**T.C.**

**GÖLBAŞI BELEDİYE MECLİSİ**

**HUKUK-TARİFELER-PLAN VE BÜTÇE –HESAP-TETKİK KOMİSYONU RAPORU**

**SAYI:5 TARİH: 07.05.2025**

**GÖLBAŞI BELEDİYE MECLİS BAŞKANLIĞINA**

Belediyemiz 2024 yılı Kesin Hesap Raporunu içeren Başkanlık yazısını içeren konu, Belediye Meclisinin 05.05.2025 tarih ve 194 sayılı kararı ile incelenmek üzere komisyonumuza havale edilmiştir. Komisyonumuz 7 Mayıs 2025 tarihlerinde 1 (Bir) gün bir araya gelerek konu üzerindeki çalışmasını tamamlamıştır.

 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunu’nun 42.maddesi, 5393 sayılı Belediye Kanunu’nun 64.maddesi ve Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği’nin 40*.*maddesi uyarınca hazırlanan Belediyemiz 2024 Mali Yılı Kesin Hesabı incelenmiş ve değerlendirmeler neticesinde aşağıda belirtilen hususlar tespit edilmiştir.

Belediyemiz 2024 Yılı Kesin Hesabı incelenmiş ve değerlendirmeler neticesinde aşağıda belirtilen konularda açıklama ve raporlara yer verilmiştir. Buna göre;

**1-**Belediyemizin 2024 yılı gelir ve gider bütçesi 1.675.874.000,00 TL denk olarak hazırlanmıştır.

**a-) Gelir bütçesinde;** ana kalemleri, yılsonu itibarı ile net tahsilatları ve gerçekleşme oranlarına aşağıda yer verilmiştir.

Vergi Gelirleri net 339.063.117,13 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 24,18

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri net 81.387.306,90 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 5,80

 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler net 20.621.222,45 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 1,47

 Diğer Gelirler net 856.807.522,68 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 61,12

 Sermaye Gelirleri net 103.897.102,55 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 7,41 olduğu tespit edilmiştir.

2024 yılsonu itibarı ile 1.402.402.591,55 TL brüt gelir elde edilmiş olup bu gelirden 626.319,84 TL ret ve iade yapılmış ve sonucunda 1.401.776.271,71 TL net gelir elde edilmiştir. Gerçekleşen net gelirin bütçeye oranı % 83,64 ’dır.

**b)Gider bütçesinde;** ana kalemleri, yılsonu itibariyle net ödemeleri ve gerçekleşme oranları aşağıda verilmiştir.

Personel giderleri için 207.030.260,81 TL harcama yapıldığı ve gerçekleşen bütçeye oranının % 13,97 olduğu,

Sosyal Güvenlik Kurumlarına ödemeler için 23.604.210,67 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 1,59 olduğu,

Mal ve Hizmet Alımları için 1.074.202.268,16 TL harcama yapıldığı ve gerçekleşen bütçeye oranının % 75,52 olduğu,

Faiz Giderleri için 114.619.454,59 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 7,73 olduğu,

Cari Transferler için 20.247.172,89 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 1,36 olduğu,

Sermaye Giderleri için 39.234.343,77 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 2,64 olduğu,

Sermaye Transferi için 2.248.851,63 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 0,15 olduğu,

Borç Verme için harcama yapılmadığı görülmüştür.

2024 yılı gider bütçesinin toplamında 1.481.186.562,52 TL harcama yapıldığı ve bu harcamanın bütçeye oranının % 88,38 olarak gerçekleştiği tespit edilmiştir.

