

# 第3期豊後大野市行政改革集中改革プラン進捗管理表 (平成30年度決算に基づくもの)

平成30年度豊後大野市決算資料

P1

第3期集中改革プラン総括資料

(平成17年度～平成30年度までの主要な取組及び実績)

P2～P6

豊後大野市財政課行革推進係

### 第3期豊後大野市集中改革プランについて(平成27年3月策定)

第3期豊後大野市集中改革プランは、15年を計画期間(H17~R元)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3期目である平成27年度から令和元年度までの5年間を計画期間とし、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3期集中改革プラン策定にあたって、平成26年度の中期財政収支の試算である中期財政計画において、計画的な財政運営を進める現行の地方財政制度を前提に、現時点で想定される事業費や一定の条件を加味し、令和6年度までの10年間について歳入、歳出の財政見通しの試算を行いました。

中期財政計画による今後の財政見通しは、平成27年度から始まる普通交付税の合併算定替から一本算定への移行による縮減が大きな要因となり、平成26年度決算見込み額との比較で、歳入の経常一般財源総額が令和元年度には、約31.2億円の減少となる厳しい状況を推計しました。

第3期プランの最終年度となる、令和元年度の中期財政計画の推計は、決算ベースで4.2億円、経常一般財源ベースで2億円の赤字になると見込まれ、経常収支比率は101.5%と推計しました。

このような結果を踏まえ、令和元年度決算で、「経常収支比率100%以内」を目指し、さらなる行財政改革を進めていきます。そのために、「①総人件費を4億円削減」、「②安易な起債を制限し、適正な起債計画の実施に努めることにより、起債残高を60億円減額」、「③その他の経費については、事務事業の優先順位を設定し、歳入の減額に応じた選択と集中による予算総額の縮減」という具体的な削減目標を定め、効果的・効率的な財政運営に努めるとともに、将来にわたり持続可能な行財政基盤の確立を図ります。

平成30年度豊後大野市決算資料

項目	第1期							第2期					第3期				第1期・2期・3期		
	H16	H17	H18	H19	H20	H21	H21-H16	H22	H23	H24	H25	H26	H26-H21	H27	H28	H29		H30	H30-H26
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	12,288,623	12,174,299	12,094,903	11,959,460	12,164,715	▲ 121,848	12,494,190	12,808,592	12,760,872	12,766,090	601,375	▲ 579,818
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	4,018,629	3,992,156	3,922,100	3,873,586	3,938,275	▲ 207,579	4,115,958	4,236,172	4,371,911	4,321,790	383,515	53,774
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	16,242,245	16,313,881	16,233,813	16,163,497	17,054,878	1,180,525	16,418,465	15,664,723	15,123,143	14,726,765	▲ 2,328,113	435,715
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	12,223,616	12,321,725	12,311,713	12,289,911	12,198,404	469,905	11,476,540	10,829,083	10,147,578	9,822,356	▲ 2,376,048	▲ 200,678
本市増減率	—	10.9%	▲ 0.2%	0.5%	3.5%	1.6%	—	4.2%	0.8%	▲ 0.1%	▲ 0.2%	▲ 0.7%	—	▲ 5.9	▲ 5.6	▲ 6.3	▲ 3.2	—	—
※ 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	3,022,250	3,023,605	3,148,150	3,166,440	3,247,593	32,758	2,859,101	2,691,932	2,590,946	2,485,432	▲ 762,161	▲ 610,047
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	2,522,534	2,541,025	2,678,805	2,777,504	2,863,172	254,971	2,496,179	2,383,937	2,329,918	2,270,733	▲ 592,439	454,393
事業費補正	1,279,139	1,238,768	1,145,177	1,025,410	844,805	606,634	▲ 672,505	499,716	482,580	469,345	388,936	384,421	▲ 222,213	362,922	307,995	261,028	214,699	▲ 169,722	▲ 1,064,440
実質公債費比率（単年）	—	14.6%	13.0%	13.7%	12.9%	11.2%	11.2pt	9.7%	8.7%	8.4%	7.3%	5.5%	▲ 5.7pt	5.0%	4.7%	4.8%	4.8%	▲ 0.6pt	—
実質公債費比率（3年）	—	16.0%	14.7%	13.6%	13.1%	12.6%	12.6pt	11.2%	9.8%	8.9%	8.1%	7.0%	▲ 5.6pt	5.9%	5.0%	4.8%	4.8%	▲ 2.2pt	—
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	2,726,600	3,423,300	4,572,400	1,694,400	2,970,200	931,164	2,369,200	1,286,800	1,414,400	1,509,100	▲ 1,461,100	▲ 1,837,900
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	4,827,722	4,198,678	4,299,771	4,605,391	3,901,519	▲ 942,228	3,415,886	3,193,827	3,054,168	2,959,792	▲ 941,727	▲ 2,081,708
※ 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																			
地方債繰上償還額	—	204,704	136,234	16,967	53,726	126,034	537,665	452,402	0	48,440	518,018	0	1,018,860	0	0	0	34,172	34,172	1,590,697
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	30,042,990	29,692,294	30,353,155	27,795,466	27,163,155	▲ 4,513,996	26,380,252	24,696,258	23,247,461	21,953,562	▲ 5,209,593	▲ 16,347,285
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	12,872,917	14,038,367	15,027,985	15,518,271	17,585,739	6,133,114	19,289,738	19,358,803	19,411,424	19,497,696	1,911,957	14,230,367
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	3,354,147	4,258,160	5,105,157	5,578,282	6,169,507	3,446,668	6,768,619	5,975,805	6,172,912	5,991,431	▲ 178,076	4,546,865
減債基金	1,060,765	1,260,910	1,261,486	1,264,412	1,267,771	1,270,931	210,166	1,789,191	1,790,652	1,792,612	1,794,499	1,796,340	525,409	1,798,220	1,802,502	1,806,632	1,776,447	▲ 19,893	715,682
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	7,729,579	7,989,555	8,130,216	8,145,490	9,619,892	2,161,037	10,722,899	11,580,496	11,431,880	11,729,818	2,109,926	8,967,820
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	3,410,429	3,175,105	2,788,242	3,579,397	2,817,618	▲ 85,142	3,367,840	2,742,305	2,794,764	2,798,149	▲ 19,469	857,713
病院	77,883	167,525	167,968	180,442	436,335	508,472	430,589	1,095,966	383,012	391,415	355,868	354,988	▲ 153,484	346,052	238,805	242,565	238,613	▲ 116,375	160,730
下水道	114,838	106,636	69,719	127,918	133,370	215,652	100,814	123,971	118,909	136,299	139,734	142,112	▲ 73,540	166,534	180,019	195,162	186,253	44,141	71,415
簡易水道	83,096	93,185	113,395	200,883	189,583	167,941	84,845	187,427	120,345	111,671	109,403	93,107	▲ 74,834	80,461	72,849	69,873	53,345	▲ 39,762	▲ 29,751
上水道	11,170	13,438	15,011	55,691	7,045	6,449	▲ 4,721	5,702	6,422	6,721	7,328	6,130	▲ 319	7,362	5,932	8,228	25,362	19,232	14,192
国民健康保険	541,097	430,638	441,481	460,701	353,725	351,232	▲ 189,865	316,000	310,167	342,098	349,524	376,782	25,550	922,248	427,220	417,864	420,138	43,356	▲ 120,959
その他	1,112,352	1,390,498	1,411,929	1,334,251	1,554,950	1,653,014	540,662	1,681,363	2,236,250	1,800,038	2,617,540	1,844,499	191,485	1,845,183	1,817,480	1,861,072	1,874,438	29,939	762,086

