



'22.11.28.(월) 10:00

예결특위회의실

검 토 보 고 서

2022년도 제2회 충청북도교육비특별회계 추가경정 예산안

2022년도 충청북도교육청 기금운용 제2차 변경계획안

예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

I. 제안경위 및 편성요건 -----

II. 제2회 충청북도교육청 추가경정 예산안 -----

1. 예산안 편성방향 -----

2. 예산안 주요내용 -----

가. 예산안 총규모 -----

나. 세입예산 -----

다. 세출예산 -----

1) 사업별 세출예산 -----

2) 성질별 세출예산 -----

3) 기관별 세출예산 -----

3. 검토의견 -----

가. 세입예산 -----

나. 세출예산 -----

다. 채무부담행위(해당없음) -----

라. 계속비사업조서 -----

마. 명시이월사업조서 -----

바. 지방채조서(해당없음) -----

III. 2022년도 기금운용 제2차 변경계획안 -----

VI. 상임위원회 예비심사 결과 : 별첨 -----

<참고자료> -----

- 2022년도 제2회 충청북도교육비특별회계 추가경정 예산안 -
- 2022년도 충청북도교육청 기금운용 제2차 변경계획안 -

검 토 보 고 서

I. 제안경위 및 편성요건

- 제 출 자 : 충청북도교육감
- 제 출 일 : 2022. 10. 31.
- 회 부 일 : 2022. 11. 2.
- 지방자치단체의 추가경정예산은 「지방자치법」 제145조 및 「지방재정법」 제45조에 따라 지방자치단체장이 해당 회계연도의 재정여건과 예산을 변경하여야 할 필요성 등을 고려하여 추가경정예산안을 편성할 수 있음

II. 제2회 충청북도교육청 추가경정 예산안

1. 예산안 편성방향

- 2022년도 제1회 추가경정예산 확정 이후 정부로부터 교부된 특별교부금, 유아교육지원특별회계전입금, 지방자치단체이전수입, 민간이전수입 등을 세입에 반영하고
- 자산수입, 이자수입, 기타수입 등 자체수입에 대하여 결산 시 초과세입이 발생되지 않도록 세입에 적극 반영함
- 코로나19로 인해 취소·축소된 사업, 완료된 사업, 낙찰차액 발생 등 연도 말 집행(예정)잔액을 감액 조정하여 통합재정안정화기금에 적립함으로써 이·불용액을 최소화하고자 함

2. 예산안 주요내용

가. 예산안 총규모

(단위 : 천 원, %)

구 분	제2회 추경안 (A)	기정예산 (B)	증 감	
			금액 (C=A-B)	증감률 (C/B*100)
교육비특별회계	4,212,434,942	4,173,774,355	38,660,587	0.9

- 2022년도 제2회 충청북도교육비특별회계 추가경정 예산안 규모는 기정예산 4조 1,737억 원 대비 387억 원(0.9%)이 증액된 4조 2,124억 원임

나. 세입예산

□ 총괄

(단위 : 천 원, %)

구 분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계	4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
이 전 수 입	4,055,426,931	96.3	4,022,605,668	96.4	32,821,263	0.8
자 체 수 입	45,775,185	1.1	39,935,861	1.0	5,839,324	14.6
기 타(전년도이월금)	38,821,721	0.9	38,821,721	0.9	0	0.0
내 부 거 래	72,411,105	1.7	72,411,105	2.0	0	0.0

- 2022년도 제2회 충청북도교육비특별회계 세입 추가경정 예산안은 기정예산 4조 1,737억 원 대비 387억 원(0.9%)이 증액된 4조 2,124억 원임

- 이전수입은 기정예산 대비 328억 원(0.8%)이 증액된 4조 554억 원이고,
- 자체수입은 기정예산 대비 58억 원(14.6%)이 증액된 458억 원이며,
- 기타(전년도이월금)는 기정예산과 동일한 388억 원
- 내부거래는 기정예산과 동일한 724억 원임

1) 이전수입

(단위 : 천 원, %)

구분	제2회 추경안		기정예산		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계	4,055,426,931	100.0	4,022,605,668	100.0	32,821,263	0.8
중앙정부이전수입	3,625,323,023	89.4	3,604,405,341	89.6	20,917,682	0.6
보통교부금	3,368,313,539	83.1	3,368,313,539	83.7	0	0.0
특별교부금	88,426,428	2.2	69,145,746	1.7	19,280,682	27.9
증액교부금	24,398,000	0.6	24,398,000	0.6	0	0.0
국고보조금	21,969,752	0.5	21,969,752	0.5	0	0.0
유아교육지원특별회계 전입금	122,215,304	3.0	120,578,304	3.0	1,637,000	1.4
지방자치단체이전수입	417,225,794	10.3	407,797,524	10.1	9,428,270	2.3
지방교육세전입금	214,322,661	5.3	213,981,461	5.3	341,200	0.2
시도세전입금	68,341,966	1.7	64,499,110	1.6	3,842,856	6.0
지방교육재정교부금보전금	53,216,041	1.3	47,971,827	1.2	5,244,214	10.9
교육급여보조금	555,733	0.0	555,733	0.0	0	0.0
무상교육경비보조금	3,625,709	0.1	3,625,709	0.1	0	0.0
광역자치단체전입금	177,365	0.0	177,365	0.0	0	0.0
기초자치단체전입금	76,986,319	1.9	76,986,319	1.9	0	0.0
기타이전수입	12,878,114	0.3	10,402,803	0.3	2,475,311	23.8
기부금	9,685,651	0.2	7,585,651	0.2	2,100,000	27.7
기타지원금	3,098,463	0.1	2,723,152	0.1	375,311	13.8
전입금	94,000	0.0	94,000	0.0	0	0.0

- 중앙정부가이전수입은 지방교육재정교부금(보통교부금, 특별교부금, 증액교부금), 국고보조금, 특별회계전입금으로 구성되며 기정예산 3조 6,044억 원 대비 209억 원(0.6%)이 증액된 3조 6,253억 원으로 전체 이전 수입의89.4%를 차지하고 있음
- **보통교부금**은 「지방교육재정교부금법」 제5조제1항에 따라 교육부에서 기준재정수입액이 기준재정수요액에 미치지 못하는 지방자치단체에 그 부족한 금액을 기준으로 하여 총액으로 교부하는 재원으로 기정예산 대비 변동없음
- **특별교부금**은 교육부가 국가시책사업, 지역교육현안 등 특별한 재정수요가 있을 때 「지방교육재정교부금법」 제5조의2에 따라 교부하는 재원으로 국가시책사업수요, 지역교육현안사업비, 재해대책수요 교부액이 반영되어 기정예산 대비 193억 원(27.9%) 증액된 884억 원임
- **증액교부금**은 「지방교육재정교부금법」 제14조제1항에 따라 지방교육재정에 부득이한 수요가 있을 때, 특별교부금 외에 따로 교부하는 지원금으로 기정예산 대비 변동없음
- **국고보조금**은 중앙정부가 지방자치단체의 행정수행에 필요한 경비의 일부 또는 전부를 보조하기 위해 용도를 지정하여 교부하는 재원으로 기정예산 대비 변동없음
- **유아교육지원특별회계전입금**은 유치원 및 어린이집 누리과정 지원금으로 누리과정 유치원 취원아수 증가로 증액교부되어 기정예산 대비 16억 원(1.4%) 증액된 1,222억 원으로 편성됨

○ 지방자치단체이전수입은 법정이전수입(지방교육세전입금, 시도세전입금, 지방교육재정교부금보전금, 교육급여보조금, 무상교육경비전입금)과 비법정수입(광역+기초단체전입금)으로 구분되며 기정예산 4,078억 원대비 94억 원(2.3%)이 증액된 4,172억 원으로 전체 이전수입의 10.3%를 차지하고 있음

- 지방교육세전입금은 기정예산 대비 3억 원(0.2%) 증액된 2,143억 원으로 2022년 온라인 경마·경륜·경정 등의 레저세액 안분액 반영

- 시도세전입금은 기정예산 대비 38억 원(6.0%) 증액된 683억 원으로 지방소비세 인상분 및 레저세액 부과에 따른 전입금 반영

- 지방교육재정교부금보전금은 기정예산 대비 52억 원(10.9%) 증액된 532억 원으로 부가가치세 세입예산 규모 증가에 따라 증액 계상

- 교육급여보조금, 무상교육경비 전입금은 기정예산 대비 변동없음

- 비법정이전수입은 광역자치단체전입금과 기초단체전입금으로 구분되며 기정예산 대비 변동없음

○ 기타이전수입은 기부금, 기타지원금, 전입금으로 구분되며 기정예산 대비 25억 원이 증액된 129억 원으로 23.8% 증가

- 기부금은 공동주택 개발과 관련하여 교실 증축 등 교육환경개선을 위한 개발사업 시행자와의 협약금 증액계상으로 기정예산 대비 21억 원(27.7%)이 증액된 97억 원이고

- 기타지원금은 교육금고지원협력사업비, 문화진흥공연유치 사업 등 국가 및 지방자치단체를 제외한 기타 기관 지원금으로 기정예산 대비 4억 원(13.8%)이 증액된 31억 원임
- 전입금은 기정예산 대비 변동없음

2) 자체수입

(단위 : 천 원, %)

구 분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계	45,775,185	100.0	39,935,861	100.0	5,839,324	14.6
교수학습활동수입	857,537	1.9	945,427	2.4	△87,890	△9.3
기숙사 및 급식	857,537	1.9	945,427	2.4	△87,890	△9.3
행정활동수입	612,599	1.3	921,380	2.3	△308,781	△33.5
사용료수입	507,325	1.1	821,280	2.1	△313,955	△38.2
수수료수입	105,274	0.2	100,100	0.3	5,174	5.2
자산수입	11,721,172	25.6	10,222,462	25.6	1,498,710	14.7
자산임대수입	643,475	1.4	724,931	1.8	△81,456	△11.2
자산매각대	11,077,697	24.2	9,497,531	23.8	1,580,166	16.6
이자수입	11,020,421	24.1	6,866,041	17.2	4,154,380	60.5
기타수입	21,563,456	47.1	20,980,551	52.5	582,905	2.8
제재금수입	86,407	0.2	37,902	0.1	48,505	128.0
기타수입등	19,930,693	43.5	19,396,293	48.6	534,400	2.8
지난연도수입	1,546,356	3.4	1,546,356	3.9	0	0.0

- 자체수입은 교수학습활동수입, 행정활동수입, 자산수입, 이자수입, 기타수입으로 구분되며 기정예산 399억 원 대비 58억 원(14.6%)이 증액된 457억 원으로

- 교수학습활동수입은 기숙사 및 급식비로 자격연수과정 종료 및 교육과정 운영 변경에 따른 식수 인원 감소로 기정예산 대비 8,789만원($\Delta 9.3\%$)이 감액된 8억 5,754만 원임
- 행정활동수입(사용료및수수료수입)은 시설물 사용료, 토지사용료, 입장료 등 사용료 수입과 인정도서수수료 등 수수료 수입으로 기정예산 대비 3억 원($\Delta 33.5\%$)이 감액된 6억 원임
 - 사용료수입(토지, 시설물, 입장료 수입 등) 3억 1,395만 원 감액
 - 수수료수입(인정도서수수료, 검정수수료 등) 517만 원 증액
- 자산수입(자산임대수입, 자산매각대)은 교육목적으로 활용이 적은 일반재산(토지, 건물, 구축물 등) 및 공익사업 편입에 따른 일반재산 매각수입 증액 계상으로 기정예산 대비 15억 원(14.7%)이 증액된 117억 원임
 - 자산임대수입(토지임대료, 건물임대 수입 등) 8,146만원 감액
 - 토지매각(오송유 토지 매각 등 12건) 11억 8,015만원 증액
 - 건물매각(단재교육연수원 관사 매각 등 5건) 3억 9,094만원 증액
 - 기타유형자산매각(불용물품, 입목죽, 공용차량, 도서 매각 등) 893만원 증액
- 이자수입은 자금운용에 따른 정기예금이자 및 기타예금이자 수입으로 기정예산 대비 41억 원(60.5%)이 증액된 110억 원임
- 기타수입은 제제금수입(변상금, 위약금, 연체료, 과태료 등), 그외수입, 과년도수입으로 기정예산 대비 6억 원(2.8%) 증액된 216억 원임
 - 변상금 - 상촌초황학폐교 변상금 수입 등 20만 원 증액
 - 위약금 - 입찰보증금 및 지연배상금 2,112만 원 증액

- 연체료 - 공유재산 대부 연체료 수입 409만 원 증액
- 과태료 - 관련규정 위반사항 과태료 수입 2,308만 원 증액
- 그외수입 - 감사결과 회수금, 지난연도 과오지급 인건비 등 11억 6,664만 원 감액
- 학교회계전출금반납금 - 목적사업비 등 사용잔액 반납금 수입 17억 104만 원 증액

3) 기타

(단위 : 천 원, %)

구 분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
		구성비		구성비		증감률
합 계	38,821,721	100.0	38,821,721	100.0	0	0.0
전 년 도 이 월 금	35,060,391	90.3	35,060,391	90.3	0	0.0
순 세 계 잉 여 금	33,480,015	86.2	33,480,015	86.2	0	0.0
보 조 금 사 용 잔 액	1,580,376	4.1	1,580,376	4.1	0	0.0
국 고 보 조 금 사 용 잔 액	100,351	0.3	100,351	0.3	0	0.0
지 치 단 체 보 조 금 사 용 잔 액	482,617	1.2	482,617	1.2	0	0.0
기 타 지 원 금 사 용 잔 액	997,408	2.6	997,408	2.6	0	0.0
금 용 자 산 회 수	3,761,330	9.7	3,761,330	9.7	0	0.0
용 자 금 원 금 회 수	3,761,330	9.7	3,761,330	9.7	0	0.0
기 타 민 간 용 자 원 금 회 수	3,761,330	9.7	3,761,330	9.7	0	0.0

○ 전년도이월금은 기정예산 대비 변동없음

4) 내부거래

(단위 : 천 원, %)

구 분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
		구성비		구성비		증감률
합 계	72,411,105	100.0	72,411,105	100.0	0	0.0
전 입 금	72,411,105	100.0	72,411,105	100.0	0	0.0
기 금 전 입 금	72,411,105	100.0	72,411,105	100.0	0	0.0

○ 내부거래는 기금전입금으로 기정예산 대비 변동없음

다. 세출예산

□ 총괄

(단위 : 천 원, %)

부 문 별	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계	4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
유 아 및 초 중 등 교 육	1,385,763,083	32.9	1,428,448,904	34.2	△42,685,821	△3.0
평 생 교 육	19,059,779	0.5	19,439,021	0.5	△379,242	△2.0
교 육 일 반	1,155,593,133	27.4	1,032,092,215	24.7	123,500,918	12.0
예 비 비	12,528,784	0.3	17,065,294	0.4	△4,536,510	△26.6
인 건 비	1,639,490,163	38.9	1,676,728,921	40.2	△37,238,758	△2.2

- 2022년도 제2회 충청북도교육비특별회계 세출 추가경정 예산안은 기정 예산액 4조 1,737억 원 대비 387억 원(0.9%)이 증액된 4조 2,124억 원임

1) 사업별 세출예산

(단위 : 천 원, %)

구 분 (부문-정책사업)	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계	4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
유 아 및 초 중 등 교 육	1,385,763,083	32.9	1,428,448,904	34.2	△42,685,821	△3.0
인 적 자 원 운 용	23,810,853	0.6	25,243,550	0.6	△1,432,697	△5.7
교 수 학 습 활 동 지 원	266,719,203	6.3	274,882,472	6.6	△8,163,269	△3.0
교 육 복 지	194,851,969	4.6	194,124,513	4.7	727,456	0.4
보 건 급 식	149,047,584	3.5	150,878,143	3.6	△1,830,559	△1.2
학 교 재 정 지 원 관 리	400,876,177	9.5	403,547,838	9.7	△2,671,661	△0.7

(단위 : 천 원, %)

구분 (부문-정책사업)	제2회 추경안		기정예산		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
학교시설여건개선	350,457,297	8.3	379,772,388	9.1	△29,315,091	△7.7
평생교육	19,059,779	0.5	19,439,021	0.5	△379,242	△2.0
평생교육	19,059,779	0.5	19,439,021	0.5	△379,242	△2.0
교육일반	1,155,593,133	27.4	1,032,092,215	24.7	123,500,918	12.0
교육행정일반	63,220,227	1.5	69,824,618	1.7	△6,604,391	△9.5
기관운영	45,423,042	1.1	46,572,733	1.1	△1,149,691	△2.5
재무활동	1,046,949,864	24.9	915,694,864	21.9	131,255,000	14.3
예비비	12,528,784	0.3	17,065,294	0.4	△4,536,510	△26.6
예비비및기타	12,528,784	0.3	17,065,294	0.4	△4,536,510	△26.6
인건비	1,639,490,163	38.9	1,676,728,921	40.2	△37,238,758	△2.2
인건비	1,639,490,163	38.9	1,676,728,921	40.2	△37,238,758	△2.2

○ 세출예산안의 사업별 규모

▶ 부문별 기정예산 대비 주요 증감사항은

- 유아 및 초중등교육 427억 원(△3.0%)이 감액된 1조 3,857억 원
- 평생교육 4억 원(△2.0%)이 감액된 190억 원
- 교육일반 1,235억 원(12.0%)이 증액된 1조 1,556억 원
- 예비비 45억 원(△26.6%)이 감액된 125억 원
- 인건비 372억 원(△2.2%)이 감액된 1조 6,395억 원

▶ 정책사업별 증감액 규모 순위(괄호는 증감률)

<증액부문>

- 1) 재무활동 1,312억 원(14.3%)
- 2) 교육복지 7억 원(0.4%) 순으로 증액됨

<감액부문>

- 1) 인건비 372억 원(△2.2%)
- 2) 학교시설여건개선 293억 원(△7.7%)
- 3) 교수학습활동지원 82억 원(△3.0%)
- 4) 교육행정일반 66억 원(△9.5%) 순으로 감액됨

2) 성질별 세출예산

(단위 : 천 원, %)

구분	제2회 추경안		기정예산		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합계	4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
인건비	1,324,972,698	31.5	1,349,652,281	32.3	△24,679,583	△1.8
물건비	167,236,414	4.0	178,449,585	4.3	△11,213,171	△6.3
운영비	115,109,583	2.7	124,544,461	3.0	△9,434,878	△7.6
여비	5,093,914	0.1	5,441,545	0.1	△347,631	△6.4
업무추진비	2,284,415	0.1	2,287,015	0.1	△2,600	△0.1
복리후생비	42,757,631	1.0	44,087,246	1.1	△1,329,615	△3.0
직무수행경비	749,275	0.0	748,435	0.0	840	0.1
연구개발비	1,091,596	0.0	1,190,883	0.0	△99,287	△8.3
경상교육지원사업비	150,000	0.0	150,000	0.0	0	0.0
이전지출	409,295,646	9.7	426,133,011	10.2	△16,837,365	△4.0
보전금	9,873,480	0.2	11,079,579	0.3	△1,206,099	△10.9
민간이전	278,307,564	6.6	291,672,291	7.0	△13,364,727	△4.6
자치단체등이전	120,935,602	2.9	123,381,141	3.0	△2,445,539	△2.0

(단위 : 천 원, %)

구분	제2회 추경안		기정예산		증감액	
	(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
출연금	179,000	0.0	0	0.0	179,000	순증
자본지출	415,692,951	9.9	448,281,496	10.7	△32,588,545	△7.3
토지매입비	908,969	0.0	1,172,612	0.0	△263,643	△22.5
건설비	392,393,409	9.3	423,872,734	10.2	△31,479,325	△7.4
유형자산	21,243,052	0.5	22,048,229	0.5	△805,177	△3.7
무형자산	937,521	0.0	977,921	0.0	△40,400	△4.1
투자교육지원사업비	210,000	0.0	210,000	0.0	0	0.0
상환지출	13,144,250	0.3	13,089,250	0.3	55,000	0.4
전출금등	839,602,985	19.9	842,342,224	20.2	△2,739,239	△0.3
전출금등	6,743,743	0.2	6,805,081	0.2	△61,338	△0.9
학교회계전출금	832,859,242	19.8	835,537,143	20.0	△2,677,901	△0.3
예비비및기타	12,528,784	0.3	17,065,294	0.4	△4,536,510	△26.6
내부거래	1,029,961,214	24.5	898,761,214	21.5	131,200,000	14.6

○ 성질별 예산안의 증감 내역을 살펴보면

- 인건비는 247억 원(△1.8%)이 감액된 1조 3,250억 원
- 물건비는 112억 원(△6.3%)이 감액된 1,672억 원
- 이전지출은 168억 원(△4.0%)이 감액된 4,093억 원
- 자본지출은 326억 원(△7.3%)이 감액된 4,157억 원
- 상환지출은 5,500만 원(0.4%)이 증액된 131억 원
- 전출금등은 27억 원(△0.3%)이 감액된 8,396억 원
- 예비비및기타는 45억 원(△26.6%)이 감액된 125억 원
- 내부거래는 1,312억 원(14.6%) 증액된 1조 300억 원임

○ 실질적인 성질별 예산 세부내역은

(단위 : 천 원, %)

구	분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
		(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계		4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
경직성 예산	소 계	2,397,270,139	56.9	2,442,223,844	58.5	△44,953,705	△1.8
	인 건 비	1,836,045,096	43.6	1,877,837,801	45.0	△41,792,705	△2.2
	교 육 복 지	194,844,415	4.6	194,116,959	4.7	727,456	0.4
	학 교 신 증 설	81,313,590	1.9	84,073,935	2.0	△2,760,345	△3.3
	기 관 기 본 운 영 비	268,078,388	6.4	269,261,499	6.5	△1,183,111	△0.4
	BTL·지방교육채상환	16,988,650	0.4	16,933,650	0.4	55,000	0.3
사업비 예산		785,203,589	18.6	832,789,297	20.0	△47,585,708	△5.7
기 금 적 립		1,029,961,214	24.5	898,761,214	21.5	131,200,000	14.6

- 2022년 제2회 충청북도교육비특별회계 추가경정예산안의 경직성 예산 규모는 기정예산 대비 449억 원(△1.8%)이 감액된 2조 3,973억 원으로 편성되었으며, 이는 전체 세출예산의 56.9%임
 - ▶ 인건비는 기정예산 대비 418억 원(△2.2%)이 감액된 1조 8,360억 원
 - ▶ 교육복지는 기정예산 대비 7억 원(0.4%)이 증액된 1,948억 원
 - ▶ 학교신증설은 기정예산 대비 28억 원(△3.3%)이 감액된 813억 원
 - ▶ 기관기본운영비는 기정예산 대비 12억 원(△0.4%)이 감액된 2,681억 원
 - ▶ BTL·지방교육채상환은 기정예산 대비 5,500만 원(0.3%)이 증액된 170억 원
- 사업성 예산은 경직성 예산을 제외한 사업예산액으로 기정예산 대비 476억 원(△5.7%)이 감액된 7,852억 원으로 편성되었으며 전체 세출예산의 18.6%임
- 기금적립은 기정예산 대비 1,312억 원(14.6%)이 증액된 1조 300억 원으로 전체 세출예산의 24.5%임

3) 기관별 세출예산

(단위 : 천 원, %)

구 분		제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
		(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
합 계		4,212,434,942	100.0	4,173,774,355	100.0	38,660,587	0.9
본 청		4,009,423,276	95.2	3,958,377,192	94.8	51,046,084	1.3
공 보 관		2,548,598	0.1	2,548,598	0.1	0	0.0
감 사 관		333,456	0.0	336,616	0.0	△3,160	△0.9
기 획 국	정 책 기 획 과	2,390,372	0.1	2,375,072	0.1	15,300	0.6
	예 산 과	2,059,845,853	48.9	1,953,424,311	46.8	106,421,542	5.4
	체 육건강안전과	200,693,614	4.8	203,374,350	4.9	△2,680,736	△1.3
	노 사 협 력 과	240,086,398	5.7	246,729,521	5.9	△6,643,123	△2.7
교 육 국	학 교 혁 신 과	69,776,882	1.7	70,286,356	1.7	△509,474	△0.7
	유아특수복지과	162,112,931	3.8	160,555,080	3.8	1,557,851	1.0
	미 래 인 재 과	113,942,424	2.7	115,845,424	2.8	△1,903,000	△1.6
	학 교 자 치 과	28,351,506	0.7	29,175,663	0.7	△824,157	△2.8
	교 원 인 사 과	34,692,048	0.8	36,145,900	0.9	△1,453,852	△4.0
행 정 국	총 무 과	235,821,733	5.6	249,868,365	6.0	△14,046,632	△5.6
	행 정 과	48,076,856	1.1	48,154,598	1.2	△77,742	△0.2
	재 무 과	173,990,304	4.1	176,090,215	4.2	△2,099,911	△1.2
	시 설 과	636,760,301	15.1	663,467,123	15.9	△26,706,822	△4.0
직 속 기 관		52,890,557	1.3	57,878,475	1.4	△4,987,918	△8.6
	자연과학교육원	6,167,084	0.1	6,242,794	0.1	△75,710	△1.2
	단재교육연수원	4,866,390	0.1	5,221,819	0.1	△355,429	△6.8
	교 육 도 서 관	3,494,326	0.1	3,512,629	0.1	△18,303	△0.5
	교 육 문 화 원	3,759,962	0.1	3,837,472	0.1	△77,510	△2.0
	학 생 수 련 원	6,333,067	0.2	9,433,251	0.2	△3,100,184	△32.9
	국 제 교 육 원	5,647,701	0.1	6,182,550	0.1	△534,849	△8.7
	교육연구정보원	9,098,344	0.2	9,320,858	0.2	△222,514	△2.4
	중원교육문화원	1,824,377	0.0	1,824,377	0.0	0	0.0

(단위 : 천 원, %)

구	분	제2회 추경안		기정예산		증 감 액	
		(A)	구성비	(B)	구성비	(A-B)	증감률
	유아교육진흥원	1,320,643	0.0	1,484,234	0.0	△163,591	△11.0
	해 양 교 육 원	2,096,656	0.0	2,351,640	0.1	△254,984	△10.8
	진 로 교 육 원	3,140,914	0.1	3,192,228	0.1	△51,314	△1.6
	특 수 교 육 원	5,141,093	0.1	5,274,623	0.1	△133,530	△2.5
교 육 지 원 청		150,121,109	3.6	157,518,688	3.8	△7,397,597	△4.7
	청 주 교 육 지 원 청	53,190,876	1.3	56,176,775	1.3	△2,985,899	△5.3
	충 주 교 육 지 원 청	21,357,138	0.5	22,402,584	0.5	△1,045,446	△4.7
	제 천 교 육 지 원 청	13,093,070	0.3	13,353,039	0.3	△259,969	△1.9
	보 은 교 육 지 원 청	8,195,385	0.2	9,222,416	0.2	△1,027,031	△11.1
	옥 천 교 육 지 원 청	4,295,926	0.1	4,443,255	0.1	△147,329	△3.3
	영 동 교 육 지 원 청	8,420,145	0.2	8,598,668	0.2	△178,523	△2.1
	진 천 교 육 지 원 청	9,841,379	0.2	10,608,506	0.3	△767,127	△7.2
	괴산증평교육지원청	9,956,155	0.2	10,167,318	0.2	△211,163	△2.1
	음 성 교 육 지 원 청	14,267,624	0.3	14,843,848	0.4	△576,224	△3.9
	단 양 교 육 지 원 청	7,503,411	0.2	7,702,279	0.2	△198,868	△2.6

○ 기관별 예산안 증감 내역

- 1) 본청은 510억 원(1.3%)이 증액된 4조 94억 원
- 2) 직속기관은 50억 원(△8.6%)이 감액된 529억 원
- 3) 교육지원청은 74억 원(△4.7%)이 감액된 1,501억 원임

○ 조직별(본청) 예산안 규모(괄호는 비중)

- 1) 예산과(2조 598억 원, 48.9%) 2) 시설과(6,367억 원, 15.1%)
- 3) 노사협력과(2,401억 원, 5.7%) 4) 총무과(2,358억 원, 5.6%)
- 5) 체육건강안전과(2,007억 원, 4.8%) 순으로 나타남

○ 조직별(본청) 증감 규모순(괄호는 증감률)

《 증액부서 》

- 1) 예산과(1,064억 원, 5.4%)
- 2) 유아특수복지과(15억 원, 1.0%)순이며,

《 감액부서 》

- 1) 시설과(267억 원, △4.0%) 2) 총무과(140억 원, △5.6%)
- 3) 노사협력과(66억 원, △2.7%) 4) 체육건강안전과(27억 원, △1.3%)
- 5) 재무과(21억 원, △1.2%) 순으로 감액됨

○ 조직별(직속기관) 증감 규모순(괄호는 증감률)

《 감액기관 》

- 1) 학생수련원(31억 원, △32.9%) 2) 국제교육원(5억 원, △8.7%)
- 3) 단재교육연수원(3.5억 원, △6.8%) 4) 해양교육원(2.5억 원, △10.8%)
- 5) 교육연구정보원(2.2억 원, △2.4%) 순으로 감액됨

○ 조직별(교육지원청) 증감 규모순(괄호는 증감률)

《 감액기관 》

- 1) 청주교육지원청(30억 원, △5.3%) 2) 충주교육지원청(10억 원, △4.7%)
- 3) 보은교육지원청(10억 원, △11.1%) 4) 진천교육지원청(7.6억 원, △7.2%)
- 5) 음성교육지원청(5.7억 원, △3.9%) 순으로 감액됨

3. 검토 의견

□ 제2회 추가경정 예산안

- 2022년도 제2회 추가경정 예산안은 기정예산 편성 이후 용도가 지정되어 교부된 특별교부금, 지방자치단체전입금 등을 반영하고, 세출예산 예비결산 결과 과다 불용이 예상되는 사업을 감액 조정하여 통합재정안정화기금에 적립하여 불용액을 최소화함으로써 2022년도 사업을 마무리하기 위한 정리추경 성격임
- 세입예산은 용도가 지정되어 교부된 특별교부금, 지방자치단체전입금을 반영하였고, 결산시 초과세입이 발생하지 않도록 자산수입, 이자수입, 기타수입 등 자체수입을 적극 반영함
- 세출예산은 코로나19로 인한 사업 취소 및 축소된 사업, 완료된 사업, 낙찰차액 발생 및 불용이 예상되는 각 세부사업별 불용예상액을 감액 조정하여 통합재정안정화기금 적립금으로 재편성한 것으로 판단됨
- 다만, 일부 세출예산의 과다한 불용액 발생은 사업계획 수립 시 수요예측의 정확성을 확보하지 못한 결과를 방증하고, 연도 말 감액 조정은 가용재원을 잠식한 결과로 재정운용의 효율성을 저해하는 요인이 되므로 적기에 재원이 배분될 수 있도록 예산 운용에 철저를 기해야 할 것으로 사료됨.

