

BAYRAKLI BELEDİYESİ

Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2023

MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

I Ocak–Haziran 2023 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

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

II Temmuz-Aralık 2023 Dönemine İlişkin Beklentiler Ve Hedefler

A Bütçe Giderleri.....	9
01 Personel Giderleri.....	9
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri.....	9
03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri.....	9
04 Faiz Gideri.....	9
05 Cari Transferler.....	10
06 Sermaye Giderleri.....	10
07 Sermaye Transferleri.....	10
07 Borç Verme.....	10
B Bütçe Gelirleri.....	10

ÖNSÖZ

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” hükmü gereğince hazırlanan Bayraklı Belediyesi “2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

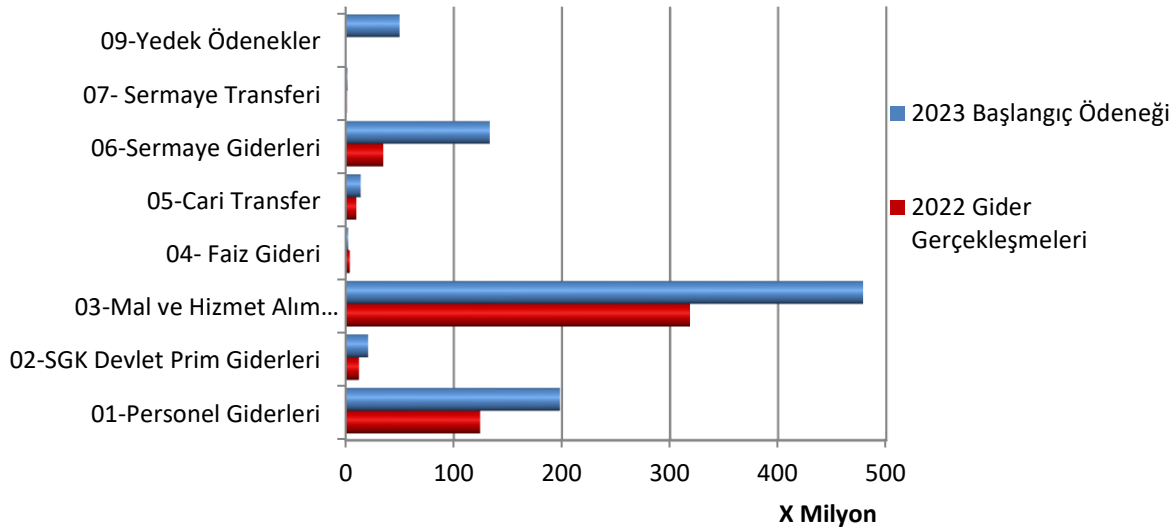
Bayraklı Belediyesi 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

I- Ocak- Haziran 2023 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

A. Bütçe Giderleri

2023 Mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediyemize toplam 898.735.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılında 505.123.364,18 TL gider gerçekleşmesi olmuştur. 2022 yılında gerçekleşen giderlere göre 2023 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde ortalama %78 oranında artış olmuştur.

2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi			
Bütçe Tertibi	2022 Gider Gerçekleşmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	124.477.655,63	198.180.000,00	59%
02-SGK Devlet Prim Giderleri	12.396.169,58	20.852.000,00	68%
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	318.375.277,90	478.539.000,00	50%
04- Faiz Gideri	3.946.523,07	2.250.000,00	-43%
05-Cari Transfer	9.870.044,07	13.837.000,00	40%
06-Sermaye Giderleri	34.887.599,61	133.327.000,00	282%
07- Sermaye Transferi	1.170.094,32	1.740.000,00	49%
08-Borç Verme	0,00	10.000,00	---
09-Yedek Ödenekler	0,00	50.000.000,00	---
Toplam	505.123.364,18	898.735.000,00	78%

