

2018. 11. 28.(수)

제369회 정례회

검 토 보 고 서

2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정예산안



예산결산특별위원회
전 문 위 원



목 차



I. 제3회 추경 예산안 총규모

II. 제3회 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

2018. 10. 31. 충청북도교육감으로부터 제출되어, 교육위원회 예비심사(2018. 11. 26.)를 거쳐 우리위원회에 회부된 2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안에 대한 검토보고임.

I. 제3회 추경 예산안 총규모

(단위: 천원, %)

구 분	예 산 안	기정예산	증감액	증감률
세입·세출	2,830,591,921	2,811,278,666	19,313,255	0.7

○ 2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안은 2조 8,305억원으로,

○ 기정예산 2조 8,112억원 대비 193억원(0.7%)이 증가하였음.

II. 제3회 추경 예산안 편성내역

1. 세입 예산안

① 세입총괄

(단위: 천원, %)

구 분	예 산 안	구성비	기정예산	증감액	증감률
합 계	2,830,591,921	100	2,811,278,666	19,313,255	0.7
이전수입	2,640,508,352	93.3	2,627,296,206	13,212,146	0.5
자체수입	62,298,265	2.2	56,197,156	6,101,109	10.9
차 입	31,149,360	1.1	31,149,360	0	0.0
기 타	96,635,944	3.4	96,635,944	0	0.0

○ 2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세입 추가경정예산안은 총 2조 8,305억원으로,

- 이전수입은 132억원(0.5%)이 증액된 2조 6,405억원이며, 자체수입은 61억원(10.9%) 증액된 623억원이며,
- 금융기관 차입금과 전년도이월금은 기정예산대비 변동 없음.

② 재원별 세입예산안

① 이전수입

(단위 : 천원, %)

과 목		예산안	기정예산	증 감	증감률
이전수입 계		2,640,508,352	2,627,296,206	13,212,146	0.5
중앙정부이전수입		2,304,745,416	2,296,501,623	8,243,793	0.4
	보통교부금	2,117,622,116	2,117,622,116	0	0.0
	특별교부금	60,839,493	51,945,362	8,894,131	17.1
	국고보조금	5,545,098	6,195,436	△650,338	△10.5
	유아교육지원특별회계	120,738,709	120,738,709	0	0
지방자치단체이전수입		327,098,227	326,510,690	587,537	0.2
	법정이전수입	267,938,609	268,069,556	△130,947	13.1
	지방교육세전입금	182,501,343	182,501,343	0	0.0
	시도세전입금	33,741,884	33,741,884	0	0.0
	학교용지일반회계부담금	13,383,281	13,383,281	0	0.0
	지방교육재정교부금보전금	37,810,367	37,810,367	0	0.0
	교육급여보조금	501,734	632,681	△130,947	△20.7
	비법정이전수입	59,159,618	58,441,134	718,484	6.9
	광역자치단체전입금	188,015	188,015	0	0
	기초자치단체전입금	58,514,603	57,796,119	718,484	1.2
	국고지원전입금	457,000	457,000	0	0
기타이전수입		8,664,709	4,283,893	4,380,816	102.3
	기부금	5,677,508	1,544,300	4,133,208	267.6
	기타지원금	2,118,967	1,905,734	213,233	11.2
	전입금	868,234	833,859	34,375	4.1

○ 이전수입은 기정예산 대비 132억원(0.5%)이 증액된 2조 6,405억원으로, 중앙정부이전수입이 82억원(0.4%) 증액된 2조 3,047억원이며, 지방자치단체이전수입은 6억원(0.2%) 증액된 3,271억원, 기타이전수입은 44억원(102.3%)이 증액된 87억원임.

○ 이를 세부적으로 살펴보면,

- 중앙정부이전수입은 특별교부금 88.9억원을 증액 계상하고, 국고보조금 6.5억원을 감액 계상하여 총 82억원으로 금회 추정세입재원의 42.5%를 차지함.
- 지방자치단체이전수입 중 법정이전수입은 교육급여보조금 1.3억원이 감액 계상되었고, 비법정이전수입은 기초자치단체전입금 7.2억원이 증액 계상되었음.
- 기타이전수입은 기부금 41.3억원, 기타지원금 2.1억원, 전입금 0.3억원 등 44억원이 증액 계상됨.

○ 이중 특별교부금, 국고보조금, 교육급여보조금, 기초자치단체전입금, 기부금의 주요사업 증감내역을 살펴보면 아래와 같음.

◆ 특별교부금

• 혁신교육 확산 지원	1억원
• 교육과정 및 교과서 운영	4억 5,000만원
• 직업교육	2억 7,500만원
• 창의융합교육 기반마련 및 활성화	1억원
• ICT연계교육 및 SW교육 활성화	1억 4,375만원
• 교육행정정보시스템 지원	11억 9만원
• 학생 건강 및 안전	1억 6,000만원

• 인성체육 및 예술교육 활성화	1억 2,500만원
• 청주외국어고 다목적강당 증축	13억 2,000만원
• 낭성초 소규모 옥외체육관 증축	2억 5,000만원
• 서촌초 소규모 옥외체육관 증축	2억 5,000만원
• 충북예술고 화장실 보수	6억 5,503만원
• 충주예성여중 다목적강당 증축	12억 5,800만원
• 충주고 다목적강당 보수	2억 6,884만원
• 산외초 소규모 옥외체육관 증축	2억 5,000만원
• 수한초 소규모 옥외체육관 증축	2억 5,000만원
• 충북산업과학고 외벽 보수	1억 137만원
• 이월초 창호교체 및 외벽 보수	6억 8,156만원
• 괴산명덕초 다목적교실 보수	7,633만원

◆ 국고보조금

• 교육급여	△6억 5,033만원
--------	-------------

◆ 교육급여보조금

• 교육급여보조금	△1억 3,094만원
-----------	-------------

◆ 기초자치단체전입금

• (충주) 학교 태양광발전 설치사업	4억 5,000만원
• (옥천) 유치원 무상급식비 지원	△1억 401만원
• (옥천) 학교 태양광발전 설치사업	1억 5,000만원
• (영동) 학교 태양광발전 설치사업	7,500만원
• (음성) 학교 태양광발전 설치사업	7,500만원
• (단양) 학교 태양광발전 설치사업	7,500만원

◆ 기부금

• 내곡2초 교실 증개축	2억 4,755만원
• 청원2초 교실 증개축	29억 1,800만원
• 수곡초 교실 증개축	4억 4,962만원
• 금천초 시설 확충비	5억 1,803만원

② 자체수입

(단위 : 천원, %)

과 목	예 산 안	기정예산	증 감	증감률
자체수입 계	62,298,265	56,197,156	6,101,109	10.9
교수-학습활동수입	31,851,553	31,851,553	0	0.0
기본적교육수입	30,656,123	30,656,123	0	0.0
선택적교육수입	1,195,430	1,195,430	0	0.0
행정활동수입	1,078,486	1,135,553	△57,067	△5.0
사용료및수수료수입	1,078,486	1,135,553	△57,067	△5.0
자산수입	11,224,856	7,161,858	4,062,998	56.7
자산임대수입	747,751	793,602	△45,851	△5.8
자산매각대	10,477,105	6,368,256	4,108,849	64.5
이자수입	6,229,652	4,332,046	1,897,606	43.8
이자수입	6,229,652	4,332,046	1,897,606	43.8
금융자산회수	4,651,000	4,651,000	0	0.0
융자금원금회수	4,651,000	4,651,000	0	0.0
기타수입	7,262,718	7,065,146	197,572	2.8
제재금수입	198,266	133,257	65,009	48.7
기타수입	6,341,552	6,208,989	132,563	2.1
과년도수입	722,900	722,900	0	0.0

○ 자체수입은 기정예산 대비 61억원(10.9%)이 증액된 623억원으로, 행정활동수입은 0.6억원(△5.0%) 감액되었고, 자산수입은 40.6억원(56.7%)이, 이자수입은 19억원(43.8%)이, 기타수입은 2억원(2.8%)이 각각 증액되어 계상됨.

○ 이를 세부적으로 살펴보면,

- 행정활동수입은 사용료 및 수수료 수입으로 0.6억원이 감액되었으며,
- 자산수입은 임대료 수입과 도로편입 등 공익사업 편입 토지(건물) 보상 및 미활용 자산 매각대로 (구)충주교육지원청 토지 및 건물매각대 39.8억원 등 총 40.6억원이 증액되고,
- 이자수입은 정기예금 금리 인상(1.4%→1.65%)으로 19억원이 증액되었으며,
- 기타수입은 변상금, 위약금, 연체료, 과태료, 그외수입 등 계상으로 2억원이 증액되었음.

③ 차입(지방교육채) : 기정예산 대비 변동 없음.

④ 기타(전년도이월금) : 기정예산 대비 변동 없음.

2. 세출 예산안

① 세출총괄(부문별)

(단위: 천원, %)

구 분	예 산 안	구성비	기정예산	증감액	증감률
합 계	2,830,591,921	100	2,811,278,666	19,313,255	0.7
유아및초중등교육	2,549,406,388	90.0	2,566,157,668	△16,751,280	△0.7
평생·직업교육	4,378,782	0.2	4,372,782	6,000	0.1
교육일반	276,806,751	9.8	240,748,216	36,058,535	15.0

- 2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세출 추가경정예산안은 기정예산 2조 8,112억원 보다 193억원(0.7%)이 증액된 2조 8,305억원임.
- 유아 및 초중등교육 부문은 총 2조 5,494억원으로 전체 세출예산의 90.0%를 차지하고 있으며, 기정예산 대비 167억원(△0.7%)이 감액되었음.
- 평생·직업교육 부문은 총 43억원으로 전체 세출예산의 0.2%를 차지하고 있으며, 기정예산 대비 6백만원(0.1%)이 증액되었음.
- 교육일반 부문은 총 2,768억원으로 전체 세출예산의 9.8%를 차지하고 있으며, 기정예산 대비 360억원(15.0%)이 증액되었음.

