

平成 30 年 10 月 1 日

教 育 長
各 課 (局) 長
会 計 管 理 者 } 様

鳩山町長 小 峰 孝 雄

平成 31 年度予算編成方針について (通知)

平成 31 年度も「(仮称)鳩山新ごみ焼却施設整備と連携して実施する北部地域活性化事業」、並びに「ニュータウン地域再生・創造事業」に全力で取り組む必要がある。

このような基本認識のもと、平成 31 年度予算は、第 5 次鳩山町総合計画に基づいて、下記に示す「1 平成 31 年度町政運営の考え方」及び「2 平成 31 年度財政見通し」を踏まえた上で、この方針に基づき、職員全員が事業内容や効果等を十分に精査し、改革を断行する決意で編成に臨みたい。

記

1 平成 31 年度町政運営の考え方

(1) 近年の状況

ここ数年来、本町は国の交付金等を活用し、老朽化した小中学校などの公共インフラの改修・更新に積極的に取り組んできた。さらに、平成 28・29 年度には地域包括ケアセンター及び学校給食センターの整備、平成 30 年度には多世代活動交流センター耐震工事及び改修工事などにも取り組んでいる。

また、企業誘致にも積極的に取り組み、(株)良品計画の鳩山センターが平成 26 年 11 月に操業を開始するとともに、念願であった今宿東土地区画整理地内への食品系スーパーの誘致も実現し、平成 27 年 9 月 16 日にベイシアがオープンした。

(2) 平成 31 年度の課題

このように、町のインフラ整備は民間部門も含め、一定の成果を収めているが、平成 31 年度においては、町の最重要事業である「(仮称)鳩山新ごみ焼却施設整備と連携して実施する北部地域活性化事業」及び「ニュータウン地域再生・創造事業」に全力で取り組むとともに、具体化していく必要がある。

また、平成 28 年 7 月に執行された鳩山町長選挙における 36 項目の政策提言につ

いても、その実現を図っていかなければならない。さらに、本町では人口減少とともに少子高齢化が急速に進んでおり、これらを背景とした現下の課題に対応する事業の推進も必要である。

なお、事業実施の裏付けとなる歳入については、「2 平成 31 年度財政見通し」のように、歳入と歳出の乖離額(財源不足額)は 5 億 9,967 万 4 千円と見込まれる。

以上のことから、平成 31 年度は次に示す考え方に基づき、町政運営にあたるものとする。

平成 31 年度町政運営の考え方

- ① 「(仮称)鳩山新ごみ焼却施設整備と連携して実施する北部地域活性化事業」及び「ニュータウン地域再生・創造事業」に全力で取り組むこと。
- ② 平成 31 年度も大幅な財源不足が見込まれることから、予算要望額が 100 万円を超える事業、新規事業及び重要事業については、「第 5 次総合計画」「まち・ひと・しごと創生総合戦略」「町長選挙政策提言」における位置づけを事業別明細書に記載し、事業の必要性及び重要度等の明確化を図るとともに、事業採択の判断基準とすること。
- ③ 基金依存の財政構造から脱却するため、鳩山町財政健全化集中改革基本指針に基づき「事業の総点検・総見直し」に取り組むこと。

2 平成 31 年度財政見通し

平成 31 年度の財政見通しは次のとおりである。

なお、別添資料として「本町の財政状況と決算分析」を添付したので参考とされたい。

(1) 平成 31 年度の動向

① 歳入

町税は、平成 30 年度当初予算額より増額となることを見込まれるが、地方譲与税等の交付金は、平成 31 年度の「地方財政の課題(8 月 31 日総務省)」によると、平成 30 年度と同水準になると想定される。

なお、地方交付税(普通交付税)については、平成 30 年度の交付決定額が当初予算計上額を下回ったうえに、平成 31 年度の概算要求額は、出口ベースの総額で前年度比 734 億円(0.5%)の減となっており、厳しい見通しとなっている。

また、臨時財政対策債についても、平成 30 年度の発行可能額が当初予算計上額を下回ったことから、大幅な増額は見込めない。

②歳出

平成30年度当初予算は、平成29年度当初予算の48.36億円から4.57億円増加し、52.93億円となった。なお、平成30年度予算の概算要求（平成29年11月27日時点）における歳出要求額は55.59億円であり、約1.97億円の財源不足額が生じたが、歳入の町税や交付金等の精査、特定目的基金の活用を図るとともに、歳出では組織の見直しによる人件費の削減や事業計画期間の延長等を行ったが、財源不足額を解消するまでには至らず、財政調整基金から0.71億円の取り崩しを行うことで対応した。

平成31年度予算においては、人件費については、若干の減少が見込まれるものの、北部地域活性化事業、ニュータウン地域再生・創造事業の実施に伴う投資的経費をはじめ、維持補修費、扶助費、公債費等の増加が想定される。

(2) 歳入歳出見込額の仮試算

①歳入の仮試算

平成31年度の歳入見込額について、「表-1 平成31年度歳入見込額（予算編成方針時点）」のとおり、仮試算を行った。

この仮試算では、主要な一般財源である町税、地方交付税等については、平成31年度の動向や近年の推移等に基づき試算した。

●仮試算概要

(単位：千円)

	平成30年度 当初予算	平成31年度 予算編成方針	比較 (H31-H30)
(1) 臨時一般財源	486,056	380,299	-105,757
(2) 経常一般財源	3,280,773	3,319,241	38,468
○小計	3,766,829	3,699,540	-67,289
(3) 臨時特定財源	845,425	834,586	-10,839
(4) 経常特定財源	680,746	747,834	67,088
●合計	5,293,000	5,281,960	-11,040

②歳出の仮試算

平成31年度の歳出見込額について、「表-2 平成31年度歳出見込額（予算編成方針時点）」のとおり、歳出を性質別に区分し仮試算を行った。

この仮試算では、性質別区分ごとに、平成31年度に予定されている普通建設事業や個別要因、近年の決算推移等に基づき試算した。

●仮試算概要

(単位：千円)

