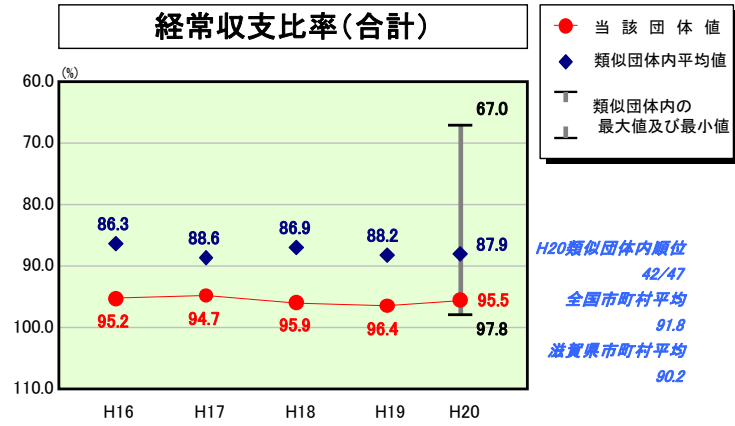


# 歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

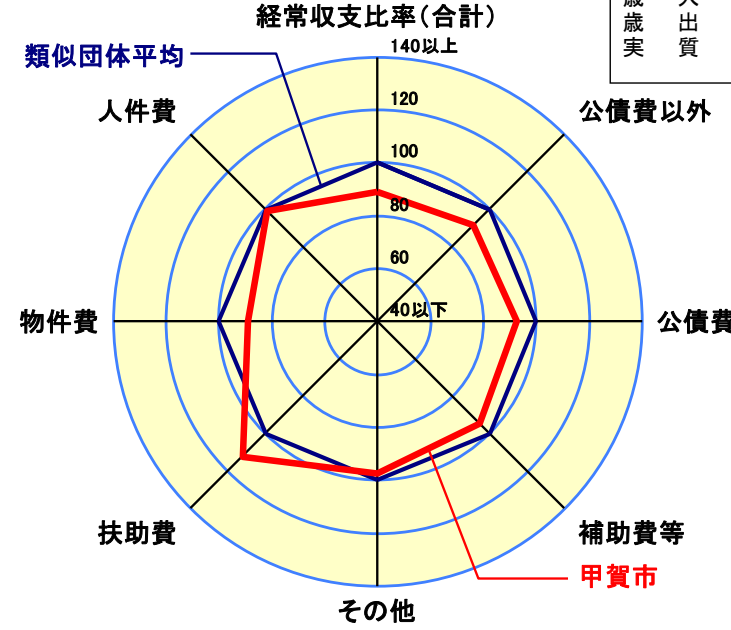
## 経常収支比率の分析



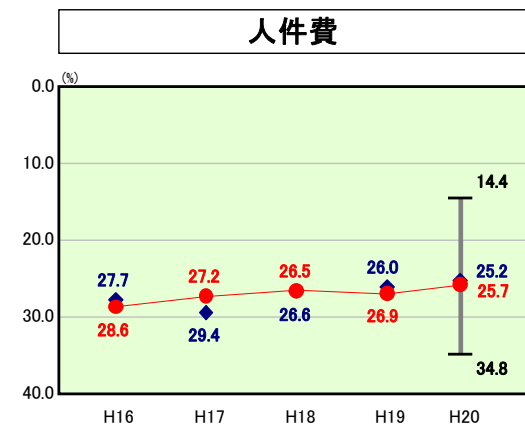
● 当該団体値  
◆ 類似団体内平均値  
┌ 類似団体内の最大値及び最小値

H20類似団体内順位 42/47  
全国市町村平均 91.8  
滋賀県市町村平均 90.2

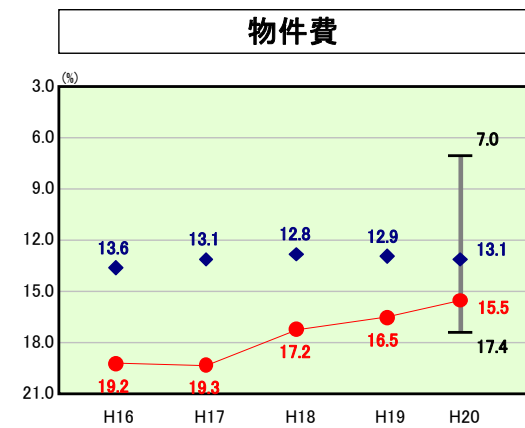
人口	92,659人(H21.3.31現在)
面積	481.69 km <sup>2</sup>
標準財政規模	22,709,841千円
歳入総額	33,181,927千円
歳出総額	32,487,466千円
実質収支	473,946千円



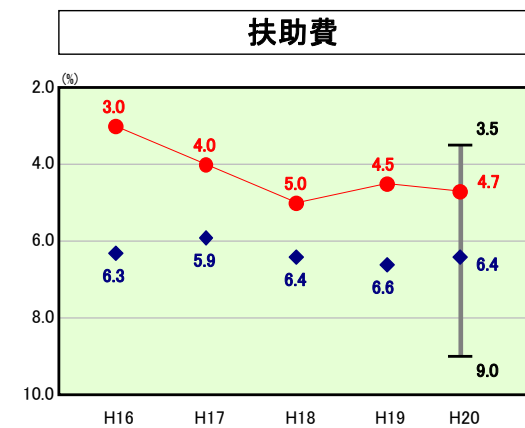
※1 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)  
 ※2 当該団体の八角形が平均値の八角形より外側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。  
 ※3 類似団体とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類した結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。



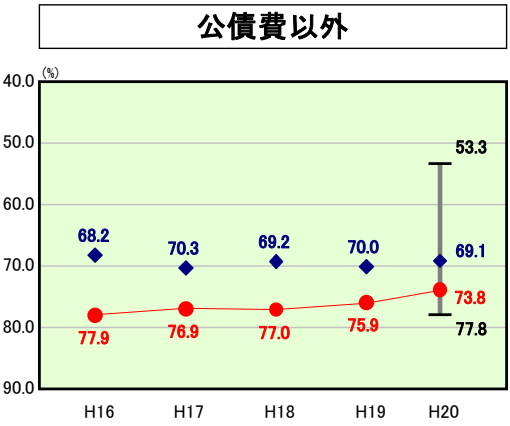
H20類似団体内順位 18/47  
全国市町村平均 27.2  
滋賀県市町村平均 24.7



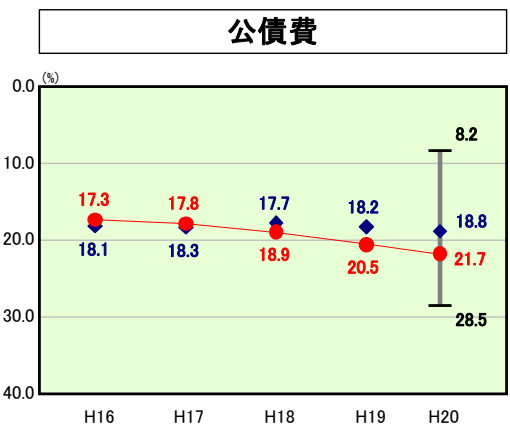
H20類似団体内順位 43/47  
全国市町村平均 13.1  
滋賀県市町村平均 13.7



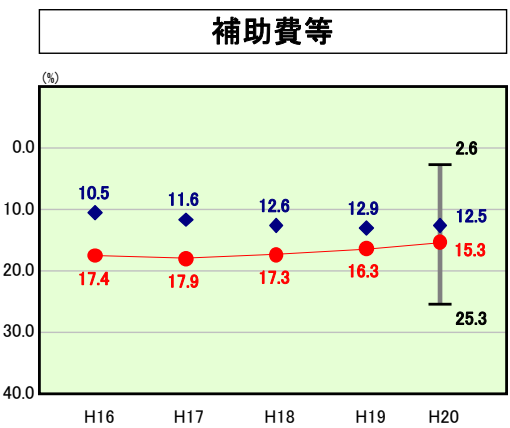
H20類似団体内順位 9/47  
全国市町村平均 9.1  
滋賀県市町村平均 7.6



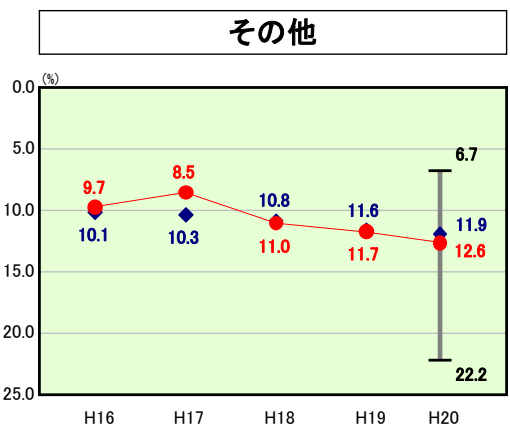
H20類似団体内順位 37/47  
全国市町村平均 71.7  
滋賀県市町村平均 70.1



H20類似団体内順位 33/47  
全国市町村平均 20.1  
滋賀県市町村平均 20.1



H20類似団体内順位 34/47  
全国市町村平均 10.6  
滋賀県市町村平均 10.8



H20類似団体内順位 29/47  
全国市町村平均 11.7  
滋賀県市町村平均 13.3

### 分析欄

【人件費】 給料の独自カットや管理職手当の一律カットをはじめ「定員適正化計画」を上回る職員削減を実施し、前年度比1.2%下がったものの類似団体平均を上回った。これは若年層の職員による早期勧奨退職制度の利用により、大幅な削減には至らなかったからと考えられる。今後も新規採用の抑制はもとより、時間外手当等の削減に努める。

【物件費】 前年度比1.0%、3年連続下回り歳出削減に努めたが、類似団体平均を大きく上回っている。5町合併の影響で複数施設を抱え、合併前と同様の施設運営が大きな負担となっている。平成18年度から指定管理者制度を導入したが歳出削減には結びついていない。統廃合や譲渡を含めた公共施設の見直しや事務事業の見直しにより、全庁を挙げて物件費の削減に努める。

【扶助費】 類似団体平均を下回っているが、市の歳出額は5年連続上昇している。国、県以上のサービスを行っている事業を中心に、対象者の見極めや給付額の多寡など総合的な観点から見直しを行い、効果的な支出に努める。

【公債費】 合併前後の大型事業の起債償還の影響で前年度比1.2%上回った。公債費のピークは平成21年度となる見込みである。(繰上償還を除けば20年度がピークとなる。)また、人口1人当たりの決算額をみると、下水道事業などの公営企業債の元利償還金に係る公債費に類似した経費が0.4%、病院事業や消防・清掃事業の一部事務組合の元利償還金に係る公債費に類似した経費が19.4%それぞれ平均を上回った。これらは平成21年度以降さらに増加する見込みであり厳しい財政運営になる。プライマリーバランスの黒字化を堅持するため新規発行を抑制するとともに、高金利債の繰上償還の実施に努める。

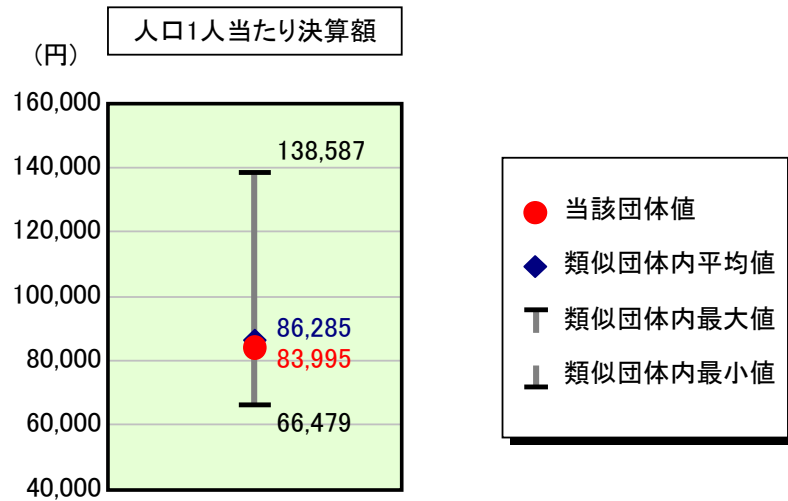
【補助費等】 3年連続の削減となり前年度比1.0%下回ったものの、類似団体平均を上回っている。合併時の旧5町の高水準に合わせた合併調整が負担になっている。初期の目的を達成した補助金、社会的・経済実情に合わない補助金などは見直しを行い一部事務組合も含め補助団体等については、経営改革を促すことにより、削減を進める。

【その他】 その他の経費は、繰出金が多く占め、下水道事業会計や上水道事業、病院事業、国民健康保険事業会計、介護保険事業会計などに繰り出しており、事業費の増加や医療費の上昇により増加している。企業性格の強い特別会計には、独立採算制の確保に一層努めるとともに、経営の健全化、効率化を推進し、赤字補てんのための繰出金を削減するよう努める。

【普通建設事業費】 普通建設事業費の人口1人当たり決算額が、平成17年度から3年連続して減少しており、歳出削減に努めている。市の財政状況は非常に厳しいものとなっており、また、実質公債費比率も18%を超えていることから、事業の必要性、緊急性を検討し普通建設事業費の抑制や延伸に努める。

# 歳出比較分析表(平成20年度普通会計決算)

## 人件費及び人件費に準ずる費用の分析



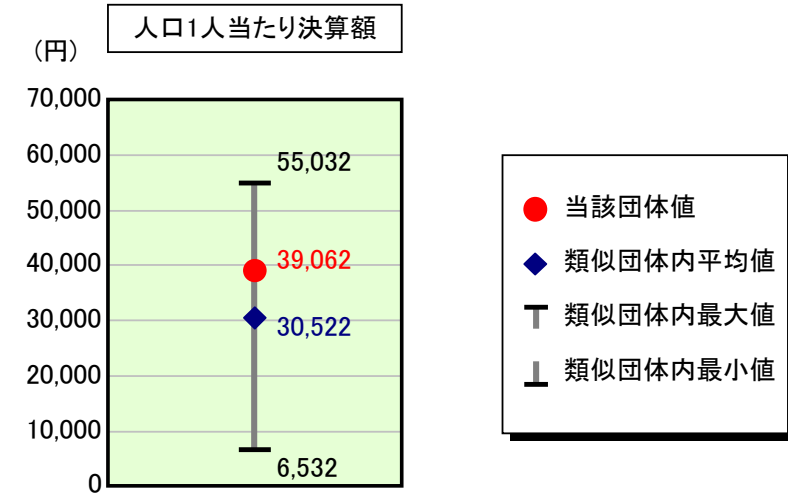
### 人件費及び人件費に準ずる費用

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	6,486,503	70,004	76,525	▲ 8.5
賃金(物件費)	547,533	5,909	4,956	19.2
一部事務組合負担金(補助費等)	1,069,608	11,543	9,068	27.3
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	667	-
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)	107,578	1,161	3,078	▲ 62.3
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	104,195	1,124	1,620	▲ 30.6
▲退職金	▲ 532,570	▲ 5,748	▲ 9,630	▲ 40.3
合計	7,782,847	83,995	86,285	▲ 2.7

### 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)	8.43	8.39	0.04
ラスパイレス指数	96.4	97.0	▲ 0.6

## 公債費及び公債費に準ずる費用の分析

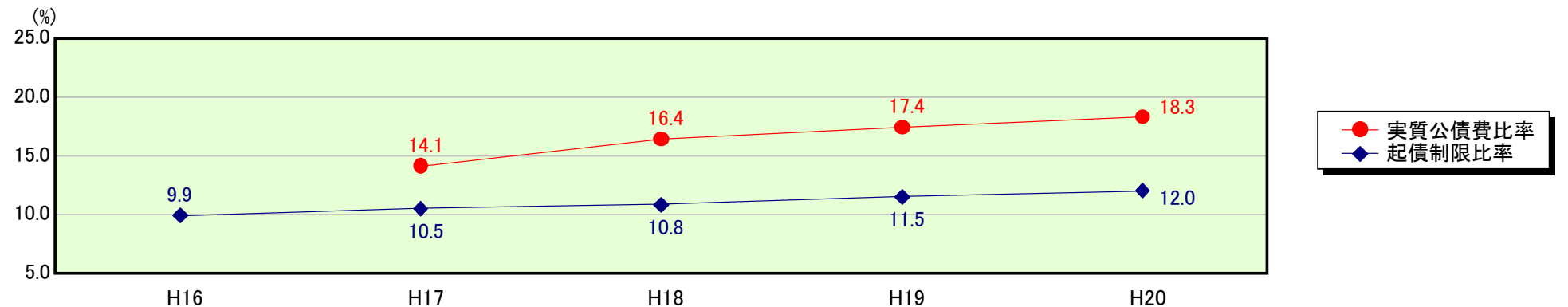


### 公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

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。)	4,844,311	52,281	46,135	13.3
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	-	-	38	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	1,456,631	15,720	15,662	0.4
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	524,669	5,662	4,741	19.4
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	98,066	1,058	2,657	▲ 60.2
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)	1,627	18	20	▲ 10.0
▲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	▲ 3,305,877	▲ 35,678	▲ 38,730	▲ 7.9
合計	3,619,427	39,062	30,522	28.0

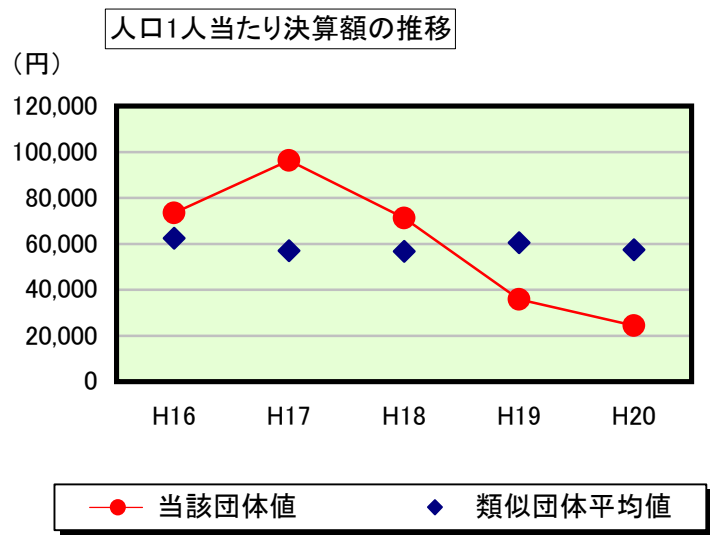
平成21年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体については、「-」としている(以下の項目について同じ。)

### ※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)

## 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	6,809,797	73,476	-	62,455	-	-
うち単独分	3,855,634	41,602	-	42,367	-	-
H17	8,943,288	96,374	▲ 31.2	57,030	▲ 8.7	39.9
うち単独分	5,651,123	60,897	▲ 46.4	37,129	▲ 12.4	58.8
H18	6,607,967	71,250	▲ 26.1	56,780	▲ 0.4	▲ 25.7
うち単独分	3,741,084	40,338	▲ 33.8	34,392	▲ 7.4	▲ 26.4
H19	3,311,675	35,773	▲ 49.8	60,510	6.6	▲ 56.4
うち単独分	1,776,582	19,191	▲ 52.4	33,757	▲ 1.8	▲ 50.6
H20	2,265,244	24,447	▲ 31.7	57,376	▲ 5.2	▲ 26.5
うち単独分	992,078	10,707	▲ 44.2	32,650	▲ 3.3	▲ 40.9
過去5年間平均	5,587,594	60,264	▲ 15.3	58,830	▲ 1.5	▲ 13.8
うち単独分	3,203,300	34,547	▲ 16.8	36,059	▲ 5.0	▲ 11.8