

**FINDIKLI BELEDİYE BAŞKANLIĞI 2020 YILI KESİN HESABI
PLAN BÜTÇE KOMİSYONU RAPORUDUR.**

KARAR TARİHİ : 06 /05/2021

KARAR SAYISI : 2

KONU : Belediyemiz 2020 yılı Kesin hesabı Hesabının incelenmesi.

Fındıklı Belediye Meclisimizin 05/01/2021 tarih ve 2 sayılı kararları ile oluşturulan Plan ve Bütçe komisyonumuza Belediyemiz 2020 yılı Kesin Hesabını incelemek üzere 06/05/2020 tarihinde toplanıp, komisyon Başkan ve üyelerinin görev dağılımları belirlenerek,5018 sayılı Mali Kontrol Kanununun 42.maddesi, Kamu Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden inceledikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlamıştır.

2019 YILI KESİN HESABI;

A- GELİRLER BÖLÜMÜ:

Belediyemizin 2020 yılı Kesin hesabının Gelirler bölümünün plan ve bütçe komisyonumuzca incelenmesi sonucunda ;

1- Belediyemizin 2020 yılı bütçesinde yer alan Vergi Gelirleri ödeneği için 1.522.110,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, ilgili ödeneye 2018 yılından 658.178,08 TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu,2019 yılı içinde 1.550.102,21 TL'lik tahakkukun yapılmış olduğu,2019 yılı net tahakkukunun 2018 yılı devri ile birlikte 2.208.280,29 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, bunun 1.444.632,61 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu,2.226,48 TL tahsilattan red ve iade edildiği, geriye kalan 763.647.68 TL'lik tahakkukun 2021 yılına devrettiği ve takibe alındığı tespit edildi.

2- Yine Belediyemizin 2020 yılı bütçesinde yer alan Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri ödeneğine 2.082.125,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, aynı ödeneye 2019 yılından 582.769,20 TL tahakkuk devretmiş olduğu,2020 yılı içinde 2.344.270,95 TL'lik tahakkukun gerçekleştirildiği,2020 yılı teşebbüs ve mülkiyet gelirleri net tahakkukunun 2.927.040,15 TL olarak gerçekleştiği, bunun 2.507.784,04 TL'lik kısmının tahsil edildiği,1.994,00 TL'nin ise tahsilattan red ve iade edildiği, geriye kalan 419.256,11 TL'lik tahakkukun 2021 yılına devrettiği ve takibe alındığı görüldü.

3- Belediyemiz 2020 yılı bütçesinde yer alan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler ödeneği için 2.167.500,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, 2020 yılı içinde 749.870,00 TL'lik tahakkukun gerçekleştiği ve bu miktarın tamamının tahsil edildiği görüldü.

4- Belediyemizin 2020 yılı bütçesinde yer alan Diğer gelirler ödeneği için 8.988.117,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, aynı ödeneye 2019 yılından 241.396,87 TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu,2020 yılı tahakkukunun ise 9.911.996,44 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, devreden tahakkuk ile birlikte 2020 yılı diğer gelirler toplam tahakkukunun 10.153.393,31 TL olarak gerçekleştiği, bunun 9.924.073,66 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, geriye kalan 229.319,65 TL'lik tahakkukun ise 2021 yılına devrettiği ve takibe alındığı görüldü.

5- Belediyemiz 2020 yılı gelir kesin hesabının gelir kısmının incelenmesi sonucunda vergi gelirlerinin %76 oranında, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin % 86 oranında, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin %100, diğer gelirlerin % 98 oranında tahsil edilmiş olduğu ve tahakkuk tahsilat oranının yaklaşık % 92 olarak gerçekleştiği görüldü.

2020 yılı bütçesi ile toplam **14.944.197,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu,2019 yılından devreden tahakkukun 1.587.813,75 TL olduğu, 2020 yılında gerçekleşen toplam tahakkuk miktarının **15.566.289,55 TL** olduğu, bir önceki yıldan gelen devir ile birlikte 2020 yılı toplam gelir tahakkukunun **17.154.103,30** olarak gerçekleştiği, bunun **15.719.222,64** TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu,1.994,00 TL'nin Tahsilattan red ve iade edildiği ve geriye kalan 1.434.880.66 TL' lik tahakkukun 2021 yılına devretmiş olduğu görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Belediyemiz 2020 yılı gelir kesin hesabının incelenmesi sonucunda devreden gelir tahakkuklarının takiplerinin yapılmış olduğu ve zamanaşımına uğramış tahakkukların bulunmadığı görülmektedir. Belediye Başkanlığımızın 2020 yılı gelir kesin hesap cetvellerinin kabulünü oylarınıza sunuyorum. Kabul edenler?

Komisyon üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2020 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın Komisyon üyeleri Belediyemizin 2020 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edilmiştir. Şimdi belediyemizin 2020 yılı gider kesin hesap cetvellerinin incelenmesine geçiyorum.

B- GİDERLER BÖLÜMÜ :

1- 2020 yılı bütçesi ile Belediyemiz Özel Kalem Müdürlüğü harcama kalemlerine **1.535.439,00 TL**'lik ödenek verilmiş olduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 2.110,28 TL, 01 02 sözleşmeli personel tertibine 3.324,00 TL, 02 05 tertibindeki diğer personel ödeneğine 3.160,25 TL, 03 07 tertibindeki Menkul mal Gayri maddi hak alım bakım ve onarım giderleri ödeneğine 6.265,00 TL, 05 04 tertibindeki Hane Halkına Yapılan Transferler Ödeneğine 40.000,00 TL, 06 01 tertibindeki Mamul mal alımları ödeneğine 83.669,60 TL, 06 03 Tertibindeki gayri maddi hak alımları ödeneğine 40.000,00 TL, 04- 03 01 Tertibindeki Üretime Yönelik mal ve malzeme alımları ödeneğine 10.000,00 TL 04- 03 02 tertibindeki Tüketime Yönelik Ml ve Malzeme Alımları Ödeneğine 20.000,00 TL, 04- 06 01 Mamul Mal Alımları Ödeneğine 122.000,00 TL **330.529,13 TL** 'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği. Yine Aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 01 05 Diğer Personel ödeneğinden 37.479,23 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneği 42.969,80 TL, 03.05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğinden 314.000,00 TL, 03 06Temsil ve Tanıtım Giderleri ödeneğine 82.000,00 TL, 05 01 Görev Zararları ödeneğinden 1.554,28 TL olmak üzere toplam **478.003,31 TL**'lik ödeneğin Encümen kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, yıl sonu itibari ile Özel Kalem Müdürlüğü net ödeneğinin **1.387.964,82 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **1.246.154,93 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **145.633,09 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

2- 2020 yılı bütçesi ile Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **323.604,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 01.01 tertibindeki memurlar ödeneğine **274,63 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma sureti ile eklendiği, yine aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 03.03 tertibindeki Yolluklar Ödeneğinden **274,63 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararıyla Aktarma Suretiyle düşüldüğü, yıl sonu itibari ile Yazı İşleri Müdürlüğü net ödeneğinin **323.604,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **272.294.743,00 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **28.860,30 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

3- 2020 yılı Bütçesi ile Belediyemiz Mali İşler Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **2.510.573,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan, 02 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 63.558,00 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 32.281,94 TL, 03 04 tertibindeki görev giderleri ödeneğine 9.500,00 TL, 03.05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 19.179,22 TL, 05.01 Tertibindeki görev zararları ödeneğine 225.724,00 TL, 08 01 tertibindeki Yurtiçi borç verme ödeneğine 502.000,00 TL olmak üzere toplam 852.273,16 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle eklendiği, öte yandan yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içindeki yılı içinde ödenek durumu fazla olacağı anlaşılan 01 01 Memurlar Ödeneğinden 35.000,00 TL, 03.07 tertibindeki Menkul mal gayri maddi hak alım bakım onarım giderleri ödeneğinden 26.691,16 TL, 04 02 tertibindeki diğer iç borç faiz giderleri ödeneğinden 286.000,00 TL, 05 03 tertibindeki kar gütmeyen kuruluşlara yapılan transferler ödeneğine 229.000,00 TL, 05 08 Tertibindeki Gelirlerden ayrılan paylar ödeneğine 63.000,00 TL, 06 03

