

第2期豊後大野市行政改革集中改革プラン進捗管理表(平成26年度決算)

平成26年度決算資料(経常経費抜粋)	P 1～P 2
第2期集中改革プラン総括資料(平成17年度～平成26年度までの主要な取組及び実績)	P 3～P 7
主要な増加項目の分析(参考資料①)	P 8
平成25年度財政比較(参考資料②)	P 9
平成25年度財政比較／1人当たりの状況(参考資料③－1、③－2)	P 10～P 11
集中改革プランの体系図	P 12

別冊資料 中期財政収支の試算(中期財政計画)及び中期財政計画を加味した財政シミュレーションの進捗状況

豊後大野市行政改革推進本部

第2期豊後大野市集中改革プランについて

第2期豊後大野市集中改革プランは、15年を計画期間（H 17～H 31）として行政改革の指針をまとめた豊後大野市行政改革大綱に基づき、3半期（5年ごと）の第2期目である平成22年度から平成26年度までの5年間の計画期間とし、上水道事業及び病院事業以外の特別会計を含んだ事業について、行政改革の集中的かつ効果的な取組について示しています。

本市では、第2期集中改革プラン策定にあたって、増加対象経費を加味した財政シミュレーション（平成21年度時点）により、平成31年度までの期間で30.4億円を削減するという目標の再設定を行いました。

それにより、期間内の削減額を11.8億円と設定し、給与費（＝職員給）を3.7億円、公債費を4.7億円、残りの3.4億円はその他経費として設定しました。特に、その他経費については、性質別経費に目的別経費を加えた削減設定を行い、部署毎の削減目標額を明確に示しています。

本表は、第2期集中改革プランの5年目における決算状況から、目標を設定した項目の達成状況を表すとともに、削減できなかった項目についての要因等を分析しています。

平成26年度豊後大野市決算資料（経常経費等抜粋）

第 1 期								第 2 期						第1期・2期	
項 目	H 16	H 17	H 18	H 19	H 20	H 21	H21-H16	H 22	H 23	H 24	H 25	H 26	2期プラン目標額	H26-H21	H26-H16
■歳入・・・経常一般財源等ベース														(単位：千円)	
地方税	2,934,842	2,933,190	2,923,669	3,271,732	3,224,379	3,131,775	196,933	3,089,592	3,120,351	3,033,520	3,060,582	3,083,482		▲ 48,293	148,640
地方譲与税	551,678	601,263	730,403	452,749	435,284	409,346	▲ 142,332	397,743	388,222	366,131	350,466	335,226		▲ 74,120	▲ 216,452
利子割交付金	30,007	20,053	11,456	14,449	14,811	11,843	▲ 18,164	11,225	8,144	6,469	6,014	5,703		▲ 6,140	▲ 24,304
配当割交付金	2,983	4,266	8,565	9,644	3,178	2,648	▲ 335	3,200	3,762	3,501	7,325	13,858		11,210	10,875
株式等譲渡所得割交付金	4,425	7,132	6,003	5,306	1,120	1,470	▲ 2,955	1,044	846	960	9,618	10,051		8,581	5,626
地方消費税交付金	398,342	371,048	391,175	379,370	350,514	365,993	▲ 32,349	365,364	358,250	353,179	350,170	430,142		64,149	31,800
ゴルフ場利用税交付金	18,913	19,033	17,952	17,880	18,114	17,588	▲ 1,325	13,316	10,625	10,468	10,164	11,075		▲ 6,513	▲ 7,838
軽油・自動車取得税	184,775	159,552	160,437	155,861	135,669	86,743	▲ 98,032	71,237	60,229	76,418	65,031	30,824		▲ 55,919	▲ 153,951
地方特例交付金	98,113	89,354	65,130	20,648	36,442	56,968	▲ 41,145	88,350	79,533	8,500	8,814	9,250		▲ 47,718	▲ 88,863
地方交付税(普交)	10,023,034	11,119,108	11,096,796	11,154,241	11,540,662	11,728,499	1,705,465	12,223,616	12,321,725	12,311,713	12,289,911	12,198,404		469,905	2,175,370
交通安全対策特別交付金	8,147	7,861	8,610	8,844	7,666	7,516	▲ 631	6,989	6,681	6,825	6,473	5,645		▲ 1,871	▲ 2,502
使用料	4,172	7,080	7,865	9,599	9,615	6,984	2,812	7,078	7,179	7,198	7,159	7,227		243	3,055
諸収入	218	64	1,065	7,791	5,450	4,055	3,837	2,901	1,064	658	744	814		▲ 3,241	596
臨時財政対策債	1,217,700	943,000	841,400	763,368	715,009	1,109,736	▲ 107,964	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000		▲ 309,736	▲ 417,700
減税補てん債	37,300	36,800	24,800	0	0	0	▲ 37,300	0	0	0	0	0		0	▲ 37,300
歳入経常一般財源等（計）	15,514,649	16,318,804	16,295,326	16,271,482	16,497,913	16,941,164	1,426,515	17,081,655	17,166,611	16,985,540	16,972,471	16,941,701		537	1,427,052

※ 経常収支比率の算定上、臨時財政対策債、減税補てん債が含まれることから、歳入として表中に計上。

■歳出（性質別歳出）・・・経常経費充当一般財源等ベース															
人件費 ※1	5,922,700	5,851,380	5,797,462	5,878,493	5,739,132	5,574,288	▲ 348,412	5,503,329	5,467,143	5,251,518	5,134,806	5,163,687	▲ 540,000	▲ 410,601	▲ 759,013
うち職員給 ※2	—	5,277,661	5,105,226	5,175,141	5,021,943	4,910,583	※2 ▲ 367,078	4,865,735	4,812,686	4,689,398	4,599,026	4,637,967	▲ 370,000	▲ 272,616	※2 ▲ 639,694
扶助費	501,258	729,058	767,951	771,666	777,402	924,652	423,394	1,018,750	996,150	1,055,190	1,115,279	1,099,931	259,200	175,279	598,673
公債費	4,826,065	4,683,210	4,526,138	4,732,026	4,726,162	4,465,099	▲ 360,966	4,162,898	4,018,828	4,058,684	3,914,015	3,738,743	▲ 470,000	▲ 726,356	▲ 1,087,322
義務的経費計	11,250,023	11,263,648	11,091,551	11,382,185	11,242,696	10,964,039	▲ 285,984	10,684,977	10,482,121	10,365,392	10,164,100	10,002,361	▲ 750,800	▲ 961,678	▲ 1,247,662
物件費	1,919,377	1,876,790	1,760,812	1,490,273	1,370,545	1,360,759	▲ 558,618	1,428,888	1,325,240	1,332,773	1,365,232	1,476,440	▲ 200,200	115,681	▲ 442,937
維持補修費	103,914	247,167	318,038	252,389	266,434	225,073	121,159	164,668	310,946	116,906	126,682	93,755	▲ 49,300	▲ 131,318	▲ 10,159
補助費等	1,104,765	886,016	932,401	906,276	956,639	1,040,211	▲ 64,554	1,003,566	934,289	925,554	873,074	866,719	▲ 209,300	▲ 173,492	▲ 238,046
繰出金	1,377,191	1,478,446	1,595,527	1,709,299	1,744,163	1,798,841	421,650	1,800,801	1,843,798	1,930,666	1,970,713	1,968,739	100,100	169,898	591,548
投資・出資・貸付	12,041	128,769	110,896	111,579	139,632	81,711	69,670	78,867	80,137	99,090	100,463	101,861	▲ 69,900	20,150	89,820
経常経費充当一般財源（計）	15,767,311	15,880,836	15,809,225	15,852,001	15,720,109	15,470,634	▲ 296,677	15,161,767	14,976,531	14,770,381	14,600,264	14,509,875	▲ 1,179,400	▲ 960,759	▲ 1,257,436
														削減額達成率	81.5%
経常収支比率（実績）	101.6%	97.3%	97.0%	97.4%	95.3%	91.3%	－10.3%	88.8%	87.2%	87.0%	86.0%	85.6%	経常収支比率達成率	100.7%	－16.0%
経常収支比率（シミュレーション）	－	－	－	－	－	92.0%	－	87.9%	87.4%	87.1%	86.2%	86.2%		－	－
総人件費（決算ベース）	6,774,086	6,526,230	6,236,833	6,224,009	6,078,020	5,935,062	▲ 839,024	5,833,960	5,747,756	5,433,397	5,316,281	5,330,329		▲ 604,733	▲ 1,443,757

※1 留意点：H19年度については、竹田市との消防事務委託の解消により133,350千円が増加。一方、同年の物件費が減。

※2 H16職員給は、データ積算基礎となるデータがないためH17より記載。それに伴い、増減もH17ベース。総人件費（決算ベース）は人件費に投資的経費うち人件費を含む

■歳出（目的別歳出）・・・経常経費充当一般財源等ベース							H21-H17								
議 会 費（1 款）	—	195,558	210,997	217,982	218,232	187,893	▲ 7,665	187,568	248,446	223,258	208,839	203,742		15,849	8,184
総 務 費（2 款）	—	2,668,798	2,709,481	2,688,654	2,622,627	2,520,937	▲ 147,861	2,475,587	2,299,705	2,286,711	2,228,401	2,233,335		▲ 287,602	▲ 435,463
民 生 費（3 款）	—	3,219,446	3,303,493	3,240,579	3,329,364	3,403,586	184,140	3,472,957	3,543,353	3,461,274	3,565,515	3,548,802		145,216	329,356
衛 生 費（4 款）	—	1,076,529	1,150,439	1,122,717	1,103,996	1,233,026	156,497	1,228,290	1,191,444	1,224,087	1,234,317	1,221,581		▲ 11,445	145,052
労 働 費（5 款）	—	9,029	9,022	9,057	9,060	8,992	▲ 37	9,004	8,389	7,615	6,879	6,275		▲ 2,717	▲ 2,754
農林水産業費（6 款）	—	926,711	910,917	929,227	798,371	849,576	▲ 77,135	871,612	838,780	798,812	757,077	837,801		▲ 11,775	▲ 88,910
商 工 費（7 款）	—	161,824	139,827	150,200	168,872	202,753	40,929	185,020	184,865	196,459	198,558	210,586		7,833	48,762
土 木 費（8 款）	—	528,958	491,195	455,438	433,708	406,807	▲ 122,151	327,654	482,622	344,139	312,234	308,510		▲ 98,297	▲ 220,448
消 防 費（9 款）	—	851,569	826,664	765,772	786,260	755,455	▲ 96,114	828,376	801,922	787,748	786,425	808,296		52,841	▲ 43,273
教 育 費（1 0 款）	—	1,559,140	1,531,003	1,540,349	1,523,457	1,436,510	▲ 122,630	1,412,801	1,358,177	1,381,594	1,388,004	1,392,204		▲ 44,306	▲ 166,936
災害復旧費（1 1 款）	—						0							0	0
公 債 費（1 2 款）	—	4,683,274	4,526,187	4,732,026	4,726,162	4,465,099	▲ 218,175	4,162,898	4,018,828	4,058,684	3,914,015	3,738,743		▲ 726,356	▲ 944,531
諸支出金（1 3 款）	—						0							0	0
経常経費充当一般財源（計）	0	15,880,836	15,809,225	15,852,001	15,720,109	15,470,634	▲ 410,202	15,161,767	14,976,531	14,770,381	14,600,264	14,509,875		▲ 960,759	▲ 1,370,961

※ 決算統計上、経常経費充当一般財源等の性質別歳出を目的別歳出に振り分けることがない。また、H16年度の振り分けが困難なためH17年度をベースに記載。それに伴い、増減もH17ベース

その他決算統計資料（抜粋）

第 1 期

項 目	H16	H17	H18	H19	H20	H21	H21-H16
基準財政需要額	13,345,908	11,997,036	12,048,989	12,114,019	12,300,191	12,286,563	▲ 1,059,345
基準税収入額	4,268,016	4,289,322	4,326,901	4,382,748	4,375,828	4,145,854	▲ 122,162
標準財政規模 ※	14,291,050	15,408,430	15,423,697	15,536,989	15,916,490	15,874,353	1,583,303
普通交付税額	10,023,034	11,119,108	11,096,796	11,154,241	11,540,662	11,728,499	1,705,465
本市増減率	—	10.9%	▲0.2%	0.5%	3.5%	1.6%	17.0%

※ 臨時財政対策債発行可能額を除く

公債費等普通交付税措置	3,095,479	3,105,439	3,134,145	3,265,083	3,337,848	3,214,835	119,356
災害等需要額	1,816,340	1,866,671	1,988,968	2,239,673	2,493,043	2,608,201	791,861
事業費補正	1,279,139	1,238,768	1,145,177	1,025,410	844,805	606,634	▲ 672,505

実質公債費比率（単年）	—	14.60%	13.00%	13.70%	12.90%	11.20%	11.2pt
実質公債費比率（3年）	—	16.00%	14.70%	13.60%	13.10%	12.60%	12.6pt

地方債発行額	3,347,000	4,029,900	3,524,200	3,115,468	2,939,709	2,039,036	▲ 1,307,964
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------

元利償還金	5,041,500	5,227,332	5,090,845	5,109,524	5,018,791	4,843,747	▲ 197,753
-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

※ H16における元利償還金のうち、特定資金公共投資事業債6,857千円を除く

計							
地方債繰上償還額	—	204,704	136,234	16,967	53,726	126,034	537,665

年度末地方債残高	38,300,847	37,786,142	36,868,258	35,485,493	33,966,828	31,677,151	▲ 6,623,696
----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------

積立金現在高	5,267,329	5,910,362	7,031,131	8,959,566	10,336,483	11,452,625	6,185,296
財政調整基金	1,444,566	1,444,880	1,945,676	1,948,806	1,955,228	2,722,839	1,278,273
減債基金	1,060,765	1,260,910	1,261,486	1,264,412	1,267,771	1,270,931	210,166
その他特定目的基金	2,761,998	3,204,572	3,823,969	5,746,348	7,113,484	7,458,855	4,696,857

