

**FINDIKLI BELEDİYE BAŞKANLIĞI 2021 YILI KESİN HESABI
PLAN BÜTÇE KOMİSYONU RAPORUDUR**

KARAR TARİHİ : 10 .05.2022

KARAR SAYISI : 1

KONU : Belediyemiz 2021 yılı Kesin hesabı Hesabının incelenmesi.

Fındıklı Belediye Meclisimizin 05.01.2022 tarih ve 2 sayılı kararları ile oluşturulan Plan ve Bütçe komisyonumuz, Belediye Meclisimizin 05.05 2022 tarih ve 49 sayılı kararları ile havale edilen 2021 yılı Kesin Hesabını incelemek üzere 06/05/2022 tarihinde Belediyemiz toplantı salonunda toplanarak görev bölümüne ilişkin yapılan açık oylama sonucu Komisyon Başkanlığına Muhsin ŞENTÜRK seçilmiş ve üyelerin görev dağılımları yapılarak, 5018 sayılı Mali Kontrol Kanununun 42.maddesi, Kamu Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğininin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden 9-10 Mayıs 2022 tarihlerinde incelemelerine devam ettikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlamıştır.

2021 YILI KESİN HESABI;

A- GELİRLER BÖLÜMÜ;

Belediyemizin 2021 yılı Kesin hesabının Gelirler bölümünün plan ve bütçe komisyonumuzca incelenmesi sonucunda;

1- Belediyemizin 2021 yılı bütçesinde yer alan Vergi Gelirleri ödeneği için 2.189.500,00 TL gelir tahmininde bulunduğu, ilgili ödeneye 2020 yılından 786.304,90 TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu,2021 yılı içinde 3.399.669,44 TL'lik tahakkukun yapılmış olduğu,2021 yılı net tahakkukunun 2020 yılı devri ile birlikte 4.185.974,34 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, bunun 3.408.797,99 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, 1.101,60 TL tahsilattan ret ve iade edildiği, geriye kalan 777.176,35 TL'lik tahakkukun 2022 yılına devrettiği ve takibe alındığı tespit edildi.

2- Yine Belediyemizin 2021 yılı bütçesinde yer alan Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri ödeneğine 2.587.329,00 TL gelir tahmininde bulunduğu, aynı ödeneye 2020 yılından 419.256,11 TL tahakkuk devretmiş olduğu,2021 yılı içinde 2.684.227,21 TL'lik tahakkukun gerçekleştirildiği,2021 yılı teşebbüs ve mülkiyet gelirleri net tahakkukunun 3.103.483,32 TL olarak gerçekleştiği, bunun 2.680.305,75 TL'lik kısmının tahsil edildiği,1.278,80 TL'nin ise tahsilattan ret ve iade edildiği, geriye kalan 423.177,57 TL'lik tahakkukun 2022 yılına devrettiği ve takibe alındığı görüldü.

3- Belediyemiz 2021 yılı bütçesinde yer alan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler ödeneği için 1.879.500,00 TL gelir tahmininde bulunduğu, 2021 yılı içinde 1.390.850,00 TL'lik tahakkukun gerçekleştiği ve bu miktarın tamamının tahsil edildiği görüldü.

4- Belediyemizin 2021 yılı bütçesinde yer alan diğer gelirler ödeneği için 15.202.363,08 TL gelir tahmininde bulunduğu, aynı ödeneye 2020 yılından 229.319,65 TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu, 2021 yılı tahakkukunun ise 13.197.539,62 TL olarak gerçekleştiği, devreden tahakkuk ile birlikte 2021 yılı diğer gelirler toplam tahakkukunun 13.426.859,27 TL olarak gerçekleştiği, bunun 13.216.766,00 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, geriye kalan 210.093,27 TL'lik tahakkukun ise 2022 yılına devrettiği ve takibe alındığı görüldü.

5- Belediyemiz 2021 yılı gelir kesin hesabının gelir kısmının incelenmesi sonucunda vergi gelirlerinin % 82 oranında, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin % 87 oranında, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin %100, diğer gelirlerin % 99 oranında tahsil edilmiş olduğu ve tahakkuk tahsilat oranının yaklaşık % 94 olarak gerçekleştiği görüldü.

2021 yılı bütçesi ile 16.300.000,00TL olarak belirlenen gelir tahmini, yıl içinde yapılan ek bütçelerle birlikte toplam **21.858.692,08 TL** olarak belirlendiği,2020 yılından devreden tahakkukun 1.434.880,66 TL olduğu, 2021 yılında gerçekleşen toplam tahakkuk miktarının **20.672.286,27 TL** olduğu, bir önceki yıldan gelen devir ile birlikte 2021 yılı toplam gelir tahakkukunun **22.107.166,93 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **20.696.719,74 TL**'lik kısmının tahsil edildiği, **2.380,40 TL**'nin Tahsilattan ret ve iade edildiği ve geriye kalan **1.410.447,19 TL**' lik tahakkukun **2022** yılına devretmiş olduğu görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Belediyemiz 2021 yılı gelir kesin hesabının incelenmesi sonucunda devreden gelir tahakkuklarının takiplerinin yapılmış olduğu ve zamanaşımına uğramış tahakkukların

bulunmadığı görülerek, Belediye Başkanlığımızın 2021 yılı gelir kesin hesap cetvellerinin kabulünü oylarınıza sunuyorum. Kabul edenler?

