

T.C.
FETHİYE BELEDİYESİ

2024

Ocak – Haziran Dönemi Kurumsal
Mali Durum ve Beklentiler
Raporu

İÇİNDEKİLER

I. 2024 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNE AİT BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	1
A. Bütçe Giderleri	1
01. Personel Giderleri	5
02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	7
03. Mal ve Hizmet Alımları	9
05. Cari Transferler	11
06. Sermaye Giderleri	13
07. Sermaye Transferleri	15
B. Bütçe Gelirleri	16
II. 2024 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	20
A. Bütçe Giderleri	20
B. Bütçe Gelirleri	21
C. Bilgilendirme	22

I. 2024 YILI OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

2024 yılında bütçe giderleri için 1.725.000.000,00 TL öngörülmüş olup;

2024 yılı ilk altı aylık dönem içerisinde bütçe gideri 567.548.965,33 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı ilk altı aylık dönem bütçe giderleri içinde 2023 yılı ile yapılan karşılaştırmada ilk altı aylık dönemde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 56,21 oranında artış olmuştur.

2023 yılı içerisinde finansman kaynağı karşılık gösterilerek ek ödenek oluşturulmuş olup yılın ikinci yarısında gider bütçe tahmini 936.773.000,00 TL olmuştur.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde ek ödenek yapılmadan önce bütçe tahmini olan 751.923.000,00 TL göre gerçekleşme oranı % 42,43

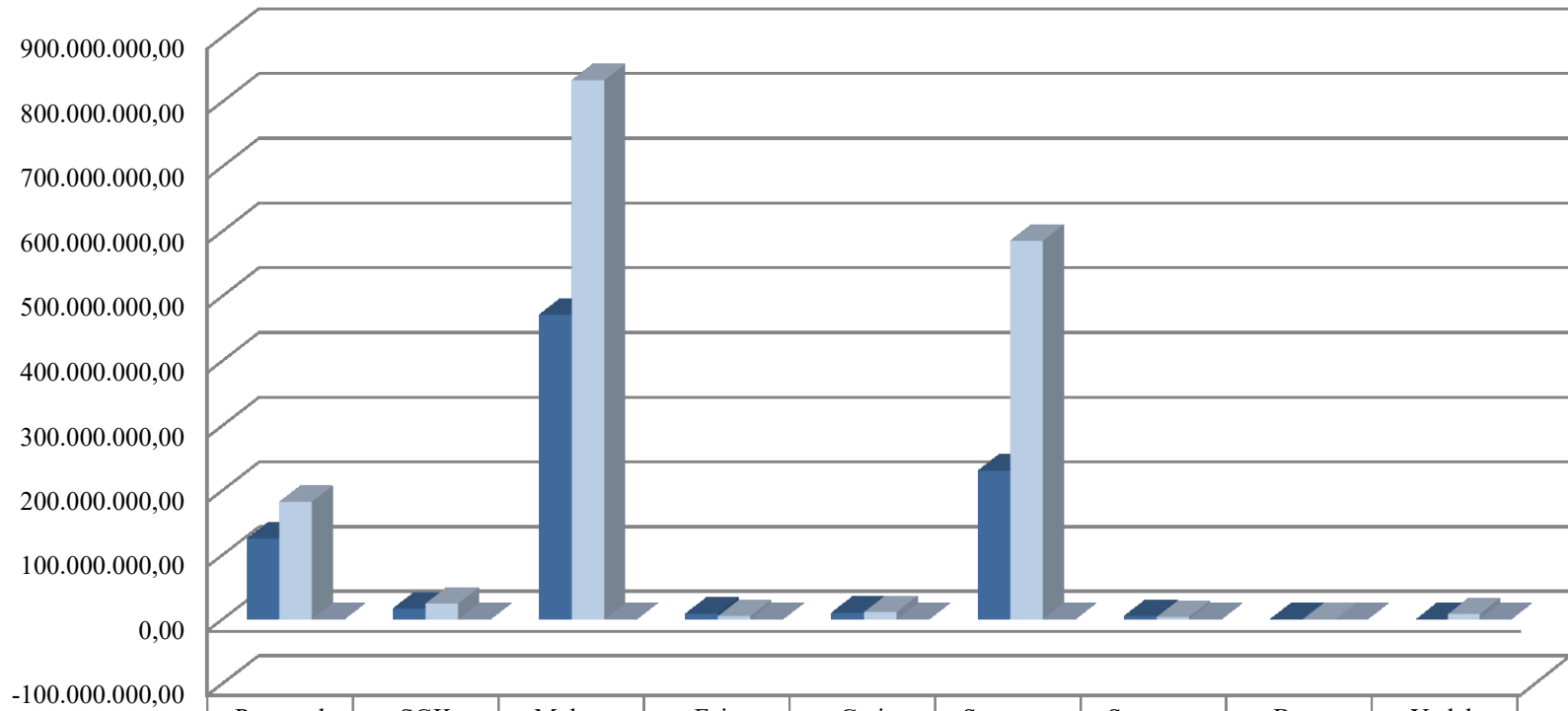
2024 Ocak-Haziran döneminde ise bütçe tahmini olan 1.725.000.000,00 TL göre % 32,90 olarak gerçekleşmiştir.

2023 gerçekleştirmeleri ile 2024 net bütçe ödeneği gelişimi Tablo-1, 2023 – 2024 Ocak – Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri Grafik- 1 ve Grafik 2’de gösterilmiştir.

2023 YILI GERÇEKLEŞMELERİ - 2024 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ GELİŞİMİ											
VE											
2023-2024 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ											
Ekonomik Kodu	Bütçe Gider Türü	2023 Gider Gerçekleşmesi	2024			Artış Oranı %	Gider Gerçekleşmeleri				
			Başlangıç Ödeneği	Devreden Ödenek	Net Bütçe Ödeneği		Ocak - Haziran Dönemi		Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %
							2023	2024	2023	2024	
1	Personel Giderleri	125.241.482,08	182.066.000,00	0,00	182.066.000,00	45,37	61.963.175,70	110.212.617,30	49,47	60,53	77,87
2	SGK Devlet Prim Giderleri	16.670.575,08	24.538.000,00	0,00	24.538.000,00	47,19	7.874.435,91	15.460.392,52	47,24	63,01	96,34
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	471.231.385,29	833.175.000,00	0,00	836.175.000,00	77,44	161.698.226,97	378.602.880,48	34,31	45,28	134,14
4	Faiz Giderleri	8.622.216,48	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	-42,01	2.738.616,91	10.115.732,26	31,76	202,31	269,37
5	Cari Transferler	10.252.880,20	11.315.000,00	0,00	11.315.000,00	10,36	5.966.980,73	5.348.820,22	58,20	47,27	-10,36
6	Sermaye Giderleri	230.179.191,78	585.356.000,00	5.519.861,76	590.875.861,76	156,70	78.557.083,19	46.856.336,03	34,13	7,93	-40,35
7	Sermaye Transferleri	4.809.007,27	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	-26,18	260.783,62	952.186,52	5,42	26,82	265,13
8	Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Yedek Ödenek	0,00	80.000.000,00	0,00	77.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOPLAM	867.006.738,18	1.725.000.000,00	0,00	1.730.519.861,76	99,60	319.059.303,03	567.548.965,33	36,80	32,80	77,88

