

T.C.  
KEÇİÖREN BELEDİYE BAŞKANLIĞI



2020 YILI  
KURUMSAL MALİ DURUM  
VE BEKLENTİLER RAPORU

KEÇİÖREN BELEDİYE BAŞKANLIĞI  
Strateji Geliştirme Müdürlüğü

## İÇİNDEKİLER

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| I. SUNUŞ .....                                                     | 3  |
| A. Misyon, Vizyon ve Değerlerimiz .....                            | 4  |
| B. İdarenin Amaç ve Hedefleri .....                                | 5  |
| GİRİŞ .....                                                        | 7  |
| BİRİNCİ BÖLÜM .....                                                | 8  |
| A. BÜTÇE GİDERLERİ .....                                           | 8  |
| 1.2019 Dönem Bütçe Uygulama Sonuçları .....                        | 8  |
| 2.OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmesi .....              | 9  |
| 3.Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması .....                   | 12 |
| Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırmasını Gösterir Tablo ..... | 16 |
| İKİNCİ BÖLÜM .....                                                 | 17 |
| A. BÜTÇE GELİRLERİ .....                                           | 17 |
| 1.OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi .....            | 17 |
| Gelirlerin Giderleri Karşılama Oranları .....                      | 21 |
| ÜÇÜNCÜ BÖLÜM .....                                                 | 22 |
| SONUÇ VE BEKLENTİLER .....                                         | 22 |

# SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacıyla yönelik olarak, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri ve hedefleri ile faaliyetlerini kamuoyuna duyuracakları hükme bağlanmıştır.

Bahsi geçen düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin sağlanması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerektiği şekilde gerçekleştirilmesi amaçlanmıştır

5393 sayılı Belediye Kanunu ve belediyelere yetki veren diğer kanunlar çerçevesinde beldemizin ve halkımızın sınırsız ihtiyaçlarının karşılanması hususunda gerekli olan tüm çalışmaların yapılması ve sonuca ulaşması için Belediyemizin tüm imkânlar kullanılmaktadır. Ancak belediye hizmetlerinin gerçekleştirilmesinde yeterli mali kaynağa ihtiyaç duyulmaktadır.

Keçiören Belediyesi olarak halkımıza verilen hizmetlerin azami derecede ulaştırılmasının yanında ekonomik durumumuzun da gözetilmesi gerekmektedir. Kanunlar çerçevesinde denge unsuru ve tasarrufa önem verilerek, hizmetlerin ekonomik ve kalite standartlarına uygun olmasına gayret edilmektedir.

Belediyemizin ekonomik, sosyal ve kültürel, çevre ve şehirciliğe yönelik hedeflerinin gerçekleştirilmesi doğrultusunda, 2020 mali yılı bütçemizin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri, hedefleri ile yapılması planlanan faaliyetlerini içeren 2020 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. İdarenin Amaç ve Hedefleri

### 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 çalışmalarını yapmak.

Hedef 2.1: Ulusal ve uluslararası düzeyde kültürel faaliyetler düzenlenerek gönül belediyciliği 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 artırılabacaktır.

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 artırılabilecektir.

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 düzeyde 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 artırılabilecektir.

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

# GİRİŞ

Ülkemizde genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerini içeren, ortak raporlama standartlarına uygun bir muhasebe düzenini sağlama çabaları ve eski muhasebe düzeninin nakit esasını benimseyerek bütçe üzerine odaklanması, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde yeni bir devlet muhasebe yönetmeliğinin düzenlenmesi sonucunu doğurmuştur.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunuyla birlikte kamu kurumlarında hesap verilebilirlik ve mali saydamlık kavramları ön plana çıkmıştır. Halk 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.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30. Maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri ve hedefleri ile faaliyetlerini kamuoyuna duyuracakları hükme bağlanmıştır. Bu doğrultuda belediyemiz tarafından *“2020 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu”* hazırlanmıştır.

Söz konusu Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nda belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2020 yılı 1. Altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar yer almaktadır. İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla, mali tablolar analizinde karşılaşılabileceği riskler de göz önünde bulundurularak raporda sunulmuştur.

