

제316회 정례회
2012. 11. 28.(수)

2013년도 충청북도교육비특별회계 세입·세출예산안
전문위원 검토보고서



교육위원회 전문위원

I. 예산안 규모

- **2013년도 충청북도교육비 특별회계 세입·세출 예산(안)**은 ‘12년 예산대비 1,662억 2,848만 6천원(9.2%)이 증액된 1조 9,678억 2,304만 6천원을 계상하였음

(단위 : 천원)

‘13년 예산(안)	‘12년 예산	증 감	
		금 액	증감률(%)
1,967,823,046	1,801,594,560	166,228,486	9.2

II. 세입예산안

□ 총 관

- **2013년도 충청북도교육비 특별회계 세입예산(안)**은 ‘12년 예산대비 1,662억 2,848만 6천원(9.2%)이 증액된 1조 9,678억 2,304만 6천원을 계상하였음

□ 자원별 규모는

- **이전수입**은 ‘12년도 예산대비 1,408억 9,901만 7천원(8.2%)이 증액된 1조 8,646억 8,802만 1천원이며, 이중
- 중앙정부 이전수입은 ‘12년도 예산대비 1,231억 9,354만 8천원(8.0%)이 증액된 1조 6,602억 1,334만 1천원,
 - 지방자치단체 이전수입은 ‘12년도 예산대비 177억 546만 9천원(9.5%)이 증액된 2,043억 7,468만원임

- 자체수입은 '12년도 예산대비 14억 3,560만 7천원(△3.0%)이 감액된 463억 129만원이며,
 - 차입은 '12년도 예산대비 순증된 214억 1,200만원이며,
 - 기타는 '12년도 예산대비 53억 5,307만 6천원(17.8%)이 증액된 354억 2,173만 5천원임
- 재원별 구성비는 이전수입이 94.8%, 자체수입이 2.3%, 차입이 1.1%, 기타 1.8%임

《재원별 세입예산안》

(단위 : 천원)

구 분		예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
계		1,967,823,046	100.0	1,801,594,560	100.0	166,228,486	9.2
이전 수입	소 계	1,864,688,021	94.8	1,723,789,004	95.7	140,899,017	8.2
	중앙정부 이전수입	1,660,213,341	84.4	1,537,019,793	85.3	123,193,548	8.0
	지방자치단 체이전수입	204,374,680	10.4	186,669,211	10.4	17,705,469	9.5
	기타이전수입	100,000	0.0	100,000	0.0	0	0.0
자체 수입	소 계	46,301,290	2.3	47,736,897	2.6	△1,435,607	△3.0
	교수-학습 활동수입	32,308,275	1.9	35,842,968	1.9	△3,534,693	△9.9
	행정활동수입	1,214,857	0.1	1,157,957	0.1	56,900	4.9
	자산수입	965,442	0.0	919,155	0.1	46,287	5.0
	이자수입	10,687,169	0.5	8,767,994	0.4	1,919,175	21.9
	잡수입	1,125,547	0.1	1,048,823	0.1	76,724	7.3
차입	지방교육채	21,412,000	1.1	0	0.0	21,412,000	순증
기타	전년도이월금	35,421,735	1.8	30,068,659	1.7	5,353,076	17.8

Ⅲ. 세출예산안

□ 총 관

- **2013년도 충청북도교육비 특별회계 세출예산(안)**은 ‘12년 예산대비 1,662억 2,848만 6천원(9.2%)이 증액된 **1조 9,678억 2,304만 6천원**을 계상하였음

□ 부문별 투자규모

- **유아 및 초중등교육** 부문은
 - 총 1조 8,983억 532만 2천원으로 전체 세출예산의 96.4%를 차지하며 ‘12년 예산대비 1,658억 340만 6천원(9.6%)이 증액 편성되었으며,
 - 증액 편성된 주요사업은 교수-학습활동지원 289억 9,403만원(28.1%), 교육복지지원 711억 9,006만 6천원(33.8%) 등임
- **평생·직업교육** 부문은
 - 총 30억 8,030만 8천원으로 전체 세출예산의 0.2%를 차지하며 ‘12년 예산대비 9,432만 7천원(3.2%)이 증액 편성되었으며,
 - 증액 편성된 주요사업은 평생교육 9,720만 7천원(3.4%) 임
- **교육일반** 부문은
 - 총 664억 3,741만 6천원으로 전체 세출예산의 3.4%를 차지하며 ‘12년 예산대비 3억 3,075만 3천원(0.5%)이 증액 편성되었으며,
 - 증액 편성된 주요사업은 교육행정일반 44억 5,304만 5천원(24.1%), 기관운영관리 8,544만 2천원(0.5%) 등이며, 예비비및기타는 37억 5,017만 8천원(△42.9%)이 감액 계상됨

《정책사업별 투자현황》

(단위 : 천원)

구 분		예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
부문	정책사업						
계		1,967,823,046	100.0	1,801,594,560	100.0	166,228,486	9.2
유아 및 초·중·등 교육	소 계	1,898,305,322	96.4	1,732,501,916	96.1	165,803,406	9.6
	인적자원운용	1,117,232,981	56.8	1,063,399,888	59.0	53,833,093	5.1
	교수-학습 활동지원	132,022,687	6.7	103,028,657	5.7	28,994,030	28.1
	교육복지지원	281,785,997	14.3	210,595,931	11.7	71,190,066	33.8
	보건/급식/ 체육활동	14,946,623	0.7	14,840,157	0.8	106,466	0.7
	학교재정 지원관리	271,700,984	13.8	262,622,908	14.6	9,078,076	3.5
	학교교육 여건개선시설	80,616,050	4.1	78,014,375	4.3	2,601,675	3.3
	소 계	3,080,308	0.2	2,985,981	0.2	94,327	3.2
평생 직업 교육	평생교육	2,946,828	0.2	2,849,621	0.2	97,207	3.4
	직업교육	133,480	0.0	136,360	0.0	△2,880	△2.1
교육 일반	소 계	66,437,416	3.4	66,106,663	3.7	330,753	0.5
	교육행정일반	22,902,004	1.2	18,448,959	1.0	4,453,045	24.1
	기관운영관리	15,828,424	0.8	15,742,982	0.9	85,442	0.5
	지방채상환 및 리스료	22,706,988	1.1	23,164,544	1.3	△457,556	△2.0
	예비비 및 기타	5,000,000	0.3	8,750,178	0.5	△3,750,178	△42.9

□ 기관별 세출예산안

- **본청**은 '12년 예산대비 1,830억 3,528만 1천원(12.0%)이 증액된 1조 7,056억 2,573만원 4천원,
- **직속기관**은 '12년 예산대비 37억 569만 5천원(20.9%)이 증액된 214억 7,055만 3천원,
- **지역교육청**은 '12년 예산대비 205억 1,249만원(△7.9%)이 감액된 2,407억 2,675만 9천원임

《기관별 세출예산안》

(단위 : 천원)

기 관 명	예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
총 계	1,967,823,046	100.0	1,801,594,560	100.0	166,228,486	9.2
본 청	1,705,625,734	86.7	1,522,590,453	84.5	183,035,281	12.0
감 사 관	368,760	0.0	339,829	0.0	28,931	8.5
기 획 관	965,199,736	49.0	942,771,317	52.3	22,428,419	2.4
교육국 학교정책과	51,323,755	2.6	60,519,032	3.4	△9,195,277	△15.2
교육국 교수학습지원과	41,598,153	2.1	31,730,312	1.8	9,867,841	31.1
교육국 교원지원과	15,093,249	0.8	11,441,430	0.6	3,651,819	31.9
교육국 과학직업교육과	27,177,854	1.4	18,910,708	1.0	8,267,146	43.7
교육국 체육보건급식과	41,234,023	2.1	28,200,538	1.6	13,033,485	46.2
교육국 학교폭력예방대책과	12,212,688	0.6	7,550,129	0.4	4,662,559	61.8
교육국 방과후학교지원단	123,276,172	6.3	0	0.0	123,276,172	순증
행정관리국 총무과	175,717,514	8.9	150,472,394	8.4	25,245,120	16.8
행정관리국 행정과	208,842,505	10.6	180,759,832	10.0	28,082,673	15.5
행정관리국 재무과	13,296,238	0.7	69,001,196	3.8	△55,704,958	△80.7
행정관리국 시설과	19,624,211	1.0	20,893,736	1.2	△1,269,525	△6.1
행정관리국 적정규모학교 육성추진단	10,660,876	0.5	0	0.0	10,660,876	순증

《기관별 세출예산안》

(단위 : 천원)

기 관 명	예산액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
직속기관	21,470,553	1.1	17,764,858	1.0	3,705,695	20.9
충청북도교육과학연구원	2,432,353	0.1	3,926,685	0.2	△1,494,332	△38.1
충청북도단체교육연수원	2,016,508	0.1	2,126,211	0.1	△109,703	△5.2
충청북도중앙도서관	1,516,595	0.1	1,530,830	0.1	△14,235	△0.9
충청북도학생교육문화원	3,468,414	0.2	3,307,137	0.2	161,277	4.9
충청북도학생종합수련원	1,942,621	0.1	1,909,626	0.1	32,995	1.7
충청북도학생외국어교육원	2,150,431	0.1	2,112,743	0.1	37,688	1.8
충청북도청명학생교육원	1,092,139	0.1	1,030,250	0.1	61,889	6.0
충청북도교육정보원	5,647,269	0.3	0	0.0	5,647,269	순증
충청북도충주학생회관	582,043	0.0	556,311	0.0	25,732	4.6
충청북도유아교육진흥원	622,180	0.0	1,265,065	0.1	△642,885	△50.8
지역교육청	240,726,759	12.2	261,239,249	14.5	△20,512,490	△7.9
청주교육지원청	87,395,111	4.4	89,855,324	5.0	△2,460,213	△2.7
충주교육지원청	32,008,534	1.6	34,179,296	1.9	△2,170,762	△6.4
제천교육지원청	21,115,620	1.1	22,688,779	1.3	△1,573,159	△6.9
청원교육지원청	22,485,324	1.1	26,770,319	1.5	△4,284,995	△16.0
보은교육지원청	8,072,244	0.4	10,562,296	0.6	△2,490,052	△23.6
옥천교육지원청	10,180,016	0.5	11,618,661	0.6	△1,438,645	△12.4
영동교육지원청	9,428,805	0.5	10,266,319	0.6	△837,514	△8.2
진천교육지원청	11,988,417	0.6	13,747,828	0.8	△1,759,411	△12.8
괴산증평교육지원청	13,831,483	0.7	14,727,382	0.8	△895,899	△6.1
음성교육지원청	15,843,594	0.8	17,716,872	1.0	△1,873,278	△10.6
단양교육지원청	8,377,611	0.4	9,106,173	0.5	△728,562	△8.0

IV. 주요증감현황

□ 세입예산안

2013년도 충청북도교육비특별회계 세입예산(안)의 재원별 세입내역을 살펴보면,

- 이전수입은 중앙정부이전수입과 지방자치단체이전수입과 기타 이전수입으로 세입예산안의 94.8%인 1조 8,646억 8,802만 1천원으로, '12년 예산대비 1,408억 9,901만 7천원(8.2%) 증액됨

《이전수입 계상내역》

(단위 : 천원)

과 목	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
이전수입 계	1,864,688,021	1,723,789,004	140,899,017	8.2
중앙정부이전수입	1,660,213,341	1,537,019,793	123,193,548	8.0
보통교부금	1,652,783,823	1,537,019,793	115,764,030	7.5
특별교부금	7,429,518	0	7,429,518	순증
지방자치단체이전수입	204,374,680	186,669,211	17,705,469	9.5
지방교육세 전입금	127,000,000	124,700,000	2,300,000	1.8
시도세 전입금	19,065,600	17,992,800	1,072,800	6.0
학교용지일반회계부담금	5,406,873	810,000	4,596,873	567.5
광역자치단체 전입금	357,640	363,640	△6,000	△1.6
기초자치단체 전입금	52,544,567	42,802,771	9,741,796	22.8
기타이전수입	100,000	100,000	0	0.0
기타지원금	100,000	100,000	0	0.0

- 이 중 광역자치단체, 기초자치단체전입금 및 기타지원금의 내역을 살펴보면,

▣ 광역자치단체전입금 주요사업 반영내역

- 자영농과생급식비지원 1억 564만원
- 공공도서관자료확충지원 2억 5,200만원

▣ 기초자치단체전입금 주요사업 반영내역

- 의무교육대상자 무상급식비 지원 472억 8,131만 3천원
 - 기초자치단체
- 주간돌봄교실 21억 6,975만 4천원
 - 기초자치단체(청원제외)
- 엄마품은종일돌봄교실 5억 3,750만원
 - 기초자치단체(청원, 보은제외)
- 농산촌방과후학교운영 25억 5,600만원
 - 기초자치단체(청주, 청원제외)

《기초자치단체 무상급식 전입금 내역》

(단위 : 천원)

기 관 명	‘13년 예산(안)	‘12년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	47,281,313	42,802,771	4,478,542	10.5
청주교육지원청	21,847,245	19,681,944	2,165,301	11.0
충주교육지원청	6,087,589	5,606,001	481,588	8.6
제천교육지원청	3,960,858	3,621,491	339,367	9.4
청원교육지원청	4,174,919	3,872,923	301,996	7.8
보은교육지원청	908,580	812,512	96,068	11.8

기 관 명	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
옥천교육지원청	1,385,748	1,267,927	117,821	9.3
영동교육지원청	1,312,473	1,188,557	123,916	10.4
진천교육지원청	2,070,904	1,827,950	242,954	13.3
괴산증평교육지원청	1,908,960	1,693,350	215,610	12.7
음성교육지원청	2,747,843	2,450,761	297,082	12.1
단양교육지원청	876,194	779,355	96,839	12.4

《기초자치단체 주간돌봄교실 전입금 내역》

(단위 : 천원)

기 관 명	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	2,169,754	0	2,169,754	순증
청주교육지원청	293,210	0	293,210	순증
충주교육지원청	234,568	0	234,568	순증
제천교육지원청	234,568	0	234,568	순증
청원교육지원청	0	0	0	0.0
보은교육지원청	205,247	0	205,247	순증
옥천교육지원청	146,605	0	146,605	순증
영동교육지원청	205,247	0	205,247	순증
진천교육지원청	263,889	0	263,889	순증
괴산증평교육지원청	263,889	0	263,889	순증
음성교육지원청	263,889	0	263,889	순증
단양교육지원청	58,642	0	58,642	순증

《기초자치단체 엄마품온종일돌봄교실 전입금 내역》

(단위 : 천원)

기 관 명	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	537,500	0	537,500	순증
청주교육지원청	137,500	0	137,500	순증
충주교육지원청	37,500	0	37,500	순증
제천교육지원청	50,000	0	50,000	순증
청원교육지원청	0	0	0	0.0
보은교육지원청	0	0	0	0.0
옥천교육지원청	37,500	0	37,500	순증
영동교육지원청	62,500	0	62,500	순증
진천교육지원청	50,000	0	50,000	순증
괴산증평교육지원청	37,500	0	37,500	순증
음성교육지원청	62,500	0	62,500	순증
단양교육지원청	62,500	0	62,500	순증

《기초자치단체 농산촌방과후학교운영 전입금 내역》

(단위 : 천원)

기 관 명	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
합 계	2,556,000	0	2,556,000	순증
청주교육지원청	0	0	0	0.0
충주교육지원청	300,000	0	300,000	순증

기 관 명	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
제천교육지원청	300,000	0	300,000	순증
청원교육지원청	0	0	0	0.0
보은교육지원청	200,000	0	200,000	순증
옥천교육지원청	255,000	0	255,000	순증
영동교육지원청	208,000	0	208,000	순증
진천교육지원청	350,000	0	350,000	순증
괴산증평교육지원청	63,000	0	63,000	순증
음성교육지원청	500,000	0	500,000	순증
단양교육지원청	380,000	0	380,000	순증

▣ 기타지원금 주요사업 반영내역

- 교육금고지원 협력사업비 1억원

○ 자체수입은 세입예산안의 2.3%인 463억 129만원으로, '12년 예산대비 14억 3,560만 7천원(△3.0%)을 감액 계상하였음

《자체수입 계상내역》

(단위 : 천원)

과 목	'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
자체수입 계	46,301,290	47,736,897	△1,435,607	△3.0
교수-학습활동수입	32,308,275	35,842,968	△3,534,693	△9.9

과 목		'13년 예산(안)	'12년 예산	증 감	증감률(%)
	입학금	162,768	180,914	△18,146	△10.0
	수업료	31,577,910	35,188,889	△3,610,979	△10.3
	기숙사 및 급식	567,597	473,165	94,432	20.0
행정활동수입		1,214,857	1,157,957	56,900	4.9
	사용료수입	919,836	900,216	19,620	2.2
	수수료수입	295,021	257,741	37,280	14.5
자산수입		965,442	919,155	46,287	5.0
	임대료수입	926,112	874,811	51,301	5.9
	기타유형자산매각	39,330	44,344	△5,014	△11.3
이자수입		10,687,169	8,767,994	1,919,175	21.9
기타수입		1,125,547	1,048,823	76,724	7.3
	변상금	3,088	2,854	234	8.2
	위약금	160,356	133,016	27,340	20.6
	연체료	13,092	11,606	1,486	12.8
	과태료	10,700	9,600	1,100	11.5
	그 외 수입	938,311	891,747	46,564	5.2

○ 차입은 세입예산안의 1.1%인 214억 1,200만원으로, '12년 예산대비 순증 계상하였음

- 기타는 세입예산안의 1.8%인 354억 2,173만 5천원으로, '12년 예산 대비 53억 5,307만 6천원(17.8%)이 증액되었는바, 이는 전년도 결산에 따른 이월금에서 명시이월금, 사고이월금, 국고보조금 등 사용잔액을 제외한 순세계잉여금 추정액임

□ 세출예산안

2013년도 충청북도교육비특별회계 세출예산(안)의 정책사업별 주요사업 반영내역을 살펴보면,

유아 및 초·중등 교육부문에

- '인적자원운용'은 '12년 예산대비 538억 3,309만 3천원(5.1%)을 증액한 1조 1,172억 3,298만 1천원으로, 주요 증감요인은 정규직 인건비 416억 4,266만 5천원(4.1%)을 증액, 비정규직 인건비 121억 8,224만 4천원(37.4%)을 증액 계상하였음
- '교수·학습 활동지원'은 '12년 예산대비 289억 9,403만원(28.1%)을 증액한 1,320억 2,268만 7천원으로, 주요 증액요인은 유아교육진흥 28억 9,809만 3천원(37.4%)증액, 특성화고교육 66억 8,205만 5천원(153.1%) 증액, 체육교육내실화 100억 2,086만 7천원(179.8%)증액, 학생상담활동지원 27억 6,578만 6천원(78.5%) 증액 계상하였음

■ 유아교육진흥 주요사업 반영내역

- 유아교육지원 △11억 5,990만원
- 유치원방과후과정운영 44억 6,939만 7천원
- 유치원교육여건개선 △5억 7,850만원
- 사립유치원지원 1억 6,709만 6천원

■ 특성화고교육 주요사업 반영내역

- 특성화고운영지원 5억 3,429만원
- 특성화고교육내실화지원 18억 7,907만원
- 마이스터고운영지원 45억 1,000만원
- 특성화고취업역량강화 △2억 4,130만 5천원

■ 체육교육내실화 주요사업 반영내역

- 학교체육활성화지원 30억 1,011만 3천원
- 체육육성종목지원 64억 7,212만 2천원
- 학교체육시설여건개선 5억 3,863만 2천원

■ 학생상담활동지원 주요사업 반영내역

- 학생상담활동지원 27억 6,578만 6천원

○ ‘교육복지지원’는 ‘12년 예산대비 711억 9,006만 6천원(33.8%)을 증액한 2,817억 8,599만 7천원으로, 주요 증액요인은 교과서지원 90억 2,087만 4천원(87.7%)증액, 방과후등교육지원 101억 1,139만 7천원(37.59%) 증액, 급식지원 110억 4,399만 8천원(10.7%) 증액, 누리과정지원 346억 4,668만 4천원(70.1%)을 증액 계상하였음

■ 교과서지원 주요사업 반영내역

- 교과서지원 90억 2,087만 4천원

■ 방과후등교육지원 주요사업 반영내역

- 방과후학교운영 98억 3,331만 7천원
- 주5일제수업지원 △422만원
- 저소득층자녀방과후자유수강권지원 2억 8,230만원

■ 급식지원 주요사업 반영내역

- 학기중급식비지원 (의무교육무상급식비 포함) 100억 7,884만 5천원
- 토·공휴일중식지원 9억 6,515만 3천원

■ 누리과정지원

- 누리과정지원 346억 4,668만 4천원

○ ‘보건/급식/체육활동’은 ‘12년 예산대비 1억 646만 6천원(0.7%)을 증액한 149억 4,662만 3천원으로, 주요 증감요인은 보건관리 10억 2,970만 2천원(65.4%)을 증액, 급식관리 17억 3,536만 3천원(△37.1%)을 감액, 각종체육대회활동 8억 1,212만 7천원(9.4%)을 증액 계상하였음

■ 보건관리 주요사업 반영내역

- 학교보건관리 4억 3,269만 3천원
- 학교환경위생관리 5억 9,700만 9천원

■ 급식관리 주요사업 반영내역

- 학교급식관리 2,173만 7천원
- 학교급식운영 △277만 5천원
- 학교급식환경개선 △17억 5,432만 5천원

■ 각종체육대회활동 주요사업 반영내역

- 체육대회지원 8억 1,212만 7천원

○ ‘학교재정지원관리’는 ‘12년 예산대비 90억 7,807만 6천원(3.5%)을 증액한 2,717억 98만 4천원으로, 주요 증액요인은 학교운영비지원 23억 6,101만 1천원(△1.6%)을 감액, 사학재정지원 114억 3,908만 7천원(10.1%)을 증액 계상하였음.

■ 학교운영비지원 주요사업 반영내역

- 학교운영기본경비 △23억 6,101만 1천원

■ 사학재정지원 주요사업 반영내역

- 인건비재정결함지원 111억 81만 2천원
- 운영비재정결함지원 3억 3,827만 4천원

○ ‘학교교육여건개선시설’은 ‘12년 예산대비 26억 167만 5천원(3.3%)을 증액한 806억 1,605만원으로, 주요 증감요인은 학생수용시설 112억 7,858만 9천원(22.86%)을 증액, 학교일반시설 13억 1,510만 3천원(△35.6%)을 감액, 교육환경개선시설 73억 6,181만 1천원을 감액 계상하였음

■ 학생수용시설 주요사업 반영내역

- 학교신증설 112억 7,858만 9천원

■ 학교일반시설 주요사업 반영내역

- 학교시설증개축 △13억 1,510만 3천원

■ 교육환경개선시설 주요사업 반영내역

- 학교시설교육환경개선 △73억 6,181만 1천원

평생·직업교육 부문에

- ‘**평생교육**’은 ‘12년 예산대비 9,720만 7천원(3.4%)을 증액한 29억 4,682만 8천원으로, 주요 증액요인은 **평생교육활성화지원** 7,559만 2천원 (5.7%)을 증액, **독서문화진흥** 2,161만 5천원(1.4%)을 증액 계상하였음

■ 평생교육 활성화지원 주요사업 반영내역

- 평생교육시설및운영지원 1억 957만 2천원
- 평생학습운영지원 △3,398만원

■ 독서문화진흥 주요사업 반영내역

- 도서관운영지원 2,161만 5천원

- ‘**직업교육**’은 ‘12년 예산대비 288만원(△2.1%)을 감액한 1억 3,348만원을 계상하였음

- 직업진로교육 △288만원

교육일반 부문에

- ‘**교육행정일반**’은 ‘12년 예산대비 44억 5,304만 5천원(24.1%)을 증액한 229억 200만 4천원으로, 주요 증감요인은 **선거관리** 13억 4,649만 8천원(순증)을 증액, **학생배치계획** 27억 5,796만원(46.13%)을 증액, **특별교육재정수요지원** 4억원(26.6%) 증액 계상하였음.

■ 선거관리 주요사업 반영내역

- 선거관리 13억 4,649만 8천원

■ 학생배치계획 주요사업 반영내역

- 학생배치계획관리(학생통학지원 등) 27억 1,428만원
- 적정규모학교육성지원 4,368만원

■ 특별교육재정수요지원

- 특별교육재정수요지원 4억원

- ‘**기관운영관리**’는 ‘12년 예산대비 8,544만 2천원(0.5%)을 증액한 158억 2,842만 4천원으로, 주요 증감요인은 기본운영비 11억 9,120만 9천원(9.6%)을 증액, **교육행정기관시설** 11억 576만 7천원(△32.51%)을 감액 계상하였음

- ‘**지방채상환 및 리스료**’는 ‘12년 예산대비 4억 5,755만 6천원(△1.9%)을 감액한 227억 698만 8천원으로, 주요 증액요인은 **민간투자사업상환** 4억 3,435만 3천원(△2.3%)을 감액 계상하였음

- ‘**예비비 및 기타**’는 ‘12년 예산대비 37억 5,017만 8천원(△42.8%)을 감액한 50억원(전체예산의 0.25%)을 계상하였음

V. 검토의견

2013년도 충청북도교육비특별회계 세입·세출 예산안 총액은 아래와 같이 전년도 당초예산 대비 1,662억 2,848만 6천원(9.2%)이 증액된 1조 9,678억 2,304만 6천원으로 편성·증가 추세는 아래와 같음

(단위: 억/%)

연도별	예산액	전년대비 증감액	증감율	비고
2011	17,052	1,548	10.0	
2012	18,016	964	5.7	
2013	19,678	1,662	9.2	

□ 세입예산안의 구성내역

- 이전수입은 보통교부금 및 지방자치단체 법정전입금 등 예정교부액과 기초자치단체전입금 추계액, 기타 이전수입 전체 세입의 94.8%인 1조 8,646억 8,802만 1천원으로 전년도 대비 1,408억 9,901만 7천원(8.2%)이 증가한 반면,
- 자체수입은 전체 세입의 2.3%인 463억 129만원으로 학생수 감소와 누리과정 등 각종 교육비 면제 등으로 전년도 대비 14억 3,560만 7천원(△3.0%)이 감소하였음
- 차입은 보통교부금 규모가 당초 정부안보다 감소함에 따라 학교시설 사업비로 지방교육채 214억 1,200만원(순증)을 신규 계상하였으며,
- 기타수입은 전년도 결산에 따른 이월금에서 명시이월금, 사고이월금, 국고보조금 등의 사용잔액을 제외한 순세계잉여금으로 전체 세입의 1.8%인 354억 2,173만 5천원으로 전년도 대비 17.8%로 증액됨

