

T.C
MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI
2020 MALİ YILI KESİN HESABI
PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

Plan Bütçe Komisyonumuz 27/05/2021 tarihinde saat 15:30'da Türkan Saylan Çağdaş Yaşam Merkezinde toplandı. Büyükşehir Belediye Meclisinin 27/05/2021 tarihli Meclis Toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2020 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2020 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

1- GİDER KESİN HESABI

**KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL
SINIFLANDIRMANIN BİRİNCİ DÜZEYİNDE GİDER KESİN HESABI**

**Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin
Fonksiyonel Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabı;**

- Genel Sekreterlik Makamı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺954.220,00 Bütçe Gideri ₺833.771,80 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺120.448,20 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Özel Kalem Müdürlüğü 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺3.131.865,00 Bütçe Gideri ₺2.486.844,16 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺645.020,84 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.987.500,00 Bütçe Gideri ₺4.268.106,67 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺719.393,33 ödenek iptal edilmiştir. 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺624.500,00 Bütçe Gideri ₺173.269,75 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺451.230,25 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺20.651.924,64 Bütçe Gideri ₺10.684.068,10 olarak gerçekleşmiş ₺2.892.127,85 ödenek 2021 Mali Yılı Bütçesine devredilmiş olup kullanılmayan ₺7.075.728,69 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Teftiş Kurulu Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺253.920,00 Bütçe Gideri ₺245.631,33 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺8.288,67 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺188.236.854,00, Bütçe Gideri ₺185.766.972,76 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.469.881,24 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 1. Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.304.505,00, Bütçe Gideri ₺2.549.366,11 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.755.138,89 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.811.500,00 Bütçe Gideri ₺7.532.079,63 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.279.420,37 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺8.512.500,00, Bütçe Gideri ₺6.831.259,14 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.681.240,86 ödenek iptal edilmiştir. 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺27.197.000,00 Bütçe Gideri ₺16.670.568,56 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺10.526.431,44 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺33.571.000,00 Bütçe Gideri ₺23.487.223,68 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺10.083.776,32 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.340.530,00 Bütçe Gideri ₺10.014.561,26 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺325.968,74 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺12.865.900,00 Bütçe Gideri ₺12.080.505,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺785.394,80 ödenek iptal edilmiştir. 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺173.035.730,79 Bütçe Gideri ₺106.832.929,11 olarak gerçekleşmiş ₺10.649.221,78 ödenek 2021 Mali Yılı Bütçesine devredilmiş olup kullanılmayan ₺55.553.579,90 ödenek iptal edilmiştir. 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺70.854.500,43 Bütçe Gideri ₺43.222.171,78 olarak gerçekleşmiş ₺20.183.082,03 ödenek 2021 Mali Yılı Bütçesine devredilmiş olup kullanılmayan ₺7.449.246,62 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.979.595,00 Bütçe Gideri ₺8.607.776,09 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.371.818,91 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İtfaiye Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺26.504.960,00 Bütçe Gideri ₺23.909.067,53 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.595.892,47 ödenek iptal edilmiştir. 02- Savunma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺78.600,00 Bütçe Gideri ₺15.803,89 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺62.796,11 ödenek iptal edilmiştir. 03- Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺22.976.500,00, Bütçe Gideri ₺17.780.854,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺5.195.645,80 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺24.513.860,00 Bütçe Gideri ₺15.923.716,79 olarak gerçekleşmiş ₺531.143,96 ödenek 2021 Mali Yılı Bütçesine devredilmiş olup kullanılmayan ₺8.058.999,25 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺54.009.101,00 Bütçe Gideri ₺49.516.806,30 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺4.492.294,70 ödenek iptal edilmiştir. 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺3.083.000,00 Bütçe Gideri ₺2.810.719,22 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺272.280,78 ödenek iptal edilmiştir. 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.358.000,00 Bütçe Gideri ₺3.188.010,02 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.169.989,98 ödenek iptal edilmiştir. 10- Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği

₺9.346.000,00 Bütçe Gideri ₺7.529.362,96 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.816.637,04 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺14.739.130,00, Bütçe Gideri ₺8.554.524,36 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺6.184.605,64 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Ulaşım Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺12.404.630,00 Bütçe Gideri ₺12.117.335,31 olarak gerçekleşmiş olup, kullanılmayan ₺287.294,69 ödenek iptal edilmiştir. 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺13.810.222,00 Bütçe Gideri ₺7.777.439,19 olarak gerçekleşmiş, ₺612.420,00 ödenek 2021 Mali Yılı Bütçesine devredilmiş olup kullanılmayan ₺5.420.362,81 ödenek iptal edilmiştir. 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺44.444.000,00 Bütçe Gideri ₺16.061.719,42 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺28.382.280,58 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.302.455,00 Bütçe Gideri ₺2.006.027,60 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺296.427,40 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Zabıta Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.222.143,00 Bütçe Gideri ₺7.585.001,77 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.637.141,23 ödenek iptal edilmiştir. 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺18.566.010,00 Bütçe Gideri ₺15.023.801,29 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.542.208,71 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺840.672.155,86 bütçe giderinin ₺632.087.294,98 olarak gerçekleştiği, ₺34.867.995,62 ödeneğin 2021 Mali Yılı Bütçesine devredildiği ve ₺173.716.865,26 ödeneğin iptal edildiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2- GELİR KESİN HESABI

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GELİR KESİN HESABI

01- VERGİ GELİRLERİ

01-Vergi Gelirleri için 2020 Mali Yılında ₺14.211.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺18.093.698,92 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2020 Mali Yılında ₺51.866.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺33.295.593,68 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler için 2020 Mali Yılında ₺509.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺955.186,95 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- DİĞER GELİRLER

05- Diğer Gelirler için 2020 Mali Yılında ₺620.503.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺725.926.043,58 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06- SERMAYE GELİRLERİ

06- Sermaye Gelirleri için 2020 Mali Yılında ₺24.924.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺1.602.917,50 net bütçe geliri gerçekleşmiştir . Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

08- ALACAKLARDAN TAHSİLAT

08- Alacaklardan Tahsilat gelir kalemi için 2020 Mali Yılında ₺4.530.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺18.506.851,72 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09- RED VE İADELER (-)

09- Red ve İadeler (-) için 2020 Mali Yılında ₺543.000,00 red ve iade (-) tahmin edilmiş olup 2020 Mali Yılında tahsil edilen gelirlerden ₺5.143.315,26 red ve iade yapılmıştır. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür..

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi ₺716.000.000,00, bütçe geliri ₺803.523.607,61 olup, ₺5.143.315,26 red ve iade yapılarak ₺798.380.292,35 net bütçe geliri gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

3- FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYDE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

1- İÇ BORÇLANMA

2020 Mali Yılı Bütçesinde ₺130.000.000,00 iç borçlanma, ₺29.000.000,00 ödeme öngörülerek net ₺101.000.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2020 Mali Yılında iç borçlanma yapılmamış olup ₺68.012.186,56 iç borç anapara ödemesi yapıldığı Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

4 - 2020 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI

2020 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺201.299.683,03, olarak ikinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺138.022.596,03 olarak, üçüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺204.855.768,68 olarak, dördüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺254.202.244,61 olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

5 - 2020 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI

2020 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺234.462.398,54 olarak, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺143.384.180,97 olarak, üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺157.683.808,19 olarak, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺164.569.093,84 olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

6- 2020 YILI TAŞINIR KESİN HESABI

Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI

2020 Mali Yılından 2021 Mali Yılına ilk madde ve malzeme hesabından ₺39.213.966,05 ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

253 TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI

2020 Mali Yılından 2021 Mali Yılına Tesis Makine ve Cihazlar hesabından ₺31.184.462,38 tesis makine ve cihaz devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

254 TAŞITLAR HESABI

2020 Mali Yılından 2021 Mali Yılına taşıtlar hesabından ₺47.042.111,25 taşıt devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

255 DEMİRBAŞLAR HESABI

2020 Mali Yılından 2021 Mali Yılına demirbaşlar hesabından ₺37.776.441,18 demirbaş devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺840.672.155,86; bütçe giderinin ₺632.087.294,98 olarak gerçekleştiği, Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda ₺716.000.000,00 gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda ₺798.380.292,35 net bütçe geliri elde edilmiştir. 2020 Mali Yılı Bütçesinde ₺130.000.000,00 iç borçlanma, ₺29.000.000,00 ödeme öngörülerek net ₺101.000.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2020 Mali Yılında iç borçlanma yapılmamış olup ₺68.012.186,56 iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. 2020 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında gelecek yıla devreden tutarların, 150- ilk madde ve malzeme hesabında ₺39.213.966,05, 253- Tesis Makine ve Cihazlar hesabında ₺31.184.462,38, 254- taşıtlar hesabına ₺47.042.111,25 ve 255- Demirbaşlar hesabında ₺37.776.441,18 olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Cetvellerinin 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 42., 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 64. , Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40. ve Taşınır Mal Yönetmeliği'nin 35. maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Sayın Meclisin tasviplerine arz olunur. 27/05/2021

Ek: Kesin Hesap Taslağı (1 Adet Kitap 134 Sayfa)