

2023. 6. 9.(금)
제1차 산업경제위원회

- 2022회계연도 충청북도 결산 및 예비비지출 -

검 토 보 고 서

(농업기술원 소관)



산업경제위원회
전문위원회

농업기술원 세입·세출결산

I. 일반회계 세입결산

□ 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉑-㉒+㉓)	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 (③=①-②)		
계	26,687,820	0	26,687,820	26,653,200	26,652,338	0	26,652,338	0	862
세 외 수 입	239,221	0	239,221	271,785	270,923	0	270,923	0	862
지방교부세	0	0		0	0	0	0	0	0
보 조 금	26,354,500	0	26,354,500	26,354,500	26,354,500	0	26,354,500	0	0
보전수입등 및내부거래	94,099	0	94,099	26,915	26,915	0	26,915	0	0

○ 농업기술원 소관 2022회계연도 일반회계 세입결산은

예산현액 266억 8,782만원이며, 266억 5,320만원을 징수결정하고,
266억 5,234만원을 수납하여, 미수납액은 86만원임.

II. 일반회계 세출결산

1. 총괄

(단위 : 천원)

구분	예산액 ①	예산 성립 후 증감액②				예산현액 ③ (①+②)	지출액 ④	이월액 ⑤	보조금 반납금 ⑥	집행액 ⑦ (③-④-⑤-⑥)
		전년도 이월	예비비 사용	전용	변경					
농업기술원	69,739,440	1,167,613	0	0	0	70,907,053	55,665,040	13,839,555	280,538	1,121,920

2. 세부 집행내역

(단위 : 천원)

구분 (정책)	예산액 ①	예산 성립 후 증감액②				예산현액 ③ (①+②)	지출액 ④	이월액 ⑤	보조금 반납금 ⑥	집행 잔액 (③-④-⑤-⑥)
		전년도 이월	예비비 사용	전용	변경					
계	69,739,440	1,167,613	0	0	0	70,907,053	55,665,040	13,839,555	280,538	1,121,920
농업진흥시책 추진지원	12,706,809	455,877	0	0	0	13,162,686	2,841,693	10,206,411	37,504	77,078
농업기술개발	11,278,423	711,736	0	0	0	11,990,159	10,616,424	1,183,325	62,671	127,739
농업농촌기술 지원	32,395,908	0	0	0	0	32,395,908	29,615,634	2,449,819	179,545	150,910
행정운영경비	13,255,513	0	0	0	0	13,255,513	12,491,448	0	818	763,247
재무활동	102,787	0	0	0	0	102,787	99,841	0	0	2,946

○ 농업기술원 소관 2022회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 예산액 697억 3,944만원과 전년도 이월사업비 11억 6,761만원으로, 총 709억 705만원임.

○ 예산현액 중 556억 6,504만원을 지출하고, 다음 연도로 138억 3,956만원을 이월하였으며, 보조금 2억 8,054만원을 반납하여, 집행 잔액은 11억 2,192만원임.

3. 예산전용 (해당없음)

4. 예산이체 (해당없음)

5. 예비비 지출 (해당없음)

6. 이월액 현황

가. 명시이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉣=㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부 사업	통계목						
합 계			13,138,487	2,370,340	481,390	12,367,923	289,174	
농 업 기 술 원	농업 기술원 분원 설립추진	시설비 (401-01)	8,873,997	417,170	167,570	8,418,120	288,307*	행정절차 추가 이행 및 실시설계 용역 미완료 *288,307천원 사고이월
		감리비 (401-02)	1,480,000	0	0	1,480,000	0	
		시설부대비 (401-03)	24,490	4,506	4,506	19,984	0	
	농촌 가치확산 기술지원 (농촌 자원,직접)	시설비 (401-01)	500,000	500,000	99,832	400,168	0	각종 인허가 및 행정절차 사전 이행 미완료
	농촌지도 기반조성 (농촌 자원,직접)	시설비 (401-01)	2,164,700	1366,931	209,133	1,954,700	867	각종 인허가 및 행정절차 사전 이행 미완료
		감리비 (401-02)	39,300	35,111	0	39,300	0	
		시설부대비 (401-03)	6,000	349	349	5,651	0	
	농촌지도 기반조성 (농촌 자원,직접)	자산및물품 취득비 (405-01)	50,000	46,273	0	50,000	0	글로벌 반도체 공급난에 따른 차량 납품 지연

- 농업기술원 분원 설립추진 등 4개 세부사업, 123억 6,792만원이 용역 수행 완료 기한 미도래, 각종 인허가 및 행정절차 사전 이행에 따른 기간 소요 등의 사유로 명시이월됨.

나. 사고이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지 출 원인액	지출액 ㉕	이월액 ㉖	집행잔액 ㉗-㉘-㉙-㉚	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			11,432,233	2,955,164	1,505,983	1,471,632	8,454,618	
농업기술원	농업기술원 분원 설립 추진	시설비 (401-01)	8,873,997	417,170	167,570	288,307	8,418,120*	행정절차 추가 이행 및 실시설계 용역 미완료 ※8,418,120천원 명시이월
	지역농업연구기관 고도화 (연구인프라 현행화 구축)	시설비 (401-01)	765,000	759,758	386,487	373,270	5,243	보은군 농지전용허가 절차 미완료
		감리비 (401-02)	11,500	7,294	3,186	4,108	4,206	
	지역농업연구기관 고도화 (첨단연구인프라 확충)	시설비 (401-01)	1,057,900	1,051,120	572,352	469,243	16,305	관급자재 수급 지연
		감리비 (401-02)	12,100	10,890	0	10,890	1,210	
	지역농업연구 기관고도화 (포도연구, 직접)	시설비 (401-01)	695,136	695,132	368,788	319,614	6,734	건축부지 지반침하
감리비 (401-02)		16,600	13,800	7,600	6,200	2,800		

○ 농업기술원 분원 설립 추진 등 4개 세부사업, 14억 7,163만원이 사전 행정절차 미완료 및 관급자재 수급 지연 등의 사유로 사고이월됨.

다. 계속비 이월 (해당없음)

Ⅲ. 기금 결산

□ 농촌전문인력육성기금

가. 결산현황

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉔	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉗-㉘)	조성액(㉗)	사용액(㉘)	
농촌전문인력육성기금	6,405,181	△7,209	88,512	160,600	6,333,094

○ 농촌전문인력육성기금의 전년도 말 조성액은 64억 518만원으로 당해 연도에 8,851만원이 조성되었고, 1억 6,060만원을 사용하여 당해연도말 조성액은 7,209만원(1.1%) 감소된 63억 3,309만원임.

나. 수입결산

(단위 : 천원)

구 분	수입계획액		수입계획 현액	징수 결정액	수납액	불납 결손액	미수납액
	당초	수정					
농촌전문인력 육성기금	6,450,368	6,487,270	6,487,270	6,493,694	6,493,694	0	0

- 농촌전문인력육성기금의 수입계획현액은 64억 8,727만원이고, 징수결정액은 64억 9,369만원으로 전액 수납되었음.

<기금운용명세서-수입>

(단위 : 천원)

계	용자금 회수	예치금회수	이자수입	기타수입
6,493,694	0	6,405,181	77,592	10,921

- 농촌전문인력육성기금의 수입내역은 예치금회수 64억 518만원, 이자수입 7,759만원, 기타수입 1,092만원 등 총 64억 9,369만원임.

다. 지출결산

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액		전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액
	당초	수정				
농촌전문인력 육성기금	6,450,368	6,487,270	0	6,487,270	6,493,694	0

- 농촌전문인력육성기금은 지출계획현액 64억 8,727만원보다 642만원 많은 64억 9,369만원이 지출되었음.

<기금운용명세서-지출>

(단위 : 천원)

계	비용자성사업비	용자성사업비	예치금
6,493,694	160,600	0	6,333,094

- 비용자성사업에 1억 6,060만원, 예치금으로 63억 3,309만원 등 총 64억 9,369만원을 지출하였음.

