

T.C.
KEÇİÖREN BELEDİYE BAŞKANLIĞI



2023 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

I.SUNUM	2
A. Misyon, Vizyon ve Değerlerimiz	3
B. İdarenin Amaç ve Hedefleri	4
BİRİNCİ BÖLÜM	6
A. BÜTÇE GİDERLERİ	6
1. 2022-2023 1. Dönem Bütçe Uygulama Sonuçları	6
2. 2022-2023OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmesi	7
3. Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması	10
Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırmasını Gösterir Tablo	14
İKİNCİ BÖLÜM	15
A. BÜTÇE GELİRLERİ	15
1.2022-2023 1. Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gerçekleşmesi	15
Gelirlerin Giderleri Karşılama Oranları	18
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	19
SONUÇ VE BEKLENTİLER	19

SUNUM

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hüküm altına alınmıştır.

Vatandaşlarımız tarafından finanse edilen kamu harcamalarının hangi amaçla ve ne için harcandığı, kamu kaynaklarının nasıl kullanıldığı konuları önem kazanmıştır.

Bu doğrultuda mali tablolar kamu kurumları için hesap verilebilirliği ve mali saydamlığı sağlamanın temel araçlarından biridir. Bu amaçların sağlanabilmesi idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentilerini içeren kapsamlı bir rapor oluşturulmasını zorunlu kılmıştır

Söz konusu düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verebilirliğin artırılması, kamu idareleri üzerinde kamuoyunun genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi amaçlanmıştır.

Saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri çerçevesinde kamuoyunu bilgilendirmek amacıyla hazırlanan Keçiören Belediyesinin 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Turgut ALTINOK
Keçiören Belediye Başkanı

A. MİSYON, VİZYON VE DEĞERLERİMİZ

MİSYONUMUZ

“Keçiören’de öncelikle insana değer verme anlayışından hareketle; bilgili, tecrübeli ve güler yüzlü çalışanlarımız ile çağdaş yönetim prensipleri doğrultusunda halkımızın yaşantısını kolaylaştırmak için Belediyemizin çözüm odaklı tüm hizmetlerini sunmak.”

VİZYONUMUZ

“Keçiörenimizi marka metropol şehirler arasında; huzur, refah ve yaşanılabilirlik kapsamında hak ettiği en üst sıraya çıkarmak.”

TEMEL DEĞERLERİMİZ

Gönül belediyeciliğini benimseme

Kalplere dokunabilme

Şeffaflığa özen gösterme

İlkeli davranma

Ulaşılabilir olma

Verimliliği ve tasarrufu gözetme

Katılımcılığı sağlama

Çevreye ve yeşil alana önem verme

Tevazulu ve samimi davranma

Öncü ve lider olma

Engelsiz ve sosyal belediyeciliği önemseme

B. İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ

AMAÇ 1:

Keçiören İlçemizde Halkımıza kaliteli, yaşanabilir bir kent ortamı sunmak maksadıyla alt yapı ve üst yapıda kabul edilen en yüksek standartları yakalamak.

Hedef 1.1: Halkımızın beklenti ve isteklerini karşılayacak şekilde alt ve üst yapının % 90'ının en yüksek standartlarda olması sağlanacaktır.

Hedef 1.2: Kentsel dönüşüm ve etkili imar uygulama faaliyetleri ile 1 milyon nüfusun mutlu ve huzurlu yaşayabildiği Keçiören'e ulaşılacaktır.

Hedef 1.3: İlçemizde bulunan tescilli tarihi eserlerin % 100'ünün restorasyonu yapılarak hizmete sunulmasını sağlanacaktır.

AMAÇ 2:

Yaşadığımız coğrafyada kültürümüzün her zaman canlı tutulması için sosyal ve kültürel etkinlikler düzenlemek ve eğitimi destekleme çalışmaları yapmak.

Hedef 2.1: Ulusal ve uluslararası düzeyde kültürel faaliyetler düzenlenerek gönül belediyeciliği ve gelecek birlikteliği oluşturulacak ve hemşerilik bilinci yaygınlaştırılacaktır.

Hedef 2.2: Keçiören İlçesi'nde yaşayan vatandaşlarımıza sunulan eğitim ve sosyal etkinliklerde talebin en az %90'ı karşılanacak, Yaşam ve Kültür Merkezi gibi alanlarda ise talebin kapasite dâhilinde %100'ü karşılanacak ve kaliteli hizmet kapasitesi artırılabilecektir.

Hedef 2.3: Gençleri zararlı alışkanlıklardan uzak tutmaya yönelik önleyici tedbirler yürütülecek ve gençlere yönelik hizmetlerde %30 düzeyinde artış sağlanacaktır.

AMAÇ 3:

Dezavantajlı kesimlere yönelik destek faaliyetleri düzenlenerek ve yaşam kaliteleri artırılarak kent yaşamına ve sosyal hayata aktif katılımlarını sağlamak.

Hedef 3.1: Keçiören'de istihdam başvurularını etkin bir şekilde ilgili kurumlara yönlendirilerek, başvuruların % 50'sinin istihdama dönüşmesine yönelik çalışmalar yapılacaktır.

Hedef 3.2: Keçiörenli hemşerilerimizin hasta nakil hizmeti ve evde dış tedavisi ile ilçede ikamet edip vefat eden vatandaşların cenaze hizmetlerine yönelik taleplerini karşılayacak şekilde çalışmalar yürütülecektir.

Hedef 3.3: İlçemizde yaşayan ihtiyaç sahibi kesimlere ulaşarak her yıl bu vatandaşlarımızın yıllık en az %50'sine yardım ve bakım hizmetleri sunulacaktır.

Hedef 3.4: İlçemizde yaşayan ihtiyaç sahibi dezavantajlı kesimlerden düğün desteği için belediyemize başvuran çiftlerin taleplerinin karşılanması sağlanacaktır.

AMAÇ 4:

Kent halkına yaşanabilir ortamlar ve sürdürülebilir kaliteli hizmetleri sunarak uluslararası marka değeri olan bir belediye ismi ortaya koymak.

