

T.C.
KEÇİÖREN BELEDİYE BAŞKANLIĞI



2024 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

I.ÖNSÖZ	2
A. Misyon, Vizyon ve Değerlerimiz	3
B. İdarenin Amaç ve Hedefleri	4
BİRİNCİ BÖLÜM	6
A. BÜTÇE GİDERLERİ	6
1. 2023-2024 1. Dönem Bütçe Uygulama Sonuçları	6
2. 2023-2024 OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmesi	7
3. Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması	10
4. Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırmasını Gösterir Tablo	14
İKİNCİ BÖLÜM	15
A. BÜTÇE GELİRLERİ	15
1. 2023-2024 1. Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gerçekleşmesi	15
2. Gelirlerin Giderleri Karşılama Oranları	18
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	19
SONUÇ VE BEKLENTİLER	19

ÖNSÖZ

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.

Halkımız 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 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Keçiörenli Hemşehrilerimizin bilgisine önemle arz olunur.

Dr. Mesut ÖZARSLAN
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 gerçekleştirilecek 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. 2023-2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

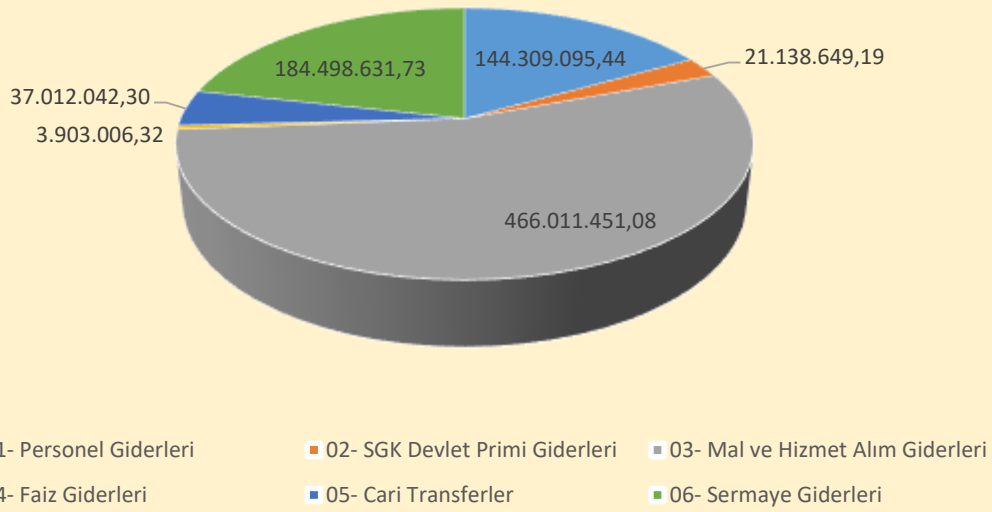
2023 Mali Yılı Bütçesinin gider kalemlerinde kullanılmak üzere Belediye Meclisimizce 1.600.000.000,00-TL.'sı tutarın da ödenek verilmiştir ancak yıl içerisinde bu ödeneğin yetmeyeceği anlaşıldığından 2023 yılı bütçesine 800.000.000,00-TL.'sı ek ödenek verilerek bütçe 2.400.000.000,00-TL.'sına yükseltilmiştir. Belediyemizin 2023 Mali Yılı Bütçesinde Ocak-Haziran döneminde toplamda 856.872.876,00-TL.'sı harcama yapılmış olup, bu tutarın 2023 yılı bütçesine oranı %35,70 dir. Buna karşılık Belediyemizin 2024 Mali Yılı Gider Bütçesi Belediye Meclisimizce 3.100.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir. 2024 Mali Yılı Bütçesinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme tutarı 1.625.694.547,59-TL.'sı olup, 2024 Mali Yılı Bütçesine oranı ise % 52.44 olarak gerçekleşmiştir. Buna göre 2024 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık gerçekleşme tutarı 2023 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık gerçekleşmesine göre % 89,72 oranında fazlalık arz etmektedir.

