

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項

(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し

(v)改善方針の進捗状況

| | |
|-----|--------|
| 団体名 | 北海道当別町 |
| 会計名 | 水道事業会計 |

| | |
|----|---|
| 類型 | C |
|----|---|

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 | 改善額合計 | 補償金免除額 |
|-----------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 計画目標値(A) | 8 | 8 | 6 | 4 | 11 | 37 | 26 |
| 実績(見込)値(B) | 4 | - | 3 | 3 | 12 | 22 | |
| 乖離値(C) (B-A) | ▲ 4.0 | ▲ 8.0 | ▲ 3.0 | ▲ 1.0 | 1.0 | ▲ 15.0 | ▲ 4.0 |
| 乖離率(D) (C/A) | -50.0% | -100.0% | -50.0% | -25.0% | 9.1% | -40.5% | -15.4% |

(ii) 要因分析

| 計画最終年度における未達成の要因 | 影響額(単位: 百万円) | | | | | | 備考 | やむを得ない事情 |
|---|--------------|--------|--------|--------|--------|----|----|----------|
| | 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 | | |
| 休職職員の補充による増加 | 4 | | | | | - | | × |
| 水道料金収納率の低下に伴う徴収体制の強化による増員による増加 | | 5 | | | | 5 | | 22 |
| 期末勤労手当の町独自の削減率の見直し(平成19年度45%削減→平成20年度25%削減) | | 3 | 3 | 3 | 2 | 11 | | 16 |
| 期末勤労手当の町独自の削減の未実施(平成20年度25%削減) | | | 3 | 3 | 2 | 8 | | 16 |
| 会計間をまたがった人事異動による影響分 | | 3 | 3 | 3 | 3 | 12 | | 16 |
| 19年度退職職員にかかる退職手当組合清算負担金の増 | | | | 6 | | 6 | | 10 |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| | | | | | | - | | |
| 合計 | - | 11 | 9 | 15 | 7 | 42 | | |

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項

- 平成19年度「休職職員の補充による増加」については、職員1名が病気休職していたことにより職員を計画より1名増員したことによる職員給与費の増加である。尚、平成19年度の職員数の実績が計画と同数(9名)となっているが、このことは平成19年12月に休職していた職員1名が退職したことによる。
- 平成20年度「水道料金収納率の低下に伴う徴収体制の強化による増員による増加」については、景気悪化などによる水道料金滞納増による水道料金収納率の低下に伴う徴収体制の強化による上下水道課内における配置の見直しによる増員による職員給与費の増加である。
- 平成20年度「期末勤労手当の町独自の削減率の見直し(平成19年度45%削減→平成20年度25%削減)」については、当別町普通会計(一般会計)において財政状況の悪化による財政健全化の取り組みにより、最終的に職員の人件費削減の政策をおこなった結果、一般会計職員に準じた給与規程を設けている水道事業会計においても同様の削減を行わざるを得ない状況であった。普通会計(一般会計)の財政状況は、毎年度の収支状況によって変動するため、平成20年度においては予算編成時において、当別町普通会計(一般会計)において財政状況が好転される見込みとなったため、最終的に職員の期末勤労手当の削減の政策を転換し、削減率を緩和となった結果、平成20年度の職員給与費の増加となったものである。
- 平成21年度においては、当別町普通会計(一般会計)において財政健全化の取り組みの結果、財政状況が好転される見込みとなったため、最終的に職員の期末勤労手当の削減の政策を転換し、「期末勤労手当の町独自の削減の未実施」となり、平成21年度に比べ職員給与費の増加となったものである。平成22年度予算においては期末勤労手当の削減はおこなわれていない。そのため、平成23年度についても同様の見込みをおこなった。
- 平成20年度において、会計間をまたがる人事異動がおこなわれたことにより、水道事業会計において職員給与費が当初計画より増加となった。(21年度以降も継続)この人事異動については、当別町全体の職員の定員管理のしわ寄せが結果的に水道事業会計に及んだものである。
- 平成22年度において、平成19年度に退職した職員の退職手当組合に対する清算負担金の支出があり、当初計画より増加となった。この職員の退職については、当初計画時において想定していないものであり、水道事業発令で退職したため水道事業会計で負担せざるを得ない状況であった。

(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し

- 職員数については、上下水道課内の配置の見直しにより、平成21年度以降は計画とおりの職員数となっている。
- 平成21年度から営業収益(その他)において、下水道使用料徴収受託料の単価の見直し(1件当たり150円→200円)による収益の増加をおこなっている。
- 計画値達成のための更なる施策については、給水人口の伸び悩みや景気悪化などにより水道使用者の節水意識の向上などにより、水道収益の減少傾向に歯止めがかからない状況において、経常経費の削減に向けて努力をおこなっていますが、現状において更なる施策はありません。

(v)改善方針の進捗状況

| | |
|-----|--------|
| 団体名 | 北海道当別町 |
| 会計名 | 水道事業会計 |

| | |
|----|---|
| 類型 | a |
|----|---|

⑤ 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 | 計画最終年度 (平成23年度) | 計画前年度 (平成18年度) |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------------------|-------------------|
| 計画目標値(A) | 1,396 | 1,537 | 1,692 | 1,846 | 1,994 | 1,214 |
| 実績(見込)値(B) | 1,331 | 1,402 | 1,465 | 1,525 | 1,602 | |
| 乖離値(C) (A-B) | 65 | 135 | 227 | 321 | 392 | ▲ 388 |
| 乖離率(D) (C/A) | 4.7% | 8.8% | 13.4% | 17.4% | 19.7% | -32.0% |

(ii) 要因分析

| 計画最終年度における 未達成の要因 | 影響額(単位:百万円) | | | | | 備考 | やむを得ない 事情 |
|----------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|----|--------------|
| | 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 | - | - | - | - | - | | |

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項



(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し



(v)改善方針の進捗状況



| | |
|-----|--------|
| 団体名 | 北海道当別町 |
| 会計名 | 水道事業会計 |

| | |
|----|---|
| 類型 | a |
|----|---|

⑥ 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 | 計画最終年度 (平成23年度) | 計画前年度 (平成18年度) |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------------------|-------------------|
| 計画目標値(A) | - | - | - | - | - | - |
| 実績(見込)値(B) | 0.8 | - | - | - | - | - |
| 乖離値(C) (A-B) | ▲ 0.8 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 乖離率(D) (C/A) | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

(ii) 要因分析

(単位:百万円、%)

| | 計画最終年度(平成23年度) | | 再算定値 |
|-----------|----------------|----------|------|
| | 計画目標値(A) | 実績見込値(B) | |
| 分母(営業収益等) | | | |
| 分子(累積欠損金) | | | |
| 累積欠損金比率 | | | |

分母悪化要因

(単位:百万円)

| 要因 | 影響額(百万円) | 備考 | やむを得ない事情 |
|----|----------|----|----------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 合計 | - | | |

分子悪化要因

(単位:百万円)

| 年度 | 純損益 | | 乖離値(A-B) | 乖離要因 | やむを得ない事情 |
|--------|----------|----------|----------|------|----------|
| | 計画目標値(A) | 実績見込値(B) | | | |
| 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 | | | - | | |

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項

| |
|--|
| |
|--|

(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し

| |
|--|
| |
|--|

(v)改善方針の進捗状況

| |
|--|
| |
|--|