T.C.

İNCİRLİOVA BELEDİYE BAŞKANLIĞI

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

Plan ve Bütçe Komisyonumuz 17/05/2021 tarihli ve 72 no'lu Belediye Meclis kararı ile Komisyonumuza havale edilen 2020 yılı kesin hesabını görüşmek üzere 20/05/2021 tarihinde saat 11 : 00'de Belediye Hizmet Binasında toplandı.

Komisyon Başkanı olarak Ali ŞİMŞEK seçildi. 2020 yılı kesin hesaplarının uygunluğuna toplantıya katılan komisyon üyelerince OY BİRLİĞİ ile karar verilerek, ekte sunulan 2020 yılı kesin hesabı Plan ve Bütçe Komisyon Raporumuzun Belediye Meclisine havale edilmesi uygun görülmüştür.

Ali ŞİMŞEK
(Komisyon Başkanı)

Sibel UYAR
(Üye)

Mehmet ÇELEBİ
(Üye)

Levent GÜLEÇYÜZ (**Katılmadı**)
(Üye)

Yakup YILMAZ
(Üye)

T.C.
İNCİRLİOVA BELEDİYE BAŞKANLIĞI

2020 MALİ YILI KESİN HESABI

Belediye Başkanlığımızın 03/10/2019 tarih ve 119 sayılı Meclis Kararı ile 2020 mali yılı bütçesi **60.000.000,00**-TL. olarak kararlaştırılmıştır. 01/01/2020 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Uygulama Yönetmeliğinin 40. ve 41. maddeleri ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 64. maddesinde belirtildiği üzere: "Her yıl bütçesinin kesin hesabı, Belediye Başkanı tarafından hesap döneminin bitiminden sonra Nisan ayı içinde encümene sunulur. Kesin hesap, Belediye Meclisinin Mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanır." Bu hususta İncirliova Belediye Başkanlığımıza ait 2020 mali yılı kesin hesap raporu aşağıda düzenlenmiştir.

A)-2020 YILI GİDER BÜTÇE GİDER TABLOSU

01- PERSONEL GİDERLERİ

PERSONEL GİDERLERİ	**10.761.295,95**
MEMURLAR	5.096.466,10
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	743.241,86
İŞÇİ	4.607.981,98
GEÇİCİ PERSONEL	54.356,12
DİĞER PERSONEL	259.249,89
Personel giderlerinin kendi içinde ekonomik 2. Düzeyde ayrımı tabloda gösterilmiş olup, toplam personel gideri **10.761.295,95 TL.**'dir.	

02- SOSYAL GÜVENLİK KURUM DEVLET PRİM GİDERLERİ

SOSYAL GÜVENLİK KURUM DEVLET PRİM GİDERİ	**1.401.881,87**
MEMURLAR	513.064,85
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	85.335,37
İŞÇİLER	803.481,65
Çalışan personelin Sosyal Güvenlik kurum devlet prim giderlerinin ekonomik 2. Düzeyde ayrımı tabloda gösterilmiş olup , toplam gider **1.401.881,87 TL**.'dir.	

03. MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

MAL VE HİZMET ALIM GİDERİ	**14.385.576,42**
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMI	2.993.409,32
YOLLUKLAR	6.740,79
GÖREV GİDERLERİ	336.608,98
HİZMET ALIMLARI	8.114.771,21

TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	331.986,65
MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM GİDERİ	2.001.869,68
GAYRİMENKUL MAL BAKIM ONARIM GİDERİ	600.189,79
Belediye Başkanlığımızın Mal ve Hizmet alım giderleri ekonomik 2. Düzeyde gösterilmiş olup toplam gider **14.385.576,42 TL**.dir.	

04. FAİZ GİDERLERİ

FAİZ GİDERLERİ	**522.857,21**
DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERİ	522.857,21
Belediye Başkanlığımızın SGK ve Maliye ile diğer resmi kurum yapılandırma ve banka faiz giderleri ekonomik 2. Düzeyde gösterilmiş faiz giderleri toplamı **522.857,21 TL**. dir.	

05.CARİ TRANSFERLER

CARİ TRANSFERLER	**10.993.471,16**
KAR AMACI GÜTMEYEN KURUMLARA YAPILAN TRANSFER	86.061,85
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFER	51.924,50
GELİRLERDEN AYRILAN PAY GİDERLERİ	10.855.484,81
İlçemiz Amatör spor kulüpleri, Kar amacı gütmeyen vakıf dernek ve kuruluşlar, hane halkı olarak muhtaç ve körlere yardım ile 5779 sayılı kanunla %30 Aydın Büyükşehir Belediyesi ve %10 ASKİ kurum payı olarak yapılan transferler olarak Cari Transferlerin ekonomik 2. Düzeyde ayrımları yapılmıştır. Cari Transfer gideri olarak toplam **10.993.471,16 TL**.dir.	

SERMAYE GİDERLERİ

SERMAYE GİDERLERİ	**904.236,85**
MAMUL MAL ALIMLARI	29.348,21
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERİ	874.888,64
Belediye Başkanlığımızın sermaye gideri olarak alt ekonomik 2. Düzeyde gayrimenkul alımları ve kamulaştırması kapsamında; kamulaştırma gideri ile Gayrimenkul sermaye gideri olarak hizmet tesisi ve sosyal ve dinlenme amaçlı kompleks yapım işleri olmak üzere toplam sermaye gideri **904.236,85 TL**.'dir.	

09. YEDEK ÖDENEKLER

YEDEK ÖDENEKLER	**3.000.000,00**
PERSONEL GİD. KARŞILAMA ÖDENEĞİ	500.000,00
YEDEK ÖDENEK	2.500.000,00

B)-2020 YILI HARCAMA BİRİMLERİNİN BÜTÇE GİDER TABLOSU

BELEDİYE BAŞKANLIĞI	1.030.709,73
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	381.976,80
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	596.634,29
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	4.495.086,78
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	6.587.769,67
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	13.011.533,77
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	569.754,74
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	904.844,93
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	6.601.747,86
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	2.574.292,65
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	527.955,05
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	347.973,78
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	1.339.039,41
TOPLAM	**38.969.319,46**

2020 YILI BELEDİYE BAŞKANLIĞININ BÜTÇE GİDERİ FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA TABLOSU ;

YASAMA VE YÜRÜTME	1.627.344,02
FİNANSAL VE MALİ İŞLER	13.011.533,77
GENEL PERSONEL HİZMETLERİ	381.976,80
DİĞER GENEL HİZMETLER	7.115.724,72
SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN KAMU HİZMETLERİ	347.973,78
SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZ.	2.574.292,65
ATIK YÖNETİMİ HİZMETLERİ	6.601.747,86
İSKAN İŞLERİ VE HİZMETLERİ	4.495.086,78
TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	569.754,74
SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	1.339.039,41
KÜLTÜR HİZMETLERİ	904.844,93
TOPLAM	**38.969.319,46**

B)-2020 YILI BELEDİYE BAŞKANLIĞI BÜTÇE GELİR TABLOSU

Belediye Başkanlığımızın 1319 sayılı kanun ve 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununa göre tahakkuk ve tahsil yetkisi olarak Belediye Başkanlığının öz gelirleri ve teşebbüs Mülkiyet kiralama ve satış gelirleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

01-VERGİ GELİRLERİ

Başkanlığımız Vergi gelirleri ekonomik 4.Düzey toplamlarına esas ana hesap 1.Düzey net bütçe gelir tahsilatı **5.833.503,63-TL.** dir.

VERGİ GELİRLERİ	**5.833.503,63**
BİNA VERGİSİ	1.707.664,08
ARSA VERGİSİ	259.481,85
ARAZİ VERGİSİ	9.147,86
ÇEVRE TEMİZLİK VERGİSİ	345.670,14
HABERLEŞME VERGİSİ	11.054,93
ELEKTRİK VE HAVAGAZI TÜKETİM VERGİSİ	1.047.203,32
EĞLENCE VERGİSİ	5.076,31
İLAN VE REKLAM VERGİSİ	7.795,34
BİNA İNŞAAT HARCI	924.103,74
İŞGAL HARCI	425.531,89
İŞYERİ AÇMA İZNİ HARCI	7.330,00
ÖLÇÜ VE TARTI ALETLERİ MUAYENE HARCI	3.845,29
TATİL GÜNLERİNDE ÇALIŞMA RUHSATI HARCI	568,92
YAPI KULLANMA İZNİ HARCI	401.216,79
DİĞER HARÇLAR	677.813,17

03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

Mülkiyeti ve intifa hakkı Belediye Başkanlığımıza mal ve hizmet satışlarından dolayı (katı atık, işyeri çevre temizlik iş makinesi kiralama, diğer ecrimisil vb) Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri toplamı **3.939.342,37** -TL.dir

TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	**3.939.342,37**
ŞARTNAME, BASILI EVRAK, FORM SATIŞ GELİRLERİ	56.961,00
DİĞER DEĞERLİ KAĞIT BEDELLERİ	14.095,00
İLAN VE REKLAM GELİRLERİ	1.315,15
ÖLÇÜ VE AYAR HİZMET GELİRLERİ	269,80
ÇEVRE KİRLİLİĞİNİ ÖNLEME GELİRLERİ	1.945.122,72
SOSYAL TESİS İŞLETME GELİRLERİ (RED VE İADE)	-200,00
ÇEVRE VE ESENLİK HİZ. İLİŞKİN GELİR.	45.917,62
TARIMSAL HİZMETLERE İLİŞKİN GELİRLER	126.445,00
DİĞER HİZMET GELİRLERİ	418.488,13
ECRİMİSİL GELİRLERİ	100.656,51
DİĞER TAŞINMAZ KİRA GELİRLERİ	1.194.880,06
DİĞER ÇEŞİTLİ TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	35.391,38

04- ALINAN BAĞIŞ YARDIMLAR VE ÖZEL GELİRLER

Belediye Başkanlığımızın dış paydaş olarak kamu kurum ve özel bütçeli kuruluşlardan sağladığı proje yardımı ve İŞKUR kapsamında TYP projesi kapsamında Başkanlığımıza yapılan proje yardımları genel toplamı **2.590,00** -TL.dir

ALINAN BAĞIŞ YARDIM VE ÖZEL GELİRLER	**2.590,00**
KİŞİLERDEN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	2590,00

05-DİĞER GELİRLER

2020 yılı Belediye Başkanlığımızın Merkezi idareden gelen tahsil edilen vergi gelirlerinden alınan paylar ve Başkanlığımızın öz gelirlerinin yeniden yapılandırma ve mevduat faiz gelirleri, gecikme zamları ile diğer kurum pay gelirlerinin ekonomik 4. Düzey oluşan diğer gelirlerin bütçe gelir net toplamı **27.900.541,35 TL.**'dir.

DİĞER GELİRLER	**27.900.541,35**
VERGİ, RESİM VE HARÇ GECİKME FAİZLERİ	24.252,02
DİĞER FAİZLER	4.317,12
MERKEZİ İDARE VERGİ GELİR. ALINAN PAYLAR	27.008.376,03
MADEN İŞLETMELERİNDEN ALINAN PAYLAR	3.091,18
DİĞER İDARİ PARA CEZALARI	20.416,69
VERGİ VE DİĞER AMME ALACAKLARI GECİKME ZAM.	276.767,66
VERGİ BARIŞI TEFE TUTARI	182,83
6736 SAYILI KANUN KAPSAMINDA GEÇ ÖDEME ZAMMI	18,93
7143 SAYILI KANUN KAPSAMINDA GEÇ ÖDEME ZAMMI	10.825,89
7143 SAYILI KANUN KAPSAMINDA TÜFE/ÜFE TUTARI	20.255,82
7143 SAYILI KANUN KAPSAMINDA KATSAYI TUTARI	15.853,73
7256 SAYILI KANUN KAPSAMINDA Yİ/ÜFE TUTARI	3.799,86
7256 SAYILI KANUN KAPSAMINDA KATSAYI TUTARI	657,35
USULSÜZLÜK, VERGİ ZİYAİ VE KAÇAKÇILIK CEZALARI	34.897,35
DİĞER VERGİ CEZALARI	15.244,72
ZAMANINDA ÖDENMEYEN ÜCRET GELİRLERİNDEN ALINACAK GECİKME ZAMLARI	9.310,04
İRAT KAYDEDİLECEK NAKDİ TEMİNATLAR	7.006,00
KİŞİLERDEN ALACAKLAR	15.798,69
PARA FARKLARI	0,42
MERA GELİRLERİ	3.750,00
YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	425.719,02

06-SERMAYE GELİRLERİ

Mülkiyeti ve tescili Belediye Başkanlığımıza ait taşınmaz ve taşınır satış gelirlerinin Ekonomik. 4 düzey oluşan sermaye gelirleri net bütçe geliri **121.000,00** TL.'dir

SERMAYE GELİRLERİ	**121.000,00**
ARSA SATIŞI	121.000,00

08-Alacak Tahsilatların kaleminden yapılan 80 TL.'lik red ve iade ile birlikte 2020 yıl sonu itibariyle toplam; **37.796.897,35 TL.** Net Tahsilat yapılmıştır.

GENEL BİLGİ VE DEĞERLENDİRME

Bütçe Komisyonumuz ...../..../2021 tarihinde Belediye Başkanlığı binasında toplanarak 2020 yılı kesin hesap raporunu görüşmeye açmıştır.

USUL VE İNCELEME

İncirliova Belediye Başkanlığı bütçesi giriş kısmında da görüldüğü üzere kendi bütçemizin kullanılan yerlerini ve miktarlarını belirlemek Meclisimizin yetkisindedir.

GELİR KESİN HESABI;

İncirliova Belediye Başkanlığımızın 2020 mali yılı gelir bütçesinde tahmin edilen toplam tutar **60.000.000,00-TL.** olup, 2020 mali yılı sonu itibari ile Belediye Başkanlığımızın toplam geliri(Net Tahsilat) **37.796.897,35 TL.** olarak gerçekleşmiştir. Gelir durumumuz özetle aşağıda gösterilmiştir.

Kanunlarla tahsiline yetki verilen gelirlerin;

a) Vergi Gelirleri..... 5.833.503,63 -TL
b) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri..... 3.939.342,37 - TL.
c) Alınan Bağış ve Yardımlar.....2.590,00 -TL.
d) Diğer Gelirler..... 27.900.541,35-TL.
e) Sermaye Gelirleri..... 121.000,00 -TL.
f) Red ve İadeler(-).....84.515,71 TL.

***Bütçe gelirleri kalem değerleri red ve iadeler düşüldükten sonra **net tahsilat** üzerinden yazılmış olup; Toplam "Red ve İadeler(-)" kalemi bilgi amaçlı eklenmiştir.

GİDER KESİN HESABI;

2020 mali yılı bütçesi ile verilen **60.000.000,00-TL** ödenekten, **38.969.319,46**-TL. Gider olarak harcanmış ve harcanmayan **21.030.680,54** TL ödenek iptal edilmiştir.

2020 YILI BELEDİYE BAŞKANLIĞI BÜTÇE GİDER FONKSİYONEL SINIFLANDIRMASI

Yasama Ve Yürütme	1.627.344,02
Finansal Ve Mali İşler	13.011.533,77
Genel Personel Hizmetleri	381.976,80
Diğer Genel Hizmetler	7.115.724,72
Sınıflandırmaya Girmeyen Kamu Hizmetleri	347.973,78
Sınıflandırmaya Girmeyen Kamu Düzeni Ve Güvenlik Hiz.	2.574.292,65
Atık Yönetimi Hizmetleri	6.601.747,86
İskan İşleri Ve Hizmetleri	4.495.086,78

Toplum Refahı Hizmetleri	569.754,74
Sınıflandırmaya Girmeyen İskan Ve Toplum Refahı Hiz.	1.339.039,41
Kültür Hizmetleri	904.844,93
TOPLAM	**38.969.319,46**

EKONOMİK 1. DÜZEY GİDERLER TOPLAMI:

1-Personel Giderleri	10.761.295,95
2-Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Prim Giderleri	1.401.881,87
3-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	14.385.576,42
4-Faiz Giderleri	522.857,21
5-Cari Transferler	10.993.471,16
6-Sermaye Transferleri	904.236,85
GİDERLER TOPLAM	**38.969.319,46 TL**

60.000.000,00-TL. bütçeden Toplam 38.969.319,46 TL. gider olarak harcanmış olup, tasarruf neticesinde harcanmayan 21.030.680,54 TL. ödenek iptal edilmiştir.

SONUÇ:

Yukarıda açıklandığı gibi, İncirliova Belediye Başkanlığının 2020 mali yılı bütçe kesin hesabının Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Uygulama Yönetmeliğinin 40. ve 41. maddelerine göre hazırlanarak, Belediye Encümenine gönderildiği ve kesin hesabın 5393 sayılı Belediye Kanunun 34/a maddesi gereğince, Belediye Encümeni tarafından incelendiği ilgili rapordan anlaşılmıştır.

Komisyonumuzun yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda vermiş olduğu karar:

Kanunlarla tahsiline yetki verilen gelirlerin tahsil edildiği, bütçe harici ödeme yapılmadığı, verilen ödeneklerin yerinde harcandığı, giderlerin 5393 sayılı Belediye Kanunu ve diğer mevzuatlarla Belediye Başkanlığına görev olarak verilen mal ve hizmet alımları için yapıldığı ve giderlerin gerçek ihtiyaç karşılığı harcandığı, ancak vergi gelirlerinin gerçekleşme oranının düşük seviyede kaldığı, tahsilata önem verilmediği, mal ve hizmet alımı bütçe tahminlerinin daha dikkatli yapılmasının sağlanmadığı tespit edilmiştir.

Komisyonumuzca düzenlenen bu rapor 5393 sayılı Belediye Kanunun 18/b maddesi ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Uygulama Yönetmeliğinin 40.ve 41. maddeleri gereğince hazırlanmış olup uygunluğu Plan ve Bütçe Komisyonumuzca oybirliği ile kabul edilmiştir.

Ali ŞİMŞEK
(Komisyon Başkanı)

Sibel UYAR
(Üye)

Mehmet ÇELEBİ
(Üye)

Levent GÜLEÇYÜZ (**Katılmadı**)
(Üye)

Yakup YILMAZ
(Üye)