

## 5 計画目標

### 令和11年度末の財政調整用基金残高を50億円以上保有する

計画における最終目標は、標準財政規模の20%に相当する額50億円以上の財政調整用基金を保有しながら収支の均衡を図ることです。

なお、令和12年度以降においても、災害や経済危機等の不測の事態に備え、赤字比率が財政再生団体に陥らない水準（財政再生基準）である標準財政規模の20%に相当する額50億円を下回らないよう財政運営を行います。

※一般的に財政調整用基金残高は標準財政規模の20%を確保することが適正な水準とされています。

#### (1) 重点実施項目

##### ① 将来を見据えた組織体制に基づく適正な定員管理

令和6年度に策定する佐伯市職員定員管理計画に基づき、職員数の適正管理や専門職の構成を見直す。また、会計年度任用職員の業務整理や、定年の年齢引き上げによる60歳以上の職員の活用を推進し、業務の効率化・組織のスリム化を図る。

《取組内容》

- ・ 行財政規模に応じた適正な定員管理
- ・ 職員数700人を見据えた組織体制の構築

##### ② 投資的経費の平準化による市債残高の削減（臨時財政対策債除く）

令和11年度末の市債残高を（誤）326億円以下にする。

《取組内容》

（正）336億円以下

- ・ 適正な市債発行
- ・ 市債残高

令和5年度末 449億円 → 令和11年度末 （誤）326億円以下

→ （正）336億円以下

##### ③ DX（デジタルトランスフォーメーション）の推進

「佐伯市DX推進計画」に基づき、情報システムの最適化、マイナンバーカードの利活用など、市民サービスの向上や業務の効率化の取組みを推進する。

《取組内容》

- ・ 市民サービスのデジタル化の推進
- ・ 自治体DXの推進

## 佐伯市行政経営推進プラン(後期) | 実施項目

|           |                                                                                                                                                                   |                         |         |           |          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|-----------|----------|
| 基 本 方 針   | 2                                                                                                                                                                 | 持続可能な財政運営の確立            | 推 進 項 目 | (1)       | 計画的な財政運営 |
| 実 施 項 目   | ②                                                                                                                                                                 | 【重点】投資的経費の平準化による市債残高の削減 | 担 当 課   | 財政課・政策企画課 |          |
|           |                                                                                                                                                                   |                         | 関 係 課   | 全 庁       |          |
| 現 状 と 課 題 | 市債残高は、前期プラン開始時(H30年度末)に約493億円あり、大手前開発事業終了時に若干の増加があったものの、全般的に投資的経費の抑制を堅持し、令和5年度末時点で約427億円(臨時財政対策債を除くと308億円)まで削減することができた。しかしながら、今後の公債費等の経常経費の縮減のためには、市債残高の削減は必須である。 |                         |         |           |          |
| 主 な 取 組   | 総合計画実施計画及び中期財政収支により、普通建設事業等の投資的経費の推移を把握しながら各事業の進行を計画的に行い、年度間の事業費の平準化及び公債費とのバランスを図ることで今後の市債発行の抑制に努め、将来的な市債残高を削減する。                                                 |                         |         |           |          |

### ▼スケジュール

| 取組項目                   | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 |
|------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 中期財政収支の試算              |       |       |       |        |        |
| 総合計画実施計画による投資的経費の把握・管理 |       |       |       |        |        |

| 目標指数                               | 令和7年度                | 令和8年度                | 令和9年度                | 令和10年度               | 令和11年度               |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 普通会計(臨時財政対策債除く)<br>〔R5 現状値:308 億円〕 | 263 億円以下<br>278 億円以下 | 249 億円以下<br>263 億円以下 | 236 億円以下<br>248 億円以下 | 223 億円以下<br>235 億円以下 | 212 億円以下<br>222 億円以下 |
| 特別会計・企業会計<br>〔R5 現状値:141 億円〕       | 129 億円以下             | 123 億円以下             | 119 億円以下             | 115 億円以下             | 114 億円以下             |
| 合 計(臨時財政対策債除く)<br>〔R5 現状値:449 億円〕  | 392 億円以下<br>407 億円以下 | 372 億円以下<br>386 億円以下 | 355 億円以下<br>367 億円以下 | 338 億円以下<br>350 億円以下 | 326 億円以下<br>336 億円以下 |