

#### 4) 지출예산 세부현황

(단위 : 천원)

구 분	2019년	2018년	비교증감		증감사유		
			금 액	비율(%)			
합 계	9,770,852	8,936,848	834,004	9.3%			
경 상 비	계	6,967,723	6,042,778	924,945	15.3%		
	경영 지원 · 고객 지원 · 홍보 마케팅	인 건 비	2,729,793	2,276,224	453,569	19.9%	*기본급 3.2% 인상(임원 5%) *2019년도 마포구 생활임금 10,148원 반영
		시 설 관 리 비	393,286	418,074	△24,788	△5.9%	*시설교육비 등 사무관리비 8,878천원 증가 *시설설비 수선유지비 등 환경 개선을 위한 비용 85,715천원 증가 *각종 공과금 증가분 16,634천원 증가 *자산취득비 122,556천원 감소
		기 타 경 상 비	3,844,644	3,348,480	496,164	14.8%	*운영인력 증가(75명→95명)에 따른 인건비성 경비 증가 *포상금 및 연금부담금 등 284,337천원 증가 *직원 교육비 및 후생복지비 54,805천원 증가 *급량비 24,984천원, 출장비 등 여비 20,985천원 증가 등 지역 문화협력위원회 등 각종 위원 회 운영비 19,697천원 증가 *안내데스크 운영비, 셔틀버스 임차료 등 기본경비 50,709천원 증가 *전산인프라 구축 등 24,432천원 증가
사 업 비	계	2,803,129	2,894,070	△90,941	△3.1%		
	생활체육	1,047,445	1,030,210	17,235	1.7%	*생활체육 강사료 61,574천원 증가 *소모품, 수리비 등 운영비 13,329천원 감소 *체육시설환경개선비 31,010천원 감소	
	공연전시	860,438	1,002,624	△142,186	△14.1%	*공연전시 기획비 79,235천원 감소 *무대시설운영비 60,940천원 감소 *공연장 운영비 2,011천원 감소	
	지역문화	357,200	309,298	47,902	15.5%	*주민동아리 1천 양성 13,470천원 증가 *청년예술가일자리창출 29,452 천원 증가 *지역문화자원네트워크 조성 6,980천원 증가	

문화교육	420,825	471,047	△50,222	△10.7%	*마포특성화 문화예술 교육 사업비 35,380천원 증가 *아카데미 운영비 31,746천원 감소 *유아체능단 운영비 53,856천원 감소(2019년 2월 폐원에 따른 감소)
홍보마케팅	107,221	80,891	26,330	32.5%	*언론보도지원 8,616천원 증가 *후원 활성화 및 후원회 2,000천원 증가 *온라인매체 운영, 웹진제작 등 재단 홍보 강화 14,545천원 증가 *공연장 티켓운영 1,169천원 증가
문화나눔	10,000	-	10,000	100%	*문화나눔활성화 10,000천원 증가

## 5) 사업별 주요 증감내역

### ○ 사업비 증액내역

(단위:천원)

사업명	증액금액	증액사유
합계	1,256,961	
사업비	183,186	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 생활체육 61,574(강사료 61,574)</li> <li>○ 지역문화 49,902 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 주민동아리 1천양성 13,470</li> <li>- 청년예술가일자리창출 29,452</li> <li>- 지역문화자원 네트워크구성 6,980</li> </ul> </li> <li>○ 문화교육 35,380 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 클래식 스쿨캠핑 1박2일 운영 등</li> </ul> </li> <li>○ 홍보마케팅 26,330 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 언론보도지원 8,616</li> <li>- 재단 홍보강화 등 17,714</li> </ul> </li> <li>○ 문화나눔활성화 10,000</li> </ul>
인건비	453,569	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 인건비 453,569 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 기본급 3.2% 인상, 마포구 생활임금 반영</li> <li>- 비정규직 정규직 전환 및 인력 총원</li> </ul> </li> </ul>
경상비	620,206	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 인건비성 경비 385,111 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 인력운영 증가(75명 -&gt; 95명)</li> <li>- 포상금 및 연금부담금 등 284,337</li> <li>- 직원 교육비 및 후생복지비 54,805</li> <li>- 급량비 24,984, 출장비 등 여비 20,985</li> </ul> </li> <li>○ 공과금 등 센터기본영업유지비 34,074</li> <li>○ 지역문화협력위원회 등 운영비 19,697</li> <li>○ 안내데스크 운영 및 셔틀버스 임차료 등 50,709</li> <li>○ 시설관리비 85,715(시설 수선유지비, 환경개선비)</li> <li>○ 시스템운영 전산개발비 44,900</li> </ul>

○ 사업비 감액내역

(단위:천원)

사업명	감액금액	감액사유
합계	389,411	
사업비	220,777	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 생활체육사업 22,000(시설 환경개선)</li> <li>○ 공연전시사업 113,175                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 공연전시 기획비 79,235</li> <li>- 공연장 무대시설 운영 33,940</li> </ul> </li> <li>○ 문화교육사업 85,602                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 아카데미 운영 31,746</li> <li>- 유아체능단 폐원('19년 2월)에 따른 운영비 53,856</li> </ul> </li> </ul>
자산취득비	168,634	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 자산취득비 168,634                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 체육시설장비 구매 9,010</li> <li>- 수영장자동크리너 구매 등 센터 환경개선을 위한 자산취득비 122,556</li> <li>- 공연장 운영을 위한 자산취득비 27,000</li> <li>- 전산기기 및 소프트웨어 자산취득비 10,068</li> </ul> </li> </ul>

6) 연도별 사업예산 현황

(단위 : 천원)

회계연도	계	자체수입	출연금
2013	6,036,306	4,575,632	1,460,674
2014	6,528,543	4,490,571	2,037,972
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(예산안)	9,770,852	4,388,515	5,382,337



## □ 2019년도 마포문화재단 총 예산규모는 97억 7,085만 2천원으로

- 전년도 89억 3,684만 8천원의 9.3%에 해당하는 8억 3,400만 4천원을 증액 편성하였으며,
- 세부내역으로는 재단 자체수입 43억 8,851만 5천원, 구지원금 53억 8,233만 7천원으로 마포문화재단의 재정자립도는 44.91%(전년도 50.97%)로 전년대비 6.06% 낮아짐.

## □ 재단의 세출(지출)예산 구조를 보면

- 인건비 및 일반관리비 등 조직운영을 위한 경상경비는 전년대비 16.8%인 9억 4,973만 3천원이 증가하고, 마포문화재단 본연의 문화예술 진흥을 위한 사업예산은 전년대비 3.1%에 해당하는 9,094만 1천원이 감소함.
- 전체예산 중 행정운영경비는 67.29%, 사업비는 28.69%, 시설관리비(장비 포함)는 4.03%를 차지함.

## □ 문화재단은 자체수입 증대 분야에서

센터관리 수익 부분에서 전년도 대비 9.5%, 1,124만원이 감소하였으며, 공연수익 부분에서 전년도 대비 12%, 9,023만 4천원이 감소하고, 문화교육 수익 부분에서 전년도 대비 19.3%, 9,198만 2천원이 감소하여 매년 자체수입이 감소됨에 따라 수익구조에 대한 자구책 강구가 필요함.

## □ 검토의견

마포문화재단의 수입·지출 현황을 살펴보면 연도별 자체수입은 감소하고, 출연금은 지속적으로 증가하는 추세이며, 인력 증원으로 인건비성 경상비가 대폭 증가함에 따라 공연 및 문화교육 등 마포문화재단의 고유사업에 투자할 여건이 악화됨을 감안하여 예산안 심사 시 재정규모, 사업의 우선 순위, 문화·체육사업 발전에 대한 기여도 등을 고려한 심도 있는 심사로 예산편성의 효율성을 제고해야 할 것으로 보임.

