

2023. 6. 9.(금)
제1차 산업경제위원회

- 2022회계연도 충청북도 결산 및 예비비지출 -

검 토 보 고 서

(농정국 소관)



산 업 경 제 위 원 회
전 문 위 원

농정국 세입·세출결산

I. 일반회계 세입결산

1. 목별 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 (㉔+㉕+㉖)	징수 결정액 ㉖	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 (③=①-②)		
계	326,479,671	3,979,465	330,459,136	320,136,503	320,092,967	2,199	320,090,768	2,655	43,080
세 외 수 입	12,256,460	0	12,256,460	13,044,401	13,000,865	2,199	12,998,666	2,655	43,080
지 방 교 부 세	1,656,000	0	1,656,000	1,656,000	1,656,000	0	1,656,000	0	0
보 조 금	312,358,114	3,979,465	316,337,579	305,197,849	305,197,849	0	305,197,849	0	0
보전수입등및 내부거래	209,097	0	209,097	238,253	238,253	0	238,253	0	0

2. 부서별 내역

(단위 : 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 (㉔+㉕+㉖)	징수 결정액 ㉖	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 (③=①-②)		
계	326,479,671	3,979,465	330,459,136	320,136,503	320,092,967	2,199	320,090,768	2,655	43,080
농업정책과	73,995,451	3,778,000	77,773,451	71,130,060	71,127,218	0	71,127,218	0	2,842
스마트농산과	197,981,192	0	197,981,192	193,926,362	193,928,313	1,951	193,926,362	0	0
농식품유통과	7,005,390	0	7,005,390	7,000,437	6,994,705	0	6,994,705	0	5,732
축수산과	18,933,455	0	18,933,455	19,238,234	19,204,454	0	19,204,454	0	33,780
동물방역과	22,205,880	201,465	22,407,345	22,433,915	22,431,260	0	22,431,260	2,655	0
동물위생시험소	4,309,720	0	4,309,720	4,253,541	4,253,541	0	4,253,541	0	0
농산사업소	338,227	0	338,227	388,046	388,046	0	388,046	0	0
내수면연구소	1,710,356	0	1,710,356	1,765,908	1,765,430	248	1,765,182	0	726

○ 농정국 소관 2022회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 3,304억 5,914만원이며 3,201억 3,650만원을 징수결정하였고, 3,200억 9,297만원을 수납하였으며, 그 중 220만원을 환급하였고, 미수납액은 4,308만원임.

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	집행 잔액 (③-④-⑤-⑥)
		전년도 이월	예비비 사용	전용	변경					
농정국	474,803,333	9,963,809	44,850	0	0	484,811,992	457,120,173	17,457,103	217,028	10,017,687

2. 부서별 집행내역

(단위 : 천원)

구분	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	474,803,333	9,963,809	44,850	0	0	484,811,992	457,120,173	17,457,103	217,028	10,017,687
농정 책과	110,737,330	3,898,000	0	0	0	114,635,330	101,595,551	7,151,000	40,011	5,848,768
스마트 농산과	240,703,069	0	44,850	0	0	240,747,919	236,714,547	1,298,000	3,488	2,731,884
농식품 유통과	38,528,102	0	0	0	0	38,528,102	38,500,578	0	3,412	24,112
축수산과	27,637,176	0	0	0	0	27,637,176	27,398,940	69,600	138,620	30,016
동물 방역과	24,463,399	541,904	0	0	0	25,005,303	25,001,351	0	0	3,952
동물위생 시험소	19,575,995	5,523,905	0	0	0	25,099,900	16,571,285	7,532,904	30,801	964,910
농산 사업소	3,998,984	0	0	0	0	3,998,984	3,684,083	0	0	314,901
내수면 산업연구소	9,159,278	0	0	0	0	9,159,278	7,653,838	1,405,599	696	99,144

○ 농정국 소관 2022회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 예산액 4,748억 333만원과 전년도 이월사업비 99억 6,381만원, 예비비 사용 4,485만원으로, 총 4,848억 1,199만원임.

