

2023. 6. 9.(금) 제1차 행정문화위원회

2022회계연도 충청북도 결산 및
예비비 지출 승인의 건

검 토 보 고 서
[문화체육관광국 소관]

일 반 회 계
학 교 용 지 부 담 금 특 별 회 계
체 육 진 흥 기 금



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

【 목 차 】

I. 개 황

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 결산개요

1. 세입결산
 - 가. 총괄
 - 나. 과목별 세부결산 내역
2. 세출결산
 - 가. 총괄
 - 나. 집행잔액 결산
 - 다. 예비비 결산
 - 라. 다음연도 이월

III. 학교용지특별회계 결산

1. 세입결산
2. 세출결산

IV. 체육진흥기금 결산

1. 총괄
2. 수입결산
3. 지출결산

VI. 종합검토의견

I. 개 황

- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 세입·세출 결산 회계는 일반 회계, 학교용지부담금특별회계, 체육진흥기금이 있음.

II. 문화체육관광국 소관 일반회계 세입·결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, 17~27면)

가. 총 괄

- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 예산현액은 224,058,624천원으로 235,250,526천원을 징수결정 하여 234,991,571천원을 수납하였고, 258,954천원을 미수납하였음.
- 미수납액은 다음연도이월액 258,954천원임.
- 징수결정액 대비 수납률은 99.9%로 충청북도 일반회계 징수결정액 수납률 99.6%보다 높음.

[표-1] 2022회계연도 문화체육관광국 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정 액㉒	수납액 ㉓	수납률 ㉔/㉓	불납 결손액	미수 납액
문화체육 관 광 국	224,058,624	235,250,526	234,991,571	99.9	-	258,954
문화예술산업과	55,721,629	55,365,888	55,181,208	99.7	-	184,679
체육진흥과	38,792,901	37,980,025	37,949,373	99.9	-	30,651
관광과	14,671,721	13,414,996	13,414,996	100.0	-	
건축문화과	108,941,679	122,790,222	122,765,766	100.0	-	24,456
창남대안소	5,930,694	5,699,393	5,680,225	99.7	-	19,167

- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입징수결정액을 보면, 세외수입이 3.6%인 8,470,078천원, 보조금이 94.5%인 222,413,698천원, 보전수입및내부거래가 0.8%인 1,866,749천원으로 구성되었음.

[표-2] 문화체육관광국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목별	예산현액	징수결정액		수납액	불납 결손액	미수납액
		금 액	비 율			
합 계	224,058,624	235,250,526	100.0	234,991,571	-	258,954
세외수입	6,498,960	8,470,078	3.6	8,211,123	-	258,954
교 부 세	2,500,000	2,500,000	1.1	2,500,000	-	-
보 조 금	212,244,647	222,413,698	94.5	222,413,698	-	-
보전수입등 및내부거래	2,815,017	1,866,749	0.8	1,866,749	-	-

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 ※세분화시 단위변경(원→천원)에 따른 일부금액 차이 발생

- 세외수입 예산현액은 6,498,960천원을 계상하여 8,470,078천원을 징수결정하고, 이 중 8,211,123천원을 수납하였으며, 258,954천원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 다음과 같음.
 - 경상적 세외수입은 2,447,424천원을 징수결정하여 2,439,129천원을 수납하고 8,294천원을 미수납하였으며
 - 임시적 세외수입은 6,022,653천원을 징수결정하여 이중 5,771,993천원을 수납하고 250,660천원을 미수납하였음.

[표-3] 문화체육관광국 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액		징 수 결정액	수납액	불납 결손액	미수납액	
		금액	비율					
세 외 수 입		6,498,960	100.0	8,470,078	8,211,123	-	258,954	
경상적세외수입	소 계	2,512,908	38.7	2,447,424	2,439,129	-	8,294	
	재산임대수입 (공유재산)	3,485		2,883	2,883	-	-	
	수수료수입 (증지수입)	-		6,811	6,811	-	-	
	사용료수입	계	2,436,100	37.5	2,172,814	2,166,205	-	6,609
		입장료	2,279,200		1,890,942	1,884,963	-	5,979
		기타사용료	156,900		281,872	281,242	-	630
	이자수입	계	73,323	1.1	264,916	263,230	-	1,685
		공공예금			63	63	-	-
		기타이자 수입	73,323		203,718	202,033	-	1,685
		용자금회수	-		61,133	61,133	-	-
임시적세외수입	소 계	3,986,052	61.3	6,022,653	5,771,993	-	250,660	
	자치단체간부담금	262,000	4.0	262,000	262,000	-	-	
	기타수입	계	3,724,052	57.3	5,541,453	5,412,478	-	128,975
		과태료	-		1,000	1,000	-	-
		시도비 반환금수입	3,413,869		5,081,806	4,953,367	-	128,439
		불용품 매각대			2,350	2,350	-	-
		그외수입	310,183		456,297	455,761	-	535
지난년도수입		0.0	219,200	97,515	-	121,684		