2023 ve 2024 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GİDER BÜTÇESİ GERÇEKLEŞMELERİ							
BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Gider Bütçesi Net Ödeneği	2024 Yılı Gider Bütçesi Net Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2024 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Bütçesine Göre Gerçekleşme oranı %	2024 Yılı Bütçesine Göre Gerçekleşme oranı %	Harcama Artış Oranı %
PERSONEL GİDERLERİ	338.830.785,00	500.129.177,00	144.309.095,44	341.624.623,10	42,59	68,30	136,73
SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	48.733.020,00	81.403.383,00	21.138.649,19	39.526.636,42	43,38	48,56	86,98
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.181.384.512,00	1.377.135.440,00	466.011.451,08	914.991.367,39	39,44	66,44	96,34
FAİZ GİDERLERİ	32.300.000,00	20.000.000,00	3.903.006,32	38.160.203,42	12,00	190,80	877,71
CARİ TRANSFERLER	87.378.203,00	133.210.000,00	37.012.042,30	61.872.346,17	32,81	46,44	67,16
SERMAYE GİDERLERİ	711.373.480,00	771.745.000,00	184.498.631,73	229.519.371,09	31,15	29,74	24,40
YEDEK ÖDENEK	0,00	216.377.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	2.400.000.000,00	3.100.000.000,00	856.872.876,06	1.625.694.547,59	35,70	52,44	89,72

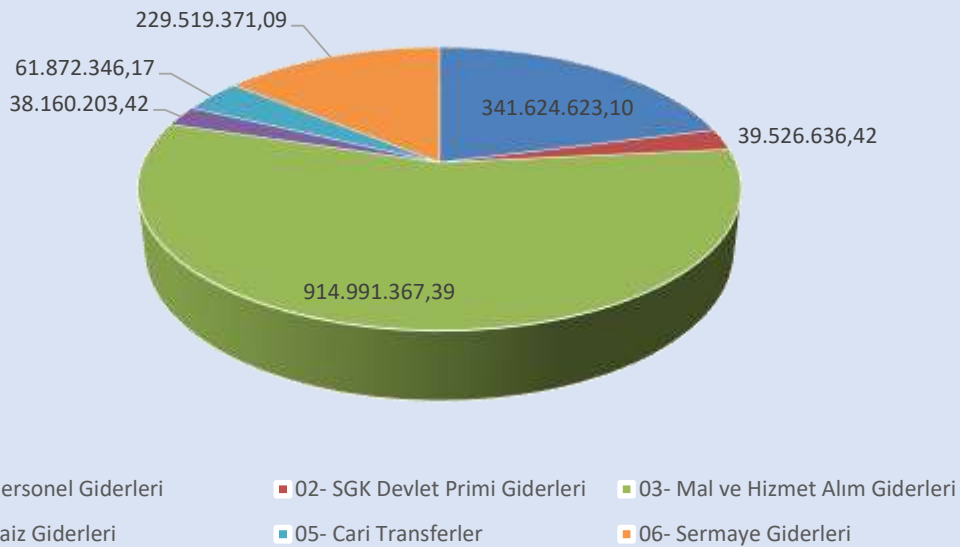
2024 Mali Yılı Bütçesindeki 6 aylık harcama toplamının 2023 Mali Yılı Bütçesinin 6 aylık harcama toplamına göre % 89,72 oranında artış göstermesinde ki sebeplerin en önemlisi 2023 yılında Personel Giderleri, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerindeki artışlar ile Belediyemizin Keçiören İlçesinin muhtelif mahallelerinde inşa ettiği yapı tesisler, parklar, yeşil alanlar, yol, asfalt ve trotuarların yapım bedellerinin artışından kaynaklanmıştır. Ayrıca Belediyemizin Cari Transfer Giderlerinde de yıl içerisinde önemli artış gerçekleşmiştir. 2024 Mali Yılı Bütçesinin Faiz Giderleri Harcama Kaleminde meydana gelen artışın ana sebebi Vergi ve Sosyal Güvenlik Primlerinden ödenemeyen tutarların yapılandırılması nedeniyle tahakkuk eden faizler ile Belediyemizin muhtelif yapım işlerinden dolayı İller Bankası ve diğer bankalardan kullanılan kredilere tahakkuk eden faizlerden kaynaklanmıştır.

