

**FINDIKLI BELEDİYESİ PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONUNUN
BELEDİYEMİZ 2022 YILI BÜTÇESİ ve 2023-2024 YILI HAZIRLIK
BÜTÇESİ İLE İLGİLİ RAPORUDUR**

KARAR TARİHİ : 16/11/2021
KARAR SAYISI : 3

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

KOMİSYON BAŞKANI; Sayın Komisyon üyeleri Belediye Meclisimizin 03.11.2021 tarih ve 95 sayılı Meclis kararları ile ;

- 1- Belediyemiz 2022 yılı Hazırlık Bütçe tasarısının,
- 2- Belediyemizin 2022 yılında uygulayacağı Hizmet Mukabili sağlayacağı gelirlere ait ücret tarifesinin,
- 3- Belediyemizin 2022 yılında uygulayacağı vergi ve harç tarifesinin,
- 4- 2022 yılında Belediyemizce Tahakkuk edilecek olan ancak kanunlarda ödeme süresi belli olmayan vergi, resim, harç ve katılım paylarının taksit ve ödeme sürelerinin belirlenmesi.
- 5- 2022 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 10 kasım 2021 tarihinde incelemeye başlayarak 11,12 ,15 ve 16 kasım 2021 tarihlerinde incelenmesine devam edildikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlanmıştır.

1- Belediyemiz 2022yılı Hazırlık Bütçe tasarısı

Belediyemiz 2022 bütçe tasarısı ile 2023 ve 2024 yılları hazırlık bütçe tasarıları Belediye Encümenimiz tarafından incelendikten sonra 31.08.2021 tarih ve 37 sayı ile karara bağlanarak Belediye Başkanına verilmiş, Belediye Başkanı tarafından incelenip Kasım 2021 ayı meclis toplantısına sunulurken Belediye meclisinin 03.11.2021 tarih ve 95 sayılı kararları ile Komisyonumuza havale edilmiştir. 2022 yılı hazırlık bütçe tasarısının incelenmesinde;

ÖDENEK CETVELİ (GİDER)			
02	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ		
KOD	Harcama Kalemi	Encümence Belirlenen	Komisyonca Teklif Edilen
01	Personel Giderleri	336.000,00	336.000,00
02	Sos.Göv.Kur.Devlet Primi Gid.	12.000,00	12.000,00
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.336.000,00	1.336.000,00
05	Cari Transferler	100.000,00	100.000,00
TOPLAM		1.784.000,00	1.784.000,00
07	HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ		
01	Personel Giderleri	146.000,00	146.000,00
02	Sos.Göv.Kur.Devlet Primi Gid.	22.000,00	22.000,00
05	Cari Transferler	3.000,00	3.000,00
TOPLAM		171.000,00	171.000,00

31	YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	275.000,00	275.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	43.000,00	43.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	35.400,00	35.400,00
	06	Cari Transferler	5.000,00	5.000,00
TOPLAM			358.400,00	358.400,00

32	MALİ İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	526.000,00	526.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	90.000,00	90.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	282.000,00	282.000,00
	04	Faiz Giderleri	1.200.000,00	1.200.000,00
	05	Cari Transferler	788.000,00	788.000,00
	06	Sermaye Giderleri	43.600,00	43.600,00
	09	Yedek Ödenek	1.931.000,00	1.931.000,00
TOPLAM			4.860.600,00	4.860.600,00

34	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	1.018.000,00	1.018.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	206.000,00	206.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.220.000,00	1.220.000,00
	05	Cari Transferler	11.000,00	11.000,00
TOPLAM			2.455.000,00	2.455.000,00

38	İMAR MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	165.000,00	165.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	17.000,00	17.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	220.000,00	220.000,00
	06	Sermaye Giderleri	135.000,00	135.000,00
TOPLAM			537.000,00	537.000,00

39	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	2.268.000,00	2.268.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	339.000,00	339.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	4.075.000,00	4.075.000,00
	06	Sermaye Giderleri	6.884.000,00	6.884.000,00
TOPLAM			13.566.000,00	13.566.000,00

53	DESTEK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ			
	01	Personel Giderleri	18.000,00	18.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	6.000,00	6.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5.042.000,00	5.042.000,00
	04	Sermaye Giderleri	21.000,00	
TOPLAM			5.087.000,00	5.087.000,00
G.TOPLAM			28.819.000,00	28.819.000,00

Belediyemizin 2021 yılı hazırlık bütçesinin tümü üzerinden harcama kalemlerinin incelenmesinde;

