



도민이 중심
신뢰받는 의회

제417회 충청북도의회 정례회
(제2차 교육위원회)
2024. 6. 11.(화) 10:00

검 토 보 고 서

2023회계연도 충청북도교육청 결산 승인의 건

교 육 위 원 회
수 석 전 문 위 원

2023회계연도 충청북도교육청 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

1. 제출자: 충청북도교육감

2. 제출일자 및 회부일자

- 제출일자: 2024년 5월 31일
- 회부일자: 2024년 6월 3일

3. 제안사유

- 2023회계연도의 세입·세출예산 집행 결과인 세입·세출 결산 보고서에 대한 승인과 기금·채권·채무·공유재산·물품 결산 보고서에 대한 승인을 얻고자 함

4. 결산개요

1) 예산회계결산

《세입·세출결산 총액》

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후증감액 (B)	예산현액 (C=A+B)	세입결산 액 (D)	세출결산 액 (E)	세계 잉여금 (F=D-E)	보조금 반납예 정액 (G)	다음연도 이월액 (H)	지방교 육 채상환 (I)	순세계 잉여금 (J=F-(G +H))
3,470,152	40,643	3,510,795	3,517,473	3,402,686	114,787	1,198	65,891	0	47,698

- 2023회계연도 충청북도교육비특별회계 세입·세출결산은 예산현액 3조 5,107억 9천 5백만원으로,
 - 세입결산액은 3조 5,174억 7천 3백만원이고,
 - 세출결산액은 3조 4,026억 8천 6백만원임.

- 세입·세출 결산 차감액인 세계잉여금은 1,147억 8천 7백만원으로, 다음연도 이월액은 명시이월이 30억 8천 8백만원, 사고이월이 22억 5천 6백만원, 계속비 이월이 605억 4천 7백만원으로, 총 658억 9천 1백만원이며, 보조금 반납예정액 11억 9천 8백만원, 순세계잉여금은 476억 9천 8백만원임.

- 세입은 징수결정액 3조 5,190억 2천 9백만원, 수납액 3조 5,174억 7천 3백만원으로 징수결정액 대비 수납액 비율은 99.96%임.

- 세출 예산현액은 예산액 3조 4,701억 5천 2백만원과 예산 성립후 증감액 406억 4천 3백만원을 더한 3조 5,107억 9천 5백만원으로, 이중 세출 결산액은 예산현액 대비 96.92%인 3조 4,026억 8천 6백만원임.

- 이월액은 예산현액의 1.88%인 658억 9천 1백만원임.

- 집행잔액은 410억 2천만원으로, 집행잔액률은 전년도 0.68%에 비해 0.49%p 증가한 1.17%임.

2) 재무회계결산

《재정상태표》

(단위: 백만원)

구 분	2021회계연도	2022회계연도	2023회계연도
자 산	4,773,621	5,971,438	6,348,148
유 동 자 산	471,342	1,402,845	800,952
투 자 자 산	34,695	31,688	645,117
유 형 자 산	4,265,613	4,534,012	4,898,859
무 형 자 산	1,450	1,514	2,384
기 타 비 유 동 자 산	521	1,379	836
부 채	100,266	91,631	78,256
유 동 부 채	21,345	22,032	22,622
장 기 차 입 부 채	64,494	53,150	41,885
기 타 비 유 동 부 채	14,427	16,449	13,749
순 자 산	4,673,355	5,879,807	6,269,892

○ 재정상태

- ▶ 2023회계연도 충청북도교육청의 총 자산은 6조 3,481억 4천 8백 만원으로 전년대비 3,767억 1천만원(6.31%)이 증가하였음.
- ▶ 총부채는 782억 5천 6백만원으로 전년대비 133억 7천 5백만원(△14.59%)이 감소하였음.
- ▶ 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 6조 2,698억 9천 2백 만원으로 재정상태의 순자산 비율은 98.77%이고, 전년대비 3,900억 8천 5백만원(6.63%) 증가하였으며, 순자산이 증가한 주요 원인은 투자자산과 유형자산이 증가하였기 때문임.

《재정운용표》

(단위: 백만원)

구 분	2021회계연도	2022회계연도	2023회계연도
수 익	3,195,968	4,208,463	3,573,443
이 전 수 익	3,087,323	4,152,541	3,440,852
자 체 수 익	2,203	1,911	1,722
기 타 수 익	106,442	54,011	130,869
비 용	2,863,079	3,002,011	3,183,358
인 적 자 원 운 용	1,588,622	22,460	24,170
교수학습활동지원	197,949	230,025	247,849
교 육 복 지	308,509	199,090	200,758
보 건 급 식	35,076	140,360	148,603
학교재정지원관리	368,083	400,641	457,396
학교시설여건개선	32,411	39,531	39,800
평 생 교 육	3,787	5,256	4,193
직 업 교 육	276	0	0
교 육 행 정 일 반	46,118	54,286	53,677
기 관 운 영	13,438	15,962	18,035
재 무 활 동	6,233	6,128	6,143
인 건 비	0	1,634,001	1,705,112
기타비현금지출비용	262,577	254,271	277,622
운영차액	332,889	1,206,452	390,085

○ 재정운영

- ▶ 2023회계연도 충청북도교육청의 총수익은 3조 5,734억 4천 3백만원으로 전년대비 6,350억 2천만원(△15.09%)이 감소하였으며, 총비용은 3조 1,833억 5천 8백만원으로 전년대비 1,813억 4천 7백만원(6.04%)이 증가하였음.
- ▶ 운영차액(총수익-총비용)은 3,900억 8천 5백만원으로 전년대비 8,163억 6천 7백만원(△67.67%)이 감소하였으며, 운영차액이 감소한 주요 원인은 이전수익이 감소하였기 때문임.
- ▶ 재정운영표에 의하면, 수익은 이전수익 비중이 96.29%로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 비용은 인건비가 53.56%로 상대적으로 높게 나타남.

《순자산변동표》

(단위: 백만원)

기초순자산 ①	운영차액 ②	기말 순자산 ①+②
5,879,807	390,085	6,269,892

- 순자산변동표에 의하면, 기초순자산 5조 8,798억 7백만원에 운영차액 3,900억 8천 5백만원을 합산한 기말순자산은 6조 2,698억 9천 2백만원임.

4. 결산세부내역

1) 세입의 결산

《세입결산 재원별 내역》

(단위: 백만원)

재원별	예산현액 (A)	징수결정액	수납액 (B)	불납 결손액	미수 납액	수납률(%) B/A
1. 중앙정부이전수입	2,919,499	2,939,410	2,939,410	0	0	100.68
2. 지방자치단체이전수입	402,821	389,764	389,764	0	0	96.76
3. 기타이전수입	18,561	18,961	18,961	0	0	102.15
4. 교수학습활동수입	701	674	674	0	0	96.15
5. 행정활동수입	630	597	597	0	0	94.76
6. 자산수입	9,951	10,152	10,110	0	42	101.60
7. 이자수입	4,282	4,579	4,579	0	0	106.94
8. 기타수입	23,616	24,158	22,644	2	1,512	95.88
9. 전년도이월금	70,971	70,971	70,971	0	0	100.00
10. 금융자산회수	3,008	3,008	3,008	0	0	100.00
11. 전입금	56,755	56,755	56,755	0	0	100.00
합계	3,510,795	3,519,029	3,517,473	2	1,554	100.19

《세입결산액 전년 대비표》

(단위: 백만원)

연도별	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액		불납결손액		미수납액		예산현액과 수납액과의 차액(F=C-A)
			금액(C)	C/B	금액(D)	D/B	금액(E)	E/B	
2023회계	3,510,795	3,519,029	3,517,473	99.96	2	0.00	1,554	0.04	6,678
2022회계	4,260,346	4,262,349	4,260,770	99.96	76	0.00	1,503	0.04	425
증감	△749,551	△743,320	△743,297	0.00	△74	0.00	51	0.00	6,253

- 2023회계연도 세입결산은 3조 5,174억 7천 3백만원으로 전년대비 7,432억 9천 7백만원(△17.45%)이 감소하였음.
- 세입은 예산현액 3조 5,107억 9천 5백만원 대비 3조 5,190억 2천 9백만원이 징수결정되고, 징수결정액 대비 99.96%(전년도 99.96%)인 3조 5,174억 7천 3백만원이 수납됨.
- 전체 세입 중 이전수입은 세입 비중의 83.57%인 중앙정부이전수입 2조 9,394억 1천만을 포함한 3조 3,481억 3천 5백만원(95.19%)이며, 전입금과 기타(전년도 이월금 및 금융자산회수)를 포함한 자체수입은 4.81%인 1,693억 3천 8백만원임.
- 지난연도수입 2백만원을 불납결손 처리하였으며, 임대료 및 연체료 수입 등 15억 5천 4백만원이 미수납되었음.