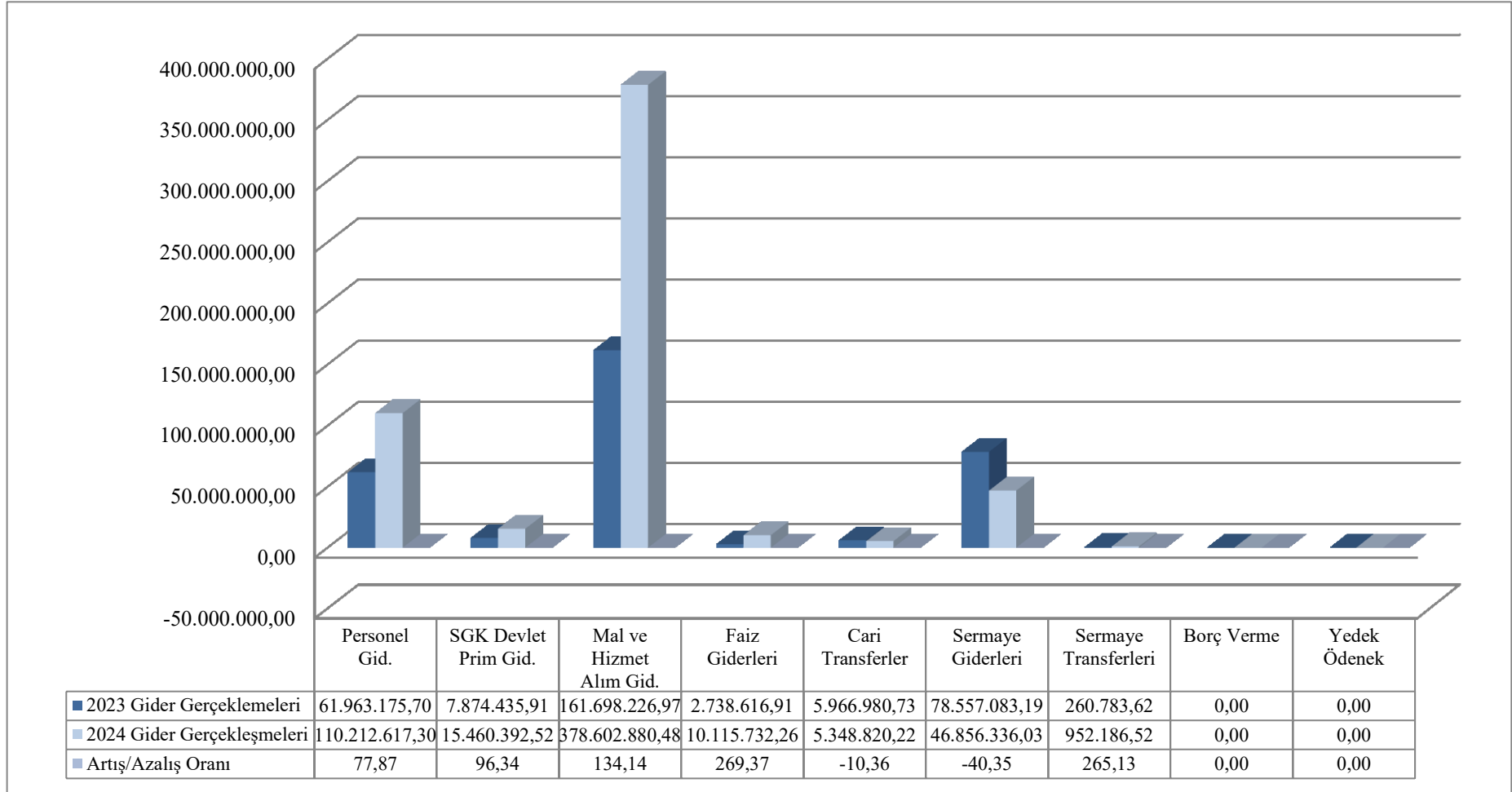
Tablo 1 - Gider Gerçekleşmeleri Tablosu

2023 yılı gider gerçekleştirmeleri ve 2024 yılı başlangıç ödenekleri incelendiğinde 2023 yılı gider gerçekleşmesine göre 2024 yılı başlangıç ödeneği arasında % 98,96 artış yapılarak öngörü gerçekleştirilmiştir.



	Personel Gid.	SGK Devlet Prim Gid.	Mal ve Hizmet Alım Gid.	Faiz Giderleri	Cari Transferle r	Sermaye Giderleri	Sermaye Transferle ri	Borç Verme	Yedek Ödenek
■ 2023 Gider Gerçeklemeleri	125.241.482,	16.670.575,0	471.231.385,	8.622.216,48	10.252.880,2	230.179.191,	4.809.007,27	0,00	0,00
■ 2024 Gider Bütçe Gelişimi	182.066.000,	24.538.000,0	833.175.000,	5.000.000,00	11.315.000,0	585.356.000,	3.550.000,00	0,00	8.064.000,00
■ Artış/Azalış Oranı	45,37	47,19	76,81	-42,01	10,36	154,30	-26,18	0,00	0

Grafik 1 – 2023 Gider Gerçekleşmeleri ile 2024 Net Bütçe Ödeneği Gelişim Grafiği



Grafik 2 - 2023 Gider Gerçekleşmeleri ile 2024 Gider Gerçekleşmeleri Gelişim Grafiği

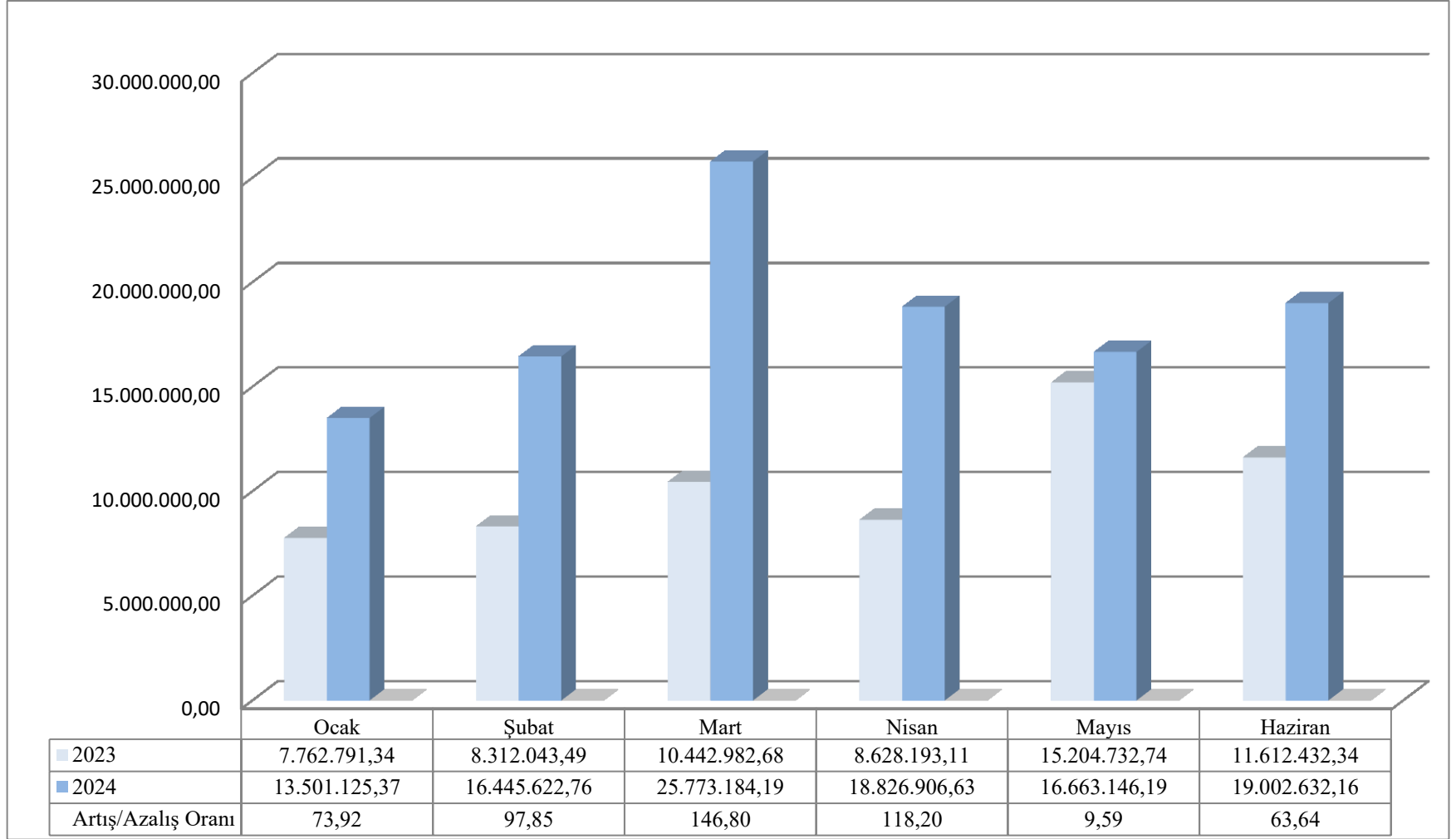
01. Personel Giderleri

Personel giderleri için 2024 yılı başında 182.066.000,00 TL ödenek öngörölmüş ve Ocak-Haziran döneminde 110.212.617,30 TL harcama gerçekleşmiştir. 2024 mali yılı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen 567.548.965,33 TL'lik harcamaya göre personel giderleri 6 aylık toplam harcamanın % 19,42'sini oluşturmuştur.

2024 mali yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 77,87 oranında artış göstermiştir.

2023-2024 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	7.762.791,34	13.501.125,37	73,92
Şubat	8.312.043,49	16.445.622,76	97,85
Mart	10.442.982,68	25.773.184,19	146,80
Nisan	8.628.193,11	18.826.906,63	118,20
Mayıs	15.204.732,74	16.663.146,19	9,59
Haziran	11.612.432,34	19.002.632,16	63,64
GENEL TOPLAM	61.963.175,70	110.212.617,30	77,87

Tablo 2 - 2023 - 2024 Personel Gider Gerçekleşmeleri Tablosu



Grafik 3 - 2023 – 2024 Ocak-Haziran Dönemi Personel Gider Gerçekleşmeleri Grafiği

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik giderleri için 2024 yılı başında 24.538.000,00 TL ödenek öngörölmüş ve Ocak-Haziran döneminde 15.460.392,52 TL harcama gerçekleşmiştir. 2024 mali yılı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen harcamaya göre SGK Devlet Primi Giderleri 6 aylık toplam harcamanın % 2,72'sini oluşturmuştur.

