

養総第903号
平成29年11月30日

各 所 属 長 様

総 務 部 長

平成30年度予算編成方針について

養老町予算の編成及び執行に関する規則により、平成29年度予算の編成方針を定めましたので、この方針に基づいて、歳入予算見積書・歳出予算要求書等を作成のうえ、期限までに提出されるよう通知します。

記

政府より8月に示された「平成30年度の地方財政の課題」では、「経済財政運営と改革の基本方針2017」を踏まえ、地方団体が、働き方改革や人材投資、子ども・子育て支援等に対処するとともに、地域の実情に応じ、自主性・主体性を最大限発揮して地方創生等を推進することができるよう、安定的な税財政基盤を確保。

また、国の取組と基調を合わせて歳出の重点化・効率化に取り組むとともに、「まち・ひと・しごと創生事業費」を含め、交付団体をはじめ地方の安定的な財政運営に必要な一般財源の総額について、平成29年度地方財政計画の水準を下回らないよう実質的に同水準を確保するとされており、地方交付税については、極めて厳しい地方財政の現状及び現下の経済情勢等を踏まえ、本来の役割である財源調整機能と財源保障機能が適切に発揮されるよう、総額を適切に確保すると共に、地方分権推進の基盤となる地方税収を充実確保しつつ、税源の偏在性が小さく税収が安定的な地方税体系を構築するとされています。

しかしその一方で地方交付税が前年度比△2.5%、地方贈与税等が△0.8%となるなど、地方財政を取り巻く環境は依然として厳しいものとなっています。

また、岐阜県では、持続可能な財政運営に道筋がつきつつあるものの、県財政を取り巻く環境は、不透明で多くの課題があることから、引き続き行財政改革の努力を行

い、節度ある財政運営に努め、財政規律を遵守必要があり、他方で、「清流の国ぎふ」創生に向けた取り組みや、地震防災・減災対策の強化など、重要な政策課題には、積極的に対応していかなければならないとしており、本町でも、引き続きその動向を注視するとともに、補助金をはじめとした制度改正などについて情報を的確に把握する必要があります。

本町の財政状況については、平成28年度決算の実質単年度収支がマイナス2億5,335万円と金額が大幅に増加するとともに、4年連続の赤字となりました。また、経常収支比率は88.0%と前年度より悪化し、健全化判断比率においても、実質公債費比率は8.2%から7.9%と改善しているものの、将来負担比率については5.8ポイント悪化し、82.3%となり、県下ワースト3位となっています。今後の見通しとしては、地方債の現在高の増加について平成19年度以降歯止めがかからず、それに伴い償還額も増加するため、財政指標の悪化が見込まれます。地方交付税においても人口減少に伴い、今後減少傾向に転じるものと推測され、財政環境が非常に厳しくなるものと危惧されます。基金の平成28年度末現在高については、前年度比2億3,976万円減の19億2,205万円となり、そのうち、財政調整基金については、12億141万円の積立額で県内他市町村と比較して基金残高は依然低い水準にあります。

さらに、平成25年度より町民と一体となって進めてきた「養老改元1300年プロジェクト」が平成29年度を目標年度としており、節目の年であることから、ポスト養老改元1300年事業について新たに提案していくとともに、養老改元1300年事業の検証と、一過性のものとすることなく継承していくための事業にも取り組む必要があります。

平成30年度予算では、これらの状況を十分に認識し、「第五次総合計画・基本構想」、「養老町人口ビジョン」を着実に達成するため、「第五次総合計画・後期基本計画」、「『絆を大切にすまちなち養老』創生総合戦略」に沿った事業を推進するとともに、将来にわたって持続可能な財政構造を構築するため、これまで以上に行財政運営の合理化、効率化に努め、町が直面している課題を認識したうえで、職員一人ひとりが自らの役割を自覚し、「平成30年度予算編成方針」に基づき予算編成にあたるよう最大限の努力を払ってください。

平成30年度予算編成方針

1. 第五次総合計画及び養老町人口ビジョンの実現

第五次総合計画・基本構想で掲げた養老町の将来像「誇りと愛着が持てる 絆を大切にするまち 養老」の実現と、「養老町人口ビジョン」で示した人口目標を達成するため、「第五次総合計画・後期基本計画」及び「『絆を大切にするまち養老』創生総合戦略」に沿った人口減少対策や町独自の地方創生に係る事業を念頭に置いた予算編成を行うこと。