2) 세출의 결산

《세출결산 사업별 내역》

(단위: 백만원)

정책사업별	예산액	예산성립 후증감액	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액 (B)	집행잔액 (C)	불용률 (%) (B+C)/A
1. 인적자원운용	26,388	0	26,388	24,211	1,022	0	1,155	4.38
2. 교수학습활동지원	329,394	3,469	332,863	324,214	3,647	278	4,724	1.50
3. 교육복지	195,355	0	195,355	193,157	36	920	1,242	1.11
4. 보건급식	161,629	708	162,337	160,262	720	0	1,355	0.83
5. 학교재정지원관리	459,313	0	459,313	457,396	0	0	1,917	0.42
6. 학교시설여건개선	431,371	34,591	465,962	396,483	56,615	0	12,864	2.76
7. 평생교육	5,425	0	5,425	5,346	0	0	79	1.46
8. 교육행정일반	69,092	171	69,263	68,371	0	0	892	1.29
9. 기관운영	49,222	3,718	52,940	47,202	3,851	0	1,887	3.56
10. 재무활동	17,315	0	17,315	17,239	0	0	76	0.44
11. 예비비및기타	9,614	△2,014	7,600	3,693	0	0	3,907	51.41
12. 인건비	1,716,034	0	1,716,034	1,705,112	0	0	10,922	0.64
합 계	3,470,152	40,643	3,510,795	3,402,686	65,891	1,198	41,020	1.20

○ 세출 예산현액은 예산액 3조 4,701억 5천 2백만원과 전년도 이월금 406억 4천 3백만원을 합한 3조 5,107억 9천 5백만원이며, 이중 지출액은 3조 4,026억 8천 6백만원, 다음연도 이월액은 658억 9천 1백만원, 보조금반납예정액 11억 9천 8백만원이고, 집행잔액은 410억 2천만원으로 예산현액 대비 1.20%의 불용률이 발생함.

- 세출결산 중 주요지출비율이 높은 분야는 인건비 1조 7,051억 1천 2백만원(50.11%), 학교재정지원관리 4,573억 9천 6백만원(13.44%), 학교시설여건개선 3,964억 8천 3백만원(11.65%), 교수학습활동 지원 3,242억 1천 2백만원(9.53%)임.

《최근 3년간 세출결산 현황》

(단위: 백만원)

구 분	2021회계연도	2022회계연도	2023회계연도
교육비특별회계	3,223,401	4,189,800	3,402,686
인 적 자 원 운 용	1,589,246	22,516	24,211
교 수 학 습 활 동 지 원	282,805	265,484	324,214
교 육 복 지	303,989	193,201	193,157
보 건 급 식	37,252	150,579	160,262
학 교 재 정 지 원 관 리	368,083	400,641	457,396
학 교 시 설 여 건 개 선	289,485	346,415	396,483
평 생 교 육	11,959	18,558	5,346
직 업 교 육	276	0	0
교 육 행 정 일 반	272,967	63,498	68,371
기 관 운 영	28,411	41,617	47,202
재 무 활 동	16,749	1,046,914	17,239
예 비 비 땃 기 타	22,179	6,376	3,693
인 건 비	0	1,634,001	1,705,112

○ 2023회계연도 세출 결산액은 3조 4,026억 8천 6백만원으로 전년대비 7,871억 1천 4백만원(△18.79%)이 감소하였음.

3) 세계잉여금

《세계잉여금 현황》

(단위: 백만원)

구 분	세계잉여금 (A)=(B+C+D)	다음연도 이월액 (B)				지 방 교육채 상환(C)	(D) 순세계잉여금 (보조금반납예정액)
		소 계	명 시 이 월	사 고 이 월	계 속 비 이 월		
2021회계	82,971	47,911	3,836	2,865	41,210	0	33,480 (1,580)
2022회계	70,970	40,642	399	1,314	38,929	0	29,340 (988)
2023회계	114,787	65,891	3,088	2,256	60,547	0	47,698 (1,198)
중·감 (2023-2022)	43,817	25,249	2,689	942	21,618	0	18,358 (210)

○ 순세계잉여금은 세계잉여금 1,147억 8천 7백만원 중 다음연도 이월액 658억 9천 1백만원과 보조금반납예정액 11억 9천 8백만원을 제외한 476억 9천 8백만원임.(전년대비 62.57% 증가)

4) 집행잔액 원인별 내역

《집행잔액 원인별 내역》

(단위: 백만원)

구 분	집행잔액	집행잔액 원인별 내역					불용률 (%)
		계획변경 및 취소	예산절감	지급사유 미 발생	집행잔액	기타	
2019회계	73,670	675	831	1,612	70,552	0	2.2
2020회계	85,794	8,711	409	3,068	73,606	0	2.8

(단위: 백만원)

구 분	집행잔액	집행잔액 원인별 내역						불용률 (%)
		보조금 대응투자 정 산잔액	예산절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비	
2021회계	29,920	427		1,512	12,218	15,199	564	0.95
2022회계	28,916	448		1,029	4,028	23,161	250	0.70
2023회계	41,020	332		245	14,550	21,986	3,907	1.20

- 2021회계연도 결산부터 원인별 집행잔액 현황은 불용액에 대한 정확한 원인파악을 위해 기존 4가지 분류내역에서 6가지 내역으로 세분화됨.
- 집행잔액 발생 총규모는 410억 2천만원으로 예산현액 대비 1.17%로 전년도(0.68%) 대비 0.49%p가 증가하였음.
- 집행잔액 원인별 내역은 보조금 대응투자 정산잔액 3억 3천 2백만원, 계획변경등 집행사유 미발생 2억 4천 5백만원, 낙찰차액이 145억 5천만원, 지출잔액이 219억 8천 6백만원, 예비비가 39억 7백만원임.

5) 이월비 결산

《이월액 내역》

(단위: 백만원)

구 분	예산현액 (A)	다음년도 이월액							예산현액 대비 이월율 (%)
		계(B)	명시이월		사고이월		계속비이월		
			건	금액	건	금액	건	금액	
2021회계	3,302,812	47,911	27	3,836	20	2,865	189	41,210	1.45
2022회계	4,260,346	40,642	5	399	7	1,314	206	38,929	0.96
2023회계	3,510,795	65,891	15	3,088	14	2,256	316	60,547	1.88
증·감 (2023-2022)	△749,551	25,249	10	2,689	7	942	110	21,618	0.92

○ 다음연도 이월액 총액은 658억 9천 1백만원(예산현액 대비 1.88%)으로
 명시이월은 15건에 30억 8천 8백만원,
 사고이월은 14건에 22억 5천 6백만원,
 계속비이월은 316건에 605억 4천 7백만원이며,
 전년도 대비 252억 4천 9백만원(62.13%)이 증가하였음.

※ 이월액 세부사업내역은 다음과 같음.