■合併特例債を活用した基金造成

計							
地域振興基金	—	500,000	1,000,000	1,500,000	850,000	—	3,850,000
うち特例債（95%）	—	475,000	950,000	1,425,000	807,500	—	3,657,500

公営事業等繰出金	1,940,436	2,201,920	2,219,503	2,359,886	2,675,008	2,902,760	962,324
病院	77,883	167,525	167,968	180,442	436,335	508,472	430,589
下水道	114,838	106,636	69,719	127,918	133,370	215,652	100,814
簡易水道	83,096	93,185	113,395	200,883	189,583	167,941	84,845
上水道	11,170	13,438	15,011	55,691	7,045	6,449	▲ 4,721
国民健康保険	541,097	430,638	441,481	460,701	353,725	351,232	▲ 189,865
その他	1,112,352	1,390,498	1,411,929	1,334,251	1,554,950	1,653,014	540,662

第 2 期

H22	H23	H24	H25	H26	H26-H21
12,288,623	12,174,299	12,094,903	11,959,460	12,164,715	▲ 121,848
4,018,629	3,992,156	3,922,100	3,873,586	3,938,275	▲ 207,579
16,242,245	16,313,881	16,233,813	16,163,497	17,054,878	1,180,525
12,223,616	12,321,725	12,311,713	12,289,911	12,198,404	469,905
4.2%	0.8%	▲0.1%	▲0.2%	▲ 0.7	4.01%

（単位：千円、%、pt）

3,022,250	3,023,605	3,148,150	3,166,440	3,247,593	32,758
2,522,534	2,541,025	2,678,805	2,777,504	2,863,172	254,971
499,716	482,580	469,345	388,936	384,421	▲ 222,213

9.70%	8.70%	8.40%	7.30%	5.50%	
11.20%	9.80%	8.90%	8.10%	7.00%	▲5.6pt

2,726,600	3,423,300	4,572,400	1,694,400	2,970,200	931,164
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

4,827,722	4,198,678	4,299,771	4,605,391	3,901,519	▲ 942,228
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

計（H22～H26）					
452,402	0	48,440	518,018	0	1,018,860

30,042,990	29,692,294	30,353,155	27,795,466	27,163,155	▲ 4,513,996
------------	------------	------------	------------	------------	-------------

12,872,917	14,038,367	15,027,985	15,518,271	17,585,739	6,133,114
3,354,147	4,258,160	5,105,157	5,578,282	6,169,507	3,446,668
1,789,191	1,790,652	1,792,612	1,794,499	1,796,340	525,409
7,729,579	7,989,555	8,130,216	8,145,490	9,619,892	2,161,037

計					
—	—	—	—	—	3,850,000
—	—	—	—	—	3,657,500

3,410,429	3,175,105	2,788,242	3,579,397	2,817,618	▲ 85,142
1,095,966	383,012	391,415	355,868	354,988	▲ 153,484
123,971	118,909	136,299	139,734	142,112	▲ 73,540
187,427	120,345	111,671	109,403	93,107	▲ 74,834
5,702	6,422	6,721	7,328	6,130	▲ 319
316,000	310,167	342,098	349,524	376,782	25,550
1,681,363	2,236,250	1,800,038	2,617,540	1,844,499	191,485

第2期集中改革プラン（抜粋）

第4章 第2期プランの目標設定

1. 目標設定に関する基本的な考え方

(1) 「一本算定」を見据えた信用性、正確性の高い長期的視点に立った目標設定

① 第1期プランでは、歳入の減少額に着目し、実質的な合併初年度である平成17年度と平成32年度の普通地方交付税の差額である3.9億円を削減総額にしました。

第2期プランについては、第1期プランのように歳出だけを判断材料とするのではなく、今後予想される歳出の増加内容等も出来る限り精査を行い、歳入、歳出の両方の推計値を勘案しながら、長期的視点に立った第2期プランの目標額を設定することとします。

(2) 分かり易い目標設定・・・目標設定の公開と市民との「協働」

① 本市の収入の大半を占める普通地方交付税の減少額が、県内はもとより全国的に比較しても極めて膨大であるため、第2期プランでは、市民生活に多大な影響を与えるものについても取り組まざるを得ません。

そのため、第2期プランではこれまで以上に分かり易い目標設定を行い、その内容及び進捗状況を常に市民に開示していくことで、第2期プランに対する市民の理解と協力が得られるようにしていかなければなりません。

② 具体的には、第1期プランでは「どのような性格の予算（性質別予算）をいくら削減します。」といったものを、第2期プランではさらに踏み込み「どのような性格の予算（性質別予算）を、何の事業（目的別予算）でいくら削減します。」といった内容、すなわち、タテ・ヨコの2次元的な削減目標とすることで、削減の内容がさらに分かり易いようにします。

(3) 部局毎の目標設定・・・責任の明確化

① 削減目標額を目的別予算にまで踏み込んで設定することで、個々の事業の削減目標に対する責任担当部署が自動的に付与されることになり、各部署、個々の職員に対する意識が高くなっていくことが期待できます。

5. 削減目標額に対する取組手法

(1) 取組手法の分類

① 第2期プランでは、削減目標額11.8億円のうち、3.7億円を定員管理及び職員給の見直し等による「給与費（特別職の報酬含む）」の削減、4.7億円を起債シーリング等による「公債費」の削減により行います。

この2つの取組は、職員管理と公債費を管理する部署が集中的な管理により行うものです。

② 残りの削減額3.4億円については、「人件費（給与費除く）」「物件費」「維持補修費」「扶助費」「補助金」「投資及び出資金」「繰出金」から、それぞれの部署の取組により削減していくことになります。

(2) 部署毎の削減目標額

① 各部署の削減目標の設定単位は、『款』を単位としました。この単位は、おおよそ部局単位と一致するため、款の削減額が各々の部局の削減目標に置き換えられます。例えば、1款は議会費であるため、1款での削減額に対する取組は議会事務局が行うこととなります。

② 款ごとへの削減目標額の割り振りは、平成20年度の本市の決算額から職員の給与費及び公債費を除き、シミュレーション（別表：財政シミュレーション）されている財政計画での平成26年度時点及び平成32年度時点の削減率を一律に乗じて算出されたものです。

一部の款については、その削減率では達成が難しい場合もあることから、同じ性質別項目の中で最小限の加減を行い、より現実性の高い目標額としました。

③ ただし、ここで十分気をつけておかなければならないことは、削減目標額が経常経費充当一般財源であることです。よって、臨時的経費や国や県の補助金や交付金はその額に含まれていないことから、予算上では更に大きな削減が求められます。

第2期プラン（H22～H26）の主要な取組及び実績

■第2期プランの削減目標額とH26年度の実績（上段：目標額／中段：実績額／下段：進捗率）

（単位：百万円、％）

目的別			性質別	人件費 (除給与費)	物件費	維持補修費	扶助費	補助金	投資及び 出資金	繰出金	計
部署毎の取組 (目的別取組)	1	議 会 費			1.6			0.2			1.8
				-21.6	0.8			0.1			-20.7
					50.0			50.0			-1,150.0
	2	総 務 費		27.5	45.0	2.4		47.1			122.0
				7.6	-20.8	-9.0		57.2			35.0
				27.6	-46.2	-375.0		121.4			28.7
	3	民 生 費		50.0	13.7	0.7	-236.2	42.6		-87.5	-216.7
				132.6	-28.8	-1.2	-175.0	42.9		-195.8	-225.3
				265.2	-210.2	-171.4	74.1	100.7		223.8	104.0
	4	衛 生 費		2.8	45.3	10.6	-15.0	19.5	69.9	-9.8	123.3
				-2.1	-12.4	47.6	0.2	-11.6	-20.2	28.9	30.4
				-75.0	-27.4	449.1	-1.3	-59.5	-28.9	-294.9	24.7
	5	労 働 費						2.0			2.0
								2.7			2.7
								135.0			135.0
	6	農林水産業費		3.1	6.9	2.3		60.7		-2.8	70.2
				-5.1	0.6	-1.7		44.5		8.5	46.8
				-164.5	8.7	-73.9		73.3		-303.6	66.7
	7	商 工 費		2.8	8.2			8.5			19.5
				-0.1	6.1	-5.6		6.8			7.2
				-3.6	74.4			80.0			36.9
	8	土 木 費		0.1	4.0	28.5		1.9			34.5
				-1.6	-29.0	117.7		2.5		-11.5	78.1
				-1,600.0	-725.0	413.0		131.6			226.4
	9	消 防 費		9.6	12.1	0.4		10.4			32.5
				-0.2	-19.7	-1.3		-0.9			-22.1
				-2.1	-162.8	-325.0		-8.7			-68.0
	10	教 育 費		74.1	63.4	4.4	-8.0	16.4			150.3
				28.4	-12.5	-15.2	-0.4	29.2			29.5
				38.3	-19.7	-345.5	5.0	178.0			19.6
	計			170.0	200.2	49.3	-259.2	209.3	69.9	-100.1	339.4
				137.9	-115.7	131.3	-175.2	173.4	-20.2	-169.9	-38.4
				81.1	-57.8	266.3	67.6	82.8	-28.9	169.7	-11.3

性質別費目の状況及び主要な増加要因（H21年度比較）

●人件費・・・総務費、民生費、教育費のみが削減、他の費目については削減目標を大幅に下回っている。全体の達成率は、前年度より10百万円の削減、達成率は、前年度より5.9p増加している。

【議会費】議員共済年金負担金の増。

【衛生費】清掃センター事業嘱託職員報酬の増。【農林水産業費】農業振興事業嘱託職員報酬の増。

【土木費】補助対象外事業措置に伴う嘱託職員報酬の増。

●物件費・・・議会費、商工費で削減できているものの、抜本的な削減には至っていないことから目標を大きく下回っている。

【総務費】コミュニティバス関係委託料、電算システム使用料、文化センター指定管理料、燃料費、光熱水費の増。

【民生費】地域総合相談支援センター、配食サービス委託料、放課後児童健全育成事業委託料の増。

【衛生費】制度改正に伴う予防接種委託料の増。【土木費】補助対象外事業措置に伴う事務費、市営住宅指定管理料の増。

【消防費】常備消防の事務費、非常備消防の費用弁償の増。【教育費】学校・社会教育施設維持管理費の増。

●維持補修費・・・削減は衛生費、土木費のみで、他の費目については削減目標を大幅に下回っている。

【民生費】児童福祉施設補修による増。【商工費】観光施設補修による増。【消防費】消防施設補修による増。

●扶助費・・・民生費については想定内の伸びとなっている。

【民生費】障害者サービス、子ども・子育て支援サービスの機能充実による増。

●補助金・・・衛生費、消防費の増加を他の費目でカバーしている。全体として、更なる削減が必要である。

【衛生費】市民病院の救急医療体制整備補助事業による増及び救急医療等の交付税措置による増。

●投資及び出資金・・・【衛生費】市民病院の償還元金分が増加したことによる出資金の増。

●繰出金・・・予想よりも増加が速く、想定額を上回っている。

【民生費】国保、後期高齢者（広域連合）、介護保険への繰出金による増。

【計】・・・職員以外の人件費で137.9百万円、物件費、維持補修費、補助金、投資及び出資金等で169百万円と合計で307百万円が削減されたが、扶助費、繰出金等で345百万円が増額し、総合計では目標額339.4百万円に対して、38.4百万円の増額となっている。制度改正、給付対象の増加等による扶助費、繰出金の増及び指定管理、業務の外部委託に伴う物件費等の増が大きな要因となっており、中長期的な取組併せて、普通交付税の縮減が始まる第3期プランでは、選択と集中による事務事業の見直しや、施設管理など精査を行い予算総額の縮減を図る必要がある。

用語解説

●性質別歳出
経済的性質を基準とした支出の分類

※

人件費、物件費、維持補修費、扶助費、補助費等、公債費、積立金、投資及び出資金、貸付金、繰出金の経常経費充当一般財源等は、経常収支比率の分子として用いられる

●目的別歳出
行政目的別とした支出の分類

※

予算及び決算における「款」に該当する

（款別の分析：H21比較）

物件費については、約8百万円の削減が図られており、主に費用弁償、筆耕翻訳料等によるものである。補助金については約1百万円の削減となっている。人件費については、前年度比較では減少傾向にあるが、21.6百万円増加しており、全体としては目標達成はできなかった。議員年金制度の廃止による経過措置として新たに制度化された議員共済年金負担金制度により生じたものである。

人件費が嘱託職員報酬等の減により7.6百万円の削減となっている。物件費については、総合文化センター指定管理料等の委託により20.8百万円の増となっている。補助金については、振興祭補助金、路線バス補助金等の減額により57.2百万円の削減となっている。全体的な達成率は28.7％であり、今後も継続的な取り組みが必要である。

人件費、補助金で175.5百万円削減されている。人件費は保育所(園)民営化による嘱託職員報酬等の減が、主な要因である。物件費、維持補修費は前年度比較で12.2百万円の増加となっており、放課後児童健全事業委託料など各委託料が主な要因である。増加予想されていた扶助費、繰出金が前年度比較で17.1百万円の削減となっており、削減効果が図られているが、全体的には計画を上回る増加となっている。

扶助費、維持補修費、繰出金については削減が図られている。主に清掃センター、葬祭場等の委託料、補修費の減や国保直営診療所の廃止等によるものである。しかし、嘱託職員報酬の増や交付税措置による市民病院への補助金等の増加等により、人件費、補助金、投資及び出資金が増加しており、全体としての進捗率は24.7％となっている。

