

**KONU:** Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2016 yılı Kesin Hesabı.

**KOMİSYON İNCELEMESİ:**

Büyükşehir Belediye Meclisimizin 2017 yılı Mayıs ayı Toplantısının 11.05.2017 tarihli ilk birleşiminin 18. gündem maddesi olarak görüşülüp, incelenerek rapora bağlanmak üzere komisyonumuza havale edilen; **Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığının**, Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2016 yılına ait Bütçe Kesin Hesabının görüşülmesine ilişkin 04.05.2017 tarihli ve 3629 sayılı teklifi komisyonumuzca incelenmiştir. Teklif yazısında;

**“BAŞKANLIK MAKAMINA**

*Büyükşehir Belediyesinin 2016 yılı Bütçe Kesin Hesabı,5393 sayılı Belediye Kanununun 64 üncü ve Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40 ıncı maddeleri gereğince meclise havalesini arz ederim.”* denilmektedir.

**KOMİSYON GÖRÜŞÜ:**

Komisyonumuzca yapılan inceleme neticesinde;

**2016 MALİ YILI GELİR KESİN HESABI 01.01.2016 - 31.12.2016**

| GELİR ÇEŞİDİ                                       | 2016 YILI<br>BÜTÇESİ | 2016 YILI<br>TOPLAM TAH. | 2016 YILI<br>GERÇEKLEŞEN<br>TAHSİLAT | TOPLAM<br>BÜTÇE<br>GERÇEKLEŞME<br>ORANI % |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Vergi Gelirleri</b>                             | 12.861.000,00₺       | 13.699.106,44 ₺          | 4.931.280,43 ₺                       | 38,34                                     |
| <b>SERMAYE GELİRLERİ</b>                           | 28.820.000,00₺       | 6.911.000,00             | 6.911.000,00                         | 23,98                                     |
| <b>Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>              | 27.201.000,00 ₺      | 34.891.190,27 ₺          | 26.697.627,66 ₺                      | 98,15                                     |
| <b>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</b> | 18.322.000,00 ₺      | 1.916.395,23₺            | 1.916.395,23 ₺                       | 10,46                                     |
| <b>Diğer Gelirler</b>                              | 263.148.000,00 ₺     | 227.883.085,37 ₺         | 226.689.065,67 ₺                     | 86,15                                     |
| <b>Red ve İadeler (-)</b>                          | -352.000,00          | 0,00 ₺                   | 0,00 ₺                               | 0,00                                      |
| <b>Kullanılması Öngörülen Kredi</b>                | 200.000.000,00       | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                                      |
| <b>TOPLAM</b>                                      | 550.000.000,00       | 285.300.777,31           | 267.145.368,99                       | 93,64                                     |

Belediyemizin 2016 Mali Yılı Bütçe Gelir Tahmini 350.000.000.00 TL öz gelir, 200.000.000.00 TL borçlanma olmak üzere 550.000.000.00.-TL,dir. Yıl içinde yapılan tahakkuklar toplamı ise 285.300.777,31.-TL olup gerçekleşen tahsilat 267.145.368,99.-TL’dir. 2016 Yılında Tahsil edilemeyen Tahakkuklar toplamı ise 18.155.408,32.-TL’dir. Gelir Bütçesi % 76,33 oranında gerçekleşmiş olup, tahsilat oranının % 93,64 gibi olması tahakkuk eden gelirlerin büyük oranda tahsil edildiğini göstermektedir.

