

令和4年10月7日

各所属長様

市長

令和5年度予算編成方針について（通知）

このことについて、三次市予算規則（平成16年規則第67号）第4条の規定に基づき、令和5年度予算編成方針を定めたので通知する。

## 1 本市の財政状況

財政の健全性を示す指標である財政健全化判断比率（令和3年度決算）は、実質公債費比率6.7%、将来負担比率30.1%であり、いずれも基準以内で財政の健全性を堅持している。

財政の余裕度を示す経常収支比率は、前年度から3.5ポイント減の94.0%となり数字上は改善したが、歳入である普通交付税の追加交付などの特殊要因によるものであり、特殊要因がなければ決して余裕がある状態とは言えず、楽観できる財政状況ではないと認識している。

## 2 今後の財政見通し

歳入においては、本市の収入の約4割を占める普通交付税は、優遇措置の終了や人口減少等により大幅な増加が見込めない状況であり、所要の一般財源の確保は困難な状況が続くものと見込まれる。

歳出においては、過去の建設事業の公債費が多額であることに加え、多様化する行政需要に対応するための各種行政サービス経費のほか、ウクライナ情勢や円安の影響等による物価高騰・燃料費高騰、資材不足の影響により、公共施設や道路などのインフラ資産の維持管理費やその他の経常経費が高騰することが見込まれる。

また、全国的に頻発化、激甚化している自然災害について、令和4年度は大きな災害は発生していないものの、過年度の災害復旧事業の早期復旧に取り組むにつれ、継続した防災・減災対策に取り組む必要がある。

令和3年度に策定した三次市長期財政運営計画において、令和12年度までの財政見通しを示したが、本市行政は日々様々な課題への対応を迫られており、予算編成においては、基金の取り崩しに頼らざるを得ない状況が続いている。今

後の財政運営は依然として厳しい状況が想定されるが、全職員が一丸となりこれまでの知見と創意工夫を最大限に発揮して「新しい三次づくり」に取り組んでいく必要がある。

### 3 基本的な考え方

予算編成にあたっては、目まぐるしく変化する社会情勢や新たな行政課題を的確に捉えつつ、長期的視点に立ったうえで、各種施策が現世代及び将来世代にわたって効果が発揮されるとともに、市民に元気、笑顔、感動を届けられる施策となるよう、次に掲げる項目を強く意識して取り組むこと。

#### (1) 第2次三次市総合計画の諸施策の推進

令和5年度は「第2次三次市総合計画」の最終年である。「第2次三次市総合計画」に掲げた重点項目の実現に向け、具体的な取組の効果的な実行を図るとともに、これまでの実績や成果を踏まえ、次期三次市総合計画につながる施策となるよう、計画性及び持続可能性を持った予算編成を行う。

政策の実現にあたっては、部局を越えた横の連携を強化し全庁体制の情報共有化を図るとともに、令和3年度に策定した「三次市シティプロモーション戦略」で掲げた情報発信等の取組を最大限活用して事業展開を図るものとする。

#### (2) 「新しい三次づくり」の推進 <田園都市×デジタル ～つながるみよし>

令和2年度に策定した「第2期三次市まち・ひと・しごと創生総合戦略」で掲げた4つの基本目標の早期達成に向け、成果指標を強く意識し、新しい時代に対応した「新しい三次づくり」を推進する。

##### 【基本目標】

- ① 三次の資源を活かした産業の創出と持続的に発展する環境づくり
- ② 新たな「ひとの流れ」をつくり、地域人材を育てる～定着と関係づくりの促進～
- ③ 子育て世代に魅力的な三次づくり
- ④ 安心して住み続けられる、持続可能な「まちづくり」

#### (3) 市民の暮らしを守るための危機管理や社会・経済活動の取組の推進

喫緊の課題である令和2年度及び令和3年度の大雨災害の早期復旧に取り組むとともに、内水排除対策や災害時の情報伝達方法の取組など、頻発化、激甚化する自然災害による被害を最小限に抑えるための防災・減災対策への取組を推進し、安全・安心な市民生活の確保に引き続き取り組む。

また、新型コロナウイルス感染症対応については、国・県の動向を見極めな

から各種諸施策に取り組むとともに、現在取り組んでいるウィズコロナ・アフターコロナを見据えた市民生活や地域経済等の活性化につながる効果的な取組を推進する。

#### (4) 三次版スマートシティ構想の推進

「三次版スマートシティ構想」の実現に向けて、デジタル化やオンライン化を進め、本市のかかえている諸課題の解決に向けた取組を加速させるとともに、マイナンバーカードやデジタル技術の積極的な活用により市民と行政のつながりを創出し、市民の「暮らし」と「しごと」の便利さや豊かさが実感できる取組を着実に推進する。

