

제336회 정례회
2014. 11. 25.(화)

2015년도 충청북도교육비특별회계 세입·세출 예산안

전문위원 검토보고서



교육위원회 전문위원

목 차

I . 2015년도 지방교육재정 여건	1
1. 세입전망	1
2. 세출전망	1
3. 세출예산 편성 기본방향	2
II . 2015년도 충청북도교육비특별회계 예산안 ...	3
1. 예산안 규모	3
2. 세입예산안	3
3. 세출예산안	5
III. 주요 증감현황	9
1. 세입예산안	9
2. 세출예산안	12
IV. 검토의견	17
1. 예산안 규모	17
2. 세입예산안	17
3. 세출예산안	18
4. 종합 검토의견	22

2015년도 충청북도교육비특별회계 세입·세출 예산안

검 토 보 고 서

I. 2015년도 지방교육재정 여건

1. 세입 전망

- 2015년도 이후 세계 경제가 완만하게 회복되고, 정책 효과가 가시화 되면서 국내 경제도 회복세를 보일 전망이다
- 따라서, 지방교육재정교부금은 2019년도까지 연평균 9.6% 증가가 예상되나, 2015년은 경제여건 및 세수실적에 따라 정부 지방교육재정교부금이 3.3% 감소하여 2015년도 보통교부금은 2014년도 확정교부금 대비 감소(119억원 규모)가 불가피 함
- 지방교육채는 교원명퇴, 교육환경개선 등에 대한 국고부담 지방채 발행이 증가하는 등 지방교육재정 운용에 어려움이 예상된다.

2. 세출 전망

- 인건비는 2015년 세출예산의 65.5%를 차지하고 있으며, 계속해서 증가될 전망이다
- 기본운영비는 세출예산의 8% 수준을 유지할 전망이다
- 교육사업비는 누리과정 전면 시행으로 지원 규모가 대폭 확대되어 재정압박이 심화되고 있는 가운데, 교육감 공약사업 추진 등으로 점진적 증가가 예상된다.

3. 세출예산 편성 기본방향

- 모든 사업을 재검토·점검하여 세출 구조조정 추진
- 성과분석을 통한 미흡사업, 유사사업, 중복사업은 과감한 축소·폐지 또는 통폐합 추진으로 적정사업 규모 유지
- 의무적 지출은 제도 및 운영방법 개선을 전제로 구조 조정
- 전년도 사업량에 일정량을 증가시키는 점증적 예산편성 지양, 불용액 과다 발생, 소모성 및 전시성 사업, 성과 미흡 사업은 원칙적으로 사업규모 축소
- 용도가 확정되지 아니하거나 대상 및 내역이 분명하지 아니한 포괄적 예산 편성 금지
- 국정감사, 행정사무감사, 예·결산검사 및 심의 시 지적 또는 개선요구 사항은 타당성 검토 후 반영

Ⅱ. 2015년도 충청북도교육비특별회계 예산안

1. 예산안 규모

- 2015년도 충청북도교육비 특별회계 세입·세출 예산(안) 총액은 2조 451억 6,062만원으로
- 전년도('14년 1조 9,934억 2,831만원) 예산액 대비 517억 3,231만원(2.6%) 증액됨

《예산안 규모》

(단위: 천원)

'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	
		금 액	증감률(%)
2,045,160,620	1,993,428,310	51,732,310	2.6

2. 세입예산안

가. 총 괄

- 2015년도 충청북도교육비 특별회계 세입예산(안)은 '14년 예산대비 517억 3,231만원(2.6%)이 증액된 2조 451억 6,062만원을 계상하였음

나. 재원별 규모

- 이전수입은 '14년도 예산대비 120억 9,682만 4천원(0.7%)이 증액된 1조 8,306억 2,766만 9천원이며,
 - 이중 중앙정부 이전수입은 '14년도 예산대비 281억 6,736만 2천원(△1.7%)이 감액된 1조 5,854억 7,916만 8천원,

- 지방자치단체 이전수입은 '14년도 예산대비 402억 986천원(19.7%)이 증액된 2,444억 5,850만 1천원,
- 기타이전수입은 '14년도 예산대비 6,320만원(10.1%)이 증액된 6억 9,000만원임
- 자체수입은 '14년도 예산대비 8억 8,196만 1천원(△2.0%)이 감액된 433억 6,853만 9천원이며,
- 차입은 '14년도 예산대비 708억 1,744만 7천원(74.3%)이 증액된 1,661억 6,441만 2천원이며,
- 기타는 '14년도 예산대비 303억원(△85.8%)이 감액된 50억원임

다. 재원별 구성비

- 이전수입이 89.5%(1조 8,306억 2,766만 9천원), 자체수입이 2.1%(433억 6,853만 9천원), 차입이 8.1%(1,661억 6,441만 2천원), 기타 0.2%(50억원)임

《재원별 세입예산안》

(단위: 천원)

구 분		예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
계		2,045,160,620	100	1,993,428,310	100	51,732,310	2.6
이 전 수 입	소 계	1,830,627,669	89.5	1,818,530,845	91.2	12,096,824	0.7
	중앙정부 이전수입	1,585,479,168	77.5	1,613,646,530	80.9	△28,167,362	△1.7
	지방자치 단체이전수입	244,458,501	12.0	204,257,515	10.2	40,200,986	19.7
	기타이전수입	690,000	0.0	626,800	0.0	63,200	10.1
자 체 수 입	소 계	43,368,539	2.1	44,250,500	2.2	△881,961	△2.0
	교수-학 술통수	34,077,521	1.7	32,576,726	1.6	1,500,795	4.6

	행정활동수입	1,299,348	0.1	1,144,078	0.1	155,270	13.6
	자 산 수 입	1,296,413	0.1	929,999	0.0	366,414	39.4
	이 자 수 입	4,941,996	0.2	8,115,417	0.4	△3,173,421	△39.1
	기 타 수 입	1,753,261	0.1	1,484,280	0.1	268,981	18.1
차입	지방교육채	166,164,412	8.1	95,346,965	4.8	70,817,447	74.3
기타	전년도이월금	5,000,000	0.2	35,300,000	1.8	△30,300,000	△85.8

3. 세출예산안

가. 총괄

- 2015년도 충청북도교육비 특별회계 세출예산(안)은 '14년 예산대비 517억 3,231만원(2.6%)이 증액된 2조 451억 6,062만원을 계상하였음

나. 부문별 투자규모

- 유아 및 초·중등교육 부문은
 - 총 1조 9,743억 8,104만 7천원으로 전체 세출예산의 96.5%를 차지하며 '14년 예산대비 559억 6,196만 9천원(2.9%)이 증액 편성됨.
 - 증액 편성된 주요 사업은 인적자원운용 922억 1,424만 8천원(8.2%), 보건/급식/체육활동 51억 5,301만 5천원(42.3%), 학교재정지원관리 227억 8,135만 1천원(8.7%) 임
- 평생·직업교육 부문은
 - 총 29억 9,906만 8천원으로 전체 세출예산의 0.1%를 차지하며

‘14년 예산대비 5,887만 2천원(△1.9%)이 감액 편성됨

○ 교육일반 부문은

- 총 677억 8,050만 5천원으로 전체 세출예산의 3.3%를 차지하며 ‘14년 예산대비 41억 7,078만 7천원(△5.8%)이 감액 편성되었으며,
- 감액 편성된 주요사업은 교육행정일반 85억 8,487만 2천원(31.5%), 예비비및기타는 13억 8,401만 6천원(△27.2%)이 감액 계상됨

《부문별 투자규모》

(단위: 천원)

구 분		예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
부문	정 책 사 업						
계		2,045,160,620	100	1,993,428,310	100	51,732,310	2.6
유아 및 초·중 등 교육	소 계	1,974,381,047	96.5	1,918,419,078	96.2	55,961,969	2.9
	인적자원운용	1,214,389,236	59.4	1,122,174,988	56.3	92,214,248	8.2
	교수 - 학습 활동 지원	101,226,812	4.9	113,084,830	5.7	△11,858,018	△10.5
	교육복지지원	273,801,407	13.4	309,107,674	15.5	△35,306,267	△11.4
	보건/급식/ 체육 활동	17,344,357	0.8	12,191,342	0.6	5,153,015	42.3
	학교 재정 지원 관리	285,714,061	14.0	262,932,710	13.2	22,781,351	8.7
	학교 교육 여건개선시설	81,905,174	4.0	98,927,534	5.0	△17,022,360	△17.2
평생 직업 교육	소 계	2,999,068	0.1	3,057,940	0.2	△58,872	△1.9
	평 생 교 육	2,755,958	0.1	2,929,730	0.1	△173,772	△5.9
	직 업 교 육	243,110	0.0	128,210	0.0	114,900	89.6
교육 일 반	소 계	67,780,505	3.3	71,951,292	3.6	△4,170,787	△5.8
	교육행정일반	18,681,548	0.9	27,266,420	1.4	△8,584,872	△31.5
	기관운영관리	18,845,399	0.9	16,735,327	0.8	2,110,072	12.6
	지방채상환 및 리스료	26,548,747	1.3	22,806,718	1.1	3,688,029	16.1
	예비비 및 기타	3,704,811	0.2	5,088,827	0.3	△1,384,016	△27.2

다. 기관별 세출예산안

- 본청은 '14년 예산대비 274억 1,447만 1천원(1.6%)이 증액된 1조 7,687억 5,875만 1천원,
- 직속기관은 '14년 예산대비 11억 8,719만 2천원(5.3%)이 증액된 236억 7,610만 2천원,
- 교육지원청은 '14년 예산대비 231억 3,064만 7천원(10.1%)이 증액된 2,527억 2,576만 7천원임

《기관별 세출예산안》

(단위: 천원)

기 관 명	예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
총 계	2,045,160,620	100	1,993,428,310	100	51,732,310	2.6
본 청	1,768,758,751	86.5	1,741,344,280	87.4	27,414,471	1.6
공 보 관	1,649,216	0.1	1,595,509	0.1	53,707	3.4
감 사 관	349,736	0.0	348,289	0.0	1,447	0.4
기 획 관	1,007,007,769	49.2	954,686,683	47.9	52,321,086	5.5
교육국 초등교육과	13,515,446	0.7	13,476,656	0.7	38,790	0.3
교육국 중등교육과	28,006,226	1.4	19,009,761	1.0	8,996,465	47.3
교육국 유아특수교육과	40,701,419	2.0	41,359,785	2.1	△658,366	△1.6
교육국 진로인성교육과	24,058,161	1.2	31,861,189	1.6	△7,803,028	△24.5
교육국 과학직업교육과	19,483,813	1.0	18,183,900	0.9	1,299,913	7.1
교육국 체육보건급식과	36,409,538	1.8	40,420,102	2.0	△4,010,564	△9.9
교육국 방과후학교지원단	101,970,027	5.0	144,911,723	7.3	△42,941,696	△29.6
행정관리국 총무과	215,179,878	10.5	194,344,367	9.7	20,835,511	10.7
행정관리국 행정과	177,368,695	8.7	219,387,045	11.0	△42,018,350	△19.2
행정관리국 재무과	13,420,936	0.7	11,545,272	0.6	1,875,664	16.2

행정관리국 시설과	43,686,712	2.1	19,049,478	1.0	24,637,234	129.3
행정관리국 적정규모학교 육성추진단	45,951,179	2.2	31,164,521	1.6	14,786,658	47.4
직 속 기 관	23,676,102	1.2	22,488,910	1.1	1,187,192	5.3
충청북도교육과학연구원	1,710,312	0.1	1,769,567	0.1	△59,255	△3.3
충청북도단체교육연수원	2,910,428	0.1	2,014,859	0.1	895,569	44.4
충청북도중앙도서관	1,418,866	0.1	1,356,106	0.1	62,760	4.6
충청북도학생교육문화원	4,107,101	0.2	3,433,908	0.2	673,193	19.6
충청북도학생종합수련원	1,102,015	0.1	1,096,724	0.1	5,291	0.5
충청북도학생외국어교육원	2,131,063	0.1	2,069,488	0.1	61,575	3.0
충청북도청명학생교육원	972,948	0.0	960,453	0.0	12,495	1.3
충청북도교육정보원	5,658,548	0.3	5,994,084	0.3	△335,536	△5.6
충청북도충주학생회관	648,019	0.0	518,165	0.0	129,854	25.1
충청북도유아교육진흥원	613,847	0.0	611,788	0.0	2,059	0.3
충청북도보령교육원	1,449,083	0.1	1,352,767	0.1	96,316	7.1
충청북도제주교육원	953,872	0.0	1,311,001	0.1	△357,129	△27.2
교 육 지 원 청	252,725,767	12.4	229,595,120	11.5	23,130,647	10.1
청주교육지원청	117,514,931	5.7	103,993,712	5.2	13,521,219	13.0
충주교육지원청	32,212,505	1.6	29,825,813	1.5	2,386,692	8.0
제천교육지원청	24,385,661	1.2	20,304,461	1.0	4,081,200	20.1
보은교육지원청	8,184,135	0.4	7,399,989	0.4	784,146	10.6
옥천교육지원청	9,590,321	0.5	9,305,668	0.5	284,653	3.1
영동교육지원청	10,228,658	0.5	8,786,877	0.4	1,441,781	16.4
진천교육지원청	12,275,260	0.6	11,991,083	0.6	284,177	2.4
괴산증평교육지원청	13,095,156	0.6	13,737,078	0.7	△641,922	△4.7
음성교육지원청	16,867,408	0.8	17,284,505	0.9	△417,097	△2.4
단양교육지원청	8,371,732	0.4	6,965,934	0.3	1,405,798	20.2

Ⅲ. 주요 증감현황

1. 세입예산안

- 2015년도 충청북도교육비특별회계 세입예산(안)의 재원별 세입내역을 살펴보면, 이전수입은 중앙정부이전수입과 지방자치단체이전수입, 기타 이전수입으로 세입예산안의 89.5%인 1조 8,306억 2,766만 9천원으로, '14년 예산대비 120억 9,682만 4천원(0.7%) 증액됨

《이전수입 계상내역》

(단위: 천원)

과 목	'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	증감률(%)
이 전 수 입 계	1,830,627,669	1,818,530,845	12,096,824	0.7
중앙정부이전수입	1,585,479,168	1,613,646,530	△28,167,362	△1.7
보 통 교 부 금	1,585,479,168	1,613,646,530	△28,167,362	△1.7
특 별 교 부 금	0	0	0	0
지방자치단체이전수입	244,458,501	204,257,515	40,200,986	19.7
지 방 교 육 세 전 입 금	137,300,000	131,000,000	6,300,000	4.8
시 도 세 전 입 금	22,536,000	19,184,760	3,351,240	17.5
학 교 용 지 일 반 회 계 부 담 금	1,808,000	1,808,000	0	0
지 방 교 육 재 정 교 부 금 보 전 금	32,842,898	0	32,842,898	순증
광 역 자 치 단 체 전 입 금	388,220	388,220	0	0
기 초 자 치 단 체 전 입 금	49,583,383	51,876,535	△2,293,152	△4.4
기 타 이 전 수 입	690,000	626,800	63,200	10.1
기 타 지 원 금	690,000	626,800	63,200	10.1

○ 이중 광역자치단체, 기초자치단체전입금 및 기타지원금의 내역을 살펴보면,

- 광역자치단체전입금 주요사업 반영내역

- 자영농과생급식비지원 1억 3,622만원
- 공공도서관자료확충지원 2억 5,200만원

- 기초자치단체전입금 주요사업 반영내역

- 의무교육대상자 무상급식비 지원 481억 1,838만 3천원
- 농산촌방과후학교운영 14억 6,500만원

《기초자치단체 무상급식 전입금 내역》

(단위: 천원)

기 관 명	'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	48,118,383	42,248,573	5,869,810	13.9
청 주 교 육 지 원 청	26,416,836	21,328,481	5,088,355	23.9
충 주 교 육 지 원 청	6,065,636	5,960,660	104,976	1.8
제 천 교 육 지 원 청	3,826,835	3,847,240	△20,405	△0.5
보 은 교 육 지 원 청	923,132	909,914	13,218	1.5
옥 천 교 육 지 원 청	1,325,632	1,351,029	△25,397	△1.9
영 동 교 육 지 원 청	1,379,476	1,303,129	76,347	5.9
진 천 교 육 지 원 청	2,284,192	1,968,655	315,537	16.0
괴산증평교육지원청	2,043,508	1,892,088	151,420	8.0
음 성 교 육 지 원 청	2,995,638	2,843,950	151,688	5.3
단 양 교 육 지 원 청	857,498	843,427	14,071	1.7

《기초자치단체 농산촌방과후학교운영 전입금 내역》 (단위: 천원)

기 관 명	'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	1,465,000	1,495,000	△30,000	△1.2
충주교육지원청	300,000	300,000	0	0.0
제천교육지원청	300,000	300,000	0	0.0
진천교육지원청	350,000	350,000	0	0.0
음성교육지원청	515,000	545,000	△30,000	△5.5

- 기타지원금 주요사업 반영내역

- 교육금고지원 협력사업비 1억 5,000만원
- 충북교육사랑카드조성기금 5억 4,000만원

○ 자체수입은 세입예산안의 2.1%인 433억 6,853만 9천원으로, '14년 예산대비 8억 8,196만 1천원(△2.0%)을 감액 계상하였음

《자체수입 계상내역》

(단위: 천원)

과 목	'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	증감률(%)
자 체 수 입 계	43,368,539	44,250,500	△881,961	△2.0
교수-학습활동수입	34,077,521	32,576,726	1,500,795	4.6
기본적교육수입	32,574,361	31,760,472	813,899	2.6
선택적교육수입	1,503,160	816,254	686,906	84.2
행 정 활 동 수 입	1,299,348	1,144,078	155,270	13.6
사 용 료 미 및 수 수 료 수 입	1,299,348	1,144,078	155,270	13.6

과 목	'15년 예산(안)	'14년 예산	증 감	증감률(%)
자 산 수 입	1,296,413	929,999	366,414	39.4
자산임대수입	913,901	929,999	△16,098	△1.7
자산매각대	382,512	0	382,512	순증
이 자 수 입	4,941,996	8,115,417	△3,173,421	△39.1
기 타 수 입	1,753,261	1,484,280	268,981	18.1
제 재 금 수 입	235,100	227,234	7,866	3.5
기 타 수 입	1,518,161	1,257,046	261,115	20.8
과 년 도 수 입	0	0	0	0.0

- 차입은 세입예산안의 8.1%인 1,661억 6,441만 2천원으로, '14년 예산 대비 74.3% 증액 계상하였는 바, 학교 및 유치원 신·증설, 교육환경 개선, 교원 명예퇴직 지방교육채로 국고부담 장기 지방채임.
- 기타는 세입예산안의 0.2%인 50억원으로, '14년 예산 대비 303억원 (△85.8%)이 감액되었는바, 이는 2014년도의 결산상 순세계잉여금 추 정액임

2. 세출예산안

2015년도 충청북도교육비특별회계 세출예산(안)의 정책사업별 주요 사업 반영내역을 살펴보면,

◆ 유아 및 초·중등 교육부문에

- '인적자원운용'은 '14년 예산대비 922억 1,424만 8천원(8.2%)을 증

액한 1조 2,143억 8,923만 6천원으로, 주요 증액사업은 정규직 인건비 786억 3,321만 7천원(7.4%), 비정규직 인건비 67억 5,434만 2천원(13.8%), 교직원복지와 사기진작 75억 3,974만 7천원(394.8%)을 증액 계상하였으며, 주요 감액사업은 교원역량강화 9억 5,677만 3천원(△18.2%), 교원인사관리 4억 3,025만 5천원(△14.5%) 임

