

**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 sayı ile karara bağlanarak Belediye Başkanına verilmiş, Belediye Başkanı tarafından incelenip Kasım 2022 ayı meclis toplantısına sunulurken Belediye 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)					
02	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ				
KOD	Harcama Kalemi	Encümenince Belirlenen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2024	Komisyonca Teklif Edilen 2025
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	Üretime Yön.Mal ve Hizm.Al.	950.000,00	950.000,00	997.500,00	1.047.375,00
	02	Tüketime 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	746.392,500
	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	42.4500.000,00	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 görüldüğü aşığıdaki 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 konduğu,
- ❖ 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 görüldüğü;

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)	Komisyonca Teklif Edilen 2023	Komisyonca Teklif Edilen 2024	Komisyonca 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 GİDER TAHMİNİ	102.913.000,00	102.913.000,00	108.058.650,00	113.461.582,50

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