

**FINDIKLI BELEDİYE BAŞKANLIĞI 2022 YILI KESİN HESABI
PLAN BÜTÇE KOMİSYONU RAPORUDUR.**

KARAR TARİHİ : 11.05.2023

KARAR SAYISI : 1

KONU : Belediyemiz 2022 yılı Kesin hesabı Hesabının incelenmesi.

Fındıklı Belediye Meclisimizin 13.01.2023 tarih ve 2 sayılı kararları ile oluşturulan Plan ve Bütçe komisyonumuz, Belediye Meclisimizin 08.05 2023 tarih ve 47 sayılı kararları ile havale edilen 2022 yılı Kesin Hesabını incelemek üzere 09/05/2023 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 Yönetmeliğinin 40.maddesi ile 5393 sayılı Belediye Kanununun 34/a ve 64.maddelerine istinaden 10-11 Mayıs 2023 tarihlerinde incelemelerine devam ettikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlamıştır.

2021 YILI KESİN HESABI;

A- GELİRLER BÖLÜMÜ;

Belediyemizin 2022 yılı Kesin hesabının Gelirler bölümünün plan ve bütçe komisyonumuzca incelenmesi sonucunda;

1- Belediyemizin 2022 yılı bütçesinde yer alan Vergi Gelirleri ödeneği için 4.446.000,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, ilgili ödeneye 2021 yılından 777.176,35TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu, 2022 yılı içinde 4.398.088,38 TL'lik tahakkukun yapılmış olduğu,2022 yılı net tahakkukunun 2021 yılı devri ile birlikte 5.175.264,73 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, bunun 4.123.695,58 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, geriye kalan 1.051.569,15 TL'lik tahakkukun 2023 yılına devrettiği ve takibe alındığı,

2- Yine Belediyemizin 2022 yılı bütçesinde yer alan Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri ödeneğine 2.867.000,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, aynı ödeneye 2021 yılından 423.177,57 TL tahakkuk devretmiş olduğu, 2022 yılı içinde 2.970.560,22 TL'lik tahakkukun gerçekleştirildiği, 2022 yılı teşebbüs ve mülkiyet gelirleri net tahakkukunun 3.393.737,79 TL olarak gerçekleştiği, bunun 2.901.117,00 TL'lik kısmının tahsil edildiği, geriye kalan 492.620,79 TL'lik tahakkukun 2023 yılına devrettiği ve takibe alındığı,

3- Belediyemiz 2022 yılı bütçesinde yer alan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler ödeneği için 2.600.000,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, 2022 yılı içinde 1.049.550,00 TL'lik tahakkukun gerçekleştiği ve bu miktarın tamamının tahsil edildiği,

4- Belediyemizin 2022 yılı bütçesinde yer alan diğer gelirler ödeneği için 25.566.000,00 TL gelir tahmininde bulunulduğu, aynı ödeneye 2021 yılından 210.093,27 TL'lik tahakkukun devretmiş olduğu, 2022 yılı tahakkukunun ise 24.958.098,22 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, 2021 yılından devreden tahakkuk ile birlikte 2022 yılı diğer gelirler toplam tahakkukunun 25.168.191,49 TL olarak gerçekleştiği, bunun 24.763.658,19 TL'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, geriye kalan 404.533,30 TL'lik tahakkukun ise 2023 yılına devrettiği ve takibe alındığı,

5- Belediyemiz 2022 yılı gelir kesin hesabının gelir kısmının incelenmesi sonucunda vergi gelirlerinin % 80 oranında, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin % 86 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.

2022 yılı bütçesi ile toplam **35.469.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, 2021 yılından devreden tahakkukun 1.410.447,19 TL olduğu, 2022 yılında gerçekleşen toplam tahakkuk miktarının **33.376.296,82 TL** olduğu, bir önceki yıldan gelen devir ile birlikte 2022 yılı toplam gelir tahakkukunun **34.786.744,01 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **32.838.020,77 TL**'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu ve geriye kalan **1.948.723,24 TL** lik tahakkukun **2023** yılına devretmiş olduğu görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Belediyemiz 2022 yılı gelir kesin hesabının incelenmesi sonucunda devreden gelir tahakkuklarının takiplerinin yapılmış olduğu ve zamanaşımına uğramış tahakkukların bulunmadığı görülerek, Belediye Başkanlığımızın 2022 yılı gelir kesin hesap cetvellerinin kabulünü oylarınıza sunuyorum. Kabul edenler?

Komisyon üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2022 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın Komisyon üyeleri Belediyemizin 2022yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edilmiştir. Şimdi belediyemizin 2022 yılı gider kesin hesap cetvellerinin incelenmesine geçiyorum.

B- GİDERLER BÖLÜMÜ :

1- 2022 yılı bütçesi ile Belediyemiz Özel Kalem Müdürlüğü harcama kalemlerine **1.784.000,00** TL'lik gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 02 tertibindeki sözleşmeli personel ödeneğine 7.000,00 TL, 01 05 tertibindeki diğer personel ödeneğine 120.000,00 TL, 02 05 tertibindeki diğer personel ödeneğine 10.000,00 TL ve 03 02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 30.000,00 TL olmak üzere 167.000,00 TL'lik ödeneğin Meclis kararları ile ek ödenek olarak verildiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 05 tertibindeki diğer Personel ödeneğine 55.500,00 TL, 03.05 tertibindeki Hizmet Alımları ödeneğine 817.000,00 TL, olmak üzere toplam **872.500,00 TL** 'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği.

Yine Aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 02 05 Diğer Personel giderleri ödeneğinden 6.000,00 TL, 03 01 tertibindeki Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneğinden 200.000,00 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneğinden 30.000,00 TL, 03 04 görev giderleri ödeneğinden 14.500,00,TL, 03 06 Temsil ve Tanıtım Giderleri ödeneğinden 103.500,00 TL ve 06 01 tertibindeki Mamul Mal Alımları ödeneğinden 63.500,00 TL olmak üzere toplam **417.500,00 TL**'lik ödeneğin Encümen kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, yıl sonu itibari ile Özel Kalem Müdürlüğü net ödeneğinin **2.406.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.400.617,39 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **5.382,61 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği,

2- 2022 yılı bütçesi ile Belediyemiz Halkla İlişkiler ve Basın Yayın Müdürlüğü harcama kalemlerine 171.000,00 TL gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 80.000,00 TL ve 02 01 tertibindeki Memurlar ödeneğine 9.000,00 TL olmak üzere toplam **89.000,00 TL**'lik ödeneğin Meclis Kararıyla ek ödenek olarak verildiği ve Halkla İlişkiler ve Basın Yayın Müdürlüğü net ödeneğinin 260.000,00 TL olarak gerçekleştiği, bunun **241.210,55 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **18.789,45 TL** lik ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği,

3- 2022 yılı bütçesi ile Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **358.400,00 TL**'lik gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 01 01 Memurlar tertibine 105.000,00 TL, 02.01 Memurlar tertibine 15.000,00 TL olmak üzere toplam **120.000,00 TL** ödeneğin Meclis Kararıyla ek ödenek olarak verildiği, yıl sonu itibari ile Yazı İşleri Müdürlüğü net ödeneğinin **478.400 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **441.476,36 TL**'lik kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **36.923,64 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği,

4- 2022 yılı Bütçesi ile Belediyemiz Mali İşler Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **4.860.600,00 TL**'lik gider tahmininde bulunduğu, yıl içinde 05 01 gider kaleminde yer alan Görev Zararları ödeneğine **150.000,00 TL**, 07 01 gider kaleminde yer alan yurt içi sermaye transferleri ödeneğine 850.000.00 TL ve 01 06 tertibinde yer alan yedek ödeneğe 850.000,00 TL olmak üzere toplam **1.850.000,00 TL**'lik ödeneğin Meclis kararıyla **Ek ödenek** verildiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 03 05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 80.000,00 TL, 04 02 tertibindeki diğer iç borç faiz giderleri ödeneğine 25.000,00 TL, 05 01 tertibindeki görev zararları ödeneğine 150.000,00 TL olmak üzere toplam **255.000,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle eklendiği, öte yandan yine aynı müdürlüğün harcama kalemleri içindeki yılı içinde ödenek durumu fazla olacağı anlaşılan 05 03 harcama kalemindeki Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara yapılan transferler ödeneğinden 205.000,00 TL ve 09 06 tertibindeki yedek ödenekten 2.726.000,00TL olmak üzere toplam **2.981.000,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Mali İşler Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **3.984.600,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **3.161.106,21 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **823.493,79 TL**'lik ödeneğin ise yilonu itibari ile iptal edildiği,

5- 2022 yılı bütçesi ile Belediyemiz Zabıta Müdürlüğü Harcama kalemleri ödenekleri için **2.455.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde 01 01 tertibindeki memurlar Harcama Kalemine 290.000,00 TL ve 01 03 tertibindeki İşçiler harcama kalemine 687.029,98 TL, 02 01 memurlar harcama kalemine 50.000,00 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları harcama kalemine 240.000,00 TL ve 03 05 Hizmet Alımları harcama kalemine 1.200.000,00 TL olmak üzere Meclis Kararı ile **toplam 2.467.029,98 TL Ek Ödenek** verildiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 120.000,00 TL, 03 02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 500.000,00 TL ve 03 05 tertibindeki Hizmet Alımları Ödeneğine 1.100.000,00 TL olmak üzere **toplam 1.720.000,00 TL'nin** Encümen Kararı ile eklendiği, yine yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 03 tertibindeki işçiler ödeneğinden **120.000,00 TL** Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, Zabıta Müdürlüğü harcama kalemleri yıl sonu net ödeneğinin **6.522.029,98 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **6.217.232,75 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **304.797,23 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

6- Belediyemiz 2022 yılı bütçesi ile Belediyemiz İmar Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **537.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 06 04 Harcama kalemindeki Gayrimenkul alımları ve kamulaştırılması giderleri ödeneğine meclis kararıyla **300.000,00 TL ek ödenek** verildiği,

Yine yıl içinde ödenekleri yetmeyeceği anlaşılan 06 04 Harcama kalemindeki Gayrimenkul alımları ve kamulaştırılması giderleri ödeneğine encümen kararıyla 140.000,00 TL aktarma suretiyle eklendiği, yine aynı müdürlüğün 03.05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğinden yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 100.000,00 TL'nin encümen kararıyla aktarma suretiyle düşüldüğü, İmar müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **877.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **679.577,65 TL**'lik kısmının yılı içinde harcandığı, geriye kalan **197.422,35 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

7- Belediyemiz 2022 yılı Bütçesi ile Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **13.566.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri Alt Kalemlerinden 01 01 tertibindeki memurlar ödeneğine 110.000,00 TL, 01 02 tertibindeki sözleşmeli personel ödeneğine 360.000,00 TL, 02.01. tertibindeki Memurlar ödeneğine 9.000,00 TL, 02 02 tertibindeki Sözleşmeli Personel ödeneğine 50.000,00 TL, 03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 935.000,00 TL, 03 05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 500.000,00 TL, 03 08 tertibindeki Gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri ödeneğine 380.000,00 TL ile 10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri alt kalemi olan 01 03 tertibindeki işçiler ödeneğine 669.838,12 TL olmak üzere Meclis Kararı ile toplam **3.013.838,12 TL ek ödenek** verildiği.

Yine yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri Alt Kalemlerinden, 01 02 Sözleşmeli Personel ödeneğine 350.000,00 TL, 03 01 tertibindeki üretime yönelik mal ve malzeme alımları ödeneğine 256.000,00 TL, 03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 1.345.500,00 TL, 03 05 tertibindeki hizmet alımları ödeneğine 2.500.000,00 TL, 03.08 tertibindeki Gayrimenkul bakım ve onarım giderleri ödeneğine 1.600.000,00 TL ile 10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri alt kalemi olan 06 05 tertibindeki Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğine 75.000,00 TL olmak üzere toplam **6.126.500,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararıyla aktarma sureti ile eklendiği, yine aynı müdürlüğün yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 01 03 harcama kalemindeki işçiler ödeneğinden 350.000,00 TL, 03 05 tertibindeki Hizmet alımları ödeneğinden 160.000,00 TL, 06 05 Tertibindeki Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğinden 5.170.000,00 TL ve 06 07 tertibindeki Gayrimenkul büyük onarım giderleri ödeneğinden 190.500,00 TL olmak üzere toplam **5.870.500 TL**'lik ödeneğin Encümen kararı ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Fen İşleri Müdürlüğü Yılsonu net ödeneğinin **16.835.838,12 TL** olarak gerçekleştiği, bu miktarın **16.494.429,04 TL**'lik kısmının harcandığı, geriye kalan **341.409,08**'lik ödeneğin yıl sonunda iptal edildiği görüldü.

8- 2022 yılı bütçesi ile Destek Hizmetleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **5.087.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 03 02 tertibindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Ödeneğine 2.301.000,00 TL, 03 04 Tertibindeki Görev Giderleri Ödeneğine 100.000,00 TL, 03 07 Tertibindeki Menkul mal gayri maddi hak alım, bakım ve onarım giderleri ödeneğine 987.000,00 TL ve 06 01 tertibindeki mamul mal alımları ödeneğine 16.000,00 TL olmak üzere toplam **3.616.619,00 TL'nin** aktarma suretiyle Encümen kararları ile eklendiği,

Yine aynı müdürlüğün yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 03 01 tertibindeki üretime yönelik mal ve malzeme alımları ödeneğinden 21.000,00 TL, 03 02 Tüketime yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğinden 1.059.619,00 TL, 03 05 Hizmet Alımları Ödeneğinden 2.161.000,00 TL olmak üzere toplam **3.241.619,00 TL**'lik ödeneğin Encümen kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Destek Hizmetleri

Müdürlüğü 2022 yılsonu net bütçe ödeneğinin **5.462.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **5.408.823,55 TL**'lik kısmının harcadığı, geriye kalan **53.176,45 TL**'lik ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

Belediyemizin 2022 yılı idare ve kesin hesabının giderler bölümünün incelenmesi sonucu, 2022 yılı bütçesinin ile verilen ödenek miktarının **28.819.000,00 TL** olduğu, meclis kararları ile ödeneği yıl içinde yetmeyeceği anlaşılan harcama ve gelir kalemlerine toplam **8.006.868,10 TL**'lik ek ödenek verildiği ve 2022 yılı toplam bütçe ödeneğinin **36.825.868,10 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **35.044.473,50 TL**'lik kısmının harcadığı, geriye kalan **1.781.394,60 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın arkadaşlar 2022 yılı bütçe gider kesin hesabını incelemiş bulunmaktayız. 2022 yılı bütçe gider kesin hesabının **35.044.473,50 TL** olarak kabulünü oylarınıza sunuyorum? Kabul edenler?

Komisyon Üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2022 yılı bütçe gider kesin hesabı **35.044.473,50 TL** olarak oy birliği ile kabul edildi.

Belediyemizin 2022 yılı gelir tahakkuk miktarının **34.786.744,01 TL**, gelir net tahsilatının ise **32.838.020,77 TL** olduğu, **1.948.723,24 TL**'nin 2023 yılına devrettiği, gider kesin hesabının ise **35.044.473,50 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. 11/05/2023

Muhsin ŞENTÜRK
Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye