

平成 29 年度当初予算編成方針

(県財政の現状と見通し)

本県の財政状況は、今年度については、県税収入は当初予算額を概ね確保できる見通しであるものの、当初予算において財政調整のために基金を 88 億円取り崩していることから、予算の執行段階における工夫等により収支均衡を図るよう努める。また、県内経済は緩やかに回復しているものの、新興国経済の減速、英国のEU離脱などの影響も懸念されており、国の経済対策を活用して編成した9月補正予算の事業の効果を早期に発現させるよう取り組む。

来年度については、これまでのような県税収入の増加が期待できないこと、高齢化等による社会保障関係費の増加などにより義務的経費が政策的経費を圧迫する硬直的な構造が続くこと、地方交付税等一般財源の見通しや国庫補助金の動向など地方財政対策や国の予算・制度見直しを見極める必要があること等から、財政状況は不透明さを抱えながら一層厳しさを増すものと見込まれる。

なお、一定の仮定の下で試算すると 102 億円の財源不足が生じる見込みとなっていることから、歳入歳出の両面にわたり、一層の財源確保に取り組む。

(基本姿勢)

平成 29 年度当初予算の編成に当たっては、最高品質の行政サービスを提供し、ふるさと長野県の発展と県民のしあわせの実現に貢献するため、行政経営理念を常に念頭に置いて県政課題の解決に当たるとともに、現在策定を進めている行政経営方針の取組を最大限に反映させ、コンプライアンスの推進により県民の信頼と期待に応える組織づくりなどを進めるほか、持続可能な財政運営の確立に向けて取り組む。

1 施策展開の方向性

最終年度を迎えるしあわせ信州創造プランの目標の達成と信州創生の更なる飛躍に向け、部局間の十分な連携と現場の視点を常に意識し、次の観点から重点的に施策を展開することとする。

- ・ 郷学郷就県づくり、結婚・子育て支援、移住・二地域居住の推進など「人口減少対策」
- ・ 産業イノベーションの推進、グローバル経済への対応、観光大県づくり、地消地産など「地域経済の活性化」
- ・ 働き方改革、女性・高齢者・障がい者の活躍、文化芸術振興など「多様な働き方・暮らし方の創造」
- ・ 地域の振興、交通ネットワークの充実など「特色を活かした地域づくり」
- ・ 県土強靱化、健康長寿県づくり、自殺・貧困対策など「安全安心な社会の実現」

また、御嶽山噴火や長野県神城断層地震など災害からの復興を進めるとともに、災害から得られた教訓を活かした防災・減災対策にも重点的に取り組む。

2 予算編成の基本理念

施策展開の方向性を踏まえながら、次の事項を基本に予算を編成する。

(1) 重点施策への財源の重点配分

- ① しあわせ信州創造プランの総仕上げの年であることから、これまで取り組んできた施策を着実に実施するとともに、必要なものについては深化させ、具体的な成果をあげることに総力を挙げて取り組む。
- ② 事業効果を最大限に発揮するため、部局間の連携を強化し共通する課題の解決に向けて、縦割りではなく部局の垣根を越え一体となって事業を構築する。特に、信州創生戦略の具体化に当たっては、「オール信州」で取り組むべく、市町村や関係団体等と取組の方向性を共有して事業を構築する。また、これまでの取組の成果と課題を十分に検証した上で、優先順位をつけて事業を厳選する。
- ③ 限られた人員体制や厳しい財政状況を共通認識とし、新規事業の実施や既存事業の充実など人員増や歳出増を伴う場合は、将来的な負担や事業の実施態勢を考慮し、類似事業の廃止・縮小、経費の節減や新たな財源の確保により対応する。
- ④ 政策評価の結果、予算執行に係る監査委員及び県議会の指摘等も踏まえ、義務的経費を含む既存事業について徹底的に検証し、廃止や再構築を行う。
- ⑤ 定期的な事業の検証・見直しを実施するため、新規事業には、達成目標及び実施期間（原則3年以内）の設定を行う。

(2) 検討の視点

- ① 施策の目的を常に意識し、民間や市町村との役割分担、部局間での施策の連携などを踏まえ、実施手法が妥当かつ適切かどうかを十分検討する。
- ② 予算措置による対応だけでなく、民間や市町村との協働、規制改革や税制など新たな事業予算を伴わない様々な手段についても検討する。
- ③ 社会や経済の動向、他の都道府県の状況等をデータによりの確に把握して、方向性を明確にした上で事業を構築する。

(3) 地域課題を解決するための事業構築

- ① 平成29年4月に実施を予定している現地機関の見直しに向けて、地域における横断的な課題の解決に向けた事業を構築し現地機関が一丸となって取り組むため、地域振興局長がリーダーシップを発揮して執行する予算を確保・充実する。
- ② 「共感と対話」を常に念頭に置き、県民や市町村、関係団体等の要望や意見を十分に把握するとともに、地域課題の解決に向けて、より地域の実情にあった施策となるよう、現地機関や職員からの意見等の反映に努め、現場の視点で事業を構築する。

(4) 成果を重視した事業展開

- ① 的確な点検・評価、定期的な見直しを行うため、裁量の余地のない経費等を除

くすべての事業について事業改善シートを作成し、予算編成段階から具体的な成果目標を明確化する。

② 部局間や本庁・現地機関の連携を進めるとともに、県民との協働による事業実施の仕組みを構築し、より効率的・効果的な事業展開を図る。

(5) 財政健全化に向けた取組

現在策定中の行政経営方針に沿って財政の健全化に取り組み、特に、フローとストックの両面での管理を通じて、将来に負担を先送りしない持続可能な財政運営に努める。

① 県債

当初予算における県債発行額については、国の地方財政対策の動向を注視しつつ、その抑制に努める。また、県債残高については、地方の財源不足を臨時財政対策債に依存しない制度の確立を国に対して強く求めるとともに、臨時財政対策債を除く元金ベースのプライマリーバランス（基礎的財政収支）の黒字を維持し、建設事業債の残高の縮減を図る。

② 実質公債費比率及び将来負担比率

県債発行の抑制を図るとともに、金融機関の競争による県債引受先の選定等により金利負担の軽減に努める。また、県債のみならず、県が将来の負担を保証している財政援助団体等の借入金など県全体の債務残高を減らすことに努め、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に定める実質公債費比率及び将来負担比率の改善を目指す。

(6) 予算編成に関する説明責任の遂行

事業改善シートにより事業の成果目標など予算に関する情報を県民や市町村、関係団体等と共有するとともに、分かりやすい事業名をつけることなども含め、県民への説明責任に十分留意する。

3 予算編成における具体的取組

次の事項に留意しながら、適正額を見積もる。

(1) 歳入に関する事項

① 県税については、税制改正や景気、課税客体等の動向を的確に把握するとともに、収入歩合の向上に努める。

② 国庫支出金については、国の制度改正や予算編成等の動向を注視して適切に見積もるとともに、国庫を活用する場合にも県の負担があることを十分勘案して計上する。また、超過負担が生じているものについては、実態を十分に把握した上で国に是正を働きかける等、その解消に努める。

③ 県債については、社会資本整備に充てる建設事業債について、世代間負担の公平を図るため、県民生活に身近な事業に厳選して活用する一方で、「可能な限り子どもたちの世代に付けを回さない」という観点から、当初予算における発行額は極力抑制に努める。ただし、年度中途における災害や経済対策など緊急な対応が必要な場合は、その財源として活用する。