2023 ve 2024 yılı bütçelerinin Ocak-Haziran dönemleri harcamalarının harcama kalemlerine göre dağılımını gösterir grafikler aşağıda belirtildiği şekilde gerçekleşmiştir.

2023 OCAK -HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİNİN DAĞILIMI



2024 OCAK -HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİNİN DAĞILIMI



Ana başlıkları ile Belediyemizin 2023-2024 yılları gider bütçelerinin 6 aylık gerçekleştirmelerinin mukayesesi aşağıda maddeler halinde açıklanmıştır.

01- PERSONEL GİDERLERİ

Personel gideri kavramı; “2014 yılı Analitik Bütçe Sınıflandırmasına İlişkin Rehber” in “iv. giderin ekonomik kodlarının açıklamaları” başlıklı beşinci bölümünde tanımlanmış ve burada kaydedilen tüm bütçe giderlerini ifade etmektedir. Bu kapsamda kamu personellerinden çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan 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 2023 mali yılı bütçesinden Ocak –Haziran döneminde 144.309.095,44 –TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2024 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için personel giderlerinden 341.624.623,10-TL.’sı harcama yapılmış olup, 2024 yılında Personel giderlerindeki artış % 136.73 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 2023 mali yılı bütçesinden Ocak –Haziran döneminde 21.138.649,19–TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2024 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için, Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinden 39.526.636,42-TL.’sı harcama yapılmış olup, 2024 yılında Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % **86,98** 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 2023 mali yılı bütçesinden Ocak-Haziran döneminde 466.011.451,08-TL.’sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2024 mali yılı bütçesinin aynı dönemi için, Mal ve Hizmet Alımları giderlerinden 914.991.367,39-TL.’sı harcama yapılmış olup, 2024 yılında Mal ve Hizmet Alımları giderlerindeki artış % 96,34 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 tutarlardır.

Faiz giderleri için 2023 mali yılı bütçesinden Ocak- Haziran dönemi içerisinde 3.903.006,32-TL.'sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2024 mali yılı bütçesinden Ocak - Haziran döneminde 38.160.203,42-TL.'sı harcama yapılmıştır. 2024 yılında tahakkuk eden faiz giderlerinin 2023 yılına nazaran meydana gelen artışın nedeni Belediyemizin mali imkansızlar nedeniyle ödenemeyen vergi ve sosyal güvenlik primi gibi devlete ödenecek giderlerin yapılandırılması neticesinde tahakkuk eden faiz tutarları ile 2023-2024 yıllarında muhtelif yapım işleri dolayısıyla İller Bankası ve diğer bankalardan alınan kredilere ait faiz ödemelerinden kaynaklanmaktadır.

05-CARİ TRANSFERLER

Sermaye birikimi hedeflemeyen, cari nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir. (Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen memur emekli ikramiyeleri ile ek karşılıklar, Sosyal yardımlar, belediyenin üye olduğu dernek, birlik, kurum ve kuruluşlar)

