



FATSA BELEDİYESİ

**T.C
FATSA BELEDİYE
BAŞKANLIĞI**

2023 YILI

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

**T.C
FATSA BELEDİYE
BAŞKANLIĞI**

**2023 YILI
KESİN HESAP
RAPORU**

T.C
FATSA BELEDİYE BAŞKANLIĞI
2023 YILI PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU

DENETİM YERİ

İLİ : ORDU
İLÇESİ : FATSA
BELEDİYESİ : FATSA BELEDİYESİ

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU ÜYELERİ

ERCAN YURTTAŞ
ARZU REN
HAKAN ULU
MERVE AYDEMİR
ADNAN TELLİCE

Mali Hizmetler Müdürlüğünün 03.05.2024 tarih ve 75886 sayılı teklifi ve eki; Belediyemizin 2023 yılı Kesin Hesabı Ek te sunulmuş olup, Belediye Kanunun 64. Maddesi ve Mahalli İdareler Bütçe Muhasebe Yönetmeliğinin 40. Maddesi uyarınca gerekli incelemenin yapılarak Belediye Meclisine havalesi hususunu arz ederim, şeklinde hazırlanan teklif ve eki komisyonumuzca yapılan toplantıda incelenmiştir.

GELİR VE GİDER ÜZERİNDE YAPILAN DENETİM

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 12'nci maddesine göre, genel yönetim kapsamındaki idarelerin bütçeleri içinde mahalli idareler bütçeleri de sayılmış, mahalli idare bütçesi, mahalli idare kapsamındaki kamu idarelerinin bütçesi olarak tanımlanmıştır. Bütçe işlemleri Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre yürütülmektedir.

Bütçe, belediyenin stratejik planına ve performans programına uygun olarak, analitik bütçe sistemine göre belediye başkanı tarafından hazırlanan, mali yıl ve izleyen iki yıl içindeki gelir ve gider tahminlerini gösteren, gelirlerin toplanmasına ve harcamaların yapılmasına izin veren ve belediye meclisince kabul edilen bir karardır. Bu kapsamda Fatsa Belediyesi, faaliyetlerini ilgili mali yılı bütçesi ile verilen ödenekler ile yürütmektedir.

Fatsa Belediyesinin 2023 yılı bütçe ödenekleri, tahmini bütçe gider ve gelirleri, tahmini bütçe gider ve gelirleri ile gerçekleşme rakamları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

2023 Yılı Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu

Giderin Türü	Geçen yıldan devreden ödenek	Bütçe İle Verilen Ödenek (TL)	Ek Ödenek (TL)	Ödenek Toplamı (TL)	Bütçe Gideri Toplamı (TL)	İptal Edilen Ödenek (TL)	Ertesi Yıla Devreden Ödenek (TL)
Personel Giderleri	0,00	68.645.000,00	15.785.000,00	89.525.000,00	70.602.233,54	18.922.766,46	0,00
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	0,00	10.256.000,00	685.000,00	11.206.000,00	7.625.492,94	3.580.507,06	0,00
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	8.543.489,04	221.891.500,00	119.035.000,00	408.799.989,04	347.871.302,67	53.745.066,37	7.183.620,00
Faiz Giderleri	0,00	1.000.000,00	10.000.000,00	20.550.000,00	20.386.063,80	163.936,20	0,00
Cari Transferler	0,00	5.163.000,00	3.500.000,00	9.863.000,00	7.371.722,85	2.491.277,15	0,00
Sermaye Giderleri	120.832.782,50	245.373.000,00	211.000.000,00	569.455.782,50	338.658.500,87	110.433.068,63	120.364.213,00
Sermaye Transferleri	0,00	200.000,00	0,00	1.200.000,00	945.450,84	254.549,16	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenek	0,00	48.471.500,00	36.000.000,00	15.781.500,00	0,00	15.781.500,00	0,00
Toplam	129.376.271,54	601.000.000,00	396.005.000,00	1.126.381.271,54	793.460.767,51	205.372.671,03	127.547.833,00

Fatsa Belediyesinin 2023 mali yılı bütçesi ile 601.000.000,00 TL ödenek öngörülmüş olup önceki yıldan devreden 129.376.271,54 TL ve yıl içinde ek bütçe ile eklenen 396.005.000,00 TL ödenekle birlikte 2023 yılı ödenek toplamı 1.126.381.271,54 TL olmuştur. Yıl içinde 793.460.767,51 TL bütçe gideri yapılmış, 205.372.671,03 TL ödenek iptal edilmiştir.

