

2010.12.21(화) 14:00

예산결산특위회의실

2010년도 제3회 충청북도 교육비특별회계
세입·세출 추가경정예산안

검 토 보 고 서



예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

- I. 제안경위

- II. 추가경정예산안의 편성개요
 - 1. 예산편성 배경 및 사유
 - 2. 추가경정예산안의 규모

- III. 추가경정예산안의 주요내용
 - 1. 세입예산안
 - 2. 세출예산안
 - 3. 계속비 사업 조서
 - 4. 채무부담 행위액 조서
 - 5. 명시이월 사업 조서
 - 6. 지방채 조서

- IV. 주요 내용 검토의견

2010년도 제3회 충청북도 교육비특별회계 세입·세출 추가경정예산안

검 토 보 고 서

I. 제안경위

본 추가경정예산안은 2010. 12. 06. 충청북도 교육감으로부터 제출되어 교육위원회의 예비심사를 거쳐 2010. 12. 15. 우리 위원회에 회부되었음.

II. 추가경정예산안의 편성개요

1. 예산편성 배경 및 사유

- 금번 제3회 추가경정예산은 정부의 특별교부금 및 국고보조금 사업의 추가 통보에 따른 사업과 일부 사업에 대한 조정을 위해 편성하였음.

2. 추가경정예산안의 규모

- 2010년도 교육비특별회계 제3회 추가경정 예산안의 규모는 기 정 예산액 1조 8,162억 4,444만원보다 105억 9,932만원이 증 액 된 1조 8,268억 4,376만원으로써 기정예산대비 0.6% 증가한 수 준임

◆ 2010년도 제3회 추가경정예산안 규모 ◆

(단위 : 백만원)

2010년 3회추경 예산액 (A)	2010년 기정예산액 (B)	증 감		비 고
		금액(A-B)	비 율(%)	
1,826,843,760	1,816,244,436	10,599,324	0.6	

III. 추가경정예산안의 주요내용

1. 세입예산안

- 2010년도 교육비특별회계 제3회 추가경정 세입예산안은 기정 1조 8,162억원보다 106억원이 증액된 1조 8,268억원으로 기정 예산 대비 0.6% 증액 편성되었으며, 과목별로 증감내역을 살펴보면 이전수입 150억원이 증액되고 자체수입은 44억원 감액되었음

◆ 2010년도 제3회 추가경정 세입예산안 총괄 ◆

(단위 : 천원)

구 분		경정 예산액 (3회 추경)	구성비 (%)	기정예산액	구성비 (%)	증감액	증감율 (%)
합 계		1,826,843,760	100.0	1,816,244,436	100.0	10,599,324	0.6
이전 수입	중앙정부 이전수입	1,401,808,342	76.7	1,388,477,868	76.4	13,330,474	1.0
	지방자치단체 이전수입	171,510,931	9.4	170,754,422	9.4	756,509	0.4
	기타이전수입	1,624,189	0.1	662,771	0.0	961,418	0.0
	소계	1,574,943,462	86.2	1,559,895,061	85.9	15,048,401	1.0
자체 수입	교수-학습 활동수입	34,417,718	1.9	34,933,658	1.9	△515,940	△1.5
	행정활동수입	1,357,596	0.1	1,349,666	0.1	7,930	0.6
	자산수입	4,680,819	0.2	8,900,871	0.5	△4,220,052	△47.4
	이자수입	9,052,227	0.5	9,550,338	0.5	△498,111	△5.2
	잡 수 입	2,241,749	0.1	1,464,653	0.1	777,096	53.1
	소계	51,750,109	2.8	56,199,186	3.1	△4,449,077	△7.9
차입	지방교육채 및 학교채	1,748,000	0.1	1,748,000	0.1	0	0.0
기타	전년도이월금	198,402,189	10.9	198,402,189	10.9	0	0.0

