

## 登米市建設計画「財政計画（案）」について

### (1) 財政計画変更の考え方

今回の登米市建設計画の変更は、法改正に伴い、合併特例債の発行可能期間が5年間延長されたことに対応し、これまで平成17年度から令和7年度とされていた登米市建設計画の計画期間を、令和12年度まで延長するためのものです。

このため、登米市建設計画に掲げている財政計画についても、あわせて変更するもので、変更にあたっては、建設計画の考え方と同様、これまで平成17年度から令和7年度とされていた、財政計画の計画期間を、令和12年度まで延長するため、現財政計画を見直すとともに、新たに令和8年度から令和12年度までの財政計画を加えるものです。

### (2) 各経費の積算根拠

#### ・主な歳入の積算根拠

##### ① 市税

市税については、景気動向や人口減少による課税客体などの減少を見込み算定しています。

##### ② 地方譲与税及び各種交付金

地方消費税交付金は国の経済財政に関する試算を考慮し、それ以外は、令和5年度決算見込額を基本として算定しています。

##### ③ 地方交付税

地方交付税については、令和5年度決算見込額を基本として、人口減少の影響や、今後における市債借り入れを含めた、公債費の変動に伴う影響等についても加えて算定しています。

##### ④ 国庫支出金及び県支出金

国庫支出金及び県支出金については、第二次登米市総合計画実施計画に掲げた各種事業実施の見通しや、児童手当負担金など、少子化などの影響を考慮するとともに、今後における新市建設事業費分として見込まれる額を算定しています。

##### ⑤ 市債

市債については、新市建設計画の事業実施に伴う合併特例債のほか、通常の地方債も見込み算定しています。

・主な歳出の積算根拠

① 人件費

人件費については、定員適正化計画に基づく職員削減や、技能労務職員の退職者不補充分の減員、また、定年延長による影響などを考慮し見込みました。

② 扶助費

扶助費については、少子化の影響から児童手当給付費などの減少が見込まれるものの、過去の実績から介護・訓練等給付費の伸びなどを見込みました。

③ 公債費

公債費については、現行の後期計画実績見込額までの地方債に対する償還予定額に、令和12年度までの後期計画の事業実施に伴う新たな地方債の償還見込額を加えて見込みました。

④ 一般行政経費

一般行政経費については、過去の実績などにより算定し、人口減少の影響や行財政改革による事務経費の節減効果や、隔年発生する経費などの影響を見込みました。

⑤ 繰出金

繰出金については、高齢化の影響などを考慮し、介護保険特別会計繰出金などの増を見込みました。

⑥ 投資的経費

投資的経費については、総合計画実施計画による事業費などに加え、今後、合併特例債の活用が見込まれる事業などを見込みました。

主な投資的経費

(単位:億円)

事業名	事業費	財源		
		国県支出金	市債	一般財源
(仮称)地域交流センター整備事業	147.4	21.0	113.6	12.8
公共施設複合化整備事業 (米山地区)	57.9	15.1	41.0	1.8
学校再編整備関連事業 (仮称)東部学校給食センター建設事業含む)	104.2	11.2	86.0	7.0

※ 事業費等は、令和6年度以降の見込額である。

登米市建設計画「財政計画（案）」

決 算 額																	決 算 見込額	推 計 額																						
																		(単位：百万円)																						
【歳入】	前期：H17～H26										後期：H27～R7							延長期間 R8～R12																						
	2005 (H17)	2006 (H18)	2007 (H19)	2008 (H20)	2009 (H21)	2010 (H22)	2011 (H23)	2012 (H24)	2013 (H25)	2014 (H26)	2015 (H27)	2016 (H28)	2017 (H29)	2018 (H30)	2019 (R1)	2020 (R2)	2021 (R3)	2022 (R4)	2023 (R5)	2024 (R6)	2025 (R7)	2026 (R8)	2027 (R9)	2028 (R10)	2029 (R11)	2030 (R12)														
市税	6,596	6,463	7,116	7,460	7,022	6,823	6,800	7,142	7,452	7,504	7,401	7,627	7,778	7,850	7,731	7,754	7,656	7,745	7,534	7,547	7,544	7,488	7,345	7,294	7,236	7,092														
地方譲与税及び各種交付金	2,930	2,955	2,180	2,046	1,963	1,958	1,841	1,745	1,754	1,770	2,458	2,270	2,421	2,491	2,489	2,729	3,019	2,986	2,989	2,993	3,002	3,002	3,002	3,002	3,002	3,002														
地方交付税	17,979	17,501	17,384	17,850	18,294	19,574	24,080	20,557	21,391	19,374	19,417	19,002	17,761	20,907	18,817	16,530	17,377	17,047	16,687	16,601	16,536	16,367	16,165	15,961	15,988	15,582														
うち普通交付税	16,362	16,047	16,053	16,536	16,958	18,158	18,745	18,573	18,431	17,873	17,780	17,225	16,244	15,446	15,167	15,141	15,941	15,500	15,340	15,325	15,278	15,136	14,938	14,752	14,789	14,393														
うち特別交付税	1,617	1,454	1,331	1,313	1,337	1,415	2,189	1,323	1,268	1,229	1,288	1,200	1,192	1,140	1,735	1,169	1,254	1,418	1,235	1,235	1,235	1,231	1,227	1,209	1,199	1,189														
うち震災復興特別交付税	0	0	0	0	0	0	3,146	661	1,692	272	348	577	325	4,321	1,915	221	182	129	112	41	23	0	0	0	0	0														
分担金・負担金 使用料・手数料	1,113	1,097	1,033	1,037	956	979	1,030	1,025	1,041	1,046	1,053	959	957	885	822	803	785	771	739	936	963	963	963	963	963	963														
国・県支出金	4,553	4,712	5,606	5,920	9,515	6,291	11,474	12,985	9,929	8,484	7,874	8,506	7,931	9,472	8,504	18,016	12,596	10,125	9,727	8,867	8,712	8,078	8,391	8,613	8,639	7,936														
財産収入・寄付金	106	121	158	290	117	327	363	205	189	171	340	342	245	326	321	439	754	599	485	621	621	671	671	671	671	671														
市債	4,599	6,060	5,626	6,511	5,660	4,562	3,869	5,332	3,829	3,485	5,844	6,499	6,801	8,030	6,370	4,120	2,982	2,526	2,936	4,641	4,559	3,507	4,795	8,126	6,192	2,953														
うち合併特例債	586	2,345	2,811	3,515	1,770	738	879	1,844	766	944	2,939	2,103	2,374	3,122	3,271	1,412	798	331	573	2,417	2,873	2,534	3,769	6,708	4,691	1,036														
その他 (繰入金・繰越金・諸収入)	2,126	2,165	2,298	2,431	3,237	4,102	3,497	5,392	4,403	6,207	4,221	4,967	3,756	4,183	4,698	4,284	3,620	4,811	4,628	3,582	3,242	3,083	3,158	2,683	2,684	2,440														
合 計	40,002	41,074	41,401	43,545	46,764	44,616	52,954	54,383	49,988	48,041	48,608	50,172	47,650	54,144	49,752	54,675	48,789	46,610	45,725	45,788	45,179	43,159	44,490	47,313	45,375	40,639														
【歳出】	前期：H17～H26										後期：H27～R7							延長期間 R8～R12																						
	2005 (H17)	2006 (H18)	2007 (H19)	2008 (H20)	2009 (H21)	2010 (H22)	2011 (H23)	2012 (H24)	2013 (H25)	2014 (H26)	2015 (H27)	2016 (H28)	2017 (H29)	2018 (H30)	2019 (R1)	2020 (R2)	2021 (R3)	2022 (R4)	2023 (R5)	2024 (R6)	2025 (R7)	2026 (R8)	2027 (R9)	2028 (R10)	2029 (R11)	2030 (R12)														
人件費	10,644	10,483	10,473	10,169	9,847	9,695	9,255	8,728	8,273	7,912	7,991	7,727	7,768	7,595	7,544	7,688	7,658	7,639	7,910	7,811	7,798	7,721	7,684	7,683	7,642	7,648														
扶助費	3,225	3,431	3,751	3,903	4,153	5,265	5,805	5,748	5,743	5,978	6,480	6,956	7,225	7,206	7,450	7,484	9,210	7,976	7,814	7,697	7,689	7,685	7,685	7,690	7,699	7,714														
公債費	5,377	5,580	6,024	6,007	5,822	5,606	5,718	6,427	5,994	6,105	5,166	6,583	7,030	6,841	5,494	4,834	4,878	5,090	4,798	4,661	4,667	4,718	5,222	4,419	4,293	4,283														
一般行政経費	8,975	8,243	8,068	8,423	10,217	9,305	12,827	13,603	11,737	11,645	12,331	12,477	11,890	12,238	12,784	23,062	16,261	17,185	16,806	14,448	14,066	13,300	12,955	12,752	13,171	12,767														
繰出金	4,534	4,723	4,235	4,731	4,473	4,666	5,325	5,504	5,724	5,152	5,673	5,307	5,015	5,182	5,014	3,183	3,130	2,425	2,462	2,470	2,477	2,479	2,480	2,481	2,482	2,483														
投資的経費	5,159	7,086	7,271	7,451	7,318	4,623	6,411	7,779	7,259	6,052	5,949	7,105	5,324	12,233	7,871	5,053	3,092	2,825	3,968	6,493	6,241	4,922	6,083	9,970	7,903	3,743														
うち合併特例事業	836	3,099	3,935	4,725	2,629	1,176	1,192	3,025	1,109	1,183	3,252	2,675	3,249	3,768	3,895	2,128	1,533	518	993	3,852	4,287	3,266	4,725	8,069	5,964	1,030														
その他	1,190	670	874	1,150	1,897	2,942	4,049	4,239	2,811	2,206	3,512	2,372	1,969	1,518	1,266	2,333	3,333	2,133	1,967	2,208	2,241	2,334	2,381	2,318	2,185	2,001														
合 計	39,104	40,216	40,696	41,834	43,727	42,102	49,390	52,028	47,541	45,050	47,102	48,527	46,221	52,813	47,423	53,637	47,562	45,273	45,725	45,788	45,179	43,159	44,490	47,313	45,375	40,639														
【財政調整基金】	前期：H17～H26										後期：H27～R7							延長期間 R8～R12																						
	2005 (H17)	2006 (H18)	2007 (H19)	2008 (H20)	2009 (H21)	2010 (H22)	2011 (H23)	2012 (H24)	2013 (H25)	2014 (H26)	2015 (H27)	2016 (H28)	2017 (H29)	2018 (H30)	2019 (R1)	2020 (R2)	2021 (R3)	2022 (R4)	2023 (R5)	2024 (R6)	2025 (R7)	2026 (R8)	2027 (R9)	2028 (R10)	2029 (R11)	2030 (R12)														
財政調整基金年度末残高	3,199	3,158	3,610	3,437	3,727	3,874	5,075	5,359	5,426	5,361	7,033	6,264	6,191	5,795	5,127	5,468	5,051	4,321	4,113	3,469	3,014	2,503	2,059	1,841	1,571	1,570														