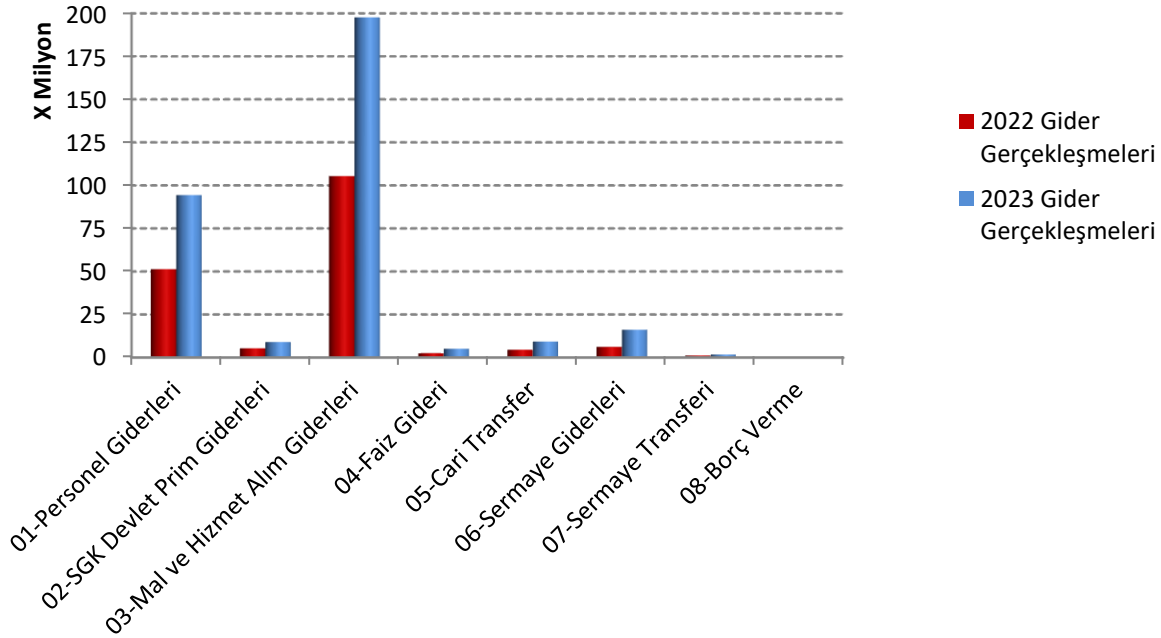


Aşağıda yeralan Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosunda da görüldüğü gibi 2022 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider toplamı 176.452.759,27 -TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılının toplam giderinin %35' i Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2023 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe giderleri toplamı ise 333.222.278,58 TL olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı %37 olmuştur.

2022 ve 2023 yılları Haziran sonu itibariyle gider gerçekleşme toplamaları karşılaştırıldığında, giderlerde ortalama % 89 oranında artış olduğu görülmektedir. 2022 ve 2023 yılları ödeneklerin ve giderlerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri							
Bütçe Tertibi	2022 Gider Gerçekleşmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	Gider gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran%		Artış Oranı %
			2022	2023	2022	2023	
01-Personel Giderleri	124.477.655,63	198.180.000,00	51.397.175,64	94.360.898,36	29	28	84
02-SGK Devlet Prim Giderleri	12.396.169,58	20.852.000,00	5.349.758,08	9.051.145,35	3	3	69
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	318.375.277,90	478.539.000,00	105.463.012,90	197.641.612,35	60	59	87
04-Faiz Gideri	3.946.523,07	2.250.000,00	2.485.744,40	5.042.671,30	1	2	103
05-Cari Transfer	9.870.044,07	13.837.000,00	4.468.877,45	9.270.482,78	3	3	107
06-Sermaye Giderleri	34.887.599,61	133.327.000,00	6.118.096,48	16.117.636,11	3	5	163
07-Sermaye Transferi	1.170.094,32	1.740.000,00	1.170.094,32	1.737.832,33	1	1	49
08-Borç Verme	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0	0	---
09-Yedek Ödenekler	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0	0	---
Toplam	505.123.364,18	898.735.000,00	176.452.759,27	333.222.278,58	100	100	89

