

令和6年4月1日

## 令和6年度予算執行方針

副市長

西澤雅樹

松山大貴

令和6年度一般会計予算は、「長野市の強みを活かした未来への戦略的な投資」を編成テーマに、未来への投資に向けた3つの柱、「定着」・「変革」・「挑戦」を中心に据え、その具体的な取組として、将来を担う子どもたちの成長に向けた取組、地域経済・農業振興、スポーツによるまちづくり、移住・定住の促進など、未来への投資につながる事業に予算を重点配分し、前年度と比較して39億3千万円の増となる1,650億3千万円を計上しており、過去3番目の予算規模となっている。

また、喫緊の課題への対応として、災害に強いまちづくりや、令和元年東日本台風災害復興関連についても、着実に実施していくために必要な経費をそれぞれに計上するとともに、障害者等の介護給付費・訓練等給付費、児童手当、福祉医療費などの必要な社会保障関係経費にも、しっかりと予算を配分している。

その上で、市民生活の向上や活力ある「まち」の実現を図るため、また、市政の「変化の実感」を加速させるためにも、予算に計上した施策の効果を速やかに発現させる必要がある。それには、従来の業務の進め方にとらわれず、計画や準備の前倒し、手続きの短縮化など、あらゆる工夫を凝らし事業の迅速な執行に向け取り組む必要がある。

一方で、今後は、人口減少に伴う経済規模の縮小とこれに伴う市税の減収、併せて、社会保障関係経費の増大が見込まれ、また、オリンピック施設を含めた公共施設の長寿命化や国民スポーツ大会関連施設整備を始めとする大規模な財政需要が控えている。

そのため、これら取り巻く諸課題に的確に対応し、将来に向けた持続可能な市政運営を確立するためには、長野市の強みを活かしながら、エビデンスに基づく戦略的な事業構築を行うとともに、予算の執行過程において、歳入・歳出全般にわたる検証・評価を繰り返し行い、これまで以上に自主財源及び特定財源等の歳入確保、社会経済情勢の変化を反映した積極的な事業の見直し等による歳出削減に、全庁一丸となって取り組んでいく必要がある。

については、下記事項に留意のうえ、予算の執行過程の取組を着実に行うとともに、予算の計画的、効果的かつ迅速な執行及び財源の積極的な確保に鋭意努めること。

## 1 基本方針

- (1) 事業成果を意識した予算の執行に努めること。なお、事業成果が希薄な場合は、躊躇なく事業の見直しを図ること。また、あらゆる創意工夫により、経費削減・収入増加に努めること。
- (2) 改善すべき点を先送りする「前例踏襲主義」から脱却するとともに、「使い切り型予算」の概念を払拭し、計画的・効率的な執行に努め、常にコスト意識を持つこと。
- (3) 長野市災害復興計画に掲げた東日本台風災害の関連事業は、地域や関係機関等と連携を強化し、着実に取り組むこと。
- (4) 地方行財政に関わる国及び県の制度の創設、見直しなど、行財政上必要となる情報の把握に努め、適時適切な対応を図ること。また、地方の実情に即した設計・制度運用となるよう、関係機関に対し積極的に働きかけること。
- (5) 新規事業については、時機を失しないよう早期執行に努め、その成果を翌年度以降の施策に反映できるように取り組むこと。なお、正当な理由なく令和7年度概算要求(8月)までに未着手の事業については、令和7年度以降の予算要求を認めない。
- (6) 施策や事業の推進に当たっては、地域住民や関係団体等によく周知し、理解と協力を得るべく、説明責任を十分に果たすこと。
- (7) 公共施設マネジメントの基本方針や個別施設計画等を踏まえ、公共施設マネジメント推進課とも連携しながら、計画的な予防保全や将来を見据えた施設の再配置・統廃合など、コスト縮減に向けた取組を進めること。
- (8) 人口減少社会の進展、将来的な職員構成の変化等を見据え、行政DXの積極的な推進などにより、業務の効率化・省力化を図り、組織体制のスリム化に努めること。
- (9) 歳入・歳出ともに財政上多大な影響が見込まれる場合は、企画段階の早い時期に財政課をはじめ関係各課へ情報提供などの協議を行うこと。
- (10) 予算は、議会の議決を経て成立していることから、予算執行においても、議会への情報提供を十分に行うこと。
- (11) 特別会計及び企業会計は、独立採算制の原則に則り一般会計からの繰入金に頼ることなく、経営的視点を持って円滑な執行に努めること。

