



T.C.

**ARMUTLU BELEDİYESİ
2023 YILI MALİ DURUM
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; 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 gerçekleşmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır. Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Belediyemizin 2022yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütölen faaliyetler ile ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentiler ve hedeflerin yer aldığı "Armutlu Belediye Başkanlığı 2022 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanarak tüm kamuoyuna sunulmuş olup, belediyemize ve halkımıza faydalı olmasını dileriz.

Ocak-Haziran 2023 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 2023 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

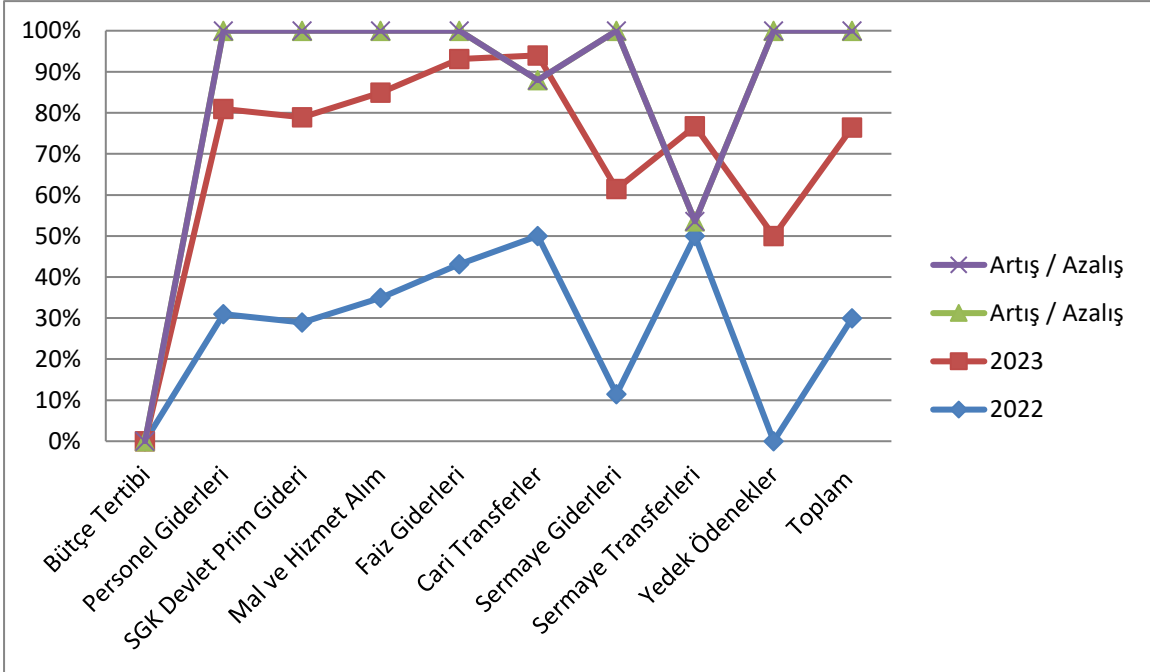
C - Finansman

OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A- BÜTÇE GİDERLERİ

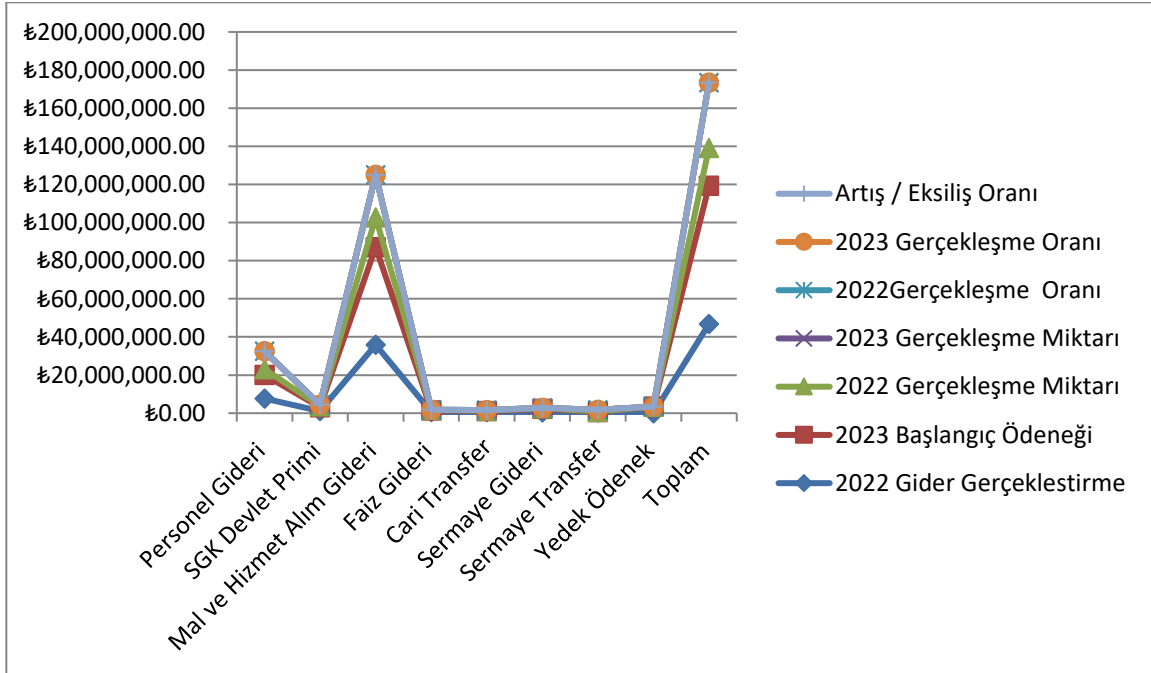
2022 yılında 46.793.652,87.- TL gider gerçekleştirilmiştir. 2023 Mali yılı itibariyle gider olarak kullanılmak üzere toplam 72.500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2022 yılında gerçekleşen gidere göre %27,82 artış göstermiştir.

