

서울특별시 마포구의회  
제280회 제2차 정례회

# 검토보고서

2025. 12. 9. (화)

| 순서 | 검토안건                                | 제안  |
|----|-------------------------------------|-----|
| 1  | 2026년도 서울특별시 마포구 예산안<br>【마포문화재단 소관】 | 구청장 |



행정건설위원회  
(전문위원 유준상)

# **2026년도 서울특별시 마포구 예산안 검토보고서 【마포문화재단 소관】**

## **1. 안 건 명**

- 2026년도 서울특별시 마포구 예산안 【마포문화재단 소관】

## **2. 제출일자 및 제출자**

- 제출일자 : 2025년 11월 14일(금)
- 제출자 : 마포구청장

## **3. 행정건설위원회 회부일자**

- 2025년 11월 18일(화)

## **4. 관련근거**

- 「지방자치법」 제142조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

# 2026년도 서울특별시 마포구 예산안 검토보고서 [마포문화재단 소관]

I

## 총괄현황

### 1. 2026년도 마포구 예산안 총괄

(단위: 백만원)

| 구 분         | 예산액     | 전년도 예산액 | 비교증감   | 증감률     |
|-------------|---------|---------|--------|---------|
| 총 계         | 874,697 | 837,332 | 37,365 | 4.46%   |
| 일 반 회 계     | 838,527 | 805,280 | 33,247 | 4.13%   |
| 특 별 회 계     | 36,170  | 32,052  | 4,118  | 12.85%  |
| 의료급여기금      | 793     | 663     | 130    | 19.64%  |
| 마포농수산물시장    | 11,152  | 6,559   | 4,593  | 70.03%  |
| 주차장         | 20,870  | 23,665  | △2,795 | △11.81% |
| 발전소주변지역지원사업 | 83      | 570     | △487   | △85.51% |
| 화력발전지역지원시설세 | 2,498   | 0       | 2,498  | 순증      |
| 건축안전        | 774     | 595     | 179    | 30.04%  |

II

## 예산 편성 현황

### 1. 마포구문화재단 소관 수입예산안

#### 가. 수입예산(총괄)

(단위 : 천원)

| 구 분  | 예산액        | 전년도 예산액    | 비교증감     | 증감률   |
|------|------------|------------|----------|-------|
| 합 계  | 12,717,748 | 12,255,582 | 462,166  | 3.8%  |
| 자체수입 | 5,329,066  | 5,747,967  | △418,901 | △7.3% |
| 구지원금 | 7,388,682  | 6,507,615  | 881,067  | 13.5% |

## 나. 수입예산 현황

(단위 : 천원)

| 구 분        |              | 예산액               | 전년도 예산액           | 비교증감           | 증감률         |
|------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>합 계</b> |              | <b>12,717,748</b> | <b>12,255,582</b> | <b>462,166</b> | <b>3.8%</b> |
| 사업수입       | 소 계          | 4,759,406         | 4,849,171         | △89,765        | △1.85%      |
|            | 마포아트센터 관리 수입 | 75,886            | 83,886            | △8,000         | △9.54%      |
|            | 공연수입         | 878,880           | 933,980           | △55,100        | △5.90%      |
|            | 이용편의 서비스 수입  | 161,398           | 154,916           | 6,482          | 4.18%       |
|            | 생활체육 수입      | 2,981,653         | 3,012,439         | △30,786        | △1.02%      |
|            | 문화강좌 수입      | 636,589           | 643,910           | △7,321         | △1.14%      |
|            | 홍보마케팅 수입     | 25,000            | 20,040            | 4,960          | 24.75%      |
|            | 소 계          | 7,412,732         | 6,588,715         | 824,017        | 12.51%      |
| 영업외수입      | 지자체 출자출연금    | 7,388,682         | 6,507,615         | 881,067        | 13.54%      |
|            | 이자수입         | 22,050            | 66,100            | △44,050        | △66.64%     |
|            | 기영업 외수입      | 2,000             | 15,000            | △13,000        | △86.67%     |
|            | 자본적수입        | 자본잉여금 수입          | 545,610           | 817,696        | △272,086    |
|            |              |                   |                   |                | △33.27%     |

## 다. 수입예산 세목별 세부 현황

(단위 : 천원)

| 세 목             | 예산액   | 전년도예산액     | 비교증감    | 증감률     |
|-----------------|---|------------|---------|---------|
| 합 계             | 12,717,748  | 12,255,582 | 462,166 | 3.8%    |
| 소 계             | 4,759,406   | 4,849,171  | △89,765 | △1.85%  |
| 마포아트센터<br>관리 수입 | 75,886  | 83,886     | △8,000  | △9.54%  |
|                 | * 구내식당 유찰 반복으로 임대료 감소(△8,000천원)                         |            |         |         |
| 공연 수입           | 878,880   | 933,980    | △55,100 | △5.90%  |
|                 | * 무대 방화막 교체 공사로 인한 공연장 휴관(2개월)을 대<br>관 수입 감소(△55,100천원) |            |         |         |
| 영업수익            | 161,398   | 154,916    | 6,482   | 4.18%   |
| 이용편의<br>서비스 수입  | * 주차료 운영 수입 증가(11,000천원)<br>* 체육동 사물함 수입 감소(△4,518천원)   |            |         |         |
| 생활체육 수입         | 2,981,653   | 3,012,439  | △30,786 | △1.02%  |
|                 | * 각종 복지할인(특히 2자녀 다등이 할인)에 따른 손실액<br>반영에 따른 수입 현실화       |            |         |         |
| 문화교육 수입         | 636,589   | 643,910    | △7,321  | △1.14%  |
|                 | * 각종 복지할인(2자녀 다등이 할인 등)에 따른 손실액 반<br>영에 따른 수입 현실화       |            |         |         |
| 홍보마케팅<br>수입     | 25,000  | 20,040     | 4,960   | 24.75%  |
|                 | * 유료회원 활성화에 따른 수입 증가(10,000천원)<br>* 광고수입 감소(△5,040천원)   |            |         |         |
| 영업외수익           | 7,412,732   | 6,588,715  | 824,017 | 12.51%  |
| 구지원금            | 7,388,682   | 6,507,615  | 881,067 | 13.54%  |
|                 | * 구지원금 일부 증가(13.54%)                                    |            |         |         |
| 이자수익            | 22,050  | 66,100     | △44,050 | △66.64% |
|                 | * 순세계잉여금 감소, 저금리 기조에 따라 감 편성<br>(△44,050천원)             |            |         |         |

| 세 목            |  | 예산액     | 전년도 예산액   | 비교증감       | 증감률     |
|----------------|--|---------|-----------|------------|---------|
| 자본<br>영여<br>수입 | 기타영업외수입<br><br>* 매각 가능한 불용물품 감소(△13,000천원) | 2,000   | 15,000    | △13,000    | △86.67% |
|                |  | 272,086 | 2,176,535 | △1,904,449 | △87.5%  |
| 자본<br>영여<br>수입 | 영 여 금<br><br>* 2025년 회계연도 가결산 영여금 추정치 반영   |         |           |            |         |

## 2. 마포문화재단 소관 지출예산안

### 가. 지출예산(총괄)

(단위 : 천원)

| 구 분    | 예산액        | 전년도 예산액    | 비교증감     | 증감률   |
|--------|------------|------------|----------|-------|
| 합 계    | 12,717,748 | 12,255,582 | 462,166  | 3.8%  |
| 일반 관리비 | 8,334,715  | 11.4       | △138,471 | △1.6% |
| 시설 관리비 | 692,811    | 469,312    | 223,499  | 47.6% |
| 사업비    | 3,690,222  | 3,313,084  | 377,138  | 11.4% |

### 나. 지출예산 현황

(단위 : 천원)

| 정책<br>사업  | 단위사업  | 예산액        | 전년도<br>예산액 | 비교증감     | 증감률   |
|-----------|-------|------------|------------|----------|-------|
| 합 계       |       | 12,717,748 | 12,255,582 | 462,166  | 3.8%  |
| 일반<br>관리비 | 소 계   | 8,334,715  | 532,006    | △138,471 | △1.6% |
|           | 인 건 비 | 4,386,277  | 4,216,241  | 170,036  | 4.0%  |
|           | 경 상 비 | 3,948,438  | 4,256,945  | △308,507 | △7.2% |
| 시설<br>관리비 | 소 계   | 692,811    | 469,312    | 223,499  | 47.6% |
|           | 시설 관리 | 692,811    | 469,312    | 223,499  | 47.6% |

| 정책 사업 | 단위사업    | 예산액       | 전년도 예산액   | 비교증감    | 증감률   |
|-------|---------|-----------|-----------|---------|-------|
| 사업비   | 소 계     | 3,690,222 | 3,313,084 | 377,138 | 11.4% |
|       | 정 책 사 업 | 157,190   | 120,570   | 36,620  | 30.4% |
|       | 문 화 사 업 | 995,630   | 958,215   | 37,415  | 3.9%  |
|       | 대 외 흥 보 | 108,628   | 85,153    | 23,475  | 27.6% |
|       | 체 육 문 화 | 2,428,774 | 2,149,146 | 279,628 | 13.0% |

## 다. 지출예산 주요 증감현황

(단위: 천 원)

| 정책 사업                       | 예산서 (쪽) | 주요 사업내용   | 2026년     | 2025년     | 증(△)감    | 비고 |
|-----------------------------|---------|---|-----------|-----------|----------|----|
| <b>세부사업 - 인력운영</b>          |         |   |           |           |          |    |
|                             | 35      | [인건비 - 보수, 제수당, 기타직 보수]                             | 3,164,058 | 3,097,690 | 66,368   | 증액 |
| 경영 관리                       | 39      | [퇴직급여 - 퇴직연금적립금]<br>▶ 퇴직연금적립금                       | 454,649   | 425,773   | 28,876   | 증액 |
|                             |         | [연금부담금 등 - 사회보험부담금]<br>▶ 국민연금, 건강보험, 산재보험           | 592,011   | 535,208   | 56,803   | 증액 |
|                             | 40      | [포상금 - 포상금]<br>▶ 성과상여금                              | 488,188   | 478,210   | 9,978    | 증액 |
| <b>세부사업 - 재단사업예비비</b>       |         |   |           |           |          |    |
|                             | 43      | [예비비 - 일반예비비]<br>▶ 일반 예비비, 봉급 예비비(대체인력)             | 154,704   | 654,138   | △499,434 | 감액 |
| <b>세부사업 - 직무능력향상 및 후생복지</b> |         |   |           |           |          |    |
|                             | 45      | [일반운영비 - 복리후생비]<br>▶ 명절상여금                          | 359,210   | 301,511   | 57,699   | 증액 |
| <b>세부사업 - 재무회계의 투명운영</b>    |         |   |           |           |          |    |
|                             | 46      | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 자급수수료, 자산관리 RFID 시스템<br>소모품구입비 | 50,526    | 44,578    | 5,948    | 증액 |
| <b>세부사업 - 센터기본영업유지</b>      |         |   |           |           |          |    |
|                             | 49      | [일반운영비 - 자산취득비]<br>▶ 사무용 가구 구매                      | 2,000     | 0         | 2,000    | 순증 |

| 정책 사업 | 예산서 (쪽)                        | 주요 사업내용  | 2026년   | 2025년   | 증(△)감  | 비고 |
|-------|--------------------------------|--|---------|---------|--------|----|
| 문화 정책 | <b>세부사업 – 전산인프라 구축</b>         |  |         |         |        |    |
|       | 50                             | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 전산정보기기 확충/운영, 소프트웨어 라이센스, 온라인 용역 통제시스템 구축 | 50,769  | 19,181  | 31,588 | 증액 |
|       | 51                             | [수선유지교체비 - 수선유지비]<br>▶ 전산시스템 유지보수 용역                           | 103,758 | 101,829 | 1,929  | 증액 |
| 문화 사업 | <b>세부사업 – 마포형 정책기획</b>         |  |         |         |        |    |
|       | 55                             | [일반운영비- 사무관리비]<br>▶ 주민참여 문화정책 기획운영, 정책 연구분석                    | 17,515  | 20,915  | △3,400 | 감액 |
|       | <b>세부사업 – 지역자원 연계 문화예술 특성화</b> |  |         |         |        |    |
| 문화 사업 | 58                             | [일반운영비 – 행사운영비]<br>▶ 인문학 감상 컬쳐스토리 M, 지역자원 연계 광장문화축제            | 109,800 | 73,000  | 36,800 | 증액 |
|       | <b>세부사업 – 구민행복 문화예술 프로그램</b>   |  |         |         |        |    |
|       | 64                             | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 외부심사위원 심사비                                | 6,835   | 5,035   | 1,800  | 증액 |
| 문화 사업 | <b>세부사업 – 구민예술가 양성 및 참여 확대</b> |  |         |         |        |    |
|       | 65                             | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강사비, 심사비, 인쇄홍보비                           | 67,074  | 35,055  | 32,019 | 증액 |
|       | 66                             | [일반운영비 - 행사운영비]<br>▶ 우리마포 동아리 축제, 우리마포 젖시 축제, 축제통합 홍보물 제작      | 49,100  | 30,050  | 19,050 | 증액 |
| 문화 사업 | <b>세부사업 – 구립합창단 운영</b>         |  |         |         |        |    |
|       | 67                             | [일반운영비 - 행사운영비]<br>▶ 구립예술단 운영(실버, 구립, 소년)                      | 3,000   | 1,500   | 1,500  | 증액 |
|       | <b>세부사업 – 공연장 및 부대시설 운영</b>    |  |         |         |        |    |
| 문화 사업 | 67                             | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 공연장 및 부대시설 운영                             | 3,600   | 2,000   | 1,600  | 증액 |
|       | 67                             | [수선유지교체비 - 수선유지비]<br>▶ 공연장 및 부대시설 유지보수                         | 7,000   | 8,230   | △1,230 | 감액 |

| 정책 사업                         | 예산서 (쪽)                     | 주요 사업내용   | 2026년   | 2025년   | 증(△)감   | 비고 |
|-------------------------------|-----------------------------|---|---------|---------|---------|----|
| 대외 홍보                         | 68                          | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 공연장 및 부대시설 운영 용품 구매              | 4,000   | 1,500   | 2,500   | 증액 |
|                               | <b>세부사업 - 하우스어셔 운영 및 양성</b> |   |         |         |         |    |
|                               | 68                          | [인건비 - 기간제근로자등보수]<br>▶ 공연도우미(일용직) 임금 등                | 140,852 | 160,009 | △19,157 | 감액 |
| <b>세부사업 - 기부제도 및 유료회원제 운영</b> |                             |   |         |         |         |    |
| 체육 문화                         | 74                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 기부제도 운영, 유료회원제도 운영, 유료회원 E-구폰 발송 | 9,540   | 7,290   | 2,250   | 증액 |
|                               | <b>세부사업 - 온라인 홍보</b>        |   |         |         |         |    |
|                               | 75                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 온라인 채널 운영                        | 37,200  | 22,115  | 15,085  | 증액 |
| <b>세부사업 - 재단통합 홍보</b>         |                             |   |         |         |         |    |
| 체육 문화                         | 76                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 재단 홍보물 제작, 재단 사업 아카이브 및 유지관리 등   | 29,100  | 22,360  | 6,740   | 증액 |
|                               | <b>세부사업 - 수영장 운영</b>        |   |         |         |         |    |
|                               | 81                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강사료, 용품수리 및 구매 등                 | 663,330 | 612,781 | 49,549  | 증액 |
| <b>세부사업 - 체육관 운영</b>          |                             |   |         |         |         |    |
| 체육 문화                         | 83                          | [일반운영비 - 자산취득비]<br>▶ 소체육관 음향장비 구매, 종합체육관 탁구대 구매       | 9,300   | 0       | 9,300   | 순증 |
|                               | <b>세부사업 - 헬스장 운영</b>        |   |         |         |         |    |
|                               | 83                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 헬스장 시간강사료                        | 161,860 | 160,129 | 1,731   | 증액 |
| <b>세부사업 - 퍼스널 운영</b>          |                             |   |         |         |         |    |
| 체육 문화                         | 84                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강사료                              | 25,104  | 26,209  | △1,105  | 감액 |
|                               | <b>세부사업 - 골프장 운영</b>        |   |         |         |         |    |
| 체육 문화                         | 84                          | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강사료, 용품수리 및 구매 등                 | 229,784 | 244,381 | △14,597 | 감액 |

| 정책 사업                              | 예산서 (쪽)                              | 주요 사업내용  | 2026년   | 2025년   | 증(△)감   | 비고 |
|------------------------------------|--------------------------------------|--|---------|---------|---------|----|
|                                    | 85                                   | [일반운영비 - 공공운영비]<br>▶ 골프장 골프망 보수, 커텐망교체, 레일교체, 오토니업보수 등 | 10,000  | 4,000   | 6,000   | 증액 |
| <b>세부사업 - 기구필라테스</b>               |                                      |  |         |         |         |    |
|                                    | 85                                   | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강좌수입 배분                           | 310,581 | 212,157 | 98,424  | 증액 |
| <b>세부사업 - 세대별 문화역량 강화를 위한 아카데미</b> |                                      |  |         |         |         |    |
| 86                                 | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 강사료, 교육실 시설물 관리 | 458,284  | 336,068 | 122,216 | 증액      |    |
|                                    | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 교육실 집기          | 2,000  | 1,000   | 1,000   | 증액      |    |
| <b>세부사업 - 이용편의 서비스강화사업</b>         |                                      |  |         |         |         |    |
|                                    | 87                                   | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 고객서비스 향상을 위한 운영비, 안내데스크 운용용품구매비 등 | 101,958 | 71,076  | 30,880  | 증액 |
|                                    | 89                                   | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 티켓키오스크구매(장애인), 텔의실 무인키 교체         | 25,000  | 45,819  | △20,819 | 감액 |
| <b>세부사업 - 시설관리</b>                 |                                      |  |         |         |         |    |
| 시설 관리                              | 93                                   | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 시설관리 교육훈련비, 수수료 등                 | 99,032  | 91,982  | 7,050   | 증액 |
|                                    | 94                                   | [일반운영비 - 공공운영비]<br>▶ 시설유지보수 자재비, 시설약품 구매 등             | 115,162 | 78,440  | 36,722  | 증액 |
|                                    | 95                                   | [수선유지교체비 - 수선유지비]<br>▶ 기본유지비, 기계분야 등                   | 236,289 | 191,506 | 44,783  | 증액 |
|                                    | 97                                   | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 무인정보 단말기 구매                       | 54,000  | 13,000  | 41,000  | 증액 |
| <b>세부사업 - 무대시설 운영</b>              |                                      |  |         |         |         |    |
|                                    | 97                                   | [인건비 - 기간제근로자등보수비]<br>▶ 무대기술 일용직                       | 14,088  | 1,904   | 12,184  | 증액 |
|                                    | 98                                   | [일반운영비 - 사무관리비]<br>▶ 아트홀맥 소모품비, 사무용품비, 조명장비 임차료        | 40,160  | 30,600  | 9,560   | 증액 |
|                                    | 99                                   | [수선유지교체비 - 수선유지비]<br>▶ 아트홀맥, 플레이맥 시설관리                 | 54,800  | 41,000  | 13,800  | 증액 |

| 정책<br>사업 | 예산서<br>(쪽) | 주요 사업내용                         | 2026년  | 2025년  | 증(△)감  | 비고 |
|----------|------------|---------------------------------|--------|--------|--------|----|
|          | 99         | [자산취득비 - 자산취득비]<br>▶ 공연장 기반장비확충 | 73,400 | 15,000 | 58,400 | 증액 |

### III 검토보고

#### 1. 수입·지출 총괄예산 현황

- 2026년도 마포문화재단 소관 수입예산은 127억 1,774만 8천 원으로 전년도 대비 3.8%인 4억 6,216만 6천 원을 증액 편성하였음.
- 수입예산은 재단 자체수입 53억 2,906만 6천 원, 구 지원금 73억 8,868만 2천 원으로 재정자립도는 41.9%고 자체수입은 전년 대비 7.3%인 4억 1,890만 1천 원 감소하였음.
- 2026년도 지출예산은 또한 127억 1,774만 8천 원으로 전년도 대비 3.8%인 4억 6,216만 6천 원을 증액 편성하였음.

#### 2. 사업별 수입현황

- 영업수입은 47억 5,940만 6천 원으로 전년 대비 1.9%인 8,976만 5천 원이 감액되었는데 공연사업수입이 5.9%, 생활체육수입 1%, 문화강좌수입 1.1%가 감액되었고, 이용편의서비스수입 4.2%와 홍보마케팅 수입이 24.8% 증액하였음.
- 영업수입의 세부내용을 살펴보면  
무대 방화막 교체 공사로 인한 2개월 정도의 공연장 휴관에 따라 공연사업수입이 전년 대비 55,100천 원이 감액 편성되었음.
- 생활체육수입 및 문화강좌수입은 2자녀 다등이 할인 등 각종 복지할인에 따라 손실액을 반영하여 수입을 현실화로 감액 편성하였음.

- 구내식당이 7차까지 유찰되고 8차에 낙찰됨에 따라 마포아트센터관리수입이 9.5% 감액 편성되었음.
- 반면 주차료 수입과 사물함, 호구보관함 수입 현실화에 따라 이용편의서비스 수입은 4.2% 증액되었고, 유료회원제 활성화에 따라 홍보마케팅 수입은 24.8% 증액 편성하였음.
- 영업외수익은 5억 6,966만 원으로, 이자수입, 기타 영업외수입, 순세계잉여금으로 매각 가능한 불용물품 감소에 따라 기타 영업외수입은 4,405만 원이 감소되었고, 잉여금은 2025년 회계연도 가결산 잉여금 추정치를 반영하여 2억 7,208만 6천 원이 감소하였으며 순세계잉여금 감소 및 저금리 기조에 따라 이자수입 또한 4,405만 원이 감소되었음.
- 지자체 출자출연금은 전년 대비 13.5%가 증액된 73억 8,868만 2천 원을 증액 편성하였음.
- 세부적인 사업별 수입현황은 3쪽에서 5쪽까지를 참고 바람.

### 3. 사업별 지출현황

- 일반관리비는 전년도 대비 1.6%가 감소한 83억 3,471만 5천으로 편성하였음.
  - 지출예산 중 인건비 4% 증가는 공무원보수위원회 권고범위를 적용하여 인건비 인상을 3.5% 반영에 따른 직원 기본급 및 제수당이 증가하였고, 2026년도 마포 구생활임금 상승에 따른 공무, 현업직 기본급 및 제수당이 증가함. 또한 직원 근무여건 개선을 위한 장기근속수당을 신설하였음.
  - 경상비의 경우 전년도 보다 7.2%가 감소하였는데, 이는 예비비 4억 9,943만 4천 원 감소 부분이 적용된 것이나, 인건비 상승에 따른 사회적보험부담금, 퇴직급여 및 상여금 9,565만 7천원, 명절상여금 지급률 25%에서 35% 상향에 따른 5,549만 9천원, 내용연수(5년) 경과 정보기기 12대에 대해 순차적 교체비 1,734만 6천 원 등이다.

원, 보안강화를 위한 온라인 용역 통제시스템 구축비용 1,375만원은 증액편성하였음.

- 명절상여금의 경우 22개 기초문화재단 중 10여개의 재단이 60%를 지급하고, 마포구시설관리공단의 직원 명절상여금도 60%를 지급하고 있음에 따라 지급률을 일부 조정하는 것은 필요할 것으로 사료됨.
- 시설관리비는 6억 9,281만 1천 원으로 편성하여 전년 대비 47.6%가 증액됨.
- 신규직원 법정의무교육, 각종 용역비·임차료·검사수수료 등 706만 5천 원, 중대재해 예방을 위한 소방합동교육훈련비 316만 2천원 등 물가상승 및 법정의무 이행에 따른 경비가 증가하였고,
  - 설비 노후화로 인한 유지보수 자재 및 약품 구입비 900만 원, 법정 점검시기 도래에 따른 가스정압기·공조기 등 기계 유지보수비 3,403만 8천원, 안전 강화를 위한 CCTV 추가 설치 등 전기·소방 분야 유지보수비 2,561만 1천원, 장애인 이용가능 주차무인정산기 3대 구입비 4,100만 원을 증액 편성하였음
  - 냉동기·수영장 공조기·덕트 교체를 위한 기본설계용역비 2,200만원, 공연장 리모델링 누수구간 방수공사비 1,250만원을 신규 편성하여 시설노후화 및 점검 확대에 따른 유지보수비가 증가하였음.
  - 또한 2025년도 완료 공사비 5,905만 8천 원을 전액 삭감하였으나, 무대기술 감독 결원 보완을 위한 일용직 인건비 1,218만 4천원, 아티스트와 관객의 만족도 향상을 위한 조명장비 임차비 852만 원, 물가상승에 따른 소모품비, 플레이맥 무대시설 법정검사비용 등 600만 원, 아트홀맥 무대기계콘솔 메인보드 고장으로 교체 설치비 880만 원, 내구연한 경과 플레이맥 조명콘솔, 무선마이크 시스템 구입비 5,840만 원 등 안정적인 공연장 운영을 위한 시스템 및 장비 확충 예산은 증가하였음.
- 사업비는 전년도 대비 11.4%가 증가한 36억 9,022만 2천 원이 편성되었음.
- 문화정책 사업은 인문학 감상콘서트 <컬쳐스토리 M>을 5회에서 8회 확대추진

하여 640만 원이 증가하였으며, 지역자원 연계 광장축제를 총 6회 정례화 및 규모 확대하여 3,022만 원을 증액 편성하였음.

- 문화사업 또한 전년 대비 3.9%가 증가한 9억 9,563만 원을 편성하였는데, 무대 방화막 교체 공사로 2개월 휴관기간 동안 안내원 운영 예산 1,965만 7천 원은 감소하였으나, 공연분야 동아리 20개, 전시분야 동아리 15개 지원 및 윈드 오케스트라 추가에 따른 구립 예술단체 4개 지원비 5,225만 4천 원, 공연장 정시대관 심사 주기 변경(반기→분기)으로 심사비 180만 원, 공연장 로비 환경 개선비(의자 시트 교체, DID 구매 등) 288만 8천 원이 증액 편성됨에 따라 전체적인 문화사업 예산은 증액되었음.
- 대외홍보 사업으로는 기부제도 활성화에 따른 운영비(동판 제작비 등) 165만 원, SNS 홍보 활성화를 위한 영상제작, 광고, 이벤트 진행비 등 1,508만 5천 원, 사업 홍보 강화를 위한 책자, MD제작비 등 674만 원을 증액 편성함.
- 체육문화 사업으로는 2025년 탈의실 무인키 교체 완료에 따라 4,581만 9천 원은 감소하였으나, 시장 단가 반영 정액제 강사료 인상, 기구 필라테스 강좌수입 증가에 따른 배분제 강사료 증가 등 강사료 현실화로 1억 2,678만 5천 원, 강사료 현실화 및 감상강좌 특화로 문화아카데미 강사료 1억 1,533만 6천원, 회원 만족도 제고를 위한 음향장비 교체 등 강좌 운영물품 구매비 2,730만 원, 회원 서비스 향상 및 감정노동자 근무환경 개선을 위한 예산 1,152만 6천 원, 방문객 만족도 향상을 위한 조경, 청소용품 구매비 1,950만 원 증액 및 장애인차별금지법 준수를 위한 장애인 이용가능 키오스크 구매비 2,500만 원을 신규 편성하여 전체적으로 작년 대비 13%가 증액됨.
- 세부적인 사업별 지출예산 주요 증감현황은 6쪽에서 9쪽까지를 참고 바람.

