|  |
| --- |
| **KARAR** |
|  |
| Belediye Meclisinin 03.10.2022 tarih ve 185 sayılı ara kararı ile Plan ve Bütçe Komisyonuna havale edilen 2023 Mali Yılı Belediyemiz Bütçesi ile ilgili teklife ait 18.10.2022 tarihli komisyon raporu okunarak görüşmeye geçildi. |
|  |
| **KONUNUN GÖRÜŞÜLEREK OYLANMASI SONUCUNDA**5393 Sayılı Belediye Kanununun 61. ve 62. maddelerine göre hazırlanan,Belediye Encümenin 14.09.2022 tarih ve 661 sayılı kararı ile aynen kabul edilen ve Belediye Meclisinin onayına sunulan Hazırlanan bütçe tasarısı Belediye Meclisinin 03.10.2022 tarih ve 185 sayılı ara kararı ile Plan ve Bütçe Komisyonuna havale edilmiştir. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun, 5393 Sayılı Belediye Kanunu, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği ve Belediyemizin 2020-2024 Stratejik Planı uyarınca hazırlanan 2023 mali yılı bütçe taslağı ile 2024-2025 yılları bütçe tahmini incelenerek görüşmeye geçildi.5393 sayılı Belediye Kanunu, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği ve belediyemizin 2020-2024 Stratejik Planı uyarınca hazırlanan 2023 mali yılı gider bütçesi 701.000.000,00 TL olarak, 2024 mali yılı tahmini gider bütçesi 733.758.450,00 TL olarak, 2025 mali yılı tahmini gider bütçesi ise 768.063.472,50 TL olarak belirlenmiştir.Kanuni payların ayrıldığı, gelirlerin yasal dayanaklarının olduğu, bütçede yer alan gelirlerin 2023 yılı bütçe tasarısı 667.000.000,00 TL’nin belediyenin kendi kaynaklarıyla, 34.000.000,00TL’nin ise Finansman tablosundaki borçlanma (-)ödeme net finansman karşılık gösterilmek suretiyle toplam 701.000.000,00 TL; 2024 yılı tahmini gelir bütçe tasarısının 693.680.000,00 TL’nin belediyenin kendi kaynaklarıyla, 0,00TL’nin ise Finansman tablosundaki borçlanma (-)ödeme net finansman karşılık gösterilmek suretiyle toplam 693.680.000,00 TL ve 2025 yılı tahmini gelir bütçe tasarısının 721.427.200,00 TL’nin belediyenin kendi kaynaklarıyla, 0,00TL’nin ise Finansman tablosundaki borçlanma (-)ödeme net finansman karşılık gösterilmek suretiyle toplam 721.427.200,00 TL olarak hesaplanmış ve gelir denkliği sağlanmıştır.2023 Mali Yılı Bütçesinin 5393 sayılı Belediye Kanununun 22. ve 62. maddesi, Belediye Meclisi Çalışma Yönetmeliğinin 13.(c) maddesi ile “Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği’’nin 29. maddesine göre Bütçe kararnamesinin madde madde, Gider Bütçesinde kurumsal kodlaması yapılan birimlerin fonksiyonel sınıflandırmalarının birinci düzeyinin, Gelir Bütçesinde ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinin, Finansmanın Ekonomik Sınıflandırma Tablosundaki kaynaklar karşılık gösterilmek suretiyle bütçe denkliği sağlanarak kabul edilmesine, 2023 yılı Ayrıntılı Harcama Programı üçer aylık dönemler itibariyle toplamlar üzerinden birinci düzeyi; Finansman Programı üçer aylık dönemler itibariyle toplamları üzerinden birinci düzeyi görüşülmesi ve ad okunarak oylaması yapılmıştır. Meclis tutanaklarına uygun olarak Bütçe kararnamesinin, Gider Bütçesinde kurumsal kodlaması yapılan birimlerin fonksiyonel sınıflandırmalarının birinci düzeyinin, Gelir Bütçesinde ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinin oy birliği ile, 2023 Mali Yılı Gider Bütçesinin 701.000.000,00 TL, Gelir Bütçesinin 667.000.000,00 TL ve 2023 Yılı Bütçe Giderleri ile Bütçe Gelirleri arasında oluşan 34.000.000,00 TL’lik finansman ihtiyacı, Finansmanın Ekonomik Sınıflandırma Tablosundaki kaynaklar karşılık gösterilmek suretiyle bütçe denkliği sağlanarak kabul edilmesine, 2023 yılı Ayrıntılı Harcama Programı üçer aylık dönemler itibariyle toplamlar üzerinden birinci düzeyi; Finansman Programı üçer aylık dönemler itibariyle toplamları üzerinden birinci düzeyi oybirliği ile kabul edilmesine karar verildi.