### 第3期集中改革プラン（抜粋）

#### 1. 総人件費削減からの方策

##### 主要な取り組み・・・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、おおむね順調に削減が図られているものの、その削減は今後も本市における行政改革の最大の柱であることから第2期プランと同様に早期退職勧奨の基準を設け、引き続き積極的な削減に努めます。

- ① 早期退職勧奨の継続・・・45歳以上又は、勤続20年以上の者
- ② 新規採用枠の制限・・・原則毎年3名採用の継続

##### 主要な取組・・・職員給与等の見直し]

総職員数の削減に取り組む一方、諸手当等の見直しを引き続き行うとともに、国の指針に沿った給与制度の総合的見直し等により、適正なラスパイレス指数を目指す取組を行います。

- ① 給与制度の総合的見直し
- ② 各種手当の見直し

##### 主要な取組・・・報酬の削減]

報酬の削減については、事務事業の見直しや民営化、業務の外部委託等を行うことで、各職場に配置されている嘱託職員の削減を図っていきます。

また、市の附属機関である各種委員会を見直し委員数の削減に努めます。

- 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

#### 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

#### ■退職者と新規採用者の推移

(単位:人)

種別	H16	H17	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31
新規採用		6	7	10	8	4	8	7	6	12	12	18
行政職		0	3	3	3	3	5	5	4	9	10	16
消防職		6	4	7	5	1	3	2	2	3	2	2
退職総数	19	29	29	26	16	21	20	24	23	15	25	
定年退職		3	9	7	5	2	3	1	4	5	13	
勤奨(早期)退職		23	19	18	10	18	14	22	15	10	10	
その他		3	1	1	1	1	3	1	4	0	2	
増減		-23	-22	-16	-8	-17	-12	-17	-17	-3	-13	

