

財政健全化計画等執行状況調書

団体名	茨城県下妻市
会計名	一般会計

1. 地方債現在高・公営企業債現在高

(i) 推移表

(単位: 百万円)

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	基準年度
計画目標値 A	15,340	15,397	15,157	15,510	15,769	15,402
実績(見込)値 B	15,121	15,538	15,694	15,848	16,130	
乖離値 C(B-A)	-219	141	537	338	361	728
乖離率 D(C/A)	-1.4%	0.9%	3.5%	2.2%	2.3%	5%

※実績値には下線を引くこと。

(ii) 実績値が計画承認時の目標値に届かない理由

平成20年度及び21年度に臨時財政対策債発行見込額を計上していなかったものを、今回修正したため。

(iii) 改善に向けての取組み及び今後の見通し

臨時財政対策債については交付税に算入されるため、地方債現在高は増加しても実質公債費比率は悪化しない。

今後も、一般事業の起債発行を控え、公債費の抑制に努める。

2. 実質公債費比率・累積欠損金比率

(i) 推移表

(単位: %)

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	基準年度
計画目標値 A	19.5%	19.1%	18.5%	18.0%	17.1%	19.5
実績(見込)値 B	<u>19.3%</u>	18.8%	18.3%	17.9%	17.0%	
乖離値 C(B-A)	-0.20%	-0.30%	-0.20%	-0.10%	-0.10%	-2.5
乖離率 D(C/A)	-1.0%	-1.6%	-1.1%	-0.6%	-0.6%	-13%

※実績値には下線を引くこと。

(ii) 実績値が計画承認時の目標値に届かない理由

(iii) 改善に向けての取組み及び今後の見通し

実質公債費比率については、公債費負担適正計画に基づき適正に管理し、計画通りに改善させていく。

3. 職員数

(i) 推移表

(単位:人)

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	基準年度
計画目標値 A	304	302	299	296	290	298
実績(見込)値 B	<u>295</u>	295	295	294	290	
乖離値 C(B-A)	-9	-7	-4	-2		-8
乖離率 D(C/A)	-3.0%	-2.3%	-1.3%	-0.7%		-3%

※実績値には下線を引くこと。

(ii) 実績値が計画承認時の目標値に届かない理由

(iii) 改善に向けての取組み及び今後の見通し

職員数については、定員適正化計画に基づき削減を実施していく。定員適正化計画では、前期5年(H17～H22)終了後も、後期5年(H23～H27)に渡って、さらに職員数の削減を進めていく。

4. 改善額

(i) 推移表

(単位:百万円)

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	合計	補償金免除額
計画目標値 A	466	659	662	793	819	3399	26
実績(見込)値 B	593	579	645	780	808	3405	
乖離値 C(B-A)	127	-80	-17	-13	-11	6	3,379
乖離率 D(C/A)	27.3%	-12.1%	-2.6%	-1.6%	-1.3%	0.2%	12996%

※1.実績値には下線を引くこと。

※2.補償金免除額合計欄には、当該計画の「I 基本的事項5 繰上償還希望額等」の補償金免除額欄の合計に記載している金額を記入すること。

(ii) 実績値が計画承認時の目標値に届かない理由

19年度では、下水道使用料の増があり、繰出額が目標値より減となったため、実績値においても目標値を上回った。また、市税等の滞納整理の強化により、市税の徴収額が目標値より大きかった。職員数も計画より早い削減を行っている。

しかし、20年度では、人件費について、職員数の削減による改善効果が見込みより低かったほか、行政管理経費について、道路維持補修費が目標値を上回ったことにより、20年度単年度の見込値では目標値を下回った。

また、下水道事業への繰出金について、21年度以降、工事の減少に伴い消費税還付金の減少が見込まれ、その減少分を一般会計からの繰出して補填する必要があるため、削減額の見込値も目標値より減少した。

なお、20～23年度各年度の見込値については、目標値より下回っているが、19年度単年度の改善額が大きいため、5年間の合計では、目標値を上回っている。

(iii) 改善に向けての取組み及び今後の見通し

人件費については、職員数を減少させていくことを基本に総人件費を減らしていくとともに、物件費については、より一層の経費の削減を徹底する。一方で、市税等の特別滞納整理の強化、滞納処分の強化、差押の多様化、納付機会の拡大等で、自主財源の確保を図る。

Ⅲ 今後の財政状況の見通し

(フォローアップ用)

(単位：百万円)

