

2024. 6. 13.(목)
제1차 산업경제위원회

- 2023회계연도 충청북도 결산 및 예비비지출 -

검 토 보 고 서

(농업기술원 소관)



산업경제위원회
전문위원

농업기술원 세입·세출결산

I. 일반회계 세입결산

□ 총괄내역

(단위 : 천원)

| 구분 | 예산액 ㉑ | 전년도 이월액 ㉒ | 예산현액 (㉓=㉑+㉒) | 징수 결정액 ㉔ | 수납액 | | | 정리 보류액 | 미수납액 |
|----------------|------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|----------|----------------------|-----------|-------|
| | | | | | 수납총액 ① | 환급액 ② | 실제 수납액 (③=①-②) | | |
| 계 | 38,924,672 | 0 | 38,924,672 | 38,684,306 | 38,682,825 | 15 | 38,682,810 | 0 | 1,496 |
| 세외수입 | 689,761 | 0 | 689,761 | 791,460 | 789,979 | 15 | 789,964 | 0 | 1,496 |
| 지방교부세 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 보조금 | 27,744,556 | 0 | 27,744,556 | 27,744,556 | 27,744,556 | 0 | 27,744,556 | 0 | 0 |
| 보전수입등 및내부거래 | 8,490,355 | 0 | 8,490,355 | 8,148,290 | 8,148,290 | 0 | 8,148,290 | 0 | 0 |

○ 농업기술원 소관 2023회계연도 일반회계 세입결산은

예산현액 389억 2,467만원이며, 386억 8,431만원을 징수결정하고,
386억 8,283만원을 수납하고, 2만원을 환급하였으며,
미수납액은 150만원임.

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 | 예비 사용 | 전용 | 변경 | | | | | |
| 농업 기술원 | 76,233,124 | 13,839,555 | 0 | 0 | 0 | 90,072,679 | 61,413,401 | 24,992,072 | 1,094,197 | 2,573,009 |

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 | 76,233,124 | 13,839,555 | 0 | 0 | 0 | 90,072,679 | 61,413,401 | 24,992,072 | 1,094,197 | 2,573,009 |
| 농업진흥 정책추진 지원 | 8,718,442 | 10,206,411 | 0 | 0 | 0 | 18,924,853 | 4,092,077 | 14,474,536 | 0 | 358,240 |
| 농업기술 개발 | 21,362,450 | 1,183,325 | 0 | 0 | 0 | 22,545,775 | 11,993,596 | 10,248,764 | 74,501 | 228,914 |
| 농업농촌 기술지원 | 31,815,904 | 2,449,819 | 0 | 0 | 0 | 34,265,723 | 32,516,099 | 268,772 | 1,017,940 | 462,912 |
| 행정운영 경비 | 13,919,941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,919,941 | 12,639,648 | 0 | 1,756 | 1,278,537 |
| 재무활동 | 416,387 | 0 | 0 | 0 | 0 | 416,387 | 171,981 | 0 | 0 | 244,406 |

○ 농업기술원 소관 2023회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 예산액 762억 3,312만원과 전년도 이월사업비 138억 3,956만원으로, 총 900억 7,268만원임.

○ 예산현액 중 614억 1,340만원을 지출하고, 다음 연도로 249억 9,207만원을 이월하였으며, 보조금 10억 9,420만원을 반납하여, 집행 잔액은 25억 7,310만원임.

3. 예산 이용·전용·이체

가. 예산 이용 (해당 없음)

나. 예산 전용

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 전용금액 | | 사 유 |
|-----------|------------|-------------------|--------|--------|----------------------|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | 감액 | 증액 | |
| 계 | 1건 | | 21,964 | 21,964 | |
| 농업 기술원 | 회훼 육종재배 연구 | 공공운영비 (201-02) | 21,964 | 0 | - 칼라필름 하우스 구축을 위한 전용 |
| | 회훼 육종재배 연구 | 시설비 (401-01) | 0 | 21,964 | |

다. 예산 이체 (해당 없음)

4. 예비비 지출 (해당없음)

