

平成22年度中期財政計画の概要について

○ 中期財政計画の策定にあたって

本市では、これまで、総合計画を着実に推進し、将来にわたって、持続的に発展していくため、真に必要な行政サービスの「選択と集中」を図るとともに、不断に行財政運営の改革・改善に取り組みながら、健全な財政運営を図ってきました。

しかし、平成20年秋の世界同時不況の影響を受け、本市においても、個人所得の減少や企業収益の悪化による市税の大幅な減収などに直面する一方で、生活保護費等の社会保障関係経費が増加するなど、極めて厳しい財政状況にあります。

このような中、本市では、財政の健全性の確保に努めながら、持続的な発展や市民サービスの維持向上を図るため、収納対策の強化やスクラップ・アンド・ビルドの徹底などの従来の取組に加え、財政調整的基金の計画的な活用やプライマリーバランスを堅持した市債の効果的な活用、事業の総点検による見直しなどの取組を盛り込み、今後の市政運営の道標となるよう、今回の中期財政計画を策定しました。

1 中期財政計画について

(1) 目的

将来の財政収支の見通しを明らかにしながら、総合計画実施計画の策定や予算の編成・執行及び日常の行政管理にあたっての指針とすることなどを目的とするものです。

(2) 計画期間及び会計単位

- ・ 計画期間は、平成23年度から平成27年度までの5年間とします。
- ・ 会計単位は、一般会計とします。

(3) 収支試算について

これまでの行財政運営を継続した場合の「今後の財政収支見通し」を明らかにした上で、なお一層の収納対策の強化や行政改革の推進などの取組を反映した「中期財政計画収支試算」を作成し、収支均衡を図ります。

◆ 収支試算の前提条件

- ・ 推計のベースは、平成22年度決算見込額とします。
- ・ 行財政制度は、現行制度に基づき推計します。
- ・ 経済成長率は、内閣府「経済財政の中長期試算（慎重シナリオ）」の名目経済成長率を採用します。

| 年度 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 |
|-----|------|------|------|------|------|
| 成長率 | 1.7% | 1.6% | 1.6% | 1.7% | 1.6% |

2 今後の財政収支見通し

本市の財政状況を踏まえながら、これまでの行財政運営を継続した場合の今後 5 年間の収支試算を行い、財政収支見通しの状況を明らかにしました。

(1) 歳入

ア 一般財源の状況

市税収入は緩やかに回復しますが、それに伴い地方交付税が減少することなどにより、一般財源は、ほぼ横ばいで推移する見込みです。

イ 国・県支出金の状況

国・県支出金は、生活保護費等の扶助費の増などに伴い、増加する見込みです。

(2) 歳出

ア 消費的経費の状況

人件費や公債費は減少傾向にありますが、生活保護をはじめとする扶助費や特別会計等への繰出金の増加などにより、消費的経費は増加傾向にあります。

イ 投資的経費の状況

歳入や消費的経費の見通しを踏まえ、事業の優先化や平準化を図り、170 億円から 200 億円程度で推移する見込みです。

◆ 財政収支見通し ◆

(単位：百万円)

| 【歳入】 | H22(予算額) | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 |
|--------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 市税 | 86,388 | 87,344 | 87,862 | 88,476 | 88,975 | 88,351 |
| 地方交付税 | 4,070 | 4,230 | 4,090 | 3,950 | 3,830 | 3,670 |
| 国・県支出金 | 32,708 | 35,009 | 34,738 | 35,382 | 36,616 | 36,235 |
| その他 | 58,054 | 44,359 | 43,466 | 43,566 | 43,842 | 42,725 |
| 合計 | 181,220 | 170,942 | 170,156 | 171,374 | 173,263 | 170,981 |
| うち一般財源 | 113,788 | 107,098 | 107,760 | 108,389 | 108,309 | 107,063 |

