

2004. 12. 16

2004년도제3회충청북도교육비특별회계추가경정예산(안)

검 토 보 고 서

예산결산특별위원회
전 문 위 원

I. 2004년도 제3회 추가경정예산안 편성방향 및 기준

1. 예산편성방향

- 교육인적자원부의 지방교육재정교부금 및 국고보조금사업 계상
- 지방자치단체 일반회계의 비법정전입금의 계상
- 다목적교실 및 학교기숙사 등 학교시설사업지원
- 교육정보인프라 등 교육활동지원
- 이월대상사업의 확정

2. 예산편성기준

▣ 세입예산

- 지방교육재정교부금, 특별교부금, 국고지원금 변경분 계상
- 지방자치단체 비법정전입금의 증액 계상
- 자체 수입으로 재산매각, 재산임대, 사용료, 수수료 수입, 잡수입의 증액 계상

▣ 세출예산

- 중앙지원사업비 추가 내시큰 사업의 증액 계상
- 법정, 의무적 경비 등 필수경비 계상
- 목적지정지원금의 추가경정예산 성립 이전에 사용한 사업비 계상
- 다목적교실 시설과 교육정보인프라 등 주요 현안 사업비 계상

II. 제3회 추가경정예산(안) 총괄

1. 예산총액

(단위 : 천원)

예산액 (제3회추경)	기정예산액 (제2회추경)	증/감	비 고
1,159,203,804	1,149,714,951	9,488,853	기정예산대비 0.8%증

2. 세 입

(단위 : 천원, %)

구 분	예산액 (제3회 추경)		기정예산액 (제2회 추경)		증 감 액	
	금 액	구성비	금 액	구성비	금 액	비 율
합 계	1,159,203,804	100.0	1,149,714,951	100.0	9,488,853	0.8
국가부담수입	960,662,029	82.9	950,967,542	82.7	9,694,487	1.0
-지방재정교부금	820,507,665	70.8	809,390,983	70.4	11,116,682	1.4
-지방교육양여금	131,184,328	11.3	131,184,328	11.4	0	0.0
-국고지원금	8,970,036	0.8	10,392,231	0.9	△1,422.195	△13.7
자치단체 일반회계부담 수입	100,897,139	8.7	100,858,513	8.8	38,626	0.0
-법정전입금	97,895,844	8.4	97,895,844	8.5	0	0.0
-비법정전입금	3,001,295	0.3	2,962,669	0.3	38,626	1.3
교육비특별회계 자체수입	97,610,197	8.4	97,854,457	8.5	△244,260	△0.2
-재산수입	4,515,783	0.4	3,777,754	0.3	738,029	19.5
-입학금및수업료	29,164,822	2.5	29,164,822	2.6	0	0.0
-사용료및수수료	532,846	0.1	442,170	0.0	90,676	20.5
-잡수입	7,120,575	0.6	8,193,540	0.7	△1,072,965	△13.1
-이월금	56,276,171	4.8	56,276,171	4.9	0	0.0
주민(기관등) 부담수입	34,439	0.0	34,439	0.0	0	0.0

3. 세 출

(단위 : 천원, %)

관 별	예산액 (제3회추경)	기정예산액 (제2회추경)	증 / 감	
			금액	비율
합 계	1,159,203,804	1,149,714,951	9,488,853	0.8
유 치 원	8,726,705	9,077,522	△350,817	△3.9
초 등 학 교	155,205,823	151,938,785	3,267,038	2.2
중 학 교	86,037,410	87,488,885	△1,451,475	△1.7
고 등 학 교	102,409,971	100,949,844	1,460,127	1.4
특 수 학 교	16,968,621	16,061,628	906,993	5.6
기 타 학 교	149,518	149,518	0	0.0
평 생 교 육	3,366,904	3,156,904	210,000	6.7
급 여 관 리	641,705,588	641,705,588	0	0.0
복 지 · 후 생	63,094,749	63,094,749	0	0.0
교 육 위 원 회	454,045	454,045	0	0.0
교 육 청	17,865,073	17,196,695	668,378	3.9
지 역 교 육 청	7,016,687	7,016,687	0	0.0
교 육 지 원 기 관	12,915,819	12,645,819	270,000	2.1
지 방 채 상 환	25,909,571	25,909,571	0	0.0
예 비 비	17,377,320	12,868,711	4,508,609	35.0

Ⅲ. 제3회 추가경정예산(안) 규모

2004년도 제2회추경예산 1조 1,497억 1,495만 1천원보다 0.8%인 94억 8,885만 3천원이 증가한 1조 1,592억 380만 4천원임.

1. 세입예산의 재원별 내역

- 국가부담수입이 2회추경예산 9,509억 6,754만 2천원보다 1.0%인 96억 9,448만 7천원이 증가한 9,606억 6,202만 9천원이며
- 지방자치단체 일반회계 부담수입은 2회추경예산 1,008억 5,851만 3천원보다 3,862만 6천원이 증가한 1,008억 9,713만 9천원임.
- 교육비 특별회계 자체 수입은 2회추경예산대비 0.2%인 2억 4,426만원이 감소한 976억 1,019만 7천원으로 감액 계상되었음.
- 주민등 부담수입 및 기타지원금은 2회추경예산 대비 증감없이 3,443만 9천원으로 편성 되었음.

2. 세출예산 성질별 내역

가. 인건비

제2회 추경예산 대비 0.5%인 39억 9,535만 9천원이 감소한 7,805억 6,199만 2천원임.

나. 경상사업

제2회 추경예산 대비 1.0%인 19억 2,500만 3천원이 증가한 1,971억 3,400만원 9천원임.

다. 시설사업

제2회 추경예산보다 5.4%인 70억 5,060만원이 증가한
1,382억 2,091만 2천원임.

라. 채무상환

제2회 추경예산과 증감없이 259억 957만 1천원임

마. 예비비 및 기타

제2회 추경예산보다 35.0%인 45억 860만 9천원이
증가한 173억 7,732만원임.

< 제3회 추가경정예산안 세출예산 성질별 내역 >

(단위 : 천원, %)

구 분	예산액 (제3회추경)	기정예산액 (제2회추경)	증 감	
			금 액	비 율
계	1,159,203,804	1,149,714,951	9,488,853	0.8
인 건 비	780,561,992	784,557,351	△3,995,359	△0.5
경 상 사 업	197,134,009	195,209,006	1,925,003	1.0
시 설 사 업	138,220,912	131,170,312	7,050,600	5.4
채 무 상 환	25,909,571	25,909,571	0	0.0
예비비및기타	17,377,320	12,868,711	4,508,609	35.0

IV. 검토의견

▣ 2004년도 제3회 충청북도 교육비 특별회계 세입·세출 추가경정예산안은

- 제2회 추경예산 1조 1,497억 1,495만 1천원 보다
0.8%인 94억 8,885만 3천원이 증가한
1조 1,592억 380만 4천원 규모로 편성되었으며
- 이는 쾌적한 학교환경시설 조성을 위한 다목적교실과
학교기숙사 신축사업비 지원, 과학실업교육 강화를
위한 현대화실험실 설치와 사이버가정학습 지원체제
구축을 위한 사업비를 계상한 것으로 사료됨

1. 세입예산

▣ 세입예산의 주요 재원을 보면

국가부담수입이 96억 9천 448만 7천원 증액,
자치단체 일반회계부담수입이 3천 862만 6천원 증액,
지방자치단체교육비 자체수입은 2억 4천 426만원 감액 등
총94억 8천 885만 3천원으로
세입예산액의 82,9%가 국가부담수입으로 편성됨

가. 지방교육재정교부금 (사항별 설명서 P29, 설명자료 P3)

