

'19. 6. 18.(화) 10:00

제373회 정례회

검 토 보 고 서

2019년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정예산안



예산결산특별위원회
전 문 위 원



목 차



I. 제1회 추경 예산안 총규모

II. 제1회 추경 예산안 편성내역

1. 세입 예산안
2. 세출 예산안
3. 계속비 사업조서
4. 채무부담행위액 조서
5. 명시이월 사업비 조서
6. 지방교육채 조서

III. 검토의견

1. 총 괄
2. 세입 예산안
3. 세출 예산안

검 토 보 고 서

2019. 5. 31. 충청북도교육감으로부터 제출되어, 교육위원회 예비심사(2019. 6. 17.)를 거쳐 우리위원회에 회부된 2019년도 제1회 충청북도 교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안에 대한 검토보고임.

I. 제1회 추경 예산안 총규모

(단위: 천원, %)

| 구 분 | 예 산 안 | 당초예산 | 증감액 | 증감률 |
|-------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 세입·세출 | 2,957,479,205 | 2,690,300,562 | 267,178,643 | 9.9 |

- 2019년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안은 2조 9,574억원으로,
- 당초예산 2조 6,903억원 대비 2,671억원(9.9%)이 증가하였음.

II. 제1회 추경 예산안 편성내역

1. 세입 예산안

① 세입총괄

(단위: 천원, %)

| 구 분 | 예 산 안 | 구성비 | 당초예산 | 증감액 | 증감률 |
|------|---------------|------|---------------|-------------|-------|
| 합 계 | 2,957,479,205 | 100 | 2,690,300,562 | 267,178,643 | 9.9 |
| 이전수입 | 2,796,170,458 | 94.5 | 2,602,148,712 | 194,021,746 | 7.5 |
| 자체수입 | 35,902,386 | 1.2 | 38,151,850 | △2,249,464 | △5.9 |
| 차 입 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 기 타 | 125,406,361 | 4.2 | 50,000,000 | 75,406,361 | 150.8 |

○ 2019년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입 추가경정예산안은 총 2조 9,574억원으로

- 이전수입은 1,940억원(7.5%)이 증액된 2조 7,961억원이며,

- 자체수입은 22억원(△5.9%) 감액된 359억원이고,

- 기타 전년도이월금은 754억원(150.8%)이 증액된 1,254억원임.

② 재원별 세입예산안

① 이전수입

(단위 : 천원, %)

| 과 목 | 예산안 | 당초예산 | 증 감 | 증감률 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 이전수입 계 | 2,796,170,458 | 2,602,148,712 | 194,021,746 | 7.5 |
| 중앙정부이전수입 | 2,475,533,662 | 2,293,775,758 | 181,757,904 | 7.9 |
| 보통교부금 | 2,291,448,551 | 2,150,368,816 | 141,079,735 | 6.6 |
| 특별교부금 | 60,046,683 | 20,085,566 | 39,961,117 | 199.0 |
| 국고보조금 | 7,130,228 | 6,413,176 | 717,052 | 11.2 |
| 유아교육지원특별회계 | 116,908,200 | 116,908,200 | 0 | 0 |
| 지방자치단체이전수입 | 319,375,732 | 307,466,974 | 11,908,758 | 3.9 |
| 법정이전수입 | 244,707,445 | 239,195,845 | 5,511,600 | 2.3 |
| 지방교육세전입금 | 155,099,000 | 155,099,000 | 0 | 0 |
| 시도세전입금 | 36,996,768 | 31,485,168 | 5,511,600 | 17.5 |
| 학교용지일반회계부담금 | 11,000,000 | 11,000,000 | 0 | 0 |
| 지방교육채정교부금보전금 | 40,964,570 | 40,964,570 | 0 | 0 |
| 교육급여보조금 | 647,107 | 647,107 | 0 | 0 |
| 비법정이전수입 | 74,668,287 | 68,271,129 | 6,397,158 | 9.4 |
| 광역자치단체전입금 | 185,328 | 0 | 185,328 | 순증 |
| 기초자치단체전입금 | 74,482,959 | 68,271,129 | 6,211,830 | 9.1 |
| 기타이전수입 | 1,261,064 | 905,980 | 355,084 | 39.2 |
| 기타지원금 | 1,073,064 | 905,980 | 167,084 | 18.4 |
| 전입금 | 188,000 | 0 | 188,000 | 순증 |

○ 이전수입은 당초예산 대비 1,940억원(7.5%)이 증액된 2조 7,961억원으로, 중앙정부이전수입이 1,817억원(7.9%) 증액된 2조 4,755억원이며, 지방자치단체이전수입은 119억원(3.9%) 증액된 3,193억원, 기타이전수입은 3.5억원(39.2%)이 증액된 12억원임.

○ 이를 세부적으로 살펴보면,

- 중앙정부이전수입은 총 1,817억원으로 보통교부금 1,410억원, 특별교부금 399억원, 국고보조금 7억원 등으로 금회 추정 세입재원의 93.6%를 차지함.
- 지방자치단체이전수입 119억원은 시도세전입금 55억원으로 법정이전수입이 증액 계상되었고, 광역자치단체전입금(1.8억원)과 기초자치단체전입금(62억원) 등 증액으로 비법정이전수입은 63억원 증액 계상되었음.
- 기타이전수입은 기타지원금 1.6억원, 전입금 1.8억원 등 3.5억원이 증액 계상됨.

○ 이중 특별교부금, 국고보조금, 광역자치단체전입금, 기초자치단체전입금, 기타지원금, 전입금의 주요사업 증감내역을 살펴보면 아래와 같음.