区 分	H30 予算額	H31 歳出見込額 (編成方針) 見込額	対前年度増減	
			増減額	増減率
			1 人件費	980,496
2 物件費	631,959	659,300	27,341	4.3%
3 維持補修費	17,414	28,340	10,926	62.7%
4 扶助費	666,224	688,570	22,346	3.4%
5 補助費等	839,943	856,758	16,815	2.0%
6 普通建設事業費	839,575	1,361,996	522,421	62.2%
8 公債費	519,030	517,433	-1,597	-0.3%
9 積立金	13,279	9,329	-3,950	-29.7%
12 繰出金	777,075	818,144	41,069	5.3%
その他	8,005	8,005	0	0.0%
●仮試算合計	5,293,000	5,881,634	588,634	11.1%

(3) 歳入歳出乖離額（財源不足額）

平成31年度の歳入見込額と歳出見込額の乖離額は、次のとおり5億9,967万4千円となった。

平成31年度歳入見込額（予算編成方針）	5,281,960千円
平成31年度歳出見込額（予算編成方針）	5,881,634千円
歳入歳出乖離額（財源不足額）	599,674千円

表-1 平成31年度歳入見込額（予算編成方針時点）

平成31年度予算編成方針 歳入見込額
5,281,960千円

(単位：千円)

	H30年度財源内訳				H31年度財源内訳(見込)				
	臨・特 (a)	経・特 (b)	臨・一 (c)	経・一 (d)	臨・特 (a)	経・特 (b)	臨・一 (c)	経・一 (d)	
1 町税				1,687,042				1,726,132	
2 地方譲与税				66,000				66,000	
3 利子割交付金				2,000				2,000	
4 配当割交付金				8,000				8,000	
5 株式等譲渡所得割交付金				8,000				8,000	
6 地方消費税交付金				218,000				229,000	
7 ゴルフ場利用税交付金				92,500				91,000	
8 自動車取得税交付金				25,000				8,000	
9 地方特例交付金				5,000				5,000	
10 地方交付税			80,000	1,115,000			80,000	1,123,000	
11 交通安全対策特別交付金				2,400				2,000	
12 分担金及び負担金	300	35,963	2		289	34,709	2		
13 使用料及び手数料		17,517		7,645		17,430		7,606	
14 国庫支出金	97,777	325,750			122,600	408,364			
15 県支出金	19,109	272,428			248,126	258,602			
16 財産収入	148	3,073	3	23,276	146	3,016	3	22,835	
17 寄附金	8,000		1		4,000				
18 繰入金	32,865		70,634		18,000				
19 繰越金			85,000				60,000		
20 贈収	326	26,015	10,416	20,910	325	25,713	10,294	20,668	
21 町債	686,900		240,000		441,100		230,000		
	自主財源	41,639	82,568	166,056	1,738,873	22,760	80,868	70,299	1,777,241
	依存財源	803,796	598,178	320,000	1,541,900	811,826	666,966	310,000	1,542,000
合 計	845,425	680,746	486,056	3,280,773	834,586	747,834	380,299	3,319,241	
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
再 計	1,526,171		3,766,829		1,582,420		3,699,540		
	⑨ (①+②)		⑩ (③+④)		⑪ (⑤+⑥)		⑫ (⑦+⑧)		
歳入見込額		5,293,000		5,281,960					
		⑨+⑩		⑪+⑫					

●想定

○町税	30年度当初予算額から2.3%増加を想定
○交付金等	近年の決算額の推移を参考に想定
○地方交付税	①普通交付税・・・30年度交付基準額から町税収入の減少等を考慮して想定 ②特別交付税・・・30年度当初予算額と同額を想定
○繰入金	財政調整基金繰入は「0」としている
○繰越金	近年の決算額の推移を参考に想定
○町債(臨財)	臨時財政対策債 30年度発行可能額と同額程度を想定

表-2 平成31年度歳出見込額（予算編成方針時点）

平成31年度予算編成方針 歳出見込額
5,881,634千円

(単位：千円)

区 分	H28	H29	H30		H31 歳出見込額(編成方針)			
	決算額 ①	予算額 ②	予算額 ③	対前年度増減		見込額 ④	対前年度増減	
				増減額 ③-②	増減率		増減額 ④-③	増減率
1 人件費	1,065,198	1,013,490	980,496	-32,994	-3.3%	933,759	-46,737	-4.8%
うち職員給	707,056	683,815	641,299	-42,516	-6.2%	610,730	-30,569	-4.8%
							・職員給与と減(新規・再任用)を想定	
2 物件費	716,761	732,778	631,959	-100,819	-13.8%	659,300	27,341	4.3%
							・経常経費の縮減、消費増税の影響を想定	
3 維持補修費	25,807	14,280	17,414	3,134	21.9%	28,340	10,926	62.7%
							・近年の決算額の推移を基に想定	
4 扶助費	674,648	599,177	666,224	67,047	11.2%	688,570	22,346	3.4%
							・重点事業費等調などを基に想定	
5 補助費等	842,246	832,995	839,943	6,948	0.8%	856,758	16,815	2.0%
(1)一部事務組合	514,602	516,659	525,826	9,167	1.8%	538,353	10,527	2.0%
							・近年の決算額の推移を基に想定	
(2)その他	327,644	316,336	314,117	-2,219	-0.7%	320,405	6,289	2.0%
							・近年の決算額の推移を基に想定	
6 普通建設事業費	541,350	361,453	839,575	478,122	132.3%	1,361,996	522,421	62.2%
							361,947	55.3%
(1)補助事業費	461,606	128,809	655,053	526,244	408.5%	1,017,000	355,947	87.0%
							・重点事業費等調などを基に想定	
(2)単独事業費	79,744	232,644	184,522	-48,122	-20.7%	344,996	160,474	81.0%
							・重点事業費等調などを基に想定	
7 災害復旧事業費	0	4	4	0	0.0%	4	0	0.0%
(1)補助事業費	0	0	0	0	0.0%	0	0	0.0%
(2)単独事業費	0	4	4	0	0.0%	4	0	0.0%
8 公債費	428,314	489,744	519,030	29,286	6.0%	517,433	-1,597	-0.3%
							-3,950	-29.7%
9 積立金	10,747	24,256	13,279	-10,977	-45.3%	9,329	-1,418	-15.1%
							・歳入のふるさと納税寄附金と相殺	
10 投資及び出資金	3,000	3,000	3,000	0	0.0%	3,000	0	0.0%
11 貸付金	0	1	1	0	0.0%	1	0	0.0%
							41,069	5.3%
12 繰出金	723,627	758,822	777,075	18,253	2.4%	818,144	41,069	5.3%
							・重点事業費等調などを基に想定	
13 予備費	0	6,000	5,000	-1,000	-16.7%	5,000	0	0.0%
合 計	5,031,698	4,836,000	5,293,000	457,000	9.4%	5,881,634	588,634	11.1%