5. 이월액 현황

가. 명시이월

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 예산현액 ㉠ | 지 출 원안액 | 지출액 ㉡ | 이월액 ㉢ | 집행잔액 ㉣㉤㉥㉦ | 이월사유 |
|-----------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|--|
| 조직 | 세부 사업 | 통계목 | | | | | | |
| 합 계 | | | 27,410,078 | 16,928,414 | 3,502,460 | 15,776,450 | 25,239 | 10건 |
| 농 업 기 술 원 | 농업 기술원 분원 설립추진 | 사설비 | 15,181,048 | 9,821,719 | 1,842,376 | 6,474,621 | 0 | 절대공기 부족 *예산현액 중 6,864,051천원은 사고이월 |
| | | 시 설 부대비 | 34,875 | 8,704 | 8,704 | 14,892 | 0 | 절대공기 부족 *예산현액 중 11,280천원은 사고이월 |
| | 충북 지역특화작 목 연구인프라 현행화 구축 | 사설비 | 1,598,270 | 399,867 | 350,017 | 1,173,165 | 25,238 | 사전 행정절차 이행에 따른 사업기간 부족 *예산현액 중 49,850천원은 사고이월 |
| | | 감리비 | 24,108 | 4,108 | 4,108 | 20,000 | 0 | 사전 행정절차 이행에 따른 사업기간 부족 |
| | 농촌지도 기반조성 (직물 연구, 직접) | 사설비 | 1,970,000 | 88,592 | 50,000 | 1,920,000 | 0 | 사전 행정절차 이행에 따른 사업기간 부족 |
| | | 감리비 | 30,000 | 0 | 0 | 30,000 | 0 | 사전 행정절차 이행에 따른 사업기간 부족 |
| | 농촌지도 기반조성 (원예 연구, 직접) | 사설비 | 7,225,360 | 5,547,105 | 242,000 | 5,820,831 | 0 | 사전 행정절차 이행 및 절대공기 부족 *예산현액 중 1,162,529천원은 사고이월 |
| | | 감리비 | 60,744 | 53,064 | 0 | 42,524 | 0 | 사전 행정절차 이행 및 절대공기 부족 *예산현액 중 18,220천원은 사고이월 |
| | | 시 설 부대비 | 13,896 | 2,251 | 2,251 | 11,645 | 0 | 사전 행정절차 이행 및 절대공기 부족 |
| | 농기계 실습장 조성사업 | 사설비 | 1,271,777 | 1,003,004 | 1,003,004 | 268,772 | 1 | 토지 잔금 미지급 *24. 2월 매입 완료 |

○ 농업기술원 분원 설립추진 사업 등 10건, 157억 7,645만원이 사전 행정절차 이행에 따른 사업기간 부족 등의 사유로 명시이월됨.

나. 사고이월

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 예산현액 ㉠ | 지출 원인액 | 지출액 ㉡ | 이월액 ㉢ | 집행잔액 ㉠-㉡-㉢ | 이월사유 |
|-----------|-------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|---|
| 조직 | 세부 사업 | 통계목 | | | | | | |
| 합 계 | | | 25,580,297 | 16,996,162 | 2,499,108 | 9,215,622 | 339,535 | 6건 |
| 농업 기술원 | 농업 기술원 분원 설립추진 | 시설비 | 15,181,048 | 9,821,719 | 1,842,376 | 6,864,051 | 0 | 절대공기 부족 *예산현액 중 6,474,621천원은 명시이월 |
| | | 감리비 | 1,480,000 | 1,165,703 | 56,011 | 1,109,692 | 314,297 | 절대공기 부족 |
| | | 시 설 부대비 | 34,875 | 8,704 | 8,704 | 11,280 | 0 | 절대공기 부족 *예산현액 중 14,892천원은 명시이월 |
| | 충북 지역특화작 목 연구인프라 현행화 구축 | 시설비 | 1,598,270 | 399,867 | 350,017 | 49,850 | 25,238 | 행정기간 소요로 '24. 1월 지출 *예산현액 중 1,173,165천원은 명시이월 |
| | 농촌지도 기반조성 (원예 연구, 직접) | 시설비 | 7,225,360 | 5,547,105 | 242,000 | 1,162,529 | 0 | 사전 행정절차 이행 및 절대공기 부족 *예산현액 중 5,820,831천원은 명시이월 |
| | | 감리비 | 60,744 | 53,064 | 0 | 18,220 | 0 | 사전 행정절차 이행 및 절대공기 부족 *예산현액 중 42,524천원은 명시이월 |

○ 농업기술원 분원 설립 추진 등 6건, 92억 1,562만원이 사전 행정절차 이행 등의 사유로 사고이월됨.