④ その他、受益者負担の適正化の観点からの使用料・手数料の新設・改定や減免規定の見直し、未利用県有地の売却等県有財産の有効活用、ネーミングライツや

広告収入など新たな財源の確保、貸付金等の債権管理の適正化と未収金の縮減等により歳入の確保に努める。

(2) 歳出に関する事項

- ① 業務改善や環境への配慮などしごと改革の取組等を通じて、事務的経費の徹底した削減を図るとともに、アウトソーシングの推進や組織のスリム化・適正な定員管理等、簡素・効率的な行財政運営に努める。
- ② 各経費の見積りに当たっては、繰越しが常態化していないか、あるいは、予算執行が年度末など特定の時期に集中していないか等、毎年度の執行状況を的確に把握し、事業効果が適切な時期に発現するよう、予算執行の年間計画を予め定めるなど工夫するとともに、事業の実施見込みが過大なものとならないよう、実施主体や現地機関から翌年度の実施計画等を十分に把握する。
- ③ 社会インフラ（庁舎、学校、病院、福祉施設や道路・橋梁等の県有施設等）については、現在策定中の公共施設等総合管理計画の取組も踏まえ、
・管理事務の集約化や共同利用など所管部局を越えた効率的・効果的な利活用を進めるとともに、県として保有・運営すべきかどうかなど施設のあり方を根本から検討し方向性を踏まえた上で、維持管理経費等の適正化を図る。
・資産の有効活用とトータルコスト節減の観点から、既存施設の耐震化・長寿命化を計画的に行う等、「造る」ことから「直す」ことへの重点化を図る。また、500万円以上の建築物修繕・改修工事は、緊急性等の観点から統一的に評価し優先度を明確化する。
- ④ 投資的経費については、防災・減災対策等に一層の重点化を図る。また、当面新規の施設建設は行わないことを原則とするが、しあわせ信州創造プランに沿った取組、既存施設の統廃合など特別な事情により建設する場合においては、当該施設に係る人件費や維持管理経費等の将来負担を十分考慮の上、所要額を精査する。
- ⑤ 国の外郭団体や県の財政援助団体等への補助負担金等については、団体の財務状況など必要性を十分検証し、当該団体の経営改善に向けた計画的な取組を促すとともに、理解を得ながら必要な見直しを行う。
- ⑥ 県単独補助金については、必要性や妥当性を再検討し、補助率の引下げ、国庫補助金への任意上乗せの廃止等を検討する。また、協議会等への負担金については、加入の必要性を再検討するほか、繰越金・積立金の状況等を踏まえ休止・縮減を協議会等に要請する。
- ⑦ 国の補正予算により措置された基金事業については、事業目的が果たせるよう積極的に活用するとともに、国に対し実施期間の延長や要件緩和など制度の改善を求める。なお、実施期間終了後に県単独事業に振り替えて実施する場合は、新規事業の実施と同様、他の経費の節減や新たな財源の確保により対応する。

(3) その他特に留意すべき事項

- ① 特別会計については、事業目的を踏まえつつ、一般会計と同様に必要性・緊急性等を十分検討し、効率的な運営に努めることにより、一般会計からの繰出金の節減を図る。
- ② 債務負担行為については、その必要性、妥当性や設定内容が適切かどうか等を十分精査し、最小限のものとする。このうち、県の財政援助団体等に対する債務

保証及び損失補償については、将来の県民負担に繋がらないよう特に留意する。

③ 国・県の制度変更等について、市町村等と情報を共有するとともに、経費負担の変更を伴うものについては、市町村等と十分な調整を行うなど適切な対応に努める。

④ 予算編成に当たっては、しごと改革を徹底することにより、編成事務の効率化を図る。

具体的には、事業構築段階から円滑な意思疎通のもと効率的な業務の進め方を常に意識して編成作業に取り組むことや、既存資料の活用等による資料作成の省力化、論点の明確化による協議の効率化などを通じて、時間外勤務の縮減、紙の使用量等の削減に努める。

4 予算要求方法

(1) 要求基準

上記「1」から「3」を踏まえ、平成27年度決算状況や平成28年度予算の執行見通し等を踏まえ年間所要額を見積もることとし、別紙「平成29年度当初予算要求基準」により要求することとする。

なお、要求の上限額が定められている経費について、単なる事業費の一律削減等により対応するのではなく、事業成果や執行状況等を踏まえた事業の見直し等により施策の重点化を図った上で、各部局長の責任において上限額の範囲内に調整して要求することとする。

(2) 見直しインセンティブ

予算要求における見直しと予算執行の工夫及び節減を促進するため、制度の見直し等により新たに増収又は歳出削減が見込まれる場合、その財政効果額（純一般財源）を上限に、要求限度額に上乗せして要求することができる。また、しごと改革を集中的に進めるため、会議の見直しなど業務改善の取組による経費削減相当額についても上乗せして要求できることとする。

(3) 国の動向の把握

国の予算や制度、地方財政対策等が未確定な段階にあることから、これらの動向を見極めつつ、適切な対応を行う。

5 予算編成日程

概ね次の予定による。

- | | |
|--------------|-----------|
| ・ 予算見積書提出期限 | (別途通知する日) |
| ・ 要求概要の公表 | 12月中 |
| ・ 知事査定 | 1月下旬～2月上旬 |
| ・ 当初予算案決定・公表 | 2月上旬 |

(別紙)

平成 29 年度当初予算要求基準

区 分	予算要求の考え方
義務費	
人件費	・ 毎年度の執行状況を踏まえ精査の上、所要額を要求
扶助費	・ 法令によるものについては、年間経費を的確に見込み所要額を要求 ・ 県単独の施策については、県の果たすべき役割や後年度負担等について検討し、制度を見直した上で必要最小限の額を要求
公債費	・ 県債発行方法の工夫等を図りながら所要額を要求
準義務費	・ 法令によるものについては、年間経費を的確に見込み所要額を要求 ・ 県単独の施策については、県の果たすべき役割や後年度負担等について検討し、制度を見直した上で必要最小限の額を要求
投資的経費中	
補助公共事業費	・ 国の動向を注視しながら、適正額を要求
県単独公共事業費	・ 公共事業評価を踏まえた上で事業箇所を厳選し、平成 28 年度当初予算額の範囲内で要求
国直轄事業負担金	・ 国の動向を注視しながら、適正額を要求
災害復旧費	・ 過去の実績等を勘案し、所要額を要求
通常事業費	
経常事務費	・ 価格の変化、経費の節減及び執行状況等を考慮の上、財政課が示す標準額の範囲内で、執行状況を踏まえた費目・節に配分の上、要求
政策的経費	・ 県の果たすべき役割や事業効果・緊急性等を精査し、平成 28 年度当初予算額の 97%の範囲内で要求（以下のものを除く） ・ しあわせ信州創造プランのプロジェクトの中核をなす事業、信州創生戦略の信州らしさを伸ばす突破策に係る事業及び政策研究に基づく事業については、「基本理念」を十分踏まえ所要額を要求（別途指示） ・ 業務改善提案の具体化など行政・財政改革に資する取組については、その取組による効果を踏まえ所要額を要求 ・ 臨時経費（単年度事業等）については、平成 29 年度に実施する必要性・緊急性等のある事業に限定し、財政課に協議の上、必要最小限の額を要求

※要求の上限は、一般財源（県債を含む。）計上額とする。

各経費とも、聖域を設けることなく、予算編成過程において所要の調整を行う。

平成29年度一般会計財政見直し (平成28年10月仮試算)

○試算の考え方

(歳入) 地方財政対策において、一般財源総額はH28と実質的に同額が確保されるものと仮定。

(歳出) 人件費、公債費は所要額。その他の経費は社会保障関係費の自然増等を考慮。公共事業費や政策的経費等は原則としてH28当初同額としつつ、経済対策関連基金事業等の特殊要因を考慮。

※現時点での機械的試算であり、国の予算や地方財政対策の動向等により変動する。

単位:億円

	歳 出		歳 入
	8, 823<6, 173>		8, 721<6, 071>
削減 が 困難 な 経 費	義務費 4, 025<3, 536> (人件費、公債費、扶助費)		県税・地方交付税・ 臨時財政対策債等 5, 953<5, 953>
	社会保障関係費 971<971>		建設事業債 605<0>
	その他義務的な経費 1, 729<1, 063> 〔税市町村交付金、中小企業融資制度資金 災害復旧費、県税還付金 など〕		その他歳入 2, 163<118> 〔国庫支出金、使用料・手数料、諸収入 など〕
裁 量 的 経 費	その他行政費 2, 098<603> 〔公共事業費、施設運営費、事業補助金 など〕		
		⇕	財源不足 102 + α

※〈 〉は純一般財源

↑
予算編成の過程において、
事業見直しや歳入確保により対応

国の予算や地方財政対策の内容が未確定
⇒ 収支不足が更に拡大するおそれ