

제294회 정례회  
2010. 9. 3(금)

- 문화여성환경국 소관 2009회계연도 세입·세출 및 예비비지출 승인의 건 -

# 검 토 보 고 서



행 정 문 화 위 원 회  
전 문 위 원 장 용 대

---

# 목 차

## I. 세입결산

1. 재원별 수납액 / 1
2. 미수납액 / 2

## II. 세출결산

1. 총 괄 / 5
2. 예산전용 / 6
3. 예산 이용·이체 / 7
4. 예비비 사용 / 7
5. 예산이월 / 8
6. 예산불용 / 9
7. 채권·채무결산 / 11

## III. 기금결산

1. 기금운영 현황 / 12
2. 기금운영 명세 / 13

# I. 세입결산

## 1. 재원별 수납액

세입예산은 세외수입, 지방교부세, 국고보조금으로 구성되어 있으며, 세입외수입은 4.1%로 121억 79백만원, 지방교부세는 0.7%로 20억원, 국고보조금은 95.2%로 2,803억 77백만원 임.

2009회계연도 세입예산은 2,945억 56백만원이 계상되어 있었으나, 2,946억 92백만원을 징수 결정하여, 2,945억 46백만원을 수납하였고, 불납결손 없이 1억 46백만원이 미수되었음.

〈표-1〉

### 재원별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

세목별	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액
합계	294,596	100%	294,732	294,586	146
세외수입	12,179	4.1%	12,368	12,222	146
지방교부세	2,040	0.7%	2,040	2,040	
국고보조금	280,377	95.2%	280,324	280,324	

※ 단위 조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음

## 2. 미수납

미수납액은 세외수입 중 임시적 세외수입으로 문화예술과 1억 20백만원, 여성정책과 25백만원, 수질관리과 1백만원 임.

〈표-2〉

### 소관별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수 결정액	수납액	미수납액	비고
합 계	294,596	294,732	294,586	146	
문화예술과	16,570	16,690	16,570	120	
여성정책과	93,207	93,233	93,208	25	
관광항공과	14,756	14,758	14,758	0	
환경정책과	24,069	24,108	24,108	0	
수질관리과	143,435	143,437	143,436	1	
청남대관리사업소	2,360	2,306	2,306	0	
여성발전센터	199	200	200	0	

징수 결정액 대비 실제 수납율이 99.9%로 세입운영에 걱정을 기하였지만 미수납액에 대한 대책이 요구됨.

미수납액 주요재원은 잡수입이 93.8%인 1억 37백만원이며, 이는 시도비 반환금 수입이 69백만원, 기타 잡수입이 68백만원으로 구성되어 있음.

특히, 시도비 반환금 수입 미수납액 69억원은 미수납액의 46.9%를 차지하고 있음. 이는 시군에서 제출하는 도비 보조사업 실적보고서와 사업비 정산보고를 받은 후, 도비보조금 사용잔액 반환고지서 발부 등 사후 조치가 이루어지지 않아 발생한 것으로 판단되므로 시도비 반환금에 대한 저감대책 수립이 요구됨.

〈표-3〉

## 세외수입 결산내역

(단위 : 백만원)

목별		예산현액 (A)	징 결 정 액	수 납 액 (B)	미수 납액	증감 (B-A)	
세 외 수 입	합 계	12,179	12,368	12,222	146	△43	
	경 상 적	소 계	2,350	2,291	2,291		△59
		재산임대수입 (공유재산임대료)	8	12	12		4
		사용료 수입	1,636	1,572	1,572		△64
		입장료수입	1,628	1,562	1,562		
		기타사용료	8	10	10		
		징수교부금수입	706	706	706		0
		이 자 수 입 (공공예금이자수입)	0	1	1		1
	소 계	9,829	10,077	9,931	146	102	
	임 시 적	이 월 금 (국고보조금사용잔액)	72	72	72		0
		전 입 금 (교육비특별회계전입금)	5,047	5,047	5,047		0
		부 담 금 (자치단체감부담금)	460	460	460		0
		잡 수 입	3,532	3,733	3,596	137	64
		시도비반환금수입	3,471	3,569	3,500	69	
		기타잡수입	61	164	96	68	
재산매각수입 (공유재산매각수입금)		718	718	718		0	
지난년도수입		0	47	38	9	38	

## II. 세출결산

### 1. 총괄

세출예산은 3,919억 17백만원 이었으나, 전년도 이월액 36억 65백원의 세출증가요인이 발생하여, 예산현액은 3,955억 82백만원 임.

이 중 지출액은 예산현액대비 99.7%인 3,942억 29백만원 이고, 2010회계연도로 이월액은 1억 40백만원 이며, 불용액은 12억 12백만원 임.

〈표-4〉

### 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	전용액	이용 이체액	예산 현액 (A)	지출액 (B)	다음년도 이월액	불용액 (C)	B/ A	C/ A
2009년	391,917	3,665	0	11	0	395,582	394,229	140	1,212	99.7	0.3

## 〈표-5〉

## 소관별 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	전용액	예산 현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액	불용액 (C)
합 계	391,917	3,665	(11)	395,582	394,229	140	1,212
문화예술과	34,012	0	0	34,012	33,838		173
여성정책과	138,570	0	0	138,570	138,508		61
관광항공과	22,973	0	(11)	22,973	22,698		275
환경정책과	29,109	0	0	29,109	28,717	140	251
수질관리과	161,542	340	0	161,882	161,874		8
청남대관리사업소	4,342	3,325	0	7,668	7,290		377
여성발전센터	1,366	1,366	0	1,366	1,301		65

※ 예산전용은 증감으로 예산현액에 변동이 없어 ( )로 표기함

## 2. 예산전용

지방재정법 제49조에 의한 전용은 3건 11백만원 임.

전용사유는 주로 2010 대충청방문의 해의 홍보 극대화를 위한 홍보예산 전용과, 인사이동에 따른 특정업무수행활동비와 직급보조비 부족액을 충당하기 위한 것임.



〈표-6〉

전용내역

(단위 : 백만원)

구 분	세부사업	통계목	금액	전용사유
합 계			(11.5)	
관광환경과	관광포럼 운영	민간경상 보 조	△11	“2010 대충청방문의 해” 홍보 극대화를 위한 홍보예산 전용
	관광홍보 매체 관리	사 무 관 리 비	11	
여성발전센터	인 력 운 영 비	수 당	△0.5	인사이동에 따른 부족한 특정업무수행 활동비, 직급보조비 지급
		특정업무 수행활동비	0.05	
		직급보조비	0.45	

3. 예산이용·이체

지방재정법 제47조에 의한 이용·이체는 없음.

4. 예비비 사용

지방재정법 제43조에 의한 예비비 사용 없음.

### 5. 예산이월

지방재정법 제50조에 의한 다음연도 이월액은 예산현액의 0.03%인 1억 40백만원 임.

구체적인 내역은 환경정책과 소관 기후변화대응대책  
용역사업이 절대공기 부족으로 95백만원, 온실가스 잠재  
감축량 조사 및 시스템 구축이 법령제정시기 지연으로 45  
백만원으로 이에 대한 설명이 필요함.

<표-7>

#### 다음연도 이월내역

(단위 : 백만원)

구 분	세부사업	통계목	금액	전용사유
합 계			140	
환경정책과	기후변화대응 대책용역사업	연구용역비	95	절대공기 부족 ※ 예산현액 200백만원
	온실가스 잠재 감축량 조사 및 시스템 구축	자산 및 물품취득비	45	법령제정 지연으로 시스템 구축시기 조정 ※ 예산현액 45백만원

## 6. 예산비용

비용액은 예산현액의 0.3%인 12억 12백만원 이며, 구체적인 내역은 계획변경에 의한 사업계획 조정, 각종 사업의 낙찰차액, 보조금 집행잔액 등이 주된 요인임.

문화여성환경국 비용비율 0.3%을 초과하는 과는 청남대관리사업소 4.9%, 여성발전센터 4.7%, 관광항공과 0.8% 순이며 비용액으로는 청남대관리사업소 3억 77백만원, 관광항공과 2억 75백만원, 환경정책과 2억 51백만원 임

〈표-8〉

### 비용내역

(단위 : 백만원)

과 별	금액	원 인 별			
		계획변경 등 집행사유 미 발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보 조 금 집행잔액
계	1,212	593	0	505	114
문화예술과	173	29	0	140	4
여성정책과	62	23	0	31	8
관광항공과	275	214	0	59	2
환경정책과	251	159	0	6	86
수질관리과	8	0	0	0	8
청남대관리사업소	377	168	0	206	3
여성발전센터	66	0	0	63	3

문화여성환경국 세출예산 불용은 예산현액 대비 불용액이 0.3%로 충청북도 전체 규모(1.1%)보다는 낮은 불용률을 보이고 있으나, 불용률이 20%를 초과한 22개 사업에 대하여는 설명이 필요함.

〈표-9〉

**예산현액 대비 20%이상 불용액 발생사업 현황**

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	예산현액	불용액	불용율	비고
문화예술과	각종 음악회 지원	47	12	25.5%	
여성가족과	여성공무원역량강화	13	7	53.8%	
	여성위원역량강화워크숍	4	1	25.0%	
	아동여성보호지역연대운영	3	1	33.3%	
	결혼이민자 가족지원	50	13	26.0%	
관광항공과	관광명예기자운영	6	2	33.3%	
	국내외여행관계자 초청설명회	19	5	26.3%	
	외국인유학생관광홍보명예대사운영	5	1	20.0%	
	관광상품개발	33	8	24.2%	
	외국인관광객유치를 위한 팸투어	40	23	57.5%	
	충청권관광진흥협의회운영	26	16	61.5%	
	신규노선개설 추진	288	128	44.4%	
환경정책과	환경분쟁조정운영	4	4	100.0%	
	녹색성장충북포럼	60	20	33.3%	
	자동측정기기설치업소관리	224	128	57.1%	
	환경신문고설치운영	3	1	33.3%	
	국토사랑대청결활동	5	2	40.0%	
	생태계보전	13	3	23.0%	
	야생동식물보호관리	2	1	50.0%	
청남대관리사업소	청남대상설문화예술공연	142	29	20.4%	
여성발전센터	136운영	50	10	20.0%	
	충청북도성별영향평가추진	10	3	30.0%	

## 7. 채권·채무결산

문화여성국 소관 채권·채무는 여성가족과 소관 사무실 임대 보증금 채권 14억 83백만원 임.

〈표-10〉

### 채권 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
여성가족과	1,544	140	200	1,484

### Ⅲ. 기금결산

#### 1. 기금운영 현황

2009회계년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은 문화예술진흥기금 등 4종으로 전년도말 현재액 228억 72백만원에서 당해연도에 80억 32백만원을 수납하고, 24억 65백만원을 지출하여 당해연도말 현재액은 284억 39백만원 임.

문화예술진흥기금은 전년도말 132억 26백만원에 28억 48백만원을 수납하고 7억 70백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 153억 4백만원임

청소년육성기금은 전년도말 6억 45백만원에 2억 33백만원을 수납하고 18백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 8억 61백만원임

여성발전기금은 전년도말 42억 88백만원에 7억 62백만원을 수납하고 1억 19백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 49억 31백만원임

환경보전기금은 전년도말 47억 12백만원에 41억 89백만원을 수납하여 15억 58백만원을 지출하여 당해연도말 73억 43백만원임

## 〈표-11〉

## 기금운영 현황

(단위 : 백만원)

구 분	전년말 현재액	수납액	지출액	당해연도말 현재액
계	22,872	8,032	2,465	28,439
문화예술진흥기금	13,226	2,848	770	15,304
청소년육성기금	646	233	18	861
여성발전기금	4,288	762	119	4,931
환경보전기금	4,712	4,189	1,558	7,343

## 2. 기금운영 명세

## 가. 기금 수입

기금 총수입액은 252억 62백만원으로 자치단체출연금 22억원(8.7%), 국고보조금 2억 80백만원(1.1%), 예치금 회수 172억 31백만원(68.2%), 이자수입 15억 30백만원(6.1%), 기타수입 40억 21백만원(15.9%) 임.

〈표-12〉

## 기금 수입내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	자치단체 출 연 금	국 고 보조금	예치금 회수	이지수입	기타수입
계	25,262	2,200	280	17,231	1,530	4,021
문화예술진흥기금	16,073	1,500	280	13,226	1,063	4
청소년육성기금	439	200		206	32	1
여성발전기금	1,349	500		587	260	2
환경보전기금	7,401			3,212	175	4,014

## 나. 기금 지출

기금 총지출액은 252억 62백만원으로 고유목적 사업비 24억 65백만원(9.8%), 예탁금 36억 34백만원(14.4%), 예치금 191억 63백만원(75.8%) 임

기금은 조례가 정하는 바에 따라 기금운영이 되는 것이 기금조성 목적이나, 여성발전기금과 문화예술진흥기금은 기금운영 실적이 30%미만으로 기금운용 확대 방안이 요구됨.



### 〈표-13〉 기금 지출내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	고유목적 사업비	예탁금	예치금
계	25,262	2,465	3,634	19,163
문화예술진흥기금	16,073	770		15,303
청소년육성기금	439	18	200	221
여성발전기금	1,349	119	500	730
환경보전기금	7,401	1,558	2,934	2,909

#### 다. 기금운용계획 변경

지방자치단체 기금관리법 제11조의 규정에 의거 기금운용 계획이 주요항목(장·관·항)지출금액을 변경(10분의 5초과) 하고자 하는 경우에는 기금의 결산보고서에 그 내용과 사유를 명시하도록 되어 있음.

여성발전기금 변경내역은 여성단체 사업비 지원 축소에 따라 24백만원(△15.8%)을 감소하고, 사업비 사용잔액 반납과 이자수입으로 예치금 1억 70백만원(31.0%)가 증가함

## 〈표-14〉

## 기금 변경내역

(단위 : 백만원)

구 분	주요 지출금액 변경				증가사유
	당초	변경	증감액	증감율	
청소년육성기금	429	439	10	2.3%	정기예금 이자수입 증가
여성발전기금	1203	1349	146	12.1%	여성단체사업비 지원축소 이자수입 증가 등