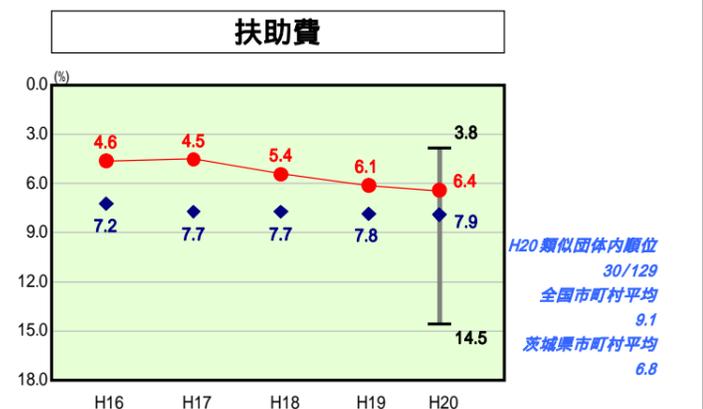
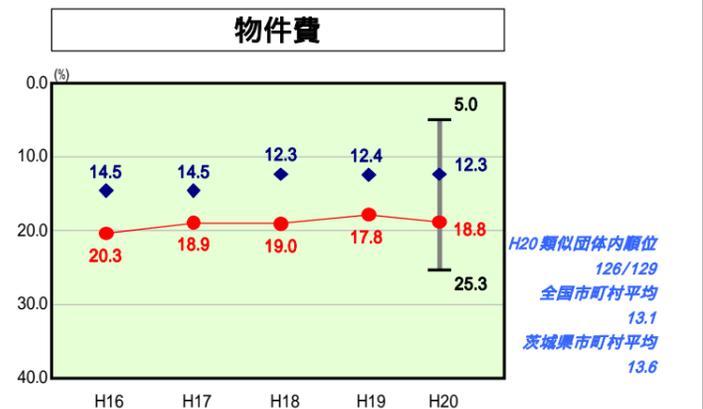
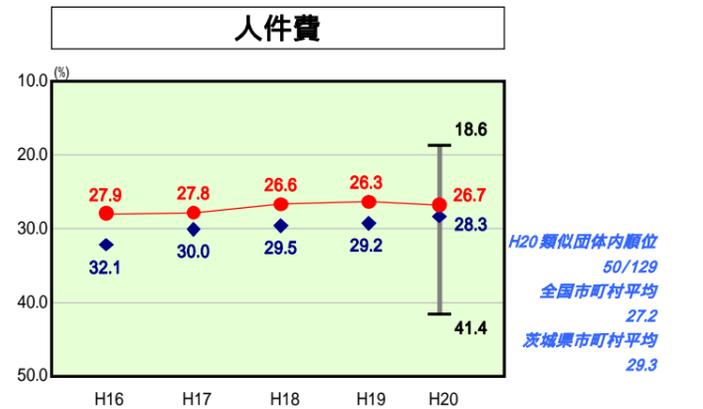
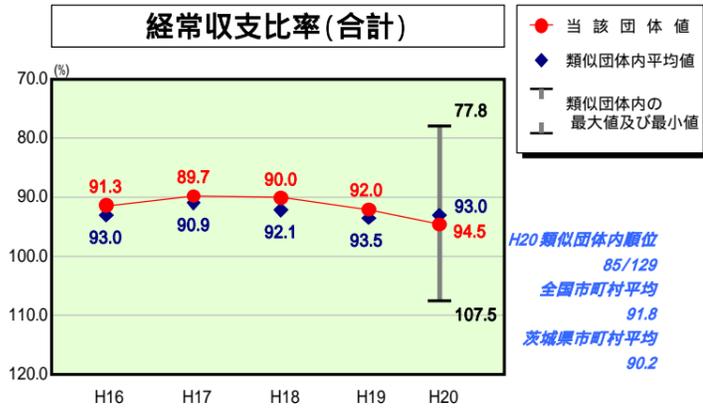
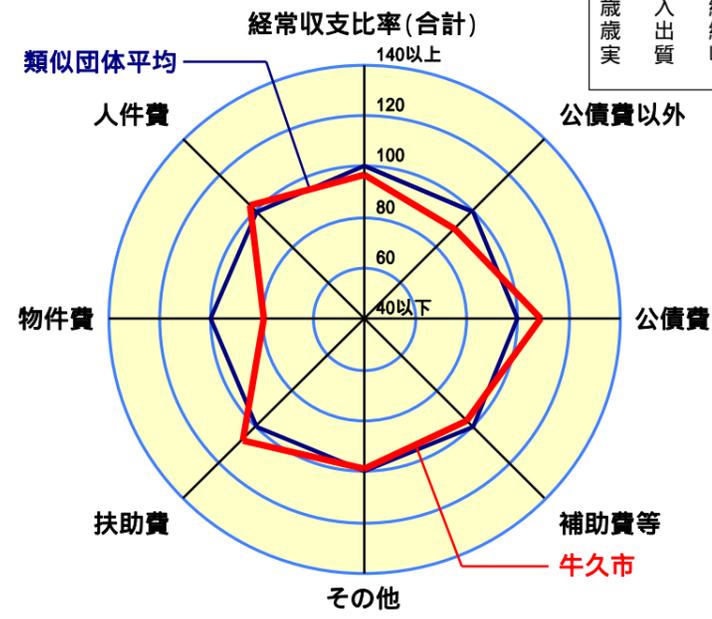


歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



人口	79,412人(H21.3.31現在)
面積	58.88 km ²
標準財政規模	13,438,619千円
歳入総額	22,249,054千円
歳出総額	21,119,842千円
実収支	666,006千円



- 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】
 経常収支比率は94.5%となり、前年度比で2.5ポイント悪化した。主な理由は、経常的歳出が前年度より約400万円減少したものの、歳入において、景気の低迷により経常的歳入である市税(都市計画税を除く)が約1億2,800万円の減収となったことや普通交付税が約1億3,000万円の減、臨時財政対策債が約4,200万円の減となるなど、経常的歳入の大幅な減少があげられる。今後は、内部管理経費を中心に経常的歳出のこれまで以上の削減に努め、財政構造の硬直化を防ぐよう努めていく。

【人件費】
 人件費については、平成14年度より、ほぼ横ばいに推移し、常勤職員の退職に対して、非常勤一般職員を採用することにより、人件費の増加が軽減される形となっている。平成20年度においても常勤職員数は減少したが、退職手当負担金の負担率の3.5%上昇等により、経常経費が前年度比約2,800万円増加する形となっている。今後、常勤職員に代わり、非常勤職員の採用を進め、人件費を総額で抑制していくことが必要となる。

【物件費】
 物件費については、各施設での需要費、特に燃料調整費の名目で値上げされた電気使用料や、電算基幹システムの保守管理、里山再生事業、妊婦健康診査などの委託費が増加となった。反対に役務費では、固定資産税評価替えに伴う不動産鑑定料や備品購入費における中学校のパソコン購入、AEDの設置完了により減額となった他、中学校のパソコン購入に伴うソフト購入費も減額となったが全体で数値は悪化した。今後は、内部管理経費を中心にこれまで以上の歳出削減に努めていく。

【扶助費】
 扶助費については、ひたち野うしく地区の転入、特に若年世帯の転入増に伴い、児童手当支給対象児童が19年度と比較し約210名増加したことが比率上昇の最も大きな要因となっている。さらに障害者自立支援法の制定により発生した1割の自己負担と上限について平成20年7月から、特例により、大幅な軽減措置が図られたことによる公費負担の増加があげられる。また、生活扶助費については、受給世帯が前年度比約10%の伸びを示しており、年度前半は高齢世帯の受給申請増により、特に医療扶助費の増、さらに、年度後半においては、派遣切りによる受給申請の増加が扶助費を押し上げる要因となっている。その他、20年度から、全保育園で3歳以上児への主食の提供が開始され、園児一人当たり月1,400円の負担が開始されたことなども扶助費増加の要因となっており、21年度においては、さらに市内に保育園が2園が開園するなど今後の扶助費は益々増加することが想定される。

【公債費】
 公債費については、市税や地方交付税の減収により、歳入一般財源が減収したため、及び市場公債の満期一括償還(1億円)のために数値が上昇した。今後は市債発行額をその年度の元金償還額以内に抑制し、借入残高の抑制に努めると共に、借換等により、公債費の抑制を図っていく。

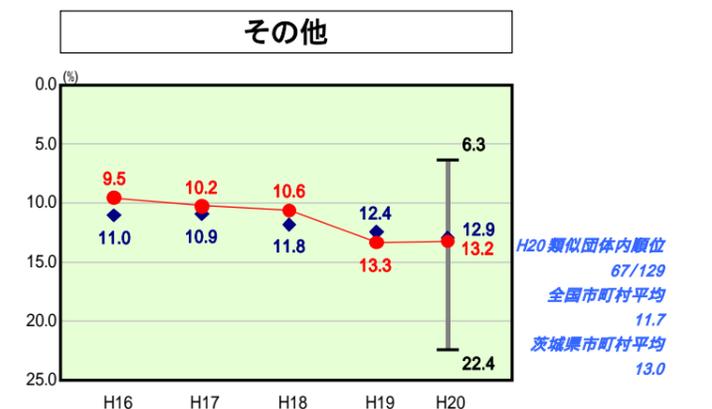
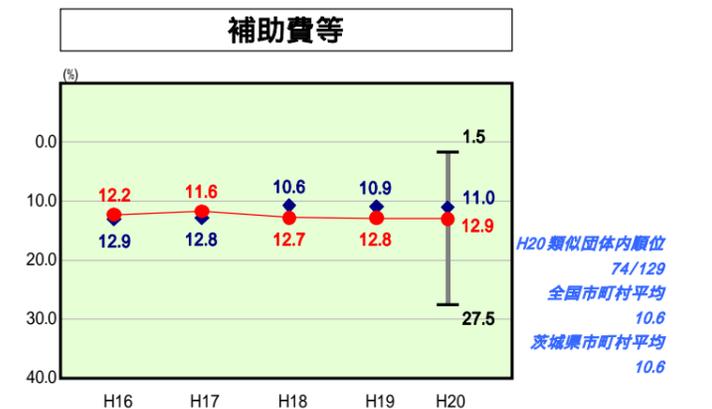
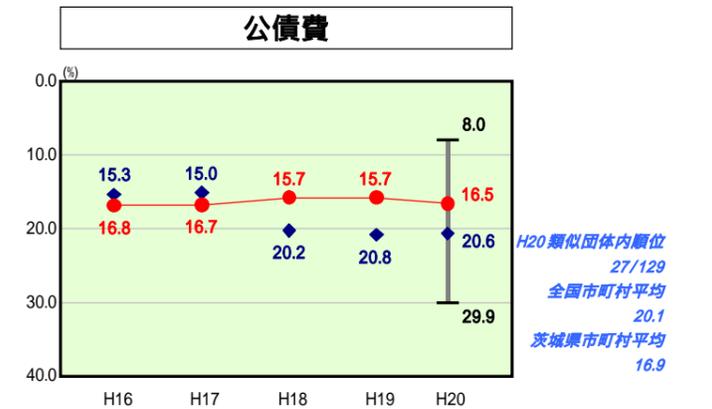
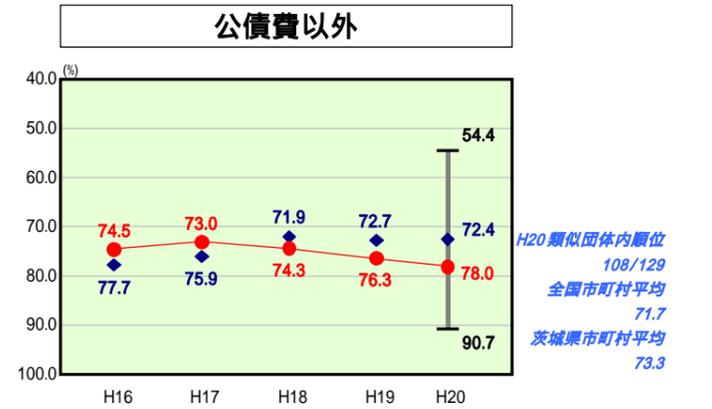
【補助費等】
 一部事務組合負担金(稲敷地方広域市町村圏事務組合消防分賦金)の減、県人事交流職員の増加などの増の要因があるがほぼ横ばいとなっている。補助費については、補助金交付団体の活動状況を見極めると共に、一部事務組合の負担金についても事務改善等を働きかけるなどの対策に努めていく。

【その他】
 平成19年度に人件費のうち退職手当に係る費用を分かりやすく明確にする目的で職員退職手当基金を創設し、毎年約4億円の積立を行なっている。退職手当基金を設立している団体は少ないため、それが類似団体と比較して数値が悪い要因と分析している。

【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】
 上記「(公債費)」と同様

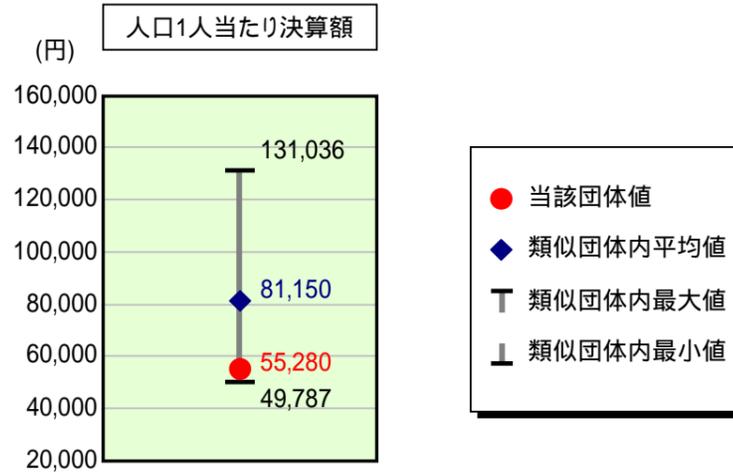
【普通建設事業費】
 普通建設事業費については、標準財政規模に占める決算額の割合が類似団体平均と比較して8ポイント高い状況にある。ひたち野うしく小学校の新設や小中学校の大規模改修、ゲリラ豪雨被害対策などの投資的事業が主な要因であり、直近での抑制は難しいが事業完了後は抑制に努める。



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 牛久市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



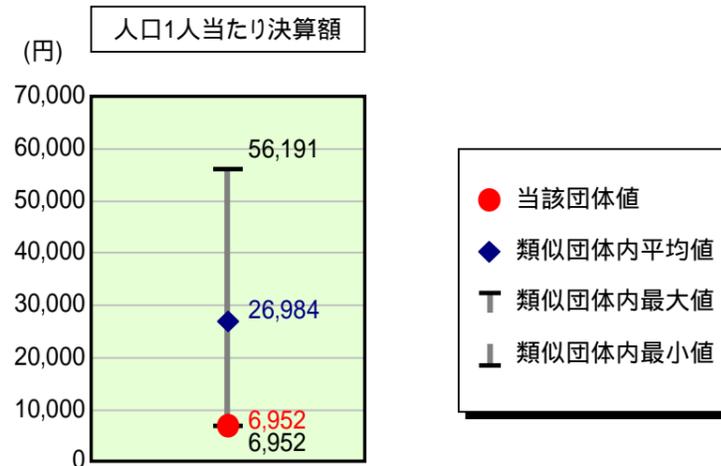
人件費及び人件費に準ずる費用

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	4,063,582	51,171	74,804	31.6
賃金(物件費)	4,259	54	3,541	98.5
一部事務組合負担金(補助費等)	719,585	9,061	6,281	44.3
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	822	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	4	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	30,483	384	3,187	88.0
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	21,133	266	1,497	82.2
退職金	449,163	5,656	8,986	37.1
合計	4,389,879	55,280	81,150	31.9

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)	4.52	7.89	3.37
ラスパイレス指数	97.5	97.6	0.1

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

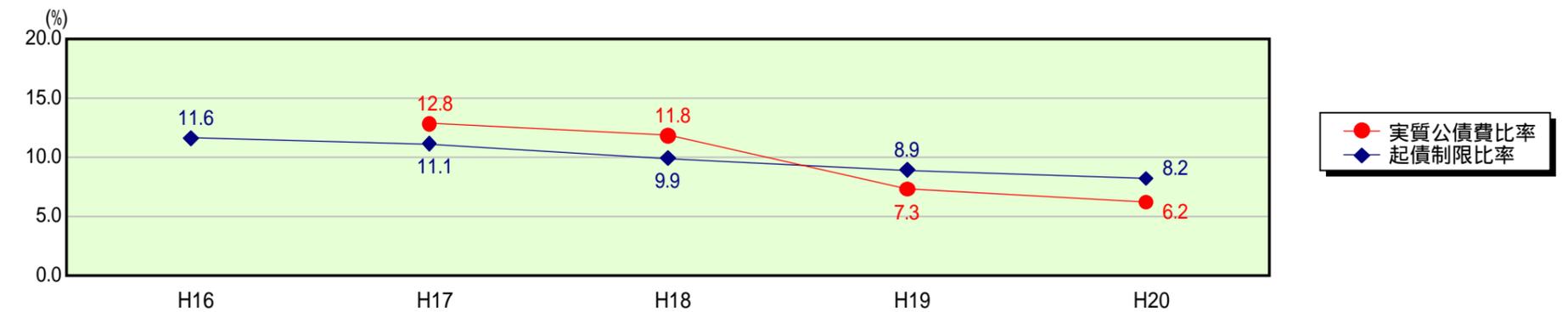


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

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。)	1,462,183	18,413	44,121	58.3
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	3,333	42	33	27.3
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	473,294	5,960	13,043	54.3
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	149,310	1,880	4,155	54.8
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	-	-	1,824	-
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)	-	-	30	-
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	1,536,024	19,342	36,222	46.6
合計	552,096	6,952	26,984	74.2

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。)

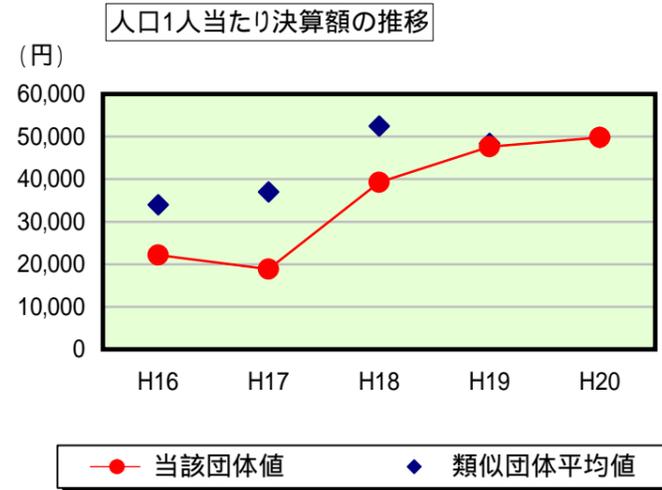
参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 牛久市

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	1,691,715	22,171	36.4	33,970	10.2	26.2
うち単独分	1,263,692	16,562	33.2	21,865	11.7	21.5
H17	1,453,550	18,872	14.9	36,976	8.8	23.7
うち単独分	1,041,258	13,519	18.4	21,184	3.1	15.3
H18	3,053,769	39,242	107.9	52,453	41.9	66.0
うち単独分	2,055,148	26,410	95.4	30,509	44.0	51.4
H19	3,731,179	47,620	21.3	48,408	7.7	29.0
うち単独分	2,118,076	27,032	2.4	26,937	11.7	14.1
H20	3,955,026	49,804	4.6	49,774	2.8	1.8
うち単独分	2,627,552	33,088	22.4	26,739	0.7	23.1
過去5年間平均	2,777,048	35,542	16.5	44,316	7.1	9.4
うち単独分	1,821,145	23,322	13.7	25,447	3.4	10.3