

2006. 12. 20(수)

예산결산 특위

검 토 보 고 서

○ 2006년도 제2회 충청북도 교육비 특별회계 세입·세출추가경정 예산안

예산결산특별위원회
전 문 위 원

· 2006년도 충청북도 교육비 특별회계 ·

제2회 추가경정 세입·세출예산안

목 차

I. 검토경과

II. 2006년도 제2회 교육비 추가경정 예산안

1. 예산안 개요
2. 세입 예산안
3. 세출 예산안

III. 검토결과

1. 총 관
2. 세입 예산안
3. 세출 예산안
4. 채무부담행위액
5. 명시이월사업
6. 지방채

2006년도 제2회 충청북도 교육비 특별회계 세입·세출추가경정예산안

검 토 보 고 서

I. 검토 경과

- 본 예산안은 2006년 12월 6일 충청북도 교육감으로부터 제출되어 교육사회위원회예비심사를 거쳐 우리 위원회로 2006년 12월 19일 회부되었음.

II. 2006년도 제2회 교육비 특별회계 추가경정 예산안

1. 예산안 개요

□ 총 규모

2006년도 제2회 충청북도 교육비 특별회계 세입·세출 예산안
총규모는 기정 예산 1조 2,215억 2,408만 4천 원 보다
178억 2,425만 1천 원(1.5%) 증액된
1조 2,393억 4,833만 5천 원임.

〈 2006년도 제2회 추가경정 예산안 규모 〉

(단위 : 천원)

예 산 액 (2006 제2회 추경)	기정 예산액	증△감	비 고
1,239,348,335	1,221,524,084	17,824,251	기정예산대비 1.5% 증

□ 세입 예산

- 국가부담수입 1조 454억 7,150만 5천원 (84.4%)
- 일반회계 부담수입 1,125억 1,538만 7천원 (9.1%)
- 자체수입 704억 8,813만 1천원 (5.7%)
- 지방교육채 90억 5,600만원 (0.7%)
- 주민(기관등)부담수입및기타 18억 1,731만 2천원 (0.1%)

□ 세출 예산

- 인건비 8,553억 3,843만원 (69.0%)
- 경상비 1,446억 7,738만 6천원 (11.7%)
- 사업비 1,951억 6,130만 4천원 (15.8%)
- 채무상환 103억 7,366만 2천원 (0.8%)
- 예비비 등 337억 9,755만 3천원 (2.7%)

2. 세입예산안

(단위 : 천원, %)

구분	예산액 (2006 제2회 추경)	구성비	기정예산액	구성비	증감액	
					증감액	증감률
합계	1,239,348,335	100.0	1,221,524,084	100.0	17,824,251	1.5
국가부담수입	1,045,471,505	84.4	1,033,927,470	84.6	11,544,035	1.1
지방교육재정교부금	1,035,892,192	83.6	1,022,868,604	83.7	13,023,588	1.3
국고지원금	9,579,313	0.8	11,058,866	0.9	△1,479,553	△13.4
일반회계부담수입	112,515,387	9.1	96,355,498	7.9	16,159,889	16.8
법정전입금	111,076,107	9.0	95,890,168	7.9	15,185,939	15.8
비법정전입금	1,439,280	0.1	465,330	0.0	973,950	209.3
자체수입	70,488,131	5.7	75,735,853	6.2	△5,247,722	△6.9
재산수입	4,587,167	0.4	978,534	0.1	3,608,633	368.8
입학금및수업료	27,282,640	2.2	27,282,640	2.2	0	0.0
사용료및수수료	1,669,936	0.1	1,656,291	0.1	13,645	0.8
잡수입	6,116,971	0.5	14,986,971	1.3	△8,870,000	△59.2
이월금	30,831,417	2.5	30,831,417	2.5	0	0.0
지방교육채	9,056,000	0.7	15,480,263	1.3	△6,424,263	△41.5
주민(기관등)부담수입 및 기타	1,817,312	0.1	25,000	0.0	1,792,312	7,169.2

- 세입예산은 기정예산대비 국가부담수입이 1.1%, 일반회계부담수입이 16.8%, 주민(기관등)부담수입 및 기타가 7,169.2% 각각 증액 되었으며, 자체수입이 △6.9%, 지방교육채가 △41.5% 감액 편성되었고,
- 재원별 구성은 국가부담수입이 84.4%, 일반회계부담수입이 9.1%, 자체수입이 5.7%, 지방교육채가 0.7% 주민(기관등)부담수입 및 기타가 0.1%로 편성되었음.