《명 시 이 월 사 업 내 역》

(단위: 백만원)

세부사업별	건수	금 액	비 율(%)
교원연수운영	1	22	0.71
교원인사관리	1	1,000	32.38
교육과정운영지원	3	703	22.77
교육자료개발보급	1	240	7.77
특색교육과정운영	1	155	5.02
교육과정운영여건개선	1	281	9.10
직업교육환경개선	1	25	0.81
대안교육운영	1	60	1.94
학교신증설	1	25	0.81
학교시설환경개선	4	577	18.69
합 계	15	3,088	100

※ 2022회계연도(전년도) 명시이월 사업 현황: 5건 / 3억 9천 9백만원

《사 고 이 월 사 업 내 역》

(단위: 백만원)

세부사업별	건수	금 액	비 율(%)
교육과정운영여건개선	1	77	3.41
학교급식환경개선	1	657	29.10
학교시설환경개선	11	1486	65.88
농어촌학교교육화성화	1	36	1.61
합 계	14	2,256	100

※ 2022회계연도(전년도) 사고이월사업: 7건 / 13억 1천 4백만원

《계 속 비 이 월 사 업 내 역》

(단위: 백만원)

세부사업별	건수	금 액	비 율(%)
교수학습지원센터운영	1	375	0.62
교육과정운영여건개선	8	984	1.63
교육과정운영지원	1	0	0.00
기관시설유지관리	9	3,855	6.36
직업교육환경개선	2	665	1.10
특수교육여건개선	1	2	0.00
학교급식환경개선	50	64	0.11
학교시설확충	16	9,821	16.22
학교시설환경개선	202	22,790	37.64
학교신증설	25	21,916	36.20
학생단체활동	1	75	0.12
계	316	60,547	100

※ 2022회계연도(전년도) 계속비이월사업: 206건 / 389억 2천 9백만원

6) 예산의 전용

- 예산의 전용은 「지방재정법」 제49조1)에 따라 각 정책사업 내 행정과목인 각 단위사업의 금액을 예산 범위 내에서 상호변경하여 집행 가능하도록 한 것으로, 2023회계연도에는 중부권 광역발명교육지원센터 정책연구 수행 예산 지원 등 총 8건, 44억 8천 4백만원의 예산 전용이 발생하였음.
- 예산의 전용 내역으로는 중부권 광역발명교육지원센터 정책연구수행예산 지원 4천만원, 교육전문직원 인건비(시간외근무수당) 부족액 1억원, 학교업무경감을 위해 증설학급 기자재 지원 3억 8천 3백만원, 사립유치원 공간현대화 1억 3천만원, 교과서지원 35억 8백만원, 고입 프로그램 연계 소프트웨어 구입 1천 6백만원, 조직개편에 따른 사무기기 5천 6백만원, 늘봄학교 시범 운영학교의 방과후 프로그램 운영비 2억 5천만원 등임.
- 2023회계연도는 6개 기관(부서)에서 총 8건, 44억 8천 4백만원의 예산을 전용하여 전년대비 건수는 8건이 감소하고, 금액은 8억 7천 8백만원이 감소하였음.

7) 예비비 결산

《예비비 지출내역》

(단위: 백만원)

과 목	예 산 액	사용결정액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액
일반예비비	4,921	89	87	0	2
목적예비비	1,000	1,926	1,646	0	280
합계	5,921	2,015	1,733	0	282

1) 「지방재정법」 제49조(예산의이용) ①지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용할 수 있다.

- 예비비 총 예산액은 59억 2천 1백만원으로 2023년 8월 학교 및 교육행정기관 호우피해 복구 공사 지원 등 총 9건 20억 1천 5백만원이 사용 결정되어, 17억 3천 3백만원을 실제 집행하고, 집행잔액은 2억 8천 2백만원임.

8) 채권 및 채무의 결산

《채권·채무 현황》

(단위: 백만원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액	증·감	증감률(%)
		발생액	소멸액			
채권	37,564	102	3,058	34,608	△2,956	△7.87
채무	64,460	0	11,096	53,364	△11,096	△17.21

- 당해연도말 채권 현재액은 346억 8백만원으로 전년도말 대비 29억 5천 6백만원이 감소하였으며, 당해연도말 채무 현재액은 533억 6천 4백만원으로 전년도말 대비 110억 9천 6백만원이 감소하였음.
- 위약금 2백만원 및 대여장학금 30억 8백만원 등 채권이 감소하였고, 민자리스부채(BTL사업) 108억 2천 5백만원을 상환하여 채권 및 채무 모두 전년대비 소폭 감소하였음.

9) 재산현황

가. 공유재산

《공유재산 현황》

(단위: 백만원)

구 분	전년도말 현재액	당해연도 중 증감액		당해연도말 현재액	증감액	증감률 (%)
		증	감			
공용재산	6,343,113	428,229	69,097	6,702,245	359,132	5.66
공공용재산	5	0	5	0	△5	△100
보존재산	472	7	0	479	7	1.48
일반재산	45,495	21,633	16,646	50,482	4,987	10.96
합 계	6,389,085	449,869	85,748	6,753,206	364,121	5.70

- 당해연도말 공유재산 현재액은 6조 7,532억 6백만원으로 전년대비 3,641억 2천 1백만원이 증가하였음.
- 증감내역은 공용재산 3,591억 3천 2백만원과 보존재산 7백만원, 일반재산 49억 8천 7백만원이 증가하고, 공공용재산 5백만원이 감소하였음.

나. 물품

《물품 현황》

(단위: 수량/점, 금액/백만원)

전년도말 현재액		당해연도 중 증감액				당해연도말 현재액	
		증 가		감 소			
수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
10,548	48,336	779	6,475	670	3,644	10,657	51,167

- 당해연도말 물품은 수량 10,657점에 금액 511억 6천 7백만원으로, 전년도말에 비해 수량은 109점 증가하고, 금액 또한 28억 3천 1백만원이 증가하였음.

10) 기금의 결산

《기금 조성 총괄》

(단위: 백만원)

기금명	전년도말 현재액	당해연도 증감액			당해연도말 현재액
		조성액	사용액	소계	
통합재정안정화기금	842,901	24,511	0	24,511	867,412
적정규모학교육성기금	87,032	2,554	9,708	△7,154	79,878
교육시설환경개선기금	334,978	10,219	56,000	△45,781	289,197
합계	1,264,911	37,284	65,708	△28,424	1,236,487

- 당해연도말 기준 충청북도교육청에서 설치·관리하고 있는 기금 중 통합재정안정화기금은 세수변동에 따라 세입 불균형을 조정하고, 경기불황 시 지방채에 의존하지 않고 재정을 안정적으로 운영하기 위한 기금으로 2019년도에 조성되어 전년도말 현재액은 8,429억 1백만원이고, 당해연도 조성액은 245억 1천 1백만원이며, 당해연도말 현재액은 8,674억 1천 2백만원임.
- 적정규모학교육성기금은 통폐합·이전재배치·통합운영 학교에 안정적인 교육여건 개선 지원 및 작은학교 활성화를 위한 교육활동비 지원을 통해 적정규모학교를 육성하기 위한 기금으로 2020년에 조성되어 전년도말 현재액은 870억 3천 2백만원이며, 당해연도 조성액은 25억 5천 4백만원이고, 사용액은 97억 8백만원으로, 당해연도말 현재액은 798억 7천 8백만원임.
- 교육시설환경개선기금은 교육시설의 환경개선에 필요한 재정을 안정적으로 운용하기 위한 기금으로 2022년에 조성되어 전년도말 현재액은 3,349억 7천 8백만원이며, 당해연도 조성액은 102억 1천

9백만원이고, 사용액은 560억으로, 당해연도말 현재액은 2,891억 9천 7백만원임.

11) 성인지의 결산

《사업분류별 성인지 사업 결산 총괄》

(단위: 개, 백만원, %)

사업분류	사업수	예산현액	지출액	집행률
1. 양성평등정책 추진사업	4	17,229	16,055	93.2
2. 성별영향평가사업*	10	10,338	10,080	97.5
3. 교육부 지정사업	18	138,999	132,899	95.6
4. 자체선정사업**	3	2,014	1,934	96.0
합 계	35	168,580	160,968	95.5

* 시·도교육청에서 최근 3년간 실시한 성별영향평가 대상 사업 반영

** 시·도교육청이 별도로 추진하는 사업(교육감 공약사업 등)

- 사업분류별 사업은 양성평등정책 추진사업 4개, 성별영향평가사업 10개, 교육부 지정사업 18개, 자체선정사업 3개로 총 35개 사업이며,
- 세출예산현액 1,685억 8천 1백만원 대비 95.5%인 1,609억 6천 8백만원을 집행하였음.