○ 예산현액 중 4,571억 2,017만원을 지출하고, 다음 연도로 174억 5,710만원을 이월 하였으며, 보조금 2억 1,702만원을 반납하여 집행 잔액은 100억 1,769만원임.

3. 예산전용 (해당없음)

4. 예산이체

(단위 : 천원)

부서명	건수 (통계목)	이체금액		사유
		감액	증액	
농식품유통과	1건	0	24,751,770	행정기구 개편(2022. 10. 7.)에 따른 이체 (청년정책담당관 ⇒ 농식품유통과)

* 2022년 회계연도 결산서(산업경제위원회 소관) 176p 참고

5. 예비비 지출

(단위 : 천원)

과 목		지출 결정액	지출액	지출 잔액	처리일자		사유
조직	세부사업				지출 결정	지출 일자	
유 농 산 과	호우피해 (8.19.~8.20.) 농업재해 복구비 지원	44,850	44,850	0	'22.10.06.	'22.10.18.	호우피해 재난지원금 지원

○ 예비비는 호우피해(8.19.~8.20.) 농업재해 복구비 지원 사업 재난지원금으로 4,485만원 사용되었음.

6. 이월액 현황

가. 명시이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉞	지출 원인액	지출액 ㉠	이월액 ㉡	집행잔액 ㉢=㉞-㉠-㉡	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			65,616,600	57,581,637	54,509,684	11,106,916	0	
농 업 정 책 과	농촌중심지 활성화 사업	자치단체 자본보조	30,267,000	29,405,000	29,405,000	862,000	0	국비 미교부
		자치단체 자본보조	15,340,000	9,479,000	9,479,000	5,861,000	0	국비 미교부
		자치단체 자본보조	15,940,000	15,512,000	15,512,000	428,000	0	국비 미교부
축수산과	민간동물보호시 설환경개선지원	자치단체 자본보조	69,600	0	0	69,600	0	사업기간 부족
동물위생 시험소	기축질병검사실 (BL3)신축지원	시설비	1,702,500	1,610,993	0	1,702,500	0	설계 미완료
		감리비	797,500	688,140	0	797,500	0	설계 미완료
내수면산업 연구소	귀어학교 개설	시설비	978,000	782,869	63,684	914,316	0	부지변경
		감리비	22,000	0	0	22,000	0	부지변경
	친환경스마트 냉수어종연구 시설 건립	시설비	456,000	103,635	50,000	406,000	0	압채선정 및 착공 지연
		감리비	42,000	0	0	42,000	0	압채선정 및 착공 지연
		시설부대비	2,000	0	0	2,000	0	압채선정 및 착공 지연

○ 자치단체 자본보조사업 및 각종 시설 건축 사업과 관련하여 국비 미교부 및 사업기간의 부족 등의 사유로 11건, 111억 692만원 명시이월함.

나. 사고이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출 원인액	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 ㉔=㉑-㉒- ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			17,255,733	15,939,379	10,896,293	6,350,187	9,253	
스 농 마 산 트 과 (前유기농산과)	배수개선 사업	민간자본 사업보조 (402-02)	12,115,000	10,817,000	10,817,000	1,298,000	0	국비 미교부
동 시 물 위 생 소	방역차량및질 병검사장비 등 지원 (가축질병 검사실신축)	시설비 (401-01)	4,759,461	4,751,761	60,458	4,691,303	7,700	사전절차 및 설계 지연
		감리비 (401-02)	72,500	72,500	0	72,500	0	사전절차 및 설계 지연
		시설부대비 (401-03)	11,650	2,549	2,549	9,101	0	사전절차 및 설계 지연
	가축질병 검사실(BL3) 신축지원 (중부지소)	시설비 (401-01)	260,000	260,000	0	260,000	0	설계 지연
내 수 면 산 업 소 구	수산물식품산업 거점단지 운영 활성화	사무관리비 (201-01)	37,122	35,569	16,286	19,283	1,553	강제집행 신청 지연

○ 가축질병검사실 신축 및 배수개선사업 등과 관련하여 국비 미교부 및 설계 지연 등의 사유로 6건에 63억 5,019만원 사고이월함.

