

2016. 7.

2016년도 제2회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

# 검 토 보 고 서

(문화체육관광국 소관)



행 정 문 화 위 원 회  
수석전문위원 손 윤 목

# 목 차

## ▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황 분석
  - 가. 세외수입 분석
  - 나. 교부세 분석
  - 다. 보조금 분석
  - 라. 보전수입등내부거래 분석
3. 검토의견

## ▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요
2. 사업별 세출예산안 현황 분석
3. 검토의견

## ▣ 학교용지부담금 특별회계

1. 세입·세출예산안 현황
2. 검토의견

# ▣ 일반회계 세입예산안

## 1. 세입예산안 개요

- 문화체육관광국 2016년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 143,988,247천원으로 기정예산 135,089,458천원의 6.6%인 8,898,789천원이 증가하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산의 증감률 2.8%보다 높은 수치임.

- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면, 문화예술과 2,531,870천원, 체육진흥과 5,990,973천원, 관광항공과 454,821천원, 청남대관리사업소 27,525천원이 증가하고, 건축문화과 106,400천원이 감소함.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 2 회 추 경		기 정 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충 청 북 도	3,569,233,406	100	3,471,387,813	100	97,845,593	2.8
<b>문화체육관광국</b>	<b>143,988,247</b>	<b>4.0</b>	<b>135,089,458</b>	<b>3.9</b>	<b>8,898,789</b>	<b>6.6</b>
문 화 예 술 과	38,311,985	26.6	35,780,115	26.49	2,531,870	7.1
체 육 진 흥 과	23,918,438	16.6	17,927,465	13.27	5,990,973	33.4
전 국 체 전 추 진 단	15,000,000	10.4	15,000,000	11.10	0	0.0
관 광 항 공 과	18,861,247	13.1	18,406,426	13.63	454,821	2.5
건 축 문 화 과	44,963,236	31.2	45,069,636	33.36	△106,400	△0.2
청 남 대 관 리 사 업 소	2,933,341	2.0	2,905,816	2.15	27,525	0.9

- 문화체육관광국 소관 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외 수입, 지방교부세, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 되어 있음.
- 세외수입은 3,874,240천원으로 기정예산 3,001,732천원보다 29.1%인 872,508천원이 증가하였음.
- 지방교부세는 2,000,000천원으로 신규계상 되었음.
- 보조금은 133,895,207천원으로 기정예산 127,886,883천원보다 4.7%인 6,008,324천원이 증가하였음.
- 보전수입등및내부거래는 4,203,415천원으로 기정예산 4,200,843천원보다 0.1%인 2,572천원이 증가하였음.

[표-2] 문화체육관광국 소관 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	143,988,247	100	135,089,458	100	8,898,789	6.6
세 외 수 입	3,874,240	2.7	3,001,732	2.2	872,508	29.1
지 방 교 부 세	2,000,000	1.4	0	0	2,000,000	신규
보 조 금	133,895,207	93	127,886,883	94.7	6,008,324	4.7
보 전 수 입 등 및 내부거래	4,203,415	2.9	4,200,843	3.1	2,572	0.1

## 2. 세목별 세입예산안 현황 분석

### 가. 세외수입 분석

- 세외수입은 3,874,240천원으로 기정예산 3,001,732천원보다 29.1%인 872,508천원이 증가하였음.
- 세외수입의 증가요인은 임시적세외수입의 기타수입 증가가 주된 요인으로
  - 시도비반환금수입 438,604천원과 집행잔액이 주를 이루고 있는 그 외수입 429,454천원이 증액계상 되었음.

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	3,874,240	100	3,001,732	100	872,508	29.1
경상적세외수입	2,905,111	75.0	2,900,661	96.6	4,450	0.2
재산임대수입	51,846		50,515		1,331	
사용료수입	2,840,120		2,840,120		0	
이자수입	13,145		10,026		3,119	
임시적세외수입	969,129	25.0	101,071	3.4	868,058	858.9
기타수입	969,129		101,071		868,058	
불용물품매각	17,800		17,800		0	
시도비반환금수입	461,939		23,335		438,604	
그외수입	489,390		59,936		429,454	

## 나. 교부세 분석

- 교부세는 2,000,000천원으로 신규계상 되었음.
- 교부세의 주요 증가 사유는
  - 특별교부세 증가에 따른 사항으로 체육진흥과 소관 2017년 전국체전 경기장 건설 2,000,000천원 증액에 따름

[표-4] 교부세 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	2,000,000	100	0	0	2,000,000	
특별교부세	2,000,000	100	0	0	2,000,000	신규

## 다. 보조금 분석

- 보조금은 133,895,207천원으로 기정예산 127,886,883천원보다 4.7% 인 6,008,324천원이 증가하였음.
- 보조금의 주요 증가 사유는
  - 국고보조금 사업 증감에 따른 사항으로
    - 문화예술과 소관 : 문화재 야행(夜行) 프로그램 사업 외 3개사업 1,252,780천원 증액
    - 건축문화과 소관 : 농어촌장애인주택개조사업 106,400천원 감액
  - 기금 사업 증감에 따른 사항으로
    - 문화예술과 소관 : 지역 대표 공연예술제 지원(성립전) 외 3개사업 918,800천원 증액
    - 체육진흥과 소관 : 총 6개사업 3,626,344천원 증감
      - \* 공공체육시설 개보수 사업 외 4개사업 3,627,344천원 증액
      - \* 장애인생활체육대회 1,000천원 감액

- 관광항공과 소관 : 총 7개사업 316,800천원 증액
  - \* 문화관광해설사 육성 및 활동지원 외 5개사업 318,192천원 증액
  - \* 문화관광해설사 육성(직접) 1,392천원 감액

총 24개 보조사업의 증감에 따름

[표-5] 보조금 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	133,895,207	100	127,886,883	100	6,008,324	4.7
국 고 보 조 금	51,902,363	38.8	50,755,983	39.7	1,146,380	2.3
지 역 발 전 특별회계보조금	43,864,000	32.8	43,864,000	34.3	0	0
기 금	38,128,844	28.5	33,266,900	26.0	4,861,944	14.6

### 라. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래는 4,218,800천원으로 기정예산 4,200,843천원 보다 0.4%인 17,957천원이 증가하였음.
  - 보전수입등및내부거래의 주요 증가 사유는 전년도 국고보조금 사업의 사용잔액 이월금임.
    - \* 문화예술과 2개 사업 15,385천원 / 관광항공과 2개 사업 2,572천원

### 3. 검토의견

- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면, 문화예술과 2,531,870천원, 체육진흥과 5,990,973천원, 관광항공과 454,821천원, 청남대관리사업소 27,525천원이 증가하고, 건축문화과는 106,400천원이 감소함.

- 문화체육관광국 2016년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 143,988,247천원으로 기정예산 135,089,458천원의 6.6%인 8,898,789천원이 증가하였는바,
- 세입예산안이 8,898,789천원이 증가한 사유는 2016년도 제1회 추가경정 예산 성립 후 중앙정부로부터의 보조금, 기금, 특별교부세 등의 교부에 따른 사업비의 증액분과 국고보조금사용잔액, 시도비정산등을 계상한 것으로 적절한 세입편성으로 판단됨.



# ▣ 일반회계 세출예산안

## 1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2016년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 243,366,236천원으로 기정예산 229,756,864천원의 5.9%인 13,609,372천원이 증가하였음.

[표-6] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	243,366,236	99.2	229,756,864	100	13,609,372	5.9
정 책 사 업 비	238,900,608	98.2	227,387,615	99.0	11,512,993	5.1
행정운영경비	2,422,268	1.0	2,356,931	1.0	65,337	2.8
재 무 활 동	2,043,360	0.8	12,318	0.0	2,031,042	16488.4

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3,569,233,406천원의 6.8%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 5.9%는 충청북도 일반회계 예산증가율 2.8%보다 높은 증가율을 보이고 있음.

[표-7] 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제2회 추경	기정예산	비교증감	비교증감률	
				증감률	점유비
충 청 북 도	3,569,233,406	3,471,387,813	97,845,593	2.8	100.0
문화체육관광국	243,366,236	229,756,864	13,609,372	5.9	6.8

- 부서별 증감내역은 다음과 같음.
  - 체육진흥과(16.2%)의 세출예산이 큰 폭으로 증가하였고, 문화예술과(4.5%), 건축문화과(4.4%), 관광항공과(1.4%), 청남대관리사무소(1.4%), 전국체전추진단(0.1%)은 소폭 증가하였음.
  - 주요 증가내용은 국고보조금, 기금 등 보조금 증액 변경과 세계무예마스터십대회 추진 관련한 현안 사항을 증액 계상하였음.

[표-8] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

부서별	제2회 추경		기정예산		증감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합계	243,366,236	100	229,756,864	100	13,609,372	5.9
문화예술과	67,083,873	27.6	64,184,841	27.9	2,899,032	4.5
체육진흥과	59,178,421	24.3	50,928,881	22.2	8,249,540	16.2
전국체전추진단	37,141,684	15.3	37,111,684	16.2	30,000	0.1
관광항공과	25,384,375	10.4	25,040,545	10.9	343,830	1.4
건축문화과	47,775,719	19.6	45,781,687	19.9	1,994,032	4.4
청남대관리사무소	6,802,164	2.8	6,709,226	2.9	92,938	1.4

## 2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별(국고보조사업 제외) 주요내용을 보면,
- 문화예술과는 도립교향악단 연습실 이전 및 리모델링과 관련한 1개 사업 453,240천원을 신규 계상함.
- 체육진흥과는 5개사업 3,465,000천원을 증액 및 신규 계상함.
- 전국체전추진단은 3개 사업 30,000천원을 증감 및 신규 계상함.

- 건축문화과는 4개 사업 2,015,000천원을 증감 및 신규 계상함.
- 청남대관리사업소는 2개 사업의 92,938천원을 증액 계상하였으며,
- 관광항공과는 국비보조사업으로 특이사항 없음.

[표-9] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원, %)

부서명	세부사업	제2회추경	기정예산	증감	
					%
문화예술포	소계	453,240	0	453,240	
	도립교향악단 연습실 이전 및 리모델링	453,240	0	453,240	신규
체육진흥과	소계	11,487,666	8,022,666	3,465,000	
	전문체육진흥사업	4,641,666	4,541,666	100,000	2.2
	2017 전국체전대비 경기력 강화	1,866,000	1,566,000	300,000	19.2
	충주 아이스링크장 지원	50,000		50,000	신규
	2016세계무예마스터십대회 개최	4,915,000	1,915,000	3,000,000	156.7
	세계무술연맹 연례총회	15,000	0	15,000	신규
전국체전추진단	소계	155,444	175,444	30,000	
	전국체전 기획 및 운영(일반운영비)	114,800	139,800	25,000	21.8
	체천 전국체전시설 경기장 개보수	30,000	0	30,000	신규
	행정운영경비(일반운영비)	10,644	35,644	△25,000	42.9
건축문화과	소계	2,040,000	25,000	2,015,000	
	공공디자인 공모전 시상금	21,000	25,000	△4,000	△10.0
	공공디자인 서포터즈 시상금	4,000	0	4,000	신규
	건축행정시스템 DB암호화 솔루션 구입	15,000	0	15,000	신규
	학교용지부담금특별회계 전출금	2,000,000	0	2,000,000	신규
청남대리사업소	소계	2,072,424	1,979,486	92,938	
	관람객 편의 도모(일반보상금)	53,142	50,541	2,601	5.1
	행정운영경비(인력운영비)	2,019,282	1,928,945	90,337	4.7