#### 4. 종합검토의견

- 「2026년도 지방 출자·출연기관 예산편성지침」에 따르면 재정 건전성 강화와 투명한 예산 운영을 기조로 단순 집행 중심에서 벗어나 사업의 성과와 효과를 중심으로 예산을 편성하고, 불필요한 예산 낭비를 줄이고 자산·부채 관리 기준을 강화하며, 예산 항목별 집행 기준을 명확히 하고 집행 내역 공개를 확대하여 예산운영의 건전성·효율성·생산성을 도모하여 지방재정 확충에 기여할 수 있도록 규정하고 있음.
- 2026년도 마포문화재단의 예산안은 지역문화 진흥과 공공기관으로서의 책무를 균형있게 반영한 편성으로 보여짐. 총예산은 전년 대비 3.8% 증가한 1,271억 원으로, 구 지원금이 13.5% 증가한 반면 자체수입은 공연장 휴관, 복지할인 확대 등의 영향으로 7.3% 감소하였는 바, 이는 재단의 공공성과 자율성 간 균형을 유지하려는 노력의 일환으로 보임.
- 지출 측면에서는 인건비와 시설관리비가 증가하였으며, 특히 장기근속수당 신설, 명절상여금 상향, 정보기기 교체 등 직원 복지와 조직 안정성을 위한 투자가 반영되고 공연장 리모델링, 무대기술 장비 확충, 장애인 편의시설 개선 등은 안전하고 포용적인 문화공간 조성을 위한 선제적 조치로 볼 수 있으며,
- 문화정책 및 문화사업 부문에서는 지역자원 연계 프로그램 확대, 구민예술가 양성, 구립예술단체 지원 강화 등을 통해 지역문화 생태계의 지속가능성을 높이고 체육문화 분야에서도 강사료 현실화, 프로그램 다양화, 회원 편의 증진을 위한 시설 개선을 적극적으로 추진한 것으로 보임.
- 다만 공연장 휴관, 복지할인 확대 등으로 자체수입이 전년 대비 7.3% 감소 했음에도 불구하고, 수익 다변화나 구체적 전략이 미흡하고 특히 공연수입, 문화강좌수입, 생활체육수입 등 핵심 수입원이 전반적으로 감소 추세에 있음에도 대체 수입원 발굴 노력이 예산안에 충분히 반영되지 않음.

- 또한 시설관리비가 전년 대비 47.6% 증가한 것은 설비 노후화, 법정 점검 확대, 안전 강화 등 정당한 사유가 있으나, 중장기 시설관리계획 부재로 인해 매년 반복적인 증액이 발생할 우려가 있어 시설투자에 대한 우선순위와 장기계획 수립이 필요할 것으로 사료됨.
- 마포문화재단은 2025년(2024년 실적)경영평가 가등급(92.89)으로 좋은 성적을 달성하였고 특히 경영성과 평가항목에서는 만점 수준의 평정을 받았지만, 경영관리 부분의 경영시스템 윤리경영 평정 부분이 미흡한 점은 인권 존중 등 인권경영을 위한 노력이 더욱 필요할 것으로 판단되며, 사회적 책임 평가 부분의 안전사고 건수 평가 부분에서 낮은 평정은 그 원인을 파악하여 시정조치가 필요할 것으로 판단됨. 또한 3년 연속 가등급 성적은 얻은 결과는 대표이사를 비롯한 직원들이 한마음 한뜻으로 노력한 결과라 판단됨에 따라 직원 후생 복지에 해당하는 예산액에 대해서는 직원들의 사기 진작 차원에서도 검토가 필요할 것으로 판단됨.
- 「2026년도 지방 출자·출연기관 예산편성지침」에서 성과 중심 예산 운영을 강조하고 있으나, 사업별 성과지표(KPI) 설정 및 사후 평가 체계가 예산서에 구체적으로 반영되지 않아 예산 투입의 효과성을 판단하기 어려워 성과 기반 예산 편성 및 평가 체계 구축에 대한 검토가 필요할 것임.