

T.C.
KAYSERİ İLİ
TALAS BELEDİYESİ MECLİSİ

Karar Tarihi : 11.05.2023

Karar Niteliği : Olağan Meclis Toplantısı

Toplantı Dönemi : 2023

Toplantı No : 05

Birleşim No : 02

Oturum No : 1

Belediye Meclisi 11.05.2023 Perşembe günü saat 16.00'da 2023 Dönemi 5. Toplantı 2. Birleşim 1. Oturumunu yapmak üzere Olağan olarak Meclis Başkanı Mustafa YALÇIN Başkanlığında toplandı.

Meclis Üyeleri: Musa SOYKARCI, Ragıp DOST, Orhan SAY, Hami TÜRKYAR, İbrahim ATA, Ümit DİLCİ, Yüksel SUNGUR, Cumhur YILDIZ, Selçuk ÇAĞAN, Kerem ÖZDEN, Çağrı DAŞAN, Müjdat YILMAZ, Murat İLHAN, Alaaddin CANIPEK, Mehmet KISMET, Halil GEDİKBAŞ, Duygu İNCE, Suat ERDOĞAN, Hasan ÖZSOY, Ahmet YÖRENÇ, Mustafa ÖZAŞIR, Halil GÜLTEKİN, Ufuk GÖKDEMİR, Menduh BEKTEMİR, Berrin ÖZENve Gürsel KISIR'ın meclis salonunda oldukları tespit edildi.

Meclis oturumu, çoğunluğun sağlandığı görülerek Meclis Başkanının iyi dilek ve temennileri ile açıldı.

Meclis Üyesi: Zafer PAMUK, Ömer UĞURLU, Adnan ÖZER, Mustafa ÇALIKSOY ve Paşa ÖNAL'ın izinli sayılması oya sunuldu. Oy birliği ile kabul edildi.

Bir önceki meclis toplantı tutanağının okunmuş sayılması oya sunuldu. Oy birliği ile kabul edildi.

G Ü N D E M _____ :

1. Plan ve Bütçe Komisyonu – 2022 Mali Yılı Kesin Hesabının Görüşülmesi

Karar No: 84

Meclis gündeminin 1. maddesinde yer alan Plan ve Bütçe Komisyonunun 09.05.2023 tarihli ve 04 sayılı raporunda: 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 64'üncü maddesinde "*Her yıl bütçesinin kesin hesabı, belediye başkanı tarafından hesap döneminin bitiminden sonra nisan ayı içinde encümine sunulur. Kesin hesap, belediye meclisinin mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanır*" hükmü yer almaktadır.

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40'ıncı maddesinin 1'nci fıkrasında da "*Kesin hesap; mali hizmetler birimi tarafından mali yılın bitiminden itibaren hazırlanarak, üst yönetici tarafından İl Özel İdarelerinde mart, belediyelerde nisan ayı içinde encümine sunulur. Encümen kesin hesabı en geç nisan ayının sonuna kadar inceleyip, görüşü ile birlikte meclisin mayıs ayı toplantısında görüşülmek üzere üst yöneticiye sunar*" denilmektedir.

Talas Belediyesi 2022 mali yılı kesin hesabının, belediye başkanı tarafından incelenerek nisan ayı içinde encümine sunulduğu, Encümençe 2022 Mali Yılı Kesin Hesabının ve Yönetim Dönemi Hesabının uygunluğuna karar verilmiş olup 12.04.2023 tarih ve 239 sayılı kararı ile meclise havale edildiği görülmüştür.

Komisyonumuzca yapılan tetkik ve incelemede; Yukarıda açıklanan mevzuat hükümleri çerçevesinde 2022 mali yılı Bütçe Kesin Hesabı incelenmiştir. Buna göre:

2022 Mali Yılı Gelir Kesin Hesabı:

- Ekonomik Sınıflandırmanın 1. Düzeyine Göre

Ekonomik Kod	Hesap Adı	Bütçe	Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı %
01	Vergi Gelirleri	29.280.000,00	34.592.910,22	118
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	12.020.000,00	17.897.371,03	149
04	Alınan Bağışlar ve Yardımlar	31.100.000,00	13.266.244,10	43
05	Diğer Gelirler	94.650.000,00	159.604.438,79	169
06	Sermaye Gelirleri	196.950.000,00	85.695.992,37	44
	Toplam	364.000.000,00	311.056.956,51	85

Talas Belediyesinin 2022 mali yılı başlangıç bütçesi 322.000.000,00 TL olarak öngörülmüş olup yıl içinde 42.000.000,00 TL ek ödenek ilave edilmiştir. Hesap döneminde toplam 364.000.000,00 TL net bütçe tahmini rakamları ile yıl sonu itibariyle yapılan tahsilât ve gerçekleşme oranının yer aldığı yukarıdaki tabloya göre; tahmin edilen 364.000.000,00 TL bütçenin %8'ini Vergi Gelirleri, %3'ünü Teşebbüs Gelirleri, %9' unu Alınan Bağış ve Yardımlar, %26'sını Diğer Gelirler ve %54'ünü Sermaye Gelirleri oluşturmaktadır.

Gerçekleşen 311.056.956,51TL gelirin %11' sini Vergi Gelirleri, %6' sını Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, %4'ünü Alınan Bağış ve Yardımlar, %51'ini Diğer Gelirler ve %28' ini Sermaye Gelirleri oluşturmaktadır.

Toplam 364.000.000,00 TL bütçeye karşılık %85 oranla 311.056.956,51 TL gerçekleşme sağlanmıştır. Diğer Gelirler içinde yer alan Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar (İller Bankası Gelirleri) 135.614.701,57 TL ile gelir bütçesi içerisinde en yüksek kalem olmakta ve gelirlerinin %44'ünü oluşturmaktadır.

2022 Mali Yılı Gider Kesin Hesabı:

-Kurumsal Sınıflandırma Düzeyine Göre

Harcama Birimi	Toplam Ödenek (Net)	Harcama	Gerçekleşme Oranı %	Oran (*) (%)
Özel Kalem Müdürlüğü	2.710.000,00	2.515.953,03	92,84	0,62
İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	132.000.500,00	121.929.611,31	92,37	30,21
Bilgi İşlem Müdürlüğü	4.950.000,00	4.656.979,12	94,08	1,15
Makine İkmal Bakım ve Onarım Müdürlüğü	44.468.351,36	42.158.942,99	94,81	10,45
Yazı İşleri Müdürlüğü	648.000,00	596.858,16	92,11	0,15
Hukuk İşleri Müdürlüğü	6.625.380,00	6.406.396,94	96,69	1,59
Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	5.668.770,00	5.260.406,07	92,80	1,30
Fen İşleri Müdürlüğü	164.145.371,17	122.407.413,04	74,57	30,33
Mali Hizmetler Müdürlüğü	9.813.350,00	9.539.854,08	97,21	2,36
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	835.000,00	805.431,79	96,46	0,20
Park ve Bahçeler Müdürlüğü	30.380.000,00	29.979.006,65	98,68	7,43
Temizlik İşleri Müdürlüğü	4.050.000,00	3.436.143,00	84,84	0,85
Zabıta Müdürlüğü	250.000,00	195.440,12	78,18	0,05
Kırsal Hizmetler Müdürlüğü	5.854.500,00	5.676.056,26	96,95	1,41
Plan ve Proje Müdürlüğü	2.841.000,00	2.092.542,60	73,66	0,52
Muhtarlıklar Müdürlüğü	20.000,00	0	0,00	0,00
Ulaşım Hizmetleri Müdürlüğü	21.478.744,06	17.734.652,72	82,57	4,39
İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	6.727.000,00	6.404.265,07	95,20	1,59
Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü	1.075.000,00	288.628,00	26,85	0,07
Sağlık İşleri Müdürlüğü	5.256.294,82	4.736.837,57	90,12	1,17
Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü	5.450.000,00	5.174.610,05	94,95	1,28
Kültür İşleri Müdürlüğü	18.550.000,00	11.615.400,65	62,62	2,88
TOPLAM	473.797.261,41	403.611.429,22	85,19	100,00

(*)Yıl sonu itibariyle birimlerin yaptığı toplam harcama içerisindeki ağırlıkları

Tabloda; bütçenin yılı içerisinde yapılan aktarma eksiltmeler neticesinde oluşan net ödeneği ve yılsonu itibariyle yapılan harcamaların toplam gider bütçesi içerisindeki payları, harcama birimleri bazında incelenmiş olup birimlere göre yüzdelik dağılımı gösterilmiştir.

-Ekonomik Sınıflandırmanın 1. Düzeyine Göre

Ekonomik Kod	Hesap Adı	Bütçe	Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı %
01	Personel Giderleri	44.889.000,00	41.547.814,84	93
02	SGK Giderleri	6.715.000,00	6.153.898,31	92
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	289.760.807,94	251.638.821,38	87
04	Faiz Giderleri	4.906.083,82	4.906.029,24	100,00
05	Cari Transferler	5.528.019,66	5.172.096,05	94
06	Sermaye Giderleri	118.259.763,47	90.667.243,44	77
07	Sermaye Transferleri	3.727.240,00	3.525.525,96	95
09	Yedek Ödenekler	11.346,52	0,00	
	Toplam	473.797.261,41	403.611.429,22	85

Yukardaki tabloda 2022 yılı gider bütçesinin ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe ödeneği ve yapılan harcamalar ve gerçekleşme oranları verilmiştir. Yapılan incelemelerde ödenek üstü harcamanın olmadığı anlaşılmaktadır.

Gerçekleşen gider bütçesinin %10'unu Personel Giderleri, %2'sini SGK Giderleri, %62'sini Mal ve Hizmet Alım Giderleri, %1'ini Faiz Giderleri, %1'ini Cari Transferler, %22'sini Sermaye Giderleri, %1'ini Sermaye Transferleri oluşturmaktadır.

Toplam 473.797.261,41TL gider bütçesinden 403.611.429,22TL harcama yapılmış olup %85 oranında gerçekleşme sağlanmıştır. Kalan 70.185.832,19 TL'nin 47.733.752,19 TL'si imha edilmiş, 22.452.080 TL'si 2023 yılına devretmiştir.

ÖDENEK AKTARMASI:

Belediye encümen kararlarıyla yedek ödenekten 24.998.653,48 TL yetersiz kalan ödeneklere aktarılmıştır. Ayrıca Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 36. maddesinin 2. fıkrası gereğince bütçenin ekonomik sınıflandırmasının ikinci düzeyine kadar olan kalemlerden birimlerin kendi içerisinde aktarmalar yapıldığı incelenmiştir. Bununla birlikte yeniden yapılanma çerçevesinde gerçekleştirilen birimlerin görev dağılımındaki değişikliklere göre ve yıl içinde ihdas edilen birimlere belediye meclisi kararıyla aktarmalar yapıldığı incelenmiştir.

ÖDENEK İMHASI:

Yıl içerisinde kullanılmayan 47.733.752,19 TL ödeneğin Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 39. maddesi gereğince imha edildiği görülmüştür.

SONUÇ:

Sonuç olarak; Talas Belediyesinin 2022 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı Cetvellerinin Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nde belirlenen şekilde uygulandığı görülmüştür.

Buna göre:

Kanunlarla tahsile yetki verilen gelirlerin tahsil edildiği,
Bütçeden harici bir ödemenin yapılmadığı,
Verilen ödeneklerin yerinde harcandığı,
Ödenek üstü harcama yapılmadığı görülmüştür.

Komisyon raporu oya sunuldu. İşari olarak yapılan oylama neticesinde Meclis Üyeleri Hasan ÖZSOY, Ahmet YÖRENÇ, Halil GÜLTEKİN, Mustafa ÖZAŞIR, Ufuk GÖKDEMİR, Menduh BEKTEMİR, Berrin ÖZEN ve Gürsel KISIR'ın ret oyuna karşılık oy çokluğu ile kabul edildi.

Mustafa YALÇIN
Meclis Başkanı

Suat ERDOĞAN
Meclis Kâtibi

Murat İLHAN
Meclis Kâtibi