다. 계속비 이월 (해당없음)

Ⅲ. 기금 결산

□ 농촌전문인력육성기금

가. 결산현황

(단위 : 천원)

| 구분 | 전년도말 조성액 ㉞ | 당해연도 증감액 | | | 당해연도말 조성액 ㉞-㉞+㉞ |
|------------|---------------|----------|--------|---------|-----------------------|
| | | 계-㉞-㉞ | 조성액㉞ | 사용액㉞ | |
| 농촌전문인력육성기금 | 6,333,094 | △107,154 | 65,806 | 172,960 | 6,225,940 |

○ 농촌전문인력육성기금의 전년도 말 조성액은 63억 3,309만원으로 당해연도에 6,581만원이 조성되었고, 1억 7,296만원을 사용하여 당해연도말 조성액은 1억 715만원 감소된 62억 2,594만원임.

나. 수입결산

(단위 : 천원)

| 구분 | 수입계획액 | | 수입계획 현액 | 징수 결정액 | 수납액 | 정리 보류액 | 미 수납액 |
|----------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 당초 | 수정 | | | | | |
| 농촌전문인력 육성기금 | 6,331,670 | 6,389,627 | 6,389,627 | 6,398,900 | 6,398,900 | 0 | 0 |

○ 농촌전문인력육성기금의 수입계획현액은 63억 8,963만원이고, 징수결정액은 63억 9,890만원으로 전액 수납되었음.

<기금운용명세서-수입>

(단위 : 천원)

| 계 | 융자금 회수 | 예치금회수 | 이자수입 | 기타수입 |
|-----------|--------|-----------|--------|-------|
| 6,398,900 | 0 | 6,333,094 | 59,775 | 6,031 |

○ 농촌전문인력육성기금의 수입내역은 예치금회수 63억 3,309만원, 이자수입 5,978만원, 기타수입 603만원 등 총 63억 9,890만원임.

다. 지출결산

(단위 : 천원)

| 구 분 | 지출계획액 | | 전년도 이월액 | 지출계획 현 액 | 지 출 액 | 다음연도 이 월 액 |
|----------------|-----------|-----------|------------|-------------|-----------|---------------|
| | 당초 | 수정 | | | | |
| 농촌전문인력 육성기금 | 6,331,670 | 6,389,627 | 0 | 6,389,627 | 6,398,900 | 0 |

○ 농촌전문인력육성기금은 지출계획현액 63억 3,167만원보다 927만원 많은 63억 9,890만원이 지출되었음.

<기금운용명세서-지출>

(단위 : 천원)

| 계 | 비용자성사업비 | 용자성사업비 | 예치금 | 예탁금 |
|-----------|---------|--------|-------|-----------|
| 6,398,900 | 172,960 | 0 | 9,273 | 6,216,667 |

○ 비용자성사업 1억 7,296만원, 예치금 927만원, 예탁금 62억 1,667만원 등 총 63억 9,890만원을 지출하였음.

IV. 검토의견

1. 일반회계

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

< 최근 5년간 농업기술원 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

| 회계연도 | 예산현액 ㉔ | 징수결정액 ㉕ | 실제수납액 ㉖ | 미수납액 ㉗ | 징수율 (㉖/㉕) |
|-------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 2023년 | 38,924,672 | 38,684,306 | 38,682,810 | 1,496 | 99.9% |
| 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% |

- 2023년 농업기술원 세입결산액의 실제수납액은 386억 8,281만원으로 징수결정액 대비 99.9%의 징수율을 보이고 있으며 최근 5년 동안의 징수율 추이를 봤을 때도 대체로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.
- 최근 5년간 농업기술원 소관 세출예산에 대한 불용률은 다음과 같음.

< 최근 5년간 농업기술원 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

| 회계연도 | 예산현액 ㉔ | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 ㉕ | 불용률 (㉕/㉔) |
|-------|------------|------------|-------------|------------|-----------|--------------|
| 2023년 | 90,072,679 | 61,413,401 | 24,992,072 | 1,094,197 | 2,573,009 | 2.9% |
| 2022년 | 70,907,053 | 55,665,040 | 13,839,555 | 280,538 | 1,121,920 | 1.6% |
| 2021년 | 46,236,150 | 43,798,631 | 1,167,613 | 151,391 | 1,118,515 | 2.4% |
| 2020년 | 45,844,391 | 45,158,602 | 0 | 106,095 | 579,694 | 1.3% |
| 2019년 | 51,010,161 | 49,870,497 | 0 | 92,440 | 1,047,224 | 2.1% |

- 농업기술원 소관 2023회계연도 일반회계 세출예산 현액은 900억 7,268만원으로
이 중 68.2%인 614억 1,340만원을 지출하고, 27.7%인 249억 9,207만원을 이월했으며, 1.2%인 10억 9,420만원의 보조금을 반납하였으며, 2.9%인 25억 7,301만원의 집행잔액이 발생함.
- 예산현액 대비 2.9%의 불용률은 최근 5년 동안의 추이를 봤을 때 적정하게 운영되었다고 판단됨. 다만, 불용률 20%를 초과하는 다음 사업에 대하여는 불용사유 등에 대한 구체적인 설명이 필요함.

< 예산현액 대비 불용률 20% 이상 사업 목록 >

(단위 : 천원, %)

| 세부사업명 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 보조금 반납금 (D) | 집행액 (E=A-B-C-D) | 불용률 (E/A×100) |
|--|-------------|------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 발작물 품질분석 장비 신규 및 대체구입(전환사업) (상임위결산서 153p) | 25,000 | 19,800 | 0 | 0 | 5,200 | 20.8 |
| 농업경영관리연구 (상임위결산서 153p) | 20,500 | 14,676 | 0 | 0 | 5,824 | 28.4 |
| 곤충산업촉제운영 (상임위결산서 154p) | 40,200 | 31,327 | 0 | 0 | 8,873 | 22.1 |
| 외인산업 발전 심포지엄 (상임위결산서 156p) | 3,000 | 1,643 | 0 | 0 | 1,357 | 45.2 |
| 충북 청년농업리더 육성 교육 (상임위결산서 158p) | 17,220 | 12,092 | 0 | 0 | 5,128 | 29.8 |
| 해외전문가 초빙 선진농업기술교육 (상임위결산서 158p) | 19,690 | 11,478 | 0 | 0 | 8,212 | 41.7 |
| 미래농업혁신기술 온라인 교육 (상임위결산서 159p) | 12,280 | 6,699 | 0 | 0 | 5,581 | 45.4 |
| 품목별 연구회 운영 및 농업인 교육 (상임위결산서 160p) | 73,400 | 50,180 | 0 | 0 | 23,220 | 31.6 |
| 농촌생활활력화 새기술보급(직접) (상임위결산서 162p) | 58,400 | 44,236 | 0 | 0 | 14,164 | 24.3 |

* 일상경상비 성격의 사업은 목록에서 제외

- 특히, '해외전문가 초빙 선진농업기술교육'은 '22년도에도 예산현액 대비 49.8%의 높은 불용률을 기록한 바, 지속적인 불용 사유, 사업계획 및 예산편성의 적정성 등을 면밀히 검토하여 향후 사업계획에 반영해야 할 것으로 사료됨.

○ 다음으로 이월 현황을 살펴보면, 「지방재정법」 제50조에 의거 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 당해 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회 의결을 얻어 이월 조치한 사항으로 10건, 157억 7,645만원이 이월된 것으로 나타났으며,

○ 이는 전년도인 2022년(8건, 123억 6,792만원)에 비해 2건, 34억 853만원이 증가한바 비록 의회의 의결을 얻었다 하더라도 지속적으로 이월액이 증가하는 것은 바람직하지 않다고 사료되며, 향후 면밀한 사업계획과 추진을 통해 사업기간 내에 예산이 집행될 수 있도록 노력해야 할 것임.

- 또한, '충북 지역특화작목 연구인프라 현행화 구축' 등 사고이월 사업(6건, 92억 1,562만원)은 의회의 사전의결을 거치지 않은 사항이므로, 이월 사유와 추진현황 및 향후계획 등에 대해 구체적인 설명이 필요함.

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