

2017. 11. 23.

2017년도 제3회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)

행정 문화 위원 회
수석전문위원 김 창 호

목 차

▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황 분석
 - 가. 세외수입 분석
 - 나. 지방교부세 분석
 - 다. 보조금 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 2017년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 152,628,567천원으로 기정예산 대비 1.4%인 2,170,359천원이 증가하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산의 증감률 0.1%보다 높은 수치임.

□ 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 366,563천원이 감소하고, 체육진흥과 1,957,281천원, 관광항공과 553,000천원, 건축문화과 26,641천원이 증가함.

[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	3,923,666,083	100	3,919,774,129	100	3,891,954	0.1
문화체육관광국	152,628,567	100	150,458,208	100	2,170,359	1.4
문화예술산업과	43,389,538	28.4	43,756,101	29.1	△366,563	△0.8
체 육 진 흥 과	23,849,204	15.6	21,891,923	14.6	1,957,281	8.9
전 국 체 전 추 진 단	8,415,000	5.5	8,415,000	5.6	0	0.0
관 광 항 공 과	27,550,848	18.1	26,997,848	17.9	553,000	2.0
건 축 문 화 과	45,716,458	30.0	45,689,817	30.4	26,641	0.1
청 남 대 관 리 소 사 업 소	3,707,519	2.4	3,707,519	2.5	0	0.0

- 문화체육관광국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외 수입, 지방교부세, 보조금, 보전수입등및내부거래로 구성되어 있음.
- 세외수입은 14,319,701천원으로 기정예산 대비 1%인 149,971천원이 감소함.
- 지방교부세는 300,000천원이 순증되었으며,
- 보조금은 133,608,756천원으로 기정예산 대비 1.5%인 2,020,330천원이 증가하였음.
- 보전수입등및내부거래는 변동없음.

[표-2] 문화체육관광국 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	152,628,567	100	150,458,208	100	2,170,359	1.4
세 외 수 입	14,319,701	9.4	14,469,672	9.6	△149,971	△1.0
지 방 교 부 세	300,000	0.2	0	0.0	300,000	순증
보 조 금	133,608,756	87.5	131,588,426	87.5	2,020,330	1.5
보전수입등 및내부거래	4,400,110	2.9	4,400,110	2.9	0	0.0

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

□ 세외수입은 14,319,701천원으로 기정예산 대비 1%인 149,971천원이 감소하였음.

○ 각 과별 세외수입의 주요 증감요인을 보면

- 문화예술산업과 : 도덕성회복교육지원사업 시·도비반환금수입 △411,588천원 등
- 체육진흥과 : 장애인체육진흥사업 그외수입 47,969천원 등
- 건축문화과 : 한옥민박마을 조성사업(2015) 시도비반환금 80,000천원 등

대부분 사업집행 관련 반환금을 신규계상함

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	14,319,701	9.38	14,469,672	9.6	△149,971	△1.0
경상적세외수입	3,070,375	2.01	3,068,585	2.0	1,790	0.1
재산임대수입	52,562		52,562		0	
사용료수입	2,939,035		2,939,035		0	
이자수입	78,778		76,988		1,790	
임시적세외수입	11,249,326	7.37	11,401,087	7.6	△151,761	△1.3
부담금	120,000		120,000		0	
기타수입	11,129,326		11,281,087		△151,761	
시도비반환금수입	4,539,701		4,825,131		△285,430	
그외수입	6,589,625		6,455,956		133,669	

나. 지방교부세 분석

- 지방교부세는 300,000천원으로 순증하였으며, 증가사유는
 - 평창올림픽 성화봉송로 정비(성립전) 사업 300,000천원 순증에 따른 것임.

[표-4] 지방교부세 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
지방교부금 (특별교부세)	300,000	0.2	0	0	300,000	순증

다. 보조금 분석

- 보조금은 133,608,756천원으로 기정예산 대비 1.5%인 2,020,330 천원이 증가하였음.

