

政策体系	政策No.	7	政策名	新たな行政経営によるまちづくり			施策主管課	財政課	
	施策No.	1	施策名	健全な財政運営の推進	重点施策		施策主管課長名	山口 昌樹	
施策関係課名	総務課、企画政策課、税務課、収納課、子育て支援課、霧島PR課(関平鉦泉所)、建築住宅課、水道管理課、会計課、監査委員事務局、工事契約検査課、財産管理課								
<b>1 基本計画期間(平成25年度～平成29年度)における施策の方針</b> 厳しい財政状況を踏まえ、地域主権の時代にふさわしい簡素で効率的な行政システムを確立するため、徹底した行財政改革を推進する。そのために市が担うべき役割を明確にし、「選択と集中」の考えの下、徹底した見直しによる歳出の抑制を行うとともに、自主財源の積極的な確保策を講じるなど、効率的で持続可能な財政構造の構築に努める必要がある。 *「霧島市経営健全化計画(第2次)改定」に基づき、数値を改定。									
<b>2 施策の目的と成果把握</b>									
① 対象 (この施策は、誰、何を対象としているのか)		市の財政							
② 対象指標 (対象の大きさを表す指標)		単位	区分	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度
A	予算規模(歳入) ※一般財源	億円	見込み値	329	329	320	341	342	335
			実績値	343	336	340	337	339	
B	予算規模(歳出) ※一般財源	億円	見込み値	344	338	332	353	353	344
			実績値	371	357	353	349	353	
C			見込み値						
			実績値						
③ 意図 (この施策によって対象をどう変えるのか)		健全な状態になる ※健全化計画に基づき健全化を進める段階にある ※施策に包含される内容の変更							
		◎目標達成(105%以上) ○目標をほぼ達成(95%～105%未満) △目標を未達成(95%未満)							
④ 成果指標 (意図の達成度を表す指標)		単位	区分	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度
A	一般財源の歳入額と歳出額の差	億円	成り行き値	(15.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)
			目標値	(15.0)	(9.0)	(12.0)	(12.0)	(11.0)	(9.0)
			実績値	(28.0)	(21.0)	(13.0)	(12.0)	(14.0)	
			達成率	13%	-33%	92%	100%	73%	
			結果	△	△	△	○	△	
B	起債(地方債)残高	億円	成り行き値	694.0	689.0	684.0	679.0	664.0	659.0
			目標値	694.0	687.0	657.0	638.0	622.0	603.0
			実績値	671.0	658.0	633.0	622.0	605.0	
			達成率	103%	104%	104%	103%	103%	
			結果	○	○	○	○	○	
C	基金残高 (財政調整基金、減債基金、特定建設事業基金の残高合計)	億円	成り行き値	71	57	43.0	29	15	1
			目標値	74.0	65.0	112.0	88.0	70.0	54.0
			実績値	116.0	129.0	148.0	161.0	166.0	
			達成率	157%	198%	132%	183%	237%	
			結果	◎	◎	◎	◎	◎	
⑤ 成果指標の測定方法 (実際にどのように実績を把握するか)		⑥ 平成29年度の目標値設定の考え方							
A 一般財源の歳入額と歳出額の差 ※霧島市経営健全化計画の目標 B 起債残高 ※霧島市経営健全化計画の目標 C 基金残高 ※財政調整基金、減債基金、特定建設事業基金(3基金の残高合計) ※Aに関しては予算データ、B・Cに関しては決算データに基づき把握する。		A 「霧島市経営健全化計画(第2次)」においては、合併特例措置による普通交付税の増高措置が終了し、本来の算定となる平成33年度に歳入と歳出のバランスの均衡が図られるように、それまでの間は不足する一般財源を基金から取り崩して対応することとしている。このことから、「一般財源の歳入額と歳出額の差」については、平成29年度当初予算編成で歳入不足に対応するために取り崩す基金の総額を同計画で定める9億円(一般財源の歳入額と歳出額の収支差額をマイナス9億円)以内にすることを目標とする。							
		B 「起債(地方債)残高」については、借入れの抑制や繰上償還をすることにより、「霧島市経営健全化計画(第2次)改定」に基づき603億円までに縮小することを目標とする。							
		C 「基金残高」については、年度間における財源の不均衡を調整するために一定の基金を確保することは必要であるが、歳入不足に伴う基金の取り崩しにより基金の減少が見込まれることから、「霧島市経営健全化計画(第2次)改定」に基づき、54億円以上の基金を確保することを目標とする。							
		D							
		E							
		F							

**3 基本計画期間で解決すべき施策の課題(総合計画書より)**

- 予算規模の適正化を図る必要がある。
- 社会経済情勢の変化など特別な財政需要に対応できる一定規模の基金を確保する必要がある。
- 起債(地方債)残高の縮減を図るため、地方債の借入を抑制し、既存の借入金の繰上償還をする必要がある。
- 自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、遊休資産の売却、受益者負担の適正化などに努めるとともに、経常的な経費の縮減を図る必要がある。
- 公有財産については、施設等の整理を含め、最少の経費で適切かつ効果的な管理を行う必要がある。

**4 施策の特性・状況変化・住民意見等**

**① この施策の役割分担をどう考えるか(協働による市民と行政の役割分担)**

ア) 行政の役割 (市がやるべきこと、県がやるべきこと、国がやるべきこと)	イ) 市民(住民、事業所、地域、団体等)の役割
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 市                             <ul style="list-style-type: none"> <li>・公正、適正な賦課・徴収と予算の執行。</li> <li>・財産(現金、基金、土地等)の運用と管理。</li> <li>・収入の確保(負担金、補助事業の導入、自主財源の確保)。</li> <li>・決算報告などを通じた住民への説明責任の履行。</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 市民・事業所                             <ul style="list-style-type: none"> <li>・納税義務の履行</li> <li>・公平の原則に基づく受益者負担</li> </ul> </li> <li>■ 補助金交付団体                             <ul style="list-style-type: none"> <li>・団体の自主的な運営への努力</li> </ul> </li> </ul>

**② 施策を取り巻く状況(対象者や根拠法令等)はどのように変化しているか、更に今後どう変化するか?**

- 三位一体の改革に伴う交付税の減額及び財源が移譲された。
- 地方自治法改正と公会計の整備による連結バランスシートの作成、財務書類の作成方法の変更、資産管理、債務管理の変更。(平成20年度決算分から)
- 国が示す統一的な基準による財務書類の作成及び、それに伴う固定資産台帳の整備。
- 国の要請による、インフラ資産等を含むすべての公共施設等を対象とした公共施設等総合管理計画の策定。
- 平成32年度に普通交付税の合併特例措置が終了する。
- 東日本大震災からの復興及び日本再生に向けた重点予算化に伴い、補助金等の削減が見込まれる。
- 平成26年4月に消費税率が改正された(5%⇒8%)。平成29年4月再度改正される見込み(8%⇒10%)であったが、平成31年10月に延期される見込みである。
- 「地方創生の深化」に取り組むため、「霧島市ふるさと創生総合戦略(地方版総合戦略)」を策定。総合戦略に基づき行われる「地方創生の深化を図る先駆的・優良な取組」に対する財政支援措置として、「新型交付金」が創設された。
- 合併特例債の発行可能期間を平成32年度まで延長するため、平成26年12月に「新市まちづくり計画」の改定を行った。これに合わせて、「霧島市経営健全化計画(第2次)」の改定を行った。

**③ この施策に対して市民(対象者、納税者、関係者等)、議会からどのような意見や要望が寄せられているか?**

- (市民からの意見)
- 市債残高が多いため減らす取組をすべき、市民が納めた税金を有効に活用すべき。
  - 無駄な支出の削減。
  - 市税等が高い。(所得税から住民税への税源移譲の影響と思われる)
  - 徴収対策の強化による公平性の確保。
- (議会からの意見)
- 徴収対策の強化
  - 納税者の負担の公平性の確保
  - 財政の経営健全化の取組の強化

**5 施策の現状**

**① 平成28年度施策の取組方針**

- 起債残高をより一層縮減するため、借入金を少なくし、また、今までの借入金を一部繰上償還する。
- 自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、遊休資産の売却や受益者負担の適正化などに努めるとともに、経常的な経費の縮減を図る。
- 「霧島市公共施設管理計画」に沿って、公有財産の有効活用を図るため、施設等の整理を含め、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。

**② 平成28年度施策の取組方針の達成状況**

- 償還元金70億3千万円に対して、借入額を53億5千万円に抑制したことにより、起債残高が約17億円減少した。なお、償還元金のうち124万円余りは繰上償還によるものである。
- 納税お知らせセンターで催告を行うなど、引き続き初期対応の強化に努めた結果、収納率が前年度に比べ、市税で0.55ポイント上昇した。
- 「霧島市公共施設管理計画」における第一期実施期間前期(H27~H31)の縮減目標:9.9万㎡について、市の案として7万㎡の対象施設を決定した。また、市の案を基に、福山地区の2か所で座談会を開催し、地域の皆様と意見交換を行った。

③ 平成28年度施策の目標値と実績値の比較		④ 平成28年度施策の成果指標の達成状況及び要因	
目標達成 ◎ 105%以上 目標をほぼ達成 ○ 95%～105%未満 目標を未達成 △ 95%未満		A 一般財源の歳入額と歳出額の差は目標を達成できなかった。その要因は、歳出では総務費や民生費の事業費の伸びに伴い充当される一般財源の額が約3億6,600万円増加したが、歳入では地方消費税交付金が3億円増えたものの、地方交付税が7,500万円、財産収入が3,100万円減少するなど約2億3,600万円の増加にとどまり、一般財源の歳入額と歳出額の差が大きくなったためである。 B 起債残高は前年度より17億円減少し、平成28年度の目標を達成した。その要因は経営健全化計画に基づき、償還元金より借入額を抑制したためである。 C 基金残高は前年度と比較して5億円増加し、目標を達成した。増加の要因は、決算剰余金の一部を財政調整基金に積立てるなど、3基金合計で19億円積み増したのに対して、国分庁舎増築等の経費に充てるために特定建設事業基金を9億円取崩したものの、取崩し額の合計が3基金で14億円にとどまったためである。	
平成28年度成果指標			
	目標値	実績値	達成率
A	(11.0)	(14.0)	73.0
B	622.0	605.0	103.0%
C	70.0	166.0	237.0%
D			
E			
F			
⑤ 基本事業の目標達成度 (平成28年度目標と実績との比較)		○=すべての目標値を達成 △=一部の目標値を達成 ×=すべての目標値を未達成	
① 歳入の確保		△	⑤
② 市有財産の適正管理と有効活用		○	⑥
③ 歳入に見合った予算編成と適正執行		×	⑦
④			⑧

6 平成29年度の施策の取組方針 (昨年度マネジメントシートより)	7 平成30年度に向けた施策の課題・方向性
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 起債残高をより一層縮減するため、借入金を少なくし、また、今までの借入金を一部繰上償還する。</li> <li>■ 自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、遊休資産の売却や受益者負担の適正化などに努めるとともに、経常的な経費の縮減を図る。</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」に沿って、公有財産の有効活用を図るため、施設等の整理を含め、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。</li> <li>■ 霧島市ふるさと創生総合戦略の推進にあたっては、効果的な事業展開とPDCAサイクルによる進行管理を基本とし、国の交付金等有利な財源確保に努める。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 平成29年度中に策定する予定の(仮)霧島市経営健全化計画(第3次)に基づき、起債残高の縮減、一定規模の基金残高の確保、収支の改善に取り組む。</li> <li>■ 自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、遊休資産の売却や受益者負担の適正化などに努めるとともに、経常的な経費の縮減を図る。</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」に沿った公有財産の有効活用に向けて、住民との合意形成を図り、施設等の整理を進めるとともに、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」の見直しに向け、施設状況の把握方法などについて検討する。※見直し作業年度:平成31年度(5年ごと)</li> <li>■ 霧島市ふるさと創生総合戦略の推進にあたっては、効果的な事業展開とPDCAサイクルによる進行管理を基本とし、国の交付金等有利な財源確保に努める。</li> </ul>

基本事業No.	7-1-1	基本事業名	歳入の確保	基本事業 主担当課	収納課・財政課
---------	-------	-------	-------	--------------	---------

**1 基本事業の目的、取組み方針**

<b>①基本計画期間における取組み方針 (総合計画書より)</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>■受益者負担の適正化に努め、定期的な見直しを行う。</li> <li>■納税の義務、受益者が負担するという意識の浸透を図るため、広報による啓発に努め、寄せられる相談に的確に対応する。</li> <li>■市税等の徴収の更なる強化を図る。</li> <li>■自主財源として、広報誌、ホームページ等への民間広告掲載を継続するほか、職員駐車場利用料の徴収についても検討する。</li> </ul>	
<b>②対象</b>	市が徴収する税金及び使用料(市税等、住宅使用料、保育料等)の債務者
<b>③意図</b>	・受益に見合った使用料・手数料(利用料)、分担金等の負担をしてもらう ・債務を確実に履行してもらう

**2 基本事業の指標等の推移** ◎目標達成(105%以上) ○目標をほぼ達成(95%~105%未満) △目標を未達成(95%未満)

①成果指標名		単位	②成果指標の測定方法	③数値区分	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度 (目標年度)
A	受益者負担基準に基づく見直し後の使用料の金額	億円	決算統計(04表・使用料)	成り行き値	19.0	19.0	14.0	14.0	14.0	14.0
				目標値	19.0	19.0	15.0	15.0	15.0	15.0
				実績値	15.0	15.0	14.0	14.0	14.0	
				達成率	79%	79%	93%	93%	93%	
				結果	△	△	△	△	△	
B	収納率(市税)	%	決算統計(06表・市税収納率)	成り行き値	90.1	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0
				目標値	91.0	92.2	92.5	92.7	92.9	93.0
				実績値	91.7	93.2	94.3	95.5	96.1	
				達成率	101%	101%	102%	103%	103%	
				結果	○	○	○	○	○	
C	収納率(国保税)	%	決算統計(06表・国保税収納率)	成り行き値	63.4	63.4	63.4	63.4	63.4	63.4
				目標値	69.6	66.8	68.3	68.9	70.0	71.0
				実績値	65.1	67.3	70.6	73.7	76.4	
				達成率	94%	101%	103%	107%	109%	
				結果	△	○	○	◎	◎	
D	収納率(介護保険料)	%	決算書	成り行き値	96.3	96.3	96.3	96.3	96.3	96.3
				目標値	96.8	96.8	97.0	97.3	97.7	98.0
				実績値	96.7	96.9	97.1	97.7	97.9	
				達成率	100%	100%	100%	100%	100%	
				結果	○	○	○	○	○	
E	収納率(保育料)	%	決算書	成り行き値	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5
				目標値	97.9	98.3	98.4	98.5	98.6	98.7
				実績値	98.2	98.2	98.2	98.0	98.1	
				達成率	100%	100%	100%	99%	99%	
				結果	○	○	○	○	○	
F	収納率(住宅使用料)	%	決算書	成り行き値	97.3	98.0	98.0	98.0	98.0	98.0
				目標値	97.7	98.7	99.0	99.0	99.0	99.0
				実績値	98.6	99.3	99.6	99.6	99.7	
				達成率	101%	101%	101%	101%	101%	
				結果	○	○	○	○	○	
G	収納率(企業会計)	%	決算統計(水道事業会計) *現年分収納率	成り行き値	96.3	97.9	97.9	97.9	97.9	97.9
				目標値	96.8	98.0	98.1	98.2	98.3	98.4
				実績値	97.9	97.7	97.9	98.0	98.2	
				達成率	101%	100%	100%	100%	100%	
				結果	○	○	○	○	○	

**3 基本計画期間における基本事業の目標設定の根拠**

- A 使用料については、受益者負担の原則に基づき適正な使用料の見直しにより目標値を15億円とした。
- B 市税については、前期目標は平成23年度で達成したことから、計画期間内で2%増を目標値とした。
- C 国保税については、前期の後期高齢者医療保険制度開始による低下の影響が大きかったため、前期での目標値を後期計画期間に再設定した。
- D 介護保険料については、滞納繰越分の収納実績を考慮して約1%増を目標値とした。
- E 保育料については、収納実績をベースに毎年0.1%増を目標値とした。
- F 住宅使用料については、収納実績をベースに99%を目標値とした。
- G 企業会計については、収納実績をベースに毎年0.1%増を目標値とした。

4 平成28年度基本事業の取組方針	5 平成28年度基本事業の取組方針の達成状況
<ul style="list-style-type: none"> <li>■市税等の徴収率を向上させるために、納期内納付の向上に向け、口座振替利用や納税お知らせセンターによる納付の促進を図る。</li> <li>■納付資力があるにもかかわらず、自主納付をされない滞納者などに対しては、差押え等法的措置を継続していく。</li> <li>■平成28年度においては、3年に1度実施する使用料の見直しを行い、受益者負担の適正化を図る。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■コンビニ納付率(件数)／市税33.9%・国保33.3%・介護32.2%・住宅使用料28.0%</li> <li>口座振替納付率(件数)／市税28.1%・国保32.9%・介護14.1%・住宅使用料48.8%</li> <li>差押件数1,471件(市税、国保、介護、後期高齢)</li> <li>■納付資力があるにもかかわらず、自主納付をされない滞納者などに対しては、差押え等法的措置を行った。</li> <li>■受益者負担の適正化を図るため、全庁的に使用料の見直しを検討し、一部の使用料に関しては平成29年4月から新しい料金に変更することが決定した。</li> </ul>

6 平成28年度基本事業の成果指標の達成状況及び要因
<p>A 受益者負担基準に基づく見直し後の使用料の金額は目標を達成できなかった。その要因としては、公立保育所の民営化により保育所使用料が減少してきていること、公営住宅の入居者減により公営住宅使用料が減少してきているためである。</p> <p>B～D 市税等の収納率については、対前年度比で市税0.55ポイント、国保税2.77ポイント、介護保険料0.30ポイントの増であり、いずれも目標値を達成した。これは、納期内納付・自主納付促進のための口座振替やコンビニ収納、納税お知らせセンター業務のほか預貯金・給与等差押え・不動産公売などの滞納処分を継続して実施したことによるものである。</p> <p>E 保育料の収納率については、昨年度と比較して0.1ポイント高くなっているものの、目標を達成できなかった。要因としては認定こども園への移行により自園徴収する園が増加し、全体調定が減少しているため、大口滞納世帯による未納が徴収率の低下につながっていると考えられる。</p> <p>F 住宅使用料については、前年度と徴収率を比較すると0.1ポイント高くなっており、目標を達成することができた。要因としては納期内の納付の促進や連帯保証人への請求によるものである。</p> <p>G 水道使用料については、前年度比較で0.2ポイント上昇しているが、要因としては、給水停止等による未納対策を継続して講じたことが考えられる。</p>

7 平成29年度基本事業の取組方針	8 平成30年度に向けた基本事業の課題・方向性
<ul style="list-style-type: none"> <li>■市税等の徴収率を向上させるために、納期内納付の向上に向け、口座振替利用や納税お知らせセンターによる納付の促進を図る。</li> <li>■納付資力があるにもかかわらず、自主納付をされない滞納者などに対しては、差押え等法的措置を継続していく。</li> <li>■引き続き、使用料等の見直しを行うことにより受益者負担の適正化・自主財源の確保を図るとともに、新たな財源の確保に努める。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■納期内納付を促進するとともに、「納税お知らせセンター」を通じて新規滞納の発生防止に努め、文書による催告、訪問徴収、休日納税相談などを行いながら、差押えなどの滞納処分を引き続き強化し、更なる収納率の上昇を図る。</li> <li>■納付資力があるにもかかわらず、自主納付をされない滞納者などに対しては、差押え等法的措置を行うなど、滞納処分を継続していく。</li> <li>■ふるさと納税による寄付金額を増加させるために、返礼品の充実や拡充を図るとともにPR活動を強化する。</li> </ul>

基本事業No.	7-1-2	基本事業名	市有財産の適正管理と有効活用	基本事業 主担当課	財政課 財産管理課 企画政策課
---------	-------	-------	----------------	--------------	-----------------------

**1 基本事業の目的、取組み方針**

<b>①基本計画期間における取組み方針（総合計画書より）</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 利活用が可能な市有財産を把握し、活用方針を検討する。</li> <li>■ 公有財産については、事故等の未然防止の対策に努め、最少の経費で適切な管理を行うとともに、「霧島市公共施設マネジメント計画」を策定し、将来にわたって真に必要な公共施設サービスの提供に努める。</li> <li>■ 「霧島市公金の保管及び運用に関する基準」に基づき、安全かつ効率的な現金・基金運用を行う。</li> </ul>		
<b>②対象</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・市が所有する財産</li> <li>・市が保有する積立基金</li> </ul>	<b>③意図</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>・財産の管理・処分、貸付を含めた有効活用を行う</li> <li>・安全かつ有効に運用する</li> </ul>

**2 基本事業の指標等の推移** ◎目標達成(105%以上) ○目標をほぼ達成(95%~105%未満) △目標を未達成(95%未満)

①成果指標名		単位	②成果指標の測定方法	③数値区分	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度 (目標年度)
A	売却・貸付をした未利用財産の件数	件	公有財産管理台帳	成り行き値	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
				目標値	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
				実績値	5.0	1.0	3.0	2.0	6.0	
				達成率	500%	100%	300%	200%	600%	
				結果	◎	○	◎	◎	◎	
B	積立基金残高	億円	実績額	成り行き値	160.0	146.0	132.0	118.0	104.0	90.0
				目標値	163.0	154.0	174.0	150.0	132.0	116.0
				実績値	178.0	193.0	212.0	220.0	222.0	
				達成率	109%	125%	122%	147%	168%	
				結果	◎	◎	◎	◎	◎	

**3 基本計画期間における基本事業の目標設定の根拠**

A 未利用財産については、歳入確保対策本部において未利用地の有効活用を検討することとする。目標としては1年に1件程度の売却を見込む。
B 積立基金残高については、「霧島市経営健全化計画(第2次)改定」に基づき、平成32年度までは減少を見込む。

**4 平成28年度基本事業の取組方針** | **5 平成28年度基本事業の取組方針の達成状況**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 未利用財産については、有効利用及び処分の可能性を検討し、利活用を図る。</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」に沿って、公有財産の有効活用を図るため、施設等の整理を含め、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 霧島市土地開発公社解散プランに基づき、公共用地の買い戻しを行なった。(一部前倒し分を含む。)</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」における第一期実施期間前期(H27~H31)の縮減目標:9.9万㎡について、市の案として7万㎡の対象施設を決定した。</li> <li>■ 市の案を基に、福山地区の2か所で座談会を開催し、地域住民と意見交換を行った。</li> </ul>
--	---

**6 平成28年度基本事業の成果指標の達成状況及び要因**

A 普通財産の土地については、5件の売却と1件の貸付を行い目標を達成した。
B 積立基金残高は前年度と比較して2億円増加し、目標を達成した。増加の要因は、決算剰余金の一部やふるさと納税の寄附金など合計で22億円積み増したのに対して、国分庁舎増築経費や関平鉱泉所建設経費等に充てるために積立基金の一部を取崩したものの、取崩し額が合計で20億円にとどまったためである。

**7 平成29年度基本事業の取組方針** | **8 平成30年度に向けた基本事業の課題・方向性**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 未利用財産については、有効利用及び処分の可能性を検討し、利活用を図る。</li> <li>■ 「霧島公共施設管理計画」に沿って、公有財産の有効活用を図るため、住民との合意形成を図り、施設等の整理を進めるとともに、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 未利用財産については、有効利用及び処分の可能性を検討し、利活用を図る。</li> <li>■ 「霧島市公共施設管理計画」に沿った公有財産の有効活用に向けて、住民との合意形成を図り、施設等の整理を進めるとともに、少ない手間や経費で適切かつ効果的な管理を行っていく。</li> <li>■ 平成29年度中に策定予定の(仮)霧島市経営健全化計画(第3次)に基づき、将来的な財政需要に備えるため一定規模の基金残高の確保を図る。</li> </ul>
--	---

基本事業No.	7-1-3	基本事業名	歳入に見合った予算編成と適正執行	基本事業 主担当課	財政課
---------	-------	-------	------------------	--------------	-----

**1 基本事業の目的、取組み方針**

<b>①基本計画期間における取組み方針（総合計画書より）</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>■行政評価に基づく財源配分方式を継続するとともに、「霧島市経営健全化計画（第2次）」に沿った予算編成を行う。</li> <li>■予算の執行基準の更なる適正化を図る。</li> </ul>					
<b>②対象</b>	予算と予算執行		<b>③意図</b>	歳入に見合った予算の編成と予算執行	

**2 基本事業の指標等の推移** ◎目標達成(105%以上) ○目標をほぼ達成(95%~105%未満) △目標を未達成(95%未満)

①成果指標名		単位	②成果指標の測定方法	③数値区分	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度 (目標年度)
A	一般財源の歳入額と歳出額の差	億円	当初予算	成り行き値	(15.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)	(14.0)
				目標値	(15.0)	(9.0)	(12.0)	(12.0)	(11.0)	(9.0)
				実績値	(28.0)	(21.0)	(13.0)	(12.0)	(14.0)	
				達成率	13%	-33%	92%	100%	73%	
				結果	△		△	○	△	

**3 基本計画期間における基本事業の目標設定の根拠**

<p>A 「一般財源の歳入額と歳出額の差」については、歳入と歳出のバランスを均等にし、一般財源の歳入・歳出の収支差額を「霧島市経営健全化計画（第2次）改定」と同額の△9億円にすることを目標とする。</p>	
--	--

**4 平成28年度基本事業の取組方針**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■起債残高をより一層縮減するため、借入金を少なくし、また、今までの借入金の一部繰り上げ償還についても検討する。</li> <li>■自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、受益者負担の適正化などに努める。</li> <li>■経常的な経費の縮減を図る。</li> </ul>
--

**5 平成28年度基本事業の取組方針の達成状況**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■償還元金70億3千万円に対して、借入額を53億5千万円に抑制したことにより、起債残高が約17億円減少した。なお、償還元金のうち124万円余りは繰上償還によるものである。</li> <li>■納税お知らせセンターで催告を行うなど、引き続き初期対応の強化に努めた結果、収納率が前年度に比べ、市税で0.55ポイント上昇した。</li> <li>■職員数の減少や起債残高の縮減により一部の経常的な経費の削減は図られたが、それ以上に扶助費や繰出金など社会保障費関連の経常的な経費が増えており、全体としては縮減することができなかった。</li> </ul>
--

**6 平成28年度基本事業の成果指標の達成状況及び要因**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■一般財源の歳入額と歳出額の差は目標を達成できなかった。その要因は、歳出では総務費や民生費の事業費の伸びに伴い充当される一般財源の額が約3億6,600万円増加したが、歳入では地方消費税交付金が3億円増えたものの、地方交付税が7,500万円、財産収入が3,100万円減少するなど約2億3,600万円の増加にとどまり、一般財源の歳入額と歳出額の差が大きくなったためである。</li> </ul>
--

**7 平成29年度基本事業の取組方針**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■起債残高をより一層縮減するため、借入金を少なくし、また、今までの借入金の一部繰り上げ償還についても検討する。</li> <li>■自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、受益者負担の適正化などに努める。</li> <li>■経常的な経費の縮減を図る。</li> </ul>
--

**8 平成30年度に向けた基本事業の課題・方向性**

<ul style="list-style-type: none"> <li>■自主財源を確保するため、市税等の徴収体制の強化、受益者負担の適正化などに努める。</li> <li>■平成29年度中に策定予定の（仮）霧島市経営健全化計画（第3次）に基づき起債残高の縮減に取り組むことなどにより、経常的な経費の抑制を図る。</li> <li>■前述の計画に基づき、より一層の歳入の確保及び経常的な経費の抑制に取り組むことで収支の改善を図る。</li> </ul>
---