

MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU

2020 MALİ YILI VE İZLEYEN İKİ YIL BÜTÇESİ

Plan ve Bütçe Komisyonumuz 26/11/2019 tarihinde saat 13:00'da Şeyh Mahallesi Büyükşehir Belediyesi 1 Nolu Hizmet Binasında toplandı. Büyükşehir Belediye Meclisi'nin 14/11/2019 tarihli toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2020 Mali Yılı ve İzleyen İki Yıl Bütçesi komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2020 Mali Yılı ve İzleyen İki Yıl Bütçesi ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

2020 YILI BÜTÇE KARARNAMESİ

Madde 1- Büyükşehir Belediyesi birimleri için "A Ödenek Cetvelinde" gösterildiği gibi toplam **₺817.000.000,00** ödenek verilmiştir.

Madde 2- Büyükşehir Belediye Bütçesinin Gelirleri "(B) Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması" Cetvelinde gösterildiği gibi toplam **₺716.000.000,00** olarak tahmin edilmiştir.

Madde 3- 2020 yılı gider bütçesinde yer alan ödeneklerle, gelir bütçesinde tahmin edilen gelirler toplamının arasındaki fark Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetvelinde **₺101.000.000,00** Net Finansman karşılık gösterilerek bütçede denklik sağlanmıştır.

Madde 4- Gelir çeşitlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir. Yasal dayanağı bulunmayan gelir tahsil edilemeyecektir.

Madde 5- (G) cetvelinde nicelik ve niteliği gösterilen yatırım projeleri için üst yönetici hükmü birden çok yılı kapsayan sözleşme yapmaya yetkilidir.

Madde 6- 6245 sayılı Harcırah Kanunu'nun 8. maddesi gereğince memur ve hizmetli olmayanların yurt içi ve yurt dışı gezi ve görevlerinde verilecek günlük ve yol giderleri bağlı (H) cetvelinde gösterilen miktarlar üzerinden ödenecektir.

Madde 7- Bütçe aşağıda belirtilen cetvellerden oluşmuştur.

- 1-Bütçe Kararnamesi
- 2- Ödenek Cetveli (A) (Örnek-14)
- 3- Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması (B) Cetveli (Örnek-15)
- 4- Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli (Örnek-16)
- 5- Gelirlerin yasal dayanağını gösterir (C) Cetveli (Örnek-17)
- 6- Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18)
- 7- Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Tahmini Cetveli (Örnek -8)
- 8- Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli (Örnek-19)
- 9- Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması Cetveli (Örnek-20)
- 10- Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmeleri Kapsayan Taahhütler (G) Cetveli (Örnek-21)
- 11- Memur Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli (Örnek-22)
- 12- İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli (Örnek-23)

- 13-** İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli (Örnek-24)
14- 237 Sayılı Taşıt Kanununa Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli (Örnek-25)
15- Mevcut Taşıtları Gösterir (T-2) Cetveli (Örnek-26)
16- Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)
17- Finansman Programı (Örnek-28)

Madde 8- Vergi, resim, harçların tahsil süreleri 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununda, yol harcamalarına katılım payının tahsil süresi ise 2464 Sayılı Belediye Gelirleri Kanunun harcamalara katılma payları ile ilgili hükümlerinin uygulanmasına ilişkin yönetmeliğin 22. maddesi gereği ve diğer gelirlerin tahsil süreleri Belediye Meclisince kararlaştırılır, İlan ve Reklam Vergisinin birinci taksiti ocak ayında, ikinci taksiti haziran ayında tahsil edilir.

Madde 9- 5393 sayılı Belediye Kanununun 18. maddesine göre, 5 yıllık imar programı uygulaması, beldenin kalkınması bakımından yapılması uygun görülen işler için borçlanmada bulunmaya, yapılmış veya yapılacak olan sözleşmelerde ek protokollerle değişiklik yapmaya Büyükşehir Belediye Başkanı yetkilidir.