Komisyon üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2021 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın Komisyon üyeleri Belediyemizin 2021yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edilmiştir. Şimdi belediyemizin 2021 yılı gider kesin hesap cetvellerinin incelenmesine geçiyorum.

B- GİDERLER BÖLÜMÜ :

1- 2021 yılı bütçesi ile Belediyemiz Özel Kalem Müdürlüğü harcama kalemlerine **1.210.000,00** TL'lik ödenek verilmiş olduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 5.385,60 TL, 01 02 tertibindeki sözleşmeli personel giderleri ödeneğine 1.750,00 TL, 01 05 tertibindeki diğer personel ödeneğine 23.106,60 TL, 03 02 tertibindeki tüketimi yönelik mal ve malzeme alımları ödeneğine 27.021,24 TL, 03.05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğine 25.944,57 TL, 03 06 tertibindeki Temsil ve Tanıtım Giderleri ödeneğine 43.097,15 TL, 06 01 tertibindeki Mamul mal alımları ödeneğine 25.000,00 TL, 03 01 Tertibindeki Üretime Yönelik Mal ve Malzeme alımları ödeneğine 219.138,43 TL, 03 02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneğine 12.130,00 TL, 06 01 Mamul Mal Alımları Ödeneğine 16.000,00 TL olmak üzere toplam **398.573,63 TL** 'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği.

Yine Aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 01 02 Sözleşmeli Personel Giderleri ödeneğinden 47.748,60 TL, 03 03 tertibindeki Yolluklar ödeneğinden 35.760.15 TL, 03 04 Görev Giderleri ödeneğinden 16.000,00,TL, 03.05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğinden 45.000,00 TL, 03 06 Temsil ve Tanıtım Giderleri ödeneğinden 35.000,00 TL, 05 01 Görev Zararları ödeneğinden 21,24, 06 01 tertibindeki Mamul Mal Alımları ödeneğinden 8.856,64 TL olmak üzere toplam **263.786,63 TL**'lik ödeneğin Encümen kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, yıl sonu itibari ile Özel Kalem Müdürlüğü net ödeneğinin **1.344.787,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **1.340.388,34 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **4.398,66 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

2- Halkla İlişkiler ve Basın Yayın Müdürlüğünün 01 01 tertibindeki Memurlar ödeneğine 109.000,00 TL, 02 01 tertibindeki Memurlar ödeneğine 18.000,00 TL olmak üzere toplam 127.000,00 TL'lik ödeneğin Encümen Kararıyla Aktarma sureti ile eklendiği, yılsonu ödeneğinin **127.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **107.066,37 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **19.933,63 TL**'lik ödeneğin ise yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

3- 2021 yılı bütçesi ile Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **350.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 03.02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine **27.211,50 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma sureti ile eklendiği, yine aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğinden 8.600,00 TL,02 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 4.711,50, 03 04 tertibindeki görev giderleri ödeneğine 2.281,57 TL, 03.07 tertibindeki Menkul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğine 2.500,00 TL olmak üzere toplam **18.093,07 TL** ödeneğin Encümen Kararıyla Aktarma Suretiyle düşüldüğü, yılsonu itibari ile Yazı İşleri Müdürlüğü net ödeneğinin **359.118,43 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **346.785,09 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **12.333,34 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

4- 2021 yılı Bütçesi ile Belediyemiz Mali İşler Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **1.500.900,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde 04 02 gider kaleminde yer alan Diğer İç Borç Faiz Giderleri ödeneğine **825.190,00 TL Ek ödenek** verildiği, yine yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 14.005,79 TL, 03.05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 17.716,00 TL, 03.07 tertibindeki Menkul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğine 444,00 TL, 04 02 tertibindeki diğer iç borç faiz giderleri ödeneğine 86.715,22,00 TL,05 01 tertibindeki görev zararları ödeneğine 180.000,00 TL olmak üzere toplam 298.881,01 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle eklendiği, öte yandan yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içindeki yılı içinde ödenek durumu fazla olacağı anlaşılan 01 01 Memurlar Ödeneğinden 15.000,00 TL, 03.08 tertibindeki Gayri Menkul Bakım Onarım Giderleri ödeneğinden 5.000,00TL, 05 03 tertibindeki kar amacı gütmeyen kuruluşlara yapılan transferler ödeneğinden 2.500,00TL, 05 08 Tertibindeki Gelirlerden ayrılan paylar ödeneğinden 39.000,00 TL, 06 01 Tertibindeki Mamul Mal Alımları Ödeneğinden 15.100,00 TL,06 03 Gayri Maddi Hak Alımları ödeneğinden 12.000,00 TL, 09 01 Personel yedek ödeneğinden 50.000,00

