

서울특별시마포구의회
제245회 제2차 정례회 (2020. 12. 4.)

마포문화재단 소관

2021년도 서울특별시 마포구 예산안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 최국모

목 차

◆ 2021년도 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	6
III	검토 의견	12

검 토 보 고 서

□ 안 건 명

- 마포문화재단 소관 2021년도 서울특별시 마포구 예산안

□ 제출일자 및 제출자

- 2020년 11월 13일(금), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2020년 11월 13일(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	2021년	2020년	증감액	증감률
계	735,856,683	685,830,634	50,026,049	7.29%
일반회계	651,662,670	604,989,875	46,672,795	7.71%
특별회계	84,194,013	80,840,759	3,353,254	4.15%
의료급여기금	485,200	480,690	4,510	0.94%
마포농수산	7,503,649	7,566,726	△63,077	△0.83%
주차장	68,377,699	64,753,027	3,624,672	5.60%
발전소주변 지역지원사업	6,577,465	6,996,191	△418,726	△5.99%
건축안전	1,250,000	500,000	750,000	150%

II 마포문화재단 예산 편성 현황

1 수입·지출 총괄 현황

1. 수입예산

(단위: 천 원)

구분	2021년	2020년	증감액	증감률
합계	10,724,985	10,187,317	537,668	5.28%
자체수입	3,279,933	3,766,232	△486,299	△12.91%
구지원금	7,445,052	6,421,085	1,023,967	15.95%

2. 지출예산

(단위: 천 원)

구분	2021년	2020년	증감액	증감률
합계	10,724,985	10,187,317	537,668	5.28%
경영관리본부	8,777,200	8,584,509	192,691	2.24%
문화사업본부	1,947,785	1,602,808	344,977	21.52%

2 수입예산 세부 현황

1. 수입예산 현황

(단위: 천 원)

구 분		2021년	2020년	증감액	증감율
합 계		10,724,985	10,187,317	537,668	5.28%
영수 업 입	소 계	3,138,333	3,584,632	△446,299	△12.45%
	마포아트센터 관 리 수 입	35,717	90,828	△55,111	△60.68%
	이 용 편 의 서 비 스 수 입	53,723	119,259	△65,536	△54.95%
	생 활 체 육 수	2,778,060	2,711,518	66,542	2.45%
	공 연 수 입	7,800	373,709	△365,909	△97.91%
	문 화 교 육 수	258,033	284,318	△26,285	△9.24%
	홍보마케 팅 수	5,000	5,000	0	0%
영업외 수 입	소 계	7,506,652	6,522,685	983,967	15.09%
	지 자 체 출자출연금	7,445,052	6,421,085	1,023,967	15.95%
	예 금 이 자 수	11,600	11,600	0	0%
	기 영 업 타 수 외 입	50,000	90,000	△40,000	△44.44%
자 본 잉여금 수 입	소 계	80,000	80,000	0	0%
	순 잉 세 계 잉 여 금	80,000	80,000	0	0%

2. 수입예산 세목별 세부 현황

(단위: 천 원)

사업수입-영업수입

- ▶ 마포아트센터 공연장 리모델링 공사 추진(2021년 말 준공 예정)으로
영업수익 4억 4,629만 9천 원 감소

세 목	2021년	2020년	증감액	증감율
목별 - 마포아트센터 관리수입				
소 계	35,717	90,828	△55,111	△60.68%
임대시설 운영수입	35,717	90,828	△55,111	△60.68%
	* 자동판매기시설 임대수입: 10,528천 원 감소 * 카페테리아시설 임대수입: 43,942천 원 감소 * 식당시설 임대수입: 125천 원 감소 * 옥상중계기 임대수입: 480천 원 증가 * 스포츠용품점시설 임대수입: 996천 원 감소			
목별 - 이용편의 서비스 수입				
소 계	53,723	119,259	△65,536	△54.95%
주차장 운영수입	5,160	50,650	△45,490	△89.81%
독서실 운영수입	0	20,252	△20,252	순감
사물함 운영수입	48,563	48,357	206	0.43%
목별 - 생활체육 수입				
소 계	2,778,060	2,711,518	66,542	2.45%
구민 건강증진 수입	2,749,758	2,683,564	66,194	2.47%
	* 수영장 운영수입: 70,658천 원 증가 * 체육관프로그램 운영수입: 30,902천 원 감소 * 헬스장 운영수입: 1,369천 원 감소 * (1:1) 퍼스널 강습수입: 4,083천 원 감소 * 골프장 운영수입: 31,713천 원 증가 * 패키지프로그램 운영수입: 176천 원 증가			

세 목	2021년	2020년	증감액	증감율
체육서비스 지역연계 사업수입	16,302	17,454	△1,152	△6.60%
	* 스포츠 나눔 및 바우처사업: 1,152천 원 감소			
체육시설 대관수입	12,000	10,500	1500	14.29%
목별 - 공연 수입				
소 계	7,800	373,709	△365,909	△97.91%
공연수입	7,800	118,547	△110,747	△93.42%
	* 전문 문화예술 공연전시: 101,450천 원 감소 * 예술단 운영: 9,297천 원 감소			
공연시설 대관수입	0	255,162	△255,162	순감
	* 아트홀맥: 171,000천 원 감소 * 플레이맥: 52,800천 원 감소 * 갤러리맥: 7,722천 원 감소 * 스튜디오 및 연습공간: 18,240천 원 감소 * 다목적홀/연습실: 1,440천 원 감소 * 각종 시설 사용료: 3,960천 원 감소			
목별 - 문화교육 수입				
소 계	258,033	284,318	△26,285	△9.24%
문화프로그램 수입	258,033	284,318	△26,285	△9.24%
	* 시민 아카데미: 12,738천 원 감소 * 전문 문화예술 아카데미: 13,547천 원 감소			
목별 - 홍보마케팅 수입				
소 계	5,000	5,000	0	0%
유료회원 제입수	5,000	5,000	0	0%

3 지출예산 세부 현황

1. 지출예산 현황

(단위: 천 원)

경영관리본부

정책 사업	단위사업	2021년	2020년	증감액	증감율
	합 계	8,777,200	8,584,509	192,691	2.24%
경영 지원	소 계	6,526,199	6,448,364	77,835	1.21%
	행정 운영	5,206,572	5,196,550	10,022	0.19%
	조직 활성화 및 경영 지원	340,165	277,221	62,944	22.71%
	물품 관리 및 기본 영업 유지	979,462	974,593	4,869	0.50%
고객 지원	소 계	545,269	476,356	68,913	14.47%
	회원 서비스 지원	545,269	476,356	68,913	14.47%
생활 육	소 계	1,315,619	1,210,156	105,463	8.71%
	구민의 건강증진	1,262,819	1,171,186	91,633	7.82%
	고객 편의 제공 및 환경 개선	52,800	38,970	13,830	35.49%
시설 관리	소 계	390,113	449,633	△59,520	△13.24%
	아트 센터 시설 관리	390,113	449,633	△59,520	△13.24%

문화사업본부

정책사업	단위사업	2021년	2020년	증감액	증감율
합 계		1,947,785	1,602,808	344,977	21.52%
공연전시	소 계	743,773	576,435	167,338	29.03%
	공연 전시 기획	616,139	426,110	190,029	44.60%
	무대 시설 운영	76,680	76,980	△300	△0.39%
	공연장 운영	50,954	73,345	△22,391	△30.53%
지역문화	소 계	431,540	357,200	74,340	2.81%
	지역문화역량강화	431,540	357,200	74,340	20.81%
문화교육	소 계	334,335	354,779	△20,444	△5.76%
	마포 특성화 문화예술교육사업	137,134	120,031	17,103	14.25%
	마포아트센터 문화학교 사업	197,201	234,748	△37,547	△15.99%
홍보마케팅	소 계	438,137	304,643	133,494	43.82%
	홍보 마케팅 기 능 강 화	147,576	95,380	52,196	54.72%
	전 산	280,013	197,542	82,471	41.75%
	공연장 티켓 운영	10,548	11,721	△1,173	△10.01%
혁신감사 T F	소 계	0	9,751	△9,751	순감
	체계적 문화나눔 시행	0	9,751	△9,751	순감

2. 지출예산 주요 증감현황

(단위: 천 원)

정책 사업	예산서 페이지	주요 사업내용	2021년	2020년	증감액	비고
경영 지원	세부사업 - 인력운영					
	35	[인건비 - 기본급] ▶ 임원 및 직원 기본급 인상 ▶ 2021년 총인건비 인상율 2.3% 준수 및 마포구 생활임금 10,702원 반영	2,909,017	2,889,032	19,985	증액
	38	[연금부담금등 - 퇴직급여충당금] ▶ 임직원 및 체육강사 퇴직급여	424,847	371,662	53,185	증액
	세부사업 - 재단사업예비비					
	43	[예비비 - 일반예비비] ▶ 대체인력 인건비(2명)	31,680	0	31,680	순증
	세부사업 - 조직 및 인사관리					
	44	[연구개발비 - 연구용역비] ▶ 정책연구 용역	20,000	0	20,000	순증
		[연구개발비 - 전산개발비] ▶ 채용관리시스템 전산개발	10,000	0	10,000	순증
	세부사업 - 환경개선					
	47	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 직원휴게실 환경 조성	2,000	0	2,000	순증
[자산취득비 - 자산및물품취득비] ▶ 문서고 환경조성 등		3,000	0	3,000	순증	
고객 지원	세부사업 - 이용편의 서비스강화사업					
	50	[인건비 - 기타직보수] ▶ 고객지원팀 일용직 운용비	55,384	46,633	8,751	증액
	51	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 셔틀버스 운영 관리비 (임차, 유류비 등)	438,659	365,380	73,279	증액
	52	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 자동 열화상 방명록 임차운영비	4,620	0	4,620	순증
		[일반운영비 - 공공운영비] ▶ ARS 시스템 구축 개발비	0	10,050	△10,050	순감
[일반운영비 - 공공운영비] ▶ 고객중심 서비스 구축 비용		4,566	0	4,566	순증	

정책 사업	예산서 페이지	주요 사업내용	2021년	2020년	증감액	비고
생활 체육	세부사업 - 수영장 운영					
	53	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 정규강사 연차수당(3명)	14,300	0	14,300	순증
	54	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 방역용품 구매비(소독액 등 방역물품)	14,400	0	14,400	순증
	세부사업 - 체육관 운영					
	56	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 소체육관 강사료 (정규강좌, 방학특강)	198,582	170,853	27,729	증액
	세부사업 - 골프장 운영					
	56	[인건비 - 기타직보수] ▶ 골프장 일용 인건비	35,866	32,644	3,222	증액
57	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 골프 프로 강사료	119,621	107,279	12,342	증액	
시설 관리	세부사업 - 시설관리					
	60	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 대기배출 자가측정 검사료	2,145	0	2,145	순증
	62	[일반운영비 - 공공운영비] ▶ 하늘공원 환경개선	15,000	0	15,000	순증
		[일반운영비 - 공공운영비] ▶ 체육동 옥상 방수공사	22,500	0	22,500	순증
[일반운영비 - 공공운영비] ▶ 화단정리 및 보행로 개선		40,000	0	40,000	순증	
공연 전시	세부사업 - 전문 문화예술 공연전시					
	64	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 페러토리씨어터 구축 및 운영	89,300	226,600	△137,300	감액
		[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 착한공연 전시 프로그램 운영	35,800	56,500	△20,700	감액
	65	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 기획전시 운영 (전시 초청비, 홍보비 등)	0	22,300	△22,300	순감
[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 문화도시 마포 대표축제 운영 (출연료, 무대제작비 등)		287,800	10,000	277,800	증액	

정책 사업	예산서 페이지	주요 사업내용	2021년	2020년	증감액	비고
공연 전시	65	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 마포아트센터 재개관 페스티벌 준비 (출연료, 무대제작비)	100,000	0	100,000	순증
	세부사업 - 무대시설 운영					
	67	[인건비 - 기타직보수] ▶ 무대기술 일용직 임금 등	9,000	1,800	7,200	증액
	69	[일반운영비 - 공공운영비] ▶ 아트홀맥 무대시설 및 장비수선유지비	5,000	17,500	△12,500	감액
		[자산취득비 - 자산및물품취득비] ▶ 공연장 기반장비 확충 (음향 등)	26,500	20,500	6,000	증액
	세부사업 - 하우스어셔운영 및 양상					
70	[인건비 - 기타직 보수] ▶ 공연도우미(일용직) 임금	23,596	50,575	△26,979	감액	
지역 문화	세부사업 - 청년 예술가 일자리 창출 프로젝트					
	73	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 꿈의 합창단 등 전문가 운영비	243,472	284,132	△40,660	감액
	세부사업 - 지역문화자원연계축제					
	74	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 별빛 토정 페스티벌 사업진행비	60,000	0	60,000	순증
		[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 한글사랑 109초 손전화 영상 모듬 (온라인 홍보 등)	17,000	0	17,000	순증
[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 제포웨이스트 환경보호 디자인 공모전 (온라인 홍보 등)		6,000	0	6,000	순증	
문화 교육	세부사업 - 학교 문화예술교육사업					
	77	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 예술로 교류사업-스쿨캠핑 1박2일	0	30,000	△30,000	순감
		[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 문화돌봄 네트워크 (협의회 및 세미나 포럼)	3,000	8,000	△5,000	감액

정책 사업	예산서 페이지	주요 사업내용	2021년	2020년	증감액	비고
문화 교육	세부사업 - 사회 문화예술교육사업					
	78	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 강사비, 인쇄홍보비 등	26,730	0	26,730	순증
		[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 사진 소모임 전시 및 예술치유 워크숍	23,800	0	23,800	순증
	세부사업 - 세대별 문화역량 강화를 위한 아카데미					
	79	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 아카데미 강사료, 교육실 시설물 관리 및 방역물품 등	188,221	226,008	△37,787	감액
	80	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 명사특강 사례비 및 진행비	5,000	0	5,000	순증
홍 보 마케팅	세부사업 - 언론 보도 지원					
	81	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 포럼 개최 진행비 및 홍보물 제작	3,200	0	3,200	순증
	82	[일반보전금 - 행사실비지원금] ▶ 포럼개최 패널 사례비	10,000	0	10,000	순증
	세부사업 - 온라인 매체 제작 및 운영					
	83	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 온라인 매체 운영	30,860	9,200	21,660	증액
	84	[일반운영비 - 행사운영비] ▶ 뉴스레터 사진 촬영비 및 콘텐츠 제작	5,600	1,800	3,800	증액
	세부사업 - 홍보경쟁력 강화					
	84	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 재단 홍보책자(THE M) 제작	12,000	0	12,000	순증
	84	[일반운영비 - 사무관리비] ▶ 재단 MD 제작	13,000	0	13,000	순증
	세부사업 - 전산인프라 구축					
	88	[연구개발비 - 전산개발비] ▶ 반응형 홈페이지 개발	60,000	0	60,000	순증
88	[연구개발비 - 전산개발비] ▶ 시스템 고도화 (강좌 기간 수료제 관리시스템 구축)	62,750	0	62,750	순증	

Ⅲ 검토 의견

① 수입·지출 총괄예산 현황

- 2021년도 마포문화재단 소관 수입예산은 107억 2,498만 5천 원으로 전년도 대비 5.28%인 5억 3,766만 8천 원을 증액 편성하였음.
- 2021년도 지출예산 또한 107억 2,498만 5천 원으로 전년도 대비 5.28%인 5억 3,766만 8천 원을 증액 편성하였음.

② 사업장별 수입현황

- **영업수입**은 31억 3,833만 3천 원으로, 마포아트센터 관리수입 3,571만 7천 원, 이용편의 서비스 수입 5,372만 3천 원, 생활체육수입 27억 7,806만 원, 공연사업 수입 780만 원, 문화교육수입 2억 5,803만 3천 원, 홍보마케팅수입 500만 원 편성하였고,
- **영업외수익**은 75억 665만 2천 원으로, 마포구 지원금 74억 4,505만 2천 원, 예금이자수입 1,160만 원, 기타수입 5,000만 원으로 편성되었음.
- 수입·지출만 보면 일견 균형 잡힌 예산으로 보일 수 있으나, 문화재단 수입예산 중 자체수입은 12.91%로 대폭 감소한 반면, 부족분에 대한 구 지원금이 15.95% 편성되어 2021년도 마포문화재단 예산은 적자 예산임. 최근 5개년간 마포문화재단에 대한 구 출연금 현황을 보면 매년 증가하고 있어 출연금에 대한 의존도가 높아지고 자체수입은 감소하는 추세에 있음.

③ 사업별 지출현황

- **경영관리본부 사업비**는 87억 7,720만 원으로, 경영지원 65억 2,619만 9천 원, 고객지원 5억 4,526만 9천 원, 생활체육 13억 1,561만 9천 원, 시설관리 3억 9,011만 3천 원 편성되었음.
 - 지출예산 중 인건비가 0.7% 증가하였는바, 이는 2021년도 총 인건비 인상을 2.3% 준수를 위한 직원 기본급 및 수당 인상, 마포구 생활임금 10,702원을 반영한 결과임.
 - 환경개선 분야 일반운영비 중 사무관리비 200만 원 증액되었으며, 그 용도는 직원 및 미화원 휴게실 환경 조성용임. 특히 미화원 휴게실의 조성사업은 을 해 마포구의회에서 제정한 서울특별시 마포구 감정노동 종사자 권리 보호 등에 관한 조례¹⁾를 반영하여 처음으로 설치하는 것임.
- **문화사업본부 사업비**는 공연전시 7억 4,377만 3천 원, 지역문화 4억 3,154만 원, 문화교육 3억 3,433만 5천 원, 홍보마케팅 4억 3,813만 7천 원 편성되었음.
- 공연·전시 기획비를 44.59%로 대폭 증액 편성하고 있는바, 마포 아트센터 대극장(아트홀 맥) 재개관 행사 및 문화도시 마포 대표축제 운영 등을 반영한 것임.

1) 「서울특별시 마포구 감정노동 종사자 권리보호 등에 관한 조례」 제6조(감정노동 종사자 보호 및 건전한 노동환경 조성계획) ① 구청장은 감정노동으로 인한 정신적 스트레스 예방과 보호, 감정노동 종사자의 노동환경 개선을 위하여 3년마다 “감정노동 종사자 보호 및 건전한 노동환경 조성계획”(이하 “조성계획”이라 한다)을 수립·시행하여야 한다.

② 제1항의 조성계획에는 다음 각 호의 사항이 포함되어야 한다.

1. 감정노동 종사자 보호를 위한 정책 목표 및 방안
2. 감정노동 종사자 일터의 노동환경 개선 목표 및 방안
3. 감정노동 종사자와 감정노동 사용자에게 대한 감정노동 종사자 인권보호 및 인식개선 사업
4. 조성계획 수립·시행에 따른 재원 확보 방안
5. 그 밖에 구청장이 감정노동 종사자 보호 및 건전한 노동환경 개선을 위하여 필요하다고 인정하는 사항

- 문화도시 마포 대표축제 운영비가 전년 대비 2억 7,780만 원 증편성 되었는데, M-클래식 운영비는 시비와 구비 매칭(5:5) 사업으로, 추가경정예산에 편성하던 자부담비를 본예산에 반영한 결과임.
 - 지역문화 분야 청년예술가 일자리 창출 프로젝트 사업비 4,066만 원 감소, 지역문화자원 네트워크 조성 사업비 1,000만 원이 감소되었으며, 신규 사업인 별빛 토정 페스티벌 사업비 7천만 원 순증, 한글사랑 손전화 영상 모듬전 1,700만 원 순증 되었는데, 문화재단의 행사비 항목은 예산 편성 시 출연자 및 발표자 강연료 등 예상 비용에 대한 산출근거를 작성하여야 함에도 포괄비 성격으로 책정하여 예산 심의에 어려움이 있으니 개선을 요하며, 심의 시 사업 내용을 면밀히 검토하여 낭비적 요소는 없는지 검토가 필요함.
- 마포구의 재정적 환경은 복지, 안전, 인건비 등 지출요인이 지속적으로 증가함에 따라 그 수지율이 악화됨을 감안하여 향후 문화재단에서는 합리적이고 효율적인 경영으로 수익 창출을 위해 노력해야 할 것이며, 재정지출 부분에 대한 엄격한 관리로 낭비요인을 최소화하여 건전한 재단 운영에 만전을 기해야 할 것임.

【참고자료】

연도별 자체수입 및 출연금 현황

(단위: 천 원)

회계연도	계	자체수입	출연금
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	10,187,317	3,766,232	6,421,085
2021	10,724,985	3,279,933	7,445,052