第1 予算編成方針

1 予算編成にあたっての基本方針

(1) 基本方針

ここ数年の本町は、国の交付金・補助金を積極活用し、公共施設の耐震化や大規模修繕工事を実施し、将来の財政負担を大きく軽減するように努めてきた。

これら成果を土台とし、人口減少、超高齢社会へ対応しながら、町の継続的な活性化を図るために、平成30年度の基本方針と同様に、「将来の町の活性化につながる施策に戦略的に取り組む」、「社会構造の変化等に対応する施策に包括的に取り組む」ものとする。

(2) 基本方針の展開

上記に示した基本方針を具体的・効果的に展開するため、「平成31年度町政運営の考え方」で示したとおり、「(仮称) 鳩山新ごみ焼却施設整備と連携して実施する北部地域活性化事業」及び「ニュータウン地域再生・創造事業」を最重要事業として位置付け、全力で取り組むものとする。

また、平成31年度財政見通しで示したように、現時点で5億9,967万4千円の財源不足額が見込まれることから、「第5次総合計画」「まち・ひと・しごと創生総合戦略」「町長選挙政策提言」に該当する事業であるか否かを事業別明細書に記載し、事業の必要性及び重要度等の明確化を図るとともに、事業採択の判断基準とする。

さらに、基金依存の財政構造から脱却するため、鳩山町財政健全化集中改革基本指針に基づき「事業の総点検・総見直し」に取り組む。なお、重点施策については、「事業別明細書の精査」及び各課予算ヒアリング等を経た後、その位置づけを検討する。

(1) 基本方針	① 将来の町の活性化につながる施策に戦略的に取り組む。 ② 社会構造の変化等に対応する施策に包括的に取り組む。
(2) 基本方針の展開	① (仮称) 鳩山新ごみ焼却施設整備と連携して実施する北部地域活性化事業を推進する。 ② ニュータウン地域再生・創造事業を推進する。 ③ 「第5次総合計画」「まち・ひと・しごと創生総合戦略」「町長選挙政策提言」に位置づけられた事業のうち、補助事業かつ具体的成果が得られる事業を優先採択する。 ④ 鳩山町財政健全化集中改革基本指針に基づき、事業の総点検・総見直しを実施する。

2 選択と集中を原則とした予算編成

予算編成方針の作成に向けて、重点事業費等調査も実施したが、現時点で5億9,967万4千円の財源不足が見込まれるなか、予算編成方針において重点事業を位置付けることは困難である。また、各課から提出された重点事業は「第5次総合計画」、「まち・ひと・しごと創生総合戦略」、「町長選挙政策提言」に位置づけられた事業も含まれている。

そこで、予算要求書とともに作成する「事業別明細書」において、次のとおり事業の分類を行うとともに、評点の付与を行い、重点事業を選定するものとする。

平成31年度予算 事業別明細書の概要

- (1) 事業別明細書では、次の5種類に事業を分類する。
- (2) 実施事業が、①の本予算編成方針で示した最重要事業である場合は、その事業名を記入する。なお、該当事業には4点の評点を付与する。
- (3) 実施事業が、②の第5次総合計画の分野別計画実施計画に位置付けられている事業である場合は、その事業名を記入する。なお、評点を付与しない。
- (4) 実施事業が、③から⑤に位置付けられている事業である場合は、その事業名等を記入する。なお、該当事業には2点の評点を付与する。
- (5) 事業採択にあたっては、評点の合計点を重視する。
- (6) 事業名の記入にあたっては、表-3に基づきドロップダウンリストを作成し、記入の効率化を図る。

2.事業の分類

① H31 予算編成方針最重要事業			評点
② 第5次総合計画(協働戦略)			
③ 分野別計画実施計画事業			
④ まち・ひと・しごと創生総合戦略			
⑤ 町長選挙政策提言			

(1) 財政健全化の推進

当町の財政状況を的確に把握するとともに、活力ある財政構造への転換及び財政基盤を強化する取り組みを推進するため、基金残高や財政健全化法に規定する4つの健全化判断比率等の財政指標を念頭においた予算編成を行うものとする。

(2) PDCAの強化による既存事業の徹底した見直し

A (Action) を実現するためには、各事業区分別の成果目標を掲げ、事後評価を十分行い、その必要性、効率性、有効性等を検証し、歳出予算に反映させるなど、予算の重点化・効率化を進めなければならない。

このため、決算概要説明資料として作成した「新規事業・主要事業の成果及び評価並びに改善点」等を活用し、既存事業の成果・効果・改善点等を徹底的に分析し、事業仕分け、廃止、縮小、休止、類似事業との統合など、あらゆる可能性を視野に入れ見直すことが必要である。

