

Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2021

I Ocak–Haziran 2021 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

A Bütçe Giderleri.....	1
01 Personel Giderleri.....	2
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri.....	3
03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri.....	4
04 Faiz Gideri.....	4
05 Cari Transferler.....	5
06 Sermaye Giderleri.....	6
07 Yurt İçi Sermaye Transferleri.....	6
08 Yurt İçi Borç Verme.....	6
09 Yedek Ödenek.....	7
B Bütçe Gelirleri.....	7
C Finansman.....	8

II Temmuz-Aralık 2021 Dönemine İlişkin Beklentiler Ve Hedefler

A Bütçe Giderleri.....	8
01 Personel Giderleri.....	8
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri.....	9
03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri.....	9
04 Faiz Gideri.....	9
05 Cari Transferler.....	9
06 Sermaye Giderleri.....	9
07 Sermaye Transferleri.....	9
07 Borç Verme.....	9
B Bütçe Gelirleri.....	9
C Finansman.....	9

S U N U Ş

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 30’uncu maddesinde; “Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Maliye Bakanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar” denilmektedir.

Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir. Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır. Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Belediyemizin 2021 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler ve hedeflerin yer aldığı "Bayraklı Belediye Başkanlığı 2021 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanarak tüm kamuoyuna sunulmuş olup, belediyemize ve halkımıza faydalı olmasını dilerim.

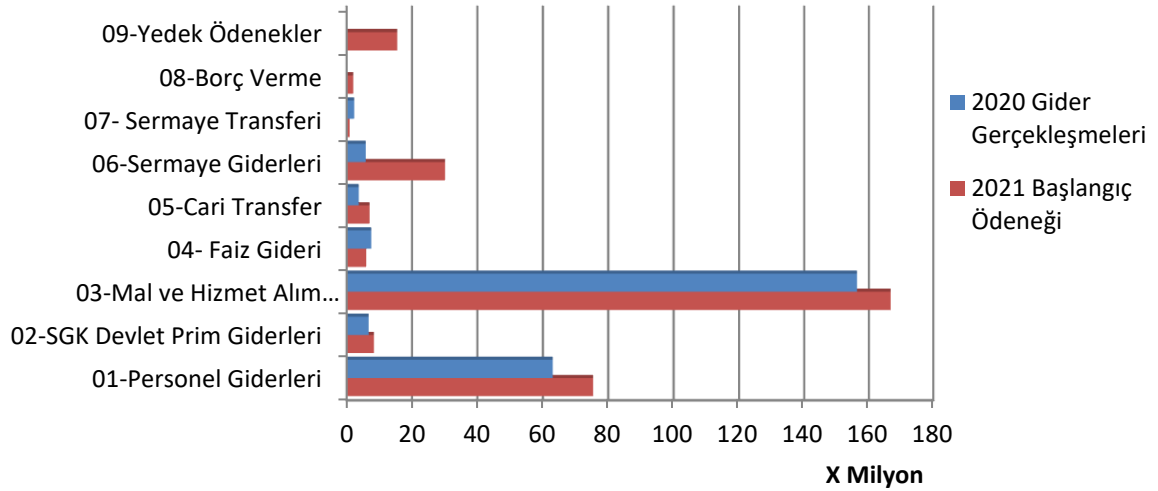
Bayraklı Belediyesi 2021 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

I-Ocak- Haziran 2021 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

A. Bütçe Giderleri

2021 Mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediyemize toplam 312.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılında 245.487.970,18 TL gider gerçekleşmesi olmuştur. 2021 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2020 yılında gerçekleşen giderlere göre %27 artış olmuştur.

2020 Gerçekleşmeleri ile 2021 Başlangıç Ödeneği Gelişimi			
Bütçe Tertibi	2020 Gider Gerçekleşmeleri	2021 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	63.049.576,43	75.381.650,00	20
02-SGK Devlet Prim Giderleri	6.707.444,10	8.313.600,00	24
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	156.366.099,92	166.787.450,00	7
04- Faiz Gideri	7.545.306,89	6.000.000,00	-20
05-Cari Transfer	3.697.428,10	7.021.000,00	90
06-Sermaye Giderleri	5.816.986,90	30.111.300,00	418
07- Sermaye Transferi	2.305.127,84	900.000,00	-61
08-Borç Verme	0,00	2.000.000,00	
09-Yedek Ödenekler	0,00	15.485.000,00	
Toplam	245.487.970,18	312.000.000,00	27

