

# 小樽市収支改善プラン(令和元年度～7年度)に係る収支見通しの時点修正について

(令和3年11月作成)

## ○趣 旨

現在の財政状況をより現状に即した形で把握するために、「小樽市収支改善プラン」における令和元年度から7年度までの収支見通しについて、令和2年度決算及び令和3年度予算を踏まえて時点修正を行いました。

## ○収支見通し

### <推計の考え方>

- ・基本的に令和2年度決算及び令和3年度現計予算を勘案して推計
- ・歳入においては、新型コロナウイルス感染症の収束時期が予測できない中、市税や地方交付税などの一般財源収入への影響が依然として見込まれるものの、その金額や期間を見通せない状況であることから、本年8月末に総務省から示された「令和4年度地方財政収支の仮試算(概算要求時)」等を勘案して一般財源収入を見込み、現時点における収支見通しを作成

### <収支見通し(3定補正後で時点修正)>

(単位:百万円)

区分		R元 (決算)	R2 (決算)	R3 (3定後)	R4	R5	R6	R7
一般財源	地方税	13,594	13,938	13,501	13,324	13,324	13,324	13,324
	譲与税・交付金	2,908	3,453	3,855	3,427	3,427	3,427	3,427
	地方交付税	15,760	14,756	15,151	15,111	15,061	15,011	14,961
	臨時財政対策債	1,303	1,128	1,535	1,235	1,235	1,235	1,235
	その他の一般財源	153	631	109	13	0	0	0
計 A		33,718	33,906	34,151	33,110	33,047	32,997	32,947
特定財源・関係収入	分担金及び負担金、 使用料及び手数料	1,118	1,013	1,926	1,095	1,085	1,085	1,085
	国・道支出金	14,627	29,008	19,520	15,850	15,071	14,961	14,990
	財産収入、寄附金	310	474	377	703	703	703	703
	繰入金(基金)	144	138	507	568	568	568	568
	諸収入 繰越金 (前年度剰余金のうち積立分)	2,686	2,882	2,249	2,269	2,433	2,380	2,336
	地方債	2,117	3,489	2,470	2,704	3,082	2,828	2,996
	その他の特定財源・関係収入	25	37	14	14	14	14	14
計 B		21,134	37,111	27,146	23,203	22,956	22,539	22,692
歳入合計①(A+B)		54,852	71,017	61,297	56,313	56,003	55,536	55,639
義務的経費	人件費	9,160	9,575	9,658	9,622	8,947	9,562	8,945
	扶助費	17,389	17,106	17,365	17,400	17,450	17,500	17,550
	公債費	4,995	4,905	5,249	4,630	4,489	4,563	4,598
計 C		31,544	31,586	32,272	31,652	30,886	31,625	31,093
補助費等		6,112	18,484	10,184	5,425	5,153	5,197	5,159
普通建設事業費		2,561	4,007	3,150	3,690	3,998	3,659	3,720
投資及び出資金、貸付金		1,959	2,370	1,697	1,693	1,693	1,685	1,685
物件費、維持補修費、積立金		6,475	7,919	7,964	7,668	7,612	7,573	7,618
繰出金		6,911	7,001	7,055	7,066	7,042	7,044	6,962
歳出合計②		55,562	71,367	62,322	57,194	56,384	56,783	56,237
繰越一般財源③		20	19	0	0	0	0	0
差引④=①-②-③		▲730	▲369	▲1,025	▲881	▲381	▲1,247	▲598
財源対策⑤		871	535	1,025	881	381	1,022	115
内訳	財政調整基金繰入金	550	250	728	680	209	878	0
	過疎債ソフト	213	215	215	201	172	144	115
	退職手当債	0	0	0	0	0	0	0
	繰越金 (前年度剰余金のうち積立除く)	108	70	82	0	0	0	0
財源対策後収支 ⑥=④+⑤		141	166	0	0	0	▲225	▲483

### 財政調整基金

区分	R元 (決算)	R2 (決算)	R3 (3定後)	R4	R5	R6	R7
繰入額	550	250	728	680	209	878	0
年度末残高見込	2,592	2,412	1,767	1,087	878	0	0

### ＜収支見通しにおいて時点修正した点（主なもの）＞

- ・一般財源収入（地方税、譲与税・交付金、地方交付税、臨時財政対策債）については、新型コロナウイルス感染症の収束時期が予測できない中、市税や地方交付税などの一般財源収入への影響が依然として見込まれるものの、その金額や期間を見通せない状況であることから、総務省から示された「令和4年度地方財政収支の仮試算（概算要求時）」における前年度伸び率等を勘案して再試算
- ・人件費については、地方公務員法の改正に伴う定年引上げの影響等を勘案して再試算（令和5年度から65歳へ段階的に引上げ）
- ・扶助費については、令和3年度予算をベースに現行制度が継続するものとして再試算
- ・公債費については、令和2年度までの既借入分の償還予定額をベースに、令和3年度以降の新規借入分に係る償還見込額を加算して再試算
- ・補助費等については、各部からの事業見込みを勘案して再試算
- ・普通建設事業費については、各部からの事業計画等を勘案して再試算
- ・繰出金については、特別会計及び企業会計における事業計画等を勘案して再試算