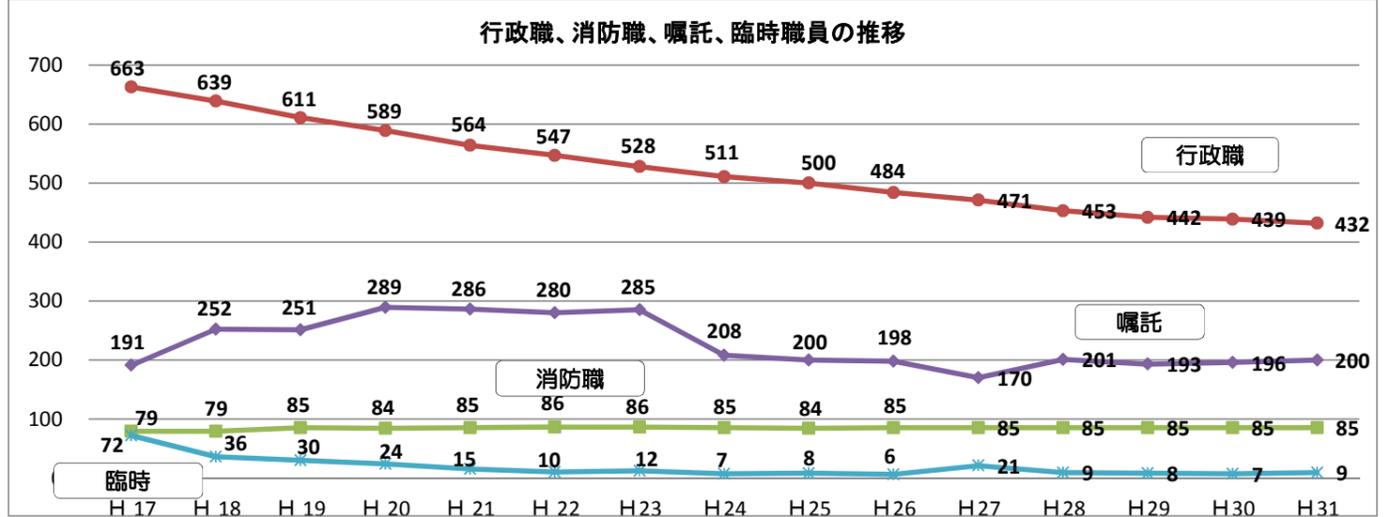
※ 退職者には市民病院、常楽荘、清川診療所、消防本部への人事異動は含まない

※ 地方公共団体定員管理調査とは、算出方法が異なる。

### 合併以降の主要な取組及び実績

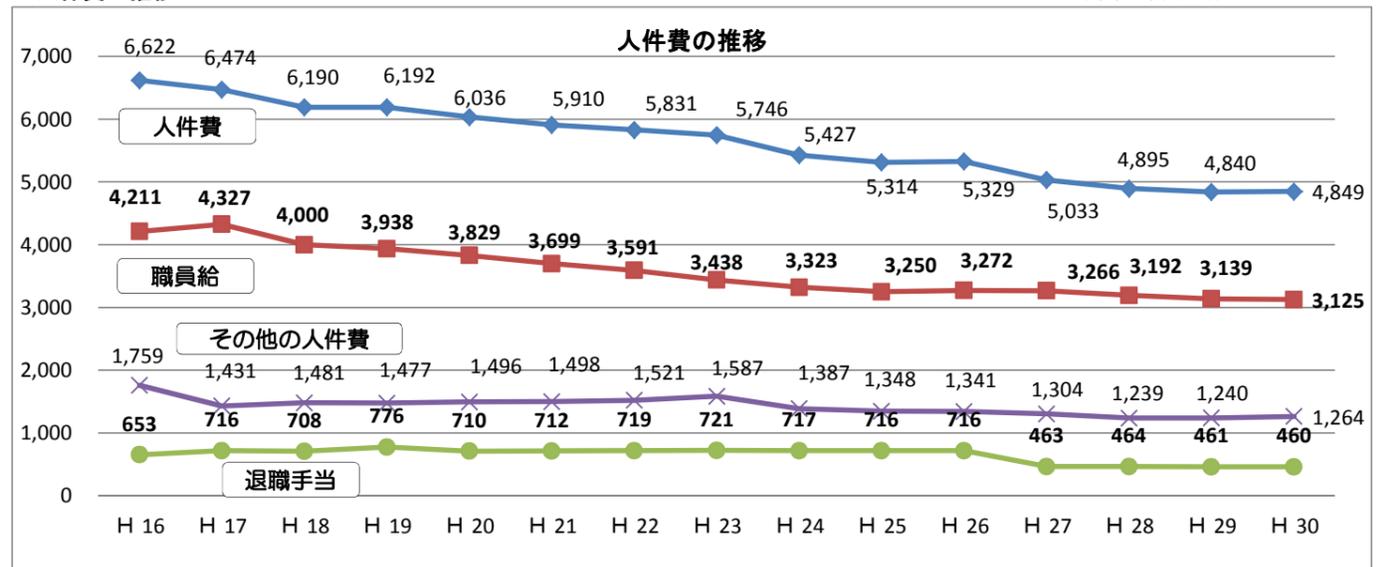
#### ■職員数の推移

(単位:人)