- ‘교수-학습 활동지원’은 ‘14년 예산대비 118억 5,801만 8천원(△10.5%)을 감액한 1,012억 2,681만 2천원으로, 주요 증액사업은 교육과정개발운영 8억 2,055만 7천원(35.4%), 특성화고교육 19억 1,807만 8천원(19.9%), 체육교육내실화 9억 9,526만 1천원(7.1%)이며, 주요 감액사업은 학력신장 21억 8,407만 6천원(△49.5%), 유아교육진흥 16억 560만 3천원(△15.1%), 독서교육활성화 2억 1,803만 6천원(△60.8%), 외국어교육 41억 2,173만 7천원(△22.7%), 과학교육활성화지원 3억 6,122만 1천원(△26.9%), ICT활용교육 4억 9,138만원(△40.0%), 학력평가 9억 3,881만원(49.9%), 학생선발배정 3억 8,680만 5천원(△60.2%), 교과교실제운영지원 43억 4,153만 4천원(△63.8%)이 각각 감액됨

- 교육과정개발운영 주요사업 반영내역

- 교육과정운영 4억 6,105만 4천원
- 교과자료개발보급 2억 3,099만 8천원
- 창의인성교육운영 15억 573만 7천원
- 특색교육과정운영 9억 4,227만원

- 특성화고교육 주요사업 반영내역

- 특성화고운영지원 12억 289만원
- 특성화고교육내실화지원 66억 5,302만 6천원

- 마이스터고운영지원 34억 7,092만 8천원
- 특성화고취업역량강화 2억 5,169만원

- 체육교육내실화 주요사업 반영내역

- 학교체육활성화지원 50억 3,968만 1천원
- 체육육성종목지원 79억 8,975만 5천원
- 학교체육시설여건개선 20억 2,690만 2천원

- ‘교육복지지원’은 ‘14년 예산대비 353억 626만 7천원(11.4%)을 감액한 2,738억 140만 7천원으로, 주요 증액사업은 농어촌학교교육여건개선 152억 6,384만원(60.6%)이며, 주요 감액사업은 방과후 등 교육지원 127억 7,946만 9천원(△35.0%), 교육복지우선지원 10억 7,289만 1천원(△28.3%), 누리과정지원 325억 6,301만 5천원(△30.8%) 임

- 농어촌학교교육여건개선 주요사업 반영내역

- 농어촌학교교육활성화지원 27억 1,167만 3천원
- 기숙형학교지원 377억 4,909만 2천원

- ‘보건/급식/체육활동’은 ‘14년 예산대비 51억 5,301만 5천원(42.3%)을 증액한 173억 4,435만 7천원으로, 급식관리 79억 5,373만 5천원(1,747.5%)을 증액 계상하였는 바, 주요 증액내용은 학교급식운영 24억 3,197만 5천원(1,511%), 학교급식환경개선 54억 7,125만 1천원(9,134.0%) 임

- 급식관리 주요사업 반영내역

- 학교급식관리 2억 8,480만 1천원
- 학교급식운영 25억 9,292만 5천원
- 학교급식환경개선 55억 3,115만 1천원

- ‘학교재정지원관리’는 ‘14년 예산대비 227억 8,135만 1천원(8.7%)을 증액한 2,857억 1,406만 1천원으로, 주요 증액요인은 학교운영비지원 210억 2,653만 4천원(15.4%) 증액 계상임.
- ‘학교교육여건개선시설’은 ‘14년 예산대비 170억 2,236만원(△17.2%)을 감액한 819억 517만 4천원으로, 주요 감액요인은 학생수용시설 261억 8,760만원(51.0%) 임.

◆ 평생·직업교육 부문에

- ‘평생교육’은 ‘14년 예산대비 1억 7,377만 2천원(△5.9%)을 감액한 27억 5,595만 8천원으로, 주요 감액요인은 평생교육활성화지원 2억 2,654만원(△5.9%) 임
- ‘직업교육’은 ‘14년 예산대비 1억 1,490만원(89.6%)을 증액한 2억 4,311만원을 계상하였음

◆ 교육일반 부문에

- ‘교육행정일반’은 ‘14년 예산대비 85억 8,487만 2천원(31.5%)을 감액한 186억 8,154만 8천원으로, 주요 감액사업은 선거관리 74억 4,890만원(순감) 임.

- '기관운영관리'는 '14년 예산대비 21억 1,007만 2천원(12.6%)을 증액한 188억 4,539만 9천원으로, 주요 증액요인은 교육행정기관시설 21억 2,603만원(102.1%)을 증액 계상하였음

- '지방채상환 및 리스료'는 '14년 예산대비 36억 8,802만 9천원(16.1%)을 증액한 265억 4,874만 7천원으로, 주요 증액요인은 지방교육채상환 27억 4,803만 9천원(51.9%)을 증액 계상하였음

- '예비비 및 기타'는 '14년 예산대비 13억 8,401만 6천원(△27.2%)을 감액한 37억 481만 1천원(전체예산의 0.2%)을 계상하였음

IV. 검토의견

1. 예산안 규모

2015년도 충청북도교육비특별회계 세입·세출 예산안 총액은 아래와 같이 전년도 당초예산 대비 517억원(2.6%)이 증액된 2조 451억원으로 편성되었으며 증가 추세는 아래와 같음