Hedef 4.1: Yazılı, görsel ve sosyal medya araçları kullanılarak belediyemizin hizmet, faaliyet, etkinlik, yatırım ve projelerinin vatandaşlara tanıtımı yapılacak, tanınırlık düzeyi %70'e çıkarılacaktır.

Hedef 4.2: Keçiörenli hemşerilerimizi sağlıklı yaşam ve spora yönlendirerek sportif yeteneklerini geliştirmelerine yardımcı olacak faaliyet ve etkinlikler düzenlenecek ve spor tesislerine kayıtlı üye sayısında %40 artış sağlanacaktır.

Hedef 4.3: Sıfır atık projesi ve geri dönüştürülebilir atıkların toplanmasında etkin yöntemler geliştirilerek, kişi başına toplanan evsel atık miktarında %10 düzeyinde azalma sağlamaya yönelik çalışmalar yapılacaktır.

Hedef 4.4: Denetim ve ruhsatlandırma faaliyetlerine yoğunlaşarak tespiti yapılan ruhsatsız işyeri sayısında azami oranda azalma sağlanacaktır.

Hedef 4.5: Halk sağlığının korunması amacıyla; İlçe sınırları içinde yaşayan sahipsiz sokak hayvanlarının muayene, aşılama ve tedavilerinin yapılması, toplanan sokak hayvanların kontrollü üremeleri için kısırlaştırma işlemlerinin yürütülmesi ve sahiplendirilmesine yönelik sunulan hizmet sayısı %20 düzeyinde artırılacaktır.

Hedef 4.6: Çevre sağlığı ile ilgili olarak mevsimsel rutin yapılan ilaçlama programını genişleterek vatandaşlarımızdan gelen talepler değerlendirilecek ve uçkunla etkin mücadele çalışmaları yürütülecektir.

AMAÇ 5:

Etkili hizmet verme kapasitesini artırmak maksadıyla kurumsal yönetim anlayışını, çalışanlarına ve çalışmalarına hâkim kılmak.

Hedef 5.1: Belediye hizmetlerinin günümüz teknolojisi ile uyumu sağlanarak, söz konusu hizmetlerin gerek gerçek, gerek dijital platformda vatandaşlara kesintisiz bir şekilde ulaşması için teknolojik donanım ve altyapı sistemlerimiz en üst seviyeye çıkarılacaktır.

Hedef 5.2: Araç parkımızda bulunan mevcut araçların yaş ortalamasının 9 yıla düşürülmesini sağlayıcı çalışmalar yapılacak; mevcut araçların akaryakıt, yedek parça, bakım ve onarım maliyetlerinde %10'luk bir azalma sağlanacaktır.

Hedef 5.3: Kurum içi eğitim faaliyetleri kapsamında kişi başına 120 saat eğitim planlaması yapılacak ve çalışanların motivasyonunu arttırmaya yönelik etkinlikler düzenlenecektir.

Hedef 5.4: Mali yapı ile ilgili olarak, tahakkuku yapıldığı halde tahsili gelecek yıllara kalan bütçe gelirlerinin tahsili için gerekli çalışmalar yapılarak söz konusu gelirlerin %50'sinin tahsilatı gerçekleştirilecektir.

Hedef 5.5: Gerekli tedbirler gözetilerek Belediyemiz bütçe giderlerinde %88; bütçe gelirlerinde de %90 gerçekleştirme düzeyi korunacaktır.

Hedef 5.6: Belediyemizin tüm tesislerinde elektrik, su ve doğalgaz tüketiminde etkili yöntemler geliştirilerek tüketim giderlerinde %10 düzeyinde tasarruf sağlayacak çalışmalar yapılacaktır.

Hedef 5.7: AB ve Diğer Projelerden elde edilecek kaynak miktarı %25 düzeyinde artırılacaktır.

Hedef 5.8: Belediye aleyhine açılan dava sayısının %10 oranında azaltılmasına yönelik hukuki çalışmalar yürütülecektir.

BİRİNCİ BÖLÜM

BÜTÇE GİDERLERİ

1. 2022-2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2022 Mali Yılı Bütçesinin gider kalemlerinde kullanılmak üzere Belediye Meclisimizce 750.000.000,00-TL.'sı tutarın da ödenek verilmiştir ancak yıl içerisinde bu ödeneğin yetmeyeceği anlaşıldığından 2022 yılı bütçesine 389.315.000,00-TL.'sı ek ödenek verilerek bütçe 1.139.315.000,00-TL.'sına yükseltilmiştir. Belediyemizin 2022 Mali Yılı Bütçesinde Ocak-Haziran döneminde toplamda 423.366.410,70-TL.'sı harcama yapılmış olup, bu tutarın 2022 yılı bütçesine oranı %37,16 dır. Buna karşılık Belediyemizin 2023 Mali Yılı Gider Bütçesi Belediye Meclisimizce 1.600.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir. Bütçenin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme tutarı 856.872.876,00-TL.'sı olup,2023 Mali Yılı Bütçesine oranı ise % 53,55 olarak gerçekleşmiştir. Buna göre 2023 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık gerçekleşme tutarı 2022 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık gerçekleşmesine göre % 102,40 oranında fazlalık arz etmektedir.

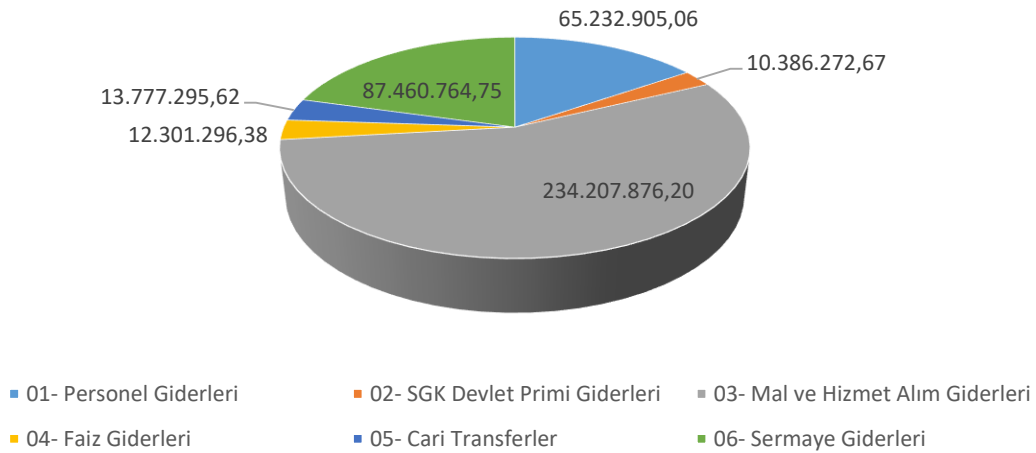
2022 ve 2023 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GİDER BÜTÇESİ GERÇEKLEŞMELERİ

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Gider Bütçesi	2023 Yılı Gider Bütçesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Bütçesine Göre Gerçekleşme oranı %	2022 Yılı Bütçesine Göre Gerçekleşme oranı %	Harcama Artış Oranı %
PERSONEL GİDERLERİ	157.177.548,00	267.308.285,00	65.232.905,06	144.309.095,44	41,50	53,99	121,22
SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	24.581.598,00	48.327.365,00	10.386.272,67	21.138.649,19	42,25	43,74	103,52
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	612.327.937,00	642.555.540,00	234.207.876,20	466.011.451,08	38,25	72,52	98,97
FAİZ GİDERLERİ	22.463.300,00	19.000.000,00	12.301.296,38	3.903.006,32	54,76	20,54	-68,27
CARİ TRANSFERLER	41.988.122,00	60.838.810,00	13.777.295,62	37.012.042,30	32,81	60,84	168,65
SERMAYE GİDERLERİ	280.776.495,00	424.990.000,00	87.460.764,75	184.498.631,73	31,15	43,51	110,95
YEDEK ÖDENEK	0,00	136.980.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	1.139.315.000,00	1.600.000.000,00	423.366.410,70	856.872.876,00	37,16	53,55	102,40

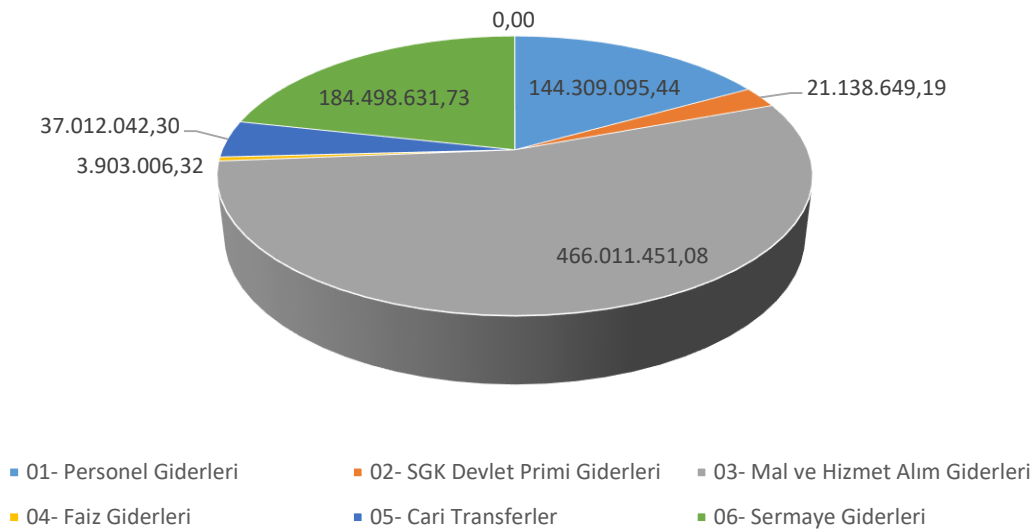
2023 Mali Yılı Bütçesindeki 6 aylık harcama toplamının 2022 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık harcama toplamına göre % 102,40 oranında artış göstermesinde ki sebeplerin en önemlisi 2023 yılında Personel Giderleri, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerindeki artışlar ile Belediyemizin Keçiören İlçesinin muhtelif mahallelerinde inşa ettiği yapı tesisler, parklar, yeşil alanlar, yol, asfalt ve tretuvarların yapım bedellerinden kaynaklanmıştır. Ayrıca Belediyemizin sosyal belediyecilik standartlarını en üst seviyelerde tutmasından dolayı Cari Transfer Giderlerinde de makul artış gerçekleşmiştir. 2023 Mali Yılı Bütçesinin Faiz Giderleri Harcama Kaleminde ise önceki yıl bütçesinin altı aylık harcamasına nazaran %68,27 oranında bir azalma olmuştur. Bu harcama kaleminde meydana gelen azalmanın Belediyemizce yapılan harcamaların öz kaynaklarımızdan karşılanmasının bir sonucudur.

2022 ve 2023 yılı bütçelerinin Ocak-Haziran dönemleri harcamalarının harcama kalemlerine göre dağılımını gösterir grafikler aşağıda belirtildiği şekilde gerçekleşmiştir.

2022 OCAK -HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİNİN DAĞILIMI



2023 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİNİN DAĞILIMI



Belediye bütçelerinin gider çeşitlerine göre 6 aylık gerçekleştirmelerini ana başlıklarına esas olarak mukayesesi aşağıda maddeler halinde açıklanmıştır.

01- PERSONEL GİDERLERİ

Personel gideri kavramı; “2014 yılı Analitik Bütçe Sınıflandırmasına İlişkin Rehber” in “ıv. giderin ekonomik kodlarının açıklamaları” başlıklı beşinci bölümünde tanımlanmış ve burada kaydedilen tüm bütçe giderlerini ifade etmektedir. Bu kapsamda kamu personellerinden çalıştırılan veya hizmetinden faydalanan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsayacaktır.

