

2004. 12. 20(월)
제234회 정례회

심 사 보 고 서

○ 2004년도제3회충청북도교육비특별회계추가경정예산안

예산결산특별위원회

2004년도제3회충청북도교육비특별회계추가경정세입세출예산안
심 사 보 고 서

I . 심사경과

1. 제출일자 및 제출자 : 2004년 12월 8일 충청북도교육감
2. 회부일자 : 2004년 12월 9일
3. 상정일자(제234회 정례회)
 - 제 4차 예산결산특별위원회(2004년 12월 16일)
 - 추가경정예산(안) 심의, 검토보고, 질의답변
 - 계수조정 및 의결

II. 제안설명 요지

“생 략”

III. 2004년도 제3회 추가경정예산안 편성방향 및 기준

1. 예산편성방향

- 교육인적자원부의 지방교육재정교부금 및 국고보조금사업 계상
- 지방자치단체 일반회계의 비법정전입금의 계상
- 다목적교실 및 학교기숙사 등 학교시설사업지원
- 교육정보인프라 등 교육활동 지원
- 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 내시분 사업의 증액 계상
- 법정, 의무적 경비 등 필수경비 계상
- 목적지정지원금의 추가경정예산 성립 이전에 사용한 사업비 계상
- 다목적교실 시설과 교육정보인프라 등 주요 현안 사업비 계상

□ 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)		증감액	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	비율
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, %)

권 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 자 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

▣ 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. 전문위원 검토요지

▣ 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)

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

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 제3회추경에 대폭 감액 계상된 사유에 대한 설명을 요함.

- 잡수입	1,072,965천원 감액(△13.1%)
· 생산물매각대	1,500천원 증액(28.9%)
· 예금이자수입	2,095,546천원 감액(△31.5%)
· 변상금	8,452천원 증액(84.5%)
· 위약금	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, 법정 의무경비, 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)
- 교육정보화평가우수교육청직원 국외연수 25,000천원 ("P67)
- 평생 학습도시조성사업비 - 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)	○사이버가정학습지원체계 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 우수교육청지원 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 추경계상사업 1개사업 제3회 추경계상사업이 10개사업으로 당초예산에 계상하지 않고 추경에 사업비를 계상하여 명시 이월시키는 구체적인 사유설명이 필요함

◆ 명시이월사업조사 ◆

(단위: 천원)

사 업 명	예 산 액	명시이월액	이 월 사 유
1. 운호고 다목적교실 신축	1,190,000	1,190,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
2. 제천디지털고 다목적교실 신축	1,070,000	1,070,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
3. 상당고 기숙사 신축	1,088,000	1,088,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
4. 금천고 토지매입	86,377	86,377	청주시의 지구단위계획 변경결차 지연 지연에 따른 토지매입 불가(제1회추경사업)
5. 청주맹학교 교실증축	153,600	153,600	■■■■■ 사업으로 공기 부족
6. 꽃동네학교기숙사신축	788,000	788,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
7. 다목적멀티비전 시설	275,000	264,000	■■■■■ 공사기간 부족
8. 압해수련원 직원숙소확충	610,000	610,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
9. 용암초 급식시설 증축	352,700	352,700	■■■■■ 사업으로 공기 부족
10. 청주 운동초 이전	5,134,755	5,100,692	토지소유주와의 보상협의 지연(당초예산)
11. 청주 운동중 신설	1,268,382	1,248,558	토지소유주와의 보상협의 지연(당초예산)
12. 청주 용성중 신설	3,840,465	3,819,105	도시계획 시설결정 유보로 부지매입 지연 (당초예산 사업)
13. 청주 송절중 신설	3,906,841	3,878,716	학교설립지역 변경 추진으로 연내 토지매입 불능 (당초예산 사업)
14. 대상여중 다목적교실 보수	280,000	280,000	제2회추경(9.20)사업으로 공기부족
15. 예성초 다목적교실 신축	1,010,000	1,010,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
16. 남일초 다목적교실신축	890,000	890,000	■■■■■ 사업으로 공기 부족
총 16개 사업	21,591,420	21,477,048	

VI. 예산안 주요 문제점 : 없음

VII. 수정안의 요지 : 해당없음

VIII. 심사결과 : 원안가결

IX. 심사의견 요지

- 지방재정교부금을 연말에 교부받아 명년도 이월사업으로 추진하는데 이월사업으로 추진하는 것 보다는 예산 확보에 적극 대처하여 당초예산에 확보 반영 할 것.

- 학교신축등 10개시설사업은 이월사업으로 추진하고 있는데 중앙정부에 적극 건의 노력하여 가급적 당초예산에 확보토록 하는것이 불가인상, 행정력 낭비등 추가재정 소요요인을 최대한 줄이는 효과가 있으므로 개선토록하고

- 용암초등학교 급식시설 확충사업은 기존 교실을 개조하는 것으로 학생의 수업에 차질 없도록 교실 확보에 만전을 기하기 바람.

X. 기타사항 : 없음

붙임 1. 2004년도제3회충청북도교육비특별회계추가경정세입세출예산(안) 1부.
끝.