Cari transferler gider kalemi için 2023 mali yılı bütçesinin Ocak - Haziran dönemi içerisinde 37.012.042,30-TL.'sı harcama yapılmıştır. Buna karşılık 2024 mali yılı bütçesinden Ocak-Haziran döneminde 61.872.346,17-TL.'sı harcama yapılmıştır. 2024 yılının ilk yarısında cari transfer giderlerinde 2023 yılı bütçesinin aynı dönemine nazaran % 67,16 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 2023 mali yılı bütçesinin Ocak-Haziran döneminde 184.498.631,73-TL.'sı harcama yapılmıştır. Bu harcama kaleminden 2024 mali yılı bütçesinin Ocak-Haziran döneminde ise 229.519.371,09-TL.'sı harcama yapılmıştır. 2024 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 2023 yılının aynı dönemine istinaden % 24,40 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 2023 mali yılı bütçesi ile 140.000.000,00–TL ödenek ayrılmıştır. Yedek ödenek kalemleri genellikle yılın ilk yarısından sonra ödeneği yetmeyen harcama kalemlerine aktarıldığından, 2023 mali yılı Ocak – Haziran dönemlerinde yedek ödeneklerden herhangi bir ödenek aktarması işlemi yapılmamış olmasına rağmen yılsonu itibarıyla 140.000.000,00-TL.’sı ödeneğin tamamı ödeneği yetmeyen diğer harcama kalemlerine aktarılmıştır. Yedek Ödenekler Harcama Kalemi ile ilgili olarak 2024 mali yılı bütçesine de 230.000.000,00-TL.’sı Yedek Ödenek teklif edilmiştir.. Bu harcama kaleminden 2024 Ocak-Haziran dönemi içerisinde Belediyemiz bünyesinde yeni kurulan müdürlüklerimizin harcama kalemlerine Belediye Encümen kararı ile 13.623.000,00-TL.’sı ödenek aktarması yapılmıştır. Yedek ödenekler harcama kaleminde 2024 Haziran ayı sonu itibarıyla toplam 216.377.000,00-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 2023-2024 yılları Ocak-Haziran dönemindeki Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırmasına göre yapılan harcamalar aşağıdaki tabloda belirtildiği gibi gerçekleşmiştir.

**2023-2024 YILLARI OCAK –HAZİRAN TARİHLERİ ARASINDA GERÇEKLEŞEN
GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI**

KOD		FONKSİYON ADI	2023 YILI (TL)	2024 YILI (TL)
I	II			
1		GENEL KAMU HİZMETLERİ	295.691.283,99	632.486.584,82
1	1	YASAMA VE YÜRÜTME ORGANLARI, FİNANSAL VE MALİ İŞLER, DIŞİŞLERİ HİZMETLERİ	16.998.498,71	40.379.317,92
1	3	GENEL HİZMETLER	277.216.921,99	586.557.853,66
1	4	TEMEL ARAŞTIRMA HİZMETLERİ	1.206.955,74	4.79.686,71
1	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN GENEL KAMU HİZMETLERİ	268.907,55	757.726,63
3		KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	23.872.922,59	45.750.076,56
3	1	GÜVENLİK HİZMETLERİ	6.409.734,04	4.115.681,25
3	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	17.463.188,55	41.634.395,31
4		EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	218.287.260,23	290.100.876,55
4	4	MADENCİLİK, İMALAT VE İNŞAAT HİZMETLERİ	218.287.260,23	290.100.876,55
5		ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	103.615.250,49	157.769.503,55
5	1	ATIK YÖNETİMİ HİZMETLERİ	103.615.250,49	154.404.258,20
	3	KİRLİLİĞİN AZALTILMASI HİZMETLERİ	0,00	3.365.245,35
6		İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	122.525.826,93	265.819.549,99
6	1	İSKÂN İŞLERİ VE HİZMETLERİ	16.744.840,34	37.337.584,24
6	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	105.780.986,59	228.481.965,75
7		SAĞLIK HİZMETLERİ	16.644.275,91	25.473.877,46
7	2	AYAKTA YÜRÜTÜLEN TEDAVİ HİZMETLERİ	16.644.275,91	25.473.877,46
8		DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	47.388.801,06	156.515.258,63
8	1	DİNLENME VE SPOR HİZMETLERİ	995.607,66	4.158.105,22
8	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	46.393.193,40	152.357.153,41
10		SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	28.847.254,86	51.778.819,93
10	2	YAŞLILIK YARDIMI HİZMETLERİ	5.028.795,11	7.933.837,20
10	9	SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	23.818.459,75	43.844.982,73
		TOPLAM	856.872.876,06	1.625.694.547,59

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; 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 295.691.283,99-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde ise 632.486.584,82-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde **23.872.922,59**-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise 45.750.076,56-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde 218.287.260,23-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise 290.100.876,55-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde 103.615.250,49 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise 157.769.503,55 -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; 2023 Ocak – Haziran döneminde 122.525.826,93-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise **265.819.549,99**-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde 16.644.275,91-**TL.** olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise 25.473.877,46-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde, 47.388.801,06-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde ise 156.515.258,63-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; 2023 Ocak – Haziran döneminde 28.847.254,86-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak – Haziran döneminde 51.778.819,93-TL olmuştur.

BÜTÇE GİDERLERİNİN KURUMSAL SINIFLANDIRILMASI**(MÜDÜRLÜK BÜTÇELERİNİN)****2023-2024 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞMESİ (TL)**

HARCAMA BİRİMLERİ	2023 YILI OCAK - HAZİRAN	2024 YILI OCAK - HAZİRAN
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	5.755.857,29	11.324.409,84
DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	182.879.800,44	334,841,144.03
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	8.088.283,30	15.591.982,34
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	46.393.193,40	152.357.153,41
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	16.644.275,91	25.473.877,46
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	7.048.739,57	12.236.104,70
ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	63.785.580,83	135.286.711,99
MAKİNE İKMAL VE BAKIM ONARIM MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
DIŞ İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	3.595.933,21	8.969.873,50
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	433.549,84	1.548.628,52
İÇ DENETİM BİRİMİ	456.796,65	1.002.387,82
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	14.613.464,86	62.798.895,87
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	5.816.874,73	24.602.499,21
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	7.189.911,56	19.082.646,76
KENTSEL DÖNÜŞÜM MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
ETÜD VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	25.176.098,16	20.907.276,56
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	218.287.260,23	290.100.876,55
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	16.744.840,34	37.337.584,24
İŞLETME VE İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
AFET İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	80.604.888,43	207.574.689,19

İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ VE SIFIR ATIK MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	3.365.245,35
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	23.818.459,75	43.844.982,73
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	103.615.250,49	154.404.258,20
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	17.463.188,55	41.634.395,31
RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
HUZUREVİ MÜDÜRLÜĞÜ	5.028.795,11	7.933.837,20
KADIN VE AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	960.362,46	3.767.568,25
GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	995.607,66	4.158.105,22
MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	268.907,55	757.726,63
KÜTÜPHANE VE MÜZELER MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	1.206.955,74	4.791.686,71
İNOVASYON VE TEKNOLOJİ MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
ARŞİV MÜDÜRLÜĞÜ	0,00	0,00
TOPLAM	856.872.876,06	1.625.694.547,59

İKİNCİ BÖLÜM

BÜTÇE GELİRLERİ

Kurumlarca nakden veya mahsuben tahsil edilen bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırmaya uygun olarak izlenmesi için kullanılan hesabın genel adı bütçe gelirleri hesabıdır. Belediyemizin muhtelif kanunlar çerçevesinde elde ettiği gelirler bu hesap grubu içinde açılan gelir kalemlerine kaydedilir.

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.

