

서울특별시마포구의회
제234회 제2차 정례회 (2019. 12. 4.)

마포문화재단 소관

2020년도 서울특별시 마포구 예산안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 최국모

목 차

◆ 2020년도 서울특별시 마포문화재단 예산안 검토보고서

I	마포구 예산 편성 현황	2
II	마포문화재단 예산 편성 현황	2
	① 수입·지출 총괄 현황	2
	② 수입예산 세부 현황	3
	③ 지출예산 세부 현황	5
III	검토 의견	7

검 토 보 고 서

□ 안 건 명

- 마포문화재단 소관 2020년도 서울특별시 마포구 예산안

□ 제출일자 및 제출자

- 2019년 11월 15일(금), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2019년 11월 18일(월)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제127조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

I 마포구 예산 편성 현황

(단위: 백만 원)

회계별	2020년	2019년	증감액	증감률
합 계	685,831	632,615	52,262	8.4%
일반회계	604,990	552,251	52,739	9.55%
특별회계	80,841	80,364	477	0.59%
의료급여기금	481	461	20	4.24%
마포농수산	7,567	7,331	236	3.22%
주 차 장	64,753	68,696	△3,943	△5.74%
발전소주변 지역지원사업	6,996	2,917	4,079	139.85%
관 광 사 업	544	959	△415	△43.27%
건 축 안 전	500	0	500	순증

II 마포문화재단 예산 편성 현황

1 수입·지출 총괄 현황

1. 수입예산

(단위: 천 원)

구 분	2020년	2019년	증감액	증감률
합 계	10,187,317	9,770,852	416,465	4.26%
자 체 수 입	3,766,232	4,388,515	△622,283	△14.18%
구 지 원 금	6,421,085	5,382,337	1,038,748	19.30%

2. 지출예산

(단위: 천 원)

구 분	2020년	2019년	증감액	증감률
합 계	10,187,317	9,770,852	416,465	4.26%
일 반 관 리 비	7,566,695	6,968,323	598,372	8.59%
사 업 비	2,620,622	2,802,529	△181,907	△6.49%

2 수입예산 세부 현황

1. 수입예산 현황

(단위: 천 원)

구 분		2020년	2019년	증감액	증감율
합 계		10,187,317	9,770,852	416,465	4.26%
영 업 수 익	소 계	3,584,632	4,181,915	△597,283	△14.28%
	센 터 관 리 익 수	90,828	107,399	△16,571	△15.43%
	이 용 편 의 서 비 스 강 화	119,259	187,150	△67,891	△36.28%
	생 활 체 육 사 업 수 익	2,711,518	2,835,485	△123,967	△4.37%
	공 사 업 수 연 익	373,709	659,026	△285,317	△43.29%
	문 화 교 육 사 업 수 익	284,318	382,854	△98,536	△25.74%
	홍 보 마 케 팅 수 익	5,000	10,000	△5,000	△50%
영 업 외 수 익	소 계	6,602,685	5,588,937	1,013,748	18.14%
	구 지 원 금	6,421,085	5,382,337	1,038,748	19.30%
	기 타 수 익	156,600	156,600	0	0%
	협 찬 수 입	25,000	50,000	△25,000	△50%

2. 수입예산 주요 증감현황

(단위: 천 원)

구 분		증감사유
<p>마포아트센터 공연장 리모델링 공사 추진(2020년 7월 예정)으로 영업수익 5억 9,728만 3천 원 감소</p>		
영 업 수 익	센 터 관 리 수 익	* 임대시설 운영수입: 16,571천 원 감소
	이 용 편 의 서 비 스 강 화	* 주차장 운영수입: 50,150천 원 감소 * 독서실(6개월 운영) 및 사물함 운영수입: 17,741천 원 감소
	생 활 체 육 사 업 수 익	[리모델링 공사 소음.진동에 따른 민원 최소화를 위한 생활체육 프로그램 수강료 할인] * 수영장 운영수입: 139,372천 원 감소 * 체육관 운영수입: 2,625천 원 감소 * 헬스장 운영수입: 3,731천 원 감소 [스포츠 나눔 활성화를 통한 체육서비스 지역연계] * 골프장 운영 등 수입: 21,760천 원 증가
	공 사 업 수 연 익	[공연장 휴관에 따른 수입 감소] * 기획공연 수입: 115,209천 원 감소 * 공연시설 대관수입: 170,108천 원 감소
	문 화 교 육 사 업 수 익	[공연장 리모델링 공사에 따른 문화교육프로그램 휴강 으로 인한 수입 감소] * 문화프로그램 운영 수입: 95,896천 원 감소 * 유아체능단 운영 수입: 2,640천 원 감소
	홍 보 마 케 수 익	* 유료회원제 수입: 5,000천 원 감소

3 지출예산 세부 현황

1. 지출예산 현황

(단위: 천 원)