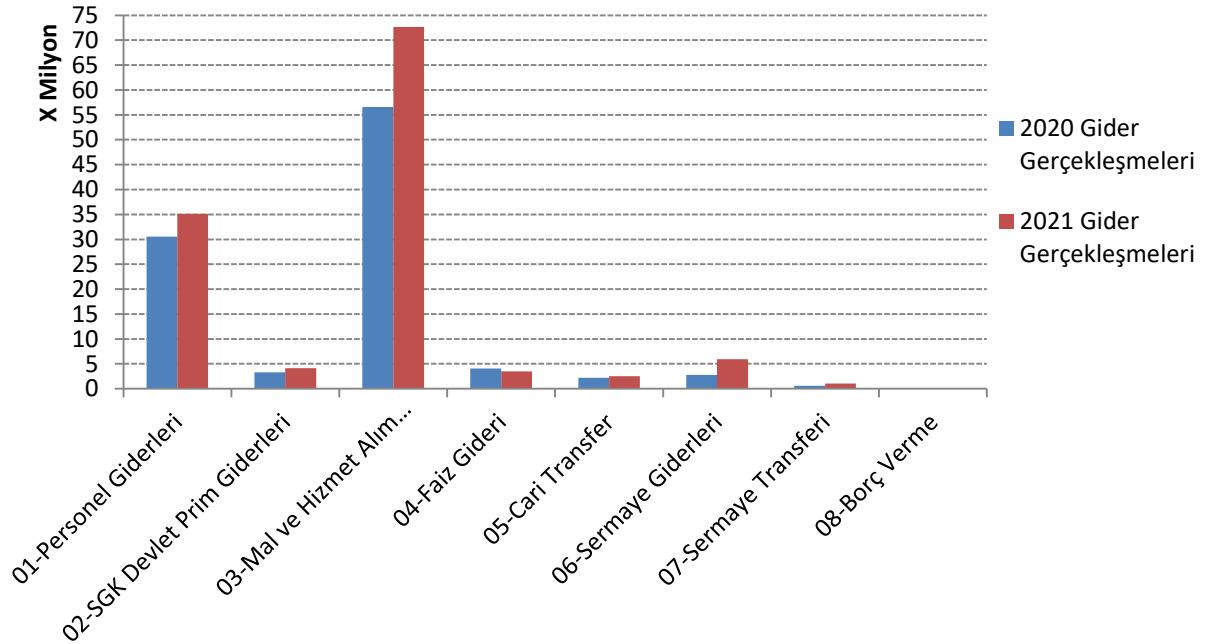


2020 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri, Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosunda da görüldüğü gibi toplam 100.026.340,56 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılsonu gerçekleştirmelerinin % 41 si Ocak–Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2021 Mali Yılı Ocak–Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 124.872.887,18TL olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı % 40 olmuştur.

2020 ve 2021 yılları Haziran sonu itibariyle gider gerçekleştirme toplamaları karşılaştırıldığında, giderlerde % 25 oranında artış oluğu görülmektedir. 2020 ve 2021 yılları ödeneklerin Ocak–Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Çizelge 2. 2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

