

## 1. 一般会計の概要

### (1) 歳入の状況

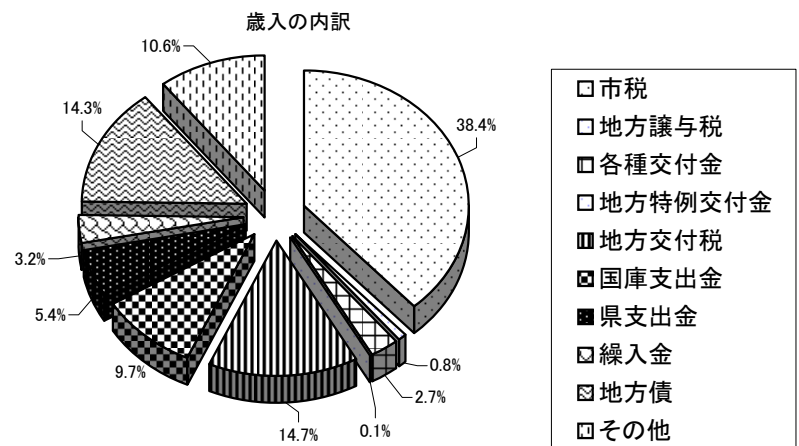
- ▶ 歳入の根幹である市税では、円高やタイの洪水などの影響による法人市民税の減収見込みや評価替などにより固定資産税も減収見込みとなった影響が大きく、市税全体では前年度当初予算比較で4.2億円減の76.6億円を見積もっています。
- ▶ 地方譲与税、県税交付金、地方交付税については、国が示す地方財政計画に基づき見積もっています。
- ▶ 国庫支出金では、扶助費関係で障害者自立支援給付費、生活保護費、保育所運営費などで増加していますが、子ども手当で3.1億円減となっています。その他、小学校の耐震整備の増などにより、国庫支出金全体では、対前年度当初比で1.7億円減の19.4億円を見積もっています。
- ▶ 県支出金では、国庫支出金と同様に障害者自立支援給付費、生活保護費などの扶助費関係で増加していますが、緊急経済対策で実施していた緊急雇用創出事業補助金が1.2億円減額されるため、全体で前年度当初予算から1.7億円減の10.8億円を見積もっています。
- ▶ 繰入金では、財源補てんとして財政調整基金からの取崩しで4.7億円を見積もっていることから、取崩後のこの基金の残高は、現時点での平成23年度決算見込額からすると5.6億円程度となる見込みです。
- ▶ 市債では、野洲駅周辺都市基盤整備事業、防災センター等施設整備事業、学校・園施設整備事業、旧分庁舎改修事業等に係る財源には、市債の中でも有利な合併特例債を充てることで可能な額を見積もっています。
- ▶ その他の歳入では、東消防署施設整備事業に対して湖南広域行政組合からの受託事業収入7.0億円を見積もっています。また、不用資産を売り払うことで0.5億円を見積もっています。

平成24年度 一般会計 当初予算(案)【歳入】比較表

(単位：千円)

	平成24年度				平成23年度		主な増減理由
	当初予算 (案)	構成比 (%)	前年度対比		当初予算額	構成比 (%)	
			増減額	増減率 (%)			
市税	7,658,804	38.4	▲ 419,583	▲ 5.2	8,078,387	43.2	
うち個人市民税	2,737,992	13.7	75,546	2.8	2,662,446	14.2	
うち法人市民税	765,598	3.8	▲ 308,427	▲ 28.7	1,074,025	5.7	
うち固定資産税	3,718,132	18.6	▲ 248,245	▲ 6.3	3,966,377	21.2	
地方譲与税	167,000	0.8	4,000	2.5	163,000	0.9	
県税交付金等	539,500	2.7	82,500	18.1	457,000	2.4	
地方特例交付金	25,000	0.1	▲ 68,000	▲ 73.1	93,000	0.5	
地方交付税	2,940,000	14.7	620,000	26.7	2,320,000	12.4	普通交付税 2,100,000→2,600,000(500,000)
国庫支出金	1,940,566	9.7	▲ 174,674	▲ 8.3	2,115,240	11.3	障害者自立支援費負担金 254,533→313,247(58,714) 保育所運営費負担金 115,708→135,968(20,260) 子ども手当交付金 995,703→686,326(△309,377) 生活保護費負担金 225,087→247,928(22,841) 農山漁村活性化プロジェクト支援交付金 58,500→400(△58,100) 社会資本整備総合交付金(都市計画国庫補助金) 225,577→165,838(△59,739) 安全・安心な学校づくり交付金 59,479→0(△59,479) 学校施設環境改善交付金 0→146,493(146,493) 子ども手当事務取扱交付金 2,100→0(△2,100)
県支出金	1,084,392	5.4	▲ 170,505	▲ 13.6	1,254,897	6.7	国民健康保険基盤安定負担金 82,503→84,584(2,081) 障害者自立支援費負担金 127,266→156,623(29,357) 保育所運営費負担金 57,854→67,984(10,130) 子ども手当県負担金 121,933→140,041(18,108) 福祉医療費補助金 93,677→81,275(△12,402) 地域グリーンニューデール基金 9,900→0(△9,900) ふるさと雇用再生特別推進事業補助金 32,429→0(△32,429) 緊急雇用創出特別推進事業補助金 179,715→55,570(△124,145) 青年就農給付金事業補助金 0→13,500(13,500) 児童健全育成事業補助金 53,130→57,097(3,967) 児童厚生施設等施設整備費補助金 57,344→0(△57,344) 滋賀県議会議員選挙費委託金 18,718→0(△18,718) 県税徴収事務委託金 73,938→77,025(3,088)

	平成24年度				平成23年度		主な増減理由
	当初予算 (案)	構成比 (%)	前年度対比		当初予算額	構成比 (%)	
			増減額	増減率 (%)			
繰入金	646,252	3.2	221,326	52.1	424,926	2.3	財政調整基金 300,000→470,000(170,000) 減債基金 0→30,000(30,000) 公共施設等整備基金 100,000→100,000(0)
地方債	2,848,600	14.3	594,600	26.4	2,254,000	12.0	
うち合併特例債	1,487,000	7.4	662,500	80.4	824,500	4.4	
うち臨時財政対策債	1,050,000	5.3	▲ 250,000	▲ 19.2	1,300,000	6.9	
その他	2,113,886	10.6	562,336	36.2	1,551,550	8.3	不動産売払収入 45,000→46,344(1,344) 学校給食負担金 253,227→249,134(△4,093) 私立保育所保護者負担金 135,769→160,694(24,925) 公立保育所保護者負担金 121,077→125,895(4,818) 幼稚園使用料 83,271→80,839(△2,432) 学童保育所使用料 70,902→72,766(1,864) 市営住宅使用料 77,070→77,001(△69) ごみ収集手数料 80,969→80,978(9) クリーンセンター手数料 57,292→65,029(7,737) 消防署整備受託事業収入 169,190→702,837(533,647)
歳入合計	19,964,000	100.0	1,252,000	6.7	18,712,000	100.0	
うち一般財源	13,065,500	65.4	175,701	1.4	12,889,799	68.9	



## (2) 歳出の状況

- ▶ 歳出では、平成 23 年度で財政健全化集中改革プランの実施期間が終了します。しかし、依然として税収の確保は厳しい状況にあり、そうした中で財政の健全化を図るため、経常的な経費の抑制を図っているものの、後期高齢者医療への負担（繰出金）など、義務的な要素の強い経費の増加や、緊急度の高い重点事業としての普通建設事業（ハード事業）の取組みにより歳出総額は増加しています。
- ▶ 平成 22 年度と 23 年度において実施した財政健全化集中改革プランの関係では、当分の間の措置とした項目については、基本的にプラン前の制度に戻すとともに、プラン期間中に関係機関と調整することとしていた項目については、各所属での調整を踏まえた上で予算計上しています。
- ▶ 扶助費では、障がい者自立支援費や長引く不況による生活保護費などが増加する反面、子ども手当は制度改正の予定により給付額は下がっています。
- ▶ 公債費では、総額では、過去の市債（借入金）の完済による減少額と元金償還が始まるもの及び新たな市債の発行による利子の発生とを比較すると、対前年度当初比では 2.9%下がります。しかし、これは一時的な現象であり、平成 25 年度は再び増加に転じると見込まれます。
- ▶ 投資的経費（ハード事業）では、厳しい財政状況の中ですが、市の重点事業として位置付けた緊急度の高い事業に関しては、補助金や優遇措置のある市債（合併特例債）等の財源を最大限に活用した上で予算に組み込んでいます。
  - （仮称）情報交流会館整備事業（旧分庁舎）（9,708 万円）
  - こども園整備事業（9,400 万円）
  - 新クリーンセンター生活環境影響調査（環境アセスメント）（7,288 万 5 千円）
  - 雨水排水対策事業（4,281 万 8 千円）
  - 野洲駅周辺都市基盤整備事業（2 億 6,247 万 4 千円）
  - 防災センター及び東消防署整備事業（10 億 1,283 万 7 千円）
  - 幼稚園、小・中学校施設整備事業（13 億 1,106 万円）

平成24年度 一般会計 当初予算(案)【歳出】 性質別比較表

(単位：千円、%)

区 分		平成24年度		平成23年度		比 較		主な増減理由 (対前年度当初予算比較)
		当初予算(案) (A)	構成比	当初予算 (B)	構成比	増減額 (A-B)	増減率 (A-B)/B	
義務的経費		10,159,216	50.8	10,398,203	55.6	△ 238,987	△ 2.3	
内 訳	人件費	3,894,459	19.5	3,903,544	20.9	△ 9,085	△ 0.2	人件費削減を継続 ・ 議会議員の期末手当10%削減 ・ 特別職の給料8%削減、期末手当10%削減
	扶助費	3,073,899	15.3	3,206,874	17.1	△ 132,975	△ 4.1	子ども手当の減 生活保護費、障がい者自立支援費の増
	公債費	3,190,858	16.0	3,287,785	17.6	△ 96,927	△ 2.9	償還金完済による市債償還額の減
一般行政経費		4,992,080	25.0	5,150,914	27.5	△ 158,834	△ 3.1	
内 訳	物件費	3,330,152	16.7	3,436,740	18.4	△ 106,588	△ 3.1	新焼却施設建設に係る生活環境影響調査委託料の増 学童保育所運営費の増 緊急雇用創出特別推進事業費の減
	維持補修費	30,371	0.2	43,091	0.2	△ 12,720	△ 29.5	
	補助費等	1,631,557	8.2	1,671,083	8.9	△ 39,526	△ 2.4	守山野洲行政事務組合負担金の減
投資的経費		3,842,978	19.2	2,258,240	12.1	1,584,738	70.2	旧分庁舎改修費、学校耐震化の整備等の増 消防施設及び防災センター整備費の増
その他		959,726	4.8	889,643	4.8	70,083	7.9	
内 訳	投資・出資	0	0.0	0	0.0	0	0.0	
	貸付金	11,800	0.1	15,500	0.1	△ 3,700	△ 23.9	
	積立金	852	0.0	1,889	0.0	△ 1,037	△ 54.9	
	繰出金	947,074	4.7	872,254	4.7	74,820	8.6	後期高齢者医療特別会計繰出金の増
予備費		10,000	0.1	15,000	0.1	△ 5,000	△ 33.3	
合 計		19,964,000	100.0	18,712,000	100.0	1,252,000	6.7	

◆平成24年度 一般会計当初予算(案)【歳出】目的別比較表

【歳出】

(単位：千円、%)

款	項	平成24年度 当初予算(案) A	平成23年度 当初予算 B	比較増減 A-B	増減率 (A-B)/B	主な増減要因 (対前年度当初予算比較)
議会費		212,469	224,829	△ 12,360	△ 5.50	
	議会費	212,469	224,829	△ 12,360	△ 5.50	
総務費		2,098,509	1,924,135	174,374	9.06	
	総務管理費	1,697,518	1,497,941	199,577	13.32	旧分庁舎改修 0→97,080(97,080) 篠原駅周辺都市基盤整備推進協議会負担金 13,272→ 74,098(60,826) コミュニティ助成 17,200→16,200 (△1,000)
	徴税费	206,958	207,505	△ 547	△ 0.26	市税還付金 15,000→28,000(13,000) 固定資産評価替調査 27,050→29,404(2,354)
	戸籍住民基本台帳費	128,310	155,178	△ 26,868	△ 17.31	住基法改正システム改修 20,864→0(△20,864)
	選挙費	39,287	38,888	399	1.03	県議選挙・農業委員会委員選挙→市長選挙・琵琶湖海区 委員選挙・野洲川土地改良区総代選挙
	統計調査費	3,579	2,472	1,107	44.78	就業構造基本調査 0→1,528(1,528)
	監査委員費	22,857	22,151	706	3.19	報酬 962→1,068(106)
民生費		6,088,527	5,697,031	391,496	6.87	
	社会福祉費	2,889,916	2,718,388	171,528	6.31	障がい者自立支援扶助費 512,043→629,472(117,429) バス運行委託(1路線増) 27,730→32,480(4,750) パーソナルサポートサービスモデル事業 10,593→ 13,006(2,413)
	児童福祉費	2,843,152	2,652,410	190,742	7.19	学童保育所指定管理料 0→349,252(349,252) ※社会教育費から振替 第3こども園施設整備 0→94,000(94,000) 子ども手当 1,239,570→966,410(△273,160)
	生活保護費	355,459	326,233	29,226	8.96	生活保護費 300,117→330,572(30,455)
衛生費		1,686,588	1,667,540	19,048	1.14	
	保健衛生費	570,866	572,149	△ 1,283	△ 0.22	予防接種委託 170,888→150,495(△20,393)
	環境保全費	27,508	32,177	△ 4,669	△ 14.51	エコハウス普及促進補助 9,975→2,400(△7,575)
	清掃費	1,088,214	1,063,214	25,000	2.35	生活影響環境調査 62,322→72,885(10,563)
労働費		95,185	252,725	△ 157,540	△ 62.34	
	労働諸費	95,185	252,725	△ 157,540	△ 62.34	緊急雇用創出特別推進事業費 179,715→55,570(△124,145)

款	項	平成24年度 当初予算(案) A	平成23年度 当初予算 B	比較増減 A-B	増減率 (A-B)/B	主な増減要因 (対前年度当初予算比較)
農林水産業費		266,773	316,219	△ 49,446	△ 15.64	
	農業費	257,137	309,128	△ 51,991	△ 16.82	米粉スイーツ補助 58,450→400(△58,050) 青年就農給付金 0→13,500(13,500)
	林業費	7,726	5,173	2,553	49.35	林道グレーチング蓋 0→2,548(2,548)
	水産業費	1,910	1,918	△ 8	△ 0.42	
商工費		166,376	181,776	△ 15,400	△ 8.47	
	商工費	166,376	181,776	△ 15,400	△ 8.47	小口簡易資金預託金 15,500→11,800(△3,700)
土木費		852,147	896,754	△ 44,607	△ 4.97	
	土木管理費	43,023	35,752	7,271	20.34	地籍調査委託 7,787→14,462(6,675)
	道路橋梁費	182,919	205,670	△ 22,751	△ 11.06	橋梁長寿命化修繕計画策定 4,770→0(△4,770) 県営事業負担金 11,440→6,646(△4,794) 道路新設改良工事設計 11,000→0(△11,000)
	河川費	61,798	18,959	42,839	225.96	雨水幹線工事 0→42,000(42,000)
	都市計画費	515,511	584,226	△ 68,715	△ 11.76	Dブロック土地購入費 24,742→0(△24,742) バリアフリー実施設計 44,810→0(△44,810)
	住宅費	48,896	52,147	△ 3,251	△ 6.23	共同受信施設撤去 4,148→0(△4,148)
消防費		1,570,465	855,127	715,338	83.65	
	消防費	1,570,465	855,127	715,338	83.65	東消防署・防災センター整備 330,494→1,004,773(674,279)
教育費		3,726,103	3,393,079	333,024	9.81	
	教育総務費	504,868	490,231	14,637	2.99	就学援助費 31,037→34,401(3,364)
	小学校費	1,205,661	576,196	629,465	109.24	学校耐震化工事 341,500→774,917(433,417)
	中学校費	299,100	87,967	211,133	240.01	野洲北中学校武道場整備 0→13,198(13,198) 学校施設耐震化工事 0→205,000(205,000)
	幼稚園費	543,530	443,046	100,484	22.68	北野幼稚園増改築工事 0→93,768(93,768)
	社会教育費	462,331	1,075,303	△ 612,972	△ 57.00	中主・北野こどもの家整備工事 259,198→0(△259,198) 学童保育所指定管理料 292,004→0(△292,004) ※児童福祉費へ振替
	保健体育費	182,940	164,198	18,742	11.41	サッカー場負担金 2,530→33,264(30,734)
	学校給食費	527,673	556,138	△ 28,465	△ 5.12	給食配送業務 51,072→46,662(△4,410)
公債費		3,190,858	3,287,785	△ 96,927	△ 2.95	
	公債費	3,190,858	3,287,785	△ 96,927	△ 2.95	一般単独事業債 1,677,905→1,577,673(△100,232)
予備費		10,000	15,000	△ 5,000	△ 33.33	
	予備費	10,000	15,000	△ 5,000	△ 33.33	
合 計		19,964,000	18,712,000	1,252,000	6.69	