BÜTÇE TERTİBİ	2022	2023	ARTIŞ/AZALIŞ MİKTARI (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
	Gider Gerçekleşmeleri	Başlangıç Ödenegi		
01-Personel Giderleri	₺7.682.232,15	12.423.500,00	₺4.741.267,85	61,71%
02-SGK Devlet Prim Gideri	₺1.146.261,79	1.980.300,00	₺834.038,21	72,76%
03-Mal ve Hizmet Alım	₺35.841.794,59	51.307.250,00	₺15.465.455,41	43,15%
04-Faiz Giderleri	₺646.749,91	750.000,00	₺103.250,09	15,96%
05-Cari Transferler	₺610.344,61	537.000,00	-₺73.344,61	-12%
06-Sermaye Giderleri	₺422.974,34	1.844.500,00	₺1.421.525,66	336%
07-Sermaye Transferleri	₺443.295,48	237.300,00	-₺205.995,48	-47%
09-Yedek Ödenekler	₺0,00	3.420.150,00	₺3.420.150,00	100%
TOPLAM	₺46.793.652,87	72.500.000,00	₺36.833.000,00	54,94



2022 yılı Ocak –Aralık dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri toplam 46.793.652,87.-TL olarak gerçekleşmiş olup 2023 Mali yılı için 72.500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.

Çizelge2 2022 ve 2023 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 %	
		2022	2023	2022	2023		
01-personel gideri	₺7.682.232,15	12.423.500,00	2.952.017,19	9.513.086,08	38,43	76,57	+38,14
02-sgk devlet primi	₺1.146.261,79	1.980.300,00	435.583,60	964.078,29	38,00	48,68	+10,68
03-mal ve hizmet alım gideri	₺35.841.794,59	51.307.250,00	15.506.538,44	22.466.173,47	43,26	43,79	+0,53
04-faiz gideri	₺646.749,91	750.000,00	319.903,83	0,00	49,46	0,00	-49,46
05-cari transferler	₺610.344,61	537.000,00	130.628,41	363.127,75	21,40	67,62	+46,22
06-sermaye giderleri	₺422.974,34	1.844.500,00	362.499,34	102.197,44	85,70	5,54	-80,16
07-sermaye transfer	₺443.295,48	237.300,00	168.601,87	886.293,03	38,03	373,49	+335,46
09-yedek ödenek	₺0,00	3.420.150,00	0,00	0,00	0	0	0
TOPLAM	₺46.793.652,87	72.500.000,00	19.875.772,68	34.294.956,06	42,47	47,30	+4,83

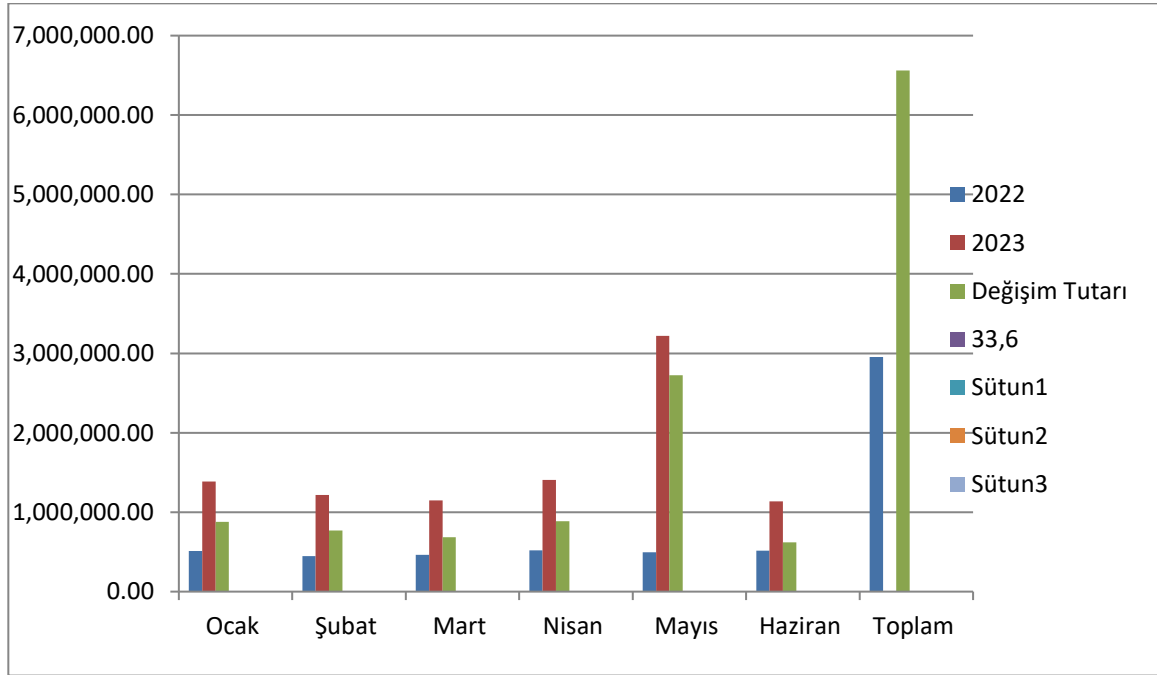


BÜTÇE TERTİPLERİNE GÖRE AÇIKLAMALAR

01- Personel Giderleri

Personel giderleri için 2023 yılında toplam 12.423.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2023 Ocak-Haziran döneminde 9.513.086,08.-TL personel gideri hesaplanmıştır.

