

平成29年10月10日

部 課 長 各 位

市 長

### 平成30年度予算編成について（通知）

本市の平成28年度一般会計決算は、実質収支額が5億5千万円の黒字となり、市債残高は490億円に増加した。また、各種財政指標は、概ね改善傾向にあるが、経常収支比率は悪化している。

これを受け、監査委員による審査意見書において、扶助費、物件費及び特別会計への繰出金の増加により、財政構造が変化したこと及び財政の硬直化が進んでいることを指摘されている。

本市の財政の硬直化は、震災以後の公債費が緩やかに改善しつつも依然として高い水準にあることに加え、少子高齢社会への対応や市民サービス向上の取組によるものであるが、その改善に向けては、限られた財源の中で最大の効果を得られるよう「適財適所」による不断の努力が求められる。

こうした状況にあって、平成30年度予算の概算要求では、歳入総額の433億円に対して歳出総額は517億円であり、長期財政収支見込みにおける基金による補てん額38億円を加味してもなお、46億円の財源不足となっている。この財源不足を前提に、あらゆる事業について本市における位置付けと経費の更なる精査が要求される。

平成30年度の予算編成においては、芦屋市創生総合戦略及び行政改革実施計画を踏まえ、限られた財源の中で、少子高齢社会への施策や老朽化施設対策を含む未来を見据えた施策を実現するため、政策目標の実現に資する事業の優先順位の精査と見直し（スクラップ・アンド・ビルド）を徹底することを基本方針とすると共に、以下3点の重点取組事項について、これまでの経費見直しにより捻出した財源により重点的に予算を編成する。

- 1 将来の人口構成の変化に対応する取組
- 2 子育て世代のニーズに沿う環境づくりに向けた取組
- 3 住宅都市としての魅力向上に寄与する取組

各所管においては、この基本方針に基づき、予算配分の一層の重点化・効率化に努められたい。

具体的な留意点は下記のとおりであるが、自己決定・自己責任原理に基づき、包括的予算配分を踏まえた部内での調整に加えて、必要に応じて部課を越えた検討を求める。

## 記

### 1 概算予算要求の概要（一般会計）

概算要求段階では、歳入総額の433億円に対して歳出総額は517億円であり、84億円の財源不足が見込まれている。

長期財政収支見込み上の基金取り崩し予定額は38億円であり、これを基本として予算編成を行うものとする。

なお、現段階の数値が概算要求によるものであることに鑑み、今後の編成期間内に状況の変化が生じた場合には、所要の修正を行うほか、特に政策的な判断が必要な事項については、別途予算措置を行うものとする。

### 2 一般的事項

#### (1) 歳入

金額の多寡にかかわらず、見込める歳入は確実に予算に計上すること。

各収入の徴収率の更なる向上はもとより、受益者負担の適正化、あらゆる制度・手法を駆使した徴収強化と現有する債権の保全及び適切な換価による財源確保に努めること。

国・県補助金や地方財政措置の動向には十分留意し、情報収集に努めること。

#### (2) 歳出

経費の積算に当たっては、政策（経費）区分に関わらず、決算状況等を必ず点検し、予算・決算の大幅な乖離が生じないように必要最小限に見積もるとともに積算根拠を明確にすること。

芦屋市創生総合戦略及び行政改革実施計画を推進するために必要な経費については、漏れのないように計上すること。

経常的な経費についても、単に前年度予算を前提に考えるのではなく、実績価格、社会情勢等を勘案し、見直しを行うこと。

特に、委託料、工事請負費、備品購入費等、見積りによる積算が可能なものについてはすべて見積りを入手して積算の根拠を明らかにすること。

「補助事業経費」であっても、その事業の緊急性・重要性・市の実質負

担額・後年度負担額を再度精査し、財源が確実に見込まれる場合以外には予算化を見送るなど、徹底的な見直しを行うこと。

予算化の対象は、総合計画実施計画（以下「実施計画」という。）の採択事業を基本とするが、継続事業についても事務事業評価の結果を確実に反映させる等、再度経費の精査を行い、単に一般財源の増加となるような要求は行わないこと。

市民、議会等から指摘、要望された事項については、十分な検証を踏まえた上で事業を精査すること。

事業の重複について検証するなど積極的に部課を横断した議論を進め、事業統合等の合理化や経費の縮減を図ること。

元号改元に係る経費について留意すること。

### （3） 継続費・債務負担行為

2か年以上にわたって実施する建設事業については、工事スケジュール等を十分精査し、必要に応じて継続費の設定をすること。

指定管理を新たに導入又は更新する場合は、債務負担行為を設定すること。

上記のほか、平成31年度以降に支払い義務が生じる又はその可能性を有する契約・協定等を平成30年度中に交わす必要がある場合は、債務負担行為を設定すること（地方自治法第234条の3の規定に基づく長期継続契約を除く）。