다. 계속비이월(해당없음)

Ⅲ. 농어촌개발기금 특별회계

1. 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓ (㉑+㉒)	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환금액 ②	실 제 수납액 ③=①-②		
계	10,818,367	0	10,818,367	10,820,417	10,820,417	0	10,820,417	0	0
세외수입	180,676	0	180,676	182,716	182,716	0	182,719	0	0
보전수입등 및내부거래	10,637,691	0	10,637,691	10,637,701	10,637,701	0	10,637,701	0	0

○ 농어촌개발기금의 2022회계연도 세입결산 예산현액은 108억 1,837만원이며, 실제 수납액은 징수결정액과 동일한 108억 2,042만원으로 분납결손액과 미수납액은 없음.

2. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ①	예산 성립 후 증감액②				예산현액 ③ (①+②)	지출액 ④	이월액 ⑤	보조금 반납금 ⑥	집 행 잔 액 (③-④-⑤-⑥)
		전년도 이 월	예비비 사 용	전용	변경					
농어촌개발 기금 용자 지원	10,818,367	0	0	0	0	10,818,367	10,291,260	0	0	527,107

- 농어촌개발기금은 농업 경쟁력 제고를 위하여 운용하는 예산으로써 농어촌개발기금의 2022회계연도 세입결산 예산현액은 108억 1,837만원으로 102억 9,126만원을 집행하고 집행 잔액은 4.9%인 5억 2,711만원임.

IV. 채권 현재액

(단위 : 천원)

소관부서	구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
농업정책과	농어촌개발기금	40,144,350	21,359,086	21,243,931	40,259,505

- 채권현재액의 총 규모는 402억 5,951만원으로 농어촌개발기금임.

V. 검토의견

1. 일반회계

○ 최근 5년간 농정국 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 다음과 같음.

< 최근 5년간 농정국 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣	징수율 (㉢/㉡×100)
2022년	330,459,136	320,136,503	320,090,768	45,735	99.9
2021년	362,377,302	356,684,343	356,646,276	38,066	99.9
2020년	319,396,022	319,598,605	319,572,421	26,184	99.9
2019년	760,732,414	762,313,843	762,313,843	-	100.0
2018년	784,026,743	784,016,329	784,016,329	-	100.0

○ 2022년 농정국 세입결산액의 실제수납액은 3,200억 9,077만원으로 징수결정액 대비 99.9%의 징수율을 보이고 있으며 최근 5년 동안의 징수율 추이를 봤을 때도 대체로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.

< 최근 5년간 농정국 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 ㉠	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 ㉣	잔액 비율 (㉣/㉠×100)
2022년	484,811,992	457,120,173	17,457,103	217,028	10,017,687	2.066
2021년	473,732,197	459,663,149	9,963,809	69,536	4,035,703	0.852
2020년	430,455,608	425,424,771	2,133,903	411,824	2,485,110	0.577
2019년	360,761,168	353,049,089	5,027,991	33,776	2,650,312	0.735
2018년	340,163,519	311,348,574	23,640,967	57,354	5,116,624	1.504

○ 농정국 소관 2022회계연도 일반회계 세출예산 현액은 4,848억 1,199만원으로 충청북도 전체 일반회계 예산현액 6조 8,097억 3,897만원의 7.12%에 해당됨.

- 세출예산 현액대비 94.29%인 4,571억 2,017만원을 지출하고, 3.60%인 174억 5,710만원을 이월했으며, 2.06%인 100억 1,768만원의 집행잔액이 발생함.
- 농정국 불용률은 충청북도 일반회계 불용률 1.94% 보다 높은 2.06%이며, 최근 5년간 집행상황 중 가장 높은 불용률을 기록하였고, 이는 '21년 불용율 대비 242.49%가 증가한 수준으로 향후 예산집행에 있어 면밀한 사전 검토 및 예산 추계를 통해 예산을 삭감하는 등 불용률 감소를 위한 적극적인 대응이 요구됨.
 - 특히, 아래의 불용률이 예산현액 대비 50%를 초과하는 농업 경영컨설팅 지원 등 2개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적인 설명이 필요함.

< 예산현액 대비 불용률 50% 이상 사업 목록 >

(단위, 천원)

세부사업명	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (D=A-B-C)	불용률 (D/A×100)
농업 경영컨설팅 지원	22,000	4,000	0	18,000	83%
수산식품가공 설비 지원	246,000	80,000	0	166,000	68%

- 보고서 3쪽, 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 사항으로 11건, 111억 692만원이 이월된 것으로 나타났음
- 이는 전년도인 2021년(8건, 89억 5,538만원)에 비해 건수로는 3건이, 금액으로는 124.02%가 증가한바 비록 의회의 의결을 얻었다 하더라도 지속적으로 이월액이 증가하는 것은 바람직하지 않다고 사료되며, 향후 면밀한 사업계획과 추진을 통해 연내에 예산이 집행될 수 있도록 노력해야 할 것임

- 또한, 사전 행정절차 미이행 등으로 인한 사고 이월한 아래의 사업은 의회 사전의결을 거치지 않았으므로 보다 자세한 설명이 요구되는 한편, 사고이월 6건, 63억 5,019만원은 2021년(5건, 10억 843만원) 대비 629.71% 크게 증가한 것으로 나타나 각별한 관리가 필요함.

< 사고 이월 사업 목록 >

(단위 : 천원)

세부사업명 (사업내용)	예산 현액	지출 원인액	지출액	이월액	설명자료 (결산서)	
배수개선 사업	12,115,000	10,817,000	10,817,000	1,298,000	297p (126p)	
방역차량및질병검사장비 등 지원 (가축질병 검사실신축)	시설비	4,759,461	4,751,761	60,458	4,691,303	358p (140p)
	감리비	72,500	72,500	0	72,500	358p (140p)
	시설 부대비	11,650	2,549	2,549	9,101	358p (140p)
가축질병 검사실(BL3) 신축지원 (중부지소)	260,000	260,000	0	260,000	359p (140p)	
수산식품산업 거점단지 운영 활성화	37,122	35,569	16,286	19,283	없음 (150p)	

- 보고서 3쪽, 예비비의 경우「지방재정법」제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로, 2022회계연도에 사용된 예비비는 호우로 인해 피해를 입은 농가를 지원하기 위한 재난지원금으로 특별한 이견은 없음.
- 종합적으로 다음연도 이월액과 집행잔액이 전년도와 비교해 크게 증가한 점 등을 살펴봤을 때, 향후 예산편성 전 사업설계 단계부터 예산집행을 위한 수요예측과 사업검토를 면밀히 하여 이월액과 불용액을 최소화하고 예산의 계획적 집행을 도모해야 할 것으로 보여짐.

2. 특별회계 (농어촌개발기금 특별회계)

- 보고서 4쪽 농어촌개발기금 특별회계의 경우 세입결산의 징수결정액은 실수납액과 동일한 108억 1,837만원으로 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 판단됨.
- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 5억 2,711만원으로 전년도 4억 6,807만원에 비해 다소 증가하였으나 예산현액 대비 적절한 예산집행이라 사료되고, 향후에도 농어업 생산·가공·유통을 위한 기반시설의 설치와 안정적인 영농운영을 위해 적재적소에 사용될 수 있도록 효율적인 예산편성 및 사업추진에 만전을 기해야 할 것이며 특별한 이견은 없음.