《2023회계년도 성과목표 달성 현황》

(단위: 개, 백만원, %)

성과목표수	달성목표수	미달성목표수	목표달성률
35	18	17	51.4

- 성인지 사업 집행률(95.5%)과 목표달성률(51.4%)이 큰 차이를 나타내고 있어 성인지 사업의 목표달성률을 제고 시킬 수 있는 방안을 강구해야 할 것으로 보임.

12) 예산의 성과보고서

《성과보고서 성과지표 달성현황》

(단위: 개)

전략목표수	성과목표수	성과목표의 성과지표수	성과 달성도		
			초과달성*	달성**	미달성***
4	19	82	10	61	11
		100%	12.20%	74.39%	13.41%

※ * 성과지표의 목표치 대비 달성도가 130% 이상인 지표수

** 성과지표의 목표치 대비 달성도가 100% 이상 130% 미만인 지표수

*** 성과지표의 목표치 대비 달성도가 100% 미만인 지표

- 예산의 성과보고는 충북교육청의 4대 교육시책을 전략목표로 성과 목표수 19개, 지표수 82개로 설정·운영한 결과 초과달성 10개, 달성 61개, 미달성이 11개임.
- 초과달성 지표에 대한 철저한 원인분석이 필요하고, 성과 실적치를 적절하게 환류하여 향후 성과계획 수립 시에 필요한 정보를 사용하기 위해서는 객관적인 비교기준에 근거한 목표치 수정 반영이 요구됨.

13) 금고의 결산

- 2023회계연도 충청북도교육비특별회계의 세입·세출 누계액 검사 결과는 다음과 같으며, 금고 발행 세입·세출 누계액 증명서와 일치함.

□ 2024. 1. 20.현재

(단위: 원)

세입 결산액 ①	세출 결산액 ②	세계잉여금 ③=①-②	지방교육채 상환 ④	결산전 다음연도 이입액 ⑤	2023.1.20. 현재잔액 ⑥=③-④-⑤
3,517,472,667,780	3,402,686,341,170	114,786,326,610	0	40,000,000,000	74,786,326,610

5. 검토의견

1) 총괄

《세입·세출 결산 요약》

(단위: 백만원)

구 분	세입(A)	세출(B)	세계잉여금(A-B)			
			소계 (a+b+c)	(a) 이월금	(b) 지방교육채 상환	(c) 순세계잉여금 (보조금반납예정액)
예산액	3,470,152	3,470,152				
예산현액	3,510,795	3,510,795	114,787	65,891	0	47,698
결산액	3,517,473	3,402,686				(1,198)

- 2023회계연도 충청북도교육비특별회계 예산현액은 전년도대비 7,495억 5천 1백만원이 감소한 3조 5,107억 9천 5백만원임.
- ▶ 세입결산액은 예산현액 3조 5,107억 9천 5백만원 대비 100.19%인 3조 5,174억 7천 3백만원이며, 초과세입금은 66억 7천 8백만원임.
- ▶ 세출결산액은 예산현액의 96.92%인 3조 4,026억 8천 6백만원으로, 전년도 대비 20.14% 감소하였고, 세계잉여금은 예산현액 대비 3.27%(전년도 1.67%)인 1,147억 8천 7백만원이 발생함.

- ▶ 세계잉여금 1,147억 8천 6백만원에서 이월금 658억 9천 1백만원과 보조금반납예정액 11억 9천 8백만원을 제외한 순세계잉여금은 476억 9천 8백만원으로 전년대비 62.57% 증가하였음.

2) 세입부문

《세입결산 요약》

(단위 : 백만원)

예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	불납결손액 (D)	미수납액 (E)	수납률(%)	
					C/A	C/B
3,510,795	3,519,029	3,517,473	2	1,554	100.19	99.96

- 세입결산은 수납액이 3조 5,174억 7천 3백만원으로 예산현액 대비 수납액 비율은 100.19%이며, 징수결정액 3조 5,190억 2천 9백만원 대비 수납액 비율은 99.96%임
- 불납결손액은 2백만원으로 전년대비 7천 4백만원이 감소함.

《과목별 미수납액 현황》

(단위 : 백만원)

과목	미수납액	사유별					
		채무자 징수유예	채무자 거소불명	채무자 재력부족	납부자 태만	재산 압류중	기타
합계	1,554			1,554			
임대료수입	42			42			
제재금수입	50			50			
그외수입	4			4			
지난년도수입	1,458			1,458			

○ 미수납액은 징수결정액 대비 0.04%인 15억 5천 4백만원으로 전년 대비 5천 1백만원이 증가하였으며, 향후 미수납액 감소를 위해 지속적인 노력이 필요하다고 사료됨.

《세입재원별 결산 현황》

(단위: 백만원)

구분		예산현액 (A)	징수결정액	수납액 (B)	불납 결손액	미수 납액	구성 비율 (%)	수납률(%) B/A
합계		3,510,795	3,519,029	3,517,473	2	1,554	100	100.19
이전 수입	중앙정부 이전수입	2,919,499	2,939,410	2,939,410			83.2	100.68
	지방자치단체 이전수입	402,821	389,764	389,764			11.5	96.76
	기타이전수입	18,561	18,961	18,961			0.5	102.16
	소계	3,340,881	3,348,135	3,348,135	0	0	95.2	100.22
자체 수입	교수학습활동 수입	701	674	674			0	96.15
	행정활동수입	630	597	597			0	94.76
	자산수입	9,951	10,152	10,110		42	0.3	101.60
	이자수입	4,282	4,579	4,579			0.1	106.94
	기타수입	23,616	24,158	22,644	2	1,512	0.7	95.88
	소계	39,180	40,160	38,604	2	1,554	1.1	98.83
기타	전년도이월금	70,971	70,971	70,971			2.0	100.00
	금융자산회수	3,008	3,008	3,008			0.1	100.00
	소계	73,979	73,979	73,979	0	0	2.1	100.00
내부 거래	전입금	56,755	56,755	56,755			1.6	100.00
	소계	56,755	56,755	56,755	0	0	1.6	100.00

- 세입재원별 결산내역을 살펴보면, 이전수입이 95.2%, 자체수입은 1.1%, 기타 2.1%, 전입금 1.6%임. 이전수입의 경우 전년대비 7,112억 9천 7백만원(△17.5%)이 감소하였고, 자체수입은 35억 9천 1백만원(△8.5%)이 감소하였으며, 전년도 이월금은 전년대비 △14.5%인 120억이 감소하였음.

3) 세출부문

《세출결산 요약》

(단위: 백만원)

예산액	예산결정 후증감액	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액 (B)	집행잔액 (C)	불용률(%) (B+C)/A
3,470,152	40,643	3,510,795	3,402,686	65,891	1,198	41,020	1.20

- 세출결산은 예산현액 3조 5,107억 9천 5백만원 대비 지출액은 3조 4천 26억 8천 6백만원으로 96.92%를 집행하였으며, 이월액은 1.88%인 658억 9천 1백만원으로 전년대비 252억 4천 9백만원이 증가하였으며, 보조금반납예정액 및 집행잔액은 예산현액의 1.2%인 422억 1천 8백만원으로 전년대비 123억 1천 4백만원이 증가하였음.

《최근 3년간 세출결산 현황》

(단위: 백만원,%)

회계연도	세입 (A)	세출 (B)	세계잉여금(A-B)			
			소계	이월금	지방교육채 상환	순세계잉여금 (보조금반납예정액)
2021	3,306,372	3,223,401	82,971	47,911	0	33,480 (1,580)
2022	4,260,770	4,189,800	70,970	40,642	0	29,340 (988)
2023	3,517,473	3,402,686	114,787	65,891	0	47,698 (1,198)
3년평균 증가율	3.1	2.7	17.6	17.3	0	19.4 △12.9

○ 최근 3년간 결산 현황을 보면, 세입은 3.1% 증가하였고 세출도 2.7% 증가하였으며, 순세계잉여금은 19.4% 증가하였음

○ 결산내역을 항목별로 살펴보면,

▶ 순세계잉여금

- 2023년도 순세계잉여금은 476억 9천 8백만원으로 전년대비 183억 5천 8백만원이 증가하였음, 최근 3년간 순세계잉여금은 (19.4%)증가하여 향후 불용액 감소를 위해 지속적인 노력이 필요하다고 사료됨.

▶ 집행잔액

《사업별·원인별 집행잔액 현황》

(단위: 백만원)

정책사업별	예산현액	보조금 반납액	집행잔액	집행잔액 원인별 내역					
				보조금 대응투자 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰 차액	지출잔액	예비비
합 계	3,510,795	1,198	41,020	332	0	245	14,550	21,986	3,907
인적자원운용	26,388	0	1,155	0	0	7	15	1,133	0
교수학습활동지원	332,863	278	4,724	264	0	45	1452	2,964	0
교육복지	195,355	920	1,242	68	0	0	40	1,133	0
보건급식	162,337		1,355	0	0	54	790	511	0
학교재정지원관리	459,313		1,917	0	0	0	0	1,917	0
학교시설여건개선	465,962		12,864	0	0	135	11,462	1,267	0
평생교육	5,425		79	0	0	2	0	77	0
교육행정일반	69,263		892	0	0	2	133	757	0
기관운영	52,940		1,887	0	0	0	658	1,229	0
재무활동	17,315		76	0	0	0	0	76	0
예비비및기타	7,600		3,907	0	0	0	0	0	3,907
인건비	1,716,034		10,922	0	0	0	0	10,922	0

- 집행잔액은 예산현액 3조 5,107억 9천 5백만원의 1.17%인 410억 2천 만원으로 전년도 집행잔액 대비 41.86%인 121억 4백만원이 증가 하였음.
- 집행잔액 발생 사유로는 지출잔액 219억 8천 6백만원(53.6%), 낙찰차액 145억 5천만원(35.5%), 예비비 39억 7백만원(9.5%), 보조금대응투자 정산잔액 3억 3천 2백만원(0.8%), 계획변경 등 집행사유 미발생 2억 4천 5백만원(0.6%)임.
- 예산의 편성 시부터 사업의 타당성, 적합성 및 적절성을 면밀히 검토하여 합리적인 추진계획을 수립하고, 추경을 통한 예산 조정 등 이월액 최소화 방안을 강구하여 집행 잔액이 최소화될 수 있도록 노력해야 할 것으로 판단됨.

▶ 이월비

《이월비 결산 내역》

(단위: 백만원)

예산현액	다 음 년 도 이 월 액				이월율 (%)
	계	명시이월비	사고이월비	계 속 비	
3,510,795	65,891	3,088	2,256	60,547	1.88

- 다음연도 이월액은 예산현액 대비 1.88%에 해당하는 658억 9천 1백만원이 발생하였음.
- 이 중 명시이월은 교육과정운영여건개선 등에 총 15건, 3억 8천 8백만원으로 전년대비 이월건수는 10건, 26억 8천 9백만원이 감소 하였음.

- 사고이월은 교육과정운영여건개선 등에 총 14건, 22억 5천 6백 원이며, 전년대비 이월건수는 7건, 9억 4천 2백만원이 증가하였음.
- 아울러, 계속비이월은 교육과정운영여건개선 등 316건에 605억 4천 7백만원이 이월되었으며, 전년대비 110건, 216억 1천 8백 만원 증가하였음.
- 2022회계연도에 사업기간 부족 또는 추진 지연으로 명시이월한 사업 5건, 3억 9천 9백만원에 비해 2023회계연도말 명시이월 건 수는 15건으로 증가하여 명시이월액 최소화에 노력해야 할 것으로 여겨지며, 장기간 공사기간이 소요되는 시설사업에 대해 이용되는 계속비 사업의 이월건수는 전년대비 110건 증가하였고, 계속비 이월액 또한 전년대비 216억 1천 8백만원 증가하여 계속비 이월액 최소화에 노력해야 할 것으로 판단됨

▶ 예산의 전용

- 2023회계연도 예산전용은 6개 기관(부서)에서 총 8건에 44억 8천 4백 만원의 전용되어, 전년대비 건수는 8건이 감소하고, 금액은 8억 7천 8백만원이 감소하였음.
- 2022년도 16건에서 2023년도 8건으로 소폭 감소하였으며, 그중 인건비에서 발생한 전용건은 매년 비슷한 사안으로 전용되었던 바, 각 사업부서에서는 예산 전용이 내재적 제한에 위배되지 않는다는 이유로 안일하게 전용하는 사례가 없도록 해야 할 것이며, 매년 반복적으로 발생할 여지가 있는 사업에 대해서는 예산 수요를 좀 더 면밀히 검토하여 예산 편성이 이루어져야 할 것으로 판단됨.

▶ 채권 및 채무현황

- 당해연도말 채권 현재액은 346억 8백만원으로 당해연도 중에 1억 2백만원이 발생하고, 30억 5천 8백만원이 소멸되어 전년도말 현재액 대비 29억 5천 5백만원(△7.87%)이 감소하였음.
- 당해연도말 채무 현재액은 533억 6천 4백만원으로 민자리스부채 (BTL사업비) 110억 9천 6백만원을 상환하여 전년도말 현재액 대비 17.21% 감소하였음.

▶ 재산 및 물품현황

- 당해연도말 공유재산은 6조 7,532억 6백만원으로 공용재산 6조 7,022억 4천 5백만원, 보존재산 4억 7천 9백만원, 일반재산 504억 8천 2백만원임.
- 당해연도말 물품은 수량 10,657점이고, 현재액은 511억 6천 7백만원으로, 28억 3천 1백만원이 증가하였음.

▶ 기금의 결산

- 당해연도말 운영 중인 기금은 통합재정안정화기금과 적정규모학교육성기금, 교육시설환경개선기금 3종으로
통합재정안정화기금은 전년도말 8,429억 1백만원에, 당해연도 245억 1천 1백만원이 조성되어 현재 8,674억 1천 2백만원이 예치되어 있으며,
적정규모학교육성기금은 전년도말 870억 3천 2백만원에, 당해연도 25억 5천 4백만원 조성되고 97억 8백만원을 집행하여 당해연도말 현재액은 798억 7천 8백만원임.
또한, 교육시설환경개선기금은 전년도말 3,349억 7천 8백만원에,

당해연도 102억 1천 9백만원 조성되고 560억원을 집행하여 당해연도말 현재액은 2,891억 9천 7백만원임.

▶ 성인지의 결산

- 2023회계연도 성인지 결산 지출액은 총 35개 사업, 1,609억 6천 8백만원으로 총 예산현액 대비 4.8%, 성인지 사업 예산현액 대비 95.5%임.

- 금년도 성인지 예산은 남녀평등 의식과 문화의 확산, 평등하게 일할 권리와 기회의 보장, 여성 대표성 제고 및 참여 활성화, 일·생활 균형 사회기반 조성, 여성폭력 근절과 여성건강 증진, 양성평등 정책 추진체계강화 사업이 중점적으로 운영됨.

- 사업분류별로는

양성평등정책 추진사업 4개,	160억 5천 5백만원
성별영향평가사업 10개,	100억 8천만원
교육부지정사업 18개,	1,328억 9천 9백만원
자체선정사업 3개,	19억 3천 4백만원이며,

- 정책사업별로는

인적자원운용 사업 4개,	35억 4천 4백만원
교수학습활동지원 사업 22개,	599억 6천 8백만원
교육복지사업 2개,	150억 6천 8백만원
학교시설여건개선 사업 1개,	809억 2천 7백만원
평생교육 사업 2개,	9억 6천 3백만원
교육행정일반 사업 4개,	5억원임.