가. 세입예산

□ 특별교부금 교부 시기 조정 건의

○ 특별교부금은 「지방교육재정교부금법」 제3조제3항에 따라 내국세 총액의 20.79%의 3%내에서 교육부가 국가시책사업, 지역교육현안, 재해대책수요 등 특별한 재정수요가 있을 때 교부하는 것으로

- 재해대책수요비(특별교부금의 10%)는 2022년도에 특별한 재해가 발생하지 않아 교육부에서 시도교육청별로 책정된 재해대책수요비를 연도 말에 배분된 교부금으로, 매년 특별한 재해가 없으면 연도 말에 교부되어 세입조치 후 잉여금으로 전액 이월되고 있으며

- 하반기 지역교육현안수요비(특별교부금의 30%) 교부금도 세입조치 후 사업비 전액을 불용 또는 잉여금으로 이월하고 있음

※ 청주중앙중다목적교실 증축 등 12개 사업 - 2023년 본예산 세출 편성 예정

【 하반기 특별교부금 편성 내역 】

(단위 : 천원)

구 분	사 업 명	교부액	제2회 추경 반영			비고
			세입 편성액	세출 편성액	차액	
합 계		19,280,682	19,280,682	△170,533	19,451,215	
재해대책수요	내진보강 (지난년도감액교부포함)	802,829	802,829	0	802,829	세출 미반영
국가시책사업수요	혁신학교확산지원 등 4개 사업	9,847,853	9,847,853	△170,533	10,018,386	세출 일부반영
지역교육현안수요	청주중앙중다목적교실 증축 등 12개 사업	8,630,000	8,630,000	0	8,630,000	세출 미반영

- 「2022년 예산 및 기금운용계획 집행지침」 및 「특별교부금 교부·운영기준」 등에 따르면 교육부는 계획적이고 효율적인 재원 운영을 위해 특별교부금을 가능한 한 적기에 시·도교육청에 교부하도록 되어 있음에도 불구하고 연도 말에 특별교부금을 교부하고 있으며
- 하반기(10월 이후)에 교부 받는 지역교육현안사업의 경우 대부분이 공사기간 부족 등으로 당해연도에 집행하지 못하고 이월하거나, 잉여금으로 넘겨 다음연도에 편성하고 있는 실정으로
- 교육청에서는 이와 같은 문제점을 교육부에 적극 건의하여 특별교부금을 연도 말에 교부하는 것을 지양하고 적기에 교부되어 당해연도 내 집행될 수 있도록 건의 조치가 필요하다고 사료됨

나. 세출예산

□ 신규 및 증액사업 편성 현황(1,000만 원 이상)

- 금회 추경 예산안에 신규 및 증액사업(1,000만 원 이상)은 '교직원행정업무무경감(업무매뉴얼개발)' 등 총 10개 사업으로 기정예산 대비 1,370억 7,030만 원이 증액 편성됨
- 추가경정예산안은 「지방재정법」 제45조에 따라 지방자치단체장이 이미 성립된 예산을 변경할 필요가 있을 때 편성하는 것으로, 집행할 수 있는 기간이 1개월 채 남지 않은 시점에서 신규 및 증액사업을 추경 예산안에 편성한 사유에 대하여는 자세한 설명이 필요함

【신규 및 증액사업 편성 내역】

(단위 : 천 원, %)

부서명	예산안 (설명기호)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증 감		사유
					금액	증감률	
합 계(10개 사업)			694,331,904	557,261,600	137,070,304	24.6	
정책기획과	103 (78)	교직원행정업무무경감 (업무매뉴얼개발)	23,010	7,710	15,300	198.4	- 각종 서식 바로 사용과 키워드 검색 편의를 위해 파일 배포하였으나, 책자 형태가 학습에 용이하고, 600페이지에 달하는 출력물 보관이 불편하다는 현장 의견을 수렴하여, 현행화 후 책자 배포 필요
예산과	112 (89)	장애유아무상교육지원 (사립유)	133,680	100,260	33,420	33.3	- 사립유 특수교육대상자로 선정되는 유아가 전년 대비 크게 증가하여 부족분 증액 (21년:17명→22년:25명)
예산과	116 (95)	기금전출금 (통합재정안정화기금)	649,200,000	518,000,000	131,200,000	25.3	- 회계연도 간 재정수입 불균형 해소 및 미래교육수요 대비를 위해 기금조성재원 증액

부서명	예산안 (설명지표)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증 감		사유
					금액	증감률	
체육건강 안전과	137 (131)	학교급식관리 (학교급식식품비추가 지원)	1,513,984	0	1,513,984	순증	- 물가상승에 따른 양질의 급식 제공을 위한 학교 급식 식품비 추가 지원비 신규계상
체육건강 안전과	139 (135)	학교급식시설현대화 (조리장후드위탁청소비)	324,600	0	324,600	순증	- 하반기 학교급식 조 리장 후드 위탁청소비 신규계상
유아특수 복지과	178~179 (187)	유치원누리과정지원 (교육비지원)	32,698,800	29,887,440	2,811,360	9.4	- 유치원 교육비 부족분 증액 계상
유아특수 복지과	178~179 (187)	유치원누리과정지원 (방과후과정비지원)	10,141,880	9,216,240	925,640	10.0	- 유치원 방과후과정비 부족분 증액 계상
유아특수 복지과	180 (190)	장학금지원 (재)충북교육성장 지원재단출연)	179,000	0	179,000	순증	- 충청북도교육청 금고 지정 협력사업비 신규 계상
총무과	219 (248)	지방공무원연수운영 (고급관리자과정)	61,950	49,950	12,000	24.0	- 고급관리자과정 국외 연수 재추진에 따른 교육경비 증액계상
시설과	343 (336)	민간투자사업상환 (민간투자사업운영비)	55,000	0	55,000	순증	- 사업수익률 조정, 금리 상승으로 임대료 증가로 사업비 증액

□ 기정예산 대비 과다 감액 사업비 검토

◎ 기정예산 대비 40%이상 감액 사업(1,000만 원 이상)

○ 금회 추경에서 기정예산 대비 40%이상 감액된 사업비(1,000만 원 이상)는 체육건강안전과 학교체육육성종목지원(최저학력미도달선수지원) 등 32개 사업으로 기정예산 대비 74억 6,312만 원(△47.1%)이 감액됨

○ 감액 사유를 살펴보면 대부분 코로나19로 인한 교육사업 축소 운영(학생수련원, 해양교육원), 단재교육연수원 놀이교육지원센터 완공 연기로 인한 운영일 감소 등으로 불가피하게 감액된 것으로 판단되며, 기타 사유로 감액된 사업에 대해서는 자세한 설명이 필요함

- 행·재정여건 및 환경의 변화로 당초 계획했던 사업의 증감 발생은 불가피하겠으나, 기정예산 대비 40%이상 감액한 사업은 예산 편성 시 사전 수요조사가 미흡하였음을 방증하는 것이므로 사업비의 과다한 감액은 최소화해야 할 것으로 사료됨

【기정예산 대비 40%이상 감액 사업】

(단위 : 천 원, %)

부서명	예산안 (실명자)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증 감		사 유
					금액	증감률	
합 계		32개 사업	8,398,705	15,861,826	△7,463,121	△47.1	
체육건강 안전과	130 (119)	학교체육육성중목지원 (최저학력미달산수지원)	33,600	75,000	△41,400	△55.2	- 온라인 기초학력보장 프로그램 활용 증가에 따른 집행잔액 발생
체육건강 안전과	131 (122)	학교스포츠클럽운영 (스포츠클럽지역 시설이용료)	46,482	100,000	△53,518	△53.5	- 코로나19로 지역시설 이용 부담으로 학교 신청 감소
체육건강 안전과	136 (129)	학교환경위생관리 (공기청정기설치(임차))	2,805,204	5,091,125	△2,285,921	△44.9	- 용역계약이 '2212월 이후 예정되어 이에 따른 미지급 예산 감액
학교혁신과	169 (174)	학생진학지도 (지원실인건비)	11,204	64,022	△52,818	△82.5	- 청주 2명, 충주 1명, 영동 1명 배치 예정이었으나, (청주) 1명 채용 후 2개월 근무→의원면직 - (충주, 영동) 미채용
미래인재과	187 (199)	학교정보화지원 (클라우드컴퓨터 유지관리)	17,436	40,158	△22,722	△56.6	- 노후 클라우드 컴퓨터 교체로 유지관리 대상교 감소 (26교→2교)
학교자치과	200 (222)	대안교육운영 (충북대안교육포럼)	10,090	28,090	△18,000	△64.1	- 포럼 규모 축소 및 방송 송출 방법 변경 (방송국을 통한 생중계→유튜브 생중계)으로 용역비 감액
교원인사과	212 (237)	사립학교순회교사수당 (사립농산촌순회교사여비)	5,100	23,800	△18,700	△78.6	- 사립학교 순회교사 수 감소로 감액

부서명	예산안 (설명서)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증 감		사유
					금액	증감률	
시설과	252 (289)	학교신설 (가칭)단재고등학교	747,169	1,347,169	△600,000	△44.5	- 석면철거 완료 후에 본공사 진행예정 집행예정액을 제외한 예산 계속비 연부액 조정
자연과학 교육원	351 (345)	환경교육운영 (자원봉사자운영)	13,300	26,600	△13,300	△50.0	- 환경교육센터 봉사자 운영 일수(200일→45일)와 인원 (4명→3명) 감소에 따른 교통비 감액 일반자원봉사자 모집 인원을 교육봉사자로 변경 운영 함에 따라 교육봉사자에 게는 봉사시간을 부여하기 때문에 교통비 부지급
단재교육 연수원	362 (361)	교원연수운영 (자격연수논술평가)	24,926	47,690	△22,764	△47.7	- 자격연수 평가방법 변경에 따라 논술평가 8개과정→ 2개과정 운영
단재교육 연수원	368 (369)	놀이문화확산 (센터에서놀이체험)	144,640	244,100	△99,460	△40.7	- 센터 완공 연기로 (6월→9월) 운영일 감소
단재교육 연수원	368 (369)	놀이문화확산 (마을학교연계놀이체험)	8,720	28,850	△20,130	△69.8	- 센터 완공 연기로 (6월→9월) 운영일 감소
단재교육 연수원	369 (369)	놀이문화확산 (방학특별프로그램운영)	12,455	22,800	△10,345	△45.4	- 센터 완공 연기로 (6월→9월) 운영일 감소
단재교육 연수원	370 (370)	교육홍보활동지원 (교육활동홍보)	11,300	26,300	△15,000	△57.0	- 놀샘이미터 개관식 연기 (2022년 말→2023년 초)
단재교육 연수원	372 (373)	학부모및주민교육 참여활동 (지역사회재능기부 선순환체제지원)	6,060	25,100	△19,040	△75.9	- 센터 완공 연기로 (6월→9월) 운영일 감소
학생수련원	398~398 (397~399)	학생수련활동운영 (진천본원)	1,947,015	3,578,795	△1,631,780	△45.6	- 코로나19로 인한 교육사업 취소 및 축소
학생수련원	398~400 (399~401)	학생수련활동운영 (북부지역)	731,463	1,219,320	△487,857	△40.0	- 코로나19로 인한 교육사업 취소 및 축소
학생수련원	401~404 (401~403)	학생수련활동운영 (옥천본원)	232,088	740,804	△508,716	△68.7	- 코로나19로 인한 교육사업 취소 및 축소 인프라 미비 및 공무원 미채용에 따른 지역시설 활용과정 감액

부서명	예산안 (설명서)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증 감		사 유
					금액	증감률	
국제교육원	425 (426)	고교학점제운영 (중부분원고교공동 교육과정)	16,400	30,640	△14,240	△46.5	- 강사 급수 조정, 수요자의 요구 반영하여 온라인 전환 운영(과정의 90%) 으로 수강 및 차량임차료 등 집행잔액 발생
해양교육원	457 (460)	학생수련활동운영 (해양수련활동인력운영)	191,540	336,524	△144,984	△43.1	- 기간제 배정 인원 15명 중 지원 부족으로 12명 채용, 계약기간 7개월 중 5개월 채용으로 감액
해양교육원	458 (461)	학생수련활동운영 (교육원급식관리(본원))	98,400	169,400	△71,000	△41.9	- 상반기 코로나19 확산으로 체험활동 취소 및 운영 규모 축소로 참여 학생수 감소하여 감액 실시
해양교육원	458 (461)	학생수련활동운영 (급식관리(제주분원))	54,196	93,196	△39,000	△41.8	- 22년 상반기 코로나로 인한 체험활동 취소로 급식 인원 감소로 감액
특수교육원	470 (480)	특수교육지원센터운영 (중도중복장애학생 건강권보장)	15,000	45,000	△30,000	△66.7	- 의료기관 선정공고 유찰에 따른 감액
청주교육 지원청	480 (490)	계약제교원인사관리 (시험관리비)	11,640	58,240	△46,600	△80.0	- 중등 계약제교원의 정기 채용 미실시 및 학교 채용 신청 저조
청주교육 지원청	483 (493)	장애학생치료비지원 (시간제치료사 인건비지원)	133,026	288,000	△154,974	△53.8	- 시간제 치료사 채용 감소 (20명 계획→14명 채용)
청주교육 지원청	485 (496)	각종체육대회 (충북소년체육대회)	100,350	169,950	△69,600	△41.0	- 대회 운영요강 변경으로 운동복 미지급
청주교육 지원청	487 (499)	현장체험학습비지원 (수련활동비지원)	56,280	153,790	△97,510	△63.4	- 코로나19 확산으로 수련 활동 단축 및 미실시
충주교육 지원청	508 (525)	학급증설 (일반학급증설)	26,750	50,000	△23,250	△46.5	- 학생배치계획에 따라 일반 학급 증설비를 계상하였 으나 지원비 미신청 - 지원비 집행잔액 발생 학급 미증설에 따른 집행잔액 발생

부서명	예산안 (실명지표)	사업명	추경 예산액	기정 예산	증감		사유
					금액	증감률	
충주교육 지원청	513 (532)	학생통학지원 (국원고이동수업 통학지원)	71,770	127,108	△55,338	△43.5	- 국원고 기숙사생 이동 수업을 위한 임차 통학 버스를 2대 지원 예정이었으나 모집 인원(60명) 대비 최종 모집된 기숙사생 수가 29명으로 1대 지원 함에 따라 잔액 발생
보은교육 지원청	533 (550)	지역단위교육환경 개선시설 (공립고)	797,206	1,568,860	△771,654	△49.2	- 단년도→계속비사업 (자체 수급 일정 지연)
옥천교육 지원청	544 (562)	현장체험학습비지원 (수학여행비지원)	11,175	23,475	△12,300	△52.4	- 코로나19로 각급학교 현장 체험학습 취소
음성교육 지원청	593 (616)	학생환경위생관리 (교육환경보호구역관리)	6,720	17,920	△11,200	△62.5	- 교육환경보호구역 내 민원 신청 감소에 따라 교육환경 보호위원회 개최 감소로 참석수당 감액

◎ 기정예산 대비 전액 감액 편성 사업

- 2022년도 본예산에 성립된 사업 중 금회 추가경정 예산안에 22개 사업 2억 8,530만 원을 전액 감액 편성함
- 대부분 코로나19에 따라 행사 미개최, 특별교부금 교부계획 변경 등 부득이한 사유로 예산을 집행하지 못해 전액 감액 편성한 것으로 판단되나
- 국제교육원 세계시민교육부 고교공동교육과정 신청 저조에 따른 폐강, 학생수련원 기간제 수련지도사 채용 미달 등으로 인해 전액 감액하는 사업에 대해선 사업 추진시 문제점이 없었는지 점검이 필요하고,

- 이와 유사한 사업들에 대해서는 사업 계획부터 사업 진행까지 전 과정에 대한 주기적 점검을 통해 예산이 비효율적으로 운용되지 않도록 적극 노력할 필요가 있다고 사료됨

【기정예산 대비 전액 감액 편성 현황】

(단위 : 천 원)

부서명	예산안 (설명자료)	사 업 명	추 경 예산액	기정 예산	감액사유
합 계		21개 사업	△285,305	285,305	
체육건강 안전과	127 (110)	학교체육활성화지원 (어린이한마음대축제 행사)	△15,000	15,000	-코로나19로 인한 진천군 체육회 행사 취소
체육건강 안전과	130 (117)	충북소년체육대회 (응원지원)	△10,000	10,000	-코로나19로 인해 충북소년 체육대회를 무관중 대회로 운영
학교혁신과	161 (165)	인정도서개발보급 (인정도서수정보완 자료 개발)	△8,000	8,000	-'22. 인정도서 수정 보완 신청 자료가 없어 특별교부금 감액
학교혁신과	162~163 (167)	행복씨앗학교운영 (성과나눔한마당)	△25,000	25,000	-행복자치미래학교 사업 축소 및 폐지로 특별교부금 감액
유아특수 복지과	175 (182)	유아교육지원 (지능형나이스유치원 업무DB구축)	△44,000	44,000	-교육부 조사지침 공문안내 지연 및 사업범위 축소에 따른 당해연도 내 용역 계약 집행 불가로 전액 감액
재무과	245 (281)	학교운영위원회운영지원 (학교운영위원연수)	△13,575	13,575	-코로나19 거리두기 완화에 따라 비대면 연수 중계 용역료 감액
단체교육 연수원	370 (371)	교육홍보활동지원 (개관식)	△11,000	11,000	-놀샘이음터 개관식 연기 (2022년 말→2023년 초)
학생수련원	406~407 (405)	교육공무직원인건비 (옥천분원)	△79,113	79,113	-기간제 수련지도사 채용 미달
학생수련원	407 (407)	교육공무직법정부담금 (옥천분원)	△8,822	8,822	-기간제 수련지도사 채용 미달

부서명	예산안 (설명자료)	사업명	추경 예산액	기정 예산	감액사유
국제교육원	424 (426)	고교학점제운영 (세계시민교육부 고교공동교육과정)	△14,440	14,440	-학기별 본원 소속 원어민 교사가 지도하는 전문교과 과정을 개설하였으나, 신청 저조에 따라 폐강 -1학기(신청 0명): 심화영어 회화1(협력교: 사대부고) -2학기(신청 2명): 심화영어 회화2(협력교: 충북여고)
청주교육 지원청	484 (494)	학생문화행사운영 (어린이날큰잔치)	△2,200	2,200	-코로나19 확산으로 어린이날 행사 미개최
청주교육 지원청	495 (509)	비상대비계획및보안관리 (코로나19비상대책반 특근매식비)	△5,760	5,760	-코로나19 거리두기 조정 등 으로 비상대책반 축소 운영
제천교육 지원청	519 (538)	각종체육대회 (교육감기차지 사제동행등반대회)	△8,000	8,000	- 지방보조금 보조사업자가 코로나19를 이유로 사업 취소 2023년 보조사업도 미신청 (사단법인 제천시산악연맹)
보은교육 지원청	535 (552)	학생통학지원 (학생통학지원심의 위원회운영)	△200	200	-위원회 개최 사유 미발생
옥천교육 지원청	541 (558)	각종체육대회 (교육장기대회)	△2,870	2,870	-코로나19로 인한 대회 취소
옥천교육 지원청	541 (558)	각종체육대회 (구간경기대회)	△8,190	8,190	-코로나19로 인한 대회 취소
영동교육 지원청	554 (573~574)	각종체육대회 (교육감기구간경주 대회)	△3,525	3,525	-코로나19로 인한 사업 취소
영동교육 지원청	554 (574)	각종체육대회 (3.1절경축마라톤대회)	△3,050	3,050	-코로나19로 인한 사업 취소
영동교육 지원청	556 (575)	학생생활교육 (꿈키움멘토단운영)	△2,200	2,200	-코로나19로 인한 사업 취소 (멘토멘티단 정상 운영 어려움)
영동교육 지원청	559 (579)	학생통학지원 (학생통학지원심의 위원회운영)	△200	200	-위원회 미개최로 참석수당 미지급

부서명	예산안 (설명자료)	사 업 명	추 경 예산액	기정 예산	감액사유
진천교육 지 원 청	567 (585)	장애학생치료비지원 (시간제치료사인건비 지원)	△20,160	20,160	-순회 치료에 대해 수요가 높아 시간제 위탁 치료사를 채용 하여 지원하려 했지만, 지원 자가 없어 잔액 발생(6차 공고 까지 진행) 미채용에 따른 인건비 집행잔액이 발생함에 따라 잔액 감액계상(2023년 일몰 사업)

※ 내부유보금 제외

□ 기정예산 대비 과다 감액 기관 검토

- 기정예산 대비 10%이상 과다하게 감액한 기관은 학생수련원 등 4개 기관으로 재정여건 및 환경의 변화로 당초 계획했던 사업의 변동은 불가피할 수 있으나, 최종 추경에 대폭 감액한 사유에 대해 자세한 설명이 필요하며 추후 예산이 사장되지 않도록 예산 편성 및 집행과정에 철저를 기할 필요가 있다고 사료됨

【기정예산 대비 과다 감액 기관】

(단위 : 천 원, %)

기 관 명	제2회 추경안	기정 예산	증 감	
			금 액	비 율
학 생 수 련 원	6,333,067	9,433,251	△3,100,184	△32.9
유아교육진흥원	1,320,643	1,484,234	△163,591	△11.0
해 양 교 육 원	2,096,656	2,351,640	△254,984	△10.8
보은교육지원청	8,195,385	9,222,416	△1,027,031	△11.1

