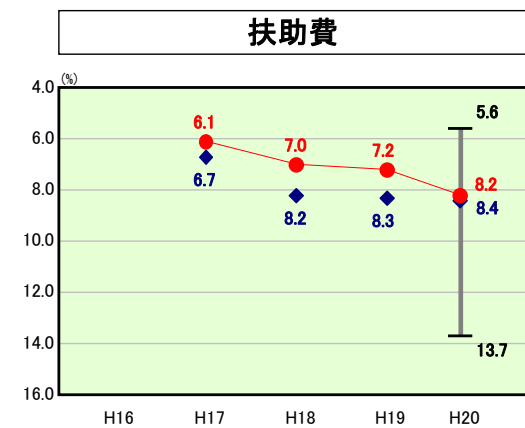
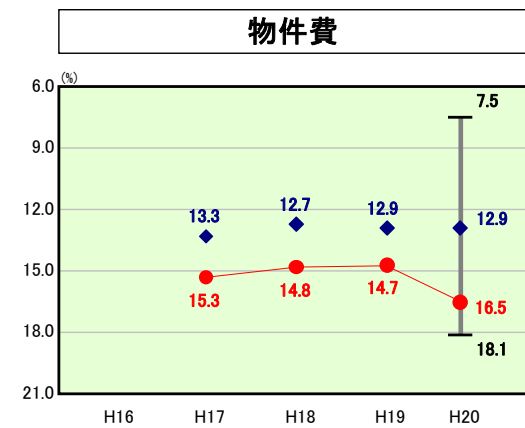
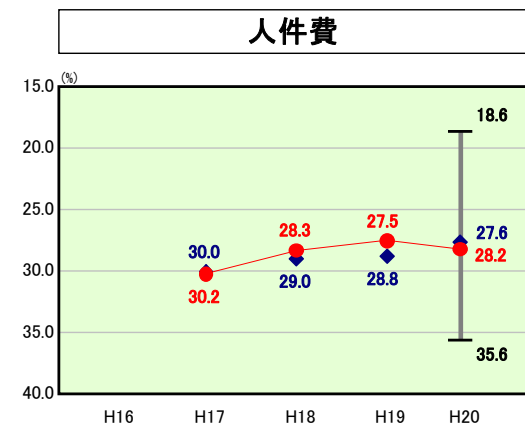
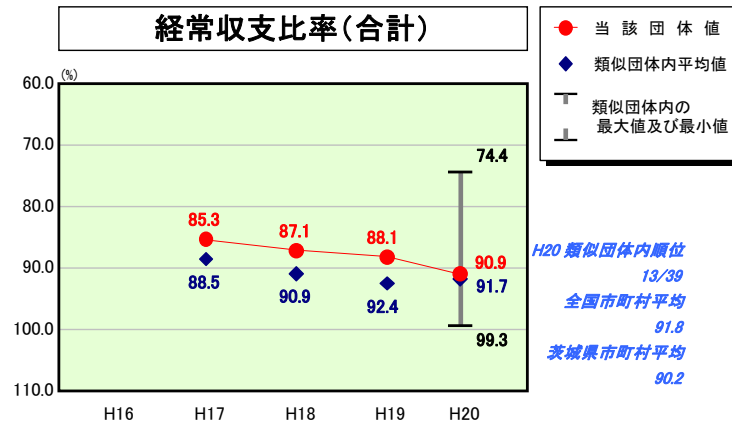
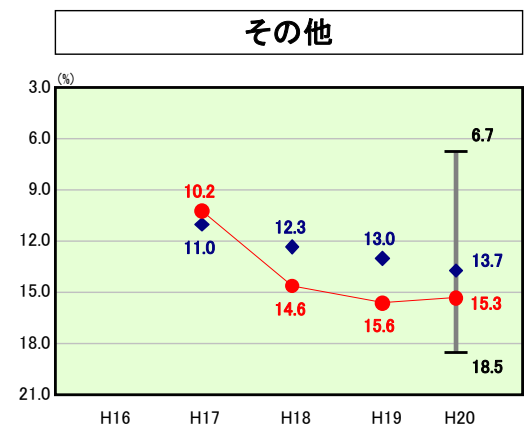
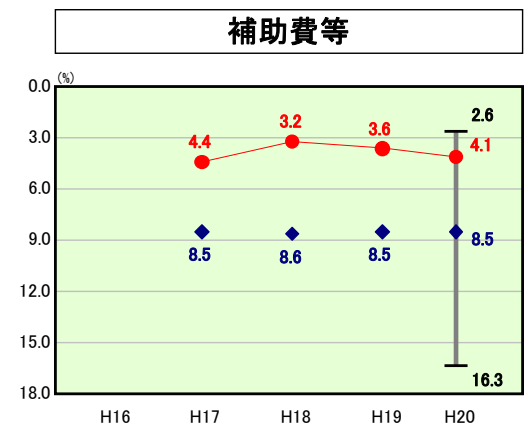
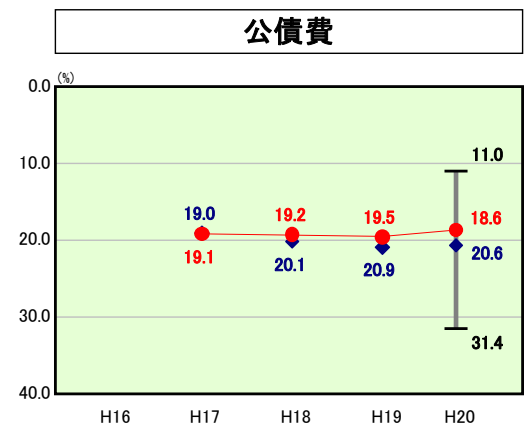
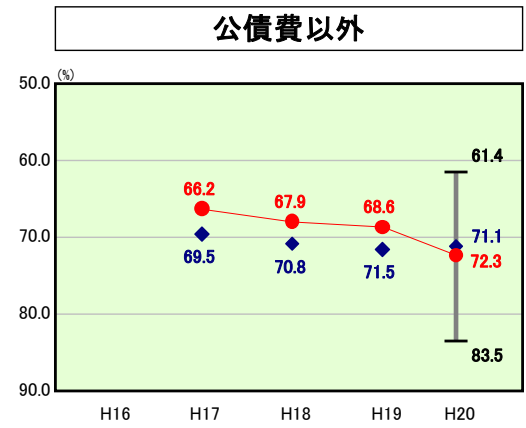
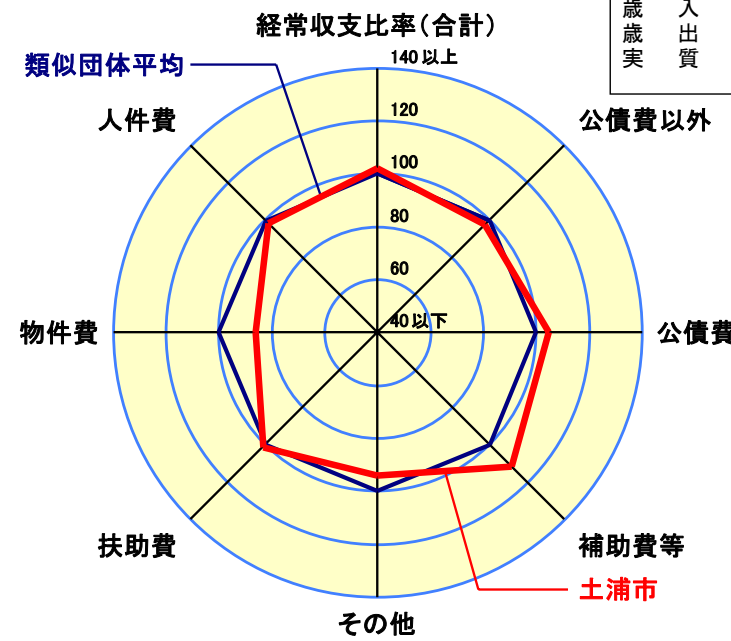


歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



| | |
|--------|------------------------|
| 人口 | 143,095人(H21.3.31現在) |
| 面積 | 113.82 km ² |
| 標準財政規模 | 28,391,635千円 |
| 歳入総額 | 47,392,715千円 |
| 歳出総額 | 46,285,643千円 |
| 実質収支 | 960,389千円 |



- ※1 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。)
- ※2 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。
- ※3 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) 人件費に係る経常収支比率は、平成20年度は上昇に転じて類似団体平均よりも高くなった。これは、人件費総額は減となっているものの、分母である市税、譲与税、交付金等の経常一般財源等が減少している中、人件費総額の減少幅が小さいため上昇したものである。人口1人当たり人件費・物件費等、ラスパイレス指数、及び人口千人当たり職員数は類似団体を下回っており、今後も職員数の削減等による人件費の削減に努める。
 (物件費) 類似団体平均よりも高くなっているのは、業務のアウトソーシングを進めているためである。これにより管理委託料の割合が増加しているが、効率性が高まることで人口1人当たり人件費・物件費等の削減が図られていることが分かる。また、本市は環境衛生施設を単独で運営しているため、物件費である維持管理経費が多くなる反面、一部事務組合負担金が少なくなっている。今後も各施設の指定管理等民間委託を拡大し、トータルコストの削減を図るとともに、一律カットではなく枠配分予算によるメリハリのある管理経費等の削減に努める。
 (扶助費) 扶助費に係る経常収支比率は、類似団体平均よりわずかに低くなっているが、医療費助成対象年齢の拡大、生活保護扶助費や障害者福祉費の増等に伴い、平成12年度以降連続して上昇している。
 (公債費) 公債費に係る経常収支比率は、類似団体平均よりも低くなっており、それまでの上昇基調から平成20年度は低下に転じた。これは、平成19年度に市税の増を活用して民間資金の繰り上げ償還を実施したこと、及び高金利な公的資金の借り換えを実施したことによる。今後も高金利な公的資金の借り換えを実施するとともに、プライマリーバランスの黒字を維持することで公債費の縮減に努める。
 (補助費等) 平成13年度以降、補助金の整理合理化を進めてきたことにより、補助費等にかかる経常収支比率は、類似団体を大きく下回っている。今後も定例化している補助金等について見直しを図っていく。
 (その他) その他に係る経常収支比率が類似団体平均を上回っているのは、特別会計への繰出金の増加が主な要因である。今後は、国民健康保険、介護保険、後期高齢者医療の各特別会計において保険料徴収率の向上を図り、税収を主な財源とする普通会計の負担額を減らしていくよう努める。

【人件費及び人件費に準ずる費用】
 人口1人当たり決算額は、64,154円と類似団体平均の73,904円を大きく下回っており、人口1,000人当たり職員数及びラスパイレス指数においても類似団体をそれぞれ▲0.59、▲2.2下回っている。今後も定員適正化計画に基づき、人件費の抑制に努める。

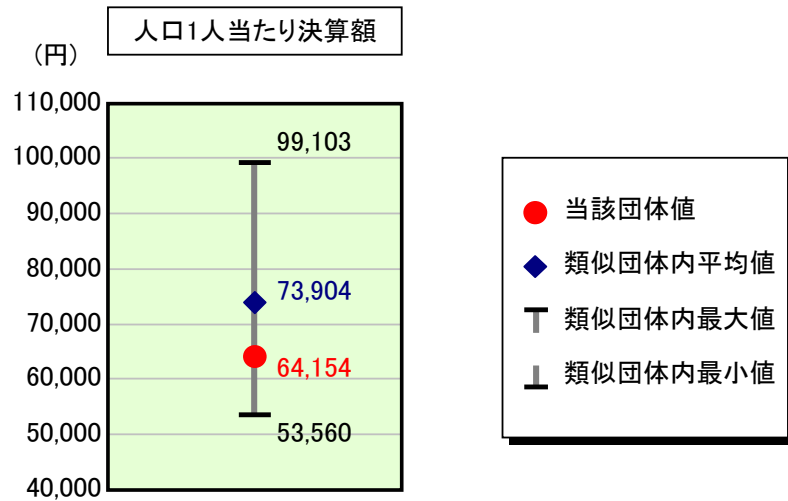
【公債費及び公債費に準ずる費用】
 人口1人当たり決算額は、類似団体平均を大きく下回っているが、その中で公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金は類似団体を上回っている。これは、霞ヶ浦を抱える本市が公共下水道整備に積極的に取り組んでおり、下水道事業特別会計の事業償還に対して繰出金を支出しているためである。