労働費の進捗率は、135.0％で目標に達している。主な要因は補助費等の削減によるもので、補助金については一定の進捗が図られている。

補助金、繰出金の抑制が図られている。人件費については、前年度比較で13.6百万円の削減が図られている。物件費はシステム改修委託料などの増により、削減額が縮小となっている。毎年度の事務事業の取り組みにより大きく事業費が増減するため、選択と集中による継続的な事務事業の精査が必要である。全体的な進捗率は66.7％と下回っている。

物件費、補助金は削減は図られているものの、観光施設、イベントを多く所管していることから、補助金の交付基準、公共施設見直し方針に則った進捗管理、補助金の精査など抜本的な見直しが必要である。全体の進捗率は36.9％となっており、昨年度より24.6p増加している。

維持補修費が117.7百万円、補助金が2.5百万円削減され、人件費、物件費、繰出金が42.1百万円増加している。特に維持補修費が目標を大きく達成したため、全体の達成率は226.4％で、前年度比較で18.2p減少したものの目標を大きく上回っている。今後も、選択と集中による継続的な取り組みが必要である。

全ての目標設定において削減が図られておらず、消防費全体として前年度よりさらに1.4百万円の減少、4.3p増加している。消防組織の再編、見直しや消防施設の維持管理費の精査などの取り組みが必要である。

人件費、補助金で57.6百万円削減されたが、物件費、維持補修費、扶助費が28.1百万円増加しており、教育費全体として29.5百万円の削減となっている。教育費全体の進捗率は前年度比較で、3.9p減少し、19.6％と目標に届いていない。学校、社会教育、社会体育施設を多く所管しており、公共施設見直し方針に則った進捗管理、維持管理の精査など抜本的な取り組みが必要である。

人件費、維持補修費、補助金については概ね削減はできているものの、社会保障制度の機能充実、高齢化等による自然増等により、扶助費、繰出金が345.1百万円と前年度比較で17.4百万円と微減となっており、全体的な削減目標額339.4百万円に対して、3.8百万円の増、進捗率-11.0％という結果となっている。歳入の減額に応じた予算総額を縮減するため、選択と集中により更なる取り組みが必要である。

【目的別歳出の所管】 ※ H26年度の担当名称

◆議会費・・・議会事務局

◆総務費・・・総務課、財政課、税務課、まちづくり推進課、情報推進課、市民生活課、選挙管理委員会、監査事務局、会計課

◆民生費・・・人権推進同和対策課、社会福祉課、高齢者福祉課、市民生活課

◆衛生費・・・市民生活課、社会福祉課、環境衛生課、上下水道課

◆労働費・・・商工観光課

◆農林水産業費・・・農業振興課、農林整備課、農業委員会、商工観光課

◆商工費・・・商工観光課

◆土木費・・・建設課

◆消防費・・・総務課、消防本部

◆教育費・・・教育総務課、学校教育課、社会教育課、公民館

第2期集中改革プラン（抜粋）

1. 総人件費の削減

（1）職員総数の適正化

人件費については、これまでの積極的な取組によって、概ね順調に削減が図られているものの、その削減は今後とも本市における行政改革の最大の柱であることから、第1期プランよりさらに厳しい退職勧奨の基準を設ける等の取組を行い、引き続き積極的な削減に努めます。

主要な取組

1. 職員総数の適正化

- ① 退職勧奨の強化
（第1期プラン）
50歳以上
もしくは勤続25年以上
- （第2期プラン）
45歳以上
もしくは勤続20年以上
- ② 新規採用枠の制限 一般職・・・毎年3名の継続

（2）職員給与等の見直し

職員総数の削減に取り組む一方、給与カットの継続や諸手当の見直しを引き続き行うとともに、給与制度の見直しにより、ラスパイレス指数を100に近づける取組を行います

主要な取組

1. 給与カットの継続

- ◇議員報酬(5%)カット
- ◇市長(20%)、副市長(15%)、教育長(10%)カット
- ◇一般職(5%)カット

2. 手当の見直し

- ◇近隣市への出張旅費の廃止
- ◇部長級(20%)、次長級(18%)、課長級(15%)
- ※ H18/1～当分の間
- ◇特別勤務手当の見直し

3. 給料格付けの見直し

- ・・・給与制度の適切な運用・・・「職務給」原則の徹底

（3）報酬の削減

- ① 報酬の削減については、事務事業の民営化、公共施設の見直し計画に基づき進められている出先機関の統廃合等を行うことで、それら事務事業や施設に配置されている嘱託職員の削減を図っていきます。
- ② また、市の付属機関である各種の委員会を見直し、委員会の削減に努めます。

主要な取組

1. 嘱託職員の削減

- ・・・多くの嘱託職員を配置する職場の見直し→民営化(保育園)

2. 各種委員会及び委員定数の見直し

合併以降の主要な取組及び実績

■職員数の推移（年度当初）

項 目	H 17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H27-H17
職 員 数	742	673	649	633	614	596	584	569	556	-186
うち行政職員	663	589	564	547	528	511	500	484	471	-192
うち消防職員	79	84	85	86	86	85	84	85	85	6
(参考)病院職員	118	119	127	134	155	167	165	189	206	88
行政職(再掲)	10	11	11	11	13	12	12	11	10	0

※ 行政職員→病院事務、派遣、出向等を含み県からの派遣を除く。消防職員→出向を含む

※ 地方公共団体定員管理調査とは、算出方法が異なる。

■嘱託職員及び臨時職員の推移（年度当初）

項 目	H 17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H27-H17
嘱 託 職 員	191	289	286	280	285	208	200	198	170	-21
うち出先	151	213	210	216	211	144	140	153	145	-6
配 置 率	79.1	73.7	73.4	77.1	74.0	69.2	70.0	77.3	85.3	6.2
臨 時 職 員	72	24	15	10	12	7	8	6	21	-51
うち出先	49	11	3	0	4	1	1	0	1	-48
配 置 率	68.1	45.8	20.0	0.0	33.3	14.3	12.5	0.0	4.8	-63.3

【出先機関】※ 以下を出先機関と設定

CATV(大野情報センター)、県央空港、エイトピア、朝倉記念館、神楽会館
清川診療所、清掃センター、白鹿浄化センター、葬斎場、隣保館
保育所、へき地保育所、児童館、ひなたぼっこ、常楽荘
幼稚園、小学校、中学校、給食調理場、図書館、地区館、歴史民俗資料館

■退職者と新規採用者の推移

種 別	H 16	H 17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
新 規 採 用		6	3	8	7	10	8	4	8	7
行 政 職		0	2	3	3	3	3	3	5	5
消 防 職		6	1	5	4	7	5	1	3	2
退 職 総 数	19	29	32	23	29	26	16	21	20	
定年退職		3	8	6	9	7	5	2	3	
勤奨(早期)退職		23	22	14	19	18	10	18	14	
そ の 他		3	2	3	1	1	1	1	3	
増 減		-24	-24	-16	-19	-18	-12	-13	-13	
果 計		-24	-95	-111	-130	-148	-160	-173	-186	

※ 退職者には市民病院、常楽荘、清川診療所、消防本部への人事異動は含まない

※ 地方公共団体定員管理調査とは、算出方法が異なる。

■第2期プランの実績（人件費）

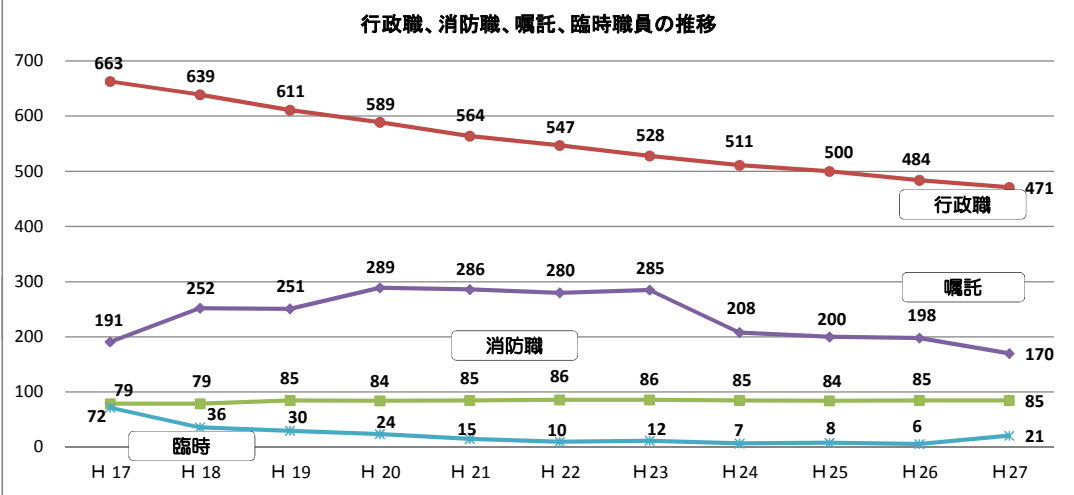
項 目	H21	H22	H23	H24	H25	H26	実績
人件費	5,574,288	5,503,329	5,467,143	5,251,518	5,134,806	5,163,687	-410,601
職員給	4,910,583	4,865,735	4,812,686	4,689,398	4,599,026	4,637,967	-272,616

【進捗状況】

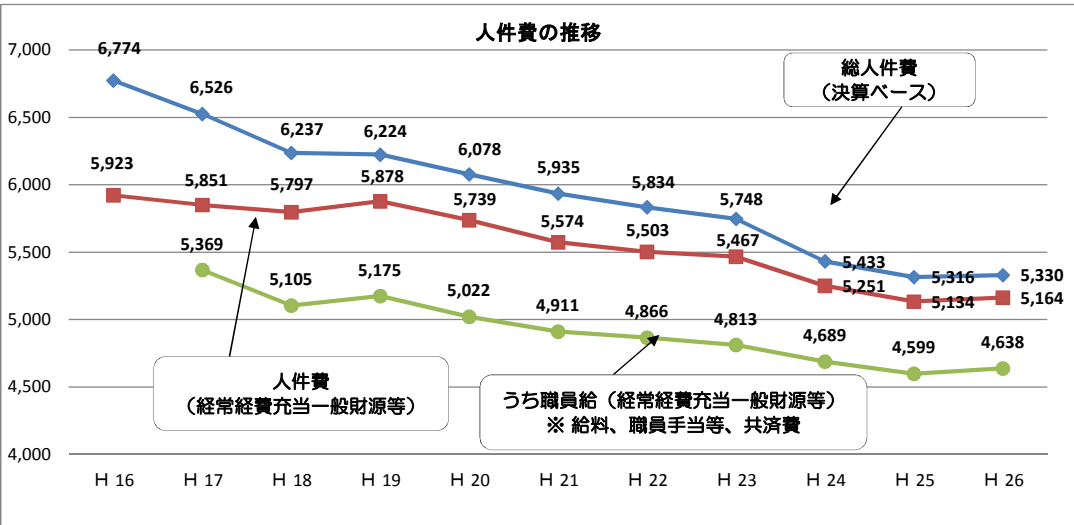
（単位：百万円）	
人 件 費	540.0
進捗率(%)	76.0

（単位：百万円）	
職 員 給	370.0
進捗率(%)	73.7

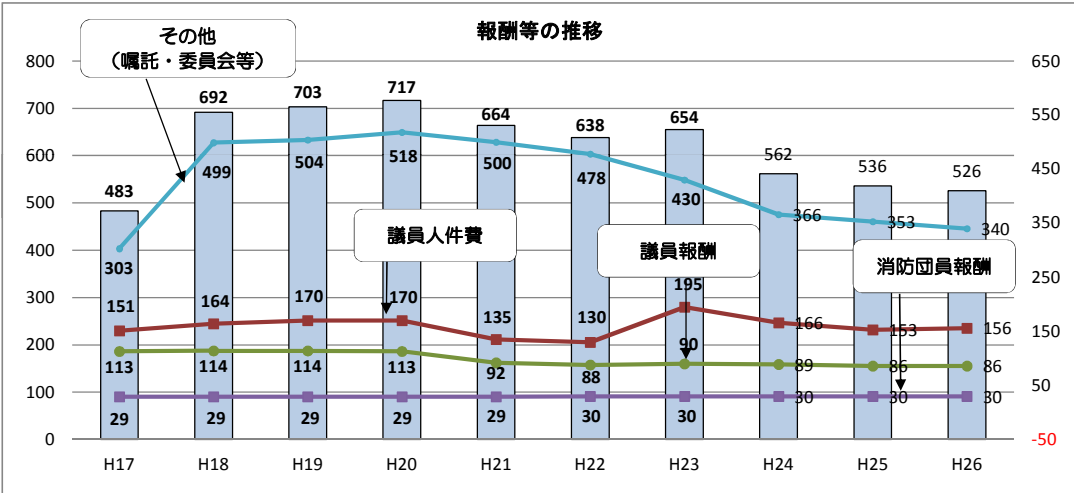
■職員数の推移



■人件費の推移



■報酬の推移（経常経費充当一般財源等ベース）



第2期集中改革プラン（抜粋）

2. 公債費の抑制

(1) 公債費の発行の抑制

- ① 公債費については、第2期プラン内において庁舎建設やケーブルテレビの大型事業が予定されていますが、第1期プランで設定していた年間平均約30億円の起債シーリング（5年間計150億円）からさらにきびしく設定し起債残高の削減を図ります。
- ② 臨時財政対策債については、制度的には発行額に対して100パーセントの交付税措置が行われるものの、財政的にまだ比較的に余裕のある第2期プラン内は、第2期プラン期間の見かけ上の財政状況の改善を図るより、交付税が階段落ちしていく後年度に公債費の支出が増加しないよう安易な起債は行わないようにします。

