

## 強い鴨川づくりに向けた財政等適正化基本方針の改定について＜概要版＞

### 1 はじめに

標記の基本方針については、令和4年度の改定以降、公務員の定年延長や会計年度任用職員の手当拡充等による人件費の増加、原材料費やエネルギーコスト高騰による物件費の増加等により、改定時における財政収支の見通しと現状に大きな乖離が生じています。また、これまでの取組により、実質単年度収支には一定の改善が見られるものの、経常収支比率は令和5年度、6年度と2年連続で100%を超過しており、今後さらなる自主財源の確保や歳出の削減等が必要不可欠と言えます。

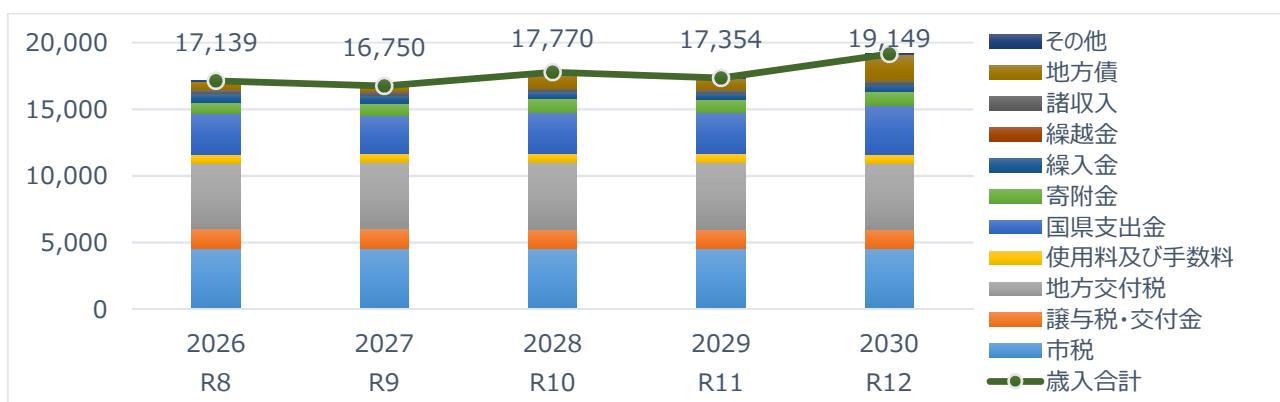
これらを踏まえ、今後実施が予定される衛生センター更新事業等の大規模事業に係る事業費を見込んだ上で、改めて財政推計を行ったところ、令和8年度以降に恒常的な収支不足が予想される結果となりました。

このため、現行の目標や取組を見直し、基本方針を再改定します。併せて、令和8年度から令和12年度までの5年間を計画期間とする第3期実施計画を新たに定めることとします。

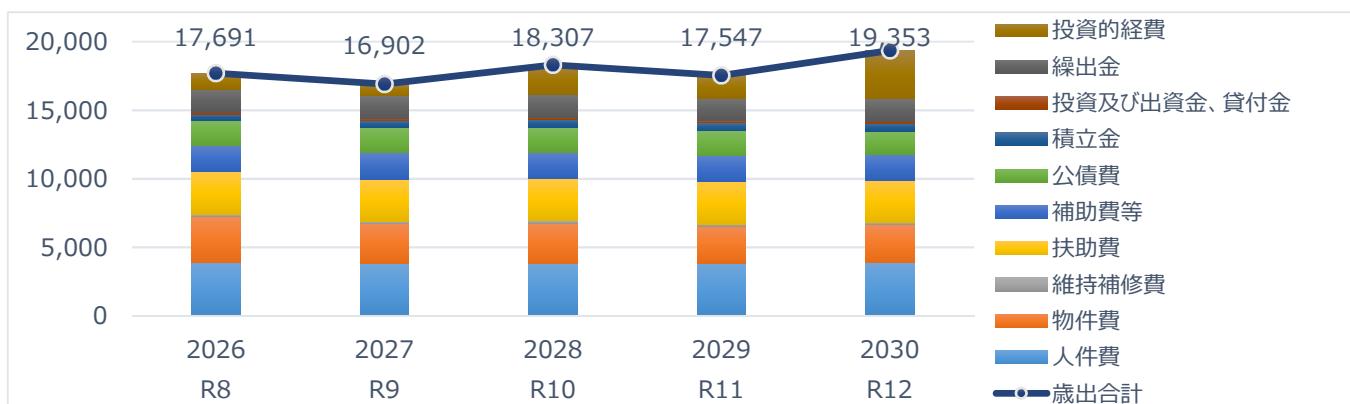
### 2 令和12年度までの財政収支の見通し

過去の決算状況と現時点での予算編成状況等をもとに、本市を取り巻く財政状況を踏まえ、令和12年度までの財政収支の見通しを推計しました。

#### (1) 歳入の見通し



#### (2) 歳出の見通し



※歳入、歳出とも令和6年度は決算額、令和7年度は当初予算額等を基にした推計額、令和8年度以降は、一定の条件の基に推計した額となっています。

### (3) 財政収支と財政調整基金年度末現在高の見通し

[財政収支の見通し]

(単位：百万円)

|      | 2024<br>R6 | 2025<br>R7 | 2026<br>R8 | 2027<br>R9 | 2028<br>R10 | 2029<br>R11 | 2030<br>R12 |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 歳入合計 | 18,896     | 19,306     | 17,139     | 16,750     | 17,770      | 17,354      | 19,149      |
| 歳出合計 | 17,992     | 19,020     | 17,691     | 16,902     | 18,307      | 17,547      | 19,353      |
| 差引   | 904        | 286        | △552       | △152       | △537        | △193        | △204        |

[財政調整基金年度末現在高の見通し\*]

(単位：百万円)

|                  | 2024<br>R6 | 2025<br>R7 | 2026<br>R8 | 2027<br>R9 | 2028<br>R10 | 2029<br>R11 | 2030<br>R12 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 財政調整基金<br>年度末現在高 | 1,769      | 1,889      | 1,337      | 1,185      | 648         | 455         | 251         |

\* 令和 8 年度以降、財政収支の不足を財政調整基金で補填した場合

#### ●赤字が継続する見込み

今回行った財政推計によると、令和 8 年度から令和 12 年度までの歳入不足（歳出超過）の合計は 16 億 3,800 万円、平均すると年間 3 億 2,760 万円の歳入不足（歳出超過）となっています。また、この歳入不足（歳出超過）を財政調整基金すべて補填する場合、同基金の残高は令和 12 年度末に 2 億 5,100 万円となり、災害等の不測の事態への対応が困難となることが想定されます。

### 3 財政等適正化の目標

財政収支の見通しの結果を踏まえ、財政等健全化に向けた目標を以下のとおり設定します。

#### 目標 1 単年度の収支均衡を図ることで、持続可能な財政構造の確立を目指します。

自主財源の確保、歳出の削減及び行財政運営の効率化をより一層推進し、単年度の収支均衡（実質単年度収支の黒字化）を図ることで、持続可能な財政構造の確立を目指します。

#### 目標 2 令和 12 年度末において財政調整基金 10 億円以上の確保を目指します。

健全な財政基盤を確立するためには、財政収支の年度間の調整を図り、災害等の不測の事態に備えるため、一定規模の財政調整基金が確保されている必要があります。

財政調整基金は、本市の標準財政規模（令和 6 年度決算額 約 100 億円）の 10%以上を確保していくことが必要と考えられることから、令和 12 年度末において、財政調整基金を 10 億円以上確保することを目指します。

#### 目標 3 毎年度、経常収支比率の 1 %改善を目指します。

経常収支比率が 100% を超過している状況は、市税や普通交付税などの経常的な収入で職員人件費や公債費（借入済地方債の償還費用）、施設の維持管理費といった経常的な経費を賄うことができず、本来インフラ整備などの政策的な経費に充てるための財源を経常経費に充てざるを得ない厳しい財政状況を示しており、早急な改善が必要です。

このため、年度ごとに経常収支比率を 1 % 改善することを目指します。

## 4 目標達成に向けた取組

財政等適正化の目標を達成するため、以下の取組により、令和 12 年度までに合計約 9 億 4,000 万円の一般財源負担分の削減等を図ります。なお、年次スケジュールを示した第 3 期実施計画を定め、取組を計画的かつ着実に実施していきます。

<取組項目及び財政効果目標額>

(単位：千円)

| 取組項目                      | 財政効果目標額 |         |         |         |         |         |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                           | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | 合計      |
| <b>① 自主財源の確保に向けた取組</b>    |         |         |         |         |         |         |
| ア 市税徴収率の向上                | 5,400   | 10,500  | 15,500  | 20,300  | 24,900  | 76,600  |
| イ 受益者負担の見直し（廃棄物処理手数料）     | 0       | 30,500  | 28,500  | 26,600  | 24,800  | 110,400 |
| ウ 受益者負担の見直し（使用料、イを除く手数料等） | 0       | 9,000   | 9,000   | 9,000   | 9,000   | 36,000  |
| エ 有料広告及びネーミングライツの拡大       | 2,100   | 3,300   | 3,700   | 3,900   | 4,200   | 17,200  |
| オ 遊休施設の利活用                | 900     | 1,000   | 1,000   | 1,000   | 1,000   | 4,900   |
| 小 計                       | 8,400   | 54,300  | 57,700  | 60,800  | 63,900  | 245,100 |
| <b>② 歳出の削減に向けた取組</b>      |         |         |         |         |         |         |
| カ 人件費の抑制                  | 11,900  | 70,400  | 76,800  | 83,000  | 88,700  | 330,800 |
| キ 補助金等の見直し                | 3,600   | 5,900   | 5,900   | 5,900   | 5,900   | 27,200  |
| ク 行政事業レビュー等を活用した事務事業の見直し  | 17,600  | 61,000  | 70,500  | 78,900  | 89,500  | 317,500 |
| 小 計                       | 33,100  | 137,300 | 153,200 | 167,800 | 184,100 | 675,500 |
| <b>③ 行財政運営の効率化に向けた取組</b>  |         |         |         |         |         |         |
| ケ デジタル技術等を活用した業務改革の推進     | 2,200   | 2,300   | 3,200   | 4,800   | 6,800   | 19,300  |
| 小 計                       | 2,200   | 2,300   | 3,200   | 4,800   | 6,800   | 19,300  |
| <b>財政効果目標額の計（①+②+③）</b>   |         |         |         |         |         |         |
| 合 計                       | 43,700  | 193,900 | 214,100 | 233,400 | 254,800 | 939,900 |

## 5 取組成果を踏まえた財政収支の見通し

取組の成果を踏まえた財政収支の見通しは、以下のとおりです。

[財政収支の見通し]

(単位：百万円)

|      | 2024<br>R6 | 2025<br>R7 | 2026<br>R8 | 2027<br>R9 | 2028<br>R10 | 2029<br>R11 | 2030<br>R12 |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 歳入合計 | 18,896     | 19,306     | 17,147     | 16,804     | 17,828      | 17,415      | 19,213      |
| 歳出合計 | 17,992     | 19,020     | 17,656     | 16,763     | 18,151      | 17,374      | 19,162      |
| 差引   | 904        | 286        | △509       | 41         | △323        | 41          | 51          |

[財政調整基金年度末現在高の見通し\*]

(単位：百万円)

|                  | 2024<br>R6 | 2025<br>R7 | 2026<br>R8 | 2027<br>R9 | 2028<br>R10 | 2029<br>R11 | 2030<br>R12 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 財政調整基金<br>年度末現在高 | 1,769      | 1,889      | 1,380      | 1,421      | 1,098       | 1,139       | 1,190       |

\* 令和8年度以降、単年度の収支差を財政調整基金で調整（繰入れ又は積立て）した場合