Personel giderlerinin ikinci düzeyinde, çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak;

1. Memurlar,
2. Sözleşmeli personel,
3. İşçiler,
4. Geçici personel ve
5. Diğer personel (Stajyer Personel vb.) olarak beş grupta sınıflandırılmıştır.

Personel giderleri için 2022 mali yılı bütçesinden Ocak –Haziran döneminde 65.232.905,06 –TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2023 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için personel giderlerinden 144.309.095,44-TL’i harcama yapılmış olup, 2023 yılında Personel giderlerindeki artış % 121,22 olarak gerçekleşmiştir.

02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

İşveren sıfatıyla kurumların Sosyal Güvenlik Kurumuna ödeyecekleri sigorta primleri bu gider kaleminde izlenecektir.

İşveren sıfatıyla ödenecek sigorta ve sağlık primi ödemeleri, I. düzeyde “02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri” altında, II. düzeyde istihdam türüne göre detaylandırıldıktan sonra III. düzeyde “6- Sosyal Güvenlik Kurumuna” kodu ile IV. düzeyde ilgisine göre “01- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri” ve “02- Sağlık Primi Ödemeleri” ekonomik kodundan takip edilecektir.

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2022 mali yılı bütçesinden Ocak –Haziran döneminde 10.386.272,67–TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2023 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için, Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinden 21.138.649,19-TL.’sı harcama yapılmış olup,2023 yılında Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 103,52 olarak gerçekleşmiştir.

.

03- MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

Belediyemizin halkımıza vermiş olduğu hizmetler için satın aldığı her türlü mal ve hizmeti esas alan hizmet alım giderleri için 2022 mali yılı bütçesinden Ocak-Haziran döneminde 234.207.876,20-TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2023 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için, Mal ve Hizmet Alımları giderlerinden 466.011.451,08-TL.’sı harcama yapılmış olup,2023 yılında Mal ve Hizmet Alımları giderlerindeki artış % 98,97 olarak gerçekleşmiştir.

04-FAİZ GİDERLERİ

Faiz Giderleri Belediyemizin mali imkânlarının kısıtlı olmasından dolayı, devletin muhtelif kurumlarına ödeyemediği vergi, resim, harç ve sosyal güvenlik prim borçlarının yapılandırılması işlemine esas tahakkuk eden ilave tutarlardır.

Ayrıca faiz giderleri Belediyemizin proje karşılığı İller Bankasından aldığı krediler ile özel veya kamu bankalarından alınan nakdi kredilere mahsuben ödenen ferilerdir.

Faiz giderleri için 2022 mali yılı bütçesinden Ocak- Haziran dönemi içerisinde 13.301.296,38-TL.'sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2023 mali yılı bütçesinden Ocak – Haziran döneminde 3.903.006,32-TL.'sı harcama yapılmıştır. Faiz giderlerinden yapılan harcamalar 2023 yılında 2022 yılına nazaran % 68,27 oranında azalmıştır.

05-CARİ TRANSFERLER

Sermaye birikimi hedeflemeyen, cari nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir.(Sosyal yardımlar, belediyenin üye olduğu dernek, birlik, kurum ve kuruluşlar)

Cari transferler gider kalemi için 2022 mali yılı bütçesinin Ocak - Haziran dönemi içerisinde 13.777.295,62-TL.'sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2023 mali yılı bütçesinden Ocak-Haziran döneminde 37.012.042,30-TL.'sı harcama yapılmıştır. 2023 yılının ilk yarısında cari transfer giderlerinde 2022 yılı bütçesinin aynı dönemine nazaran % 168,65 oranında bir artış meydana gelmiştir.

06- SERMAYE GİDERLERİ

Sermaye giderleri, normal ömrü bir yıldan fazla olan mal ve hizmet alımları ile sabit sermaye edinimleri ve gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan, bütçe hazırlama rehberi ve merkezi yönetim bütçe kanunları ile belirlenen asgari değerleri aşan ödemelerdir.

Sermaye giderleri aynı zamanda, mevcut sabit sermaye mallarına dâhil edilen mal ve hizmetler için bunları geliştirmek, ekonomik ömürlerini uzatmak, verimlerini artırmak, performanslarını geliştirmek veya bunları yeniden yapılandırmak amacıyla yapılan ödemeleri de kapsar.

Sermaye giderleri belediyemiz bütçesinde çoğunlukla yapı tesis ve büyük onarım giderlerini kapsamaktadır.

Sermaye giderleri için 2022 mali yılı bütçesinin Ocak-Haziran döneminde 87.460.764,75-TL.'sı harcama yapılmıştır. Bu harcama kaleminden 2023 mali yılı bütçesinin Ocak-Haziran döneminde ise 184.498.631,73-TL.'sı harcama yapılmıştır. 2023 yılında Belediyemizce halkımızın hizmetine sunulması için inşa edilen ve inşa aşamasında olan yapı tesisler, parklar, yeşil alanlar, yollar ve asfalt serimi gibi faaliyetlerin daha yoğun olmasından dolayı bahsi geçen harcama kaleminde 2022 yılının aynı dönemine istinaden % 110,95 oranında artış meydana gelmiştir.

09- YEDEK ÖDENEK

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Usulü Yönetmeliğine istinaden, gerektiğinde diğer tertiplere aktarma yapmak amacıyla “09-Yedek Ödenek” tertibine bütçe gelirleri toplamının %10’undan fazla olmamak kaydıyla ödenek konulur. 09-Yedek Ödenek tertibi altındaki yedek ödenek dışındaki diğer tertiplere konacak yedek ödenekler konulduğu amaç dışında kullanılamaz. Bu tertipten diğer tertiplere aktarma Belediye Encümen kararı ile yapılır.

Yedek ödenek harcama kalemi için 2022 mali yılı bütçesi ile **40.000.000,00–TL** ödenek ayrılmıştır. Yedek ödenek kalemleri genellikle yılın ilk yarısından sonra ödeneği yetmeyen harcama kalemlerine aktarıldığından, 2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemlerinde yedek ödeneklerden herhangi bir ödenek aktarması işlemi yapılmamış olmasına rağmen yılsonu itibarıyla 40.000.000,00-TL.’sı ödeneğin tamamı ödeneği yetmeyen diğer harcama kalemlerine aktarılmıştır. Yedek Ödenekler Harcama Kalemi ile ilgili olarak 2023 mali yılı bütçesine de 140.000.000,00-TL.’sı ödenek konulmuştur. Bu harcama kaleminden 2023 Ocak-Haziran dönemi içerisinde Belediyemiz bünyesinde bulunan Araştırma ve Geliştirme Müdürlüğümüzün bazı harcama kalemlerindeki ödeneklerin yıl içerisinde yetmeyeceğinden ve bu müdürlüğün bütçesine yeni tertipler açıldığından dolayı Belediye Encümen kararı ile 3.020.000,00-TL.’sı aktarma yapılmıştır. Yedek ödenekler harcama kaleminde 2023 Haziran ayı sonu itibarıyla toplam 136.980.000,00-TL.’sı yedek ödenek bulunmaktadır.

3.GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI

Ülkemizde kamu kurumlarımızda halen Analitik Bütçe sistemi uygulanmaktadır. Analitik bütçe sınıflandırması dört farklı ayrıma dayanmaktadır. Bunlar:

1. Kurumsal sınıflandırma,
2. Fonksiyonel sınıflandırma,
3. Finansman tipi sınıflandırma,
4. Ekonomik sınıflandırmadır.

Giderlerin fonksiyonel sınıflandırması, devlet faaliyetlerinin türünü göstermektedir. Kamu harcamalarının, kamu hizmetlerinin niteliğine göre ayrılmasıdır. Fonksiyonel ayrımın amacı, çeşitli devlet faaliyetlerinin maliyetini tespit etmektir. Böylece aynı hizmet, birden fazla kamu kuruluşu aracılığı ile gerçekleştiriliyor ise; her kuruluşun o hizmet için yaptığı giderler toplanmakta ve her hizmet için toplam gider belirlenmektedir.

Fonksiyonel sınıflandırma, dört düzeyli bir kod grubundan oluşmaktadır. I. düzey, Devlet faaliyetlerini 10 ana fonksiyona ayırmaktadır. Ana fonksiyonlar, II. düzeyde alt fonksiyonlara bölünmektedir. III. düzey kodlar ise, nihai hizmetleri göstermektedir. Fonksiyonel sınıflandırmanın IV. düzeyi de, özel olarak izlemeyi gerektiren bazı kurumsal planlama ihtiyaçlarının karşılanması ve izlenmesi amacıyla yapıya dâhil edilmiştir.

Belediyemiz bütçelerinde 2022-2023 yılları Ocak-Haziran dönemindeki Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırmasına göre yapılan harcamalar aşağıdaki tabloda belirtildiği gibi gerçekleşmiştir.

**2022-2023 YILLARI OCAK –HAZİRAN TARİHLERİ ARASINDA GERÇEKLEŞEN
GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI**

KOD		FONKSİYON ADI	2022 YILI (TL)	2023 YILI (TL)
I	II			
1		GENEL KAMU HİZMETLERİ	159.668.045,44	295.691.283,99
1	1	YASAMA VE YÜRÜTME ORGANLARI, FİNANSAL VE MALİ İŞLER, DIŞİŞLERİ HİZMETLERİ	7.378.108,98	16.998.498,71
1	3	GENEL HİZMETLER	152.078.739,88	277.216.921,99
1	4	TEMEL ARAŞTIRMA HİZMETLERİ	39.618,50	1.206.955,74
1	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN GENEL KAMU HİZMETLERİ	171.578,08	268.907,55
3		KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	11.330.010,29	23.872.922,59
3	1	GÜVENLİK HİZMETLERİ	2.122.559,61	6.409.734,04
3	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	9.207.450,68	17.463.188,55
4		EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	94.217.639,74	218.287.260,23
4	4	MADENCİLİK, İMALAT VE İNŞAAT HİZMETLERİ	94.217.639,74	218.287.260,23
5		ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	48.728.305,75	103.615.250,49
5	1	ATIK YÖNETİMİ HİZMETLERİ	48.728.305,75	103.615.250,49
6		İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	71.588.553,60	122.525.826,93
6	1	İSKÂN İŞLERİ VE HİZMETLERİ	8.128.403,86	16.744.840,34
6	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	63.460.149,74	105.780.986,59
7		SAĞLIK HİZMETLERİ	11.893.344,27	16.644.275,91
7	2	AYAKTA YÜRÜTÜLEN TEDAVİ HİZMETLERİ	11.893.344,27	16.644.275,91
8		DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	14.099.951,22	47.388.801,06
8	1	DİNLENME VE SPOR HİZMETLERİ	853.367,78	995.607,66
8	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	13.246.583,44	46.393.193,40
10		SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	11.840.560,45	28.847.254,86
10	2	YAŞLILIK YARDIMI HİZMETLERİ	1.866.370,12	5.028.795,11
10	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	9.974.190,33	23.818.459,75
		TOPLAM	423.366.410,76	856.872.876,06

01. GENEL KAMU HİZMETLERİ

Yasama, dışişleri, dış iktisadi yardımlar, genel hizmetler, borç yönetimi ve temel araştırmalar gibi devlet yönetimi ile doğrudan ilişkili hizmetlerin yürütülmekte olduğu Genel Kamu Hizmetleri harcaması; 2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 159.668.045,44-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde ise 295.691.283,99-TL olmuştur.

03. KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ

Kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların koordinasyonu ve izlenmesi gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **11.330.010,29**-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde ise **23.872.922,59**-TL olmuştur.

04. EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER

Dış ticaret de dâhil olmak üzere genel ekonomik işler, genel ticari tanıtım faaliyetleri, genel çalışma politikalarının idaresi, tarım, enerji, madencilik, inşaat, ulaştırma, iletişim gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Ekonomik İşler ve Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **-94.217.639,74**-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde ise **218.287.260,23**-TL olmuştur.

05. ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ

Atıkların toplanması ve işlenmesi, kanalizasyon ve atık su faaliyetleri, atmosfer, hava ve iklim koruma, toprak ve yeryüzü sularının korunması, gürültünün azaltılması, radyasyona karşı korunma, doğal ortamın ve doğal örtünün korunması gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Çevre Koruma Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **48.728.305,75** -TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde isen **103.615.250,49** -TL olmuştur.

06. İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ

İskân geliştirme faaliyetleri, gecekonduların ortadan kaldırılması, konut inşaatı için arsa temini, su işlerinin idaresi, gelecekteki su ihtiyacının saptanması, eldeki kaynakların değerlendirilmesi, sokak ve caddelerin aydınlatılması gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **-71.588.553,60**TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde ise **122.525.826,93**-TL olmuştur.

07. SAĞLIK HİZMETLERİ

Devlet tarafından yürütülen sağlık hizmetleri, hastane, klinik, ameliyathane oluşturulması ve yürütülmesi, halk sağlığı hizmetleri, ayakta tedavi hizmetleri gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu Sağlık Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **11.893.344,27-TL**. Olarak gerçekleşmiştir. 2022 Ocak – Haziran döneminde ise **16.644.275,91-TL** olmuştur.

08. DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ

Dinlenme, spor hizmetleri ve tesisleri, takımların, bireysel yarışmacıların veya sporcuların desteklenmesi, kütüphane, müze, tiyatro gibi kültürel işler ve tesisler, görsel veya yazılı basın ve yayın hizmetleri, din işlerinin idaresi ve bu amaca yönelik tesislerin işletilmesi, bakımı gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde, **14.099.951,22** -TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde ise **47.388.801,06-TL** olmuştur.

09. SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ

Devletin sosyal güvenlik ve sosyal koruma amaçlı hizmetleri, hastalık, malullük, yaşlılık yardımı gibi sosyal yardım programları faaliyetlerinin yürütülmekte olduğu Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri harcaması; 2022 Ocak – Haziran döneminde **11.840.560,45** -TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 Ocak – Haziran döneminde **28.847.254,86-TL** olmuştur.

BÜTÇE GİDERLERİNİN KURUMSAL SINIFLANDIRILMASI
(MÜDÜRLÜK BÜTÇELERİNİN)

2022-2023 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞMESİ (TL)

HARCAMA BİRİMLERİ	2022 OCAK - HAZİRAN	2023 OCAK - HAZİRAN
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	2.891.258,36	5.755.857,29
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	74.086.618,85	182.879.800,44
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	3.441.809,86	8.088.283,30
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	13.246.583,44	46.393.193,40
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	11.893.344,27	16.644.275,91
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	2.857.327,27	7.048.739,57
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	54.183.262,88	63.785.580,83
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.589.973,24	3.595.933,21
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	77.637,36	433.549,84
İÇ DENETİM BİRİMİ	353.748,81	456.796,65
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	17.820.073,84	14.613.464,86
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.311.116,10	5.816.874,73
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	2.543.128,57	7.189.911,56
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	6.742.726,23	25.176.098,16
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	94.217.639,74	218.287.260,23
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	8.128.403,86	16.744.840,34
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	56.717.423,51	80.604.888,43
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	9.974.190,33	23.818.459,75
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	48.728.305,75	103.615.250,49
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	9.191.390,88	17.463.188,55
HUZUREVİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.866.370,12	5.028.795,11
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	439.513,13	960.362,46
GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	853.367,78	995.607,66
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	171.578,08	268.907,55
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	39.618,50	1.206.955,74
TOPLAM	423.366.410,76	856.872.876,06

İKİNCİ BÖLÜM

BÜTÇE GELİRLERİ

Kurumlarca nakden veya mahsuben tahsil edilen bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırmaya uygun olarak izlenmesi için kullanılır. Bütçe gelirleri bu hesap grubu içinde açılacak bütçe gelirleri hesabına kaydedilir ve karşılığında gelir yansıtma hesabı çalıştırılır.

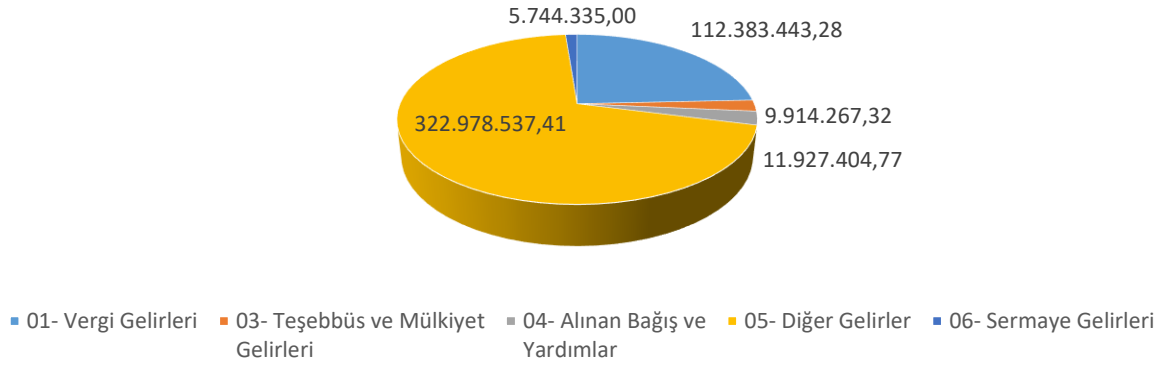
Gelir bütçesi; vergi gelirleri, vergi dışı gelirler, yardım ve fonlar olmak üzere bütçe formunun (B) cetvelinde gösterilen üç tür gelirden oluşur. Bu gelirlerin yasal dayanakları bütçe formuna ekli (C) cetvelinde gösterilir. Bir gelir türü kendi içerisinde bölümlere, bölümler kendi içerisinde kesimlere, kesimler ise kendi içerisinde maddelere ayrılır. Gelirin türü, bölümü, kesimi ve maddesindeki rakamlar yan yana yazılarak o gelirin kodu bulunur.

