**T.C.**

**GÖLBAŞI BELEDİYE MECLİSİ**

**HUKUK – TARİFELER- PLÂN VE BÜTÇE- HESAP TETKİK**

**KOMİSYONU RAPORU**

**SAYI: 4 TARİH: 10.05.2022**

**GÖLBAŞI BELEDİYE MECLİS BAŞKANLIĞINA**

Belediyemizin 2021 Mali Yılı Kesin Hesap Cetvellerini içeren başkanlık yazısı, Belediye Meclisinin 09.05.2022 tarih ve 192 sayılı kararı ile komisyonumuza incelenmek üzere havale edilmiştir. Komisyonumuz 10 Mayıs 2022 tarihinde 1 (Bir) gün bir araya gelerek konu üzerindeki çalışmalarını tamamlamıştır.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanununun 42.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 64ncü maddesi ve Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği’nin 40ncı maddesi gereğince hazırlanan, Belediyemiz 2021 mali yılı kesin hesabı incelenmiş ve değerlendirmeler neticesinde aşağıda belirtilen hususlar tespit edilmiştir;

Belediyemiz 2021 Yılı Kesin Hesabı incelenmiş ve değerlendirmeler neticesinde aşağıda belirtilen konularda açıklama ve raporlara yer verilmiştir. Buna göre;

**1-**Belediyemizin 2021 yılı gelir bütçesi ve gider bütçesi 257.662.615,00 TL denk olarak hazırlanmıştır**.** Ancak yıl içerisinde ihtiyaç üzerine 54.000.000,00 TL’lik ek ödenek yapılarak bütçe toplamı 311.662.615,00 TL ‘ye bağlanmıştır.

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

Vergi Gelirleri net 126.724.476,81 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının %40,13,

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri net 4.867.088,48 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 1,54,

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler net 9.250.394,58 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 2,93,

Diğer Gelirler net 151.119.414,39 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının %47,86,

Sermaye Gelirleri net 23.768.857,67 TL olarak gerçekleşmiş ve gerçekleşen bütçeye oranının % 7,53 olduğu tespit edilmiştir.

2021 yılsonu itibarı ile 317.069.689,51 TL brüt gelir elde edilmiş olup bu gelirden 1.339.457,58 TL ret ve iade yapılmış ve sonucunda 315.730.231,93 TL net gelir elde edilmiştir. Gerçekleşen net gelirin bütçeye oranı % 101,31’dir.

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

Personel giderleri için 32.115.397,88 TL harcama yapıldığı ve gerçekleşen bütçeye oranının % 10,94 olduğu,

Sosyal Güvenlik Kurumlarına ödemeler için 4.823.310,20 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 1.64 olduğu,

Mal ve Hizmet Alımları için 165.926.601,03 TL harcama yapıldığı ve gerçekleşen bütçeye oranının % 56,54 olduğu,

Faiz Giderleri için 3.508.913,40 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 1,20 olduğu,

Cari Transferler için 6.277.802,06 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 2,14 olduğu,

Sermaye Giderleri için 79.332.638,65 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 20,03 olduğu,

Borç Verme için harcama yapılmadığı,

Sermaye Transferleri için 1.500.000,00 TL harcama yapıldığı ve bütçeye oranının % 0,51 olduğu tespit edilmiştir.

