

大館市中期財政計画（試算）

（平成 24 年度～平成 28 年度）

平成 25 年 3 月（見直し）

総務部財政課

1 中期財政計画の意義

政府は、日本経済再生に向けた取組みのさらなる推進を掲げながら、平成25年度予算は、緊急経済対策に基づく大型補正予算と一体的なものとし、いわゆる「15ヶ月予算」として編成するとしている。予算配分にあたっては「復興・防災対策」、「成長による富の創出」、「暮らしの安心・地域活性化」の3分野に重点化するとの方針に基づき、日本経済再生の実現に向けた取組みに重点的な配分を行うとしている。

また、国の地方財政対策では、平成25年7月から国家公務員と同様の給与削減を実施することを前提として、地方交付税で2.2%の削減を見込んだものの、地方が安定的に財政運営を行うことができるよう、地方税や臨時財政対策債などの増を見込み、一般財源総額は平成24年度と同水準を確保したとしている。

これにより当市の財源を試算すると、市税は増となるものの、地方交付税が減となり、一般財源総額は若干の減となる見込みである。

こうした中、各種行政経費については効率的な見直しを図りながらも、「民間投資の誘発」を促進する事業の展開や、「農林業の振興」、「リサイクル産業の振興」などにより雇用の確保や地域経済の活性化を図るとともに、「中心市街地の活性化」や「少子高齢化対策」、さらには「地域医療の確保」のほか「防災対策」などにも対処した施策が求められている。

このような状況下において、今後とも「持続可能なコンパクトでバランスの取れた行政体」の構築をめざし、将来にわたっての持続的な発展と、さらには財政健全化法による健全化比率など、安定した行財政運営の確保が不可欠であることから、「中期財政計画」を作成するものである。

なお、今後も行財政需要の変化への対応や地方交付税等の動向を踏まえ、「中期財政計画」は毎年度見直しを図ることとする。

2 計画作成の目的

- (1) 中期的な財政収支の見通しを現状よりも厳しい3パターンで想定し、これをもとに歳入不足が生じた場合に財政規律を立て直し、財政運営の健全性を確保するためのシミュレーションとする。
- (2) 「新大館市総合計画」で定める施策や事業の選択等、実施計画の策定や予算編成、また日常の行政管理にあたっての指針とする。
- (3) 中期財政計画を通し、財政状況を幅広く公表することで行財政運営への理解を深め、その改善を日常的に着実に進めるための契機とする。

3 計画期間と会計単位

- (1) 計画期間 平成 24 年度～平成 28 年度 (5 年間)
- (2) 会計単位 普通会計
- 〔 一般・小規模水道・休日夜間・田代診療所
奨学資金・都市計画・土地取得・温泉開発 〕

4 作成にあたっての前提条件

- (1) 行財政制度は原則として、現行制度に変更がないものとする。
- (2) 平成 23 年度については、平成 23 年度の地方財政状況調査（決算統計）をベースに、また平成 24 年度については 3 月補正予算から、さらに平成 25 年度については今後補正見込み及び繰越事業から決算見込みを推計した。

5 推計の内容

(1) 歳入

①市税

- ・税目ごとの積上げにより 3 つのパターンで推計した。
- ・平成 25 年度の当初予算をベースに推計した。

②地方交付税

- ・平成 25 年度の普通交付税見込みをベースに 3 つのパターンで推計した。

③国・県支出金

- ・平成 25 年度当初予算をベースに推計した。
- ・平成 24 年度からの繰越分として、国の予備費に係る学校耐震事業分などを含んでいる。

④繰入金

- ・基金繰入金は平成 25 年度当初予算ベースにより推計した。

⑤市債

- ・臨時財政対策債は平成 25 年度以降も継続するものとした。
- ・借入額は、平成 25 年度以降について、消防救急デジタル無線化整備・市営 3 団地住宅整備及び 3 R プラザ事業分等を加味した。

(2) 歳出

①人件費

- ・「職員適正化計画」による職員削減分で推計した。

②物件費・維持補修費

- ・管理運営経費や施設修繕等は、事務事業の見直し等による削減分を加味した。

③扶助費

- ・平成 25 年度予算より推計した。
- ・生活保護費の増高を加味した。

④公債費

- ・既借入償還額に、今後借入見込みを 15 年償還（2 年据置）・利率 2.5% で推計した。

⑤投資的経費

- ・現在の「新大館市総合計画後期第 2 次実施計画」（H24～H26 年度）をベースに推計した。

⑥補助費等・繰出金

- ・各企業会計、特別会計への補助負担金や繰出金は、現時点の見込から推計した。

⑦取崩可能基金

- ・財政調整基金 ・減債基金 ・地域振興基金 ・教育施設整備基金
- ・社会福祉環境整備基金 ・ふるさと基金 ・衛生処理施設等整備基金

6 今回の見直しの概要

前回（平成 24 年 3 月）の試算について、以下により見直しを図った。

- ① 平成 24 年度については、3 月補正からの決算見込みとした。
- ② 平成 25 年度については、今後の補正見込み及び繰越事業を合算した。
- ③ 平成 26 年度以降は、市税及び地方交付税を 3 つのパターンで、推計した。

7 今後の課題

平成25年度は、市税などは増となったが、地方交付税は減の見込みとなり、消防救急デジタル無線整備事業や釈迦内工業団地整備事業などの大型事業を予定していることから、合併特例債などの起債や繰入金などにより財源を見込み試算した。

今後は、生産年齢人口の減少などにより、歳入の根幹である市税の伸びが期待できない中で、老朽化が進む施設の建替・改修費、また、社会保障関連経費の自然増など、経費の増加が見込まれ、厳しい財政状況が続くものと予想される。

将来とも持続可能な行財政運営を進めていくためには、実施事業の必要性や優先順位の精査を更に徹底するとともに、雇用の創出や経済対策による地域活性化を図り、さらに、平成 22 年度から始まった第 4 次大館市行財政改革大綱に基づくアウトソーシングの着実な実行、また、「財政健全化法」への取組みと合わせ、あらゆる行財政改革を引き続き強力で推進し、歳入・歳出のバランスのとれた行財政運営に取り組む必要がある。

[作成時期]

- ・平成 19 年 3 月 (H18~H22)
- ・平成 19 年 9 月 (H18~H22)
- ・平成 20 年 3 月 (H19~H23)
- ・平成 20 年 9 月 (H19~H23)
- ・平成 21 年 3 月 (H20~H24)
- ・平成 21 年 9 月 (H20~H24)
- ・平成 22 年 3 月 (H21~H25)
- ・平成 22 年 9 月 (H22~H26)
- ・平成 23 年 3 月 (H22~H26)
- ・平成 23 年 9 月 (H23~H27)
- ・平成 24 年 3 月 (H23~H27)
- ・平成 25 年 3 月 (H24~H28)

○ 試算の結果

	市 税	地方交付税	収支不足		
			H26 年度	H27 年度	H28 年度
試算①	市民税「個人」 分 $\Delta 2\%$	平成 25 年度普通 交付税の見 込額を参考に $\Delta 1.0\%$	百万円 不足なし	百万円 不足なし	百万円 不足なし
試算②	市民税「個人」 分 $\Delta 6\%$	平成 25 年度普通 交付税の見 込額を参考に $\Delta 2.0\%$	不足なし	不足なし	不足なし
試算③	市民税「個人」 分 $\Delta 8\%$	平成 25 年度普通 交付税の見 込額を参考に $\Delta 3.0\%$	不足なし	不足なし	<u>▲730</u>

中期財政計画:試算1(見直し)

普通会計ベース

(歳入)

(単位:百万円)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 市税	8,234	7,646	△7.1%	7,492	△2.0%	7,356	△1.8%	7,126	△3.1%	7,084	△0.6%
2. 譲与税・交付金	1,306	1,164	△10.9%	1,162	△0.2%	1,152	△0.9%	1,152	0.0%	1,152	0.0%
3. 地方交付税	12,827	12,524	△2.4%	11,348	△9.4%	11,240	△1.0%	11,140	△0.9%	11,040	△0.9%
普通交付税	11,383	11,774	3.4%	10,548	△10.4%	10,440	△1.0%	10,340	△1.0%	10,240	△1.0%
特別交付税	1,444	750	△48.1%	800	6.7%	800	0.0%	800	0.0%	800	0.0%
4. 使用料等	745	715	△4.0%	739	3.4%	695	△6.0%	695	0.0%	695	0.0%
5. 国庫支出金	4,119	3,738	△9.2%	4,302	15.1%	3,809	△11.5%	3,836	0.7%	3,866	0.8%
6. 県支出金	2,416	2,566	6.2%	2,669	4.0%	2,152	△19.4%	2,161	0.4%	2,170	0.4%
7. 繰入金	284	487	71.5%	909	86.7%	108	△88.1%	796	637.0%	875	9.9%
8. 繰越金	1,429	1,612	12.8%	1,114	△30.9%	300	△73.1%	300	0.0%	300	0.0%
9. その他	1,022	1,090	6.7%	836	△23.3%	829	△0.8%	830	0.1%	830	0.0%
10. 市債	2,486	2,861	15.1%	3,807	33.1%	3,355	△11.9%	2,443	△27.2%	2,096	△14.2%
合計	34,868	34,403	△1.3%	34,378	△0.1%	30,996	△9.8%	30,479	△1.7%	30,108	△1.2%

2. 譲与税・交付金・・・地方譲与税、利子割交付金、地方特別交付金、など
 4. 使用料等・・・分担金・負担金、使用料・手数料
 9. その他・・・財産収入、寄附金、諸収入

(歳出)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 義務的経費	15,978	15,379	△3.7%	15,363	△0.1%	15,116	△1.6%	15,046	△0.5%	15,028	△0.1%
人件費	6,030	5,841	△3.1%	5,845	0.1%	5,724	△2.1%	5,602	△2.1%	5,539	△1.1%
扶助費	5,712	5,604	△1.9%	5,721	2.1%	5,836	2.0%	5,952	2.0%	6,070	2.0%
公債費	4,236	3,934	△7.1%	3,797	△3.5%	3,556	△6.3%	3,492	△1.8%	3,419	△2.1%
2. 投資的経費	3,729	4,098	9.9%	5,445	32.9%	3,050	△44.0%	2,850	△6.6%	2,450	△14.0%
うち普通建設事業	3,586	4,032	12.4%	5,438	34.9%	3,000	△44.8%	2,800	△6.7%	2,400	△14.3%
3. その他経費	13,968	14,926	6.9%	13,570	△9.1%	12,830	△5.5%	12,583	△1.9%	12,630	0.4%
物件費	5,312	5,172	△2.6%	5,519	6.7%	4,805	△12.9%	4,717	△1.8%	4,630	△1.8%
維持補修費	316	383	21.2%	390	1.8%	410	5.1%	431	5.1%	453	5.1%
補助費等	3,568	3,841	7.7%	3,350	△12.8%	3,086	△7.9%	3,033	△1.7%	3,100	2.2%
繰出金	3,169	3,238	2.2%	3,337	3.1%	3,385	1.4%	3,457	2.1%	3,531	2.1%
積立金	857	1,527	78.2%	101	△93.4%	264	161.4%	76	△71.2%	76	0.0%
その他支出	746	765	2.5%	873	14.1%	880	0.8%	869	△1.3%	840	△3.3%
合計	33,675	34,403	2.2%	34,378	△0.1%	30,996	△9.8%	30,479	△1.7%	30,108	△1.2%

※その他支出・・・投資及び出資金、貸付金

収支差	1,193	0	0	0	0	0	0	0	0
-----	-------	---	---	---	---	---	---	---	---

取崩可能基金 年度末残高	2,592	3,434	2,811	2,897	2,105	1,235
-----------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

中期財政計画(試算2(見直し))

普通会計ベース

(歳入)