② 세출예산안 세부 편성내역

① 성질별 세출예산

(단위: 천원, %)

구 분		예 산 안	구성비	기정예산	증감액	증감률
합 계		2,830,591,921	100.0	2,811,278,666	19,313,255	0.7
경직성 예산	인건비	1,567,388,503	55.4	1,592,825,030	△25,436,527	△1.6
	교육복지	325,341,991	11.5	329,343,844	△4,001,853	△1.2
	학교 신·증설	126,723,888	4.5	126,723,888	0	0.0
	기관(학교)기본운영비	194,675,048	6.9	194,749,688	△74,640	0.0
	BTL·지방교육채 상환	167,625,108	5.9	125,191,660	42,433,448	33.9
	소 계	2,381,754,538	84.1	2,368,834,110	12,920,428	0.5
사업비 예산		448,837,383	15.9	442,444,556	6,392,827	1.4

○ 경직성 예산은 2조 3,817억원으로 전체 세출예산의 84.1%를 차지하고 있으며, 기정예산 2조 3,688억원 대비 129억원(0.5%)이 증액되었으며, 세부내역을 살펴보면,

- 인건비 254억원(△1.6%), 교육복지 40억원(△1.2%), 기관·학교 기본운영비 0.7억원은 각각 감액되었으며, BTL·지방교육채상환은 424억원(33.9%)이 증액되었음.

○ 사업비 예산은 4,488억원으로 전체 세출예산의 15.9%를 차지하고 있으며, 기정예산 4,424억원 대비 64억원(1.4%)이 증액되었음.

② 정책사업별 세출예산

(단위: 천원, %)

부문·정책사업명	예산안	구성비	기정예산	증감	증감률
합계	2,830,591,921	100	2,811,278,666	19,313,255	0.7
유아및초중등교육	2,549,406,388	90.0	2,566,157,668	△16,751,280	△0.7
인적자원운용	1,272,370,240	44.9	1,297,619,453	△25,249,213	△1.9
교수-학습활동지원	242,432,672	8.6	238,057,241	4,375,431	1.8
교육복지지원	325,341,991	11.5	329,343,844	△4,001,853	△1.2
보건/급식/체육활동	30,103,683	1.1	30,339,952	△236,269	△0.8
학교재정지원관리	363,655,082	12.8	363,655,082	0	0.0
학교교육여건개선시설	315,502,720	11.1	307,142,096	8,360,624	2.7
평생·직업교육	4,378,782	0.2	4,372,782	6,000	0.1
평생교육	3,992,847	0.2	3,986,847	6,000	0.2
직업교육	385,935	0	385,935	0	0.0
교육일반	276,806,751	9.8	240,748,216	36,058,535	15.0
교육행정일반	54,124,041	1.9	57,345,794	△3,221,753	△5.6
기관운영관리	27,156,502	1.0	27,231,142	△74,640	△0.3
지방채상환및리스료	167,625,108	5.9	125,191,660	42,433,448	33.9
예비비및기타	27,901,100	1.0	30,979,620	△3,078,520	△9.9

○ 정책사업별 예산점유율은

- 정규직 및 비정규직 인건비 등 인적자원운용(1조 2,723억원, 44.9%)
- 교육과정 개발운영 등을 위한 교수-학습활동지원(2,424억원, 8.6%)
- 무상급식, 누리과정 및 방과후 지원 등 교육복지지원(3,253억원, 11.5%)
- 학교운영비 및 사학재정 지원을 위한 학교재정지원관리(3,636억원, 12.8%)
- 각급학교 교육환경 개선을 위한 학교교육여건개선시설(3,155억원, 11.1%) 등 유아 및 초중등교육부문이 전체 예산의 90.0%를 차지하고 있음.

○ 정책사업별 세부 증감내역을 살펴보면, 아래와 같음.

◆ 인적자원운용은

- 교원 인건비 △106억 7,074만원
- 지방공무원 인건비 △38억 1,458만원
- 교육전문직원 인건비 △12억 2,071만원
- 계약제 교원 인건비 △95억원 등

기정예산 대비 △1.9%인 252억 4,921만원을 감액 계상함.

◆ 교수-학습활동지원은

- 창의인성교육 활성화(독도체험버스구축운영) 3억 8,645만원
- 학교혁신 지원 2억원
- 특성화고 취업기능 강화 △2억 4,200만원
- 학내 전산망 운영 1억 4,375만원
- 학교체육 활성화 운영 1억 5,937만원
- 스포츠 강사 인건비 지원 1억 5,670만원
- 학교체육시설 확충 및 개선 38억 5,139만원
- 학생 진로 지도 △2억 1,835만원 등

기정예산 대비 1.8%인 43억 7,543만원을 증액 계상함.

◆ 교육복지지원은

- 현장 체험학습 지원 △5억원
- 교육급여 지원 △17억 9,122만원
- 방과후 자유수강권 지원 △6억 5,400만원
- 학교 급식비 지원 △8,676만원
- 학기중 토·공휴일 급식비 지원 △9억 1,200만원
- 기숙형학교 운영 △8,000만원 등

기정예산 대비 △1.2%인 40억 185만원을 감액 계상함.

◆ 보건/급식/체육활동은

학생 정신건강 지원 사업비(마음건강증진센터) 2억 3,626만원을 감액 계상함.

◆ 학교재정지원관리는 기정예산 대비 변동 없음.

◆ 학교교육여건 개선시설은

- 다목적교실 증개축 46억 8,324만원
- 초등학교 교육환경 개선 20억 4,279만원
- 중학교 교육환경 개선 △3억 8,329만원
- 고등학교 교육환경 개선 20억 1,788만원 등

기정예산 대비 2.7%인 83억 6,062만원을 증액 계상함.

◆ 평생교육은 도서관 운영지원비 600만원을 증액 계상하였으며, 직업교육은 기정예산 대비 변동 없음.

◆ 교육행정일반은

- 선거 관리 △43억 1,795만원
- 교육정보시스템 운영 11억 9만원
- 공유재산 매입 △4,740만원
- 학생통학 지원 8,100만원 등

기정예산 대비 △5.6%인 32억 2,175만원을 감액 계상함.

◆ 기관운영관리는 직속기관 일반운영비 7,464만원을 감액 계상함.

◆ 지방채 상환 및 리스료는

- 지방교육채 상환 425억 3,344만원
- 민간투자사업 상환 △1억원 등

기정예산 대비 33.9%인 424억 3,344만원을 증액 계상함.

◆ 예비비 및 기타는

- 예비비 △3억 4,051만원
- 내부유보금 △28억 4,929만원
- 제지출금 등 1억 1,128만원 등

기정예산 대비 △9.9%인 30억 7,852만원을 감액 계상함.

③ 기관별 세출예산

(단위: 천원, %)

기 관 명		예 산 안	구성비	기정예산	구성비	증 감	증감률
총 계		2,830,591,921	100	2,811,278,666	100	19,313,255	0.7
본 청		2,719,197,710	96.1	2,714,531,041	96.6	4,666,669	0.2
공 보 관		2,434,738	0.1	2,434,738	0.1	0	0.0
감 사 관		441,824	0.0	441,824	0.0	0	0.0
기 획 관		1,230,216,282	43.5	1,255,728,593	44.7	△25,512,311	△2.0
교 육 국	유초등교육과	22,200,148	0.8	22,221,168	0.8	△21,020	△0.1
	중등교육과	58,860,627	2.1	58,480,327	2.1	380,300	0.7
	진로직업특수교육과	55,470,447	2.0	56,277,456	2.0	△807,009	△1.4
	과학국제문화과	53,030,680	1.9	51,786,840	1.8	1,243,840	2.4
	체육보건안전과	84,425,317	3.0	84,084,459	3.0	340,858	0.4
행 정 국	총무과	199,414,964	7.0	206,453,938	7.3	△7,038,974	△3.4
	행정과	202,089,446	7.1	202,008,446	7.2	81,000	0.0
	재무과	152,329,137	5.4	109,843,091	3.9	42,486,046	38.7
	교육복지과	393,104,491	13.9	396,656,278	14.1	△3,551,787	△0.9
	시설과	265,179,609	9.4	268,113,883	9.5	△2,934,274	△1.1
직속기관		47,486,722	1.7	47,890,812	1.7	△404,090	△0.8
교육과학연구원		10,600,351	0.4	10,600,351	0.4	0	0.0
단재교육연수원		3,249,547	0.1	3,249,547	0.1	0	0.0

기 관 명	예 산 안	구성비	기정예산	구성비	증 감	증감률
중앙도서관	1,979,992	0.1	1,979,992	0.1	0	0.0
학생교육문화원	5,698,271	0.2	5,698,271	0.2	0	0.0
학생수련원	1,574,287	0.1	1,574,287	0.1	0	0.0
국제교육원	3,349,979	0.1	3,349,979	0.1	0	0.0
교육정보원	6,059,073	0.2	6,109,073	0.2	△50,000	△0.8
충주학생회관	1,112,335	0.0	1,112,335	0.0	0	0.0
유아교육진흥원	650,656	0.0	650,656	0.0	0	0.0
학생해양수련원	2,157,428	0.1	2,157,428	0.1	0	0.0
진로교육원	2,041,399	0.1	2,293,749	0.1	△252,350	△11.0
특수교육원	9,013,404	0.3	9,115,144	0.3	△101,740	△1.1
교육지원청	63,907,489	2.3	48,856,813	1.7	15,050,676	30.8
청주교육지원청	19,023,125	0.7	13,836,606	0.5	5,186,519	37.5
충주교육지원청	11,764,558	0.4	7,912,187	0.3	3,852,371	48.7
제천교육지원청	4,524,652	0.2	4,524,652	0.2	0	0.0
보은교육지원청	5,649,531	0.2	4,029,923	0.1	1,619,608	40.2
옥천교육지원청	3,987,885	0.1	2,447,391	0.1	1,540,494	62.9
영동교육지원청	1,897,836	0.1	1,897,836	0.1	0	0.0
진천교육지원청	5,434,041	0.2	3,304,504	0.1	2,129,537	64.4
괴산증평교육지원청	4,629,962	0.2	3,908,700	0.1	721,262	18.5
음성교육지원청	4,273,058	0.2	4,273,058	0.2	0	0.0
단양교육지원청	2,722,841	0.1	2,721,956	0.1	885	0.0

