

松阪市中期財政見通し

(平成22年度～平成26年度)

平成21年2月
松 阪 市

1. 策定の目的

- ・ 中期財政収支の見通しをたて、これをもとに将来における問題点を捉え、財政運営の健全性を確保するため、今後の対応策を検討していく。
- ・ 中期的な視点から、総合計画で定めていく施策・事業の選択など、これらの後年度負担等を明らかにするとともに、財政的視点から基本計画を補完し、実効性を高める。
- ・ 財政に関する情報を幅広く提供し、財政運営への理解を深める。

2. 見通しの期間

- ・ 平成22年度から平成26年度までの5か年とする。

3. 財政見通しの策定

- ・ 財政見通しについては、過去の統計資料等を基に推計するため、普通会計による見通しとする。
 - ※ 普通会計とは、一般会計を中心とし、公営事業会計以外の会計について会計間の重複額などを除いて合算したもの。松阪市では、一般会計・住宅新築資金等貸付事業特別会計・ケーブルシステム事業特別会計を合わせたものをいう。
- ・ 見通し期間中の経済成長率は、国の経済見通し（平成21年1月19日閣議決定）による0.1%（名目）として試算する。
- ・ 行財政制度は、現行制度に変更がないものとする。
- ・ 財政収支の見込みは、別紙のとおりとする。
- ・ 財政調整である財政調整基金の取り崩しと繰越金は、算定から除外する。
- ・ 投資的経費については、歳入から歳出の義務的経費及びその他経費を差し引いたものとする。（実際に必要となる額ではなく、投資的経費に充てることができる額）

4. その他

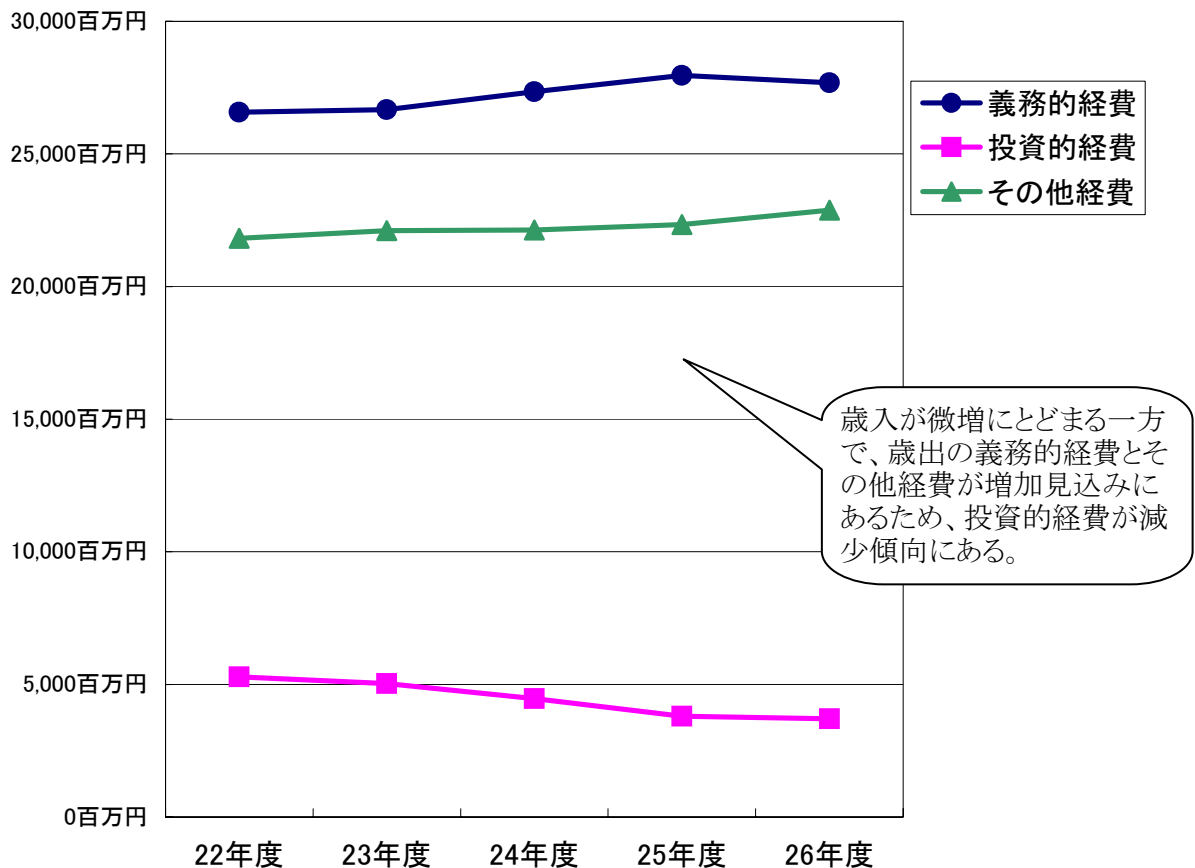
- ・ この中期財政見通しは、現行の行財政制度により策定したものであり、今後、地方財政を取り巻く環境が変化していく中で、財政状況が大きく変わることも予想される。また、将来の予算編成を拘束するものではない。

松阪市中期財政見通し（普通会計）

2009/2 作成
(単位:百万円)

区 分		21年度 (予算見込)	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	
歳 入	一 般 財 源	39,766	39,395	39,338	39,288	39,245	39,207	
	市 税	21,613	21,622	21,632	21,641	21,651	21,661	
	地方交付税	12,790	12,408	12,341	12,280	12,225	12,177	
	そ の 他	5,363	5,365	5,365	5,367	5,369	5,369	
	国・県支出金	7,809	7,986	8,168	8,356	8,549	8,747	
	地 方 債	2,353	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	
	その他の特定財源等	2,389	2,805	2,806	2,805	2,805	2,806	
	合 計	52,317	53,686	53,812	53,949	54,099	54,260	
	歳 出	義 務 的 経 費	26,941	26,574	26,674	27,343	27,962	27,678
		人 件 費	11,058	10,647	10,399	10,850	11,406	10,951
扶 助 費		9,418	9,701	9,992	10,291	10,600	10,918	
公 債 費		6,465	6,226	6,283	6,202	5,956	5,809	
投 資 的 経 費		4,069	5,291	5,031	4,471	3,800	3,703	
そ の 他 経 費		21,307	21,821	22,107	22,135	22,337	22,879	
合 計		52,317	53,686	53,812	53,949	54,099	54,260	

歳出の見通し



○収支見通し

区 分	*通常分*	*特定分*
【歳入】		
一般財源		
市 税	市民税以外当該年度予算と同額	市民税について経済見通しとする
地方交付税	普通	特定分を除いた伸び率△2.5%
	特別	伸び率△2.5%
その他	当該年度予算と同額	臨時財政対策債
国・県支出金	当該年度予算と同額	歳出の伸びと連動するもの
地 方 債	借入額を35億円とする（臨時財政対策債を除く）	
その他の特定財源等	当該年度予算または直近決算額と同額（使用料及び手数料、諸収入など） *財政調整基金の取り崩し(財政調整)は算定から除外 *繰越金(財政調整)は算定から除外	
【歳出】		
義務的経費		
人 件 費	定員管理適正化計画の伸び率△1.5%	退職金の見込
扶 助 費	伸び率3.0%	
公 債 費	現在高による償還額	借入見込による償還額(借入利率1.5%)
投資的経費	*歳入合計から歳出の義務的経費とその他経費を差し引いたものとする (実際に必要となる額ではなく、投資的経費に充てることができる額という意味合い)	
その他経費	当該年度予算と同額 (物件費、補助費等、維持補修費など)	他会計繰出金、一部事務組合分担金、出資金の見込

◎財政指標

区分	17年度	18年度	19年度	今後の見通し
経常収支比率	87.0 (89.0)	88.1 (88.8)	94.0 (89.9)	少子・高齢化に伴う社会保障関連経費や団塊世代による退職金が増加する傾向にあるが、今後、行財政改革の推進等により、現状維持ないし微増にとどまる見込みである
財政力指数	0.630 (0.690)	0.655 (0.723)	0.682 (0.759)	行財政改革等に伴う地方財政計画の縮小など地方交付税の減少を見込んでいることから、上昇傾向にある
公債費負担比率	16.0 (15.4)	15.3 (15.6)	16.2 (16.0)	公債費はピーク時が過ぎたことと借入の抑制により減少の見込みにあるが、一般財源も減少する見込みにあるため、横ばいで推移する見込みである

※下段()は県下の平均

◎地方債残高見込み

(単位:百万円)

会計別	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
一般会計	57,887	58,569	59,176	59,357	59,528	60,528
特別会計	2,889	2,665	2,514	2,542	2,542	2,449
企業会計	66,640	66,836	66,633	66,835	66,587	66,741
計	127,416	128,070	128,323	128,734	128,657	129,718

◎財政収支の見直しにおける課題等

- ◆ 景気悪化により市税の増加は期待できず、また、行財政改革等に伴う地方財政計画の縮小や既往の借入金に対する償還が生じるため、地方交付税も減少し、一般財源は減少していく見込みにある。一方、高齢化の進展等に伴う社会保障関連経費（扶助費・繰出金）の増加や、団塊世代による退職金の増加、さらには公共下水道整備事業の進捗に伴う繰出金の増加など、歳入の伸びを上回る財政需要が見込まれ、財政を益々圧迫し、これまで以上の厳しい財政運営を強いられることが予想される。

特に、平成25年度、26年度には多額の退職金支出により、実質的な財源不足が生じる恐れがあり、退職金ピークへの対応としての基金積立などが必要となっている。また、地方財源不足への対処として発行される地方交付税の振替措置である臨時財政対策債の急増に伴い、地方債残高を減少させることは困難な状況になっている。

このようなことから、職員削減をはじめとする行財政改革を引き続き実施し、事務事業や受益者負担のあり方などをゼロから見直し、将来にわたり持続可能な財政構造への転換が急務となっている。

<参考>

(単位:百万円)

区 分	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
退職金	997	741	647	1,248	1,953	1,644
国民健康保険繰出金	1,162	1,188	1,205	1,222	1,236	1,251
介護保険繰出金	1,848	1,937	1,988	2,032	2,078	2,124
後期高齢保険繰出金	1,620	1,667	1,714	1,763	1,813	1,864
公共下水道繰出金	2,459	2,675	2,755	2,818	2,948	3,120

- ◆ 今後、財政運営の健全性を確保するための方策として、計画の着実な実行はもとより中長期的な視野に立ち、下記の方策についてさらに検討し、引き続き取り組んでいかなければならない。

○歳入の確保

- ・市税等の収納対策の強化
 - ・使用料・手数料等の受益者負担の適正化
 - ・計画的な基金確保
 - ・未利用地の処分活用
 - ・有料広告等の新たな財源確保
- など

○歳出の抑制と適正化

- ・職員数・職員給与の適正化
 - ・経費全般についての節減・合理化
 - ・民間委託等の推進
 - ・公共事業の平準化とコスト縮減
 - ・公債費の抑制
 - ・行政評価システム(成果)に基づく事業の選択
 - ・松阪市入札制度の推進
 - ・公共施設の見直し(統廃合など)
- など

◆ 用語説明 ◆

用語	説明
地方交付税	<p>全国の地方公共団体間の財政的な不均衡を調整して、どの地域に住む住民にも標準的な行政サービスや基本的な社会資本が提供できるように財源を保障する制度で、地方の固有財源である。</p> <p>地方交付税は、財政力に応じて配分される「普通交付税」（配分総額の94％）と、災害等の特殊な財政事情により配分される「特別交付税」（6％）に分かれる。</p>
国庫（県）支出金	<p>国（県）が地方公共団体に対して支出する負担金、委託費、特定の施策の奨励又は財政援助のための補助金等。</p>
繰入金	<p>他会計や基金から繰り入れられた収入。</p>
地方債	<p>市の長期借入金のこと。原則的には、道路、河川などの土木施設や学校等の建設の財源としてのみ発行が許される。</p>
臨時財政対策債	<p>地方財政の財源不足を補てんするために発行が認められた地方債で、本来、普通交付税として国から交付されるべきものが地方債に振り替わったもの。</p>
財政調整基金	<p>地方公共団体における年度間の財源の不均衡を調整するための基金で、長期的視野に立った計画的な財政運営を行うために、財源に余裕のある年度に積立てを行い、財源不足が生じる年度に活用するもの。</p>
繰越金	<p>決算上の余剰金で翌年度の歳入に編入された金額。</p>
物件費	<p>消費的性質の経費を総称していい、賃金、旅費、消耗品費、燃料費、光熱水費、通信運搬費、手数料、委託料、使用料及び賃借料などがこれに該当する。</p>
扶助費	<p>社会保障制度の一環として、生活保護法や児童福祉法、老人福祉法の法令に基づいて、社会的弱者に対する援助として支出される経費。生活困窮者に対する生活保護費や児童養護施設、保育所に対する措置費、児童手当等がこれにあたる。</p>
補助費等	<p>各種団体に対する補助金、加入団体に対する負担金等。</p>
投資的経費	<p>道路、公園、学校等公共施設の建設のように、資本形成やストックの増加につながる経費。</p>
繰出金	<p>一般会計と特別会計または特別会計相互間で、歳入の不足を補うため支出される経費。</p>
公債費	<p>地方債（借入金）の元利償還金及び一時借入金の支払いに要する経費。</p>
経常収支比率	<p>経常一般財源に占める経常経費充当一般財源の割合で、財政構造の弾力性を測定する指標。（高い比率ほど財政運営は硬直する）</p>
財政力指数	<p>財政基盤の強さを表わすもので、積極的な行政活動を行うのに必要な財源をどれくらい自力で調達できるかを判定する。数値が高いほど財政力が強く、1以上の地方公共団体は普通交付税の不交付団体となり1未満は交付団体となる。</p>
公債費負担比率	<p>一般財源総額に占める公債費充当一般財源の割合で、財政構造の弾力性をみるための指標。（一般的には15%以上警戒ライン、20%以上危険ライン）</p>