Ocak-Haziran 2022-2023 Gerçekleşmeleri Karşılaştırılması

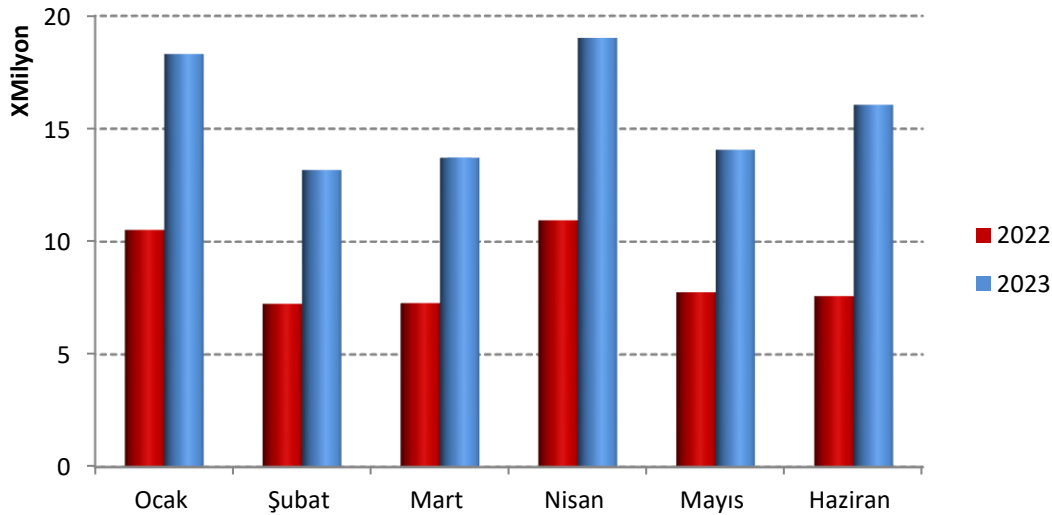


01. Personel Giderleri

Personel giderleri için 2023 yılı başında 198.180.000,00-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 51.397.175,64 TL olan personel giderleri, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 42.963.722,72 TL artışla 94.360.898,36 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış %84 olarak gerçekleşmiştir. Bahsedilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Çizelge 3. 2022-2023 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	10.519.735,12	18.307.283,35	7.787.548,23	74
Şubat	7.254.476,36	13.179.020,67	5.924.544,31	82
Mart	7.287.893,32	13.722.979,97	6.435.086,65	88
Nisan	10.951.853,27	19.020.130,82	8.068.277,55	74
Mayıs	7.786.309,14	14.067.751,61	6.281.442,47	81
Haziran	7.596.908,43	16.063.731,94	8.466.823,51	111
Toplam	51.397.175,64	94.360.898,36	42.963.722,72	84

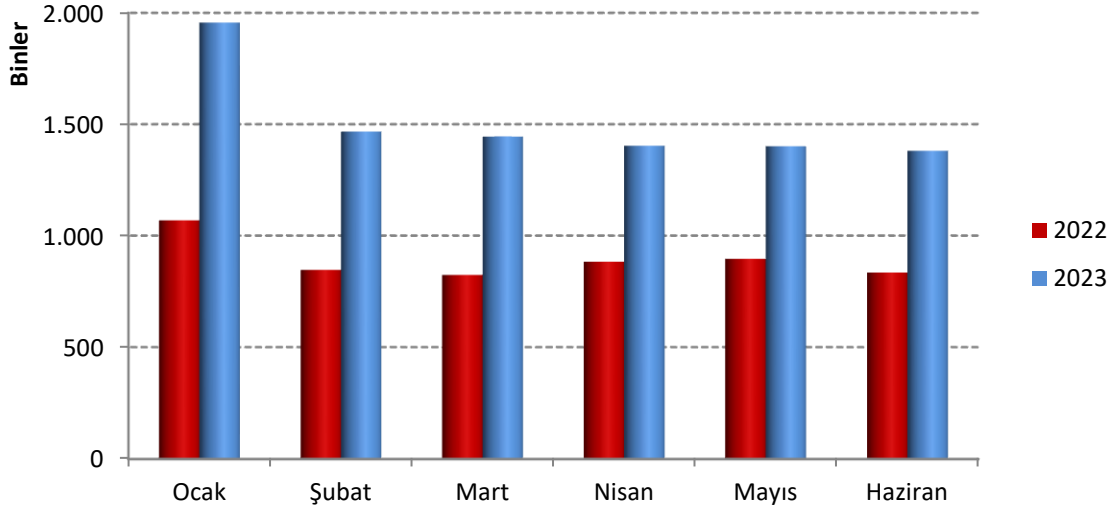


02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2023 yılı başında 20.852.000,00TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 5.349.758,08 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 3.701.387,27 TL artışla 9.051.145,35 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış %69 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

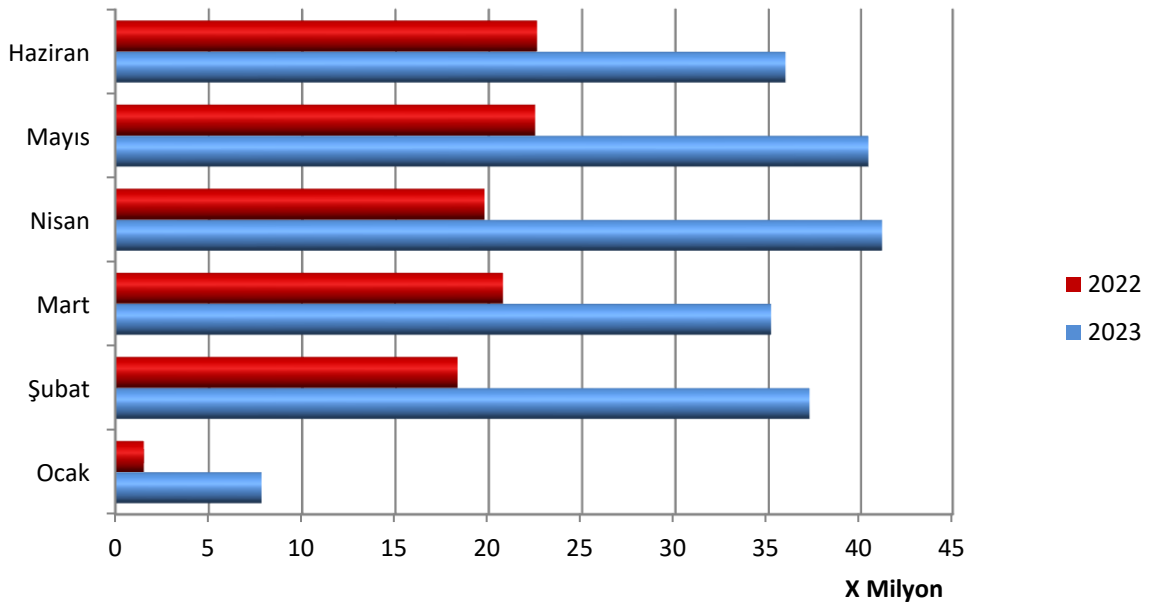
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.068.119,40	1.956.122,57	888.003,17	83
Şubat	846.475,77	1.466.852,19	620.376,42	73
Mart	823.225,43	1.444.535,10	621.309,67	75
Nisan	882.608,89	1.402.576,23	519.967,34	59
Mayıs	895.658,45	1.400.600,61	504.942,16	56
Haziran	833.670,14	1.380.458,65	546.788,51	66
Toplam	5.349.758,08	9.051.145,35	3.701.387,27	69



03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2023 yılı başında 478.539.000,00TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 105.455.839,83 TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 92.185.772,52 TL artışla 197.641.612,35 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış %87 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir. Mal ve hizmet alım giderleri içerisindeki en yüksek tutar (yaklaşık %72) KHK’ lı personelin ücretlerinden oluşmaktadır.