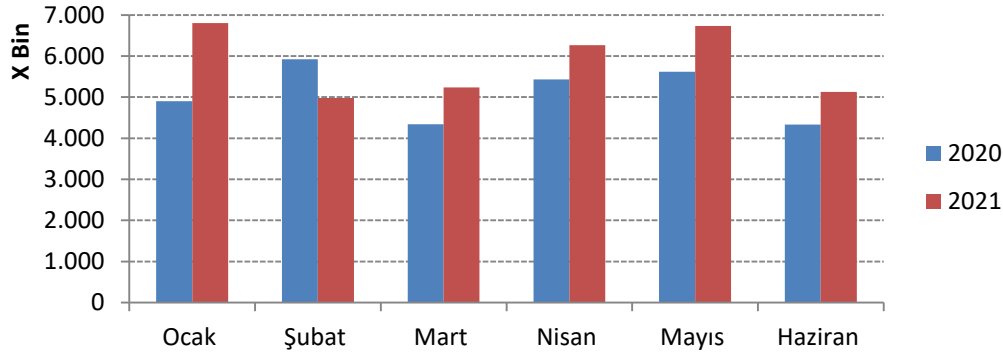
Bütçe Tertibi	2020 Gider Gerçekleşmeleri	2021 Başlangıç Ödeneği	Gider gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran%		Artış Oranı %
			2020	2021	2020	2021	
01-Personel Giderleri	63.049.576,43	75.381.650,00	30.535.337,97	35.137.549,02	31	28	15
02-SGK Devlet Prim Giderleri	6.707.444,10	8.313.600,00	3.285.050,27	4.119.339,40	3	3	25
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	156.366.099,92	166.787.450,00	56.578.938,65	72.664.659,22	57	58	28
04-Faiz Gideri	7.545.306,89	6.000.000,00	4.039.165,88	3.488.106,48	4	3	-14
05-Cari Transfer	3.697.428,10	7.021.000,00	2.197.191,31	2.525.204,38	2	2	15
06-Sermaye Giderleri	5.816.986,90	30.111.300,00	2.795.742,51	5.903.116,82	3	5	111
07-Sermaye Transferi	2.305.127,84	900.000,00	594.913,97	1.034.911,86	1	1	74
08-Borç Verme	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0	0	0
09-Yedek Ödenekler	0	15.485.000,00	0,00	0,00	0	0	0
Toplam	245.487.970,18	312.000.000,00	100.026.340,56	124.872.887,18	100	100	25

Ocak-Haziran 2020-2021 Gerçekleşmeleri Karşılaştırılması**01. Personel Giderleri**

Personel giderleri için 2021 yılı başında 75.381.650,00 -TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 30.535.337,97TL olan personel giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde 4.602.211,05 TL artışla 35.137.549,02 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış % 15 olarak gerçekleşmiştir. Bahsedilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Çizelge 3. 2020-2021 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	4.899.068,04	6.800.928,84	1.901.860,80	39
Şubat	5.920.421,91	4.977.964,31	-942.457,60	-16
Mart	4.336.820,11	5.238.599,03	901.778,92	21
Nisan	5.432.591,89	6.261.667,18	829.075,29	15
Mayıs	5.615.686,00	6.731.361,62	1.115.675,62	20
Haziran	4.330.750,02	5.127.028,04	796.278,02	18
Toplam	30.535.337,97	35.137.549,02	4.602.211,05	15

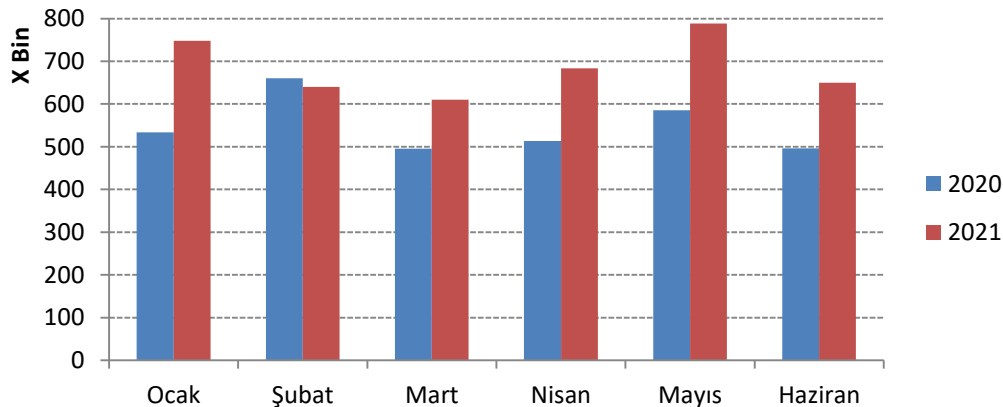


02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2021 yılı başında 8.313.600,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak–Haziran döneminde 3.285.050,27 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2021 yılı Ocak–Haziran döneminde 834.289,13TL artışla 4.119.339,40 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 25 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2020-2021 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

