

令和4年度予算編成方針

第1 予算編成方針

1 基本方針

第6次東員町総合計画に掲げる本町の将来像「おみごと！があふれる町へ」の実現に向けて、基本構想の6つのテーマ（かけがえのないもの）、「健康・家族・つながり・学ぶ・働く・暮らしやすさ」を基調として予算編成を行う。

2 編成方針

- (1) 一般会計当初予算目標額を一般財源ベースで62億円とする。
- (2) 持続可能な財政運営を目指し、財源不足を財政調整基金で賄うことのない、適正な歳出規模とすること。
- (3) レビュー及び企画調整委員会での協議事項、総合計画実施計画に基づき、施策の着実な実現を図ること。
- (4) 既存事業を漠然と継続することなく、事務事業評価の結果を反映し、常に見直しの目を持って事業の効率性と効果性を向上させること。
- (5) 補助金等については、客観的な基準として策定した「補助金等交付基準」による交付の判断基準に適合すること。
- (6) 後年度の財政負担に影響を及ぼす事業については、全体計画など後年度負担を十分に精査し、その額について明示すること。
- (7) 町有財産の売却・有効活用、広告収入、行政財産使用料、自治体クラウドファンディングなど、創意工夫による新たな財源の確保すること。
- (8) 新型コロナウイルス感染症への対応を引き続き推進するとともに、「新しい生活様式」の定着に向けた対策に取り組むこと。
- (9) 行財政改革をこれまで以上に着実に進めるとともに、国の進めるデジタルトランスフォーメーション（DX）の推進に取り組むこと。

第2 予算編成にあたって

1 令和2年度の決算現状

- (1) 一般会計の実質単年度収支額は、決算規模が歳入・歳出とも拡大したこと、また、実質的な赤字要素（財政調整基金取崩額）の影響がなかったことから、令和2年度は3億1,064万円の増となった。
- (2) 歳入面では、町民税（法人）で減少となったものの、固定資産税等の増加に伴い、町税は前年度より0.1%（322万円）の増となった。
また、地方交付税においても、一般財源総額が確保されことなどにより、16.7%（1億7,186万円）の増となった。
- (3) 歳出面では、人件費、扶助費及び公債費の3つからなる義務的経費は前年度より9.6%（3億4,036万円）の増と年々増加傾向にあり、これに伴う、財政の弾力化を示す経常収支比率は89.1%と前年度から1.9ポイント上昇（悪化）し、財政構造の弾力性は硬直化が進んでいる。

2 令和4年度以降の財政見通し

- (1) 歳入面では、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で、地方財政への影響は中長期に及ぶと見込まれており、令和4年度の町税収入は、感染症影響前の令和2年度当初予算に比べ2億5,200万円減少する見通しである。
大幅な財源不足を町債発行や財政調整基金の取り崩しで賄うことになるが、基金に頼るだけの財政運営では、基金は数年のうちに枯渇し、災害等が発生した場合の緊急対応分の予算措置にも影響を与えることになる。
- (2) 歳出面では、会計年度任用職員制度による人件費の増をはじめ、公債費及び社会保障関係費といった義務的経費の増加に加えて、公共施設等総合管理計画に基づく投資的経費の増加が見込まれる。
また、ウィズコロナ、ポストコロナを見据えた「新たな日常」への対応や、デジタルトランスフォーメーション（DX）を推進する取り組みなどに係る経費が増加するものと見込まれる。
- (3) 上記のことから、令和4年度予算編成は、現段階で概ね1億900万円の財源不足が見込まれる。
これまでになかった危機的な状況下での予算編成においては、すべての課、すべての職員が予算を自分事と捉えて、予算編成に当事者意識を持つとともに、持続可能な健全財政を目指して、これまでの「当たり前」にとらわれず、創意工夫した予算編成に取り組む必要がある。

一般会計の決算状況と中期財政見通し

歳入

(単位：百万円)

区 分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
	決算額	推計額	推計額	推計額	推計額	推計額
町税 ①	3,726	3,476	3,408	3,424	3,371	3,617
国県支出金	4,343	1,692	1,426	1,440	1,455	1,470
地方交付税 ②	1,201	1,401	1,414	1,408	1,439	1,284
繰入金	96	49	322	215	226	736
うち財政調整基金繰入金	0	0	109	55	176	266
繰越金	567	663	578	478	378	278
町債	1,007	1,285	1,450	1,069	1,213	2,131
うち臨時財政対策債 ③	436	622	668	661	690	534
各種交付金及び譲与税 ④	797	740	728	728	728	768
その他	327	350	358	346	350	347
歳入合計	12,064	9,656	9,684	9,108	9,160	10,631
うち一般財源 (①+②+③+④)	6,160	6,239	6,218	6,221	6,228	6,203

歳出

区 分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
	決算額	推計額	推計額	推計額	推計額	推計額
義務的経費	3,897	4,059	4,136	4,195	4,302	4,398
人件費	2,001	2,149	2,144	2,115	2,130	2,129
扶助費	1,362	1,359	1,427	1,498	1,573	1,652
公債費	534	551	565	582	599	617
投資的経費	825	904	1,254	784	801	2,241
その他の経費	6,679	4,115	3,816	3,751	3,779	3,814
歳出合計	11,401	9,078	9,206	8,730	8,882	10,453

基金

区 分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
	決算額	推計額	推計額	推計額	推計額	推計額
財政調整基金現在高	2,102	2,105	1,999	1,947	1,774	1,511
減債基金現在高	148	148	148	148	148	148
特定目的基金現在高	1,992	2,146	1,936	1,779	1,732	1,265
基金現在高	4,242	4,399	4,083	3,874	3,654	2,924

地方債

区 分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
	決算額	推計額	推計額	推計額	推計額	推計額
地方債現在高	6,458	7,215	8,157	8,702	9,376	10,951