## BİRİNCİ BÖLÜM

### A. BÜTÇE GİDERLERİ

#### 1. 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

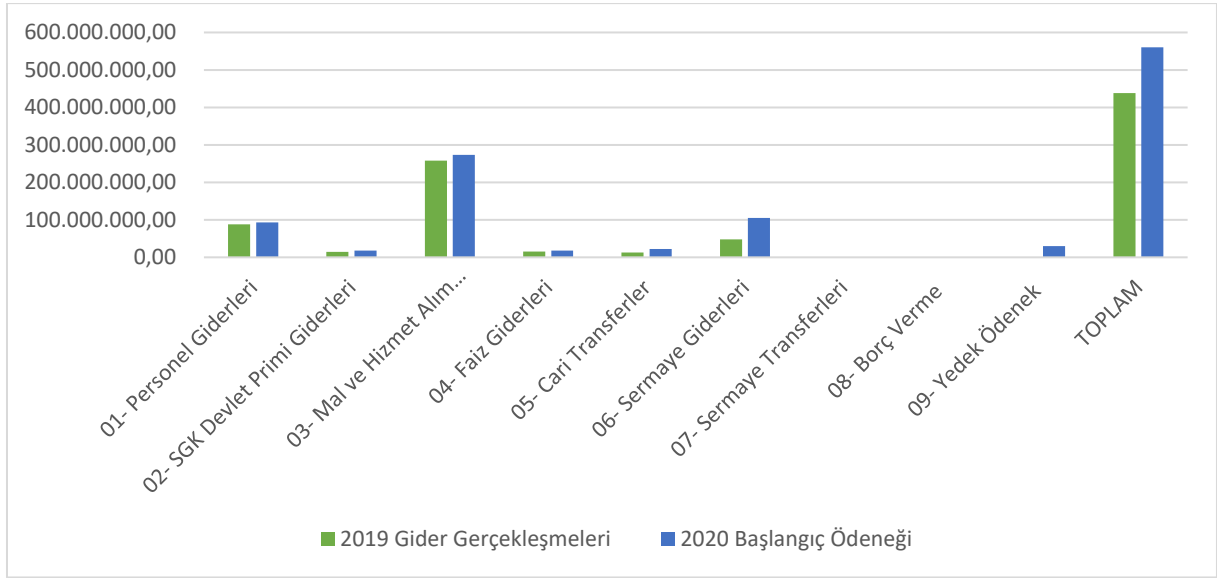
2019 mali yılına ait gider kalemlerinde kullanılmak üzere belediye bütçesinde toplam **490.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 mali yılında **438.015.796,57 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2020 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2019 yılında gerçekleşen giderlere göre % 27,85 artış olmuştur.

**Tablo: 2019 Gerçekleşmeleri ile 2020 Başlangıç Ödeneği Gelişimi (TL)**

| Bütçe Tertibi                    | 2019                  | 2020                  | Artış Oranı % |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                                  | Gider Gerçekleşmeleri | Başlangıç Ödeneği     |               |
| 01- Personel Giderleri           | 88.363.458,30         | 92.906.618,00         | 5,14%         |
| 02- SGK Devlet Primi Giderleri   | 14.997.285,67         | 18.068.395,00         | 20,48%        |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 258.122.534,07        | 273.697.486,00        | 6,03%         |
| 04- Faiz Giderleri               | 15.145.315,74         | 18.000.000,00         | 18,85%        |
| 05- Cari Transferler             | 13.220.115,46         | 22.233.718,00         | 68,18%        |
| 06- Sermaye Giderleri            | 48.167.087,33         | 105.470.000,00        | 118,97%       |
| 07- Sermaye Transferleri         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%         |
| 08- Borç Verme                   | 0,00                  | 0                     | 0,00%         |
| 09- Yedek Ödenek                 | 0,00                  | 29.623.783,00         | 0,00%         |
| <b>TOPLAM</b>                    | <b>438.015.796,57</b> | <b>560.000.000,00</b> | <b>27,85%</b> |



## Grafik: 2019 Gerçekleşmeleri ile 2020 Başlangıç Ödeneği Gelişimi



## 2. OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ

Tablo: 2019 ve 2020 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri (TL)

| Bütçe Tertibi                    | 2019 Gider Gerçekleşmeleri | 2020 Başlangıç Ödeneği | Gider Gerçekleşmeleri |                       |               |               |               |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  |                            |                        | Ocak-Haziran Dönemi   |                       | Oran          |               | Artış Oranı % |
|                                  |                            |                        | 2019                  | 2020                  | 2019          | 2020          |               |
| 01- Personel Giderleri           | 88.363.458,30              | 92.906.618,00          | 43.612.575,51         | 44.314.412,52         | 49,36%        | 47,70%        | 1,61%         |
| 02- SGK Devlet Primi Giderleri   | 14.997.285,67              | 18.068.395,00          | 7.092.163,88          | 7.253.082,88          | 47,29%        | 40,14%        | 2,27%         |
| 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 258.122.534,07             | 273.697.486,00         | 93.713.863,42         | 127.477.427,69        | 36,31%        | 46,58%        | 36,03%        |
| 04- Faiz Giderleri               | 15.145.315,74              | 18.000.000,00          | 7.116.971,66          | 7.868.614,37          | 46,99%        | 43,71%        | 10,56%        |
| 05- Cari Transferler             | 13.220.115,46              | 22.233.718,00          | 4.782.427,01          | 8.379.847,36          | 36,18%        | 37,69%        | 75,22%        |
| 06- Sermaye Giderleri            | 48.167.087,33              | 105.470.000,00         | 11.233.632,52         | 23.016.187,24         | 23,32%        | 21,82%        | 104,89 %      |
| 07- Sermaye Transferleri         | 0                          | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         |
| 08- Borç Verme                   | 0                          | 0                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         |
| 09- Yedek Ödenek                 | 0                          | 29.623.783,00          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         |
| <b>TOPLAM</b>                    | <b>438.015.796,57</b>      | <b>560.000.000,00</b>  | <b>167.551.634,00</b> | <b>218.309.572,06</b> | <b>38,25%</b> | <b>38,98%</b> | <b>30,29%</b> |

2020 Mali yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe gideri gerçekleştirmeleri, tabloda görüldüğü gibi toplam **218.309.572,06 TL**'dir. 2019 yılı Ocak - Haziran dönemi gider gerçekleştirmeleri ise **167.551.634,00 TL** olarak görülmektedir. 2019 ve 2020 yılları Haziran sonu itibarıyla gider gerçekleştirme toplamaları karşılaştırıldığında giderlerde % **30,29** oranında artış olmuştur.

Belediyemiz 2020 Mali yılı bütçesinde; Personel Giderleri için **92.906.618,00 TL**, SGK Devlet Primi Giderleri için **18.068.395,00 TL**, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için **273.697.486,00 TL**, Faiz Giderleri için **18.000.000,00 TL**, Cari Transferler için **22.233.718,00 TL**, Sermaye Giderleri için **105.470.000,00 TL**, Yedek Ödenekler için **29.623.783,00 TL** olmak üzere toplam **560.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır.

## **01. Personel Giderleri**

Personel gideri kavramı; “2014 yılı Analitik Bütçe Sınıflandırmasına İlişkin Rehber” in “IV. GİDERİN EKONOMİK KODLARININ AÇIKLAMALARI” 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 2020 mali yılı bütçesi ile **92.906.618,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde **43.612.575,51 TL** olan personel giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **701.837,01 TL** artışla **44.314.412,52 TL** olmuştur. Personel giderlerindeki artış % **1,61** olarak gerçekleşmiştir.

## **02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri**

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 teklif edilecektir.

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2020 mali bütçesi ile , **18.068.395,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde **7.092.163,88 TL** olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **160.919,00 TL** artışla **7.253.082,88 TL** olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış %**2,27** olarak gerçekleşmiştir.

### **03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

Mal ve hizmet alım giderleri için 2020 mali yılı bütçesi ile, **273.697.486,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde **93.713.863,42 TL** olan mal ve hizmet alım giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **33.763.564,27 TL** artış ile **127.477.427,69 TL** olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % **36,03** olarak gerçekleşmiştir.

### **04. Faiz Giderleri**

Faiz giderleri Belediyemizin proje karşılığı İller Bankasından alınan krediler ile özel kamu bankalarından alınan nakdi kredilere mahsuben ödenen ferilerdir. Ayrıca faiz giderlerinin içerisinde Belediyemizin mali imkanlarının kısıtlı olmasından dolayı, devletin muhtelif kurumlarına ödeyemediği vergi, resim, harç, ve sosyal güvenlik prim borçlarının yapılandırılmasından dolayı tahakkuk eden ilave tutarlardır.

Faiz giderleri için 2020 mali yılı bütçesi ile, **18.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 Ocak - Haziran döneminde **7.116.971,66 TL** olan faiz giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **751.642,71 TL** artış ile **7.868.614,37 TL** olmuştur. Faiz giderlerindeki artış % **10,56** olarak gerçekleşmiştir.

### **05. Cari Transferler**

Sermaye birikimi hedeflemeyen, cari nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir.

Cari transferler gider kalemi için 2020 mali yılı bütçesi ile, **22.233.718,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde **4.782.427,01 TL** olan cari transferler 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **3.597.420,35 TL** artışla **8.379.847,36 TL** olmuştur. Cari transferlerdeki artış % **75,22** olarak gerçekleşmiştir.

### **06. Sermaye Giderleri**

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 için 2020 mali yılı bütçesi ile **105.470.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde **11.233.632,52 TL** olan sermaye giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde **11.782.554,72 TL** artışla **23.016.187,24 TL** olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % **104,89** olarak gerçekleşmiştir.

### **07. Sermaye Transferleri**

Sermaye transferleri, sermaye nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemeler olarak tanımlanabilir.

Sermaye transferleri için 2020 mali yılı bütçesinde ödenek ayrılmamıştır ve 2019 - 2020 Ocak - Haziran dönemlerinde herhangi bir gider yapılmayarak dönem kapatılmıştır.

