

**FINDIKLI BELEDİYESİ PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONUNUN
BELEDİYEMİZ 2025 YILI BÜTÇESİ ve 2026-2027 YILI HAZIRLIK
BÜTÇESİ İLE İLGİLİ RAPORUDUR**

KARAR TARİHİ :14/11/2024

KARAR SAYISI : 2

Fındıklı Belediye Başkanlığı Plan ve Bütçe Komisyonu 12.11.2024 tarihinde Komisyon Başkanı Osman ÖZGÜMÜŞ Başkanlığında, Üyelerden Hasan Emrah GÜVEN, M.Berkan ABDULLAHOĞLU, Murat KARAŞAHİN ve Ali İhsan KESKİN'in iştirakleri ile Belediyemiz Mali Hizmetler Müdürlüğünde toplanarak Belediye Meclisimizin 07.11.2024 tarih ve 109 sayılı Meclis kararları ile komisyona havale edilen;

- 1- Belediyemiz 2025, 2026 ve 2027 Yılları Hazırlık Bütçe tasarısının,
- 2- Belediyemizin 2025 yılında uygulayacağı Hizmet Mukabili sağlayacağı gelirlere ait ücret tarifesinin,
- 3- Belediyemizin 2025 yılında uygulayacağı vergi ve harç tarifesinin,
- 4- 2025 yılında Belediyemizce Tahakkuk edilecek olan ancak kanunlarda ödeme süresi belli olmayan vergi, resim, harç ve katılım paylarının taksit ve ödeme sürelerinin belirlenmesi.
- 5- 2025 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere verilecek olan gündeliklerin belirlenmesi ilişkin çalışmalarına 13-14 Kasım 2024 tarihlerinde de devam ederek aşağıdaki şekilde rapora bağlanmıştır.

1- Belediyemiz 2025-2026 ve 2027 Yılları Hazırlık Bütçe tasarısı

Belediyemiz 2025 bütçe tasarısı ile 2026 ve 2027 yılları hazırlık bütçe tasarıları Belediye Encümenimiz tarafından incelendikten sonra 04.09.2024 tarih ve 57 sayı ile karara bağlanarak Belediye Başkanına verilmiş, Belediye Başkanı tarafından incelenip Kasım 2023 ayı meclis toplantısına sunulurken Belediye meclisinin 07.11.2024 tarih ve 109 sayılı kararları ile Komisyonumuza havale edilmiştir. Komisyonumuzca 2025,2026 ve 2027 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 2025	Kom. Teklif Edilen 2025	Kom.Teklif Edilen 2026	Kom.Teklif Edilen 2027
01	Personel Giderleri	2.897.000,00	2.897.000,00	3.186.700,00	3.505.370,00
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	4.037.000,00	4.037.000,00	4.440.700,00	4.884.770,00
05	Sermaye Giderleri	150.000,00	150.000,00	165.000,00	181.500,00
TOPLAM		7.084.000,00	7.084.000,00	7.792.400,00	8.571.640,00
07	HALKLA İLİŞKİLER ve BASIN YAYIN MÜD.				
01	Personel Giderleri	1.246.000,00	1.246.000,00	1.370.600,00	1.507.660,00
02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	90.000,00	90.000,00	99.000,00	108.900,00
05	Cari Transferler	10.000,00	10.000,00	11.000,00	12.100,00
TOPLAM		1.346.000,00	1.346.000,00	1.480.600,00	1.628.600,00

