

T.C.
SİNCAN BELEDİYE BAŞKANLIĞI
Mali Hizmetler Müdürlüğü

2023 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2023



Sincan Belediye Başkanlığı
2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu



İÇİNDEKİLER

Önsöz	4
Amaç ve Kapsam	5
Vizyon, Misyon, Değer ve İlkeler	8
Kalite Politikamız	8
I. Bütçe Gerçekleşmeleri	9
A. Bütçe Giderleri	10
1. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları	10
2. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri	12
3. Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması	20
B. Bütçe Gelirleri	24
1. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi	24
a. 01. Vergi Gelirleri	28
b. 03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	28
c. 04. Alınan Bağış ve Yardımlar	
d. 05. Diğer Gelirler	29
e. 06. Sermaye Gelirleri	29
C. Bütçe Uygulama Sonuçları	41
D. Finansman	42
II. Temmuz-Aralık 2023 Dönemine İlişkin Beklenti ve Hedefler	44
A. Bütçe Giderleri Beklentileri	45
B. Bütçe Gelirleri Beklentileri	47



Sincan Belediye Başkanlığı
2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu



ÖNSÖZ

Gün geçtikçe daha da zorlu bir hale gelen günümüz rekabet ortamında çalışmak, gelişmek ve devamlılık sağlamak kurumlar açısından bir zorunluluktur. Kurumların mali yönetimlerini verimlilik arttırıcı uygulamalar ile destekleyerek düzeltme çalışmaları yapmaları ve her uygulama adımında verimlilik gözetmeleri gerekmektedir. Ayrıca kurumlar mali durumlarını gerçekçi politikalar ile desteklemelidirler. Özellikle kamuya hizmet eden kurumlar şeffaflık ilkeleri ve hesap verme zorunluluğuna istinaden mali kaynaklarını en iktisadi şekilde kullanmak zorundadırlar. Kamu kurumları kaynaklarını verimli kullanmak için etkili politikalar uygularken aynı zamanda sağladığı hizmetlerde ki kaliteden de ödün vermemeye dikkat etmeleri önemle üzerinde durmaları gereklidir.

Bu doğrultuda kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonu gerçekleştirilmektedir. Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır.

Belediyemiz izlediği stratejik yönetim anlayışına uygun olarak misyon ve vizyonunu oluşturmuş, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedeflerini saptamış, performans göstergelerini belirlemiş bu çerçevede ölçülebilir ve hesap verilebilir bir yönetim anlayışı ortaya koymuştur.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacına yönelik olarak, genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin, özel bütçeli idarelerin, sosyal güvenlik kurumlarının ve mahalli idarelerin "Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nu" hazırlayarak kamuoyuna duyurmaları gerekmektedir.

Bu kapsamda, hizmetlerimizin yerinde, ekonomik, ölçülü ve kaliteli sunumu ile bütçe uygulamalarımızın şeffaflığı ve hesap verilebilirliğinin kamuoyu nezdinde denetim, gözetim ve takdiri amacıyla, kurumumuz "2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" bütçe uygulamaları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.



Amaç ve Kapsam

Kamu kurumları, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun mali durumlar ile ilgili getirdiği yeni uygulamalara göre hareket etmektedirler. Politikalarını kanunlara göre düzenleyerek, mali yönetim süreçlerini mali saydamlık ve hesap verilebilirlik ilkelerine göre tasarlamaktadırlar. 5018 sayılı Kanun kamu kuruluşlarının bütçelerinin hazırlanmasını, mali yönetimlerinin işleyişini, mali sonuç çıkaran tüm işlemlerinin muhasebeleştirilmesini, düzenli şekilde raporlanmasını ve mali kontrollerinin uygun şekilde düzenlenmesini sağlamaktadır.

Tam açıklama ilkesi gereği; mali tabloların bu tablolardan yararlanacak kişi ve kuruluşların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olmasını ifade eder. Mali tablolarda finansal bilgilerin tam olarak açıklanması yanında, mali tablo kalemleri kapsamında yer almayan ancak, alınacak kararları etkileyebilecek, gerçekleşmesi muhtemel olaylara da yer verilmesi bu kavramın gereğidir.

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre sosyal sorumluluk kavramı; Muhasebe sisteminin yapısında, muhasebe uygulamalarının yürütülmesinde, mali tabloların düzenlenmesinde, sunulmasında, toplumun çıkarlarının gözetilmesi ve bilgi üretiminde gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst davranılması esas almasını tanımlamaktadır.

Tam açıklama kavramı ise mali tablolar, bu tablolardan yararlanacak olanların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır şekilde düzenlenmesini tanımlamaktadır.

Analitik Bütçe Sınıflandırması 1998 yılında Maliye Bakanlığı ile IMF uzmanları birlikte, GFS (Government Finance Statistics) Devlet Mali istatistikleri modeli esas alınarak, Avrupa Birliğine üye ülkelerde uygulanan ESA'95 (Euro-pean System of Integrated Economic Accounts) standardına uygun hale getirilmiş ve geliştirilen yeni bütçe kodlaması, özellikle istatistiksel analize elverişli veriler üretmeye imkân vermesi nedeniyle bu sistem 'Analitik Bütçe Sınıflandırılması' olarak adlandırılmıştır. Açıklamalardan da anlaşılacağı üzere, gider yerlerinin "fonksiyonel sınıflandırma" grubu içinde yer alması, gider türlerinin ise "ekonomik sınıflandırma" grubu içinde yer alması ve belediye hizmetleri incelenerek detaylandırılması en uygun yoldur. Bu raporda buna ilişkin veriler işlenmiş ve karar vericilerin bilgisine sunulmuştur.



Vizyonumuz:

Kültür zenginliğimizin bütün renklerini içinde ahenkle yaşatan, çağın teknolojilerini etkin kullanarak inovasyonu ve akıllı şehircilik uygulamalarını hizmet süreçlerine yansıtan, gönül belediyeciliğini kalite ve vatandaş memnuniyeti ile ispatlamış bir kurum olmak

Misyonumuz:

İlçemizde tarihimizden gelen kültürel değerlerimizi muhafaza ederek, hizmet kalitesini ve vatandaş memnuniyetini, akıllı belediyecilik şartları ve teknolojiyi etkin kullanarak, inovatif yaklaşımla planlı, huzurlu ve modern bir yaşam ortamı sağlamak

Değerlerimiz:

- Sevgi, saygı ve hoşgörü
- Şeffaflık, Eşitlik ve Hakkaniyet
- Kültürel mirasa ve doğaya saygı
- Kurumsallıkta kalite sistemi yaklaşımı
- Farkındalık ve duyarlılık
- Yenilikçi(inovatif) yaklaşım

İlkelerimiz:

- Hizmetlerin yürütülmesinde insana sevgi, saygı ve hoşgörü
- Şeffaflık ve her zaman hesap verebilirlik
- İlçe ihtiyaçlarını belirlemede farkındalık ve duyarlılık
- Faaliyetlerin gerçekleştirilmesinde hız ve etkinlik
- Hizmetlerde verimlilik ve süreklilik
- Vatandaş memnuniyeti
- Vatandaş ve belediye arasında etkin iletişim ve geribildirime önem vermek

Kalite Politikamız:

Tarihi ve kültürel değerlere sahip çıkararak gelecek nesillere yaşanabilir bir kent bırakmak, belediyemizin karar ve uygulamalarına vatandaşımızın katılımını arttırmak, kaynakların etkin ve verimli kullanımını sağlamak, hukuk ve kalite yönetim sistemi içinde kaliteli, güler yüzlü, adil, şeffaf, tarafsız ve insan odaklı hizmet sunmak ve vatandaş memnuniyetini sürekli hale getirmek "*Kalite Politikamız*"dır.



Sincan Belediye Başkanlığı
2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu



BÖLÜM 1

BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

A-BÜTÇE GİDERLERİ

B-BÜTÇE GELİRLERİ

C-BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

D-FİNANSMAN



A.BÜTÇE GİDERLERİ

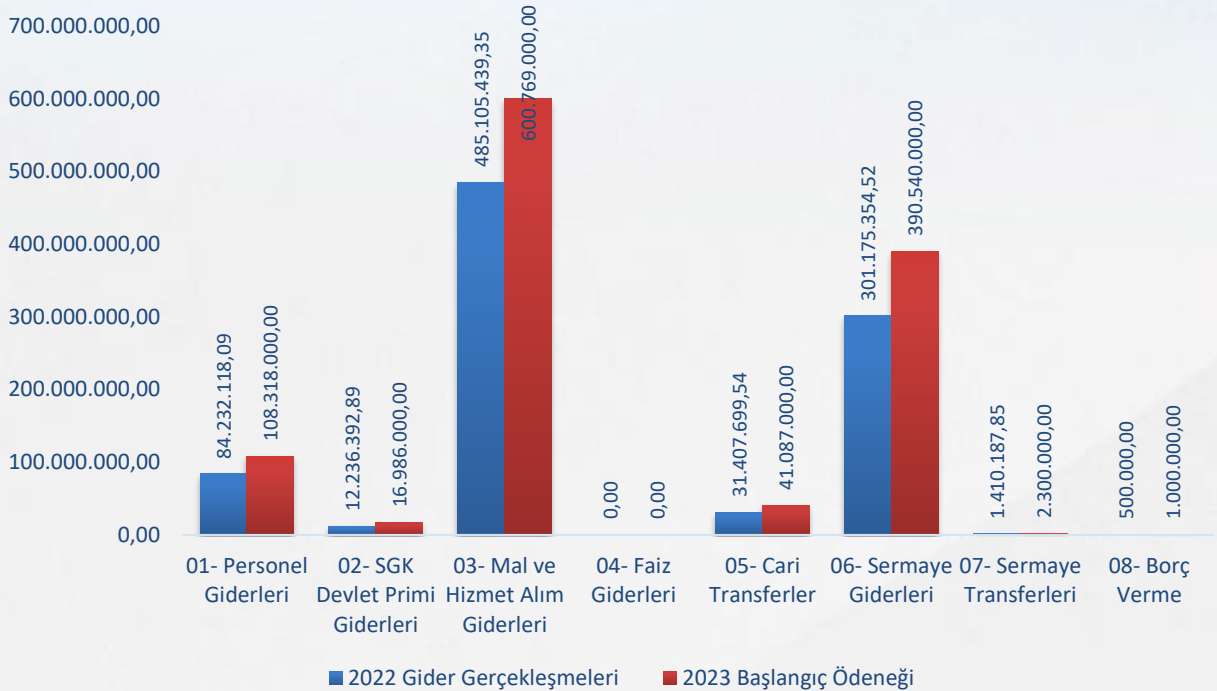
1 – Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

2023 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam **1.290.000.000,00TL** ödenek ayrılmıştır. 2023 yılında **846.023.000,00TL** ek bütçe yapılmıştır. Ayrıca önceki yıldan devreden **27.600.000,00TL** ödenek ile toplamda **2.163.623.000,00TL** ödeneğe ulaşılmıştır. 2022 yılında **916.067.192,24TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2023 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2022 yılında gerçekleşen giderlere göre **%40,82** artış olmuştur.

Tablo 1: 2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

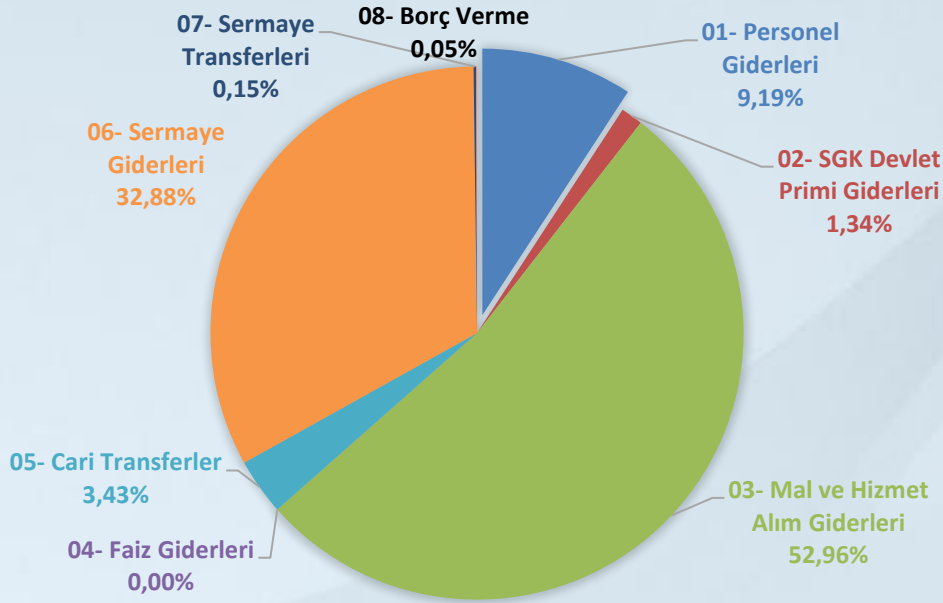
Bütçe Tertibi	2022 Gider Gerçekleşmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı %
01- Personel Giderleri	84.232.118,09	108.318.000,00	28,59
02- SGK Devlet Primi Giderleri	12.236.392,89	16.986.000,00	38,82
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	485.105.439,35	600.769.000,00	23,84
04- Faiz Giderleri	0,00	0,00	-
05- Cari Transferler	31.407.699,54	41.087.000,00	30,82
06- Sermaye Giderleri	301.175.354,52	390.540.000,00	29,67
07- Sermaye Transferleri	1.410.187,85	2.300.000,00	63,10
08- Borç Verme	500.000,00	1.000.000,00	100,00
09- Yedek Ödenek	0,00	129.000.000,00	-
Toplam	916.067.192,24	1.290.000.000,00	40,82

Grafik 1 - 2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

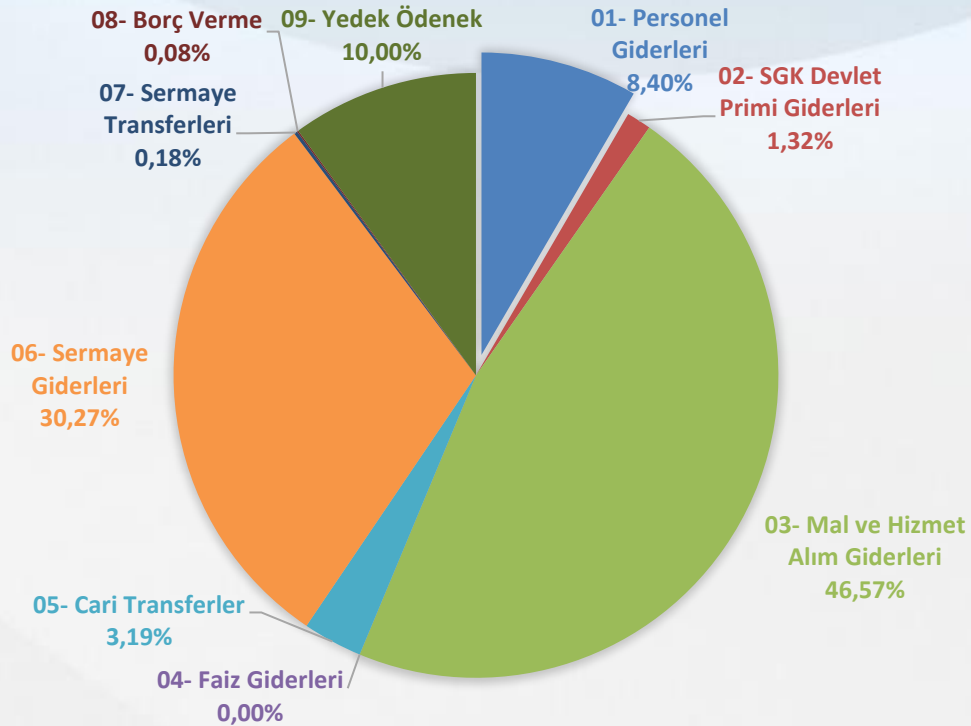




Grafik 2 - 2022 Yılı Gider Gerçekleşmelerinin Toplam Giderlere Oranı



Grafik 3 - 2023 Yılı Başlangıç Ödeneklerinin Toplam Bütçeye Oranı





2. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

Tablo 2: 2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2022 Gider Gerçekleşmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri		Oran		Artış Oranı
			2022	2023	2022	2023	%
01- Personel Giderleri	84.232.118,09	108.318.000,00	35.267.850,32	83.675.184,71	41,87	77,25	137,26
02- SGK Devlet Primi Giderleri	12.236.392,89	16.986.000,00	5.242.737,68	9.787.404,31	42,85	57,62	86,68
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	485.105.439,35	600.769.000,00	190.112.552,53	321.380.632,62	39,19	53,49	69,05
04- Faiz Giderleri	0,00	0,00	-	0,00	-	-	-
05- Cari Transferler	31.407.699,54	41.087.000,00	14.769.244,14	104.208.075,16	47,02	253,6	605,57
06- Sermaye Giderleri	301.175.354,52	390.540.000,00	25.747.521,58	369.678.035,18	8,55	94,66	1.335,8
07- Sermaye Transferleri	1.410.187,85	2.300.000,00	1.410.187,85	2.200.139,28	100	95,66	56,02
08- Borç Verme	500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
09- Yedek Ödenek	0	129.000.000,00	-	-	-	-	-
Toplam	916.067.192,24	1.290.000.000	272.550.094,10	890.929.471,26	29,75	69,06	226,89

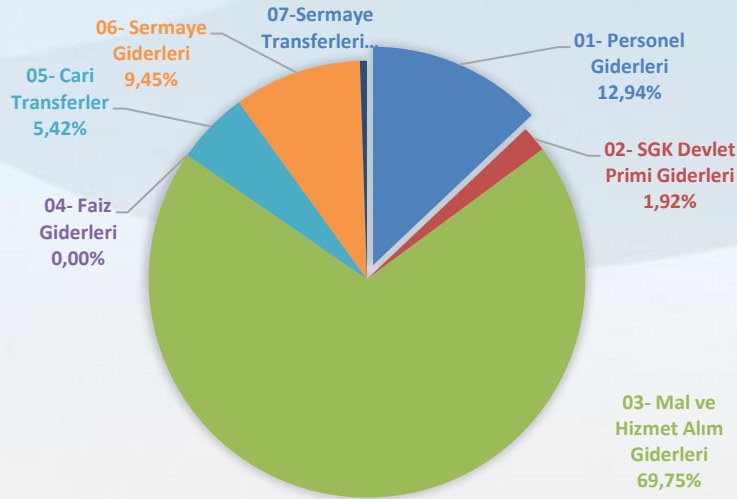
2023 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri, tablo-2 de görüldüğü gibi toplam **890.929.471,26TL** olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılsonu gider gerçekleşmelerinin **%29,75'i** Ocak-Haziran döneminde **272.550.094,10 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2022 ve 2023 yılları Ocak-Haziran itibariyle gider gerçekleşme toplamları karşılaştırıldığında giderlerde **%226,89** oranında artış olduğu görülmektedir.

Belediyemiz 2023 Mali Yılı bütçesinde; personel giderleri için 108.318.000,00TL, sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri için 16.986.000,00 TL, mal ve hizmet alımı giderleri için 600.769.000,00 TL, faiz giderleri için 0,00 TL, cari transferler için 41.087.000,00 TL, sermaye giderleri için 390.540.000,00 TL, sermaye transferleri için 2.300.000,00 TL, borç verme için 1.000.000,00 TL, yedek ödenekler için 129.000.000,00TL olmak üzere toplam **1.290.000.000 TL** ödenek ayrılmıştır. 2023 Mali yılında bütçemizden personel giderlerine %9,39; sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine %1,10; mal ve hizmet alımı giderlerine %36,07; faiz giderlerine %0,00; cari transferlere %11,70; sermaye giderlerine %41,49; sermaye transferlerine %0,25 pay ayrılmıştır.

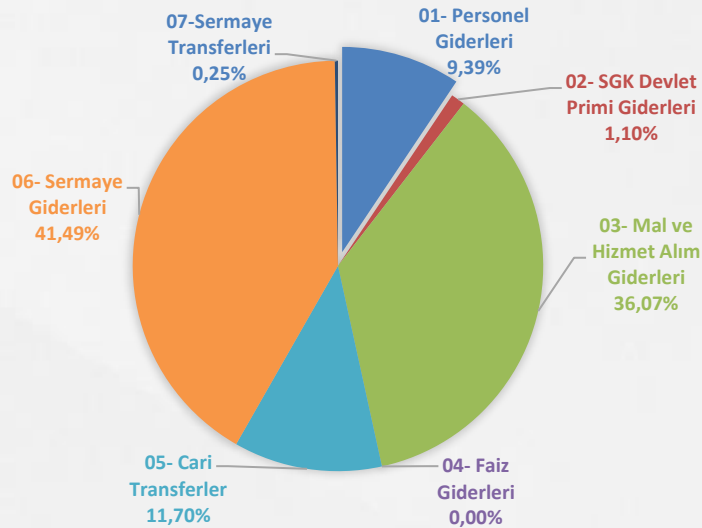
Grafik 4 - 2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 5 – 2022 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 6 - 2023 yılı Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşme Oranları



01. Personel Giderleri

Bu bölüm, kamu personeli ile kamu personeli olmasa bile bunlar gibi çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsamaktadır.

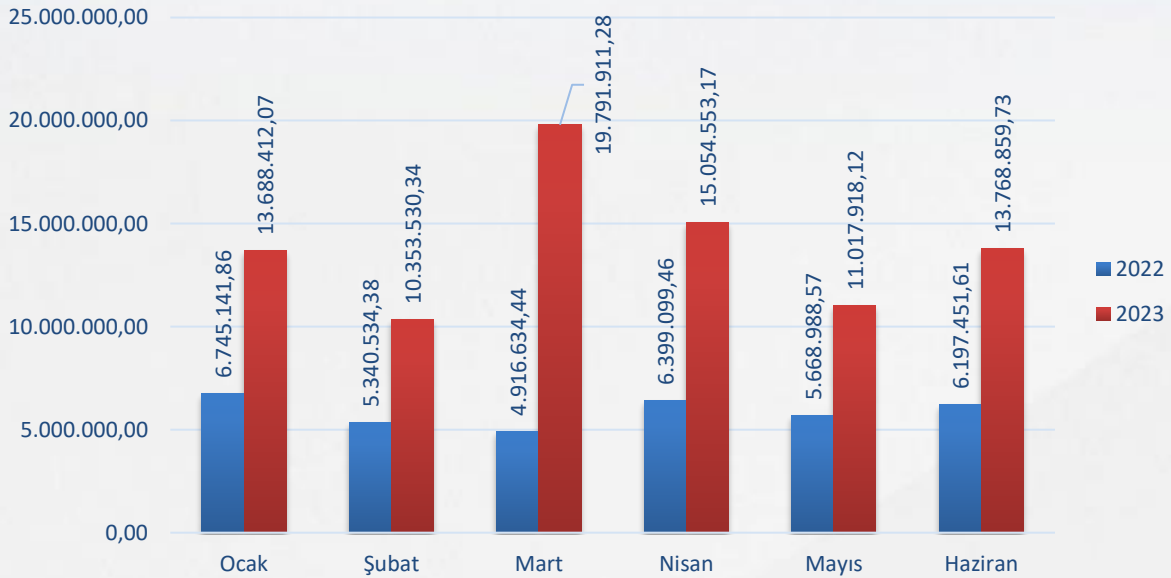
Personel giderlerinin ikinci düzeyinde çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak; memurlar, sözleşmeli personel, işçiler, geçici personel ve diğer personel olarak beş grupta sınıflandırılmıştır. Üçüncü düzey, ödeme türlerine göre sınıflandırılmıştır.

Personel giderleri için 2023 yılı başında 108.318.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde **35.267.850,32** TL olan personel giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **48.407.334,39** TL artışla **83.675.184,71** TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış %137,26 olarak gerçekleşmiştir. 2022 ve 2023 yılları Ocak-Haziran dönemleri personel giderleri aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 3: Personel Gider Gerçekleşmeleri

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	6.745.141,86	13.688.412,07	6.943.270,21	102,94
Şubat	5.340.534,38	10.353.530,34	5.012.995,96	93,87
Mart	4.916.634,44	19.791.911,28	14.875.276,84	302,55
Nisan	6.399.099,46	15.054.553,17	8.655.453,71	135,26
Mayıs	5.668.988,57	11.017.918,12	5.348.929,55	94,35
Haziran	6.197.451,61	13.768.859,73	7.571.408,12	122,17
Toplam	35.267.850,32	83.675.184,71	48.407.334,39	137,26

Grafik 7 - 2022-2023 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri





02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

İşveren sıfatıyla Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenecek primler bu bölümde izlenecektir.

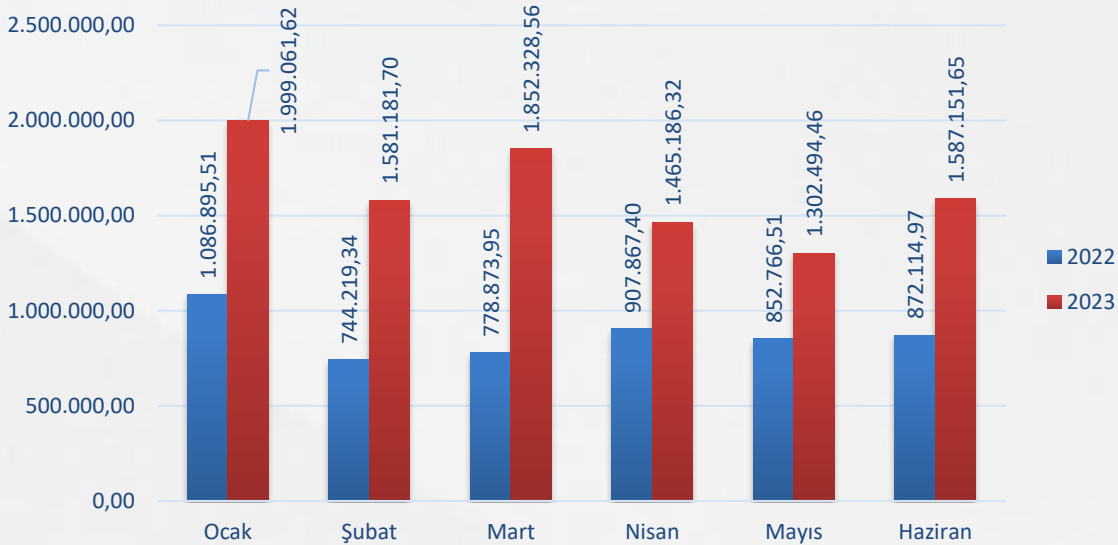
İşveren sıfatıyla ödenecek sigorta ve sağlık prim ödemeleri, I. düzeyde "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" altında, II. düzeyde istihdam türüne göre detaylandırıldıktan sonra III. düzeyde "6-Sosyal Güvenlik Kurumuna" kodu ile IV. Düzeyde ilgisine göre "01- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri" ve "02- Sağlık Primi Ödemeleri" ekonomik kodundan teklif edilecektir.

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2023 yılı başında 16.986.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde **5.242.737,68**TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.544.666,63** TL artışla **9.787.404,31** TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış %86,68 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 4: Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.086.895,51	1.999.061,62	912.166,11	83,92
Şubat	744.219,34	1.581.181,70	836.962,36	112,46
Mart	778.873,95	1.852.328,56	1.073.454,61	137,82
Nisan	907.867,40	1.465.186,32	557.318,92	61,39
Mayıs	852.766,51	1.302.494,46	449.727,95	52,74
Haziran	872.114,97	1.587.151,65	715.036,68	81,99
Toplam	5.242.737,68	9.787.404,31	4.544.666,63	86,68

Grafik 8 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri



03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

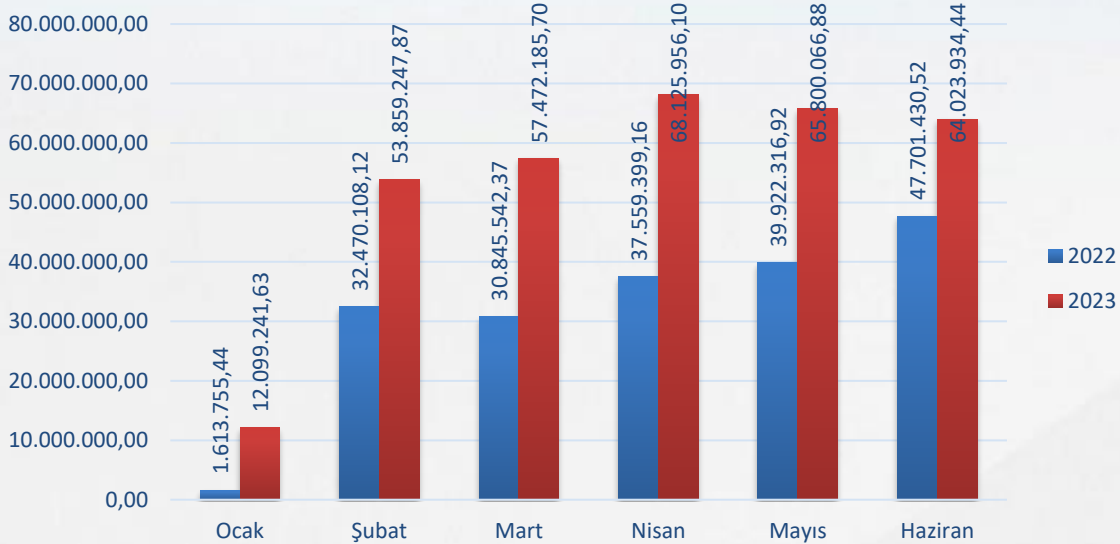
Bu kısımdaki giderler, mal ve hizmet karşılığında yapılan faturalı ödemeleri kapsamaktadır. Devletin, karşılığında herhangi bir mal veya hizmet almadığı karşılıksız ödemeler ile sermaye giderleri bu kapsam dışındadır.

Mal ve hizmet alım giderleri için 2023 yılı başında 600.769.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde **190.112.552,53** TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde **131.268.080,09** TL artışla **321.380.632,62** TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış %69,05 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 5: Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.613.755,44	12.099.241,63	10.485.486,19	649,76
Şubat	32.470.108,12	53.859.247,87	21.389.139,75	65,87
Mart	30.845.542,37	57.472.185,70	26.626.643,33	86,32
Nisan	37.559.399,16	68.125.956,10	30.566.556,94	81,38
Mayıs	39.922.316,92	65.800.066,88	25.877.749,96	64,82
Haziran	47.701.430,52	64.023.934,44	16.322.503,92	34,22
Toplam	190.112.552,53	321.380.632,62	131.268.080,09	69,05

Grafik 9 - 2022-2023 Mal ve Hizmet Alım Giderleri





04. Faiz Giderleri

Sincan Belediyesinde finansman sağlamak için borçlanma yapılmadığı için 2022 ve 2023 yıllarında herhangi bir faiz gideri gerçekleşmemiştir.

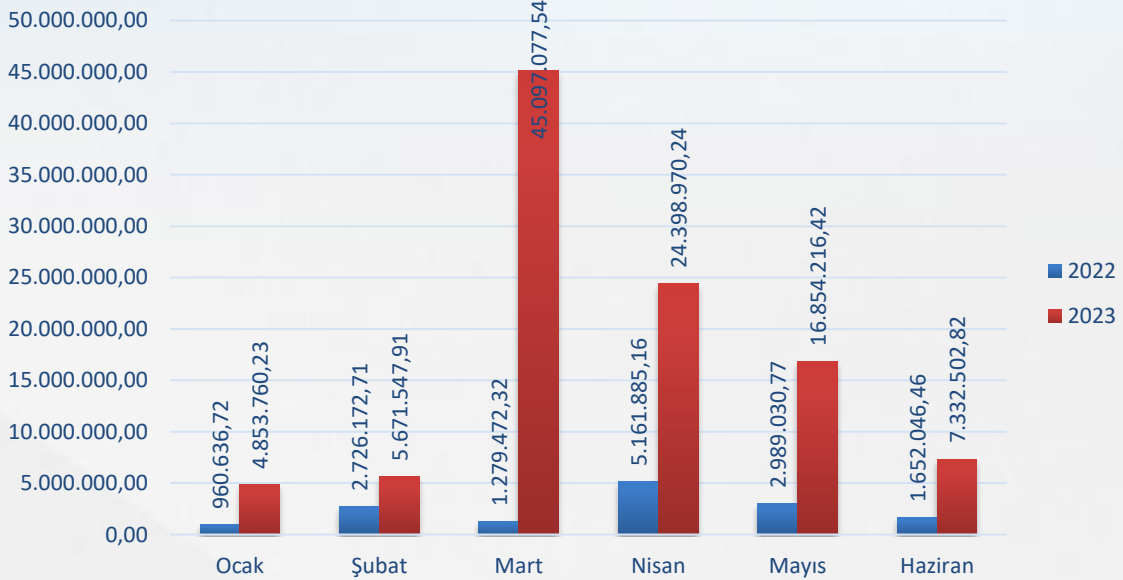
05. Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2023 yılı başında 41.087.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde **14.769.244,14 TL** olan cari transferler 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde **89.438.831,02 TL** artışla **104.208.075,16TL** olmuştur. Cari transferlerdeki artış %605,57 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 7: Cari Transferler

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	960.636,72	4.853.760,23	3.893.123,51	405,26
Şubat	2.726.172,71	5.671.547,91	2.945.375,20	108,04
Mart	1.279.472,32	45.097.077,54	43.817.605,22	3424,66
Nisan	5.161.885,16	24.398.970,24	19.237.085,08	372,68
Mayıs	2.989.030,77	16.854.216,42	13.865.185,65	463,87
Haziran	1.652.046,46	7.332.502,82	5.680.456,36	343,84
Toplam	14.769.244,14	104.208.075,16	89.438.831,02	605,57

Grafik 11 - 2022-2023 Cari Transferler



06. Sermaye Giderleri

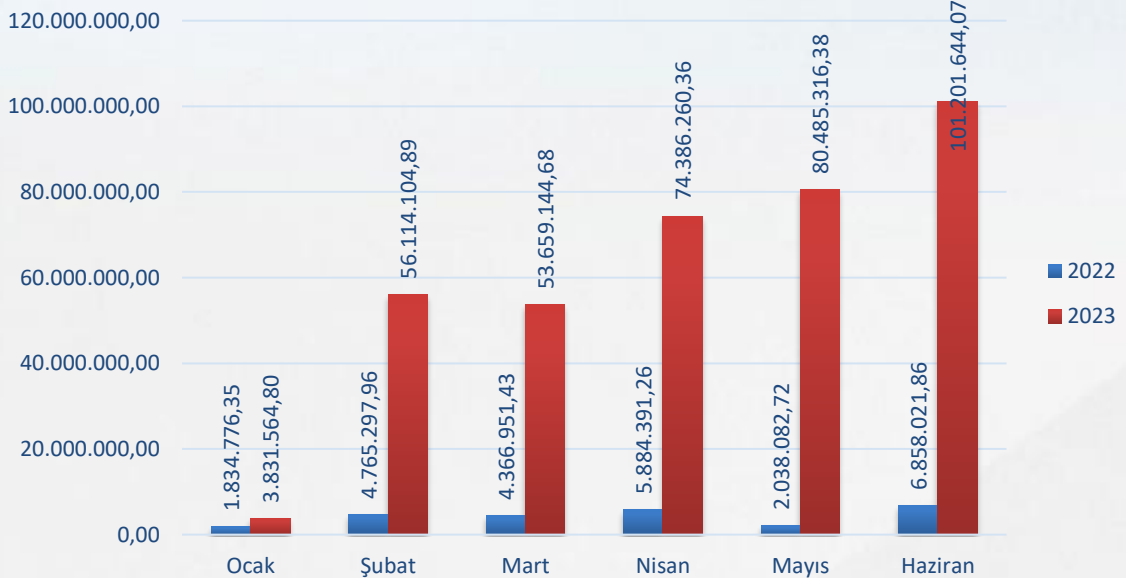
Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve mal varlığını artıran ödemelerdir. Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilecektir. Bu ödemeler, her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzun olmaktadır.

Sermaye giderleri için 2023 yılı başında 390.540.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde **25.747.521,58 TL** olan sermaye giderleri 2023 Ocak-Haziran döneminde **343.930.513,60 TL** artışla **369.678.035,18 TL** olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % 1335,78 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 8: Sermaye Giderleri

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.834.776,35	3.831.564,80	1.996.788,45	108,83
Şubat	4.765.297,96	56.114.104,89	51.348.806,93	1077,56
Mart	4.366.951,43	53.659.144,68	49.292.193,25	1128,76
Nisan	5.884.391,26	74.386.260,36	68.501.869,10	1164,13
Mayıs	2.038.082,72	80.485.316,38	78.447.233,66	3849,07
Haziran	6.858.021,86	101.201.644,07	94.343.622,21	1375,67
Toplam	25.747.521,58	369.678.035,18	343.930.513,60	1335,78

Grafik 12 - 2022-2023 Sermaye Giderleri



07. Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri için 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.410.187,85 TL ve 2023 yılında sadece Haziran ayında 2.200.139,28TL harcama yapılmıştır.



3. Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması

Bütçeden bir giderin yapılabilmesi için iş, mal veya hizmetin belirlenmiş usul ve esaslara uygun olarak alındığının veya gerçekleştirildiğinin, görevlendirilmiş kişi veya komisyonlarca onaylanması ve gerçekleştirme belgelerinin düzenlenmiş olması gerekir. Giderlerin gerçekleştirilmesi; harcama yetkililerince belirlenen görevli tarafından düzenlenen ödeme emri belgesinin harcama yetkilisince imzalanması ve tutarın hak sahibine ödenmesiyle tamamlanır. Elektronik ortamda oluşturulan ortak bir veri tabanından yararlanmak suretiyle yapılacak harcamalarda, veri giriş işlemleri gerçekleştirme görevi sayılır. Gerçekleştirme görevlileri, bu kanun çerçevesinde yapmaları gereken iş ve işlemlerden sorumludurlar.

Ödeme belgelerinin şekil ve türleri; kamu borç yönetimine ilişkin olanlarda Hazine Müsteşarlığının uygun görüşünün alınması kaydıyla, merkezi yönetim kapsamındaki kamu idareleri için Maliye Bakanlığınca, mahallî idareler için Çevre ve Şehircilik Bakanlığınca, sosyal güvenlik kurumları için de bağlı veya ilgili oldukları bakanlıklar tarafından, Maliye Bakanlığının uygun görüşü alınmak suretiyle çıkarılacak yönetmeliklerle belirlenir.

Analitik bütçe sınıflandırması birinci düzey gider kodları şöyledir: Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması; Devlet faaliyetlerinin çeşidini göstermek üzere tasarlanmıştır. Dört düzeyli ve altı haneli kod grubundan oluşmaktadır. Birinci düzey, devlet faaliyetlerini (10) ana fonksiyona ayırmaktadır. İkinci düzeyde ana fonksiyonlar programlara bölünmektedir. Üçüncü düzey, nihai hizmetleri göstermektedir. Dördüncü düzey, ileride doğabilecek ihtiyaçlar için açılmış ve boş bırakılmıştır.

Kamu Harcamalarının, kamu hizmetlerinin niteliğine göre ayrımıdır. Fonksiyonel ayrımın amacı, çeşitli devlet faaliyetlerinin maliyetini tespit etmektir. Devletin klasik ve sosyo-ekonomik nitelikteki hizmetleri göz önünde tutulmakta, her bir hizmet grubu için yapılan giderler dikkate alınmaktadır. Aynı hizmet, birden fazla kamu kuruluşu aracılığı ile gerçekleştiriliyor ise; her kuruluşun o hizmet için yaptığı giderler toplanmakta ve böylece her hizmet için toplam gider belirlenmektedir.

Bir bütün olarak çeşitli kamu hizmetlerinin maliyetlerini görmeye, bu maliyetlerle ilgili olarak karşılaştırmalar yapmaya ve dolayısıyla hizmetlerin daha verimli olmasını sağlamaya fırsat veren bu ayrım, genellikle yarı toplumsal ya da piyasa konusu olabilir nitelikteki hizmetlerin etkinleştirilmesi, maliyet ya da analizlerinin yapılabilmesi bakımından daha fazla yarar sağlayabilmektedir. Bu esaslara göre düzenlenen sınıflandırmanın özeti aşağıdaki tabloda sunulmuştur.



Tablo 9: 01.01.2023-30.06.2023 Dönemi Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu

Fonk. Kodu	Fonksiyon Adı	2021 (TL)	2022 (TL)	2023 Cari Yıl (TL)
01	Genel Kamu Hizmetleri	71.333.666,92	134.942.181,61	334.806.067,91
03	Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	7.833.923,12	10.655.478,91	23.068.832,32
04	Ekonomik İşler ve Hizmetler	0,00	34.187,59	1.742.620,62
05	Atık Yönetimi Hizmetleri	21.294.034,41	31.668.685,14	77.765.900,23
06	İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri	7.453.445,77	14.137.060,77	26.466.405,81
07	Sağlık Hizmetleri	73.032,14	110.166,24	206.988,56
08	Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri	29.821.250,42	63.340.481,61	310.558.129,86
10	Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri	8.146.879,71	17.661.852,23	116.314.525,95
Giderler Toplamı		145.956.232,49	272.550.094,10	890.929.471,26

a. Genel Kamu Hizmetleri

Kurum içi ve kurum dışı genel hizmetlerin ve bürokratik işlemlerin yürütülmekte olduğu Genel Kamu Hizmetleri; 2021 Ocak-Haziran bakiyesi 71.333.666,92 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 Ocak -Haziran dönemi de 2021 yılına oranla % 89,17 artmış ve 134.942.181,61 TL miktarında gerçekleşmiştir. 2023 Ocak -Haziran dönemi ise 2022 Ocak -Haziran dönemi bakiyesine göre %148,11 oranında artarak 334.806.067,91 TL olmuştur.

b. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri

Bu bölümde yürütülen işlemler; kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların ve bütçelerin formülasyonu, idaresi, koordinasyonu ve izlenmesi; kamu düzeninin ve güvenliğin sağlanmasına yönelik mevzuat ve standartların hazırlanması ve yürütülmesi; kamu düzeni ve güvenliği hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin oluşturulması ve dağıtılması şeklinde açıklanabilir.

Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri bölümünde gerçekleşen bakiyeler ise, 2021 Ocak-Haziran döneminde 7.833.923,12 TL, 2022 Ocak -Haziran dönemi 2021 dönemine oranla % 36,02 artarak 10.655.478,91 TL olmuştur. 2023 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla % 116,50'lik bir artış yaşayarak 23.068.832,32 TL olmuştur.

c. Ekonomik İşler ve Hizmetler

Ekonomik İşler ve Hizmetler bölümünde gerçekleşen bakiyeler ise, 2021 Ocak -Haziran dönemi gerçekleşme olmamıştır. 2022 Ocak -Haziran döneminde ise 34.187,59 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla %4997,23'lik bir artış yaşayarak 1.742.620,62 TL olmuştur.

d. Atık Yönetimi Hizmetleri

Çevre koruma sınıflandırması, Avrupa Toplulukları İstatistik Bürosu (Eurostat) tarafından yayımlanan Çevre Hakkında Ekonomik Bilgilerin Toplanması ile ilgili Avrupa



Sistemi (SERIEE) dokümanında açıklanan Çevre Koruma Etkinliklerinin Sınıflandırılması (CEPA) üzerine dayanmaktadır.

Çevre koruma hizmetleri kapsamında atık yönetimi yapılmaktadır. Atık yönetimi içerisinde; atıkların toplanması, işlenmesi ve bertarafı gibi işlemler yer almaktadır.

Atıkların yönetimi; sokakların, meydanların, yolların, pazaryerlerinin, halka açık park ve bahçelerin ve benzerlerinin süpürülmesi; tiplerine göre ayırmak suretiyle ya da hiçbir ayırma işlemi olmaksızın tüm atıkların toplanması; toplanan atıkların atık işleme ya da bertaraf alanlarına taşınması gibi işlemlerden oluşur.

Çevre Koruma Hizmetleri kapsamında 2021 Ocak-Haziran döneminde 21.294.034,41 TL, 2022 Ocak -Haziran dönemi 2021 dönemine oranla % 48,72 artarak 31.668.685,14 TL olmuştur. 2023 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla % 145,56'lık bir artış yaşayarak 77.765.900,23 TL olmuştur.

e. İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri

Bu bölümde gerçekleştirilen hizmetler arasında; toplum refahının artırılmasına yönelik iş ve hizmetlerin idaresi; yerleşim yasalarının, arsa kullanımı ve bina yönetmeliklerinin idaresi, yeni toplulukların ya da iyileştirilmiş toplulukların planlanması; toplum için konut, sanayi, kamu hizmetleri, sağlık, eğitim, kültür, dinlenme ve benzeri tesislerin iyileştirilmesi ve geliştirilmesine yönelik planlama; planlı kalkınma finansmanı için planların hazırlanması, toplum refahı ile ilgili iş ve hizmetler hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin hazırlanması ve dağıtılması gibi işlemler yer almaktadır.

İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar; 2021 Ocak -Haziran döneminde 7.453.445,77 TL gerçekleşme olmuş, 2022 Ocak -Haziran döneminde % 89,67 artış yaşayarak 14.137.060,77 TL olmuş, 2023 Ocak -Haziran döneminde ise 2022 Ocak -Haziran dönemine göre % 87,21 artarak 26.466.405,81 TL olarak gerçekleşmiştir.

f. Sağlık Hizmetleri

Sağlık Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2021 Ocak-Haziran döneminde 73.032,14 TL, 2022 Ocak -Haziran dönemi 2021 Ocak-Haziran dönemine göre % 50,85'lük artış ile 110.166,24 TL, 2023 Ocak-Haziran dönemi ise 2022 Ocak-Haziran dönemine göre % 87,89'lık bir artış ile 206.988,56 TL olarak gerçekleşmiştir.

g. Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri

Devlet tarafından dinlenme, kültür ve din için yapılan masraflar bireysel kişilere ve ailelere sağlanan hizmetlerin giderlerini ve kolektif bazda sağlanan hizmetlerin giderlerini kapsar.

Kolektif hizmetler tüm topluma sağlanan hizmetlerdir. Bu hizmetler, devlet politikalarının oluşturulması ve idaresi; dinlenme ve kültür hizmetlerinin sağlanmasına yönelik mevzuat ve standartların oluşturulması ve yürütülmesi; dinlenme, kültür ve din işleri ve hizmetleri hakkındaki uygulamalı araştırma ve deneysel geliştirme çalışmalarını içerir.

Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2021 Ocak-Haziran döneminde 29.821.250,42 TL, 2022 Ocak-Haziran dönemi 2021 Ocak-Haziran dönemine göre % 112,40'lık bir artış ile 63.340.481,61 TL, 2023 Ocak-Haziran dönemi ise 2022 Ocak-Haziran dönemine göre % 390,30'lık bir artış ile 310.558.129,86 TL olarak gerçekleşmiştir.

h. Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri

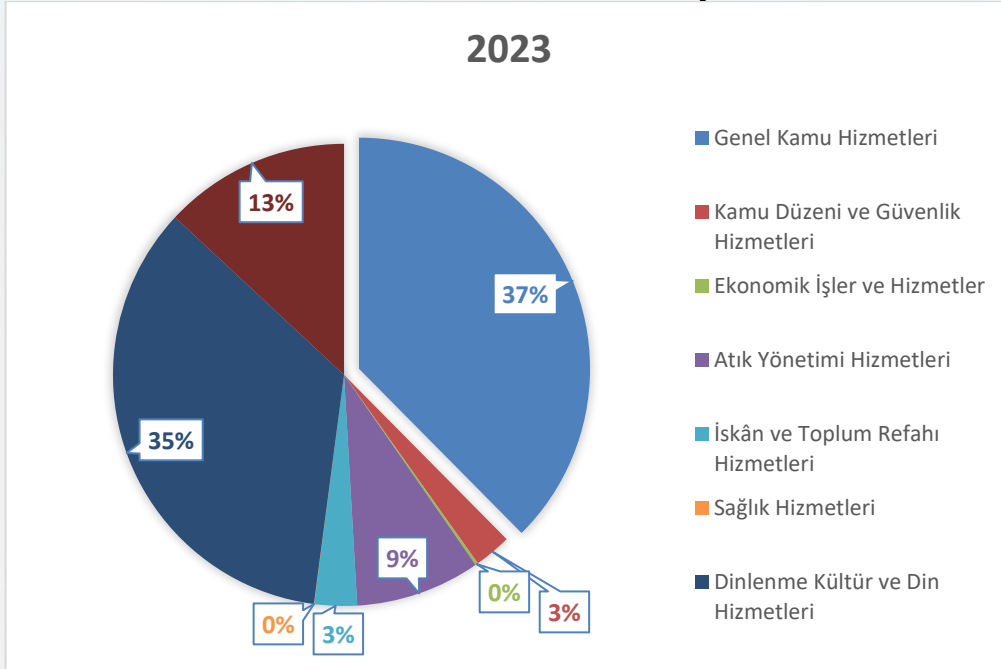
Devletin sosyal koruma harcamaları, bireysel olarak kişilere ve ailelere yapılan hizmet giderleri ve transferler ile kolektif olarak verilen hizmet giderlerini kapsar. Bireysel hizmetler ve transfer harcamaları (10.7) ile (10.1) arası gruplara tahsis edilir, kolektif hizmetler için yapılan harcamalar (10.8) ile (10.9) arası gruplara verilir.

Kollektif sosyal koruma hizmetleri devlet politikalarının formülasyonu ve yönetimi; sosyal korumanın sağlanması için mevzuat ve standartların formülasyonu ve uygulanması; sosyal koruma iş ve hizmetlerinde uygulamalı araştırma ve deneysel gelişim gibi konular üzerinde durur.

Sosyal korumanın fonksiyonları ve bunların tanımları, Avrupa Topluları İstatistik Bölümü'nün (Eurostat) 1996 Avrupa Entegre Sosyal Koruma İstatistikleri Sistemi'ni temel alır (ESSPROS).

Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2021 Ocak-Haziran döneminde 8.146.879,71 TL, 2022 Ocak -Haziran dönemi 2021 Ocak -Haziran dönemine göre % 116,79'lık bir artış ile 17.661.852,23 TL, 2023 Ocak -Haziran dönemi ise 2022 Ocak -Haziran dönemine göre %558,56'luk bir artış ile 116.314.525,95 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 13 - 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılma Oranları





B. Bütçe Gelirleri

800 Bütçe Gelirleri Hesabı; Belediyemizin, 5018 sayılı Kanununun 13 üncü maddesi gereğince Maliye Bakanlığınca belirlenen gelir bütçesinin ekonomik sınıflandırmasına uygun olarak yardımcı hesaplara ayrılır.

Gelir bütçesi; Vergi Gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler, Diğer Gelirler, Sermaye Gelirleri ve Alacaklardan Tahsilat olmak üzere bütçe formunun (B) cetvelinde gösterilen altı tür gelirden oluşur. Bu gelirlerin yasal dayanakları bütçe formuna ekli (C) cetvelinde gösterilir. Bu çerçevede hazırlanmış olan Belediyemizin 2022-2023 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

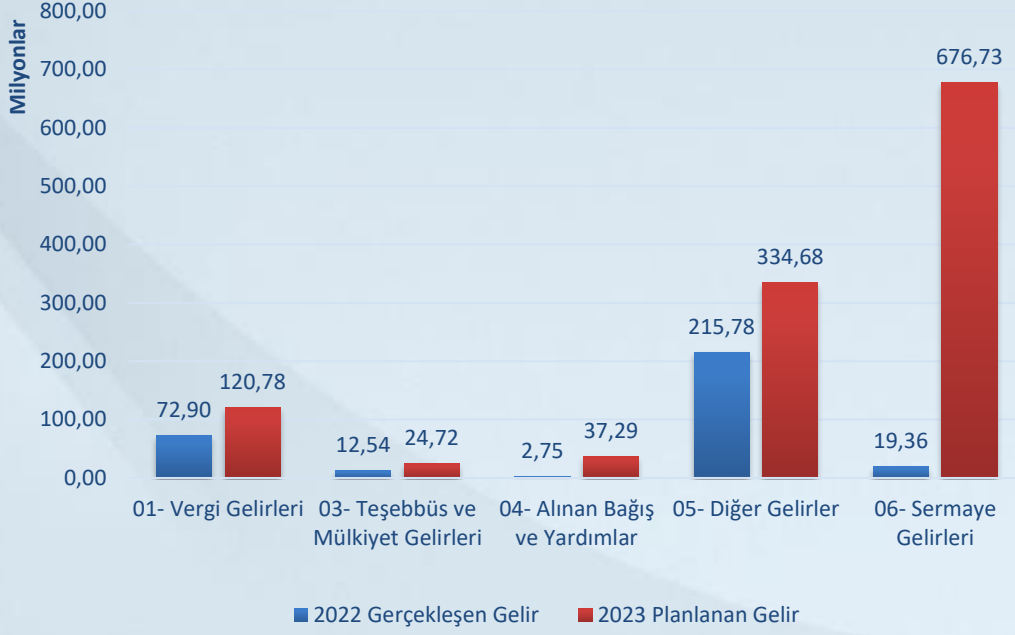
1. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Tablo 10: 2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

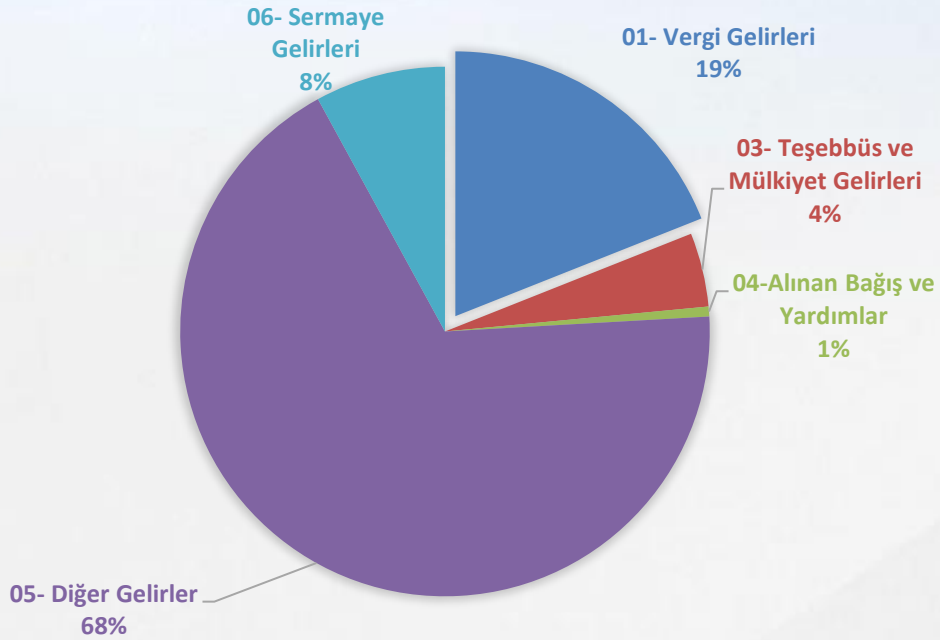
Gelir Ekonomik Kod	2022 Gerçekleşen Gelir	2023 Planlanan Gelir	Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		Artış Oranı
			2022	2023	2022	2023	%
01- Vergi Gelirleri	152.793.570,85	220.450.000,00	72.901.461,97	120.781.970,58	47,71	54,79	65,68
03- Tşb ve Mülk Gel.	36.300.893,21	55.210.000,00	12.544.430,63	24.723.195,33	34,56	44,78	97,09
04- Alın Bağ.Yard.	4.862.088,87	63.000.000,00	2.749.777,40	37.287.505,94	56,56	59,19	1256,02
05- Diğer Gelirler	546.804.941,56	783.840.000,00	215.776.468,32	334.679.213,72	39,46	42,70	55,10
06- Sermaye Gelirleri	64.089.445,69	168.500.000,00	19.355.420,75	676.733.981,56	30,20	401,62	3396,35
09- Red ve İadeler (-)	603.081,70	1.000.000,00	553.988,62	561.168,02	91,86	56,12	1,30
Toplam	804.247.858,48	1.290.000.000,00	322.773.570,45	1.193.644.699,11	40,13	92,53	269,81



Grafik 14 - 2022 Gerçekleşen Gelir-2023 Planlanan Gelir

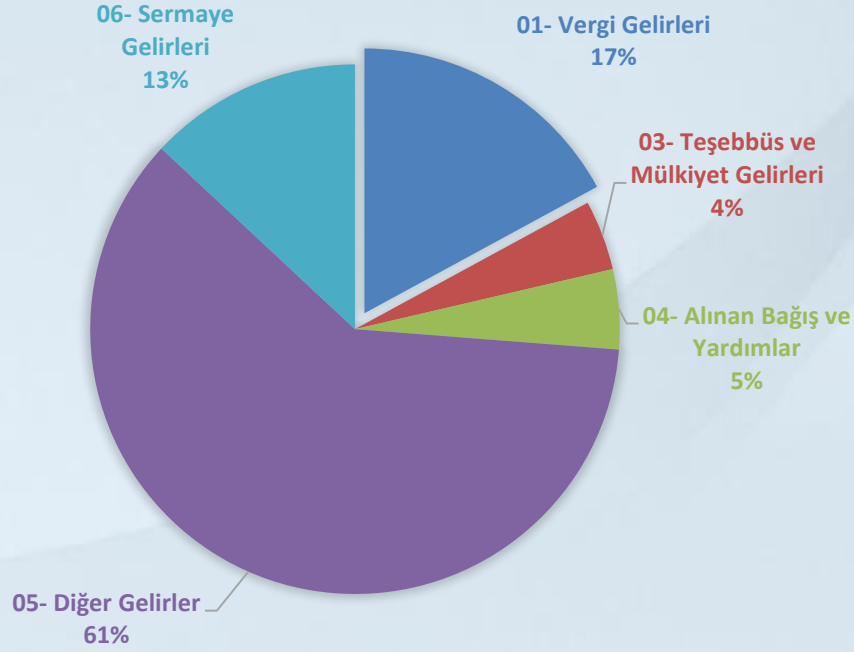


Grafik 15 - 2022 Yılında Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı

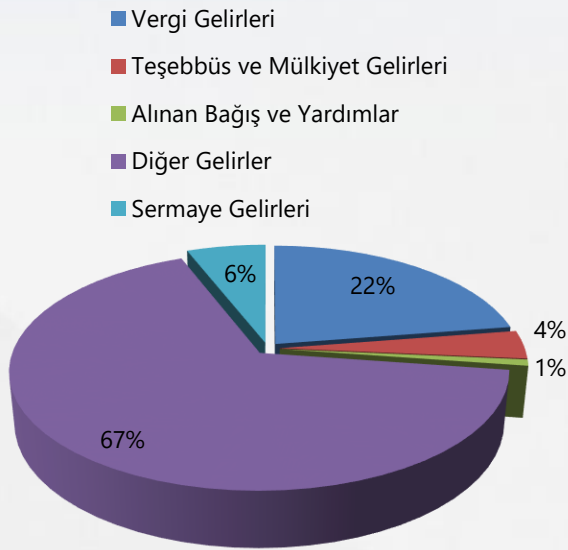




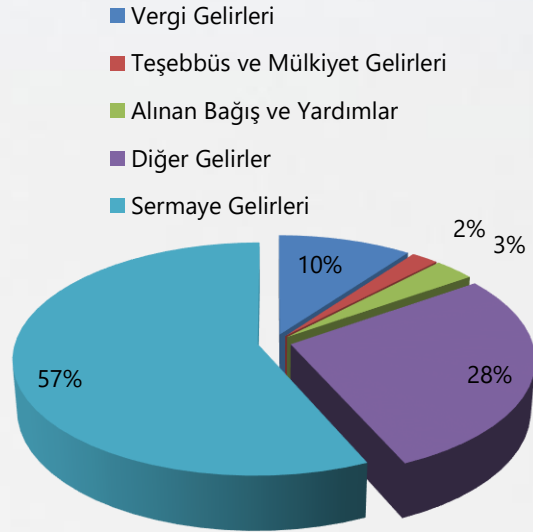
Grafik 16 - 2023 Yılı Planlanan Gelirlerin Dağılımı



Grafik 17 - 2022 Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



Grafik 18 - 2023 Ocak-Haziran Dönemi Planlanan Gelirlerin Dağılımı





2023 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 17 vergi gelirleri, % 4 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 5 alınan bağış ve yardımlar, % 61 diğer gelirler, % 13 sermaye gelirleri olmak üzere toplam 1.290.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

Belediyemizin 2022 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 322.773.570,45 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 72.901.461,97 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 12.544.430,63 TL, alınan bağış ve yardımlar 2.749.777,40 TL, diğer gelirler 215.776.468,32 TL, sermaye gelirleri 19.355.420,75 TL olmuştur.

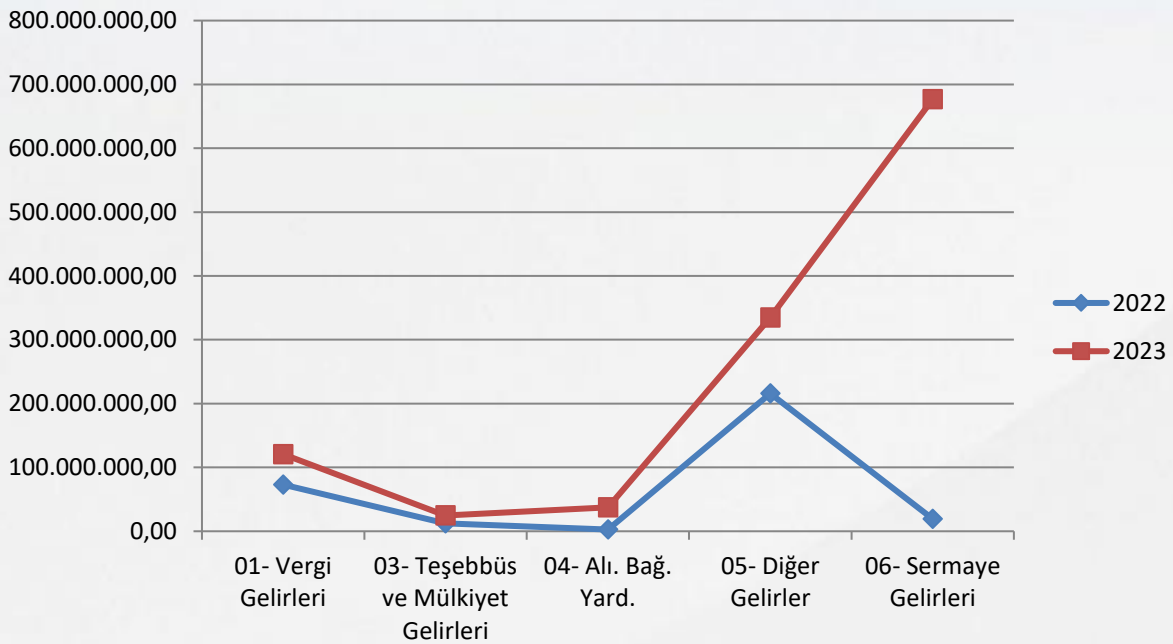
2023 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 1.193.644.699,11 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 120.781.970,58 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 24.723.195,33 TL, alınan bağış ve yardımlar 37.287.505,94 TL, diğer gelirler 334.679.213,72 TL, sermaye gelirleri 676.733.981,56 TL olmuştur.

2022 mali yılı gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde, 2022 yılında elde edilen vergi gelirlerinin %47,71'i, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %34,56'sı, alınan bağış ve yardımların %56,56'sı, diğer gelirlerin %39,46'sı, sermaye gelirlerinin %30,20'si Ocak-Haziran döneminde elde edilmiştir.

2023 yılında ise planlanan gelirin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı %92,53'dür. Bu dönemde öngörülen vergi gelirlerinin %54,79'unun, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %44,78'inin, alınan bağış ve yardımların %59,19'unun, diğer gelirlerin %42,70'inin, sermaye gelirlerinin %401,62'sinin gerçekleştiği görülmektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 322.773.570,45 TL olan bütçe gelirleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 870.871.128,66 TL artışla 1.193.644.699,11 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde 2022 yılı Ocak -Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % 269,81 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 19 - 2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi



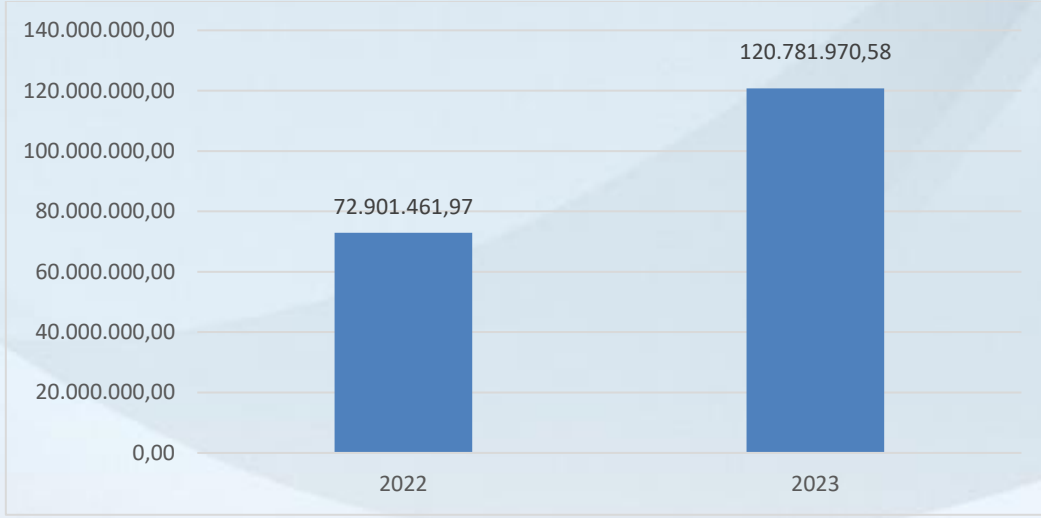


01.Vergi Gelirleri

Vergiler; devletin kamu otoritesine dayanarak ve kamu amaçları için, zorunlu, karşılıksız ve geri ödemesiz olarak yaptığı tahsilatlarını içermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 72.901.461,97 TL olan vergi gelirleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 120.781.970,58 TL artışla 120.781.970,58 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde 2022 yılı Ocak -Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde %65,68 artış olduğu görülmektedir.

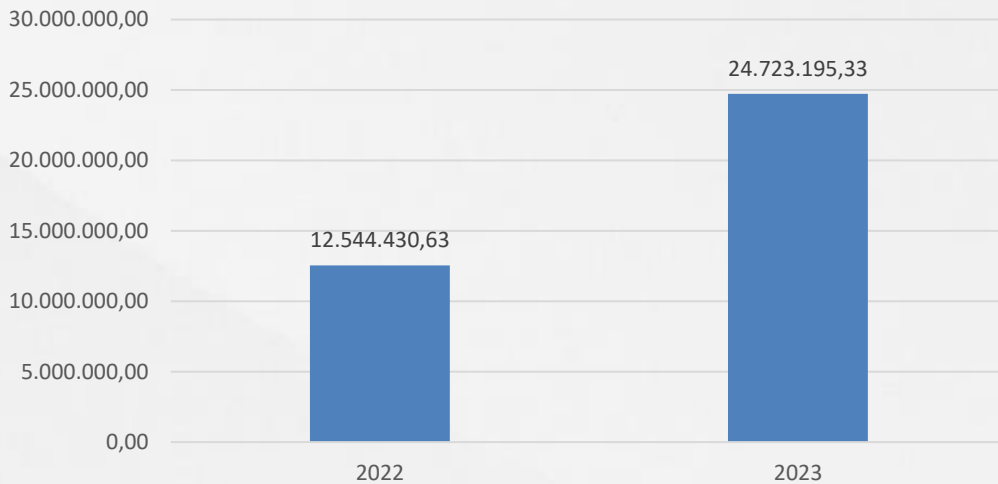
Grafik 20 – 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Vergi Gelirleri Dağılımı



03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 12.544.430,63 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde 12.178.764,70 TL artışla 24.723.195,33 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak -Haziran döneminde 2022 yılı Ocak -Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde %97,09 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 21 – 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Dağılımı

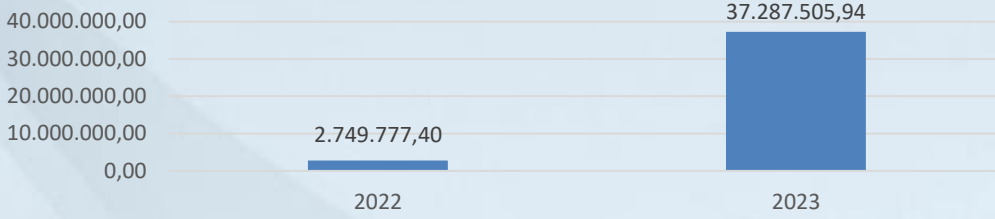




04. Alınan Bağış ve Yardımlar

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.749.777,40 TL olan diğer gelirler 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 34.537.728,54 TL artışla 37.287.505,94 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2022 yılı Ocak-Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 1256,02 artış olduğu görülmektedir.

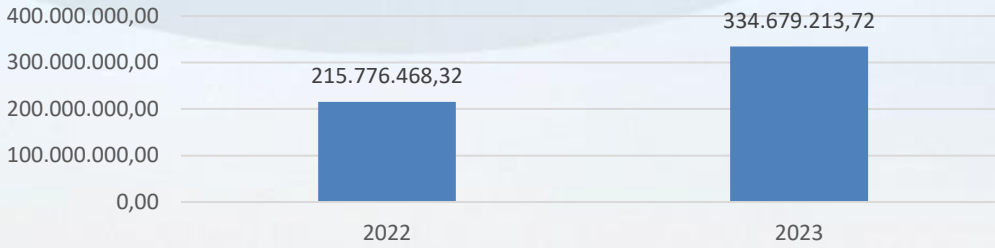
Grafik 22 – 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



05. Diğer Gelirler

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 215.776.468,32 TL olan diğer gelirler 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 118.902.745,40 TL artışla 334.679.213,72 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2022 yılı Ocak-Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 55,10 artış olduğu görülmektedir.

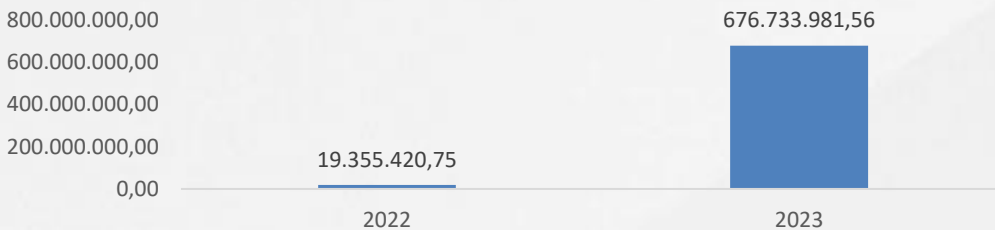
Grafik 23 – 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



06. Sermaye Gelirleri

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 19.355.420,75 TL olan sermaye gelirleri 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 657.378.560,81 TL artışla 676.733.981,56 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2022 yılı Ocak-Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde %3396 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 24 – 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Gelirleri Dağılımı





C. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Aşağıda verilen tabloda belediyemizin bütçe uygulamaları sonucunda 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde elde edilen bütçe gelirleri ve yapılan bütçe giderleri gösterilmektedir. Bu dönemde bütçe gelirlerimiz toplamda 1.193.644.699,11 TL, bütçe giderlerimiz 890.929.471,26 TL olmuştur. Buna göre bütçe gelirlerimizin giderlerimizi karşılama oranı % 134 ve bütçe gelirlerimiz giderlerimize göre 303.276.395,87 TL daha fazla gerçekleşmiştir.

Hesap Kodu	Hesap Adı	2021	2022	2023	Hesap Kodu	Hesap Adı	2021	2022	2023
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	145.956.232,49	267.125.263,88	890.929.471,26	800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	220.337.826,07	323.327.559,07	1.193.644.699,11
830 01	Personel Giderleri	24.904.249,95	29.843.020,10	83.675.184,71	800 01	Vergi Gelirleri	59.288.190,10	72.901.461,97	120.781.970,58
830 02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	3.733.489,93	5.242.737,68	9.787.404,31	800 03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.465.793,66	12.544.430,63	24.723.195,33
830 03	Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	92.728.925,10	190.112.552,53	321.380.632,62	800 04	Alınan Bağış ve Yardımlar	1.000.000,00	2.749.777,40	37.287.505,94
830 04	Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00	800 05	Diğer Gelirler	125.157.456,10	215.776.468,32	334.679.213,72
830 05	Cari Transferler	7.085.846,95	14.769.244,14	104.208.075,16	800 06	Sermaye Gelirleri	28.426.386,21	19.355.420,75	676.733.981,56
830 06	Sermaye Giderleri	16.400.764,91	25.747.521,58	369.678.035,18		Toplam Bütçe Gelirleri (B)	220.337.826,07	323.327.559,07	1.194.205.867,13
830 07	Sermaye Transferleri	1.102.955,65	1.410.187,85	2.200.139,28	810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI(-)			
					810 01	Vergi Gelirleri	323.880,61	257.355,13	129.238,70
					810 03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	14,00	11.800,00	434,60
					810 05	Diğer Gelirler	247.456,33	284.833,49	431.494,72
						Toplam İadeler (C)	571.350,94	553.988,62	561.168,02
	Toplam Bütçe Gideri (A)	145.956.232,49	267.125.263,88	890.929.471,26		Net Gelir (D=B-C)	219.766.475,13	322.773.570,45	1.193.644.699,11
						Bütçe Gelir-Gider Farkı (D-A)	73.810.242,64	55.648.306,57	302.715.227,85



D.FİNANSMAN

Belediye kanunu ve diğer mevzuat hükümleri birlikte değerlendirildiğinde belediye gelirleri aşağıdaki şekilde sınıflandırılmaktadır.

- Belediyelerin öz gelirleri
- Devlet gelirlerinden alınan paylar
- Devlet yardımları
- Borçlanmalar ve diğer gelirler

Belediyelerin Öz Gelirleri

Vergi gelirleri; Yerel vergiler 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununda ve 1319 sayılı Emlak Vergisi Kanununda düzenlenmiştir.

Belediye Gelirleri Kanununda sayılan ve doğrudan belediye tarafından toplanan vergiler şunlardır; İlan ve Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, Haberleşme Vergisi, Elektrik ve Havagazı Tüketim Vergisi, Yangın Sigorta Vergisi, Çevre Temizlik Vergisi, Emlak (Bina, Arsa ve Arazi) Vergisidir.

Harçlar; Belediyenin tahsil ettiği yerel harçlar İşgal Harcı, Tatil Günleri Çalışma Harcı, Kaynak Suları Harcı, Tellallık Harcı, Hayvan Kesimi Muayene ve Denetim Harcı, Ölçü ve Tartı Aletleri Muayene Harcı, Bina İnşaat Harcı, Kayıt ve Suret Harcı, İmar ile İlgili Harçlar (Parselasyon Harcı, İfraz ve Tevhit Harcı, Plan ve Proje Tasdik Harcı, Yapı Kullanma İzni Harcı ve Zemin Açma İzni Harcı), İşyeri Açma İzin Harcı, Muayene, Ruhsat ve Rapor Harcı ve Sağlık Belgesi Harçlarından oluşmaktadır.

Harcamalara katılım payı; Belediyenin yaptığı altyapı hizmetleri karşılığında Yol Harcamalarına Katılım Payı, Kanalizasyon Harcamalarına Katılım Payı ve Su Tesisleri harcamalarına Katılım Payı adı altında katılım payları tahsil etmektedir.



Devlet Gelirlerinden Alınan Paylar

2380 sayılı Belediyelere ve İl Özel idarelerine Genel Bütçe Vergi Gelirlerinden Pay Verilmesi Hakkında Kanun ile belediyelere genel bütçe vergi gelirleri tahsilatı toplamı üzerinden pay verilmesi düzenlenmiştir.

Devlet Yardımları

Yardımlar şartlı ve şartsız olmak üzere ikiye ayrılmaktadır. Şartsız bağış ve yardımlar, merkezi yönetimce harcama yeri belirlenmeksizin belediyelerin mali güçlerini artırmak veya gelir yetersizliklerini azaltmak amacıyla yapılır.

Şartlı bağış ve yardımlar, koşulsuz yardımlardan farklı olarak belirli bir amacın gerçekleştirilmesi için verilmekte ve sadece verilmiş amacı doğrultusunda kullanılabilir.

Borçlanma ve Diğer Gelirler

Belediyelerin sayılan gelirlere ek olarak; hizmet gereği alınan ücretler, müze giriş ücretleri, madenlerden verilen paylar, belediye teşebbüslerinin gelirleri, belediyelerin her türlü özel mal ve hizmet karşılığında elde ettikleri gelirler, menkul ve gayrimenkullerin satılması ve kiralanmasından elde edilen gelirler ve para cezaları gibi diğer gelirleri bulunmaktadır.

Ayrıca belediye hem iç hem de dış piyasalardan borçlanma yoluna gidebilir. İç ve dış borçlanma 5393 sayılı Belediye Kanunu ve 4749 sayılı kamu finansmanı ve borç yönetiminin düzenlenmesi hakkında kanun hükümleri doğrultusunda belli şartlarda yapılabilir.

Belediyemizde 2023 yılının ilk yarısında borçlanma yapılmamıştır.



BÖLÜM 2

TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİ ve HEDEFLER

A-BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ

B-BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ



A.BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo 14: 2023 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2023 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış Oranı %
01- Personel Giderleri	108.318.000,00	83.675.184,71	100.000.000,00	19,51
02- SGK Devlet Prim Giderleri	16.986.000,00	9.787.404,31	10.000.000,00	2,17
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	600.769.000,00	321.380.632,62	400.000.000,00	24,46
04- Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00	-
05- Cari Transferler	41.087.000,00	104.208.075,16	40.000.000,00	-61,62
06- Sermaye Giderleri	390.540.000,00	369.678.035,18	700.000.000,00	89,35
07-Sermaye Transferleri	2.300.000,00	2.200.139,28	0,00	-100,00
08- Borç Verme	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-
09- Yedek Ödenekler	129.000.000,00	-	-	-
Toplam	1.290.000.000,00	890.929.471,26	1.251.000.000,00	40,42

Tablo 15: Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Tertibine Göre Yapılan Aktarmalar

Bütçe Tertibi	Düşülen	Eklenen
01- Personel Giderleri	14.356.639,50	23.856.739,50
02- SGK Devlet Prim Giderleri	2.138.779,86	2.138.679,86
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	163.151.330,18	13.418.976,00
04- Faiz Giderleri	0,00	0,00
05- Cari Transferler	0,00	63.000.000,00
06- Sermaye Giderleri	100.000,00	205.188.354,18
09- Yedek Ödenek	127.856.000,00	-
Toplam	307.602.749,54	307.602.749,54



a. 01. Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 83.675.184,71 TL olan personel giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde yaklaşık 100.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Personel giderlerinde artış oranının % 19,51 olacağı tahmin edilmektedir.

b. 02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak -Haziran 2023 döneminde 9.787.404,31 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 10.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde artış oranının %2,17 olacağı tahmin edilmektedir.

c. 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak -Haziran 2023 döneminde 321.380.632,62 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 400.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde artış oranının % 24,46 olacağı tahmin edilmektedir.

d. 04. Faiz Giderleri

Ocak -Haziran 2023 döneminde faiz giderleri gerçekleşmemiş olup Temmuz-Aralık 2023 döneminde yine gider beklenmemektedir.

e. 05. Cari Transferler

Ocak -Haziran 2023 döneminde 104.208.075,16 TL olan cari transfer harcamalarının Temmuz-Aralık 2023 döneminde 40.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Cari transferlerin azalış oranının % 61,62 olacağı tahmin edilmektedir.

f. 06. Sermaye Giderleri

Ocak -Haziran 2023 döneminde 369.678.035,18 TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 700.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinin artış oranının % 89,35 olacağı tahmin edilmektedir.

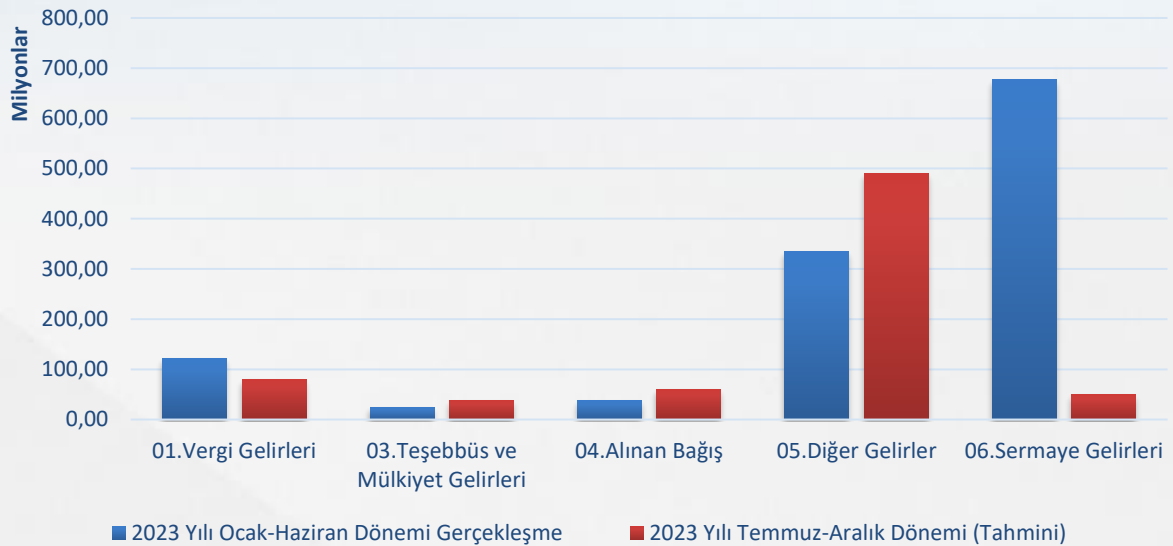


B.BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ

Belediyemizin 2023 yılı için kullanılması öngörülen ve Belediye Meclisi tarafından kabul edilen "2023 Mali Yılı Bütçesinin" gelir türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2023 Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Tablosu (TL)				
Bütçe Tertibi	2023 Yılı Planlanan Gelir	2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	2023 Yılı Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış-Azalış Oranı
01.Vergi Gelirleri	220.450.000,00	120.781.970,58	80.000.000,00	-33,76
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	55.210.000,00	24.723.195,33	38.000.000,00	53,70
04 Alınan bağış	63.000.000,00	37.287.505,94	60.000.000,00	60,91
05.Diğer Gelirler	783.840.000,00	334.679.213,72	490.000.000,00	46,41
06.Sermaye Gelirleri	168.500.000,00	676.733.981,56	50.000.000,00	-92,61
09.Red ve İadeler (-)	1.000.000,00	561.168,02	-	-100,00
TOPLAM	1.290.000.000,00	1.193.644.699,11	718.000.000,00	-39,85

2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2023 Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Grafiği





a) 01.Vergi Gelirleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde **120.781.970,58 TL** olan vergi gelirlerinin, 2023 Yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **40.781.970,58TL**'lik azalışla **80.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

b) 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde **24.723.195,33TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin, 2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **13.276.804,67TL**'lik artışla **38.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

c) 04.Alınan Bağış ve Yardımlar

Ocak-Haziran 2023 döneminde **37.287.505,94 TL** olan diğer gelirlerin, 2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **22.712.494,06 TL**'lik artışla **60.000.000,00.-TL** olması beklenmektedir.

d) 05.Diğer Gelirler

Ocak-Haziran 2023 döneminde **334.679.213,72 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin, 2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **155.320.786,28 TL**'lik artışla **490.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

e) 06.Sermaye Gelirleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde **676.733.981,56TL** olan sermaye gelirlerinin, 2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **626.733.981,56 TL**'lik azalışla **50.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

f) Toplam Bütçe Gelirleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde **1.193.644.699,11 TL** olan bütçe gelirlerinin, 2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **475.644.699,11 TL**'lik azalışla birlikte **718.000.000,00 TL** olması beklenmektedir.