○ 기관별 예산 세부내역을 살펴보면,

- 본청은 0.2%인 47억원이,
- 교육지원청은 30.8%인 150억원이 각각 증액되었고,
- 직속기관은 △0.8%인 4억원이 감액되었음.

④ 주요사업 증감내역

○ 총괄

(단위: 천원)

주요내역				2018. 3추경 증감규모	비고
특별교부금 (국가시책)	특별교부금 (지역현안수요)	증액사업	감액사업		
3,289,172	15,046,291	42,695,504	△41,717,712	19,313,255	

○ 특별교부금

(단위: 천원)

부서명	세부사업명	사업내역	편성액	비고
기획관	특색교육과정운영	학교혁신지원분담금(EBS)	100,000	분담금(성립전)
		교육혁신컨텐츠제작분담금(EBS)	100,000	분담금
	기관평가	시도교육청평가업무추진분담금 (한국교육개발원)	6,000	분담금(성립전)
중등교육과	교원연수지원	특수학교진로진학상담교사부전공 자격연수(4,950천원,10명)	49,500	연수(한국교원대위탁)
	교원연수지원	종합교육연수원운영평가분담금 (한국교육개발원)	4,350	분담금(성립전)
	창의인성교육운영	독도체험버스구축	386,450	버스구입, 장비구입비 (성립전)
진로직업 특수교육과	특성화고 취업역량강화	현장실습연계교육분담금 (한국금융연수원)	26,000	분담금(성립전)
	진로진학지도	학생진로지도시도분담금 -창업체험교우수사례발굴 (한국청년기업가정신재단) -지역특화진로프로그램분담금 (한국직업능력개발원)	34,000	분담금(성립전)
	방과후학교운영	방과후돌봄교실운영분담금 (한국교육개발원)	29,000	분담금(성립전)
과학국제 문화과	학내전산망구축	학내전산망구축분담금 (한국정보화진흥원)	143,750	분담금
	교육행정정보시스템 운영	나이스대국민서비스 플러그인제거 SW구입, 분담금 (한국교육학술정보원)	43,175	SW구입, 분담금(성립전)

부 서 명	세부사업명	사 업 내 역	편 성 액	비 고
		교육정보시스템통합재해 복구시스템구축 하드웨어구입 분담금 (한국교육학술정보원)	1,056,915	하드웨어구입, 분담금
체육보건 안전과	학교체육활성화 지원	이동식수영장운영(10교)	125,000	기집행(성립전)
		스포츠강사인건비지원	156,703	처우개선에 따른 퇴직금 증가분
	학교폭력 예방지원	학교폭력예방대국민인식제고 분담금(한국학술정보원)	18,400	분담금(성립전)
행정과	학생배치 계획관리	통학버스학생안전장치지원	81,000	임차통학차량 270대 안전장치설치(성립전)
시설과	학교시설 교육환경개선	내진보강 및 내진성능평가용역	928,929	내진보강 19교 평가용역 15교
	국가시책	소 계(17건)	3,289,172	
청주교육 지원청	학교체육시설 여건개선	낭성초 소규모 옥외체육관 증축	1,051,400	
	학교체육시설 여건개선	서촌초 소규모 옥외체육관 증축	1,180,385	
	학교시설증개축	청주외고 다목적교실 증축	2,279,474	
	학교시설 교육환경개선	충북예술고 화장실 보수	677,760	
충주교육 지원청	학교시설증개축	충주예성여중 다목적교실 증개축	2,403,768	
	학교시설 교육환경개선	충주고 다목적교실 보수	1,448,603	
보은교육 지원청	학교체육시설 여건개선	산외초 소규모 옥외체육관 증축	812,486	
	학교체육시설 여건개선	수한초 소규모 옥외체육관 증축	807,122	
옥천교육 지원청	학교시설 교육환경개선	충북산업과학고 외벽보수	1,540,494	
진천교육 지원청	학교시설 교육환경개선	이월초 창호교체및외벽보수	2,129,537	
괴산증평교육 지원청	학교시설 교육환경개선	괴산명덕초 다목적교실보수	715,262	
	지역교육현안수요	소 계(11건)	15,046,291	
합 계		28건	18,335,463	

○ 증액사업

(단위: 천원)

부 서 명	세부사업명	사 업 내 역	편 성 액	비 고
체육보건 안전과	학교체육활성화지원	체육특기자NEIS기능개선	34,375	타시도전입금 분담금 (한국교육개발원)
	제지출금	스포츠강사인건비정산	6,380	2017. 인건비 정산분 국고반환
재무과	교육복지우선지원	소외계층학생지원	10,400	· 기금조성 유공 교직원 국외연수 집행잔액 변경 · 학생 52명 지원(1인당 200천원)
	지방교육채상환	지방교육채 원금 및 이자상환	42,533,448	· 2015년 발행 지방채 잔액 전액상환 (38,032,936천원) · 2016년 발행 지방채잔액 일부상환 (5,789,630천원) · 지방채 이자 △1,289,118천원(조기상환)
옥천	제지출금	유치원무상급식지원비정산	104,016	유치원 무상급식 지원금 반환
괴산증평	도서관운영지원	심장충격기 2대(자산취득)	6,000	괴산, 증평도서관
단양	제지출금	자산임대수입반환	885	금곡분교 매각에 따른 임대료 반환
합 계(7건)			42,695,504	

○ 감액사업

(단위: 천원)

부 서 명	세부사업명	사 업 내 역	편 성 액	비 고
기획관	인건비	보수	△13,000,000	잔액 감액
	계약제교원인건비	계약제교원인건비	△9,500,000	잔액 감액
	교육행정정보시스템운영	차세대에듀파인 인력지원여비	△6,000	사업종료
	예산관리	교육재정포럼	△22,510	사업미추진

부 서 명	세부사업명	사 업 내 역	편 성 액	비 고
	예비비	일반예비비	△340,510	재원 조정 감액
	내부유보금	내부유보금	△2,849,291	재원 조정 감액
유초등교육과	순회교사제 운영	농산촌학교순회교사수당 복식벽지학교수업교사수당	△21,020	순회교사수 변동(64명→37명) △27 수업교사수 변동(38명→28명) △10
중등교육과	교원인사관리	교원배상책임보험	△60,000	배상책임보험 낙찰차액
진로직업	특성화고취업역량강화	취업연계장학금지원	△242,000	특별교부금 미교부
특수교육과	저소득층자녀방과후학교 자유수강권지원	맞춤형자유수강권지원	△654,009	신청자 감소
총무과	교원, 지방공무원, 교육전문직원 인건비	법정부담금	△2,706,043	인건비감액에 따른 부담금 감액
	선거관리	교육감선거관리비용	△4,317,951	선거경비 정산에 따른 감액
	비상대비및보안관리	을지연습	△14,980	2018. 을지연습 유예에 따른 감액
재무과	교직원복지지원	교육사랑카드복지사업 (기금조성유공 교직원국외연수)	△10,400	국외연수 집행잔액
	공유재산및물품관리	공유재산매입	△47,402	부지매입 집행잔액
교육복지과	학교체육활성화지원	충북학생체육센터 시설관리자	△32,290	시설관리자 결원에 따른 인건비 감액
	기타교육비지원	수학여행비 및 수련활동비 지원	△500,000	· 지원대상자 감소 - 수학여행 △1,111 (7,650명→6,539명) -수련활동비 △1,987 (8,865명→6,878명)
	교육급여지원	교육급여지원 (학용품비, 교과서대, 부교재비, 학비)	△1,791,228	· 지원대상자 △1,552 (12,120명→10,568명) · 단가조정 △412 (1,335천원→923천원)

부 서 명	세부사업명	사 업 내 역	편 성 액	비 고
	토·공휴일중식지원	학기중 토·공휴일급식비지원	△912,000	대상학생 △2,400 (11,000명→8,600명)
	기숙형학교지원	사감인건비	△80,000	사감인건비 2명 감액
	학교보건관리	마음건강증진센터 전문의 인건비	△236,269	전문의 미채용
시설과	학교시설교육환경개선	초중고 교육환경개선시설 내진보강	△3,763,203	낙찰차액, 물량감소
	민간투자사업상환	민간투자(BTL) 사업상환	△100,000	사업수익률 조정
교육정보원	ICT활용교육지원	3D프린터	△50,000	낙찰차액(100대)
진로교육원	진로진학교육	주중진로체험활동운영	△252,350	근무일수 감소 및 낙찰차액
특수교육원	교원연수지원	장애교원연수지원	△5,600	연수 참여 장애교원 편의 지원(수여, 점역) 신청 없음
	특수교육 교수학습지원	수화문자원격시스템지원 및 고등학교특수교육대상자선정 진단평가	△21,500	· 일반학교 청각장애학생 지원 신청 없음 · 특수교육대상자 선정 진단평가 신청자 없음
	직속기관운영	공공요금	△74,640	전기요금제 변경에 따른 불용액 감액 (일반용→교육용)
청주	사립유치원지원	사립유치원교원여건개선	△2,500	사립유 1개휴원(58→57개원) 청주시 전입금 감소
옥천	학기중급식비지원	학교급식비 및 인건비	△104,016	유치원 무상급식 지원비 반환
합 계(30건)			△41,717,712	

3. 계속비 사업조서 : 해당없음

4. 채무부담행위액 조서 : 해당없음

5. 명시이월 사업비 조서

- 2018년도 세출예산 중 당해연도 내에 지출이 끝나지 못할 것이 예상되는 사업에 대하여 다음연도에 이월하여 사용하고자 의회에 제출된 명시이월사업은 총 392건 1,000억원임.

<기관별 명시이월 내역>

(단위: 백만원)

구 분	건 수	예산액	지출예정액	불용액	명시이월액
계	392	106,450	6,272	119	100,059
본 청	368	80,122	4,482	46	75,593
직속기관	0	0	0	0	0
교육지원청	24	26,328	1,790	73	24,466

<사유별 명시이월 내역>

(단위: 백만원)

구 분	건 수	예산액	지출예정액	불용액	명시이월액
계	392	106,450	6,272	119	100,059
사업기간 부족	251	57,126	1,968	22	55,135
방학중 추진	83	27,057	3,126	26	23,906
계획변경	6	9,476	112	0	9,364
타사업연계	50	11,868	1,066	71	10,731
기타	2	923	0	0	923

6. 지방교육채 조서

○ 지방채무는 2015년 교육환경개선비 755억원(제2회 추경 375억원, 금회추경 380억원)과 2016년 교육환경개선비 58억원 상환으로, 총상환잔액(원금)은 1,655억 8,936만원임.

(단위: 천원)

지방교육채 발행				원금 및 이자			2018년 상환(예정)	상환잔액 (원금)
연도	사업명	발행금액	기채선	구분	상환기간	금액		
2015	교육환경개선	75,560,339 (2.267%)	공공자금 관리기금 (기획재정부)	원금	2021~2030	75,560,339	75,560,339	0
				이자	2016~2030	5,465,121	2,372,420	
				계		81,025,460	77,932,759	
2016	교육환경개선	51,023,218 (1.58%)	공공자금 관리기금 (기획재정부)	원금	2022~2031	51,023,218	5,789,630	45,233,588
				이자	2017~2031	7,443,630	860,678	
				계		58,466,848	6,650,308	
2017	학교신설 교육환경개선	89,206,413 (3.40%)	금융기관 (농협은행)	원금	2023~2032	89,206,413	0	89,206,413
				이자	2018~2032	30,842,257	2,604,803	
				계		120,048,670	2,604,803	
2018	교육환경개선 (18.12월 발행 예정)	31,149,360 (3.40%)	금융기관 (농협은행)	원금	2024~2033	31,149,360	0	31,149,360
				이자	2019~2033	10,878,756	0	
				계		42,028,116	0	
계		246,939,330		원금		246,939,330	81,349,969	165,589,361
				이자		54,629,764	5,837,901	
				계		301,569,094	87,187,870	

Ⅲ. 검토의견

1. 총괄

- 2018년도 제3회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안은 특별교부금 등 중앙정부이전수입과 학교교실 증·개축에 따른 기부금, 자산매각에 따른 자체수입 등을 재원으로 국가시책 및 지역현안사업 추진과 입찰차액 등 불용예산 정리에 중점을 두고 편성함.
- 특히, 집행잔액 5,000만원 이상 또는 불용률 20% 이상이 예상되는 사업을 조정(감액)하고, 지방교육채 원금 425억원을 조기상환하는 등 건전 재정 운용을 위해 많은 노력을 기울였다고 사료됨.

2. 세입 예산안

- 세입예산안의 총규모는 기정예산 보다 193억원(0.7%)이 증액된 2조 8,305억원으로, 이전수입 132억원(0.5%)과 자체수입 61억원(10.9%) 증액에 따른 것임.
- 이를 세부적으로 살펴보면,
 - 이전수입 132억원은 특별교부금 등 중앙정부이전수입 82억원, 지방자치단체이전수입 6억원, 기타이전수입 44억원 등으로 금회 추경 세입재원의 68.4%로 이전수입에 대한 의존도가 매우 높으며,
 - 자체수입 61억원은 토지 및 건물 등 매각에 따른 자산수입 40.6억원, 이자수입 19억원 등으로 금회 추경 재원의 31.6%를 차지하고 있음.

3. 세출 예산안

- 세출예산안은 이전수입과 자체수입 등 세입재원 193억원 이외에도 기정예산 감액사업비 417억원 등을 재원으로 활용하여 실질적으로 총 610억원을 편성함.
- 이를 세부적으로 살펴보면,
 - 특별교부금을 국가시책사업에 33억원을, 지역현안사업에 150억원을 각각 편성했으며,
 - 증액사업은 427억원으로, 이중 99.5%에 해당하는 425억원을 지방교육채 원금 조기상환에 계상하여 채무부담을 완화시켰음.
- 다음의 사항에 대해서는 별도의 설명이 필요함.

1) 명시이월 사업 증가 사유 (예산안 261~303)

- 명시이월의 요건은 특정한 사업 또는 사무가 상당한 기간이 소요됨으로써 연도 내에 지출을 하지 못하거나 특수한 사정으로 사업시기가 늦어져 연도내에 완결을 못하는 경우이어야 함에도 불구하고,
- 지난해 정리추경 대비 명시이월은 115건(277건 → 392건)에 69억원(931억원 → 1,000억원)이 증가하였음.
- 특히, 금회 추경에 편성하여 전액 이월하는 사업도 47건에 173억원으로, 정리추경에 예산을 편성하면 연내에 예산집행이 어려울 것임을 인지하고도 금회 추경에 예산을 계상하여 이월하는 것은 이월제도의 취지와도 맞지 않는다고 사료됨.

- 지난해 정리추경 대비 명시이월 사업 증가사유와 향후 명시이월 사업을 줄이기 위한 대책에 대해 설명이 필요함.

【 예산편성 시기별 명시이월 내역 】

(단위: 백만원)

구 분	건 수	예산액	지출예정액	명시이월액	비 고
계	392	106,450	6,272	100,059	
본예산	96	30,325	2,999	29,288	
제1회 추경	56	24,522	2,052	22,723	
제2회 추경	193	34,248	1,221	30,693	
제3회 추경	47	17,355	0	17,355	

2) 교육복지 예산 감액에 따른 대책

(예산안 116, 160~163쪽, 설명자료 107~108, 169~174쪽)

- 학생 수 및 수요 감소 등을 사유로 방과후 학교맞춤형 자유수강권 지원 △ 6억 5,400만원, 현장체험학습지원(수학여행비지원, 수련활동비지원) △5억 원, 교육급여지원 △17억 9,122만원, 학기중 토·공휴일 급식비지원 △9억 1,200만원 등 교육복지 관련 예산이 대폭 감액되었음.
- 효율적 재정 운용 및 저소득층 자녀의 학습권 보장과 교육환경 개선을 위해 학부모와 학생들이 모두 공감할 수 있는 새로운 유형의 교육복지 지원 사업 발굴이 필요할 것으로 생각되는 데, 이를 위해 도교육청에서 준비하고 있는 사업이나 계획에 대해 설명이 필요함.

3) 정규직 인건비 불용액 최소화 대책 (예산안 85~87쪽, 135~137쪽)

- 정규직(교원, 지방공무원, 교육전문직원) 인건비의 경우 연도별 수요 예측이 가능할 것으로 사료되나, 금회 추경에 정규직 인건비 157억원을 감액한 사유와 향후 인건비 불용액 최소화를 위한 대책에 대해 설명이 필요함.

【2018년도 정규직 인건비 예산 편성내역】

(단위: 천원)

구 분	본예산(a)	1회 추경증감액 (b)	2회 추경증감액 (c)	3회 추경증감액 (d)	최종예산액 =(a)+(b)+(c)+(d)
합 계	1,195,122,563	5,282,771	0	△15,706,043	1,184,699,291
교 원	965,256,259	5,035,883	0	△10,670,747	959,621,395
보수	797,622,565	0	0	△8,760,000	788,862,565
명예퇴직수당	8,800,000	4,000,000	0	0	12,800,000
법정부담금	147,864,944	716,473	0	0	148,581,417
맞춤형복지	10,968,750	319,410	0	△1,910,747	9,377,413
지방공무원	202,329,019	226,148	0	△3,814,582	198,740,585
보수	161,911,408	0	0	△3,200,000	158,711,408
명예퇴직수당	850,000	0	0	0	850,000
법정부담금	36,936,995	145,437	0	△614,582	36,467,850
맞춤형복지	2,630,616	80,711	0	0	2,711,327
교육전문직원	27,537,285	20,740	0	△1,220,714	26,337,311
보수	23,089,042	0	0	△1,040,000	22,049,042
법정부담금	4,215,877	20,740	0	△180,714	4,055,903
맞춤형복지	232,366	0	0	0	232,366

4) 독도체험버스 구축사업 (예산안 107쪽, 설명자료 93~94쪽)

- 독도체험버스 구축 추진을 위해 성립전 예산으로 체험버스 개발비, 버스 검수비, 독도 연수경비 등 3억 8,645만원을 계상하였는데, 본 사업의 구체적인 추진계획에 대해 설명이 필요함.

5) 옥천교육지원청 유치원 무상급식비 감액 사유 (예산안 237, 239쪽)

- 지난 제2회 추경예산 편성시 옥천교육지원청에서는 유치원 무상급식을 위해 옥천군에서 1억 7,884만원을 지원 받아 세출예산으로 편성함.
- 그러나 금회 추경에 이중 1억 401만원을 감액하여 반환금으로 계상하였는데 그 사유에 대해 자세한 설명이 필요함.