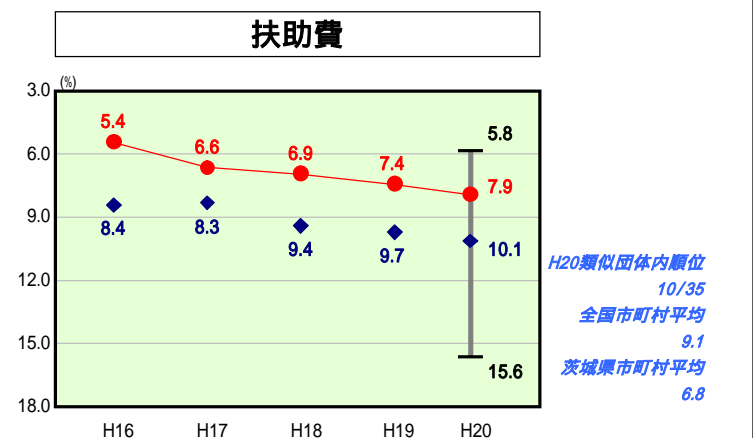
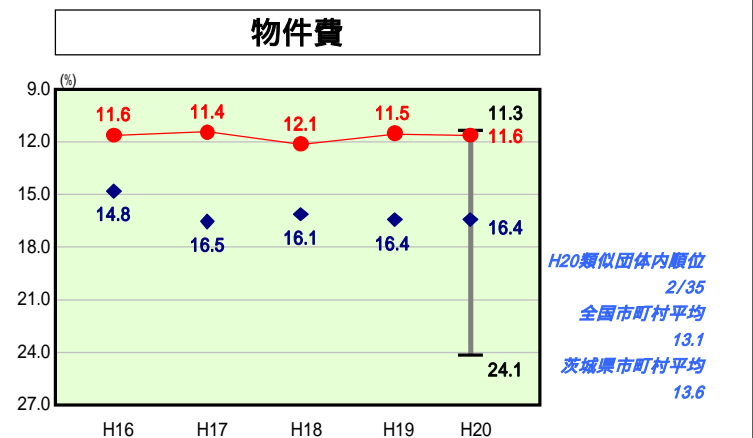
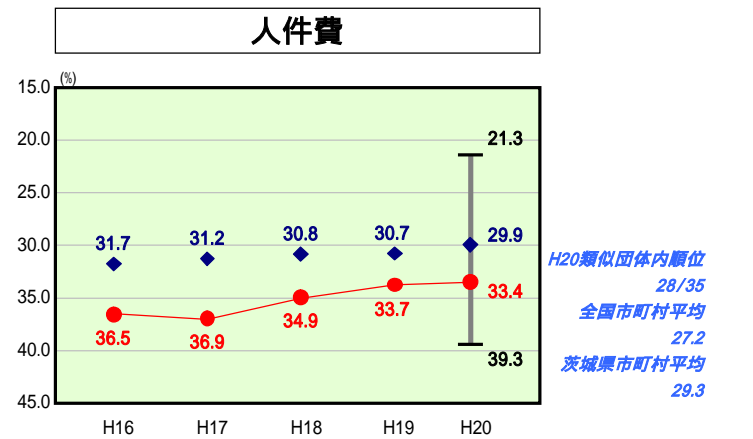
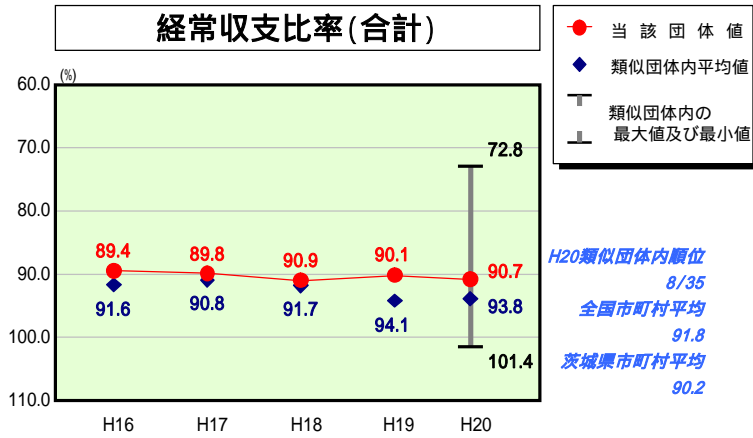
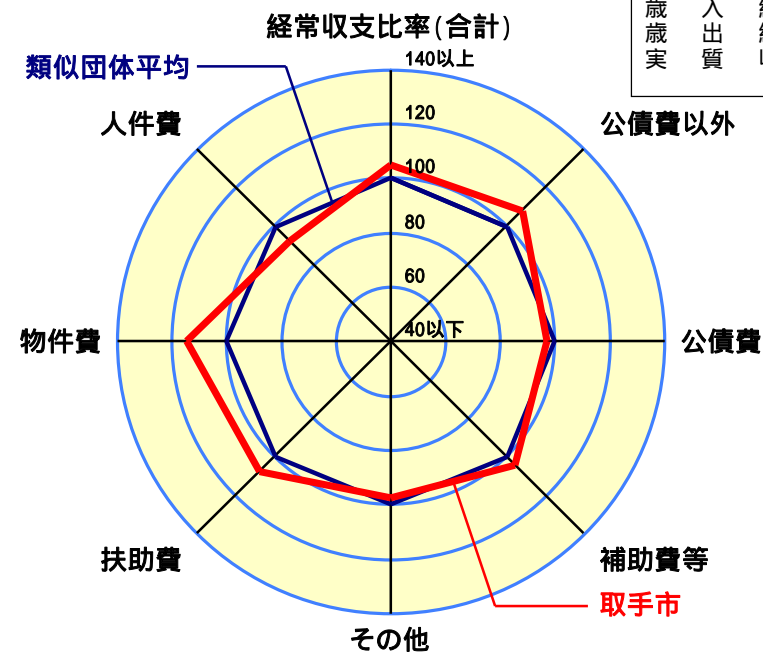


歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



人口	110,808 人(H21.3.31現在)
面積	69.96 km ²
標準財政規模	23,282,019 千円
歳入総額	35,562,305 千円
歳出総額	34,757,022 千円
実収支	710,397 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】(人件費)
 平成17年度をピークに継続的に減少傾向にある。現在掲げている行財政集中改革プランの定員管理目標を更に推し進め、前倒して実施していることから、職員数は大幅に減少してきており、またその減少割合も高い値で推移してきている。しかしながら依然として類似団体平均値を上回っているのは、昭和40～50年代の人口急増期における公立保育所の相次ぐ新設や市直営の消防事務など行政ニーズに対応すべく、この時期に採用された職員数が多いことから50～60歳の年代層が厚く年齢構造は逆ピラミッドとなっている。従ってこれに比例して人件費の割合が高くなっている状況にあり、更に旧藤代町との合併による影響も加わったことが人件費を押し上げている要因となっている。今後も行財政集中改革プランを積極的に遂行していくと同時に退職者が大量に見込まれることから定員管理の適正化を図ることで類似団体並みの人件費抑制に努める。

【物件費】
 類似団体と比較すると平均を大きく下回っており、過去の推移をみてもほとんど同水準にある。旅費や需用費、備品購入費、委託料など継続的に精査・見直しを図っている結果が反映されてきていると思われる。今後、職員の退職者が増加していくなかで賃金や委託料などの物件費の割合が増加してくると想定されるが、やれるべきことは極力職員で対応していくことで、この水準を維持できるよう努めていく。

【扶助費】
 類似団体平均値と比較すると低い割合を維持しているものの、全国的に高齢社会を迎えているなかで、本市においても例外ではなく社会保障費にかかる割合は年々増加傾向にある。特に生活保護費、障害者自立支援給付費、子育て関連経費にかかる割合が膨らんできており、経常収支比率を押し上げる要因となっていることが懸念される。今後も市が単独で行う各種扶助の経費について継続的に精査、見直しを図っていく必要がある。

【公債費】
 類似団体平均値を上回っており、緩やかなが割合が増加している傾向にある。合併により引き継いだ地方債の償還金の増や、合併特例債を活用した都市基盤整備、学校の耐震化事業などの進展が主な要因となっている。平成20年度は合併特例事業債、臨時財政対策債の元利償還金の返済が増えたことでポイントが増加している。今後も合併特例債の償還により増加の傾向にあるが、適切な事業の選択・実施による適正な市債発行を行うとともに、借換えや償還期間の延長を促進し、公債費の抑制や平準化を図っていく。

