



T.C.
ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE
MECLİSİ

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU
RAPORU

Rapor No:
2015/012

Rapor Tarihi:
15.05.2015

KONU: Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2014 yılı Kesin Hesabı.

KOMİSYON İNCELEMESİ: Büyükşehir Belediye Meclisimizin 2015 yılı **Mayıs** ayı Toplantısının **14.05.2015** tarihli ilk birleşiminin **31.** gündem maddesi olarak görüşülüp, incelenerek rapora bağlanmak üzere komisyonumuza havale edilen; **Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığının**, Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2014 yılı Kesin Hesabının görüşülmesine ilişkin 30/04/2014 tarihli ve 1821 sayılı teklifi komisyonumuzca incelenmiştir. Teklif yazısında;

“BAŞKANLIK MAKAMINA

Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2014 yılı Bütçe Kesin Hesabı, 5393 sayılı Belediye Kanununun 64 üncü ve Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40 ıncı maddeleri gereğince hazırlanarak ekte sunulmuştur. 5393 sayılı Belediye Kanununun 34 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi gereği, Büyükşehir Belediye Encümeninde görüşülmüş olup, Encümenin 29/04/2015 tarihli ve 2015/360 sayılı kararı ile mevzuata uygun olduğu anlaşılmıştır. Söz konusu 2014 yılı bütçe kesin hesabının Meclisin mayıs ayı toplantısında görüşülmek üzere meclise havalesini arz ederim.” denilmektedir.

KOMİSYON GÖRÜŞÜ:

Komisyonumuzca yapılan inceleme neticesinde;

2014 MALİ YILI GELİR KESİN HESABI 01/01/2014 - 31/03/2014

GELİR ÇEŞİDİ	2014 YILI BÜTÇESİ	2014 YILI TOPLAM TAH.	2014 YILI GERÇEKLEŞEN TAHSİLAT	TOPLAM BÜTÇE GERÇEKLEŞME ORANI %
Vergi Geliri	34.450.000,00	15.425.176,69	5.240.298,85	3,52
Teşebbüs ve Mülk.Gel.	38.180.000,00	12.079.494,04	5.277.414,77	3,54
Alınan Bağış ve Yard.	2.000.000,00	20.917,50	20.917,50	0,01
Diğer Gelirler	74.870.000,00	17.165.566,26	15.656.173,42	10,51
Red ve İadeler	-500.000,00	0,00	-16.090,25	0,00
	149.000.000,00	44.691.154,49	26.194.804,54	17,58

Belediyemizin 2014 Mali Yılı Bütçe Gelir Tahmini 149.000.000,00.-TL, yıl içinde yapılan tahakkuklar toplamı ise 44.691.154,49.-TL olup gerçekleşen tahsilat 26.194.804,54.-TL’dir. 2014 Yılında Tahsil edilemeyen Tahakkuklar toplamı ise 18.496.349,95.-TL’dir. Gelir Bütçesi % 17,58 oranında gerçekleşmiş olup, tahsilat oranının % 58,61 gibi olması tahakkuk eden gelirlerin büyük oranda tahsil edildiğini göstermektedir.

2014 MALİ YILI GİDER KESİN HESABI

KURUMSAL SINIFLANDIRMA	NET ÖDENEK TOPLAMI	YAPILAN HRC. TOPLAMI	HARCAMANIN TOPLAM BÜTÇE ORANI%	HRC.MÜD. NET BÜTÇE ÖD. ORANI
Özel Kalem Müdürlüğü	557.664,00	126.725,28	0,08	22,72
Personel Müdürlüğü	43.495.069,00	12.387.761,37	8,11	28,48
Basın Ve Halkla İlişkiler Müd.	2.567.000,00	793.647,34	0,52	30,92
Bilgi İşlem Müdürlüğü	933.828,00	157.916,69	0,11	16,91
Destek Hizmetler Müdürlüğü	7.344.840,00	1.679.404,81	1,10	22,87
Teftiş Kurulu Müdürlüğü	74.450,00	0,00	0,00	0,00
Hukuk İşleri Müdürlüğü	154.650,00	11.854,92	0,01	7,67
Yazı İşleri Müdürlüğü	120.611,00	18.702,23	0,01	15,51
Zabıta Müdürlüğü	2.213.200,00	536.838,30	0,35	24,26
İtfaiye Müdürlüğü	1.275.890,00	166.075,93	0,11	13,02
Mali Hizmetler Müdürlüğü	12.486.836,00	849.776,75	0,56	6,81
Temizlik İşleri Müdürlüğü	18.049.000,00	5.271.305,96	3,45	29,21
İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	4.043.953,73	2.906.089,17	1,90	71,86
Fen İşleri Müdürlüğü	26.926.070,62	7.005.483,33	4,59	26,02
Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü	17.825.564,00	2.292.974,20	1,50	12,86
Park Ve Bahçeler Müdürlüğü	5.838.945,00	1.147.321,81	0,75	19,65
Veteriner Müdürlüğü	1.825.000,00	569.952,77	0,37	31,23
Tiyatro Müdürlüğü	1.559.570,00	270.859,70	0,18	17,37
Hal Müdürlüğü	375.500,00	61.241,10	0,04	16,31
Mezarlık Müdürlüğü	779.820,00	77.306,63	0,05	9,91
Strateji Geliştirme Müdürlüğü	647.947,00	156.960,01	0,10	24,22
Ruhsat Ve Denetim Müdürlüğü	101.5000,00	21.766,83	0,01	2,14
Gelir Müdürlüğü	2.899.070,00	661.495,88	0,43	22,82
Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	3.141.000,00	548.051,59	0,36	17,45
TOPLAM	156.150.478,35	37.719.512,60	24,69	

