



**ARMUTLU BELEDİYESİ
2019 YILI MALİ DURUM
BEKLENTİLER RAPORU**

SUNUŞ

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; Maliye Bakanlığı ise merkezi yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan mali durumu Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar denilmektedir.

Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir. Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır. Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Belediyemizin 2019 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentiler ve hedeflerin yer aldığı "Armutlu Belediye Başkanlığı 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanarak tüm kamuoyuna sunulmuş olup, belediyemize ve halkımıza faydalı olmasını dilerim.

Ocak-Haziran 2019 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

A - Bütçe Giderleri

- 01 Personel Giderleri
- 02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri
- 03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri
- 04 Faiz Gideri
- 05 Cari Transferler
- 06 Sermaye Giderleri
- 07 Yurt İçi Sermaye Transferleri
- 08 Yurt içi Borç Verme
- 09 Yedek Ödene

B - Bütçe Gelirleri

C - Finansman

Temmuz-Aralık 2019 Dönemine İlişkin Beklentiler ve Hedefler

A - Bütçe Giderleri

- 01 Personel Giderleri
- 02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri
- 03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri
- 04 Faiz Giderleri
- 05 Cari Transferler
- 06 Sermaye Giderleri
- 07 Sermaye Transferleri
- 08 Borç Verme

B - Bütçe Gelirleri

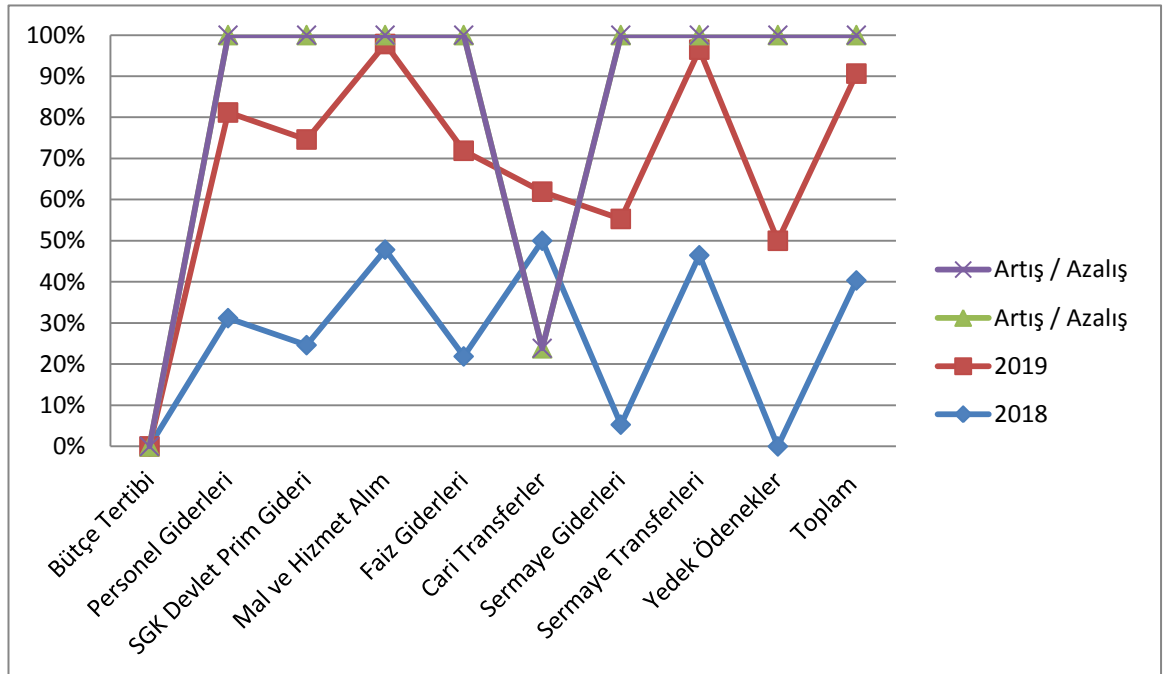
C - Finansman

OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A- BÜTÇE GİDERLERİ

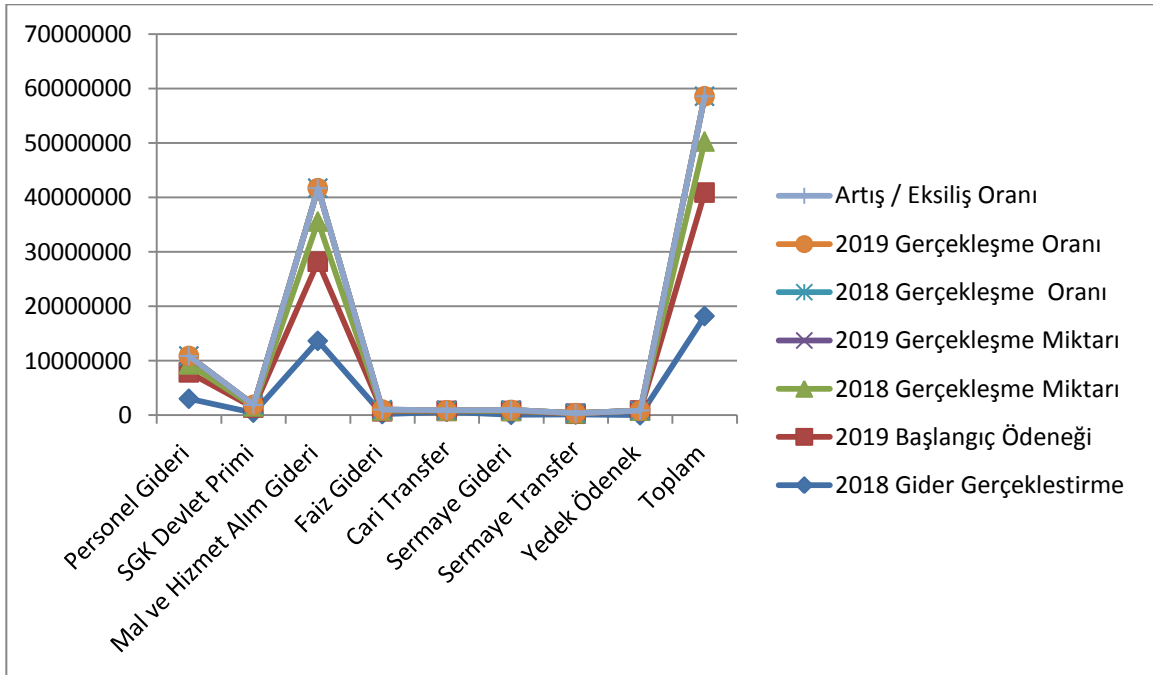
2018 yılında 18.198.839,70.- TL gider gerçekleştirilmiştir. 2019 Mali yılı itibariyle gider olarak kullanılmak üzere toplam 22.679.900,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2018 yılında gerçekleşen gidere göre %24,622 artış göstermiştir.