**KARAR****2023 YILI BÜTÇE KARARNAMESİ****Madde 1-** Belediye Bütçesi kapsamındaki birimlerin harcamaları için 2023 yılı ödeneği, “ (A ) Cetvelinde “ gösterildiği üzere toplam 701.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.**Madde 2-** Belediye bütçesinin 2023 yılı geliri, “Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması “( B ) cetvelinde gösterildiği üzere toplam 667.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.**Madde 3-** 2023 yılı gider bütçe tahmininde yer alan ödeneklere, gelir bütçe tahmininde yer alan gelirler ile finansmanın ekonomik sınıflandırılması tablosundaki 34.000.000,00-TL net borçlanma kaynağı karşılık gösterilmek suretiyle denklik sağlanmıştır.**Madde 4-** Belediye vergilerine, harçlarına ve katılma paylarına ait tahsil zamanları, 2464 Sayılı Gelirler Kanununda belirtilen gelirlerden ilan ve reklam vergisi Nisan ve Ekim aylarında yılda iki eşit taksitle tahsil edilecektir.**Madde 5-** Gelirlerin yasal dayanakları (C) Cetveli'nde gösterilmiştir. **Madde 6-** Harcama Birimleri **(**G ) cetvelinde nicelik ve niteliği gösterilen yatırım projeleri için, birden çok yılı kapsayan sözleşme yapmaya yetkilidir. **Madde 7-** 6245 sayılı Harcırah Kanununun 8’inci maddesi gereğince üzerinde resmi bir görev bulunmayanlara yurt içi,yurt dışı gezi ve görevlerde verilecek günlük ve yol giderleri bağlı (H) cetvelinde gösterilen miktarlar üzerinden ödenecektir.**Madde 8-** Belediye Başkanı uygun görülen iç kaynaklı borçlanmalara ve bununla ilgili gayrimenkul ipoteğine veya değer teminatları vermeye yetkilidir. **Madde 9-** Belediye Başkanı sermayesine iştirak edilen şirketler için gerekli hallerde her türlü kefaret verebilir veya teminat gösterebilir.**Madde 10-** Belediye Başkanı yurt içinde meydana gelebilecek büyük yangın, sel, deprem, toprak kayması vb. afet ve olağanüstü hallerde her seferinde 500.000,00TL geçmemek üzere ayni ve/veya nakdi yardım yapmaya, afet bölgelerine müdahale etmeye, Belediye Kanununa göre protokoller düzenleme ve bu protokollere göre gerekli harcamaları yapmak üzere afet ve olağanüstü hal bölgelerine ayni ve nakdi yardım yapmaya yetkilidir. **Madde 11-** Bütçeye aşağıda belirtilen cetveller eklenmiştir.1. Ödenek Cetveli (A) (Örnek-14)
2. Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli (B) (Örnek-15)
3. Finansmanının Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli (Örnek-16)
4. Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir ( C ) Cetveli (Örnek-17)
5. Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18 )
6. Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe tahmini Cetveli ( Örnek-8 )
7. Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli ( Örnek-19 )
8. Çok  Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli (Örnek20)
9. Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmeleri Kapsayan Taahhütler (G) Cetveli ( Örnek21)
10. Memur Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli ( Örnek-22 )
11. İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1)Cetveli (Örnek-23)
12. İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2)Cetveli (Örnek-24)
13. 237 Sayılı Taşıt Kanununa Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir(T-1)Cetveli(Örnek25)

**KARAR**1. Mevcut Taşıtlar Gösterir (T-2) Cetveli (Örnek-26)
2. Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)
3. Finansman Programı (Örnek-28)

**Madde 12-** Bu kararname Hükümleri 01 Ocak 2023 tarihinde yürürlüğe girer**Madde 13-** Bu kararname Hükümlerini Belediye Başkanı yürütür.**AYRINTILARI EKLİ (A) CETVELİNDE GÖSTERİLEN GİDER BÜTÇESİNDE KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN BİRİMLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ 1. DÜZEYİ :**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I** | **II** | **III** | **IV** | **I** | **Açıklama** | **2023 YILI BÜTÇE DÖNEMİ (TL)** |
| 46 | 33 | 17 | 02 |  | Özel Kalem Müdürlüğü | 3.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 02 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 3.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 05 |  | İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü | 329.931.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 05 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 329.931.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 07 |  | Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü | 21.790.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 07 | 08 | Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri | 21.790.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 08 |  | İşletme ve İştirakler Müdürlüğü | 15.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 08 | 04 | Ekonomik İşler ve Hizmetler | 15.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 09 |  | Sağlık İşleri Müdürlüğü | 750.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 09 | 07 | Sağlık Hizmetleri | 750.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 10 |  | Bilgi İşlem Müdürlüğü | 7.200.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 10 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 7.200.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 11 |  | Kültür İşleri Müdürlüğü | 15.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 11 | 08 | Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri | 15.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 12 |  | Kadın ve Aile Hizmetleri Müdürlüğü | 300.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 12 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 300.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 13 |  | Gençlik ve Spor Hizmetleri Müdürlüğü | 2.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 13 | 08 | Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri | 2.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 14 |  | Strateji Geliştirme Müdürlüğü | 350.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 14 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 350.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 15 |  | Kentsel Dönüşüm Müdürlüğü | 410.000,00 |
| **KARAR** |
| 46 | 33 | 17 | 15 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 410.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 16 |  | Kütüphane Müdürlüğü | 3.985.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 16 | 09 | Eğitim Hizmetleri | 3.985.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 17 |  | Plan ve Proje Müdürlüğü | 700.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 17 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 700.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 18 |  | Araştırma ve Geliştirme Müdürlüğü | 751.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 18 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 751.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 20 |  | Teftiş Kurulu Müdürlüğü | 20.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 20 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 20.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 24 |  | Hukuk İşleri Müdürlüğü | 3.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 24 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 3.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 26 |  | Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü | 20.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 26 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 20.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 31 |  | Yazı İşleri Müdürlüğü | 60.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 31 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 60.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 32 |  | Zabıta Müdürlüğü | 400.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 32 | 03 | Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri | 400.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 34 |  | Mali Hizmetler Müdürlüğü | 50.100.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 34 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 50.100.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 35 |  | Temizlik İşleri Müdürlüğü | 28.650.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 35 | 05 | Çevre Koruma Hizmetleri | 28.650.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 38 |  | İmar ve Şehircilik Müdürlüğü | 1.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 38 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 1.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 39 |  | Fen İşleri Müdürlüğü | 89.212.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 39 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 88.712.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 39 | 10 | Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri | 500.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 40 |  | Muhtarlık İşleri Müdürlüğü | 2.500.000,00 |
| **KARAR** |
| 46 | 33 | 17 | 40 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 2.500.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 44 |  | Park ve Bahçeler Müdürlüğü | 21.500.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 44 | 08 | Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri | 21.500.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 53 |  | Emlak ve İstimlak Müdürlüğü | 13.700.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 53 | 06 | İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri | 13.700.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 55 |  | Destek Hizmetleri Müdürlüğü | 64.671.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 55 | 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 64.666.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 55 | 10 | Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri | 5.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 56 |  | İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü | 25.000.000,00 |
| 46 | 33 | 17 | 56 | 05 | Çevre Koruma Hizmetleri | 25.000.000,00 |