TL,09 06 tertibindeki yedek ödenekten 466.160,00 TL olmak üzere toplam 604.760,00 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Mali İşler Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **2.020.211,01 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.013815,87 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcadığı, geriye kalan **6.395,14 TL**'lik ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

5- 2021 yılı bütçesi ile Belediyemiz Zabıta Müdürlüğü Harcama kalemleri ödenekleri için **2.818.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunduğu, 03 04 tertibindeki Görev Giderleri Harcama Kalemine 258.000,00 TL ve 03 05 tertibindeki Hizmet Alımları harcama kalemine 57.662,19 TL olmak üzere **toplam 315.662,19 TL Ek Ödenek** verildiği, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 03 tertibindeki işçiler ödeneğine 204.710,39 TL, 02 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 2.990,94 TL, 03.02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 142.217,41 TL, 03 05 tertibindeki Hizmet Alımları Ödeneğine 243.974,41,03 07 03.07 tertibindeki Menkul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğine 22.000,00 TL,05 01 tertibindeki görev zararları harcama kalemine 111.000,00 TL olmak üzere toplam **803.400,73 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle eklendiği, Yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 01 memurlar ödeneğinden 98.517,59 TL, 01 04 Geçici Personel Ödeneğinden 250.000,00 TL, 02 03 tertibindeki işçiler ödeneğinden 42.101,33 TL, 03 01 tertibindeki Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneğinden 9.600,00 TL, 03 04 tertibindeki Görev Giderleri ödeneğinden 260.000,00 TL,03 08 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğinden 22.000,00 TL, 03 09 Tedavi ve Cenaze Giderleri Ödeneğinden 12.000,00 TL, 05 01 Tertibindeki Görev Zararları ödeneğinden 111.000,00 TL olmak üzere toplam 760.906,92 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, Zabıta Müdürlüğü harcama kalemleri yıl sonu net ödeneğinin **3.176.156,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **3.170.588,10 TL**'lik kısmının harcadığı, geriye kalan **5.567,90 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

6- 2021 yılı bütçesi ile Belediyemiz İmar Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **258.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 03.05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 7.298,18 TL'nin Encümen kararıyla aktarma sureti ile ödenek eklendiği, yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 01 memurlar ödeneğinden 24.200,00 TL, 02 01 memurlar ödeneğinden 10.200,00 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 3.800,00 TL, 03 04 Görev Giderleri Ödeneğinden 9.400,00 TL, 03.07 tertibindeki Menkul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğinden 3.486,41 TL, 06 01 Mamul Mal Alımları Ödeneğinden 6.000,00 TL, 06 02 Gayri Maddi Hak Alımları Ödeneğinden 6.000,00 TL, 06 04 Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırılması ödeneğinden 50.020,65 TL, 06 07 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri Ödeneğinden 4.005,79 TL olmak üzere toplam 117.112,85 TL'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, İmar Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **148.185,33 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **145.954,06 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak yılı içinde harcadığı, geriye kalan **2.231,27 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

7- 2021 yılı Bütçesi ile Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **7.813.100,00 TL**'lik gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 27.727,80 TL, 01 03 işçiler ödeneğine 83.062,32 TL,03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 64.966,62 TL, 01 04 görev giderleri ödeneğine 131.000,00 TL,03 05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 1.672.331,90 TL,03.07 Mamul Mal Gayri maddi hak alım bakım onarım giderleri ödeneğine 404.344,98 TL, 03 08 tertibindeki Gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri ödeneğine 246.389,69 TL, 04 02 tertibindeki diğer iç borç faiz giderleri ödeneğine 74.810,00 TL, 06 01 tertibindeki mamul mal alımları ödeneğine 86.877,58 TL, 06 05 tertibindeki Gayri Menkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğine meclis kararları ile toplam 1.626.329,00 TL ek ödenek verildiği.

Ayrıca yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan, 01 03 işçiler ödeneğine 354.000,00 TL, 03 01 tertibindeki Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 60.000,00 TL,03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 27.295,00 TL,03 05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğine 56.869,74 TL, 03.07 Mamul Mal Gayri Maddi Hak Alım Bakım Onarım Giderleri ödeneğine 339.932,33 TL, 03 08 tertibindeki Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri ödeneğine 365.000,00 TL, 04 02 tertibindeki Diğer İç Borç Faiz Giderleri ödeneğine 25.800,00 TL, 06 01 Tertibindeki Mamul Mal Alımları ödeneğine 425.441,04 TL, 06 05 tertibindeki Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri ödeneğine 9.000,00 TL olmak üzere toplam 1.663.338,11 TL'lik ödeneğin Encümen Kararıyla aktarma sureti ile eklendiği,

