

**2023 KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU**

**İÇİNDEKİLER**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUNUŞ………………………………………………………………………………………………………………...** | | **1** |
| **I-OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI…………………………………….** | | **2** |
| **A-BÜTÇE GİDERLERİ……………………………………………………………………………………………..** | | **3** |
| 01 | Personel Giderleri……………………………………………………………………………………………. | **7** |
| 02 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri………………………………………………………. | **7** |
| 03 | Mal ve Hizmet Alımı Giderleri……………………………………………………………………………… | **8** |
| 04 | Faiz Gideri…………………………………………………………………………………………………… | **9** |
| 05 | Cari Transferler………………………………………………………………………………………………. | **9** |
| 06 | Sermaye Giderleri……………………………………………………………………………………………. | **10** |
| 07 | Sermaye Transferleri…………………………………………………………………………………………. | **11** |
| 08 | Borç Verme…………………………………………………………………………………………………... | **11** |
| 09 | Yedek Ödenek………………………………………………………………………………………………... | **11** |
| **B-BÜTÇE GELİRLERİ……………………………………………………………………………………………..** | | **11** |
| 01 Vergi Gelirleri……………………………………………………………………………………………….. | | **15** |
| 03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri……………………………………………………………………………... | | **15** |
| 04 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler………………………………………………………………... | | **16** |
| 05 Diğer Gelirler……………………………………………………………………………………………….. | | **16** |
| 06 Sermaye Gelirleri…………………………………………………………………………………………… | | **17** |
| 09 Red ve İadeler (-)…………………………………………………………………………………………… | | **17** |
| **C-FİNANSMAN……………………………………………………………………………………………………..** | | **18** |
| **II-OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER…………………………………...** | | **18** |
| **III-TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER ve HEDEFLER……………………...** | | **19** |
| A-BÜTÇE GİDERLERİ……………………………………………………………………………………………… | | **19** |
| B-BÜTÇE GELİRLERİ………………………………………………………………………………………………. | | **19** |
| C-FİNANSMAN……………………………………………………………………………………………………… | | **21** |
| **IV-OCAK-HAZİRAN 2023 GERÇEKLEŞTİRİLEN ve TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNDE**  **YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER………………………………………………………………………………...** | | **21** |
| Ek-1 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi…………………………………………………………………………………….. | | **23** |
| Ek-2 Bütçe Giderlerinin Gelişimi…………………………………………………………………………………...... | | **24** |

**i**

|  |
| --- |
|  |
| **SUNUŞ** |
| 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi, kullanılmasını, hesap verebilirliği, mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını, işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemektedir. Bu doğrultuda aynı kanunun 30 uncu maddesinde; **genel yönetim kapsamındaki idarelerin bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçlarını, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hüküm altına alınmıştır.**  Bu amaç doğrultusunda, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı “Altınordu Belediyesi 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde ekleri ile birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmak üzere hazırlanmıştır.  İlgililere faydalı olmasını diler, emeği geçen tüm mesai arkadaşlarıma, meclis üyelerimize ve desteklerini bizden esirgemeyen hemşehrilerimize teşekkür ederim.  Aşkın TÖREN  Belediye Başkanı |

# OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

**GİRİŞ**

Altınordu Belediye Meclisimizin 23.10.2022 tarihli 2022/64 sayılı kararı ile kabul edilen ve Büyükşehir Belediyesince onaylanan 2023 mali yılı bütçesi ile harcama birimlerine 765.350.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Gelir bütçesi 765.350.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. 2023 mali yılı ilk altı aylık döneminde 25.000.000,00TL ek bütçe yapılmıştır. 2023 yılının ilk 6 aylık döneminde gelir gerçekleşmesi %35,01lik oran ile 276.613.116,80 TL, gider gerçekleşmesi %42,43lük oran ile 335.348.262,39 TL olmuştur.

# 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Performansı

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Bütçe**  **(İç Borçlanma, Devir Bütçesi ve Ek Bütçe Dahil)** | **Net Gerçekleşme (Ocak-Haziran 2023)** | **Oran (%)** |
| **Gelir** | 790.000.000,00 | 276.613.116,80 | 35,01 |
| **Gider** | 790.350.000,00 | 335.348.262,39 | 42,43 |

**Bütçe Performansı**

# BÜTÇE GİDERLERİ

**2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi Gerçekleşmeleri**

Altınordu Belediyesi 2023 mali yılı net bütçe ödeneği olan (İç Borçlanma, Devir Bütçesi ve Ek Bütçe Dahil) 790.350.000,00 TL’nin 335.348.262,39 TL’si harcama olarak gerçekleşmiştir. 2023 mali yılı bütçesinde yer alan başlangıç ödenekleri toplamı 765.000.000,00 TL olup, 2022 harcama gerçekleşmelerine göre bütçede %92,75 oranında artış olmuştur.

2022 mali yılı harcama gerçekleşmesi ile 2023 mali yılı başlangıç ödeneği ve artış oranı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

# 2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Açıklama** | **2022Yılı** | **2023 Yılı** | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** |
| Personel Giderleri | 30.040.356,34 | 60.988.000,00 | 103,02 |
| Sosyal Güv.Kur.Dev.Prm.Gid. | 4.440.523,78 | 6.420.000,00 | 44,58 |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 215.864.400,09 | 408.854.500,00 | 89,40 |
| Faiz Giderleri | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 10,61 |
| Cari Transferler | 4.613.136,01 | 4.802.000,00 | 4,09 |
| Sermaye Giderleri | 124.977.644,70 | 202.948.500,00 | 62,39 |
| Sermaye Transferi | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 311,13 |
| Borç Verme | 0,00 | 0,00 | - |
| Yedek Ödenek | 0,00 | 52.000.000,00 | 100 |
| **Toplam** | **396.892.197,70** | **765.000.000,00** | **92,75** |

**2022 ve 2023 Yılları Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri**

Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri; 2022 yılında 163.918.112,33TL, 2023 yılında ise 335.348.262,39 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı sonu itibariyle bütçe gider gerçekleşmelerinin

%41,30’i Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Ocak-Haziran 2023 dönemi bütçe giderleri toplamı 335.348.262,39TL olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçeye konulan ödeneğin kullanım oranı ise

%43,84’dir.

2022 ve 2023 yılları haziran sonu itibariyle gider gerçekleşme toplamları karşılaştırıldığında, giderlerde

%104,58 oranında bir artış olduğu görülmektedir. Bunun sebebi dünyayı ve dolayısıyla ülkemizi etkileyen pandemi süreci sonrasında yaşanan asrın felaketi niteliğindeki Kahramanmaraş merkesli deprem ve bunlara bağlı enflasyonist gelişmelerdir.

# Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2022 Yılı ve 2023 Yılı (Ocak – Haziran) Bütçe Giderleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Açıklama** | **2022 Yılı** | **2023Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Personel Giderleri | 30.040.356,34 | 60.988.000,00 | 12.864.430,77 | 24.875.285,47 | 42,76 | 40,79 | 93,36 |
| Sosyal Güv.Kur.Dev.Prm.Gid. | 4.440.523,78 | 6.420.000,00 | 1.915.347,51 | 3.423.574,88 | 43,13 | 53,33 | 78,74 |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 215.864.400,09 | 408.854.500,00 | 88.736.887,11 | 194.419.218,44 | 41,11 | 47,55 | 19,10 |
| Faiz Giderleri | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 6.995.408,60 | 7.583.003,47 | 49,44 | 53,59 | 8,40 |
| Cari Transferler | 4.613.136,01 | 4.802.000,00 | 1.971.005,03 | 3.872.111,59 | 42,73 | 64,84 | 96,45 |
| Sermaye Giderleri | 124.977.644,70 | 202.948.500,00 | 48.191.543,53 | 100.340.177,93 | 38,56 | 83,94 | 8,21 |
| Sermaye Transferi | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 3.243.489,78 | 834.890,61 | 100 | 25,74 | 25,74 |
| Borç Verme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Yedek Ödenek | 0,00 | 52.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| **Toplam** | **396.892.197,70** | **765.000.000,00** | **163.918.112,33** | **335.348.262,39** | **41,30** | **43,84** | **104,58** |

**2022 ve 2023 Bütçe Gider Gerçekleşmeleri**

**2023 Yılı Gider Bütçesi ve Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri**

2023 mali yılı bütçesinde (İç Borçlanma, Devir Bütçesi ve Ek Bütçe Dahil); 790.350.000,00 TL olarak belirlenen ödeneğin gider kalemlerine göre bütçeden aldığı paylara bakacak olursak; personel giderlerimiz ile sosyal güvenlik kurumlarına ödenen devlet pirimi giderlerine %8,53, mal ve hizmet alım giderlerine %51,73, faiz giderlerine %1,98, cari transferlere %0,60, tamamı yatırımlardan oluşan sermaye giderlerine %28,89 bağlı kuruluşlara yaptığımız yardımlardan oluşan sermaye transferlerine 1,69 borç vermeye 0 yedek ödenek kalemine %6,58 oranında bütçeden pay ayrılmıştır.