【普通建設事業費】
 人口1人当たり決算額は、類似団体平均を下回っているが平成18年度以降上昇している。平成20年度は、公社保有地の買い戻しや学校用地の取得等により上昇したところであるが、今後も債務の縮減などに配慮しつつ、事業の厳選によるメリハリのある市政運営を図っていく。

歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 土浦市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



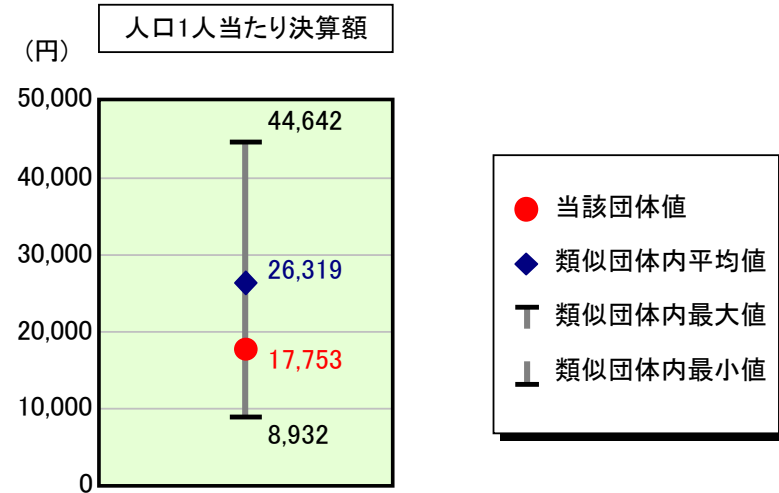
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 当該団体決算額 (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 | 8,874,236 | 62,016 | 70,259 | ▲ 11.7 |
| 賃金(物件費) | 669,129 | 4,676 | 3,120 | ▲ 49.9 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 32,378 | 226 | 4,307 | ▲ 94.8 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | - | - | 854 | - |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金) | - | - | 9 | - |
| 公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金) | 618,381 | 4,321 | 2,781 | ▲ 55.4 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 143,734 | 1,004 | 1,437 | ▲ 30.1 |
| ▲退職金 | ▲ 1,157,738 | ▲ 8,091 | ▲ 8,862 | ▲ 8.7 |
| 合計 | 9,180,120 | 64,154 | 73,904 | ▲ 13.2 |

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) | 6.76 | 7.35 | ▲ 0.59 |
| ラスパイレス指数 | 96.1 | 98.3 | ▲ 2.2 |

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

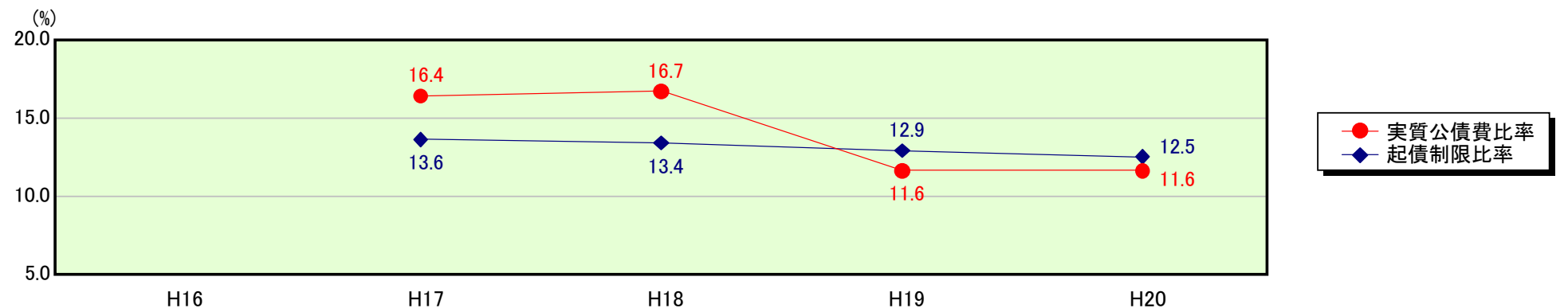


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

| | 当該団体決算額 (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。) | 3,939,110 | 27,528 | 41,406 | ▲ 33.5 |
| 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 | 30,000 | 210 | 82 | ▲ 156.1 |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 1,935,852 | 13,528 | 12,922 | ▲ 4.7 |
| 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 | 43,853 | 306 | 2,179 | ▲ 86.0 |
| 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 | 38,795 | 271 | 2,611 | ▲ 89.6 |
| 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) | - | - | 42 | - |
| ▲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 | ▲ 3,447,282 | ▲ 24,091 | ▲ 32,924 | ▲ 26.8 |
| 合計 | 2,540,328 | 17,753 | 26,319 | ▲ 32.5 |

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。)

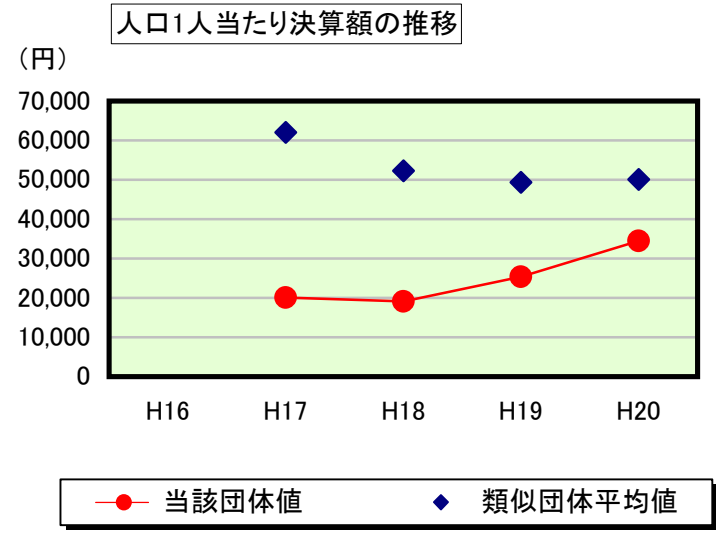
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

茨城県 土浦市

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 | - | - | - | - | - | - |
| うち単独分 | - | - | - | - | - | - |
| H17 | 2,869,312 | 20,053 | - | 62,051 | - | - |
| うち単独分 | 2,397,217 | 16,753 | - | 40,532 | - | - |
| H18 | 2,727,416 | 19,080 | ▲ 4.9 | 52,296 | ▲ 15.7 | 10.8 |
| うち単独分 | 1,987,344 | 13,903 | ▲ 17.0 | 33,281 | ▲ 17.9 | 0.9 |
| H19 | 3,624,265 | 25,381 | 33.0 | 49,332 | ▲ 5.7 | 38.7 |
| うち単独分 | 2,761,246 | 19,337 | 39.1 | 29,329 | ▲ 11.9 | 51.0 |
| H20 | 4,936,184 | 34,496 | 35.9 | 50,068 | 1.5 | 34.4 |
| うち単独分 | 3,954,459 | 27,635 | 42.9 | 30,080 | 2.6 | 40.3 |
| 過去5年間平均 | 3,539,294 | 24,753 | 21.3 | 53,437 | ▲ 6.6 | 27.9 |
| うち単独分 | 2,775,067 | 19,407 | 21.7 | 33,306 | ▲ 9.1 | 30.8 |