

**FINDIKLI BELEDİYE BAŞKANLIĞI 2023 YILI KESİN HESABI
PLAN BÜTÇE KOMİSYONU RAPORUDUR.**

KARAR TARİHİ : 06.05.2024

KARAR SAYISI : 1

KONU : Plan Bütçe Komisyon Başkanı Seçimi ve Belediyemiz 2023 yılı İdare ve Kesin Hesabının incelenmesi.

Fındıklı Belediye Meclisimizin 08.04.2024 tarih ve 40 sayılı kararları ile oluşturulan Plan ve Bütçe komisyonumuz, Belediye Meclisimizin 02.05.2024 tarih ve 49 sayılı kararları ile havale edilen 2023 yılı Kesin Hesabını incelemek üzere 06/05/2024 tarihinde saat 10:00'da Belediyemiz toplantı salonunda toplanarak Komisyon Başkanı seçimine geçilerek yapılan açık oylamada Komisyon Başkanlığına Osman ÖZGÜMÜŞ oy birliği ile seçilmiştir.

Plan ve bütçe komisyonumuzca, 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 Belediyemiz 2023 Yılı İdare ve Kesin Hesabının incelemesine 06.05.2024 tarihinde başlanarak, 07-08 Mayıs 2024 tarihlerinde incelemelerine devam ettikten sonra aşağıdaki şekilde rapora bağlamıştır.

Belediyemiz 2023 mali yılı Gider Bütçesi 102.913.000,00 TL, Gelir Bütçesinin ise 82.913.000,00 TL ile birlikte, Finansmanın Ekonomik sınıflandırmasından 20.000.000,00 TL eklenmek suretiyle 102.913.000,00 TL ile denk olarak hazırlandığı görüldükten sonra 2023 yılı kesin hesabının ayrıntılı incelemesine geçildi.

2023 YILI KESİN HESABI;

A- GELİRLER BÖLÜMÜ;

Belediyemizin 2023 yılı Kesin hesabının Gelirler bölümünün plan ve bütçe komisyonumuzca incelenmesi sonucunda;

1- Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde yer alan Vergi Gelirleri ödeneği için **7.526.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, ilgili ödeneye 2022 yılından **1.051.569,15TL**'lik tahakkukun devretmiş olduğu, 2023 yılı içinde **6.129.030,06 TL**'lik tahakkukun yapılmış olduğu, 2023 yılı net tahakkukunun 2022 yılı devri ile birlikte **7.180.599,21 TL** olarak gerçekleşmiş olduğu, bunun **5.300.671,52TL**'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, **927,00 TL**'nin tahsilattan red ve iade edildiği, 2023 yılı net tahsilatının **5.299.744,52 TL** olarak gerçekleştiği ve geriye kalan **1.879.927,69 TL**'lik tahakkukun 2024 yılına devrettiği ve takibe alındığı, Vergi gelirleri tahakkuk tahsilat oranının **% 73,82** olarak gerçekleştiği görüldü.

2- Yine Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde yer alan Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri ödeneğine **5.562.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, ilgili ödeneye 2022 yılından **492.620,29 TL** tahakkuk devretmiş olduğu, 2023 yılı içinde **5.318.909,58 TL**'lik tahakkukun gerçekleştirildiği, 2023 yılı teşebbüs ve mülkiyet gelirleri net tahakkukunun **5.811.530,37 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **5.077.242,73 TL**'lik kısmının tahsil edildiği, **3.600,00 TL**'nin tahsilattan red ve iade edildiği, 2023 yılı net tahsilatının **5.073.642,73 TL** olarak gerçekleştiği ve geriye kalan **734.287,64 TL**'lik tahakkukun 2024 yılına devrettiği ve takibe alındığı, Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri tahakkuk tahsilat oranının **% 87,36** olarak gerçekleştiği görüldü.

3- Belediyemiz 2023 yılı bütçesinde yer alan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler ödeneği için **22.750.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, 2023 yılı içinde **3.612.556,00 TL**'lik tahakkukun gerçekleştiği ve bu miktarın tamamının tahsil edildiği ve Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler ödeneği tahakkuk tahsil oranının **% 100** olarak gerçekleştiği görüldü.

4- Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde yer alan diğer gelirler ödeneği için **46.735.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, aynı ödeneye 2022 yılından **404.533,30 TL**'lik tahakkukun devretmiş olduğu, 2023 yılı tahakkukunun ise **48.199.435,62 TL** olarak gerçekleşmiş olduğu, 2022 yılından devreden tahakkuk ile birlikte 2023 yılı diğer gelirler toplam tahakkukunun **48.603.968,92 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **48.207.651,66 TL**'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, geriye kalan **396.317,26 TL**'lik tahakkukun ise 2024 yılına devrettiği ve takibe alındığı, diğer gelirler ödeneği tahakkuk tahsil oranının **% 99,18** olarak gerçekleştiği görüldü.

5- Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde yer alan Sermaye Gelirleri ödeneği için **350.000,00** TL gelir tahmininde bulunulduğu, 2023 yılı tahakkukunun **2.105.040,00 TL** olarak gerçekleşmiş olduğu, bu miktarın tamamının yıl içinde tahsil edildiği ve tahakkuk tahsilat oranının **% 100** olarak gerçekleştiği görüldü.

Belediyemiz **2023** 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.

2023 yılı bütçesi ile toplam **82.913.000,00 TL** gelir tahmininde bulunulduğu, 2022 yılından devreden tahakkukun **1.948.723,24 TL** olduğu, 2023 yılında gerçekleşen toplam gelir tahakkuk miktarının **65.364.971,26 TL** olduğu, bir önceki yıldan gelen devir ile birlikte 2023 yılı toplam gelir tahakkukunun **67.313.694,50 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **64.303.161,91 TL**'lik kısmının tahsil edilmiş olduğu, 4527,00 TL'nin tahsilattan red ve iade edildiği ve geriye kalan **3.010.532,59 TL** lik tahakkukun **2024** yılına devrederek takibe alındığı görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Belediyemiz 2023 yılı gelir kesin hesabının incelenmesi sonucunda devreden gelir tahakkuklarının takiplerinin yapılmış olduğu ve zamanaşımına uğramış tahakkukların bulunmadığı görülerek, Belediye Başkanlığımızın 2023 yılı gelir kesin hesap cetvellerinin kabulünü oylarımıza sunuyorum. Kabul edenler?

Komisyon üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2023 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın Komisyon üyeleri Belediyemizin 2023 yılı gelir kesin hesap cetvelleri oy birliği ile kabul edilmiştir. Şimdi belediyemizin 2023 yılı gider kesin hesap cetvellerinin incelenmesine geçiyorum diyerek 2023 yılı Gider Kesin Hesabının incelenmesine geçildi..

B- GİDERLER BÖLÜMÜ :

1- 2023 yılı bütçesi ile Belediyemiz Özel Kalem Müdürlüğü harcama kalemlerine **3.433.500,00** TL'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 03 03 gider kalemindeki yollukla ödeneğine 200.000,00 TL, 01 06 gider kalemindeki Temsil ve Tanıtım giderleri ödeneğine 100.000,00 TL olmak üzere toplam **300.000,00 TL'lik** ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine Aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 01 05 harcama kalemindeki Diğer Personel giderleri ödeneğinden 230.000,00 TL, 03 05 harcama kalemindeki Hizmet Alımları Ödeneğinden 150.000,00 TL ve 06 01 harcama kalemindeki Mamul Mal Alımları ödeneğinden 100.000,00 TL olmak üzere toplam **480.000,00 TL'lik** ödeneğin Encümen kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, yıl sonu itibari ile Özel Kalem Müdürlüğü net ödeneğinin **3.253.500,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.636.135,98 TL'lik** kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **617.364,02 TL'lik** ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği,

2- 2023 yılı bütçesi ile Belediyemiz Halkla İlişkiler ve Basın Yayın Müdürlüğü harcama kalemlerine **476.000,00 TL** gider tahmininde bulunulduğu, bunun **448.527,38 TL'lik** kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **27.472,62 TL'lik** ödeneğin ise yılsonu itibari ile iptal edildiği,

3- 2023 yılı bütçesi ile Belediyemiz Yazı İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **1.015.000,00 TL'lik** gider tahmininde bulunulduğu, bunun **879.764,74 TL'lik** kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **135.235,26 TL'lik** ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği,