▶ 예산 성과보고서

- 예산의 성과보고는 사업별 성과지표의 성과목표 달성현황 분석 결과 총 82개 지표 중 71개가 성과목표를 달성(달성률 86.6%) 하였으나, 전년대비 달성도가 1.5%p 낮아졌으며, 11개의 목표가 미달성으로, 향후 목표달성에 좀 더 노력할 필요가 있으며, 초과 달성 지표 10개에 대한 성과 실적치를 분석, 적절하게 환류하여 객관적인 비교기준에 근거한 목표치를 수정 반영하려는 노력이 필요하다고 사료됨.

※ 2022년: 성과목표 84개중 달성 74개(88.1%), 미달성 10개

4) 종합검토의견

- 충청북도교육청의 2023회계연도 결산은 전반적으로 지방회계법 등 관련 법규를 준수하면서 한정된 교육재정으로 학력신장, 교육복지, 교육시설투자 확대 등 쾌적한 교육여건 개선을 위하여 건전하고 내실 있게 집행되었음.
- 다만, 이월액, 보조금 반납예정액, 순세계잉여금 등 세계잉여금이 전년도 대비 61.7%가 증가하였고, 집행실적이 저조한 사업에 대하여 사업의 타당성에 대한 세심한 검토가 필요하며, 교육재정이 건전하고 효율적으로 운용되도록 관계부서의 노력이 필요함.
- 또한, 세출예산 집행잔액 원인별 내역중 지출잔액과 낙찰차액이 전체의 89.1%를 차지하는바 집행잔액이 과다할 것으로 예상되는 사업에 대하여는 추가경정예산 등을 통하여 다른 사업의 예산으로 적극 반영하여 예산집행 효율성 제고가 필요하다고 판단됨.

- 이월액은 예산현액 대비 1.88%로 658억 9천 1백만원이 발생하였음. 명시이월은 전년대비 이월건수 10건, 26억 8천 9백만원 증가하였고, 사고이월 역시 전년대비 이월건수 7건, 9억 4천 2백만원이 증가하였음. 계속비 이월은 전년대비 216억 1천 8백만원 증가하였고, 이월건수가 110건 증가하여 전체적인 이월액 증가로 이월액 최소화 노력 필요함.
- 채권 및 채무는 전년대비 소폭 감소했으며, 공유재산 및 물품은 작성기준에 맞게 적정하게 운영하고 있으며, 특히, 전년대비 17.21% 채무액 감소로 재정 건전성 확보를 위해 노력하였다고 판단됨.
- 당해연도말 기준 충청북도교육청에서 설치·관리하고 있는 기금은 통합재정안정화기금과 적정규모학교육성기금, 교육시설환경개선기금 3종으로 당해연도말 현재액은 각 8,674억 1천 2백만원과, 798억 7천 8백만원, 2,891억 9천 7백만원이고, 기금의 설립목적과 운용기준에 맞게 기금의 안정성, 수익성 및 공공성 등을 종합적으로 고려하여 적정하게 운영하고 있다고 판단됨.
- 성인지 예산은 남녀평등 의식과 문화를 확산시키고, 여성과 남성의 동등한 예산 수혜와 성차별 개선을 위한 것으로, 전년도 자체선정사업 1건보다 2건이 많은 3건의 자체선정사업을 추진한 결과, 집행률 95.5%를 보이며 성평등 목표를 위해 노력하였다고 보여짐. 다만, 예산의 집행은 적정하게 이루어졌으나, 성인지 사업 집행률(95.5%)과 목표달성률(51.4%)이 큰 차이를 나타내고 있어 성인지 사업의 목표달성률을 제고시킬 수 있는 방안을 강구해야 할 것으로 보임.

- 결산심사는 사후적 감독 수단으로써, 예정된 계획의 사후적 달성도를 평가하여, 그 평가결과를 다음연도 예산편성 과정에 반영될 수 있게 한다는 점에서 중요성을 지님.

금번 2023회계연도 결산 검토를 통하여 나타난 충북교육청의 재정 운영결과를 면밀히 분석하여 인력 및 조직의 효율적 운영을 통해 경상경비를 절감하고, 집행잔액을 최소화하는 등, 2025년 본예산 편성을 앞두고 효율적이며 건전한 교육재정을 위해 더욱 노력해야 할 것으로 판단됨.

- 집행잔액 과다 사업 현황(붙임1)

- 다음 사항에 대하여는 검토 및 설명이 요구됨(붙임2)

(붙임1)

□ 집행잔액 과다 사업 현황

- 집행잔액 1천만원 이상으로 불용률 20% 이상인 사업

(기준: 부서별-세부사업-세출목, 단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	세출목	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	불용률
합 계 (17건)			4,092,654	2,916,990	0	1,175,664	28.7
예산과	특별교육재정수요지원	투자교육지원사업비	160,000	105,836	0	54,164	33.9
중등교육과	대학수학능력시험	학교회계전출금	950,320	745,283	0	205,037	21.6
	직업교육운영	여비	36,175	25,143	0	11,032	30.5
인성시민과	계약제근로자인건비	민간이전	95,198	73,090	0	22,108	23.2
	학교보건관리	민간이전	472,835	188,888	0	283,947	60.1
	학교폭력예방및교육	민간이전	66,777	51,207	0	15,570	23.3
	학교폭력예방및교육	여비	72,570	47,391	0	25,179	34.7
교원인사과	교원인사관리	인건비	43,514	31,821	0	11,693	26.9
	교원인사관리	자치단체등이전	1,308,800	1,002,002	0	306,798	23.4
총무과	공유재산및물품관리	건설비	183,441	139,923	0	43,518	23.7
재정복지과	교육급여지원	보전금	145,297	101,565	0	43,732	30.1
	방과후자유수강권지원	전출금등	47,460	35,222	0	12,238	25.8
교육문화원	교원연수운영	운영비	89,000	65,754	0	23,246	26.1
국제교육원	국제교육문화교류협력지원	여비	229,650	177,457	0	52,193	22.7
교육연구정보원	공유재산및물품관리	무형자산	111,822	88,375	0	23,447	21.0
보은교육지원청	학교폭력예방및교육	운영비	49,095	26,831	0	22,264	45.3
단양교육지원청	학교폭력예방및교육	운영비	30,700	11,202	0	19,498	63.5

(붙임2)

【 설명이 필요한 사업 】

본 청

■ 공통

- 2023년도 제3회 추경 시 급격한 세수결손이 발생하여 기금 미전출 및 기금 사용, 최대한의 세출 감액 조정 등 노력에도 불구하고 아래와 같이 집행잔액이 발생한 사유에 대한 설명?