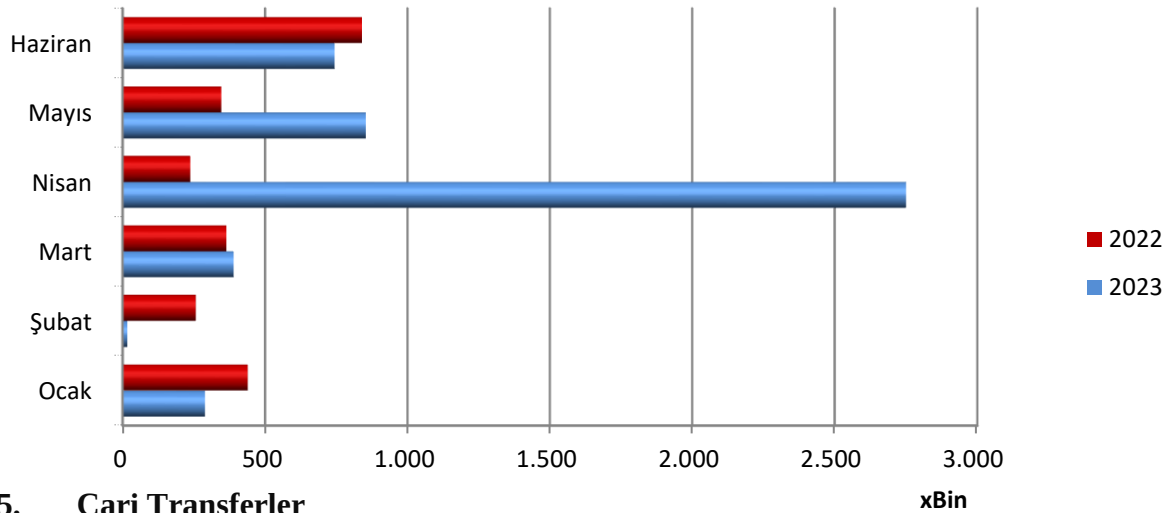
2022-2023 Mal ve Hizmet Alım Giderleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.527.402,39	7.825.589,85	6.298.187,46	412
Şubat	18.322.869,74	37.195.206,66	18.872.336,92	103
Mart	20.766.819,18	35.125.656,52	14.358.837,34	69
Nisan	19.771.931,05	41.147.440,83	21.375.509,78	108
Mayıs	22.483.375,67	40.397.074,50	17.913.698,83	80
Haziran	22.583.441,80	35.950.643,99	13.367.202,19	59
Toplam	105.455.839,83	197.641.612,35	92.185.772,52	87



04. Faiz Gideri

Faiz gideri için 2023 mali yılı başında 2.250.000,00TL ödenek ayrılmıştır. 2022 Ocak–Haziran dönemi için 2.485.744,40 TL olan faiz gideri, 2023 Ocak-Haziran döneminde 2.556.926,90 TL artışla 5.042.671,30 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki artış %103 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki faiz giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

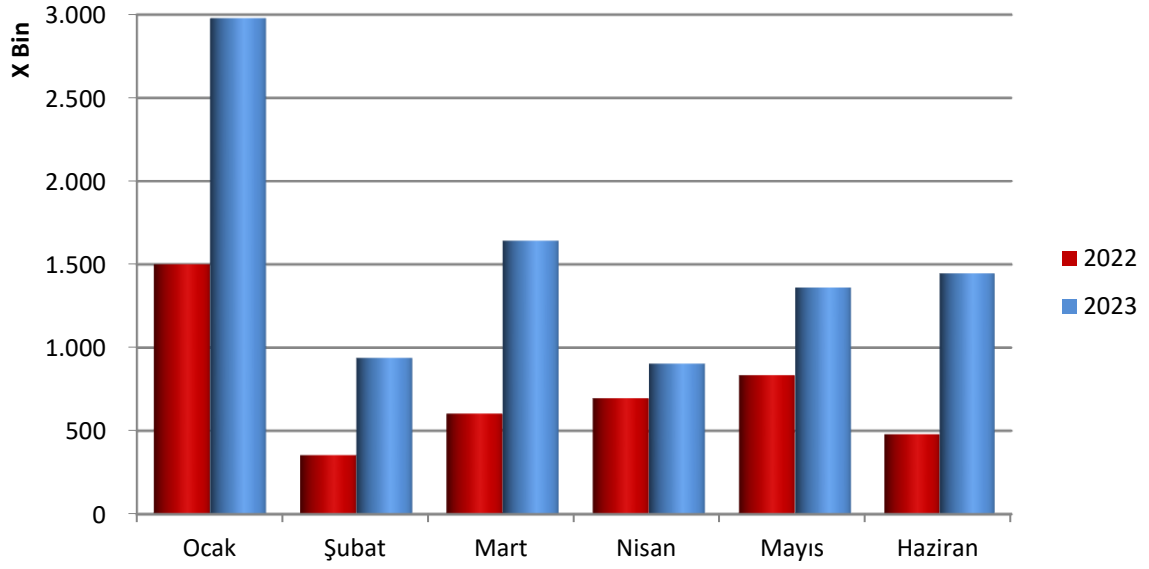
2022–2023 Faiz Giderleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	438.892,44	289.215,30	-149.677,14	-34
Şubat	256.516,59	16.153,37	-240.363,22	-94
Mart	364.220,13	389.375,92	25.155,79	7
Nisan	237.633,95	2.750.000,00	2.512.366,05	1057
Mayıs	347.231,56	854.171,79	506.940,23	146
Haziran	841.249,73	743.754,92	-97.494,81	-12
Toplam	2.485.744,40	5.042.671,30	2.556.926,90	103



05. Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2023 yılı başında 13.837.000,00- TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 4.468.877,45 TL olan cari transfer harcaması 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 4.801.605,33-TL artışla 9.270.482,78 TL olmuştur. Cari Transfer Harcamalarındaki artış %107 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transfer harcamaları aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

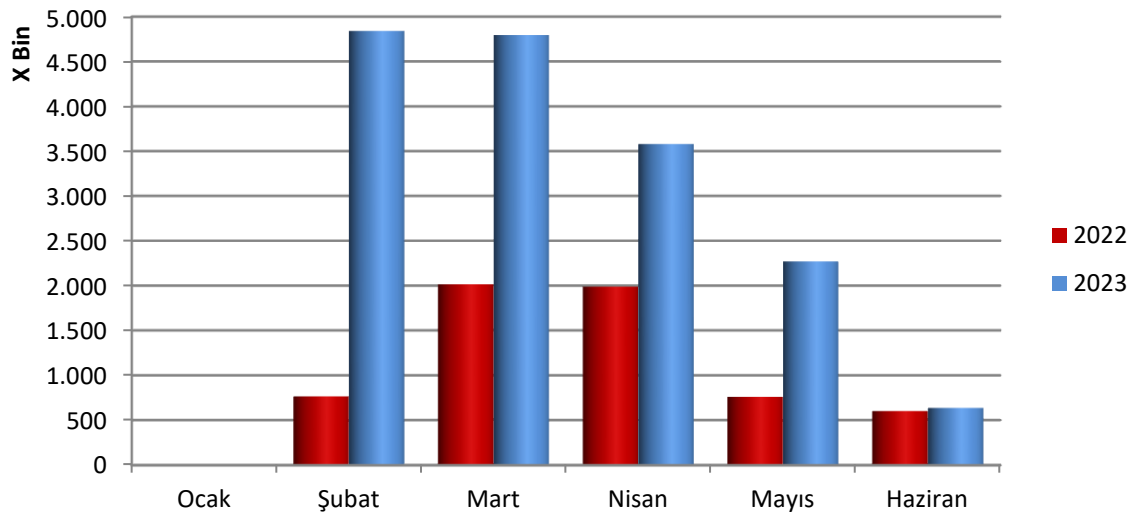
Çizelge 6. 2022-2023 Cari Transferler				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.500.177,99	2.979.171,13	1.478.993,14	99
Şubat	354.409,00	938.402,71	583.993,71	165
Mart	604.019,83	1.641.554,73	1.037.534,90	172
Nisan	695.976,68	904.150,54	208.173,86	30
Mayıs	835.199,44	1.360.842,59	525.643,15	63
Haziran	479.094,51	1.446.361,08	967.266,57	202
Toplam	4.468.877,45	9.270.482,78	4.801.605,33	107



06. Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2023 yılı başında 133.327.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 6.118.096,48-TL olan sermaye giderleri, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 9.999.539,63-TL artışla 16.117.636,11 -TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış %163 olarak gerçekleşmiştir. Ocak-Haziran dönemlerindeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	0,00	0,00	0
Şubat	763.834,49	4.839.629,43	4.075.794,94	534
Mart	2.014.566,74	4.794.626,08	2.780.059,34	138
Nisan	1.986.454,30	3.577.725,70	1.591.271,40	80
Mayıs	758.674,26	2.270.264,02	1.511.589,76	199
Haziran	594.566,69	635.390,88	40.824,19	7
Toplam	6.118.096,48	16.117.636,11	9.999.539,63	163



07. Yurt içi Sermaye Transferleri

Yurt içi sermaye transferleri giderleri için 2023 yılı başında 1.740.000,00.- TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.170.094,32 TL olan sermaye transferleri, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.737.832,33 TL olarak gerçekleşmiştir.