#### ■人件費の推移

(単位:百万円)



項目	H31-H17
職員数	-225
うち行政職員	-231
うち消防職員	6
(参考)病院職員	99
行政職(再掲)	-3

項目	H31-H17
嘱託職員	9
うち出先	-11
臨時職員	-63
うち出先	-45

※ 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。

#### 【第3期進捗状況】 (単位:千円)

総人件費削減目標額	400,000
進捗率(%)	120.0%

## 第3期集中改革プラン（抜粋）

### 2. 公債費削減からの方策

公債費については、「東日本大震災による被害を受けた合併市町村に係る地方債の特例に関する法律の一部を改正する法律（平成24年法律第36号）」の施行により、後年度に普通交付税措置のある合併特例債の発行期間が、本市では、平成26年度から令和元年度へ延長されました。また、「市町村建設計画」に基づき公共的施設の統合整備事業として既存施設の除去（解体）を行う場合は、「公共施設等総合管理計画」に基づくものであれば合併特例債を活用できるとされ、平成26年度中に「大野郡5町2村合併後の新市まちづくり計画」の一部変更及び「豊後大野市公共施設等総合管理計画」の策定を行い、既存施設の解体費についても、合併特例債の活用を図ることとしました。

これまで繰上償還、起債シーリングの徹底により、起債残高は確実な減額が図られてきました。今後とも、後年度負担の軽減を図るため、普通交付税により100%財源措置される臨時財政対策債、事業実施が必要な災害復旧事業債を除き、安易な起債を制限するとともに、適正な起債計画の実施に努めます。

- ① 優良債の活用（施設解体費に合併特例債を活用）
- ② 安易な起債を制限し、適正な起債計画の実施

## 合併以降の主要な取組及び実績

### ■第3期プランの実績（公債費発行額）（単位：千円）

項目	H 26	H 27	H 28	H 29	H 30	実績(H30-H26)
公債費発行額	2,970,200	2,369,200	1,286,800	1,414,400	1,509,100	-1,461,100

### ■第3期プランの実績（起債残高）（単位：千円）

項目	H 26	H 27	H 28	H 29	H 30	実績(H30-H26)
起債残高	27,163,155	26,380,252	24,696,258	23,247,461	21,953,562	-5,209,593

### 【第3期進捗状況】（単位：千円）

起債残高の減額目標	6,000,000
進捗率(%)	86.8%

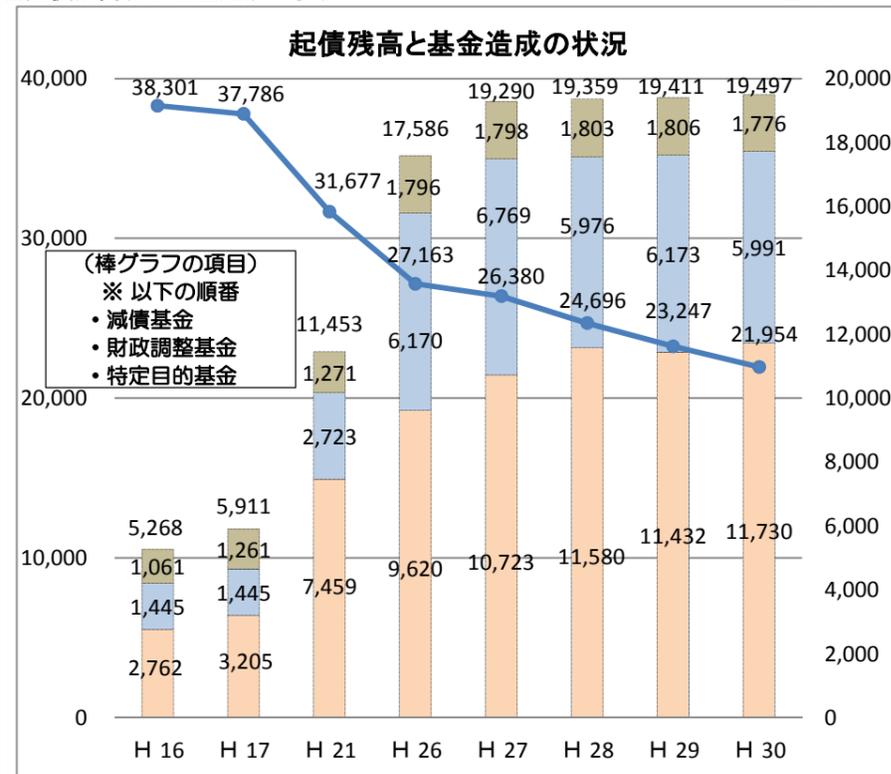
### ■年度末積立基金の状況（単位：千円）

項目	H16	H17	H27	H28	H29	H30
財政調整	1,444,566	1,444,880	6,768,619	5,975,805	6,172,912	5,991,431
減債	1,060,765	1,260,910	1,798,220	1,802,502	1,806,632	1,776,447
特定目的	2,761,998	3,204,572	10,722,899	11,580,496	11,431,880	11,729,818
計	5,267,329	5,910,362	19,289,738	19,358,803	19,411,424	19,497,696