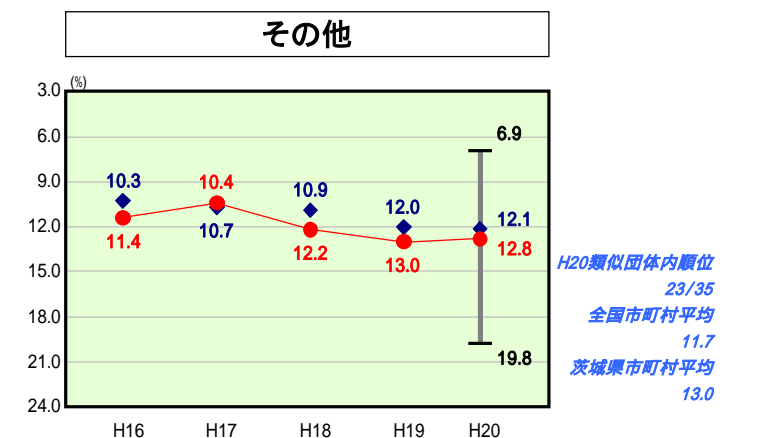
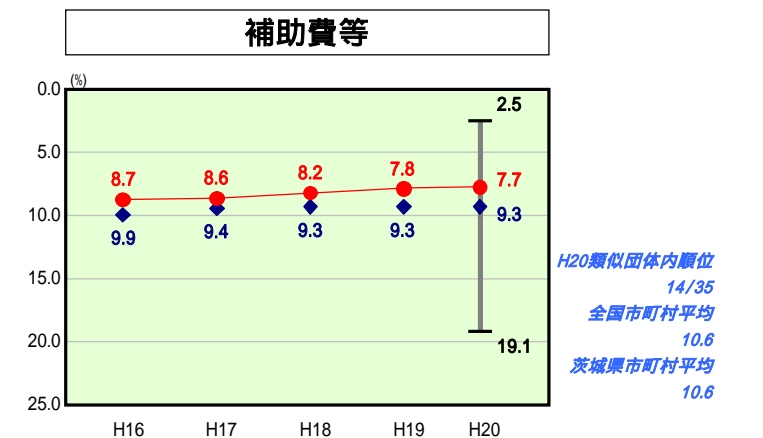
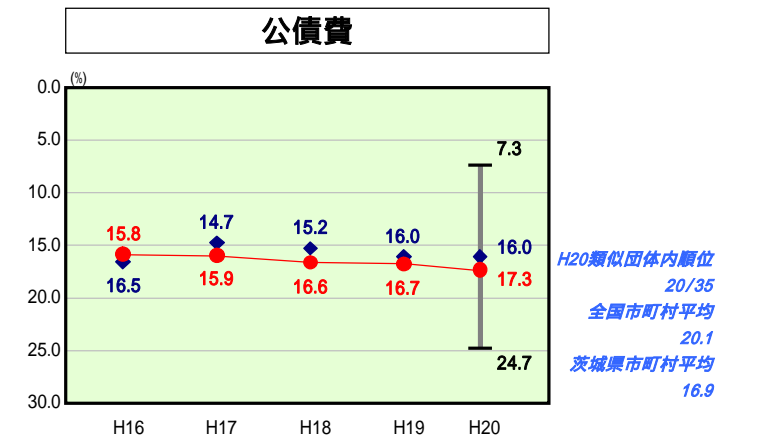
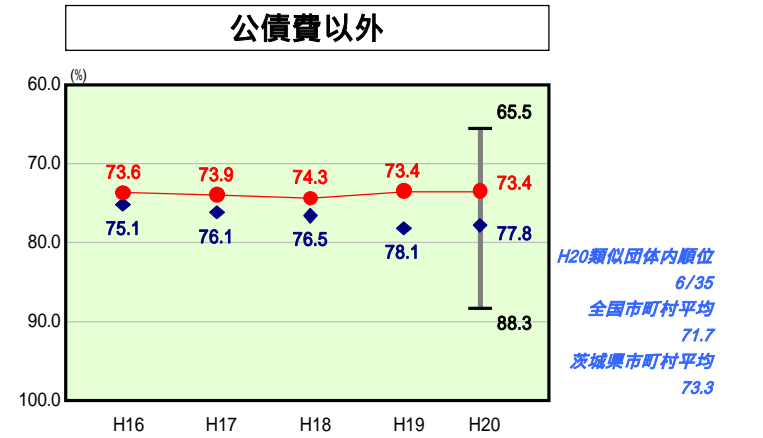
【補助費等】
 類似団体平均値を継続的に下回って推移しており、また、緩やかな減少傾向を示している。補助金については平成21年度にマイナス10%のマイナスシーリングを実施し、平成22年度においては公募制補助金の導入を実施していくなど、今後も引き続き適正な補助金の交付を行い公平性・公益性の確保に努めていく。一方で今後、常総広域市町村圏事務組合への負担金の増加が見込まれるため管理経費の削減について働きかけるなど負担金の抑制を図っていく。

