

## 1 国家財政および地方財政

### (1) 国家財政 中東情勢や自然災害の影響を注視する必要があるが、景気は緩やかに回復



雇用・所得環境の改善や各種政策の効果が緩やかな回復を支えることに期待



中東情勢や自然災害、金融資本市場の変動の影響などに注意が必要

### (2) 国予算 物価・賃金が継続的に上昇する新たな経済状況へ転換

「責任ある積極財政」に基づき、「強い経済」と「財政の持続可能性」を一体的に実現

### (3) 地方財政 物価上昇の影響等で多額の財源を要し、厳しい財政運営が続く見通し

継続した所得の増加等に伴い地方税の増収が見込まれるものの、消費税引き下げ等の影響が不透明であること、社会保障関係費や人件費の増加、物価上昇の影響等により、多額の財源を要することから、厳しい財政運営が続く見通し

## 2 茨木市の財政

### (1) 令和9年度の見通し

「今」と「将来」への取組を実施していくための政策財源を確保するにあたり、収支不足を見込む

〔歳入〕 家屋の新築等の増加や、所得環境等の改善を背景に個人所得が増加し、市税総額は増額を見込む一方で、普通交付税については、税収の伸びに伴い減額となり、臨時財政対策債についても、引き続きゼロを見込む

〔歳出〕 依然として社会福祉経費や物価高騰、人件費上昇による経常経費の増加を見込むとともに、政策事業の実施により経常化した経費が積み重なることを見込む

### (2) 今後10年間の見通し

何も手立てを講じない場合、令和9年度から収支の均衡が崩れ出す厳しい状況にあるため、経常経費の見直しやハード事業の適切な選択が必要

〔歳入〕 生産年齢人口の減少が進んでいることから市税収入の推移は不透明なものの、社会経済活動の進展や企業進出等を背景に一定の増収を見込む。また、地方交付税が措置されることにより、税等一般財源は一定額が確保されると見込む

〔歳出〕 物価高騰の長期化による経常経費や、高齢化の進展、障害福祉サービス等の増加により、今後も扶助費等の社会福祉経費が増加することに加え、“次なる茨木”の実感に向けた「今」と「将来」への政策事業の実施に係る経費を見込む

## 3 予算編成にあたっての基本的な考え方

令和9年度は、「**“共創”の取組みをまち全体で展開する予算**」に向けた施策を進めるため、以下の実現が図れる予算編成とする。

### “次なる茨木”をともにつくる取組の推進により

- ▶ 安全・安心を実感できるまちづくり
- ▶ 豊かさ・幸せが実感できるまちづくり
- ▶ まちづくりを支える財政の健全性の確保

### ■実現に向けた取組み

#### (1) 「今」と「将来」に対応した施策の推進と「財政の健全性」の確保

##### ◎「今」必要なサービスの充実

「安全・安心」な市民生活の確保や「豊かさ・幸せ」を実感できる「共創のまちづくり」の推進に向け、第6次茨木市総合計画におけるまちの将来像の方向性等を踏まえ、まちの魅力や賑わいの創出につながる施策を推進する

##### ◎「将来」を見据えたまちづくり

主要プロジェクト事業等は、事業効果の発揮やさらなるまちの活力向上が図れるよう、計画的に取り組むとともに、共創の視点を持って進める

##### ◎「財政の健全性」の確保

行財政改革指針に沿ったさらなる取組の実践や、AI等を活用したデータ分析や課題把握、政策形成などにデジタル技術の活用を推進するほか、行政手続や業務の効率化、環境整備に努め、社会経済状況の変化等にも柔軟に対応できる健全財政の確保に努める

#### (2) まちの持続的発展を果たすための取組の実施

##### ◎柔軟な財政構造の保持（メリハリあるビルド&スクラップの実践）

ビルド（新規・拡充事業）の財源は、スクラップ（既存事業の見直し）により創出

《ビルド》 ターゲットを明確にした市民サービスの充実を図る事業を実施するとともに、「共創」の取組を推進することで、“次なる茨木”を実現

##### “共創”の取組みをまち全体で展開する事業

- ・ 施策の推進にあたり、対話と議論、実験を積み重ねながら、まちがもっとみんなの居場所になり、安全・安心の実感につながっていくように、まちがもっと自らの価値を試せる自己実現と共創の舞台になり、豊かさ・幸せの実感につながっていくような“次なる茨木”を意識し進める
- ・ 令和10年度に控える市制施行80周年を、新たな対話や共感、出会いを生み出す契機と捉え、共創のまちづくりのさらなる展開を図る

##### 物価高騰等に対応した事業立案

- ・ 引き続き一人ひとりに寄り添った市民生活等の支援に取り組む
- ・ 日頃の業務を通じて把握するニーズ等を踏まえ、適切な対応を図る

《スクラップ》 聖域のない徹底した事業の見直し等による健全な財政運営の推進

##### ◎将来への負担の抑制（ハード事業の適切な選択による市債発行の抑制）

市債残高の減少により公債費負担を軽減し、財政需要に対応できる財政構造を堅持

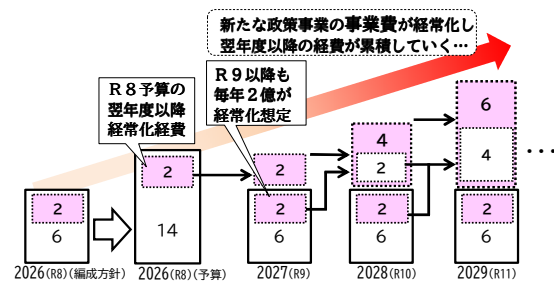
#### (3) 老朽化する公共施設等の長寿命化の推進

「公共施設保全方針」に基づき、適切な保全と長寿命化に努めるため、財政計画で財源を確保し、緊急性や必要性の高い改修等を実施する

## 4 財政収支の見通し

| 中長期財政見通し                                                                                                                          |                               | 2027年度<br>(R9) | 2028年度<br>(R10) | 2029年度<br>(R11) | 2030年度<br>(R12) | 2031年度<br>(R13) | 2032年度<br>(R14) | 2033年度<br>(R15) | 2034年度<br>(R16) | 2035年度<br>(R17) | 2036年度<br>(R18) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| A                                                                                                                                 | ①歳入                           | 1,066          | 1,080           | 1,078           | 1,087           | 1,082           | 1,092           | 1,096           | 1,096           | 1,094           | 1,096           |
|                                                                                                                                   | (1) 市税                        | 563            | 566             | 568             | 568             | 568             | 566             | 566             | 566             | 565             | 564             |
|                                                                                                                                   | (2) 譲与税・交付金                   | 109            | 109             | 109             | 109             | 109             | 109             | 109             | 109             | 109             | 109             |
|                                                                                                                                   | (3) 地方交付税                     | 6              | 4               | 3               | 3               | 3               | 3               | 4               | 3               | 4               | 4               |
|                                                                                                                                   | (4) 市債(臨時財政対策債)               | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                                                                                                                                   | (5) その他                       | 388            | 401             | 398             | 407             | 412             | 417             | 418             | 418             | 416             | 419             |
|                                                                                                                                   | ②歳出                           | 1,044          | 1,058           | 1,053           | 1,060           | 1,055           | 1,063           | 1,063           | 1,061           | 1,057           | 1,057           |
|                                                                                                                                   | (1) 人件費                       | 215            | 225             | 216             | 225             | 217             | 223             | 225             | 225             | 223             | 225             |
|                                                                                                                                   | (2) 社会福祉経費 ※                  | 495            | 501             | 503             | 509             | 514             | 519             | 524             | 524             | 525             | 527             |
|                                                                                                                                   | (3) 公債費                       | 48             | 49              | 48              | 42              | 38              | 34              | 31              | 28              | 25              | 21              |
|                                                                                                                                   | (4) その他                       | 286            | 283             | 286             | 284             | 286             | 287             | 283             | 284             | 284             | 284             |
| A 収支(①-②)                                                                                                                         |                               | 22             | 22              | 25              | 27              | 27              | 29              | 33              | 35              | 37              | 39              |
| ※ 扶助費・繰出金(国保・後期・介護) + 後期高齢者療養給付費負担金                                                                                               |                               |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| B                                                                                                                                 | ③ハード事業                        | 24             | 24              | 24              | 24              | 24              | 24              | 24              | 24              | 24              | 24              |
|                                                                                                                                   | 市債                            | 13             | 13              | 13              | 13              | 13              | 13              | 13              | 13              | 13              | 13              |
|                                                                                                                                   | 一般財源                          | 6              | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               |
|                                                                                                                                   | ④ソフト事業                        | 8              | 8               | 8               | 8               | 8               | 8               | 8               | 8               | 8               | 8               |
|                                                                                                                                   | 一般財源                          | 6              | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               | 6               |
|                                                                                                                                   | ⑤基金積立                         | 2              | 2               | 4               | 4               | 2               | 2               | 4               | 4               | 4               | 4               |
|                                                                                                                                   | 一般財源                          | 2              | 2               | 4               | 4               | 2               | 2               | 4               | 4               | 4               | 4               |
|                                                                                                                                   | ⑥主要プロジェクト事業                   | 30             | 7               | 2               | 0               | 23              | 23              | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                                                                                                                                   | 市債                            | 16             | 3               | 1               | 0               | 12              | 12              | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                                                                                                                                   | 一般財源                          | 2              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 事業費 ③~⑥                                                                                                                           |                               | 64             | 41              | 38              | 36              | 57              | 57              | 36              | 36              | 36              | 36              |
| 市債                                                                                                                                |                               | 29             | 16              | 14              | 13              | 25              | 25              | 13              | 13              | 13              | 13              |
| B 一般財源                                                                                                                            |                               | 16             | 14              | 16              | 16              | 14              | 16              | 16              | 16              | 16              | 16              |
| C                                                                                                                                 | ⑦事業費                          | 26             | 26              | 26              | 26              | 26              | 26              | 26              | 26              | 26              | 26              |
|                                                                                                                                   | 市債                            | 11             | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              |
| C 一般財源                                                                                                                            |                               | 11             | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              | 11              |
| 実施したソフト事業のうち経常化した経費が積み重なる...                                                                                                      |                               |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| D                                                                                                                                 | D <sub>1</sub> ソフト事業の新規・拡充経費等 | 2              | 4               | 6               | 8               | 10              | 12              | 14              | 16              | 18              | 20              |
|                                                                                                                                   | D <sub>2</sub> 公債費            | 0              | 2               | 3               | 6               | 8               | 10              | 12              | 15              | 16              | 19              |
| D 政策事業の経常化分 合計                                                                                                                    |                               | 2              | 6               | 9               | 14              | 18              | 22              | 26              | 31              | 34              | 39              |
| D <sub>1</sub> 市民サービスの充実を図るために実施するソフト事業費が経常化し累積していくことを見込む<br>D <sub>2</sub> ハード事業や公共施設等の老朽化対策の財源として発行する市債の償還費が、翌年度以降に累積していくことを見込む |                               |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| E                                                                                                                                 | E 財政調整基金の取崩し                  | 2              | 1               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                                                                                                                                   | E 一般財源                        | 2              | 1               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| E 段階的な見直しの取組み(後述する取組Ⅰ)にあわせ、臨時的に財政調整基金の取崩しを見込む                                                                                     |                               |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| F 総収支 A-B-C-D+E                                                                                                                   |                               | ▲5             | ▲8              | ▲11             | ▲14             | ▲16             | ▲18             | ▲20             | ▲23             | ▲24             | ▲27             |

### 政策事業の実施により経常化する経費が累積



### 【ソフト事業】

翌年度以降に経常化する経費2億円を想定

◎政策事業の実施により、何も手立てを講じない場合、翌年度以降に経常化する経費が累積していく

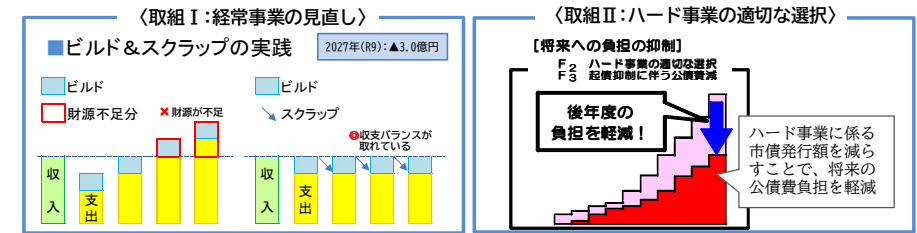
⇒ 毎年必要なお金が雪だるま式に増えていく...

## 5 将来を見据えた取組み

| 中長期財政見通し                     |  | 2027年度<br>(R9) | 2028年度<br>(R10) | 2029年度<br>(R11) | 2030年度<br>(R12) | 2031年度<br>(R13) | 2032年度<br>(R14) | 2033年度<br>(R15) | 2034年度<br>(R16) | 2035年度<br>(R17) | 2036年度<br>(R18) |
|------------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| F 総収支 (A-B-C-D+E)            |  | ▲5             | ▲8              | ▲11             | ▲14             | ▲16             | ▲18             | ▲20             | ▲23             | ▲24             | ▲27             |
| 取組の実践                        |  |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| G <sub>1</sub> 経常経費の見直し(要積額) |  | ▲3             | ▲6              | ▲9              | ▲11             | ▲13             | ▲15             | ▲17             | ▲19             | ▲21             | ▲23             |
| G <sub>2</sub> ハード事業の適切な選択   |  | ▲2             | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              | ▲2              |
| G <sub>3</sub> 起債抑制に伴う公債費の減  |  | 0              | 0               | ▲1              | ▲1              | ▲1              | ▲1              | ▲1              | ▲2              | ▲2              | ▲2              |
| G 取組効果 合計                    |  | ▲5             | ▲8              | ▲12             | ▲14             | ▲16             | ▲18             | ▲20             | ▲23             | ▲25             | ▲27             |

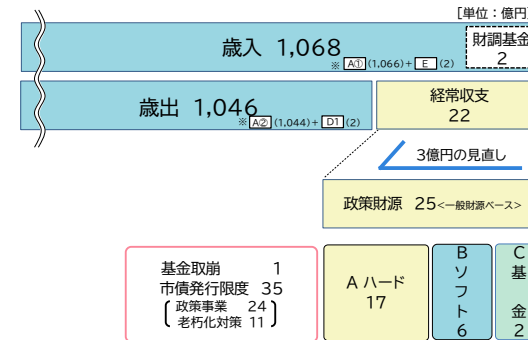
※削減・抑制額を▲で示す

### ◎持続的発展を支える財政の健全性の確保に向けた取組み



| 取組の結果                                                                       |  | 2027年度<br>(R9) | 2028年度<br>(R10) | 2029年度<br>(R11) | 2030年度<br>(R12) | 2031年度<br>(R13) | 2032年度<br>(R14) | 2033年度<br>(R15) | 2034年度<br>(R16) | 2035年度<br>(R17) | 2036年度<br>(R18) |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| H 取組後収支 (F-G)                                                               |  | 0              | 0               | 1               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 1               | 0               |
| 「健全財政の確保」に向けた取組みのさらなる実践により収支不足を解消し、黒字を確保<br>⇒ 生み出した財源を活用して行政課題・行政ニーズの対応等を図る |  |                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## 6 予算編成に向けての財源フレーム



### 〈財源フレームの考え方〉

政策事業の財源については、基金の活用も含めた経常収支の22億円に経常経費の見直し目標額3億円を加えることにより、25億円を確保

### 政策財源25億円の使途

- ・実施計画対象事業等：23億円
- ・特定目的基金積立：2億円