※ 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

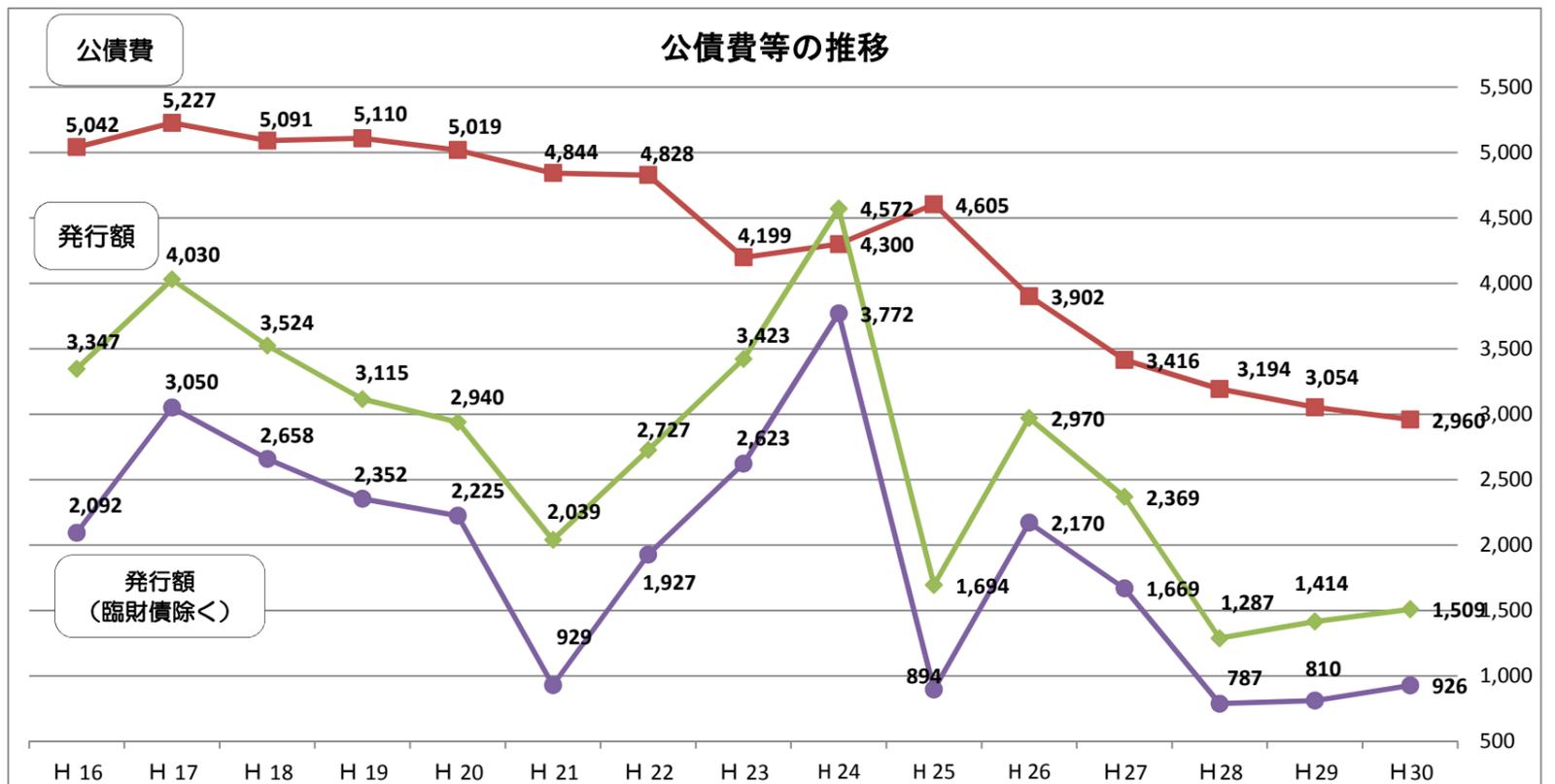
### ■起債残高及び基金造成の状況

（単位：百万円）



### ■公債費等の実績

（単位：百万円）



第3期集中改革プラン（抜粋）

合併以降の主要な取組及び実績

3. 事務事業の見直しからの方策

厳しい財政状況の中であっても、市総合計画に掲げる施策を進めるためには、事業を一律に削減しては、市の将来像の実現に支障をきたすおそれがあります。このため事業の選択と集中を行う手段の一つとして行政評価を継続していく必要があります。行政評価の結果及び社会情勢、中期財政見直し等を踏まえ、具現化する重点施策を中心に市民生活に関わる喫緊の課題等について優先順位を加味した上で、事務事業等の取捨選択を行い、限られた財源の効率的・効果的な配分を行うこととします。