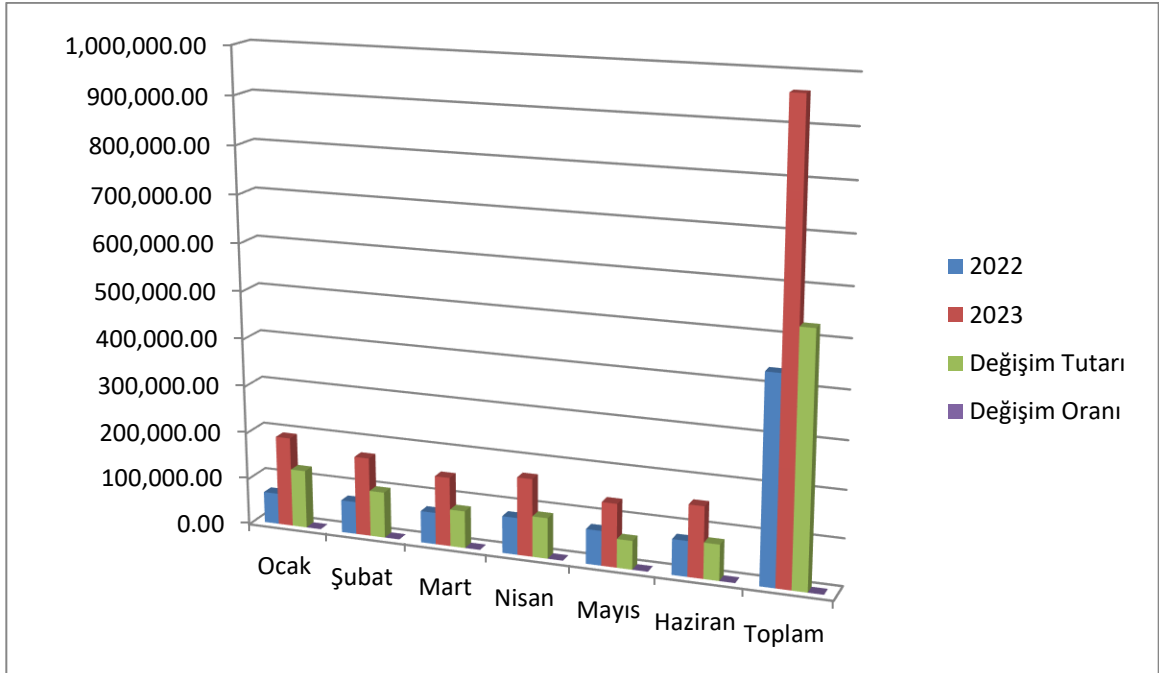
Çizelge 2021-2023 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	509.567,38	1.387.529,61	+877.962,23	+272,29
Şubat	446.414,72	1.215.644,70	+769.229,98	+272,31
Mart	463.364,63	1.147.377,97	+684.013,34	+247,62
Nisan	521.361,61	1.406.177,31	+884.815,7	+269,71
Mayıs	494.095,62	3.218.111,42	+2.724.015,80	+651,31
Haziran	517.213,23	1.138.245,07	+621.031,84	+220,07
Toplam	2.952.017,19	9.513.086,08	+6.561.068,89	+322,25



02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Gideri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına devlet primi giderleri için 2023 yılında toplam 1.980.300,00 TL ödenek ayrılmıştır.2022 Ocak-Haziran döneminde 435.583,60.-TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2023 yılının aynı döneminde 528.494,69.- TL artışla 964.078,29.-TL hesaplanmıştır.

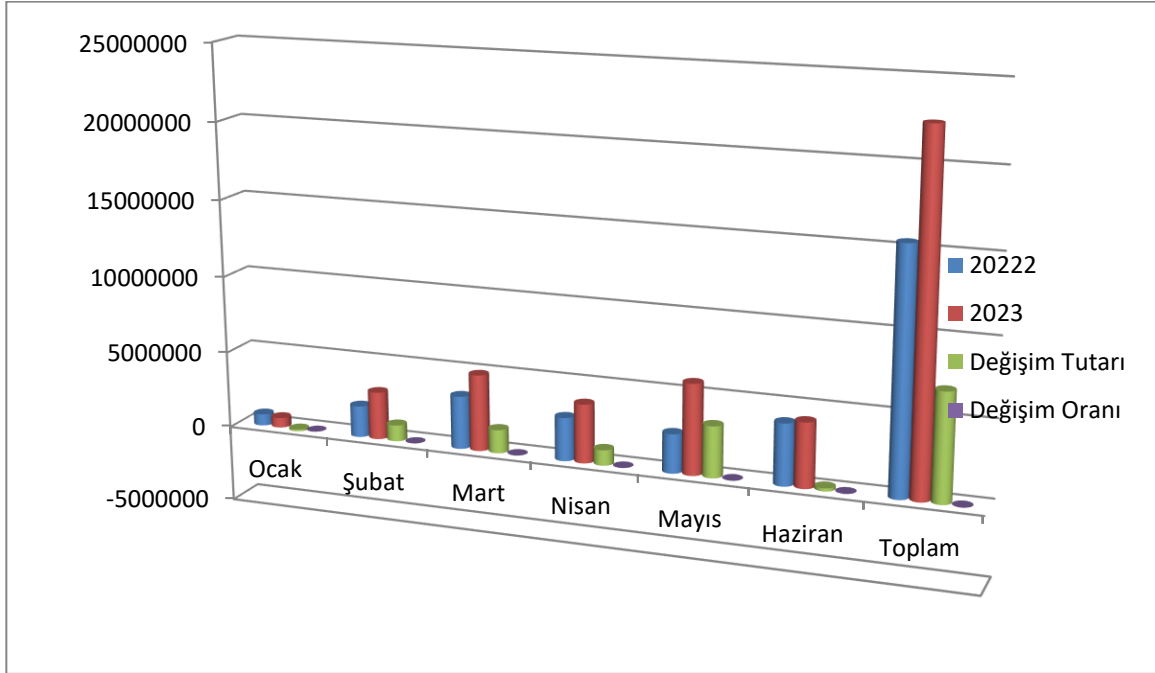
Çizelge 4.2022-2023 yılları SGK Devlet Prim Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	67.228,59	192.227,96	+124.999,37	285,93
Şubat	70.341,42	169.138,13	+98.796,71	240,45
Mart	68.456,83	148.160,23	+79.703,40	216,43
Nisan	79.481,41	166.563,80	+87.082,39	209,56
Mayıs	74.283,79	135.594,63	+61.310,84	182,53
Haziran	75.791,56	152.393,54	+76.601,98	201,07
TOPLAM	435.583,60	964.078,09	+528.494,69	221,33



03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 2023 yılında toplam 51.307.250,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 15.506.538,44.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2023 yılının aynı döneminde 22.466.173,47.-TL hesaplanmıştır.

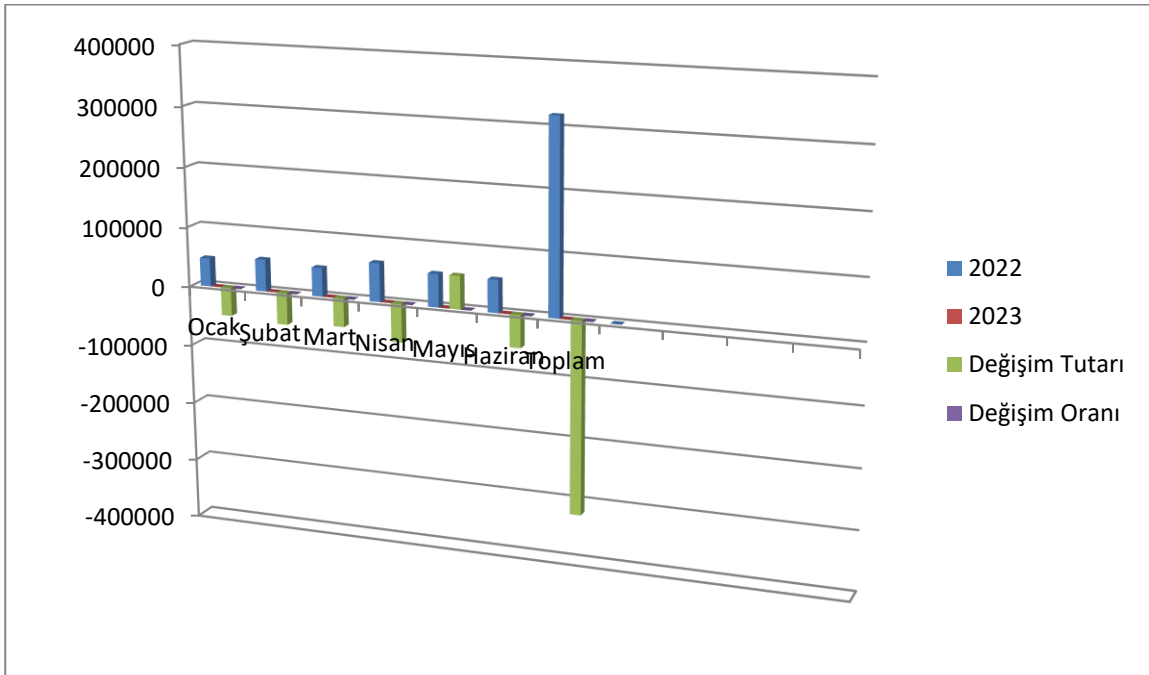
Çizelge 5. 2022-2023 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi					
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı (tl)	Değişim Oranı (%)	
Ocak	750.008,03	637.164,81	-112.843,22	-15	
Şubat	2.036.575,91	3.082.405,68	+1.045.829,77	+151,35	
Mart	3.421.120,51	4.934.205,52	+1.513.085,01	+144,23	
Nisan	2.791.854,79	3.788.708,94	+996.854,15	+135,71	
Mayıs	2.526.131,28	5.840.682,53	+3.314.551,25	+231,21	
Haziran	3.980.847,92	4.183.005,99	+202.158,07	+05,08	
TOPLAM	15.506.538,44	22.466.173,47	+6.959.635,03	+44,88	



04- Faiz Giderleri

Faiz Gideri için 2023 yılında toplam 750.00,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2023 dönemi için 0,00.-TL olan faiz giderleri 2022 Ocak- Haziran Döneminde 319.903,83.-TL hesaplanmıştır.

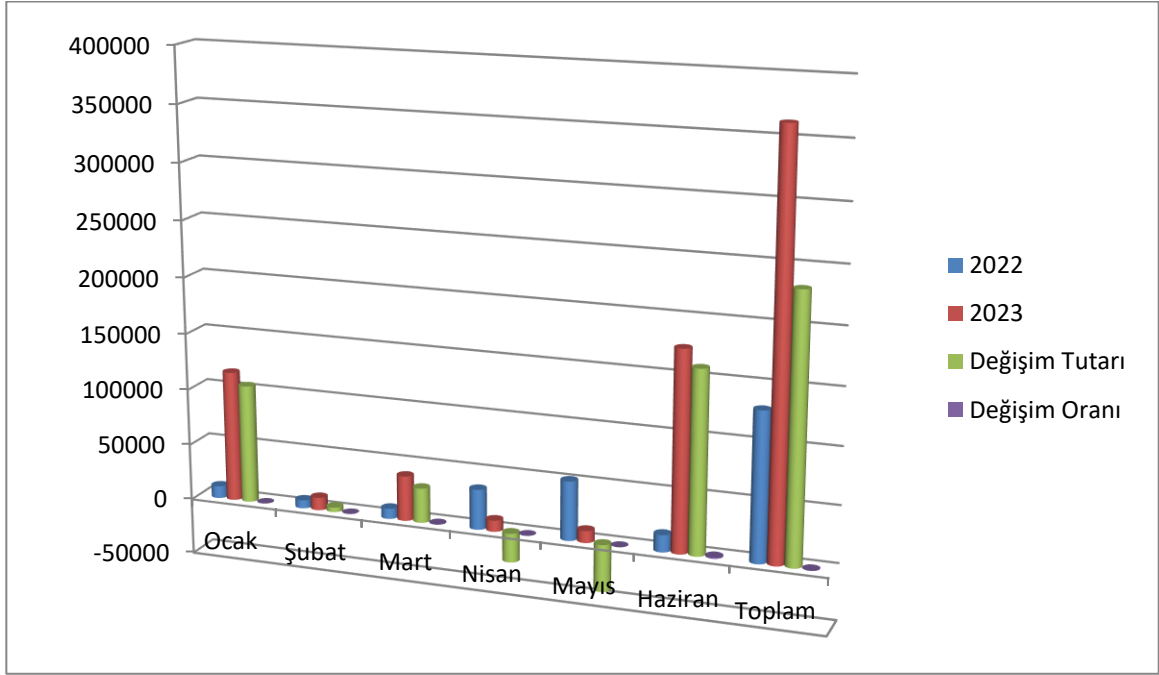
Çizelge 6. 2022-2023 Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	47.087,07	0,00	-47.087,07	-100
Şubat	52.977,08	0,00	-52.977,08	-100
Mart	47.448,37	0,00	-47.448,37	-100
Nisan	63.994,43	0,00	-63.994,43	-100
Mayıs	54.657,49	0,00	54.657,49	-100
Haziran	53.739,39	0,00	-53.739,39	-100
TOPLAM	319.903,83	0,00	-319.903,83	-100



05- Cari Transferler

Cari Transfer harcamaları için 2023 yılında 537.000,00-TL ödenek ayrılmıştır.2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 130.628,41.-TL olmuştur.2023 Yılı Ocak- Haziran döneminde 363.127,75.-TL hesaplanmıştır.

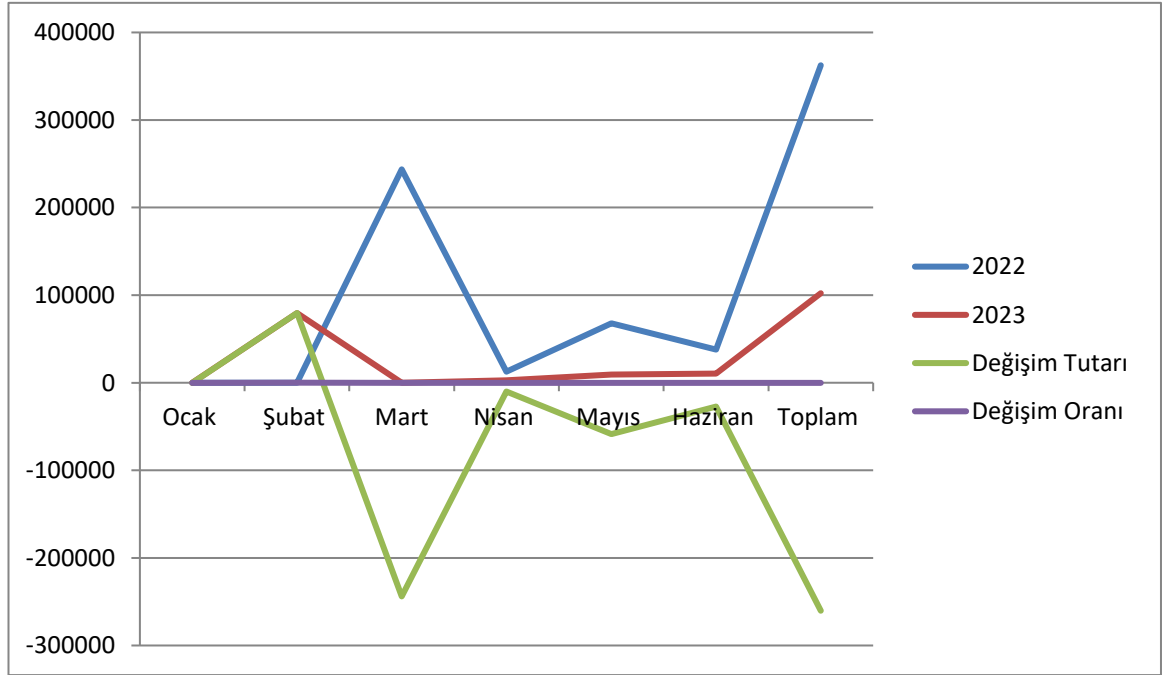
Çizelge 6. 2022-2023 Cari Transferler Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	10.812,24	115.818,44	+105.006,20	+107,11
Şubat	7.259,63	11.335,98	+4.076,35	+56,15
Mart	9.187,34	40.014,31	+30.826,97	+435,54
Nisan	35.726,92	9.950,62	-25.776,3	-27,86
Mayıs	52.415,76	10.578,08	-41.837,68	-20,18
Haziran	15.226,52	175.430,32	+160.203,80	+1.152
TOPLAM	130.628,41	363.127,75	+232.499,34	+277,98



06- Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2023 yılı başında 1.844.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 Ocak-Haziran döneminde 362.499,34.-TL harcama olmuştur.2023 Ocak- Haziran döneminde 102.197,44.-TL hesaplanmıştır.

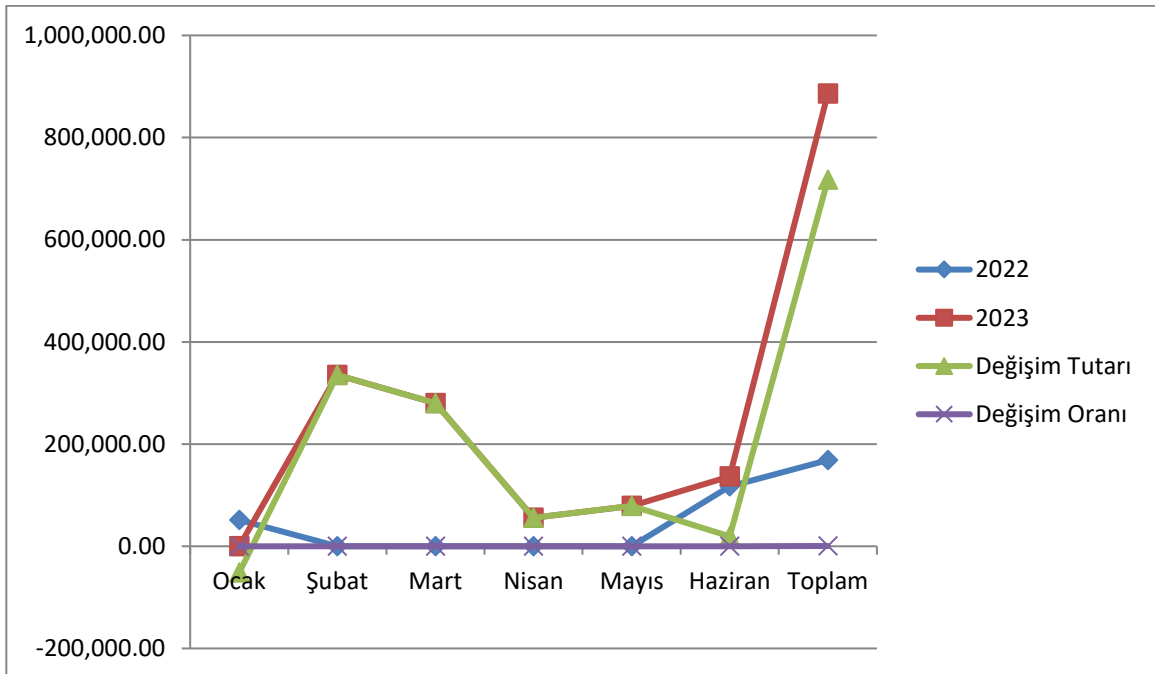
Çizelge 8. 2022-2023 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	0,00	0,0	0
Şubat	0,00	79.653,54	+79.653,54	+79,65
Mart	243.835,00	0,00	-243.835,00	-100
Nisan	12.744,00	2.714,00	-10.030,00	-21,30
Mayıs	67.968,00	9.209,90	-58.758,10	-86,48
Haziran	37.952,34	10.620,00	-27.332,34	27,98
TOPLAM	362.499,34	102.197,44	-260.301,90	-28,19



07- Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri harcamaları için 2023 yılında 237.300,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak Haziran döneminde 168.601,87.-TL harcama yapılmıştır.2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 886.293,03.-TL hesaplanmıştır.

Çizelge 7. 2022-2023 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	51.500,00	0,00	-51.500,00	-100
Şubat	0,00	335.000,00	+335.000,00	+100
Mart	0,00	280.000,00	+280.000,00	+100
Nisan	0,00	56.000,00	+56.000,00	+100
Mayıs	0,00	79.000,00	+79.000,00	+100
Haziran	117.101,87	136.293,03	+19.191,16	+16,38
TOPLAM	168.601,87	886.293,03	+717.691,16	+525,67

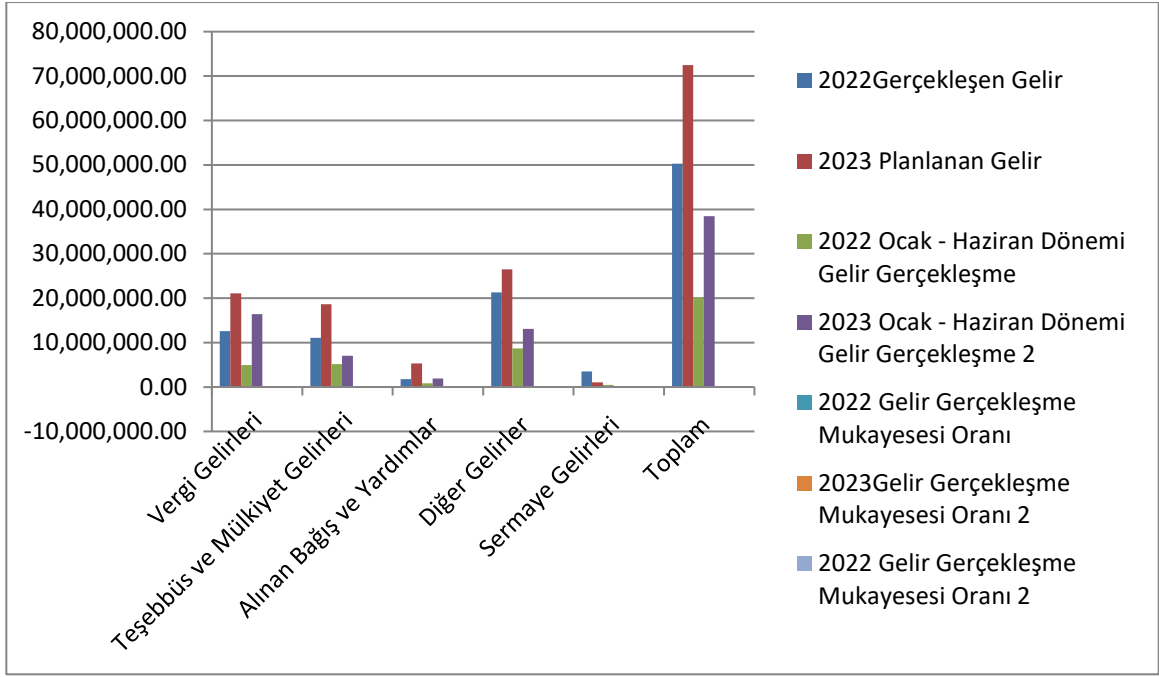


B- BÜTÇE GELİRLERİ

2022 yılında 50.290.189,76.-TL Bütçe gerçekleşmiş olup,bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri 12.617.551,70.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 11.066.611,60-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 1.778.895,25 TL, Diğer Gelirler 21.333.725,85. TL, Sermaye Gelirleri 3.493.405,36.-TL olarak hesaplanmıştır.

2023 mali yılında ise 72.500,000,00.- TL Bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe Gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri olarak 21.087.000,00.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 18.603.000,00.-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 5.275.000,00.-TL, Diğer Gelirler olarak 26.480.000,00.-TL ile Sermaye Gelirleri olarak 1.055.000,00.- TL olarak bütçe tahmini yapıldığı görülmektedir.

Çizelge 10.2022 ve 2023 yılları Ocak Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi							
Bütçe Tertibi	2022 Gerçekleşen Gelir	2023 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi				
			Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşme		Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi Oranı (%)		Yıllara Göre Gerçekleşme Artış/Eksiliş Oranı (%)
			2022	2023	2022	2023	
01 Vergi gelirleri	12.617.551,70	21.087.000,00	4.923.451,88	16.376.478,29	39,02	77,66	+38,64
03 Teşebbüs ve mülkiyet Gelirleri	11.066.611,60	18.603.000,00	5.142.917,51	7.039.123,13	46,47	37,84	-8,63
04 Alınan Bağış ve Yardımlar	1.778.895,25	5.275.000,00	823.285,04	1.895.538,58	46,28	35,93	-10,35
05 Diğer gelirler	21.333.725,85	26.480.000,00	8.726.668,84	13.087.325,87	40,91	49,42	-8,51
06 Sermaye Gelirleri	3.493.405,36	1.055.000,00	503.300,04	86.252,83	14,41	8,18	-6,23
TOPLAM	50.290.189,76	72.500.000,00	20.119.623,31	38.484.718,70	40,00	53,08	+13,08



Belediyemizin 2023 mali yılı Ocak Haziran döneminde toplam 38.484.718,70.-TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi gelirleri olarak 16.376.478,29- TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri olarak 7.039.123,13.- TL Alınan Bağış ve Yardımlar 1.895.538,58.-TL gelir elde edilmiştir.

