



ÇORLU BELEDİYESİ

ÇORLU BELEDİYE BAŞKANLIĞI
2022 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2022

Hazırlayan

Mali Hizmetler Müdürlüğü

ÇORLU BELEDİYE BAŞKANLIĞI

2022 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

GİRİŞ:

Türk Kamu Mali Yönetiminin anayasası olarak tabir edilen 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 2006 yılından itibaren yürürlüğe girmesi ile kaynak kullanımında etkinlik, verimlilik, ekonomiklik, şeffaflık, hesap verebilirlik, stratejik plan, performans programı, iç kontrol gibi kavram ve tanımlar yeni kamu mali yönetimi anlayışına uyum çerçevesinde ülkemiz kamu mali yönetimi mevzuatına dahil olmuştur.

5018 sayılı Kanun'un amacı 1'inci maddede "Bu Kanunun amacı, kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolü düzenlemektir. " şeklinde tanımlanmıştır.

Aynı Kanun'un 7'nci maddesinde mali saydamlığı temin etmek üzere her türlü kamu kaynağının elde edilmesi ve kullanılmasında denetimin sağlanması amacıyla kamuoyunun zamanında bilgilendirileceği ve bu amaçla; bütçelerin hazırlanması, yetkili organlarda görüşülmesi, uygulanması ve uygulama sonuçları ile raporların kamuoyuna açık ve ulaşılabilir olmasının zorunlu olduğu belirtilmiş ve bu kapsamda Kanun'un 30. Maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır. Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğinin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir.

Yukarıda bahsedilen mevzuat hükümlerine istinaden her yıl temmuz ayı içerisinde Belediyemiz Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın belirlediği içeriğe uygun olarak Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmakta ve kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre hazırlanan ve 365.000.000,00 TL olarak tahmin edilen Belediyemiz 2022 yılı gider bütçesi, 26/10/2021 tarihli ve 2021/204 sayılı belediye meclisi kararı ile kabul edilerek 01/01/2022 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Gelir bütçesi ise 335.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

1-) OCAK-HAZİRAN 2022 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
PERSONEL GİDERİ	43.143.000,00	24.843.074,57	58	55.000.000,00
Memurlar	23.836.000,00	14.922.499,19	63	35.000.000,00
Sözleşmeli Personel	2.739.000,00	1.616.181,92	59	3.950.000,00
İşçiler	14.901.000,00	7.761.657,61	52	15.000.000,00
Geçici Personel	300.000,00	95.020,84	32	150.000,00
Diğer Personel	1.367.000,00	447.715,01	33	900.000,00

- 2021 yılında 35.755.624,62- TL olarak gerçekleşen PERSONEL GİDERLERİ, 2022 yılı için 43.143.000,00-TL olarak tahmin edilmiştir. Belediyemizde 30/06/2022 tarihi itibarı ile 1 Belediye Başkanı, 3 Belediye Başkan Yardımcısı (belediye meclis üyesi), 184 memur, 25 sözleşmeli personel ve 86 sürekli işçi olmak üzere toplam 299 personel istihdam edilmektedir. (2021 yılının aynı döneminde bu sayı 306 kişidir).
- Memurlar için 2022 yılı personel gideri olarak 23.836.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin % 63 ü harcanmıştır. Ülkemizde yaşanan enflasyonist sürecin etkisi ile memur maaşlarına tahmin edilenin üzerinde yapılan zamlar sebebiyle bu kalemden 2022 yıl sonu bütçe gerçekleşmesinin 35.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Sözleşmeli Personel için 2022 yılı personel gideri olarak 2.739.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin %59 u harcanmıştır. Bu kalemden 2022 yılı bütçe gerçekleşmesinin 3.950.000,00-TL olması beklenmektedir.
- İşçiler için 2022 yılı personel gideri olarak 14.901.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin %52 si harcanmıştır. İşçi personele yıl ortasında zam yapılmadığından Bu kalemden 2022 yıl sonu bütçe gerçekleşmesinin bütçe tahmini doğrultusunda 15.000.000,00- TL olması beklenmektedir.
- 2022 yılı için Geçici Personel (stajyer öğrenciler) ve Diğer Personel (belediye meclis üyelerine yapılan ödemeler) harcamalarının sırasıyla 150.000,00-TL ve 900.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında 2022 yılı PERSONEL GİDERİ harcamasının, başlangıç ödeneği olan 43.143.000,00-TL nin oldukça üzerinde 55.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir. Aradaki farkın yıl içerisinde hazırlanması planlanan ek bütçe ile karşılanması planlanmaktadır.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SOSYAL GÜVENLİK GİDERİ	6.654.000,00	3.680.826,03	55	8.500.000,00
Memurlar	3.300.000,00	1.906.350,11	58	4.700.000,00
Sözleşmeli Personel	454.000,00	258.066,86	57	600.000,00
İşçiler	2.900.000,00	1.516.409,06	52	3.200.000,00

- 2021 yılında 5.619.647,29 TL olarak gerçekteşen SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ, 2022 yılında 6.654.000,00-TL olarak tahmin edilmiştir.
- 2022 bütçesinde memurlar ile ilgili sosyal güvenlik gideri olarak 3.300.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %58 i harcanmıştır. Yıl sonunda ilgili kalemin 4.700.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- 2022 bütçesinde sözleşmeli personel için 454.000,00-TL sosyal güvenlik gideri bütçesi ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu tutarın %57 si harcanmıştır. Yıl sonunda ilgili kalemin 600.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- 2022 bütçesinde işçiler için 2.900.000,00-TL sosyal güvenlik gideri bütçesi ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu tutarın %52 si harcanmıştır. Yıl sonunda ilgili bütçe kaleminin 3.200.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ harcamasının yıl sonunda tahmin edilen tutarın oldukça üzerinde 8.500.000,00 -TL olması beklenmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	184.364.000,00	126.510.275,97	69	300.000.000,00
Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	29.200.000,00	17.142.993,64	59	45.000.000,00
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	22.634.000,00	21.928.092,68	97	55.000.000,00
Yolluklar	67.000,00	19.447,40	29	50.000,00
Görev Giderleri	2.274.000,00	1.912.983,67	84	2.950.000,00
Hizmet Alımları	108.430.000,00	73.169.332,36	67	170.000.000,00
Temsil ve Tanıtma Giderleri	3.600.000,00	2.230.416,58	62	5.000.000,00
Menkul mal, Gayri maddi hak alımı, bakım onarım giderleri	17.573.000,00	9.665.613,01	55	20.000.000,00
Gayrimenkul mal bakım onarım giderleri	584.000,00	441.396,63	76	2.000.000,00
Tedavi ve Cenaze Giderleri	2.000,00	0,00		0,00

- 2021 yılında 172.500.616,79-TL olarak gerçekleşen MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ için 2022 yılında 184.364.000,00-TL ödenek ayrılmıştır.
- Üretime Yönelik Mal ve Malzeme alımları için 29.200.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin % 59 u harcanmıştır. Harcama kaleminin önemli bir kısmı yol yapım faaliyetleri için alınan agrega ve yol dolgu malzemelerine aittir. Bu kalemin yıl sonunda 45.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Tüketime Yönelik Mal ve Hizmet alımları için 22.634.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin neredeyse tamamı harcanmıştır. Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren aşevine yapılan gıda alımları, Belediyemiz ihtiyaçlarında kullanılmak üzere temin edilen kırtasiye ve baskılı malzeme alımları ile akaryakıt ve elektrik alımları bu harcama kaleminin önemli kısmını oluşturmaktadır. Ülkemizde yaşanan enflasyonist ortamın etkisi ile elektrik ve akaryakıt fiyatlarında yaşanan fiyat artışları nedeniyle Bu kalemde Yıl sonu gerçekleşmesinin bütçe tahminlerin oldukça üzerinde 55.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Yolluklar için 67.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu tutarın %29 u harcanmıştır. Bu kalemde 2022 yıl sonu gerçekleşmesinin 50.000,00-TL olması beklenmektedir.

- Görev Giderleri için 2.274.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuştur. Önceden tahmin edilme imkanı olmayan Kamulaştırma ve Kamulaştırmaz el atma davalarının Mahkeme harç ve giderleri ile kusursuz tazminatlar bu kaleminde izlenmekte olup yıl sonu gerçekleşmesinin 2.950.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Hizmet Alımları için 108.430.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %67 si harcanmıştır. Bu kalemin büyük kısmı Çorlu Belediyesi Personel Anonim Şirketi'nden personel hizmet alımı suretiyle temin edilerek istihdam edilen personele ait giderlerden oluşmaktadır. 696 sayılı Kanun Hükmünde Kararname hükümleri gereği belirlenen şartları taşıyan taşeron personeller 02/04/2018 tarihi itibarı ile bu amaçla kurulan Çorlu Belediyesi Personel Anonim Şirketine geçirilmiştir. Halen 647 personel bu şirkette istihdam edilmektedir. Çorlu Belediyesi Personel A.Ş. ile BELEDİYE-İŞ Sendikası arasında imzalanan toplu sözleşme hükümlerinin de etkisiyle yıl sonu itibarı ile söz konusu gider kaleminin 170.000.000,00 TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Temsil ve Tanıtma Giderleri için 3.600.000,00-TL başlangıç ödeneği ayrılmış olup bu ödeneğin yılın ilk 6 ayında % 62 si harcanmıştır. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 5.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alımı, Bakım Onarım Giderleri harcama kalemi için 17.573.000,00-TL başlangıç ödeneği konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu kalemin %55 i harcanmıştır. Yıl sonu gerçekleşmesinin 20.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Gayri menkul Mal Bakım Onarım Giderleri harcama kalemi için 584.000,00-TL ödenek ayrılmıştır. Yıl sonu gerçekleşmesinin 2.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ harcama kaleminin yıl sonunda 300.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
FAİZ GİDERLERİ	1.100.000,00	302.719,64	28	1.000.000,00
Diğer İç Borç Faiz Giderleri	1.100.000,00	302.719,64	28	1.000.000,00

- FAİZ GİDERLERİ bütçe kaleminde yıl sonu gerçekleşmesinin, banka kredi taksitleri geri ödeme planındaki veriler dikkate alındığında ve yıl içerisinde yeni kredi kullanımı halinde 1.000.000,00 TL olması beklenmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
CARİ TRANSFERLER	6.244.000,00	4.534.445,23	73	8.000.000,00
Görev Zararları	1.300.000,00	816.864,05	63	1.500.000,00
Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	1.651.000,00	1.357.146,97	82	2.000.000,00
Hane Halkına Yapılan Transferler	590.000,00	232.500,00	39	500.000,00
Gelirlerden Ayrılan Paylar	2.700.000,00	2.126.025,85	79	4.000.000,00

- 2021 yılında 5.657.454,66 TL olarak gerçekleşen CARİ TRANSFERLER için 2022 yılında 6.244.000,00-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır.
- Görev Zararları kaleminin tamamı mevzuatı gereği memurlar için Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen ek karşılık ödemelerinden oluşmaktadır.
- Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler bütçe kalemi için 2022 yılında 1.651.000,00-TL başlangıç ödeneği verilmiş olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %82 si kullanılmıştır. Amatör spor klüplerine yapılan nakdi yardımlar ve Belediyemizin üye olduğu belediye birliklerine ödenen üyelik aidatları bu kalemden takip edilmektedir. Bu kalemden yıl sonu harcama beklentisi 2.000.000,00-TL dir.
- Hane Halkına Yapılan Transferler bütçe kalemi için 2022 yılı için 590.000,00-TL ödenek ayrılmıştır. 4109 sayılı Asker Ailelerinden Muhtaç Olanlara Yardım Hakkında Kanun kapsamında yapılan ödemeler ile yükseköğretim öğrencilerine dağıtılmak üzere mevzuatı gereği Belediyemizce Kredi ve Yurtlar Genel Müdürlüğüne aktarılan burs ödemeleri bu kalem içerisinde olup yıl sonu gerçekleşmesinin 500.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Gelirlerden Ayrılan Paylar bütçe kalemi için 2.700.000,00-TL başlangıç ödeneği verilmiş olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %79 luk kısmı kullanılmıştır. Bu ödeneğin büyük kısmı her ay İller Bankası'ndan alınan belediye payı üzerinden 6107 sayılı İller Bankası Anonim Şirketi Hakkında Kanun hükümlerine göre kesilen %2 oranındaki sermaye payı ile ilgili olup yıl sonunda 4.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu gelişmeler ışığında CARİ TRANSFERLER bütçe kaleminin yıl sonunda 8.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE GİDERLERİ	85.856.000,00	30.638.956,01	36	100.000.000,00
Mamul Mal Alımı	4.752.000,00	1.333.515,29	28	4.000.000,00
Gayri Maddi Hak Alımı	2.050.000,00	77.052,42	4	1.000.000,00
Gayri menkul Alımları ve Kamulaştırma	9.003.000,00	3.801.323,16	42	6.000.000,00
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	63.050.000,00	23.495.633,78	37	85.000.000,00
Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	7.001.000,00	1.931.431,36	28	4.000.000,00

- 2021 yılında SERMAYE GİDERLERİ harcama kalemi 74.951.304,10-TL olarak gerçekleşmiş olup 2022 yılı başlangıç ödeneği 85.856.000,00-TL dir.
- Mamul Mal Alımı için 2022 yılı bütçesine 4.752.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuştur. Yıl içerisinde tedarik edilmesine karar verilen araç ve iş makinesi alımları ile birlikte yıl sonunda bu harcama kaleminin 4.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Gayri Maddi Hak Alımı için 2022 bütçesine 2.050.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %4 ü kullanılmıştır. Belediyemizde kullanılan bilgisayar programları ve yazılımlara ait giderler bu kalemde takip edilmektedir. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 1.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırma için 2022 bütçesine 9.003.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %42 si kullanılmıştır. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 6.000.000,00 TL olması beklenmektedir.
- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri için 2022 bütçesine 63.050.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %37 si kullanılmıştır. Fen İşleri Müdürlüğü tarafından yürütülen asfaltlama, kilit taşı döşetilmesi, yol yapım ve onarım faaliyetleri gibi harcamalar bu kalemde takip edilmektedir. Ayrıca Park ve Bahçeler Müdürlüğümüz tarafından yürütülen park ve yeşil alan yapımı ve bakımı harcamaları da bu kalemden ödenmektedir.4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu'nun geçici 5'inci maddesi uyarınca verilen ek fiyat farkları ve ülkemizde yaşanan enflasyonist ortamın belediyemiz hizmet maliyetlerinde yol açtığı artış nedeniyle yıl sonunda bu harcama kaleminin 85.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında SERMAYE GİDERLERİ harcamalarının 100.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

	2021 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2021 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE TRANSFERLERİ	951.000,00	1.948.758,62	205	2.000.000,00
Yurtiçi Sermaye Transferleri	951.000,00	1.948.758,62	205	2.000.000,00

- 2022 yılında 1.948.758,62-TL harcama yapılan Sermaye Transferleri bütçe kaleminin içeriği 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu ve Görevleri Hakkında Kanun'un 19. Maddesine göre hesaplanarak her yıl haziran ayı içerisinde Trakya Kalkınma Ajansına gönderilen paydan ve 2022 yılı içerisinde kurulan ve sermayesinin tamamı Belediyemize ait olan Çorlu Kentsel Dönüşüm Yapı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketine aktarılan 1.000.000,00 TL sermaye tutarından oluşmaktadır.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
BORÇ VERME	6.001.000,00	6.909.718,00	115	13.000.000,00
Yurtiçi Borç Verme	6.001.000,00	6.909.718,00	115	13.000.000,00

- 2022 yılında 6.001.000,00-TL olarak tahmin edilen Borç Verme harcama kalemi İşletme ve İştirakler Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren bütçe içi işletmenin finansman ihtiyaçları için kullanılmaktadır. Bu kalemde yıl sonu gerçekleşmesinin 13.000.000,00-TL olması beklenmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
VERGİ GELİRLERİ	135.539.000,00	68.563.161,65	%51	130.000.000,00
Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	101.000.000,00	44.601.585,85	%44	80.000.000,00
Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	19.775.000,00	17.795.845,99	%90	36.000.000,00
Harçlar	14.764.000,00	6.165.729,81	%42	14.000.000,00

- VERGİ GELİRLERİ için 2021 yılında 111.762.000,00 TL gelir tahmin edilmiş ve yıl sonunda 86.838.374,39 TL net tahsilat gerçekleştirilmiştir. 2022 yılı için 135.539.000,00-TL vergi tahsil edilmesi öngörülmüştür.
- 2021 yılında 62.805.630,86 TL olarak gerçekleşen Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler gelir kaleminin tamamı Emlak Vergisi ile Çevre ve Temizlik Vergisinden oluşmaktadır. 2022 yılının İlk altı ayı içerisinde 44.601.585,85-TL net tahsilat yapılmış olup söz konusu kalemin 2022 yıl sonu gerçekleşme tahmini 80.000.000,00-TL dir. Bununla birlikte sıklıkla çıkarılan borç yapılandırma kanunları vatandaşların vergi ödeme alışkanlıklarını olumsuz yönde etkilemiş ayrıca mevcut ekonomik kriz ve enflasyondaki artış nedeniyle vatandaşın alım gücünün azalması neticesinde emlak ve çevre temizlik vergisi tahsilat / tahakkuk oranları ciddi şekilde azalmıştır.2017 yılında %54, 2018 yılında %51, 2019 yılında %47, 2020 yılında %45, olarak gerçekleşen emlak ve çevre temizlik vergisi tahsilat oranı 7256 ve 7326 sayılı borç yapılandırma Kanunlarının yürürlüğe girmesi ile 2021 yıl sonunda %54 e ulaşmıştır.2022 yıl sonu tahakkuk/tahsilat oranının %60 olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri 2021 yılında 13.994.427,94-TL olarak gerçekleşmiş olup bu gelir kalemi için 2022 yılında 19.775.000,00-TL gelir tahmin edilmiştir. Eğlence Vergisi, Elektrik Tüketim Vergisi, İlan ve Reklam Vergisi bu kaleminde takip edilmektedir. Elektrik fiyatlarında yaşanan fiyat artışları elektrik tüketim vergisini önemli ölçüde arttırdığından 2022 yılı sonunda bu gelir kaleminden 36.000.000,00-TL gelir beklenmektedir.
- Harçlar 2021 yılında 10.038.315,59-TL olarak gerçekleşmiş olup 2022 yılında bu gelir kalemi için 14.764.000,00-TL gelir hedeflenmiştir. 2022 Yılı sonunda bu gelir kaleminde 14.000.000,00-TL gelir gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında VERGİ GELİRLERİ 2022 yıl sonu gerçekleşmesinin tahminler doğrultusunda 130.000.000,00 TL olacağı öngörülmüştür.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
TEŐEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	43.612.000,00	21.190.502,74	%48	48.000.000,00
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	39.560.000,00	19.703.398,98	%50	45.000.000,00
Kira Gelirleri	4.001.000,00	1.487.103,76	%37	3.000.000,00
Diğer Teőebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	50.000,00	0,00		0,00

- 2021 yılında TEŐEBBÜS ve MÜLKİYET GELİRLERİ 34.706.000,00 TL olarak tahmin edilmiş olup yıl sonunda bu kalemdede 32.946.287,65 TL gelir gerçekleşmiştir. 2022 yılı için söz konusu gelir kalemi 43.612.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.
- Mal ve Hizmet Satış Geliri 2021 yılında 30.143.394,25 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı için bu gelir kaleminden 39.560.000,00 TL gelir hedeflenmiştir. Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İşleri Genel Müdürlüğünden tahsil edilen katı atık bedelleri bu gelir kaleminde takip edilmektedir. Yıl sonunda diğer gelirler ile birlikte bu gelir kaleminin yaklaşık 45.000.000,00 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.
- Kira Geliri kaleminde 2021 yılında 2.802.893,40-TL gerçekleşme olmuştur. 2022 yılında bu gelir kaleminde 3.000.000,00 TL gelir elde edilmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında TEŐEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ bütçe kaleminde yılın sonuna kadar toplam 48.000.000,00 TL tahsilat yapılacağı tahmin edilmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.528.000,00	3.465.383,63	%137	6.000.000,00
Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bađıő ve Yardımlar	804.000,00	305.396,00	%38	400.000,00
Proje Yardımları	420.000,00	2.200,00	%1	100.000,00
Yurtdıőı Yardımlar	2.000,00	0,00	0	0,00
Merkezi İdareden Alınan Bađıő ve Yardımlar	1.300.000,00	3.157.787,63	%243	5.500.000,00

- 2021 yılında ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR 6.570.903,02-TL olarak gerçekteőmiő olup 2022 yılında bu kalemden 2.528.000,00- TL gelir hedeflenmiştir.
- Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bađıő ve Yardımlar kaleminin önemli kısmı Belediyemiz Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü bünyesinde faaliyet gösteren aşevine gıda malzemesi alımı için yapılan nakit bađıőlardan oluşmaktadır.
- 2021 yılında Proje Yardımları kalemi 15.180,00-TL olarak gerçekteőmiőtir.2022 yılında bu kalemden 420.000,00-TL gelir hedeflenmiştir. Tarım ve Orman Bakanlığı tarafından 2017/3 sayılı Genelge hükümlerine göre sokak hayvanlarının kısırlaőtırılması projesi kapsamında Belediyemize yaklaşık 10.000,00-TL tutarında bir proje yardımı yapılması beklenmektedir. Ayrıca Tekirdağ Büyükşehir Belediye Meclisinin 08/06/2022 tarihli ve 821 numaralı kararı doğrultusunda Belediyemizce ilçemizde düzenlenecek festival ve organizasyonlar kapsamında büyükşehir belediyesi tarafından Belediyemize maddi yardım yapılması beklenmektedir.
- Merkezi İdareden Alınan Bađıő ve Yardımlar kalemi yılın ilk 6 ayında 3.157.787,63 TL olarak gerçekteőmiőtir. İlçemiz sınırlarında satıőı yapılan Hazine arazilerinin satıő bedeli üzerinden 4706 sayılı Kanun hükümleri gereği hesaplanan tutarlar Mal Müdürlüğü tarafından Gecekondu Fonu kapsamında kullanılmak üzere Belediyemize gönderilmekte ve bu gelir kaleminde takip edilmektedir.
- Bu bilgiler ışığında ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR gelir kaleminin yıl sonunda 6.000.000,00 TL olarak gerçekteőmesi beklenmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
DİĞER GELİRLER	145.920.000,00	105.418.192,93	72	240.000.000,00
Faiz Gelirleri	1.311.000,00	548.192,56	42	1.000.000,00
Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	120.813.000,00	96.093.701,16	80	220.000.000,00
Para Cezaları	14.011.000,00	6.419.404,14	46	14.000.000,00
Diğer Çeşitli Gelirler	9.785.000,00	2.356.895,07	24	5.000.000,00

- 2021 yılında DİĞER GELİRLER bütçe kalemi 142.815.513,27-TL olarak gerçekleşmiştir.2022 yılı için bu gelir kaleminden 145.920.000,00-TL gelir elde edileceği tahmin edilmiştir.
- Faiz Geliri için yıl başında 1.311.000,00-TL gelir hedeflenmiş olup yıl sonunda bu gelir kaleminden 1.000.000,00 -TL gelir elde edilmesi beklenmektedir. Tutarın tamamı Kamu Haznedarlığı Yönetmeliği hükümlerine göre Belediyemizin kamu banklarında bulunan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden oluşmaktadır.
- 2021 yılında Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar 125.081.584,01-TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılında bu kalem için 120.813.000,00-TL gelir tahmin edilmiştir. Merkezi idare vergi gelirlerinde tahminlerin üstünde artış gerçekleşmesi nedeniyle bu gelir kaleminin bütçe tahminlerinin oldukça üstünde 220.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir. İlgili kalemin büyük kısmı 5779 sayılı Kanun kapsamında İller Bankası tarafından her ay belediyemize gönderilen Merkezi İdare payından oluşmaktadır.
- Para Cezaları gelir kaleminin yıl sonunda 14.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Diğer Çeşitli Gelirler için 2022 yılında 9.785.000,00-TL gelir tahmin edilmiştir. 2918 sayılı Karayolları Trafik Kanunu ek 16. Maddesi hükümlerine göre İlçemizde Trafik Elektronik Denetleme Sistemi-TEDES kurulmuş ve 2015 yılının Aralık ayında faaliyete geçmiştir. Bu sistemle kesilen trafik cezalarının %30 u Emniyet Genel Müdürlüğü bütçesinden Belediyemize aktarılmakta ve bu gelir kalemi altında takip edilmektedir.2022 yılının ilk 6 ayında 1.380.171,30 TL TEDES geliri elde edilmiştir.
- Bu gelişmeler ışığında DİĞER GELİRLER kapsamındaki gelirlerin yıl sonunda 240.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir.

	2022 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2022 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE GELİRLERİ	6.401.000,00	24.671.917,60	385	30.000.000,00
Taşınmaz Satış Gelirleri	6.001.000,00	24.671.917,60	411	30.000.000,00
Taşınır Satış Gelirleri	400.000,00	0,00		0,00

- 2021 yılında Taşınmaz Satış Geliri olarak 10.965.714,90 TL gelir elde edilmiştir. 2022 yılı için ise 6.001.000,00 TL gelir hedeflenmiştir. Yıl içinde yapılması planlanan taşınmaz satışları ile 30.000.000,00 TL gelir elde edilmesi beklenmektedir.

C. Finansman

Türkiye Finans Katılım Bankasından 2019 yılında kullanılan 10.000.00,00 TL tutarlı ve 48 ay vadeli kredinin taksit ödemeleri devam etmektedir.2022 yılı bütçesi hazırlanırken gider bütçesi 365.000.000,00 TL, Gelir bütçesi ise 335.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş ve aradaki 30 milyon TL tutarındaki farkın banka kredisi kullanılarak karşılanması hedeflenmiştir. Yıl sonuna doğru nakit ihtiyacı hasıl olması halinde bankalardan kredi kullanımı gerçekleştirilecektir.

II. 2022 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

2022 yılının ilk 6 aylık dönemi ile ilgili Belediyemiz Müdürlüklerince düzenlenen ihalelerin listesi aşağıda sunulmuştur.

MÜDÜRLÜK	FİRMA	İŞİN MAHİYETİ	İHALE TUTARI KDV HARİÇ
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	VARLI PETROL ÜRÜNLERİ SAN. VE TİC.A.Ş.	AKARYAKIT ALIM	3.904.350,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	ALEVTAŞ MADENCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.	AGREGA ALIM	4.572.000,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	BAŞÇILAR KIYMETLİ MADENLER İNŞ. SAN. VE TİC. LTD.	YOL DOLGU MALZ. ALIM	6.945.000,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	TEKGÜL HAF. TAAH. TİC. LTD. ŞTİ.	İŞ MAKİNASI KİRALAMA	4.871.250,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	EKİLEN İLAÇ SAN. TİC.LTD.ŞTİ.	MAMA ALIM	178.715,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	AS BETON VE BETON ELEMANLARI TİCARET VE SANAYİ LTD.ŞTİ	PARKE TAŞI ALIM	5.267.300,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	MEMİŞOĞLU İNŞ. BET. BORU BORDÜR TUR.TAŞ.SAN.TİC.LTD.ŞTİ	PARKE TAŞI YAPIM İŞİ	19.994.000,00 TL
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	BULUTHAN PEYZAJ İNŞAAT SANAYİ VE TİC. LTD. ŞTİ.	PARK TADİLATI	10.900.900,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	ERKKAM MÜHENDİSLİK VE İNŞAAT TAAH. SAN. TİC. LTD. ŞTİ	MUHTELİF İNŞAAT İŞLERİ	15.993.580,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	EKİLEN İLAÇ SAN. TİC.LTD.ŞTİ.	VETERİNERLİK MALZEMELERİ	178.975,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	BOLU TED ECZA DEPOSU İLAÇ TAR. HAY. İNŞ SAN. TİC. LTD. ŞT	VETERİNERLİK MALZEMELERİ	58.506,00 TL

Tablodaki veriler incelendiğinde 2022 yılında Fen İşleri Müdürlüğü ile Park ve Bahçeler Müdürlüğümüzün yol yapım ve bakımı ile park yapımı harcamalarından oluşan sermaye giderlerinin bütçenin önemli bir kısmını oluşturduğu görülmektedir. Belediyemizce yürütülen sosyal yardım faaliyetlerinin daha etkin bir şekilde yürütülebilmesi için 2021 yılında Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü kurulmuştur. Belediyemiz Aşevi ve hayvan barınağı söz konusu Müdürlük tarafından işletilmekte olup ihtiyaç sahibi vatandaşlarımıza yapılacak ayni ve nakdi yardımlar ile ilgili işlemler bu müdürlük bünyesinde gerçekleştirilmektedir. 5102 sayılı Yüksek Öğrenim Öğrencilerine Burs Verilmesi Hakkında Kanun hükümleri gereği belediyelerce yüksek öğrenim öğrencilerine verilmek istenen burs ve nakdi yardımlar Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu aracılığı ile öğrencilere ödenmektedir. Belediyemizce 2022 yılında 225.000,00 TL tutarında burs ödemesi öğrencilere dağıtılmak üzere Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumuna ödenmiştir.

Ülkemizde yaşanan enflasyonist ortamın girdi maliyetlerinde yol açtığı artışlar nedeniyle kamu ihale yüklenicisi firmaların karşılaştığı sorunları gidermek üzere 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanununa eklenen geçici 5 ve 6'ncı maddeler ile kamu kurumları tarafından ihale yüklenicilerine ek fiyat farkı ödeme imkanı getirilmiştir. Bu kapsamda söz konusu mevzuat

hükümlerine göre 2022 yılının ilk 6 ayında Belediye Başkanlığımızca ihale yüklenicilerine yaklaşık 4,5 milyon TL tutarında ek fiyat farkı ödenmiştir.

III. 2022 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER İLE BEKLENTİ VE HEDEFLER

2022 yılının 2'nci altı aylık döneminde Fen İşleri Müdürlüğü tarafından, Saray Caddesi Kentsel Tasarım Projesi, Asfalt Yapım, Yol Dolgu Malzemesi Alımı; Temizlik İşleri Müdürlüğü tarafından Kent Temizliği Araç Kiralama İhalesi, Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü tarafından ise Aşevi Gıda Alımı İhalelerinin gerçekleştirilmesi hedeflenmektedir.

2021 yılı Gelir bütçesi 303.235.000,00 TL olarak öngörülmüş ve 347.718.343,40 TL gelir tahakkuku yapılmış olup net tahsilat tutarı ise 280.136.793,23 TL olmuştur. Gelir Bütçesi gerçekleşme oranı %92, Tahakkuk tahsilat oranı ise % 80 olarak gerçekleşmiştir.

2021 yılı Gider Bütçesi 313.235.000-TL olarak öngörülmüş olup yıl sonunda ödenen bütçe gideri toplamı 300.068.747,99 TL dir. Gider bütçesi gerçekleşme oranı %96 dir.

2022 yılı bütçesi hazırlanırken Gider bütçesi 365.000.000,00 TL, Gelir bütçesi ise 335.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş ve aradaki 30 milyon TL tutarındaki farkın banka kredisi kullanılarak karşılanması hedeflenmiştir.

2022 yılının ilk 6 ayında 199.368.774,07 TL bütçe gideri ödenmiş olup gider bütçesi gerçekleşme oranı %55 dir. Aynı dönemde 267.892.218,94 TL gelir tahakkuku yapılmış ve 223.309.158,55 TL net bütçe geliri tahsil edilmiştir. İlk 6 aylık dönemde bütçe fazlası 23.940.384,48- TL olarak gerçekleşmiştir. Geçmiş yıllardan devreden gelir tahakkuk rakamları dikkate alındığında 30/06/2022 itibarı ile Tahakkuk tahsilat oranı %66 dir. 2021 yılının aynı döneminde ise tahsilat oranı %58 idi. Kısa aralıklara çıkarılan borç yapılandırma kanunlarının vatandaşın vergi ödeme alışkanlıklarını olumsuz yönde etkilemesi, mevcut ekonomik kriz ve yüksek enflasyonun vatandaşın ödeme gücünü azaltması sonucunda son yıllarda vergi tahsilat oranları ciddi bir şekilde azalmıştır. Vatandaşlarımızın 7256 ve 7326 sayılı yapılandırma kanunlarından faydalanarak Belediyemize olan borçlarını yapılandırmaları nedeniyle 2022 yılında tahakkuk tahsilat oranlarında ciddi bir iyileşme beklenmektedir. Ülkemizde yaşanan enflasyonist ortamın Belediyemiz hizmet maliyetlerine de yansması sonucu özellikle akaryakıt ve yapım ihalelerinde tahminlerin çok üzerinde maliyetler ile karşılaşmaktadır. Ayrıca Belediyemizde istihdam edilen personele enflasyon kaynaklı yapılan maaş zamları da dikkate alındığında Belediyemiz 2022 yılı gider bütçesinin yetersiz kalacağı anlaşıldığından 2022 yılı Ağustos ayında yaklaşık 140 milyon TL tutarında ek bütçe yapılması planlanmaktadır. Özetle;

2022 yılı Gelir bütçemiz 335.000.000,00-TL olarak belirlenmiş olup yıl sonuna kadar bütçe geliri olarak **454.000.000,00-TL** tahsilat yapılması öngörülmektedir.

2022 yılı Gider Bütçemiz 365.000.000,00-TL olarak belirlenmiş olup yıl sonunda Gider Bütçesinin yaklaşık **487.500.000,00- TL** olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

Gelir ve Gider arasındaki fark nedeniyle ortaya çıkabilecek nakit ihtiyacını karşılayabilmek için yıl sonunda banka kredisi kullanılması öngörülmektedir.