

**MENTEŞE BELEDİYE BAŞKANLIĞI**  
**2022 YILI KESİN HESABI**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU**

Menteşe Belediye Meclisinin 02/05/2023 tarih 62 sayılı kararıyla Komisyonumuza havale edilen Mentese Belediye Başkanlığının 2022 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı 02/05/2022 tarihinde saat 14:15’da komisyonumuzca incelenmiştir.

Komisyonumuzun Mentese Belediye Başkanlığının 2022 Mali Yılı İdari Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

**1-GİDER KESİN HESABI**

**KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL**  
**SINIFLANDIRMANIN BİRİNCİ DÜZEYİNDE GİDER KESİN HESABI**

**Menteşe Belediyesi 2022 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabı;**

- **Özel Kalem Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.381.000,00, Bütçe Gideri ₺2.158.017,77 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺222.982,23 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **İnsan Kaynakları Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.385.000,00, Bütçe Gideri ₺1.308.195,03 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺76.804,97 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Bilgi İşlem Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.875.000,00, Bütçe Gideri ₺1.041.578,94 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺833.421,06 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Mali Hizmetler Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺11.476.572,00, Bütçe Gideri ₺8.038.892,36 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.437.679,64 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Hukuk İşleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.095.000,00, Bütçe Gideri ₺992.986,88 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺102.013,12 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Basın Yayın Ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü** 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.022.425,00, Bütçe Gideri ₺3.065.592,43 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺956.832,57 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Destek Hizmetleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için geçen yıldan devreden ödenek ₺503.486,69, yıl içinde verilen ödenek ₺35.615.400,00 olup, Net Bütçe Ödeneği ₺36.118.886,69’dur. Bütçe Gideri ₺35.504.217,37 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺614.669,32 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

- **Emlak İstimlak Müdürlüğü** 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.739.200,00, Bütçe Gideri ₺2.222.582,14 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺516.617,86 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Fen İşleri Müdürlüğü** 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺102.046.100,00, Bütçe Gideri ₺88.196.056,20 olarak gerçekleşmiş olup sonraki yıla devreden ödenek ₺1.638.362,66 dır. ₺12.211.681,14 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺100.000,00, olup kullanılmayan ₺100.000,00 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

- **İmar ve Şehircilik Müdürlüğü** 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için geçen yıldan devreden ödenek ₺211.220,00, yıl içinde verilen ödenek ₺2.712.000,00 olup, Net Bütçe Ödeneği ₺2.923.220,00, Bütçe Gideri ₺1.787.017,15 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.136.202,85 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - **Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü** 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺6.803.980,00, Bütçe Gideri ₺6.777.817,65 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺26.162,35 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - 09 Eğitim Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.471.020,00, Bütçe Gideri ₺2.225.518,33 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺245.501,67 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - **Park ve Bahçeler Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺31.589.000,00, Bütçe Gideri ₺26.711.325,75 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺4.877.674,25 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- 10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺50.000,00, olup kullanılmayan ₺50.000,00 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Sağlık İşleri Müdürlüğü** 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.505.020,00, Bütçe Gideri ₺2.178.173,65 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺326.846,35 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - **Temizlik İşleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺37.510.953,00, Bütçe Gideri ₺34.235.919,55 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.275.033,45 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - **Yazı İşleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.100.000,00, Bütçe Gideri ₺866.332,56 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺233.667,44 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
  - **Zabıta Müdürlüğü** 03 Kamu Düzen ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺6.060.000,00, Bütçe Gideri ₺5.962.838,57 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺97.161,43 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

- **Etüd ve Proje Müdürlüğü** 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺736.000,00, Bütçe Gideri ₺269.426,64 olarak gerçekleşmiş olup ₺466.573,36 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Muhtarlık İşleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺444.000,00, Bütçe Gideri ₺405.958,10 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺38.041,90 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Yapı Kontrol Müdürlüğü** 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.871.500,00, Bütçe Gideri ₺4.129.251,95 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺742.248,05 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **Gençlik ve Spor Hizmetleri Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.156.000,00, Bütçe Gideri ₺975.472,85 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺180.527,15 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.
- **İşletme ve İştirakler Müdürlüğü** 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺22.754.830,00, Bütçe Gideri ₺19.692.239,74 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.062.590,26 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **SONUC:**

Menteşe Belediyesi 2022 Mali Yılı Gider Kesin Hesabının Kurumsal kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda bütçe ₺185.000.000,00, olarak kabul edilmiş, önceki yıldan ₺714.706,69 ödenek devretmiş ve ihtiyaç sebebiyle yapılan ₺98.500.000,00 Ek bütçe ile birlikte net bütçe ödeneği toplamı ₺284.214.706,69 olmuştur. Bütçe gideri ₺248.745.411,61 olarak gerçekleşmiş olup ₺1.638.362,66 ödenek 2023 Mali Yılı bütçesine devredilerek kullanılmayan ₺33.830.932,42 ödenek iptal edilmiştir. Gider Bütçesi %87,52 olarak gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

## **2- GELİR KESİN HESABI**

### **EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GELİR KESİN HESABI**

#### **1- VERGİ GELİRLERİ:**

01- Vergi Gelirleri için 2022 Mali Yılında ₺60.960.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺50.975.549,96 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **2- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ:**

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2022 Mali Yılında ₺51.280.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺45.409.494,70 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **4-ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER:**

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirleri için 2022 Mali Yılında ₺1.210.000,00 gelir tahmin edilmiş olup tahsil edilen vergi gelirlerinden 2021 yılı Aralık ayında orman yangınları sebebiyle Afad tarafından hesabımıza 31.12.2022 tarihinde yatırılan ₺815.000,00 tutar 2021 Yılı Gelir Kesin Hesabı Alınan Bağış ve Yardımlar kalemine gelir olarak kaydedilmiş, ancak; bütçe ile ilişkilendirilmeyeceği bildirildiğinden 2022 mali yılı içinde ₺815.000,00 ana para ve ₺56.362,26 faiziyle birlikte toplamda ₺871.362,36 gelirden red ve iade yapılmıştır.2022 mali yılı sonunda ₺25.002,30 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **5- DİĞER GELİRLER:**

05-Diğer Gelirler için 2022 Mali Yılında ₺140.970.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺133.989.619,30 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **6-SERMAYE GELİRLERİ:**

06 - Sermaye Gelirleri için 2022 Mali Yılında ₺10.660.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺2.311.155,00 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **9- RED VE İADELER (-)**

09 Red ve İadeler (-) için 2022 Mali Yılında ₺-80.000,00 red ve iade tahmin edilmiş olup toplam ₺-1.293.708,75 red ve iade yapılmıştır. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **SONUC:**

Menteşe Belediyesi 2022 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi ₺185.000.000,00 olarak kabul edilmiş. İhtiyaç Sebebiyle yıl içinde ₺80.000.000,00 ek bütçe ile gelir bütçesi ₺265.000.000,00 olmuştur. Bütçe geliri ₺233.133.167,75 olup ₺1.293.708,75 red ve iade yapılarak ₺231.839.459,00 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Gelir Bütçesi %87,49 olarak gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

### **3- FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI**

#### **EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 1. DÜZEYDE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI**

##### **1-İÇ BORÇLANMA**

2022 Mali yılında ₺18.500.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2022 Yılında iç borçlanma yapılmamış, önceki yıllardan kullanılan krediler için toplam ₺2.736.892,71 iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **4- 2022 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI**

2022 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle, birinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺41.821.661,87, ikinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺57.968.076,66, üçüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺59.653.057,57, dördüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺72.396.662,90 olarak gerçekleşmiş olup Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **5-2022 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI**

2022 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programının üçer aylık dönemler itibariyle, birinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺30.035.434,92, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺50.918.261,62, üçüncü üç aylık dönem bütçe Gideri ₺64.732.223,48, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺103.059.491,59 olarak gerçekleşmiş olup Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **6-2022 YILI TAŞINIR KESİN HESABI**

Menteşe Belediyesi 2022 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği şekilde tespit edilmiştir.

##### **150 İlk Madde ve Malzeme Hesabı;**

2023 Mali Yılına İlk Madde ve Malzeme Hesabından ₺1.115.529,40 ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

##### **253 Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı;**

2023 Mali Yılına Tesis Makine ve Cihazlar ₺5.202.614,44 tesis makine ve cihaz devretmiştir. İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli ve Mizan arasındaki programdan kaynaklanan KDV farkı 31.03.2023 tarih 2486 nolu yevmiye ile düzeltilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

##### **254 Taşıtlar Hesabı;**

2023 Mali Yılına Taşıtlar Hesabından ₺15.218.064,06 taşıt devretmiştir. İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli ve Mizan arasındaki programdan kaynaklanan KDV farkı 31.03.2023 tarih 2486 nolu yevmiye ile düzeltilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

##### **255 Demirbaşlar Hesabı;**

2023 Mali Yılına Demirbaşlar Hesabından ₺13.661.140,86 demirbaş devretmiştir. İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli ve Mizan arasındaki programdan kaynaklanan KDV farkı 31.03.2023 tarih 2486 nolu yevmiye ile düzeltilmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Mentеше Belediyesi 2022 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her biriminin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda 2022 yılı bütçe ödeneği ₺185.000.000,00 olarak kabul edilmiş, önceki yıldan ₺714.706,69 ödenek devretmiş ve ihtiyaç sebebiyle yapılan ₺98.500.000,00 Ek bütçe ile birlikte net bütçe ödeneği toplamı ₺284.214.706,69 olmuştur. Bütçe giderinin ₺248.745.411,61 olarak gerçekleştiği; Gelir Kesin Hesabının Ekonomik

Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda ₺185.000.000,00 gelir tahmini öngörülmüş olup yıl içinde ihtiyaç sebebi ile ₺80.000.000,00 Ek bütçe ile gelir toplamı ₺265.000.000,00 yükseltilmiş ve ₺231.839.459,00 net bütçe geliri elde edilmiştir. 2022 Mali yılında 18.500.000,00 Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması İç borçlanma yapılmış gelir ve gider dengliği sağlanmıştır. 2022 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında gelecek yıla devreden tutarların 150-İlk Madde ve Malzemeler hesabında ₺1.115.529,40, 253-Tesis Makine ve Cihazlar hesabında ₺5.202.614,44, 254- Taşıtlar hesabında ₺15.218.064,06 ve 255-Demirbaşlar hesabında ₺13.661.140,86 olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Menteşe Belediyesi 2022 Mali Yılında İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Cetvellerinin 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 42., 5393 sayılı Belediye Kanunun 64., Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40., Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35.maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.