31		YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	1.348.000,00	1.348.000,00	1.428.800,00	1.631.080,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	184.000,00	184.000,00	202.400,00	222.640,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	560.000,00	560.000,00	616.000,00	677.600,00
	06	Cari Transferler	1.500.000,00	1.500.000,00	1.650.000,00	1.815.000,00
TOPLAM			3.592.000,00	3.592.000,00	3.951.200,00	4.346.320,00
32		MALİ İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	3.241.000,00	3.241.000,00	3.565.100,00	3.921.610,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	295.000,00	295.000,00	324.500,00	356.950,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	710.000,00	710.000,00	781.000,00	859.100,00
	04	Faiz Giderleri	2.750.000,00	2.750.000,00	3.025.000,00	3.327.500,00
	05	Cari Transferler	2.645.000,00	2.645.000,00	2.909.500,00	3.200.450,00
	06	Sermaye Giderleri	20.000,00	20.000,00	22.000,00	24.200,00
	07	Sermaye Transferleri	1.000.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.210.000,00
	09	Yedek Ödenek	15.712.500,00	15.712.500,00	17.283.750,00	19.012.125,00
TOPLAM			26.373.500,00	26.373.500,00	29.010.850,00	31.911.935,00
34		ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	4.430.000,00	4.430.000,00	4.873.000,00	5.360.300,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	559.000,00	559.000,00	614.900,00	676.390,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.410.000,00	21.410.000,00	23.551.000,00	25.906.100,00
	05	Cari Transferler	58.000,00	58.000,00	63.800,00	70.180,00
	06	Sermaye Giderleri	50.000,00	50.000,00	55.000,00	60.500,00
TOPLAM			26.507.000,00	26.507.000,00	29.157.700,00	32.073.470,00
		KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	4.370.000,00	4.370.000,00	4.807.000,00	5.287.700,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	472.000,00	472.000,00	519.200,00	571.120,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5.320.000,00	5.320.000,00	5.852.000,00	6.437.200,00
	05	Cari Transferler	12.000,00	12.000,00	13.200,00	14.520,00
	06	Sermaye Giderleri	75.000,00	75.000,00	82.500,00	90.750,00
TOPLAM			10.249.000,00	10.249.000,00	11.273.900,00	12.401.290,00
38		İMAR MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	3.941.000,00	3.941.000,00	4.335.100,00	4.768.610,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	388.000,00	388.000,00	426.080,00	469.480,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5.200.000,00	5.200.000,00	5.720.000,00	6.292.000,00
	05	Cari Transferler	48.000,00	48.000,00	52.800,00	58.080,00
	06	Sermaye Giderleri	2.900.000,00	2.900.000,00	3.190.000,00	3.509.000,00
TOPLAM			12.477.000,00	12.477.000,00	13.724.700,00	15.097.170,00
39		FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	5.338.000,00	5.338.000,00	5.871.800,00	6.458.980,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	650.500,00	650.500,00	715.550,00	787.105,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	35.650.000,00	35.650.000,00	39.215.000,00	42.136.500,00
	05	Cari Transferler	48.000,00	48.000,00	52.800,00	58.080,00
	06	Sermaye Giderleri	17.500.000,00	17.500.000,00	19.250.000,00	21.175.000,00
TOPLAM			59.186.500,00	59.186.500,00	65.105.150,00	71.615.650,00

53		DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ				
	01	Personel Giderleri	1.246.000,00	1.246.000,00	1.370.600,00	1.507.660,00
	02	Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Gid.	93.000,00	93.000,00	102.300,00	112.530,00
	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	19.460.000,00	19.460.000,00	21.406.000,00	23.546.600,00
	05	Cari Transferler	11.000,00	11.000,00	12.100,00	13.310,00
	06	Sermaye Giderleri	5.375.000,00	5.375.000,00	5.912.500,00	6.503.750,00
	TOPLAM		26.185.000,00	26.185.000,00	28.803.500,00	31.683.850,00
	G.TOPLAM		173.000.000,00	173.00.000,00	190.300.000,00	209.330.000,00

Komisyonumuz **2025,2026 ve 2027** yılı gider bütçelerinin her gider bölümlerinin ayrı ayrı incelenmesi sonucunda,