### ○収支改善に向けて

- ・収支見通しの時点修正を行った結果、財源対策前の収支において、令和4年度以降の収支不足額は、前回収支見通し(令和2年11月時点修正)よりも改善するものの約4～13億円の収支不足額が見込まれ、依然として厳しい財政状況が予想されます。
- ・なお、財政調整基金については、令和2年度決算により、基金が枯渇する時期は令和4年度から令和6年度へ伸びる見込みです。
- ・新型コロナウイルス感染症の収束時期が未だ見通せず、厳しい財政状況が予想される中であっても、本市では感染症拡大への対応と地域経済活性化の両立を国や道と共に進め、さらに人口減対策や公共施設の長寿命化など、今後取組を進めなければならない様々な政策課題を抱えています。

それらの財政需要に対応するためには、更なる事業の厳選や既存業務の改善・効率化を図り、「小樽市収支改善プラン」に掲げる収支改善に向けた取組の推進に努め、将来的に当初予算編成において財政調整基金からの繰入に頼らない収支均衡予算を組むことを目指し、同基金からの繰入額を段階的に縮減していくことにより『収支改善取組後の収支の黒字化』と『財政調整基金の確保』を図っていく必要があります。

資料：前回収支(R2年11月)と今回回収支(R3年11月)の差

(単位：百万円)

区分	R元(決算)			R2(決算)			R3(3定後)			R4			
	前回収支(決算)	決算	前回の差	前回収支(3定後)	決算	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	
一般財源	13,594	13,594	0	14,277	13,938	▲ 339	13,306	13,501	195	13,306	13,324	18	
地方税	2,908	2,908	0	3,626	3,453	▲ 173	3,375	3,855	480	3,375	3,427	52	
譲与税・交付金	15,760	15,760	0	14,809	14,756	▲ 53	14,453	15,151	698	14,373	15,111	738	
地方交付税	1,303	1,303	0	1,128	1,128	0	2,442	1,535	▲ 907	2,442	1,235	▲ 1,207	
臨時財政対策債	153	153	0	64	631	567	0	109	109	0	13	13	
その他の一般財源	計 A	33,718	33,718	0	33,904	33,906	2	33,576	34,151	575	33,496	33,110	▲ 386
特定財源・関係収入	分担金及び負担金、使用料及び手数料	1,118	1,118	0	1,173	1,013	▲ 160	1,161	1,926	765	1,150	1,095	▲ 55
国・道支出金	14,627	14,627	0	29,558	29,008	▲ 550	15,211	19,520	4,309	15,184	15,850	666	
財産収入、寄附金	310	310	0	124	474	350	54	377	323	54	703	649	
繰入金(基金)	144	144	0	194	138	▲ 56	171	507	336	171	568	397	
諸収入	2,686	2,686	0	3,003	2,882	▲ 121	2,464	2,249	▲ 215	2,543	2,269	▲ 274	
繰越金(前年度剰余金のうち積立分)	107	107	0	70	70	0	0	83	83	0	0	0	
地方債	2,117	2,117	0	3,912	3,489	▲ 423	2,304	2,470	166	2,366	2,704	338	
その他の特定財源・関係収入	25	25	0	14	37	23	14	14	0	14	14	0	
計 B	21,134	21,134	0	38,048	37,111	▲ 937	21,379	27,146	5,767	21,482	23,203	1,721	
歳入合計①(A+B)	54,852	54,852	0	71,952	71,017	▲ 935	54,955	61,297	6,342	54,978	56,313	1,335	
義務的経費	人件費	9,160	9,160	0	9,955	9,575	▲ 380	9,840	9,658	▲ 182	9,745	9,622	▲ 123
扶助費	17,389	17,389	0	17,723	17,106	▲ 617	17,974	17,365	▲ 609	18,024	17,400	▲ 624	
公債費	4,995	4,995	0	4,924	4,905	▲ 19	4,766	5,249	483	4,631	4,630	▲ 1	
計	31,544	31,544	0	32,602	31,586	▲ 1,016	32,580	32,272	▲ 308	32,400	31,652	▲ 748	
補助費等	6,112	6,112	0	18,766	18,484	▲ 282	4,798	10,184	5,386	4,821	5,425	604	
普通建設事業費	2,561	2,561	0	4,567	4,007	▲ 560	3,115	3,150	35	3,176	3,690	514	
投資及び出資金、貸付金	1,959	1,959	0	2,541	2,370	▲ 171	2,037	1,697	▲ 340	2,034	1,693	▲ 341	
物件費、維持補修費、積立金	6,475	6,475	0	8,051	7,919	▲ 132	6,641	7,964	1,323	6,633	7,668	1,035	
繰出金	6,911	6,911	0	7,165	7,001	▲ 164	6,977	7,055	78	7,004	7,066	62	
歳出合計②	55,562	55,562	0	73,692	71,367	▲ 2,325	56,148	62,322	6,174	56,068	57,194	1,126	
繰越一般財源③	20	20	0	0	19	19	0	0	0	0	0	0	
差引④=①-②-③	▲ 730	▲ 730	0	▲ 1,740	▲ 369	1,371	▲ 1,193	▲ 1,025	168	▲ 1,090	▲ 881	209	
財源対策⑤	871	871	0	1,740	535	▲ 1,205	1,193	1,025	▲ 168	376	881	505	
内訳	財政調整基金繰入金	550	550	0	1,455	250	▲ 1,205	1,012	728	▲ 284	195	680	485
過疎債ソフト	213	213	0	215	215	0	181	215	34	181	201	20	
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰越金(前年度剰余金のうち積立除く)	108	108	0	70	70	0	0	82	82	0	0	0	
財源対策後収支⑥=④+⑤	141	141	0	0	166	166	0	0	0	▲ 714	0	714	

財政調整基金

区分	R元(決算)			R2(決算)			R3(3定後)			R4		
	前回収支(決算)	決算	前回の差	前回収支(3定後)	決算	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差
繰入額	550	550	0	1,455	250	▲ 1,205	1,012	728	▲ 284	195	680	485
年度末残高見込	2,592	2,592	0	1,207	2,412	1,205	195	1,767	1,572	0	1,087	1,087

(単位：百万円)

区分	R5			R6			R7			
	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	
一般財源	13,306	13,324	18	13,306	13,324	18	13,306	13,324	18	
地方税	3,375	3,427	52	3,375	3,427	52	3,375	3,427	52	
譲与税・交付金	14,293	15,061	768	14,213	15,011	798	14,133	14,961	828	
地方交付税	2,442	1,235	▲ 1,207	2,442	1,235	▲ 1,207	2,442	1,235	▲ 1,207	
臨時財政対策債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の一般財源	計 A	33,416	33,047	▲ 369	33,336	32,997	▲ 339	33,256	32,947	▲ 309
特定財源・関係収入	分担金及び負担金、使用料及び手数料	1,138	1,085	▲ 53	1,138	1,085	▲ 53	1,138	1,085	▲ 53
国・道支出金	15,275	15,071	▲ 204	14,986	14,961	▲ 25	15,161	14,990	▲ 171	
財産収入、寄附金	54	703	649	54	703	649	54	703	649	
繰入金(基金)	171	568	397	171	568	397	171	568	397	
諸収入	2,519	2,433	▲ 86	2,659	2,380	▲ 279	2,419	2,336	▲ 83	
繰越金(前年度剰余金のうち積立分)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地方債	2,381	3,082	701	2,005	2,828	823	2,802	2,996	194	
その他の特定財源・関係収入	14	14	0	14	14	0	14	14	0	
計 B	21,552	22,956	1,404	21,027	22,539	1,512	21,759	22,692	933	
歳入合計①(A+B)	54,968	56,003	1,035	54,363	55,536	1,173	55,015	55,639	624	
義務的経費	人件費	9,702	8,947	▲ 755	9,984	9,562	▲ 422	9,863	8,945	▲ 918
扶助費	18,074	17,450	▲ 624	18,124	17,500	▲ 624	18,174	17,550	▲ 624	
公債費	4,629	4,489	▲ 140	4,626	4,563	▲ 63	4,533	4,598	65	
計	32,405	30,886	▲ 1,519	32,734	31,625	▲ 1,109	32,570	31,093	▲ 1,477	
補助費等	4,858	5,153	295	4,798	5,197	399	4,748	5,159	411	
普通建設事業費	3,248	3,998	750	2,762	3,659	897	3,262	3,720	458	
投資及び出資金、貸付金	2,034	1,693	▲ 341	2,034	1,685	▲ 349	2,034	1,685	▲ 349	
物件費、維持補修費、積立金	6,512	7,612	1,100	6,506	7,573	1,067	6,607	7,618	1,011	
繰出金	6,984	7,042	58	7,021	7,044	23	6,984	6,962	▲ 22	
歳出合計②	56,041	56,384	343	55,855	56,783	928	56,205	56,237	32	
繰越一般財源③	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差引④=①-②-③	▲ 1,073	▲ 381	692	▲ 1,492	▲ 1,247	245	▲ 1,190	▲ 598	592	
財源対策⑤	181	381	200	181	1,022	841	181	115	▲ 66	
内訳	財政調整基金繰入金	0	209	209	0	878	878	0	0	0
過疎債ソフト	181	172	▲ 9	181	144	▲ 37	181	115	▲ 66	
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰越金(前年度剰余金のうち積立除く)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財源対策後収支⑥=④+⑤	▲ 892	0	892	▲ 1,311	▲ 225	1,086	▲ 1,009	▲ 483	526	

財政調整基金

区分	R5			R6			R7		
	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差	前回収支	今回回収支	前回の差
繰入額	0	209	209	0	878	878	0	0	0
年度末残高見込	0	878	878	0	0	0	0	0	0