

## 令和2年度長崎県予算編成方針（ポイント）

### I 令和2年度当初予算の基本的姿勢

- 「長崎県総合計画 チャレンジ2020」の最終年度の総仕上げとして、目標達成のため、県民と思いを共有し、企業、大学、NPO、市町等と連携しながら、地域社会のあらゆる力を結集して取り組んでいく。
- さらに、現行の「まち・ひと・しごと創生総合戦略」の現状・課題を十分に検証した上で、次期総合戦略においても、引き続き、「人口減少対策」に関し、成果に直結する必要な施策を重点的に講じていくとともに、施策の構築に当たっては、総合計画と方向性が重なる「SDGs（持続可能な開発目標）」の理念等も踏まえた上で、「Society5.0」を意識した未来技術の活用などにも積極的に取り組んでいく。
- 本県の財政状況は極めて厳しく、社会保障関係費や実質的な公債費負担の動向を注視しながら、今後において、まずは令和3年度を目標として、財源調整のための基金に依存しない財政運営を目指しており、具体的な成果に直結する政策への集中化・重点化を図るとともに、「財政構造改革のための総点検」の取組を着実に実施する。

### II 本県の財政状況と令和2年度以降の収支見通し

- 近年、緩やかな景気回復に伴い県税収入が増加したものの、地方交付税等の減少や義務的経費である社会保障関係費等の増加により、財源調整のための基金の取崩しを余儀なくされている状況であり、財源調整のための基金残高は平成30年度末で222億円にまで減少している状況。
- 先に公表した中期財政見通しにおいては、昨年試算時より財源調整のための基金残高が一定改善し、令和3～4年度は公債費の減少により一時的に基金を取崩さない見込みであるが、令和5年度以降は社会保障関係費の継続した伸びや公債費負担の増加に伴い、再び基金の取崩しが生じる見込み。

### Ⅲ 令和2年度予算要求枠の設定

- 令和2年度予算要求額は年間所要額とし、次の予算要求枠を設ける。ただし、予算編成過程において、県税収入の動向や個別事業の必要性・緊急性を精査してもなお、収支の調整が必要となる場合は、各部局における事業の優先度に着目した、更なる歳出削減を実施したうえで最終的な予算計上額を決定することも想定。

#### 1 各部局へ枠配分する経費

##### (1) 枠配分経費

- ①人件費・扶助費等の義務的経費などを除く、前年度枠内経費の一定割合を枠として配分し、各部局の予算編成方針に基づき、枠の範囲内で要求

##### 【枠配分予定額】

枠配分経費を「経常的経費」と「政策的経費」に区分

##### ○ 経常的経費

- ・単独維持補修 100%以内<昨年度97%>
- ・非常勤嘱託等経費 所要額（会計年度任用職員の影響は別途整理）
- ・固定的経費（指定管理者負担金及び共通事務費を除く）
  - [特定事業] 95%以内
  - [特定事業以外] 95%以内
- ・その他経費 90%以内

##### ○ 政策的経費 70%以内

※部局捻出額を総額で達成できれば、区分ごとのシーリング率は柔軟に対応

##### (2) 枠内普通建設単独事業 90%以内（地方負担額）

※対象となる枠内普通建設単独事業費は、平成31年度当初予算ベースで約50億円、普通建設単独事業全体の1割程度

※ただし、県単独の緊急自然災害防止事業債を充当可能な事業は、所要額の要求が可能

※自然災害防止対策や県民の安全・安心対策など緊急性の高い経費については別途対応

##### (3) 公共事業費（継足補助含む） 100%以内（地方負担額）

## 2 総合計画（次期総合戦略）特別枠

◆原則として、総合計画（次期総合戦略）を推進する事業で以下のいずれかに該当するもの

①人口減少対策に資する事業で統轄監が重要と位置づけたもの

- ・統轄監設置のプロジェクトチームの検討を経たものであって、統轄監が特に必要と認めたものとし、部局ごとの件数要件は設けない

②人口減少対策と同等またはそれ以上の本県の課題に対して、その課題解決に繋がる事業、若しくは横断的なプロジェクトの中核をなす事業

- ・各部局1件まで

※ただし、横断的なプロジェクトの中核事業については、別途財政課協議により決定

◆新規事業又は拡充事業に限定

## 3 総合計画推進枠

◆要求可能額＝a＋b＋c＋d

a 政策的経費の事業廃止による削減

政策的経費削減額×1.2

b 政策的経費の事業終了及び事業縮小による削減

政策的経費削減額×0.5

c 経常的経費の事業廃止による削減

経常的経費削減額×0.5

d 除外経費の削減額×1.0

◆新規事業又は拡充事業に限定

## 4 その他（除外経費の縮減）

◆除外経費の制度見直し等により事業費を縮減（自然減、当然減は除く）した場合、総合計画（次期総合戦略）推進枠の要求額に上乗せ

- ・制度見直しによる縮減額×1.0

## IV 予算要求期限

11月15日（金）

# 令和２年度長崎県予算編成方針

## I 令和２年度当初予算の基本的姿勢

「人に生きがいを」、「産業に活力を」、「暮らしに潤いを」与えられるような施策の推進に力を注ぎ、県民の思いや夢をかたちにし、具体的な成果を還元できるよう、以下の基本姿勢により予算編成を行うものとする。

本県の最重要課題である「人口減少」をはじめとして、「一人当たり県民所得の低迷」の改善に向けて講じている、「長崎県総合計画 チャレンジ2020」の最終年度の総仕上げとして、目標達成のため、県民と思いを共有し、企業、大学、NPO、市町等と連携しながら、地域社会のあらゆる力を結集して取り組んでいく。

さらに、現行の「まち・ひと・しごと創生総合戦略」においては、企業誘致等による雇用創出数や県外からの移住者数など一定の成果が現れているものの、新規学卒者の県内就職率が低い状況であるなどの課題もあることから、これらの現状・課題を十分に検証したうえで、次期総合戦略においても、引き続き「人口減少対策」に関し、成果に直結する必要な施策を重点的に講じていくこととする。

また、施策の構築に当たっては、総合計画と方向性が重なる「SDGs（持続可能な開発目標）」の理念等も踏まえた上で、「Society 5.0」を意識した未来技術の活用などにも積極的に取り組んでいく。

要求に当たっては、社会情勢や県政を取り巻く環境変化を敏感にとらえ、事業の不断の見直しに取り組み、顕在化する様々な地域課題について正面から向き合うことにより、それらの課題の解決を図り、具体的な成果として県民に返すことができるよう、積極的な施策の構築を図られたい。特に人口減少対策については、全庁の総力を結集して取組を進めていることに鑑み、効果的な施策の構築に努められたい。

一方、本県の財政状況は極めて厳しく、社会保障関係費や実質的な公債費負担の動向を注視しながら、今後において、まずは令和３年度を目標として、財源調整のための基金に依存しない財政運営を目指しており、具体的な成果に直結する政策への集中化・重点化を図るとともに、これまでも順次取り組んできた、分野を問わず事業、施設、職員配置のあり方そのものまで踏み込んで検討する「財政構造改革のための総点検」の取組を着実に実施する。

## II 本県の財政状況と令和２年度以降の収支見通し

県においては、近年、緩やかな景気回復に伴い、県税収入が増加したものの、地方交付税等の減少や義務的経費である社会保障関係費等の増加により、財源調整のための基金の取崩しを余儀なくされるなど厳しい財政状況が続いている。

この結果、財源調整のための基金の残高は平成30年度末で、222億円にまで減少している状況である。

また、先に公表した「中期財政見通し」においては、昨年試算時より財源調整のための基金残高が一定改善し、令和3～4年度は一時的に基金を取崩さない見込みであるが、令和5年度以降は社会保障関係費の継続した伸びや公債費の増加に伴い、再び基金の取崩しが生じる見込みとなっており、引き続き、苦しい予算編成を強いられる状況にある。

そのため、投資事業においては、実質的な公債費の長期的な動向を踏まえながら、一層の効率化・重点化を図るなど県債の発行の抑制に努めるとともに、国庫補助や交付税措置のある有利な県債を活用し、防災対策など緊急を要する事業については積極的に実施するなど、施策全体の選択と集中をより一層推進していく必要がある。