※平成31年10月1日に予定されている消費税率10%への引上げに伴い、事業費の増が予見されるものについては、税の円滑かつ適正な転嫁が図られるよう、債務負担行為の限度額にこれらを適切に反映させること。

## 3 各所管部課に対する配分予算（包括的予算配分）

「投資・臨時的経費」及び「経常単独事業経費」については、各所管部課長の強力なリーダーシップのもと、市の事業として実施する妥当性を精査し、限られた財源を有効に活用するため事業の優先順位等の徹底的な検討を行うこととし、以下のとおりに配分された枠内予算編成を実施する。

**【配分予算額及び留意事項】** 別紙のとおり

なお、徹底的な見直しを行った結果、他の政策（経費）区分（義務的経費・補助事業経費）からの組み替え及び新たな歳入の確保等、現時点で捕捉できなかった財源が確保できる場合には別途協議する。

## 4 各項目における個別事項

### (1) 歳入

#### ア 使用料・手数料，負担金等

近隣市の状況を把握し適切な水準について検討するとともに，受益者負担適正化の観点から，適宜，所要の改定を行うこと。

その他経常的な収入については，金額の多寡に関わらず予算計上すること。

#### イ 国・県支出金

国・県支出金の動向を注視し，情報収集に努め，適切かつ迅速な対応を図ること。

補助対象となる事業については，補助金を漏れなく予算計上すること。

#### ウ 未収・滞納金の徴収

徴収計画に基づき，目標達成に向けた進行管理を行うこと。

#### エ 基金

基金の設置目的に対応し，積極的に施策展開を行う事業については，財政課と事前協議の上，充当可能な基金の活用を図ること。

### (2) 歳出

#### ア 人件費

給与決定原則に基づき，民間企業，国，類似団体，近隣市等との均衡を考慮し，給与水準，制度について検討を行うこと。

事務事業の見直しを進めるとともに，アウトソーシング等を含めた執行方法の見直しを行い，職員数の適正化に努めること。

#### イ 物件費

物件費については増加傾向にあることから，決算額を基本に厳しく精査するとともに，予算積算に当たっては，見積書を取るなど適切に見積もること。特に，決算との乖離が大きなものについては十分に精査すること。

委託については，安易に業務委託や人材派遣を導入するのではなく，その内容，範囲，効果等を十分に精査するとともに，継続する場合においても，常に評価・見直しを行った上で決定すること。

光熱水費については，省エネルギーの取組を進め，節減努力を反映した積算とすること。

システム機器等，リース契約による購入は，原則行わないこと。購入に当たっては，一括発注等経費削減のための工夫をすること。

旅費については，必要最小限の回数，人数，日数とし，その目的・効果を精査すること。

印刷製本費については、市内印刷を基本とするが、カラー印刷の場合は別途資料に従い予算計上すること。

臨時的任用職員・非常勤嘱託職員の任用に当たっては、正規職員の増員があった場合は、減員を前提とすること。

#### ウ 扶助費

国・県補助対象経費については「義務的経費」とするが、その必要性を再度検討するとともに、決算における不用額が生じやすい経費であることから、国の制度改正の動向を把握し、全国の趨勢及び本市の事情を考慮した上、決算や支出状況を勘案しながら、適切に積算し、所要見込額で要求すること。

市単独事業については、他市との均衡や社会情勢に照らしてその必要性を再検討し、市の類似事業との統廃合を含め、縮小・廃止についても検討すること。

#### エ 補助費

団体補助金については、別に定める団体補助金についての取扱方針によるものとしているが、団体補助金以外の補助金を含め所管課にあっては単に補助を行うに止まらず、その活動内容や社会的役割等を十分に理解するとともに、団体の財務状況等も把握し、当該補助額、対象等の適格性を見極めた上で予算化を図ること。

#### オ 投資的経費

政策的経費以外の投資的事業については、配分された予算の枠内で、部内調整を行い決定すること。また、最少の経費で最大の投資効果を挙げるよう努めること。

なお、建築物の大規模改修等については、建築課との事前協議の中で認められたもののみを計上し、繰越が生じないように執行可能な必要最小限の事業費を計上すること。

#### カ 繰出金

特別会計及び企業会計については独立採算が基本であり、各会計内での一層の経営改善が求められている。基準外繰出に関しては特殊要因が認められない限り行わない。

### 5 各政策（経費）区分における個別的事項

#### (1) 義務的経費は一件審査とする。

義務的経費の増大は市全体の財政状況の硬直化を招くものであるから、以下の点に留意して抑制に努めること。

ア 「義務的経費」は、人件費、賃金、旅費（特別旅費を除く。）、公債費、扶助費（国・県補助対象事業経費のみ）、施設の維持管理経費、法令で義務付けられた経費（条例に基づく市単独事業は除く。）、基準内繰出金、債務負担行為の年度支出分、継続費の年割分、契約済みの支出確定分等とする。

イ 人件費については、報酬、給与、職員手当、共済費とする。

ウ 扶助費については、国・県補助対象事業とし、市単独事業（いわゆる上乗せ、横出し分を含む。）については、下記の「投資・臨時的経費」もしくは「経常単独事業経費」とすること。

エ 債務負担行為にかかる経費及び継続費については、平成30年度執行分を計上すること。

オ 執行予定額が確定するものを除き、原則として前年度予算額を超えない範囲とするが、前年度決算額において予算額との乖離が生じているものについては適正な金額で見積もること。

(2) 補助事業経費は一件審査とする。

国・県補助金の確保に関しては、機会あるごとに本市の実態に基づき要望を行うとともに、今後の動向を的確かつ、速やかに把握すること。なお、補助金廃止、縮減に伴う市単独経費の増加については、原則認めない。

また、本市独自の上乗せ・横出し分については「投資・臨時的経費」又は「経常単独事業経費」とし、その必要性について十分に精査し、配分された予算額の中で調整を行うこと。

(3) 政策的経費はトップヒアリングにより決定する。

実施計画の採択事業であっても、予算総枠には限度があるため、事業の内容、実施手法、費用対効果等を精査すること。

特に、継続事業については、政策的経費としての取扱いが初年度から3か年の期限付きであることを認識し、将来計画を見据えて事業の見直しを行うこと。

(4) 投資・臨時的経費及び経常単独事業経費は配分された予算の枠内において、自己決定する。

政策的経費以外の投資的経費及び臨時的経費については、事務事業の選択と集中を行い、配分枠内での要求とすること。

経常的な経費の増額は原則認めない。要求の際はスクラップ・アンド・ビルドを徹底すること。

新規事業の予算化は、既存事業の見直しにより財源を確保すること。ま

た、既存事業の継続についても、選択と集中の視点により整理・統合を検討し、行政経費の質的改善を図ること。

なお、各部課に配分された予算の枠内において、各事業の優先順位を決定する限りにおいては財政課との協議を要しない。

ただし、配分された予算といえども、経費の積算においては決算額等を精査し乖離が生じないように、その根拠を適切に見積もることとし、査定時に不明確、不要と認められる経費については、配分枠内であっても減額することがあるので留意すること。

#### (5) 重点取組枠

重点取組枠は、下記のいずれかの項目に合致する新規事業とする。なお、重点取組枠として認められない新規事業については、政策的経費として査定する。

ア 将来の人口構成の変化に対応する取組

イ 子育て世代のニーズに沿う環境づくりに向けた取組

ウ 住宅都市としての魅力向上に寄与する取組

### 6 補正予算

年度途中での補正は、国・県による財源の追加のほか、行政需要の明らかな追加及び更正に関するもの以外は認められないので、当初予算に見込めるものは漏れなく計上すること。

### 7 特記事項

#### (1) 予算の調整

国の平成30年度地方財政計画の詳細が明らかになった段階又はその他の国の動向等により、再度の予算調整を行う場合がある。

#### (2) 補助交付金

補助金の交付実績と対象団体の活動実績を合わせて検証する必要があることから、別紙様式による調書を提出すること。

#### (3) 要求要領

要求要領及び節別要求基準については、平成29年6月5日付け「概算要求基準」を参考のこと。

#### (4) 概算査定結果について

概算要求の最終状況は、ネットフォルダに査定通知書の様式で掲載する。なお、実施計画における不採択事業に加え、個々に積算内容が削除され

ている項目については、平成30年度においては予算化を認めないものであるので、要求しないこと。

## 8 提出書類及び提出期限等

(1) 提出書類・部数 (A4判で提出。両面の場合は短辺とじとすること。)

- |                            |              |
|----------------------------|--------------|
| ① 歳入当初予算要求書                | 不要 (データ送信のみ) |
| ② 歳出当初予算要求書                | 不要 (データ送信のみ) |
| ③ 当初予算事業概要書 (修正・追加分のみ)     | 1部           |
| ④ 債務負担行為調書又は継続費調書          | 1部           |
| ⑤ 補助金支出団体の交付要求資料 (交付申請書様式) | 1部           |
| ⑥ 補助交付金調 (団体補助調査表)         | 1部           |
| ⑦ 庁内印刷予定表                  | 1部           |
| ⑧ その他説明資料 (適宜)             |              |

※予算の積算根拠となる見積書等は提出不要であるが、ヒアリングの際に確認するので、予算要求書と同様対象科目ごとに整理すること。

※提出様式は③は財務会計システム、④から⑦はネットフォルダを参照。

(2) 提出期限

平成29年10月27日 (金) ※ 期限厳守

(3) 提出先

財政課

予算編成の主な日程

日 程	事 項
平成29年10月10日 (火)	予算編成方針・配分予算通知
10月11日 (水)	予算編成事務説明会
10月27日 (金)	予算要求書等提出締切り
11月13日 (月) ～11月24日 (金)	各部課ヒアリング (別途提示)
12月21日 (木)	予算内示
12月27日 (水)	内示修正締切り
平成30年 1月初旬	トップ協議
1月中旬～下旬	全体予算最終調整
2月上旬	予算書等議案調製

※ 上記日程の具体的な日時については、掲示板でお知らせするとともに、必要に応じて随時関係課へ通知する。



別紙【配分予算額及び留意事項】

1 一般会計の各部課に対する包括的予算配分額

(千円)

	概算要求額 A	うち投資・臨時的 経費 B	うち経常単独経費 C	B+Cに対する配 分額 D
企画部	608,375	210,369	168,977	309,771
総務部	12,465,341	2,354,029	214,104	2,523,587
市民生活部	3,134,388	297,868	595,567	841,032
福祉部	4,608,504	19,901	688,469	690,036
こども・健康部	4,956,549	482,696	478,490	886,834
都市建設部	10,853,446	1,241,137	790,606	1,716,536
消防本部	642,035	75,002	51,396	123,658
教育委員会	5,187,079	2,103,787	448,281	1,928,752
各種委員会・ 会計課	366,771		37,467	別途審査
人件費 (1190計上分)	8,839,301			別途審査
計	51,661,789	6,784,789	3,473,357	9,020,206

\* 総務部、都市建設部、教育委員会における、担当部長ごとの配分額は定めていないが、参考として算出した額を示すと以下のとおりである。

(千円)

総務部	総務部長	223,905
	財務担当部長	2,299,682
都市建設部	都市建設部長	1,390,586
	都市計画担当部長	325,950
教育委員会	管理部長	497,439
	学校教育部長	323,538
	社会教育部長	1,107,775

2 包括的予算配分の基本的な考え方

- ① 過去からの財政構造（所管別予算構造）及び平成30年度における特殊要因分を増減し、各部課に対する基本配分額を算定した。
- ② 「政策的経費」、人件費及び公債費は別算定とする。
- ③ 特別会計については、ルール分（基準内繰出し）を確保した上で、別途協議とする。

3 編成日程（予算要求期間）

平成29年10月12日（木）から10月27日（金）まで

（注）財務会計システムにおける、「投資臨時的経費」及び「経常単独事業

経費」に関しては、ゼロ査定としているため、各部課に配分された予算の範囲内で再度の要求入力を行うこと。

ただし、予算積算内訳が削除されているものについては予算要求を認めないものであるので、要求しないこと。

#### 4 特記事項

##### (1) 包括的予算配分の範囲内で予算編成及び要求を行わなかった場合

ア 「義務的経費」、「補助事業経費」を含めた一件審査を行い、配分額を下回る査定とし、配分額は保障しない。

イ 所管する新規事業は、原則、実施時期を凍結する。

##### (2) その他

ア 現段階において、「義務的経費」又は「補助事業経費」として計上されている経費であって、義務付けの廃止等により経費区分が変更になる場合や、11月中旬予定の予算ヒアリングまでに経費区分間の調整ができる場合にあつては、「投資臨時的経費」又は「経常単独事業経費」と併せて各部課において編成することを認めるが、政策（経費）区分を変更する場合にあつては、財政課との事前協議を行った上で、再度の枠配分を受けること。

イ 各種委員会及び会計課については、予算規模に鑑みて別途査定する。

ウ 国の政策等による変化に応じて迅速な対応が求められる場合等は、事業の凍結や予算調整を行う場合がある。

以 上