

제302회 정례회
2011. 7. 13(수)

- 문화여성환경국 소관 2010회계연도 세입·세출 결산 및
예비비지출·기금결산 승인의 건 -

검 토 보 고 서



행정문화위원회
전문위원 손자용

I. 세입결산

1. 재원별 수납액

세입예산은 세외수입,보조금 및 지방채 및 예치금 회수로 구성되어 있으며, 세입외수입은 1.9%로 46억 40백만원, 보조금은 95.4%로 2,312억 60백만원, 지방채 및 예치금회수는 2.7%인 65억원 임.

2010회계연도 세입예산은 2,424억원이 계상하여, 2,427억 19백만원을 징수 결정하고, 2,425억 91백만원을 수납하였으며, 결손처분한 1백만원을 포함한 1억 28백만원이 미수납 되었음.

〈표-1〉

재원별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

세목별	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액
합계	242,400	100%	242,719	242,591	128
세외수입	4,640	1.9%	4,961	4,833	128
보조금	231,260	95.4%	231,258	231,258	0
지방채 및 예치금 회수	6,500	2.7%	6,500	6,500	0

※ 단위 조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음

2. 미수납

미수납액은 세외수입 중 임시적 세외수입으로 문화예술과 69백만원, 여성정책과 55백만원, 수질관리과 1백만원, 청남대관리사업소

3백만원이며, 수질관리과 미수납액 1백만원은 결손처분 함.

〈표-2〉

소관별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수 결정액	수납액	미수납액	비고
합 계	242,400	242,719	242,591	128	
문화예술과	18,942	19,072	19,003	69	
여성정책과	12,201	12,229	12,174	55	
관광항공과	17,697	17,741	17,741	0	
환경정책과	17,686	17,786	17,786	0	
수질관리과	173,763	173,765	173,764	1	결손
청남대관리사업소	1,970	1,985	1,982	3	
여성발전센터	141	141	141	0	

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

미수납액 중 문화예술과 소관 67백만원은 충북합창단 보조 사업비로서 관련자에 대한 지속적이고 적극적인 재산추적으로 채권 확보 등 적극적인 회수대책이 요구되며,

특히, 미수납액의 42.5%를 차지하고 있는 시도비 반환금 수입에

대해서는 해마다 되풀이되고 있는 것으로,

시군에서 제출하는 도비 보조사업 실적보고서와 사업비 정산보고를 받은 후, 도비보조금 사용잔액 반환고지서 발부 등 사후 조치가 이루어지지 않아 발생한 것으로 판단되므로 시도비 반환금에 대한 수납대책이 요구됨.

〈표-3〉

세외수입 결산내역

(단위 : 백만원)

목별		예산현액 (A)	징수 결정액	수납액 (B)	미수 납액	증감 (B-A)		
세 외 수 입	합 계	4,640	4,961	4,833	128	192		
	경 상 적 세 외 수 입	소 계	3,576	3,590	3,590		12	
		재산임대수입 (공유재산임대료)	8	1	1		△7	
		사용료 수입	1,962	1,982	1,982	-	21	
		입장료수입		1,954	1,972	1,972	-	18
			기타사용료	8	10	10	-	2
		징수교부금수입	1,606	1,606	1,606	-	-	
		이자수입 (공공예금이자수입)	0	1	1	-	1	
		소 계	1,064	1,371	1,243	128	180	
		임 시 적 세 외 수 입	이월금 (국고보조금사용잔액)	123	126	126	-	3
			전입금 (교육비특별회계전입금)	-	-	-	-	-
	부담금 (자치단체감부담금)			-	-	-	-	
	잡수입		941	1,101	1,041	59	101	
	과태료			-	8	8	-	8
			시도비반환금수입	814	918	862	56	48
	기타잡수입		127	175	171	4	45	
	재산매각수입 (공유재산매각수입금)		-	-	-	-	-	
지난년도수입	-	144	76	68	76			

Ⅱ. 세출결산

1. 총괄

세출예산은 2,966억 19백만원 이었으나, 전년도 이월액 1억 41백만원의 세출증가요인이 발생하여, 예산현액은 2,967억 60백만원 임.

