

정책·성과중심의

- 2015년도 -

**일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안 중
마포문화재단 소관 검토보고서**

(2014년 12월 4일)

**마포구의회 행정건설위원회
전문위원 김은모**

- 2015년도 -
**일반회계 및 특별회계 세입·세출예산안 중
 마포문화재단 소관 검토보고서**

1. 안건명

가. 2015년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산(안)
 - 마포문화재단 소관

2. 제출일자 및 제출자

◦ 2014년 11월 17일(월), 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

◦ 2014년 11월 21일(금)

4. 관련법규

- 「지방자치법」(2014. 11. 19. 법률 제12844호) 제127조
- 「지방재정법」(2014. 11. 29. 법률 제12687호) 제36조

5. 2015도 마포구 세출예산안 총괄

(단위 : 백만원)

구분	2015년도 예산안	2014년도 당초 예산	증(△)감	증감률
총계	455,805	432,265	23,540	5.45%
일반회계	393,930	366,237	27,693	7.56%
특별회계	61,875	66,028	△4,153	△6.29%
의료보호기금	416	412	4	1.00%
마포농수산물시장	7,906	6,975	931	13.35%
주차장	53,553	58,641	△5,088	△8.68%

6. 2015년도 마포문화재단 예산 총괄

▣ 수입예산 및 지출예산 비교

(단위:백만원)

수입	2015년	2014년	증감		지출	2015년	2014년	증감	
			금액	비율				금액	비율
합계	7,078	6,528	550	8.4%	합계	7,078	6,528	550	8.4%
자체수입	4,711	4,490	221	4.9%	일반관리비	2,354	2,183	171	7.8%
					시설관리비	2,096	1,876	220	11.7%
구지원금	2,367	2,038	329	16.1%	사업비	2,628	2,469	159	6.4%

▣ 자체수입 및 구지원금 비교

(단위:백만원)

구분	2015년	2014년	증감	
			금액	증감율
합계	7,078	6,528	550	8.4%
자체수입	4,711	4,490	221	4.9%
구지원금	2,367	2,038	329	16.1%

▣ 재단 순수 자체수입 비교

(단위:백만원)

구분	2015년	2014년	증감	
			금액	증감율
합계	2,546	2,312	234	10.1%
수영장 운영사업	1,125	1,048	77	7.3%
종합체육관	260	213	47	22.0%
소체육관	343	349	△6	△1.7%
헬스장 운영사업	583	471	112	23.8%
골프장 운영사업	217	207	10	4.8%
패키지 운영사업	11	18	△7	△38.9%
체육서비스 지역연계	7	6	1	16.7%

7. 마포문화재단 일반회계 세출예산안

가. 총괄

(단위:천원)

구분	2015년도 예산(안)	2014년도 예산	증감	증감율(%)
마포문화 재단	7,078,386	6,528,543	549,843	8.4
경영지원팀	4,450,077	4,059,370	390,707	9.6
고객지원팀	491,965	491,725	240	0.0
지역문화팀	144,260	156,278	△12,018	△7.7
공연전시팀	516,792	434,653	82,139	18.9
생활체육팀	898,442	801,746	96,696	12.1
문화교육팀	576,850	584,771	△7,921	△1.4

나. 일반회계 세부사업 예산안

▣ 마포문화재단

(단위:천원)

분야·부문·정책사업·단위사업(회계)	2015년도 예산(안)	2014년도 예산	비교 증감	증감률 (%)
마포문화 재단	7,078,386	6,528,543	549,843	8.4
경영지원팀	4,450,077	4,059,370	390,707	9.6
조직활성화및경영지원	102,863	82,552	20,311	24.6
조직및인사관리	16,738	12,478	4,260	34.1
직무능력향상및후생복지	66,615	50,864	15,751	31.0
회계법무투명운영	19,510	19,210	300	1.6
시설및물품관리	2,096,420	1,876,778	219,642	11.7
시설관리위탁	1,311,375	1,090,390	220,985	20.3
센터시설개선	6,440	24,440	△18,000	△73.6
시설물임대운영	4,800	3,200	1,600	50.0
센터기본영업유지	773,805	758,748	15,057	2.0
행정운영	2,148,417	2,018,836	129,581	6.4
인력운영	1,899,695	1,767,376	132,319	7.5
기본경비	198,722	201,460	△2,738	△1.4
재단사업예비	50,000	50,000	0	0.0
전산	102,377	81,204	21,173	26.1
전산인프라구축	102,377	81,204	21,173	26.1

