

2021. 11. 23.(화)

2021년도 제3회 충청북도 추가경정예산안

검 토 보 고 서

[문화체육관광국 소관]



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 남 범 우

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 2021년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 219,386,124천원으로 기정예산 219,598,518천원의 0.1%인 212,364천원이 감소하였음.
- 일반회계 세입예산을 부서별로 보면 문화예술산업과 93,018천원, 체육진흥과 154,870천원, 관광항공과 105,251천원이 증가하였고, 건축문화과 565,503천원이 감소함.

[표-1] 문화체육관광국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정 예산 | | 증 감 | |
|---------------------|---------------|------|---------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 충청북도 | 6,138,233,406 | 100 | 6,128,141,616 | 100 | 10,091,790 | 0.2 |
| 문화체육관광국 | 219,386,124 | 100 | 219,598,518 | 100 | △212,364 | △0.1 |
| 문화예술산업과 | 50,485,623 | 23.0 | 50,392,605 | 22.9 | 93,018 | 0.2 |
| 체육진흥과 | 46,993,652 | 21.4 | 46,838,782 | 21.3 | 154,870 | 0.3 |
| 관광항공과 | 10,731,701 | 4.9 | 10,626,450 | 4.8 | 105,251 | 1.0 |
| 건축문화과 | 108,159,465 | 49.3 | 108,724,998 | 49.6 | △565,503 | △0.5 |
| 청남대관리소 사 업 관 리 소 | 3,015,683 | 1.4 | 3,015,683 | 1.4 | 0 | - |

- 문화체육관광국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 구성되어 있음.

- 세외수입은 4,979,292천원으로 기정예산 4,725,368천원의 5.4%인 253,924천원이 증가하였음.
- 보조금은 204,719,895천원으로 기정예산 205,269,898천원의 0.3%인 550,003천원이 감소하였음.
- 보전수입등및내부거래는 9,686,967천원으로 기정예산 9,603,252천원의 0.9%인 83,715천원이 증가하였음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|----------------|-------------|------|-------------|------|----------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 계 | 219,386,154 | 100 | 219,598,518 | 100 | △212,364 | △0.1 |
| 세 외 수 입 | 4,979,292 | 2.3 | 4,725,368 | 2.2 | 253,924 | 5.4 |
| 보 조 금 | 204,719,895 | 93.3 | 205,269,898 | 93.4 | △550,003 | △0.3 |
| 보전수입등 및내부거래 | 9,686,967 | 4.4 | 9,603,252 | 4.4 | 83,715 | 0.9 |

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 세외수입 분석

- 세외수입은 4,979,292천원으로 기정예산 4,725,368천원보다 5.4%인 253,924천원이 증가하였음.
- 문화체육관광국 세외수입 증가는 문화예술산업과 「지역문화예술 특성화 지원」 등 보조금반환수입 244,883천원 증액이 주된 사유임.

[표-3] 세목별 세외수입예산안 증감내역

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|----------|-----------|------|-----------|------|---------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 세외수입 | 4,979,292 | 100 | 4,725,368 | 100 | 253,924 | 5.4 |
| 경상적세외수입 | 2,482,168 | 49.8 | 2,473,127 | 52.3 | 9,041 | 0.4 |
| 재산임대수입 | 3,474 | | 3,474 | | 0 | |
| 사용료수입 | 2,439,100 | | 2,439,100 | | 0 | |
| 이자수입 | 39,594 | | 30,553 | | 9,041 | |
| 임시적세외수입 | 2,497,124 | 50.2 | 2,252,241 | 47.7 | 244,883 | 10.9 |
| 부담금 | 420,000 | | 420,000 | | 0 | |
| 기타수입 | 2,077,124 | | 1,832,241 | | 244,883 | |
| 불용물품매각 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 시도비반환금수입 | 2,059,021 | | 1,814,138 | | 244,883 | |
| 그외수입 | 18,103 | | 18,103 | | 0 | |

나. 보조금 분석

- 보조금은 204,719,895천원으로 기정예산 205,269,898천원의 0.3%인 550,003천원이 감소하였음.