#### 【参考】平成30年度決算見込み

##### ① 主な歳入の状況

歳入構成比

- ・ 県 税 17.3%
- ・ 地方交付税 31.2%  
(臨時財政対策債含む 35.2%)
- ・ 国庫支出金 16.0%
- ・ 県 債 13.0%

##### ② 県民1人当たり県税(普通会計)

- ・ 本 県 107,746円(全国平均160,859円 46位)

##### ③ 歳出のうち義務的経費の構成比(普通会計)

- ・ 本 県 47.5%(全国平均 44.0% 19位)

##### ④ 平成30年度末県債残高

- ・ 1兆2,289億円 ※全国平均、順位は平成29年度

### Ⅲ 令和2年度当初予算の編成指針

令和2年度は、以上の状況を踏まえ、次の事項を指針として編成するので、予算編成に当たっては十分留意願いたい。

また、今後の国の補正も含めた予算編成の状況や、地方財政対策の具体的内容などの動向を注視しつつ、機動的・弾力的に対応するものとする。

#### 1 事務の選択と集中

##### (1) 既存事業の見直し

財源・配置人員に限りがあることや、働き方改革の取組を認識したうえで、他県との比較や交付税乖離などの分析・検証の強化を行い、まずは、事業のスクラップをこれまで以上に徹底的に実施した上で新たな事業の構築(ビルド)を行うこと。

また、スクラップアンドビルドは、総合計画の事業群における当該事業の位置づけを踏まえ、他の事業との優先順位や貢献度を勘案して行うこと。

- ① 既存事業については、事業群評価の結果などに基づき、必要性、事業効果等についてゼロベースから厳しく見直し、既にその役割を終えたと思われる事業につ

いては直ちに廃止するとともに、時限的事業で令和元年度に期限の到来した事業については、終了すること。なお、後述の枠配分経費の算定においても、総合計画推進枠については、昨年度に比べて事業廃止や除外経費の制度見直し等に対するインセンティブを高めていることに留意願いたい。

- ② 終期設定がない事業については、定期的な見直しの観点から、原則として終期を設定すること。

## **(2) 事業群評価の有効活用等**

政策選択のための手段として導入した事業群評価制度を有効に活用し、県民に対する行政の説明責任の徹底と県民の視点に立った成果重視の行政への転換を図り、県民本位の効率的で質の高い行政を推進する必要がある。

特に、県民に対し、どのような成果をもたらすことができたのかという視点や個別の事業が事業群の施策目標にいかに関与しているかという視点に立って、施策や事業の検証を行い、その結果を県民に示すとともに、検証結果や県民からの意見、定期監査及び予算決算委員会における指摘等に基づいて、施策や事業の改善・見直しを行い予算に反映させること。

## **(3) 県単独事業の見直し**

県単独事業については、全ての事業について、新たな基金や有利な国の制度、外郭団体や民間団体の各種助成制度の活用等を検討すること。

その際、活用できる制度に合わせて事業を再構築するなど、あらゆる工夫や手法を検討したうえで判断すること。

特に、普通建設事業については、他県が縮減を進めているなか、一定規模を維持している状況を踏まえ、徹底的に検討すること。

また、やむを得ず県単独で実施する場合には、県負担額の縮減に可能な限り取り組むこと。

## **(4) 県単独補助事業の見直し**

県単独補助負担金・交付金については、地方自治法に規定する補助の原則である「本県の公益上必要なものか」を見極めたうえで、社会情勢の変化等を踏まえ、県の関与の必要性、支援方法の妥当性、費用対効果等について改めて検証し、積極的な見直しを行うこと。

また、見直しにあたっては、平成26年度に整理した「県単独補助金等見直し検討の視点」も踏まえ、廃止も含めゼロベースで検討を行うとともに、存続する場合も、政策的に誘導すべき特定の目的に対して補助効果が最も発揮されるよう、特に次の点に十分留意しながら重点化・効率化等の見直しを図ること。

- ① 奨励的な目的が薄れたもの、補助効果が乏しいものなど存続する意義が失われたものは廃止・縮小すること。
- ② 事務手続を簡素化し、補助事業者の自主性を尊重する観点から、同一目的あるいは類似の補助金は統合メニュー化すること。
- ③ 市町に対する県単独事業補助金についても徹底した見直しを行い、なお存続さ

せる場合、交付金化など市町が使いやすいような工夫を行うこと。

- ④ 国庫補助の継足補助金については、県の財政関与の必要性、支援方法の妥当性、他県の縮減状況等を十分検討し、廃止も含めたゼロベースで検討を行うこと。
- ⑤ 各種団体に対する補助金について、定額補助金も含め、対象経費の明確化を図るとともに、運営費補助については、団体の自立に向けての意識改革を促し、漸減方式の導入を検討すること。
- ⑥ 原則として、1件100万円未満の零細補助金については、廃止を含めた見直しを行うこと。

特に、地区別に組織されている複数の団体等に対して定例的に支出するような定額補助金やこれに類する少額補助金などは、その効果を十分検証し、見直しを図ること。

- ⑦ 見直しに当たっては、産業振興や県民生活への影響など、急激な環境変化を考慮する必要があることから、段階的に補助率を引き下げる経過措置や代替措置等を講じることなどを必要に応じて検討すること。

## **(5) 貸付金の見直し**

貸付金の予算額については、貸付実績を検証のうえ、それに見合うものとする。

また、県の財政的関与の必要性、貸付効果、金融機関との融資比率等について検証を行い、金融情勢や経済情勢等の変化を踏まえ、目的を達したものと効果の薄いものなどは、廃止・縮小を検討すること。

なお、三セク等県関係機関に対する一時貸付金（短期貸付）を実施する場合、財務処理の適正化の観点から、原則一会計年度内に償還が実施されること。

## **(6) 委託事業について（外部委託の推進等）**

企画・立案など、県本来の機能と考えられる部門は強化する一方で、「多様な行政事務の外部化」「包括的民間委託等の推進」を基本として、これまでの外部化の成果と問題点を検証したうえで、窓口業務など専門性は高いが定型的な業務を含め、民間活力を活用した方がより効果的・効率的な業務は外部への委託を一層推進すること。

なお、県が自ら実施する場合と比較し、効率性、有益性等が真に高いものであるか十分検証し、非効率となっているものは、廃止を含め抜本的な見直しを検討すること。

また、類似の事業において委託事業と補助事業が併存する場合には、県の直接事業として委託事業と位置付けるべきか、公益上の必要を認めた補助事業と位置付けるべきか矛盾のないよう見直しを検討すること。

## **2 基礎自治体の重視**

### **(1) 国及び市町事業との調整**

- ① 国庫補助事業と類似の事業については、補助事業の活用を図り、事業対象、補助率等について再検討すること。
- ② 市町村合併により、新市町の規模や権限、行財政基盤が拡大・強化したことを踏まえ、県と市町の適切な役割分担のもと、市町の真の自立と自主性の発揮につながるよう、本来市町で行うべき事業、市町で実施した方が効果的と思われる事

業等については、市町事業とし、旧来の考え方を単に踏襲することなく積極的な見直しを行うこと。

③ 地域における課題解決や地域の活性化を図るため、スクラムミーティングを活用するなど市町と県で意見交換等を積極的に実施し、政策面での連携強化をこれまで以上に図るとともに、効率的な事業構築の観点から産業・経済圏が重複する隣接県との連携強化を検討すること。

④ 市町等に新たな財政負担が生じる場合など、他の団体と調整を要する事業については、事前に十分検討してその実施に支障のないよう努めること。

特に、補助事業等に係る制度創設、変更等については、査定状況を随時情報提供するなど、市町に対して可能な限り早期の情報提供・協議を行うよう徹底すること。

### **3 内部管理の一層の適正化**

#### **(1) 事務費の措置**

不適切な物品調達問題に係る再発防止策の徹底を図るとともに、再発防止策を踏まえた予算とすること。

それぞれの課・室の運営費を他所属に頼らずに自立した運営ができるよう事務費予算について一定の基準を設けるとともに、事務費の節減努力による加算枠を設けるので、予算要求に当たり留意すること。