Madde 10- İmar Programının uygulanması, beldenin kalkınması bakımından uygun görülen iç ve dış kaynaklı borçlanmalarla ilgili olarak gerektiği takdirde gayrimenkulün ipoteğine veya teminat gösterme konusunda Belediye adına Büyükşehir Belediye Başkanı yetkilidir.

Madde 11- Belediyemizin 2020 Mali Yılı Bütçesinde finansmanın ekonomik sınıflandırılmasında öngörülen iç borç tutarını aşmamak üzere, 2020 Mali Yılı Bütçesi sermaye giderleri kaleminde bulunan yatırım harcamaları ve diğer harcamalarında nakdi veya gayri nakdi kredi kullanmak üzere bankalardan 5393 sayılı Kanununun 68/e maddesi gereğince Belediye Meclisinin Karara ile alınabilecek tutarda kredinin sağlanması ve kullanılması, borçlanmanın yapılması, kredi geri ödeme koşullarının belirlenmesi, kredi sözleşmesi üzerinde değişiklik yapılması ve kullanılacak olan kredi için gerekli garanti ve teminatların verilmesi ile bu işlerle ilgili her türlü sözleşme, taahhütname, protokol ve temlik sözleşmelerinin düzenlenmesi veya imzalanması, kredi ile ilgili her türlü yazışmalarda münferiden işlem yapılabilmesi için; 5393 sayılı Belediye Kanununun 68/e maddesi gereği Büyükşehir Belediye Başkanı yetkilidir.

Madde 12- Büyükşehir Belediye Başkanlığınca gösterilecek lüzum üzerine MUSKİ'ye yaptırılacak su tesis bedelleri ile gerekli onarım tutarları, bakım ücretleri ve su sarfiyat bedelleri nakden veya mahsuben ilgili müdürlüğe ödenir.

Madde 13- Görevin niteliği gereği günün 24 saatinde devamlılık gösteren Zabıta ve İtfaiye personelleri fazla çalışma ücretleri görevin yapılması esnasında veya görevden dolayı hastalanma, yaralanma ve sakatlanma hallerinde tedavileri süresince dahi ödenmeye devam olunur, fazla çalışma ücretleri bütçe kanununda belirtilen miktarı geçmemek üzere bütçe kanunundaki en üst miktar uygulanır. Kanun gereği hak sahiplerine ödenir.

Madde 14- Bu kararname hükümleri 01.01.2020 tarihinde yürürlüğe girer.

Madde 15- İş bu Bütçe Kararnamesi 15 (on beş) maddeden ibaret olup hükümlerini üst yönetici yürütür.

2020 Mali Yılı Bütçe Kararnamesi 15 (on beş) madde üzerinden madde madde incelenmiş olup komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2020 Yılı Taslak Bütçesinin Harcama Birimlerinin aşağıdaki Daire Başkanlıkları ve Müdürlüklerden oluşturulmuş olduğu görülmektedir.

KODU				AÇIKLAMALAR	2019 YILI BÜTÇESİ 30.09.2019 TARİHİ İTİBARI İLE NET ÖDENEK TOPLAMI (₺)	01.01.2019- 30.09.2019 TARİHLERİ ARASI HARCAMA (₺)	2020 YILI BÜTÇESİ (₺)
I	II	III	IV				
46				BELEDİYE	782.000.000,00	367.233.604,01	817.000.000,00
46	48			MUĞLA	782.000.000,00	367.233.604,01	817.000.000,00
46	48	01		BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ	782.000.000,00	367.233.604,01	817.000.000,00
46	48	01	01	GENEL SEKRETERLİK	1.610.537,00	1.156.720,71	911.220,00
46	48	01	02	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	3.054.442,00	1.782.287,41	3.059.865,00
46	48	01	05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	5.633.726,00	3.155.320,80	5.432.000,00
46	48	01	10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	12.350.986,00	3.997.971,08	18.070.500,00
46	48	01	20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	279.347,00	172.067,05	253.920,00
46	48	01	23	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	182.219.827,96	66.091.868,58	197.761.594,00
46	48	01	24	1. HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	3.535.528,00	1.757.523,10	4.304.505,00
46	48	01	25	BASIN YAYIN HALKLA İLİŞKİLER VE MUHTARLIKLAR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	8.904.323,00	6.040.345,56	9.811.500,00
46	48	01	30	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	28.560.977,00	17.740.295,99	35.709.500,00
46	48	01	31	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	26.303.206,00	15.239.035,68	33.571.000,00
46	48	01	32	EMLAK VE İSTİMLAK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	9.274.026,00	2.066.573,27	8.915.530,00
46	48	01	33	FEN İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	273.072.355,04	117.209.517,94	233.777.700,00
46	48	01	34	İMAR VE ŞEHİRCİLİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	10.322.863,00	4.822.283,78	9.979.575,00
46	48	01	35	İTFAİYE DAİRESİ BAŞKANLIĞI	48.091.037,00	31.189.579,18	49.560.060,00
46	48	01	37	KÜLTÜR TURİZM VE SPOR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	21.954.142,00	12.015.162,98	24.513.850,00
46	48	01	38	SAĞLIK VE SOSYAL HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	60.253.525,00	38.781.901,39	66.224.101,00
46	48	01	39	TARIMSAL HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	13.733.740,00	5.769.869,91	14.739.130,00
46	48	01	40	ULAŞIM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	45.396.334,45	22.377.244,23	70.293.852,00
46	48	01	41	YAZI İŞLERİ VE KARARLAR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	2.266.338,00	1.292.463,81	2.302.455,00
46	48	01	42	ZABITA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	23.400.007,00	12.792.839,01	27.808.143,00
46	48	01	43	DENİZ VE KIYI TESİSLERİ ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	1.782.732,55	1.782.732,55	0,00
TOPLAM					782.000.000,00	367.233.604,01	817.000.000,00

2020 Yılı Gider Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyi aşağıdaki tabloda belirtildiği şekliyle komisyonumuz tarafından uygun olduğu değerlendirilmiştir.

KODU	ADI	30.09.2019 TARİHLİ BÜTÇE ÖDENEĞİ (₺)	30.09.2019 TARİHLİ BÜTÇE GİDERİ (₺)	GERÇEKLEŞME ORANI %	TOPLAM GERÇ. İÇİNDEKİ ORANI %	2020 YILI BÜTÇE TAHMİNİ (₺)	BÜTÇE İÇERİSİNDEKİ PAYI %	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI %
01	PERSONEL GİDERLERİ	94.606.151,00	67.339.301,35	71,18	18,34	100.041.166,00	12,24	5,74
02	SOSYAL GÜVENLİK KUR. DEV. PRİMİ GİD.	16.019.510,00	10.926.659,18	68,21	2,98	17.469.173,00	2,14	9,05
03	MAL VE HİZMET ALIM GİD.	251.718.959,00	139.678.412,83	55,49	38,04	291.317.500,00	35,66	15,73
04	FAİZ GİDERLERİ	9.217.000,00	7.910.883,14	85,83	2,15	8.450.000,00	1,03	-8,32
05	CARİ TRANSFERLER	20.795.495,04	13.927.798,93	66,98	3,79	22.242.210,00	2,72	6,96
06	SERMAYE GİDERLERİ	244.101.159,00	88.475.296,85	36,25	24,09	218.137.222,00	26,70	-10,64
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	26.498.712,00	18.398.529,70	69,43	5,01	7.005.245,00	0,86	-73,56
08	BORÇ VERME	91.406.040,00	20.576.722,03	22,51	5,60	112.000.000,00	13,71	22,53
09	YEDEK ÖDENEKLER	27.636.973,96	0,00	0,00	0,00	40.337.484,00	4,94	45,95
TOPLAM		782.000.000,00	367.233.604,01	46,96	100,00	817.000.000,00	100,00	4,48

2020 Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyine göre olan dağılımı aşağıdaki şekliyle komisyonumuzca uygun olduğu değerlendirilmiştir.

KODU	AÇIKLAMA	BÜTÇE İLE TAHMİN EDİLEN (₺)	30.09.2019 TARİHLİ BÜTÇE GELİRİ (₺)	GERÇEKLEŞME ORANI %	TOPLAM GERÇ. İÇİNDEKİ ORANI %	2020 YILI BÜTÇE TAHMİNİ (₺)	BÜTÇE İÇERİSİNDEKİ PAYI %	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI %
01	VERGİ GELİRLERİ	13.581.000,00	12.867.643,74	94,75	2,73	14.211.000,00	1,98	4,64
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	42.906.000,00	38.489.871,41	89,71	8,15	51.866.000,00	7,24	20,88
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	1.009.000,00	0,00	0,00	0,00	509.000,00	0,07	-49,55
05	DİĞER GELİRLER	581.750.000,00	419.967.312,53	72,19	88,95	620.503.000,00	86,66	6,66
06	SERMAYE GELİRLERİ	20.554.000,00	124.052,50	0,60	0,03	24.924.000,00	3,48	21,26
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	3.000.000,00	1.345.283,65	44,84	0,28	4.530.000,00	0,63	51,00
09	RED VE İADELER (-)	300.000,00	646.578,06	215,53	0,14	-543.000,00	0,08	81,00
TOPLAM		662.500.000,00	472.147.585,77	71,27	100,00	716.000.000,00	100,00	8,08

2020 Yılı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırmasının 1.Düzeyine göre dağılımı aşağıdaki şekliyle komisyonumuzca uygun olduğu değerlendirilmiştir.

KODU	AÇIKLAMALAR	2020 YILI TAHMİNİ (₺)
1	İÇ BORÇLANMA	101.000.000,00
TOPLAM		101.000.000,00

Ayrıca 2020 yılı bütçe hazırlıklarında yer alan izleyen iki yıl bütçe rakamları;

GİDER BÜTÇESİ (₺)	2021	2022
	: 898.700.000,00	988.570.000,00
GELİR BÜTÇESİ (₺)	: 787.600.000,00	866.360.000,00
FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI(₺):	111.100.000,00	122.210.000,00

Kabulü Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

1. GİDER BÜTÇESİ

A- FONKSİYONEL SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GİDER BÜTÇESİ

01- GENEL KAMU HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺396.773.593,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

02- SAVUNMA HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺78.600,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03- KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺55.232.722,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04- EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺226.006.130,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺27.197.000,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06- İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺77.054.605,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

07- SAĞLIK HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺4.897.500,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

08- DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺24.513.850,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

10- SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ

Bu fonksiyonel sınıflandırma içinde yer alan hizmetler için **₺5.246.000,00** olarak ödeneğin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

B- KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN BİRİMLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYLERİ

GENEL SEKRETERLİK

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺911.220,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺3.059.865,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺4.807.500,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

07 SAĞLIK HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺624.500,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺18.070.500,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺253.920,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺197.761.594,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

1.HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺4.304.505,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

BASIN YAYIN HALKLA İLİŞKİLER VE MUHTARLIKLAR DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺9.811.500,00
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺8.512.500,00
05 ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺27.197.000,00
DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺33.571.000,00
EMLAK VE İSTİMLAK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
06 İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺8.915.530,00
FEN İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺11.878.200,00
04 EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺163.740.000,00
06 İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺58.159.500,00
İMAR VE ŞEHİRCİLİK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
06 İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺9.979.575,00
İTFAİYE DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺26.504.960,00
02 SAVUNMA HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺78.600,00
03 KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺22.976.500,00
KÜLTÜR TURİZM VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	
08 DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺24.513.850,00
SAĞLIK VE SOSYAL HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	
01 GENEL KAMU HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.	₺53.622.101,00

04 EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için **₺3.083.000,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

07 SAĞLIK HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺4.273.000,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

10 SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺5.246.000,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

TARIMSAL HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI

04 EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için **₺14.739.130,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

ULAŞIM DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺12.039.630,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03 KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺13.810.222,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04 EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER içinde yer alan hizmetler için **₺44.444.000,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

YAZI İŞLERİ VE KARARLAR DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺2.302.455,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

ZABITA DAİRESİ BAŞKANLIĞI

01 GENEL KAMU HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺9.362.143,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03 KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ içinde yer alan hizmetler için **₺18.446.000,00**
Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

C- EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GİDER BÜTÇESİ

01- PERSONEL GİDERLERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan; memurlar, sözleşmeli personel, işçiler, geçici personel ve diğer personel giderlerine ait temel maaşlar, zamlar ve tazminatlar, ödenekler, sosyal haklar, ek çalışma karşılıkları, ödül ve ikramiyeler ve diğer personel giderleri ayrıntı kodları için toplam olarak **₺100.041.166,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan; memurlar, sözleşmeli personel ve işçilere ait sosyal güvenlik kurumlarına ödenecek primler için toplam olarak **₺17.469.173,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03- MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan; tüketime yönelik mal ve malzeme alımları, yolluklar, görev giderleri, hizmet alımları, temsil ve tanıtma giderleri, menkul mal, gayri maddi hak alım, bakım ve onarım giderleri, gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri ve tedavi ve cenaze giderleri için toplam olarak **₺291.317.500,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04- FAİZ GİDERLERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan; bankalara ödenen iç borç faiz giderleri için toplam olarak **₺8.450.000,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- CARİ TRANSFERLER

Bu harcama kalemi içinde yer alan; görev zararları, hazine yardımları, kar amacı gütmeyen kuruluşlara yapılan transferler, hane halkına yapılan transferler, yurt dışına yapılan transferler ve gelirlerden ayrılan paylar için toplam olarak **₺22.242.210,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06- SERMAYE GİDERLERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan; mamul, mal alımları, menkul sermaye üretim giderleri, gayri maddi hak alımları, gayrimenkul alımları ve kamulaştırılması, gayrimenkul sermaye üretim giderleri, menkul malları büyük onarım giderleri, gayrimenkul büyük onarım giderleri için toplam olarak **₺218.137.222,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

07- SERMAYE TRANSFERİ

Bu harcama kalemi içinde yer alan, yurtiçi sermaye transferleri için toplam olarak **₺7.005.245,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

08- BORÇ VERME

Bu harcama kalemi içinde yer alan, Yurtiçi Borç Verme için toplam olarak **₺112.000.000,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09- YEDEK ÖDENEKLER

Bu harcama kalemi içinde yer alan; personel giderlerini karşılama, yatırımları hızlandırma, öngörülmeleyen giderler, doğal afet giderlerini karşılama, yedek ödenek, yeni kurulacak daire ve idarelerin ihtiyaçlarını karşılama ödeneğini için toplam olarak **₺40.337.484,00** ödenek teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2020 Mali Yılı Gider Bütçesinin Fonksiyonel Sınıflandırmanın, Kurumsal Kodlaması Yapılan Birimlerin Fonksiyonel Sınıflandırmasının ve Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda toplam **₺817.000.000,00** olarak teklif edildiği şekilde ayrı ayrı kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2.GELİR BÜTÇESİ

A- EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1.DÜZEYİNDE GELİR BÜTÇESİ

01- VERGİ GELİRLERİ

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Vergi Gelirleri **₺14.211.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri **₺51.866.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler **₺509.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- DİĞER GELİRLER

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Diğer Gelirler **₺620.503.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06- SERMAYE GELİRLERİ

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Sermaye Gelirleri **₺24.924.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

08- ALACAKLARDAN TAHSİLATLAR

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Alacaklardan Tahsilatlar **₺4.530.000,00** olarak edilmiş olup, Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09- RED VE İADELER (-)

2020 Mali Yılı Gelir Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Red ve İadeler (-) **₺543.000,00** olarak Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

B-EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 2.DÜZEYİNDE GELİR BÜTÇESİ

01-VERGİ GELİRLERİ

01.3- DÂHİLDE ALINAN MAL VE HİZMET VERGİLERİ

Bu gelir bölümü içinde yer alan; eğlence vergisi, yangın sigorta vergisi ve ilan reklam vergisi vb. gibi dâhilde alınan mal ve hizmet vergileri 2020 yılı için **₺7.780.000,00** olarak tahmin edilmiş olup yeniden değerlendirilmesinde yapılacak olan artışlarda göz önünde bulundurularak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

01.6- HARÇLAR

Bu gelir bölümü içinde yer alan; hayvan kesimi muayene ve denetleme harcı, işgal harcı, iş yeri açma izni harcı, kaynak suları harcı, tellallık harcı tatil günlerinde çalışma ruhsatı harcı, toptancı hali resmi ve diğer harçlar gibi gelir çeşitleri yer almakta olup, 2020 Mali Yılı tarifeleri göz önünde bulundurularak **₺6.431.000,00** gelir tahmini teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03-TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

03.1- MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ

Bu gelir bölümü içinde yer alan gelir türlerinden; mal satış gelirleri, hizmet gelirleri gibi gelir çeşitleri yer almakta olup 2020 Yılı için **₺36.471.000,00** olarak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

03.6- KİRA GELİRLERİ:

Bu gelir bölümü içinde yer alan; ecrimisil, sosyal tesis kira, spor tesisi kira, kültür amaçlı tesis kira ve diğer taşınmaz kira gelirleri gibi taşınmaz kiralari yer almakta olup 2020 Yılı için **₺15.395.000,00** olarak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

04.1- YUTDIŞINDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Bu gelir bölümü içinde yer alan; Dünya Bankasından alınacak olan bağış ve yardımların yer aldığı bu gelir kaleminin 2020 Yılı için **₺1.000,00** olarak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04.4- KURUMLARDAN VE KİŞİLERDEN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Bu gelir bölümü içinde yer alan; Kurumlardan ve kişilerden alınan cari, sermaye nitelikte alınan bağış ve yardımların yer aldığı gelir kaleminin 2020 Yılı için **₺8.000,00** olarak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

04.5- PROJE YARDIMLARI

Bu gelir bölümü içinde yer alan; Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları, Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları ve Diğer İdarelerden Alınan Proje Yardımları gibi gelir çeşitleri yer almakta olup 2020 Yılı için **₺500.000,00** olarak gelir tahmininin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- DİĞER GELİRLER

05.1- FAİZ GELİRLERİ

Bu gelir bölümü içinde yer alan; kişilerden alacaklar faizleri ve mevduat faizlerinden oluşan bu gelir kalemleri için teklif edilen tutarın **₺7.511.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür

05.2- KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR

Bu gelir bölümü içinde yer alan; merkezi idare vergi gelirlerinden alınan paylar, çevre temizlik vergisinden alınan paylar, kamu harcamalarına katılma payı ve mahalli idarelere ait diğer paylar kalemlerinden oluşan bu gelir kalemleri için teklif edilen tutarın **₺598.610.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05.3- PARA CEZALARI

Bu gelir bölümü içinde yer alan; idari para cezaları, diğer para cezaları ve vergi cezalarından oluşan bu gelir kalemi için teklif edilen tutarın **₺4.722.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05.9- DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER

Bu gelir bölümü içinde yer alan; irat kaydedilecek nakdi teminatlar, irat kaydedilecek teminat mektupları, kişilerden alacaklar, otopark yönetmeliği uyarınca alınan otopark bedeli ve diğer çeşitli gelirler kalemlerinden oluşan bu gelir kalemi için teklif edilen tutarın **₺9.660.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06-SERMAYE GELİRLERİ

06.1 TAŞINMAZ SATIŞ GELİRLERİ

Bu gelir bölümü içinde yer alan; arazi, arsa, bina ve diğer taşınmaz satış gelirleri kalemlerinden oluşan bu gelir kalemi için teklif edilen tutarın **₺24.920.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

06.2 TAŞINIR SATIŞ GELİRLERİ

Bu gelir bölümü içinde yer alan, çeşitli taşınır satış gelir kalemlerinden oluşan bu gelir kalemi için teklif edilen tutarın **₺4.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür

08-ALACAKLARDAN TAHSİLATLAR

08.1 YURTİÇİ ALACAKLARDAN TAHSİLATLAR

Bu gelir bölümü içinde yer alan, bağlı idarelerden alacaklar kaleminden oluşan bu gelir kalemi için teklif edilen tutarın **₺4.530.000,00** olarak kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09- RED VE İADELER(-)

09.1 VERGİ GELİRLERİ

Vergi gelirlerinden yapılacak red ve iadeler için toplam **-₺43.000,00** red ve iade teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09.3 TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

Mal ve hizmet satış gelirlerinden, kurumlar hasılatından ve kira gelirlerinden red ve iadeler için toplam **-₺350.000,00** teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09.5 DİĞER GELİRLER

Para cezaları ve diğer çeşitli gelirlerden red ve iadeler için toplam **-₺150.000,00** teklifinin kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Ekonomik sınıflandırmanın 1. ve 2. Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda toplam **₺716.000.000,00** olarak tahmin edilen gelir bütçe teklifinin ayrı ayrı kabulü komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

3. FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1.DÜZEYİNDE FİNANSMANIN SINIFLANDIRILMASI

A-) 1 İÇ BORÇLANMA

2020 Mali Yılında toplam **₺130.000.000,00** iç borçlanma yapılması, borçların geri ödenebilmesi için **-₺29.000.000,00** ödeme yapılması tahmin edilmiş olup, 2020 Mali Yılında net olarak **₺101.000.000,00** iç borçlanma komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2020 yılı gider bütçesinde yer alan ödeneklerle, gelir bütçesinde tahmin edilen gelirler toplamının arasındaki fark **₺101.000.000,00** finansmanın ekonomik sınıflandırması ile bütçede denklik sağlanmış olup komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Ayrıca 2020 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programı ve Finansman Programı üç aylık dönemler itibarı ile toplamları üzerinden 1. Düzeyde aşağıda belirtilen tablolardaki gibi olup komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2020 YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI (₺)

EKONOMİK KODLAMA		I. 3AYLIK (OCAK-ŞUBAT-MART)		II. 3AYLIK (NİSAN-MAYIS-HAZİRAN)		III. 3AYLIK (TEMMUZ-AĞUSTOS- EYLÜL)		IV. 3AYLIK (EKİM-KASIM-ARALIK)		TOPLAM	
I	AÇIKLAMA	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%
01	PERSONEL GİDERLERİ	22.009.056,52	22%	22.009.056,52	22%	28.011.526,48	28%	28.011.526,48	28%	100.041.166,00	100%
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	3.843.218,06	22%	3.843.218,06	22%	4.891.368,44	28%	4.891.368,44	28%	17.469.173,00	100%
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	55.350.325,00	19%	69.916.200,00	24%	69.916.200,00	24%	96.134.775,00	33%	291.317.500,00	100%
04	FAİZ GİDERLERİ	1.521.000,00	18%	1.690.000,00	20%	1.943.500,00	23%	3.295.500,00	39%	8.450.000,00	100%
05	CARİ TRANSFERLER	4.893.286,20	22%	4.893.286,20	22%	6.227.818,80	28%	6.227.818,80	28%	22.242.210,00	100%
06	SERMAYE GİDERLERİ	28.357.838,86	13%	39.264.699,96	18%	56.715.677,72	26%	93.799.005,46	43%	218.137.222,00	100%
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	1.751.311,25	25%	1.751.311,25	25%	1.751.311,25	25%	1.751.311,25	25%	7.005.245,00	100%
08	BORÇ VERME	25.760.000,00	23%	25.760.000,00	23%	30.240.000,00	27%	30.240.000,00	27%	112.000.000,00	100%
09	YEDEK ÖDENEKLER	7.260.747,12	18%	8.067.496,80	20%	9.277.621,32	23%	15.731.618,76	39%	40.337.484,00	100%
TOPLAM BÜTÇE GİDERİ		150.746.783,01	18,45%	177.195.268,79	21,69%	208.975.024,01	25,58%	280.082.924,19	34,28%	817.000.000,00	100%

2020 YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI (₺)

KODU	Finansman Programı	I. 3AYLIK (Ocak-ŞUB-MART)		II. 3AYLIK (NİS-MAY-HAZİRAN)		III. 3AYLIK (TEM-AĞU-EYL)		IV. 3AYLIK (EKM-KAS-ARA)		TOPLAM	
	AÇIKLAMA	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%	MİKTAR	ORAN%
01	Vergi Gelirleri	3.410.640,00	24%	3.268.530,00	23%	3.694.860,00	26%	3.836.970,00	27%	14.211.000,00	100%
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	12.447.840,00	24%	11.929.180,00	23%	13.485.160,00	26%	14.003.820,00	27%	51.866.000,00	100%
04	Alınan Baġış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	122.160,00	24%	117.070,00	23%	132.340,00	26%	137.430,00	27%	509.000,00	100%
05	Diğer Gelirler	148.920.720,00	24%	142.715.690,00	23%	161.330.780,00	26%	167.535.810,00	27%	620.503.000,00	100%
06	Sermaye Gelirleri	5.981.760,00	24%	5.732.520,00	23%	6.480.240,00	26%	6.729.480,00	27%	24.924.000,00	100%
08	Alacaklardan Tahsilat	1.087.200,00	24%	1.041.900,00	23%	1.177.800,00	26%	1.223.100,00	27%	4.530.000,00	100%
09	Red ve İadeler (-)	-130.320,00	24%	-124.890,00	23%	-141.180,00	26%	-146.610,00	27%	-543.000,00	100%
10	İç Borçlanma	0,00	0%	15.150.000,00	15%	40.400.000,00	40%	45.450.000,00	45%	101.000.000,00	100%
GENEL TOPLAM		171.840.000,00	21,03%	179.830.000,00	22,01%	226.560.000,00	27,73%	238.770.000,00	29,23%	817.000.000,00	100%

SONUC:

Muğla Büyükşehir Belediyesi 2020 Mali Yılı Bütçe Kararnamesi on beş (15) madde üzerinden madde madde eki diğer cetveller ile birlikte gider bütçesi kurumsal kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın 1.Düzeyi toplamı **₺817.000.000,00** gelir bütçesinin ekonomik sınıflandırmanın 1.düzeyi toplamı **₺716.000.000,00** ve finansmanın ekonomik sınıflandırmasının 1.düzeyi **₺101.000.000,00** Net Finansman karşılık gösterilmek suretiyle denk olarak, izleyen yıl bütçelerinden 2021 yılı gider bütçesi **₺898.700.000,00**, gelir bütçesi **₺787.600.000,00** ve finansmanın ekonomik sınıflandırması **₺111.100.000,00** üzerinden denk olarak, 2022 yılı gider bütçesi de **₺988.570.000,00**, gelir bütçesi, **₺866.360.000,00** ve finansmanın ekonomik sınıflandırması **₺122.210.000,00** üzerinden denk olarak tahmin edilmiş ve birinci düzey ayrıntılı harcama programı ile finansman programı üçer aylık dönemler itibariyle toplamaları üzerinden komisyonumuzca incelenmiş olup, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 28. maddesi ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediye Kanunu'nun 15.23.24. ve 25. maddeleri gereğince değerlendirilerek komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Sayın Meclisin tasviplerine arz olunur. 26/11/2019