

의안검토보고

1. 제출자 : 대전광역시장
2. 건명 : 2004년도 대전광역시일반및특별회계
세입·세출예산안
3. 의안요지 : 불임
4. 검토의견 : 불임

위 의안에 대한 검토의견을 불임과 같이 보고합니다.

2003. 12. 10

예산결산특별위원회
전문위원 안문환

2003. 12. 10

2004년도 대전광역시 일반 및 특별회계 세입·세출예산안

검 토 보 고 서

▣ 일 반 회 계

▣ 공기업특별회계

▣ 기타 특별회계

예산결산특별위원회 전문위원

목 차

I. 총	관	-----	1
II. 일	반 회 계	-----	3
1. 예	산 총 칙	-----	3
2. 세	입	-----	3
3. 세	출	-----	9
가. 총	관	-----	9
나. 성	질 별	-----	10
다. 기	능 별	-----	15
라. 위원회	소관별	-----	16
1) 총	관	-----	16
2) 운	영 위 원 회	-----	17
3) 행정자치위원회		-----	18
4) 교육사회위원회		-----	20
5) 산업건설위원회		-----	23
4. 계	속 비 사 업	-----	26
5. 채	무부담행위	-----	27

III. 특 별 회 계	-----	28
1. 총 괄	-----	28
2. 공기업특별회계	-----	29
가. 상 수 도 사 업	-----	29
나. 하 수 도 사 업	-----	33
다. 지 역 개 발 기 금	-----	37
3. 기타 특별회계	-----	39
가. 주 택 사 업	-----	39
나. 도 시 교 통 사 업	-----	42
다. 광 역 교 통 사 업	-----	45
라. 의 료 급 여 기 금	-----	47
마. 토지구획정리사업	-----	49
바. 산 업 단 지 조 성	-----	51
사. 도 시 철 도 사 업	-----	53
아. 학교용지 부 담 금	-----	55
4. 계 속 비 사 업	-----	57
IV. 2004년도 기금운용계획	-----	60
V. 종 합 의 건	-----	62

2004년도 대전광역시 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안

검 토 보 고

본 안건은 2004년도 11월 11일 대전광역시장으로부터 제출되어
12월 6일 당 특별위원회에 회부되었음.

I. 총 괄

[표1-1] 2004년도 세입·세출 예산안 총괄 규모

(단위 : 백만원)

회 계 별		2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		1,745,527	1,505,376	240,151	16.0
일 반 회 계		1,118,736	1,021,439	97,297	9.5
특 별 회 계		626,791	483,937	142,854	29.5
공 기 업	소 계	238,512	195,132	43,380	22.2
	상 수 도 사 업	101,562	89,751	11,811	13.2
	하 수 도 사 업	65,757	40,099	25,658	64.0
	지 역 개 발 기 금	71,193	65,282	5,911	9.1
기 타	소 계	388,279	288,805	99,474	34.4
	주 택 사 업	2,976	3,297	△321	△9.7
	도 시 교 통 사 업	19,549	15,997	3,552	22.2
	광 역 교 통 사 업	24,086	22,387	1,699	7.6
	의 료 급 여	61,741	59,724	2,017	3.4
	토 지 구 획 정 리	13,501	4,413	9,088	205.9
	산 업 단 지 조 성	12,639	10,216	2,423	23.7
	도 시 철 도 사 업	223,688	172,771	50,917	29.5
	학 교 용 지 부 담 금	30,099	-	30,099	-

2004년도 대전광역시 예산안 총 규모는

전년도 당초예산액 1조 5,053억 7,600만원보다 16.0%인 2,401억 5,100만원이 증가한 1조 7,455억 2,700만원으로

일반회계는 9.5%가 증가된 1조 1,187억 3,600만원이고,
특별회계는 29.5%가 증가한 6,267억 9,100만원으로 각각 구성되어 있음.

세입 총 규모면에서 16.0% 증가한 우리시의 내년도 예산안은 대내외 경제의 불확실성이 해소되고, 경제 활성화대책의 효과가 가시화 될 경우 연간 5% 수준의 실질성장이 예상되어 국세 및 지방세수의 세입 여건이 다소 나아질 것으로 전망되는 세입증가분을 반영한 사항으로,

재정자립도는 전년도 72.06%보다 0.09% 증가한 72.15%이며, 시민 1인당 담세액도 금년도 47만 2천원보다 17.6% 늘어난 55만 5천원이 되겠음.

※ 1인당 시민담세액 (2001년 → 392,000원, 2002년→420,000원, 2003년→472,000원)

세출면에서는 예산규모의 증가에도 불구하고 총액 예산제도 운영, 지방채무상환을 위한 감채기금의 지속적립, 지방채의 발행축소 등 수지균형의 원칙에 의한 건전재정 운용을 바탕으로,

당면현안 및 마무리사업과 주요 계속사업 등에 역점을 두고 예산을 편성하는 한편, 경상예산의 긴축운영으로 재정운영의 효율성을 증진하려고 노력한 예산안이라 사료됨

II. 일반회계

1. 예산총칙

○ 일반회계 예산총칙의 주요 사항은

세입·세출 예산총액	1조 1,187억 3,600만원
일시차입한도액	335억 6,200만원
계속비사업	166억 2,000만원
채무부담행위사업	50억원
예비비	113억 180만원
지방채차입한도액	40억원이며,

지방재정법 제38조 제1항 단서규정에 따라 상호 이용할 수 있는 경비를 인건비, 업무추진비, 복리후생비로 정하고 있음.

2. 세 입

[표 2-1] 세입예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분 과 목 별		2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	구성비(%)	증감액(A-B)	증감율(%)
세 입 총 괄		1,118,736	100.0	1,021,439	100.0	97,297	9.5
지 방 세		723,250	64.6	669,827	65.6	53,423	8.0
세 외 수 입		83,888	7.5	66,230	6.5	17,658	26.7
	경상적세외수입	25,973	2.3	25,132	2.5	841	3.3
	임시적세외수입	57,915	5.2	41,097	4.0	16,817	40.9
지 방 교 부 세		76,424	6.8	78,316	7.7	△1,892	△2.4
지 방 양 여 금		48,936	4.4	47,519	4.6	1,417	3.0
조 정 교 부 금		-	-	-	-	-	-
보 조 금		182,238	16.3	159,547	15.6	22,691	14.2
	국 고 보 조 금	182,238	16.3	159,547	15.6	22,691	14.2
	시·도비보조금	-	-	-	-	-	-
지 방 채		4,000	0.4	-	-	4,000	-

○ [표2-1] 에서와 같이 2004년도 일반회계 세입규모는

전년도 당초예산 1조 214억 3,900만원보다 9.5%인 972억 9,700만원이 증가한 1조 1,187억 3,600만원으로 2.4% 감소한 지방교부세를 제외한 대부분의 세입예산에서 증가하였으며, 대부분의 증액이 세외수입 및 국고보조금이며, 수지균형의 원칙에 의한 건전재정 운용을 위하여 지방채 발행을 최소화하였음.

[표2-2] 지방세 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2004예산안(A)		2003예산액(B)		증감액(A-B)	
과 목 별			구성비(%)		구성비(%)		증감율(%)
지 방 세 수 입 (계)		723,250	100.0	669,827	100.0	53,423	8.0
보 통 세		572,521	79.1	531,040	79.3	41,481	7.8
	취 득 세	123,375	17.1	111,949	16.7	11,426	10.2
	등 록 세	176,720	24.4	159,470	23.8	17,250	10.8
	주 민 세	95,580	13.2	92,938	13.9	2,642	2.9
	자 동 차 세	58,596	8.1	56,089	8.4	2,507	4.4
	담 배 소 비 세	60,320	8.3	58,890	8.8	1,430	2.4
	레 저 세	13,575	1.9	18,280	2.7	△4,705	△25.7
	도 축 세	700	0.1	620	0.1	80	12.9
	주 행 세	43,650	6.0	32,804	4.9	10,846	-
	농 업 소 득 세	5	-	-	-	5	-
목 적 세		140,929	19.5	129,437	19.3	11,492	8.9
	도 시 계 획 세	31,103	4.3	25,902	3.9	5,201	20.1
	공 동 시 설 세	13,073	1.8	11,289	1.7	1,784	15.8
	지 역 개 발 세	260	-	252	-	8	3.2
	지 방 교 육 세	96,493	13.4	91,994	13.7	4,499	4.9
과 년 도 수 입		9,800	1.4	9,350	1.4	450	4.8

○ 지방세 총수입 [표2-2] 은 7,232억 5,000만원으로,

이는 전년도 당초예산 대비 8.0% 증가하였으며, 보통세가 지방세 수입의 79.1%인 5,725억 2,100만원, 목적세가 19.5%인 1,409억 2,900만원, 과년도 수입이 1.4%인 98억원임.

내년도 우리경제 실질성장률은 5% 수준으로 전망하고 있으나, 국내 실물경기의 둔화로 지방세수의 증가폭도 크지 않을 것으로 예상되며, 경마·경륜인구의 감소추세로 레저세가 금년도 당초보다 큰 폭으로 감소하였으나, 자동차 신규등록 증가, 주행세율인상(12.0%→14.95%), 건물 과표인상 등으로 대부분의 지방세에서 약간의 증가가 예상됨.

[표2-3] 세외수입내역

(단위 : 백만원)

과목별 구분	2004예산안(A)		2003예산액(B)		증감액(A-B)	
		구성비(%)		구성비(%)		증감율(%)
세 외 수 입	83,888	100.0	66,230	100.0	17,658	26.7
경상적 세외수입	25,973	31.0	25,132	37.9	841	3.3
재산임대수입	1,735	2.1	2,021	3.0	△286	△14.2
사 용 료 수 입	6,969	8.3	6,031	9.1	938	15.6
수 수 료 수 입	2,148	2.5	2,106	3.2	42	2.0
사 업 수 입	6,086	7.3	6,785	10.2	△699	△10.3
징 수 교 부 금	1,415	1.7	1,169	1.8	246	21.0
이 자 수 입	7,620	9.1	7,020	10.6	600	8.6
임시적 세외수입	57,915	69.0	41,098	62.1	16,817	40.9
재산매각수입	400	0.5	350	0.5	50	14.3
순세계잉여금	47,394	56.5	30,000	45.3	17,394	58.0
전 입 금	1,181	1.4	896	1.4	285	31.8
부 담 금	5,048	6.0	6,447	9.7	△1,399	△21.7
잡 수 입	2,818	3.3	2,291	3.5	527	23.0
과 년 도 수 입	1,074	1.3	1,114	1.7	△40	△3.6

○ **세외수입** [표2-3] 은 일반회계 세입예산의 7.5%인 838억 8,800만원으로 전년도 대비 26.7%인 176억 5,800만원이 증가하였으며, 이중 경상적 세외수입은 259억 7,300만원, 임시적 세외수입은 579억 1,500만원임.

— **경상적 세외수입의 주요 내역은**

•역전 지하상가 임대수입금	8억	28만원
•도로, 하천 사용료	27억	7,900만원
•노은·오정농수산물 도매시장 사용료	25억	5,200만원
•자동차등록 등 증지수입	15억	9,600만원
•금고·신일동 폐기물 반입료	48억	3,200만원
•금고동 종합재활용센터 운영	12억	4,900만원
•공연입장료	11억	2,300만원
•환경개선부담금 등 징수교부금	14억	1,500만원
•예금 이자수입이	76억	500만원이며

— **임시적 세외수입은**

•순세계잉여금	407억원
•댐주변 지역정비사업	16억 1,800만원
•국·공유재산 매각수입	4억원
•음식물쓰레기 광역자원화시설부담금	7억 2,800만원
•도로굴착복구비	20억원
•자동차 및 건설기계 과태료	14억 8,800만원
•하천사용료 등 과년도 수입금	10억 1,420만원 등으로

경상적 세외수입은

전년대비 3.3%가 증가하였으며, 이는 문화예술의 전당 입장료 수입의 증가에서 기인된 사항이며,

임시적 세외수입은

전년대비 40.9%가 증가하였는바, 이는 대부분이 순세계잉여금에서 173억 9,300만원이 증가한 사항임.

○ 지방교부세는

일반회계 세입예산의 6.8%인 764억 2,400만원으로, 이는 정부의 내국세 증가 및 시의 기준재정 수요액 창출 반영에 따른 것이며, 전년도 대비 2.4%인 18억 9,200만원이 감소한 것은 특별교부세 사업비에서 기인하였으며,

- 지자체의 재정기반 확충 및 특정목적 사업추진을 위해 지원되는 지방양여금은 전년도 예산액 475억 1,900만원 대비 3.0%인 14억 1,700만원이 증가한 489억 3,600만원으로, 이는 광역시도 정비사업 부문에서 8억 4,700만원이 감소한 반면, 대부분의 지방양여금 대상사업에서 증가하였음.

[표 2-4] 부처별 국고보조금 내역

(단위 : 백만원)

구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	구성비(%)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계	182,238	100.0	159,547	100.0	22,691	14.2
외 교 통 상 부	272	0.1	230	0.1	42	18.3
행 정 자 치 부	4,993	2.7	4,709	3.0	284	0.5
문 화 관 광 부	3,640	2.0	1,904	1.2	1,736	91.2
보 건 복 지 부	96,545	53.0	88,261	55.3	8,284	9.4
여 성 부	353	0.2	410	0.3	△57	△13.9
환 경 부	5,739	3.1	6,282	3.9	△543	△8.7
건 설 교 통 부	32,009	17.6	37,942	23.8	△5,933	△15.6
산 업 자 원 부	21,799	12.0	10,550	6.6	11,249	106.6
노 동 부	315	0.2	435	0.3	△120	△27.6
농 립 부	2,147	1.2	1,704	1.1	443	26.0
국 가 보 훈 처	700	0.4	700	0.4	-	-
식품의약품안전청	3	-	3	-	-	-
산 립 청	4,568	2.5	3,234	2.0	1,334	41.3
중 소 기 업 청	5,400	3.0	400	0.3	5,000	1,250.0
농 촌 진 흥 청	183	0.1	169	0.1	14	8.3
기 금	3,572	1.9	2,614	1.6	958	36.7

○ 부처별 국고보조금예산 [표2-4] 규모는

총 1,822억 3,800만원으로 전년도 1,595억 4,700만원 대비 14.2%가 증가하였으며, 이는 보건복지 및 산업자원부 등의 보조금에서 증가한 사항임.

3. 세 출

가. 총 괄

[표3-1] 세출총괄 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	구성비(%)	증감액(A-B)	증감율(%)
세 출 총 괄		1,118,736	100.0	1,021,439	100.0	97,297	9.5
	경 상 예 산	166,976	14.9	142,808	14.0	24,168	16.9
	인 건 비	81,868	7.3	73,208	7.2	8,660	11.8
	경 상 적 경 비	85,108	7.6	69,600	6.8	15,508	22.3
	사 업 예 산	475,359	42.5	434,654	42.5	40,705	9.4
	보 조 사 업	374,111	33.4	338,342	33.1	35,769	10.6
	자 체 사 업	101,248	9.1	96,312	9.4	4,936	5.1
	채 무 상 환	56,640	5.1	59,929	5.9	△3,289	△5.5
	지 방 채 상 환	53,640	4.8	49,929	4.9	3,711	7.4
	채무부담행위상환	3,000	0.3	10,000	1.0	△7,000	△70.0
	예 비 비 등	419,761	37.5	384,048	37.6	35,713	9.3
	예 비 비	11,302	1.0	11,459	1.1	△157	△1.4
	기 타	408,459	36.5	372,589	36.5	35,870	9.6

○ 일반회계 세출총괄 부문 [표3-1] 을 살펴보면,

- 경상예산은 16.9% 증가한 1,669억 7,600만원
- 사업예산은 9.4% 증가한 4,753억 5,900만원
- 채무상환은 5.5% 감소한 566억 4,000만원
- 예비비등은 9.3% 증가한 4,197억 6,100만원으로

세출예산은 전반적인 부문에서 증가하였으며, 사업예산은 전년도 16.3%에서 9.4%로 감소하였고, 채무상환 구성비가 5.9%에서 5.1%로 감소하여 세출구조의 건전성이 대폭 향상된 것으로 나타나고 있으나, 경상적 경비가 전년도 대비 22.3%인 155억 800만원이 증가한 것은 건전재정 운용을 위하여 충분한 검토가 요구된다고 사료됨.

나. 성질별 분류

[표 3-2] 세출예산 성질별 내역

(단위 : 백만원)

구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계	1,118,736	100.0	1,021,439	97,297	9.5
인 건 비	81,868	7.3	73,208	8,660	11.8
물 건 비	60,103	5.4	50,973	9,130	17.9
이 전 경 비	485,569	43.4	406,296	79,273	19.5
자 본 지 출	193,418	17.3	214,769	△21,351	△9.9
융자·출자금	0	0.0	0	0	0.0
보 전 재 원	41,286	3.7	33,552	7,734	23.1
내 부 거 래	245,190	21.9	231,181	14,009	6.1
예비비 및 기타	11,302	1.0	11,460	△158	△1.4

○ 일반회계 성질별 예산규모는

- 인건비가 11.8% 증가된 818억 6,800만원
- 물건비는 17.9% 증가된 601억 300만원
- 이전경비는 19.5% 증가된 4,855억 6,900만원
- 자본지출은 9.9% 감소된 1,934억 1,800만원
- 보전재원은 23.1%가 증가된 412억 8,600만원
- 내부거래는 6.1%가 증가된 2,451억 9,000만원이며
- 예비비 및 기타는 1.4%가 감소된 113억 200만원이 각각 계상되었음.

[표 3-3] 물건비 증감내역

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	
						증감율(%)
물 건 비			60,103	50,973	9,130	17.9
	일 반 운 영 비		20,402	16,106	4,296	26.7
	여 비		2,392	2,189	203	9.3
	업 무 추 진 비		10,365	9,656	709	7.3
	복 리 후 생 비		22,099	19,129	2,970	15.5
	재 료 비		1,430	1,120	220	18.2
	연 구 개 발 비		2,657	1,908	749	39.3
	의 회 비		758	775	△17	△2.2

○ 물건비 [표3-3] 주요 증감내역을 보면,

전년대비 17.9% 증가한 601억 300만원으로, 일반운영비 42억 9,600만원, 업무추진비 7억 900만원, 복리후생비 29억 7,000만원 등이 증가한 사항임.

○ 연구개발비 증가내용을 살펴보면,

전년도 대비 39.3%인 7억 4,900만원이 증가한 26억 5,700만원이 계상되었는바, 이는 학술용역비에서 2억 2,900만원, 전산개발비에서 5억 2,500만원이 증가하였으며, 시험연구비는 전년도 대비 500만원이 감소한 사항임.

[표3- 5] 이전경비 증감내역

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
이 전 경 비			485,569	406,296	79,273	19.5
	일 반 보 상 금		5,726	2,818	2,908	103.2
	포 상 금		2,177	1,756	421	24.0
	연금부담금 등		8,726	6,913	1,813	26.2
	배 상 금 등		216	211	5	2.4
	출 연 금		34,740	11,902	22,838	191.9
	민 간 이 전		50,076	36,922	13,154	35.6
	자치단체이전		370,090	327,839	42,251	12.9
	공기업경상전출금		494	117	377	322.2
	해 외 이 전		36	36	-	0.0
	차입금 이자		13,288	17,782	△4,494	△25.3

○ 이전경비 [표3-5] 는 전년대비 19.5%인 792억 7,300만원이 증가한 4,855억 6,900만원으로 주요내용은,

- 일반보상금이 103.2% 증가한 57억 2,600만원
- 포상금이 24.0% 증가된 21억 7,700만원
- 연금부담금이 26.2% 증가된 87억 2,600만원
- 출연금은 191.9% 증가된 347억 4,000만원
- 민간이전이 35.6% 증가한 500억 7,600만원
- 자치단체이전이 12.9% 증가된 3,700억 9,000만원
- 공기업경상전출금은 4억 9,400만원
- 차입금 이자는 25.3% 감소된 132억 8,800만원임.

[표3- 6] 자본지출 증감내역

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
자 본 지 출			193,418	214,769	△21,351	△9.9
	시 설 비 및 부 대 비		83,998	103,184	△19,186	△18.6
	민 간 자 본 이 전		12,183	6,886	5,297	76.9
	자치단체 등 자본이전		90,706	96,851	△6,145	△6.3
	공기업 자본 전출금		2,345	767	1,578	205.7
	자 산 취 득 비		4,186	7,081	△2,895	△40.9

- 자본지출경비 [표3-7] 는 일반회계 전체 예산안 규모의 17.3%인 1,934억 1,800만원으로 전년대비 9.9%가 감소되었는바, 과목별 감소내역은 시설비 및 부대비에서 18.6%인 191억 8,600만원, 자치단체 자본이전이 6.3%인 61억 4,500만원, 자산취득비에서 40.9%인 28억 9,500만원이 감소되었음.

[표3- 7] 보전재원 증감내역

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
보 전 재 원			41,286	33,552	7,734	23.1
	지역개발기금 융자금상환		15,856	18,116	△2,260	△12.5
	기타 국내차입금상환		25,430	15,436	9,994	64.7

- 보전재원 [표3-7] 은 전년대비 23.1%가 증가한 412억 8,600만원으로, 이는 지역개발기금 융자금 및 기타 국내차입금 상환금으로 연차별 상환계획에 의거 계상한 사항으로 특별한 문제점이 없음.

[표 3- 8] 내부거래 증감내역

(단위 : 백만원)

과 목 별 구 분		2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	
				증감액(A-B)	증감율(%)
내 부 거 래		245,190	231,181	14,009	6.1
	기 타 회 계 전 출 금	73,128	72,050	1,078	1.5
	기 금 전 출 금	13,009	10,649	2,360	22.2
	교육비특별회계전출금	159,053	148,482	10,571	7.1

○ 내부거래 [표3-8] 는

전년도 대비 6.1%인 140억 900만원이 증가한 2,451억 9,000만원으로, 기타회계 전출금 731억 2,800만원, 기금전출금 130억 900만원, 교육비 특별회계 전출금 1,590억 5,300만원임.

기타회계 전출금은 의료급여특별회계 123억 2,300만원, 광역교통사업 특별회계 44억 8,300만원, 도시교통사업 특별회계 58억 2,500만원, 도시철도사업 특별회계 504억 9,700만원이며,

기금 전출금은 지방채상환을 위한 감채적립기금외 16개 기금에 전년도 대비 22.2%인 23억 6,000만원이 증가한 130억 900만원이며,

교육비특별회계 전출금은 지방세수 증가에 따라 증액된 내용으로 특별한 사항이 없음.

다. 기능별 분류

[표3-9] 세출예산 기능별 분류

(단위 : 백만원)

구분 과목별	2004예산안(A)		2003예산액(B)		증감액(A-B)		비고
		구성비(%)		구성비(%)		증감율(%)	
계	1,118,736	100.0	1,021,439	100.0	97,297	9.5	
일반행정비 (1000)	72,365	6.5	66,827	6.5	5,538	8.3	입법 및 선거, 일반행정비
사회개발비 (2000)	469,032	41.9	427,702	41.9	41,330	9.7	교육, 문화, 보건생활 환경개선, 사회복지장, 주택, 지역사회개발
경제개발비 (3000)	234,608	21.0	214,463	21.0	20,145	9.4	농수산, 지역경제개발, 투자자원보존개발, 교통관리
민방위비 (4000)	43,176	3.9	39,095	3.8	4,081	10.4	민방위, 소방관리
지원및기타경비 (5000)	299,555	26.7	273,352	26.8	26,203	9.6	지방채상환, 제지출금, 교부금, 예비비

○ 세출예산 기능별 분류 [표3-9] 내역은

- 일반행정비는 8.3% 증가한 723억 6,500만원
- 사회개발비는 9.7% 증가한 4,690억 3,200만원
- 경제개발비는 9.4% 증가한 2,346억 800만원
- 민방위비는 10.4% 증가한 431억 7,600만원
- 지원및기타경비는 9.6%가 증가한 2,995억 5,500만원임.

라. 위원회 소관별 분류

1) 총괄

[표3-10] 위원회 소관별 예산규모 현황

(단위 : 백만원)

구분 위원회별	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	
			증감액(A-B)	증감율(%)
계	1,118,736	1,021,439	97,297	9.5
운영위원회	3,788	3,563	225	6.3
행정자치위원회	580,796	536,312	44,484	8.3
교육사회위원회	236,927	211,628	25,299	12.0
산업건설위원회	297,225	269,936	27,289	10.1

○ 위원회별로 예산안 규모 [표3-10] 는

- 운영위원회 소관은 6.3% 증가한 37억 8,800만원
- 행정자치위원회는 8.3% 증가한 5,807억 9,600만원
- 교육사회위원회는 12.0% 증가한 2,369억 2,700만원
- 산업건설위원회는 10.1% 증가한 2,972억 2,500만원이 계상되었음

2) 운영위원회 소관

[표 3-11] 의회사무처 예산증감내역

(단위 : 백만원)

부 서 별 구 분	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	
			증감율(%)	
의 회 사 무 처	3,788	3,563	225	6.3

- 일반회계 총예산의 0.3%에 해당하는 의회사무처소관 예산은 전년도 35억 6,300만원의 6.3%인 2억 2,500만원이 증가된 것으로 의사운영비 30억 3,000만원, 의정활동비 7억 5,800만원으로 구성·계상되어 있음.

— 주요 증감내역중

- 인건비는 기본급 및 수당 등의 인상으로 1억 1,500만원이 증액되었으며,
- 경상적 경비는 일반운영비중 외빈초청여비에서 500만원이 감액되었으나, 복리후생비에서 3,756만원이 증액되는 등 3.3%인 3,696만원이 증액되었음.
- 사업예산은 의회홈페이지 확대구축 2,500만원, 자료실 환경개선 및 의회마크제작 2,085만원, 노트북 등 자산취득비 4,490만원이 증가하였으며,
- 의정활동비는 2.2%인 1,709만원이 감액되었으며, 이는 의장단협의체 부담금의 경비가 감소한 사항으로 특별한 문제점이 없다고 사료됨.

3) 행정자치위원회 소관

[표 3-12] 행정자치위원회소관 예산증감내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계	580,796	536,312	44,484	8.3
기 획 관 리 실	395,726	363,924	31,802	8.7
공 보 관 실	1,393	987	406	41.1
감 사 관 실	199	179	20	11.2
자 치 행 정 국	75,819	70,566	5,253	7.4
문 화 체 육 국	62,935	60,344	2,591	4.3
소 방 본 부	42,444	38,399	4,045	10.5
공 무 원 교 육 원	2,280	1,913	367	19.2

[표 3-13] 행정자치위원회소관 주요사업비 계상내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고
기획관리실	· 대전발전연구원 운영(출연금)	1,100	
	· 교육재정교부금 전출금	158,412	
	· 소규모 주민숙원 편익사업비	1,000	
	· 자치구 재원조정교부금	216,662	
	· 지방채 상환을 위한 감채적립기금	1,000	
	· 대학참여지역공익사업	300	
	· 수치지도제작	300	
	· 지하시설물통합시스템 구축	550	
	· 예비비	11,301	
	· 사회단체보조금(POOL)	199	

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고)
자치행정국	<ul style="list-style-type: none"> · 연금 및 퇴직수당부담금 · 공무원명예퇴직수당 · 공무원휴양시설임차료 · 세정우수기관 상사업비 · 대여장학금부담금 · 자치단체 시세징수 교부금 · 청사시설관리위탁(시설,청소,주차관리) · 신청사건립 청사정비기금 원금및이자상환 · 통합방위협의회 운영 · 사회단체보조금(POOL) 	6,647 500 250 150 721 14,545 2,186 2,995 100 174	
문화체육국	<ul style="list-style-type: none"> · 한밭문화제 · 보문산장대루 신축공사 · 문예진흥기금전출금 · 시민회관 증개축및개보수 · 문화예술의전당건립차입금원금및이자 · 체육회 운영 보조금 · 생활체육공원 조성(송촌동) · 체육시설운영 공기관 대행사업비 · 체육시설 운영 위탁금 · 체육기반시설 확충 · 갑천변인라인스케이트장 건설 · 월드컵경기장건설 지방채원리금 상환 · 대전경륜장도시관리계획기초조사설계비 · 미술소장품 구입 · 대전시티즌축구단육성지원 · 실내승마장건립공사 · 청소년수련시설위탁금 · 시립수영장제습공조기 설치 · 문화예술의전당공연 행사실비보상금 · 문화예술의전당 관리용역 · 사회단체보조금(POOL) 	400 205 900 2,006 979 3,707 500 3,137 280 1,000 565 3,116 400 250 2,000 2,005 947 400 2,505 962 1,159	
소 방 본 부	<ul style="list-style-type: none"> · 긴급구조 정보시스템 · 119구조구급장비 확충 · 소방차량 대체(3대) · 남부소방서 신축 	2,400 1,108 355 1,000	

- 행정자치위원회소관 예산 [표3-12] 은 전년도 5,363억 1,200만원의 8.3%인 444억 8,400만원 증가한 5,807억 9,600만원이 계상되었는바, 이는 대부분의 실·국에서 증가하였으나, 특히 기획관리실에서 대폭 증가하였음.

기획관리실 소관 예산은 자치구 재원조정교부금 221억 7,400만원과 교육재정교부금 101억 1,500만원 등에서 증액되었으며,

자치행정국 소관은 대여장학금 부담금에서 5억 9,500만원 감소한 반면, 연금 및 퇴직수당부담금에서 10억 5,900만원, 자치단체 시세징수교부금 8억 700만원, 청사시설관리 위탁 4억 8,800만원, 건강보험부담금 6억 3,100만원 등의 증가에서 기인된 것임.

문화체육국은 시민회관 증개축 및 개보수 20억원, 실내승마장건립 20억 500만원, 문예진흥기금 전출금 9억원, 시티즌축구단육성지원 20억원, 문화예술의전당 공연행사 실비보상 25억 500만원 등에서 증액된 사항임.

소방본부 소관에서는 인건비 21억 2,700만원, 복리후생비 9억 4,500만원, 남부소방서 신축 10억원 등의 증가에서 기인된 것임.

4) 교육사회위원회 소관

[표3-14] 교육사회위원회소관 예산증감내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계	236,927	211,628	25,299	12.0
보건복지여성국	164,444	150,353	14,091	9.4
환 경 국	67,781	56,836	10,945	19.2
보건환경연구원	4,702	4,439	263	5.9

[표 3-15] 교육사회위원회소관 주요사업비 계상내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고
보건복지여성국	<ul style="list-style-type: none"> · 사회복지관 운영(18개소) · 재가복지봉사센터 운용(15개소) · 생계, 주거교육 급여 <ul style="list-style-type: none"> — 일반수급자(생계, 주거, 교육) — 사회복지시설 수급자 · 영렬탑이전보훈공원 조성 · 재가복지노인지원 · 노인시설보호 · 노인교통수당 지급 · 노인복지회관 신축 · 장애인 생활안정지원, 복지시설 운영지원 · 의료급여기금특별회계 전출금 · (구)충남도여성문화회관 리모델링 · 보육사업 운영 · 아동복지시설 운영(14개소) · 시설관리공단 대행사업비(장묘) · 정신질환요양시설 운영비 지원 · 희귀난치성질환자 의료비 · 정신질환자 요양시설 기능보강 · 사회단체보조금(POOL) 	<p>2,820</p> <p>766</p> <p>48,543</p> <p>4,540</p> <p>2,376</p> <p>8,984</p> <p>5,846</p> <p>4,348</p> <p>1,300</p> <p>15,700</p> <p>12,322</p> <p>503</p> <p>7,410</p> <p>3,367</p> <p>1,700</p> <p>6,477</p> <p>1,295</p> <p>228</p> <p>185</p>	
환 경 국	<ul style="list-style-type: none"> · 천연가스(CNG) 시내버스 구입 지원 · 천연가스(CNG) 시내버스 연료비 보조 · 환경개선부담금 및 배출부과금 징수교부금 · 댐주변지역정비사업 · 하수관거양여금사업 · 시설관리공단 대행사업비(위생처리) · 남부외곽순환도로 확장공사 · 동물원조성사업녹지기금융자금이자상환보전금 · 보문산공원조성계획 재정비용역 · 녹색환경도시 대전생명의 나무심기 · 둔산수목원 조성 · 대덕밸리IC경관광장 조성 · 대전플라워랜드 조성 · 장태산휴양림 조성(보완) · 숲 가꾸기사업 	<p>2,250</p> <p>2,160</p> <p>1,264</p> <p>2,287</p> <p>1,375</p> <p>899</p> <p>2,007</p> <p>564</p> <p>400</p> <p>2,320</p> <p>2,506</p> <p>2,000</p> <p>1,000</p> <p>2,007</p> <p>1,342</p>	

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고
환 경 국	<ul style="list-style-type: none"> · 상서동위생매립장 생태공원 조성 · 신일동환경에너지사업소 소각시설 증설 · 도시개발공사 대행사업비 · 금고동위생매립장 조성 및 신일동소각장 건설차입금 원리금 상환 · 음식물쓰레기광역자원화시설 설치 · 제2매립장 조성 · 신일동환경에너지사업소 소각로증설공사 채무부담상환 · 사회단체보조금(POOL) 	<p>670</p> <p>5,000</p> <p>10,361</p> <p>7,392</p> <p>2,148</p> <p>2,000</p> <p>3,000</p> <p>30</p>	
보건환경연구원	<ul style="list-style-type: none"> · 대기측정시스템 · 가스크로마트그래프 	<p>130</p> <p>100</p>	

○ 교육사회위원회소관 [표3-14] 예산은 전년도 2,116억 2,800만원 대비 12.0%인 252억 9,900만원이 증가한 2,369억 2,700만원으로,

보건복지여성국은 전년도 1,503억 5,300만원보다 9.4%인 140억 9,100만원이 증가한 1,644억 4,400만원으로, 이는 복지정책, 노인복지, 보건위생분야 등에서 예산이 증액된 사항으로 복지사회를 지향코자 하는 예산으로 매우 바람직한 사항으로 사료됨.

환경국의 경우에는 전년도 대비 19.2%인 109억 4,500만원이 증가한 677억 8,100만원으로,

주요 계상내역은 천연가스 시내버스 구입지원 및 연료비보조 44억 1,000만원, 댐주변지역정비사업 22억 8,700만원, 남부외곽순환도로 확장공사 20억 700만원, 대덕밸리I.C경관광장조성 20억원, 대전 플라워랜드 조성 10억원, 개발공사 대행사업비 103억 6,100만원, 제2매립장 조성 20억원, 음식물쓰레기 광역자원화시설 설치 21억 4,800만원 등임.

5) 산업건설위원회 소관

[표 3- 16] 산업건설위원회소관 예산증감내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계	297,225	269,936	27,289	10.1
경 제 과 학 국	82,532	58,521	24,011	41.0
교 통 국	155,170	150,507	4,663	3.1
도 시 건 설 주 택 국	47,455	48,972	△1,517	△3.1
건 설 관 리 본 부	8,539	8,522	17	0.2
농 업 기 술 센 터	3,529	3,414	115	3.4

[표 3- 17] 산업건설위원회소관 주요사업비 계상내역

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고
경제과학국	<ul style="list-style-type: none"> · 대전종합유통단지 북부진입로 공사 · 대전전략산업기획단 운영사업 · 공공근로사업비 · 재래시장시설 현대화 사업 · 나노종합Fab센터 지원 · 고주파부품산업지원센터 건립 · 지능로봇산업화센터 건립 · 대전신용보증재단 출연금 · 중소기업경영안정자금 · 중소기업육성기금 전출금 · 천변고속화도로지하차도건설융자금상환이자 · 바이오벤처타운 건립 · 대덕밸리R&D특구 육성사업 · 노은농수산물도매시장건설 채무상환 · 사회단체보조금(POOL) 	10,024 400 3,272 6,500 3,000 4,200 5,200 1,000 4,500 2,500 1,194 14,241 4,000 7,940 114	

(단위 : 백만원)

부 서 별	사 업 명	계 상 액	비 고
교 통 국	<ul style="list-style-type: none"> · 시내버스 유가조정분 보조 및 재정지원 · 도시교통사업특별회계 전출금 · 동서관통도로 건설 및 도로확 · 포장개설등 · 시설관리공단 대행사업비 (역전지하상가 및 공동구) · 도로관리지방채 차입원리금 상환(30건) · 운수업계 유류보조금(택시, 화물자동차) · 도시철도1호선 건설지원 전출금 · 지하철건설 지방채차입 원리금 상환 · 사회단체보조금(POOL) 	6,110 5,825 46,444 2,054 18,629 9,141 50,497 11,802 25	
도시건설주택국	<ul style="list-style-type: none"> · 3대하천 정비 및 시설물 개보수 · 수해상습지 개선사업 · 재해대책 및 재난관리기금 전출금 · 개발제한구역 주민지원사업 · 도시관리계획정비 용역 · 원도심활성화기금 전출금 · 주거환경개선사업 · 하천 및 잔디 정비 · (구)충남도여성회관 건물매입 	3,344 4,115 5,175 6,502 250 1,600 20,960 886 200	
건설관리본부	· 도로굴착복구관련 사업비(아스팔트포장)	1,992	

○ 산업건설위원회소관 예산규모 [표3-16] 는

2,972억 2,500만원으로 전년도 2,699억 3,600만원 대비 10.1%인 272억 8,900만원이 증가되었으며,

경제과학국이 41.0% 증가한 825억 3,200만원, 교통국이 3.1% 증가한 1,551억 7,000만원, 도시건설주택국이 3.1% 감소한 474억 5,500만원, 건설관리본부가 0.2% 증가한 85억 3,900만원, 농업기술센터가 3.4% 증가한 35억 2,900만원임.

경제과학국에서는

대전종합유통단지 북부진입로공사, 나노종합팹센터지원, 지능로봇 산업화센터건립, 바이오벤처타운건립, 대덕밸리고주과부품 산업지원 센타 건립비 등에서 증가하였으며, 특별한 문제점이 없는 것으로 사료되며,

교통국은 시내버스 유가조정분 보조 및 재정지원, 도시철도·교통 특별회계 전출금, 동서관통도로 건설 등 도로확포장공사 등에서 증가한 사항임.

도시건설주택국소관 예산은

수해상습지 개선사업에서 41억 1,500만원이 감소되어 전년도 대비 3.1%인 15억 1,700만원이 감액되었으나, 개발제한구역 주민지원사업 65억 200만원, 3대하천정비 및 시설물 개보수 33억 4,400만원 등의 사업비 계상이 주요 증가요인임.

건설관리본부 소관 예산안은 전년도 대비 0.2%인 1,700만원이 증가하였으나, 이는 인건비 및 복리후생비 등에서 기인한 것으로 특별한 사항이 없다고 사료됨.

4. 계속비 사업

[표 4-1] 계속비 사업조서

● 일반회계

(단위 : 백만원)

사업명 (개요)	구분	총액	연차별계획					사유
			2001	2002	2003	2004	2005	
계	기정	49,021	4,000	5,000	10,226	16,620	13,175	
	수정	49,021	4,000	5,000	10,226	10,000	19,795	
동서관통도로 개설 (1공구) L=275m, B=30m	기정	12,626	4,000	2,000	1,500	4,000	1,126	· 공구별 연계시행에 따른 연차별 투자계획 조정
	수정	12,626	4,000	2,000	1,500	1,000	4,126	
동서관통도로 개설 (2공구) L=117m, B=30m	기정	27,838	-	3,000	6,500	9,000	9,338	//
	수정	27,838	-	3,000	6,500	6,500	11,838	
동서관통도로 개설 (3공구) L=127m, B=30m	기정	8,557	-	-	2,226	3,620	2,711	//
	수정	8,557	-	-	2,226	2,500	3,831	

○ 2004년도 계속비사업은

동서관통도로 개설관련 3개공구 사업으로써, 계속비사업 총액은 변동사항이 없으며, 이는 공구별 연계시행에 따른 연차별 투자계획을 조정하여 시행코자 하는 사항으로 특별한 문제점이 없는 것으로 사료됨.

5. 채무부담행위

[표5-1] 채무부담행위 내역

(단위 : 백만원)

사 업 명	사 업 개 요	총사업비	채무부담 행 위 액	지출예산액 (2005년)	비 고
•신일동 환경 에너지사업소 소각시설 증설	•위치 : 대덕구 신일동 1690-5 •규모 : 200톤/1일	32,548 •기 투자 : 17,447 •'04투자 : 10,000 •향후투자: 5,101	5,000	5,000	본 사업은 2005년 4월 준공목표로 추진하고 있으며 연차별 정상추진을 위하여 소요예산 5,000백만원을 2005년 상환조건으로 채무부담행위사업 으로 시행코자 함.

○ 일반회계 채무부담행위사업 [표5-1] 은

신일동 환경에너지사업소 소각시설 증설공사로서 2004년도 부족사업비 50억원을 2005년도 상환조건으로 시행코자 하는 채무부담행위 사업으로,

채무부담행위액의 규모 또는 사업의 중요성에 비추어 재정의 효율성을 제고하기 위한 조치로 사료되나,

어려운 시 재정여건상 부득이하게 시행하게 되는 만큼 보다 철저한 사전준비와 검토로 예산이 낭비되는 일이 없도록 추진해야 할 것임.

III. 특별회계

1. 총괄

[표 1- 1] 특별회계 총괄규모

(단위 : 백만원)

과목별 구분		2004예산안(A)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계		626,791	483,937	142,854	29.5
공 기 업	소 계	238,512	195,132	43,380	22.2
	상수도사업	101,562	89,751	11,811	13.2
	하수도사업	65,757	40,099	25,658	64.0
	지역개발기금	71,193	65,282	5,911	9.1
기 타	소 계	388,279	288,805	99,474	34.4
	주택사업	2,976	3,297	△321	△9.7
	도시교통사업	19,549	15,997	3,552	22.2
	광역교통시설	24,086	22,387	1,699	7.6
	의료급여기금	61,741	59,724	2,017	3.4
	토지구획정리	13,501	4,413	9,088	205.9
	산업단지조성	12,639	10,216	2,423	23.7
	도시철도사업	223,688	172,771	50,917	29.5
	학교용지부담금	30,099	-	30,099	100.0

○ 2004년도 11개 특별회계 세입세출 예산총괄 규모 [표1-1] 는 6,267억 9,100만원으로, 이는 전년도 당초예산 4,839억 3,700만원 보다 29.5%인 1,428억 5,400만원이 증가한 규모임.

○ 특별회계 전체 예산규모의 증가는 상수도사용료 및 하수도사용료 증가와 도시철도사업 특별회계 국고보조금의 증가에서 기인하였음.

2. 공기업특별회계

가. 상수도사업특별회계

1) 세 입

[표2-1] 상수도사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분		2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
		2004예산안(A)	구성비(%)			
계		101,562	100.0	89,751	11,811	13.2
사 업 수 익		81,313	80.1	70,041	11,271	16.1
	영 업 수 익	79,740	78.5	68,098	11,642	17.1
	영 업 외 수 익	1,573	1.6	1,943	△371	△19.1
	특 별 이 익	-	-	-	-	-
자 본 적 수 입		14,943	14.7	14,153	790	5.6
	고정자산매각수입	661	0.6	-	661	100.0
	고정부채수입	8,000	7.9	8,100	△100	△1.2
	자본잉여금수입	6,282	6.2	6,053	229	3.8
	기타 자본적 수입	-	-	-	-	-
자 금 예 산		5,306	5.2	5,557	△250	△4.5
	이 월 금	2,000	2.0	2,500	△500	△20.0
	미 수 금	3,306	3.2	3,057	250	8.2

○ 상수도사업 특별회계는

전년도 당초예산 897억 5,100만원보다 13.2%인 118억 1,100만원이

증가한 1,015억 6,200만원으로,

— 주요 세입예산 내역은

— 상수도 사업수익에서 상수도 요금수입인 급수수익 715억 8,800만원, 급수공사수익 69억 8,100만원, 기타 영업수익 11억 7,000만원이며,

— 영업외수익은 예금이자수입 4억원, 타회계 전입금 9억 8,700만원, 기타 영업외수익 1억 8,400만원이며,

— 자본적 수입은 지역개발기금 차입금 80억원, 시설분담금 56억 4,200만원, 타회계건설보조금 6억 4,000만원이며,

— 자금예산은 순세계잉여금 20억원, 수용가 미수금 33억 600만원으로,

세입예산의 주요 증가사유는 상수도사용료 인상에 따른 급수수익 100억 5,300만원과 급수공사수익 14억 9,600만원의 증가에서 기인하였음.

