

第2期 留萌市中期財政計画

(令和3年度～令和7年度)

中期財政見通し
(令和4～8年度)

令和3年10月

留 萌 市

本資料は、第2期留萌市中期財政計画（以下：中期財政計画という）の「第1章 中期財政計画の目的等 3. 計画期間と対象及び進捗管理」に基づいて作成した、向こう5ヵ年の財政見通しにより進捗管理を行うものです。

1 財政規律の状況（令和3年度決算見込み）

中期財政計画で設定した5つの財政規律（基準）の状況についてご説明いたします。（年度が終了していないことから、令和3年度数値は見込み（推計値）としています。）

（1）連結実質赤字比率

連結実質赤字比率については、令和3年度決算において連結実質赤字は発生しない見込みです。（参考：令和2年度決算 連結実質赤字なし）

（2）実質公債費比率

実質公債費比率については、令和3年度決算で11.1%となる見込みです。（参考：令和2年度決算 12.5%）

（3）将来負担比率

将来負担比率については、令和3年度決算で49.5%となる見込みです。（参考：令和2年度決算 56.3%）

（4）市債発行額（事業債）の基準

市債発行額（事業債）の基準については、令和3年度は道の駅るもい屋内遊技場整備事業など、9億8,120万円（9月補正予算後）の市債発行を予定しており、計画における発行基準の目安である各年度9億円の発行を上回っておりますが、次年度以降、計画期間内の総額45億円以内となるよう努めます。

発行予定のうち過疎対策事業債（ソフト事業分）については、約1億120万円を予定しています。（参考：令和2年度決算 12億3,630万円[うち過疎ソフト 6,760万円]）

（5）財政調整基金残高

財政調整基金残高については、令和3年度末残高が約13億7,600万円となる見込みで、令和2年度末残高12億3,131万円を上回るものの、標準財政規模の20%（約15億3,900万円）を下回る見込みです。

2 中期財政見通し（令和4年度～令和8年度）

（1）推計条件

財政見通しの推計については、令和3年度一般会計決算見込みをベースとして、令和4年度から令和8年度における歳入と歳出を見込んでいます。

区 分		推 計 条 件
歳 入	市税	個人市民税については、納税義務者数と所得額の過去5ヶ年度の平均伸び率をベースとして約0.4%平均の減を見込み、法人市民税についても、過去5ヶ年度の平均伸び率をベースとして、各年度の見込み法人数及び調定見込みを反映しています。また、軽自動車税については、過去5ヶ年度の増減を考慮し四輪乗用自家用車で若干の増などを見込み、たばこ税については、近年の減少傾向から約5.5%平均の本数の減を見込んでいます。固定資産税については、過去3～5ヶ年の平均増減率により見込んでいます。
	地方譲与税等	地方消費税交付金については、令和3年度予算をベースに見込んでいます。
	地方交付税等	普通交付税については、令和3年度の算定結果を踏まえ反映し、特別交付税については、現在、実施している事業を考慮して見込んでいます。また、臨時財政対策債については、一般財源の補てん措置として見込んでいます。
	国・道支出金	投資的経費や臨時的政策経費などの増減を反映しています。
	繰入金	各事業に繰入れる公共施設整備基金、留萌市応援基金、市民活動振興基金、社会福祉振興基金、芸術文化振興基金、スポーツ振興基金を反映し見込んでいます。
	市債	実質公債費比率への影響を考慮した事業債発行額基準である8億円と過疎対策事業債（ソフト分）1億円のほか、水道事業会計水源開発出資債を見込んでいます。
	その他	分担金及び負担金、使用料及び手数料、財産収入、諸収入などを反映しています。

区 分		推 計 条 件	
歳 出	義 務 的 経 費	職員給与費	定員適正化計画の職員数に基づく給与等や、会計年度任用職員の配置を見込んでいます。
		公債費	過去に発行した市債の元利償還金に、今後の事業債等発行額の元利償還金を加算して反映し見込んでいます。
		扶助費	近年の扶助費の動向を反映し見込んでいます。
		その他	扶助費に関連する事務経費等を計上しています。
	裁 量 的 経 費	繰出金等	病院事業と水道事業を含む特別会計や一部事務組合（消防・南部衛生）に対する繰出金等について、病院事業会計に対しては、基準内繰出しを基本として、病院の経営状況を踏まえ、企業債償還に対する特別支援を廃止し、新たに不採算地区中核病院に対する繰出しを追加する等、基準内繰入れを整理しています。 また、水道事業・下水道事業・国民健康保険事業・介護保険事業などの特別会計に対しては、基準に基づき反映しています。
		投資的経費	事業債発行額基準である8億円を考慮した経費を反映しています。
		臨時的政策経費	令和3年度の臨時事業を参考に、過疎対策事業債（ソフト分）1億円を財源とした経費を反映しています。
		補助金・助成金等	令和3年度決算見込みを参考に反映しています。
		一般行政経費	事務的経費・一般施策経費・施設等維持管理費・車両等維持管理費などの一般行政経費について、除雪経費に関しては令和3年度予算をベースに見込み、直近の燃料単価の増加影響等を反映しています。

(2) 財政見通し

(単位：百万円)

区 分	令和3年度 決算見込み		令和4年度		令和5年度		令和6年度		令和7年度		令和8年度		
	総額	一財	総額	一財	総額	一財	総額	一財	総額	一財	総額	一財	
市 税	2,189	2,189	2,180	2,180	2,168	2,168	2,122	2,122	2,114	2,114	2,102	2,102	
地 方 譲 与 税 等	664	664	664	664	664	664	664	664	664	664	664	664	
地 方 交 付 税 等	5,774	5,774	5,620	5,620	5,575	5,575	5,544	5,544	5,599	5,599	5,537	5,537	
うち臨時財政対策債	312	312	283	283	253	253	252	252	255	255	252	252	
国 ・ 道 支 出 金	3,263	0	2,513	0	2,528	0	2,551	0	2,570	0	2,588	0	
繰 入 金	179	0	159	0	142	0	142	0	142	0	142	0	
市 債	1,012	0	1,009	0	919	0	900	0	900	0	900	0	
そ の 他	1,539	403	1,224	109	1,221	105	1,200	101	1,189	101	1,184	101	
歳 入 合 計	14,620	9,030	13,369	8,573	13,217	8,512	13,123	8,431	13,178	8,478	13,117	8,404	
義 務 的 経 費	職 員 給 与 費	1,621	1,468	1,459	1,321	1,649	1,498	1,605	1,461	1,583	1,437	1,555	1,415
	うち退職手当	173	159	18	18	173	159	107	101	80	72	64	62
	公 債 費	1,277	1,228	1,243	1,192	1,236	1,199	1,166	1,138	1,268	1,248	1,262	1,240
	扶 助 費	2,576	671	2,575	674	2,596	679	2,618	685	2,642	691	2,668	697
	そ の 他	151	124	49	23	52	26	48	22	50	24	50	24
	計	5,625	3,491	5,326	3,210	5,533	3,402	5,437	3,306	5,543	3,400	5,535	3,376
裁 量 的 経 費	繰 出 金 等	3,486	3,235	3,559	3,239	3,513	3,282	3,471	3,254	3,481	3,264	3,436	3,220
	うち病院事業 会計繰出金	1,091	1,058	1,046	1,029	1,081	1,064	1,073	1,057	1,083	1,066	1,041	1,025
	投 資 的 経 費	1,514	132	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027	42
	臨 時 的 政 策 経 費	1,120	326	555	207	405	86	385	65	400	86	376	65
	補 助 金 ・ 助 成 金 等	131	43	131	43	131	43	131	43	131	43	131	43
	一 般 行 政 経 費	2,745	1,803	2,786	1,832	2,783	1,830	2,782	1,829	2,782	1,829	2,782	1,829
	計	8,996	5,539	8,058	5,363	7,859	5,283	7,796	5,233	7,821	5,264	7,752	5,199
歳 出 合 計	14,621	9,030	13,384	8,573	13,392	8,685	13,233	8,539	13,364	8,664	13,287	8,575	

歳 入 歳 出 差 引	0	0	▲ 173	▲ 108	▲ 186	▲ 171
決算における余剰金分の 財政調整基金法定積立額	145	100	100	100	100	100
財政調整基金残高見込み	1,376	1,476	1,403	1,395	1,309	1,238

(3) 今後の取り組み

令和5年度から令和8年度に合計6億3,800万円の収支不足が見込まれる中、今後の市立病院の経営状況も懸念されており、引き続き厳しい財政運営が予想されます。

この収支不足を圧縮するため、市税等の自主財源の確保や、全ての事業について検証し見直しを図るとともに、留萌市応援寄附金も活用しながら地域の課題解決に取り組み、持続可能な財政運営を進めていきます。

第2期 留萌市中期財政計画 [中期財政見通し 令和4～8年度]

令和3年10月発行

留萌市総務部財務課
〒077-8601
北海道留萌市幸町1丁目11番地
0164-56-0025 (財務課直通)