なお、新県庁舎への移転効果を様々な観点から検証のうえ、その結果を踏まえた見直しについても、引き続き、検討する予定であること。

#### **(2) 複数年契約の検討**

OA機器賃貸借契約、コピー機に関する複写サービス、庁舎の清掃・警備委託等の複数年契約については、引き続き実施・検討し、手続きの簡素化や契約額の抑制などによるコスト削減に取り組まれないこと。

また、リースによる場合と購入する場合との経費面での比較検討を実施し、コスト低減につながる契約方法の検討を行うこと。

#### **(3) 環境方針への配慮**

深刻化する地球温暖化等の環境対策の一環として、環境物品等調達方針を尊重し、グリーン購入の推進、ICTを活用したペーパーレス化の推進等について予算要求段階から配慮すること。

#### **(4) 公用車の更新**

公用車の更新に係る予算要求に当たっては、当該公用車の稼働状況を確認するとともに、稼働率が低い公用車については、その存廃も含めて十分な検討を行うこと。

また、併せて、所属に配車されている全自動車の運行状況及び必要性についても検証を行うこと。

組織の改廃その他の見直しに伴い、自動車の余剰が発生した場合などにあつては、その所管替え等により対応するものであること。

職員運転用の公用車の購入については、原則として排気量1,600CC以下とすること。

#### **(5) ICT技術等の積極的な活用**

人口減少に伴い、行政体制のあり方についても中長期的な見直しを図り、これまで以上に効率的な行政運営を行う必要があることから、RPA（ロボティック・プロセス・オートメーション）やAI（人工知能）などのICT技術等の積極的な活用により効率化を図るとともに、更なるアウトソーシングを検討すること。

### **4 ファシリティマネジメントの推進**

公共施設等については、「長崎県公共施設等総合管理基本方針」に沿って、資産の長寿命化や総量適正化、有効活用を図ること。

#### **(1) 施設整備等**

施設・設備の整備（新設、増設、改築等）については、県民サービスの向上及び安全性の確保等の見地から、緊急性の高いものから採択することとするが、その規模、内容等は将来の財政負担も十分考慮し、必要最小限のものとする。

また、これまで整備してきた施設・設備については、今後、更新の時期を迎えていくことになるため、維持補修による延命化や計画的な整備によりトータルコストの縮減及び事業費の平準化を図っていくことを積極的に検討すること。

### **5 歳入の確保**

#### **(1) 自主財源の確保**

未利用資産の売却促進や有効活用などについて引き続き取り組むとともに、県の広報媒体を活用した広告収入やクラウドファンディングの導入など、様々な工夫や手法を用いた新たな自主財源の確保対策について積極的に検討すること。そのような取組による財源については、適切に対応する予定であること。

#### **(2) 使用料・手数料の適正化**

受益者負担の原則に立ち、別途通知する改定方針に従って適切な見直し・改定を実施すること。

また、消費税率引上げについては、税負担を円滑かつ適正に反映すること。

### **6 その他**

#### **(1) 収支改善の推進**

収支改善については、「長崎県行財政改革推進プラン」において、令和2年度までに383億円の目標額を掲げているところであるが、さらなる収支改善対策の取組については可能な限りその期間を延長するとともに、新たな項目の追加及び収支改善額の上乗せについても検討すること。

## **(2) 契約方法の見直し**

契約方法については、「入札制度等県の発注方式の改善に関する決議」（平成24年2月定例県議会）を踏まえ、透明性・公平性の確保を図るとともに、競争性の発揮により経費の節減を図るよう徹底した見直しに取り組むこと。

特に、委託契約については、業務の特殊性等から随意契約としている例が多く見受けられるが、随意契約の理由、妥当性を十分検証すること。

また、契約方法についても、費用面・効果面等からどのような方法が最も適当か検証を行うとともに、予定価格の基礎となる予算要求時の見積もりについても適正かどうかの確認を十分行うこと。随意契約のうち、プロポーザル・コンペ方式を採用する場合、総合評価方式への移行を検討すること。