公共施設の見直しに関する指針は、平成26年度が終期となっておりますが、原則として未達成施設については、実務的事項の精査、関係団体等との協議継続等あらゆる方策を再検討し、計画達成に向け継続することとします。

また、策定中の豊後大野市公共施設等総合管理計画は、今後の人口減少等を踏まえた長期的な視点から、公共施設及び道路・橋梁等のインフラ等の更新・統廃合・長寿命化を計画的に実施することにより、財政負担を軽減・平準化するもので、公共施設等の総合的かつ計画的な管理に関する計画となります。この計画のうち、公共施設の統廃合等に関する内容については、公共施設の見直しに関する指針との整合が必要となります。

補助金等については、公益上の必要から創設されてきましたが、昨今の社会経済情勢の変化の中で、その必要性の度合いも変化してきました。補助金等は、全庁的な統一ルールとして策定された補助金等交付基準の適正な運用により、活動内容の精査などその必要性や公益性を再評価し、定期的な見直しによる通減に努め、併せて補助団体の自助努力を促すことにより、財源の有効活用を図ることとします。

また、健全な財政運営による取組を推進するため、市が財政状況に関わる情報を積極的に公表することにより、説明責任の向上に努めます。

- ① 行政評価による事業の選択と集中及び事務の効率化
- ② 公共施設の見直しに関する指針の継続と公共施設等総合管理計画との整合
- ③ 補助金等の見直し(通減)
- ④ 財政状況の情報公開

■公共施設の見直し方針（＝第3次公表）

分類	H18			R元					削減額(試算) H18-R元			
	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	最終存続施設数	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
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
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
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
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
その他施設	9	5,064	109	直営	2	0	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
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

※ 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

※ 方向性で「廃止等」になっている施設の機能存続とは、建物自体が譲渡や売却、取壊し等によって「廃止」となった後も、建物またはその底地が何らかの形で利用し得る状態にあること

■廃止施設の見直し状況（H31.3.31時点）

大分類/小分類		対象	H30廃止数	廃止済	進捗率(%)
レク・スポーツ	テニスコート/弓道場/馬術場	6	0	6	100.0
	その他グラウンド	1	0	1	100.0
	体育館/武道場	4	0	3	75.0
	キャンプ場/河川プール	6	0	4	66.7
産業振興	道の駅・里の駅/共同店舗	8	0	0	0.0
	農産物直売所	2	0	1	50.0
	農林業関連集会所	3	0	3	100.0
	農産物/林産物加工処理施設	7	0	7	100.0
	観光施設/観光トイレ/その他	13	0	3	23.1
基盤	本庁・支所庁舎	3	0	1	33.3
	都市・一般公園/農村・河川公園	3	0	2	66.7
	通信施設	1	0	1	100.0
	一般公共用トイレ	5	0	3	60.0
	常備消防	5	0	5	100.0
文教	幼稚園/小学校/中学校	12	0	11	91.7
	学校給食共同調理場	6	0	6	100.0
	公民館/地区館等	11	0	8	72.7
	記念館・美術館/歴史民族資料館	3	0	3	100.0
	文化財関連トイレ/その他	3	0	3	100.0
医療・社会福祉	診療所等	2	0	2	100.0
	保健センター等	3	0	2	66.7
	介護関連施設	22	0	8	36.4
	老人憩いの家/軽作業所	14	0	13	92.9
	養護老人ホーム/グループホーム	2	0	2	100.0
	保育所/へき地保育所	8	0	8	100.0
その他	児童館・児童クラブ/その他	4	0	3	75.0
	共同墓地	2	0	0	0.0
	納骨堂	3	0	3	100.0
	ホテル・旅館	1	0	1	100.0
計		163	0	113	69.3

※ 一部、閉鎖、転用等を含む

■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番組制作外部委託（平成29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～）

第3期集中改革プラン（抜粋）

合併以降の主要な取組及び実績

4. 歳入確保からの方策

〔主要な取組〕・・・市税等自主財源の確保

歳入の根幹である市税等については、税負担の公平性確保の観点からも引き続き、課税客体の適正把握に努めるとともに、滞納対策については、納付に応じない者に対する差押え等の強化を図ります。また、納付奨励の観点から行政サービス制限条例等を検討し歳入の積極的な確保に努めます。

なお、行政機能を廃止した施設（普通財産）については、積極的な譲渡、貸付等により有効活用を行い併せて既存の維持管理経費の削減を図ります。

その他の財源として、ふるさと納税制度の活用、太陽光発電事業特別会計の安定的運営に努めます。

- ① 課税客体の適正把握（税負担の公平性確保等）
- ② 滞納対策  
（納付に応じない者に対する差押強化、行政サービス制限条例等の検討）
- ③ 財産収入の強化（普通財産の積極的な譲渡、貸付等）  
「公共施設の見直しに関する指針」等により処理された施設等の譲渡、貸付等への積極的な取組
- ④ 太陽光発電事業特別会計の安定的運営
- ⑤ ふるさと納税制度の活用

〔主要な取組〕・・・受益者負担の適正化

使用料、手数料の受益者負担金は、特定のサービスを利用する方に対するサービスの対価であり、利用者と非利用者の負担の公平性については、利用者の応分の負担により公平性が確保されることを認識し、受益者負担の適正化に努めます。

- 豊後大野市財政運営の基本指針等に関する条例（平成25年豊後大野市条例第28号）第12条の規定「市は、使用料、手数料及び負担金等について、受益者による負担の適正化を図り、必要に応じ総合的な見直しに努めるものとする。」に基づき、見直しを検討します。

■市税等滞納状況（不能欠損額を除く）

（単位：千円）

項目	H17	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H30-H17
市税等	175,358	255,702	254,619	233,556	231,837	201,180	149,324	138,467	121,999	-53,359
分担金・負担金	23,176	34,749	33,653	32,617	30,778	25,691	28,703	53,712	41,811	18,635
保育料	14,668	15,172	13,908	13,124	11,973	7,235	5,304	3,321	2,314	-12,354
給食費	7,109	18,644	18,762	16,888	17,177	17,036	17,335	17,692	18,897	11,788
その他	1,399	933	983	2,605	1,628	1,420	6,064	32,699	20,600	19,201
使用料・手数料	17,086	73,225	79,329	88,014	89,971	90,041	88,846	84,205	74,393	57,307
住宅費	15,234	70,313	78,396	86,744	88,669	88,711	87,555	83,151	72,966	57,732
CATV等	1,852	2,912	933	1,270	1,302	1,330	1,291	1,054	1,427	-425
貸付料等	51,322	52,916	51,371	51,453	44,843	52,010	47,712	46,374	50,367	-955
計	266,942	416,592	418,972	405,640	397,429	368,922	314,585	322,758	288,570	21,628
特別会計										
国保、診療所	182,796	241,390	255,094	252,781	245,309	242,144	196,952	183,571	157,599	-25,197
後期高齢者		1,061	2,740	3,126	2,144	1,856	1,768	1,356	1,503	1,503
介護保険	8,633	13,266	17,399	21,007	21,579	20,434	18,685	19,811	17,281	8,648
水道(4特会)	4,081	19,814	22,152	23,810	28,559	32,733	35,603	29,179	39,815	35,734
計	195,510	275,531	297,385	300,724	297,591	297,167	253,008	233,917	216,198	20,688
合計	462,452	692,123	716,357	706,364	695,020	666,089	567,593	556,675	504,768	42,316

□参考・・・企業会計滞納状況

※H29「分担金・負担金-その他」のうち30,345千円は農地農業用施設災害復旧事業負担金

上水道	11,607	15,611	18,925	34,521	37,123	38,035	39,715	37,968	42,766	31,159
市民病院	33,481	43,044	40,235	41,412	42,582	43,960	47,293	47,029	47,421	13,940

■市税及び国保税の滞納状況

（単位：千円）

項目	H18	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H30-H18
滞納額	399,950	497,092	509,713	486,337	477,146	443,334	346,276	322,038	279,598	-120,352
うち国保税	206,107	241,390	255,094	252,781	245,309	242,144	196,952	183,571	157,599	-48,508

■市税等特別滞納整理の状況

（単位：世帯、千円）

項目	H18		H23		H24		H25		H26		H27		H28		H29		H30	
	件数	納付額	件数	納付額	件数	納付額												
年末	323	403	459	5,727	375	4,497	364	5,128	289	3,456	321	2,989	288	1,618	-	-	-	-
出納閉鎖	360	9,075	351	2,872	296	1,754	284	2,064	317	2,743	-	-	278	5,687	-	-	-	-
合計	683	9,478	810	8,599	671	6,251	648	7,192	606	6,199	321	2,989	566	7,305	0	0	0	0

※H27出納閉鎖は熊本大分地震のため中止した

※H29税務課は年間通して徴収強化を図っており、管理職の特別滞納整理については税外債権をお願いしている

第3期集中改革プラン（抜粋）

4. 歳入確保からの方策

〔主要な取組〕・・・市税等自主財源の確保

歳入の根幹である市税等については、税負担の公平性確保の観点からも引き続き、課税客体の適正把握に努めるとともに、滞納対策については、納付に応じない者に対する差押え等の強化を図ります。また、納付奨励の観点から行政サービス制限条例等を検討し歳入の積極的な確保に努めます。

なお、行政機能を廃止した施設（普通財産）については、積極的な譲渡、貸付等により有効活用を行い併せて既存の維持管理経費の削減を図ります。

その他の財源として、ふるさと納税制度の活用、太陽光発電事業特別会計の安定的運営に努めます。

- ① 課税客体の適正把握（税負担の公平性確保等）
- ② 滞納対策  
（納付に応じない者に対する差押強化、行政サービス制限条例等の検討）
- ③ 財産収入の強化（普通財産の積極的な譲渡、貸付等）  
「公共施設の見直しに関する指針」等により処理された施設等の譲渡、貸付等への積極的な取組
- ④ 太陽光発電事業特別会計の安定的運営
- ⑤ ふるさと納税制度の活用

〔主要な取組〕・・・受益者負担の適正化

使用料、手数料の受益者負担金は、特定のサービスを利用する方に対するサービスの対価であり、利用者而非利用者の負担の公平性については、利用者の応分の負担により公平性が確保されることを認識し、受益者負担の適正化に努めます。

- 豊後大野市財政運営の基本指針等に関する条例（平成25年豊後大野市条例第28号）第12条の規定「市は、使用料、手数料及び負担金等について、受益者による負担の適正化を図り、必要に応じ総合的な見直しに努めるものとする。」に基づき、見直しを検討します。

■学校施設における使用料等の実績

（単位：円）

項目	H17	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30
使用料(小学校)	92,530	554,130	563,730	538,993	522,660	554,650	538,780	527,410	497,810
使用料(中学校)	522,275	683,600	704,840	718,140	716,190	655,650	832,530	739,440	678,230
合計	614,805	1,237,730	1,268,570	1,257,133	1,238,850	1,210,300	1,371,310	1,266,850	1,176,040

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

合併以降の主要な取組及び実績

■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）

※ その他：駐車場、自動販売機等

項目	H17		H23		H24		H25		H26		H27		H28		H29		H30	
	件数	貸付額																
土地	92	14,137,426	78	9,590,464	73	11,730,935	83	10,008,650	125	10,427,590	140	12,176,885	118	9,692,930	99	9,157,428	103	8,434,082
	41		34		48		42		46		82		68		67		67	
建物	20	4,318,040	22	7,173,130	23	6,112,190	24	6,289,350	19	6,104,910	18	4,148,311	19	6,119,510	24	6,145,400	23	4,710,680
	12		18		13		13		13		14		25		24		23	
計	165	18,455,466	152	16,763,594	157	17,843,125	162	16,298,000	203	16,532,500	254	16,325,196	230	15,812,440	214	15,302,828	216	13,144,762
その他		5,473,805		10,407,222		10,068,678		11,267,294		12,279,224		11,728,133		12,515,284		11,275,865		11,807,240
合計	165	23,929,271	152	27,170,816	157	27,911,803	162	27,565,294	203	28,811,724	254	28,053,329	230	28,327,724	214	26,578,693	216	24,952,002

■財産売却収入に係る実績

（単位：円）

項目	H17	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30
土地建物	8,714,811	13,080,654	26,060,522	26,731,206	25,269,537	12,298,310	31,972,717	8,261,768	6,105,677
立木		6,600	103,585	5,025,595	1,844,759	51,100			
公用車	157,500				3,355,560	216,000			
物品		472,800	155,700	700,953	41,600	10,700	834,500	161,980	534,600
計	8,872,311	13,560,054	26,319,807	32,457,754	30,511,456	12,576,110	32,807,217	8,423,748	6,640,277

※ 土地の売却収入には、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

■ふるさと納税制度の状況

（単位：件、千円）

項目	H23		H24		H25		H26		H27		H28		H29		H30	
	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	件数	納付額	件数	納付額
市内	3	148	1	300	2	30,000	3	10,330	1	100	1	100	2	120	0	0
県内	2	350	2	280	5	440	6	480	20	1,450	87	3,275	228	6,066	193	3,874
県外	17	1,300	23	1,390	38	1,360	60	2,033	68	2,695	2,557	39,334	5,470	76,653	6,317	91,950
計	22	1,798	26	1,970	45	31,800	69	12,843	89	4,245	2,645	42,709	5,700	82,839	6,510	95,824

■有料広告に係る実績

（単位：円）

項目	H19	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30
市報広告	630,000	150,000	600,000	210,000	508,860	539,700	447,180	323,820	740,160
HP広告	120,000	145,000	280,000	280,000	195,320	190,180	246,720	257,000	195,320
公用車広告		120,000	120,000	60,000	61,680	61,680	61,680	61,680	61,680
庁舎壁面広告			30,000	55,000		61,680			
ゴミ袋包装紙		40,000	60,000	60,000	51,400	51,400	51,400	51,400	51,400
計	750,000	455,000	1,090,000	665,000	817,260	904,640	806,980	693,900	1,048,560

■社会教育施設における使用料等の実績

（単位：円）

項目	H17	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30
使用料等	5,941,870	4,562,215	4,783,585	5,147,270	5,310,300	5,677,660	5,233,130	5,704,961	6,144,480
対前年	—	-1,588,845	221,370	363,685	163,030	367,360	-444,530	471,831	439,519

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