

- 2018년도 -  
**일반회계 및 특별회계 세입·세출예산안 중  
 마포문화재단 소관 검토보고서**

**1. 안건명**

- 2018년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산(안)  
 - 마포문화재단 소관

**2. 제출일자 및 제출자**

- 2017년 11월 20일(월), 마포구청장

**3. 행정건설위원회 회부일자**

- 2017년 11월 20일(월)

**4. 관련법규**

- 『지방자치법』 (2017. 7. 26. 법률 제14839호) 제127조
- 『지방재정법』 (2017. 10. 24. 법률 제14919호) 제36조

**5. 2018년도 마포구 세출예산안 총괄** (단위: 천원)

구분	2018년	2017년	비교증감	증감률
<b>총계</b>	<b>573,540,327</b>	<b>530,655,142</b>	<b>42,885,185</b>	<b>8.08%</b>
일반회계	503,182,714	460,538,767	42,643,947	9.26%
특별회계	70,357,613	70,116,375	7,755,422	0.34%
의료급여기금	394,520	372,288	22,232	5.97%
마포농수산물시장	7,257,949	6,732,079	525,870	7.81%
주차장	58,820,349	55,567,736	3,252,613	5.85%
발전소주변지역사업	3,299,176	7,056,268	△3,757,092	△53.24%
관광사업	585,619	388,004	197,615	50.93%

## 6. 2018년도 마포문화재단 예산 총괄

### ▣ 수입예산

(단위 : 천원)

구 분	2018년	2017년	증 감		
			금 액	증 감 율	
합 계	8,894,308	8,928,720	△34,412	△0.38%	
자체 수입	소 계	4,533,395	4,744,520	△211,125	△4.44%
	영업수입	4,276,287	4,488,612	△212,325	△4.73%
	영업외수입	257,108	255,908	1,200	0.46%
구지원금	4,360,913	4,184,200	176,713	4.22%	

### ▣ 지출예산

(단위 : 천원)

지 출	2018년	2017년	증 감	
			금 액	증 감 율
합 계	8,894,308	8,928,720	△34,412	△0.38%
일반관리비	3,503,995	3,589,902	△85,907	△2.39%
시설관리비	2,280,841	2,160,806	120,035	5.55%
사 업 비	3,109,472	3,178,012	△68,540	△2.15%

## ▣ 재단 자체수입 비교

(단위 : 천원)

구 분		2018년	2017년	증감	
				금 액	비율(%)
합 계		8,894,308	8,928,720	△34,412	△0.38%
영업 수익	소 계	4,276,287	4,488,612	△212,325	△4.73%
	센터관리수익	208,206	293,439	△85,233	△29.04%
	이용편의서비스강화	83,773	83,540	233	0.27%
	생활체육사업수익	2,750,212	2,736,792	13,420	0.49%
	공연사업수익	749,260	748,081	1,179	0.15%
	문화교육사업수익	474,836	621,760	△146,924	△23.63%
	홍보마케팅수익	10,000	5,000	5,000	100.00%
영업외 수익	소 계	4,618,021	4,440,108	177,713	4.00%
	구지원금	4,360,913	4,184,200	176,713	4.22%
	기타수익	157,108	155,908	1,200	0.76%
	협찬수입	100,000	100,000	-	-

## ▣ 지출예산 주요편성 내역

(단위 : 천원)

정책, 단위, 세부사업	2018년도 예산액(A)	2017년도 예산액(B)	증 감 (A-B)
재단사업	8,894,308	8,928,720	△34,411
1. 경영지원	5,040,555	4,947,916	92,639
11. 조직활성화및경영지원	162,966	152,101	10,865
111. 조직및인사관리	19,306	21,031	△1,725
112. 직무능력향상및후생복지	112,550	92,460	20,090
113. 회계법무 투명운영	31,110	38,610	△7,500
12. 시설및물품관리	2,280,841	2,160,806	120,035
121. 시설관리	1,397,263	1,285,728	111,535
122. 센터시설개선	40,200	36,612	3,588
123. 센터기본영업유지	843,378	838,466	4,912
13. 행정운영	2,596,749	2,635,009	△38,260
131. 인력운영	2,274,294	2,355,346	△81,052
132. 기본경비	272,455	229,663	42,792