Görüldüğü üzere net ödenek toplamı 156.150.478,35.-TL ile tahakkuk eden gider 37.719.512,60.-TL'dir. Net ödenek toplamıyla tahakkuk eden gider toplamı arasındaki fark olan 118.430.965,75.-TL'si yasa gereği imha edilmiştir.

2014 Mali Yılı Bütçesi Gider Kesin Hesabı %24,69 oranında gerçekleşmiş şekliyle,



3/8

BÜTÇE GİDERLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRMA 1.DÜZEY TABLOSU VE GERÇEKLEŞME ORANLARI

2014 YILI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU				
GİDERİN ÇEŞİDİ	2014 BÜTÇE	2014 GİDER	GERÇEKLEŞME ORANI(%)	TOPLAM GİDERE ORANI (%)
CARİ HARCAMALAR	62.127.177,00	16.784.572,79	27,02	62,86
CARİ GİDERLER	60.007.847,00	16.446.569,57	27,41	57,07
PERSONEL GİDERLERİ	36.554.099,00	10.431.824,66	28,54	24,49
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI	6.635.270,00	1.918.628,66	28,92	4,27
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	15.218.478,00	3.664.156,30	24,08	23,33
FAİZ GİDERLERİ	1.600.000,00	431.959,95	27,00	4,98
CARİ TRANSFERLER	2.119.330,00	338.003,22	15,95	5,79
CARİ TRANSFERLER	2.119.330,00	338.003,22	15,95	5,79
SERMAYE HARCAMALARI	363.378,00	47.817,57	13,16	
SERMAYE GİDERLERİ	0,00	0	0,00	0,00
SERMAYE	0,00	0	0,00	0,00
SERMAYE TRANSFERLERİ	363.378,00	47.817,57	13,16	0,64
SERMAYE TRANSFERLERİ	363.378,00	47.817,57	13,16	0,64
MALİ TRANSFERLER (YEDEK ÖZEL)	1.438.810,00	0,00		0,00

ORDU BELEDİYESİ FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA CETVELİ 01/01/2014-31/03/2014 TARİHLERİ ARASI

FONKSİYONEL KOD	AÇIKLAMA	NET BÜTÇE ÖDENEĞİ	BÜTÇE GİDERİ
I			
1	GENEL KAMU HİZMETLERİ	68.542.207,27	16.832.290,36
3	KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	3.718.190,00	714.769,15
4	EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	34.965.515,62	8.783.999,01
5	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	18.049.000,00	5.271.305,96
6	İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	21.971.017,73	5.220.830,20
8	DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	5.480.390,00	896.217,92
GENEL TOPLAM:		152.726.320,62	37.719.521,60

2014 MALİ YILI GELİR KESİN HESABI 01/04/2014-31/12/2014

GELİR ÇEŞİDİ	2014 YILI BÜTÇESİ	2014 YILI TOPLAM TAH.	2014 YILI GERÇEKLEŞEN TAHSİLAT	TOPLAM BÜTÇE GERÇEKLEŞME ORANI %
Vergi Geliri	19.819.000,00	11.168.159,66	995.678,07	0,45
Teşebbüs ve Mülk.Gel.	12.900.000,00	14.199.399,66	6.975.842,58	3,17
Alınan Bağış ve Yard.	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Diğer Gelirler	185.481.000,00	130.068.467,53	128.646.798,35	58,48
Red ve İadeler	-200.000,00	0,00	-86.312,68	0,00
	220.000.000,00	155.436.026,85	136.618.319	62,10

Belediyemizin 2014 Mali Yılı Bütçe Gelir Tahmini 220.000.000,00.-TL, yıl içinde yapılan tahakkuklar toplamı ise 155.436.026,85.-TL olup gerçekleşen tahsilat 136.618.319.-TL'dir. 2014 Yılında Tahsil edilemeyen Tahakkuklar toplamı ise 18.817.707,85.-TL'dir. Gelir Bütçesi % 62,10 oranında gerçekleşmiş olup, tahsilat oranının % 87,89 gibi olması tahakkuk eden gelirlerin büyük oranda tahsil edildiğini göstermektedir.

