는 창의적인 내장 교육

2019 내장초등학교

(2019. 2월 심의)

세입세출 (보)예산 및



2018. 9. 13.

내장초등학교

차 례

I. 재정 환경	1
II. 세입 추계	2
1. 총괄	2
2. 항목별	2
III. 재정운용 기본방향	5
1. 인건비예산 우선확보	5
2. 방과후 · 돌봄예산 안정확보	7
3. 전기 · 수도 사용료 적정확보	9
4. 소화기예산 편성	11
5. 천막대여 등 교육운영비 편성권고	14
6. 예산편성 기준	15
IV. 세출 검토	19
1. 총괄(현황 & 추정)	19
2. 목별	19
3. 정책사업별	19
V. 당부(협조) 사항	23

(2019. 2월 심의)

2019 내장초 세입세출 (본)예산 및 재정운용 기본 방향 검토(안)

내장초등학교 행정실 6급 강양화

I. 재정 환경

○ 학교회계 전입금 증가 전망

교육부는 2019년도 교육부 예산안을 75조 2,052억 원으로 편성하였다고 밝혔다. 2019년도 예산안 75조 2,052억 원은 '18년 본예산 68조 2,322억 원 보다 6조 9,730억 원(10.2%) 늘어난 교육부 역대 최대 규모로 '19년 정부 총지출 증가율 9.7%보다 약 0.5%p 높은 수준이다. ... 유아 및 초중등교육 예산은 '18년 53조 7,153억 원에서 6조 858억 원(11.3%) 증액된 59조 8,011억 원을 편성하였다¹⁾.

※ 교육부 예산 현황 : (' 15) 53.6 → (' 16) 55.7 → (' 17) 61.6 → (' 18) 68.2조 원

< '19년도 교육부 예산안 【교육분야】 >

(단위 : 억 원, %)

구 분	'18년 본예산(A)	'19년 예산안(B)	증감	
			(B-A)	증감률
【교육분야】	639,305	706,238	66,933	10.5
▪ 유아 및 초·중등교육	537,153	598,011	60,858	11.3
(지방교육재정교부금)	495,407	557,431	62,024	12.5
(유아교육지원특별회계)	38,927	37,440	△1,487	△3.8
▪ 고등교육	94,987	99,537	4,550	4.8
▪ 평생·직업교육	5,924	7,420	1,496	25.3
▪ 교육일반	1,241	1,270	29	2.3

1) 교육부 보도자료, 2018.8.28.

○ 초등돌봄 등 목적사업비 증가 전망

- 지방교육재정 확충, 누리과정 및 초등돌봄 등 국가 책임 강화
- 무한상상실 등 창의·융합형 교육환경 기반 강화
- 기초생활수급가구 최저교육비 100% 수준 인상 (교육부 보도자료, 2018.8.28.)

II. 세입 추계

1. 총괄

(단위: 천원)

기준일자	기본운영비	목적사업비	수익자부담비	행정활동수입	이월금	기타	계
2018.2.8.	204,082	171,255	133,594	1,200	13,000		523,131
2019.2.14.	214,283	244,016	118,556	1,200	8,000		586,055

* 62,924천원 증가

2. 항목별

가. 기본운영비

(단위: 천원)

기준일자	초					유					합계	비고
	교당	급당	학생당	경상비등	계	교당	급당	원아당	기타	계		
2018.2.8.	124,910	14,210	9,200	20,869	169,189	27,452	5,602	1,788	51	34,893	204,082	
2019.2.14.	131,155	14,920	9,660	21,912	177,647	28,824	5,882	1,877	53	36,636	214,283	

* 10,201천원 증가

○ 정부의 확대재정 기초를 감안 기본운영비 5%p 인상치 반영

- 교당, 급당, 학생(원아)당 및 경상비등에 일률적으로 5%p 증액 적용
- 합계 10,201천원 증가(초등 8,458천원, 유치원 1,743천원)

나. 목적사업비

(단위: 천원)

기준일자	초					계	유				합계	비고
	인건비	급식비	통학(차)	교육활동	환경개선		인건비	누리과정	교육활동	계		
2018.2.8.	30,520	42,048	19,971	57,596		150,135		21,120		21,120	171,255	
2019.2.14.	85,200	44,149	23,491	37,000		189,840	32,000	22,176		54,176	244,016	