**2016 MALİ YILI GİDER KESİN HESABI**

| KURUMSAL<br>SINIFLANDIRMA               | NET ÖDENEK<br>TOPLAMI | YAPILAN HRC.<br>TOPLAMI | HARCAMANIN<br>TOPLAM BÜTÇE<br>ORANI% | HRC.MÜD.<br>NET BÜTÇE<br>ÖD. ORANI |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Özel Kalem Müdürlüğü                    | 2.636.000,00          | 1.439.216,20            | 0,26                                 | 54,60                              |
| İnsan Kaynakları Daire Bşk.             | 3.365.000,00          | 2.865.432,51            | 0,52                                 | 85,15                              |
| Destek Hizmetleri Daire Bşk.            | 66.032.268,00         | 63.430.327,87           | 11,53                                | 96,06                              |
| Bilgi İşlem Daire Bşk.                  | 8.860.000,00          | 8.461.237,07            | 1,54                                 | 95,49                              |
| Yazı İşleri ve Kar. Daire. Bşk.         | 1.733.500,00          | 1.365.771,87            | 0,24                                 | 78,79                              |
| Teftiş Kurulu Daire. Bşk.               | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                 | 0,00                               |
| 1.Hukuk Müşavirliği                     | 1.112.000,00          | 858.205,75              | 0,16                                 | 77,18                              |
| Muhtarlık ve Gençlik Hiz.<br>Daire Bşk. | 5.486.593,53          | 4.359.207,27            | 0,79                                 | 79,45                              |
| Zabıta Daire Bşk.                       | 8.628.500,00          | 7.531.666,51            | 1,37                                 | 87,29                              |
| İtfaiye Daire Bşk.                      | 10.798.000,00         | 10.062.645,75           | 1,83                                 | 93,19                              |
| Mali Hizmetler Daire Bşk.               | 76.035.156,53         | 73.061.262,80           | 13,28                                | 96,09                              |
| Çevre Koruma ve Kontrol.<br>Daire. Bşk. | 18.206.382,34         | 16.013.252,61           | 2,91                                 | 87,95                              |
| Kültür ve Sosyal İşler Daire<br>Bşk.    | 10.448.188,91         | 9.450.941,34            | 1,72                                 | 90,46                              |
| İmar ve Şehircilik Daire Bşk.           | 11.774.000,00         | 7.549.603,60            | 1,37                                 | 64,12                              |
| Fen İşleri Daire Bşk.                   | 45.894.621,14         | 29.149.113,05           | 5,30                                 | 63,51                              |
| Ulaşım Daire Bşk.                       | 316.104.334,63        | 169.936.175,56          | 30,90                                | 53,76                              |
| Parklar ve Yeşil Alanlar<br>Daire Bşk.  | 21.618.014,92         | 20.118.752,96           | 3,66                                 | 93,06                              |
| Toplu Taşıma Daire Bşk.                 | 799.963,82            | 572.143,65              | 0,10                                 | 71,52                              |
| <b>TOPLAM</b>                           | <b>550.000.000,00</b> | <b>426.224.956,37</b>   |                                      |                                    |

Net bütçe ödeneği 550.000.000,00 TL olup, 2015 yılından devir eden 59.532.523,82 TL ile beraber 609.532.523,82 TL dir. Tahakkuk eden gider ise 426.224.956,37.-TL olup, net ödenek toplamıyla tahakkuk eden gider toplamı arasındaki fark 41.164.356,25 TL ödenek iptal edilmiştir.142.143.211,20 TL ödenek de 2017 yılına devir olmuştur.

2016 Mali Yılı Bütçesi Gider Kesin Hesabı %76,00 oranında gerçekleşmiş şekliyle,

**2016 YILI BİLANÇOSU**

|                                                        |                       |                                                        |                       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1 DÖNEN VARLIKLAR                                      | 59.549.515,18         | 3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR                        | 293.355.028,42        |
| 10 Hazır Değerler                                      | 27.634.545,87         | 30 Kısa Vadeli İç Mali Borçlar                         | 95.346.203,20         |
| 100 Kasa Hesabi                                        | 0                     | 300 Banka Kredileri Hesabi                             | 95.346.203,20         |
| 102 Banka Hesabi                                       | 27.544.151,45         | 31 Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar                        | 0                     |
| 103 Verilen Çekler Ve Gönderme Emirleri Hesabi ( - )   | 0                     | 32 Faaliyet Borçları                                   | 51.957.731,87         |
| 104 Proje Özel Hesabi                                  | 3.221,65              | 320 Bütçe Emanetleri Hesabi                            | 51.957.731,87         |
| 105 Döviz Hesabi                                       | 87.172,77             | 33 Emanet Yabancı Kaynaklar                            | 105.880.151,35        |
| 106 Döviz Gönderme Emirleri Hesabi ( - )               | 0                     | 330 Alınan Depozito Ve Teminatlar Hesabi               | 6.034.914,19          |
| 108 Diğer Hazır Değerler Hesabi                        | 0                     | 333 Emanetler Hesabi                                   | 99.845.237,16         |
| 109 Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabi          | 0                     | 36 Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler               | 26.425.447,05         |
| 11 Menkul Kıymetler                                    | 0                     | 360 Ödenecek Vergi Ve Fonlar Hesabi                    | 1.237.960,60          |
| 12 Faaliyet Alacakları                                 | 18.160.891,58         | 361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabi        | 893.099,98            |
| 120 Gelirlerden Alacaklar Hesabi                       | 0                     | 362 Fonlar Veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Ta  | 41.508,39             |
| 121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabi               | 18.137.165,94         | 363 Kamu İdareleri Payları Hesabi                      | 799.320,51            |
| 126 Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabi              | 23.725,64             | 368 Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş V | 23.453.557,57         |
| 13 Kurum Alacakları                                    | 0                     | 37 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi                    | 3.599.109,54          |
| 14 Diğer Alacaklar                                     | 0                     | 372 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi                   | 3.599.109,54          |
| 140 Kişilerden Alacaklar Hesabi                        | 0                     | 38 Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları  | 10.146.385,41         |
| 15 Stoklar                                             | 12.715.299,05         | 381 Gider Tahakkukları Hesabi                          | 10.146.385,41         |
| 150 İlk Madde Ve Malzeme Hesabi                        | 12.715.299,05         | 39 Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar                 | 0                     |
| 16 Ön Ödemeler                                         | 905.294,14            | 391 Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hesabi              | 0                     |
| 160 İş Avans Ve Kredileri Hesabi                       | 0                     | 397 Sayım Fazlalari Hesabi                             | 0                     |
| 161 Personel Avansları Hesabi                          | 0                     | 4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR                        | 153.349.300,61        |
| 162 Bütçe Dışı Avans Ve Krediler Hesabi                | 905.294,14            | 40 Uzun Vadeli İç Mali Borçlar                         | 45.936.332,69         |
| 165 Mahsup Dönemine Aktarılan Avans Ve Krediler Hesabi | 0                     | 400 Banka Kredileri Hesabi                             | 45.936.332,69         |
| 19 Diğer Dönen Varlıklar                               | 133.484,54            | 41 Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar                        | 0                     |
| 190 Devreden Katma Değer Vergisi Hesabi                | 133.484,54            | 43 Diğer Borçlar                                       | 54.863.407,75         |
| 191 İndirilecek Kdv.                                   | 0                     | 438 Kamuya Olan Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Borç | 54.863.407,75         |
| 2 DURAN VARLIKLAR                                      | 404.197.921,57        | 47 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi                    | 2.895.404,90          |
| 21 Menkul Varlıklar                                    | 0                     | 472 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi                   | 2.895.404,90          |
| 22 Faaliyet Alacakları                                 | 0                     | 48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler                        | 49.654.155,27         |
| 23 Kurum Alacakları                                    | 0                     | 481 Gider Tahakkukları Hesabi                          | 49.654.155,27         |
| 24 Mali Duran Varlıklar                                | 63.558.257,32         | 5 ÖZ KAYNAKLAR                                         | 17.043.107,72         |
| 240 Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabi       | 13.558.036,75         | 50 Net Değer-Sermaye                                   | -45.841.096,93        |
| 241 Mal Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermaye | 50.000.220,57         | 500 Net Değer Hesabi                                   | -45.841.096,93        |
| 25 Maddi Duran Varlıklar                               | 340.639.664,25        | 52 Yeniden Değerleme Farkları                          | 0                     |
| 250 Arazi Ve Arsalar Hesabi                            | 31.238.766,11         | 57 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları             | 34.355.024,57         |
| 251 Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri Hesabi                | 45.659.186,81         | 570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabi     | 34.355.024,57         |
| 252 Binalar Hesabi                                     | 23.487.195,30         | 58 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları            | 0                     |
| 253 Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabi                   | 30.914.908,57         | 59 Dönem Faaliyet Sonuçları                            | 28.529.180,08         |
| 254 Taşitlar Hesabi                                    | 23.347.879,97         | 590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabi                | 28.529.180,08         |
| 255 Demirbaşlar Hesabi                                 | 11.661.468,74         | <b>PASİF TOPLAMI</b>                                   | <b>463.747.436,75</b> |
| 257 Birikmiş Amortismanlar Hesabi ( - )                | -78.640.036,21        |                                                        |                       |
| 258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabi                  | 246.260.163,09        |                                                        |                       |
| 259 Yatırım Avansları Hesabi                           | 6.710.131,87          |                                                        |                       |
| 26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar                       | 0                     |                                                        |                       |
| 260 Haklar Hesabi                                      | 2.895.378,13          |                                                        |                       |
| 268 Birikmiş Amortismanlar Hesabi ( - )                | -2.895.378,13         |                                                        |                       |
| 28 Gelecek Yıllara Ait Giderler                        | 0                     |                                                        |                       |
| 29 Diğer Duran Varlıklar                               | 0                     |                                                        |                       |
| 294 Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Maddi Duran Varlıklar | 905.772,53            |                                                        |                       |
| 299 Birikmiş Amortismanlar Hesabi ( - )                | -905.772,53           |                                                        |                       |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>                                   | <b>463.747.436,75</b> |                                                        |                       |
| 9 NAZIM HESAPLAR                                       | 58.574.081,61         | 9 NAZIM HESAPLAR                                       | 58.574.081,61         |
| 91 Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet H  | 56.338.250,35         | 91 Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet H  | 56.338.250,35         |
| 910 Teminat Mektupları Hesabi                          | 56.338.250,35         | 911 Teminat Mektupları Emanetleri Hesabi               | 56.338.250,35         |
| 92 Taahhüt Hesapları                                   | 1.650.831,26          | 92 Taahhüt Hesapları                                   | 1.650.831,26          |
| 920 Gider Taahhütleri Hesabi                           | 1.650.831,26          | 921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabi                 | 1.650.831,26          |
| 99 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabi               | 585.000,00            | 99 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabi               | 585.000,00            |
| 990 Kiraya Verilen Duran Varlıklar                     | 585.000,00            | 999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabi              | 585.000,00            |

| BÜTÇE GİDERLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRMA 1.DÜZEY TABLOSU GERÇEKLEŞME ORANI |                |                |                   |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------------|
| 2016 YILI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU                                           |                |                |                   |                         |
| GİDERİN ÇEŞİDİ                                                              | 2016 NET BÜTÇE | 2016 GİDER     | GERÇEKLEŞME ORANI | TOPLAM GİDERE ORANI (%) |
| I-CARİ HARCAMALAR                                                           | 247.100.969,74 | 225.087.836,18 | 91                | 53                      |
| I.I-CARİ GİDERLER                                                           | 235.818.205,29 | 215.835.655,76 | 91                | 50                      |
| PERSONEL GİDERLERİ                                                          | 50.678.567,34  | 45.283.544,47  | 89                | 10                      |
| SOSYAL GÜVENLİK KRU.                                                        | 7.565.820,66   | 6.697.519,61   | 88                | 1                       |
| MAL VE HİZ ALIM GİD.                                                        | 164.797.987,10 | 152.553.052,07 | 92                | 35                      |
| FAİZ GİDERLERİ                                                              | 12.775.830,19  | 11.468.325,15  | 89                | 2                       |
| I.II-CARİ TRANSFERLER                                                       | 11.282.764,45  | 9.252.180,42   | 82                | 1                       |
| SERMAYE GİDERLERİ                                                           | 309.887.081,63 | 149.065.142,30 | 47                | 34                      |
| SERMAYE TRANSFERLERİ                                                        | 52.185.578,01  | 51.905.152,25  | 99                | 12                      |
| BORÇ VERME                                                                  | 100.000,00     | 0,00           |                   | 0                       |
| MALİ TRANSFERLER                                                            | 358.894,44     | 0,00           |                   | 0                       |
|                                                                             | 609.532.523,82 | 426.224.956,37 |                   |                         |

ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA CETVELİ  
01/01/2016-31/12/2016

| FONKSİYONEL KOD | AÇIKLAMA                           | NET BÜTÇE ÖDENEĞİ | BÜTÇE GİDERİ   |
|-----------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| 1               | GENEL KAMU HİZMETLERİ              | 165.260.518,06    | 155.840.661,34 |
| 3               | KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ | 19.426.500,00     | 17.594.312,26  |
| 4               | EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER        | 45.894.621,14     | 29.149.113,05  |
| 5               | ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ            | 18.206.382,34     | 16.013.252,61  |
| 6               | İSKAN VE TOPLUM REFAHİ HİZMETLERİ  | 350.296.313,37    | 198.176.675,77 |
| 8               | DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ  | 10.448.188,91     | 9.450.941,34   |
| GENEL TOPLAM    |                                    | 609.532.523,82    | 426.224.956,37 |

Teklif ve eki Ordu Büyükşehir Belediyesinin 2016 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