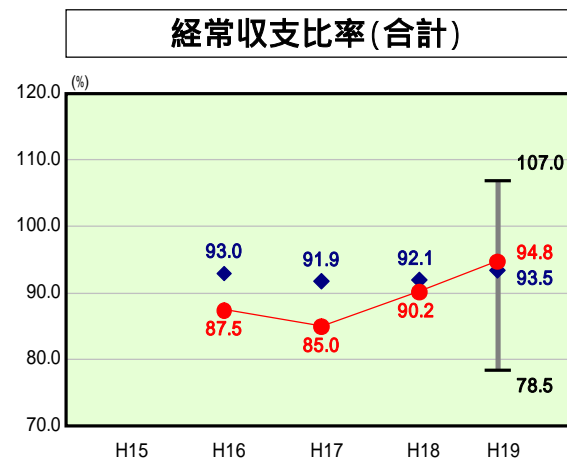


歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

茨城県 那珂市

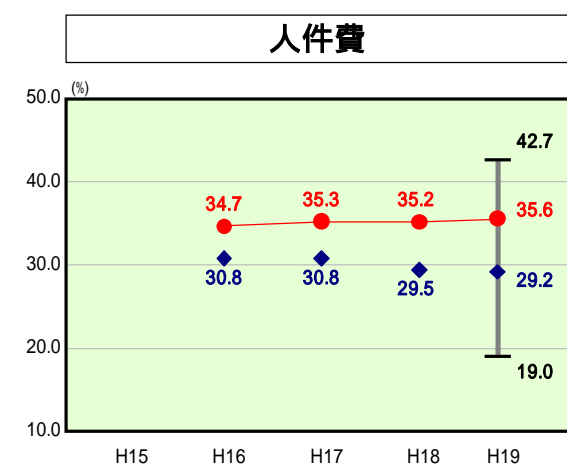
経常収支比率の分析



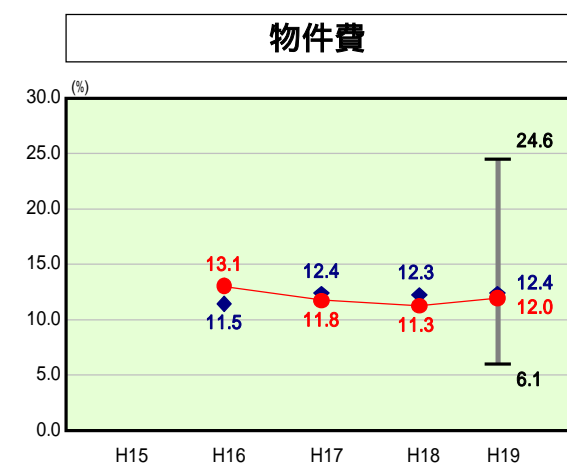
当該団体値 ●
類似団体内平均値 ◆
類似団体内最大値 T
類似団体内最小値 L

人口	56,432人(H20.3.31現在)
面積	97.80 km ²
歳入総額	17,648,374千円
歳出総額	17,001,695千円
実質収支	575,010千円

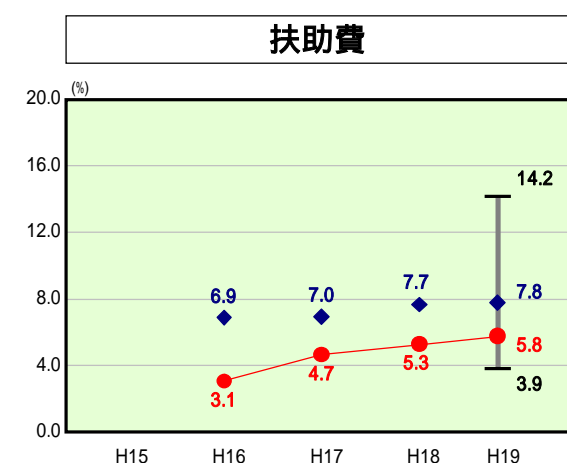
H19類似団体内順位 72/127
全国市町村平均 92.0
茨城県市町村平均 89.8



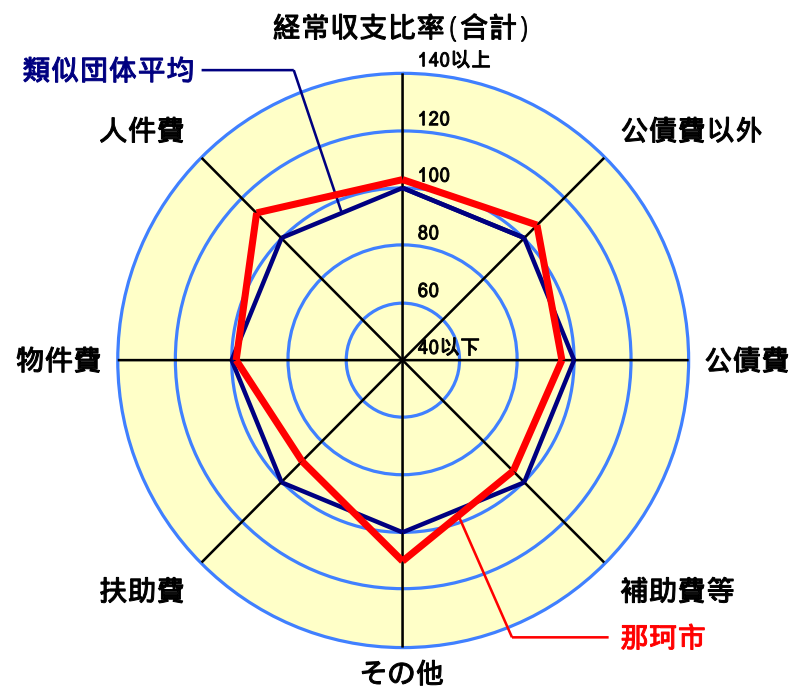
H19類似団体内順位 113/127
全国市町村平均 28.0
茨城県市町村平均 29.5



H19類似団体内順位 58/127
全国市町村平均 13.1
茨城県市町村平均 13.4



H19類似団体内順位 19/127
全国市町村平均 8.8
茨城県市町村平均 6.6



- 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)
- 当該団体の八角形が平均値の八角形より内側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。
- 類似団体とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類した結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。

分析欄

【経常収支比率(人件費)
人件費が減少している一方で、経常経費充当一般財源等総額が大幅に減少しているため、前年度に比べ0.4ポイント増加し、依然類似団体平均を上回っている。今後は、定員適正化計画に基づく職員数の削減(5年間で25人(4.6%)削減)、職員手当の見直しなど行財政改革への取組みを通して、人件費の削減を図る。

【物件費】
各種施設管理費の増などにより、経常経費充当一般財源等が増加したため、前年度に比べ0.7ポイント増加したが、類似団体平均を若干下回った。今後は、民間委託等の推進のほか、委託事業内容の検証・施設管理経費の見直し等を通じ、経費の削減を図る。

【扶助費】
児童手当支給事業・生活保護扶助費の増などにより、前年度に比べ0.5ポイント増加した。例年、類似団体平均を下回っているが、今後は扶助費は増加傾向が続くと見込まれるため、自立等に向けた支援をあわせて実施するとともに、制度の適正な運用を図る。

【公債費】
償還利子が減少した一方で、償還元金が増加したことにより、前年度に比べ1.5ポイント増加したが、類似団体平均を下回った。今後は、市債発行の抑制に引き続き取り組むとともに、後年度の公債費の推移を考慮した償還条件を設定し、公債費の抑制を図る。

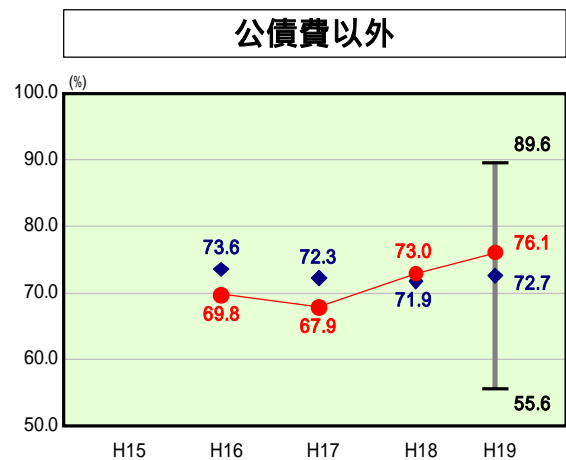
【補助費等】
各種団体に対する補助事業や、大宮地方環境整備組合負担金の減などにより、経常経費充当一般財源等が減少したため、前年度に比べ0.4ポイント減少した。類似団体平均を下回っており、補助金審議会の委員に外部委員を登用し各種団体に対する補助の再検討などを通して、今後は補助費等の抑制に努めていく。

【その他】
下水道事業特別会計・農業集落排水整備事業特別会計等への繰出金の増により、前年度に比べ1.9ポイント増加し、引き続き類似団体平均を上回った。今後も公営企業債償還による繰出金の増加が見込まれるため、公営企業の事業内容を精査し、繰出金の抑制に努める。

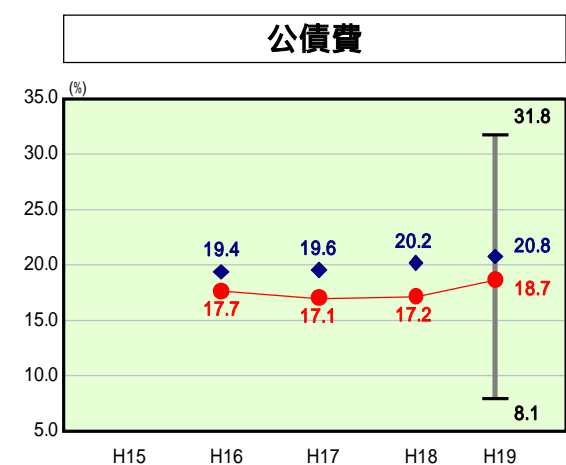
【人件費及び人件費に準ずる費用の分析】
公営企業等に対する繰出しの増の一方、人件費および賃金(物件費)の減のため、前年度に比べ人口1人あたり359円減少している。賃金(物件費)の人口1人あたり決算額は、保育所・学童保育所・幼稚園・給食センターなどで臨時職員を多く雇用しているため、類似団体平均を大きく上回ったが、人件費が類似団体平均を下回ったために、全体としては類似団体平均を下回った。今後は、事務事業の見直しを通じ、定員適正化計画に基づく職員数の削減とあわせ、嘱託職員の見直しを図ることにより、人件費及び人件費に準ずる費用の抑制に努める。

【公債費及び公債費に準ずる費用の分析】
公債費充当一般財源等額の減少などにより、前年度に比べ人口1人あたり3,459円減少し、類似団体平均を下回った。しかし、公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金、公営企業債の償還計画により今後も増加すると見込まれるため、市債発行の抑制に引き続き取り組むとともに、公営企業の事業内容を精査し、一般会計繰出金の抑制を図る。

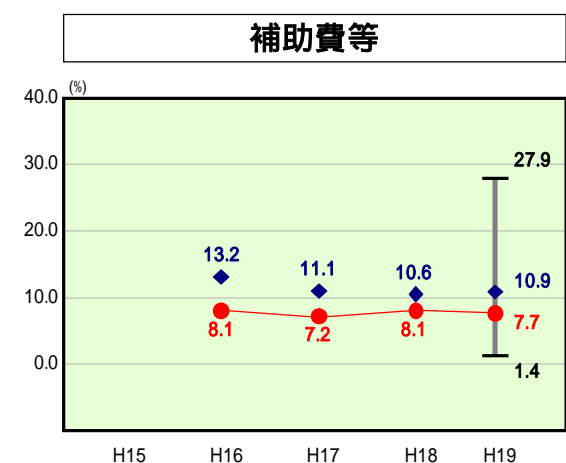
【普通建設事業費の分析】
平成17年度は図書館等建設事業の実施に伴い普通建設事業費が増加していたが、その後は類似団体平均を下回った。また、前年度に比べ344,393千円減少している。今後は、市税や地方交付税の減少が見込まれる一方で、扶助費などの義務的経費が増加しているため、引き続き普通建設事業費の抑制を図る。



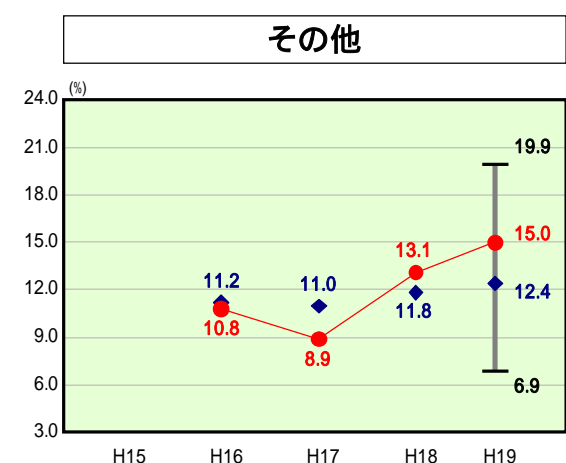
H19類似団体内順位 82/127
全国市町村平均 71.7
茨城県市町村平均 72.7



H19類似団体内順位 53/127
全国市町村平均 20.3
茨城県市町村平均 17.1



H19類似団体内順位 38/127
全国市町村平均 10.4
茨城県市町村平均 11.0

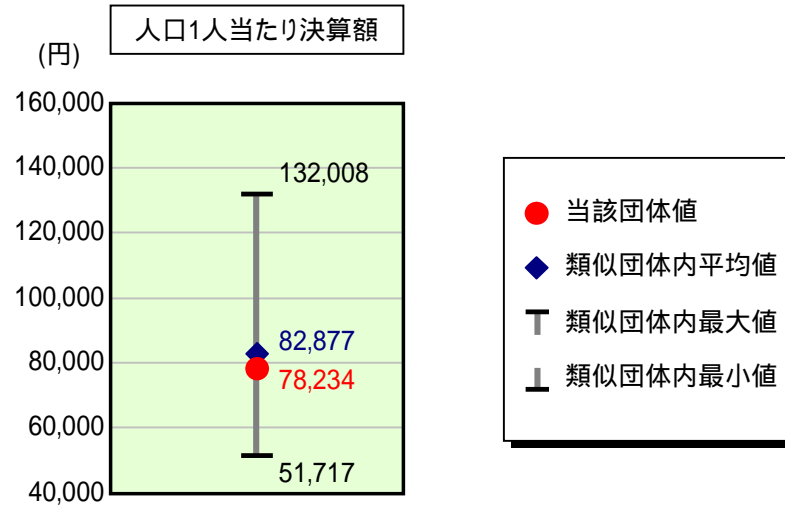


H19類似団体内順位 106/127
全国市町村平均 11.4
茨城県市町村平均 12.2

歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

茨城県 那珂市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



人件費及び人件費に準ずる費用

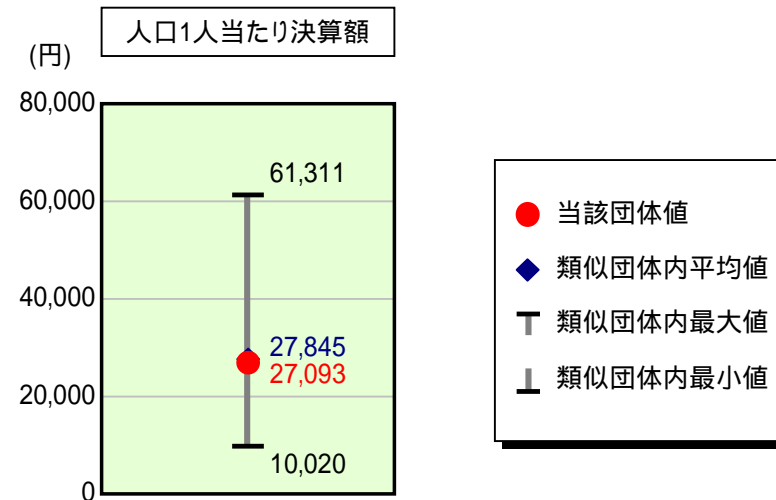
項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
人件費	4,238,138	75,102	76,156	1.4
賃金(物件費)	292,663	5,186	3,509	47.8
一部事務組合負担金(補助費等)	79,344	1,406	6,459	78.2
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	15,371	272	922	70.5
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	3	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	124,237	2,202	3,029	27.3
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	70,785	1,254	1,632	23.2
退職金	405,651	7,188	8,834	18.6
合計	4,414,887	78,234	82,877	5.6

参考

項目	当該団体	類似団体平均	対比(差引)
人口1,000人当たり職員数(人)	8.20	8.23	0.03
ラスパイレス指数	96.2	97.3	1.1

ラスパイレス指数及び職員数に係る項目については、平成19年地方公務員給与実態調査に基づくものである(以降の項目について同じ。)。なお、平成19年度中に市町村合併を行った団体については、当該項目を「-」としている。

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

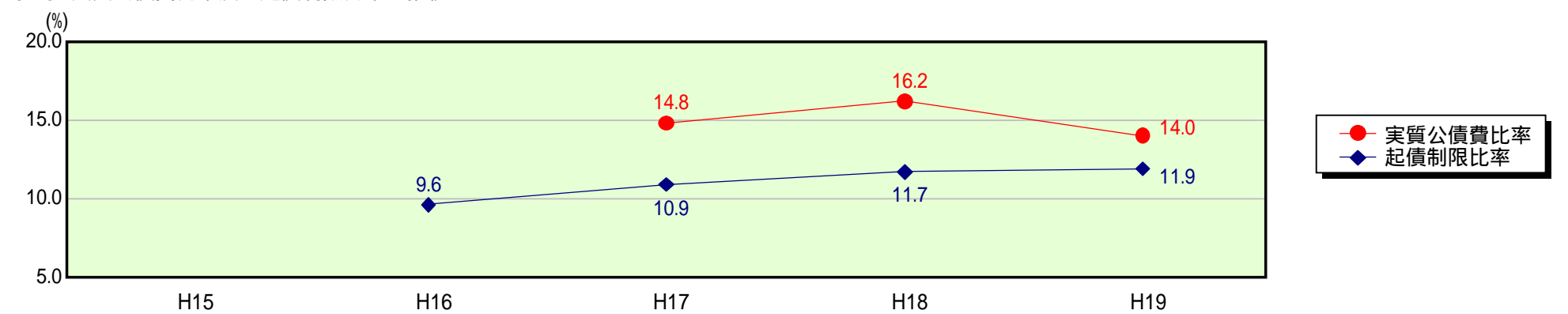


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
公債費充当一般財源等額 (繰上償還額及び満期一括償還地方債の元金に係る分を除く。)	1,869,237	33,124	43,825	24.4
満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還金に相当するもの (年度割相当額)等	-	-	26	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	896,710	15,890	12,727	24.9
一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる補助金又は負担金に充当する一般財源等額	60,392	1,070	4,402	75.7
債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるものに充当する一般財源等額	-	-	2,098	-
一時借入金利子 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)	-	-	34	-
地方債に係る元利償還金及び準元利償還金に要する経費として普通交付税の額の算定に用いる基準財政需要額に算入された額	1,297,434	22,991	35,265	34.8
合計	1,528,905	27,093	27,845	2.7

平成20年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体で実質公債費比率を算定していない団体については、「-」としている(以降の項目について同じ。)

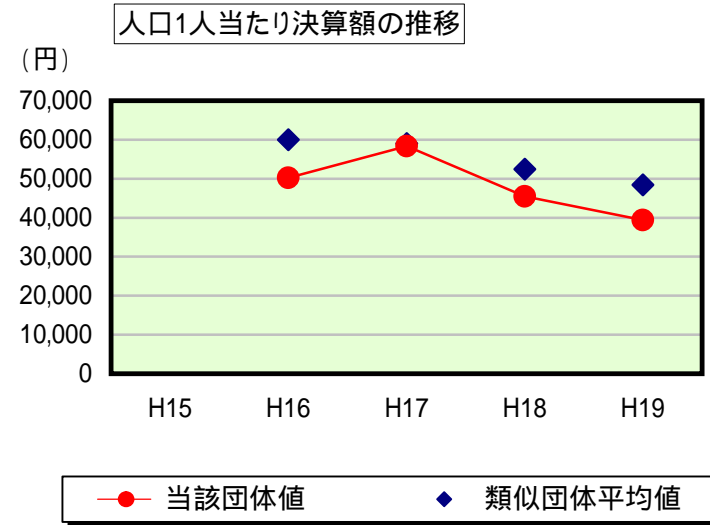
参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

茨城県 那珂市

普通建設事業費の分析



普通建設事業費

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A) -(B)
H15						
うち単独分						
H16	2,841,986	50,206		59,990		
うち単独分	2,451,337	43,304		35,137		
H17	3,303,609	58,369	16.3	59,039	1.6	17.9
うち単独分	2,725,623	48,157	11.2	34,986	0.4	11.6
H18	2,566,817	45,436	22.2	52,453	11.2	11.0
うち単独分	1,785,360	31,603	34.4	30,509	12.8	21.6
H19	2,222,424	39,382	13.3	48,408	7.7	5.6
うち単独分	1,539,430	27,279	13.7	26,937	11.7	2.0
過去5年間平均	2,733,709	48,348	6.4	54,973	6.8	0.4
うち単独分	2,125,438	37,586	12.3	31,892	8.3	4.0