Aylar	2022	2023
Ocak	0,00	0,00
Şubat	0,00	0,00
Mart	0,00	0,00
Nisan	0,00	0,00
Mayıs	0,00	0,00
Haziran	1.170.094,32	1.737.832,33
Toplam	1.170.094,32	1.737.832,33

08. Yurt İçi Borç Verme Giderleri

Yurt içi borç verme gideri olarak 2022 yılında ödenek ayrılmamış olup 2023 yılında ayrılan 10.000,00 TL ödenekten herhangi bir gider gerçekleştirilmemiştir.

09. Yedek Ödenek

2023 yılında 50.000.000,00.-TL yedek ödenek öngörülmüş olup Ocak-Haziran Döneminde 5.720.000,00 TL'si kullanılmıştır. 2022 Ocak- Haziran döneminde de yedek ödenekten kullanım olmamıştır.

B. Bütçe Gelirleri

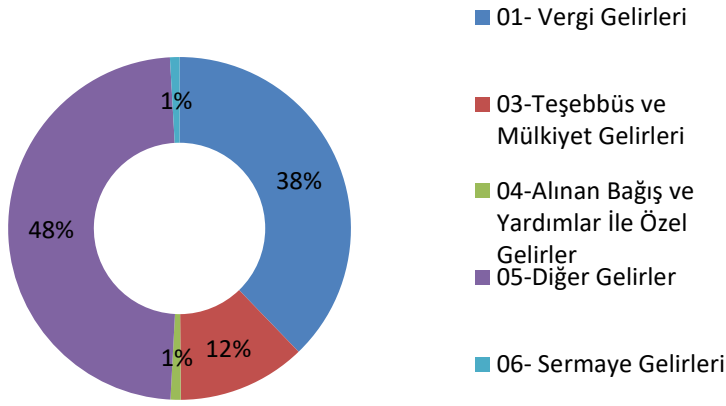
Belediyemizin 2022-2023 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2022 ve 2023 Yılları Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Gelir Ekonomik Kod	2022 Gerçekleşen Gelir	2023 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		Artış Oranı %
			2022	2023	2022	2023	
01- Vergi Gelirleri	151.376.804,08	319.799.000,00	77.720.950,87	132.258.913,03	36,5	37,8	70,2
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	52.222.514,47	128.087.000,00	22.098.284,70	42.400.452,48	10,4	12,1	91,9
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.374.068,52	5.000,00	596.936,89	3.352.693,96	0,3	1,0	461,6
05-Diğer Gelirler	253.618.466,67	362.929.000,00	105.965.316,35	168.954.023,09	49,8	48,3	59,4
06- Sermaye Gelirleri	7.449.784,76	59.001.000,00	6.410.615,54	3.142.206,90	3,0	0,9	-51,0
09-Red ve İadeler	0,00	-86.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00
Toplam	467.041.638,50	869.735.000,00	212.792.104,35	350.108.289,46	100,0	100,0	64,5

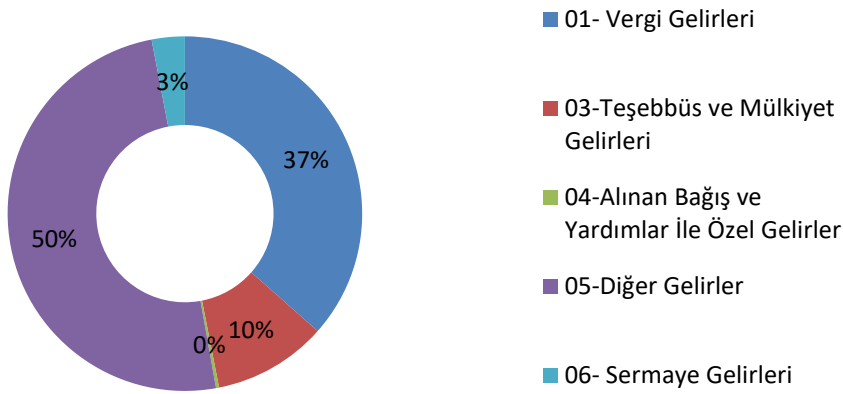
2023 mali yılında toplam 869.735.000,00-TL bütçe geliri öngörülmüştür. 2023 Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerine bakıldığında; Vergi Gelirleri 132.258.913,03 TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 42.400.452,48-TL. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 3.352.693,96 TL, Diğer Gelirler 168.954.023,09-TL, Sermaye Gelirleri olarak 3.142.206,90-TL olarak gerçekleştiği görülmektedir.