3. 세출예산안

가. 기능별

(단위 : 천원, %)

구분	2007		2006		증감액	
		구성비		구성비		증감률
합계	1,239,348,335	100.0	1,221,524,084	100.0	17,824,251	1.5
학교교육	381,760,810	30.8	377,964,431	30.9	3,796,379	1.0
유치원	17,356,433	1.4	19,955,409	1.6	△2,598,976	△13.0
초등학교	133,067,209	10.7	130,763,483	10.7	2,303,726	1.8
중학교	96,218,299	7.8	95,191,069	7.8	1,027,230	1.1
고등학교	117,759,648	9.5	115,341,744	9.4	2,417,904	2.1
특수학교	17,001,065	1.4	16,336,611	1.3	664,454	4.1
기타학교	358,156	0.0	376,115	0.1	△17,959	△4.8
평생교육	2,921,918	0.2	2,264,625	0.2	657,293	29.0
급여관리	768,052,556	62.0	789,549,368	64.6	△21,496,812	△2.7
교육행정	42,441,836	3.4	35,603,237	2.9	6,838,599	19.2
교육위원회	616,222	0.0	473,185	0.0	143,037	30.2
선거관리	174,509	0.0	272,612	0.0	△98,103	△36.0
본청	18,830,747	1.5	19,676,035	1.6	△845,288	△4.3
지역교육청	14,910,995	1.2	7,194,968	0.6	7,716,027	107.2
교육지원기관	7,909,363	0.7	7,986,437	0.7	△77,074	△1.0
기타경비	44,171,215	3.6	16,142,423	1.4	28,028,792	173.6
지방채상환	10,373,662	0.9	10,600,000	0.9	△226,338	△2.1
예비비	33,797,553	2.7	5,542,423	0.5	28,255,130	509.8

- 세출예산은 기정예산대비 학교교육비는 1.0%, 평생교육비는 29.0%, 교육행정비는 19.2%, 기타경비는 173.6% 각각 증액되었고 급여관리는 △2.7% 감액되었으며,
- 기능별로 보면 학교교육비가 30.8%, 평생교육비가 0.2%, 급여관리가 62.0%, 교육행정비가 3.4%, 기타경비가 3.6%로 편성되었음.

나. 성질별

(단위 : 천원, %)

구 분	2007	구성비	2006	구성비	증감액	증감률
합 계	1,239,348,335	100.0	1,221,524,084	100.0	17,824,251	1.5
인건비	855,338,430	69.0	877,508,851	71.8	△22,170,421	△2.5
경상비	144,677,386	11.7	149,050,494	12.2	△4,373,108	△2.9
기본운영비	10,858,746	0.9	11,176,515	0.9	△317,769	△2.8
학교운영비	133,818,640	10.8	137,873,979	11.3	△4,055,339	△2.9
사업비	195,161,304	15.8	178,822,316	14.6	16,338,988	9.1
교육사업비	89,883,642	7.3	82,092,107	6.7	7,791,535	9.5
학교시설사업비	94,356,864	7.6	93,937,137	7.7	419,727	0.4
기타시설사업비	10,920,798	0.9	2,793,072	0.2	8,127,726	291.0
채무상환	10,373,662	0.8	10,600,000	0.9	△226,338	△2.1
예비비 등	33,797,553	2.7	5,542,423	0.5	28,255,130	509.8

- 세출예산을 성질별로 보면 경직성 경비인 인건비·경상비 예산이 1조 1,581만 6천원으로 총예산의 80.7%를 차지하고 있으며, 기정예산대비 △2.5%(265억 4,352만 9천원)가 감액 편성되었고,
- 사업비 예산은 1,951억 6,130만 4천원으로 전체예산의 15.8%이며, 기정예산대비 9.1%(163억 3,898만 8천원)가 증액 편성되었음.
- 채무상환은 103억 7,366만 2천원으로 전체예산의 0.8%이며, 기정예산대비 △2.1%(2억 2,633만 8천원)가 감액되었고,
- 예비비등은 337억 9,755만 3천원으로 기정예산대비 509.8% (282억 5,513만원)가 증액 편성되었음.

Ⅲ. 검토결과

1. 총괄

- 2006년도 제2회 충청북도 교육비 특별회계 세입·세출 추가경정예산안의 총규모는 기정예산 1조 2,215억 2,408만 4천원 보다 **178억 2,425만 1천원(1.5%)**이 증액된 **1조 2,393억 4,833만 5천원**이 편성되었음.
- 세입예산은 지방교육재정교부금, 특별교부금, 국고지원금 변경분과 지방자치단체 법정·비법정전입금 증액분이 반영되었으며, 자체수입 및 지방교육채 미발행에 따른 변동분 등이 계상되었음.
- 세출예산은 중앙지원사업비의 목적지정 지원금 반영과 법정 의무적 필수경비와 교육행정시설 및 교육환경개선을 위한 현안사업비 등이 계상되었고 집행잔액 및 예산절감액이 감액 편성되었음.

2. 세입예산안

- 국가부담 수입은 기정예산 1조 339억 2,747만원 보다 **115억 4,403만 5천원(1.1%)**이 증액된 **1조 454억 7,150만 5천원**이 편성되었음.
- 주요 증가원인은 방과 후 시범학교운영, 영어교육활성화를 위한 교과교실활용 연구학교운영 등 교육현안 사업추진을 위한 특별교부금 때문이며, 국고지원금이 변경 감액된 사유에 대해서는 자세한 설명이 필요함.

- 일반회계부담 수입은 기정예산 963억 5,549만 8천원 보다
161억 5,988만 9천원(16.8%)이 증액된
1,125억 1,538만 7천원이 편성되었음.
 - 이는 일반회계로부터 전입되는 법정전입금과 평생학습사회 구현 기반조성을 위한 공공도서관 자료구입 등 사업비 및 기초자치단체로부터 생활체육활성화와 교육환경개선을 위한 전입금이 계상되었기 때문인데
 - 지방자치단체의 교육경비지원조례 제정 촉구 등 교육여건개선을 위한 자치단체의 적극적인 참여를 이끌어내는 다각적인 노력이 필요하다고 사료됨.

- 자체수입은 기정예산 757억 3,585만 3천원 보다
52억 4,772만 2천원(△6.9%)이 감액된
704억 8,813만 1천원이 편성되었음.
 - 이 중 폐교 등 잡종재산을 임대·매각하는 재산수입이 기정예산보다 3배 이상 대폭 증가하였는데 이에 대한 자세한 설명과 체계적이고 계획성 있는 재산관리 노력이 필요하다고 사료됨.
 - 잡수입이 대폭 감소하였는데 이는 과년도 수입인 학교신설을 위한 지방교육채 미발행으로 열악한 교육재정 여건 속에서도 예산절감 및 집행잔액 운용을 통하여 건전재정 기조를 유지하기 위한 노력이라 사료됨.

- 지방교육채는 기정예산 154억 8,026만 3천원 보다
64억 2,426만 3천원(△41.5%)이 감액된
90억 5,600만원이 편성됨.
- 이는 학교용지 확보를 위한 일반회계부담금 확보 유보에 따라
차기년도에 사업 추진을 위한 감액계상 때문임.

- 주민(기관등)부담 수입 및 기타는 기정예산 2,500만원 보다
17억 9,231만 2천원(7,169.2%)이 증액된
18억 1,731만 2천원이 편성됨.

- 중식지원 기부금과 2007 대학 수능시험 기관부담금 및 소년체전
훈련비, 장애인편의시설 지원비 등을 위한 재원이 계상되었는데
재원확보를 위한 능동적인 노력이 필요하다고 사료됨.

3. 세출예산안

- 인건비는 기정예산 8,775억 885만 1천원 보다
221억 7,042만 1천원(△2.5%)이 감액된
8,553억 3,843만원이 편성됨.
- 경상비는 기정예산 1,490억 5,049만 4천원 보다
43억 7,310만 8천원(△2.9%)이 감액된
1,446억 7,738만 6천원이 편성됨

- 이는 경상경비를 최소화하기 위한 예산절감 노력과 집행잔액의 감액계상에 따른 것인데 정확한 산출근거 등으로 예산이 사장되지 않도록 적극적인 노력이 필요함.

○ 사업비는 기정예산 1,788억 2,231만 6천원 보다 **163억 3,898만 8천원(9.1%)**이 증액된 **1,951억 6,130만 4천원**이 편성됨.

