

◆飯田市水道事業経営戦略の見直しについて

R8.1.19 上下水道事業運営審議会

1 令和5年度改定版 飯田市水道事業経営戦略(現戦略)の事後検証

(1) 構成

| | |
|---------------|--|
| ○計画期間 | 令和5～28年(24年間) *R5.5月策定 |
| ○検証期間 | 令和5～7年(3年間) *料金適正化検証も同時に実施 → 3年サイクルで見直し(R8は見直しの年度) |
| ○料金改定時期 | 令和6年1月 *R5年度決算に新料金はほとんど反映されず |
| ○料金の算定方法 | 総括原価方式 ・料金収入で賄うべき24年間の総括原価(※)を算出し、その不足額から改定率を求める方法 3年ごとの見直しに合わせ、8回に分けた改定シミュレーションを策定 |
| ○料金改定シミュレーション | R5:18%、R8:9%、R11:9%、R14:9%、R17:9%、R20:9%、R23:9%、R26:9% |

※総括原価=収益的支出-(その他営業収益+一般会計補助金+預金利息等) 《表1》

→ 施設の維持管理に必要な費用のうち、料金収入で賄うべき金額(24年間で算出)

(2) 事後検証① (R5、6年度決算と現戦略の比較) 《表1》 (億円)

| 項目 | 年度 | 令和5年度 | | | | 令和6年度 | | | | |
|--------|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|
| | | 現戦略 | 決算 | 差引 | 比率(%) | 現戦略 | 決算 | 差引 | 比率(%) | |
| 収益(収入) | 料金収入 | 14.63 | 14.43 | △ 0.20 | △ 1.4 | 16.88 | 16.82 | △ 0.06 | △ 0.4 | |
| | その他営業収益 | 1.14 | 1.03 | △ 0.11 | △ 9.6 | 1.14 | 1.09 | △ 0.05 | △ 4.4 | |
| | 一般会計補助金 | 2.12 | 2.02 | △ 0.10 | △ 4.7 | 1.41 | 1.41 | 0.00 | 0.0 | |
| | その他営業外収益 | 2.27 | 2.36 | 0.09 | 4.0 | 2.25 | 2.30 | 0.05 | 2.2 | |
| | 収入計 | 20.16 | 19.84 | △ 0.32 | △ 1.6 | 21.68 | 21.62 | △ 0.06 | △ 0.3 | |
| | 費用(支出) | 職員給与費 | 1.11 | 1.01 | △ 0.10 | △ 9.0 | 1.13 | 1.00 | △ 0.13 | △ 11.5 |
| 収益的収支 | 施設維持管理等経費 | 6.49 | 6.21 | △ 0.28 | △ 4.3 | 6.59 | 6.39 | △ 0.20 | △ 3.0 | |
| | 減価償却・資産減耗 | 9.74 | 9.61 | △ 0.13 | △ 1.3 | 9.84 | 9.80 | △ 0.04 | △ 0.4 | |
| | 起債借入利息 | 0.88 | 0.87 | △ 0.01 | △ 1.1 | 0.85 | 0.83 | △ 0.02 | △ 2.4 | |
| | その他 | 0.78 | 0.78 | 0.00 | 0.0 | 0.77 | 0.77 | 0.00 | 0.0 | |
| | 支出計 | 19.00 | 18.48 | △ 0.52 | △ 2.7 | 19.18 | 18.79 | △ 0.39 | △ 2.0 | |
| | 純利益 | 1.16 | 1.36 | 0.20 | 17.2 | 2.50 | 2.83 | 0.33 | 13.2 | |
| 資本的収支 | 収入 | 企業債 | 7.87 | 6.31 | △ 1.56 | △ 19.8 | 10.24 | 6.29 | △ 3.95 | △ 38.6 |
| | | 国庫補助金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — | 0.00 | 0.23 | 0.23 | 皆増 |
| | | 一般会計繰入・出資 | 3.12 | 2.85 | △ 0.27 | △ 8.7 | 2.09 | 2.33 | 0.24 | 11.5 |
| | | その他 | 0.14 | 0.16 | 0.02 | 14.3 | 0.14 | 0.26 | 0.12 | 85.7 |
| | | 収入計 | 11.13 | 9.32 | △ 1.81 | △ 16.3 | 12.47 | 9.11 | △ 3.36 | △ 26.9 |
| 支出 | 建設改良費 | 建設改良費 | 16.63 | 12.66 | △ 3.97 | △ 23.9 | 18.04 | 14.32 | △ 3.72 | △ 20.6 |
| | | 企業債償還金 | 5.34 | 5.34 | 0.00 | 0.0 | 5.46 | 5.46 | 0.00 | 0.0 |
| | | 支出計 | 21.97 | 18.00 | △ 3.97 | △ 18.1 | 23.50 | 19.78 | △ 3.72 | △ 15.8 |
| | 不足額(△) | 10.84 | 8.68 | △ 2.16 | △ 19.9 | 11.03 | 10.67 | △ 0.36 | △ 3.3 | |