【その他】
 平成17年度から増加傾向にあったが、平成20年度においては0.2ポイントの減少となった。国民健康保険などの保険事業会計への財源補てん的な繰出金が増加傾向にあることから、独立採算の原点に立ち一般会計に依存しない財政基盤の強化が必要である。

【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。

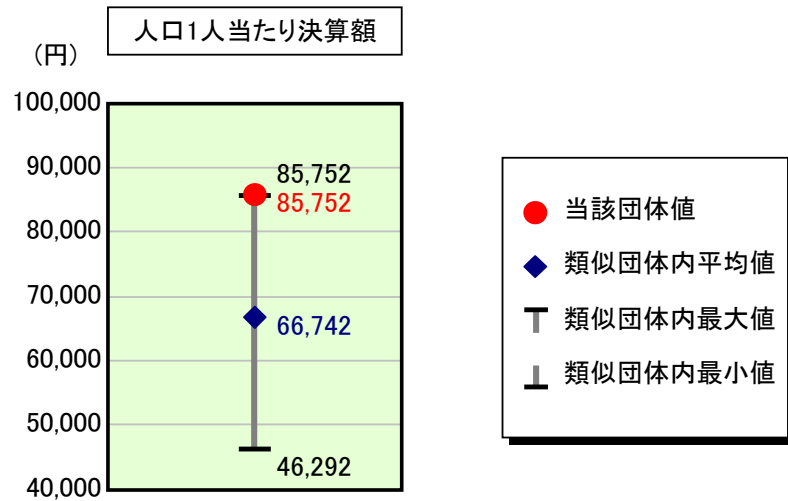
【普通建設事業費】
 合併に伴い、合併特例債を活用した都市基盤整備や学校の耐震化事業などの進展や、一部事務組合に係る基盤整備の進展により、類似団体平均を上回っている。また、人口が減少傾向にあることも、一人あたりの額が減少しない一因ともなっている。今後も引き続き適切な事業の選択・実施により普通建設事業の急激な上昇を抑えるように努める。



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 取手市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



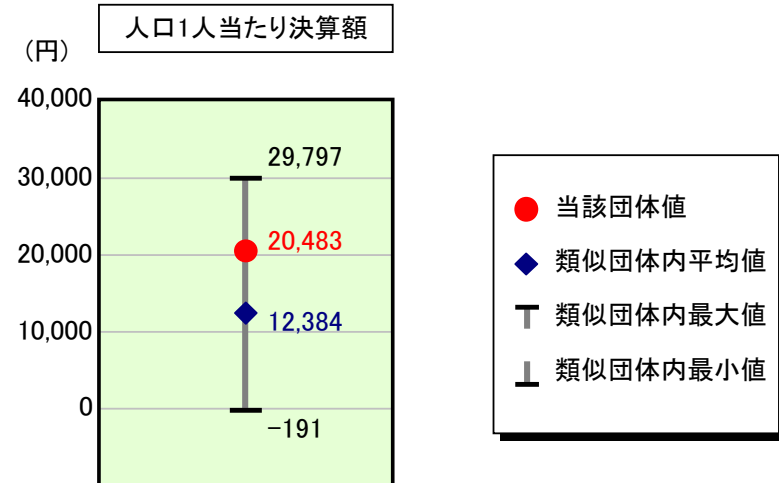
人件費及び人件費に準ずる費用

項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
人件費	8,980,622	81,047	65,140	24.4
賃金(物件費)	290,352	2,620	3,561	▲ 26.4
一部事務組合負担金(補助費等)	512,147	4,622	2,407	92.0
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	340	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	0	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	474,237	4,280	2,763	54.9
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	358,831	3,238	852	280.0
▲退職金	▲ 1,114,174	▲ 10,055	▲ 8,321	20.8
合計	9,502,015	85,752	66,742	28.5

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)	8.34	6.37	1.97
ラスパイレス指数	99.8	100.1	▲ 0.3

