

令和 2 年度予算編成方針について（案）

1 国内経済情勢等

わが国の経済状況は、先に内閣府がとりまとめた「月例経済報告」によると「景気は、輸出を中心に弱さが長引いているものの、緩やかに回復しています。先行きについては、当面、弱さが残るものの、雇用・所得環境の改善が続くなかで、各種政策の効果もあって、緩やかな回復が続くことが期待されます。ただし、通商問題を巡る緊張、中国経済の先行き、英国のEU離脱の行方等の海外経済の動向や金融資本市場の変動の影響に加え、消費税率引上げ後の消費者マインドの動向に留意する必要があります。また、令和元年台風第 19 号など相次ぐ自然災害の経済に与える影響に十分留意する必要があります。」とされており、これまでの「デフレからの早期脱却」に向けた経済対策、金融政策により、個人消費の持ち直しや実質総雇用者所得の緩やかな増加など、持ち直しが続くことが期待される一方、消費税率の引き上げや自然災害による下押しの影響には留意が必要であるとともに、通商問題に伴う不確実性の高まりが懸念され、基幹産業である農業への影響、自動車・部品の追加関税の発動など依然として予断を許さない経済環境にあります。

2 国政の動向等

こうした緩やかな景気回復が続く中であって、国は 6 月 21 日、「経済財政運営と改革の基本方針 2019～『令和』新時代：『Society 5.0』への挑戦」、いわゆる「骨太の方針」を閣議決定し、経済成長の持続を目的に、人口減少・少子高齢化等直面する課題の克服による持続的かつ包括的な経済成長の実現をめざし、人づくり革命、働き方改革や地方創生などに取り組む方針を示すとともに、財政健全化目標については、基礎的財政収支を 2025 年度までに国・地方を合わせた黒字化の実現に向け、経済・財政一体改革を推進することとしました。

この「骨太の方針」を踏まえ、国は令和2年度予算の概算要求に当たり、引き続き、「経済・財政再生計画」の枠組みの下、手を緩めることなく歳出全般にわたり、改革の取り組みを強化するとともに、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などを基本方針とし、8月末までに各省庁の概算要求がなされ、その規模は、一般会計総額で、前年度当初予算比で3.5%増の104兆9,998億円となっております。

その中で、総務省は、令和 2 年度の地方財政の課題として、「『経済財政運営と改革の基本方針 2018』等への対応」、「地方の安定的財政運営」を挙げ、「経済・財政再生計画」を踏まえ、地方交付税の概算要求において、令和元年度の地方財政計画の水準を下回らないよう、実質的に地方一般財源を同水準に確保すること、また、地方交付税は、本来の財源調整と財源保障機能が適切に発揮されるよう総額を確保するとしています。

3 本町の財政状況等

このような状況の中、本町の財政状況を見てみると、平成 30 年度決算における財政健全化判断の各比率は、全て健全段階にあるものの、財政状況の実態は、経常的な収入の 8 割強が経常的な支出（人件費、扶助費、公債費等）に充てられており、また、収入の 7 割強が地方交付税をはじめとした国や北海道から交付される依存財源で賄われている状況から、依然として脆弱な財政構造であると言わざるを得ません。

本年 10 月末現在における令和 2 年度の財政見込みでは、歳入においては、景気の上向きによる地方税収入の大きな伸び等が見込めない一方で、地方交付税においても、令和 2 年度の概算要求試算額からは、前年度から微増となる見込みとなっておりますが、一般財源の確保は依然として厳しい状況にあります。

一方歳出面では、令和 2 年度以降、ここ数年で集中的に整備を進めてきた学校耐震改修事業、公営住宅建設事業等の償還開始により公債費が増加する一方、人口減少社会を見据え、自立した地域を維持していくための地域振興や人口減少・少子高齢化への対応、大雨災害に対する応急・恒久的対策をはじめ、老朽化している公共インフラの長寿命化・公共施設の改築等様々な課題に対応するため継続的な財政需要が想定され、今後の財政運営には、中長期的な見通しを全体で共有し、一層の自治体経営の安定化を図っていく必要があります。

4 令和 2 年度の予算編成

令和 2 年度の予算編成にあたっては、第 6 次上富良野町総合計画 10 ヶ年の 2 年次となることから、目指すまちづくりを見据えた政策等へ繋げるとともに、将来の財政規律を見据えた予算編成が求められています。