Öte yanda yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içerisinde yılı içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01.02 tertibindeki Sözleşmeli Personel ödeneğinden 54.739,22 TL, 02 01 Memurlar ödeneğinden 2.400,00 TL, 02 02 tertibindeki Sözleşmeli Personel ödeneğinden 16.000,00 TL, 02 03 İşçiler ödeneğinden 38.897,07 TL, 03 01 tertibindeki Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine

19,500,00 TL, 03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 229.300,00 TL, 03 04 tertibindeki Görev Giderleri ödeneğinden 152.298,18 TL, 03 09 tertibindeki Tedavi ve Cenaze giderleri ödeneğinden 9.000,00 TL, 06 05 tertibindeki Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğinden 381.109,22 TL olmak üzere toplam 903.243,69 TL'lik ödeneğin Encümen Kararıyla aktarma sureti ile düşüldüğü, Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri yılsonu net ödeneğinin **12.991.034,31 TL** olarak gerçekleştiği, yıl içinde **12.964.919,44 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **26.114,87 TL**'lik ödeneğin yıl sonunda iptal edildiği görüldü.

8- 2021 yılı bütçesi ile Destek Hizmetleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam 2.350.000,00 TL'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 Personel Giderleri ödeneğine 199,34 TL, 02 01 Memurlar ödeneğine 1.078,45 TL, 03 05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğine 3.456,59 TL, 06.01 Mamul Mal Alımları ödeneğine 221.000,00 TL olmak üzere toplam 225.734,38 TL'lik ödeneğin Encümen kararları ile aktarma sureti ile eklendiği, yine yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 01 tertibindeki Memurlar ödeneğinden 109.000,00 TL, 02 01 tertibindeki Memurlar ödeneğinden 18.000,00 TL, 03 02 Tüketime yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğinden 8.535,38 TL, 03 05 Hizmet Alımları Ödeneğinden 748.000,00 TL olmak üzere toplam 883.534,38 TL'lik ödeneğin Encümen kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Destek Hizmetleri Müdürlüğü 2021 yılsonu net bütçe ödeneğinin **1.692.200,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **1.671.193,98 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **21.006,02 TL**'lik ödeneğin ise yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

Belediyemizin 2021 yılı idare ve kesin hesabının giderler bölümünün incelenmesi sonucu, 2021 yılı bütçesi ile verilen ödenek miktarının **16.300.000,00 TL** olduğu, Meclis kararları ile ödeneği yıl içinde yetmeyeceği anlaşılan harcama ve gelir kalemlerini toplam 5.558.692,08 TL'lik ek ödenek verildiği ve 2021 yılı toplam bütçe ödeneğinin **21.858.692,08 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **21.760.711,25 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **97.980,83 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın arkadaşlar 2021 yılı bütçe gider kesin hesabını incelemiş bulunmaktayız. 2021 yılı bütçe gider kesin hesabının **21.760.711,25 TL** olarak kabulünü oylarınıza sunuyorum? Kabul edenler?

Komisyon Üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2021 yılı bütçe gider kesin hesabı **21.760.711,25 TL** olarak oy birliği ile kabul edildi.

Belediyemizin 2021 yılı gelir tahakkuk miktarının **22.107.166,93 TL** olduğu, gelir tahsilatının ise **20.694.339,34 TL** olduğu, **1.410.447,19 TL**'lik tahakkukun 2022 yılına devrettiği ve takibe alındığı, gider kesin hesabının ise **21.760.711,25 TL** olarak gerçekleştiği görülerek, 5018 sayılı Mali Kontrol Kanununun 42.maddesi, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden komisyonumuzca incelenmesi tamamlanarak Belediye Meclisine sunulmasına oy birliği ile karar verildi. 10/05/2022

Muhsin ŞENTÜRK
Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye

**FINDIKLI BELEDİYESİ PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONUNUN
BELEDİYEMİZ 2023 YILI BÜTÇESİ ve 2024-2025 YILI HAZIRLIK
BÜTÇESİ İLE İLGİLİ RAPORUDUR**

KARAR TARİHİ : 17/11/2022

KARAR SAYISI : 2

Fındıklı Belediye Başkanlığı Bütçe Plan ve Bütçe Komisyonu Komisyon Başkanı Muhsin ŞENTÜRK Başkanlığında ve aşağıda imzaları bulunan üyelerin iştiraki Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğünde toplandı.

KOMİSYON BAŞKANI; Sayın Komisyon üyeleri Belediye Meclisimizin 02.11.2022 tarih ve 105 sayılı Meclis kararları ile ;

- 1- Belediyemiz 2023 yılı Hazırlık Bütçe tasarısının,
- 2- Belediyemizin 2023 yılında uygulayacağı Hizmet Mukabili sağlayacağı gelirlere ait ücret tarifesinin,
- 3- Belediyemizin 2023 yılında uygulayacağı vergi ve harç tarifesinin,
- 4- 2023 yılında Belediyemizce Tahakkuk edilecek olan ancak kanunlarda ödeme süresi belli olmayan vergi, resim, harç ve katılım paylarının taksit ve ödeme sürelerinin belirlenmesi.
- 5- 2023 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere verilecek olan gündeliklerin belirlenmesi konuları komisyonumuza havale edilmiştir. Komisyonumuza havale edilen konular Plan ve Bütçe Komisyonunca 11 Kasım 2022 tarihinde incelemeye başlayarak 14,15,16 ve 17 kasım 2022 tarihlerinde incelenmesine devam edildikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlanmıştır.

1- Belediyemiz 2023 Yılı Hazırlık Bütçe tasarısı

Belediyemiz 2023 bütçe tasarısı ile 2024 ve 2025 yılları hazırlık bütçe tasarıları Belediye Encümenimiz tarafından incelendikten sonra 13.09.2022 tarih ve 103 sayılı karara bağlanarak Belediye Başkanına verilmiş, Belediye Başkanı tarafından incelenip Kasım 2022 ayı meclis toplantısına sunulmuş Belediyemiz meclisinin 02.11.2022 tarih ve 105 sayılı kararları ile Komisyonumuza havale edilmiştir. Komisyonumuzca 2023,2024 ve 2025 yılları hazırlık bütçe tasarılarının incelenip değerlendirilmesinden sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlanmıştır. Buna göre;

ÖDENEK CETVELİ (GİDER)					
KOD	Harcama Kalemi	Encümenince Belirlenen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2024	Komisyonca Teklif Edilen 2025
02	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ				
01	Personel Giderleri	1.136.500,00	1.136.500,00	1.193.325,00	1.252.992,25
02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	31.000,00	31.000,00	32.550,00	34.177,50
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.136.000,00	136.000,00	2.242.800,00	2.354.940,00
05	Sermaye Giderleri	130.000,00	130.000,00	136.500,00	143.325,00
TOPLAM		3.433.500,00	3.433.500,00	3.605.175,00	3.785.433,75
07	HALKLA İLİŞKİLER ve BASIN YAYIN MÜD.				
01	Personel Giderleri	405.000,00	405.000,00	425.250,00	446.512,50
02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	63.000,00	63.000,00	66.150,00	69.457,50
05	Cari Transferler	8.000,00	8.000,00	8.400,00	8.820,00
TOPLAM		476.000,00	476.000,00	499.800,00	524.790,00
31	YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ				
01	Personel Giderleri	685.000,00	685.000,00	719.250,00	755.212,50
02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	109.000,00	109.000,00	114.450,00	120.172,50
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	207.000,00	207.000,00	217.350,00	228.217,50

	06	Cari Transferler	14.000,00	14.000,00	14.700,00	15.435,00
TOPLAM			1.015.000,00	1.015.000,00	1.065.750,00	1.119.037,50
32 MALİ İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ						
	01	Personel Giderleri	623.000,00	623.000,00	654.150,00	686.857,50
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	111.000,00	111.000,00	116.550,00	122.377,50
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	95.000,00	95.000,00	99.750,00	104.737,50
	04	Faiz Giderleri	1.800.000,00	1.800.000,00	1.890.000,00	1.984.500,00
	05	Cari Transferler	575.000,00	575.000,00	603.750,00	633.937,50
	06	Sermaye Giderleri	30.000,00	30.000,00	31.500,00	33.075,00
	09	Yedek Ödenek	5.800.000,00	5.800.000,00	6.090.000,00	6.934.500,00
TOPLAM			9.034.000,00	9.034.000,00	9.485.700,00	9.959.985,00
34 ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ						
	01	Personel Giderleri	1.665.000,00	1.665.000,00	1.748.250,00	1.835.662,50
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	307.000,00	307.000,00	322.350,00	338.467,50
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5.373.000,00	5.373.000,00	5.641.650,00	5.923.732,50
	05	Cari Transferler	33.000,00	33.000,00	34.650,00	36.382,50
TOPLAM			7.378.000,00	7.378.000,00	7.746.900,00	8.134.245,00
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ						
	01	Personel Giderleri	349.000,00	349.000,00	366.450,00	384.772,50
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	63.000,00	63.000,00	66.150,00	69.457,50
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.925.000,00	2.925.000,00	3.071.250,00	3.224.812,50
	06	Sermaye Giderleri	100.000,00	100.000,00	105.000,00	110.250,00
TOPLAM			3.437.000,00	3.437.000,00	3.608.850,00	3.789.292,50
38 İMAR MÜDÜRLÜĞÜ						
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	550.000,00	550.000,00	577.500,00	606.375,00
	06	Sermaye Giderleri	1.350.000,00	1.350.000,00	1.995.000,00	2.094.750,00
TOPLAM			1.900.000,00	1.900.000,00	1.995.000,00	2.094.750,00
39 FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ						
	01	Personel Giderleri	4.483.000,00	4.483.000,00	5.085.150,00	5.339.407,50
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	644.000,00	644.000,00	676.200,00	710.010,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	15.523.500,00	15.523.500,00	16.299.675,00	17.114.658,75
	05	Cari Transferler	9.000,00	9.000,00	9.450,00	9.922,50
	06	Sermaye Giderleri	42.875.000,00	42.875.000,00	45.018.750,00	47.269.687,50
TOPLAM			63.894.500,00	63.894.500,00	67.089.225,00	70.443.686,25
53 DESTEK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ						
	01	Personel Giderleri	385.000,00	385.000,00	404.250,00	424.462,50
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	63.000,00	63.000,00	66.150,00	69.457,50
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11.846.000,00	11.846.000,00	12.438.300,00	13.060.215,00
	04	Sermaye Giderleri	51.000,00	51.000,00	53.550,00	56.227,50
TOPLAM			12.345.000,00	12.345.000,00	12.962.250,00	13.610.362,50
G.TOPLAM			102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

Belediyemizin 2023 yılı hazırlık bütçesinin tümü üzerinden harcama kalemlerinin incelenmesinde;

KODU	HARCAMA KALEMİ	2023 YILI ENC.BELİRL ENEN	2023 YILI KOM..TEKLİ F EDİLEN	2024 YILI KOM..TEKLİ F EDİLEN	2025 YILI KOM..TEKLİ F EDİLEN
01	PERSONEL GİDERLERİ	10.091.500,00	10.091.500,00	10.596.075,00	11.125.875,75
01	Memurlar	4.201.500,00	4.201.500,00	4.411.575,00	4.632.153,75
02	Sözleşmeli Personeller	3.260.000,00	3.260.000,00	3.423.000,00	3.594.150,00
03	İşçiler	1.599.000,00	1.599.000,00	1.678.950,00	1.762.897,50
05	Diğer Personel	1.031.000,00	1.031.000,00	1.082.550,00	1.136.677,50
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD.	1.391.000,00	1.391.000,00	1.460.550,00	1.533.577,50
01	Memurlar	744.000,00	744.000,00	781.200,00	820.260,00

	02	Sözleşmeli Personeller	212.000,00	212.000,00	222.600,00	233.730,00
	03	İşçiler	404.000,00	404.000,00	424.200,00	445.410,00
	05	Diğer Personel	31.000,00	31.000,00	32.550,00	34.177,50
03		MAL VE HİZM.ALIM GİD.	38.655.500,00	38.655.500,00	40.588.275,00	42.617.688,75
	01	Üretim Yön.Mal ve Hizm.Al.	950.000,00	950.000,00	997.500,00	1.047.375,00
	02	Tüketim Yön.Mal ve Hizm.Al.	11.732.000,00	11.732.000,00	12.318.600,00	12.934.530,00
	03	Yolluklar	40.000,00	40.000,00	42.000,00	44.100,00
	04	Görev Giderleri	677.000,00	677.000,00	710.850,00	746.392,50
	05	Hizmet Alımları	16.558.000,00	16.558.000,00	17.386.425,00	18.255.746,25
	06	Temsil ve Tanıtım Giderl.	1.050.000,00	1.050.000,00	1.102.500,00	1.157.625,00
	07	Menkul Mal Gayrı Mad.Hak Alım gid.	3.378.000,00	3.378.000,00	3.546.900,00	3.724.245,00
	08	Gayrmk. Mal Alım,Bak.On.Gid.	4.250.000,00	4.250.000,00	4.462.500,00	4.685.625,00
	09	Tedavi ve Cenaze Gid.	20.000,00	20.000,00	21.000,00	22.050,00
04		FAİZ GİDERLERİ	1.800.000,00	1.800.000,00	1.890.000,00	1.984.500,00
	02	Diğer İç Borç Faiz Gid.	1.800.000,00	1.800.000,00	1.890.000,00	1.984.500,00
05		CARİ TRANSFERLER	639.000,00	639.000,00	670.950,00	704.497,50
	01	Görev Zararları	164.000,00	164.000,00	172.200,00	180.810,00
	03	Kar Amacı Gütm. Kurlş.Transf.	250.000,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
	04	Hane Halkına Yapılan Transf.	160.000,00	160.000,00	168.000,00	176.400,00
	08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	65.000,00	65.000,00	68.250,00	71.662,50
06		SERMAYE GİDERLERİ	44.536.000,00	44.536.000,00	46.762.800,00	49.100.940,00
	01	Mamul Mal Alımları	386.000,00	386.000,00	405.300,00	425.565,00
	04	Gayrmk. Alımı ve Kamulaştırma	1.200.000,00	1.200.000,00	1.260.000,00	1.323.000,00
	05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	42.450.000,00	42.450.000,00	44.572.500,00	46.801.125,00
	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	500.000,00	500.000,00	525.000,00	551.250,00
09		YEDEK ÖDENEKLER	5.800.000,00	5.800.000,00	6.090.000,00	6.394.500,00
	01	Personel Gid. Karşılama Ödeneği	800.000,00	800.000,00	840.000,00	882.000,00
	06	Yedek Ödenek	5.000.000,00	5.000.000,00	5.250.000,00	5.512.500,00
		2023 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

Komisyonumuz 2023 yılı gider bütçesinin her gider bölümlerinin ayrı ayrı incelenmesi sonucunda,

Kod	Harcama Kalemi	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonca Teklif Edilen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2024	Komisyonca Teklif Edilen 2025
01	PERSONEL GİDERLERİ	10.091.500,00	10.091.500,00	10.596.075,00	11.125.875,75
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD	1.391.000,00	1.391.000,00	1.460.550,00	1.533.577,00
03	MAL VE HİZM.ALIM GİD.	38.655.500,00	38.655.500,00	40.588.275,00	42.617.688,75
04	FAİZ GİDERLERİ	1.800.000,00	1.800.000,00	1.890.000,00	1.984.500,00
05	CARİ TRANSFERLER	639.000,00	639.000,00	670.950,00	704.497,50
06	SERMAYE GİDERLERİ	44.536.000,00	44.536.000,00	46.762.800,00	49.100.940,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	5.800.000,00	5.800.000,00	6.090.000,00	6.394.500,00
	TOPLAM GİDERLER	102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

Belediyemiz 2023 yılı giderlerinin toplam **102.913.000,00 TL**, 2024 yılı giderlerinin **108.058.650,00 TL** ve 2025 yılı giderlerinin **113.461.582,50 TL** olarak tahmin edildiği görülerek aşağıdaki sonuca varılmıştır.

- ❖ Gider Hazırlık Bütçesindeki ödeneklerin Belediye Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde belirtilen hususlara uygun olarak konmuş olduğu ve Belediyemizce **2023** yılı için öngörülen yatırımları karşılayacak miktarda olduğu,
- ❖ Gider Teklif bütçelerinde öngörülen ödeneklerin Belediyemizce verilecek hizmetlerin gereği olduğu,
- ❖ Vergi, resim, harç ve kanuni paylar ile Belediye Borçlarının ödenebilmesi için ilgili harcama kalemlerine yeterli miktarda ödenek konmuş olduğu görülerek;

Belediyemiz **2023 yılı Gider Bütçesinin 102.913.000,00 TL** olarak, **2024 yılı hazırlık bütçesinin 108.058.650,00 TL**, **2025 yılı hazırlık bütçesinin 113.461.582,50 TL** olarak belirlenmesine, Plan ve Bütçe komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın komisyon üyeleri şimdi belediyemiz 2023,2024 ve 2025 yılı gelir bütçelerinin görüşülmesine geçiyorum

2022 YILI BİRLEŞİK GELİR BÜTÇESİ TASARISI					
KOD	AÇIKLAMA	ENCÜMENCE BELİRLENEN	KOMİSYON TEKLİFİ 2023	KOMİSYON TEKLİFİ 2024	KOMİSYON TEKLİFİ 2025
01	VERGİ GELİRLERİ	7.526.000,00	7.526.000,00	7.902.300,00	8.297.415,00
02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	2.845.000,00	2.845.000,00	2.987.250,00	3.136.612,50
03	Dahilinde Alınan Mal ve Hizmet Vergiler	2.270.000,00	2.270.000,00	2.383.500,00	2.502.675,00
06	Harçlar	2.361.000,00	2.361.000,00	2.479.050,00	2.603.002,50
09	Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	50.000,00	50.000,00	52.500,00	55.125,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	5.562.000,00	5.562.000,00	5.840.100,00	6.132.105,00
01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.747.000,00	4.747.000,00	4.984.350,00	5.233.567,00
04	Kurumlar Hasılatı	5.000,00	5.000,00	5.250,00	5.512,50
06	Kira Gelirleri	510.000,00	510.000,00	535.500,00	562.275,00
09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	300.000,00	300.000,00	315.000,00	330.750,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	22.750.000,00	22.750.000,00	23.887.500,00	25.081.875,00
01	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	300.000,00	300.000,00	315.000,00	330.750,00
02	Merkezi Yön.Bütçesi İdareleri Bağışlar ve Yard.	500.000,00	500.000,00	525.000,00	551.250,00
03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	20.000.000,00	20.000.000,00	21.000.000,00	22.050.000,00
04	Kurum ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yard.	750.000,00	750.000,00	787.500,00	826.875,00
05	Proje Yardımları	1.200.000,00	1.200.000,00	1.260.000,00	1.323.000,00
05	DİĞER GELİRLER	46.735.000,00	46.735.000,00	49.071.750,00	51.525.337,50
01	Faiz Gelirleri	5.000,00	5.000,00	5.250,00	5.250,00
02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Pay	44.800.000,00	44.800.000,00	47.040.000,00	49.392.000,00
03	Para Cezaları	430.000,00	430.000,00	451.500,00	474.075,00
04	Diğer Çeşitli Gelirler	1.500.000,00	1.500.000,00	1.575.000,00	1.653.750,00
06	SERMAYE GELİRLERİ	350.000,00	350.000,00	367.500,00	385.875,00
01	Taşınmaz Satış Gelirleri	350.000,00	350.000,00	367.500,00	385.875,00
	İÇ BORÇLANMA	20.000.000,00	20.000.000,00	21.000.000,00	22.050.000,00
	İller Bankası Borçlanma	20.000.000,00	20.000.000,00	21.000.000,00	22.050.000,00
09	RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00	-10.500,00	-11.025,00
01	Vergi Gelirleri	-10.000,00	-10.000,00	-10.500,00	-11.025,00
G.TOPLAM		102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

