

T.C.
KUMLUCA
BELEDİYESİ

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.

Uzm Dr. Mesut AVCIOĞLU
Belediye Başkanı

İçindekiler

1. 2023 ve 2024 OCAK- HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
1.1. BÜTÇE GİDERLERİ	4
1.2. BÜTÇE GELİRLERİ	11
1.3. FİNANSMAN.....	12
2. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN ve TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER.....	12-13
3. TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
3.1. BÜTÇE GİDERLERİ	13
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ	15
3.3. FİNANSMAN.....	15

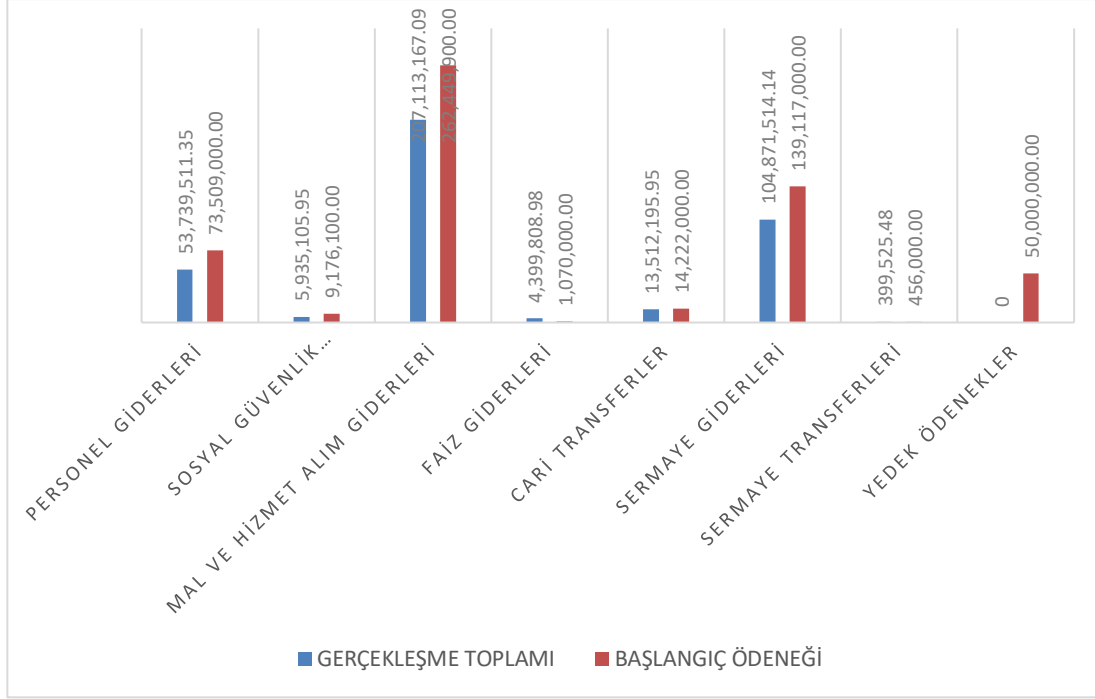
1. 2023 ve 2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Kumluca Belediye Meclisi'nin Ekim ayı toplantısında 2024 Mali Yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediyemiz gider bütçesi 550.000.000,00.- TL olarak belirlenmiştir. 2023 yılı bütçesinden 2024 yılına devreden ödenek bulunmamaktadır. 2023 yılında toplam 389.970.828,94 TL gider gerçekleşmiştir. 2024 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2023 yılında gerçekleşen gidere göre %41,03 artış olmuştur. Belediyemizin 2023 yılı bütçe gerçekleştirmeleri ile 2024 yılı başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibarıyla dağılımı ve değişim oranları aşağıdaki tabloda gösterildiği gibidir.

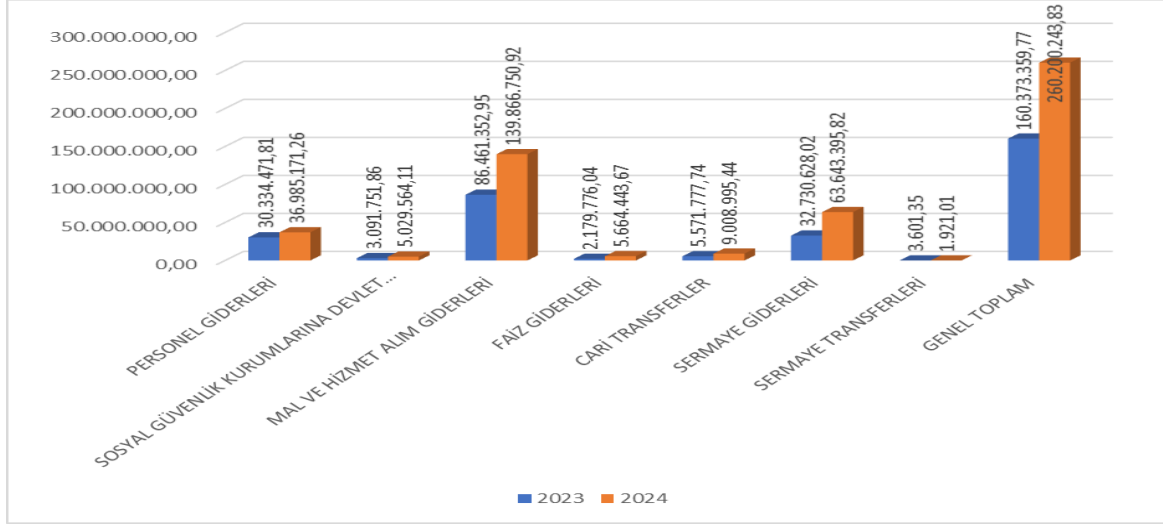
BÜTÇE GİDERLERİ	2023	2024	ARTIŞ ORANI (%)
	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	
1 PERSONEL GİDERLERİ	53.739.511,35	73.509.000,00	36.78%
2 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	5.935.105,95	9.176.100,00	54.60%
3 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	207.113.167,09	262.449.900,00	26.71%
4 FAİZ GİDERLERİ	4.399.808,98	1.070.000,00	-75.68%
5 CARİ TRANSFERLER	13.512.195,95	14.222.000,00	5.25%
6 SERMAYE GİDERLERİ	104.871.514,14	139.117.000,00	32.65%
7 SERMAYE TRANSFERLERİ	399.525,48	456.000,00	14.13%
9 YEDEK ÖDENEKLER	-	50.000.000,00	-
Genel Toplam	389.970.828,94	550.000.000,00	41.03%

2023 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri, Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosundan (Ek-1) da görüleceği üzere toplam 160.373.359,77-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı gider gerçekleşmesinin %41,12'u Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2024 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 260.200.241,83-TL olarak gerçekleşmiş, bu dönemde bütçenin kullanım oranı %47,31 olmuştur. 2023 ve 2024 yılları Haziran sonu itibarıyla gider gerçekleştirme toplamları karşılaştırıldığında, giderlerde %62,25 oranında bir artış görülmektedir. 2023 ve 2024 yılları ödeneklerinin Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla 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
1 PERSONEL GİDERLERİ	53.739.511,35	73.509.000,00	30.334.471,81	36.985.171,26	21,92%	56,45%	50,31%
2 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	5.935.105,95	9.176.100,00	3.091.751,86	5.029.564,11	62,68%	52,09%	54,81%
3 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	207.113.167,09	262.449.900,00	86.461.352,95	139.866.750,92	61,77%	41,75%	53,29%
4 FAİZ GİDERLERİ	4.399.808,98	1.070.000,00	2.179.776,04	5.664.443,67	159,86%	49,54%	529,39%
5 CARİ TRANSFERLER	13.512.195,95	14.222.000,00	5.571.777,74	9.008.995,44	61,69%	41,23%	63,35%
6 SERMAYE GİDERLERİ	104.871.514,14	139.117.000,00	32.730.628,02	63.643.395,82	94,45%	31,21%	45,75%
7 SERMAYE TRANSFERLERİ	399.525,48	456.000,00	3.601,35	1.921,01	-46,66%	0,90%	0,42%
9 YEDEK ÖDENEKLER	0,00	50.000.000,00	0,00				
Genel Toplam	389.970.828,94	550.000.000,00	160.373.359,77	260.200.241,83	62,25%	41,12%	47,31%

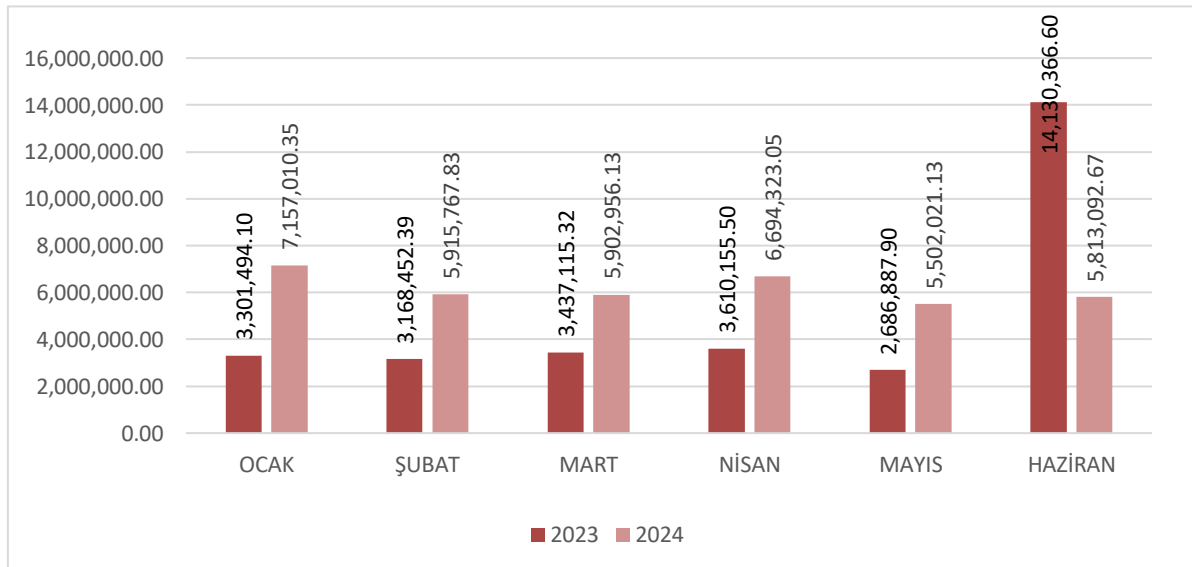
İlk 6 ay Gerçekleşme Tutarları



Personel Giderleri

Personel giderleri için 2024 yılında 73.509.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak- Haziran döneminde 30.334.471,81-TL olan personel giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki seneye göre 6.650.699,45.-TL artışla 36.985.171,26.-TL olarak gerçekleşmiştir. Personel giderlerindeki artış %21,92 olarak gerçekleşmiştir. Bahsedilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

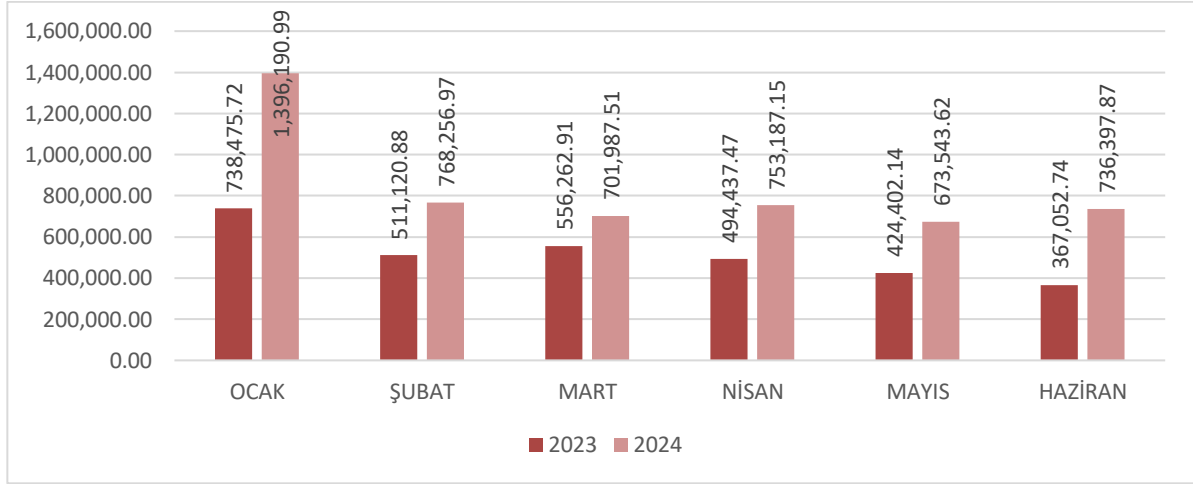
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	3.301.494,10	7.157.010,35	3.855.516,25	116,78%
ŞUBAT	3.168.452,39	5.915.767,83	2.747.315,44	86,71%
MART	3.437.115,32	5.902.956,13	2.465.840,81	71,74%
NİSAN	3.610.155,50	6.694.323,05	3.084.167,55	85,43%
MAYIS	2.686.887,90	5.502.021,13	2.815.133,23	104,77%
HAZİRAN	14.130.366,60	5.813.092,67	-8.317.273,93	-58,86%
TOPLAM	30.334.471,81	36.985.171,26	6.650.699,45	21,92%



Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2024 yılında 9.176.100,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.091.751,86-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki seneye göre 1.937.812,25.-TL artışla 5.029.564,11.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre %62,68 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

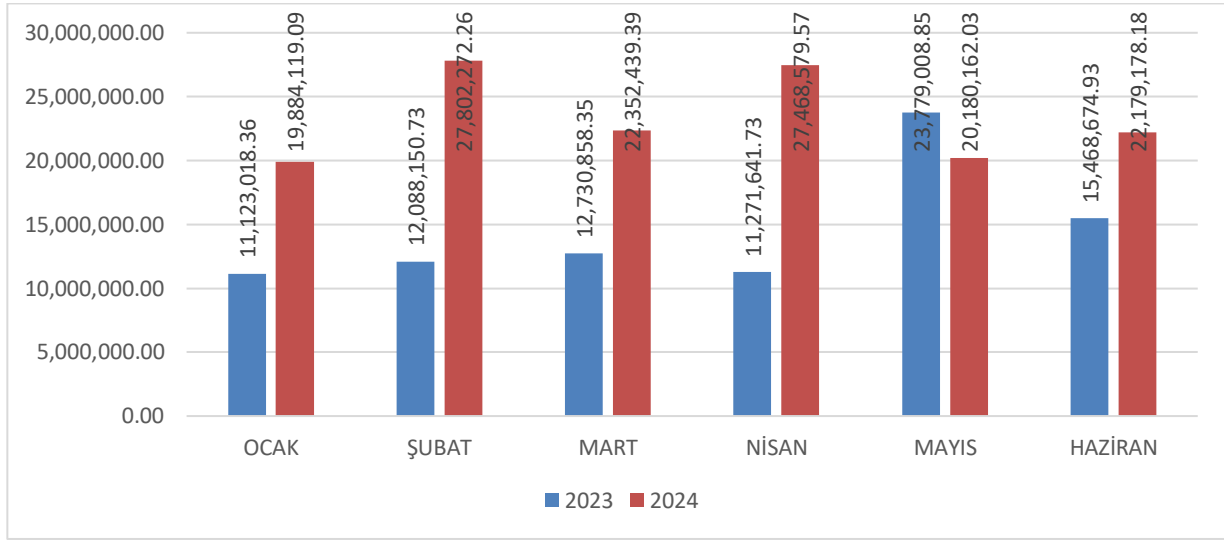
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	738.475,72	1.396.190,99	657.715,27	89,06%
ŞUBAT	511.120,88	768.256,97	257.136,09	50,31%
MART	556.262,91	701.987,51	145.724,60	26,20%
NİSAN	494.437,47	753.187,15	258.749,68	52,33%
MAYIS	424.402,14	673.543,62	249.141,48	58,70%
HAZİRAN	367.052,74	736.397,87	369.345,13	100,62%
TOPLAM	3.091.751,86	5.029.564,11	1.937.812,25	62,68%



Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alımı giderleri için 2024 yılında 262.449.900,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 86.461.352,95.-TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 53.405.397,57-TL artışla 139.866.750,52.-TL olmuştur. Önceki yılın aynı dönemine göre %61,77 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alım giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

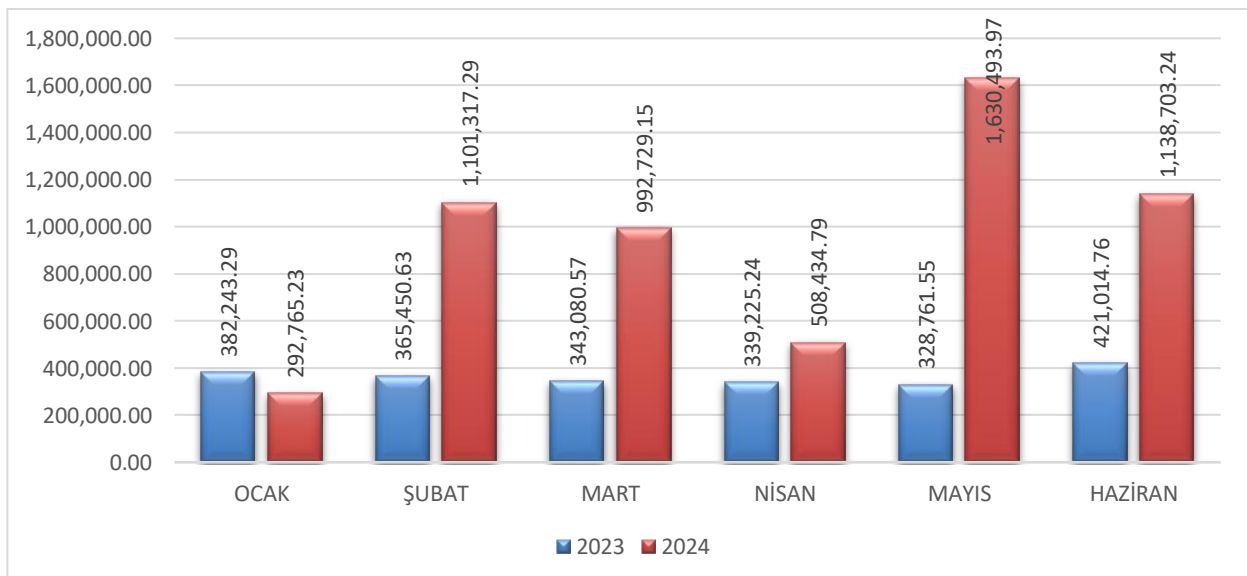
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	11.123.018,36	19.884.119,09	8.761.100,73	78,77%
ŞUBAT	12.088.150,73	27802272,26	15.715.121,53	130%
MART	12.730.858,35	22.352.439,39	9.621.581,04	75,58%
NİSAN	11.271.641,73	27.468.579,57	16.196.937,84	143,70%
MAYIS	23.779.008,85	20.180.162,03	-3.598.846,82	-15,13%
HAZİRAN	15.468.674,93	22.179.178,18	6.710.503,25	43,38%
TOPLAM	86.461.352,95	139.866.750,52	53.405.397,57	61,77%



Faiz Giderleri

Faiz giderleri için 2024 yılında 1.070.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.179.776,04-TL olan faiz giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.484.667,63.-TL artışla 5.664.443,67-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre %159,86 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki faiz giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

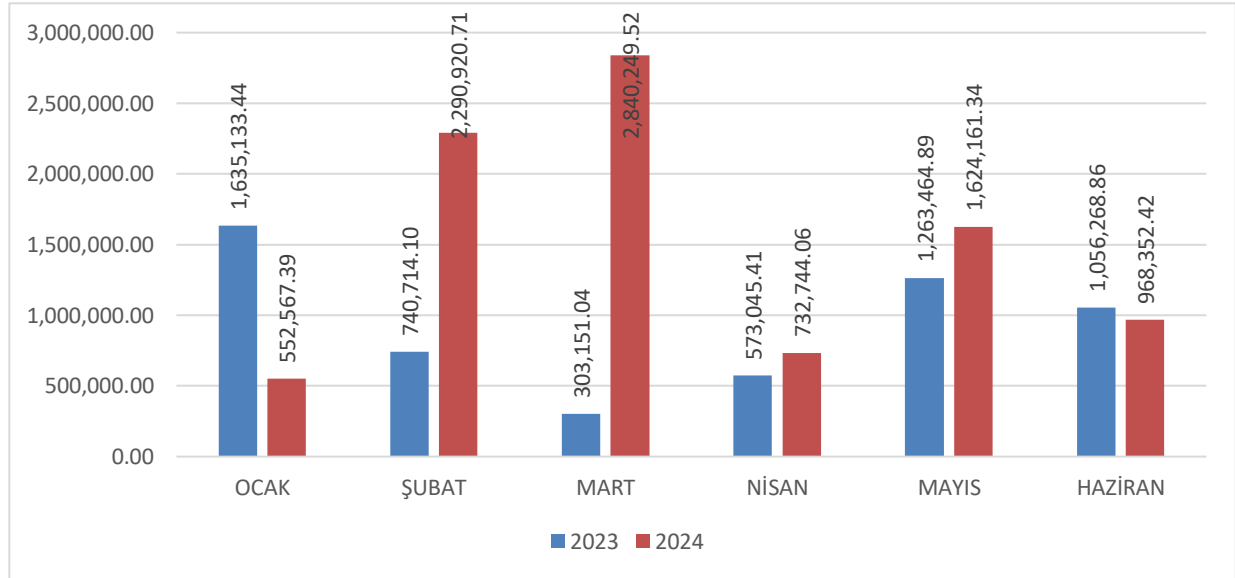
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	382.243,29	292.765,23	-89.478,06	-23,41%
ŞUBAT	365.450,63	1.101.317,29	735.866,66	20136%
MART	343.080,57	992.729,15	649.648,58	189,36%
NİSAN	339.225,24	508.434,79	169.209,55	49,88%
MAYIS	328.761,55	1.630.493,97	1.301.732,42	395,95%
HAZİRAN	421.014,76	1.138.703,24	717.688,48	170,47%
TOPLAM	2.179.776,04	5.664.443,67	3.484.667,63	159,86%



Cari Transferler

Cari transferler için 2024 yılında 14.222.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 5.571.777,74.-TL olan cari transferler 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.437.217,70.-TL artışla 9.008.995,44.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre %61,69 değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

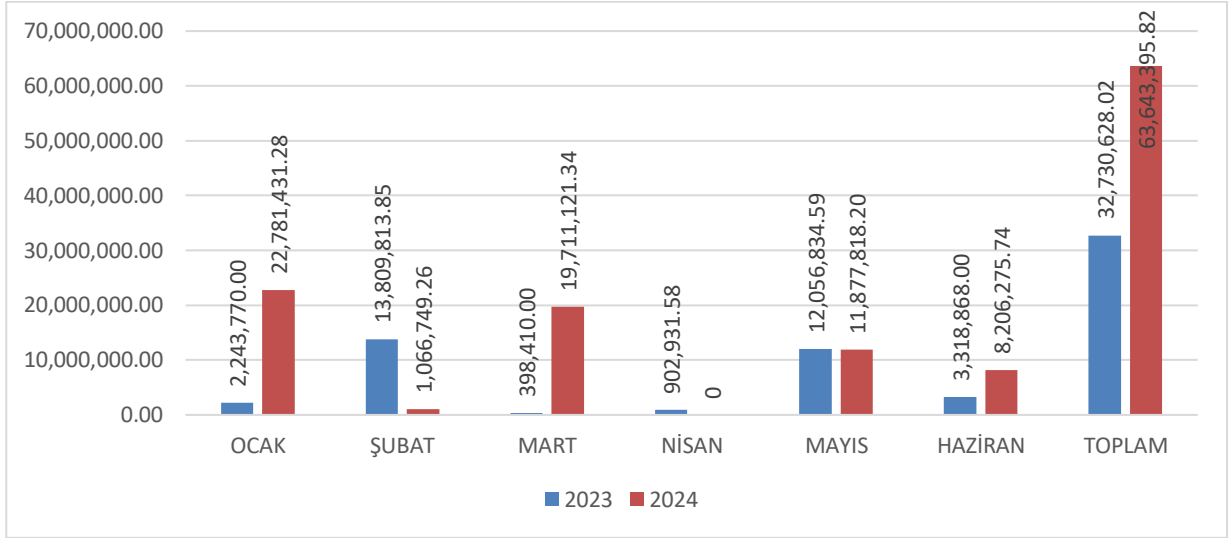
	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	1.635.133,44	552.567,39	1.082.566,05	-66,21%
ŞUBAT	740.714,10	2.290.920,71	1.550.206,61	209,29%
MART	303.151,04	2.840.249,52	2.537.098,48	836,91%
NİSAN	573.045,41	732.744,06	159.698,48	27,87%
MAYIS	1.263.464,89	1.624.161,34	360.696,45	28,55%
HAZİRAN	1.056.268,86	968.352,42	-87.916,44	8,32%
TOPLAM	5.571.777,74	9.008.995,44	3.437.217,70	61,69%



Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2024 yılında 139.117.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 32.730.628,02.-TL olan sermaye giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 30.912.767,80.-TL artışla 63.643.395,82.-TL olarak gerçekleşmiştir. Önceki yılın aynı dönemine göre 94,45% değişim göstermiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

	2023	2024	Değişim Tutarı	Değişim Oranı
OCAK	2.243.770,00	22.781.431,28	20.537.661,28	915,32%
ŞUBAT	13.809.813,85	1.066.749,26	-12.743.064,59	-92,28%
MART	398.410,00	19.711.121,34	19.312.711,34	4847,45%
NİSAN	902.931,58	0	-902.931,58	-100%
MAYIS	12.056.834,59	11.877.818,20	-179.016,39	-1,48%
HAZİRAN	3.318.868,00	8.206.275,74	4.887.407,74	147,26%
TOPLAM	32.730.628,02	63.643.395,82	30.912.767,80	94,45%



Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri için 2024 yılında 456.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.601,35.-TL olan sermaye transferleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.921,01.-TL olarak gerçekleşmiştir.

Yedek Ödenek

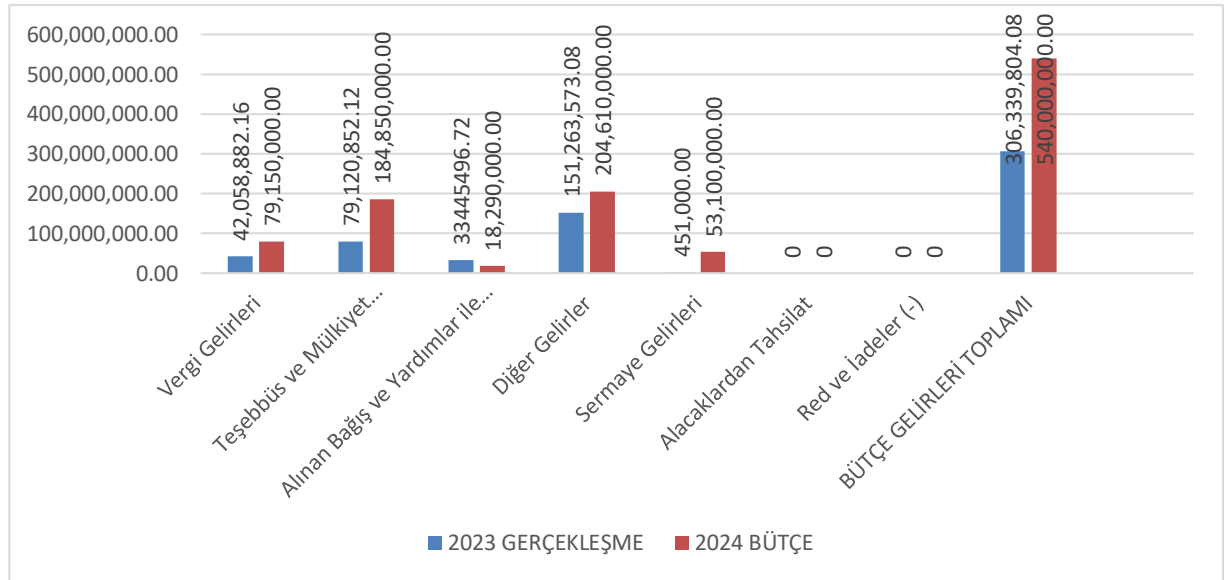
2023 için öngörülen Yedek Ödenek tutarı 21.110.000,00.-TL iken 2024 yılı için Yedek Ödenek %136,38 artış ile 49.900.000,00.-TL olarak ayrılmıştır. 2024 Ocak-Haziran döneminde yedek ödenekten ihtiyaç duyulan tertiplere 4.000.000,00 TL aktarım yapılmıştır.

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		ARTIŞ ORANI (%)
		GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BÜTÇE	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		
				2023	2024	
1	Vergi Gelirleri	42.058.882,16	79.150.000,00	22.262.326,40	32.399.091,14	45,53%
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	79.120.852,12	184.850.000,00	49.883.383,86	11.032.175,75	-77,88%
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	33445496,72	18.290.000,00	22.349.230,68	6.549.113,10	-70,70%
5	Diğer Gelirler	151.263.573,08	204.610.000,00	48.955.374,54	114.994.864,73	134,90%
6	Sermaye Gelirleri	451.000,00	53.100.000,00	0,00	0,00	0,00%
8	Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	306.339.804,08	540.000.000,00	143.450.315,48	164.975.244,72	15,01%

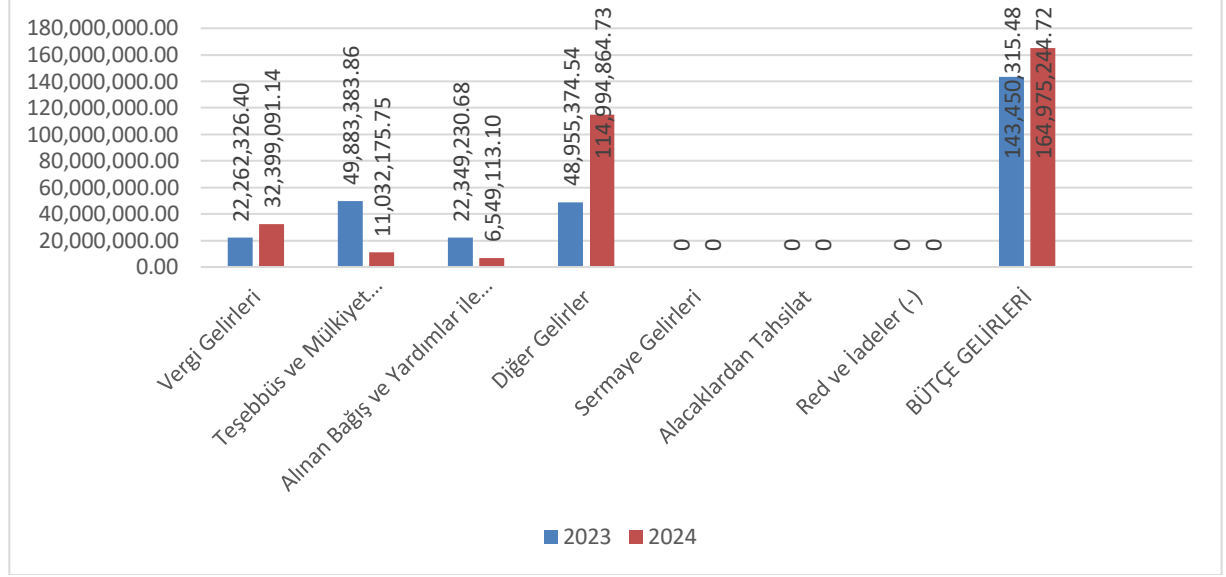
2024 mali yılında 540.000.000,00.- TL bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirlerinin 79.150.000,00TL, Teşebbüse ve Mülkiyet Gelirlerinin 184.850.000,00-TL, Alınan Bağış ve Yardımların 18.290.000,00.-TL, Diğer Gelirlerin 204.610.000,00.-TL, Sermaye Gelirlerinin 53.100.000,00.-TL, olacağı tahmin edilmiştir.



2023 Mali Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde toplam 143.450.315,48.- TL gelir gerçekleşmiştir. Bu gelirin 22.262.326,40.-TL'si Vergi Gelirlerinden, 49.883.383,86.-TL'si Teşebbüs ve Mülkiyet gelirlerinden, 22.349.230,68TL'si Alınan Bağış ve Yardımlardan, 48.955.374,54.-TL'si Diğer Gelirlerden oluşmuştur. 2023 yılında gerçekleşen gelirin %46,83'i ilk altı ayda elde edilmiştir.

2024 Mali Yılı Ocak-Haziran döneminde ise Vergi Gelirleri 32.399.091,14-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 11.032.175,75-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 6.549.113,10-TL, Diğer Gelirler 114.994.864,73-TL

olmuştur. Yılın ilk altı ayında toplam 164.975.244,72-TL gelir gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk altı ayında elde edilen gelir, tahmini gelir bütçesinin %30,55'idir. Önceki yılın aynı dönemine göre gelirlerde %15,01 artış meydana gelmiştir.



2023 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde; 2023 yılında Vergi Gelirlerinin %52,93'ünün, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin %63,05'sinin, Alınan Bağış ve Yardımların %66,82'sinin, Diğer Gelirlerin %32,36'nının bu dönemde (Ocak-Haziran) gerçekleştiği görülmektedir. 2024 yılı için tahmin edilen gelirin Ocak– Haziran döneminde gerçekleşme oranı toplamda %30,55 olup, dağılımına göre; 2024 için öngörülen Vergi Gelirlerinin %40,93, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirininin %5,96'sı, Alınan Bağış ve Yardımların %35,81'i, Diğer Gelirlerin %56,20'si bu dönemde gerçekleşmiştir.

1.3. FİNANSMAN

Yılın ilk altı ayında, 2024 Bütçesinin gider toplamı 260.200.241,83.-TL, gelir toplamı 164.975.244,72.-TL olarak gerçekleşmiş ve bütçe açığı verilmiştir. Bütçe gelirleri dışında borçlanma yoluyla 16.000.000,00 TL finansman gerçekleşmiştir.

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

2024-2029 Stratejik Planı ve 2024 Performans Programı hazırlıkları devam etmektedir. Yatırım faaliyetleri izleme ve değerlendirme çalışmaları kurumumuzun iç raporlama sistemlerinde bulunmaktadır.

2024-2029 Stratejik Planı doğrultusunda hizmet gerçekleştirmek üzere faaliyetler planlanacaktır. Öngörülen faaliyetler aşağıda belirtilmiştir.

Faaliyetler
Sanayi bölgesine destek hizmetlerin sağlanması
İlçeye kara ve deniz yolundan yeni ulaşım destekleri talep edilmesi,
Karaöz, Adrasan ve Olimpos'a yeni seferler düzenlenmesi,
Teknelerin park edebileceği barınakların yapılması,
Ağaç ve çiçek üretim serası ve tesisleri kurulması,

Meyve suyu, turşu, domates suyu, kurutulmuş şekerlemeli meyve imalat atölyeleri kurulması,
Canlı hayvan pazarı tesisinin kurulması,
Hayvan hastanesi projesi
Antik kentlere gelen turistler için karşılama noktalarının oluşturulması,
İlçedeki çay ve akarsulara mesire alanları ve yeşil alan düzenlemelerinin yapılması
Adrasan'a düğün salonu yapmak,
İhtiyaç sahiplerine destek olunması,
Cami ve ibadet yerlerinin bakımının yapılması
Kumluca Karatepe Stadi yapımını gerçekleştirmek,
Spor tesislerini engellilerin kullanımına uygun hale getirmek,
Kendi öz bakımını yapma gücünü yitirmiş ekonomik gücü yetersiz engelli ve yaşlılara evde bakım hizmetinin verilmesi
Engelsiz yaşam merkezi açmak,
Belediye öğrenci yurtları kurmak,
Modern Gençlik Yaşam Merkezi açmak,
Belediyeye ait kreşlerin açılması,
Sosyal sorumluluk projelerine destek vermek,
Yayla turizminin yaygınlaştırılması,
Yayla imar planı hazırlanması,
Alt yapı ve üst yapı işlerinin tamamlanması ve yol kenarlarını ağaçlandırmak,
Deniz kenarı yürüyüş yolu yapmak,
Kıraç arazileri imar yapıp toplu konut alanlarına çevirmek,
E-belediyecilik sistemini kurmak,
Engelsiz sahil yolu oluşturmak
Ulusal ve uluslararası platformlarda Kumluca'nın tanıtımını yapmak,
Yağlı güreş pehlivanları için güreş sahası oluşturmak,
Deprem afet planı yaptırmak,
Dijital pano ve tabelalar ile son dakika haberlerinin verilmesini sağlamak

3. TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 36.985.171,26TL olan personel giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde yaklaşık 35.838.347,15-TL olması beklenmektedir. 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %99,06'sı olacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 5.029.564,11.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 3.729.362,72-TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik

kurumlarına devlet primi giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %95,45'si olacağı tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 139.866.750,52-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 167.840.100,62TL olması beklenmektedir. Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin yılsonu gerçekleşmesi 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %117,24'sı olacağı tahmin edilmektedir.

Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 5.664.443,67-TL olan Faiz Giderinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 4.554.813,04.-TL olması beklenmektedir. Faiz Giderlerinin yılsonu gerçekleşmesi 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %955,07'ü olacağı tahmin edilmektedir.

Cari Transferler

Ocak-Haziran 2024 döneminde 9.008.995,44TL olan Cari Transferlerin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 8.120.806,70TL olması beklenmektedir. Cari Transferlerde yılsonu gerçekleşmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %120.45'i olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 63.643.395,82TL olan Sermaye Giderlerinin Temmuz- Aralık 2024 döneminde 41.031.378,70.-TL olması beklenmektedir. Sermaye Giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %75.24'ü olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Transferleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 1.921,01-TL olan Sermaye Transferlerinin Temmuz- Aralık 2024 döneminde 2.000,00-TL olması beklenmektedir. Sermaye Transferlerinin yılsonu gerçekleşmelerinin 2024 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin %0.86'sı olacağı tahmin edilmektedir.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

2024 yılı bütçesinde öngörülen Bütçe Gelirlerinin Ocak-Haziran gerçekleşmesi 164.975.244,72.- TL olup, Temmuz-Aralık döneminde 166.000.000,00TL daha gelir hedeflenmektedir. Toplam yılsonu gelirinin yaklaşık 330.975.244,72.-TL olacağı tahmin edilmektedir. 2024 yılı 540.000.000,00.-TL tahmini gelir bütçesinin %61,29 oranında gerçekleşmesi beklenmektedir. Gelir grupları itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

		Tahmin Edilen Gelir	Ocak-Haziran Gerçekleşme	Temmuz-Aralık Tahmini	İlk 6 Aya Göre Artış Oranı	Bütçe Gerçekleşme Oranı
1	Vergi Gelirleri	79.150.000,00	32.399.091,14	35.000.000,00	8,03%	85,15%
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	184.850.000,00	11.032.175,75	41.000.000,00	271,64%	28,15%
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	18.290.000,00	6.549.113,10	5.000.000,00	-23,65%	63,14%
5	Diğer Gelirler	204.610.000,00	114.994.864,73	85.000.000,00	-26,08%	97,74%
6	Sermaye Gelirleri	53.100.000,00	0,00	0,00		0,00%
8	Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00		0,00%
9	Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	0,00		0,00%
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	540.000.000,00	164.975.244,72	166.000.000,00	0,62%	61,29%

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 malî 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 GERÇEK ORANI(%)	
		GERÇEKLEŞME TOPLAMI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		2023	2024
1	Vergi Gelirleri	42.058.882,16	79.150.000,00	2.649.119,73	2.429.197,19	2.308.800,71	3.290.843,73	2.514.890,78	3.618.835,86	2.805.792,85	2.620.905,95	9.096.342,38	15.227.935,21	2.887.379,95	5.211.373,20	22.262.326,40	32.399.091,14	45,53	52,93	40,93379
1	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	23.527.928,15	52.400.000,00	1.232.347,95	1.160.376,83	734.980,75	1.389.309,00	1.064.336,90	1.892.126,15	1.204.157,49	1.124.208,85	7.089.187,74	12.182.157,32	1.606.108,16	2.147.744,28	12.931.118,99	19.895.922,43	53,86	54,96	37,96932
1	Dahilinde alınan mal ve Hizmet Vergileri	14.242.613,25	20.050.000,00	1.143.886,14	808.291,83	1.277.743,08	1.131.635,64	1.126.894,67	1.099.179,03	1.270.077,58	1.143.261,10	1.637.390,62	2.231.192,03	881.031,82	1.211.180,45	7.337.023,91	7.624.740,08	3,92	51,51	38,02863
1	Harçlar	4.288.340,76	6.650.000,00	272.885,64	460.528,53	296.076,88	769.899,09	323.659,21	627.530,68	331.557,78	353.436,00	369.764,02	814.585,86	400.239,97	1.852.448,47	1.994.183,50	4.878.428,63	144,63	46,50	73,35983
1	simflandırılmayan vergiler	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	0
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	79.120.852,12	184.850.000,00	6.532.524,68	1.247.671,29	3.287.523,68	2.098.166,52	7.997.961,39	3.047.551,91	2.882.692,93	666.325,75	10.636.719,07	1.430.862,26	18.545.962,11	2.541.598,02	49.883.383,86	11.032.175,75	77,88	63,05	5,968177
3	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	60.390.967,53	158.500.000,00	6.411.211,34	1.136.515,52	3.075.804,05	1.919.841,90	7.895.385,31	2.842.254,63	2.777.777,89	477.455,54	7.558.083,13	1.009.810,62	18.309.772,99	2.062.258,80	46.028.034,71	9.448.137,01	79,47	76,22	5,96097
3	Kira Gelirleri	2.763.127,53	6.350.000,00	121.313,34	111.155,77	211.719,63	178.324,62	102.576,08	205.297,28	104.915,04	188.870,21	349.218,65	338.634,97	236.188,62	158.339,22	1.125.931,36	1.180.622,07	4,86	40,75	18,59247
3	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	15.966.757,06	20.000.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.729.417,29	82.416,67	0,50	321.000,00	2.729.417,79	403.416,67	85,22	17,09	2,017083
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	33.445.496,72	18.290.000,00	9.500,00	401.000,00	4.036.480,68	2.209.700,00	3.000,00	1.153.763,10	108.100,00	175.900,00	18.072.150,00	2.126.000,00	120.000,00	482.750,00	22.349.230,68	6.549.113,10	70,70	66,82	35,80707
4	Merkez Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan	18.031.250,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.031.250,00	0,00	0,00	0,00	18.031.250,00	0,00	100,00	100,00	0
4	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	2.000,00	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	0,00	0,00	0
4	Kurumlardan ve Kişilerden alınan yardım ve bağışlar	15.412.246,72	13.090.000,00	9.500,00	401.000,00	4.036.480,68	2.209.700,00	3.000,00	1.153.763,10	108.100,00	175.900,00	40.900,00	2.126.000,00	120.000,00	482.750,00	4.317.980,68	6.549.113,10	51,67	28,02	50,03142
4	Proje yardımları		1.200.000,00	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
5	Diğer Gelirler	151.263.573,08	204.610.000,00	10.814.633,23	17.516.064,18	8.140.090,39	13.527.856,87	9.368.168,24	31.128.682,09	7.054.537,14	15.233.377,75	7.769.244,58	17.344.442,68	5.808.700,96	20.244.441,16	48.955.374,54	114.994.864,73	134,90	32,36	56,20198
5	Faiz Gelirleri	1.695.240,12	5.000.000,00	67.632,62	1.176,88	243.605,52	2.126,84	118.165,08	0,00	122.523,83	0,00	364.100,12	0,00	128.511,10	2.077,21	1.044.538,27	5.380,93	99,48	61,62	0,107619
5	Kişî ve Kurumlardan alınan paylar	138.009.262,35	182.750.000,00	10.066.832,99	16.966.955,02	7.326.629,78	11.950.654,18	8.550.960,55	28.960.885,54	6.157.322,12	14.533.996,00	6.829.632,28	15.101.943,67	5.116.837,29	17.834.921,14	44.048.215,01	105.349.355,55	139,17	31,92	57,64671
5	Para Cezaları	8.113.358,26	15.460.000,00	611.951,71	542.085,93	560.857,26	1.565.868,20	687.030,91	1.460.631,07	722.839,92	678.121,16	508.043,18	2.216.568,20	537.327,46	2.386.613,15	3.628.050,44	8.849.887,71	143,93	44,72	57,24378
5	Diğer Çeşitli Gelirler	3.445.712,35	1.400.000,00	68.215,91	5.846,35	8.997,83	9.207,65	12.011,70	707.165,48	51.851,27	21.260,59	67.469,00	25.930,81	26.025,11	20.829,66	234.570,82	790.240,54	236,89	6,81	56,44575
6	Sermaye Gelirleri	451.000,00	53.100.000,00	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	0,00	0
6	Taşınmaz Satış Gelirleri		53.000.000,00	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	0,00	0
6	Taşınır Satış Gelirleri	451.000,00	100.000,00	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	0,00	0
		306.339.804,08	540.000.000,00	20.005.777,64	21.593.932,66	17.772.895,46	21.126.567,12	19.884.020,41	38.948.832,96	12.851.122,92	18.696.509,45	45.574.456,03	36.129.240,15	27.362.043,02	28.480.162,38	143.450.315,48	164.975.244,72	15,01	46,83	30,55097