●第五次総合計画における基本構想

★「住民自治と地域協働の力」を発揮するための取り組み

- (1) 住民参画を促進する基盤づくり
- (2) 住民自治の強化
- (3) 地域協働の仕組みづくり

★「行財政改革による地域経営の力」を発揮するための取り組み

- (1) 目標管理の強化
- (2) 費用対効果と成果重視

★「分野別計画」のまちづくり施策及び施策の柱

1 輝く人のまち【人】

- (1) 豊かな心を育むまちづくり
- (2) 地域文化を育むまちづくり
- (3) 人権の尊重と男女共同参画のまちづくり

2 活力のあるまち【基盤】

- (1) 便利な交通網・情報基盤づくり
- (2) 快適な市街地・集落環境づくり
- (3) 活気ある産業づくり

3 安心・安全なまち【暮らし】

- (1) 支え合うまちづくり
- (2) 環境と共生するまちづくり
- (3) 安全なまちづくり

4 地域経営の推進

- (1) 住民主役のまちづくり
- (2) 行財政の経営(運営)

●養老町人口ビジョンの人口目標（2040年において23,000人の維持）を達成するための基本的視点

- ①人口の自然減に対する取組
- ②人口の社会減に対する取組
- ③人口減少社会に対する取組

●「絆を大切にすまち養老」創生総合戦略の基本目標を達成するための取り組み

- 1 人が輝き、絆を育むまちづくり
- 2 活力にあふれ、便利で快適なまちづくり
- 3 ふるさと養老の魅力を生かしたまちづくり
- 4 地域協働による、安心・安全なまちづくり
- 5 広域連携による、西濃圏域の新たな魅力づくり

2. 養老改元1300年プロジェクトの成果の検証及びポスト養老改元1300年事業の提案

平成29年度は、「新生養老まちづくり構想」の目標年度とされており、その成果の検証を行うとともに、引き続き本事業の趣旨に基づく事業を推進すること。

また、養老改元1300年プロジェクト事業に代わる新たな事業を必ず提案すること。

3. 地域自治町民会議の設立と協働の推進

本町においては、協働のまちづくりを進めるため、「地域自治町民会議と養老町との協働に関する条例」に基づき、地域のことは地域で決められる新しい仕組み「地域自治町民会議」の設立を進めている。そのため、「協働の理念」の浸透を図るとともに、より多くの区域において自治町民会議の設立を促すような予算要求を行うこと。

また、設立された自治町民会議に対し、その制度を最大限活用できる予算要求を行うこと。

4. 持続可能な財政運営の推進

1. 平成30年度以降も、扶助費・公債費等の増加が見込まれることから、制度改正等の特殊な要因を除き、経常的経費は義務的経費（人件費・扶助費・公債費）を除きマイナス3%シーリングの要求額を計上すること。
2. 新規事業及び既存事業の拡大については、他事業の見直しや休止、速度調整（先送り）による財源の平準化を行うこと。
3. 国・県等の動向に注視し、新たな財源確保を積極的に行うこと。また、安易に町債を財源とすることを慎むこと。

5. 行財政改革の推進

本町においては、平成23年～平成27年にかけて養老町行政経営改革プランで定めた重点取り組み項目の検討・見直しを積極的に推進してきたが、計画期間終了後も引き続きその考え方を可能な限り、予算要求に反映させること。

また、余裕を持った予算計上は厳に慎み、決算の状況を反映させるなど、予算と決算の乖離の縮小に努めること。

なお、以下の視点及び事務事業評価の結果から事業内容の見直しを行い、経費全般にわたって精査することとし、その結果を予算要求に反映させること。

- ① 効果を上げるために最小限の経費となっているか。
 - ② 不要・不急のものはないか。
 - ③ 類似事業で統合できるものはないか。
 - ④ 過剰なサービスになっていないか。
 - ⑤ 外部委託することにより、経費を節減できるものはないか。
 - ⑥ 委託しているもので、自前でできるものはないか。
 - ⑦ 公平性の観点から、受益者負担を求めるものはないか。
 - ⑧ 人員削減を想定した予算要求となっているか。

6. その他の留意点

1. 補助金の見直しについて

各種団体等に対する補助金は、平成28年度に見直しを実施し、原則4年で見直しを行うこととされているが、引き続き「補助金等の見直しの視点及び交付に関する基準」に基づき、その補助金の必要性、金額の妥当性等について検証を行うこと。

2. 事業の計画について

事業の計画に当たっては、国・県の補助金等特定財源の確保について研究し、財政負担の軽減を図ること。

既存の国・県の補助制度が廃止・縮小となった事業は、単純に一般財源へ振替えるような予算要求は厳に慎むこと。

建設事業については、計画を十分に精査し、必要最小限の規模、内容とし、同時に将来的な維持管理費についても考慮すること。

また、施設の長寿命化等の大規模な工事や集約、移転、廃止等については、平成29年度に策定した「養老町公共施設等総合管理計画」に基づき実施すること。