BÜTÇE TERTİBİ	2018	2019	ARTIŞ/AZALIŞ MİKTARI (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
	Gider Gerçekleşmeleri	Başlangıç Ödenegi		
01-Personel Giderleri	3.021.272,73	4.845.000,00	+1.823.727,27	% 60,36
02-SGK Devlet Prim Gideri	463.583,42	941.500,00	+477.916,58	% 103,09
03-Mal ve Hizmet Alım	13.651.552,80	14.271.500,00	+619.947,20	% 4,54
04-Faiz Giderleri	218.776,73	500.000,00	+281.223,27	% 128,54
05-Cari Transferler	637.142,13	152.000,00	-485.142,13	-% 76,15
06-Sermaye Giderleri	74.545,45	705.500,00	+630.454,55	% 846,40
07-Sermaye Transferleri	131.966,74	142.000,00	+10.033,26	% 7,60
09-Yedek Ödenekler		866.000,00	+866.000,00	%100
TOPLAM	18.198.839,70	22.679.900,00	4.224.160,00	% 24,62



2018 yılı Ocak –Aralık dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri toplam 18.198.839,70.-TL olarak gerçekleşmiş olup, 2018 yılı toplam gider gerçekleşmesi oranı yaklaşık % 42,87 dir. Buna karşın 2019 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi için altı aylık bütçe giderleri toplamı 8.298.554,46.-TL olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı yaklaşık %36,58 dir.

Çizelge2 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi							
Bütçe Tertibi	Dönemi		Gider Gerçekleşmeleri Mukayesesi				
			Ocak- Haziran Dönemi Gider Gerçekleşme Miktarı (TL)		Gider Gerçekleşme Mukayese Oranı %		Yıllara Göre Gider Gerçekleşme Artış/Eksiliş Oranı %
	2018 Gider Gerçekleştirme	2019Başlangıç Ödeneği	2018	2019	2018	2019	
01-personel gideri	3.021.272,43	4.845.000,00	1.460.769,32	1.543.866,01	48,35	32,86	-15,49
02-sgk devlet primi	463.583,42	941.500,00	210.411,38	266.149,78	45,38	28,26	-17,12
03-mal ve hizmet alım gideri	13.651.552,80	14.527.900,00	7.385.785,82	6.108.750,97	54,10	42,05	-12,05
04-faiz gideri	218.776,73	500.000,00	146.684,37	156.887,47	71,71	31,37	-40,34
05-cari transferler	637.142,13	152.000,00	55.193,37	63.535,26	8,66	41,80	33,14
06-sermaye giderleri	74.545,45	705.500,00	37.163,05	140.478,38	49,85	19,91	-29,94
07-sermaye transfer	131.966,74	142.000,00	78.702,95	18.886,59	59,63	13,30	-46,33
09-yedek ödenek		866.000,00					
TOPLAM	18.198.839,70	22.679.900,00	9.374.710,26	8.298.554,46	51,51	36,59	-14,92

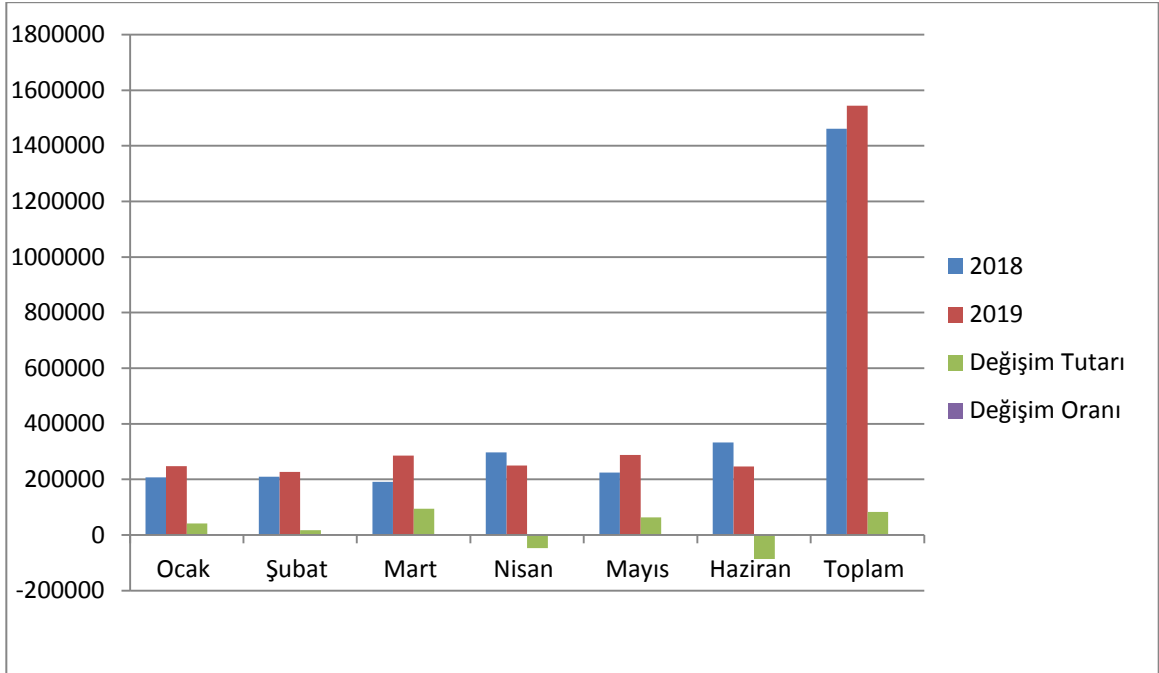


BÜTÇE TERTİPLERİNE GÖRE AÇIKLAMALAR

01- Personel Giderleri

Personel giderleri için 2019 yılında toplam 4.845.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2018 Ocak-Haziran döneminde 1.460.769,32 tl personel gideri hesaplanmıştır.

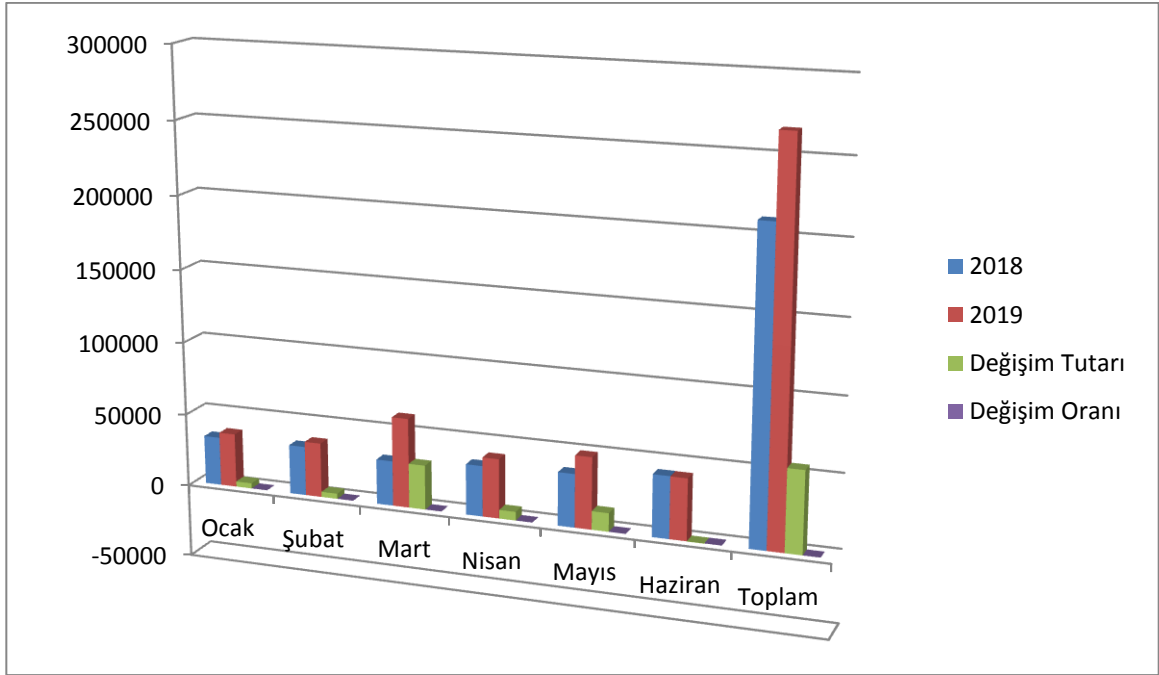
Çizelge 2018-2019 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	206.779,77	247.664,30	40.884,53	% 19,77
Şubat	208.999,08	226.492,87	17.493,79	%8,37
Mart	190.944,05	285.732,92	94.788,87	%49,64
Nisan	296.963,41	250.130,54	-46.832,87	-%15,77
Mayıs	224.591,79	287.914,04	63.322,25	%28,19
Haziran	332.491,22	245.931,34	-86.559,88	-%26,03
Toplam	1.460.769,32	1.543.866,01	83.096,69	%5,69



02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Gideri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına devlet primi giderleri için 2019 yılında toplam 941.500,00.- TL ödenek ayrılmıştır. 2018 Ocak-Haziran döneminde 210.411,38.-TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2019 yılının aynı döneminde 55.738,40- TL artışla 266.149,78.- TL hesaplanmıştır.

Çizelge 4.2018-2019 yılları SGK Devlet Prim Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	33.317,56	36.908,81	3.591,25	% 10,77
Şubat	33.683,27	37.257,24	3.573,97	% 10,61
Mart	30.687,43	60.962,36	30.274,93	% 97,77
Nisan	34.494,00	40.389,22	5.895,22	% 17,09
Mayıs	36.237,08	48.789,96	12.552,88	% 34,64
Haziran	41.992,04	41.842,19	-149,85	-%0,36
TOPLAM	210.411,38	266.149,78	55.738,40	% 26,49