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

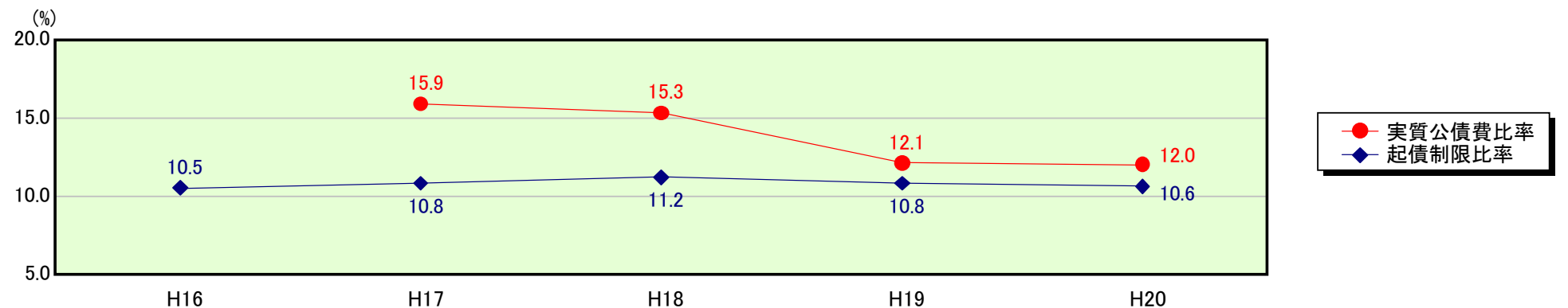


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
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。)	3,155,977	28,481	23,964	18.8
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	26,667	241	65	270.8
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	130,885	1,181	6,866	▲ 82.8
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	1,568,740	14,157	1,854	663.6
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	92,776	837	1,328	▲ 37.0
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)	11,618	105	8	1,212.5
▲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	▲ 2,716,992	▲ 24,520	▲ 21,700	13.0
合計	2,269,671	20,483	12,384	65.4

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。)

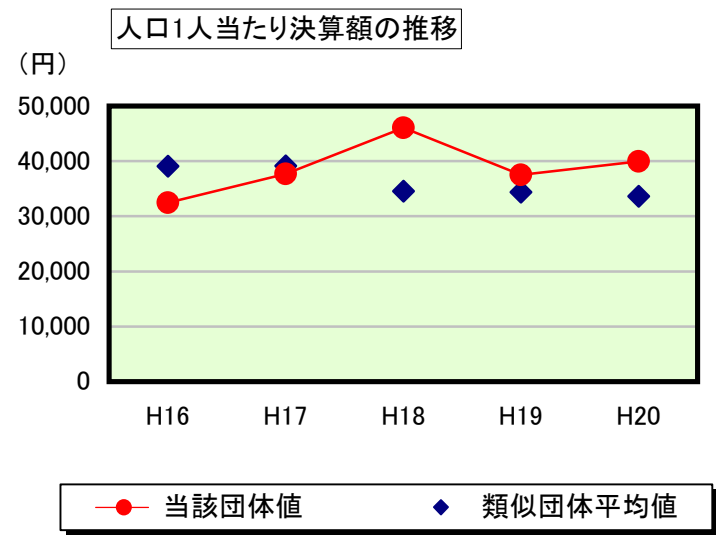
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 取手市

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	3,675,494	32,474	▲ 22.1	39,069	▲ 16.4	▲ 5.7
うち単独分	2,985,605	26,378	▲ 7.5	22,097	▲ 16.9	9.4
H17	4,231,423	37,683	16.0	39,137	0.2	15.8
うち単独分	3,126,651	27,844	5.6	25,572	15.7	▲ 10.1
H18	5,153,746	46,057	22.2	34,575	▲ 11.7	33.9
うち単独分	3,462,572	30,943	11.1	20,711	▲ 19.0	30.1
H19	4,171,242	37,533	▲ 18.5	34,382	▲ 0.6	▲ 17.9
うち単独分	3,038,108	27,337	▲ 11.7	19,677	▲ 5.0	▲ 6.7
H20	4,424,972	39,934	6.4	33,622	▲ 2.2	8.6
うち単独分	3,683,767	33,245	21.6	18,856	▲ 4.2	25.8
過去5年間平均	4,331,375	38,736	0.8	36,157	▲ 6.1	6.9
うち単独分	3,259,341	29,149	3.8	21,383	▲ 5.9	9.7