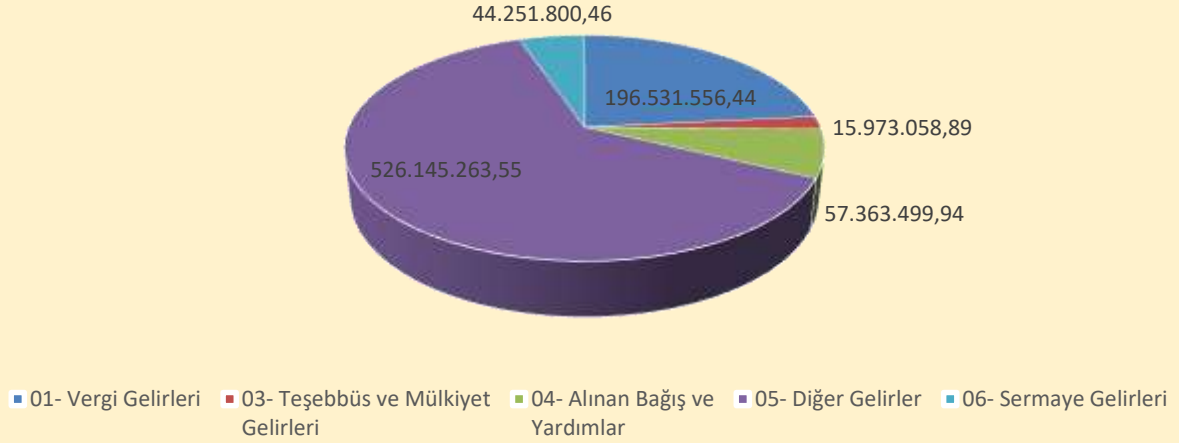
Bu kapsamda hazırlanmış olan 2023 – 2024 yılları Ocak – Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2023 ve 2024 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GELİR BÜTÇESİ GERÇEKLEŞMELERİ

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Gelir Bütçesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2024 Yılı Gelir Bütçesi	2024 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Gerçekleşme oranı %	2024 Yılı Gerçekleşme oranı %	Artış Oranı %
VERGİ GELİRLERİ	343.730.000,00	196.531.556,44	558.130.000,00	216.344.760,50	57,17	38,76	10,08
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	35.335.000,00	15.973.058,89	40.930.000,00	32.607.696,00	45,20	79,66	104,14
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	102.160.000,00	57.363.499,94	92.000.000,00	78.630.029,59	56,15	85,46	33,07
DİĞER GELİRLER	1.486.220.000,00	526.145.263,55	2.057.380.000,00	1.045.855.854,31	35,40	50,83	98,77
SERMAYE GELİRLERİ	434.320.000,00	44.251.800,46	354.000.000,00	394.111.130,00	10,18	111,33	790,61
ARA TOPLAM	2.401.765.000,00	840.265.179,28	3.102.440.000,00	1.767.549.470,40	34,98	56,97	110,36
RED VE İADELER	-1.765.000,00	0,00	2.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	2.400.000.000,00	840.265.179,28	3.100.000.000,00	1.767.549.470,40	35,01	57,00	110,36

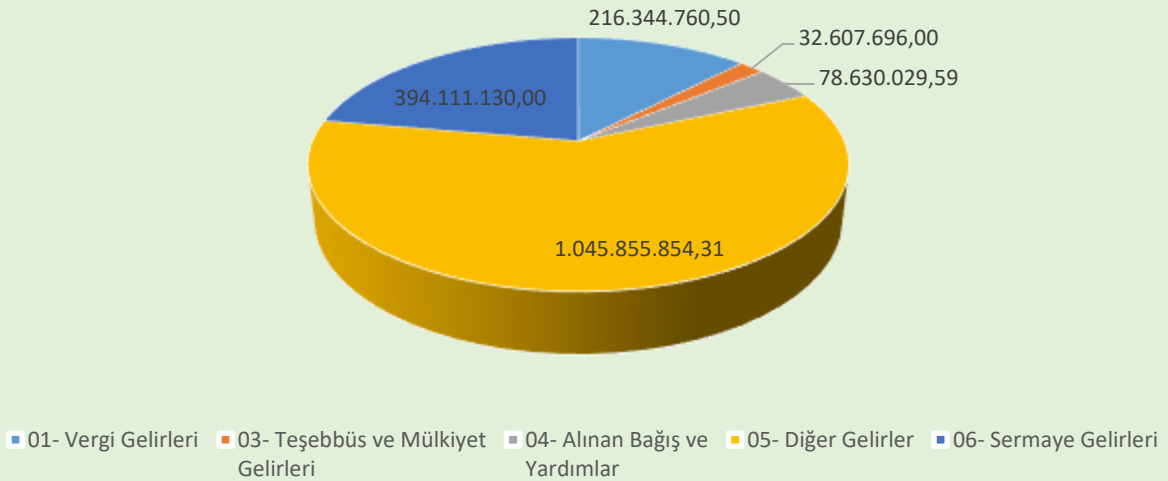
Belediyemizin 2023 Mali Yılı Gelir Bütçesi Belediye Meclisimizce 1.600.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir ancak 2023 yılı gider bütçesinin 2023 yılında yeterli gelmeyeceği anlaşıldığından ihtiyaç duyulan gider ödeneğine karşılık 800.000.000,00-TL.'sı tutarında ek gelir bütçesi tanzim edilerek Belediyemizin 2023 mali yılı gelir bütçesi 2.400.000.000,00-TL.'sına yükseltilmiştir. 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 belirtildiği şekildedir.

2023 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GELİRLERİNİN DAĞILIMI



Belediyemizin 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesi Belediye Meclisimizce 3.100.000.000,00-TL.'sı olarak kabul edilmiştir. 2024 mali yılı gelir bütçesinden Ocak – Haziran döneminde 1.767.549.470,40-TL gelir gerçekleştirilmiştir. 2024 yılı gelir bütçesine ait gelir kalemlerinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşmesini gösterir grafik aşağıda arz edilmiştir

2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞEN BÜTÇE GELİRLERİNİN DAĞILIMI



2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % **110,36** artış sağlandığı görülmektedir.

BÜTÇE GELİR KALEMLERİNİN 2023 – 2024 YILLARI OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ

GERÇEKLEŞMELERİ

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.

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 196.531.556,44-TL olarak gerçekleşen vergi gelirleri 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 216.344.760,50-TL. olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde **%10,08** 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.

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 15.973.058,89-TL olarak gerçekleşen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 32.607.696,00-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde **% 104,14** 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.

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 57.363.499,94 -TL olan alınan bağış ve yardımlar 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 78.630.029,59 -TL olarak gerçekleşmiştir.

2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda **%33,07** oranında artış olduğu görülmektedir.

05. DİĞER GELİRLER

Belediyelerin elde ettikleri faiz ve gecikme cezası veya buna benzer gelirler ve İller Bankası gelirlerinden oluşmaktadır. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 526.145.263,55 -TL olan diğer gelirler 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 1.045.855.854,31 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre diğer gelirlerde **% 98,77** oranında artış olduğu görülmektedir.

06. SERMAYE GELİRLERİ

Belediyelerin taşınır ve taşınmazlarının satışı sonucu elde edilen gelirlerdir. 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 44.251.800,46-TL olan sermaye gelirleri 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 394.111.130,00-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 2023 yılı Ocak – Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde % 790,61 oranın da artış olduğu görülmektedir.

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

2023 VE 2024 YILI (OCAK-HAZİRAN) DÖNEMİ BÜTÇE MUKAYESESİ							
BÜTÇE GELİRLERİ				BÜTÇE GİDERLERİ			
YILLAR	BÜTÇE TL.	GERÇEKLEŞME TL.	%	YILLAR	BÜTÇE TL.	GERÇEKLEŞME TL.	%
2023	2.400.000.000,00	840.265.179,28	35,01	2023	2.400.000.000,00	856.872.876,06	53,55
2024	3.100.000.000,00	1.767.549.470,40	57,00	2024	3.100.000.000,00	1.625.694.547,59	52,44
2023 Yılı Ocak – Haziran Dönemi Gelirlerinin Giderleri Karşılama Oranı %							98,06
2024 Yılı Ocak – Haziran Dönemi Gelirlerinin Giderleri Karşılama Oranı %							108,72

