

2005. 12. 21

예산결산 특위

2005년도 제3회 충청북도 교육비 특별회계 추가경정예산(안)

검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

목 차

I. 제3회 추가경정 예산(안) 편성방향 및 기준

II. 제3회 추가경정예산(안) 총괄

III. 제3회 추가경정예산(안) 규모

IV. 검토의견

① 제3회 추가경정예산(안) 총규모

② 세입예산

주요 검토사항

③ 세출예산

주요 검토사항

검 토 보 고 서

I. 제3회 추가경정 예산(안) 편성방향 및 기준

1. 예산편성 방향

- 교육인적자원부의 특별교부금 및 국고보조금사업 계상
- 지방자치단체 일반회계의 법정전입금의 계상
- 이월대상사업의 확정

2. 예산편성 기준

□ 세입예산

- 지방교육재정교부금, 특별교부금, 국고지원금 변경분 계상
- 지방자치단체 법정전입금의 증액 계상
- 자체 수입으로 재산매각, 재산임대 등 잡수입의 증액 계상

□ 세출예산

- 중앙지원사업비 추가 내시분 사업의 증액 계상
- 법정, 의무적 경비 등 필수경비 계상
- 목적지정지원금의 추가경정예산 성립 이전에 사용한 사업비 계상
- 쾌적한 교육환경 조성을 위한 주요 현안 사업비 계상

II. 제3회 추가경정예산(안) 총괄

1. 예산총액

(단위 : 천원)

예산액 (제3회추경)	기정예산액	증/감	비 고
1,232,792,297	1,244,463,555	△11,671,258	기정예산대비 0.9%감

2. 세 입

(단위 : 천원, %)

구 분	예산액 (제3회 추경)		기정예산액		증 감 액	
	금 액	구성비	금 액	구성비	금 액	비 율
합 계	1,232,792,297	100.0	1,244,463,555	100.0	△11,671,258	△0.9
국가부담수입	1,037,247,975	84.1	1,028,501,792	82.7	8,746,183	0.9
- 지방재정교부금	1,033,299,588	83.8	1,024,683,771	82.4	8,615,817	0.8
- 국고지원금	3,948,387	0.3	3,818,021	0.3	130,366	65.1
지방자치단체 일반회계부담 수입	113,198,998	9.2	94,470,913	7.6	18,728,085	19.8
- 법정전입금	112,804,085	9.2	94,076,000	7.6	18,728,085	19.9
- 비법정전입금	394,913	0.0	394,913	0.0	0	0.0
자체수입	55,077,543	4.5	94,975,436	7.6	△39,897,893	△42.0
- 재산수입	3,464,251	0.3	1,346,980	0.1	2,117,271	157.2
- 입학금및수업료	26,171,915	2.1	26,171,915	2.1	0	0.0
- 사용료및수수료	1,331,960	0.1	1,331,960	0.1	0	0.0
- 잡수입	6,789,569	0.6	6,124,581	0.5	664,988	10.9
- 이월금	17,319,848	1.4	60,000,000	4.8	△42,680,152	△71.1
지방교육채	26,515,414	2.1	26,515,414	2.1	0	0.0
- 지방교육채	26,515,414	2.1	26,515,414	2.1	0	0.0
주민부담수입등	752,367	0.1	0	0.0	752,367	100.0
- 기관부담금	422,573	0.1	0	0.0	422,573	100.0
- 기타지원금	329,794	0.0	0	0.0	329,794	100.0

3. 세 출

(단위 : 천원, %)

관 별	예산액 (제3회추경)	기정예산액	증 / 감	
			금액	비율
합 계	1,232,792,297	1,244,463,555	△ 11,671,258	△ 0.9
학 교 교 육	312,669,908	316,828,668	△ 4,158,760	△ 1.3
유 치 원	11,368,001	10,209,884	1,158,117	11.3
초 등 학 교	156,676,410	155,368,460	1,307,950	0.8
중 학 교	80,970,380	77,551,482	3,418,898	4.4
고 등 학 교	57,865,118	68,540,422	△ 10,675,304	△ 15.6
특 수 학 교	5,545,891	4,914,212	631,679	12.9
기 타 학 교	244,108	244,208	△ 100	△ 0.0
평 생 교 육	2,910,659	3,143,440	△ 232,781	△ 7.4
평 생 교 육	2,910,659	3,143,440	△ 232,781	△ 7.4
금 여 관 리	825,084,282	844,547,494	△ 19,463,212	△ 2.3
금 여 관 리	825,084,282	844,547,494	△ 19,463,212	△ 2.3
교 육 행 정	59,990,160	60,768,834	△ 778,674	△ 1.3
교육위원회	419,933	448,813	△ 28,880	△ 6.4
본 청	23,660,975	23,416,729	244,246	0.9
지역교육청	6,292,154	7,029,532	△ 737,378	△ 10.5
교육지원기관	29,617,098	29,873,760	△ 256,662	△ 0.9
기 타 경 비	32,137,288	19,175,119	12,962,169	67.7
지방채상환	11,194,741	11,194,741	0	0.0
예 비 비	20,942,547	7,980,378	12,982,169	162.7

III. 제3회 추가경정 예산(안) 규모

1. 세입예산

□ 2005년도 제1회 추경예산 1조 2,444억 6,355만 5천원보다 0.9%인 116억 7,125만 8천원이 감소한 1조 2,327억 9,229만 7천원임.

○ 세입예산의 재원별 내역

- 국가부담수입은 1회 추경예산 1조 285억 179만 2천원보다 0.9%인 87억 4,618만 3천원이 증가한 1조 372억 4,797만 5천원
- 지방자치단체 일반회계 부담수입은 1회 추경예산 944억 7,091만 3천원보다 19.8%(187억 2,808만 5천원) 증가한 1,131억 9,899만 8천원임.
- 교육비 특별회계 자체 수입은 1회 추경예산 대비 42%인 398억 9,789만 3천원이 감소한 550억 7,754만 3천원으로 감액 계상되었음.
- 1회 추경예산에 계상하지 않았던 주민 부담수입 및 기타 지원금은 7억 5,236만 7천원으로 편성 되었음.

○ 세출예산 성질별 내역

가. 인건비

- 제1회 추경예산 대비 2.3%인 194억 6,321만 2천원이 감소한 8,250억 8,428만 2천원임.

나. 경상비

- 제1회 추경예산 대비 5.8%인 74억 2,606만원이 감소한 1,211억 6,656만원임.

다. 사업비

- 제1회 추경예산보다 0.9%인 22억 5,584만 5천원이 증가한 2,544억 416만 7천원임.

라. 채무상환

- 제1회 추경예산과 증감없이 111억 9,474만 1천원임

마. 예비비 및 기타

- 제1회 추경예산보다 162.4%인 129억 6,216만 9천원이 증가한 209억 4,254만 7천원임.

〈 제3회 추가경정예산안 세출예산 성질별 내역〉

(단위 : 천원, %)

구 분	예 산 액 (제3회 추경)	기정예산액	증 감	
			금 액	비 율
계	1,232,792,297	1,244,463,555	△11,671,258	△0.9
인 건 비	825,084,282	844,547,494	△19,463,212	△2.3
경 상 비	121,166,560	128,592,620	△7,426,060	△5.8
사 업 비	254,404,167	252,148,322	2,255,845	0.9
채 무 상 환	11,194,741	11,194,741	0	0.0
예비비및기타	20,942,547	7,980,378	12,962,169	162.4

IV. 검토의견

① 제3회 추가경정 예산(안) 총 규모

2005년도 제3회 충청북도 교육비 특별회계
세입·세출 추가경정 예산안은

- 제1회 추경예산 1조 2,444억 6,355만 5천원 보다 0.9%인 116억 7,125만 8천원이 감소한 1조 2,327억 9,229만 7천원 규모로 편성되었으며
- 이는 2005년도 당초예산에 순세계잉여금 수입 즉 이월금으로 600억원을 추계계상하였지만, 실제 순세계잉여금 수입 426억 8천만원의 결손이 발생, 자체수입, 기타수입, 자치단체 전입금 수입을 상계하여도 총 116억 7,125만 8천원의 결손액이 발생하여 세입자원 부족현상이 나타나 긴축예산안을 계상한 것으로 판단됨

② 세입예산

□ 세입예산의 주요 재원을 보면

- 국가부담수입은 87억 4,618만 3천원 증액,
- 자치단체 일반회계 부담수입 187억 2,808만 5천원 증액,
- 대학수학능력 전용료 주민부담금 수입 등은 7억 5,236만 7천원은 각각 증액되었지만
- 교육비 자체수입에서 398억 9,789만 3천원 감액되어 총 116억 7,125만 8천원이 감액되었으며,
세입예산액중 국가부담수입이 차지하는 비중은 84.1% 임

□ 세입예산중 주요 검토사항

가. 국비지원 결손액 (사항별 설명서 P32)

- 국비지원 교부 결손액이 매년 증가하고 있는바, 이는 교육 환경개선사업, 교육지원사업 등 현안사업 추진 등 학교재정 운영에 상당한 어려움이 있음에도 국가로부터 지원되는 결손금에 대한 특단의 대책과 개선 방법에 대한 자세한 설명이 요구됨

국가지원 교부 결손액

(단위 : 천원)

구분	교부 결정액	교부액	미 교부액	비 고
2003	879,649,605	870,874,535	8,775,070	○ 2004년 제1회 추경예산 8,775백만원 반영
2004	956,439,281	919,957,701	36,481,580	○ 미교부액 364억원중 - 2006년 당초예산에 95억원 계상 - 2005년 제3추경예산에 특별교육 현안사업으로 47억원 반영 ○ 실 결손액은 222억원 임

※ 지방교육재정교부금(지방교육양여금 포함) 내역임

나. 일반회계부담금 (법정 전입금, 사항별 설명서 P32)

- 도세와 지방교육세 세원으로 지원되고 있는 법정 전입금은 제1회 추경예산 대비 187억 2,808만 5천원으로 증액계상되었는 바, 일반회계 부담수입 중 법정전입금은 충청북도와 협의(지방교육재정교부금법 제11조 4항)된 의견에 맞게 추경예산에 반영되었는지 자세한 설명이 요구됨

법정전입금 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기정예산액	증 감	증감비율
일반회계 부담수입	113,198,998	94,470,913	18,728,085	19.8
법정전입금	112,804,085	94,076,000	18,728,085	19.9
비법정 전입금	394,913	394,9123	0	0

다. 재산수입 (사항별 설명서 P32, P34)

- 자체수입인 재산수입의 경우 제2회추경보다 157.2%인 21억 1,727만 1천원이 증액계상 되었음.
증액의 주요인은 폐교재산매각 수입증대에 따른 것임

○ 재산수입	2,117,271천원 증액(157.2%)
<재산임대수입> -----	145,827천원
· 토지임대료 19건	61,742천원 증액
· 건물임대료 122건	84,085천원 증액
<재산매각 수입> -----	1,971,444천원
· 토지(괴산고 도로편입 부지 등)	1,746,715천원 증액
· 건물(관사매각)	175,335천원 증액
· 기타(괴산고 지장물 등)	49,394천원 증액

나. 성립 전 예산 집행

- 지방(교육)자치단체는 의회의 사전 승인을 받고 예산성립전 집행한 사업에 대하여는 추가경정예산을 편성할 수 있다. 이는 국가로부터 용도가 지정되고 소요액이 전액 교부된 경우, 추가경정예산의 성립 이전에 사용할 수 있도록 되어 있는 바,
- 금회 정리 추경에 증액 계상된 다음사업에 대해서는 긴급을 요하는 사업인지에 대하여 자세한 설명이 요구됨

예산 성립전 집행사업 현황

(단위:천원)

페이지	사 업 명	사 업 비	비 고 (지역페이지)
지 역	• 유치원 종일반 시설환경개선 지원	400,000	239,272,302,303,330, 351,377,403,433,459, 489,519
70	• 특수학교 직업교육용 교재·교구 지원	360,000	
69, 지역	• 특수학급 설치교 장애인 편의시설 설치 지원	560,000	249,257,280,288,310, 317,336,358,364,384, 389,411,418,440,446, 467,474,497,505,527
80,85-87	• 영어과 수준별 학습지도자료 개발	450,000	
98 - 102	• 2006학년도 대학수학능력시험 지원	422,573	
197-199	• 사이버 가정학습 지원	406,205	
131,133, 135-136, 140	• 학교체육활동지원	275,084	
지 역	• 농촌 통학버스 임차료 지원	120,000	329,375,401,431,457, 487
189	• 특수학교 현대화 사업	480,000	

다. 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 39개 사업 중 제1회 추경 계상사업 10개 사업, 제3회 추경계상사업이 29개 사업으로 당초예산에 계상하지 않고 추경에 사업비를 계상하여 명시 이월시키는 구체적인 사유설명이 필요함

명시이월 사업조사

(단위:천원)

사업명	예산액	명시이월액	이월사유
진천고 농촌우수고지원	1,327,800	1,327,800	제1회추경예산으로 연도내 공사완료 불가 - 설계기간 : 2005. 7.27. - 2005.10.24.
교육박물관운영	24,920	24,920	내부공사완료가 불가능하여 기획전시물품 및 전시관 개관 업무추진비 등 부대비용 이월 - 공사기간 : 2005.11. - 2006. 2.
청주여상 급식시설확충	518,700	518,700	제1회추경예산으로 연도내 공사완료 불가 - 설계기간 : 2005.11. 3. - 2006. 2. 1.
본청전열설비및 보안시스템공사	185,697	185,697	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
송절고신설 토지매입비	4,279,325	4,279,325	도시계획시설변경(유통및유통업무시설에서 → 학교시설)을 위한 지구단위계획 변경 추진으로 2006년 1월중 매입 예정
청사서편	1,480,000	1,480,000	제3회추경예산으로 연도내 매입 불가

사업명	예산액	명시이월액	이월사유
부지매입비			
본청여직원화장실 증축	407,400	405,800	제1회추경예산으로, 화장실부지 문화재지표조사에 따른 공사일정 지체로 연도내 공사완료 불가 - 지표조사 : 2005.10.13. - 2005.10.27.
제천 청암학교 교실 및 특별교실 증축	480,000	480,000	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
광혜원고 화장실 증축	312,880	312,880	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
중앙여고외 4교 화장실보수	419,200	419,200	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
충주농고 유리온실 보수	28,000	28,000	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
보은고 포장 및 배수로 정비	149,500	149,500	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
청주여상 스텐드 보수	88,000	88,000	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
사이버 가정학습 운영	1,066,760	108,795	사이버가정학습 운영 평가 최우수교육청 지원금으로 사업기간 미도래 - 2006년도 : 1학기 3개월, 2학기 3개월
원어민교사 항공료	12,000	12,000	원어민교사 입국항공료 지급 시기 미도래 - 지급시기 : 고용계약기간 개시 후 6개월 이후 (2006년 4월) - 고용계약기간 : 2005.10. 1. - 2006. 9.30.
사직초 다목적 교실 신축	986,300	986,300	제1회추경예산으로, 소방시설설치유지및안전관리에관한법률시행령 개정진행에 따른 설계중지로 연도내 공사완료 불가
창신초 화장실 보수	157,200	157,200	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
원현초신설	2,563,807	2,563,807	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
셋별초신설	2,528,556	2,528,556	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
청주중연결 복도 및 비막이 통로	196,070	196,070	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
운동중신설	4,195,601	4,195,601	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
송절중신설	1,444,241	1,190,376	제1회 및 제3회추경예산으로 연도내 토지매입

사업명	예산액	명시이월액	이월사유
토지매입비			완료 불가
교직원복지회관 포장 외 3건 부대시설	89,152	89,152	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
예성여중 축구부 휴게시설 신축	301,820	301,820	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
내토초외 1교 사유지매입비	446,400	446,400	제3회추경예산으로 연도내 토지매입완료 불가
남천초외 1교 화장실 보수	157,200	157,200	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
상봉초 사유지 매입비	5,543	5,543	제3회추경예산으로 연도내 토지매입완료 불가
옥천초 신설 토지 매입비	3,783,750	3,763,239	당초예산으로 학교용지 시설결정고시 지연에 따른 연도내 토지매입완료 불가 - 당초개교예정 : 2007년 3월 - 변경개교예정 : 2009년 3월
이원중 다목적 교실 신축	839,100	839,100	제1회추경예산으로 2006년 옥천군 교육경비 지원 협의에 따른 통합집행을 하고자 연도내 공사완료 불가(설계기간변경) - 당초설계기간 : 2005. 8. 2. - 2005.11.29. - 변경설계기간 : 2006. 1월 - 2006. 3월
이원중외 1교 사유지 매입비	43,770	43,770	제3회추경예산으로 연도내 토지매입완료 불가
옥천여중 화장실 보수	104,800	104,800	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
상촌초 공동사택 신축	205,200	205,200	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
영동중 다목적 교실보수	400,000	400,000	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
추풍령중 다목적 교실 신축	860,000	860,000	제1회추경예산으로, 소방시설설치유지및안전관리에관한법률시행령 개정진행에 따른 설계중지로 연도내 공사완료 불가
삼수초 화장실 보수	104,800	104,800	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가
연풍초 화장실 보수	104,800	104,800	제3회추경예산으로 연도내 공사완료 불가

사업명	예산액	명시이월액	이월사유
대소중 다목적 교실 신축	956,900	956,900	제1회추경예산으로, 소방시설설치유지및안전관리에관한법률시행령 개정진행에 따른 설계중지로 연도내 공사완료 불가
대소중 포장	23,760	23,760	다목적교실과 연계 추진으로 연도내 공사완료 불가
가평초 사유지 매입비	22,789	22,789	제3회추경예산으로 연도내 토지매입완료 불가
합 계	31,301,741	30,067,800	