YIL : 2023
KARAR NO : 802
TARİH: 10.05.2023
KONU: KESİN HESAP

KARAR

TALEP:

Mahalli İdareler Bütçe Muhasebe Yönetmeliğinin 40'ıncı maddesinde "Kesin Hesap? Mali Hizmetler Birimi tarafından mali yılın bitiminden itibaren hazırlanarak, üst yönetici tarafından il özel idarelerinde Mart, belediyelerde Nisan ayı içinde encümene sunulur. Encümen kesin hesabı en geç Nisan ayının sonuna kadar inceleyip, görüşü ile birlikte meclisin Mayıs ayı toplantısında görüşülmek üzere üst yöneticiye sunar." denildiğinden Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi 2022 Mali Yılı Kesin Hesabının, Büyükşehir Belediyesi Mayıs ayı Meclis toplantısında görüşülerek karara bağlanması gerekmektedir.

Bu kapsamda, Encümen tarafından 2022 Mali Yılı Kesin Hesabı incelemiş ve ekteki rapor düzenlemiştir. 2022 Mali Yılı Kesin Hesabının Büyükşehir Belediye Meclisinde görüşülmesi talep edilmektedir.

KOMİSYON RAPORU:

Tekirdağ Büyükşehir Belediyesine ait 2022 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı Mahalli İdareler Bütçe Muhasebe Yönetmeliğinin 40'ıncı maddesine istinaden Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı tarafından hazırlanarak Başkanlık Makamına gönderilmiş olup, Başkanlık Makamı ve Belediye Encümenince gerekli inceleme yapılarak Belediye Meclisince komisyonumuza inceleme yapılmak üzere gönderilmiştir.

Komisyonumuz tarafından yapılan incelemeler sonucunda;

Bütçe Giderleri;

Bütçe giderleri 2022 mali yılında 1.971.140.322,92-TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşen bütçe giderleri içerisinde en büyük payı % 43,99 ile yatırım harcamaları almıştır.

Toplam Giderler içinde;

Personel giderinin payı % 11,26

Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Ödemelerinin payı % 1,66

Mal ve Hizmet Alımlarının payı % 28,07

Faiz Giderlerinin payı % 0,70

Cari Transferlerin payı % 8,13

Sermaye Giderlerinin payı % 43,99

Sermaye Transferlerinin payı % 2,75

Borç Verme % 3,44'tür.

Kod	Açıklama	Net Bütçe Ödeneği	2022 Yılı Gerçekleşen Gider	Toplam Giderler İçerisindeki Payı (%)	Gerçekleşme (%)
01	Personel Giderleri	241.772.000,00	222.007.824,25	11,26	91,83
02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	34.226.000,00	32.643.378,10	1,66	95,38
03	Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	580.479.981,46	553.245.015,79	28,07	95,31
04	Faiz Giderleri	21.508.246,81	13.816.839,49	0,70	64,24
05	Cari Transferler	160.617.185,79	160.251.893,44	8,13	99,77
06	Sermaye Giderleri	934.350.974,43	867.169.898,87	43,99	92,81
07	Sermaye Transferleri	55.385.018,60	54.135.977,79	2,75	97,74
08	Borç Verme	67.869.495,19	67.869.495,19	3,44	100
09	Yedek Ödenekler	13.791.097,72	0,00	0,00	-
Toplam		2.110.000.000,00	1.971.140.322,92	100	93,42

Eko. Kod	Açıklama	Bütçe İle Verilen	Ekleme	Aktarma	Ek Bütçe	Net Bütçe Ödeneği	Ödeme	İptal Edilen Ödenek	Toplam İçindeki Payı (%)	Gerçekleşme (%)
01	Personel Giderleri	178.792.000,00	65.000,00	62.515.000,00	241.772.000,00	222.007.824,25	19.764.175,75	11,26	91,83	
02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	27.021.000,00	360.000,00	7.565.000,00	34.226.000,00	32.643.378,10	1.582.621,90	1,66	95,38	
03	Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	424.608.071.414.024,26	25.692.042,80	110.150.000,00	580.479.981,46	553.245.015,79	27.234.965,67	28,07	95,31	
04	Faiz Giderleri	26.702.000,00	93.078,16	5.286.831,35	0,00	21.508.246,81	13.816.839,49	7.691.407,32	0,70	64,24
05	Cari Transferler	44.857.000,00	26.760.185,79		89.000.000,00	160.617.185,79	160.251.893,44	365.292,38	13,13	99,77
06	Sermaye Giderleri	619.894.000,00	167.879.408,58	85.192.434,15	231.770.000,00	934.350.974,43	867.169.898,87	67.181.075,56	43,99	92,81
07	Sermaye Transferleri	25.726.000,00	15.379.018,60	720.000,00	15.000.000,00	55.385.018,60	54.135.977,79	1.249.040,81	2,75	97,74
08	Borç Verme	100.000,00	7.769.495,19		60.000.000,00	67.869.495,19	67.869.495,19	0,00	3,44	100,00
09	Yedek Ödenekler	122.300.000,00		172.508.902,28	64.000.000,00	13.791.097,72		13.791.097,72	0,00	0,00
Toplam		1.470.000.000,00	289.760.210,58	289.760.210,58	640.000.000,00	2.110.000.000,00	1.971.140.322,92	138.859.677,08	100,00	93,42

Bütçe içi aktarmalar Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 36'ncı ve 38'inci maddeleri gereğince yapılmıştır.

Tablodaki ekleme ve aktarmanın aynı tertip içerisinde görünme nedeni; giderlerin ekonomik sınıflandırmanın 1. düzeyi bazında gösterilmesidir.

Tabloda bütçe ile verilen ödeneğe Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 36'ncı ve 38'inci maddeleri gereğince, tertiplerin kendi arasından ve yedek ödenekten yapılan ekleme ve aktarmalar sonucunda ulaşılan net bütçe ödeneği gösterilmiştir.

2022 yılı bütçesinde 122.300.000,00 TL olarak tahmin edilen yedek ödenek tertibinin tamamı diğer ödenek tertiplerine aktarılmıştır.

Bütçe Gelirleri

Bütçe gelirleri 2022 mali yılında 2.593.545.893,42TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşen bütçe gelirleri içerisinde en büyük payı % 96 ile diğer gelirler almıştır.

Gelir Bütçesi gerçekleşme oranı % 135,79'dur.

Toplam Gelirler içinde;

- Vergi Gelirlerinden sağlanan gelirin oranı % 0,54,
- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden sağlanan gelir oranı % 2,33,
- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden sağlanan gelirin oranı % 0,22,
- Diğer Gelirlerden sağlanan gelirin oranı % 96,00,
- Sermaye Gelirlerinden sağlanan gelirin oranı % 0,53,
- Alacaklardan Tahsilatın oranı % 0,39'dur.

Düzey	Gelir Açıklama	Bütçe Tahmini	Gelir (TL)	Tahsilat Tutarı (TL)	Red ve İadeler (TL)	Net Tahsilat (TL)	Gerçekleşme Yüzdesi (%)	Toplam İçindeki Gelir Payı (%)
01	Vergi Gelirleri	11.000.000,00	13.940.409,50	5.966,57	13.934.442,93	126,68	0,54
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	89.000.000,00	97.256.163,06	36.927.414,05	60.328.749,01	67,79	2,33
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	8.000.000,00	5.644.906,26		5.644.906,26	70,56	0,22
05	Diğer Gelirler	1.843.000.000,00	2.501.434.503,45	11.519.487,84	2.489.915.015,61	135,10	96,00
06	Sermaye Gelirleri	20.000.000,00	13.630.000,00		13.630.000,00	68,15	0,53
08	Alacaklardan Tahsilat	0,00	10.092.779,61		10.092.779,61	-	0,39
09	Red ve İadeler	-61.000.000,00	-	-	-	-	-
Toplam		1.910.000.000,00	2.641.998.761,88	48.452.868,46	2.593.545.893,42	135,79	100,00

