

'17. 1. 23.(월) 10:00

예산결산특별위원회

검 토 보 고 서

2017년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안



예산결산특별위원회
전 문 위 원



목 차



I. 2017년도 제1회 세입·세출 추가경정 예산안

1. 예산안 규모
2. 세입·세출 예산안
3. 계속비 사업조서
4. 채무부담행위액 조서
5. 지방교육채 조서

II. 검토의견

1. 세입 예산안
2. 세출 예산안

검 토 보 고 서

2017. 1. 6. 충청북도교육감으로부터 제출 되어, 교육위원회 예비 심사를 거쳐 우리위원회에 회부된 2017년도 제1회 충청북도교육비 특별회계 세입·세출 추가경정 예산안에 대한 검토보고임

I

2017년도 제1회 세입·세출 추가경정 예산안

1. 예산안 규모

- 2017년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세입·세출 추가경정 예산안은 2조 3,224억원으로,
- 당초예산 2조 2,600억원 보다 624억원이 증가(2.8%)하였음.

2. 세입·세출 예산안

① 세입 예산안

- 1) 2017년도 제1회 교육비특별회계 세입 추가경정 예산안은 총 2조 3,224억원으로,
 - 이전수입은 당초예산 대비 456억원이 증액(2.2%)된 2조 1,317억원으로, 정부예산안 확정에 따른 보통교부금 추가교부 예정액 456억원을 증액하였으며, 지방자치단체이전수입과 기타이전수입은 변동내역이 없음.

○ 자체수입 430억원과 지방교육채 590억원은 증감사항이 없음.

○ 기타 전년도 이월금은 2016년도 순세계잉여금 추계액 추가계상으로 당초예산대비 23.4%인 168억원이 증액된 888억원임.

< 제1회 추경 자원별 세입예산안 >

(단위: 천원)

구 분		1회 추경 예산액	구성비 (%)	당초예산액	증감액	증감률 (%)
합 계		2,322,440,522	100.0	2,260,041,690	62,398,832	2.8
이전 수입	중앙정부이전수입	1,865,498,218	80.3	1,819,926,566	45,571,652	2.5
	지방자치단체이전수입	265,001,716	11.4	265,001,716	0	0.0
	기타이전수입	1,169,647	0.1	1,169,647	0	0.0
	소 계	2,131,669,581	91.8	2,086,097,929	45,571,652	2.2
자체 수입	교수-학습활동수입	34,700,464	1.5	34,700,464	0	0.0
	행정활동수입	1,077,136	0.0	1,077,136	0	0.0
	자산수입	920,693	0.0	920,693	0	0.0
	이자수입	4,334,156	0.2	4,334,156	0	0.0
	기타수입	1,941,319	0.1	1,941,319	0	0.0
	소 계	42,973,768	1.9	42,973,768	0	0.0
차입	지방교육채	58,997,068	2.5	58,997,068	0	0.0
기타	전년도이월금	88,800,105	3.8	71,972,925	16,827,180	23.4

② 세출예산안

1) 2017년도 제1회 교육비특별회계 세출 추가경정 예산안은 기정예산 2조 2,600억원 보다 624억원이 증액된, 2조 3,224억원을 계상하였음.

2) 부문별 주요내용을 살펴보면

- 유아 및 초·중등교육 부문은 총 2조 2,010억원으로 전체 세출 예산의 94.8%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 898억원이 증액(4.3%) 되었음.
- 평생·직업교육 부문은 총 32억원으로 전체 세출예산의 0.1%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 증감이 없음.
- 교육일반 부문은 총 1,182억원으로 전체 세출예산의 5.1%를 차지하고 있으며, 당초예산 대비 274억원이 감액(△18.8%)되었음.