- ・給水収益が戦略よりも減少→ 有収水量が想定よりも減少している
- ・建設改良費の執行率が戦略よりも低い→ リニア等他事業関連整備の進捗状況に伴う影響
水道局施工の事業は計画どおり進捗している

(3) 事後検証②（社会情勢の変化を踏まえた時点修正）

ア 人口減少の進行や節水意識の高まりによる有収水量の減

→給水人口の予測を未来デザインの将来展望から下方修正し、国立社会保障・人口問題研究所
(社人研)の減少予測を反映

〈有収水量〉 (2)の決算を参考に現戦略の残期間を時点修正 (億円)

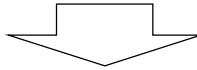
| 項目 | R9～28 (20年間) | | | | 備考 |
|------------------|--------------|-------|-------|-------|---------------------------|
| | 現戦略 | 時点修正 | 増減 | 率(%) | |
| 給水収益 (改定影響除く) | 307.5 | 303.5 | △ 4.0 | △ 1.3 | ・実績や今後の人口減少等を加味した有収水量の見直し |

イ 物価上昇等による事業コストの増加

→ 建設改良計画事業費、費用額を再計算し、現戦略の残期間を時点修正 (億円)

| 項目* | R9～28 (20年間) | | | | 備考 |
|-------|--------------|-------|------|------|------------------------------------|
| | 現戦略 | 時点修正 | 増減 | 率(%) | |
| 建設改良費 | 397.7 | 469.2 | 71.5 | 18.0 | ・事業費補正率を段階的に設定し物価上昇分を反映 |
| 費用 | 447.0 | 543.1 | 96.1 | 21.5 | ・貸付利率の見直し(30年5年据置:2.7%) ・物価上昇反映 |

*1(2)《表1》参照



- ・現戦略の投資・財政計画どおりの事業実施は厳しい状況 (見直しが必要)

(4) 検証期間（算定サイクル）の変更

○現経営戦略の検証期間… 3年間 (R5～7) →次期検証期間はR8～10(R8年度改定)の予定

○料金適正化検証の実施サイクル… 経営戦略の改定時期と同時

- ・前回改定時は、3年ごとの検証期間で全体を8ブロックに分け、各ブロックの収支均衡が図られる様に料金改定計画を策定→ R5.5月に改定版戦略策定、R6.1月に料金改定 (検証期間の途中)

※R5～7の検証の結果、

- ・戦略との差異や傾向を分析するためには最低でも**2年分の実績**(決算)データが必要
- ・R5～6の決算内容をR7に分析、検証した上で、次期R8～10の収支を見込んで戦略を改定し、条例改正を行って新料金をR8から適用させるには、3年間の検証期間は**短い**
- ・条例整備や周知に必要な期間等を踏まえると、**4年程度の検証・準備期間が必要**で、**次期検証期間に入る前の改定**が望ましい(新料金の算定ロスを回避)



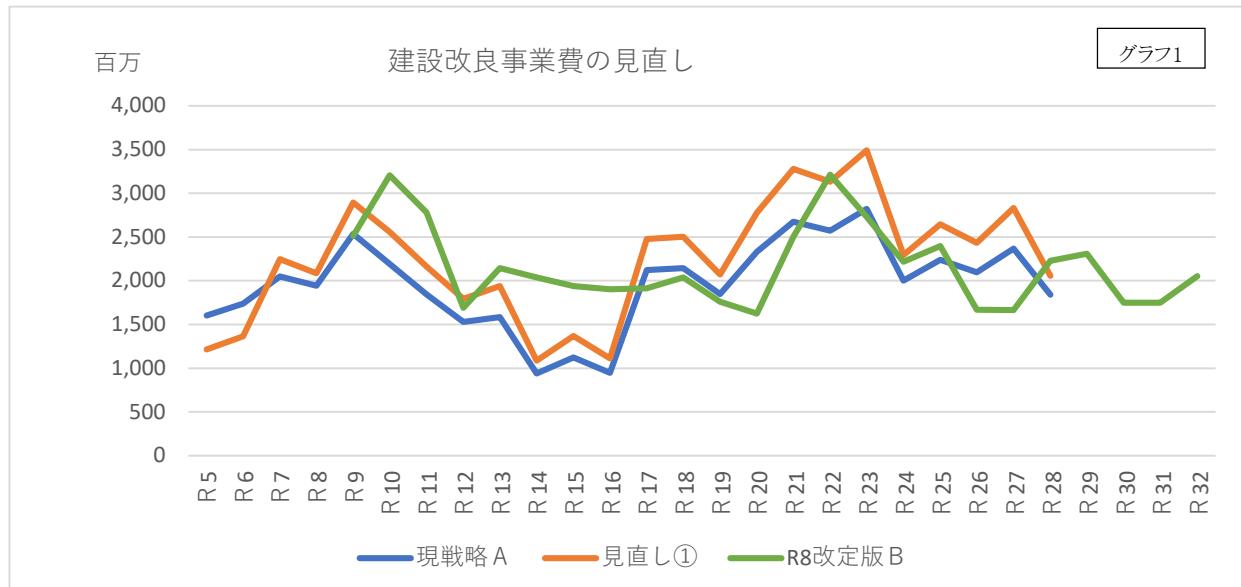
- ・見直しサイクルを、**4年ごと6回**に変更(料金の適正化検証も連動)
- ・次の算定期間は、R9～12(4年間)とする →R8は次期改定の準備期間に充てる

2 飯田市水道事業経営戦略(令和8年度改定版)の策定 (案)

(1) 構成

- 計画期間 令和9~32年(24年間) *R8年度策定
- 検証期間 令和9~12年(4年間) *料金適正化検証も連動
- 料金改定時期 令和8年度中
- 料金の算定方法 総括原価方式(現戦略と同様)
 - ・24年間分の総括原価から、**4年ごとの見直し**に合わせ、**6回**に分けた改定計画を策定

(2) 建設改良費(資本的支出)の見直し



《表2》 (4年) (20年) (4年) (24年) (億円)

| | R5~8 | R9~28 | R29~32 | 計 | 備考 |
|--------|--------|-------|--------|-------|---|
| 現戦略A | 73.3 | 397.7 | | 471.0 | ・策定時におけるもの |
| 見直し① | 69.2 | 469.2 | | 538.4 | ・R5~6決算、R7決算見込、R8予算 ・R9以降Aに物価上昇による 時点修正 を反映 |
| ①-A | △ 4.1 | 71.5 | | 67.4 | ・R5、6は決算数値、R7は同見込、R8は予算 ・R9以降は物価上昇を反映 |
| R8改定版B | | 441.7 | 78.6 | 520.3 | ・①に耐震化事業や平準化等の調整を反映 ・後半の4年分を追加(次期計画期間R9~32) |
| B-A | △ 73.3 | 44.0 | 78.6 | 49.3 | ・24年間ベースで現戦略との増額幅を 67.4億円→ 49.3億円に縮減 |

(グラフ1・表2 参照)

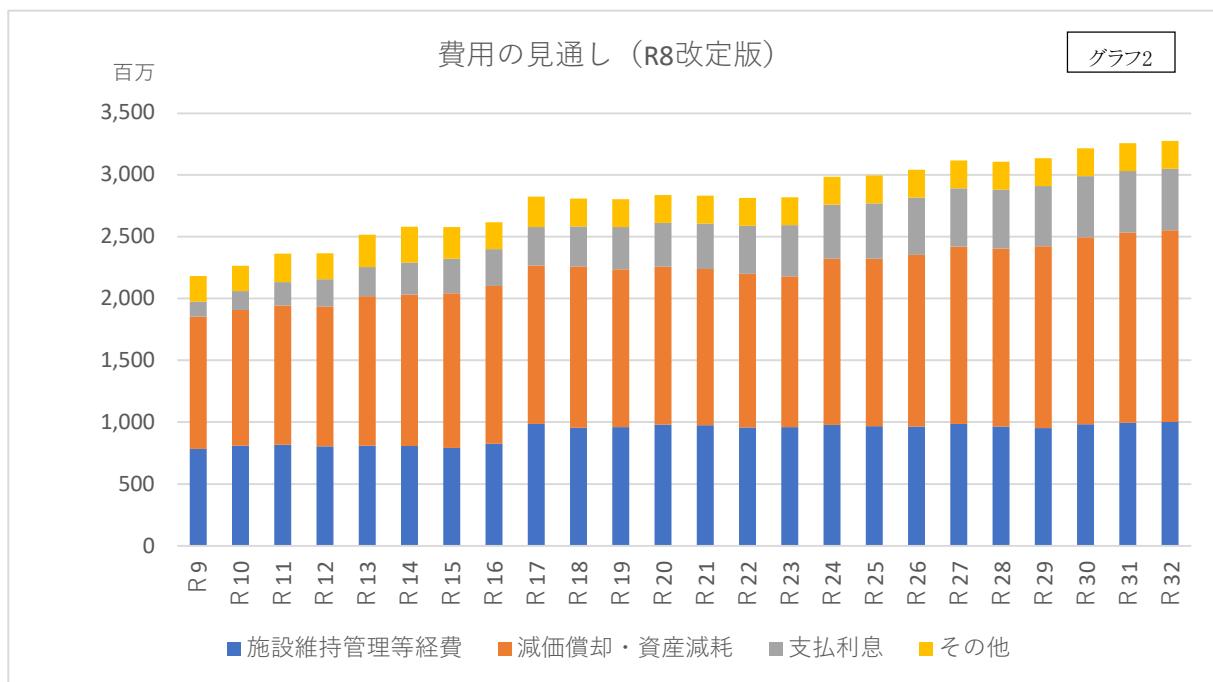
- ・現戦略Aの残期間(R9~28)に物価上昇による**時点修正**を行い、事業費を再計算(見直し①)
→ 現戦略で471億円だった建設改良費は538.4億円に拡大(+67.4億円)
- ・劣化度調査等による可能な限りの施設長寿命化を図るとともに、国庫補助事業を活用した施設改修の積極的な実施等、事業費抑制に向けた調整を行った。(R8改定版B)
→ 建設改良費を**520.3億円(+49.3億円)**まで圧縮

(3) 費用(収益的支出)の見直し

(億円)

| 主な項目 | 計画期間全体 (24年間) | | | | 備考 |
|-------------|----------------|------------------|-------|-------|--------------------------|
| | 現戦略 (R5~28) | R8改定版 (R9~32) | 増減 | 率(%) | |
| 費用 | 524.3 | 673.4 | 149.1 | 28.4 | ・《表1》、グラフ2参照 |
| 施設維持管理等経費 | 189.8 | 220.1 | 30.3 | 16.0 | ・物価上昇等 |
| 減価償却費・資産減耗費 | 255.1 | 313.0 | 57.9 | 22.7 | ・建設改良事業の進捗に影響 |
| 起債借入利息 | 30.4 | 85.3 | 54.9 | 180.6 | ・利率上昇 ※起債借入縮小による抑制を図る |
| その他 | 49.0 | 55.0 | 6.0 | 12.2 | ・人件費等 |

- ・費用は、自助努力による調整が難しく、149.1億円の増(物価上昇等の外部要因による影響)
→ 費用の増加は総括原価(1(1)参照)の増加にも繋がる



◆資本的収支における費用削減の取組み

(億円)

| 主な項目 | 計画期間全体 (24年間) | | | | 備考 |
|-------|----------------|------------------|-------|---------|------------------|
| | 現戦略 (R5~28) | R8改定版 (R9~32) | 増減 | 率(%) | |
| 資本的収入 | 310.4 | 351.7 | 41.3 | 13.3 | |
| 企業債 | 251.9 | 245.7 | △ 6.2 | △ 2.5 | ・国庫補助金の活用 |
| 国庫補助金 | 2.3 | 53.4 | 51.1 | 2,221.7 | ・耐震化関連補助金を積極的に計上 |

- ・資本的収入は、国庫補助金を積極的に活用(+51.1億円)し、建設改良事業に係る起債の借入れの縮小(△6.2億円)を図った → 費用における借入利息の抑制に繋げた

(4) 総括原価（料金収入で賄うべき維持管理費用）の見直し

ア R9～32年度(24年間)における収支シミュレーション(料金改定なしの場合)

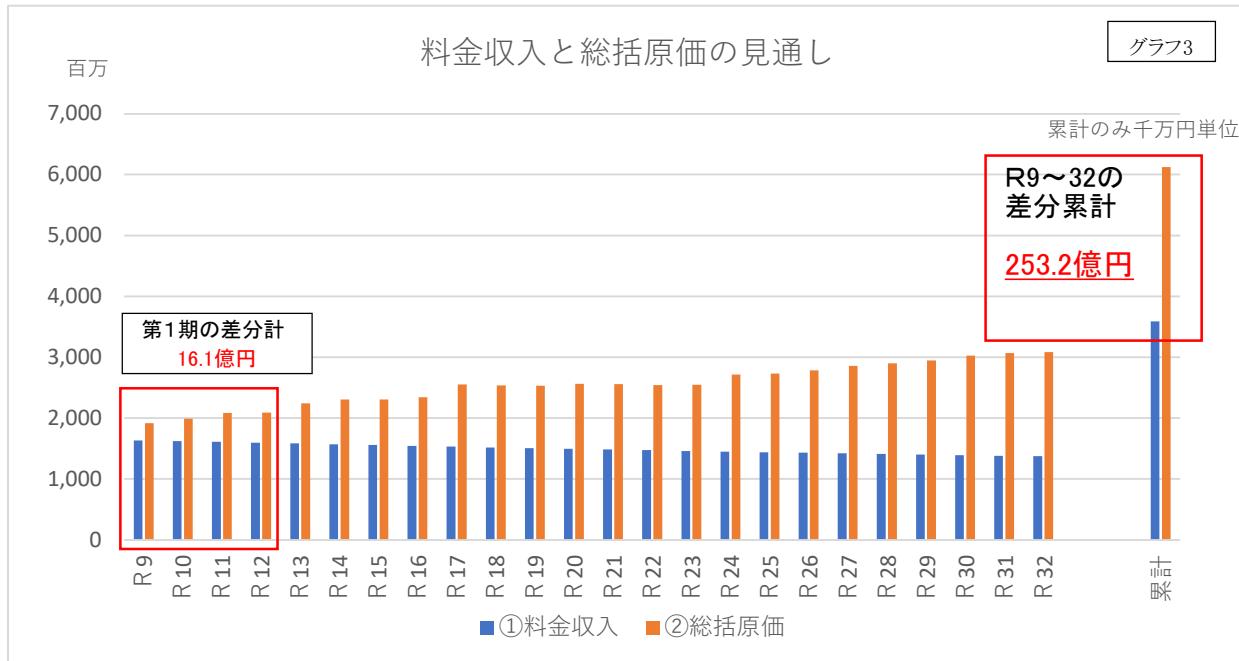


イ 計画期間全体(24年間)における総括原価および料金収入不足額 (千円)

| 項目 | 現戦略 (R5～28) | R8改定版 (R9～32) | 増減 | 率(%) | 備考 |
|------------|----------------|------------------|------------|------|----------------|
| 総括原価 | 50,980,371 | 61,221,545 | 10,241,174 | 20.1 | ・=料金収入 |
| 料金収入 | 50,980,371 | 61,221,545 | 10,241,174 | 20.1 | ・=総括原価 |
| 改定なしの場合 | 31,763,740 | 35,899,301 | 4,135,561 | 13.0 | ・R6.1月改定(+18%) |
| 不足分(=改定増分) | 19,216,631 | 25,322,244 | 6,105,613 | 31.8 | |

- ・総括原価(1(1)参照)は過増で **612.2億円**が見込まれ、現戦略に比べ **20.1%の増** (費用に比例)
- ・料金収入は、改定しなければ給水人口に比例して過減していく (1(3)ア参照)

→ 上記により、総括原価と料金収入の**差(不足分)**は**拡大**していく (グラフ3)



- ・総括原価=料金収入とするための不足額は、24年間で **253.2億円** (現戦略よりも+61億円)
- ※ 4年ごとの6ブロックに分け、第1期～6期に分けて料金改定を行うように計画する

3 今後の予定(案)

R8.1月19日 上下水道事業運営審議会（現状把握と課題整理）

2月～3月 協議～諮問

3月～5月 協議～答申

・会議は必要に応じて隨時開催

・答申までは同一委員による一貫した審議をお願いしたい（任期延長の可能性あり）