**AYRINTILARI EKLİ (B) CETVELİNDE GÖSTERİLEN GELİR BÜTÇESİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİ :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| KODU | **AÇIKLAMA** | **2023 Tutar** |
| 01 | Vergi Gelirleri | 182.620.000,00 |
| 03 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri |  28.080.000,00 |
| 05 | Diğer Gelirler |  395.300.000,00 |
| 06 | Sermaye Gelirleri |  61.000.000,00 |
| **GENEL TOPLAM** | 667.000.000,00 |
|  |  |

**KARAR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I** | **FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI** | TL (- /+) |
| 1 | İÇ BORÇLANMA | 34.000.000,00  |
| 2 | DIŞ BORÇLANMA | 0,00  |
| 3 | LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER | 0,00  |

|  |
| --- |
| **2023 YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI** |
| **KODU** | **AÇIKLAMA** | **I. 3 AYLIK** | **II. 3 AYLIK** | **III. 3 AYLIK** | **IV. 3 AYLIK** | **TOPLAM** |
| 01 | Personel Giderleri | 33.620.000,00 | 33.620.000,00 | 33.620.000,00 | 33.620.000,00 | 134.480.000,00 |
| 02 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 4.576.250,00 | 4.576.250,00 | 4.576.250,00 | 4.576.250,00 | 18.305.000,00 |
| 03 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 87.970,000,00 | 87.970,000,00 | 87.970.000,00 | 87.970,000,00 | 351.880.000,00 |
| 04 | Faiz Giderleri | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 3.600.000,00 |
| 05 | Cari Transferler | 5.082.500,00 | 5.082.500,00 | 5.082.500,00 | 5.082.500,00 | 20.330.000,00 |
| 06 | Sermaye Giderleri | 28.951.250,00 | 28.951.250,00 | 28.951.250,00 | 28.951.250,00 | 115.805.000,00 |
| 07 | Sermaye Transferleri | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 1.600.000,00 |
| 08 | Borç Verme | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 | 3.750.000,00 | 15.000.000,00 |
| 09 | Yedek Ödenek | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 40.000.000,00 |
| **Genel Toplam** | **175.250.000,00** | **175.250.000,00** | **175.250.000,00** | **175.250.000,00** | **701.000.000,00** |

|  |
| --- |
| **KARAR****FİNANSMAN PROGRAMI** |
| KODU | **AÇIKLAMA** | **I. 3 AYLIK** | **II. 3 AYLIK** | **III. 3 AYLIK** | **IV. 3 AYLIK** | **TOPLAM** |
| 01 | Vergi Gelirleri | 45.655.000,00 | 45.655.000,00 | 45.655.000,00 | 45.655.000,00 | 182.620.000,00 |
| 03 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 7.020.000,00 | 7.020.000,00 | 7.020.000,00 | 7.020.000,00 | 28.080.000,00 |
| 05 | Diğer Gelirler | 98.825.000,00 | 98.825.000,00 | 98.825.000,00 | 98.825.000,00 | 395.300.000,00 |
| 06 | Sermaye Gelirleri | 15.250.000,00 | 15.250.000,00 | 15.250.000,00 | 15.250.000,00 | 61.000.000,00 |
| **GENEL TOPLAM** | 166.750.000,00 | 166.750.000,00 | 166.750.000,00 | 166.750.000,00 | 667.000.000,00 |

 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| MECLİS BAŞKANI**Abdullah ÖZYİĞİT** | KATİP**Sevgi UĞURLU** | KATİP**Harun GÖKALP** |
|  Bu karar 5393 sayılı kanunun 23. maddesi uyarınca Başkanlığımca hukuka aykırı görülmemiştir. ……/10/2022 Abdullah ÖZYİĞİT Belediye Başkanı |