T.C.
BODRUM BELEDİYE MECLİSİ
PLAN VE BÜTÇEKOMİSYON RAPORU

KARAR TARİHİ :03/08/2022
KARAR SAYISI : 2022/13

BELEDİYE MECLİS BAŞKANLIĞINA

Belediye Meclisimizin 03.08.2022 tarihli ve 2022/138 sayılı kararı ile Komisyonumuza havale edilen; Bodrum Belediyesi 2022 yılı "Ek Ödenek" talebinin görüşülmesi ilişkin teklif komisyonumuzca incelenmiştir.

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin ek ödenek başlıklı 37. maddesinde ek ödenek; "Ek ödenek; bütçede tertibi bulunduğu halde ihtiyaca yetmeyeceği anlaşılan veya bütçenin düzenlenmesi ve görüşülmesi sırasında düşünülmeyen ve bütçede tertibi açılmayan, ancak yapılmasında zorunluluk bulunan bir hizmet için tertip açılarak, bütçenin diğer tertiplerindeki ödeneklere dokunulmadan alınan ödenektir. Ek ödenek ancak bütçe yılı içerisinde verilebilir. Ek ödenek verilmesi meclis kararı ile yapılır. Büyükşehir ilçe belediyelerinde ise belediye meclislerince kabul edildikten sonra büyükşehir belediye meclisince karara bağlanır. Ek ödenek verilmesi için yeni bir gelir veya finansman kaynağının bulunması zorunludur" denilmektedir.

Bu kapsamda Bodrum Belediyesi 2022 mali yılı gelir ve gider bütçesine 135.000.000,00-TL ek ödenek verilmesi ve Bodrum Belediyesi'nin denk bütçe şeklinde 946.580.000,00-TL olan 2022 yılı gelir gider bütçesinin 1.081.580.000,00-TL'ye yükseltilmesi hususundaki ek ödenek teklifinin değerlendirilmesi için Komisyonumuzca yapılan inceleme neticesinde:

GELİR (FİNANSMAN KAYNAĞI)

2022 yılı içerisinde tahakkuk eden vergi gelirlerimizin takibi konusunda yapılan sistemli ve disiplinli çalışmalar neticesinde tahakkuk-tahsilat oranımız artırılmış, buna bağlı olarak "Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler" gelir kaleminde 15.000.000,00 TL; "Dahilde Alınan Diğer Mal ve Hizmet Vergileri" gelir kaleminde 2.000.000,00TL, "Para Cezaları" ile "Diğer Çeşitli Gelirler" Bütçe kalemlerinde 4.000.000,00TL ek gelir artışı öngörülmüştür.

2022 yılının Ocak, Şubat ve Mart aylarını kapsayan birinci çeyrek dönemi için EPDK tarafından Ulusal Elektrik Tarifesi 'ne yaklaşık %6'lık bir zam yapılmış, takip eden dönem olan ve Nisan, Mayıs ve Haziran aylarını kapsayan ikinci çeyrekte ise tüketicilere etki eden bir elektrik zammı yapılmamıştı. 2021 yılının Temmuz, Ağustos ve Eylül aylarını kapsayan üçüncü çeyrek dönemi için elektrik fiyatlarına %15 zam yapılmıştır. Böylece 2021 yılında elektriğe toplam %21,90 zam yapılmış olup; 2022 yılı bütçesi hazırlanırken öngörülemeyen bu artışlar sebebiyle konutlara ve işyerlerine ait elektrik ve havagazı tüketim vergisinin tahminin üstünde yaklaşık 10.000.000,00TL fazladan gelir getireceği beklenmektedir.

2022 yılı bütçe tahminleri sürecinde "Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar" bütçe kaleminde 135.000.000,00TL, "Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri" bütçe kaleminde 207.900.000,00TL, "Alınan Bağış ve Yadımlar ile Özel Gelirler" bütçe kaleminde 25.330.000,00TL ve "Diğer Paylar" bütçe kaleminde 50.000.000,00TL öngörülen tutarlar, ilk altı ay gerçekleşme tutarlarına bakılınca tahminlerin üstünde gerçekleştiğinden "Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar" bütçe kalemi için 40.000.000,00TL, "Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri" için 11.000.000,00 TL, "Alınan Bağış ve

Yadımlar ile Özel Gelirler" bütçe kaleminde 24.000.000,00TL ve "Diğer Paylar" bütçe kaleminde 5.000.000,00TL ek gelir artışı öngörülmektedir.

21.07.2022 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 5801 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile 6183 sayılı Kanun'un 51. maddesinde belirlenen gecikme zammı oranı %1,6'dan, %2,5'e yükseltilmiştir. Bu kapsamda "Vergi, Resim ve Harç Gecikme Faizleri" bütçe kaleminde 2.000.000,00 TL bütçe artışı olacağı; faiz oranlarını artmasına müteakip günlük banka mevcudunun mevduat faizine yatırılması sonucunda elde edilen "Mevduat Faizleri" gelir kaleminde 2.000.000,00TL ek gelir artışı olacağı öngörülmektedir.

Envanterimize kayıtlı olan faydalı ve kullanım ömrü geçmiş hurda niteliğindeki araçlar açık artırma usulü ile satılmış, bu satıştan elde edilen gelir ve yıl içerisinde yapılacak diğer satışlarda elde edilecek gelirler nedeniyle "Taşınır Satış Gelirleri" bütçe kaleminde 5.000.000,00TL ek gelir artışı öngörülmüştür.

FİNANSMAN KAYNAĞI CETVELİ

2022 EK ÖDENEK İÇİN FİNANSMAN KAYNAĞI CETVELİ

Gelirin Kodu				Açıklama	Bütçe ile Tahmin Edilen	Toplam Tahakkuk	2022 Yılı Net Tahsilatı	Tahsil Oran	2022 Ek Ödenek İçin Artırılan Bütçe	2022 Ek Ödenek Dahil Bütçe
I	II	III	IV		TL	TL	TL	TL	TL	TL
01				**Vergi Gelirleri**	**345.850.000,00**	**453.512.642,91**	**181.935.686,78**	**40,12**	**27.000.000,00**	**372.850.000,00**
01	**2**			**Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler**	**247.000.000,00**	**363.300.007,04**	**141.990.763,27**	**39,08**	**15.000.000,00**	**262.000.000,00**
01	**2**	**9**		**Mülkiyet Üzerinden Alınan Diğer Vergiler**	**247.000.000,00**	**363.300.007,04**	**141.990.763,27**	**39,08**	**15.000.000,00**	**262.000.000,00**
01	2	9	51	Bina Vergisi	145.000.000,00	210.368.690,74	84.328.885,28	40,09	10.000.000,00	155.000.000,00
01	2	9	52	Arsa Vergisi	100.000.000,00	150.400.612,64	56.998.170,90	37,90	5.000.000,00	105.000.000,00
01	**3**			**Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri**	**62.400.000,00**	**64.264.714,65**	**31.126.386,19**	**48,43**	**12.000.000,00**	**74.400.000,00**
01	**3**	**2**		**Özel Tüketim Vergisi**	**45.400.000,00**	**28.798.163,58**	**25.363.530,48**	**88,07**	**10.000.000,00**	**55.400.000,00**
01	3	2	52	Konutlara Ait Elektrik ve Havagazı Tüketim Vergisi	20.000.000,00	11.823.269,38	10.266.896,09	86,84	5.000.000,00	25.000.000,00
01	3	2	53	İşyerlerine Ait Elektrik ve Havagazı Tüketim Vergisi	25.000.000,00	16.831.592,56	14.991.453,31	89,07	5.000.000,00	30.000.000,00
01	**3**	**9**		**Dahilde Alınan Diğer Mal ve Hizmet Vergileri**	**17.000.000,00**	**35.466.551,07**	**5.762.855,71**	**16,25**	**2.000.000,00**	**19.000.000,00**
01	3	9	58	İşyeri ve Diğer Şekillerde Kullanılan Binalara Ait Çevre Temizlik Vergisi	6.000.000,00	18.022.069,73	3.013.639,26	16,72	2.000.000,00	8.000.000,00
03				**Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**	**207.900.000,00**	**177.530.007,83**	**92.470.480,64**	**52,09**	**11.000.000,00**	**218.900.000,00**
03	**1**			**Mal ve Hizmet Satış Gelirleri**	**124.700.000,00**	**84.365.332,65**	**58.975.002,61**	**69,90**	**1.000.000,00**	**125.700.000,00**

03	**1**	**2**		**Hizmet Gelirleri**	**119.700.000,00**	**83.115.225,36**	**57.756.097,83**	**69,49**	**1.000.000,00**	**120.700.000,00**
03	1	2	02	Muayene, denetim ve kontrol ücretleri	600.000,00	417.918,00	396.730,52	94,93	1.000.000,00	1.600.000,00
03	**9**			**Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**	**23.000.000,00**	**23.419.992,62**	**15.817.822,31**	**67,54**	**10.000.000,00**	**33.000.000,00**
03	**9**	**9**		**Diğer Gelirler**	**23.000.000,00**	**23.419.992,62**	**15.817.822,31**	**67,54**	**10.000.000,00**	**33.000.000,00**
03	9	9	99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	23.000.000,00	23.419.992,62	15.817.822,31	67,54	10.000.000,00	33.000.000,00
04				**Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler**	**25.330.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**100,00**	**24.000.000,00**	**49.330.000,00**
04	**4**			**Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar**	**25.300.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**100,00**	**24.000.000,00**	49.300.000,00
04	**4**	**2**		**Sermaye**	**10.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.000.000,00**	**34.100.000,00**
04	4	2	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yadımlar	100.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	12.100.000,00
04	4	2	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yadımlar	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	22.000.000,00
05				**Diğer Gelirler**	**272.440.000,00**	**315.412.952,13**	**129.078.101,66**	**40,92**	**53.000.000,00**	**325.440.000,00**
05	**1**			**Faiz Gelirleri**	**8.520.000,00**	**5.518.006,96**	**5.504.031,58**	**99,75**	**4.000.000,00**	**12.520.000,00**
05	**1**	**8**		**Vergi, Resim ve Harç Gecikme Faizleri**	**6.000.000,00**	**3.234.127,41**	**3.224.146,48**	**99,69**	**2.000.000,00**	**8.000.000,00**
05	1	8	01	Vergi, Resim ve Harç Gecikme Faizleri	6.000.000,00	3.234.127,41	3.224.146,48	99,69	2.000.000,00	8.000.000,00
05	**1**	**9**		**Diğer Faizler**	**2.520.000,00**	**2.283.879,55**	**2.279.885,10**	**99,83**	**2.000.000,00**	**4.520.000,00**
05	1	9	03	Mevduat Faizleri	2.500.000,00	2.247.913,19	2.247.913,19	100,00	2.000.000,00	4.500.000,00
05	**2**			**Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar**	**202.450.000,00**	**103.965.771,28**	**103.964.866,47**	**100,00**	**45.000.000,00**	**247.450.000,00**
05	**2**	**2**		**Vergi ve Harç Gelirlerinden Alınan Paylar**	**142.000.000,00**	**84.075.617,16**	**84.075.617,16**	**100,00**	**40.000.000,00**	**182.000.000,00**
05	2	2	51	Merkezi idare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar	135.000.000,00	83.494.954,82	83.494.954,82	100,00	40.000.000,00	175.000.000,00
05	**2**	**9**		**Diğer Paylar**	**50.000.000,00**	**19.791.911,81**	**19.791.007,00**	**100,00**	**5.000.000,00**	**55.000.000,00**
05	2	9	99	Diğer Paylar	50.000.000,00	19.791.911,81	19.791.007,00	100,00	5.000.000,00	55.000.000,00
05	**3**			**Para Cezaları**	**54.950.000,00**	**202.064.667,22**	**16.757.626,34**	**8,29**	**1.000.000,00**	**55.950.000,00**
05	**3**	**9**		**Diğer Para Cezaları**	**50.000,00**	**276.690,58**	**276.690,58**	**100,00**	**1.000.000,00**	**1.050.000,00**
05	3	9	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	50.000,00	276.690,58	276.690,58	100,00	1.000.000,00	1.050.000,00
05	**9**			**Diğer Çeşitli Gelirler**	**6.520.000,00**	**3.864.506,67**	**2.851.577,27**	**73,79**	**3.000.000,00**	**9.520.000,00**
05	**9**	**1**		**Diğer Çeşitli Gelirler**	**6.520.000,00**	**3.864.506,67**	**2.851.577,27**	**73,79**	**3.000.000,00**	**9.520.000,00**
05	9	1	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	5.000.000,00	2.728.644,65	2.641.536,18	97,02	3.000.000,00	8.000.000,00

06				Sermaye Gelirleri	60.060.000,00	3.815.787,20	3.001.342,00	78,66	5.000.000,00	65.060.000,00
06	2			Taşınır Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
06	2	1		Taşınır Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
06	2	1	01	Taşınır Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
10				BORÇLANMA	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	50.000.000,00
TOPLAM					946.580.000,00	950.276.390,07	406.490.611,08	42,78	135.000.000,00	1.081.580.000,00

EK FİNANSMANKAYNAĞI (BORÇLANMA) CETVELİ

I	II	III	IV	FİNANSMANIN SINIFLANDIRMASI	TL (-/+)
1				İÇBORÇLANMA	(+) 15.000.000,00
	9			DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	(+) 15.000.000,00
		52		Diğer Bankalardan	(+) 15.000.000,00
			1	Borçlanma	(+) 15.000.000,00
				GENELTOPLAM	(+) 15.000.000,00
Not: Borçlanma, Önceki Yıldan Nakit Devri(+), Ödemeler ve Likidite Amaçlı Tutulan(-)					

GİDER

2022 yılı bütçesinde ödenek ihtiyacı olacağı anlaşılan harcama birimlerinin devam etmekte olan yatırım ve harcamaları için talep ettikleri ödeneklerin, bütçelerine ek ödenek olarak aşağıdaki şekliyle eklenmesi uygun görülmüştür:

HARCAMA BİRİMLERİNİN EK BÜTÇE TALEBİ CETVELİ				
Müdürlük	**Bütçe Kodu**	**Açıklama**	**Kabul Edilen Ek Ödenek Tutarı**	**Toplam**
Temizlik İşleri Müdürlüğü	03.5.1.04	Müteahhitlik Hizmetleri	15.000.000,00 ₺	**15.000.000,00 ₺**
Özel Kalem Müdürlüğü	03.6.1.01	Temsil, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	1.500.000,00 ₺	**1.500.000,00 ₺**
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	03.2.3.02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	25.000.000,00 ₺	**37.795.000,00 ₺**
	03.2.3.03	Elektrik Alımları	5.500.000,00 ₺	
	03.5.5.02	Taşıt Kiralaması Giderleri	6.000.000,00 ₺	
	03.7.3.03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	1.295.000,00 ₺	

Etüt ve Proje Müdürlüğü	06.1.7.90	Diğer Kültür Varlığı Yapım, Alım ve Korunması Giderleri	2.000.000,00 ₺	**21.000.000,00 ₺**
	06.5.1.01	Proje Giderleri	11.500.000,00 ₺	
	06.7.7.90	Diğerleri	4.000.000,00 ₺	
	06.6.1.01	Proje Giderleri	3.500.000,00 ₺	
Fen işleri Müdürlüğü	06.7.2.90	Diğer Giderler	18.000.000,00 ₺	**33.000.000,00 ₺**
	06.5.7.04	Sosyal Tesisler	5.000.000,00 ₺	
	06.5.7.07	Yol Yapımı Giderleri	10.000.000,00 ₺	
Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	03.6.2.01	Tanıtma, Ağırlama, Tören, Fuar Organizasyon Giderleri	1.500.000,00 ₺	**1.500.000,00 ₺**
İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	01.1.1.01	Temel Maaşlar	320.000,00 ₺	**25.205.000,00 ₺**
	01.1.1.02	Taban Aylığı	450.000,00 ₺	
	01.1.2.01	Zamlar ve Tazminatlar	300.000,00 ₺	
	01.1.4.01	Sosyal Haklar	700.000,00 ₺	
	01.1.5.01	Ek Çalışma Karşılıkları	120.000,00 ₺	
	01.2.1.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Ücretleri	450.000,00 ₺	
	01.2.4.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	180.000,00 ₺	
	01.3.1.01	Sürekli İşçilerin Ücretleri	3.000.000,00 ₺	
	01.3.1.02	Geçici İşçilerin Ücretleri	10.000,00 ₺	
	01.3.5.01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	100.000,00 ₺	
	02.1.6.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	150.000,00 ₺	
	02.2.6.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	100.000,00 ₺	
	02.3.4.01	İşsizlik Sigortası Fonuna	300.000,00 ₺	
	02.3.6.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	4.000.000,00 ₺	
	02.4.4.01	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00 ₺	
	02.4.6.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	25.000,00 ₺	
	03.5.1.04	Müteahhitlik Hizmetleri	15.000.000,00 ₺	
TOPLAM				**135.000.000,00 ₺**

T.C.
BODRUM BELEDİYE MECLİSİ
PLAN VE BÜTÇEKOMİSYON RAPORU

Söz konusu 120.000.000,00 TL öngörülemeyen gelir ve 15.000.000,00 TL ek finansman kaynağı olarak borçlanma olmak üzere toplam 135.000.000,00 TL'nin Belediyemizin devam etmekte olan yatırımlarının hızlandırılarak tamamlanması için ek ödenek olarak değerlendirilmesinin uygun olacağı, 2022 yılı gider bütçesinde ödenek ihtiyacı olacağı anlaşılan ve yukarıdaki cetvelde bilgileri yer alan harcama birimlerimizin bütçesine ek ödenek olarak konulması ve Bodrum Belediyesi'nin denk bütçe şeklinde 946.580.000,00-TL olan 2022 yılı gelir gider bütçesinin 1.081.580.000,00-TL'ye yükseltilmesi ile ilgili konu Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 37. maddesi gereğince uygun görülmüş olup; işbu rapor Meclise sunulmak üzere tarafımızdan tanzim ve imza altına alınmıştır.

Belediye Meclisimizin takdirlerine saygı ile sunulur.

İbrahim Emre KÖROĞLU
Komisyon Başkanı

Tamer MANDALINCI
Komisyon Üyesi

Mustafa ÇORTOĞLU
Komisyon Üyesi

Ayşenaz Gültekin ÖNCEL
Komisyon Üyesi

Erkan ÖZSEKER
Komisyon Üyesi