

**FINDIKLI BELEDİYESİ PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONUNUN
BELEDİYEMİZ 2021 YILI BÜTÇESİ ve 2022-2023 YILI HAZIRLIK
BÜTÇESİ İLE İLGİLİ RAPORUDUR**

KARAR TARİHİ : 19/11/2020

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 02.11.2020 tarih ve 75 sayılı Meclis kararları ile ;

- 1- Belediyemiz 2021 yılı Hazırlık Bütçe tasarısının,
- 2- Belediyemizin 2021 yılında uygulayacağı Hizmet Mukabili sağlayacağı gelirlere ait ücret tarifesinin,
- 3- Belediyemizin 2021 yılında uygulayacağı vergi ve harç tarifesinin,
- 4- 2021 yılında Belediyemizce Tahakkuk edilecek olan ancak kanunlarda ödeme süresi belli olmayan vergi, resim, harç ve katılım paylarının taksit ve ödeme sürelerinin belirlenmesi.
- 5- 2021 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 2020 tarihinde incelemeye başlayarak,12,13 ,16 ve 19 kasım 2020 tarihlerinde incelenmesine devam edildikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlanmıştır.

1- Belediyemiz 2021yılı Hazırlık Bütçe tasarısı

Belediyemiz 2021 bütçe tasarısı ile 2022 ve 2023 yılları hazırlık bütçe tasarıları Belediye Encümenimiz tarafından incelendikten sonra 25/08/2020 tarih ve 41 sayı ile karara bağlanarak Belediye Başkanına verilmiş, Belediye Başkanı tarafından incelenip Kasım 2020 ayı meclis toplantısına sunulurken Belediye meclisinin 02.11.2020 tarih ve 75 sayılı kararları ile Komisyonumuza havale edilmiştir. 2021 yılı hazırlık bütçe tasarısının incelenmesinde;

ÖDENEK CETVELİ (GİDER)				
02		ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ		
KOD		Harcama Kalemi	Encümence Belirlenen	Komisyonca Teklif Edilen
	01	Personel Giderleri	251.000,00	300.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	5.800,00	10.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	945.600,00	800.000,00
	05	Cari Transferler	82.300,00	100.000,00
TOPLAM			1.284.700,00	1.210.000,00
31		YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	200.500,00	220.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	30.200,00	40.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	84.820,00	88.000,00
	06	Sermaye Giderleri	2.000,00	2.000,00
TOPLAM			317.520,00	350.000,00

32		MALİ İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	360.900,00	400.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	116.000,00	120.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	107.300,00	107.000,00
	04	Faiz Giderleri	2.000,00	160.000,00
	05	Cari Transferler	160.000,00	160.000,00
	06	Sermaye Giderleri	181.000,00	37.000,00
	09	Yedek Ödenek	37.600,00	516.900,00
	TOPLAM		1.973.475,00	1.500.900,00
34		ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	1.243.200,00	1.400.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	180.000,00	200.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.114.800,00	1.200.000,00
	05	Cari Transferler	1.000,00	1.000,00
	06	Sermaye Giderleri	17.100,00	17.000,00
	TOPLAM		2.556.100,00	2.818.000,00
38		İMAR MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	111.500,00	120.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	11.600,00	20.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	42.100,00	50.000,00
	06	Sermaye Giderleri	68.000,00	68.000,00
	TOPLAM		233.200,00	258.000,00
39		FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	1.582.800,00	1.600.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	260.300,00	300.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.086.300,00	3.086.000,00
	05	Cari Transferler	1.000,00	100,00
	06	Sermaye Giderleri	181.000,00	2.827.000,00
	TOPLAM		7.757.225,00	7.813.100,00
53		DESTEK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ		
	01	Personel Giderleri	120.400,00	130.000,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	17.400,00	20.000,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.040.000,00	2.200.000,00
	TOPLAM		2.177.800,00	2.350.000,00
	G.TOPLAM		16.300.000,00	16.300.000,00

Belediyemizin 2021 yılı hazırlık bütçesinin tümü üzerinden harcama kalemlerinin incelenmesinde;

KODU	HARCAMA KALEMİ	2020 YIL HAZ. SONU HARC.	2021 YILI ENCÜMENCE BELİRLenen	2021 YILI KOMİSY. TEKL İF EDİLEN
01	PERSONEL GİDERLERİ	2.105.423,97	4.170.000,00	4.170.000,00
	01 Memurlar	746.029,01	1.687.350,00	1.607.000,00
	02 Sözleşmeli Personeller	328.135,05	803.000,00	803.700,00
	03 İşçiler	926.910,12	1.280.000,00	1.280.300,00
	04 Geçici Personel	0	250.000,00	250.000,00
	05 Diğer Personel	104.349,79	229.000,00	229.000,00
02	SOSYAL	336.908,90	621.300,00	710.000,00

		GÜV.KRM.PRM.GİD.			
	01	Memurlar	148.629,71	256.900,00	297.500,00
	02	Sözleşmeli Personeller	22.894,98	50.500,00	57.400,00
	03	İşçiler	162.727,35	308.000,00	345.000,00
	04	Geçici Personel	0	100,00	1.000,00
	05	Diğer Personel	2.656,86	5.800,00	10.000,00
03		MAL VE HİZM.ALIM GİD.	2.200.689,12	7.420.920,00	7.531.000,00
	01	Üretime Yön.Mal ve Hizm.Al.	22.088,66	76.300,00	76.300,00
	02	Tüketime Yön.Mal ve Hizm.Al.	860.357,24	2.237.120,00	2.260.300,00
	03	Yolluklar	11.988,54	46.100,00	46.100,00
	04	Görev Giderleri	9.660,80	68.100,00	68.100,00
	05	Hizmet Alımları	773.648,69	3.643.200,00	3.836.000,00
	06	Temsil ve Tanıtım Giderl.	175.415,13	600.000,00	494.400,00
	07	Menkul Mal Gayrı Mad.Hak Alım gid.	234.985,37	440.900,00	440.600,00
	08	Gayrmk. Mal Alım,Bak.On.Gid.	112.544,69	287.100,00	287.100,00
	09	Tedavi ve Cenaze Gid.	0	22.100,00	22.100,00
04		FAİZ GİDERLERİ	65.417,65	160.000,00	160.000,00
	02	Diğer İç Borç Faiz Gid.	65.417,65	160.000,00	160.000,00
05		CARİ TRANSFERLER	109.709,44	264.400,00	261.100,00
	01	Görev Zararları	0	2.200,00	2.200,00
	03	Kar Amacı Gütm. Kurlş. Transf.	59.082,82	120.000,00	120.000,00
	04	Hane Halkına Yapılan Transf.	50.626,64	82.200,00	99.900,00
	08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	0	60.000,00	39.000,00
06		SERMAYE GİDERLERİ	1.572.460,53	2.952.425,00	2.951.000,00
	01	Mamul Mal Alımları	210.781,67	76.400,00	75.700,00
	03	Gayri Maddi Hak Alımları	34.830,86	18.600,00	18.600,00
	04	Gayrmk. Alımı ve Kamulaştırma	0	51.000,00	51.000,00
	05	Gyrmk. Sermaye Üretim Giderleri	1.326.848,00	2.713.425,00	2.712.700,00
	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	0	93.000,00	93.000,00
09		YEDEK ÖDENEKLER	0	1.010.655,00	516.900,00
	01	Personel Gid. Karşılama Ödeneği		50.000,00	50.000,00
	06	Yedek Ödenek		960.655,00	466.900,00
		2021 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ		16.300.000,00	16.300.000,00

Komisyonumuz **2021** yılı gider bütçesinin her gider bölümlerinin ayrı ayrı incelenmesi sonucunda,

Kod	Harcama Kalemi	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonca Teklif Edilen
01	PERSONEL GİDERLERİ	3.870.300,00	4.170.000,00
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD	621.300,00	710.000,00
03	MAL VE HİZM.ALIM GİD.	7.420.920,00	7.531.000,00
04	FAİZ GİDERLERİ	160.000,00	160.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	264.000,00	261.100,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.952.425,00	2.951.000,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	1.010.655,00	516.900,00
	2021 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	16.300.000,00	16.300.000,00

Belediyemiz 2021 yılı giderlerinin toplam 16.300.000,00 TL olarak tahmin edildiği görüldükçe aşağıdaki sonuca varılmıştır.

