

公的資金補償金免除繰上償還に係る財政健全化計画

I 基本的事項

1 団体の概要

| | | | |
|-------|-------|--------------------|--------|
| 団体名 | 四国中央市 | 国調人口(H17. 10. 1現在) | 92,854 |
| 構成団体名 | | 職員数(H19. 4. 1現在) | 960 |

注1 団体が一部事務組合等（一部事務組合、広域連合及び企業団をいう。以下同じ。）の場合は、「団体名」欄に一部事務組合等の名称を記載し、「構成団体名」欄にその構成団体名を列記すること。

2 「職員数」欄は、普通会計の全職員数を記載すること。

2 財政指標等

| | | | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|
| 財政力指数 | 0.837 (H18) | 標準財政規模(百万円) | 20,767 (H18) |
| 実質公債費比率 (%) | 19.6 (H17) | 地方債現在高(百万円) | 104,054 (H18) |
| 経常収支比率 (%) | 96.4 (H18) | うち普通会計債現在高(百万円) | 52,013 (H18) |
| 実質収支比率 (%) | 1.8 (H18) | うち公営企業債現在高(百万円) | 52,041 (H18) |
| | | 積立金現在高(百万円) | 1,535 (H18) |

注 平成17年度（又は平成18年度）の地方財政状況調査及び公営企業決算状況調査の報告数値を記入すること。

なお、一部事務組合等に係る財政力指数、実質公債費比率、経常収支比率については、当該一部事務組合等の構成団体の各数値を加重平均したものを採用するものとする（ただし、旧資金運用部資金及び旧簡易生命保険資金について対象としない財政力指数1.0以上の団体の区分については構成団体の中で最も低い財政力指数を記載すること。）。

3 合併市町村等における合併市町村基本計画等の要旨

| |
|--|
| <input type="checkbox"/> 新法による合併市町村、合併予定市町村の合併市町村基本計画の要旨 <input checked="" type="checkbox"/> 旧法による合併市町村の市町村建設計画の要旨 <input type="checkbox"/> 該当なし |
| 〔合併期日：平成16年4月1日〕 |
| 別紙 |

注1 「新法による合併市町村、合併予定市町村」とは、市町村の合併の特例等に関する法律（平成16年法律第59号）第2条第2項に規定する合併市町村及び同条第1項に規定する市町村の合併をしようとする市町村で地方自治法（昭和22年法律第67号）第7条第7項の規定による告示のあったものをいう。

2 「旧法による合併市町村」とは、市町村の合併の特例に関する法律（昭和40年法律第6号）第2条第2項に規定する合併市町村（平成7年4月1日以後に同条第1項に規定する市町村の合併により設置されたものに限る。）をいう。

3 にレを付けた上で要旨を記載すること。また、要旨については、別様としても差し支えないこと。

4 財政健全化計画の基本方針等

| 区 分 | 内 容 |
|----------|--|
| 計 画 名 | 四国中央市財政健全化計画 |
| 計 画 期 間 | 平成19年度 ～ 平成23年度 |
| 既存計画との関係 | 公債費負担適正化計画（H18～H24）・定員適正化計画（H17～H22） |
| 公表の方法等 | 3月議会にて報告予定、市民には議会報告後速やかに広報紙及びホームページにて公表の予定 |
| 基本方針 | 本市を取り巻く財政環境は極めて厳しい状況にあります。もはや財政破綻は他人事ではなく、本市においても近い将来直面する危機にあると言えます。この危機を回避するためには、速やかに財政悪化要因を改善し財政の健全化を図ることが不可欠です。そのためには、平成17年8月に策定した行政改革大綱に基づく行財政改革を強力に推進する必要があります。 |

注 計画期間については、原則として平成19年度から23年度までの5か年とすること。

別 紙

3 合併市町村等における合併市町村基本計画等の要旨

- | |
|---|
| <input type="checkbox"/> 新法による合併市町村、合併予定市町村の合併市町村基本計画の要旨 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 旧法による合併市町村の市町村建設計画の要旨 |
| <input type="checkbox"/> 該当なし |

〔合併期日：平成16年4月1日〕

「まち」「うみ」「やま」が一つになることを新市建設の基本理念とし、「活力」「交流」「文化」を施策のキーワードとして、長期的視野にたち21世紀を展望した新市のまちづくりの整備手法を定め、これに基づく基本計画を策定し、その実現により新市の発展と住民福祉の向上を図るための施策の方向を示すものです。その施策の一つに「行財政の効率化」を掲げていますが、その中身は次のとおりです。

①行財政の効率化・・・合併による行財政の効果的・効率的運営

多様化・高度化する行政需要に対応するため、事務改善、組織機構の見直しなどによる行政のスリム化を実現します。

②公共施設の整備統合・・・行政の合理化

新市の地域で重複する公共施設については、市民生活に急激な変化を及ぼさないよう配慮のうえ、全体のバランスを考慮しながら統合整備します。これにより、職員数の削減を進めつつ、ワンストップサービスや行政事務の電子化など地域公共ネットワークシステムを活用した高度な行政システムを構築します。

I 基本的事項（つづき）

5 繰上償還希望額等

(単位：百万円)

| 区 分 | | 年利5%以上6%未満 | 年利6%以上7%未満 | 年利7%以上 | 合 計 |
|------------|---------|------------|------------|--------|-----|
| 旧資金運用部資金 | 繰上償還希望額 | 237 | 589 | 38 | 864 |
| | 補償金免除額 | 22 | 83 | 3 | 108 |
| 旧簡易生命保険資金 | 繰上償還希望額 | 51 | 321 | 17 | 389 |
| 公営企業金融公庫資金 | 繰上償還希望額 | | | | 0 |

注 「旧資金運用部資金」の「補償金免除額」欄は、各地方公共団体の「繰上償還希望額」欄の額に対応する額として、計画提出前の一定基準日の金利動向に応じて算出された予定額であり、各地方公共団体の所在地を管轄とする財務省財務局・財務事務所にて予め相談・調整の上、確認した補償金免除(見込)額を記入すること。

6 平成19年度末における年利5%以上の地方債現在高の状況

【旧資金運用部資金】

(単位：千円)

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 (平成21年度末残高) | 年利6%以上7%未満 (平成20年度末残高) | 年利7%以上 (平成19年度末残高) | 合 計 |
|-------------|----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|
| 普通会計債 | 一般公共事業 | 7,391 | 4,045 | 5,236 | 16,672 |
| | 公営住宅建設事業 | 21,675 | 45,947 | 0 | 67,622 |
| | 学校教育施設整備事業 | 25,776 | 265,697 | 31,480 | 322,953 |
| | 社会福祉施設整備事業 | 16,387 | 86,260 | 0 | 102,647 |
| | 地域改善対策特定事業 | 35,414 | 13,884 | 1,409 | 50,707 |
| | 一般単独事業（一般事業） | 2,561 | 85,223 | 0 | 87,784 |
| | 一般単独事業（防災対策事業） | 1,826 | 1,574 | 0 | 3,400 |
| | 一般単独事業（公園緑地事業） | 58,670 | 0 | 0 | 58,670 |
| | 調整債 | 0 | 2,751 | 0 | 2,751 |
| | 臨時財政特例債 | 4,011 | 10,776 | 0 | 14,787 |
| | 小 計 (A) | 173,711 | 516,157 | 38,125 | 727,993 |
| 出一般債債等計 | 水道事業 | 63,036 | 72,680 | | 135,716 |
| | | | | | |
| 小 計 (B) | 63,036 | 72,680 | 0 | 135,716 | |
| 合 計 (A)+(B) | 236,747 | 588,837 | 38,125 | 863,709 | |

【旧簡易生命保険資金】

(単位：千円)

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 (平成21年度末残高) | 年利6%以上7%未満 (平成21年度末残高) | 年利7%以上 (平成20年度9月期残高) | 合 計 |
|-------------|----------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------|
| 普通会計債 | 公営住宅建設事業 | 14,783 | 36,289 | 7,809 | 58,881 |
| | 学校教育施設整備事業 | 35,913 | 264,020 | 0 | 299,933 |
| | 一般単独事業（一般事業） | 0 | 3,480 | 8,740 | 12,220 |
| | 一般単独事業（公園緑地事業） | 0 | 17,514 | 0 | 17,514 |
| 小 計 (A) | 50,696 | 321,303 | 16,549 | 388,548 | |
| 出一般債債等計 | | | | | |
| | | | | | |
| 小 計 (B) | | | | | |
| 合 計 (A)+(B) | 50,696 | 321,303 | 16,549 | 388,548 | |