(단위: 억/ %)

연도별	예산액	전년대비 증감액	증감율	비 고
2013	19,646	1,630	9.0	
2014	19,934	288	1.5	
2015	20,451	517	2.6	

2. 세입예산안

- 이전수입은 중앙정부이전수입과 지방자치단체이전수입, 기타이전수입으로 전체 세입예산의 89.5%인 1조 8,306억원으로 전년도 대비 120억원(0.7%) 증가 함
- 자체수입은 전체 세입의 2.1%인 433억원으로 학생수 감소와 각종 교육비 동결·면제 등으로 전년도 대비 8억원 (△2.0%)이 감소하였음
- 차입은 지방교육재정교부금 감소에 따라 세입결합 보전을 위한 지방교육채로 학교 및 유치원 신·증설, 교육환경개선, 교원 명예퇴직 사업비 등으로 1,661억원(74.3%)을 증액 계상함.
- 기타수입은 전년도 결산에 따른 이월금에서 명시이월금, 사고이월금, 국고보조금 등의 사용잔액을 제외한 순세계잉여금 추정액으로 전체 세입의 0.2%인 50억원으로 전년도 대비 85.8% 감액된 바, 순세계잉여금을 지나치게 낮게 예상한 것으로 사료됨.
- 아래 <표>와 같이 이전수입금의 규모가 감소되어 중앙정부에 대

한 재정 의존도는 낮아지고 있으나, 이는 세입결함에 따른 차입금의 증가로 이어지고 있으며 자체수입 및 기타수입의 감소 등 모든 세입 여건이 불리한 형편으로 지방교육재정 운용에 어려움이 예상되어 재정운용의 효율화가 요구됨

(단위: 억/%)

연도별	이 전 수 입		자 체 수 입		차 입		기 타	
	예산액	구성비	예산액	구성비	예산액	비율	예산액	비율
2013	18,614	94.7	463	2.4	214	1.1	354	1.8
2014	18,185	91.2	442	2.2	953	4.8	353	1.8
2015	18,306	89.5	433	2.1	1,661	8.1	50	0.2

3. 세출예산안

유아 및 초·중등교육, 평생-직업교육, 교육일반 등 3개 부문 12개 정책사업별 81개의 단위사업으로 이루어져 있으며, 정책사업별 주요사업 내용을 살펴보면,

○ 유아 및 초·중등교육 부문(전체예산의 96.5% 차지)

(단위: 백만원/%)

과 목		2013	2014		2015	
부문	정책사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
유아 및 초·중등교육		1,849,724	1,918,419	3.7	1,974,381	2.9
	인적자원운용	1,117,001	1,122,175	0.5	1,214,389	8.2
	교수-학습활동지원	130,845	113,085	△13.6	101,227	△10.5
	교육복지지원	239,764	309,108	28.9	273,802	△11.4
	보건/급식/체육활동	14,947	12,191	△18.4	17,344	42.3
	학교재정지원관리	271,680	262,933	△3.2	285,714	8.7
	학교교육여건개선시설	75,487	98,927	31.1	81,905	△17.2

- 인적자원운용은 유·초·중등교육 관련 인적자원의 인건비와 교직원의 전문성 신장 및 역량강화 지원 사업비로 9개의 단위 사업으로 구성되어 있으며 전체 예산의 59.4%인 1조 2,143억원을 편성한 바, 단위사업별 예산편성에 적정을 기한 것으로 판단되나, 2012년 결산 시 137억원, 2013년 결산시 80억원의 불용액이 발생한 점을 감안하여 세밀한 인건비 추정으로 불용액을 최소화 할 수 있도록 노력하여야 할 것으로 사료됨
- 교수-학습활동지원은 유아 및 초·중등교육을 위한 교육과정개발 운영과 학력신장, 수업지원장학활동 등의 사업비로 27개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전체예산의 4.9%인 1,012억원이 계상됨. 이는 전년도 예산액 대비 119억원($\Delta 10.5\%$)이 감소된 것으로 세밀한 사업 분석을 통하여 적정규모의 사업을 반영한 것으로 판단되나, 학력신장 22억원($\Delta 49.5\%$), 독서교육활성화 2억원($\Delta 60.8\%$), 외국어교육 41억원($\Delta 22.7\%$), 과학교육활성화지원 4억원($\Delta 26.9\%$), ICT활용교육 5억원($\Delta 40.0\%$), 학력평가 9억원($\Delta 49.9\%$), 학생선발배정 4억원($\Delta 60.2\%$), 교과교실제운영 43억원($\Delta 63.8\%$) 등의 사업은 전년도 예산대비 20% 이상 삭감된 사업으로 해당사업 활동지원에 차질이 발생되지 않도록 사업 관리가 필요할 것으로 사료됨.
- 교육복지지원은 도시와 농촌학교의 균형발전을 도모하고, 소외계층의 삶의 질을 높이기 위한 다양한 교육지원 사업으로 8개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전년도대비 353억원($\Delta 11.4\%$) 감액한 2,738억원으로 전체 예산의 13.4%를 차지함. 전체적으로 11.4%의 예산 감소를 보이고 있으나, 단위사업별로는 농어촌학교교육여건개선 60.6% 증액, 방과후 등 교육지원 35% 감

액, 교육복지우선지원 28.3% 감액, 누리과정지원 30.8% 감액 등 사업별 증감비율의 상당한 편차가 있는 바, 사업별 철저한 계획수립과 관리가 뒤 따라야 할 것으로 사료됨

- 보건/급식/체육활동은 학생과 교직원의 건강보호 증진 및 쾌적한 교육환경을 조성하고자 하는 사업으로 3개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전년도대비 52억원(42.3%)이 증액 편성되어 전체 예산의 0.8%를 차지함

이중 급식관리 예산은 소요 예산액을 적정 반영하였을 것으로 사료되나, 보건관리 예산이 전년도대비 12억원(△43.9%)이 감액된 바 학교 보건 및 학교환경위생관리에 철저를 기하여야 할 것임

- 학교재정지원관리는 학교운영기본경비 및 사립학교 재정지원 등 단위학교 운영에 소요되는 경비를 지원하는 것으로, 전년대비 8.7% 증액한 2,857억원을 계상함
- 학교교육여건개선시설은 학교 및 유치원 신·증설 요인을 반영하여 전년도대비 17.2% 감액한 2,857억원을 적정 계상함

○ 평생·직업교육 부문(전체예산의 0.1% 차지)

(단위: 백만원/%)

과 목		2013	2014		2015	
부문	정책사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
평 생 - 직 업 교 육		3,080	3,058	△0.7	2,999	△1.9
	평 생 교 육	2,947	2,930	△0.6	2,756	△5.9
	직 업 교 육	133	128	△3.8	243	89.8

- 평생교육은 전년과 비슷한 수준으로 계상되어, 평생교육활성화지

원에 12억원, 독서문화진흥에 16억원을 편성하는 등 지역사회의 평생학습 활성화 및 독서문화진흥을 위한 적정한 예산편성이라 사료됨

- 직업교육은 전년대비 89.6%가 증액된 2억원이 계상되어 직업진로교육과정운영의 활성화가 기대됨

○ 교육일반 부문(전체예산의 3.3% 차지)

(단위: 백만원/%)

과 목		2013	2014		2015	
부문	정책 사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
교육 일반		111,774	71,951	△35.6	67,781	△5.8
	교육 행정 일반	22,439	27,266	21.5	18,682	△31.5
	기관 운영 관리	15,326	16,735	9.2	18,845	12.6
	지방채상환및리스료	22,707	22,861	0.7	26,549	16.1
	예비비 및 기타	51,302	5,089	△90.1	3,705	△27.2

- 교육행정일반은 교육행정 관리 및 각종 업무지원 사업으로, 전년도대비 86억원(△31.5%) 감액한 187억원이 계상되었으며, 주요 감액 요인은 선거관리 예산(74억원) 임
- 기관운영관리는 각급기관의 시설장비 유지관리를 위한 필요경비로 전년대비 21억원(12.6%) 증액한 188억원 임
- 지방채상환 및 리스료는 지방교육채 차입금 원금 및 이자 상환과 학교시설의 민간투자사업 임대료 및 운영비 상환하는 사업으로, 지방채 발행 규모가 늘어남에 따라 전년도대비 37억원(16.1%) 증액한 265억원 임
- 예비비 및 기타는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위한 것으로, 전년도대비 14억원(△27.2%) 감액

하였으며, 예산 총규모의 0.2%인 37억원을 계상함.

4. 종합검토 의견

○ 2015년도 충청북도교육비 특별회계 세출 예산(안)은

- 81개 단위사업 중 60.5%인 49개 사업이 감액(30개 증액, 미반영 및 동결 각 1개)되었을 만큼 예산안 편성에 어려움이 있었을 것으로 예상됨.
- 특히, 교직원 인건비 등 인적자원운용이 1조 2,144억원으로 전체 예산의 59.4%를 차지하고, 교육복지, 학교신·증설, 지방교육채상환 등 경직성예산의 비중이 93.5%를 차지하고 있는 가운데, 약 500억원의 교육감 공약사업 추진을 위하여 기존 예산의 절감과 세출예산 구조조정 등 어느해 보다 재정 건전성 강화에 고민을 많이 한 예산안이라 생각됨.
- 다만, 2015년도 예산안 중 전년도 예산액 대비 30%이상 증감된 사업은 무리한 조정으로 인하여 사업추진에 어려움은 없는지 지속적인 관리와 세밀한 사업계획의 수립이 필요할 것으로 판단됨.

○ 기타 세입·세출 예산안 중 추가로 설명이 필요한 사업은 붙임과 같음.