◆ 특별교부금

- | | |
|---------------------------|-------------|
| • 고교 교육력 제고 | 27억 140만원 |
| • 혁신교육확산지원 | 12억 4,450만원 |
| • 중학교 자유학기제 지원사업 | 34억 7,700만원 |
| • 창의융합교육 기반마련 및 활성화 | 33억 7,750만원 |
| • 미래와만나는ICT연계교육및SW교육활성화지원 | 33억 1,017만원 |

| | |
|------------------------|---------------|
| • 교원의 전문성 강화 | 19억 7,755만원 |
| • 기초학력향상지원 | 12억 7,800만원 |
| • 소외계층 교육지원 | 18억 6,980만원 |
| • 특수교육 지원강화 | 12억 6,800만원 |
| • 학교폭력 없는 안전한 학교 환경조성 | 42억 9,311만원 |
| • 민주시민 및 체육예술교육 활성화 | 42억 1,703만원 |
| • 직업 교육 혁신 | 50억 8,611만원 |
| • 진로교육 활성화지원 | 12억 6,400만원 |
| • 교육행정 정보시스템 지원 | 12억 9,508만원 |
| • 지방교육행재정운영지원 | 23억 7,253만원 |
| • 대성중 다목적강당증축 및 급식소증개축 | 19억 2,900만원 |
| • 진천고 시청각실 및 도서실증축 | 11억 1,900만원 |
| • 상당호 창호교체 | 15억 2,400만원 |
| • 충북공고 급식시설 현대화 | 12억 6,800만원 |
| • 영동유치원 다목적교실 및 급식소증축 | 10억 9,500만원 |
| • 재난안전관리 특별교부금 | 37억 4,780만원 |
| • 특별교부금선반영 | △187억 2,156만원 |

◆ 국고보조금

| | |
|--------------------|------------|
| • 전국소년체육대회 출전선수훈련비 | 3억 191만원 |
| • 공공도서관 개관시간 연장운영 | 1억 1,534만원 |
| • SW교육연구 선도학교 | 2억 8,000만원 |

◆ 광역자치단체전입금

| | |
|----------------|------------|
| • 자영농과생 급식비 지원 | 1억 8,532만원 |
|----------------|------------|

◆ 기초자치단체전입금

- (청주) 다목적교실증축운영 22억 100만원
- (충주) 예성여중 다목적교실 신축 6억 2,600만원
- (보은) 관기초 다목적교실 신축 8억원
- (음성) 평곡초소규모옥외체육관증축 3억 5,052만원

◆ 기타지원금

- 충북교육사랑카드조성기금 9,456만원
- 문화공연진흥유치사업 5,852만원

◆ 전입금

- 평화통일교육지원교원연수시도분담금 1억 8,800만원

② 자체수입

(단위 : 천원, %)

| 과 목 | 예산안 | 당초예산 | 증 감 | 증감률 |
|-----------|------------|------------|------------|-------|
| 자체수입 계 | 35,902,386 | 38,151,850 | △2,249,464 | △5.9 |
| 교수-활동수입 | 26,050,510 | 29,487,042 | △3,436,532 | △11.7 |
| 기본적교육수입 | 24,827,622 | 28,291,514 | △3,463,892 | △12.2 |
| 선택적교육수입 | 1,222,888 | 1,195,528 | 27,360 | 2.3 |
| 행정활동수입 | 1,197,410 | 1,089,010 | 108,400 | 10.0 |
| 사용료및수수료수입 | 1,197,410 | 1,089,010 | 108,400 | 10.0 |
| 자산수입 | 961,106 | 766,875 | 194,231 | 25.3 |
| 자산임대수입 | 766,875 | 766,875 | 0 | 0 |
| 자산매각대 | 194,231 | 0 | 194,231 | 순증 |
| 이자수입 | 4,526,438 | 4,526,438 | 0 | 0 |
| 이자수입 | 4,526,438 | 4,526,438 | 0 | 0 |
| 금융자산회수 | 230,000 | 0 | 230,000 | 순증 |
| 보증금회수 | 230,000 | 0 | 230,000 | 순증 |
| 기타수입 | 2,936,922 | 2,282,485 | 654,437 | 28.7 |
| 제재금수입 | 550 | 550 | 0 | 0 |
| 기타수입 | 2,281,935 | 2,281,935 | 0 | 0 |
| 과년도수입 | 654,437 | 0 | 654,437 | 순증 |

- 자체수입은 당초예산 대비 22억원(△5.9%)이 감액된 359억원으로 행정활동수입 1억원(10.0%), 자산수입 1.9억원(25.3%), 금융자산회수 2.3억원(순증), 기타수입 6.5억원(28.7%)가 증액되었고, 교수-활동수입은 34억원(△11.7%)이 감액되어 계상됨.
- 이를 세부적으로 살펴보면,
 - 교수-활동수입은 고등학교 무상교육 실현방안에 따른 2019학년도 3학년 2학기 수업료 면제금액 반영으로 34.9억원 감액되고,
 - 행정활동수입은 행정재산 건물 임대료 및 시설 이용료고입·고졸 검정고시 수수료 징수로 1억원 증액되었으며,
 - 자산수입은 도로편입 등 공익사업 편입 토지(건물) 보상 및 미활용 자산 매각대로 1.9억원 증액되고,
 - 금융자산회수는 노동조합 사무실 임차보증금 회수 수입으로 2.3억원 증액되었음.
 - 기타수입은 소송비용, 전세보증금, 행정재산 임대료 등 과년도 수입으로 6.5억원 증액되었음.

③ 기타(전년도이월금)

(단위 : 천원, %)

| 과 목 | 예산안 | 당초예산 | 증 감 | 증감률 |
|-------------|-------------|------------|------------|-------|
| 기타수입 계 | 125,406,361 | 50,000,000 | 75,406,361 | 150.8 |
| 순세계잉여금 | 123,809,472 | 50,000,000 | 73,809,472 | 147.6 |
| 국고보조금사용잔액 | 172,606 | 0 | 172,606 | 순증 |
| 자치단체보조금사용잔액 | 1,412,353 | 0 | 1,412,353 | 순증 |
| 기타지원금사용잔액 | 11,930 | 0 | 11,930 | 순증 |

- 기타 전년도이월금은 당초예산 대비 754억원(150.8%)이 증액된 1,254억원으로 세부적으로 살펴보면,
 - 순세계잉여금은 738억원 증액되었고,
 - 국고보조금사용잔액 1.7억원과 자치단체보조금사용잔액 14.1억원, 기타지원금사용잔액 0.1억원 등이 각각 순증됨.

2. 세출 예산안

① 세출총괄(부문별)

(단위: 천원, %)

| 구 분 | 예 산 안 | 구성비 | 당초예산 | 증감액 | 증감률 |
|----------|---------------|------|---------------|-------------|------|
| 합 계 | 2,957,479,205 | 100 | 2,690,300,562 | 267,178,643 | 9.9 |
| 유아및초중등교육 | 2,741,245,273 | 92.7 | 2,529,716,078 | 211,529,195 | 8.4 |
| 평생·직업교육 | 4,625,190 | 0.2 | 4,400,949 | 224,241 | 5.1 |
| 교육일반 | 211,608,742 | 7.2 | 156,183,535 | 55,425,207 | 35.5 |

- 2019년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세출 추가경정예산안은 당초예산 2조 6,903억원보다 2,671억원(9.9%)이 증액된 2조 9,574억원임.
- 유아 및 초중등교육 부문은 총 2조 7,412억원으로 전체 세출예산의 92.7%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 2,115억원(8.4%)이 증액되었음.

