

須賀川市特定地域戸別合併処理浄化槽整備事業経営戦略

団 体 名 : 須賀川市

事 業 名 : 特定地域戸別合併処理浄化槽整備事業

策 定 日 : 平成 29 年 2 月

計 画 期 間 : 平成 29 年度 ~ 平成 38 年度

1. 事業概要

(1) 事業の現況

① 施設

供用開始年度 (供用開始後年数)	平成7年度(22年)	法適(全部適用・一部適用) 非適の区分	非適用
処理区域内人口密度	9.5(人/km ²)	流域下水道等への 接続の有無	無
処 理 区 数	1処理区(上水道水源の上流域)		
浄化槽設置基数	34基		
広域化・共同化・最適化 実施状況*1	実施実績なし		

*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。
「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中枢都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。
「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中から、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

② 使用料(1カ月)

一般家庭用使用料体系の 概要・考え方	5人槽・・・4,752円 8人槽・・・7,236円 16人～20人・・・23,760円 31人～40人・・・41,688円 6人槽・・・5,616円 10人槽・・・8,856円 21人～25人・・・30,240円 41人～50人・・・51,516円 7人槽・・・6,372円 11～15人槽・・・18,792円 26人～30人・・・33,480円		
業務用使用料体系の 概要・考え方	業務用使用料体系の設定なし		
その他の使用料体系の 概要・考え方	その他の使用料体系の設定なし		
条例上の使用料*2 (20m ² あたり) ※過去3年度分を記載	平成27年度 8,856 円 平成26年度 8,856 円 平成25年度 8,856 円	実質的な使用料*3 (20m ² あたり) ※過去3年度分を記載	平成27年度 5,210 円 平成26年度 5,055 円 平成25年度 5,219 円

*2 条例上の使用料とは、一般家庭(10人槽)における20m²あたりの使用料をいう。

*3 実質的な使用料とは、料金収入の合計を有収水量の合計で除した値に20m²を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

③ 組織

職 員 数	平成28年度現在、下水道施設課13名のうち、損益勘定職員1名が農業集落排水事業と兼務して業務に当たっています。
事業運営組織	平成28年度から下水道課と水道部局が統合し、水道施設課(事業係・管理係)、下水道施設課(管理係・建設係)、経営課(水道係・下水道係)の3課で上下水道部となりました。本事業は下水道施設課と経営課(経理のみ)で運営しています。

(2) 民間活力の活用等

民間活用の状況	ア 民間委託 (包括的民間委託を含む)	該当なし
	イ 指定管理者制度	該当なし
	ウ PPP・PFI	該当なし
資産活用の状況	ア エネルギー利用 (下水熱・下水汚泥・発電等) *4	該当なし
	イ 土地・施設等利用 (未利用土地・施設の活用等) *5	該当なし

*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。
*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

(3) 経営比較分析表を活用した現状分析：別紙のとおり

--

2. 経営の基本方針

少子化に伴う人口減少、保有する資産の老朽化に伴う大量更新期の到来、省資源化、経済成長の鈍化などにより経営環境は大変厳しくなることが予想されます。

そのため、持続可能な下水道事業の実現に向け、中長期的な経営の基本計画である経営戦略を策定し、衛生的で快適な生活環境の確保と河川等の公共用水域の水質保全を図ることを基本方針とします。

3. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)：別紙のとおり

(2) 投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

・投資の目標に関する事項
計画期間中に建設改良を行う予定はなく、経費を計上していません。

② 収支計画のうち財源についての説明

・財源の目標に関する事項
一般会計からの繰入を極力減らすため、確実な使用料収納に努めます。

・使用料収入の見通し、使用料の見直しに関する事項
浄化槽新設の予定はないため、横ばいの収入を計上しています。

・企業債に関する事項
今後建設改良がないため、新たな起債借入はありません。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

・職員給与費に関する事項
現状を維持するため、横ばいの経費を計上しています。

・修繕費に関する事項
浄化槽の老朽化により、内部設備の補修・送風機などの修繕費用を計上しています。

・委託費に関する事項
浄化槽の更新はないため、横ばいの経費を計上しています。

(3)投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

① 今後の投資についての考え方・検討状況

広域化・共同化・最適化に関する事項	当面投資の予定はありませんが、投資の必要性が発生した場合には、検討していきます。
投資の平準化に関する事項	当面投資の予定はありませんが、投資の必要性が発生した場合には、検討していきます。
民間活力の活用に関する事項 (PPP/PFIなど)	当面投資の予定はありませんが、投資の必要性が発生した場合には、検討していきます。
その他の取組	投資の必要性が発生した場合には、検討していきます。

② 今後の財源についての考え方・検討状況

使用料の見直しに関する事項	使用料の適正化について検討が必要と考えています。
資産活用による収入増加の取組について	活用可能な資産については、今後先進事例を基に研究していきます。
その他の取組	先進事例を基に事業のあり方を研究していきます。

③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況

民間活力の活用に関する事項 (包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど)	包括的民間委託について検討していきます。
職員給与費に関する事項	上下水道を統合して最小限の人員で最大のサービス提供ができるよう定員適正化に取り組んでおり、更なる検討を図っていきます。
動力費に関する事項	動力費の支出はありませんが、発生した場合には、安価な契約方法を選択していきます。
薬品費に関する事項	薬品費の支出はありませんが、発生した場合には、安価な購入方法を選択していきます。
修繕費に関する事項	適正な維持管理と早期の対応により、修繕費の増加を抑えていきます。
委託費に関する事項	施設の点検業務や清掃業務については、サービス水準を維持しつつもコストダウンが可能な経費について、積極的な節減に努めていきます。
その他の取組	先進事例を基に研究していきます。

4. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項

経営戦略の事後検証、更新等に関する事項	実態と乖離しないよう収支状況や施設更新の進捗管理を的確に行っていくため、定期的に見直しを行い、適宜更新していきます。
---------------------	--

経営比較分析表

須賀 須賀川市	業種名 法非通用	類似団体区分 K2	事業名 特定地域生活排水処理	人口(人) 71,990	面積(km ²) 279.43	人口密度(人/km ²) 279.10
	資金不足比率(%)	自己資本構成比率(%)	普及率(%)	処理区域人口(人)	処理区域面積(km ²)	処理区域人口密度(人/km ²)
	-	該当数値なし	0.17	133	14.00	9.50
			1か月20m ³ 当たり事業費(円)			
			4,752			

グラフ凡例
■ 当該団体値(当該値)
— 類似団体平均値(平均値)
[] 平成27年度全国平均

1. 経営の健全性・効率性

①収益的収支比率(%)

年度	収益的収支比率(%)
23	82.19
24	84.19
25	84.54
26	89.76
27	90.43
平均値	87.30

【単年度の収支】

②累積欠損金比率(%)

該当数値なし

【累積欠損】

③流動比率(%)

該当数値なし

【支払能力】

④企業債残高対事業規模比率(%)

年度	企業債残高対事業規模比率(%)
23	0.06
24	0.06
25	0.06
26	1.45
27	1.38
平均値	0.93

【債務残高】

2. 老朽化の状況

⑤経費回収率(%)

年度	経費回収率(%)
23	72.96
24	77.77
25	75.55
26	85.81
27	85.11
平均値	78.70

【料金水準の適切性】

⑥汚水処理原価(円)

年度	汚水処理原価(円)
23	241.94
24	243.06
25	223.12
26	316.97
27	334.58
平均値	272.79

【費用の効率性】

⑦施設利用率(%)

年度	施設利用率(%)
23	49.56
24	51.83
25	59.50
26	61.54
27	54.72
平均値	58.84

【施設の効率性】

⑧水洗化率(%)

年度	水洗化率(%)
23	92.00
24	92.00
25	92.00
26	100.00
27	100.00
平均値	97.35

【使用料対象の補償】

3. 経営の更新投資・老朽化対策の実施状況

①有形固定資産減価償却率(%)

該当数値なし

【施設全体の減価償却の状況】

②管渠老朽化率(%)

該当数値なし

【管渠の経年劣化の状況】

③管渠改善率(%)

年度	管渠改善率(%)
23	0.00
24	0.00
25	0.00
26	0.90
27	0.90
平均値	0.25

【管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況】

※ 法面比率と類似団体区分が同じため、収益的収支比率の類似団体平均値等を提示していません。
 ※ 平成23年度から平成25年度における各指標の類似団体平均値は、当時の事業数を基に算出していますが、企業債残高対事業規模比率及び管渠改善率については、平成26年度の事業数を基に類似団体平均値を算出しています。

収支計画(特定地域戸別合併処理浄化槽整備事業)

区分	年度											
	平成27年度 (決算)	平成28年度 (決算)	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度
1 総収益	4,419	4,736	5,228	5,186	5,144	5,100	5,055	5,008	4,959	4,910	4,859	4,815
(1) 営業収益	2,833	2,789	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773
ア 料収	2,833	2,789	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773
イ 受託工事収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ウ その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 営業外収益	1,586	1,947	2,455	2,413	2,371	2,327	2,282	2,235	2,186	2,137	2,086	2,042
ア 他会社計	1,586	1,947	2,455	2,413	2,371	2,327	2,282	2,235	2,186	2,137	2,086	2,042
イ その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 総費用	4,351	4,736	5,228	5,186	5,144	5,100	5,055	5,008	4,959	4,910	4,859	4,815
(1) 営業費用	3,841	4,265	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797	4,797
ア 職員給与	285	388	313	313	313	313	313	313	313	313	313	313
イ 退職手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
イ その他	3,556	3,897	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484	4,484
(2) 営業外費用	510	471	431	389	347	303	258	211	162	113	62	18
ア 支払利息	510	471	431	389	347	303	258	211	162	113	62	18
イ うち一時借入金利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
イ その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 収支差引(A)-(D)	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 資本的収入	1,225	1,332	1,372	1,413	1,456	1,500	1,545	1,592	1,640	1,689	1,740	889
(1) 地価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本費平準化	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 他会社計	1,225	1,330	1,370	1,411	1,454	1,498	1,543	1,590	1,638	1,687	1,738	887
(3) 他会社計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) 国(都道府県)補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6) 工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7) その他	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2 資本的支出	1,293	1,382	1,372	1,413	1,456	1,500	1,545	1,592	1,640	1,689	1,740	889
(1) 建設改良費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 地方債償還金	1,293	1,382	1,372	1,413	1,456	1,500	1,545	1,592	1,640	1,689	1,740	889
(3) 他会社計長期借入金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) 他会社計への繰出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 収支差引(F)-(G)	△68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(単位:千円,%)

収支計画(特定地域戸別合併処理浄化槽整備事業)

(単位:千円,%)

区分	年度	平成27年度 (決算)	平成28年度 (決算)	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度
収支再差引	(E)+(I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金	(K)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前年度からの繰越金	(L)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前年度繰上充用金	(M)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
形式収支	(J)-(K)+(L)-(M)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
翌年度へ繰り越すべき財源	(O)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
実質収支	(P)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(N)-(O)	(Q)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
赤字比率	$\frac{(Q)}{(B)-(C)} \times 100$	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収益的収支比率	$\frac{(A)}{(D)+(H)} \times 100$	78	78	79	79	78	77	77	76	75	74	74	84
地方財政法施行令第16条第1項により算定した 資金不足額	(R)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益-受託工事収益	(B)-(C)	2,833	2,789	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773
地方財政法による 資金不足の比率	$\frac{(R)}{(S)} \times 100$	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第16条により算定した 資金不足額	(T)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行規則第6条に規定する 解消可能資金不足額	(U)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した 事業の規模	(V)	2,833	2,789	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773	2,773
健全化法第22条により算定した 資金不足比率	$\frac{(T)}{(V)} \times 100$	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高	(W)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方債残高	(X)	16,168	14,836	13,464	12,051	10,595	9,095	7,550	5,958	4,318	2,629	889	0

〇他会計繰入金

(単位:千円)

区分	年度	平成27年度 (決算)	平成28年度 (決算)	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度
収益的収支分		1,586	1,947	2,455	2,413	2,371	2,327	2,282	2,235	2,186	2,137	2,086	2,042
うち基準内繰入金		1,293	1,330	1,370	1,411	1,454	1,498	1,543	1,590	1,638	1,687	1,738	887
うち基準外繰入金		293	617	1,085	1,002	917	829	739	645	548	450	348	1,155
資本的収支分		1,225	1,330	1,370	1,411	1,454	1,498	1,543	1,590	1,638	1,687	1,738	887
うち基準内繰入金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち基準外繰入金		1,225	1,330	1,370	1,411	1,454	1,498	1,543	1,590	1,638	1,687	1,738	887
合計		2,811	3,277	3,825	3,824	3,825	3,825	3,825	3,825	3,824	3,824	3,824	2,929