

2014. 9. 17.(수)
제1차 행정문화위원회

2013회계연도 충청북도 세입세출 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[문화체육관광국 소관]

일 반 회 계
학교용지부담금특별회계
체 육 진 흥 기 금

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 한 철 우

【 목 차 】

I. 개 황

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 세입세출 결산개요

1. 세입결산

가. 총괄

나. 과목별 세부결산 내역

2. 세출결산

가. 총괄

나. 불용액

다. 예산전용

라. 예산이체

마. 다음연도 이월

III. 학교용지특별회계 결산

1. 세입결산

2. 세출결산

IV. 체육진흥기금 결산

1. 총괄

2. 수입결산

3. 지출결산

V. 채권 현재액 결산

VI. 종합검토의견

I. 개 황

○ 2013회계연도 문화체육관광국 소관 세입·세출결산 회계는 일반 회계, 학교용지부담금특별회계, 체육진흥기금이 있음.

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 세입·결산개요

1. 세입결산 (행정문화위원회 소관 결산서, P31, P231 ~ P276)

가. 총괄

- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입예산은 737억 7,802만 4천원이 계상되었으며, 예산현액은 737억 7,802만 4천원으로 654억 8,668만 3천원을 징수결정하여 653억 6,876만 5천원을 수납하였고, 1억 1,791만 8천원을 미수납하였음.
- 징수결정액 대비 수납률은 99.82%로 충청북도 징수결정액 수납률 97.96% 보다 높은 수납률을 보임.

<2013회계연도 문화체육관광국 부서별 세입결산 내역>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 (A)	수납액 (B)	미수납액 (A-B)	수납률 (B/A)
합 계	73,778,024	65,486,683	65,368,765	117,918	99.82
문화예술과	24,960,521	25,046,117	24,975,192	70,925	99.72
체육진흥과	18,346,269	15,885,179	15,838,737	46,442	99.71
관광항공과	18,573,701	11,982,796	11,982,771	25	100.00
건축문화과	6,619,843	7,232,933	7,232,933	0	100.00
청남대관리소	5,277,690	5,339,658	5,339,132	526	99.99

- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입예산은 세외수입, 보조금으로 구성되었으며,
- 세외수입은 13.26%로 97억 8,436만원, 보조금은 86.74%로 639억 9,366만 4천원임.

<2013회계연도 재원별 세입결산 내역>

(단위 : 천원, %)

세목별	예산현액		징수결정액	수납액	미수납액
합 계	73,778,024	100.00	65,486,683	65,368,765	117,918
세외수입	9,784,360	13.26	10,583,019	10,465,101	117,918
보 조 금	63,993,664	86.74	54,903,664	54,903,664	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 (행정문화위원회 소관 결산서, P17 ~ P26)

- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되었으며,
- 세외수입 예산현액은 97억 8,436만원을 계상하여, 105억 8,901만 9천원을 징수결정하고, 104억 6,510만 1천원을 수납하였으며, 1억 1791만 8천원을 미수납되었음.

<2013회계연도 세외수입 세입결산 내역>

(단위 : 천원)

구 분		예산현액 (A)	징 수 결정액	수납액 (B)	미수납액	증 감 (B-A)
합 계		9,784,360	10,589,019	10,465,101	117,918	680,741
경 상 적 세외수입	소 계	2,706,784	3,076,113	3,076,113	0	369,329
	재산임대수입	2,431	3,938	3,938	0	1,507
	사용료수입	2,704,353	2,764,609	2,764,609	0	60,256
	수수료수입	0	159	159	0	159
	이자수입	0	307,407	307,407	0	307,407

구 분		예산현액 (A)	징 수 결정액	수납액 (B)	미수납액	증 감 (B-A)
입 시 적 세외수입	소 계	7,077,576	7,506,906	7,388,988	117,918	311,412
	전년도이월금	67,422	40,175	40,175	0	-27,247
	부담금	75,000	75,000	75,000	0	0
	기타수입	2,088,508	2,118,056	2,098,233	19,823	9,725
	용자금원금회수	4,846,646	5,152,538	5,152,538	0	305,892
	지난년도수입	0	121,137	23,042	98,095	23,042

2) 보조금 (행정문화위원회 소관 결산서, P17 ~ P26)

- 보조금 세입예산은 국고보조금, 광역·지역발전특별회계보조금, 기금 등 3개로 구성되었으며,
- 보조금은 638억 9,366만 4천원을 계상하여, 548억 366만 4천원을 징수결정하고, 548억 366만 4천원 전액을 수납하였음.
- 보조금 세입예산 중 광역·지역발전특별회계보조금 예산현액을 289억 7,200만원으로 계상하였으나, 실제 징수결정액 및 수납액은 예산현액의 68.62%(△9,090백만원)인 198억 8,200만원임.

<2013회계연도 보조금 세입결산 내역>

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (A)	징 수 결정액	수납액 (B)	미수납액	증 감 (B-A)
합 계	63,893,664	54,803,664	54,803,664	0	-9,090,000
국고보조금	14,083,918	14,083,918	14,083,918	0	0
광역·지역발전 특별회계보조금	28,972,000	19,882,000	19,882,000	0	-9,090,000
기금	20,837,746	20,837,746	20,837,746	0	0

2. 세출결산

가. 총괄 (행정문화위원회 소관 결산서, P33, P91 ~ P144)

- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산현액은 1,508억 6,994만 2천원이고, 지출액은 1,297억 3,858만 3천원이며, 다음연도 이월액은 196억 592만원이고,
- 불용액은 세출예산현액 대비 1.01%인 15억 2543만 9천원으로 충청북도 일반회계 불용액 2.82% 보다 낮음.

<문화체육관광국 일반회계 세출결산 내역>

(단위 : 천원 / %)

세출 예산액	예산성립후 증감		예산현액 (A)	집행액 (B)	B/A	다음연도 이월액 (C)	C/A	불용액 (D)	D/A
	전년도 이월액	예비비							
135,557,492	15,352,450	0	150,869,942	129,738,583	85.99	19,605,920	13.0	1,525,439	1.01

- 문화체육관광국 부서별 세출결산 내역은 다음과 같음.

<문화체육관광국 부서별 세출결산 내역>

(단위 : 천원)

구분	예산액 (A)	전년도 이월액 (B)	예산현액 (C)	집행액 (D)	다음연도 이월액 (E)	불용액 (D)
합 계	135,557,492	15,352,450	150,869,942	129,738,583	19,605,920	1,525,439
문화예술과	49,488,893	1,430,000	50,878,893	50,189,263	521,834	167,796
체육진흥과	46,767,099	5,876,000	52,643,099	47,173,278	5,425,000	44,821
관광항공과	24,029,112	120,000	24,149,112	16,206,229	6,880,000	1,062,883
건축문화과	4,486,589	28,500	4,515,089	4,499,514	0	15,575
청남대관리소	10,785,799	7,897,950	18,683,749	11,670,299	6,779,086	234,364

나. 불용액

- 문화체육관광국 소관 불용액은 예산현액 1,508억 6,994만 2천원의 1.01%인 15억 2,543만 9천원으로 전년도(13억 9,608만 9천원) 대비 1억 2,935만원이 증가하였으며, 충청북도 일반회계 전체 불용액 2.82%(915억 7,732만 4천원) 보다 낮은 수치임.
- 불용액은 국제문화예술 교류사업, 청주국제 연계 관광객 유치 사업에 집행사유 미발생, 각종 사업의 낙찰차액 보조금 집행잔액 등 주된 요인임.
- 예산현액 대비 불용률은 관광항공과 4.40%(1,968,032천원), 청남대 관리사업소 1.25%(234,364천원), 건축문화과 0.34%(15,575천원), 문화예술과 0.33%(167,796천원), 체육진흥과 0.09%(44,821천원) 순임.

<불용액 결산내역>

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 (A)	불용액 (B)	불용률 (B/A)	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유 미발생	예산 절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
합 계	150,869,942	1,525,439	1.01	1,009,280	0	508,423	7,736
문화예술과	50,878,893	167,796	0.33	810	0	166,986	0
체육진흥과	52,643,099	44,821	0.09	0	0	44,821	0
관광항공과	24,149,112	1,062,883	4.40	968,032	0	87,437	7,414
건축문화과	4,515,089	15,575	0.34	0	0	15,575	0
청남대관리소	18,683,749	234,364	1.25	40,438	0	193,604	322

○ 문화체육관광국 부서별 예산현액 대비 20% 이상 불용액이 발생한 세부사업 현황은 보면,

- 문화예술과 2개 사업, 체육진흥과 2개 사업, 관광항공과 2개 사업, 청남대관리사업소 1개 사업 등 총 6개 사업(1,040백만원)으로
- 전년도 14개 사업(670백만원) 대비하여 사업의 건수는 감소한 반면 불용액은 55.22%인 3억 7,000만원 증가하였음.

<예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역>

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	불용액	불용률
문화예술과	공유재산(구 보건환경연구원) 유지관리	38,250	26,042	12,208	31.9
	국제 문화예술교류사업	57,500	42,500	15,000	26.1
체육진흥과	무술대회 추진(일반운영비)	19,000	3,230	15,770	83.0
	국제행사 및 국제기구유치	16,150	10,888	5,262	32.6
관광항공과	국내외 관광객 유치여행사 인센티브 지원사업	900,000	269,458	630,542	70.1
	청주공항 신규 노선 개설 추진	447,000	110,021	336,979	75.4
청남대관리소	청남대 야간개장	4,410	2,751	1,659	37.6
	청남대 사진·영상 공모전	36,500	14,330	22,170	60.7

다. 예산전용 (행정문화위원회 소관 결산서, P165)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목인 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하도록 어느 정도 재량권을 부여하고 있는 사항이기는 하나, 불가피한 경우로 최소화 되어야 할 것임.
- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 예산전용 내역을 살펴보면, 독립교향악단 운영, 역사기록화 사업의 2개 사업으로 세부사업 내에서 편성목을 전용할 것임.

<문화체육관광국 소관 예산전용 내역>

(단위 : 천원)

조직	과 목			예산액	전용금액		전용일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				1,134,000	1,013,000	1,013,000		
문 화 예술과	문 화 예술	도립 교향 악단 운영	행사운영비	71,000	13,000	0	'13.10.29	도립교향악단기획공연출연료
			행사실비보상금	63,000	0	13,000		
청남대 관리소	관광	역사기록화 사업	연구개발비	1,000,000	1,000,000	0	'13.11.12	전문분야, 예산집행의 효율성확보
			민간위탁금	0	0	1,000,000		

라. 예산이체

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

마. 다음연도 이월

1) 명시이월 (행정문화위원회 소관 결산서, P181)

- 명시이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 경비의 성질상 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측되어 미리 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로서,
- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 명시이월액은 4개 사업 7건의 29억 4,662만 4천원으로 주요 사유를 보면
 - 충북문화예술회관 리모델링, 대통령기념공원조성 등 시설물에 대한 시설비와 부대경비로 2013년도 제2회 및 제3회 추경예산 확보에 따른 사업의 절대 공사기간 부족의 사유 6건임
 - 관광안내도 관리는 고속도로변 관광안내도 철거 사업으로 ‘옥외광고물 등 관리법’에 개정 관련 사유로 1건임.

<문화체육관광국 소관 명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 (a)	지 출 원인액 (b)	집 행 액(c)		집 행 잔액 (d)	이월사유
조직	세부사업	통계목			지출액	다음연도 이월액		
합 계			3,021,834	98,169	72,819	2,946,624	2,181	
문 화 예 술 과	충북문화 예술회관 리모델링	시설비	518,234	0	0	518,234	0	'13년 제3회 추 경 예 산 계 상 으 로 공 기 부 족
		시 설 부 대비	3,600	0	0	3,600	0	
관 광 항 공 과	관광안내도 관리	시설비	180,000	0	0	180,000	0	고속도로변 관련법률 개정 확인 추진
청 남 대 관 리 소	대통령기념 공원조성	시설비	1,993,100	62,140	37,000	1,956,100	0	설 계 자 문 추 진 위 원 회 구 성 지 연, 공 기 부 족
		시 설 부 대비	6,900	4,679	4,469	2,220	1	
	관람객 편의도모	시설비	317,940	30,920	30,920	284,840	2,180	'13년 제3회 추 경 예 산 계 상 으 로 공 기 부 족
		시 설 부 대비	2,060	430	430	1,630	0	

2) 사고이월 (행정문화위원회 소관 결산서, P181)

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 필요로 하지 않고 있음.
- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 사고이월비는 8건에 166억 5,929만 5천원으로 대부분 국비 교부 지연(미교부) 및 절대공기부족에 따른 사고이월임.

<문화체육관광국 소관 사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 (a)	지 출 원인액 (b)	집 행 액(c)		집 행 잔액 (d)	이월사유
조직	세부사업	통계목			지출액	다음연도 이월액		
합 계			36,721,750	36,655,558	20,261,566	16,659,295	50,888	
체 육 진흥과	도청운동 경기부 운영	자산 및 물품 취득비	44,800	44,618	14,618	30,000	182	선박사고 관련 납부 기한 연장
		지방체육 시설지원	17,029,000	17,029,000	11,634,000	5,395,000	0	국비 미교부
관 광 항공과	관광지개발	자치단체 자본보조	4,550,000	4,550,000	2,500,000	2,300,000	0	국비 미교부
		문화관광 자원개발사업	5,500,000	5,500,000	2,100,000	3,400,000	0	국비 미교부
		중부내륙권 광역관광 개발	2,000,000	2,000,000	1,000,000	1,000,000	0	국비 미교부
창남대 관리소	대통령 역사교육관 조성	시설비	7,382,510	7,355,479	2,924,402	4,431,076	27,031	절대공기부족
		감리비	198,590	174,915	87,000	87,915	23,675	절대공기부족
		시설 부대비	16,850	1,546	1,546	15,304	0	절대공기부족

Ⅲ. 학교용지특별회계 결산 (행정문화위원회 소관 결산서, P191 ~ P196)

1. 세입결산

○ 세입예산현액은 154억 6,688만 5천원으로 165억 4,407만 7천원을 징수결정하여 165억 4,407만 7천원 전액을 수납하였음.

<학교용지특별회계 세입결산 내역>

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉠	전년도 이월액 ㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액 ㉣	수납액 ㉤	미수납액 ㉥=㉣- ㉤	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
계	15,466,885	0	15,466,885	16,544,077	16,544,077	0	0	0
공공예금 이자수입	252,300	0	252,300	326,457	326,457	0	0	0
순세계 잉여금	9,868,585	0	9,868,585	9,868,586	9,868,586	0	0	0
기타회계 전입금	904,000	0	904,000	904,000	904,000	0	0	0
일부 담금	4,442,000	0	4,442,000	5,445,034	5,445,034	0	0	0

2. 세출결산

○ 세출예산현액은 154억 6,688만 5천원으로, 이중 39.19%인 60억 6,201만 3천원 지출하였으며, 다음연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 예산현액 대비 65.81%인 94억 487만 2천원이 발생되었음.

<학교용지특별회계 세출결산 내역>

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉠	예산성립후 증감 ㉡	예산현액 ㉢ (㉠+㉡)	지출액	이월액	집행잔액
계	15,466,885	0	15,466,885	6,062,013	0	9,404,872
징수교부금	201,200	0	201,200	201,142	0	58
교육비특별 회계전출금	5,860,900	0	5,860,900	5,860,871	0	29
예비비	9,404,785	0	9,404,785	0	0	9,404,785

IV. 체육진흥기금 결산(행정문화위원회, 2013회계연도 결산서 P199 ~ P205)

1. 총괄

- 2013회계연도 현재 문화체육관광국의 기금의 체육진흥기금 1개만 관리하고 있음.
- 체육진흥기금은 「지방자치법 제142조」 및 「충청북도 체육진흥기금 조례」에 따라 충청북도 체육진흥에 필요한 사업과 활동 지원을 목적으로 조성된 기금으로 전년도말 조성액 103억 5만 9천보다 51.30% 증가하여 당해연도말 현재액은 15억 5,851만 6천원이며, 기금 내역은 아래와 같음.

< 체육진흥기금 조성 총괄 내역 >

(단위 : 천원)

기 금 명	소관부서	전년도말 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (E=A+B)
			계 (B=C-D)	조성액 (C)	사용액 (D)	
체육진흥기금	체육진흥과	1,030,059	528,457	582,427	-	1,558,516

※ 기금 보관상황 : 예탁금(통합) 1,530,044천원, 보통예금(신한) 28,472천원을 보관함.

2. 수입결산(행정문화위원회, 2013회계연도 결산서 P203)

- 체육진흥기금의 수입결산은 수입계획현액 5억 3,553만 6천원을 계상하고, 5억 2,847만 2천원을 징수결정하여 5억 2,847만 2천원 전액을 수납하였으며, 수입 결산액은 아래와 같음.

< 체육진흥기금 수입 총괄 내역 >

(단위 : 천원)

구 분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
체육진흥기금	535,536	-	535,536	528,472	528,472	-	-	-

- 체육진흥기금의 주요 재원은 일반회계 전입금, 이자수입 등이며, 세부내역은 아래와 같음.

〈 체육진흥기금 수입 세부내역 〉

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
합 계	535,580	528,472	528,472	0	
세외수입	535,536	528,457	528,457	0	
경상적세외수입	0	17	17	0	
이자수입	0	17	17	0	
공공예금이자	0	17	17	0	
경상적세외수입	535,536	528,440	528,440	0	
전입금	500,000	500,000	500,000	0	
기타회계전입금	500,000	500,000	500,000	0	
예탁금및예수금	35,536	28,440	28,440	0	
예탁금이자수입	28,440	28,440	28,440	0	
지방채및예탁금회수	44,000	44,000	44,000	0	
예탁금회수	44,000	44,000	44,000	0	
예탁금회수	44,000	44,000	44,000	0	
예탁금회수	44,000	44,000	44,000	0	

3. 지출결산(행정문화위원회, 2013회계연도 결산서 P204)

- 체육진흥기금의 지출결산은 지출계획현액 5억 3,558만원 중 5억 2,847만 2천원이 지출되었으며, 기금 지출결산액은 아래와 같음.

〈 체육진흥기금 지출 결산 총괄 내역 〉

(단위 : 천원)

구 분	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
체육진흥기금	535,580	0	535,580	528,472	0

- 체육진흥기금의 주요 지출내역은 예탁금, 예치금 등이며, 세부내역은 아래와 같음.

〈 체육진흥기금 지출결산 세부내역 〉

(단위 : 천원)

과 목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
합 계	535,580	0	535,580	535,580	0
문화관광	535,580	0	535,580	535,580	0
체육	535,580	0	535,580	535,580	0
재무활동	500,000	0	500,000	500,000	0
내부거래지출	500,000	0	500,000	500,000	0
예탁금	500,000	0	500,000	500,000	0
보전지출	35,580	0	35,580	35,580	0
보전지출	35,580	0	35,580	35,580	0
예치금	35,580	0	35,580	35,580	0

V. 채권 현재액 결산 (행정문화위원회, 2013회계연도 결산서 P199 ~ P205)

- 문화체육관광국 소관, 현재 채권액은 일반회계의 건축문화과 주거환경개선을 위한 주택융자금으로 주거환경개선을 위한 장기 사업임.
- 2013년도말 채권 현재액은 전년도말 444억 1,486만 5천원 보다
으로 11.60%가 감소한 392억 6,232만 7천원임.

〈 문화체육관광국(건축문화과), 채권 현재액 결산 현황 〉
(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
융자금 채권	주택융자	44,414,865	5,459,572	10,612,110	39,262,327

VI. 종합 검토의견

1. 세입결산

- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입예산현액은 737억 7,802만 4천원이며,
이 중 징수결정액 654억 8,668만 3천원의 99.82%인 653억 6,876만 5천원을 수납하였고, 미수납액은 0.18%인 1억 1,791만 8천원임.
- 세입예산의 구성은 세외수입 97억 8,436만원(13.26%), 보조금 639억 9,366만 4천원(86.74%)임.

< 문화체육관광국 세입결산 내역 >

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 (A)	수납액 (B)	미수납액 (A-B)	수납률 (B/A)
합 계	73,778,024	65,486,683	65,368,765	117,918	99.82
문화예술과	24,960,521	25,046,117	24,975,192	70,925	99.72
체육진흥과	18,346,269	15,885,179	15,838,737	46,442	99.71
관광항공과	18,573,701	11,982,796	11,982,771	25	100.00
건축문화과	6,619,843	7,232,933	7,232,933	0	100.00
청남대관리소	5,277,690	5,339,658	5,339,132	526	99.99

- 2013회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입결산은 징수결정액 대비 99.82% 수납, 결손처분 미발생 등 세수확충을 위해 노력하는 등 전반적으로 세입예산을 적정하게 운영되고 있지만,

○ 광역·지역발전특별회계 보조금의 예산현액 대비 징수결정률이 체육진흥과 64.78%, 관광항공과 46.79%로 상당히 낮게 나타나고 있는데, 그 사유와 사업내용이 무엇이고, 현재 추진현황에 대해 구체적인 설명이 있어야 하겠음.

< 광역·지역발전특별회계 보조금 징수결정 내역 >

(단위 : 천원 / %)

부 서 명	예산현액	징수결정액	수 납 액	징수결정률
체육진흥과	7,069,000	4,579,000	4,579,000	64.78
관광항공과	12,403,000	5,803,000	5,803,000	46.79

○ 회계독립의 원칙에 따라 세입재원이 발생되었을 때, 당해 세입예산을 편성하여야 함에도 문화예술과 9만 179만 7천원, 체육진흥과 2,847만 4천원, 건축문화과 6억 1,292만6천원 등 7억 3,319만 7천원이 세입 예산에 미반영사례가 있는바, 향후 세입예산시 세입재원을 정확히 파악하고, 세입액의 증감이 발생할 시 추경예산에 반영하는 등 효율적인 재정운영을 하여야 하겠음.

< 세입금 수납액 예산 미반영(1,000만원 이상) 내역 >

(단위 : 천원)

구 분	과 목	예산현액	수납액	미반영액
합 계		4,846,646	5,482,274	733,197
문화예술과	지난년도	0	20,871	91,797
체육진흥과	지난년도	0	1,831	28,474
건축문화과	민간융자금회수 이자수입		307,034	307,034
	민간융자금회수수입	4,846,646	5,152,538	305,892

2. 세출결산

- 문화체육관광국 소관 2013회계연도 일반회계 세출예산 현액은 1,508억 6,994만 2천원으로 충청북도 전체 예산현액 3조 2,528억 6,631만 4천원의 4.64%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 85.99%인 1,297억 3,858만 3천원을 집행하고, 196억 592만원을 이월했으며, 1.01%인 15억 2,543만 9천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은, 계획변경 등 집행사유 미발생 10억 928만원, 낙찰 차액 등 예산집행잔액 5억 842만 3천원, 보조금 집행잔액이 773만 6천원임.
- 문화체육관광국 불용률은 충청북도 일반회계 불용률 2.82% 보다는 작으며, 전년도 14개 사업 대비하여 8개 사업으로 감소 등 세출예산의 적정성 유지를 위한 적정한 세출결산으로 판단되나,
- 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 8개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산편성 및 집행시 면밀한 검토은 물론 추가경정예산 삭감·조정 예산운영의 효율성을 기해 나가야 하겠음.
- 아울러, 청주국제공항 관련 국내외관광객 유치여행사 인센티브 지원, 청주공항 신규 노선 개설 추진사업은 매년 불용액의 과다하게 발생하고 있는바,

청주국제공항활성화를 통한 외국관광객 유치사업 추진의 연속성과
 융통성의 확보 그리고 충청권 시·도간(도내 시·군 포함)의 재정
 분담비율 문제를 해결을 하기 위해서는

청주국제공항 활성화 기금 또는 충청북도관광진흥기금의 설립 등
 안정적이고 계속성 있는 재정책보 방안에 대한 신중한 검토가
 있어야 할 것으로 판단됨.

<예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역>

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	불용액	불용률
문화예술과	공유재산(구 보건환경연구원) 유지관리	38,250	26,042	12,208	31.9
	국제 문화예술교류사업	57,500	42,500	15,000	26.1
체육진흥과	무술대회 추진(일반운영비)	19,000	3,230	15,770	83.0
	국제행사 및 국제기구유치	16,150	10,888	5,262	32.6
관광항공과	국내외 관광객 유치여행사 인센티브 지원사업	900,000	269,458	630,542	70.1
	청주공항 신규 노선 개설 추진	447,000	110,021	336,979	75.4
청남대관리소	청남대 야간개장	4,410	2,751	1,659	37.6
	청남대 사진·영상 공모전	36,500	14,330	22,170	60.7

3. 예산전용

- 문화체육관광국 예산전용은 문화예술과 도립교향악단 운영 1,300만원, 청남대관리사업소 10억원 등 총 2건 10억 1,300만원으로서
 - 도립교향악단 운영사업(1,300만원)은 악단기획 공연의 도립교향악단에 책임성 강화를 위해 기획공연의 협연자 출연료 소요액은 행사운영비를 행사실비보상금으로 전용 추진한 것이고
 - 역사기록화 사업(10억원)은 대통령 역사기록화의 전문성과 예산 집행 효율화를 위해 연구용역비를 민간위탁금으로 전용한 것으로 별다른 이견은 없으나, 현재 역사기록화 사업의 위탁업체 선정 방법, 현재까지 추진현황에 대해서는 구체적인 설명이 필요함.

4. 다음연도 이월

- 문화체육관광국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 12.99%인 176억 5,177만 5천원으로 '12년 결산액 153억 5,245만원 대비 14.98% 증가하였으며,
- 다음연도 이월내용은 명시이월 4개 사업의 9억 9,248만원, 사고이월 6개 사업의 166억 5,929만 5천원임.
- 문화체육관광국 소관 다음연도 이월된 사업은 사업계획 협의 절차 지연, 사업기간 부족, 국비 미교부 등에 의하여 이월 등이 주요 요인으로 특별한 이견은 없으나,

- 예산의 이월은 당해 연도에 활용할 예산의 사장을 초래하는 것으로 특히, 명시이월 된 사업이 사고이월 되지 않도록 보다 계획적인 재정 운용이 될 수 있도록 추진에 철저를 기하여야 할 것임.

〈문화체육관광국 소관 다음연도 이월 내역〉

(단위 : 천원)

① 명시이월						
과 목			예산 현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액
조직	세부사업	통계목				
합 계			76,465,334	40,595,951	992,480	2,181
문화예술과	충북문화예술회관 리모델링	시설비	518,234	0	518,234	0
		부대비	3,600	0	3,600	0
관광항공과	관광안내도관리	시설비	180,000	0	180,000	0
청남대관리소	대통령기념공원조성	시설비	1,993,100	37,000	1,956,	
		부대비	6,900	4,469	2,220	1
	관람객편의도모	시설비	317,940	30,920	28,4,840	2,180
		부대비	2,060	430	1,630	0
② 사고이월						
합 계			36,721,750	20,261,566	16,659,295	50,888
체육진흥과	도청운동경기부 운영	자산 및 물품취득비	44,800	14,618	30,000	182
	지방체육시설지원	자치단체 자본보조	17,029,000	11,634,000	5,395,000	0
관광항공과	관광지개발	"	4,550,000	2,500,000	2,300,000	0
	문화관광자원개발사업	"	5,500,000	2,100,000	3,400,000	0
	중부내륙권광역관광개발	"	2,000,000	1,000,000	1,000,000	0
청남대관리소	대통령역사교육관조성	시설비	7,382,510	2,924,402	4,431,076	27,031
		감리비	198,590	87,000	87,915	23,675
		부대비	16,850	1,546	15,304	0

5. 학교용지부담금특별회계 결산

- 학교용지부담금 특별회계의 세입예산현액은 154억 6,688만 5천원으로 165억 4,407만 7천원을 징수결정하여 165억 4,407만 7천원 전액을 수납하였음.
- 세출예산의 예산현액은 154억 6,688만 5천원으로 28.8%인 60억 6,201만 3천원을 지출하였으며, 예산현액 대비 65.81%인 94억 487만 2천원의 집행잔액이 발생하였습니다.
- 이는 학교용지부담금 관련 예측할 수 없는 예산이외의 지출 또는 예산초과지출에 충당하기 위하여 예비비를 계상할 것으로 특별한 이견은 없음.
- 다만, 학교용지특별회계 활성화 방안에 대한 설명이 있어야 하겠음.

6. 체육진흥기금 결산

- 기금은 지방자치법 제142조에 의거 예산과 별도로 운용하는 자금으로서 문화체육관광국은 체육진흥기금 1종을 운영함.
- 체육진흥기금은 「지방자치법 제142조」 및 「충청북도 체육진흥기금 조례」에 따라 충청북도 체육진흥에 필요한 사업과 활동 지원을 목적으로 2011년도부터 2019년까지 200억원을 목표액을 조성된 기금으로써
- 전년도말 조성액 10억 3005만 9천원보다 51.30% 증가하여 2당해연도말 현재액은 15억 5,851만 6천원을 조성되었으며, 지출은 없음.

- 기금은 특정한 분야의 사업에 지속적이고 안정적인 자금지원을 위하여 설치·운영하는 것이나, 현재 체육진흥기금의 경우 매년 5억원 일반회계 전출금에 불과하여 2019년까지 200억원 조성은 현실적으로 어려운 상황이므로 기금 조성을 위한 특단의 대책이 수립이 필요하다고 사료됨.

7. 채권 현재액 결산

- 문화체육관광국 소관 채권은 건축문화과의 농촌개발사업에 따른 주택융자금으로 주거환경 개선사업을 위한 장기적인 사업임.
- 당해연도말 채권 현재액은 전년도말 444억 1,486만 5천원 보다 으로 11.60%가 감소한 392억 6,232만 7천원임.

< 채권종류별 현재액 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
융자금채권	주택융자	44,414,865	5,459,572	10,612,110	39,262,327

- 문화체육관광국 소관 채권은 특별한 문제점은 없는 것으로 판단되나, 채권이 장기채권들인 만큼 채무자의 사업운영 상황 및 재정상태에 대한 정기적인 점검과 채권회수 방안에 대한 체계적인 계획수립 등 채권관리에 만전을 기하여야 하겠음.