

平成23年11月7日

各課長・次長・事務局長・事務長 様

副町長 西尾 芳和

平成24年度当初予算の編成方針について（通知）

平成24年度当初予算について、次のとおり編成方針を定めたので、幌延町財務規則第7条第1項の規定により通知する。

我が国の経済状況は、本年3月に発生した東日本大震災の影響や史上最高水準の円高傾向、さらには低迷する海外経済情勢などにより、依然として厳しい状況にある。

国は平成24年度の予算編成に向け、8月12日に「中期財政フレーム」の改訂が閣議決定がなされ、震災からの復旧・復興が、最優先の課題であるとの認識に立ち、全力で傾注する一方で、「財政運営戦略」に定められた財政健全化目標の達成に向けた取組は着実に進めなければならないとされている。

中期財政フレームにおいては、今後3年間の歳入・歳出両面にわたる取組を定めている。

①平成24年度の新規国債発行額は、平成23年度予算の水準（約44兆円）を上回らないものとするよう全力をあげる。②歳入面の取組として、個人所得課税、法人課税、消費課税、資産課税等にわたる税制の抜本的な改革については、政府与党社会保障改革検討本部で決定した「社会保障・税一体改革成案」において社会保障と税の一体改革の具体的な方向が示されたことを踏まえ、平成23年度中に必要な法制上の措置を講じる。③歳出面の取組として、平成24年度から平成26年度において「歳出の大枠」を定め、「基礎的財政収支対象経費」について、前年度当初予算の規模を実質的に上回らないこととしている。

具体的には、今後の予算や政策の方向性を十分注視する必要がある。

1 国の概算要求について

平成23年9月20日に「平成24年度予算の概算要求組替え基準について」を閣議決定し、財政健全化と経済成長への取組を両立させるため、予算配分を省庁を超えて組替え、予算構造を改めることで、経済成長を国民生活の質の向上の実現に努めていくこととしている。

財務省より平成24年度予算編成を行うにあたり「中期財政フレーム」を遵守するための概算要求に係る作業手順が示され、義務的経費や人件費を除く政策的経費については、平成23年度当初予算比で一律10%を削減するよう全省庁に指示が出されている。

2 地方財政について

国の地方財政に対する考え方は、「地方財政戦略」及び「平成24年度予算の概算要求組替え基準について」を踏まえた「総務省平成24年度予算概算要求」に示されており、そのうち地方交付税等の考え方は次のとおりである。

(1) 地方交付税については、地方の安定的な財政運営に必要となる財源を適切に確保するため、平成23年度当初予算額より1.6%の2,848億円減とし、17兆886億円の概算要求である。

(2) 概算要求時における地方財政収支の仮試算では、一般財源総額を社会保障費の自然増に対応する地方財源の確保を含め、60兆円程度（前年度59.5兆円0.9%増）としている。

この要求は総務省の概算要求の仮置きの数値であり、今後、経済情勢の推移、税制改正の内容、国の予算編成の動向等を踏まえ、地方財政の状況等について検討を加え、交付税特別会計借入金の在り方を含め予算編成過程で調整するとともに、交付税率の引き上げは事項要求（折半ルール国負担分を対象）とするとしている。また、東日本大震災に係る地方の復旧・復興事業費及び財源については、別枠としている。

いずれにしても、国と地方の財政計画は連動しているため、今後の予算編成等が明らかになった段階で随時予算編成方針の見直しを行うこととする。

3 町の財政状況について

町は、第4次幌延町行政改革大綱「ほろのべ自律プラン」により行財政改革を着実に推進してきたところであり、更に平成23年度から平成27年度までとした第5次幌延町行政改革大綱「新・ほろのべ自律プラン」を策定し、一層の行財政改革を進めることとした。

町の財政はこれまでの行財政改革により、財政指標においては比較的健全な状態にあるが、町財政全体の平成22年度末の地方債残高は約70億6千万円で、前年度より10億1千万円増加している。懸案の公共事業の実施等によるものであるが、今後それらの償還による公債費の増額により、厳しい財政運営が予想される。

4 予算編成の基本方針について

国の新年度予算の編成については、財務省が査定に取りかかっており、今後「予算編成の基本方針」が示されることになる。従って、今回示す「予算の編成方針」は、現在の情報での「予算の編成方針」とし、今後、国の予算編成方針や政策が明らかになった最新の情報により随時「予算の編成方針」の見直しを行う。

地方交付税については、総務省の概算要求による出口ベースの1.6%の減（前年度0.2%減）で計算することに躊躇せざるを得ない。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て行かなければならないところであり、平成23年度交付決定額の3.0%の減少を想定して予算編成に臨むこととする。

平成23年度まで北星園や町立診療所の建設など大型事業が進められ、平成24年度以降も認定子ども園（仮称）の建設や耐震診断調査結果によっては問寒別生涯学習センターの建設なども視野に入れると、更に厳しい財政運営が予測されることから、一層「選択と集中」による予算編成を継続していかなければならない。

以上、予算編成の基本方針を示したので、全職員が一丸となって、現下の厳しい状況を認識するとともに、以下の具体的事項を遵守して予算要求にあたられたい。

記

1 一般事項

- (1) 一般財源の6割を超える地方交付税が前年度当初予算額より微増するとしているが、公債費の増額を考慮して、消費的経費（人件費及び扶助費を除く）については、特別の事情があるものを除き、前年度当初予算額を基準に0シーリングとすること。
- (2) 継続事業予算については、自律プラン策定推進本部実施の「事務事業自己点検表・事務事業評価表」に基づき、費用対効果等施策内容を総点検したうえで算定すること。
- (3) 投資的事業の策定にあたっては、新たな行政課題や住民の要望等に配慮するとともに、平成20年度にスタートした第5次総合計画等や宮本町政3期目で提唱している「さらに元気な幌延町づくり」の重点施策を忖度し、理事者及び関係課等との事前協議を十分に行うこと。
- (4) 健全な財政運営を維持していくために、町債の発行額及び債務負担行為の設定については、事前に副町長及び会計課長と協議のうえ、指示を得ること。

2 歳入に関する事項

- (1) 町税については、地域経済等の動向や課税客体の把握に留意するとともに税制改正での的確な見込額を計上すること。また、徴収率の向上対策に意を用いること。
- (2) 地方交付税は、概算要求基準時の出口ベースで前年度対比1.6%の減であるが、政府の方針が不透明であることを考慮して、平成23年度交付決定額から3.0%抑制した21億30百万円とする。
- (3) 受益者負担金及び使用料、手数料については、現行料金で施設等の運営を考慮しながら積算すること。
- (4) 国、道支出金の把握や積算については、補助制度の改定動向や補助金確保の情報把握などに十分留意すること。

3 歳出に関する事項

- (1) 消費的経費（人件費及び扶助費を除く）については、特別の事情があるものを除いて、原則として平成23年度当初予算額の範囲内とする。事務事業の改廃、効率化等、各職員に一層の創意工夫による経費節減をしながら、適切な財政運営を行うこととする。
- (2) 負担金、補助金及び交付金については、その政策目的を達成したと認められるもの、負担金等を縮減しても影響が少ないと考えられるものについて、削減に努めること。
負担金等についても自律プラン策定推進本部で実施している「事務事業自己点検表・事務事業評価表」を活用し、費用対効果等を総点検したうえで算定すること。
- (3) 政策的な経費については、特に公平、公正及び緊急性などの観点から必要性等を検討したうえで、関係課等との協議を行い、事前に必ず理事者の指示を受けること。

(4) その他、歳出に関する事項については、添付している「予算要求における留意事項」に配慮すること。

4 特別会計に関する事項

(1) 診療所特別会計を除く特別会計の消費的経費（人件費及び扶助費を除く）については、前年度当初予算並みで編成すること。

(2) 前記事項に準じて適正な負担の確保に配慮しながら、収支の均衡が図られるよう、一層の努力を行うこと。

(3) 診療所特別会計は、10月開設時からの実績に基づき、予算を見積ること。

5 予算要求書の提出期限等について

(1) 予算要求書提出期限

① 経常的経費 平成23年12月 2日（金）

② 投資的経費 平成23年12月16日（金）

(2) 提出書類及び部数 「平成24年度予算要求書等提出書類一覧表」による。

(3) 予算査定日程 別途通知する。

平成24年度予算編成方針のポイント

1 基本方針

- 国の予算編成方針や政策の最新の情報により随時「予算の編成方針」の見直しを行う。
- 平成24年度予算については、歳出全般について徹底した見直しを行い、行財政の簡素効率化をすすめる。
- 市民の必要なニーズに応えるため、財源の重点配分をする。
- 消費的経費（人件費及び扶助費を除く）の予算編成方法については、特別の事情があるものを除き、前年度当初予算並みとする。
- 「選択と集中」による予算編成にする。

2 具体的な枠組

- 継続予算事業は、「事務事業自己点検表・評価表」に基づき算定
- 投資的事業は、理事者及び関係課等との事前協議を実施
- 町債の発行及び債務負担行為の設定は、副町長及び会計課長と協議

3 歳入に関する事項

- 地方交付税は、平成23年度交付決定額から3.0%減の21億30百万円
- 受益者負担金及び使用料、手数料は、現行料金で施設等の運営を考慮
- 国、道支出金は、補助制度の改定等に十分留意

4 歳出に関する事項

- 消費的経費（人件費及び扶助費を除く）は、一般財源ベースで、平成23年度当初予算並みとする。
- 負担金、補助金及び交付金は、「事務事業自己点検表・評価表」を活用し、削減
- 政策的経費は、関係課等の協議を行い、事前に理事者の指示を受けること。

5 特別会計に関する事項

- 診療所特別会計を除く会計の消費的経費は、前年度当初予算並みで編成
- 収支均衡の維持
- 診療所特別会計は、開設時からの実績に基づき積算

6 要求期限等

○要求に当たっては、次の期限を厳守

- ①経常的経費 平成23年12月 2日（金）
- ②投資的経費 平成23年12月16日（金）

○予算査定日程は、別途通知。