TERTİBİNDEKİ Gayri Maddi Hak Alımları ödeneğine 12.000,00 TL, 09 01 Personel yedek ödeneğinden 34.091,00 TL,09 06 tertibindeki yedek ödenekten 999.785,10 TL olmak üzere toplam 1.685.567,268 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Mali İşler Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **1.677.278,90 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **1.616.367,39 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **60.911,51 TL**'lik ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

4- 2020 yılı bütçesi ile Belediyemiz Zabıta Müdürlüğü Harcama kalemleri ödenekleri için **3.582.051,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 03 tertibindeki işçiler ödeneğine 278.152,02 TL,03.02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 66.590,21 TL,03.08 tertibindeki menkul mal bakım ve onarım giderleri ödeneğine 4.000,00 TL,06 01 Mamul mal alımları ödeneğine 5.000,00 TL olmak üzere toplan **353.742,23 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle eklendiği, yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan01 01 memurlar ödeneğinden 33.000,00 TL, 01 04 Geçici Personel Ödeneğinden 779.710,00 TL, 02 03 tertibindeki işçiler ödeneğinden 22.000,00 TL,02 04.tertibindeki Geçici Personel Ödeneğinden 28.152,02 TL,03 05 Tertibindeki hizmet alımları ödeneğinden 24.000,00 TL,03 07 Menkul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğinden 23.000,00 TL,05 01 Tertibindeki Görev Zararları ödeneğinden 10.590,21 TL olmak üzere toplam 920.452,23 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, Zabıta Müdürlüğü harcama kalemleri yıl sonu net ödeneğinin **3.015.341,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.948.236,84 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **67.107,016 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

5- Belediyemiz 2020 yılı bütçesi ile Belediyemiz İmar Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **267.628,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 06 04 tertibindeki gayrimenkul alımları ve kamulaştırma giderleri ödeneğine **25.000,00 TL** Encümen kararıyla aktarma sureti ile ödenek eklendiği, yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan01 01 memurlar ödeneğinden 12.000,00 TL,03 04 Görev Giderleri Ödeneğinden 7.720,90 TL 03.05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğinden 15.046,93 TL, 06 01 Mamul Mal Alımları Ödeneğinden 20.000,00 TL,06 02 Gayrimaddi Hak Alımları Ödeneğinden 21.000,00 tı,06 07 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri Ödeneğinden 3.415,14 TL olmak üzere toplam 79.182,97 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, İmar müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **213.445,03 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **192.378,48 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak yılı içinde harcandığı, geriye kalan **21.066,55 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

6- Belediyemiz 2020 yılı Bütçesi ile Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **6.489.374,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, 2019 yılından gelecek yıllarda devam edecek işler kapsamında 06 01 mamul mal alımları ödeneğine 170.000,00 TL, 06.05 tertibindeki Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğine 118.000,00 TL olmak üzere toplam 288.000,00 TL'LİK ödeneğin devir geldiği, yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan,01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 30.211,00 TL,01.02 Sözleşmeli Personel ödeneğine 200.000,00 TL,01 03 işçiler ödeneğine 60.712,58 TL, 01 05 tertibindeki diğer personel ödeneğine 2.000,00 TL,02 03 İşçiler ödeneğine 27.300,00 TL,03 01 tertibindeki üretime yönelik mal ve malzeme alımları ödeneğine 80.228,16 TL,03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 28.317,91 TL,03 03 yolluklar ödeneğine 3.356,84 TL,03 05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 44.415,14 TL,03.07 Mamul Mal Gayri maddi hak alım bakım onarım giderleri ödeneğine 275.747,78 TL,03 08 tertibindeki Gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri ödeneğine 548.289,92 TL, 06 01 Tertibindeki mamul mal alımları ödeneğine 42.969,80TL,06 03 tertibindeki Gayri Maddi Hak Alımları ödeneğine 3.252,00 TL,06 05 tertibindeki Gayrimenkul Sermaye giderleri ödeneğine 603.261,10 TL olmak üzere toplam 1.950.062,23 TL'lik ödeneğin Encümen Kararıyla aktarma sureti ile eklendiği, öte yanda yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01.02 tertibindeki Sözleşmeli Personel ödeneğinden 2.856,84 TL, 03 04 tertibindeki Görev Giderleri ödeneğinden 17.000,00 TL,03.09. tertibindeki tedavi ve cenaze giderleri ödeneğine 9.561,69 TL,06 05 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri Ödeneğinden 163.000,00 TL 06 07 tertibindeki Gayrimenkul büyük onarım giderleri ödeneğinden 130.269,87 TL olmak üzere toplam 322.688,40 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma sureti ile düşüldüğü, Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri yılsonu

net ödeneğinin **8.404.747,83 TL** olarak gerçekleştiği, yıl içinde **8.349.287,16 TL**'lik kısmının harcandığı,**55.460,67 TL**'lik ödeneğin yıl sonunda iptal edildiği görüldü.

7- 2020 yılı bütçesi ile Destek Hizmetleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam 235.528,00 TL'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 03 05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğine 10.000,00 TL, 03.07 Mamul Mal Gayri maddi hak alım bakım onarım giderleri ödeneğine 40.000,00 TL olmak üzere toplam 50.000,00 TL'lik ödeneğin Encümen kararları ile aktarma sureti ile eklendiği, yine yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 01 memurlar tertibinden 15.000,00 TL,03 02 Tüketime yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğinden 60.712,58 TL'lik ödeneğin Encümen kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü Destek Hizmetleri Müdürlüğü 2020 yılsonu net bütçe ödeneğinin **209.815,42 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **184.261,86 TL**'lik kısmının harcandığı,25.553,56 TL'lik ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

Belediyemizin 2020 yılı idare ve kesin hesabının giderler bölümünün incelenmesi sonucu,2020 yılı bütçesinin ile verilen toplam ödenek miktarının **14.944.197,00 TL** olduğu,2019 yılından **288.000,00 TL** ödenek devir geldiği, 2019 yıl sonu itibari ile net bütçe ödeneği toplamının **15.232.197,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **14.831.430,36 TL**'lik kısmının harcandığı,**404.589,84 TL**'lik kısmının yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

Belediyemizin 2020 yılı gelir tahakkuk miktarının **17.154.103,30 TL**, gelir tahsilatının ise **15.719.222,64 TL** olduğu, **1.434.880,66 TL**'nin 2021 yılına devrettiği, gider kesin hesabının ise **14.831.430,36 TL** olarak gerçekleştiği görülerek, 5018 sayılı Mali Kontrol Kanununun 42.maddesi,Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden Encümenimizce incelenmesi tamamlanarak Mecliste görüşülmek üzere Belediye Başkanına sunulmasın Encümenimizce oy birliği ile karar verildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın arkadaşlar 2020 yılı bütçe gider kesin hesabını incelemiş bulunmaktayız. 2020 yılı bütçe gider kesin hesabının **14.831.430,36 TL** olarak kabulünü oylarınıza sunuyorum? Kabul edenler.?

Komisyon Üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2020 yılı bütçe gider kesin hesabı **14.831.430,36 TL** olarak oy birliği ile kabul edildi.

Belediyemizin 2020 yılı gelir tahakkuk miktarının **17.154.103,30 TL**, gelir tahsilatının ise **15.719.222,64 TL** olduğu, **1.434.880,66 TL**'lik tahakkukun 2021 yılına devrettiği, gider kesin hesabının ise **14.831.430,36 TL** olarak gerçekleşmiş olduğu ve 2020 yılında **887.792,28 TL**'lik bütçe artığı olduğu görülerek, 5018 sayılı Mali Kontrol Kanununun 42.maddesi, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden komisyonumuzca incelemesi tamamlanarak Belediye Meclisine sunulmasına oy birliği ile karar verildi. 06/05/2021

Muhsin ŞENTÜRK
Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye