

Ⅲ. 2012회계년도 기성회회계 예산편성 지침(안)

1. 예산편성 기본방향

- 가. 2012학년도 기성회비 등록금을 학부 5.5% 인하, 대학원은 동결한 관계로 대학 운영에 필요한 필수적 기본경비(경직성경비)는 우선 반영하되 최소한으로 반영
- 나. 기관별 사업성예산은 전년 대비 20%를 감액 편성하고, 본부, 부속기관의 기본 경비(경직성경비)는 용역료 등 필수경비를 제외한 예산 중 15%를 감액 편성
- 다. 대학 평가에 밀접한 관련이 있는 취업 프로그램 지원사업 등은 우선 반영
- 라. 교육에 직결되는 사업, 파급효과가 큰 사업, 기대효과가 큰 사업 우선반영
- 마. 정부기관 연구비와 특별지원예산 확보를 위한 대응투자 예산 우선 반영
- 바. 대학구조 조정 및 특성화사업, 대학 홍보, 입시지원 사업 등 지속 지원

2. 예산편성 지침

가. 세입 예산

- 회비수입은 정부의 대학생 등록금 부담완화 정책의 일환으로 시행한 국가장학금 지원사업신청과 관련하여 학부 등록금(입학금, 수업료, 기성회비)을 5.5% 인하함에 따른 회비 수입 감소분 반영
- 회비수입 산출은 학생수를 2011. 12. 1 기준으로 학부 96%, 대학원 90%로 산출하여 편성
- 이월금은 2011학년도 공공요금 및 강사료 국고지원금과 불용 예상액을 산출하여 2,000,000천원 편성
- 수입대체경비는 「순천대학교 수입금 처리지침」에 따라 예산편성
- 이자수입액 및 기타 수입은 잡수입으로 편성

나. 세출 예산

- 2012학년도 기성회회계 세출과목 중 교육지원비, 경상이전비는 폐지 (교육과학기술부 지침 2011. 12 및 국립대학(교)비국고관리규정 개정 예정)
- 교직원 인건비 산출은 2011.12.1일자 교직원수와 당해연도 증원 될 예정인원을 포함 편성
- 기성회직원 정원은 45명으로 하고, 보수의 책정은 단체임금협상에 의하되 공무원 보수 인상률을 감안하여 편성(2012. 1월부터 보수 인상분 적용)
- 분임기관에 배정되는 경상경비는 2012학년도 항목별(재학생 1인당 도서구입비 포함) 단가를 기준으로 편성

- 일반회계에서 부족하게 지원되는 강사료, 공공요금, 연료비, 관용차량, 시설장비 유지비, 실험실습재료비, 각종 용역료 등 필수적인 경비 부족액 편성
- 장학금은 회비수입의 10%를 세출예산으로 편성
- 단과대학 및 학과 단위의 사업은 단과대학 사업성예산 지원금(200,000천원)으로 각 단과대학에서 편성 운영
- 수입대체경비는 해당기관의 수입예상액을 추정하여 계상하되 「순천대학교 수입금 처리지침」에 따라 세출예산 편성
- 예비비는 총 세입예산의 1% 이내로 편성
- 사업성예산의 편성은 예산편성 기본방향에 충족할 수 있는 사업을 중심으로 편성

3. 세출예산 편성기준

가. 인건비(공통경비)

- 보 수 : 기성회직원의 봉급, 각종 수당 소요액과 객원교수 급여를 계상
- 수 당 : 석좌교수, 겸임교수, 직무가산금, 국고 강사료 부족분 등을 계상
강사료 257,898천원 증, 교직원 성과상여금 폐지로 385,000천원 감액 편성
- 연구보조비 : 기성회 정액연구비, 정액연구보조비, 국고연구보조비를 계상하고
신임 교직원과 승급 등을 고려하여 191,976천원 증액 편성
- 일용잡급 : 업무보조 및 예비군 연대 계약직, 시설관리인부임 등 급여를 계상
58,372천원 증액 편성

나. 운영비(공통경비)

◦ 학교운영비

2012학년도 본부, 부속기관의 예산 중 용역료, 공공요금 등 필수 경비를 제외한 예산 중 15%를 감하여 배정하되, 임금 상승 등 불가피한 예산은 증액 편성

<단과대학 기자재(교양 컴퓨터실 포함) 및 비품 수리비 배분>

- 예 산 액 : 150,000천원(전년과 동일)
- 사업개요 : 국고에서 지원되지 않는 실험실습기자재 수리비 예산을 기성회 회계 예산에 반영하여 기자재 및 비품수리를 지원하는 사업
- 배분기준 : 2011학년도와 동일하게 예산액 50%를 단과대학(5개)에 균등배분하고 50%는 기자재 보유액(2011.12.1기준) 비율을 기준으로 차등 배분
단, 약학대학은 타 단과대학의 기본배정액 1/5을 배정하고, 기자재 보유율 적용
- 집행방법 : 학부(전공)별 1/N 배분하여 집행할 수 없으며 단과대학 행정실에서 통합하여 집행
- 여 비 : 2011학년도 예산액의 15% 감액 (본부, 부속기관), 대학(원) 동결
- 업무추진비 : 2011학년도 예산액의 15% 감액 (본부, 부속기관), 대학(원) 동결

- **교육지원비** : 2011학년도 예산액의 15% 감액 (본부, 부속기관), 대학(원) 동결
 ※ 2012학년도 교육지원비 과목 폐지 : 예산 확정시 타 비목으로 예산 편성
- **복리후생비** : 2011학년도 수준으로 동결

다. 경상이전비(공통경비)

- **보상금** : 장학금은 회비 수입의 10%를 계상하여 편성
 국민연금, 건강보험료, 산재보험료, 고용보험료 등은 2011학년도 수준으로 편성하되 단가 인상 등 최소 증액분 48,957천원 편성
- **퇴직충당금** : 기성회직원 퇴직충당금으로 2011학년도 수준으로 편성
- **배상금** : 자퇴 등의 사유로 지급된 기성회비 반환액 실 소요액 편성
- **경상보조** : 2011학년도 예산액의 15% 감액 (본부, 부속기관), 대학(원) 동결
 ※ 2012학년도 경상보조 과목 폐지 : 예산 확정시 타 비목으로 예산 편성

라. 자본지출경비(공통경비)

- **시설비 및 시설부대비** : 일반회계로 총당할 수 없는 성질의 사업이거나 일반회계 예산으로 부족한 대학 환경개선 및 교육시설 확충을 위한 시설 예산 편성
- **자산취득비** : 신규임용교원 집기구입, 단과대학 컴퓨터실습실 컴퓨터 교체, 노후된 컴퓨터, 복사기 등 사무기기 교체구입 등

마. 예비비(공통경비)

- **예비비** : 총 예산액의 1%범위 내에서 편성

바. 기타 : 이 지침에 명시되지 않는 사항은 국립대학교비국고회계관리규정, 기성회규약, 2011년도 일반회계 세출예산집행지침 및 세출예산편성지침, 예산회계관계법령 등에 따름.

4. 단과대학 사업성예산 편성

가. 편성 지침

- 1) 기본지침
 - 가) 단과대학의 특성을 고려한 특성화사업편성
 - 나) 사업계획 수립 시 구성원의 다양한 의견을 수렴한 공동 프로그램 개발 편성
 - 다) 장기계획을 수립하여 연도별 집중 투입 유도
 - 라) 대학 본부에 요구한 단과대학 및 학과 단위의 사업은 추가지원 경비로 자체 편성하여 사업 추진

2) 세부지침

- 가) 학부(과)별 학생수에 따라 1/N 예산배정 지양
- 나) 소모성 경비로 사용 불가
- 다) 예산투입에 따른 수혜대상 인원이 많은 사업을 중심으로 편성
- 라) 수업과 관련된 현장교육, 실습지역 방문 등 다양한 사업에 집중 투입하되, 기존 학교운영비 또는 실습경비로 집행되던 소규모 사업은 편성 금지

3) 사업결정 평가

- 가) 예산편성 지침의 준수 및 집행결과 등을 예산위원회에서 확인하여 동 지침에 위배되거나 예산 집행의 효율성을 저하시키는 사항이 발견될 경우에는 익년도 사업성예산 편성 시 반영
- 나) 사업성예산의 편성, 집행과정, 집행결과 및 실적과 관련된 각종 자료를 충분히 확보하여 집행결과를 확인할 수 있도록 자료 준비

4) 사업결정 평가를 위한 지표

- 가) 단과대학의 특성을 고려한 사업, 대학평가 지표와 관련된 주된 사업
- 나) 교수, 학생, 교직원의 협의에 의한 공동프로그램 사업
- 다) 기본 및 세부지침을 명백하게 위반한 사업을 편성
- 라) 순천대학교 이미지를 제고한 프로그램
- 마) 취업률을 상승시키기 위한 사업
- 바) 단과대학별 공모를 통하여 마련된 사업

나. 사업성예산 배분

1) 예산총액 : 200,000천원

2) 배정기준(안)

- 예산총액의 45%(90,000천원)는 5개 단과대학별로 균등하게 배정, 약학대는 예산총액의 5%(10,000천원) 배정
- 예산총액의 50%(100,000천원)는 대학별 학생수 비율에 따라 차등 배정

3) 대학별 예산 배분액

(단위:천원)

대학별	기존 지원금(a)		합계 (a+b)
	기본(50%)	학생수(50%)	
생명산업과학대학	18,000	24,200	42,200
사회과학대학	18,000	20,900	38,900
인문예술대학	18,000	18,400	36,400
공과대학	18,000	27,100	45,100
사범대학	18,000	8,600	26,600
약학대학	10,000	800	10,800
합계	100,000	100,000	200,000

※ 학생수는 붙임3-2 참조

다. 사업성예산 사업계획 수립 및 집행

1) 사업계획 수립

- 예산 편성지침에 의거 단과대학별 세부사업을 결정하여 경리과로 제출

2) 사업예산 집행

- 단과대학별 사업계획 확정 즉시 예산집행 가능

5. 각 기관 예산편성(안) 작성 및 제출 요령

가. 각 기관에서는 본 지침과 국립대학(교)비국고회계관리규정, 2012년도 예산 및 기금 운영계획 집행지침(기획재정부) 등에 따른 세출예산 과목을 정확히 이해하고 편성.

나. 각 기관에서는 본 지침 및 국립대학(교) 비국고 회계관리 규정 제9조 별표에 명시된 예산과목 순으로 세목단위로 편성.

다. 예산편성에 누락된 사항은 집행이 불가능하므로 2012학년도 사업 내용을 철저히 파악하여 편성.

라. 세부항목별 예산은 단가, 수량, 물량, 횟수 등의 산출내역을 명시하여 예산이 과다 책정되는 사례가 없도록 편성

마. 각 기관의 총액배정시 본부, 부속기관(대학, 대학원 제외)은 운영비, 여비, 업무추진비 등 소모성 경비는 2011학년도 대비 15%를 감하여 편성하고, 교육(연구)환경 개선사업 지원을 위주로 편성

바. 2012학년도 부터 **기성회회계 계정과목 중 운영비 중 교육지원비, 경상이전비 중 경상보조 는 폐지** 하므로 동 과목을 예산 편성하는 일이 없도록 유의

사. 각 기관은 부득이한 경우를 제외하고는 운영비 항목을 감액하여 인건비, 경상이전비, 자본지출경비 등을 증액하지 않도록 편성

아. 수입대체경비 소관 기관은 순천대학교 수입금처리지침에 맞도록 편성하고, 여비, 업무추진비 등 소모성 경비는 2011학년도 편성 비율을 넘지 않도록 유의

자. 각 분임기관은 소속 부서의 각목명세서를 취합 검토 후 일괄하여 예산 편성 및 예산프로그램

6. 행정사항

1) 예산각목명세서 작성 제출 및 예산프로그램 입력 : 2012. 2. 20(월)

- 총액배정 분임기관 : 세출예산 각목명세서

- 수입대체경비 소관기관 : 세입예산 각목명세서, 세출예산 각목명세서