Belediyemizin giderlerinin müdürlükler bazında ödenek ve harcamalarının dağılımını gösteren tabloya raporumuzda yer verilmiş ayrıca bir açıklamaya ihtiyaç duyulmamıştır.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BİRİMLER** | **BÜTÇE****ÖDENEĞİ** | **EKLENEN** | **DÜŞÜLEN** | **NET BÜTÇE ÖDENEĞİ** | **HARCAMA** | **HARCAMA ORANI****%** | **HARCAMANIN GERÇ.GİDERE****ORANI****%** |
| **Özel Kalem Müdürlüğü** | 21.678.000,00 | 11.050.000,00 | 0,00 | 32.728.000,00 | 22.121.210,66 | 67,59 | 1,49 |
| **Destek Hizmetleri Müdürlüğü** | 165.367.000,00 | 98.080.000,00 | 23.465.000,00 | 239.982.000,00 | 211.536.579,96 | 88,15 | 14,28 |
| **İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü** | 257.104.000,00 | 325.443.000,00 | 381.000,00 | 582.166.000,00 | 570.681.908,42 | 98,03 | 38,53 |
| **Sağlık İşleri Müdürlüğü** | 12.678.000,00 | 3.386.000,00 | 600.000,00 | 15.464.000,00 | 9.945.066,34 | 64,31 | 0,67 |
| **Bilgi İşlem Müdürlüğü** | 15.140.000,00 | 2.272.000,00 | 750.000,00 | 16.662.000,00 | 10.215.509,49 | 61,31 | 0,69 |
| **Yazı İşleri Müdürlüğü** | 13.411.000,00 | 5.731.000,00 | 1.671.000,00 | 17.471.000,00 | 14.718.957,56 | 84,25 | 0,99 |
| **Teftiş Kurulu Müdürlüğü** | 711.000,00 | 3.165.000,00 | 0,00 | 3.876.000,00 | 2.697.741,55 | 69,60 | 0,18 |
| **Strateji Geliştirme Müdürlüğü** | 3.420.000,00 | 834.000,00 | 0,00 | 4.254.000,00 | 3.040.542,34 | 71,47 | 0,21 |
| **Hukuk İşleri Müdürlüğü** | 5.180.000,00 | 58.145.000,00 | 0,00 | 63.325.000,00 | 58.695.781,84 | 92,69 | 3,96 |
| **Basın ve Yayın Müdürlüğü** | 12.552.000,00 | 4.050.000,00 | 1.000.000,00 | 15.602.000,00 | 12.501.006,70 | 80,12 | 0,84 |
| **Fen İşleri Müdürlüğü** | 515.127.000,00 | 52.382.000,00 | 340.565.000,00 | 226.944.000,00 | 191.250.069,52 | 84,27 | 12,91 |
| **Mali Hizmetler Müdürlüğü** | 224.723.000,00 | 131.535.000,00 | 183.100.000,00 | 173.158.000,00 | 164.329.409,08 | 94,90 | 11,09 |
| **Yapı Kontrol Müdürlüğü** | 631.000,00 | 4.375.000,00 | 0,00 | 5.006.000,00 | 3.783.955,61 | 75,59 | 0,26 |
| **İmar ve Şehircilik Müdürlüğü** | 17.023.000,00 | 5.832.000,00 | 1.300.000,00 | 21.555.000,00 | 14.664.814,69 | 68,03 | 0,99 |
| **Park ve Bahçeler Müdürlüğü** | 159.606.000,00 | 2.390.000,00 | 119.060.000,00 | 42.936.000,00 | 36.953.918,74 | 86,07 | 2,49 |
| **Temizlik İşleri Müdürlüğü** | 101.225.000,00 | 36.975.000,00 | 31.892.000,00 | 106.308.000,00 | 71.929.228,24 | 67,66 | 4,86 |
| **Zabıta Müdürlüğü** | 20.634.000,00 | 14.520.000,00 | 0,00 | 35.154.000,00 | 26.021.326,14 | 74,02 | 1,76 |
| **Tesisler Müdürlüğü** | 43.443.000,00 | 2.350.000,00 | 27.200.000,00 | 18.593.000,00 | 11.500.169,82 | 61,85 | 0,78 |
| **Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü** | 4.009.000,00 | 1.180.000,00 | 0,00 | 5.189.000,00 | 3.707.672,03 | 71,45 | 0,25 |
| **Kırsal Hizmetler Müdürlüğü** | 19.411.000,00 | 2.176.000,00 | 3.000.000,00 | 18.587.000,00 | 16.911.526,45 | 90,99 | 1,14 |
| **Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü** | 60.194.000,00 | 5.230.000,00 | 34.510.000,00 | 30.914.000,00 | 23.980.167,34 | 77,57 | 1,62 |
| **Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü** | 660.000,00 | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Koordinasyon İşleri Müdürlüğü** | 631.000,00 | 0,00 | 631.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü** | 656.000,00 | 0,00 | 656.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Afet İşleri Müdürlüğü** | 660.000,00 | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **TOPLAM** | **1.675.874.000,00** | **771.101.000,00** | **771.101.000,00** | **1.675.874.000,00** | **1.481.186.562,52** | **88,38** | **88,38** |

 **2-**Gelirlerin, Belediye Gelirleri Kanununda belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde tahsil edildiği,

Gider bütçesinde ise; gerçekleşen rakamlara bakıldığında ödenek üstü harcama yapılmadığı, ihtiyaç duyulan ödenek tertiplerine, ödeneğinin fazla geleceği anlaşılan tertiplerden toplam 771.101.000,00TL aktarma yapıldığı, gelecek yıla herhangi bir ödenek devredilmediği görülmüştür.

