

2018. 11. 23.(금)

2018년도 제3회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

# 검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)

행정 문화 위원 회  
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
<b>문화체육관광국</b>	<b>143,538,714</b>	<b>100</b>	<b>139,951,700</b>	<b>100</b>	<b>3,587,014</b>	<b>2.6</b>
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	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
<b>체육진흥과</b>	<b>100,000</b>	<b>100,000</b>	
진천선수촌 스포츠테마타운 타당성 조사	100,000	100,000	
<b>생활대축전추진단</b>	<b>700,000</b>	<b>600,000</b>	
전국생활체육대축전준비운영(직접)	700,000	600,000	
<b>관광항공과</b>	<b>1,800,000</b>	<b>1,200,000</b>	
충청북도 연계협력형 중점사업 기본계획 수립	600,000	300,000	
충북 성장촉진권역 연계협력형 지역계획 수립	600,000	300,000	
단양군 지질예술공원	600,000	600,000	
<b>건축문화과</b>	<b>10,035,180</b>	<b>6,792,541</b>	
영구임대사업자금지원	4,087,119	2,229,338	
행복주택사업자금지원	5,948,061	4,563,203	
<b>청남대관리사업소</b>	<b>4,000,000</b>	<b>2,346,690</b>	
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