

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 6 年度～令和 1 0 年度)

令和 5 年 1 0 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

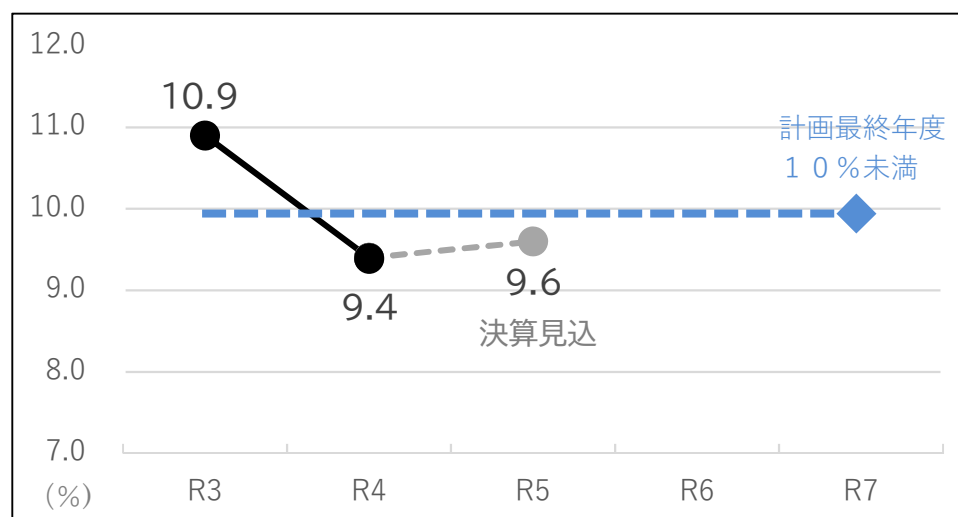
令和4年度決算では、全ての会計において黒字決算又は収支均衡となり、連結実質赤字比率は発生していません。

（単位：百万円、％）

会 計 名	令和3年度	令和4年度	増 減
一 般 会 計	573	470	▲103
国 保 会 計	25	14	▲11
後 期 医 療 会 計	1	1	0
介 護 会 計	78	109	31
港 湾 会 計	0	0	0
下 水 道 会 計	0	0	0
水 道 会 計	205	182	▲23
病 院 会 計	744	864	120
連結実質赤字額(▲)	1,626	1,640	14
標準財政規模	7,909	7,691	▲218
連結実質赤字比率	—	—	—

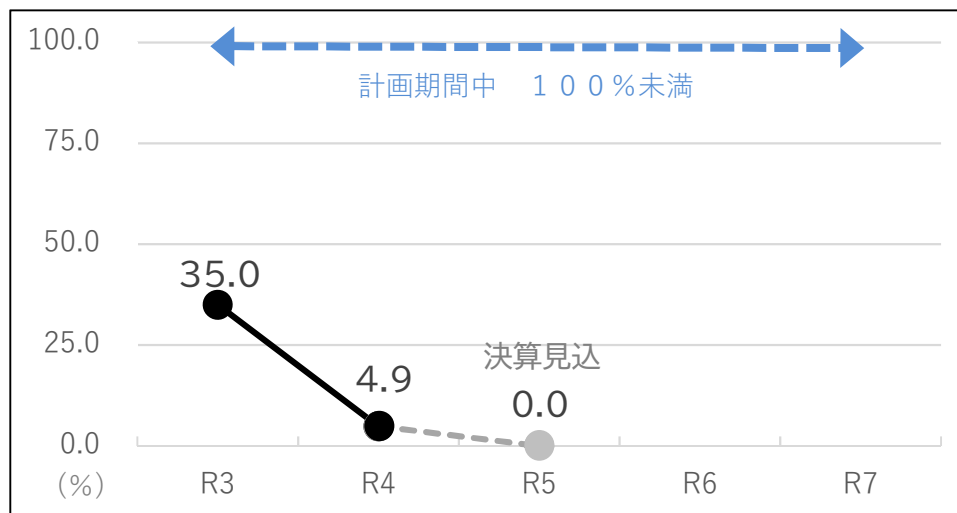
（2）実質公債費比率 = 計画最終年度に10.0%未満

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4年度決算では9.4%と改善し、令和5年度決算においても9.6%と10%未満を維持する見込みです。



(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4年度決算では4.9%となり、令和5年度決算においては0.0%まで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4年度決算における発行額は、投資事業分として6億700万円、過疎対策事業債ソフト分として1億3,100万円、合計7億3,800万円の発行額となり、計画における単年度の発行目安を下回っており、引き続き計画期間内におけるペ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				対計画	
	規程(単年)	R 3	R 4	R5見込	R3-R5	発行残
投資事業分	800	829	607	767	2,203	1,797
過疎債ソフト	100	87	131	112	330	170
合計	900	916	738	879	2,533	1,967

(5) 財政調整基金残高 = 標準財政規模の20%を確保

令和4年度末残高は16億8,800万円、標準財政規模の21.9%となり、財政規律である標準財政規模の20%を確保し、令和5年度末の残高についても財政規律を上回る見込みです。

2 中期財政見通し（令和6年度～令和10年度）

（1）推計条件

財政見通しの推計については、令和5年度一般会計決算見込みをベースとして、令和6年度から令和10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、人口減少の推移等を踏まえ約0.4%平均の減を見込み、法人市民税については、コロナ禍後の復調も勘案し、現状維持で見込んでいます。 また、軽自動車税やたばこ税については、過去5ヶ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5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5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、芸術文化振興基金、スポーツ振興基金、J R留萌線代替輸送事業基金など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、寄附金、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	令和５年度の職員数を基本とし、現在、策定中である次期定員適正化計画における職員数も考慮して、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、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５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５年度の補助金・助成金等を参考に反映しています。 ※一部、過疎対策事業債（ソフト事業）及び留萌市応援基金を財源としています。
		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ます。 なお、除雪経費に関しては令和５年度予算をベースに見込んでいます。

※国の財源により実施する、物価高騰対策関連経費は除いています。

(2) 財政見通し

(単位：百万円)

区 分	令和5年度 決算見込		令和6年度		令和7年度		令和8年度		令和9年度		令和10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	2,252	2,252	2,206	2,206	2,204	2,204	2,204	2,204	2,168	2,168	2,165	2,165
地 方 譲 与 税 等	761	761	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760
地 方 交 付 税 等	5,634	5,634	5,587	5,587	5,633	5,633	5,522	5,522	5,456	5,456	5,392	5,392
うち臨時財政対策債	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
国 ・ 道 支 出 金	2,925	0	2,553	0	2,570	0	2,591	0	2,610	0	2,631	0
繰 入 金	543	0	394	0	394	0	407	0	523	0	519	0
市 債	964	0	1,036	0	900	0	900	0	919	0	919	0
そ の 他	2,293	580	1,764	113	1,747	116	1,748	111	1,738	104	1,739	99
歳 入 合 計	15,372	9,227	14,300	8,666	14,208	8,713	14,132	8,597	14,174	8,488	14,125	8,416
義 務 的 経 費	職 員 給 与 費	1,541	1,403	1,661	1,519	1,602	1,464	1,709	1,566	1,591	1,453	1,684
	うち退職手当	24	23	105	101	1	1	113	108	1	1	84
	公 債 費	1,241	1,206	1,173	1,139	1,266	1,248	1,220	1,201	1,192	1,171	1,229
	扶 助 費	2,534	644	2,556	649	2,577	654	2,600	660	2,625	666	2,649
	そ の 他	91	64	44	18	44	18	44	18	44	18	18
	計	5,407	3,317	5,434	3,325	5,489	3,384	5,573	3,445	5,452	3,308	5,606
裁 量 的 経 費	繰 出 金 等	3,626	3,316	3,768	3,413	3,640	3,420	3,625	3,388	3,696	3,324	3,628
	投 資 的 経 費	1,151	52	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027	42	1,027
	臨 時 的 政 策 経 費	1,293	369	397	20	427	50	397	20	427	50	397
	補 助 金 ・ 助 成 金 等	132	42	122	40	122	40	122	40	122	40	122
	一 般 行 政 経 費	3,682	2,049	3,694	1,968	3,694	1,968	3,694	1,968	3,694	1,968	3,694
	計	9,884	5,828	9,008	5,483	8,910	5,520	8,865	5,458	8,966	5,424	8,868
歳 出 合 計	15,291	9,145	14,442	8,808	14,399	8,904	14,438	8,903	14,418	8,732	14,474	8,765

歳 入 歳 出 差 引	82	▲ 142	▲ 191	▲ 306	▲ 244	▲ 349
決 算 に お け る 歳 入 増 ・ 歳 出 不 用 等	200	200	200	200	200	200
歳 入 歳 出 差 引 (再 掲)	282	58	9	▲ 106	▲ 44	▲ 149

■財政調整基金残高

前年度収支差引黒字額		282	58	9		
収 支 差 引 赤 字 額				▲ 106	▲ 44	▲ 149
財 政 調 整 基 金 残 高	1,623	1,605	1,663	1,566	1,522	1,373
他 基 金 へ の 積 替 え	300	300				

(3) 今後の取り組み

令和 6 年度から令和 10 年度の財政見通しにおいて、決算における歳入増や歳出不用等を見込んだ上で、令和 8 年度以降の収支不足を見込んでいますが、引き続き、市税等の自主財源の確保や各事業の検証と見直しを進め、各年度において収支の改善を図るとともに、増加傾向にある留萌市応援寄附金を活用し、市民ニーズに寄り添った事業に取り組みながら、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6年度～令和10年度]

令和5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）
