

T.C.
SİNCAN BELEDİYE BAŞKANLIĞI
Mali Hizmetler Müdürlüğü

2024 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2024



Sincan Belediye Başkanlığı
2024 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 2024 Dönemine İlişkin Beklenti ve Hedefler | 44 |
| A. Bütçe Giderleri Beklentileri | 45 |
| B. Bütçe Gelirleri Beklentileri | 47 |



Sincan Belediye Başkanlığı
2024 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 artırıcı 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 "2024 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

Temel Değerlerimiz:

- **Sevgi, Saygı ve Hoşgörü**
- **Yenilikçi ve Vizyoner**
- **Dinamik, Üretken ve Güçlü**
- **Adil, Şeffaf ve Hesap Verebilir**
- **Kültürel Mirasa ve Çevreye Saygılı**
- **Hizmetlerde Verimlilik ve Sürdürülebilirlik**
- **Erişilebilirlik**
- **Sosyal Belediyecilik**

Kalite Politikamız:

Tarihi ve kültürel değerlere sahip çıkarak 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
2024 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

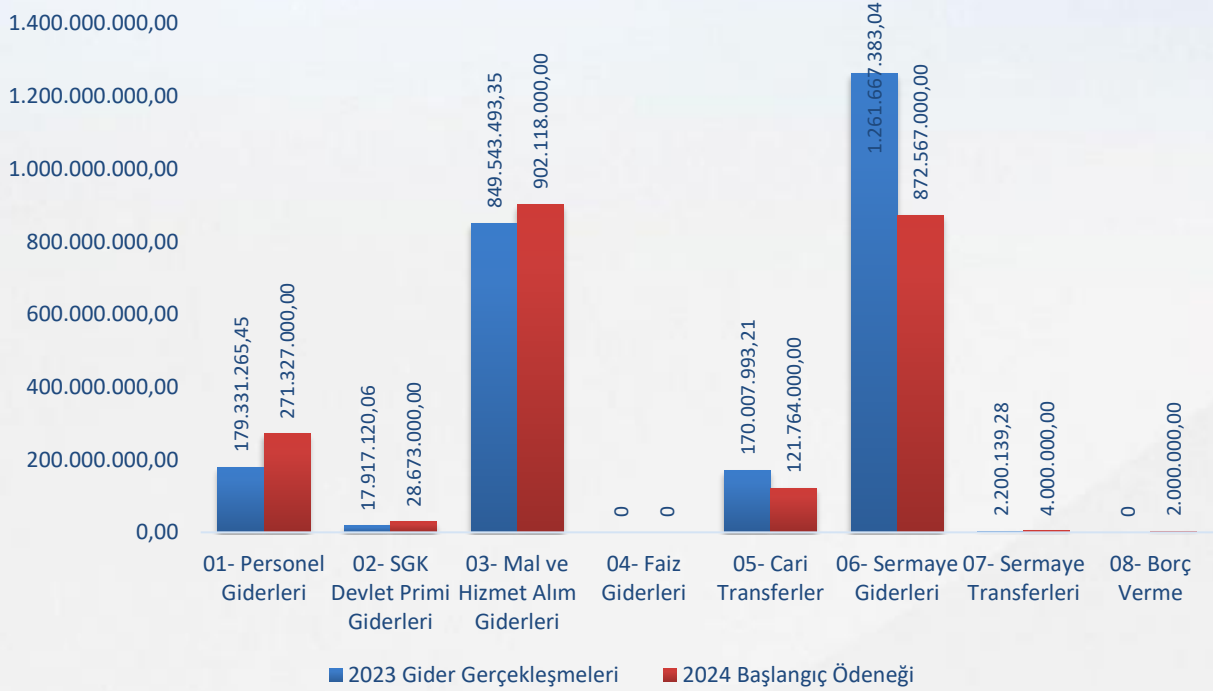
1 – Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

2024 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam **2.443.000.000,00TL** ödenek ayrılmıştır. 2024 yılında **42.700.000,00TL** ek ödenek ile toplamda **2.485.700.000,00TL** ödeneğe ulaşılmıştır. 2023 yılında **2.480.667.394,39TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2024 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2023 yılında gerçekleşen giderlere göre **%1,52** azalış olmuştur.

Tablo 1: 2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

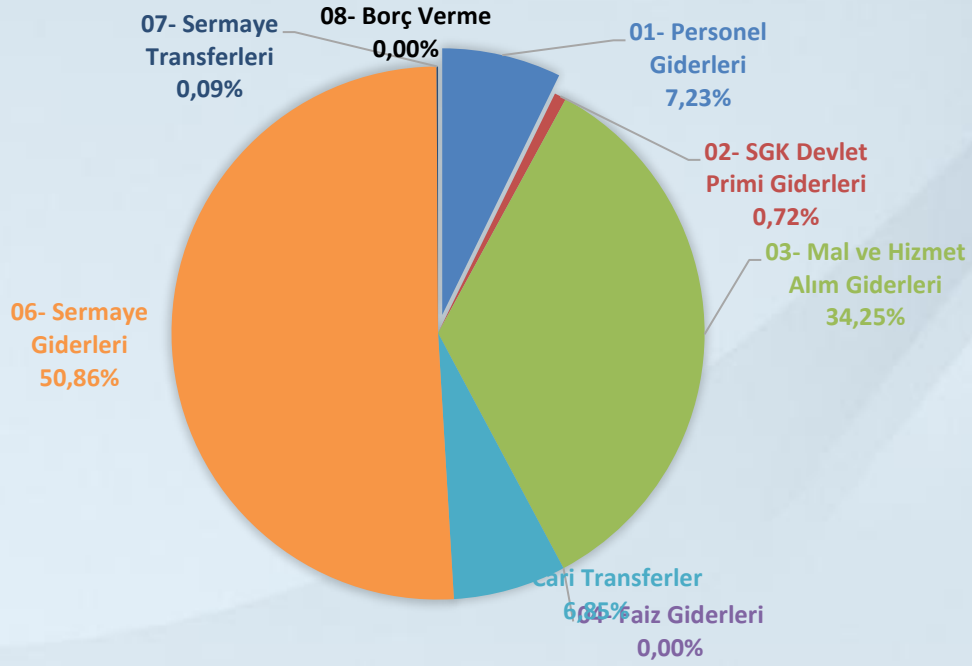
| Bütçe Tertibi | 2023 Gider Gerçekleşmeleri | 2024 Başlangıç Ödeneği | Artış Oranı % |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|
| 01- Personel Giderleri | 179.331.265,45 | 271.327.000,00 | 51,30 |
| 02- SGK Devlet Primi Giderleri | 17.917.120,06 | 28.673.000,00 | 60,03 |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 849.543.493,35 | 902.118.000,00 | 6,19 |
| 04- Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | - |
| 05- Cari Transferler | 170.007.993,21 | 121.764.000,00 | -28,38 |
| 06- Sermaye Giderleri | 1.261.667.383,04 | 872.567.000,00 | -30,84 |
| 07- Sermaye Transferleri | 2.200.139,28 | 4.000.000,00 | 81,81 |
| 08- Borç Verme | 0,00 | 2.000.000,00 | - |
| 09- Yedek Ödenek | 0,00 | 240.551.000,00 | - |
| Toplam | 2.480.667.394,39 | 2.443.000.000,00 | -1,52 |