区 分	平成18年度 (計画前年度) (決算)	平成19年度 (計画初年度) (当初計画)	平成19年度 (計画初年度) (決算額)	平成20年度 (計画第2年度) (当初計画)	平成20年度 (計画第3年度) (変更計画)	平成21年度 (計画第3年度) (当初計画)	平成21年度 (計画第3年度) (変更計画)	平成22年度 (計画第4年度) (当初計画)	平成22年度 (計画第4年度) (変更計画)	平成23年度 (計画第5年度) (当初計画)	平成23年度 (計画第5年度) (変更計画)
地方税	4,915	5,346	5,417	5,440	5,401	5,400	5,400	5,510	5,510	5,510	5,510
地方譲与税	1,325	974	968	976	943	976	976	976	976	976	976
地方特例交付金	116	55	35	25	57	25	25	25	25	25	25
地方交付税	3,900	3,705	3,742	3,930	3,564	3,745	3,385	3,600	3,600	3,600	3,600
小計(一般財源計)	10,256	10,080	10,162	10,371	9,967	10,146	9,786	10,111	10,111	10,111	10,111
分担金・負担金	142	178	130	178	178	178	178	178	178	178	178
使用料・手数料	182	176	182	176	133	176	176	176	176	176	176
国庫支出金	937	1,059	998	899	863	895	895	1,010	1,010	1,020	1,020
うち普通建設事業に係るもの	198	211	194	65	37	60	60	155	155	178	178
都道府県支出金	788	772	819	772	831	771	771	770	770	770	770
うち普通建設事業に係るもの	119	115	122	115	61	115	115	115	115	115	115
財産収入	26	31	43	18	28	18	18	5	5	5	5
寄附金	2	1	13	1	1	1	1	1	1	1	1
繰入金	260	309	257	211	308	328	328	288	188	190	190
繰越金	738	587	588	311	592	200	230	107	223	182	181
諸収入	330	164	258	202	186	202	202	202	202	202	202
うち特別会計からの貸付金返済額											
うち公社・三社からの貸付金返済額											
地方債	1,155	1,397	1,153	1,610	1,837	1,185	1,554	1,696	1,504	1,641	1,641
特別区財政調整交付金											
歳入合計	14,816	14,754	14,603	14,749	14,924	14,100	14,139	14,544	14,368	14,476	14,475
人件費 a	2,821	2,727	2,685	2,610	2,643	2,560	2,560	2,548	2,548	2,535	2,535
うち職員給	1,814	1,753	1,734	1,678	1,741	1,646	1,646	1,638	1,638	1,630	1,630
物件費 b	1,757	1,757	1,745	1,757	1,765	1,757	1,757	1,750	1,750	1,733	1,733
維持補修費 c	55	55	72	55	70	55	61	50	50	50	50
a + b + c = d	4,633	4,539	4,502	4,422	4,478	4,372	4,378	4,348	4,348	4,318	4,318
扶助費	1,815	2,024	1,892	2,020	2,080	2,030	2,030	2,030	2,030	2,030	2,030
補助費等	2,987	2,957	2,902	2,862	3,134	2,834	2,827	2,715	2,715	2,519	2,519
うち公営企業(法適)に対するもの	225	189	207	179	186	164	164	115	115	110	110
普通建設事業費	1,233	1,355	1,150	1,665	1,807	1,295	1,252	1,950	1,737	1,765	1,765
うち補助事業費	435	526	441	130	354	120	120	295	295	356	356
うち単独事業費	798	829	709	1,535	1,463	1,175	1,132	1,655	1,442	1,409	1,409
災害復旧事業費											
失業対策事業費											
公債費	1,686	1,761	1,736	1,836	1,701	1,697	1,676	1,590	1,638	1,597	1,653
うち元金償還分	1,367	1,459	1,434	1,553	1,420	1,425	1,398	1,343	1,350	1,382	1,359
積立金	466	289	367	287	275	310	310	266	266	246	246
貸付金	45	33	25	33	35	33	33	33	33	33	33
うち特別会計への貸付金											
うち公社、三社への貸付金											
繰出金	1,364	1,395	1,437	1,400	1,184	1,410	1,410	1,420	1,420	1,420	1,420
うち公営企業(法非適)に対するもの	291	369	346	360	361	351	351	342	342	333	333
その他											
歳出合計	14,229	14,353	14,011	14,525	14,694	13,981	13,916	14,352	14,187	13,928	13,984

【財政指標等】

(単位：百万円)

区 分	平成18年度 (計画前年度) (決算)	平成19年度 (計画初年度)	平成19年度 (計画初年度) (決算額)	平成20年度 (計画第2年度) (当 初)	平成20年度 (計画第2年度) (変 更)	平成21年度 (計画第3年度) (当 初)	平成21年度 (計画第3年度) (変 更)	平成22年度 (計画第4年度) (当 初)	平成22年度 (計画第4年度) (変 更)	平成23年度 (計画第5年度) (当 初)	平成23年度 (計画第5年度) (変 更)
形式収支	587	401	592	314	230	233	223	318	181	684	491
実質収支	532	365	576	286	209	212	203	289	165	622	447
標準財政規模	9,552	9,613	9,613	9,900	9,620	9,674	9,620	9,640	9,640	9,640	9,640
財政力指数	0.589	0.618	0.618	0.642	0.646	0.647	0.654	0.647	0.658	0.647	0.658
実質赤字比率 (%)	5.6	3.8	5.7	2.9	2.1	2.2	2.0	3.0	1.9	6.5	4.6
経常収支比率 (%)	96.6	95.0	96.1	94.5	94.5	94.0	94.0	93.5	93.5	93.0	93.0
実質公債費比率 (%)	19.5	19.5	19.3	19.1	18.8	18.5	18.3	18.0	17.9	17.1	17.0
地方債現在高	15,402	15,340	15,121	15,397	15,538	15,157	15,694	15,510	15,848	15,769	16,130
積立金現在高	1,570	1,787	1,786	1,867	1,852	1,849	1,834	1,827	1,912	1,885	1,951
財政調整基金	484	485	405	395	321	205	131	105	131	105	131
減債基金	159	147	160	118	140	88	110	58	80	28	50
その他特定目的基金	927	1,155	1,221	1,354	1,391	1,556	1,593	1,664	1,701	1,752	1,770

IV 行政改革に関する施策

項 目	具 体 的 内 容
1 合併予定市町村等にはその予定とこれに伴う行革内容	合併に伴い、行政組織機構を簡素合理化し行政の効率化を図った。また、定員適正化計画に基づき職員数を削減するとともに、適正な昇給運用等により給与の適正化を図った。さらに、全庁的な取組みにより市税等の徴収強化を図り自主財源の確保に努め、重複している補助金の整理合理化に努めた。（課題①、②、⑤）
2 行革推進法を上回る職員数の純減や人件費の総額の削減	
○ 地方公務員の職員数の純減の状況	<p>集中改革プランにおいては、基準日（平成17年4月1日）の職員数375名に対し、23名、6.13%の減を目標としている。最終年度の目標職員数（平成22年4月1日職員数）は、352名。当市では、平成17年度から19年度の職員の新規採用を控えたことにより、平成19年4月1日の職員数は、351名で、すでに集中改革プランの目標値を達成しているが、今後も、定員適正化計画に基づき、削減を実施していく。下妻市定員適正化計画は、前期5年（集中改革プランの計画期間にあわせ平成17年4月1日から平成22年4月1日）、後期5年（平成22年4月1日から平成27年4月1日）とし、集中改革プランの計画期間後もさらに職員数の削減を進めることにしている。（課題⑤） 平成20年4月1日の職員数は、348名。</p> <p>※改善額の積算根拠＝計画期間中の各年度における職員数の削減及び勤勉手当の一律削減による人件費の削減額を、平成18年度と比較して算出した。（改善額725百万円）</p>
○ 給与のあり方	
◇ 国家公務員の給与構造改革を踏まえた給与構造の見直し、地域手当のあり方	<p>当市においては、これまでも、特殊勤務手当の見直し（平成16年度）や退職時特別昇給の段階的な是正（平成17年度）を行い、給与制度の適正な運用に努めてきた。また、独自の給与削減措置として、平成17年度は、給料の3%カットを行い、人件費の抑制を図ってきた。さらに、国家公務員の給与構造改革をふまえ、国に準じた給与構造の見直しを実施し、平成18年4月より適用した。この見直しにより、国の最高号俸を超える号給を廃止したほか、高齢者層の昇給抑制措置の導入、退職時特昇を廃止した。</p> <p>給与構造改革では、平均4.8%の給料引下げとなったが、現給保障制度により実質的な人件費削減効果が少ないため、独自の削減措置を継続することとし、平成18年度から、給料の3%カットに替えて、勤勉手当の0.2月分カットを実施している。なお、給与構造改革により導入された地域手当については、国家公務員の支給地域となっていないため、当市では支給していない。（課題⑤）</p>
◇ 技能労務職員の給与のあり方	<p>技能労務職の給料については、給与構造の見直しにあわせて、それまでの市独自給料表を、国の行政職俸給表（二）に準拠した内容に改正した。技能労務職員は、現在職員数10名で、これまでも採用を控えてきたが、今後も、嘱託職員での対応や業務の民間委託なども検討し、退職職員の補充をしない考えである。また、平成20年3月までに「技能労務職員の給与等の見直しに向けた取組み方針」を策定し、公表する。（課題⑤） 公表済</p>
◇ 退職時特昇等退職手当のあり方	給与構造の見直しにあわせて、平成18年4月に退職時特昇を廃止した。（課題⑤）
◇ 福利厚生事業のあり方	<p>本市独自の福利厚生事業については、職員の互助組織である下妻市職員共済会が実施しているが、その費用は、職員の会費、市の補助金があてられている。平成17年度の市町村合併により、職員数が増加したが、経費負担の増加を抑えるため補助金の額を据え置きとした。また、会費のみで運営する事業、補助金をあてる事業を整理し、福利厚生事業の適正な実施に努めているところである。福利厚生事業の今後のあり方については、事業の実施方法や職員互助会への公費の支出等について、他市の状況等を参考に見直しを行っていく考えである。また、福利厚生事業の公表については、平成20年3月までに実施する予定である。（課題⑤） 平成19年度に公費支出についての検討を行い、平成20年度に補助金の10%削減を実施した。また、福利厚生事業の公表については、平成21年3月までに公表を行うこととする。</p>
3 物件費の削減、指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用等	
○ 物件費の削減	<p>現在までも、臨時職員等の削減、事業委託の見直し、施設管理委託料の削減等で物件費を削減してきたが、今後も、財政健全化計画に基づき、すべての面において、徹底した経費の削減を実施する。（課題②）</p> <p>※改善額の算出根拠＝行政管理経費をⅢ表における物件費＋維持補修費とし、各年度における経費削減額を平成18年度と比較して算出した。（改善額41百万円） 19年度に庁舎等の清掃委託を見直し、20年度では約5,800千円の経費を削減した。</p>
○ 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用	<p>現在、市内9施設において、指定管理者制度を活用しているが、今後も、業務内容を精査し、民間に委託することが可能な事務については、民間委託を推進していく。（課題②）</p>

IV 行政改革に関する施策（つづき）

項 目	具 体 的 内 容
4 地方税の徴収率の向上、売却可能資産の処分等による歳入の確保	<p>市税等の徴収率の向上対策としては、全庁的な取組みとして滞納対策を強化するとともに、自主納税の見込みがない滞納者に対しては、財産調査を行い差押等により、強制徴収を実施する。また、納税者の納付機会を拡大し利便性を図るため、コンビニ収納を導入する。市で保有している遊休地等のうち、利用可能財産については、積極的に処分していく。（課題①）</p> <p>※改善額の積算根拠＝市税の徴収率を現行の90.2から92.5%まで引き上げることによる各年度の増額分を、平成18年度と比較して算出した。（改善額2,631千円） 19年度徴収率＝90.7%。係長級以上職員による集中特別滞納整理の実施、タイヤロック、ネット公売の実施。</p>
5 地方公社の改革や地方独立行政法人への移行の促進	<p>第三セクターの「株式会社ふれあい下妻」では、経費面において、繁閑に合わせた人員配置に工夫し、人件費を最小限に抑えるよう取り組んでいる。また、光熱水費等の経費節減を行い、今後も、市に負担が強いられることないように、経営の安定化を図っていく。（課題②）</p>
6 行政改革や財政状況に関する情報公開の推進と行政評価の導入	
○ 行政改革や財政状況に関する情報公開	
◇ 給与及び定員管理の状況の公表	<p>市の広報に掲載するほか、総務省通知「地方公共団体における職員給与等の公表について」に基づき、市のホームページで公表している。平成19年度の状況については、平成20年3月に公表する。（課題⑤） 公表済</p>
◇ 財政情報の開示	<p>「財政事情書の作成及び公表に関する条例」に基づき、毎年2回、5月と11月に、市広報により公表している。（課題②）</p>
○ 公会計の整備	<p>今後、貸借対照表、行政コスト計算書、資金収支計算書、純資産変動計算書の4表について、平成21年度までに、作成に必要な情報の開示が出来るように取り組む。（課題②）</p>
○ 行政評価の導入	<p>現在、行政評価導入の検討をしており、平成20年度にシステムの構築と試行、21年度に実施を予定している。（課題②）</p>
7 その他	<p>一部事務組合で予定している最終処分場拡張事業について実施年度を延期し、負担金の抑制を図る。</p> <p>上下水道事業については、適正な料金設定の検討及び加入率の向上や料金等の滞納対策の強化により、公営企業の経営の健全化を図るとともに、繰出金の抑制を図る。（課題③、④）</p> <p>※改善額の積算根拠＝下水道事業への繰出額について、経営の健全化による各年度の繰出金削減額を平成18年度と比較して算出した。（改善額2百万円）</p>

注1 上記区分に応じ、「II 財政状況の分析」の「財政運営課題」に掲げた各課題に対応する施策を具体的に記入すること。その際、どの課題に対応する施策が明らかとなるよう、IIに付した課題番号を引用しつつ、記入すること。

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