□ 공무원 인건비 적정 편성 노력

◎ 교원 및 지방공무원 인건비

- 교원 및 지방공무원 인건비는 도내 공립학교 및 교육행정기관에 근무하는 교원 및 지방공무원 급여 및 수당을 지급하기 위해 편성하는 사업으로 금회 추경에 인건비, 법정부담금 등 집행잔액 299억 원을 감액 편성함
- 이는 2022년 본예산 편성시 인건비 편성 인원 기준(교원 : 정원의 91.3%→96.3%, 지방공무원: 정원의 94.3%→96.7%)을 2021년 본예산 편성 인원 기준보다 높게 설정하여 집행잔액이 과다 발생된 것으로 판단됨
- 인건비 산출 시 퇴직 및 휴직 등 지급인원 변동, 초과근무수당 등 수당지급액 변동 등 예산추계에 어려움은 있으나, 교원 및 지방공무원 인건비는 비중이 큰 예산으로 다른 사업보다 정확한 추계방식이 필요하다고 사료됨
- 앞으로 본예산 편성시 공무원 인건비 편성 인원 기준을 적정 수준으로 편성하여 연도 말에 불용액이 많이 발생하여 정리추경으로 예산이 사장되지 않도록 적극 노력할 필요가 있음

【최근 4년간 공무원 인건비 편성 기준】

구 분	2022 본예산	2021 본예산	2020 본예산	2019 본예산
교원 인건비 보 수	정원의 96.3%	정원의 91.3%	정원의 95%	정원의 95%
지방공무원인건비 보 수	정원의 96.7%	정원의 94.3%	정원의 95%	정원의 95%
교육전문직원 인 건 비 보 수	정원의 100%	정원의 96.8%	정원의 100%	정원의 100%

【교원 및 지방공무원인건비 편성 내역】

(단위 : 천 원)

부서명	사 업 명	본예산	제2회 추경액	최종 예산	증감사유
합 계		1,316,840,252	△ 29,923,523	1,286,916,729	
인건비 소계		1,083,596,360	△ 18,873,509	1,064,722,851	
예 산 과	교 원 인 건 비	871,324,104	△ 12,893,123	858,430,981	본예산 반영인원 대비 결원 증가로 보수반영 인원 조정
예 산 과	지 방 공 무 원 인 건 비	181,965,215	△ 5,980,386	175,984,829	본예산 반영인원 대비 결원 증가로 보수반영 인원 조정
예 산 과	교 육 전 문 직 원 인 건 비	30,307,041	0	30,307,041	
법정부담금 소계		233,243,892	△ 11,050,014	222,193,878	
총 무 과	교 법 정 부 담 원 금	187,161,866	△ 7,699,651	179,462,215	퇴직수당부담금 예상 집행잔액 감액
총 무 과	지 방 공 무 원 법 정 부 담 금	40,022,025	△ 2,956,744	37,065,281	연금부담금, 퇴직수당 부담금 예산 집행잔액 감액
총 무 과	교 육 전 문 직 원 법 정 부 담 금	6,060,001	△ 393,619	5,666,382	연금부담금, 건강보험 부담금 예산 집행잔액 감액

◎ 교육공무직원 인건비

- 교육공무직원인건비 및 법정부담금은 도내 공립학교 및 교육행정기관에 근무하는 교육공무직원 급여 지급 및 법정부담금 납부를 위해 편성하는 사업으로 금번 추경에는 근로일수 및 근로시간 변경사항 반영에 따라 기정예산 대비 교육공무직원 인건비 46억 원, 교육공무직원 법정부담금 18억 원이 감액 편성됨

○ 교육공무원 인건비 편성 방법 및 기준에 대해 자세한 설명이 필요하며, 매년 교육공무원 인건비 및 법정부담금도 집행잔액이 많이 발생하여 정리 추경에 감액하고 있음

○ 따라서 연도말에 예산이 사장되는 것을 방지하기 위해 본예산 편성시 방학 중 비근무자의 학교별 약정근로일수와 실제 근로일수를 최소화할 필요가 있으며, 교육공무원 인건비 편성시 정확한 추계 방식을 도입하여 적정한 인건비가 편성되도록 적극적인 노력이 필요함

【교육공무원인건비 편성 내역】

(단위 : 천 원)

부서명	사 업 명	본예산	제1회 추경액	제2회 추경액	최종 예산	증감사유
합 계		206,166,626	11,774,043	△6,524,972	211,415,697	
노사협력과	교육공무원 인건비	167,862,089	10,502,720	△4,650,584	173,714,225	방학중 비근무자 근로일수 조정 등 집행잔액 감액
노사협력과	교육공무원 법정부담금	38,304,537	1,271,323	△1,874,388	37,701,472	만60세 이상 국민연금납부제외 근로자, 4대보험 정산 등 감액

□ 기타 주요사업에 대한 검토내용

예산과 소관

○ 통합재정안정화기금 전출금(예산안 116, 설명자료 95)

- 회계연도 간의 재정수입 불균형 등을 조정하여 교육재정의 건전성과 안정성을 도모하고자 금회 추경에 통합재정안정화기금 전출금 1,312억 원을 증액 편성하였으며,
- 재원은 취소·축소된 사업과 완료된 사업, 인건비 불용예상액, 시설비 낙찰차액, 불용이 예상되는 사업의 집행잔액 등을 감액하여 조성한 것으로 판단됨
- 다만, 「충청북도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」 제4조제2항에 따라 세입재원이 최근 3년 평균 증가률과 비교했을 때 증가한 경우와 그 밖에 교육감이 필요하다고 인정한 경우에 한해 기금을 적립할 수 있다고 명시되어 있음
- 2022년도 제1회 추경에 5,180억 원을 적립하였는데도 불구하고 제2회 추경에 1,312억 원을 추가 편성한 사유에 대해 설명이 필요하며, 금회 추경에 기금을 조성한 목적이 조례에 명시되어 있는 기금 적립 목적에 부합한 지 설명이 필요함
- 또한, 2022년도 통합재정안정화기금의 전출금은 총 6,492억 원으로 전체 예산 4조 2,124억 원의 15.4%를 차지하고 있음. 통합재정안정화기금 적립 규모가 적정한지 심도있게 논의할 필요가 있음

【연도별 기금 조성 및 집행 현황】

(단위 : 천 원)

연도별	조 성 액			집 행 액		잔액 (a-b)
	계(a)	교특전입금	이자수입	계(b)	기타지출	
소 계	1,009,801,180	1,003,700,000	6,101,180	166,900,000	166,900,000	842,901,180
2019	153,000,000	153,000,000	0	0	0	153,000,000
2020	40,943,186	40,000,000	943,186	0	0	40,943,186
2021	163,533,375	161,500,000	2,033,375	96,900,000	96,900,000	66,633,375
2022	652,324,619	649,200,000	3,124,619	70,000,000	70,000,000	582,324,619

체육건강안전과 소관

○ **코로나19대응보건인력**(예산안 134, 설명자료 126)

- 보건교사 미배치교 내 보건인력을 확보하여 학교 감염병 대응 업무 및 보건 업무 지원을 위해 보건인력을 지원하는 사업으로, 금회 추경에 4억 9,943만 원을 감액 계상함

- 감액 사유로는 보건인력 채용 미실시교 증가로 인한 감액 계상으로 표기하였고 특히 공립유, 공립초, 사립유 인건비 감액 비율이 높게 나타남. 보건인력 채용시 문제점, 보건인력 미채용시 대응 방안, 보건교사 미배치교 해소 방안 등 자세한 설명이 필요함

○ **학교급식식품비추가지원**(예산안 137, 설명자료 131)

- 물가상승에 따른 학교급식 식재료 마련의 어려움에 따라 양질의 급식을 제공하기 위한 학교급식식품비 추가 지원비로 금회 추경에 15억 1,398만 원을 신규 계상함
- 올해 고물가 상황이 이어지면서 일선 학교에서 식단과 식재료 마련에 어려움이 있어 2학기에 식품비 단가를 5.6% 인상했음에도 불구하고 금회 추경에 식품비를 추가로 지원하는 사유에 대해 설명이 필요하며,
- 학생 1인당 식품비 단가(380원) 책정 근거와 지원일수, 지원대상 등에 대해서도 자세한 설명이 필요함

유아특수복지과 소관

○ **(재)충북교육성장지원재단 출연금**(예산안 180, 설명자료 190)

- 충청북도 내 다양하고 창의적인 인재 발굴 및 성장 지원을 위한 출연기관 재정 지원 사업으로, 금회 추경에 1억 7,900만 원을 신규 계상함
- (재)충북교육성장지원재단은 재단법인 충북교육성장지원재단 설립 운영 및 지원에 관한 조례에 따라 2022년 9월 교육비특별회계로 설립한 출자·출연기관으로 최초 지정·고지됨에 따라 재단사업비를 출연금으로 편성하여 지원하려는 것임

- (재)충북교육성장지원재단의 출연 목적 및 필요성, 향후 출연금 규모와 장학금 수혜 인원 등 자세한 설명이 필요함
- 또한 지방자치단체가 출자 또는 출연을 하려면 「지방재정법」 제18조제3항에 따라 미리 해당 지방의회의 의결을 얻어야 한다고 명시되어 있어 '2022년도 (재)충북교육성장지원재단 출연계획안'에 대한 지방의회 의결이 사전이행될 필요가 있음

직속기관 소관

- 학생수련원 아웃도어스쿨 사업 부진(예산안 393~405), 사업설명서 397~403)
 - 「충북형 성장 아웃도어 스쿨 추진계획」에 따라 주도적으로 참여하고 실천하는 미래시민 육성을 위해 자연 속에서 직접적인 경험을 통해 다양성을 성장시키는 교육활동을 실시하고자
 - 교직원 역량강화를 위한 교원연수비와 학생수련원 본원과 옥천분원, 북부시설, 지역시설을 활용하여 아웃도어 일반과정과 일반학교 탐험과정 운영 등 학생수련활동 사업비를 2022년도 본예산에 58억 4,548만원, 제1회 추경에 9,330만 원을 편성하였고,
 - 2022년도 제2회 추경에 코로나19로 인한 신청 후 취소 발생 및 신청 학교 수 저조로 기정예산 대비 26억 7,143만 원(△46.2%)을 감액 편성함

- 금회 추경에 사업비 과다 감액한 사유에 대해 자세한 설명이 필요하며, 당초예산 편성시 사업계획을 면밀하게 수립하였는지와 계획 대비 신청학교 수가 저조한 사유에 대해 설명이 필요하고, 2023년도 본예산 편성시 올해 사업 추진 실적 바탕으로 적정하게 편성하였는지도 설명이 필요함

【성장 아웃도어 스쿨 사업 편성】

(단위 : 천 원)

사 업 명	사 업 내 용	2022 당초	2022 제1추	2022. 제2추	최종 예산	비고
소 계		5,845,478	93,300	△2,710,841	3,227,937	
교원연수운영	아웃도어 관련 직무연수	153,865	3,840	△39,408	118,297	
학생수련활동 운영	진천분원 옥천분원 등 아웃도어 기본과정, 일반학교 탐험과정	5,691,613	89,460	△2,671,433	3,109,640	