- 이 중 목적이 지정되어 교부된 특별교부금과 국고 보조금에 대하여 **성립전 예산으로 115억 7,633만 8천원**의 사업비가 편성되었으며 사업의 효과를 최대화 할 수 있는 세부사업 편성 및 짜임새 있는 운영이 필요하다고 사료됨

〈 성립전 예산 주요 사업내역 〉

(단위 : 천원)

단 위 사 업 명	성립전 예산사용
교육복지우선투자지역 지원	935,000
특별활동 활성화(방과 후 학교 운영)	2,094,000
특수교육 내실화	1,092,000
유아교육 활성화	300,000
사립유치원 교재교구 지원	345,745
효율적인 진학(입시) 관리	416,588
독서교육활성화 및 학교도서관 활성화	1,165,000
실업계고교 내실화 지원	900,000
교육정보화 인프라 구축	355,750
각종 체육대회 출전지원	399,680
평생학습도시 조성사업비 지원	305,000
공공도서관 자료구입비	315,000
학교급식시설 관리	620,000
학교시설관리	720,000

※ 성립전예산 중 3억원 이상 사업비

- 사업비 부문 주요사업내역을 보면

① 도서실 운영 : 2,865,000천원 / 성립전 1,165,000천원

(총 사업비 3,865,000천원, 기정 1,000,000천원)

독서교육활성화 및 학교도서관 활성화를 위하여 도서 및 정보검색을 용이하게 함으로써 탐구중심의 학습이 가능하게 하기 위한 사업비로 82개교 학교도서관 설치 및 리모델링비가 계상되었음.

※ 단위사업설명자료 P112~113

② 농촌 1군1우수고등학교 지원 : 3,200,000천원

(총 사업비 9,600,000천원, 기정 6,400,000천원)

교육인적자원부의 농산촌우수교 집중육성사업 확대추진에 따라 농산촌학교 환경개선 및 교육프로그램개발·운영을 위한 사업비로 대상학교선정 및 사업취소, 교육기자재 및 프로그램개발비 산정근거, 학교자율경비의 집행기준 등에 대한 자세한 설명이 요구됨.

※ 단위사업설명자료 P120~122

③ 과학교육 활성화(과학실험실 현대화 등) : 979,000천원 / 성립전 199,000천원

(총 사업비 1,804,000천원, 기정 825,000천원)

탐구실험 중심의 과학교육내실화를 위하여 지역별 선도학교 육성 및 실험실 현대화를 위한 사업비로 특별교부금으로 과학선도학교 운영비 3개교, 실험실 부분보수 7개교, 연구회 4팀 운영비가 계상되었으며, 추경예산으로 35개교 실험실 부분 보수비와 1개교에 대한 전면보수비가 계상되었음.

※ 단위사업설명자료 P125~127

④ 학교별 육성종목 운영 : 2,178,044천원 / 성립전 214,544천원

(총 사업비 3,101,648천원, 기정예산 923,604천원)

학교체육의 육성을 위한 사업비로 체육계학교 및 학교운동부 지원비, 운동부용 샤워실 및 탈의실 설치비 등이 계상되었음.

※ 단위사업설명자료 P145~146

⑤ 학교급식시설관리 : 1,579,400천원 / 성립전 620,000천원

(총 사업비 5,642,350천원, 기정 4,062,950천원)

초등학교 노후급식시설 개선 및 식품위해중점관리(HACCP)시설 확충, 직영급식 전환학교 급식기구 교체 및 확충을 위한 사업비로 4개교에 대한 시설현대화 및 급식기구 개선비가 계상되었는데 시설비 산정에 대한 자세한 설명이 요구됨.

※ 단위사업설명자료 P154~155

⑥ 제천농고 학과개편 : 660,000천원 (신규)

2007학년부터 학년당 인문계열 3학급 설치에 따른 사업비로 15실에 대한 교실보수비 및 교재·교구 구입비가 계상됨.

※ 단위사업설명자료 P165

⑦ 청주교육청 청사이전 부지매입비 : 7,674,000천원 (신규)

1972년에 신축된 청주교육청이 기구확대 및 직원수 증가로 1992년에 증축(3층)하였으나 늘어나는 행정수요에 대응하기에는 시설이 매우 협소하여 청사이전을 위한 부지매입비가 계상되었는데 청사이전에 따른 현교육청사 활용에 대한 대책 강구가 필요함.

☞ 매입부지 : 청주 산남3택지 개발지구 33B/L(17,605m²)

※ 단위사업설명자료 P167

⑧ 학교증개축 : 1,784,500천원

(총 사업비 2,097,050천원, 기정 312,500천원)

학교운동부 훈련장소 제공 및 기숙사 신축을 위한 사업비로 시설부대비 산정근거 및 기숙사 신축운영에 대한 자세한 설명이 필요함.