< 1회 추경 부문별 세출예산안 >

(단위: 천원)

구 분	1회추경 예산액	구성비 (%)	당초예산액	증감액	증감률 (%)
합 계	2,322,440,522	100.0	2,260,041,690	62,398,832	2.8
유아 및 초중등교육	2,201,016,534	94.8	2,111,255,974	89,760,560	4.3
평 생 · 직 업 교 육	3,214,376	0.1	3,214,376	0	0.0
교 육 일 반	118,209,612	5.1	145,571,340	△27,361,728	△18.8

3) 정책사업별 당초예산대비 예산증감률을 살펴보면

○ (증가분야) 교수-학습활동지원 39억원 (2.7%),

교육복지지원 835억원 (34.4%),

학교교육여건개선시설 24억원 (1.4%),

기관운영관리 26억원 (14.6%)

○ (감소분야) 예비비 및 기타 △299억원 (△59.9%)

< 1회 추경 정책사업별 세출예산안 >

(단위: 천원)

구 분	1회추경 예산액	구성비 (%)	당초예산액	증감액	증감률 (%)
합 계	2,322,440,522	100.0	2,260,041,690	62,398,832	2.8
인적자원운용	1,227,421,273	52.9	1,227,421,273	0	0.0
교수-학습활동지원	150,322,414	6.5	146,425,794	3,896,620	2.7
교육복지지원	326,490,235	14.1	243,011,995	83,478,240	34.4
보건/급식/체육활동	14,067,613	0.6	14,067,613	0	0.0
학교재정지원관리	313,024,338	13.5	313,024,338	0	0.0
학교교육여건개선시설	169,690,661	7.3	167,304,961	2,385,700	1.4
평생교육	2,972,361	0.1	2,972,361	0	0.0
직업교육	242,015	0.0	242,015	0	0.0
교육행정일반	30,700,718	1.3	30,700,718	0	0.0
기관운영관리	20,188,485	0.9	17,623,797	2,564,688	14.6
지방채상환및리스료	47,320,409	2.0	47,320,409	0	0.0
예비비및기타	20,000,000	0.9	49,926,416	△29,926,416	△59.9

4) 정책사업별 예산 세부내역을 살펴보면

- 인적자원운용 예산은 1조 2,274억원으로 당초예산과 동일함.
- 교수-학습활동지원 예산은 1,503억원으로 당초예산 대비 39억원이 증액(2.7%)되었는데, 충북행복교육지구운영 15.8억원과 특성화고 운영체제 및 학과개편 23.1억원 등 증액에 따른 것임.
- 교육복지지원 예산은 3,265억원으로 당초예산대비 835억원이 증액(34.4%) 되었는데, 이는 어린이집 누리과정비 교육비지원 835억원의 반영에 따른 것임.
- 보건/급식/체육활동 예산은 141억원으로 당초예산과 동일함.
- 학교재정지원관리 예산은 3,130억원으로 당초예산과 동일함.
- 학교교육여건개선시설 예산은 1,697억원으로 당초예산 대비 23.9억원이 증액(1.4%) 되었는데, 이는 (가칭)용전중학교 신설에 따른 시설비 증액에 따른 것임.
- 평생교육 예산은 29.7억원, 직업교육 예산은 2.4억원으로 당초 예산과 동일함.
- 교육행정일반 예산은 307억원으로 당초예산과 동일함.
- 기관운영관리 예산은 202억원으로 당초예산 대비 25.6억원이 증액(14.6%) 되었는데, 이는 제천야영장 현대화 7.4억원과 옥천 야영장 현대화 예산 18.2억원의 증액에 따른 것임.
- 지방채상환 및 리스료는 473억원으로 당초예산과 동일함.

- 예비비 및 기타 예산은 200억원으로 당초예산 대비 299억원이 감액(△59.9%)되었는데, 이는 1회 추경예산 재원활용을 위한 감액 편성에 따른 것임.

5) 기관별 예산 세부내역을 살펴보면,

- 본청은 2.8%인 624억원이 증액되었으며, 직속기관과 교육지원청은 증감사항이 없음.

< 1회 추경 기관별 세출예산안 >

(단위: 천원)

기 관 명		예산액	구성비 (%)	기정예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
총 계		2,322,440,522	100.0	2,260,041,690	100.0	62,398,832	2.8
본 청		2,263,255,246	97.5	2,200,856,414	97.4	62,398,832	2.8
공 보 관		1,630,246	0.1	1,630,246	0.1	0	0.0
감 사 관		385,657	0.0	385,657	0.0	0	0.0
기 획 관		1,197,990,191	51.6	1,226,334,787	54.3	△28,344,596	△2.3
교육국	유초등교육과	20,207,667	0.9	20,203,867	0.9	3,800	0.0
	중등교육과	35,812,531	1.5	35,812,531	1.6	0	0.0
	진로직업특수교육과	72,812,452	3.1	70,501,452	3.1	2,311,000	3.3
	과학국제문화과	36,201,462	1.6	36,201,462	1.6	0	0.0
	체육보건안전과	50,268,239	2.2	50,268,239	2.2	0	0.0
행정국	총무과	187,918,619	8.1	187,918,619	8.3	0	0.0
	행정과	203,113,918	8.7	203,113,918	9.0	0	0.0
	재무과	34,370,050	1.5	34,370,050	1.5	0	0.0
	교육복지과	266,212,411	11.5	182,734,171	8.1	83,478,240	45.7
	시설과	156,331,803	6.7	151,381,415	6.7	4,950,388	3.3

기 관 명	예산액	구성비 (%)	기정예산액	구성비 (%)	증 감	증감률 (%)
직속기관	24,932,678	1.1	24,932,678	1.1	0	0.0
교육과학연구원	2,935,629	0.1	2,935,629	0.1	0	0.0
단재교육연수원	2,541,292	0.1	2,541,292	0.1	0	0.0
중앙도서관	1,642,041	0.1	1,642,041	0.1	0	0.0
학생교육문화원	3,759,134	0.2	3,759,134	0.2	0	0.0
학생수련원	1,093,346	0.0	1,093,346	0.0	0	0.0
학생외국어교육원	3,591,544	0.2	3,591,544	0.2	0	0.0
청명학생교육원	146,346	0.0	146,346	0.0	0	0.0
교육정보원	5,169,870	0.2	5,169,870	0.2	0	0.0
충주학생회관	930,638	0.0	930,638	0.0	0	0.0
유아교육진흥원	651,717	0.0	651,717	0.0	0	0.0
학생해양수련원	2,471,121	0.1	2,471,121	0.1	0	0.0
교육지원청	34,252,598	1.5	34,252,598	1.5	0	0.0
청주교육지원청	6,059,087	0.3	6,059,087	0.3	0	0.0
충주교육지원청	4,356,878	0.2	4,356,878	0.2	0	0.0
제천교육지원청	4,210,575	0.2	4,210,575	0.2	0	0.0
보은교육지원청	1,533,840	0.1	1,533,840	0.1	0	0.0
옥천교육지원청	2,860,093	0.1	2,860,093	0.1	0	0.0
영동교육지원청	1,251,397	0.1	1,251,397	0.1	0	0.0
진천교육지원청	6,193,589	0.3	6,193,589	0.3	0	0.0
괴산증평교육지원청	2,044,752	0.1	2,044,752	0.1	0	0.0
음성교육지원청	3,653,157	0.2	3,653,157	0.2	0	0.0
단양교육지원청	2,089,230	0.1	2,089,230	0.1	0	0.0

3. 계속비 사업조서

○ 2017년도 계속비 사업현황은 다문화교육지원시설확충 90.7억원 등 총 32개 사업 2,382억원임.

