

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5年度～令和9年度)

令和4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」に基づき、向こう5ヵ年の中期財政見通しを作成し進捗管理を行うものです。

1 財政規律の状況

(1) 連結実質赤字比率 = 黒字維持

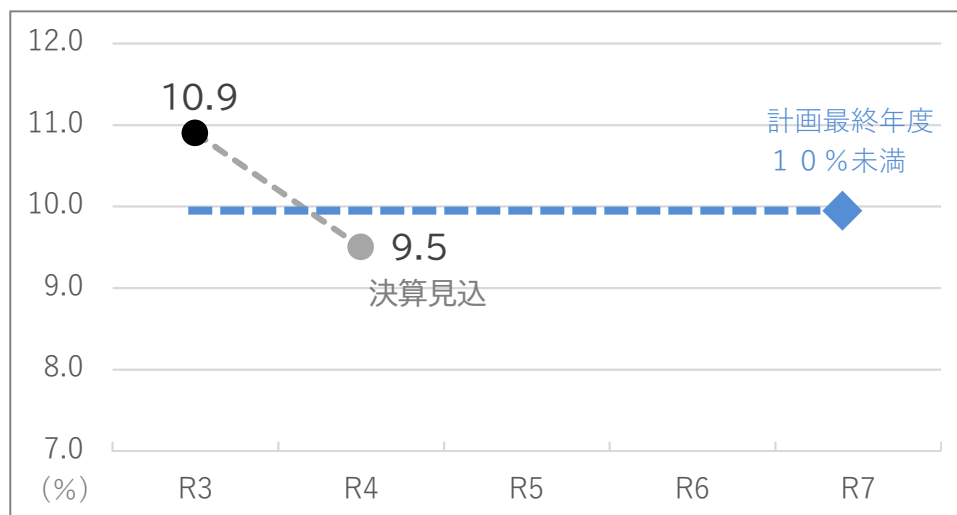
令和3年度決算では、全ての会計において黒字決算又は収支均衡となり、連結実質赤字比率は発生していません。

(単位：百万円、%)

会計名	令和2年度	令和3年度	増減
一般会計	290	573	283
国保会計	35	25	▲10
後期医療会計	1	1	0
介護会計	61	78	17
港湾会計	0	0	0
下水道会計	0	0	0
水道会計	237	205	▲32
病院会計	324	744	420
連結実質赤字額(▲)	948	1,626	678
標準財政規模	7,622	7,909	287
連結実質赤字比率	-	-	-

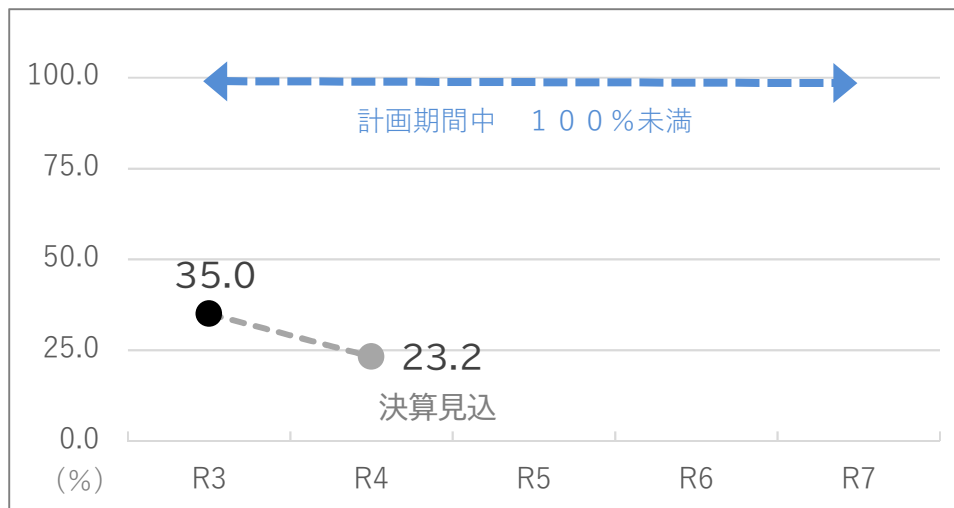
(2) 実質公債費比率 = 計画最終年度に10.0%未満

第1期中期財政計画の財政規律に基づいた地方債の発行を進めてきたことから元利償還金が減少し、令和3年度決算では10.9%となり、令和4年度決算においても9.5%に改善する見込みです。



(3) 将来負担比率 = 計画期間中 100%未満

地方債残高の減少や充当可能基金残高の増加により、令和3年度決算では35.0%となり、令和4年度決算においても23.2%に改善する見込みです。



(4) 市債発行額 = 9億円・計画期間内45億円

令和3年度決算における発行額は、投資事業分として8億3,200万円、過疎対策事業債ソフト分として8,700万円、合計9億1,900万円の発行額となり、計画の目安を1,900万円上回りましたが、計画期間内におけるベースとなる発行額が45億円以内となるよう努めます。

また、今後予定される主要施設の整備については、別途、将来の公債費負担を十分に考慮した上で検討していくこととしています。

(単位：百万円)