(단위:천원)

분야·부문·정책사업·단위사업(회계)		2015년도 예산(안)	2014년도 예산	비교 증감	증감률 (%)
	고객지원팀	491,965	491,725	240	0.1
	회원서비스지원	491,965	491,725	240	0.1
	이용편의 서비스강화사업	454,180	437,525	16,655	3.8
	센터시설환경개선	37,785	54,200	△16,415	△30.3
	지역문화팀	144,260	156,278	△12,018	△7.7
	마포지역문화공동체조성사업	144,260	156,278	△12,018	△7.7
	'우리동네 활력충전소' 조성사업	30,000	30,370	△370	△1.2
	지역문화예술정책활성화를 위한 제도적 기반마련	37,370	33,800	3,570	10.6
	지역문화커뮤니티 활성화	17,890	26,640	△8,750	△32.8
	공연전시팀	59,000	65,468	△6,468	△9.9
	공연전시기획	516,792	434,653	82,139	18.9
	전문문화예술공연	151,735	162,130	△10,395	△6.4
	무대시설 운영	151,735	162,130	△10,395	△6.4
	무대시설 운영	244,318	166,837	77,481	46.4
	홍보마케팅	244,318	166,837	77,481	46.4
	홍보인프라확충	12,440	6,810	5,630	82.7
	공연장 운영	12,440	6,810	5,630	82.7
	공연장 운영	108,299	98,876	9,423	9.5
	하우스어서 운영 및 양성	52,562	49,583	2,979	6.0
	생활체육팀	55,737	49,293	6,444	13.1
	구민의 건강증진	898,442	801,746	96,696	12.1
	수영장 운영	864,972	760,846	104,126	13.7
	헬스장 운영	312,690	302,190	10,500	3.5
	체육관 운영	156,200	80,165	76,035	94.8
	골프장 운영	289,636	281,188	8,448	3.0
	고객편의제공 및 환경개선	106,446	97,303	9,143	9.4
	체육시설 환경개선	33,470	40,900	△7,430	△18.2
	문화교육팀	33,470	40,900	△7,430	△18.2
	마포 문화예술교육지원센터 사업	576,850	584,771	△7,921	△1.4
	문화예술 교육지원센터 사업	47,950	56,481	△8,531	△15.1
	마포아트센터 문화학교 사업	47,950	56,481	△8,531	△15.1
	세대별 문화역량 강화를 위한 아카데미	528,900	528,290	610	0.1
	어린이체능 특화교육정유아체능단사업	315,718	315,314	404	0.1
	육아부모 행복을 지원 아이돌봄센터사업	199,008	200,566	△1,558	△0.8

< 주요 증감내역 >

▣ 2015년 사업비 주요 증액내역

(단위:천원)