特に、町民の方々の負託を受けた 3 期目の集積を企図するため、町民との協働の視点にたった行政運営を推進するとともに、町民生活の実態をしっかりと把握した上で、第 6 次上富良野町総合計画に定めた将来像である「暮らし輝き 交流あふれる 四季彩のまち・かみふらの」の実現に向け、第 5 次総合計画の結果を踏まえ、各事務事業の評価・検証をもとに政策の優先性を判断し、事業の取捨選択と効率的な執行を図り、それぞれの事務事業が限られた経費で最大の効果をもたらすよう予算に反映していかなければなりません。

このことから、各課の自主性・自立性の確保と職員各自の自治体経営意識の向上を図り、事業の見直しによるスクラップ&ビルドの確実な推進を目的とし「予算枠配分方式（各課自立型予算編成方式）」については、原則継続していくとともに、事務事業評価制度による政策評価に基づく予算編成作業を行い、目指してきた町の姿と現状を比較し、より高い行政効果を発揮できる予算編成を進めることとします。

以上の基本方針を踏まえ、予算編成に当たっての基本的な考えを示し、次のとおり取組むこととします。

[予算編成の基本的な考え方]

1 第6次上富良野町総合計画の目標達成を見据えた取り組み

令和2年度においては、第6次総合計画10ヵ年の2年次にあたり計画に掲げられた目指すべきまちの姿の実現に向け、町民への説明責任と時代の要請に応えるよう、令和2年度に実施すべき事業を厳選すること。

2 自治基本条例と行政運営の原則

まちづくりの基本原則を「情報共有」「参画と協働」「自助共助公助」と定めた上富良野町自治基本条例に基づき、「情報共有」⇒「住民参画」⇒「協働」が繰り返し実践されることで、「自助共助公助」という相互補完のしくみの実現を目指し、町民の生活実態を十分把握した上で、それらが反映されるようそれぞれの事務事業について不断の見直しを行うこと。

また、新たな施策・行政サービスの実施や既存施策の拡充にあたって、町民の視点に立てば、「公助」によるものが求められるところであるが、限られた財源を最大限活かすためには、地域のマンパワーを含めた様々な資源を活用し、他の施策と総合的に連動して、より効果的な事業内容となるよう検討すること。

3 地方創生に向けた地域経済の活性化・地域資源の活用の推進等

平成28年2月に策定した「人口ビジョン」「まち・ひと・しごと創生総合戦略」も第2期のスタートを迎え、転入者（移住者）の確保はもとより、既に住んで生活を営まれている町民の町内定住が重要な要素であり、地域経済の確立・雇用環境の整備が極めて重要である。

これまでの国主導による経済対策により大都市や大企業では経済環境の改善は見られるものの、大都市以外の地域では、その効果を実感するには至らず、依然として厳しい経済環境の中にある。しかしながら住民生活に密接にかかわる課題の解決は極めて緊急性が高く、「地域経済の活性化に資する施策、事業の展開」を予算編成にあたっては重要課題として位置付け積極的に取り組むこと。

更に、地域経済の活性化は、各課が所管する事業の実施を通して直接的・間接的に実現されていくものであり、全課横断的に共通するテーマであることから、地域に潜在する人的・物的などあらゆる資源を最大限活用し、本来的には経済活性化を目的としていない教育・文化、環境、福祉、保健・医療など住民生活に関わる様々な分野において実施する施策についても、そこに内包される経済効果に着目し、常に事業手法等の再構築を図ること。

また、十勝岳ジオパーク構想については、ジオパーク活動は住民が地域に愛着と誇りを持ち、住み続けることに繋がることを十分に認識し、引き続き認定に向けた取り組みを充実していかなければならない。そのためこれまで以上に地域住民との共働を強めながら、各分野の事務事業との連携を推進すること。

4 「すみずみまで光があたるまちづくり」を実現するための戦略的・効果的予算の実現

町民の負託を受け、これまで取り組んできた「未来につながる希望のもてるまちづくり」のもと、5つの政策を通じ「すみずみまで光があたるまちづくり」を念頭に「穏やかに安心して暮らせる健康と福祉のまちづくり」「意欲と活力を創造する産業づくり」「安心・安全のまちづくり」「希望に満ちた教育と生きがいのまちづくり」「自衛隊との共存共栄」「あすの未来を切り開く豊かなまちづくり政策」へステップ・アップを図るとともに、「第5次総合計画」の成果と検証、「自治基本条例」等と有機的に連携し、第6次総合計画の前期基本計画に掲げる「健康・福祉のまちづくり」「かみふらの産業活性化」「未来を拓く人材育成」「地域防災力向上」の重点プロジェクトを積極的に推進すること。

また、これまでの町長指示事項（春・秋のヒアリング時に限らず、日常的に行われる協議を含む。）及び政策調整会議等の協議結果を踏まえ、地域の実態を確実に捉えて時代の求めに応える事業の実現に向けた取り組みを行う。

（1）穏やかに安心して暮らせる健康と福祉のまちづくりの推進

- ・高齢者・障害者・子育て支援等「すみずみまで光があたるまちづくり」に向けて、様々なハンディを抱えながら生活している方々が穏やかに安心して暮らし続けられる支援事業の推進を図る。

- ・「健康づくり推進のまち」として、「健康＝保健」という概念にとらわれず、全ての部門の施策が、こころ豊かにいきいきと暮らし続けられるまちづくりにつながっていることを念頭に各種施策の推進を図る。

（2）意欲と活力を創造する産業づくりの推進

- ・地域経済は、依然として厳しい状況の中にあって、経済・産業・雇用の活性化に向けた支援策の強化は、大きな課題であり、第6次総合計画と同じくスタートした「農業振興計画」「商業振興計画」「観光振興計画」に基づき事業の着実な推進を図る。

- ・基幹産業である農業においては、農政部門の一元化の効果を発揮し、経営の体質強化と併せて安心安全な農畜産物の生産及び付加価値をより高めるために、農・商・観の産業連携を通じた事業の推進を図る。

- ・商工業においては、「商業振興計画」に基づき、消費人口の減少、個店事業者等の高齢化・担い手不足、消費動向の変化等懸念すべき課題に対して解決に向けた事業の推進を図る。・観光振興においては、「観光振興計画」に基づき、産業連携の相乗効果を高める事業、日の出公園の魅力アップや情報発信力を強化し、潜在する観光資源を十分に活用した事業の推進を図る。

（3）安心・安全のまちづくりの推進

- ・十勝岳噴火災害への備えとして防災対策の一層の充実が必要となるため、「地域防災計画」に基づき、災害弱者をつくらない取り組み等具体的事業を推進するとともに、これまで進めてきた自主防災活動の活性化に向けた事業の推進を図る。

- ・大規模災害時におけるライフラインの確保対策や、集中豪雨等による災害に対する緊急的・恒久的対策事業の推進を図る。

（4）希望に満ちた教育と生きがいづくりの推進

- ・次世代を担う子どものため、貧困による教育の格差を生じることがないように、地域全体での学習支援策の展開を図る。

・地域住民活動・高齢者生きがい対策の充実に向けて、特に地域における支えあい活動や、支えあいの仕組みづくりに向けた支援事業の充実を図る。

(5) あすの未来を切り開く豊かなまちづくり政策の推進

・第6次総合計画基本構想に定める10年後にめざす姿をめざし、「協働のまちづくり」「穏やかに安心して暮らせるまちづくり」「人が行き交うまちづくり」の視点をすべての分野において基本とし、新しいまちづくりを進める。

(6) 情報発信と情報収集力の向上

・限られた財源や人口減少が進む中で、時代に応じたまちづくりを進めるため、町内外に向け情報発信と情報収集は、極めて重要であり、町長を先頭に全職員が、共通の認識のもと各課横断的な情報発信・収集・管理能力を向上させる事業の推進を図る。

5 行財政の改革・改善

健全な財政基盤を維持しつつ、「協働」を町民共有のキーワードとしたまちづくりを進めていくため、効率的、効果的な行政運営に向け、その仕組みを絶えず見直し改善していくことが求められる。

また、「上富良野町政運営推進プラン」を基本とし、これまでの取り組みの成果及び内容を精査しながら、不断な改革・改善を進めること。

6 持続可能な財政構造の再構築

本町の財政構造は、これまで目標に掲げていた「財政調整のための基金に頼らない収支均衡の取れた財政構造」を基本とする姿勢に変わりはなく、現時点での令和2年度以降の財政見込みにおいても、大幅な収支改善等が見込めないなか、当面する行政課題について対応するためには、引き続き厳しい状況の中で財政運営を行っていく必要がある。

