

1. 平成30年度 決算の概要

平成30年度 各会計の決算状況

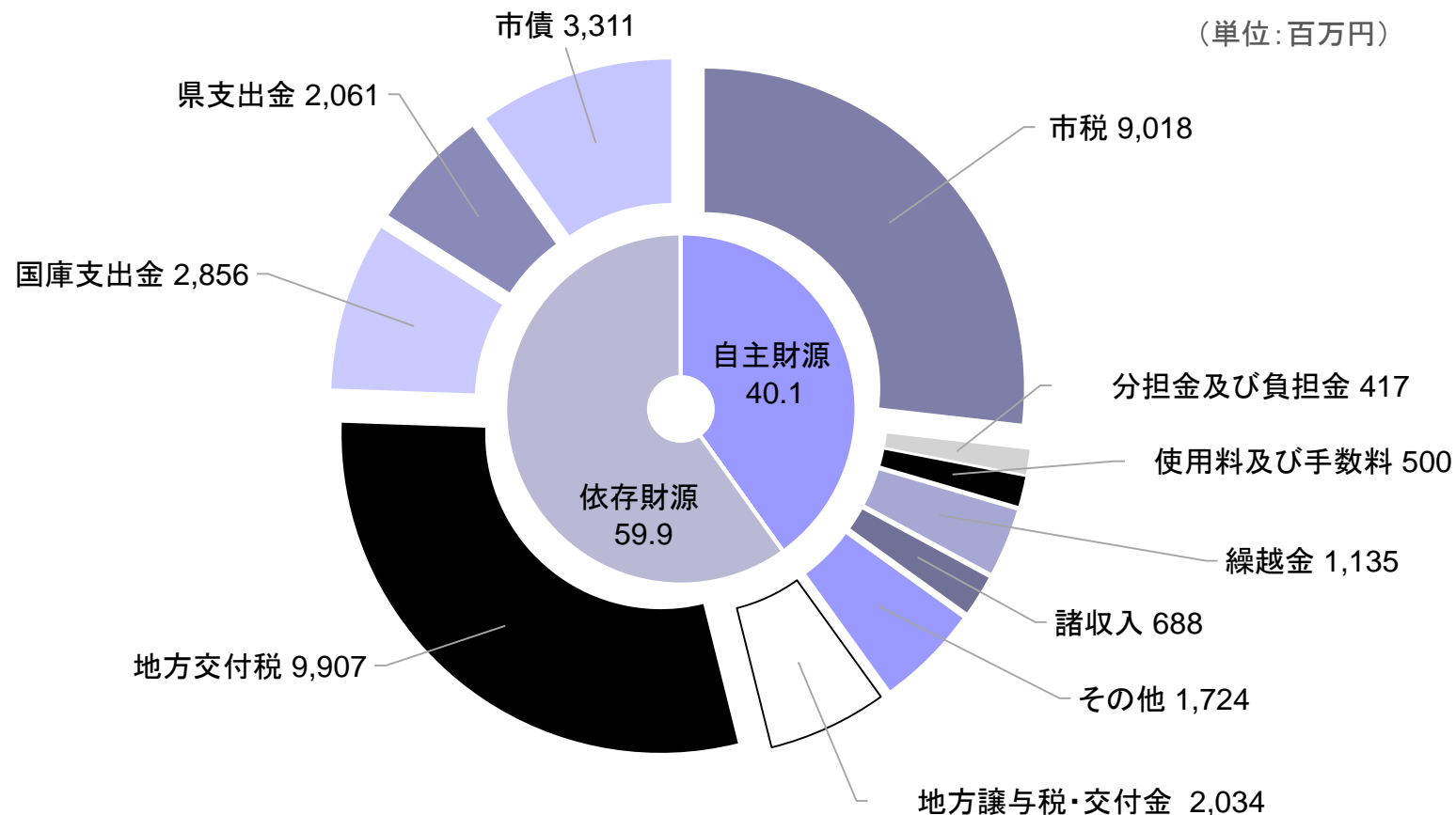
(単位：千円)

会計名		歳入	歳出	差引
伊那市一般会計		33,651,411	32,500,737	1,150,674
国民健康保険特別会計		6,688,449	6,688,449	0
国民健康保険直営診療所特別会計		189,820	189,820	0
後期高齢者医療特別会計		890,188	882,419	7,769
介護保険特別会計		6,525,233	6,401,389	123,844
市営駐車場事業特別会計		23,438	22,461	977
公有財産管理活用事業特別会計		295,747	295,747	0
水道事業会計	収益的収支	1,901,286	1,699,951	201,335
	資本的収支	382,246	915,324	-533,078
下水道事業会計	収益的収支	2,998,438	2,760,357	238,081
	資本的収支	2,379,834	3,365,203	-985,369
自動車運送事業会計	収益的収支	64,727	50,273	14,454
	資本的収支	0	1,497	-1,497

※差引「0」の会計については、一般会計からの繰入金による
 ※水道・下水道・自動車運送については税込の数字

平成30年度一般会計歳入決算額 33,651百万円

(H29 36,776百万円 △8.5%)

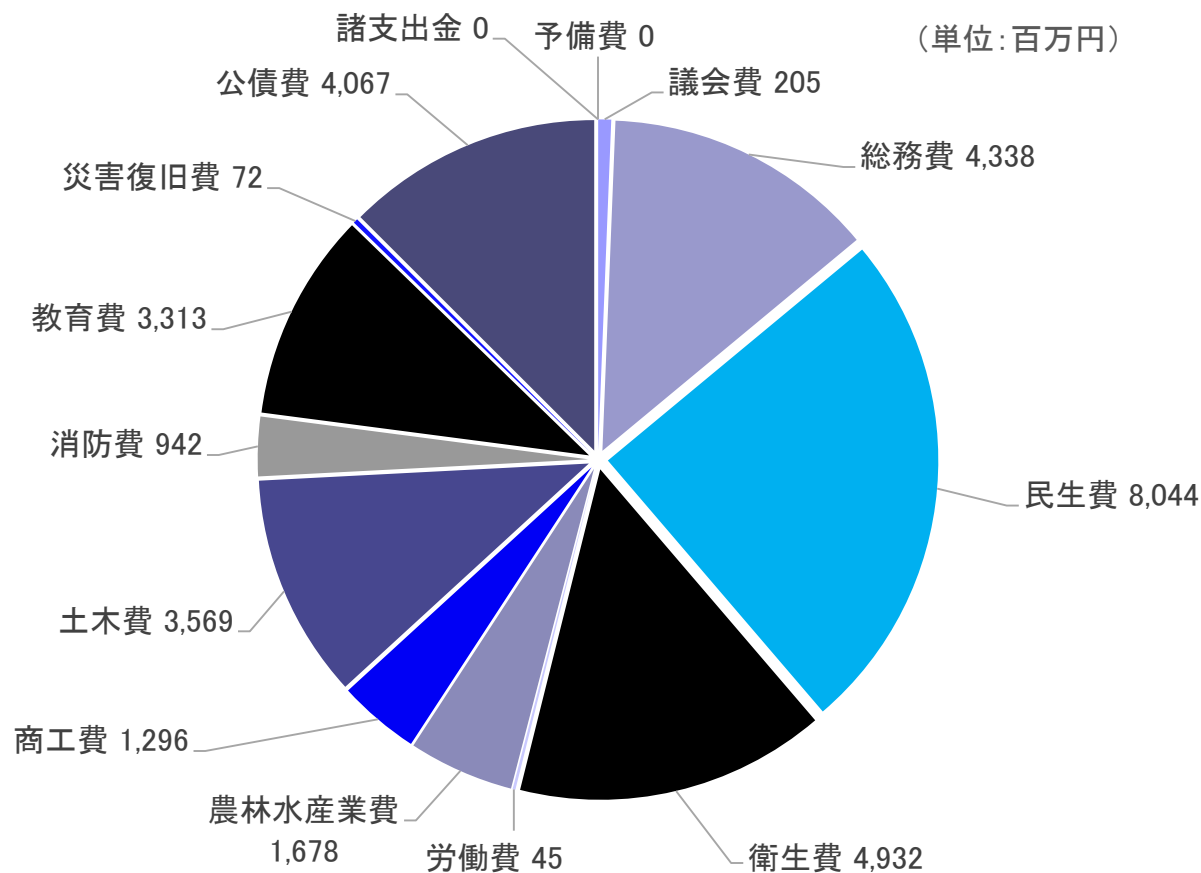


- 市税や繰越金、諸収入等を自主財源、地方交付税や国庫支出金、市債等を依存財源と呼ぶが、伊那市は、依存財源が59.9%となっている。

平成30年度一般会計歳出決算額 32,501百万円

(H29 35,641百万円 △8.8%)

【目的別決算】

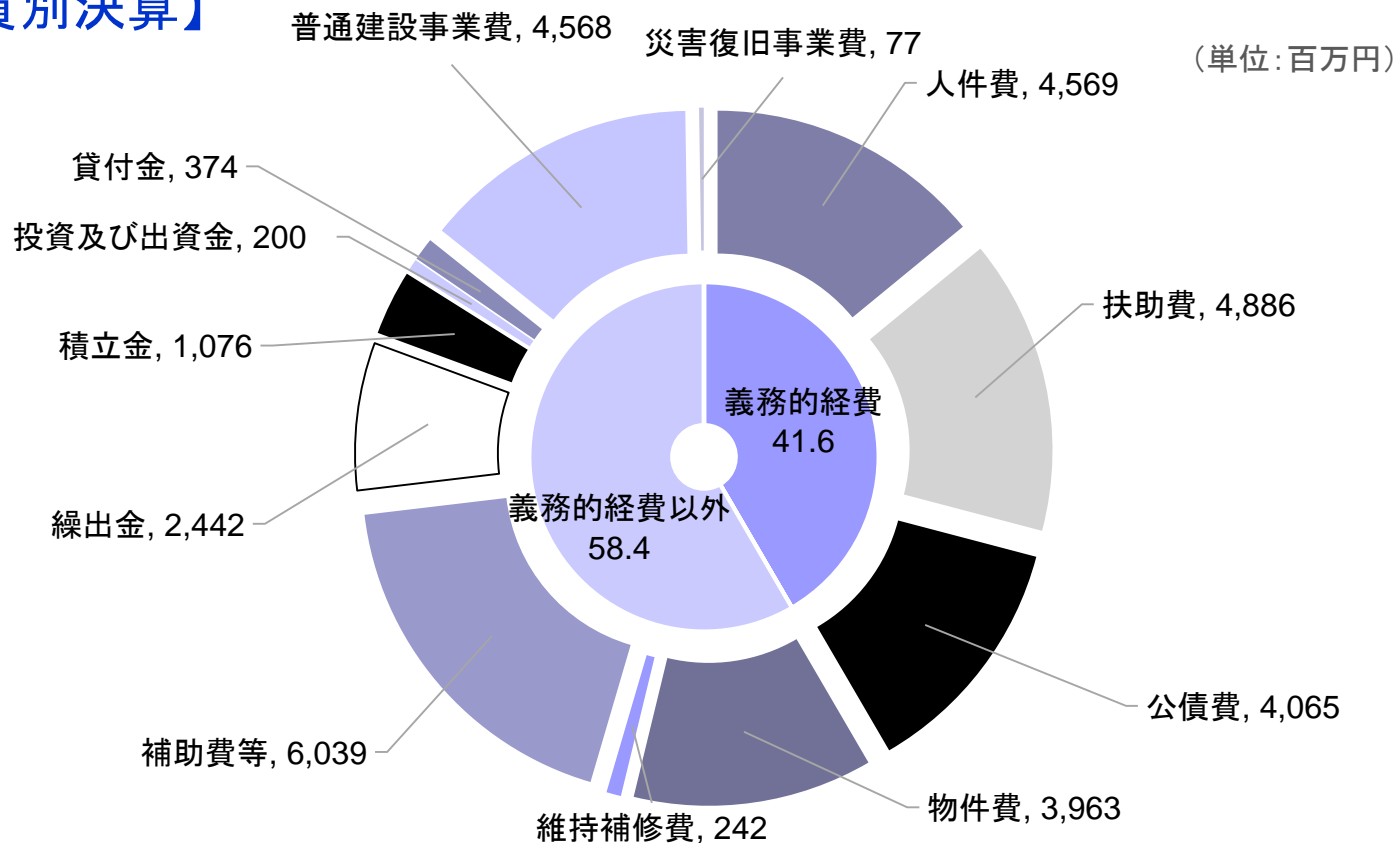


- 款ごと集計した目的別決算では、民生費が最も大きな割合を占めており、次いで衛生費、総務費の割合が大きくなっている。

平成30年度一般会計歳出決算額 32,501百万円

(H29 35,641百万円 △8.8%)

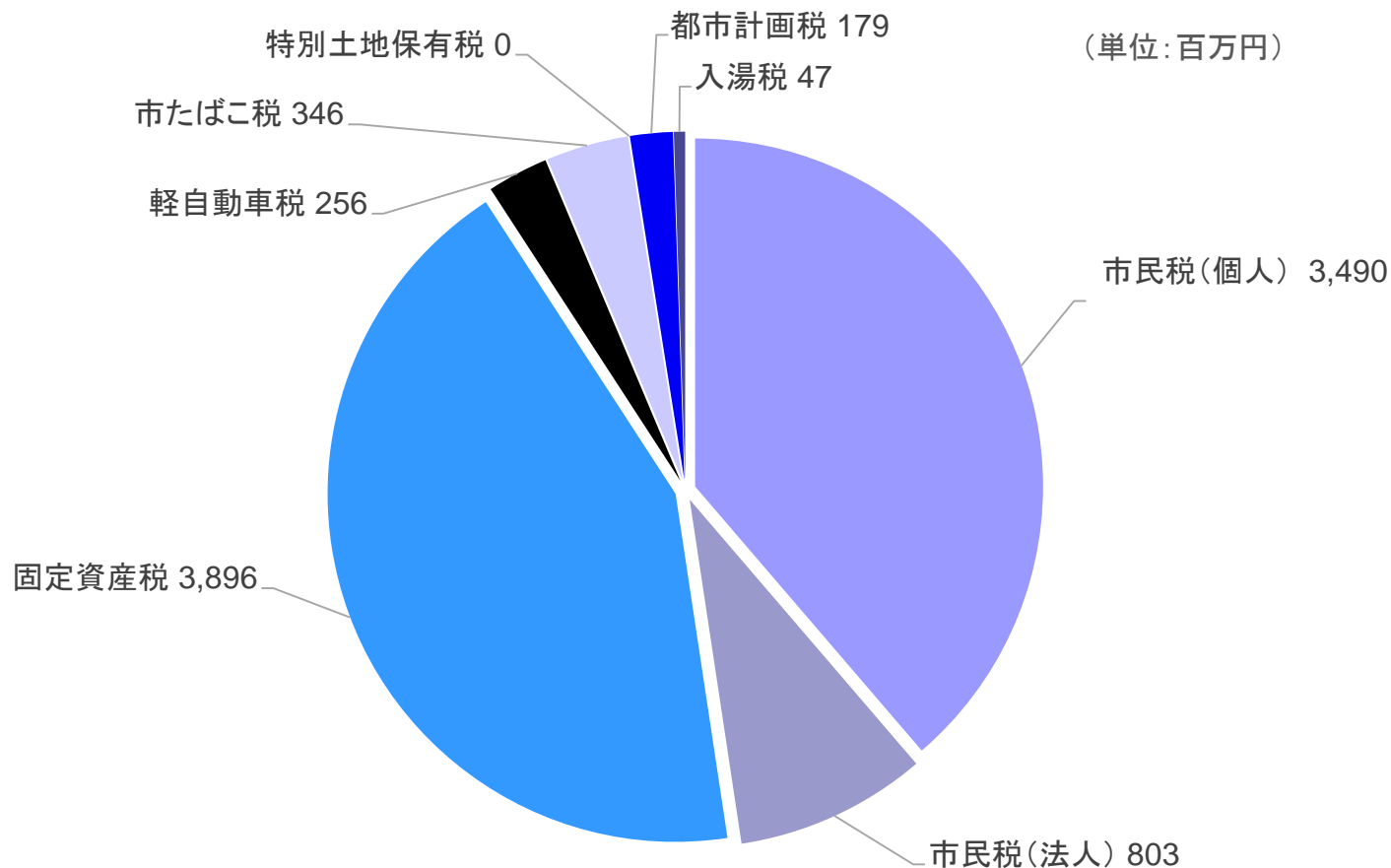
【性質別決算】



- 経済的性質を基準とした性質別決算では、補助費等が最も大きな割合を占めており、次いで、扶助費の割合が大きくなっている。
- 人件費、扶助費、公債費など、支出することが制度的に義務付けられている経費を義務的経費と呼ぶが、平成30年度は、義務的経費が41.6%となっている。

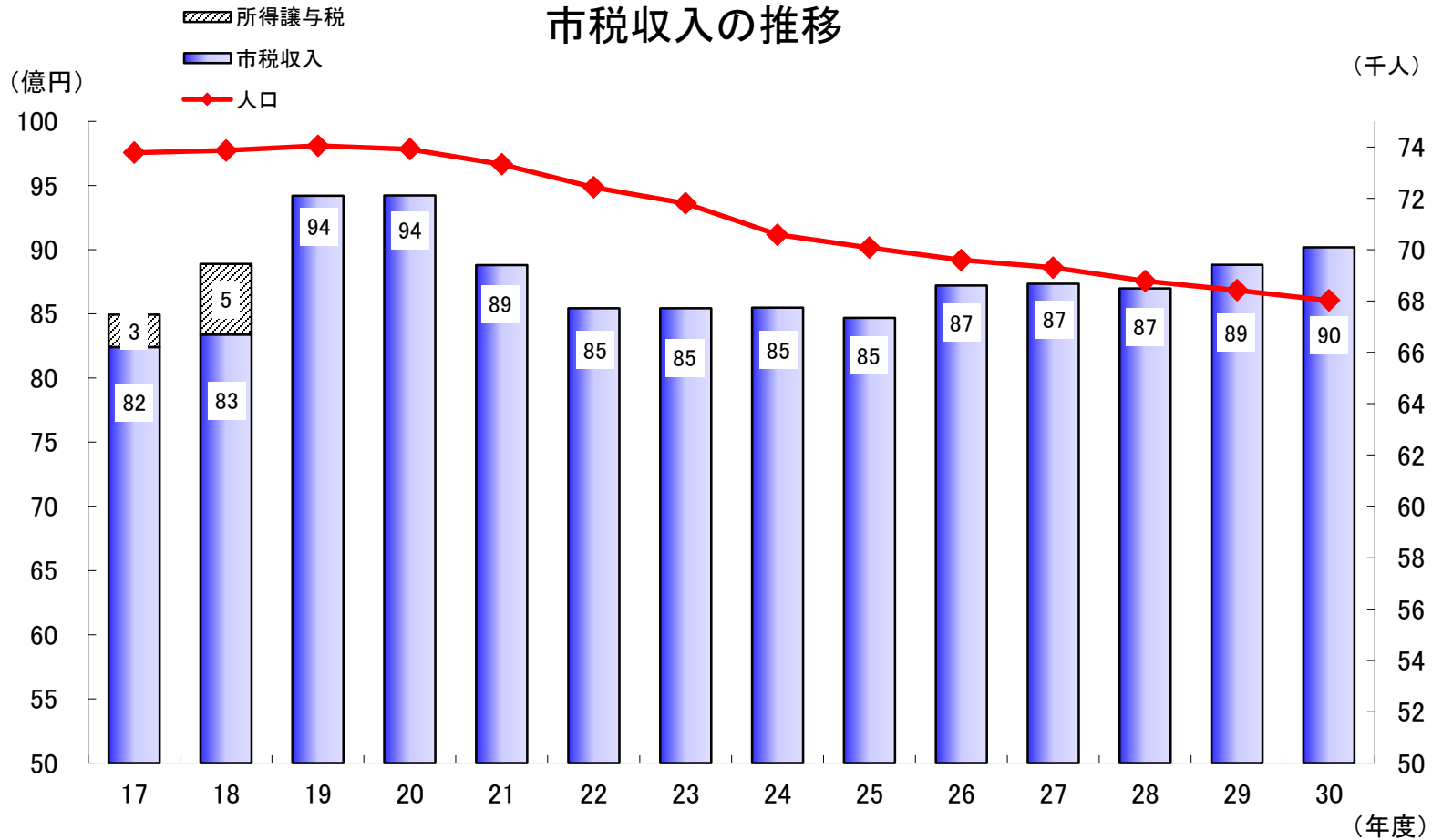
平成30年度市税決算 9,018百万円

(H30 8,882百万円 +1.5%)



- 市税の構成は、固定資産税が最も多く、市民税(個人)がそれに次いでいる。

市税収入の推移

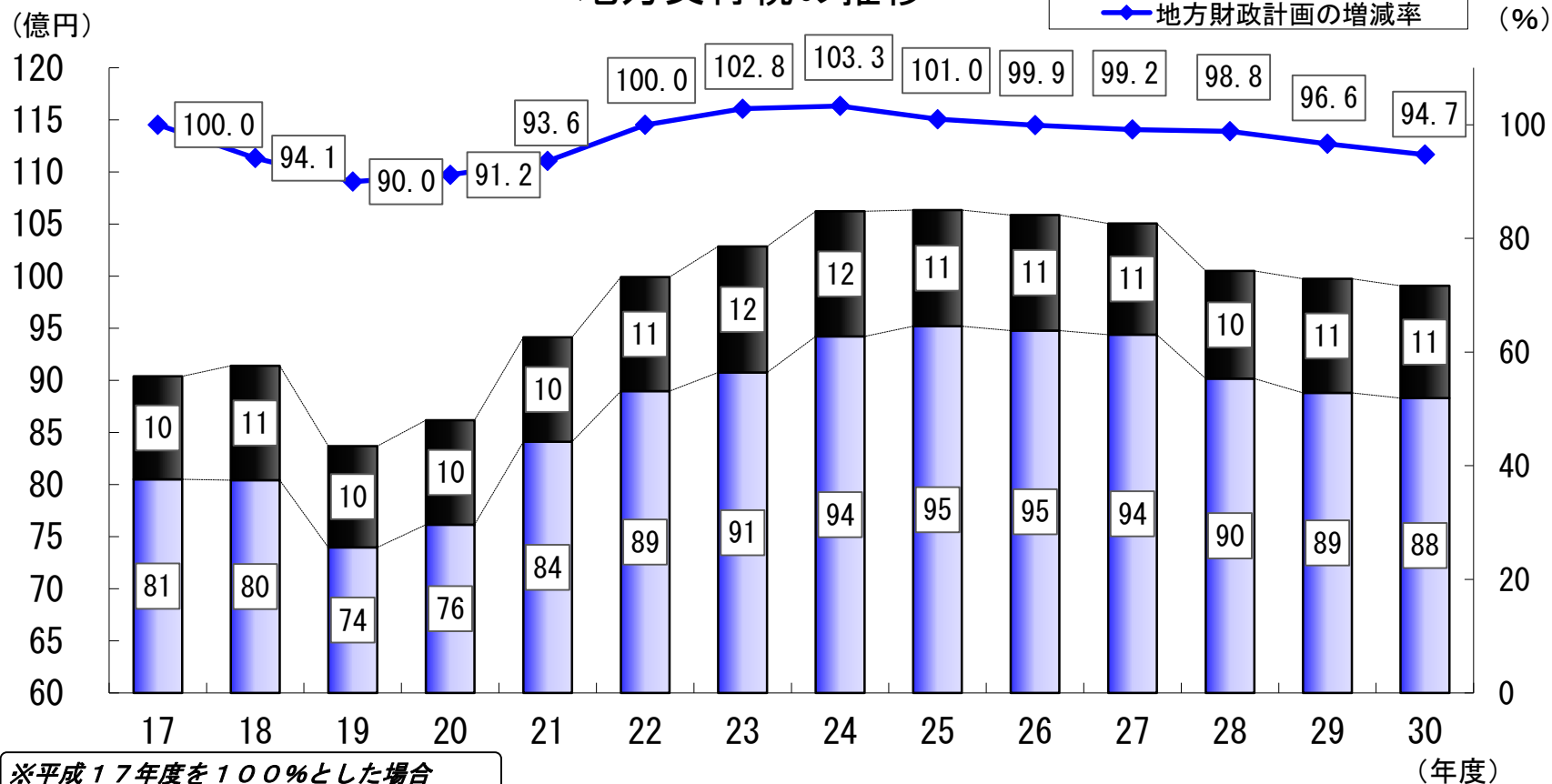


①市税収入額(人口推移)

※ 平成16～18年度にかけては、三位一体改革の移行過程における税源移譲のための所得譲与税を加えてある。平成19年度以降は税源移譲により市税収入が増加している。

- 市固有の一般財源である市税収入は、景気の低迷などにより、平成21年度から平成22年度にかけて減少し、その後、平成23年度以降はほぼ同水準で推移していたが、平成26年度からは市民税の増などにより、緩やかな上昇基調にある。
- 人口は平成20年度以降減少を続けている。

地方交付税の推移

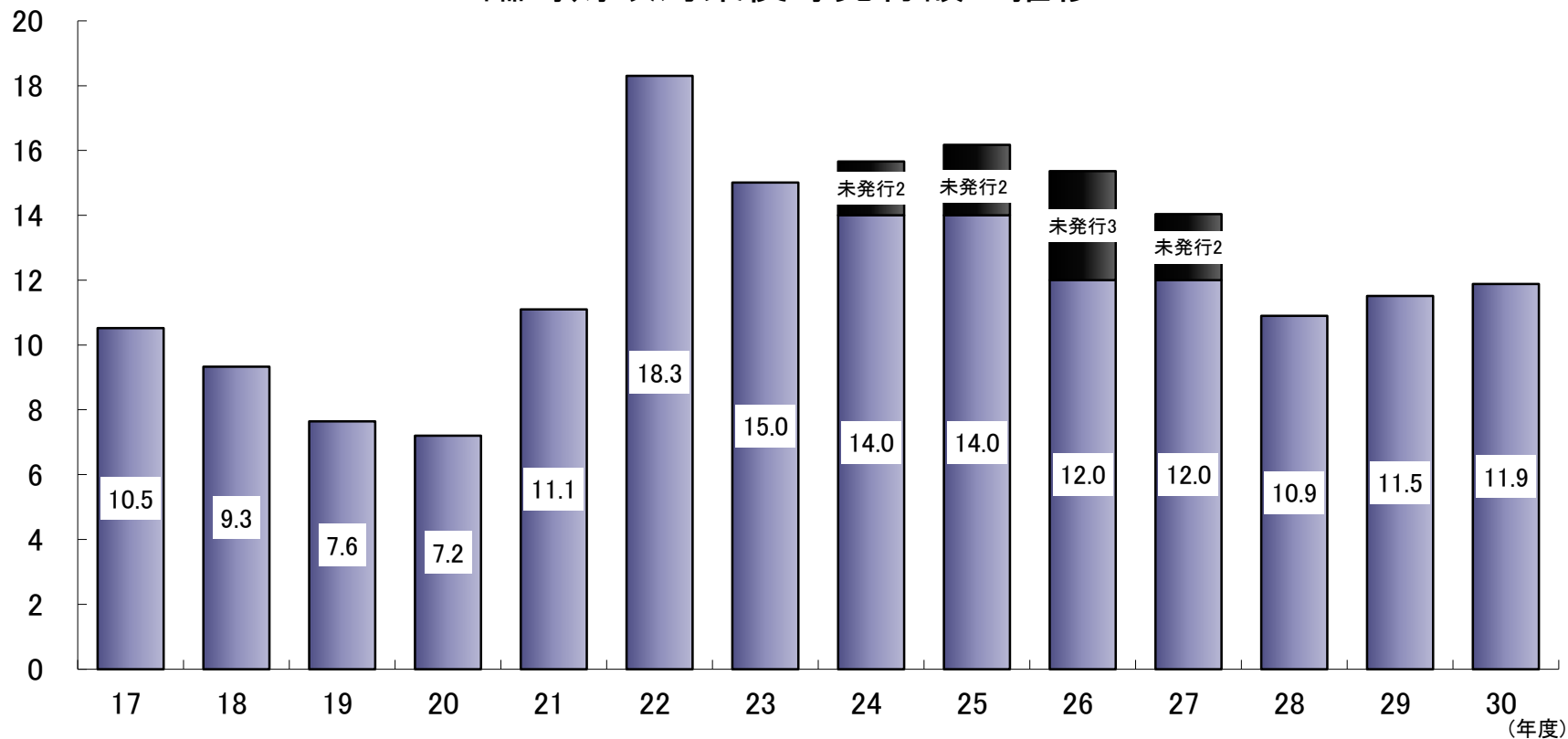


②地方交付税収入額

- 地方交付税は、三位一体の改革により大きく減少したが、その後の政策的な配慮により総額が増加しており、伊那市の収入額も平成21年度から24年度まで増加した。
- 平成28年度から、合併算定替の縮減が始まり、地方交付税は減少している。

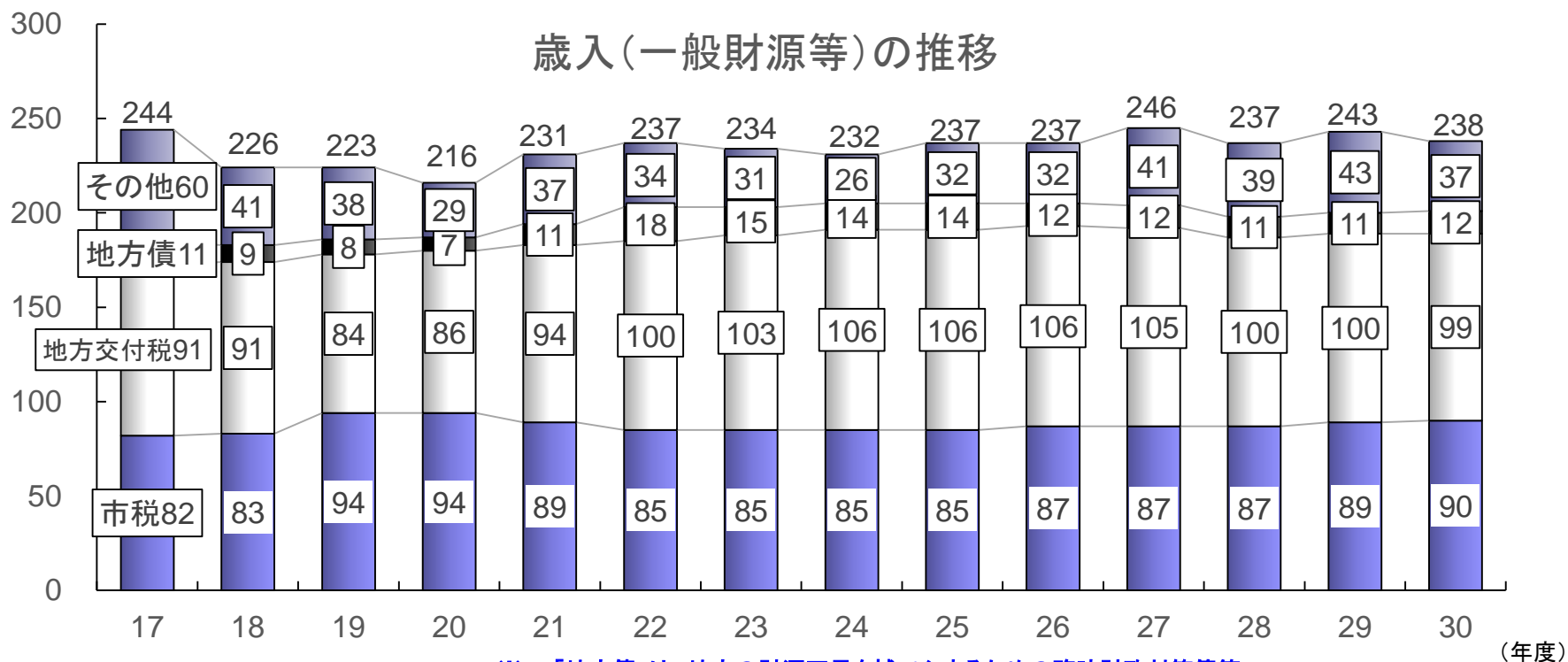
(億円)

臨時財政対策債等発行額の推移



③臨時財政対策債等発行額

- 地方交付税と同様、国の政策により地方の財源不足を補填するため、多額の臨時財政対策債等が発行されてきている。
- これらの元利償還額は、後年度交付税措置により全額補填されるものとされている。

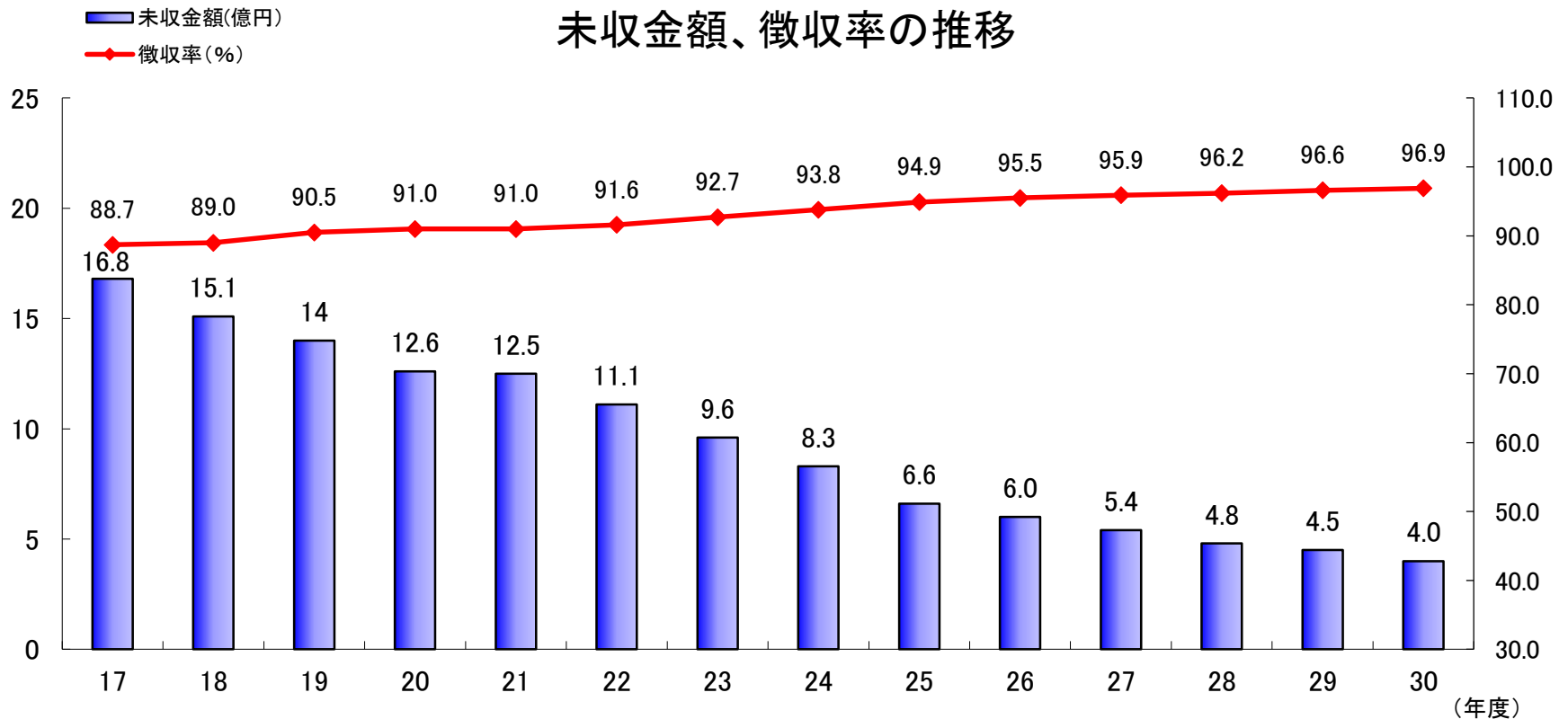


※1 「地方債」は、地方の財源不足を補てんするための臨時財政対策債等
 ※2 「その他」は、地方譲与税、地方消費税交付金、繰越金のほか財政調整基金の繰入金等を含む。
 ※3 端数処理の都合上、総額と内訳の合計金額とが一致しない場合がある。

④一般財源総額

- 一般財源総額のここ数年間の推移は、国の政策もあり景気の変動によらず、同程度の金額が確保されている。平成30年度は、平成29年度に行った基金見直しの影響による財政調整基金繰入金の減により、前年度より減少した。
- 税収不足を公債発行で賄う現在の国・地方を通じた財政運営は、この先続く保証はなく、市税、地方交付税、市債等による一般財源の確保は、今後ますます難しくなると見込まざるを得ない。
- このようなことから、一般財源の確保や経常経費の削減などについて、更なる努力が求められている。

未収金額、徴収率の推移

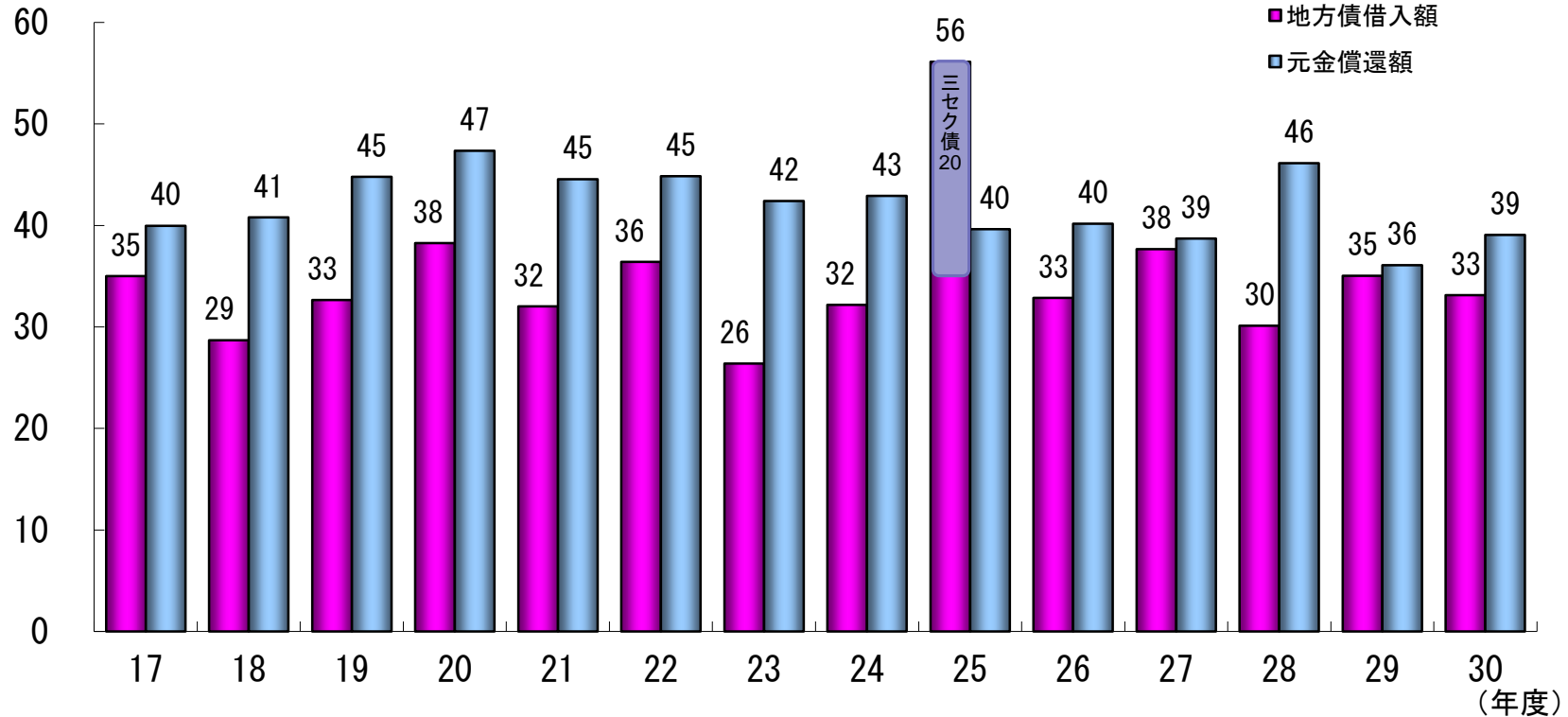


⑤未収金額の推移

- 平成18年度から平成22年度の「未収金解消プログラム」、平成23年度からの「債権徴収プログラム」、平成26年度からの「徴収力強化プログラム」、平成29年度からの「第4次徴収対策プログラム」による継続的な取組により、徴収率は年々向上しており、平成17年度末からの13年間で未収金額を約13億円縮減した。

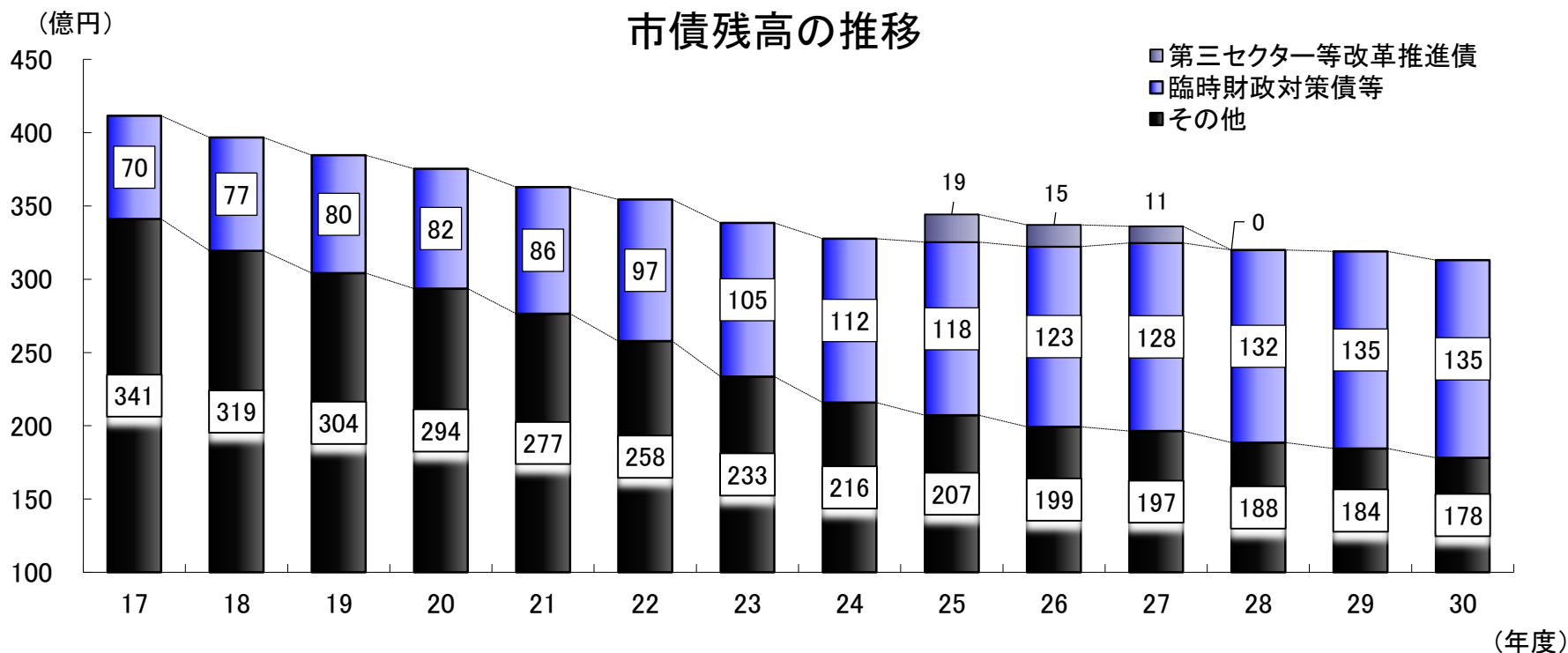
(億円)

市債借入額と償還額の推移



⑥市債の借入れと償還額の推移

- 平成16年度以後、市債について元金償還額より多く借り入れない(返すより多く借りない)方針をとったことにより、元金償還額は徐々に減少している。
- 平成28年度は三セク債の繰上償還を行ったため、平成30年度は臨時財政対策債の繰上償還を行ったため、償還額が増加している。

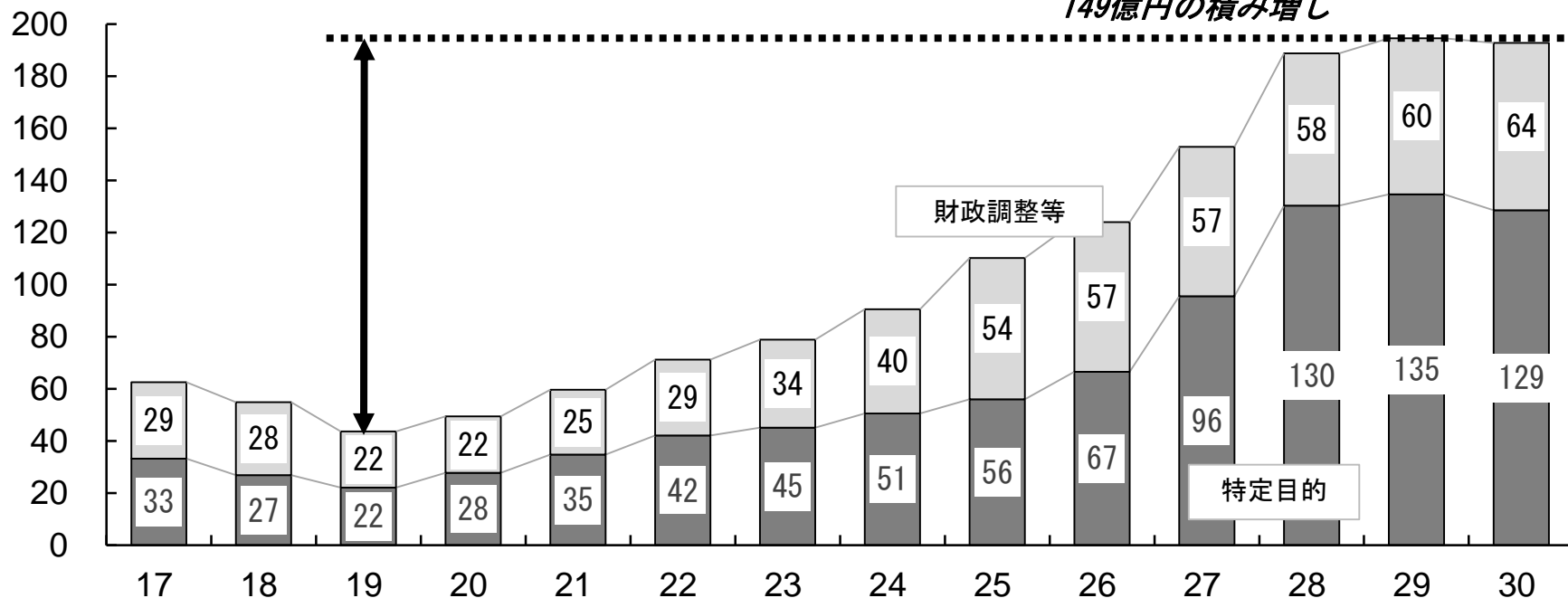


⑦市債残高の推移

- 平成25年度末においては、第三セクター等改革推進債の借り入れにより、約16億円増加した。
- 市債残高に占める臨時財政対策債等の割合が年々増加しており、平成17年度末には約17%であったものが平成30年度末では約43%となっている。

(億円)

基金残高(普通会計)の推移



149億円の積み増し

財政調整等

特定目的

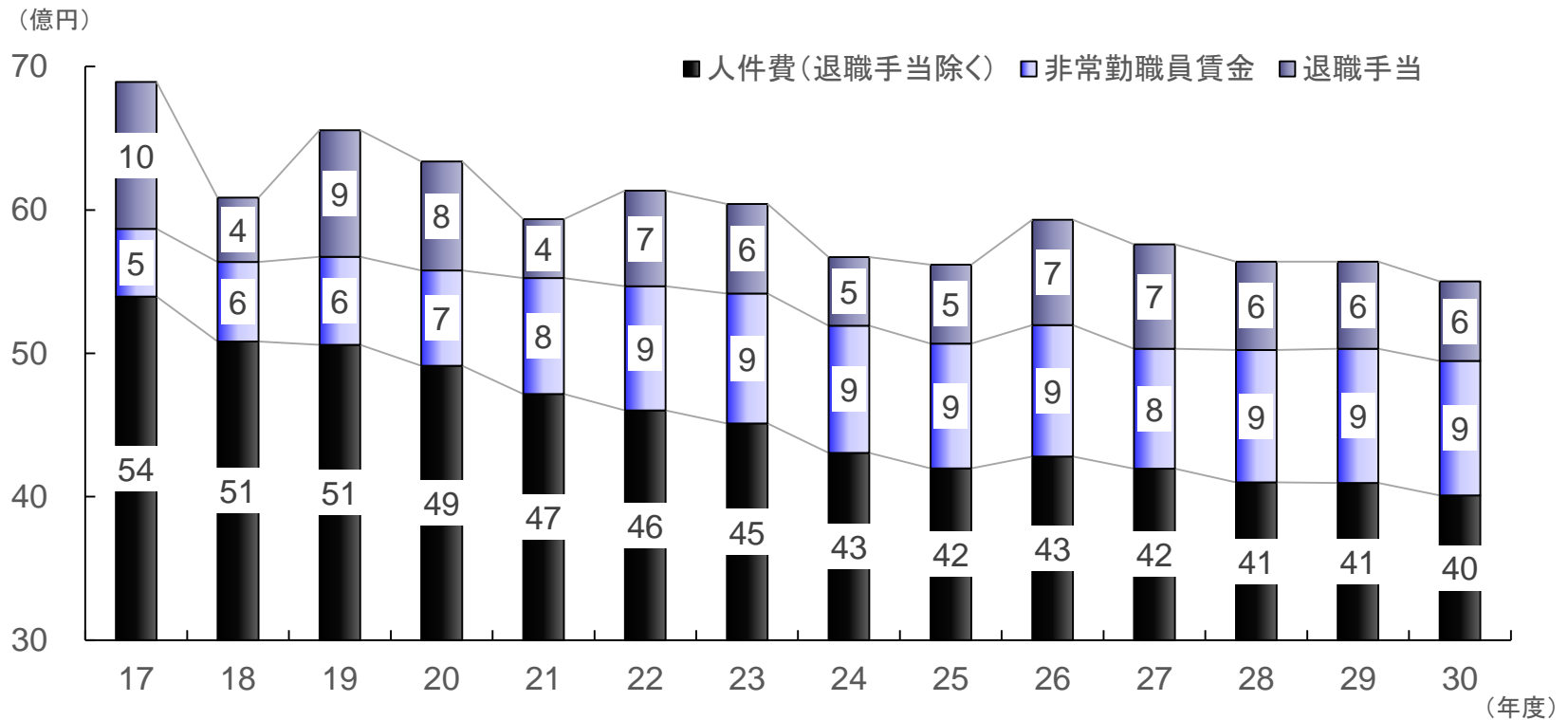
⑧基金残高(普通会計)の推移

(年度)

- 平成16~18年度にかけての国の三位一体の改革や合併に伴う一時的な歳出増の影響により、基金の取り崩しを行ったため、基金残高は平成19年度に約44億円まで減少したが、歳出削減により生じた決算剰余金の積立てや、多額のふるさと納税(寄附)の積立てなどにより、平成30年度末までに149億円の増加を果たしている。
- なお、平成30年度は、ふるさと応援基金の各種事業への活用、新ごみ中間処理施設(上伊那クリーンセンター)建設に係るごみ処理施設整備基金の多額の取崩しなどの影響により、11年ぶりに減少している。

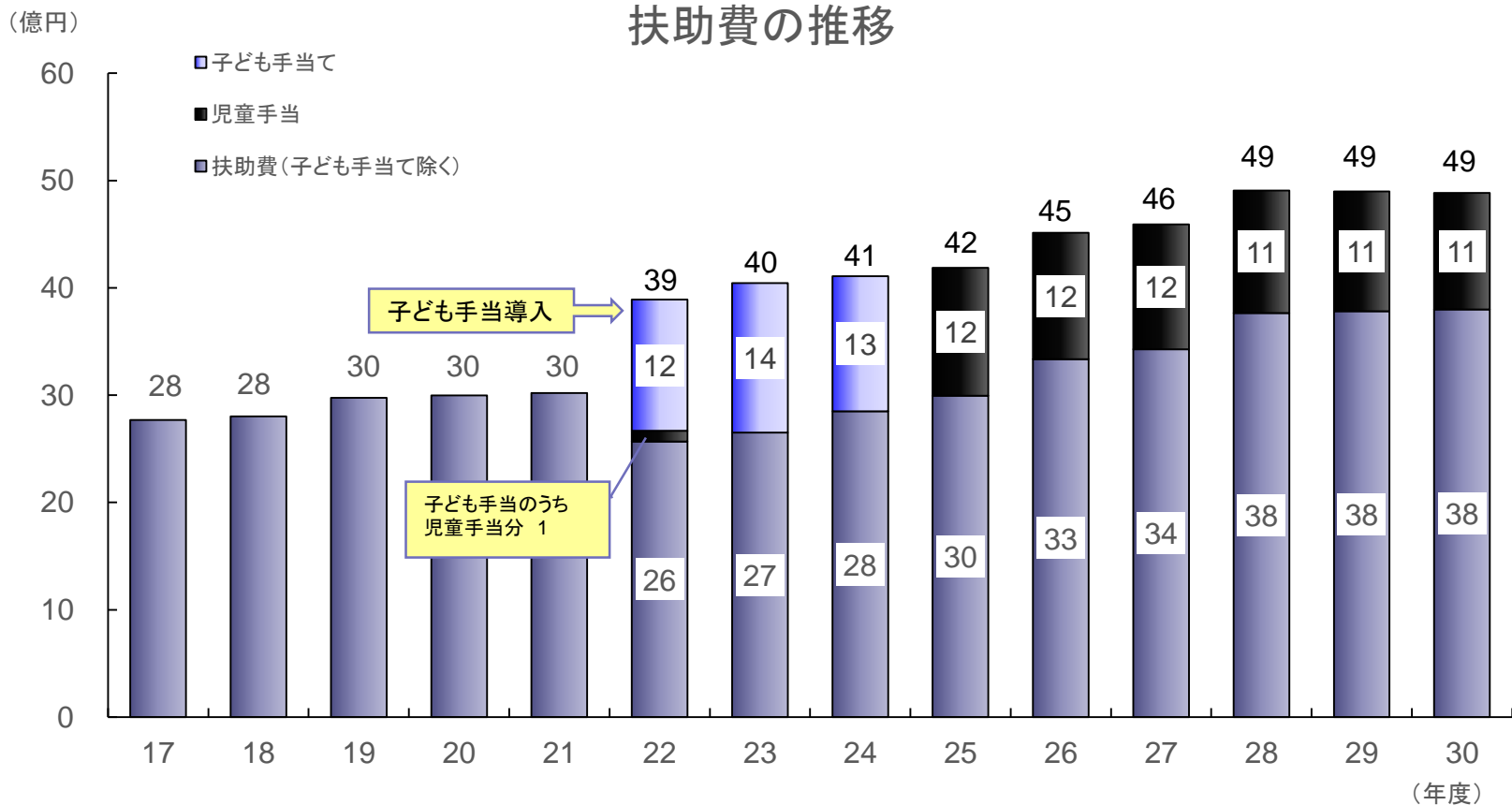
※過去との比較のため、基金残高は普通会計(一般会計+公有財産管理活用事業特別会計)の金額を掲載しています。

人件費等の推移



⑨人件費等の推移

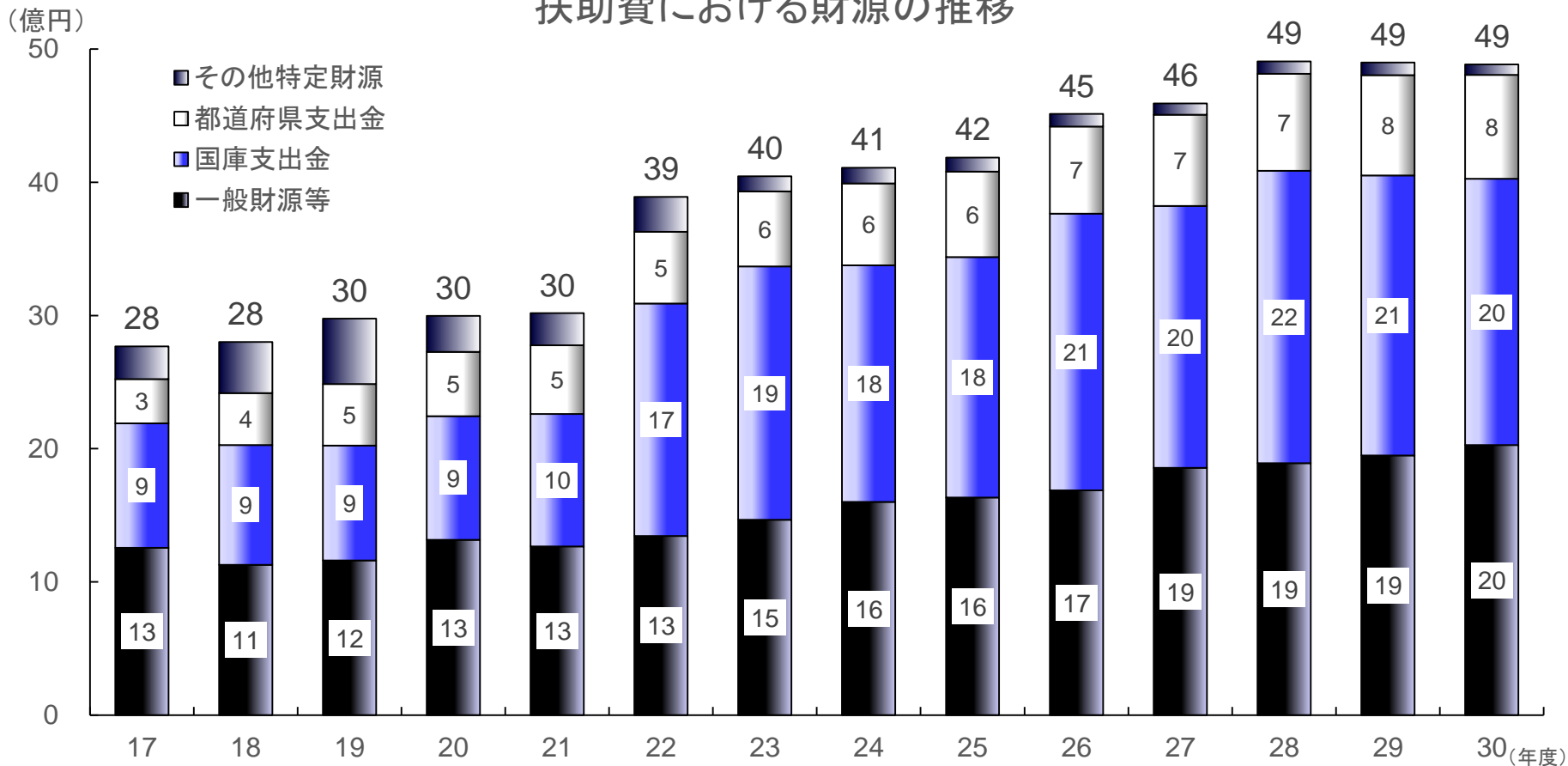
- 非常勤職員賃金を含んだ金額。
- 職員退職手当の金額により一定ではないが、定員適正化計画の着実な実施により、概ね減少傾向にある。退職手当を除く人件費＋非常勤職員賃金は平成17年度に比べて約17%減少した。



⑩扶助費の推移

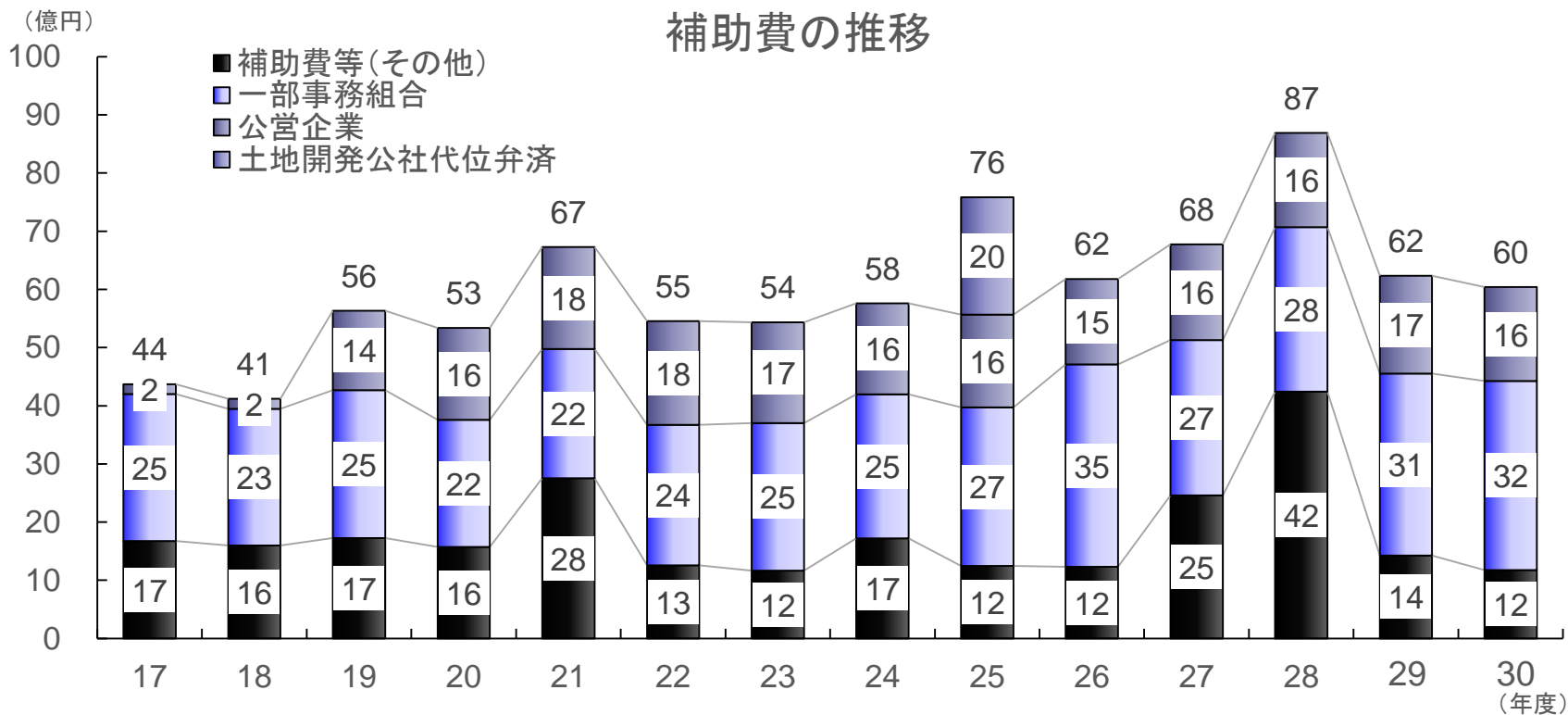
- 児童手当制度の拡充や自立支援給付費の増加等を背景に、扶助費は増加傾向にある。(歳出に占める扶助費の割合 平成17年度8.2%、平成30年度15.0%)

扶助費における財源の推移



⑩-2 扶助費の推移(財源内訳)

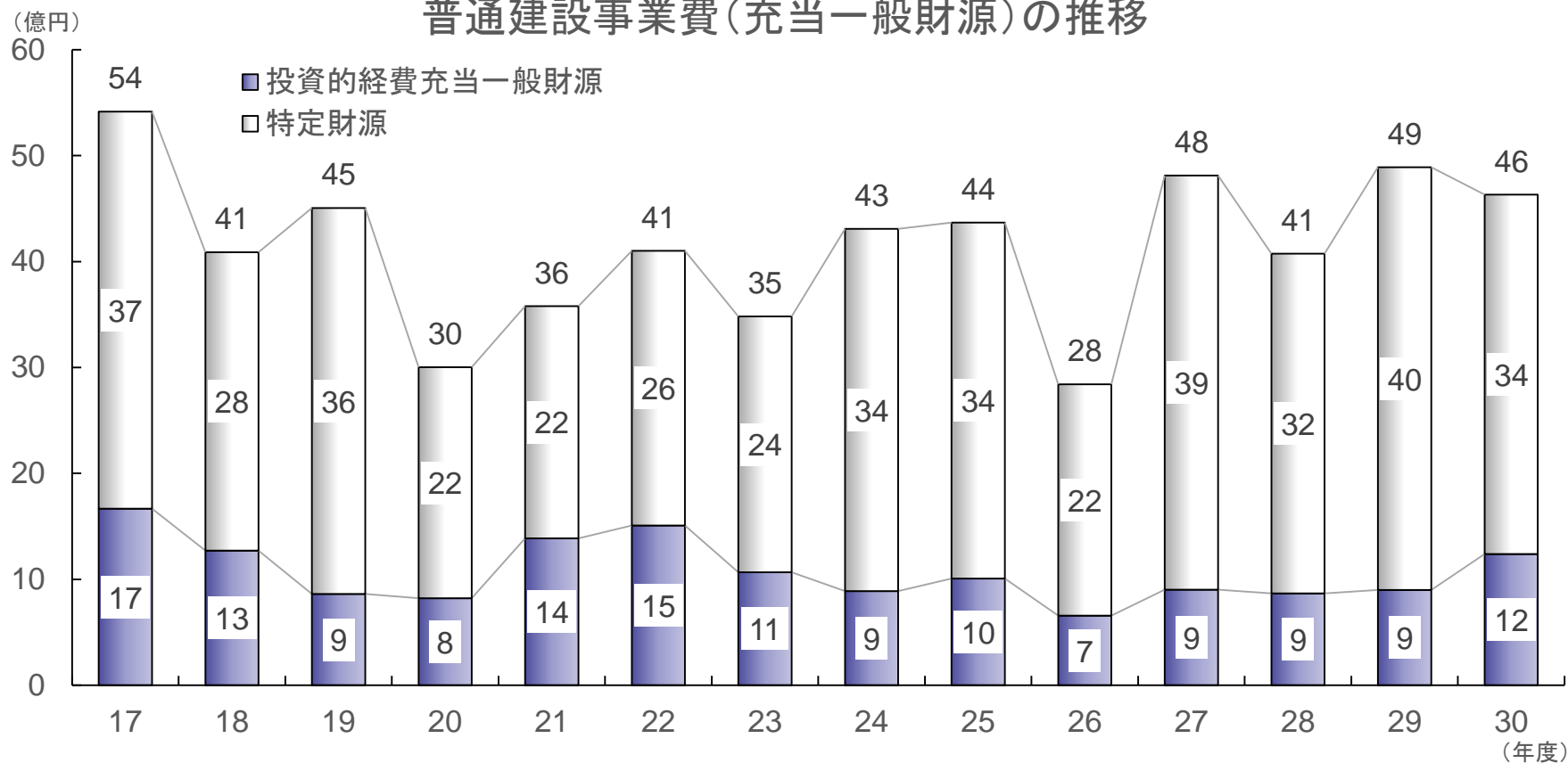
- 扶助費全体の増加に伴い、必要となる一般財源も増加傾向にあり、財政の自由度に影響を与える要因となっている。



⑪補助費の推移

- 平成25年度は土地開発公社解散に伴う代位弁済のため大幅に増加した。
- 公営企業への補助費等は平成19年度から、下水道事業会計が企業会計になり増加したが、21年度以降減少。平成29年度は簡易水道事業が企業会計となり増加した。
- 一部事務組合への負担金も平成20年度以降増加傾向にある。
- 平成27年度からは、ふるさと納税返礼品支出により補助費等(その他)が増加していたが、ふるさと納税の減に伴い、平成29年度は大幅に減少した。

普通建設事業費(充当一般財源)の推移



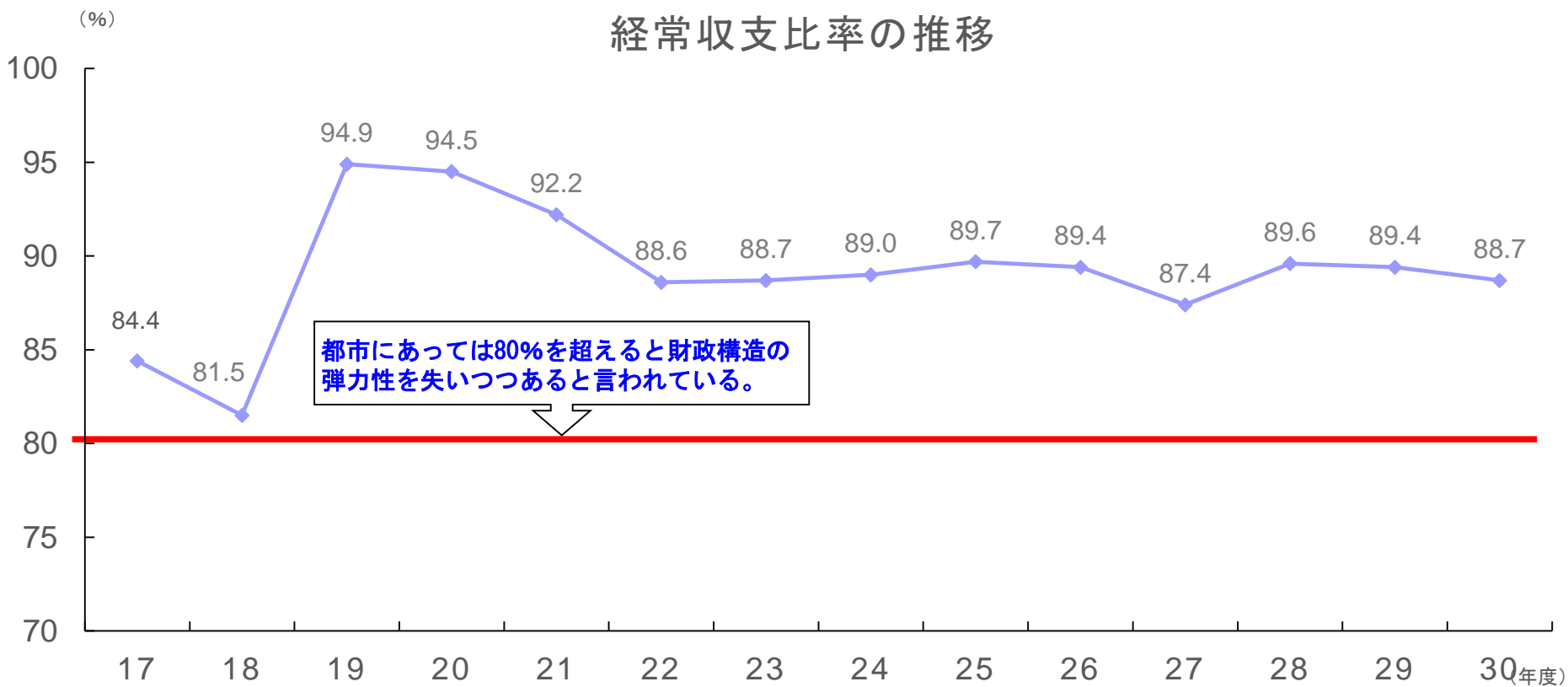
⑫財源別普通建設事業費(充当一般財源)

- 普通建設事業費は、年度間のバラつきはあるものの、ここ数年の平均では40億円台となっている。

主な財政指標の推移

指標名	実質収支 比率	経常収支 比率	財政力 指数	実質公債費 比率	将来負担 比率
平成26年度	5.0%	89.4%	0.48	12.4%	60.2%
平成27年度	4.8%	87.4%	0.48	11.1%	29.7%
平成28年度	5.0%	89.6%	0.49	9.9%	—
平成29年度	5.0%	89.4%	0.49	9.8%	—
平成30年度	4.3%	88.7%	0.49	9.5%	—

- ◆ 財政指標は健全化プログラムの取組により改善してきている。
- ◆ 将来負担比率は平成28年度、平成29年度に引き続き、数値なし(0%以下)となった。

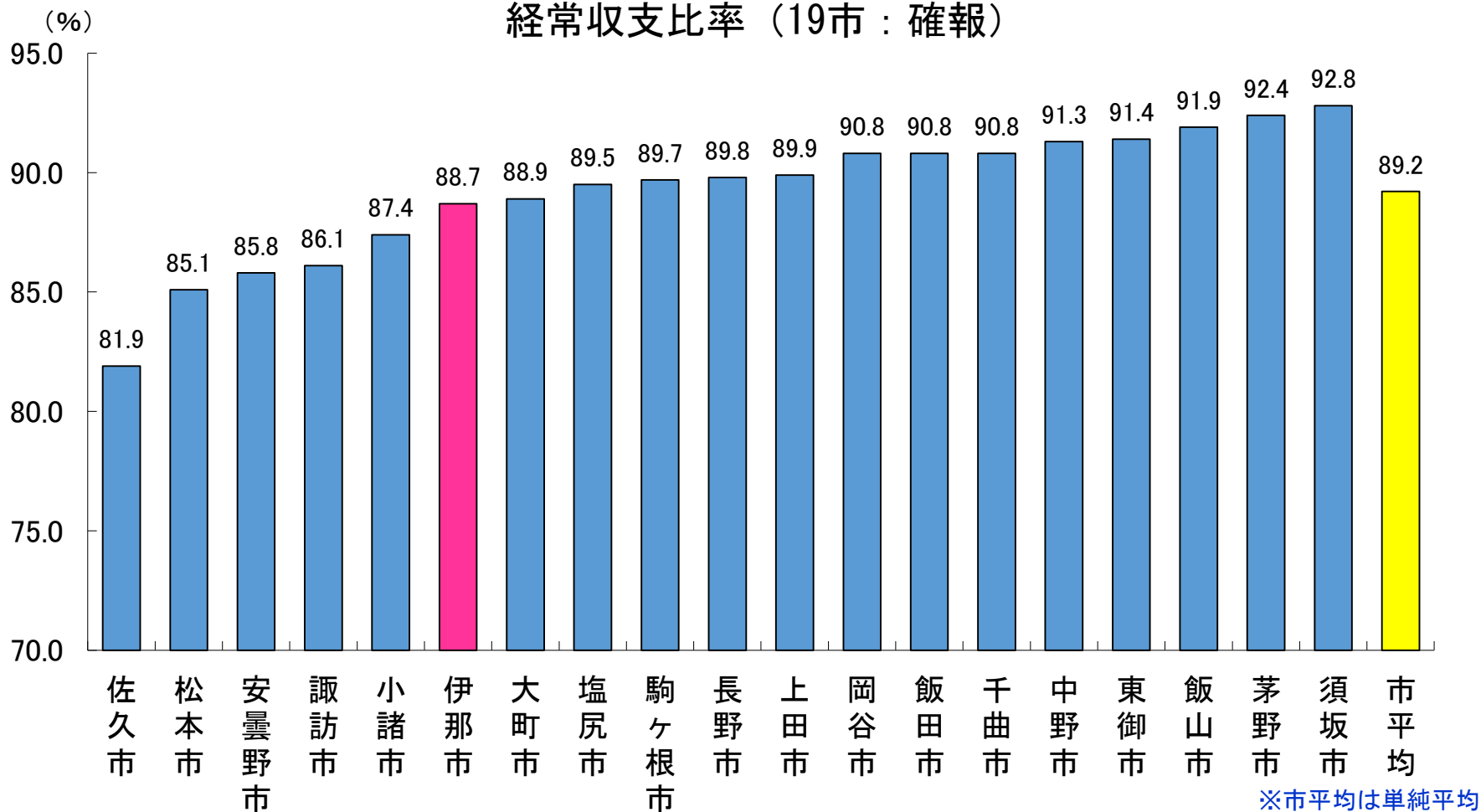


※ 平成18年度以前の経常収支比率の算出方法は現在と異なっており、実際にはより高い数値であったと考えられる。

⑬ 経常収支比率の推移

- 経常収支比率は、財政の弾力性を示す指標で、75%程度が適当と言われている。
- 平成30年度伊那市の経常収支比率は、税収の増などにより88.7%となり、前年度より若干改善したが、依然として硬直化が進んだ状態であるといえる。

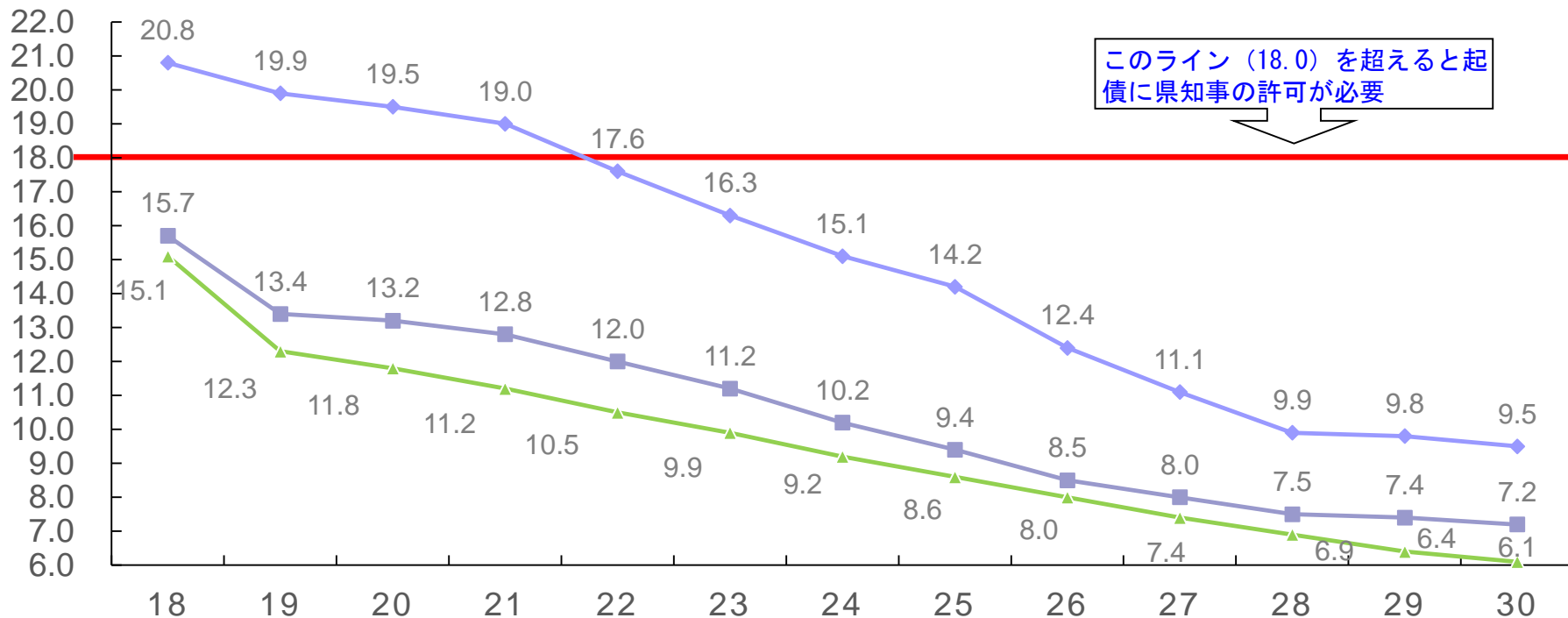
経常収支比率（19市：確報）



- 県内19市の中では、低い方から6番目となっている。(前年度8番目)

実質公債費比率の推移

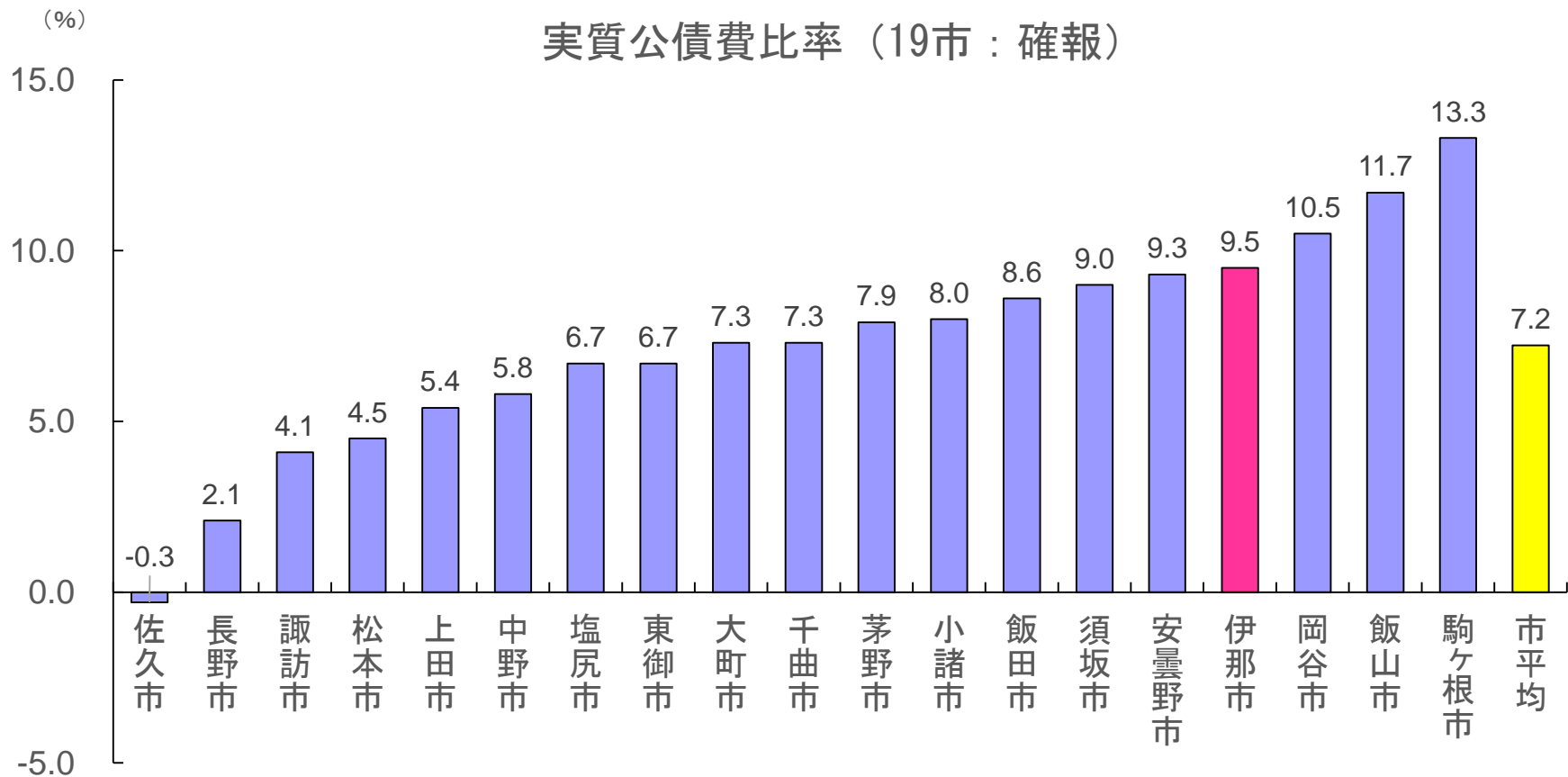
◆伊那市 ■県内19市平均 ▲全国市町村平均



⑭実質公債費比率の推移

※ 県内19市平均は単純平均、全国市町村平均は加重平均

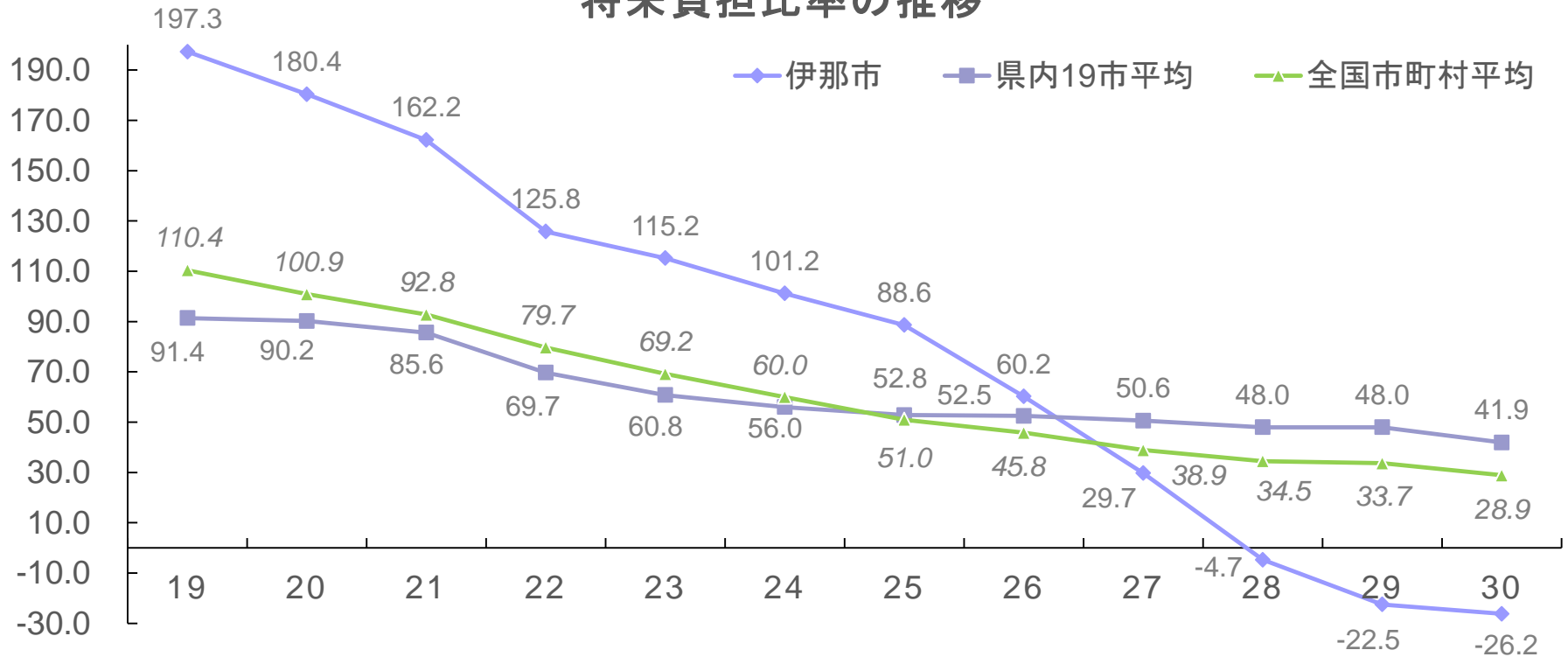
- 実質公債費比率は、一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金（公営企業、一部事務組合への支出のうち公債費相当分）の標準財政規模に対する比率を示す指標である。
- 平成30年度の伊那市の実質公債費比率は、9.5%で、総務省の示す基準を下回っており、「健全段階」にある。



※市平均は単純平均

- 県内19市の中では高い方から4番目になっている。(前年度も4番目)
- 本市の特徴として、一般会計の元利償還金が多いことに加え、下水道事業を中心とする公営企業への繰出が多いこと、病院事業などの一部事務組合への負担が多いこと、などが挙げられる。
- 比率が18.0%を超えると、地方債の発行に都道府県の許可が必要とされている。

将来負担比率の推移



⑮ 将来負担比率の推移

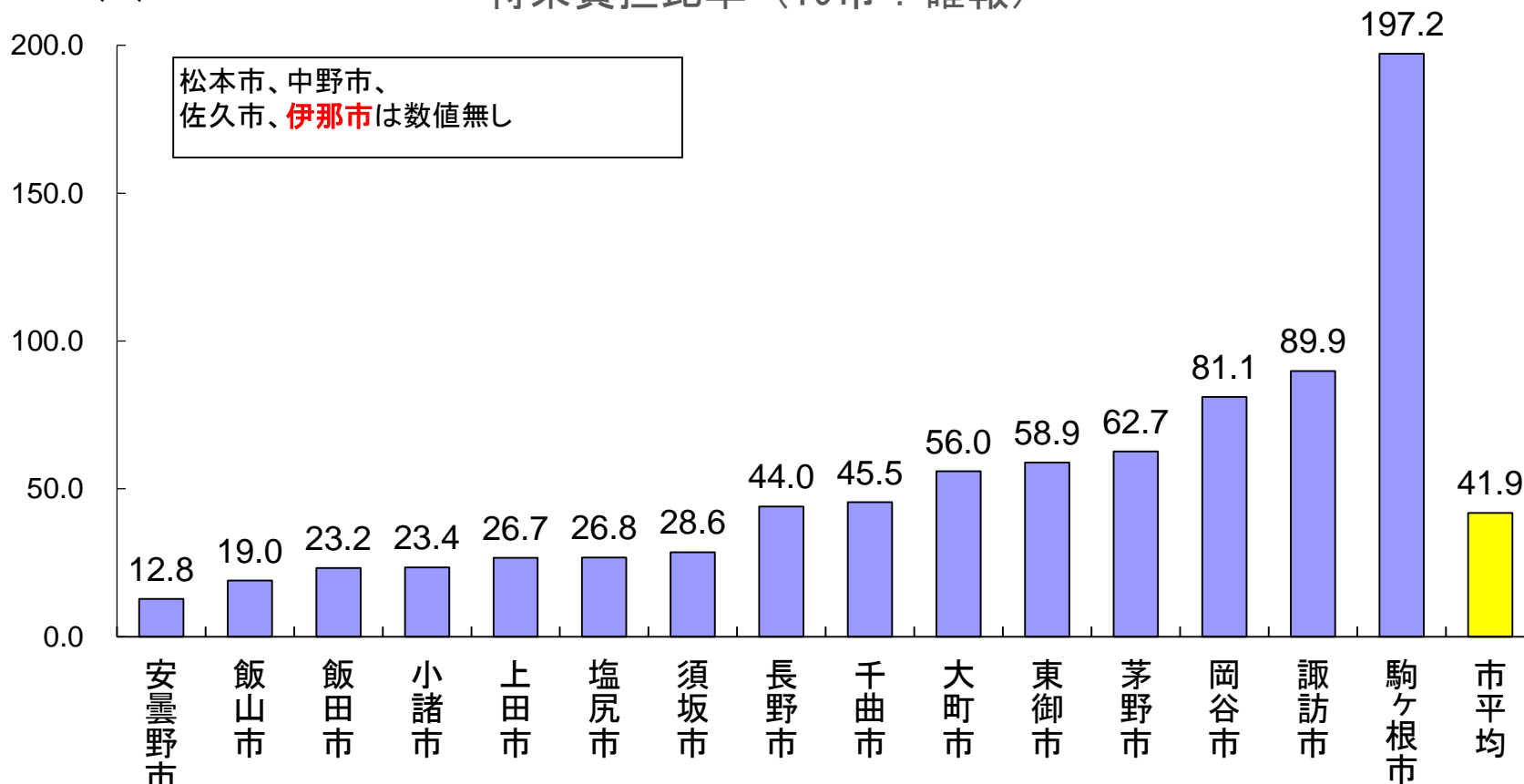
※ 平成19年度の公表数値は114.2%であったが、算出方法が現在と異なっていたため、再計算した結果を比較のため載せてある。

※ 県内19市平均は単純平均、全国市町村平均は加重平均

- 将来負担比率も、健全化判断比率の一つで、伊那市が将来負担すべき、公営企業、一部事務組合を含む実質的な負債の標準財政規模に対する比率である。
- 平成30年度の将来負担比率は、数値なし(0%以下)で「健全段階」にある。

(%)

将来負担比率（19市：確報）



松本市、中野市、
佐久市、伊那市は数値無し

※市平均は単純平均

- 県内19市の中では、松本市、中野市、佐久市とともに、数値なしとなっている。（前年度も数値なし）
- 平成30年度は、繰上償還の実施等により、「返すより多く借りない」を徹底し、地方債残高を減らしたことが指標の改善の要因となっている。