사업명	증액금액	증액사유	비고
합계	491,799		
시설 및 물품관리	218,800	· 공사시설비 2억 1,880만원 증가	경영지원팀
이용편의서비스 강화	45,085	· 셔틀버스임차료 460만 6천원 증가 · 안내데스크 인건비 269만 4천원 증가 · 무인발권기, 탈의실 옷장 구매(3,778만 5천원) 증가	고객지원팀
무대시설운영	82,280	· 아트홀맥, 플레이맥 시설관리 6,200만원 증가 · 아트홀맥기반장비 확충(모니터스피커, 통신 시스템교체 및 확충) 2,028만원 증가	공연전시팀
헬스장 운영	76,035	· 헬스장 강사료 7,094만 4천원 증가(체육시설 설치,이용에 관한법률 제23조에 의거 생활 체육지 도사 상시 2명배치기준에 따라 6명 추가) · 헬스기구 수리비 등 운영비 509만 1천원 증가	생활체육팀
체육관 운영	10,678	· 체육관강사료 1,067만 8천원 증가	"
체육시설 환경개선	23,970	· 헬스장조깅트랙 바닥공사 1,197만원 증가 · 퍼스널칸막이 및 환경조성 1,200만원 증가	"
아카데미운영	25,000	· 강사료(806만 5천원)증가 · 행사운영비(맛보기 홍보데이, 현장학습 등) 886만원 증가	문화교육팀
유아체능단운영	9,951	· 체능단강사료 995만 1천원 증가	"

▣ 2015년 사업비 주요 감액내역

(단위:천원)

사업명	증액금액	증액사유	비고
합계	22,489		
기간제 근로자 인건비	22,489	· 지역문화 기간제 근로자 인건비 646만 8천원 감소, 문화교육 1,602만 1천원 감소	경영지원팀
시설관리 인건비	39,109	· 시설관리 인건비 3,910만 9천원 감소	경영지원팀
센터시설개선비용감소	20,000	· 갤러리맥시설보수(2014년) 진행	경영지원팀
자산취득비 감소	31,115	· 사물함구매, 쇼파,휴게의자 구매 등 1,641만 5천원, 헬스장 운동기구 구매 1,340만원 감소 · 문화교육 교육기자재 구입 130만원 감소	경영지원팀
사업비용 감소	20,703	· 지역문화 예술정책 활성화 사업 875만원 감소 · 공연전시기획 1,039만 5천원 감소 · 문화교육 유아체능단 사업비 155만 8천원 감소	
여비	10,320	· 시내 출장비 1,032만원 감소	

[검토보고]

2015년도 마포문화재단 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출예산안

<총괄 예산 규모>

- 2015년도 마포문화재단 소관 일반회계 세입·세출예산안 총괄 예산은 전년도 65억 2,800만원의 8.4%에 해당하는 5억 5,500만원이 증가한 70억 7,800만원으로 재단 자체수입 47억 1,100만원, 구지원금 23억 6,700만원으로 마포문화재단의 재정자립도는 66.6%이며, 2015년도 마포문화재단 소관 특별회계는 해당사항 없음.

<세입 예산 규모>

- 2015년도 마포문화재단 소관 일반회계 세입예산액은 70억 7,800만원으로 이 중 66.6%인 47억 1,100만원이 자체수입이고, 33.4%인 23억 6,700만원이 구 지원금이고, 순수 재단자체 수입은 전년도 23억 1,200만원 대비 10.1%가 증가한 25억 4,600만원이며, 세부내용으로는 수영장 운영사업 11억 2,500만원, 종합체육관 2억 6천만원, 소체육관 3억 4,300만원, 헬스장 운영사업 5억 8,300만원, 골프장 운영사업 2억 1,700만원, 패키지 운영사업 1,100만원, 체육서비스 지역연계사업 700만원으로 증액 편성됨.

<세출 예산 규모>

- 2015회계연도 마포문화재단 소관 일반회계 세출예산액은 마포구 일반회계 세출예산액 4,558억 5백만원 대비 약 1.55%에 해당하는 70억 7,838만 6천원으로 전년도 예산액 65억 2,854만 3천원보다 5억 4,984만 3천원이 증액 편성되었음.
- 세출예산에 대한 지출내용은 일반관리비 23억 5,400만원, 시설관리비 20억 9,600만원, 사업비 26억 2,800만원으로 구지원금 23억 6,700만원을 대부분 시설관리에 사용하고 있으며, 세부내역으로는 증가요인으로 경상비 중 인건비가 18억 9,969만 5천원, 시설

관리비가 20억 9,642만원, 기타 경상비 4억 5,396만 2천원이며 사업비 중 고객지원비 4억 5,418만원, 지역문화사업비 1억 4,426만원, 공연전시비 4억 2,151만 2천원, 생활체육비 8억 6,497만 2천원, 문화교육비 5억 7,685만원이며, 사업비 시설투자비 중 고객지원비 3,778만 5천원, 공연전시비 9,528만원, 생활체육비 3,347만원으로 증액 편성하였음.

<사업 분야별 주요 편성내용>

○ 마포문화재단 세부사업별 예산편성 내용은 5개팀 14개 사업 분야로

1. 경영지원팀은 4개 사업 분야(조직활성화및경영지원, 시설및물품관리, 행정운영, 전산)사업비 44억 5,007만 7천원으로 전년도 예산액 40억 5,937만원 대비 9.6%에 해당하는 3억 9,070만 7천원이 증액 편성됨
2. 고객지원팀은 1개 사업 분야(회원서비스 지원) 사업비 4억 9,196만 5천원으로 전년도 예산액 4억 9,172만 5천원 대비 0.1%에 해당하는 24만원이 증액 편성됨
3. 지역문화팀 4개 사업 분야(마포지역문화공동체조성사업, '우리동네활력충전소' 조성사업, 지역문화예술정책활성화를 위한 제도적 기반마련, 지역문화커뮤니티 활성화)사업비 1억 4,426만원으로 전년도 예산액 1억 5,627만 8천원 대비 7.7%에 해당하는 1,201만 8천원이 감액 편성됨
4. 공연전시팀 4개 분야(공연전시기획, 무대시설 운영, 홍보마케팅, 공연장 운영) 사업비 5억 1,679만 2천원으로 전년도 예산액 4억 3,465만 3천원 대비 18.9%에 해당하는 8,213만 9천원이 감액 편성됨
5. 생활체육팀 2개 분야(구민의 건강증진, 고객편의제공 및 환경개선) 사업비 8억 9,844만 2천원으로 전년도 예산액 8억 174만 6천원 대비 12.1%에 해당하는 9,669만 6천원이 감액 편성됨
6. 문화교육팀 2개 분야(마포 문화예술교육지원센터 사업, 마포아트센터 문화학교 사업) 사업비 5억 7,685만원으로 전년도 예산액 5억 8,477만 1천원 대비 1.4%에 해당하는 792만 1천원이 감액 편성됨.

< 주요 증·감 내용 >

○ 주요 증액내용은

1. 시설 및 물품관리 사업 예산은 공사시설비 2억 1,880만원이 증액 편성됨
2. 이용편의서비스강화 사업 예산은 4,508만 5천원으로 셔틀버스임차료 460만 6천원, 안내데스크 인건비 269만 4천원, 무인발권기, 탈의실 옷장 구매 등 3,778만 5천원이 증액 편성됨
3. 무대시설 운영 사업 예산은 8,228만원으로 아트홀맥, 플레이맥 시설 관리 6,200만원, 아트홀맥기반장비 확충(모니터스피커, 통신시스템교체 및 확충) 2,028만원이 증액 편성됨
4. 헬스장 운영 사업 예산은 7,603만 5천원으로 헬스장 강사료 7,094만 4천원 (체육시설 설치,이용에 관한법률 제23조에 의거 생활체육지도사 상시 2명배치 기준에 따라 6명추가), 헬스기구 수리비 등 운영비 509만 1천원이 증가됨
5. 체육관 운영 사업 예산은 1,067만 8천원으로 체육관강사료 1,067만 8천원이 증액 편성됨
6. 체육시설 환경개선 사업 예산은 2,397만원으로 헬스장조깅트랙 바닥공사 1,197만원, 퍼스널 칸막이 및 환경조성 1,200만원이 증액 편성됨.
7. 아카데미 운영 사업 예산은 2,500만원으로 강사료 806만원 5천원, 행사운영비(맛보기 홍보데이, 현장학습 등) 886만원이 증액 편성됨
9. 유아체능단 운영 사업 예산은 995만 1천원으로 체능단강사료 995만 1천원이 증가하여 증액 편성됨

○ 주요 감액내용은

1. 기간제 근로자 인건비 예산은 2,248만 9천원으로 지역문화 기간제 근로자 인건비 646만 8천원, 문화교육 1,602만 1천원이 감액 편성됨
2. 시설관리 인건비 예산은 시설관리 인건비 3,910만 9천원이 감소하여 감액편성됨
3. 센터시설개선비용 예산 2,000만원은 2014년 갤러리맥시설 보수비로 감액 편성됨
4. 자산취득비 예산은 3,111만 5천원으로 사물함구매, 쇼파,휴게의자 구매비 등 1,641만 5천원, 헬스장 운동기구 구매비 1,340만원, 문화교육 교육기자재 구입비 130만원이 감소하여 감액 편성됨

5. 사업비용 예산은 2,070만 3천원으로 지역문화 지역문화 예술정책 활성화 사업비 875만원, 공연전시 기획 1,039만 5천원, 문화교육 유아체능단 사업비 155만 8천원이 감소하여 감액 편성됨
6. 여비 예산은 1,032만원으로 시내 출장비로 1,032만원이 감소하여 감액 편성됨

< 검토의견 >

- 마포문화재단은 마포구 주민의 문화예술진흥과 활동을 지원하기 위해 2008년도에 설립된 재단법인으로 2014년도에 문화체육 강좌 881개 분야에서 54,750명(생활체육 148개 분야/48,917명, 문화강좌 733개 분야/ 5,833명)이 재단을 이용(월 평균 : 4,563명)하는 등 지역문화 발전에 많은 기여를 해오고 있음
- 재단 자체수입은 44억 9,000만원으로 전년대비 약 1.9%에 해당하는 8천 600만원이 감소하였고, 구지원금은 20억 원으로 전년대비 약 37.0%에 해당하는 5억 4천만 원이 증가하였음.
- 그 간 재단 자체에서도 자체수입 증대를 위하여 고객을 유치하려는 노력의 일환으로 생활체육분야에서 2015년도에는 전년도에 비해 4.9%가 증가한 2억 2,100만원을 늘려 구지원금 의존도를 줄이려는 노력이 있었다는 것은 매우 긍정적으로 평가할 수가 있으며, 세부 수입내역을 보면 1) 수영장 일일입장 수요 활성화로 6,100만원. 2) 헬스장 개인강습 이용시설 확장에 따른 수익증가로 6,200만원, 3) 헬스장 강사 증원에 따른 헬스이용 수용인원 증가(월 580명=> 630명)로 5,100만원이 증가 하였음
- 그러나 2015년도 수입예산을 살펴보면 총 수입예산은 47억 1,100만원으로 이 중 50.2%인 23억 6,700만원이 구지원금으로 마포아트센터가 준공 된지 10여년이 지나 시설물 등 노후화와 러닝머신 등 체육시설 기기의 노후화로 대부분 시설 보수 부분에 사용되고 있어 재단 고유의 다양한 문화 및 체육프로그램 개발 등을 위한 사업예산이 매우 부족한 실정으로 사업예산 확보를 위한 대책이 필요함
- 사업비 예산 확보방안으로는 종전 일반회계 예산총액의 1%이상 기준에 따라 편성된 예비비 5천만원을 개정된 지방재정법 예산편성 기준에 따라 1% 범위 내로

재편성하여 2015년도에 감액 편성된 사업비용 감소분 2,070만 3천원을 2015년도 예산에 증액 편성하는 등 부족한 사업비를 예산에 확보하려는 노력이 필요함.

- 재단의 지출예산 구조를 보면 인건비 및 일반관리비 등 행정경비가 약 33.2%, 시설관리비(장비포함) 32.0% 그리고 나머지 34.8%의 예산이 순수하게 마포문화재단 본연의 문화예술 진흥을 위한 프로그램 개발 및 사업을 할 수 있는 순 예산이며, 이는 전년도 40%에 비해 5.2%가 줄어든 예산임.
- 2015년도 지출예산은 일반관리비 23억 5,400만원으로 전년도 21억 8,300만원의 7.8%인 1억 7,100만원이 증가하였고, 주요내용으로는 일반관리비 21억 8,600만원, 시설관리비 18억 6,500만원이며, 사업비 24억 3,900만원은 순수하게 마포문화재단 고유 업무인 문화예술 진흥을 위한 프로그램 개발 및 사업을 할 수 있는 순수예산이며, 구지원금 20억원은 대부분을 시설관리에 사용하고 있는 실정임
- 부서별 주요 증액사업 내용은 시설 및 물품관리 2억 1,880만원, 이용편의서비스 강화 4,508만 5천원, 무대시설 운영 8,228만원, 헬스장 운영 7,603만 5천원, 체육관 운영 1,067만 8천원, 체육시설 환경개선 2,397만원, 아카데미 운영 2,500만원, 유아체능단 운영 995만 1천원으로 총 4억 9,179만 9천원이 증액되었으며, 주요 감액내용은 기간제 근로자 인건비 2,248만 9천원, 시설관리 인건비 3,910만 9천원, 센터시설 개선비용 2천만원, 자산취득비 3,111만 5천원, 사업비용 감소 2,070만 3천원, 여비 1,032만으로 총 2,248만 9천원이 감액되었음.

○ **주요지출 세부내용으로는**

- 1) 인건비는 2015년도 공무원 봉급 인상률 3.8%와 호봉 인상분 1.2%를 반영한 14억 4,438만 9천원
- 2) 2014.3.24일 「지방자치단체 출자·출연기관 설립과 운영등에 관한 법률」이 제정에 따라 재단 경영평가 실시 성과상여금 폭 조정을 인상분(120%=>150%) 3,200만원
- 3) 기간제 근로자 보호법 차별적처우 금지조항 개정에 따른 성과상여금, 복리후생비 추가 반영비 4,600만원
- 4) 시설노후에 따른 시설관리 예산 증가 2억 2,000만원으로

- 아트홀랙 냉각코일 교체 등 시설안전관련 4건/ 4,700만원 증가
 - 에너지 절감 및 시설운영 개선사항 3건/ 1억 7,200만원 증가 . 총 수입예산은
- 5) 사업비는 26억 2,800만원으로
- 생활체육 회원수 증가에 따른 수익 증가는 2억 3,300만원, 강사료 증가분 9,800만원으로 사실상 지역, 교육사업 등 재단 고유목적사업과 연관된 사업비는 동결됨
 - 사업관련 시설투자비 증가의 대부분은 공연장 무대기계장비 고장 및 노후화에 따른 교체비 증가분 8,200만원임

○ 마포아트센터는 준공한지 10년이 경과되어 건물 및 체육시설 등 노후화로 편성예산의 30% 이상이 시설유지관리비 등에 많은 예산이 투입되고 있어 재단 고유의 문화예술 등 운영에 필요한 예산이 부족하여 재단 설립 목적인 마포구의 문화예술 진흥과 그에 따른 활동 등을 지원하지 못하고 있는 실정으로 그 간 마포문화재단에서도 자체수입 증대를 위하여 2015년도에 7개사업/ 25억 4,600만원의 수익사업을 계획하고 있으며 이는 전년도보다 10.1% 인 2억 3,400만원이 증가하여 재단의 운영을 구비 의존형에서 자체 수입 자립형으로 전환하고자 하는 노력이 있어 왔으나, 아직도 일부 사업분야에서는 비효율적으로 운영되고 있는 프로그램이 있을 수 있으므로 창의적인 프로그램 개선을 통한 재단 자체수입의 증대로 앞으로 구비에만 의존하지 말고 재단의 자체 수입으로 마포아트센터를 운영하려는 전 직원의 새로운 각오와 사업 경영 개선대책 및 노력이 필요하다고 사료됨