2023 Yılı Bütçe Gelirleri Tablosu

Bütçe Gelirinin Ekonomik Kodu	Bütçe Gelir Tahmini (TL)	Tahsilat Tutarı (TL)	Red ve İadeler (TL)	Net Tahsilat (TL)	Gerçekleşme Yüzdesi (%)
01-Vergi Gelirleri	109.490.000,00	57.532.681,64	1.130.908,14	56.401.773,50	%51
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	66.560.000,00	113.433.863,21	4.543.316,22	108.890.546,99	%163
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	16.250.000,00	24.083.743,77	480,54	24.083.262,23	%148
05-Diğer Gelirler	283.600.000,00	223.316.784,04	567.799,85	222.748.984,19	%78
06-Sermaye Gelirleri	521.605.000,00	85.868.176,05	428.135,78	85.440.040,27	%16
08-Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00	0,00	-
09-Red ve İadeler	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-
Toplam	997.005.000,00	504.235.248,71	6.670.640,53	497.564.607,18	%49

Belediyenin 2023 yılında net bütçe geliri toplamda %49 seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu kapsamda en yüksek gerçekleşme yüzdesi teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde (%163) görülmekte olup bunu alınan bağış ve yardımlar 24.083.262,23 TL (%148) gerçekleşme ile izlemektedir. Sermaye gelirleri (%16), vergi gelirleri (%51) ve diğer gelirler (%78) ise beklenenin altında gerçekleşmiştir.

2023 Yılı Bütçe Giderleri Tablosu

Bütçe Giderinin Ekonomik Kodu	Bütçe Ödeneği (TL)*	Bütçe Gideri (Gerçekleşen) Tutar (TL)	Gerçekleşme Yüzdesi (%)
01-Personel Giderleri	89.525.000,00	70.602.233,54	%78
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	11.206.000,00	7.625.492,94	%68
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	408.799.989,04	347.871.302,67	%85
04-Faiz Giderleri	20.550.000,00	20.386.063,80	%99
05-Cari Transferler	9.863.000,00	7.371.722,85	%74
06-Sermaye Giderleri	569.455.782,50	338.658.500,87	%59
07-Sermaye Transferleri	1.200.000,00	945.450,4	%78
08-Borç Verme	0,00	0,00	-
09-Yedek Ödenekler	15.781.500,00	0,00	%0
Toplam	1.126.381.271,54	793.460.767,07	%70

Belediyenin 2023 yılında bütçe giderleri toplamda %70 seviyesinde gerçekleşmiştir.

1- GELİR ÜZERİNDEN YAPILAN DENETİM

Belediyemiz gelirleri altı ana gruptan ibarettir. Bunlar;

- A) Vergi Gelirleri,
- B) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri,
- C) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler,
- D) Diğer Gelirler,
- E) Sermaye Gelirleri,
- F) Red ve İadeler

A-Vergi Gelirleri

Bu gelir türüne 2023 yılı bütçesi ile 109.490.000,00 TL gelirin olacağı tahmin edilmiştir. 2022 yılından tahakkuk artışı olarak 22.525.939,74 TL devredilmiş, 2023 yılı tahakkuku ise 63.541.713,65 TL olmuş toplam tahakkuk 86.067.653,39 TL olmuştur.

Bu tahakkuktan yılı içinde 57.532.681,64 TL'lik tahsilat yapılmış, bu gelirden yılı içinde 1.130.908,14 TL Tahsilattan Red ve İade yapılmış olup, 2023 yılı net tahsilatı 56.401.773,50 TL olmuş, geri kalan 28.534.971,75 TL'lik tahakkuk artışı da 2024 yılına devredilmiştir. Bu gelir türündeki tahsilatın oranı % 65 dir.

Bu gelir türü;

- 1-Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler,
 - 2-Dahilde Alınan Mal Ve Hizmet Vergileri,
 - 3-Harçlar
- Olmak üzere üç grup da toplanmıştır.

Açıklama	2023 Yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah.	2023 Yılı Tahakkuk	2023 Yılı Tahsilat	Red ve İade	Net Tahsilat	Gerçekleşme Oranı
Mülkiyet üzerinden alınan vergiler	82.025.000,00	17.520.319,45	47.731.493,47	40407.252,45	984.522,77	39.422.729,68	%60
Dahilde alınan mal ve hizmet Geliri	17.355.000,00	4.078.730,80	11.240.274,88	12.284.403,77	145.622,59	12.138.781,18	%79
Harçlar	10.110.000,00	926.867,77	4.569.967,02	4.841.025,42	753,78	4.840.271,64	%88
TOPLAM	109.490.000,00	22.525.939,74	63.541.713,65	57.532.681,64	1.130.908,14	56.401.773,50	%65

B- Teşebbüs Ve Mülkiyet Gelirleri

Bu gelir türüne 2023 yılı bütçesinde 66.560.000,00 TL'lik gelir bütçesi yapılmış, 2022 yılından 6.273.986,75 TL tahakkuk devretmiş olup, 2023 yılı tahakkuku ise 112.887.431,98 TL tahakkuk yapılmış olup, toplam tahakkuk 119.161.418,73 TL olmuştur.

Bu tahakkuktan yılı içinde 113.433.863,21 TL'lik tahsilat yapılmış olup, yılı içinde bu tahsilattan 4.543.316,22 TL lik gelirden Red ve İade yapılmış 2023 yılı net geliri 108.890.546,99 TL olmuştur geri kalan 5.727.555,52 TL si de 2024 yılına devretmiştir.

Tahsilatın tahakkuka oranı % 91 dir.

Bu gelir türü;

- 1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri,
 - 2 - Malların Kullanma veya Faaliyette Bulunma İzni Ger.
 - 3 - Kıt ve Kamu Bankaları Gelirleri
 - 4 - Kurumlar Hasılatı
 - 5 - Kurumlar Karları
 - 6 - Kira Gelirleri
- olmak üzere 6 grup dan oluşmaktadır.

Açıklama	2023 yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah.	2023 Yılı Tahakkuk	2023 Yılı Tahsilat	Red ve iade	Net Tahsilat	Gerçekleşme Oranı
Mal ve hizmet satış gelirleri *	56.050.000,00	4.222.591,70	109.329.790,44	113.433.863,21	4.543.316,22	108.890.546,99	%92
Kurumlar Hasılatı	0	17.999,37	0	0	0	0	0
Kurumlar Karları	10.000,00	0	0	0	0	0	0
Kira gelirleri	10.500.000,00	2.033.395,68	3.557.641,54	3.886.700,12	363.520,94	3.523.179,18	%63
TOPLAM	66.560.000,00	6.273.986,75	112.887.431,98	113.433.863,21	4.543.316,22	108.890.546,99	%91

*Sosyal Tesis İşletme geliri

C- Alınan Bağış Ve Yardımlar İle Özel Gelirler

Bu gelir türü ;

- 1-Yurt Dışından alınan Bağış ve Yardımlar
 - 2- Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar
 - 3- Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar
 - 4-Proje Yardımları
- Olmak üzere 4 gruptan oluşmaktadır.

Bu gelir türünün genel açıklaması yapılacak olursak 2023 yılı bütçesiyle 16.250.000,00 TL'lik gelirin olacağı tahmin edilmiştir.

Bu gelir türünde 2023 yılı içinde 24.083.743,77 TL tahakkuk olmuş olup bu tahakkukun tamamı tahsil edilmiştir.

Açıklama	2023 yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah	2023 Yılı Tahakkuk	2023 yılı Tahsilatı	Red ve iade	Net Tahsilat	Gerçekleşme Oranı
Diğer idarelerden alınan bağış ve yardımlar	5.000.000,00	0	8.734.104,00	8.734.104,00	0	8.734.104,00	%100
Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağış	1.250.000,00	0	202.859,77	202.859,77	0	202.858,77	%100
Proje Yardımları	10.000.000,00	0	15.146.780,00	15.146.780,00	480,54	15.146.299,46	%100
TOPLAM	16.250.000,00	0	24.083.743,77	24.083.742,77	480,54	24.083.262,23	%100

D- Diğer Gelirler

Bu gelir türü;

- 1 - Faiz Gelirleri
 - 2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar,
 - 3 - Para Cezaları,
 - 4 - Diğer Çeşitli Gelirler
- olmak üzere dört gruptan oluşmuştur.

Bu gelir türünün genel açıklamasını yapacak olursak 2023 yılı bütçesiyle 283.600.000,00 TL lik gelirin olacağı tahmin edilmiş olup, 2022 yılından 24.892.101,47 TL devretmiş 2023 yılı içinde 224.152.451,93 TL tahakkuk olmuş olup, toplam tahakkuk 249.044.553,40 TL olmuştur.

Bu durumda yılı içinde 223.316.784,04 TL si tahsil edilmiş olup, 2023 yılı içinde bu tahsilattan 567.799,85 TL Red ve İade yapılmış olup 2023 yılı net geliri 222.748.984,19 TL olmuştur geri kalan 25.727.769,36 TL side 2024 yılına devretmiştir.