- 평생·직업교육 부문은 총 46억원으로 전체 세출예산의 0.2%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 2억원(5.1%)이 증액되었음.
- 교육일반 부문은 총 2,116억원으로 전체 세출예산의 7.2%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 554억원(35.5%)이 증액되었음.

② 세출예산안 세부 편성내역

① 성질별 세출예산

(단위: 천원, %)

| 구분 | 예산안 | 구성비 | 당초예산 | 증감액 | 증감률 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------|
| 합계 | 2,957,479,205 | 100 | 2,690,300,562 | 267,178,643 | 9.9 | |
| 경직성 예산 | 인건비 | 1,684,061,251 | 56.9 | 1,673,865,137 | 10,196,144 | 0.6 |
| | 교육복지 | 379,882,235 | 12.8 | 368,107,321 | 11,774,914 | 3.2 |
| | 학교 신·증설 | 106,818,380 | 3.6 | 99,304,572 | 7,513,808 | 7.6 |
| | 기관(학교) 기본운영비 | 205,972,193 | 7.0 | 201,589,117 | 4,383,076 | 2.2 |
| | ☞ 지방교육채 상환 | 108,397,313 | 3.7 | 67,054,399 | 41,342,914 | 61.7 |
| | 소계 | 2,485,131,372 | 84.0 | 2,409,920,546 | 75,210,826 | 3.1 |
| 사업비 예산 | 472,347,833 | 16.0 | 280,380,016 | 191,967,817 | 68.5 | |

- 경직성 예산은 2조 4,851억원으로 전체 세출예산의 84.0%를 차지하고 있으며, 당초예산 2조 4,099억원 대비 752억원(3.1%)이 증액되었으며, 세부 증감내역을 살펴보면,

- 인건비 101억원(0.6%), 교육복지 117억원(3.2%), 학교 신·증설 75억원(7.6%), 기관·학교운영비 43억원(2.2%)은 각각 증액되었고,
- BTL·지방교육채 상환은 당초예산 대비 413억원(61.7%) 증액되었음.

○ 사업비 예산은 4,723억원으로 전체 세출예산의 16.0%를 차지하고 있으며, 당초예산 2,803억원 대비 1,919억원(68.5%)이 증액되었음.

② 정책사업별 세출예산

(단위: 천원, %)

| 부문·정책사업명 | 예산안 | 구성비 | 당초예산 | 증감 | 증감률 |
|------------|---------------|------|---------------|-------------|-------|
| 합계 | 2,957,479,205 | 100 | 2,690,300,562 | 267,178,643 | 9.9 |
| 유아및초중등교육 | 2,741,245,273 | 92.7 | 2,529,716,078 | 211,529,195 | 8.4 |
| 인적자원운영 | 1,364,889,766 | 46.2 | 1,360,712,658 | 4,177,108 | 0.3 |
| 교수·학습활동지원 | 227,961,756 | 7.7 | 189,763,117 | 38,198,639 | 20.1 |
| 교육복지지원 | 379,882,235 | 12.8 | 368,107,321 | 11,774,914 | 3.2 |
| 보건/급식/체육활동 | 37,854,526 | 1.3 | 26,714,295 | 11,140,231 | 41.7 |
| 학교재정지원관리 | 372,657,423 | 12.6 | 366,406,652 | 6,250,771 | 1.7 |
| 학교교육여건개선시설 | 357,999,567 | 12.1 | 218,012,035 | 139,987,532 | 64.2 |
| 평생·직업교육 | 4,625,190 | 0.2 | 4,400,949 | 224,241 | 5.1 |
| 평생교육 | 4,393,610 | 0.2 | 4,169,369 | 224,241 | 5.4 |
| 직업교육 | 231,580 | 0 | 231,580 | 0 | 0.0 |
| 교육일반 | 211,608,742 | 7.1 | 156,183,535 | 55,425,207 | 35.5 |
| 교육행정일반 | 48,096,414 | 1.6 | 39,522,146 | 8,574,268 | 21.7 |
| 기관운영관리 | 33,793,280 | 1.1 | 25,168,311 | 8,624,969 | 34.3 |
| 지방채상환및리스토 | 108,397,313 | 3.7 | 67,054,399 | 41,342,914 | 61.7 |
| 예비비및기타 | 21,321,735 | 0.7 | 24,438,679 | △3,116,944 | △12.8 |

○ 정책사업별 예산점유율은

- 정규직 및 비정규직 인건비 등 인적자원운용(1조 3,648억원, 46.2%)
- 교육과정 개발운영 등을 위한 교수-학습활동지원(2,279억원, 7.7%)
- 교과서, 방과후, 소규모학교 지원 등 교육복지지원(3,798억원, 12.8%)
- 보건, 급식, 각종체육대회활동 등 보건/급식/체육활동(378억원, 1.3%)
- 학교운영비 및 사학재정 지원을 위한 학교재정지원관리(3,726억원, 12.6%)
- 각급학교 교육환경 개선을 위한 학교교육여건개선시설(3,579억원, 12.1%) 등 유아 및 초중등교육부문이 전체 예산의 92.7%를 차지하고 있음.

○ 정책사업별 세부 증감내역을 살펴보면, 아래와 같음.

◇ 인적자원운용은

- 명예퇴직수당 11억원
- 교원임용관리 2억 2,843만원
- 지방공무원교육훈련 2억 8,012만원
- 교육공무직원인건비 7억 298만원
- 교권보호지원센터 2억 2,170만원
- 교육공무직원인사관리 4억 9,365만원
- 교원연수운영 2억원 등

당초예산 대비 0.3%인 41억 7,710만원을 증액 계상함.