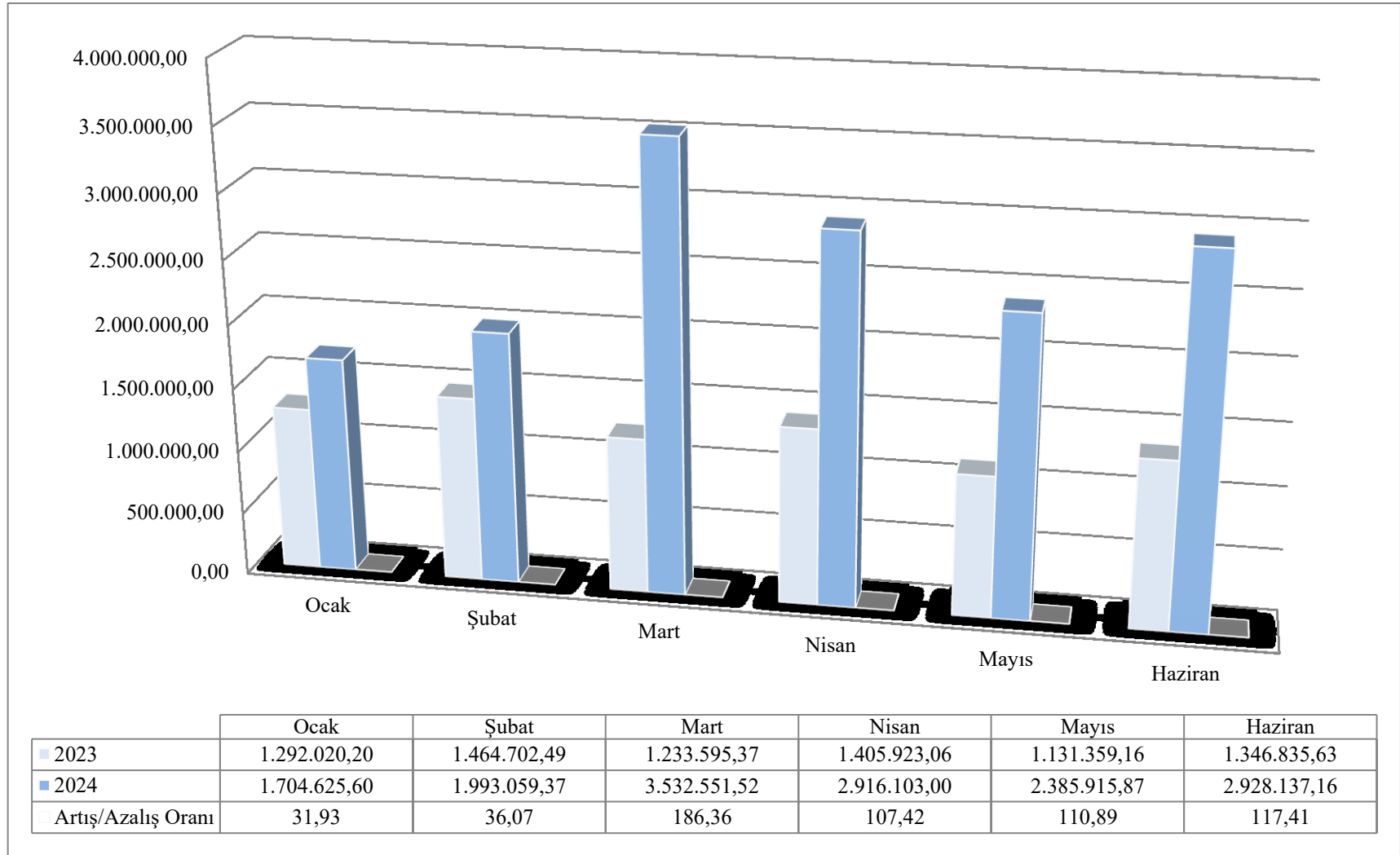
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde;

2024 mali yılı için öngörölen gider 2023 yılı toplam gerçekleşmesine göre % 47,19 artış göstermiştir.

2024 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 96,34 oranında artmıştır.

2023-2024 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	1.292.020,20	1.704.625,60	31,93
Şubat	1.464.702,49	1.993.059,37	36,07
Mart	1.233.595,37	3.532.551,52	186,36
Nisan	1.405.923,06	2.916.103,00	107,42
Mayıs	1.131.359,16	2.385.915,87	110,89
Haziran	1.346.835,63	2.928.137,16	117,41
GENEL TOPLAM	7.874.435,91	15.460.392,52	96,34

Tablo 4 - 2023 - 2024 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Grafik 4 - 2023 - 2024 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

03. Mal ve Hizmet Alımları

Mal ve Hizmet alım giderleri için 2024 yılı başında 836.175.000,00 TL ödenek öngörölmüş ve Ocak – Haziran döneminde 378.602.880,48 TL harcama gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alım harcamaları 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen toplam harcamanın % 66,70'ini oluşturmuştur.

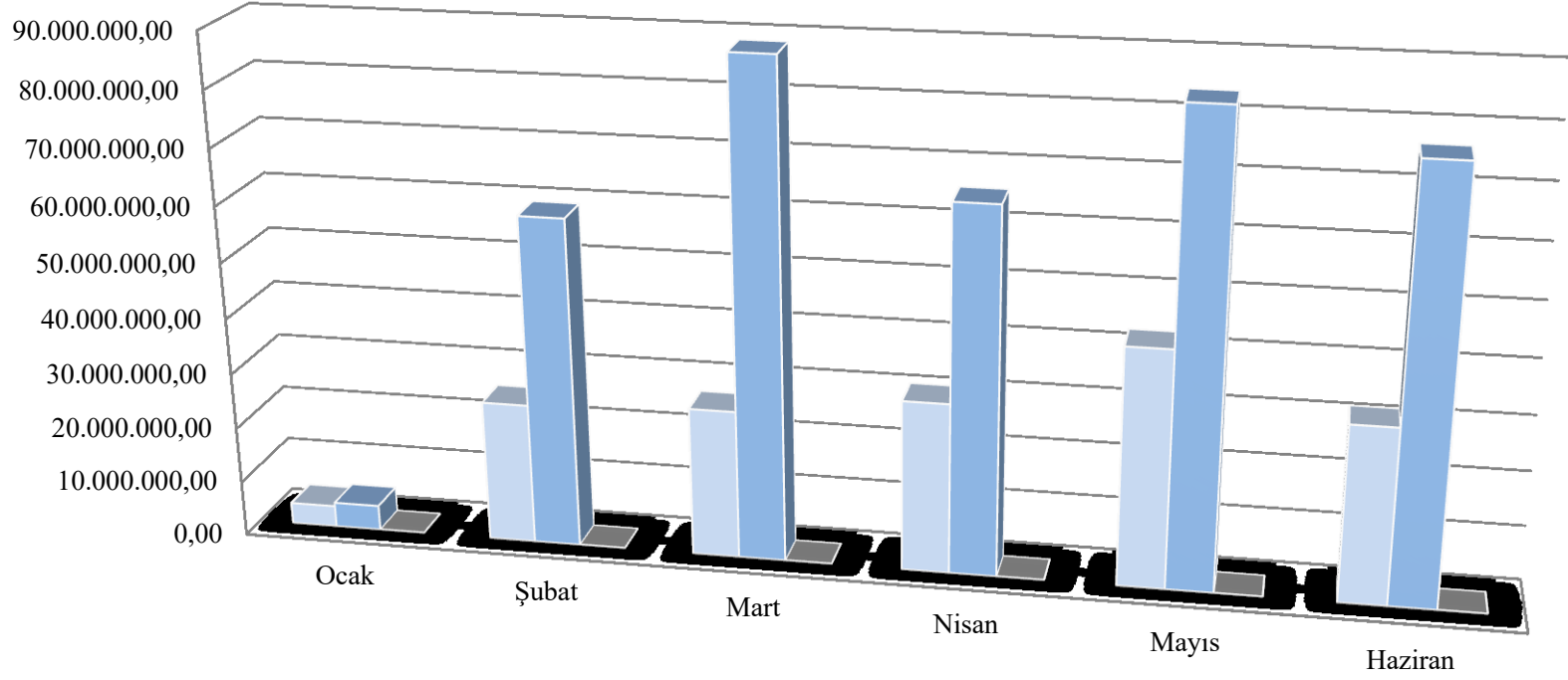
2024 mali yılı için öngörölen gider, 2023 yılı toplam gerçekleşmesine göre % 77,44 oranında,

2024 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2023 yılı Ocak-Haziran dönemine göre mal ve hizmet alımları ay bazında incelendiğinde 2023 yılına göre ortalama % 134,14 artış göstermiş ve bu artışların ekonomik olarak belediye bütçesini yapılacak yatırımlar açısından ne kadar olumsuz etkilediği görölmektedir.

Fiyat artışlarının analizi yapılacak olursa yapılan alımlar içerisinde akaryakıt ve elektrik fiyatlarının artışı, enflasyon nedeni ile alınan mallarda oluşan fiyat artışları ve KHK'lı personel hizmet alım giderlerinde personele yapılan artış olması nedeniyle hizmet gider kodundan yapılan harcamaların artmış olması gider gerçekleşmesindeki artışın ana sebepleridir.

2023-2024 Mal ve Hizmet Alımı Gider Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	3.841.947,12	4.516.564,65	17,56
Şubat	25.449.764,23	59.299.325,87	133,01
Mart	26.859.570,40	88.653.767,38	230,06
Nisan	30.820.131,67	65.698.866,13	113,17
Mayıs	42.859.716,42	83.807.034,27	95,54
Haziran	31.881.070,01	76.627.322,18	140,35
GENEL TOPLAM	161.712.199,85	378.602.880,48	134,12

Tablo 5 - 2023-2024 Mal ve Hizmet Alımları Gider Gerçekleşmeleri Tablosu



	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran
■ 2023	3.841.947,12	25.449.764,23	26.859.570,40	30.820.131,67	42.859.716,42	31.881.070,01
■ 2024	4.516.564,65	59.299.325,87	88.653.767,38	65.698.866,13	83.807.034,27	76.627.322,18
■ Artış/Azalış Oranı	17,56	133,01	230,06	113,17	95,54	140,35

Grafik 5 - 2023-2024 Mal ve Hizmet Alımları Gider Gerçekleşmeleri Grafiği

04. Faiz Giderleri

Faiz giderleri için 2024 yılı başında 5.000.000,00 TL ödenek öngörölmüş ve Ocak –Haziran döneminde 10.115.732,26 TL harcama gerçekleşmiştir. Faiz giderleri harcamaları 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen toplam harcamanın % 1,78’ini oluşturmuştur. Faiz giderlerinde öngörölen harcama ödeneğinin gerçekleşmesinde meydana gelen artış 2023 yılı içerisinde 2024 yılına ait bütçe hazırlıklarında çekilmesi planlanan bir kredi olmaması ancak yılsonunda alınan kredi nedeniyle gider gerçekleşmesinde artış gerçekleşmiştir.

05. Cari Transferler

Cari Transfer giderleri için 2024 yılı başında 11.315.000,00 TL ödenek öngörölmüş ve Ocak –Haziran döneminde 5.348.820,22 TL harcama gerçekleşmiştir. Cari Transferler 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen toplam harcamanın % 0,94’ünü oluşturmuştur.

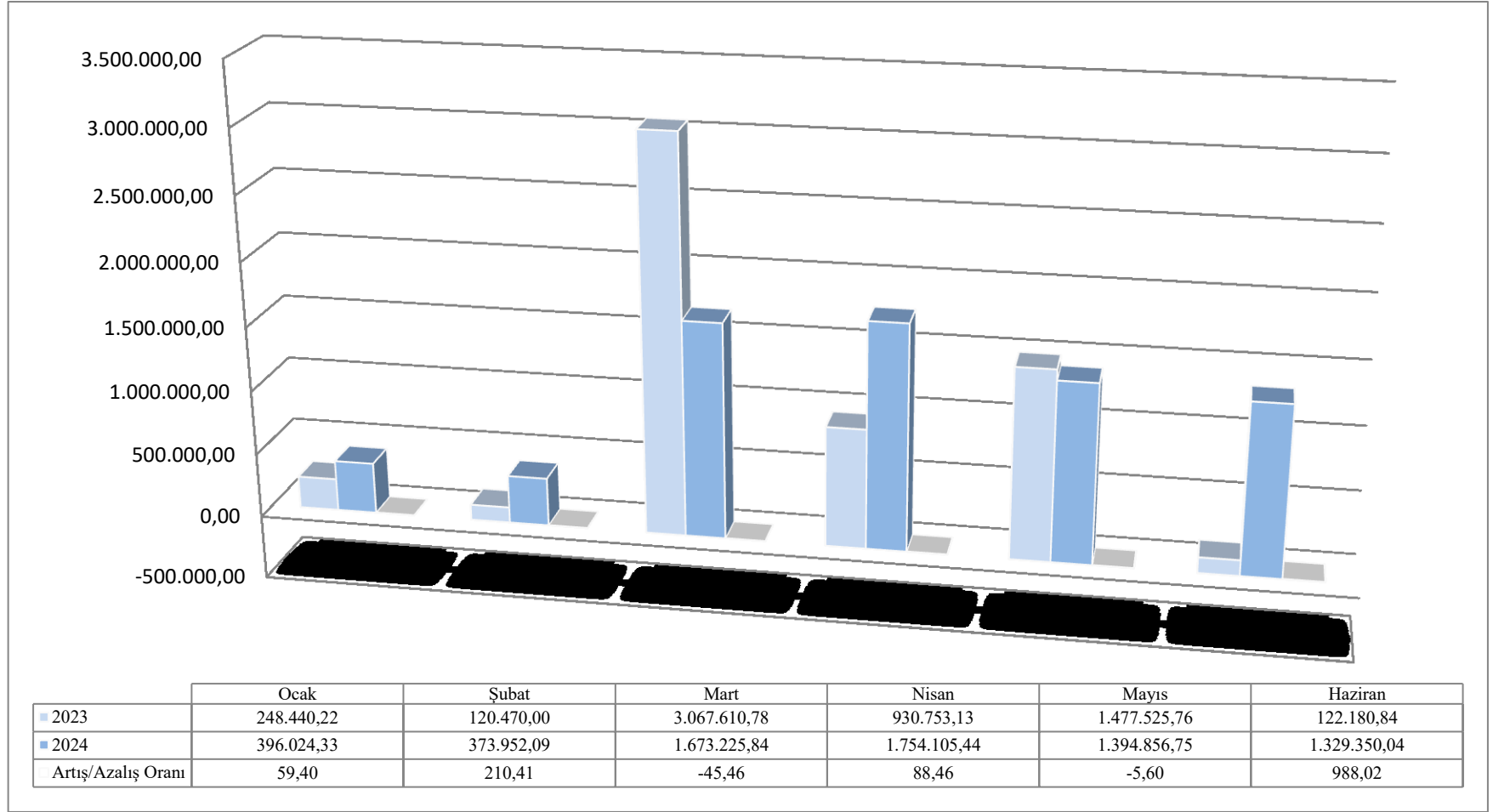
2024 mali yılı için öngörölen gider, 2023 yılı toplam gerçekleşmesine göre % 10,36 oranında artış göstermiştir. Gerçekleşen harcamaların detayları incelendiğinde, emekliliğe ayrılan personele yapılan ödemeler, rutin olarak her yıl bütçe personel giderleri ile ilişkili ek karşılık¹ ödemeleri ve hane halkına yapılan eğitim, yiyecek ve sağlık amaçlı transferlerden oluştuğu görölmektedir.

2024 mali yılı Ocak – Haziran Dönemi gerçekleşen harcama 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % - 10,36 azalış göstermiştir.

2023-2024 Cari Transferler Gider Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	248.440,22	396.024,33	59,40
Şubat	120.470,00	373.952,09	210,41
Mart	3.067.610,78	1.673.225,84	-45,46
Nisan	930.753,13	1.754.105,44	88,46
Mayıs	1.477.525,76	1.394.856,75	-5,60
Haziran	122.180,84	1.329.350,04	988,02
GENEL TOPLAM	5.966.980,73	5.348.820,22	-10,36

Tablo 6 - 2023-2024 Cari Transfer Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu

(ek karşılık)¹Ek karşılık priminin temeli 5434 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Emekli Sandığı Kanununa dayanır. Söz konusu Kanununun 14 ncü maddesinin birinci fıkrasının (f) bendinde Kanuna göre bağlanacak vazife malüllüğü aylıkları ile bunların dul ve yetimlerine bağlanacak aylıklar için her yıl kurum bütçelerinin aylık veya ücret bölümlerindeki ödeneklerin %4’ü oranında ek karşılık alınacağı belirtilmiştir.



Grafik 6 - 2023-2024 Cari Transfer Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

06. Sermaye Giderleri

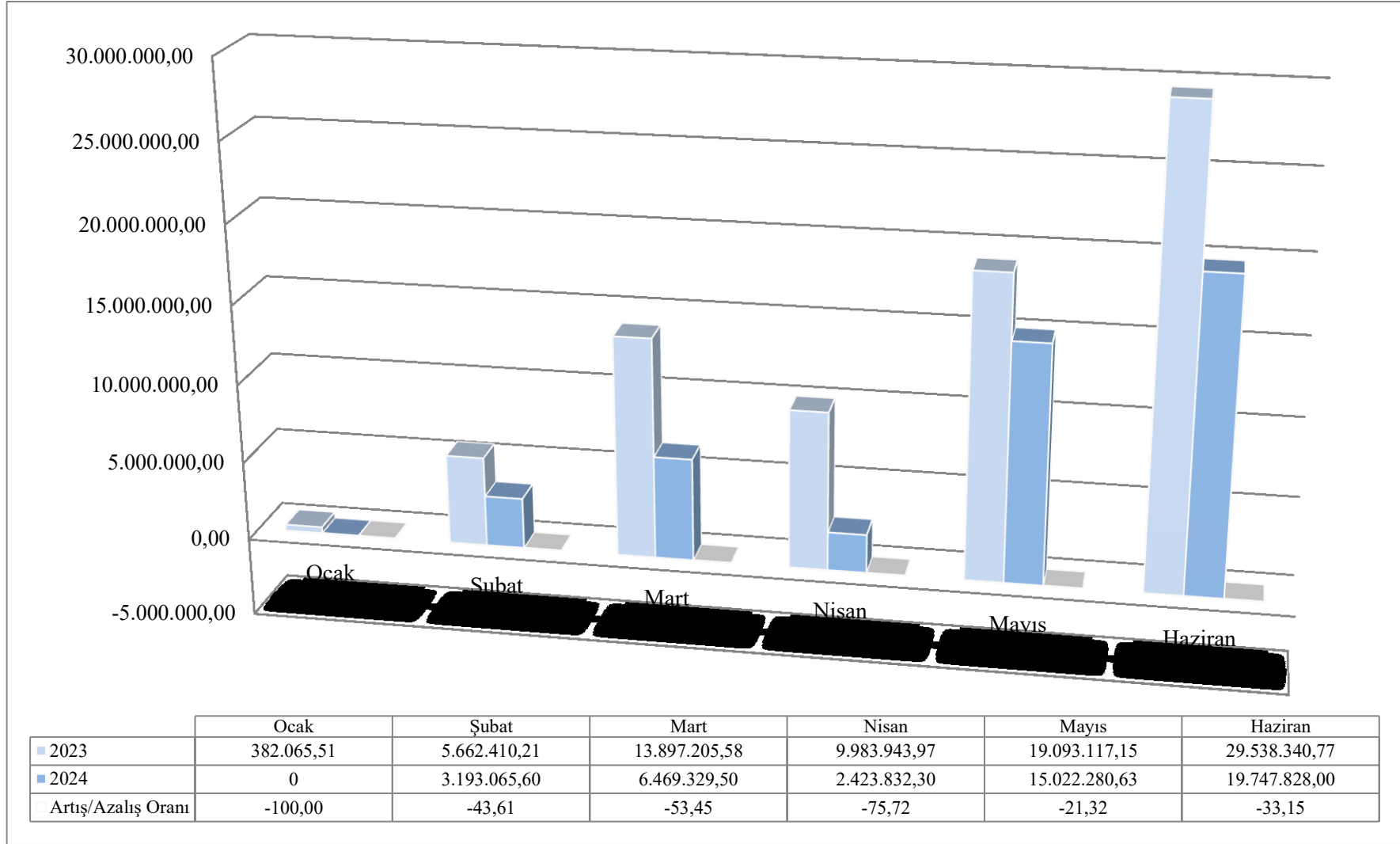
Sermaye giderleri için 2024 yılı başında 585.356.000,00 TL ödenek öngörülmüş ve 2023 yılından devreden 5.519.861,76 TL ödenek ile 590.875.861,76 TL olmuştur. Ocak-Haziran döneminde 46.856.336,03 TL harcama gerçekleşmiştir. 2024 yılı sermaye giderleri harcamaları 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen toplam harcamanın % 8,25'ini oluşturmuştur.

2024 mali yılı için öngörülen gider ödeneği, 2023 yılı toplam gerçekleşmesine göre % 154 artış göstermiştir.

2024 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama ise 2023 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % -40,35 azalış göstermiştir. Maliyet artışları nedeniyle yapılması planlanan ihalelere fiyat istikrarsızlığı nedeniyle katılım olmaması ve yaklaşık maliyetin üzerinde verilen fiyatlar nedeniyle iptal edilen ihaleler sermaye giderlerindeki azalışın sebebi olmaktadır.

2023-2024 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	382.065,51	0,00	-100,00
Şubat	5.662.410,21	3.193.065,60	-43,61
Mart	13.897.205,58	6.469.329,50	-53,45
Nisan	9.983.943,97	2.423.832,30	-75,72
Mayıs	19.093.117,15	15.022.280,63	-21,32
Haziran	29.538.340,77	19.747.828,00	-33,15
GENEL TOPLAM	78.557.083,19	46.856.336,03	-40,35

Tablo 7 – 2023-2024 Sermaye Giderleri Gerçekleşme Tablosu



Grafik 7 – 2023-2024 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

07. Sermaye Transferleri

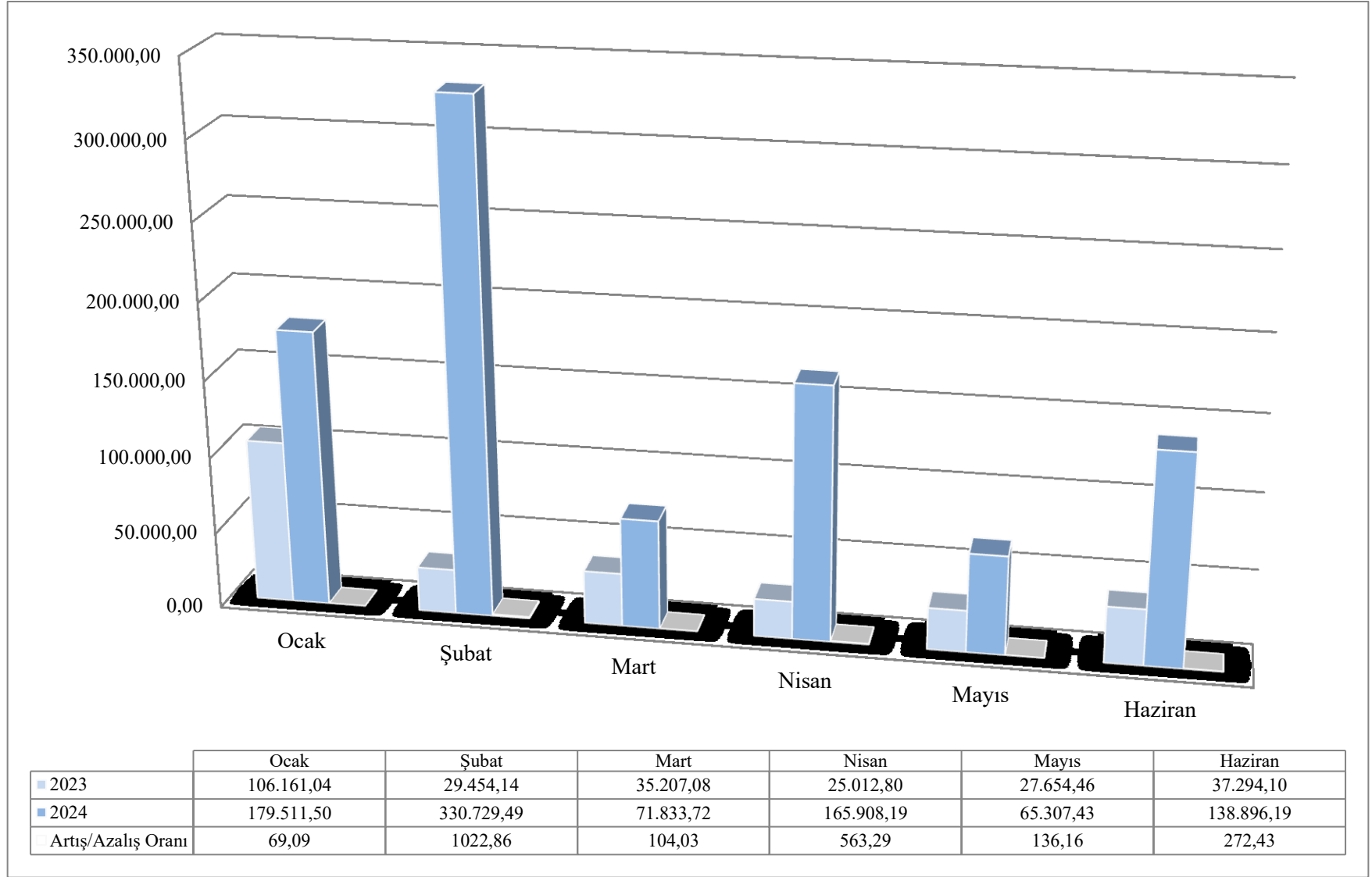
Sermaye Transferleri giderleri için 2024 yılı başında 3.550.000,00 TL ödenek öngörülmüş ve Ocak – Haziran döneminde 952.186,52 TL harcama gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen harcama 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen toplam harcamanın % 0,16'sını oluşturmuştur.

2024 mali yılı için öngörülen gider, 2023 yılı toplam gerçekleşmesine göre % - 26,18 oranında azalış göstermiştir. Gerçekleşen gider içeriğine bakıldığında toplam transferlerin dernek, birlik, ajans ve kurum ve kuruluşlara aktarılan tutarlar olduğu görülmektedir.

2024 mali yılı Ocak – Haziran Dönemi Gerçekleşen harcama 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 265,13 oranında artış göstermiştir.

2023-2024 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2023	2024	Artış Oranı %
Ocak	106.161,04	179.511,50	69,09
Şubat	29.454,14	330.729,49	1.022,86
Mart	35.207,08	71.833,72	104,03
Nisan	25.012,80	165.908,19	563,29
Mayıs	27.654,46	65.307,43	136,16
Haziran	37.294,10	138.896,19	272,43
GENEL TOPLAM	260.783,62	952.186,52	265,13

Tablo 8 - 2023-2024 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Grafik 8 - 2023-2024 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Grafiği

B. Bütçe Gelirleri:

2024 mali yılı için gelir tahmini 1.600.000.000,00 TL öngörölmüş Ocak – Haziran döneminde toplam bütçe gelir tahmininin 531.357.198,08 TL'sı tahsil edilerek % 33,21'lik gerçekleşme sağlanmıştır.

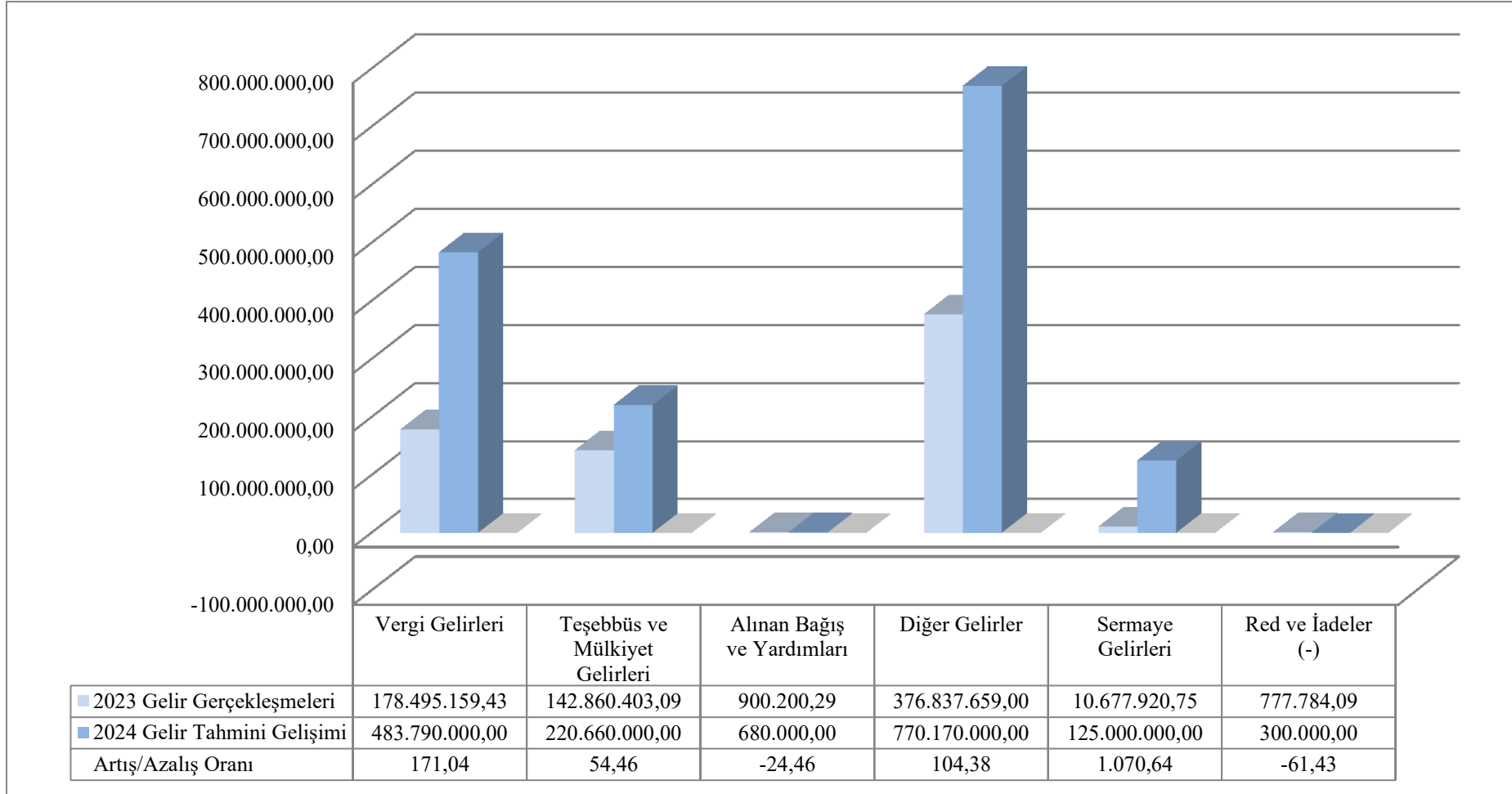
2023 yılı bütçe gelir gerçekleşmesi ve 2024 yılı bütçe gelirlerinin gelişimi ve altı aylık gerçekleştirmeleri Tablo-9 ve Grafik-9'da gösterilmiştir.

2023 – 2024 Mali Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri									
Ekonomik Kodu	Bütçe Tertibi	2023 Gelir Gerçekleşmesi	2024 Gelir Tahmini	Artış Oranı %	Gelir Gerçekleşmeleri				
					Ocak – Haziran Dönemi		Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %
					2023	2024	2023	2024	
1	Vergi Gelirleri	178.495.159,43	483.790.000,00	171,04	86.280.384,86	124.600.180,18	48,34	25,76	44,41
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	142.860.403,09	220.660.000,00	54,46	54.768.158,16	119.785.171,48	38,34	54,28	118,71
4	Alınan Bağış ve Yardımlar	900.200,29	680.000,00	-24,46	485.500,29	0,00	53,93	0,00	-100,00
5	Diğer Gelirler	376.837.659,00	770.170.000,00	104,38	140.907.462,87	286.077.464,45	37,39	37,14	103,03
6	Sermaye Gelirleri	10.677.920,75	125.000.000,00	1.070,64	8.020.226,51	1.007.344,91	75,11	0,81	-87,44
9	Red ve İadeler	777.784,09	300.000,00	-61,43	175.141,43	112.962,94	22,52	37,65	-35,50
TOPLAM		708.993.558,47	1.600.000.000,00	125,67	290.286.591,26	531.357.198,08	40,94	33,21	83,05

Tablo 9 - Gelir Gerçekleşmeleri Tablosu

Belediyemiz gelirleri incelendiğinde 2024 yılı bütçe gelirleri içerisinde Diğer gelirler 286.077.464,45 TL ile en büyük paya sahip olmuştur. Vergi Gelirleri 124.600.180,18 TL ile hemen ardından gelmektedir. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 119.785.171,48 TL, Sermaye gelirleri 1.007.344,91 TL ile en düşük paya sahiptir.

2024 yılı Ocak-Haziran döneminde gelir dağılımının 2023 yılı ile benzer özellikte olduğu görülmektedir.



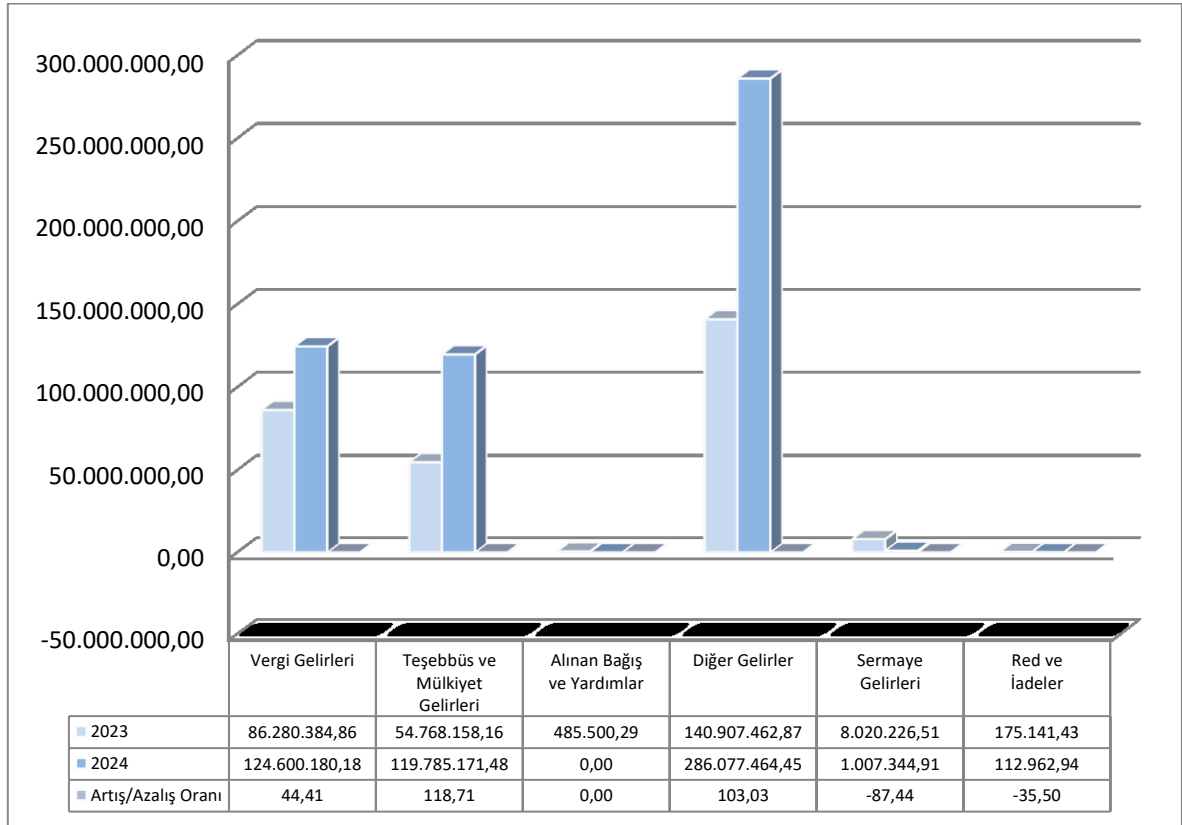
Grafik 9 - 2023 Gelir Gerçekleşmeleri ile 2024 Gelir Bütçesi Gelişim Grafiği

2024 yılı bütçe tahmini olarak 1.600.000.000,00 TL bütçe gelir tahmini yapılmış olup. 2023 yılı bütçe gerçekleşmesi olan 708.993.558,47 TL'ye oranla % 125,67'lik bir artış sergilemiştir.

2024 yılı bütçe gelirleri içerisinde en büyük paya sahip olan Diğer Gelirler kalemi tahsilatında 286.077.464,45 TL olarak görülen tutarın içeriğinde bulunan Merkezi İdareden Alınan Paylar 203.676.466,38 TL ile Diğer gelirler kaleminin oluşumunda % 71,19 oranında pay sahibi olmuştur. Toplam gelir gerçekleşme durumuna göre de % 53,38 oranında bir gerçekleşme oluşturmuştur.

2024 yılı gelir bütçesi tahmin oluşumuna genel kapsamlı bakıldığında belediye öz gelirlerinin 327.680.731,70 TL ile bütçe oluşumunda % 66,38'lik bir orana sahip olduğu görülmektedir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi ile 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşmesine bakıldığında,



Grafik 10 - 2023 – 2024 Ocak- Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmeleri Gelişim Grafiği

2023 mali yılı Ocak – Haziran dönemi ile 2024 mali yılı Ocak – Haziran dönemi karşılaştırıldığında Vergi Gelirlerinde % 44,41 artış, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinde % 118,71 artış, Diğer Gelirlerde % 103,03 artış ve Sermaye Gelirlerinde ise % 87,44 azalış gerçekleşmiştir.

2024 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gelirlerinin gerçekleştirmeleri kendi gelir kalemi içerisindeki bütçe gerçekleşmesi ile kıyaslanarak incelendiğinde, Vergi Gelirlerinin % 23,45, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin % 22,54, Diğer Gelirlerin % 53,84 ve Sermaye Gelirlerinin ise % 0,19'luk bir paya sahip olduğu görülmektedir.

2024 mali yılı Ocak-Haziran dönemi içerisinde tüm gelirlerin genel gerçekleşme oluşumlarına göre toplam tahmini bütçe gelirlerinin % 33,21'lik kısmı bu dönem içerisinde gerçekleşmiştir.

II. TEMMUZ – ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

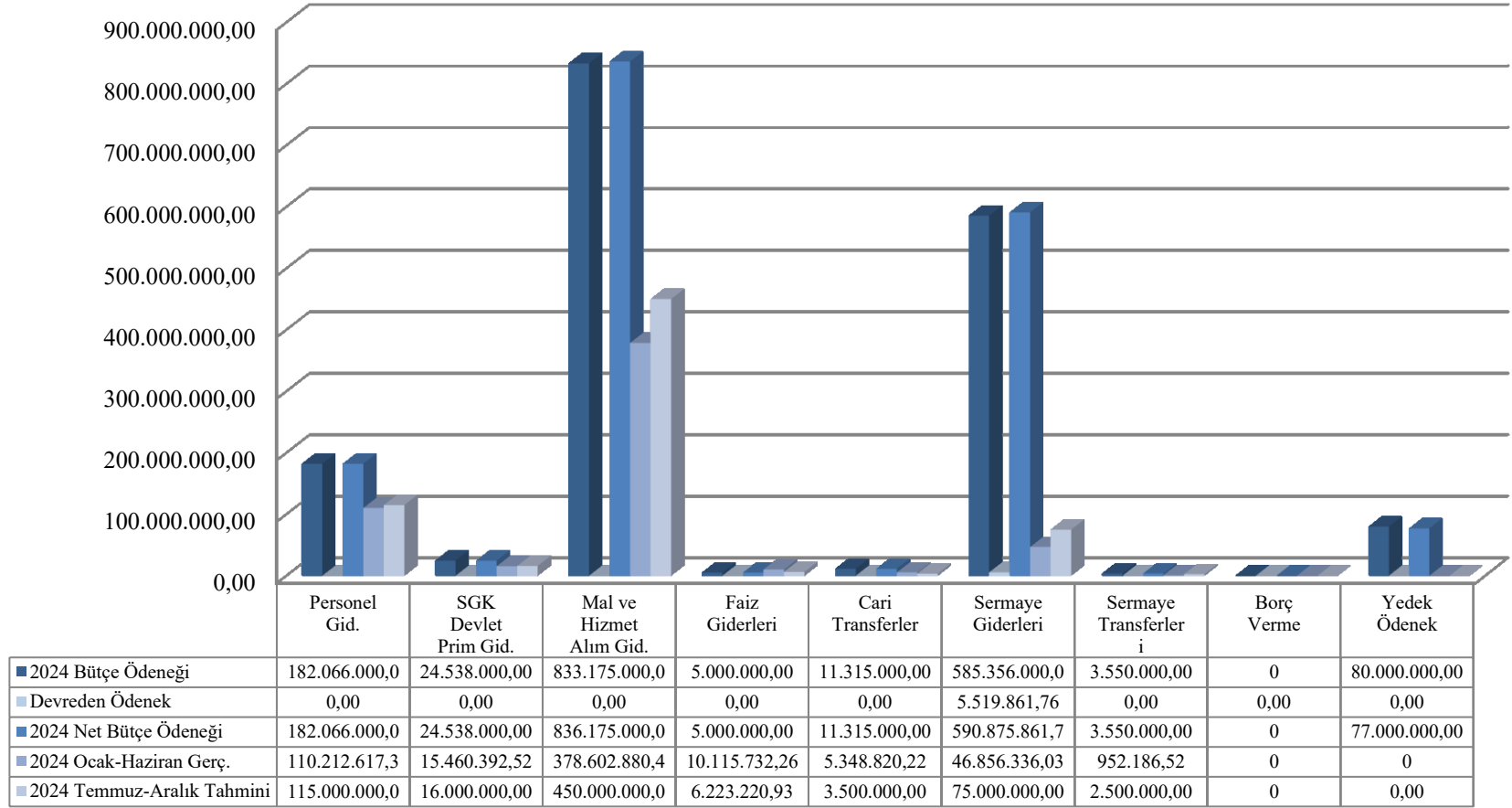
A. Bütçe Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2024 YILI BÜTÇE ÖDENEĞİ	2024 OCAK-HAZİRAN HARCAMA	2024 TEMMUZ-ARALIK TAHMİNİ	ARTIŞ ORAN TAHMİNİ %	GERÇEKLEŞME ORAN TAHMİNİ %
01-Personel Giderleri	182.066.000,00	110.212.617,30	115.000.000,00	4,34	123,70
02-SGK Devlet Primi Giderleri	24.538.000,00	15.460.392,52	16.000.000,00	3,49	128,21
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	833.175.000,00	378.602.880,48	450.000.000,00	18,86	99,45
04-Faiz Giderleri	5.000.000,00	10.115.732,26	6.223.220,93	-38,48	226,78
05-Cari Transferler	11.315.000,00	5.348.820,22	3.500.000,00	-34,57	78,20
06-Sermaye Giderleri	585.356.000,00	46.856.336,03	75.000.000,00	60,06	20,82
07-Sermaye Transferleri	3.550.000,00	952.186,52	2.500.000,00	162,55	97,24
08-Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09-Yedek Ödenek	80.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	1.725.000.000,00	567.548.965,33	668.223.220,93	17,74	71,63

Tablo 10 – 2021 Bütçe Tahminleri ve Giderleri Tablosu

Tablo incelendiğinde Belediyemiz bütçe gideri olarak 2024 mali yılında 1.725.000.000,00 TL öngörülmüş ve Ocak-Haziran döneminde 567.548.965,33 TL gider gerçekleşmiştir.

Temmuz – Aralık dönemi içinde 668.223.220,93 TL gider tahmin edilmiştir. Mal ve hizmet alımları ve sermaye giderleri içerisinde yapılan tahminin enflasyon nedeni ile büyük sapmalar yaşanabileceği göz önünde bulundurulduğunda sapmaların olası olacağı değerlendirilmektedir.



Grafik 11 – 2024 Bütçe Giderleri Gerçekleşme ve Tahminleri Grafiği

01. Personel Giderleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde personel giderleri 110.212.617,30 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde personel maaşlarına ilave edilen ikinci altı aylık zamlarla birlikte 115.000.000,00 TL öngörölmüş (2024 yılı için toplam 225.212.617,30 TL) ve yılsonu itibariyle personel giderleri gerçekleşmesinin % 123,70 oranında olacağı tahmin edilmektedir.

02. Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Pirimi Giderleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Pirimi Giderleri 15.460.392,52 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde personel maaşlarına ilave edilen ikinci altı aylık zamlarla birlikte 16.000.000,00 TL öngörölmüş, (2024 yılı için toplam 31.460.382,52 TL) ve yılsonu itibariyle Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Pirimi Giderleri gerçekleşme oranının % 128,21 olacağı tahmin edilmiştir.

03. Mal ve Hizmet Alımı Giderleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Mal ve Hizmet Alımı Giderleri 378.602.880,48 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde faaliyetlere ilişkin maliyetler 450.000.000,00 TL öngörölmüş olup yapılan alımlarda oluşan fiyat farkları ve KHK'lı personel maaşlarına yapılan ilave zamlar ile birlikte (2024 yılı için toplam 828.602.880,48 TL) ve yılsonu itibariyle Mal ve Hizmet Alımı Giderleri gerçekleşme oranının % 99,45 olacağı tahmin edilmiştir.

04. Faiz Giderleri, 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde faiz giderleri 10.115.732,26 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde 6.223.220,93 TL olarak gerçekleşeceği belli olmakla beraber (2024 yılı içi toplam 16.338.953,19 TL) yılsonu itibariyle Faiz Giderleri gerçekleşme oranı % 226,78 olarak gerçekleşeceği belirlenmiştir. Gerçekleşme oranının artış sebebi olarak 2024 yılı bütçesi hazırlanırken mevcut kredi faizleri hesaplanarak tahmin edilen ödenek 2023 yılı sonunda yeni bir kredi çekilmesi sonucu hem tahmin hem de gerçekleşme oranı artış göstermiştir.

05. Cari Transferler, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Cari Transferler 5.348.820,22 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Cari Transferler (emekliliğe ayrılacak personel ve hane halkına yapılacak transferler) 3.500.000,00 TL öngörölmüş (2024 yılı için toplam 8.848.820,22 TL) ve yılsonu itibariyle Cari Transferler gerçekleşme oranının % 78,20 olacağı tahmin edilmiştir.

06. Sermaye Giderleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Sermaye Giderleri 46.856.336,03 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Sermaye Giderleri

75.000.000,00 TL öngörölmüş (2024 yılı için toplam 121.856.336,03 TL) ve yılsonu itibariyle Sermaye Giderleri gerçekteşme oranının % 20,82 olacağı tahmin edilmiştir.

07. Sermaye Transferleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Sermaye Transferleri 952.186,52 TL olarak gerçekteşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Sermaye Transferleri 2.500.000,00 TL öngörölmüş (2024 yılı için toplam 3.452.186,52 TL) ve yılsonu itibariyle Sermaye Transferleri gerçekteşme oranının % 97,24 olacağı tahmin edilmiştir.

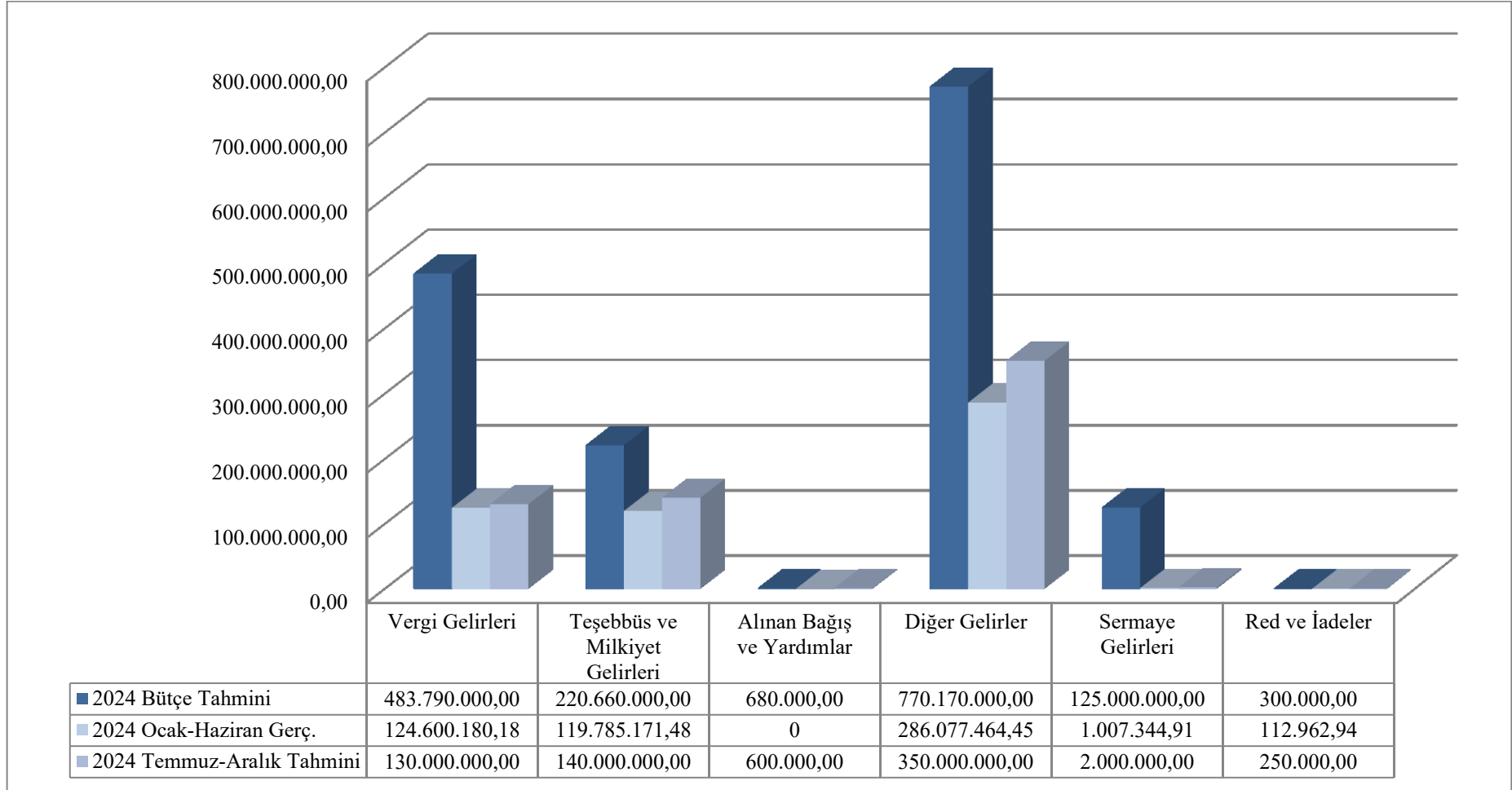
2024 yılı sonu itibariyle bütçe giderlerinin gerçekteşme oranının bütçe tahminine göre % 71,63 olacağı tahmin edilmiştir.

B. Bütçe Gelirleri

Bütçe Tertibi	2024 Öngörülen Gelir	2024 Ocak-Haziran Gerçekleşen	2024 Temmuz-Aralık Tahmini	Artış Oranı %	Gerçekleşme Tahmini
					%
01-Vergi Gelirleri	483.790.000,00	124.600.180,18	130.000.000,00	104,33	52,63
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	220.660.000,00	119.785.171,48	140.000.000,00	116,88	117,73
04-Alınan Bağış ve Yardımlar	680.000,00	0,00	600.000,00	88,24	88,24
05-Diğer Gelirler	770.170.000,00	286.077.464,45	350.000.000,00	104,87	82,59
06-Sermaye Gelirleri	125.000.000,00	1.007.344,91	2.000.000,00	98,54	2,41
09-Red ve İadeler (-)	300.000,00	112.962,94	250.000,00	120,99	120,99
TOPLAM	1.600.000.000,00	531.357.198,08	622.850.000,00	72,14	72,14

Tablo 11 – 2024 Bütçe Tahmin ve Gelirleri Tablosu

Tablo ve grafikler incelendiğinde Belediyemiz 2024 yılı için öngörülen bütçe geliri 1.600.000.000,00 TL'dir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 531.357.198,08 TL gelir gerçekleşmiş, 2024 yılı Temmuz – Aralık dönemi içinde 622.850.000,00 TL gelir elde edileceği öngörülmüştür. Yılı sonu itibariyle gerçekleşme oranının % 72,14 olacağı tahmin edilmektedir.



Grafik 12 – 2024 Bütçe Tahmin ve Gelirleri Grafiği

01. Vergi Gelirleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Vergi Gelirleri 124.600.180,18 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Vergi Gelirlerinin ikinci taksiti olan kasım ayında bu yıl tahsil edilecek miktarda artış olması beklendiğinden 130.000.000,00 TL olarak öngörülmüş (2024 yılı için toplam 254.600.180,18 TL) ve yılsonu itibariyle Vergi Gelirleri gerçekleşme oranının bütçe tahminine göre % 52,63 olacağı tahmin edilmiştir.

03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 119.785.171,48 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 140.000.000,00 TL öngörülmüş (2024 yılı için toplam 259.785.171,48 TL) ve yılsonu itibariyle Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri gerçekleşme oranının % 117,73 olacağı tahmin edilmiştir.

05. Diğer Gelirler, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Diğer Gelirler 286.077.464,45 TL olarak gerçekleşmiş (Diğer Gelirler kaleminde yer alan Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Pay olarak 203.676.466,38 TL alınmıştır.), Temmuz – Aralık Dönemi içinde Diğer Gelirler 350.000.000,00 TL öngörülmüş (2024 yılı için toplam 636.077.464,45 TL) ve yılsonu itibariyle Diğer Gelirler gerçekleşme oranının % 82,59 olacağı tahmin edilmiştir.

06. Sermaye Gelirleri, 2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde Sermaye Gelirleri 1.007.344,91 TL olarak gerçekleşmiş, Temmuz – Aralık Dönemi içinde Sermaye Gelirleri 2.000.000,00 TL öngörülmüş (2024 yılı için toplam 3.007.344,91 TL) ve yılsonu itibariyle Sermaye Gelirleri gerçekleşme oranının % 2,41 olacağı tahmin edilmiştir.