2) 보조금

- 보조금 세입예산은 국고보조금, 균형발전특별회계보조금, 기금 등 3개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 212,244,647천원을 계상하고 222,413,698천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보조금 세입예산의 세부내역은 다음과 같음.

[표-4] 문화체육관광국 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보 조 금	212,244,647	100.0	222,413,698	222,413,698	-
국고보조금	74,612,324	35.2	74,612,324	74,612,324	-
균형발전 특별회계보조금	99,460,000	46.9	93,331,000	93,331,000	-
기 금	38,172,323	18.0	54,470,374	54,470,374	-

4) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도이월금, 융자금 원금수입, 보조금등반환금으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래는 2,815,017천원을 계상하여 1,866,749천원을 징수결정하고, 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 다음과 같음.

[표-5] 문화체육관광국 보전수입등및내부거래 결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		정 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보전수입등내부거래	2,815,017	100.0	1,866,749	1,866,749	-
보전수입등	2,815,017	100.0	1,866,749	1,866,749	-
전년도이월금	42,191	0.1	2,277	2,277	-
국고보조금사용잔액	42,191	0.1	2,277	2,277	-
융자금원금수입	2,400,000	85.3	1,591,888	1,591,888	-
민간융자금회수수입	2,400,000	85.3	1,591,888	1,591,888	-
보조금등반환금	372,826	14.6	272,583	272,583	-
국고보조금등반환금	372,826	14.6	272,583	272,583	-
내부거래	-	-	-	-	-

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서, 67~92면)

가. 총괄

- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세출예산 예산현액은 411,301,058천원으로 예산액 385,904,741천원에 전년도이월액 17,170,317천원과 예비비사용액 8,226,000천원이 합산되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액 대비 94.8%인 389,944,939천원이고, 다음연도 이월액은 5,215,268천원이며, 집행잔액은 16,139,494천원임.

[표-6] 문화체육관광국 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	지출률	다음연도 이월액 ㉕	보조금 반납금 ㉖	집행잔액㉗= ㉓-㉔-㉕-㉖	불용률
		전년도 이월액	예비비							
문화체육 관광국	385,904,741	17,170,317	8,226,000	411,301,058	389,944,939	94.8	5,215,268	1,355	16,139,494	3.9
문화예술산업과	121,570,409	2,237,277	-	123,807,686	117,891,071	95.2	814,886	-	5,101,728	4.1
체육진흥과	97,534,067	10,437,585	8,100,000	116,071,652	111,919,187	96.4	-	-	4,152,464	3.6
관광과	32,886,229	113,076	126,000	33,125,305	31,042,952	93.7	660,000	-	1,422,352	4.3
건축문화과	120,783,192	-	-	120,783,192	115,768,525	95.8	200,000	505	4,814,161	4.0
창문대안소	13,130,844	4,332,378	-	17,513,222	13,323,202	76.1	3,540,382	849	648,787	3.7

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 2.0% 보다 1.9% 높은 3.9%인 16,139,494천원이고 전년도 불용률 1.2%보다는 2.7% 증가하였음.
- 집행잔액의 구체적인 내역은 계획변경 등 집행사유 미발생 10,713,569천원과 보조금집행잔액 2,973,140천원 등이 주된 원인임.
- 문화체육관광국 부서별로 예산현액 대비 불용비율(집행잔액)은 문화예술산업과 4.1%(5,101,728천원), 체육진흥과 3.6%(4,152,464천원), 관광과 4.3%(1,422,352천원), 건축문화과 4.0%(4,814,161천원), 청남대관리사업소 3.7%(648,787천원)임.

[표-7] 문화체육관광국 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉠	집행잔액 ㉡	불용률 ㉢/㉠	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
문화체육 관광국	411,301,058	16,139,494	3.9	10,713,569	83,718	2,369,066	2,973,140
문화예술산업과	123,807,686	5,101,728	4.1	2,604,500	-	1,457,228	1,040,000
체육진흥과	116,071,652	4,152,464	3.6	2,788,871	83,718	154,874	1,125,000
관광과	33,125,305	1,422,352	4.3	1,241,197	-	81,154	100,000
건축문화과	120,783,192	4,814,161	4.0	4,079,000	-	27,933	707,228
청남대관리소	17,513,222	648,787	3.7		-	647,875	912

○ 문화체육관광국 부서별 예산현액 대비 20% 이상 불용률이 발생한 사업 현황을 보면,

- 문화예술산업과 : 화양동 선비문화체험단지 조성사업 등 6개 사업
- 체육진흥과 : 체육업무 지원 등 7개 사업
- 관광과 : 중국인유학생 페스티벌 등 7개 사업
- 건축문화과 : 옥외광고물 재해방재단 운영 등 3개

[표-8] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
문화예술산업과	화양동 선비문화체험단지 조성사업	1,200,000	-	1,200,000	100
문화예술산업과	충북문화원 국제문화교류	20,000	-	20,000	100
문화예술산업과	충청북도문화재연구원 유지관리	27,368	21,316	6,051	22
문화예술산업과	충주예술의전당 건립 지원(전환사업)	1,000,000	-	1,000,000	100
문화예술산업과	국가상호대차 서비스 택배비 지원	3,500	2,399	1,100	31
문화예술산업과	작은도서관 운영인력 역량강화 교육	4,000	2,239	1,761	44
체육진흥과	체육업무 지원	19,100	12,657	6,442	34
체육진흥과	국제 스포츠 교류	46,000	18,382	27,617	60
체육진흥과	마라톤 대회 지원	12,000	-	12,000	100
체육진흥과	전통무예진흥시설 건립	2,625,000	-	2,625,000	100
체육진흥과	기본경비	47,209	32,835	14,373	30
체육진흥과	보전지출	189,833	79,513	110,319	58
체육진흥과	행정운영경비(U대회추진과)	62,517	8,738	53,778	86
관광과	중국인유학생 페스티벌(전환사업)	500,000	272,273	227,726	46
관광과	관광의 날 행사 운영	9,000	4,028	4,971	55
관광과	청남대로 떠나는 글램핑 여행	180,000	-	180,000	100
관광과	외국인 관광객 유치 인센티브	25,000	-	25,000	100
관광과	천지인 삼태극 풍수휴양촌 조성	2,980,800	2,380,800	600,000	20

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
관광과	충주 오감만족 목계나루 플랫폼 구축사업	300,000	-	300,000	100
관광과	기본경비	66,648	49,871	16,776	25
건축문화과	옥외광고물 재해방재단 운영	8,000	5,700	2,300	29
건축문화과	공동주택 관리 지원	24,200	17,957	6,243	26
건축문화과	우리동네살리기	7,372,000	4,970,000	2,402,000	33

다. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서, 115~116면)

- 예비비는 「지방재정법」 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로,
- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 예비비 사용은 2개 사업에 대하여 8,226,000천원이 지출결정되어 8,226,000천원을 지출하고, 집행잔액은 0원임.
- 예비비 지출사유는 2027 충청권 하계세계대학경기대회 개최지 선정에 따른 개최권료 납부와 이벤트업계 재난지원금 지원에 따른 비용 지출임.

[표-9] 문화체육관광국 예비비 사용 내역

과 목			지출 결정액	지출액	이월액	불용액	지출사유
조직	세부사업	통계목	㉠	㉡	㉢	㉣㉤㉥	
합 계			8,226,000	8,226,000	0	0	
체육진흥과	2027하계 세계대학 경기대회 유치	출연금	8,100,000	8,100,000	-	-	2027 충청권 하계세계대학경기대회 개최지 선정에 따른 개최권료 납부

관광과	충북도 5차 재난지원금 지원	자치단체 경상보조금	126,000	126,000	-	-	이벤트업계 재난지원금 (부족액)
-----	-----------------------	---------------	---------	---------	---	---	----------------------

라. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류, 180면, 189면, 202면, 209면)

- 명시이월은 「지방재정법」 제50조에 따라 세출예산 중 경비의 성질상 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측되어 미리 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로서
- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 명시이월액은 13개 사업 5,215,268천원으로 세부내역은 다음과 같음.

[표-10] 문화체육관광국 명시이월 내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출 원인액	지출액	명시이월액	집행잔액	이월 사유
조직	세부사업	통계목	㉠	㉡	㉢	㉣	㉤-㉥-㉦	
합 계			9,309,256	4,292,930	4,093,487	5,215,268	500	
문화 예술과	공립도서관 건립 지원	시설비	700,000	-	-	700,000	-	준공시기 미도래
	도립 교향악단 운영	시설비	70,000	4,420	4,420	65,580	-	연습실 설치공사 준공시기 미도래
	도립 교향악단 운영	시설부대비	756	-	-	756		
	충북 독립운동사 발간	사무관리비	50,000	950	950	48,550	500	편집 및 인쇄 준공시기 미도래
관광과	새해맞이 희망축제	행사운영비	60,000	-	-	60,000	-	축제 23.1 개최
	스마트 관광도시 조성사업(구축)	자치단체 경상보조금	4,200,000	3,600,000	3,600,000	600,000	-	사업 성과평가 따른 국비 분할 교부
건축 문화과	충청북도 주거종합계획 수립	연구용역비	200,000	186,843	-	200,000	-	용역완료일 미도래

창남대 관리 사업소	창남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 지원	시설비	3,416,500	488,117	488,117	2,928,382	-	건축실시 설계 용역 추진 증으로 당해연도 예산집행 불가
	창남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 지원	감리비	200,000	-	-	200,000	-	
	창남대 나라사랑리더십 교육문화원 건립 지원	시설부대비	8,000	-	-	8,000	-	
	창남대 특고압 자장전주 변경 및 노후전기 설비 교체	시설비	392,000	12,600	-	392,000	-	각종 인증 위한 협의기간 필요 및 설계 용역 설계 추진 중
	창남대 특고압 자장전주 변경 및 노후전기 설비 교체	감리비	10,000	-	-	10,000	-	
	창남대 특고압 자장전주 변경 및 노후전기 설비 교체	시설부대비	2,000	-	-	2,000	-	

Ⅲ. 학교용지특별회계 결산(행정문화위원회 결산서, 117~125)

1. 세입결산

- 세입예산현액은 9,452,883천원으로 9,452,885천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

[표-11] 학교용지특별회계 세입결산 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉠	전년도 이월액 ㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액 ㉣	수납액 ㉤	미수납액 ㉥=㉣- ㉤	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
계	9,452,883	-	9,452,883	9,452,885	9,452,885	-	-	-
공공예 이차수입	20,664	-	20,664	20,664	20,664	-	-	-
일부 담 받음	6,012,719	-	6,012,719	6,012,719	6,012,719	-	-	-
순채 여계	2,305,706	-	2,305,706	2,305,706	2,305,706	-	-	-
예특 예수	1,113,794	-	1,113,794	1,113,794	1,113,794	-	-	-

2. 세출결산

- 세출예산현액은 9,452,883천원으로, 이중 9,368,069천원을 지출하였고, 집행잔액은 84,813천원임.

[표-12] 학교용지특별회계 세출결산 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉠	예산성립 후감 ㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출액 ㉣	이월액 ㉤	집행잔액 ㉥=㉣- ㉤
계	9,452,883	0	9,452,883	9,368,069	0	84,813
징수교부금	210,983	-	210,983	210,982	-	
예비비	84,812	-	84,812	0	-	84,812
내부거래	8,160,866	-	8,160,866	8,160,866	-	
보전지출	996,222	-	996,222	996,221	-	

※ 집행잔액 내역 중 징수교부금 및 보전지출의 집행잔액은 각각 340원 및 830원으로, 천원 단위의 표기 방식으로 세부 내역을 적시하지 않았지만, 집행잔액 총계에는 원 단위를 반영한 액수로 표시함

IV. 체육진흥기금 결산(행정문화위원회 결산서, 131~132면, 137~140면)

1. 총괄

- 2022회계연도 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 2,808,285천원 대비 1.0% 증가하여 당해연도말 현재액은 2,835,530천원임.

[표-13] 체육진흥기금 조성 총괄 내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 ㉑	당해연도 증감액			당해연도말액 ㉒=㉑+㉓
			계 ㉔=㉑-㉕	조성액 ㉑	사용액 ㉕	
체육진흥기금	체육진흥과	2,808,285	27,244	27,244	0	2,835,530

※ 기금 보관상황 : 예탁금 2,801,314천원, 보통예금 34,216천원을 보관함.

2. 수입결산

- 체육진흥기금의 수입결산은 수입계획현액 131,284천원을 계상하고, 134,216천원을 징수결정하여 전액 수납하였으며, 수입결산액은 다음과 같음.

[표-14] 체육진흥기금 수입 총괄 내역

(단위 : 천원)

구분	수입계획액	전년도이월액	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손처분	다음연도이월액
체육진흥기금	131,284	-	131,284	134,216	134,216	-	-	-

- 체육진흥기금의 주요 재원은 일반회계 예치금 회수, 예탁금 이자수입 등이며, 세부내역은 아래와 같음.

[표-15] 체육진흥기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
합 계	131,284	134,216	134,216	-	
세외수입	60	316	316	-	
경상적세외수입	60	316	316	-	
이자수입	520	316	316	-	
공공예금이자	60	313	313	-	
기타이자수입		3	3		
보전수입등내부거래	131,224	131,899	131,899	-	
보전수입등	106,884	106,971	106,971	-	
예치금회수	106,884	106,971	106,971	-	
예치금회수	106,884	106,971	106,971	-	
내부거래	24,340	26,927	26,927	-	
예탁금및예수금	24,340	26,927	26,927	-	
예탁금이자수입	24,340	26,927	26,927	-	

3. 지출결산

- 체육진흥기금의 지출결산은 지출계획현액 131,284천원 중 134,216천원이 지출되었으며, 지출결산액은 다음과 같음.

[표-16] 체육진흥기금 지출 결산 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액 ㉑	전년도이월액 ㉒	지출계획현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	다음연도 이월액㉕
체육진흥기금	131,284	-	131,284	134,216	-

- 체육진흥기금의 주요 지출내역은 예탁금, 예치금이며 세부내역은 다음과 같음.

[표-17] 체육진흥기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액
체육진흥과	131,284	-	131,284	134,216	-
문화및관광 (체육)	131,284	-	131,284	134,216	-
재무활동	131,284	-	131,284	134,216	-
내부거래지출	100,000	-	100,000	100,000	-
예탁금	100,000	-	100,000	100,000	-
보전지출	31,284	-	31,284	34,216	-
예치금	31,284	-	31,284	34,216	-

VI. 종합 검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, 17~27면)

- 2022회계연도 문화체육관광국 소관 일반회계 세입예산현액은 224,058,624천원이며, 235,250,526천원이 징수결정 되었음.
- 수납액은 234,991,571천원으로 징수결정액 대비 99.9%이며, 징수결정액 중 258,954천원이 미수납되었음.
- 세입 과목별 결산내역을 보면
 - 세외수입은 8,470,078천원을 징수결정하여 이중 8,211,123천원을 수납하였으며, 258,954천원을 미수납하였음.
 - 보조금은 222,413,698천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
 - 보전수입등및내부거래는 1,866,749천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

[표-18] 문화체육관광국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목별	예산현액	징수결정액		수납액	불납결손액	미수납액
		금액	비율			
합계	224,058,624	235,250,526	100.0	234,991,571	-	258,954
세외수입	6,498,960	8,470,078	3.6	8,211,123	-	258,954
교부세	2,500,000	2,500,000	1.1	2,500,000	-	-
보조금	212,244,647	222,413,698	94.5	222,413,698	-	-
보전수입등 및내부거래	2,815,017	1,866,749	0.8	1,866,749	-	-

- 문화체육관광국 세입결산은 징수결정액 대비 수납률 99.9%이고 전체적으로 적정하게 운영되었다고 판단됨.
- 세외수입 미수납액이 전년도말 219,200천원에 비해 다소 증가하였음. 앞으로도 지속적인 결손처분 및 미수납액 감소를 위한 노력이 필요할 것으로 보임.

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서, 67~92면)

- 문화체육관광국 소관 2022회계연도 일반회계 세출예산 현액은 411,301,058천원으로 충청북도 전체 일반회계 예산현액 7,487,479,698천원의 2%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 94.8%인 389,944,939천원을 지출하고, 1.3%인 5,215,268천원을 이월했으며, 3.9%인 16,139,494천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 계획변경 등 집행사유 미발생 10,713,569천원, 보조금집행잔액 2,973,140천원 등임.
- 문화체육관광국 불용률은 충청북도 일반회계 불용률 2.0%보다 1.9% 높은 3.9%로 비교적 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 아래 불용률이 예산현액 대비 20% 이상인 23개 주요사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-19] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
문화예술산업과	화양동 선비문화체험단지 조성사업	1,200,000	-	1,200,000	100
문화예술산업과	충북문화원 국제문화교류	20,000	-	20,000	100
문화예술산업과	충청북도문화재연구원 유지관리	27,368	21,316	6,051	22
문화예술산업과	충주예술의전당 건립 지원(전환사업)	1,000,000	-	1,000,000	100
문화예술산업과	국가상호대차 서비스 택배비 지원	3,500	2,399	1,100	31
문화예술산업과	작은도서관 운영인력 역량강화 교육	4,000	2,239	1,761	44
체육진흥과	체육업무 지원	19,100	12,657	6,442	34
체육진흥과	국제 스포츠 교류	46,000	18,382	27,617	60
체육진흥과	마라톤 대회 지원	12,000	-	12,000	100
체육진흥과	전통무예진흥시설 건립	2,625,000	-	2,625,000	100
체육진흥과	기본경비	47,209	32,835	14,373	30
체육진흥과	보전지출	189,833	79,513	110,319	58
체육진흥과	행정운영경비(U대회추진과)	62,517	8,738	53,778	86
관광과	중국인유학생 페스티벌(전환사업)	500,000	272,273	227,726	46
관광과	관광의 날 행사 운영	9,000	4,028	4,971	55
관광과	청남대로 떠나는 글램핑 여행	180,000	-	180,000	100
관광과	외국인 관광객 유치 인센티브	25,000	-	25,000	100
관광과	천지인 삼태극 풍수휴양촌 조성	2,980,800	2,380,800	600,000	20
관광과	충주 오감민족 목계나루 플랫폼 구축사업	300,000	-	300,000	100
관광과	기본경비	66,648	49,871	16,776	25
건축문화과	옥외광고물 재해방재단 운영	8,000	5,700	2,300	29
건축문화과	공동주택 관리 지원	24,200	17,957	6,243	26
건축문화과	우리동네살리기	7,372,000	4,970,000	2,402,000	33

3. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서, 115~116면)

- 예비비는 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대해 적절하게 대처하기 위한 제도로써 지방자치단체 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.
- 문화체육관광국 소관 예비비 사용은 2개 사업에 대하여 8,226,000천원이 지출결정되어 8,226,000천원을 지출하고, 집행잔액은 0원임.
- 예비비 지출사유는 2027 충청권 하계세계대학경기대회 개최지 선정에 따른 개최권료 납부와 이벤트업계 재난지원금 지원에 따른 비용 지출로, 예상하여 계상하기 어려운 점을 감안할 때 예비비 제도에 어긋나지 않은 적정한 집행으로 보임.

4. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 180면, 189면, 202면, 209면)

- 문화체육관광국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 1.3%인 5,215,268천원으로 명시이월 13개 사업임.
- 다음연도 이월 규모가 2021년도 4.5%에서 2022년 1.3%로 감소하였음.
- 예산의 이월은 당해 연도에 활용할 예산의 사장을 초래하는 것이므로 주의가 필요하고, 특히 명시이월 될 사업이 사고이월 되지 않도록 계획적인 재정 운용에 철저를 기하여야 할 것임.

5. 학교용지부담금특별회계 결산(행정문화위원회 결산서, 117~125면)

- 학교용지부담금 특별회계의 세입예산현액은 9,452,883천원으로 9,452,883천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 세출예산의 예산현액은 9,452,883천원으로 이중 9,368,069천원을 지출하였으며, 집행잔액은 84,813천원임.
- 집행잔액 84,813천원은 학교용지부담금 관련 예측할 수 없는 예산이외의 지출에 충당하기 위한 예비비 및 용지 매입비 전출잔액 등으로 특별한 의견은 없음.

6. 체육진흥기금 결산(행정문화위원회 결산서, 31~132면, 137~140면)

- 체육진흥기금은 「지방자치법 제142조」 및 「충청북도 체육진흥기금 조례」에 따라 충청북도 체육진흥에 필요한 사업과 활동 지원을 목적으로 2011년부터 2024년까지 100억원 목표로 조성되는 기금으로서,
- 전년도말 조성액 2,808,285천원 대비 1.0%인 27,244천원이 증가하여 당해연도말 현재액은 2,835,530천원이 조성되었음.
- 현재 체육진흥기금은 충청북도 체육진흥과 활동지원을 위한 기금의 적립 단계에 있어 체육진흥기금 결산은 특별한 의견은 없음.