(単位：百万円)

| 【歳出】 | H22(予算額) | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 |
|-------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 消費的経費 | 157,650 | 160,298 | 160,962 | 162,246 | 162,237 | 161,469 |
| うち人件費 | 34,500 | 32,969 | 32,689 | 32,437 | 32,341 | 32,606 |
| うち扶助費 | 37,639 | 40,692 | 41,976 | 43,061 | 44,168 | 45,045 |
| うち公債費 | 16,518 | 16,378 | 16,209 | 15,849 | 14,771 | 12,999 |
| うち繰出金 | 11,551 | 11,663 | 12,552 | 12,972 | 13,407 | 13,177 |
| その他 | 57,442 | 58,596 | 57,536 | 57,927 | 57,550 | 57,642 |
| 投資的経費 | 23,570 | 19,707 | 17,631 | 18,348 | 20,024 | 17,157 |
| 合計 | 181,220 | 180,005 | 178,593 | 180,594 | 182,261 | 178,626 |

| | | | | | | |
|-------|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 歳入不足額 | 0 | ▲9,063 | ▲8,437 | ▲9,220 | ▲8,998 | ▲7,645 |
|-------|---|--------|--------|--------|--------|--------|

平成 27 年度までの「財政収支見通し」においては、これまでの財源確保策や事業の不断の見直しなどを継続しても、世界同時不況後の景気回復の立ち遅れにより、毎年度概ね 90 億円、5 年間の合計で 433 億円を超える財源不足が見込まれる結果となりました。

3 中期財政計画収支試算（別紙参照）

前項の「財政収支見通し」においては、大幅な財源不足が見込まれる状況となっており、財政収支の黒字化を図るため、なお一層の収納対策の強化や行政改革の推進など、下記の収支均衡に向けた取組を反映した「中期財政計画収支試算」を作成しました。

(1) 歳入

ア 市税

特別収納対策室や納税催告センターの設置のほか、様々な収納対策の強化を図り、収入率の向上に努めることにより、算定期間の平均伸び率は、0.5%から0.6%へと0.1%の向上を見込みました。

イ 財産収入

公有財産の有効活用や遊休資産の処分及び貸付などに取り組むとともに、広告収入の充実など新たな財源の確保を図りました。

ウ 基金

財政調整基金は、平成23年度と平成24年度に、減債基金は、平成23年度から平成25年度までの間、活用を図りました。

エ 市債

市債残高が累増しない範囲で、臨時財政対策債などの効果的な活用を図りました。

(2) 歳出

ア 消費的経費

① 人件費

非常勤嘱託員を含めた職員数のなお一層の適正化や時間外勤務の削減に向けた取組などにより、算定期間の平均伸び率を▲1.1%から▲1.5%へと、0.4%抑制しました。

② 扶助費

市が独自に実施しているサービスの見直しに取り組むことにより、算定期間の平均伸び率を3.7%から3.6%へと、0.1%抑制しました。

③ 物件費

管理的経費を削減するとともに、事務事業のスクラップによる削減などを見込み、算定期間の平均伸び率を0.3%から0.2%へと、0.1%抑制しました。

④ 補助費等

補助金等の積極的な見直しへの取組により、算定期間の平均伸び率を0.1%から0%へと、0.1%抑制しました。

⑤ 繰出金

特別会計の繰出金について、事業の平準化や財政健全化の取り組みの反映などにより、算定期間の平均伸び率を2.7%から▲0.4%へと、3.1%抑制しました。

イ 投資的経費

投資的経費について、なお一層、事業の優先化や平準化を図りました。

4 持続可能な財政構造を目指して

(1) 本市の今後の財政見通し

「中期財政計画収支試算」における今後 5 年間の財政収支については、事務事業の見直しの強化や基金・市債の活用により、均衡を図りましたが、市税収入の急速な回復が見込めない中、社会保障関係経費の増加などにより、自主財源比率や義務的経費比率が目標を下回るなど柔軟性の低下が見込まれます。

また、市債残高は目標とする「1,000 億円以内」を計画期間に達成することはできない見込みであるとともに、基金残高も年々減少していくほか、投資的経費については、これまで確保してきた 200 億円台を割り込むなど、非常に厳しい状況にあります。

