

2021년도 서울특별시 체육진흥기금 운용계획 변경안

검 토 보 고 서

1. 제안이유

- 2020회계연도 결산 결과 여유자금 예치금이 증액되어 2021년 수입·지출 계획이 변경됨에 따라 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조 규정을 근거로 2021년도 서울특별시 체육진흥기금 운용 계획 변경안에 대해 서울특별시의회의 의결을 받고자 하는 것임.

2. 주요내용

- 2021년도 체육진흥기금의 운용 규모 121억 1천1백만원에서 여유자금 예치금 9억 4천8백만원이 증액된 16억 6천8백만원으로 변경하여 수입·지출 규모를 131억 5천9백만원으로 하고자 함.

<수입계획>

(단위 : 백만원)

구분	당초(A)	변경(B)	증감(B-A)
계	12,211	13,159	948
전입금	9,704	9,704	-
이자수입	1,066	1,066	-
예치금회수	1,441	2,389	948

<지출계획>

(단위 : 백만원)

구분	당초(A)	변경(B)	증감(B-A)
계	12,211	13,159	948
시민체육 및 국제스포츠진흥발전	8,617	8,617	-
시민생활체육진흥	2,863	2,863	-
행정운영경비	10	10	-
일반예산(재무활동)	721	1,669	948 (131.5%)

<변경내역>

(단위 : 백만원)

정책사업 / 세부사업	조정내역		
	당초(A)	변경(B)	증감(B-A)
체육진흥기금			
일반예산(재무활동)	721	1,669	948
여유자금 예치	721	1,669	948

3. 검토의견

- 동 안건은 「지방자치단체 기금관리기본법」을 근거로 체육진흥기금여유자금 예치금을 9억 4천8백만원 증액하여 수입·지출 규모를 131억 5천9백만원으로 변경하는 것에 대해 의회의 의결을 받고자 하는 것임.

<관련법령>

「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조(기금운용계획의 변경) ② 지방자치단체의 장은 기금운용계획의 정책사업 지출금액을 변경하려는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 받아야 한다. 다만, 정책사업 지출금액의 10분의 2 이하를 변경하려는 경우와 다음 각 호의 기금의 정책사업 지출금액을 변경하는 경우에는 그러하지 아니하다.

- ‘서울특별시 체육진흥기금’은 서울특별시 체육진흥에 필요한 사업과 활동을 지원하기 위하여 「지방자치법」 제142조에 따라 2000년 11월 30일 설치되어 '01년부터 '09년까지 매년 50억원씩 적립하여 '11년부터 운용하고 있으며 '20년말 547억 1천1백만원이 조성되어 있음.

※ 재정투융자기금 예탁금 522억 2천2백만원, 시금고(우리은행)예치금 23억 8천9백만원

<체육진흥기금 조성 및 집행현황>

(단위 : 백만원)

구분	조성액				집행액	조성액과 집행액의 차액	연도말 조성액
	계	전입금	이자수입	기타수입			
2001~2008년도	47,965	40,000	7,965	0	0	47,965	47,965
2009년도	6,916	5,000	1,916	0	0	6,916	54,881
2010년도	2,051	0	2,051	0	0	2,051	56,932
2011년도	2,329	0	2,329	0	1,949	380	57,312
2012년도	2,257	0	2,257	-	2,251	6	57,318
2013년도	1,731	0	1,726	5	2,236	△505	56,813
2014년도	1,486	0	1,486	0	1,723	△237	56,576
2015년도	8,710	7,500	1,210	0	5,893	2,817	59,393
2016년도	8,172	7,135	976	61	9,649	△1,477	57,916
2017년도	9,014	7,735	913	366	8,489	525	58,441
2018년도	8,007	6,740	999	268	9,345	△1,338	57,103
2019년도	10,371	8,687	1,348	336	11,523	△1,152	55,951
2020년도	13,514	8,612	991	256	11,099	△2,415	54,711

○ '20 회계연도 지출결산 결과 '20년 당초 계획보다 수입이 1천9백만원 감소하였으나 지출(사업비·기본경비)도 9억 6천7백만원 감소하여(붙임2, p7 참고)

'21년 수입계획의 예치금 회수금이 9억 4천8백만원 증액되어 동일 금액만큼 총 수입·지출계획을 변경함.