- 또한, 아웃도어기본과정, 일반학교탐구과정의 1박2일, 2박3일 짧은 기간 실시하는 교육과정에 비해 3박4일과정 이상 장기간 실시하는 아웃도어 교육과정이 신청학교 수가 저조한 것으로 판단됨
- 2021년 시범운영과 2022년 아웃도어 교육을 실시한 결과 성장아웃도어 교육의 효과, 학생들의 만족도, 문제점과 보완해야 될 사항 등 자세한 설명이 필요함

【학생수련활동 운영 예산 세부 내역】

(단위 : 천 원)

사 업 명	사 업 내 용	제2회 추경안	기정 예산	증감		비고
				금액	증감률	
아웃도어기본과정	1박2일과정	27,930	29,280	△1,350	△4.6	

사업명	사업내용	제2회 추경안	기정 예산	증감		비고
				금액	증감률	
	2박3일과정	35,940	39,840	△3,900	△9.8	
	3박4일과정	24,100	58,860	△34,760	△59.1	
	4박5일과정	26,550	78,600	△52,050	△66.2	
일반학교탐험과정	4박5일과정	197,520	251,520	△54,000	△21.5	
	8박9일과정	17,080	210,280	△193,200	△91.9	
지역시설활용과정		471,400	842,400	△371,000	△44.0	
교육연계사업지원	충청권학생아웃도어대회	0	257,000	△257,000	△100.0	
	전국학생교육발전협의회	0	3,700	△3,700	△100.0	
	지도자인력풀인건비	14,730	437,980	△423,250	△96.6	
	차량임차료(물품수송)	132	7,200	△7,068	△98.2	

교육지원청 소관

○ 계약제교원인사관리(예산안 480, 사업설명서 489~490)

- 학교 일상 회복 지원을 위해 교육지원청에서 계약제교원 채용 업무를 지원하고자 2022. 본예산에 계약제 교원 채용 관련 예산을 7,312만 원을 편성함
- 2022. 3. 1.자 중등 계약제 교원 정기채용 미 실시 사유에 대해 설명이 필요하며, 학교업무경감을 위해 계약제 교원 채용 업무를 지원하는데도 불구하고 학교 채용 신청이 저조한 사유 등 교육지원청 단위 일괄 채용의 문제점과 개선방안에 대해 자세한 설명이 필요함

- 향후 교육지원청 단위 계약제 교원 채용 지원의 문제점을 보완하여 실질적으로 학교업무경감이 되도록 관련 부서의 노력이 필요함

【계약제교원인사관리 예산 편성 현황】

(단위 : 천 원)

사 업 명	제2회 추경안	기정예산	증감액	증감사유
계약제 교원 인사 관리	19,590	73,120	△53,530	정기채용 미실시 학교채용신청저조

다. 채무부담행위 조서 : 해당 없음

라. 계속비사업 조서(예산안 611, 설명자료 633)

- 계속비사업은 「지방재정법」 제42조1)(계속비 등)에 따라 수년에 걸쳐 시행하는 경비에 대하여 그 총액과 연도별 금액에 대하여 일괄하여 지방의회의 의결을 얻어 사업을 추진하는 것으로 사업비의 안정적 확보에 유용한 제도임
- 2022년 제2회 추경 예산안에 편성한 계속비 사업(신규, 변경)은 유아특수복지과 소관 '청산고 전공과 설치' 등 총 33개 사업으로, 사업비 총액은 3,394억 원이고 2022년 기준 726억 원을 편성함

1) 지방재정법 42조(계속비 등) ① 지방자치단체의 장은 공사나 제조, 그 밖에 사업으로서 그 완성에 수년을 요하는 것은 필요한 경비의 총액과 연도별 금액에 대하여 지방의회의 의결을 얻어 계속비로서 여러 해에 걸쳐 지출할 수 있다.

- 신규사업 : 충북생명산업고 퇴비장 증축 등 11개 사업으로 총 사업비는 166억 원이며 금회 추경에는 86억 원을 증액 편성함
- 당초(변경)사업 : 청산고 전공과 설치 등 22개 사업으로 총 사업비는 당초 3,180억 원에서 48억 원이 증액된 3,228억 원으로 금회 추경예산에는 55억 원이 감액 편성됨

【계속비사업 조서】

(단위 : 천 원, 건)

총사업비 및 건수		2021년 이전 예산액	연도별 소요액			비고
금 액	건 수		2022년	2023년	2024년 이후	
339,400,122	33	28,458,405	72,609,856	91,189,010	147,142,851	

- 계속비로 편성된 사업은 학교신설, 다목적교실 증축, 행복감성미래교실 조성, 그린스마트미래학교 등 시설사업으로 계속비 사업 기한 내에 사업을 추진·완료할 수 있도록 사업 관리에 철저를 기하여야 하며,
- 계속비 신규로 편성된 사업은 2023년에도 많은 재원이 투자되는 만큼 안정적인 재원 확보 방안이 필요하다고 사료됨
- 금회 추경에서 계속비 사업 변경으로 22개 사업, 55억 원을 감액한 것은 재정운용상 실제 필요한 교육사업에 예산을 투입하여 효율적으로 운영하여야 함에도 불구하고 연도 내 집행이 어려운 사업비를 편성하여 시급한 현안사업을 추진하지 못하는 문제점이 발생할 수 있음
- 앞으로는 공정별로 사업비 추계를 정확하게 할 필요가 있다고 사료됨

마. 명시이월사업 조서(예산안 617)

- 명시이월은 「지방재정법 제50조」(세출예산의 이월) 규정에 근거하여 경비의 성질상 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어, 그 취지를 예산에 명시하여 미리 지방의회의 의결을 얻은 후 다음연도에 이월하여 사용하는 제도로 회계연도 독립의 원칙의 예외적인 사항임
- 2022년도 명시이월 대상 사업은 학교혁신과 ‘정책연구용역’ 사업 등 총 6건, 4억 3,903만 원으로,
- 명시이월사업 중 이월사유별로 보면
 - 사업 지연 : 4건, 2억 4,114만 원
 - 겨울방학 중 실시 : 2건, 1억 9,789만 원임

【최근 5년간 명시이월사업비 현황】

(단위 : 백만 원, 건, %)

구 분	2022년	2021년	2020년	2019년	2018년
최종예산액	4,212,435	3,230,007	2,787,464	3,130,651	2,830,592
명시이월액 (이월비율)	439 (0.01)	6,779 (0.21)	28,281 (1.01)	156,405 (5.00)	92,334 (3.26)
전년대비 증감액	△6,340	△21,502	△128,124	64,071	6,387
대상사업수	6	31	95	775	389

- 다만, 당초예산 및 제1회 추경에 편성되었으나 현재까지 집행되지 않고 전액 이월되는 학교혁신과 ‘정책연구용역’ 등 3개 사업에 대해서는 상세한 설명이 필요함

【전액 명시이월사업 현황】

(단위 : 천 원)

부서명	세부사업	편성시기	이월내용	예산액	이월액	사유
총 계			3개 사업	120,887	120,887	
학교혁신과	학력향상지원	본예산	정책연구용역	50,000	50,000	사업지연 (과업지시서 수정중)
시설과	시설사업운영	제1추	교육시설 안전인증 운영관리 분담금	23,000	23,000	사업지연 (시도교육청 협력사업)
단양교육 지원청	학교시설 환경개선	제1추	단양중 Wee클래스 소방설비 보수	47,887	47,887	겨울방학 중 공사

- 사업 추진시 사전에 충분한 검토를 통해 한정된 재원을 효율적으로 집행하기 위하여 향후 주요 사업비의 신속한 집행이 필요하고, 이월 최소화 등 재정집행의 효율성 강화를 위해 적극 노력하여야 할 것임

바. 지방채조서 : 해당 없음

Ⅲ. 2022년도 기금운용 제2차 변경계획안

1. 총괄표

가. 기금운용계획

(단위 : 천 원)

기 금 명	수 입 계 획			지 출 계 획		
	'22년 2차 변경 (a)	'22년 기정 (b)	증감 (a-b)	'22년 2차 변경 (a)	'22년 기정 (b)	증감 (a-b)
통 합 재 정 안정화기금	652,324,619	521,124,619	131,200,000	70,000,000	70,000,000	0

나. 기금 조성 현황

(단위 : 천 원)

기 금 명	'21년도말 조성액(a)	'22년도 기금운용계획(안)		'22년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미회수채권 (e)	총규모 (f=d+e)
		조성(b)	집행(c)			
통 합 재 정 안 정 화 기 금	260,576,561	652,324,619	70,000,000	842,901,180	0	842,901,180

- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조(기금운용계획의 변경) 규정에 따라 예측할 수 없는 소요가 발생한 경우, 긴급한 소요가 발생한 경우, 기존사업을 보완하는 경우 등 기금운용계획의 정책사업 지출금액의 범위에서 세부항목 지출금액을 변경할 수 있으며, 기금운용계획의 정책사업 지출금액의 10분의 2를 초과하여 변경하려는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 받아야 함

2. 통합재정안정화 기금운용 제2차 변경계획안

가. 개요

- 통합재정안정화기금은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 및 「충청북도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용에 관한 조례」에 따라 충청북도교육청 회계연도 간 재정수입 불균형 조정 및 재정의 안정적 운용 또는 각 기금의 여유자금 등을 통합적 관리를 위해 설치된 기금으로
- 2022년도말 기금운용계획 총 규모는 8,429억 118만 원임

(단위 : 천 원)

기금명 (설치근거)	구분	'21년도말 조성액 (a)	'22년도 기금운용계획		'22년도말 조성액 (d=a+b-c)
			조성계획(b)	집행계획(c)	
통합재정안정화기금 설치년도 : 2019년 (충청북도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례)	변경	260,576,561	652,324,619	70,000,000	842,901,180
	기정	260,576,561	521,124,619	70,000,000	711,701,180
	증감	0	131,200,000	0	131,200,000

나. 기금 조성 재원별 현황

(단위 : 천 원)

기금 재원별	'21년도말 조성액(a)	'22년도 기금운용계획		'22년도말 조성액 (d=a+b-c)	용자금 미회수채권 (e)	총규모 (f=d+e)
		조성계획(b)	집행계획(c)			
합 계	260,576,561	652,324,619	70,000,000	842,901,180	0	842,901,180
변경 교특회계 전입금	161,500,000	649,200,000	0	810,700,000	0	810,700,000
예치금회수	96,100,000	0	70,000,000	26,100,000	0	26,100,000
이자수입	2,976,561	3,124,619	0	6,101,180	0	6,101,180