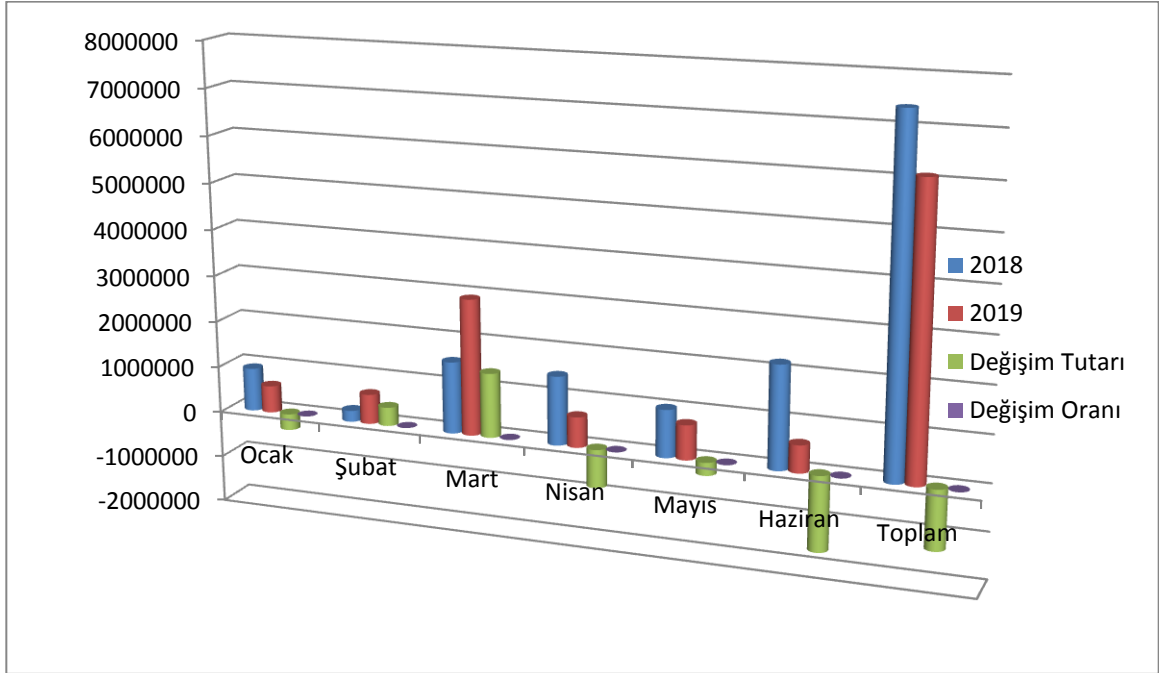


03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 2019 yılında toplam 14.525.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 7.385.785,82.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2019 yılının aynı döneminde 6.108.750,97.-TL hesaplanmıştır.

Çizelge 5. 2018-2019 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi

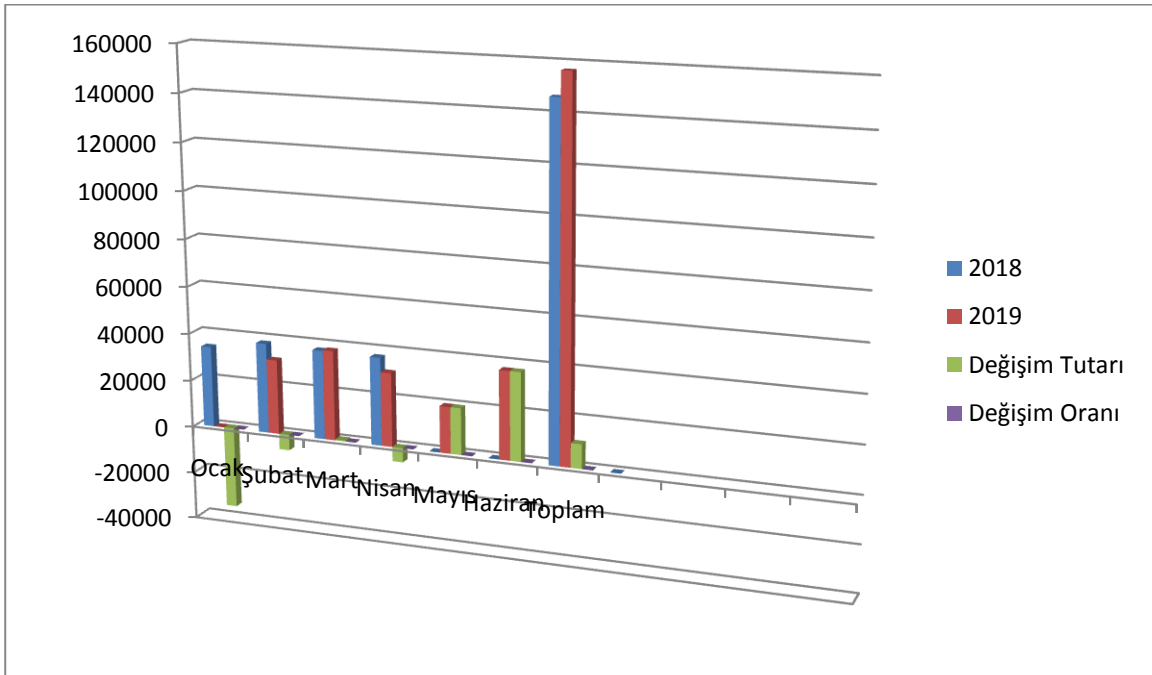
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı (tl)	Değişim Oranı (%)
Ocak	930.436,56	581.717,85	-348.718,71	-%37,47
Şubat	238.941,91	637.321,05	398.379,14	%166,72
Mart	1.536.637,40	2.914.158,55	1.377.521,15	%89,64
Nisan	1.470.242,71	650.688,49	-819.554,22	-%55,74
Mayıs	1.014.886,87	739.277,15	-275.609,72	-%27,15
Haziran	2.194.640,37	585.587,88	-1.609.052,49	-%73,32
TOPLAM	7.385.785,82	6.108.750,97	-1.277.034,85	-%17,29



04- Faiz Giderleri

Faiz Gideri için 2019 yılında toplam 500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2018 dönemi için 146.684,37.- TL olan faiz giderleri 2019 Ocak- Haziran Döneminde 156.887,47.-TL hesaplanmıştır.

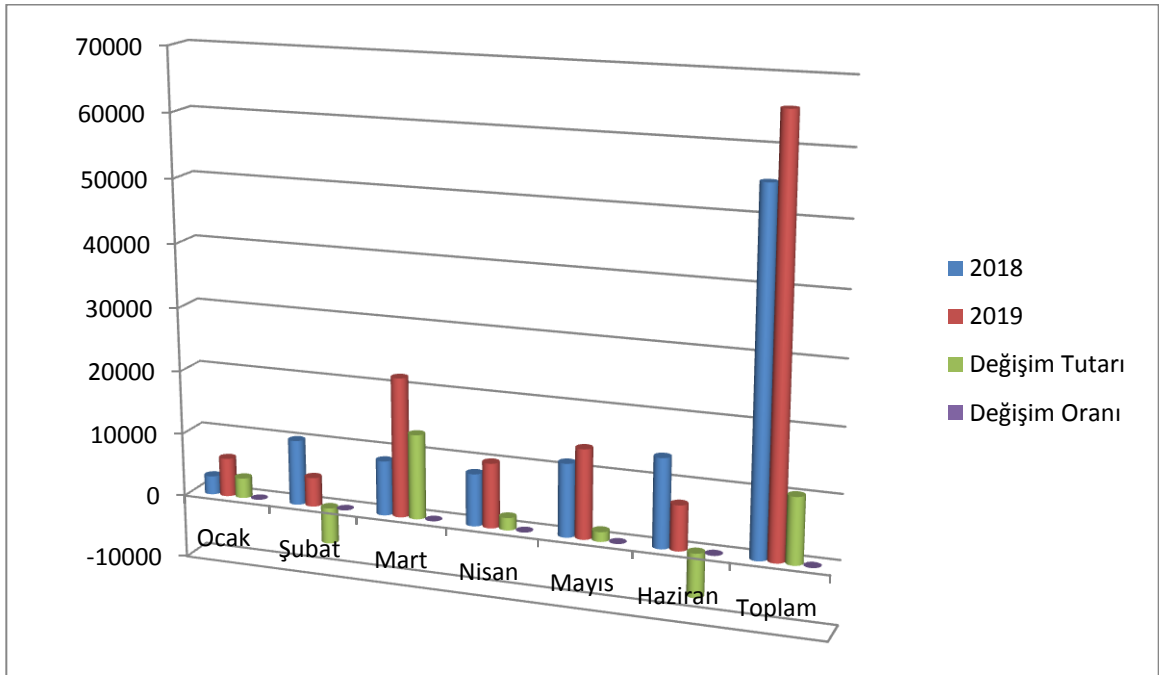
Çizelge 6. 2018-2019 Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	34.187,59	0,00	-34.187,59	-% 100
Şubat	37.984,17	31.366,64	-6.617,53	-% 17,42
Mart	37.445,10	37.829,26	384,16	% 1,02
Nisan	37.067,51	31.058,21	-6.009,30	-% 16,21
Mayıs	0,00	19.541,32	19.541,32	% 100
Haziran	0,00	37.092,04	37.092,04	% 100
TOPLAM	146.684,37	156.887,47	10.203,10	% 6,95



05- Cari Transferler

Cari Transfer harcamaları için 2019 yılında 152.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 55.193,37.-TL olmuştur. 2019 Yılı Ocak- Haziran döneminde 63.535,26.-TL hesaplanmıştır.

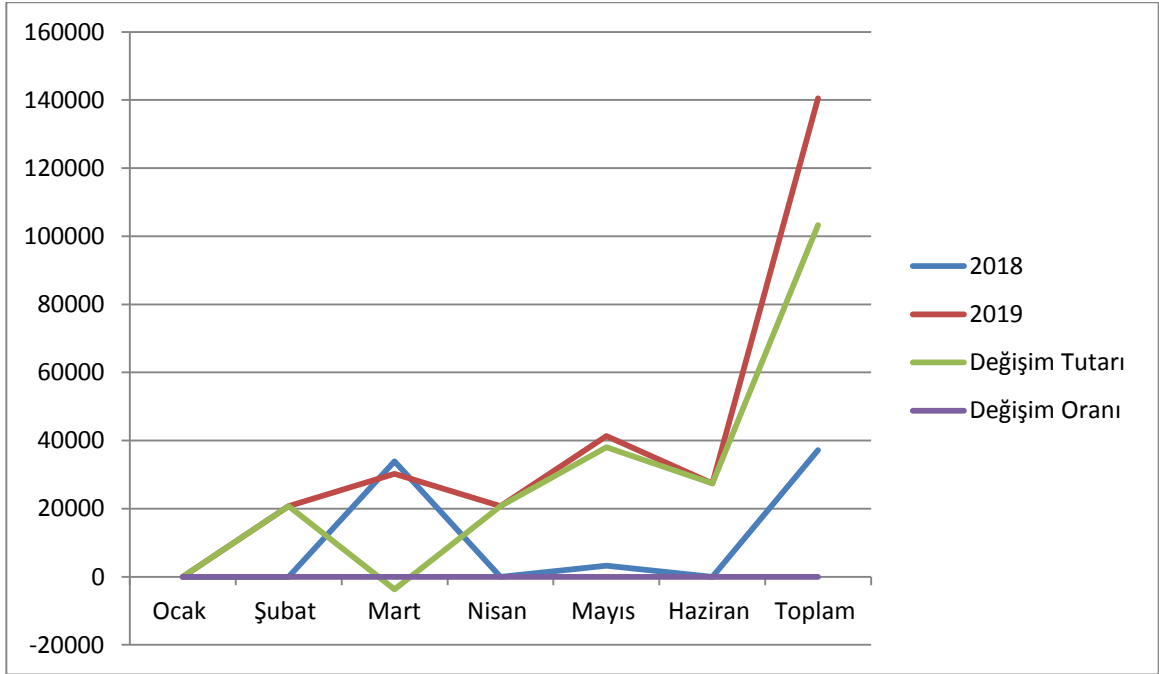
Çizelge 6. 2018-2019 Cari Transferler Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	2.899,48	6.048,41	3.148,93	% 108,60
Şubat	10.216,35	4.567,55	-5.648,80	-% 55,29
Mart	8.561,23	21.817,62	13.256,39	% 154,84
Nisan	8.171,18	10.115,71	1.944,53	% 23,79
Mayıs	11.428,17	13.939,38	1.511,21	% 21,97
Haziran	13.916,96	7.046,59	-6.870,37	-% 49,36
TOPLAM	55.193,37	65.535,26	10.341,89	% 18,74



06- Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2019 yılı başında 705.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2018 Ocak-Haziran döneminde 37.163,05.-TL olmuştur. 2019 Ocak- Haziran döneminde 140.478,38.-TL hesaplanmıştır.

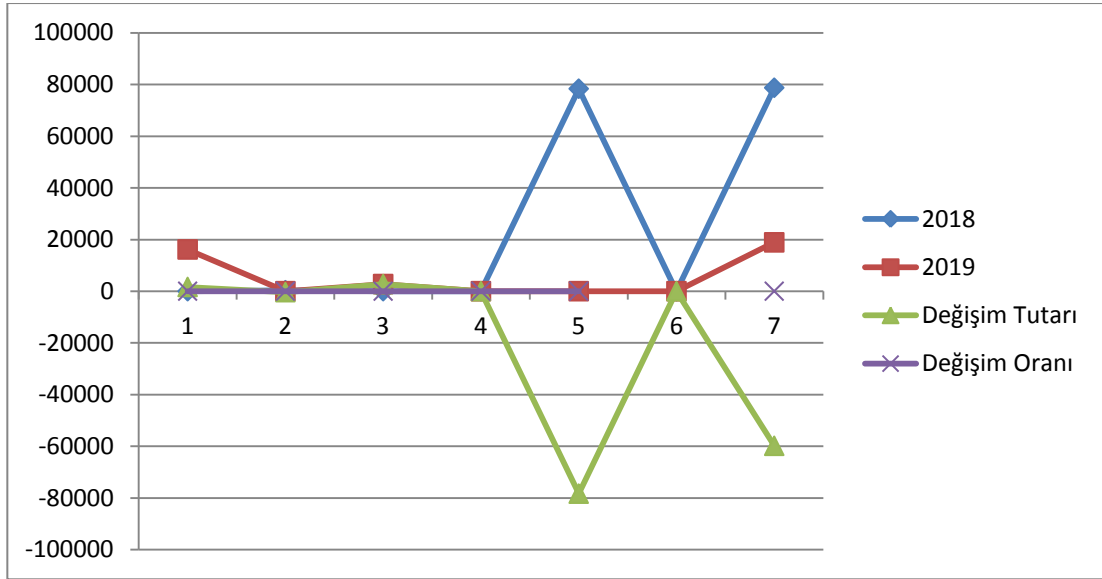
Çizelge 8. 2018-2019 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	0,00	0,00	%0
Şubat	0,00	20.785,27	20.785,27	%100
Mart	33.922,77	30.213,47	-3.709,30	-%10,93
Nisan	0,00	20.785,27	20.785,27	%100
Mayıs	3.240,28	41.294,37	38.054,09	%1174,40
Haziran	0,00	27.400,00	27.400,00	%100
TOPLAM	37.163,05	140.478,38	103.315,33	%278



07- Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri harcamaları için 2019 yılında 142.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 78.702,95.-TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 18.886,59.-TL hesaplanmıştır.

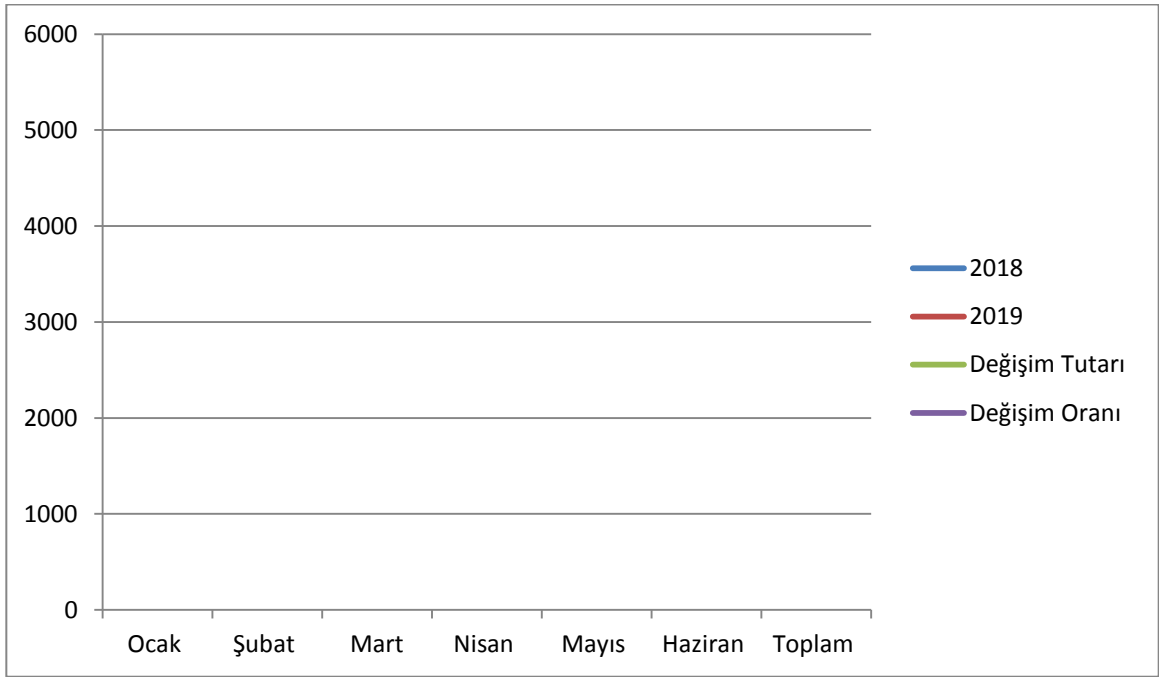
Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	16.136,59	16.136,59	% 100
Şubat	379,92	0,00	-379,92	-% 100
Mart	0,00	2.750,00	2.750	% 100
Nisan	0,00	0,00	0,00	% 0
Mayıs	78.323,03	0,00	-78.323,03	-% 100
Haziran	0,00	0,00	0,00	% 0
TOPLAM	78.702,95	18.886,59	-59.816,36	-% 76,00



08- Yedek Ödenek

Yedek ödenek olarak 2019 yılında 866.000,00 TL ödenek öngörülmüştür.2018 yılı Ocak Haziran döneminde ve 2019 yılı Ocak- Haziran döneminde yedek ödenek kullanılmamıştır.

Çizelge 9. 2018-2019 Yedek Ödenek Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
AYLAR	2018	2019	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
OCAK	----	----	-----	
ŞUBAT	----	----	-----	
MART	-----	----	-----	
NİSAN	-----	----	-----	
MAYIS	-----	----	-----	
HAZİRAN	-----	----	-----	
TOPLAM	-----	-----	-----	

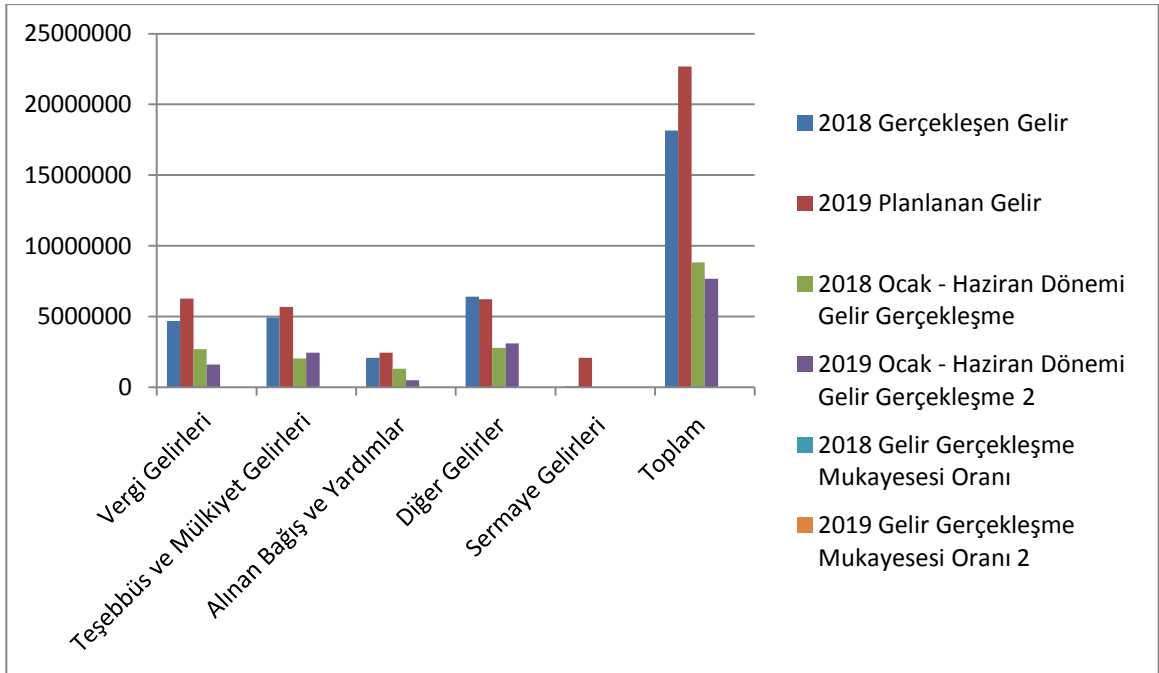


B- BÜTÇE GELİRLERİ

2018 yılında 18.149.260,13.-TL Bütçe gerçekleşmiş olup, bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri 4.677.537,41 TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 4.926.806,73.-TL Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 2.086.945,97 TL, Diğer Gelirler 6.401.694,93. TL, Sermaye Gelirleri 58.275,09.-TL olarak hesaplanmıştır.

2019 mali yılında ise 22.677.500,00.- TL Bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe Gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri olarak 6.274.500,00-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 5.670.500,00.-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 2.440.000,00-TL, Diğer Gelirler olarak 6.217.500,00.-TL ile Sermaye Gelirleri olarak 2.075.000,00.- TL olarak bütçe tahmini yapıldığı görülmektedir.

Çizelge 10.2018 ve 2019 yılları Ocak Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi							
Bütçe Tertibi	2018 Gerçekleşen Gelir	2019 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi				
			Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşme		Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi Oranı (%)		Yıllara Göre Gerçekleşme Artış/Eksiliş Oranı (%)
			2018	2019	2018	2019	
01 Vergi gelirleri	4.677.537,41	6.274.500,00	2.681.295,26	1.610.688,02	57,32	25,67	%-31,65
03 Teşebbüs ve mülkiyet Gelirleri	4.926.806,73	5.670.500,00	2.044,436,78	2.442.139,90	41,49	43,06	%1,57
04 Alınan Bağış ve Yardımlar	2.086.945,97	2.440.000,00	1.305.889,30	496.002,70	62,57	20,32	%-42,25
05Diğer gelirler	6.401.694,93	6.217.500,00	2.784.528,01	3.111.273,83	43,49	50,04	%--6,55
06 Sermaye Gelirleri	56.275,09	2.075.000,00	17.783,00	2.907,73	32,60	0,14	%-32,46
TOPLAM	18.149.260,13	22.677.500,00	8.833.932,35	7.663.177,24	48,67	33,79	%-14,88



Belediyemizin 2018 mali yılı Ocak Haziran döneminde toplam 8.833.932,35.-TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi gelirleri olarak 2.681.295,26- TL Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri olarak 2.044.436,78 TL Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 1.305.889,30.- TL Diğer Gelirler olarak 2.784.528,01.- TL ve Sermaye Gelirleri Olarak 17.783.00.-TL gelir elde edilmiştir.

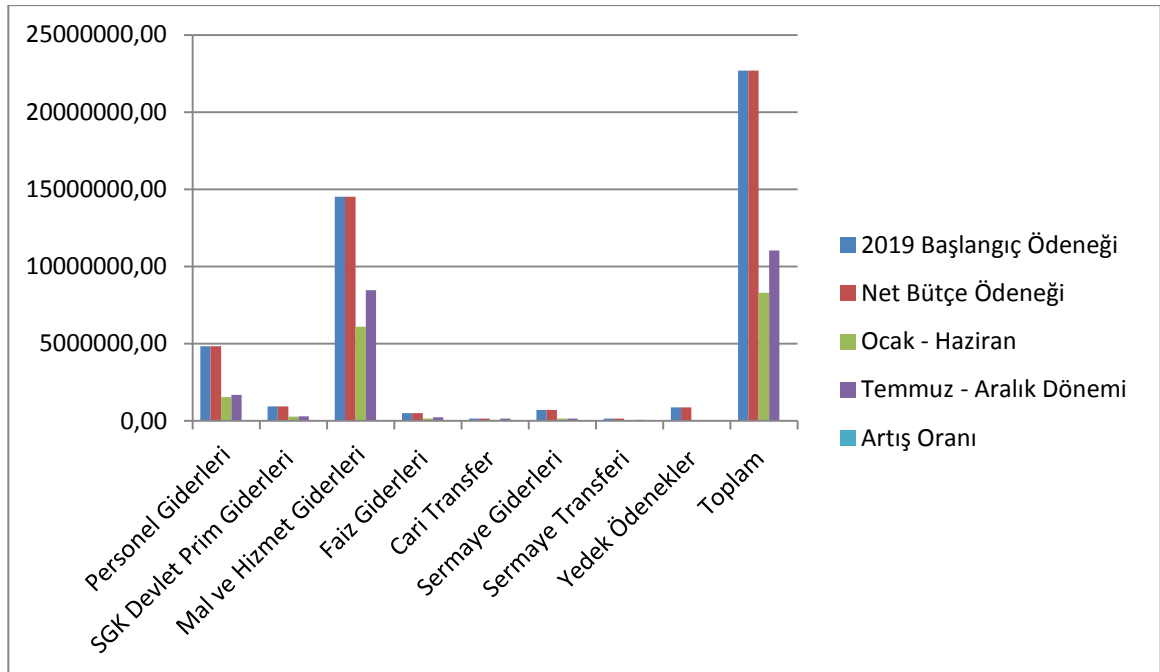
C- FİNANSMAN

2019 yılının Ocak-Haziran gelir gerçekleştirmelerini 7.663.177,24.-TL olmuştur. Buna karşın aynı dönemdeki gider gerçekleşmesi ise 8.298.554,46.-TL dir.

II-TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A- Bütçe Giderleri

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.					
Çizelge 10. 2019 yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri					
Bütçe Tertibi	2019 Başlangıç Ödeneği	Net Bütçe Ödeneği	Ocak-Haziran	Temmuz Aralık Dönemi (Tahmini Harcamaları)	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	4.845.000,00	4.845.000,00	1.543.866,01	1.690.973,79	%9,52
02-SGK Devlet Prim Giderleri	941.500,00	941.500,00	266.149,78	290.654,51	%9,20
03-Mal ve Hizmet Giderleri	14.527.900,00	14.527.900,00	6.108.750,97	8.454.702,98	%38,40
04-Faiz Giderleri	500.000,00	500.000,00	156.887,47	231.934,49	%47,83
05-Cari Transfer	152.000,00	152.000,00	63.535,26	146.968,35	%131,31
06-Sermaye Giderleri	705.500,00	705.500,00	140.478,38	158.130,70	%12,56
07-Sermaye Transferi	142.000,00	142.000,00	18.886,59	65.743,27	%248,09
09-Yedek Ödenekler	866.000,00	866.000,00			
Toplam	22.679.900,00	22.679.900,00	8.298.554,46	11.039.108,09	%33,02



1-Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 1.543.866,01.-TL olan personel giderlerinin Temmuz –Aralık döneminde yaklaşık 1.690.973,79.-TL’yi bulması beklenmektedir. Yılın ikinci yarısında memur, sözleşmeli personel, işçi, geçici işçi gibi personel gruplarına uygulanacak maaş artışlarından dolayı bu artış rakamı tahmin edilmektedir.

2-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 266.149,78.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 290.654,51.-TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde bu artış öngörüsü maaşlarda yaşanan artış oranlarına bağlı olarak kesinti rakamlarında da yaşanacak artış sebebiyle tahmin edilmektedir.

3- Mal ve Hizmet Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 6.108.750,97.-TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 8.454.702,98.-TL olması beklenmektedir. Belediyemiz yaz sezonunun yoğun yaşandığı bir ilçe olması sebebiyle gerek duyulacak yatırım harcamaları dolayısıyla yılın ikinci yarısında Mal ve Hizmet Alımları Kaleminde artış tahmin edilmektedir.

4-Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 156.887,47.-TL faiz olan giderin Temmuz- Aralık döneminde 231.934,49.-TL olması beklenmektedir.

5-Cari Transferler

Ocak-Haziran 2019 döneminde 63.535,26.-TL olan cari transferlerin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 146.968,35.-TL olması beklenmektedir.

6-Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 140.478,38.-TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 158.130,70.-TL olması beklenmektedir.

7-Sermaye Transferleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde sermaye transferi 18.886,59.-TL aktarılmış olup Temmuz-Aralık 2019 döneminde aktarmayı bekleyen 65.743,27.-TL dir.

9-Yedek Ödenekler

2019 Yılı Başlangıç Bütçesinde 866.000,00.-TL tutarında yedek ödenek tahmin edilmiş olup, ihtiyaç duyulacak harcama kalemlerine aktarılmak üzere bu tutar belirlenmiştir.