

第2次行財政改革推進プランの取り組み総括

第2次行財政改革推進プラン（令和2年度～令和5年度）は、『財政改革に関する項目』10項目と、『行政改革に関する項目』5項目の計15項目を取り組み項目に位置づけ、公表する予定でした。

しかしながら新型コロナウイルス感染症が流行したため、感染症が及ぼす市民生活への影響や、コロナ禍におけるプラン推進が市民生活に与える影響を考慮し、プランの大々的な公表と実施は控えながらも、コロナ禍においても市民生活に影響を及ぼすことのない項目については、「担当部署の目標」と位置づけ、取り組みました。

●プラン中に位置づけた取り組み項目の中で、数値で表すことのできる「目標効果額」及び「基準」を設定し取り組んだ項目（財政改革に関する項目）の実績は以下のとおりです。（総括資料2参照）

・目標効果額設定項目における計画期間全体（令和2年度～令和5年度）の実績としては、累計計画額1,400,000千円に対し、実績3,156,028千円、達成率は225.4%となり、大幅な目標達成となりました。

特に大きな成果を上げたのは、項目1-1-1-3「ふるさと納税の活用」であり、累計計画額1,300,000千円に対して実績2,955,409千円、達成率は227.3%でした。

一方、項目1-2-1-1「市有財産（施設）運用管理マスタープランに基づく施設維持管理費等の削減」については、累計計画額141,300千円に対し、実績42,300千円、達成率29.9%となりました。期間中の実績が低水準となった要因として、マスタープラン上で令和2年度～令和5年度に予定していた施設の統廃合等の一部を令和2年度以前に前倒して実施したものが、本推進プラン期間中の数値には反映されないことが挙げられます。なお、市有財産（施設）運用管理マスタープラン取組み着手時（平成26年度）からの累計達成率は73.7%（累計計画額512,600千円に対し累計実績額377,700千円）となっています。

・基準設定項目における計画期間全体（令和2年度～令和5年度）の実績は、6項目中5項目において基準をクリアする結果となりました。

項目1-1-3-1「有利な地方債の活用と計画的な発行」については、4年間の累計達成率が96.7%となり、唯一基準をクリアすることができませんでしたが、これは令和4年度及び令和5年度において「福岡小学校」や「ひと・まちテラス」といった大型事業の地方債借入れが集中し、計画額を上回る地方債発行額となったことによるものです。

まとめ

上記のとおり、『財政改革に関する項目』については、ほとんどの項目で目標値や基準をクリアする結果となりました。特に、項目1-1-1-1「金銭債権収入確保のための組織的対応」や項目1-1-1-3「ふるさと納税の活用」については、取り組み期間中に一定の成果を得られていたことにより、期間途中から積極的な進捗管理を実施しないことにしたにもかかわらず継続して成果を上げられており、財政改革のための取り組みを継続・強化していくという改革意識の定着の表れと評価できます。

以上のように、財政改革については、これまでの取り組みによって一定の成果が得られたことから、第3次行財政改革推進プランにおいては、「市有財産（施設）運用管理マスタープランに基づく施設維持管

理費等の削減」や「ふるさと納税の活用」などの重点項目は継続して位置づけるものの、「金銭債権収入確保のための組織的対応」や「市債の計画的発行」などは定常的な取り組みとしてプランには盛り込まず実施することとします。

一方で、人口減少に伴う労働力不足に直面する時代にあって、限られた職員数で、変化する社会情勢と多様化する市民ニーズに対応するためには事務の効率化や職員力の向上が不可欠であるため、**第3次行財政改革推進プランは、DX の推進を核とした「行政改革に重心を置いた取り組み」へシフトしていくこととします。**

目標効果額設定項目における実績

取組み項目	単位		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	4年間合計	評価
全体	億円	計画	341,800	325,700	432,100	441,700	1,541,300	
	億円	実績	540,205	695,651	970,058	992,414	3,198,328	
	%	達成率	158.0	213.6	224.5	224.7	207.5	
歳入効果額	億円	計画	325,000	325,000	375,000	375,000	1,400,000	
	億円	実績	522,605	695,351	953,658	984,414	3,156,028	
	%	達成率	160.8	214.0	254.3	262.5	225.4	
1-1-1-3 ふるさと納税の活用	億円	計画	300,000	300,000	350,000	350,000	1,300,000	
	億円	実績	458,675	647,209	926,574	922,951	2,955,409	
	%	達成率	152.9	215.7	264.7	263.7	227.3	
1-1-5-1 市保有土地(未利用等)の売却や貸付等による利活用	億円	計画	25,000	25,000	25,000	25,000	100,000	
	億円	実績	63,930	48,142	27,084	61,463	200,619	
	%	達成率	255.7	192.6	108.3	245.9	200.6	
歳出効果額	億円	計画	16,800	700	57,100	66,700	141,300	
	億円	実績	17,600	300	16,400	8,000	42,300	
	%	達成率	104.8	42.9	28.7	12.0	29.9	
1-2-1-1 市有財産(施設)運用管理マスタープランに基づく施設維持管理費等の削減	億円	計画	16,800	700	57,100	66,700	141,300	
	億円	実績	17,600	300	16,400	8,000	42,300	
	%	達成率	104.8	42.9	28.7	12.0	29.9	

目標効果額設定項目は達成率により下記お天気マークで表記
 80%以上→晴れ
 70%以上80%未満→晴れ時々曇り
 60%以上70%未満→曇り
 50%以上60%未満→曇り時々雨
 30%以上50%未満→雨
 30%未満→雷

基準設定項目における実績

取組み項目	単位		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	4年間合計	判定
全体		達成率	117.5	132.7	141.1	137.0	132.1	
歳入全体		達成率	97.1	114.3	111.7	105.4	107.1	
1-1-1-1 金銭債権収入確保のための組織的対応 【収入未済額割合を各年度の数値以下とすること】	%	計画	4.90	4.90	4.90	4.90	117.5	
		実績	5.26	3.86	3.91	3.93		
		達成率	93.2	126.9	125.3	124.7		
1-1-3-1 有利な地方債の活用と計画的な発行 【新規借入額を計画額以内とすること】	億円	計画	35.0	35.0	35.0	35.0	96.7	
	億円	実績	34.7	34.4	35.7	40.7		
	%	達成率	100.9	101.7	98.0	86.0		
歳出全体		達成率	127.8	141.9	155.8	152.9	144.6	
1-2-2-2 特別会計及び企業会計のコスト削減による繰出金の削減 【繰出金総額を計画額以内とすること】	億円	計画	68.0	67.0	67.0	67.0	104.5	
	億円	実績	64.4	62.2	65.0	66.0		
	%	達成率	105.6	107.7	103.1	101.5		
1-2-3-1 市債の計画的発行 【公債費を計画額以内とすること】	億円	計画	38.0	39	40	40.0	101.6	
	億円	実績	37.6	38.3	39.0	39.6		
	%	達成率	101.1	101.8	102.6	101.0		
【実質公債費比率を計画数値以内とすること】	%	計画	10.1	10.0	10.1	10.3	145.7	
		実績	7.7	6.6	6.7	6.9		
		達成率	131.2	151.5	150.7	149.3		
1-2-4-1 財政調整基金の残高維持 【基金残高を計画額以上に維持すること】	億円	計画	25.0	25.0	25.0	25.0	226.5	
	億円	実績	43.3	51.6	66.7	64.9		
	%	達成率	173.2	206.4	266.8	259.6		

基準設定項目については、達成→晴れ 未達成→雨 で表記