

2016. 11.

2016년도 제3회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 손 윤 목

목 차

▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황 분석
 - 가. 세외수입 분석
 - 나. 보조금 분석
 - 다. 보전수입등및내부거래 분석
3. 검토의견

▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요
2. 사업별 세출예산안 현황 분석
3. 명시이월 현황
4. 검토의견

▣ 학교용지부담금 특별회계

1. 세입·세출예산안 현황
2. 검토의견

▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요

- 문화체육관광국 2016년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 142,531,594천원으로 기정예산 143,988,247천원의 1%인 1,456,653천원이 감소하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산 증감률 4.6%

- 일반회계 세입예산을 부서별로 살펴보면 다음의 표와 같음.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정 예산 | | 증 감 | |
|--------------------|---------------|------|---------------|------|-------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 충 청 북 도 | 3,732,389,121 | 100 | 3,569,233,406 | 100 | 163,155,715 | 4.6 |
| 문화체육관광국 | 142,531,594 | 0.0 | 143,988,247 | 0.0 | △1,456,653 | △1.0 |
| 문 화 예 술 산 업 과 | 37,694,914 | 26.4 | 38,311,985 | 26.6 | △617,071 | △1.6 |
| 체 육 진 흥 과 | 24,811,839 | 17.4 | 23,918,438 | 16.6 | 893,401 | 3.7 |
| 전 국 체 전 추 진 단 | 15,000,000 | 10.5 | 15,000,000 | 10.4 | 0 | 0.0 |
| 관 광 항 공 과 | 18,261,247 | 12.8 | 18,861,247 | 13.1 | △600,000 | △3.2 |
| 건 축 문 화 과 | 43,830,253 | 30.8 | 44,963,236 | 31.2 | △1,132,983 | △2.5 |
| 청 남 대 관 리 사 업 소 | 2,933,341 | 2.1 | 2,933,341 | 2.0 | 0 | 0.0 |

- 문화체육관광국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외수입, 지방교부세, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 되어 있으며,

○ 일반회계 세입예산을 세목별로 살펴보면 다음의 표와 같음.

[표-2] 문화체육관광국 소관 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|---------------------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 142,531,594 | 100 | 143,988,247 | 100 | △1,456,653 | △1.0 |
| 세 외 수 입 | 4,505,913 | 3.2 | 3,874,240 | 2.7 | 631,673 | 16.3 |
| 지 방 교 부 세 | 2,000,000 | 1.4 | 2,000,000 | 1.4 | 0 | 0.0 |
| 보 조 금 | 131,802,198 | 92.5 | 133,895,207 | 93.0 | △2,093,009 | △1.6 |
| 보 전 수 입 등 및 내부거래 | 4,223,483 | 3.0 | 4,218,800 | 2.9 | 4,683 | 0.1 |

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

- 세외수입은 4,505,913천원으로 기정예산 3,874,240천원보다 16.3%인 631,673천원이 증가하였음.
- 세외수입의 증가요인은 임시적세외수입의 기타수입 증가가 주된 요인으로
 - 시도비반환금수입 559,998천원과 집행잔액이 주를 이루고 있는 그외수입 69,436천원이 증액계상 되었음.

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|----------|-----------|------|-----------|------|---------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 세외수입 | 4,505,913 | 100 | 3,874,240 | 100 | 631,673 | 16.3 |
| 경상적세외수입 | 2,907,350 | 75.0 | 2,905,111 | 75.0 | 2,293 | 0.1 |
| 채산임대수입 | 51,846 | | 51,846 | | 0 | |
| 사용료수입 | 2,840,120 | | 2,840,120 | | 0 | |
| 이자수입 | 15,384 | | 13,145 | | 2,239 | |
| 임시적세외수입 | 1,598,563 | 25.0 | 969,129 | 25.0 | 629,434 | 64.9 |
| 기타수입 | 1,598,563 | | 969,129 | | 629,434 | |
| 불용물품매각 | 17,800 | | 17,800 | | 0 | |
| 시도비반환금수입 | 1,021,937 | | 461,939 | | 559,998 | |
| 그외수입 | 558,826 | | 489,390 | | 69,436 | |

나. 보조금 분석

- 보조금은 131,802,198천원으로 기정예산 133,895,207천원보다 1.6%인 2,093,009천원이 감소하였음.
 - 보조금의 주요 증감 사유는
 - 국고보조금 사업 증감에 따른 사항으로
 - 건축문화과 : 주거급여지원 사업 1,619,849천원 감액
 - 지역발전특별회계 사업 증감에 따른 사항으로
 - 문화예술산업과 : 생활문화센터조성지원 사업 579,000천원 감액
 - 기금 사업 증감에 따른 사항으로
 - 문화예술산업과 : 매장문화재 긴급발굴 지원사업 100,000천원 감액
 - 체육진흥과 : 국민체육센터 건립외 3개사업 805,840천원 증감
 - * 국민체육센터 건립 1,000,000천원 증액 등 3개사업 1,305,840천원 증액
 - * 실내빙상장 건립 500,000천원 감액
 - 관광항공과 : 올해의 관광도시 사업 600,000천원 감액
- 총 8개 보조사업의 증감에 따름

[표-4] 보조금 증감 현황

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|----------------------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 131,802,198 | 100 | 133,895,207 | 100 | △2,093,009 | △1.6 |
| 국 고 보 조 금 | 50,282,514 | 38.1 | 51,902,363 | 38.8 | △1,619,849 | △3.1 |
| 지 역 발 진 특 특별회계보조금 | 43,285,000 | 32.8 | 43,864,000 | 32.8 | △579,000 | △1.3 |
| 기 금 | 38,234,684 | 29.0 | 38,128,844 | 28.5 | 105,840 | 0.3 |

다. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래는 4,223,483천원으로 기정예산 4,218,800천원 보다 0.1%인 4,683천원이 증가하였음.
- 보전수입등및내부거래의 증가 사유는 전년도 국고보조금 사용잔액 이월금
 - * 문화예술산업과 2015 꿈다락토요문화학교 외 2개 사업 4,683천원

[표-5] 보전수입등및내부거래 증감 현황

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정 예산 | | 증 감 | |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|-------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 4,223,483 | 100 | 4,218,800 | 100 | 4,683 | 0.1 |
| 용자금회수수입 | 4,200,000 | 99.4% | 4,200,000 | 99.6% | 0 | 0.0 |
| 국고보조금사용잔액 | 23,483 | 0.6% | 18,800 | 0.4% | 4,683 | 24.9 |

3. 검토의견

- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면, 체육진흥과 893,401천원이 증가하고, 문화예술산업과 617,071천원, 관광항공과 600,000천원, 건축문화과 1,132,983천원이 감소함.
- 문화체육관광국 2016년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 142,531,594천원으로 기정예산 143,988,247천원의 1%인 1,456,653천원이 감소하였는바,
- 세입예산안이 1,456,653천원이 감소한 사유는 2016년도 제2회 추가경정 예산 성립 후 중앙정부로부터의 국고보조금 확정에 따른 사업비 감액분과 국고보조금 사용잔액, 시도비정산등을 계상한 것으로 적절한 세입편성으로 판단됨.

▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2016년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 251,270,691천원으로 기정예산 242,912,996천원의 3.4%인 8,357,695천원이 증가하였음.

[표-6] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 항 목 별 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|-----------|-------------|------|-------------|------|------------|-------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 251,270,691 | 100 | 242,912,996 | 100 | 8,357,695 | 3.4 |
| 정 책 사 업 비 | 235,811,732 | 93.8 | 238,447,368 | 98.2 | △2,635,636 | △1.1 |
| 행정운영경비 | 2,391,948 | 1.0 | 2,422,268 | 1.0 | △30,320 | △1.3 |
| 재 무 활 동 | 13,067,011 | 5.2 | 2,043,360 | 0.8 | 11,023,651 | 539.0 |

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3,732,389,121천원의 6.7%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 3.4%는 충청북도 일반회계 예산증가율 4.6%보다 낮은 증가율을 보이고 있음.

[표-7] 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

| 구 분 | 제3회 추경 | 기정예산 | 비교증감 | 점유비 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|-----|-----|
| | | | | 증감률 | 점유비 |
| 충 청 북 도 | 3,732,389,121 | 3,569,233,406 | 163,155,715 | 4.6 | 100 |
| 문화체육관광국 | 251,270,691 | 242,912,996 | 8,357,695 | 3.4 | 6.7 |

- 부서별 증감내역은 다음의 표와 같음.

[표-8] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 부서별 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증감 | |
|----------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합계 | 251,270,691 | 100 | 242,912,996 | 100 | 8,357,695 | 3.4 |
| 문화예술산업과 | 65,848,912 | 26.2 | 66,630,633 | 27.4 | △781,721 | △1.2 |
| 체육진흥과 | 60,138,385 | 23.9 | 59,178,421 | 24.4 | 959,964 | 1.6 |
| 전국체전추진단 | 37,162,934 | 14.8 | 37,141,684 | 15.3 | 21,250 | 0.1 |
| 관광항공과 | 24,284,375 | 9.7 | 25,384,375 | 10.4 | △1,100,000 | △4.3 |
| 건축문화과 | 57,064,241 | 22.7 | 47,775,719 | 19.7 | 9,288,522 | 19.4 |
| 청남대관리사업소 | 6,771,844 | 2.7 | 6,802,164 | 2.8 | △30,320 | △0.4 |

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별(국고보조사업 제외) 주요내용을 보면,
- 문화예술산업과는 도립교향악단 운영 관련 일반보상금 등 126,140천원을 감액 계상하였으며, 지역특화 콘텐츠 개발 등 23,419천원을 증액 계상함.
- 체육진흥과는 1개사업 25,000천원을 증액 계상함.
- 전국체전추진단은 1개 사업 21,250천원을 증액 계상함.
- 관광항공과는 1개사업 200,000천원을 감액 계상함.
- 건축문화과는 1개 사업 11,010,360천원을 증액 계상함.
- 청남대관리사업소는 1개 사업의 30,320천원을 감액 계상하였음.

[표-9] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원, %)

| 부서명 | 세부사업 | 제3회추경 | 기정예산 | 증감 | |
|---------|---------------------|------------|-----------|------------|-------|
| | | | | | % |
| 문예산업과 | 소계 | 1,510,535 | 1,613,256 | △102,721 | |
| | 도립 교향악단 운영(일반보상금) | 1,453,280 | 1,567,420 | △114,140 | △7.3 |
| | 진천예총 이동식무대 지원 | 0 | 12,000 | △12,000 | 전액감 |
| | 지역특화 콘텐츠 개발 | 18,000 | 0 | 18,000 | 신규 |
| | 재무활동(보전지출) | 39,255 | 33,836 | 5,419 | 16.0 |
| 체진흥과 | 소계 | 190,872 | 158,000 | 32,872 | |
| | 소규모 체육시설 설치 및 리모델링 | 183,000 | 158,000 | 25,000 | 15.8 |
| | 재무활동(보전지출) | 7,872 | 0 | 7,872 | 신규 |
| 전국체전추진단 | 소계 | 161,050 | 139,800 | 21,250 | |
| | 전국체전 기획 및 운영(일반운영비) | 161,050 | 139,800 | 21,250 | 15.2 |
| 관항공과 | 소계 | 100,000 | 300,000 | △200,000 | |
| | 청주국제공항활성화 재정지원 | 100,000 | 300,000 | △200,000 | △66.7 |
| 건축문화과 | 소계 | 13,010,360 | 2,000,000 | 11,010,360 | |
| | 학교용지매입비 미전출금 상환 | 13,010,360 | 2,000,000 | 11,010,360 | 550.5 |
| 청남대리사업소 | 소계 | 1,988,962 | 2,019,282 | △30,320 | |
| | 행정운영경비(인력운영비) | 1,988,962 | 2,019,282 | △30,320 | △1.5 |

3. 명시이월 현황

○ 2016년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 관련 문화체육관광국 소관, 명시이월 사업은

- 문화예술산업과 1개 사업 7,800,000천원
- 체육진흥과 2개 사업 8,420,000천원
- 전국체전추진단 1개 사업 40,000천원
- 관광항공과 1개 사업 1,000,000천원
- 청남대관리사업소 1개 사업 94,500천원이며

세부내역 다음과 같음.

[표-10] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

| (부서명)세 부 사 업 | 2016년도 예산 | 명시이월액 | 비고 |
|---|------------|-----------|----|
| 문화예술산업과 | 7,800,000 | 7,800,000 | |
| 스토리창작 클러스터 조성 | 7,800,000 | 7,800,000 | |
| 체육진흥과 | 20,401,000 | 8,510,000 | |
| 생활체육공원조성 (제천 장락생활체육공원 등 6건) | 4,507,000 | 3,987,000 | |
| 지방체육시설조성 (증평 생활체육관 건립 등 2건) | 15,864,000 | 4,523,000 | |
| 전국체전추진단 | 40,000 | 40,000 | |
| 전국체전 기획 및 운영 (제98회 전국체육대회 및 제37회 전국장애인 체육대회 홈페이지 구축 용역) | 40,000 | 40,000 | |
| 관광항공과 | 8,006,000 | 1,000,000 | |
| 문화관광자원개발사업 (옥천 전통문화체험관 조성) | 8,006,000 | 1,000,000 | |
| 청남대관리사업소 | 94,500 | 94,500 | |
| 청남대테마숲조성 기본 및 실시설계용역 | 94,500 | 94,500 | |

4. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2016년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 251,270,691천원으로 기정예산 242,912,996천원의 3.4%인 8,357,695천원이 증가하였으며,
- 문화체육관광국 소관 부서 중 기정예산 대비 10% 이상 세출예산이 증가된 부서는 건축문화과임.
 - 건축문화과는 기정예산 대비 19.4%가 증가
 - * 학교용지매입비 미전출금 상환(11,010,360천원)이 주요 증액 사유
- 문화체육관광국 소관 2016년도 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 국고보조금, 지역발전특별회계, 기금의 확정분과 각 부서별 현안 사업예산 중심으로 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 재정운영의 건전성 확보와 효율적인 예산심사를 위해
 - [표-10]의 명시이월 사업 관련, 명시이월 사유와 사업의 완료일정
 - [표-11]의 신규사업 및 기정예산 대비 10%이상 증감되는 사업에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액사유, 시급성 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-11] 문화체육관광국 기정예산 대비 10%이상 증감사업 및 신규사업

(단위 : 천원, %)

| 부서명 | 세부사업 | 제3회추경 | 기정예산 | 증감 | |
|-------------|---------------------|---------|---------|----------|-------|
| | | | | | % |
| 문화예술 산업과 | 소계 | 18,000 | 0 | 18,000 | |
| | 지역특화 콘텐츠 개발 | 18,000 | 0 | 18,000 | 신규 |
| 전국체전 추진단 | 소계 | 161,050 | 139,800 | 21,250 | |
| | 전국체전 기획 및 운영(일반운영비) | 161,050 | 139,800 | 21,250 | 15.2 |
| 관광 항공과 | 소계 | 100,000 | 300,000 | △200,000 | |
| | 청주국제공항활성화 재정지원 | 100,000 | 300,000 | △200,000 | -66.7 |

▣ 학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄

- 2016년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 31,300,360천원으로 기정예산 대비 11,010,360천원이 증가하였음.

[표-11] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|----------------|------------|-------|------------|------|------------|-------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 31,300,360 | 100.0 | 20,290,000 | 64.8 | 11,010,360 | 54.3 |
| 공공예금이자수입 | 290,000 | 0.9 | 290,000 | 0.9 | 0 | 0 |
| 학교용지부담금 징수금 | 3,500,000 | 11.2 | 3,500,000 | 11.2 | 0 | 0 |
| 순세계잉여금 | 14,500,000 | 46.3 | 14,500,000 | 46.3 | 0 | 0 |
| 전입금 | 13,010,360 | 41.6 | 2,000,000 | 6.4 | 11,010,360 | 550.5 |

[표-12] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|-------------------|------------|------|------------|------|------------|-------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 31,300,360 | 100 | 20,290,000 | 64.8 | 11,010,360 | 54.3 |
| 징수교부금 | 110,000 | 0.4 | 110,000 | 0.4 | 0 | 0.0 |
| 학교용지부담금 미전출금상환 | 14,808,000 | 47.3 | 14,808,000 | 47.3 | 0 | 0.0 |
| 학교용지부담금 전출금 | 2,159,000 | 6.9 | 2,700,000 | 8.6 | △541,000 | △20.0 |
| 예비비 | 14,223,360 | 45.4 | 2,672,000 | 8.5 | 11,551,360 | 432.3 |

2. 검토의견

- 학교용지부담금특별회계는 「학교용지확보 등에 관한 특별법」에 따라 공동주택 분양가의 1,000분의 8에 해당하는 금액을 개발 사업자에게 징수하여 개발사업지구내 학교용지 구입을 위해 지원하는 특별회계로서
- 2016년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 기정예산 대비 54.3%인 11,010,360천원이 증가하였음.
- 세입예산안은 일반회계 전입금 11,010,360천원이 증가하였으며,
- 세출예산안은 학교용지부담금 전출금 541,000천원이 감소하고 예비비 11,010,360천원이 증가되었음.
- 이번 추가경정 예산안 중 학교용지부담금 미전출금 상환은 제347회 임시회 시 대집행부질문에 대한 후속조치로 미전출금 총478억원을 2016년~2019년까지 4년에 걸쳐 분할 상환하여 추진하고자 하는 것으로 특별한 이견은 없음.