# 2023 Yılı Ocak- Haziran Dönemi Bütçe Gerçekleşmeleri

# Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2023 Yılı (Ocak-Haziran) Dönemi Bütçe Giderleri

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K**  **o d u** | **Açıklama** | **Bütçe**  **(İç Borçlanma, Devir Bütçesi ve Ek Bütçe Dahil)** | **Gerçekleşme (Ocak-Haziran)** | **Toplam Bütçeye Oranı (%)** | **Gerç. Oranı (%)** | **Toplam Gider İçindeki**  **Gerç. Payı (%)** |
| 1 | Personel Giderleri | 60.988.000,00 | 24.875.285,47 | 7,72 | 40,79 | 7,42 |
| 2 | Sosyal Güv.Kur.Dev.Primi | 6.420.000,00 | 3.423.574,88 | 0,81 | 53,33 | 1,02 |
| 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 408.854.500,00 | 194.419.218,44 | 51,73 | 46,99 | 57,98 |
| 4 | Faiz Giderleri | 15.652.000,00 | 7.583.003,47 | 1,98 | 48,75 | 2,26 |
| 5 | Cari Transferler | 4.802.000,00 | 3.872.111,59 | 0,60 | 71,27 | 1,15 |
| 6 | Sermaye Giderleri | 228.298.500,00 | 100.340.177,93 | 28,89 | 42,26 | 29,92 |
| 7 | Sermaye Transferleri | 13.335.000,00 | 834.890,61 | 1,69 | 6,26 | 0,25 |
| 8 | Borç Verme | 0,00 | 0,00 | 0 | - |  |
| 9 | Yedek Ödenek | 52.000.000,00 | 0,00 | 6,58 | 0 |  |
| **Toplam** | | **790.350.000,00** | **335.348.262,39** | **100** | **42,43** | **100** |

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak-Haziran) Aylık Bazda Bütçe Gider Gerçekleşmeleri ve Oranları ile Birlikte Karşılaştırılması

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aylar** | **2022 Gerçekleşme** | **2023 Gerçekleşme** | **Artış-Azalış Oranı (%)** |
| Ocak | 12.298.267,03 | 46.707.375,77 | 279,79 |
| Şubat | 17.747.088,31 | 41.455.746,34 | 133,59 |
| Mart | 37.135.469,43 | 53.268.364,84 | 43,44 |
| Nisan | 31.031.866,64 | 51.519.867,87 | 66,02 |
| Mayıs | 31.394.200,59 | 99.261.386,14 | 216,18 |
| Haziran | 34.311.220,33 | 41.631.120,26 | 21,33 |
| **Toplam** | **163.918.112,33** | **335.348.262,39** | **104,58** |

# Personel Giderleri

2023 yılının ilk altı ayında, 2022 yılının aynı dönemine göre söz konusu giderlerde % 93,36 oranında bir artış gerçekleşmiştir. Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde personel giderleri için 60.988.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda personel giderleri için yapılan toplam harcama, 2022 yılında 12.864.430,77 TL iken, 2023 yılında 12.010.854,70 TL artışla 24.875.285,47 TL olarak gerçekleşmiştir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Personel Giderleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Memurlar | 17.456.105,83 | 35.346.000,00 | 7.762.911,28 | 17.061.640,09 | 44,47 | 48,27 | 119,78 |
| Sözleşmeli Personel | 3.578.699,19 | 9.075.000,00 | 1.587.845,75 | 1.077.413,06 | 44,37 | 30,10 | 67,85 |
| İşçiler | 7.484.944,93 | 14.702.000,00 | 2.862.064,92 | 5.556.965,43 | 38,23 | 37,79 | 94,16 |
| Geçici Personel | 19.086,00 | 150.000,00 | 0,00 | 57.712,07 | 0 | 38,47 | 100 |
| Diğer Personel | 1.501.700,39 | 1.715.000,00 | 651.608,82 | 1.121.554,82 | 43,39 | 65,39 | 72,12 |
| **Toplam** | **30.040.536,34** | **60.988.000,00** | **12.864.430,77** | **24.875.285,47** | **42,82** | **40,78** | **93,36** |

1. **Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 6.420.000,00 TL ödenek ayrılmıştır**.** Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için yapılan toplam harcama, 2022 yılında 1.915.347,00 TL iken, 2023 yılında 1.508.227,37 TL artışla 3.423.574,88 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 78,74 olarak gerçekleşmiştir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi SGK Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SGK Devlet Primi Giderleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Memurlar | 2.521.464,41 | 3.660.000,00 | 1.135.646,71 | 2.327.121,45 | 45,20 | 63,58 | 104,92 |
| Sözleşmeli Personel | 576.673,21 | 1.070.000,00 | 255.861,71 | 172.371,28 | 44,73 | 16,11 | 67,37 |
| İşçiler | 1.342.386,16 | 1.690.000,00 | 523.838,92 | 924.082,15 | 39,02 | 54,68 | 76,41 |
| **Toplam** | **4.440.523,78** | **6.420.000,00** | **1.915.347,51** | **3.423.574,88** | **43,13** | **53,33** | **78,74** |

1. **Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde; park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, kıyı ve sahillerin temizlik ve düzenlenmesi, kentsel dönüşüm projeleri, meslek edindirme kursları, zabıta ve genel personel hizmet alımları, tüketime yönelik mal ve malzeme alımları, pandemi ile mücadelede kullanılmak üzere malzeme alımları, yolluklar vb. giderlerden oluşan mal ve hizmet alım giderleri için 408.854.500,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda mal ve hizmet alımı giderleri için yapılan toplam harcama, 2022 yılında 88.736.887,11 TL iken, 2023 yılında 105.682.331,33 TL artışla 194.419.218,44 TL olarak gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alım giderlerindeki artış % 119,99 olarak gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2022 yılı ilk altı ayında % 54,13 iken bu oran 2023 yılı ilk altı ayında % 57,98 olmuştur.

2023 yılının ilk altı ayında 194.419.218,44 TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisinde en önemli payı 109.120.912,98 TL ile yukarıda da sayılan temizlik, ulaşım, park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, zabıta ve diğer personel hizmet alımları gibi önemli gider kalemlerinden oluşan hizmet alımları kalemi almıştır. Yine mal ve hizmet alımları kalemi içinde; enerji, kırtasiye, giyim-kuşam, özel malzeme, güvenlik malzemeleri vb. alımlardan oluşan tüketime yönelik mal ve malzeme alımları 63.821.323,49 TL olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı Giderleri | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | - | - |
| Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı Giderleri | 53.753.266,24 | 93.321.000,00 | 17.589.559,55 | 63.821.323,49 | 32,72 | 68,39 | 262,84 |
| Yolluklar | 102.523,47 | 360.000,00 | 38.532,43 | 610.048,79 | 37,58 | 69,46 | 1483,21 |
| Görev Giderleri | 432.643,51 | 1.590.000,00 | 259.964,74 | 426.802,72 | 60,09 | 26,84 | 64,18 |
| Hizmet Alımları | 145.130.018,31 | 253.710.000,00 | 62.600.337,79 | 109.120.912,98 | 43,13 | 43,01 | 74,31 |
| Temsil ve Tanıtma Giderleri | 7,771.451,59 | 22.520.000,00 | 3.571.333,00 | 10.030.597,09 | 45,95 | 44,54 | 180,86 |
| Menkul Mal Gayrimaddi Hak Alım Bakım Onarım Giderleri | 6.153.950,54 | 35.233.500,00 | 2.553.883,53 | 7.350.455,92 | 41,50 | 20,86 | 187,81 |
| Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri | 2.520.998,43 | 5.100.000,00 | 2.123.276,07 | 3.059.077,45 | 84,22 | 59,98 | 44,07 |
| **Toplam** | **215.864.400,09** | **408.854.500,00** | **88.736.887,11** | **194.419.218,44** | **41,11** | **47,55** | **119,99** |

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Gerçekleşmeleri

1. **Faiz Giderleri**

Belediyemizin 2022 yılı bütçesinde faiz giderleri için 14.150.000,00 TL ödenek ayrılmıştır**.** Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda faiz giderleri için yapılan toplam harcama, 2022 yılında 6.905.408,60 TL iken, 2023 yılında TL 677.594,87TL artışla 7.583.003,47 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki artış ilk altı ayda %9,81 olarak gerçekleşmiştir. Faiz giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2022 yılı ilk altı ayında %48,80 iken bu oran 2023 yılı ilk altı ayında % 48,44 olmuştur.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Faiz Giderleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Diğer İç Borç Faiz Giderleri | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 6.905.408,60 | 7.583.003,47 | 48,80 | 48,44 | 9,81 |
| **Toplam** | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 6.905.408,60 | 7.583.003,47 | **48,80** | **48,44** | **9,81** |

1. **Cari Transferler**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde cari transfer giderleri için aşağıdaki tabloda gösterildiği üzere 4.802.000,00 TL ödenek ayrılmıştır**.** Ocak- Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda cari transfer giderleri için yapılan toplam harcama, 2022 yılında 1.971.005,03 TL iken, 2023 yılında 1.901.106,56 TL artışla 3.872.111,03 TL olarak gerçekleşmiştir. Cari transfer giderlerindeki artış % 96,45 olarak gerçekleşmiştir. Cari transfer giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2022 yılı ilk altı ayında %42,73 iken, 2023 yılı ilk altı ayında bu oran %80,64 olmuştur.