【公営企業金融公庫資金】

(単位：千円)

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 (平成20年度9月期残高) | 年利6%以上7%未満 (平成20年度9月期残高) | 年利7%以上 (平成19年度末残高) | 合 計 |
|-------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----|
| 普通会計債 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 小 計 (A) | | | | | |
| 出一般債債等計 | | | | | |
| | | | | | |
| 小 計 (B) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合 計 (A)+(B) | 0 | 0 | 0 | 0 | |

注1 地方債計画の区分ごとに記入すること。
 注2 必要に応じて行を追加して記入すること。

II 財政状況の分析

| 区 分 | 内 容 |
|--------|--|
| 財務上の特徴 | <p>本市は、全国有数の製紙工業都市であり、また紙加工業などの紙関連業も盛んで、市民の大半が何らかの紙関係の仕事に従事しており、まさに「紙のまち」である。活発な地場産業に支えられ歳入総額に占める市税の割合が約4割、自主財源の割合が5割強と比較的財政力に恵まれたまちと言え、このことは財政力指数が0.8以上で推移していることからもうかがえる。ただ、産業構造が「紙」に特化した単一構造のため、原油高や円安と言った外的要因を受けやすく脆さも併せ持っている。また、財政指標では、経常収支比率が平成18年度決算で96.4%と類似団体に比べかなり高くなっている。これは、合併に伴う、人件費と公債費の増嵩に起因するものであり、義務的経費に圧迫され財政の硬直化が進み、構造的な財源不足に陥っている。以上のように一見高い財政力に見えるが財政の不健全化の進行という二面性が本市財政の特徴となっている。さらに、製紙業は多量の製紙スラッジ灰を生み、その処分のため、継続的な臨海部の埋め立て事業が不可欠となっている。また、本市の平成18年度末下水道普及率は53%であり、現在普及率の拡大を重点事業として力を注いでいる。</p> |
| 財政運営課題 | <p>課 題 ① 公債費負担の健全化 合併前に一部事務組合等で実施した大型事業などの償還が本格化したため、平成17年度決算における実質公債費比率が19.6%と類似団体の15.8%に比べ、非常に高く、財政を圧迫している。</p> <p>課 題 ② 定員管理の適正合理化 平成16年4月の合併時に一部事務組合職員の身分を新市に引き継いだため、合併時の職員数が1,270人と類似団体に比べ、約200人の超過となった。そのため、経常収支比率を押し上げ、財政硬直化の要因となっている。</p> <p>課 題 ③ 公営企業繰出金の適正運用 平成18年度決算における下水道事業への基準外繰出金が275,000千円である。これは、建設費に対する受益者負担金や公債費を含む維持管理経費に対する使用料が低額であることによる。早急に適正な受益と負担に是正する必要がある。</p> <p>課 題 ④ 税収入等の確保 平成18年度決算における市税の徴収率は94.4%であり、8億4千万円余りの未納が、また公営住宅使用料については、92%であり、約5千万円の未納が発生している。徴収率の改善は公平感の醸成や自主財源の確保のうえからも重要な課題である。</p> <p>課 題 ⑤ 公共施設の統廃合 本市の公共施設は、ほとんどが合併以前の旧市町村区域内のサービス提供を前提として設置されており、重複施設や類似施設が多く、統合整理、用途廃止による維持管理費の縮減が求められている。</p> <p>課 題 ⑥ 地方公社の適正な運営 土地開発公社で保有の公有用地のうち5年間以上の長期保有土地が84,000㎡、金額にして478,181千円（平成18年度末）ある。また公社造成用地が11,759㎡、1,196,766千円（同）となっており、財政状況を見ながら早期の計画的取得が必要である。</p> |
| 留意事項 | |

Ⅲ 今後の財政状況の見通し

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成〇年度 | 平成16年度 | 平成17年度 | 平成18年度 | 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 | 平成24年度 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | (計画前4年度) (決算) | (計画前3年度) (決算) | (計画前々年度) (決算) | (計画前年度) (決算) | (計画初年度) | (計画第2年度) | (計画第3年度) | (計画第4年度) | (計画第5年度) | (計画第6年度) |
| 地方税 | | 15,110 | 14,567 | 14,305 | 14,948 | 15,314 | 15,204 | 15,100 | 15,300 | 15,200 |
| 地方譲与税等 | | 1,942 | 2,008 | 2,369 | 1,700 | 1,674 | 1,728 | 1,728 | 1,728 | 1,728 |
| 地方特例交付金 | | 463 | 527 | 391 | 109 | 109 | 109 | 47 | 47 | 47 |
| 地方交付税 | | 5,530 | 4,685 | 4,907 | 4,793 | 5,000 | 4,761 | 4,660 | 4,659 | 4,581 |
| 小計(一般財源計) | | 23,045 | 21,787 | 21,972 | 21,550 | 22,097 | 21,802 | 21,535 | 21,734 | 21,556 |
| 分担金・負担金 | | 225 | 204 | 214 | 225 | 225 | 225 | 225 | 225 | 225 |
| 使用料・手数料 | | 986 | 951 | 991 | 1,016 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 国庫支出金 | | 3,471 | 3,200 | 2,368 | 2,354 | 1,885 | 2,201 | 2,230 | 2,046 | 2,193 |
| うち普通建設事業に係るもの | | 380 | 573 | 511 | 362 | 265 | 548 | 361 | 277 | 323 |
| 都道府県支出金 | | 2,272 | 1,786 | 1,845 | 1,768 | 1,715 | 1,715 | 1,710 | 1,690 | 1,650 |
| うち普通建設事業に係るもの | | 49 | 68 | 40 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| 財産収入 | | 141 | 395 | 68 | 72 | 150 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| 寄附金 | | 140 | 79 | 17 | 18 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 繰入金 | | 2,467 | 628 | 1,075 | 567 | 251 | 150 | 650 | 120 | 120 |
| 繰越金 | | 77 | 1,704 | 884 | 618 | 285 | 272 | 384 | 307 | 371 |
| 諸収入 | | 993 | 591 | 737 | 651 | 555 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| 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 | | 3,831 | 5,010 | 5,023 | 8,065 | 3,022 | 3,657 | 3,145 | 2,105 | 3,733 |
| 特別区財政調整交付金 | | | | | | | | | | |
| 歳入合計 | | 37,648 | 36,335 | 35,194 | 36,904 | 31,205 | 31,662 | 31,519 | 29,867 | 31,488 |
| 人件費 a | | 9,080 | 8,353 | 8,310 | 7,950 | 7,906 | 7,746 | 7,586 | 7,426 | 7,266 |
| うち職員給 | | 6,220 | 5,790 | 5,723 | 5,606 | 5,565 | 5,405 | 5,245 | 5,085 | 4,925 |
| 物件費 b | | 4,821 | 4,552 | 4,023 | 4,326 | 4,239 | 4,193 | 4,121 | 4,100 | 4,167 |
| 維持補修費 c | | 307 | 283 | 248 | 220 | 230 | 240 | 250 | 250 | 250 |
| a + b + c = d | | 14,208 | 13,188 | 12,581 | 12,496 | 12,375 | 12,179 | 11,957 | 11,776 | 11,683 |
| 扶助費 | | 3,472 | 3,156 | 3,693 | 3,663 | 3,694 | 3,730 | 3,768 | 3,805 | 3,843 |
| 補助費等 | | 2,903 | 1,726 | 1,574 | 1,515 | 2,200 | 2,160 | 2,100 | 2,120 | 2,130 |
| うち公営企業(法外)に対するもの | | | | | | | | | | |
| 普通建設事業費 | | 4,327 | 5,858 | 6,092 | 3,503 | 2,718 | 3,454 | 3,835 | 2,666 | 4,565 |
| うち補助事業費 | | 630 | 1,432 | 2,165 | 658 | 483 | 730 | 656 | 377 | 377 |
| うち単独事業費 | | 3,697 | 4,426 | 3,927 | 2,845 | 2,235 | 2,714 | 3,169 | 2,029 | 4,190 |
| 災害復旧事業費 | | 956 | 940 | 282 | 48 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 失業対策事業費 | | | | | | | | | | |
| 公債費 | | 5,721 | 5,823 | 5,878 | 10,972 | 6,300 | 6,177 | 5,942 | 5,387 | 5,130 |
| うち元金償還分 | | 4,395 | 4,631 | 4,733 | 9,836 | 5,273 | 5,241 | 5,240 | 4,671 | 4,389 |
| 積立金 | | 7 | 695 | 463 | 320 | 120 | 20 | 20 | 120 | 110 |
| 貸付金 | | 376 | 257 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 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 | | 3,974 | 3,808 | 3,763 | 3,852 | 3,176 | 3,208 | 3,240 | 3,272 | 3,305 |
| うち公営企業(法外)に対するもの | | | | | | | | | | |
| その他 | | | | | | | | | | |
| 歳出合計 | | 35,944 | 35,451 | 34,576 | 36,619 | 30,933 | 31,278 | 31,212 | 29,496 | 31,116 |

【財政指標等】

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成〇年度 | 平成16年度 | 平成17年度 | 平成18年度 | 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 | 平成24年度 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | (計画前4年度) (決算) | (計画前3年度) (決算) | (計画前々年度) (決算) | (計画前年度) (決算) | (計画初年度) | (計画第2年度) | (計画第3年度) | (計画第4年度) | (計画第5年度) | (計画第6年度) |
| 形式収支 | | 1,704 | 884 | 618 | 285 | 272 | 384 | 307 | 371 | 372 |
| 実質収支 | | 1,150 | 555 | 366 | 155 | 161 | 209 | 182 | 202 | 220 |
| 標準財政規模 | | 20,634 | 20,944 | 20,767 | 21,017 | 21,217 | 20,901 | 20,800 | 20,851 | 20,851 |
| 財政力指数 | | 0.772 | 0.810 | 0.837 | 0.848 | 0.829 | 0.845 | 0.856 | 0.850 | 0.860 |
| 実質赤字比率 (%) | | | | | | | | | | |
| 経常収支比率 (%) | | 91.3 | 94.8 | 96.4 | 96.7 | 95.3 | 95.0 | 94.6 | 91.3 | 89.3 |
| 実質公債費比率 (%) | | — | 19.6 | 20.2 | 21.3 | 21.6 | 20.9 | 19.3 | 18.1 | 17.3 |
| 地方債現在高 | | 51,344 | 51,723 | 52,013 | 49,305 | 47,259 | 45,675 | 43,632 | 41,070 | 40,942 |
| 積立金現在高 | | 1,806 | 2,014 | 1,535 | 1,452 | 1,511 | 1,521 | 1,083 | 1,193 | 1,293 |
| 財政調整基金 | | 1,383 | 1,646 | 906 | 490 | 490 | 490 | 490 | 590 | 690 |
| 減債基金 | | 101 | 101 | 401 | 701 | 801 | 801 | 353 | 353 | 353 |
| その他特定目的基金 | | 322 | 267 | 228 | 261 | 220 | 230 | 240 | 250 | 250 |

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あつてはその予定とこれに伴う行革内容 | |
| 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 | 平成17年4月1日現在の職員数1,249人を基準として、今後5年間（平成17.4.1～平成22.4.1）の退職者数160人に対する新規採用者数を50人とし、定員適正化の数値目標を110人の減、純減率8.8%とする集中改革プランを策定し、行政推進法を上回る職員数の純減や人件費総額の削減に向けて取り組んでいる。なお、平成21年度の職員数は全体で、目標数（1,173人）を下回る1,142人となる見込みである。引き続き職員数の削減を進め、平成23年度の職員数は1,100人程度とする予定である。（課題②） |
| ○ 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 | 国家公務員の給与構造改革を踏まえ、国に準じた見直しを行うとともに、地域手当については国の指定基準に基づき、支給していない。また、給料表についても、現行水準の引き上げを行わず、9級制から7級制に移行した。 |
| ◇ 技能労務職員の給与のあり方 | 技能労務職員については、現在、学校用務員、給食調理員等28名在職しているが、合併後、新規採用はなく、今後も採用しない方針であり、指定管理者制度の導入や一般行政職への切替等により将来的には技能労務職を廃止したい。なお、集中改革プランの中では「手当の総点検をはじめとする給与の適正化」の中で見直しを盛り込んでいる。 |
| ◇ 退職時特昇等退職手当のあり方 | 勸奨退職における最大2号給の退職時特昇について、平成18年度から廃止した。 |
| ◇ 福利厚生事業のあり方 | 地方公務員等共済組合法に基づき適正に負担しており、法定以上の負担はしていない。また独自の職員互助組織は設置していない。 |
| 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 | 平成17年度及び18年度は一律10%カットの方針で予算編成を行った。又平成19年度は経常経費に予算の枠配分方式を導入し、一般財源ベースで一律4.5%カットを行った。具体的には「職員でできることは職員で」の方針で、庁舎清掃業務や広報誌配布業務さらに駐車場管理業務などの委託料を見直し、廃止した。 |
| ○ 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用 | アウトソーシングガイドライン編を17年8月に策定、それに基づく実施計画編を18年3月に策定、公表した。合併直後で職員数が肥大化している段階にアウトソーシングや指定管理に出すと二重投資になることから、平成20年度から段階的に推進していく予定である。それまでの間は、委託も極力廃止し、職員でできることは職員でという方針に切替えている。 |

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 | 税の公平・平等と自主財源の確保を図るため、愛媛県地方税滞納整理機構へ人員派遣するなどその活用に努め、法的措置も視野に入れた対応を検討している。（課題④） また、普通財産の売却処分については、随時公売情報を出して、入札により適正価格による売却に努めている。 |
| 5 地方公社の改革や地方独立行政法人への移行の促進 | 土地開発公社経営改善計画を策定し、長期保有土地を対象に実勢価格での販売への転換や用途の見直しを行うとともに、借入れ利率抑制のため、金融機関を対象に入札制度を導入した。工業用水道事業が行う事務事業を効率的に実施するために、平成19年度に地方独立行政法人制度の活用を検討することとしている。（課題⑥） |
| 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 | 行政改革については、中間の進捗状況を9月に、年度の達成度を4月にホームページで公表するとともに、毎月開催している議会の行政改革調査特別委員会で進行管理している。また、行政改革に関するアンケート調査を現在実施している。 |
| ◇ 給与及び定員管理の状況の公表 | 給与及び定員管理の状況については、毎年12月及び1月に広報誌等を通じて公表している。 |
| ◇ 財政情報の開示 | 当初予算概要については、5月に広報誌と市ホームページで、補正予算はその都度市ホームページで公表している。また、決算状況は年2回12月（上半期）と8月（年間）に広報誌と市ホームページで公表している。なお、バランスシート、行政コスト計算書についても年1回9月に市ホームページで公表している。 |
| ○ 公会計の整備 | 新地方公会計制度実務研究会の報告書を踏まえ、平成21年度秋には、平成20年度決算に係る連結財務諸表の公開を予定しており、現在は、その基礎となる普通会計の財務諸表の作成・整備を行っているところである。 |
| ○ 行政評価の導入 | バランス・スコアカードとの連動を図った行政評価システムを平成19年度に試行し、平成20年度から本格導入予定。 |
| 7 公債費の抑制 | 減債基金を積み立て、それを原資に繰上償還をすることにより平成24年度に実質公債費率（3か年平均）を18%以下に抑えることを目的とした公債費負担適正化計画を実施して公債費の低減につとめる。（課題①） |
| 8 受益者負担の適正化 | 住基・戸籍等証明手数料を平成18年度から1件200円を300円に引き上げた。また、放課後児童健全育成事業についても、平成18年度より保護者負担金（1000円/月）を徴収することとした。下水道使用料については、平成19年4月に8.8%の改定を行った。今後も定期的に改定を行う予定である。（課題③） |
| 9 市営住宅家賃の滞納整理及び徴収率の改善 | 平成17年度から納付相談室を設け、総合的な納付指導を行っているが、依然滞納率が高いため、平成18年度からは悪質な滞納者に対して、法的措置を実施している。（課題④） |

IV 行政改革に関する施策（つづき）

| 項 目 | 具 体 的 内 容 |
|-----------------------|--|
| 10 補助金の見直し | 平成17年度の内部審査機関（補助金検討委員会）での審査に続いて、平成18年度は外部審査機関（補助金審議会）による審査を行い、両審査機関の審査結果及び提言を踏まえ、平成19年度の補助金を決定した。また平成18年度に補助金の一律20%カットを行った。 |
| 11 予算編成における一部枠配分方式の導入 | 平成19年度当初予算編成に当たり、初めて枠配分方式を導入した。経常経費を対象に部局ごとに要求額の4.5%（一般財源ベース）カットを行った。 |
| 12 公共施設の統廃合 | 平成18年5月に庁内プロジェクトを立ち上げ、基本的に全ての施設を対象に、経費削減の観点から、管理形態も含めて存続の必要性について多角的に検討を重ねている。平成19年度中に、施設ごとに、時期を短期・中期・長期に分類して今後の方針を盛り込んだ統廃合計画を策定する予定である。（課題⑤） |
| 13 組織機構改革 | 合併協議で総合支所方式を5年継続することとなっていたが、事業の統一性や見直しが図れず、効果的な人員削減の観点から、合併1年にして、総合支所・分庁併用方式に移行した。 |

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。

V 繰上償還に伴う行政改革推進効果

1 主な課題と取組及び目標

| 課題 | 取組及び目標 |
|-----------------------|--|
| 1 職員数の純減や人件費の総額の削減 | 平成17年度より定員適正化の数値目標を110人の減、純減率8.8%とする集中改革プランを策定し、職員数の純減に取り組み、一般職給与の一律2.7%カットや管理職手当での2.0%カットさらに特殊勤務手当の見直しなどにより人件費総額の削減に向けて取り組んでいる。 |
| 2 公債費負担の健全化 | 平成18年度に策定した公債費負担適正化計画に基づく繰上償還等による繰上償還などにより、現在2.1%を超えている実質公債費比率を平成24年度には1.8%以下に抑える。 |
| 3 公営企業会計に対する基準外繰出しの解消 | 下水道使用料について、平成19年度に8.8%の使用料値上げを行った。今後も定期的な改定により、平成25年度には基準外繰出しの完全解消を目指す。 |
| 4 補助金の見直し | 平成18年度予算において各種団体等に対する補助金の一律2.0%カットを行ったほか、平成17年度から18年度にかけて、内部及び外部の補助金検討委員会で必要性及び妥当性の検討、審査を経て、総合的な見直しを行った。今後も継続的な見直しを予定している。 |
| 5 予算の一部枠配分方式の導入 | 平成19年度当初予算編成において、経常経費について一般財源ベースで一律4.5%の削減を行った。今後も研究を重ね、「歳入から歳出を組む」予算編成方式の確立を目指す。 |
| 6 公共施設の統廃合 | 平成18年5月に庁内プロジェクトを立ち上げ、行財政運営の合理化・効率化の観点から検討を加え、平成19年度中に統廃合計画を策定する予定である。 |
| 7 外部委託の見直し | 平成18年度から「職員でできることは職員で」を基本に外部委託を見直し、庁舎清掃業務、駐車場施設管理業務、文書送致業務、広報紙配達業務などの外部委託を廃止し、職員で対応することとした。 |
| 8 受益者負担の適正化 | 他市及び類似団体と比べて、低い負担金や手数料などを見直し、サービスコストと照らし合わせて、適性な受益者負担を目指す。 |

注 必要に応じて行を追加して記入すること。

2 年度別目標

(単位：人、百万円)

| 課題 | 項目 | 実績 | | | | | 目標 | | | | | 計画合計 | |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|--------------------|
| | | 平成〇年度 (計画前5年度) (決算) | 平成〇年度 (計画前4年度) (決算) | 平成16年度 (計画前3年度) (決算) | 平成17年度 (計画前2年度) (決算) | 平成18年度 (計画前年度) (決算) | 計画前5年度 実績 | 平成19年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第4年度) | | 平成23年度 (計画第5年度) |
| | 職員数 | | | 1,028 | 1,012 | 991 | | 960 | 951 | 938 | 912 | 893 | |
| | 増減数 | | | | △ 16 | △ 21 | △ 37 | △ 31 | △ 9 | △ 13 | △ 26 | △ 19 | △ 98 |
| | 職員数のうち一般行政職員数 | | | 715 | 700 | 681 | | 662 | 656 | 647 | 625 | 608 | |
| | 増減数 | | | | △ 15 | △ 19 | △ 34 | △ 19 | △ 6 | △ 9 | △ 22 | △ 17 | △ 73 |
| | 職員数のうち教育職員数 | | | 144 | 145 | 143 | | 138 | 137 | 135 | 133 | 132 | |
| | 増減数 | | | | 1 | △ 2 | △ 1 | △ 5 | △ 1 | △ 2 | △ 2 | △ 1 | △ 11 |
| | 職員数のうち警察職員数 | | | | | | | | | | | | |
| | 増減数 | | | | | | | | | | | | |
| | 職員数のうち消防職員数 | | | 142 | 141 | 141 | | 140 | 140 | 140 | 140 | 140 | |
| | 増減数 | | | | △ 1 | 0 | △ 1 | △ 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1 |
| | 職員数のうち技能労務職員数 | | | 27 | 26 | 26 | | 20 | 18 | 16 | 14 | 13 | |
| | 増減数 | | | | △ 1 | 0 | △ 1 | △ 6 | △ 2 | △ 2 | △ 2 | △ 1 | △ 13 |
| | 実質公債費比率 | | — | — | — | 19.6 | 20.2 | | 22.7 | 22.0 | 21.0 | 19.5 | 18.2 |
| 増減 | | | | | | 0.6 | | 2.5 | △ 0.7 | △ 1.0 | △ 1.5 | △ 1.3 | △ 2.0 |
| 地方債現在高 | | | | 51,344 | 51,723 | 52,013 | | 49,305 | 47,259 | 45,675 | 43,632 | 41,070 | |
| 増減 | | | | | 379 | 290 | 669 | △ 2,708 | △ 2,046 | △ 1,584 | △ 2,043 | △ 2,562 | △ 10,943 |
| 1 | 人件費(退職手当を除く.) 改善額 | | | 7,913 | 7,334 | 7,267 | | 7,050 | 6,987 | 6,896 | 6,714 | 6,581 | 2,107 |
| 2 | 公債費の低減(公債費負担適正化計画による繰上償還) 改善額 | | | | | 646 | 1,225 | 217 | 280 | 371 | 553 | 686 | 713 |
| 3 | 下水道事業基準外繰出金の解消 改善額 | | | 653 | 846 | 275 | 185 | 50 | 60 | 60 | 165 | 165 | 500 |
| 4 | 補助金の見直し 改善額 | | | | | 75 | 75 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 60 |
| 5 | 予算の一部枠配分方式の導入 改善額 | | | | | | | 176 | 250 | 250 | 250 | 250 | 1,176 |
| 6 | 公共施設の統廃合 改善額 | | | | | | | | | | 72 | 72 | 144 |
| 7 | 外部委託業務の見直し 改善額 | | | | | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 0 |
| 8 | 受益者負担の適正化 改善額 | | | | | 14 | 14 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 20 |
| 9 | バナー広告 改善額 | | | | | 3 | 3 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| | 改善額 | | | | | 3 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 計画前5年間改善額 合計 | | | | | | 1,528 | | | | | | | 4,720 |
| | | | | | | | 改善額 合計 | | | | | 4,720 | |

注1 歳出削減策のみならず、歳入確保策についても幅広く検討の上、記入すること。

2 「課題」欄については、「1 主な課題と取組及び目標」の「課題」欄の番号を記入すること。

3 改善額については、原則として、計画期間中(又は計画前5年間)の当該見直し施策実施年度の前年度との比較により算出し、その改善効果がその後の計画期間中(又は計画前5年間)も継続するものとして、各年度の改善額を計上すること。

(参考) 補償金免除額 108