4- 2023 yılı Bütçesi ile Belediyemiz Mali İşler Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **9.034.000,00 TL'lik** gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde 01 01 harcama kaleminde yer Memurlar ödeneğine **410.000,00 TL**, 02 01 harcama kaleminde yer alan memurlar ödeneğine 40.000,00 TL, 03 05 harcama kaleminde yer alan Hizmet Alımları Ödeneğine 170.000,00 TL, 04 02 harcama kaleminde yer alan diğer iç borç faiz giderleri ödeneğine 476.000,00TL, 05 01 harcama kaleminde yer alan görev zararları ödeneğine 400.000,00 TL, 05 03 harcama kaleminde yer alan Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler ödeneğine 405.000,00 TL ve 05 04 harcama kaleminde yer alan Hane halkına yapılan transferler ödeneğine 30.000,00 TL olmak üzere toplam **1.931.000,00 TL'nin** Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine Aynı Müdürlüğün yıl içinde ödeneği fazla geleceği anlaşılan 03 02 harcama kaleminde yer alan Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğinden 24.000,00 TL, 03 03 harcama kaleminde yer alan yolluklar ödeneğinden 9.000,00 TL, 05 08 harcama kaleminde yer alan Gelirlerden Ayrılan Paylar ödeneğinden 64.000,00 TL, 06 01 harcama kaleminde yer alan Mamul Mal Alımları ödeneğinden 29.000,00 TL, 09 01 Personel Yedek Ödeneğinden 793.500,00 TL ve 09 06 harcama kalemindeki yedek ödenekten 4.995.000,00TL olmak üzere toplam **5.914.500,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Mali İşler Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **5.050.500,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **4.842.063,25 TL**'lik kısmı kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **208.436,75 TL**'lik ödeneğin ise yılsonu itibari ile iptal edildiği,

5- 2023 yılı bütçesi ile Belediyemiz Zabıta Müdürlüğü Harcama kalemleri ödenekleri için **7.378.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde 01 01 harcama kalemindeki memurlar ödeneğine 228.000,00 TL ve 01 03 harcama Kalemindeki İşçiler ödeneğine 350.000,00 TL, 03 02 harcama kalemindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 5.000,00 TL ve 03 05 harcama kalemindeki Hizmet Alımları ödeneğine 5.783.000,00 TL olmak üzere toplam **6.366.000,00 TL**'nin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 02 01 harcama kalemindeki Memurlar ödeneğinden **20.000,00 TL**, 02 03 harcama kalemindeki İşçiler ödeneğinden 33.000,00 TL, 03 09 harcama kalemindeki tedavi ve cenaze giderleri ödeneğinden 5.000,00 TL olmak üzere toplam **58.000,00 TL**'nin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, Zabıta Müdürlüğü harcama kalemleri yıl sonu net ödeneğinin **13.686.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **12.608.047,90 TL**'lik kısmının kanunlara uygun harcandığı, **900.000,00 TL**'lik ödeneğin 2024 yılına devrettiği, geriye kalan **177.952,10 TL**'lik ödeneğin yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

6- 2023 Yılı bütçesi ile Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **3.437.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 02 Harcama kalemindeki sözleşmeli personel ödeneğine 1.000.000,00 TL, 02 02 Harcama kalemindeki sözleşmeli personel ödeneğine 125.000,00TL, 03.02 harcama kalemindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 900.000,00 TL ve 06 01 harcama kalemindeki mamul mal alımları ödeneğine 300.000,00 TL olmak üzere toplam **2.325.000,00 TL**'nin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine yıl içinde ödenekleri yetmeyeceği anlaşılan 01 01 harcama kalemindeki Memurlar ödeneğinden **52.000,00 TL**, 03 05 harcama kalemindeki hizmet alımları ödeneğinden 1.200.000,00 TL olmak üzere toplam **1.252.000,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile düşüldüğü, Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü Harcama kalemleri yılsonu net ödeneğinin **4.510.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.148.535,27**'lik kısmının kanunlara uygun harcandığı, **1.100.000,00 TL**'lik ödeneğin 2024 yılına devrettiği, geriye kalan **1.261.464,73 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

7- Belediyemiz 2023 yılı bütçesi ile Belediyemiz İmar Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için **1.900.000,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 01 01 Harcama kalemindeki Memurlar ödeneğine 627.000,00TL, 02 01 Harcama Kalemindeki memurlar ödeneğine 60.500,00 TL, 03 04 harcama kalemindeki görev giderleri ödeneğine 60.000,00 TL ve 03 05 harcama kalemindeki Hizmet Alımları ödeneğine 850.000,00 TL olmak üzeri toplam **1.597.500,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 03 05 harcama kalemindeki Hizmet Alımları ödeneğinden 50.000,00 TL,06 04 harcama kalemindeki Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırma giderleri ödeneğinden 900.000,00 TL olmak üzere toplam **950.000,00 TL**'nin Encümen kararıyla aktarma suretiyle düşüldüğü, İmar müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **2.547.500,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **2.251.433,17 TL**'lik kısmının yılı içinde kanunlara uygun olarak harcandığı, geriye kalan **296.066,83 TL**'lik ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