Tahsilatın tahakkuka oranı % 89 dir.

Açıklama	2023 yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah	2023 Yılı Tahakkuk	2023 yılı Tahsilatı	Red ve iade	Net Tahsilat	Gerçekleşme Oranı
Faiz gelirleri	1.900.000,00	6.584,87	1.243.736,03	1.250.086,03	746,75	1.249.339,28	%100
Kişi ve kurumlardan alınan paylar	199.370.000,00	358.875,49	192.583.530,74	192.696.313,72	5.416,72	192.690.897,00	%100
Para cezaları	11.180.000,00	5.128.503,81	6.537.163,78	4.097.027,40	561.632,38	3.535.395,02	%30
Diğer çeşitli gelirler	71.150.000,00	19.398.137,30	23.788.021,38	25.273.356,89	4,00	25.273.352,89	%58
TOPLAM	283.600.000,00	24.892.101,47	224.152.451,93	223.316.784,04	567.799,85	222.748.984,19	%89

E- Sermaye Gelirleri

Bu gelir türü;

1- Taşınmaz Satış Gelirleri

2- Taşınır Satış Gelirleri

Olmak üzere iki gruptan oluşmuştur.

Bu gelir türünün genel açıklamasını yapacak olursak 2022 yılı bütçesiyle 140.330.000,00 TL lik gelirin olacağı tahmin edilmiş olup, 2021 yılından 992,43 TL devretmiş 2022 yılı 39.105.344,03 TL tahakkuk olmuş toplam tahakkuk 39.106.336,46 TL olmuştur.

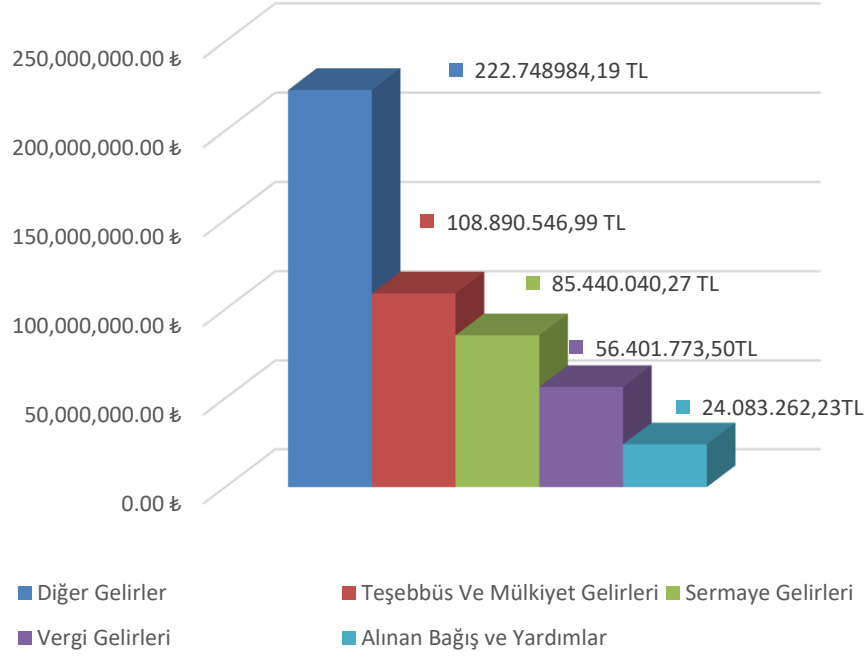
Bu gelir türünde 2022 yılı içinde 34.581.403,01 TL tahsilat gerçekleşmiş olup, yılı içinde bu tahsilattan 13.381.598,03 TL si Red ve İade yapılmış 2022 net geliri 21.199.804,98 TL olmuştur. geri kalan 4.524.933,45 TL 2023 yılına devredilmiştir.

Açıklama	2023 yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah	2023 Yılı Tahakkuk	2023 yılı Tahsilatı	Red ve iade	Net Tahsilat	Gerçekleşme Oranı
Taşınmaz satış gelirleri	521.595.000,00	4.523.941,02	81.408.358,44	85.868.176,05	428.135,78	85.440.040,27	%99
Taşınır satış gelirleri	10.000,00	992,43	0	0	0	0	0
TOPLAM	521.605.000,00	4.524.933,45	81.408.358,44	85.868.176,05	428.135,78	85.440.040,27	%99

F- Red ve iadeler

Açıklama	2023 yılı Bütçesi	Geçen Yıllardan Devreden Tah	2023 Yılı Tahakkuk	2023 yılı Tahsilatı	Gerçekleşme oranı
Red ve iadeler	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOPLAM	-564.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Gelir Dağılımı Grafiği



2- GİDER ÜZERİNDEN YAPILAN DENETİM

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Personel giderleri	89.525.000,00	70.602.233,54	%78
Sosyal Güv. Kurum Devlet prim giderleri	11.206.000,00	7.625.492,94	%68
Mal ve hizmet alım giderleri	408.799.989,04	347.871.302,67	%85
Faiz giderleri	20.550.000,00	20.386.063,80	%99
Cari transferler	9.863.000,00	7.371.722,85	%74
Sermaye giderleri	569.455.782,50	338.658.500,87	%59
Sermaye transferleri	1.200.000,00	945.450,84	%78
Yedek ödenekler	15.781.500,00	0	%0
GENEL TOPLAM	1.126.381.271,54	793.460.767,51	%70

2023 yılı gider bütçesi toplamda 1.126.381.271,54 TL olup, 2023 yılı bütçesinde 793.460.767,51 TL .gerçekleştirilmiş, 205.372.671,03 TL imha edilmiş, 127.547.833,00 TL ödenek 2024 yılına devredilmiştir.

1- Personel Gideri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Memur	49.658.000,00	38.366.998,19	%77
Sözleşmeli personel	1.444.000,00	691.199,63	%48
İşçiler	34.712.000,00	28.704.517,98	%83
Geçici personel	588.000,00	434.172,07	%74
Diğer personel	3.123.000,00	2.405.345,67	%77
TOPLAM	89.525.000,00	70.602.233,54	%78

2023 yılında Personel Giderleri kalemine 89.525.000,00 TL ödenek konulmuş, 70.602.233,54 TL gider gerçekleşmiştir.

2 -Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Prim Gideri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Memurlar	5.567.000,00	4.065.988,53	%73
Sözleşmeli personel	634.000,00	104.538,83	%16
İşçiler	4.850.000,00	3.350.836,66	%69
Diğer personel	155.000,00	104.128,92	%67
TOPLAM	11.206.000,00	7.625.492,94	%68

2023 yılında Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Prim Giderleri kalemine 11.206.000,00 TL ödenek konulmuş, 7.625.492,94 TL gider gerçekleşmiştir.

3- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Üretime Yönelik Mal Ve Malz.	3.732.000,00	1.311.193,01	%35
Tüketime yönelik mal ve malzeme alımları	121.113.866,40	105.244.321,01	%87
Yolluklar	888.000,00	179.242,34	%20
Görev giderleri	6.087.000,00	2.517.333,19	%41
Hizmet alımları	187.177.262,64	169.904.302,11	%90
Temsil ve tanıtma giderleri	22.347.860,00	18.818.440,60	%84
Menkul mal,gayri hak alım bakım ve onarım gid.	48.226.000,00	36.035.579,12	%74
Gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri	19.226.000,00	13.860.891,29	%72
Tedavi ve cenaze giderleri	2.000,00	0,00	%0
TOPLAM	408.799.989,04	347.871.302,67	%85

2023 yılında Mal ve Hizmet Alım Giderleri kalemine 408.799.989,04 TL ödenek konulmuş olup; 347.871.302,67 TL gider gerçekleşmiştir.

4- Faiz Giderleri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Diğer iç borç faiz giderleri	20.550.000,00	20.386.063,80	%99
TOPLAM	20.550.000,00	20.386.063,80	%99

2023 Yılında Faiz Giderleri kalemine 20.550.000,00 TL ödenek konulmuş, 20.386.063,80 TL gider gerçekleşmiştir.

5 -Cari Transfer Gideri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Hazine Yardımları Mahalli İdareler	60.000,00	0,00	%0
Kar amacı gütmeyen kurul.yapılan trans.	1.040.000,00	904.646,30	%87
Hane halkına yapılan transferler	7.613.000,00	5.614.856,80	%73
Gelirlerden ayrılan paylar	1.150.000,00	852.219,75	%74
TOPLAM	9.863.000,00	7.371.722,85	%74

2023 yılı için Cari Transferler kalemine 9.863.000,00 TL ödenek konulmuş, 7.371.722,85 TL gider gerçekleşmiştir.