	133. 재단사업예비	50,000	50,000	0
<b>2.</b>	<b>고객지원</b>	<b>544,745</b>	<b>544,530</b>	<b>215</b>
	21.회원서비스지원	544,745	544,530	215
	211.이용편의 서비스강화사업	544,745	544,530	215
<b>3.</b>	<b>생활체육</b>	<b>1,030,210</b>	<b>1,016,919</b>	<b>13,291</b>
	31. 구민의 건강증진	974,900	961,199	13,701
	311.수영장 운영	353,141	336,695	16,446
	312. 헬스장 운영	192,401	198,313	△5,912
	313. 체육관 운영	304,866	304,453	413
	314. 골프장 운영	124,492	121,738	2,754
	32. 고객편의제공 및 환경개선	55,310	55,720	△410
	321. 체육시설 환경개선	55,310	55,720	△410
<b>4.</b>	<b>공연전시</b>	<b>1,160,914</b>	<b>1,067,224</b>	<b>93,690</b>
	41.공연전시기획	711,079	624,254	86,825
	411. 전문문화예술공연전시	670,079	549,254	120,825
	412. 예술단운영	41,000	75,000	△34,000
	42. 무대시설 운영	261,087	266,702	△5,615
	421 무대시설 운영	261,087	266,702	△5,615
	43. 공연장 운영	188,748	176,268	12,480
	431 공연장 운영	100,313	102,689	△2,376
	432. 하우스어서운영 및 양성	88,435	73,579	14,856
<b>5.</b>	<b>지역문화</b>	<b>337,854</b>	<b>331,769</b>	<b>6,085</b>
	51.지역문화역량강화	337,854	331,769	6,085
	511. 커뮤니티활성화	325,136	320,506	4,630
	512. 지역문화자원네트워크조성	12,718	11,263	1,455
<b>6.</b>	<b>문화교육</b>	<b>471,047</b>	<b>562,307</b>	<b>△91,260</b>
	61. 마포 특성화 문화예술교육사업	95,920	93,395	2,525
	611. 청소년 문화예술교육사업	95,920	93,395	2,525
	62. 마포아트센터 문화학교 사업	375,127	468,912	△93,785
	621. 세대별 문화역량 강화를 위한 아카데미	312,663	291,806	20,857
	622. 어린이여체능 특화 교육과정 유치농단 사업	62,464	177,106	△114,642
<b>7.</b>	<b>홍보마케팅</b>	<b>308,983</b>	<b>358,055</b>	<b>△49,072</b>
	71.홍보마케팅	70,176	64,160	6,016
	711. 재단홍보강화	49,988	46,620	3,368
	712. 언론보도지원	12,208	10,540	1,668
	713. 유료회원제 및 후원회 운영	7,980	7,000	980
	72. 전산	199,536	258,262	△58,726
	721. 전산인프라 구축	170,936	200,413	△29,477
	722. 통합운영시스템	28,600	57,849	△29,249

73. 공연장 티켓 운영	39,271	35,633	3,638
731. 공연장 티켓 운영	39,271	35,633	3,638
8. 마포문화재단 창립 10주년 기념사업	0	100,000	△100,000
81. 재단창립10주년기념행사	0	100,000	△100,000
811. 10주년 기념행사	0	100,000	△100,000

## 7. 마포문화재단 수입·지출예산안 주요 증감내역

### ▣ 수입예산 증·감내역

(단위 : 천원)

구 분	2018년	2017년	증감		증감사유	
			금 액	비율(%)		
합 계	8,894,308	8,928,720	△34,412	△0.38%		
소 계	4,276,287	4,488,612	△212,325	△4.73%		
영업 수익	센터관리수익	208,206	293,439	△85,233	△29.04%	· 주차장 운영수입 17,400천원 증가 · 임대시설 운영수입 △102,633천원
	이용편의서비스강화	83,773	83,540	233	0.27%	· 사물함 운영 수입 233천원 증가
	생활체육사업수익	2,750,212	2,736,792	13,420	0.49%	· 수영장 운영 수입 10,306천원 증가 · 체육관 운영 수입 2,126천원 증가 · 헬스장 운영 수입 1,754천원 증가 · 골프장 운영 등 수입 △766천원
	공연사업수익	749,260	748,081	1,179	0.15%	· 기획공연 수입 △966천원 · 공연시설 대관수입 2,145천원 증가
	문화교육사업수익	474,836	621,760	△146,924	△23.63%	· 아카데미 운영 수입 2,700천원 증가 · 유아체능단 수입 △149,624천원 - 3개반 → 1개반으로 축소 운영
	홍보마케팅수익	10,000	5,000	5,000	100.00%	· 유료회원제수익 5,000천원 증가
	소 계	4,618,021	4,440,108	177,713	4.00%	
영업외 수익	구지원금	4,360,913	4,184,200	176,713	4.22%	
	기타수익	157,108	155,908	1,200	0.76%	· 이자수입 1,200천원 증가
	협찬수입	100,000	100,000	-	-	

▣ 지출예산 증·감내역

(단위 : 천원)

구 분	2018년	2017년	증감		증감사유		
			금 액	비율(%)			
합 계	8,894,308	8,928,720	△34,412	△0.38%			
경상비	계	5,784,836	5,750,708	34,128	0.59%		
	경영 지원 · 고객 지원 · 홍보 마케팅	인건비	2,274,294	2,355,346	△81,052	△3.44%	· 기본급 4% 인상, 성과급 200%, 연금부담분 등 · 2017년도 집행율에 근거하여 조정계수(기본연봉 100% → 93%) 반영
		시 설 관리비	2,280,841	2,160,806	120,035	5.55%	· 시설관리팀 인건비 32,748천원 감소 · 청소용역비 15,946천원 증가 · 기본유지비 등 수선유지비 14,787천원 증가 · 각종 공과금 증가분 16,634천원 증가 · 핸드 드라이어 교체 등 자산취득비 100,581천원 증가
		기 타 경상비	1,229,701	1,234,556	△4,855	△0.39%	· 시설관리팀 인수에 따른 직원 교육비 및 후생복지비 20,090천원 급량비 20,520천원, 출장비 등 여비 19,008천원 증가 · VISION 2020보완 10,000천원 감소 · 안내데스크 운영비, 셔틀버 임차료 등 기본경비 215천원 증가 · 전산인프라 구축 등 58,726천원 감소
사업비	계	3,109,472	3,178,012	△68,540	△2.15%		
	생활체육	1,030,210	1,016,919	13,291	1.30%	· 생활체육 강사료 11,077천원 증가 · 소모품, 수리비 등 운영비 5,536천원 감소 · 자산 및 물품취득비 7,750천원 증가	
	공연전시	1,160,914	1,067,224	93,690	8.77%	· 공연전시 기획비 86,825천원 증가 · 공연장 운영비 6,865천원 증가	
	지역문화	337,854	331,769	6,085	1.83%	· 꿈의마을합창단 5,240천원 감소 · 꿈의극단 9,560천원 증가 · 문화예술 정책포럼 1,500천원 증가	
	문화교육	471,047	562,307	△91,260	△16.22%	· 마포특성화 문화예술 교육 사업비 2,525천원 증가 · 아카데미 운영비 20,857천원 증가 · 유아체능단 축소로 운영비 114,642천원 감소(3개반 → 1개반)	
	홍보마케팅	109,447	99,793	9,654	9.67%	· 온라인 매체 활성화 등 홍보비 6,016천원 증가 · 공연장 티켓 운영비 3,638천원 증가	
	재단 창립 10주년 기념행사	-	100,000	△100,000	△100.0%	· 10주년 기념행사비 100,000천원 감소	

## 8. 검토보고

### <총괄 예산 규모>

○ 2018년도 마포문화재단 소관 일반회계 세입(수입)·세출(지출)예산안 총괄 예산규모는 88억 9,430만 8천원으로 이는 전년도 89억 2,872만원의 0.38%에 해당하는 3,441만 2천원을 감액 편성하였으며, 특별회계는 해당사항 없음

### <수입 예산 규모>

○ 2018년도 마포문화재단 소관 수입예산은 88억 9,430만 8천원으로 자체수익 45억 3,339만 5천원과 구지원금 43억 6,091만 3천원으로 편성되었으며 마포문화재단의 재정자립도는 50.96%가 되겠음.

1) 먼저 자체수익 45억 3,339만 5천원은 전년도 47억 4,452만원 대비 4.44%인 2억 1,112만 5천원이 감소하였으며, 영업수익으로는 센터관리수익 2억 820만 6천원, 이용편의서비스수익 8,377만 3천원, 생활체육사업수익 27억 5,021만 2천원, 공연사업수익 7억 4,926만원, 문화교육사업수익 4억 7,483만 6천원, 홍보마케팅 수익 1,000만원으로 편성하였고

2) 영업외 수익은 46억 1,802만 1천원으로 이는 전년도 44억 4,010만 8천원 대비 4%인 1억 7,771만 3천원이 증가하였으며, 세부내용으로는 구 지원금 43억 6,091만 3천원, 이자수입 및 기타수익 1억 5,710만 8천원, 협찬수익 1억 원으로 편성하였음

### <세출 예산 규모>

○ 2018년도 마포문화재단 소관 지출예산액은 88억 9,430만 8천원으로 전년도 예산액 89억 2,872만원 대비 0.38%인 3,441만 2천원을 감액 편성하였으며,

○ 마포문화재단 세부사업 분야별 예산편성 내용은 7개 팀 15개 사업 분야로  
1. 경영지원팀은 3개 사업 분야 사업비 50억 4,055만 5천원으로 전년도 예산액

49억 4,791만 6천원 대비 1.87%에 해당하는 9,263만 9천원이 증액 편성됨

2. 고객지원팀은 1개 사업 분야 사업비 5억 4,474만 5천원으로 전년도 예산액 5억 4,453만원 대비 0.03%에 해당하는 21만 5천원이 증액 편성됨

3. 생활체육팀 2개 분야 사업비 10억 3,021만원으로 전년도 예산액 10억 1,691만 9천원 대비 1.30%에 해당하는 1,329만 1천원이 증액 편성됨

4. 공연전시팀 3개 분야 사업비 11억 6,091만 4천원으로 전년도 예산액 10억 6,722만 4천원 대비 8.77%에 해당하는 9,369만원이 증액 편성됨

5. 지역문화팀 1개 사업 분야 사업비 3억 3,785만 4천원으로 전년도 예산액 3억 3,176만 9천원 대비 1.83%에 해당하는 608만 5천원이 증액 편성됨

6. 문화교육팀 2개 사업 분야 사업비 4억 7,104만 7천원으로 전년도 예산액 5억 6,230만 7천원 대비 16.22%에 해당하는 9,126만원이 감액 편성됨.

7. 홍보마케팅팀은 2개 사업 분야 사업비 3억 898만 3천원으로 전년도 예산액 3억 5,805만 5천원 대비 13.7%에 해당하는 4,907만 2천원이 감액 편성됨

#### < 수입예산 주요 증·감 내용>

##### ○ 주요 증액내용은

1. 센터관리수익 중 주차장 운영수입 1,740만원 증액
2. 생활체육사업수익 중 수영장, 체육관, 헬스장 운영수입 1,418만 6천원 증액
3. 홍보마케팅수익 중 유료회원제수익 500만원 증액

##### ○ 주요 감액내용은

1. 센터관리수익 중 임대시설 운영수입 1억 263만 3천원 감액
2. 문화교육사업수익 중 유아체능단 수입 1억 4,962만 4천원 감액

#### < 지출예산 주요 증·감 내용>

##### ○ 주요 증액내용은

1. 시설관리비 중 청소용역비 1,594만 6천원, 수선유지비 1,478만 7천원, 각종 공과금 1,663만 4천원, 핸드 드라이어 교체 등 자산취득비 1억



58만 1천원 증액

2. 기타경상비 중 시설관리팀 인수에 따른 교육비 및 후생복지비 2,009만원, 급량비 2,052만원, 출장비 등 여비 1,900만 8천원 증액

3. 생활체육사업비 중 강사료 1,107만 7천원 증액

4. 공연전시사업비 중 공연전시 기획비 8,682만 5천원 증액

5. 문화교육사업비 중 아카데미 운영비 2,085만 7천원 증액

### ○ 주요 감액내용은

1. 기타경상비 중 비전2020 보완 1,000만원, 전산인프라 구축 등 5,872만 6천원 감액

2. 문화교육사업 중 유아체능단 축소로 운영비 1억 1,464만 2천원 감액

3. 재단 창립 10주년 기념행사비 1억원 감액

### < 검토의견 >

○ 마포문화재단은 2007. 9. 12. 「서울특별시 마포구 마포문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」를 근거로 마포구의 문화예술진흥과 그에 따른 활동 등을 지원하기 위하여 설립된 재단으로 470여개의 다양한 문화강좌와 160여개의 생활체육 강좌를 운영하고 있음

○ 금년 마포구립합창단은 부산국제합창제 클래식 동성부분에서 은상을 수상하는 등 마포구의 위상을 높였고, 창립10주년을 맞이하여 구민들에게 찾아가는 클래식 축제를 선보여 마포구 문화예술 발전에 크게 기여하고 있음

○ 재단의 2018년도 지출예산 구조를 보면 인건비, 시설관리비 및 기타경상비 등 행정경비가 65%, 그리고 나머지 35%의 예산이 순수하게 마포문화재단 본연의 문화예술 진흥을 위한 프로그램 개발 및 사업을 할 수 있는 예산이며, 이는 전년도 35.5%에 비해 0.5% 소폭 하락함

○ 2017년도 마포문화재단의 재정자립도는 50.9%로 타문화재단의 재정자립도가 25~30% 수준임을 감안할 때 적절한 수준을 유지하고 있는 편이며, 재단의

설립 목적이 마포구의 문화예술진흥과 그에 따른 활동 등을 지원하기 위하여 설립되었음을 상기하여 공공성과 수익성의 적절한 균형을 위하여 사업이익의 적정성을 유지하면서 운영할 필요가 있다고 사료됨

○ 또한 마포구시설관리공단의 인원을 마포문화재단 소속으로 승계하는 과정에서 합리적으로 조율하여 불필요한 마찰이 없게 재단과 관계부서는 노력해야 할 것이며 직원들 사기진작 차원에서 선진 문화 견학 등 다양한 직원복지도 함께 힘써야 할 것으로 사료됨

# 관 계 법 령

## 지방재정법

[시행 2017.10.24.] [법률 제14919호, 2017.10.24., 일부개정]

**제17조(기부 또는 보조의 제한)** ① 지방자치단체는 그 소관에 속하는 사무와 관련하여 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우와 공공기관에 지출하는 경우에만 개인 또는 법인·단체에 기부·보조, 그 밖의 공금 지출을 할 수 있다. 다만, 제4호에 따른 지출은 해당 사업에의 지출근거가 조례에 직접 규정되어 있는 경우로 한정한다. <개정 2014.5.28.>

1. 법률에 규정이 있는 경우
2. 국고 보조 자원(財源)에 의한 것으로서 국가가 지정한 경우
3. 용도가 지정된 기부금의 경우
4. 보조금을 지출하지 아니하면 사업을 수행할 수 없는 경우로서 지방자치단체가 권장하는 사업을 위하여 필요하다고 인정되는 경우

② 제1항 각 호 외의 부분 본문에서 "공공기관"이란 해당 지방자치단체의 소관에 속하는 사무와 관련하여 지방자치단체가 권장하는 사업을 하는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 기관을 말한다.

1. 그 목적과 설립이 법령 또는 법령의 근거에 따라 그 지방자치단체의 조례에 정하여진 기관
2. 지방자치단체를 회원으로 하는 공익법인

**제18조(출자 또는 출연의 제한)** ① 지방자치단체는 법령에 근거가 있는 경우에만 출자를 할 수 있다.

② 지방자치단체는 법령에 근거가 있는 경우와 제17조제2항의 공공기관에 대하여 조례에 근거가 있는 경우에만 출연을 할 수 있다.

③ 지방자치단체가 출자 또는 출연을 하려면 미리 해당 지방의회의 의결을 얻어야 한다.

## 서울특별시 마포구 마포문화재단 설립 및 운영에 관한 조례

[시행 2015.1.1.] [서울특별시마포구조례 제979호, 2014.11.20., 일부개정]

**제5조(기본재산의 조성)** ① 재단의 기본재산은 서울특별시 마포구(이하 "구"라 한다)의 출연금 및 그 밖의 수입금으로 조성한다. <개정 2012.12.31.>

② 구는 재단의 설립·시설운영 및 사업에 필요한 경비 등을 예산의 범위 안에서 재단에 출연할 수 있다.