○ **이전수입 150억원이 증액된 주요내용은**

- 중앙정부이전수입이 기정예산보다 133억원(1.0%)이 증액되었는데, 이는 시책사업수요 27건에 대한 특별교부금 122억원과 학생안전강화학교운영지원비에 대한 국고보조금 11억원이 증액된 것임.
- 자치단체 이전수입은 비법정이전수입 7억 5,651만원(0.4%)이 증액되었는데 이는 영춘초 다목적교실 증축사업과 원어민 순회교사 운영을 위한 단양군의 전입금 7억원과 보은군의 교육경비지원사업인 도서구입비 1,500만원 등이 증액된 것임
- 기타 이전수입은 10억원이 증액되었는데 한국교육과정평가원에서 2011학년도 대학수학능력시험 시험관리비로 5억원을 지원하고 그 외 기타 단체에서 보은 학교운동장조성사업 지원비 등 5억원을 지원하여 총 10억원이 증액됨

○ **자체수입은 44억원이 감액되었는데**

- 주요 증감 내역은 한국토지주택공사의 공사 지연에 따라 충주호 암택지개발 편입예정지 보상금 등 자산수입 42억원과 수업료 등 기본적 교육수입 5억원을 감액하였으며, 이자수입 5억원, 기타잡수입 6억원을 각각 증액하였음

2. 세출예산안

- 2010년도 교육비특별회계 제3회 추가경정 세출예산안은 기정 1조 8,162억원보다 106억원이 증액된 1조 8,268억원으로 기정예산 대비 0.6% 증액 편성되었으며, 부문별로 증감내역을 살펴보면
 - 유아 및 초·중등학교교육 부문은 총 1조 6,953억원으로 전체 세출예산의 92.8%를 차지하고 있으며, 기정예산보다 1억원이 감액 편성 되었음.
 - 평생·직업교육 부문은 총 35억원으로 전체 세출예산의 0.2%를 차지하고 있으며, 당초예산보다 5천만원(△1.4%)이 감액 편성되었음.
 - 그리고 교육일반 부문은 총 1,280억원으로 전체 세출예산의 7.0%를 차지하고 있으며, 당초예산보다 108억원(9.2%)이 증액 편성되었음.

◆ 부문별 세출 예산안 ◆

(단위 : 천원)

구 분	경정 예산액 (3회 추경)	구성비 (%)	기정예산액 (2회 추경)	구성비 (%)	증감액	증감율 (%)
합 계	1,826,843,760	100.0	1,816,244,436	100.0	10,599,324	0.6
유아 및 초중등교육	1,695,331,690	92.8	1,695,459,011	93.3	△127,321	△0.0
평생-직업 교육	3,500,378	0.2	3,550,026	0.2	△49,648	△1.4
교육일반	128,011,692	7.0	117,235,399	6.5	10,776,293	9.2

○ **정책사업별 증감된 주요내용을 살펴보면**

(단위 : 천원)

정책사업	경정예산액 (3회추경)	구성비 (%)	기정예산액 (2회추경)	구성비 (%)	증감액	증감율 (%)
합계	1,826,843,760	100.0	1,816,244,436	100.0	10,599,324	0.6
인적자원운영	970,898,195	53.1	976,413,780	53.8	△5,515,585	△0.6
교수-학습 활동지원	177,038,260	9.7	174,170,017	9.6	2,868,243	1.6
교육격차해소	84,556,191	4.6	83,466,422	4.6	1,089,769	1.3
보건/급식/체육 활동	30,988,837	1.7	31,584,912	1.7	△596,075	△1.9
학교재정지원관 리	257,121,707	14.1	257,171,397	14.1	△49,690	△0.0
학교교육여건개 선시설	174,728,500	9.6	172,652,483	9.5	2,076,017	1.2
평생교육	3,092,362	0.2	3,142,010	0.2	△49,648	△1.6
직업교육	408,016	0.0	408,016	0.0	0	0.0
교육행정일반	32,652,194	1.8	35,439,295	2.0	△2,787,101	△7.9
기관운영관리	29,433,092	1.6	29,589,749	1.6	△156,657	△0.5
지방채상환 및 리스료	21,594,983	1.2	21,594,983	1.2	0	0.0
예비비및기타	44,331,423	2.4	30,611,372	1.7	13,720,051	44.8

- **인적자원운영** 예산이 55억원 감액되었는데 이는 교원명예퇴직수당 등 정규직 인건비 46억 954만원과 공무원복지제도 운영비 등 교직원복지와 사기진작비 3억 7,997만원이 감액 편성된 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(137P) 교원명예퇴직수당	△4,451,222천원 (100.0% 감)
(202P) 공무원복지제도운영	△298,473천원 (5.0% 감)

- **교수-학습활동 지원** 예산이 29억원이 증액되었는데 이는 특수교육방과후 교실 운영비 7억 1,021만원, 학력향상중점학교 수감소에 따른 학력증진 및 평가관리비 9억 9,705만원을 각각 감액하고 학교체육시설확충비 21억 8,520만원과, 특별교부금으로 지원된 학생안전 강화학교 시설비 11억 2,750만원을 증액 편성한 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(239P) 특수교육방과후교육지원	△710,210천원 (14.2% 감)
(293P) 학교체육시설확충	2,185,195천원 (11.9% 증)
(332P) 학생생활지도	1,127,500천원 (165.0% 증)
(350P) 학력증진및평가관리	△997,050천원 (9.9% 감)

- **교육격차 해소** 예산이 11억원이 증액되었는데 이는 기숙형 중학교 시설확충비 등 농어촌학교교육여건 개선사업비가 10억 3,007만원 증액된 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(398P) 기숙형중학교 육성	990,169천원 (8.9% 증)
------------------	--------------------

- **보건/급식/체육활동** 예산이 6억원이 감액되었는데 이는 신종플루 항바이러스제 미 구입으로 인한 구입분담금 5억원을 감액하고 급식 시설개선 및 현대화 사업비의 낙찰차액 6,477만원을 감액한 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(416P) 학교보건운영관리	△501,305천원	(41.2% 감)
(428P) 급식시설개선 및 확충	△64,770천원	(0.5% 감)

- **학교교육여건개선시설** 예산이 21억원이 증액되었는데 이는 2012년 이전 예정인 내북초 시설비와 각리2초교(신설)의 시설비 8억 7,794만원, 충주 성심학교 교실 증·개축비용 등 12억 8,180만원이 증액 계상된 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(456P) 학교신설	877,943천원	(1.4% 증)
(471P) 초등학교교육환경개선시설	539,094천원	(2.3% 증)
(480P) 고등학교교육환경개선시설	△876,900천원	(5.2% 감)

- **교육행정일반** 예산은 28억원이 감액되었는데 이는 지방자치단체 선거관리경비 집행정산에 따른 선거관리비 6억 4,036만원과 학생 종합수련원 부지매입비 등 공유재산매입비 21억 1,906만을 감액하고, 특별교부금 지원사업인 통폐합학교 교육여건 개선 지원비 1억 1,000만원을 증액 계상한 것임

〈주요 세부사업 증감 내역〉

(553P) 성과관리	54,915천원	(272.5% 증)
(568P) 교육감선거관리	△640,360천원	(10.8% 감)
(582P) 기록관운영	△122,815천원	(40.0% 감)
(597P) 공유재산매입	△2,119,064천원	(41.4% 감)
(605P) 통폐합학교교육여건개선지원	110,000천원	(순 증)

- **예비비및기타** 예산은 137억원이 증액되었는데 이는 2010년 시도교육청 평가결과 지원금(특별교부금) 104억원과 사업계획 변경 및 집행잔액 조정액 43억원을 예비비로 증액 편성하였음

3. 계속비 사업 조서 : 해당없음

4. 채무부담 행위액 조서 : 해당없음

5. 명시이월 사업 조서

- 2010년도 세출예산 중 당해 연도 내에 지출이 끝나지 못할 것이 예상되는 사업에 대하여 다음연도에 이월하여 사용하고자 의회에 제출된 명시이월사업은 오송고 학교신설 사업비 등 총 **113건**에 **1,378억원**을 이월 요구하였음

(단위 : 천원)

구	분	건 수	예 산 액	이 월 액	비 고
합	계	113건	144,385,664	137,806,555	
도	교	30건	70,555,554	69,100,417	
지	역	83건	73,830,110	68,706,138	

6. 지방채 조서

(단위 : 천원)

