

## 令和6年度（2024年度）予算編成方針

我が国の経済の状況は、景気は緩やかに回復しており、先行きについては、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあって、緩やかな回復が続くことが期待される。ただし、世界的な金融引締め等が続く中、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要がある。

こうした中、政府は、「経済財政運営と改革の基本方針2023」を令和5年（2023年）6月に閣議決定し、当面の経済財政運営としては、物価高や世界経済の減速等による経済の下振れリスクに万全の対応を図りつつ、持続的な成長と分配の好循環の実現に向けて、国内投資の拡大や研究開発の促進による生産性の向上とともに、価格転嫁などによる賃上げを車の両輪として一体的に進めることとしている。

国の令和6年度（2024年度）の予算編成においては、持続可能な成長の実現に向けた経済構造の強化を進め、日本経済を本格的な経済回復、そして新たな経済成長の軌道に乗せていくこととしている。

本市を取り巻く状況においては、歳入の根幹である市税は、賃金の上昇による増加要因があるものの、ウクライナ情勢に伴う原油・原材料等の価格高騰等により、今後の景気動向の影響による企業収益が不透明な中で、令和5年度（2023年度）からの大幅な増加は見込めない状況にある。

歳出においては、令和6年度（2024年度）中に完了する加木屋中ノ池駅の周辺整備や養父森岡線を始めとした道路整備及び継続費を設定している創造活動・歴史文化交流施設整備などの大規模建設事業が重なることに加え、インフラ施設を含めた公共施設の老朽化に伴う維持補修費や高齢化の進展に伴う社会保障経費、さらには今後、カーボンニュートラルへの対応やシステム標準化等のデジタル化推進のための費用、大規模建設事業に伴う市債の償還など、経常経費の増加が見込まれる中で、財政調整基金の大幅な取崩しによる対応をしなければならない状況であり、今後もこの状況が続くことが予想される。

また、財政健全化法により一般会計だけでなく、特別会計・企業会計・市の出資する公社等を含めた市全体としての財政の健全化が求められており、第6次東海市行政改革大綱に基づき、行政資源の再配分・最適化を徹底し、各施策単位での既存事業の

見直しによる事業の再構築、限られた財源の効率的・重点的な活用を図っていくこととする。

厳しい財政状況の中ではあるものの、令和6年度（2024年度）は、第7次総合計画がスタートする年度となり、人口減少・少子高齢化対策やカーボンニュートラルへの対応、デジタル社会の実現に向けた取り組みなど急激に変化する社会情勢に迅速に対応するとともに、未来のまちづくりに向けて新たな一步を踏み出す必要があることから、これからの東海市の方向性を示すために、別紙に定める重点項目に係る事務事業に対し、優先的に予算措置することとする。

予算要求にあたっては、これまで継続して実施してきた事業を同様に遂行していくことは困難になるものと予想されることから、限りある財源をより効果的・効率的に配分していく必要がある。

そのため、本市が直面する喫緊の課題に迅速かつ的確に対応できるよう職員一人ひとりが経営的な視点を持ち、今後の財政状況を十分に認識した上で危機意識を持ち、各事業の目標や成果を確認し、各施策の優先度・重要度を見極めた上で予算要求することとする。

また、将来にわたる持続可能なまちづくりのため、財政基盤を強化していくことが、必要であることから、歳入では、国県補助金に関する情報収集や手数料等の受益者負担の適正化等に努めるなど、財源の確保を積極的に行うこととする。歳出では、施策等の評価を踏まえて、職員自らが事務事業の有効性の判断を徹底し、良好な市民サービスの提供と市民満足度の向上につなげていけるよう事務事業の改革及び業務改善を徹底的に実施していくものとする。さらに、事業の合理化及び効率化に努めるとともに、各施策に対する貢献度により事業の優先順位の精査を行うこととし、法令等で定められた経常的な経費であっても裁量のある経費については徹底的に無駄を排除し、真に必要な経費のみを要求するものとし、積極的に経常経費の削減を図ることとする。

なお、原則、新規事業は認めないこととするが、新年度の重点項目に係る事務事業に沿った新規事業を要求する場合は、必要性、費用対効果などを検討し、国県補助金等の財源確保に努めるとともに、スクラップアンドビルドが確実に行われるよう既存事務事業の廃止又は縮小により財源を生み出すことを原則とし、公共施設等の新設、更新、機能増進のためのリニューアル等にあたっては、公共施設等総合管理計画及びPFI等活用指針に基づき、長寿命化・複合化・広域化及び民間活力の活用など、効

果的・効率的な公共施設等の整備等を令和2年（2020年）3月に策定した公共建築物再編計画（アクションプラン）に基づき要求することとし、また、デジタル技術を活用した市民サービスの向上、事務の効率化を進めるにあたっては、令和4年（2022年）3月に策定したDX推進基本方針により要求することとする。

前述の諸事情を踏まえ、最少の経費で最大の効果が得られるよう、次の注意事項に従って、要求することとする。

## 記

### I 一般的事項

- 1 総計予算主義の原則を踏まえ、年間を通した予算を見積もるもので、歳入については制度上可能な財源の確保に最善の努力を払い、歳出については合理的、効率的な行政活動が発揮できるよう検討し、適正かつ詳細な積算に基づく見積書を作成すること。

また、単年度のみのお考えではなく、将来への展望を見据えた計画的な予算となるよう注意すること。

- 2 当初予算編成にあたり、第7次総合計画の第1次実施計画を基本とし、施策ごとの事業費を課等別に集計し、以下のとおり各部等へ枠配分し、及び編成を行う。
  - (1) 第7次総合計画の第1次実施計画における市税収入等の歳入見込額の範囲内において「実施計画経費」、「その他経費」を合算した額の一般財源を各部等へ配分する。
  - (2) 実施計画の中間設定の事業費の一般財源を「実施計画経費」、それ以外の経費を「その他経費」として集計する。
  - (3) 「実施計画経費」は中間設定額、「その他経費」は令和5年度（2023年度）当初予算をベースに、人件費の上昇分、委託料等の物価上昇分、令和6年度以降の指定管理料、令和5年第3回市議会までに債務負担行為の設定をした事業費を反映した額とする。

なお、今後の経済状況や制度改正により、歳入・歳出見込額が増減することも想定されるため、配分額がそのままの予算として確保されるものではない。

また、やむを得ず、配分額を超えて要求する場合は、理由等を明確にした上で要求すること。

- 3 行政改革大綱推進計画の推進項目となっているものは、年次計画に基づき、管

理目標を達成するために必要な検討を行い、検討内容を反映した予算要求をすること。

- 4 法令、条例、規則等に基づく予算要求を行うとともに、その内容を的確に把握し、不適切な運用とならないようにすること。制度の改正によるものは、旧制度と新制度との比較をして変更部分を明確にし、根拠条文等を予算見積書の事業概要欄に記載すること。

また、新たに根拠を必要とする事業にあつては、条例及び規則については総務法制課と、要綱については財政課と、複数の課等が関連する事務事業等にあつては関係各課等と事前に調整し、予算要求と整合を図ること。

なお、総務法制課及び財政課との調整については、制定案又は改正案等をもって調整すること。

- 5 議会の要望事項、監査の指導事項、政策推進会議での指示・検討事項、前年度予算査定時及び予算執行時での検討事項等については、趣旨、内容を十分把握し、適正に処理した要求とすること。

- 6 国及び県における今後の動向を注視し、最新の情報収集に努め、補助金については的確な交付見込額を掌握し、歳出においては単独分と補助分を明確に区分すること。予算要求後においても国県補助負担金の制度変更等が判明した場合は、事業の見直し等を検討した上で資料等を提出すること。

また、後年度負担となるような事業補助金については慎重に検討すること。

なお、国県補助負担額が廃止となった事業については、原則、事業の廃止を行い、交付率等で削減されたものについては、原則、事業の縮減を行い、補助対象事業でなくなったものについては、事業を廃止すること。やむを得ず従来どおりの事業を継続する場合は、削減できない理由等を予算見積書の事業概要欄に記載すること。所轄省庁以外の補助金についても、情報収集を行い、財源の確保に努めること。

- 7 広域的な調整を必要とする事業については、企画政策課と連携して5市5町等の調整を図るとともに、その結果に基づき事前に方針決定を受けておくこと。

なお、要求する場合は、他市等の状況が分かる資料を提出すること。

- 8 各種施策について、近隣他団体の状況を調査比較し、突出した行政サービスとなっているものは見直しを検討すること。

- 9 建築、土木関係事業費については、あらかじめ建築住宅課、土木課等と十分協議し、適正な要求をすること。

特に、公共建築物の管理保全に伴う維持補修については、建築住宅課と事前に協議し、要求をすること。
- 10 下水道の供用開始に関連する経費については、下水道課と調整し、計上漏れのないようにすること。
- 11 関係部課等相互の連絡を密にして、事業が競合しないよう調整を図ること。

特に、同種の講座や教室を開催する場合は、関係各課等や各種団体等で協議し、統合に向けて検討すること。

なお、関係部課等間で未調整の事業又は重複要求の事業などは、全てゼロ査定とするので注意すること。
- 12 土地開発公社又は土地開発基金での土地購入又は土地開発公社若しくは土地開発基金からの土地の吸い上げを予定している場合は、事前に財政課と協議すること。
- 13 東海市シルバー人材センターで可能な業務については、同センターを積極的に利用すること。
- 14 障害者優先調達推進法に基づく調達方針により、市内の障害者就労施設等からの物品等の購入に努めること。
- 15 新規及び増額の補助金等は、原則として認めないが、やむを得ず要求する場合は、事前に補助金交付要綱案により財政課と調整したうえで要求すること。
- 16 公共工事コスト縮減に積極的に取り組んだ要求内容とすること。
- 17 まちづくり協働推進事業については、積算基準に基づき適正に見積もること。
- 18 計画的に購入している物品については、現在の保有数量と今後の購入計画を年度ごとに予算見積書に記載すること。
- 19 特別会計については、その設置目的に従い、独立採算制を前提に一般会計に準じて見積もること。
- 20 消費税については、課税対象のものは消費税を適切に転嫁して積算し、消費税率の引上げ及び軽減税率制導入に係る注意事項(キャビネット：財政課＞予算編成・債務負担管理システム関係)を参考に要求すること。
- 21 複数年にわたるハード及びソフト事業において、現在実施している事業であっ

ても目的、必要性、実施時期を十分に考慮したうえで事業規模の縮小、廃止について再検討すること。また、試行的に実施している事業については、効果、必要性の検証を徹底的に行い、その結果を示したうえで要求すること。

22 投資的（ハード）事業については、今後のスケジュール及び総事業費を予算見積書等に記載すること。

23 一部の公共施設においては指定管理者制度第5次導入に伴い、新たに令和6年度（2024年度）から5年間（又は3年間）の指定管理料の債務負担行為（12月補正予定）の設定が予定されているので、令和6年度（2024年度）分の指定管理料の計上誤りがないよう注意すること。

24 令和6年（2024年）4月1日から西知多クリーンセンターが稼働開始となり、市の一般廃棄物の持ち込みが有料となること、産業廃棄物の持ち込みは不可能となることなどから、役務費や委託料等に影響がある場合は、令和6年度（2024年度）分の計上漏れや計上誤りがないよう注意すること。

25 提出にあたっては、各部・課等の長が十分内容を精査、調整したうえで、提出期限である**11月7日（火）正午**までに必ず提出することとし、予算査定時に追加で要求することがないよう注意すること。