

2018. 11. 23.(금)

2018년도 제3회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)

행정문화위원회
수석전문위원 김 호 식

목 차

▣ 일반회계 세입예산안

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

▣ 일반회계 세출예산안

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

▣ 학교용지부담금 특별회계

1. 명시이월 현황
2. 검토의견

일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요(수정예산안 반영)

□ 문화체육관광국 2018년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 143,538,714천원으로 기정예산 대비 2.6%인 3,587,014천원이 증가하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산의 증감률 1.4%보다 높은 수치임.

□ 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 28천원, 체육진흥과 1,589,056천원, 생활대축전추진단 2,897,930천원이 증가하였고, 관광항공과는 900,000천원이 감소함.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 3 회 추 경		기 정 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충 청 북 도	4,059,332,699	100	4,004,854,701	100	54,477,998	1.4
문화체육관광국	143,538,714	100	139,951,700	100	3,587,014	2.6
문화예술산업과	29,761,290	20.7	29,761,262	21.3	28	0.0
체육진흥과	24,136,370	16.8	22,547,314	16.1	1,589,056	44.3
생활대축전추진단	3,419,633	2.4	521,703	0.4	2,897,930	80.8
관광항공과	11,346,468	7.9	12,246,468	8.8	△900,000	△25.1
건축문화과	69,717,497	48.6	69,717,497	49.8	0	0.0
청남대관리소 사 업 소	5,157,456	3.6	5,157,456	3.7	0	0.0

- 문화체육관광국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래로 구성되어 있음.
- 세외수입은 8,161,731천원으로 기정예산 대비 57.3%인 2,973,876천원이 증가함.
- 보조금은 130,826,472천원으로 기정예산 대비 0.5%인 613,000천원이 증가함.
- 보전수입등및내부거래는 4,550,511천원으로 기정예산 대비 138천원이 증가하였음.

[표-2] 문화체육관광국 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정 예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	143,538,714	100	139,951,700	100	3,587,014	2.6
세 외 수 입	8,161,731	5.7	5,187,855	3.7	2,973,876	57.3
보 조 금	130,826,472	91.1	130,213,472	93.0	613,000	0.5
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	4,550,511	3.2	4,550,373	3.3	138	0.0

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

□ 세외수입은 8,161,731천원으로 기정예산 대비 57.3%인 2,973,876천원이 증가하였음.

○ 각 과별 세외수입의 주요 증가요인을 보면

- 체육진흥과 : 국제무예센터 운영 지원 시·도비반환금수입 54,742천원 등
- 생활대축전 추진단

전국체전 경기장 신축 및 개보수 기타이자수입 275,281천원 등

전국체전 경기장 신축 및 개보수 시·도비반환금수입 74,945천원

전국체전 경기운영부(체육회) 지원 그외수입 2,416,952천원 등

대부분 사업추진 후 집행 관련 반환금 및 이자수입을 신규계상함

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	8,161,731	100	5,187,855	100	2,973,876	57.3
경상적세외수입	3,488,234	42.7	3,172,648	61.2	315,586	9.9
재산임대수입	13,562		13,562		0	
사용료수입	3,148,137		3,148,137		0	
이자수입	326,535		10,949		315,586	
임시적세외수입	4,673,497	57.3	2,015,207	38.8	2,658,290	131.9
부담금	200,000		200,000		0	
기타수입	4,473,497		1,815,207		2,658,290	
시도비반환금수입	647,054		516,481		130,573	
그외수입	3,826,443		1,298,726		2,527,717	

나. 보조금 분석

□ 보조금은 130,826,472천원으로 기정예산 대비 0.5%인 613,000 천원이 증가하였음.

○ 보조금의 주요 증감 사유는

- 기금 사업 증감에 따른 사항으로

- 체육진흥과 : 2018 국제무예연무대회 지원 20,000천원 감액
산업단지 개방형 체육관 건립 1,000,000천원 증액 등
- 관광항공과 : 전통문화 체험지원 900,000천원 감액

총 5개 기금 사업의 증감에 따름

[표-4] 보조금 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	130,826,472	100.0	130,213,472	100.0	613,000	0.5
국고보조금	43,964,417	33.6	43,964,417	33.8	0	0.0
지역발전 특별회계보조금	55,263,000	42.2	55,263,000	42.4	0	0.0
기 금	31,599,055	24.2	30,986,055	23.8	613,000	2.0

3. 검토의견

□ 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 28천원, 체육진흥과 1,589,056천원, 생활대축전추진단 2,897,930천원이 증가하고, 관광항공과 900,000천원이 감소함.

□ 세입예산안이 증가한 주요사유는 체육진흥과 기금사업 증액분과 생활대축전추진단의 사업집행 반환금과 이자수입 발생에 의한 것으로 특별한 이견은 없어 보임.

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요(수정예산안 반영)

- 문화체육관광국 소관 2018년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 243,651,938천원으로 기정예산 대비 0.07%인 158,353천원이 증가하였음.

[표-5] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	243,651,938	100	243,493,585	100	158,353	0.07%
정책사업비	229,908,538	94.4	229,796,538	94.4	112,000	0.0%
행정운영경비	2,493,630	1.0	2,460,341	1.0	33,289	1.4%
보 전 지 출	11,249,770	4.6	11,236,706	4.6	13,064	0.1%

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 4,052,838,838천원의 6%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 0.07%는 충청북도 일반회계 예산증가율 0.01%보다는 다소 높은 증가율을 보이고 있음.

【표-6】 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제3회 추경	기정예산	비교증감	증감률	점유비
충 청 북 도	4,052,838,838	4,004,854,701	47,984,137	0.01	100
문화체육관광국	243,651,938	243,493,585	158,353	0.07	6.0

□ 부서별 증감내역은 다음과 같음.

체육진흥과(2.03%)의 증가폭이 가장 컸으며, 청남대관리사업소(0.3%)는 소폭 증가하였고, 문화예술산업과(0.02%), 생활대축전추진단(1.86%), 관광항공과(5.96%)는 감소하였음.

주요 변경 요인은 체육진흥과 기금보조사업의 신규계상과 문화예술산업과, 생활대축전추진단, 관광항공과의 일부 미추진 사업 삭감분 반영임.

[표-7] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

부서별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	243,651,938	100.0	243,493,585	100.0	158,353	0.07
문화예술산업과	60,292,833	24.7	60,306,224	24.8	△13,391	△0.02
체육진흥과	66,100,527	27.1	64,785,922	26.6	1,314,605	2.03
생활대축전추진단	5,074,359	2.1	5,170,509	2.1	△96,150	△1.86
관광항공과	17,055,611	7.0	18,135,611	7.4	△1,080,000	△5.96
건축문화과	84,063,726	34.5	84,063,726	34.5	0	0.00
청남대관리사업소	11,064,882	4.5	11,031,593	4.5	33,289	0.30

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별(국고보조사업 및 반환금 제외) 주요내용을 보면,
 - 문화예술산업과 1개 사업의 20,000천원을 감액함
 - 체육진흥과는 5개 사업의 191,000천원을 감액함
 - 생활대축전추진단은 1개 사업의 100,000천원을 감액 계상함.

[표-8] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원,%)

부서명	사업명	제3회추경	기정예산	증감	
					%
총계		1,268,200	1,589,200	△311,000	△20%
문화예술산업과	문화가 있는 날 문화콘서트	0	20,000	△20,000	전액삭감
문화예술산업과 소계		0	20,000	△20,000	
체육진흥과	충북여성생활체육대회	0	30,000	△30,000	전액삭감
	도지사배 박달재 산악자전거대회	0	48,000	△48,000	전액삭감
	도지사배 영동국제빙벽대회	0	90,000	△90,000	전액삭감
	장애인 국제스포츠 교류	0	18,000	△18,000	전액삭감
	소규모 체육시설 설치 및 리모델링	75,000	90,000	△15,000	△17%
체육진흥과 소계		668,200	869,200	△191,000	△22%
생활대축전추진단	전국생활체육대축전	600,000	700,000	△100,000	△14%
생활대축전추진단 소계		600,000	700,000	△100,000	△14%

3. 명시이월 현황

○ 2018년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 관련 문화체육관광국 소관, 명시이월 사업은

- 체육진흥과 1개 사업 100,000천원
- 생활대축전추진단 1개 사업 600,000천원
- 관광항공과 3개 사업 1,200,000천원
- 건축문화과 2개 사업 6,792,541천원
- 청남대관리사업소 2개 사업 2,346,690천원이며,

세부내역 다음과 같음.

[표-9] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

(부서명)세 부 사 업	2018년도 예산	명시이월액	비고
체육진흥과	100,000	100,000	
진천선수촌 스포츠테마타운 타당성 조사	100,000	100,000	
생활대축전추진단	700,000	600,000	
전국생활체육대축전준비운영(직접)	700,000	600,000	
관광항공과	1,800,000	1,200,000	
충청북도 연계협력형 중점사업 기본계획 수립	600,000	300,000	
충북 성장촉진권역 연계협력형 지역계획 수립	600,000	300,000	
단양군 지질예술공원	600,000	600,000	
건축문화과	10,035,180	6,792,541	
영구임대사업자금지원	4,087,119	2,229,338	
행복주택사업자금지원	5,948,061	4,563,203	
청남대관리사업소	4,000,000	2,346,690	
청남대 임시정부 기념사업	2,500,000	1,865,690	
청남대 테마숲 조성	1,500,000	481,000	

4. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2018년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 243,651,938천원으로 기정예산 대비 0.07%인 158,353천원이 증가하였음.
- 문화체육관광국 소관 2018년도 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 신규 기금사업 등 국고보조금 사업계상과 사업의 정산에 따른 보전지출(보조금 반환) 계상, 각 부서별 사업잔액·미추진 사업의 삭감 등을 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 재정운영의 건전성 확보와 효율적인 예산심사를 위해
 - [표-9]의 명시이월 사업 관련, 명시이월 사유와 사업의 완료일정
 - [표-10]의 기정예산 대비 30% 이상 감액사업에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 감액사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-10] 문화체육관광국 소관 30%이상 감액사업

(단위 : 천원, %)

부서명	사업명	제3회추경	기정예산	증감	
					%
문화예술산업과	문화가 있는 날 문화콘서트	0	20,000	△20,000	전액삭감
체육진흥과	충북여성생활체육대회	0	30,000	△30,000	전액삭감
	도지사배 박달재 산악자전거대회	0	48,000	△48,000	전액삭감
	도지사배 영동국제빙벽대회	0	90,000	△90,000	전액삭감
	장애인 국제스포츠 교류	0	18,000	△18,000	전액삭감

학교용지부담금특별회계

1. 명시이월 현황

- 2018년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 명시이월사업은 학교용지매입비 전출금 11,000,000천원임

[표-11] 학교용지부담금 특별회계 명시이월 현황

(단위 : 천원)

재원별	총 사업비(예산액)					명시이월액
	계	국비	도비	시군비	기타	
학교용지 매입비 전출	11,596,523		11,596,523			11,000,000

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
- 연차별 상환계획에 따른 2018년 2회 추경 시 편성예산으로 2019년으로 이월 상환하는 이유에 대해서는 추가 설명이 있어야 하겠음