※ 2017. 1월 현재 계속비 사업 현황으로(既승인), 금회 추경 승인대상은 없음

(단위 : 천원)

기 관 명	사 업 명	사업비 총액	전년도	계 획 액		비 고
			2016년	당해연도	2018년	
합 계 (32개 사업)		238,209,644	13,451,052	123,948,237	100,810,355	
과학국제 문화과	다문화교육지원시설확충	9,069,625	171,247	8,898,378	0	
체육보건 안전과	학생안전체험관 신축	13,800,000	1,893,720	5,953,140	5,953,140	
진로직업 특수교육과	보은자영고 기숙사 증축	6,492,151	252,600	4,665,055	1,574,496	
행정과	(가칭)영동기숙형중학교 신축	28,021,522	779,817	14,302,538	12,939,167	
교육복지과	삼성초 급식소 개축	1,239,096	56,800	1,182,296	0	
시설과	(가칭)용전초 학교신설	25,578,098	2,115,898	21,919,640	1,542,560	
시설과	(가칭)용전중 학교신설	15,705,756	762,305	2,385,700	12,557,751	
시설과	오석초 특별교실 및 유치원 증축	1,178,680	54,200	1,124,480	0	
시설과	오석초 대수선 및 외부환경개선	320,346	9,500	310,846	0	
시설과	옥천교육지원청 맞춤형지원센터 리모델링	585,126	16,000	569,126	0	
시설과	학생종합수련원텐트 난방시설	313,761	202,647	111,114	0	
시설과	제천야영장현대화	2,431,176	103,200	737,282	1,590,694	
시설과	옥천야영장현대화	4,614,116	1,651,000	1,827,406	1,135,710	
청주	가정형 Wee센터 신축	364,695	26,190	338,505	0	
괴산증평	송면권역 교직원 공동관사 신축	846,907	225,992	620,915	0	
재무과	충주공동관사(양성초)	1,070,000	48,300	1,021,700	0	

기 관 명	사 업 명	사업비 총액	전년도	계 획 액		비 고
			2016년	당해연도	2018년	
재무과	진천공동관사(진천삼수초)	1,642,715	71,000	1,571,715	0	
재무과	단양공동관사(영춘초)	736,918	36,500	700,418	0	
교육복지과	급식시설현대화(탄금초)	1,352,410	61,400	903,266	387,744	
시설과	(가칭)두촌초 학교신설	24,180,229	970,778	9,504,744	13,704,707	
시설과	(가칭)내곡2초 학교신설	22,029,248	888,869	8,669,104	12,471,275	
시설과	(가칭)옥산2초 학교신설	20,836,264	843,341	8,203,330	11,789,593	
시설과	(가칭)방서초 학교신설	24,407,254	980,777	9,592,950	13,833,527	
시설과	(가칭)양청초 학교신설	19,035,745	773,771	7,500,654	10,761,320	
충주	다목적교실증축(탄금초)	1,980,029	86,200	1,325,158	568,671	
제천	다목적교실증축(장락초)	1,765,810	75,800	1,690,010	0	
옥천	대수선(옥천중)	1,598,546	36,800	1,561,746	0	
진천	급식소개축(광혜원중)	692,514	42,000	650,514	0	
진천	다목적교실증축(구정초)	1,466,647	63,600	1,403,047	0	
진천	대수선(광혜원중)	2,322,332	53,800	2,268,532	0	
음성	다목적교실증축(청룡초)	1,694,724	75,400	1,619,324	0	
단양	다목적교실보수(단양초)	837,204	21,600	815,604	0	

4. 채무부담행위액

○ 해당없음

5. 지방교육채 조서

○ 당초예산과 같음

Ⅱ | 검토 의견

1. 세입예산안

- 세입예산안 총 규모는 당초 예산보다 624억원이 증액(2.8%)된 2조 3,224억원으로 편성되었는데, 이는 이전수입 456억원(2.2%)과 전년도이월금 168억원(23.4%) 증액에 따른 것임.
- 이전수입은 정부예산안 확정에 따른 지방교육재정교부금 추가 교부 예정액 456억원이 증액된 2조 1,317억원으로 세입예산안의 91.8%를 차지하고 있음.
- 자체수입 430억원과 지방교육채 590억원은 당초예산과 동일함.
- 기타전년도이월금은 2016년도 순세계잉여금 추가 추계액 계상으로 당초예산보다 168억원이 증액된 888억원임.