◇ 교수-학습활동지원은

- 풀뿌리교육자치협력체계구축 4억 8,000만원
- 학교혁신지원 2억 760만원
- 스마트교육활성화 37억 9,817만원

| | |
|-----------------|-------------|
| • 학교체육활성화운영 | 2억 7,479만원 |
| • 운동부연습장 및 휴게시설 | 27억 7,761만원 |
| • 학교운동장조성 | 6억 1,792만원 |
| • 유치원방과후과정운영 | 2억 7,764만원 |
| • 교과교실제운영지원 | 6억 2,000만원 |
| • 고교학점제운영 | 13억 1,520만원 |
| • 고교교육력제고 | 33억 150만원 |
| • 교육과정편성및운영 | 4억 113만원 |
| • 연구시범학교운영 | 3억 2,500만원 |
| • 학교과학관운영지원 | 8억 1,050만원 |
| • 유아교육지원 | 4억 8,736만원 |
| • 유치원교육과정운영 | 8억 6,287만원 |
| • 유아교육진흥원운영 | 4억 3,928만원 |
| • 특성화고교육여건개선 | 28억 767만원 |
| • 특성화고운영체제및학과개편 | 33억 3,160만원 |
| • 특성화고운영지원 | 7억 2,660만원 |
| • 특성화고취업기능강화 | 5억 8,686만원 |
| • 기초학력향상지원 | 2억 2,763만원 |
| • 학력진단평가 | 3억 967만원 |
| • Wee클래스운영 | 3억원 |
| • 대학수학능력시험운영 | 10억 3,287만원 |
| • 특수교육실무원인건비 | 6억 371만원 |
| • 영재교육운영 | 4억 8,999만원 |
| • 과학교육활성화 | 5억 1,545만원 |

- 창의융합교육활성화 6억 5,775만원
- 과학교실운영 2억 2,927만원
- 과학창의체험활동 24억 1,635만원
- 과학전시관운영 3억 1,367만원
- 학생진학지도 8억 2,390만원
- 독서논술교육활성화 2억 4,435만원
- 특수교육지원센터운영 2억 7,414만원
- ICT활용교육지원 2억 2,452만원
- 충북행복교육지구운영 3억 6,480만원 등

당초예산 대비 20.1%인 381억 9,863만원을 증액 계상함.

◆ 교육복지지원은

- 의무교육무상급식비지원 4억 2,097만원
- 급식종사자인건비 33억 8,560만원
- 친환경식재료구입비지원 6억 9,215만원
- 위탁급식비 6억 4,235만원
- 교과용도서지원 17억 5,873만원
- 고교무상교육지원 15억 6,143만원
- 적정규모학교교육여건개선 20억 9,610만원
- 소규모학교지원 3억 7,000만원 등

당초예산 대비 3.2%인 117억 7,491만원을 증액 계상함.

◆ 보건/급식/체육활동은

- 학교환경 위생관리 17억 705만원
- 학교 급식기구 지원 35억 9,072만원

- 학교 급식시설 현대화 46억 608만원
- 학교 급식종사자 인건비 3억 4,782만원
- 전국소년체육대회 3억 191만원 등

당초예산 대비 41.7%인 111억 4,023만원을 증액 계상함.

◆ 학교재정지원관리는

- 학교운영기본운영비 11억 6,554만원
- 교무실무사인건비 17억 1,995만원
- 행정실무사인건비 6억 2,023만원
- 운영비재정결합보조 18억 7,006만원 등

당초예산 대비 1.7%인 62억 5,077만원을 증액 계상함.

◆ 학교교육여건 개선시설은

- 학급 증설 26억 2,658만원
- 학교 신설 48억 8,721만원
- 다목적교실 증개축 18억 8,263만원
- 특별교실 증개축 20억 5,099만원
- 기타학교시설증개축 13억 2,413만원
- 유치원 교육환경 개선시설 13억 8,470만원
- 초등학교 교육환경 개선시설 643억 9,105만원
- 중학교 교육환경 개선시설 210억 9,075만원
- 고등학교 교육환경 개선시설 201억 3,047만원
- 특수학교 교육환경 개선시설 21억 4,841만원
- 지역단위 교육환경 개선시설 168억 6,385만원
- 장애인 편의시설 10억 1,110만원 등

당초예산 대비 64.2%인 1,399억 8,753만원을 증액 계상함.

◆ 평생교육은

- 도서관 운영지원 1억 8,234만원 등

당초예산 대비 5.4%인 2억 2,424만원을 증액 계상함.

◆ 직업교육은 당초예산 대비 변동내역 없음

◆ 교육행정일반은

- 기관물품 관리 12억 9,429만원
- 교육정보시스템 운영 13억 4,810만원
- 공유재산 관리 20억 2,849만원
- 인터넷 통신망 운영 14억원
- 정보통신보안운영 3억 9,370만원
- 시설사업 관리 3억 6,937만원
- 학생 통학 지원 5억 5,640만원 등

당초예산 대비 21.7%인 85억 7,426만원을 증액 계상함.

◆ 기관운영관리는

- 본청 시설 관리 3억 1,580만원
- 교육지원청 시설 관리 15억 4,652만원
- 교육지원청 소속기관 시설 관리 31억 4,370만원
- 직속기관 시설 관리 31억 4,644만원 등

당초예산 대비 34.3%인 86억 2,496만원을 증액 계상함.

◇ 지방채 상환 및 리스료는

- 지방교육채 상환 413억 4,291만원

당초예산 대비 61.7%인 413억 4,291만원을 증액 계상함

◇ 예비비 및 기타는

- 내부유보금 △47억 756만원
- 반환금 15억 9,062만원

당초예산 대비 △12.8%인 31억 1,694만원을 감액 계상함.

③ 기관별 세출예산

(단위: 천원, %)

| 기관명 | 예산안 | 구성비 (%) | 당초예산 | 구성비 (%) | 증 감 | 증감률 (%) | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|------|
| 총 계 | 2,957,479,205 | 100 | 2,690,300,562 | 100 | 267,178,643 | 9.9 | |
| 본 청 | 2,823,182,737 | 95.5 | 2,598,031,689 | 96.6 | 225,151,048 | 8.7 | |
| 공 보 관 | 2,309,128 | 0.1 | 2,293,008 | 0.1 | 16,120 | 0.7 | |
| 감 사 관 | 363,938 | 0.0 | 460,532 | 0.0 | △96,594 | △21.0 | |
| 기 획 국 | 정책기획과 | 749,215 | 0.0 | 581,243 | 0.0 | 167,972 | 28.9 |
| | 예산과 | 1,309,588,652 | 44.3 | 1,312,016,417 | 48.8 | △2,427,765 | △0.2 |
| | 체육건강안전과 | 167,515,939 | 5.7 | 149,606,162 | 5.6 | 17,909,777 | 12.0 |
| | 노사협력과 | 202,528,323 | 6.8 | 193,052,945 | 7.2 | 9,475,378 | 4.9 |
| 교 육 국 | 학교혁신과 | 49,317,209 | 1.7 | 36,352,138 | 1.4 | 12,965,071 | 35.7 |
| | 미래인재과 | 63,226,415 | 2.1 | 49,597,055 | 1.8 | 13,629,360 | 27.5 |
| | 학교자치과 | 178,828,897 | 6.0 | 174,866,056 | 6.5 | 3,962,841 | 2.3 |
| | 교원인사과 | 31,600,927 | 1.1 | 30,067,304 | 1.1 | 1,533,623 | 5.1 |
| 행 | 총무과 | 199,587,638 | 6.7 | 198,770,505 | 7.4 | 817,133 | 0.4 |

| 기 관 명 | | 예 산 안 | 구성비 (%) | 당초예산 | 구성비 (%) | 증 감 | 증감률 (%) |
|--------------|-----|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-------------|
| 정국 | 행정과 | 57,859,236 | 2.0 | 50,218,590 | 1.9 | 7,640,646 | 15.2 |
| | 재무과 | 238,473,925 | 8.1 | 196,852,626 | 7.3 | 41,621,299 | 21.1 |
| | 시설과 | 321,233,295 | 10.9 | 203,297,108 | 7.6 | 117,936,187 | 58.0 |
| 직속기관 | | 52,458,576 | 1.8 | 42,355,599 | 1.6 | 10,102,977 | 23.9 |
| 교육과학연구원 | | 11,370,923 | 0.4 | 6,923,369 | 0.3 | 4,447,554 | 64.2 |
| 단체교육연수원 | | 4,418,894 | 0.1 | 4,050,837 | 0.2 | 368,057 | 9.1 |
| 교육도서관 | | 2,962,954 | 0.1 | 2,567,528 | 0.1 | 395,426 | 15.4 |
| 교육문화원 | | 4,729,485 | 0.2 | 4,636,409 | 0.2 | 93,076 | 2.0 |
| 학생수련원 | | 2,247,893 | 0.1 | 1,471,201 | 0.1 | 776,692 | 52.8 |
| 국제교육원 | | 4,486,522 | 0.2 | 4,169,766 | 0.2 | 316,756 | 7.6 |
| 교육연구정보원 | | 8,597,971 | 0.3 | 6,101,575 | 0.2 | 2,496,396 | 40.9 |
| 중원교육문화원 | | 2,609,621 | 0.1 | 2,596,132 | 0.1 | 13,489 | 0.5 |
| 유아교육진흥원 | | 1,290,335 | 0.0 | 812,582 | 0.0 | 477,753 | 58.8 |
| 해양교육원 | | 1,874,648 | 0.1 | 1,775,128 | 0.1 | 99,520 | 5.6 |
| 진로교육원 | | 3,548,501 | 0.1 | 3,312,521 | 0.1 | 235,980 | 7.1 |
| 특수교육원 | | 4,320,829 | 0.1 | 3,938,551 | 0.1 | 382,278 | 9.7 |
| 교육지원청 | | 81,837,892 | 2.8 | 49,913,274 | 1.9 | 31,924,618 | 64.0 |
| 청주교육지원청 | | 30,581,486 | 1.0 | 24,811,155 | 0.9 | 5,770,331 | 23.3 |
| 충주교육지원청 | | 8,107,115 | 0.3 | 3,342,014 | 0.1 | 4,765,101 | 142.6 |
| 제천교육지원청 | | 8,002,971 | 0.3 | 4,995,582 | 0.2 | 3,007,389 | 60.2 |
| 보은교육지원청 | | 2,297,346 | 0.1 | 1,637,306 | 0.1 | 660,040 | 40.3 |
| 옥천교육지원청 | | 4,069,993 | 0.1 | 2,893,737 | 0.1 | 1,176,256 | 40.6 |
| 영동교육지원청 | | 5,264,904 | 0.2 | 1,584,969 | 0.1 | 3,679,935 | 232.2 |

| 기 관 명 | 예 산 안 | 구성비 (%) | 당초예산 | 구성비 (%) | 증 감 | 증감률 (%) |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| 진천교육지원청 | 6,117,690 | 0.2 | 2,330,664 | 0.1 | 3,787,026 | 162.5 |
| 괴산중평교육지원청 | 3,588,528 | 0.1 | 2,400,518 | 0.1 | 1,188,010 | 49.5 |
| 음성교육지원청 | 5,320,995 | 0.2 | 3,356,681 | 0.1 | 1,964,314 | 58.5 |
| 단양교육지원청 | 8,486,864 | 0.3 | 2,560,648 | 0.1 | 5,926,216 | 231.4 |

○ 기관별 예산 세부내역을 살펴보면,,

- 본청은 8.7%인 2,251억원이
- 직속기관은 5.4%인 101억원이
- 교육지원청은 65.4%인 319억원이 각각 증액되었음.

3. 계속비 사업조사

○ 계속비 사업은 충북반도체고 기숙사 증축사업 72억원 등 총 28개 사업 567억원임.

(단위: 천원)

| 기관(부서)명 | 사 업 명 | 총소요액 | 연도별 소요액 | | | | |
|----------|---------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 계 |
| 미래인재과 | 충북반도체고 기숙사 증축 | 7,268,531 | | 477,307 | 6,570,759 | 220,465 | 7,268,531 |
| 체육건강 안전과 | 충북공고 검도장 조성 | 936,450 | | 312,856 | 623,594 | | 936,450 |
| | 충북공고 급식시설 현대화 | 1,424,735 | | 450,522 | 974,213 | | 1,424,735 |
| | 대성중 급식시설 현대화 | 1,123,174 | | 46,298 | 1,076,876 | | 1,123,174 |
| 청주교육 지원청 | 현도중 소규모옥외체육관 | 983,278 | | 24,200 | 959,078 | | 983,278 |
| | 대성중 다목적교실 증축 | 3,247,125 | | 129,902 | 3,117,223 | | 3,247,125 |
| | 청주여고 시청각실 증축 | 2,108,792 | | 91,200 | 2,017,592 | | 2,108,792 |

| 기관(부서)명 | 사 업 명 | 총소요액 | 연도별 소요액 | | | | |
|------------------|---------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 계 |
| | 청주중앙여고 후관 및 외부환경개선 | 1,669,260 | | 37,900 | 1,631,360 | | 1,669,260 |
| | 충북공고 기숙사 및 관사 환경개선 | 2,365,149 | | 354,759 | 2,010,390 | | 2,365,149 |
| | 충북과학고 청운학사 환경개선 | 872,000 | | 15,400 | 856,600 | | 872,000 |
| 충주교육지원청 | 남산유 흙 증축 및 보수 | 666,930 | | 167,366 | 499,564 | | 666,930 |
| | 충주여고 후관교사 보수 및 내진보강 | 2,941,888 | | 1,134,130 | 1,807,758 | | 2,941,888 |
| 제천교육지원청 | 두학초 다목적교실 신축 | 1,206,152 | | 28,300 | 1,177,852 | | 1,206,152 |
| 보은교육지원청 | 관기초 다목적교실 신축 | 2,154,000 | | 94,000 | 2,060,000 | | 2,154,000 |
| 옥천교육지원청 | 옥천고 다목적실 리모델링 | 1,576,249 | | 36,200 | 1,540,049 | | 1,576,249 |
| 영동교육지원청 | 영동유 다목적실 및 급식소 신축 | 2,337,851 | | 95,200 | 2,242,651 | | 2,337,851 |
| 진천교육지원청 | 성암초 소규모옥외체육관 | 880,591 | | 414,588 | 466,003 | | 880,591 |
| | 금구초 소규모옥외체육관 | 939,259 | | 468,750 | 470,509 | | 939,259 |
| | 서전중 교과교실 추가증축 | 1,991,263 | | 354,522 | 1,636,741 | | 1,991,263 |
| | 진천고 시청각실 및 도서실 증축 | 3,251,191 | | 632,060 | 2,619,131 | | 3,251,191 |
| | 진천상고 창호교체 및 외벽보수 | 1,085,294 | | 584,994 | 500,300 | | 1,085,294 |
| 음성교육지원청 | 평곡초 소규모옥외체육관 | 1,166,777 | | 72,158 | 1,094,619 | | 1,166,777 |
| 단양교육지원청 | 단전초 다목적교실 신축 | 1,044,878 | | 555,539 | 489,339 | | 1,044,878 |
| | 단양중 본관동 외벽보수 | 1,543,582 | | 789,691 | 753,891 | | 1,543,582 |
| | 단성지역 교직원 공동숙소 신축 | 1,886,228 | | 977,918 | 908,310 | | 1,886,228 |
| 합 계 (28건) | | 56,784,366 | | 10,256,255 | 43,307,646 | 220,465 | 56,784,366 |

4. 채무부담행위액 조서 : 해당없음

5. 명시이월 사업비 조서 : 해당없음

6. 지방교육채 조서 : 변동없음

Ⅲ. 검토의견

1. 총 괄

- 2019년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안은 당초예산 편성 이후 교육부로부터 확정된 보통교부금과 특별교부금, 국고보조금 등 중앙정부이전수입(1,817억원)과 지방자치단체이전수입(119억원), 순세계잉여금(738억원) 등을 재원으로,
- 고교 무상교육 조기 시행에 따른 관련 예산 반영, 미세먼지 대비 공기순환설비 및 공기정화장치 설치 사업 반영, 고교 교육력 제고, 특성화고 실습환경 개선 등 도교육청 주요시책사업 추진과 교육과정 운영의 내실화, 교육안전망 구축, 교육복지 및 교직원 처우 개선, 학생 교육환경 개선 등에 중점을 두고 편성한 예산안이라 사료됨.

2. 세입 예산안

- 세입예산안의 총규모는 당초예산 보다 2,671억원(9.9%)이 증액된 2조 9,574억원으로 이전수입 1,940억원(7.5%)과 기타 전년도 이월금 754억원(150.8%)이 증액되었고, 자체수입은 22억원(△5.9%)이 감액에 따른 것임
- 순세계잉여금은 1,238억원으로 전년대비 30.8%인 291억원이 증가하였는바, 재정운용의 건전성 강화와 효율적 집행을 위해 추후 예산 편성시 재정지출 부족을 초래할 우려가 크므로 사업별로 좀 더 체계적이고 면밀한 분석이 필요함

[최근 5년간 순세계잉여금 발생내역]

(단위: 천원)

| 구 분 | 2014년 | 2015년 | 2016년 | 2017년 | 2018년 |
|--------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 순세계잉여금 | 69,875,012 | 122,352,021 | 64,269,635 | 94,628,943 | 123,809,472 |

3. 세출 예산안

- 세출예산안의 총규모는 당초예산 보다 2,671억원(9.9%)이 증액된 2조 9,574억원으로 부문별로 살펴보면, 유아 및 초중등교육 부문 2,115억원(8.4%), 평생·직업교육 부문 2억원(5.1%), 교육일반 부문 554억원(35.5%)이 각각 증액되었음.
- 금회 추경 주요사업을 살펴보면,

- 도 교육청 주요 시책사업 추진을 위해 고교 무상교육 조기 시행 34억원, 학교환경위생관리 17억원, 학교급식기구 지원 35억원, 학교급식시설 현대화 46억원 등을 편성했으며
 - 인적자원 운용의 내실을 위해 명예퇴직수당 11억원, 교육공무직원인사관리를 위해 4.9억원 등을 반영했으며,
 - 교수 및 학습 활동지원을 위해 연구선도학교 운영을 위한 스마트교육활성화 37억원, 운동부연습장 및 휴게시설 지원을 위해 27억원, 고교교육력제고 33억원, 특성화고운영체제및학과개편 33억원 등을 편성하였고,
 - 교육복지 및 교직원 처우 개선을 위해 친환경식재료구입비지원 7억원, 교과용도서지원 17억원, 고교무상교육지원 15억원, 적정규모학교교육여건개선 20억원 등을 반영했으며,
 - 학생 교육환경 개선을 위해 학급 증설 26억원, 학교 신설 48억원, 유치원,초,중,고,특수교 환경개선시설사업 총 1,091억원 등을 편성하였음.
- 예산사전의결의 원칙 예외인 성립전예산으로 금회 추경에 교직원 행정업무경감 등 총 75개 사업 174억원이 계상되었음.

[제1회 추경 성립전예산 편성내역]

(단위: 천원)