KODU	HARCAMA KALEMİ	2021 YIL HAZ. SONU HARC.	2022 YILI ENCÜMENCE BELİRLENEN	2022 YILI KOMİSY. TEKL İF EDİLEN
01	PERSONEL GİDERLERİ	2.000.744,50	4.752.000,00	4.752.000,00
01	Memurlar	724.567,85	1.939.000,00	1.939.000,00
02	Sözleşmeli Personeller	267.623,47	881.000,00	881.000,00
03	İşçiler	884.005,70	1.626.000,00	1.626.000,00
05	Diğer Personel	124.547,48	306.000,00	306.000,00
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD.	317.685,62	735.000,00	735.000,00
01	Memurlar	158.597,67	292.000,00	292.000,00
02	Sözleşmeli Personeller	17.476,46	54.000,00	54.000,00
03	İşçiler	137.704,59	377.000,00	377.000,00
05	Diğer Personel	3.906,90	12.000,00	12.000,00
03	MAL VE HİZM.ALIM GİD.	4.859.403,20	12.210.400,00	12.210.400,00
01	Üretime Yön.Mal ve Hizm.Al.	141.484,67	495.000,00	495.000,00
02	Tüketime Yön.Mal ve Hizm.Al.	973.518,13	3.184.900,00	3.184.900,00
03	Yolluklar	4.740,65	48.500,00	48.500,00
04	Görev Giderleri	5.152,38	169.500,00	169.500,00
05	Hizmet Alımları	2.533.894,73	6.268.500,00	6.268.500,00
06	Temsil ve Tanıtım Giderl.	248.743,20	700.000,00	700.000,00
07	Menkul Mal Gayrı Mad.Hak Alım gid.	435.982,05	999.000,00	999.000,00
08	Gayrmk. Mal Alım,Bak.On.Gid.	515.887,39	325.000,00	325.000,00
09	Tedavi ve Cenaze Gid.	0	20.000,00	20.000,00
04	FAİZ GİDERLERİ	572.673,71	1.200.000,00	1.200.000,00
02	Diğer İç Borç Faiz Gid.	572.673,71	1.200.000,00	1.200.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	216.250,86	807.000,00	807.000,00
01	Görev Zararları	111.023,87	30.000,00	30.000,00
03	Kar Amacı Gütm. Kurlş.Transf.	77.766,33	600.000,00	600.000,00
04	Hane Halkına Yapılan Transf.	27.460,66	117.000,00	117.000,00
08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	0	60.000,00	60.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.890.551,67	7.183.600,00	7.183.600,00
01	Mamul Mal Alımları	286.519,36	176.000,00	176.000,00
03	Gayri Maddi Hak Alımları	0	18.600,00	18.600,00
04	Gayrmk. Alımı ve Kamulaştırma	0	130.000,00	130.000,00
05	Gyrmk. Sermaye Üretim Giderleri	2.525.747,33	6.654.000,00	6.654.000,00
07	Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	78.284,98	205.000,00	205.000,00

09		YEDEK ÖDENEKLER	0	1.931.000,00	1.931.000,00
	01	Personel Gid. Karşılama Ödeneği		50.000,00	50.000,00
	06	Yedek Ödenek		1.881.000,00	1.881.000,00
		2022 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ		28.819.000,00	28.819.000,00

Komisyonumuz 2022 yılı gider bütçesinin her gider bölümlerinin ayrı ayrı incelenmesi sonucunda,

Kod	Harcama Kalemi	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonca Teklif Edilen
01	PERSONEL GİDERLERİ	4.752.000,00	4.752.000,00
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD	735.000,00	735.000,00
03	MAL VE HİZM.ALIM GİD.	12.210.400,00	12.210.400,00
04	FAİZ GİDERLERİ	1.200.000,00	1.200.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	807.000,00	807.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	7.183.600,00	7.183.600,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	1.931.000,00	1.931.000,00
	2022 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	28.819.000,00	28.819.000,00

Belediyemiz 2022 yılı giderlerinin toplam 28.819.000,00 TL olarak tahmin edildiği görülerek aşağıdaki sonuca varılmıştır.

1- Gider Hazırlık Bütçesindeki ödeneklerin Belediye Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde belirtilen hususlara uygun olarak konmuş olduğu ve Belediyemizce 2022 yılı için öngörülen yatırımları karşılayacak miktarda konduğu,

2- Gider Teklif bütçelerinde öngörülen ödeneklerin Belediyemizce verilecek hizmetlerin gereği olduğu,

3- Vergi, resim, harç ve kanuni paylar ile Belediye Borçlarının ödenebilmesi için ilgili harcama kalemlerine yeterli miktarda ödenek konmuş olduğu görülerek;

Belediyemiz 2022 yılı Gider Bütçesinin 28.819.000,00TL olarak, 2023 yılı hazırlık bütçesinin 30.259.950,00 TL,2024 yılı hazırlık bütçesinin 31.772.947,50 TL olarak belirlenmesine, Plan ve Bütçe komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın komisyon üyeleri şimdi belediyemiz 2022 yılı gelir bütçesinin görüşülmesine geçiyorum

2022 YILI BİRLEŞİK GELİR BÜTÇESİ TASARISI			
KOD	AÇIKLAMA	ENCÜMENÇE BELİRLENEN	KOMİSYON TEKLİFİ
01	VERGİ GELİRLERİ	3.296.000,00	3.296.000,00
	02 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	1.330.000,00	1.330.000,00
	03 Dahilinde Alınan Mal ve Hizmet Vergiler	828.000,00	828.000,00
	06 Harçlar	1.137.000,00	1.137.000,00
	09 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	1.000,00	1.000,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2.867.000,00	2.867.000,00
	01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.516.000,00	2.516.000,00
	04 Kurumlar Hasılatı	1.000,00	1.000,00
	06 Kira Gelirleri	120.000,00	120.000,00

	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	230.000,00	230.000,00
04		ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.600.000,00	2.600.000,00
	01	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	250.000,00	250.000,00
	02	Merkezi Yön.Bütçesi İdareleri Bağışlar ve Yard.	250.000,00	250.000,00
	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.500.000,00	1.500.000,00
	04	Kurum ve Kişilerden Alınan Bğış ve Yard.	200.000,00	200.000,00
	05	Proje Yardımları	400.000,00	400.000,00
05		DİĞER GELİRLER	20.066.000,00	20.066.000,00
	01	Faiz Gelirleri	2.000,00	2.000,00
	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Pay	19.800.000,00	19.800.000,00
	03	Para Cezaları	184.000,00	184.000,00
	04	Diğer Çeşitli Gelirler	80.000,00	80.000,00
09		RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00
	01	Vergi Gelirleri	-10.000,00	-10.000,00
G.TOPLAM			28.819.000,00	28.819.000,00

Kod	GELİR KALEMLERİ	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonda Teklif Edilen
01	VERGİ GELİRLERİ	3.296.000,00	3.296.000,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2.867.000,00	2.867.000,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.600.000,00	2.600.000,00
05	DİĞER GELİRLER	20.066.000,00	20.066.000,00
09	RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00
	2021 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	28.819.000,00	28.819.000,00

Komisyonumuzca **2022** yılı gelir bütçesinin her gelir bölümünü ayrı ayrı incelemesi sonucu, yukarıdaki tablolarda gösterildiği şekilde toplam **28.819.000,00** TL olarak belirlendiği görülerek aşağıdaki sonuca varılmıştır.

1- Gelir tahminlerinin Kanun, Tüzük ve Yönetmeliklere uygun olarak yapıldığı ve önceki yıl tahsilatları göz önünde bulundurularak bütçe gelirlerine konulduğu,

2- Ücret tarifeleri hazırlanırken maliyetler ve ilçe sakinlerinin ödeme güçleri yeni yapılacak olan su abonelikleri ve diğer ücret tahakkukları göz önünde bulundurularak hazırlandığı görülmüştür.

3- 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 **2022** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **28.819.000,00** TL olarak, **2023** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **30.259.950,00** TL, **2024** yılı gelir hazırlık bütçesinin **31.772.947,50** 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 2022 yılında uygulayacağı Ücret Tarifeleri;

Belediyemizin 2022 yılında uygulayacağı ücret tarifelerinin ekli 11 sayfadan oluşan ücret tarifesi cetvelinde belirtildiği gibi belirlenmesine,

3- Belediye Başkanlığımızın 2022 yılında uygulayacağı Vergi ve Harç Tarifeleri;

Belediyemiz 2021 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 2021 yılı yeniden değerlendirme oranının henüz açıklanmadığından, bahse konu vergi ve harç tarifesinin yeniden değerlendirme oranının açıklanmasından sonraki meclis toplantısında görüşülmesinin uygun olacağına,

4- 2022 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- 2022 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere günlük 170,00 TL gündelik ödenmesinin uygun olacağına,

Komisyonumuzca hazırlanan iş bu raporun Belediye Meclisine sunulmasına komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi. 16.11.2021

Muhsin ŞENTÜRK
Bütçe Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye