

1 本市を取り巻く財政環境と今後の見通し

わが国経済の先行きについては、アメリカ経済における金融不安の高まりや株式・為替市場の変動などから、不透明な状況が続く一方で、札幌市の景気は、公共事業や住宅建設などが減少しているほか、有効求人倍率は低下し、消費者物価は上昇を続け、保護率も上昇傾向にあるなど、極めて厳しい状況にある。

国は、「骨太の方針 2008」において、真に必要なニーズに応えるための財源の重点配分を行いつつ、歳出全般にわたって、これまで行ってきた歳出改革の努力を決して緩めることなく、国、地方を通じて、引き続き「基本方針 2006」、「基本方針 2007」に則り、最大限の削減を行う、としている。

本市では、地方交付税など一般財源が伸び悩む一方で、扶助費などの義務的経費の増加により、政策的な経費に充てることができる一般財源の減少傾向が続いており、本年 1 月に公表した中期財政見通しにおいて、来年度は 263 億円程度の収支不足が見込まれ、依然厳しい環境におかれている。

2 予算編成の基本的考え方

～「市民の力みなぎる、文化と誇りあふれる街」の実現に向けて～

平成 21 年度は、第 2 次新まちづくり計画の 3 年次目として計画目標の達成に目処をつける重要な年である。

持続可能な財政構造への転換を目指し策定した行財政改革プランに基づき、人件費や事務的経費など内部努力を中心とした見直しを推進するとともに、第 2 次新まちづくり計画で予定している事業は計画目標の実現に向けた取組みを加速する。

本市を取り巻く厳しい経済状況や財政見通しを踏まえ、各局は安易な事業費一律のカットなどは避け、“伸ばすべきものは伸ばし、変えるべきものは思い切って変える”という基本方針に沿って、よりメリハリがついた予算編成を行う。

これらを踏まえ、各局からの予算要求にあたっては、「人を大事にする」という視点を大切にしつつ、局マネジメント機能を発揮しながら、事務事業の見直しや再構築を市民の目に見えるかたちで実施すること。

また、より効率的・効果的な事業展開を図ることが求められていることから、新規事業のみならず、既往事業についても市民との連携や企業の活力等を通じて相乗的な効果をあげることや、庁内外の他部局間との連携の可能性について改めて検討すること。

3 予算編成のポイント

(1) 行財政改革の推進

局配分経費の設定

各局が主体的に予算編成を行う局配分経費として、前年度局配分一般財源から、経常的経費は時間外手当や消耗品などの事務的経費について、また、臨時的経費はすべての経費について、それぞれ 5% を削減する。各局は限られた財源の中で、行財政改革プランに基づく見直しと「選択と集中」を進める。

(2) まちづくりの推進

「さっぽろ元気ビジョン第 2 ステージ」の実現に向け、第 2 次新まちづくり計画に掲げる事業など、特に重要な政策課題に関するものについては、局配分経費とは別に予算要求を認める。

(3) 予算編成プロセス公開の充実

各局において予算要求の考え方をまとめた「予算要求の概要」について、新たに指標や経費の内訳を記載するなど、事業の内容、成果などが市民によりわかりやすく伝わるよう工夫するとともに、広報媒体を拡大するなど、様々な機会を通じて市民意見を広くいただけるような手法を取り入れる。

例 配布場所の拡大 100 か所 140 か所(従来の区役所やまちづくりセンターに加え、図書館、体育館等にも拡充)

(4) 財産等の有効活用

行財政改革プランに基づき、未利用財産の売却促進や資産の有効活用を確実に推進するとともに、土地開発基金などの開発系の基金について引き続き積極的な活用を図る。

(5) 区の機能強化

区と本庁事業部局の連携強化により、地域ニーズに応じた事業展開を一層推進するため、区の予算要望システムを活用し、本庁事業部局が区と共同で実施したい事業について、局から区に事業提案を行う仕組みを追加するとともに、各局から事業ごとに配分されている予算を一部統合し、各区の実情や地域ニーズを踏まえ、区が主体的により必要性の高い事業に予算を投入できる仕組みを構築する。

(6) インセンティブ制度の充実と収納率向上対策

予算執行段階における各局の事務執行上の創意工夫や特定財源の確保をさらに促進するため、従来単年度限りであったメリット額の配分を最大 3 年間に分割して認める。なお、こうした取組みのうち、メリット額の効果が継続され、あるいは市民や企業、他の自治体、庁内他部局間の連携促進に寄与するものなどに対しては、特段の配慮を行う。

収納率向上に向けた新たな取組みとして、今後概ね 5 年間に見込まれる増収分をメリット額とし、それを財源に最大 5 年間に分割して収納率向上対策に資する経費に充当することを認める。

4 参考

平成 21 年度予算編成イメージ(一般財源ベース)

