

MALİ HİZMETLER

Belediye gelir ve giderlerinin takibi, emanet iş ve işlemlerinin yapılması, belediye bütçesinin hazırlaması ve uygulaması, personel maaş ödemelerinin yapılması, ön mali kontrol ile demirbaş/aynıyat işlemlerinin takibi Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından yürütülmektedir.

Mali Hizmetler Müdürlüğü Bütçe Giderleri		2019 Başlangıç Ödeneği	2019 Gerçekleşme	Gerçekleşme (%)	Bütçe İçinde (%)
01	Personel Giderleri	3.748.000,00	4.453.548,58	118,82%	9,90%
02	SGK Devlet Primi Giderleri	395.000,00	620.357,61	157,05%	1,38%
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.805.000,00	2.622.991,71	68,94%	5,83%
05	Cari Transferler	6.570.000,00	14.507.421,29	220,81%	32,24%
06	Sermaye Giderleri	1.982.000,00	4.179.860,74	210,89%	9,29%
09	Yedek Ödenek	28.500.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Toplam		45.000.000,00	26.384.179,93	58,63%	

A3.H6. Stratejik Hedef: Mali kaynakları etkin bir şekilde yöneterek gelir-gider dengesini ve tahakkuk-tahsilat dengesini optimize etmek.

Resmi Kurum Ödemeleri

2019 yılı Sosyal Güvenlik Kurumuna ait prim ödemeleri, Gelir Vergisi, Damga Vergisi ve Katma Değer Vergisi gibi vergi dairelerine yapılan ödemeler, Kültür ve Tabiat Varlıkları Koruma Payı, Çevre ve Temizlik Vergisinden ayrılan pay, Kalkınma Ajansı Payı, memur ve işçi sendikalarına ödenen bedeller, icra kesintileri ve icra daireleri adına yapılan tahsilatlar, Darülaceze payı ve Verem Savaş payı ödemeleri aşağıdaki tabloda gösterildiği gibi gerçekleşmiştir.

	Tahakkuk Eden	Ödenen	Kalan
İcra Kesintileri ve İcra Daireleri Adına Yapılan Tahsilat	51.171,53	50.821,53	350,00
Bem Bir Sen	184.667,08	174.850,57	9.816,51
Tüm Bel Sen	14.673,77	13.763,49	910,28
Hizmet İş Sendikası	62.728,77	58.634,78	4.093,99
SGK Primi	4.382.754,98	365.495,04	4.017.259,94
Kültür Varlıkları Hesabı	11.049.890,11	3.631.198,88	7.418.691,23
Büyük Şehir ÇTV Payı	3.491.706,40	1.908.859,13	1.582.847,27
Verem Savaş Payı	85.567,78	85.567,78	0,00
Darülaceze Payı	85.567,78	85.567,78	0,00
Toplam	19.408.728,20	6.374.758,98	13.033.969,22

Firma ve Şahıslara Yapılan Ödemeler

2019 yılına ilişkin firma ve şahıslara yapılan ödemelerin dağılımı aşağıda yer alan tabloda görülmekte olup; 2018 yılı içerisinde yapılan yatırım ihalelerinden sözleşmeleri gereği 2018 yılından 2019 mali yılına devreden ve 2018 yılında yapılan iş ve işlemler ile mal ve hizmet alımlarından doğan ve işi bitmediği için ödemesi gerçekleştirilemeyen ancak bütçeye gider kaydedilerek Firma ve Şahıslar adına emanete alınan 71.564.728,97TL ödenmiş olup; 2019 mali yılı içerisinde gerçekleştirilen mal ve hizmet alımları ve yatırımlardan doğan ve işi bitmediği için ödemesi gerçekleştirilemeyen 130.102.520,21 TL 2020 mali yılına devredilmiştir.

Teminat İşlemleri

2019 yılında geçici ve kesin teminatlar, vergi teminatı ve teminat mektuplarına yönelik yapılan işlemler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

	Tahakkuk	Gerçekleşen	Kalan
Geçici Teminatlar	16.644.271,05	8.266.988,40	8.377.282,65
Kesin Teminatlar	1.223.770,33	371.798,65	851.971,68
Teminat Mektupları	65.330.469,73	21.454.612,05	43.875.857,68
Toplam	83.198.511,11	30.093.399,10	53.105.112,01

Avans ve Kredi Ödemeleri: Belediyemiz müdürlüklerinden gelen talepler üzerine 2019 yılında toplam **133 adet** avans işlemi gerçekleştirilmiştir.

Bütçe Uygulamaları ve Diğer Muhasebe İşlemleri

Harcama birimlerinin bütçe ödeneklerini kullanımı, ödenek aktarma işlemleri ve bütçe uygulama sonuçları ile ilgili yapılan işlemler bütçe ve muhasebe mevzuatına uygun bir şekilde yerine getirilmesi sağlanmıştır. İlgili mevzuat hükümleri gereği Kesin Hesap Cetvelleri düzenlenerek Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.

Harcama birimlerinden gelen mali evraklar ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda kontrol edilerek muhasebeleştirme işlemleri gerçekleştirilmiştir. Veznelerimiz tarafından tahsil edilen gelirlerin bankaya ve muhasebe kayıtlarına girişleri yapılmıştır. Kamu Harcama ve Muhasebat Bilişim Sistemi ile Sayıştay Başkanlığının veri sistemine idaremize ait mali verilerin girişi sağlanmıştır.

Ön Mali Kontrol

2019 yılında Ön Mali Kontrol Birimince 64 adet açık ihale usulü, 25 adet 21/f pazarlık usulü olmak üzere toplam 89 adet ihale dosyasının sözleşme öncesi kontrolleri yapılmıştır. Sözleşme sonrası ilgili birimlerden gelen hakediş dosyalarından 849 adet doğrudan temin, 89 adet diğer (Açık ihale, Pazarlık usulü) hakediş dosyaları olmak üzere toplam **922 adet** dosya incelemesi gerçekleştirilmiştir.

Gelir Tahakkuk, Takip ve Tahsilat İşlemleri

2019 yılında vergi denetimleri artırarak, vergilerini ödemeyen mükelleflere vergi ve ceza ihbarnameleri tanzim edilerek tahsilatları sağlanmıştır. İlan ve Reklam Vergisine tabi olan mükelleflerin tabela ölçümleri ve beyan işlemleri yapılmıştır. Vadesinde borçlarını ödemeyen mükelleflere ödeme emri, haciz varakası tanzim edilerek tebliğ ve tahsilatları sağlanmıştır. Diğer birimlere ait tahakkuklar kesilerek tahsilatları yapılmış; tapu satışları, elektrik ve su bağlatmak isteyen mükelleflere borcu yoktur yazısı verilmiş; evde bakım, öğrenci burslarının emlak kaydı olup olmadığına bakılmış olup; ilgili yazışmalar yapılmıştır.

Faaliyetler	Adet	Faaliyetler	Adet
İlan ve Reklam mükellef sayısı	3.382	Elektrik ve Su yazısı	6.500
Tutulan İlan ve Reklam yoklama fişi	1.484	Elektrik Tüketim Vergi beyanı	501
Alınan İlan ve Reklam Vergisi beyanı	6.105	Bina inşaat harcı	75
Çekilen İlan ve Reklam Vergi ihbarnamesi	1.145	Ölçü tartı muayene harcı	203
İlan ve Reklam ceza ihbarnamesi	757	Tellallık harcı	13
Tebliğ edilen İlan ve Reklam Vergi ve ceza ihbarnamesi tebliği	1.136	Yapı kullanım izin harcı	378
Alınan ÇTV beyanı	2.332	İmar ile ilgili harçlar	1.363
Alınan Emlak beyanı (Bina)	39.993	Proje tasdik harcı	1
Alınan Emlak beyanı (Arsa)	6.293	Kurs katılım bedeli	16.347
Alınan Eğlence Vergisi beyanı	309	Zemin açma ve har.harcı	116
Çekilen Eğlence Vergi ihbarnamesi	108	Muayene ve rapor harcı	216
Çekilen Eğlence ceza ihbarnamesi	68	Yol Harc.Kat.(23.Madde)	262
Eğlence Vergi ve ceza ihbarname tebliği	68	Katı atık bedeli	330
Çekilen ödeme emri	72.227	Kayıt suret harcı	380
Tebliğ edilen ödeme emri	72.227	Yıkım harcı	42
Düzenlenen haciz varakası	252	Saç levha çevirme	2
Gelen Encümen kararı	1.388	Branda	2
Yapılan tebligat	74.054	İşgaliye (iskele) harcı	3
Kontrol edilen tahsilat makbuzu	312.000	Kat irtifakı harcı	291
Açılan dosya	439	Salon kira geliri	12
Tahsil edilen dosya	25.872	Moloz bedeli	4344
Kapatılan dosya	25.872	Çeşitli gelirler	5472

FAALİYETLER	TUTAR	
	TAHAKKUK	TAHSİLAT
Bina Vergisi	98.719.721,41	89.903.408,30
Arsa Vergisi	16.615.946,59	12.822.473,40
Çevre Temizlik Vergisi	8.694.640,10	4.201.907,66
Haberleşme Vergisi	1.059.200,89	1.049.580,89
Elektrik ve Havagazı Tüketim Vergisi	22.700.854,81	22.484.486,20
Eğlence Vergisi	1.274.185,90	919.750,72
İlan ve Reklam Vergisi	3.465.012,67	3.264.679,32
Bina İnşaat Harcı	1.173.189,00	1.173.189,00
İşgal Harcı	308.400,00	308.400,00
İşyeri Açma İzni Harcı	5.599.641,58	5.599.641,58
Ölçü ve Tartı Aletleri Muayene Harcı	9.885,00	9.885,00
Tellallık Harcı	39.449,70	39.449,70
Yapı Kullanma İzni Harcı	17.295.005,29	17.295.005,29
Diğer Harçlar	12.832.894,92	12.832.894,92
Kaldırılan Vergi Artıkları	9.747,22	7.559,21
Diğer Değerli Kağıt Bedelleri	73.487,38	55.954,00
Diğer Mal Satış Gelirleri	7.891.953,88	6.899.676,10
Muayene, denetim ve kontrol ücretleri	7.059.010,34	7.056.364,19
Diğer hizmet gelirleri	114.519,39	92.968,74
Ecr-i Misil Gelirleri	9.142.167,76	6.538.992,50
Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	9.314.486,44	7.722.782,56
Kurumlardan ve Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	7.209.630,00	7.209.630,00
Mevduat Faizleri	307.068,91	307.068,91
Merkezi idare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar	166.181.503,47	166.181.503,47
Çevre Temizlik Vergisinden Alınan Paylar	9.668.578,57	9.668.578,57
Yol Harcamalarına Katılma Payı	1.370.872,80	1.368.747,85

Müze Giriş Ücretlerinden Alınan Paylar	165.009,71	165.009,71
Otopark Gelirlerinden İlçe ve İlk Kademe Belediyeleri Payları	206.620,54	206.620,54
Diğer Paylar	786.938,78	786.938,78
Diğer İdari Para Cezaları	1.967.656,69	1.942.591,44
Vergi ve Diğer Amme Alacakları Gecikme Zamları	7.513.299,12	7.165.730,71
Vergi Barışı TEFE Tutarı	44,46	28,42
6552 sayılı Kanun Kapsamında Geç Ödeme Zammı	34,78	34,78
6552 sayılı Kanun Kapsamında TÜFE/ÜFE Tutarı	565,88	565,88
6552 sayılı Kanun Kapsamında Katsayı Tutarı	294,14	294,14
6736 sayılı Kanun Kapsamında Geç Ödeme Zammı	6.349,98	6.349,98
6736 sayılı Kanun Kapsamında TÜFE/ÜFE Tutarı	80.059,84	80.059,84
6736 sayılı Kanun Kapsamında Katsayı Tutarı	88.396,03	88.396,03
7020 sayılı Kanun Kapsamında Geç Ödeme Zammı	890,42	890,42
7020 sayılı Kanun Kapsamında TÜFE/ÜFE Tutarı	42.732,95	19.204,37
7020 sayılı Kanun Kapsamında Katsayı Tutarı	24.891,07	13.514,09
7143 Sayılı Kanun Kapsamında Geç Ödeme Zammı	4.554,30	4.554,30
7143 Sayılı Kanun Kapsamında Yİ/ÜFE Tutarı	392.312,75	328.522,34
7143 Sayılı Kanun Kapsamında Katsayı Tutarı	153.717,25	111.190,31
Diğer Vergi Cezaları	7.002.318,33	3.134.753,91
İrad Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	23.030,00	23.030,00
Kişilerden Alacaklar	171.032,03	171.032,03
Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	14.692.965,04	12.602.013,65
Taşınmaz Satış Gelirleri	21.548.065,00	21.548.065,00
Toplam	463.002.833,11	433.413.968,75

Strateji Geliştirme Müdürlüğü* Bütçe Giderleri		2019 Başlangıç Ödeneği	2019 Gerçekleşme	Gerçekleşme (%)	Bütçe İçinde (%)
01	Personel Giderleri	354.000,00	178.164,48	50,33%	13,20%
02	SGK Devlet Primi Giderleri	42.000,00	17.961,31	42,77%	1,33%
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	799.000,00	421.403,91	52,74%	31,22%
06	Sermaye Giderleri	155.000,00	678,50	0,44%	0,05%
Toplam		1.350.000,00	618.208,20	45,79%	
*02.09.2019 tarih ve 2019/97 sayılı meclis kararı ile Strateji Geliştirme Müdürünün kadrosu iptal edilmiş Mali Hizmetler Müdürlüğü bünyesinde hizmet sunmaya başlamıştır.					

A3. H8. Stratejik Hedef: Belediyenin kurumsal hedeflerini planlamak, Kalite Yönetim Sistemi ve İç Kontrol Sisteminin etkinliğini arttırmak ve belediyede “memnuniyet odaklı hizmet” anlayışını yaygınlaştırmak.

Stratejik Yönetim ve Planlama

2020-2024 Stratejik Plan: Belediyemiz 2020-2024 dönemini kapsayan stratejik plan çalışmaları üst yöneticimizin 03/07/2019 tarihinde yayımlanmış olduğu Stratejik Plan Genelgesi ile başlatılmıştır. Genelgede stratejik plan çalışmalarının ana aşamalarını ve çıktılarını kontrol edecek olan Strateji Geliştirme Kurulu'na yer verilmiştir. Stratejik plan hazırlık çalışmalarını yürütmek üzere tüm birimlerin katılımı ile Stratejik Planlama Ekibi oluşturulmuştur. Stratejik planlama sürecinin etkin bir şekilde yönetilmesi ve stratejik planlama ekibine yol göstermesi amacıyla da hazırlık programı oluşturulmuştur. Üst yönetimimizin desteği ve sorumluluğunda yürütülen stratejik planımız, belediyemizin tüm birimlerinin aktif katılımı da sağlanarak 11/10/2019 tarihinde belediye meclisinden geçerek