IV. 검토의견

1. 일반회계

○ 최근 5년간 농업기술원 소관 세입예산에 대한 징수율은 다음과 같음.

< 최근 5년간 농업기술원 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	실제수납액 ㉓	미수납액 ㉔	징수율 (㉓/㉒)
2022년	26,687,820	26,653,200	26,652,338	862	99.9%
2021년	17,645,585	19,149,632	19,145,961	3,671	99.9%
2020년	18,775,438	18,836,586	18,834,489	2,097	99.9%
2019년	21,250,862	21,247,284	21,241,089	6,195	99.9%
2018년	20,140,679	20,152,547	20,146,816	5,731	99.9%

○ 2022년 농업기술원 세입결산액의 실제수납액은 266억 5,234만원으로 징수결정액 대비 99.9%의 징수율을 보이고 있으며 최근 5년 동안의 징수율 추이를 봤을 때도 대체로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.

< 최근 5년간 농업기술원 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 ㉑	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 ㉒	잔액 비율 (㉒/㉑)
2022년	70,907,053	55,665,040	13,839,555	280,538	1,121,920	1.58%
2021년	46,236,150	43,798,631	1,167,613	151,391	1,118,515	2.42%
2020년	45,844,391	45,158,602	0	106,095	579,694	1.26%
2019년	51,010,161	49,870,497	0	92,440	1,047,224	2.05%
2018년	45,441,186	40,045,552	4,541,626	74,182	779,826	1.72%

- 농업기술원 소관 2022회계연도 일반회계 세출예산 현액은 709억 705만원으로
충청북도 전체 일반회계 예산현액 6조 8,097억 3,897만원의 1%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 78.5%인 556억 6,504만원을 지출하고, 19.5%인 138억 3,956만원을 이월했으며, 1.6%인 11억 2,192만원의 집행잔액이 발생함.
- 농업기술원의 불용률은 충청북도 일반회계 불용률 1.94%보다 0.36% 낮은 1.58%이며, 최근 5년간 집행 상황을 보았을 때 상대적으로 낮은 잔액 비율임.
- 이월 부분을 보면「지방재정법」제50조에 의거 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 당해 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회 의결을 얻어 이월 조치한 사항이나, 사전 행정절차 미이행 등으로 인해 사고이월한 아래의 사업에 대해서는 의회 사전의결을 거치지 않았으므로 보다 자세한 설명이 요구됨.

(단위 : 천원)

세부사업명 (사업내용)	예산 현액	지출 원인액	지출액	이월액	설명자료 (결산서)
농업기술원 분원 설립 추진 (농업기술원 분원 설립)	8,873,997	417,170	167,570	288,307	379p (156p)
지역농업연구기반고도화(연구인프라현행화구축) (대추육종연구소 신축)	776,500	767,052	389,673	377,378	382p (156p)
지역농업연구기반고도화(연구인프라현행화구축) (포도 ICT스마트하우스 신축)	1,070,000	1,062,010	572,352	480,133	383p (156p)
지역농업연구기반고도화(포도연구, 직접) ※ 사업설명서 미작성	711,736	708,932	376,388	325,814	없음 (159p)

- 예산의 이월은 당해 연도에 활용할 예산의 사장을 초래하므로 주의가 필요한 바, 정확한 예산의 편성 및 사업추진 시기 등의 면밀한 검토에 따른 효율적인 집행을 통해 가급적 이월액이 발생되지 않도록 해야 함.

2. 기금

□ 농촌전문인력육성기금

- 농촌전문인력육성기금은 「농촌진흥법」 제5조에 근거하여 농업인단체의 건전한 육성과 농촌지역사회 발전을 위해 1981년부터 설치·운영되는 것으로,
- 기금 지출 내역을 검토한 결과 농촌 조직강화 및 후계세대 육성, 농촌 복지증진사업 등을 위해 5개 농업인¹⁾ 단체를 지원하는 것으로 기금의 성격에 맞게 집행되었으며 특별한 이견은 없음.

1) 5개 농업인 단체(지원대상) : 4-H회(본부), 농촌지도자회, 생활개선회, 농업경영인회, 여성농업인회