こうしたことから、本市においては、社会経済情勢の変化に柔軟に対応できる「持続可能な財政構造」を目指し、下記のとおり、全力で取り組んでいきます。

(2) 持続可能な財政構造への転換に向けた取組

| 項 目 | 具体的な取組方策 |
|---------------|--|
| ア 財源の積極的な確保 | <ul style="list-style-type: none">・ 安定的な税財源の確保・ 市税等の収納対策の強化・ 財産の有効活用・ 国・県支出金の積極的な導入・ 市債残高の抑制や基金の涵養 |
| イ 行政資源配分の最適化 | <ul style="list-style-type: none">・ 施策・事業の「選択と集中」・ スクラップ・アンド・ビルドの徹底・ 効果的な行政サービスの提供・ 補助金等の整理・合理化・ 公共事業の重点化・優先化・ 公共施設等の長寿命化 |
| ウ 内部努力のさらなる徹底 | <ul style="list-style-type: none">・ 行政経営システムの連携の強化・ 民間活力等の活用・ 効果的・効率的な執行体制の確立・ 経常的経費の節減・合理化 |

○ 中期財政計画の推進

平成 22 年度の中期財政計画では、財源不足に対応するため、基金や市債の活用を図りましたが、それでもなお、これまでのような投資的経費を確保することができない状況にあり、また、市債残高や基金残高などの目標とする財政指標の達成も困難な状況にあります。

このような中、本市が「新たな成熟都市」として、持続的に発展していくため、中期財政計画で掲げた取組などを通じて、最少の経費で最大の効果が挙げられるよう、すべての職員が創意と工夫を発揮し、効果的かつ効率的な行財政運営に向けて、全庁一丸となって、全力で取り組んでいきます。

中期財政計画収支試算

(1) 歳入 (単位: %, 百万円)

| 区 分 | 平成 22 年 度 | | | 平成 23 年 度 | | | 平成 24 年 度 | | | 平成 25 年 度 | | | 平成 26 年 度 | | | 平成 27 年 度 | | | H22 ~ H27 平均伸率 |
|-----------------|-----------|-------|--|-----------|-------|--------|-----------|-------|-------|-----------|-------|-------|-----------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------------------|
| | 予算額 | 構成比 | | 推計額 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | 構成比 | 増減率 | |
| 市 税 | 86,388 | 47.7 | | 87,348 | 48.9 | 1.1 | 88,175 | 49.6 | 0.9 | 88,992 | 50.1 | 0.9 | 89,658 | 50.6 | 0.7 | 89,170 | 50.4 | ▲ 0.5 | 0.6 |
| 地 方 交 付 税 | 4,070 | 2.2 | | 4,230 | 2.4 | 3.9 | 4,090 | 2.3 | ▲ 3.3 | 3,950 | 2.2 | ▲ 3.4 | 3,830 | 2.2 | ▲ 3.0 | 3,670 | 2.1 | ▲ 4.2 | ▲ 2.0 |
| 分 担 金 及 び 負 担 金 | 2,428 | 1.3 | | 2,481 | 1.4 | 2.2 | 2,536 | 1.4 | 2.2 | 2,623 | 1.5 | 3.4 | 2,711 | 1.5 | 3.4 | 2,744 | 1.6 | 1.2 | 2.5 |
| 使 用 料 及 び 手 数 料 | 4,667 | 2.6 | | 4,681 | 2.6 | 0.3 | 4,667 | 2.6 | ▲ 0.3 | 4,665 | 2.6 | ▲ 0.0 | 4,664 | 2.6 | ▲ 0.0 | 4,662 | 2.6 | ▲ 0.0 | ▲ 0.0 |
| 国 ・ 県 支 出 金 | 32,708 | 18.0 | | 35,024 | 19.6 | 7.1 | 35,230 | 19.8 | 0.6 | 35,777 | 20.1 | 1.6 | 36,223 | 20.4 | 1.2 | 36,747 | 20.8 | 1.4 | 2.4 |
| 市 債 | 14,287 | 7.9 | | 13,000 | 7.3 | ▲ 9.0 | 12,500 | 7.0 | ▲ 3.8 | 12,000 | 6.8 | ▲ 4.0 | 12,000 | 6.8 | 0.0 | 12,000 | 6.8 | 0.0 | ▲ 3.4 |
| そ の 他 | 36,672 | 20.3 | | 31,977 | 17.8 | ▲ 12.8 | 30,740 | 17.3 | ▲ 3.9 | 29,636 | 16.7 | ▲ 3.6 | 28,158 | 15.9 | ▲ 5.0 | 27,882 | 15.7 | ▲ 1.0 | ▲ 5.3 |
| 合 計 | 181,220 | 100.0 | | 178,741 | 100.0 | ▲ 1.4 | 177,938 | 100.0 | ▲ 0.4 | 177,643 | 100.0 | ▲ 0.2 | 177,244 | 100.0 | ▲ 0.2 | 176,875 | 100.0 | ▲ 0.2 | ▲ 0.5 |
| うち、一般財源 | 113,788 | 62.8 | | 113,607 | 63.6 | ▲ 0.2 | 113,580 | 63.8 | ▲ 0.0 | 113,411 | 63.8 | ▲ 0.1 | 112,498 | 63.5 | ▲ 0.8 | 111,388 | 63.0 | ▲ 1.0 | ▲ 0.4 |

(2) 歳出

| 区 分 | 平成 22 年 度 | | | 平成 23 年 度 | | | 平成 24 年 度 | | | 平成 25 年 度 | | | 平成 26 年 度 | | | 平成 27 年 度 | | | H22 ~ H27 平均伸率 | | | | | |
|-----------|-----------|---------|-------|-----------|---------|-------|-----------|---------|---------|-----------|-------|---------|-----------|-------|-------|-----------|---------|-------|-------------------|---------|---------|-------|-------|-------|
| | 予算額 | うち一般財源 | 構成比 | 推計額 | うち一般財源 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | うち一般財源 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | うち一般財源 | 構成比 | 増減率 | 推計額 | うち一般財源 | 構成比 | | 増減率 | | | | |
| 1. 消費的経費 | 157,650 | 105,385 | 87.0 | 159,312 | 104,421 | 89.1 | 1.1 | 159,454 | 104,577 | 89.6 | 0.1 | 160,438 | 104,658 | 90.3 | 0.6 | 160,316 | 104,011 | 90.4 | ▲ 0.1 | 159,536 | 102,833 | 90.2 | ▲ 0.5 | 0.2 |
| うち、義務的経費 | 88,657 | 59,646 | 48.9 | 89,808 | 58,813 | 50.2 | 1.3 | 90,613 | 59,009 | 50.9 | 0.9 | 91,251 | 58,769 | 51.4 | 0.7 | 91,343 | 58,174 | 51.5 | 0.1 | 90,985 | 57,259 | 51.4 | ▲ 0.4 | 0.5 |
| (1)人件費 | 34,500 | 30,959 | 19.0 | 32,838 | 29,467 | 18.3 | ▲ 4.8 | 32,451 | 29,119 | 18.2 | ▲ 1.2 | 32,090 | 28,796 | 18.1 | ▲ 1.1 | 31,875 | 28,603 | 18.0 | ▲ 0.7 | 32,059 | 28,768 | 18.1 | 0.6 | ▲ 1.5 |
| (2)扶助費 | 37,639 | 12,684 | 20.8 | 40,592 | 13,479 | 22.7 | 7.8 | 41,876 | 14,112 | 23.5 | 3.2 | 42,961 | 14,278 | 24.2 | 2.6 | 44,068 | 14,651 | 24.8 | 2.6 | 44,945 | 14,946 | 25.4 | 2.0 | 3.6 |
| (3)公債費 | 16,518 | 16,003 | 9.1 | 16,378 | 15,867 | 9.2 | ▲ 0.8 | 16,286 | 15,778 | 9.2 | ▲ 0.6 | 16,200 | 15,695 | 9.1 | ▲ 0.5 | 15,400 | 14,920 | 8.7 | ▲ 4.9 | 13,981 | 13,545 | 7.9 | ▲ 9.2 | ▲ 3.3 |
| その他の消費的経費 | 68,993 | 45,739 | 38.1 | 69,504 | 45,608 | 38.9 | 0.7 | 68,841 | 45,568 | 38.7 | ▲ 1.0 | 69,187 | 45,889 | 38.9 | 0.5 | 68,973 | 45,837 | 38.9 | ▲ 0.3 | 68,551 | 45,574 | 38.8 | ▲ 0.6 | ▲ 0.1 |
| うち、物件費 | 22,907 | 18,234 | 12.6 | 23,223 | 18,486 | 13.0 | 1.4 | 22,988 | 18,299 | 12.9 | ▲ 1.0 | 23,133 | 18,414 | 13.0 | 0.6 | 23,108 | 18,394 | 13.0 | ▲ 0.1 | 23,139 | 18,419 | 13.1 | 0.1 | 0.2 |
| うち、補助費等 | 14,793 | 14,144 | 8.2 | 14,435 | 13,801 | 8.1 | ▲ 2.4 | 14,476 | 13,841 | 8.1 | 0.3 | 14,579 | 13,939 | 8.2 | 0.7 | 14,675 | 14,031 | 8.3 | 0.7 | 14,789 | 14,140 | 8.4 | 0.8 | ▲ 0.0 |
| うち、繰出金 | 11,551 | 9,974 | 6.4 | 11,279 | 9,740 | 6.3 | ▲ 2.4 | 11,705 | 10,107 | 6.6 | 3.8 | 11,661 | 10,042 | 6.6 | ▲ 0.4 | 11,823 | 10,182 | 6.7 | 1.4 | 11,312 | 9,740 | 6.4 | ▲ 4.3 | ▲ 0.4 |
| 2. 投資的経費 | 23,570 | 8,403 | 13.0 | 19,429 | 9,186 | 10.9 | ▲ 17.6 | 18,484 | 9,003 | 10.4 | ▲ 4.9 | 17,205 | 8,753 | 9.7 | ▲ 6.9 | 16,928 | 8,487 | 9.6 | ▲ 1.6 | 17,339 | 8,555 | 9.8 | 2.4 | ▲ 6.0 |
| 合 計 | 181,220 | 113,788 | 100.0 | 178,741 | 113,607 | 100.0 | ▲ 1.4 | 177,938 | 113,580 | 100.0 | ▲ 0.4 | 177,643 | 113,411 | 100.0 | ▲ 0.2 | 177,244 | 112,498 | 100.0 | ▲ 0.2 | 176,875 | 111,388 | 100.0 | ▲ 0.2 | ▲ 0.5 |

| | | | | | |
|-------|---|---|---|---|---|
| 歳入不足額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-------|---|---|---|---|---|

財政指標の推移(普通会計) (単位: %, 百万円)

| | 平成 22 年 度 | 平成 23 年 度 | 平成 24 年 度 | 平成 25 年 度 | 平成 26 年 度 | 平成 27 年 度 | 目 標 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 経常収支比率 | 91.3 | 91.0 | 90.4 | 90.2 | 89.5 | 89.0 | 80%台 |
| 自主財源比率 | 66.2 | 65.0 | 64.9 | 64.8 | 64.5 | 64.2 | 70%以上 |
| 義務的経費比率 | 48.5 | 50.0 | 50.7 | 51.2 | 51.3 | 51.2 | 50%以内 |
| 公債費負担比率 | 14.8 | 14.8 | 14.7 | 14.6 | 14.1 | 13.0 | 15%以内 |
| 普通会計市債残高 | 131,361 | 130,988 | 130,364 | 128,748 | 127,349 | 126,998 | 1,000億円以内 |
| 財政調整基金残高 | 8,880 | 6,943 | 6,007 | 6,070 | 6,133 | 6,197 | 100億円程度の確保 |
| 減債基金残高 | 7,458 | 5,924 | 4,376 | 2,815 | 2,747 | 2,727 | 70億円程度の確保 |
| 公共施設等整備基金残高 | 3,523 | 3,551 | 3,579 | 3,607 | 3,635 | 3,663 | 計画的な積立 |