○ 아래 <표>와 같이 매년 이전수입의 의존도는 매년 증가 추세로 지난해 보다 1,408억 9,901만 7천원을 증액하였고, 자체수입은 매년 감소 추세로 지난해 2.6%에서 2.3%로 낮아졌음. 다만 지난해부터 기타세입을 대폭 줄여 2011년 5.0%에서 1.8%로 대폭 축소되는 등 재정 건전성 제고와 내실 있는 예산편성에 노력하였다고 사료됨

(단위: 억/%)

연도별	이전수입		자체수입		차입		기타	
	예산액	구성비	예산액	구성비	예산액	비율	예산액	비율
2011	15,703	92.1	494	2.9	0	0	855	5.0
2012	17,238	95.7	477	2.6	0	0	300	1.7
2013	18,647	94.8	463	2.3	214	1.1	354	1.8

□ 세출예산안의 구성내역

유아 및 초중등교육, 평생-직업교육, 교육일반 등 3개 부문 12개 정책사업별 81개의 단위사업으로 이루어져 있으며, 정책사업별 주요사업 내용을 살펴보면,

○ 유아 및 초중등교육 부문(전체예산의 96.4% 차지)

(단위: 백만원/%)

과목		2011	2012		2013	
부문	정책사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
유아및초중등교육(52)		1,623,731	1,732,502	6.7	1,898,305	9.6
	인적자원운용(9)	1,001,266	1,063,400	6.2	1,117,233	5.1
	교수-학습활동지원(27)	126,946	103,029	△18.8	132,023	28.1
	교육복지지원(8)	156,986	210,596	34.1	281,786	33.8
	보건/급식/체육활동(3)	26,217	14,840	△43.4	14,946	0.7
	학교재정지원관리(2)	248,991	262,623	5.5	271,701	3.5
	학교교육여건개선시설(3)	63,325	78,014	23.2	80,616	3.3

- ▶ **인적자원운용**은 유·초·중등교육 관련 인적자원의 인건비와 교직원의 전문성 신장 및 역량강화 지원 사업비로 8개의 단위 사업으로 구성되어 있으며, 전체 예산의 56.8%인 1조 1,172억 3,298만 1천원을 편성함
 - 다만, 단위사업별 예산편성에 적정을 기한 것으로 판단되나, 2011년 결산 시 477억 2,310만원에 이르는 불용액이 발생한 점을 감안하여 건전한 예산집행계획으로 예산운용에 좀 더 노력하여야 할 것으로 사료됨

- ▶ **교수-학습활동지원**은 유아 및 초·중등교육을 위한 교수학습활동과 교육과정편성운영, 특수교육, 외국어, 과학교육 등의 사업비로 27개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전체예산의 6.7%인 1,320억 2,268만 천원이 계상됨
 - 이는 교육환경의 여건 변화에 따라 단위사업별로 예산조정을 통해 교육의 시대적 변화 및 학생·학부모의 선호도 등이 반영된 적정한 예산편성이라 사료됨

- ▶ **교육복지지원**은 도시와 농촌학교의 균형발전을 도모하고, 소외계층의 삶의 질을 높이기 위한 다양한 교육지원 사업으로 8개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전년도대비 711억 9,006만 6천원(33.8%)증액한 2,817억 8,599만 7천원으로 전체 예산의 14.3% 차지함
 - 특히, 전국최초무상급식 실시 및 만3~5세 유아교육비 지원사업인 누리과정교육비지원을 통하여 보편적 교육복지실현에 한층 더 기여할 것이지만, 2,818억원에 이르는 예산투자에 따른 철저한 계획 수립과 검증과정이 뒤 따라야 할 것으로 사료됨

- ▶ **보건/급식/체육활동**은 학생과 교직원의 건강보호 증진 및 쾌적한 교육환경을 조성하고자 하는 사업으로 3개 단위사업으로 구성되어 있으며, 전년도대비 1억 646만 6천원(0.7%)증액, 전체 예산의 0.7% 차지함
 - 이중 **의무교육무상급식비지원사업**에서 945억 6,263만 3천원으로 편성되었는데, 이는 예산확보가 어려운 가운데 계상한 것으로 사료되는바, 적정한 예산집행을 통해 급식관리에 만전을 기하여야 할 것임

- ▶ **학교재정지원관리**는 학교운영기본경비, 교단선진화개선사업비 및 사립학교 재정지원 등 단위학교 운영에 소요되는 경비를 지원하는 것으로, 전년대비 3.5% 증액한 2,717억 98만 4천원을 계상함
 - **학교운영기본경비**는 물가상승요인을 반영하여 3%인상하였으며, 이는 단위학교 운영에 다소 기여할 것이라 사료됨

- ▶ **학교교육여건개설시설**은 학교신·증설, 교육시설의 확충 및 개선, 환경개선사업으로 학교신설요인 등을 반영하여 전년도대비 3.3% 증액한 806억 1,605만원을 계상하였으며, 전체 예산의 4.1% 차지함
 - 주요증액요인은 유·초·중·고 신설에 따라 **251억 1,711만 1천원 (113.2%)**을 증액 계상한 것으로, 지역별 교육수요 변화 대응 및 유아교육 육성을 위한 적정한 예산편성이라 사료됨

○ 평생·직업교육 부문(전체예산의 0.2% 차지)

(단위: 백만원/%)

과 목		2011	2012		2013	
부문	정책사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
평생-직업교육(3)		2,855	2,985	4.6	3,080	3.2
	평생교육(2)	2,527	2,849	12.7	2,947	3.4
	직업교육(1)	328	136	△58.5	133	△2.1

▶ **평생교육**은 전년대비 9,720만 7천원이 증액계상되었으며, 평생교육 시설및운영지원에 1억 957만 2천원, 독서문화진흥에 2,161만 5천원을 증액 편성하는 등 지역사회의 평생학습 활성화 및 독서문화진흥을 위한 적절한 예산편성이라 사료됨

▶ **직업교육**은 전년대비 288만원이 감액된 1억 3,348만원이 계상되었는바 직업교육 예산이 점점 감소하는 추세에서 좀 더 관심을 갖고 내실 있는 운영에 만전을 기하여야 할 것임

○ 교육일반 부문(전체예산의 3.7% 차지)

(단위: 백만원/%)

과 목		2011	2012		2013	
부문	정책사업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
교육일반(26)		78,553	66,106	△15.8	66,437	0.5
	교육행정일반(20)	25,061	18,449	△26.4	22,902	24.1
	기관운영관리(2)	18,113	15,743	△13.1	15,828	0.5

과 목		2011	2012		2013	
부문	정 책 사 업	예산액	예산액	증감	예산액	증감
	지방채상환및리스료(3)	23,070	23,164	0.4	22,707	△2.0
	예비비및기타(1)	12,309	8,750	△28.9	5,000	△42.9

- ▶ **교육행정일반**은 교육행정 관리 및 각종 업무지원 사업으로, 전년도 대비 44억 5,304만 5천원(24.1%) 증액한 229억 200만 4천원이 계상 되었으며, 전체 예산의 1.2% 차지함
- ▶ **기관운영관리**는 각급기관의 업무추진과 시설장비 유지관리를 위한 필요경비로서, 전년대비 8,544만 2천원(0.5%) 증액한 158억 2,842만 2천원으로 전체 예산의 0.8% 차지함
- ▶ **지방채상환 및 리스료**는 지방교육채 차입금 원금 및 이자 상환과 학교시설의 민간투자사업 임대료 및 운영비 상환하는 사업으로, 전년도대비 4억 5,755만 6천원(△2.0%) 감액한 227억 698만 8천원 으로, 전체 예산의 1.1% 차지함
- ▶ **예비비 및 기타**는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위한 것으로, 전년도대비 37억 5,017만 8천원 (△42.9%) 감액하였으며, 2013년 예비비는 예산 총규모의 0.3%인 50억원 계상함.

- **2013년도 충청북도교육비 특별회계 세출 예산(안)**은 81개 단위사업 중 56개는 증액(미계상 1개포함), 25개는 감액 계상되었는데, 이중 전체 교직원 인건비 등 인적자원운용이 1조 1,172억 3,298만 1천원으로 전체예산의 56.8%(전년도 59%)를 차지하고, 그 밖에 누리과정 확대 등 교육복지 사업은 확대 증액되는 등 교육여건 변화에 따른 재정효율성 제고와 건전성 강화에 역점을 둔 적절한 예산편성이라 생각됨.

다만, 2013년도 예산안은 무상급식 및 누리과정지원이 대폭 증가함에 따라 앞으로 재원 부족으로 인한 교육환경개선 등 교육인프라 투자에 대한 예산이 감소할 것으로 판단되는바 향후 각종 사업의 적합성 및 효율성을 판단하여 예산운영이 될 수 있도록 지속적인 노력이 필요할 것으로 사료되며, 급식비 등 자치단체전입금 계상액을 전액 전입 받을 수 있는지 이에 대하여는 추가 설명이 필요함.

기타 세입·세출 예산안 중 추가로 설명이 필요한 사업은 붙임과 같음.

□ 세입·세출사업 중 설명이 필요하다고 생각되는 사업

○ 예산서 11P

‘중앙정부이전수입’

- 세입예산총괄표를 보면 중앙정부이전수입이 전체 세입의 84.4%를 차지하고 있는데, 세입예산 배정 및 산출근거를 통해 교부예정된 예산안에 대한 검증은 해보았는지?

그리고 2013년도 지방교육재정 여건에 보면 세계경제는 4%, 국내경제도 4%로 성장세를 보았지만, 한국개발연구원(KDI)은 2013년도 국내총생산(GDP)을 4.1%에서 3.4%로 낮춰 저성장으로 보고 있고, 부동산의 경기침체로 내국세의 감소가 불가피 하는 등 어려운 실정으로 알고 있는데 중앙정부이전수입을 전년도 대비 8.2%의 증액에 대해 세입 확보가 가능한가?

사업항목	2013. 예산계상액	2012 예산액	증감	증감율
중앙정부이전수입	1,660,213,341천원	1,537,019,793천원	123,193,548천원	8.0%

○ 예산서 11P, 사업설명서 3~4P

‘지방자치단체이전수입’

- 세입예산총괄표를 보면 지방자치단체이전수입이 전체 세입의 10.4%를 차지하고 전년도 대비 9.5%가 증가하였는데 증된 주요인 설명과 경제적으로 어려운 실정에서 세입 확보가 가능한가?

사업항목	2013. 예산계상액	2012 예산액	증감	증감율
지방자치단체이전수입	204,374,680천원	186,669,211천원	17,705,469천원	9.5%

○ 예산서 11P, 사업설명서 50P ‘지방교육채’

- 차입으로 학교신설비 214억 1,200만원을 지방교육채로 발행하여 학교를 신설하는데, 대상 학교명은?
- 동 지방교육채로 학교신설 사업비로 충분하가?
- 차입에 대한 원금과 이자에 대한 상환 재원은?