主要な取組

1. 起債シーリングの徹底・・・H22～H26の5年間（125億円以内）
※ 臨時財政対策債及び災害復旧事業債を除く
2. 安易な臨時財政対策債発行の厳禁

(2) 有利債の活用

起債の新規発行については、普通地方交付税（基準財政需要額に算入）に算入される合併特例債（平成26年度まで）、過疎債（根拠法である「過疎地域自立促進特別措置法」の一部が改正され、有効期限が27年度まで延長）等の有利な起債を活用することとします。

主要な取組

1. 合併特例債、過疎債等、有利債の適切な利活用

3. 事務事業の見直し

(1) 事業の民営化・外部委託

- ① 人や経費といった行政資源の配分を積極的に見直さなければならない本市は、事業の民営化・外部委託は避けて通ることはできません。そのため、現に本市内において地元の企業もしくは団体等が同様の事業を展開している事業、過大な施設・設備を必要とする事業については、民営化もしくは外部委託を積極的に推進します。
- 特に、本市が単独で抱えている清掃センター業務は、大きな財政負担となっているため、将来的には近隣市との調整を図りつつ、ごみ処理業務においては一部外部委託を積極的に推進します。

主要な取組

1. 保育園（所）の計画的・段階的な民営化
① へき地保育園の統廃合
② 保育園(所)の民営化
2. 国民健康保険直営清川診療所の民営化
3. C A T V事業の民営化の検討
① 番組制作・施設管理等の外部委託
② 外部委託 ⇒ 指定管理を含めた民営化の検討
4. 学校給食における調理業務の外部委託
5. ごみ処理業務の一部外部委託

合併以降の主要な取組及び実績

■第2期プランの実績（公債費発行額：除臨財債）

（単位：千円）

項 目	H 21	H 22	H 23	H 24	H 25	H 26
公債費発行額	929,300	1,926,000	2,623,300	3,772,400	894,400	2,170,200
					実績(H22～H26)	11,386,300

■第2期プランの実績（公債費）

（単位：千円）

H 21	H 22	H 23	H 24	H 25	H26
4,465,099	4,162,898	4,018,828	4,058,684	3,914,015	3,738,743
					削減実績
					-726,356

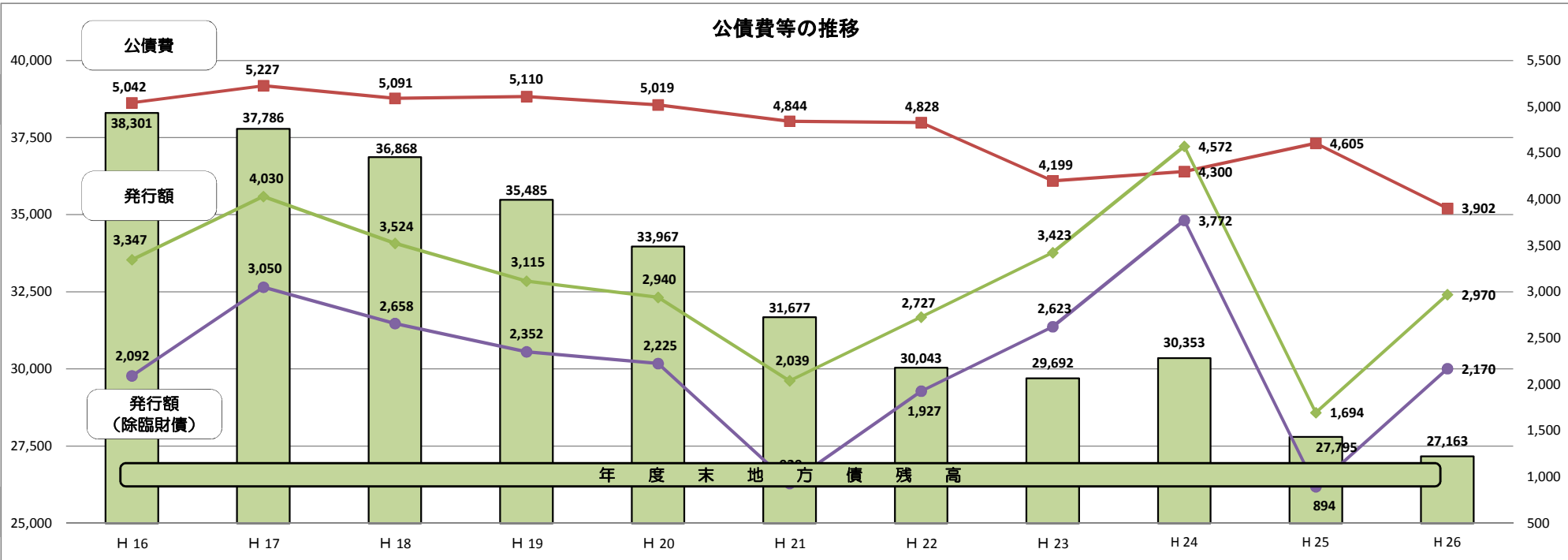
【進捗状況】

（単位：百万円）

公債費	470.0
進捗率(%)	154.5

（単位：百万円）

■公債費等の実績



■年度末積立基金の状況

（単位：千円）

項目	H16	H17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
財政調整	1,444,566	1,444,880	1,955,228	2,722,839	3,354,147	4,258,160	5,105,157	5,578,282	6,169,507
減 債	1,060,765	1,260,910	1,267,771	1,270,931	1,789,191	1,790,652	1,792,612	1,794,499	1,796,340
特定目的	2,761,998	3,204,572	7,113,484	7,458,855	7,729,579	7,989,555	8,130,216	8,145,490	9,619,892
計	5,267,329	5,910,362	10,336,483	11,452,625	12,872,917	14,038,367	15,027,985	15,518,271	17,585,739

※ 主な特定目的基金に「地域振興基金」「公共施設整備基金」「子ども医療費助成基金」等がある

■民営化・外部委託の状況

【民営化】

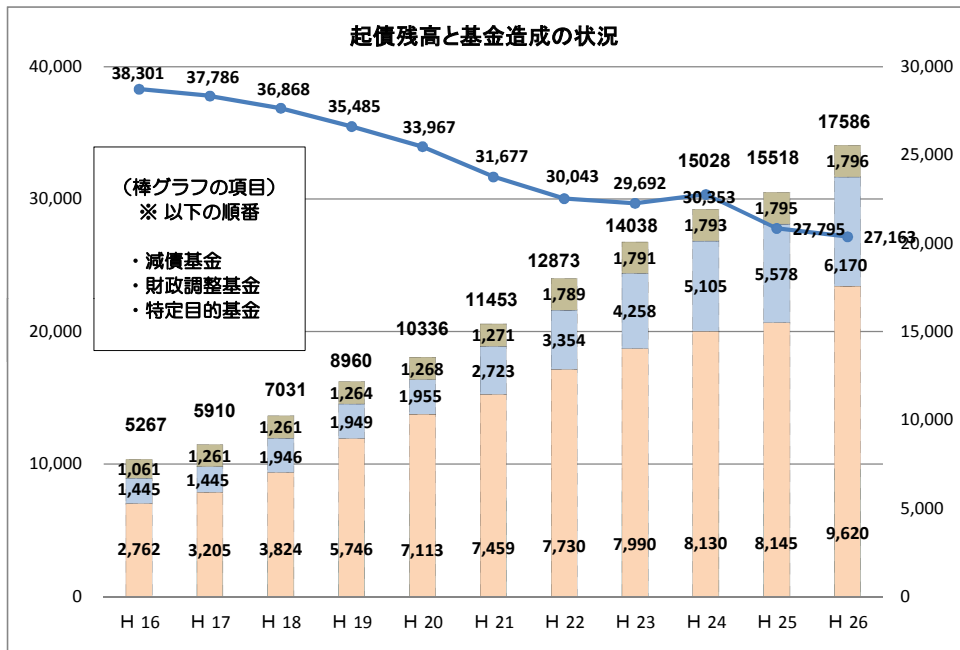
- ① 養護老人ホーム「常楽荘」・・・（平成21年4月～）
- ② 国民健康保険直営「清川診療所」・・・（平成23年4月～）
- ③ 保育園（所）・・・（平成24年4月～）
・三重東保育所、牧口保育所、朝地保育園、犬飼保育園
- ④ へき地保育園・・・（平成24年4月～閉鎖）
- ⑤ 長湯憩いの家（平成23年6月～）

【外部委託】

- ① 包括支援センター（平成21年4月～）
- ② C A T V番組制作一部外部委託（平成26年4月～）
- ③ 清掃センター収集及び運搬業務の完全委託（平成26年5月～）

■起債残高及び基金造成の状況

（単位：百万円）



第2期集中改革プラン（抜粋）

（2）公共施設の見直し

- ① 公共施設の見直しについては、物件費削減の中心的な課題であることから、第1期プラン内から「公共施設の見直しに係る指針」の作成に取りかかり、一部、具体的な見直しにも着手しています。しかしながら、市民生活に大きな影響を与えることが予想される施設の見直しについてはこれからの取組となります。
- 第2期プランでは、方針で示す個々の施設の見直し計画について、早期に地元や関係団体等に提示するするとともに十分に協議を重ね、豊後大野市の公共施設のあるべき姿を住民とともに構築させていきます。
- ② 後年度に公共施設の維持管理費等の発生を極力させないため、今回の見直しに当たっては、非木造の建物において「解体が相当」と判断された施設は、すでに行政財産から普通財産へと転換された施設を含め計画的な解体を実施します。また、公共施設として今後とも利用の計画がない施設（土地）については、売却や譲渡の推進を図っていきます。
- ③ 第1期プランでは公共施設の管理形態を、直営から指定管理運営への見直しを行うことで、物件費や維持管理費の削減を行いました。第2期プランでも、引き続き、協働のまちづくりの観点からも、指定管理による運営の推進と強化を行います。

主要な取組

1. 「公共施設の見直しに係る指針」に示された内容の確実な実施
 ◇地元や関係団体との十分な協議
 ……本市の公共施設のあるべき姿を住民とともに構築
- ① 公共施設の整理・統合廃
 ・市の人口・面積に見合った適正な施設数への見直し、配置の適正化
 ・不要施設の解体促進……解体費用は行革対象外
 （＝普通建設事業費）
- ② 大型施設の複合化（機能統合）
- ③ 売却・譲渡の推進
- ④ 指定管理の推進・強化

（3）補助金等の見直し

補助金・交付金等については、被交付団体等とのヒアリングを実施し、その削減に努めてきたものの、さらなる削減が必要であるために、補助・交付の基準等の明確な指針を作成し、補助団体の見直しと補助金の削減に努めます。

主要な取組

1. 「豊後大野市補助金等交付基準」 H22年9月作成（平成27年4月一部改正）

（4）事務事業評価の推進

- ① 全ての事務事業は、平成20年度から導入した「事務事業評価シート」において評価され、次年度への改善につなげていきます。
- ② このシステムは、導入して間もないため、年間を通したPDCAサイクルを全庁的に浸透させ、「内部評価」のレベルアップを図らなければなりません。その後、できる限り早い段階で、「外部評価」の導入に努めます。
- ③ また、予算に連動したシートに改良し、評価の結果が最終的に予算に反映されるようにします。

主要な取組

1. 内部評価のレベルアップ……職員のレベルアップ
2. 評価と予算との連動……H24年度より事業予算と連動した評価シート改正
3. 外部評価の導入検討

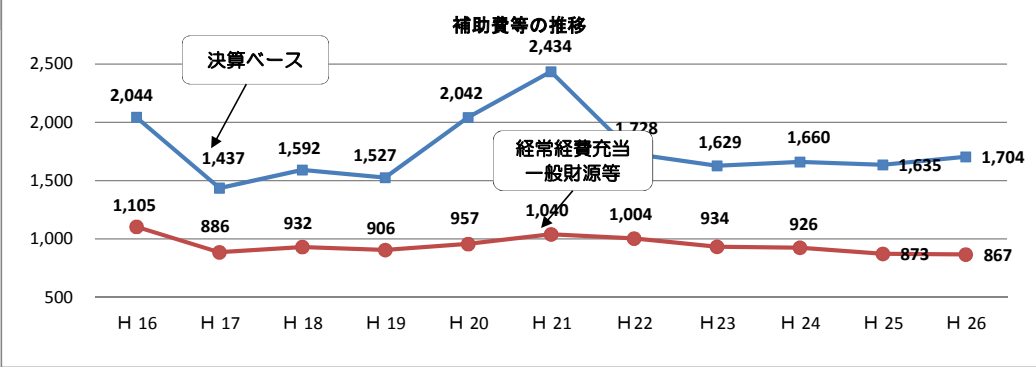
合併以降の主要な取組及び実績

■公共施設の見直し方針（＝第3次公表）

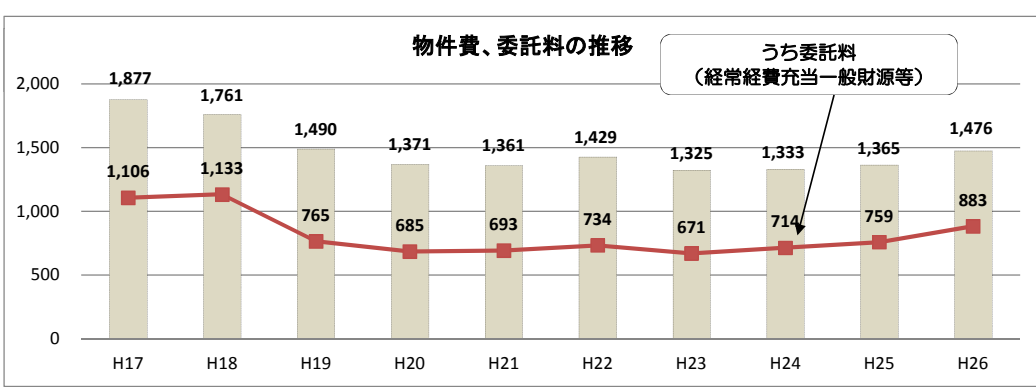
分 類	H18			H26						削減額（試算） H18－H26		
	施設数	管理費 （試算） （千円）	対応内訳	建物 （＝方向性）	施設数	機能 存続数	存続率（％）	管理費 （試算） （千円）	内 訳	施設数	管理費 （千円）	内 訳
レク・スポーツ施設	55	108,325	4,168	直 営	8	8	100.0	93,244	3,383	38	15,081	785
			94,717	指定管理	30	30	100.0		89,861			4,856
			9,440	廃 止 等	17	7	41.2		0			9,440
							81.8					
産 業 振 興 施 設	58	44,606	13,924	直 営	20	20	100.0	17,097	10,878	25	27,509	3,046
			5,669	指定管理	5	5	100.0		5,100			569
			25,013	廃 止 等	33	28	84.8		1,119			23,894
							91.4					
基 盤 施 設	49	168,720	138,290	直 営	31	31	100.0	165,966	157,674	32	2,754	-19,384
			40	指定管理	1	1	100.0		0			40
			30,390	廃 止 等	17	8	47.1		8,292			22,098
							81.6					
文 教 施 設	81	247,253	150,821	直 営	44	44	100.0	189,186	137,680	46	58,067	13,141
			53,852	指定管理	2	2	100.0		50,920			2,932
			42,580	廃 止 等	35	13	37.1		586			41,994
							72.8					
医療・社会福祉施設	70	77,502	12,780	直 営	13	13	100.0	16,097	8,764	15	61,405	4,016
			11,829	指定管理	2	2	100.0		7,333			4,496
			52,893	廃 止 等	55	30	54.5		0			52,893
							64.3					
そ の 他 施 設	9	5,064	109	直 営	2		0.0	2,578	0	3	2,486	109
			3,200	指定管理	1	1	100.0		2,578			622
			1,755	廃 止 等	6	6	100.0		0			1,755
							77.8					
計	322	651,470	320,092	直 営	118	116	98.3	484,168	318,379	159	167,302	1,713
			169,307	指定管理	41	41	100.0		155,792			13,515
			162,071	廃 止 等	163	92	56.4		9,997			152,074
							77.3					