Grafik 1 - 2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

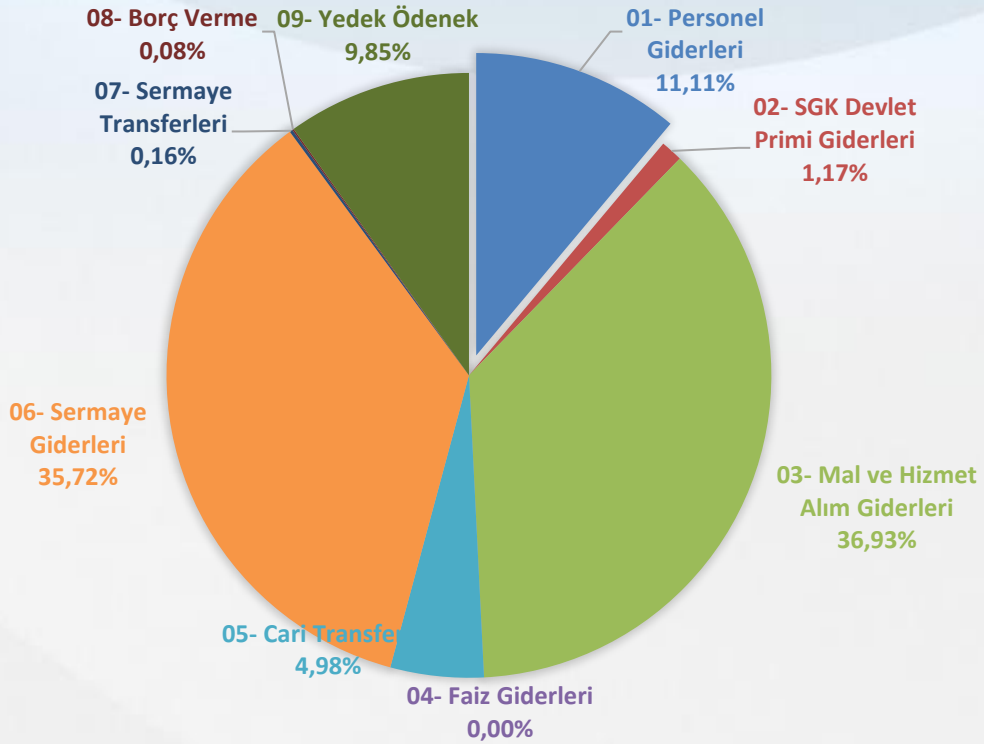




Grafik 2 - 2023 Yılı Gider Gerçekleşmelerinin Toplam Giderlere Oranı



Grafik 3 - 2024 Yılı Başlangıç Ödeneklerinin Toplam Bütçeye Oranı





2. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

Tablo 2: 2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

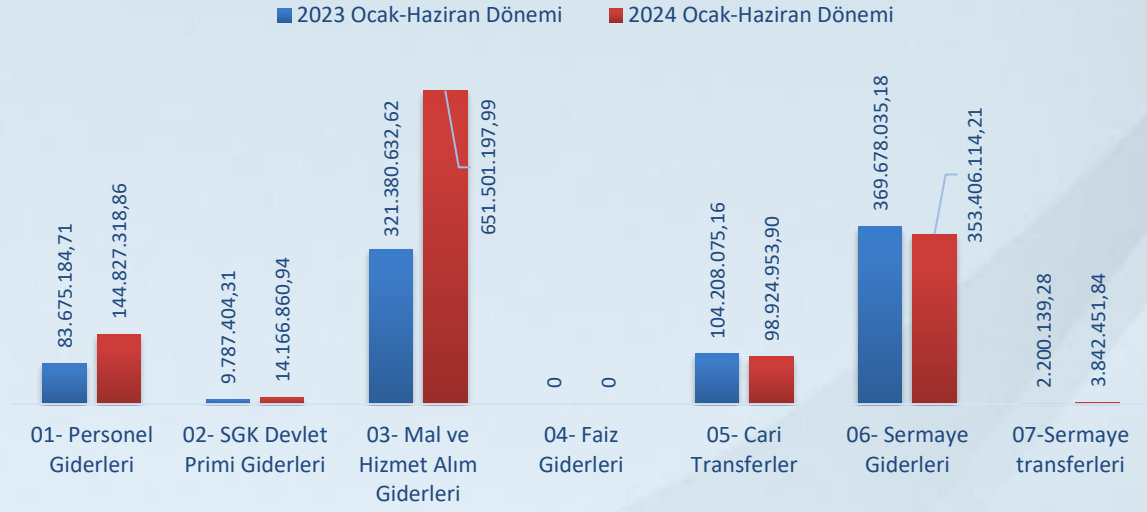
| Bütçe Tertibi | 2023 Gider Gerçekleşmeleri | 2024 Başlangıç Ödeneği | Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri | | Oran | | Artış Oranı |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|---|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | % |
| 01- Personel Giderleri | 179.331.265,45 | 271.327.000,00 | 83.675.184,71 | 144.827.318,86 | 46,66 | 53,38 | 73,08 |
| 02- SGK Devlet Primi Giderleri | 17.917.120,06 | 28.673.000,00 | 9.787.404,31 | 14.166.860,94 | 54,63 | 49,41 | 44,75 |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 849.543.493,35 | 902.118.000,00 | 321.380.632,62 | 651.501.197,99 | 37,83 | 72,22 | 102,72 |
| 04- Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| 05- Cari Transferler | 170.007.993,21 | 121.764.000,00 | 104.208.075,16 | 98.924.953,90 | 61,30 | 81,24 | -5,07 |
| 06- Sermaye Giderleri | 1.261.667.383,04 | 872.567.000,00 | 369.678.035,18 | 353.406.114,21 | 29,30 | 40,50 | -4,40 |
| 07- Sermaye Transferleri | 2.200.139,28 | 4.000.000,00 | 2.200.139,28 | 3.842.451,84 | 100,00 | 96,06 | 74,65 |
| 08- Borç Verme | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 09- Yedek Ödenek | 0,00 | 240.551.000,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Toplam | 2.480.667.394,39 | 2.443.000.000,00 | 890.929.471,26 | 1.266.668.897,74 | 35,91 | 51,85 | 42,17 |

2024 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri, tablo-2 de görüldüğü gibi toplam **1.266.668.897,74TL** olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı gider gerçekleşmelerinin **%35,91'i** Ocak-Haziran döneminde **890.929.471,26 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2023 ve 2024 yılları Ocak-Haziran itibariyle gider gerçekleşme toplamları karşılaştırıldığında giderlerde **%42,17** oranında artış olduğu görülmektedir.

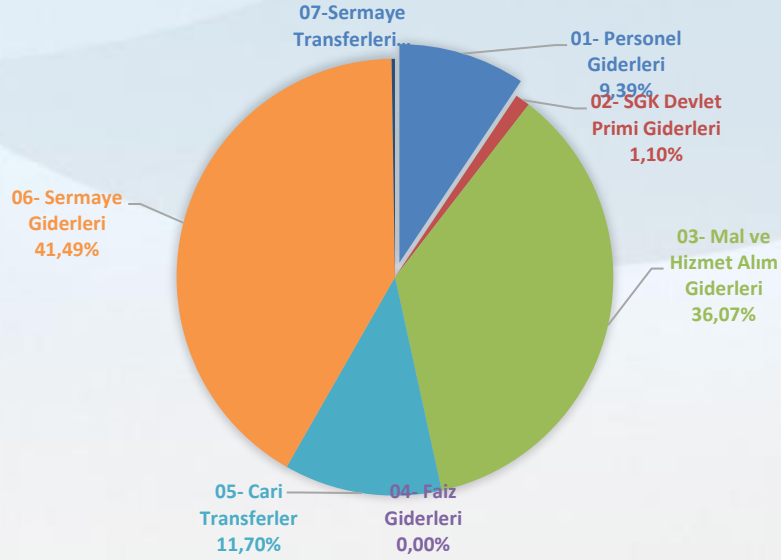
Belediyemiz 2024 Mali Yılı bütçesinde; personel giderleri için 271.327.000,00TL, sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri için 28.673.000,00 TL, mal ve hizmet alımı giderleri için 902.118.000,00TL, faiz giderleri için 0,00 TL, cari transferler için 121.764.000,00 TL, sermaye giderleri için 872.567.000,00 TL, sermaye transferleri için 4.000.000,00 TL, borç verme için 2.000.000,00 TL, yedek ödenekler için 240.551.000,00TL olmak üzere toplam **2.443.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2024 Mali yılında bütçemizden personel giderlerine %11,11; sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine %1,17; mal ve hizmet alımı giderlerine %36,93; faiz giderlerine %0,00; cari transferlere %4,98; sermaye giderlerine %35,72; sermaye transferlerine %0,16; borç verme %0,08 pay ayrılmıştır.



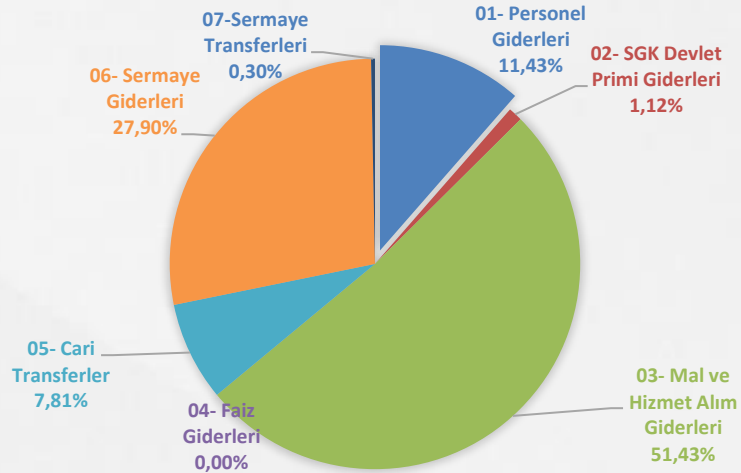
Grafik 4 - 2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 5 – 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 6 - 2024 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.

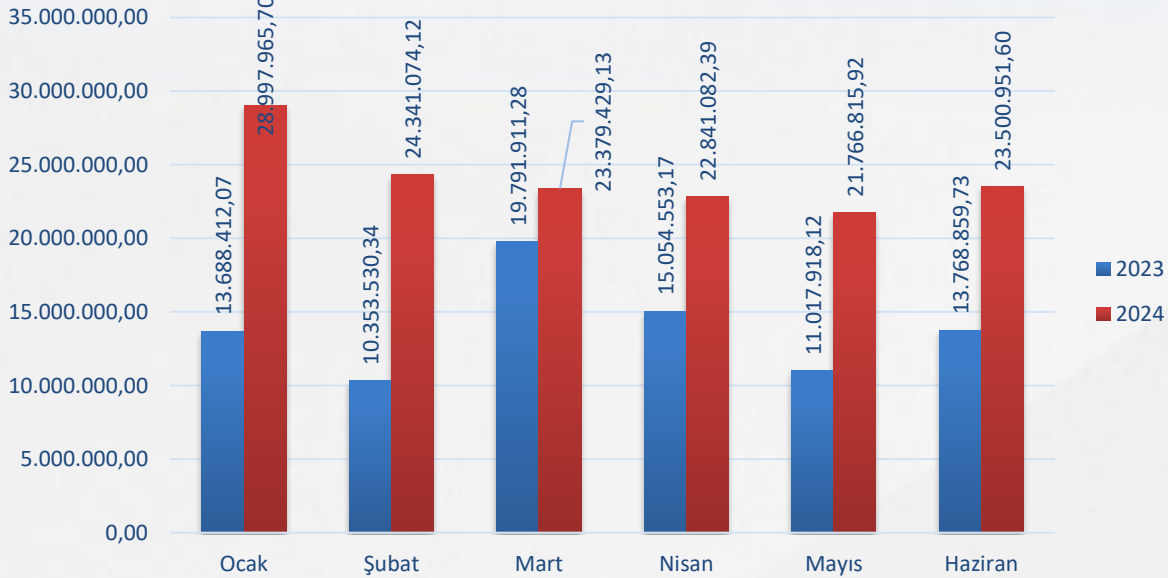
Personel giderlerinin ikinci düzeyinde çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak; memurlar, sözleşmeli personel, işçiler, geçici personel ve diğer personel olarak beş grupta sınıflandırılmıştır. Üçüncü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

Personel giderleri için 2024 yılı başında 271.327.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **83.675.184,71** TL olan personel giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde **61.152.134,15** TL artışla **144.827.318,86** TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış %73,08 olarak gerçekleşmiştir. 2023 ve 2024 yılları Ocak-Haziran dönemleri personel giderleri aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 3: Personel Gider Gerçekleşmeleri

| Aylar | 2023 | 2024 | Değişim Tutarı | Değişim Oranı % |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Ocak | 13.688.412,07 | 28.997.965,70 | 15.309.553,63 | 111,84 |
| Şubat | 10.353.530,34 | 24.341.074,12 | 13.987.543,78 | 135,10 |
| Mart | 19.791.911,28 | 23.379.429,13 | 3.587.517,85 | 18,13 |
| Nisan | 15.054.553,17 | 22.841.082,39 | 7.786.529,22 | 51,72 |
| Mayıs | 11.017.918,12 | 21.766.815,92 | 10.748.897,80 | 97,56 |
| Haziran | 13.768.859,73 | 23.500.951,60 | 9.732.091,87 | 70,68 |
| Toplam | 83.675.184,71 | 144.827.318,86 | 61.152.134,15 | 73,08 |

Grafik 7 - 2023-2024 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri





02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

İşveren sıfatıyla Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenecek primler bu bölümde izlenecektir.

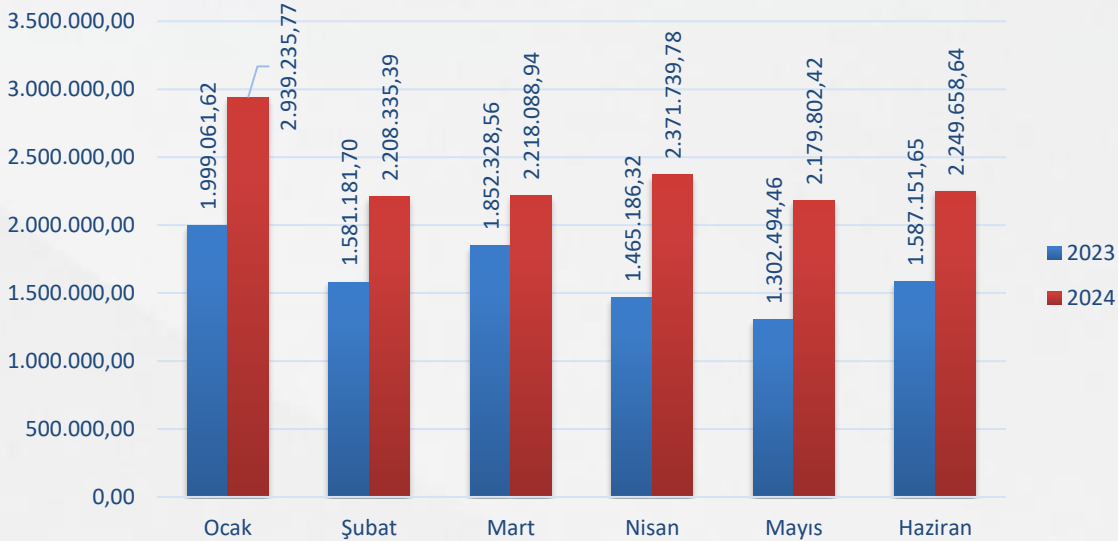
İşveren sıfatıyla ödenecek sigorta ve sağlık prim ödemeleri, I. düzeyde "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" altında, II. düzeyde istihdam türüne göre detaylandırıldıktan sonra III. düzeyde "6-Sosyal Güvenlik Kurumuna" kodu ile IV. Düzeyde ilgisine göre "01- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri"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

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2024 yılı başında 28.673.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **9.787.404,31** TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.379.456,63** TL artışla **14.166.860,94** TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış %44,75 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 4: Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

| Aylar | 2023 | 2024 | Değişim Tutarı | Değişim Oranı % |
|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| Ocak | 1.999.061,62 | 2.939.235,77 | 940.174,15 | 47,03 |
| Şubat | 1.581.181,70 | 2.208.335,39 | 627.153,69 | 39,66 |
| Mart | 1.852.328,56 | 2.218.088,94 | 365.760,38 | 19,75 |
| Nisan | 1.465.186,32 | 2.371.739,78 | 906.553,46 | 61,87 |
| Mayıs | 1.302.494,46 | 2.179.802,42 | 877.307,96 | 67,36 |
| Haziran | 1.587.151,65 | 2.249.658,64 | 662.506,99 | 41,74 |
| Toplam | 9.787.404,31 | 14.166.860,94 | 4.379.456,63 | 44,75 |

Grafik 8 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri





03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

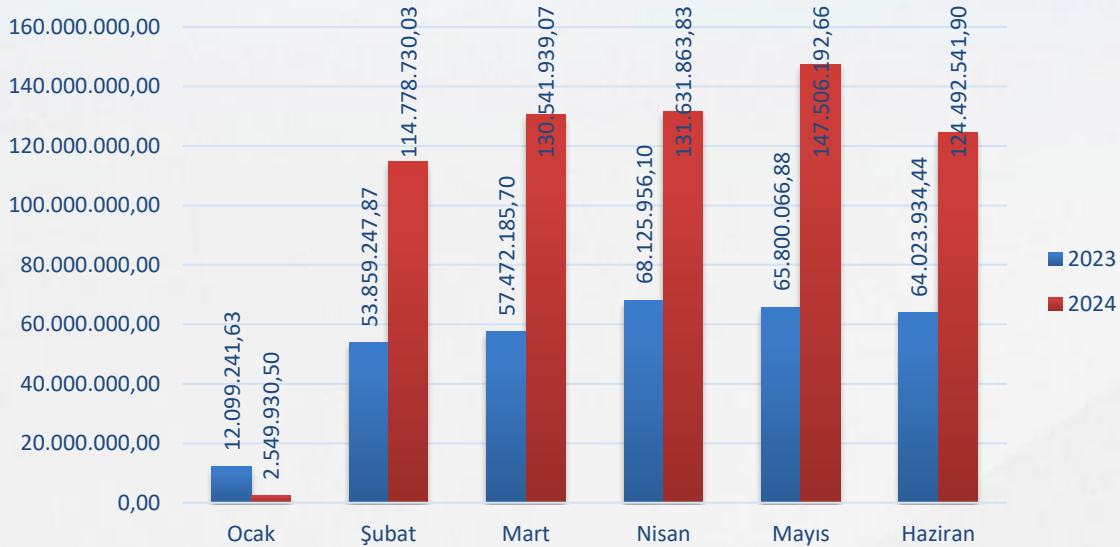
Bu kısımdaki giderler, mal ve hizmet karşılığında yapılan faturalı ödemeleri kapsamaktadır. Devletin, karşılığında herhangi bir mal veya hizmet almadığı karşılıksız ödemeler ile sermaye giderleri bu kapsam dışındadır.

Mal ve hizmet alım giderleri için 2024 yılı başında 902.118.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **321.380.632,62** TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde **330.120.565,37** TL artışla **651.501.197,99** TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış %102,72 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 5: Mal ve Hizmet Alım Giderleri

| Aylar | 2023 | 2024 | Değişim Tutarı | Değişim Oranı % |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Ocak | 12.099.241,63 | 2.549.930,50 | -9.549.311,13 | -78,92 |
| Şubat | 53.859.247,87 | 114.778.730,03 | 60.919.482,16 | 113,11 |
| Mart | 57.472.185,70 | 130.541.939,07 | 73.069.753,37 | 127,14 |
| Nisan | 68.125.956,10 | 131.631.863,83 | 63.505.907,73 | 93,22 |
| Mayıs | 65.800.066,88 | 147.506.192,66 | 81.706.125,78 | 124,17 |
| Haziran | 64.023.934,44 | 124.492.541,90 | 60.468.607,46 | 94,45 |
| Toplam | 321.380.632,62 | 651.501.197,99 | 330.120.565,37 | 102,72 |

Grafik 9 - 2023-2024 Mal ve Hizmet Alım Giderleri





04. Faiz Giderleri

Sincan Belediyesinde finansman sağlamak için borçlanma yapılmadığı için 2023 ve 2024 yıllarında herhangi bir faiz gideri gerçekleşmemiştir.

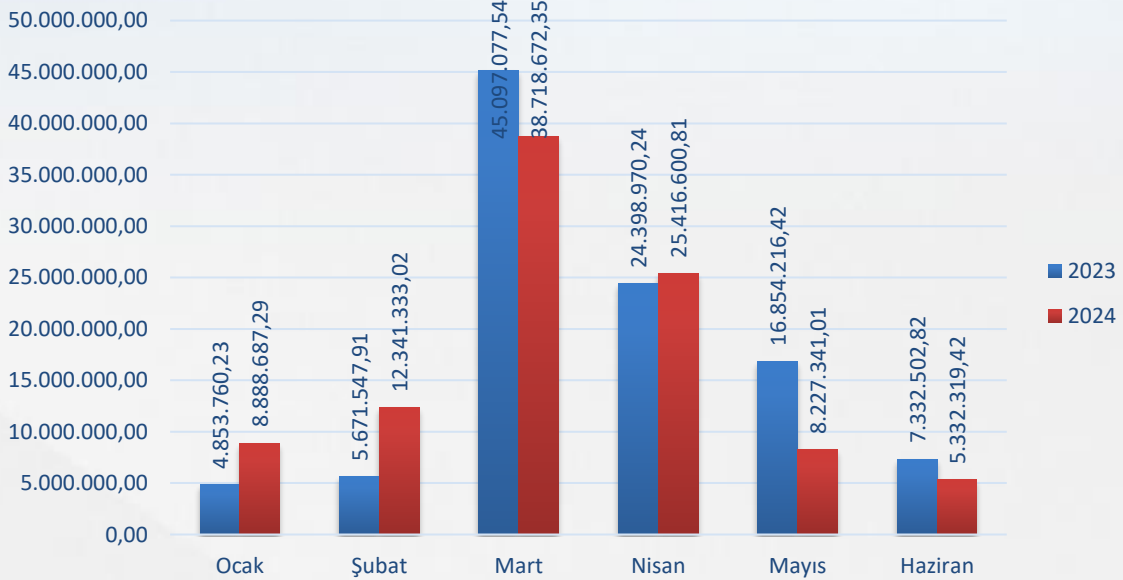
05. Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2024 yılı başında 121.764.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **104.208.075,16 TL** olan cari transferler 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde **-5.283.121,26 TL** azalışla **98.924.953,90TL** olmuştur. Cari transferlerdeki artış %-5,07 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 7: Cari Transferler

| Aylar | 2023 | 2024 | Değişim Tutarı | Değişim Oranı % |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Ocak | 4.853.760,23 | 8.888.687,29 | 4.034.927,06 | 83,13 |
| Şubat | 5.671.547,91 | 12.341.333,02 | 6.669.785,11 | 117,60 |
| Mart | 45.097.077,54 | 38.718.672,35 | -6.378.405,19 | -14,14 |
| Nisan | 24.398.970,24 | 25.416.600,81 | 1.017.630,57 | 4,17 |
| Mayıs | 16.854.216,42 | 8.227.341,01 | -8.626.875,41 | -51,19 |
| Haziran | 7.332.502,82 | 5.332.319,42 | -2.000.183,40 | -27,28 |
| Toplam | 104.208.075,16 | 98.924.953,90 | -5.283.121,26 | -5,07 |

Grafik 11 - 2023-2024 Cari Transferler





06. Sermaye Giderleri

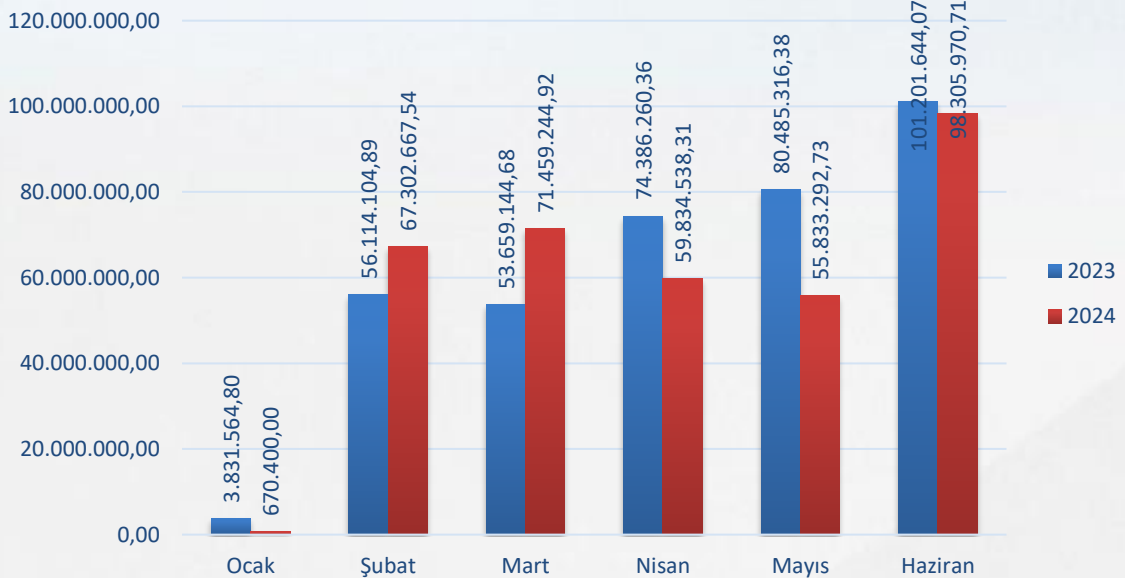
Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve mal varlığını artıran ödemelerdir. Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilecektir. Bu ödemeler, her yıl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

Sermaye giderleri için 2024 yılı başında 872.567.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde **369.678.035,18 TL** olan sermaye giderleri 2024 Ocak -Haziran döneminde **-16.271.920,97 TL** azalışla **353.406.114,21 TL** olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % -4,40 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 8: Sermaye Giderleri

| Aylar | 2023 | 2024 | Değişim Tutarı | Değişim Oranı % |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Ocak | 3.831.564,80 | 670.400,00 | -3.161.164,80 | -82,50 |
| Şubat | 56.114.104,89 | 67.302.667,54 | 11.188.562,65 | 19,94 |
| Mart | 53.659.144,68 | 71.459.244,92 | 17.800.100,24 | 33,17 |
| Nisan | 74.386.260,36 | 59.834.538,31 | -14.551.722,05 | -19,56 |
| Mayıs | 80.485.316,38 | 55.833.292,73 | -24.652.023,65 | -30,63 |
| Haziran | 101.201.644,07 | 98.305.970,71 | -2.895.673,36 | -2,86 |
| Toplam | 369.678.035,18 | 353.406.114,21 | -16.271.920,97 | -4,40 |

Grafik 12 - 2023-2024 Sermaye Giderleri



07. Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri için 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.200.139,28 TL ve 2024 yılında sadece Haziran ayında 3.842.451,84 TL 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 ayırım, 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: 01.01.2024-30.06.2024 Dönemi Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu

| Fonk. Kodu | Fonksiyon Adı | 2022 (TL) | 2023 (TL) | 2024 Cari Yıl (TL) |
|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 01 | Genel Kamu Hizmetleri | 134.942.181,61 | 334.806.067,91 | 548.943.758,65 |
| 03 | Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri | 10.655.478,91 | 23.068.832,32 | 47.658.403,76 |
| 04 | Ekonomik İşler ve Hizmetler | 34.187,59 | 1.742.620,62 | 10.024.063,78 |
| 05 | Atık Yönetimi Hizmetleri | 31.668.685,14 | 77.765.900,23 | 164.445.125,54 |
| 06 | İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri | 14.137.060,77 | 26.466.405,81 | 50.773.862,21 |
| 07 | Sağlık Hizmetleri | 110.166,24 | 206.988,56 | 459.251,43 |
| 08 | Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri | 63.340.481,61 | 310.558.129,86 | 324.683.639,41 |
| 10 | Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri | 17.661.852,23 | 116.314.525,95 | 119.680.792,96 |
| Giderler Toplamı | | 272.550.094,10 | 890.929.471,26 | 1.266.668.897,74 |

a. Genel Kamu Hizmetleri

Kurum içi ve kurum dışı genel hizmetlerin ve bürokratik işlemlerin yürütülme olduğu Genel Kamu Hizmetleri; 2022 Ocak-Haziran bakiyesi 134.942.181,61 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak -Haziran dönemi de 2022 yılına oranla % 148,11 artmış ve 334.806.067,91 TL miktarında gerçekleşmiştir. 2024 Ocak -Haziran dönemi ise 2023 Ocak -Haziran dönemi bakiyesine göre %63,96 oranında artarak 548.943.758,65 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, 2022 Ocak-Haziran döneminde 10.655.478,91 TL, 2023 Ocak -Haziran dönemi 2022 dönemine oranla % 116,50 artarak 23.068.832,32 TL olmuştur. 2024 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla %106,59'lik bir artış yaşayarak 47.658.403,76 TL olmuştur.

c. Ekonomik İşler ve Hizmetler

Ekonomik İşler ve Hizmetler bölümünde gerçekleşen bakiyeler ise, 2022 Ocak -Haziran döneminde 34.187,59 TL, 2023 Ocak -Haziran döneminde ise 1.742.620,62 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla %475,23'lik bir artış yaşayarak 10.024.063,78 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 2022 Ocak-Haziran döneminde 31.668.685,14 TL, 2023 Ocak -Haziran dönemi 2022 dönemine oranla % 145,56 artarak 77.765.900,23 TL olmuştur. 2024 Ocak -Haziran dönemi de bir önceki döneme oranla % 111,46'lık bir artış yaşayarak 164.445.125,54 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; 2022 Ocak -Haziran döneminde 14.137.060,77 TL gerçekleşme olmuş, 2023 Ocak -Haziran döneminde % 87,21 artış yaşayarak 26.466.405,81 TL olmuş, 2024 Ocak -Haziran döneminde ise 2023 Ocak -Haziran dönemine göre % 91,84 artarak 50.773.862,21 TL olarak gerçekleşmiştir.

f. Sağlık Hizmetleri

Sağlık Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2022 Ocak-Haziran döneminde 110.166,24 TL, 2023 Ocak -Haziran dönemi 2022 Ocak-Haziran dönemine göre % 87,89'lük artış ile 206.988,56 TL, 2024 Ocak-Haziran dönemi ise 2023 Ocak-Haziran dönemine göre % 121,87'lik bir artış ile 459.251,43 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 2022 Ocak-Haziran döneminde 63.340.481,61 TL, 2023 Ocak-Haziran dönemi 2022 Ocak-Haziran dönemine göre % 390,30'lık bir artış ile 310.558.129,86 TL, 2024 Ocak-Haziran dönemi ise 2023 Ocak-Haziran dönemine göre % 4,55'lik bir artış ile 324.683.639,41 TL olarak gerçekleşmiştir.

h. Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri

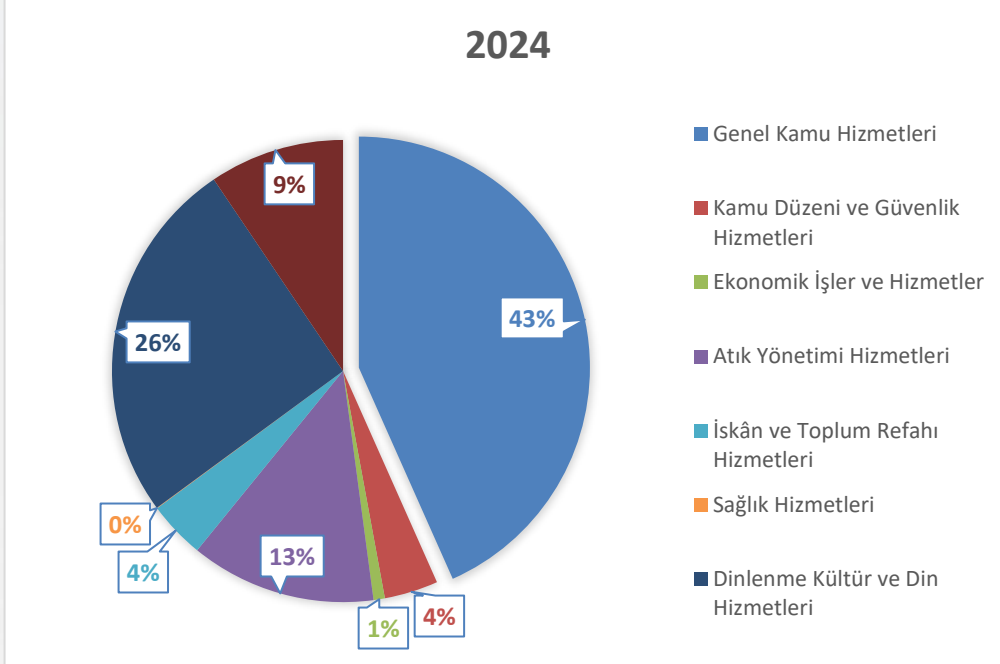
Devletin sosyal koruma harcamaları, bireysel olarak kişilere ve ailelere yapılan hizmet giderleri ve transferler ile kolektif olarak verilen hizmet giderlerini kapsar. Bireysel hizmetler ve transfer harcamaları (10.7) ile (10.1) arası gruplara tahsis edilir, kolektif hizmetler için yapılan harcamalar (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 2022 Ocak-Haziran döneminde 17.661.852,23 TL, 2023 Ocak -Haziran dönemi 2022 Ocak -Haziran dönemine göre % 558,56'lık bir artış ile 116.314.525,95 TL, 2024 Ocak -Haziran dönemi ise 2023 Ocak -Haziran dönemine göre %2,89'luk bir artış ile 119.680.792,96 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 13 - 2024 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 2023-2024 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

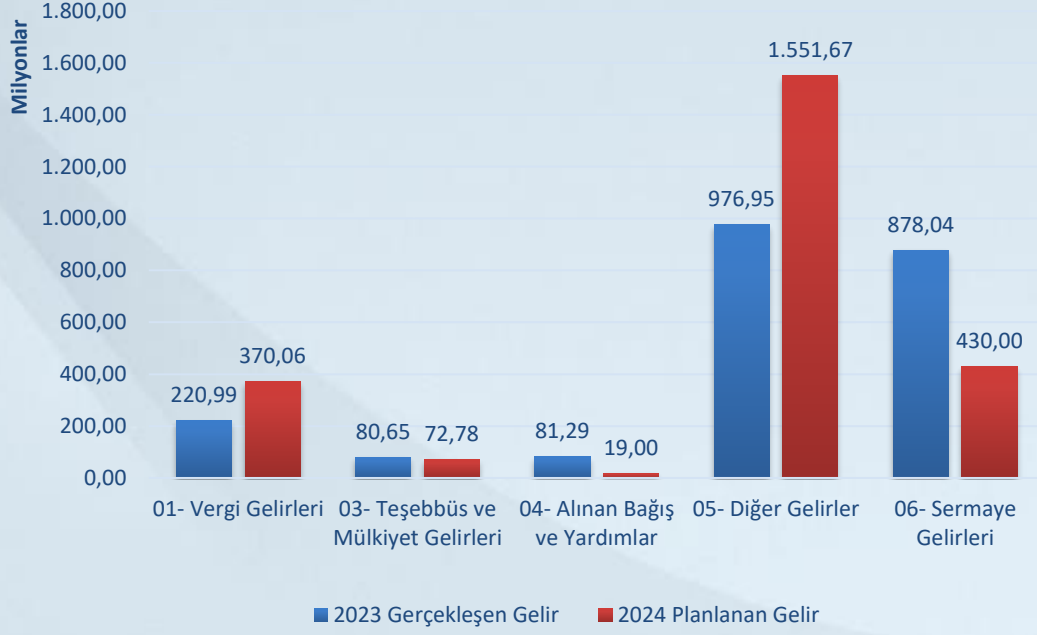
1. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Tablo 10: 2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

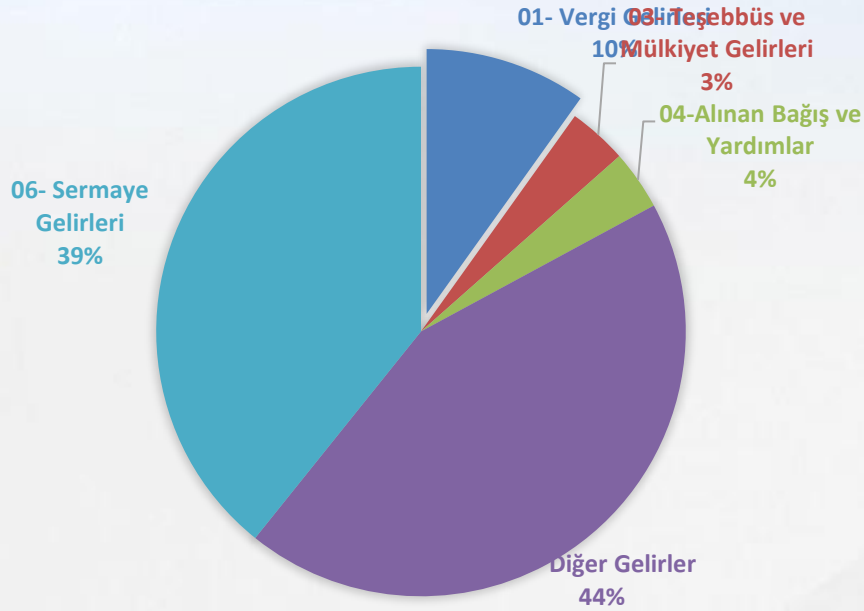
| Gelir Ekonomik Kod | 2023 Gerçekleşen Gelir | 2024 Planlanan Gelir | Ocak-Haziran Dönemi | | Oran % | | Artış Oranı |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|-------------|
| | | | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | % |
| 01- Vergi Gelirleri | 220.987.873,23 | 370.060.000,00 | 120.781.970,58 | 161.572.162,76 | 54,66 | 43,66 | 33,77 |
| 03- Tşb ve Mülk Gel. | 80.651.425,39 | 72.775.000,00 | 24.723.195,33 | 45.938.083,01 | 30,65 | 63,12 | 85,81 |
| 04- Alın Bağ.Yard. | 81.287.555,94 | 19.000.000,00 | 37.287.505,94 | 142.700.000,00 | 45,87 | 751,05 | 282,70 |
| 05- Diğer Gelirler | 976.947.443,94 | 1.551.665.000,00 | 334.679.213,72 | 708.114.325,64 | 34,26 | 45,64 | 111,58 |
| 06- Sermaye Gelirleri | 878.038.428,80 | 430.000.000,00 | 676.733.981,56 | 223.515.694,43 | 77,07 | 51,98 | -66,97 |
| 09- Red ve İadeler (-) | 1.286.163,10 | 500.000,00 | 561.168,02 | 3.165.254,90 | 43,63 | 633,05 | 464,05 |
| Toplam | 2.236.626.564,20 | 2.443.000.000,00 | 1.193.644.699,11 | 1.278.675.010,94 | 53,37 | 52,34 | 7,12 |



Grafik 14 - 2023 Gerçekleşen Gelir-2024 Planlanan Gelir

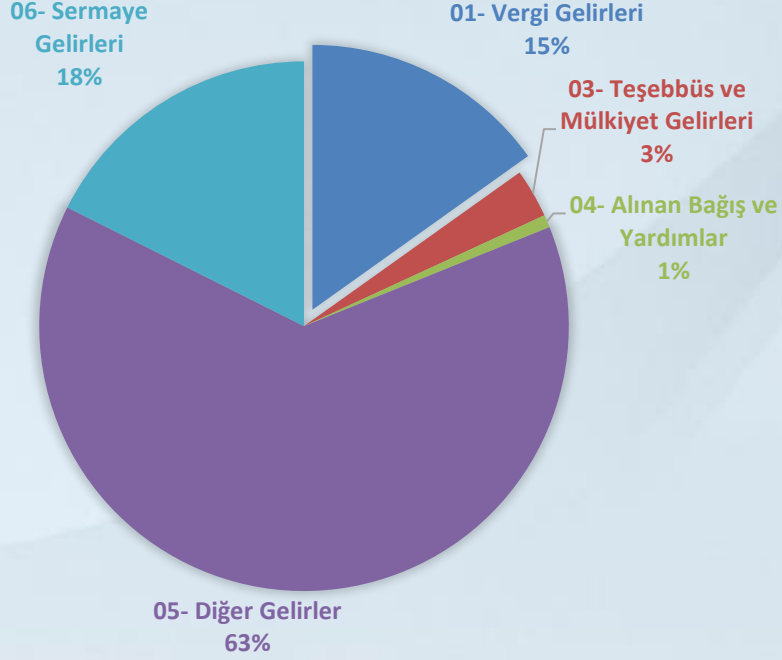


Grafik 15 - 2023 Yılında Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı

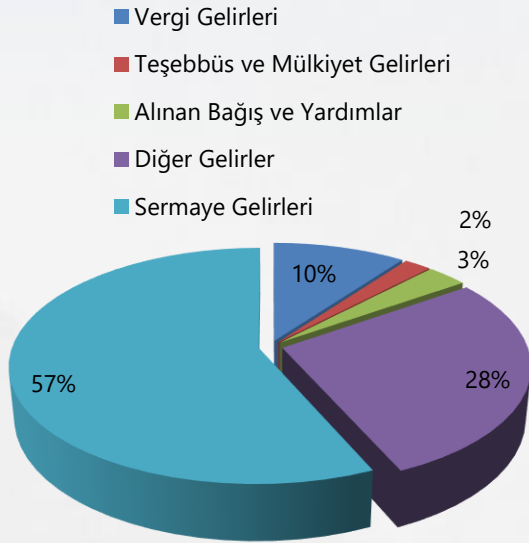




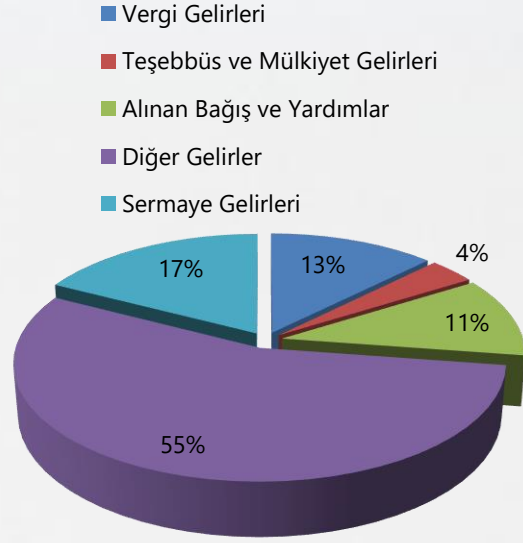
Grafik 16 - 2024 Yılı Planlanan Gelirlerin Dağılımı



Grafik 17 - 2023 Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



Grafik 18 - 2024 Ocak-Haziran Dönemi Planlanan Gelirlerin Dağılımı





2024 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 15 vergi gelirleri, % 3 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 1 alınan bağış ve yardımlar, % 63 diğer gelirler, % 18 sermaye gelirleri olmak üzere toplam 2.443.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

Belediyemizin 2023 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 1.193.644.699,11TL 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.

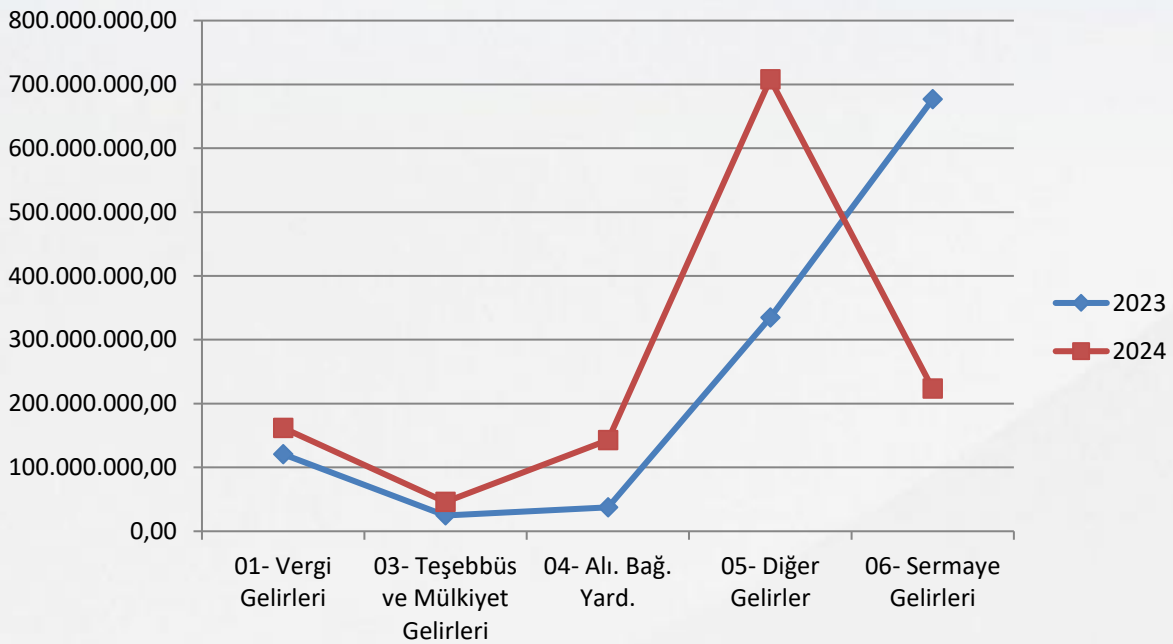
2024 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 1.278.675.010,94 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 161.572.162,76 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 45.938.083,01 TL, alınan bağış ve yardımlar 142.700.000,00 TL, diğer gelirler 708.114.325,64 TL, sermaye gelirleri 223.515.694,43 TL olmuştur.

2023 mali yılı gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde, 2023 yılında elde edilen vergi gelirlerinin %54,66'sı, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %30,65'i, alınan bağış ve yardımların %45,87'si, diğer gelirlerin %34,26'sı, sermaye gelirlerinin %77,07'si Ocak-Haziran döneminde elde edilmiştir.

2024 yılında ise planlanan gelirin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı %52,34'dür. Bu dönemde öngörülen vergi gelirlerinin %43,66'sının, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %63,12'sinin, alınan bağış ve yardımların %751,05'inin, diğer gelirlerin %45,64'ünün, sermaye gelirlerinin %51,98'inin gerçekleştiği görülmektedir.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.193.644.699,11 TL olan bütçe gelirleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 85.030.311,83 TL artışla 1.278.675.010,94 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde 2023 yılı Ocak -Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % 7,12 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 19 - 2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi



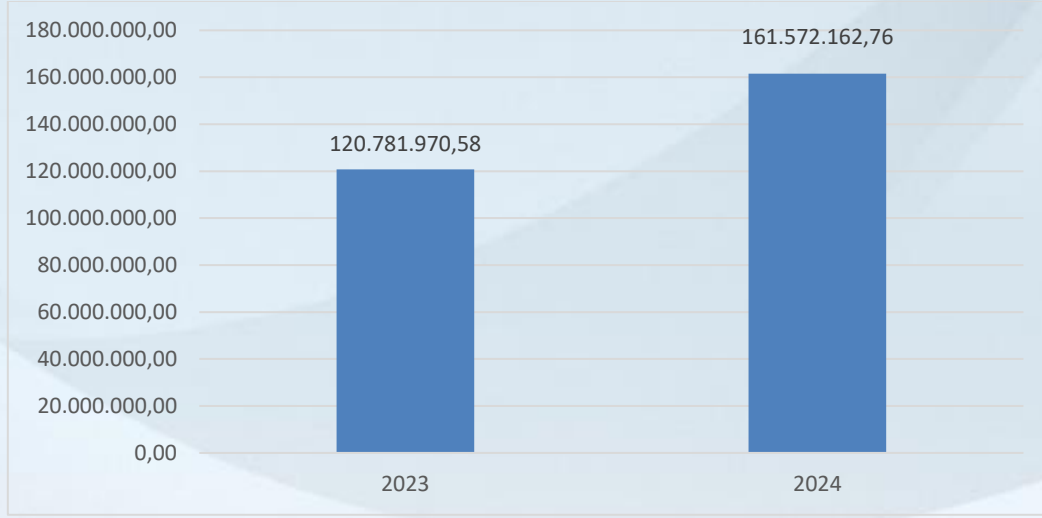


01.Vergi Gelirleri

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

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 120.781.970,58 TL olan vergi gelirleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 40.790.192,18 TL artışla 161.572.162,76 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde 2023 yılı Ocak -Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde %33,77 artış olduğu görülmektedir.

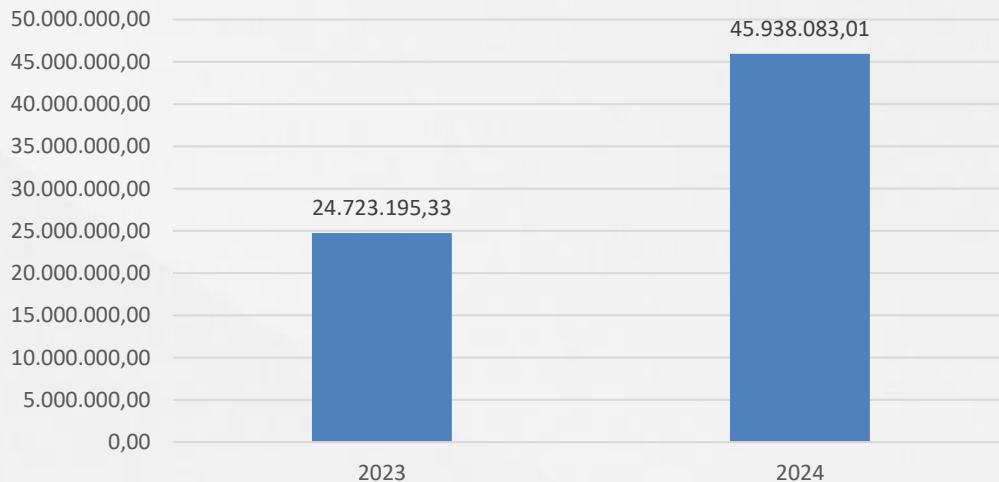
Grafik 20 – 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Vergi Gelirleri Dağılımı



03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 24.723.195,33 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde 21.214.887,68 TL artışla 45.938.083,01 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak -Haziran döneminde 2023 yılı Ocak -Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde %85,81 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 21 – 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Dağılımı

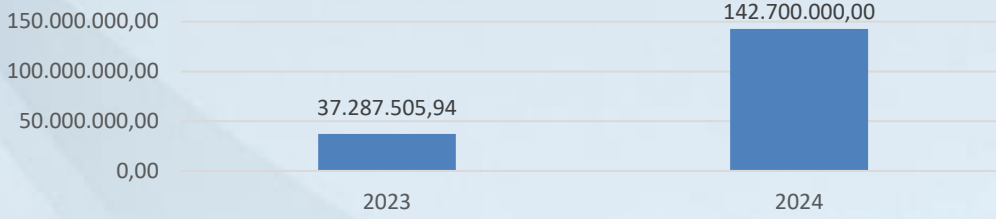




04. Alınan Bağış ve Yardımlar

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 37.287.505,94 TL olan diğer gelirler 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 105.412.494,06 TL artışla 142.700.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 2023 yılı Ocak-Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 282,70 artış olduğu görülmektedir.

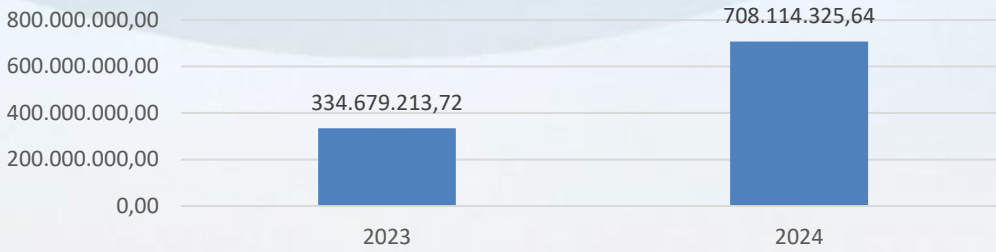
Grafik 22 – 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



05. Diğer Gelirler

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 334.679.213,72 TL olan diğer gelirler 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 373.435.111,92 TL artışla 708.114.325,64 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 2023 yılı Ocak-Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 111,58 artış olduğu görülmektedir.

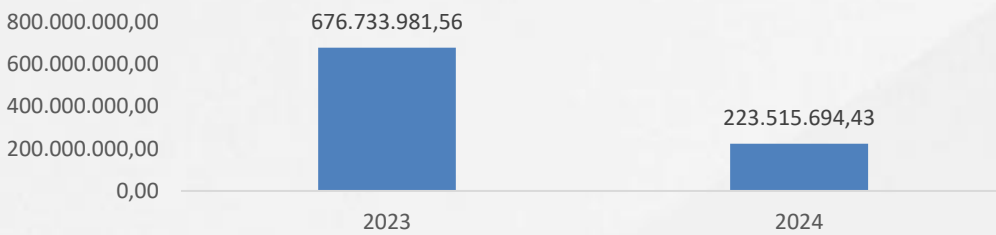
Grafik 23 – 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



06. Sermaye Gelirleri

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 676.733.981,56 TL olan sermaye gelirleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde -453.218.287,13 TL azalışla 223.515.694,43 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 2023 yılı Ocak-Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde %-66,97 azalış olduğu görülmektedir.

Grafik 24 – 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Gelirleri Dağılımı





C. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Aşağıda verilen tabloda belediyemizin bütçe uygulamaları sonucunda 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde elde edilen bütçe gelirleri ve yapılan bütçe giderleri gösterilmektedir. Bu dönemde bütçe gelirlerimiz toplamda 1.278.675.010,94 TL, bütçe giderlerimiz 1.266.668.897,74 TL olmuştur. Buna göre bütçe gelirlerimizin giderlerimizi karşılama oranı % 101 ve bütçe gelirlerimiz giderlerimize göre 12.006.113,20 TL daha fazla gerçekleşmiştir.

| Hesap Kodu | Hesap Adı | 2022 | 2023 | 2024 | Hesap Kodu | Hesap Adı | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 830 | BÜTÇE GİDERLERİ HESABI | 267.125.263,88 | 890.929.471,26 | 1.266.668.897,74 | 800 | BÜTÇE GELİRLERİ HESABI | 323.327.559,07 | 1.193.644.699,11 | 1.281.840.265,84 |
| 830 01 | Personel Giderleri | 29.843.020,10 | 83.675.184,71 | 144.827.318,86 | 800 01 | Vergi Gelirleri | 72.901.461,97 | 120.781.970,58 | 161.572.162,76 |
| 830 02 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 5.242.737,68 | 9.787.404,31 | 14.166.860,94 | 800 03 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 12.544.430,63 | 24.723.195,33 | 45.938.083,01 |
| 830 03 | Mal Ve Hizmet Alım Giderleri | 190.112.552,53 | 321.380.632,62 | 651.501.197,99 | 800 04 | Alınan Bağış ve Yardımlar | 2.749.777,40 | 37.287.505,94 | 142.700.000,00 |
| 830 04 | Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 05 | Diğer Gelirler | 215.776.468,32 | 334.679.213,72 | 708.114.325,64 |
| 830 05 | Cari Transferler | 14.769.244,14 | 104.208.075,16 | 98.924.953,90 | 800 06 | Sermaye Gelirleri | 19.355.420,75 | 676.733.981,56 | 223.515.694,43 |
| 830 06 | Sermaye Giderleri | 25.747.521,58 | 369.678.035,18 | 353.406.114,21 | | Toplam Bütçe Gelirleri (B) | 323.327.559,07 | 1.194.205.867,13 | 1.281.840.265,84 |
| 830 07 | Sermaye Transferleri | 1.410.187,85 | 2.200.139,28 | 3.842.451,84 | 810 | BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI(-) | | | |
| | | | | | 810 01 | Vergi Gelirleri | 257.355,13 | 129.238,70 | 76.083,96 |
| | | | | | 810 03 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 11.800,00 | 434,60 | 3.660,00 |
| | | | | | 810 05 | Diğer Gelirler | 284.833,49 | 431.494,72 | 3.085.510,94 |
| | | | | | | Toplam İadeler (C) | 553.988,62 | 561.168,02 | 3.165.254,90 |
| | Toplam Bütçe Gideri (A) | 267.125.263,88 | 890.929.471,26 | 1.266.668.897,74 | | Net Gelir (D=B-C) | 322.773.570,45 | 1.193.644.699,11 | 1.278.675.010,94 |
| | | | | | | Bütçe Gelir-Gider Farkı (D-A) | 55.648.306,57 | 302.715.227,85 | 12.006.113,20 |



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 2024 yılı temmuz ayında İller Bankasından 100.000.000,00 TL borçlanma yapılmıştır.



BÖLÜM 2

TEMMUZ-ARALIK 2024 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: 2024 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

| Bütçe Tertibi | 2024 Başlangıç Ödeneği | Ocak-Haziran Harcamaları | Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini) | Artış Oranı % |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------|
| 01- Personel Giderleri | 271.327.000,00 | 144.827.318,86 | 165.000.000,00 | 13,93 |
| 02- SGK Devlet Prim Giderleri | 28.673.000,00 | 14.166.860,94 | 14.500.000,00 | 2,35 |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 902.118.000,00 | 651.501.197,99 | 750.000.000,00 | 15,12 |
| 04- Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | 10.000.000,00 | - |
| 05- Cari Transferler | 121.764.000,00 | 98.924.953,90 | 100.000.000,00 | 1,09 |
| 06- Sermaye Giderleri | 872.567.000,00 | 353.406.114,21 | 370.000.000,00 | 4,70 |
| 07-Sermaye Transferleri | 4.000.000,00 | 3.842.451,84 | 0,00 | - |
| 08- Borç Verme | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 09- Yedek Ödenekler | 240.551.000,00 | - | - | - |
| Toplam | 2.443.000.000,00 | 1.266.668.897,74 | 1.409.500.000,00 | 11,28 |

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

| Bütçe Tertibi | Düşülen | Eklenen |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 01- Personel Giderleri | 3.917.644,19 | 1.881.237,19 |
| 02- SGK Devlet Prim Giderleri | 401.325,63 | 134.000,00 |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 11.329.580,31 | 48.778.656,30 |
| 04- Faiz Giderleri | - | - |
| 05- Cari Transferler | - | - |
| 06- Sermaye Giderleri | 39.383.106,00 | 8.237.762,64 |
| 09- Yedek Ödenek | 4.000.000,00 | - |
| Toplam | 59.031.656,13 | 59.031.656,13 |



a. 01. Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 144.827.318,86 TL olan personel giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde yaklaşık 165.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Personel giderlerinde artış oranının % 13,93 olacağı tahmin edilmektedir.

b. 02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak -Haziran 2024 döneminde 14.166.860,94 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 14.500.000,00 TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde artış oranının %2,35 olacağı tahmin edilmektedir.

c. 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak -Haziran 2024 döneminde 651.501.197,99 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 750.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde artış oranının % 15,12 olacağı tahmin edilmektedir.

d. 04. Faiz Giderleri

Ocak -Haziran 2024 döneminde faiz giderleri gerçekleşmemiş olup Temmuz-Aralık 2024 döneminde 10.000.000,00 TL gider beklenmektedir.

e. 05. Cari Transferler

Ocak -Haziran 2024 döneminde 98.924.953,90 TL olan cari transfer harcamalarının Temmuz-Aralık 2024 döneminde 100.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Cari transferlerin artış oranının % 1,09 olacağı tahmin edilmektedir.

f. 06. Sermaye Giderleri

Ocak -Haziran 2024 döneminde 353.406.114,21 TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 370.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinin artış oranının % 4,70 olacağı tahmin edilmektedir.

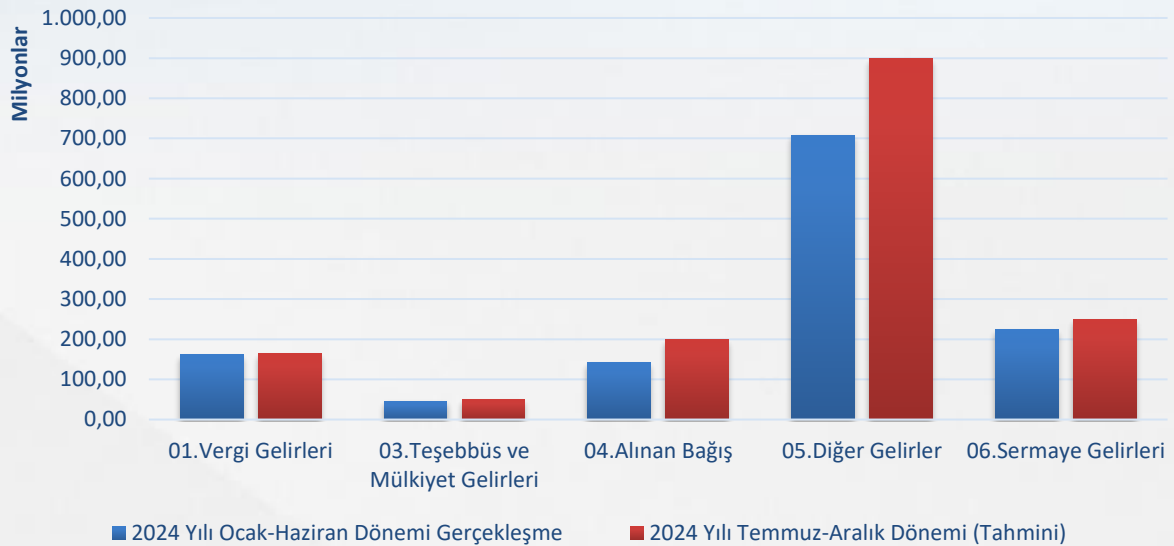


B.BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ

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.

| 2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2024 Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Tablosu (TL) | | | | |
|--|---------------------------|---|--|--------------------|
| Bütçe Tertibi | 2024 Yılı Planlanan Gelir | 2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme | 2024 Yılı Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini) | Artış-Azalış Oranı |
| 01.Vergi Gelirleri | 370.060.000,00 | 161.572.162,76 | 165.000.000,00 | 2,12 |
| 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 72.775.000,00 | 45.938.083,01 | 50.000.000,00 | 8,84 |
| 04 Alınan bağış | 19.000.000,00 | 142.700.000,00 | 200.000.000,00 | 40,15 |
| 05.Diğer Gelirler | 1.551.665.000,00 | 708.114.325,64 | 900.000.000,00 | 27,10 |
| 06.Sermaye Gelirleri | 430.000.000,00 | 223.515.694,43 | 250.000.000,00 | 11,85 |
| 09.Red ve İadeler (-) | 500.000,00 | 3.165.254,90 | - | -100,00 |
| TOPLAM | 2.443.000.000,00 | 1.278.675.010,94 | 1.565.000.000,00 | 22,39 |

2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2024 Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Grafiği





a) 01.Vergi Gelirleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde **161.572.162,76 TL** olan vergi gelirlerinin, 2024 Yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **3.427.837,24TL**'lik artışla **165.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

b) 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde **45.938.083,01TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin, 2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **4.061.916,99TL**'lik artışla **50.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

c) 04.Alınan Bağış ve Yardımlar

Ocak-Haziran 2024 döneminde **142.700.000,00 TL** olan diğer gelirlerin, 2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **57.300.000,00 TL**'lik artışla **200.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

d) 05.Diğer Gelirler

Ocak-Haziran 2024 döneminde **708.114.325,64 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin, 2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **191.885.674,36 TL**'lik artışla **900.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

e) 06.Sermaye Gelirleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde **223.515.694,43TL** olan sermaye gelirlerinin, 2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **26.484.305,57 TL**'lik artışla **250.000.000,00-TL** olması beklenmektedir.

f) Toplam Bütçe Gelirleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde **1.278.675.010,94 TL** olan bütçe gelirlerinin, 2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık olarak **286.324.989,06 TL**'lik artışla birlikte **1.565.000.000,00 TL** olması beklenmektedir.