#### (5) 行財政改革の推進

第4次三次市行財政改革大綱及び三次市行財政改革推進計画を踏まえた予算編成を行うものとする。特に、今後も持続的かつ安定的な財政運営を図るため、各部局において行財政改革の取組を確実に実行するとともに、施策の優先順位を洗い直し、無駄を徹底して排除しつつ、「選択と集中」の観点を強く意識して個別の事業等の見直しを行うものとする。

##### ◆持続可能な財政運営

持続可能な財政基盤の確立に向けて、プライマリーバランス(基礎的財政収支)を強く意識しながら、健全化判断比率の健全性を堅持するとともに、適正規模の財政調整基金の確保に努めるものとする。

##### ◆各部局の要求基準(シーリング)

予算要求における経費については、次のとおり要求基準を定め、主要施策の実現に向けた事業費への重点的な予算配分を行うこととする。

- ・令和3年度決算額を予算配分の基本とする。
- ・内部管理経費を含む政策経費及び経常経費は、別途総務部財政課通知「令和5年度予算要求要領」において示すこととする。

## 4 その他の留意事項

### (1) PDCAサイクルの徹底

行政運営の効率化と行政サービスの維持向上を目的として、PDCAサイクルの「C」の「評価・点検」、「A」の「改善」の取組を徹底すること。

特に、令和4年度「The行政チェック」において見直しの対象となっている事務事業については、見直しを反映した予算編成とすること。

新規・拡充事業については、市民等からの要望だけでなく、データ分析など客観的な情報に基づいて政策立案をおこなうEBPM(Evidence Based

Policy Making) の手法を取り入れるなど、より実効性のある政策立案に努めること。

(2) スクラップ・アンド・ビルドの取組（ゼロベースの観点）

財源には限りがあり、今後の増額が困難であることを強く意識したうえで次の事項に取り組むこと。

ア 全ての事務事業は、ゼロベースから見直し、事業統合や再構築そして廃止を含めた検討を行い予算への反映に努めること。

イ 事務事業の見直しについては、事務事業の内容や事業費のほか、働き方改革を推進するため、ICTの活用等による時間外勤務の縮減など事務手順等も含めて効率的な見直しを図ること。

ウ 既存の事務事業について、社会情勢や事業執行状況を踏まえ、効果やニーズの低くなった事業、多額の不用額が生じている事業は、積極的に縮減、廃止すること。

エ 新規・拡充事業については、他の既存事業の規模縮小、廃止等により財源の確保を図ること。

(3) 国・県等の諸施策の活用及び自主財源の確保

国・県等の関係機関との連携を密にするとともに、国等が進めている経済対策や地方創生の諸施策を十分に研究し最大限活用すること。

また、施設利用や各種行政サービスの提供については、市民間の公平を図るため、使用料・手数料等受益者に応分適正の負担を求めることに鋭意努めること。

(4) 費用対効果の検討

歳出予算の要求については、安易に前年度どおりの予算要求を行うことのないよう、経費の精査を十分に行い、最少の経費で最大の事業効果が上がる予算編成に最大限努めること。

(5) 不用額の分析

決算不用額を徹底的に検証し、決算を意識した予算要求を行うこと。特に、令和3年度の決算において多額の不用額が発生した科目については、適正な積算に努めること。

(6) 事業量の適正化

事業量については、今年度の事業執行状況を踏まえ、繰越事業を含めた事業量を見極めたうえで予算要求をすること。新規事業，既存事業にかかわらず，必要性や緊急度，効果等を検討したうえで優先順位を精査し，必要に応じて休止や繰り延べを行い事業量の平準化を図ること。

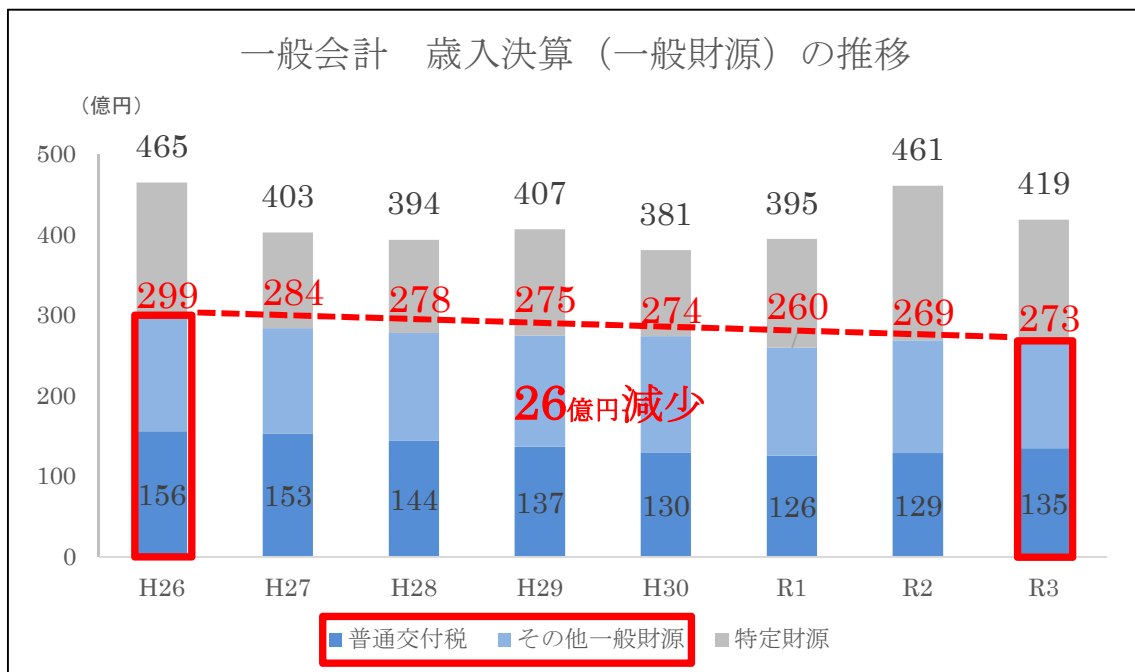
以上の方針に基づく細目については，別途，総務部財政課通知「令和5年度予算要求要領」により予算要求を行うものとする。

【参考】

(1) 決算における歳入の状況

一般財源は，平成26年度と比較して約26億円減少している。

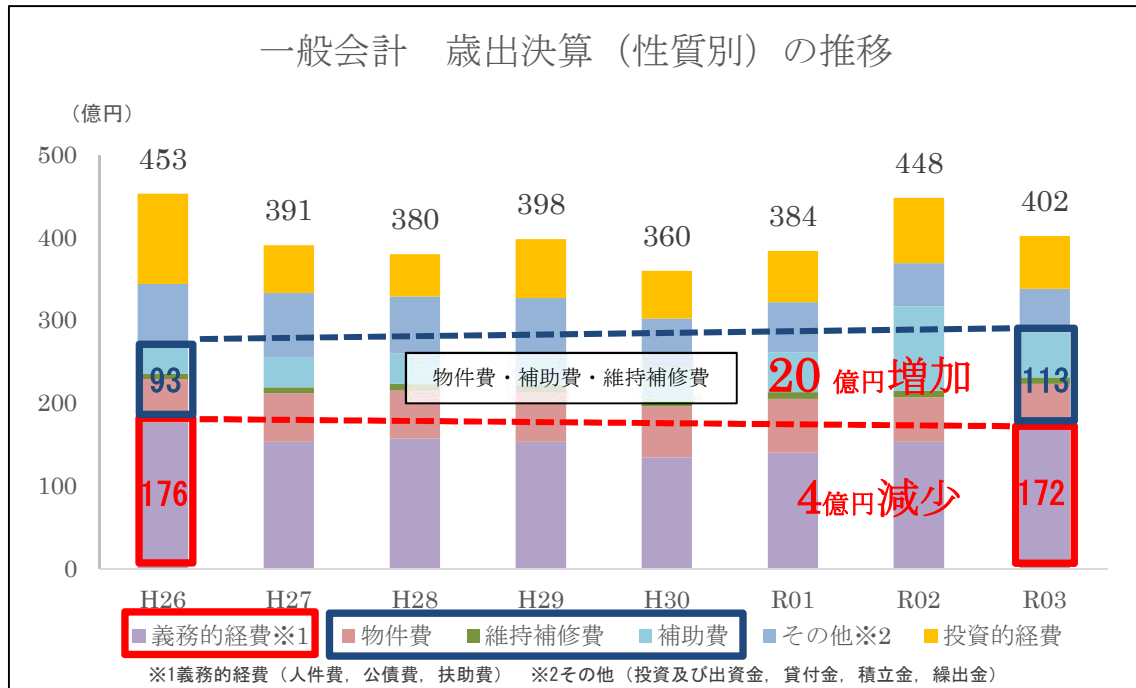
(平成26年度約299億円→令和3年度約273億円)



## (2) 決算における歳出の状況

義務的経費（人件費，公債費，扶助費）は横ばい。物件費，補助費，維持補修費の合計額は，平成26年度と比較して約20億円増加している。

（平成26年度約93億円→令和3年度約113億円）



## (3) 経常収支比率の推移

平成27年度から，普通交付税の合併による優遇措置の段階的な縮減に伴い経常収支比率は上昇傾向にある。令和3年度は減少しているが，普通交付税の追加交付やコロナ禍による未実施事業などの特殊要因によるもので，主な特殊要因を除いて試算すると97.7%（赤色箇所）であり，依然として余裕はない状況である。