6- Sermaye Giderleri ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Mamul mal alımları	14.103.000,00	8.980.591,56	%63
Menkul Sermaye Üretim Giderleri	6.000.000,00	1.584.120,00	%26
Gayri maddi mal alımları	3.150.000,00	238.986,20	%7
Gayrimenkul alımları ve kamulaştırma	10.500.000,00	6.118.061,00	%58
Gayrimenkul sermaye üretim giderleri	535.352.782,50	321.736.742,11	%60
Gayrimenkul büyük onarım giderleri	350.000,00	0,00	%0
TOPLAM	569.455.782,50	338.658.500,87	%59

2023 yılı için Sermaye Giderleri kalemine 569.455.782,50 TL ödenek konulmuş 338.658.500,87 TL gider gerçekleşmiştir.

7- Sermaye Transferleri Ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
Yurt içi sermaye transferleri	1.200.000,00	945.450,84	%79
TOPLAM	1.200.000,00	945.450,84	%79

2023 yılında Sermaye Transferleri kalemine 1.200.000,00.- TL ödenek konulmuş olup, 945.450,84 TL gider gerçekleşmiştir.

8 -Yedek Ödenek ve Gerçekleşme Oranı

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen
Yedek ödenekler	84.471.500,00	68.690.000,00
TOPLAM	84.471.500,00	68.690.000,00

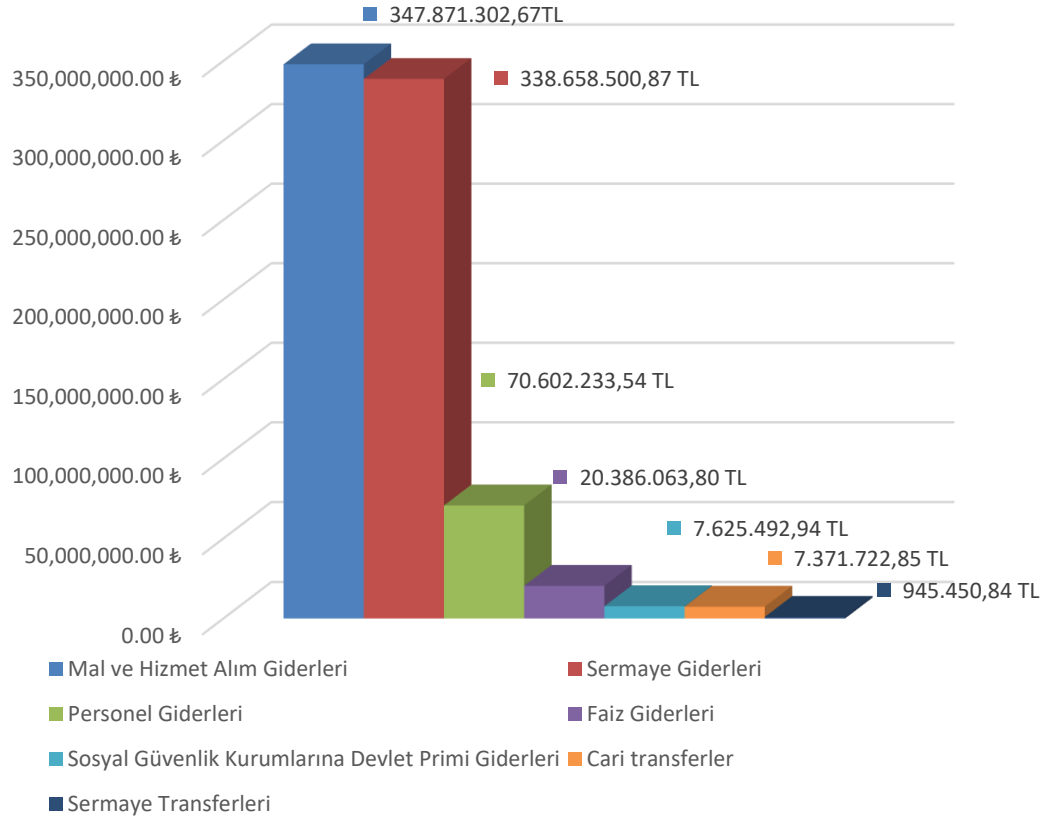
2023 yılında yedek ödenekten ve diğer müdürlüklerden 68.690.000,00 TL çeşitli kalemlere aktarılmıştır.

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması	2023 Yılı Bütçesi	2023 Yılı Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı
GENEL TOPLAM	1.126.381.271,54	793.460.767,51	%70

Fatsa Belediyesi 2023 yılı gider bütçesi %70 oranında gerçekleşmiş olup, % 18 oranında yılsonunda imha edilmiştir.

2023 Fatsa Belediyesi Bütçe Gider Kesin Hesap Cetveli (Müdürlükler Bazında)						
Kodu	Adı	Bütçe	Harcanan	İptal	Devir	Gerçekleşme oranı
46.52.10.02	Özel Kalem Müdürlüğü	16.700.000,00	12.504.004,34	4.195.995,66	0,00	74,87
46.52.10.05	İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	3.245.000,00	2.423.676,16	821.323,84	0,00	74,69
46.52.10.08	Arşiv Müdürlüğü	960.000,00	838.122,48	121.877,52	0,00	87,30
46.52.10.11	Destek Hizmetler Müdürlüğü	136.474.600,00	119.286.116,69	17.188.483,31	0,00	87,41
46.52.10.18	Yazı İşleri Müdürlüğü	3.420.000,00	2.970.713,61	449.286,39	0,00	86,86
46.52.10.20	Teftiş Kurulu Müdürlüğü	730.000,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00
46.52.10.24	Hukuk Müdürlüğü	1.510.000,00	1.371.806,09	138.193,91	0,00	90,85
46.52.10.25	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	13.251.000,00	11.144.032,52	2.106.967,48	0,00	84,10
46.52.10.31	Fen İşleri Müdürlüğü	326.004.799,76	169.809.440,32	52.075.397,44	104.119.962,00	52,09
46.52.10.33	Mali Hizmetler Müdürlüğü	56.006.500,00	38.062.534,24	17.943.965,76	0,00	67,96
46.52.10.34	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	13.924.440,00	6.286.216,82	7.638.223,18	0,00	45,15
46.52.10.41	İşletme Müdürlüğü	134.344.075,48	119.424.995,32	14.919.080,16	0,00	88,89
46.52.10.43	Sosyal Hizmetler Müdürlüğü	29.600.000,00	23.584.812,48	6.015.187,52	0,00	79,68
46.52.10.45	Temizlik İşleri Müdürlüğü	66.440.622,64	60.092.962,23	6.347.660,41	0,00	90,45
46.52.10.47	Veteriner İşleri Müdürlüğü	4.480.000,00	3.584.637,94	895.362,06	0,00	80,01
46.52.10.48	Zabıta Müdürlüğü	15.335.000,00	14.568.533,16	766.466,84	0,00	95,00
46.52.10.49	Yapı Kontrol Müdürlüğü	11.330.000,00	7.127.433,25	4.202.566,75	0,00	62,91
46.52.10.50	Emlak İstimlak Müdürlüğü	13.840.560,00	9.265.934,05	4.574.625,95	0,00	66,95
46.52.10.51	Muhtarlık İşleri Müdürlüğü	730.000,00	430.255,87	299.744,13	0,00	58,94
46.52.10.53	Kırsal Hizmetler Müdürlüğü	133.054.966,89	114.118.112,28	1.762.923,61	17.173.931,00	85,77
46.52.10.55	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	32.925.000,00	25.494.857,51	7.430.142,49	0,00	77,43
46.52.10.56	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	100.752.206,77	44.191.085,72	50.307.181,05	6.253.940,00	43,86
46.52.10.57	İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü	4.228.000,00	1.165.346,37	3.062.653,63	0,00	27,56
46.52.10.58	Etüt Proje Müdürlüğü	7.094.500,00	5.715.138,06	1.379.361,94	0,00	80,56
	TOPLAM	1.126.381.271,54	793.460.767,51	205.372.671,03	127.547.833,00	70,44

Gider Dağılımı Grafiği



2023 YILI BİLANÇO

	AKTİFLER TOPLAMI	2.625.766.347,27
1	Dönen Varlıklar	120.120.276,96
10	Hazır Değerler	12.963.897,68
100	Kasa Hesabı	2.013,02
102	Banka Hesabı	3.291.176,82
103	Verilen Çekler Ve Gönderme Emirleri Hesabı (-)	-30.000,00
109	Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı	9.700.707,84
12	Faaliyet Alacakları	42.063.141,73
120	Gelirlerden Alacaklar Hesabı	1.635.674,43
121	Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı	39.432.124,60
122	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabı	931.255,29
127	Diğer Faaliyet Alacakları Hesabı	64.087,41
14	Diğer Alacaklar	17.846.921,64
140	Kişilerden Alacaklar Hesabı	17.846.921,64
15	Stoklar	22.271.264,50
150	İlk Madde Ve Malzeme Hesabı	22.271.264,50
16	Ön Ödemeler	2.986.086,47
160	İş Avans Ve Kredileri Hesabı	1.060.000,00
162	Bütçe Dışı Avans Ve Krediler Hesabı	1.926.086,47
19	Diğer Dönen Varlıklar	21.988.964,94
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	21.988.964,94
2	Duran Varlıklar	2.505.646.070,31
22	Faaliyet Alacakları	167.715,57
222	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabı	145.350,10
226	Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabı	22.365,47
24	Mali Duran Varlıklar	29.440.348,20
240	Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	14.706.663,44
241	Mal Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	14.733.684,76
25	Maddi Duran Varlıklar	2.476.038.006,54
250	Arazi Ve Arsalar Hesabı	1.452.342.729,33
251	Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	343.079.464,40
252	Binalar Hesabı	409.749.476,60
253	Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabı	5.378.569,09
254	Taşıtlar Hesabı	35.828.933,90
255	Demirbaşlar Hesabı	14.822.403,03
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-94.216.454,26
258	Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	309.052.884,45
26	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00
260	Haklar Hesabı	793.015,91
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-793.015,91
29	Diğer Duran Varlıklar	0,00
294	Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	61.945,71
299	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-61.945,71

	NAZIM(+) TOPLAMI	342.307.034,27
9	Nazım Hesaplar	342.307.034,27
91	Nakit Dışı Teminat Ve Kişilere Ait Menkul Kıymet Hesapları	87.036.211,75
910	Alınan Teminat Mektupları Hesabı	35.889.403,22
914	Verilen Teminat Mektupları Hesabı	51.146.808,53
92	Taahhüt Hesapları	251.198.496,08
920	Gider Taahhütleri Hesabı	251.198.496,08
99	Diğer Nazım Hesaplar	4.072.326,44
990	Kiraya Verilen, İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değeri	4.072.326,44

	PASİFLER TOPLAMI	2.625.766.347,27
3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	359.598.982,61
30	Kısa Vadeli İç Mali Borçlar	346.651,49
300	Banka Kredileri Hesabı	346.651,49
32	Faaliyet Borçları	226.888.278,80
320	Bütçe Emanetleri Hesabı	226.888.278,80
33	Emanet Yabancı Kaynaklar	34.344.273,21
330	Alınan Depozito Ve Teminatlar Hesabı	32.785.601,42
333	Emanetler Hesabı	1.558.671,79
34	Alınan Avanslar	87.936.848,79
349	Alınan Diğer Avanslar Hesabı	87.936.848,79
36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	10.082.930,32
360	Ödenecek Vergi Ve Fonlar Hesabı	1.897.826,67
362	Fonlar Veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilat Hesabı	7.591.257,59
363	Kamu İdareleri Payları Hesabı	593.846,06
4	Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	159.008.226,55
40	Uzun Vadeli İç Mali Borçlar	138.110.191,77
400	Banka Kredileri Hesabı	138.110.191,77
43	Diğer Borçlar	17.770.794,55
438	Kamuya Olan Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Borçlar Hesabı	17.770.794,55
47	Borç Ve Gider Karşılıkları	916.103,37
472	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	916.103,37
48	Gelecek Yıllara Ait Gelirler Ve Gider Tahakkukları	2.211.136,86
480	Gelecek Yıllara Ait Gelirler Hesabı	2.211.136,86
5	Öz Kaynaklar	2.107.159.138,11
50	Net Değer	340.094.908,87
500	Net Değer Hesabı	340.094.908,87
57	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	864.467.291,42
570	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı	864.467.291,42
58	Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	-8.780.320,21
580	Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-)	-8.780.320,21
59	Dönem Faaliyet Sonuçları	911.377.258,03
590	Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı	911.377.258,03

	NAZIM(-) TOPLAMI	342.307.034,27
9	Nazım Hesaplar	342.307.034,27
91	Nakit Dışı Teminat Ve Kişilere Ait Menkul Kıymet Hesapları	87.036.211,75
911	Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	85.889.403,22
915	Verilen Teminat Mektupları Karşılığı Hesabı	51.146.808,53
92	Taahhüt Hesapları	251.198.496,08
921	Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	251.198.496,08
99	Diğer Nazım Hesaplar	4.072.326,44
999	Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	4.072.326,44

Sayın Başkan Sayın Meclis Üyeleri;

2023 Mali yılı hesapları üzerinde komisyon olarak yaptığımız çalışmalar neticesinde yukarıda belirtilen netice ve rakamları çıkarmış bulunmaktayız.

2023 Mali yılı Kesin Hesabı ile ilgili 10.05.2024 tarih ve 8 sayılı raporumuzu saygılarımızla takdirlerinize sunuyoruz.

Ercan YURTTAŞ
Komisyon Başkanı

Arzu REN
Üye

Hakan ULU
Üye

Merve AYDEMİR
Üye

Adnan TELLİCE
Üye