※ 단위사업설명자료 P175~176

⑨ 교육환경 개선사업 : 539,200천원 / 성립전 22,000천원 (신규)

쾌적하고 선진화된 교육환경 개선을 위하여 교직원 사택 담장, 냉난방시설, 화장실 보수비가 계상되었는데 사업비 산정에 대한 자세한 설명이 요구됨.

※ 단위사업설명자료 P179~180

⑩ 지원기관 시설사업 : 411,450천원 / 비법정전입금 137,550천원

(총 사업비 455,250천원, 기정 43,800천원)

영동도서관의 냉난방개선비 및 음성군의 전입금으로 추진하는 금왕도서관의 열람실 증축 사업비가 계상됨.

※ 단위사업설명자료 P181~182

⑪ 민자유치사업(BTL)추진 : 664,700천원

(총 사업비 1,204,500천원, 기정 539,800천원)

민자유치사업추진에 따른 기본설계비로 6개교의 다목적교실 및 교사개축 기본설계비, 18개교의 다목적교실 증축 기본설계비가 계상되었는데 민자유치사업과 관련하여 면밀한 분석과 예측으로 계획성 있는 사업추진이 필요하다고 사료됨.

※ 단위사업설명자료 P183~185

- 기타 사업비 내역

(단위 : 천원)

단 위 사 업 명	추경예산액	기정예산액	단위사업 설 명 서
교육위원회 운영(월정수당, 숙소임차)	159,100	51,700	P35
통합디지털 시스템 구축	94,834	-	P47
방과 후 학교 바우처제도 시범운영	180,000	-	P68
협약학과 운영	82,000	-	P128
학교체육활성화 및 운영	1,040,000	-	P143
저소득층자녀 중학교 급식비 지원	72,500	2,277,604	P148
운동초 이전	270,000	-	P166
저소득층자녀 학비지원	216,638	4,875,163	P171

4. 채무부담행위액

○ 민간투자유치사업(BTL)으로 추진하는 총 29개교의 신설 및 증·개축(학교신설 5교, 다목적교실 등 증개축 24교) 사업에 대한 채무부담 행위액임.

- 채무부담 행위액(민간자본 유치가 예상되는 추정사업비) : 75,490,447천원

- 상환기간 : 2009년 ~ 2028년 (20년)

- 총 상환금액(추정) : 171,217,747천원 / 연간 8,233,627천원

· 임대료 : 145,619,080천원 / 연간 7,280,954천원

· 운영비용 : 25,598,667천원 / 연간 952,673천원

※ 임대료 : 추정사업비에 사업수익률(6.07%)을 반영하여 20년간 원리금 상환조건으로 산정(실시협약에 따라 변동가능)

※ 운영비용 : 신설학교 관리 21,047원/m², 다목적교실 등 시설보수 4,952원/m², 20년간 운영비용(물가인상을 3%반영)

5. 명시이월사업

- 명시이월 사업은 경비의 성질상 당해 회계연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어 그 취지를 세입·세출예산에 명시하여 미리 의회의 의결을 얻어 다음 회계연도에 이월하는 예산으로
 - 교육위원 휴게숙소 임차 등 총49개 사업 9,701,500천원
 - 당초예산 사업 : 3건 / 534,200천원
 - 1회 추경 계상사업 : 3건 / 216,000천원
 - 2회 추경 계상사업 : 43건 / 8,951,300천원
- 명시이월 사업의 대부분 2회 추경 계상사업으로 사업비를 2회 추경에 계상한 사유와 당초예산 및 1회 추경 계상사업을 명시 이월하는 사유에 대해서는 자세한 설명이 필요함.

6. 지방채

- 지방채는 금융기관채로 국가가 원금과 이자를 부담하는 명예퇴직수당 4,381,000천원, 학교신설 4,675,000천원 등 9,056,000천원임.
- 지방채 원리금 상환은 2011년까지 총 10,339,796천원으로 계획되어 있음.

이상과 같이 2006년 제2회 교육비 특별회계 세입·세출예산안을 검토한 결과 제1회 추경 이후 추가 지원된 국고 및 일반회계 부담금과 자체재원으로 건전재정 기초를 유지하는 예산으로 편성되었으나 일부사업에 대해서는 지원대상 선정 및 집행기준, 산정근거 등 면밀한 검토가 필요함.