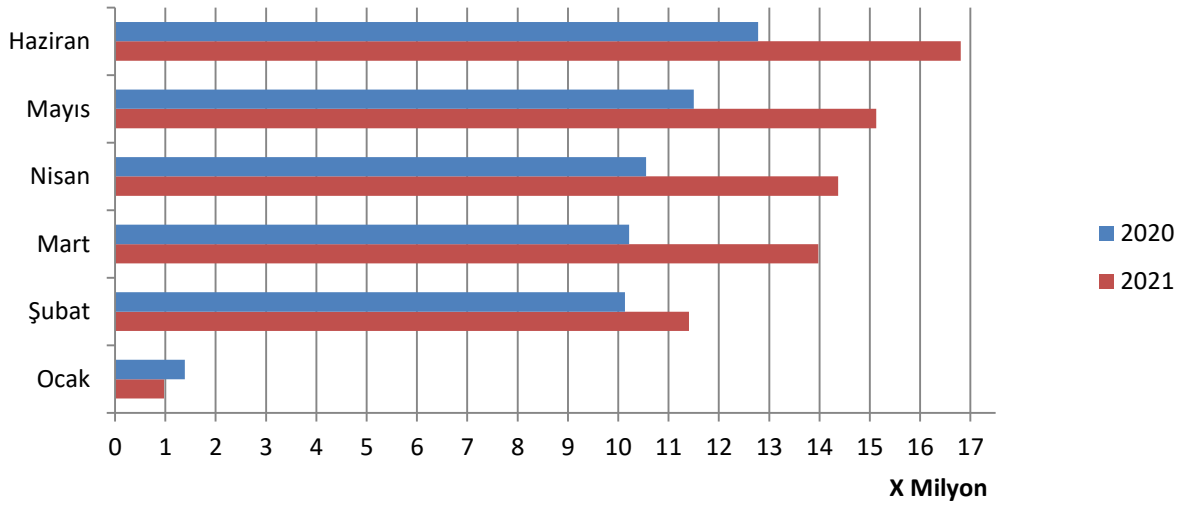
Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	533.665,54	747.661,09	213.995,55	40
Şubat	660.414,72	640.217,24	-20.197,48	-3
Mart	495.383,05	610.107,95	114.724,90	23
Nisan	513.521,96	683.144,85	169.622,89	33
Mayıs	585.669,67	788.613,68	202.944,01	35
Haziran	496.395,33	649.594,59	153.199,26	31
Toplam	3.285.050,27	4.119.339,40	834.289,13	25



03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2021 yılı başında 166.787.450,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak–Haziran döneminde 56.578.938,65 TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2021 yılı Ocak–Haziran döneminde 16.085.720,57 TL artışla 72.664.659,22 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 28 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir

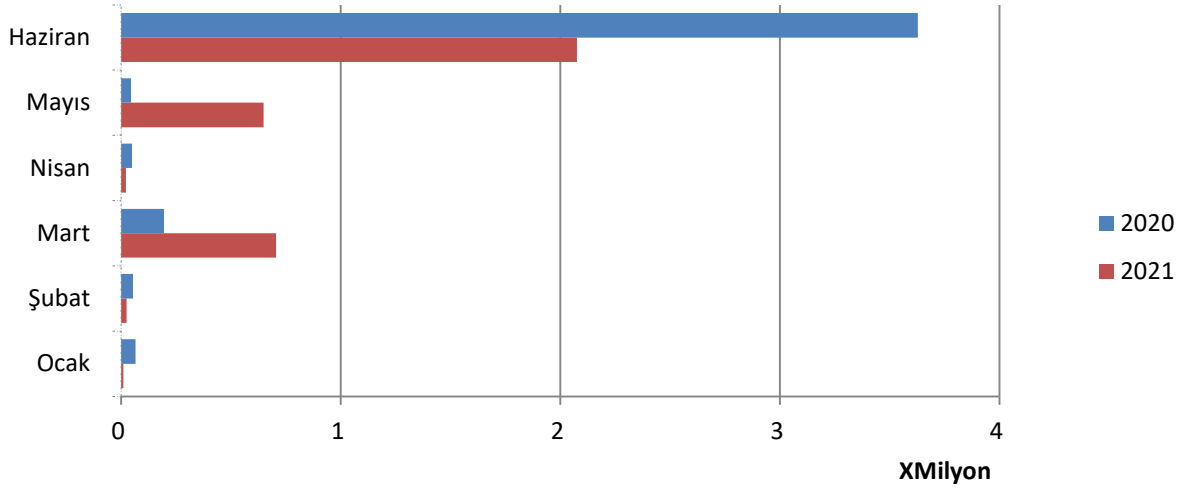
2020-2021 Mal ve Hizmet Alım Giderleri				
Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.386.575,09	974.068,48	-412.506,61	-30
Şubat	10.135.837,17	11.405.944,73	1.270.107,56	13
Mart	10.219.175,40	13.975.658,72	3.756.483,32	37
Nisan	10.554.395,13	14.371.897,02	3.817.501,89	36
Mayıs	11.502.544,97	15.130.041,73	3.627.496,76	32
Haziran	12.780.410,89	16.807.048,54	4.026.637,65	32
Toplam	56.578.938,65	72.664.659,22	16.085.720,57	28



04. Faiz Gideri

Faiz gideri için 2021 mali yılı başında 6.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2020 Ocak–Haziran dönemi için 4.039.165,88 TL olan faiz gideri, 2021 Ocak-Haziran döneminde -551.059,40 TL azalışla 3.488.106,48 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki azalış % 14 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki faiz giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2020–2021 Faiz Giderleri				
Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	65.962,28	10.322,38	-55.639,90	-84
Şubat	54.429,75	24.413,58	-30.016,17	-55
Mart	195.050,44	705.063,13	510.012,69	261
Nisan	49.792,33	22.516,66	-27.275,67	-55
Mayıs	44.776,72	649.096,43	604.319,71	1350
Haziran	3.629.154,36	2.076.694,30	-1.552.460,06	-43
Toplam	4.039.165,88	3.488.106,48	-551.059,40	-14

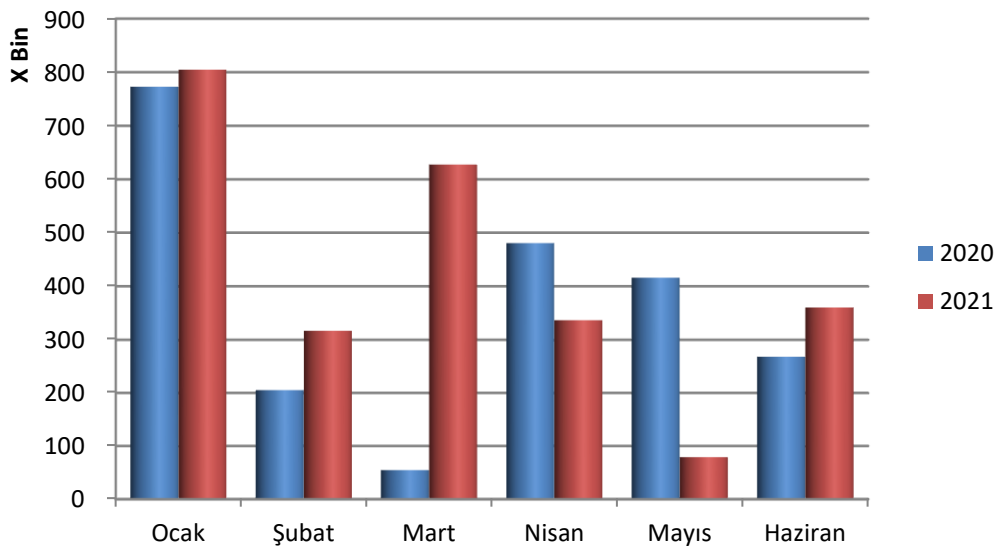


05. Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2021 yılı başında 7.021.000,00.- TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak–Haziran döneminde 2.197.191,31-TL olan cari transfer harcaması 2021 yılı Ocak–Haziran döneminde 328.013,07-TL artışla 2.525.204,38 TL olmuştur. Cari Transfer Harcamalarındaki artış % 15 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transfer harcamaları aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir. Çeşitli yasalarda yer alan ve zorunlu olarak bütçelenen transfer ödenekleri her seferinde kullanılmamakta ve bu nedenle bütçe öngörüsü ile bütçe gerçekleşmesi arasında cari transferlerde önemli farklılıklar oluşabilmektedir.

Çizelge 6. 2020-2021 Cari Transferler

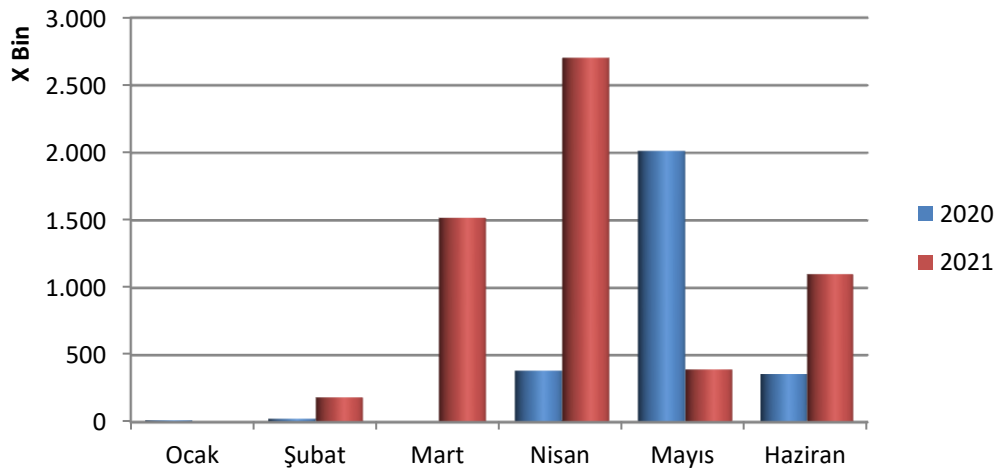
Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	772.773,32	804.677,06	31.903,74	4
Şubat	205.300,70	317.009,08	111.708,38	54
Mart	54.418,48	627.504,96	573.086,48	1053
Nisan	480.505,27	336.700,67	-143.804,60	-30
Mayıs	416.198,43	78.851,73	-337.346,70	-81
Haziran	267.995,11	360.460,88	92.465,77	35
Toplam	2.197.191,31	2.525.204,38	328.013,07	15



06. Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2021 yılı başında 30.111.300,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak–Haziran döneminde 2.795.742,51-TL olan sermaye giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.107.374,31-TL artışla 5.903.116,82 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % 111 olarak gerçekleşmiştir. Anılan Ocak-Haziran dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Aylar	2020	2021	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	14.443,20	0,00	-14.443,20	-100
Şubat	25.000,00	185.346,14	160.346,14	641
Mart	0,00	1.519.736,13	1.519.736,13	1519
Nisan	383.861,44	2.703.457,29	2.319.595,85	604
Mayıs	2.014.525,98	392.067,75	-1.622.458,23	-81
Haziran	357.911,89	1.102.509,51	744.597,62	208
Toplam	2.795.742,51	5.903.116,82	3.107.374,31	111



07. Yurt içi Sermaye Transferleri

Yurt içi sermaye transferleri giderleri için 2021 yılı başında 900.000,00.- TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak–Haziran döneminde 594.913,97 TL olan sermaye transferleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.034.911,86 TL olarak gerçekleşmiştir.

Aylar	2020	2021
Ocak	594.913,97	27.921,18
Şubat	0,00	61.987,60
Mart	0,00	0,00
Nisan	0,00	0,00
Mayıs	0,00	0,00
Haziran	0,00	945.003,08
Toplam	594.913,97	1.034.911,86

08. Yurt İçi Borç Verme Giderleri

Yurt içi borç verme gideri olarak 2021 Yılı Başında 2.000.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bu bütçe kaleminden herhangi bir gider gerçekleşmemiştir.

09. Yedek Ödenek

2021 yılında 15.485.000,00.-TL yedek ödenek öngörülmüş olup Ocak-Haziran Döneminde 500.000,00 TL bir aktarım yapılmıştır. 2020 Ocak- Haziran döneminde de yedek ödenekten 500.000,00 TL bir aktarım yapılmıştır. 2020 yıl sonu itibarıyla toplam 22.250.000,00 TL aktarım yapılmıştır.