## VI 종합 검토 결과

- 2019년도 마포구 일반회계 세입 예산안은 563억 9,399만 4천원이 증가하여 전년도 대비 11.4%가 증가하였음.
- 증감내역을 재원별로 살펴보면 자체재원을 차지하는 지방세와 세외수입은 전체 세입 구성비의 30.7%에 반해 지방교부세와 국·시비보조금 등 보조재원은 61.1%에 달하고,
- 주택가격 인상으로 지방세는 증가할 전망이지만 대내외 경기 불황으로 경제성장률이 하강인 국면에서 세입 증가는 불투명하며, 사회복지사업 확대로 국·시비보조금의 증가폭이 커짐에 따라 재정자립도가 하락하는 등 구의 재정전망은 밝지 않을 것으로 보임.
- 일반회계 세출 예산안을 분야별로 살펴보면 사회복지 분야, 보건분야, 인력운영비가 포함된 기타분야에 각각 53.8%, 2.6%, 22.8%로 의무지출 경비와 경직성 경비가 전체 세출예산에서 79.2%를 차지하고 있어 투자사업 등에 동원할 수 있는 가용재원은 그만큼 줄어들 것으로 예상되는 바, 사업추진의 효율성과 시급성을 고려한 엄격한 예산 편성이 절실히 요구됨.
- 공공질서 및 안전 분야에서는 최근 기후변화로 나타나는 각종 재난 재해를 예방하고 구민들이 안심하고 살 수 있는 안전한 마포 조성을 위하여 재난안전센터 건립을 위한 연구용역은 변화하는 재난 환경에 대응할 것으로 기대되나, 기금에 설치된 재난관리기금과의 사업 간 중복성 여부에 대한 검토가 필요할 것으로 보임.
- 지역경제에 활력을 불어 넣어줄 문화 관광분야에는 마포중앙도서관과 체육시설에 투자되는 예산, 마포문화재단 출연금, 축제 등 행사성 예산이 주로 편성되어 있어 지역문화 발전과 차별화된 관광인프라 구축으로 경제 활성화를 위한 예산확보가 필요할 것으로 보임.

- 사회복지 분야에는 재정상황이 어려운 상황에서도 현재 우리나라가 겪고 있는 저성장, 저고용, 저출산, 고령화(3低1高) 문제를 완화하기 위하여 정부대책이 마련되고 있으며, 구 차원에서도 많은 예산을 투입하여 일자리 창출과 저출산 해소를 위해 노력하고 있으나,
- 편성된 예산은 대부분 시혜성 예산으로, 공공부문에 한정된 일자리 보다는 지역사회 고용창출로 고용안정과 양질의 일자리 창출에 역점을 둔 예산 확보가 필요하며, 저출산 대책으로 출산율에 영향이 없는 기계적인 복지 제공보다는 아이 낳아 양육하기 좋은 환경 제공을 위한 방안 마련이 필요할 것으로 사료됨.
- 전체 예산 중 주민복지 실현을 위한 실질적 사업예산은 부족한 것으로 사료되며, 이는 가용재원이 충분하지 않은 결과로 안정적 재정책보를 위한 노력이 그 어느 때보다 중요한 시기라고 볼 수 있음.
- 따라서, 지방세와 세외수입의 증대를 위해 안정적이고 견고한 자주재원 시스템을 구축하고 각종 과태료 등 체납 세금에 대한 강력하고 효율적인 징수활동으로 체납액을 줄여 나가며, 국·시·비 신규 사업을 추진할 경우 구비부담을 줄이기 위하여 타 자치구와 공동 대응하여 중앙정부와 적극적으로 협의해야 할 것이며,
- 세출면에서도 법정 및 필수 경비, 연례반복적인 사업이라도 정확한 산출 기초에 근거한 심도 있는 검토로 불요불급한 사업은 과감히 축소하고 선택과 집중을 통한 예산 운영의 효율성을 강화하는 등 재정여건 개선에 적극적인 노력이 요구됨.
- 또한, 특별회계는 특수한 목적을 위한 수입·지출을 일반회계로부터 분리하여 독립적으로 격리할 필요가 있을 때 설치하는 것이나, 가용재원이 충분하지 않은 여건에서 CCTV통합관제센터 관제용역, 방범용CCTV 신규 구축을 위하여 설치목적 범위 내 특별회계를 활용한 것은 융통성 있는 예산편성이라고 볼 수 있음. 다만, 사업목적이 회계의 세출 용도에 부합되는지 등에 대한 철저한 검토가 선행되어야 할 것임.



**[참고자료]**

**1. 부서별 예산 현황 (일반회계)**

(단위 : 천원)

구 분	예산액		전년도예산액		비교증감	
	예산액	구성비	전년도예산액	구성비	비교증감	증감률
<b>총 계</b>	552,251,228	100.00 %	495,857,234	100.00 %	56,393,994	11.37 %
<b>안 전 행 정 국</b>	173,266,091	31.37 %	168,390,988	33.96 %	4,875,103	2.90 %
총 무 과	115,157,046	20.85 %	113,465,056	22.88 %	1,691,990	1.49 %
자 치 행 정 과	7,978,901	1.44 %	10,510,627	2.12 %	△2,531,726	△24.09 %
문 화 진 흥 과	7,551,292	1.37 %	6,700,257	1.35 %	851,035	12.70 %
관 광 과	850,053	0.15 %	1,185,237	0.24 %	△335,184	△28.28 %
민 원 여 권 과	842,115	0.15 %	861,348	0.17 %	△19,233	△2.23 %
전 산 정 보 과	4,059,472	0.74 %	3,574,210	0.72 %	485,262	13.58 %
청 소 행 정 과	36,827,212	6.67 %	32,094,253	6.47 %	4,732,959	14.75 %
<b>기 획 경 제 국</b>	15,275,502	2.77 %	15,516,152	3.13 %	△240,650	△1.55 %
기 획 예 산 과	6,249,491	1.13 %	6,272,156	1.26 %	△22,665	△0.36 %
일 자 리 경 제 과	6,760,402	1.22 %	6,987,274	1.41 %	△226,872	△3.25 %
재 무 과	470,869	0.09 %	464,701	0.09 %	6,168	1.33 %
징 수 과	803,400	0.15 %	812,177	0.16 %	△8,777	△1.08 %
세 무 1 과	592,131	0.11 %	558,981	0.11 %	33,150	5.93 %
세 무 2 과	399,209	0.07 %	420,863	0.08 %	△21,654	△5.15 %
<b>복 지 교 육 국</b>	309,871,445	56.11 %	265,535,774	53.55 %	44,335,671	16.70 %
복 지 행 정 과	21,608,767	3.91 %	14,259,975	2.88 %	7,348,792	51.53 %
생 활 보 장 과	25,785,311	4.67 %	24,677,067	4.98 %	1,108,244	4.49 %
어르신복지장애인과	122,537,552	22.19 %	103,320,074	20.84 %	19,217,478	18.60 %
가 정 복 지 과	114,246,812	20.69 %	98,051,516	19.77 %	16,195,296	16.52 %
교 육 청 소 년 과	13,566,585	2.46 %	12,723,733	2.57 %	842,852	6.62 %
생 활 체 육 과	5,388,792	0.98 %	4,939,993	1.00 %	448,799	9.09 %
마 포 중 앙 도 서 관	6,737,626	1.22 %	7,563,416	1.53 %	△825,790	△10.92 %

구 분	예산액		전년도예산액		비교증감	
		구성비		구성비		증감률
<b>도 시 환 경 국</b>	14,354,321	2.60 %	9,587,467	1.93 %	4,766,854	49.72 %
주 택 과	958,901	0.17 %	1,090,733	0.22 %	△131,832	△12.09 %
도 시 계 획 과	704,602	0.13 %	320,466	0.06 %	384,136	119.87 %
도 시 경 관 과	388,358	0.07 %	214,980	0.04 %	173,378	80.65 %
건 축 과	272,075	0.05 %	278,712	0.06 %	△6,637	△2.38 %
환 경 과	2,761,278	0.50 %	1,796,699	0.36 %	964,579	53.69 %
공 원 녹 지 과	9,269,107	1.68 %	5,885,877	1.19 %	3,383,230	57.48 %
<b>교 통 건 설 국</b>	16,339,690	2.96 %	15,330,067	3.09 %	1,009,623	6.59 %
교 통 행 정 과	564,301	0.10 %	519,540	0.10 %	44,761	8.62 %
교 통 지 도 과	111,886	0.02 %	113,898	0.02 %	△2,012	△1.77 %
건 설 관 리 과	540,482	0.10 %	488,832	0.10 %	51,650	10.57 %
토 목 과	7,195,002	1.30 %	6,720,241	1.36 %	474,761	7.06 %
치 수 과	7,592,801	1.37 %	7,164,613	1.44 %	428,188	5.98 %
부 동 산 정 보 과	335,218	0.06 %	322,943	0.07 %	12,275	3.80 %
<b>보 건 소</b>	17,398,388	3.15 %	15,668,340	3.16 %	1,730,048	11.04 %
보 건 행 정 과	1,644,916	0.30 %	1,287,345	0.26 %	357,571	27.78 %
위 생 과	239,795	0.04 %	256,054	0.05 %	△16,259	△6.35 %
지 역 보 건 과	12,370,579	2.24 %	11,302,198	2.28 %	1,068,381	9.45 %
의 약 과	3,143,098	0.57 %	2,822,743	0.57 %	320,355	11.35 %
<b>공 보 담 당 관</b>	1,670,368	0.30 %	1,643,113	0.33 %	27,255	1.66 %
<b>감 사 담 당 관</b>	284,877	0.05 %	228,222	0.05 %	56,655	24.82 %
<b>구 의 회 사 무 국</b>	3,790,546	0.69 %	3,957,111	0.80 %	△166,565	△4.21 %



## 2. 기준인건비 현황 (일반회계+특별회계)

(단위 : 천원)

구 분	예산액 (A)			전년도 예산액 (B)			증 감 액 (A-B)
	계	일반회계	특별회계	계	일반회계	특별회계	
총 계	120,052,153	116,513,964	3,538,189	117,749,483	114,244,892	3,504,591	2,302,670
인 건 비	95,202,338	92,281,156	2,921,182	93,258,476	90,288,624	2,969,852	1,943,862
직급보조비	2,544,353	2,499,353	45,000	2,537,790	2,490,810	46,980	6,563
성과상여금	4,219,799	4,125,511	94,288	4,140,629	4,049,800	90,829	79,170
연금부담금	14,954,398	14,543,468	410,930	15,036,878	14,701,802	335,076	△82,480
국민건강 보험금	3,131,265	3,064,476	66,789	2,775,710	2,713,856	61,854	355,555

## 3. 공사·공단경상전출금 편성 현황 (일반회계+특별회계)

(단위 : 천원)

부 서	사 업 명	예산액	전년도예산액	중(△)감	비 고
<b>총 계</b>		17,374,526	15,972,783	1,401,743	
총 무 과	마포구종합행정타운 시설관리위탁	1,839,333	1,665,672	173,661	일반회계
	종합청사 부설주차장 운영관리 위탁	90,401	92,434	△2,033	일반회계
	구(舊)청사 3별관 운영관리위탁	25,704	29,146	△3,442	일반회계
일자리경제과	마포창업복지관 시설관리 위탁	749,598	703,851	45,747	일반회계
	마포농수산물시장 운영	5,119,824	5,079,365	40,459	특별회계
어르신복지 장애인과	우리마포복지관 시설관리위탁	881,899	849,409	32,490	일반회계
교육청소년과	청소년수련관 시설관리사업위탁	91,174	89,124	2,050	일반회계
생활체육과	마포구민체육센터	389,765	388,694	1,071	일반회계
	염리·성미산 체육관 시설관리위탁	122,752	65,099	57,653	일반회계
	체육시설 위탁관리 (와우산, 망원배드민턴장)	104,140	115,278	△11,138	일반회계
중앙도서관 추진단	마포중앙도서관 및 청소년교육 센터 시설위탁료	425,260	350,268	74,992	일반회계
공원녹지과	북카페 시설관리	5,329	4,401	928	일반회계
교통지도과	공영주차장, 거주자우선주차, 견인보관소 운영위탁	7,147,128	6,540,042	607,086	특별회계
보건행정과	아현문화건강센터 시설관리 위탁	382,219	0	382,219	일반회계