

2023. 11. 16. (목)
제1차 행정문화위원회

2023년도 제3회 충청북도 추가경정예산안
검 토 보 고 서

[문화체육관광국 소관]



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

목 차

I 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황 분석
3. 검토의견

II 일반회계 세출예산안

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

III. 학교용지부담금 특별회계

1. 세입·세출예산 총괄
2. 검토의견

I. 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2023년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 2,049억 3,402만 4천원으로 기정예산 1,850억 4,362만 7천원의 10.7%인 198억 9,039만 7천원이 증액되었음.
- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 36억 5,333만 2천원, 관광과 10억 4,755만원, 건축문화과 111억 2,817만원, 청남대 관리사업소 54억이 증액되었고, 체육진흥과는 13억 3,865만 5천원이 감액되었음.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충청북도	6,362,704,344	100	6,536,975,815	100	△174,271,471	△2.7
문화체육관광국	204,934,024	100	185,043,627	100	19,890,397	10.7
문화예술산업과	48,340,833	23.6	44,687,501	24.1	3,653,332	8.2
체육진흥과	24,077,326	11.7	25,415,981	13.7	△1,338,655	△5.3
관광과	10,524,111	5.1	9,476,561	5.1	1,047,550	11.1
건축문화과	109,909,697	53.6	98,781,527	53.4	11,128,170	11.3
청남대 관리사업소	12,082,057	5.9	6,682,057	3.6	5,400,000	80.8

- 문화체육관광국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외수입, 지방교부세, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 구성되어 있음.
- 세외수입은 113억 715만 4천원으로 기정예산 108억 4,619만 5천원의 4.2%인 4억 6,095만 9천원이 증액되었음.

- 보조금은 1,758억 4,430만 9천원으로 기정예산 1,654억 1,637만 1천원의 6.3%인 104억 2,793만 8천원이 감액되었음.
- 보전수입등및내부거래는 167억 8,256만 1천원으로 기정예산 77억 8,106만 1천원의 115.7%인 90억 150만원이 증액되었음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	204,934,024	100	185,043,627	100	19,890,397	10.7
세외수입	11,307,154	5.5	10,846,195	5.9	460,959	4.2
지방교부세	1,000,000	0.5	1,000,000	0.5	0	-
보 조 금	175,844,309	85.8	165,416,371	89.4	10,427,938	6.3
보전수입등 및내부거래	16,782,561	8.2	7,781,061	4.2	9,001,500	115.7

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

- 세외수입은 113억 715만 4천원으로 기정예산 108억 4,619만 5천원보다 4.2%인 4억 6,095만 9천원이 증액되었음.
- 문화체육관광국 세외수입 증가는 문화예술산업과 ‘2025 영동세계국악엑스포’ 2,500만원, 관광과 ‘웰니스의료관광 융복합 클러스터’ 3억 5,000만원 등 자치단체간부담금과 체육진흥과 ‘2022년 장애인생활체육지도자 배치’ 5,170만 8천원 등 보조금사업 정산에 따른 보조금반환수입의 증액이 주된 사유임.

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감 내역

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	11,307,154	100	10,846,195	100	460,959	4.2
경상적세외수입	2,633,302	23.3	2,630,674	24.3	2,628	0.1
재산임대수입	3,755		3,755		0	
사용료수입	2,505,243		2,505,243		0	
이자수입	124,304		121,676		2,628	
임시적세외수입	8,673,852	76.7	8,215,521	75.7	458,331	5.6
부담금	375,000		-		375,000	
보조금반환수입	4,439,693		4,356,362		83,331	
기타수입	3,859,159		3,859,159		-	
불용물품매각	-		-		-	
보조금반환금	3,723,113		3,723,113		-	
그외수입	136,046		136,046		-	

나. 보조금 분석

- 보조금은 1,758억 4430만 9천원으로 기정예산 1,654억 1,637만 1천원의 6.3%인 104억 2,793만 8천원이 증액되었음.

[표-4] 보조금 등 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
보조금	175,844,309	100	165,416,371	100	10,427,938	6.3
국고보조금	95,124,443	54	83,449,505	50	11,674,938	14.0
균형발전특별회계보조금	48,265,000	27	48,265,500	29	0	0.0
기금	32,454,866	18	33,701,866	20	△1,247,000	△3.7

○ 보조금의 주요 증감 사유는

- 국고보조금 사업 증감에 따른 사항으로
 - 문화예술산업과 : 매장문화재 보존유적 관리사업 2,500만원 증액
 - 관광과 : 6.27.~7.27. 호우피해 복구사업(행안부관광시설) △3억 2,517만 4천원 감액, 세계스카우트잰버리 지원 8억 4,694만 5천원 증액
 - 건축문화과 : 2023 공공건축물 그린리모델링 사업 △111억 2,817만원 감액
- 기금 사업 증감에 따른 사항은
 - 체육진흥과 : (국민체육진흥기금)전통무예진흥시설 건립 △13억 9,200만원 감액
 - 관광과 : 관광특구 활성화 지원사업(성립전) 1억 4,500만원 증액

[표-5] 보전수입 등 내부거래 증가 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
보전수입 등 내부거래	16,782,561	100	7,781,061	100	9,001,500	115.7%
문화예술산업과	3,627,564	26	26,064	0	3,601,500	13817.9%
체육진흥과	8,194		8,194		0	
관광과	837		837		0	
건축문화과	7,745,966	46	7,745,966	100	0	
청남대 관리사업소	5,400,000	32	-	0	5,400,000	-

다. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래는 167억 8,256만 1천원으로 기정예산 77억 8,106만 1천원의 115.7%인 90억 150만원이 증액되었음.
- 보전수입등및내부거래의 주요 증가 사유는 시·도지역개발기금예수금 수입 증가(콘텐츠기업육생센터 건립(대응) 36억원 증액, 청남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 54억원 증액) 등에 따른 사항임.

3. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2023년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 2,049억 3,402만 4천원으로 기정예산 1,850억 4,362만 7천원의 10.7%인 198억 9,039만 7천원이 증액되었음.
- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 36억 5,333만 2천원, 관광과 10억 4,755만원, 건축문화과 111억 2,817만원, 청남대 관리사업소 54억이 증액되었고, 체육진흥과는 13억 3,865만 5천원이 감액되었음.
- 세입예산안이 증가한 주요사유는 자치단체간부담금과 보조금사업 정산에 따른 보조금반환수입을 반영한 것으로 특별한 이견이 없음.

II. 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2023년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 3,916억 4,853만 3천원으로 기정예산 3,826억 8,522만 7천원의 2.3%인 89억 6,330만 6천원이 증액되었음.

[표-6] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	391,648,533	100	382,685,227	100	8,963,306	2.3
정책사업비	380,430,576	96.3	371,701,185	97.1	8,729,391	2.3
행정운영경비	4,409,761	2.5	4,412,761	1.2	△3,000	△0.1
재무활동	6,808,196	1.1	6,571,281	1.7	236,915	3.6

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 6조 3,627억 434만 4천원의 6.2%를 점유하고 있으며,
- 충청북도 일반회계 예산이 기정예산 대비 △2.7% 감소한 반면, 문화체육관광국 소관 일반회계 예산은 기정예산 대비 2.3% 증가하였음.

[표-7] 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제3회 추경	기정예산	비교증감	증감률	점유비
충청북도	6,362,704,344	6,536,975,815	△174,271,471	△2.7	100.0
문화체육관광국	391,648,533	382,685,227	8,963,306	2.3	6.2

- 부서별 증감내역은 [표-8]과 같으며,
문화예술산업과(△0.9%), 체육진흥과(△2.5%), 관광과(△1.1%), 건축문화과(9.7%), 청남대관리사업소(△0.3%)가 각 증감하였음.

[표-8] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

부서별	제3회 추경		기정예산		증감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	391,648,533	100	382,685,227	100	8,963,157	2.3
문화예술산업과	111,472,326	28.5	112,436,628	29.4	△964,302	△0.9
체육진흥과	89,640,462	22.9	91,946,262	24.0	△2,305,800	△2.5
관광과	20,579,815	5.3	20,809,267	5.4	△229,452	△1.1
건축문화과	142,419,218	36.4	129,860,192	33.9	12,559,026	9.7
청남대관리사업소	27,536,712	7.0	27,632,878	7.2	△96,166	△0.3

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별 주요내용을 보면,
 - 문화예술산업과는 기정예산 대비 △0.9%가 감소하였으며
 - 문화소비 10.10.10. 사업(문화소비 365 사업추진비)(5억원 감액), 도립 교향악단 운영(4,500만원 감액), 매장문화재보존유적 관리사업(3,750만원 증액) 등에 따른 조정사항임.
 - 체육진흥과는 기정예산 대비 △2.5%가 감소하였으며
 - 전국 산악자전거 대회(4,500만원 감액), 민속장기대회 지원(400만원 감액) 등에 따른 조정사항임.
 - 관광과는 기정예산 대비 1.1% 감소하였으며
 - 천년각·천년대종 관리(7,170만원 감액), 국내외 마케팅 광고(1억 1백만원 감액) 등에 따른 조정사항임.

○ 건축문화과는 기정예산 대비 9.7%가 증가하였으며

- 2023 공공건축물 그린리모델링 사업(125억 5,902만 6천원 증액) 등에 따른 조정사항임.

○ 청남대관리사업소는 기정예산 대비 △0.3%가 감소하였으며

- 7.9.~19. 호우 피해 복구사업(청남대)(9,616만 6천원 감액) 등에 따른 조정사항임.

[표-9] 주요 사업별 세출예산안 내역

(단위 : 천원,%)

부서명	세부사업	제3회추경	기정예산	증감	증감률
문화예술평산업과	문화예술관련 업무지원	108,200	120,500	△12,300	△10.21
	문화소비 10.10.10.(문화소비 365 사업)	530,000	1,030,000	△500,000	△48.54
	도립 교향악단 운영	2,848,426	2,893,426	△45,000	△1.56
	매장문화재보존유적 관리사업	111,247	73,747	37,500	50.85
	7.9.~19. 호우 피해 복구사업(전통사찰)	1,717,665	2,160,839	△443,174	△20.51
	기본경비	100,410	103,410	△3,000	△2.90
	보전지출	27,773	26,101	1,672	6.41
체육진흥과	국제 스포츠 교류	40,000	46,000	△6,000	△13.04
	전국 산악자전거 대회	200,000	245,000	△45,000	△18.37
	민속장기대회 지원	0	4,000	△4,000	순감
	전통무예진흥시설 건립	0	2,436,000	△2,436,000	순감
	7.9.~19. 호우 피해 복구사업(체육시설)	482,056	532,099	△50,043	△9.40
	보전지출	359,988	124,745	235,243	188.58
관광과	천년각·천년대중 관리	62,300	134,000	△71,700	△53.51
	세계스카우트 잼버리 지원	846,945	-	846,945	순증
	국내외 마케팅 광고	726,000	827,000	△101,000	△12.21
	6.27.~7.27. 호우 피해 복구사업(관광시설)	1,457,027	2,505,724	△1,048,697	△41.85
	관광특구 활성화 지원사업(경상)	60,000	-	60,000	순증
	관광특구 활성화 지원사업(자본)	85,000	-	85,000	순증
건축문화과	2023 공공건축물 그린리모델링 사업	12,559,026	-	12,559,026	순증
청남대관리사업소	7.9.~19. 호우 피해 복구사업(청남대)	6,000	102,166	△96,166	△94.13

3. 명시이월 현황

- 2023년도 제3회 추가경정예산안 관련 문화체육관광국 소관 명시이월 사업은 4개 부서 총 9개 사업으로, 총 관련 예산액 138억 7,400만원 중 137억 3,436만원이 준공시기 미도래, 규칙개정 추진 및 인허가 협의로 인한 공사착수 지연 등의 사유로 명시이월함.
- 문화예술산업과 2개 사업(3억 9,536만원), 체육진흥과 1개 사업(2억 2,500만원), 관광과 2개 사업(1억 8,000만원), 청남대관리사업소 4개 사업(129억3,400만원)을 명시이월하였고, 세부내역은 다음과 같음.

[표-10] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	2023년도 예산	명시이월액	비고
문화예술산업과	문화의 바다 공간 조성	190,000	190,000	사업기간 미도래
	충청북도지(道誌) 편찬	345,000	205,360	준공시기 미도래
체육진흥과	장애인체육회 사무실 이전 공사	225,000	225,000	무단점유 공사지연
관광과	새해맞이 희망축제	30,000	30,000	2023.12.31.~2024.1.1. 개최예정
	지역관광명소개발	150,000	150,000	문체부 기본구상 후 사업계획 수립
청남대 관리사업소	청남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 지원	10,916,000	10,916,000	준공시기 미도래
	청남대 관광활성화를 위한 시설 현대화	500,000	500,000	규칙개정 추진으로 소요기간발생
	청남대 어울림광장 조성(전환사업)	1,018,000	1,018,000	인허가 협의로 인한 공사착수 지연
	청남대 수해복구사업	500,000	500,000	산림청 내시 변경에 따른 계획변경

4. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2023년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 3,916억 4,853만 3천원으로 기정예산 3,826억 8,522만 7천원의 2.3%인 89억 6,330만 6천원이 증액되었음.
- 부서별로 보면 문화예술산업과 9억 6,430만 2천원 감액, 체육진흥과 23억 580만원 감액, 관광과 2억 2,945만 2천원 감액, 건축문화과 125억 5,902만 6천원 증액, 청남대관리사업소 9,616만 6천원 감액 되었음.
- 문화체육관광국 소관 2023년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 2023회계연도 세출예산의 최종정리를 위해 사업의 정산에 따른 보전지출(보조금 반환) 계상, 각 부서별 사업 잔액 및 연내 미집행 예상사업의 예산을 감액하였으며, 명시이월을 확정하여 편성하였음.
- 다만, 재정운영의 건전성 확보와 효율적인 예산심사를 위해 [표-10] 부서별 명시이월 사업과 [표-11] 주요 증감사업(40% 이상 증감액)에 대해서는 이월 사유와 증감 사업의 타당성, 산출 근거, 증액 및 감액 사유에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠으며, 그 외 특별한 이견이 없음.

[표-11] 문화체육관광국 소관 주요 증감사업 [40% 이상 증감(액)]

(단위 : 천원,%)

부서명	세부사업	제3회추경	기정예산	증감	증감률
문화예술평산업과	문화소비 10.10.10.(문화소비 365 사업)	530,000	1,030,000	△500,000	△48.54
	매장문화재 보존유적 관리사업	111,247	73,747	37,500	50.85
체육진흥과	민속장기대회 지원	0	4,000	△4,000	순감
	전통무예진흥시설 건립	0	2,436,000	△2,436,000	순감
	보전지출	359,988	124,745	235,243	188.58
관광과	천년각·천년대종 관리	62,300	134,000	△71,700	△53.51
	세계스카우트 잼버리 지원	846,945	-	846,945	순증
	6.27.~7.27. 호우 피해 복구사업(관광시설)	1,457,027	2,505,724	△1,048,697	△41.85
	관광특구 활성화 지원사업(경상)	60,000	-	60,000	순증
	관광특구 활성화 지원사업(자본)	85,000	-	85,000	순증
건축문화과	2023 공공건축물 그린리모델링 사업	12,559,026	-	12,559,026	순증
청남대관리사업소	7.9.~19. 호우 피해 복구사업(청남대)	6,000	102,166	△96,166	△94.13

Ⅲ. 학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄

- 2023년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 예산안은 7억 9,527만 8천원으로 기정예산 32억 7,297만 7천원 대비 △75.7%인 24억 7,769만 9천원이 감액되었음.

[표-12] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	795,278	100	3,272,977	100	△2,477,699	△75.7
공공예금이자수입	11,492	1.4	20,000	0.6	△8,508	△42.5
학교용지부담금징수금	1,407	0.2	2,000,000	61.1	△1,998,593	△99.9
순세계잉여금	84,815	10.7	577,326	17.6	△492,511	△85.3
통화재정안정화기금예탁이자수입	697,564	87.7	675,651	20.6	21,913	3.2

[표-13] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	795,278	100	3,272,977	100	△2,477,699	△75.7
징수교부금	43	0.0	60,000	1.8	△59,957	△99.9
예비비	7,952	1.0	32,730	1.0	△24,778	△75.7
예탁금	787,283	99.0	3,180,247	97.2	△2,392,964	△75.2

2. 검토의견

- 학교용지부담금특별회계는 「학교용지확보 등에 관한 특별법」에 따라 100가구 규모 이상의 주택건설용 토지를 조성·개발하거나 조성 또는 공동주택을 건설하는 개발사업자에게 분양가의 일부를 부담금으로 징수하여 개발사업지구내 학교용지매입비 재원으로 지원하는 특별회계로서
 - 2023년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 예산안은 7억 9,527만 8천원으로 기정예산 32억 7,297만 7천원 대비 △75.7%인 24억 7,769만 9천원이 감액되었음.
 - 세입예산안은 공공예금이자수입 △850만 8천원, 학교용지부담금 징수금 △19억 9,859만 3천원, 순세계잉여금 △4억 9,251만 1천원이 각 감액하였고, 통화재정안정화기금 예탁이자수입 2,191만 3천원 증액되었음.
 - 세출예산안은 학교용지부담금 징수교부금 △5,995만 7천원, 예비비 △2,477만 8천원, 예탁금 △23억 9,296만 4천원이 각 감액되었음.
 - 이번 예산안은 학교용지부담금 징수교부금과 학교용지부담금 순세계잉여금을 반영하고, 통합재정안정화기금 예탁금에 따른 이자수입분 등을 반영한 것으로, 특별한 이견은 없음.
- ※ 「지방재정법」 및 「지방자치단체 기금관리기본법」 개정에 따라 회계·기금 상호간 예수·예탁 근거 조항 신설
- ※ 특별회계 예산총액의 1%를 예비비로 편성하고 나머지 가용재원에 대하여 ‘통합재정 안정화기금’에 예탁·관리