8- Belediyemiz 2023 yılı Bütçesi ile Fen İşleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **63.894.500,00 TL**'lik gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri Alt Kalemlerinden 01 01 harcama kalemindeki memurlar ödeneğine 1.000.000,00 TL, 01 03 harcama kalemindeki İşçiler ödeneğine 650.000.00TL, 02 01 harcama kalemindeki Memurlar ödeneğine 70.000,00 TL, 03 02 harcama kalemindeki Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları ödeneğine 2.000.000,00 TL, 03 04 harcama kalemindeki görev giderleri ödeneğine 6.000,00 TL, 03 05 harcama kalemindeki hizmet alımları ödeneğine 5.100.000,00 TL, 06 01 Harcama Kalemindeki mamul mal alımları ödeneğine 2.650.000,00 TL olmak üzere toplam **11.476.000,00 TL**'lik ödeneğin Encümen Kararları ile Aktarma sureti ile eklendiği,

Yine yıl içinde ödenek durumu yeterli olmayacağı anlaşılan 01 02 harcama kalemindeki Sözleşmeli Personel giderleri ödeneğinden 2.400.000,00 TL, 02 02 harcama kalemindeki sözleşmeli personel giderleri ödeneğinden 135.000,00 TL, 03 08 harcama kalemindeki Gayrimenkul bakım ve onarım giderleri ödeneğinden 2.300.000,00 TL, 05 01 harcama kalemindeki görev zararları ödeneğinden 6.000,00 TL ve 06 05 harcama kalemindeki Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri ödeneğinden 9.550.000,00 TL olmak üzere toplam **14.391.000,00 TL'lik** ödeneğin Encümen kararı ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Fen İşleri Müdürlüğü yılsonu net ödeneğinin **60.979.500,00 TL** olarak gerçekleştiği, bu miktarın **35.567.708,70 TL'lik** kısmının harcandığı, **24.340.000,00 TL'lik** ödeneğin 2024 yılına devrettiği, **1.071.791,30 TL'lik** ödeneğin yılsonunda iptal edildiği görüldü.

9- 2023 yılı bütçesi ile Destek Hizmetleri Müdürlüğü harcama kalemleri ödenekleri için toplam **12.345.000,00 TL'lik** gider tahmininde bulunulduğu, yıl içinde ödenek durumu yetmeyeceği anlaşılan 06 01 harcama kalemindeki mamul mal alımları ödeneğine **550.000,00 TL'lik** ödeneğin aktarma suretiyle Encümen kararları ile eklendiği,

Yine aynı müdürlüğün yıl içinde ödenek durumu fazla geleceği anlaşılan 03 05 harcama kalemindeki Hizmet alımları ödeneğinden **1.500.000,00 TL'lik** ödeneğin Encümen kararları ile aktarma suretiyle düşüldüğü, Destek Hizmetleri Müdürlüğü yılsonu ödeneğinin **11.395.000,00 TL** olarak gerçekleştiği, bunun **8.988.045,93 TL'lik** kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, **1.870.000,00 TL'lik** ödeneğin 2024 yılına devredildiği, geriye kalan **536.954,07 TL'lik** ödeneğin ise yıl sonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

Belediyemizin 2023 yılı idare ve kesin hesabının giderler bölümünün incelenmesi sonucu, 2023 yılı bütçesi ile verilen ödenek miktarının **102.913.000,00 TL** olduğu, bunun **70.370.262,32 TL'lik** kısmının kanunlara uygun olarak harcandığı, **28.210.000,00 TL'lik** ödeneğin 2024 yılına devredildiği, geriye kalan **4.332.737,68 TL'lik** ödeneğin yılsonu itibari ile iptal edildiği görüldü.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın arkadaşlar 2023 yılı bütçe gider kesin hesabını incelemiş bulunmaktayız. 2023 yılı bütçe gider kesin hesabının **70.370.262,32 TL** olarak kabulünü oylarınıza sunuyorum? Kabul edenler?

Komisyon Üyeleri hep birlikte kabul dediler ve 2023 yılı bütçe gider kesin hesabı **70.370.262,32 TL** olarak oy birliği ile kabul edildi.

Belediyemizin 2023 yılı gelir tahakkuk miktarının 2022 yılından gelen **1.948.723,00 TL'lik** devir ile birlikte toplam **67.313.694,50 TL**, gelir net tahsilatının ise **64.298.634,91 TL** olduğu, **3.010.532,59 TL'nin** 2024 yılına devrettiği, gider kesin hesabının ise **70.370.262,32 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 Belediyemiz 2023 yılı kesin hesabının Belediye Meclisine sunulmasına oy birliği ile karar verildi. 08.05.2024

Osman ÖZGÜMÜŞ
Komisyon Başkanı

Hasan Emrah GÜVEN
Üye

M.Berkan ABDULLAHOĞLU
Üye

Murat KARAŞAHİN
Üye

ALİ İhsan KESKİN
Üye