# 2021 ve 2022 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Cari Transferler Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cari Transferler** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Görev Zararları  (Sosyal Sigortalar Kurumu) | 273.820,53 | 1.446.000,00 | 273.820,53 | 576.873,11 | 100 | 39,89 | 110,68 |
| Hazine Yardımları  (Mahalli İdare Birlikleri) | 374.159,41 | 200.000,00 | 145.041,48 | 199.248,22 | 38,76 | 99,62 | 37,37 |
| Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler (Dernekler) | 0,00 | 605.000,00 | 0,00 | 660.000,00 | 0,00 | 109,09 | 100 |
| Hane Halkına Yapılan Transferler | 0,00 | 101.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gelirlerden Alınan Paylar(Büyükşehir Belediyesine Ayrılan Pay) | 3.965.156,07 | 2.450.000,00 | 1.552.143,02 | 2.435.990,26 | 39,14 | 99,43 | 56,94 |
| **Toplam** | **4.613.136,01** | **4.802.000,00** | **1.971.005,03** | **3.872.111,59** | **42,73** | **80,64** | **96,45** |

1. **Sermaye Giderleri**

Sermaye giderleri için Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde 202.948.500,00 TL ödenek ayrılmıştır**.** Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sermaye giderleri için yapılan toplam harcama; 2022 yılında 48.191.543,53TL iken, 2023 yılında 52.148.634,40 TL artışla 100.340.177,93 TL olarak gerçekleşmiştir. Sermaye giderlerindeki artış %108,21 olarak gerçekleşmiştir. Sermaye giderlerinin Ocak-Haziran dönemindeki gider gerçekleşmesi içindeki payı 2022 yılı ilk altı ayında % 38,70 iken, 2023 yılı ilk altı ayında bu oran % 49,44 olmuştur. Bu artışta Belediyemizin yatırım harcamalarına 2023 yılında bir önceki yıla oranla çok daha fazla ağırlık vermesi etkili olmuştur. Ayrıca ülkemizde yaşanan enflasyonist gelişmeler ve 22 Ocak 2022 Tarihli ve 31727 Sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan ek fiyat farklarında yapılan değişikliklerin de artan maliyetlerde etkisi olmuştur.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı** |
| **Sermaye Giderleri** | **Toplam** | **Başlangıç** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
|  | **Gerçekleşme** | **Ödeneği** | **2022** | **2023** | **2022** | **2023** | **(%)** |
| Mamul Mal Alımları | 1.149.421,17 | 7.680.000,00 | 378.638,45 | 882.017,37 | 32,94 | 11,48 | 132,94 |
| Gayri Maddi Hak Alımları | 946.954,45 | 540.000,00 | 41.800,00 | 499.791,39 | 4,41 | 92,55 | 1095,67 |
| Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması | 14.879.930,83 | 6.615.000,00 | 14.879.930,83 | 79.818,12 | 100 | 1,21 | 0,54 |
| Gayrimenkul Serm.Üretim Gid. | 107.435.988,45 | 187.863.500,00 | 32.774.560,85 | 98.708.324,44 | 30,51 | 52,54 | 201,17 |
| Gayrimenkul Büyük Onarım Gid. | 127.816,80 | 250.000,00 | 116.613,40 | 170.226,61 | 91,23 | 68,09 | 45,98 |
| **Toplam** | **124.540.111,70** | **202.948.500,00** | **48.191.543,53** | **100.340.177,93** | **38,70** | **49,44** | **108,21** |

# 2022 ve 2023 Sermaye Giderleri Ocak-Haziran Gerçekleşmeleri

1. **Sermaye Transferleri**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde sermaye transferleri için 13.335.000,00 TL ödenek ayrılmıştır**.** Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sermaye transferleri için 2022 yılı için harcama 3.243.489,78TL yapılmış olup, 2023 yılında ise harcama tutarı 834.890,61TL olarak gerçekleşmiştir..

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sermaye Transferleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gider Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Yurtiçi Sermaye Transferleri | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 3.243.489,78 | 834.890,61 | 100 | 6,26 | 25,74 |
| **Toplam** | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 3.243.489,78 | 834.890,61 | **100** | **6,26** | **-74,26** |

1. **Borç Verme**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde borç verme giderleri için ödenek ayrılmamıştır**.** 2022 yılı ilk altı ayında ve 2023 yılı aynı döneminde borç verme kaleminde gerçekleşme olmamıştır.

# Yedek Ödenek

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde yedek ödenek için 52.000.000,00 TL ödenek öngörülmüştür. 2022 mali yılı bütçesinde ek bütçeler dahil yedek ödenek için ayrılan 31.000.000,00 TL’nın, 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 26.636.063,87 TL’sı kullanılmıştır. 2023 yılında ayrılan yedek ödenekten aynı dönemde, 10.865.873,11TL aktarma gerçekleştirilerek kullanılmıştır.

# BÜTÇE GELİRLERİ

Belediyemizin 2022 mali yılı sonu itibariyle net bütçe gelirleri 369.023.742,09 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 mali yılı başlangıç bütçesi 2022 mali yılı gerçekleşmelerine göre % 104,94 artışla 760.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

**Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2022 Yılı Gelir Bütçesi Gerçekleşmeleri ile 2023 Yılı Başlangıç Bütçesi**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Açıklama** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** |
| Vergi Gelirleri | 95.668.203,40 | 176.625.000,00 | 84,62 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 4.939.644,52 | 11.892.000,00 | 140,74 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 4.891.453,99 | 134.500.000,00 | 2649,69 |
| Diğer Gelirler | 201.800.339,31 | 383.945.000,00 | 90,25 |
| Sermaye Gelirleri | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | 94,45 |
| Red ve İadeler (-) | 0,00 | -262.000,00 | 100 |
| **Toplam** | **369.023.742,09** | **760.000.000,00** | **104,94** |

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak-Haziran) Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleşmeleri; 2022 yılında 134.993.587,34 TL, 2023 yılında ise 276.613.116,80 TL dir. 2022 mali yılında bütçe gelirlerinin % 36,58’i Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Ocak-Haziran 2023 dönemi bütçe gelirleri toplamı ise 276.613.116,80 TL olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçede tahmin edilen gelirin gerçekleşme oranı % 104,90’dür.

# 2022 ve 2023 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Açıklama** | **Toplam** | **Başlangıç** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
|  | **Gerçekleşme** | **Ödeneği** | **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |  |
| Vergi Gelirleri (Emlak, Arsa Arazi vb.) | 95.668.203,40 | 176.625.000,00 | 45.587.748,15 | 85.721.560,67 | 47,65 | 48,53 | 88,03 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 4.939.644,52 | 11.892.000,00 | 2.769.548,48 | 4.487.391,96 | 56,06 | 37,73 | 62,02 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 4.891.453,99 | 134.500.000,00 | 1.660.837,70 | 5.100.000,00 | 33,95 | 4,55 | 207,07 |
| Diğer Gelirler (İlbank) | 201.800.339,31 | 383.945.000,00 | 83.291.268,86 | 130.784.940,64 | 41,27 | 34,06 | 57,02 |
| Sermaye Gelirleri (Taşınmaz Satış Gel.) | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | 1.684.184,15 | 50.159.223,53 | 2,72 | 86,03 | 2878,25 |
| Red ve İadeler(-) | 0,00 | -262.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| **Toplam** | **369.023.742,09** | **760.000.000,00** | **134.993.587,34** | **276.613.116,80** | **36,58** | **36,39** | **104,90** |

**2022-2023 Bütçe Gelirleri Ocak-Haziran Gerçekleşmeleri**

# 2022 Yılı Gelir Bütçesi ve Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gerçekleşmeleri

2023 yılı bütçemizin gelir kısmı toplam bütçeye göre gerçekleşme oranları itibariyle; %31,01 vergi gelirleri, %1,65 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, %1,87 alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler %47,31 diğer gelirler %18,16 sermaye gelirleri olmak üzere toplam 276.613.116,80 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 Ocak-Haziran döneminde, Altınordu Belediyesi bütçe gelirleri, geçen yılın aynı dönemine göre 141.619.529,46 TL artış göstererek 276.613.116,80 TL olarak gerçekleşmiş olup, bütçe hedefinin %36,39’üne ulaşılmış durumdadır.

# 2023 Yılı Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Gelirler** | **Bütçe** | **Gerçekleşme (Ocak-Haziran)** | **Gerçekleşme Oran (%)** | **Toplam Gelire Oranı (%)** |
| Vergi Gelirleri (Emlak,Arsa,Arazi vb.) | 176.625.000,00 | 85.721.560,67 | 48,53 | 31,01 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 11.892.000,00 | 4.487.391,96 | 37,73 | 1,65 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 134.500.000,00 | 5.100.000,00 | 4,55 | 1,87 |
| Diğer Gelirler (İlbank) | 383.945.000,00 | 130.784.940,64 | 34,06 | 47,31 |
| Sermaye Gelirleri (Taşınmaz Satış Gel.) | 58.300.000,00 | 50.159.223,53 | 86,03 | 18,16 |
| Red ve İadeler | -262.000,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Toplam** | **760.000.000,00** | **276.613.116,80** | **36,39** | **100** |

# 2023 Bütçe-Gelir Gerçekleşmeleri

# 2022 Yılı ve 2023 Yılı (Ocak-Haziran) Aylık Bazda Net Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

2023 yılı bütçe gelirlerinin aylık gerçekleşmeleri, 2022 yılı gerçekleşme oranları ile karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aylar** | **2022**  **Net Gerçekleşme** | **2023**  **Net Gerçekleşme** | **Artış-Azalış Oranı (%)** |
| Ocak | 17.454.908,20 | 39,457,072.48 | 126,05 |
| Şubat | 16.932.115,24 | 50,180,373.31 | 196,36 |
| Mart | 19.304.195,45 | 35,627,114.22 | 84,55 |
| Nisan | 23.941.516,58 | 25,548,277.24 | 6,71 |
| Mayıs | 29.539.036,13 | 57,757,604.44 | 95,52 |
| Haziran | 27.821.815,74 | 68,042,675.11 | 144,56 |
| **Toplam** | **134.993.587,34** | **276,613,116.80** | **144,56** |

# Aylık Bazda Bütçe-Gelir Gerçekleşmesi (2022-2023)

# Vergi Gelirleri

Emlak vergisi, arsa vergisi, arazi vergisi, ilan ve reklam vergisi, eğlence vergisi ve harçlardan oluşan vergi gelirleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 85.721.560,67 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde Altınordu Belediyesi tarafından tahsil edilen vergi gelirlerinin 45.587.748,15 TL olduğu dikkate alındığında, aynı dönemde bu gelir kaleminde % 88,03’lik bir artış meydana geldiği görülmektedir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Vergi Gelirleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vergi Gelirleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler | 63.352.664,63 | 101.500.000,00 | 33.165.979,38 | 57.590.537,78 | 52,35 | 56,73 | 73,64 |
| Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri | 22.995.571,67 | 41.125.000,00 | 9.282.863,38 | 15.790.807,20 | 40,36 | 38,39 | 70,10 |
| Harçlar | 9.319.967,10 | 34.000.000,00 | 3.182.380,21 | 12.453.130,34 | 34,14 | 36,62 | 291,31 |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | **95.763.040,06** | **176.625.000,00** | **45.631.222,97** | **85.834.475,35** | **47,65** | **48,59** | **88,10** |
| RED VE İADE(-) | -94.836,66 | -131.000,00 | -43.474,82 | -112.914,65 | 45,84 | 86,19 | 159,72 |
| **NET TAHSİLAT** | **95.668.203,40** | **176.494.000,00** | **45.587.748,15** | **85.721.560,67** | **47,65** | **48,56** | **88,03** |

1. **Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

Kira gelirleri, laboratuvar deney ve analiz gelirlerini içeren Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 4.847.391,96 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin 2.769.548,48 TL olduğu dikkate alındığında, aynı dönemde bu gelir kaleminde %75,02’lik artış meydana geldiği görülmektedir.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Mal ve Hizmet Satış Gelirleri | 356.393,89 | 602.000,00 | 124.329,93 | 3.857.795,65 | 34,88 | 540,82 | 3002,86 |
| Kira Gelirleri | 3.308.387,73 | 6.040.000,00 | 1.370.855,65 | 989.996,31 | 41,43 | 16,39 | 72,21 |
| Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 1.274.862,90 | 5.250.000,00 | 1.274.862,90 | 0,00 | 100 | 0 | 0 |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | **4.940.444,52** | **11.892.000,00** | **2.770.048,21** | **4.487.791,96** | **56,06** | **37,73** | **62,01** |
| RED VE İADE(-) | -800,00 | 0,00 | -500,00 | 400,00 | 62,50 | - | 80,0 |
| **NET TAHSİLAT** | **4.939.644,52** | **11.892.000,00** | **2.769.548,48** | **4.847.391,96** | **56,06** | **40,76** | **75,02** |

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri

1. **Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler**

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler 5.100.000,00TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler kaleminin 1.660.837,70 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kalemindeki artış oranı % 207,07 olarak meydana gelmiştir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.100.000,0 | - | - | 100 |
| Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar | 3.562.000,00 | 110.000.000,00 | 1.312.000,00 | 0,00 | 36,83 | 3,59 | - |
| Proje Yardımları | 529.453,99 | 24.500.000,00 | 348.837,70 | 0,00 | 65,88 | - | - |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | **4.891.453,99** | **134.500.000,00** | **1.660.837,70** | **5.100.000,00** | **33,95** | **4,55** | **207,07** |

1. **Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar, Faizler ve Ceza Gelirleri)**

Toplam gelirler içinde en önemli kısmı; İller Bankası payları, faizler ve ceza gelirlerinden oluşan diğer gelirler kalemi oluşturmaktadır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde; diğer gelirler 130.784.940,64TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde diğer gelirler kaleminin 83.291.268,86TL olduğu dikkate alındığında, diğer gelirlerin artış oranı % 57,02 olarak meydana gelmiştir. Diğer gelirler başlığının, toplam bütçe gelirleri içinde en önemli yere sahip olmasının sebebi, genel bütçe vergi gelirlerinden aktarılan payların, kişi ve kurumlardan alınan paylar başlığı altında bu bölümde yer almasıdır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde genel bütçe vergi gelirlerinden alınan payın 83.291.268,86TL toplam gelirlerin % 61,70’i iken, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde genel bütçe vergi gelirlerinden aktarılan paylar 130.784.940,64TL gerçekleşerek, toplam gelirlerin %47,28’unu oluşturmuştur.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Diğer Gelirler Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Diğer Gelirler** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Faiz Gelirleri | 783.763,16 | 2.000.000,00 | 459.674,23 | 489.147,60 | 58,64 | 24,45 | 6,41 |
| Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 188.827.707,80 | 356.750.000,00 | 77.780.012,83 | 125.204.801,18 | 41,19 | 35,09 | 60,97 |
| Para Cezaları | 6.878.971,41 | 14.935.000,00 | 2.989.066,94 | 2.902.160,63 | 43,45 | 19,43 | 97,09 |
| Diğer Çeşitli Gelirler | 5.309.896,94 | 10.060.000,00 | 2.086.210,93 | 2.190.133,13 | 39,28 | 21,77 | 4,98 |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | **201.844.096,99** | **383.945.000,00** | **83.314.964,93** | **130.786.242,54** | **41,27** | **34,06** | **56,97** |
| RED VE İADE(-) | -43.757,68 | -131.000,00 | 23.696,07 | 1.301,90 | 54,51 | 0,99 | 5,49 |
| **NET TAHSİLAT** | **201.800.339,31** | **383.835.000,00** | **83.291.268,86** | **130.784.940,64** | **41,27** | **34,07** | **57,02** |

1. **Sermaye Gelirleri**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde mülkiyet satışından oluşan sermaye gelirleri için 58.300.000,00 TL gelir tahmininde bulunulmuştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sermaye gelirleri, 2022 yılında TL 1.684.184,15 iken, 2023 yılında 53.651.433,17TL olarak gerçekleşmiştir. Sermaye gelirlerindeki artış %3085,60 olarak gerçekleşmiştir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Gelirleri Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sermaye Gelirleri** | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı (%)** |
| **Toplam Gerçekleşme** | **Başlangıç Ödeneği** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
| **2022** | **2023** | **2022** | **2023** |
| Taşınmaz Satış Gelirleri | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | 1.684.184,15 | 53.651.433,17 | 2,72 | 92,02 | 3085,60 |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | 1.684.184,15 | 53.651.433,17 | **2,72** | 92,02 | 3085,60 |
|  | | | |  | | | |

**09. Red ve İadeler (-)**

Belediyemizin 2023 yılı bütçesinde bütçe gelirlerinden red ve iadeler için -262.000,00 TL tahminde bulunulmuştur. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda bütçe gelirlerinden red ve iadeler, 2022 yılında 67.670,89TL iken, 2023 yılında 46.945,66TL artışla 114.616,55TL olarak gerçekleşmiştir. Bütçe gelirlerinden red ve iadelerdeki azalış oranı %69,37 olarak gerçekleşmiştir.

# 2022 ve 2023 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Red ve İadeler Gerçekleşmeleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022 Yılı** | **2023 Yılı** | **Gelir Gerçekleşmesi** | | | | **Artış Oranı** |
| **Red ve İadeler (-)** | **Toplam** | **Başlangıç** | **Ocak-Haziran Dönemi** | | **Oran (%)** | |
|  | **Gerçekleşme** | **Ödeneği** | **2022** | **2023** | **2022** | **2023** | **(%)** |
| Vergi Gelirleri | -75.000,00 | -131.000,00 | 43.474,82 | 112.914,65 | 57,96 | 86,19 | 159,72 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gel. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 400,00 | 0 | 0 | 80,0 |
| Diğer Gelirler | -75.000,00 | -131.000,00 | 23.696,07 | 1.301,90 | 31,59 | 0,99 | 5,49 |
| **TOPLAM TAHSİLAT** | **150.000,00** | **-262.000,00** | **67.670,89** | **114.616,55** | **45,11** | **43,74** | **69,37** |

1. **FİNANSMAN**

Bilindiği üzere Altınordu Belediyemizin ulaşım, alt yapı, yapım işleri, çevre, vb. alanlarda yapılan büyük ölçekli yatırımlarının hızlı bir şekilde tamamlanabilmesi için ilave kaynaklara ihtiyaç duyulabilmektedir. İhtiyaç duyulan bu ilave kaynakların temini için Altınordu Belediye Meclisi’mizin kararları doğrultusunda iç ve dış borçlanma yapılabilmektedir. 2022 yılı içerisinde 20.000.000,00TL, 2023 yılı Ocak Haziran döneminde ise İller Bankası aracılığıyla 25.000.000,00TL kredi kullanılmıştır. 2022 yılında faiz dahil 22.118.144,84TL, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 13.533.102,59 TL iç borç ödemesi yapılmıştır.

# OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Belediyemizce kamu hizmet kalitesinin yükseltilmesi, Belediyemizi ilgilendiren reform projelerinin gerçekleştirilmesi, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanması ve bütçe gelir performansının artırılması amacıyla gerekli faaliyetlere devam edilmektedir. Ayrıca, 2023 Bütçe Yılı Performans Programında belirlenen performans hedef ve göstergeleri ve planlaması doğrultusunda faaliyet ve projelerini yürütmüştür.

Ek bütçeler dahil olmak üzere 790.350.000,00 TL olan 2023 yılı Ocak – Haziran dönemi gider bütçemizden en büyük payı düzenli olarak yapılan eğitim hizmetleri, sağlık hizmetleri, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre ve temizlik hizmetleri, güvenlik hizmetleri, zabıta hizmetleri, dünyanın ve ülkemizin genel sorunu olan pandemi (COVİD-19) ile mücadele, KHK personel ödemeleri ile çok sayıda araştırma geliştirme ve proje çalışmalarının yer aldığı 408.854.500,00 TL ile “Mal ve Hizmet Alım Giderleri” kalemi almış ve 2023 yılı ilk altı aylık dönemde bu gider grubu için 194.419.218,44TL harcama yapılmıştır. Bunun yanında tamamı yatırım olan “Sermaye Giderleri” kalemi 202.948.500,00TL’lık bütçesi ve 100.340.177,93TL’lık gerçekleşmesi ile mal ve hizmet alım giderlerinden sonra en fazla harcama yapılan gider kalemimiz olmuştur.

# TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

1. **BÜTÇE GİDERLERİ**

2023 yılı sonu gider tahminlerimiz yapılırken; geçmiş yıllardaki gider gerçekleşme eğilimleri, ilk altı aydaki gider gerçekleşme ve gelir gerçekleşme oranlarımız, yatırım ve hizmetlerimizin ilk altı aylık dönemdeki performansı ve sonraki altı ayda bitirilmesi veya hızlandırılması düşünülen yatırımlarımızın giderlerimiz üzerindeki olası etkisi gibi kriterler dikkate alınmıştır. Bu kriterler göz önüne alındığında başlangıç ödeneğine göre 2023 yılı sonu itibariyle gider bütçe-gerçekleşme oranının yaklaşık % 98,69 olması beklenmektedir.

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleşmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

# 2023 Yılı Bütçe Gider Gerçekleşmeleri ve Yılsonu Beklentileri

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Açıklama** | **Başlangıç Ödeneği** | **Gerçekleşme (Ocak-Haziran)** | **Tahmin (Temmuz-Aralık)** | **Yıl Sonu Gerçekleşme**  **Tahmini** | **Yıl Sonu**  **Gerekleşme Oranı(%)** |
| Personel Giderleri | 60.988.000,00 | 24.875.285,47 | 38.999.726,43 | 63.875.011,90 | 104,73 |
| Sosyal Güv.Kur.Dev.Primi | 6.420.000,00 | 3.423.574,88 | 5.306.540,32 | 8.730.115,50 | 135,98 |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 408.854.500,00 | 194.419.218,44 | 199.230.781,56 | 443.650.000,00 | 108,51 |
| Faiz Giderleri | 15.652.000,00 | 7.583.003,47 | 16.583.003,47 | 25.000.000,00 | 159,24 |
| Cari Transferler | 4.802.000,00 | 3.872.111,59 | 4.727.888,41 | 8.600.000,00 | 179,90 |
| Sermaye Giderleri | 202.948.500,00 | 100.340.177,93 | 103.009.822,37 | 203.350.000,00 | 100,20 |
| Sermaye Transferleri | 13.335.000,00 | 834.890,61 | 915.109,39 | 1.750.000,00 | 13,12 |
| Borç Verme | 0,00 | 0,00 | ,00 | 0,00 | - |
| Yedek Ödenek | 52.000.000,00 | 0,00 | ,00 | 0,00 | - |
| **Toplam** | **765.000.000,00** | **335.348.262,39** | **360.606.864,71** | **754.955.127,40** | **98,69** |

1. **BÜTÇE GELİRLERİ**

2023 mali yılı bütçesinde 765.000.000,00TL tahmini bütçe gelirinin 276.613.116,80TL’sı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık 2023 dönemi gerçekleşmesinin 346.386.883,20TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğine göre 2023 yıl sonu gerçekleşmesinin yaklaşık % 80,85 olacağı tahmin edilmektedir.

Genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan payın gelişimi merkezi yönetimin vergi gelirleri tahsilâtı ile doğru orantılı bir seyir izlemektedir. Dolayısıyla, bu gelir türü ile ilgili olarak yıl sonu tahmini yapılırken aşağıdaki hususlar dikkate alınmıştır:

* + Yılın ilk altı ayında genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan gelirlerin aylık gelişimi,
  + Merkezi yönetimin 2022 yılı bütçesinde yer alan vergi geliri hedefinin gerçekleşme düzeyi,
  + Yılın ilk altı aylık döneminde hem merkezi yönetim vergi gelirlerinin, hem de Altınordu Belediyemizin genel bütçe vergi gelirlerinden aldıkları payların geçen yılın aynı dönemine göre artış ya da azalış oranları,
  + 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde yapılan ek bütçeler ve Temmuz – Aralık döneminde yapılması planlanan ek bütçeler.

Diğer gelir kalemlerimizle ilgili 2023 yılı sonu tahminlerimiz, bu gelirlerin geçmiş yıllarda yılın ilk yarısı ile ikinci yarısındaki gerçekleşme yüzdeleri, tahakkuklu gelirlerde yıl içinde tahsil edilmesi muhtemel tahakkuk miktarları, tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlerin tahsilât dönemleri ve yılın ikinci yarısına ilişkin beklentiler dikkate alınarak yapılmıştır.

Gelir kalemleri ile ilgili yasal değişiklikler, genel ekonomik durum ve bazı gelir kalemlerinde mükellefler tarafından yapılan beyanların sayısı tahminlerimizi olumlu ya da olumsuz etkileyebilecektir.

# 2023 Yılı Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri ve Yılsonu Beklentileri

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Açıklama** | **Başlangıç Ödeneği** | **Gerçekleşme (Ocak-Haziran)** | **Tahmin (Temmuz-Aralık)** | **Yıl Sonu Gerçekleşme**  **Tahmini** | **Yıl Sonu Gerçekleşme**  **Oranı(%)** |
| Vergi Gelirleri | 176.625.000,00 | 85.834.475,32 | 74.165.524,68 | 160.000.000,00 | 90,59 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 11.892.000,00 | 4.847.791,96 | 5.152.208,04 | 10.000.000,00 | 84,09 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 134.500.000,00 | 5.100.000,00 | 69.400.000,00 | 74.500.000,00 | 55,39 |
| Diğer Gelirler | 383.945.000,00 | 130.786.242,54 | 182.713.757,46 | 313.500.000,00 | 81,65 |
| Sermaye Gelirleri | 58.300.000,00 | 53.651.433,17 | 11.348.566,83 | 65.000.000,00 | 111,49 |
| Red ve İadeler | -262.000,00 | -3.606.826,19 | -893.173,81 | -4.500.000,00 | 1.717,56 |
| **Toplam** | **765.000.000,00** | **276.613.116,80** | **341.886.883,20** | **618.500.000,00** | **80,85** |

1. **FİNANSMAN**

2023 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık 29.249.652,40TL iç borç ödemesi yapılması öngörülmektedir.

# 2023 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİNDE GERÇEKLEŞTİRİLEN VE 2023 TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

* Karar Organları ve Hizmet Birimleri ile Etkin ve Verimli Yönetim
* Covid-19 Küresel Salgın ile Etkin Mücadele
* Hizmet Binaları Bakım ve Onarımı
* Eğitim, Hizmet Tesisleri, Bakım ve Onarımı
* Sosyal Tesisler Yapım, Bakım ve Onarımı
* Muhtelif Park Yapımı
* Görev Kapsamı Dâhilinde Yol, Yaya Yolu Yapımı, Onarımı ve Yol Sanat Yapıları Yapılması
* Sıfır Atık Yönetimi ve Katı Atık Yönetimi
* İmar Planları Yapım ve Revizyonları
* Çevre Düzenlemesi, Peyzaj ve Yeşillendirme Faaliyetleri, Kamulaştırma Faaliyetleri
* Tarımsal Üretimi ve Hayvancılığı Destekleme Faaliyetleri
* Bitkisel Üretim Faaliyetleri
* İmar Uygulama ve Denetleme
* Harita, İmar ve Bilgi İşlem Faaliyetleri
* Kentsel Proje, Yayalaştırma Projeleri ve Bisiklet Yolları Yapımı
* Çevre Denetim ve Eğitim Faaliyetleri
* İnsan Kaynakları ile İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetimi
* Belediye Personelinin Eğitim Faaliyetleri,
* Ön Mali Kontrol Faaliyetleri,
* Stratejik Yönetim Faaliyetleri,
* Bütçe ve Kesin Hesaba İlişkin Faaliyetler
* Coğrafi Bilgi Sistemleri Faaliyetleri
* Sosyal Hizmet ve Yardım Faaliyetleri
* Kurs ve Eğitim Hizmetleri
* Engellilere, Yaşlılara, Kadınlara ve Çocuklara Yönelik Faaliyetler,
* Okullar, Dini Mabetler vb. İle İlgili Faaliyetler,
* Bulvar, Cadde ve Sokakları Aydınlatma Faaliyetleri,
* İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlandırma ve Denetleme Faaliyetleri,
* Gençlik ve Spor Hizmetleri Faaliyetleri ile Amatör Spor Kulüplerine Destek Faaliyetleri
* Kültür ve Turizm Faaliyetleri
* Toplumsal Cinsiyet Eşitliğine Yönelik Faaliyetler
* Zabıta Denetim ve Kontrol Faaliyetleri
* Vatandaş Memnuniyeti Arttırma Faaliyetleri
* İştiraklerimizin Etkinliği ve Verimliliğini Geliştirme Faaliyetleri
* Kahramanmaraş Merkezli Asrın Felaketi Niteliğindeki Depremin Yaralarını Sarmak İçin Yürütülen Faaliyetler

Yukarıda sunduğumuz 2023 yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları incelendiğinde, pandemi ile mücadele ve yatırımlara daha fazla ağırlık verilmesine başlanması nedeniyle gider gerçekleşmemizin önceki yıllara göre artış eğiliminde seyrettiği görülmekle birlikte, tasarruf tedbirlerinin uygulanması ve hizmette aksama yaşanmamasına yönelik gerekli değerlendirmelere devam edilmektedir.

Saydam yönetim anlayışının gereği ve yasanın emredici hükmü olarak açıklamamız gereken 2023 yılının ilk altı aylık bütçe gerçekleşmeleri kamuoyuna sunulmuştur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EKO SIN. | | AÇIKLAMA | 2022 | (2023 YILI) | OCAK GERÇEKLEŞME | | ŞUBAT GERÇEKLEŞME | | MART GERÇEKLEŞME | | NİSAN GERÇEKLEŞME | | MAYIS GERÇEKLEŞME | | HAZİRAN GERÇEKLEŞME | | OCAK HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI | | ARTIŞ OARANI (%) | OCAK HAZİRAN GERÇEKL. ORANI  (%) | | (2023 YILI) YILSONU TAHMİNİ |
| GERÇEKLEŞME | BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| I | II |
| 01 |  | Vergi Gelirleri | 95.763.040,06 | 176.625.000,00 | 2.842.299,42 | 7.771.597,08 | 3.875.196,72 | 6.494.094,49 | 3.940.932,55 | 8.741.384,78 | 5.853.521,43 | 9.250.829,64 | 16.030.364,27 | 31.332.669,19 | 13.088.908,58 | 22.243.900,14 | 45.631.222,97 | 85.834.475,32 | 88 | 48 | 49 | 160.000.000,00 |
| 01 | 2 | Mülkiyet Uzerinden Alinan Vergiler | 63.433.166,42 | 101.500.000,00 | 1.926.879,95 | 3.962.538,74 | 1.656.576,50 | 2.353.136,65 | 2.669.035,63 | 3.502.641,64 | 2.653.001,20 | 5.016.885,39 | 14.866.402,17 | 24.993.931,87 | 9.394.083,93 | 17.761.403,49 | 33.165.979,38 | 57.590.537,78 | 74 | 52 | 57 | 100.000.000,00 |
| 01 | 3 | Dahilde Alinan Mal ve Hizmet Vergileri | 22.996.611,94 | 41.125.000,00 | 440.403,51 | 2.956.491,30 | 1.564.495,78 | 3.126.139,47 | 492.554,26 | 2.771.144,60 | 2.808.460,19 | 2.501.244,87 | 910.143,16 | 3.444.129,75 | 3.066.806,48 | 991.657,21 | 9.282.863,38 | 15.790.807,20 | 70 | 40 | 38 | 30.000.000,00 |
| 01 | 6 | Harclar | 9.333.261,70 | 34.000.000,00 | 475.015,96 | 852.567,04 | 654.124,44 | 1.014.818,37 | 779.342,66 | 2.467.598,54 | 392.060,04 | 1.732.699,38 | 253.818,94 | 2.894.607,57 | 628.018,17 | 3.490.839,44 | 3.182.380,21 | 12.453.130,34 | 291 | 34 | 37 | 30.000.000,00 |
| 03 |  | Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 4.940.444,52 | 11.892.000,00 | 289.835,92 | 715.392,43 | 1.441.031,07 | 222.876,72 | 328.960,65 | 1.387.403,04 | 314.959,28 | 318.310,50 | 320.484,68 | 960.850,99 | 74.776,88 | 1.242.958,28 | 2.770.048,48 | 4.847.791,96 | 75 | 56 | 41 | 10.000.000,00 |
| 03 | 1 | Mal ve Hizmet Satis Gelirleri | 357.193,89 | 602.000,00 | 9.704,01 | 183.044,44 | 11.276,92 | 37.431,44 | 22.825,64 | 1.374.812,54 | 22.879,20 | 99.276,47 | 30.027,02 | 930.363,26 | 27.617,14 | 1.232.867,50 | 124.329,93 | 3.857.795,65 | 3003 | 35 | 641 | 6.000.000,00 |
| 03 | 6 | Kira Gelirleri | 3.308.387,73 | 6.040.000,00 | 280.131,91 | 532.347,99 | 154.891,25 | 185.445,28 | 306.135,01 | 12.590,50 | 292.080,08 | 219.034,03 | 290.457,66 | 30.487,73 | 47.159,74 | 10.090,78 | 1.370.855,65 | 989.996,31 | -28 | 41 | 16 | 3.000.000,00 |
| 03 | 9 | Diger Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 1.274.862,90 | 5.250.000,00 | ,00 | ,00 | 1.274.862,90 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 1.274.862,90 | ,00 | -100 | 100 | 0 | 1.000.000,00 |
| 04 |  | Alinan Bagis ve Yardimlar ile Ozel Gelirler | 4.891.453,99 | 134.500.000,00 | ,00 | 100.000,00 | 348.837,70 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 5.000.000,00 | 1.312.000,00 | ,00 | 1.660.837,70 | 5.100.000,00 | 207 | 34 | 4 | 74.500.000,00 |
| 04 | 3 | Diger Idarelerden Alinan Bagis ve Yardimlar | 800.000,00 | ,00 | ,00 | 100.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 5.000.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 5.100.000,00 | 0 | 0 | 0 | ,00 |
| 04 | 4 | Kurumlardan ve Kisilerden Alinan Yardim ve B | 3.562.000,00 | 110.000.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 1.312.000,00 | ,00 | 1.312.000,00 | ,00 | -100 | 37 | 0 | 50.000.000,00 |
| 04 | 5 | Proje Yardimlari | 529.453,99 | 24.500.000,00 | ,00 | ,00 | 348.837,70 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 348.837,70 | ,00 | -100 | 66 | 0 | 24.500.000,00 |
| 05 |  | Diger Gelirler | 201.844.096,99 | 383.945.000,00 | 14.322.972,86 | 28.702.747,37 | 10.974.482,19 | 20.262.945,98 | 15.035.172,46 | 24.449.844,82 | 17.082.088,69 | 15.832.188,98 | 12.521.878,99 | 20.394.436,61 | 13.378.369,74 | 21.144.078,78 | 83.314.964,93 | 130.786.242,54 | 57 | 41 | 34 | 313.500.000,00 |
| 05 | 1 | Faiz Gelirleri | 783.763,16 | 2.200.000,00 | 144.661,92 | 78.416,51 | 62.830,48 | 132.206,07 | 50.144,98 | 123.145,77 | 96.816,80 | 27.745,00 | 46.659,45 | 69.478,83 | 58.560,60 | 58.155,42 | 459.674,23 | 489.147,60 | 6 | 59 | 22 | 1.500.000,00 |
| 05 | 2 | Kisi ve Kurumlardan Alinan Paylar | 188.829.029,45 | 356.750.000,00 | 13.566.972,94 | 27.728.410,68 | 10.126.733,26 | 19.424.123,81 | 13.438.181,30 | 23.192.848,04 | 16.208.280,12 | 15.148.593,75 | 11.779.358,99 | 19.507.379,67 | 12.660.486,22 | 20.203.445,23 | 77.780.012,83 | 125.204.801,18 | 61 | 41 | 35 | 300.000.000,00 |
| 05 | 3 | Para Cezalari | 6.920.815,94 | 14.935.000,00 | 461.318,52 | 642.489,12 | 636.637,69 | 449.035,99 | 377.428,71 | 608.356,37 | 487.065,17 | 443.468,06 | 541.478,59 | 344.354,11 | 485.138,26 | 414.456,98 | 2.989.066,94 | 2.902.160,63 | -3 | 43 | 19 | 7.000.000,00 |
| 05 | 9 | Diger Çesitli Gelirler | 5.310.488,44 | 10.060.000,00 | 150.019,48 | 253.431,06 | 148.280,76 | 257.580,11 | 1.169.417,47 | 525.494,64 | 289.926,60 | 212.382,17 | 154.381,96 | 473.224,00 | 174.184,66 | 468.021,15 | 2.086.210,93 | 2.190.133,13 | 5 | 39 | 22 | 5.000.000,00 |
| 06 |  | Sermaye Gelirleri | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | ,00 | 2.170.142,20 | 324.640,27 | 23.200.456,12 | ,00 | 1.106.872,24 | 691.551,18 | 149.122,12 | 667.992,70 | 3.570.725,25 | ,00 | 23.454.115,24 | 1.684.184,15 | 53.651.433,17 | 3086 | 3 | 92 | 65.000.000,00 |
| 06 | 1 | Tasinmaz Satis Gelirleri | 61.724.100,87 | 58.300.000,00 | ,00 | 2.170.142,20 | 324.640,27 | 23.200.456,12 | ,00 | 1.106.872,24 | 691.551,18 | 149.122,12 | 667.992,70 | 3.570.725,25 | ,00 | 23.454.115,24 | 1.684.184,15 | 53.651.433,17 | 3086 | 3 | 92 | 65.000.000,00 |
| 09 |  | Red ve Iadeler (-) | 139.394,34 | -262.000,00 | 200,00 | 2.806,60 | 32.072,71 | ,00 | 870,21 | 58.390,66 | 604,00 | 2.174,00 | 1.684,51 | 3.501.077,60 | 32.239,46 | 42.377,33 | 67.670,89 | 3.606.826,19 | 5230 | 49 | -1377 | -4.500.000,00 |
| 09 | 1 | Vergi Gelirleri | 94.836,66 | -131.000,00 | ,00 | 2.806,60 | 8.276,64 | ,00 | 770,21 | 58.390,66 | 504,00 | 2.074,00 | 1.684,51 | 8.469,96 | 32.239,46 | 41.173,43 | 43.474,82 | 112.914,65 | 160 | 46 | -86 | -200.000,00 |
| 09 | 3 | Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 800,00 | ,00 | 200,00 | ,00 | 100,00 | ,00 | 100,00 | ,00 | 100,00 | 100,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 300,00 | 500,00 | 400,00 | -20 | 63 | 0 | -1.000,00 |
| 09 | 5 | Diger Gelirler | 43.757,68 | -131.000,00 | ,00 | ,00 | 23.696,07 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 398,00 | ,00 | 903,90 | 23.696,07 | 1.301,90 | -95 | 54 | -1 | -2.000,00 |
| 09 | 6 | Sermaye Gelirleri | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 3.492.209,64 | ,00 | ,00 | ,00 | 3.492.209,64 | 0 | 0 | 0 | -4.297.000,00 |
|  |  | TOPLAM : | 369.302.530,77 | 765.000.000,00 | 17.454.908,20 | 39.457.072,48 | 16.932.115,24 | 50.180.373,31 | 19.304.195,45 | 35.627.114,22 | 23.941.516,58 | 25.548.277,24 | 29.539.036,13 | 57.757.604,44 | 27.821.815,74 | 68.042.675,11 | 134.993.587,34 | 276.613.116,80 | 105 | 37 | 36 | 618.500.000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EKO SIN. | | AÇIKLAMA | 2022 | (2023 YILI) | OCAK GERÇEKLEŞME | | ŞUBAT GERÇEKLEŞME | | MART GERÇEKLEŞME | | NİSAN GERÇEKLEŞME | | MAYIS GERÇEKLEŞME | | HAZİRAN GERÇEKLEŞME | | OCAK GERÇEKLEŞME TOPLAMI | | ARTIŞ OARANI (%) | OCAK GERÇEKL. ORANI (%) | | (2023 YILI) YILSONU TAHMİN |
| GERÇEKLEŞME | BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| I | II |
| 01 |  | PERSONEL GIDERLERI | 30.040.536,34 | 60.988.000,00 | 2.492.020,58 | 4.811.448,85 | 2.162.878,57 | 3.524.871,32 | 1.836.201,17 | 4.101.849,29 | 2.103.658,09 | 4.483.870,55 | 2.159.448,72 | 4.044.527,72 | 2.110.223,64 | 3.908.717,74 | 12.864.430,77 | 24.875.285,47 | 93 | 43 | 41 | 63.875.011,90 |
| 01 | 1 | MEMURLAR | 17.456.105,83 | 35.346.000,00 | 1.769.988,26 | 3.567.734,31 | 1.159.806,83 | 2.329.080,66 | 1.190.949,16 | 2.778.736,63 | 1.204.117,63 | 2.841.910,27 | 1.165.434,23 | 2.714.749,24 | 1.272.615,17 | 2.829.428,98 | 7.762.911,28 | 17.061.640,09 | 120 | 44 | 48 | 45.177.172,10 |
| 01 | 2 | SOZLESMELI PERSONEL | 3.578.699,19 | 9.075.000,00 | 360.252,36 | 649.421,52 | 245.722,59 | 427.991,54 | 246.041,19 | ,00 | 245.169,62 | ,00 | 239.050,55 | ,00 | 251.609,44 | ,00 | 1.587.845,75 | 1.077.413,06 | -32 | 44 | 12 | 1.077.413,00 |
| 01 | 3 | ISCILER | 7.484.944,93 | 14.702.000,00 | 272.120,25 | 451.728,46 | 635.303,11 | 593.740,66 | 293.875,77 | 1.112.618,78 | 522.998,89 | 1.372.358,89 | 664.446,37 | 1.152.363,41 | 473.320,53 | 874.155,23 | 2.862.064,92 | 5.556.965,43 | 94 | 38 | 38 | 14.613.296,40 |
| 01 | 4 | GECICI PERSONEL | 19.086,00 | 150.000,00 | ,00 | 8.198,93 | ,00 | 10.208,16 | ,00 | 9.190,80 | ,00 | 9.868,00 | ,00 | 10.038,02 | ,00 | 10.208,16 | ,00 | 57.712,07 | 0 | 0 | 38 | 147.165,60 |
| 01 | 5 | DIGER PERSONEL | 1.501.700,39 | 1.715.000,00 | 89.659,71 | 134.365,63 | 122.046,04 | 163.850,30 | 105.335,05 | 201.303,08 | 131.371,95 | 259.733,39 | 90.517,57 | 167.377,05 | 112.678,50 | 194.925,37 | 651.608,82 | 1.121.554,82 | 72 | 43 | 65 | 2.859.964,80 |
| 02 |  | SOSYAL GUVENLIK KURUMLARINA DEVLET PRIMI GIDERLERI | 4.440.523,78 | 6.420.000,00 | 363.952,64 | 651.680,52 | 292.437,39 | 556.299,47 | 283.576,25 | 532.618,95 | 332.999,00 | 574.012,69 | 318.505,15 | 527.051,65 | 323.877,08 | 581.911,60 | 1.915.347,51 | 3.423.574,88 | 79 | 43 | 53 | 8.730.115,50 |
| 02 | 1 | MEMURLAR | 2.521.464,41 | 3.660.000,00 | 245.945,43 | 435.475,22 | 178.052,49 | 344.716,49 | 178.110,67 | 385.653,08 | 178.130,86 | 388.589,05 | 178.196,22 | 385.315,04 | 177.211,04 | 387.372,57 | 1.135.646,71 | 2.327.121,45 | 105 | 45 | 64 | 6.201.334,90 |
| 02 | 2 | SÖZLEŞMELİ PERSONEL | 576.673,21 | 1.070.000,00 | 57.571,35 | 104.503,14 | 40.242,39 | 67.868,14 | 40.307,67 | ,00 | 38.697,06 | ,00 | 38.874,52 | ,00 | 40.168,89 | ,00 | 255.861,88 | 172.371,28 | -33 | 44 | 16 | 172.371,20 |
| 02 | 3 | ISCILER | 1.342.386,16 | 1.690.000,00 | 60.435,86 | 111.702,16 | 74.142,51 | 143.714,84 | 65.157,91 | 146.965,87 | 116.171,08 | 185.423,64 | 101.434,41 | 141.736,61 | 106.497,15 | 194.539,03 | 523.838,92 | 924.082,15 | 76 | 39 | 55 | 2.356.409,35 |
| 03 |  | MAL VE HIZMET ALIM GIDERLERI | 215.864.400,09 | 408.854.500,00 | 4.888.356,39 | 18.273.201,29 | 12.018.093,50 | 21.481.675,86 | 15.597.412,58 | 37.054.504,65 | 13.282.749,86 | 37.158.288,96 | 22.326.442,70 | 47.095.154,80 | 20.623.832,08 | 33.356.392,88 | 88.736.887,11 | 194.419.218,44 | 119 | 41 | 48 | 443.650.000,00 |
| 03 | 1 | URETIME YONELIK MAL VE MALZEME ALIMLARI | ,00 | 20.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 0 | 0 | 0 | ,00 |
| 03 | 2 | TUKETIME YONELIK MAL VE MALZEME ALIMLARI | 53.753.266,24 | 90.321.000,00 | 951.421,55 | 2.851.649,32 | 2.191.431,29 | 2.197.411,04 | 5.116.038,91 | 10.607.112,49 | 1.970.448,60 | 14.109.681,24 | 3.811.830,45 | 24.118.277,11 | 3.548.388,75 | 9.937.192,29 | 17.589.559,55 | 63.821.323,49 | 263 | 33 | 71 | 130.000.000,00 |
| 03 | 3 | YOLLUKLAR | 102.523,47 | 360.000,00 | ,00 | 400,00 | 10.889,94 | 1.272,00 | 7.685,57 | 13.511,89 | 6.941,48 | 274.990,11 | 4.544,16 | 295.240,78 | 8.471,28 | 24.634,01 | 38.532,43 | 610.048,79 | 1483 | 38 | 169 | 1.250.000,00 |
| 03 | 4 | GOREV GIDERLERI | 432.191,51 | 1.590.000,00 | 25.421,04 | 100.583,08 | 11.759,13 | 19.968,08 | 39.577,52 | 145.104,06 | 12.144,71 | 95.652,46 | 139.928,20 | 25.743,04 | 31.134,14 | 39.752,00 | 259.964,74 | 426.802,72 | 64 | 60 | 27 | 900.000,00 |