○ 보조금의 주요 증감 사유는

- 기금 사업 증가에 따른 사항으로

- 체육진흥과 : 지방체육진흥 지원 610,000천원 증액
- 관광항공과 : 2017년 관광특구 활성화 지원사업 553,000천원 증액
- 건축문화과 : 주거급여지원 77,670천원 감액 등

총 6개 기금 사업의 증감에 따름

[표-5] 보조금 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	133,608,756	87.5	131,588,426	87.5	2,020,330	1.5
국고보조금	41,260,650	27.	41,338,320	31.4	△77,670	△0.2
지역발전 특별회계보조금	44,926,000	29.4	44,926,000	34.1	0	0.0
기 금	47,422,106	31.1	45,324,106	34.4	2,098,000	4.6

3. 검토의견

- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 366,563천원이 감소하고, 체육진흥과 1,957,281천원, 관광항공과 553,000천원, 건축문화과 26,641천원이 증가함.
- 문화체육관광국 2017년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 152,628,567천원으로 기정예산 대비 1.4%인 2,170,359천원이 증가하였으며,
- 세입예산안이 증가한 주요사유는 기금사업 증액분과 국고보조금사용 잔액 정산분을 계상한 것으로, 적절한 세입편성으로 판단됨.

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2017년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 274,889,605천원으로 기정예산 대비 0.7%인 2,043,904천원이 증가하였음.

[표-6] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	274,889,605	100	272,845,701	100	2,043,904	0.7
정책사업비	261,213,800	95.0	259,158,434	95.0	2,055,366	0.8
행정운영경비	2,393,775	0.9	2,428,675	0.9	△34,900	△1.4
보 전 지 출	11,282,030	4.1	11,258,592	4.1	23,438	0.2%

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3,923,666,083천원의 7%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 0.7%는 충청북도 일반회계 예산증가율 0.1%보다 높은 증가율을 보이고 있음.

【표-7】 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제3회 추경	기정예산	비교증감	증감률	점유비
충 청 북 도	3,923,666,083	3,919,774,129	3,891,954	0.1	100
문화체육관광국	274,889,605	272,845,701	2,043,904	0.7	7.0

□ 부서별 증감내역은 다음과 같음.

체육진흥과(2.7%)의 증가폭이 가장 컸으며, 문화예술산업과(0.03%), 관광항공과(0.6%)로 소폭 증가하였으며, 건축문화과(0.02%), 청남대관리사업소(0.4%)는 소폭 감소함

주요 증가내용은 국고보조금, 기금 등 보조금 증액 변경과 문화체육관광국 소관의 현안 사항을 신규 계상하였음.

[표-8] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

부서별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합계	274,889,605	100	272,845,701	100	2,043,904	0.7
문화예술산업과	71,967,665	26.2	71,944,295	26.4	23,370	0.03
체육진흥과	70,343,522	25.6	68,468,722	25.1	1,874,800	2.7
전국체전추진단	32,705,512	11.9	32,705,512	12.0	0	0.0
관광항공과	34,031,611	12.4	33,838,543	12.4	193,068	0.6
건축문화과	57,045,691	20.8	57,058,125	20.9	△12,434	△0.02
청남대관리사업소	8,795,604	3.2	8,830,504	3.2	△34,900	△0.4

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

□ 문화체육관광국 소관 사업별(국고보조사업 및 반환금 제외) 주요내용을 보면,

- 체육진흥과는 3개 사업의 29,800천원을 증액 및 신규 계상함.
- 관광항공과는 2개 사업의 360,000천원을 감액 계상함.
- 건축문화과는 2개 사업의 74,000천원을 증액 및 감액 계상함.

[표-9] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원,%)

부서명	세부사업	제3회추경	기정예산	증감	
					%
총계		1,815,080	2,071,280	△256,200	
체육진흥과	경기단체 행정지원	302,280	290,280	12,000	4.1%
	2013 충주세계조정선수권대회 지방세 납부	2,800	0	2,800	신규
	소규모 체육시설 설치 및 리모델링	142,000	127,000	15,000	11.8
체육진흥과 소계		447,080	417,280	29,800	
관광항공과	청주공항 전세기 취항 인센티브 제공	150,000	300,000	△150,000	△50.0
	외국인 관광객 유치 인센티브 제공	190,000	400,000	△210,000	△52.5
관광항공과 소계		340,000	700,000	△360,000	
건축문화과	공공디자인 서포터즈 시상금	0	4,000	△4,000	전액감
	노후불량 공동주택 단지내 시설보수	1,028,000	950,000	78,000	8.2
건축문화과 소계		1,028,000	954,000	74,000	

3. 명시이월 현황

○ 2017년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 관련 문화체육관광국 소관, 명시이월 사업은

- 체육진흥과 3개 사업 2,359,200천원
- 전국체전추진단 1개 사업 20,000천원
- 관광항공과 8개 사업 2,960,728천원
- 청남대관리사업소 1개 사업 1,500,000천원이며

세부내역 다음과 같음.

[표-10] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

(부서명)세 부 사 업	2017년도 예산	명시이월액	비고
체육진흥과	16,883,200	2,359,200	
도청운동경기부 국내외 전지훈련	54,200	54,200	
도민체전 시설 개보수	1,200,000	1,200,000	
진천초평생활체육공원 조성	15,629,000	1,105,000	
전국체전추진단	80,000	20,000	
전국체전 및 장애인체전 백서 제작	80,000	20,000	
관광항공과	2,973,000	2,960,728	
대청호 생태관광벨트 기반조성 기본계획수립 및 타당성조사 용역	90,000	77,728	
충주호 관광거점 관광개발계획 수립 용역	250,000	250,000	
옥천 장계 녹색탐방로 조성	1,000,000	1,000,000	
제천시 청풍물길 100리 생태탐방로 조성	360,000	360,000	
단양군 지질예술공원 조성	360,000	360,000	
충주시 고구려수변 테마마을 조성	360,000	360,000	
2017년 관광특구 활성화 지원사업(경상)	300,000	300,000	
2017년 관광특구 활성화 지원사업(자본)	253,000	253,000	
청남대관리사업소	1,500,000	1,500,000	
청남대 테마숲 조성	1,500,000	1,500,000	

4. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2017년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 274,889,605천원으로 기정예산 대비 0.7%인 2,043,904천원이 증가하였음.
- 문화체육관광국 소관 2017년도 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 기금사업 등 국고보조금 반영과 사업의 정산에 따른 보전지출(보조금 반환), 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 기정예산 대비 30% 이상 감액사업에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 감액사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-11] 문화체육관광국 소관 30%이상 감액사업

(단위 : 천원, %)

부서명	세부사업	제3회추경	기정예산	증감	
					%
관광 항공과	청주공항 전세기 취항 인센티브 제공	150,000	300,000	△150,000	△50.0
	외국인 관광객 유치 인센티브 제공	190,000	400,000	△210,000	△52.5
건축 문화과	공공디자인 서포터즈 시상금	0	4,000	△4,000	전액감

학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄

- 2017년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 32,029,012천원으로 기정예산 대비 626,131천원이 증가하였음.

[표-10] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	32,029,012	100	31,402,881	100.0	626,131	2.0
공공예금이자수입	135,900	0.4	135,900	0.4	0	0.0
학교용지부담금징수금	4,126,131	12.9	3,500,000	11.1	626,131	17.9
도귀속개발부담금	626,131	2.0%	0	0.0%	626,131	순증
순세계잉여금	16,766,981	52.3	16,766,981	53.4	0	0.0
전입금	11,000,000	34.3	11,000,000	35.0	0	0.0

[표-11] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	32,029,012	100	31,402,881	100	626,131	2.0
징수교부금	105,000	0.3	105,000	0.3	0	0.0
학교용지부담금미전출금상환	11,010,360	34.4	11,010,360	35.1	0	0.0
학교용지부담금전출금	6,863,615	21.4	6,863,615	21.9	0	0.0
예비비	14,050,037	43.9	13,423,906	42.7	626,131	4.7

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
- 2017년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 기정예산 대비 2%인 626,131천원이 증가하였음.
- 세입예산안은 세외수입의 일반부담금 626,131천원이 증가하였고,
- 세출예산안은 예비비 626,131천원이 증가하였음.
- 이번 추가경정 예산안은 도 귀속 개발부담금 세입 계상분을 전액 예비비로 편성한 것으로 특별한 이견은 없음.