이 중 지출액은 예산현액대비 99.2%인 2,944억 98백만원 이고, 2011 회계연도로 이월액은 5억 65백만원 이며, 불용액은 16억 97백만원 임.

〈표-4〉

세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	전용액	이용 이체액	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음년도 이월액	불용액 (C)	B/A	C/A
2010년	296,619	141	0	0	0	296,760	294,498	565	1,697	99.2	0.6

〈표-5〉

소관별 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	전용액	예 산 현 액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액	불용액 (C)
합 계	296,618	141	0	296,759	294,498	565	1,697
문화예술과	40,184	0	0	40,184	39,515	206	463
여성정책과	17,053	0	0	17,053	17,025	0	28
관광항공과	23,845	0	0	23,845	23,152	158	535
환경정책과	22,216	141	0	22,357	21,960	47	350
수질관리과	186,149	0	0	186,149	186,011	135	3
청남대관리사업소	5,711	0	0	5,711	5,440	19	253
여성발전센터	1,460	0	0	1,460	1,395	0	65

2. 예산전용

지방재정법 제49조에 의한 예산전용은 3건 1억 50백만원으로 제빵왕 김탁구 촬영지 효과로 인한 외래관광객 증가를 예상하여 관광객 유치 인센티브제 지원금 부족분과 민선5기 출범에 따른 관광안내도 도 엠블렘 등 도안 교체에 따른 부족분을 충당하기 위한 것으로 불가피한면도 있으나, 예산은 당초 정한 목적과 내용대로 집행하는 것이 원칙으로 향후 예산전용은 불가피한 경우 제한적으로 운용되어야 할 것임

〈표-6〉

전 용 내 역

(단위 : 백만원)

구 분	세부사업	통계목	금액	전용사유
합 계			(150)	
관광항공과	자체사업	민간행사 보 조	△70	“제빵왕 김탁구”등 외래관광객 증가예상 에 따른 관광객 유치 인센티브제 지원금 부족 발생으로 전용
	국내외관광객 유치여행사 인센티브	민간경사 보 조	70	
	관광홍보 매체관리	사무관리 비	△35	도 관광안내도의 도정 엠블럼과 슬로건을 민선5기 도정목표에 맞게 도안교체시 필요예산 전용
	관광안내 도 관리	시설비	35	
	관광안내 도 관리	사무관리비	△45	사업계 획변경(당초안 내도 3개소, 화면전전 면교체→안내도3개소 부분정비, KTX오송역 안내도 1기 설치)
	관광안내 도 관리	시설비	45	

3. 예산이용·이체

지방재정법 제47조에 제2항에 따라 도 조직개편으로 인하여 이체
요인 발생

〈표-7〉

이 체 내 역

(단위 : 천원)

구 분	이체금액		이 체 사 유
	감액	증액	
계	138,567,573	138,567,573	
관광항공과	900	-	조직개편으로 인한 2010.8.23승인 이체
토지정보과	-	900	
여성정책과	138,564,873	-	조직개편으로 인한 2010.8.23승인 이체
저출산노령화 대 책 과	-	138,564,873	
환경정책과	1,800	-	조직개편으로 인한 2010.8.23승인 이체
여성정책과	-	1,800	

4. 예비비 사용

지방재정법 제43조에 의한 예비비 사용 없음.

5. 예산이월

지방재정법 제50조에 의한 다음연도 이월액은 예산현액의 0.2%인 5억 65백만원으로 '09년 결산액(140백만원) 대비 300% 증가하였음

구체적인 내역은 관광항공과 소관 제5차 중복권 관광개발계획 수립 연구용역비 1억 30백만원, 종교유적지자원화 방안 수립 연

구용역 28백만원과 환경정책과 소관 지역토양보전계획 수립 연구
 용역비 47백만원, 수질관리과 소관 물 수요관리 종합계획 수립 연
 구용역비 1억35백만원 등 4개 사업이 명시이월 되었고, 문화예술
 과 소관 세계문화유산 등재 추진 학술조사 연구용역비 2억 6백만
 원, 청남대관리사업소 소관 전산개발비 12백만 33만원, 자산취득
 비 6백3십만원 등 3개 사업이 사고이월 되었음.

사고이월 사업인 세계문화유산 등재추진 학술조사 사업 등 3개
 사업은 연도내에 집행되지 못할 것이 예측되는 사업으로 사전 의
 회승인을 얻어 명시이월로 처리되어야 하나, 사고이월 된 것에
 대하여는 자세한 설명이 필요함

또한, 이월은 당해 연도에 활용할 예산의 사장을 초래하는 것으
 로 보다 계획적인 재정 운용을 통해 이월이 최소화 될 수 있도록
 방안을 강구 추진하여야 할 것임.

6. 예산불용

불용액은 예산현액의 0.6%인 16억 97백만원 이며, 구체적인 내역
 은 계획변경에 의한 사업계획 조정, 각종 사업의 낙찰차액, 보조
 금 집행잔액 등이 주된 요인임.

문화여성환경국 불용비율 0.6%을 초과하는 과는 여성발전센터
 4.5%, 청남대관리사업소 4.4%, 관광항공과 1.6%, 환경정책과 1.6%, 문
 화예술과 1.2%순이며 불용액으로는 여성발전센터 65백만원, 청남
 대관리사업소 2억53백만원, 관광항공과 5억35백만원, 환경정책과
 3억50백만원, 문화예술과 4억63백만원 임.

〈표-8〉

불용내역

(단위 : 백만원)

과 별	금액	원 인 별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보 조 금 집행잔액
계	1,697	248	0	1,168	281
문화예술과	463	20	-	436	7
여성정책과	28	3	-	25	-
관광항공과	535	172	-	275	88
환경정책과	350	53	-	117	180
수질관리과	3	-	-	3	-
청남대관리사업소	253	-	-	252	1
여성발전센터	65	-	-	60	5

문화여성환경국 세출예산 불용은 예산현액 대비 불용액이 0.6%로 충청북도 전체 규모(1.6%)보다는 낮은 불용률을 보이고 있으나, 불용률이 20%를 초과한 11개 사업에 대하여는 설명이 필요함.

〈표-9〉

예산현액 대비 20%이상 불용액 발생사업 현황

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	예산현액	불용액	불용율	비고
문화예술과	문화예술작품 활동지원	351	68	19.4%	
	전통국악전승보전	40	11	27.5%	
	기업메세나협의회 운영	9.5	9.5	100%	
	도립예술단 운영	1,043	248	24%	
여성정책과	여성공무원역량강화	5	4	80%	
관광항공과	새해맞이 희망축제	67	64	96.6%	
	전세기취항인센티브제공	65	65	100%	
	문화관광 해설사 워크숍	43	12	28%	
환경정책과	온실가스잠재 감축량 조사 및 시스템 구축	4.5	4.5	100%	
청남대관리사업소	청남대상설문화예술공연	142	32	22.4%	
여성발전센터	여성긴급전화 1366 운영 행사실비보상금	17	4	23.5%	

7. 채권·채무결산

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

〈표-10〉

채권 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
여성가족과	1,484	2,388	2,388	1,484

Ⅲ. 기금결산

1. 기금운영 현황

2010회계년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은 문화예술진흥기금 등 4종으로 전년도말 현재액 284억 39백만원에서 당해연도에 93억 35백만원을 수납하고, 27억 18백만원을 지출하여 2010년 회계연도말 현재액은 전년도 대비 23.2%인 66억 16백만원 증가한 350억 56백만원 임.

문화예술진흥기금은 전년도말 153억 3백만원에 26억 13백만원을 수납하고 9억 41백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 169억 76백만원임

청소년육성기금은 전년도말 8억 61백만원에 23백만원을 수납하고 25백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 8억 60백만원임

여성발전기금은 전년도말 49억 31백만원에 6억 37백만원을 수납하고 1억 42백만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 54억 26백만원임

환경보전기금은 전년도말 73억 43백만원에 60억 59백만원을 수납하고 16억 9백만원을 지출하여 당해연도말 117억 93백만원임

기금은 특정한 분야의 사업에 지속적이고 안정적인 자금지원을 위하여 설치·운영하는 것으로, 목적달성을 위하여 적정한 기금운용의 확대가 필요하며, 불우청소년의 진학, 직업훈련 지원을 위하여

조성된 청소년육성기금은 기금의 규모나 운용실적이 부진하다고 판단되는바, 기금의 조성 및 운용을 확대하거나 기금의 통합 관리 또는 폐지하고 일반예산 사업으로의 전환도 강구되어야 함.

〈표-11〉

기금운영 현황

(단위 : 백만원)

구 분	전년말 현재액	수납액	지출액	당해연도말 현재액
계	28,440	9,336	2,718	35,056
문화예술진흥기금	15,304	2,614	941	16,977
청소년육성기금	861	24	25	860
여성발전기금	4,932	638	143	5,426
환경보전기금	7,343	6,060	1,609	11,793

2. 기금운영 명세

가. 기금 수입

기금 총수입액은 300억 66백만원으로 자치단체출연금 20억원 (6.67%), 국고보조금 4억 50백만원(1.5%),예탁금 상환금 15억 67백만원(5.2%), 예치금 회수 191억 64백만원(63.7%), 이자수입 10억 48백만원(3.5%), 기타수입 58억 37백만원(19.4%) 임.

〈표-12〉 기금 수입내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	자치단체 출 연 금	국 고 보조금	예탁금 상환금	예치금 회 수	이 자 수 입	기 타 수 입
계	30,066	2,000	450	1,567	19,164	1,048	5,837
문화예술진흥기금	17,917	1,500	450	-	15,304	664	-
청소년육성기금	245	-	-	-	221	23	1
여성발전기금	2,602	500	-	1,234	730	137	-
환경보전기금	9,302	-	-	333	2,909	224	5,836

나. 기금 지출

기금 총지출액은 300억 66백만원으로 고유목적 사업비 27억 18백만원(9.0%), 예탁금 52억 79백만원(15.6%), 예치금 220억 70백만원(73.4%) 임

〈표-13〉 기금 지출내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	고유목적 사 업 비	예탁금	예치금
계	30,066	2,718	5,279	22,070
문화예술진흥기금	17,918	941	-	16,977
청소년육성기금	245	25	200	20
여성발전기금	2,601	143	2,234	225
환경보전기금	9,302	1,609	2,845	4,848

다. 기금운용계획 변경

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

문화예술진흥기금 변경내역은 도비출연금 추가 계상에 따라 4억54백만원(2.76%)이 증가하고, 환경보전기금은 징수교부금 12억40백만원, 예탁금상환 4억원, 예치금상환 39억73백만원을 포함한 56억 14백만원이 증가함

청소년 육성기금은 시군 저소득층 청소년 확대지원 대상 변경과 장학금 확대에 따른 예치금 감액으로 인하여 소액인 1만3천원이 증가하였으며,

여성발전기금은 예치금 5억원을 통합관리기금에 예탁하여 전체 변경내역은 없음.

〈표-14〉

기금 변경내역

(단위 : 백만원)

구 분	주요 지출금액 변경				증가사유
	당초	변경	증감액	증감율	
문화예술진흥기금	17,467	17,921	454	2.76%	도비출연금 추가계상
환경보전기금	7,886	13,500	5,614	71.1%	징수교부금 증가, 예탁금상환, 예치금회수