- 제3회 추경재원의 대부분인 지방교육재정교부금을 당초 및 제1회 추경 시 지원받지 못하고 제3회 추경 편성시기인 연말에 증액 지원하는데 대한 사유 설명이 필요함

- 2003년도 제3회 추경재원	135억 5천 303만원 중
	91억 3천 747만원(67%)
- 2004년도 제3회 추경재원	94억 8천 885만원 중
	111억 1천 668만원(102%)

나. 국고지원금 (사항별 설명서 P29)

- 국고지원금 사업으로 추진하는 교원장기해외유학사업 등 7개 사업의 사업비가 전액 또는 일부 감액지원 계상한 바 당초 추진하는 사업의 목적에 차질은 없는지 이에 대한 자세한 사유 설명이 필요함

(단위 : 천원)

다. 잡수입 (사항별 설명서 P35)

- 자체수입인 잡수입의 경우 제2회추경보다 13.1%인 10억 7천 296만 5천원이 감액 계상 되었음.
특히, 예금이자 수입의 경우 31.5%나 대폭 감액계상 된 것은 금년도 이자율이 안정적으로 운영된 것으로 볼때 당초 추계가 잘못된 것인지

사 업 명	기정예산액	금회예산액	증감율(%)
교원장기해외유학	130,231	△130,231	△100
영어교사심화연수	56,000	△56,000	△100
원어민영어보조교사 운영	88,000	△88,000	△100
유치원무상교육비(만5세아)	727,248	△146,508	△20.1
유치원 교육비지원(3,4세)	255,420	△84,456	△33.1
장애아 교육지원	114,000	△57,000	△50.0
학교도서관 활성화	1,300,000	△1,300,000	△100

제3회추경에 대폭 감액 계상한 사유에 대한 설명을 요함.

- 잡 수 입	1,072,965천원 감액(△13.1%)
· 생산물매각대	1,500천원 증액(28.9%)
· 예금이자수입	2,095,546천원 감액(△31.5%)
· 변 상 금	8,452천원 증액(84.5%)
· 위 약 금	31,628천원 증액(292.3%)
· 기타수입 등	981,001천원 증액(102.4%)

2. 세출예산

○ 세출예산의 성질별 주요 내용을 보면

- 인건비 39억 9천 535만 9천원 감액,
 - 경상사업비 19억 2천 500만 3천원
 - 시설사업비 70억 5천 60만원
 - 예비비·기타 45억 860만 9천원이
- 각각 증액된 반면 채무상환은 변동이 없음

가. 다목적 교실 신축

- 다양한 특기적성교육 및 체육교과활동, 지역사회의 교육문화행사 등을 지원하기 위하여 다목적교실 신축 사업으로 4개교에 41억 6천만원을 계상하였는 바 연초에 추진하지 않고 연말에 사업비를 계상할 경우 이월사업 추진이 불가피하며, 추가재정 소요 원인이 되는바 연말에 추진하게 된 배경 등 사유설명이 요구됨

- 충주 예성초 다목적교실 신축 1,010,000천원 (사항별설명서 P89)
- 청원 남일초 다목적교실 신축 890,000천원 (사항별설명서 P89)
- 제천디지털전산고 “ 1,070,000천원 (사항별설명서 P105)
- 청주운호고 다목적교실 신축 1,190,000천원 (사항별설명서 P115)

나. 대학수학능력시험 경비지원(사항별설명서 P51~55)

- 대학수학에 필요한 능력을 평가하는 대학수학능력시험시행에 따른 한국교육과정평가원으로부터 지원되는 경비를 계상 집행함에 있어 예산성립 전에 집행하고 사후에 계상하는 사례는 향후 개선되어야 할 것으로 2005년도에는 제2회 추경 전에 지원되도록 건의하여 예산에 계상후 집행토록 하여야 할 것으로 사료됨

- 대학수학능력시험경비지원(2004.11.17) - 380,710천원
4개 시험지구·28개 시험장 - 요원의 급식, 수당 등 경비

다. 신규사업추진

- 추가경정예산 편성은 당초예산 편성사업에 대한 사업비의 증감, 단가조정, 범정의무경비, 당해연도 마무리 사업 등 불요불급한 사업에 대해 반영하되 필요성과 타당성, 사업의 효과성을 충분히 고려하여 편성토록 되어 있음.
- 따라서 당초 또는 제1회추경예산에 반영 추진 해야 할 것으로 사료되는 아래 학교기업지원사업 등을 신규사업으로 계상한 4개사업에 대하여는 자세한 설명이 요구됨.

- 학교기업운영지원 - 140,000천원 (사항별설명서 P60)
- 교육정보화평가우수교육청 직원 국외연수 25,000천원 ("P67)
- 평생 학습 도시조성사업비 - 200,000천원 (사항별설명서 P75)
- 다목적멀티비전시설 - 275,000천원 (사항별설명서 P90)

라. 학교급식시설 확충 (사항별 설명서 P101)

- 청주 용암초교 노후 급식시설 개선 및 확충을 위하여 현재 교실로 활용하고 있는 별관 1~2층 6개교실을 식당으로 개조하여 급식시설을 확충하는 것으로 제3회 추경예산에 3억 5천 270만원을 계상하였는 바 급식 시설 개조에 따른 교실 운영에 문제는 없는지 이에 대한 설명이 요구됨.

- 급식시설증축 (용암초) - 352,700천원
- 설계비 1식 - 10,900천원 / 시설부대비 - 2,600천원
- 시설비 - 339,200천원

마. 성립 전 예산 집행

- 지방자치단체는 이미 성립된 예산에 추경을 가할 필요가 있을 때에는 추가경정예산을 편성할 수 있다.
국가로부터 용도가 지정되고 소요액이 전액 교부된 경우 재해구조 및 복구와 관련된 경비는 추가경정예산의 성립 이전에 이를 사용할 수 있도록 되어 있는바
- 금회 추경에 증액 계상된 94억 8천 885만 3천원 중 14억 4천 627만원이 성립 전 예산집행사업으로 계상되었는 바 사업별로 자세한 설명이 필요함

◆ 예산성립전 집행사업 현황 ◆

(단위:천원)

관 련 부 서	사 업 명	교부액	성립전 사용액	사 용 내 역
총 계	6개 사업	1,710,270	1,446,270	
평생교육체육과 (사항별 P73)	○전국체육대회 연출참가자 보조의상 지원	49,560	49,560	○전국체전 참가학생 의상비 지원
평생교육체육과 (사항별 P95)	○전국평생학습축제 충북 평생교육 정보센터 홍보관 설치	10,000	10,000	○전국평생학습축제 충북 홍보관 설치비
교육정보화과 (사항별 P67)	○사이버가정학습지원체제 구축	400,000	400,000	○기존지원시설 보완
중등교육과 (사항별 P51~55)	○2005학년도대학수학능력 시험 시행관리	380,710	380,710	○시험시행 경비
교육정보화과 (사항별 P67,90)	○2004년도 교육정보화평가 우수교육청직원 국외연수 및 다목적 멀티비전 설치	300,000	36,000	○멀티비전 설치비 및 우수교원 국외연수비
과학실업교육과 (사항별 P60,102)	○현대화실험실 설치 및 학교기업 운영	570,000	570,000	○새로운 과학실험실 개선(충북공고)

바. 명시이월사업

- 명시이월은 세출예산 중 연도 내에 지출을 끝나지 못할 것으로 예측되는 경우 예산에 명시하여 미리 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 예산으로

- 금번 명시이월사업의 대부분이 다목적교실 신·증축 등 학교시설 신축사업으로 총 16개 사업 중
제2회 추경계상사업이 1개사업
제3회 추경계상사업이 10개사업으로
당초예산에 계상하지 않고 추경에 사업비를 계상하여
명시 이월시키는 구체적인 사유설명이 필요함