**3-**Kesin hesap mizan cetvellerinde belirtildiği üzere 2025 yılına devreden bankalar mevcudunun ise; aşağıdaki gibi olduğu tespit edilmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BANKA ADI** | **TUTARI** |
| **1** | Vakıfbank Maaş Hesabı | 19.902.863,52 |
| **2** | Vakıfbank Gölbaşı Mera Hesabı | 1.654,20 |
| **3** | Vakıfbank Yapı Denetim Hesabı | 0,00 |
| **4** | Vakıfbank Cari Hesap | 0,00 |
| **5** | Vakıfbank Pos Cihazı Normal | 0,00 |
| **6** | Vakıfbank Pos Cihazı Sanal | 0,00 |
| **7** | Halkbankası Vergi Gelirleri | 5.982.605,78 |
| **8** | Halkbankası Cari Hesap | 1.463,15 |
| **9** | Vakıfbank Günlük Vadeli Mevduat Hesabı | 2.972,27 |
| **10** | Halkbankası Online Tahsilat Hesabı | 430.218,22 |
| **11** | Vakıfbank Vergi Gelirleri | 832.504,92 |
| **12** | Vakıfbank Fon Pay Hesabı | 0,00 |
| **13** | Vakıfbank E.T.V. Hesabı | 0,00 |
| **14** | Ziraat Bankası Gölbaşı Şb. (Selametli) | 345,00 |
| **15** | Ziraat Bankası Batıkent Şb. (Oyaca) | 24,91 |
| **16** | Ziraat Bankası | 1,00 |
| **17** | Halkbankası Kredi Kartı | 290,00 |
| **18** | Halkbankası Altyapı Kazı Hesabı | 10.623,99 |
| **19** | Vakıfbank Altyapı Kazı Hesabı | 0,00 |
| **20** | Vakıfbank Bisiklet Kiralama Hesabı | 4.481,73 |
| **21** | Vakıfbank İller Bankası Pay Hesabı | 6.420,84 |
| **22** | Vakıfbank Gecekondu Fon Hesabı | 18.542,85 |
| **23** | Vakıfbank Hilal Kart Hesabı | 0,00 |
| **24** | TEB Ana Hesap | 1.229.130,00 |
| **25** | TEB Temlik Hesabı | 0,00 |
| **26** | TEB Kredi Hesabı | 0,00 |
| **27** | Vakıf Katılım Bankası Balgat  | 0,00 |
| **28** | Vakıf Katılım Bankası Vadeli Hesap | 51.516.013,12 |
| **29** | Vakıf Katılım Bankası Vadeli Hesap 2 | 70.000.000,00 |
|  | **Toplam** | **149.940.155,50** |

**4-**Belediyemizin 2024 yılı kesin hesabı ile ilgili gelir ve giderlere ilişkin tablolar aşağıda gösterilmiştir.

Belediyemizin 2024 yılı içerisinde yapmış olduğu net tahsilatlar ile tahsilatın tahakkuka oranını gösteren tablo aşağıda gösterilmiştir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **GELİR KALEMLERİ** | **BÜTÇEDE** **ÖNGÖRÜLEN** | **YILI TAHAKKUKU** | **NET** **TAHSİLAT** | **TAHSİLATIN TAHAKKUKA ORANI(%)** |
| **01-Vergi Gelirleri** | **647.140.000,00** | **322.681.277,56** | **339.063.117,13** | **105,08** |
| 01-2 Mülkiyet Üz. Al. Vergiler | 433.000.000,00 | 201.156.807,64 | 172.487.358,31 | 85,75 |
| 01-3 Dâhilde Alınan Mal Ve Hizmet Vergileri | 97.940.000,00 | 46.092.236,43 | 44.111.882,14 | 95,70 |
| 01-6 Harçlar | 116.200.000,00 | 75.432.178,98 | 122.463.876,68 | 162,35 |
| 01-9 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler | 0,00 | 54,51 | 0,00 | 0,00 |
| **03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | **43.054.000,00** | **126.801.997,62** | **81.387.306,90** | **64,18** |
| 03-1 Mal Ve Hizmet Satış Gelirleri | 23.234.000,00 | 108.868.180,11 | 64.703.663,88 | 59,43 |
| 03-6 Kira Gelirleri | 19.820.000,00 | 17.933.817,51 | 16.683.643,02 | 93,03 |
| **04-Alınan Bağış Ve Yardımlar İle Özel Gelirler** | **44.000.000,00** | **20.621.222,45** | **20.621.222,45** | **100,00** |
| 04-4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 43.000.000,00 | 20.621.222,45 | 20.621.222,45 | 100,00 |
| 04-5 Proje Yardımları | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **05-Diğer Gelirler** | **641.980.000,00** | **934.071.870,27** | **856.807.522,68** | **91,75** |
| 05-1 Faiz Gelirleri | 5.020.000,00 | 9.389.114,19 | 9.930.389,32 | 105,76 |
| 05-2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 540.640.000,00 | 623.880.403,91 | 626.693.636,30 | 100,45 |
| 05-3 Para Cezaları | 55.200.000,00 | 136.072.662,38 | 65.194.122,47 | 47,91 |
| 05-9 Diğer Çeşitli Gelirler | 41.120.000,00 | 164.729.689,79 | 154.989.374,59 | 94,22 |
| **06-Sermaye Gelirleri** | **300.000.000,00** | **103.416.616,69** | **103.897.102,55** | **100,46** |
| 06-1 Taşınmaz Satış Gelirleri | 300.000.000,00 | 103.416.616,69 | 103.897.102,55 | 100,46 |
| **09-Ret ve İadeler(-)** | **-300.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 09-1Vergi Gelirleri | -230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09-3Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | -15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09-5Diğer Gelirler | -55.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Toplam** | **1.675.874.000,00** | **1.507.592.984,59** | **1.401.776.271,71** | **93,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gider Türleri** | **Büt. Verilen** | **Eklenen** | **Düşülen** | **Ek Bütçe** | **Net Bütçe Ödeneği** | **Harcama** | **İmha Edilen Ödenek** | **Harcama Oranı** |
| **Personel Giderleri** | 156.323.000,00 | 103.303.000,00 | 8.408.000,00 | 0,00 | 251.218.000,00 | 207.030.260,81 | 44.187.739,19 | 82,41 |
| **Sosyal Güvenlik Kurum Ödemeleri** | 22.460.000,00 | 9.477.000,00 | 359.000,00 | 0,00 | 31.578.000,00 | 23.604.210,67 | 7.973.789,33 | 74,75 |
| **Mal ve Hizmet Alım** | 790.449.000,00 | 540.612.000,00 | 149.174.000,00 | 0,00 | 1.181.887.000,00 | 1.074.202.268,16 | 107.684.731,84 | 90,89 |
| **Faiz Giderleri** | 15.150.000,00 | 101.334.000,00 | 0,00 | 0,00 | 116.484.000,00 | 114.619.454,59 | 1.864.545,41 | 98,40 |
| **Cari Transferler** | 33.511.000,00 | 4.855.000,00 | 11.400.000,00 | 0,00 | 26.966.000,00 | 20.247.172,89 | 6.718.827,11 | 75,08 |
| **Sermaye Giderleri** | 505.649.000,00 | 11.520.000,00 | 451.760.000,00 | 0,00 | 65.409.000,00 | 39.234.343,77 | 26.174.656,23 | 59,98 |
| **Sermaye Transferleri** | 2.332.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.332.000,00 | 2.248.851,63 | 83.148,37 | 96,43 |
| **Borç Verme** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Yedek Ödenekler** | 150.000.000,00 | 0,00 | 150.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOPLAM** | **1.675.874.000,00** | **771.101.000,00** | **771.101.000,00** | **0,00** | **1.675.874.000,00** | **1.481.186.562,52** | **194.687.437,48** | **88,38** |

 Belediyemizin 2024 yılı içerisinde yapılmış olduğu giderlerin türleri itibari ile dağılım ve oranını gösterir tablo aşağıda gösterilmiştir.

5-Sonuç olarak;

2024 yılı Kesin Hesap Raporu incelendiğinde Bütçe oranına göre faiz giderlerinin yüksekliği ve yine bütçe oranına göre yatırımın gerçekleşme oranının düşüklüğü dikkat çekmiştir.2025 yılı için yapılan çalışmalarda bütçe oranına göre faiz giderlerinin azaltılması ve yatırıma ayrılan payın gerçekleşme oranının yükselmesine yönelik çalışmalara öncelik verilmesine Hukuk TarifelerPlan ve Bütçe Hesap Tetkik Komisyon üyelerince tavsiye edilmiştir.

 Mali Hizmetler Müdürlüğünce hazırlanan 2024 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabının 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kontrol Kanunu ve 5393 sayılı Belediye Kanunu ve ilgili yönetmelik hükümlerine uyulmak suretiyle hazırlandığı tespit edildiğinden 2024 Mali Yılı Kesin Hesabının kabulü komisyonumuzca uygun görülmüştür.

İşbu rapor Belediye Meclisimizin 2025 yılı Mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanmak üzere 07.05.2025 tarihinde tarafımızdan tanzim edilerek imzalanmıştır.

 Raporumuzu Meclisimizin bilgi ve onayına arz ederiz.

 Hüseyin GÜLOĞLU Aysel KANBER

 Komisyon Başkanı Başkan Vekili

 Selçuk DAĞDELENER Mustafa BAŞER Ali İhsan GÜÇLÜ

 Üye Üye Üye