| 사 업 명 | 재 원 | 성립전예산액 | | 비 고 |
|-------------------------------|-----|------------|------------------|-----|
| | | 확정일 | 예산액 | |
| 합 계 | | | 17,444,275 | |
| 정책기획과 | | | 84,050 | |
| 행정활동개선지원(업무경감 우수사례, 만족도조사) | 특교 | 2019-02-21 | 7,050 | |
| 교육정책기획관리(지방교육자치강화) | 특교 | 2019-02-21 | 53,000 | |
| 기관평가(분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 24,000 | |
| 예산과 | | | 223,700 | |
| 지방교육재정분석 | 특교 | 2019-02-21 | 109,000 | |
| 교육행정정보시스템운영(사립유치원에듀파인시스템운영) | 특교 | 2019-02-21 | 114,700 | |
| 체육건강안전과 | | | 828,820 | |
| 학교체육활성화지원(분담금 등) | 특교 | 2019-02-21 | 201,100 | |
| 학교보건관리(보건교육과정운영) | 특교 | 2019-02-21 | 61,910 | |
| 전국소년체육대회(출전선수훈련비) | 국고 | 2019-02-21 | 301,910 | |
| 학생생활지도지원(통학버스위치알림, 스쿨존안전지도 등) | 특교 | 2019-02-21 | 253,900 | |
| 양성평등및성교육(양성평등현장지원단 양성) | 특교 | 2019-02-21 | 10,000 | |
| 노사협력과과 | | | 184,300 | |
| 교권보호지원센터(시설리모델링, 분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 184,300 | |
| 학교혁신과 | | | 4,771,410 | |
| 특색교육과정운영(워크숍, 용역 등) | 특교 | 2019-02-21 | 600,000 | |
| 교육과정운영(컨설팅, 워크숍, | 특교 | 2019-02-21 | 11,710 | |
| 학력향상지원(기초학력향상 시범학교 운영) | 특교 | 2019-02-21 | 50,000 | |
| 유아교육지원(유치원, 유아교육과정 운영) | 특교 | 2019-02-21 | 1,004,200 | |
| 교육과정운영(선행교육근절, 자유학기제운영 등) | 특교 | 2019-02-21 | 1,031,500 | |
| 교과자료개발보급(인정도서개발보급 분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 26,000 | |
| 창의인성교육운영(학생부신뢰회복기반조성 등 분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 115,000 | |
| 수석교사제 운영(연수) | 특교 | 2019-02-21 | 23,000 | |
| 연구시범학교운영(네트워크 구축) | 특교 | 2019-02-21 | 200,000 | |
| 방송통신중고운영(분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 121,000 | |
| 학력평가관리(학력진단평가지원센터 운영 등) | 특교 | 2019-02-21 | 48,000 | |
| 교육과정운영(고교학점제운영분담금, 교육과정편성및운영) | 특교 | 2019-04-04 | 230,000 | |
| 창의인성교육운영(창의인성교육활성화 연수분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 8,000 | |
| 특색교육과정운영(연수운영, 분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 25,000 | |
| 진로진학교육(학생진학지도 분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 739,000 | |
| 학력평가관리(분담금 등) | 특교 | 2019-04-04 | 261,000 | |
| 대학수학능력시험(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 278,000 | |

| 사 업 명 | 재 원 | 성립전예산액 | | 비 고 |
|-------------------------------|-------|------------|------------------|----------|
| | | 확정일 | 예산액 | |
| 미래인재과 | | | 8,080,691 | |
| 특성화고운영지원(분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 454,000 | |
| 특성화고교내실화지원(분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 2,081,600 | |
| 특성화고취업역량강화(분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 102,000 | |
| 영재교육운영(영재교육운영분담금 등) | 특교 | 2019-02-21 | 22,000 | |
| 영재교육원운영 | 특교 | 2019-02-21 | 52,000 | |
| 과학교육과정운영내실화(학생참여형수업, 과학실안전 등) | 특교 | 2019-02-21 | 580,200 | |
| 사이버가정학습운영및지원 | 특교 | 2019-02-21 | 125,000 | |
| 스마트교육지원 | 특교 | 2019-02-21 | 3,052,232 | |
| 문화예술교육활성화(예술교육지원) | 특교 | 2019-02-21 | 106,600 | |
| 교육행정정보시스템운영 | 특교 | 2019-02-21 | 396,119 | |
| 정보보안관리 | 특교 | 2019-02-21 | 133,000 | |
| 교원연수지원(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 95,000 | |
| 교실수업개선지원(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 40,000 | |
| 연구시범학교운영(학점제연구학교 운영) | 특교 | 2019-04-04 | 100,000 | |
| 과학교육과정운영내실화(창의융합 프로그램 운영) | 특교 | 2019-04-04 | 50,000 | |
| 스마트교육지원(스마트교육활성화 워트숍, 연수 등) | 특교+국고 | 2019-04-04 | 690,940 | 특교40,940 |
| 학교자치과 | | | 1,271,840 | |
| 교원연수지원(교원직무연수 단기연수) | 특교 | 2019-02-21 | 26,500 | |
| 외국어교육활동지원(영어캠프운영) | 특교 | 2019-02-21 | 164,000 | |
| 다문화및북한이탈주민등자녀교육지원 | 특교 | 2019-02-21 | 238,200 | |
| 학교폭력예방지원 | 특교 | 2019-02-21 | 183,080 | |
| 학교보건관리(학생정신건강지원) | 특교 | 2019-02-21 | 14,700 | |
| 학생생활지도지원(학업중단숙려제, 분담금) | 특교 | 2019-02-21 | 44,900 | |
| 대안교육운영지원(교사, 담당자 연수 및 학생학습지원) | 특교 | 2019-02-21 | 118,780 | |
| 학생생활지도지원(학생표창) | 특교 | 2019-02-21 | 53,000 | |
| 교육과정운영(평화통일교육 분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 15,000 | |
| 학생생활지도지원(체험연수, 분담금 및 운영) | 특교 | 2019-04-04 | 138,000 | |

| 사 업 명 | 재 원 | 성립전예산액 | | 비 고 |
|----------------------------|-----|------------|----------------|-----|
| | | 확정일 | 예산액 | |
| 학교폭력예방지원(Wee 닥터지원) | 특교 | 2019-04-04 | 32,000 | |
| 방과후학교운영(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 40,000 | |
| 교육복지우선지원(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 10,000 | |
| 학교보건관리(위기문자위탁) | 특교 | 2019-04-04 | 105,880 | |
| 학부모및주민교육참여확대(분담금 등) | 특교 | 2019-04-04 | 84,000 | |
| 국제교육문화교류협력지원(동화교류대회) | 특교 | 2019-04-04 | 3,800 | |
| 총무과 | | | 143,864 | |
| 교육행정공시제운영(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 143,864 | |
| 행정과 | | | 179,000 | |
| 소규모학교지원 | 특교 | 2019-04-04 | 70,000 | |
| 학생배치계획관리(협의회, 연수, 분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 109,000 | |
| 재무과 | | | 31,000 | |
| 학부모및주민참여확대(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 8,000 | |
| 평생학습시설및운영지원(분담금) | 특교 | 2019-04-04 | 23,000 | |
| 자연과학연구원 | | | 961,000 | |
| 영재교육운영(분담금, 프로그램 개발 등) | 특교 | 2019-02-21 | 74,000 | |
| 과학교육과정운영내실화(학생탐구활동활성화) | 특교 | 2019-02-21 | 518,000 | |
| 교실수업개선지원(학생동아리운영 및 컨설팅 수당) | 특교 | 2019-02-21 | 51,000 | |
| 교원연수지원(연수거점학교운영) | 특교 | 2019-04-04 | 7,000 | |
| 교실수업개선운영(수학축제운영, 수학나눔학교) | 특교 | 2019-04-04 | 61,000 | |
| 영재교육운영(운영비) | 특교 | 2019-04-04 | 250,000 | |
| 단재교육연수원 | | | 200,000 | |
| 교원연수운영(평화통일교육핵심교원향성과정 운영) | 특교 | 2019-04-04 | 200,000 | |
| 교육연구정보원 | | | 50,000 | |
| 스마트교육지원(체험및탐구중심SW교육) | 특교 | 2019-02-21 | 50,000 | |
| 진로교육원 | | | 134,600 | |
| 진로진학교육(교원역량강화연수) | 특교 | 2019-04-04 | 134,600 | |
| 단양교육지원청 | | | 300,000 | |
| 농어촌학교교육활성화지원(소규모학교지원) | 특교 | 2019-04-04 | 300,000 | |

○ 다음의 사항에 대해서는 별도의 설명이 필요함.

가) 당초예산 삭감사업의 재계상 사유

- 2019년도 당초예산 심사시 교육감이 제출한 2조 6,903억원의 0.1%인 19개사업 47억원을 삭감하여 내부유보금 조정하였는데, 이중 **금회 추경에 2개 사업 2,901만원을 재계상**하였음.
- 금회 추경 재계상 요구액은 **당초예산 삭감액과 근소한 예산을 계상**하였는바, '퇴직교원단체활동지원'은 1,000만원이, '청소년국악관현악단운영'은 1,901만원이 각각 증액되어 계상됨.
- 추경예산은 당초예산이 성립된 이후에 발생한 사유로 인하여 당초예산의 내용에 추가하거나 예산에 변경(상호조정 등)을 가할 필요가 있을 때 편성하는 예산임에도 불구하고,
- 의회에서 심도 있는 분석과 검토를 통해 삭감한 사업을 **추경예산으로 재계상한 사유**에 대해 구체적인 설명이 필요함.

[2019년도 당초예산 삭감 후 재계상 사업내역]

(단위: 천원)

| 연번 | 부서별 | 사 업 명 | 쪽수 (예산안/ 설명서) | 2019 당초예산 | | 제1회 추경 예산요구액 | 비고 |
|-----|-------|----------------|---------------------|-----------|---------|-----------------|----|
| | | | | 요구액 | 삭감액 | | |
| 합 계 | | 2건 | | 129,200 | △30,000 | 29,015 | |
| 1 | 교원인사과 | 퇴직교원단체활동 지원 | 349/477 | 25,000 | △10,000 | 10,000 | |
| 2 | 교육문화원 | 청소년국악관현악단운영 | 621/675 | 104,200 | △20,000 | 19,015 | |

나) 주요 신규사업 계상 사유

- 주요 신규사업으로 총 11개 사업 41억원 2,118만원이 계상되었는데, 사업의 필요성 및 추진계획 등에 대해 자세한 설명이 필요함.

[제1회 추경 주요 신규사업 계상내역]

(단위: 천원)

| 연번 | 부서별 | 사 업 명 | 쪽수 (예산안/ 설명서) | 제1회 추경 예산요구액 | 비고 |
|-----|---------|----------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| 소 계 | | 11건 | | 4,121,186 | |
| 1 | 예산과 | 사립유치원교육여건개선 | 144/85 | 106,900 | |
| 2 | 예산과 | 사립유치원에듀파인시스템운영 | 147/95 | 131,400 | 특교 114,700 |
| 3 | 학교혁신과 | 고교학점제운영 | 229/265 | 1,315,200 | 특교 1,058,000 |
| 4 | 학교혁신과 | 풀뿌리교육자치협력체계구축 | 239/284 | 480,000 | 특교 |
| 5 | 학교자치과 | Wee클래스운영 | 320/434 | 300,000 | |
| 6 | 학교자치과 | 고교무상교육지원 | 322/440 | 1,561,433 | |
| 7 | 교원인사과 | 퇴직교원단체활동지원 | 349/477 | 10,000 | |
| 8 | 재무과 | 기관물품관리 | 376/525 | 86,450 | |
| 9 | 자연과학교육원 | 정보통신보안운영 | 588/620 | 85,703 | |
| 10 | 진로교육원 | 교원자격연수 | 704/799 | 14,700 | |
| 11 | 진로교육원 | 학생진학지도 | 706/805 | 29,400 | |

다) 당초예산에 편성하여야 할 사업을 추경에 편성한 사유

- 학교기본운영비 사업으로 금회 추경에 11억 6,554만 원을 편성하였는데, 사업내용이 유치원 무상급식 실시계획에 따라 급식일수 180일 기준으로 지원하여야 하는데 당초예산에 90일분만 편성하고 추경에 나머지 90일분을 지원하는 이유
- 친환경식재료구입비로 Non-GMO된장구입비 7억원을 편성하였는바 급식의 질 향상 및 만족도 제고를 위해 당초에 편성하지 않은 이유
- 위탁급식비로 6억원을 편성하였는데, 학교시설현대화사업의 공사시기는 미리 예정되었는바 해당 학교 또는 본청에서 매년 반복되는 사업을 예측하지 못하였는지?
- 학교환경위생관리로 16억원을 편성하였는데, 이중 공기청정기 임차로 8억원을 계상한 바, 고농도 미세먼지 발령이 학기가 시작되는 봄에 집중되는 것을 감안하면 당초예산에 편성되지 못한 상세한 설명이 필요함

라) 명예퇴직수당 등 인건비 계상 사유

- 명예퇴직수당으로 11억원을 편성하였는데, 교직원의 퇴직은 정년퇴직 외에 자발적 의사에 의하여도 가능하므로 예측하기가 곤란할 것임, 그러나 해마다 인건비의 과다편성으로 집행잔액이 높은 편인데도 불구하고, 이번 추경편성된 예산은 적정하게 편성한 것인지 상세한 설명이 필요함

마) 조직개편에 따른 운영비 등 기본경비 계상 사유

- 당초예산을 편성한 이후 3.1일자로 조직개편을 단행하였는 바, 업무의 이관이 될 경우 해당부서간 예산이체 작업이 수반됨에도 기본운영비인 여비 7억 4,900만원 및 업무추진비 2억 2,700만원을 추경예산에 반영한 이유에 대한 설명이 필요함