

Tarih: 05/05/2022

Komisyon Sevk Edilen Meclis Kararının	Karar Tarihi	05/05/2022
	Karar No	58
Müdürlüğü	Mali Hizmetler Müdürlüğü	
ÖZÜ	Belediyemizin 2021 yılı Bütçe Kesin Hesabı ile Taşınır Mal Yönetim Kesin Hesabının görüşülmesi.	

Konyaaltı Belediye Meclisinin 05/05/2022 tarihli toplantısında görüşülmek üzere Komisyonumuza havale edilen, 2021 Yılına ilişkin Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı konusu görüşülmek üzere Komisyonumuz gündem maddesini incelemek üzere 05/05/2022 tarihinde, Nazım Hikmet Fuar ve Kongre Merkezinde üyelerin katılımı ile toplanmış olup; Konyaaltı Belediyesi 2021 yılı Bütçe Kesin Hesabının detayı aşağıda gösterilmiştir.

Konyaaltı Belediye Meclisi'nin 06.10.2020 Tarih ve 113 sayılı kararına müteakip, Antalya Büyükşehir Belediye Meclisi'nin 17.11.2020 tarih ve 693 sayılı kararı ile kabul edilerek, 01.01.2021 Tarihinde uygulamaya konulan 2021 mali yılı gider bütçemiz 235.000.000,00.-TL, gelir bütçemiz 215.000.000,00.-TL olarak tahmin edilmiş, 2021 yılı gider bütçesinde tahmin edilen ödeneklerle, gelir bütçesinde tahmin edilen gelirler arasında Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması ile 20.000.000,00.-TL borçlanmayla denklik sağlanmıştır.

2021 Yılı kullanılabilir bütçe ödeneği 05/2020 yılından devir eden 4.500.812,20.-TL ödenekle birlikte toplam 239.500.812,20.-TL olup, 222.906.919,19.-TL gider tahakkuku yapılmış bulunmaktadır. Yine, 2021 yılı içerisinde ihtiyaca yetmeyeceği anlaşılan bölümlere 39.665.781,55.-TL ödenek aktarması yapılmış bulunmakla birlikte yılı sonunda kullanılmayan 14.754.911,38.-TL ödenek, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 39. maddesi hükmü gereğince, bütün düzeyleri itibari ile iptal edilmiş ve mevzuatı gereği; ertesi yıla devri gereken 1.838.981,63.-TL ödenek 2022 yılına devretmiştir. 2021 Yılı gider bütçesinin %93,07 oranında gerçekleşme gösterdiği tespit edilmiştir.

Bütçe ile verilen ödeneğin amacına uygun, harcamaların gerçek ihtiyaç karşılığı yapıldığı, yapılan harcamaların 5393 sayılı Belediye Kanununun 60. maddesinin de sayılan giderleri kapsadığı, bütçede tertibi bulunmayan kalemlerde ve ödenek üstü veya bütçe dışı harcama yapılmadığı tespit edilmiştir.

Bütçe Giderlerinin, Ekonomik, Fonksiyonel, Kurumsal sınıflandırılması aşağıda belirtilen tablolarda belirtilen şekilde dağılım göstermiştir.

BÜTÇE GİDERLERİ:

Bütçe ile verilen ödeneklerin Ekonomik, Fonksiyonel, Kurumsal sınıflandırılması aşağıda belirtilen tablolarda belirtilen şekilde dağılım göstermiştir.

2021 YILI GİDER BÜTÇESİ VE GERÇEKLEŞME DURUMU						
HESAP KODU	BÜTÇENİN GİDER TÜRÜ	ÖNCEKİ YILDAN DEVİR	BÜTÇE İLE VERİLEN	NET BÜTÇE ÖD.(A)	BÜTÇE GERÇEKL. (B)	ORANI B/A
830	PERSONEL GİDERLERİ	0,00	37.882.000,00	40.077.000,00	37.151.504,30	92,70
830	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	0,00	6.083.000,00	6.376.000,00	6.020.542,79	94,43
830	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.116.000,00	1.116.000,00	132.614.000,00	141.646.031,48	93,96
830	FAİZ GİDERLERİ	0,00	0,00	12.000.000,00	10.736.282,44	99,99
830	CARİ TRANSFERLER	28.812,20	28.812,20	3.411.000,00	3.969.629,29	97,88
830	SERMAYE GİDERLERİ	3.356.000,00	3.356.000,00	30.380.000,00	20.770.008,26	83,51
830	SERMAYE TRANSFERLERİ	0,00	0,00	630.000,00	607.280,63	99,55
830	BORÇ VERME	0,00	0,00	0	2.005.640,00	99,98
830	YEDEK ÖDENEK	0,00		421.000,00	0,00	0,00
	TOPLAM	4.500.812,20	235.000.000,00	239.500.812,20	222.906.919,19	93,07

BÜTÇE GİDERLERİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU				
FONKSİYON	FONKSİYON ADI	NET BÜTÇE ÖDENEĞİ(A)	BÜTÇE GERÇEKLEŞME Sİ (B)	ORANI B/A
01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	119.846.000,00	115.826.097,97	96,65
03	KAMU DÜZENİ VE GÜV.HİZ.	7.194.000,00	6.986.721,19	97,12
04	EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	452.000,00	221.273,35	48,95
05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	9.677.000,00	8.300.835,11	85,78
06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	71.433.000,00	67.236.628,73	94,13
07	SAĞLIK HİZMETLERİ	2.617.000,00	2.110.860,83	80,66
08	DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZ.	22.108.812,20	16.421.206,38	74,27
09	EĞİTİM HİZMETLERİ	6.063.000,00	5.757.031,37	94,95
10	SOSYAL GÜV.ve SOS.YARD.HİZ.	110.000,00	46.264,26	42,06

MÜDÜRLÜK BÜTÇELERİ VE GERÇEKLEŞME ORANINI GÖSTERİR CETVEL

2021 YILI BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumsal		MÜDÜRLÜK	Geçen Yıllan Devreden Ödenek	Bütçe İle Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödenegi Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Gerçekleşme Oranı
Sınıflandırma	I					II	III			
46	7	22	2	2.736.000,00	0,00	342.000,00	268.000,00	2.810.000,00	2.596.523,50	92,40
46	7	22	4	7.363.000,00	0,00	2.034.000,00	675.000,00	8.722.000,00	7.869.359,31	90,22
46	7	22	5	64.326.000,00	0,00	8.152.000,00	81.000,00	72.397.000,00	71.205.608,18	98,35
46	7	22	10	4.808.000,00	0,00	1.256.416,10	1.269.416,10	5.911.000,00	5.461.990,63	92,40
46	7	22	18	1.655.000,00	0,00	466.000,00	77.000,00	2.044.000,00	1.937.173,10	94,77
46	7	22	20	160.000,00	0,00	0,00	142.000,00	18.000,00	0,00	0
46	7	22	24	1.000.000,00	0,00	45.000,00	195.000,00	850.000,00	820.344,22	96,51
46	7	22	25	1.730.000,00	0,00	1.894.365,45	45.000,00	3.579.365,45	3.035.417,66	84,80
46	7	22	30	3.044.000,00	0,00	492.000,00	1.282.000,00	2.254.000,00	1.692.485,03	75,09
46	7	22	31	10.670.000,00	0,00	10.422.000,00	1.137.000,00	19.955.000,00	19.635.698,42	98,40
46	7	22	32	42.432.000,00	0,00	2.045.000,00	8.495.000,00	35.982.000,00	33.288.109,83	92,51
46	7	22	33	6.400.000,00	0,00	300.000,00	325.000,00	6.375.000,00	5.990.760,56	93,97
46	7	22	34	7.109.000,00	0,00	1.431.000,00	1.023.000,00	7.545.812,20	5.736.064,37	76,02

MÜDÜRLÜK BÜTÇELERİNİN DAĞILIMI VE GERÇEKLEŞME ORANINI GÖSTERİR CETVEL

2021 YILI BÜTÇE GİDER KESİN HESAP CETVELİ

Kurumsal Sınıflandırma	MÜDÜRLÜK		Geçen Yılda Devreden Ödenek	Bütçe İle Verilen Ödenek	Ek Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödenegi Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	Gerçekleşme Oranı
	I	II III IV				Eklenen (+)	Aktarma (-)			
			0,00	30.141.000,00	0,00	2.889.000,00	13.460.000,00	19.570.000,00	19.284.713,40	98,54
46	7	22	0,00	15.594.000,00	0,00	2.219.000,00	5.019.000,00	12.794.000,00	9.671.936,33	75,60
46	7	22	0,00	523.000,00	0,00	0,00	0,00	523.000,00	328.425,24	62,80
46	7	22	0,00	6.632.000,00	0,00	2.182.500,00	1.391.500,00	7.423.000,00	6.608.350,08	89,03
46	7	22	0,00	2.064.000,00	0,00	370.000,00	340.000,00	2.094.000,00	1.782.435,59	85,12
46	7	22	0,00	7.194.000,00	0,00	164.000,00	164.000,00	7.194.000,00	6.986.721,19	97,12
46	7	22	3.356.000,00	6.765.000,00	0,00	659.000,00	1.559.000,00	9.221.000,00	8.368.324,18	90,75
46	7	22	0,00	3.282.000,00	0,00	340.500,00	340.500,00	3.282.000,00	2.339.202,39	71,27
46	7	22	0,00	311.000,00	0,00	143.000,00	2.000,00	452.000,00	221.273,35	48,95
46	7	22	0,00	4.400.000,00	0,00	568.000,00	418.000,00	4.550.000,00	4.431.034,66	97,39
46	7	22	0,00	3.100.000,00	0,00	984.000,00	984.000,00	3.100.000,00	2.764.697,40	89,18
46	7	22	0,00	1.561.000,00	0,00	0,00	973.365,45	587.634,55	587.634,55	100,00
46	7	22	0,00	0,00	0,00	267.000,00	0,00	267.000,00	262.636,02	98,37
TOPLAM			4.500.812,20	235.000.000,00	0,00	39.665.781,55	39.665.781,55	239.500.812,20	222.906.919,19	93,07

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

FAALİYET SONUÇLARI:

KONYAALTI BELEDİYESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU						
Hes. Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2021
	1	2	3	4		TL
630	1				Personel Giderleri	36.909.520,52
630	2				Sosyal Güv. Kurumlarına Devlet Primi Gid.	6.020.542,79
630	3				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	118.239.893,90
630	4				Faiz Giderleri	6.662.170,89
630	5				Cari Transferler	1.727.475,55
630	7				Sermaye Transferleri	607.280,63
630	12				Gelirlerin Ret Ve İadesinden Kaynaklanan Gid.	675.223,24
630	13				Amortisman Giderleri	37.412.049,23
630	14				İlk Madde ve Malzeme Giderleri	21.567.077,28
630	15				Karşılık Giderleri	15.799.413,45
630	20				Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	10.578.662,67
630	99				Diğer Giderler	885,00
					GİDERLER TOPLAMI (A)	256.200.195,15
600	1				Vergi Gelirleri	69.885.884,38
600	3				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	15.776.353,97
600	4				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	488.815,18
600	5				Diğer Gelirler	113.875.229,90
600	11				Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.884.822,86
					GELİRLER TOPLAMI (B)	201.911.106,29
					FAALİYET SONUCU (B-A) (+/-)	(-) 54.289.088,86

Tablo:5

2021 Yılı içerisinde faaliyet hesaplarından 630-Giderler Hesabı, toplam 256.200.195,15.- TL; 600-Gelirler Hesabı, toplam 201.911.106,29.-TL olarak gerçekleşmiş olup; (-) 54.289.088,86.- TL dönem olumsuz faaliyet sonucu oluşmuştur.

BÜTÇE GELİRLERİ:

2021 Yılı gelir bütçesi 215.000.000,00.-TL olarak hazırlanmış; 2021 yılı içerisinde 187.154.524,38.-TL tahakkuk yapıldığı, 2020 yılından devreden 30.746.874,44.-TL ile birlikte toplam 217.901.398,82.- TL tahakkuktan yılı içerisinde 189.410.524,99.- TL tahsilât yapıldığı, 1.067.054,42.-TL tahsilâtın red ve iade yapıldığı, yılı net tahsilatın 188.343.470,57.-TL olduğu, 28.490.873,83.-TL'nin ise; takipli alacak olarak 2022 yılına devrettiği görülmüştür. 2021 Yılı gelir bütçesinin % 87,60 oranında gerçekleşme gösterdiği tespit edilmiştir.

Bütçe ile tahmin edilen ödeneğin, yılsonu gerçekleşen tahsilata oranını gösterir cetvel;

2021 YILI GELİR BÜTÇESİ VE GERÇEKLEŞME DURUMU			
GELİRİN ÇEŞİDİ	TAHMİNİ BÜTÇE GELİRİ	YILSONU GERÇ.TAH.	GERÇEKLEŞME ORANI %
Vergi Gelirleri	77.590.000,00	64.897.237,14	83,64
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	31.950.000,00	15.171.620,49	47,49
Alınan Bağış ve Yardımlar	1.210.000,00	305.210,18	25,22
Diğer Gelirler	100.050.000,00	93.735.057,18	93,69
Sermaye Gelirleri	5.200.000,00	15.301.400,00	294,26
Red ve İadeler (-)	(-)1.000.000,00	(-)1.067.054,42	106,71
TOPLAM	215.000.000,00	188.343.470,57	87,60

2021 Yılı net tahsilatın toplam tahakkuka oranını gösterir cetvel;

GELİR TÜRÜ	DEVREDEN GEL. TAH.	YILI TAHAKKUKU	TOPLAM TAHAKKUK	2021 YILI NET TAHSİLATI	ORAN %	VADE
Bina Vergisi	12.876.762,58	34.256.185,80	47.132.948,38	35.322.902,35	74,94	Mayıs-Kasım
Arsa Vergisi	6.821.936,57	11.731.875,74	18.553.812,31	13.331.342,73	71,85	Mayıs-Kasım
Arazi Vergisi	187.604,03	168.979,16	356.583,19	195.754,98	54,90	Mayıs-Kasım
Çevre Tem.Vr.	1.706.285,90	850.914,99	2.557.200,89	870.195,01	34,03	Mayıs-Kasım
Eğlence (Biletle Girilmeyen Yerler)Vergisi	179.747,33	20.834,48	200.581,81	45.958,49	22,91	
İlan Rek.Ver.	1.452.629,00	519.322,15	1.971.951,15	711.913,50	36,10	Nisan-Temmuz
Haberleşme Ver	0,00	102.182,26	102.182,26	102.182,26	100,00	Her ay
Elek.Tük. Ver.	25.150,40	11.251.136,64	11.276.287,04	11.238.988,02	99,67	Her ay
İller Bankası	0,00	80.255.690,25	80.255.690,25	80.255.690,25	100	Her ay
ÇTV Al.Pay	0,00	3.289.229,23	3.289.229,23	3.289.229,23	100	Her ay
Diğer Gelirler	7.496.758,63	44.708.173,68	52.204.932,31	42.979.313,75	82,33	
TOPLAM	30.746.874,44	187.154.524,38	217.901.398,82	188.343.470,57	86,44	

Belediye gelirlerinin zamanında yasalara uygun şekilde tahsil edildiği görülmüştür.

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI:

2021 Yılı gider bütçesinde tahmin edilen ödenekler ile gelir bütçesinde tahmin edilen gelirler arasında Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması ile 20.000.000,00.-TL borçlanma kaynak gösterilmek sureti ile denklik sağlanmıştır. 2021 Yılında 17.000.000,00.-TL borçlanma yapılmıştır.

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI	BÜTÇE	GERÇELEŞEN
Borçlanma	20.000.000,00	17.000.000,00
TOPLAM	20.000.000,00	17.000.000,00

TAŞINIR KESİN HESABI:

2021 Yılı Taşınır Kesin Hesabı incelendiğinde; Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35. maddesinin 2. fıkrasında yer alan “İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli ile İdare Taşınır Mal Yönetim Hesabı İcmal Cetvelinin ilgililerce imzalanmış nüshası idarenin kesin hesabına eklenir.” hükmü gereğince, söz konusu cetveller üzerinde yapılan incelemeler sonucunda taşınır kayıtlarının, muhasebe kayıtları ile uyumlu olduğu tespit edilmiş olup, 150, 253, 254, 255 nolu hesaplara ilişkin 2021 yılı işlemleri;

DETAY KODU	DETAY ADI	GEÇEN YILDAN DEVİREDEDEN TUTAR	YIL İÇİNDE GİREN TUTAR	TOPLAM TUTAR	YIL İÇİNDE ÇIKAN TUTAR	GELECEK YILA DEVİR TUTARI
150	İlk Madde ve Malzemeler	10.024.184,45	26.198.042,14	36.222.226,59	23.734.300,74	12.487.925,85
253	Tesis Makina ve Cihazlar	7.905.825,38	3.185.636,59	11.091.461,97	1.402.995,56	9.688.466,41
254	Taşıtlar Grubu	12.421.997,68	3.627.653,58	16.049.651,26	2.160.581,65	13.889.069,61
255	Demirbaşlar Grubu	13.195.938,78	8.712.426,86	21.908.365,64	4.207.189,76	17.701.175,88

şeklinde gerçekleştiği görülmüştür.

Belediyemizin 2021 yılı Bütçe ve Taşınır Kesin Hesabı üzerinde yapılan çalışmalar sonucunda, 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 24. maddesinin 3. fıkrası hükmü gereğince, iş bu rapor tarafımızca düzenlenmiş olup, Belediye meclisimizin takdirine sunulmasına karar verilmişti 05/05/2022

Özlem ŞAHİN
Komisyon Başkanı



Durali KOLPAK
Komisyon Başkan V.



Demet GÜNDÜZ
Sözcü



Mustafa TAŞBAŞ

Üye
(Katılmadı)

Hasan Hüseyin ATAŞOĞLU

Üye

