|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| logo | **T.C.** BÜYÜKÇEKMECE BELEDİYE BAŞKANLIĞI **Mali Hizmetler Müdürlüğü** |  |

**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU**

**Tarih :**08**.**05.2018

**Rapor No :**  1

**KONUNUN ÖZÜ :** 2017 Mali Yılı Kesin Hesabı hakkında.

**KOMİSYON İNCELEMESİ:** 2017 Mali yılı Kesin Hesabının incelenmesi.

5393 sayılı Belediye kanunun 18 (b) ve 64. maddeleri ile Mahalli idareler Bütçe Muhasebe yönetmeliğinin 40. maddesine uygunluğu yönünde yapılan incelemelerde;

**1-** Büyükçekmece Belediye Encümeninin 10/04/2018 tarih ve 278 no' lu Encümen kararı ile Kesin Hesap ve Taşınır Kesin Hesap cetvellerinin hazırlandığı şekliyle ve oy birliği ile kabul edildiğinden söz konusu tüzük ve yönetmeliğe uygun hareket edildiği görülmüştür.

**2-** Gündem konusu Kesin Hesap dosya ve eklerinin Büyükçekmece Belediye Meclisi’nin 07/05/2018 tarihli bileşiminde komisyonumuza havale edilmiştir.

**3-** Yılsonu Banka Bakiyeleri ( banka mutabakat yazıları ) ile Banka hesaplarının mutabakatlarının sağlanmış olduğu tespit edilmiştir.

**4-** 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun42. Mad. ileMahalli idareler Bütçe ve muhasebe Yönetmeliği’nin 41. Mad. gereği kesin hesap cetvelleri hazırlanmış olarak ekte sunulmuştur.

**5-** 2017 mali yılı bütçe kesin hesabı cetvellerinden anlaşıldığı üzere; 2017 yılı gider bütçesi başlangıçta 330.000.000,00 tl olarak hazırlanmış, daha sonra Belediye Meclisince 80.000.000,00 tl ek ödenek verilmiş ve toplam bütçe 410.000.000,00 tl olmuştur, 340.424.806,19 tl bütçe gideri gerçekleşmiş ve kalan 69.575.193,81 tl ödenek yıl sonunda iptal edilmiştir.

**6 -** Kesin Hesaba ilişkin giderlerin ekonomik sınıflandırmaya göre icmali aşağıdaki tabloda belirtildiği gibi olduğu,

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KODU** | **Açıklama** | **2017 Bütçesi**  **TL.** | **2017 Kesin hesap**  **TL.** | **Gerçekleşen %** |
| 01 | Personel Giderleri | 53.108.800,00 | 34.571.023,66 | 65,09 |
| 02 | S.G.K. Devlet Primi Giderleri | 7.923.300,00 | 5.677.286,05 | 71,65 |
| 03 | Mal ve Hiz. Alımı Gid. | 172.490.180,00 | 158.841.946,22 | 92,09 |
| 04 | Faiz Giderleri | 6.000.000,00 | 5.337.644,57 | 88,96 |
| 05 | Cari Transferler | 5.302.150,00 | 3.578.397,45 | 67,49 |
| 06 | Sermaye Giderleri | 157.687.370,00 | 131.306.688,35 | 83,27 |
| 07 | Sermaye Transferleri | 1.750.000,00 | 1.111.819,89 | 63,53 |
| 08 | Borç Verme | - | - |  |
| 09 | Yedek Ödenekler | 5.738.200,00 | - |  |
|  | **Genel Toplam** | **410.000.000,00** | **340.424.806,19** | **83,03** |

* Personel giderlerinin Bütçe giderlerine oranının %10,16 olduğu,
* Gerçekleşen giderlerin; % 39 u sermaye giderleri ile doğrudan, mal ve hizmet alımları yaklaşık % 52,91 ile de dolaylı olarak, yatırım harcamalarına ayrılmış olduğu görülmüş. Buna göre yatırım harcamaları 180.131.805,90 tl olarak gerçekleşmiştir.
* 2017 yılı gelir bütçesi başlangıçta 330.000.000,00 tl olarak tahmin edilmiş, daha sonra Belediye Meclisince 80.000.000,00 tl ek gelir verilerek 410.000.000,00 tl sı olmuştur. 290.170.721,79 tl sı net tahsilat gerçekleşmiştir.

**7-** Kesin Hesaba ilişkin gelirler ekonomik sınıflandırmaya göre icmal aşağıdaki tabloda belirtildiği gibidir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kodu** | **Açıklama** | **2017 Bütçesi** | **2017 Kesin Hesabı** | **Gerçekleşme**  **Oranı %** |
| 01 | Vergi Gelirleri | 125.020.000,00 | 144.629.169,46 | 115,68 |
| 03 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 28.560.000,00 | 13.998.650,20 | 49,01 |
| 04 | Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirleri | 20.000,00 |  | 0,00 |
| 05 | Diğer Gelirler | 66.410.000,00 | 62.536.971,86 | 94,17 |
| 06 | Sermaye Gelirler | 190.030.000,00 | 75.248.390,28 | 39,60 |
| 08 | Alacaklardan Tahsilatlar |  |  |  |
| 09 | Red ve İadeler (-) | * 40.000,00 | * 6.242.460,01 |  |
|  | **Toplam** | **410.000.000,00** | **290.170.721,79** | **70,77** |

2017 yılı Gelir Bütçesinde% 70,77 oranında gerçekleşme sağlanmıştır.

**8**- Taşınır Kesin Hesabı incelenmiş olup; Taşınır işlem fişleri ve konsolidesinin sağlanmış olduğu, Taşınır kayıtlarının Muhasebe kayıtları ile uyumlu olduğu görülmüştür.

**KOMİSYON GÖRÜŞÜ:**

Komisyonumuz tarafından yapılan incelemeler neticesinde;

Büyükçekmece Belediyesi 2017 Mali Yılı Kesin Hesapları ve Taşınır Kesin Hesabının; - 5393 sayılı Belediye Kanunun 18 (b) ve 64. maddeleri ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi hükümleri gereğince - Mali Hizmetler Müdürlüğü’nce hazırlanarak, Belediye Encümeni’nce onaylanan şekli ile **Ahmet ŞAHİN, Ersel YAZICI ve Funda MARAL ‘ın kabul, Ahmet KÜÇÜK ve Mustafa UÇAR’ın red oyları ile oyçokluğu ile kabul edilmiştir.**

Meclisin onayına arz ederiz.

**Ahmet ŞAHİN**

**Komisyon Başkanı**

**Ersel YAZICI Funda MARAL**

**Komisyon Başkan Vekili Raportör**

**Ahmet KÜÇÜK Mustafa UÇAR**

**ÜYE ÜYE**