2021 yılı gider bütçesinin toplamında 293.484.663,22 TL harcama yapıldığı ve bu harcamanın bütçeye oranının % 94,17 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** | **EK BÜTÇE** | **NET BÜTÇE ÖDENEĞİ** | **HARCAMA** | **HARCAMA ORANI** | **HARCAMANIN GERÇ.GİDERE**  **ORANI** |
| **1** | Özel Kalem Müdürlüğü | 3.073.000,00 | 1.252.000,00 | 180.000,00 |  | 4.192.813,54 | 3.722.476,34 | 88,8 | 1,3 |
| **2** | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | 52.017.000,00 | 5.198.500,00 | 481.000,00 | 23.771.868,82 | 80.506.368,82 | 79.879.798,20 | 99,2 | 27,2 |
| **3** | Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü | 3.286.000,00 | 2.141.780,00 | 760.000,00 | 11.986,33 | 4.679.766,33 | 3.843.575,17 | 82,1 | 1,3 |
| **4** | Basın ve Yayın Müdürlüğü | 3.841.000,00 | 2.227.610,00 | 1.030.640,00 |  | 5.037.970,00 | 4.223.527,00 | 83,8 | 1,4 |
| **5** | Bilgi İşlem Müdürlüğü | 3.652.000,00 | 1.482.600,00 | 692.660,00 | 2.224.102,64 | 6.666.042,64 | 6.291.575,65 | 94,4 | 2,1 |
| **6** | Yazı İşleri Müdürlüğü | 3.039.000,00 | 418.000,00 | 55.000 |  | 3.402.000,00 | 3.091.713,77 | 90,9 | 1,1 |
| **7** | Teftiş Kurulu Müdürlüğü | 211.000,00 |  |  |  | 211.000,00 | 19.555,22 | 9,3 | 0,01 |
| **8** | Strateji Geliştirme Müdürlüğü | 518.000,00 | 39.500,00 | 100.000,00 | 4.536,40 | 462.036,40 | 429.117,03 | 92,9 | 0,1 |
| **9** | Hukuk İşleri Müdürlüğü | 1.193.000,00 | 130.500,00 |  |  | 1.323.500,00 | 1.176.835,19 | 88,9 | 0,4 |
| **10** | Fen İşleri Müdürlüğü | 78.107.000,00 | 28.583.935,00 | 22.435.240,00 | 19.135.866,40 | 103.391.561,40 | 101.561.877,01 | 98,2 | 34,6 |
| **11** | Mali Hizmetler Müdürlüğü | 36.572.000,00 | 5.353.500,00 | 25.455.485,00 | 361.250,35 | 16.831.265,35 | 15.453.993,83 | 91,8 | 5,3 |
| **12** | İmar ve Şehircilik Müdürlüğü | 3.615.500,00 | 197.000,00 | 75.000,00 | 37.411,00 | 3.774.911,00 | 2.961.036,81 | 78,4 | 1,0 |
| **13** | Park ve Bahçeler Müdürlüğü | 10.573.415,00 | 1.974.500,00 | 1.712.500,00 |  | 10.835.415,00 | 8.529.354,97 | 78,7 | 2,9 |
| **14** | Sağlık İşleri Müdürlüğü | 2.600.000,00 | 825.000,00 | 225.000,00 | 351.900,96 | 3.551.900,96 | 3.090.341,42 | 87,0 | 1,1 |
| **15** | Destek Hizmetleri Müdürlüğü | 22.449.000,00 | 5.509.000,00 | 1.752.000,00 | 7.843.271,51 | 34.049.271,51 | 27.920.091,25 | 82,0 | 9,5 |
| **16** | Temizlik İşleri Müdürlüğü | 27.917.500,00 | 7.581.500,00 | 8.990.500,00 | 209.992,05 | 26.718.492,05 | 25.980.843,62 | 97,2 | 8,9 |
| **17** | Zabıta Müdürlüğü | 4.257.000,00 | 290.000,00 | 140.000,00 |  | 4.407.000,00 | 3.864.699,51 | 87,7 | 1,3 |
| **18** | Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü | 741.200,00 | 83.100,00 |  |  | 824.300,00 | 790.719,02 | 95,9 | 0,3 |
| **19** | Kırsal Hizmetler Müdürlüğü |  | 1.696.000,00 | 899.000,00 |  | 797.000,00 | 653.532,21 | 82,0 | 0,2 |
|  | TOPLAM | **257.662.615,00** | **64.984.025,00** | **64.984.025,00** | **54.000.000,00** | **311.662.615,00** | **293.484.663,22** | **94,2** | **94,2** |

**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 64.984.025,00 TL aktarma yapıldığı, gelecek yıla herhangi bir ödenek devredilmediği görülmüştür.

**3-** 2021 yılı kesin hesabı üzerinde yapılan incelemelerde belediyemizin emanetler hesabında yılsonu itibariyle yapı denetim hesabı hariç toplam 50.975.907,68 TL kaydın bulunduğu, söz konusu kaydın 17.187.553,39 TL’sini genel olarak bütçe emanetleri kayıtlarının, 62.508,40 TL’sini ise önceki yıllara ait yapılandırılmış devlet borçları kayıtlarının oluşturduğu görülmüştür.

**4-**Kesin hesap mizan cetvellerinde belirtildiği üzere 2021 yılına devreden bankalar mevcudunun ise; aşağıdaki gibi olduğu tespit edilmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S.NO** | **BANKA ADI** | **TUTARI** |
| **1** | Vakıfbank Maaş Hesabı | 0,00 |
| **2** | Vakıfbank Mera Hesabı | 10,96 |
| **3** | Vakıfbank Yapı Denetim Hesabı | 775.576,27 |
| **4** | Vakıfbank Cari Hesap | 928,26 |
| **5** | Vakıfbank Pos Cihazı Normal | 699.519,55 |
| **6** | Vakıfbank Pos Cihazı Sanal | 46.643,05 |
| **7** | Halkbankası Günlük Vadeli Hesap | 0,00 |
| **8** | Halkbankası Vergi Gelirleri | 1.344.006,67 |
| **9** | Halkbankası Cari Hesap | 6,18 |
| **10** | Vakıfbank Günlük Vadeli Hesap | 9.543.625,90 |
| **11** | Halkbankası Online Tahsilat Hesabı | 29.640,16 |
| **12** | Vakıfbank Vergi Gelirleri | 3.521.938,43 |
| **13** | Vakıfbank Fon Pay Hesabı | 79.508,74 |
| **14** | Vakıfbank E.T.V. Hesabı | 0,00 |
| **15** | Vakıfbank Esnek Vadeli Hesap | 0,00 |
| **16** | Ziraat Bankası Gölbaşı Şb. (Selametli) | 345,00 |
| **17** | Ziraat Bankası Batıkent Şb. (Oyaca) | 24,91 |
| **18** | Ziraat Bankası | 1,00 |
| **19** | Halkbankası Kredi Kartı | 290,00 |
| **20** | Halkbankası Alt Yapı Kazı Hesabı | 40.746,28 |
| **21** | Vakıfbank Alt Yapı Kazı Hesabı | 99.392,59 |
| **22** | Vakıfbank Bisiklet Kiralama Hesabı | 9.850,00 |
| **23** | Vakıfbank İller Bankası Pay Hesabı | 0,00 |
| **24** | Vakıfbank Vadeli Hesap | 3.000.000,00 |
|  | **Toplam** | **19.192.053,95** |

**5-**Belediyemizin 2021 yılı kesin hesabı ile ilgili gelir ve giderlere ilişkin tablolar aşağıda çıkarılmıştır.

Belediyemizin 2021 yılı içerisinde yapmış olduğu net tahsilatlar ile tahsilatın bütçede öngörülen gelire oranı ve gerçekleşen gelire oranını gösteren tablo aşağıya çıkarılmıştır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **GELİR KALEMLERİ** | **BÜTÇEDE**  **ÖNGÖRÜLEN** | **YILI TAHAKKUKU** | **NET**  **TAHSİLAT** | **TAHSİLATIN TAHAKKUKA ORANI(%)** |
| **01-Vergi Gelirleri** | **132.422.000,00** | **137.167.642,31** | **126.724.476,81** | 92,4 |
| 01-2 Mülkiyet Üz. Al. Vergiler | 82.500.000,00 | 70.198.171,71 | 67.838.682,20 | 96,6 |
| 01-3 Dâhilde Alınan Mal Ve Hizmet Vergileri | 24.600.000,00 | 30.302.895,07 | 28.045.223,64 | 92,5 |
| 01-6 Harçlar | 25.322.000,00 | 36.666.575,53 | 30.840.570,97 | 84,1 |
| **03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | **31.180.000,00** | **4.972.381,74** | **4.867.088,48** | 97,9 |
| 03-1 Mal Ve Hizmet Satış Gelirleri | 12.190.000,00 | 1.614.233,35 | 1.613.671,12 | 100,0 |
| 03-6 Kira Gelirleri | 18.990.000,00 | 3.358.148,39 | 3.253.417,36 | 96,9 |
| **04-Alınan Bağış Ve Yardımlar İle Özel Gelirler** | **650.000,00** | **9.250.394,58** | **9.250.394,58** | 100,0 |
| 04-4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 150.000,00 | 9.250.394,58 | 9.250.394,58 | 100,0 |
| 04-5 Proje Yardımları | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **05-Diğer Gelirler** | **117.710.615,00** | **163.525.972,01** | **151.119.414,39** | 92,4 |
| 05-1 Faiz Gelirleri | 1.830.615,00 | 2.054.165,58 | 1.639.582,60 | 79,8 |
| 05-2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 75.080.000,00 | 132.873.266,09 | 131.218.378,18 | 98,8 |
| 05-3 Para Cezaları | 7.760.000,00 | 22.827.804,13 | 13.261.429,77 | 58,1 |
| 05-9 Diğer Çeşitli Gelirler | 33.040.000,00 | 5.770.736,21 | 5.000.023,84 | 86,6 |
| **06-Sermaye Gelirleri** | **30.000.000,00** | **23.768.857,67** | **23.768.857,67** | 100,0 |
| 06-1 Taşınmaz Satış Gelirleri | 30.000.000,00 | 23.768.857,67 | 23.768.857,67 | 100,0 |
| **09-Ret ve İadeler(-)** | **-300.000,00** | **0,00** | **0,00** | 0,0 |
| 09-1Vergi Gelirleri | -230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 09-3Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | -15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 09-5Diğer Gelirler | -55.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **Toplam** | **311.662.615,00** | **338.685.248,31** | **315.730.231,93** | 93,2 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gider Türleri** | **Büt. Verilen** | **Ek Bütçe** | **Eklenen** | **Düşülen** | **Net Bütçe Ödeneği** | **Harcama** | **İmha Edilen Ödenek** | **Harcama Oranı** |
| **Personel Giderleri** | 33.694.825,00 |  | 4.008.570,00 | 2.260.295,00 | 35.443.100,00 | 32.115.397,88 | 3.327.702,12 | 90,6 |
| **Sosyal Güvenlik Kurum Ödemeleri** | 5.910.965,00 |  | 264.500,00 | 205.000,00 | 5.970.465,00 | 4.823.310,20 | 1.147.154,80 | 80,8 |
| **Mal ve Hizmet Alım** | 129.747.625,00 | 34.502.883,25 | 29.246.750,00 | 16.377.880,00 | 177.119.378,25 | 165.926.601,03 | 11.192.777,22 | 93,7 |
| **Faiz Giderleri** | 6.501.000,00 |  | 9.000,00 | 3.000.000,00 | 3.510.000,00 | 3.508.913,40 | 1.086,60 | 100,0 |
| **Cari Transferler** | 5.509.000,00 | 361.250,35 | 3.411.930,00 | 1.950.000,00 | 7.332.180,35 | 6.277.802,06 | 1.054.378,29 | 85,6 |
| **Sermaye Giderleri** | 56.299.200,00 | 19.135.866,40 | 26.543.275,00 | 21.191.660,00 | 80.786.681,40 | 79.332.638,65 | 1.454.042,75 | 98,2 |
| **Sermaye Transferleri** | 0,00 |  | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| **Borç Verme** | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **Yedek Ödenekler** | 20.000.000,00 |  |  | 19.999.190,00 | 810,00 |  | 810,00 | 0,0 |
| **TOPLAM** | 257.662.615,00 | 54.000.000,00 | 64.984.025,00 | 64.984.025,00 | 311.662.615,00 | 293.484.663,22 | 18.177.951,78 | 94,2 |

Belediyemizin 2021 yılı içerisinde yapmış olduğu giderlerin türleri itibari dağılım ve oranını gösterir tablo aşağıya çıkarılmıştır.

**Sonuç olarak;** Mali Hizmetler Müdürlüğünce hazırlanan 2021 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı, Belediye Encümeni’nin 19.05.2022 tarih ve 17/715 sayılı kararı ile uygun görüldüğü, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kontrol Kanunu, 5393 sayılı Belediye Kanunu ve ilgili yönetmelik hükümlerine uyulduğu tespit edildiğinden, 2021 Mali Yılı Kesin Hesabının kabulü komisyonumuzca uygun görülmüştür.

İş bu rapor, Belediye Meclisimizin Mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanmak üzere 10.05.2021 tarihinde tarafımızdan tanzim ve imza edilmiştir.

Raporumuzu Meclisimizin bilgi ve onayına saygı ile sunarız.

Fatih YAŞLIOĞLU Alper CEBECİ

Komisyon Başkanı Başkan Vekili

Mürşit GÜLHAN Faik ELDEKÇİ Fikret BAHADAN

Üye Üye Üye