2023 Ocak-Haziran Dönemi Gelirlerin Gelişimi



Belediyemizin 2022 mali yılı Ocak–Haziran döneminde toplam 212.792.104,35-TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi Gelirleri 77.720.950,87-TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri 22.098.284,70-TL, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 596.936,89TL, Diğer Gelirler 105.965.316,35-TL, Sermaye Gelirleri 6.410.615,54 - TL’den oluştuğu görülmektedir.

2022 Ocak --Haziran Dönemi Gelirlerin Gelişimi



II- TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yıl sonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2023 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2023 Başlangıç Ödeneği	Ocak –Haziran	Temmuz – Aralık Dönemi (Tahmini) Harcamaları	2023 Yıl Sonu Tahmini	Gerçekleş me Oranı %
01-Personel Giderleri	198.180.000,00	94.360.898,36	134.400.000,00	228.760.898,36	115
02-SGK Devlet Prim Giderleri	20.852.000,00	9.051.145,35	15.800.000,00	24.851.145,35	119
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	478.539.000,00	197.641.612,35	322.058.000,00	519.699.612,35	109
04- Faiz Gideri	2.250.000,00	5.042.671,30	3.179.000,00	8.221.671,30	365
05-Cari Transfer	13.837.000,00	9.270.482,78	10.070.000,00	19.340.482,78	140
06-Sermaye Giderleri	133.327.000,00	16.117.636,11	47.791.000,00	63.908.636,11	48
07- Sermaye Transferi	1.740.000,00	1.737.832,33	0,00	1.737.832,33	100
08-Borç Verme	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0
09-Yedek Ödenekler	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0
Toplam	898.735.000,00	333.222.278,58	533.298.000,00	866.520.278,58	96

1- Personel Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 94.360.898,36 TL olan personel giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 134.400.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir. Personel giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2023 yılı personel giderleri bütçe başlangıç ödeneğinin %.115’i olacağı tahmin edilmektedir.

2- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 9.051.145,35 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde 15.800.000,00 TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2023 yılı sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri bütçe başlangıç ödeneğinin %119’u olacağı tahmin edilmektedir.

3- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 197.641.612,35 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde 322.058.000,00 TL olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2023 yılı Bütçe başlangıç ödeneğinin %.109’u olacağı tahmin edilmektedir.

4- Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2023 döneminde 5.042.671,30 TL faiz olan giderin Temmuz-Aralık döneminde 3.179.000,00 olması beklenmektedir. Faiz Giderlerinin yıl sonu gerçekleştirmelerinin Bütçe başlangıç ödeneğinin % 365’i olması beklenmektedir.

5- Cari Transferler

Ocak–Haziran 2023 döneminde 9.270.482,78 TL olan cari transferlerin Temmuz–Aralık 2023 döneminde 10.070.000,00TL olması beklenmektedir. Cari transferlerde yıl sonu gerçekleşmelerinin 2023 yılı Bütçe başlangıç ödeneğinin % 140'ı olacağı tahmin edilmektedir.

6- Sermaye Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 16.117.636,11 TL olan sermaye giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde 47.791.000,00 TL olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinde yıl sonu gerçekleşmelerinin 2023 yılı Bütçe başlangıç ödeneğinin %48'i olacağı tahmin edilmektedir.

7- Sermaye Transferleri

Sermaye transferi Ocak–Haziran 2023 döneminde 1.737.832,33 TL dir. Temmuz-Aralık 2023 döneminde sermaye transferi yapılması beklenmemektedir. Sermaye transferlerinin yıl sonu gerçekleşmelerinin 2023 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 100'ü olacağı tahmin edilmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

869.735.000,00 TL olan 2023 yılı bütçe gelir tahmininin Ocak-Haziran gerçekleşmesi 350.108.298,46 TL dir. Bütçe gelirinin Temmuz-Aralık döneminde ise 437.600.000,00 TL olması beklenmektedir. Bu durumda gelir bütçesi gerçekleşme oranı % 91 olacaktır.