※ 建物及び機能の集計は公表リストより抜粋。ただし、併記の方向性については、いずれかにカウント

■補助費等の推移



■物件費における委託料の推移（経常経費充当一般財源ベース）

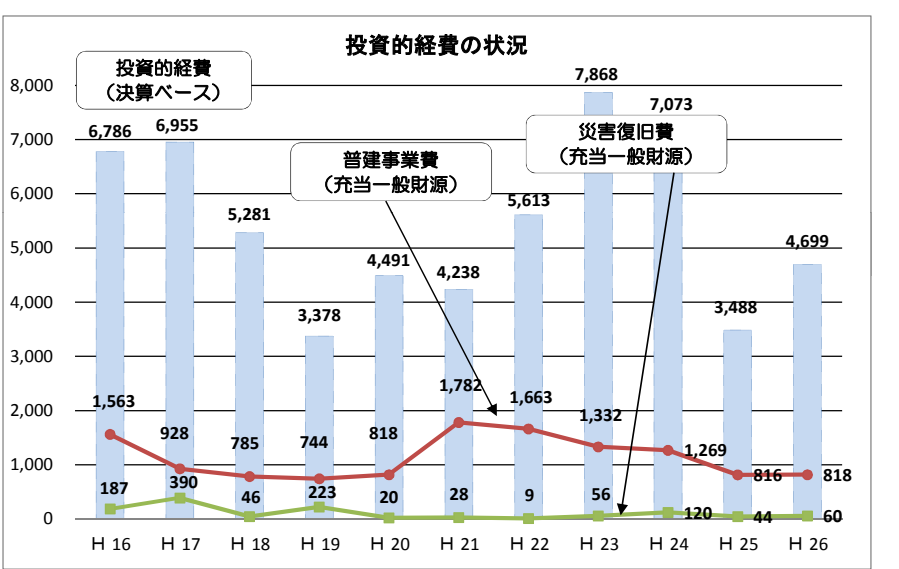


■廃止施設の見直し状況（H27. 10. 30時点）

大分類／小分類		対象	実施済	進捗率（％）
レク・スポ	テニスコート/弓道場/馬術場	6	6	100.0
	その他グラウンド	1	1	100.0
	体育館/武道場	4	1	25.0
	キャンプ場/河川プール	6	3	50.0
産業振興	道の駅・里の駅/共同店舗	8	0	0.0
	農産物直売所	2	1	50.0
	農林業関連集会施設	3	2	66.7
	農産物/林産物加工処理施設	7	6	85.7
	観光施設/観光トイレ/その他	13	3	23.1
基盤	本庁・支所庁舎	3	1	33.3
	都市・一般公園/農村・河川公園	3	2	66.7
	通信施設	1	1	100.0
	一般公共用トイレ	5	3	60.0
	常備消防	5	5	100.0
文教	幼稚園/小学校/中学校	12	8	66.7
	学校給食共同調理場	6	6	100.0
	公民館/地区館等	11	3	27.3
	記念館・美術館/歴史民族資料館	3	3	100.0
	文化財関連トイレ/その他	3	2	66.7
医療・社会福祉	診療所等	2	2	100.0
	保健センター等	3	2	66.7
	介護関連施設	22	4	18.2
	老人憩いの家/軽作業所	14	12	85.7
	養護老人ホーム/グループホーム	2	1	50.0
	保育所/へき地保育所	8	8	100.0
	児童館・児童クラブ/その他	4	3	75.0
その他	共同墓地	2	0	0.0
	納骨堂	3	3	100.0
	ホテル・旅館	1	1	100.0
計		163	93	57.1

※ 一部、閉鎖、転用等を含む

■投資的経費の状況



第2期集中改革プラン（抜粋）

4. 歳入の確保

（1）市税収入等の確保

自主財源の中心となる市税については、微増する滞納への対策を強めるとともに、「ふるさと応援寄附金」（ふるさと納税）の促進・拡大を図り、その確保に努めます。

（2）市有財産の有効活用

- ① 公共施設の見直しによって「廃止」とされた施設、比較的利用価値が高い市有地等、活用が可能な遊休財産については、売却・貸付等を積極的に推進し有効活用に努めます。
- ② また、施設、公用車、刊行物、ホームページ等の媒体については、広告事業を充実・強化し、収入の確保に努めます。

（3）受益者負担の適正化

施設の使用料をはじめとし、特定事務の手数料、公共事業に係る分担金・負担金等については、受益者負担の観点から適正化に努めます。また、市内で同様なサービスを提供しているにも関わらず、使用料等において不均衡があるものについてはその適正化を進めていきます。

（4）基金の利活用

- ① 普通地方交付税の大幅な減少による将来の危機的な財政状況に備え、「合併算定替」の10割が保障される平成26年度までに計画的な基金の積立を行います。
- ② その基金については、平成27年度以降の「階段落ち」、平成32年度以降の「一本算定」によって財政が逼迫する一定期間において有効活用します。

主要な取組

（1）1. 滞納対策

- ① 課税客体的確な把握、② 効果的な収納体制の確保・構築

2. ふるさと納税の拡大

- ① 「市人会」等へのPR→納税の促進
- ② 納税意欲が高まる税の活用法の開発

（2）1. 売却・貸付等の強化・推進

・・・売却・貸付等が可能な物件に係るリストの整理と公表

2. 広告事業の充実・拡大・・・広告媒体の確定と広告募集

3. 「豊後大野市財産利活用計画」（仮称）の作成

（3）1. 使用料・手数料の見直し

- ① 費用対効果の検証、② 国・県の動向、他市との比較検討

2. 分担金・負担金の見直し

（4）1. 基金の積立・・・計画的な基金積立（H26まで）

- ① 毎年度5億円×5年（合計25億円）

2. 基金の有効活用・・・計画的、効果的な基金の活用（H27以降）

合併以降の主要な取組及び実績

■市税等滞納状況（不能欠損額を除く）

（単位：千円）

項目	H17	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H26-H17
	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額
市税等	175,358	266,616	255,216	255,702	254,619	233,556	231,837	56,479
分担金・負担金	23,176	37,754	35,734	34,749	33,653	32,617	30,778	7,602
保育料	14,668	19,161	16,962	15,172	13,908	13,124	11,973	-2,695
給食費	7,109	17,418	18,163	18,644	18,762	16,888	17,177	10,068
その他	1,399	1,175	609	933	983	2,605	1,628	229
使用料・手数料	17,086	50,113	61,668	73,225	79,329	88,014	89,971	72,885
住宅費	15,234	47,282	59,145	70,313	78,396	86,744	88,669	73,435
CATV等	1,852	2,831	2,523	2,912	933	1,270	1,302	-550
貸付料等	51,322	50,662	52,918	52,916	51,371	51,453	44,843	-6,479
計	266,942	405,145	405,536	416,592	418,972	405,640	397,429	130,487
国保・診療所	182,796	238,476	245,563	241,390	255,094	252,781	245,309	62,513
後期高齢者		1,674	1,451	1,061	2,740	3,126	2,144	2,144
介護保険	8,633	11,155	13,308	13,266	17,399	21,007	21,579	12,946
水道(4特会)	4,081	13,154	16,836	19,814	22,152	23,810	28,559	24,478
計	195,510	264,459	277,158	275,531	297,385	300,724	297,591	102,081
合 計	462,452	669,604	682,694	692,123	716,357	706,364	695,020	232,568

□参考・・・企業会計滞納状況

上水道	11,607	13,222	14,680	15,611	18,925	34,521	37,123	25,516
市民病院	33,481	31,173	42,809	43,044	40,235	41,412	42,582	9,101

■財産貸付等に係る実績（土地・建物／上段：有償貸付、下段：無償貸付）

（単位：件、円）

項目	H17		H21		H22		H23		H24		H25		H26	
	件数	貸付額	件数	貸付額	件数	貸付額	件数	貸付額	件数	貸付額	件数	貸付額	件数	貸付額
土 地	92	14,137,426	75	11,076,481	76	11,167,114	78	9,590,464	73	11,730,935	83	10,008,650	125	10,427,590
	41	—	42	—	42	—	34	—	48	—	42	—	46	—
建 物	20	4,318,040	19	4,292,140	19	4,292,140	22	7,173,130	23	6,112,190	24	6,289,350	19	6,104,910
	12	—	13	—	16	—	18	—	13	—	13	—	13	—
計	165	18,455,466	149	15,368,621	153	15,459,254	152	16,763,594	157	17,843,125	162	16,298,000	203	16,532,500
その他		5,473,805		5,355,765		5,430,210		10,407,222		10,068,678		11,267,294		12,279,224
合 計	165	23,929,271	149	20,724,386	153	20,889,464	152	27,170,816	157	27,911,803	162	27,565,294	203	28,811,724

※ その他：駐車場、自動販売機等

■財産売払収入に係る実績

（単位：円）

項目	H17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
土地建物	8,714,811	1,124,716	27,720,609	8,100,270	13,080,654	26,060,522	26,731,206	25,269,537
立 木	0	340,552	76,000	192,401	6,600	103,585	5,025,595	1,844,759
公用車	157,500	2,787,750	3,020,850	0			0	3,355,560
物 品					472,800	155,700	700,953	41,600
計	8,872,311	4,253,018	30,817,459	8,292,671	13,560,054	26,319,807	32,457,754	30,511,456

※ 土地の売払収入には、県道改修工事に伴う市有地の売却等、事業絡みの案件も含む

■学校施設における使用料等の実績

学校体育館使用料の設定・統一（平成18年7月～）

※ それ以前は、緒方町、朝地町、千歳町の施設のみ徴収

（単位：円）

項目	H17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
使用料(小学校)	92,530	716,955	622,160	565,180	554,130	563,730	538,993	522,660
使用料(中学校)	522,275	735,270	649,540	680,750	683,600	704,840	718,140	716,190
合 計	614,805	1,452,225	1,271,700	1,245,930	1,237,730	1,268,570	1,257,133	1,238,850

■市税及び国保税の滞納状況

（単位：千円）

項目	H18	H22	H23	H24	H25	H26	H26-H18
滞 納 額	399,950	500,765	497,092	509,713	486,337	477,146	77,196
うち国保税	206,107	245,549	241,390	255,094	252,781	245,309	39,202

■市税等特別滞納整理の状況

（単位：世帯、千円）

項目	H18		H22		H23		H24		H25		H26	
	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額
出納閉鎖	360	9,075	329	2,930	351	2,872	296	1,754	284	2,064	317	2,743
年末	323	403	390	4,312	459	5,727	375	4,497	364	5,128	289	3,456
合 計	683	9,478	719	7,242	810	8,599	671	6,251	648	7,192	606	6,199

■ふるさと納税制度の状況

（単位：件、千円）

項目	H21		H22		H23		H24		H25		H26	
	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額
市 内	1	12	0	0	3	148	1	300	2	30,000	3	10,330
県 内	7	376	3	273	2	350	2	280	5	440	6	480
県 外	12	2,731	13	940	17	1,300	23	1,390	38	1,360	60	2,033
計	20	3,119	16	1,213	22	1,798	26	1,970	45	31,800	69	12,843

※ H21年度の県外については、1件200万円の寄付があったため

■有料広告に係る実績

（単位：円）

項目	H19	H22	H23	H24	H25	H26
市報広告	630,000	135,000	150,000	600,000	210,000	508,860
HP広告	120,000	120,000	145,000	280,000	280,000	195,320
公用車広告		120,000	120,000	120,000	60,000	61,680
庁舎壁面広告				30,000	55,000	
ゴミ袋包装紙			40,000	60,000	60,000	51,400
計	750,000	375,000	455,000	1,090,000	665,000	817,260

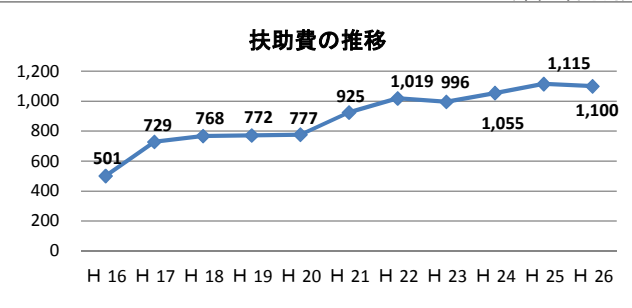
■社会教育施設における使用料等の実績

- ① 使用料の統一（平成18年度より実施）・・・市体育施設条例、市体育施設条例施行規則
- ② 居住区分（市内・市外）ごとの使用料の見直し
- ③ 減免基準の見直し

（単位：円）

項目	H17	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26
使用料等	5,941,870	5,623,505	5,671,685	6,151,060	4,562,215	4,783,585	5,147,270	5,310,300
対 前 年	—	-415,310	48,180	479,375	-1,588,845	221,370	363,685	163,030

■増加費用の推移（性質別）（単位：百万円）

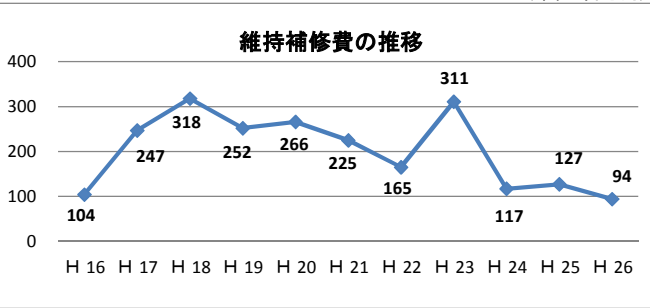


【扶助費増加の背景】
高齢化率が極めて高く、市民生活に直結する福祉・医療分野に係る費用がやむなく増嵩傾向となっている。今後も各種審査等の適正化と併せて単独事業の見直しが必要である。
本市の高齢化率（65歳以上人口の割合）・・・40.1%（H26.10.1現在）
※ 大分県内3位（H26.10.1現在/大分県HPデータより）
※ 大分県＝九州1位、全国9位（H22総務省統計局データより）

【主要な増加要因】

区分	項目	金額（千円）
H16→H17	生活保護費	207,448
H20→H21	生活保護費	27,448
	障害福祉サービス費	25,818
	老人施設措置費	58,705
H21→H22	児童福祉総務費	109,547
	障害福祉サービス費	18,643
H22→H23	児童福祉総務費	10,814
H23→H24	児童措置費	70,905
H24→H25	障害福祉サービス費	38,398
	生活保護費	41,894
H25→H26	障害福祉サービス費	25,779

（単位：百万円）

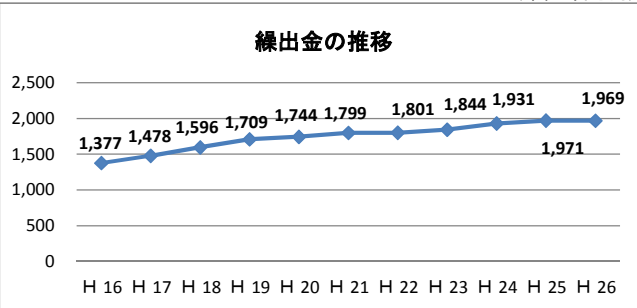


【維持補修費増加の背景】
エイトピアおおの、清掃センター、白鹿浄化センター等多くの公共施設を保有しているため、施設の維持にかなりの費用を要しており、維持補修費を引き上げる要因となっている。H26年度はH16年度以降最大の減額となったが、今後も選択と集中による重点的な整備が必要である。

【主要な増加要因】

区分	項目	金額（千円）
H16→H17	道路橋りょう維持補修費	53,328
	清掃施設維持補修費	42,308
H17→H18	庁舎関係維持補修費	16,432
	道路橋りょう維持補修費	9,690
	清掃施設維持補修費	29,772
	消防関係維持補修費	11,223
H22→H23	道路橋りょう維持補修費	142,610
	消防施設費	15,145
H23→H24	道路維持費	▲142,610
H24→H25	総合文化センター管理事業	3,491
H24→H25	観光施設管理費	6,750
H25→H26	消防施設費	▲6,959

（単位：百万円）

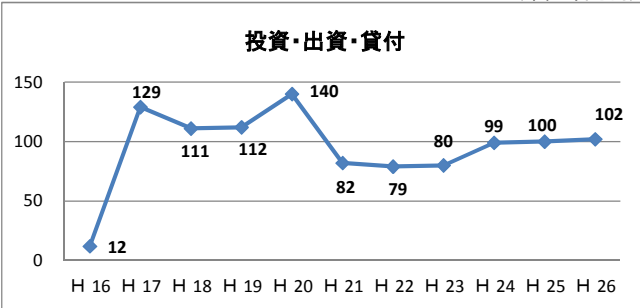


【繰出金増加の背景】
繰出金の主なものは、地方債元利償還金や医療・福祉関連の特別会計に対する普通会計からの支出である。特に、**高齢化・過疎化により、介護給付費や医療費に起因する支出の増加が顕著である**。また、公共下水道施設等の維持管理に係る繰出金も増加要因となっている。

【主要な増加要因】

項目	H17	H21	H26
介護保険	672,730千円	800,358千円	906,414千円
国保	141,629千円	109,247千円	136,885千円
後期高齢	0千円	674,082千円	768,003千円
公共下水道	14,329千円	32,622千円	47,726千円
浄化槽	0千円	3,606千円	8,481千円

（単位：百万円）

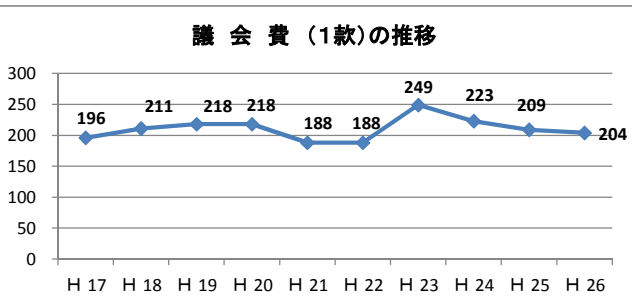


【出資・投資・貸付金増加の背景】
出資・投資・貸付金の主なものは、地方公営企業法が適用される公営企業（上水道事業、病院事業）及び各種法人への出資金である。
このうち、公営企業に対する出資金は、**公営企業債元金償還金及び建設経費等が算定基礎となり、これらの経費の増加に連動し出資金も増加することとなる**。

【主要な増加要因】

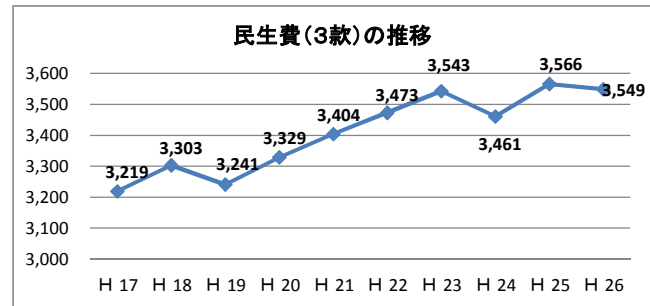
区分	項目	金額（千円）
H16→H17	病院事業出資金	89,300
	大野郡森林組合出資金	20,000
H19→H20	緒方町観光振興公社法人化出資金	6,600
	地方公営企業等金融機構出資金	3,400
	大野郡森林組合出資金	30,000
H23→H24	病院事業出資金	95,049
	上水道特別会計出資金	4,041
H24→H25	病院事業出資金	96,343
	上水道特別会計出資金	4,120
H25→H26	病院事業出資金	97,660
	上水道特別会計出資金	4,201

■増加費用の推移（目的別）（単位：百万円）



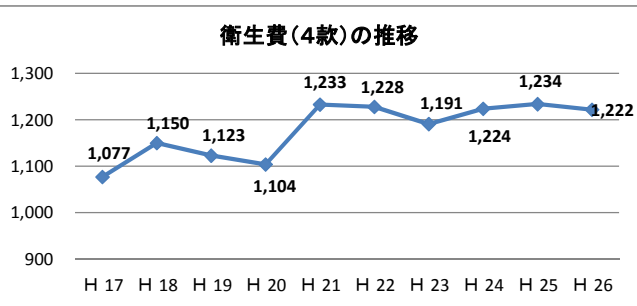
【議会費増加の背景】
議員共済年金制度が平成23年6月1日をもって廃止されたことに伴い、議員の掛け金支払いがなくなったため、公費のみが年金給付の財源となった。
その影響で平成22年度に比べると、平成24年度の負担金は31.9百万円増加。予想では平成23年度の負担金額がピークであるが、それでも継続して負担しなければいけない費用である。
議会費として目標設定していなかった人件費が大幅に増えることにより、第2期プラン内の削減目標額には届かなかった。

（単位：百万円）



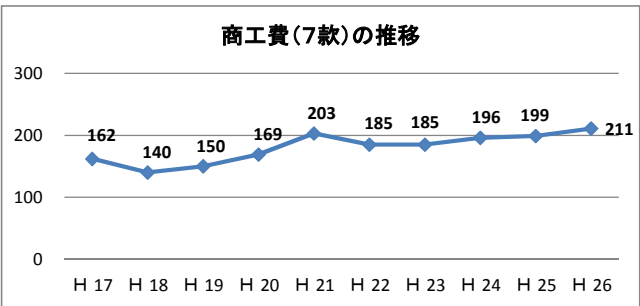
【民生費増加の背景】
扶助費・繰出金が前年度比較で17.0百万の削減効果がみられるが、**事業委託に係わる物件費、さらには障害福祉サービス費や児童福祉総務費の扶助費が伸びている**。
また、高齢化率が高いことから、介護保険サービスにおける介護給付費の伸びに伴った一般会計から特別会計への繰出金の伸びも増加の大きな要因となっている。

（単位：百万円）



【衛生費増加の背景】
子ども医療費助成事業等制度改正による増や、交付税算定に基づく豊後大野市民病院事業特別会計補助金、元金償還開始に伴う豊後大野市民病院事業特別会計出資金が増加傾向にある。
また、恒常的な健康増進対策や清掃等に係る経費により、費用は増加しているとともに、本市は「清掃センター」「白鹿浄化センター」「葬斎場」を保有していることで、施設の機能維持のための維持管理費等修繕料も衛生費を引き上げる要因となっている。

（単位：百万円）



【商工費増加の背景】
観光施設については、施設機能維持及び安全面の配慮から、定期的に修繕料等が発生しており、恒常的に経費を要している。また、施設保有が商工費を引き上げる主要な要因となっている。
しかし、物件費・補助金の削減が図られているが、さらなる取り組みが必要である。

参考資料② ～ H 2 5 年度財政比較（類似団体比較：「大分県 H P 市町村財政のすがた」より）～※比較可能な最新値の H 2 5 年度で分析（H 2 3 年度より市町村類型が I -0から I -1へ変更された。）

■財政比較分析（H25年度）※ラスパイレス指数についてはH26年度数値

【財政力指数】

団体名	指数	順位
豊後大野市	0.26 (0.26)	146/172 (146/172)

※（ ）は前年度（＝H24）

全 国 平 均	0.49
県 内 平 均	0.39
全国類似団体	0.41
県 内 類 団	0.36
豊後大野市	0.26

〈指標説明〉

地方公共団体の財政力を示す指数で、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3年間の平均値。
財政力指数が高いほど、普通交付税算定上の留保財源が大きいことになり、財源に余裕があるといえる。

【現状分析】

財政力が弱い団体同士の合併であり、人口減少や全国平均を上回る高齢化率に加え、市内に核となる産業がないことから財政基盤が弱く、類似団体平均を大きく下回っている。

【比較】

県内は全国値より0.1ポイント低い状況である。その県内においても、0.13ポイント低く、全国、県内、類似団体(全国)、類似団体(県内)の全てを下回っている。

【対応】

指標は、大きく地方交付税に依存していることを意味しているが、その普通交付税が逡減されることから、引き続き地方税収納対策に努めるほか、事務事業評価結果の活用により、選択と集中による大幅な経費削減、特に、歳出に係る経常経費充当一般財源の削減に取り組まなければならない。

【ラスパイレス指数】

団体名	指数	順位
豊後大野市	98.5 (108.4)	127/172 (160/172)

※（ ）は前年度（＝H25）

全 国 平 均(市)	98.6
全国平均(町村)	95.6
県 内 平 均	97.3
県内平均(市)	98.7
豊後大野市	98.5

〈指標説明〉

加重指数の一種で、重要度を基準時点（又は場）に求めるラスパイレス式計算方法による指数。ここでは、地方公務員の給与水準を表すものとして、一般に用いられている国家公務員行政職（一）職員の俸給を基準とする地方公務員一般行政職職員の給与の水準を表している。

【現状分析】

平成25年8月から平成26年4月まで行った給与削減措置により、昨年度から9.9％改善されているものの、依然として類似団体平均よりも高い数値を示している。

【比較】

全国平均(町村)、県内平均を上回っている。全国(市)、県内平均(市)では下回っている。

【対応】

給与構造見直し(職務階制の実施)や組織・機構の再編を実施しているが、更なる給与削減のために、勤奨等の取組を積極的に行う。
また、職員数の適正化と併せて人件費の適正管理をすすめ職員の減少に対応するために「協働のまちづくり」を推進し、市民・議会に対して、その主旨の理解と周知を図る。

【実質公債費比率】

団体名	数値	順位
豊後大野市	8.1 (8.9)	23/172 (21/172)

※（ ）は前年度（＝H24）

全 国 平 均	8.6
県 内 平 均	8.2
全国類似団体	12.0
県 内 類 団	10.1
豊後大野市	8.1

〈指標説明〉

地方公共団体の一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模を基本とした額に対する比率。借入金(地方債)の返済額及びこれに準じる額の大きさを指標化し、資金繰りの程度を示す指標ともいえる。

【現状分析】

臨時財政対策債発行可能額以内の借入等集中改革プランの実践により、起債抑制策に効果が見られ、H22年度と比較すると3.1ポイント改善され全国類団でも上位となっている。

【比較】

類似団体(全国)とは3.9ポイント、類似団体(県内)とは2.0ポイント良好な状態となっているが、全国・県内平均では、ほぼ同程度となっている。

【対応】

今後も集中改革プランに基づき、安易な起債発行を行わないものとし、緊急度、住民ニーズを的確に把握した事業選択により、起債に大きく頼ることのない財政運営に努める。

【将来負担比率】

団体名	数値	順位
豊後大野市	△14.5 (△0.2)	1/172 (1/172)

※（ ）は前年度（＝H24）

全 国 平 均	51.0
県 内 平 均	23.9
類 似 団 体	65.3
県 内 類 団	33.9
豊後大野市	△14.5

〈指標説明〉

地方公社や損失補償を行っている出資法人等に係るものも含め、当該地方公共団体の一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模を基本とした額に対する比率。地方公共団体の一般会計等の借入金(地方債)や将来支払っていく可能性のある負担等の現時点での残高を指標化し、将来財政を圧迫する可能性の度合いを示す指標ともいえる。

【現状分析】

H22年度より48.2ポイント改善し、△14.5「一標記」となっている。その主な要因としては、標準税収入額の減(△48,514千円)に伴い、標準財政規模は減少(△68,261千円)したものの、財政調整基金及び公共施設整備基金への積立(1,363,142千円)により、充当可能基金残高が増加したことがあげられる。

【比較】

全国、県内、類似団体(全国、県内)と比較して全て良好な状態である。全国類団で1位となっている。

【対応】

公債費等義務的経費の削減を中心とする行財政改革を進め、財政の健全化に努める。

【経常収支比率】

団体名	数値	順位
豊後大野市	86.0 (87.0)	40/172 (47/172)

※（ ）は前年度（＝H24）

全 国 平 均	90.2
県 内 平 均	90.6
全国類似団体	88.7
県 内 類 団	90.1
豊後大野市	86.0

〈指標説明〉

財政構造の弾力性を判断するための指標で、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費(経常的経費)に充当された一般財源の額が、地方税、普通交付税を中心とする毎年度経常的に収入される一般財源(経常一般財源)、減収補填債特例分及び臨時財政対策債の合計額に占める割合。
この指標は経常的経費に経常一般財源収入がどの程度充当されているかを見るものであり、比率が高いほど財政構造の硬直化が進んでいることを表す。

【現状分析】

合併算定替えの影響もあるが、H21年度と比較すると5.3ポイント改善されており、全国類団比較でも4.6ポイント良好な数値となっている。
なお、平成26年度決算では85.6であり、第2期プランのシミュレーションの86.2を下回る良好な数値となり財政構造の弾力化に努めている。

【比較】

全国、県内、類団との比較では若干良い数値となっている。合併算定替えの影響である。

【対応】

第3期プランに基づき、合併で一時的に増加している職員数の補充抑制等の継続実施に努める。また、公債費についても、安易な起債発行を制限し、適正な起債計画を実施することで、削減に努めていく。

(参考)臨財債を除いた場合

【経常収支比率】

団体名	数値
豊後大野市	90.3

その他

【地方債残高】県内類団比較

団体名	金額（千円）	人口1人当たり額（円）	全国類団平均額（円）
臼杵市	24,636,417	593,849	573,225
津久見市	10,350,539	525,408	
豊後高田市	17,562,047	741,484	
由布市	19,591,915	546,710	
豊後大野市	27,795,466	709,231	

(用語説明)

地方公共団体が事業等を行う際に、資金調達した債務の残額。

※ 合併当初残額(38,300,847千円)

【基金積立額】県内類団比較

団体名	金額（千円）	人口1人当たり額（円）	全国類団平均額（円）
臼杵市	7,584,592	182,823	204,808
津久見市	3,611,718	183,336	
豊後高田市	9,747,520	411,548	
由布市	6,179,729	172,445	
豊後大野市	15,518,271	395,965	

(用語説明)

特定の目的のために財産を維持し、資金を積み立て又は定額の資金を運用するために設けられる資金又は財産。

参考資料③－１ ～ Ｈ２５年度財政比較（類似団体人口一人当たり状況「総務省ＨＰ地方財政状況調査」より） ～

人口一人当たり歳入の状況

■歳入

(単位:円、%)

区 分	決 算 額			構 成 比			經常一般財源等		
	豊後大野市	類似団体	比較	豊後大野市	類似団体	比較	豊後大野市	類似団体	比較
地方税	78,099	110,484	-32,385	11.2	18.9	-7.7	78,094	108,308	-30,214
地方譲与税	8,943	5,048	3,895	1.3	0.9	0.4	8,943	5,048	3,895
利子割交付金	153	250	-97	0.0	0.0	0.0	153	250	-97
配当割交付金	187	366	-179	0.0	0.1	-0.1	187	366	-179
株式等譲渡所得割交付金	245	585	-340	0.0	0.1	-0.1	245	585	-340
地方消費税交付金	8,935	9,113	-178	1.3	1.6	-0.3	8,935	9,113	-178
ゴルフ場利用税交付金	259	492	-233	0.0	0.1	-0.1	259	492	-233
特別地方消費税交付金	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0	0	0
軽油引取税・自動車取得税交付金	1,659	1,334	325	0.2	0.2	0.0	1,659	1,334	325
地方特例交付金	225	343	-118	0.0	0.1	-0.1	225	343	-118
減収補填特例交付金	225	343	-118	0.0	0.1	-0.1	225	343	-118
地方交付税	337,437	196,396	141,041	48.4	33.7	14.7	313,590	168,024	145,566
普通交付税	313,590	168,024	145,566	44.9	28.8	16.1	313,590	168,024	145,566
特別交付税	23,846	24,400	-554	3.4	4.2	-0.8	0	0	0
一般財源計	436,142	324,411	111,731	62.4	55.7	6.7	412,290	293,863	118,427
交通安全対策特別交付金	165	158	7	0.0	0.0	0.0	165	158	7
分担金・負担金	11,757	4,948	6,809	1.7	0.8	0.9	0	20	-20
使用料	11,357	8,554	2,803	1.6	1.5	0.1	183	470	-287
手数料	2,173	2,590	-417	0.3	0.4	-0.1	0	9	-9
国庫支出金	69,973	85,798	-15,825	10.0	14.7	-4.7	0	0	0
国有提供交付金	0	472	-472	0.0	0.1	-0.1	0	472	-472
都道府県支出金	65,387	40,166	25,221	9.4	6.9	2.5	0	0	0
財産収入	1,722	2,253	-531	0.2	0.4	-0.2	0	409	-409
寄附金	848	808	40	0.1	0.1	0.0	0	0	0
繰入金	23,368	17,155	6,213	3.3	2.9	0.4	0	14	-14
繰越金	22,874	22,739	135	3.3	3.9	-0.6	0	0	0
諸収入	8,836	14,196	-5,360	1.3	2.4	-1.1	19	224	-205
地方債	43,234	59,214	-15,980	6.2	10.1	-3.9	0	0	0
歳入合計	697,838	583,463	114,375	100.0	100.0	—	412,658	295,641	117,017

※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において合計と合致しないものがある。



■種別歳入

(単位:円、%)

区分	決 算 額				經常一般財源等			
	豊後大野市		類似団体		比較		豊後大野市	
		構成比		構成比		構成比		構成比
市 税	78,099	11.2	110,484	18.9	-32,385	-7.7	78,094	18.9
繰越金	22,874	3.3	22,739	3.9	135	-0.6	0	0.0
その他	60,061	8.5	50,504	8.7	9,557	-0.2	202	0.0
自主財源計	161,034	23.0	183,727	31.5	-22,693	-8.5	78,296	19.0
地方交付税	337,437	48.4	196,396	33.7	141,041	14.7	313,590	76.0
国・県支出金	135,360	19.4	125,964	21.6	9,396	-2.2	0	0.0
市 債	43,234	6.2	59,214	10.1	-15,980	-3.9	0	0.0
その他	20,771	2.8	18,161	3.1	2,610	-0.3	20,771	5.0
依存財源計	536,802	76.8	399,735	68.5	137,067	8.3	334,361	81.0
歳入合計	697,838	100.0	583,463	100.0	114,375	—	412,658	100.0

※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において合計と合致しないものがある。

人口一人当たり歳出の状況

■歳出（性別別）

(単位:円、%)

種 別	区 分	決 算 額						經常経費充当一般財源等					
		豊後大野市		類似団体		比較		豊後大野市		類似団体		比較	
			構成比		構成比		構成比		構成比		構成比		構成比
義務的経費	人件費	135,582	20.6	83,170	15.0	52,412	5.6	131,020	35.2	74,525	26.6	56,495	8.6
	扶助費	97,318	14.8	79,791	14.4	17,527	0.4	28,458	7.6	24,616	8.8	3,842	-1.2
	公債費	117,511	17.8	68,320	12.3	49,191	5.5	99,870	26.8	62,576	22.3	37,294	4.5
	元利償還金	117,511	17.8	68,308	1.4	49,203	16.4	99,870	26.8	62,564	22.3	37,306	4.5
	一時借入金利子	0	0.0	12	0.0	-12	0.0	0	0.0	12	0.0	-12	-0.0
義務的経費計 (a)		350,411	53.2	231,281	41.7	119,130	11.5	259,348	69.6	161,717	57.8	97,631	11.9
その他経費	物件費	65,260	9.9	66,594	12.0	-1,334	-2.1	34,835	9.4	38,436	13.7	-3,601	-4.4
	維持補修費	5,126	0.8	6,032	1.1	-906	-0.3	3,232	0.9	4,399	1.6	-1,167	-0.7
	補助費等	41,707	6.3	57,283	10.3	-15,576	-4.0	22,277	6.0	34,241	12.2	-11,964	-6.2
	積立金	22,553	3.4	28,431	5.1	-5,878	-1.7	—	—	—	—	—	—
	投資・出資・貸付金	3,329	0.5	8,783	1.6	-5,454	-1.1	2,563	0.7	306	0.1	2,257	0.6
繰出金		82,065	12.4	57,995	12.4	24,070	0.0	50,285	13.5	40,924	14.6	9,361	-1.1
その他経費計 (b)		220,040	33.3	225,118	42.5	-5,078	-9.2	113,192	30.4	118,306	42.2	-5,114	-11.9
投資的経費	普通建設事業費	78,223	11.9	90,961	16.4	-12,738	-4.5	—	—	—	—	—	—
	うち補助	41,516	6.3	50,733	9.1	-9,217	-2.8	—	—	—	—	—	—
	うち単独	33,081	5.0	37,720	6.8	-4,639	-1.8	—	—	—	—	—	—
災害復旧事業費		10,775	1.6	7,909	1.4	2,866	0.2	—	—	—	—	—	—
投資的経費計 (c)		88,998	13.5	98,870	17.8	-9,872	-4.3	—	—	—	—	—	—
歳出合計 (a+b+c)		659,448	100.0	555,299	100.0	104,180	0.0	372,541	100.0	280,024	100.0	92,517	0.0

※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において合計と合致しないものがある。

■歳出（目的別）

(単位:円、%)

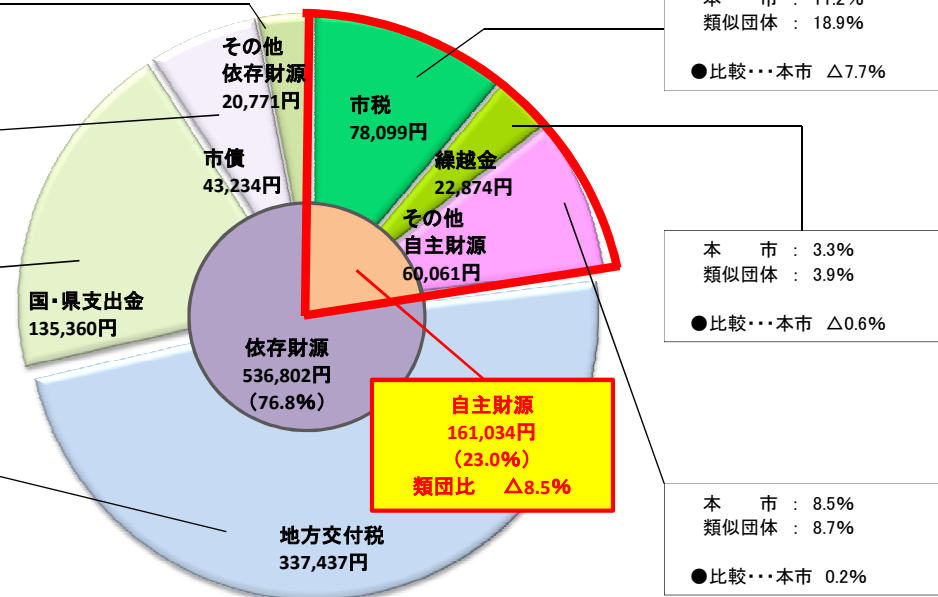
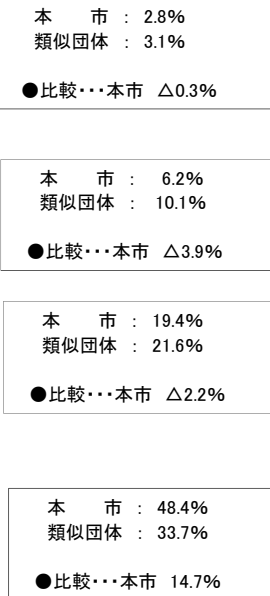
区 分	決 算 額						一般財源等					
	豊後大野市		類似団体		比較		豊後大野市		類似団体		比較	
		構成比		構成比		構成比		構成比		構成比		構成比
議 会 費	5,329	0.8	5,222	0.9	107	-0.1	5,329	1.2	5,219	1.5	110	-0.2
総 務 費	103,339	15.7	83,163	15.0	20,176	0.7	83,823	19.0	61,852	17.3	21,971	1.7
民 生 費	174,194	26.4	157,409	28.3	16,785	-1.9	94,198	21.3	79,070	22.1	15,128	-0.7
衛 生 費	45,507	6.9	46,758	8.4	-1,251	-1.5	35,029	7.9	37,928	10.6	-2,899	-2.7
労 働 費	777	0.1	2,376	0.4	-1,599	-0.3	375	0.1	498	0.1	-123	-0.1
農 林 水 産 業 費	58,849	8.9	28,956	5.2	29,893	3.7	24,469	5.5	13,790	3.8	10,679	1.7
商 工 費	10,852	1.6	14,465	2.6	-3,613	-1.0	9,771	2.2	7,423	2.1	2,348	0.1
土 木 費	33,832	5.1	60,559	10.9	-26,727	-5.8	14,127	3.2	32,052	8.9	-17,925	-5.7
消 防 費	23,139	3.5	24,046	4.3	-907	-0.8	21,108	4.8	17,332	4.8	3,776	-0.1
教 育 費	55,621	8.4	55,409	10.0	212	-1.5	39,125	8.9	35,247	9.8	3,878	-1.0
災 害 復 旧 費	10,775	1.6	7,909	1.4	2,866	0.2	1,121	0.3	1,611	0.4	-490	-0.2
公 債 費	117,512	17.8	68,348	12.3	49,164	5.5	113,089	25.6	65,858	18.4	47,231	7.2
諸 支 出 費	19,724	0.0	652	0.1	19,072	-0.1	0	0.0	393	0.1	-393	-0.1
歳出合計	659,448	100.0	555,273	100.0	104,178	0.0	441,563	100.0	358,272	100.0	83,291	-0.0

※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において合計と合致しないものがある。

一 般 会 計

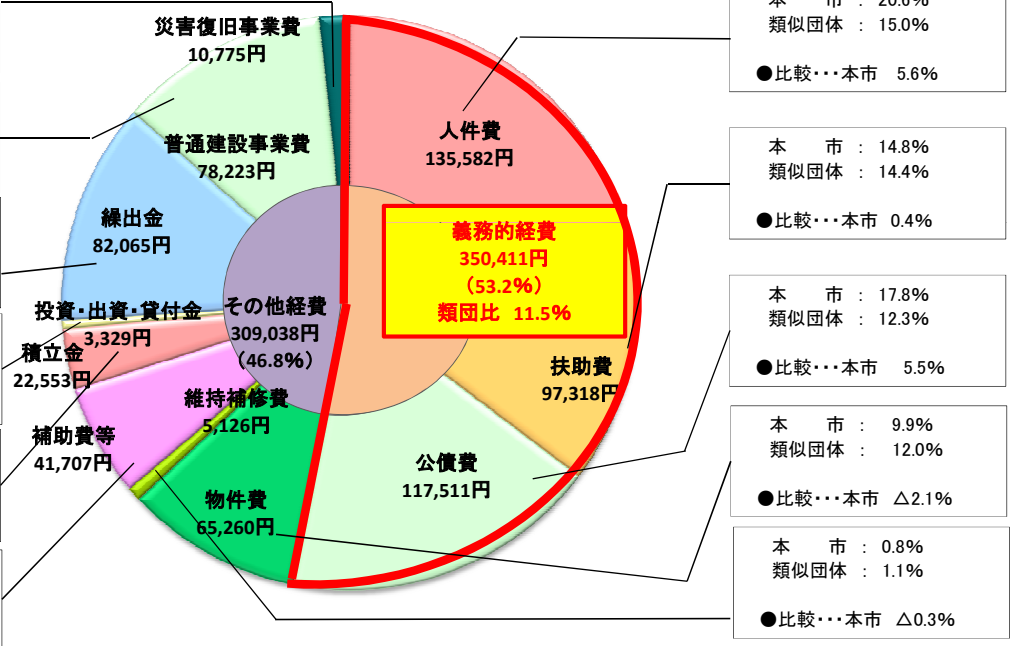
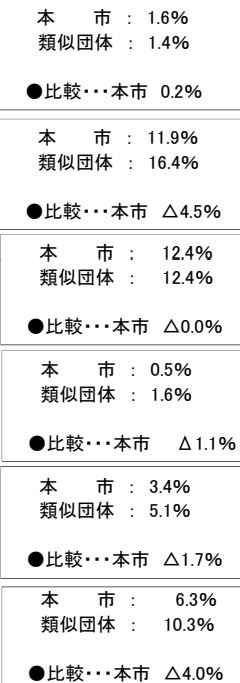
■決算額ベース

市民一人当たり総収入 697,838円



■決算額ベース

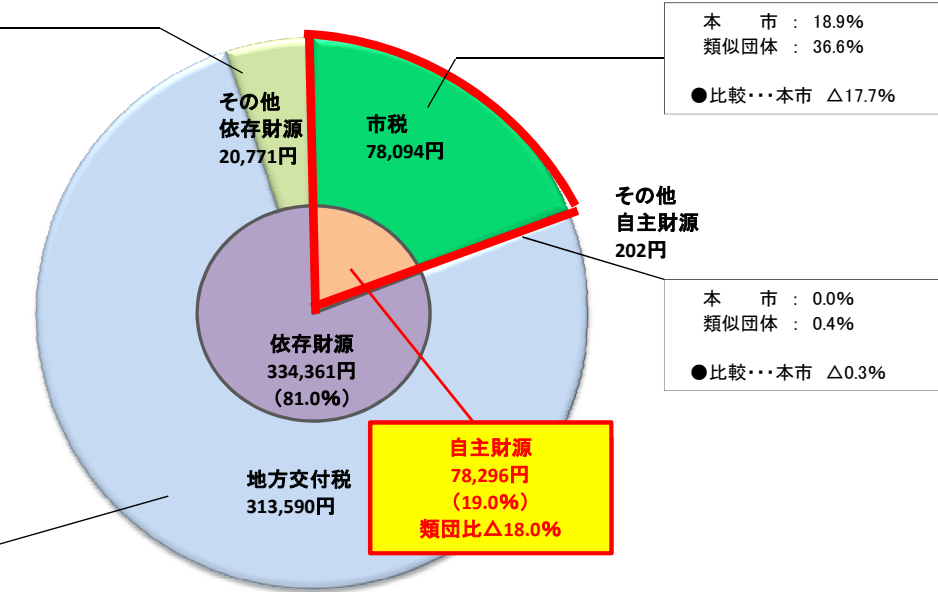
市民一人当たり総支出 659,448円



※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において計算と合致しないものがある。(支出についても同様。)

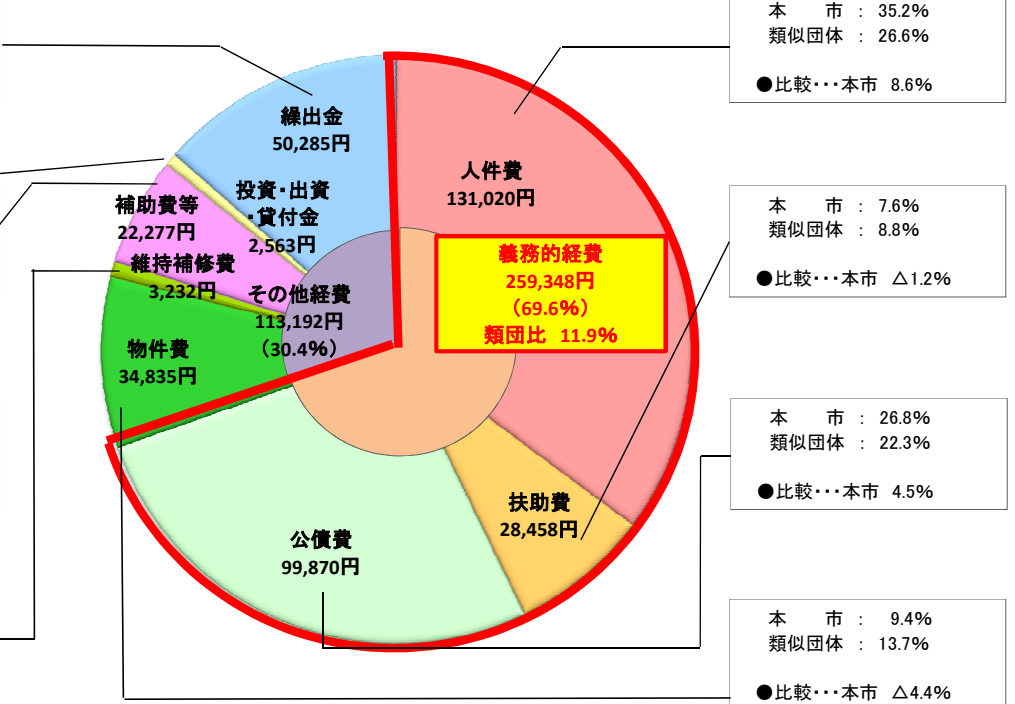
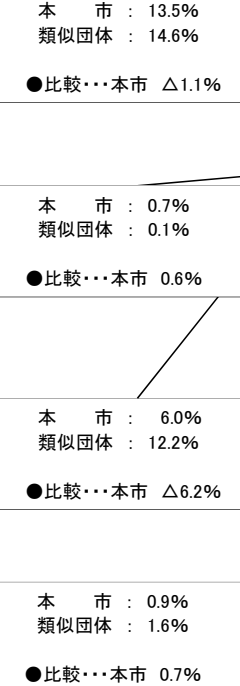
■経常一般財源等ベース

市民一人当たり経常収入 412,658円



■経常経費充当一般財源等ベース

市民一人当たり経常支出 372,541円



※係数については、それぞれ四捨五入によるため、端数において計算と合致しないものがある。(支出についても同様。)

集中改革プランの体系図

豊後大野市行政改革大綱（H17～H31）

施策の体系
（協働社会の構築・選択と集中）

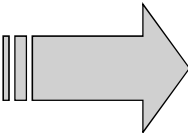
分権型社会に適応できる自主性・自立性の高い
行財政基盤の確立



■協働社会の構築
① 市民参画機会の増大
② NPO・ボランティア団体の育成と強化
③ 広報・広聴活動の充実・強化
④ 公正性及び透明性の確保

■選択と集中
1. 効率的な予算編成と行政経費の削減
① 効果的な予算の執行
② 事業の計画的執行
③ 徴収率の向上等自主財源の確保
④ 入札・契約の公正の確保
2. 事務事業の整理統廃合と業務形態の見直し
① 事務事業の整理・合理化
② 民間活力の推進
③ 附属機関及び外郭団体の見直し
④ 公社、第三セクターの見直し
⑤ 補助団体の見直し
⑥ 公共施設の整理・統廃合

■「協働社会」と「選択と集中」を実行する組織
機構の構築
1. 総合的、機能的及び戦略的な行政組織の構築
① 重点施策を効率的に推進する体制の構築
② 政策形成及び事業調整機能の充実・強化を図る体制の構築
③ 迅速かつ柔軟に対応する体制の構築
2. 効率的な行政組織の見直しと適正な人事管理
① 行政組織のスリム化
② 行政組織機構の見直しと人事管理の適正化
③ 職員の資質向上



第1期集中改革プラン（5年間）

目標額の設定
（歳入に見合った歳出削減）

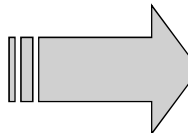
（歳入） 経常一般財源	平成17年度 平成32年度 不足額	163億円 124億円 39億円
----------------	-------------------------	------------------------

経常
総額

削減目標額 39億円

計画期間（平成17年度～平成21年度）
削減目標額 13.2億円

公債費の圧縮 （6億円）	① 起債のシーリング 30億円（22年度以降25億円） ② 繰上償還 3億円 ③ 地域振興基金造成 20億円（合併特例債19億円）
物件・補助費 等の削減 （1.2億円）	① 公共施設の整理 重複・類似施設の統廃合等 ② 補助団体の統廃合等 自立化促進、統廃合等による補助金の削減 ③ 公社、三セク、委託料の見直し
人件費の抑制 （6億円）	① 職員総数の純減 早期退職勧奨 新規採用職員の抑制 ② 報酬・給与の見直し 嘱託職員の減員 職員給与の見直し ③ 行政組織機構の見直し 部、課、支所等の見直し



第2期集中改革プラン（5年間）

目標額の再設定
（長期的財政シミュレーション）

（歳入） 経常一般財源	平成17年度 平成32年度 不足額	163億円 124億円 39億円
----------------	-------------------------	------------------------

経常
総額

削減目標額 30.4億円（増嵩経費を加味）

計画期間（平成22年度～平成26年度）
削減目標額 11.8億円

給与費の削減 （3.7億円）	① 職員総数の適正化 早期退職勧奨の強化 新規採用職員の抑制 ② 職員給与等の見直し 給与カットの継続、手当の見直し 給与格付けの見直し
公債費の抑制 （4.7億円）	① 公債費の発行の抑制 起債シーリングの徹底（125億円以内） 安易な臨財債発行の厳禁 ② 有利債の活用 合併特例債、過疎債等有利債の活用
その他経費の 削減 （3.4億円） ※ 職員給以 外の人件 費を含む	① 事業の民営化・外部委託 保育園（所）の民営化 瀧川診療所の民営化等 ② 公共施設の見直し ③ 補助金等を見直し ④ 事務事業評価の推進 内部評価のレベルアップ 予算との連動