Kod	Harcama Klemi	Encümence Bel. Tahm.Gider (TL) 2025	Komisyonca Teklif Edilen 2025	Komisyonca Teklif Edilen 2026	Komisyonca Teklif Edilen 2027
01	PERSONEL GİDERLERİ	28.057.000,00	28.057.000,00	30.862.700,00	33.948.970,00
02	SOSYAL GÜV.KRM.PRM.GİD	2.731.500,00	2.731.500,00	3.004.650,00	3.305.115,00
03	MAL VE HİZM.ALIM GİD.	92.347.000,00	92.347.000,00	101.581.700,00	111.739.870,00
04	FAİZ GİDERLERİ	2.750.000,00	2.750.000,00	3.025.000,00	3.327.500,00
05	CARİ TRANSFERLER	4.332.000,00	4.332.000,00	4.765.200,00	5.241.720,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	26.070.000,00	26.070.000,00	28.677.000,00	31.544.700,00
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	1.000.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.210.000,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	15.712.500,00	15.712.500,00	17.283.750,00	19.012.125,00
	TOPLAM GİDERLER	173.000.000,00	173.000.000,00	190.300.000,00	209.330.000,00

Belediyemiz 2025 yılı giderlerinin toplam **173.000.000,00 TL**, 2026 yılı giderlerinin **190.300.000,00 TL** ve 2027 yılı giderlerinin **209.330.000,00 TL** olarak tahmin edildiği görüldüğü aşğıdaki sonuca varılmıştır.

- ❖ Gider Hazırlık Bütçesindeki ödeneklerin Belediye Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde belirtilen hususlara uygun olarak konmuş olduğu ve Belediyemizce **2025** 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 **2025 yılı Gider Bütçesinin 173.000.000,00 TL** olarak, **2026** yılı hazırlık bütçesinin **190.300.000,00 TL** ve **2027** yılı hazırlık bütçesinin **209.330.000,00 TL** olarak belirlenmesine, Plan ve Bütçe komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi.

KOMİSYON BAŞKANI: Sayın komisyon üyeleri şimdi belediyemiz 2025,2026 ve 2027 yılı gelir bütçelerinin görüşülmesine geçiyorum

2024 YILI BİRLEŞİK GELİR BÜTÇESİ TASARISI					
KOD	AÇIKLAMA	ENCÜMENCE BELİRLENEN	KOMİSYON TEKLİFİ 2025	KOMİSYON TEKLİFİ 2026	KOMİSYON TEKLİFİ 2027
01	VERGİ GELİRLERİ	17.820.000,00	17.820.000,00	19.602.000,00	21.562.000,00
	02 Mülkiyet Üzer. Alınan Vergiler	8.100.000,00	8.100.000,00	8.910.000,00	9.801.000,00
	03 Dah.Alınan Mal ve Hizmet Verg.	5.835.000,00	5.835.000,00	6.418.500,00	7.060.350,00
	06 Harçlar	3.830.000,00	3.830.000,00	4.213.000,00	4.634.300,00
	09 Başka Yerde Sınıf.Vergiler	55.000,00	55.000,00	60.500,00	66.550,00
03	TEŞEB. VE MÜLKİYET GEL.	18.615.000,00	18.615.000,00	20.476.500,00	22.524.150,00
	01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	16.985.000,00	16.985.000,00	18.683.500,00	20.551.850,00
	04 Kurumlar Hasılatı	30.000,00	30.000,00	33.000,00	36.300,00
	06 Kira Gelirleri	1.300.000,00	1.300.000,00	1.430.000,00	1.573.000,00
	09 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet	300.000,00	300.000,00	330.000,00	363.000,00

		Gelirleri				
04		ALINAN. BAĞIŞ VE YARD. İLE ÖZEL GELİRLER	3.600.000,00	3.6100.000,00	3.960.000,00	4.356.000,00
	01	Yurtdışı Al. Bağış ve Yardımlar	300.000,00	300.000,00	330.000,00	363.000,00
	04	Kur. ve Kiş. Al. Bağış ve Yard.	3.100.000,00	3.100.000,00	3.410.000,00	3.751.000,00
	05	Proje Yardımları	200.000,00	200.000,00	220.000,00	242.000,00
05		DİĞER GELİRLER	129.475.000,00	129.475.000,00	142.422.500,00	156.664.750,00
	01	Faiz Gelirleri	250.000,00	250.000,00	275.500,00	302.500,00
	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Pay	121.715.000,00	121.715.000,00	133.886.500,00	147.275.150,00
	03	Para Cezaları	3.810.000,00	3.810.000,00	4.191.000,00	4.610.100,00
	04	Diğer Çeşitli Gelirler	3.700.000,00	3.700.000,00	4.070.000,00	4.477.000,00
06		SERMAYE GELİRLERİ	3.500.000,00	3.500.000,00	3.850.000,00	4.235.000,00
	01	Taşınmaz Satış Gelirleri	2.000.000,00	2.000.000,00	2.220.000,00	2.420.000,00
	02	Taşınır Satış Gelirleri	1.500.000,00	1.500.000,00	1.650.000,00	1.815.000,00
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	-11.000,00	-12.100,00
G.TOPLAM			173.000.000,00	173.000.000,00	190.300.000,00	209.330.000,00

Kod	GELİR KALEMLERİ	Encümençe Bel. Tahm.Gider (TL)	Komisyonca Teklif Edilen 2025	Komisyonca Teklif Edilen 2026	Komisyonca Teklif Edilen 2027
01	VERGİ GELİRLERİ	17.820.000,00	17.820.000,00	19.602.000,00	21.562.000,00
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	18.615.000,00	18.615.000,00	20.476.500,00	22.524.150,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	3.600.000,00	3.600.000,00	3.960.000,00	4.356.000,00
05	DİĞER GELİRLER	129.475.000,00	129.475.000,00	142.422.500,00	156.664.750,00
06	SERMAYE GELİRLERİ	3.500.000,00	3.500.000,00	3.850.000,00	4.235.000,00
09	RED VE İADELER (-)	-10.000,00	-10.000,00	-11.000,00	-12.100,00
	2023-2024-2025 YILLARI TOPLAM GİDER TAHMİNİ	173.000.000,00	173.000.000,00	190.300.000,00	209.330.000,00

Komisyonumuzca **2025-2026-2027** yılı gelir bütçelerinin incelenmesinde **2025** yılı gelir bütçesinin **173.000.000,00 TL**, **2026** yılı gelir bütçesinin **190.300.000,00 TL** ve **2027** yılı Gelir Bütçesinin **209.330.000,00 TL** olarak belirlendiği görüldüğü aşğıdaki 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 **2025** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **173.000.000,00 TL** olarak, **2026** yılı gelir - gider hazırlık bütçelerinin **190.300.000,00 TL**, **2027** yılı gelir hazırlık bütçesinin **209.330.000,00 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 2025 yılında uygulayacağı Ücret Tarifeleri;

Belediyemizin 2025 yılında uygulayacağı ücret tarifelerinin, ekli .. sayfadan oluşan Ücret Tarife Cetvellerinde görüldüğü gibi yeniden belirlenmesine,

3- Belediye Başkanlığımızın 2025 yılında uygulayacağı Vergi ve Harç Tarifeleri;

Belediyemiz 2024 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 üst sınırı aşmamak üzere 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununun 96.maddesi gereği her yıl yeniden değerlendirme oranında artırılması gerektiği ve 2025 yılı için yeniden değerlendirme oranının Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından % 43,93 olarak açıklandığı anlaşılarak, 2025 yılı Belediyemiz vergi ve harç tarifesinin 2024 yılında uygulanmakta olan tarifenin üst sınırları aşmamak üzere % 43,93 oranında artırılmış şekliyle yeniden düzenlenen ve ekli 8 sayfadan oluşan Vergi ve Harç Tarife Cetvelinde gösterildiği gibi belirlenmesine,

4- 2025 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- 2025 yılında memur olmayan ancak herhangi bir iş için Belediyemizce görevlendirilecek olan görevlilere günlük **750,00 TL** gündelik ödenmesinin uygun olacağına,

Komisyonumuzca hazırlanan iş bu raporun Belediye Meclisine sunulmasına komisyonumuzca oy birliği ile karar verildi. 14.11.2024

Osman ÖZGÜMÜŞ
Komisyon Başkanı

Hasan Emrah GÜVEN
Üye

M.Berkan ABDULLAHOĞLU
Üye

Murat KARAŞAHİN
Üye

ALİ İhsan KESKİN
Üye