

中長期財政見通し算定概要

新型コロナウイルス感染症による影響が続く中、国内外の経済情勢から市民生活全般にわたっての影響が続いています。国による骨太の方針においても、「経済あつての財政」との考え方のもと、デフレ脱却・経済再生に取り組むとともに、財政健全化に向けしっかりと取り組むことが位置づけられました。こうした状況のなか、本市の財政状況を的確に把握し、今後の財政収支の見通しを明確にしながら、財政の健全化と各種計画の推進を図り、第六次総合計画でも位置付けた持続可能なまちづくりを進めるため、令和3年度中長期財政見通しを取りまとめたところです。

算定にあたっては、現時点で公表されているコロナ禍の影響を踏まえた経済指標を用いて、今後10年間の財政の見通しを推計するとともに、特定事業プランについては、前年度より検討を進めた企業立地の推進に係る費用等の変動要因を加味するとともに、火葬場整備等の大型事業を新たに盛り込んでいます。

さらに、地方財政健全化法に基づく将来負担比率への対応については、市債の発行を抑制し、プライマリーバランスの黒字を継続することなどにより、その比率の早期低減を目指します。

しかしながら、今後における第三セクター等改革推進債の償還財源や大型事業実施に向けた財源の確保、構造的な収支不均衡体質からの脱却など、解決しなければならない多くの財政的な課題を抱えています。加えて、新型コロナウイルス感染症拡大の影響やアフターコロナへの対応も引き続き必要な状況です。こうした最悪の状況に耐え得るためにも、継続的な行財政改革により、経常的な経費の削減や、優先度及び緊急性に照らした選択と集中による事業の精査、更には企業立地の推進はもとより、新たな自主財源の確保をはじめとする歳入の改革にも積極的に取り組む必要があります。

こうした前提のもと、今後においても安定的で持続的な行財政運営となるよう、事業の必要性の精査や事業費の縮減・平準化、補助金等財源の確保など、引き続き検討してまいります。

※ この中長期財政見通しは、一定の前提条件により算定したものであるため、今後の国の経済見通しの修正など、前提条件の変動による影響を考慮する必要があります。

I 歳 入

市 税

令和3年度の税収見込みをベースとし、「中長期の経済財政に関する試算」令和3年1月21日（内閣府）の経済に関するシナリオ（ベースラインケース）における名目成長率を基本にして伸び率を試算しています。

○令和4年度の税収増減見込み

令和3年度の名目成長率4.4%をベースにしています。

伸び率算定式：市税伸び率＝1＋（名目成長率×弾性値1.1）

∴令和3年度の経済成長に伴う税収伸び率は4.8%とし、令和4年度の課税に影響すると想定しています。

○令和5年度以降の税収増減見込み

令和4年度以降の名目成長率が、経済活動の回復等とも相まって、上記試算の名目成長率まで回復し、翌年度の課税に影響を及ぼすと想定し、個人・法人市民税に反映しています。

令和5年度	2.4%
令和6年度	2.2%
令和7年度	1.9%
令和8年度	1.7%
令和9年度	1.5%
令和10年度	1.3%
令和11年度	1.2%
令和12年度	1.2%
令和13年度	1.1%

固定資産税は1.0%の伸び率にこれまでの企業立地による税収の影響分を含めて推計、市たばこ税は令和3年度当初予算の約7.9億円をベースに増税影響を加味して計上しています。

その他の歳入

国・県支出金、地方債等他の歳入については、令和3年度当初予算をもとに、地方譲与税と県税交付金は税収と同様の伸びとし、分担金・負担金、使用料及び手数料は0%の据え置き、地方交付税は「基準財政収入額①」の伸びを経済成長見込みおよび企業立地の税収影響分を含めて推計、また、「基準財政需要額②」は、過去の伸び率平均を乗じて推計し、②-①が正数となる場合はそれを普通交付税（臨財債を含む）として計上するものとし、特別交付税にあっては通常分として1.5億円を計上しています。

国庫支出金および県支出金の通常分は経常収入の伸び率として、国・県合わせて4.4%の伸びを見込んでいます。

なお、土地開発公社移管土地の処分計画については、不確定な要素もあるため、リスク要因の排除の観点から計上していません。

Ⅱ 歳 出

人件費

令和4年度以降、通常分として1.5%の伸びを見込んでいます。

扶助費

令和4年度以降、必要な伸び率として3.4%で算定しています。

公債費

既発債及び中長期財政見通し特定事業プランの実施に伴う起債発行を含めた償還

計画に基づき算定しています。

普通建設事業

普通建設事業を「通常分」と「特定事業」に振り分け、算定しています。

また、特定事業でない通常の普通建設事業分として、5億円を計上しています。

物件費

令和4年度以降も財政健全化の取り組みを維持するものの、必要な伸び率として2.6%で算定しています。

維持補修費

施設の維持補修を計画的に進め、令和4年度以降は、施設の老朽化対応を含め、5.0%の伸びで算定しています。

補助費等

令和4年度以降も財政健全化の取り組みを維持するものとして算定しています。

積立金

新幹線後継プランにかかる県負担金分は、交付年度に新駅基金に積み立てをしています。

Ⅲ 土地開発公社の健全化

土地開発公社については、平成25年度における第三セクター等改革推進債を158億2,300万円発行し、借入時期は9月30日(一部、11月5日)、借入条件は、期間:30(0)年・0.406%(5年ごとの利率見直し)、各年度元金均等償還としています。

中長期財政見通し

(単位:百万円)

区分	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		令和9年度		令和10年度		令和11年度		令和12年度		令和13年度	
	総額	内一般財源																		
市町村税	13,081	13,081	13,229	13,229	13,354	13,354	13,572	13,572	13,763	13,763	13,567	13,567	13,998	13,998	14,038	14,038	14,549	14,549	14,533	14,533
地方交付税	424	424	397	397	377	377	338	338	304	304	360	360	279	279	275	275	179	179	187	187
使用料・手数料	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4	717	4
国庫支出金	4,128		4,690		4,177		4,687		4,999		4,808		4,548		4,774		4,774		4,966	
県支出金	1,678		1,894		1,873		1,863		1,939		2,023		2,111		2,203		2,299		2,400	
繰入金	538	398	603	539	458	438	549	549	714	714	749	749	255	255						
地方債	2,803	698	2,702	627	1,894	575	2,857	469	3,177	377	2,158	536	749	313	762	306	321	41	355	65
その他	3,218	2,544	3,290	2,599	3,339	2,651	3,574	2,697	3,409	2,738	3,755	3,086	3,437	2,768	3,467	2,799	3,499	2,830	3,528	2,859
合計 A	26,587	17,149	27,523	17,395	26,190	17,399	28,156	17,628	29,022	17,900	28,138	18,302	26,096	17,618	26,237	17,422	26,339	17,603	26,685	17,647
義務的経費 計	13,781	8,935	13,950	8,911	14,176	8,936	14,327	8,878	14,676	9,008	15,011	9,115	15,143	9,008	15,044	8,661	15,241	8,598	15,529	8,616
人件費	4,897	4,345	4,977	4,415	5,034	4,461	5,096	4,511	5,158	4,562	5,237	4,629	5,281	4,661	5,341	4,708	5,402	4,755	5,469	4,807
扶助費	5,985	1,754	6,189	1,775	6,399	1,795	6,617	1,814	6,842	1,832	7,074	1,849	7,315	1,863	7,564	1,877	7,821	1,888	8,087	1,897
公債費	2,899	2,836	2,783	2,721	2,743	2,680	2,614	2,552	2,676	2,613	2,700	2,637	2,547	2,484	2,139	2,077	2,018	1,956	1,973	1,911
投資的経費 計	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190
普通建設事業(通常分)	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190	500	190
その他経費 計	8,376	6,881	8,501	6,993	8,620	7,108	8,764	7,225	8,912	7,345	9,373	7,778	9,178	7,553	9,364	7,707	9,675	7,984	9,749	8,023
物件費	4,383	3,391	4,499	3,499	4,618	3,609	4,740	3,722	4,865	3,838	4,993	3,957	5,125	4,078	5,260	4,203	5,399	4,331	5,542	4,462
維持補修費	120	113	126	119	132	125	139	131	146	138	153	146	161	153	169	161	177	170	186	179
補助費等	2,041	1,925	2,041	1,921	2,041	1,917	2,041	1,913	2,041	1,908	2,041	1,904	2,041	1,899	2,041	1,894	2,041	1,889	2,041	1,883
積立金	129	40	116	40	95	40	94	40	94	40	403	350	53	79	26	226	173	131	79	
投資及び出資金・貸付金	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155
繰出金	1,547	1,257	1,562	1,260	1,578	1,262	1,594	1,264	1,609	1,266	1,626	1,267	1,642	1,267	1,658	1,268	1,675	1,267	1,692	1,266
合計 C	22,657	16,006	22,950	16,094	23,296	16,234	23,591	16,293	24,088	16,543	24,884	17,082	24,821	16,751	24,908	16,558	25,416	16,773	25,778	16,829
歳入歳出差引 E=A-C	3,930	1,144	4,573	1,300	2,895	1,165	4,566	1,335	4,934	1,357	3,254	1,220	1,275	867	1,329	865	923	830	907	818
特定事業プラン																				
事業費 G	3,930	1,144	4,573	1,300	2,895	1,165	4,566	1,335	4,934	1,357	3,254	1,220	1,275	867	1,329	865	923	830	907	818
財源内訳																				
国・県支出金	789		1,363		623		885		1,026		662		222		259		62		49	
地方債	1,855		1,826		1,069		2,138		2,550		1,373		186		206		31		40	
その他特定財源	142		84		38		207		1											
一般財源	1,144		1,300		1,165		1,335		1,357		1,220		867		865		830		818	
財源不足額(不足額をマイナス表記)	-398	-398	-539	-539	-438	-438	-549	-549	-714	-714	-749	-749	-255	-255						
歳入歳出再差引 E-G(H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(再掲)三セク債特交分		23	22	21	20	19	18	17	16	14	13
-------------	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

三セク債元利償還金(再掲)	584	527	582	549	580	559	577	577	575	575	573	573	571	571	569	569	566	566	564	564
公債費合計	3,483	3,363	3,365	3,270	3,322	3,239	3,192	3,129	3,251	3,188	3,273	3,210	3,118	3,055	2,708	2,645	2,585	2,522	2,538	2,475
三セク債残高(H25~)	11,018		10,481		9,943		9,406		8,869		8,331		7,794		7,256		6,719		6,181	
年度末起債残高(三セク債含む)	37,725		37,279		36,054		35,868		35,946		34,957		32,678		30,782		28,540		26,340	
プライマリバランス(元金償還-起債発行)	1,161		446		1,225		186		-78		989		2,279		1,895		2,242		2,200	
基金残高	3,935		3,480		3,116		2,661		2,041		1,695		1,492		1,571		1,797		1,929	
財政調整基金	1,707		1,748		1,790		1,832		1,275		877		622		649		823		903	
減債基金	1,637		1,100		664		115													
その他特定目的基金	591		631		662		714		766		818		870		922		974		1,026	
将来負担比率	103.8%		102.9%		96.9%		97.9%		101.4%		96.8%		85.3%		72.2%		57.7%		42.4%	
実質公債費比率	12.0%		11.0%		11.0%		10.4%		11.2%		11.8%		10.5%		7.7%		7.1%		6.9%	
実質公債費比率(3カ年平均)	11.9%		11.6%		11.3%		10.8%		10.8%		11.1%		11.1%		9.9%		8.4%		7.2%	
経常収支比率	95.9%		95.7%		96.2%		96.4%		97.6%		97.6%		99.4%		97.1%		98.9%		98.6%	

令和3年度 特定事業プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R4~13)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	危機管理課	防火水槽設置事業	6~12	事業費	34			11			11			11		
				国	16			5			5			5		
				県												
				起債	15			5			5				5	
				基金繰入												
				その他 一般財源	2		1			1			1			1
2	危機管理課	湖南広域消防局 消防署出張所等更新事業	4~5	事業費	28	6	22									
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他 一般財源	28	6	22									
3	障がい福祉課	湖南地域重症心身障害者 通所施設整備事業	5~7	事業費	499		217	20	262							
				国												
				県												
				起債	222		174	3	45							
				基金繰入												
				その他 一般財源	222		16	206								
4	幼児施設課	保育園整備事業	4~5	事業費	604	48	556									
				国	298	32	266									
				県	105		105									
				起債	161	13	148									
				基金繰入												
				その他 一般財源	40	3	37									
5	健康増進課	地域中核病院助成事業 (済生会滋賀県病院新築 整備事業補助金)	4~9	事業費	670	102	101	119	117	116	114					
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他 一般財源	670	102	101	119	117	116	114					
6	環境政策課	火葬場整備事業	4~13	事業費	891	182	53	20	20	29	121	116	116	116	116	
				国												
				県												
				起債	114	114										
				基金繰入	100	68	32									
				その他 一般財源	677		22	20	20	29	121	116	116	116	116	
7	環境センター	環境センター更新事業	4~9	事業費	8,605	739	369	555	2,192	2,923	1,827					
				国	2,099	28	98	121	585	779	487					
				県												
				起債	5,667	700	232	362	1,381	1,841	1,151					
				基金繰入												
				その他 一般財源	839	11	38	72	227	302	189					
8	農林課	経営体育成基盤整備事業 六地藏園場整備事業	4~5	事業費	19	82	43	40								
				国	40	20	20									
				県	20	10	10									
				起債	3	3										
				基金繰入												
				その他 一般財源	20	10	10									
9	農林課	ため池調査整備事業	4~7	事業費	231	42	63	63	63							
				国	231	42	63	63	63							
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他 一般財源												
10	企業立地推進課	企業立地推進事業	4~13	事業費	1,139	227	176	152	139	101	88	81	65	58	51	
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他 一般財源	1,139	227	176	152	139	101	88	81	65	58	51	
11	企業立地推進課	東部開発整備事業	4~11	事業費	1,139	110	120			58	94	357	400			
				国	529	55	20			29	47	179	200			
				県												
				起債	549	50	90			26	42	161	180			
				基金繰入												
				その他 一般財源	61	6	10			3	5	18	20			
12	企業立地推進課	滋賀県南部工業用水道整 備事業	4~8	事業費	1,500	100	350	350	350	350						
				国												
				県												
				起債	1,125	75	263	263	263	263						
				基金繰入												
				その他 一般財源	375	25	88	88	88	88						

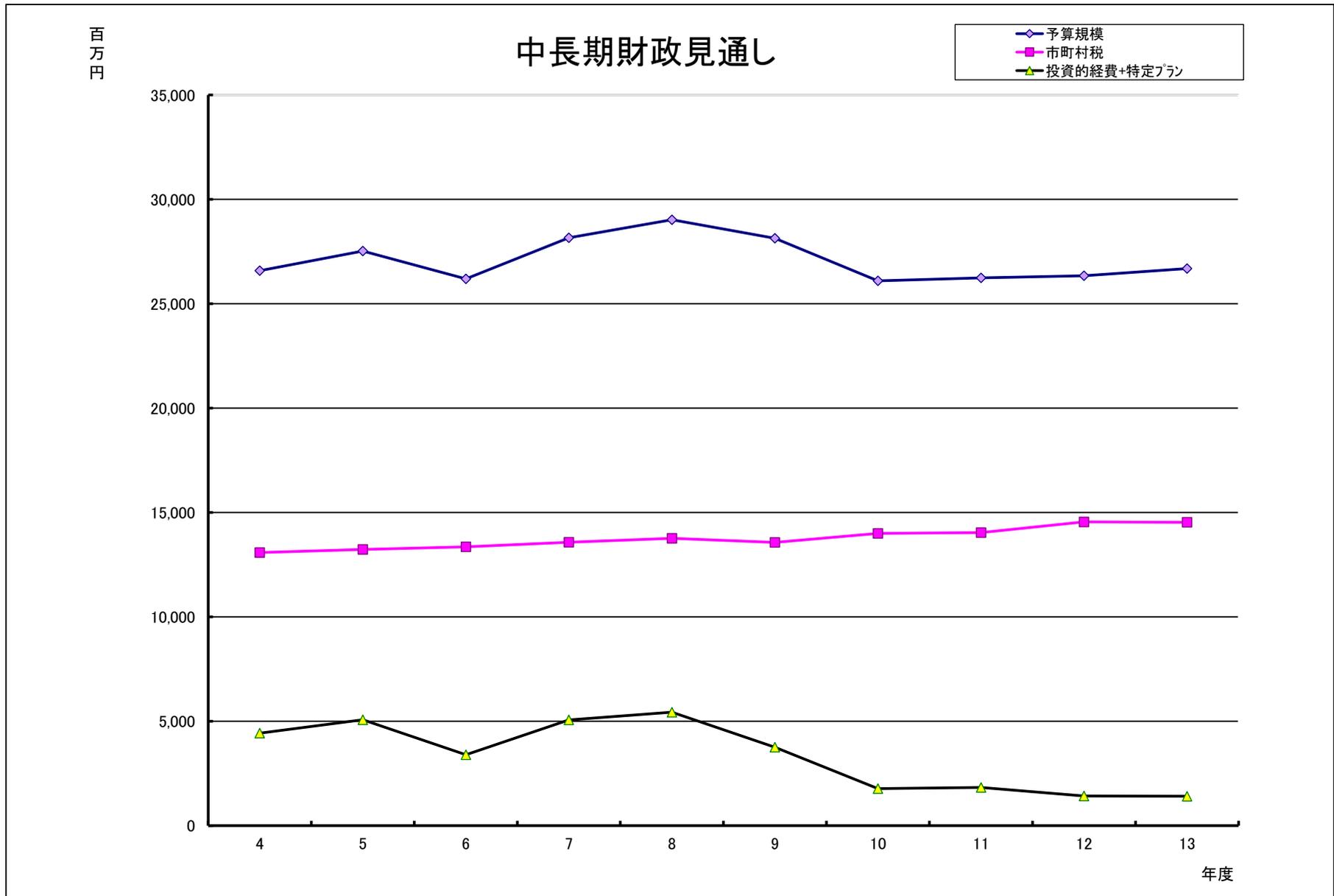
No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R4~13)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
13	道路・河川課	国庫補助事業 (都)大門野尻線	4~8	事業費	869	144	245	93	194	194								
				国	67	13	47	3	3	2								
				県														
				起債	699	115	161	80	171	171								
				基金繰入														
				その他	25	3	19	1	1	1								
14	道路・河川課	国庫補助事業 (都)出庭林線	4~7	事業費	1,486	702	604	76	104									
				国	743	351	302	38	52									
				県														
				起債	669	316	272	34	47									
				基金繰入														
				その他														
15	道路・河川課	国庫補助事業 (都)青地新田坊袋線	4~6	事業費	230	50	90	90										
				国	115	25	45	45										
				県														
				起債	104	23	41	41										
				基金繰入														
				その他														
16	道路・河川課	国庫補助事業 (都)宅屋立入線	6	事業費	5			5										
				国	3			3										
				県														
				起債	2			2										
				基金繰入														
				その他														
17	道路・河川課	国庫補助事業 舗装修繕計画に基づく修繕工事 市内一円	4~13	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
				国	150	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15		
				県														
				起債	135	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14		
				基金繰入														
				その他														
18	道路・河川課	国庫補助事業 橋梁長寿命化計画に基づく補修工事 市内一円	4~13	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
				国	165	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17		
				県														
				起債	121	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12		
				基金繰入														
				その他														
19	道路・河川課	国庫補助事業 上砥山2号幹線他1線	4~5	事業費	170	130	40											
				国	85	65	20											
				県														
				起債	77	59	18											
				基金繰入														
				その他														
20	道路・河川課	国庫補助事業 安養寺下戸山線	4~6	事業費	180	20	80	80										
				国	99	11	44	44										
				県														
				起債	73	8	32	32										
				基金繰入														
				その他														
21	道路・河川課	葉山川側道整備 (上鉤地区)	4~5	事業費	53	10	43											
				国														
				県														
				起債	48	9	39											
				基金繰入														
				その他														
22	道路・河川課	中ノ井川側道整備 (野尻)	4~7	事業費	48	15	11	11	11									
				国														
				県														
				起債	43	13	10	10	10									
				基金繰入														
				その他														
23	道路・河川課	下鉤甲上鉤線整備事業	4	事業費	23	23												
				国	12	12												
				県														
				起債	10	10												
				基金繰入	2	2												
				その他														
24	道路・河川課	蜂屋東ノ下線整備事業	4	事業費	30	30												
				国														
				県														
				起債	27	27												
				基金繰入	3	3												
				その他														

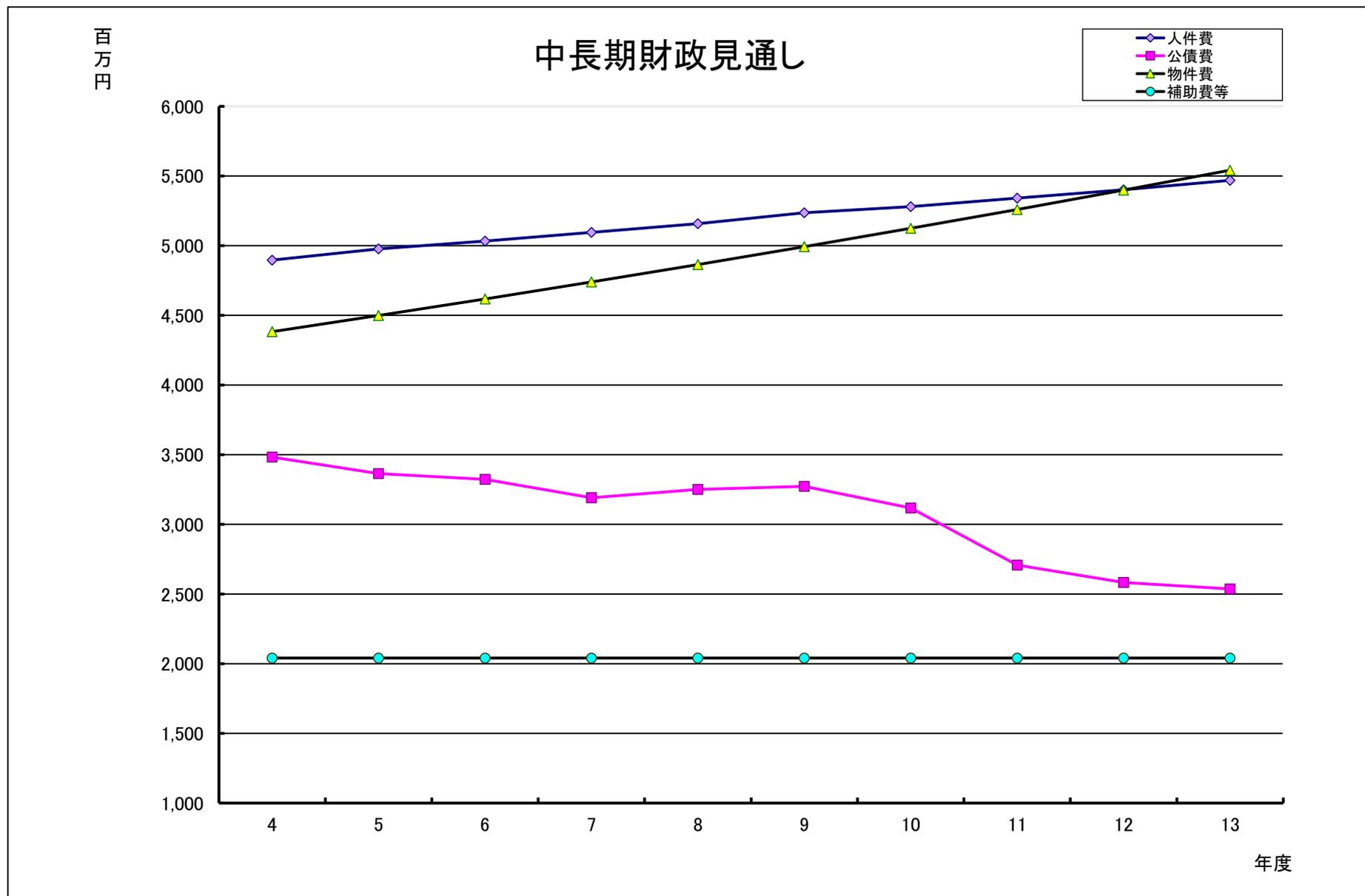
No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R4~13)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
25	交通政策課	バス路線対策事業	4~13	事業費	634	64	65	64	64	65	64	63	63	61	60	
				国												
				県	17	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	617	62	63	62	63	64	63	62	61	59	58					
26	土木管理課	市道維持管理事業 小坂調整池ポンプ等修繕	4~13	事業費	75	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	75	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8				
27	土木管理課	市道維持管理事業 橋梁定期点検等事業	4~13	事業費	259	24	18	19	42	29	19	18	19	42	29	
				国	142	13	10	10	23	15	10	10	10	23	15	
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	118	11	8	9	19	14	9	8	9	19	14					
28	土木管理課	市道維持管理事業 空洞・路面性状調査	6~11	事業費	60			30					30			
				国	30			15					15			
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	30			15						15						
29	土木管理課	緊急浚渫事業	4~6	事業費	30	10	10	10								
				国												
				県												
				起債	30	10	10	10								
				基金繰入												
				その他												
一般財源																
30	土木管理課	急傾斜地崩壊対策事業 市施行	5~6	事業費	77		7	70								
				国												
				県	63			63								
				起債	13		6	6								
				基金繰入												
				その他												
一般財源	1		1	1												
31	住宅課	市営住宅長寿命化改善事業	4~9	事業費	710	53	196	148	111	184	18					
				国	355	27	98	74	55	92	9					
				県												
				起債	354	27	98	74	55	92	9					
				基金繰入												
				その他												
一般財源																
32	都市計画課	草津川跡地(区間6) 整備事業	4~8	事業費	457	32	174	101	79	72						
				国	183	13	70	40	32	29						
				県	87		52	30	5							
				起債	168	17	47	27	39	39						
				基金繰入												
				その他												
一般財源	19	2	5	3	4	4										
33	財政課	土地開発公社対応 (第三セクター等改革推進 償還)	4~13	事業費	5,741	584	582	580	577	575	573	571	569	566	564	
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他	111	57	33	21								
一般財源	5,630	527	549	559	577	575	573	571	569	566	564					
34	教育総務課	小学校大規模改造事業 大宝西小学校 大規模改造事業	4~5	事業費	371	148	222									
				国	101	40	61									
				県												
				起債	202	81	121									
				基金繰入												
				その他												
一般財源	67	27	41													
35	教育総務課	小学校大規模改造事業 葉山小学校 大規模改造事業	7~9	事業費	440			13	171	256						
				国	116				47	70						
				県												
				起債	243			9	93	140						
				基金繰入												
				その他												
一般財源	81			3	31	47										
36	教育総務課	中学校大規模改造事業 栗東西中学校 大規模改造事業	5~13	事業費	358		20	160	160					20		
				国	70			35	35							
				県												
				起債	216		15	93	93					15		
				基金繰入												
				その他												
一般財源	72		5	31	31						5					

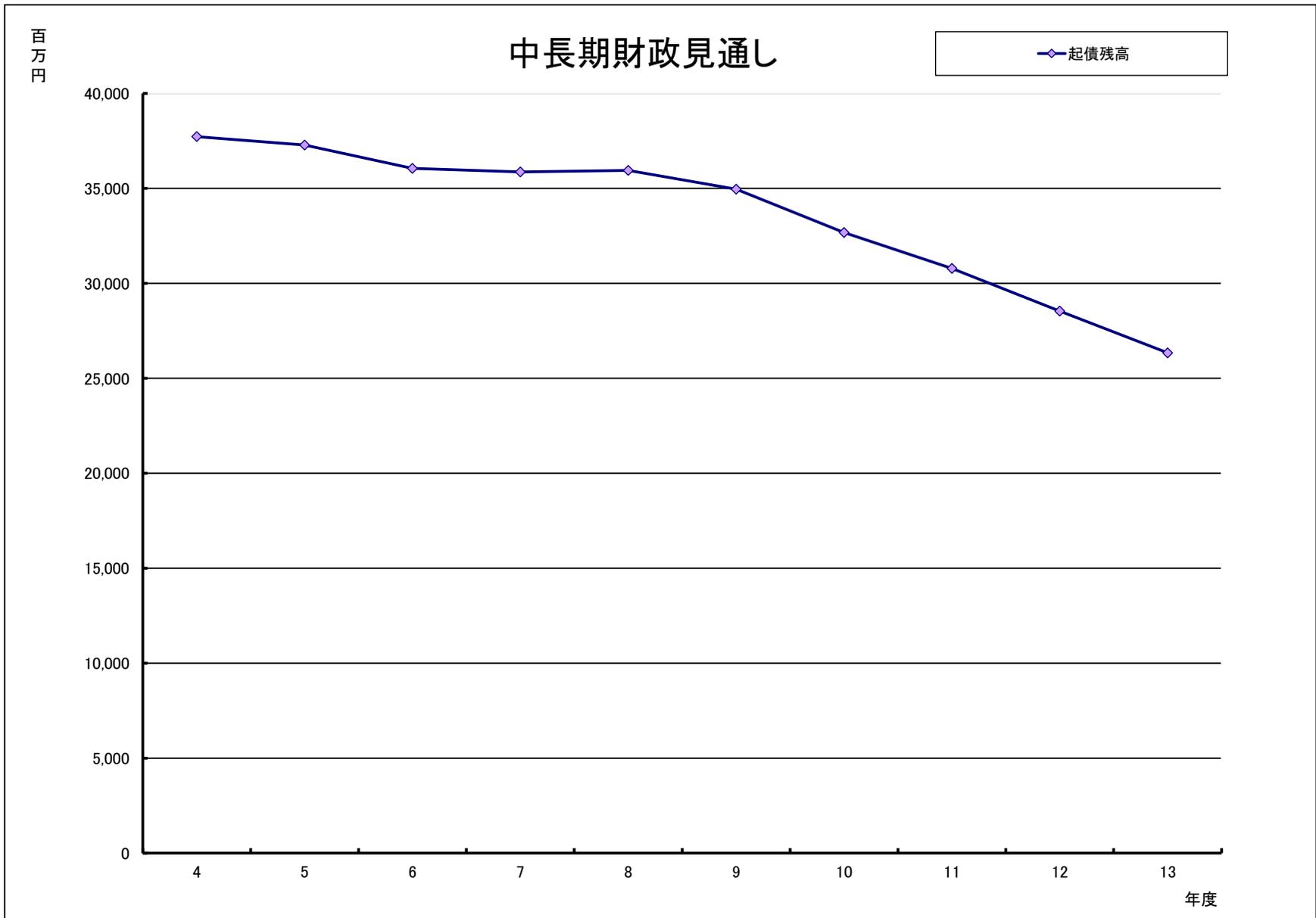
No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R4~13)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
37	幼児施設課 教育総務課	幼稚園大規模改造事業 大宝幼稚園改修事業	4~5	事業費	72	40	31											
				国														
				県														
				起債	54	30	23											
				基金繰入														
				その他														
38	スポーツ・文化振興課	市民体育館大規模改修事業	4	事業費	185	185												
				国														
				県														
				起債	131	131												
				基金繰入														
				その他	10	10												
一般財源	44	44																

R3特定事業計上分総合計

区分	計 (R4~13)	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
事業費	28,585	3,930	4,573	2,895	4,566	4,934	3,254	1,275	1,329	923	907
国	5,648	778	1,194	528	879	1,025	660	220	257	60	47
県	292	12	169	95	6	2	2	2	2	2	2
起債	11,272	1,855	1,826	1,069	2,138	2,550	1,373	186	206	31	40
基金繰入	104	73	32								
その他	368	70	52	38	207	1					
一般財源	10,900	1,144	1,300	1,165	1,335	1,357	1,220	867	865	830	818







中長期財政見通し

実質公債費比率

