



**T.C.**

**ARMUTLU BELEDİYESİ  
2024 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 2024 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütölen faaliyetler ile ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentiler ve hedeflerin yer aldığı "Armutlu Belediye Başkanlığı 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanarak tüm kamuoyuna sunulmuş olup, belediyemize ve halkımıza faydalı olmasını dileriz.

## **Ocak-Haziran 2024 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 2024 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**

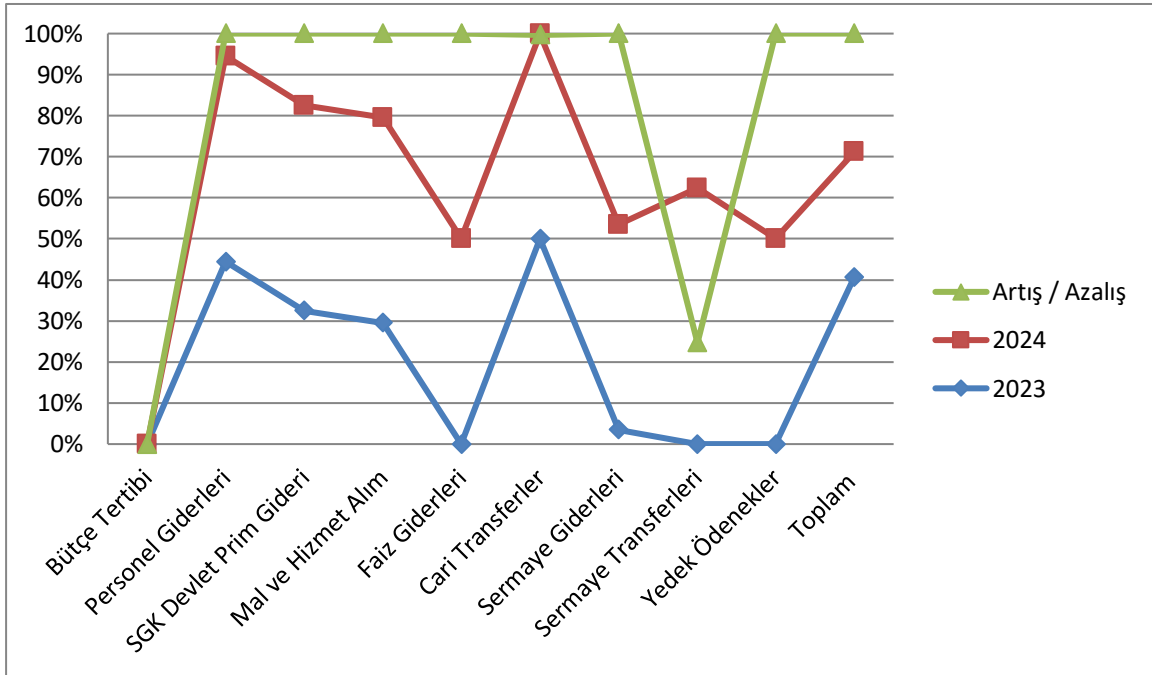
### **C - Finansman**

## OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A- BÜTÇE GİDERLERİ

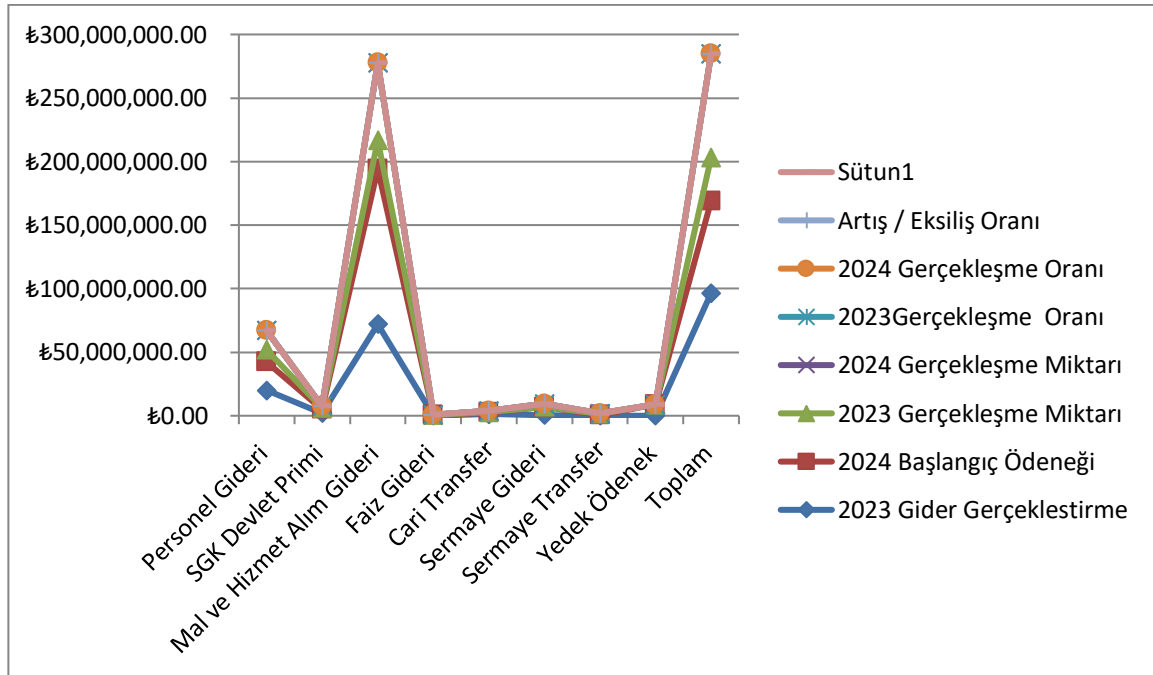
2023 yılında 96.542.291,77.- TL gider gerçekleştirilmiştir. 2024 Mali yılı itibariyle gider olarak kullanılmak üzere toplam 72.500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2024 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2023 yılında gerçekleşen gidere göre %27,82 artış göstermiştir.

BÜTÇE TERTİBİ	2023	2024	ARTIŞ/AZALIŞ MİKTARI (TL)
	Gider Gerçekleşmeleri	Başlangıç Ödeneği	
01-Personel Giderleri	₺19.947.812,11	22.438.000,00	2.490.187,89
02-SGK Devlet Prim Gideri	₺1.982.161,25	3.053.000,00	1.070.838,75
03-Mal ve Hizmet Alım	₺72.064.796,84	122.023.850,00	49.959.053,16
04-Faiz Giderleri	₺0,00	500.000,00	500.000,00
05-Cari Transferler	₺1.210.149,10	1.207.000,00	-3.149,10
06-Sermaye Giderleri	₺451.079,44	6.457.500,00	6.006.420,56
07-Sermaye Transferleri	₺886.293,03	552.500,00	-333.793,03
09-Yedek Ödenekler	₺0,00	8.768.150,00	8.768.150,00
TOPLAM	₺96.542.291,77	72.500.000,00	₺68.457.708,23



2023 yılı Ocak –Aralık dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri toplam 96.542.291,77.-TL olarak gerçekleşmiş olup 2024 Mali yılı için 72.500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.

Çizelge2 2023 ve 2024 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 %	
		2023	2024	2023	2024		
01-personel gideri	₺19.947.812,11	22.438.000,00	9.513.086,08	15.108.049,64	47,68	67,33	+19,65
02-sgk devlet primi	₺1.982.161,25	3.053.000,00	964.078,29	1.545.214,81	48,63	50,61	+1,98
03-mal ve hizmet alım gideri	₺72.064.796,84	122.023.850,00	22.466.173,47	61.072.986,26	31,17	50,05	+18,88
04-faiz gideri	₺0,00	500.000,00	0,00	342.708,63	0,0	68,54	+68,54
05-cari transferler	₺1.210.149,10	1.207.000,00	363.127,75	1.123.634,62	30	93,09	+63,09
06-sermaye giderleri	₺451.079,44	6.457.500,00	102.197,44	2.238.902,00	22,66	34,67	+12,01
07-sermaye transfer	₺886.293,03	552.500,00	886.293,03	251.331,78	100	45,48	-54,52
09-yedek ödenek	₺0,00	8.768.150,00	0,00	0,00	0	0	0
<b>TOPLAM</b>	<b>₺96.542.291,77</b>	<b>72.500.000,00</b>	<b>34.294.956,06</b>	<b>81.682.827,74</b>	<b>35,52</b>	<b>112,67</b>	<b>+77,15</b>

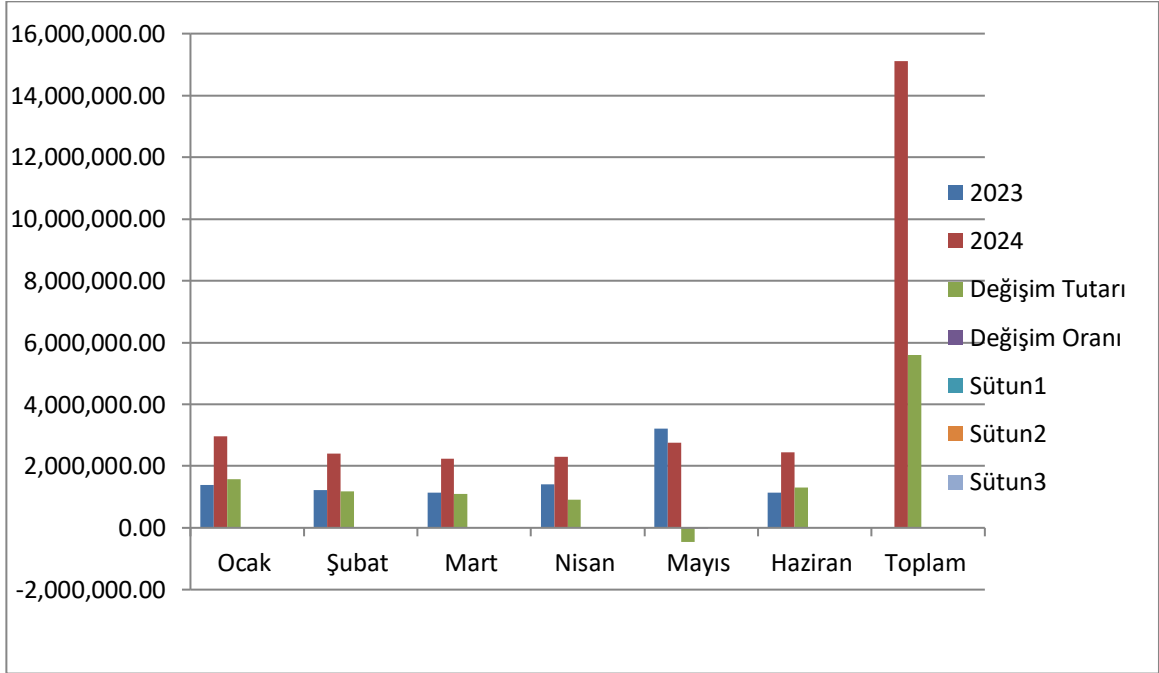


## BÜTÇE TERTİPLERİNE GÖRE AÇIKLAMALAR

### 01- Personel Giderleri

Personel giderleri için 2024 yılında toplam 22.438.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır.2024 Ocak-Haziran döneminde 15.108.049,64.-TL personel gideri hesaplanmıştır.

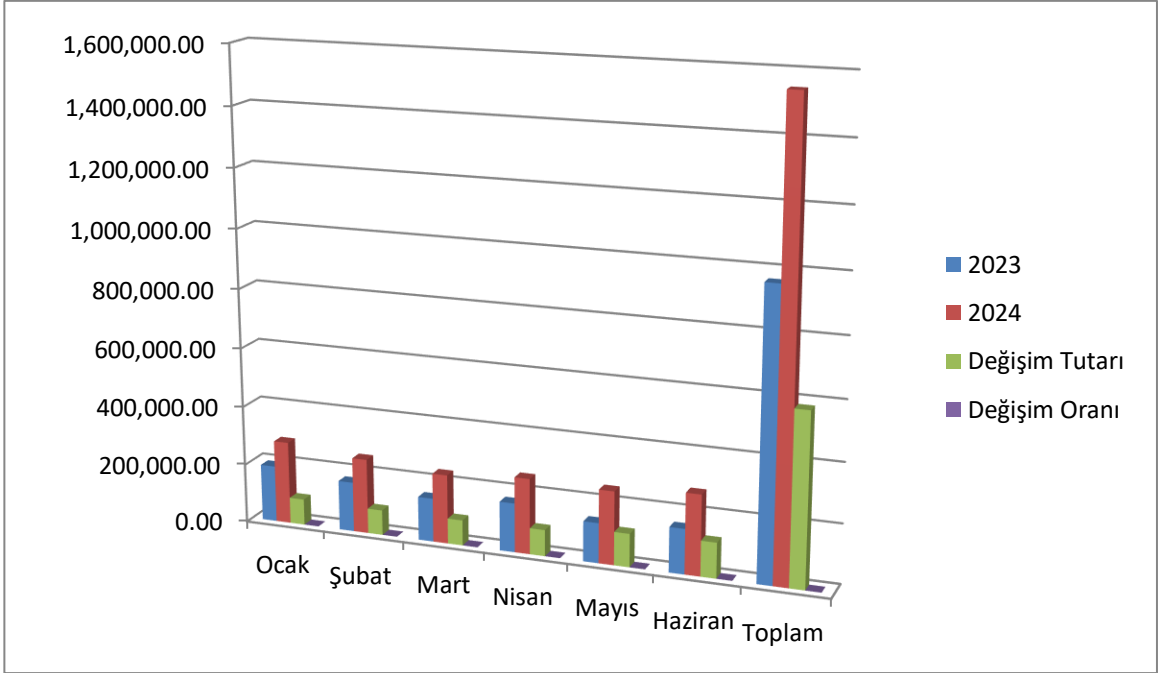
Çizelge 2023-2024 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	1.387.529,61	2.969.584,09	+1.582.054,48	+114,02
Şubat	1.215.644,70	2.396.903,70	+1.181.259,00	+97,17
Mart	1.147.377,97	2.239.126,45	+1.091.748,48	+95,15
Nisan	1.406.177,31	2.308.340,13	+902.162,82	+64,16
Mayıs	3.218.111,42	2.758.920,67	-459.190,75	-85,73
Haziran	1.138.245,07	2.435.174,60	+1.296.929,63	+113,94
Toplam	9.513.086,08	15.108.049,64	+5.594.963,56	+58,81



## 02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Gideri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına devlet primi giderleri için 2024 yılında toplam 3.053.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 Ocak-Haziran döneminde 964.078.29.-TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2024 yılının aynı döneminde 581.136,52.- TL artışla 1.545.214,81.-TL hesaplanmıştır.

Çizelge 4.2023-2024 yılları SGK Devlet Prim Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	192.227,96	280.534,97	+88.307,01	+45,94
Şubat	169.138,13	254.198,42	+85.060,29	+50,29
Mart	148.160,23	234.247,25	+86.087,02	+58,10
Nisan	166.563,80	255.520,08	+88.956,28	+53,41
Mayıs	135.594,63	248.279,22	+112.684,59	+83,10
Haziran	152.393,54	272.434,87	+120.041,33	+78,77
TOPLAM	964.078,09	1.545.214,81	+581.136,72	+60,28

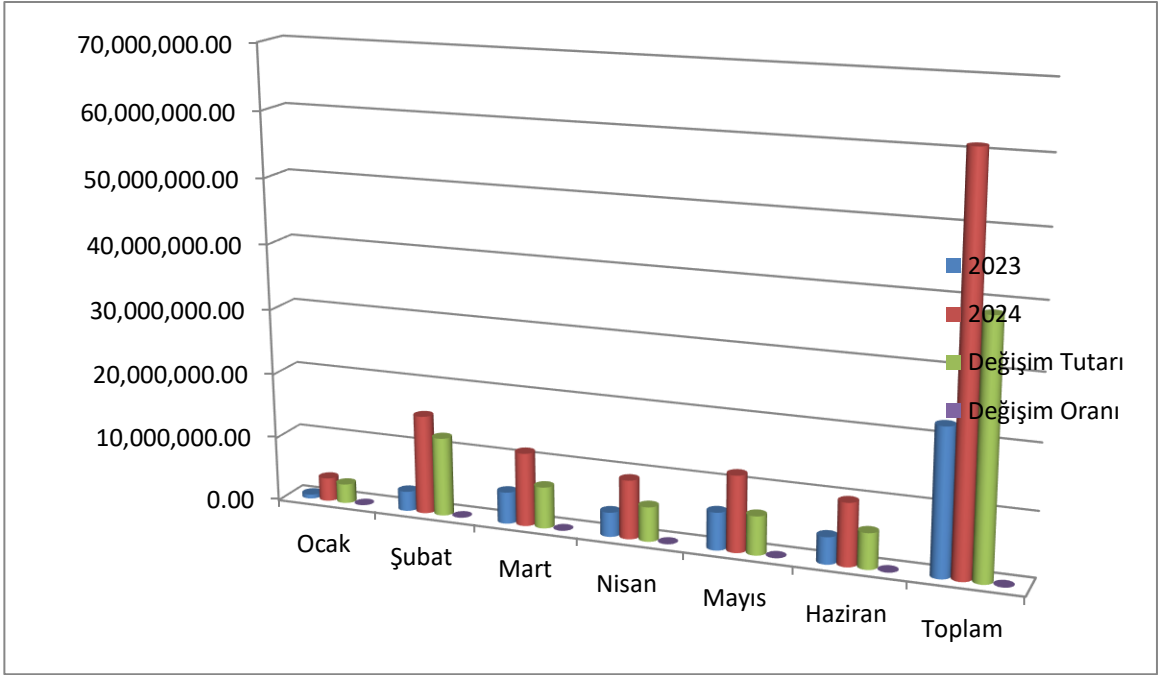


### 03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 2024 yılında toplam 122.023.850,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 22.466.173,47.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2024 yılının aynı döneminde 61.072.986,26.-TL hesaplanmıştır.

Çizelge 5. 2023-2024 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi

Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı (tl)	Değişim Oranı (%)
Ocak	637.164,81	3.642.019,25	+3.004.854,44	+471,60
Şubat	3.082.405,68	15.269.024,95	+12.186.619,27	+395,36
Mart	4.934.205,52	11.388.828,39	+6.454.622,87	+130,81
Nisan	3.788.708,94	9.154.083,15	+5.365.374,21	+141,61
Mayıs	5.840.682,53	11.866.723,50	+6.026.040,97	+103,17
Haziran	4.183.005,99	9.752.307,02	+5.569.301,03	+133,14
TOPLAM	22.466.173,47	61.072.986,26	+38.606.812,79	+171,84

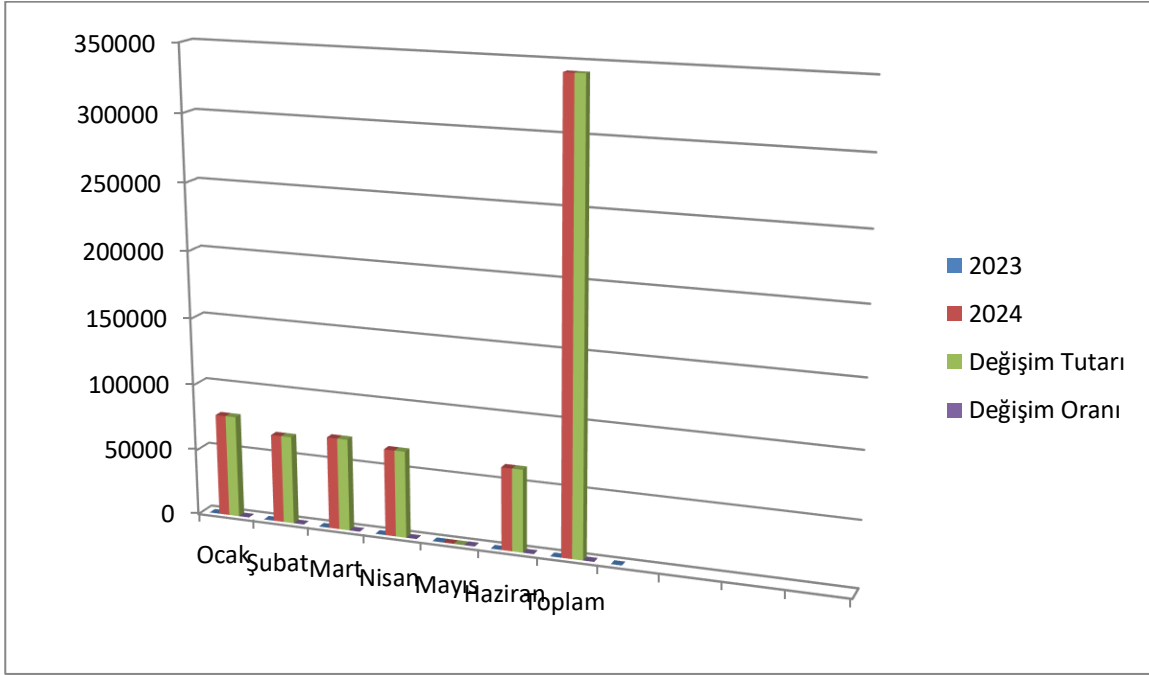


### 04- Faiz Giderleri

Faiz Gideri için 2024 yılında toplam 500.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 dönemi için 0,00.-TL olan faiz giderleri 2024 Ocak- Haziran Döneminde 342.708,63.-TL hesaplanmıştır.



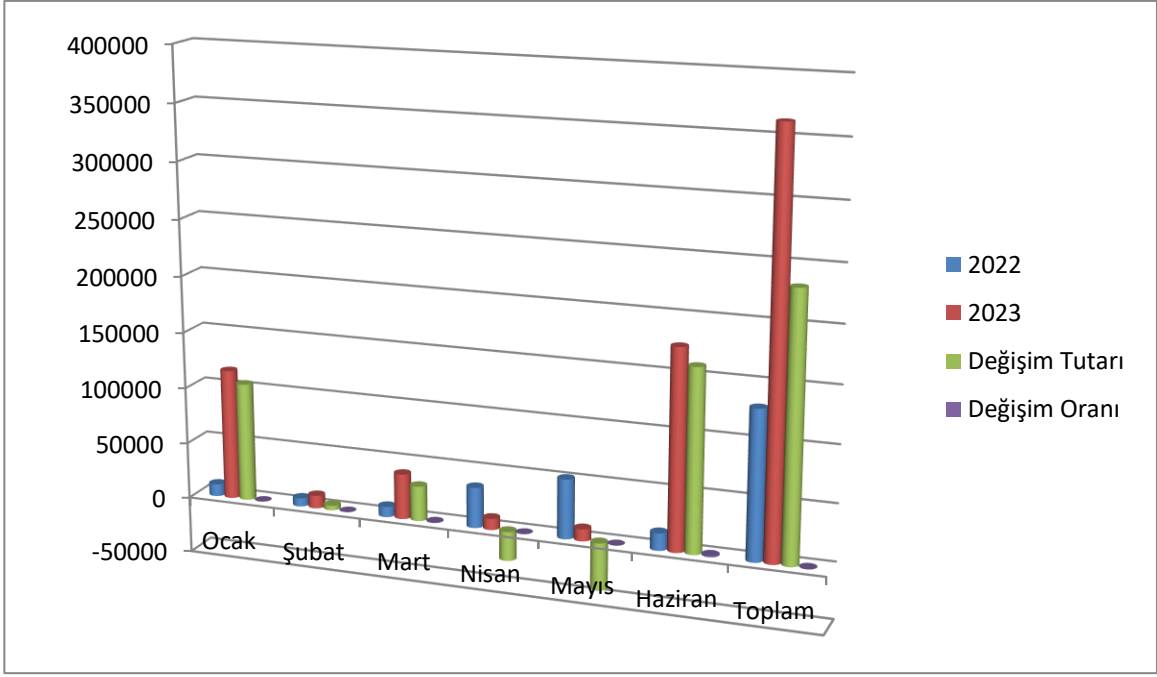
Çizelge 6. 2023-2024 Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı (TL)	Değişim Oranı (%)
Ocak	0,00	77.197,70	+77.197,70	+100
Şubat	0,00	66.818,42	+66.818,42	+100
Mart	0,00	69.912,29	+69.912,29	+100
Nisan	0,00	65.969,79	+65.969,79	+100
Mayıs	0,00	0,00	0,00	+100
Haziran	0,00	62.810,43	+62.810,43	+100
TOPLAM	0,00	342.708,63	342.708,63	+100



## 05- Cari Transferler

Cari Transfer harcamaları için 2024 yılında 1.207.000,00-TL ödenek ayrılmıştır.2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Cari Transfer giderleri 363.127,75.-TL olmuştur.2024 Yılı Ocak- Haziran döneminde 1.123.634,62.-TL hesaplanmıştır.

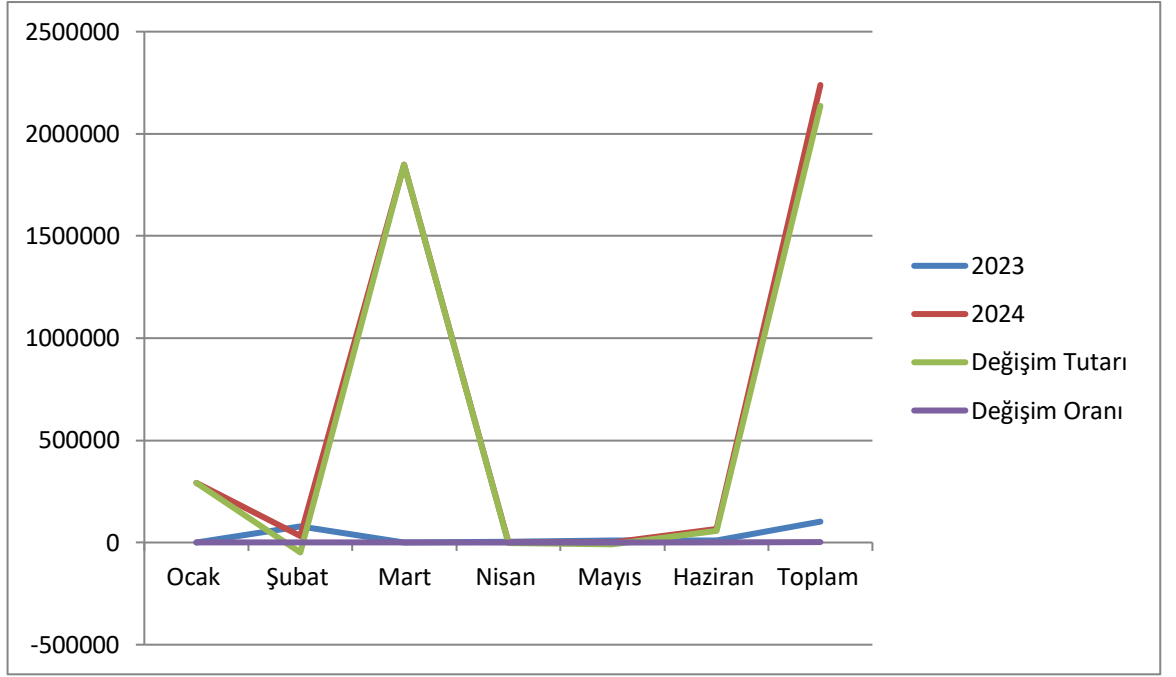
Çizelge 6. 2023-2024 Cari Transferler Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	115.818,44	37094,40	+105.006,20	+107,11
Şubat	11.335,98	296.786,56	+4.076,35	+56,15
Mart	40.014,31	265.051,43	+30.826,97	+435,54
Nisan	9.950,62	27.683,76	-25.776,3	-27,86
Mayıs	10.578,08	460.287,02	-41.837,68	-20,18
Haziran	175.430,32	36.731,45	+160.203,80	+1.152
TOPLAM	363.127,75	1.123.634,62	+232.499,34	+277,98



## 06- Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2024 yılı başında 6.457.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 Ocak-Haziran döneminde 102.197,44.-TL harcama olmuştur.2024 Ocak- Haziran döneminde 2.238.902,00.-TL hesaplanmıştır.

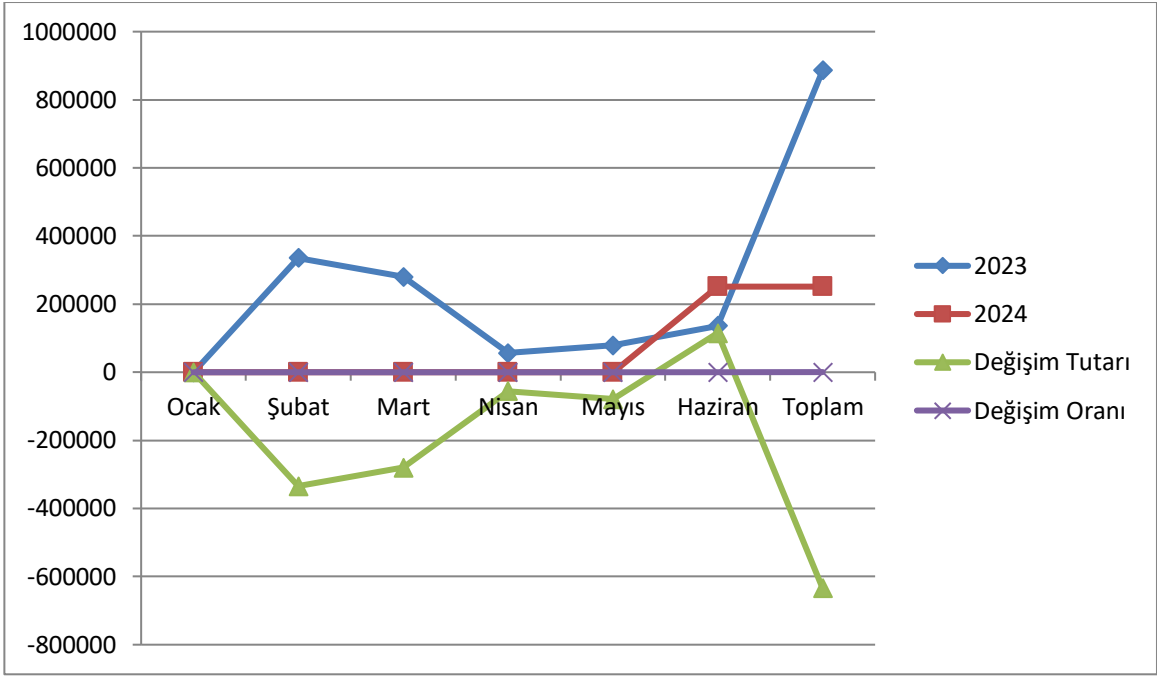
Çizelge 8. 2023-2024 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	292.992,00	292.992,00	+100
Şubat	79.653,54	30.900,00	-48.753,54	-61,21
Mart	0,00	1.847.810,00	1.847.810,00	+100
Nisan	2.714,00	0,00	-2.714,00	-100
Mayıs	9.209,90	0,00	-9.209,90	-100
Haziran	10.620,00	67.200,00	+56.580,00	+532,77
TOPLAM	102.197,44	2.238.902,00	+2.136.704,56	+2090,77



## 07- Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri harcamaları için 2024 yılında 552.500,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak Haziran döneminde 886.293,03.-TL harcama yapılmıştır.2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 251.331,78.-TL hesaplanmıştır.

Çizelge 7. 2023-2024 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı TL	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	0,00	0,00	-100
Şubat	335.000,00	0,00	-335.000,00	-100
Mart	280.000,00	0,00	-280.000,00	-100
Nisan	56.000,00	0,00	-56.000,00	-100
Mayıs	79.000,00	0,00	-79.000,00	-100
Haziran	136.293,03	251.331,78	+115.038,75	+84,41
TOPLAM	886.293,03	251.331,78	-634.961,25	-71,64



## B- BÜTÇE GELİRLERİ

2023 yılında 92.389.246,74.-TL Bütçe gerçekleşmiş olup, bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri 29.746.592,33.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 18.270.908,16-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 6.364.437,64 TL, Diğer Gelirler 37.830.813,62. TL, Sermaye Gelirleri 179.494,99.-TL olarak hesaplanmıştır.

2024 mali yılında ise 165.000.000,00.- TL Bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe Gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri olarak 58.683.600,00.-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 41.799.000,00.-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 15.525.000,00.-TL, Diğer Gelirler olarak 41.692.400,00.-TL ile Sermaye Gelirleri olarak 7.300.000,00.- TL olarak bütçe tahmini yapıldığı görülmektedir.

Bütçe Tertibi	2023 Gerçekleşen Gelir	2024 Planlanan Gelir	Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşme		Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi Oranı (%)	
			2023	2024	2023	2024
01 Vergi gelirleri	29.746.592,33	58.683.600,00	16.376.478,29	12.433.308,11	55,05	21,23
03 Teşebbüs ve mülkiyet Gelirleri	18.270.908,16	41.799.000,00	7.039.123,13	9.674.354,85	38,53	23,20
04 Alınan Bağış ve Yardımlar	6.364.437,64	15.525.000,00	1.895.538,58	2.525.569,11	29,78	16,27
05 Diğer gelirler	37.830.813,62	41.692.400,00	13.087.325,87	29.450.107,32	34,59	70,65
06 Sermaye Gelirleri	179.494,99	7.300.000,00	86.252,83	5.658.311,53	48,05	77,51
TOPLAM	92.389.246,74	165.000.000,00	38.484.718,70	59.741.650,92	41,65	36,24

Belediyemizin 2024 mali yılı Ocak Haziran döneminde toplam 59.741.650,92.-TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi gelirleri olarak 12.433.308,11- TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri olarak 9.674.354,85.- TL Alınan Bağış ve Yardımlar 2.525.569,11.-TL gelir elde edilmiştir.

### C- FİNANSMAN

2024 yılının Ocak-Haziran gelir gerçekleştirmelerini 59.741.650,92.-TL olmuştur. Buna karşın aynı dönemdeki gider gerçekleşmesi ise 81.682.827,74.-TLdir.

## II-TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

### A- Bütçe Giderleri

<b>Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.</b>					
<b>Çizelge 10. 2024 yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri</b>					
<b>Bütçe Tertibi</b>	<b>2024 Başlangıç Ödeneği</b>	<b>Net Bütçe Ödeneği</b>	<b>Ocak-Haziran</b>	<b>Temmuz Aralık Dönemi (Tahmini Harcamaları)</b>	<b>Artış Oranı %</b>
01-Personel Giderleri	22.438.000,00	22.438.000,00	15.108.049,64	7.329.950,36	-51,48
02-SGK Devlet Prim Giderleri	3.053.000,00	3.053.000,00	1.545.214,81	1.507.785,19	-2,42
03-Mal ve Hizmet Giderleri	122.023.850,00	122.023.850,00	61.072.986,26	60.950.863,74	-0,20
04-Faiz Giderleri	500.000,00	500.000,00	342.708,63	157.291,37	-54,10
05-Cari Transfer	1.207.000,00	1.207.000,00	1.123.634,62	83.365,38	-92,58
06-Sermaye Giderleri	6.457.500,00	6.457.500,00	2.238.902,00	4.218.598,00	+88,42
07-Sermaye Transferi	552.500,00	552.500,00	251.331,78	301.168,22	+19,83
09-Yedek Ödenekler	8.768.150,00	8.768.150,00			
Toplam	165.000.000,00	165.000.000,00	81.682.827,74	83.317.172,26	+2,00

#### 1-Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 15.108.049,64.-TL olan personel giderlerinin Temmuz –Aralık döneminde yaklaşık 7.329.950,36.-TL’yi bulması beklenmektedir.

#### 2-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri

Ocak-Haziran 2024 döneminde 1.545.214,81.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 1.507.785,19.-TL olması beklenmektedir.

### **3- Mal ve Hizmet Giderleri**

Ocak-Haziran 2024 döneminde 61.072.986,26.-TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz- Aralık 2024 döneminde 60.950.863,74.-TL olması beklenmektedir.

### **4-Faiz Gideri**

Ocak-Haziran 2024 döneminde 342.708,63.-TL faiz olan giderinin Temmuz- Aralık döneminde 157.291,37.-TL olması beklenmektedir.

### **5-Cari Transferler**

Ocak-Haziran 2024 döneminde 1.123.634,62.-TL olan cari transferlerin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 83.365,38.-TL olması beklenmektedir.

### **6-Sermaye Giderleri**

Ocak-Haziran 2024 döneminde 2.238.902,00.-TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2024 döneminde 4.218.598,00.-TL olması beklenmektedir.

### **7-Sermaye Transferleri**

Ocak-Haziran 2024 döneminde sermaye transferi 251.331,78.-TL aktarılmış olup Temmuz-Aralık 2024 döneminde 301.168,22.-TL olması beklenmektedir.

### **8-Yedek Ödenekler**

2024 Yılı Başlangıç Bütçesinde 8.768.150,00.-TL tutarında yedek ödenek tahmin edilmiş olup, ihtiyaç duyulacak harcama kalemlerine aktarılmak üzere bu tutar belirlenmiştir.