

# 第二次遠野市健全財政5ヵ年計画の中間見直しについて

## ～ 持続可能な財政基盤確立に向けて ～

### 1 見直しの趣旨

財政運営の健全化を図るため、健全財政5ヵ年計画を策定し、市税等収納対策プロジェクトや使用料、手数料等の定期的な見直しなどによる歳入確保、定員管理計画による人件費の抑制や総合計画実施計画とも連動させつつ歳出の抑制に努めてきました。

しかしながら、第二次健全財政5ヵ年計画の策定後3年が経過する間、東日本大震災の復旧復興事業や政権交代に伴う緊急経済対策による公共事業の計画前倒しなどもあり、市税の平成25年度決算見込み額は、計画と比較すると約4億円増加、財政調整基金を含む主要三基金残高も33億円、計画との比較では12億円増加しているほか、市債残高も約220億円となるなど、計画策定時と比べて乖離が生じてきています。

また、財政健全化法への対応をはじめ、市債と公債費の均衡のほか、公共施設の維持管理の物件費の上昇など、新たな財政課題への対応も迫られています。

このように、計画との乖離の修正を図るとともに、新たな財政課題へ対応するために、第二次遠野市健全財政5ヵ年計画の中間見直しを行います。

### 2 基本的な考え方

#### (1) 健全財政5ヵ年計画の方針は変更しない

#### (2) 新たな課題への対応

##### ア プライマリーバランスの回復

平成24年度に市債残高が200億円を超えた中、健全財政を維持するためには、プライマリーバランスを黒字化し、市債残高の抑制を図る。

特に、合併算定替による地方交付税の増加額が平成28年度以降段階的に減少していくため、将来負担を軽減させる必要がある。

##### イ 公共施設の維持管理など物件費の上昇への対応

新たな公共施設の供用開始とともに、施設管理費が増加傾向にある。

また、道路、橋梁等の社会資本の維持修繕費の増加や施設の長寿命化に対応する必要がある。

##### ウ 大型事業費の確保

新庁舎の整備のあり方や市民センターの大規模改修など、これら大型事業が計画的に実施されるよう、主要三基金などを有効に活用しつつ、健全な財政運営を図る。

##### エ 消費税率引上げへの対応

消費税率引上げに伴い、物件費や普通建設事業費の上昇に対応する必要がある。

また、使用料、手数料等は、適正な市民負担と行政サービスとのバランスに配慮した見直しを行う。

### 3 見直しに係る歳入歳出の特徴

#### (1) 歳入の特徴

ア 市税は、景気回復の動きの広がり傾向を受けて、平成23年度、平成24年度の2年で約5億8千万円の増収となったことから、平成25年度から平成27年度まで約3億7千万円ずつ上方修正を行う。

イ 地方交付税は、震災復興特別交付税や別枠加算など平成23年度、平成24年度の2年で約10億円の増収があったものの、平成25年度以降は地方交付税全体の総額が減少傾向に転じていることなどを考慮し、平成26年度、平成27年度の2年で約1億7千万円の下方向修正を行う。

ウ 国庫支出金は、市民センターや新庁舎の整備のほか、放射性物質影響対策の実施により、平成 26 年度、平成 27 年度で約 27 億円の上方修正を行う。

エ 地方債は、事業の平準化や財源確保などにより、平成 27 年度で約 14 億円の下方修正を行う。

## (2) 歳出の特徴

ア 人件費、扶助費は、計画どおりに概ね推移しており、特に大きな修正は加えない。

イ 公債費は、平成 26 年度、平成 27 年度は、それぞれ約 25 億円で推移し、平成 29 年度が償還ピークになると見込まれる。

ウ 普通建設事業費は、市民センターや新庁舎整備費を見込むものの、他の事業の計画内容や実施時期の全体的な見直しなどにより、平成 26 年度、平成 27 年度で約 26 億円の上方修正を行う。

## (3) 主要三基金

主要三基金の残高は、市税や地方交付税の増により当初計画を上回って確保されたことから、平成 28 年度以降の地方交付税の減少や、市債の償還、本庁舎整備への対応に備える。

### 【主要三基金の残高】

(単位：百万円)

