

平成 31 年度予算編成方針

1 日本経済の状況及び国の動向

日本経済は、10月の月例経済報告で、「景気は、緩やかに回復している。」とし、先行きについては、雇用・所得環境の改善が続くなかで「緩やかな回復が続くことが期待される。」としている。この間、アベノミクスの成長戦略の下、名目GDPは過去最大を記録し、雇用情勢は着実に改善しており、企業の人手不足感が高い水準となっている。

一方、地方においては、地域経済の停滞や将来不安などから地価の下落が依然として続くなど、その成果は全国津々浦々まで浸透していない。

政府は、平成30年6月15日に閣議決定した「経済財政運営と改革の基本方針2018」において、少子高齢化の克服による持続的な成長経路の実現を図るため、人づくり革命、生産性革命、働き方改革などの5点を掲げ、特に、「経済・財政一体改革」の推進では、財政健全化目標を2025年度に先送りしたものの、「経済再生なくして財政健全化なし」との基本方針を堅持し、引き続き、「デフレ脱却・経済再生」、「歳出改革」、「歳入改革」の3本柱の改革を加速・拡大するとしている。

国の平成31年度予算の概算要求総額は5年連続して100兆円を突破し、歳出が歳入を大幅に上回り財源不足が明らかになっている。また、国債等の債務は、平成30年6月末時点で1,089兆円と過去最大を更新し、今後アベノミクスの成長実現ケースが実現した場合でも、債務残高は増加を続ける見込みとなっているなど、厳しい財政状況が続いている。

地方財政については、地方の安定的な財政運営に必要となる一般財源の総額について、平成30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しているが、平成31年10月の消費税率の引上げに合わせて実施が見込まれる幼児教育の無償化、消費税率引上げによる需要変動の平準化など、不確定要素が多分にあり、今後の国の動向を注視していく必要がある。

2 五泉市の状況と財政見通し

五泉市の人口は、平成18年1月末時点の58,380人から平成30年1月末時点で51,212人と12年間で7,168人減少し、15歳未満は2,201人減少、逆に65歳以上は、2,523人増と少子高齢化が一段と加速している。

このような状況の中、歳入において地方財政の根幹をなす市税収入は、景気回復による個人市民税の増加が見込まれるものの、法人市民税の税率改正による減、市たばこ税の減少など、一段と厳しさを増している。普通交付税においては、合併支援措置が平成32年度で終了する。その影響額は約3億円（平成30年度算定ベース）と試算しており、平成31年度は約2億1,000万円の減額が見込まれる。

一方、歳出においては、合併特例債の発行可能額が残り1,500万円となり、建設事業に対する一般財源の財政負担が重くのしかかってくる。また、消費税率引上げによる影響、国の子育て支援拡充などによる扶助費や特別会計への繰出金の増加、公共施設の老朽化対策などの経常経費の増加が見込まれる。

加えて、複合施設の建設や五泉中央病院への支援、ごみ焼却場建設の負担などここ数年の間に多額の財政需要が集中する。

このような財政状況に対応するため、市税等収納率の一層の向上と五泉市行財政改革大綱に基づき行財政改革を着実に実行し、事業見直し、経費節減、新たな財源の確保につなげる取り組みにより、最少の経費で最大の効果を上げ、市民サービスの向上に努めなければならない。

3 予算編成にあたっての基本的な考え方

時代の変化や新たなニーズに対応し、さらなる発展と飛躍を目指す第2次総合計画の実現に向けて、「五泉市まち・ひと・しごと創生 人口ビジョン・総合戦略」の取り組みが本格化している。市民が何を求めているか、自ら感じて、それに応えるためのメッセージ性のある事業を組み立てて要求してもらいたい。

厳しい財政状況のなかであっても、目指す将来像の実現に向けて歩みを進めなければならない。その歩みを着実なものにするため、3つの柱を重点分野として、**事業の選択と集中**を行い、**メリハリのある、将来を見据えた予算編成**とする。

「予算は政策の具体化である」ことを念頭に、各課において積極的な予算要求をされたい。

予算編成の3つの柱

- 安全安心・心豊かに暮らせる“まち”づくり
- 夢を育み未来のごせんと支える“ひと”づくり
- ごせんに元気と潤いをもたらす“しごと”づくり

新たなことにチャレンジする気概を持ち、各課長のリーダーシップのもと、全職員が自らの予算として、次の事項に留意し取り組むこと。

- (1) 予算は通年予算として編成する。なお、年度途中の補正は制度改正に伴うもの、災害復旧など緊急を要するもの、その他真にやむを得ないもの以外は原則行わない予定であること。
- (2) 新規事業や既存事業の拡充は、補助金等の活用はもとより、既存事業の見直し、ス

クラブアンドビルドを徹底し、必要な財源を確保し要求すること。

なお、新規事業や既存事業の拡充に当たっては、別紙『平成 31 年度 新規・拡充事業要求調書』を作成の上、提出すること。

- (3) 第2次総合計画前期基本計画で予定している新たな取り組みについては、計画に遅れることなく実行すること。
- (4) 総合戦略事業を着実に実行するため、数値目標、重要業績評価指標（K P I）に対する検証結果を、事業の廃止または見直しも含め予算要求に反映させること。
- (5) 漫然と前例を踏襲した予算要求や需要のみを訴え、改善・合理化の工夫がない予算要求は行わず、手法の合理化、運用の改善を図るなど職員の英知を結集し、経費の縮減を果たした予算要求とすること。
- (6) 新規事業の予算化（総合戦略事業を含む）については、原則として事業の終期を設定し、後年の負担を明らかにして見積ること。
- (7) 事業名や科目名については、その目的や内容が分かりやすく、P R 効果のある表現になるよう工夫すること。
- (8) 議会及び監査委員からの意見や指摘事項などについては、その趣旨を十分検討し要求に反映させること。
- (9) 算定根拠となる人口やサービス対象者の数値を、的確に反映させること。
- (10) 様々な計画を策定しているが、策定をもって終了ではなく、その計画を市民にどう浸透させ、どう活用したら市民のためになるのかを考え取り組むこと。
- (11) 市単独事業については、制度継続の合理性等を必ず整理し、必要に応じて制度改正を積極的に行うこと。
- (12) 国の予算や地方財政計画等が決定していないため、現行制度に基づき編成するが、国の政策決定がなされたものや、国、県の予算案が判明したものは、予算編成途中であっても随時修正すること。
- (13) 国、県の補助事業については、対象となるものは必ず補助要望すること。また、制度変更等にも的確に対応し、補助の打ち切りや補助割合の変更などがあった場合は、事業の打ち切りや縮小を行うこと。市単独事業への振り替えは認めない。なお、補助事業であることを理由に安易に事業採択を行い、結果として多額の一般財源の持ち出

しを招くことのないよう留意すること。

- (14) 国の予算編成において、裁量的経費について要求の上限が示され、これとは別に重点施策向けの予算要求「特別枠」が設けられている。裁量的経費に計上してきた補助事業を、補助のメニューはそれほど変わらないまま事業統合を行い、「特別枠」で予算要求される場合もあるので、情報収集を行い適切に対応すること。
- (15) 補助金交付にあたり、必要性や費用対効果、補助率等について精査、検証して、「五泉市補助金交付基準」により、徹底した見直しを行うこと。
- (16) 事業の民間委託や指定管理者制度の導入など、費用対効果を見極め活用し、経費の節減等に努めること。
- (17) 事務事業評価を基に、すべての事業について目的及び内容を精査し、市民ニーズや時代に即した内容に改善し、D評価など課内優先度の低い事業は思い切った見直しや廃止をすること。
- (18) 事務事業評価を予算査定の参考とするので、直近の評価表の「事務事業の今後の方向」欄の「評価」と「課内優先度」を、要求書「事業概要欄」に必ず記入すること。
- (19) 特別会計においては、財源を安易に一般会計に依存せず、国、県補助金や自主財源の確保に努めること。さらに、経営の合理化と経費節減に努め、これまで以上に独立採算を徹底して財政健全化を図ること。
- (20) 債務負担行為の設定にあたっては、事前に財政課と協議すること。
- (21) 平成 31 年 10 月に消費税率 10%への引上げが予定されている。引上げに伴う影響額を予算案に遺漏なく反映させること。
- (22) 平成 31 年 5 月 1 日に『改元』が行われる。帳票の変更、システム改修などの対応に万全を期すこと。
- (23) 以下の費目は、それぞれ指示する範囲を要求の上限とする。

予算要求枠	対象経費
平成 30 年度当初予算額を上限とするもの	<ul style="list-style-type: none">・ 時間外勤務手当・ 交際費・ 修繕料・ 消耗品費・ 医薬材料費・ 原材料費

※特殊要因がある場合は、上記の額に所要額を加算することができる。

4 「歳入」・「歳出」に関する事項について

(1) 「歳入」に関する事項

歳入全般において新規の財源確保策について積極的に提案し、増収に努め財源の確保を図ること。見積りにあたっては、社会経済の動向、国、県の最新情報等を収集するとともに、関係機関と十分協議すること。

市税	<ul style="list-style-type: none"> ○経済情勢や税制改正等の動向を十分勘案し、确实かつ最大限の年間収入見込額を見積ること。税負担の公平を期するため、課税客体等の的確な把握と収納率の一層の向上に努めること。 ○収納率については、近年向上の傾向が見られるが、依然として低い水準にある。更なる向上に向けて取り組み、前年度以上の水準を目指すこと。 ○コンビニ収納について積極的にPRし、利便性の向上に伴う収納率向上を図ること。 ○負担の公平性の観点から、不納欠損が生じることの無いよう収入未済額の解消に最大限努めること。
国・県支出金	<ul style="list-style-type: none"> ○国・県の予算編成の動向や、制度改正を的確に把握して見積ること。 ○確保にあたっては、適合性、必要性および効果等について十分検討を行い、一般財源の負担も考慮して選択的な導入に留意すること。 ○現在実施している事業で、国・県支出金の財源が見込めるものは、積極的に行動し財源として確保すること。
使用料、手数料	<ul style="list-style-type: none"> ○利用者数の実績等を的確に把握し、年間収入を適正に見積ること。 ○水道料金、下水道料金については、平成31年10月の消費税率引上げに併せて料金改定することとして見積ること。 ○<u>上記以外の受益者負担についても、改定を予定しているが、現段階では現行制度で見積ること。</u>
市債	<ul style="list-style-type: none"> ○事業の適債性や後年度の財政負担を考慮し、普通交付税が措置される等の市債を活用すること。市債を見積る場合は、必ず<u>事前に財政課と協議</u>すること。
その他	<ul style="list-style-type: none"> ○遊休資産について積極的な処分に努めること。また、暫定的な利用として貸し付けるなどの有効活用を図ること。 ○諸収入等その他の歳入についても、最大限収入の確保に努めること。 ○全職員が、歳入確保のための提案を積極的に行うこと。 ○引き続き一般財源の確保に努め、封筒の有料広告、広報やホームページ広告等の拡大に取り組むこと。

(2)「歳出」に関する事項

経費の見積りにあたっては、事務事業評価を基に効率的な執行と事務経費の節減を念頭に、再度検討、精査すること。なお、複数の課に関連する事業については、事前に十分な調整を図ること。

※平成31年10月に消費税率10%への引上げが予定されている。引上げに伴う影響額を予算案に遺漏なく反映させること。

※「賄材料代」「定期購読契約に基づく週2回以上発行される新聞」は軽減税率の対象。

人件費	<ul style="list-style-type: none"> ○総務課から別途通知するので、それに基づき要求すること。 ○附属機関等の委員報酬については、条例等を確認して適正に見積ること。
賃金	<ul style="list-style-type: none"> ○新規事業や事業拡充に伴う臨時職員については、すべて総務課と協議すること（継続的、雇用形態に変更の無い場合は、協議は必要としない）。 ○産休・育休代替、長期病欠などの臨時職員についても、総務課と協議すること。 ○臨時職員賃金については、総務課で示す単価表に基づき見積ること（通勤費相当額、社会保険料等含む）。
旅費	<ul style="list-style-type: none"> ○一般的な行政視察、研修、各種大会等については、内容、効果を精査し取捨選択すること。 ○附属機関等の視察研修については、特別な場合を除き隔年とする。 ○全国規模の研修については、特別な場合を除き認めない。 ○隣接県、関東圏への出張については、日帰りを原則とする。 ○随行による出張は1名とする。なお、業務内容によっては認めない場合もある。 ○公用車、フリー公用車を活用すること。 ○旅費に関する条例に基づき、適正に見積ること。 ○宿泊を伴う出張は、必要最小限度にすること。
消耗品費	<ul style="list-style-type: none"> ○徹底的な見直しを行い、削減に努めること。 ○課内で使用しなくなったもの、また、不足しているもの等がある場合は、公開羅針盤を活用して情報を発信し、各課が融通しあいながら効率的な使用に努め、経費の削減を図ること（備品も同様）。 ○インターネットを最大限に活用することにより情報収集を行い、図書、追録、新聞など、あらゆる面において再検討し削減に努めること。

	<p>○物品の調達にあたっては、「五泉市グリーン購入基本方針」に基づき、グリーン購入に努めること（備品も同様）。</p>
食糧費	<p>○必要性を再検討し、削減に努めること。</p>
燃料費	<p>○直近の燃料単価（平成 30 年 11 月前半分）により見積ること。</p>
修繕料	<p>○施設等の安全、適切な機能の維持に配慮し、現況を的確に把握して優先度の高いものから、年次的、計画的に要求を行うこと。なお、要求にあたっては、<u>優先度の高いものから順に番号を付すこと</u>。</p> <p>○施設等の修繕については、一時的に多大な費用を要することの無いように、計画的に行うこと。</p> <p>○職員対応が可能なものは、原材料費等を活用すること。</p>
光熱水費	<p>○過去の推移を考慮し、適正に年間所要額を見積ること。</p> <p>○各施設とも節約対策を検討し、工夫して節約に努めること。</p>
(水道使用料)	<p>○消費税率引上げ分を加算して要求すること。</p> <p>○平成 31 年 4 月から<u>村松地区が新料金に移行するため、必ず見直し</u>を行うこと。</p>
印刷製本費	<p>○市からのお知らせや P R は、最大限広報を活用すること。</p> <p>○印刷物や冊子、印刷原稿は内部で作成するなど、工夫して経費の削減に努めること。</p> <p>○過度な紙質やカラー印刷などを見直し、経費を削減すること。</p>
備品購入費	<p>○予算の執行残による当初要求（個別要求）以外の購入は認めない。なお、故障等により執行が必要な場合は、財政課と協議すること。</p> <p>○個々の備品の積み上げにより要求し、新規、更新、追加等の<u>要求理由と優先順位</u>を付すこと。</p>
役務費	<p>○施設・車両保険料については、財政課からの資料により要求すること。</p> <p>○市民が参加するイベントや教室などの傷害保険は、市民総合賠償補償保険で対応すること。単独で加入する保険は、受益者負担を原則とする。</p>
委託料	<p>○施設管理委託料のうち、財政課で一括契約しているものについては、財政課からの資料により要求すること。なお、これらについても、要求書に「財政課通知」とせずに積算根拠を記載すること。</p>

<p>下水道使用料</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○すべての委託業務について、必要性、業務内容、金額等、ゼロベースから見直して所要額を見積ること。 ○平成 30 年度当初予算額（<u>消費税引上げ分を含む</u>）を目標とした内容の見直しを行うこと。 ○消費税引上げ分を加算して要求すること。
<p>補助金、負担金</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○積極的に整理を行い、「五泉市補助金交付基準」に基づき、限度額や要綱の失効期限を設けるなど要綱の整備を図り、全般にわたり抜本的に見直すこと。 ○各団体の繰越金や収支状況等を把握し、慣例的な要求をすることなく、適正な額の算定に努めること。 ○一部事務組合、協議会等に合理化を要請し、補助金や負担金が軽減するよう積極的に働きかけること。 ○公益性や公平性、目的の達成度合などを十分検討し、積極的な整理、統合、縮小に努めたうえで、適切に見積ること。 ○必要性の検証や費用対効果、補助率の適正化などから、個々の事業について十分精査を行い、徹底した見直しを行うこと。また、奨励的な補助金の創設にあたっては、必要性を検討しあらかじめ終期を設定すること。
<p>扶助費</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○今後も増加が見込まれることから、法令等に係るもの以外は見直しの対象とする。特に市単独事業については、社会情勢を踏まえたものであるか、市が行うべき行政水準として適当であるかについて検討し、廃止を含めて抜本的に見直しを行うこと。 ○財源を効果的に活用するために、事業効果の高い事業、緊急性の高い事業等を選別し要求すること。 ○事業の実施にあたり、国・県補助金など活用できる財源を十分研究し、確保に努めること。
<p>投資的経費</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○市債の発行は可能な限り抑制するので、市債を財源とする事業は必要最小限とすること。 ○市長の公約、重点施策に資する事業を優先とし、総合計画との整合性に留意して事業費の見積りを行うこと。なお、国・県補助金についても遺漏の無いように調査、検討すること。
<p>その他</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○単価や数量等は的確に把握し積算すること。 ○設備や機器の購入にあたっては、省エネ性能が高いものや、購入後の経費の軽減が図られるものを検討して選定すること。

5 予算要求書の提出等について

【1】提出期限等

(1) 提出期限 平成30年11月15日(木) 退庁時まで (厳守)

