

2023년도 제1회 충청남도교육청 기금운용계획 변경안

2023. 4.



목 차



I . 기금운용계획 변경안 총괄	1
II . 제1회 통합재정안정화기금 운용계획 변경안 ...	5
III . 교육시설환경개선기금 운용계획	13

I

기금운용계획 변경안 총괄

I 기금운용계획 변경안 총괄

1 기금 개요

□ 근거

- 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」
- 「충청남도교육청 적정규모학교육성 지원기금 설치 및 운용에 관한 조례」
- 「충청남도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」
- 「충청남도교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례」

□ 목적: 개별 기금운용기준에 부합되고 적절한 기금운용으로
재정의 건전성과 효율성 제고

□ 기금현황: 총 3개 기금

기금명	설치연도	설치목적	설치근거	소관부서
통합재정 안정화기금	2020	건전하고 안정적인 재정운용	충청남도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례	예산과
적정규모학교육성 지원기금	2015	통폐합(신설대체 이전) 학교 등에 효율적인 재정지원	충청남도교육청 적정규모학교육성 지원기금 설치 및 운용에 관한 조례	학교 지원과
교육시설환경 개선기금	2022	교육시설의 환경개선에 필요한 재정을 안정적으로 운용	충청남도교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례	시설과

2 기금운용 변경계획 총괄표

(단위: 천원)

기금명		수 입 계 획					지 출 계 획			
		계	전입금	예치금 회 수	이자 수입	기타	계	비 용 자 성 사 업 비	용 자 성 사 업 비	예 치 금
통합재정 안정화기금		1,026,794,541	0	998,725,965	28,068,576	0	1,026,794,541	495,000,000	0	531,794,541
적정규모학교 육성지원기금		75,423,453	1,200,000	72,063,953	2,159,500	0	75,423,453	8,212,213	0	67,211,240
교육시설 환경개선기금		433,000,000	433,000,000	0	0	0	433,000,000	0	0	433,000,000
합 계	총 계	1,535,217,994	434,200,000	1,070,789,918	30,228,076	0	1,535,217,994	503,212,213	0	1,032,005,781
	순 계*	1,102,217,994	1,200,000	1,070,789,918	30,228,076	0	1,102,217,994	503,212,213	0	599,005,781

* 순 계: 기금 간 이전(내부거래) 금액(433,000,000천원)을 제외한 수입 및 지출계획

3 기금조성 현황

□ 기금조성 규모

(단위: 천원)

기금명	'22년도말 조성액(a)	'23년도 기금운용계획		'23년도말 조성액(d=a+b-c)	증 감(e=d-a)
		수입계획(b)	지출계획(c)		
통합재정안정화기금	998,725,965	28,068,576	495,000,000	531,794,541	△466,931,424
적정규모학교육성지원기금	72,063,953	3,359,500	8,212,213	67,211,240	△4,852,713
교육시설환경개선기금	0	433,000,000	0	433,000,000	433,000,000
합 계	1,070,789,918	464,428,076	503,212,213	1,032,005,781	△38,784,137

※수입계획(b)과 지출계획(c)에서 '예치금회수'와 '예치금' 금액은 제외하고 작성

□ 기금 운용 변경계획 현황

(단위: 천원)

기금명		변경	당초	증감
통합재정안정화기금		1,026,794,541	1,029,768,917	△2,974,376
적정규모학교육성지원기금		75,423,453	75,423,453	0
교육시설환경개선기금		433,000,000	0	433,000,000
합 계	총 계	1,535,217,994	1,105,192,370	430,025,624
	순 계*	1,102,217,994	1,105,192,370	△2,974,376

* 순 계: 기금 간 이전(내부거래) 금액(433,000,000천원) 제외

Ⅱ

통합재정안정화기금 운용계획 변경안

Ⅱ

2023년도 제1회 충청남도교육청 통합재정안정화기금 운용계획 변경안

1

기금운용 총칙

가

기금설치 개요

□ 근거

- 「지방자치단체 기금관리기본법」
- 「충청남도교육청 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」

□ 목적

- 충청남도교육청의 회계연도 간 재정수입 불균형 등을 조정하여 교육재정을 건전하고 안정적으로 운용

※ 설치일 : 2020. 6. 10. (존속기한: 2024. 12. 31.까지)

나

기금운용 기본방향

□ 기금사업의 목표

- 재정환경 변화의 효과적 대응을 통한 지방교육재정의 건전성 및 안정적 재정 운영 도모
- 교육공동체의 지속가능한 발전을 위해 사회적가치*를 내재한 사업추진

* 경제·사회·환경·문화 등 전 영역에서 공공의 이익과 공동체의 지속가능한 발전에 기여하는 핵심 가치

□ 2023년 기금사업 개요

- 2020~2022년도 교육비특별회계 전입금으로 조성한 통합재정안정화기금을 금융기관에 예치·관리
- 교육시설 환경개선에 필요한 재정의 안정적 운용을 위해 시설기금 전출
- 2023년도 제1회 충청남도교육비특별회계 추가경정예산 계속비 시설사업 추진을 위해 전출

□ 기금 조성·운용 주요 내용

- 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

기금명	'22년도말 조성액(a)	'23년도 기금운용계획		'23년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미화수채권 (e)	총 조성규모 (f=d+e)
		수입계획(b)	지출계획(c)			
충청남도교육청 통합재정안정화기금	998,725,965	28,068,576	495,000,000	531,794,541		531,794,541

※수입계획(b)과 지출계획(c)에서 '예치금회수'와 '예치금' 금액은 제외하고 작성

- 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

기금재원별	'22년도말 조성액(a)	'23년도 기금운용계획		'23년도말 조성액 (d=a+b-c)	융자금 미화수채권 (e)	총 조성규모 (f=d+e)
		수입계획(b)	지출계획(c)			
합 계	998,725,965	28,068,576	495,000,000	531,794,541		531,794,541
교특회계전입금	997,085,000	0	495,000,000	502,085,000		502,085,000
이자수입	1,640,965	28,068,576*	0	29,709,541		29,709,541

* 이자수입: 금28,068,576천 원

↳ 2023년 신탁, 정기예금 이자(만기)와 보통예금 이율 0.49%(2023년 이율) 적용하여 산출

- 2023년 신탁 만기 해지('23.2.8. 지급 외 2건, 1년 예치) 이자: 15,957,240천 원
- 2023년 정기예금 만기 해지('23.7.20. 지급 외 2건, 1년 예치) 이자: 12,081,425천 원
- 2023년 보통예금(상·하반기) 이자(예정): 29,911천 원

☞ 산출내역: 92,836,965천원(22.12.25.~23.1.17. 보통예금잔액)*0.49%*24일/365일=29,911,300원

○ 기금 용도(지원 대상)

- 교육비특별회계 세입재원이 최근 3년 평균 금액보다 감소하여 부족한 재원으로 충당할 경우
- 대규모 재난재해 대응 및 예방 등을 위해 기금 사용 필요성이 인정되는 경우로써 교육비특별회계에 편성된 예비비로 충당할 수 없는 경우
- 지방채 상환 및 임대형 민자사업(BTL) 지급금에 충당할 경우
- 노후 학교시설 교육환경개선 및 개축, 교육행정기관 신설·이전·증축·개축 등 장기간이 소요되는 시설투자로서 여러 회계연도에 걸쳐 투자가 필요한 경우
- 그 밖에 기금의 관리·운용에 필요한 경우

○ 지원기준 및 계획

- 교육시설환경개선기금 4,330억 원 전출
- 2023년도 제1회 충청남도교육비특별회계 추가경정예산 계속비 시설사업 (그린스마트미래학교 조성 및 학교신설) 추진을 위해 620억 원 전출

□ 기금 자산 관련 주요 현황

(단위: 천원)

자산구분	'21년말 잔액	'22년 조성액			'23년 계획안			증감 (b-a)
		신규	처분	잔액(a)	신규	처분	잔액(b)	
합계	206,960,159	998,725,965	0	998,725,965	1,026,794,541	495,000,000	531,794,541	△ 466,931,424
금융자산	206,960,159	998,725,965	0	998,725,965	1,026,794,541	495,000,000	531,794,541	△ 466,931,424
예치금	206,960,159	998,725,965	0	998,725,965	1,026,794,541	495,000,000	531,794,541	△ 466,931,424

□ 기금 부채 관련 주요 현황 : 해당없음

2 자금 운용 계획(안)

가 수입·지출 총괄표

(단위: 천원)

수 입 계 획				지 출 계 획			
수입항목	변경 (a)	당초 (b)	증감 (c=a-b)	지출항목	변경 (d)	당초 (e)	증감 (f=d-e)
합 계	1,026,794,541	1,029,768,917	△2,974,376	합 계	1,026,794,541	1,029,768,917	△2,974,376
교특전입금	0	0	0	예치금	531,794,541	1,029,768,917	△497,974,376
예치금회수	998,725,965	998,714,105	11,860	교특전출금	495,000,000	0	495,000,000
이자수입	28,068,576	31,054,812	△2,986,236				

나 수입계획

(단위: 천원)

수 입 과 목		산출기초	변경 (a)	당초 (b)	증감 (a-b)
장	관 항 목				
20000	자체수입		28,068,576	31,054,812	△2,986,236
	24000 이자수입		28,068,576	31,054,812	△2,986,236
	24100 이자수입		28,068,576	31,054,812	△2,986,236
	24101 예금이자수입	28,068,576,300원×1회=	28,068,576	31,054,812	△2,986,236
40000	기타		998,725,965	998,714,105	11,860
	42000 예치금회수		998,725,965	998,714,105	11,860
	42100 예치금회수		998,725,965	998,714,105	11,860
	42101 예치금회수	998,725,965,000원×1회=	998,725,965	998,714,105	11,860
50000	내부거래		0	0	0
	51000 전입금		0	0	0
	51100 전입금		0	0	0
	51102 교육비특별회계전입금		0	0	0
수 입 합 계			1,026,794,541	1,029,768,917	△2,974,376

다 지출계획

(단위: 천원)

지 출 과 목					산출기초	변경 (a)	당초 (b)	증감 (a-b)	
정책	단위	세부	세세부	목-산출내역					
재무활동						1,026,794,541	1,029,768,917	△ 2,974,376	
	내부거래지출					495,000,000	0	495,000,000	
		교육비특별회계전출금				495,000,000	0	495,000,000	
			교육비특별회계전출금				495,000,000	0	495,000,000
				내부거래			495,000,000,000원×1회=	495,000,000	0
	예치금					531,794,541	1,029,768,917	△ 497,974,376	
		예치금				531,794,541	1,029,768,917	△ 497,974,376	
			통합재정안정화기금관리				531,794,541	1,029,768,917	△ 497,974,376
				예치금			531,794,541,000×1회=	531,794,541	1,029,768,917
지 출 합 계						1,026,794,541	1,029,768,917	△ 2,974,376	

□ 2023년 기금 사용계획

- (교육시설환경개선기금) 40년 이상 경과한 노후학교 교육환경 개선사업 추진을 위해 시설기금으로 4,330억 원 전출
- (2023년도 제1회 추경 계속비 시설사업) 2023년도 제1회 충청남도 교육비특별회계 추가경정예산 계속비 시설사업(그린스마트미래학교 조성 및 학교신설) 추진을 위해 620억 원 전출

□ 향후 기금 활용 방향

- 교육비특별회계 세입이 과거 3년 평균보다 감소할 경우 세입재원으로 활용
- 노후학교 교사 개선, 학교 신·증설 사업 등 장기간이 소요되는 대규모 시설 사업 재원으로 활용

3 성인지 기금 운용계획

‘해당없음’

4 기금운용계획 부속서류

가 연도별 기금 조성 및 집행 현황

(단위: 천원)

연도별	조 성 액			집 행 액						잔액 (a-b)
	계 (a)	교 특 전 입 금	이 자 수 입	계 (b)	비용자성 사업비	용 자 성 사 업 비	인 력 운 영 비	기 본 경 비	기 타 지 출	
2020	64,164,675	64,160,000	4,675	0	0	0	0	0	0	64,164,675
2021	142,795,484	142,340,000	455,484	0	0	0	0	0	0	142,795,484
2022	791,765,806	790,585,000	1,180,806	0	0	0	0	0	0	791,765,806
2023	28,068,576	0	28,068,576	495,000,000	495,000,000	0	0	0	0	△466,931,424
합 계	1,026,794,541	997,085,000	29,709,541	495,000,000	495,000,000	0	0	0	0	531,794,541

나 예치금 현황

(단위: 천원)

예치은행	'21년도말 현재액	'22년도말 현재액(a)	'23년도말 현재액(b)	증감 (b-a)	비고
합계	206,960,159	998,725,965	531,794,541	△466,931,424	
농협은행	206,960,159	998,725,965	531,794,541	△466,931,424	

Ⅲ

교육시설환경개선기금 운용계획안

1 / 기금운용 총칙**가 기금설치 개요****□ 근거**

- 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산), 제9조(기금운용계획안의 내용)
- 「충청남도교육청 교육시설환경개선기금 설치 및 운용 조례」

□ 목적

- 충청남도교육청 교육시설환경개선기금 필요 재원 연차적 적립·조성
- ※ 설치일: 2022. 12. 30.

나 기금운용 기본방향**□ 기금사업의 목표**

- 충청남도교육청 교육시설의 환경개선에 필요한 재정을 안정적으로 운용
- 주요사업: 노후교사 교육환경개선사업

□ 학교시설환경개선기금 사업개요

○ 40년 이상 노후교사 및 소요 예산 현황

(단위: 천원)

구분	그린스마트스쿨 추진 (A)	교육환경개선사업 (B)	합 계 (C=A+B)
면적(m ²)	531,228	619,538	1,150,766
동(洞)	199	219	418
소요예산액	1,151,072,619	1,401,327,284	2,552,399,903

* (교육부기준) 1동 = 2,750m² = 61억원 (1m²=2,218,182원)

** 그린스마트스쿨(2021~2023까지 확정) 추진에 따라 실제 예산교부로 동(洞)과 소요 예산액은 교육부 기준과 다소 상이

○ 연도별 교육시설환경개선기금 예산확보 계획

(단위: 천원)

연도	대상물량 (m ²)	동 수	확보예정액 (운용계획)액	누 계
2023	195,250	71	433,000,000	433,000,000
2024	44,000	16	100,000,000	533,000,000
2025	90,750	33	200,000,000	733,000,000
2026	112,750	41	250,000,000	983,000,000
2027~	176,788	58	418,327,284	1,401,327,284
소계	619,538	219	1,401,327,284	

○ 연도별 교육시설환경개선기금 집행 계획

(단위: 천원)

연도	대상물량 (㎡)	동 수	집행예정액	누 계
2024	27,500	10	60,995,000	60,995,000
2025	41,250	15	91,492,500	152,487,500
2026	123,750	45	274,477,500	426,965,000
2027	123,750	45	274,477,500	701,442,500
2028~	303,288	104	699,884,784	1,401,327,284
소계	619,538	219	1,401,327,284	

※ 집행 계획은 시설사업비 총 규모, 교육부 그린스마트스쿨 추진 물량에 따라 다소 변동 될 수 있음

○ 대상학교 선정기준

- (선정 기준) 40년 이상 경과한 노후 학교를 대상으로 하며 각종 교육목적 사업에 적합한 학교를 우선 선정

▶ 아울러 학생 수 추이, 노후도·안전성, 최근 보수 이력 등과 학교의 추진 의지를 종합적으로 검토하여 우선순위 조정

우선 선정 학교(동)	사업 제외 학교(동)
△ 교육정책 목표 달성에 필요한 학교 건물 (고교학점제, 온라인교과서 선도학교 등)	△ 대수선 등 최근 대규모 예산이 투입된 건물
△ 노후도가 심하거나 안전등급이 낮은 건물	△ 문화·교육적 가치가 인정되어 보존이 필요한 건물
△ 석면 등 위해요인을 보유한 건물	△ 소규모 통폐합 등 예정학교

□ 기금 조성·운용 주요 내용

○ 기금 조성 총 규모

(단위: 천원)

기금명	'22년도 말 조성액(a)	'23년도 기금운용계획		'23년 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입계획(b)	집행계획(c)		
교육시설환경개선기금	0	433,000,000	0	433,000,000	

※수입계획(b)과 지출계획(c)에서 '예치금회수'와 '예치금' 금액은 제외하고 작성

○ 기금 조성 재원별 현황

(단위: 천원)

기금 재원별	'22년도 말 조성액(a)	'23년도 기금운용계획		'23년 말 조성액 (d=a+b-c)	비고
		수입계획(b)	집행계획(c)		
합 계	0	433,000,000	0	433,000,000	
교육비특별회계전입금	0	433,000,000	0	433,000,000	

○ 기금 용도(지원 대상)

- 근거: 「충청남도교육청 교육시설환경개선 설치·운용 조례」 제4조
- 대상: 노후교사 교육환경개선사업
 - ▶ 장기간 소요되는 시설투자로서 여러 회계연도에 걸쳐 투자가 필요한 경우

□ 기금 자산 관련 주요 현황

(단위: 천원)

자산구분	'21년말 잔 액	'22년 계획안			'23년 계획안			증감 (b-a)
		신규	처분	잔액(a)	신규	처분	잔액(b)	
합 계	0	0	0	0	433,000,000	0	433,000,000	433,000,000
금융자산	0	0	0	0	433,000,000	0	433,000,000	433,000,000
예치금	0	0	0	0	433,000,000	0	433,000,000	433,000,000

□ 기금 부채 관련 주요 현황 : 해당없음

2 자금 운용 계획

가 수입·지출 총괄표

(단위: 천원)

수입계획				지출계획			
수입항목	'23년 수입액 (a)	'22년 수입액 (b)	증감 (c=a-b)	지출항목	'23년 지출액 (d)	'22년 지출액 (e)	증감 (f=d-e)
합 계	433,000,000	0	433,000,000	합 계	433,000,000	0	433,000,000
교특전입금	433,000,000	0	433,000,000	예치금	433,000,000	0	433,000,000

나 수입계획

(단위: 천원)

수입과목				산출기초	'23년 수입액 (a)	'22년 수입액 (b)	증감 (a-b)
장	관	항	목				
50000			내부거래		433,000,000	0	433,000,000
	51000		전입금		433,000,000	0	433,000,000
		51100	전입금		433,000,000	0	433,000,000
			51102 교육비특별회계전입금	433,000,000,000×1회=	433,000,000	0	433,000,000
수입합계					433,000,000	0	433,000,000

다 지출계획

(단위: 천원)

지출과목					산출기초	'23년 지출액 (a)	'22년 지출액 (b)	증감 (a-b)
정책	단위	세부	세세부	목-산출내역				
				재무활동		433,000,000	0	433,000,000
				예치금		433,000,000	0	433,000,000
				예치금		433,000,000	0	433,000,000
				예치금		433,000,000	0	433,000,000
				예치금	433,000,000,000×1회=	433,000,000	0	433,000,000
지출합계						433,000,000	0	433,000,000

3 성인지 기금 운용계획

‘해당없음’

4 기금운용계획 부속서류

가 연도별 기금 조성 및 집행 현황

(단위: 천원)

연도별	조 성 액			집 행 액						잔액 (a-b)
	계 (a)	교 특 전 입 금	이 자 수 입	계 (b)	비용자성 사업비	응 자 성 사 업 비	인 력 안 정 비	기 본 경 비	기 타 지 출	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	433,000,000	433,000,000	0	0	0	0	0	0	0	433,000,000
합 계	433,000,000	433,000,000	0	0	0	0	0	0	0	433,000,000

나 예치금 현황

(단위: 천원)

예치은행	'21년도말 현재액	'22년도말 현재액(a)	'23년도말 현재액(b)	증감 (b-a)	비 고
합 계	0	0	433,000,000	433,000,000	
농협은행	0	0	433,000,000	433,000,000	