

2014. 9.

2014년도 제2회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)

일 반 회 계

학교용지부담금특별회계

행 정 문 화 위 원 회

수석전문위원 한 철 우

목 차

▣ 일반회계 세입예산안

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

▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요
2. 사업별 세출예산안 현황 분석

▣ 학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄
2. 검토의견

일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요

□ 문화체육관광국 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 779억 6,600만 8천원으로 기정예산 647억 7,286만 5천원의 20.37%인 131억 9,314만 3천원이 증가하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산의 증감률 6.19%보다 높은 수치임.

□ 일반회계 세입예산을 부서별로 보면, 문화예술과 13억 7,295만 3천원, 체육진흥과 89억 8,529만 3천원, 관광항공과 23억 7,847만 7천원, 건축문화과 4억 5,642만원 등이 증가하고, 청남대관리소는 증감사항 없음.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 2 회 추 경		기 정 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충 청 북 도	3,304,533,066	100.0	3,111,821,222	100.0	47,833,883	6.19
문화체육관광국	77,966,008	2.36	64,772,865	2.08	13,193,143	20.37
문화예술과	25,835,513	33.14	24,462,560	37.77	1,372,953	5.61
체육진흥과	23,960,527	30.73	14,975,234	23.12	8,985,293	60.00
관광항공과	18,576,477	23.83	16,198,000	25.01	2,378,477	14.68
건축문화과	6,885,420	8.83	6,429,000	9.93	456,420	7.10
청남대관리 사 업 소	2,708,071	3.47	2,708,071	4.18	0	0

□ 문화체육관광국 소관 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은
세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 되어 있음.

○ 세외수입은 36억 8,630만원으로 기정예산 29억 807만 1천원
보다 26.76%인 7억 7,822만 9천원이 증가하였음.

○ 보조금은 704억 6477만 4천원으로 기정예산 580억 6,479만 4천원
보다 21.36%인 123억 9,998만원이 증가하였음.

○ 보전수입등및내부거래는 38억 1,493만 4천원으로 기정예산 38억
1,493만 4천원 보다 0.39%인 1,493만 4천원이 증가하였음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	77,966,008	100.0	64,772,865	100.0	13,193,143	20.37
세 외 수 입	3,686,300	4.73	2,908,071	4.49	778,229	26.76
보 조 금	70,464,774	90.38	58,064,794	89.64	12,399,980	21.36
보전수입등 및내부거래	3,814,934	4.89	3,800,000	5.87	14,934	0.39

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

□ 세외수입은 36억 8,630만원으로 기정예산 29억 807만 1천원 보다 26.76%인 7억 7,822만 9천원이 증가하였음.

○ 세외수입의 증가요인은 보면

- 충북체육회관 태양광발전시설 임대료 등 재산임대수입 279만 3천원을 경상적세외수입으로 신규계상하고,
- 수도권관광진흥협의회 공동사업 추진부담금 8,053만 4천원 증액계상하고, 2013 도덕성회복교육 지원사업 등 36개 사업의 시·도비반환금수입 5억 913만 1천원 신규계상으로 반영한 것과 민간사회단체 보조사업인 국악분야 예술강사지원 사업 등 33개 사업 1억 8,577만 1천원을 집행잔액과 이자 등을 임시적세외수입으로 여입처리에 따른 것임.

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	3,686,300	100.0	2,908,071	100.0	778,229	26.76
경상적세외수입	2,702,464	73.31	2,699,671	92.83	2,793	0.10
재산임대수입	2,793	-	0	-	2,793	
임시적세외수입	983,836	26.69	208,400	7.17	775,436	372.09
자치단체부담금	280,534		200,000		80,534	
시·도비반환금수입	509,131	-	0	-	509,131	
그외수입	185,771		0		185,771	

나. 보조금 분석

□ 보조금은 704억 6,477만 4천원으로 기정예산 580억 6,479만 4천원 보다 21.36%인 123억 9,998만원이 증가하였음.

○ 보조금의 주요 증가 사유는

- 국고보조금 사업 증감에 따른 사항으로
 - 문화재청 소관 : 3개 사업의 6억 5,085만 7천원 증액
 - 문화체육관광부 소관 : 11개 사업의 1억 8,425만 1천원 감액
 - 국토교통부 소관 : 2개 사업 2억 5,642만원 신규계상
- 기금 사업 증감에 따른 사항으로
 - 문화재보호기금의 3개 사업 1억 4,485만4천원 증액
 - 복권기금의 1개 사업 1억 6,200만원 증액
 - 국민체육기금(개방형다목적 학교체육관 건립)의 1개 사업 8억 8,800만원 신규계상
 - 투표권수익금의 공공체육시설 개보수사업 77억 1,300만원 신규계상
 - 관광진흥개발기금의 영동 100+1와인활성화사업 등 10개 사업 신규계상과 문화관광축제 등 4개 사업 변경에 따름.

[표-4] 보조금 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	70,464,774	100.0	58,064,794	100.0	12,399,980	21.36
국고보조금	12,615,388	17.90	11,892,362	20.48	723,026	6.08
광역·지역발전 특별회계보조금	36,567,000	51.89	36,567,000	62.98	0	0
기 금	21,282,386	30.20	9,605,432	16.54	11,676,954	121.57

다. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래는 38억 1,493만 4천원으로 기정예산 38억 1493만 4천원 보다 0.39%인 1,493만 4천원이 증가하였음.
- 보전수입등및내부거래의 주요 증가 사유는 전년도 국고보조금 사업의 사용잔액 이월금으로 문화예술과 1,281만 2천원, 체육진흥과 1만 2천원, 관광항공과 211만원임.

3. 검토의견

- 문화체육관광국 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 779억 6,600만 8천원으로 기정예산 647억 7,286만 5천원의 20.37%인 131억 9,314만 3천원이 증가하였는바,
- 세입예산안이 131억 9,314만 3천원이 증가한 사유는 2014년도 당초예산 성립 후 중앙정부로부터의 보조금, 기금 등의 교부에 따른 사업비의 증액분과 자치단체간의 부담금, 도비 집행잔액 정산분을 계상한 것으로, 적절한 세입편성으로 판단됨.
- 다만, 문화복지 전문인력 배치사업 등 감액된 사업[표-5]에 대해서는 사업의 변경 및 취소 사유에 대한 설명이 있어야 하겠음.

[표-5] 당초(기정) 세입예산 대비 전액감 사업내역
(단위 : 천원)

사 업 명	제2회 추경	기정예산	증감액
문화복지전문인력배치	84,000	150,000	△66,000
스토리창작클러스터 조성	1,000,000	2,970,000	△1,970,000
장애인한마음생활체육대회	20,000	25,000	△5,000
전국관광기념품 공모전 지역예선	0	23,000	전액감
다국어 관광안내지도 제작 및 보급	80,000	100,000	△20,000

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2014년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 1,441억 6,474만 7천원으로 기정예산 1,262억 9,167만 7천원의 14.15%인 178억 7,307만원이 증가하였음.

[표-6] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	144,164,747	100.0	126,291,677	100.0	17,873,070	14.15
정책사업비	140,887,968	97.73	123,287,511	97.62	17,600,457	14.28
행정운영경비	2,345,393	1.63	2,100,166	1.66	245,227	11.68
보 전 지 출	931,386	0.64	904,000	0.72	27,386	3.03

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3조 3,045억 3,306만 6천원의 4.36%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 14.15%는 충청북도 일반회계 예산증가율 6.19% 보다 높은 증가율을 보이고 있음.

【표-7】 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제2회 추경	기정예산	비교증감	비교증감률	
				증감률	점유비
충 청 북 도	3,304,533,066	3,111,821,222	192,711,844	6.19	100.0
문화체육관광국	144,164,747	126,291,677	17,893,070	14.15	4.36

- 부서별 증감내역은 다음과 같으며,
 체육진흥과(28.42%)와 관광항공과(15.59%), 건축문화과(14.03%)의 세출예산이 큰 폭으로 증가한 것이 특징이며,
 청남대관리사업소(4.36%), 문화예술과(1.72%)는 소폭 증가하였음.
 주요 증가내용은 국고보조금, 기금 등 보조금 증액 변경과 문화체육관광국 소관의 현안 사항을 신규 계상하였음.

[표-8] 부서별 세출예산안 규모 (단위 : 천원)

부서별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합계	144,164,747	100.0	126,291,677	100.0	17,873,070	14.15
문화예술과	49,281,788	34.18	48,448,636	38.36	833,152	1.72
체육진흥과	57,030,977	39.56	44,409,078	35.16	12,621,899	28.42
관광항공과	24,229,565	16.81	20,962,193	16.60	3,267,372	15.59
건축문화과	7,154,342	4.96	6,274,119	4.97	880,223	14.03
청남대관리사업소	6,468,075	4.49	6,197,651	4.91	270,424	4.36

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별(국고보조사업 제외) 주요내용을 보면,
 - 문화예술과는 14개 사업의 8억 2,883만 9천원을 증액 및 신규 계상함.
 - 체육진흥과는 4개 사업의 5억 4,988만 6천원을 증액 및 신규 계상함.
 - 관광항공과는 10개 사업의 9억 2,353만 4천원을 증액 및 신규 계상함.
 - 청남대관리사업소는 2개 사업의 2,020만원을 신규 계상하였
 으며, 건축문화과는 국비보조사업으로 특이사항 없음.

[표-9] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원)

부 서 명	세 부 사 업	제2회 추경	기정예산	증 감	
					%
문 화 예 술 과	충북문화재단 운영 지원	1,464,853	1,390,177	74,676	5.37
	충북문화예술회관 운영	333,250	122,877	210,563	171.21
	충북지역문화진흥 5개년 시행 계획 수립 용역	90,000	0	90,000	신규
	문화예술작품 창작활동지원 (제2회 충북민속미술아트페 스티벌전 등 3개 사업)	577,000	517,000	60,000	11.61
	분야별 문화예술 경연대회 지원(제12회 소극장연극제)	139,000	129,000	10,000	7.75
	각종음악회 지원 (충북순회음악회아름다운추억 등 4개 사업)	137,000	35,000	102,000	291.63
	충북 문화예술발전 연구지원 (제27회 충북예술인대회 등 4개 사업)	145,000	73,000	72,000	98.63
	전통문화예술 전승보존 (충북 민속극 한마당개최 등 2개사업)	124,000	104,000	20,000	19.23
	도립교향악단 운영	1,339,836	1,247,036	92,800	7.44
	직지서예대전	50,000	25,000	25,000	100.00
	작은도서관 조성지원	32,000	0	32,000	신규
	무형문화재 공개행사지원	51,200	36,200	15,000	41.44
	무형문화재 전승지원	201,300	196,500	4,800	2.44
	충청북도 문화재수리기본계획	20,000	0	20,000	신규
계		4,704,441	3,875,790	828,839	21.38
체 육 진 흥 과	도청 운동경기부 운영비	2,232,635	2,227,635	5,000	0.22
	도 체육회 지원	7,163,287	6,690,331	407,956	7.07
	장애인체육 진흥사업	2,901,879	2,824,949	76,930	2.72
	밀레니엄타운 생활야구장 정비	60,000	0	60,000	신규
계		12,357,801	11,742,915	549,886	5.24

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	제2회 추경	기정예산	증 감	
					%
관 광 항공과	수도권관광진흥협의회 운영	330,534	258,000	80,534	28.11
	관광안내도 관리	22,000	12,000	10,000	83.33
	템플스테이 전용관 건립비 지원	300,000	0	300,000	신규
	관광상품개발	150,000	80,000	70,000	87.50
	국내외관광객 유치 인센티브	950,000	700,000	250,000	35.71
	충북관광상품 판촉·홍보관 운영	174,000	135,000	39,000	28.89
	문화관광해설사 기반확대 (문화관광해설사 한마음대회)	35,000	20,000	15,000	75.00
	충북내륙권발전 시범사업 (백두대간 역사문화탐방열차 연계협력사업)	29,000	0	29,000	신규
	지역관광명소개발 (속리산 케이블카 설치사업 지원)	100,000	0	100,000	신규
	공항활성화 공조 및 지원체계구축 (공항이용권 동영상 홍보)	30,000	0	30,000	신규
계		2,120,536	1,205,000	923,534	75.98
청남대 관리 사업소	제설장비 구입	15,000	0	15,000	신규
	대통령 집무체험부스 운영	5,200	0	5,200	신규
	기본경비(통근용 버스교체)	210,000	0	210,000	신규
계		230,200	0	230,200	신규

3. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2014년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 1,441억 6,474만 7천원으로 기정예산 1,262억 9,167만 7천원의 14.15%인 178억 7,307만원이 증가하였으며,
- 문화체육관광국 소관 부서 중 기정예산 대비 15% 이상 세출예산이 증가된 부서는 체육진흥과, 관광항공과로
 - 체육진흥과는 기정예산 대비 28.42% 증가하였으며
 - 도 체육회 지원(4억 795만 6천원), 청주체육관 등 13개소 공공체육시설 개보수사업(101억 2,200만원), 개방형다목적 학교체육관 건립 지원(8억 8,000만원) 등이 주요 증액사유임.
 - 관광항공과는 기정예산 대비 15.59% 증가하였으며
 - 템플스테이 전용관 건립비(3억원), 국내외 관광객 유치 인센티브(2억 5,000만원), 국민여가캠핑장조성사업(5억원) 등이 주요 증액 사유임.
- 문화체육관광국 소관 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 국고보조금과 기금의 추가 확정분과 각 부서별 현안 사업예산 중심으로 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 금번 추가경정예산은 2014년도 하반기 후반에 추진되는 점을 고려하여, 사업 수행의 능력과 재정의 건전성 확보 등을 위해서는 기정예산 대비 3천만원 이상 증액사업과 신규사업(표-10)에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-10] 문화체육관광국 소관 3천만원 이상 증액 또는 신규사업

(단위 : 천원, %)

(부서명)세 부 사업	제2회추경	기정예산	증감액	비고
문화예술과				
충북문화재단 운영비	1,464,853	1,390,177	74,676	5.37%
충북문화예술회관 회의실리모델링	114,276	0	114,276	신규
충북문화예술회관 영상음향기기 설치	66,087	0	66,087	"
충북문화예술회관 회의실 집기 구입	30,200	0	30,200	"
충북지역문화진흥 시행계획 수립	90,000	0	90,000	"
제2회 충북민족미술아트페스티벌전	20,000	0	20,000	"
청소년 뮤지컬 교실	5,000	0	5,000	"
진천 광혜원면 실용음악 연습실 리모델링	35,000	0	35,000	"
제12회 소극장연극제 개최	10,000	0	10,000	"
충북순회음악회 아름다운 추억	12,000	0	12,000	"
오페라 리글레토	30,000	0	30,000	"
국화옆에서 공원음악회	30,000	0	30,000	"
오페라 사랑의 묘약	30,000	0	30,000	"
제27회 충북예술인대회	10,000	0	10,000	"
2014 푸른 예술제 개최	18,000	0	18,000	"
예술공장 두레 30주년 기념사업	40,000	0	40,000	"
송범 춤 선양 및 계승 세미나 개최	4,000	0	4,000	"
충북 민속극 한마당 개최	10,000	0	10,000	"
제32회 향토축제	10,000	0	10,000	"
도립교향악단 운영	1,339,836	1,247,036	92,800	7.44%
제11회 직지서예대전	50,000	25,000	25,000	100%
충청북도 문화재 수리 기본계획	20,000	0	20,000	신규

(단위 : 천원, %)

(부서명)세 부 사업		제2회추경	기정예산	증감액	비고
체육진흥과					
	도체육회 지원(전문체육진흥사업)	6,022,962	5,637,931	385,031	6.39%
	밀레니엄타운 생활야구장 정비	60,000	0	60,000	신규
관광항공과					
	수도권관광진흥협의회 공동사업추진	330,534	250,000	80,534	24.36%
	템플스테이 전용관 건립비 지원	30,000	0	300,000	신규
	충북 대표 패키지 관광상품 운영	100,000	50,000	50,000	50%
	국내·외 관광객 유치 팸투어	50,000	30,000	20,000	40%
	청주공항 전세기 취항 인센티브 제공	500,000	300,000	200,000	40%
	중국인 관광객 유치 우수여행사 지원	50,000	0	50,000	신규
	국내·외관광전 참가 관광홍보관 및 세일즈마케팅	160,000	125,000	35,000	21.88%
	문화관광해설사 한마음대회 지원	15,000	0	15,000	신규
	백두대간 역사문화생태 탐방열차 연계협력사업	29,000	0	29,000	"
	속리산 케이블카 설치사업 지원	100,000	0	100,000	"
	공항 이용권역 동영상 홍보	30,000	0	30,000	"
청남대관리사업소					
	제설장비 구입	15,000	0	15,000	신규
	대통령 집무체험부스 운영	5,200	0	5,200	"
	통근용 버스 교체	210,000	0	210,000	"

학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄

- 2014년도 제2회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 153억 306만 2천원으로 기정예산 95억의 61.08%인 58억 306만 2천원이 증가하였음.
- 주요 경정사유를 세입과 세출을 구분하여 보면
 - 세입분야는 전년도 하반기 공동주택 분양물량 증가로 인한 학교용지부담금 징수금의 증가함에 따라 순세계잉여금이 58억 306만 2천원을 증액됨.
 - 세출분야는 전년도에 신설된 오창 2초등학교(14,613㎡)의 부지매입비와 관련된 것으로 부지매입 정산차액의 965만 6천원 추가 부담금과 학교용지부담금 집행예정분을 제외한 57억 9,340만 6천원을 예비비로 편성한 것임.

[표-11] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	15,303,062	100.0	9,500,000	100.0	5,803,062	61.08
공공예금이자수입	197,000	1.29	197,000	2.07	0	0
학교용지부담금징수금	3,720,000	24.31	3,720,000	39.16	0	0
순세계잉여금	10,482,062	68.50	4,679,000	49.25	5,803,062	0
학교용지부담금일반회계전입금	904,000	5.91	904,000	9.52	0	124.02

[표-12] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	15,303,062	100.0	9,500,000	100.0	5,803,062	61.08
학교용지부담금 징수교부	120,000	1.3	120,000	0.5	0	0
학교용지부담금 전 출	1,817,656	19.0	1,808,000	60.0	9,656	0.53
예 비 비	13,365,406	79.7	7,572,000	39.5	5,793,406	76.51

2. 검토의견

- 학교용지부담금특별회계는 「학교용지확보 등에 관한 특별법」에 따라 공동주택 분양가의 1,000분의 4에 해당하는 금액을 개발사업자에게 징수하여 개발사업지구내 학교신축 재원으로 지원하는 특별회계로서
- 2014년도 제2회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 153억 306만 2천원으로 기정예산 95억의 61.08%인 58억 306만 2천원이 증가하였음.
- 2013년도 하반기 공동주택 분양물량 증가로 인한 학교용지부담금 징수금이 증가함에 따라 순세계잉여금 58억 306만 2천원 증액분을 세입으로 편성하고,
- 2013년에 신설된 오창 2초등학교(14,613㎡)의 부지매입비의 정산 차액 부담금 965만 6천원의 세출계상과 학교용지부담금 집행 예정분을 제외한 57억 9,340만 6천원을 예비비로 편성한 것으로 별다른 이견은 없음.