(2) 提出先 財政課財務係

(3) 提出部数 ①予算要求書：下表のとおり
②見積資料：下表のとおり

課名	要求書	資料	課名	要求書	資料	課名	要求書	資料
総務課	6	6	企画政策課	5	5	財政課	5	5
税務課	5	5	市民課	5	5	環境保全課	5	5
健康福祉課	5	5	高齢福祉課	5	5	こども課	5	5
農林課	5	5	商工観光課	5	5	都市整備課	5	5※
会計課	6	6	議会事務局	6	6	選挙管理委員会事務局	6	6
監査委員事務局	6	6	農業委員会事務局	6	6	消防本部	6	6
学校教育課	5	5	生涯学習課	6	6	スポーツ推進課	6	6
図書館	6	6						
国民健康保険会計	5	5	介護保険会計	5	5	下水道会計	5	5※
簡易水道会計	5	5※	川東財産区会計	5	5	後期高齢者医療会計	5	5

※都市整備課、下水道、簡易水道については、「事業箇所一覧及び位置図等の図面」を、追加で2部ずつ提出すること。

(4) その他

①職員給与等：総務課資料によること(11/8項に別途通知)。

②消耗品費：現行の単価表を参考にして見積ること。追録、専門雑誌、新聞は各課で見積ること。なお、ぎょうせい、新日本法規出版、東京法令出版分については、財政課資料によること(別途通知)。

③役務費等：建物損害保険、自動車損害保険、警備・清掃業務等の委託料および公課費は、財政課資料によること(別途通知)。

※別途通知される資料は提出不要

【2】要求書の入力等

(1) 要求書の入力について

- ①事業概要欄について、変更がある場合は修正すること。なお、新規事業は必ず入力すること。事務事業評価の未記載が散見されるので、必ず入力すること。
- ②各課は本庁、支所で十分に連絡を取り、入力漏れの無いよう注意すること。
- ③積算根拠となる単価等については、必ず要求書に記入すること。見積資料による場合は、資料の該当ページを要求書に必ず記入すること。なお、資料は最小限にし、A4横左とじを基本として作成すること。
- ④歳入は充当事業（充当先、金額等）を必ず入力すること。入力内容は歳出予算要求書に打ち出されるので、入力後内容に間違いが無いか確認すること。
- ⑤新規に科目を設置する場合は、下記のとおり行うこと。なお、一度作成した事業や科目については、各課では削除できないので、削除する場合は財政課財務係に連絡すること。
 - ・歳入 各課で設置できないため、財政課財務係に連絡すること。
 - ・歳出 款・項・目、事業は、各課で設置できないため、財政課財務係に連絡すること。

(2) 見積資料について

- ①旅費、食糧費については別紙明細書（キャビネット→予算編成管理→予算要求関係様式→②旅費・食糧費明細書）により提出すること。明細書は、旅費と食糧費の関係がわかるよう同列に記入すること。消耗品費について明細書の提出は不要とする。
- ②印刷製本費、備品購入費の積算根拠は、できる限り要求書に記入すること。記入できない場合は、別紙により提出すること。
- ③普通建設事業で、複数の予算科目により構成される事業は、別紙「事業箇所別表」（キャビネット→予算編成管理→予算要求関係様式→④事業箇所別表）も併せて提出すること（厳守）。

(3) 「平成31年度 新規・拡充事業要求調書」の作成について

- ①新年度で取り組みたい新規又は拡充する事業について内容および金額などを記載すること。(※法律等で関与が義務づけられた事業、普通建設事業、総合戦略掲載事業は除く。)
- ②上記を実施するにあたり廃止・縮小する事業(経費)または財源確保の取り組み等について記載すること。

※「新規・拡充事業要求調書」(キャビネット→予算編成管理→新年度要求関係様式→①新規・拡充事業要求調書) 要求書に併せて提出すること。

(4) 提出方法について

- ①歳入予算見積書及びその見積資料は、政策的、経常的経費に振り分けをせず提出すること。歳出予算見積書及びその見積資料は、政策的、経常的経費それぞれ別冊にして提出すること。
- ②見積資料には、必ず一連の番号を付すこと。
- ③要求書・資料はA4片面印刷とし、2穴(左側)をあけて、紐やクリップなどで1部ずつ綴じで提出すること。ホチキス止めはしないこと。

【3】今後のスケジュール

予算編成日程は下記のとおりとする。(行事等により変更する場合あり)

内 容	期 間
入力期間	11月1日(木)～11月15日(木)
提出期限	11月15日(木) 退庁時まで(厳守)
内容聴き取り	11月16日(金)～11月30日(金)
財政課長査定	12月3日(月)～12月25日(火)
財政課長査定各課通知	12月26日(水)
復活要求書提出締切	12月27日(木)
副市長査定	1月7日(月)～1月10日(木)
市長査定	1月11日(金)～1月21日(月)
市長査定各課通知	1月23日(水)