《본청 부서별 집행잔액 현황》

(단위: 백만원)

소관	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납예정액	집행잔액
공보관	3,225		3,225	3,201	0	0	24
감사관	341	33	374	361	0	0	13
정책기획과	2,881	383	3,264	3,250	0	0	14
예산과	1,488,778	4,934	1,493,712	1,483,030	0	0	10,682
체육건강안전과	240,405	2,025	242,430	231,202	8,969	6	2,253
노사정책과	251,229	0	251,229	246,741	0	0	4,488
유초등교육과	1,098	41,585	42,683	40,019	1,492	0	1,172
중등교육과	11,831	62,142	73,973	72,226	1,095	0	652
창의특수교육과	6,843	111,275	118,119	110,833	6,459	0	827
인성시민과	705	22,407	23,112	22,553	2	0	557
교원인사과	33,734	0	33,734	32,250	1,000	0	484
총무과	271,505	0	271,505	270,914	0	0	591
행정과	8,328	197	8,525	8,414	72	0	39
재정복지과	192,280	121,400	313,680	309,823	0	919	2,938

소관	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납예정액	집행잔액
교육시설과	351,995	26,640	378,635	321,930	45,151	0	11,554
학교혁신과	61,521	△47,940	13,581	13,562	0	0	19
유이특수복지과	163,159	△145,464	17,695	17,691	0	1	3
미래인재과	140,419	△133,756	6,663	6,663	0	0	0
학교자치과	34,551	△28,011	6,540	6,497	0	0	43
본청소계	3,264,828	37,851	3,302,679	3,201,160	64,240	926	36,353

■ 공보관

○ 교육정책홍보 (설명자료 56쪽, 결산서 53쪽)

- 교육홍보활동 지원 사업으로 충북교육소식지 홍보 간행물 52,000부 발간 비용과 학교 등 배부기준 및 홍보 효과에 대한 설명 필요

■ 정책기획과

○ 행정개선활동지원 (설명자료 73쪽, 결산서 59쪽)

- 교직원행정업무경감 사업에 추진실적을 보면 교육정책사업 학교지원단 운영(150명)이 있는데 운영 실적에 대한 설명 필요
- 저경력 교사 업무도움자료 3종 발간, 책임교사 수업시수경감 지원 등 교사 업무경감 사업 외에 일반직 및 교육공무직원 지원 추진 실적에 대한 설명 필요

■ 예산과

○ 예비비 (설명자료 89쪽, 결산서 66쪽)

- 예비비는 예측할 수 없는 예산 외 지출이나 천재지변 등 재해로 인한

피해복구 지원 등 불가피한 집행에 탄력성을 부여한 제도인데, 충주여고 기숙사 전력간선 교체공사로 5,583만원을 집행한바 사전 점검을 통해 예산을 편성하여 집행할 수 없었는지에 대한 설명 필요

○ 특별교육재정수요지원 (설명자료 88쪽, 결산서 65쪽)

- 특별교육재정수요지원 사업의 잔액이 1억 4천 1백만원 발생하였는데, 집행 잔액에 대한 구체적인 사유 설명 필요

목별	예산현액	지출액	다음연도이월액	보조금반납예정액	집행잔액	집행잔액 사유
경상교육지원사업	140,000	117,875	0	0	22,125	지출잔액
투자교육지원사업	160,000	105,836	0	0	54,164	지출잔액
학교회계전출금	2,200,000	2,135,381	0	0	64,619	지출잔액
합 계	2,500,000	2,359,092	0	0	140,908	

■ 체육건강안전과

○ 학생단체활동 (설명자료 104쪽, 결산서 69쪽)

- 학생단체활동 사업 중 보전금 1백만원 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

○ 학교급식환경개선 (설명자료 119쪽, 결산서 74쪽)

- 학교급식환경개선 사업 중 대소초 급식시설 현대화 사업 6억 5천 6백만 원이 공사 지연 사유로 사고이월 되었는데 사고이월 된 구체적인 사유와 이월된 예산의 2024년 집행 현황 설명 필요

■ 유초등교육과

○ 교육과정운영지원 (설명자료 151쪽, 결산서 83쪽)

- 교육과정운영지원 사업에서 학교회계전출금 6억 3천만원 집행 잔액에 대한 설명 필요

○ 특색교육과정운영 (설명자료 155, 결산서 83쪽)

- 특색교육과정운영 사업 예산 중 학습지원 튜터 인건비 1억 5천 만원을 2022년도에 이어서 2023년도에도 명시이월 하였는데 본 예산 편성이 아닌 계속 명시이월을 하는 사유에 대한 설명 필요

○ 기관시설유지관리 (설명자료 180쪽, 결산서 90쪽)

- 직속기관시설관리 사업과 관련하여 2024. 11. 1. 준공 예정인 국제 교육원 남부분원 이전 및 아시아문화교육관 설립은 예정된 공정 대로 진행 중 인지에 대한 설명?

■ 중등교육과

○ 직업교육운영 (설명자료 208쪽, 결산서 95쪽)

- 직업교육운영 사업 예산 중 여비 집행 잔액이 1천 1백만원으로 여비 예산의 집행 용도와 불용률이 30.5%로 높은 사유에 대한 설명 필요

■ 인성시민과

○ 학교폭력예방및교육 (설명자료 278쪽, 결산서 112쪽)

- 학교폭력예방및교육 사업 예산 중 민간이전(불용률 23.3%) 집행 잔액 1천 5백만원에 대한 설명 필요

○ 학교보건관리 (설명자료 285쪽, 결산서 114쪽)

- 학교보건관리 사업 예산 중 민간이전(불용률 60.1%) 집행잔액 2억 8천 4백만원에 대한 설명 필요

■ 교원인사과(현 교육활동보호센터)

○ 교원인사관리 (설명자료 301쪽, 결산서 118쪽)

- 교권보호지원센터운영 사업을 10억원 명시이월 하였는데 2024년 현재 사업 추진 및 예산 집행 상황에 대한 설명 필요

○ 계약제근로자인건비 (설명자료 329쪽, 결산서 128쪽)

- 교원인사관리 사업 예산 중 인건비(불용률 26.9%) 1천 2백만원과 자치단체등이전(불용률 23.4%) 집행잔액 3억 7백만원에 대한 설명 필요

■ 총무과(교원인사과 공통)

○ 계약제근로자인건비 (설명자료 143쪽, 결산서 80쪽)

- 장애인고용부담금 과다 납부에 따른 구조적 한계를 극복하기 위한 노력은?

■ 행정과

○ 평생교육시설및운영 (설명자료 337쪽, 결산서 131쪽)

- 평생교육시설및운영 사업에 보전금 230만원이 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 재정복지과

○ 임대료수입 (설명자료 24쪽, 결산서 40쪽)

- 아래 4개교의 임대료가 미수납된 사유는?

- 미수납내역

• 보은 내북초 아곡폐교 토지임대료	10,211,290원
• 보은 내북초 이식폐교 토지 및 건물임대료	13,055,750원
• 영동 학산초 봉산폐교 토지 및 건물임대료	10,505,500원
• 영동 상촌초 황학폐교 토지 및 건물임대료	8,165,310원
계	41,937,850원

○ 변상금 (설명자료 30쪽, 결산서41쪽)

- 문의초 구룡폐교 공유재산 무단점유 변상금 456만원이 미수납된 사유와 무단점유 내용에 대한 구체적인 설명 필요

○ 연체료 (설명자료 32쪽, 결산서 41쪽)

- 아래 6개교의 연체료가 미수납된 사유와 내북초 아곡폐교, 이식폐교, 학산초 봉산폐교, 상촌초 황학폐교 임차인은 임차료 미납이면서 연체료 부과 대상인데, 현재도 계속 임대 중인지에 대한 설명 필요

- 미수납내역

• 내북초 아곡폐교	599,110원
• 내북초 이식폐교	434,590원
• 용산초폐교	516,640원
• 학산초 봉산폐교	432,710원
• 상촌초 황학폐교	68,010원
• 가칭)창사초부지 무단점유	43,223,490원
• 소송비용 연체료	354,690원
계	45,629,240원

○ 그외수입 (설명자료 34쪽, 결산서 41쪽)

- 미수납내역 중 부당이득금 환수금 발생 사유에 대한 설명 필요

○ 방과후자유수강권지원 (설명자료 350쪽, 결산서 137쪽)

- 방과후자유수강권지원 사업 전출금등(불용률 25.8%) 집행잔액 1천 2백만원과 학교회계전출금(불용률 19.3%) 7억 6천 9백만원에 대한 설명 필요

■ 교육시설과

○ 낙찰차액 (결산서 145~148쪽)

- 교육시설과 집행잔액 중 낙찰차액이 110억 8천 5백만원 정도인데 불용액 감축 방안에 대한 설명 필요

○ 학교시설환경개선 (설명자료 375쪽, 결산서 146쪽)

- 그린스마트스쿨 사업 중 충북고 사고이월 건은 이월사유를 연도 내 집행 불가 사업으로 명시하였는데, 명시이월이 아닌 사고이월한 사유 설명 필요

직 속

■ 공통

- 2023년도 제3회 추경 시 급격한 세수결손이 발생하여 기금 미전출 및 기금 사용, 최대한의 세출 감액 조정 등 노력에도 불구하고 아래와 같이 집행잔액이 발생한 사유에 대한 설명?