又、2015国勢調査においては、調査開始以来初めて総人口が減少し、超高齢化・人口減少社会の到来が現実のものとなっており、今後も自然増が見込まれる社会保障費はもとより、老朽化が進む公共インフラの長寿命化、公共施設の建て替えや大規模改修、更にはこれからの時代に応じたまちづくりの拠点整備に多くの費用が見込まれ、事務事業全般にわたり「選択と集中」を進め「身の丈にあった財政規模」による運営を旨とし、真に必要な事業を厳選するなど、持続可能な安定した財政構造の再構築を進める。

7 予算枠配分方式（各課自立型予算編成方式）の強化及び事務事業評価

各課の自主性・自立性の確保と職員の自治体経営意識の向上による事業の見直しによるスクラップ&ビルドの促進などを目的に、各課に一定の財源を配分する「予算枠配分方式(各課自立型予算編成方式)」を原則継続することで、各課においては、移譲された予算編成権に基づき、限られた財源を効果的・効率的に活用するため、課内・班内での既決政策事業の見直しを含めた調整作業を十分に行い、配分された枠内において、課内自立型の予算編成に取り組むこと。(各課の配分額については別紙のとおり)

なお、現時点においては、一般財源の確保が厳しい状況が見込まれ、結果として政策的・投資的事業に充てるべき財源の確保が厳しくなることから、配分された枠内予算であっても、所管する政策的・投資的事業への振替え等について考慮すること。(※各課内

において、事業の優先順位について合意形成を図っておくこと)

また、新規事業(既決政策においても、内容を大きく見直す場合を含む。)については、原則事前評価にかけることとしていることから、事前評価に付した上で予算要求すること。

ただし、新規事業の内容については、ハード事業及びソフト事業等多岐にわたることから、今後予算編成を進めていくなかで、事前評価対象事業の見直しを引続き並行して進めていくこととする。

[予算編成留意事項]

1 基本事項

- (1) 前述の「予算編成の基本的な考え方」の各項目を着実に推進し、予算にその効果を反映すること。
また、年度途中の補正については、制度改革に伴うものや災害経費など真に止むを得ないもののみ対象とすること。
- (2) 国においては、「経済再生と財政健全化」を最重要課題としており、国の予算編成においては、聖域なく徹底した見直しを進めることを基本方針として、一部の義務的経費を除き、一律削減及び優先課題推進枠による予算要求が行われております。
そのため既存事業の見直し等の大幅な制度改革が予想されることから、国の動向を十分注視し情報収集に努め、制度改革等を念頭に確実に財源が見込まれるものを要求するとともに、新たな制度への対応など、遺漏のないよう対応すること。
- (3) 国・道の補助制度に基づく事務事業は、適正な地方負担額を見積もるものとし、町単独での上乗せ的な負担は原則認めないものとする。
- (4) 事務事業の評価結果に基づき、各所管における事務事業の改善を図ること。
- (5) 議会の予算・決算審査及び監査委員の意見については、十分に検討を加え、改善を図ること。
- (6) 町民ポストをはじめ、町民の皆様からいただいた意見や要望については、十分に検討を加え対応すること。
- (7) 特定目的基金については、特定の目的を達成するための貴重な財源であることから、その支消の考え方を明確化すること。特に、ふるさと納税制度による寄附については、ふるさと応援基金をはじめ、寄附者の意向に沿った基金へ積立てているので、その意向に沿った活用を図ること。

2 歳入に関すること

歳入は、決算見込み額で計上すること。また、自主財源の確保を確実に図るとともに、国・道支出金などの特定財源を効率的に活用すること。

- (1) 町税は、今後の経済情勢の推移や国の税制改正の動向を十分見極めた上で見積もるとともに、徴収率の高水準の維持と向上により一層努めること。
- (2) 使用料・手数料等については、社会経済動向を的確に把握するとともに管理経費や他市町村の状況等を把握するなど料金水準の一層の適正化に努めること。
- (3) 国・道支出金については、その施策や制度の改廃等に十分注意を払い、適正額で見積もること。
- (4) 町債については、適債性を確保するため財政管理班と十分協議した上で、適正額を見積もるとともに、財政措置のある地方債メニューの活用にも努めること。

3 歳出に関すること

歳出については、最小の経費で最大の効果をもたらすよう費用対効果の視点に立って、不断の見直しを図ること。

また、決算時において、多額の不要額が生じないように、歳入同様決算見込み額で計上

すること。

- (1) 補助事業の事務費の計上にあたっては、まず人件費（職員給与費）を最優先に充当した上で、さらに役務費、借上料、需用費などの経費を適正に見積もること。
- (2) 義務的経費、経常的経費ともに、制度の改廃等に留意の上、事業内容を精査するものとするとともに「自然増」「当然増」を過大に見込まないこと。
- (3) 投資的事業等※1（ソフト事業を含めた新規事業等の事前評価実施事案を含む。）については、実施計画の要望事業について取りまとめたところであり、政策調整会議等での協議を含め、別途管理して総合調整を図る。
- (4) 旅費については、すべて積み上げ積算すること。
特に、日当不支給地域以外の出張については、原則公共交通機関を利用するよう積算すること。
- (5) 町の単独の補助施策として予算を計上する場合は、補助金交付要綱などの根拠に基づくものであること。
- (6) その他については、別紙「令和2年度予算要求における留意事項」に基づいて、見積もること。

※1 事前に取りまとめた実施計画の要望事業（ソフト事業を含む。）及び事業を実施することにより更に高い行政効果等が期待できる新規事業（ソフト事業を含む。）で原則事務事業評価に付する事業

4 特別会計、企業会計、広域連合に関する事項

- (1) 特別会計については、前記までの項目に準じて見積もりを行い、収支の均衡に努めるとともに、効率的な会計運営に努めること。
また、会計間の負担区分については、「一般会計と他会計との負担区分」に基づき要求すること。
- (2) 企業会計については、その性格を十分認識して一層の合理化、効率化を徹底し、独立採算原則の視点に立った会計運営に努めること。
- (3) 富良野地区広域連合の負担金（上富良野消防署・給食センター）については、前記までの項目に準じて見積りを行うとともに、連合事務局と調整を図ること。
- (4) 他会計等への繰入金・負担金については、義務的経費として分類しているが、当該繰入金充当先事業については、一般会計における枠配分対象経費と同様となるものがあることから、一般会計上における枠配分率を踏襲すること。

5 予算見積書等の提出期限

- (1) 提出(入力)期限 令和元年 11 月 29 日（金）（期日厳守）
- (2) 提出先及び部数 総務課 財政管理班 各 1 部
- (3) 提出書類
 - ① 令和2年度 歳入見積書総括表
 - ② 令和2年度 歳出見積書総括表
 - ③ 様式第1号 令和2年度 予算編成の基本的な考え方と重点施策等の概要
 - ④ 様式第2号 令和2年度 予算見積額チェック表
 - ⑤ 様式第3号 令和2年度 事務事業調書

- ⑥ 様式第4号 令和2年度 既決政策的事業調書
- ⑦ 様式第5号 令和2年度 債務負担行為見積書
- ⑧ 繰出基準調書（特別会計・企業会計のみ）
- ⑨ 富良野広域連合（上富良野消防署・給食センターのみ） 予算内訳書

※ 様式は「共通資料¥0001 財政¥と_当初予算関係¥R02-当初予算関係¥様式第1～5号」に所蔵しております。

各提出書類については決裁のうえ課単位で提出して下さい。

また、各様式（第2号を除く。）については、共通資料¥0001 財政¥と_当初予算関係¥R02-当初予算関係¥様式提出」にファイルを保存して下さい。

6 予算査定等の日程及び範囲

(1) 所管課における予算1次入力及び所属長審査日程

「予算枠配分方式」を強化徹底していくことから、各所管においては、本予算入力前に「所属長審査」を実施し、配分を受けた範囲内かつ前年度決算及び決算見込を勘案した予算編成がなされているかを審査してください。

枠内予算の他、3（3）に掲げる投資的事業等を予算要求するには、原則政策調整会議において事務事業評価を実施しなければならないことから、「事務事業評価調書(事前評価)（上富良野町事務事業評価実施要綱第5条関係）」の未提出がないか最終確認をして下さい。

※各課においては、予算枠配分額内に調整した後、本予算入力し本要求となります。

① 予算1次入力期間：令和元年10月21日（月）～11月19日（火）

② 所属長審査日程：令和元年11月20日（水）～

(2) 本予算要求額の入力及び要求内容の精査

入力期間：令和元年11月20日（水）～11月29日（金）

精査期間：令和元年12月2日（月）～12月6日（金）

(3) 副町長査定（説明者：課長）：詳細日程については後日通知します。

日 程：令和元年12月16日（月）～令和元年12月27日（金）予定

範 囲：主要事業、政策的経費（投資的事業等、既決政策経費）など

(4) 町長査定（説明者：課長）：詳細日程については後日通知します。

日 程：令和2年1月上旬頃からの予定

範 囲：政策的経費（投資的事業等、既決政策経費）及び副町長査定で指定した経費