B. Bütçe Gelirleri

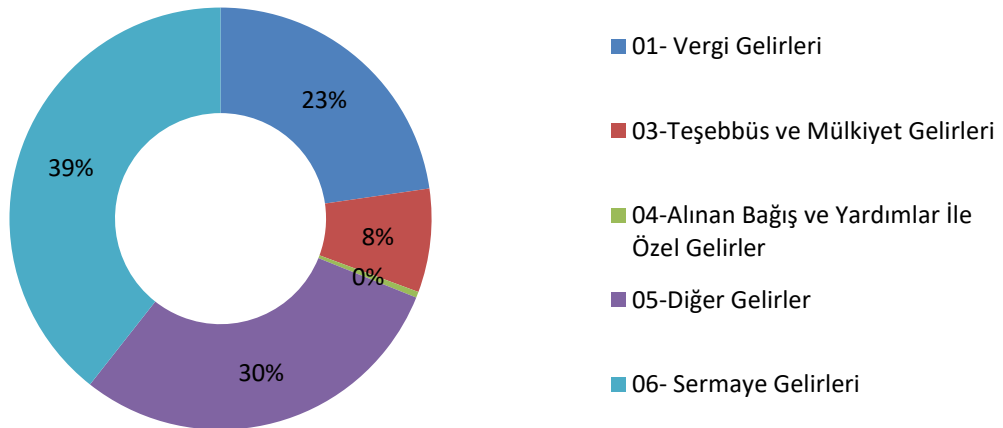
Belediyemizin 2020–2021 yılları Ocak–Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Gelir Ekonomik Kod	2020 Gerçekleşen Gelir	2021 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		Artış Oranı %
			2020	2021	2020	2021	
01- Vergi Gelirleri	81.981.186,03	116.170.000,00	46.527.078,33	50.071.416,74	39,5	23,3	7,6
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	28.914.807,83	32.932.500,00	13.477.476,08	17.482.153,98	11,5	8,1	29,7
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.033.643,13	6.075.000,00	0,00	1.000.000,00	0,0	0,5	
05-Diğer Gelirler	114.064.421,19	110.245.000,00	56.437.760,89	65.040.202,37	48,0	30,3	15,2
06- Sermaye Gelirleri	13.521.424,55	40.160.000,00	1.799.856,73	86.809.140,50	1,5	40,4	4723,1
09-Red ve İadeler	0,00	-82.500,00	-557.608,15	-5.553.389,87	-0,5	-2,6	-8,96
Toplam	239.515.482,73	305.500.000,00	117.684.563,88	214.849.523,72	100	100	82,6

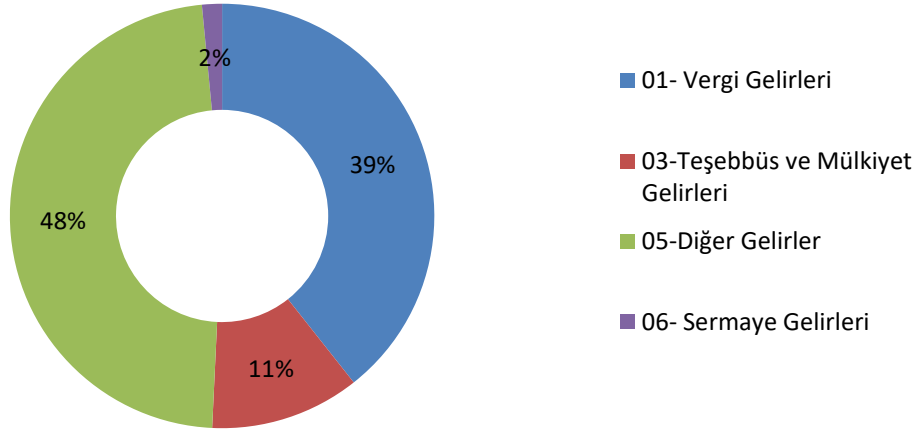
2021 mali yılında 305.500.000,00.-TL bütçe gelirleri öngörülmüştür. 2021 Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri 50.071.416,74 TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 17.482.153,98 -TL. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 1.000.000,00, Diğer Gelirler 65.040.202,37 -TL, Sermaye Gelirleri olarak 86.809.140,50 -TL olarak gerçekleştiği görülmektedir.

2021 Ocak --Haziran Dönemi Gelirlerin Gelişimi



Belediyemizin 2020 mali yılı Ocak–Haziran döneminde toplam 117.684.563,88-TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi Gelirleri 46.527.078,33 -TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri 13.477.476,08 -TL, Diğer Gelirler 56.437.760,89 -TL, Sermaye Gelirleri 1.799.856,73 TL’den oluştuğu görülmektedir.

2020 Ocak-Haziran Dönemi Gelirlerin Gelişimi



C. Finansman

2021 yılının ilk altı ayında borç yükümlülüğüne girilmemiştir.

II- TEMMUZ-ARALIK 2021 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Ödeneklerin gider türleri itibarıyla dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

Çizelge 10. 2021 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2021 Başlangıç Ödeneği	Net Bütçe Ödeneği	Ocak –Haziran	Temmuz – Aralık Dönemi (Tahmini) Harcamaları	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	75.381.650,00	75.381.650,00	35.137.549,02	41.110.932,35	17
02-SGK Devlet Prim Giderleri	8.313.600,00	8.313.600,00	4.119.339,40	4.819.627,10	17
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	166.787.450,00	166.937.450,00	72.664.659,22	80.000.000,00	10
04- Faiz Gideri	6.000.000,00	6.000.000,00	3.488.106,48	2.511.893,52	-28
05-Cari Transfer	7.021.000,00	6.983.000,00	2.525.204,38	4.457.795,62	77
06-Sermaye Giderleri	30.111.300,00	30.611.300,00	5.903.116,82	15.000.000,00	154
07- Sermaye Transferi	900.000,00	900.000,00	1.034.911,86	0,00	-100
08-Borç Verme	2.000.000,00	2.000.000,00	0	2.000.000,00	
09-Yedek Ödenekler	15.485.000,00	14.985.000,00	0	14.985.000,00	
Toplam	312.000.000,00	312.112.000,00	124.872.887,18	164.885.248,59	32

1- Personel Giderleri

Ocak–Haziran 2021 döneminde 35.137.549,02 TL olan personel giderlerinin Temmuz–Aralık 2021 döneminde yaklaşık 41.110.932,35 TL ‘yi bulması beklenmektedir. personel giderlerinde

yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı personel giderleri net bütçe ödeneginin %.101 'i olacağı tahmin edilmektedir.

2- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak–Haziran 2021 döneminde 4.119.339,40 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz–Aralık 2021 döneminde 4.819.627,10TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri net bütçe ödeneginin % 108' i olacağı tahmin edilmektedir.

3- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak–Haziran 2021 döneminde 72.664.659,22 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz–Aralık 2021 döneminde 80.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı Net Bütçe deneginin %. 91'i olacağı tahmin edilmektedir.

4- Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2021 döneminde 3.488.106,48 TL faiz olan giderin Temmuz-Aralık döneminde 2.511.893,52 TL olması beklenmektedir. Faiz Giderlerinin yılsonu gerçekleşmelerinin Net Bütçe ödeneginin % 100'ü olması beklenmektedir.

5- Cari Transferler

Ocak–Haziran 2021 döneminde 2.525.204,38 TL olan cari transferlerin Temmuz–Aralık 2021 döneminde 4.457.795,62 TL olması beklenmektedir. Cari transferlerde yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı Net Bütçe ödeneginin % 100'ü olacağı tahmin edilmektedir.

6- Sermaye Giderleri

Ocak–Haziran 2021 döneminde4. 5.903.116,82 TL olan sermaye giderlerinin Temmuz–Aralık 2021 döneminde 15.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı Net Bütçe ödeneginin% 68'i olacağı tahmin edilmektedir.

7- Sermaye Transferleri

Ocak–Haziran 2021 döneminde **1.034.911,86** TL olan sermaye transferlerinin Temmuz-Aralık 2021 döneminde 0,00 TL olması beklenmektedir. Sermaye transferlerinin yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı net bütçe ödeneginin%115'i olacağı tahmin edilmektedir.

8- Borç Verme

Ocak–Haziran 2021 döneminde 0,00 TL olan borç vermenin Temmuz-Aralık 2021 döneminde 2.000.000,00TL olması beklenmektedir. Borç vermenin yılsonu gerçekleşmelerinin 2021 yılı net bütçe ödeneginin% 100'ü olacağı tahmin edilmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

2021 yılı bütçesinde öngörülen Bütçe gelirlerinin Ocak-Haziran gerçekleşmelerine göre Temmuz-Aralık döneminde başlangıçta öngörülen bütçe gelirlerinin % 111 oranında gerçekleşmesi beklenmektedir.

C. Finansman

Dönem sonunda belediyemizin gereksinmesine göre finansman sağlanması öngörülmemektedir.