[표-4] 보조금 등 증감 현황

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|-------------|-------------|------|-------------|------|----------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 보조금 | 204,719,895 | 100 | 205,269,898 | 100 | △550,003 | △0.3 |
| 국고보조금 | 86,540,277 | 42.3 | 87,105,780 | 42.4 | △565,503 | △0.6 |
| 균형발전특별회계보조금 | 75,855,000 | 37.1 | 75,855,000 | 37.0 | 0 | - |
| 기금 | 42,324,618 | 20.6 | 42,309,118 | 20.6 | 15,500 | 0.1 |

○ 보조금의 주요 증감 사유는

- 국고보조금 사업증감에 따른 사항으로
 - 건축문화과 : 주거급여 지원 1,721,000천원 감액,
공공건축물 그린리모델링 사업 1,155,497천원 증액 등
- 기금 사업 증감 사항은
 - 관광항공과 : 관광진흥개발기금 15,500천원 증액 등

다. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래는 9,686,967천원으로 기정예산 9,603,252천원 의 0.9%인 83,715천원이 증가하였음.
- 보전수입등및내부거래의 증가 사유는 국고보조금사용잔액 3,252천원이 신규편성 되었음.(문화재돌봄사업 36천원, 아름다운 이야기할머니 활동지원(2019) 1,099천원, 장애인 생활체육지도자 61,580천원, 장애인 생활체육대회 21,000천원)

3. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2021년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 219,386,154천원으로 기정예산 219,598,518천원의 0.1%인 212,364천원이 감소하였음.
- 부서별로 보면 부서별로 보면 문화예술산업과 93,018천원, 체육진흥과 154,870천원, 관광항공과 105,251천원이 증가하였고, 건축문화과 565,503천원이 감소하였음.
- 세입예산안이 감소한 주요사유는 건축문화과 주거급여 지원사업 등 국고보조금 감액에 의한 것으로 특별한 이견은 없어 보임.

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 문화체육관광국 소관 2021년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 343,167,065천원으로 기정예산 345,317,580천원의 0.6%인 2,150,515천원이 감소하였음.

[표-5] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 항 목 별 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|--------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 계 | 343,167,065 | 100 | 345,317,580 | 100 | △2,150,515 | △0.6 |
| 정책사업비 | 339,446,142 | 98.9 | 341,684,831 | 98.9 | △2,238,689 | △0.7 |
| 행정운영경비 | 3,425,690 | 1.0 | 3,425,255 | 1.0 | 435 | 0.1 |
| 보전지출 | 295,233 | 0.1 | 207,494 | 0.1 | 87,739 | 42.3 |

- 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 6,138,233,406천원의 5.6%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 △0.6%는 충청북도 일반회계 예산증가율 0.2%보다 낮은 증가율을 보이고 있음.

[표-6] 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

| 구 분 | 제3회 추경 | 기정예산 | 비교증감 | 증감률 | 점유비 |
|---------|---------------|---------------|------------|------|-------|
| | | | | | |
| 충청북도 | 6,138,233,406 | 6,128,141,616 | 10,091,790 | 0.2 | 100.0 |
| 문화체육관광국 | 343,167,065 | 345,317,580 | △2,150,515 | △0.6 | 5.6 |

- 부서별 증감내역은 [표-7]과 같으며,
문화예술산업과(0.4%), 체육진흥과(1.1%), 관광항공과(0.3%), 건축문화과(0.5%)가 감소하였고, 청남대관리사업소(0.1%)는 증가하였음.