지방채 구 분	기간		기채액	당해연도상환계획액(2009)			금후상환 계 획 액	기채사유
	기채 연도	상환 완료 예정 연도		원금	이자	계		
기타 차입금	2009	2024	4.85%	0	2,946,818	2,946,818	87,311,340	○'09년 세수감소에 따른 지방교육재정 교부금 감액보전 - 2009년도 - 상환재원:국고 -사업:학교교육여건 개선시설 - 5년거치 10년분할 상환

지방채 구 분	기간		기채액	당해연도상환계획액(2009)			금후상환 계 획 액	기채사유
	기채 연도	상환 완료 예정 연도		원금	이자	계		
금융채	2010	2015	4.98%	0	0	0	1,748,000	○'10년 세수감소에 따른 지방교육재정 교부금 채원 축소에 따른 학교신증설비 재정소요액 확보 - 2010년도 발행예정 - 상환재원:국고 - 사업:학교신증설비 - 2년거치 3년분할 상환

IV. 주요 내용 검토의견

1. 세입예산안

- 세입예산 총 규모는 당초 예산보다 106억원(0.6%)이 증액된 1조 8,268억원으로 편성되었는데 이는 이전수입 150억원(1.0%)이 증액되고, 자체수입 44억원(△7.9%)이 감액 편성된 것임.
- 이전수입 150억원이 증액된 것은 중앙정부이전수입 133억원과 지방자치단체이전수입 7억원, 기타 이전수입 10억원이 각각 증액된 것임.
 - 중앙정부이전수입 133억원 증액은 특별교부금 122억원 및 국고 보조금 11억원이 각각 증액된 것임
 - 자치단체이전수입 7억 5,651만원 증액은 기초자치단체가 지원한 교육사업비로 단양군이 7억 4,151만원, 보은군이 1,500만원을 각각 지원하여 증액 편성한 것임

- 자체수입 44억원이 감액된 것은 한국토지주택공사의 공사지연으로 인하여 충주 호암택지개발편입예정지 보상비 50억원이 불가피하게 감액된 것이나 수업료수입 5억원 감액은 향후 보다 면밀한 세입추계를 통해 재원으로 사용될 수 있도록 세입관리에 철저를 기하여야 할 것임.

2. 세출예산안

가. 세출예산 총괄

- 금번 추경예산은 과도한 불용액 발생이 예상되는 사업비는 감액하고, 각리2초 시설비 및 내북초등학교 이전 등 **학생수용시설 확충과 교육환경 개선사업비**, 2010년 제2회 추경이후 성립전 집행사업 및 예비비를 증액한 것으로 별다른 문제점은 없는 것으로 사료됨
- 다만 연풍초 학교운동장 조성 등 **학교체육시설확충을 위하여 22억원을 증액편성하였는 데** 공사기간이 상당 소요되는 시설비의 예산편성시기가 적절하지 않고 사업의 성질상 연도내 지출을 끝내지 못할 것으로 예상됨에도 불구하고 명시이월사업 조서에 미포함 되었으며, **학생안전강화학교 시설 지원비**가 특별교부금으로 지원되어 11억원이 증액 편성되었는 데 편성시기가 늦어진 만큼 예산집행에 최선을 다해야 할 것임(297P,332P)

- 학교 교육여건 시설비 21억원은 학교신설 사업비 및 학교시설 증·개축비로 제3회 추경에 편성하여 명시 또는 사고 이월하는 것은 바람직하지 못한 예산편성으로 사료되어 향후 시설비 예산 편성 시 사업의 목적과 시기를 적의 판단하여 계상해야 할 것으로 사료됨

나. 명시이월 사업

- 명시이월 사업비는 총 113건에 1,378억원으로 최근 3년대비 이월액이 증가하고 주요 이월내용은 학교 신설사업 등 시설사업이 많은 바 예산의 편성시기 등 면밀한 검토후 예산을 편성하여야 하며 장기적인 재정운용계획과 사업집행에 보다 철저를 기해야 할 것으로 사료됨

◆ 최근 3년간 명시이월 현황 ◆

(단위 : 천원)

구 분	건 수	예 산 액	이월금액	비고
2008년도	191건	129,540,764	125,652,379	
2009년도	104건	128,727,694	109,205,164	
2010년도	113건	144,385,664	137,806,555	