

T.C.
MARMARİS BELEDİYE BAŞKANLIĞI
PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU KARARI

BÜTÇE KOMİSYONUNU OLUŞTURAN ÜYELER : Sibel ŞENAYDIN

Erdem KARAOSMANOĞLU

Osman DEMİRTAŞ

İbrahim ÇELİKALP

Belediye Meclisimizin 06.05.2025 Salı günü yapılan Mayıs ayı 5. olağan toplantısının 10.gündem maddesi olan 2024 yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabının incelenerek rapor hazırlanması görevi komisyonumuza verilmiştir. Plan ve Bütçe Komisyonumuz, yukarıda isimleri yazılı üyelerin katılımları ile 06.05.2025 Salı günü saat **14:50'de** Belediye hizmet binası encümen toplantı odasında toplanmıştır.

Belediye Plan ve Bütçe Komisyonu olarak, Marmaris Belediye Başkanlığının 2024 Mali yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 42. maddesi, 5393 sayılı Belediye Kanununun 64. maddesi, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi ve Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35. maddesi gereğince görüş ve kararlarımız aşağıda belirtilmiştir.

1-GİDER KESİN HESABI

Marmaris Belediyesi 2024 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 54.238.225,38.-TL, Bütçe Gideri 52.821.662,06.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 1.416.563,32.-TL. ödenek iptal edilmiştir.

***Yazı İşleri Müdürlüğü;**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 11.644.370,21.-TL, Bütçe Gideri 11.621.639,84.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 22.730,37.-TL ödenek iptal edilmiştir.

***Fen İşleri Müdürlüğü**

06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 307.251.000,00.-TL, Bütçe Gideri 193.335.643,43.-TL olarak gerçekleşmiş ve 23.878.921,90.-TL sonraki yıla devretmiş olup kullanılmayan 90.036.434,67.-TL. ödenek iptal edilmiştir.

***Mali Hizmetler Müdürlüğü**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 69.875.338,35.-TL, Bütçe Gideri 64.029.505,34.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 5.845.833,01.-TL ödenek iptal edilmiştir.

***İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 8.031.725,44.-TL olup, Bütçe Gideri 8.031.725,44.-TL olarak gerçekleşmiştir.

***Park ve Bahçeler Müdürlüğü**

06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 92.184.152,73.-TL olup, Bütçe Gideri 92.184.152,73.-TL olarak gerçekleşmiştir.

***Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 4.672.000,00.-TL, Bütçe Gideri 4.331.662,66.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 340.337,34.-TL ödenek iptal edilmiştir.

***Temizlik İşleri Müdürlüğü**

05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 279.396.363,39.-TL, Bütçe Gideri 264.600.691,19.-TL olarak gerçekleşmiş olup 14.795.672,20.-TL ödenek sonraki yıla devretmiştir.

***Zabıta Müdürlüğü**

03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 78.175.642,30.-TL olup, Bütçe Gideri 78.175.642,30.-TL olarak gerçekleşmiştir.

***İmar ve Şehircilik Müdürlüğü**

06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 36.038.000,00.-TL, Bütçe Gideri 32.094.521,92.-TL olarak gerçekleşmiş ve 1.679.400,00.-TL sonraki yıla devretmiş olup kullanılmayan 2.264.078,08.-TL. ödenek iptal edilmiştir.

***Destek Hizmetleri Müdürlüğü**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 261.671.958,88.-TL, Bütçe Gideri 218.747.886,04.-TL olarak gerçekleşmiş ve 29.139.091,66.-TL sonraki yıla devretmiş olup kullanılmayan 13.784.981,18.-TL. ödenek iptal edilmiştir.

***Emlak ve İstimlak Müdürlüğü**

06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 10.927.000,00.-TL Bütçe Gideri 9.791.154,63.-TL olarak gerçekleşmiş ve 4.907,64.-TL sonraki yıla devretmiş olup kullanılmayan 1.130.937,73.-TL. ödenek iptal edilmiştir

***Gençlik ve Spor Hizmetleri Müdürlüğü**

08 Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 25.312.223,32.-TL, Bütçe Gideri 19.034.102,22.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 6.278.121,10 TL. ödenek iptal edilmiştir.

***Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü;**

01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 70.400.000,00.-TL, Bütçe Gideri 50.111.933,71.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 20.288.066,29.-TL. ödenek iptal edilmiştir.

07 Sınıflandırmaya Girmeyen Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 7.378.000,00.- TL, Bütçe Gideri 2.972.437,67.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 4.405.562,33.-TL ödenek iptal edilmiştir.

10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 5.200.000,00.-TL, Bütçe Gideri 486.880,60.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 4.713.119,40.- TL ödenek iptal edilmiştir.

***Afet İşleri Müdürlüğü**

10 Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 2.878.000,00.-TL, Bütçe Gideri 2.006.786,61.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 871.213,39.- TL ödenek iptal edilmiştir.

***Sağlık İşleri Müdürlüğü**

07 Sınıflandırmaya Girmeyen Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 14.726.000,00.- TL, Bütçe Gideri 8.926.769,60.-TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 5.799.230,40.-TL ödenek iptal edilmiştir.

SONUÇ: Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyine göre ayrı ayrı incelenmesi sonucunda, Net Bütçe ödeneğinin 1.340.000.000,00 TL, Bütçe giderinin 1.113.304.797,99 TL olarak gerçekleşmiş olduğu, 69.497.993,40.-TL ödeneğin sonraki yıla devrettiği ve kullanılmayan 157.197.208,61 TL ödeneğin de iptal edildiği tespit edilmiştir.

**MARMARİS BELEDİYESİ 2024 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1.
DÜZEYİNDE GİDER KESİN HESABI CETVELİ**

MARMARİS BELEDİYE BAŞKANLIĞI								
01.01.2024 - 31.12.2024								
Ekonomik Kod	Açıklama	Bütçe İle Verilen Ödenek	Aktarmayla		Net Bütçe Ödenegi Toplamı	Bütçe Gideri Toplamı	İptal Edilen Ödenek	Sonraki Yıla Devreden Ödenek
			Eklenen (+)	Düşülen (-)				
1	Personel Giderleri	176.275.000,00	32.148.638,13	10.101.015,14	198.322.622,99	189.864.404,70	8.458.218,29	0,00
2	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	23.461.500,00	1.224.713,57	1.055.607,08	23.630.606,49	22.299.971,59	1.330.634,90	0,00
3	Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	649.140.500,00	228.252.707,29	61.303.478,35	816.089.728,94	732.333.112,98	39.821.852,10	43.934.763,86
4	Faiz Giderleri	3.400.000,00	4.073.470,84	0,00	7.473.470,84	7.473.470,84	0,00	0,00
5	Cari Transferler	19.923.000,00	11.101.094,09	1.318.137,39	29.705.956,70	25.511.454,67	4.194.502,03	0,00
6	Sermaye Giderleri	351.700.000,00	9.049.182,00	101.817.400,97	258.931.781,03	135.822.383,21	97.546.168,28	25.563.229,54
7	Sermaye Transferleri	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Yedek Ödenekler	116.000.000,00		110.154.166,99	5.845.833,01	0,00	5.845.833,01	0,00
Genel Toplam		1.340.000.000,00	285.849.805,92	285.849.805,92	1.340.000.000,00	1.113.304.797,99	157.197.208,61	69.497.993,40

2-GELİR KESİN HESABI

Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 1. Düzeyde Gelir Kesin Hesabı;

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 11. maddesinde belirtilen 01-Vergi Gelirleri, 03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, 04- Alınan Bağış ve Yardımlar, 05- Diğer Gelirler, 06- Sermaye Gelirleri, 09- Ret ve İadeler (-) gelir kodları ekonomik sınıflandırma birinci düzeyinde olup, 2024 Mali Yılında öngörülen gelir tahmini ve gerçekleşen tahsilat tutarının aşağıda gösterildiği şekilde olduğu tespit edilmiştir.

01-VERGİ GELİRLERİ

01-Vergi Gelirleri kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde 162.070.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

01-Vergi Gelirlerinin alt kodlarında yer alan gelirler için önceki yıldan 43.968.763,29.-TL tahakkuk devretmiş, yıl içerisinde 205.535.597,26.-TL olmak üzere toplam 249.504.360,55.-TL vergi tahakkuk etmiş, 198.640.871,93.-TL tahsilat yapılarak 50.863.488,62.-TL tahakkuk artığı gelecek yıla devredilmiştir. Tahsil edilen Vergi Gelirlerinden 504.273,96.-TL ret ve iade yapılmıştır.

2024 mali yılı sonunda 01-Vergi Gelirleri için gerçekleşme oranı bütçe ile tahmin edilene göre % 79,41 olmuştur.

03-TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde 457.770.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin alt kodlarında yer alan gelirler için önceki yıldan 68.763.468,16.-TL tahakkuk devretmiş, yıl içerisinde 371.525.852,22.-TL olmak üzere toplam 440.289.320,38.-TL gelir tahakkuk etmiş, 337.899.718,17.-TL tahsilat yapılarak 102.389.602,21.-TL tahakkuk artığı gelecek yıla devredilmiştir. Tahsil edilen Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 7.623.502,83.-TL ret ve iade yapılmıştır.

2024 mali yılı sonunda 03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için gerçekleşme oranı bütçe ile tahmin edilene göre % 75,01 olmuştur.

04-ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde 10.500.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerinin alt kodlarında yer alan gelirler için yıl içerisinde 18.126.076,47.-TL gelir tahakkuk etmiş, 2024 Mali Yılı sonunda 18.126.076,47.- TL tahsilat gerçekleşmiştir. Tahsil edilen Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirlerden ret ve iade yapılmamıştır.

2024 mali yılı sonunda 04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler için gerçekleşme oranı bütçe ile tahmin edilene göre % 100 olmuştur.

05-DİĞER GELİRLER

05-Diğer Gelirler kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde 706.760.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

05-Diğer Gelirlerinin alt kodlarında yer alan gelirler için önceki yıldan 327.245.615,42.-TL tahakkuk devretmiş, yıl içerisinde 700.590.386,03.-TL olmak üzere toplam 1.027.836.001,45.-TL gelir tahakkuk etmiş, 470.106.181,22.-TL tahsilat yapılarak 557.729.820,23.-TL tahakkuk artığı gelecek yıla devredilmiştir. Tahsil edilen Diğer Gelirlerden 17.342.394,37.-TL ret ve iade yapılmıştır.

2024 mali yılı sonunda 05-Diğer Gelirler için gerçekleşme oranı bütçe ile tahmin edilene göre % 44,05 olmuştur.

06-SERMAYE GELİRLERİ

06-Sermaye Gelirleri kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde 3.500.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

06-Sermaye Gelirlerinin alt kodlarında yer alan gelirler için yıl içerisinde 34.176.473,06.-TL gelir tahakkuk etmiş, 2024 Mali Yılı sonunda 33.709.207,03.-TL tahsilat gerçekleşmiştir.

2024 mali yılı sonunda 06-Sermaye Gelirleri için gerçekleşme oranı bütçe ile tahmin edilene göre % 98,63 olmuştur.

09-RET VE İADELER (-)

09-Ret ve İadeler kalemi için Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesinde -600.000,00.-TL gelir tahmini öngörülmüştür.

MARMARİS BELEDİYESİ 2024 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GELİR KESİN HESAP CETVELİ

BÜTÇE GELİR KESİN HESAP CETVELİ				
Ekonomik Sınıflandırma	Açıklama	Bütçe İle Tahmin Edilen	Toplam Tahakkuk	2024 Yılı Tahsilatı
1	VERGİ GELİRLERİ	162.070.000,00	249.504.360,55	198.640.871,93
3	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	457.770.000,00	440.289.320,38	337.899.718,17
4	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	10.500.000,00	18.126.076,47	18.126.076,47
5	DİĞER GELİRLER	706.760.000,00	1.027.836.001,45	470.106.181,22
6	SERMAYE GELİRLERİ	3.500.000,00	34.176.473,06	33.709.207,03
9	RED VE İADELER (-)	-600.000,00	0,00	0,00
GENEL TOPLAM		1.340.000.000,00	1.769.932.231,91	1.058.482.054,82

3- 2024 YILI TAŞINIR KESİN HESABI

Marmaris Belediyesi 2024 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI

İlk Madde ve Malzeme Hesabına 2023 yılından 30.247.117,30.-TL malzeme devretmiş ve 2024 mali yılında 84.945.943,98.-TL İlk Madde ve Malzeme hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2024 mali yılında 69.033.896,94.-TL İlk Madde ve Malzeme hesabından çıkış yapılmış olup, 2025 mali yılı İlk Madde ve Malzeme hesabına 46.159.164,34.-TL'lik malzeme devretmiştir.

253 TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI

Tesis Makine ve Cihazlar Hesabına 2023 yılından 24.367.963,05.-TL devretmiş ve 2024 mali yılında Tesis Makine ve Cihazlar hesabına 5.302.933,02.-TL giriş gerçekleşmiştir.

2024 mali yılında Tesis Makine ve Cihazlar Hesabından 20.000,00.-TL çıkış yapılmış olup, 2025 mali yılı Tesis Makine ve Cihazlar hesabına 29.650.896,07.-TL'lik Tesis Makine ve Cihaz devretmiştir.

254 TAŞITLAR HESABI

Taşıtlar Hesabına 2023 yılından 130.083.320,86.-TL devretmiş ve 2024 mali yılında 42.438.498,37.-TL Taşıtlar Hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2024 mali yılında Taşıtlar hesabından 345.049,54.-TL çıkış yapılmış olup, 2025 mali yılı Taşıtlar Hesabına 172.176.769,69.-TL'lik Taşıtlar devretmiştir.

255 DEMİRBAŞLAR HESABI

Demirbaşlar Hesabına 2023 yılından 22.215.708,04.-TL devretmiş ve 2024 mali yılında 7.520.759,97.-TL Demirbaşlar Hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2024 mali yılında Demirbaşlar Hesabından çıkış yapılmamış olup, 2025 mali yılı Demirbaşlar Hesabına 29.736.468,01.-TL'lik Demirbaş devretmiştir.

2024 yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabının gelir ve gider açıklamalarının yeterli olduğuna, bu nedenle Belediyemizin 2024 yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabının kabul edilmesi yönündeki görüşümüzün belediyemiz meclisine bildirilmesine komisyon üyesi **İbrahim ÇELİKALP**' in çekimser oy kullanmasına karşın **oy çokluğu** ile karar verilmiştir.

Sayın Meclis'e arz olunur. **06 / 05/ 2025**

Sibel ŞENAYDIN
Komisyon Başkanı

Erdem KARAOSMANOĞLU
Komisyon Başkan Yrd.

Osman DEMİRTAŞ
Komisyon Üyesi

İbrahim ÇELİKALP
Komisyon Üyesi