2) 세 출

[표 2-2] 상수도사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
계			101,562	100.0	89,751	11,811	13.2
상 수 도 사 업 비 용			51,816	51.0	48,965	2,851	5.8
	영 업 비 용		45,990	45.3	42,703	3,287	7.7
	영 업 외 비 용		5,299	5.2	5,756	△457	△7.9
	특 별 손 실		-	-	-	-	-
	예 비 비		527	0.5	506	21	4.2
자 본 적 지 출			49,746	49.0	40,786	8,960	22.0
	가 동 설 비 자 산		9,238	9.1	11,410	△2,172	△19.0
	비 가 동 설 비 자 산		25,535	25.1	18,033	7,502	41.6
	고 정 부 채 상 환 금		11,579	11.4	10,637	942	8.9
	기타 자본적 지출		300	0.3	311	△11	△3.5
	예 비 비		3,094	3.1	395	2,699	683.7

○ 상수도사업 특별회계 세출예산중 상수도 사업비용 [표2-2] 은 전년도 대비 5.8%인 28억 5,100만원이 증가하였으며, 주요내역으로

— 인건비	128억 9,800만원
— 복리후생비	38억 1,800만원
— 전기료 및 약품비 등 재료비	78억 5,500만원
— 연금 및 의료보험부담금	14억 6,900만원
— 지방채 이자	52억 9,800만원
— 급수공사비	69억 8,100만원
— 예비비	5억 2,700만원 등이며,

○ 자본적 지출은

— 석봉정수장 송배수시설사업	20억원
— 석봉정수장 1단계 건설사업	234억 7,500만원
— 고정부채 상환	115억 7,900만원
— 노후관 개량사업	73억 4,500만원
— 예비비	36억 2,100만원 등이 계상되었음.

○ 상수도특별회계는 전년대비 13.2%의 예산규모가 증가하였으며, 맑은 물의 지속적인 공급을 위하여 석봉정수장 1단계 건설사업 234억 7,500만원, 석봉정수장 송배수시설사업 20억원, 노후관 개량사업 73억 4,500만원을 계상하였으나,

부족한 재원확보를 위하여 전년도에 이어 2004년도에도 지방채 80억원을 차입한 사항은 비록, 차입사유가 노후관 개량 등 깨끗한 수돗물 공급을 위한 사업비 확보라 하지만 건전재정 운용측면에서는 바람직스럽지 않은 만큼 심도있는 검토가 필요하다고 사료됨.

나. 하수도사업 특별회계

1) 세 입

[표 2-3] 하수도사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별 구 분		2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		65,757	100.0	40,099	25,658	64.0
사 업 수 익		43,961	66.9	31,522	12,439	39.5
	영 업 수 익	42,139	64.1	28,535	13,604	47.7
	영 업 외 수 익	1,822	2.8	2,987	△1,165	△39.0
	특 별 이 익	-	-	-	-	-
자 본 적 수 입		5,876	8.9	2,675	3,201	119.7
	고정자산매각수입	-	-	-	-	-
	고 정 부 채 수 입	-	-	-	-	-
	자 본 잉 여 금 수 입	5,876	8.9	2,675	3,201	119.7
	기타 자본적 수입	-	-	-	-	-
자 금 예 산		15,920	24.2	5,902	10,018	169.7
	이 월 금	15,000	22.8	5,000	10,000	200.0
	수 용 가 미 수 금	920	1.4	902	18	2.0

○ 하수도사업 특별회계 [표2-3] 2004년도 예산은

전년도 400억 9,900만원 대비 64.0%인 256억 5,800만원 증가한 657억 5,700만원임.

○ 세입부문 주요내역에서

— 사업수익은 439억 6,100만원이며, 영업수익인 사용료수익은 전년 대비 47.7% 증가한 421억 3,900만원이며, 영업외 수익은 공공 예금이자 수입에서 전년 대비 1억 1,200만원, 공공자금관리기금 이자차액 국고보전금에서 18억 8,100만원이 감소한 반면, 대청호 오염방지시설 운영비에서 6억 300만원이 증가하여 39.0%인 11억 6,500만원이 감소하였음.

— 자본적 수입은 전년도 26억 7,500만원 대비 119.7%인 32억 100만원이 증가한 58억 7,600만원으로, 이는 일반회계 전입금인 하수관거사업 및 하수처리장 건설사업 13억 1,200만원, 하수도 공사 원인자부담금 18억 8,800만원이 증가한데서 기인한 것임.

— 자금예산 내역은 과년도 수용가 미수금 9억 2,000만원과 순세계 잉여금 150억원의 계상에서 기인함

이상의 내용과 같이 하수도사업 특별회계 세입예산은 하수도 사용료수익과 원인자부담금, 순세계잉여금 등의 수입에서 증가한 사항으로 특별한 문제점이 없는 것으로 사료됨.

2) 세 출

[표2-4] 하수도사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	65,757	100.0	40,099	25,658	64.0
하 수 도 사 업 비 용		27,880	42.4	24,128	3,752	15.6
	영 업 비 용	22,242	33.8	15,651	6,591	42.1
	영 업 외 비 용	5,359	8.2	8,094	△2,735	△33.8
	특 별 손 실	-	-	-	-	-
	예 비 비	279	0.4	383	△104	△27.2
자 본 적 지 출		37,877	57.6	15,971	21,906	137.2
	가 동 설 비 자 산	569	0.8	2	567	28,350.0
	비 가 동 설 비 자 산	25,733	39.1	3,488	22,245	637.8
	고 정 부 채 상 환 금	10,575	16.1	11,396	△821	△7.2
	기 타 자 본 적 지 출	500	0.8	500	-	-
	예 비 비	500	0.8	585	△85	△14.5

○ 하수도사업 특별회계의 세출예산 [표2-4] 중

— 사업비용은 전년도 대비 15.6%인 37억 5,200만원이 증가한 278억 8,000만원으로, 그 주요내역은

- 영업비용에서 42.1%인 65억 9,100만원이 증가한바, 이는 하수도정비 기본계획 변경용역 10억원, 하수도준설 및 정비 40억 2,900만원, 송강지역 생활하수처리 위탁비용 및 하수처리장 민간위탁금에서 155억 7,200만원 증가한 것이 주요 요인이며,
- 영업외 비용은 전년도 보다 33.8%인 27억 3,500만원이 감소하였으며, 이는 지방채 지급이자율 하락에 의한 지급이자 금액 감소에서 기인한 것임.

— 자본적 지출은 전년도예산 159억 7,100만원보다 137.2%인 219억 600만원이 증가한 378억 7,700만원으로, 주요 내역은

- 비가동설비자산에서 흑석 소규모하수처리장 건설공사 및 감리비 22억 6,700만원, 고도처리시설공사 및 기본설시설계용역 184억 9,000만원, 차집관거 시설공사 43억 3,000만원이며,
- 고정부채 상환금은 공공자금관리기금 원금상환금 82억 300만원과 해외경제협력기금(OECF) 및 세계은행(IBRD) 원금상환금 23억 7,100만원임.

이상, 하수도사업 특별회계 세출예산안은 전년대비 투자비 성격인 자본적 지출의 대폭적인 증가와 지방채 차입금의 원활한 상환을 위하여 감채적립기금을 계상하는 등 효율적인 재정운용을 도모한 예산안이라 판단됨.

다. 지역개발기금 특별회계

1) 세 입

[표2-5] 지역개발기금 특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)		2003예산액(B)	증감액(A-B)	
			구성비(%)			증감율(%)
합	계	71,193	100.0	65,282	5,911	9.1
사	업 수 익	6,436	9.0	6,855	△419	△6.1
	영 업 수 익	5,112	7.2	5,672	△560	△9.9
	영 업 외 수 익	1,288	1.8	1,158	130	11.2
	특 별 이 익	36	-	25	11	44.0
자	본 적 수 입	32,547	45.7	31,182	1,365	4.4
	투 자 자 산 수 입	22,547	31.7	29,182	△6,635	△22.7
	고 정 부 채 수 입	10,000	14.0	2,000	8,000	400.0
자	금 예 산	32,210	45.3	27,245	4,965	18.2

○ 지역개발기금 특별회계 [표2-5] 의 2004년도 예산안은 전년도 대비 9.1%인 59억 1,100만원이 증가한 711억 9,300만원으로,

— 사업수익은 전년도 대비 6.1%인 4억 1,900만원이 감소한 64억 3,600만원으로, 이는 융자금 이자수입 5억 6,000만원 등이 감소한 사항이며,

— 자본적 수입은 전년도 대비 4.4%인 13억 6,500만원이 증가한 325억 4,700만원으로, 융자금 회수수입에서 66억 3,500만원 감소하고 지역개발공채매출 수입에서 80억원이 증가한데서 기인된 것임.

— 자금예산인 순세계잉여금은 전년도 대비 18.2%인 49억 6,500만원이 증액된 322억 1,000만원을 계상한 것으로 특별한 문제점이 없다고 사료됨.

2) 세 출

[표 2-6] 지역개발기금 특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	71,193	100.0	65,282	5,911	9.1
사	업 비 용	3,785	5.3	2,442	1,343	55.0
	영 업 비 용	2,765	3.9	1,422	1,343	94.5
	기 금 관 리 비	19	-	20	△1	△5.0
	지 급 이 자	2,746	3.9	1,402	1,344	△84.1
	예 비 비	1,020	1.4	1,020	-	-
자	본 적 지 출	67,408	94.7	62,840	4,568	7.3
	투자자산(기금융자금)	12,000	16.9	9,600	2,400	25.0
	고정부채상환금(공채상환원금)	8,079	11.3	4,131	3,948	95.6
	예 비 비	47,329	66.5	49,109	△1,780	△3.6

- 사업비용은 총세출의 5.3%인 37억 8,500만원으로 전년도 대비 55%인 13억 4,300만원이 증가되었는바, 이는 '99년도 공채발행 지급이자의 증가에서 기인하였으며,

자본적 지출은 674억 800만원으로 전년도 대비 7.3%인 45억 6,800만원이 증액되었는바, 이는 '99년도 공채발행 원금상환금에서 39억 4,800만원, 기금융자금 39억원이 증액된데서 기인한 사항으로 특별한 문제점이 없다고 사료되나, 과다한 예비비의 발생은 기금 운용의 효율적인 측면에서 바람직스럽지 못한 만큼 기금본래의 목적이 실현될 수 있도록 기금융자 확대를 실시하는 등 기금운용 활성화 방안에 대한 적극적인 연구·검토가 필요하다 하겠음.

3. 기타 특별회계

가. 주택사업 특별회계

1) 세 입

[표 3-1] 주택사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	2,976	100.0	3,297	△321	△9.7
경 상 적 세 외 수 입		199	9.5	313	△114	△36.4
	재 산 임 대 사 업	2	-	32	2	-
	사 업 수 익	34	1.0	32	2	6.3
	이 자 수 입	163	8.5	281	△118	△42.0
임 시 적 세 외 수 입		2,777	90.5	2,984	△207	△6.9
	순 세 계 잉 여 금	2,000	58.1	1,915	85	4.4
	용 자 금 원 금 수 입	682	28.2	930	△248	△26.7
	잡 수 입	27	0.8	28	△1	△3.6
	과 년 도 수 입	68	3.4	111	△43	△38.7

○ 주택사업특별회계 [표3-1] 는 전년도 대비 9.7%인 3억 2,100만원이 감소한 29억 7,600만원으로,

— 세입예산중

- 경상적 세외수입은 국민·농촌주택용자금 이자수입 등에서 1억 1,400만원이 감소하였으며,
- 임시적 세외수입인 주택용자금 원금회수금 등에서 2억 700만원이 감소한 사항으로 특별한 문제점은 없음.

2) 세 출

[표 3-2] 주택사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

구 분 과 목 별		2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		2,976	100.0	3,297	△321	△9.7
경 상 예 산		47	1.6	48	△1	△1.6
	인 건 비	5	0.2	-	2	111.0
	경 상 적 경 비	42	1.4	45	△3	△8.1
사 업 예 산		834	28.0	2,191	△1,357	△61.9
	보 조 사 업	-	-	-	-	-
	자 체 사 업	834	28.0	2,191	△1,357	△61.9
채 무 상 환		14	0.5	13	1	2.6
	지 방 채 상 환	14	0.5	13	1	2.6
	채 무 부 담 행 위 상 환	-	-	-	-	-
예 비 비 등		2,081	69.9	1,045	1,036	99.2
	예 비 비	2,081	69.9	1,045	1,036	99.2
	기 타	-	-	-	-	-

○ 세출예산중

- 경상예산은 일반운영비에서 360만원,
- 사업예산은 소규모 임대주택 건축비 및 토지매입비 등에서 13억 5,600만원이 감소하였으며,
- 예비비는 10억 3,600만원 증가한 20억 8,100만원이 계상되었음.

— 주택사업 특별회계를 전반적으로 검토한 결과

세입은 순세계잉여금, 융자금 원금수입이 대부분으로, 전년 대비 3억 2,100만원이 감소하는 등 빈약한 재정상태를 유지하고 있으며,

세출예산 또한 소규모 임대주택 건축비 등 사업예산에서 전년 대비 13억 5,600만원을 감액하여 예비비로 편입하였으며,

예비비가 전체예산규모중 70%를 차지하고 있다는 것은 특별회계 설치목적에 불부합된다고 판단되며, 따라서 특별회계 운영에 따른 개선이 필요하다고 사료됨.

나. 도시교통사업 특별회계

1) 세 입

[표3-3] 도시교통사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	19,549	100.0	15,997	3,552	22.2
경 상 적 세 외 수 입		1,531	7.8	1,406	125	8.9
	재 산 임 대 수 입	75	0.4	-	75	-
	사 용 료 수 입	1,000	5.1	900	100	11.1
	이 자 수 입	456	2.3	506	△50	△9.9
임 시 적 세 외 수 입		15,193	77.7	12,006	3,187	26.6
	순 세 계 잉 여 금	3,600	18.4	2,000	1,600	80.0
	용 자 금 원 금 수 입	60	0.3	60	-	-
	전 입 금	5,825	29.8	5,200	625	12.0
	부 담 금	4,320	22.1	3,720	600	16.1
	잡 수 입	1,053	5.4	726	327	45.1
	과 년 도 수 입	335	1.7	300	35	11.7
국 고 보 조 금		2,825	14.5	2,585	240	9.3

○ 도시교통사업 특별회계 [표3-3] 는 전년도 대비 22.2%인 35억 5,200만원이 증가한 195억 4,900만원으로,

— 세입예산중

- 경상적 세외수입은 유료주차장 사용료 및 수탁료 10억원, 공공예금 이자수입 4억 5,000만원 등이 계상되었으며,

- **임시적 세외수입**은 주차장사업 순세계잉여금 36억원, 일반회계 전입금 58억 2,500만원, 교통유발부담금 43억 2,000만원, 버스 전용차로 통행위반 과태료수입 10억 5,300만원, 과년도 수입 3억 3,500만원이며,
- **국고보조금**은 전년도 대비 9.3%인 2억 4,000만원이 증가하였으며, 주요사업비는 교통사고 잦은 곳 개선사업 3억원, 어린이 보호구역 정비사업 12억 7,500만원, 위험도로 개량사업 12억 5,000만원임.

2) 세 출

[표 3- 4] 도시교통사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	19,549	100.0	15,997	3,552	22.2
경 상 예 산		2,465	12.6	3,142	△677	△21.5
	인 건 비	259	0.2	39	221	564.1
	경 상 적 경 비	2,206	19.4	3,103	△898	△28.9
사 업 예 산		15,412	78.8	10,059	5,353	53.2
	국 고 보 조 사 업	5,650	28.9	5,131	519	10.1
	자 체 사 업	9,762	49.9	4,928	4,834	85.9
예 비 비 등		1,672	8.6	2,796	△1,124	△40.2
	예 비 비	76	8.6	1,380	△1,304	△94.5
	기 타	1,596	8.9	1,416	180	12.7

○ 세출예산중

— 경상예산은 전년도 대비 21.5%인 6억 7,700만원이 감소한 24억 6,500만원으로, 주요 내역은

- 교통법규위반 단속요원 등 인건비 2억 5,900만원과 ITS상황실 운영, 공공요금 등 경상적 경비에 22억 500만원을 계상하였으며,

— 사업예산은

- | | |
|---------------------------|-------------|
| • 지능형교통체계(ITS) 구축사업 | 40억 1,100만원 |
| • 지구단위교통개선(TIP)사업 | 15억원 |
| • 대전역주변 공영주차장 건설 | 20억원 |
| • 교통유발부담금 및 유료주차장수탁료징수교부금 | 15억 9,600만원 |
| • 교통사고 잦은 곳 개선사업 | 6억원 |
| • 어린이보호구역 정비 | 25억 5,000만원 |
| • 위험도로 개선사업 | 25억원 등임. |

도시교통사업 특별회계 검토결과 전년도 대비 경상예산이 21.5% 감소한 반면, 사업예산은 전년도 대비 53.2% 증가한 154억 1,200만원으로, 지능형 교통체계 구축 및 지구단위 교통개선사업 등에 중점 계상한 만큼, 철저한 계획수립으로 사업추진에 만전을 기해야 할 것으로 사료됨.

다. 광역교통시설 특별회계

1) 세 입

[표 3- 5] 광역교통사업 특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분		2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
		2004예산안(A)	구성비(%)			
합 계		24,086	100.0	22,387	1,699	7.6
세 외 수 입		16,403	68.1	13,587	2,816	20.7
	경 상 적 세 외 수 입	150	0.6	10	140	1,400.0
	이 자 수 입	150	0.6	10	140	1,400.0
임 시 적 세 외 수 입		16,253	67.5	13,577	2,676	19.7
	순 세 계 잉 여 금	500	2.1	1,090	△590	△54.1
	전 입 금	4,483	18.6	5,787	△1,304	△22.5
	부 담 금	11,270	46.8	6,700	4,570	68.2
보 조 금		7,683	31.9	8,800	△1,117	△12.7
	국 고 보 조 금	7,683	31.9	8,800	△1,117	△12.7

○ 광역교통시설 특별회계 세입예산액 [표3-5] 은 240억 8,600만원으로

— 세외수입은

- 예금이자 1억 5,000만원
- 순세계잉여금 5억원
- 일반회계전입금 44억 8,300만원
- 광역교통시설 등 부담금 112억 7,000만원
- 광역도로건설 등 국고보조금 76억 8,300만원 등이며,

2) 세 출

[표 3- 6] 광역교통사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	24,086	100.0	22,387	1,699	7.6
경 상 예 산		6	-	5	1	20.0
	여 비	3	-	2	1	50.0
	업 무 추 진 비	3	-	3	-	-
사 업 사 업		24,067	99.9	22,380	1,687	7.5
	보 조 사 업	20,161	83.7	18,300	1,861	10.2
	자 체 사 업	3,906	16.2	4,080	△174	△4.3
예 비 비		13	0.1	2	2	550.0

○ 세출예산중

- 경상예산은 원활한 기금운영을 위한 여비 및 업무추진비 600만원이며
- 사업예산은
 - 계룡휴게소~삼재간 도로확장 75억 7,600만원, 대둔산길 확장 82억 5,500만원, 옥천길 확장 23억원 등 국고보조사업과
 - 기타회계 전출금인 옥천길 확장 17억 4,000만원, 광역교통시설 부담금 징수액 국고분 21억 6,600만원의 자체사업비를 계상하였으며, 특별한 문제점은 없는 것으로 사료됨.

라. 의료급여기금 특별회계

1) 세 입

[표3- 7] 의료급여기금특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별 구 분		2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합 계		61,741	100.0	59,724	2,017	3.4
세 외 수 입		12,449	20.2	11,975	474	4.0
	경 상 적 세 외 수 입	21	-	3	18	600.0
	이 자 수 입	21	-	3	18	600.0
임 시 적 세 외 수 입		12,428	20.2	11,972	456	3.8
	순 세 계 잉 여 금	10	-	10	-	-
	전 입 금	12,323	20.0	11,937	386	3.2
	용 자 금 원 금 수 입	27	0.1	20	7	35.0
	잡 수 입	68	0.1	5	63	1,260.0
보 조 금		49,292	79.8	47,749	1,543	3.2
	국 고 보 조 금	49,292	79.8	47,749	1,543	3.2

○ 의료급여기금 특별회계 세입예산액 [표3-7] 은 전년도 597억 2,400만원 대비 3.4%인 20억 1,700만원이 증가한 617억 4,100만원으로,

— 세외수입은

- 예금이자 2,100만원
- 순세계잉여금 1,000만원
- 일반회계 전입금 123억 2,300만원
- 민간용자금 회수금 2,700만원 등이며,

— 국고보조금이 492억 9,200만원 계상되었음

2) 세 출

[표 3- 8] 의료급여기금특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	61,741	100.0	59,724	2,017	3.4
경 상 예 산		3	-	5	△2	△40.0
	일 반 운 영 비	2	-	3	△1	△33.3
	여 비	-	-	2	-	-
사 업 예 산		61,648	100	59,719	1,929	3.2
	보 조 사 업	61,615	99.9	59,686	1,929	3.2
	자 체 사 업	33	0.1	33	-	-
예 비 비		90	0	0	90	-

○ 세출예산중

— 경상예산은 기금운영을 위한 일반수용비 및 운영수당 등 300만원이며,

— 사업예산은

- 의료급여진료비 심사위탁 수수료 등 일반운영비 2억 2,800만원
- 의료급여진료비 등 경상보조금 2억 2,300만원
- 의료급여 진료비 대행사업비 611억 6,300만원
- 의료급여 업무추진 행정비보조금 3,300만원으로,

의료급여기금 특별회계 검토 결과,

세입은 일반회계 전입금 및 국고보조금이며, 세출은 의료급여 진료비를 국민건강보험공단에 대행해줌에 따른 민간대행사업비를 계상한 사항으로 특별한 문제점은 없다 하겠음.

마. 토지구획정리사업 특별회계

1) 세 입

[표3-9] 토지구획정리사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	13,501	100.0	4,413	9,088	205.9
경 상 적 세 외 수 입		300	2.2	718	△418	△58.2
	사 업 수 입	-	-	605	△605	-
	이 자 수 입	300	2.2	113	187	165.5
임 시 적 세 외 수 입		13,201	97.8	3,695	9,506	257.3
	순 세 계 잉 여 금	10,274	83.7	3,695	6,579	178.1
	과 년 도 수 입	2,927	-	-	2,927	-

○ 토지구획정리사업 특별회계 규모 [표3-9] 는

135억 100만원으로 전년도 44억 1,300만원 대비 205.9%인 90억 8,800만원이 증액되었음.

— 세입예산은

- 공공예금이자수입 3억원
- 순세계잉여금 102억 7,400만원
- 과년도수입 29억 2,700만원이 계상되었음.

2) 세 출

[표3-10] 토지구획정리사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	13,501	100.0	4,413	9,088	205.9
경	상	25	0.2	70	△45	△64.3
	인	-	-	-	-	-
	경	25	0.2	70	△45	△64.3
사	업	-	-	3,000	△3,000	△100.0
	보	-	-	-	-	-
	자	-	-	3,000	△3,000	△100.0
예	비	13,476	99.8	1,343	12,133	903.4
	예	13,476	99.8	1,343	12,133	903.4
	기	-	-	-	-	-

○ 세출예산은

- 토지구획정리사업의 원활한 추진을 위한 일반운영비등 2,500만원
- 예비비 134억 7,600만원임.

— 토지구획정리사업 특별회계 검토 결과,

예산규모가 전년도 대비 205.9%나 대폭 증가한 135억 100만원이나, 총 예산규모의 99.8%인 134억 7,600만원을 예비비로 편성한 것은 특별회계 설치목적과 건전재정 운영측면에서 볼 때 불합리하다고 판단되며, 좀더 심도 있는 검토가 필요하다고 사료됨.

바. 산업단지조성사업 특별회계

1) 세 입

[표3-11] 산업단지조성사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구 성 비 (%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증 감 율 (%)
합	계	12,639	100.0	10,216	2,423	23.7
경 상 적 세 외 수 입		1,500	11.9	1,516	△16	△1.1
	사 업 수 입	1,000	7.9	916	84	9.2
	이 자 수 입	500	4.0	600	△100	△16.7
임 시 적 세 외 수 입		11,139	88.1	8,700	2,439	28.0
	순 세 계 잉 여 금	11,139	88.1	8,700	2,439	28.0
	전 입 금	-	-	-	-	-

○ 산업단지조성사업 특별회계 세입규모 [표3-11] 는

전년도 대비 23.7%인 24억 2,300만원이 증가한 126억 3,900만원으로,

— 세입예산은

- 제4산업단지 용지분양금 10억원
- 예금이자 수입 5억원
- 순세계잉여금 111억 3,900만원이 계상되었음.

2) 세 출

[표 3- 12] 산업단지조성사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	12,639	100.0	10,216	2,423	23.7
경 상 예 산		64	0.5	67	△3	△4.5
	인 건 비	6	-	10	△4	△40.0
	경 상 적 경 비	58	0.5	57	1	1.8
사 업 예 산		-	-	25	△25	△100.0
	보 조 사 업	-	-	-	-	-
	자 체 사 업	-	-	25	△25	△100.0
채 무 상 환		7,827	61.9	1,955	5,872	300.4
	지 방 채 상 환	7,827	61.9	1,955	5,872	300.4
	채 무 부 담 행 위 상 환	-	-	-	-	-
예 비 비 등		4,748	37.6	8,169	△3,421	△41.9
	예 비 비	4,748	37.6	8,169	△3,421	△41.9
	기 타	-	-	-	-	-

○ 세출예산중

- 경상예산은 제3·4산업단지 배수펌프장 전기료 3,200만원, 대덕 테크노밸리 불법행위단속 일시사역인부임 590만원 등이며,
- 지방채상환은
 - 제4산업단지 토지관리 및 지역균형개발기금 차입원리금 상환 78억 2,700만원이며, 예비비는 47억 4,800만원을 계상하였음.

산업단지조성사업 특별회계를 검토한 결과 예산규모가 전년도 대비 23.7% 증가하였으며, 이는 지방채 상환에서 대폭 증가한 사항으로 특별한 문제점이 없다고 사료됨.

사. 도시철도사업 특별회계

1) 세 입

[표3-13] 도시철도사업특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	223,688	100.0	172,771	50,917	29.5
경 상 적 세 외 수 입		2,401	1.1	2,000	401	20.1
	이 자 수 입	2,400	1.2	2,000	400	20.0
	기 타 사 업 수 입	1	-	-	1	-
임 시 적 세 외 수 입		59,087	26.4	52,748	6,339	12.0
	전 입 금	52,237	23.3	51,926	311	0.6
	부 담 금	4,684	2.1	722	3,962	548.8
	순 세 계 잉 여 금	1,700	0.8	100	1,600	1,600.0
	잡 수 입	466	0.2	-	466	-
보 조 금		112,200	50.2	74,023	38,177	51.6
	국 고 보 조 금	112,200	50.2	74,023	38,177	51.6
지 방 채		50,000	22.3	44,000	6,000	13.6
	지 방 채 증 권	50,000	22.3	44,000	6,000	13.6

○ 도시철도사업 특별회계 규모 [표3-13] 는

2,236억 8,800만원으로, 이는 전년도 1,727억 7,100만원 대비 29.5%인 509억 1,700만원이 증가한 것으로,

— 세입예산은

- 도시철도 공채매출금 등 이자수입 24억원
- 순세계잉여금 17억원
- 도시철도 1호선 건설 전입금 522억 3,700만원
- 대전역광장지하철 출입구시설부담금 등 46억 8,400만원
- 국고보조금 1,122억원
- 도시철도 공채매출금 500억원 등이 계상되었음.

2) 세 출

[표 3-14] 도시철도사업특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별		구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증 감 율 (%)
합		계	223,688	100.0	172,771	50,917	29.5
경		상 예 산	6,433	2.9	6,162	271	4.4
	인 건 비		3,792	1.7	3,801	△9	△0.2
	경 상 적 경 비		2,641	1.2	2,361	280	11.9
사		업 예 산	165,083	73.8	125,274	39,809	31.8
	보 조 사 업		164,825	73.7	125,065	39,760	31.8
	자 체 사 업		258	0.1	209	49	23.5
채		무 상 환	52,058	23.2	41,211	10,847	26.3
	지 방 채 상 환		52,058	23.2	41,211	10,847	26.3
	채 무 부 담 행 위 상 환		-	-	-	-	-
예		비 비 등	114	0.1	124	△10	△8.1
	예 비 비		114	0.1	124	△10	△8.1
	기 타		-	-	-	-	-

○ 세출예산중

— 경상예산은

- 기본급 및 수당 등 인건비 37억 9,200만원
- 일반운영비, 복리후생비 등 경상적 경비로 26억 4,100만원이 계상되었으며,

— 사업예산은

- 국고보조사업인 도시철도 1호선 건설공사비로 1,648억 2,500만원
- 자체사업으로 2호선 신교통수단 검토용역비 등 2억 5,800만원이며,

— 지방채 상환은

- 도시철도공채 상환이자 132억 300만원
- 도시철도공채 상환원금 388억 5,500만원으로,

도시철도사업 특별회계 검토결과 특별한 문제점은 없으나, 늘어나는 지하철건설사업비 및 도시철도 공채발행 원리금 상환재원을 확보하기 위한 지속적인 노력을 기울여야 할 것으로 사료됨.

아. 학교용지부담금 특별회계

1) 세 입

[표3-15] 학교용지부담금 특별회계 세입규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)		2003예산액(B)	증감액(A-B)	
		2004예산안(A)	구성비(%)		증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	30,099	100.0	-	30,099	100.0
경 상 적 세 외 수 입		4	-	-	4	100.0
이 자 수 입		4	-	-	4	100.0
임 시 적 세 외 수 입		30,095	100.0	-	30,095	100.0
순 세 계 잉 여 금		8,096	26.9	-	8,096	100.0
부 담 금		21,999	73.1	-	21,999	100.0

○ 학교용지부담금 특별회계 세입규모 [표3-15] 는 300억 9,900만원으로,

— 세입예산은

- 이자수입 400만원
- 순세계잉여금 80억 9,600만원
- 학교용지부담금 219억 9,900만원임.

2) 세 출

[표 3-16] 학교용지부담금 특별회계 세출규모

(단위 : 백만원)

과 목 별	구 분	2004예산안(A)	구성비(%)	2003예산액(B)	증감액(A-B)	증감율(%)
합	계	30,099	100.0	-	30,099	100.0
경 상 예 산		-	-	-	-	-
	인 건 비	-	-	-	-	-
	경 상 적 경 비	-	-	-	-	-
사 업 예 산		27,997	93.0	-	27,997	100.0
	보 조 사 업	-	-	-	-	-
	자 체 사 업	27,997	-	-	27,997	100.0
예 비 비 등		2,102	7.0	-	2,102	100.0
	예 비 비	1,803	7.0	-	1,803	100.0
	기 타	299	-	-	299	100.0

○ 세출예산증

- 사업예산은 학교용지매입비(5개소) 279억 9,700만원이며,
- 예비비 등에서 학교용지부담금 징수교부금 2억 9,900만원과 예비비 18억 300만원을 계상하였으며 특별한 문제점은 없는 것으로 사료됨.

4. 계속비 사업

● 상수도사업 특별회계

[표 4- 1] 상수도사업특별회계 계속비사업 내역

(단위 : 백만원)

사 업 명	구분	총액	기투자	년 도 별 투 자 액					사 유
				2002	2003	2004	2005	2006 이후	
석봉정수장 1단계 건설사업	기정	142,000	73,206	15,023	17,333	36,438	-	-	사업계획 변경으로 인한 연도별 사업비 조정
	수정	142,000	73,206	15,023	17,333	23,528	12,910	-	
석봉정수장 계통 송배수시설사업	기정	59,974	-	150	700	1,000	15,000	43,124	사업계획 변경으로 인한 연도별 사업비 조정
	수정	59,974	-	150	700	2,007	5,000	52,117	
상수도 구역계량 2단계사업	기정	1,920	-	-	600	600	720	-	낙찰률에 따른 사업비 조정
	수정	1,775	-	-	600	550	625	-	
고도정수처리시설 기본조사용역	신규	1,900	-	-	-	200	900	800	

● 하수도사업 특별회계

[표 4- 2] 하수도사업특별회계 계속비사업 내역

(단위 : 백만원)

사 업 명	구분	총액	기투자	년 도 별 투 자 액					사 유
				2002	2003	2004	2005	2006	
흑석소규모 하수 처리장 건설공사 (처리용량:1,000톤/일)	기정	7,554	981	2,059	1,787	2,727	-	-	흑석하수처리장 건설부지의 인근마을 (사진개) 주민들이 하수처리장건설을 반대하고 하수처리장 위치변경 수용에 따른 행정절차 이행으로 하수처리장 건설사업기간 연장
	수정	7,554	981	2,059	1,787	2,343	384	-	
하수처리장고도처리 시설공사 (시설용량:900천톤/일)	기정	3,100	-	300	1,000	1,800	-	-	고도처리시설 기본·설시설계용역이 상반기중 완료됨에 따라 시설공사비를 반영하여 연차별 추진(설계용역비포함)
	수정	66,200	-	300	1,000	26,036	30,800	8,064	
차집관거(5단계) 시설공사	기정	13,000	-	-	219	4,410	5,400	2,971	차집관거(5단계)시설공사 실시 설계용 역이 1월중 완료되어 갑천 하류지역 등 발생 하수를 처리하고자 시설공사 를 연차적 추진
하수도정비기본계 획변경용역	신규	2,300	-	-	-	1,000	1,300	-	하수도법 제5조의 2 제6항에 의거 5년마다 하수도정비 기본계획의 타당성 여부를 검토하여 반영하여야 하므로 본 정비 기본계획 변경용역을 연차적으로 추진

❶ 도시철도사업 특별회계

[표 4-3] 도시철도사업특별회계 계속비사업 내역

(단위 : 백만원)

사 업 명	구분	총액	기투자	년 도 별 투 자 액								사 유
				1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	
계 (2건)	기정	1,772,723 (284,500)	277,111	168,703	161,358	143,466	188,351 (42,700)	182,624 (26,500)	220,000 (82,400)	220,100 (69,500)	211,010 (63,400)	
	수정	1,772,723 (284,500)	277,111	168,703	161,358	143,466	188,351 (42,700)	187,624 (26,500)	164,825 (82,400)	220,100 (69,500)	261,185 (63,400)	
도시철도1호선 1단계구간건설사업 L=12.4km	기정	1,155,757	265,555	168,703	161,358	82,180	110,592	100,644	100,000	166,725	-	연도별투자계획 조정 (‘05준공목표)
	수정	1,155,757	265,555	168,703	161,358	82,180	110,592	105,644	117,058	144,667	-	
도시철도1호선 2단계구간건설사업 L=10.2km	기정	616,966	11,556	-	-	61,286	77,759	81,980	120,000	53,375	211,010	연도별투자계획 조정 (‘06준공목표)
	수정	616,966	11,556	-	-	61,286	77,759	81,980	47,767	75,433	261,185	

※ () 내역은 민간투자자본

○ 계속비사업은 3개 특별회계에 10개 사업으로써 회계별 내역을 보면,

— 상수도사업특별회계는 석봉정수장 1단계 건설사업 및 석봉정수장 계통 송배수시설 사업계획 변경으로 인하여 연도별 사업비를 조정하였으며,

상수도 유수율 향상을 위해 상수도 구역개량사업용역 2단계 사업은 낙찰률에 따른 사업비를 조정하고, 고도정수처리시설 기본조사 용역비를 신규로 계상코자 하는 사항임.

— 하수도사업 특별회계는 흑석소규모 하수처리장 건설사업외 3개 사업으로 행정절차 이행기간 소요 및 재원부족 등으로 인하여 사업기간 연장 및 연도별 투자사업비를 조정·추진코자 하는 사항이며,

— 도시철도사업 특별회계는 도시철도 1호선 1·2단계 구간 건설 사업비의 총액은 변동이 없으나, 연차별 투자계획을 조정하려는 사항임

○ 이러한 계속비사업은 사업계획 변경, 재원부족 등의 사유로 연차별 투자사업비 및 사업기간을 조정하는 등 원활한 사업추진을 위하여 불가피한 사항으로 사료되나, 계속비사업 투자계획 수립 단계부터 철저한 검토와 정확한 예측으로 잦은 사업계획 변경과 수정은 지양해야 할 것으로 판단됨.

IV. 2004년도 기금운용계획

● 총 괄

(단위 : 백만원)

연번	기 금 명	전년도 이월액 (A)	2004년도 운용계획			2004년말 적립액 (A+B-C)
			수입(B)	지출(C)	비교증감	
계	23종	126,874	65,362	66,844	△1,482	125,392
1	보성장학	263	11	11	-	263
2	감채적립	29,970	3,059	-	3,059	33,029
3	중소기업육성	14,378	48,091	58,867	△10,776	3,602
4	근로복지	689	129	-	129	818
5	과학기술육성	316	13	-	13	329
6	명품특화사업육성	876	72	200	△128	748
7	농업인후계자육성	1,091	34	41	305	1,396
8	문화예술진흥	6,305	1,405	466	939	7,244
9	체육진흥	10,011	420	420	-	10,011
10	청소년육성	2,000	84	82	2	2,002
11	재해구호	13,652	673	300	373	14,025
12	사회복지	3,009	326	295	31	3,040
13	여성발전복지	3,372	292	161	131	3,503
14	식품진흥	4,290	579	1,355	△776	3,514
15	녹 지	1,922	745	-	745	2,667
16	폐기물처리시설지원	60	283	332	△49	11
17	재해대책	12,620	4,670	2,070	2,600	15,220
18	재난관리	2,697	1,148	518	630	3,327
19	시내버스운송사업육성	3,004	126	-	126	3,130
20	운수종사원교육시설설립	5,857	349	-	349	6,206
21	도시재개발사업	7,445	613	-	613	8,058
22	도시재개발사업	30	1,601	1,600	1	31
23	농촌지도자육성	3,017	327	126	201	3,218

○ 2004년도 기금운용계획은

보성장학기금 등 23개 기금으로, 2003년도 이월액 1,268억 7,400만원과 2004년도 운용계획을 수립·추진코자 하는 사항으로 2004년도말 적립계획액은 1,253억 9,200만원을 예상하고 있음.

수입은 시비 138억 800만원, 국비 2억 4,000만원, 차입금 260억원, 융자금회수 147억 3,200만원, 융자금이자 50억 7,200만원, 예금이자 53억 2,900만원, 과징금 1억 8100만원이며,

지출은 기금목적사업비 81억 2,800만원, 융자대여금 442억원, 차입금 상환 145억 1,600만원임.

기금은 행정목적의 달성 및 공익을 위하여 설치한 것으로 지방재정의 예외적인 사항인 만큼 기금운용도 기금설치 목적대로 운용되고 집행될 수 있도록 추진에 만전을 기해야 할 것으로 사료됨.

V. 종합의견

2004년도 대전광역시 예산안은 세계경제의 회복에 힘입어 국가경제의 대내외 여건이 호전됨에 따라 반도체등 IT분야의 수출과 민간소비 지출, 설비투자의 강한 회복세로 우리나라 경제는 연간 5.0% 수준의 경제성장이 예상됨에 따라,

내년도 우리시 재정여건도 지방양여금, 국고보조금 등 중앙지원 예산과, 지방세수의 증가로 전년도 당초예산액 보다 16.0% 증가된 1조 7,455억 2,700만원으로,

시의 3대 현안사업인 원도심 활성화, 대중교통체계 개선, 지역경제 활성화 사업에 중점 투자하면서 시민의 삶의 질 향상을 위한 문화체육, 보건환경·녹지 분야와 장애인, 저소득층보호 등 사회복지 분야, 맑은 물 공급 등 상·하수도 분야, 지방화시대에 대비한 기반시설 확충 등에 중점을 두고, 수지균형의 원칙에 입각한 건전재정 운영에 기초를 두고 편성한 예산안이라 하겠음.

세입면은

우리나라 대내·외 경제의 불확실성이 해소되고 재정의 조기집행 등 경제활성화 대책의 효과가 가시화 될 경우 내년에 5%대의 경제성장 전망속에 비교적 안정된 세수증대를 예측하여 지방세를 전년도 당초예산 대비 8.0%인 534억원을 증액시켰으며, 세외수입도 26.7%인 176억원을 증액시켰으나,

이라크 사태와 노사불안 등 경제의 불확실성 지속과 정부의 강력한 부동산 안정화 대책 추진 등으로 부동산거래 및 아파트 신축이 대폭 감소되어 취득세와 등록세 등 지방세수 신장이 다소 둔화 될 것으로 예상되는 만큼, 지방세수 증대에 특단의 대책이 필요하다 하겠음.

세출면은

예산편성지침에 의한 인건비, 기준경비, 의무적경비 등 법정경비 확보와 수지균형원칙에 의한 건전재정 운용의 기초를 바탕으로, 지방채 발행 및 채무부담행위의 최소화와 감채기금의 적립 등에 역점을 두고 시의 3대현안 및 마무리 사업과 시민의 편의증진 및 사회복지 확충을 위한 문화체육, 사회복지, 환경녹지 분야등 균형적인 예산편성을 위해 노력한 예산안으로 사료되나,

경상적 경비가 전년도 대비 22.3%인 155억원이 증가하였는바, 이는 열악한 시 재정여건을 감안할 때, 바람직하지 않은 만큼 불요불급한 낭비·소모성 경비에 대해서는 예산절감 등 건축재정운영을 통하여 세입한계를 극복해 나가야 할 것으로 판단됨.

특히, 전년도 당초예산 대비 크게 증액된 행사실비보상금은 대부분 예술의전당 개관에 따른 공연비로 사업의 타당성과 필요성은 인정된다 하더라도 행사규모의 축소 등 충분한 검토가 요구되며, 또한 연구개발비도 연구용역 결과를 행정에 활용하지 않거나, 실제활용 곤란한 사례가 없도록 용역결과에 대한 사후관리를 철저히 해야 할 것임.

2004년도에는 건전재정 운영을 위하여 일반회계 지방채발행 40억원, 채무부담행위 50억원 등 어려운 시 재정여건을 감안하여 채무부담을 최소화하고 감채기금을 적립하는 등 지방채무 감소를 위해 노력한 예산안이라 하겠으나,

시 재정여건상 부득이하게 시행하게되는 만큼, 철저한 사전준비와 검토로 예산이 낭비되는 일이 없도록 추진해야 할 것임.

또한, 일부 특별회계의 경우 과도한 예비비 편성으로 특별회계 설치목적 사업에 맞지 않는 등 특별회계 운영에 따른 개선이 요구되며,

2004년도 기금운영계획은 총 23개 기금 1,268억 7,400만원으로, 재원의 대부분이 시비 출연금과 예금이자 수입이며, 매년 적립만하는 기금, 유사한 기금은 통폐합하는 등 기금 정비 또는 중기기금운영 계획을 수립 기금재원이 부적정하게 운영되는 일이 없도록 기금운영의 효율성 증진에 노력하여야 할 것임.

이상 2004년도 대전광역시 예산편성안을 전반적으로 검토한 결과, 시의 3대 현안사업 및 지방화선언 관련 분야, 사회복지, 환경녹지 등 시민의 삶의 질 향상을 위한 사업비 투자에 역점을 두고,

투자재원의 배분을 하드웨어에서 소프트웨어 중심으로 전환하는 등 미래투자에 대비한 전략적 재정운영과, 재정의 건전화에 노력한 예산안이라 하겠으나,

일부 예산의 경우 사업의 효과성과 능률성에 대한 좀더 심도있는 검토가 필요하다 하겠으며, 재정부족 현상이 심화되고 있는 현 재정 여건을 극복하기 위하여는 별도의 획기적인 대책을 마련함은 물론, 적극적인 세원발굴과 경상경비 절감 등 지방재정확충을 위한 자구노력을 강화해야 할 것으로 사료됨.