Bu kapsamda hazırlanmış olan 2022 – 2023 yılları Ocak – Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2022 ve 2023 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GELİR BÜTÇESİ GERÇEKLEŞMELERİ							
BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Gelir Bütçesi	2023 Yılı Gelir Bütçesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Gerçekleşme oranı %	2023 Yılı Gerçekleşme oranı %	Artış Oranı %
VERGİ GELİRLERİ	221.485.000,00	290.430.000,00	112.383.443,28	196.531.556,44	50,74	67,67	33,37
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	10.230.000,00	19.835.000,00	9.914.267,32	15.973.058,89	96,91	80,53	16,90
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	42.500.000,00	62.160.000,00	11.927.404,77	57.363.499,94	28,06	92,28	228,87
DİĞER GELİRLER	676.760.000,00	987.720.000,00	322.978.537,41	526.145.263,55	47,72	53,27	11,63
SERMAYE GELİRLERİ	189.840.000,00	241.620.000,00	5.744.335,00	44.251.800,46	3,00	18,31	510,00
ARA TOPLAM	1.140.815.000,00	1.601.765.000,00	462.947.987,78	840.265.179,28	40,58	52,46	29,28
RED VE İADELER	-1.500.000,00	-1.765.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	1.139.315.000,00	1.600.000.000,00	462.947.987,78	840.265.179,28	40,63	43,51	81,50

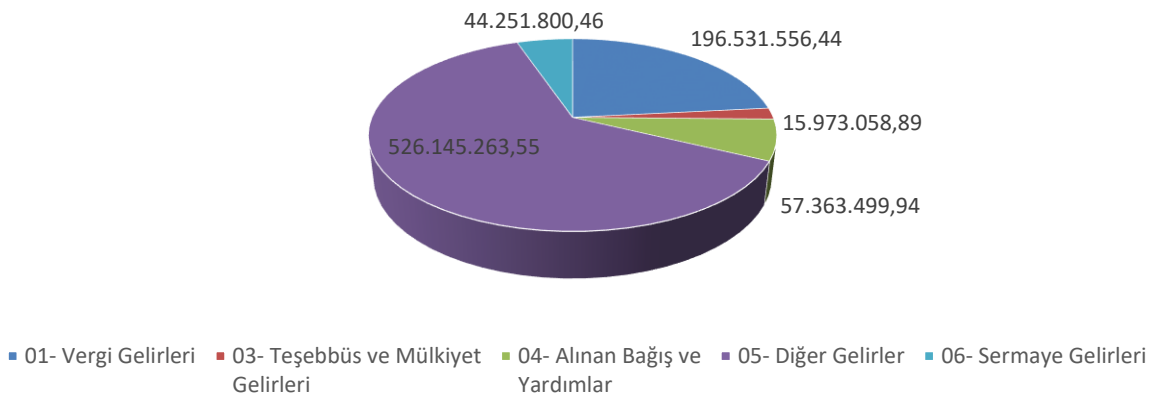
Belediyemizin 2022 Mali Yılı Gelir Bütçesi Belediye Meclisimizce 750.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir ancak 2022 yılı gider bütçesinin 2022 yılında yeterli gelmeyeceği anlaşıldığından ihtiyaç duyulan gider ödeneğine karşılık 389.315.000,00-TL.'sı tutarında ek gelir bütçesi tanzim edilerek Belediyemizin 2022 mali yılı gelir bütçesi 1.139.315.000,00-TL.'sına yükseltilmiştir.2022 mali yılı gelir bütçesinden Ocak – Haziran döneminde 462.947.987,78-TL gelir gerçekleştirilmiştir.2022 yılı gelir bütçesine ait gelir kalemlerinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşmesini gösterir grafik aşağıda arz edilmiştir.

2022 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GELİRLERİNİN DAĞILIMI



Belediyemizin 2023 Mali Yılı Gelir Bütçesi Belediye Meclisimizce 1.600.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir.2023 mali yılı gelir bütçesinden Ocak – Haziran döneminde 840.265.179,28-TL gelir gerçekleştirilmiştir.2023 yılı gelir bütçesine ait gelir kalemlerinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşmesini gösterir grafik aşağıda arz edilmiştir

2023 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GELİRLERİNİN DAĞILIMI



2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % **81,50** artış sağlandığı görülmektedir.

2022 – 2023 YILLARI OCAK – HAZİRAN DÖNEMİNDE GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GELİR KALEMLERİ HAKKINDAKİ AÇIKLAMALAR

01. VERGİ GELİRLERİ

Vergi gelirleri, ilgili mahalli idarece alınan emlak (bina, arsa, arazi) vergisi, çevre temizlik vergisi, haberleşme vergisi, elektrik ve havagazı tüketim vergisi, eğlence vergisi, yangın sigorta vergisi, ilan ve reklam vergisi ile bina inşaat harcı, işyeri açma izni harcı, yapı kullanma izni harcı, ölçü ve tartı aletlerinin muayene harcı, hayvan kesimi muayene ve denetleme harcı, işgal harcı, kaynak suları harcı, tatil günlerinde çalışma ruhsat harcı, tellallık harcı, toptancı hali resmi ve diğer harçlardan oluşmaktadır. Belediyelerin topladığı vergiler Belediye Gelirleri Kanunu'nda, Emlak Vergisi Kanunu'nda ve ilgili kanunlarda düzenlenmiştir.

2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 112.383.443,28-TL olarak gerçekleşen vergi gelirleri 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 196.531.556,44-TL. Olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde % **74,88** oranında artış olduğu görülmektedir.

03. TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

Belediyelerin vergi, resim ve harç gelirleri dışında olan, teşebbüs ve mülkiyet faaliyetleri dolayısıyla mal ve hizmet satışı sonucu elde ettiği gelirleridir.