Bütçe Dengesi ve Finansmanı

Düzey	Açıklama	Tahmini Tutar (TL)	Gerçekleşme (TL)
1	İç Borçlanma	200,000,000.00	12.026.671,77
9	Diğer Yükümlülükler	200,000,000.00	0,00
51	İller Bankasından	100,000,000.00	0,00
1	Borçlanma	130,000,000.00	0,00
2	Ödeme	-30.000.000,00	-55.161.230,98
52	Diğer Bankalardan	100,000,000.00	12.026.671,77
1	Borçlanma	110,000,000.00	0,00
2	Ödeme	-10.000.000,00	-87.839.511,77

Bütçe Uygulama Sonuçları;

Belediyemizin 2022 mali yılı bütçe uygulama sonuçlarına bakıldığında;

Gider bütçesi 1.470.000.000,00-TL olarak tahmin edilmiş olup, 2022 yılı Eylül ayında Büyükşehir Belediyesi Meclis kararı ile 640.000.000,00-TL ek ödenek ilavesi yapılarak 2.110.000.000,00-TL net bütçe ödeneğine ulaşılmıştır. Yıl içerisinde 1.971.140.322,92-TL harcama yapılmış olup, % 93,42'lik gerçekleşme sağlanmıştır.

Gelir Bütçesi 1.270.000.000,00-TL tahmin edilmiş olup, 2022 yılı Eylül ayında Büyükşehir Belediyesi Meclis kararı ile 640.000.000,00-TL ek gelir tahmini yapılarak 1.910.000.000,00-TL net bütçe gelir tahminine ulaşılmıştır. Yıl içerisinde 2.593.545.893,42-TL gelir elde edilmiş olup, % 135,79'luk gerçekleşme sağlanmıştır.

2022 yılında bütçe denkliğini sağlamak adına 200.000.000,00-TL borçlanma öngörülmüştür. Ancak bu dönem içerisinde borçlanma yoluna gidilmemiştir.

Açıklama	Tahmin (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme (%)
Gider Bütçesi	2.110.000.000,00	1.971.140.322,92	93,42
Gelir Bütçesi	1.910.000.000,00	2.593.545.893,42	135,79
Finansmanın ekonomik Sınıflandırması	200.000.000,00	-	-

Yardım Yapılan Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluşlar;

2022 mali yılı bütçesi ödenekleri ilgili birliklerin tüzüklerinde belirtilen usul ve esaslara göre yapılan hesaplamalar sonucu ödenen paylar aşağıda belirtilmiştir.

Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş Adı	Ödenen Paylar
Türkiye Belediyeler Birliği	4.863.957,65
Trakya Belediyeler Birliği	259.128,67
Trakya Kalkınma Ajansı	4.046.959,20
Marmara Belediyeler Birliği	620.643,36
Darülaceze	10.887,71
Verem Savaş Derneği	10.887,71
İller Bankası Payı+ Maliye Bakanlığı (%2 pay)	51.215.006,57

Toplam	61.027.470,87

2022 Yılı Taşınır Kesin Hesabına bakıldığında;

Taşınır Kodu	Geçen Yıldan Devreden	Yıl İçinde Giren	Yıl İçinde Çıkan	Gelecek Yıla Devreden
150	32.270.405,82	166.330.548,29	143.245.539,61	55.355.414,50
253	53.209.307,80	26.595.184,37	10.601.935,84	69.202.556,34
254	89.723.611,67	140.134.123,88	39.960.834,09	189.896.901,46
255	31.243.082,81	35.956.374,55	14.283.609,01	52.915.848,36

Taşınır yönetim dönemi hesapları harcama birimleri Taşınır Kayıt Kontrol Yetkililerince düzenlenerek konsolide edilmek üzere Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığına gönderildiği ve taşınır kesin hesabının konsolide görevlisi tarafından düzenlendikten sonra Taşınır Mal Yönetmeliği'nin 35/9 uncu maddesine göre hazırlanarak kesin hesap cetvellerine eklendiği görülmüştür.

Komisyonumuzca Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi 2022 Mali Yılı İdare Kesin Hesabının ve 2022 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabının kabulüne oybirliği ile karar verilmiştir.

Büyükşehir Belediye Meclisinde görüşülerek karar verilmek üzere iş bu rapor tarafımızdan tanzim ve imza altına alınmıştır.

KARAR:

TEKİRDAĞ BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ 2022 MALİ YILI BÜTÇE GİDER KESİN HESABI

Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel Sınıflandırılmalarının 1. Düzeyi Toplamları Üzerinden Gider Kesin Hesabı;

46 59 01 01 Genel Sekreterlik 01 Genel Kamu Hizmetleri 1.798,86.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 02 Özel Kalem Müdürlüğü 01 Genel Kamu Hizmetleri 1.626.565,05.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 03 Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri 2.622.666,62.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 05 İnsan Kaynakları ve Eğitim Daire Başkanlığı 01 Genel Kamu

Hizmetleri 505.219.724,01.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 05 İnsan Kaynakları ve Eğitim Daire Başkanlığı 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri 40.299.708,23.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 10 Bilgi İşlem Daire Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 10.633.065,83.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 18 Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 1.645.400,14.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 20 Teftiş Kurulu Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 229,33.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 25 Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri 3.709.679,46.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 30 Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 05 Çevre Koruma Hizmetleri 17.758.155,32.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 31 Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 55.315.142,34.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 32 Deprem Risk Yönetimi ve Kentsel İyileştirme Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri 2.095.356,06.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 33 Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 41.687.597,85.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 34 Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 209.495.699,83.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 34 Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler 251.355.841,94-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 34 Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri 2.094.951,08.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 35 İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri 22.315.877,56.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 36 İtfaiye Dairesi Başkanlığı 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri 9.486.969,26.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 37 Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 179.600.700,91.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 38 Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri 2.018.110,87.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 38 Sağlık İşleri Dairesi Başkanlığı 07 Sağlık Hizmetleri 12.310.545,90.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 39 Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler 13.685.960,84.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 40 Ulaşım Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler 133.367.085,72.-TL kabulüne olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 41 Zabıta Dairesi Başkanlığı 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri 1.525.747,35.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 42 Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri 8.741.769,84.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 45 Etüt ve Projeler Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri 414.018.729,31.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 49 Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri 7.799.659,26.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

46 59 01 50 Park ve Bahçeler Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri 20.707.584,15.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

TEKİRDAĞ BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ 2022 MALİ YILI BÜTÇE GELİR KESİN HESABI

01 Vergi Gelirleri 13.934.442,93.- TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 60.328.749,01.- TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

04 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 5.644.906,26.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

05 Diğer Gelirler 2.489.915.015,61.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

06 Sermaye Gelirleri 13.630.000,00.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

08 Alacaklardan Tahsilat 10.092.779,61.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI CETVELİ

01 İç Borçlanma..... 12.026.671,77.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

İDARE TAŞINIR MAL YÖNETİM HESABI İCMAL CETVELİ

TAŞINIR HESAP KOD 150 İlk Madde ve Malzemeler

Gelecek Yıla Devreden Tutar 55.355.414,50.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

TAŞINIR HESAP KOD 253 Tesis, Makine ve Cihazlar

Gelecek Yıla Devreden Tutar 69.202.556,34.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

TAŞINIR HESAP KOD 254 Taşıtlar Grubu

Gelecek Yıla Devreden Tutar 189.896.901,46.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

TAŞINIR HESAP KOD 255 Demirbaşlar Grubu

Gelecek Yıla Devreden Tutar 52.915.848,36.-TL olarak kabulüne oybirliği ile karar verildi.

5393 Sayılı Belediye Kanununun 18/b ve 6'ncı maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40'ıncı maddesi ile Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35'inci maddesi gereğince; Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi 2022 Mali Yılı Kesin Hesabı ve 2022 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabının oybirliği ile kabulüne karar verildi.