(단위:천원)

구분	계	비용자성 사업비	기본경비	예치금	예탁금
2020 계획	13,837,775	12,063,716	3,000	1,441,059	330,000
2020 결산	13,818,404	11,096,093	2,997	2,389,314	330,000

⇒ 총 수입계획 : 12,211백만원 → 13,159백만원 (948백만원 증)

⇒ 총 지출계획 : 12,211백만원 → 13,159백만원 (948백만원 증)

- 현재 체육진흥기금은 자치구체육회 운영 활성화 지원, 생활체육지도자 육성지원, 장애인 생활체육지도자 처우개선 사업과 같은 인건비성 사업비는 '21년까지만 기금에 편성하고 '22년부터 일반회계로 전환할 계획을 갖고 있는 바,

정책적·장기적 관점에서 인건비성 사업에 대한 안정적 관리와 기금 본연의 목적사업 추진이 가능할 수 있도록 하는 타당한 조치로 판단됨.

- 한편 기금수요가 증가함에 따라 '18년도에 예탁금 40억원을 회수하는 등 예탁금 규모가 다소 감소하였는데,

「서울특별시 체육진흥기금 설치 및 운용에 관한 조례」 제8조제2항에서 '적립금액 총액이 500억원 미만인 경우에는 운용하지 아니한다'는 규정에 따라 지출규모가 지속적으로 증가할 경우, 기금운용이 불가능해질 수 있는 상황이므로

여유자금 예치금이 증가하고 지출규모도 증가하였으나 코로나19로 인해 추진이 불투명한 사업에 대해 감액편성 하는 등 기금운용의 효율적 배분을 위한 노력을 기울일 필요가 있음.

- 기금사업은 예산사업과 달리 회계연도 독립의 원칙으로부터 자유롭고, 집행잔액이 기금의 재원으로 그대로 남아 불용에 대한 부담도 적으며, 환경변화에 신속한 대처가 가능하나, 불용이 발생한다는 것은 기금 운용계획안을 편성할 때 사업 수요를 제대로 예측하지 못한 것으로 볼 수 있음. 이는 코로나19 상황이 선제적으로 예측하기 어렵다는 측면에서 이해는 가능하지만 전체 기금계획에서 한정된 자원을 사용할 수 밖에 없으므로 잘못된 편성은 그만큼 필요한 사업에 사용되지 못하는 결과를 가져오므로 유의할 필요가 있음.

〈붙임1〉 2021년도 서울특별시 체육진흥기금 세부지출계획 변경안

〈세부 지출계획 변경내역〉

(단위:천원, %)

사 업 명	당초계획 (예결위 확정금액)	변경계획(안)	증감	증감률	비고
합 계	12,211,008	13,159,263	948,255	7.8	
경상사업비	11,479,797	11,479,797	-	-	
시민체육 및 국제스포츠 진흥발전(체육정책과)	8,616,490	8,616,490	-	-	
전문체육 육성	2,804,742	2,804,742	-	-	
서울특별시 직장운동경기부 우수선수 육성	500,000	500,000	-	-	
미래희망 스포츠 영재 육성	420,000	420,000	-	-	
장애인 체육 우수선수 육성 지원	352,000	352,000	-	-	
학교운동부 창단 지원	96,000	96,000	-	-	
전문체육 지원 프로그램 운영	740,000	740,000	-	-	
장애인 선수단 창단 지원	50,000	50,000	-	-	
자치구 체육회 운영 활성화 지원	176,190	176,190	-	-	
태릉라이플사격장 운영 지원	230,000	230,000	-	-	
봉황기 전국 고교야구대회 개최 지원	100,000	100,000	-	-	
자치구 장애인체육회 운영 활성화 지원	90,552	90,552	-	-	
체육진흥기금 사업 성과평가 용역	50,000	50,000	-	-	
생활체육 육성	1,386,148	1,386,148	-	-	
꿈나무 육성 등 야구발전 사업	350,000	350,000	-	-	
체육 취약계층 재능나눔 사업	160,000	160,000	-	-	
어르신 체육활동 지원	100,000	100,000	-	-	
장애인 생활체육지도자 육성지원	576,148	576,148	-	-	