☞ 순세계잉여금으로 2017년도 당초예산에 719억 7,292만 5천원을 반영한 후에, 이번 추경에 당초예산의 23.4%인 168억 2,718만원을 증액하였으며, 2016년도 결산 후 최종 순세계잉여금 반영 시에는 그 규모는 더욱 커질 것으로 예상됨.

향후 순세계잉여금의 과다발생으로 인하여 재정운용의 건전성이 저해되지 않도록 체계적인 예산계획 수립과 더불어 철저한 집행관리가 필요할 것으로 판단됨. (예산안 31쪽, 설명자료 6쪽)

2. 세출예산안

- 2017년도 제1회 충청북도교육비특별회계 세출 추가경정예산안의 총규모는 2조 3,224억원으로 당초예산 대비 624억원이 증액(2.8%) 계상된 것임.

- 주요 증감 내역을 살펴보면,

<기획관실>

• 충북행복교육지구 운영	15억 8,182만원
• 내부유보금	△299억 2,641만 6천원

- ☞ 충북행복교육지구운영 사업으로 2017년도 당초예산안 심사 시 기존 사업과의 유사·중복 및 미신청 지역과의 형평성 문제로 충분한 검토와 사업보완을 거칠 것을 요구한 바 있으므로, 이와 관련하여 보완된 사항에 대한 구체적인 설명이 필요하며, 또한 당초예산안 심사시 삭감된 사업을 바로 이어 연초 추경에 반영할 만큼 사업의 시급성을 요하는지에 대해서도 설명이 요구됨. (예산안 41쪽, 설명자료 15쪽)

<유초등교육과>

• 통일안보교육(통일교육 우수학교 지원)	920만원
------------------------	-------

- ☞ 통일교육 우수학교 지원으로 경덕중학교를 선발하였는데, 학교선발 기준과 향후 통일교육지원을 위한 확대계획에 대하여 설명이 필요함. (예산안 65쪽, 설명자료 29쪽)

<진로직업특수교육과>

- | | |
|---------------------|-------------|
| • 특성화고 운영체제 및 학과 개편 | 23억 1,100만원 |
|---------------------|-------------|

☞ 특성화고 첨단학과 개편을 위해 이번 추경에 23억 1,100만원을 계상하였는데, 2016년도에도 관련예산 24억 5,883만 3천원의 예산이 지원된 바 있으므로, 전년도 사업성과에 대한 설명과 함께 전년대비 금년도 사업의 특색이 무엇인지 설명이 필요함. (예산안 71쪽, 설명자료 35쪽)

<교육복지과>

- | | |
|----------------------|--------------|
| • 교육비지원(어린이집 누리과정지원) | 834억 7,824만원 |
|----------------------|--------------|

☞ 2017년도 당초예산 심사 시 어린이집 누리과정 예산은 금년 1월중 교육부로부터 특별회계 예산이 교부되면 성립전 예산으로 집행하기로 보고한 바 있는데, 성립전 예산으로 집행하지 않고 금회추경에 누리과정예산을 반영한 사유에 대하여 설명이 필요함. (예산안 77쪽, 설명자료 41쪽)

<시설과>

- | | |
|-----------------------------|----------------|
| • 학교신설((가칭)용전중학교) | 23억 8,570만원 |
| • 직속기관 시설관리(학생수련원:제천·옥천야영장) | 25억 6,468만 8천원 |

☞ (가칭)용전중학교 신설 및 학생수련원 야영장현대화 사업(제천, 옥천) 추진을 위하여 2016년도 제3회 추경에 설계비를 각각 반영하고 계속비 사업으로 승인받은 바 있음. 현재 각 사업이 설계 초기(준비) 단계에 있을 것으로 사료되는 바, 사업추진공정에 대한 설명과 2017년도 소요 예산을 연초에 반영할 만큼 예산투입의 시급성이 있는지에 대해서도 설명이 필요함. (예산안 83~84쪽, 설명자료 47~50쪽)