### 3. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2016년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 243,366,236천원으로 기정예산 229,756,864천원의 5.9%인 13,609,372천원이 증가하였으며,
- 문화체육관광국 소관 부서 중 기정예산 대비 10% 이상 세출예산이 증가된 부서는 체육진흥과임.
  - 체육진흥과는 기정예산 대비 16.2% 증가하였으며
    - \* 2016 세계무예마스터십대회 개최(3,000,000천원 증), 세계무술연맹 연례총회(15,000천원 증), 도 체육회 지원(400,000천원 증), 충주 아이스링크장 지원(50,000천원 증) 등이 주요 증액 사유
- 문화체육관광국 소관 2016년도 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 국고보조금과 기금의 추가 확정분과 각 부서별 현안 사업예산 중심으로 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 기정예산 대비 3천만원 이상 증액사업과 신규사업(표-10)에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액사유, 시급성 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-10] 문화체육관광국 소관 3천만원 이상 또는 30%이상 증액사업 및 신규사업

(단위 : 천원, %)

부서명	세부사업	제2회추경	기정예산	증감	
					%
문화예술포	소계	453,240	0	453,240	
	도립교향악단 연습실 이전 및 리모델링	453,240	0	453,240	신규
체육	소계	4,980,000	1,915,000	3,065,000	

부 서 명	세 부 사 업	제2회추경	기정예산	증 감	
					%
진 흥 과	충주 아이스링크장 지원	50,000		50,000	신규
	2016세계무예마스터십대회 개최	4,915,000	1,915,000	3,000,000	156.7
	세계무술연맹 연례총회	15,000	0	15,000	신규
전국체전 추진단	<b>소 계</b>	<b>30,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000</b>	
	제천 전국체전시설 경기장 개보수	30,000	0	30,000	신규
건 문 화 축 과	<b>소 계</b>	<b>2,015,000</b>	<b>0</b>	<b>2,015,000</b>	
	건축행정시스템 DB암호화 솔루션 구입	15,000	0	15,000	신규
	학교용지부담금특별회계 전출금	2,000,000	0	2,000,000	신규

## ▣ 학교용지부담금특별회계

### 1. 세입·세출예산안 총괄

- 2016년도 제2회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 20,290,000천원으로 기정예산 대비 2,000,000천원이 증가하였음.

[표-11] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	20,290,000	100.0	18,290,000	100.0	2,000,000	10.9
공공예금이자수입	290,000	1.4	290,000	1.6	0	0
학교용지부담금 징수금	3,500,000	17.2	3,500,000	19.1	0	0
순세계잉여금	14,500,000	71.5	14,500,000	79.3	0	0
전입금	2,000,000	9.9		0.0	2,000,000	순증

[표-12] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	20,290,000	100.0	18,290,000	100.0	2,000,000	10.9
징수교부금	110,000	0.5	110,000	0.6	0	0
학교용지부담금 미전출금상환	14,808,000	73.0	1,808,000	9.9	13,000,000	719.0
학교용지부담금 전출금	2,700,000	13.3	2,700,000	14.8	0	0
예비비	2,672,000	13.2	13,672,000	74.8	△11,000,000	△80.5

## 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
- 2016년도 제2회 추가경정 학교용지부담금특별회계 세입·세출 예산안은 기정예산 대비 10.9%인 2,000,000천원이 증가하였음.
- 세입예산안은 일반회계 전입금 2,000,000천원이 증가하였으며,
- 세출예산안은 학교용지부담금 미전출금 상환이 13,000,000천원이 증가하고 예비비 11,000,000천원이 감소되었음.
- 이번 추가경정 예산안 중 학교용지부담금 미전출금 상환은 제347회 임시회 시 대집행부질문에 대한 후속조치로 미전출금 총478억원을 2016년~2019년까지 4년에 걸쳐 분할 상환하여 추진하고자 하는 것으로 특별한 이견은 없음.