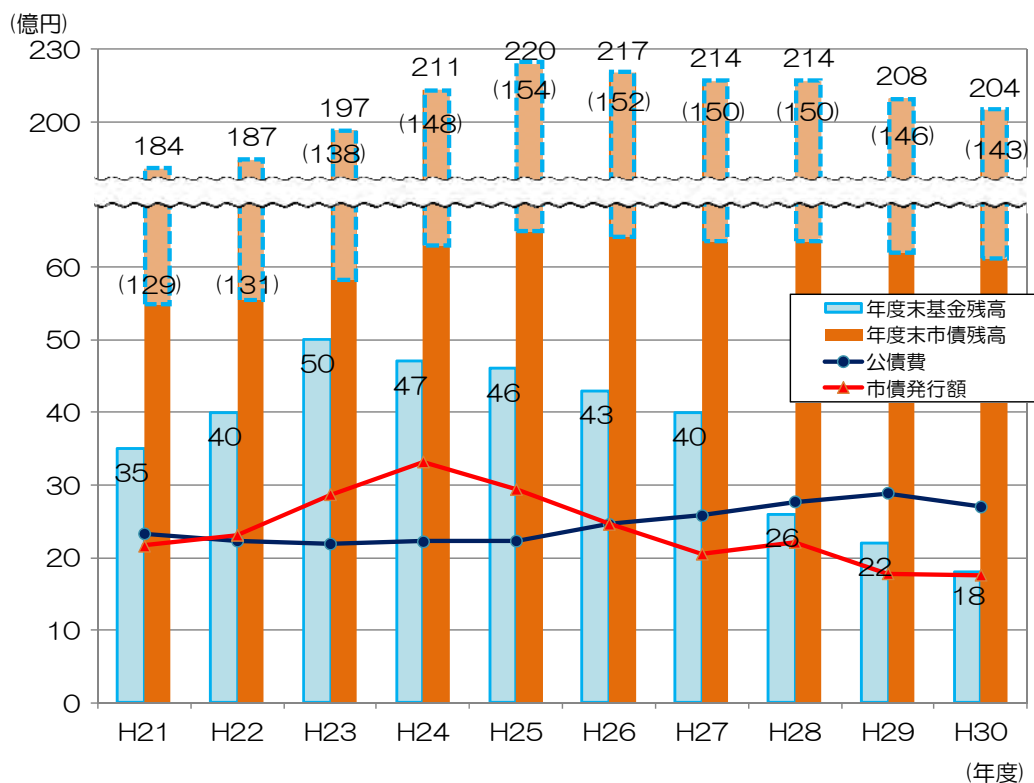
|             | 見直し前  | 見直し後  | 増減額     |
|-------------|-------|-------|---------|
| 平成 23 年度末   | 2,439 | 3,609 | 1,170 増 |
| 24 年度末      | 2,349 | 3,336 | 987 増   |
| 25 年度末(見込み) | 2,159 | 3,301 | 1,142 増 |
| 26 年度末(見込み) | 1,849 | 2,885 | 1,036 増 |
| 27 年度末(見込み) | 1,148 | 2,555 | 1,407 増 |

## (4) 市債と公債費

市債残高は、平成 25 年度末には 220 億円になると見込まれるが、プライマリーバランスの黒字化により、平成 26 年度以降減少傾向になる。

一方、公債費は、平成 23 年度から平成 25 年度まで、約 22 億円で推移し、平成 29 年度には償還のピークを迎える見込まれる。

### 【基金と市債残高、市債と公債費の推移】

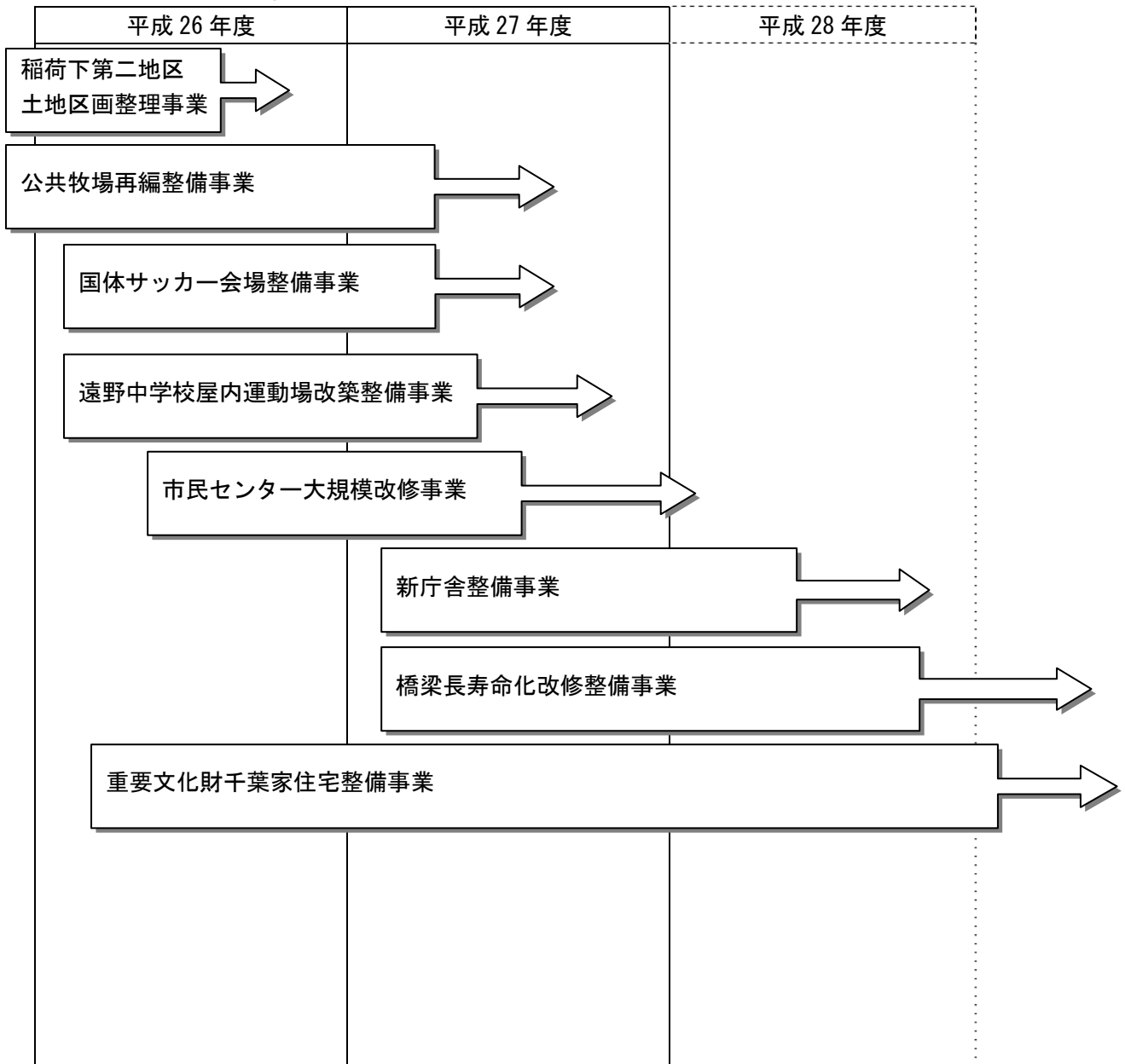


※ H24年度までは決算額、H25年度以降は試算額

※ H26年度の市債発行額には、H25年度からの繰越予定事業に係る起債発行額を含む

※ 年度末市債残高のうち、約7割(点線部分・括弧書き数字)は国からの補助(地方交付税)により補填される額

#### 4 今後計画される主要事業



## 5 健全財政5ヵ年計画における財政見通し

(1) 健全財政5ヵ年計画（当初）の財政見通し（平成22年11月）

（単位：百万円、％）

| 区 分         | H23年度       |        | H24年度  |        | H25年度  |        | H26年度  |        | H27年度  |        |        |
|-------------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|             |             | 増減率    |        | 増減率    |        | 増減率    |        | 増減率    |        | 増減率    |        |
| 歳入          | 1 市 税       | 2,244  | 1.2    | 2,168  | △ 3.4  | 2,137  | △ 1.4  | 2,108  | △ 1.4  | 2,014  | △ 4.5  |
|             | 2 地方譲与税交付金等 | 704    | △ 1.1  | 697    | △ 1.0  | 691    | △ 0.9  | 684    | △ 1.0  | 678    | △ 0.9  |
|             | 3 地方交付税     | 8,095  | △ 3.4  | 8,079  | △ 0.2  | 8,063  | △ 0.2  | 8,047  | △ 0.2  | 8,031  | △ 0.2  |
|             | 4 国庫支出金     | 2,143  | △ 26.8 | 2,162  | 0.9    | 2,260  | 4.5    | 1,464  | △ 35.2 | 1,151  | △ 21.4 |
|             | 5 県支出金      | 715    | △ 53.3 | 668    | △ 6.6  | 687    | 2.8    | 640    | △ 6.8  | 639    | △ 0.2  |
|             | 6 市 債       | 4,226  | 19.4   | 2,573  | △ 39.1 | 3,059  | 18.9   | 1,894  | △ 38.1 | 3,451  | 82.2   |
|             | 7 その他       | 2,340  | △ 11.3 | 2,194  | △ 6.2  | 2,208  | 0.6    | 2,341  | 6.0    | 2,694  | 15.1   |
|             | 計 A         | 20,467 | △ 6.7  | 18,541 | △ 9.4  | 19,105 | 3.0    | 17,178 | △ 10.1 | 18,658 | 8.6    |
| うち一般財源      | 12,305      | △ 3.9  | 12,185 | △ 1.0  | 11,985 | △ 1.6  | 12,040 | 0.5    | 12,399 | 3.0    |        |
| 歳出          | 1 義務的経費     | 8,342  | 0.9    | 8,442  | 1.2    | 8,452  | 0.1    | 8,494  | 0.5    | 8,568  | 0.9    |
|             | (1) 人件費     | 3,305  | △ 1.0  | 3,257  | △ 1.5  | 3,193  | △ 2.0  | 3,129  | △ 2.0  | 3,066  | △ 2.0  |
|             | (2) 扶助費     | 2,736  | 1.5    | 2,778  | 1.5    | 2,831  | 1.9    | 2,876  | 1.6    | 2,923  | 1.6    |
|             | (3) 公債費     | 2,301  | 3.0    | 2,407  | 4.6    | 2,428  | 0.9    | 2,489  | 2.5    | 2,579  | 3.6    |
|             | 2 投資的経費     | 5,154  | △ 9.0  | 3,716  | △ 27.9 | 4,269  | 14.9   | 2,242  | △ 47.5 | 3,694  | 64.8   |
|             | (1) 普通建設事業費 | 5,114  | △ 9.0  | 3,676  | △ 28.1 | 4,229  | 15.0   | 2,202  | △ 47.9 | 3,654  | 65.9   |
|             | (2) 災害復旧費   | 40     | 0.0    | 40     | 0.0    | 40     | 0.0    | 40     | 0.0    | 40     | 0.0    |
|             | 3 その他の経費    | 6,655  | △ 14.4 | 6,171  | △ 7.3  | 6,113  | △ 0.9  | 6,156  | 0.7    | 6,212  | 0.9    |
|             | うち物件費       | 2,536  | △ 24.2 | 2,500  | △ 1.4  | 2,481  | △ 0.8  | 2,468  | △ 0.5  | 2,451  | △ 0.7  |
|             | うち補助費等      | 1,360  | △ 3.5  | 1,380  | 1.5    | 1,387  | 0.5    | 1,404  | 1.2    | 1,452  | 3.4    |
|             | うち投出資・貸付金   | 310    | 1.4    | 310    | 0.0    | 310    | 0.0    | 310    | 0.0    | 310    | 0.0    |
|             | うち繰出金       | 1,638  | △ 3.4  | 1,550  | △ 5.4  | 1,554  | 0.3    | 1,563  | 0.6    | 1,578  | 1.0    |
|             | 計 B         | 20,151 | △ 7.2  | 18,329 | △ 9.0  | 18,834 | 2.8    | 16,892 | △ 10.3 | 18,474 | 9.4    |
| 歳入－歳出 A-B   | 316         |        | 212    |        | 271    |        | 286    |        | 184    |        |        |
| 三基金年度末残高見込み | 2,439       |        | 2,349  |        | 2,159  |        | 1,849  |        | 1,148  |        |        |

(2) 健全財政5ヵ年計画「中間見直し後」の財政見通し（平成26年2月）

（単位：百万円、％）

| 区 分         | H23年度<br>決算額 |        | H24年度<br>決算額 |        | H25年度<br>予算ベ<br>ース |        | H26年度  |        | H27年度  |        |       |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|             |              | 増減率    |              | 増減率    |                    | 増減率    |        | 増減率    |        | 増減率    |       |
| 歳入          | 1 市 税        | 2,480  | 11.8         | 2,512  | 1.3                | 2,544  | 1.3    | 2,478  | △ 2.6  | 2,360  | △ 4.8 |
|             | 2 地方譲与税交付金等  | 700    | △ 1.7        | 657    | △ 6.1              | 616    | △ 6.2  | 600    | △ 2.6  | 600    | 0.0   |
|             | 3 地方交付税      | 8,879  | 6.0          | 8,349  | △ 6.0              | 8,266  | △ 1.0  | 7,992  | △ 3.3  | 7,910  | △ 1.0 |
|             | 4 国庫支出金      | 2,408  | △ 17.8       | 2,742  | 13.9               | 2,874  | 4.8    | 2,753  | △ 4.2  | 2,628  | △ 4.5 |
|             | 5 県支出金       | 1,684  | 10.1         | 1,989  | 18.1               | 2,032  | 2.2    | 2,239  | 10.2   | 2,174  | △ 2.9 |
|             | 6 市 債        | 2,870  | △ 18.9       | 3,303  | 15.1               | 2,362  | △ 28.5 | 1,885  | △ 20.2 | 2,053  | 8.9   |
|             | 7 その他        | 3,569  | 35.3         | 3,522  | △ 1.3              | 1,958  | △ 44.4 | 2,459  | 25.6   | 2,390  | △ 2.8 |
|             | 計 A          | 22,590 | 2.9          | 23,074 | 2.1                | 20,652 | △ 10.5 | 20,406 | △ 1.2  | 20,115 | △ 1.4 |
| うち一般財源      | 14,462       | 2.1    | 13,702       | △ 5.3  | 13,345             | △ 2.6  | 13,280 | △ 0.5  | 13,028 | △ 1.9  |       |
| 歳出          | 1 義務的経費      | 8,293  | △ 1.5        | 8,225  | △ 0.8              | 8,184  | △ 0.5  | 8,533  | 4.3    | 8,473  | △ 0.7 |
|             | (1) 人件費      | 3,348  | △ 1.6        | 3,219  | △ 3.9              | 3,202  | △ 0.5  | 3,195  | △ 0.2  | 3,066  | △ 4.0 |
|             | (2) 扶助費      | 2,751  | 5.2          | 2,780  | 1.1                | 2,746  | △ 1.2  | 2,810  | 2.3    | 2,824  | 0.5   |
|             | (3) 公債費      | 2,194  | △ 6.2        | 2,226  | 1.5                | 2,236  | 0.5    | 2,528  | 13.1   | 2,583  | 2.2   |
|             | 2 投資的経費      | 5,407  | 39.7         | 6,396  | 18.3               | 4,318  | △ 32.5 | 4,085  | △ 5.4  | 4,450  | 8.9   |
|             | (1) 普通建設事業費  | 4,849  | 38.5         | 6,329  | 30.5               | 4,208  | △ 33.5 | 4,045  | △ 3.9  | 4,410  | 9.0   |
|             | (2) 災害復旧費    | 558    | 700.0        | 67     | △ 88.0             | 110    | 64.7   | 40     | △ 63.7 | 40     | 0.0   |
|             | 3 その他の経費     | 7,667  | △ 12.7       | 7,440  | △ 3.0              | 7,437  | △ 0.0  | 7,301  | △ 1.8  | 7,107  | △ 2.7 |
|             | うち物件費        | 3,129  | △ 8.7        | 3,470  | 10.9               | 3,523  | 1.5    | 3,486  | △ 1.0  | 3,470  | △ 0.5 |
|             | うち補助費等       | 1,282  | △ 9.0        | 1,730  | 34.9               | 1,841  | 6.4    | 1,792  | △ 2.6  | 1,796  | 0.2   |
|             | うち投出資・貸付金    | 339    | △ 27.3       | 333    | △ 1.8              | 288    | △ 13.5 | 291    | 1.0    | 270    | △ 7.2 |
|             | うち繰出金        | 1,652  | 16.1         | 1,244  | △ 24.7             | 1,255  | 0.8    | 1,410  | 12.3   | 1,400  | △ 0.7 |
|             | 計 B          | 21,367 | 0.3          | 22,061 | 3.3                | 19,939 | △ 9.6  | 19,919 | △ 0.1  | 20,030 | 0.6   |
| 歳入－歳出 A-B   | 1,223        |        | 1,013        |        | 713                |        | 487    |        | 85     |        |       |
| 三基金年度末残高見込み | 3,609        |        | 3,336        |        | 3,301              |        | 2,885  |        | 2,555  |        |       |

（注）普通会計ベースによる財政見通しである。