

令和5年度予算編成方針

1 日本経済と国の動向

我が国の経済状況は、内閣府が公表した8月の月例経済報告によれば、新型コロナウイルス感染症（以下「感染症」という。）の影響により、依然厳しい状況ではあるが、経済社会活動の正常化が進む中で、各種政策の効果もあって、景気が持ち直していくことが期待される。しかしながら、世界的な金融引締め等を背景とした海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇による家計や企業への影響や供給面での制約等に十分注意する必要があるとされている。

国においては、令和4年度予備費等を活用した「コロナ禍における「原油価格・物価高騰等総合緊急対策」」を迅速かつ着実に実行し、景気の下振れリスクに対応し、消費や投資を始め民需中心の景気回復を着実に実現するべく、賃上げや価格転嫁など「成長と分配の好循環」に向けた動きを確かなものとし、あわせて、「経済財政運営と改革の基本方針2022」等に基づき、人への投資、デジタル、グリーンなど、社会課題の解決を経済成長のエンジンとする新しい資本主義を実現するため、官民が連携し、計画的で大胆な重点投資を推進することで、供給力強化と持続的な成長に向けた基盤を構築するとしている。

そのような中で、国は、令和5年度予算の概算要求において、「経済財政運営と改革の基本方針2022」および「経済財政運営と改革の基本方針2021」に基づき、経済・財政一体改革を着実に推進する。ただし、重要な政策の選択肢を狭めることがあってはならない。歳出全般にわたり、施策の優先順位を洗い直し、無駄を徹底して排除しつつ、予算の中身を大胆に重点化することを基本方針としている。

2 本市の財政状況と今後の財政見通し

本市は、平成16年10月の合併を経て、分権型社会や都市間競争の時代に対応できる行財政基盤を確立し、市民ニーズに即した各種施策や都市基盤整備に努めてきたところである。

そのため、本市の財政状況は、大型投資的事業の推進および高齢化率の上昇などにより、公債費、扶助費をはじめとする義務的経費が伸びている一方、生産年齢人口の減少等により、大きな増収は期待できない厳しい状況にある。

このような状況のもと、感染症の影響により、市民の生活様式が変化に加え急激に進む円安による物価高騰による行政経費の増加し、歳出を押し上げる行政需要は一層の拡大が予想されることから、市民ニーズに的確に対応した施策への「選択と集中」を図り、将来を見据えた強固な財政基盤の構築が急務となっている。

今後の財政見通しについては、歳入において根幹となる市税をはじめとする

自主財源は、感染症が長期化している影響により、大幅な増額は見込めず、これまでより厳しい状況が見込まれることから、一般財源の減収に耐えられる財政基盤を早急に構築する必要がある。

一方、歳出においては、今後の感染症の動向が不透明な中で、石部駅周辺整備事業および地方創生事業などに多額の経費が必要となることや、少子高齢化の進行等による社会保障費をはじめとする扶助費等の義務的な経費がさらに増大する見通しであり、社会保障費の増加を抑制するための施策を確立していくことが大きな課題となっている。

3 予算編成の基本方針

令和5年度当初予算は、小規模多機能自治の推進と地域の経済対策を最優先とするとともに、限られた財源のもと、「選択と集中」をもって、第二次湖南市総合計画（以下、総合計画）に基づき、まちの将来像「ずっとここに暮らしたい！ みんなで創ろう きらめき湖南」をめざして取り組むものとする。

特に、総合計画の重点プロジェクトである実施計画「湖南市 きらめき・ときめき・元気創生 総合戦略」が描く人口減少への歯止め、若々しいまちの実現に向け、これまでと同様に「働く場の創出」、「ひとへの投資」、「まちづくり」の3つのプランを施策の柱として位置づけ、それぞれの目標の達成に向けた施策の展開を重点的に図り、さらなる地域の活力創生の推進に向けて取り組むものとする。

特に推進すべき取組として

- ・地域まちづくり協議会を中心とした小規模自治の推進
- ・未来の湖南市を担う世代の子育て支援対策、教育サービスの向上
- ・高齢者が地域でいきいきと暮らせるまちづくりの推進
- ・ICTを活用したスマート自治体の推進
- ・多文化共生社会の推進
- ・地域資源を活用した各種産業と観光の振興
- ・市民共同発電所、こなんウルトラパワー株式会社を核にした地域自然エネルギー・地域循環型社会の推進
- ・湖南市公共施設等総合管理計画「個別施設計画」の推進
- ・近隣市町との広域連携の推進

に取り組むものとし、その手法については市民と十分議論を重ね推進するものとする。

なお、ハード事業に関しては、超高齢社会を見据え、今後実施する新規事業は財政の健全化を最優先としながら、小規模多機能自治を推進するための西庁舎周辺整備事業、石部駅周辺整備事業および湖南市公共施設等総合管理計画個別施設計画に基づく公共施設長寿命化事業など、過去からの課題に取り組むものとする。

4 予算編成の行動指針

予算要求にあつては、当初に詳細な計画の確立および事業進捗管理の徹底を行い、必要な財源を確保したうえで執行可能な年間予算編成を行うものとし、次に示す各事項について遵守するものとする。

○ 前例踏襲という固定観念から脱却し、すべての事務事業について効果性・効率性の観点から徹底した検証と見直しを図ること。

事業の実施にあつては、「選択と集中」の観点から類似事業の統合および廃止を積極的に行うこと。

特に「働き方改革」の推進を図る必要があることから、各部署においてはワークライフバランスが保てるよう事務の合理化および事業量の見直しを図ることとし、人件費の抑制に努めること。

○ 職員自身が今一度「市民目線のまちづくり」という原点に立ち返り、各種計画の見直しを行ったうえで施策への展開を図ること。

○ 市税をはじめとする未収債権については確実な保全を図り、その積極的な回収に努めること。

○ 第四次湖南省行政改革大綱（以下「行政改革大綱」という。）の着実な遂行とともに、各部局において策定している各種計画との整合性についても検証し、着実に計画に基づく事業を遂行すること。

○ 税の使い道、特に決算との整合性に対する説明責任が果たせる予算要求となるよう努めること。

(1) きらめき・ときめき・元気創生 総合戦略推進枠の継続

人口減少への歯止め、若々しいまちの実現をめざし、地域で支えあう子育て環境、暮らしやすい住居環境の実現、地域の活性化といった地域の活力を創生するため「湖南省 きらめき・ときめき・元気創生 総合戦略」に掲載されているプラン、パッケージに基づく事業、特に更なる地域の活力創生の推進を図るため地域再生計画に含まれる事業に要する経費について、振興基金を活用し予算措置を行う。

■第1の柱 働く場の創出

パッケージ①：産業力の強化

パッケージ②：多様な雇用・働き方の実現

■第2の柱 ひとへの投資

- パッケージ③：ふるさとづくりの促進
- パッケージ④：観光と交流による活性化
- パッケージ⑤：若者への支援、希望の実現

■第3の柱 まちづくり

- パッケージ⑥：持続可能なまちづくり
- パッケージ⑦：安心して暮らせる基盤づくり

(2) きらめき湖南卒の継続

総合計画に示す将来像「ずっとここに暮らしたい！みんなで創ろう きらめき湖南」の実現に向けた事業を積極的に推進するための予算措置を継続する。

① SDG s 未来都市推進事業

湖南省SDG s 未来都市計画に示す基本方針「地域資源を活用した取組による地域経済活性化の推進」、「地域資源との関わりを見つめ直し、誰もが参画できるまちづくりの推進」、「安全に暮らすことのできる強靱で持続可能な脱炭素なまちづくりの推進」に基づく、SDG s 未来都市の実現に向けた取組に対して別途予算措置を行う。

② セーフティコナン推進事業

地震、風水害等のあらゆる災害から市民の暮らしを守るため、災害の予防、応急対策、復旧等の防災活動に即応する体制の確立、および災害発生時の応急対策活動を緊密な連携・協力のもと迅速かつ的確に行えるよう、『自助』・『共助』・『公助』による協働の防災対策を推進するために必要となる経費について別途予算措置を行う。

③ 官民パートナーシップ推進事業

心豊かな社会や地域を形成するために市民、企業および本市が協働により実施する先進的な事業に必要な経費について別途予算措置を行う。

(3) 行政改革の着実な実施

令和3年7月に策定した「第四次湖南省行政改革大綱実施計画」（以下「行政改革大綱実施計画」という。）に定める実施計画取組項目を確実に実施するため、個々の項目のPDCAサイクルによる客観的評価を行い、優先順位・重点項目を定め推進することが必要である。

各部局においては、現状に甘んずることなく、改革の当事者として、さらなる取組を推進することとする。

① 経常収支比率改善のための対策

令和4年度においては、歳入では感染症長期化の影響による税収の減、歳出では過去からの投資的事業や臨時財政対策債による地方債の償還の増などの要因により、引き続き政策的経費に充てることのできる一般財源を確保する必要があることから、例年経常的に支出される経費においては令和4年度当初予算において充当されている一般財源額を上限として予算要求を行うものとする。

② 行政改革実行予算枠の継続

行政改革大綱実施計画に基づく取組を実施するために必要となる経費については、実施効果を明らかにしたうえで必要額の別途予算措置を行う。

なお、実施する事業はアウトプット（事業の実施により生み出された「結果」、アウトカム（事業の実施によるアウトプットがもたらす「便益」や「変化」）指標により評価できるものに限る。

- I 市民サービスの向上と行政事務の効率化に向けたICT活用経費
- II 事務事業の見直しを図るにあたり、費用対効果を検証したうえで効果があると認められる民間委託などの導入経費
- III 各所管施設の売却、譲渡および撤去を行うための経費
- IV その他収入の確保に効果がある事業に対する経費

③ 補助費等の抜本的見直し

負担金、補助および交付金等については、行政改革大綱に基づき、交付の条件である「公益性」について改めて見直しを行い、不明確であるものについては予算措置を行わないものとする。

また、多額の繰越しを行っている補助団体においては歳出戻入による清算を原則とし、補助団体での繰越しを原則認めないこととすること。

(4) 投資的事業の計画的な計上

本市は、旧合併特例事業債を活用した投資的事業に積極的に取り組んできたが、交付税措置はあるものの、過度の地方債の発行は将来の公債費の増加を招き財政運営の硬直化をより一層進めることや、感染症の影響による税収の減が予測される。

そのため、新規事業については投資的事業等要求調査により承認された事業のうち、今取り組むべき必要性がある事業に限り計上するものとし、揺るぎなき当初計画を確立後に事業実施することとする。継続事業についても事業内容の精査と見直しを図り実施することとする。

なお、旧合併特例事業債については、対象とする事業を別途決定することとする。

また、ライフライン以外の施設整備においては、後年に人件費、物件費等の

経常的な支出が必要となることから、基本計画の段階から、運営体制、機能面、維持管理面に十分配慮し、後年度の維持管理経費に留意し、経済性について十分検討を行い抑制に努めることとする。

①公共施設等総合管理計画個別施設計画実行枠の新設

湖南省公共施設等総合管理計画個別施設計画（以下「個別計画」という。）に基づく各施設の長寿命化、改修に必要な事業費について別枠により予算措置を行う。

なお、必要とする一般財源を公共公益施設等整備基金より捻出することから投資的事業等要求調査にて事業実施を認められた事業に限る。

(5) 歳入の的確な確保

歳入については、財源確保の面はもちろん、負担の公平性の観点から歳入客体の的確な補足に努めるとともに、収納率の向上に向け、より一層の取組を強化するものとする。

特に各種使用料等については、負担の公平性ならびに設定基準や減免基準の均衡、統一化を図る観点から適正な取組を行うこととする。

また、市有財産の有効活用や広告事業の一層の拡充など、あらゆる創意工夫を行い、少額であっても遺漏なく計上することとする。

(6) 基金の計画的な確保

財政調整基金については、標準財政規模の10%以上を確保しているところであるが、将来の計画的な事業の遂行等に支障を来さないよう、原則として標準財政規模の10%を下回らない範囲で運用するよう努める。

また、持続可能な行財政運営を行うため、今後増加する公共施設の改修経費に対し計画的に公共公益施設等整備基金への積立を実施するよう努める。

(7) 国・県の動向の的確な把握と対応

今後の国および県の動向については、「経済財政運営と改革の基本方針2022」および「成長戦略実行計画・成長戦略フォローアップ」等を踏まえた諸課題について、「新たな成長戦略枠」を設けるとされていることから、その動向については特に注視していく必要がある。

また、予算編成過程においては、関係省庁等の枠を超えて幅広く情報収集に努め、国および県の動向についての的確に把握するとともに、国の補正予算等により財源措置が行われた場合は、令和4年度補正予算での対応も視野に入れ、適切な対応を図ることとする。予算要求にあっては、当初に詳細な計画の確立および事業進捗管理の徹底を行い、必要な財源を確保したうえで執行可能な年間予算編成を行うものとする。