| 03 | 5 | HIZMET ALIMLARI | 145.130.018,31 | 253.710.000,00 | 3.897.593,80 | 14.503.244,79 | 8.390.959,55 | 16.365.165,23 | 8.640.877,67 | 22.277.708,71 | 9.936.122,09 | 18.131.453,93 | 17.734.127,21 | 18.959.609,54 | 14.000.657,47 | 18.883.730,78 | 62.600.337,79 | 109.120.912,98 | 74 | 43 | 43 | 270.000.000,00 |
| 03 | 6 | TEMSIL VE TANITMA GIDERLERI | 7.771.451,59 | 22.520.000,00 | 13.920,00 | 563.583,90 | 549.999,21 | 1.538.454,31 | 290.691,33 | 1.442.193,27 | 889.923,97 | 1.368.390,00 | 629.112,68 | 2.416.611,78 | 1.197.685,81 | 2.701.363,83 | 3.571.333,00 | 10.030.597,09 | 181 | 46 | 45 | 20.000.000,00 |
| 03 | 7 | MENKUL MAL GAYRIMADDI HAK ALIM BAKIM VE ONARIM GI | 6.153.950,54 | 35.233.500,00 | ,00 | 253.740,20 | 160.733,60 | 869.740,60 | 552.327,58 | 1.402.615,33 | 250.127,72 | 2.210.403,22 | 6.900,00 | 932.927,19 | 1.583.794,63 | 1.681.029,38 | 2.553.883,53 | 7.350.455,92 | 188 | 41 | 21 | 15.000.000,00 |
| 03 | 8 | GAYRIMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GIDERLERI | 2.520.998,43 | 5.100.000,00 | ,00 | ,00 | 702.320,78 | 489.664,60 | 950.214,00 | 1.166.258,90 | 217.041,29 | 967.718,00 | ,00 | 346.745,36 | 253.700,00 | 88.690,59 | 2.123.276,07 | 3.059.077,45 | 44 | 84 | 60 | 6.500.000,00 |
| 04 |  | FAIZ GIDERLERI | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 930.757,58 | 1.149.417,73 | 870.329,27 | 1.109.753,30 | 1.427.809,99 | 1.097.817,13 | 1.263.506,77 | 1.098.926,83 | 1.263.798,05 | 1.578.396,58 | 1.239.206,94 | 1.548.691,90 | 6.995.408,60 | 7.583.003,47 | 8 | 49 | 48 | 25.000.000,00 |
| 04 | 2 | DIGER IC BORC FAIZ GIDERLERI | 14.150.000,00 | 15.652.000,00 | 930.757,58 | 1.149.417,73 | 870.329,27 | 1.109.753,30 | 1.427.809,99 | 1.097.817,13 | 1.263.506,77 | 1.098.926,83 | 1.263.798,05 | 1.578.396,58 | 1.239.206,94 | 1.548.691,90 | 6.995.408,60 | 7.583.003,47 | 8 | 49 | 48 | 25.000.000,00 |
| 05 |  | CARI TRANSFERLER | 4.613.136,01 | 4.802.000,00 | 397.067,88 | 1.252.502,30 | 285.147,47 | 442.718,32 | 302.789,95 | 509.306,79 | 364.556,33 | 19.346,62 | 263.501,80 | 1.380.154,37 | 357.941,60 | 268.083,19 | 1.971.005,03 | 3.872.111,59 | 96 | 43 | 81 | 8.600.000,00 |
| 05 | 1 | GOREV ZARARLARI | 273.820,53 | 1.446.000,00 | 33.820,53 | 576.873,11 | 240.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 273.820,53 | 576.873,11 | 111 | 100 | 40 | 1.150.000,00 |
| 05 | 2 | HAZINE YARDIMLARI (il ozel idare belediye birbirin | 374.159,41 | 200.000,00 | 25.208,98 | 53.225,55 | 18.993,43 | 36.657,53 | 25.134,65 | 43.817,43 | 30.746,10 | ,00 | 21.722,84 | 65.547,71 | 23.235,48 | ,00 | 145.041,48 | 199.248,22 | 37 | 39 | 100 | 450.000,00 |
| 05 | 3 | KAR AMACI GUTMEYEN KURULUSLARA YAPILAN TRANSFERLER | ,00 | 605.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 600.000,00 | ,00 | 60.000,00 | ,00 | 660.000,00 | 0 | 0 | 109 | 1.500.000,00 |
| 05 | 4 | HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER | ,00 | 101.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 0 | 0 | 0 | ,0 |
| 05 | 8 | Gelirlerden Alınan Paylar | 3.965.156,07 | 2.450.000,00 | 338.038,37 | 622.403,64 | 26.154,04 | 406.060,79 | 277.655,30 | 465.489,36 | 333.810,23 | 19.346,62 | 241.778,96 | 714.606,66 | 334.706,12 | 208.083,19 | 1.552.143,02 | 2.435.990,26 | 57 | 39 | 99 | 5.500.000,00 |
| 06 |  | SERMAYE GIDERLERI | 124.540.111,70 | 202.948.500,00 | 721.995,18 | 20.569.125,08 | 2.118.202,11 | 14.340.428,07 | 17.687.679,49 | 9.972.268,03 | 12.945.023,59 | 8.185.422,22 | 5.062.504,17 | 46.140.502,19 | 9.656.138,99 | 1.132.432,34 | 48.191.543,53 | 100.340.177,93 | 108 | 39 | 49 | 203.350.000,00 |
| 06 | 1 | MAMUL MAL ALIMLARI | 1.149.421,17 | 7.680.000,00 | ,00 | ,00 | 97.832,71 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 732.221,37 | 280.805,74 | 149.796,00 | 378.638,45 | 882.017,37 | 133 | 33 | 11 | 1.750.000,00 |
| 06 | 3 | GAYRI MADDI HAK ALIMLARI | 946.954,45 | 540.000,00 | ,00 | 229.346,60 | ,00 | 118.000,00 | 11.800,00 | 78.694,20 | 30.000,00 | 73.750,59 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 41.800,00 | 499.791,39 | 1096 | 4 | 93 | 1.000.000,00 |
| 06 | 4 | GAYRIMENKUL ALIMLARI VE KAMULASTIRMASI | 14.879.930,83 | 6.615.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 79.818,12 | 14.629.348,33 | ,00 | 250.582,50 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 14.879.930,83 | 79.818,12 | -99 | 100 | 1 | 200.000,00 |
| 06 | 5 | GAYRIMENKUL SERMAYE URETIM GIDERLERI | 107.435.988,45 | 187.863.500,00 | 721.995,18 | 20.339.778,48 | 2.020.369,40 | 14.135.159,95 | 2.973.612,96 | 9.734.561,02 | 12.644.428,29 | 8.111.671,63 | 5.060.404,17 | 45.408.280,82 | 9.353.750,85 | 978.872,54 | 32.774.560,85 | 98.708.324,44 | 201 | 31 | 53 | 200.000.000,00 |
| 06 | 7 | GAYRIMENKUL BUYUK ONARIM GIDERLERI | 127.816,80 | 250.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 7.450,00 | 72.918,20 | 159.012,81 | 20.012,80 | ,00 | 2.100,00 | ,00 | 21.582,40 | 3.763,80 | 116.613,40 | 170.226,61 | 46 | 91 | 68 | 400.000,00 |
| 07 |  | SERMAYE TRANSFERLERI | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 2.504.116,78 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 739.373,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 834.890,61 | 3.243.489,78 | 834.890,61 | -74 | 100 | 6 | 1.750.000,00 |
| 07 | 1 | YURTICI SERMAYE TRANSFERLERI  (Tesekkullere Yapilan | 3.243.489,78 | 13.335.000,00 | 2.504.116,78 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 739.373,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 834.890,61 | 3.243.489,78 | 834.890,61 | -74 | 100 | 6 | 1.750.000,00 |
| 09 |  | YEDEK ÖDENEKLER | ,00 | 52.000.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 0 | 0 | 0 | ,00 |
| 09 | 6 | YEDEK ODENEK | ,00 | 52.000.000,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | ,00 | 0 | 0 | 0 | ,00 |
| TOPLAM : | | | 396.892.197,70 | 765.000.000,00 | 12.298.267,03 | 46.707.375,77 | 17.747.088,31 | 41.455.746,34 | 37.135.469,43 | 53.268.364,84 | 31.031.866,64 | 51.519.867,87 | 31.394.200,59 | 100.765.787,31 | 34.311.220,33 | 41.631.120,26 | 163.918.112,33 | 335.348.262,39 | 105 | 41 | 44 | 754.955.127,40 |