Kod	GELİR KALEMLERİ	Encümence Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyona Teklif Edilen 2023	Komisyona Teklif Edilen 2024	Komisyona Teklif Edilen 2025
01	VERGİ GELİRLERİ	7.526.000,00	7.526.000,00	7.902.300,00	8.297.415,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	5.562.000,00	5.562.000,00	5.840.100,00	6.132.105,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	22.750.000,00	22.750.000,00	23.887.500,00	25.081.875,00
05	DİĞER GELİRLER	46.735.000,00	46.735.000,00	49.071.750,00	51.525.337,50
06	SERMAYE GELİRLERİ	350.000,00	350.000,00	367.500,00	385.875,00
	İÇ BORÇLANMA	20.000.000,00	20.000.000,00	21.000.000,00	22.050.000,00
09	RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00	-10.500,00	-11.025,00
	2023-2024-2025 YILLARI TOPLAM	102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

GİDER TAHMİNİ				
---------------	--	--	--	--

Komisyonumuzca **2023-2024-2025** yılı gelir bütçelerinin incelenmesinde **2023** yılı gelir bütçesinin **102.913.000,00 TL**, 2024 yılı gelir bütçesinin **108.058.650,00 TL** ve 2025 yılı Gelir Bütçesinin **113.461.582,50 TL** olarak belirlendiği aşağıdaki sonuca varılmıştır.

- ❖ Gelir tahminlerinin Kanun, Tüzük ve Yönetmeliklere uygun olarak yapıldığı ve önceki yıl tahsilatları göz önünde bulundurularak bütçe gelirlerine konulduğu,
- ❖ Ücret tarifeleri hazırlanırken maliyetler ve ilçe sakinlerinin ödeme güçleri yeni yapılacak olan su abonelikleri ve diğer ücret tahakkukları göz önünde bulundurularak hazırlandığı görülmüştür.
- ❖ Vergi, Resim, Harç vb. gibi tarifelerin ilgili kanunlarda belirtilen asgari ve azami hadler arasında ve ilçenin sosyal ve ekonomik gelişmişliği dikkate alınarak konduğu görülmüştür.

Belediyemiz **2023** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **102.913.000,00 TL** olarak, **2024** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **108.058.650,00 TL**, **2025** yılı gelir hazırlık bütçesinin **113.461.582,50 TL** denk olarak kabul edilmesine ve komisyon raporumuzun ayrıntılı bir şekilde görüşülmek üzere Belediye Meclisine sunulmasına, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Usulü Yönetmeliğinin 28. maddesine istinaden komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi.

2- Belediye Başkanlığımızın 2023 yılında uygulayacağı Ücret Tarifeleri;

Belediyemizin 2023 yılında uygulayacağı ücret tarifelerinin, ekli 11 sayfadan oluşan Tarife Cetvelinde belirtildiği gibi belirlenmesine,

3- Belediye Başkanlığımızın 2023 yılında uygulayacağı Vergi ve Harç Tarifeleri;

Belediyemiz 2022 yılında uygulanmakta olan mevcut vergi ve harç tarifesinin içinde yer alan İlan Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, İşgal Harcı, Tatil Günlerinde Çalışma Ruhsat harcı ve İşyeri Açma İzin harcı tarifeleri 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununun 96.maddesi gereği her yıl yeniden değerlendirme oranında artırılması gerektiği ve 2022 yılı yeniden değerlendirme oranının henüz açıklanmadığından, bahse konu vergi ve harç tarifesinin yeniden değerlendirme oranının açıklanmasından sonraki meclis toplantısında görüşülmesinin uygun olacağına,

4- 2023 yılında Belediyemizce tahakkuk edilecek olan, ancak kanunlarda ödeme süresi belli olmayan vergi, resim, harç katılım payları vb. gibi belediye gelirlerinin **1 yıl içinde 4** eşit taksitle tahsil edilmesinin uygun olacağına,

5- 2023 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere günlük **300,00 TL** gündelik ödenmesinin uygun olacağına,

Komisyonumuzca hazırlanan iş bu raporun Belediye Meclisine sunulmasına komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi. 17.11.2022

Muhsin ŞENTÜRK
Bütçe Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye