T.C. TOPLANTI TARİHİ : 30.04.2020

ZONGULDAK BELEDİYESİ

ENCÜMEN KARARI KARAR SAYISI : 149

BİRİMİ : Mali Hizmetler Müdürlüğü

KONU : 2019 Mali Yılı Gelir ve Gider Kesin Hesap Cetvelleri.

Encümenimizin 31.03.2020 tarih ve 133 sayılı kararı gereğince; Belediyemizin 2019 Mali Yılı Kesin ve İdari Hesaplara ait raporların Encümen gündeminde incelenmek ve rapora bağlanmak üzere gündemde bekletilmesine karar verilmiş olup;

**YAPILAN GÖRÜŞMEDE**

03.07.2005 tarihinde kabul edilip 13.07.2005 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 5393 Sayılı Belediye Kanununun 62.maddesi, 27.05.2016 tarih ve 29724 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayınlanan Mahalli İdareler Bütçe Muhasebe Yönetmeliğinin 22.23.24.25.26.27.28.29.30.31.32. maddelerine istinaden hazırlanan, Belediye Meclisinin 16.11.2018 tarih ve 2-2/119 sayılı kararı ile kabul edilen 171.150.000,00TL.Belediyemiz 2019 Yılı Bütçesi 01.01.2019 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

**GİDER BÜTÇESİ YÖNÜNDEN**

2019 yılında denkliği bozmayan Encümen, Meclis ve Üst yönetici Kararları ile 30.389.685.28TL lik bütçe içinde aktarma yapılmış ve 2018 yılından devren gelen 83.037.939.24 TL ile toplam 254.187.939.24TL ödenek tüketimine tabi tutulmuştur. Bu ödeneklerin 139.201.554.10TL si harcanmış, Bakiye 114.986.385,14TL nin 100.890.817,03 TL si 2020 yılına devredilmiş maksadı kalmayan 14.095.568.11 TL Belediye Encümenin 31.12.2019 tarih 118 sayılı kararı ile iptal edilmiştir.

Devreden ödeneklerin Fen İşleri Müdürlüğü yatırım ödenekleri 2019 yılında henüz tamamlanamamış kısım ödenekleridir.

**Gider Gerçekleşme oranı %54.76 dır.**

**GİDER KESİN HESABIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**

Personel giderleri 32.341.530.60 % 23.23

Sosyal Güvenlik Kur.Devlet gider. 4.582.570.57 % 3.49

Mal ve Hizmet Alım giderleri 79.867.096.30 % 57.38

Faiz giderleri 1.814.974.81 % 1.30

Cari Transferler giderleri 2.363.709.94 % 1.70

Sermaye giderleri 15.970.982.00 % 11.47

Sermaye transferleri 2.260.689.00 % 1.62

Borç verme ---- ---

Yedek ödenekler ---- ---

**TOPLAM 139.201.554.10 % 100**

**- 1 –**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun **gider** **bölümü** incelendiğinde, en yüksek gider payının mal ve hizmet alım gideri, personel giderleri ve sermaye alım giderleri olduğu görülmektedir. Mal ve Hizmet alımlarının yüksek olması işlerin özellikle hizmet alımı şeklinde yaptırılmasıdır. Giderler içinde önemli yer tutan kalemlerden biride personel giderleridir. Bu grupta düzenli olmamakla birlikte memur giderlerinin yükseldiği, işçi giderlerinin ise düşüş gösterdiği belirlenmiştir. Genele bakıldığında sermaye giderlerinin (yatırım giderlerinin) düşük seviyede kaldığı görülmektedir. Bunun nedeni kurumun borç stokunun yüksek olmasından kaynaklanmaktadır. Cari giderlerinin azaltılarak yatırım harcamalarına daha fazla kaynak aktarılması önem arz etmektedir.

**GELİR TAHAKKUK TAHSİLAT YÖNÜNDEN**

2019 Yılından devren gelen 34.938.848.36TL tahakkuk ile yılı tahakkuku 139.620.429.92TL olmak üzere toplam 174.559.278.28TL tahakkuk gerçekleşmiştir. Bu tahakkukun 138.478.287.15TL si tahsil edilmiş 36.080.991.13TL tahakkuk artığının 6183 sayılı kanuna ve diğer kanunlara tabi olarak tahsil edilmek üzere 2020 yılına devredilmiştir.

**GELİR (B) CETVELİ KESİN HESAP EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**

Vergi Gelirleri 11.876.391.23 % 8.58

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 30.187.286.74 % 21,80

Alınan Bağışlar ve Yardımlar 8.106.444,56 % 5,85

Diğer Gelirler 87.255.629.88 % 63.01

Sermaye Gelirleri 1.052.534.74 % 10,76

**TOPLAM 138.478.287.15 % 100**

**GENEL ORANLAR**

**Tahsilatın Tahakkuka Oranı % 79,33**

**Tahsilatın Gidere Oranı % 99,48**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun **gelirler** **bölümü** incelendiğinde, en yüksek gelir payının merkezi idareden alınan İller Bankası kanuni payları ve su hasılatı gelirleri, olarak göze çarpmaktadır. Özellikle öz gelirler içinde bulunan su hizmetleri gelirleri üzerine odaklanıp artırıcı çalışmalar yapılması ve diğer öz gelir kalemleri sağlayıp, kanuni payın oransal olarak üzerine çıkılması sağlanmalıdır.

Görüşü ile Belediyemizin 2019 Mali Yılı Kesin ve İdari Hesaplarına ait raporların 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64. maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi gereğince tasdiki ile Belediye Meclisine sunulmak üzere evrakın dairesine iadesine 30.04.2020 tarihinde oy birliği ile karar verildi.

N/Ö

DR. ÖMER SELİM ALAN ŞENDOĞAN KARATAŞ İBRAHİM CANSIZ SARİYE ERYİĞİT

BELEDİYE BAŞKANI BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ

MEVLÜT DAĞKIRAN ALİ ÇAPRİ AV.REYHAN ERTEM

MALİ HİZMETLER MD. YAZI İŞLERİ MD. HUKUK İŞLERİ MD.

**-2-**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun **gider** bölümü incelendiğinde, en yüksek gider payının mal ve hizmet alım gideri, personel giderleri ve sermaye alım giderleri olduğu görülmektedir. Mal ve Hizmet alımlarının yüksek olması işlerin özellikle hizmet alımı şeklinde yaptırılmasıdır. Giderler içinde önemli yer tutan kalemlerden biride personel giderleridir. Bu grupta düzenli olmamakla birlikte memur giderlerinin yükseldiği, işçi giderlerinin ise düşüş gösterdiği belirlenmiştir. Genele bakıldığında sermaye giderlerinin (yatırım giderlerinin) düşük seviyede kaldığı görülmektedir. Bunun nedeni kurumun borç stokunun yüksek olmasından kaynaklanmaktadır. Cari giderlerinin azaltılarak yatırım harcamalarına daha fazla kaynak aktarılması önem arz etmektedir.

**GELİR TAHAKKUK TAHSİLAT YÖNÜNDEN**

2019 Yılından devren gelen 34.938.848.36TL tahakkuk ile yılı tahakkuku 139.620.429.92TL olmak üzere toplam 174.559.278.28TL tahakkuk gerçekleşmiştir. Bu tahakkukun 138.478.287.15TL si tahsil edilmiş 36.080.991.13TL tahakkuk artığının 6183 sayılı kanuna ve diğer kanunlara tabi olarak tahsil edilmek üzere 2020 yılına devredilmiştir.

**GELİR (B) CETVELİ KESİN HESAP EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**

Vergi Gelirleri 11.876.391.23 % 8.58

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 30.187.286.74 % 21,80

Alınan Bağışlar ve Yardımlar 8.106.444,56 % 5,85

Diğer Gelirler 87.255.629.88 % 63.01

Sermaye Gelirleri 1.052.534.74 % 10,76

**TOPLAM 138.478.287.15 % 100**

**GENEL ORANLAR**

**Tahsilatın Tahakkuka Oranı % 79,33**

**Tahsilatın Gidere Oranı % 99,48**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun **gelirler** bölümü incelendiğinde, en yüksek gelir payının merkezi idareden alınan İller Bankası kanuni payları ve su hasılatı gelirleri, olarak göze çarpmaktadır. Özellikle öz gelirler içinde bulunan su hizmetleri gelirleri üzerine odaklanıp artırıcı çalışmalar yapılması ve diğer öz gelir kalemleri sağlayıp, kanuni payın oransal olarak üzerine çıkılması sağlanmalıdır.

Görüşü ile Belediyemizin 2019 Mali Yılı Kesin ve İdari Hesaplarına ait raporların 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64. maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi gereğince tasdiki ile Belediye Meclisine sunulmak üzere evrakın dairesine iadesine 30.04.2020 tarihinde oy birliği ile karar verildi.

N/Ö

DR. ÖMER SELİM ALAN ŞENDOĞAN KARATAŞ İBRAHİM CANSIZ SARİYE ERYİĞİT

BELEDİYE BAŞKANI BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ

İMZA İMZA İMZA İMZA

MEVLÜT DAĞKIRAN ALİ ÇAPRİ AV.REYHAN ERTEM

MALİ HİZMETLER MD. YAZI İŞLERİ MD. HUKUK İŞLERİ MD.

İMZA İMZA İMZA

ASLI GİBİDİR

Ali ÇAPRİ

Yazı İşleri Müdürü