	発行額			
	規律(単年)	R 3	R 4 見込	合計
投資事業分	800	832	584	1,427
過疎債ソフト	100	87	171	258
合計	900	919	755	1,685

(5) 財政調整基金残高 = 標準財政規模の20%を確保

令和3年度末残高は13億7,600万円となり、標準財政規模の17.4%となりました。なお、令和4年度末の残高見込みは16億6,300万円で、財政規律である標準財政規模の20%を上回る見込みです。

2 中期財政見通し（令和5年度～令和9年度）

（1）推計条件

財政見通しの推計については、令和4年度一般会計決算見込みをベースとして、令和5年度から令和9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ヵ年度の平均伸び率をベースとして、人口減少や景気状況を踏まえ約0.5%平均の減を見込み、法人市民税については、コロナ禍前の平均伸び率を踏まえ、今後、減少傾向となるものとして見込んでいます。 また、軽自動車税やたばこ税については、過去5ヵ年度の増減を考慮し見込んでいるほか、固定資産税については、過去3～5ヵ年の平均増減率により見込んでいます。
	地方譲与税等	地方譲与税等については、令和4年度決算見込み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4年度の算定結果を踏まえ、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、森づくり基金、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み、令和5年度から導入予定の定年延長制度を反映しています。
		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、基準内繰出しを基本として見込んでいます。
		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4年度の臨時事業を参考に、過疎対策事業債（ソフト分）1億円及び留萌市応援基金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4年度の補助金・助成金等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、燃料・電気料の高騰を考慮して見込んでいるほか、除雪経費に関しては令和4年度予算をベースに見込んでいます。

(2) 財政見通し

(単位：百万円)

区 分	令和4年度 決算見込		令和5年度		令和6年度		令和7年度		令和8年度		令和9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	2,232	2,232	2,230	2,230	2,185	2,185	2,180	2,180	2,173	2,173	2,137	2,137	
地 方 譲 与 税 等	707	707	707	707	707	707	707	707	707	707	707	707	
地 方 交 付 税 等	5,550	5,550	5,534	5,534	5,490	5,490	5,540	5,540	5,457	5,457	5,418	5,418	
うち臨時財政対策債	84	84	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	
国 ・ 道 支 出 金	3,594	0	2,457	0	2,465	0	2,469	0	2,477	0	2,482	0	
繰 入 金	518	0	261	0	261	0	261	0	261	0	261	0	
市 債	811	0	1,052	0	979	0	900	0	900	0	900	0	
そ の 他	2,564	684	1,551	120	1,550	126	1,533	130	1,538	124	1,529	118	
歳 入 合 計	15,976	9,173	13,792	8,591	13,637	8,508	13,590	8,557	13,513	8,461	13,434	8,380	
義 務 的 経 費	職 員 給 与 費	1,467	1,338	1,516	1,384	1,684	1,538	1,559	1,427	1,643	1,505	1,536	1,403
	うち退職手当	18	18	0	0	149	136	0	0	107	101	0	0
	公 債 費	1,243	1,200	1,239	1,205	1,170	1,145	1,255	1,238	1,214	1,194	1,197	1,175
	扶 助 費	2,575	641	2,495	646	2,501	647	2,506	648	2,513	650	2,519	652
	そ の 他	142	115	43	17	40	14	43	17	43	17	43	17
計	5,427	3,294	5,293	3,252	5,395	3,344	5,363	3,330	5,413	3,366	5,295	3,247	
裁 量 的 経 費	繰 出 金 等	3,499	3,227	3,680	3,322	3,615	3,324	3,555	3,342	3,517	3,300	3,467	3,250
	うち病院事業 会計繰出金	1,060	1,034	1,082	1,065	1,083	1,067	1,092	1,076	1,059	1,043	1,062	1,046
	投 資 的 経 費	1,091	109	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027	42
	臨 時 的 政 策 経 費	2,037	384	350	41	315	20	335	40	315	20	336	41
	補 助 金 ・ 助 成 金 等	131	40	122	40	122	40	122	40	122	40	122	40
	一 般 行 政 経 費	3,769	2,014	3,360	1,937	3,376	1,953	3,376	1,953	3,376	1,953	3,376	1,953
	計	10,527	5,774	8,539	5,382	8,455	5,379	8,415	5,417	8,357	5,355	8,328	5,326
歳 出 合 計	15,954	9,068	13,832	8,634	13,850	8,723	13,778	8,747	13,770	8,721	13,623	8,573	

歳 入 歳 出 差 引	105	▲ 43	▲ 215	▲ 190	▲ 260	▲ 193
決算における余剰金分の 財政調整基金法定積立額	0	53	100	100	100	100
財 政 調 整 基 金 残 高	1,663	1,673	1,558	1,468	1,308	1,215

(3) 今後の取り組み

燃料・電力等エネルギー価格の高騰や除雪経費の増加などの影響により、令和5年度から令和9年度に合計9億100万円の収支不足が見込まれており、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、各事業の検証と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5年度～令和9年度]

令和4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)