なお、直ちに見直しすることができない事業の場合には、年度途中及び次年度以降での見直しを視野に入れ、継続的な点検等を実施することとする。

(3) コスト意識と適正な経費算定

行政サービスである各種事業には必ずコストがかかる。このコストに対する意識を持つとともに費用対効果の検証が必要である。さらに、予算と決算の乖離について精査し、必要最小限の経費を的確に算定するものとする。

(4) 新規事業に対する姿勢及び財源等の確保

新規事業については、基本的に予算編成の基本方針に基づく施策に限定する。なお、住民福祉の向上等に寄与する、緊急・重要な課題解決等に必要の施策には効果的に取り組むものとするが、その事業財源については、既存事業の見直しを行う中で確保することを基本とする。

(5) 国、県の予算動向の注視と要望

財源不足が見込まれるなか、事業財源として活用できる国、県の財政支援を効率的に獲得する必要があるため、これまで以上に国、県の予算編成動向を注視する。なお、国、県からの財政支援が減少する事業については、事業見直しの好機と考え、先例に捉われない柔軟な発想・思考をもって対応する。

また、継続して必要な事業財源については、あらゆる機会を通じて、国、県への要望を行い、財源確保について積極的に行動する。

第2 具体的な予算編成手法

1 具体的な手法

平成 31 年度予算は、予算編成方針で示された基本方針を踏まえ、以下の手法により予算編成を行うものとする。

(1) 各課における目標の設定

平成 31 年度予算においても、「課の役割」と「個別事業とその目標」を各課において作成し、予算参考資料等により公表する。(様式は昨年と同様)

考え方及び手順は次のとおりである。

- | |
|---|
| <p>① 「個別事業とその目標 (案)」を各課で検討。</p> <p>② 「個別事業とその目標 (案)」を踏まえて、予算要求書及び事業別明細書(事業目標及び成果指標も明記すること)等を作成。</p> <p>③ 予算編成終了時に、「個別事業とその目標 (案)」を見直し、最終版を作成。</p> |
|---|

人事評価制度における課の組織目標は、この「個別事業とその目標」を踏まえるとともに、個々の職員の目標も加味して作成することとする。

(2) 予算要求基準額の設定

「2 平成 31 年度財政見通し」で示したとおり、本町における一般財源の確保は極めて厳しい状況であり、今後の財政運営においては、今まで以上の予算の圧縮が避けられない状況となっている。

については、平成 31 年度の予算編成においては、昨年度と同様に、一般財源枠配分方式により実施する。このため、一般財源予算要求基準額を設定する。なお、所管課別の一般財源予算要求基準額及び細部の取扱いについては、別途、政策財政課長より通知させる。

【一般財源枠配分方式による予算編成について】

町では、「自立的で持続可能な財政運営」(基金の取崩しに頼らない予算編成)の実現を目指し、平成 31 年度当初予算は以下の考え方にに基づき一般財源枠配分方式による予算編成を実施する。

① 一般財源枠配分方式とは

枠配分方式とは、予算編成にあたって各課等にあらかじめ一定額の予算(各課で各種事業を行うための一般財源分)を提示し、その予算の範囲内で、各課等の判断で予算要求する方法である。

なお、政策財政課では、以下の図のような考え方で一般財源の予算額を各課

等に提示し、その範囲内で予算編成を行うものとする。

また、予算要求された内容については、政策財政課で町の政策方針等を考慮し、予算の全体的な調整を行います。このため、予算ヒアリングを実施する。

歳入	一般財源	<p>●各課等に枠配分</p> <p>①各課等の配分額は、前年度決算額、平成30年9月補正後の予算額、平成30年度実施の平成31年度重点事業費等の調査を参考に政策財政課で全体調整し、査定（上限設定）する。</p> <p>②基本的には、各課等に配分された一般財源の予算額の範囲内で、個別事業の予算化を検討することとし、予算が不足する部分については所管する事業の総点検・総見直しを行って調整すること。</p> <p>③事業の検討にあたっては、補助金や交付税措置のある起債等の活用を検討し、政策財政課から提示された一般財源の枠の範囲内で事業の検討をすること。</p> <p>④交付税措置のない起債は、一般財源対応とする。</p> <p>⑤普通建設事業費等へ充当する一般財源も配分枠内で予算化すること。</p> <p>⑥一般財源予算要求基準額（枠配分額）を超えた予算要求は受け付けない。</p> <p>⑦しかし、提示された配分枠に収まらない事業は、所管課で優先順位をつけて予算計上希望事業一覧（事業別明細書等含む。）を別途作成し、提出すること。</p> <p>⑧予算計上希望事業（配分枠を超えた事業）は、第2回ヒアリングで査定を実施し、予算計上の有無を町全体の予算の中で総合的に必要性等を検討します。</p> <p>●以下は政策財政課で金額を指示</p> <p>①人件費（賃金等含む）、公債費</p>
----	------	--

特定財源		<p>●特定財源充当分</p> <p>①法律等の規定で実施しなければならない事業についても、国や県の補助金等と併せて、政策財政課で提示された一般財源の範囲内で予算計上を検討すること。</p> <p>②補助金等で10分の10の補助で事業ができるものは、そのまま予算計上して下さい。ただし、施設等の設置や後年ランニングコストがかかる事業は政策会議や町長査定等で実施の有無を検討すること。</p> <p>③起債は交付税措置のあるものを活用すること。</p>
------	--	---

②一般財源枠配分方式による3つの効果

・町事業のスクラップアンドビルドの促進

政策財政課による予算査定では、事業所管課が必要であると主張する事業を一時的に廃止することや狙い撃ち的にある事業だけを廃止することは難しく、一方で事業所管課としても自主的に事業を廃止し、縮小したとしてもその分の予算を削減されるだけで何のメリットもないため、積極的に廃止しようとするインセンティブが働かないため、事業のダイナミックな組み換え等が行われることは少なかったと言える。さらに、近年行ってきた経常経費の枠配分予算の方法も、一定の成果はあったものの、基本的には経常経費のみの枠配分であったため、町事業の全体的なスクラップアンドビルドの促進にはあまり繋がらなかった。

