

第4章 財政計画

1. 基本的な考え方

財政計画は、平成19年度から平成27年度までの9年間について、歳入、歳出の各項目ごとに過去の実績や将来の経済情勢見通し、人口推計などを勘案しながら、普通会計ベースで作成したものです。

策定に当たっては、今後も健全な財政運営を行うことを第一に、花巻市総合計画に盛り込まれた事業の実施や事務事業等の合理化、効率化による行政経費削減効果、合併に伴う国・県の財政支援措置を想定できる範囲で見込んでいます。

項目ごとの主な内容は、次のとおりです。

2. 歳入

(1) 地方税

平成18年度決算見込み額と平成19年度当初予算額を基に、将来の経済見通しや人口推計を踏まえ、現行の地方税制度を基本に推計しており、平成19年度以降は、三位一体の改革による税源移譲分を反映しています。

(2) 地方譲与税・交付金

平成18年度決算見込み額と平成19年度当初予算額を基に、将来の経済見通しや人口推計を踏まえ、現行制度を基本に推計しています。

(3) 地方交付税

平成18年度の算定結果を基に、起債償還に係る事業費補正分を見込むとともに、合併支援措置を加味しています。また、平成19年度からの制度改正の影響を考慮して推計しています。

(4) 分担金・負担金

平成18年度の決算見込み額を基に、人口推計等を踏まえて推計しています。

(5) 使用料・手数料

平成18年度の決算見込み額を基に、将来の経済見通しや人口推計を踏まえて推計していません。

(6) 国庫支出金及び県支出金

一般行政経費分については、平成 1 8 年度決算見込み額を基に、人口推計及び事業費の伸び率等を踏まえて推計しています。

また、普通建設事業の実施に伴う国庫補助金を見込むとともに、合併に伴う国の合併補助金及び県の自立支援交付金を加算しています。

(7) 繰入金

下水道事業への繰出基準に基づく減債基金からの繰り入れのほか、主要事業の実施に伴う年度間の財源調整のため、財政調整基金等からの繰り入れを見込んでいます。

(8) 地方債

総合計画に基づく事業の財源として、合併特例債や他の通常債を見込んで推計しています。

(9) その他

財産収入及び諸収入について、経済見通しや人口推計を踏まえて推計しています。

3 . 歳 出

(1) 人件費

特別職等については平成 1 8 年度と同額で見込むとともに、一般職については、退職者の補充抑制等により平成 2 7 年度までに 2 4 0 人の削減を見込んで推計しています。

(2) 扶助費

平成 1 8 年度の決算見込み額を基に、老年人口、児童人口等の推計及び事業費の伸び率等を勘案して推計しています。

(3) 公債費

平成 1 8 年度までに借り入れを行った地方債の償還額に、総合計画に基づく事業の財源として借り入れを見込んでいる地方債の償還見込み額を加えて推計しています。

(4) 物件費

平成 1 8 年度決算見込み額を基に、事務的経費の節減効果を見込むとともに、選挙等の一時的な経費を加えて推計しています。

(5) 維持補修費

平成 1 8 年度の決算見込み額を基に、概ね現状で推移するものとして見込んでいます。

(6) 補助費等

平成 1 8 年度の決算見込み額を基に、人口推計を踏まえて推計しています。また、時限の交付金等については終期を的確に捉えるとともに、平成 2 0 年度から始まる後期高齢者医療制度に係る負担金見込み額を加えて推計しています。

(7) 積立金

総合計画主要事業の実施に伴う年度間の財源調整のほか、平成 2 3 年度以降はまちづくり基金の造成に係る積み立てを加えて推計しています。

(8) 投資・出資・貸付金

平成 1 8 年度の決算見込み額を基に、将来の経済見通し及び人口推計を踏まえて推計しています。

(9) 繰出金

老人保健特別会計については、後期高齢者医療制度の開始により平成 1 9 年度のみ繰出金を見込んでいます。また、下水道事業特別会計及び農業集落排水等汚水処理事業特別会計については、今後の地方債償還額の推移や事業計画により推計するとともに、国民健康保険特別会計等その他の繰出金については、概ね現状で推移するものとして推計しています。

(10) 普通建設事業費

総合計画に基づく普通建設事業費を見込んでいます。

財 政 計 画

【歳入】

項 目	H19	H20	H21	H22
地方税	10,921	10,995	10,997	11,072
地方譲与税・交付金	2,573	2,597	2,621	2,590
地方交付税	14,340	13,910	13,540	14,490
分担金・負担金	419	416	414	411
使用料・手数料	1,106	1,108	1,111	1,115
国庫支出金	3,601	4,178	4,170	4,147
県支出金	2,385	2,290	2,322	1,968
繰入金	1,488	448	281	62
地方債	5,955	6,654	6,080	4,670
その他	1,930	1,915	1,916	1,928
合 計 (A)	44,718	44,512	43,452	42,453

【歳出】

項 目	H19	H20	H21	H22
人件費	9,245	9,200	9,160	9,041
扶助費	5,055	5,053	5,053	5,053
公債費	7,411	7,341	7,359	7,411
物件費	5,361	4,829	4,687	4,521
維持補修費	587	581	576	570
補助費等	2,730	3,530	3,519	3,017
積立金	294	0	0	139
投資・出資・貸付金	1,540	1,554	1,563	1,577
繰出金	5,002	3,926	3,594	3,556
普通建設事業費(災害復旧含み)	7,454	8,458	7,901	7,530
その他	40	40	40	40
合 計 (B)	44,718	44,512	43,452	42,453

(注)表示単位未満四捨五入の関係で、積み上げと合計が一致しない箇所がある。

(単位:百万円)

H23	H24	H25	H26	H27	計
11,105	11,067	11,101	11,136	11,100	99,496
2,614	2,618	2,643	2,668	2,694	23,618
14,010	13,850	13,660	13,390	13,270	124,460
409	407	405	402	400	3,683
1,116	1,117	1,119	1,121	1,124	10,037
4,224	3,855	3,972	3,696	3,390	35,232
1,784	1,731	1,832	1,756	1,769	17,839
52	24	23	19	18	2,416
4,523	4,631	4,877	4,809	4,374	46,574
1,908	1,911	1,920	1,930	1,941	17,299
41,745	41,212	41,552	40,929	40,080	380,654

H23	H24	H25	H26	H27	計
8,963	8,840	8,732	8,604	8,495	80,281
5,058	5,064	5,071	5,079	5,088	45,574
7,286	7,200	7,175	7,064	7,430	65,677
4,308	4,185	4,252	4,132	3,976	40,251
564	558	553	547	542	5,079
2,984	2,913	2,901	2,889	2,878	27,362
400	562	585	681	804	3,466
1,584	1,593	1,603	1,609	1,612	14,235
3,521	3,490	3,462	3,436	3,414	33,400
7,038	6,765	7,178	6,846	5,801	64,970
40	40	40	40	40	360
41,745	41,212	41,552	40,929	40,080	380,654