(단위:천원, %)

사 업 명	당초계획 (예결위 확정금액)	변경계획(안)	증감	증감률	비고
승마 체험교육 지원	200,000	200,000	-	-	
시민체육공간 확충	4,425,600	4,425,600	-	-	
야구장 시설 개보수	3,300,000	3,300,000	-	-	
고척스카이돔 시설 개선	1,125,600	1,125,600	-	-	
시민생활체육 진흥(체육진흥과)	2,863,307	2,863,307	-	-	
생활체육 활성화	2,863,307	2,863,307	-	-	
생활체육지도자 육성 지원	2,518,307	2,518,307	-	-	
전통종목 강습 및 대회 운영	125,000	125,000	-	-	
서울시 어르신 축구대회 개최지원	50,000	50,000	-	-	
찾아가는 스포츠검진센터 운영	170,000	170,000	-	-	
행정운영경비	10,000	10,000	-	-	
기본경비	10,000	10,000	-	-	
기금관리비	10,000	10,000	-	-	
일반예산(재무활동)	721,211	1,669,466	948,255	131.5	
보전지출	721,211	1,669,466	948,255	131.5	
여유자금 예치	721,211	1,669,466	948,255	131.5	

〈붙임2〉 2020년도 서울특별시 체육진흥기금 결산

□ 2020년 기금운용 내역

○ 수입결산 : 총 13,818백만원(20년도 수입 13,514백만원 + 전년도 이월액 304백만원)

(단위:천원)

구 분	수입계획액	징수결정액 (실제수납액)	과부족	비고
수입 총계	13,837,775	13,818,404	△ 19,371	
이자수입(216)	49,266	93,970	44,704	
공공예금 이자수입(216-01)	49,266	91,444	42,178	공공예금 이자율 (20년 1.71%)
기타이자수입(216-06)	-	2,526	2,526	
기타수입(224)	-	255,581	255,581	
그외수입(224-06)	-	255,581	255,581	'19년 사업비 집행잔액 반납
전년도이월금(712)	303,943	303,943	-	
전년도이월사업비(712-03)	303,943	303,943	-	
예치금 회수(714)	3,655,623	3,655,623	-	
예치금 회수(714-01)	3,655,623	3,655,623	-	
전입금(721)	8,612,331	8,612,331	-	
기타회계 전입금(721-03)	8,612,331	8,612,331	-	잠실야구장. 고척돔 광고수입금의 60%
예탁금 및 예수금(722)	1,216,612	896,956	△ 319,656	
예탁금 이자수입(722-04)	1,216,612	896,956	△ 319,656	재정투융자기금 이자율 (20년말 1.43%)

※ 주요 과부족 사유 : 재정투융자기금 이자율 감소(2.34%(예측치)→1.43%)에 따른 이자수입 감소 및 사업비 정산 후 반납액 발생 등

○ 지출결산 : 총 13,818백만원(20년도 지출 13,818백만원)

(단위:천원)

부서 / 정책사업	지출계획액	지출액	과부족	비고
합 계	13,837,775 (전년도이월금 303,943 포함)	13,818,404	△ 19,371	
비용자성사업비	12,063,716	11,096,093	△ 967,623	
체육정책과(16건)	8,796,158	8,575,838	△ 220,320	
시민체육 및 국제스포츠 진흥발전	8,796,158	8,575,838	△ 220,320	집행잔액 및 낙찰차액 등
체육진흥과(6건)	3,267,558	2,520,255	△ 747,303	
시민생활체육 진흥	3,267,558	2,520,255	△ 747,303	집행잔액 등
기본경비	3,000	2,997	△ 3	
여유자금 예치	1,441,059	2,389,314	948,255	
재정투융자기금 예탁금	330,000	330,000	-	

※ 주요 과부족 사유 : 미집행 사업비(2건, 340백만원) 및 코로나19로 인한 사업비 집행액 감소 등