기금 재원별		'21년도말 조성액(a)	'22년도 기금운용계획		'22년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미회수채권 (e)	총규모 (f=d+e)
			조성계획(b)	집행계획(c)			
기 정	합 계	260,576,561	521,124,619	70,000,000	711,701,180	0	711,701,180
	교 특 회 계 전 입 금	161,500,000	518,000,000	0	679,500,000	0	679,500,000
	예치금회수	96,100,000	0	70,000,000	26,100,000	0	26,100,000
	이 자 수 입	2,976,561	3,124,619	0	6,101,180	0	6,101,180
증 감	합 계	0	131,200,000	0	131,200,000	0	131,200,000
	교 특 회 계 전 입 금	0	131,200,000	0	131,200,000	0	131,200,000
	예치금회수	0	0	0	0	0	0
	이 자 수 입	0	0	0	0	0	0

다. 수입 및 지출 계획

(단위 : 천 원)

수입 계획				지출 계획			
수입항목	'22년 수입액			지출항목	'22년 지출액		
	변경	기정	증감		변경	기정	증감
합 계	912,901,180	781,701,180	518,405,119	합 계	912,901,180	781,701,180	131,200,000
교 특 회 계 전 입 금	649,200,000	518,000,000	131,200,000	예 치 금	842,901,180	711,701,180	131,200,000
예치금회수	260,576,561	260,576,561	0	기 타	70,000,000	70,000,000	0
이 자 수 입	3,124,619	3,124,619	0				

【검토의견】

- 충청북도교육청 통합재정안정화기금 변경계획안의 주요내용을 살펴보면 2022년 제1회 추경에 5,180억 원을 적립하였고, 2022년 제2회 추경에 교육비특별회계전입금 1,312억 원 등을 추가 조성하는 것으로 2022년도말 기금 조성 규모는 8,429억 원임

- 효율적인 통합재정안정화 기금 운용을 위해 체계적이고 중장기적인 기금운용계획 수립이 필요하며 적정 수준의 기금을 적립하여 관리할 필요가 있다고 사료됨
- 또한, 자금운용의 효율성을 높이기 위해 예금이자가 높은 금융상품 예치 등 노력이 필요할 것으로 사료됨

IV. 상임위원회 예비심사 결과 : 별첨

참고자료 1

계속비 사업 편성내역

□ 총괄

(단위 : 천 원)

총 사업비 및 건수		외부재원		'21년 이전 예산액	연도별 투자계획			비고
					'22년	'23년	'24년 이후	
금액	건수	특교	비법정					
339,400,122	33	4,352,000	5,863,536	28,458,405	72,609,856	91,189,010	147,142,851	

□ 세부내역

(단위 : 천 원)

부 서· 기 관	사업명	구분	승인 시기	사업비 총 액	연도별 소요액			
					~'21년	'22년	'23년	'24년 이후
2022. 제2회 추경예산 <변경+신규>				339,400,122	28,458,405	72,609,856	91,189,010	147,142,851
합 계 33개 사업 <신규 11건, 변경 22건>		당 초		318,014,990	28,458,405	69,527,633	103,280,214	116,748,738
		변 경		322,818,944	28,458,405	64,048,513	83,169,175	147,142,851
		증 감		4,803,954	0	△5,479,120	△20,111,039	30,394,113
		신 규		16,581,178	0	8,561,343	8,019,835	0
유 아 특 수 복 지 과	청산고 전공과 설치	당초	21. 제2추	13,147,643	7,761	3,051,791	10,088,091	0
		변경		14,505,153	7,761	0	42,555	14,454,837
		증감		1,357,510	0	△3,051,791	△10,045,536	14,454,837
학 교 자 치 과	(가칭)괴산목도전환학교 신설	당초	22.본	5,813,714	0	1,181,207	4,632,507	0
		변경		6,122,152	0	1,117,382	5,004,770	0
		증감		308,438	0	△63,825	372,263	0
학 교 자 치 과	은여울고 증축 및 리모델링	당초	22.본	3,264,860	0	873,229	2,391,631	0
		변경		3,255,405	0	863,774	2,391,631	0
		증감		△9,455	0	△9,455	0	0
학 교 자 치 과	국제교육원 남부분원 이전 및 아시아문화교육관 설립	당초	22.본	10,405,372	0	620,651	2,931,403	6,853,318
		변경		10,389,318	0	529,597	2,931,403	6,928,318
		증감		△16,054	0	△91,054	0	75,000
시 설 과	(가칭)용전고 신설	당초	20.본	26,289,706	11,573,846	13,450,648	1,265,212	0
		변경		26,152,801	11,573,846	13,313,743	1,265,212	0
		증감		△136,905	0	△136,905	0	0
시 설 과	(가칭)서현2초 신설	당초	20.	37,245,452	15,605,620	15,537,686	6,102,146	0

(단위 : 천 원)

부 서· 기 관	사업명	구분	승인 시기	사업비 총 액	연도별 소요액			
					~'21년	'22년	'23년	'24년 이후
		변경		36,940,850	15,605,620	15,233,084	6,102,146	0
		증감	제2추	△304,602	0	△304,602	0	0
시 설 과	(가칭)오송2유 신설	당초		13,430,103	245,038	1,674,442	3,837,014	7,673,609
		변경	21. 제1추	13,391,520	245,038	1,635,859	3,837,014	7,673,609
		증감		△38,583	0	△38,583	0	0
시 설 과	상당초 이전	당초		44,282,288	0	5,335,744	13,414,820	25,531,724
		변경	22.본	44,184,764	0	4,738,220	10,205,123	29,241,421
		증감		△97,524	0	△597,524	△3,209,697	3,709,697
시 설 과	(가칭)단재고 신설	당초		12,551,992	653,391	1,347,169	3,621,489	6,929,943
		변경	21. 제1추	13,375,078	653,391	747,169	5,044,575	6,929,943
		증감		823,086	0	△600,000	1,423,086	0
시 설 과	(가칭)오송2중 신설	당초		36,243,096	0	1,093,560	10,993,648	24,155,888
		변경	22. 제1추	36,198,408	0	1,048,872	7,646,371	27,503,165
		증감		△44,688	0	△44,688	△3,347,277	3,347,277
시 설 과	(가칭)동남중 신설	당초		31,523,911	0	390,653	7,175,243	23,958,015
		변경	22. 제1추	31,505,731	0	372,473	5,721,592	25,411,666
		증감		△18,180	0	△18,180	△1,453,651	1,453,651
시 설 과	괴산중 행복감성미래교실 (학교단위)	당초		11,985,028	39,380	449,064	6,948,739	4,547,845
		변경	21 제1추	12,738,393	39,380	449,064	6,948,739	5,301,210
		증감		753,365	0	0	0	753,365
시 설 과	충북생명산업고 퇴비장 증축	신규	22. 제2추	137,982	0	10,742	127,240	0
시 설 과	음성고 후관 바닥보수	신규	22. 제2추	240,801	0	147,440	93,361	0
시 설 과	음성고 후관 석면제거	신규	22. 제2추	226,009	0	144,556	81,453	0
시 설 과	음성고 후관 내진보강	신규	22. 제2추	1,141,447	0	394,100	747,347	0

(단위 : 천 원)

부 서· 기 관	사업명	구분	승인 시기	사업비 총 액	연도별 소요액			
					~'21년	'22년	'23년	'24년 이후
시 설 과	충북반도체고 융합관 내진보강	신규	22. 제2추	311,892	0	47,682	264,210	0
시 설 과	충북생명산업고 친환경자동차충전시설	신규	22. 제2추	65,125	0	3,150	61,975	0
시 설 과	청주여상 행복감성미래교실 (학교단위)	당초	21. 제2추	26,362,153	97,695	12,134,958	4,782,408	9,347,092
		변경		28,279,816	97,695	12,134,958	1,232,982	14,814,181
		증감		1,917,663	0	0	△3,549,426	5,467,089
시 설 과	국원고 행복감성미래교실 (학교단위)	당초	21. 제2추	12,275,447	34,274	6,506,085	5,735,088	0
		변경		12,824,873	34,274	6,506,085	6,284,514	0
		증감		549,426	0	0	549,426	0
시 설 과	대소중 그린스마트미래학교	신규	22. 제2추	2,162,283	0	1,236,076	926,207	0
시 설 과	충북생명산업고 그린스마트미래학교	신규	22. 제2추	3,847,630	0	2,117,403	1,730,227	0
시 설 과	음성고 그린스마트미래학교	신규	22. 제2추	3,466,643	0	1,815,983	1,650,660	0
시 설 과	충북반도체고 그린스마트미래학교	신규	22. 제2추	3,426,049	0	1,847,005	1,579,044	0
청 주 교 육 지 원 청	술밭초 증축	당초	22.본	10,339,214	0	469,774	2,118,136	7,751,304
		변경		10,253,093	0	383,653	2,118,136	7,751,304
		증감		△86,121	0	△86,121	0	0
청 주 교 육 지 원 청	각리중 증축	당초	22.본	6,003,521	0	550,872	5,452,649	0
		변경		5,949,180	0	213,561	4,602,422	1,133,197
		증감		△54,341	0	△337,311	△850,227	1,133,197
청 주 교 육 지 원 청	갈원초 소규모육외체육관 증축	당초	22.본	1,603,545	0	85,332	1,518,213	0
		변경		1,595,346	0	77,133	1,518,213	0
		증감		△8,199	0	△8,199	0	0
청 주 교 육 지 원 청	석성초 소규모육외체육관 증축	당초	22.본	1,458,841	0	79,884	1,378,957	0
		변경		1,450,460	0	71,503	1,378,957	0

(단위 : 천 원)

부 서· 기 관	사업명	구분	승인 시기	사업비 총 액	연도별 소요액			
					~'21년	'22년	'23년	'24년 이후
		증감		△8,381	0	△8,381	0	0
청 주 교 육 지 원 청	청주여중 다목적교실보수및 화장실 증축	당초	22.분	2,407,522	0	781,027	1,626,495	0
		변경		2,400,647	0	774,152	1,626,495	0
		증감		△6,875	0	△6,875	0	0
충 주 교 육 지 원 청	충주 중앙탑초 증축	당초	22.분	6,606,725	0	233,917	6,372,808	0
		변경		6,568,968	0	196,160	6,372,808	0
		증감		△37,757	0	△37,757	0	0
충 주 교 육 지 원 청	충주중앙초 다목적교실 증축	당초	21. 제1추	2,413,857	101,600	1,861,026	451,231	0
		변경		2,397,757	101,600	1,844,926	451,231	0
		증감		△16,100	0	△16,100	0	0
충 주 교 육 지 원 청	엄정초 다목적교실 증축	당초	21. 제1추	2,361,000	99,800	1,818,914	442,286	0
		변경		2,339,231	99,800	1,797,145	442,286	0
		증감		△21,769	0	△21,769	0	0
보 은 교 육 지 원 청	충북생명산업고 다목적교실보수	신규	22. 제2추	1,555,317	0	797,206	758,111	0