このような経緯を踏まえて、今回の一般財源枠配分方式では、事業所管課の権限で予算編成できる範囲を広げ、事業所管課で不要な事業を廃止した分（一般財源分）、新規事業に予算を回すことが可能になることから、事業の廃止、新規立案が柔軟に行うことができるようにしている。

・事業所管課の視点に立った行政運営の推進

歳入の増加が期待できない状況下では、ある事業に予算を厚く配分するには、他の事業を削って必要な予算を捻出する必要がある。また、単純にシーリング方式では真に必要な性が高く、重点的、戦略的に推進すべき事業も一律にカットされてしまうという懸念がある。一般財源枠配分方式の導入により、より現場に近く精度の高い情報を有している事業所管課の判断で必要な事業の予算配分が可能になり、ひいては行政サービスの向上に繋がることを目的にしている。

・自主性・自律性の確保とコスト意識の向上

政策財政課による査定方式では、財政的な問題を考えるのは管理（財政）部門の仕事で、事業所管課には関係がないという傾向があったが、一般財源枠配分方式では各課等が自らの権限と責任で予算編成（補助金や起債の活用）の検討）を考えることになるので、財政状況や事業コストに対する意識向上が図れることが期待される。

【平成 31 年度一般会計当初予算編成スケジュール】

① 政策会議（平成 30 年 8 月 1 日）

平成 31 年度一般会計当初予算編成に伴う重点事業費等調査及び予算編成スケジュールについて

※調査は、平成 31 年度一般会計予算の歳入・歳出の見込額の算定及び予算編成方針を決定するための参考資料とする。

↓

② 政策会議（9 月 28 日）

※平成 31 年度一般会計予算の歳入・歳出の見込額の提示

※予算編成方針案等の協議・決定

※予算見積書等の提出の通知

※政策財政課長による平成 31 年度一般財源予算要求基準額（各課等枠配分）は 10 月 10 日に提示する。

※10 月 1 日から平成 31 年度予算入力可。

↓

③ 町長予算編成方針等の通知（10 月 1 日）

↓

④ 議員要望提出予定日（10 月 5 日）

※9 月の定期全協で議会事務局が説明し、10 月 5 日までに政策財政課に提出する。

※要望をとりまとめ、各課等に提示し、予算編成の検討材料とする。

↓

⑤ 予算見積書提出期限（11 月 5 日）

※一般財源予算要求基準額の範囲内で予算見積書を作成・提出する。

※一般財源予算要求基準額を超えた予算要求は受付不可。

⇒提示された予算枠に収まらない事業（予算計上できない事業）は、所管課で優先順位をつけて予算計上希望事業一覧（事業別明細書等含む。）を作成し、

提出すること。

↓

⑥ 第 1 回予算ヒアリング（11 月 12 日、14 日、19 日、20 日）

※予算要求（予算計上希望事業一覧の事業含む。）された内容のヒアリングの実施。

↓

⑦ 政策会議（11 月 29 日）

※予算要求等の状況についての説明

↓

⑧ 予算査定方針の通知（12 月 3 日）

↓

⑨ 第 2 回予算ヒアリング（12 月 19 日～21 日、26 日）

※第 1 回予算ヒアリング結果に伴う査定

※所管課で優先順位をつけた予算計上希望事業一覧（事業別明細書等含む。）の査定（所管課の予算計上希望事業を町全体の視点で調整）

※予算編成方針に基づく事業で、一般財源予算要求基準額の範囲内で予算編成した課等はヒアリングを実施しません。ただし、予算が確定したわけではありませんのでご了承ください。

※ヒアリング結果を政策財政課で調整後、町長、副町長と協議。

↓

⑩ 町長査定（最終査定）平成 31 年 1 月 10 日、11 日

※町長による最終的な査定（必要に応じて現地確認も実施）

↓

⑪ 政策会議

1 月 22 日

※予算案の確定（決定）

↓

⑫ 議会予算説明

2 月 12 日

※議会への予算案の概要説明

↓

⑬ 議会上程

3 月 1 日

※日程については現時点での予定であり、予算編成の進捗状況を踏まえて変更することがあるので留意願いたい。なお、日程を変更する場合にはその都度、政策財政課より連絡する。

表-3 事業の分類一覧表（ドロップダウンリスト）

最重要事業		(重-1) 北部地域活性化事業 (重-2) ニュータウン地域再生・創造事業
第5次鳩山町総合計画		第5次鳩山町総合計画における位置づけ
安心・魅力づくり協働戦略		(協-1) シニア輝き戦略 (協-2) はとやま再生・創造戦略 (協-3) ふれあいと賑わいづくり戦略 (協-4) 心に響く夢づくり戦略
分野別計画	1 環境	(分-1-1) 環境と共生するまちづくり
		(分-1-2) 総合的な景観づくり
		(分-1-3) 緑と潤いのまちづくり
		(分-1-4) 公園緑地の整備
		(分-1-5) 新しい時代を担う子どもの育成
	2 人づくり	(分-2-6) 家庭・地域の教育力の向上
		(分-2-7) 文化の振興と推進
		(分-2-8) 歴史・伝統文化の保存・継承・活用
	3 暮らし	(分-2-9) 地域における健康づくりの推進
		(分-3-10) 支え合う地域福祉の推進
		(分-3-11) 障がい者の自立と社会参加の促進
	4 産業経済	(分-3-12) 高齢者の積極的な社会参加
		(分-4-13) 農業経営の改善・後継者担い手の確保
		(分-4-14) 地域産業発展への支援
	5 社会資本	(分-4-15) 地域資源発掘と観光産業の振興支援
		(分-5-16) 適正な土地利用の誘導
		(分-5-17) 市街地の計画的な整備
		(分-5-18) 幹線道路沿道等の計画的な整備
		(分-5-19) 総合交通体系の整備
	まち・ひと・しごと創生総合戦略	
1 雇用を生み出す基礎的インフラ等の整備	(創-1-1) 泉井・上熊井地区活性化取組方針の推進	
	(創-1-2) 公共インフラの長寿命化と維持管理の適正化	
	(創-1-3) 企業誘致及び就職支援の推進	
	(創-1-4) 耕作放棄地・荒廃山林の再生	
	(創-1-5) 女性の活躍による6次産業化の推進	
2 来訪者の拡大と多様な就業環境の創出	(創-2-1) 中山間地域における「多世代交流・多機能型」拠点の形成	
	(創-2-2) 既存ストックや各種資源を活用した多様な交流の創出	
	(創-2-3) 農業・スポーツ・文化芸術を楽しむ交流人口の拡大	
	(創-2-4) 衛星やIGT等を活用した魅力的な情報の発信と活用	
3 結婚・出産・子育ての包括支援	(創-3-1) 子育て世代包括支援システムの整備・広域連携による結婚支援	
	(創-3-2) 三世帯同居（二世帯住宅）・近居（町内同居）等の推進	
	(創-3-3) きめ細やかな学習支援の推進	
	(創-3-4) 付加価値型子育て支援住宅の整備	
4 住民と町の協働による地域活性化	(創-4-1) 福祉・健康複合施設を核とした多様な連携と活性化の推進	
	(創-4-2) 都市のコンパクト化と交通ネットワークの形成	
	(創-4-3) 地域分散型エネルギーシステムの研究	

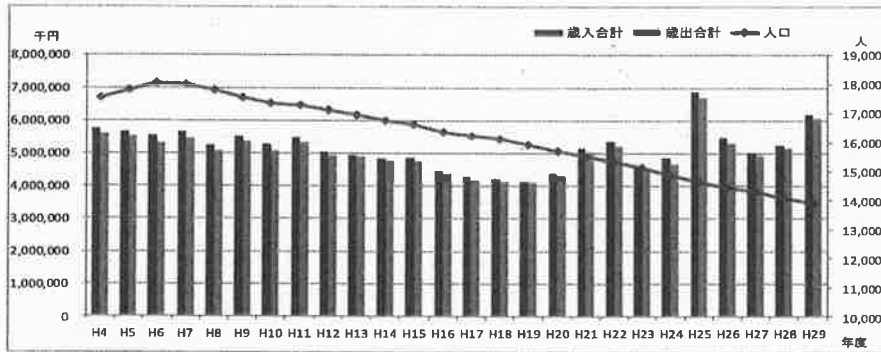
町長選挙政策提言		町長選挙政策提言における位置づけ			
しっかり前進 アクティブ20	1	地域活性化と町への移住促進のため、はとやま再生・創造事業を着実に進めます。	(ア-1-1) 泉井・上熊井をモデル地区とし、北部地域活性化を推進 (ア-1-2) 多世代交流・多機能型拠点を形成し、6次産業化を推進 (ア-1-3) 福祉・健康複合エリアを拠点とし、地域包括ケアを推進 (ア-1-4) 生涯活躍のまち構想を定め、NTのアクティブ化を推進 (ア-1-5) 今宿東区画整理事業を仕上げ、地域の魅力アップを推進		
		若者世代の多様な交流と定住のため、結婚・出産・子育てを包括的に支援します。	(ア-2-6) 子育て世代包括的支援システムの構築と拠点整備を推進 (ア-2-7) 生涯活躍のまち構想と連携し三世帯同居・近居等を推進 (ア-2-8) きめ細やかな学習支援事業を継続し教育環境充実を推進 (ア-2-9) 北部地域活性化を図るため子育て支援住宅の整備を推進 (ア-2-10) 町への定住につながる結婚支援を広域連携も視野に推進		
	3	持続可能な公共交通網の形成のため、公共交通再編事業に継続的に取り組みます。	(ア-3-11) 公共交通再編実施計画を策定し持続可能な公共交通構築 (ア-3-12) 公共交通の空白地域の北部地域へ、町営路線バスを導入 (ア-3-13) 町内の路線バスを再編し来訪者を呼び込める交通を構築 (ア-3-14) 高齢化の進展を踏まえデマンドタクシー継続運行を堅持 (ア-3-15) 亀井小学校のスクールバスを保護者と力を合わせて運行		
		4	町民サービスの水準を維持するための基金（貯金）残高の確保等に取り組みます。	(ア-4-16) 財政調整基金（町の普通貯金）の残高を3億円程度確保 (ア-4-17) 町民サービスを維持するため事務事業見直しを継続実施 (ア-4-18) 現在の新・行財政改革プランを地方創生等を踏まえ改定 (ア-4-19) 将来の発展に向けての投資は町民の意見を尊重して決断 (ア-4-20) 総合管理計画に基づき長期的視点で公共施設を維持管理	
みつめる未来 チャレンジ16	1	歴史文化資源を創造的に活用し、訪れたい町としてのブランド力を高めます。	(チ-1-1) 東日本最大級の鳩山遺跡群【体験できる史跡にブランド化】 (チ-1-2) 都心から1時間強の別世界【里山の生活文化をブランド化】 (チ-1-3) 電大との連携で芸術の町に【野外での表現展をブランド化】 (チ-1-4) 地元産品の郷土料理を復活【見たい食べたいをブランド化】 (チ-1-5) 森を散策しながら記念写真【思い出アルバムをブランド化】		
		2	全町公園化と健康長寿を推進し、住みたい町としての魅力と安心を広げます。	(チ-2-6) 暮らしを彩る全町公園化【生活に潤いのある住みたい町へ】 (チ-2-7) 協力を育てる全町公園化【地域に笑顔のある住みたい町へ】 (チ-2-8) 絆を生み出す全町公園化【交流と成長のある住みたい町へ】 (チ-2-9) 心豊かで楽しい健康長寿【健康の質を高める住みたい町へ】 (チ-2-10) 満足感あふれる健康長寿【健康の輪を広げる住みたい町へ】	
			3	町民参加と産学官の連携により、学びたい町としての意欲と環境を育てます。	(チ-3-11) 人口減少と少子高齢化に挑戦【鳩山版生涯活躍の町づくり】 (チ-3-12) 町民と地域と町の元気づくり【6次産業化による町づくり】 (チ-3-13) 宇宙の魅力と可能性を発信【宇宙情報活用による町づくり】 (チ-3-14) 町民参加をより良い姿に発展【参加と協働による町づくり】 (チ-3-15) 産学官のコンソーシアムを設立【未来を展望する町づくり】 (チ-3-16) 首都機能バックアップ【流通・先端産業・情報の町づくり】

別添資料

本町の財政状況と決算分析

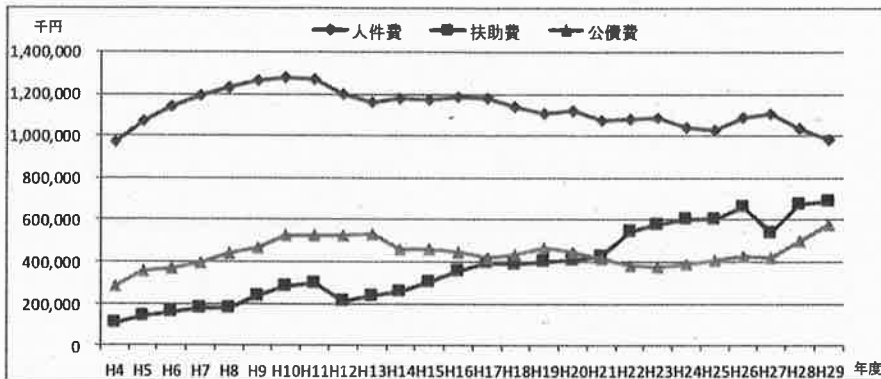
1 本町の財政状況

(1) 財政規模の推移



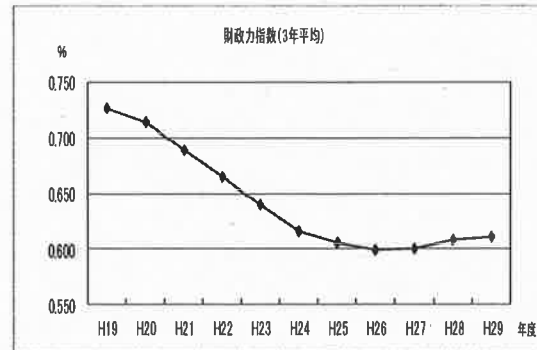
- ① 19年度までは人口と財政規模は、ほぼ同様に推移。
- ② 21年度及び22年度は国の経済対策交付金、24年度は緊急防災・減災事業、25年度と26年度は地域の元気臨時交付金、27年度から29年度は社会資本整備総合交付金の活用等により財政規模が拡大。
- * 高齢化と人口減少に伴い個人町税等は減少見込み。適正な財政規模の維持が必要。

(2) 義務的経費の推移



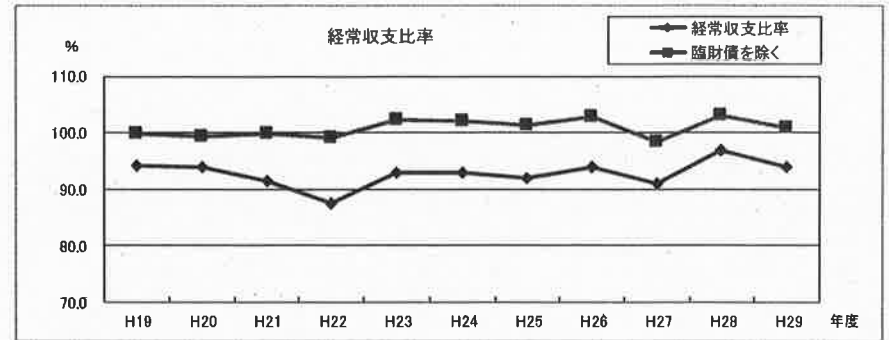
- ① 義務的経費全体は増加傾向にあり、平成22年度以降は20億円を超えている。
- ② 人口が減少しているため、1人当たりの義務的経費は増加している。
- * 義務的経費全体で増加傾向にあり、特に扶助費が大きな増加要因である。また、近年は公債費が急増傾向にある。

(3) 財政力指数の推移



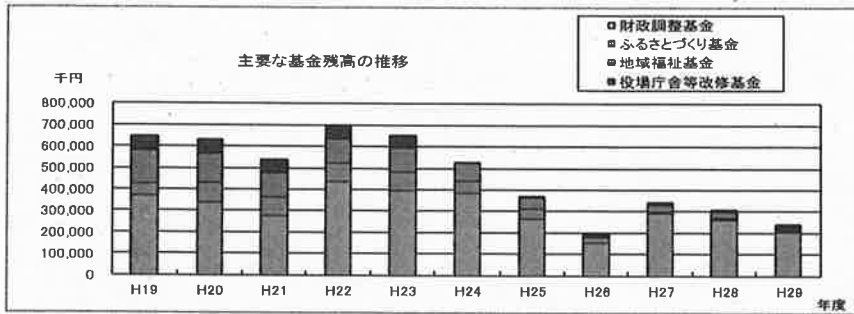
- 財政力指数 = 基準財政収入額 ÷ 基準財政需要額
- ① H19→H26 : 指数低下
地方財政支援に伴う交付税総額の追加。
 - ② H27→H29 : 微増
地方消費税交付金の増加に伴い基準財政収入額が増加。

(4) 経常収支比率の推移



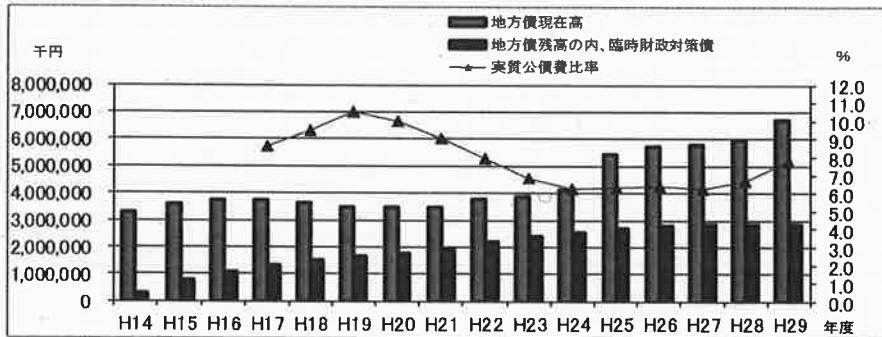
- ① 平成29年度の経常収支比率は前年度に比べて改善。
⇒前年度に引き続き公債費が大幅に増加したものの、人件費、繰出金等が減少したことに加えて、地方交付税や各種交付金等の経常一般財源が増加したことで、経常収支比率（臨時財政対策債を除く）は93.9%となり、前年度に比べ2.9ポイント改善した。
- ② 平成28年度の経常収支比率は過去最高値となった。
⇒各種交付金、地方交付税等の経常一般財源が減少した一方で、公債費、扶助費等の支出が増加したことで、経常収支比率（臨時財政対策債を除く）は96.8%とこれまで最高であった18年度の94.7%を上回った。
- ③ 平成21・22年度は、大きく改善している状況に見えるが。
⇒21年度及び22年度は国の交付金を活用した義務教育施設の耐震化等の普通建設事業を実施したため、さらに経常収支比率が改善した。

(5) 基金残高の推移



- ① 主要な基金（4基金）の残高は減少を続け22年度に財政調整基金の積み立てを行ったものの23年度以降は減少し、22年度から26年度間に約5億円減少している。
 - ② 24年度及び25年度は緊急防災・減災事業、学校施設環境改善交付金事業等の事業実施財源として活用したため、25年度末の残高は約3億6千万円となっている。
 - ③ 27年度は事業見直し調査の実施、普通建設事業費の削減などにより財政調整基金への積み立てを行い年度末残高は約3億4千万円まで増加したが、28年度以降は再び減少し、29年度末では約2億4千万円となっている。
- * 基金が枯渇することが想定される。基金に依存しない財政運営への取り組みが急務。

(6) 地方債現在高等の推移



- ① 地方債現在高は23年度まで40億円未満で推移していたが、25年度に50億円、29年度では60億円を超えて急増している。
 - ② これは、緊急防災・減災事業、社会資本整備事業等の財源として、地方債を活用していることが要因となっている。なお、残高の約4割を臨時財政対策債が占めている。
 - ③ 実質公債費比率は24年度までは下降し、その後は横ばいの状況であったが、28年度以降は上昇傾向にある。
- * 地方債残高は北部地域活性化事業、都市再構築戦略事業等の実施により今後も増加する見込み。

2 財政指標等の今後の推移

【歳入の推移】

区分	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
町税	1,683,603	1,668,900	1,748,853	1,807,914	1,790,020
各種交付金等	334,799	338,851	440,024	396,270	417,594
地方交付税	1,151,405	1,161,188	1,202,180	1,151,079	1,205,902
国庫支出金	1,197,830	481,412	430,330	583,203	866,942
県支出金	245,176	287,497	270,972	249,782	287,581
繰入金	212,580	490,572	73,681	104,098	98,744
繰越金	196,119	97,223	161,292	77,932	86,095
町債	1,631,012	605,779	379,508	538,126	1,152,863
その他	185,836	169,280	197,461	209,389	171,835
(合計)	6,838,360	5,300,702	4,904,301	5,117,793	6,077,576

① 義務的経費

- ・義務的経費は平成22年度以降毎年20億円を超えている。
- ・扶助費は平成24年度に6億円を超え、その後も年々増加傾向にあることから、聖域とせず、その圧縮が不可避となっている。
- ・公債費については、平成27年度と比較すると約1億6千万円増加しており、今後も増加することが見込まれる。

② 経常収支比率

- ・これまでも経常経費の縮減・圧縮に努めているが、地方財政支援（交付税・臨時財政対策債）などの外部要因により大きく変動する指標である。
- ・平成29年度は93.9%と前年度に比べて改善はしたが、引き続き、財政健全化に向けて類似団体の平均値以下を目標として設定し、財政の弾力性を確保する取り組みが必要である。

③ 基金残高

- ・平成29年度末における主要な基金残高は、約2億4千万円にまで減少している。
- ・長期的な視点に立ち財政運営を行っていくためには、現状以上の基金を確保していくことが必要であり、基金に依存しない財政構造への転換を図る取り組みが急務な状況である。

④地方債現在高

- ・人口一人当たりの地方債現在高は、平成 25 年度は 37 万 1 千円、平成 26 年度は 39 万 5 千円、平成 27 年度は 40 万 5 千円、平成 28 年度は 42 万 5 千円、平成 29 年度は 48 万 1 千円と地方債残高の増加と人口減少により年々増加している。
- ・地方債残高の 43%は臨時財政対策債と減税補てん債が占めており、当該起債における元利償還金は交付税の需要額に理論償還費として算入（公債費）されている。
- ・なお、実質公債費比率は、平成 27 年度は 6.2%であったが、平成 28 年度は 6.7%、平成 29 年度では 7.8%と連続して上昇している。さらに、将来負担比率についても、平成 29 年度は 106.5%と前年度に比べて 28.4 ポイント上昇している。
- ・このような状況から、後年度への財政負担と本町の適正な財政規模を考慮し、住民生活に真に必要な社会資本整備に要する経費の財源調達手段として、起債の活用を検討するものとする。