(単位:百万円)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 市税	8,234	7,646	△7.1%	7,492	△2.0%	7,268	△3.0%	6,956	△4.3%	6,839	△1.7%
2. 譲与税・交付金	1,306	1,164	△10.9%	1,162	△0.2%	1,152	△0.9%	1,152	0.0%	1,152	0.0%
3. 地方交付税	12,827	12,524	△2.4%	11,348	△9.4%	11,140	△1.8%	10,940	△1.8%	10,740	△1.8%
普通交付税	11,383	11,774	3.4%	10,548	△10.4%	10,340	△2.0%	10,140	△1.9%	9,940	△2.0%
特別交付税	1,444	750	△48.1%	800	6.7%	800	0.0%	800	0.0%	800	0.0%
4. 使用料等	745	715	△4.0%	739	3.4%	695	△6.0%	695	0.0%	695	0.0%
5. 国庫支出金	4,119	3,738	△9.2%	4,302	15.1%	3,809	△11.5%	3,836	0.7%	3,866	0.8%
6. 県支出金	2,416	2,566	6.2%	2,669	4.0%	2,152	△19.4%	2,161	0.4%	2,170	0.4%
7. 繰入金	284	487	71.5%	909	86.7%	108	△88.1%	1,166	979.6%	1,420	21.8%
8. 繰越金	1,429	1,612	12.8%	1,114	△30.9%	300	△73.1%	300	0.0%	300	0.0%
9. その他	1,022	1,090	6.7%	836	△23.3%	829	△0.8%	830	0.1%	830	0.0%
10. 市債	2,486	2,861	15.1%	3,807	33.1%	3,355	△11.9%	2,443	△27.2%	2,096	△14.2%
合 計	34,868	34,403	△1.3%	34,378	△0.1%	30,808	△10.4%	30,479	△1.1%	30,108	△1.2%

2. 譲与税・交付金・・・地方譲与税、利子割交付金、地方特別交付金、など
 4. 使用料等・・・分担金・負担金、使用料・手数料
 9. その他・・・財産収入、寄附金、諸収入

(歳出)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 義務的経費	15,978	15,379	△3.7%	15,363	△0.1%	15,116	△1.6%	15,046	△0.5%	15,028	△0.1%
人件費	6,030	5,841	△3.1%	5,845	0.1%	5,724	△2.1%	5,602	△2.1%	5,539	△1.1%
扶助費	5,712	5,604	△1.9%	5,721	2.1%	5,836	2.0%	5,952	2.0%	6,070	2.0%
公債費	4,236	3,934	△7.1%	3,797	△3.5%	3,556	△6.3%	3,492	△1.8%	3,419	△2.1%
2. 投資的経費	3,729	4,098	9.9%	5,445	32.9%	3,050	△44.0%	2,850	△6.6%	2,450	△14.0%
うち普通建設事業	3,586	4,032	12.4%	5,438	34.9%	3,000	△44.8%	2,800	△6.7%	2,400	△14.3%
3. その他経費	13,968	14,926	6.9%	13,570	△9.1%	12,642	△6.8%	12,583	△0.5%	12,630	0.4%
物件費	5,312	5,172	△2.6%	5,519	6.7%	4,805	△12.9%	4,717	△1.8%	4,630	△1.8%
維持補修費	316	383	21.2%	390	1.8%	410	5.1%	431	5.1%	453	5.1%
補助費等	3,568	3,841	7.7%	3,350	△12.8%	3,086	△7.9%	3,033	△1.7%	3,100	2.2%
繰出金	3,169	3,238	2.2%	3,337	3.1%	3,385	1.4%	3,457	2.1%	3,531	2.1%
積立金	857	1,527	78.2%	101	△93.4%	76	△24.8%	76	0.0%	76	0.0%
その他支出	746	765	2.5%	873	14.1%	880	0.8%	869	△1.3%	840	△3.3%
合 計	33,675	34,403	2.2%	34,378	△0.1%	30,808	△10.4%	30,479	△1.1%	30,108	△1.2%

※その他支出・・・投資及び出資金、貸付金

収 支 差	1,193	0	0	0	0	0	0	0	0
-------	-------	---	---	---	---	---	---	---	---

取崩可能基金 年度末残高	2,592	3,434	2,811	2,709	1,547	132
-----------------	-------	-------	-------	-------	-------	-----

中期財政計画(試算3(見直し))

普通会計ベース

(歳入)

(単位:百万円)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 市税	8,234	7,646	△7.1%	7,492	△2.0%	7,224	△3.6%	6,874	△4.8%	6,724	△2.2%
2. 譲与税・交付金	1,306	1,164	△10.9%	1,162	△0.2%	1,152	△0.9%	1,152	0.0%	1,152	0.0%
3. 地方交付税	12,827	12,524	△2.4%	11,348	△9.4%	11,040	△2.7%	10,740	△2.7%	10,450	△2.7%
普通交付税	11,383	11,774	3.4%	10,548	△10.4%	10,240	△2.9%	9,940	△2.9%	9,650	△2.9%
特別交付税	1,444	750	△48.1%	800	6.7%	800	0.0%	800	0.0%	800	0.0%
4. 使用料等	745	715	△4.0%	739	3.4%	695	△6.0%	695	0.0%	695	0.0%
5. 国庫支出金	4,119	3,738	△9.2%	4,302	15.1%	3,809	△11.5%	3,836	0.7%	3,866	0.8%
6. 県支出金	2,416	2,566	6.2%	2,669	4.0%	2,152	△19.4%	2,161	0.4%	2,170	0.4%
7. 繰入金	284	487	71.5%	909	86.7%	252	△72.3%	1,448	474.6%	1,095	△24.4%
8. 繰越金	1,429	1,612	12.8%	1,114	△30.9%	300	△73.1%	300	0.0%	300	0.0%
9. その他	1,022	1,090	6.7%	836	△23.3%	829	△0.8%	830	0.1%	830	0.0%
10. 市債	2,486	2,861	15.1%	3,807	33.1%	3,355	△11.9%	2,443	△27.2%	2,096	△14.2%
合計	34,868	34,403	△1.3%	34,378	△0.1%	30,808	△10.4%	30,479	△1.1%	29,378	△3.6%

2. 譲与税・交付金・・・地方譲与税、利子割交付金、地方特別交付金、など
 4. 使用料等・・・分担金・負担金、使用料・手数料
 9. その他・・・財産収入、寄附金、諸収入

(歳出)

	H23年度 決算	中期財政計画(試算)									
		H24年度		H25年度		H26年度		H27年度		H28年度	
		金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率
1. 義務的経費	15,978	15,379	△3.7%	15,363	△0.1%	15,116	△1.6%	15,046	△0.5%	15,028	△0.1%
人件費	6,030	5,841	△3.1%	5,845	0.1%	5,724	△2.1%	5,602	△2.1%	5,539	△1.1%
扶助費	5,712	5,604	△1.9%	5,721	2.1%	5,836	2.0%	5,952	2.0%	6,070	2.0%
公債費	4,236	3,934	△7.1%	3,797	△3.5%	3,556	△6.3%	3,492	△1.8%	3,419	△2.1%
2. 投資的経費	3,729	4,098	9.9%	5,445	32.9%	3,050	△44.0%	2,850	△6.6%	2,450	△14.0%
うち普通建設事業	3,586	4,032	12.4%	5,438	34.9%	3,000	△44.8%	2,800	△6.7%	2,400	△14.3%
3. その他経費	13,968	14,926	6.9%	13,570	△9.1%	12,642	△6.8%	12,583	△0.5%	12,630	0.4%
物件費	5,312	5,172	△2.6%	5,519	6.7%	4,805	△12.9%	4,717	△1.8%	4,630	△1.8%
維持補修費	316	383	21.2%	390	1.8%	410	5.1%	431	5.1%	453	5.1%
補助費等	3,568	3,841	7.7%	3,350	△12.8%	3,086	△7.9%	3,033	△1.7%	3,100	2.2%
繰出金	3,169	3,238	2.2%	3,337	3.1%	3,385	1.4%	3,457	2.1%	3,531	2.1%
積立金	857	1,527	78.2%	101	△93.4%	76	△24.8%	76	0.0%	76	0.0%
その他支出	746	765	2.5%	873	14.1%	880	0.8%	869	△1.3%	840	△3.3%
合計	33,675	34,403	2.2%	34,378	△0.1%	30,808	△10.4%	30,479	△1.1%	30,108	△1.2%

※その他支出・・・投資及び出資金、貸付金

収支差	1,193	0	0	0	0	0	0	△730
-----	-------	---	---	---	---	---	---	------

取崩可能基金 年度末残高	2,592	3,434	2,811	2,565	1,121	31
-----------------	-------	-------	-------	-------	-------	----