구 분		2020년	2019년	증감액	증감율	
합 계		10,187,317	9,770,852	416,465	4.3%	
경상비	소 계	7,566,695	6,968,323	598,372	8.6%	
	경영 지원 · 고객 지원 · 전산	인건비	2,889,032	2,709,393	179,639	6.6%
		시설 관리비	449,633	393,286	56,347	14.3%
		기타 경상비	4,228,030	3,865,644	362,386	9.4%
사업비	소 계	2,620,622	2,802,529	△181,907	△6.5%	
	혁신감사TF	14,951	10,000	4,951	49.5%	
	생활체육	1,210,156	1,046,845	163,311	15.6%	
	공연전시	576,435	860,438	△284,003	△33.0%	
	지역문화	357,200	357,200	0	0.0%	
	문화교육	354,779	420,825	△66,046	△15.7%	
	홍보마케팅	107,101	107,221	△120	△0.1%	

2. 지출예산 주요 증감현황

(단위: 천 원)

구 분		증감사유
경상비	인건비	* 2020년도 총인건비 인상율 (4.2%) 준수 : 기본급 2.8% 인상 (임원 5%) * 2020년도 마포구 생활임금: 10,523원 반영
	시설 관리비	* 청소용품, 공무원 유니폼 구매비 등 사무관리비 : 6,821천 원 증가 * 공연장 리모델링 관련 법정 설계 검토 용역, 수영장 여과재 교체, 옥상공원 안전 난간대 교체 등 환경개선을 위한 수선비용 : 30,998천 원 증가 * 종합체육관 냉방기 설치 등 자산및물품취득비 : 18,140천 원 증가
	기타 경상비	* 운영인력 증가에 따른 인건비성 경비 증가 (95명 ▶ 98명) * 포상금 및 연금부담금 등: 238,052천 원 증가 * 마포구 생활임금 증가에 따른 기타직 보수 : 51,235천 원 증가 * 지역문화협력위원회 등 각종 위원회 운영비 : 8,450천 원 증가 * 직무능력 향상 및 후생복지 비용: 14,461천 원 증가 * 각종 공과금 및 제세 등 기본 영업 유지비용 : 76,695천 원 증가 * 전산시스템 유지보수 용역 등: 29,527천 원 증가 * 전산정보기기 확충, 소프트웨어 라이선스 등 자산취득비 : 22,453천 원 감소 * 전산개발비: 33,500천 원 감소
사업비	혁 신 감사TF	* 임직원 봉사활동 및 사회공헌 연계사업비 증가 : 4,951천 원 증가

사업비	생활체육	<ul style="list-style-type: none"> * 생활체육프로그램 강습 수임비 증가에 따른 강사료 : 102,766천 원 증가 * 골프장 일용인건비: 32,644천 원 증가 * 소모품, 수리비 등 운영비: 13,231천 원 증가 * 체육시설환경(체육관 바닥샌딩, 입식싸이클 구매) 개선비 : 14,670천 원 증가
	공연전시	<p>[마포아트센터 대극장 리모델링 공사에 따른 공연·전시비 감소]</p> <ul style="list-style-type: none"> * 공연전시 기획비: 205,734천 원 감소 * 무대시설운영비: 21,990천 원 감소 * 공연장 운영비: 56,279천 원 감소
	지역문화	<ul style="list-style-type: none"> * 주민동아리 1천 양성 프로젝트 사업비: 8,455천 원 증가 * 지역문화자원네트워크구성 사업비: 8,455천 원 감소
	문화교육	<ul style="list-style-type: none"> * 문화예술교육(꿈의 오케스트라 사업) 종료 사업비 : 13,085천 원 감소 * 공연장 리모델링에 따른 아카데미 강사료 등 사업비 : 45,000천 원 감소 * 유아체능단 사업 폐지에 따른 운영비: 8,000천 원 감소

III 검토 의견

1 수입·지출 총괄예산 현황

- 2020년도 마포문화재단 소관 수입예산은 101억 8,731만 7천 원으로 전년도 대비 4.26%인 4억 1,646만 5천 원을 증액 편성하였음.
- 2020년도 지출예산 또한 101억 8,731만 7천 원으로 전년도 대비 4.26%인 4억 1,646만 5천 원을 증액 편성하였음.

