



2024 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
ve
BEKLENTİLER RAPORU

SUNUŐ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30 uncu maddesinde; "Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Cumhurbaşkanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar" denilmektedir.

Adı geçen Kanun'un "Mali Saydamlık" başlıklı 7 nci maddesine göre her türlü kamu kaynağının elde edilmesi ve kullanılması amacıyla kamuoyunun bilgilendirilmesi gerekmektedir.

Söz konusu düzenlemelerin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilebilmesidir. Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır.

Kamu mali yönetimi reformu kapsamında 5018 sayılı yasa ile getirilen düzenleme olan Kamu İç Kontrol Standartlarında (BİS, 14) idarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanması gerektiği vurgulanmaktadır. Bu düzenlemelere uyum sağlanması açısından kaynaklarımızın kurumsal amaç ve hedeflerimiz doğrultusunda etkin, ekonomik ve verimli kullanılması hususunda azami ölçüde gayret gösterilmektedir.

Bu doğrultuda Belediyemizin 2024 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlerin yer aldığı "2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır. Raporun kurumumuzun tüm paydaşlarına ve ilgililere faydalı olmasını dilerim.

İsa YILDIRIM
Belediye Başkanı

İçindekiler

1. 2023 ve 2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	5
1.1. BÜTÇE GİDERLERİ.....	5
1.2. BÜTÇE GELİRLERİ	12
1.3. FİNANSMAN	13
2. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN ve TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	14
3. TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER.....	15
3.1. BÜTÇE GİDERLERİ.....	15
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ	16
3.3. FİNANSMAN	16

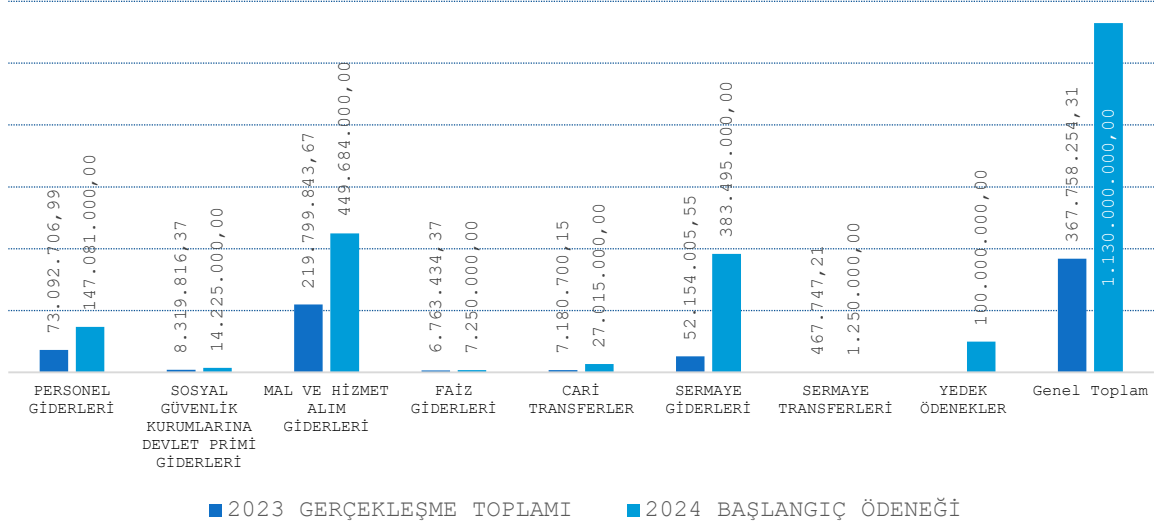
1. 2023 ve 2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Aksu Belediye Meclisi'nin Ekim ayı toplantısında 2024 Mali Yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediyemiz gider bütçesi 1.130.000.000.- TL olarak belirlenmiştir. 2023 yılı bütçesinden 2024 yılına devreden ödenek bulunmamaktadır. 2023 yılında toplam 367.758.254,31-TL gider gerçekleşmiştir. 2024 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2023 yılında gerçekleşen gidere göre %307,27 artış olmuştur. Belediyemizin 2023 yılı bütçe gerçekleştirmeleri ile 2024 yılı başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibariyle dağılımı ve değişim oranları aşağıdaki tabloda gösterildiği gibidir.

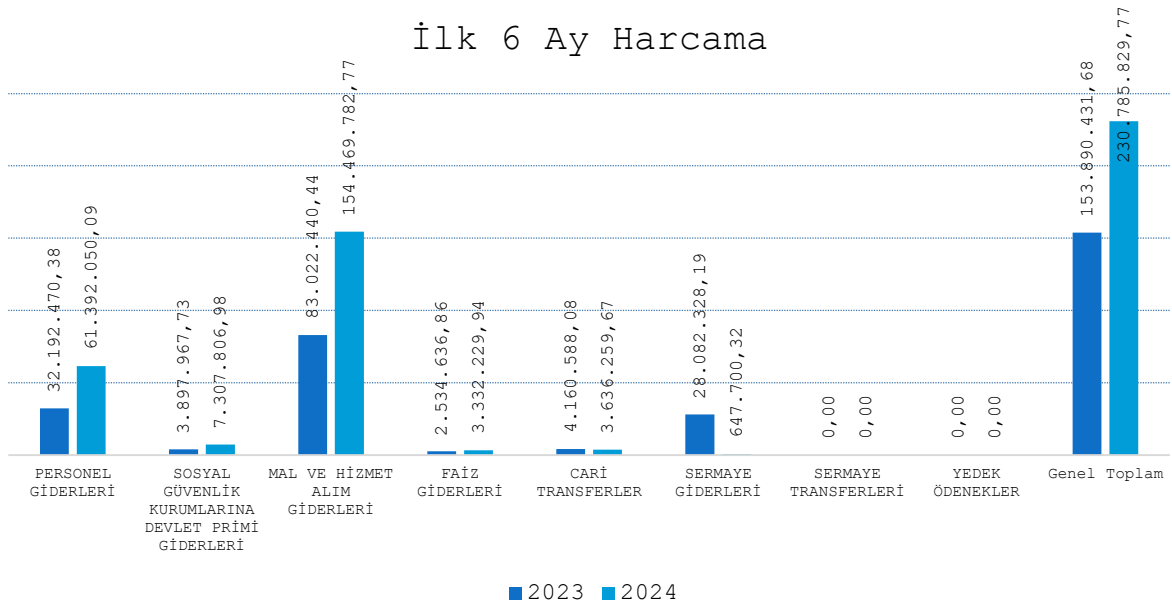
BÜTÇE GİDERLERİ	2023	2024	ARTIŞ ORANI
	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	
1 PERSONEL GİDERLERİ	73.092.706,99	147.081.000,00	201,23%
2 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	8.319.816,37	14.225.000,00	170,98%
3 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	219.799.843,67	449.684.000,00	204,59%
4 FAİZ GİDERLERİ	6.763.434,37	7.250.000,00	107,19%
5 CARİ TRANSFERLER	7.180.700,15	27.015.000,00	376,22%
6 SERMAYE GİDERLERİ	52.154.005,55	383.495.000,00	735,31%
7 SERMAYE TRANSFERLERİ	467.747,21	1.250.000,00	267,24%
9 YEDEK ÖDENEKLER		100.000.000,00	
Genel Toplam	367.758.254,31	1.130.000.000,00	307,27%

2023 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri, Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosundan (Ek-1) da görüleceği üzere toplam 153.890.431,68.-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı gider gerçekleşmesinin %41,85'i Ocak–Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2024 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 230.785.829,77.-TL olarak gerçekleşmiş, bu dönemde bütçenin kullanım oranı %20,42 olmuştur. 2023 ve 2024 yılları Haziran sonu itibariyle gider gerçekleştirme toplamaları karşılaştırıldığında, giderlerde %49,97 oranında bir artış görülmektedir. 2023 ve 2024 yılları ödeneklerinin Ocak–Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.



BÜTÇE GİDERLERİ	2023		2024		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI	
	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2023	2024	2023	2024	(%)	(%)	
								2023	2024
1 PERSONEL GİDERLERİ	73.092.706,99	147.081.000,00	32.192.470,38	61.392.050,09	90,70%	44,04%	41,74%		
2 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	8.319.816,37	14.225.000,00	3.897.967,73	7.307.806,98	87,48%	46,85%	51,37%		
3 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	219.799.843,67	449.684.000,00	83.022.440,44	154.469.782,77	86,06%	37,77%	34,35%		
4 FAİZ GİDERLERİ	6.763.434,37	7.250.000,00	2.534.636,86	3.332.229,94	31,47%	37,48%	45,96%		
5 CARİ TRANSFERLER	7.180.700,15	27.015.000,00	4.160.588,08	3.636.259,67	-12,60%	57,94%	13,46%		
6 SERMAVE GİDERLERİ	52.154.005,55	383.495.000,00	28.082.328,19	647.700,32	-97,69%	53,85%	0,17%		
7 SERMAVE TRANSFERLERİ	467.747,21	1.250.000,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%		
9 YEDEK ÖDENEKLER		100.000.000,00	0,00	0,00					
Genel Toplam	367.758.254,31	1.130.000.000,00	153.890.431,68	230.785.829,77	49,97%	41,85%	20,42%		

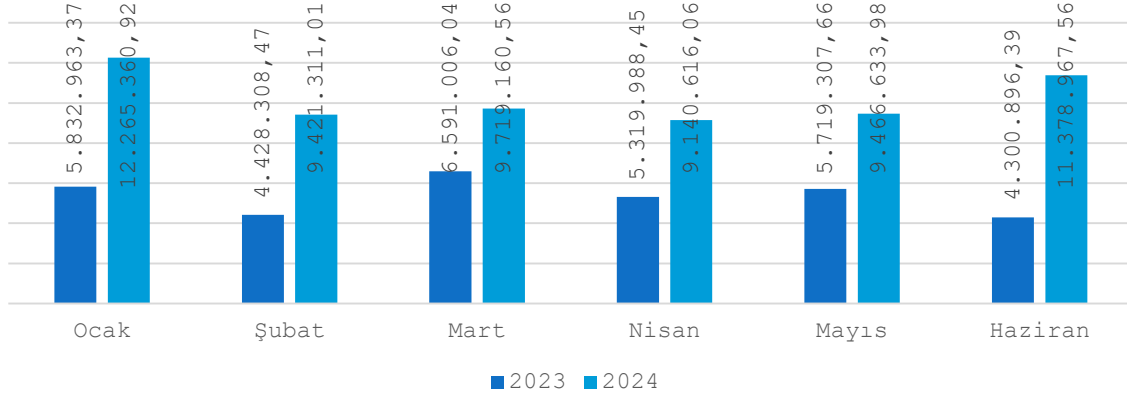
İlk 6 Ay Harcama



Personel Giderleri

Personel giderleri için 2024 yılında 147.081.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak– Haziran döneminde 32.192.470,38.-TL olan personel giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki seneye göre 29.199.579,71.-TL artışla 61.392.050,09.-TL olarak gerçekleşmiştir. Personel giderlerindeki artış %90,7 olarak gerçekleşmiştir. Bahsedilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

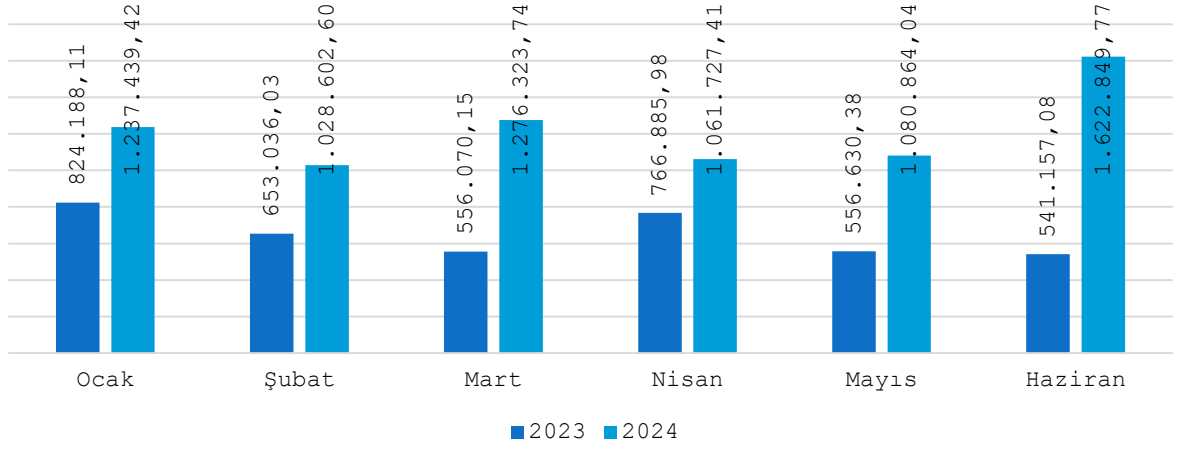
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	5.832.963,37	12.265.360,92	6.432.397,55	110,28%
<i>Şubat</i>	4.428.308,47	9.421.311,01	4.993.002,54	112,75%
<i>Mart</i>	6.591.006,04	9.719.160,56	3.128.154,52	47,46%
<i>Nisan</i>	5.319.988,45	9.140.616,06	3.820.627,61	71,82%
<i>Mayıs</i>	5.719.307,66	9.466.633,98	3.747.326,32	65,52%
<i>Haziran</i>	4.300.896,39	11.378.967,56	7.078.071,17	164,57%
Toplam	32.192.470,38	61.392.050,09	29.199.579,71	90,70%



Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2024 yılında 14.225.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 3.897.967,73.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde bir önceki seneye göre 3.409.839,25.-TL artışla 7.307.806,98.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre %87,48 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

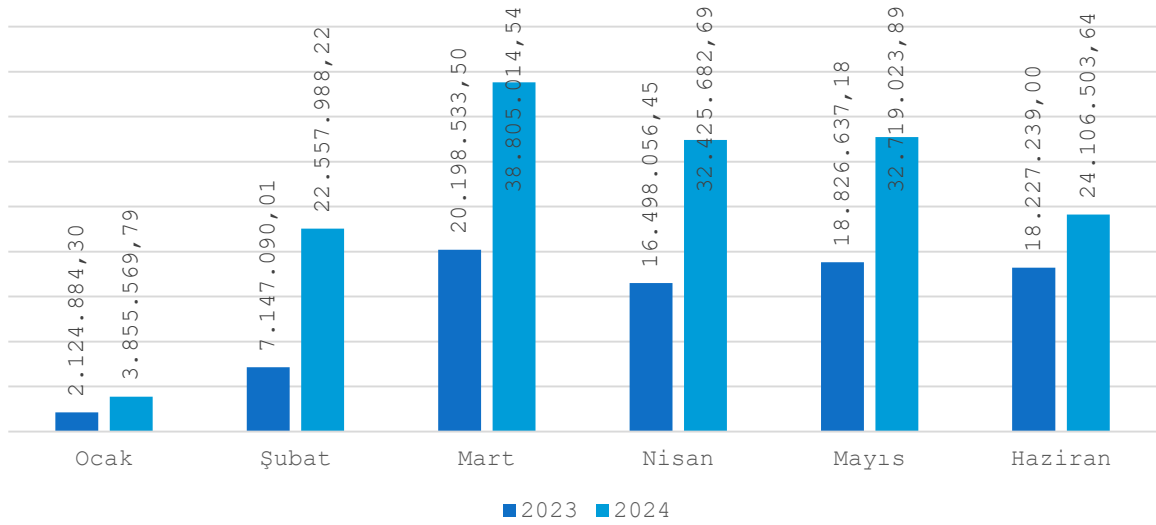
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	824.188,11	1.237.439,42	413.251,31	50,14%
<i>Şubat</i>	653.036,03	1.028.602,60	375.566,57	57,51%
<i>Mart</i>	556.070,15	1.276.323,74	720.253,59	129,53%
<i>Nisan</i>	766.885,98	1.061.727,41	294.841,43	38,45%
<i>Mayıs</i>	556.630,38	1.080.864,04	524.233,66	94,18%
<i>Haziran</i>	541.157,08	1.622.849,77	1.081.692,69	199,89%
Toplam	3.897.967,73	7.307.806,98	3.409.839,25	87,48%



Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alımı giderleri için 2024 yılında 449.684.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 83.022.440,44.-TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2024 yılı Ocak– Haziran döneminde 71.447.342,33.-TL artışla 154.469.782,77.-TL olmuştur. Önceki yılın aynı dönemine göre %86,06 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alım giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

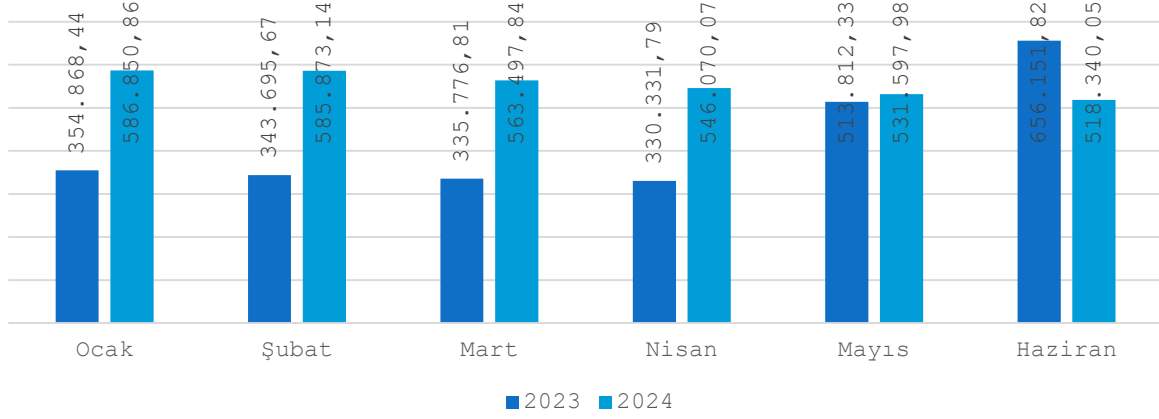
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	2.124.884,30	3.855.569,79	1.730.685,49	81,45%
<i>Şubat</i>	7.147.090,01	22.557.988,22	15.410.898,21	215,62%
<i>Mart</i>	20.198.533,50	38.805.014,54	18.606.481,04	92,12%
<i>Nisan</i>	16.498.056,45	32.425.682,69	15.927.626,24	96,54%
<i>Mayıs</i>	18.826.637,18	32.719.023,89	13.892.386,71	73,79%
<i>Haziran</i>	18.227.239,00	24.106.503,64	5.879.264,64	32,26%
Toplam	83.022.440,44	154.469.782,77	71.447.342,33	86,06%



Faiz Giderleri

Faiz giderleri için 2024 yılında 7.250.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 2.534.636,86.-TL olan faiz giderleri 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde 797.593,08.-TL artışla 3.332.229,64.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre %31,47 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki faiz giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

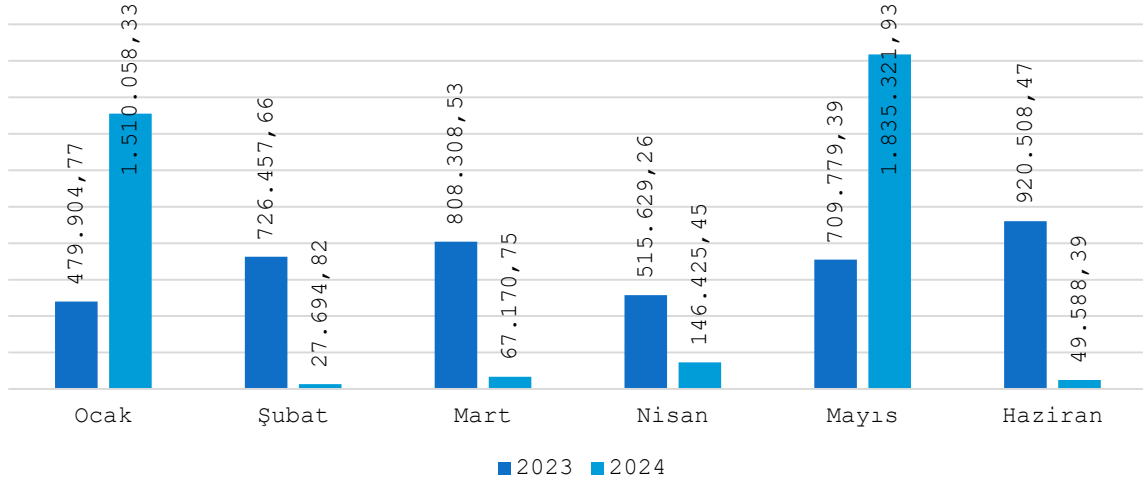
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	354.868,44	586.850,86	231.982,42	65,37%
<i>Şubat</i>	343.695,67	585.873,14	242.177,47	70,46%
<i>Mart</i>	335.776,81	563.497,84	227.721,03	67,82%
<i>Nisan</i>	330.331,79	546.070,07	215.738,28	65,31%
<i>Mayıs</i>	513.812,33	531.597,98	17.785,65	3,46%
<i>Haziran</i>	656.151,82	518.340,05	-137.811,77	-21,00%
Toplam	2.534.636,86	3.332.229,94	797.593,08	31,47%



Cari Transferler

Cari transferler için 2024 yılında 27.015.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 4.160.588,08.-TL olan cari transferler 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde 524.328,41.-TL azalışla 3.636.259,67.TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre -%12,6 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

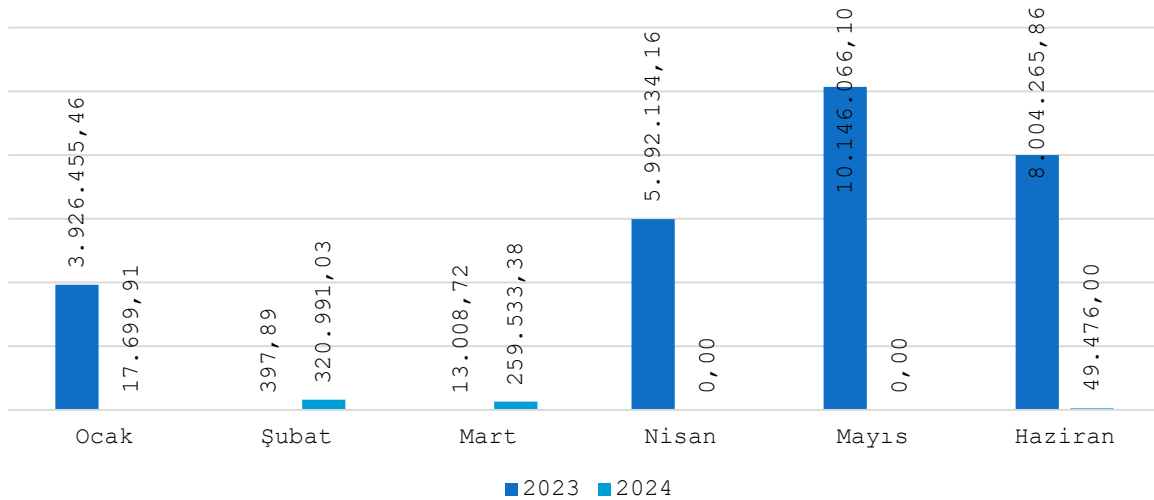
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	479.904,77	1.510.058,33	1.030.153,56	214,66%
<i>Şubat</i>	726.457,66	27.694,82	-698.762,84	-96,19%
<i>Mart</i>	808.308,53	67.170,75	-741.137,78	-91,69%
<i>Nisan</i>	515.629,26	146.425,45	-369.203,81	-71,60%
<i>Mayıs</i>	709.779,39	1.835.321,93	1.125.542,54	158,58%
<i>Haziran</i>	920.508,47	49.588,39	-870.920,08	-94,61%
Toplam	4.160.588,08	3.636.259,67	-524.328,41	-12,60%



Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2024 yılında 383.495.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 28.082.328,19.-TL olan sermaye giderleri 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde 27.434.627,87.-TL azalışla 647.700,32.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre -%97,69 değişim göstermiştir. Bu azalışta projelerin ihale ve başlama tarihleri ile ödemeler dengesi ve enflasyon göz önünde bulundurulmalıdır. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
<i>Ocak</i>	3.926.455,46	17.699,91	-3.908.755,55	-99,55%
<i>Şubat</i>	397,89	320.991,03	320.593,14	80573,31%
<i>Mart</i>	13.008,72	259.533,38	246.524,66	1895,07%
<i>Nisan</i>	5.992.134,16	0,00	-5.992.134,16	-100,00%
<i>Mayıs</i>	10.146.066,10	0,00	-10.146.066,10	-100,00%
<i>Haziran</i>	8.004.265,86	49.476,00	-7.954.789,86	-99,38%
Toplam	28.082.328,19	647.700,32	-27.434.627,87	-97,69%



Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri için 2024 yılında 1.250.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 306.974,74.-TL olan sermaye transferleri 2023 ve 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde 0,00.-TL olarak gerçekleşmiştir. Sermaye transferleri kodundan kalkınma ajansı payı ödemesi gerçekleştirilmektedir.

Yedek Ödenek

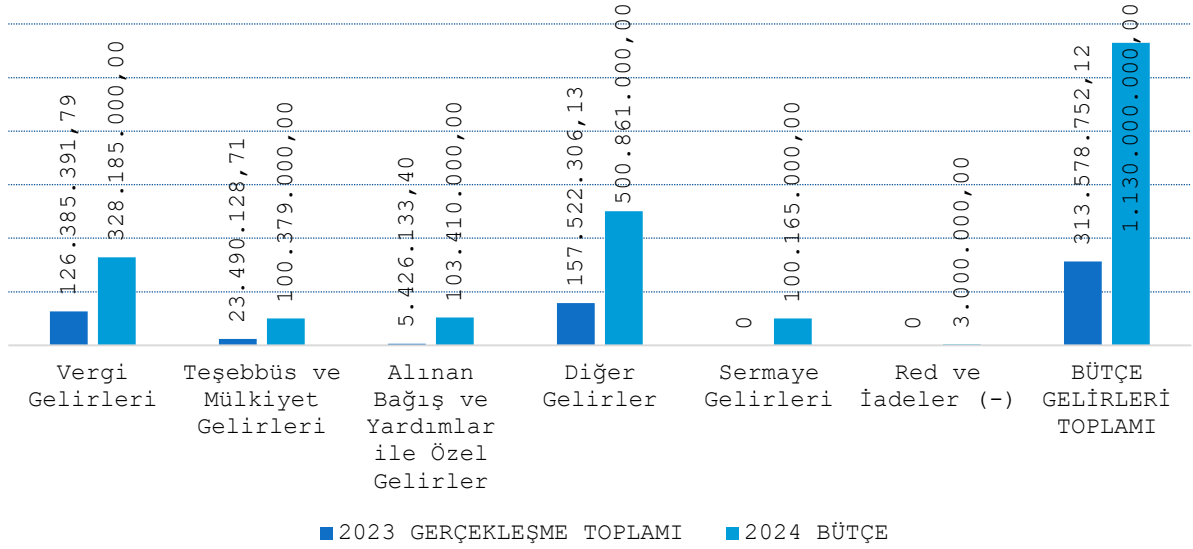
2023 için öngörülen Yedek Ödenek tutarı 37.600.000,00.-TL iken 2024 yılı için Yedek Ödenek %165,96 artış ile 100.000.000,00.-TL olarak ayrılmıştır. 2024 Ocak-Haziran döneminde yedek ödenekten ihtiyaç duyulan tertiplere 32.213.000,00.-TL aktarım yapılmıştır.

1.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Belediyemizin 2023 ve 2024 yılları Ocak–Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği gibidir.

	2023	2024	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BÜTÇE	2023	2024		2023	2024
			Vergi Gelirleri	126.385.391,79		328.185.000,00	58.160.157,21
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	23.490.128,71	100.379.000,00	8.530.104,27	4.799.254,97	-43,74%	36,31%	4,78%
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	5.426.133,40	103.410.000,00	1.982.133,40	1.207.480,00	-39,08%	36,53%	1,17%
Diğer Gelirler	157.522.306,13	500.861.000,00	58.758.654,73	165.742.448,42	182,07%	37,30%	33,09%
Sermaye Gelirleri	754.692,09	100.165.000,00	745.692,09	1.722.567,00	131,00%	98,81%	1,72%
Red ve İadeler (-)	0	3.000.000,00	2.037.839,19	0,00	-100,00%		0,00%
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	313.578.752,12	1.130.000.000,00	126.138.902,51	250.801.776,18	98,83%	40,23%	22,19%

2024 mali yılında 1.130.000.000,00.- TL bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirlerinin 328.185.000,00.-TL, Teşebbüse ve Mülkiyet Gelirlerinin 100.379.000,00.-TL, Alınan Bağış ve Yardımların 103.410.000,00.-TL, Diğer Gelirlerin 500.861.000,00.-TL, Sermaye Gelirlerinin 100.165.000,00.-TL olacağı tahmin edilmiştir.



2023 Mali Yılı'nın Ocak–Haziran döneminde toplam 126.138.902,51.- TL gelir gerçekleşmiştir. Vergi Gelirleri 58.160.157,21.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 8.530.104,27.-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 1.982.133,40.-TL, Diğer Gelirler 58.758.654,73.-TL, Sermaye Gelirleri 745.692,09.-TL olmuştur. 2023 yılında gerçekleşen gelirin %38,62'si ilk altı ayda elde edilmiştir.

2024 Mali Yılı Ocak-Haziran döneminde ise Vergi Gelirleri 77.330.025,79.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 4.799.254,97.-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 1.207.480,00.-TL, Diğer Gelirler 165.742.448,42.-TL, Sermaye Gelirleri 1.722.567,00.-TL olmuştur. Yılın ilk altı ayında toplam 250.801.776,18.-TL gelir gerçekleşmiştir. 2024

yılının ilk altı ayında elde edilen gelir, tahmini gelir bütçesinin %22,19'udur. Önceki yılın aynı dönemine göre gelirlerde %98,83 oranında artış ortaya çıkmıştır.

2023 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde; 2023 yılında Vergi Gelirlerinin %46,02'si, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirinin %36,31'i, Alınan Bağış ve Yardımların %36,53'ü, Diğer Gelirlerin %37,30'u, Sermaye Gelirlerinin %98,81'i bu dönemde gerçekleşmiştir.

2024 yılı için tahmin edilen gelirin Ocak– Haziran döneminde gerçekleşme oranı toplamda %22,19 olup, dağılımına göre; 2024 için öngörülen Vergi Gelirlerinin %23,56'sı, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirinin %4,78'i, Alınan Bağış ve Yardımların %1,17'si, Diğer Gelirlerin %33,09'u, Sermaye Gelirlerinin %1,72'si bu dönemde gerçekleşmiştir.

1.3. FİNANSMAN

Yılın ilk altı ayında, 2024 Bütçesinin gider toplamı 230.785.829,77.-TL, gelir toplamı 250.801.776,18.-TL olarak gerçekleşmiş ve bütçe açığı verilmiştir. Bütçe gelirleri dışında borçlanma yoluyla finansman gerçekleşmemiştir.

2. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN ve TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

2020-2024 Stratejik Planı ve 2024 Performans Programında tüm yatırım faaliyetlerinin bütçe ve hedefleri belirlenmiştir. 2020-2024 Stratejik Planı doğrultusunda hazırlanan 2024 Performans Programında hizmet gerçekleştirmek üzere Aksu Belediyesi olarak planladığımız faaliyetler ile ilgili tablo aşağıda verilmiştir.

2024 YILI FAALİYETLERİ	
F1.1.1	İhtiyaç sahibi hemşehrilerimize aynı yardımlar yapılması
F1.1.2	Geleneksel sünnet şöleninin yapılması
F1.1.3	Ramazan ayında iftar yemeği verilmesi ve etkinlikler düzenlenmesi
F1.1.4	Hoşgeldin Bebek ziyaretlerinin yapılması
F1.2.2	Kreşin işletilmesi
F5.5.1	Aksu ve kurumun tanıtımı için düzenlenen organizasyonlara katılım sağlanması
F6.1.1	Halk konserleri düzenlenmesi
F6.1.2	Tiyatro gösterileri düzenlenmesi
F6.1.3	Kültür turları ve gezileri düzenlenmesi
F6.2.1	Spor organizasyonlarının düzenlenmesi
F1.2.1	Görme engelliler için yaya yolu yapılması
F5.4.4	Belediye araç ve iş makinelerinin periyodik bakım ve onarımlarının yapılması
F7.3.1	Mevcut kaldırım ve yolların bakım/onarımlarının yapılması
F7.3.2	Yeni yol ve kaldırımların yapılması
F7.3.3	Yağmursuyu drenaj hattı yapılması
F2.1.3	Kundu Bölgesinde bulunan belediyemiz sorumluluğundaki halk plajlarının kalitesinin yükseltilmesi
F3.2.1	Evsel katı atıkların toplanması
F3.2.2	Yaşam alanlarının süpürülmesi, temizlenmesi
F3.2.4	Temizlik İşleri Birimi için ayrı bir hizmet alanı inşa edilmesi
F5.4.1	Bina ve tesislerin temizlik ihtiyaçlarının karşılanması
F2.1.2	Turizm bölgesinde denetimler yapılması
F4.1.1	Kapalı Pazar yeri yapılması
F4.1.2	İşyeri ve umuma açık eğlence yeri denetimlerinin yapılması
F4.1.3	İşyeri ruhsatlandırma çalışmalarının ve ruhsat denetimlerinin yapılması
F4.1.4	Kaldırım işgali, çevre kirlenme, dilencilik vb. denetimlerin yapılması
F4.2.1	Toplama ve ıslah çalışmalarının yapılması ve hayvan barınağının işletilmesi

3. TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Personel Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 61.392.050,09.-TL olan personel giderlerinin 2024 yıl sonunda 124.500.000,00TL olması beklenmektedir. 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %100,29'u olacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 7.307.806,98.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin 2024 yıl sonunda 15.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %105,45'i olacağı tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 154.469.782,77.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin 2024 yıl sonunda 352.200.000,00.-TL olması beklenmektedir. Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin yılsonu gerçekleşmesi 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %78,32'si olacağı tahmin edilmektedir.

Faiz Gideri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 3.332.229,94.-TL olan Faiz Giderinin 2024 yıl sonunda 7.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Faiz Giderlerinin yılsonu gerçekleşmesi 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %96,55'i olacağı tahmin edilmektedir.

Cari Transferler

Ocak–Haziran 2024 döneminde 3.636.259,67.-TL olan Cari Transferlerin 2024 yıl sonunda 22.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Cari Transferlerde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %81,44'ü olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 647.700,32.-TL olan Sermaye Giderlerinin 2024 yıl sonunda 142.000.000,00-TL olması beklenmektedir. Sermaye Giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %55,28'i olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Transferleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 0,00-TL olan Sermaye 2024 yıl sonunda 1.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Sermaye Transferlerinin yılsonu gerçekleştirmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %80'i olacağı tahmin edilmektedir.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

2024 yılı bütçesinde öngörülen Bütçe Gelirlerinin Ocak-Haziran gerçekleşmesi 250.801.772,18.- TL olup, Temmuz-Aralık döneminde 426.000.000,00.-TL daha gelir hedeflenmektedir. Toplam yılsonu gelirinin yaklaşık 677.001.776,18.-TL olacağı tahmin edilmektedir. 2024 yılı 1.130.000.000,00.-TL tahmini gelir bütçesinin %59,91 oranında gerçekleşmesi beklenmektedir. Gelir grupları itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

	TAHMİN EDİLEN GELİR	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME	TEMMUZ-ARALIK GERÇEKLEŞME	İlk 6 Aya Göre Artış Oranı	Bütçe Gerçekleşme Oranı	
1	Vergi Gelirleri	328.185.000,00	77.330.025,79	55,18%	60,13%	
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	100.379.000,00	4.799.254,97	212,55%	19,72%	
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	103.410.000,00	1.207.480,00	1473,53%	19,54%	
5	Diğer Gelirler	500.861.000,00	165.742.448,42	53,25%	83,80%	
6	Sermaye Gelirleri	100.165.000,00	1.722.567,00	956,56%	19,89%	
9	Red ve İadeler (-)	3.000.000,00	2.397.528,88	0,00	79,92%	
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	1.130.000.000,00	250.801.776,18	426.200.000,00	69,94%	59,91%

3.3. FİNANSMAN

Gerek hızlı ve çağdaş hizmetler sunumu ihtiyaçları, gerekse son yasal düzenlemeler ile genişletilmiş sorumluluk alanları dikkate alındığında, belediyelerde bunlara paralel olarak sağlıklı ve düzenli mali kaynaklara ihtiyaç duyulmaktadır. Belediyelere çok sayıda görev ve sorumluluk verilmiş olmakla birlikte, mevzuat ile öngörülmuş belediye gelirleri yetersiz ve düzensiz kalmaktadır. Bazı gelir türlerinin ise fiili uygulanabilirliği tartışmalıdır. Bunun yanı sıra; mevcut uluslararası konjonktür, diğer ülkelerde gelişen ve ülkemizi de etkileyen politik ve ekonomik olaylar ve istikrarsızlıklar, kırılgan ve hızlı etkilenen ekonomik yapı ve buna bağlı olarak vatandaşlarımızın mali güçsüzlükleri, belediye sınırları içinde oturan, bulunan veya ilişkisi olan şahısların belediyeye karşı vergi, resim, harç, katkı ve katılma paylarını ödeme yükümlülüklerini yerine getirememekle karşı karşıya bırakmaktadır.

Yukarıda da belirtilen ve belediyelerin mahalli, müşterek ihtiyaçları karşılama ana fonksiyonu gereği finansman açığı ortaya çıkması durumunda borçlanma değerlendirilebilecek bir araçtır. Ancak, borçlanma maliyetlerinin genelde yüksek olması, borçlanmaların yeni borçlanmalara sebebiyet verebilmesi nedeni ile giderlerimizin finansmanı mümkün oldukça öz gelirler ile sağlanması düşünülmektedir. Bu nedenle, ihtiyaçların karşılanması ve sorunlarının çözümü için bütçe imkânları ölçüsünde hareket edilmesi, hizmetlerin yerine getirilmesinde öncelik sırasının belediyenin mali durumu ve hizmetin ivediliği dikkate alınarak belirlenmesi zorunluluğu doğmaktadır.

EK-2 BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

		2023		2024		OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
		GERÇEKLEŞME TOPLAMI		BÜTÇE																		
		2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024			
1	Vergi Gelirleri	126.385.491,79	328.185.000,00	5.674.290,83	6.202.800,59	5.860.892,34	7.967.411,40	4.804.016,83	8.281.283,72	6.131.941,03	5.468.070,23	29.338.817,07	42.895.108,85	6.350.199,11	8.535.108,96	58.160.157,21	79.349.783,75	36,43%	46,02%	24,18%		
1	2 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	67.247.168,57	175.000.000,00	1.925.083,49	3.004.776,86	1.377.470,85	2.295.384,29	1.710.717,90	3.566.390,59	2.492.256,96	1.972.003,72	25.209.838,93	36.079.669,69	3.669.824,62	2.227.651,30	36.385.192,75	49.145.876,45	35,07%	54,11%	28,08%		
1	3 Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	37.927.552,43	96.605.000,00	3.243.410,21	2.435.306,85	3.243.890,64	2.850.642,77	2.384.618,59	3.152.891,44	2.825.652,24	2.735.479,81	2.942.083,86	4.352.687,13	2.003.541,81	2.245.184,56	16.643.197,35	17.772.192,56	6,78%	43,88%	18,40%		
1	6 Harçlar	21.210.726,25	56.080.000,00	505.797,13	762.716,88	1.239.530,85	2.821.369,44	708.680,34	1.562.001,09	814.031,83	760.578,20	1.186.894,28	2.462.752,03	676.832,68	4.062.273,10	5.131.767,11	12.431.690,74	142,25%	24,19%	22,17%		
1	9 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	44,54	500.000,00	0,00	0,00	0,00	14,90	0,00	0,60	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00		0,00%	0,00%		
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	23.490.128,71	100.379.000,00	1.726.065,60	2.281.497,64	326.589,88	265.990,50	2.691.818,13	819.149,97	392.634,14	636.766,76	461.703,01	451.881,37	2.931.293,51	393.050,50	8.530.104,27	4.848.336,74	-43,16%	36,31%	4,83%		
3	1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	5.397.534,26	51.228.000,00	158.727,66	537.918,78	245.908,38	247.535,40	525.047,30	313.652,58	330.924,15	286.396,92	428.403,04	410.307,74	115.129,10	193.710,75	1.804.139,63	1.989.522,17	10,28%	33,43%	3,88%		
3	2 Malların Kullanma ve Faaliyette Bulunma İzni Gelirleri	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%		
3	4 Kurumlar Hasılatı	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%		
3	6 Kira Gelirleri	18.067.438,27	44.081.000,00	1.560.805,83	1.742.074,97	75.681,08	10.391,01	2.164.270,83	505.463,05	59.704,99	347.065,95	33.283,75	38.569,74	2.816.164,20	199.335,86	6.709.910,68	2.842.900,58	-57,63%	37,14%	6,45%		
3	9 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	25.156,18	5.000.000,00	6.532,11	1.503,89	5.000,42	8.064,09	2.500,00	34,34	2.005,00	3.303,89	16,22	3.003,89	0,21	3,89	16.053,96	15.913,99	-0,87%	63,82%	0,32%		
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	5.426.133,40	103.410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.982.133,40	207.480,00	1.982.133,40	1.207.480,00	-39,08%	36,53%	1,17%		
4	1 Yurtdışından Alınan Bağışlar	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%		
4	2 Merkezi Yön Bütçesine Dahil İd. den Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%		
4	4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	44.000,00	89.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	207.480,00	0,00	1.207.480,00			0,00%	1,36%	
4	5 Proje Yardımları	5.382.133,40	14.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.982.133,40	0,00	1.982.133,40	0,00	-100,00%	36,83%	0,00%		
5	Diğer Gelirler	157.522.306,13	500.861.000,00	10.864.707,43	30.754.619,76	8.737.747,39	21.927.079,22	9.918.620,97	21.796.693,60	12.152.493,99	16.329.232,08	8.028.584,59	44.315.654,96	9.056.500,36	30.947.857,95	58.758.654,73	166.071.137,57	182,63%	37,30%	33,16%		
5	1 Faiz Gelirleri	209.909,89	260.000,00	2.471,10	218.421,64	2.613,26	373.875,02	2.044,28	470.457,30	1.103,79	330.918,26	786,39	220965,04	1.653,02	954.746,19	10.671,84	2.569.383,45	23976,29%	5,08%	988,22%		
5	2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	124.508.714,16	453.980.000,00	9.847.997,71	22.127.510,67	6.803.327,84	14.557.855,46	8.152.943,43	17.112.487,97	6.306.261,38	13.529.033,31	6.547.971,28	14.033.545,20	7.523.551,09	16.364.409,91	45.182.052,73	97.724.842,52	116,29%	36,29%	21,53%		
5	3 Para Cezaları	13.823.750,23	31.360.000,00	776.797,99	1.545.599,25	388.120,50	4.704.311,04	943.138,69	955.895,36	938.247,70	1.520.332,55	304.900,29	25.677.143,92	705.085,75	11.995.979,15	4.056.290,92	46.399.261,27	1043,88%	29,34%	147,96%		
5	9 Diğer Çeşitli Gelirler	18.979.931,85	15.261.000,00	237.440,63	6.863.088,20	1.543.685,79	2.291.037,70	820.494,57	3.257.852,97	4.906.881,12	948.947,96	1.174.926,63	4.384.000,80	826.210,50	1.632.722,70	9.509.639,24	19.377.650,33	103,77%	50,10%	126,97%		
6	Sermaye Gelirleri	754.692,09	100.165.000,00	0,00	1.722.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.692,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.692,09	1.722.567,00	131,00%	98,81%	1,72%		
6	1 Taşınmaz Satış Gelirleri	754.692,09	100.100.000,00	0,00	1.722.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.692,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.692,09	1.722.567,00	131,00%	98,81%	1,72%		
6	2 Taşınır Satış Gelirleri	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			#SAYI!	0,00%	
6	3 Menkul Kıymet ve Varlık Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
8	Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1 Yurtiçi Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%	0,00%	
9	Red ve İadeler (-)	0,00	3.000.000,00	50.418,79	715.866,64	67.803,92	137.294,27	1.198.319,71	392.281,55	154.469,84	286.965,12	206.854,53	180.435,54	359.972,40	684.685,76	2.037.839,19	2.397.528,88			0,00%	0,00%	
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	313.578.752,12	1.130.000.000,00	18.214.645,07	40.245.618,35	14.857.425,69	30.023.186,85	16.216.136,22	30.504.845,74	19.268.291,41	22.147.103,95	37.622.250,14	88.482.209,64	19.960.153,98	39.398.811,65	126.138.902,51	250.801.776,18	98,83%	40,23%	22,19%		