Yukarıda belirtilen kıyaslama tablosuna göre 2023 Ocak-Haziran döneminde Belediyemizce elde edilen gelirlerin giderleri karşılama oranı % 98,06 olarak gerçekleşmiştir. Buna karşılık olarak 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde ise Belediyemizce tahsil edilen gelirlerin giderleri karşılama oranı % 108,72 olarak gerçekleşmiş olup, ortalama gerçekleşme oranı % 103,39'ün üzerinde olması Belediyemizin 2020-2024 yıllarını kapsayan Stratejik Planı ve Performans Programlarında belirtilen gelir bütçesi ile ilgili hedeflerimiz gerçekleştirilmiştir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

SONUÇ VE BEKLENTİLER

Belediyemizin 2023 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderleri ile 2024 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderlerinin analizi sonucunda 2023 mali yılına göre 2024 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. 2023 yılı bütçe gelirlerinin 1. altı aylık döneminde 840.265.179,28-TL.'sı net gelir sağlanmıştır. Buna karşılık 2024 yılı 1. altı aylık döneminde 1.767.549.470,40-TL.'sı net gelir elde edilmiş olup, bir önceki yıla göre gelirlerdeki artış oranı % 110,36 olarak gerçekleşmiştir. Mali tablolarda yapılan incelemede 2023 mali yılı 1. altı aylık giderleri toplamı 856.872.876,06-TL.'sı olarak tahakkuk etmiş olup, buna karşılık, 2024 mali yılı 1. altı aylık giderleri ise 1.625.694.547,59-TL.'sı olarak gerçekleşmiştir. Bütçe giderlerinde meydana gelen artışların, bütçe gelirleriyle paralel olarak arttığı, artışa rağmen gelirlerin giderleri karşılama oranının ortalama % 103,39 olduğu tespit edilmiştir.

Mali tablolarda da belirtildiği üzere 2024 mali yılı 1. altı aylık dönem içerisinde gerçekleşen gelirlerin ve giderlerin mukayesesinde 2024 mali yılı 1. altı aylık gelirlerin 2023 mali yılı 1. altı aylık gelirlerine göre %110,36 oranında bir artış sağlandığı 2023 yılı altı aylık giderlerinin aynı dönemin gelirlerinden 16.607.696,72 -TL.'sı fazla verdiği, 2024 yılı altı aylık gelirlerinin, aynı dönemin giderlerinden 141.854.922,75-TL.'sı daha fazla gerçekleştiği tespit edilmiştir.

Belediyemizin 2023-2024 yılları 1. altı aylık gelir ve giderlerinin karşılaştırılması neticesinde gelir arttırıcı faaliyetlerin çoğaltılması ile Belediye Gelirleri Kanunu ve muhtelif kanunlar çerçevesinde tarh, tahakkuk ve tahsilatı yapılan vergi, resim ve harç gelirlerinin tahsilinde gereken önemin azami ölçüde gösterilmesi ile gider kalemlerinde de tasarrufa riayet edilmesi durumunda, Belediyemizin dengeli bir mali yapısının olacağı ve denk bir bütçe sonucuna ulaşacağı hedeflenmektedir. 2023 mali yılı ve 2024 mali yılı ilk altı aylık mali tabloların incelenmesinde de görüleceği üzere Belediyemizin mali yapısının dengeli ve pozitif yönde olduğu anlaşılmaktadır.

Keçiören Belediyesi 2024 Mali Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nda Belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2023- 2024 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, Belediyemize bağlı birimlerin 2024 mali yılı 2. altı aylık döneminde yapacağı harcamalar ve tahsil edeceği gelir gerçekleştirmelerinde rehber olacağı görüşündeyiz.

Bilgilerinize arz ederim.

Osman TÜRKAN
Strateji Geliştirme Müdürü
(İmzalı)

Uygun Görüşle Arz ederim.

.... /07/2024

Atila ZORLU

Başkan Yardımcısı

(İmzalı)

U Y G U N D U R

.... /07/2024

Dr. Mesut ÖZARSLAN

Belediye Başkanı

(İmzalı)

