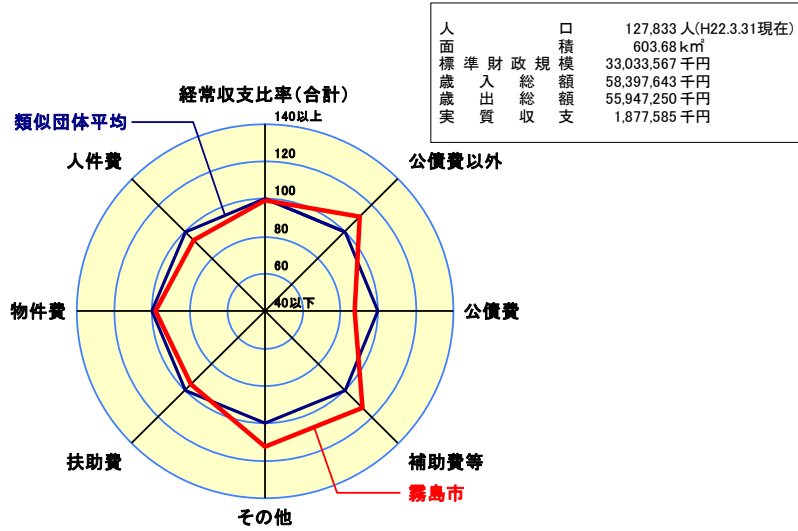
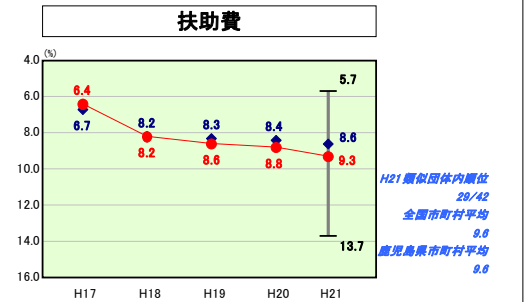
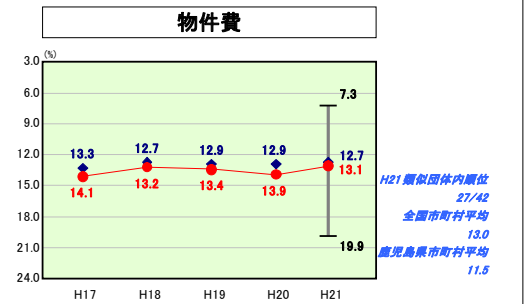
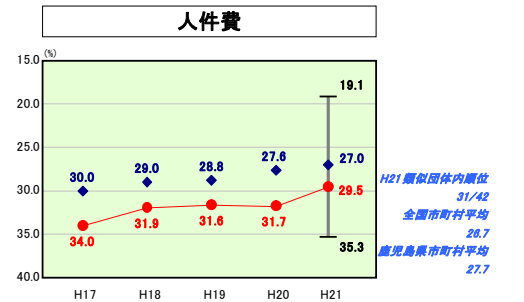
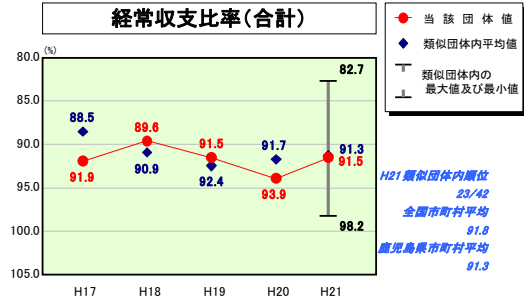
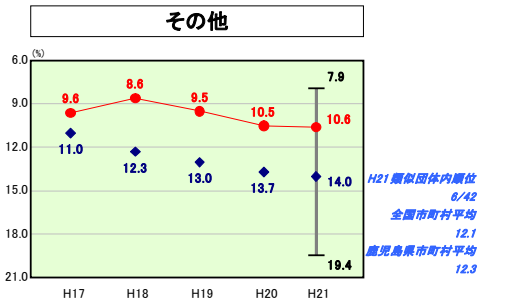
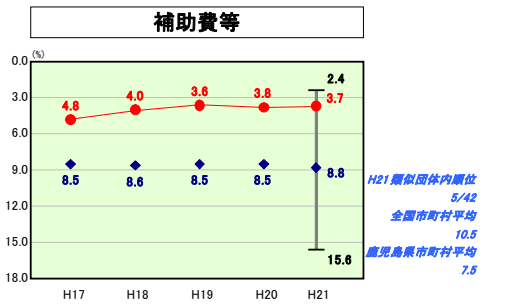
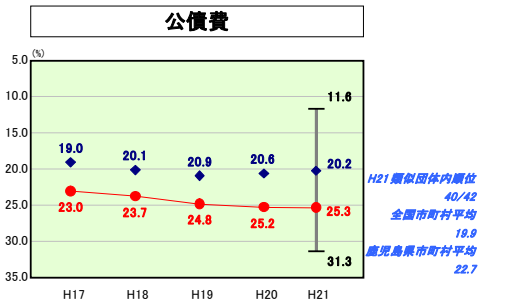
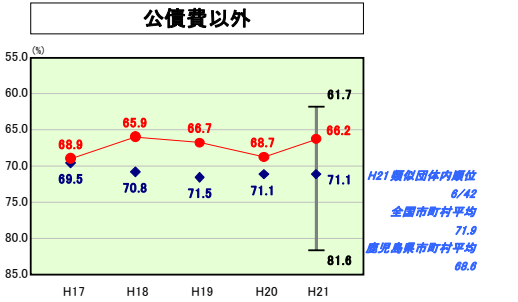


歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



| | |
|--------|-----------------------|
| 人口 | 127,833人(H22.3.31現在) |
| 面積 | 603.68km ² |
| 標準財政規模 | 33,033,567千円 |
| 歳入総額 | 58,397,643千円 |
| 歳出総額 | 55,947,250千円 |
| 実質収支 | 1,877,585千円 |



- 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

【人件費】

決算額は10,468,261千円であり前年度と比較して583,859千円の減となっており、そのうち職員給の減が503,008千円である。これは計画的に職員の定員適正化に取り組んできた成果であるが、類似団体と比較して面積が広いなど都市構造の違いもあり類似団体の平均を上回っている。市民サービスの低下を招かないように留意しながら、今後も効率的な組織再編などに引き続き取り組み、職員数の適正管理に努め人件費の抑制を図る。

【物件費】

決算額は5,990,963千円であり、ほぼ前年度並みとなっているが、毎年度経常に支出される経費については154,565千円の減となっている。しかしながら、依然として経常的に支出される経費についても、経常収支比率に占める割合が類似団体の平均よりも高い状況であり、引き続き物件費全体の削減に取り組む。

【扶助費】

決算額は8,476,916千円であり、前年度より694,766千円増えている。扶助費については社会保障関係経費の増により、本市に限らず年々増加傾向にあり、また、国の政策に左右される部分が大きく、本市のみでの取り組みには限界もあるが、引き続き扶助費の適正な執行に努める。

【公債費】

決算額は9,001,198千円であり、前年度より151,388千円の減となっている。類似団体と比較すると市債残高が大きいため、公債費の償還額も大きくなっているが、今後は平成22年度をピークに公債費は減少に転じる見込であり、引き続き市債残高の圧縮に取り組み、公債費の削減を図る。

【補助費等】

決算額は4,699,565千円であり、定額給付金の影響により前年度より2,487,747千円の大幅な増加となっているが、毎年度経常に支出される経費についてはほぼ前年度並みとなっている。経常収支比率に占める物件費等の割合は類似団体の平均と比較すると低くなっているが、これは一部事務組合に対する負担金が類似団体と比較すると少ないのが主な要因である。今後も「霧島市経営健全化計画」「霧島市補助金等交付指針」等に基づき、補助金の定期的な見直しを行うなど補助費等の削減に取り組む。

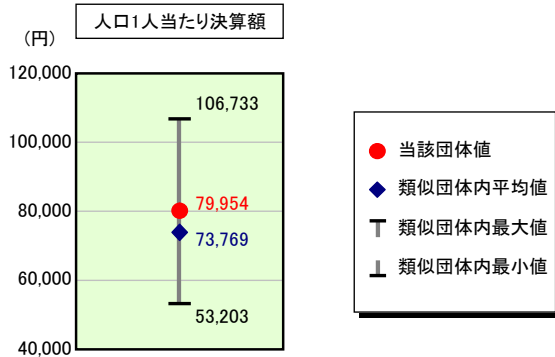
【その他】

決算額は維持補修費345,254千円、投資及び出資金・貸付金150,028千円、繰出金4,349,037千円の合計4,844,319千円となっている。経常収支比率に占めるこれらの経費の割合は類似団体の平均と比較して低い状況ではあるが、経常収支比率(合計)は類似団体の平均を上回っているため、「霧島市経営健全化計画」に基づきこれらの経費の削減に取り組む。

歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

鹿児島県 霧島市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



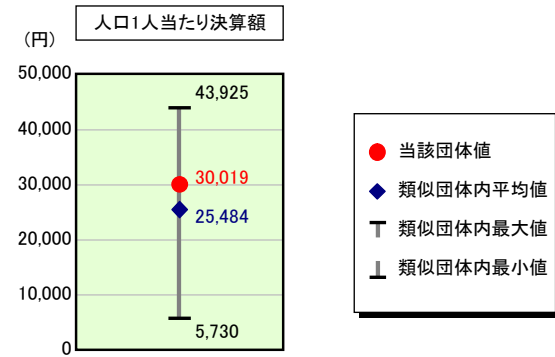
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 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 | 10,468,261 | 81,890 | 69,340 | 18.1 |
| 賃金(物件費) | 590,064 | 4,616 | 3,480 | 32.6 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 21,728 | 170 | 4,553 | 96.3 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | - | - | 1,103 | - |
| 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) | 265,591 | 2,078 | 2,758 | 24.7 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 377,492 | 2,953 | 1,565 | 88.7 |
| 退職金 | 1,502,431 | 11,753 | 9,030 | 30.2 |
| 合計 | 10,220,705 | 79,954 | 73,769 | 8.4 |

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) | 9.12 | 7.27 | 1.85 |
| ラスパイレス指数 | 99.7 | 98.6 | 1.1 |

公債費及び公債費に準ずる費用の分析



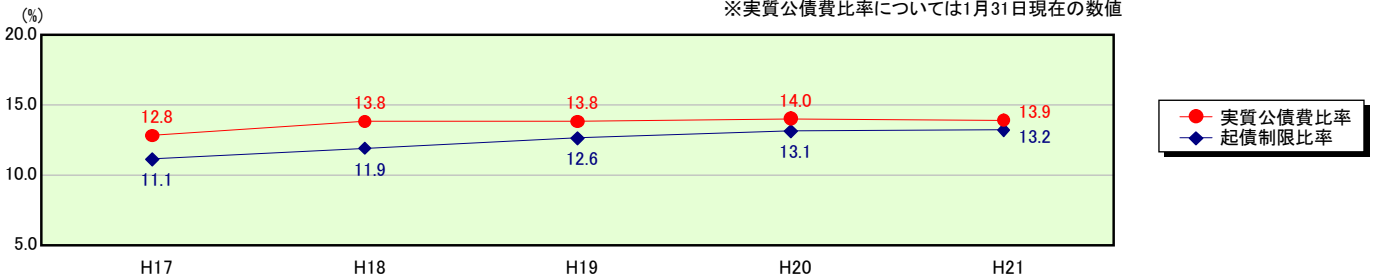
公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

1月31日現在の数値

| | 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) | |
| 元利償還金の額 (繰上償還額等を除く) | 8,758,750 | 68,517 | 47,597 | 44.0 |
| 積立不足額を考慮して算定した額 | - | - | - | - |
| 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) | - | - | 91 | - |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 679,217 | 5,313 | 12,972 | 59.0 |
| 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 | 89,607 | 701 | 2,125 | 67.0 |
| 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 | 72,627 | 568 | 2,604 | 78.2 |
| 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) | - | - | 23 | - |
| 特定財源の額 | 911,703 | 7,132 | 6,047 | 17.9 |
| 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 | 4,851,024 | 37,948 | 33,880 | 12.0 |
| 合計 | 3,837,474 | 30,019 | 25,484 | 17.8 |

※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移

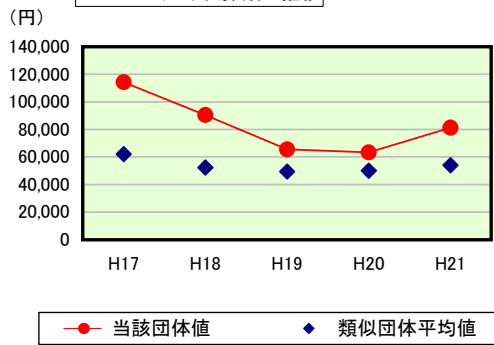
※実質公債費比率については1月31日現在の数値



歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

普通建設事業費の分析

人口1人当たり決算額の推移



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) |
| H17 | 14,612,424 | 114,294 | - | 62,051 | - | - |
| うち単独分 | 9,358,583 | 73,200 | - | 40,532 | - | - |
| H18 | 11,580,279 | 90,513 | 20.8 | 52,296 | 15.7 | 5.1 |
| うち単独分 | 7,549,337 | 59,006 | 19.4 | 33,281 | 17.9 | 1.5 |
| H19 | 8,354,515 | 65,405 | 27.7 | 49,332 | 5.7 | 22.0 |
| うち単独分 | 4,976,229 | 38,957 | 34.0 | 29,329 | 11.9 | 22.1 |
| H20 | 8,100,279 | 63,377 | 3.1 | 50,068 | 1.5 | 4.6 |
| うち単独分 | 5,181,872 | 40,543 | 4.1 | 30,080 | 2.6 | 1.5 |
| H21 | 10,384,696 | 81,236 | 28.2 | 53,925 | 7.7 | 20.5 |
| うち単独分 | 6,964,416 | 54,481 | 34.4 | 34,260 | 13.9 | 20.5 |
| 過去5年間平均 | 10,606,439 | 82,965 | 4.7 | 53,534 | 2.4 | 2.3 |
| うち単独分 | 6,806,087 | 53,237 | 3.0 | 33,496 | 2.7 | 0.3 |