○ 예산서 11P, 사업설명서 51P ‘순세계잉여금’

- ‘순세계잉여금’이 전년도에 비하여 17.8%가 증가하였는데, 증가 주요내용은 무엇인가? 과도한 집행잔액은 아닌지 설명이 필요함.

○ 예산서 16P ‘교수-학습활동지원, 교육복지지원’

- ‘교수-학습활동지원’이 전년도에 비하여 28. 1% 증가한 290억원 정도가 증가하였는데 그 내용과 ‘교육복지비’가 전년도에 비하여 33. 8% 증가한 712억원 정도가 증가하였는데 설명이 필요함

○ 예산서 45~47P ‘기초자치단체전입금’

- ‘기초자치단체전입금’에서 청원교육지원청은 주간돌봄교실, 엄마 품은종일돌봄교실, 농산촌방과후학교운영을 보은교육지원청은 엄마 품은종일돌봄교실에서 전입금이 없는데 이에 대한 사유를 들어 보아야 할 것임.

○ 예산서 45~47P ‘기초자치단체전입금’

- ‘기초자치단체전입금’중 무상급식 전입금으로 전년도에 비하여 10.5% 증가한 472억 8,131만 3천원으로 세입 예산안을 계상하였

지만, 기초자치단체 등에서는 동 전입금액 만큼의 지원이 불투명한 것으로 이에 대한 대책을 들어보아야 할 것임.

- 예산서 189~190P, 사업설명서 225~228P ‘교과교실제운영지원’
 - ‘교과교실제운영지원’은 전년도에 비하여 26억원이 증가하여 40%이상 증가하는 사업으로 이에 대한 자세한 설명이 필요하며, 아울러 2011년, 2012년 교과교실제 시범운영학교에 대한 성과평가 및 문제점 분석자료에 대한 종합적인 의견을 들어보아야 할 것임.

- 예산서 176P, 사업설명서 192~193P ‘원어민원격화상강의’
 - ‘원어민원격화상강의’에서 2013년도에 35개교를 공모 선정하는 것으로 예산편성하였는데, 동 사업은 전년도에 1억 9,440만원을 예산에 반영하여 집행한 사업으로 활용실적에 대한 분석의 설명이 필요함.

- 예산서 228P, 사업설명서 322~323P ‘엄마품은종일돌봄교실’
 - ‘엄마품은종일돌봄교실’과 관련하여 8억 3,640만원이 증가하여 전년대비 2배이상 증가하는 사유와 동 예산액 12억 3,200만원에 대한 재원이 보통교부금인지 아니면 자체재원이 포함되어 있는지에 대한 설명이 필요함.

- 예산서 232~233P, 사업설명서 340~343P ‘특수교육지원센터운영’
 - ‘특수교육 치료지원’에서 사업설명서를 보면 1,538명으로 전년도

보다 4억 5,960만원이 증가하였는데, 증가사유와 1,538명의 근거자료에 대한 설명이 필요함.

- 예산서 235~237P, 사업설명서 346~348P ‘특수교육실무사인건비’
 - ‘특수교육실무사’의 인건비가 전년도보다 11억원 정도(19% 정도 증가) 증가한 사유와 재원에 대해 보통교부금과 자체재원을 구분하여 설명이 필요함.

- 예산서 263P, 사업설명서 409~410P ‘기타학교회계직인건비’
 - ‘기타학교회계직인건비’ 예산액 29억 9,866만 1천원은 신규의 사업인가와 재원에 대해 보통교부금과 자체재원을 구분하여 설명이 필요함.

- 예산서 273~274P, 사업설명서 421~422P ‘명예퇴직수당’
 - ‘명예퇴직수당’에서 72명 57억원 정도를 계상하였는데 2012년도 명예퇴직자 현황과 희망자 증가의 원인에 대한 설명이 필요함.

- 예산서 334P, 사업설명서 559~561P ‘마이스터고운영지원’
 - ‘마이스터고 기자재 및 운영 지원’에서 45억 1천만원이 증액된 46,3천만원에 대한 구체적 기자재 구입 및 운영에 대한 사업설명 이 필요함.

- 예산서 338~339P, 사업설명서 570~573P ‘스마트교육모델학교’
 - ‘스마트교육모델학교운영’의 21억 6,570만원에 대한 구체적 사업

설명과 학교의 선정 공모등에 대하여 설명이 필요함.

- 예산서 487P, 사업설명서 839~840P ‘저소득층자녀방과후자유수강권지원’
 - ‘저소득층자녀방과후자유수강권지원’에서 지원학생수 산출내역에 대한 설명이 필요함
 - 2012년도 사업추진에 대한 결과(수강내용, 수강대상, 효과성 등)와 만약 문제점이 있다면 이에 대한 설명과 대책에 관하여 설명이 필요함.

- 예산서 496~497P, 사업설명서 853~855P ‘누리과정지원’
 - ‘교육비지원’의 840억 8,858만원에 대한 구체적 사업내역과 활용방안에 대한 설명이 필요함.
 - 자치단체이전과 사립유치원에 지원하는 교육비에 대하여 정산방법과 집행과정에 있어서 투명성 확보 등의 방안에 대한 설명이 필요함.

- 예산서 546P, 사업설명서 948~950P ‘교과서지원’
 - ‘교과서지원’에 90억 2,087만 4천원이 증액된 193억 1,269만 6천원으로 전년도 대비 87.6%가 증가한 사유와 구체적 지원기준 등에 대하여 설명이 필요함.