T.C. TOPLANTI TARİHİ : 30.04.2024

ZONGULDAK BELEDİYESİ

ENCÜMEN KARARI KARAR SAYISI : 100

BİRİMİ : Mali Hizmetler Müdürlüğü

KONU : 2023 Mali Yılı Gelir ve Gider Kesin Hesap Cetvelleri

Encümenimizin 16.04.2024 tarih ve 94 sayılı kararı gereğince; Belediyemizin 2023 Mali Yılı Kesin ve İdari Hesaplara ait raporların Encümen gündeminde incelenmek ve rapora bağlanmak üzere gündemde bekletilmesine karar verilmiş olup;

03.07.2005 tarihinde kabul edilip 13.07.2005 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 5393 Sayılı Belediye Kanununun 62.maddesi, 27.05.2016 tarih ve 29724 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayınlanan Mahalli İdareler Bütçe Muhasebe Yönetmeliğinin 22.23.24.25.26.27.28.29.30.31.32. maddelerine istinaden hazırlanan, Belediye Meclisinin 18.11.2022 tarih ve 102 sayılı kararı ile kabul edilen 830.000.000, 00TL Belediyemiz 2023 Yılı Bütçesi 01.01.2023 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

**GİDER BÜTÇESİ YÖNÜNDEN**

2023 yılında denkliği bozmayan Encümen, Meclis ve Üst Yönetici Kararları ile 394.284.415,65TL lik bütçe içinde aktarma yapılmış ve 2022 yılından devren gelen 144.436.309,15 TL ile toplam 1.094.436,309,15TL ödenek tüketimine tabi tutulmuştur. Bu ödeneklerin 708.688.326,72TL si harcanmış, bakiye 385.747.982,43TL 2024 yılına devredilmiştir.

Devreden ödeneklerin özellikle Fen İşleri, Su İşleri Müdürlüğü yatırım ödenekleri 2023 yılında henüz tamamlanamamış kısım ödenekleridir.

Gider Gerçekleşme oranı %64,75 dir.

**GİDER KESİN HESABIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**

Personel giderleri 84.752.569,84 %11,96

Sosyal Güvenlik Kur.Devlet gider. 10.576.001,52 % 1,49

Mal ve Hizmet Alım giderleri 463.181.435,95 %65,36

Faiz giderleri 28.903.101,09 % 4,08

Cari Transferler giderleri 2.383.077,11 % 0,34

Sermaye giderleri 116.310.800,83 %16,41

Sermaye transferleri 2.581.340,38 %0,36

Borç verme ---- ---

Yedek ödenekler ---- ---

**TOPLAM 708.688.326,72 %100**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun gider bölümü incelendiğinde, en yüksek gider payının mal ve hizmet alım gideri, personel giderleri ve sermaye alım giderleri olduğu görülmektedir. Mal ve Hizmet alımlarının yüksek olması işlerin özellikle hizmet alımı şeklinde yaptırılmasıdır. Giderler içinde önemli yer tutan kalemlerden biride personel giderleridir. Bu grupta düzenli olmamakla birlikte memur giderlerinin yükseldiği, işçi giderlerinin ise düşüş gösterdiği belirlenmiştir. Genele bakıldığında sermaye giderlerinin (yatırım giderlerinin) düşük seviyede kaldığı görülmektedir. Bunun nedeni kurumun borç stokunun yüksek olmasından kaynaklanmaktadır. Cari giderlerinin azaltılarak yatırım harcamalarına daha fazla kaynak aktarılması önem arz etmektedir.

**GELİR TAHAKKUK TAHSİLAT YÖNÜNDEN**

2022 Yılından devren gelen 42.076.687,03TL tahakkuk ile yılı tahakkuku 663.894.541,77TL olmak üzere toplam 715.971.228,80TL tahakkuk gerçekleşmiştir. Bu tahakkukun 667.532.211,31TL si tahsil edilmiş, 48.439.017,49TL tahakkuk artığının 6183 sayılı kanuna ve diğer kanunlara tabi olarak tahsil edilmek üzere 2024 yılına devredilmiştir.

**GELİR (B) CETVELİ KESİN HESAP EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**

Vergi Gelirleri 40.894.733,83 % 6,13

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 89.599.329,05 %13,42

Alınan Bağışlar ve Yardımlar 110.386.574,94 %16,54

Diğer Gelirler 422.874.590,50 %63,35

Sermaye Gelirleri 3.776.982,99 % 0,57

**TOPLAM 667.532.211,31 %100**

**GENEL ORANLAR**

**Tahsilatın Tahakkuka Oranı % 93,23**

**Tahsilatın Gidere Oranı % 94,19**

Bütçe uygulama sonuçları tablosunun gelirler bölümü incelendiğinde, en yüksek gelir payının merkezi idareden alınan İller Bankası kanuni payları ve su hasılatı gelirleri olarak göze çarpmaktadır. Özellikle öz gelirler içinde bulunan su hizmetleri gelirleri üzerine odaklanıp artırıcı çalışmalar yapılması ve diğer öz gelir kalemleri meydana getirilerek kanuni payın oransal olarak üzerine çıkılması sağlanmalıdır.

Görüşü ile Belediyemizin 2023 Mali Yılı Kesin ve İdari Hesaplarına ait raporların 5393 sayılı Belediye Kanunu’nun 34/a ve 64. maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi gereğince tasdiki ile Belediye Meclisine sunulmak üzere evrakın dairesine iadesine 30.04.2024 tarihinde oy birliği ile karar verildi.

V/Ş

TAHSİN ERDEM ADİL BAHADIR HAKKI GÜNEY ŞABAN YETEN

BELEDİYE BAŞKANI BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ BLD.MECLİS ÜYESİ

BULUNMADI

MEVLÜT DAĞKIRAN TAYFUN ALBAYRAK AV. REYHAN ERTEM

MALİ HİZMETLER MD. İMAR VE ŞEHİRCİLİK MD. V. HUKUK İŞLERİ MD.