## 2 歳入

- (1) 国等の財源は受け身ではなく、要望活動など積極的な働きかけを行い、必要な支援を求めていくこと。国等の補助金や交付税措置のある有利な起債を最大限活用した事業を組み立て実施すること。
- (2) 市税をはじめとした自主財源については、収納率の向上と滞納額の抑制を図り、公平・公正な収入の確保を図ること。

- (3) 特定の市民が享受する行政サービスについては、受益者負担を原則とし、使用料・手数料等については、サービスのコストに見合う適正な料金を設定する(原則として3年ごとに見直しを行うこと。)など、負担の公平性を確保すること。特に、物価の上昇等により管理運営コストに見合っていない使用料等となっている施設については、料金の見直しを行い、収支の改善を図ること。
- (4) ふるさと納税・企業版ふるさと納税、市有財産の活用による有料広告、未利用地の売却・貸付、ネーミングライツなど、新たな歳入確保に向けて部局横断的な視点を持ち、様々な機会を捉えて積極的に取り組むこと。
- (5) 市債の発行は、原則として交付税措置のあるものとし、単なる資金手当を目的とした市債は、財源として活用しないこと。

### 3 歳出

- (1) 配分した予算は、要求・容認された事業計画に対し配分したものであることから、設計・入札差金等は、原則として、その執行を認めない。
- (2) 事業の早期着手に努めるとともに、緊急な対応が必要となった場合は、速やかに財政課と協議すること。
- (3) 特定財源を伴う歳出は、交付決定等の収入見通しの確定後に執行することとし、特定財源が確保できない場合は、原則として一般財源に振り替えての執行は行わないこと。
- (4) 事業の企画、設計等に当たっては、必要性、緊急性などについてエビデンスを基に十分に精査するとともに、将来に過大な財政負担が生じることのないように配慮すること。
- (5) 各種計画策定業務は、職員の策定作業による能力活用やスキルアップを図るため、業務委託の範囲は専門的な分析や能力が必要な部分に限定すること。
- (6) 時間外勤務については、働き方改革の観点からも積極的に抑制し、前年度実績を下回るよう努めること。
- (7) 光熱水費については、節電等の対策を徹底することにより、使用料の縮減に努めること。また、指定管理者制度による施設管理・運営を委託している場合においても、委託事業者が節電等の対策に努めるよう指導等を行うとともに、状況把握に努めること。
- (8) 団体・協議会、実行委員会への補助金は、目的と対象経費を常に検証し、補助の妥当性及び継続の必要性を検証すること。また、これまでの実績や効果などを検証した上で、補助金の効果を明らかにできないものは、躊躇なく廃止や終期設定への道筋を踏まえた執行とすること。
- (9) 予備費は、災害等の予期できない例外的な支出に充用するものであり、当初予算編成以後に生じた新たな支出は、原則として補正予算により対応すること。

#### 4 その他の留意事項

- (1) 公契約等基本条例の基本理念や市の責務等を踏まえ、公正性、競争性及び透明性を確保するなど、適正に入札・契約事務を執行すること。あわせて、年間を通した工事の平準化及び適正な工期の確保の観点から、債務負担行為(0市債)を計画的に活用するとともに、速やかな繰越明許の手続きを行うこと。
- (2) 工事請負契約、委託契約等に当たっては、事業費の積算、契約内容や方法などを十分に精査し、事後における入札中止や安易な変更契約を生じさせないこと。
- (3) 指定管理施設では、導入の効果を最大限に発揮できるようサービス向上とコストの縮減を図ること。
- (4) 特定目的基金の枯渇を理由として、一般財源へ振り替えて事業継続することは認めない。同等の事業継続をする場合は、概算要求前までに代替財源の確保を図ること。