2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 9.914.267,32-TL olarak gerçekleşen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 15.973.058,89 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde % 61,11 oranında artış olduğu görülmektedir.

04. ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Belediyelerin, diğer kamu kurum ve kuruluşlarından veya gerçek ve tüzel kişilerden almış oldukları her türlü bağış ve yardımlar bu kapsamda yer alır.

2022 yılı Ocak –Haziran döneminde 11.927.404,77 -TL olan alınan bağış ve yardımlar 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 57.363.499,94 -TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda %380,94 oranında artış olduğu görülmektedir.

05. DİĞER GELİRLER

Belediyelerin elde ettikleri faiz ve gecikme cezası veya buna benzer gelirler ve İller Bankası gelirlerinden oluşmaktadır. 2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 322.978.537,41 -TL olan diğer gelirler 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 526.145.263,55 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre diğer gelirlerde %62,90 oranında artış olduğu görülmektedir.

06. SERMAYE GELİRLERİ

Belediyelerin taşınır ve taşınmazlarının satışı sonucu elde edilen gelirlerdir. 2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 5.744.335,00-TL olan sermaye gelirleri 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 44.251.800,46-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılı Ocak – Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde % 670,36 oranında artış olduğu görülmektedir.

GELİRLERİN GİDERLERİ KARŞILAMA ORANI 2022-2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMLERİNİN KİYASLAMASI

2022 VE 2023 YILI (OCAK-HAZİRAN) DÖNEMİ BÜTÇE MUKAYESESİ							
BÜTÇE GELİRLERİ				BÜTÇE GİDERLERİ			
YILLAR	BÜTÇE TL.	GERÇEKLEŞME TL.	%	YILLAR	BÜTÇE TL.	GERÇEKLEŞME TL.	%
2022	1.139.315.000,00	462.947.987,78	40,63	2022	1.139.315.000,00	423.366.410,70	37,16
2023	1.600.000.000,00	840.265.179,28	52,52	2023	1.600.000.000,00	856.872.876,00	53,55
2022 Yılı Ocak – Haziran Dönemi Gelirlerinin Giderleri Karşılama Oranı							109,35
2023 Yılı Ocak – Haziran Dönemi Gelirlerinin Giderleri Karşılama Oranı							98,06

Yukarıda belirtilen kıyaslama tablosuna göre 2022 Ocak-Haziran döneminde Belediyemizce elde edilen gelirlerin giderleri karşılama oranı %109,35 olarak gerçekleşmiştir. Buna karşılık olarak 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde ise Belediyemizce tahsil edilen gelirlerin giderleri karşılama oranı % 98,06 olarak gerçekleşmiş olup ortalama gerçekleşme oranı % 100'ün üzerinde olması Belediyemizin 2020-2024 yıllarını kapsayan Stratejik Planı ve Performans Programlarında ki bütçe hedeflerimizin gerçekleşmesi anlamına gelmektedir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

SONUÇ VE BEKLENTİLER

Belediyemizin 2022 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderleri ile 2023 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderlerinin analizi sonucunda 2022 mali yılına göre 2023 mali yılı 1. altı aylık gelirlerinin, vergi gelirleri ve merkezi idareden alınan vergi gelirlerinden alınan paylarda, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde, sermaye gelirlerinde ve alınan yardım ve bağışlarda artış kaydedilmiştir.

Mali tablolarda yapılan incelemede 2022 mali yılı 1. altı aylık giderleri ve 2023 mali yılı 1. altı aylık giderlerinde meydana gelen artışların gelirlerle paralel olarak arttığı, artışa rağmen gelirlerin giderleri karşılama oranının ortalama % 100,00 olduğu tespit edilmiştir.

Mali tablolarda da görüleceği üzere 2023 mali yılı 1. altı aylık dönem içerisinde gerçekleşen gelirlerin ve giderlerin mukayesesinde 2023 mali yılı 1. altı aylık gelirlerin 2022 mali yılı 1. altı aylık gelirlerine göre % 81,50 oranında bir artış sağlandığı 2022 yılı altı aylık gelirlerinin aynı dönemin giderlerinden 39.581.577,08 –TL’si fazla verdiği, 2023 yılı altı aylık giderlerinin, aynı dönemin gelirlerinden 16.607.696,72-TL.’si daha fazla gerçekleştiği tespit edilmiştir.

Belediyemizin 2021-2023 yılları 1. altı aylık gelir ve giderlerinin mukayese edilmesi neticesinde gelir arttırıcı faaliyetlerin hızlandırılması ile muhtelif kanunlar neticesinde tarh, tahakkuk ve tahsilatı yapılan vergi, resim ve harç gelirlerinin tahsilinde gereken titizliğin gösterilmesi ile gider kalemlerinde de tasarrufa riayet edilmesi durumunda, kurumumuzun dengeli bir mali yapısının olacağı ve denk bir bütçe sonucuna ulaşacağı Belediyemizin en önemli hedefi ve beklentisidir. 2022 mali yılı ve 2023 mali yılı ilk altı aylık mali tabloların incelenmesinde de görüleceği üzere Belediyemizin mali yapısının dengeli ve pozitif yönde tahakkuk ettiği anlaşılmaktadır.

Keçiören Belediyesi 2023 Mali Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nda Belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2022- 2023 yılları 1. altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar ve grafikler yer almaktadır.

Belediyemize ait birimlerce bütçe uygulamalarında doğru kararlar alınabilmesi amacıyla hazırlanan bu rapor, Belediyemizin 2023 mali yılı 2. altı aylık döneminde yapacağı harcamalar ve tahsil edeceği gelir gerçekleştirmelerinde rehber olacağı görüşündeyiz.

Bilgilerinize arz ederim.

Osman TÜRKAN
Strateji Geliştirme Müdürü
(İMZALI)

Uygun Görüşle Arz ederim.

..../07/2023

Metin AKDEMİR

Belediye Başkan Yardımcısı

(İMZALI)

U Y G U N D U R

..../07/2023

Turgut ALTINOK

Belediye Başkanı

(İMZALI)