② 사업장별 수입현황

- **영업수익**은 35억 8,463만 2천 원으로, 센터관리수익 9,082만 8천 원, 이용편의 서비스 강화 수익 1억 1,925만 9천 원, 생활체육 사업수익 27억 1,151만 8천 원, 공연사업수익 3억 7,370만 9천 원, 문화교육사업수익 2억 8,431만 8천 원, 홍보마케팅수익 500만 원 편성되었고,
- **영업외수익**은 66억 268만 5천 원으로, 마포구 지원금 64억 2,108만 5천 원, 기타수익 1억 5,660만 원, 협찬수입 2,500만 원 으로 편성되었음.
- 수입·지출만 보면 일견 균형 잡힌 예산으로 보일 수 있으나, 문화재단 수입예산 중 자체수입은 14.2%로 대폭 감소한 반면 부족분에 대한 구 지원금이 19.3% 편성되어 2020년도 마포문화재단 예산은 적자 예산임. 마포문화재단에 대한 구 출연금 현황을 보면 매년 증가하고 있어 출연금에 대한 의존도가 높아지고 자체수입은 제자리 걸음 이거나 감소하는 추세임.

【참고자료】

연도별 자체수입 및 출연금 현황

(단위: 천 원)

회계연도	계	자체수입	출연금
2015	6,922,163	4,711,386	2,210,777
2016	8,105,647	5,016,647	3,089,000
2017	8,858,720	4,744,520	4,114,200
2018	8,936,848	4,533,395	4,403,453
2019	9,770,852	4,388,515	5,382,337
2020(안)	10,187,317	3,766,232	6,421,085

③ 사업비 지출현황

- 경상비는 75억 6,669만 5천 원으로, 인건비 28억 8,903만 2천 원, 시설관리비 4억 4,963만 3천 원, 기타경상비 42억 2,803만 원 편성되었고,
- 사업비는 26억 2,062만 2천 원으로, 혁신감사TF 사업비 1,495만 1천 원, 생활체육 사업비 12억 1,015만 6천 원, 공연전시 사업비 5억 7,643만 5천 원, 지역문화 사업비 3억 5,720만 원, 문화교육 사업비 3억 5,477만 9천 원, 홍보마케팅 1억 710만 1천 원 편성되었음.
- 지출예산중 인건비가 6.6% 증가하였는바, 이는 직원 기본급 2.8% 인상요인을 반영하였으며, 인건비 증가에 따른 포상금, 연금부담금 등 238만 원 증가, 기타직보수 5,100만 원이 증가한 것임.
- 시설관리비는 14.3%로 대폭 증액 편성하고 있는바, 청소용품 등 사무관리비, 옥상공원 안전 난간대 교체비 등 수선비용은 산출기초를 근거로 구체적인 설명이 필요할 것임.
- 또한, 기타 경상비 중 지역문화협력위원회 등 각종 위원회 운영비가 8,450천 원 증가한 부분은 지역문화협력위원회 위원 수를 30명에서 40명으로 증원하기 때문인 것으로 이 부분 역시 증액 부분을 신중하게 검토하여야 할 것임.

④ 종합의견

- 2020년도 마포문화재단 예산안의 특징은 수입예산에서 4.26% 증가를 나타내고 있으나, 이는 구 지원금 19.30% 증가 때문으로 실질적인 자체수입은 전년 대비 △14.18%로 대폭 감소하고 있는 바,

내년도 시행 예정인 공연장 리모델링 사업에 따른 공연수입 등의 감소임을 감안하면 일견 타당한 부분이라고 사료됨.

- 반면 지출예산을 보면 프로그램 축소로 인해 사업비가 전년 대비 6.49% 감소하는 것은 예견된 것이나 인건비, 시설 관리비, 기타 경상적 경비 등 일반관리비는 8.59% 증액되었는바, 인건비 인상율을 반영하고 기타 생활임금의 증가, 재단 법인세의 대폭 인상 등 삭감 요인이 없는 경비는 원안대로 예산에 반영하여야 하나, 나머지 시설 관리비의 건물 수선비용, 물품구매비용, 위원회 운영비 등은 산출 기초를 따져서 적정하게 계상되었는지 면밀한 검토가 필요할 것임.
- 내년도 프로그램 중 마포특성화 문화예술 교육 사업비, 세대별 문화 역량 강화를 위한 아카데미 사업비, 유아 체능단 운영비, 지역문화 자원네트워크조성, 꿈의 오케스트라 등의 예산이 감액되었는바, 감액 또는 폐지사유가 공간을 확보하지 못해서인지, 예산의 부족 때문인지 검토하여 운영이 가능한 부분은 다른 분야의 불요불급한 경비를 감액하여 프로그램 분야에 사용할 수 있는 방안도 검토할 필요가 있음.
- 아트센터 리모델링에 따른 불가피한 경우도 있지만 문화센터라는 본연의 기능을 감안한다면 프로그램의 축소는 바람직하지 않다는 것을 충분히 고려해야 할 것임.
- 덧붙이자면, 마포구의 재정적 환경은 복지 등 지출요인이 지속적으로 증가함에 따라 수지율이 감소됨을 감안하여 향후 문화재단에서도 경영수지 개선으로 수익 창출 노력을 강화하고, 재정지출 부분에 대한 엄격한 관리로 낭비요인을 최소화하여 건전재정 운영에 만전을 기해야 할 것임.