* 72,761천원 증가

- 정부 소득주도성장 드라이브 감안, 인건비 총소요액의 90%수준 세입반영(117,200천원)
 - 돌봄 / 16,000천원×2명=32,000천원 $\xrightarrow{90\%}$ 28,800천원
 - 시설관리 / 22,000천원×1명=22,000천원 $\xrightarrow{90\%}$ 19,800천원
 - 청소 / 12,000천원×2명=24,000천원 $\xrightarrow{90\%}$ 21,600천원
 - 버스안전지도사 / 15,000천원×1명=15,000천원 $\xrightarrow{100\%}$ 15,000천원
 - 유치원시간제기간제 / 32,000천원×1명=32,000천원 $\xrightarrow{100\%}$ 32,000천원
- 물가인상 등 인상률(5%p) 감안, 학교급식비 증가 반영(44,149천원)
 - 급식단가 / 초등: 2,400원('17) → 2,600원('18), 유: 2,200원('17) → 2,400원('18)
 - 급식세입 / 초등: 37,296천원 $\xrightarrow{\times 5\%}$ 39,160천원, 유: 4,752천원 $\xrightarrow{\times 5\%}$ 4,989천원
- 통학지원 택시 증가(1대 → 2대) 감안, 실소요액 세입 반영(23,491천원)
 - 통학버스운영비(9,851천원 → 9,851천원), 통학택시지원(10,120천원 → 13,640천원)
- 돌봄인력 및 방과후프로그램 전환에 따른 교육목적비 변동분(37,000천원)
 - 돌봄교실 / 50,000천원('18) → 20,000천원('19), 방과후 / 11,600천원('18) → 12,000천원('19)
 - 교과용도서구입비 / 4,996천원('18) → 5,000천원('19)
- 누리과정비 전년도('18) 수준에서 5%p 증가 반영(22,176천원)
 - 누리과정 / 21,120천원('18) $\xrightarrow{\times 5\%}$ 22,176천원('19)

다. 수익자부담비

(단위: 천원)

기준일자	초					유			합계	비고
	무상급식	방과후&돌봄	특수교육	유상급식&우유	계	무상급식	누리과정	계		
2018.2.8.	37,296	51,921		18,505	107,722	4,752	21,120	25,872	133,594	
2019.2.14.	39,160	32,000		20,231	91,391	4,989	22,176	27,165	118,556	

* 15,038천원 감소(돌봄전담인건비를 지원금 처리대상에서 제외)

- 수익자부담 중 무상급식, 방과후&돌봄, 누리과정은 학교회계전입금(목적사업비)을 지원금 처리함
- 교직원 수익자부담 급식비 증가 반영(20,231천원)
 - 교직원 급식비 / 3,600원, 187일, 12,716천원('18) → 3,800원×20명×190일=14,440천원('19)

라. 행정활동수입

(단위: 천원)

기준일자	초					계	비고
	사용료	자산매각대	이자수입	기타수입			
2018.2.8.	500	50	600	50		1,200	
2019.2.14.	500	50	600	50		1,200	

* '18년도 수준

마. 기타수입(이월금)

(단위: 천원)

기준일자	순세계 잉여금			비고
	초	유	계	
2018.2.8.		8,000	5,000	13,000
2019.2.14.		5,000	3,000	8,000

* 5,000천원 감소('18년도 불용액 최소화)

※ 특별한 사유 없이 순세계잉여금(불용액)이 당해 연도 세입결산액의 5%이상 발생한 학교는 2019학년도 학교기본운영비 5% 초과분 감액 교부

III. 재정운용 기본방향

1. 인건비예산 우선확보
2. 방과후 · 돌봄예산 안정확보
3. 전기 · 수도 사용료 적정확보
4. 소화기예산 편성
5. 천막대여 등 교육운영비 편성권고
6. 예산편성 기준

1. 인건비예산 우선확보

정부-교육청 정책 기조(정규직화, 최저임금 인상)에 따라 인건비성으로 약 800만원 정도 학교기본운영비에서 추가 부담 예상

※ 다른 교육 사업비 편성의 압박요인

가. 교직원(공무직) 변동 상황

구분	2018	2019	증감
현원	6	11	5
비고	교무실무사, 특수지도사, 영양사, 조리원2, 안전지도사	교무실무사, 특수지도사, 영양사, 조리원2, 안전지도사, 시설관리원, 청소원2, 돌봄전담2	

나. 인건비 소요 현황

(단위: 천원)

구분	정급여	급수비	명절휴가비	맞춤형복지비	교통보조비	사회보험	퇴직금	합계	비고
시설관리원	16,000	1,560	1,000	400	720	920	1,400	22,000	
안전지도사	13,600		1,000	400				15,000	
돌봄전담	19,900	2,860	2,000	800	1,440	3,000	2,000	32,000	
청소원	15,800	3,000	2,000	800		1,000	1,400	24,000	
유치원기간제	30,600		1,000	400				32,000	
합계	95,900	7,420	7,000	2,800	2,160	4,920	4,800	125,000	

- 시간당 임금은 2019년도 최저임금(8,350원) 적용(시설관리원, 청소원)
- 돌봄전담인력은 2018년도 처우수준을 적용
- 안전지도사, 유치원기간제인건비는 2018년도 최종예산 수준을 적용

다. 편성 계획

○ 재원 확보

(단위: 천원)

항목	합계	초			유			비고
		목적사업비	기본운영비	소계	목적사업비	기본운영비	소계	
인건비	125,000	85,200	7,800	93,000	32,000		32,000	

- 통상적인 전입금 사정을 감안, 초등은 목적사업비의 기본운영비 추가부담 예상
- 유치원은 대체로 목적사업비로 전액 감당가능 예상

○ 대체 인건비

(단위: 천원)

연도	합계	초						유			비고
		운전원	조리원	안전지도사	청소원	돌봄전담	소계	-	-	-	
2018	1,350	600	750				1,350				
2019	1,750	400	500	100	350	400	1,750				

