

平成25年4月1日

お知らせ

課名	財政課
担当	那須
内線	2201
直通	226-7232

平成25年度予算の執行方針について (主な項目)

- 1 主要施策の推進について(執行方針記中 第1-1)
 - ・ 「教育県岡山の復活」や「岡山の強みを生かした産業の振興・雇用創出」など、本県が直面している課題に費用対効果やスピード感を重視しながら全力で取り組む。
 - ・ 事業を執行する上で、これまで以上に工夫を凝らし、少ないコストで事業の効果を上げられるよう努める。
 - ・ 国の緊急経済対策に呼応し、平成24年度補正予算において所要の措置を講じたところであり、事業の効果が早期に発揮されるよう迅速かつ計画的な執行に努める。
- 2 財政運営の健全化について(執行方針記中 第1-2)
 - ・ 持続可能な財政運営のためには、これまでの行財政改革の取組の成果を維持するとともに、コスト意識の徹底を図り、不断の改革・改善に取り組むことで、経費支出の効率化に徹することはもとより、県税をはじめとした歳入確保に努め、財政運営の健全化を図る。
- 3 経済・雇用対策について(執行方針記中 第1-3)
 - ・ 公共事業等について、国の緊急経済対策に関連するものを含め、国庫補助事業の予算執行の動向に留意しつつ、早期に事業効果が現れるよう、迅速かつ計画的な執行を行い、繰越事業についても一層の早期完成に努める。また、県内業者の優先調達や県内産資材の優先使用を徹底する。
 - ・ 単県融資制度の運用に当たっては、中小企業金融円滑化法の終了等に鑑み、中小企業の経営の安定化と企業活動の活性化に資するよう努める。また、企業誘致に当たっては、企業立地補助制度の拡充を図ったところであり、市町村と連携しながら、積極的な誘致活動に取り組む。
- 4 歳入に関する事項について(執行方針記中 第2)
 - ・ 収入率向上のため、財産調査の徹底や差押えや公売等の迅速化により、滞納額の縮減を図り、特に個人県民税については、特別徴収対策を推進することに加え、滞納整理推進機構等の積極的な活用など更に市町村への支援の強化を図る。
- 5 歳出に関する事項について(執行方針記中 第3)
 - ・ 予算執行に当たっては、経費節減に努めるとともに、内部チェック機能の強化等を通じて、適正な事務処理に努める。

各 部 (局) 長
教 育 長 殿
警 察 本 部 長
公 営 企 業 管 理 者

総 務 部 長

平成 25 年度予算の執行方針について (依命通達)

平成 25 年度予算は、これまでの行財政改革の取組の成果を維持するとともに、不断の改革に取り組み、財政規律を守った持続可能な財政運営を行う一方で、あらゆる世代が明るく笑顔で暮らせる「生き生き岡山」の実現に向けて、教育県岡山の復活に向けた取組や岡山の強みを生かした産業の振興・雇用創出など本県が直面している課題に重点的に取り組むこととして編成したところである。また、より少ないコストで事業の効果を上げられるよう事業を執行する上で、これまで以上に工夫を凝らしていくことが求められる。

本県財政については、平成 25 年度予算編成にあたり、独自の職員給与削減措置の終了や社会保障関係費の増大の影響による一定の財源不足を見込んでいたものの、地方公務員の給与削減を前提とした地方交付税の減額の影響などから財源不足が 72 億円と拡大し、これに対応するため、特定目的基金からの借入れなど臨時的な歳入対策を行わざるを得ないなど、依然として厳しい状況にある。

一方、国においては、緊急経済対策を取りまとめ、大胆な金融政策、機動的な財政政策、民間投資を喚起する成長戦略の「三本の矢」の同時展開により、平成 24 年度補正予算と平成 25 年度予算を合わせ、切れ目なく施策を講じることで、経済再生に取り組むこととしている。本県においても、国の補正予算に呼応し、補助公共事業のほか、国の交付金を活用した道路防災対策や施設老朽化対策のための事業など、所要の予算措置を講じたところであり、地域経済の活性化や雇用対策等の取組を着実に進めていく必要がある。

こうした状況を踏まえ、平成 25 年度予算の執行に当たっては、コスト意識の徹底を図り、不断の改革・改善に取り組みながら、今後の「第 3 次おかやま夢づくりプラン」の見直しの状況も踏まえつつ、本県が直面する課題にスピード感を持って全力で取り組むとともに、地域経済対策に的確に対応する観点から、次の事項に留意のうえ、計画的かつ効果的・効率的な執行に格段の配慮をされたく、命により通知する。

記

第 1 全般的事項

1 主要施策の推進について

今年度は、平成 25 年度政策重点指針に基づき、「教育県岡山の復活」、「岡山の強みを生かした産業の振興・雇用創出」、「県民が実感できる安全・安心の創造」、

「元気な岡山の情報発信」、「長期的視点に立った効率的行政運営や県民との協働の推進」の5つの重点分野を設定し、本県が直面している課題に対応するための関連施策に予算を重点的に配分したところであり、費用対効果やスピード感を重視しながら各種施策の実行に全力で取り組むこと。

また、事業を執行する上で、これまで以上に工夫を凝らし、より少ないコストで事業の効果を上げられるよう努めること。

さらに、国は、緊急経済対策に沿った平成24年度補正予算と平成25年度当初予算を合わせた、いわゆる「15カ月予算」に、大胆な金融政策と成長戦略を加えた「三本の矢」で、円高・デフレ不況から脱却し、雇用や所得の拡大を図るとしており、本県においても、国の補正予算に呼応し、補助公共事業のほか、国の交付金を活用した道路防災対策や施設老朽化対策のための事業など、所要の予算措置を講じたところであり、早期に事業効果が発揮されるよう迅速かつ計画的な執行に努めること。

2 財政運営の健全化について

平成25年度予算は、独自の職員給与削減措置の終了や社会保障関係費の増大の影響による一定の財源不足を見込んでいたものの、地方公務員の給与削減を前提とした地方交付税の減額の影響などから、財源不足額が72億円に拡大し、その財源不足に対応するために、臨時的な歳入対策として財政調整基金の取崩し及び特定目的基金からの借入れを行った上での予算編成となったところであり、本県財政は依然として厳しい状況にある。

持続可能な財政運営のためには、まず、これまでの行財政改革の取組の成果を維持するとともに、事務事業の執行に当たっては、コスト意識の徹底を図り、不断の改革・改善に取り組むことで、経費支出の効率化に徹することはもとより、県税をはじめとした歳入確保に努め、財政運営の健全化を図ること。

3 経済・雇用対策について

経済・雇用情勢については、個人消費が、食料品や一部高額品などが堅調に推移するなど、底堅さを維持しており、一部に弱めの動きが残っているものの、下げ止まりつつある。一方で、雇用・所得環境は、製造業が弱めの動きとなっていることから、改善に一服感がみられており、引き続き様々な情報把握に努めるとともに、県内の市町村や経済団体等との緊密な連携を図りながら、離職者への雇用や生活面での支援、地域経済の下支え、中長期的な産業育成対策の推進に万全を期する観点から、特に次の点に留意すること。

(1) 公共事業等の執行については、緊急経済対策に沿った国の平成24年度補正予算に対応するものを含め、国庫補助事業の予算執行の動向に留意すること。

また、平成24年度補正予算において、道路等の社会インフラの点検・補修などの地域活性化・安全安心事業、公共施設老朽化対策等事業など、所要の予算措置を講じたところであり、早期に事業効果が発揮されるよう、迅速かつ計画的な執行を行い、経済情勢や地域の実情を注視しながら、機動的かつ弾力的な施行を図ること。

また、繰越事業についても、一層の早期完成に努めること。

(2) 県内企業の製品の優先的調達を図るとともに、県単独の公共事業や維持修繕の発注に当たっては、県内業者の優先発注や、県内産資材の優先使用を徹底すること。

(3) 単県融資制度の運用に当たっては、中小企業金融円滑化法の終了や景気の低迷等に鑑み、実情に応じたきめ細かい配慮を行い、中小企業の経営の安定化と企業活動の活性化に資するよう努めること。

- (4) 雇用面では、失業者等に対する雇用創出基金の活用による短期の雇用・就業機会の創出のほか、介護、医療、農林水産等の成長分野における新たな雇用機会の創出や、地域ニーズに応じた人材育成など、地域における更なる雇用の確保・創出を図ること。その際には、特に未就職卒業者の雇用に配慮すること。
- (5) 企業誘致に当たっては、企業立地補助制度の拡充を図ったところであり、本県の充実した交通網や、自然災害が少ないことなど、国内有数の安全で安定性の高い操業環境という強みを生かし、市町村と連携しながら、積極的な誘致活動に取り組むこと。

4 予算の計画的執行について

- (1) 予算執行については、各部局長は財政当局と協議のうえ、早急に予算執行計画書を作成し、それぞれの計画目標に従い、事務事業の適期、適切な執行を図るよう進行管理に留意すること。特に、各部局、県民局との連携を密にして、的確な進捗見通しに基づく進行管理に努め、速やかな事業完了に向け最大限努力すること。

また、終期を設定した事業については、定められた期限に事業を完了し、又は廃止するよう、進行管理の徹底や事業効果の達成に努めること。

なお、執行について協議することとなっている事業はもとより、社会情勢の状況変化により、問題点の生じたものについては、財政当局へ適時協議し、その適正を期すること。

- (2) 新規事業及び各種調査事業については、執行が年度後半にずれこみ、効果が半減することのないよう、特に早期執行を図り、当該事業が効果的に実施されるよう努めるとともに、それらの成果を翌年度以降の施策に十分反映させるよう配慮すること。
- (3) 災害復旧事業及び災害関連事業については、県民生活を考慮して、最大限円滑かつ速やかな事業執行に努めること。
- (4) 各事務事業の執行状況については厳しくチェックし、年度内に終了しない見込みのものについては適切な予算措置をとること。

5 資金対策について

国の動向にも十分留意しつつ、県税収入の確保、国庫支出金の早期受入、地方債の適期借入等に努めるとともに事業の計画的執行に十分配慮し、円滑にして効率的な資金対策と資金運用に努めること。

6 公金の運用について

平成14年3月に策定した「岡山県公金運用方針」に基づき、公金の確実かつ有利な運用を図ること。

また、県が資金を貸し付けている外郭団体等の資金管理については、それらの団体が預金先金融機関の破綻等により損失を被ることのないよう、各団体において適切な対応が図られるよう指導を徹底すること。

第2 歳入に関する事項

1 県税収入について

県税務行政においては、納税者の信頼と税負担の公平性を確保するため、課税が適正に行われるよう努めるとともに、収入率の向上のため、従前にも増してあらゆる対策を積極的に講じること。

特に、個人県民税については、滞納が県税全体の滞納額の大半を占めていることから、特別徴収を徹底するよう市町村との連携を強化することに加え、滞納整理推

進機構を活用した徴収体制の充実を図るなど、市町村への支援を更に強化すること。

また、滞納整理に当たっては、財産の調査の徹底と差押え並びに公売及び取立の迅速化を図り、県税の収入率の向上と滞納額の縮減を図ること。

2 地方交付税について

地方交付税については、その改善合理化に向けて引き続き努力するとともに、その確保に努めること。また、国の動向等、その情報把握に努めること。

3 地方債について

地方債については、引き続き臨時財政対策債等を除く県債発行総額の抑制を図るとともに、後年度の財政負担に留意しつつ、その総額の確保に努め、その良質化を図ること。

また、安定的な資金調達を図るための調達手段の多様化及び金利変動リスクに備えるための調達年限等の多様化等に努めること。

なお、臨時財政対策債については、地方交付税の代替として発行しているものであるが、近年発行が高水準で続いていることから、制度の見直しや元利償還に係る財源の確実な措置を国に求めていくこと。

4 国庫支出金について

国庫支出金については、国の予算執行の動向を注視しつつ、必要額の確保、補助基本額の引き上げ、超過負担の解消、その他国庫補助制度の改善合理化に引き続き努めること。

5 税外収入について

分担金及び負担金、使用料及び手数料、諸収入、その他の税外収入については、納期限内の納付を徹底するとともに、特に滞納の著しい案件については、弁護士との連携により法的手段を活用するなど着実な対策を講じ、完全徴収に格段の努力を払うこと。

また、企業団地や遊休資産等の県有財産の売却について、最大限努力するとともに、貸付等も含めた資産の有効活用に関しても積極的に取り組むこと。さらに、宝くじの売上増加に向けた取組など、その他の歳入確保策についても、効果の高い方策を中心に意識を高く持って取り組むこと。

第3 歳出に関する事項

1 経費の節減について

これまでの行財政改革の取組の成果を維持し、持続可能な財政運営を図る趣旨を踏まえ、事務事業の執行に当たっては、不断の改革・改善に取り組み、最少の経費で最大の効果を上げることが基本に、効果や必要性を見極めながら適切な執行に努めるとともに、競争原理の徹底、事務能率の向上、事務処理の合理化を図るよう努力すること。同時に、エコ製品の活用も含め、一層の環境負荷低減に取り組むこと。

物件費（旅費、需用費、役務費、委託料、使用料及び賃借料、備品購入費）については、予算枠にかかわらず、真に必要な経費に限って効率的な執行を行い、極力節減に努めること。

なお、各種イベントの開催に当たっては、費用対効果等を勘案しながら、できるだけ効率的・効果的な実施に努めること。

また、日常業務における職員のコスト意識の徹底や自発的取組によって経費節減を図る必要があり、こうした取組を促すこと。

2 適正な予算執行について

予算執行に当たっては、「予算の適正な執行について」（平成22年3月30日総第897号、会第357号）を踏まえ、各職員が法令その他財務規則等の遵守及

び公金の取扱いの重要性を十分認識し、内部チェック機能の強化等を通じて、適正な事務処理に努めるとともに、安易に従前の例を踏襲することなく、真に適正かつ妥当な経費となるよう留意すること。特に、契約の締結に当たっては、「岡山県入札制度等改革推進計画」(平成19年3月策定)を踏まえ、一般競争入札を基本とすること。また、随意契約によらざるを得ない場合においても、原則として、企画競争又は公募等、競争性のある契約方式を導入するとともに、随意契約の根拠を明確にし、契約金額の妥当性についても厳しく検証するよう留意すること。

なお、適正な執行管理を図るため、次のとおり配意すること。

(1) 主管課においては、年度当初に各所属から年間執行計画を徴し、調整した後、年間予算内示を行うとともに、内示に基づいた適時適切な予算令達を行うこと。

(2) 主管課においては、各所属に対する的確な予算執行の指導を行うとともに執行状況を的確に把握するため、四半期ごとに進行管理を行うこと。

また、不測の事態が生じた場合における予算の移用、常時経費の活用などについては適正な事務手続により執行すること。

なお、旅費、食糧費等の執行に当たっては、適正な業務執行と綱紀の保持に十分留意し、物件費全般にわたりその管理の徹底と厳正な事務処理を図ること。

3 予算の配当について

予算の配当については、次により行うものとする。

(1) 給与費(報酬、給料、職員手当、共済費)及び賃金については、原則として2分の1に相当する額を上半期及び下半期に配当する。

ただし、退職手当については、必要な都度、財政当局と協議する。

(2) その他の経費については、事業内容、執行時期等を考慮して、財政当局と協議した額を各四半期ごとに配当する。各部局においては、予算令達に当たり、時期的に偏ることなく、年間を通じて計画的な執行ができるよう配慮する。

4 補助金等の適正な執行について

補助金、委託料、出資金、貸付金については、厳正な事前審査を通じ事業内容、事業体制等事業対象としての適格性を十分検討するとともに、補助金交付団体等に対しても、効率的な執行を求める等により、事業効果を上げながらも支出の抑制を図ること。また、執行後も指導、監督を強化し、事業効果を必ず確認すること。

また、事業執行の時期については、資金管理面からも有効、適切な執行を図るよう配慮すること。

5 繰出金の執行について

繰出金については、特別会計の事業内容、資金需要等を勘案して、その必要額を適時繰出しすること。

6 入札残金の執行について

一件審査による査定で予算計上した工事請負費、備品購入費等の入札残金の執行は、原則認めない。

7 時間外勤務の縮減について

業務の効率的・計画的な執行に努めることとし、時間外勤務の縮減に努めること。

第4 企業会計の執行について

企業会計の予算執行については、上記の執行方針に準ずるものとするが、事業効果及び経済情勢の推移に十分留意するとともに、会計基準の見直しによる影響も踏まえ、その運営の合理化と経営基盤の強化を図ること。

第5 基金の管理・運用について

基金については、上記第 1 の 6 の趣旨に鑑み、定められた目的に応じて一層適切かつ効率的な管理を行うとともに、一元的な運用体制により、国際的な金融情勢の動向を踏まえつつ、最も確実かつ有利な運用を図るよう努めること。

第 6 そ の 他

所管の外郭団体についても、「岡山県外郭団体の設立及び運営指導に関する指針」（平成 1 1 年 5 月策定）に基づき、本執行方針の趣旨を踏まえ、更なる経費の節減・効率化に努めるよう、指導の徹底を図ること。