さらに、委任契約における「請負」と「委任」の区分が明確となっていないとの指摘もあることから、どちらの方法が業務の目的などから適正かどうかの確認を十分行うこと。

## **(3) NPO等との協働の推進**

NPO等との更なる協働を促進することとし、事業の企画段階からNPO等が参画する仕組み（県民協働課所管）を積極的に活用するなど協働事業分野の拡大を進めるとともに、事業の一部にボランティア活動を取り入れることなどについても十分検討すること。

## **(4) 県有施設の管理運営**

- ① 公の施設の管理について、指定管理者制度導入済みの施設の実績を検証するとともに、県の負担額については、債務負担行為の範囲内で、真に必要な経費を精査し、極力抑制を図ること。

なお、現在、県が直営で管理している施設についても、引き続き導入について検討を行うこと。

- ② 県有施設については、利用方法の改善によって良質なサービスの提供に努めるとともに、その管理運営方法については、直営と外部委託の場合における効率性、費用対効果、サービス水準等を総合的に比較し、外部への委託を検討すること。

また、目的に応じた効用が発揮されているかどうかを評価し、県有施設としての存続又は移管を含めた在り方を検討すること。

各種設備の保守管理委託について、契約のあり方、委託料の見直しを行うこと。

## **(5) 県出資団体等の見直し**

県出資団体等に対する出資、補助、貸付又は事業の委託等については、当該団体の業務内容及び経営状況等を十分勘案し、公共性や公益性の観点から、その必要性を精査した上で最小限のものに限定し、可能な限り自立した組織づくりを進めていくこと。

また、業務量の減少などの情勢の変化が見受けられる団体については、そうした状況を踏まえて更なる見直しを検討すること。特に、累積欠損金を抱えるなど経営上問題点を有する団体については、抜本的な対策の検討を行うこと。

## (6) 組織改正・人員配置

組織の改廃、人員配置の変更等については、県民サービスの維持・向上に努めつつ、事業の見直しや外部化・IT化の推進による事務の効率化を積極的に進めることとし、新行政推進室と十分協議してその了解を得ること。

## IV 予算要求枠の設定

令和2年度予算要求額は年間所要額とし、次の予算要求枠を設ける。

また、国庫補助負担金や地方債については、「V その他の留意事項」を参考にするとともに、その他の特定財源の充当についても、原則として平成31年度当初予算におけるルール の範囲内とすること。

ただし、予算編成過程において、県税収入の動向や個別事業の必要性・緊急性を精査してもなお、収支の調整が必要となる場合は、各部局における事業の優先度に着目した、さらなる歳出削減を実施したうえで、最終的な予算計上額を決定することも想定しているため、留意願いたいこと。

なお、消費税率引上げに伴う増額分は、除外経費として要求すること（計上方法等の詳細については別途通知）。

### 1 各部局へ枠配分する経費

#### (1) 枠配分経費

- ① 人件費・扶助費等の義務的経費などを除く、前年度枠内経費の一定割合を枠として配分し、各部局の予算編成方針に基づき、枠の範囲内で要求。

#### 【枠配分予定額】

枠配分経費を「経常的経費」と「政策的経費」に区分

#### ○経常的経費

- ・単独維持補修 100%以内
- ・非常勤嘱託等経費 所要額（会計年度任用職員の影響は別途整理）
- ・固定的経費（指定管理者負担金・共通事務費を除く）
  - [特定事業] 95%以内
  - [特定事業以外] 95%以内
- ・その他経費 90%以内

#### ○政策的経費 70%以内

※単独維持補修事業については、長期的な維持補修計画・方針を策定するとともに、トータルコストの縮減及び平準化を図ること。

- ② 長期的な財政負担軽減につながる一時的な増嵩経費については、所要額の要求が出来るとともに、以下に掲げる見直しについては、財政課と協議のうえ、見直し額を上限として、総合計画推進枠の要求可能額に上乘せ
- ・業務の外部化による人件費相当を含めた縮減
  - ・制度の見直しによる除外経費の圧縮

(人件費見直しについては、新行政推進室を含めて協議)  
※但し、長崎県行財政改革推進プランに係る見直し分は対象外とする。

- (2) 枠内普通建設単独事業 90%以内 (地方負担額)
- ・対象となる枠内普通建設単独事業とは、一定枠的に予算を確保している単独事業(平成31年度当初予算ベースで約50億円、普通建設単独事業全体に対する割合は1割程度)
  - ・自然災害防止対策や県民の安全・安心対策など緊急性の高い事業については別途対応。
- ① 対象：県負担額かつ一般財源。31年度当初予算をベース。
  - ② 県単独の緊急自然災害防止事業債を充当可能な事業については、所要額を要求できる。
  - ③ 事業主体を県から合併新市町に移行し、合併特例債を活用することにより、県・市町ともに実負担を縮減できる事業は、別途協議のうえ上記の事業費に加算できる。
- (3) 公共事業費(継足補助含む) 100%以内 (地方負担額)
- ① 対象：県負担額かつ一般財源。31年度国内示ベース。
  - ② 臨時・特別措置分については、所要額を要求できる。
  - ③ 国への要望については、別途協議とする。

## **2 総合計画(次期総合戦略)特別枠**

◆原則として、総合計画(次期総合戦略)を推進する事業で以下のいずれかに該当するもの。

- ①人口減少対策に資する事業で統轄監が重要と位置づけたもの
  - ・統轄監設置のプロジェクトチームの検討を経たものであって統轄監が特に必要と認めたものとし、部局ごとの件数要件は設けない
- ②人口減少対策と同等またはそれ以上の本県の課題に対して、その課題解決に繋がる事業、若しくは横断的なプロジェクトの中核をなす事業
  - ・各部局1件まで
  - ただし、横断的なプロジェクトの中核事業については、別途財政課協議により決定

◆新規事業又は拡充事業

## **3 総合計画推進枠**

◆要求可能額 = a + b + c + d

- a 政策的経費の事業廃止による削減  
政策的経費削減額 × 1.2
- b 政策的経費の事業終了及び事業縮小による削減  
政策的経費削減額 × 0.5
- c 経常的経費の事業廃止による削減  
経常的経費削減額 × 0.5

d 除外経費の削減額×1.0

◆新規事業又は拡充事業

#### 4 件数要件

新規1件につき廃止1件以上

なお、新規事業に伴う新たな人員要求は原則認めない

また、働き方改革の趣旨に鑑み、新規事業の業務量が廃止事業と同等以下となるよう留意すること

#### 5 除外経費

##### (1) 除外経費区分

財政課との協議により、次に掲げる経費として整理したものについては、以上の予算要求枠の対象外とする。

- ①職員給与費、退職手当、恩給費、執行機関等委員報酬
- ②公債費
- ③扶助費（国庫補助事業のみ）
- ④不動産投資償還金
- ⑤県税関係清（精）算金、交付金、還付金
- ⑥過年度貸付分利子補給
- ⑦普通建設補助事業（非公共・ダム事業）、災害復旧費、国直轄事業負担金
- ⑧準義務的経費
- ⑨特別会計繰出金
- ⑩特定施設整備経費、特定施策経費
- ⑪特定管理経費
- ⑫消費税率引上げに伴う経費

##### (2) 除外経費等を縮減した場合の要求可能額上乗せ

除外経費の制度見直し等により事業費を縮減（自然減・当然減は除く）した場合、総合計画推進枠の要求可能額に上乗せ

・制度見直しによる縮減額×1.0

※業務の外部化による人件費相当を含めた縮減についても同様の取扱いとする。

※長崎県行財政改革推進プランに係る見直し分は対象外とする。

(注)要求に当たっては、次の事項に留意すること。

- ・上記の枠のほか、枠配分経費について、予算査定の結果、減額になった額は協議のうえ、次年度の政策的経費の見直し額に含めることができる。
- ・新規・拡充事業については、部局内で優先順位を付けること。
- ・総合計画に掲げる政策横断プロジェクトに係る事業について、特に優先的に取り組むこと。
- ・平成31年度当初予算における統轄監枠の事業については、特別枠のまま要求可能とする。

- ・政策的経費は30%の見直しを原則とするが、見直し困難な場合は、見直しの範囲内で、総合計画推進枠を要求することができる。
- ・部局捻出額を総額で達成できれば、区分ごとのシーリング率は柔軟に対応する。
- ・除外経費区分については、来年度にかけて対象事業の再整理を行い、必要に応じて枠内経費への移行を検討予定。
- ・政策的経費が少額な部局などについては、行革の取組を歳入・歳出の両面で行うことを前提に柔軟な運用を実施する。

## V その他の留意事項

### 1 国庫補助（負担）事業の取扱い等

国の予算の動向に十分に留意し、補助対象事業の範囲、補助率等を確認するとともに、特に次の点に留意すること。

- (1) 超過負担のある事業については、国に対し強くその是正を求めること。  
また、国は地方への関与の縮減を進めることとしているが、それによって新たな超過負担が生じることのないよう補助制度の改正の動きに十分留意すること。
- (2) 国において既存の国庫補助（負担）事業が廃止・縮小された場合には、国庫補助（負担）金に替わる地方財政措置が明らかなものを除いて、原則として県事業も廃止・縮小すること。特に継続する必要があるものは、その必要性等を十分検討したうえで対処すること。また、国の経済対策等による基金事業については、必要に応じ、事業期間の延長や期間満了後の財政措置について国へ要請するとともに、その動向を注視すること。
- (3) 「経済財政運営と改革の基本方針2019」において、消費税率引上げの需要変動に対する影響の程度や最新の経済状況等を踏まえ、令和2年度当初予算においても適切な規模の臨時・特別の措置を講ずることとし、その具体的な内容については、令和2年度予算の編成過程において検討する旨明記されているため、今後の国の動向を注視し、情報収集に努めるとともに、適切に予算要求を行うこと。
- (4) 国庫補助事業については、法令を遵守した適正な執行を求められており、予算要求の段階から、国庫補助の対象経費の範囲については十分留意すること。  
特に、事務費に関する国庫補助対象範囲については、会計検査院の指摘内容等を十分に確認すること。
- (5) 本県の施策をより効率的に推進するため、各府省の予算や地方財政対策の動向を注視し、有利な財政制度の積極的な活用を図ること。

### 2 地方創生推進交付金及び特定有人国境離島地域社会維持推進交付金などの活用

地方創生交付金及び特定有人国境離島地域社会維持推進交付金については、昨年度同様、国の動向を注視し、交付金を最大限活用できるように施策構築を図ること。

また、その他の国の提案型の交付金等についても同様であること。

### **3 部局間連携の推進**

- (1) 各部局の業務の間にある課題に対してスピード感をもって対応するため、部局間連携の強化を図ること。
- (2) 関係課が複数にまたがる施策や、政策横断プロジェクトなどパッケージで打ち出すものは、類似事業の統廃合や連携強化による効率化などを関係課と調整を図った上で要求すること。

### **4 県債の取扱い**

県債の充当率は、基本的に平成31年度と同様にすること。ただし、行政改革推進債については、予算要求に当たって財源充当しないこと。

なお、地方財政対策の決定状況により、充当率が変更されることもあるので、関係課においては、財政課からの今後の通知に十分留意すること。

### **5 職員給与費その他**

- (1) 職員給与費については、財政課において別途積算し指示するので、予算要求は不要であること。
- (2) 次に掲げる各種事業については、それぞれ関係課と調整を実施した上で要求すること。

(事業項目)

(関係課)

・ 広報を中心とした事業

広報課

・ 新規システム開発、システム改修事業

情報政策課

※システム開発・改修については「情報システム等の導入に係るガイドライン」に規定する手続きを遵守すること

- (3) 会議等連絡費については、各所属において予算要求は不要であること。

### **6 債務負担行為の設定**

複数年度にわたる補助金の交付決定や契約など、予算計上時点で予め翌年度以降にわたることが確実な場合は、債務負担行為を設定するなど、改めて、関係法令等に基づき、事業や契約の内容等に応じて適切に対応すること。

また、令和3年4月1日から履行開始が必要な契約に係る債務負担行為の設定についても、平成26年度当初予算と同様の考え方により対応することとしており、別途通知する委託料調の様式にチェック欄を設けるため、設定漏れがないよう十分注意すること。

### **7 予算要求状況の公表**

令和2年度当初予算要求状況について、要求期限後に公表を行うこととしているので留意願いたいこと。

( 以 上 )