《직속기관별 집행잔액 현황》

(단위: 천원)

소관	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액예정액	집행잔액
자연과학교육원	5,890,560	155,986	6,046,546	5,896,742	0	0	149,804
단재교육연수원	5,156,514	0	5,156,514	5,073,484	0	0	83,030
교육도서관	3,831,613	0	3,831,613	3,734,888	0	0	96,725
교육문화원	5,217,127	0	5,217,127	5,024,450	0	0	192,676
학생수련원	8,352,816	0	8,352,816	8,218,231	0	0	134,585

소관	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액예정액	집행잔액
국제교육원	5,580,949	0	5,580,949	5,350,398	22,056	0	208,495
교육연구정보원	13,709,263	215,883	13,925,146	13,278,001	375,500	0	271,645
중원교육문화원	2,685,258	50,000	2,735,258	2,718,993	0	0	16,265
유아교육진흥원	1,127,897	0	1,127,897	1,111,925	0	0	15,973
해양교육원	2,743,203	0	2,743,203	2,612,706	0	0	130,497
진로교육원	3,524,072	0	3,524,072	3,439,739	0	0	84,333
특수교육원	5,929,562	0	5,929,562	5,886,867	0	0	42,695
직속기관소계	63,748,834	421,869	64,170,703	62,346,424	397,556	0	1,426,723

■ 자연과학교육원

○ 교육과정운영지원 (설명자료 389, 결산서 187쪽)

- 교육과정운영지원 사업 민간이전 집행잔액이 예산현액 대비 23.6% 불용처리된 사유에 대한 설명 필요

■ 교육문화원

○ 교원연수운영 (설명자료 431, 결산서 203쪽)

- 교원연수운영 사업의 집행잔액이 예산현액 대비 26.1% 불용처리된 사유에 대한 설명 필요

○ 문화예술교육활동 (설명자료 434, 결산서 205쪽)

- 문화예술교육활동 사업 운영비 집행잔액 1억 7백만원에 대한 설명 필요

■ 학생수련원

○ 교원연수운영 (설명자료 447, 결산서 210쪽)

- 교원연수운영 사업에 교직원 프리다이빙연수가 1회, 24명 진행되었는데 모집방법과 선발에 대한 설명?

■ 국제교육원

○ 국제교육문화교류협력지원 (설명자료 470, 결산서 220쪽)

- 국제교육문화교류 사업 예비 집행잔액 5천 2백만(불용률 26.1%)에 대한 설명과 베트남 등 학생교류 사업의 학생 선발 기준에 대한 설명 필요

■ 교육연구정보원

○ 교수학습지원센터운영 (설명자료 485, 결산서 225쪽)

- 교수학습지원센터운영 사업의 운영비와 유형자산 예산 3억 7천 5백만원 계속비 이월하였는데, 현재 집행 현황에 대한 설명 필요

○ 공유재산및물품관리 (설명자료 495, 결산서 229쪽)

- 기관물품관리 사업 중 무형자산 예산을 8천 8백만원 집행하고, 2천 3백만원 집행잔액(불용률 21%)이 발생한 사유 설명 필요

■ 해양교육원

○ 학생단체활동(설명자료518쪽, 결산서243쪽)

- 학생단체활동 체험해(海) 과정 등 5개 특색사업과 소중해(海) 과정 등 중점사업에 대한 참여자 만족도 결과에 대한 설명 필요?

교육지원청

■ 공통

- 2023년도 제3회 추경 시 급격한 세수결손이 발생하여 기금 미전출 및 기금 사용, 최대한의 세출 감액 조정 등 노력에도 불구하고 아래와 같이 집행잔액이 발생한 사유에 대한 설명?

《교육지원청별 집행잔액 현황》

(단위: 천원)

소관	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액예정 액	집행잔액
청주교육지원청	55,211,195	797,764	56,008,959	54,327,570	353,595	2,222	1,325,572
충주교육지원청	23,009,876	870,219	23,880,095	22,706,363	524,666	260,545	388,521
제천교육지원청	13,848,744	0	13,848,744	13,843,185	327,366	8,257	669,937
보은교육지원청	7,556,614	646,680	8,203,294	8,061,885	0	0	141,409
옥천교육지원청	4,270,448	100	4,270,548	4,206,029	0	0	64,519
영동교육지원청	4,331,374	10,000	4,341,374	4,272,276	0	0	69,098
진천교육지원청	10,397,502	100	10,397,602	10,337,408	6,557	0	53,637
괴산교육지원청	6,535,475	0	6,535,475	6,453,894	0	0	81,581
음성교육지원청	11,886,550	100	11,886,650	11,514,431	38,672	193	333,354
단양교육지원청	4,527,622	44,107	4,571,729	4,457,144	2,704	0	111,881
교육지원청소계	141,575,400	2,369,070	143,944,470	140,180,185	1,253,560	271,217	3,239,509

■ 공통

○ 2022~2023년 연속 세부사업별 불용률 100% 사업 현황

- 2년 연속 동일 세부사업 불용률 100% 발생 사유에 대한 설명 필요

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	세출목	집행잔액		결산서
			2022년	2023년	
청주교육지원청	성폭력예방교육등	여비	400	400	265쪽
충주교육지원청	평생교육시설및운영	운영비	600	600	290쪽
괴산증평교육지원청	학교환경위생관리	운영비	3,493	800	397쪽
음성교육지원청	평생교육시설및운영	업무추진비	200	200	417쪽
	기관시설유지관리	인건비	2,400	2,479	423쪽
단양교육지원청	학부모및주민참여확대	여비	400	320	440쪽

■ 청주교육지원청

○ 학교신증설 (설명자료 574쪽, 결산서 268쪽)

- 2023년 2회 추경으로 성립된 청주내곡초 증축 사전기획용역비 예산이 2천 5백만원 전액 명시이월 되었는데 현재 진행 상황에 대한 설명 필요

■ 충주교육지원청

○ 특색교육과정운영 (설명자료 601쪽, 결산서 280쪽)

- 특색교육과정운영 사업으로 글로벌 인재육성을 위한 고교생 해외 문화체험 연수 200명, 1교, 23억 4천 5백만원에 대한 집행내역 설명 필요

■ 보은교육지원청

○ 학교폭력예방및교육 (설명자료 684쪽, 결산서 323쪽)

- 학교폭력예방지원 운영비 2천 2백만원(45.3%) 집행잔액이 발생한 사유에 대한 설명?

■ 옥천교육지원청

○ 특수교육운영 (결산서 339쪽)

- 특수교육운영 보전금이 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 영동교육지원청

○ 교육행정기록물관리 (결산서 365쪽)

- 교육행정기록물관리 보전금이 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 진천교육지원청

○ 평생교육시설및운영 (결산서 379쪽)

- 평생교육시설및운영 운영비가 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 괴산중평교육지원청

○ 학교환경위생관리 (결산서 397쪽)

- 학교환경위생관리 운영비가 전액 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 음성교육지원청

○ 농어촌학교교육활성화 (설명자료 830쪽, 결산서 415쪽)

- 작은학교 육성 사업 중 '우리동네 예술학교' 용역 사업의 계약

기간이 2023. 4. 25.~2024. 3. 30.까지인데 명시이월이 아닌 사고이월한 사유 설명 필요

○ 기관시설유지관리 (설명자료 846쪽, 결산서 423쪽)

- 기관시설유지관리 인건비가 매년 100% 불용된 사유에 대한 설명 필요

■ 단양교육지원청

○ 학교폭력예방및교육 (결산서 432쪽)

- 학교폭력예방지원 운영비 1천 9백만원(63.5%) 집행잔액이 발생한 사유에 대한 설명?