

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 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%
경 영 지 원	소 계	6,526,199	6,448,364	77,835	1.21%
	행 정 운 영	5,206,572	5,196,550	10,022	0.19%
	조 직 활 성 화 및 경 영 지 원	340,165	277,221	62,944	22.71%
	물 품 관 리 및 기 본 영 업 유 지	979,462	974,593	4,869	0.50%
고 객 지 원	소 계	545,269	476,356	68,913	14.47%
	회 원 서 비 스 지 원	545,269	476,356	68,913	14.47%
생 활 체 육	소 계	1,315,619	1,210,156	105,463	8.71%
	구 민 의 건 강 증 진	1,262,819	1,171,186	91,633	7.82%
	고 객 편 의 제 공 및 환 경 개 선	52,800	38,970	13,830	35.49%
시 설 관 리	소 계	390,113	449,633	△59,520	△13.24%
	아 트 센 터 시 설 관 리	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, 생활체육 수입 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, 마포아트센터 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