1- Gider Hazırlık Bütçesindeki ödeneklerin Belediye Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde belirtilen hususlara uygun olarak konmuş olduğu ve Belediyemizce 2021 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 görüldükçe;

Belediyemiz 2021 yılı Gider Bütçesinin 16.300.000,00 TL olarak,2022 yılı hazırlık bütçesinin 16.952.000,00 TL,2023 yılı hazırlık bütçesinin 17.630.000,00 TL olarak belirlenmesine, Plan ve Bütçe komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın komisyon üyeleri şimdi belediyemiz 2021 yılı gelir bütçesinin görüşülmesine geçiyorum

2021 YILI BİRLEŞİK GELİR BÜTÇESİ TASARISI				
KOD	AÇIKLAMA		ENCÜMENÇE BELİRLENEN	KOMİSYON TEKLİFİ
01		VERGİ GELİRLERİ	2.186.000,00	2.189.500,00
	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	798.000,00	800.000,00
	03	Dahilinde Alınan Mal ve Hizmet Vergiler	539.000,00	541.000,00
	06	Harçlar	848.000,00	848.000,00
	09	Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	1.000,00	500,00
03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2.193.000,00	2.142.000,00
	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.862.000,00	1.841.000,00
	04	Kurumlar Hasılatı	1.000,00	1.000,00
	06	Kira Gelirleri	100.000,00	100.000,00
	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	230.000,00	200.000,00
04		ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.167.000,00	1.629.500,00
	01	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	200.000,00	250.000,00
	02	Merkezi Yön.Bütçesi İdareleri Bağışlar ve Yard.	105.000,00	250.000,00
	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.500.000,00	979.500,00
	04	Kurum ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yard.	100.000,00	100.000,00
	05	Proje Yardımları	262.000,00	50.000,00
05		DİĞER GELİRLER	8.988.117,00	10.349.000,00
	01	Faiz Gelirleri	2.000,00	00
	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Pay	9.533.000,00	10.102.000,00
	03	Para Cezaları	166.000,00	167.000,00
	04	Diğer Çeşitli Gelirler	63.000,00	80.000,00

09		RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00
	01	Vergi Gelirleri	-10.000,00	-10.000,00
G.TOPLAM			16.300.000,00	16.300.000,00

Kod	GELİR KALEMLERİ	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonca Teklif Edilen
01	VERGİ GELİRLERİ	2.186.000,00	2.189.500,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2.193.000,00	2.142.000,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.167.000,00	1.629.500,00
05	DİĞER GELİRLER	8.988.117,00	10.349.000,00
09	RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00
	2021 YILI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	16.300.000,00	16.300.000,00

Komisyonumuzca **2021** yılı gelir bütçesinin her gelir bölümünü ayrı ayrı incelemesi sonucu, yukarıdaki tablolarda gösterildiği şekilde toplam 16.300.000,00 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 **2021** yılı gelir- gider hazırlık bütçelerinin **16.300.000,00 TL** olarak, **2022** yılı gelir – gider hazırlık bütçelerinin **16.952.000,00 TL**, **2023** yılı gelir hazırlık bütçesinin **17.630.000,00 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 2021 yılında uygulayacağı Ücret Tarifeleri;

Belediyemizin 2021 yılında uygulayacağı ücret tarifelerinin ekli 11 sayfadan oluşan ücret tarifesi cetvelinde belirtildiği gibi belirlenmesine,

3- Belediye Başkanlığımızın 2021 yılında uygulayacağı Vergi ve Harç Tarifeleri;

Belediyemiz 2021 yılında uygulanmakta olan mevcut vergi ve harç tarifesinin içinde yer alan İlan Reklam Vergisi, Eğılence Vergisi, İşgal Harcı, Tatil Günlerinde Çalışma Ruhsat harcı ve İşyeri Açma İzin harcı tarifeleri 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununun 96.maddesi gereği yeniden her yıl yeniden değerieme oranında artırılması gerektiği ve 2020 yılı yeniden değerieme oranının henüz açıklanmadığından bahse konu vergi ve harç tarifesinin yeniden değerieme oranının açıklanmasından sonraki meclis toplantısında görüşülmesinin uygun olacağına,

4- 2021 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- 2021 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere günlük 150,00 TL gündelik ödenmesinin uygun olacağına,

Komisyonumuzca hazırlanan iş bu raporun Belediye Meclisine sunulmasına komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi. 19.11.2020

Muhsin ŞENTÜRK
Bütçe Komisyon Başkanı

Ali Fikri SAATÇI
Üye

İbrahim SARIMUSTAFAOĞLU
Üye