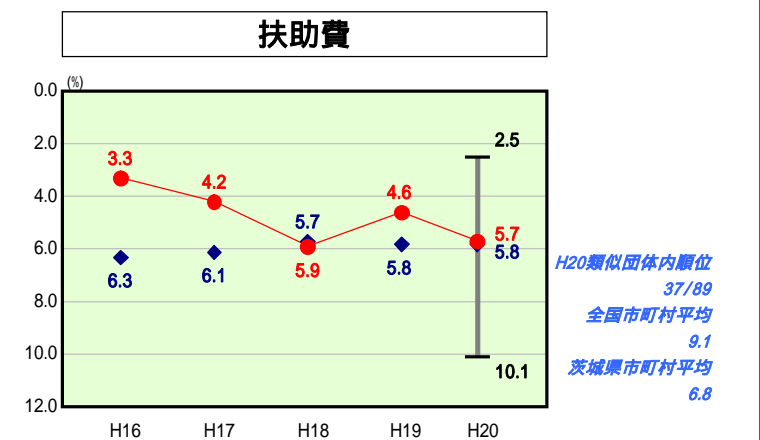
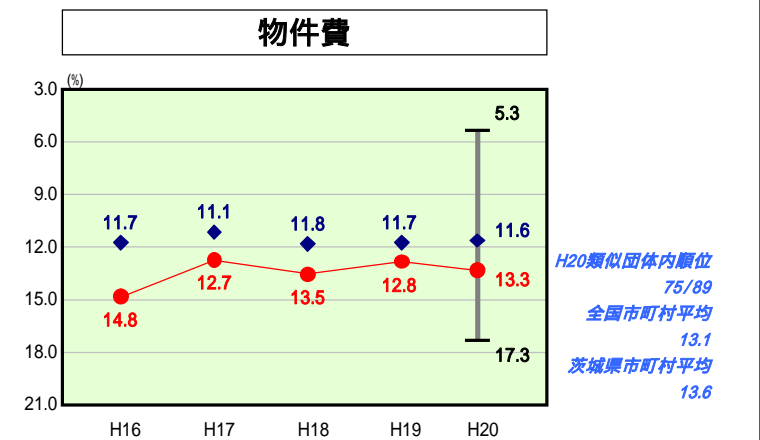
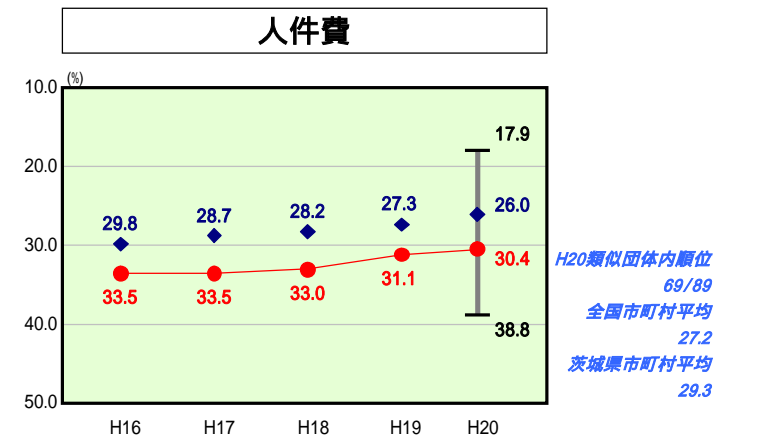
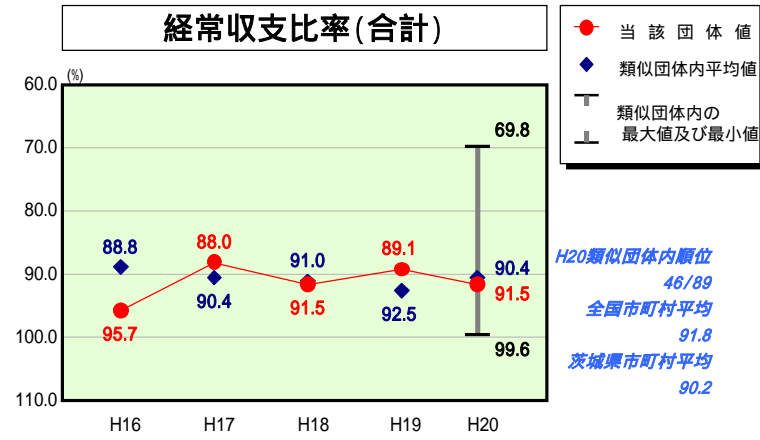
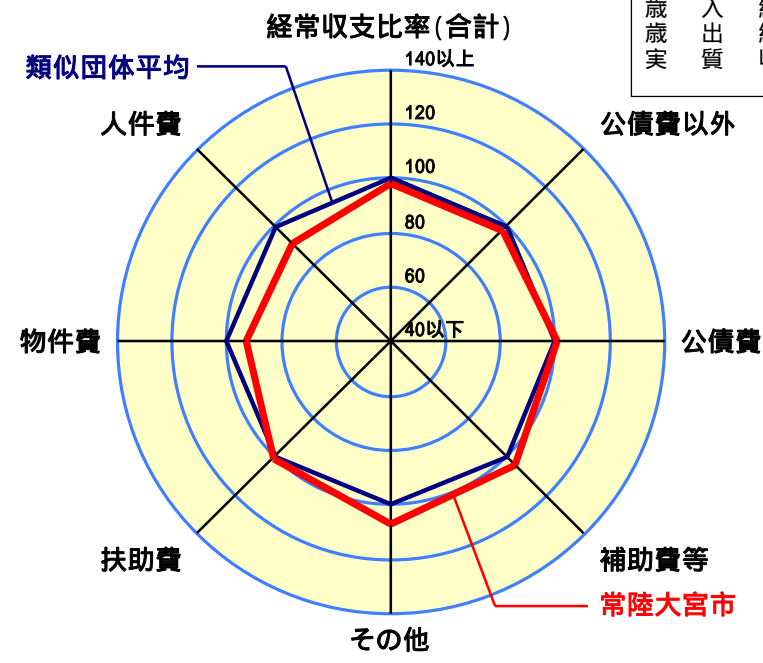


歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



人口	47,343 人(H21.3.31現在)
面積	348.38 km ²
標準財政規模	14,552,668 千円
歳入総額	21,587,954 千円
歳出総額	20,983,180 千円
実質収支	493,202 千円



- 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外側にあるほど、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】
 昨年度より2.4%上がったが、この要因は、歳入において普通交付税及び財産収入等の経常一般財源が増えたものの、歳出において物件費(委託料等)、扶助費(介護給付費等)及び繰出金(特会)の経常経費が増えたことにより、充当一般財源が増えたためである。公債費元利償還金が平成21年度にピークとなるため、平成19年度から新規市債発行額を償還元金以下とする方針の下に適正な市債管理を行うとともに、行財政改革の推進により経常経費の削減に努め、現在の水準以下に改善していく。

【人件費】
 昨年度より0.7ポイント下がったが、類似団体平均、県内平均、全国平均を上回っている。高い要因は、合併後の行政運営を総合支所方式として旧町村ごとに支所を配置しているため、費目別比較でもほとんどの部門で類似団体平均以上となっている。集中改革プランに基づき計画的に職員数削減を図っており、今後も、機構改革等で新規採用を抑制して職員数を削減し、コストの低減を図っていく。

【物件費】
 昨年度より0.5ポイント上がったが、主な要因は、委託料で新規に給食センター給食調理業務民間委託(+46百万円)、消防本部通信指令システムサーバー等改修委託(+33百万円)、市内循環交通システム運行委託(+46百万円)及び森林機能緊急回復整備事業委託(+63百万円)に取り組んだことによる。今後は、機構改革(4支所の3課を2課へ)や小中学校の統廃合(小学校19校を11校、中学校7校を4校)によりコスト削減を図っていく。

【扶助費】
 類似団体平均と同程度で昨年度より1.1%上がったが、主な要因は、保育所入所委託料の増(+18百万円)、介護給付費等の増(+31百万円)及び生活保護費の増(+7百万円)による。

【公債費】
 類似団体平均以下であるが県内平均及び全国平均を上回っている。補償金免除繰上償還による借換(137百万円)により昨年度から0.9ポイント下がった。元利償還額が平成21年度にピークとなるため、平成19年度から新規市債発行額を償還元金以下とする方針の下に公債費の削減を図っていく。

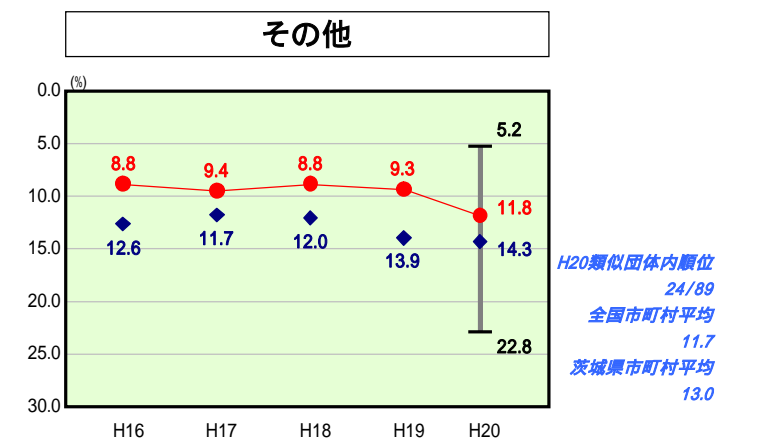
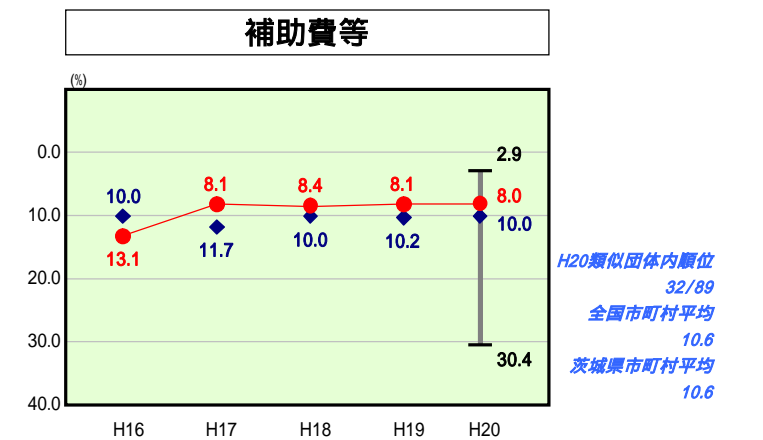
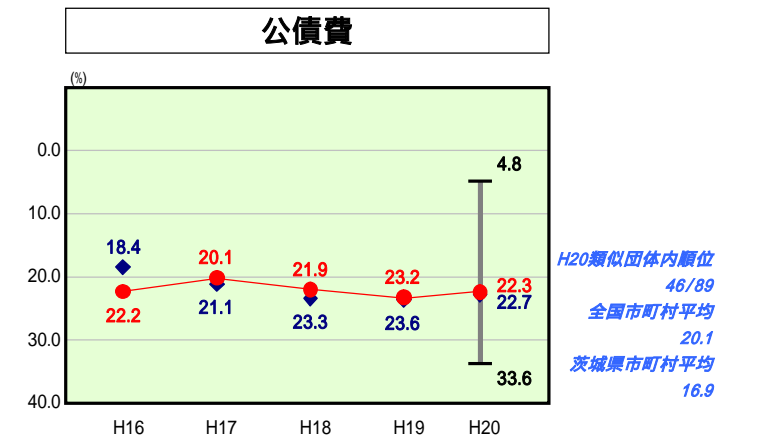
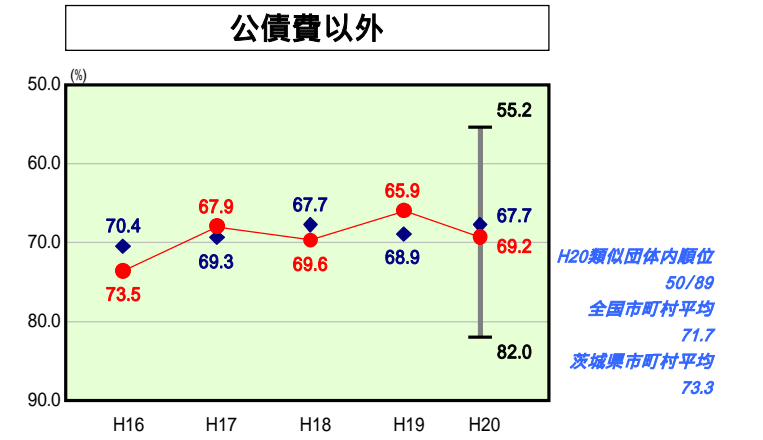
【補助費等】
 昨年度から0.1ポイント下がり、類似団体平均、県内平均及び全国平均以下である。この要因としては、市単独補助金の見直し等による抑制が挙げられる。平成17年度に補助金等見直し要領を策定し、平成18年度の1年間を周知期間とし、平成19年度から毎年度予算編成時に当該要領に基づき全ての市単独補助金について見直しを行い抑制に努めており、今後も同様に取り組む。

【その他】
 昨年度より2.5ポイント上がったが、この要因は、国民健康保険特別会計事業勘定への赤字補てん的な繰出金の増(+197百万円)及び介護保険特別会計繰出金の増(給付分+95百万円、事務費分+87百万円)による。今後、国民健康保険特別会計事業勘定においては国民健康保険税の適正化を図ることなどにより、普通会計の負担額を減らすよう努め、介護保険特別会計については、平成21年度から第4期介護保険事業がスタートすることから当該事業計画に基づき負担の適正化に努める。

【人件費及び人件費に準ずる費用】
 上記「(人件費)」と同様。

【公債費及び公債費に準ずる費用】
 類似団体平均と同程度であるが、元利償還額は、常陸大宮済生会病院建設に係る合併特例債等の元金償還額の増により平成21年度がピークとなるため、実質公債費比率等の増加が懸念される。今後は、特別会計も含めて新規市債発行額を償還元金以下に抑制し、公債費の削減を図っていく。

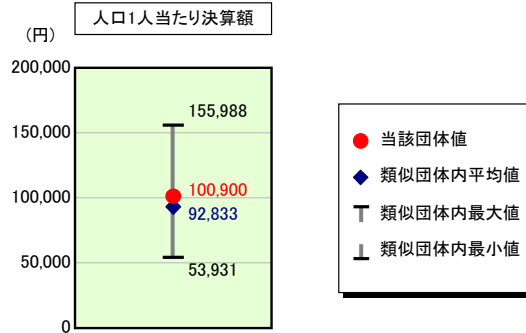
【普通建設事業費】
 平成16年度から平成18年度までは常陸大宮済生会病院建設事業を実施したことに伴い類似団体平均額を大きく上回ったが、平成19年度及び平成20年度は大規模事業がなかったことや市債残高の削減を図るための建設事業の厳選により事業費を縮減したことから類似団体平均以下となった。今後は、小中学校の統廃合に伴う校舎等の施設整備が予定されるが、新規市債発行額の抑制や行財政改革を推進する観点から事業の優先度、緊急度等により事業を厳選し、引き続き歳出削減に努める。



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 常陸大宮市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



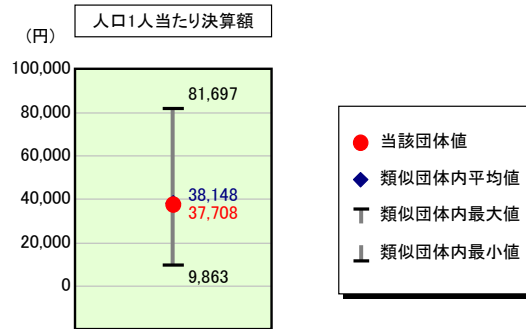
人件費及び人件費に準ずる費用

	当該団体決算額	人口1人当たり決算額		
	(千円)	当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
人件費	4,889,994	103,289	86,128	19.9
賃金(物件費)	130,288	2,752	5,108	▲ 46.1
一部事務組合負担金(補助費等)	87,669	1,852	6,398	▲ 71.1
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	21,436	453	1,409	▲ 67.8
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	-	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	104,454	2,206	3,186	▲ 30.8
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	160,454	3,389	1,799	88.4
▲退職金	▲ 617,369	▲ 13,040	▲ 11,195	16.5
合計	4,776,926	100,900	92,833	8.7

参考

	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)	11.00	9.46	1.54
ラスパイレス指数	96.3	95.8	0.5

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

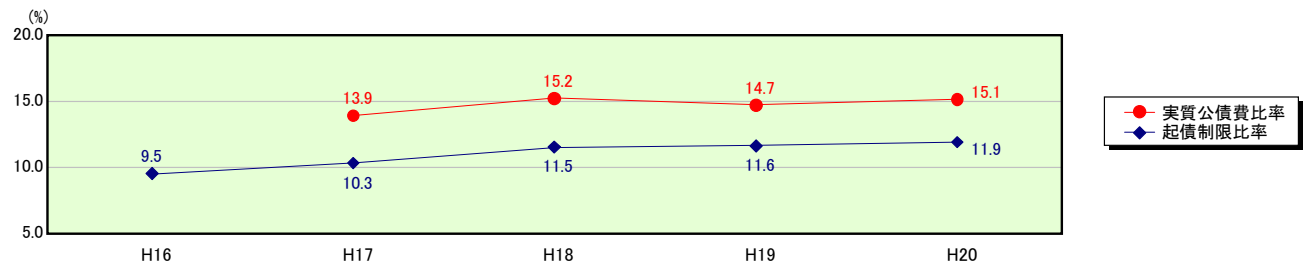


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	当該団体決算額	人口1人当たり決算額		
	(千円)	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。)	3,290,459	69,503	63,504	9.4
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	-	-	28	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	600,967	12,694	19,951	▲ 36.4
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	83,928	1,773	5,160	▲ 65.6
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	9,516	201	2,433	▲ 91.7
一時借入金利息 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)	-	-	18	-
▲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	▲ 2,199,675	▲ 46,463	▲ 52,946	▲ 12.2
合計	1,785,195	37,708	38,148	▲ 1.2

平成21年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体については、「-」としている(以下の項目について同じ。)

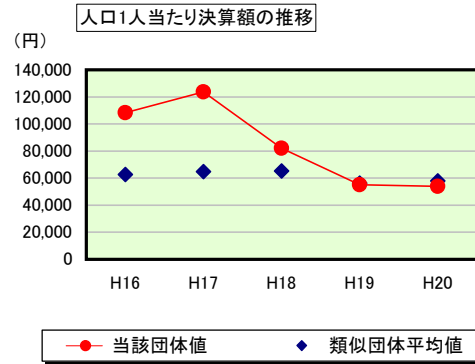
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 常陸大宮市

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)
H16	5,327,140	108,403	-	62,709	-	-
うち単独分	4,085,016	83,127	-	43,432	-	-
H17	6,045,067	123,758	14.2	64,690	3.2	11.0
うち単独分	4,824,237	98,764	18.8	39,427	▲ 9.2	28.0
H18	3,971,753	82,136	▲ 33.6	65,235	0.8	▲ 34.4
うち単独分	3,550,822	73,431	▲ 25.7	35,265	▲ 10.6	▲ 15.1
H19	2,643,152	55,165	▲ 32.8	56,233	▲ 13.8	▲ 19.0
うち単独分	1,977,297	41,268	▲ 43.8	32,240	▲ 8.6	▲ 35.2
H20	2,553,283	53,932	▲ 2.2	57,848	2.9	▲ 5.1
うち単独分	1,607,524	33,955	▲ 17.7	33,469	3.8	▲ 21.5
過去5年間平均	4,108,079	84,679	▲ 10.9	61,343	▲ 1.4	▲ 9.5
うち単独分	3,208,979	66,109	▲ 13.7	36,767	▲ 4.9	▲ 8.8