## 09. Yedek Ödenek

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 encümen kararı ile yapılır.

Yedek ödenek harcama kalemi için 2020 mali yılı bütçesi ile, **29.623.783,00TL** ödenek ayrılmıştır. Yedek ödenek kalemleri genellikle yılın yarısından sonra ödeneği yetmeyen harcama kalemlerine aktarıldığından, 2019 - 2020 yılları Ocak - Haziran dönemlerinde yedek ödeneklerden herhangi bir ödenek aktarması işlemi yapılmamıştır.

## 3.GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI

Türkiye’de 2004 yılından itibaren analitik bütçe sınıflandırılmasına geçilmiştir. 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.

**Tablo: 01.01.2020 - 30.06.2020 Tarihleri Arası Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması**

| KOD |    | FONSKİYON ADI                                                             | 2019<br>(TL)   |
|-----|----|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| I   | II |                                                                           |                |
| 1   |    | GENEL KAMU HİZMETLERİ                                                     | 76.858.272,62  |
| 1   | 1  | YASAMA VE YÜRÜTME ORGANLARI, FİNANSAL VE MALİ İŞLER, DIŞİŞLERİ HİZMETLERİ | 3.672.908,69   |
| 1   | 3  | GENEL HİZMETLER                                                           | 73.075.658,60  |
| 1   | 9  | SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN GENEL KAMU HİZMETLERİ                            | 109.705,33     |
| 3   |    | KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ                                        | 8.373.786,18   |
| 3   | 1  | GÜVENLİK HİZMETLERİ                                                       | 1.508.371,49   |
| 3   | 9  | SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ               | 6.865.414,69   |
| 4   |    | EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER                                               | 43.115.363,16  |
| 4   | 1  | GENEL EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER                                         | 10.769.868,34  |
| 4   | 4  | MADENCİLİK, İMALAT VE İNŞAAT HİZMETLERİ                                   | 32.345.494,82  |
| 5   |    | ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ                                                   | 33.206.317,99  |
| 5   | 1  | ATIK YÖNETİMİ HİZMETLERİ                                                  | 33.206.317,99  |
| 6   |    | İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ                                         | 36.258.230,83  |
| 6   | 1  | İSKAN İŞLERİ VE HİZMETLERİ                                                | 5.054.214,31   |
| 6   | 9  | SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ                | 31.204.016,52  |
| 7   |    | SAĞLIK HİZMETLERİ                                                         | 3.792.723,02   |
| 7   | 2  | AYAKTA YÜRÜTÜLEN TEDAVİ HİZMETLERİ                                        | 3.792.723,02   |
| 8   |    | DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ                                        | 9.991.192,00   |
| 8   | 1  | DİNLENME VE SPOR HİZMETLERİ                                               | 396.980,56     |
| 8   | 9  | SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN DİNLENME, KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ               | 9.594.211,44   |
| 10  |    | SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ                               | 6.713.686,26   |
| 10  | 2  | YAŞLILIK YARDIMI HİZMETLERİ                                               | 102.872,98     |
| 10  | 9  | SINIFLANDIRMAYA GİRMEYEN SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ      | 6.610.813,28   |
|     |    | <b>TOPLAM</b>                                                             | 218.309.572,06 |

## **1. Genel Kamu Hizmetleri**

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; 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 57.083.488,13 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 76.858.272,62 TL olmuştur.

## **3. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri**

Kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların koordinasyonu ve izlenmesi gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri harcaması; 2019 Ocak - Haziran döneminde 7.696.781,93 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 8.373.786,18 TL olmuştur.

## **4. Ekonomik İşler ve Hizmetler**

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; 2019 Ocak – Haziran döneminde 27.559.526,73 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak – Haziran döneminde 43.115.363,16 TL olmuştur.

## **5. Çevre Koruma Hizmetleri**

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; 2019 Ocak -Haziran döneminde 32.577.175,57 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak – Haziran döneminde 33.206.317,99 TL olmuştur.

## **6. İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri**

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; 2019 Ocak – Haziran döneminde 24.666.489,61 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak – Haziran 36.258.230,83 TL olmuştur.

## **7. Sağlık Hizmetleri**

Devlet tarafından yürütülen sağlık hizmetleri, hastane, klinik, ameliyathane oluşturulması ve yürütülmesi, halk sağlığı hizmetleri, ayakta tedavi hizmetleri gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu Sağlık Hizmetleri harcaması; 2019 Ocak - Haziran döneminde 3.151.326,64 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 Ocak - Haziran döneminde 3.792.723,02 TL olmuştur.

## **8. Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri**

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; 2019 Ocak - Haziran döneminde 9.691.035,53 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 9.991.192,00 TL olmuştur.

## **10. Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri**

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; 2019 Ocak - Haziran döneminde 5.125.809,86 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 6.713.686,26 TL olmuştur.

Bütçe giderlerinin kurumsal sınıflandırma düzeyinde nasıl gerçekleştiği aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

**Tablo: Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Ocak-Haziran Dönemi (TL)**

| Harcama Birimleri                    | 2019                  | 2020                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ                 | 2.027.964,79          | 1.554.826,49          |
| DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ          | 25.597.729,99         | 27.845.788,17         |
| İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ | 1.626.241,88          | 2.173.102,76          |
| KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ     | 9.485.847,53          | 9.594.211,44          |
| ÇEVRE KORUMA VE KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ    | 3.151.326,64          | 3.792.723,02          |
| BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ                | 1.572.648,69          | 1.596.364,58          |
| ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ          | 10.081.233,87         | 25.925.204,71         |
| DIŞ İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ              | 787.062,47            | 80.082,21             |
| YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ                | 867.875,66            | 960.519,16            |
| TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ              | 140.792,00            | 444.138,80            |
| İÇ DENETİM BİRİMİ                    | 170.442,46            | 150.654,01            |
| MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ             | 13.105.650,57         | 15.467.206,69         |
| HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ               | 678.371,55            | 906.898,49            |
| BASIN VE YAYIN MÜDÜRLÜĞÜ             | 1.058.285,28          | 694.742,89            |
| ETÜT VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ              | 246.117,25            | 56.538,20             |
| EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ          | 1.832.828,65          | 1.278.932,85          |
| FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ                 | 20.155.302,13         | 32.345.494,82         |
| İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ         | 4.805.821,82          | 5.054.214,31          |
| İŞLETME VE İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ      | 7.404.224,60          | 10.769.868,34         |
| PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ           | 17.781.721,89         | 29.868.545,47         |
| SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ       | 5.125.809,86          | 6.610.813,28          |
| TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ            | 32.577.175,57         | 33.206.317,99         |
| ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ                     | 6.642.541,18          | 6.865.414,69          |
| MEZBAHA MÜDÜRLÜĞÜ                    | 0                     | 0                     |
| HUZUREVİ MÜDÜRLÜĞÜ                   | 0                     | 102.872,98            |
| STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ        | 155.664,58            | 225.325,89            |
| GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 205.188,00            | 396.980,56            |
| MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ           | 44.205,97             | 109.705,33            |
| HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ           | 223.559,12            | 232.083,93            |
| ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ    | 0                     | 0                     |
| <b>TOPLAM</b>                        | <b>167.551.634,00</b> | <b>218.309.572,06</b> |



## İKİNCİ BÖLÜM

### A. 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.

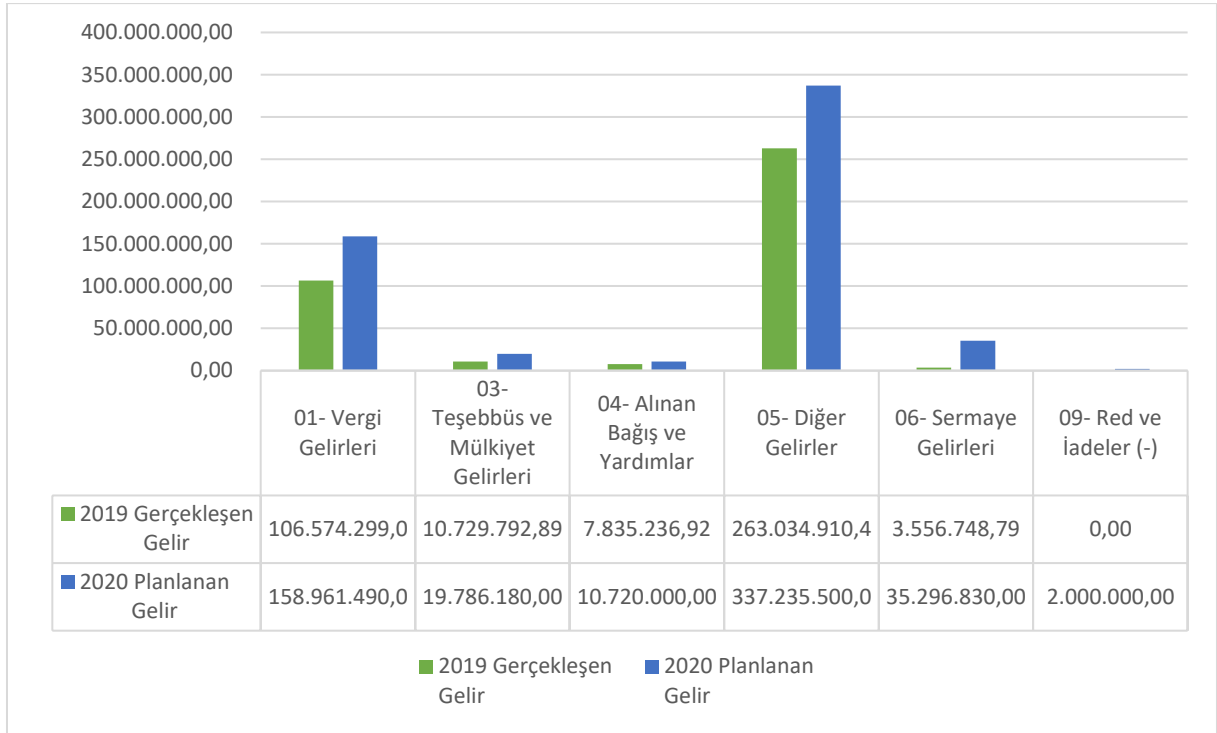
Bu kapsamda hazırlanmış olan 2019 - 2020 yılları Ocak - Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

### 1.OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

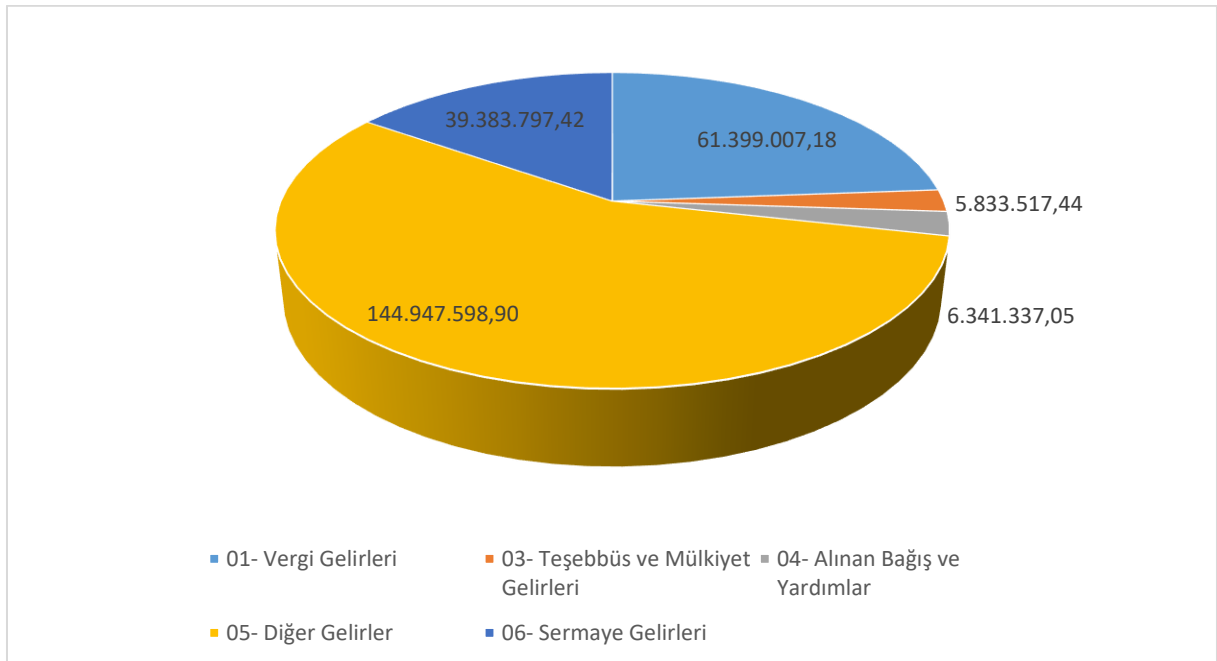
Tablo: 2019 - 2020 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi (TL)

| Gelir Ekonomik Kod                 | 2019<br>Gerçekleşen<br>Gelir | 2020<br>Planlanan<br>Gelir | Gelir Gerçekleşmeleri |                |        |         |                     |
|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|--------|---------|---------------------|
|                                    |                              |                            | Ocak - Haziran Dönemi |                | Oran   |         | Artış<br>Oranı<br>% |
|                                    |                              |                            | 2019                  | 2020           | 2019   | 2020    |                     |
| 01- Vergi Gelirleri                | 106.574.299,00               | 158.961.490,00             | 57.456.322,22         | 61.399.007,18  | 53,91% | 38,63%  | 6,86%               |
| 03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 10.729.792,89                | 19.786.180,00              | 4.591.429,33          | 5.833.517,44   | 42,79% | 29,48%  | 27,05%              |
| 04- Alınan Bağış ve Yardımlar      | 7.835.236,92                 | 10.720.000,00              | 1.178.369,49          | 6.341.337,05   | 15,04% | 59,15%  | 438,15%             |
| 05- Diğer Gelirler                 | 263.034.910,48               | 337.235.500,00             | 122.470.293,59        | 144.947.598,90 | 46,56% | 42,98%  | 18,35%              |
| 06- Sermaye Gelirleri              | 3.556.748,79                 | 35.296.830,00              | 2.255.920,74          | 39.383.797,42  | 63,43% | 111,58% | 1645,80%            |
| 09- Red ve İadeler (-)             | 0,00                         | 2.000.000,00               | 0,00                  | 0,00           |        |         |                     |
| TOPLAM                             | 391.730.988,08               | 560.000.000,00             | 187.952.335,37        | 257.905.257,99 | 47,98% | 46,05%  | 37,22%              |

**Grafik: 2018 Gerçekleşen Gelir - 2019 Planlanan Gelir**



**Grafik: 2020 Ocak - Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı**



**2020 yılı gelir bütçemizin bölümlerine ait yüzdelik oranlar aşağıda açıklanan şekildedir.**

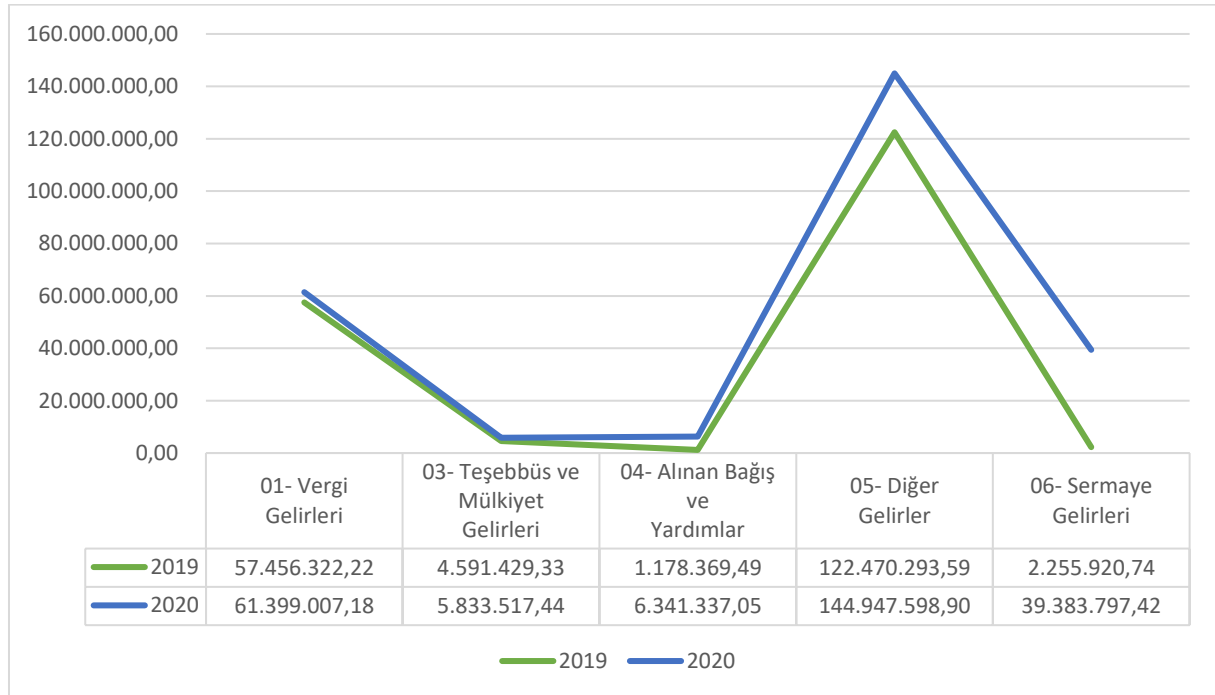
- % **28,28** vergi gelirleri,
- % **3,52** teşebbüs ve mülkiyet gelirleri,
- % **1,91** alınan bağış ve yardımlar,
- % **60,01** diğer gelirler,
- % **6,28** sermaye gelirleri, olmak üzere toplam **562.000.000,00 TL** olarak planlanmış, red ve iade olabilecek tutarların düşülmesi ile, **560.000.000,00 TL** olarak tahmin edilmiştir.

Belediyemizce 2019 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 187.952.335,37 TL gelir gerçekleştirilmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 57.456.322,22 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 4.591.429,33 TL, alınan bağış ve yardımlar 1.178.369,49 TL, diğer gelirler 122.470.293,59 TL, sermaye gelirleri 2.255.920,74 TL olarak gerçekleşmiştir.

2020 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 257.905.257,99 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 61.399.007,18 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 5.833.517,44 TL, alınan bağış ve yardımlar 6.341.337,05 TL, diğer gelirler 144.947.598,90 TL, sermaye gelirleri 39.383.797,42 TL olarak gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 187.952.335,37 TL olan bütçe gelirleri, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 69.952.922,62 TL artışla 257.905.257,99 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % 37,22 artış olduğu görülmektedir.

**Grafik: 2019 - 2020 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi**



## **01. Vergi Gelirleri**

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 ve Emlak Vergisi Kanunu'nda düzenlenmiştir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 57.456.322,22 TL olan vergi gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 61.399.007,18 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde % 6,86 oranında artış olduğu görülmektedir.

## **03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

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

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 4.591.429,33 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 5.833.517,44 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde % 27,05 oranında artış olduğu görülmektedir.

## **04. Alınan Bağış ve Yardımlar**

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

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 1.178.369,49 TL olan alınan bağış ve yardımlar 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 6.341.337,05 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda % 438,15 oranında artış olduğu görülmektedir.

## **05. Diğer Gelirler**

Belediyelerin elde ettikleri faiz ve gecikme cezası veya buna benzer gelirler ve İller Bankası gelirlerinden oluşmaktadır.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 122.470.293,59 TL olan diğer gelirler 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 144.947.598,90 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 18,35 oranında artış olduğu görülmektedir.

## **06. Sermaye Gelirleri**

Belediyelerin taşınır ve taşınmazlarının satışı sonucu elde edilen gelirlerdir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 2.255.920,74 TL olan sermaye gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 39.383.797,42 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde % 1645,80 oranında artış olduğu görülmektedir.

**GELİRLERİN GİDERLERİ KARŞILAMA ORANI OCAK-HAZİRAN DÖNEMLERİ  
(KIYASLAMALI)**

|          |                            | <b>2019</b><br>Ocak-Haziran Gerçekleşme (TL) | <b>2020</b><br>Ocak-Haziran Gerçekleşme (TL) |
|----------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>GELİR</b>               | <b>187.952.335,37</b>                        | <b>257.905.257,99</b>                        |
| <b>2</b> | <b>GİDER</b>               | <b>167.551.634,00</b>                        | <b>218.309.572,06</b>                        |
| <b>3</b> | <b>KARŞILAMA<br/>ORANI</b> | <b>112,17%</b>                               | <b>118,14%</b>                               |

## ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

### SONUÇ VE BEKLENTİLER

Belediyemizin 2019 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderleri ile, 2020 mali yılı 1. altı aylık gelir ve giderlerinin analizi sonucunda 2019 mali yılına göre 2020 mali yılı 1. altı aylık gelirlerinin, vergi gelirleri ve merkezi idareden alınan vergi gelirlerinden alınan paylarda, arsa ve bina satışı gibi gelirlerde (sermaye gelirleri) artış kaydedilmiştir. Mali tablolarla yapılan inceleme de 2019 mali yılı 1. altı aylık giderlerine göre 2020 mali yılı 1. altı aylık giderlerinde meydana gelen artışların gelirlerle paralel olarak arttığı gözlemlenmiştir.

2019 mali yılı 1. altı aylık gelir toplamı 187.952.335,37 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu gelir toplamına karşılık 2019 mali yılı 1. altı aylık gider tutarı 167.551.634,00 TL olup gelirlerin giderleri karşılama oranı %112,17 olarak tahakkuk etmiştir.

2020 mali yılı 1. altı aylık gelir toplamı ise, 257.905.257,99 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu gelir toplamına karşılık 2020 mali yılı 1. altı aylık gider tutarı ise 218.309.572,06 TL olup, gelirlerin giderleri karşılama oranı %118,14 olarak tahakkuk etmiştir. Mali tablolarla da görüleceği üzere 2020 mali yılı 1. altı aylık dönem içerisinde gerçekleşen gelirlerin ve giderlerin mukayesesinde 2020 l. altı aylık gelirlerin 2019 mali yılı 1. altı aylık gelirlerine göre gözle görünür bir artış sağlandığı ve aynı dönemin harcama tutarından fazla verdiği görülmektedir.

Belediyemizin 2019-2020 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.

Keçiören Belediyesi 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nda Belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2020 yılı 1. altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar ve göstergeler yer almaktadır.

İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla hazırlanan bu rapor, Belediyemizin 2020 yılı 2. altı ayında yapacağı gider harcamaları ve gelir gerçekleştirmelerinde rehber olacağı görüşündeyiz.

Bilgilerinize arz ederim.

(İMZALI)

Osman TÜRKAN

Strateji Geliştirme Müdürü

Uygun Görüşle Arz ederim.

..../08/2020

(İMZALI)

Metin AKDEMİR

Belediye Başkan Yardımcısı

U Y G U N D U R

..../08/2020

(İMZALI)

Turgut ALTINOK

Belediye Başkanı