- 연가, 병가 등 사유로 인한 업무공백 예방을 위한 대체인건비 편성
- 운전원(100,000원/1일), 돌봄전담(10,000원/1시간)²⁾

2. 방과후 · 돌봄예산 안정확보

방과후학교 및 돌봄교실은 2016년 위탁운영으로 전환하여 '16, '17, '18년 3년간 용역업체 선정을 공개경쟁입찰 방식으로 하였으나, 2018.9.1. 도교육청의 돌봄전담인력 직접고용 정책에 따라 2019학년도 운영방식(직영 OR 직영·위탁 혼합)의 재검토가 필요함

※ 담당부서(교무실)의 의사결정 및 학교운영위원회 심의를 요함

가. 위탁운영 현황

○ 2015~2017 예·결산 결과³⁾

(금액단위: 원)

연도별	방과후학교&돌봄교실 운영 방식	예산액	결산액	비고
2015	직영	58,542,000	58,241,440	
2016	위탁(전주대)	65,316,000	59,524,520	
2017	위탁(우석대)	64,500,000	62,872,790	

○ 계약 현황

(금액단위: 천원)

연도	학운위심의	입찰공고	(유찰)재공고	제안서평가	개찰(낙찰)	계약체결	계약금액	업체
2018	2017.12.14.	12.27.	2018.1.24.			2.26.	50,441	두드림
2017	2017.2.8.	2.9.		2.21.	2.21.	2.24.	47,965	애니설리반
2016	2016.2.17.	2.5.	2.16.	2.26.	2.26.	2.29.	51,720	두드림

○ 참고 사항⁴⁾

- 본 사업은 2016년 처음으로 위탁용역으로 전환하여 용역업체 선정을 공개경쟁입찰 방식으로 하고 있으며, 제안서 평가와 최저가격 낙찰제를 적용하여 2017년은 2016년과 비교하여

2) 2018 전북방과후학교 운영계획 및 길라잡이, p.35.

3) 내장초등학교-1926(2018.3.20.), 내장초 지속가능발전 학교재정(SDSB) 모형 분석 보고서, p.4.

4) 내장초등학교-6788(2017.9.21.), 학교회계 세입세출 활동 종합분석 보고서, p.7.

계약내용은 거의 동일한 반면, 계약금액은 3,755천원 낮게 체결함으로써 그 만큼 학교예산 절감효과를 거둠

- 교사의 업무경감과 전문화된 교육서비스 향유 및 수요자 만족도 향상 등은 위탁 용역의 긍정적인 면으로 평가됨
- 돌봄전담인력이 무기계약직으로 직원화됨으로써 돌봄교실은 위탁운영의 명분이 사라짐
- 방과후학교프로그램은 “위탁운영방식을 유지할 것인가, 다시 직영 전환할 것인가” 의사결정이 요구됨(사업부서 담당자 유의, 학교운영위원회 심의의결 반드시 필요)
- 단, 위탁운영을 유지할 경우 사업내용에 대한 충분한 검토협의, 입찰에 소요되는 법적 기간 확보, 건실한 업체들의 참여 유인 및 접근성 제한에 따른 충분한 시간 부여 등 여러 가지 여건상 동 사업의 용역위탁 여부, 연간 운영 기본계획 등 의사결정 시기를 앞당겨 2018학년도 사례를 참고하여 2018. 12월중에 입찰공고를 진행하는 것이 바람직함
- 이는 운영방식 의사를 조기에 결정하여 사업 착수를 위한 제반 준비 시간을 충분히 확보함은 물론 3월 개학과 동시에 정상적이고 안정적인 교육과정을 진행할 수 있음

나. 편성 계획

○ 재원 확보

(단위: 천원)

항목	2018			2019			비고
	목적사업비	기본운영비	소계	목적사업비	기본운영비	소계	
방과후학교운영	11,600	3,020	14,620	12,000		12,000	
돌봄교실운영	50,000		50,000	20,000		20,000	
합계	61,600	3,020	64,620	32,000		32,000	

- 돌봄전담인력이 직고용으로 전환됨에 따라 돌봄인건비(28,800천원)는 운영비와 분리, 편성
- 방과후학교프로그램운영비는 목적사업비만으로는 다소 부족분이 발생해 왔으나, 운영방식(위탁 or 직영) 등 여건에 따라 기본운영비에서 일부 부담할 수 있음

3. 전기 · 수도 사용료 적정확보

지구 온난화(기후 변화) 영향으로 가뭄, 폭염, 호우 등 자연재해 발생률이 높아져 수목, 잔디, 화초, 텃밭 관리 비용이 점증하는 추세(물대기, 영양제, 거름, 제초, 농기구, 유류 등)

전기, 수도, 가스 등 공공요금은 수요 증가 및 물가 인상 등 압박 요인에 의해 소요예산도 증가 예상(약 100만원)

가. 현황 및 분석

○ 2016~2017 예·결산 결과 / 2018지속가능발전 예산⁵⁾

(단위: 원, %)

Infra.	2016 결산액	2017 결산액	추세율	2018물가 상승률	지속가능 발전율	2018 SDSB	2018 실예산	비고
전기	20,124,950	20,991,290	2.15	1.70	3.85	21,799,874	20,400,000	
수도	1,937,690	2,335,740	10.27	1.70	11.97	2,615,251	1,500,000	
계	22,062,640	23,327,030				24,415,125	21,900,000	

- 학교 인프라(Infrastructure) 중 전기가 차지하는 비중과 예산 비율은 거의 90%에 육박하는 실정. BTL특성상 천정매입형 냉난방기 가동에 의한 고정 지출 비용이 해마다 점증하는 한편, 새로운 전력 수요 요인이 지속적으로 늘어 나고 있어 향후로도 전기요금은 본교 재정 운용에 가장 큰 압박요인으로 작용
- 교육청에서도 동·하계 교육활동 보장과 학생들의 건강 유지를 위해 냉난방 예산을 우선 확보토록 지도하고 있는 바, 본예산 편성시 적정 예산을 확보함과 아울러 중장기적으로는 전기 수요 요인을 합리적으로 억제하는 노력이 필요

5) 내장초등학교-1926(2018.3.20.), 내장초 지속가능발전 학교재정(SDSB) 모형 분석 보고서, p.4.

- 수도요금 총액은 전기요금 총액의 $\frac{1}{10}$ 에 불과하지만 그 증가 속도는 전기요금보다 오히려 5배나 빠름. UN은 우리나라를 이미 물 부족 국가 그룹에 포함. 따라서 전기부문과 마찬가지로 적정 예산을 확보함과 동시에 전교(the whole school)차원에서 기후변화에 대비한 물 절약 캠페인을 지속적으로 전개하여 지속가능발전 학교재정에 부담이 되지 않도록 관리해 나갈 필요

○ 2018 초등 월별 추정자료

(단위: 원)

구분	실예산	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9~2월	소계	비고
합계	19,900,000	2,691,000	1,594,310	1,143,520	1,122,590	1,709,120	1,600,000	9,600,000	19,460,540	
전기	17,800,000	2,595,660	1,441,050	872,310	892,760	1,411,010	1,400,000	8,400,000	17,012,790	
수도	2,100,000	95,340	153,260	271,210	229,830	298,110	200,000	1,200,000	2,447,750	

나. 편성 계획

(단위: 천원)

연도	합계	초			유			비고
		전기	수도	소계	전기	수도	소계	
2019	25,100	18,000	2,500	20,500	4,000	600	4,600	

- 24,410천원('18) → 25,100천원('19) / 2.82% 증가

4. 소화기예산 편성

BTL 신축(2009. 7월) 이후 10년이 경과되어 소방법령에 따라 2009년 이전 생산·제조된 소화기와 관련 규정에 의한 간이 소화기 교체·구입 예산 연차 편성 (약 70만원)⁶⁾

가. 소화기 현황

1) 제조연도 현황

연도	2009	2013	2015	2017	2018	계
개수	31	1	4	1	2	39

※ 분말소화기 내용연수 연한: 제조일로부터 10년

2) 설치 현황

No	장소	개수	생산년도	상태(양호/불량)	비고
1	행정실	1	2015	양호	
2	교무실	2	2009, 2015	양호	
3	방송실	1	2009	양호	
4	휴게실	1	2009	양호	
5	급식실	2	2009,2017	양호	K형1
6	강당	3	2009	양호	
7	방송실(복도)	1	2013	양호	
8	행정실(복도)	1	2009	양호	
9	교장실	1	2018	양호	
10	보건실	1	2009	양호	
11	보건실(복도)	1	2009	양호	
12	특수반	1	2009	양호	
13	중앙현관	1	2009	양호	괘종시계옆
14	3층휴게실	1	2015	양호	
15	영어체험실	1	2015	양호	
16	영어실(복도)	1	2009	양호	

6) 내장초등학교-5657(2018.8.2.), 2016~2018 내장초등학교 예산 운영 성과와 전망 pp.22~23.

No	장소	개수	생산년도	상태(양호/불량)	비고
17	시청각실	1	2009	양호	
18	3층화장실	1	2009	양호	
19	6학년교실	1	2009	양호	
20	5학년교실	1	2009	양호	
21	5학년(복도)	1	2009	양호	
22	4학년교실	1	2009	양호	
23	3학년교실	1	2009	양호	
24	2학년교실	1	2009	양호	
25	2학년(복도)	1	2009	양호	
26	1학년교실	1	2009	양호	
27	2층화장실	1	2009	양호	
28	도담교실	1	2009	양호	
29	보듬교실	1	2009	양호	
30	미술실	1	2009	양호	
31	미술실(복도)	1	2009	양호	
32	과학실	1	2009	양호	
33	도서실	1	2009	양호	
34	유치원교실	1	2018	양호	
35	유치원복도	1	2009	양호	
	계	39			K형1

나. 소화기 교체·구입 계획

1) 연도별 계획

연도별	기존	교체	잔여	장소	비고
2019년	31	12	19	교실7, 돌봄교실2, 특별실2(시청각실, 도서실), 유치원1	내용연한 도래 (2009년산)
2020년	19	19	0	관리실5(교무,방송,휴게,급식,보건), 특별실2(미술,과학), 강당3, 화장실2(2층,3층), 복도7(중앙,행정,보건,영어,2학년,5학년,미술)	

※ 2019년에 연한도래 전체물량을 교체하되 예산상황과 기존 소화기 상태를 감안, 연차별 교체도 고려

2) 관련 예산 편성

연도	금액(천원)	산출내역	비고
2019	300	ABC분말소화기 3.3kg (축압식,스티커,점검표포함) 20,000원×12개=240,000원(초11, 유1) 간이소화기(과학실,주방) 400g(거치대+스티커포함) 15,000원×4개=60,000원	S2B
2020	380	ABC분말소화기 3.3kg (축압식,스티커,점검표포함) 20,000원×19개=380,000원	S2B
계	680		

3) 교체품 활용 · 처분

- 상태 양호품은 강당, 컨테이너실 등에 추가 설치
- 학생 소방훈련시 소화기 사용 요령 실습용으로 활용
- 운용 불능 소화기는 물품처분 매뉴얼에 따라 폐기처리

5. 천막대여 등 교육운영비 편성권고

체육대회 등 야외 교육 행사시 행사 성격이나 행사 내용 등을 고려하여 일정 규모 이상으로써 필요하다고 판단되면 행사용 천막을 대여·설치하도록 사업부서(담당자)는 교육운영비 목에 관련 예산 편성 요망(추가 계상)⁷⁾

가. 현황 및 필요성

○ 최근 3년 천막사용 행사

학년도	기간	교육과정	예산액(천원)	비고
2016	5.4.(수)	체육대회	2,401	
2017	5.1.(월)	체육대회	1,000	
2018	5.4.(금)	체육대회	2,500	

○ 검토 사항

- 접이식 이동천막 특성상 견고하지 못해 보통 바람에도 잘 견디지 못함
- 내구성이 취약하여 풀이 잘 휘어지고, 균형성이 떨어짐
- 작은 사이즈로 수용공간이 비좁고, 보관하기도 용이하지 않음

나. 편성 권고

- 사업부서(담당자)별로 체육대회 등 행사 예산 편성 단계부터 “천막대여”를 교육운영비로 계상(100~300천원 추가 예상)
- 행사(이벤트) 업체 선정시 “천막대여 및 설치” 여부를 포함하여 추진하고 관련 예산(교육운영비)으로 품의 및 집행

7) 내장초등학교-5657(2018.8.2.), 2016~2018 내장초등학교 예산 운영 성과와 전망 p.24.

6. 예산편성 기준

2019학년도 예산편성 기준은 2018.11.30.경 전라북도교육청 예산과로부터 하달 예정이며, 여기서는 2018학년도 기준을 실었음. 새 지침 하달시 공람 예정

<2018회계연도 내장초등학교회계 본예산 편성을 위한 운영위원 교육(연수) 계획, 내장초등학교-8976, 2017.12.6.>

가. 목적 지정 사업

사업명	예산 편성 기준	비고																														
초등학교 학습준비물 지원 (기본운영비 총액배분 사업)	학생 1인당: 일반 25,000원, 저소득층 60,000원	경상운영비																														
의무교육대상자 교과서 무상 지원 (목적사업비: 행정과)	- 교과서 구입비 지원 단가 (단위:천원) <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>단가 \ 학년</th> <th>1학년</th> <th>2학년</th> <th>3학년</th> <th>4학년</th> <th>5학년</th> <th>6학년</th> <th>특수 학급</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>급당</td> <td>51</td> <td>52</td> <td>166</td> <td>165</td> <td>190</td> <td>153</td> <td>134</td> </tr> <tr> <td>학생당</td> <td>33</td> <td>35</td> <td>65</td> <td>65</td> <td>81</td> <td>65</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> ※ 급당 단가: 교사용 지도서 구입비 - 교과서 분배경비 지원 단가(학생당 단가 적용, 단위:원) <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>단가 \ 급별</th> <th>초등학교</th> <th>비고</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>학생당</td> <td>400</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> ※ 재고 부수 최소화 주문으로 예산낭비 예방 철저	단가 \ 학년	1학년	2학년	3학년	4학년	5학년	6학년	특수 학급	급당	51	52	166	165	190	153	134	학생당	33	35	65	65	81	65		단가 \ 급별	초등학교	비고	학생당	400		목적사업비 (※추경시 학교별 정산 내역 반영)
단가 \ 학년	1학년	2학년	3학년	4학년	5학년	6학년	특수 학급																									
급당	51	52	166	165	190	153	134																									
학생당	33	35	65	65	81	65																										
단가 \ 급별	초등학교	비고																														
학생당	400																															
순회교원 수당 (목적사업비: 교원인사과)	대상: 보건교사 기준: 수당(50,000원), 여비(20,000원)	목적사업비																														
특수교육대상자 통학비 지원 (목적사업비: 교육혁신과)	대중교통비 기준: 수업일수 범위내에서, 1일 2회 지급	“																														
특수학교 방과후학교 운영 (목적사업비: 교육혁신과)	특수교육 대상 학생 방과후학교 희망자 수강료 지원 - 학생 1인당 월 80천원, 12개월	“																														
특수교육대상자 치료지원 (목적사업비: 교육혁신과)	지원기준: 월 100천원, 12개월 - 대상: 치료지원 대상으로 선정된 특수교육대상자(유초) - 영역: 물리치료, 작업치료, 언어치료, 청능치료 등	“																														
장애유아 무상교육비 지원 (목적사업비: 교육혁신과)	지원기준: 장애유아 1인당 월 90천원, 12개월	“																														

사업명	예산 편성 기준				비고
학기중 급식비 지원 (목적사업비: 인성건강과)	구분	지원일수	지원단가	비고	“
	유치원	180일	2,400원		
	초등	187일	2,600원		
친환경 농산물 지원 (목적사업비: 인성건강과)	<ul style="list-style-type: none"> - 단, 친환경쌀은 정부양곡가의 차액 지원 - 2017년부터 친환경농산물, 친환경쌀 지원 사업 통합 운영 - 지원기간: 2018.3월~2019.2월, 학기 중 실제 급식일수(단, 유치원 180일) 				“
	구분	유	초	비고	
	농산물 & 쌀(유기농)	175원 (농 100원, 쌀 75원)	186원 (농100원, 쌀86원)		
단위학교 시설관리업무 지원 (목적사업비: 행정과)	시설관리직렬 정원 미배치교: 19,333,000원(18.1.1.~18.12.31.) 기준: 최저임금 7,530원, 5시간/1일				“

나. 권장 사업(의무아님) ※자체 기용예산으로 편성

사업명	예산 편성 기준	비고
학급 교육활동 경비	학급당 250천원 (학교기본운영비에 급당 75천원 포함 배분)	학교교육과
어린이놀이시설 유지관리비	정기시설검사 비용(2년 1회) 안전교육비(2년 1회) 자체안전점검(월1회 이상)실시 어린이놀이시설 안전 관리를 위한 시설비 병설유치원이 있는 경우는 초등학교와 병설유치원 각 1,200천원 확보	학교교육과
유치원 방과후과정 운영비	재정 사정과 특성에 따라 자율적으로 예산 편성·운영	학교교육과
유치원 3세대하모니 자원봉사자	재정 사정과 특성에 따라 자율적으로 예산 편성·운영	학교교육과
창의적 체험활동 동아리활동	자율적으로 예산 편성·운영	학교교육과
보결수업수당	해당학교 교원이 보결수업을 담당할 경우 10,000원 이상 지급 2011년도 단체협약 제60조(보결수업 전담 강사제) 제2항	교원인사과
교원 연수 지원	「교원 연수 선진화 방안」에 따라 직무연수 경비 지원 예산 확보 (예시: 교원 1인당 25만원) ※ 2016년도 국정감사 시정요구사항으로 단위학교 연수비가 1인 25만원 수준으로 지원될 수 있도록 노력 ◦ 연수경비 지원은 교과교육, 생활지도·상담 등 직무와 직접적으로 관련된 분야에 한정	교원인사과

사 업 명	예산 편성 기준	비고
	<ul style="list-style-type: none"> 연수비 지원은 교육의 이론·방법연구, 직무수행에 필요한 능력 배양의 경우에 지원, 직무수행과 관련성이 적은 경우에는 지원 제한 	
학부모지원 예산	학부모회 운영 등 학부모 학교참여 지원을 위한 예산을 자율적으로 편성·운용	교원인사과 정책공보
배움과 성장의날 정착위한 전문적 학습공동체 운영	교직원이 함께 공부하는 학습공동체 구축을 위한 자체예산 확보 (권장기준: 정원내 교직원1인당 60,000원)	교육혁신과
특수학급 운영비	통합교육 운영 내실화를 위한 적정 예산 확보 (예시: 급당 350만원 및 학생 1인당 50만원)	교육혁신과
학교도서관 자료구입비 및 운영비	도서관자료 및 도서구입: 학교기본운영비의 3%이상 도서관운영비: 학교기본운영비의 1%이상	교육혁신과
다문화 이해교육	이해교육 경비확보(강사비, 원고료, 교재비 등)	교육혁신과
학생자치활동 관련 예산	학생자치활동 활성화로 민주적이며 인권우호적인 학교문화 조성 학교기본운영비 1%이상 편성	인성건강과
인권교육 운영비	학교규모, 지역여건 등을 고려해 예산 편성	인성건강과
학교폭력(성폭력)예방 운영비	학교의 규모, 지역여건 등을 고려하여 예산 편성	인성건강과
안심알리미서비스 운영비	초등 저학년 및 사회배려계층 학생	인성건강과
보건(성)교육과정 운영	성, 정신, 비만, 흡연, 구강교육 보건실운영비(약품, 응급치료비) 응급환자 후송비	인성건강과
학생 정서·행동특성검사	대상: 초1,4학년 검사비, 등기발송비, 사후관리비 등 제 경비	인성건강과
심폐소생술등 응급처치교육	실습교육 2시간을 포함하여 최소 3시간 이상 실시	인성건강과
학생 건강검사	초1,4년(건강검진비, 별도검사비) 책정 <ul style="list-style-type: none"> 건강검진 단가 : 추후 공문 안내(보건복지부 고시 금액) 별도검사 단가 : 변경된 비용 반영(추후 공문 재안내) 	인성건강과

사업명	예산 편성 기준				비고																																					
	항목	기존	변경	비고(대상 학년)																																						
	구강 검사	35,000원/급당	4,100원/1인당	<ul style="list-style-type: none"> 1인당 수가 적용 초 2,3,5,6학년 																																						
	소변 검사	990원/1인당	970원/1인당	<ul style="list-style-type: none"> 초 2,3,5,6학년 																																						
학교 방역물품 비축	필수 방역물품(고막 체온계, 일반 마스크, 장갑, 수술용 마스크, 알코올 손소독제, 소독 약품)을 교실 및 보건실에 비축				인성건강과																																					
학교 환경위생점검 측정수수료	실내환경(4개 항목): 환기, 채광 및 조도, 실내온도 및 습도, 소음 측정수수료 편성 (예시: 교당700,000원)				인성건강과																																					
어린이활동공간 환경안전진단검사 수수료	어린이활동공간 환경안전관리기준을 위한 관리비 예산				인성건강과																																					
노후급식기구 교체비	내용연수를 초과한 노후급식기구 교체비 확보				인성건강과																																					
학교 식생활관 청소용역비	학교 식생활관 중 외부 청소업체 의뢰가 필요한 시설을 년1회 외주화(천정, 환풍시설, 그리스트랩 등)				인성건강과																																					
수학교과, 과학교육, 과학교구 구입 및 실험·실습비 확보	다양한 수학교육 활성화, 과학의달 행사 및 과학교육자료 구입, 과학교구 구입(학년초) 및 실험실습 재료비				미래인재과																																					
학내전산망 인터넷통신비	<table border="1"> <thead> <tr> <th>이용속도</th> <th>이용요금(월/원)</th> <th>소요예산(년/원)</th> <th>비고</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>150M</td> <td>391,930</td> <td>4,703,160</td> <td rowspan="12">부가세 및 이용관리비 포함</td> </tr> <tr> <td>200M</td> <td>394,240</td> <td>4,730,880</td> </tr> <tr> <td>250M</td> <td>396,660</td> <td>4,759,920</td> </tr> <tr> <td>300M</td> <td>399,080</td> <td>4,788,960</td> </tr> <tr> <td>400M</td> <td>399,080</td> <td>4,788,960</td> </tr> <tr> <td>500M</td> <td>438,020</td> <td>5,256,240</td> </tr> <tr> <td>600M</td> <td>476,850</td> <td>5,722,200</td> </tr> <tr> <td>700M</td> <td>515,790</td> <td>6,189,480</td> </tr> <tr> <td>800M</td> <td>554,620</td> <td>6,655,440</td> </tr> <tr> <td>900M</td> <td>593,560</td> <td>7,122,720</td> </tr> <tr> <td>1G</td> <td>632,610</td> <td>7,591,320</td> </tr> </tbody> </table>			이용속도	이용요금(월/원)	소요예산(년/원)	비고	150M	391,930	4,703,160	부가세 및 이용관리비 포함	200M	394,240	4,730,880	250M	396,660	4,759,920	300M	399,080	4,788,960	400M	399,080	4,788,960	500M	438,020	5,256,240	600M	476,850	5,722,200	700M	515,790	6,189,480	800M	554,620	6,655,440	900M	593,560	7,122,720	1G	632,610	7,591,320	미래인재과
	이용속도	이용요금(월/원)	소요예산(년/원)	비고																																						
	150M	391,930	4,703,160	부가세 및 이용관리비 포함																																						
	200M	394,240	4,730,880																																							
	250M	396,660	4,759,920																																							
	300M	399,080	4,788,960																																							
	400M	399,080	4,788,960																																							
	500M	438,020	5,256,240																																							
	600M	476,850	5,722,200																																							
	700M	515,790	6,189,480																																							
	800M	554,620	6,655,440																																							
	900M	593,560	7,122,720																																							
1G	632,610	7,591,320																																								

IV. 세출 검토

1. 총괄(현황 & 추정)

(단위: 천원)

기준일자	인적자원운용	학생복지/ 교육격차해소	기본적 교육활동	선택적 교육활동	교육활동지원	학교일반운영	학교재무활동	계
2018.2.8.	9,310	221,363	69,977	97,011	25,076	99,409	985	523,131
2019.2.14.	9,710	214,768	71,377	140,526	27,976	119,550	2,148	586,055

* 62,924천원 증가

2. 목별

(단위: 천원)

기준일자	인건비	학교운영비	업무추진비	비품구입비	예비비및기타	계	비고
2018.2.8.	32,450	477,085	9,100	3,300	1,196	523,131	
2019.2.14.	126,150	442,457	9,100	6,200	2,148	586,055	

* 62,924천원 증가

3. 정책사업별

가. 인적자원운용

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
교직원복지 및 역량강화	교직원연수	2,800	2,800	
	교직원복지	6,510	6,910	인원증가(5명)
계		9,310	9,710	

* 400천원 증가

나. 학생복지/교육격차해소

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
급식관리	학교급식운영	60,555	64,880	5% p 증가
보건관리	학교환경위생관리	2,240	2,240	
	학생및교직원 보건안전관리	5,432	5,432	
교육격차 해소	방과후학교 활동비지원	51,921	32,000	돌봄전담인건비 분리
	누리과정비지원	21,120	22,176	5% p 증가
	급식비지원	42,048	44,149	5% p 증가
학생복지	학생복지운영	38,047	43,891	통학택시지원비 증가
계		221,363	214,768	

* 6,595천원 감소(·다른사업 증가분보다 돌봄전담인건비 분리로 인한 감소분이 큼)

다. 기본적 교육활동

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
교과활동	유치원교과활동	21,770	21,770	
	외국어교과활동	1,100	1,100	
	교과활동지원	5,977	5,977	
	특수교육교과활동	2,800	2,800	
	체육교과활동	3,430	3,430	
	과학교과활동	4,730	4,730	
창의적 체험활동	자율활동	10,970	11,970	체육대회경비 증액
	봉사활동	200	200	
	동아리활동	2,900	2,900	
	진로활동	1,000	1,000	
	현장체험학습활동	15,100	15,500	임차료 증액
계		69,977	71,377	

* 1,400천원 증가

라. 선택적 교육활동

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
방과후학교 운영	돌봄교실운영	37,724	52,000	인건비 증가(직고용2명)
	방과후학교운영	18,217	12,000	운영비 인상
	유치원방과후학교 운영	32,070	65,126	기간제인건비 반영
독서활동	독서활동운영	9,000	11,400	독서교육강화, 문화확산
기타 선택적 교육 활동	다문화교육운영			
계		97,011	140,526	

* 43,515천원 증가

마. 교육활동지원

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
교무업무 운영	교무학사운영	9,020	9,020	
생활지도 운영	학생안전교육	300	300	
	학교폭력예방	2,450	2,450	
학습지원실 운영	정보화실운영	9,506	10,206	SW선도학교 추수사업 추진
	방송실운영	500	500	
교육여건 개선	교육환경개선	3,300	5,500	컴퓨터등 정보화기기 교체
계		25,076	27,976	

* 2,900천원 증가

바. 학교일반운영

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
학교기관 운영	부서기본운영	23,204	24,244	관리비용(인원) 증가
	병설유치원 기본운영	6,315	6,916	공공요금 증가
시설 장비 유지	학교시설장비유지	66,000	84,500	인건비 및 전기/수도요금 확보
학교운영 협력	학교운영위원회운영	1,240	1,240	
	학부모협력	2,650	2,650	
계		99,409	119,550	

* 20,141천원 증가

사. 학교재무활동

(단위: 천원)

단위사업	세부사업	2018.2.8.	2019.2.14.	비고
반환금	반환금			
예비비	예비비	985	2,148	조정예산
계		985	2,148	

* 1,163천원 증가

V. 당부(협조) 사항

- 본 검토(안)과 검토자료(Excel)를 참고하여 소관별 세출예산요구서 준비(12월초까지)
- 예산서 작성요령
 - 예산의 금액단위는 천원으로 하되, 산출기초에는 원단위로 계상
 - 세입의 천원 미만은 절사, 세출의 천원 미만은 절상하여 계상
 - 기타단위는 미터법 적용하고 각종 단가는 예산편성 기준 단가를 적용하여 계상, 단가가 없는 경우에는 조달청, 시중단가 등을 적용
 - 산출기초는 구체적으로 순서대로 작성하여야 하며, 산출 기초없이 총액으로 계상 금지

※ 산출기초 순서 : 【(단가)원】 × 【(물량)명,개 등】 × 【(회수)월,일,회,식 등】

예시) 20,000원 × 20명 × 2회 = 800,000원

- 근거없는 수당 등 편성 금지(예: 특별교외지도비 등)
- 예산과에서 '19년도 편성지침 하달되면, 지침내용을 반영하여 작성·제출
- 가급적 본 검토(안) 취지가 실현되도록 세입추계와 사업별 세출추정치 범위 내에서 예산요구서 작성
- 사업부서간 활발하고 자율적인 의사소통으로 세출예산의 원만한 편성을 위해 최대한 노력
- 편성 일정

일자	2018년						2019년			
	10월		11월		12월		1월		2월	
	22~31	1~2	5~23	30	3~18	19	2~24	25	1	14
추진 내용	2019 본예산 편성 로드맵 공지	예산 참여 계획 안내	참여 예산서 신청 접수	2019 본예산 편성을 위한 교직원 사전 연수	교직원 예산 요구 및 예산 조정	예산 조정 회의	학교 회계 전입금 및 분기별 교부 계획 통보 / 예산(안) 확정	2019 세입 세출 예산(안) 학교 운영 위원회 제출 / 심의 요구	회의 소집 / 운영 위원 개별 통지	예산 심의 의결 / 예산 확정
비고 (근거)	내부 결재	예산 편성 지침	예산 편성 지침	예산 편성 지침	규칙 제12조 제2항	규칙 제12조 제2항	규칙 제11조 제1항	법 제30조 의3	규칙 제14조 제1항	법 제30조 의3