

5 高財政第7号
令和5年4月7日

各 部 局 長
教 育 長
議会・各委事務局長
警 察 本 部 長
公 営 企 業 局 長 } 様

副 知 事

令和5年度予算の執行方針について（通知）

本年度は、社会経済情勢の大きな変化に柔軟に対応しながら、連続テレビ小説「らんまん」を生かした観光振興、関西圏との経済連携の強化、デジタル化、グリーン化、グローバル化という潮流を捉えた施策のバージョンアップや中山間地域の再興などに取り組んで行く必要があります。県勢浮揚を実現するため、それぞれの施策が着実に前進するよう、事業効果の早期発現を目指し、成果にこだわる姿勢を徹底してください。

令和5年度当初予算編成においては、県政浮揚に必要な施策を着実に実施しつつ、今後の財政運営の持続可能性を確保するため、歳出面においては事業のスクラップアンドビルドを徹底し、マンパワーと財源の確保を図りました。歳入面では、国の有利な財源を最大限活用するほか、地方消費税清算金や地方交付税の増収で生じた令和4年度分の財源の活用などにより、必要な一般財源総額を確保しました。こうした取り組みの結果、一定の財政調整的基金の残高を確保し、「県政浮揚と県財政の持続可能性の両立」を図ることができました。

しかしながら、依存財源が歳入の多くを占めるなど、脆弱な財政基盤にある本県の財政状況は、地方交付税制度をはじめ国の制度改正の動向に大きな影響を受けること等から、依然として厳しい状況にあり、多額の財源不足が続く状況が考えられます。

こうした環境の中、厳しい選別を経て予算に計上された事業については、その効果を最大限に発揮していく必要があります。そのためには、事業の具体的な数値目標を掲げ、PDCAサイクルを働かせて目標の実現に進んでいかなければなりません。加えて、事業の執行に当たっては、「共感と前進」を基本姿勢に、透明性、想像力、使命、進化、挑戦の5つを意識して仕事を進めるとともに、全国区の視点を持って政策展開を図ることを徹底してください。

予算の執行においては、県民の皆さまの貴重な税金で財源が賄われていることを改めて認識し、予算をただ漫然と執行することなく、その必要性、妥当性、事業の効果等を見極め、関連する法令や下記の方針を遵守し、予算の計画的かつ効果的な執行及び財源の積極的な確保に努めてください。

記

1 物価高騰対策について

物価の高騰が長期化することが予想されるため、今後も県民や事業者の皆さまへの影響を注視し、必要な対策を迅速に進めること。

2 5つの基本政策と3つの横断的な政策等のさらなる推進

各政策の推進に当たっては、数値目標や期限を明確化し工程表を作成したうえで、PDCAサイクルをしっかりと回すことで取り組みの効果が最大限発揮できるように努めること。また、それぞれの政策においては、以下の点に留意して進めること。

- (1) 国や市町村、関係機関と連携しながら、スピード感を持って取り組みを進めること。
- (2) 外部の有識者から多角的な視点による評価や提言をいただき、施策のさらなる改善につなげること。
- (3) インフラの整備等に当たっては、国庫補助金等の財源確保に積極的に努めること。
- (4) 「県民サービスの向上」や「デジタル技術を活用した課題解決と産業振興」を図るとともに、「行政事務の抜本的な効率化」につなげるため、産業、生活、行政の3つの切り口で様々な分野においてデジタル技術の活用に取り組むこと。

3 予算の計画的・効果的な執行

(1) 予算の適正な執行

ア 職員一人ひとりがコンプライアンスを徹底し、公益性、費用対効果及び説明責任に留意した上で、公平・公正な予算の執行に心掛けること。

イ 特に委託事業については、漫然と事業を委託するのではなく、意図する成果を常に意識し、節目節目に確認するなど、組織として十分な進捗管理に努めること。

ウ 決算特別委員会や監査（包括外部監査人によるものを含む。）による審査結果等に留意すること。

エ 時間外勤務の削減はもちろん、ペーパーレス化や両面コピーの推奨等による需用費の削減や、必要最小限度の日程と人員とすることによる旅費の節減など、業務の効率的な遂行に努めること。

(2) 予算執行の適切な管理の徹底

ア 常に予算の執行状況の把握に努めるとともに、補正予算編成の可能性や不用額、予算の流用の見込みについて、適時、財政課と共有すること。

イ 特に大規模事業については、事業費の増減等の見込みについて、常に財政課と情報を共有すること。

(3) 事業別の執行計画の策定

ア 各部局の予算調整責任者を中心に、事業別の執行計画を作成して進行管理に努め、具体的な成果を県民の皆さまに実感していただくためのアウトカムを重視したPDCAサイクルを徹底すること。

イ 人事異動や予算見積り段階からの内容の見直し等で執行が遅れることがないよう、円滑な執行に留意すること。

(4) 状況の変化への対応

ア 当初予算時に想定していた状況に変化が生じて大幅な増減が見込まれる場合等は、改めて費用対効果を検証し、予算執行の是非やその方法について、遅滞なく財政課と協議すること。

イ 常にスクラップアンドビルドの視点を持って事業の検証等を行い、十分な効果が見込まれない場合には、年度途中であっても事業を見直し、翌年度以降の予算に反映させる等適宜対応すること。

ウ 年間総合予算として編成したことを踏まえ、補正予算での計上がルール化しているものや重要性・緊急性が極めて高いもの以外の一般行政経費に対する新たな行政需要は、当初予算の執行を工夫するなど各部局で責任を持って対応すること。

4 財源の積極的な確保

(1) 一般財源

ア 県税等の収入未済金の縮減に向けた積極的な取り組みに加えて、未利用地等の計画的な売却や広告収入等の確保に努め、なお一層の歳入の確保を図ること。

イ 県税、地方消費税清算金、地方譲与税等の歳入見込みを定期的に検証するとともに、その情報を庁内で共有し、補正予算及び来年度予算の財源対策に反映させること。

(2) 国庫補助金等

- ア 国庫補助金等を財源とする事業については、原則、国の交付決定後に執行することとするが、これにより難しい場合は、国と緊密に連携を図り財源の見通しを確認した上で執行すること。
- イ 国庫補助金等の交付決定の事務に遅れが目立つものは、国に早期の対応を要請するなどの適切な措置を講ずること。
- ウ 当該歳出予算の支出時期を見極めた上で、早期の収入を図ること。
- エ 国庫補助金等の内示が減額となった事業については、遅滞なく財政課と情報を共有し、代替財源の確保及び事業内容の見直しを含む対応策について速やかに検討すること。

5 その他の注意点

(1) 国への対応

国の政策に本県の実情に応じた制度や施策を反映させるとともに、県財政に多大な影響を及ぼすことが予想される国の制度改正に留意する必要があることから、東京事務所及び各部局の予算調整責任者を中心に、積極的な情報の収集と全庁での共有に努めること。また、地方の財源確保に向けた提案の強化を図ること。

(2) 広報広聴の徹底

ア 官民協働と市町村との連携協調を進めていくためにも、県民の皆さまの十分な理解の上で事業を進める必要があることから、説明責任を意識した、適時・適切かつ戦略的な広報に努めること。

イ 「対話」の姿勢を持って県民の皆さまの中に積極的に入ることを心掛け、地域や各界の声に耳を傾け、その実情をしっかりと把握した上で政策に生かすこと。

(3) 企業会計等の予算

ア 企業会計の予算も、この方針に準じて適切に執行すること。

イ 地方自治法第221条第3項に規定する公社等の予算も、この方針に準じた適正な予算執行に努めること。また、公社等外郭団体の改革の基本的な方向に沿った見直しが図られるよう、所管課において指導を徹底すること。

5 高 財 政 第 7 号
令和 5 年 4 月 7 日

各 課 長
教 育 長
議 会 ・ 各 委 事 務 局 長
警 察 本 部 長
公 営 企 業 局 長 } 様

財 政 課 長

令和 5 年度予算の執行等について（通知）

このことについては、「令和 5 年度予算の執行方針について」（令和 5 年 4 月 7 日 付け副知事通知）によるほか、下記の事項に注意した上で予算を執行するすべての職員に周知してください。

記

- 1 歳出予算については一括配当としており、事業効果を最大に発揮させることができるよう事業の早期執行に努めること。ただし、一部の事務費（旅費（赴任旅費を除く）、需用費、役務費）については当初予算額の 20 パーセント相当額の執行を留保し、予算の効率的・計画的な執行に努めること。（各部局ごとの留保額は別表のとおり。）
なお、上半期終了時点の執行状況を勘案したうえで、留保分の取扱いについては改めて通知する。
- 2 普通建設事業費の執行については、今後の国の動向を見極めた上で、指示をすることもあるので留意すること。
- 3 予算執行時に、事業の執行停止や内容の変更、あるいは新たな予算措置や後年度の財政負担を必要とすることが想定される場合には、事前に財政課に協議すること。
- 4 国庫補助金等が減額された場合は、原則、減額後の国庫補助金等見合いの事業執行とするため、事後に補助事業者等が混乱しないよう事前の説明を徹底すること。
なお、国庫補助金等が減額されることがわかった場合は、速やかに財政課に報告すること。
- 5 1 億円以上の事業について、事業費の 10 パーセントを超える不用額が見込まれる場合は、遅滞なく財政課に報告すること。

- 6 予算の流用が必要と見込まれる事案が起きたときは、関係者との調整及び所要の事務手続きを行う前に、財政課と速やかに協議すること。
- 7 大規模建設事業については、①契約の内容・日時、②基本設計、③実施設計、④本体工事、⑤附帯工事等のスケジュール及び各年度の事業費見込みを線表等で整理し、財政課と情報を共有すること。
また、予定をしていた状況に変化が生じた場合は、遅滞なく財政課と対応について協議すること。
- 8 国の「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」等への対応により、工事発注量が増大していることから、円滑な施工ができるよう、発注の時期や工期を適切に設定すること。
- 9 事故繰越は、新たな財源措置が必要となる場合があるため、繰越事業の進行管理には細心の注意を払い、中間検査等の段階から適切な措置を講じること。
- 10 特定財源を充当する歳出予算は、その財源の収入後に支出するという原則を徹底すること。
- 11 事業の執行にあたっては、決算特別委員会や監査（包括外部監査人によるものを含む。）による指摘事項等をなお確認の上、関係法令、規則等を遵守し、計画的かつ効果的な執行に努めること。
- 12 委託料や補助金等で、やむを得ず概算払を必要とするものは、支払いを少なくとも年4回以上に分割し、支払のつど委託先等の資金需要を見極め、過大な概算払としないよう努めること。
なお、1回の支払い額が500万円以上のものについては、支出時に財政課担当の確認を要するものとする。
- 13 予算を効率的に執行する観点から、冊子等の印刷物について、電子媒体への移行を検討すること。

《別表》

令和5年度当初予算 部局別執行留保額

(単位:千円)

部局名	当初予算額				留保額 【(A)×20%】
	(9)旅費(※)	(11)需用費	(12)役務費	合計(A)	
議会事務局	64,222	24,402	9,053	97,677	19,535
総務部	43,709	380,500	215,949	640,158	128,032
危機管理部	19,558	142,870	85,663	248,091	49,618
健康政策部	59,805	457,654	331,700	849,159	169,832
子ども・福祉政策部	64,630	162,065	78,604	305,299	61,060
文化生活スポーツ部	67,386	48,965	11,820	128,171	25,634
産業振興推進部	59,759	42,682	29,806	132,247	26,449
中山間振興・交通部	18,704	15,425	3,643	37,772	7,554
商工労働部	62,398	199,352	31,858	293,608	58,722
観光振興部	23,169	10,210	12,843	46,222	9,244
農業振興部	119,639	481,989	73,783	675,411	135,082
林業振興・環境部	49,726	118,278	42,127	210,131	42,026
水産振興部	34,214	298,146	23,605	355,965	71,193
土木部	119,650	970,647	222,617	1,312,914	262,583
会計管理局	2,813	18,082	20,206	41,101	8,220
教育委員会	474,557	1,744,348	245,769	2,464,674	492,935
公安委員会	67,551	1,231,438	326,038	1,625,027	325,005
監査委員事務局	3,758	1,816	99	5,673	1,135
人事委員会	4,697	4,974	3,660	13,331	2,666
労働委員会	3,311	1,518	1,503	6,332	1,266
合計	1,363,256	6,355,361	1,770,346	9,488,963	1,897,793

※旅費は、赴任旅費を除いた額