[붙임]

□ 세입·세출사업 중 설명이 필요하다고 생각되는 사업

1	재무과	순세계 잉여금	예산안	101
			설명서	

1. 순세계잉여금 연도별 예산 편성 현황은 2015년도 50억원, 2014년도 353억원, 2013년도 354억원 임.
2. 순세계 잉여금을 지나치게 낮게 추정했다고 볼 수 있음

2	재무과	이자수입	예산안	81
			설명서	

1. 이자수입 연도별 예산 편성 현황은 2015년도 49억원, 2014년도 81억원, 2013년도 107억원 임.
2. 또한, 2013년도 결산상 이자수입액이 114억원 인 바, 이자수입을 지나치게 낮게 편성함

3	공보관	학부모기자단 운영	예산안	875
			설명서	

1. 신규사업으로 학부모기자단운영 예산 14,500천원 편성함
2. 역할 및 운영계획 설명이 필요함

4	기획관	기간제근로자 인건비	예산안	
			설명서	115

1. 장애인 일자리사업 인건비 전년대비 1,073,126천원 감액 사유

5	기획관	교육공동체권리헌장조례 공청회	예산안	
			설명서	153

1. 교육공동체권리헌장조례 공청회 예산 8,860천원 계상 사유

6	초·중등 교육과	학력향상지원	예산안	284
			설명서	

1. 학력향상지원 전년대비 1,707,697천원 감액 사유

7	중등교육과	교과교실제운영지원	예산안	602
			설명서	

1. 교과교실제운영비 전년대비 3,831,534천원 삭감 사유

8	유아특수 교육과	행복카페	예산안	
			설명서	468

1. 신규사업으로 행복카페 예산 224,000천원 편성 함
2. 행복카페 사업에 대한 설명이 필요함

9	진로인성 교육과	원어민영어보조교사 운영	예산안	378
			설명서	

1. 원어민영어보조교사 운영비 전년대비 4,994,758천원 감액계상
2. 전년도 절반수준 계상 이유, 원어민영어보조교사 활용 영어교육 대책 설명이 필요함.

10	진로인성 교육과	학교안전관리 T/F운영	예산안	
			설명서	564

1. 학교안전관리 T/F운영 20,368천원 신규 계상됨
2. 사업 계획에 대한 총괄적 설명이 필요함

11	진로인성 교육과	CCTV통합관제센터 운영	예산안	530
			설명서	580

1. CCTV통합관제센터운영비 전년대비 479,958천원 증액 사유 설명이 필요함

12	과학직업 교육과	일반계고 직업과정운영	예산안	
			설명서	708

1. 일반계고 직업과정 운영 27,600천원 계상
2. 사업 성과 및 실효성에 대한 설명이 필요함

13	체육보건 급식과	학교환경위생개선	예산안	
			설명서	789

1. 학교석면시설 보수 1교(동이초) 61,507천원 계상함
2. 학교석면 실태 현황과 연차별 보수계획에 대한 설명이 필요함.

14	방과후학교 지원단	방과후돌봄교실운영	예산안	
			설명서	855

1. 지자체 교육경비보조금 지원이 중단되는 6개 지역(보은,옥천,영동,괴산,증평,단양)의 초등돌봄교실, 농어촌방과후학교 사업 추진 계획에 대한 설명이 필요함.

15	방과후학교 지원단	교육비지원	예산안	
			설명서	882

1. 어린이집 누리과정 교육비 4개월분만 편성한 이유 및 향후 대책

16	총무과	기간제근로자인건비	예산안	
			설명서	903

1. 근로시간면제자대체 인건비 132,000천원 신규 계상함
2. 동 사업에 대한 세부 설명이 필요함

17	총무과	학교직원노조관리	예산안	
			설명서	918

1. 학교직원노조사무실 임차료 300,000천원 신규 계상 사유

18	재무과	지방교육채상환	예산안	97
			설명서	1088

1. 2015년도 금융기관 차입금 166,164,412천원에 대한 이자를 세출예산에 반영하지 않은 사유는?

19	시설과	초등학교교육환경개선시설	예산안	
			설명서	1060

1. 옥상정원 조성학교에 대한 만족도 조사 결과, 관리상 문제점, 건물 안전도 검사 결과 등 사업 타당성에 대한 설명이 필요함

20	시설과	초등학교교육환경개선시설	예산안	
			설명서	1000

1. 내진보강 예산 683,745천원 계상
2. 내진보강사업 대상학교 현황 및 향후 추진계획 설명이 필요함.

21	교육과학 연구원	과학교실운영	예산안	
			설명서	1180

1. 전자현미경유지보수 6,000천원 계상함.
2. 유지보수 이행 실적에 대한 설명이 필요함.

22	중앙도서관	도서관운영지원	예산안	
			설명서	1208

1. 도서관통합시스템구축 112,248천원 계상함
2. 구체적인 사업계획에 대하여 설명이 필요함.

23	학생교육 문화원	안전체험관	예산안	
			설명서	1349

1. 안전체험관 리모델링 210,000천원 계상, 리모델링 계획에 대한 세부 설명이 필요함

24	청명학생 교육원	대안교육과정 운영	예산안	
			설명서	1426

1. 안나푸르나등반 참가 대상 등 운영계획 설명이 필요함

25	충주학생회관	공연장운영	예산안	
			설명서	1510

1. 디지털조명콘솔 예산 48,400천원 계상 이유