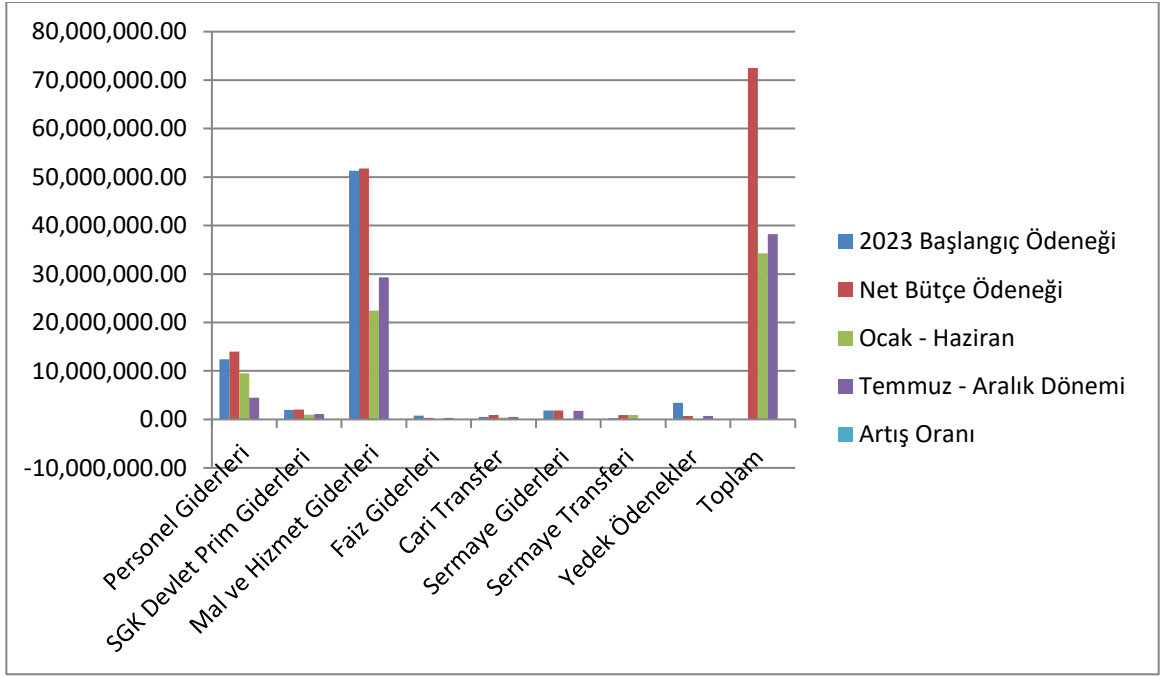
C- FİNANSMAN

2023 yılının Ocak-Haziran gelir gerçekleştirmelerini 38.484.718,70.-TL olmuştur. Buna karşın aynı dönemdeki gider gerçekleşmesi ise 34.294.956,06.-TLdir.

II-TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A- Bütçe Giderleri

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.					
Çizelge 10. 2023 yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri					
Bütçe Tertibi	2023Başlangıç Ödeneği	Net Bütçe Ödeneği	Ocak-Haziran	Temmuz Aralık Dönemi (Tahmini Harcamaları)	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	12.423.500,00	14.020.200,00	9.513.086,08	4.507.113,92	-47,38
02-SGK Devlet Prim Giderleri	1.980.300,00	2.050.300,00	964.078,29	1.086.221,71	+112,66
03-Mal ve Hizmet Giderleri	51.307.250,00	51.798.250,00	22.466.173,47	29.332.076,53	+130,56
04-Faiz Giderleri	750.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	+100
05-Cari Transfer	537.000,00	887.000,00	363.127,75	523.872,25	+144,26
06-Sermaye Giderleri	1.844.500,00	1.844.500,00	102.197,44	1.742.302,56	+1704,84
07-Sermaye Transferi	237.300,00	900.000,00	886.293,03	13.706,97	-98,50
09-Yedek Ödenekler	3.420.150,00	699.850,00	0,00	699.850,00	+100
Toplam	72.500.00,00	72.500.000,00	34.294.956,06	38.205.043,94	+52,70



1-Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 9.513.086,08.-TL olan personel giderlerinin Temmuz –Aralık döneminde yaklaşık 4.507.113,92.-TL’yi bulması beklenmektedir.

2-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 964.078,29.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 1.086.221,71.-TL olması beklenmektedir.

3- Mal ve Hizmet Giderleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 22.466.173,47.-TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz- Aralık 2023 döneminde 29.332.076,53.-TL olması beklenmektedir.

4-Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 0,00.-TL faiz olan giderinin Temmuz- Aralık döneminde 300.000,00.-TL olması beklenmektedir.

5-Cari Transferler

Ocak-Haziran 2023 döneminde 363.127,75.-TL olan cari transferlerin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 523.872,25.-TL olması beklenmektedir.

6-Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 102.197,44.-TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2023 döneminde 1.742.302,56.-TL olması beklenmektedir.

7-Sermaye Transferleri

Ocak-Haziran 2023 döneminde sermaye transferi 886.293,03.-TL aktarılmış olup Temmuz-Aralık 2023 döneminde aktarmayı bekleyen 13.706,97.-TL dir.

8-Yedek Ödenekler

2023 Yılı Başlangıç Bütçesinde 3.420.150,00.-TL tutarında yedek ödenek tahmin edilmiş olup, ihtiyaç duyulacak harcama kalemlerine aktarılmak üzere bu tutar belirlenmiştir.