[표-7] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 부서별 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증감 | |
|----------|-------------|------|-------------|------|------------|------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 계 | 343,167,065 | 100 | 345,317,580 | 100 | △2,150,515 | △0.6 |
| 문화예술산업과 | 90,814,029 | 26.5 | 91,142,958 | 26.4 | △328,929 | △0.4 |
| 체육진흥과 | 94,671,082 | 27.6 | 95,745,814 | 27.7 | △1,074,732 | △1.1 |
| 관광항공과 | 27,270,422 | 7.9 | 27,365,922 | 7.9 | △95,500 | △0.3 |
| 건축문화과 | 121,196,853 | 35.3 | 121,848,792 | 35.3 | △651,939 | △0.5 |
| 청남대관리사업소 | 9,214,679 | 2.7 | 9,214,094 | 2.7 | 585 | 0.1 |

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 문화체육관광국 소관 사업별 주요내용을 보면,
 - 문화예술산업과는 기정예산 대비 0.4%가 감소하였으며
 - 2021 국제 청소년 페스티벌(43,200천원 감액), 청남대 JAZZTONIC 페스티벌(140,000천원 감액) 등에 따른 조정사항임.
 - 체육진흥과는 기정예산 대비 1.1%가 감소하였으며
 - 전문체육대회 지원(203,000천원 감액), 생활체육대회 개최 및 참가(495,950천원 감액), 충북종단 대장정(150,000천원 감액) 등에 따른 조정사항임.

- 관광항공과는 기정예산 대비 0.3% 감소하였으며
 - 해외 관광홍보관 운영 및 마케팅(44,000천원 감액), 국내 관광객 유치 인센티브(38,000천원 감액), 야영장 안전위생시설 개보수 지원(14,000천원 증액) 등에 따른 조정사항임.
- 건축문화과는 기정예산 대비 0.5%가 감소하였으며
 - 2021년 공공건축물 그린리모델링 사업(1,304,061천원 증액), 주거급여 지원(1,986,000천원 감액) 등에 따른 조정사항임.
- 청남대관리사업소는 기정예산 대비 0.1%가 증가하였으며
 - 인력운영비(435천원 증액) 등에 따른 조정사항임.

[표-8] 주요 사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원,%)

| 부서명 | 세부사업 | 제3회추경 | 기정예산 | 증감 | 비고 |
|------------|----------------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 문화예 산업과 | 충북문화원 국제문화교류 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 충북 학생 국악경연대회 | 0 | 16,200 | △16,200 | △100 |
| | 보은동학제 활성화 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 2021 국제 청소년 페스티벌 | 0 | 43,200 | △43,200 | △100 |
| | 제26회 단재문화예술제전 | 0 | 30,000 | △30,000 | △100 |
| | 사찰음식과 세계음식의 만남(백미백락) | 0 | 25,000 | △25,000 | △100 |
| | 도민행복 숲속 음악회 | 0 | 25,000 | △25,000 | △100 |
| | 무심천 직지유등문화재 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 청남대 JAZZTONIC 페스티벌 | 0 | 140,000 | △140,000 | △100 |
| | 무형문화재 전승지원 | 232,300 | 225,800 | 6,500 | 2.9 |
| 체육 진흥과 | 국제 스포츠 교류 | 0 | 46,000 | △46,000 | △100 |
| | 전문체육대회 지원 | 170,000 | 373,000 | △203,000 | △54.4 |
| | 생활체육 활동 지원 | 236,000 | 314,500 | △78,500 | △25.0 |
| | 생활체육대회 개최 및 참가 | 178,000 | 673,950 | △495,950 | △73.6 |
| | 마라톤 대회 지원 | 0 | 22,000 | △22,000 | △100 |
| | 전국 산악자전거 대회 | 0 | 45,000 | △45,000 | △100 |
| | 택견대회 지원 | 32,400 | 47,400 | △15,000 | △31.6 |
| | 생활체육현장 TV중계 | 0 | 12,000 | △12,000 | △100 |
| | 민속장기대회 지원 | 0 | 4,050 | △4,050 | △100 |
| | 청소년 무술문화 교류대회 | 0 | 18,000 | △18,000 | △100 |
| | 충북종단 대장정 | 0 | 150,000 | △150,000 | △100 |
| | 바둑대회 지원 | 30,000 | 49,000 | △19,000 | △38.8 |
| | 장애인체육 진흥사업 | 4,891,614 | 4,961,614 | △70,000 | △1.4 |
| | 해외 관광홍보관 운영 및 마케팅 | 0 | 44,000 | △44,000 | △100 |
| 관광 항공과 | 수도권 광광진흥협의회 운영 | 50,000 | 55,000 | △5,000 | △9.1 |
| | 권역별 관광협의회 공동사업 | 76,500 | 82,500 | △6,000 | △7.3 |
| | 마이스산업 인센티브 지원 | 2,000 | 20,000 | △18,000 | △90.0 |

| 부서명 | 세부사업 | 제3회추경 | 기정예산 | 증감 | 비고 |
|----------|---------------------------|------------|------------|------------|-------|
| | 국내 관광객 유치 인센티브 | 15,000 | 53,000 | △38,000 | △71.7 |
| | 야영장 안전위생시설 개보수 지원 | 94,200 | 80,200 | 14,000 | 17.5 |
| | 야영장 화재안전성 확보(화재안전시설 지원) | 26,100 | 24,600 | 1,500 | 6.1 |
| 건축문화과 | 2021년 공공건축물 그린리모델링 사업(지원) | 6,844,134 | 5,540,073 | 1,304,061 | 23.5 |
| | 주거급여 지원 | 54,434,000 | 56,420,000 | △1,986,000 | △3.5 |
| 청남대관리사업소 | 청남대 운영 관리 | 93,003 | 92,853 | 150 | 0.2 |
| | 인력운영비 | 3,063,614 | 3,063,179 | 435 | 0.1 |

3. 명시이월 현황

- 2021년도 제3회 추가경정예산안 관련 문화체육관광국 소관, 명시이월 사업은
 - 청남대관리사업소 3개 사업 1,403,930천원, 세부내역은 다음과 같음.

[표-9] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

| 부서명 | 세부사업 | 2021년도 예산 | 명시이월액 | 비고 |
|----------|-------------------------|-----------|---------|----------|
| 청남대관리사업소 | 청남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 지원 | 826,000 | 526,000 | 준공시기 미도래 |
| | 청남대 자연생태탐방로 조성 | 500,000 | 500,000 | 준공시기 미도래 |
| | 청남대 진입차량 회차로 조성 | 400,000 | 377,930 | 준공시기 미도래 |

4. 검토의견

- 문화체육관광국 소관 2021년도 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 343,167,065천원으로 기정예산 345,317,580천원의 0.6%인 2,150,515천원이 감소하였음.
- 부서별로 보면 문화예술산업과 328,929천원, 체육진흥과 1,074,732천원, 관광항공과 95,500천원, 건축문화과 651,939천원이 감소하였고, 청남대관리사업소 585천원이 증가하였음.

- 문화체육관광국 소관 2021년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 신규 기금사업 등 국고보조금 사업계상과 사업의 정산에 따른 보전지출(보조금 반환) 계상, 각 부서별 사업잔액·미추진 사업의 삭감 등을 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 재정운영의 건전성 확보와 효율적인 예산심사를 위해 아래 [표-10]의 주요 증감사업에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액 사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-10] 문화체육관광국 소관 주요 증감사업

(단위 : 천원,%)

| 부서명 | 세부사업 | 제3회추경 | 기정예산 | 증감 | 증감율 |
|----------------|----------------------|-------------------|---------|----------|---------|
| 문화예술평과 | 충북문화원 국제문화교류 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 충북 학생 국악경연대회 | 0 | 16,200 | △16,200 | △100 |
| | 보은동학제 활성화 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 2021 국제 청소년 페스티벌 | 0 | 43,200 | △43,200 | △100 |
| | 제26회 단재문화예술제전 | 0 | 30,000 | △30,000 | △100 |
| | 사찰음식과 세계음식의 만남(백미백락) | 0 | 25,000 | △25,000 | △100 |
| | 도민행복 숲속 음악회 | 0 | 25,000 | △25,000 | △100 |
| | 무심천 직지유등문화재 | 0 | 20,000 | △20,000 | △100 |
| | 청남대 JAZZTONIC 페스티벌 | 0 | 140,000 | △140,000 | △100 |
| 체육진흥과 | 국제 스포츠 교류 | 0 | 46,000 | △46,000 | △100 |
| | 전문체육대회 지원 | 170,000 | 373,000 | △203,000 | △54.4 |
| | 생활체육 활동 지원 | 236,000 | 314,500 | △78,500 | △25.0 |
| | 생활체육대회 개최 및 참가 | 178,000 | 673,950 | △495,950 | △73.6 |
| | 마라톤 대회 지원 | 0 | 22,000 | △22,000 | △100 |
| | 전국 산악자전거 대회 | 0 | 45,000 | △45,000 | △100 |
| | 택견대회 지원 | 32,400 | 47,400 | △15,000 | △31.6 |
| | 생활체육현장 TV중계 | 0 | 12,000 | △12,000 | △100 |
| | 민속장기대회 지원 | 0 | 4,050 | △4,050 | △100 |
| | 청소년 무술문화 교류대회 | 0 | 18,000 | △18,000 | △100 |
| | 충북종단 대장정 | 0 | 150,000 | △150,000 | △100 |
| | 바둑대회 지원 | 30,000 | 49,000 | △19,000 | △38.8 |
| | 관광항공과 | 해외 관광홍보관 운영 및 마케팅 | 0 | 44,000 | △44,000 |
| 마이스산업 인센티브 지원 | | 2,000 | 20,000 | △18,000 | △90.0 |
| 국내 관광객 유치 인센티브 | | 15,000 | 53,000 | △38,000 | △71.7 |

Ⅲ. 학교용지부담금특별회계

1. 세입·세출예산안 총괄

- 2021년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 예산안은 32,104,425천원으로 기정예산 31,096,011천원 대비 3.2%인 1,008,414천원이 증액되었음.

[표-11] 세입예산안 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|------------|------------|------|------------|------|-----------|--------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 32,104,425 | 100 | 31,096,011 | 100 | 1,008,414 | 3.2 |
| 공공예금이자수입 | 248,868 | 0.8 | 15,000 | 0.1 | 233,868 | 1559.1 |
| 학교용지부담금징수금 | 2,274,546 | 7.1 | 1,500,000 | 4.8 | 774,546 | 51.6 |
| 도귀속개발부담금 | 627,450 | 2.0 | 627,450 | 2.0 | 0 | - |
| 순세계잉여금 | 28,953,561 | 90.1 | 28,953,561 | 93.1 | 0 | - |

[표-12] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

| 구 분 | 제3회 추경 | | 기정예산 | | 증 감 | |
|-------|------------|------|------------|------|-----------|-------|
| | 예산액 | % | 예산액 | % | 증감액 | % |
| 합 계 | 32,104,425 | 100 | 31,096,011 | 100 | 1,008,414 | 3.4 |
| 징수교부금 | 122,430 | 0.4 | 45,000 | 0.1 | 77,430 | 172.1 |
| 예비비 | 321,044 | 1.0 | 302,574 | 1.0 | 18,470 | 6.1 |
| 예탁금 | 31,584,755 | 98.4 | 30,672,241 | 98.6 | 912,514 | 3.0 |
| 보전지출 | 76,196 | 0.2 | 76,196 | 0.3 | 0 | - |

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
 - 2021년도 제3회 추가경정 학교용지부담금특별회계 예산안은 32,104,425천원으로 전년도 예산 대비 3.2%인 1,008,414천원이 증액되었음.
 - 세입예산안은 공공예금이자수입 233,868천원, 학교용지부담금 징수금 774,546천원 증가하였고,
 - 세출예산안은 학교용지부담금 징수교부 77,430천원, 예비비 18,470천원, 통합재정안정화기금 예탁금 912,514천원 증가하였음.
 - 이번 예산안은 전년도 결산 결과 발생한 학교용지부담금 초과 징수액에 대한 징수교부금을 반영하고, 체계적이고 효율적인 예산 운용을 위하여 가용재원의 일부를 '통합재정안정화기금(통합기금)'에 예탁하는 것으로 특별한 이견은 없음.
- ※ 「지방재정법」 및 「지방자치단체 기금관리기본법」 개정에 따라 회계·기금 상호간 예수·예탁 근거조항 신설
- ※ 특별회계 예산총액의 1%를 예비비로 편성하고 나머지 가용재원에 대하여 '통합재정 안정화기금'에 예탁·관리