

# 2013학년도 기성회회계 예산편성지침



2012. 12.

서울과학기술대학교 기획처

## I 재정운용 여건

---

### 1 세입여건

- 일반대학 전환에 따른 학생수 감소 및 『국가장학금 사업』 확대에 따른 등록금 인하로 세입예산 감소가 예상됨

\* '12년 대비 '13년 14억원, '14년 25억원, '15년 45억원 감소할 것으로 예상

### 2 세출여건

- 장학금 확충, 연구역량 강화 및 교수학습법 개선, 교육여건 개선을 위한 인프라 확충 등으로 세출소요는 다소 늘어날 전망
- 급여보조성 경비 및 기본운영비는 전년도 수준에서 동결하고 소모성 경비(업무추진비, 회의비 등)는 최대한 억제되나,
- 대학발전사업 추진(대학운영성과목표제, 특성화사업 등), 장학금 확충, 연구역량 강화 등 대학경쟁력 강화를 위한 재정지원은 확대

## II 예산안 편성 방향

---

### 1 기본방향

- 세입·세출예산의 적정한 추계 및 적기편성
- 국내·외 경제 상황을 감안한 예산편성의 긴축성 유지
- 대학재정 선진화를 위한 사업별 예산제도 시행
  - 정책, 단위사업, 세부사업을 중심으로 예산편성
- 교육 및 연구 인프라 확충·내실화 추진
- 학습자 만족도 제고를 위한 교육시설 확충 및 학습 환경 개선
- 대학경영의 효율성 제고 및 교직원 직무역량 강화

## 2 자원 배분 방향

### □ 대학경쟁력 강화를 위한 사업

- 대학발전사업, 대학운영성과목표제 성과지표 달성을 위한 사업 우선 지원

### □ 교육의 질 제고 기반 조성 사업

- 교육기본시설 확충 및 교육환경 개선
  - 제3종합강의동 및 연구동(신 무궁관) 신축, 청운관 리모델링, 체육관 지붕 교체 및 보수, 대운동장 본부석 스탠드 및 동아리방 건립 등
- 전임교원 확보율 제고를 위한 신규 전임교원 인건비성 경비
- 교육·연구지향의 그린캠퍼스 조성

### □ 대학홍보 강화를 위한 사업

- 일반대학 전환 및 대학 이미지 개선을 위한 대·내외 홍보 확대

### □ 취업률 제고를 위한 교육역량 강화

- 체계적인 진로지도 및 영어능력 향상 프로그램 강화 등 취업지도 강화
- 취업률 제고 기반조성

### □ 장학금 확충 등 학생복지 확대

- 성적우수자 및 저소득층 학생을 위한 학비감면액 증액
- 우수인력 양성 장학금 확대
- 대학 만족도 제고 및 대학 이미지 개선을 위한 학생복지 증진 사업 발굴 추진
- 등록금부담 완화를 위한 국가장학금 사업 반영

### □ 교육환경 개선을 위한 사업

- 첨단강의실 구축 및 노후 교육환경개선을 통한 교육여건 개선
- 노후컴퓨터 교체, 최신 실습기자재 구입 등 실험실습 인프라 개선

□ 산학협력 활성화 등 대학 특성화 사업

- Co-op, 인턴쉽, 대학성과목표 추진을 위한 대학특성화사업 지원 등

### Ⅲ 세입·세출예산 편성지침

#### 1 기본지침

□ 예산편성의 정확성 및 투명성을 제고하기 위해 정부 예산안 편성지침 및 국립 대학(교) 비국고회계 관리규정을 준용하여 편성

- 정부지침에 없는 항목 예산편성 금지
  - 교육지원비 및 경상보조비 목을 실제 집행하는 비목으로 편성
- 기성회회계에 편성하는 급여보조성 경비는 인건비목에 통합 편성
- 정부지침에 없는 각종 수당 편성 금지

<참고 : 국립대학(교) 비국고회계 관리규정>

제12조(예산과목) ①기성회회계의 예산과목은 별표 기성회회계 세입·세출 예산과목 내역표에 명시된 과목과 동과목 해소내용에 따른다.

②급여보조성 경비는 인건비목에 통합하여 본예산에 편성하되, 신규인력 채용으로 인한 인건비 부족을 제외하고는 추가경정예산 또는 전용 등을 통한 인상이나 지급 항목 신설을 금한다.

□ 기본운영비는 전년도 수준에서 동결하되, 특수한 경우 심의를 거쳐 예외 인정. 수당, 회의비, 업무추진비 등 소모성 경비는 최대한 억제

□ 장기계속사업(4년이상) 타당성 여부 검토 후 예산 편성

- 대학 특성화사업 등 계속사업의 경우 매년 실시하는 자체 평가에 따라 지원 결정
- 통합학과 지원금은 지원금 범위 내에서 단과대학에서 예산편성

□ 중기계획, 지표 등에 의한 사업은 기본결재 등을 근거로 예산 편성

## □ 재정사업에 대한 분석·평가를 통한 예산 편성

- 주요사업별 계획의 적정성, 사업시기, 소요예산액 산정, 당해년도 집행 가능성 등을 종합적으로 검토하여 적정규모 예산을 편성
- 2012학년도 예산 집행 시 발생된 문제점 개선 반영
- 행사비 예산 적정 편성
- 매년 반복적으로 예비비를 사용하거나 전용·추경을 통해 집행하는 사업은 집행실적을 감안하여 적정 소요를 본예산에 반영

## □ 수입대체경비 : ① MSDE, ITM, GTM 과정, 최고전문가 과정 및 특별과정 (계약학과제외), ② 용역 또는 시설을 제공하여 발생하는 수입과 관련된 경비로서 동 지침에서 지정한 것

- 기본적인 사항은 이 지침에 따르고, 지침에 없는 사항은 수입대체경비(특정 사업) 예산운영 및 편성지침 적용

## ② 세입예산안 편성지침

### 세입예산은 회비, 이월금, 보조금 및 잡수입 등으로 편성

- ① **회비수입** : 2012.12.1일 현재 재학생수(졸업예정자 제외)와 신년도 확정된 대학신·편입생수를 감안하여 편성
  - **학부** : 학기제 학생은 학기제 등록금액으로 책정하고, 학점제 학생은 학기당 평균 17.5학점 기준으로 책정, 재학생수의 95% 계상
  - **대학원** : 학기별로 책정하되 최근 3년간 평균 등록생수 등을 감안 실제 등록생수 산정, 산정된 수의 95% 계상 (일반대학원생은 2012년 등록학생을 추정 산정, 산정된 수의 95% 계상)
- ※ **세입예산 추계의 적정성 제고** : 회비수입의 총액 기준으로 순운영비를 지원하는 단과대학 및 대학원은 추경예산 심의시 연간 회비 수납액 기준으로 세입·세출예산 조정

- ② 이월금 : 2012학년도 결산 예상 이월금을 기준으로 계상
- ③ 보조금 : 예산편성 전 확정된 예산만 계상
- ④ 잡수입 : 세입원이 되는 주관부서의 추정 산출액을 고려하여 적정 수준으로 계상
- ⑤ 수입대체경비 : 운영기관(사업)의 세입 편성은 실제 개설가능 과목 및 등록 가능 인원으로 계상하여 세입 결손 방지
  - 대학시설이용 강좌운영 수입 관련 경비
  - 소비조합 수입 관련 경비
  - 자판기 수입 관련 경비
  - 기숙사 수입 관련 경비
  - 대학행사 관리·운영 수입 관련 경비
  - 기타 용역제공 등 수입 관련 경비
  - 각종 기금 관련 경비

### ③ 세출예산안 편성지침

- 부서별·사업별 예산편성을 원칙으로 함
- 대학 경쟁력에 필요한 예산 증액(도서구입비, 연구비 및 부서평가지원금 등)
- 재정여건을 감안하여 학교중점 사업은 총사업비, 사업기간, 사업효과 등을 면밀히 분석하여 편성
- 운영비는 학생수, 교직원수, 건물면적, 집행률 등을 감안 적정 예산 편성
  - ※ 사업취소 또는 변경 등으로 불용액이 과다하게 발생하지 않도록 주의
- 업무추진비는 전년 수준으로 편성
- 학생 수혜적 경비 및 대학홍보 강화 경비 확충
  - 장학금 확충 및 취업활성화 경비 확충
  - 교명 변경 및 일반대학 전환 관련 획기적인 홍보방안 구축
- 학생의 교육·취업활동 등을 지원하기 위한 경비, 학생의 현지학습(견학, 답사, 조사, 훈련)을 위한 실소요 경비는 학생활동지원비로 편성 운영

- 단과대학은 해당대학 회비수입의 2.5%를 순운영비로 지원, 인문사회대학에는 교양교육을 위한 비용으로 전체회비수입의 0.15%를 추가 계상
- 대학원에는 대학원 학생수 등을 고려하되 회비수입의 30%이내에서 순운영비 지원 (입시 관련 예산은 입학홍보본부에 편성)
- 학과평가지원금, 실험실습재료비, 신입생오리엔테이션경비, 진로설계교과목·취업과진로·역량개발전략론·창의적문제해결·창업론과실무 운영경비, 스포츠과학과 출전경비 등 대학차원의 항목과 발전기금 전입금 등은 별도 책정
- 신입교수 연구정착 연구비, 국외학술발표지원, 영문논문번역 및 교열비 등은 소관부서(산학협력단)에서 예산편성
- 각 부서별 유사사업은 주무부서에 통합하여 편성
  - 홈페이지관리 및 전산관련경비 : 정보처리센터에 통합하여 편성
  - 도서구입 : 도서관에서 통합 구입하되, 관리 부서를 지정하여 이관하여 사용 후 지원
  - 노후 시설 보수 및 행정비품 구매·교체 : 사무국에서 우선순위 선정 후 지원
  - 대학 홍보 관련 경비 : 홍보실에서 통합하여 편성
- 학생장학금은 원칙적으로 학생처에 편성하되, 효율적인 운영을 위하여 타부서에 편성하거나, 운영비로 집행한 경우, 그 편성내역 및 집행실적을 학생처로 통보, 학생처에서는 신설되는 사항에 대하여는 장학금 지급 기준을 마련하여 시행
- 정부지원 사업(교육역량강화사업 등)의 경우, 정부 예산 배정 전에 부득이하게 추진해야할 긴급한 사업은 우선 기성회계 예산 편성 후, 정부예산 배정 시 추경으로 반영

#### 4 세출예산안 세부항목별 편성지침

- 인건비
  - 기성회직원의 인건비성 경비는 2013년도 단체임금협약에 의거한 보수(제수당 포함)와 증원 예상인원을 반영하여 편성

- 교직원 증원 예상인원을 반영하여 인건비 편성
- 강사료는 전체강사료 소요액 중 국고 강사료 부족분을 전액 편성

#### □ 운영비, 경상이전비 등

- 각 부서 운영에 기본적으로 소요되는 경비는 정원, 정수, 3년간 집행소요비용 등을 기초로 하여 편성
- 국고 예산에서 집행 가능한 사업은 원칙적으로 예산 편성 불가
- 연료비, 공공요금은 전체 소요액 중 국고 부족분을 전액 편성
- 시설장비유지비 등은 최소한의 범위 안에서 편성

#### □ 자본지출경비

- 예산요구단계에서 사전 의견수렴
- 사업별 심사분석 실시
- 시설비 예산은 주요사업비에 해당되므로 총사업비, 사업기간, 사업효과 등을 면밀히 분석한 후 편성
  - 계속사업에 대한 신규 착수 및 총사업비를 엄정 관리
    - 계속사업은 사업의 타당성을 충분히 검토
    - 설계변경은 최대한 자제하고, 총사업비를 변경하는 경우에는 설계·시공과정 등의 원인과 책임을 명확히 한 후 편성
  - 시설부대비 : 설계비 및 부대경비, 시설비 반영사업 관련 부대경비 계상
  - 자산취득비 : 학생교육에 필요한 물품을 위주로 예산 요구
    - 강의실 및 실습실 학습 환경개선을 위한 물품
    - 실험실습기자재, 실습실 컴퓨터 및 실험실습기자재 부대경비비품
      - ※ 공동실험실습관 실험실습기자재 2013년도 구매계획에 의거 반영
    - 학사 및 행정 관련 부서용 물품
    - 기타 학교 운영에 필요한 물품
  - S/W 신규 구입비 및 최신 버전 업그레이드 비용 계상
    - ※ 정보처리센터 2013년도 구매계획에 의거 반영