

2016. 6. 14.(화)
제2차 행정문화위원회

2015회계연도 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 손 윤 목

【 목 차 】

I. 개 황

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 세입세출 결산개요

1. 세입결산
 - 가. 총괄
 - 나. 과목별 세부결산 내역
2. 세출결산
 - 가. 총괄
 - 나. 집행잔액 결산
 - 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

- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 세입·세출결산 회계는 일반 회계, 학교용지부담금특별회계, 체육진흥기금이 있음.

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 세입·결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, p.18~25, p.27~28)

가. 총 괄

- 2015회계연도 문체육관광국 소관 일반회계 예산현액은 120,844,209천원으로 110,313,187천원을 징수결정하여 110,056,821천원을 수납하였고, 256,366천원을 미수납하였음.
- 미수납액은 전액 다음연도이월액으로 임시적 세외수입인 그외 수입 141,762천원, 지난년도 수입 96,112천원 등과 경상적 세외수입인 입장료 수입 16,195천원, 공유재산임대료 1,663천원 등으로 총 256,366천원임.
- 징수결정액 대비 수납률은 99.8%로 충청북도 징수결정액 수납률 90.9%보다 높은 수납률을 보임.

[표-1] 2015회계연도 문화체육관광국 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
문화체육 관 광 국	120,844,209	110,313,187	110,056,821	256,366	99.8	0	256,366
문화예술과	32,339,989	30,116,710	30,045,884	70,826	99.8	0	70,826
체육진흥과	21,350,187	15,260,018	15,233,375	26,644	99.8	0	26,644
관광항공과	11,883,094	11,566,471	11,427,079	139,392	98.8	0	139,392
건축문화과	52,388,725	50,597,336	50,597,319	17	100.0	0	17
창남대안디소	2,882,214	2,772,651	2,753,164	19,486	99.3	0	19,486

- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입징수결정액을 보면, 세외수입은 4.9%인 45,357,375천원, 보조금은 90.6% 99,940,269천원, 보전수입등및내부거래은 4.5%인 5,015,542천원으로 구성되었음.

[표-2] 문화체육관광국 재원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목별	예산현액	징수결정액		수납액	미수납액
합 계	120,844,209	110,313,186	100.00	110,056,520	256,366
세외수입	4,921,423	5,357,375	4.9	5,101,009	256,366
보 조 금	111,883,269	99,940,269	90.6	99,940,269	0
보전수입등 및내부거래	4,039,517	5,015,542	4.5	5,015,242	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입

- 세외수입 예산현액은 4,921,423천원을 계상하여 5,357,375천원을 징수결정하고, 이 중 5,101,009천원을 수납하였으며, 256,366천원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 다음과 같음.
 - 경상적 세외수입은 2,993,175천원을 징수결정하여 1974810천원을 수납하고 18365천원을 미수납하였었으며
 - 임시적 세외수입은 2,364,200천원을 징수결정하여 이중 2,126,199천원을 수납하고 238,001천원을 미수납하였음.

[표-3] 문화체육관광국 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액		징 결 수 정 액	수납액	미수 납액	미수납처리				
	금액	비율				결 손 처 분	이월액			
세 외 수 입	4,921,423	4.1	5,357,375	5,101,009	256,366	0	256,366			
경상적,세외수입	소 계	2,911,922	59.2	2,993,175	2,974,810	18,365	0	18,365		
	재산임대수입 (공유재산)	49,128	1.0	48,505	46,842	1,663	0	1,663		
	수수료수입 (증지수입)	0		534	534	0	0	0		
	사용료수입	소 계	2,824,032	57.4	2,696,379	2,679,684	16,695	0	16,695	
		입장료	2,615,016		2,474,448	2,458,253	16,195	0	16,195	
		기타사용 료	209,016		221,931	221,431	500	0	500	
	이자수입	계	38,762		247,758	247,751	7	0	7	
		공공예금	0		79	79	0	0	0	
		기타이자 수입	38,762		19,632	19,625	7	0	7	
		민간융자금 회수	0		228,046	228,046	0	0	0	
	임시적,세외수입	소 계	2,009,501	40.8	2,364,200	2,126,199	238,001	0	238,001	
		기타수입	계	2,009,501		2,228,472	2,086,583	141,889	0	141,889
			과태료	0		400	400	0	0	0
변상금 및 위약금			0		0	0	0	0	0	
시도비 반환금수입			1,137,814		1,061,403	1,061,276	127	0	127	
그외수입			871,687		1,166,669	1,024,908	141,762	0	141,762	
지난년도수입		0		135,728	39,616	96,112	0	96,112		

2) 보조금

- 보조금 세입예산은 국고보조금, 지역발전특별회계보조금, 기금 등 3개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 111,883,269천원을 계상하고 99,940,269천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보조금 세입예산의 세부내역은 다음과 같음.

[표-4] 문화체육관광국 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
보 조 금	111,883,269	100	99,940,269	99,940,269	0	0	0
국고보조금	60,232,154	53.8	60,232,154	60,232,154	0	0	0
지역발전 특별회계보조금	27,674,000	24.7	16,544,000	16,544,000	0	0	0
기 금	23,977,115	21.4	23,164,115	23,164,115	0	0	0

3) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 융자금
 월금수입 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래는 4,039,517천원을 계상하여 5,015,542천
 원을 징수결정하고, 전액을 수납하였음.

○ 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 다음과 같음.

[표-5] 문화체육관광국 보전수입등및내부거래 결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	비고
	금액	비율				
보전수입등내부거래	4,039,517	100	5,015,542	5,015,542	0	0
보전수입등	4,039,517	100	5,015,542	5,015,542	0	0
전년도이월금	27,343	1.0	27,713	27,713	0	
국고보조금사용잔액	39,517		35,548	35,548	0	0
용자금원금수입	4,000,000	99.0	4,979,995	4,979,995	0	0
민간용자금회수수입	4,000,000		4,979,995	4,979,995	0	0

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서, P95 ~ P152)

가. 총괄

- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산은 194,332,900천원이었으나, 전년도이월액 2,961,801천원과 예비비 26,500천원을 계상하여 예산현액은 197,321,201천원임.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 88.5%인 174,673,211천원이고, 다음연도 이월액은 20,239,485천원이며, 집행잔액은 예산현액대비 1.2%인 2,408,505천원임.

[표-6] 문화체육관광국 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	지출률	다음연도 이월액 ㉕	이월률	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕	불용률
		전년도 이월액	예비비							
문화체육 관광국	194,332,900	2,961,801	26,500	197,321,201	174,673,211	88.5	20,239,485	10.3	2,408,505	1.2
문화예술과	58,231,950	108,000	26,500	58,366,450	54,120,614	92.7	2,625,808	4.5	1,620,028	2.8
체육진흥과	56,601,610	866,596	0	57,468,206	43,957,749	76.5	13,286,100	23.1	224,357	0.4
관광항공과	19,612,986	370,000	0	19,982,986	18,345,352	91.8	1,277,818	6.4	359,816	1.8
건축문화과	53,166,330	1,303,000	0	54,469,330	51,402,140	94.4	3,049,759	5.6	17,431	0.0
창남대만리소	6,720,024	314,205	0	7,034,229	6,847,357	97.3	0	0.0	186,872	2.7

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 1.5%보다 낮은 1.2%인 2,408,505천원이며, 구체적인 내역은 계획변경집행사유 0.7%(1,432,196천원), 예산절감 유보액 0.1%(136,578천원), 각종 사업의 낙찰차액 등 예산집행 잔액 0.4%(829,082천원), 보조금 집행잔액 0.01%(10,649천원)임.
- 문화체육관광국 부서별로 예산현액 대비 불용비율(집행잔액)은 문화예술과 2.8%(1,620,028천원), 청남대관리사업소 2.8%(186,872천원), 관광항공과 1.8%(359,816천원), 체육진흥과 0.4%(224,357천원), 건축문화과 0.03%(17,413천원)순임.

[표-7] 문화체육관광국 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	집행잔액 ㉒	불용률 ㉓/㉑	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
문화체육 관광국	197,321,201	2,408,505	1.2	1,432,196	136,578	829,082	10,648
문화예술과	58,366,450	1,620,028	2.8	1,419,600	36,417	164,011	0
체육진흥과	57,468,206	224,357	0.4	0	42,377	177,746	4,234
관광항공과	19,982,986	359,816	1.8	12,596	35,061	309,588	2,571
건축문화과	54,469,330	17,431	0.03	0	2,281	15,150	0
청남대관리소	7,034,229	186,872	2.7	0	20,442	162,587	3,843

○ 문화체육관광국 부서별 예산현액 대비 20% 이상 불용률이 발생한 12개 세부사업 현황은 보면,

- 문화예술과 : 속리산 범주사 다목적문화교육관 건립사업 등 5개 사업
- 관광항공과 : 충북관광상품 판촉 홍보관 운영 등 4개 사업
- 건축문화과 : 공공디자인멘토링 사업
- 청남대관리사업소 : 대통령기록문화전 개최 등 2개 사업임.

[표-8] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
문화예술과	지역 향토 가요제 지원	100,000	70,000	30,000	30.0
	각종 예술행사 지원	80,000	29,820	50,180	62.7
	함께하는 충북열린음악회 행사 운영	50,000	38,220	11,780	23.6
	대표적 공연예술제 지원사업	250,000	150,000	100,000	40.0
	속리산 범주사 다목적문화교육관 건립사업	1,850,000	614,000	1,236,000	66.8
관광항공과	관광명예기자 운영	6,000	3,929	2,071	34.5
	청주공항 홍보관 운영	5,000	3,602	1,398	28.0
	충북관광상품 판촉 홍보관 운영	186,000	126,615	59,385	31.9
	국고보조금반환금	10,509	2,914	7,595	72.3
건축문화과	공공디자인멘토링사업	50,000	0	50,000	100.0
청남대관리 사업소	청남대 야간개장	2,100	616	1,484	70.7
	대통령기록문화전개최	40,000	31,149	8,851	22.1

다. 예산전용 (행정문화위원회 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.
- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 예산전용 내역을 살펴보면, 문화예술과 함께하는 충북열린음악회 행사운영 1개사업 으로 단위사업(세부사업 편성목)간을 전용한 것임.

[표-9] 문화체육관광국 예산전용 내역

(단위 : 천원)

조 직	과 목			예산액	전용금액		전용 일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				50,000	5,750	5,750		
문 화 예술과	문 화 예술	함께하는 충북열린음악회 행사운영	행사운영비	25,000	5,750		'15.8.13	관객확대를 위한 프로그램 강화
			행사설비보상금	25,000		5,750		

라. 예산이체

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

마. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류, P571~572)

- 명시이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 경비의 성질상 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측되어 미리 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로서,
- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 명시이월액은 14개 사업 15건의 20,106,400천원으로
 - 문화예술과, 의림지 역사박물관 건립 등 2개 사업
 - 체육진흥과, 생활체육공원 조성 등 3개사업
 - 관광항공과, 선진형 관광안내서비스 운영 등 5개사업 6건
 - 건축문화과, 주거문화조성 등 4개사업이며 세부내용은 다음과 같음.

[표-10] 문화체육관광국 명시이월 내역

(단위 : 천 원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			31,482,504	11,649,657	11,318,168	20,106,400	57,937	
문화 예술과	도립 교향악단 운영	공공운영비	29,836	25,442	24,634	808	4,394	출납폐쇄 기한 단축 관련
	의림지역사박물관 건립	자치단체 자본보조	2,625,000	0	0	2,625,000	0	국비미교부
체 육 진흥과	도청 운동경기 부 운영비	사무관리비	194,220	190,663	186,563	4,100	3,558	출납폐쇄 기한 단축 관련
	생활체육공원 조성	자치단체 자본보조	3,385,000	2,301,000	2,301,000	1,084,000	0	국고보조금 미교부
	지방체육시설 지원	자치단체 자본보조	15,152,000	2,954,000	2,954,000	12,198,000	0	국고보조금 미교부
관 광 진흥과	관광홍보매체 관리	사무관리비	667,000	650,849	648,516	2,333	16,151	출납폐쇄 기한 단축 관련
	선진형 관광안 내서비스 운영	공공운영비	200,000	183,366	27,276	160,000	12,724	용역 과업기간 필요(15.11~1 6.4)
	문화관광자원 개발사업	자치단체 자본보조	2,625,000	2,125,000	2,125,000	500,000	0	국고보조금 교부 지연
	제6차 충북권 관광개발 계 획	연구용역비	150,000	132,400	0	132,400	17,600	절대공기부 족(용역기간: 15.7~16.12)
		시설비	50,000	0	0	50,000	0	절대공기부 족(용역기간: 15.12~16.10)
	신규 노선 개 설 추진	기타보상금	670,000	369,834	369,834	300,000	166	15년 대상선정, 운항 후 16년 지급
건 축 문화과	옥외광고물전 산시스템구축 시범사업	자치단체 자본보조	14,000	0	0	14,000	0	대상지 선정 어려움에 16년 명시이월
	충청북도건축 기본계획수립 용역	연구용역비	70,000	68,600	34,300	34,300	1,400	15년 1회 추경 계상되어, 사업분량 및 기간 부족
	건축문화행정 업무추진	공공운영비	19,448	17,503	16,045	1,459	1,944	출납폐쇄 기한 단축 관련
	주거문화조성	자치단체 자본보조	5,631,000	2,631,000	2,631,000	3,000,000	0	국고보조금 미교부

2) 사고이월(결산서 첨부서류, P582)

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해 연도 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.
- 2015회계연도 문화체육관광국 소관 사고이월비는 2개 사업의 133,085천원으로 과업추가에 따른 사업기간 연장에 따른 사고이월임.

[표-11] 문화체육관광국 사고이월 내역

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 ㉔	지 출 원인액	지출액 ㉕	사 고 이월액 ㉖	집행잔액 ㉗㉘㉙	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			245,000	209,972	76,887	133,085	35,028	
관광항 공과	관광홍보매체 관리	시설비	100,000	87,380	0	87,380	12,620	사업기간 필요
	관광홍보물 제작	사무관리비	145,000	122,592	76,887	45,705	22,408	과업추가에 따른 사업 기간 연장

Ⅲ. 학교용지특별회계 결산 (행정문화위원회 결산서, P177)

1. 세입결산

○ 세입예산현액은 19,150,328천원으로 17,750,832천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

[표-12] 학교용지특별회계 세입결산 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 (가)	전년도 이월액 (나)	예산현액 (다=가+나)	징수 결정액 (라)	수납액 (마)	미수납액 (바-라-마)	미수납액처리	
							결 처	다음연 도 이월액
계	19,150,328	0	19,150,328	17,750,832	17,750,832	0	0	0
공공예금 이자수입	336,000	0	336,000	345,156	345,156	0	0	0
일부 담 받 금	5,832,000	0	5,832,000	4,423,347	4,423,347	0	0	0
순 세 계 여 금	12,982,328	0	12,982,328	12,982,328	12,982,328	0	0	0

2. 세출결산

○ 세출예산현액은 19,150,328천원으로, 이중 15.7%인 3,000,636천원을 지출하였으며, 다음연도 이월액은 없고 집행잔액은 대부분 예비비로써 예산현액 대비 84.3%인 16,149,692천원이 발생되었음.

[표-13] 학교용지특별회계 세출결산 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 (가)	예산성립후 증 감 (나)	예산현액 (다=가+나)	지출액 (라)	이월액 (마)	집 행 잔 액 (다-라-마)
계	19,150,328	0	19,150,328	3,000,636	0	16,149,692
징수교부금	226,000	0	226,000	140,436	0	85,564
교육비특별 회계전출금	2,861,000	0	2,861,000	2,860,200	0	800
예비비	16,063,328	0	16,063,328	0	0	16,063,328

IV. 체육진흥기금 결산(결산서 첨부서류 P623)

1. 총괄

- 2015회계연도 현재 문화체육관광국의 기금은 체육진흥기금 1개를 관리하고 있음.
- 체육진흥기금은 「지방자치법 제142조」 및 「충청북도 체육진흥기금 조례」에 따라 충청북도 체육진흥에 필요한 사업과 활동 지원을 목적으로 조성된 기금으로 전년도말 조성액 2,092,794천원 대비 25.3% 증가하여 당해연도말 현재액은 2,621,512천원이며, 기금 내역은 다음과 같음.

[표-14] 체육진흥기금 조성 총괄 내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
			계 나=㉠-㉣	조성액 ㉢	사용액 ㉣	
체육진흥기	체육진흥과	2,092,794	528,718	528,718	0	2,621,512

※ 기금 보관상황 : 예탁금(통합) 2,592,714천원, 보통예금(신한) 28,798천원을 보관함.

2. 수입결산

- 체육진흥기금의 수입결산은 수입계획현액 562,819천원을 계상하고, 562,998천원을 징수결정하여 전액 수납하였으며, 수입결산액은 다음과 같음.

[표-15] 체육진흥기금 수입 총괄 내역

(단위 : 천원)

구분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
체육진흥기	562,819	0	562,819	562,998	562,998	0	0	0

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

[표-16] 체육진흥기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	562,819	562,998	562,998	0	
세외수입	50	227	227	0	
경상적세외수입	50	227	227	0	
이자수입	50	227	227	0	
공공예금이자	50	227	227	0	
보조수입등내부거래	562,769	562,770	562,770	0	
보전수입등	34,279	34,280	34,280	0	
예치금회수	34,279	34,280	34,280	0	
예치금회수	34,279	34,280	34,280	0	
내부거래	528,490	528,491	528,491	0	
전입금	500,000	500,000	500,000	0	
기타회계전입금	500,000	500,000	500,000	0	
예탁금및예수금	28,490	28,491	28,491	0	
예탁금이자수입	28,490	28,491	28,491	0	

3. 지출결산

- 체육진흥기금의 지출결산은 지출계획현액 562,819천원 중 562,998천원이 지출되었으며, 지출결산액은 다음과 같음.

[표-17] 체육진흥기금 지출 결산 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액 (가)	전년도이월액 (나)	지출계획현액 (다)=(가)+(나)	지출액 (라)	다음연도 이월액(마)
체육진흥기금	562,819	0	562,819	562,998	0

○ 체육진흥기금의 주요 지출내역은 예탁금, 예치금이며, 세부내역은 다음과 같음.

[표-18] 체육진흥기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
체육진흥과	562,819	0	562,819	562,998	
문화및관광 (체육)	562,819	0	562,819	562,998	
재무활동	562,819	0	562,819	562,998	
내부거래지출	534,200	0	534,200	534,200	
예탁금	534,200	0	534,200	534,200	
보전지출	28,619	0	28,619	28,798	
예치금	28,619	0	28,619	28,798	

V. 채권·채무 현재액 결산(결산서 II P128)

- 문화체육관광국 소관, 현재 채권액은 일반회계의 건축문화
과 주거환경개선을 위한 주택용자금으로 주거환경개선을 위
한 장기사업임.
- 2015당해연도말 채권 현재액은 전년도말 34,841,457천원 대비
14.3%(4,979,995천원)가 감소한 29,861,462천원임.

[표-19] 문화체육관광국 채권 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
용자금 채권	주택용자	34,841,457	228,046	5,208,041	29,861,462

2. 채무 결산 : 문화체육관광국 소관 채무액 없음.

VI. 종합 검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, P16 ~ P23)

○ 2015회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입예산현액은 120,844,209천원이며, 110,313,187천원이 징수결정 되었음.

수납액은 110,056,821천원천원으로 징수결정액 대비 99.8%이며, 징수결정액 중 256,366천원천원이 미수납되었음.

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 세외수입은 5,357,375천원을 징수결정하여 이중 5,101,009천원을 수납하였으며, 256,366천원을 미수납하였음.
- 보조금은 99,940,269천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 5,015,542천원을 결정하여 전액 수납하였음.

[표-20 문화체육관광국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목별	예산현액	징수결정액		수납액	미수납액
합 계	120,844,209	110,313,186	100.00	110,056,520	256,366
세외수입	4,921,423	5,357,375	4.9	5,101,009	256,366
보 조 금	111,883,269	99,940,269	90.6	99,940,269	0
보전수입등 및내부거래	4,039,517	5,015,542	4.5	5,015,242	0

○ 문화체육관광국 세입결산은 징수결정액 대비 수납률 99.8%이고 세입결손처분 없이 전체적으로 적정하게 운영되었다고 판단됨.

○ 그러나, 세외수입 미수납액 256,336천원에 대한 향후 징수대책에 대한 보다 자세한 설명이 필요하다고 판단됨.

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서, P95 ~ P152)

- 문화체육관광국 소관 2015회계연도 일반회계 세출예산 현액은 197,321,201천원으로 충청북도 전체 예산현액 3,721,512,618천원의 5.3%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 88.5%인 174,673,211천원을 지출하고, 20,239,485천원을 이월했으며, 1.2%인 2,408,505천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 계획변경 등 집행사유 미발생 1,432,196천원, 낙찰차액 등 예산집행 잔액 829,082천원, 예산절감 유보액 136,578천원, 보조금 집행잔액 10,648천원임.
- 문화체육관광국 불용률은 충청북도 일반회계 불용률 1.5% 보다 낮은 1.2%로 당초계획대로 적정하게 집행되었다고 판단되나, 다음연도 이월 규모가 10.3%로 전년도 이월율 1.8%보다 큰 폭으로 상승된 것은 다소 문제가 있다고 판단됨.
- 또한, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 12개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후, 예산편성 및 집행시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-21] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
문화예술과	지역 향토 가요제 지원	100,000	70,000	30,000	30.0
	각종 예술행사 지원	80,000	29,820	50,180	62.7
	함께하는 충북열린음악회 행사 운영	50,000	38,220	11,780	23.6
	대표적 공연예술제 지원사업	250,000	150,000	100,000	40.0
	속리산 범주사 다목적문화교육관 건립사업	1,850,000	614,000	1,236,000	66.8
관광항공과	관광명예기자 운영	6,000	3,929	2,071	34.5
	청주공항 홍보관 운영	5,000	3,602	1,398	28.0
	충북관광상품 판촉 홍보관 운영	186,000	126,615	59,385	31.9
	국고보조금반환금	10,509	2,914	7,595	72.3
건축문화과	공공디자인멘토링사업	5,000	0	5,000	100.0
청남대관리 사업소	청남대 야간개장	2,100	616	1,484	70.7
	대통령기록문화전개최	40,000	31,149	8,851	22.1

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서, P165)

○ 문화체육관광국 세출예산전용은

- 함께하는 충북열린음악회 행사운영 1개 사업으로 세부사업 내 통계목간 전용으로
- 사업의 효율성 증진을 위해 전용한 것으로 별다른 이견은 없음.

4. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 p.571 ~ 572, p.582)

- 문화체육관광국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 10.3%인 20,239,485천원으로 명시이월 14개 사업 20,106,400천원, 사고이월 1개 사업의 133,085천원임.
- 문화체육관광국 소관 다음연도 이월된 사업은 출납폐쇄 기한 단축, 사업계획 협의 절차 지연, 사업기간 부족 등에 의한 이월로 특별한 이건은 없음.
- 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.

[표-22] 문화체육관광국 다음연도 이월 내역

1. 명시이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지 출	지출액	명시이월액	집행잔액	이월
조직	세부사업	통계목	㉠	원인액	㉡	㉢	㉣-㉤-㉥	사유
합 계			31,482,504	11,649,657	11,318,168	20,106,400	57,937	
문화 예술과	도립 교향악단 운영	공공운영비	29,836	25,442	24,634	808	4,394	출납폐쇄 기 한 단축 관 련
	의림지역사박 물관건립	자치단체 자본보조	2,625,000	0	0	2,625,000	0	국비미교부
체 육 진흥과	도청 운동경기부 운영비	사무관리비	194,220	190,663	186,563	4,100	3,558	출납폐쇄 기 한 단축 관 련
	생활체육공원 조성	자치단체 자본보조	3,385,000	2,301,000	2,301,000	1,084,000	0	국고보조금 미교부
	지방체육시설 지원	자치단체 자본보조	15,152,000	2,954,000	2,954,000	12,198,000	0	국고보조금 미교부

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
관 광 항공과	관광홍보매체 관리	사무관리비	667,000	650,849	648,516	2,333	16,151	출납폐쇄 기한 단축 관련
	선진형 관광안내서비 스 운영	공공운영비	200,000	183,366	27,276	160,000	12,724	용역 과업기간 필요(15.11~1 6.4)
	문화관광자원 개발사업	자치단체 자본보조	2,625,000	2,125,000	2,125,000	500,000	0	국고보조금 교부 지연
	제6차 충북권 관광개발 계획	연구용역비	150,000	132,400	0	132,400	17,600	절대공기부 족(용역기 간:15.7~16.1 2)
		시설비	50,000	0	0	50,000	0	절대공기부 족(용역기간: 15.12~16.10)
신규 노선 개설 추진	기타보상금	670,000	369,834	369,834	300,000	166	15년 대상선정, 운항 후 16년 지급	
건 축 문화과	옥외광고물전 산시스템구축 시범사업	자치단체 자본보조	14,000	0	0	14,000	0	대상지 선정 어려움에 16년 명시이월
	충청북도건축 기본계획수립 용역	연구용역비	70,000	68,600	34,300	34,300	1,400	15년 1회 추경 계상되어, 사업분량 및 기간 부족
	건축문화행정 업무추진	공공운영비	19,448	17,503	16,045	1,459	1,944	출납폐쇄 기한 단축 관련
	주거문화조성	자치단체 자본보조	5,631,000	2,631,000	2,631,000	3,000,000	0	국고보조금 미교부

2. 사고이월

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	사 고 이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			245,000	209,972	76,887	133,085	35,028	
관 광 항공과	관광홍보매체 관리	시설비	100,000	87,380	0	87,380	12,620	사업기간 필요
	관광홍보물 제작	사무관리비	145,000	122,592	76,887	45,705	22,408	과업추가에 따른 사업 기간 연장

5. 학교용지부담금특별회계 결산(행정문화위원회 결산서, P177)

- 학교용지부담금 특별회계의 세입예산현액은 19,150,328천원으로 17,750,832천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 세출예산의 예산현액은 19,150,328천원으로 15.7%인 3,000,636천원을 지출하였으며, 예산현액 대비 84.3%인 116,149,692천원의 집행잔액 발생하였음.
- 이는 학교용지부담금 관련 예측할 수 없는 예산이외의 지출 또는 예산초과지출에 충당하기 위하여 예비비를 계상할 것으로 특별한 의견은 없음.
- 다만, 지난 제347회 임시회 대집행부 질문시 답변한 2000년부터 2005년까지의 학교용지부담의 미부담금 미전출액 423억 1천만원에 대한 향후 처리계획과 대응 방안에 대한 설명이 있어야하겠음.

6. 체육진흥기금 결산(결산서 첨부서류, P623)

- 체육진흥기금은 「지방자치법 제142조」 및 「충청북도 체육진흥기금 조례」에 따라 충청북도 체육진흥에 필요한 사업과 활동 지원을 목적으로 2011년도부터 2019년까지 200억원 목표로 조성되는 기금으로써
- 전년도말 조성액 2,092,794천원 대비 25.3%인 528,718천원이 증가하여 당해연도말 현재액은 2,621,512천원이 조성되었음.
- 현재 체육진흥기금은 충청북도 체육진흥과 활동지원을 위한 기금의 적립 단계에 있어 체육진흥기금 결산은 특별한 의견은 없음.
- 지출결산은 특별한 의견 없음.

7. 채권 현재액 결산(결산서 II P128)

- 문화체육관광국 소관 채권은 건축문화과의 농촌개발사업에 따른 주택융자금으로 주거환경 개선사업을 위한 장기적인 사업임.
- 2015당해연도말 채권 현재액은 전년도말 34,841,457천원 대비 14.3%(4,979,995천원)가 감소한 29,861,462천원임.

[표-23] 채권종류별 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
융자금 채권	주택융자	34,841,457	228,046	5,208,041	29,861,462

- 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.