2014 MALİ YILI GİDER KESİN HESABI

KURUMSAL SINIFLANDIRMA	NET ÖDENEK TOPLAMI	YAPILAN HRC. TOPLAMI	HARCAMANIN TOPLAM BÜTÇE ORANI%
Özel Kalem Müdürlüğü	1.721.215,00	331.029,61	0,15
İnsan Kaynakları Ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	65.809.500,00	39.903.883,21	18,14
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	933.828,00	903.109,12	0,41
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	16.994.840,00	30.365.814,68	13,80
Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı	120.611,00	98.729,57	0,04
Zabıta Dairesi Başkanlığı	2.213.200,00	1.898.791,56	0,86
İtfaiye Dairesi Başkanlığı	1.275.890,00	1.414.898,84	0,64
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı	26.112.836,00	16.008.151,66	7,28
Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı	24.652.945,00	4.193.653,94	1,91
İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı	1.558.296,00	425.623,72	0,19
Fen İşleri Dairesi Başkanlığı	16.286.839,00	16.952.173,42	7,71
Ulaşım Dairesi Başkanlığı	56.320.000,00	19.311.727,91	8,78
Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı	6.000.000,00	6.159.068,22	2,80
TOPLAM	220.000.000,00	137.966.655,46	62,71

Görüldüğü üzere net ödenek toplamı 220.000.000,00.-TL ile tahakkuk eden gider 137.966.655,46.-TL'dir. Net ödenek toplamıyla tahakkuk eden gider toplamı arasındaki fark olan 82.033.344,54.-TL'si yasa gereği imha edilmiştir.

2014 Mali Yılı Bütçesi Gider Kesin Hesabı % 62,71 oranında gerçekleşmiş şekliyle,

ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA CETVELİ 01/04/2014-31/12/2014 TARİHLERİ ARASI

FONKSİYONEL KOD	AÇIKLAMA	NET BÜTÇE ÖDENEĞİ	BÜTÇE GİDERİ
I			
1	GENEL KAMU HİZMETLERİ	119.700.040,00	87.610.717,85
3	KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	5.282.880,00	3.313.690,40
4	EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	18.233.839,00	16.952.173,42
5	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	10.652.945,00	4.193.653,94
6	İSKAN VE TOPLUM REFAHİ HİZMETLERİ	57.878.296,00	19.737.351,63
8	DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	8.252.000,00	6.159.068,22
GENEL TOPLAM:		220.000.000,00	137.966.655,46

Kurum: ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ				2014 YILI BİLANÇOSU			
AKTİF	2012 YILI	2013 YILI	2014 CARİ YIL	PASİF	2012 YILI	2013 YILI	2014 CARİ YIL
1 DÖNEN VARLIKLAR	0	0	44.527.969,34	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0	0	112.553.925,81
10 Hazır Değerler	0	0	21.012.127,92	30 Kısa Vadeli İç Mali Borçlar	0	0	5.137.363,27
102 Banka Hesabı	0	0	21.012.127,92	300 Banka Kredileri Hesabı	0	0	5.137.363,27
108 Verilen Çekler Ve Gönderme Emirleri Hesabı (-)	0	0	0	31 Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar	0	0	0
11 Menkul Kıymetler	0	0	0	32 Faaliyet Borçları	0	0	27.733.421,22
12 Faaliyet Alacakları	0	0	18.817.707,85	320 Bütçe Emanetleri Hesabı	0	0	27.733.421,22
120 Gelirlerden Alacaklar Hesabı	0	0	0	33 Emanet Yabancı Kaynaklar	0	0	8.460.625,43
121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı	0	0	18.817.707,85	330 Alınan Depozito Ve Teminatlar Hesabı	0	0	3.445.972,30
13 Kurum Alacakları	0	0	0	333 Emanetler Hesabı	0	0	5.014.653,13
14 Diğer Alacaklar	0	0	0	36 Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	0	0	69.551.239,02
140 Kişilerden Alacaklar Hesabı	0	0	0	360 Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	0	0	21.637.781,05
15 Stoklar	0	0	4.016.769,50	361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı	0	0	40.428.131,99
150 İlk Madde Ve Malzeme Hesabı	0	0	4.016.769,50	362 Fonlar Veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Ta	0	0	6.155.314,93
16 Ön Ödemeler	0	0	681.364,07	363 Kamu İdareleri Payları Hesabı	0	0	813.913,94
160 İş Avans Ve Kredileri Hesabı	0	0	0	368 Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş V	0	0	516.097,11
162 Bütçe Dışı Avans Ve Krediler Hesabı	0	0	681.364,07	37 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0	0	475.000,00
19 Diğer Dönen Varlıklar	0	0	0	372 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0	0	475.000,00
190 Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	0	0	0	38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0	0	1.192.699,66
191 İndirilecek Kdv.	0	0	0	381 Gider Tahakkukları Hesabı	0	0	1.192.699,66
2 DURAN VARLIKLAR	0	0	126.392.527,18	39 Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0	0	3.577,21
21 Menkul Varlıklar	0	0	0	391 Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hesabı	0	0	3.577,21
22 Faaliyet Alacakları	0	0	0	397 Sayım Fazlalıkları Hesabı	0	0	0
23 Kurum Alacakları	0	0	0	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0	0	20.819.833,83
24 Mali Duran Varlıklar	0	0	8.240.849,86	40 Uzun Vadeli İç Mali Borçlar	0	0	20.154.833,83
240 Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	0	0	8.240.629,29	400 Banka Kredileri Hesabı	0	0	20.154.833,83
241 Mali Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermaye	0	0	220,57	41 Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar	0	0	0
25 Maddi Duran Varlıklar	0	0	118.151.677,32	43 Diğer Borçlar	0	0	0
250 Arazi Ve Arsalar Hesabı	0	0	22.285.374,96	47 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0	0	665.000,00
251 Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	0	0	38.949.645,12	472 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0	0	665.000,00
252 Binalar Hesabı	0	0	5.401.655,10	48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler	0	0	0
253 Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabı	0	0	19.036.580,97	481 Gider Tahakkukları Hesabı	0	0	0
254 Taşitlar Hesabı	0	0	14.772.011,27	5 ÖZ KAYNAKLAR	0	0	37.546.736,88
255 Demirbaşlar Hesabı	0	0	6.989.389,68	50 Net Değer-Sermaye	0	0	24.184.955,12
257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0	0	-21.494.742,37	500 Net Değer Hesabı	0	0	24.184.955,12
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	0	0	24.711.762,59	52 Yeniden Değerleme Farkları	0	0	0
259 Yatırım Avansları Hesabı	0	0	7.500.000,00	57 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	0	0	0
26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0	0	0	58 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	0	0	0
260 Haklar Hesabı	0	0	1.331.819,61	59 Dönem Faaliyet Sonuçları	0	0	13.361.781,76
268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0	0	-1.331.819,61	590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı	0	0	13.361.781,76
28 Gelecek Yıllara Ait Giderler	0	0	0	PASİF TOPLAM:	0	0	170.920.496,52
29 Diğer Duran Varlıklar	0	0	0				
294 Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Maddi Duran Varlıklar	0	0	326.194,38				
299 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0	0	-326.194,38				
AKTİF TOPLAM:	0	0	170.290.496,52				
BÜTÇE NOTLARI	2012 YILI	2013 YILI	2014 CARİ YIL	BÜTÇE NOTLARI	2012 YILI	2013 YILI	2014 CARİ YIL
9 NAZİM HESAPLAR	0	0	40.411.522,98	9 NAZİM HESAPLAR	0	0	40.411.522,98
91 Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet H	0	0	39.826.522,98	91 Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet H	0	0	39.826.522,98
910 Teminat Mektupları Hesabı	0	0	39.826.522,98	911 Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	0	0	39.826.522,98
99 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	0	0	585.000,00	99 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	0	0	585.000,00
990 Kıraya Verilen Duran Varlıklar	0	0	585.000,00	999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	0	0	585.000,00
NOTLAR TOPLAMI:	0	0	40.411.522,98	NOTLAR TOPLAMI:	0	0	40.411.522,98



T.C.
ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE
MECLİSİ

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU
RAPORU

Rapor No:
2015/012

Rapor Tarihi:
15.05.2015

Teklif ve eki Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2014 yılı Kesin Hesabı Dairesinden geldiği şekliyle komisyonumuzca uygun görülmüş olup; işbu rapor Meclis'e sunulmak üzere tarafımızdan tanzim ve imza altına alınmıştır.

Ek: 1- Kesin Hesap Cetvelleri.

Fahrettin BOĞ
Başkan

Hüseyin TAVLI
Başkan V.

Kahraman YALÇIN
Üye

Mehmet ER
Üye

İsmet ÇELİK
Üye