



ETİMESGUT BELEDİYE BAŞKANLIĞI
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

2018 YILI
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

Etimesgut Belediye Başkanlığı 2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi
Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Mali Hizmetler
Müdürlüğü koordinatörlüğünde hazırlanmıştır.

TEMMUZ - 2018



“Mali iş ve işlemlerde etkin, verimli, güvenilir ve profesyonel hizmet”

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

	Sayfa No
İÇİNDEKİLER	4
SUNUŞ	5
MİSYONUMUZ	6
VİZYONUMUZ	6
DEĞERLERİMİZ	7
İLKELERİMİZ	7
KALİTE POLİTİKAMIZ	8
ÇEVRE POLİTİKAMIZ	8
BİGİ GÜVENLİĞİ POLİTİKAMIZ	9
İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ	10
GİRİŞ	14
AMAÇ VE KAPSAM	16
-BİRİNCİ BÖLÜM-	18
A. BÜTÇE GİDERLERİ	18
1. 2017 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	18
2. 2017 VE 2018 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ	20
3. GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI	33
-İKİNCİ BÖLÜM-	39
B. BÜTÇE GELİRLERİ	39
1. 2017 VE 2018 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ	40
2. 800 HESAP KODLU BÜTÇE GELİRLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI	47
-ÜÇÜNCÜ BÖLÜM-	67
C. FİNANSMAN	67
1. ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR ve YÜKÜMLÜLÜKLER	68
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	72
3. BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ	74
4. BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ	75
5. 2018 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ MİZAN	76

SUNUŞ

Her geçen gün hızla artış gösteren sosyal ve toplumsal değişimler ihtiyaçların çeşitlenmesine sebep olmuştur. Bunun sonucunda karşılaşılan sorunlar her geçen gün hızla artış göstermekte ve yerel yönetimlerin kaynaklarını daha verimli kullanmaları gereğini ön plana çıkarmaktadır. Kıt olan kaynaklarla sınırsız olan toplum ihtiyaçlarını karşılamakla yükümlü olan yerel yönetimler açısından mevcut kaynakların daha verimli kullanılması ve etkin bir şekilde yönetilmesi için planlama sürecinin hayata geçirilmesi bir zorunluluk halini almıştır.

Bu hedefler doğrultusunda hizmet üretimi, verimlilik ve kalitenin artırılmasında uluslararası standartların yakalanması, yatırım programlarında gerçekçi, adaletli ve şeffaf bir yönetim anlayışı önemsenmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacıyla yönelik olarak, genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin, özel bütçeli idarelerin, sosyal güvenlik kurumlarının ve mahalli idarelerin "Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu"nu hazırlayarak kamuoyuna duyurmaları gerekmektedir.

Bu kapsamda, hizmetlerimizin yerinde, ekonomik, ölçülü ve kaliteli sunumu ile bütçe uygulamalarımızın şeffaflığı ve hesap verilebilirliğinin kamuoyu nezdinde denetim, gözetim ve takdiri amacıyla, kurumumuz "*2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu*" bütçe uygulamaları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Mücahit SAYILI
Mali Hizmetler Müdürü

MİSYONUMUZ

İlçemizi engelsiz, estetik ve esenlik kenti haline getirecek belediye hizmetlerini, etkin, şeffaf ve verimliliği sağlayacak şekilde sunmak.

Millî ve mânevi değerlerimizi ön plana alan yönetim anlayışı içinde ekip ruhu ile güçlü kurumsal yapıya önem vererek planlı ve sürekli gelişimi esas alan bir kurum olmak.

VİZYONUMUZ

İlçemizi; insanların huzur ve mutluluk içinde yaşadığı, engelsiz, estetik ve esenlik (3-E) kenti haline getiren bir belediye olmak.

DEĞERLERİMİZ

- Gerçekçilik ve Güvenilirlik
- Sosyal Sorumluluk ve İnsana Saygı
- Kültürel Milli ve Manevi Değerlere Bağlılık
- Etik Değerlere Bağlılık
- Farkındalık ve Kalıcılık
- Hesap Verebilirlik ve Şeffaflık
- Verimlilik ve Süreklilik
- Doğaya ve Çevreye Duyarlılık

İLKELERİMİZ

- Kültürel milli ve manevi dinamiklerimize sahip çıkılmalı ve gelecek nesillere aktarılmalıdır.
- Hesap verebilir ve şeffaf bir yönetim anlayışı benimsenmelidir.
- Sosyal sorumluluk ve katılımcılık anlayışı içinde vatandaşlarımıza saygı gösterilmelidir.
- Evrensel etik değerlere titizlikle bağlı kalınarak değişim ve gelişime açık olunmalıdır.
- Hizmet sunumunda gerçekçi ve güvenilir, değerlere bağlı kalınmalıdır.
- İlçe gereksinimlerinin farkında olunmalı ve sunulan hizmetlerin kalıcılığı sağlanmalıdır.
- Faaliyetlerin verimliliği ve sürekliliğinin sağlanması esas alınmalıdır.
- Doğal denge korunmalı ve çevreye duyarlı kalınmalıdır.

KALİTE POLİTİKAMIZ

Teknolojiden etkin biçimde yararlanarak, kurumsal gelişime önem veren bir yönetim anlayışı tesis etmek,

hemşerilerimizin birlik ve beraberliğini pekiştirerek

marka bir şehir oluşturmak ve toplumsal huzurun sağlanması için çalışan bir belediye olmak kalite politikamızdır.

ÇEVRE POLİTİKAMIZ

Çevreyle uyumlu ve sürdürülebilir bir kalkınma anlayışı ile en değerli mirasımız çevrenin, geleceğimizin emaneti olduğu bilinci ve emanet edilmenin kutsal sorumluluğu ile dünyayı yaşanabilir hâlde gelecek kuşaklara bırakmak

BİLGİ GÜVENLİĞİ POLİTİKAMIZ

- İçeriden veya dışarıdan, bilerek ya da bilmeyerek meydana gelebilecek her türlü tehdide karşı ETİMESGUT BELEDİYESİ' nin bilgi varlıklarını korumak, bilgiye erişebilirliği iş prosesleriyle gerektiği şekilde sağlamak ve yasal mevzuat gereksinimlerini karşılamak,
- Yürütülen tüm faaliyetlerde Bilgi Güvenliği Yönetim Sisteminin üç temel ögesi olan erişebilirlik, bütünlük ve gizliliğin sürekliliğini sağlamak,
- Sadece elektronik ortam da tutulan verilerin değil; yazılı, basılı, sözlü ve benzeri ortam da bulunan tüm verilerin güvenliğini sağlamak,
- Tüm çalışanların sürekli eğitimler ile bilgi güvenliği konusunda farkındalığını sağlamak,
- Gerçekte var olan veya şüphe uyandıran tüm bilgi güvenliği açıklarının dikkate alınmasını sağlamak,
- İş sürekliliğini sağlayarak devamlılığını test etmek,
- Bilgi güvenliği konusunda sürekli değerlendirmeler ile risklerin tespiti ve kontrol edilebilirliğini sağlamak,
- Sözleşmelerden doğabilecek her türlü anlaşmazlık ve çıkar çatışmalarını engellemek,
- Bilgiye erişebilirlik ve bilgi sistemleri için iş gereksinimlerini karşılamaktır.

İdarenin Amaç ve Hedefleri

STRATEJİK AMAÇ 1 : BELEDİYE HİZMETLERİNDE MEMNUNİYETİ VE BİRİMLER ARASI KOORDİNASYONU SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 1.1 : Kurum dışı ve kurum içi ilişkilerde paydaş memnuniyetini ve iş verimliliğini artırmak.

Stratejik Hedef 1.2 : Meclis ve Encümen toplantılarının verimliliğini artırmak ve alınan kararların birimlere ulaştırılmasında koordinasyonun etkinliğini yükseltmek.

STRATEJİK AMAÇ 2 : ÇAĞDAŞ YÖNETİM ANLAYIŞINA UYGUN DENETİM STANDARTLARININ UYGULANMASINI VE HUKUKİ HAKLARIN KORUNMASINI SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 2.1 : Belediye hizmetlerin yürütülmesinde mevzuata ve prosedürlere uygunluğunu en üst düzeye çıkarmak.

Stratejik Hedef 2.2 : Belediyemizce gerçekleştirilecek iş ve işlemlerde, hukuki uyumsuzluklarda belediyemiz menfaatini en üst düzeyde korumak.

STRATEJİK AMAÇ 3 : HİZMETLERİN SUNUMUNDA ETKİNLİK VE VERİMLİĞİ ARTIRACAK BİR YÖNETİM SİSTEMİ KURMAK.

Stratejik Hedef 3.1 : Belediyemiz hizmetlerinin yürütülmesinde, zamanında ve etkin lojistik destek vererek hizmet kalitesini artırmak.

STRATEJİK AMAÇ 4 : PERFORMANSA VE NİTELİKLİ İNSAN GÜCÜNE DAYALI BİR YÖNETİM SİSTEMİ TESİS ETMEK.

Stratejik Hedef 4.1 : Performansa dayalı bir insan kaynakları yönetim modeli geliştirmek.

Stratejik Hedef 4.2 : İnsan kaynağının kişisel ve mesleki niteliğini artırmak.

Stratejik Hedef 4.3 :Katılımcı ve ekip çalışmasını ön plana çıkararak hizmet sunumunda etkinlik ve verimliliği artırmak.

STRATEJİK AMAÇ 5 : YAZILI VE GÖRSEL İLETİŞİM ARAÇLARINI EN ÜST DÜZEYDE KULLANARAK KURUMSAL İMAJIMIZIN YÜKSELTİLMESİNİ SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 5.1 : Belediye hizmetlerinin tanıtımında etkililiği yeni yöntemler geliştirerek artırmak.

Stratejik Hedef 5.2 : Kurum kültürünün geliştirilmesi ve gelecek nesillere aktarmak, kurum hafızasının güncel tutmak.

Stratejik Hedef 5.3 : Hizmetlerimizin hızlı ve objektif bir şekilde kamuoyuna aktarılması için diğer basın ve yayın kuruluşları ile işbirliğini geliştirmek.

STRATEJİK AMAÇ 6 : EVRENSEL, ETİK, MİLLİ VE MANEVİ DEĞERLERİMİZİ ÖN PLANDA TUTAN EĞİTİM, KÜLTÜR,BİLİM, SPOR, SANAT VE SOSYAL ETKİNLİKLER GERÇEKLEŞTİRMEK.

Stratejik Hedef 6.1 : Kültürel ve sanatsal etkinlikler yoluyla sosyal sorumluluk, birlik ve beraberlik bilinci ile toplumsal dokuyu güçlendirmek.

Stratejik Hedef 6.2 : Vatandaşların sosyal, sportif, kültürel ve sanatsal organizasyonlara katılımını özendirmek.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

STRATEJİK AMAÇ 7 : ULUSAL VE ULUSLARARASI KÜLTÜREL VE SOSYAL ETKİNLİKLERE KATILIMI ARTIRARAK KÜLTÜRLER ARASI DİYALOĞU VE İŞ BİRLİĞİNİ GELİŞTİRECEK ORTAM HAZIRLAMAK.

Stratejik hedef 7.1: Ulusal ve uluslar arası organizasyonlara katılan kültürel ve sosyal faaliyet sayısını artırmak.

Stratejik hedef 7.2 : Kültürler arası tanıtım ve iş birlikleri geliştirerek sosyal dayanışmayı etkililiği ve verimliliği artırmak.

STRATEJİK AMAÇ 8 : SOSYAL İŞLETMECİLİK ANLAYIŞIYLA BİREY VE TOPLUM YAŞAM KALİTESİNİN ARTIRILMASINA KATKIDA BULUNMAK.

Stratejik Hedef 8.1 : Çağdaş belediyeciliğe uygun sosyal işletmecilik ve girişimcilik ruhunu geliştirerek, birey ve toplum yaşam kalitesini artırmak.

STRATEJİK AMAÇ 9 : YARDIMA VE KORUNMAYA MUHTAÇ VATANDAŞLARIMIZA YÖNELİK SOSYAL YARDIM VE DAYANIŞMA HİZMETLERİNİN TAM VE ZAMANINDA VERİLMESİNİ SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 9.1 : İlçe sınırları içerisindeki yardıma muhtaç vatandaşların tamamına ulaşmak, memnuniyetlerini sağlamak.

Stratejik Hedef 9.2 : İhtiyaç sahibi vatandaşların istek ve beklentilerini sistemli bir şekilde analiz ederek belediye imkanları ölçüsünde karşılamak.

Stratejik Hedef 9.3 : Şiddete maruz kalmış kadınlarımızın tamamına barınma ve sığınma hizmeti sunmak.

STRATEJİK AMAÇ 10 : ÇEVREYİ VE SOSYAL ORTAMLARI ENGELLİLERİN HAYATINI KOLAYLAŞTIRACAK ŞEKİLDE DÜZENLEMELER VE GELİŞTİRMEK.

Stratejik Hedef 10.1 : İlçemiz sınırları içerisindeki tüm engellilere ulaşarak hayatlarını kolaylaştırıcı projeler geliştirmek.

STRATEJİK AMAÇ 11 : ÇAĞDAŞ, MODERN, ESTETİK, ÇEVRECİ VE MARKA BİR KENT TESİS ETMEK.

Stratejik Hedef 11.1 : Çağdaş kent yaşamının gerektirdiği şehir planlamasının uygulanabilirlik düzeyini artırmak.

Stratejik Hedef 11.2 : İmar ve parselasyon alanında belediye ve vatandaşın ortak memnuniyetini sağlayan hizmet gerçekleştirmek

Stratejik Hedef 11.3 : İmara giren alanların imar kapsamına alınmasını sağlamak.

STRATEJİK AMAÇ 12 : YAŞAM KALİTESİNİ ARTIRACAK VE MODERN ŞEHİRCİLİK UYGULAMALARINI GELİŞTİRECEK ÖNLEMLER ALMAK.

Stratejik Hedef 12.1 : Yaşam alanlarını rehabilite ederek, çağdaş ve modern yaşam alanlarına dönüştürmek.

Stratejik Hedef 12.2 : Taşınmazların verimli, şehir planlamasına ve hukuka uygun bir şekilde kullanımını sağlamak.

Stratejik Hedef 12.3 : Belediyemize mali kaynak temin edecek kiralama, satma ve kamulaştırma işlemlerini hızlı ve verimli şekilde yürütmek.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

STRATEJİK AMAÇ 13 : TOPLUMSAL HUZURA KATKI SAĞLAYACAK, TİCARET VE EKONOMİYİ GELİŞTİRECEK VE DENETLEYECEK HER TÜRLÜ ÖNLEMİ ALMAK.

Stratejik Hedef 13.1 : İşyerlerini ruhsatlandırma işlerinin etkin takip ve denetimini gerçekleştirmek.

Stratejik Hedef 13.2 : İşyerlerinin ilgili kanun ve yönetmeliklere uygunluğunu düzenli ve zamanında gözden geçirmek.

Stratejik Hedef 13.3 : Toplum ve çevre sağlığı, huzuru ve asayiş konularında sorunların olmadığı bir kent yaşamı gerçekleştirmek.

Stratejik Hedef 13.4 : ilçemiz sınırları içerisindeki vatandaşlarımızın istek ve şikayetlerini mevzuata uygun bir şekilde çözüme kavuşturmak ve diğer tahkikatları yapmak.

STRATEJİK AMAÇ 14 : YAŞAM KALİTESİNİ ARTIRACAK YOL, ASFALT, ALT VE ÜST YAPI HİZMETLERİ İLE BELEDİYE SOSYAL TESİSLERİNİ MODERN ŞEHİRCİLİK ANLAYIŞINA UYGUN OLARAK YAPMAK.

Stratejik Hedef 14.1 : Yeni yollar açmak ve bakımını gerçekleştirmek

Stratejik Hedef 14.2 : Kentsel yapılaşmaya katkıda bulunacak çok amaçlı hizmet binaların sayısını artırmak.

Stratejik Hedef 14.3 : Yeni belediye sosyal tesisleri yapmak.

STRATEJİK AMAÇ 15 : KENTSEL YAŞAM KALİTESİNİ YÜKSELTECEK PARK, BAHÇE, ÇEVRE DÜZENLEMESİ VE YEŞİL ALAN ÇALIŞMALARINI ETKİN BİÇİMDE YÜRÜTMEK.

Stratejik Hedef 15.1 : Yeni park ve rekreasyon alanları yaparak kişi başına düşen yeşil alan miktarını arttırmak.

Stratejik Hedef 15.2 : Park ve kamusal alanlarda modern kent mobilyaları ile çağdaş objeler yerleştirmek.

Stratejik Hedef 15.3 : Park ve rekreasyon alanların periyodik olarak bakım ve onarımını gerçekleştirmek.

STRATEJİK AMAÇ 16 : TOPLUMUN ÇEVRE DUYARLILIĞI VE GERİ DÖNÜŞÜM BİLİNCİNİ ARTIRARAK DOĞAL VE TEMİZ ÇEVRENİN KORUNMASINI SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 16.1 : Temizlik hizmetlerini daha hızlı yapmak ve memnuniyeti artırmak.

Stratejik Hedef 16.2 : Toplumun bilinç düzeyini geliştirerek etkin bir geri dönüşüm sağlamak.

STRATEJİK AMAÇ 17 : SAĞLIK VE VETERİNERLİK HİZMETLERİNİN ZAMANINDA, KALİTELİ VE ETKİLİ BİÇİMDE YÜRÜTÜLMESİNİ SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 17.1 : Sağlık hizmetlerinde vatandaşların ihtiyaçlarını en üst düzeyde karşılamak ve memnuniyetlerini artırmak.

Stratejik Hedef 17.2 : Vatandaş ihtiyaç ve beklentileri doğrultusunda kaliteli poliklinik hizmet vermek.

Stratejik Hedef 17.3 : Toplum ve çevre sağlığı risklerini de göz önünde bulundurarak veterinerlik hizmetlerini tam, zamanında ve beklentilere uygun olarak gerçekleştirmek.

Stratejik Hedef 17.4 : Sokak hayvanlarına yönelik hayvan barınağı ve ıslah işlemlerini yürütmek.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

STRATEJİK AMAÇ 18 : DOĞAL AFET VE YANGIN GİBİ OLAĞANÜSTÜ DURUMLARA İLİŞKİN HALKIN BİLİNÇ DÜZEYİNİ ARTIRMAK VE GÜVENLİK HİZMETLERİNİN ETKİN ŞEKİLDE YÜRÜTÜLMESİNİ SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 18.1 : Hizmet binalarımız ve sosyal tesislerimizin güvenliğini en iyi şekilde sağlamak

Stratejik Hedef 18.2 : Afet ve acil durumlara karşı eğitim vb. faaliyetlerle sivil savunma alanında halkın bilinç düzeyini yükseltmek.

STRATEJİK AMAÇ 19 : BELEDİYENİN MALİ YAPISINI GÜÇLENDİREREK GELİR ARTIRICI ÖNLEMLER ALMAK, KAYNAKLARIN HESAPVEREBİLİRLİK VE ŞEFFALIK İLKELERİ DOĞRULTUSUNDA ETKİLİ, VERİMLİ VE EKONOMİK KULLANILMASINI SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 19.1 : Tahakkuk ve tahsilat düzeyini yıllara göre yükselterek belediye gelirlerini artırmak.

Stratejik Hedef 19.2 : Mali disiplini tesis etmek.

S STRATEJİK AMAÇ 20 : STRATEJİK YÖNETİM ANLAYIŞININ BİR KURUM KÜLTÜRÜ OLARAK BENİMSENMESİNİ VE ETKİN UYGULANMASINI SAĞLAMAK.

Stratejik Hedef 20.1 : Taşınır yönetim hesaplarını konsolide ederek taşınır iş ve işlemlerini doğru ve zamanında gerçekleştirmek.

Stratejik Hedef 20.2 : Etkin ve sürdürülebilir iç kontrol yönetimini uygulamak.

Stratejik Hedef 20.3 : Performans esaslı bütçeleme ile bütçe-stratejik plan ilişkisini kurmak ve sonuçların etkin bir şekilde izlenmesini sağlamak.

Stratejik Hedef 20.4 : Stratejik yönetim anlayışını kurum kültürünün bir parçası haline getirecek Ar-Ge çalışmaları yapmak.

STRATEJİK AMAÇ 21 : HİZMETLERİMİZİ HIZLI, GÜVENİLİR VE ZAMANINDA GERÇEKLEŞTİRECEK İLETİŞİM VE BİLİŞİM TEKNOLOJİLERİNİ ETKİN BİR ŞEKİLDE KULLANMAK.

Stratejik Hedef 21.1 : Teknolojik yeniliklere uygun bilgi işlem altyapısını kurmak ve sistemin uygulanabilirlik düzeyini artırmak.

Stratejik Hedef 21.2 : Elektronik ortamda gerçekleştirilen e-Belediye, t-Belediye, KİOSK vb. işlem ve uygulamaların kalite, hız ve kapsamını arttırmak.

Stratejik Hedef 21.3 : Bilgi güvenliğinin etkin bir şekilde sağlanması için personel bilgi düzeyini yükseltmek ve gerekli tüm önlemleri almak.

Giriş

Ülkemizde genel yönetim birimlerini kapsayan ortak muhasebe raporlama standartlarıyla sonuçları birleştirmeye uygun bir muhasebe düzenini gerçekleştirme çabaları ve eski muhasebe düzenin nakit esasını benimseyerek bütçe üzerine odaklanması, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde yeni bir devlet muhasebe yönetmeliğinin düzenlenmesi sonucunu doğurmuştur.

Yasayla birlikte devletin gerçekleşmesi muhtemelen yükümlülükleri ve yarı mali nitelikli tüm faaliyetleri muhasebe tarafından kayıt altına alınıp raporlanmaya başlamıştır. Borçlanma yoluyla nakit veya mahsup olarak elde edilen kaynakların kullanımı tamamen muhasebe tarafından izlenebilir duruma getirilmiş, kamu sektörü ile ilgili bilanço, faaliyet tablosu, nakit akım tablosu vb. tablolar kamuoyunun bilgisine sunulur hale gelmiştir.

Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin 2006 yılından başlayarak her yıl Temmuz ayında yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri konusunda kamuoyuna bilgi vermeleri gerekmektedir.

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 gereği şekilde gerçekleştirilmesidir.

Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır.

Kurulan bu yapı itibari ile belediyemizde oluşturduğumuz raporlama düzeni ile belediyemizin kaynakları ve kullanımı hakkında bilgi almak, belediyemizin finansman şekli ile nakit ihtiyacının nasıl karşılandığını görmek, belediyemizin faaliyetlerini finanse edilme ve sorumluluklarını ve taahhütlerini yerine getirebilme yeteneğini görebilmek mali durum başarısının ve etkinliğinin değerlendirilmesi için bilgi sağlamak mümkün hale gelmiştir.

Bu analiz çalışmasının amacı belediyemizin ürettiği mali tabloların doğru yöntemler ile analiz etmek ve bu analizi mali denetimde kullanmak, analiz içerisinde karşılaşılabilecek

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

sınırlamaları tespit etmek ve nihayet Etimesgut Belediyesi'nin mali başarısını düzeyini belirlemek isteğidir.

Analiz raporunda belediyemizin idari yapısı amaç ve hedefleri, mali yapısı ile Ocak-Haziran Dönemi Bütçe ve Muhasebe kayıtlarına ilişkin tablolar yer almaktadır. Mali tablolar analizinde karşılaşılabilecek risklere raporda yer verilerek idareye doğru karar verebilme imkanı sunulmuştur.

Belediyemiz Büyükşehir Belediyesi kanununun üçüncü Maddesi kapsamında “Büyükşehir Belediyesi sınırları içerisinde kalan ilçe belediyesi” olarak tanımlanmıştır. Belediyemizin mali yapısı ilçemizde sunduğumuz hizmetlerin kalitesini ve boyutunu belirleyen en önemli unsurdur. Belediyemizin yerel nitelikli gelirleri, merkezi idarenin transferleri ve borçlanmanın oluşturduğu kaynakların toplamı ile harcamalarımızdaki etkinlik ve verimlilik düzeyi mali yapımızın belirlenmesinde büyük rol oynamaktadır. Belediyemizde dikkate aldığımız en önemli cümlelerden biri “*Hiçbir Miras Dürüstlük Kadar Zengin Değildir.*” bu sayede Etimesgut'ta yaşayan hemşehrilerimize şeffaf ve hesap verebilir bir belediye yönetimi sunmanın ayrıcalığı yaşanmaktadır. Mevcut yapımız ile belediyemiz yatırımcı bir kuruluşu ifade etmektedir. Belediyemizin mali yapısını belirleyen gelir, gider ve bütçe olmak üzere üç temel unsur bulunmaktadır.

Belediyemizin gelirlerini aşağıdaki şekilde sınıflandırmak mümkündür.

1. Belediyemizin öz gelirleri,
2. Devlet gelirlerinden alınan paylar,
3. Devlet yardımları,
4. Borçlanmalar ve diğer gelirler

Amaç ve Kapsam

Tam açıklama ilkesi gereği; mali tabloların bu tablolardan yararlanacak kişi ve kuruluşların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olmasını ifade eder. Mali tablolarda finansal bilgilerin tam olarak açıklanması yanında, mali tablo kalemleri kapsamında yer almayan ancak, alınacak kararları etkileyebilecek, gerçekleşmesi muhtemel olaylara da yer verilmesi bu kavramın gereğidir.

Devlet Muhasebesi Genel Yönetmeliği'nde "Sosyal Sorumluluk" kavramı: Muhasebe sisteminin yapısında, muhasebe uygulamalarının yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesinde ve sunulmasında, toplumun çıkarlarının gözetilmesi ve bilgi üretiminde gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst davranılması esastır.

"Tam Açıklama" kavramı Devlet muhasebe sistemi çerçevesinde düzenlenen mali tabloların, bu tablolardan yararlanacak olanların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olması esastır.

Belediye, Bağlı İdare ve Birlik Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde; "Sosyal Sorumluluk" kavramı: Bütçe ve muhasebe sisteminin kurulmasında, muhasebe işlemlerinin yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesinde ve sunulmasında, toplumun çıkarlarının gözetilmesi ve bilgi üretiminde gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst davranılması esastır. "Tam Açıklama" kavramı Düzenlenen mali tabloların, bu tablolardan yararlanacak olanların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olması esastır.

Belediyeler bir anlamda hizmet üreticileridir ve aynı zamanda karar organları, seçmenler tarafından seçilmekte, diğer bir deyimle, belediyelerin ürettiği hizmetler ile ilgili mali ayrıntıları inceleyerek karar verecek bir seçmen kitlesi bulunmaktadır. İlgililer, belediyelerin diğer bir takım faktörler yanında, muhasebe verilerine bakarak karar vereceğine göre, muhasebe de, Sosyal Sorumluluk ve Tam Açıklama kavramları gereği, yapılan hizmetlerin mali değerlerini, açık ve anlaşılır, doğru kararlar verilmesine yardımcı olacak detayda ve amacına uygun bir içerikle sunmalıdır.

Belediyelerde hizmet üretim maliyetlerinin gerçek anlamda ve ayrıntılı olarak takip edilebilir kılınması, belediyelere çok önemli bilgiler sağlayacaktır, şöyle ki, eğer hizmet üretim maliyetleri, aynı hizmetleri üreten diğer belediyelere nazaran daha yüksek ise, belediye

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

bunun nedenlerini araştırarak ve bu hizmetlerin maliyetlerini düşürmeye çalışacaktır. Örneğin Yol çalışmaları kapsamında bir birim(m²) asfalt maliyeti nedir? Veya bir ton çöpün toplanması ve atık alanlarına taşınmasının maliyeti nedir? Bu maliyetler benzeri hizmetleri yapan diğer belediyelerde ne kadardır?

İkincisi ve en önemlisi, belediyeler bu maliyetleri tam olarak bilirlerse, bu hizmetleri kendileri üretmek yerine özel sektöre daha ucuz maliyetlerle yaptırabilirler. Hizmet maliyetlerinin bilinmesi belediyelerde oto-kontrol mekanizmalarını harekete geçirecek, belediye meclisleri yüksek maliyetler karşısında alternatif maliyetleri araştıracaklardır. Yine bu maliyetlerin topluma açıklanması seçmenler nezdinde belediye hizmetlerinin daha gerçekçi bir şekilde değerlendirilmesine yol açacaktır.

Analitik Bütçe Sınıflandırması 1998 yılında Maliye Bakanlığı ile IMF uzmanları birlikte, GFS (Government Finance Statistics) Devlet Mal istatistikleri modeli esas alınarak, Avrupa Birliğine üye ülkelerde uygulanan ESA'95 (Euro-pean System of Integrated Economic Accounts) standardına uygun hale getirilmiş ve geliştirilen yeni bütçe kodlaması, özellikle istatistiksel analize elverişli veriler üretmeye imkân vermesi nedeniyle bu sistem 'Analitik Bütçe Sınıflandırılması' olarak adlandırılmıştır. Açıklamalardan da anlaşılacağı üzere, gider yerlerinin "fonksiyonel sınıflandırma" grubu içinde yer alması, gider türlerinin ise "ekonomik sınıflandırma" grubu içinde yer alması ve belediye hizmetleri incelenerek detaylandırılması en uygun yoldur. Bu raporda buna ilişkin veriler işlenmiş ve karar vericilerin bilgisine sunulmuştur.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

-BİRİNCİ BÖLÜM-

A.BÜTÇE GİDERLERİ

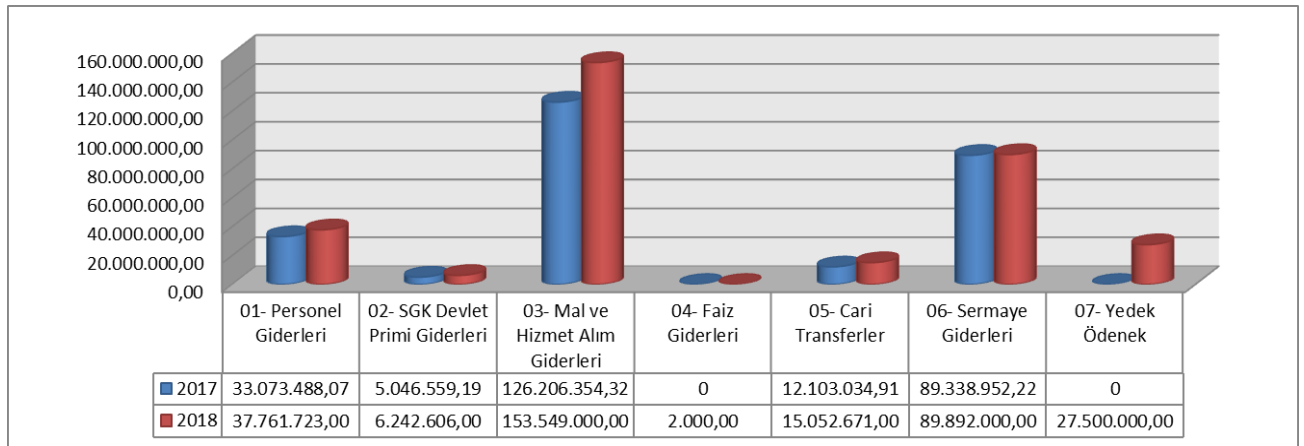
1 – 2017 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2018 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam **330.000.000,00TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılında **265.768.388,71 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2018 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2017 yılında gerçekleşen giderlere göre **% 24,17** artış olmuştur.

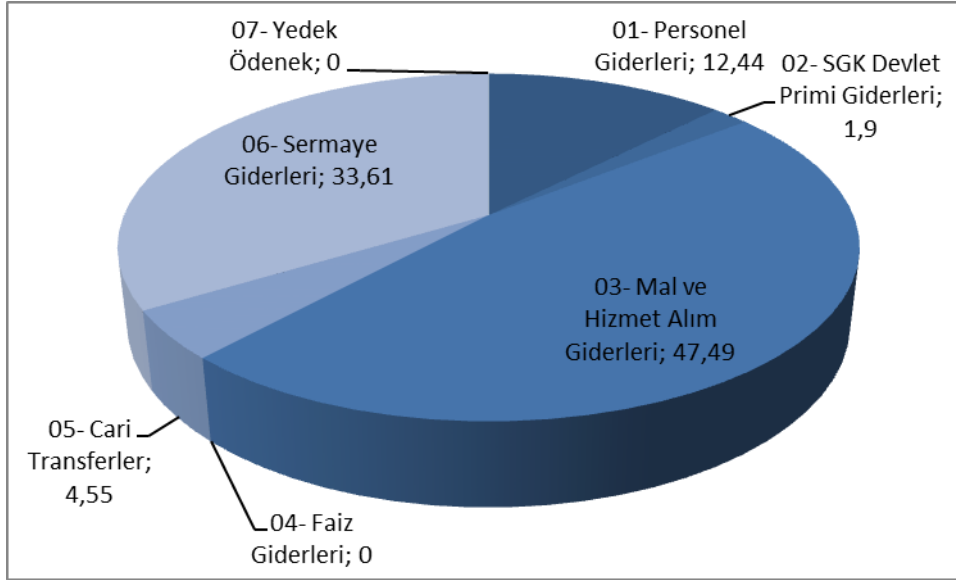
Tablo-1 : 2017 Gerçekleşmeleri ile 2018 Başlangıç Ödenəği Gelişimi

Bütçe Tertibi	2017	2018	Artış Oranı %
	Gider Gerçekleşmeleri	Başlangıç Ödenəği	
01- Personel Giderleri	33.073.488,07	37.761.723,00	14,18
02- SGK Devlet Primi Giderleri	5.046.559,19	6.242.606,00	23,70
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	126.206.354,32	153.549.000,00	21,67
04- Faiz Giderleri	0,00	2.000,00	-
05- Cari Transferler	12.103.034,91	15.052.671,00	24,37
06- Sermaye Giderleri	89.338.952,22	89.892.000,00	0,62
09- Yedek Ödenek	0,00	27.500.000,00	-
TOPLAM	265.768.388,71	330.000.000,00	24,17

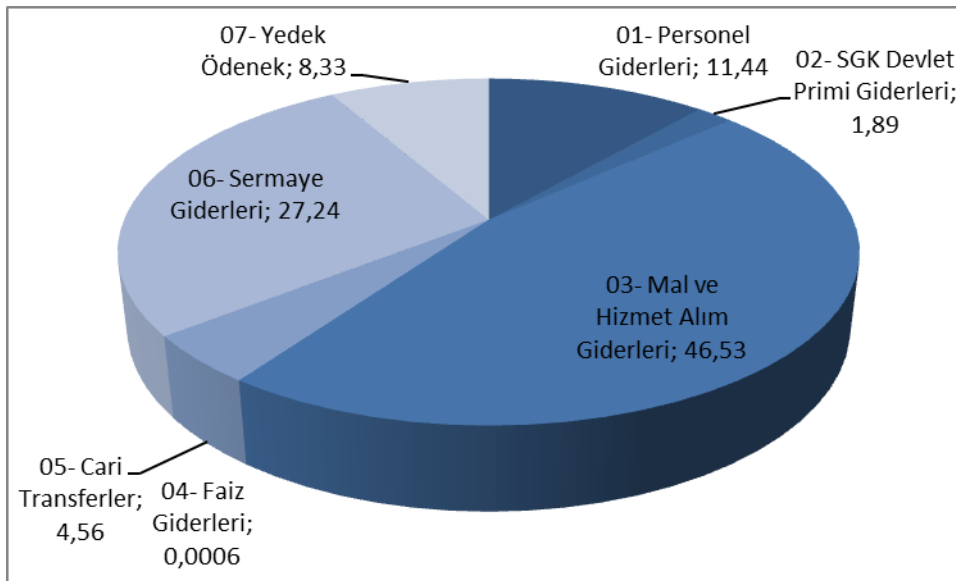
Grafik-1 : 2017 Gerçekleşmeleri ile 2018 Başlangıç Ödenəği Gelişimi



Grafik-2 : 2017 Yılı Gider Gerçekleşmelerinin Toplam Bütçeye Oranı



Grafik-3 : 2018 Yılı Başlangıç Ödeneklerinin Toplam Bütçeye Oranı



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2. 2017 VE 2018 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ

Tablo-2 : 2017 ve 2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri (TL)

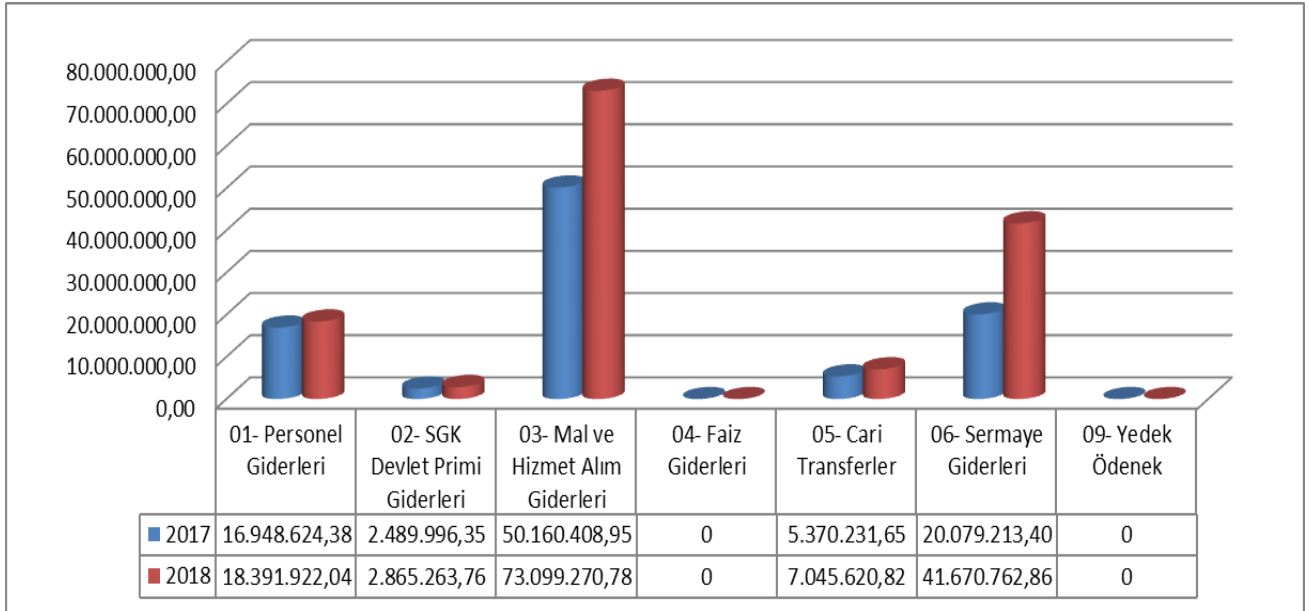
Bütçe Tertibi	2017 Gider Gerçekleşmeleri	2018 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran		Artış Oranı %
			2017	2018	2017	2018	
01- Personel Giderleri	33.073.488,07	37.761.723,00	16.948.624,38	18.391.922,04	%51,25	%48,71	%8,52
02- SGK Devlet Primi Giderleri	5.046.559,19	6.242.606,00	2.489.996,35	2.865.263,76	%49,34	%45,90	%15,07
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	126.206.354,32	153.549.000,00	50.160.408,95	73.099.270,78	%39,74	%47,61	%45,73
04- Faiz Giderleri	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-	-	-
05- Cari Transferler	12.103.034,91	15.052.671,00	5.370.231,65	7.045.620,82	%44,37	%46,81	%31,20
06- Sermaye Giderleri	89.338.952,22	89.892.000,00	20.079.213,40	41.670.762,86	%22,48	%46,36	%107,53
09- Yedek Ödenek	0,00	27.500.000,00	0,00	0,00	-	-	-
TOPLAM	265.768.388,71	330.000.000,00	95.048.474,73	143.072.840,26	%35,76	%43,355	%50,53

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2017 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri, Tablo-2 de görüldüğü gibi toplam **95.048.474,73 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran dönemi gider gerçekleştirmeleri ise **143.072.840,26 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2017 ve 2018 yılları Haziran sonu itibarıyla gider gerçekleştirme toplamaları karşılaştırıldığında giderlerde **%50,53** oranında artış olduğu görülmektedir.

Belediyemiz 2018 Mali Yılı bütçesinde; personel giderleri için **37.761.723,00 TL**, sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri için **6.242.606,00 TL**, mal ve hizmet alımı giderleri için **153.549.000,00 TL**, faiz giderleri için **2.000,00 TL**, cari transferler için **15.052.671,00 TL**, sermaye giderleri için **89.892.000,00 TL**, yedek ödenekler için **27.000.000,00 TL** olmak üzere toplam **330.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2018 Mali yılında bütçemizden personel giderlerine **%11,44**, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine **%1,89**, mal ve hizmet alımı giderlerine **%46,53**, faiz giderlerine **%0,0006**, cari transferlere **%4,56**, sermaye giderlerine **%27,24** yedek ödeneklere **%8,33** pay ayrılmıştır.

Grafik-4 : 2017 ve 2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

01. Personel Giderleri

Personel giderleri; kamu personeli ile kamu personeli olmasa bile bunlar gibi çalıştırılan veya hizmetinden faydalanan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsamaktadır.

Aynı nitelikteki ödemeler “Mal ve Hizmet Alım Giderleri ”ne, Devletin işveren sıfatıyla sosyal güvenlik kurumlarına ödediği primler ise “Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri” bölümüne dâhil edilecektir.

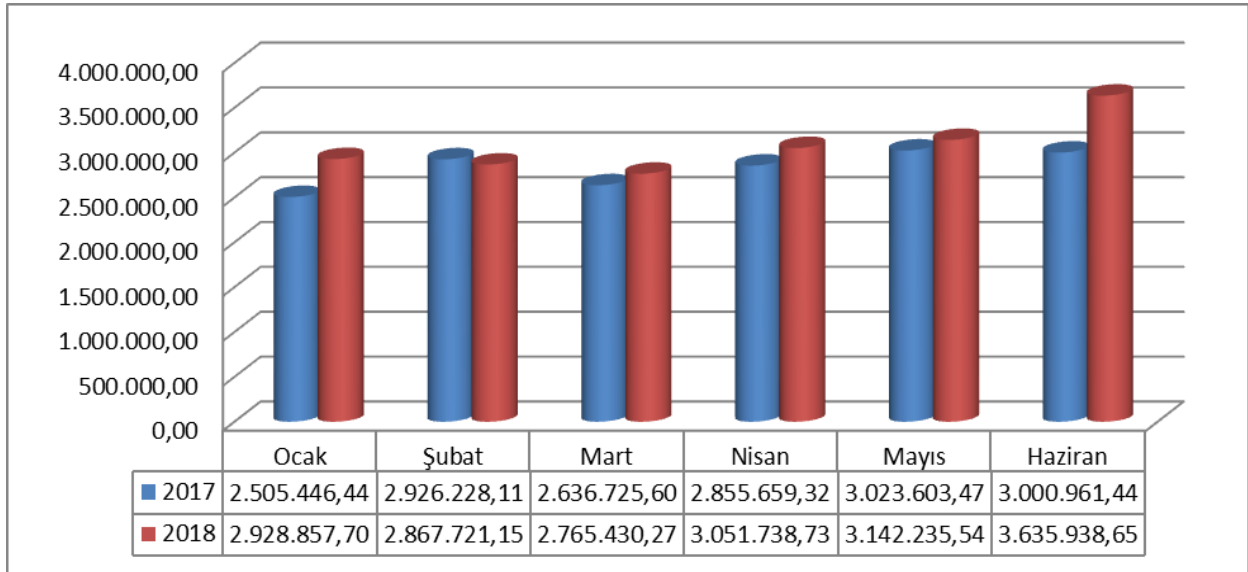
Personel giderlerinin ikinci düzeyinde çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak; memurlar, sözleşmeli personel, işçiler, geçici personel ve diğer personel olarak beş grupta sınıflandırılmıştır. Üçüncü düzey, ödeme türlerine göre sınıflandırılmıştır.

Personel giderleri için 2018 yılı başında **37.761.723,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **16.948.624,38 TL** olan personel giderleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.443.297,66 TL** artışla **18.391.922,04 TL** olmuştur. Personel giderlerindeki artış **% 8,52** olarak gerçekleşmiştir. 2017 ve 2018 yılları Ocak-Haziran dönemleri personel giderleri aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

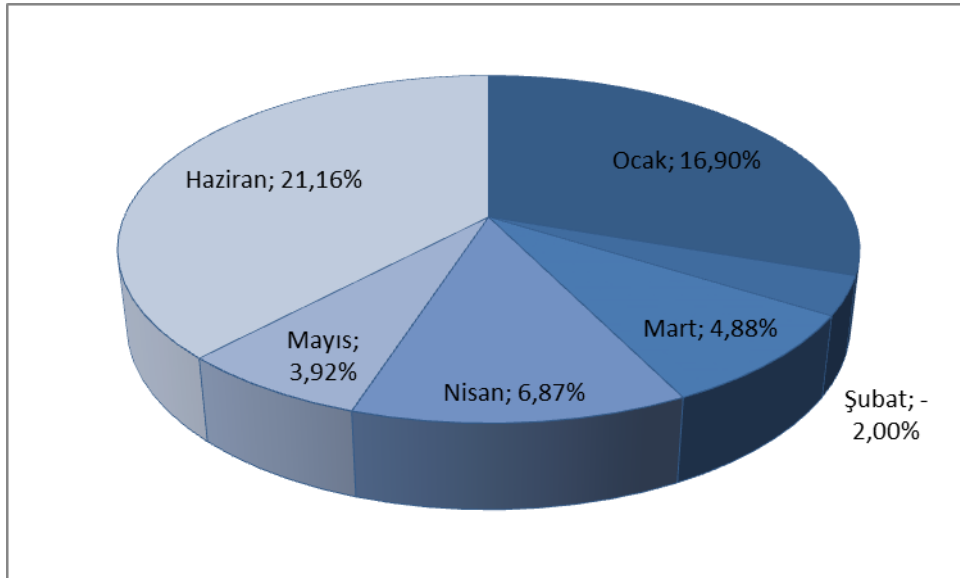
Tablo-3 : 2017-2018 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2017	2018	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	2.505.446,44	2.928.857,70	423.411,26	%16,90
Şubat	2.926.228,11	2.867.721,15	-58.506,96	-%2,00
Mart	2.636.725,60	2.765.430,27	128.704,67	%4,88
Nisan	2.855.659,32	3.051.738,73	196.079,41	%6,87
Mayıs	3.023.603,47	3.142.235,54	118.632,07	%3,92
Haziran	3.000.961,44	3.635.938,65	634.977,21	%21,16
TOPLAM	16.948.624,38	18.391.922,04	1.443.297,66	%8,52

Grafik-6 : 2017-2018 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri



Grafik-7 : 2017-2018 Personel Giderleri Değişim Oranı



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

İşveren sıfatıyla Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenecek sigorta primleri bu bölümde izlenecektir.

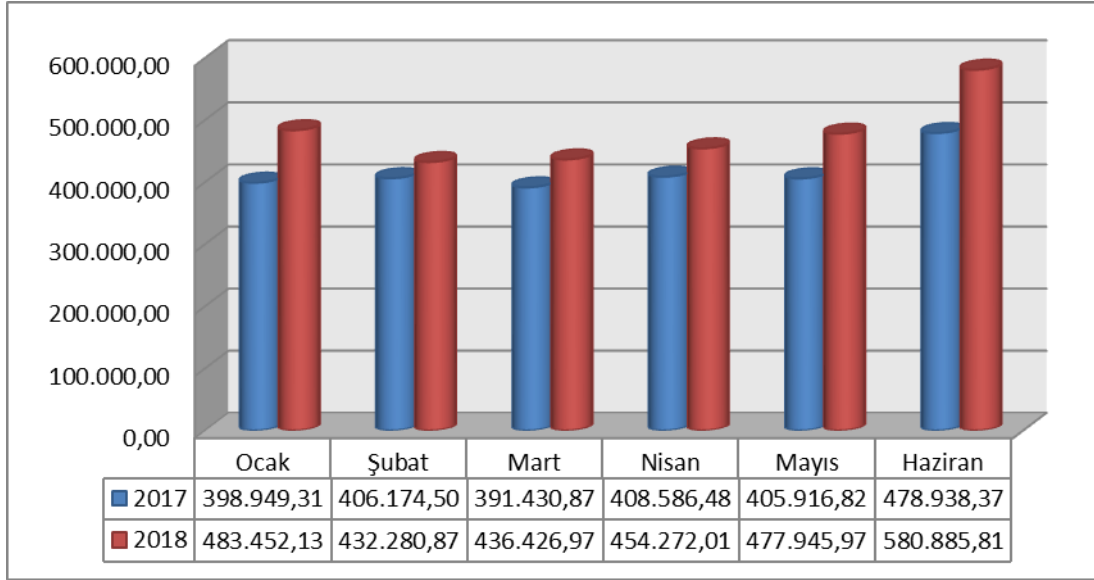
İşveren sıfatıyla ödenecek sigorta ve sağlık prim ödemeleri, I. düzeyde “02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri” altında, II. düzeyde istihdam türüne göre detaylandırıldıktan sonra III. düzeyde “6-Sosyal Güvenlik Kurumuna” kodu ile IV. Düzeyde ilgisine göre “01- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri” ve “02- Sağlık Primi Ödemeleri” ekonomik kodundan teklif edilecektir.

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2018 yılı başında **6.242.606,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **2.489.996,35 TL** olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **375.267,41 TL** artışla **2.865.263,76 TL** olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış **%15,07** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

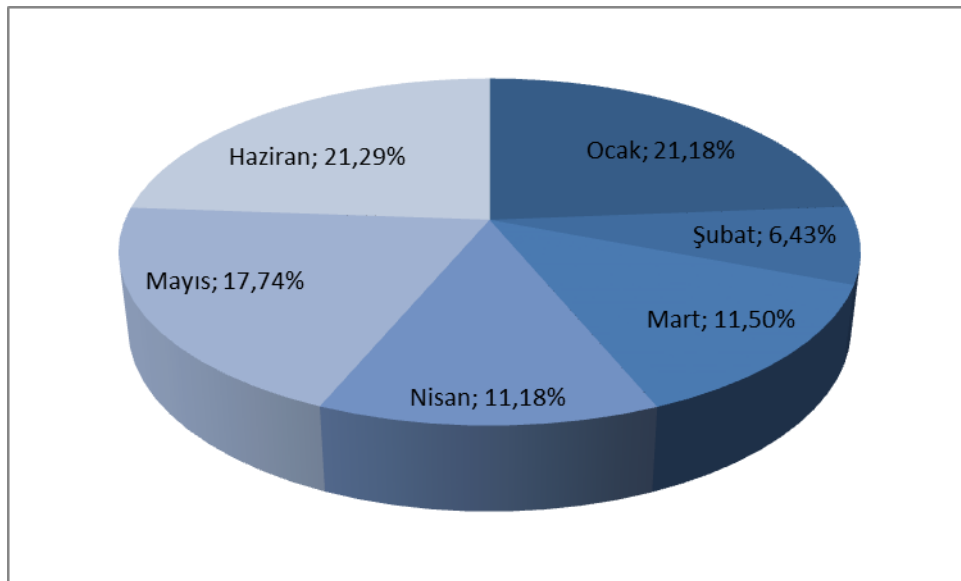
Tablo-4 : 2017-2018 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2017	2018	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	398.949,31	483.452,13	84.502,82	%21,18
Şubat	406.174,50	432.280,87	26.106,37	%6,43
Mart	391.430,87	436.426,97	44.996,10	%11,50
Nisan	408.586,48	454.272,01	45.685,53	%11,18
Mayıs	405.916,82	477.945,97	72.029,15	%17,74
Haziran	478.938,37	580.885,81	101.947,44	%21,29
TOPLAM	2.489.996,35	2.865.263,76	375.267,41	%15,07

Grafik-8 : 2017-2018 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri



Grafik-9: 2017-2018 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Değişim Oranı



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Bu kısımdaki giderler, mal ve hizmet karşılığında yapılan faturalı ödemeleri kapsamaktadır. Devletin, karşılığında herhangi bir mal veya hizmet almadığı karşılıksız ödemeler ile sermaye giderleri bu kapsam dışındadır.

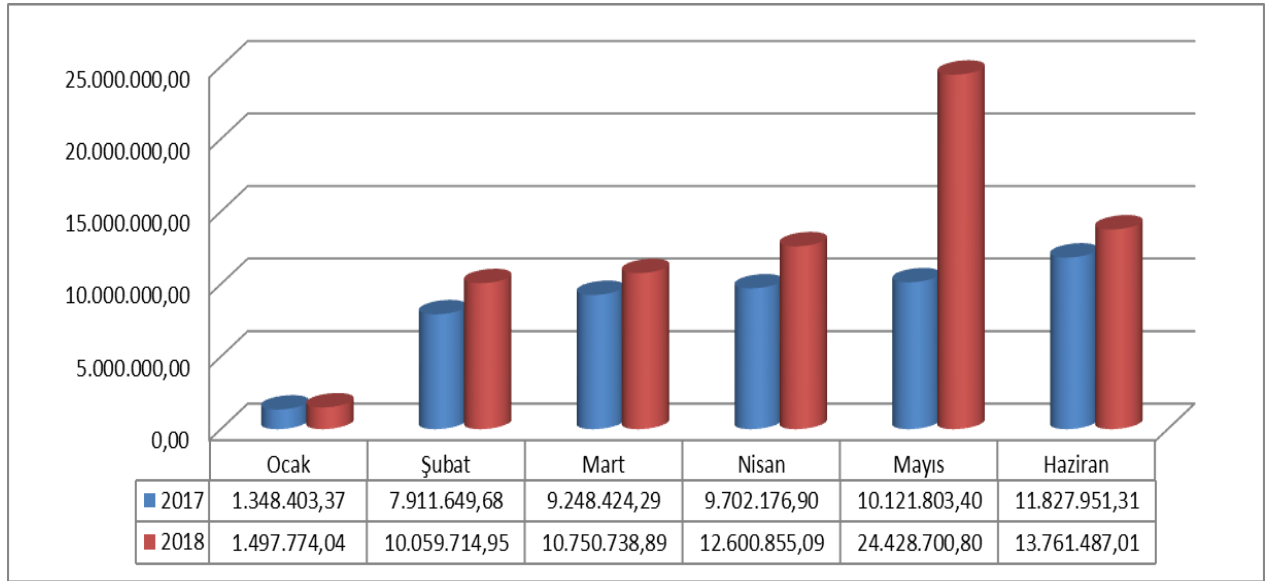
Mal ve hizmet alım giderleri için 2018 yılı başında **153.549.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **50.160.408,95 TL** olan mal ve hizmet alım giderleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **22.938.861,83 TL** artışla **73.099.270,78 TL** olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış **%45,73** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-5 : 2017-2018 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

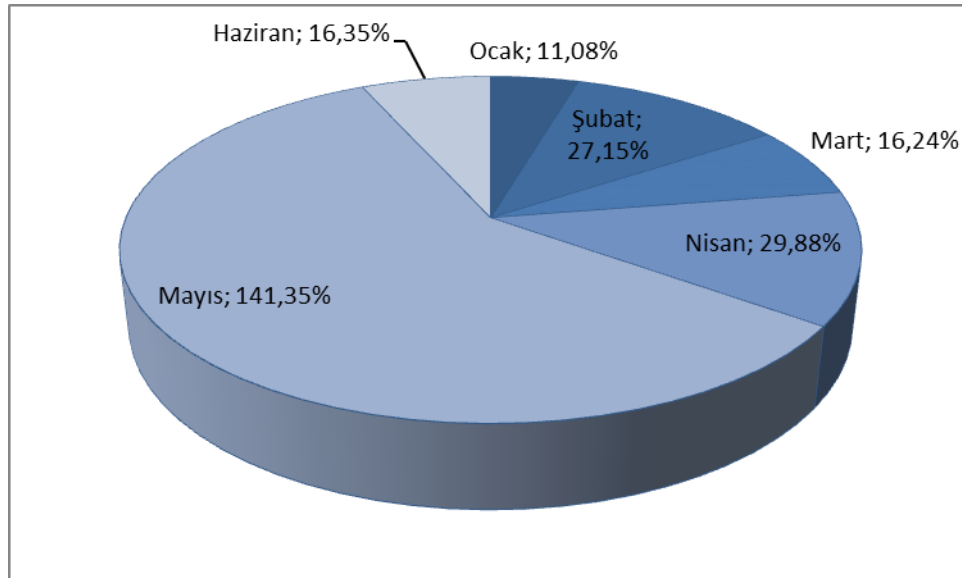
Aylar	2017	2018	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.348.403,37	1.497.774,04	149.370,67	%11,08
Şubat	7.911.649,68	10.059.714,95	2.148.065,27	%27,15
Mart	9.248.424,29	10.750.738,89	1.502.314,60	%16,24
Nisan	9.702.176,90	12.600.855,09	2.898.678,19	%29,88
Mayıs	10.121.803,40	24.428.700,80	14.306.897,40	%141,35
Haziran	11.827.951,31	13.761.487,01	1.933.535,70	%16,35
TOPLAM	50.160.408,95	73.099.270,78	22.938.861,83	%45,73

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Grafik-10 : 2017-2018 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri



Grafik-11 : 2017-2018 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Değişim Oranı



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

04. Faiz Giderleri

Faiz, ödünç alınan paranın kullanımı karşılığında yapılan ödeme olarak tanımlanmaktadır. Bu itibarla, faiz ödemeleri borç alınan paranın anapara geri ödemesinden ve borçlanma için ödenen komisyon ve ihraç giderlerinden ayrılır. Sadece borçlara ilişkin faiz ödemeleri bu bölümde yer alacaktır. Borç alma yetkisine sahip idarelerin borçlanmaları halinde bu borçlara ilişkin faizlerini kendi bütçelerinde göstereceklerdir.

Faiz giderleri için 2018 yılı başında **2.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde ve 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde hiçbir gider yapılmayarak dönem kapatılmıştır.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

05. Cari Transferler

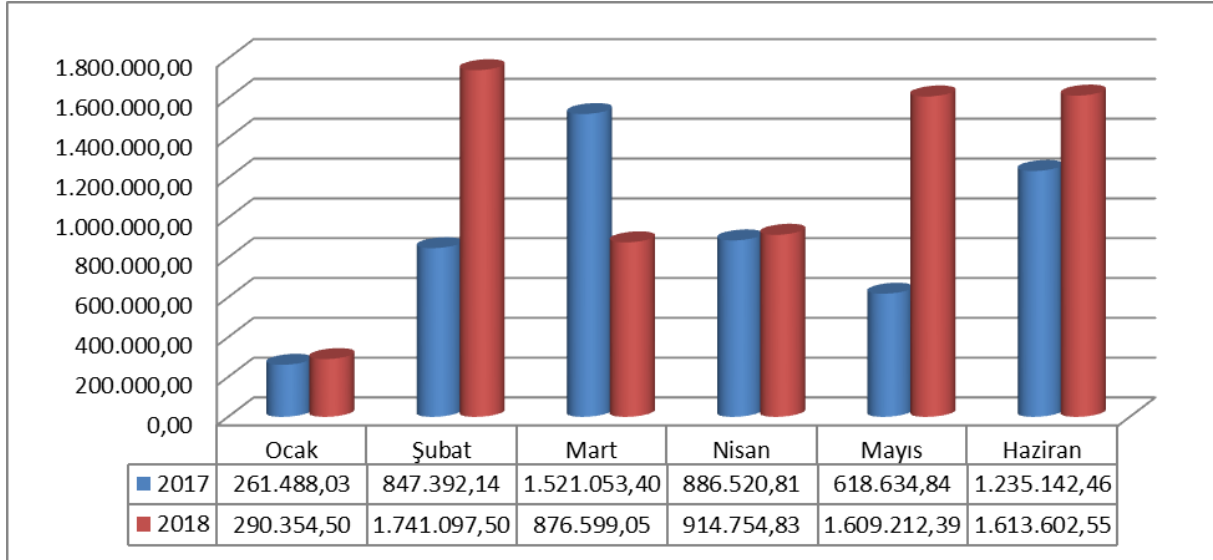
Sermaye birikimi hedeflemeyen ve cari nitelikli mal ve hizmet alımını finanse etmek amacıyla karşılıksız olarak yapılan ödemelerdir. Aynı işlemler analitik bütçe sınıflandırmasının kapsamı dışında olduğundan aynı nitelikteki transferler bu kapsamda yer almayacaktır. Transferler nihai olarak kimin yararlandığına göre değil kime ödendiğine göre sınıflandırılmalıdır.

Cari transfer harcamaları için 2017 yılı başında **15.052.671,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **5.370.231,65 TL** olan cari transferler 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.675.389,17 TL** artışla **7.045.620,82 TL** olmuştur. Cari transferlerdeki artış **%31,20** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gelişmeleri aşağıda gösterilmiştir.

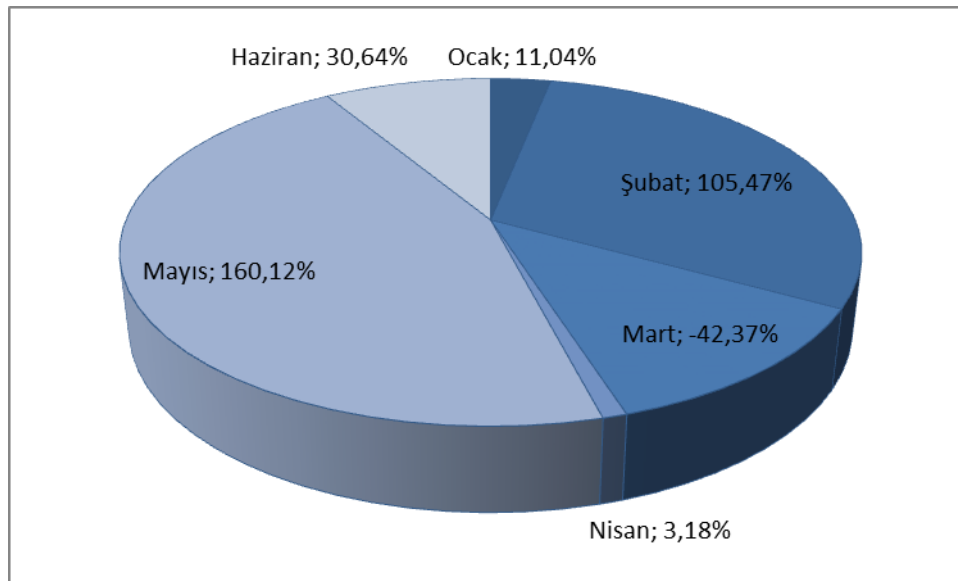
Tablo-6 : 2017-2018 Cari Transferler Gerçekleşmeleri

Aylar	2017	2018	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	261.488,03	290.354,50	28.866,47	%11,04
Şubat	847.392,14	1.741.097,50	893.705,36	%105,47
Mart	1.521.053,40	876.599,05	-644.454,35	-%42,37
Nisan	886.520,81	914.754,83	28.234,02	%3,18
Mayıs	618.634,84	1.609.212,39	990.577,55	%160,12
Haziran	1.235.142,46	1.613.602,55	378.460,09	%30,64
TOPLAM	5.370.231,65	7.045.620,82	1.675.389,17	%31,20

Grafik-12 : 2017-2018 Cari Transferler Gerçekleşmeleri



Grafik-13 : 2017-2018 Cari Transferler Değişim Oranı



2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

06. Sermaye Giderleri

Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve mal varlığını artıran ödemelerdir.

Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilecektir.

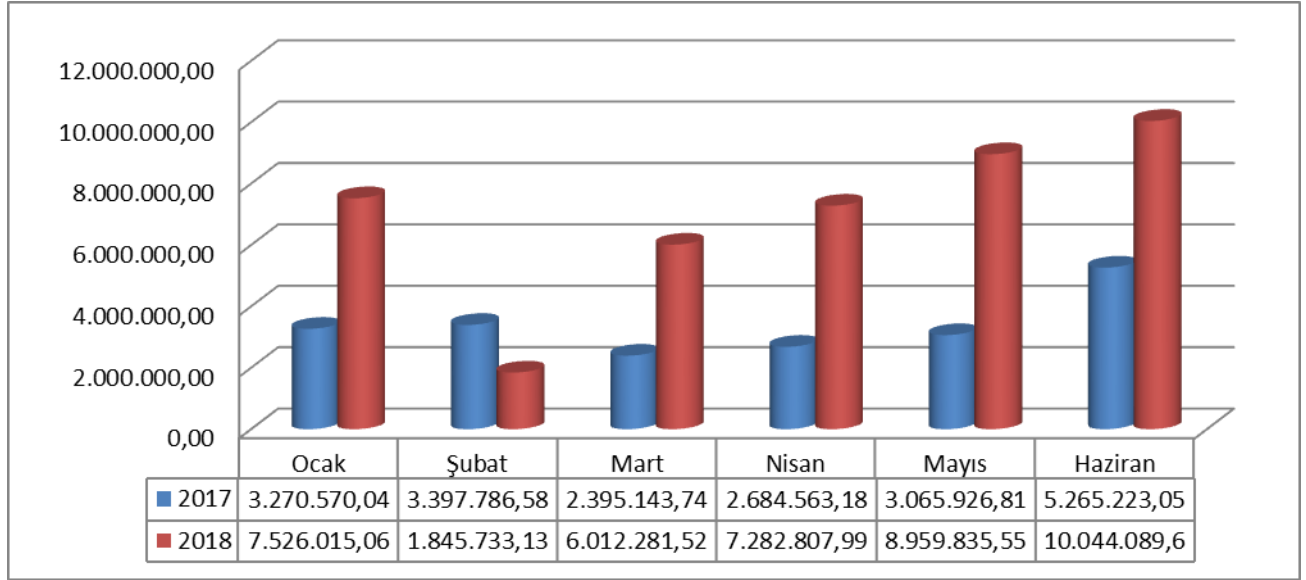
Bu ödemeler, her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzun olmaktadır.

Sermaye giderleri için 2018 yılı başında **89.892.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **20.079.213,40 TL** olan sermaye giderleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **21.591.549,46 TL** artışla **41.670.762,86 TL** olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış **%107,53** olarak gerçekleşmiştir.

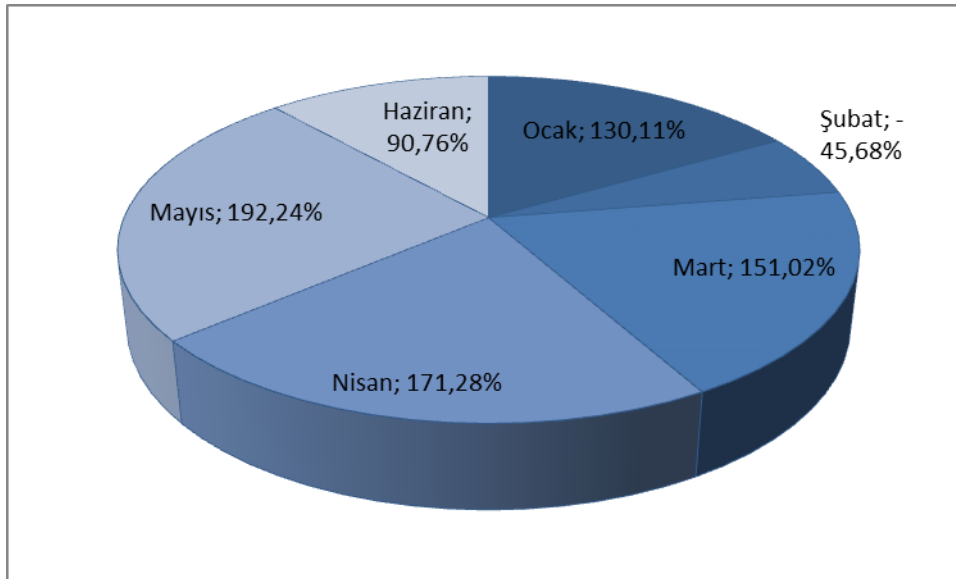
Tablo-7 : 2017-2018 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2017	2018	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	3.270.570,04	7.526.015,06	4.255.445,02	%130,11
Şubat	3.397.786,58	1.845.733,13	-1.552.053,45	-%45,68
Mart	2.395.143,74	6.012.281,52	3.617.137,78	%151,02
Nisan	2.684.563,18	7.282.807,99	4.598.244,81	%171,28
Mayıs	3.065.926,81	8.959.835,55	5.893.908,74	%192,24
Haziran	5.265.223,05	10.044.089,61	4.778.866,56	%90,76
TOPLAM	20.079.213,40	41.670.762,86	21.591.549,46	%107,53

Grafik-14 : 2017-2018 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri



Grafik-15 : 2017-2018 Sermaye Giderleri Değişim Oranı



3. GİDERLERİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI

Bütçeden bir giderin yapılabilmesi için iş, mal veya hizmetin belirlenmiş usul ve esaslara uygun olarak alındığının veya gerçekleştirildiğinin, görevlendirilmiş kişi veya komisyonlarca onaylanması ve gerçekleştirme belgelerinin düzenlenmiş olması gerekir. Giderlerin gerçekleştirilmesi; harcama yetkililerince belirlenen görevli tarafından düzenlenen ödeme emri belgesinin harcama yetkilisince imzalanması ve tutarın hak sahibine ödenmesiyle tamamlanır. Elektronik ortamda oluşturulan ortak bir veri tabanından yararlanmak suretiyle yapılacak harcamalarda, veri giriş işlemleri gerçekleştirme görevi sayılır. Gerçekleştirme görevlileri, bu kanun çerçevesinde yapmaları gereken iş ve işlemlerden sorumludurlar.

Analitik bütçe sınıflandırması birinci düzey gider kodları şöyledir: Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması; Devlet faaliyetlerinin çeşidini göstermek üzere tasarlanmıştır. Dört düzeyli ve altı haneli kod grubundan oluşmaktadır. Birinci düzey, devlet faaliyetlerini (10) ana fonksiyona ayırmaktadır. İkinci düzeyde ana fonksiyonlar programlara bölünmektedir. Üçüncü düzey, nihai hizmetleri göstermektedir. Dördüncü düzey, ileride doğabilecek ihtiyaçlar için açılmış ve boş bırakılmıştır.

Kamu Harcamalarının, kamu hizmetlerinin niteliğine göre ayrımıdır. Fonksiyonel ayrımın amacı, çeşitli devlet faaliyetlerinin maliyetini tespit etmektir. Devletin klasik ve sosyo-ekonomik nitelikteki hizmetleri göz önünde tutulmakta, her bir hizmet grubu için yapılan giderler dikkate alınmaktadır. Aynı hizmet, birden fazla kamu kuruluşu aracılığı ile gerçekleştiriliyor ise; her kuruluşun o hizmet için yaptığı giderler toplanmakta ve böylece her hizmet için toplam gider belirlenmektedir.

Bir bütün olarak çeşitli kamu hizmetlerinin maliyetlerini görmeye, bu maliyetlerle ilgili olarak karşılaştırmalar yapmaya ve hizmetlerin daha verimli olmasını sağlamaya fırsat veren bu ayrım, genellikle yarı toplumsal ya da piyasa konusu olabilir nitelikteki hizmetlerin etkinleştirilmesi, maliyet ya da analizlerinin yapılabilmesi bakımından daha fazla yarar sağlayabilmektedir. Bu esaslara göre düzenlenen sınıflandırmanın özeti aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu**Tablo-8 : 2017-2018 Yıllarının İlk Altı Aylık Dönemi Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu**

KOD			FONKSİYON ADI	2017 (TL)*	2018(TL)*
1			GENEL KAMU HİZMETLERİ	31.426.169,02	36.062.809,86
1	1		Yasama ve Yürütme Organları Finansal ve Mali İşler Dışişleri Hizmetleri	5.147.097,35	5.015.478,76
1	1	1	Yasama ve yürütme organları hizmetleri	847.933,95	942.549,01
1	1	2	Finansal ve mali işler ve hizmetler	4.299.163,40	4.072.929,75
1	3		Genel Hizmetler	26.279.071,67	31.047.331,10
1	3	1	Genel personel hizmetleri	512.249,19	637.458,07
1	3	2	Genel planlama ve istatistik hizmetleri	59.286,78	41.842,32
1	3	9	Diğer genel hizmetler	25.707.535,70	30.368.030,71
2			SAVUNMA HİZMETLERİ	2.743.914,72	1.645,59
2	2		Sivil Savunma Hizmetleri	2.743.914,72	1.645,59
2	2	0	Sivil savunma hizmetleri	2.743.914,72	1.645,59
3			KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	3.172.691,88	7.159.012,04
3	1		Genel Güvenlik Hizmetleri	-	3.161.805,86
3	1	4	Kurumsal Güvenlik Hizmetleri	-	3.161.805,86
3	9		Sınıflandırmaya Girmeyen Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	3.172.691,88	3.997.206,18
3	9	9	Sınıflandırmaya girmeyen kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri	3.172.691,88	3.997.206,18
4			EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	460.131,91	239.649,72
4	1		Genel Ekonomik İşler ve Hizmetler	460.131,91	239.649,72
4	1	1	Genel ekonomik ve ticari işler ve hizmetler	460.131,91	239.649,72
5			ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	11.341.897,01	23.662.971,62
5	9		Sınıflandırmaya Girmeyen Çevre Koruma Hizmetleri	11.341.897,01	23.662.971,62
5	9	9	Sınıflandırmaya girmeyen çevre koruma hizmetleri	11.341.897,01	23.662.971,62
6			İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	23.114.476,00	27.937.485,63
6	1		İskan İşleri ve Hizmetleri	1.257.631,68	1.355.721,63
6	1	0	İskan işleri ve hizmetleri	1.257.631,68	1.355.721,63

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

6	2		Toplum Refahı Hizmetleri	21.856.844,32	26.581.764,00
6	2	0	Toplum refahı hizmetleri	21.856.844,32	26.581.764,00
7			SAĞLIK HİZMETLERİ	2.956.468,17	3.191.718,26
7	2		Ayakta Yürütülen Tedavi Hizmetleri	2.565.150,90	2.783.316,16
7	2	1	Genel poliklinikler	2.565.150,90	2.783.316,16
7	4		Halk sağlığı hizmetleri	391.317,27	408.402,10
7	4	0	Halk sağlığı hizmetleri	391.317,27	408.402,10
GİDERLERİN TOPLAMI				75.215.748,71	98.255.292,72

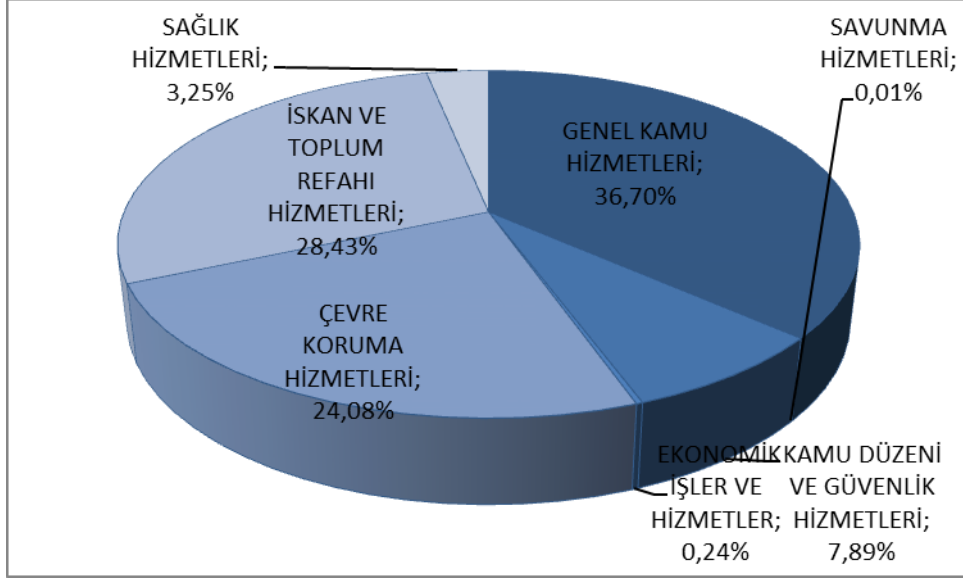
(*) İlgili yılın ilk altı aylık dilimine ait rakamlardır.

II.MALİ OLMAYAN DURAN VARLIK EDİNİMLERİ

1			GENEL KAMU HİZMETLERİ	452.097,24	741.601,47
1	1		Yasama ve Yürütme Organları Finansal ve Mali İşler Dışişleri Hiz.	346.507,28	346.507,28
1	1	2	Finansal ve Mali İşler Hizmetler	346.507,28	346.507,28
1	3		Genel Hizmetler	105.589,96	395.094,19
1	3	9	Diğer Genel Hizmetler	105.589,96	395.094,19
6			İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	2.800,00	6.340,00
6	1		İskan İşleri ve Hizmetleri	-	3.540,00
6	1	0	İskan İşleri ve Hizmetleri	-	3.540,00
6	2		Toplum Refahı Hizmetleri	2.800,00	2.800,00
6	2	0	Toplum Refahı Hizmetleri	2.800,00	2.800,00
MALİ OLMAYAN DURAN VARLIK TOPLAMI(B)				667.838,37	747.941,47
GENEL TOPLAM (A+B)				75.883.587,08	99.003.234,19

(*) İlgili yılın ilk altı aylık dilimine ait rakamlardır.

Grafik-16 : 2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması Oranları



a. Genel Kamu Hizmetleri

Kurum içi ve kurum dışı genel hizmetlerin ve bürokratik işlemlerin yürütülmekte olduğu Genel Kamu Hizmetleri; 2017 Ocak-Haziran döneminde **31.426.169,02 TL** miktarında gerçekleşmiştir. 2018 Ocak-Haziran döneminde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **4.636.640,84 TL** artış göstererek **36.062.809,86 TL** olmuştur.

b. Savunma Hizmetleri

Savunma hizmetleri bölümünde 2017 Ocak-Haziran döneminde **2.743.914,72 TL** gerçekleşirken, 2018 Ocak-Haziran dönemi 2017 dönemine göre **2.742.269,13 TL** azalarak **1.645,59 TL** olmuştur.

c. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri

Bu bölümde yürütülen işlemler; kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların ve bütçelerin formülasyonu, idaresi, koordinasyonu ve izlenmesi; kamu düzeninin ve güvenliğin sağlanmasına yönelik mevzuat ve standartların hazırlanması ve yürütülmesi; kamu düzeni ve güvenliği hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin oluşturulması ve dağıtılması şeklinde açıklanabilir.

Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri bölümünde ise, 2017 Ocak-Haziran döneminde **3.172.691,88 TL** olmuştur. 2018 Ocak-Haziran döneminde ise bir önceki döneme kıyasla **3.986.320,16 TL**'lik bir artış yaşayarak **7.159.012,04 TL** olmuştur.

d. Ekonomik İşler ve Hizmetler

Bu başlık altında; Genel dış ticaret işleri de dâhil olmak üzere, genel ekonomik ve ticari işlerin ve hizmetlerin idaresi; genel ekonomi, ticaret politikalarının formülasyonu ve uygulanması; Devletin farklı organları arasında ve iş çevreleri ile devlet arasında bağlantı sağlamanın yanı sıra tüm ithalat ve ihracat ticareti, meta ve öz sermaye piyasaları, tüm gelir kontrolleri, genel ticaret tanıtım faaliyetleri, tekeller ile ticaret ve pazar girişlerini kısıtlayan diğer faktörlerin genel olarak düzenlenmesi ve benzeri gibi genel ekonomik ve ticari faaliyetlerin düzenlenmesi ya da desteklenmesi gibi işlemler yürütülmektedir.

Ekonomik İşler ve Hizmetler başlığı altında; 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **460.131,91 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 Ocak-Haziran dönemi 2017 dönemine göre **220.482,19 TL** azalarak **239.649,72 TL** olarak gerçekleşmiştir.

e. Çevre Koruma Hizmetleri

Çevre koruma sınıflandırması, Avrupa Toplulukları İstatistik Bürosu (Eurostat) tarafından yayımlanan Çevre Hakkında Ekonomik Bilgilerin Toplanması ile ilgili Avrupa Sistemi (SERIEE) dokümanında açıklanan Çevre Koruma Etkinliklerinin Sınıflandırılması (CEPA) üzerine dayanmaktadır.

Çevre koruma hizmetleri kapsamında atık yönetimi yapılmaktadır. Atık yönetimi içerisinde; atıkların toplanması, işlenmesi ve bertarafı gibi işlemler yer almaktadır.

Atıkların yönetimi; sokakların, meydanların, yolların, pazaryerlerinin, halka açık park ve bahçelerin ve benzerlerinin süpürülmesi; tiplerine göre ayırmak suretiyle ya da hiçbir ayırma işlemi olmaksızın tüm atıkların toplanması; toplanan atıkların atık işleme ya da bertaraf alanlarına taşınması gibi işlemlerden oluşur.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Çevre Koruma Hizmetleri kapsamında 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **11.341.897,01 TL** harcama yapılmıştır. 2018 Ocak-Haziran döneminde yapılan harcama miktarı ise önceki yıla göre **12.321.074,61 TL’lik** bir artış ile **23.662.971,62 TL** olarak gerçekleşmiştir.

f. İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri

Bu bölümde gerçekleştirilen hizmetler arasında; toplum refahının arttırılmasına yönelik iş ve hizmetlerin idaresi; yerleşim yasalarının, arsa kullanımı ve bina yönetmeliklerinin idaresi, yeni toplulukların ya da iyileştirilmiş toplulukların planlanması; toplum için konut, sanayi, kamu hizmetleri, sağlık, eğitim, kültür, dinlenme ve benzeri tesislerin iyileştirilmesi ve geliştirilmesine yönelik planlama; planlı kalkınma finansmanı için planların hazırlanması, toplum refahı ile ilgili iş ve hizmetler hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin hazırlanması ve dağıtılması gibi işlemler yer almaktadır.

İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar; 2017 Ocak-Haziran döneminde **23.114.476,00 TL** olmuştur. 2018 Ocak-Haziran dönemi ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **4.823.009,63 TL’lik** bir artış ile **27.937.485,63 TL** olarak gerçekleşmiştir.

g. Sağlık Hizmetleri

Devlet tarafından yapılan sağlık masrafları, kolektif bir bazda sağlanan hizmetlere ve bireylere sağlanan hizmetlere ilişkin giderleri içerir.

Kolektif sağlık hizmetleri devlet politikasını oluşturulması ve idaresi; tıbbi personel ve gezici sağlık personeli ve hastane, klinik ve ameliyathane vb. için standartların oluşturulması ve yürütülmesi; sağlık hizmeti sağlayan kişilerin lisanslanması ve düzenlenmesi; tıp ve sağlık ile ilişkili konularda uygulamalı araştırma ve deneysel geliştirme çalışmaları gibi konuları içerir. Ancak bir grup hastanenin, kliniğin, ameliyathanenin ve benzerinin idare ve işletmesi ile bağlantılı işletme giderleri bireysel giderler olarak kabul edilir ve sınıflandırılır.

Sağlık Hizmetleri bölümünde; 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **2.956.468,17 TL** harcama yapılmıştır. 2018 Ocak-Haziran döneminde yapılan harcama miktarı ise önceki yıla göre **235.250,09 TL** artarak **3.191.718,26 TL** olarak gerçekleşmiştir.

-İKİNCİ BÖLÜM-

B. BÜTÇE GELİRLERİ

800 Bütçe Gelirleri Hesabı; işletmelerin mevzuatı veya bütçeleri gereğince bütçe geliri olarak belirlenen ve bunlardan nakden veya mahsuben yapılan tahsilatın izlenmesi için kullanılır. İşletmelerin bütçe gelirleri hesabı, Döner Sermayeli İşletmeler Genel Tebliğ ile belirlenen bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırmasına uygun olarak yardımcı hesaplara ayrılır.

Gelir bütçesi; vergi gelirleri, vergi dışı gelirler, yardım ve fonlar olmak üzere bütçe formunun (B) cetvelinde gösterilen üç tür gelirden oluşur. Bu gelirlerin yasal dayanakları bütçe formuna ekli (C) cetvelinde gösterilir. Bir gelir türü kendi içerisinde bölümlere, bölümler kendi içerisinde kesimlere, kesimler ise kendi içerisinde maddelere ayrılır. Gelirin türü, bölümü, kesimi ve maddesindeki rakamlar yan yana yazılarak o gelirin kodu bulunur. Bu çerçevede hazırlanmış olan Belediyemizin 2017-2018 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

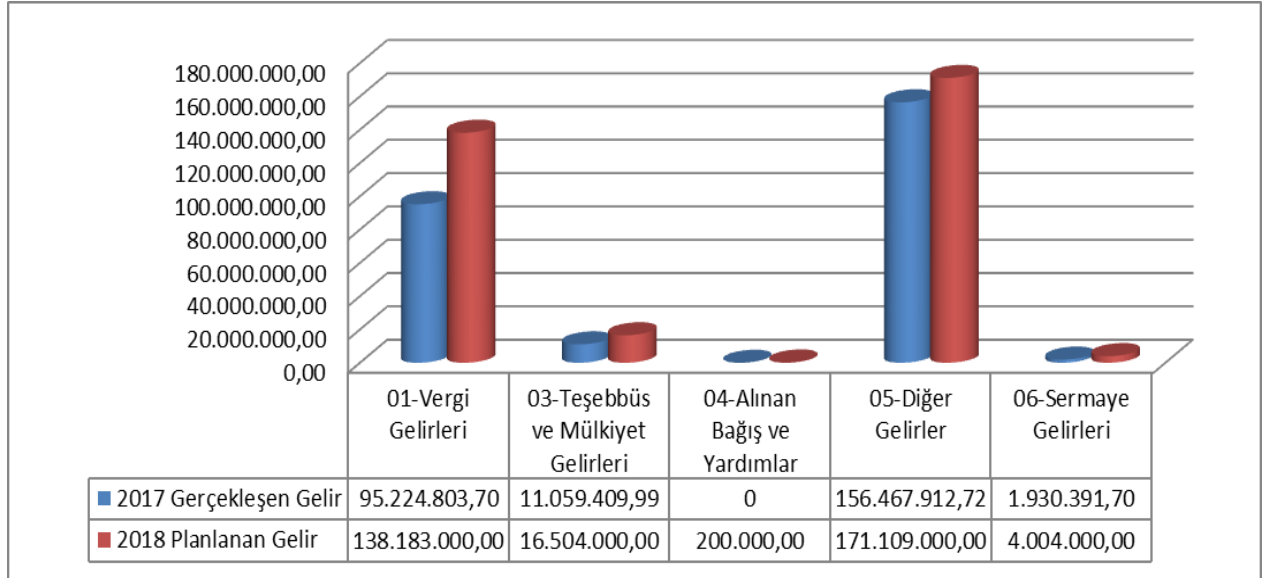
2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

1. 2017 VE 2018 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

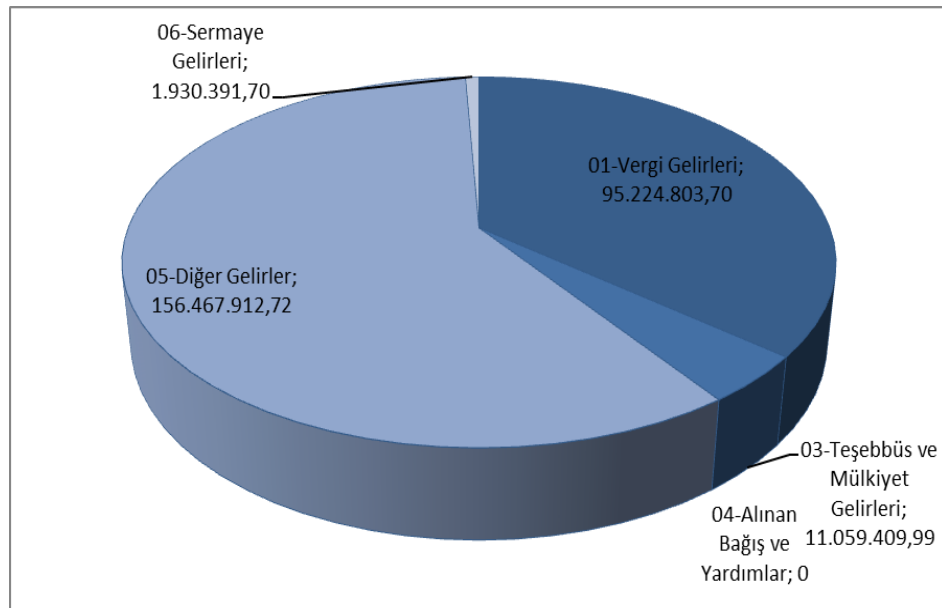
Tablo-9: 2017 ve 2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Gelir Ekonomik Kod	2017 Gerçekleşen Gelir	2018 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		Artış Oranı %
			2017	2018	2017	2018	
01-Vergi Gelirleri	95.224.803,70	138.183.000,00	57.718.702,36	49.276.238,10	%60,61	%35,66	-%14,63
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11.059.409,99	16.504.000,00	5.469.609,53	6.023.183,79	%49,46	%36,50	%10,12
04-Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	200.000,00	0	30.000,00	%0	%15	%100
05-Diğer Gelirler	156.467.912,72	171.109.000,00	78.549.037,11	74.115.852,97	%50,20	%43,31	-%5,64
06-Sermaye Gelirleri	1.930.391,70	4.004.000,00	1.827.202,50	278.764,00	%94,65	%6,96	-%84,74
Toplam	264.682.518,11	330.000.000,00	143.564.551,50	129.724.038,86	%54,24	%39,31	-%9,64

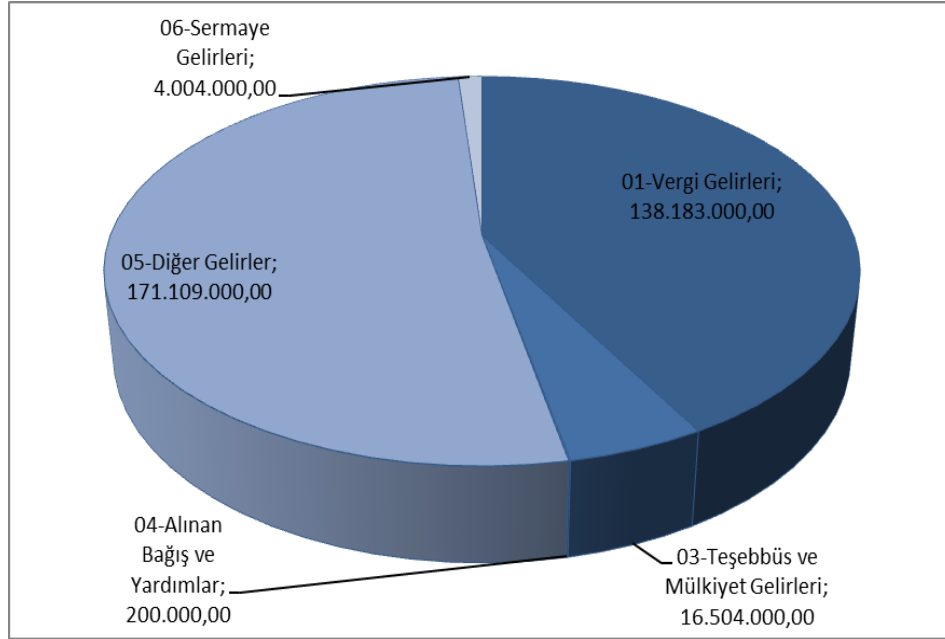
Grafik-17 : 2017 Gerçekleşen Gelir-2018 Planlanan Gelir



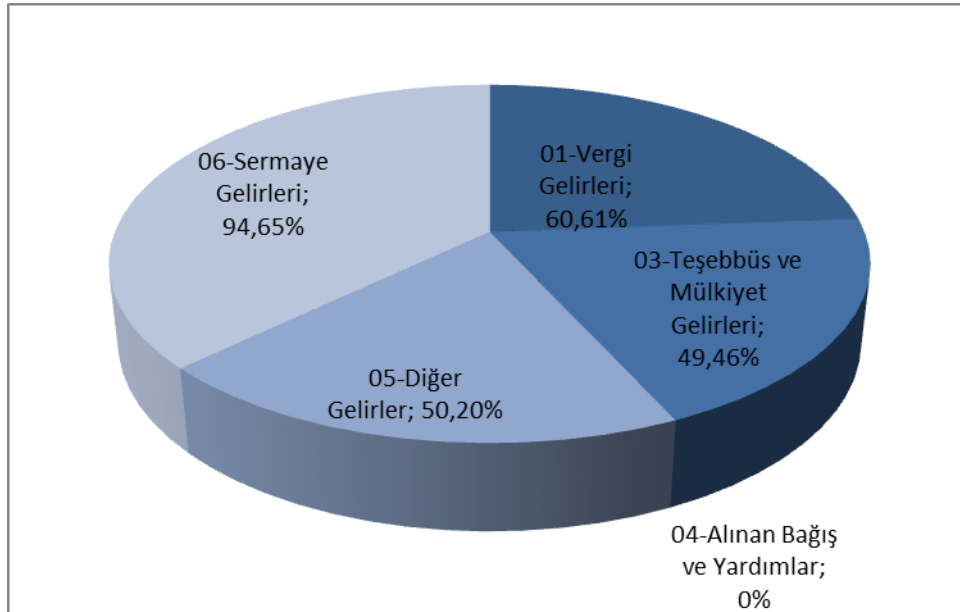
Grafik-18 : 2017 Yılında Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



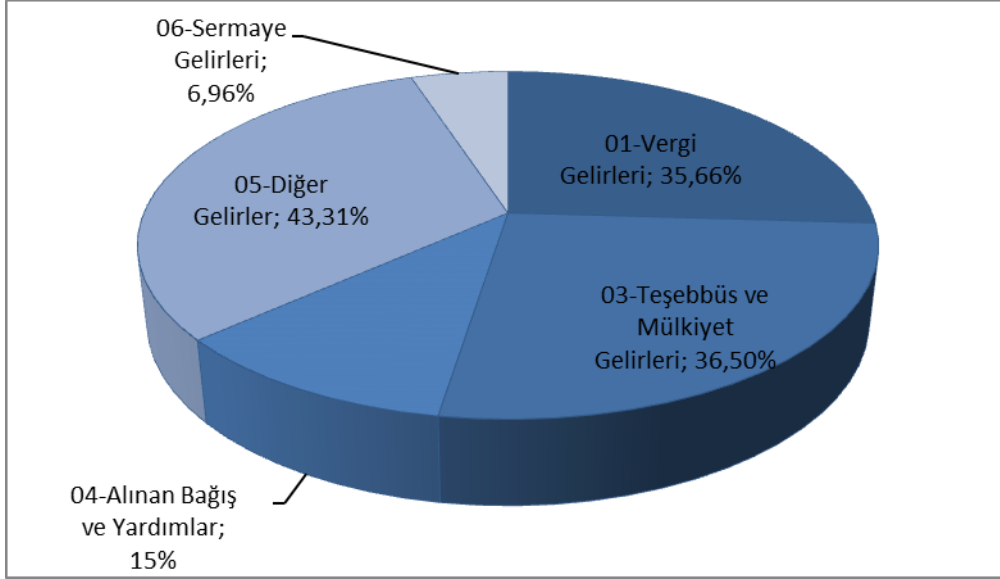
Grafik-19: 2018 Yılı Planlanan Gelirlerin Dağılımı



Grafik-20 : 2017 Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



Grafik-21 : 2018 Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



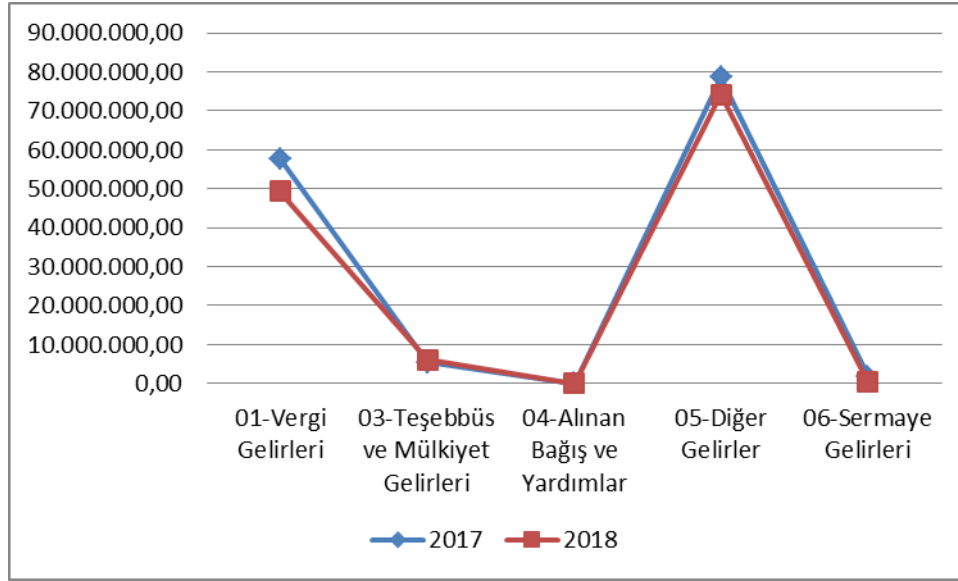
2018 yılı bütçemizin gelir kısmı; **%41,87** vergi gelirleri, **% 5,00** teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, **%0,06** alınan bağış ve yardımlar, **%51,85** diğer gelirler, **% 1,21** sermaye gelirleri, olmak üzere toplam **330.000.000,00 TL** olarak tahmin edilmiştir.

Belediyemizin 2017 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam **143.564.551,50 TL** gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri **57.718.702,36 TL**, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri **5.469.609,53 TL**, alınan bağış ve yardımlar **0,00 TL** , diğer gelirler **78.549.037,11 TL**, sermaye gelirleri **1.827.202,50 TL** olmuştur.

2018 mali yılı Ocak-Haziran döneminde toplam **129.724.038,86 TL** gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri **49.276.238,10 TL**, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri **6.023.183,79 TL**, alınan bağış ve yardımlar **30.000,00 TL**, diğer gelirler **74.115.852,97 TL**, sermaye gelirleri **278.764,00 TL** olmuştur.

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **143.564.551,50 TL** olan bütçe gelirleri, 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **13.840.512,64 TL** azalışla **129.724.038,86 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde **%9,64** azalış olduğu görülmektedir.

Grafik-22 : 2017 ve 2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

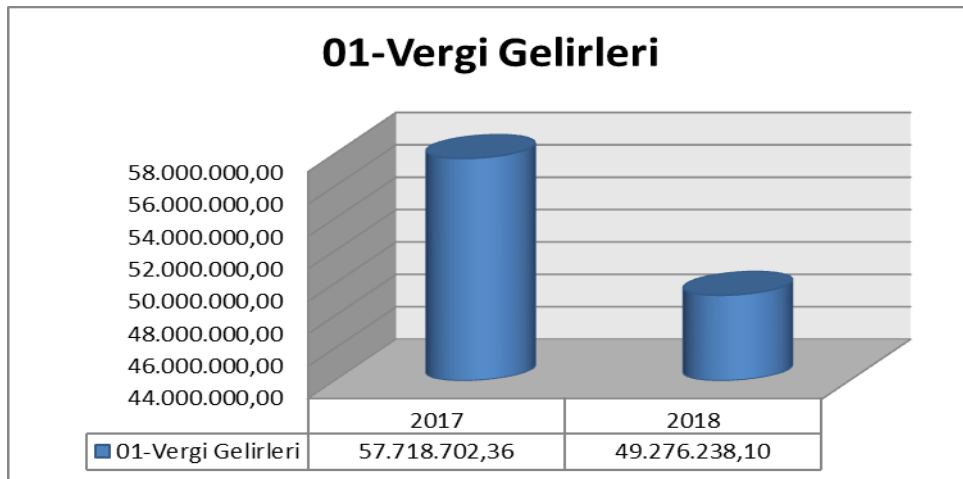


01.Vergi Gelirleri

Vergiler; devletin kamu otoritesine dayanarak ve kamu amaçları için, zorunlu, karşılıksız ve geri ödemesiz olarak yaptığı tahsilatlarını içermektedir.

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **57.718.702,36 TL** olan vergi gelirleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **8.442.464,26 TL** azalışla **49.276.238,10 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde **% 14,63** oranında azalış olduğu görülmektedir.

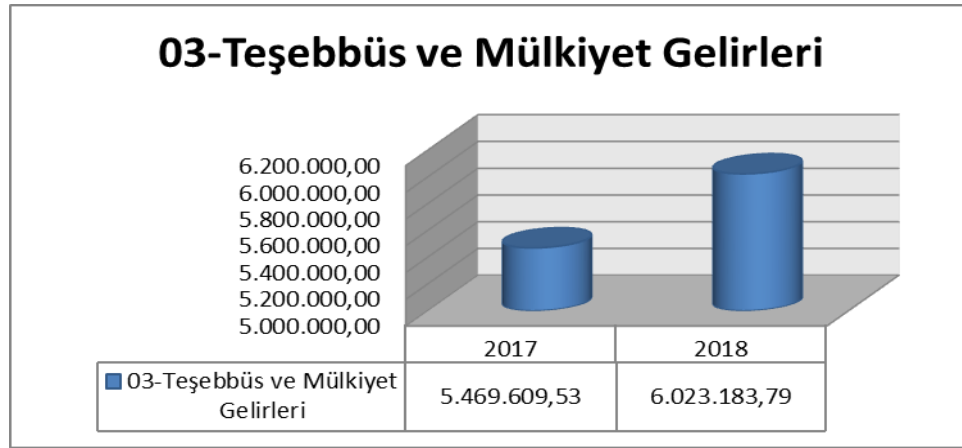
Grafik-23 : 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Vergi Gelirleri Dağılımı



03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **5.469.609,53 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **553.574,26 TL** artışla **6.023.183,79 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde **%10,12** oranında artış olduğu görülmektedir.

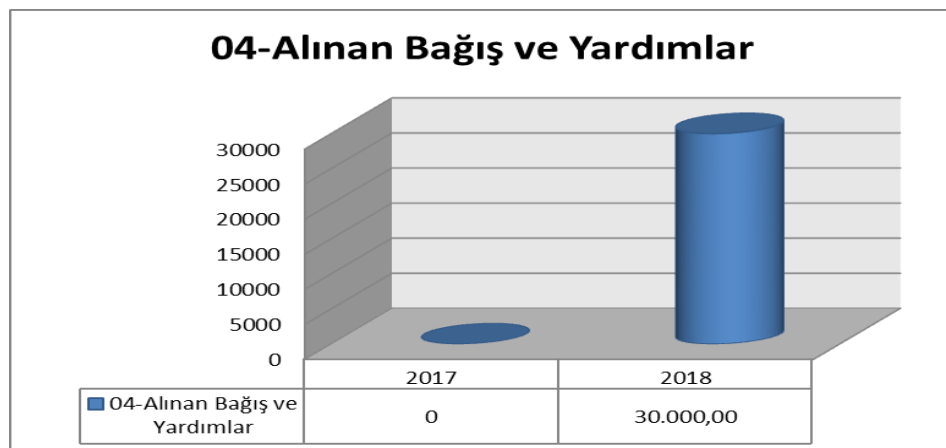
Grafik-24 : 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri Dağılımı



04. Alınan Bağış ve Yardımlar

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **0,00 TL**, olan alınan bağış ve yardımlar 2018 Ocak-Haziran döneminde **30.000,00 TL** artarak **30.000,00 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda **%100** artış olduğu görülmektedir.

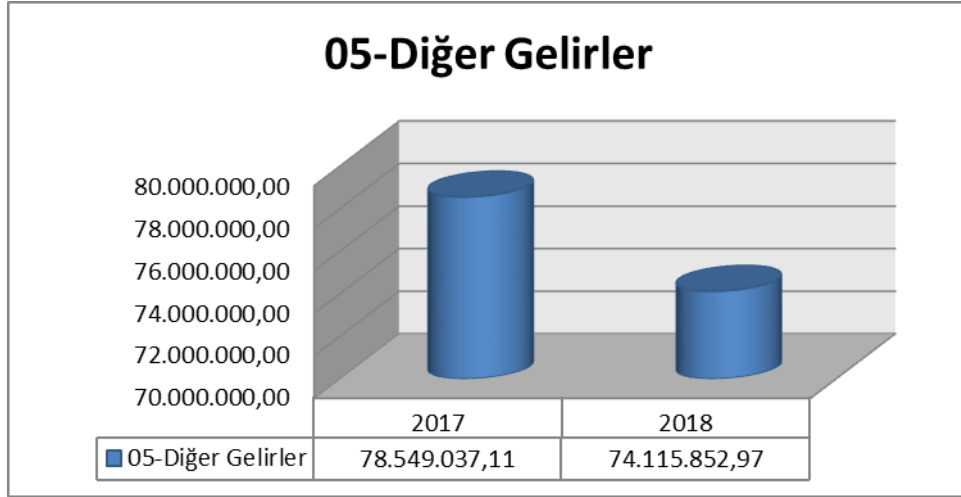
Grafik-25 : 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Alınan Bağış ve Yardımlar Dağılımı



05.Diğer Gelirler

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **78.549.037,11 TL** olan diğer gelirler 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.433.184,14 TL** azalışla **74.115.852,97 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre diğer gelirlerde **%5,64** azalış olduğu görülmektedir.

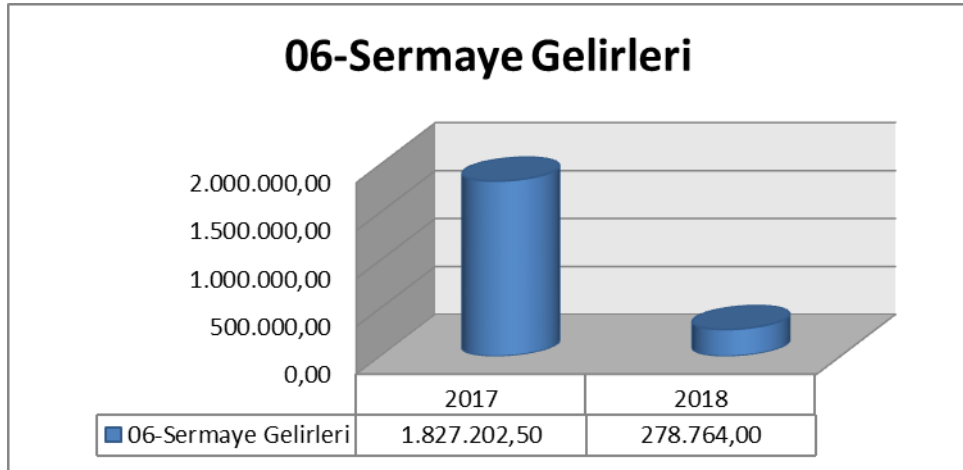
Grafik-26 : 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



06.Sermaye Gelirleri

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.827.202,50 TL** olan sermaye gelirleri 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.548.438,50 TL** azalışla **278.764,00 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde **%84,74** azalış olduğu görülmektedir.

Grafik-27 : 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Gelirleri Dağılımı



2.800 HESAP KODLU BÜTÇE GELİRLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI (TL)

Tablo-10 : Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin 2. Düzey Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu (TL)

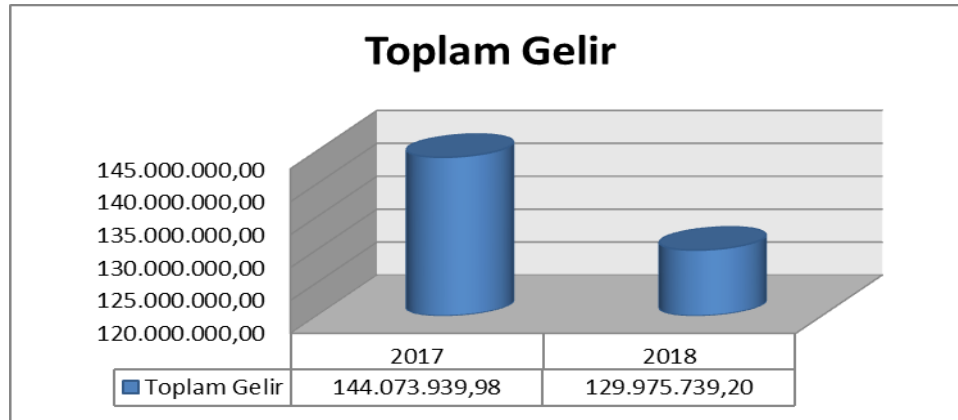
HESAP KODU	Ekonomik		BÜTÇE GELİRİNİN TÜRÜ	2017	2018 Cari Yıl
	I	II			
800	01		Vergi Gelirleri	57.796.039,29	49.358.586,36
800	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	40.783.359,43	41.045.946,59
800	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	4.381.395,85	3.358.553,83
800	01	06	Harçlar	12.631.284,01	4.954.085,94
800	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.709.579,44	6.035.103,86
800	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.179.583,23	1.143.604,00
800	03	04	Kurumlar Hasılatı	1.750.598,23	1.847.103,78
800	03	05	Kurumlar Karları	,00	,00
800	03	06	Kira Gelirleri	2.779.397,98	3.044.396,08
800	04		Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0	30.000,00
800	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	0	30.000,00
800	05		Diğer Gelirler	78.741.118,75	74.273.284,98
800	05	01	Faiz Gelirleri	1.787.488,88	1.339.151,25
800	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	70.587.029,07	68.484.871,37
800	05	03	Para Cezaları	4.217.040,67	2.167.363,69
800	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	2.149.560,13	2.281.898,67
800	06		Sermaye Gelirleri	1.827.202,50	278.764,00
800	06	01	Taşınmaz Satış Gelirleri	1.827.202,50	277.264,00
800	06	02	Taşınır Satış Gelirleri	0	1.500,00
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI(A)				144.073.939,98	129.975.739,20
810	01		Vergi Gelirleri	77.336,93	82.348,26
810	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	40.573,28	45.280,40
810	01	06	Harçlar	36.763,65	37.067,86
810	03		Teşebbüs Mülkiyet Gelirleri	239.969,91	11.920,07
810	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	720	2.600,00
810	03	04	Kurumlar Hasılatı	5.869,91	1.490,07
810	03	06	Kira Gelirleri	233.380,00	7.830,00
810	05		Diğer Gelirler	192.081,64	157.432,01
810	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	0	0
810	05	03	Para Cezaları	190.951,64	154.588,01
810	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	1.130,00	2.844,00
BÜTÇE GELİRLERİNDEN RED VE İADELER TOPLAMI(B)				509.388,48	251.700,34
NET BÜTÇE GELİRİ(A-B)				143.564.551,50	129.724.038,86

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

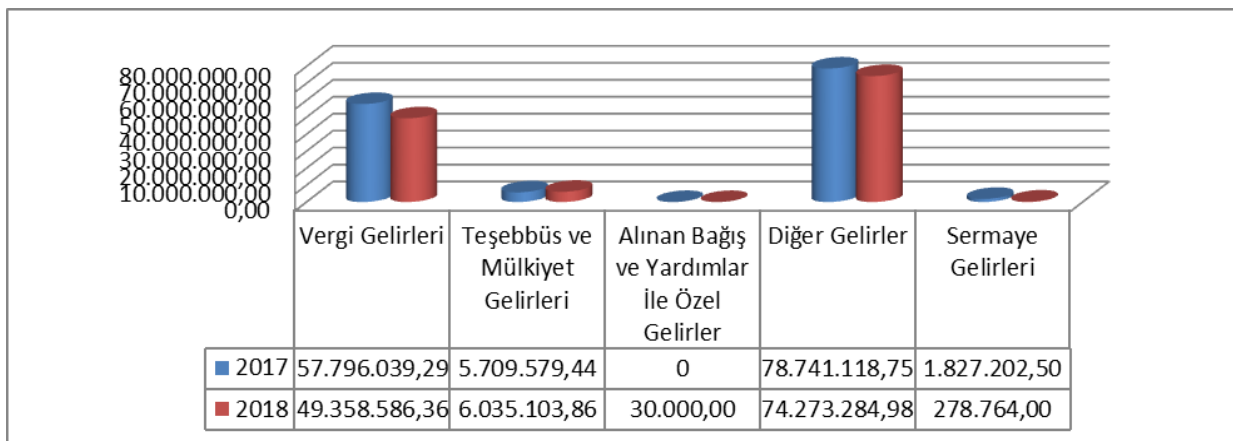
İlk altı aylık döneme ait olan bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırılması tablosunu incelediğimizde; 2018 Ocak-Haziran döneminin bir önceki yıla göre daha düşük bir seviyede olduğu görülmektedir. Elde edilen gelirler; Vergi Gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Diğer Gelirler ve Sermaye Gelirleri olmak üzere 4 bölümden elde edilmektedir.

800 hesap kodlu bütçe gelirlerinden sağlanan toplam gelir; 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **144.073.939,98 TL**, 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı aynı dönemine göre **14.098.200,78 TL** daha az gelir elde edilerek toplamda **129.975.739,20 TL** olarak gerçekleşmiştir. (Bütçe Gelirlerinden Red ve İadeler toplamı 2017 Temmuz-Aralık Dönemi **509.388,48 TL**, 2018 Temmuz-Aralık Dönemi **251.700,34 TL**'dir. Net Bütçe Geliri 2017 yılının ilk altı aylık dönemi için **143.564.551,50 TL**, 2017 yılının aynı dönemi için **129.724.038,86 TL**'dir.)

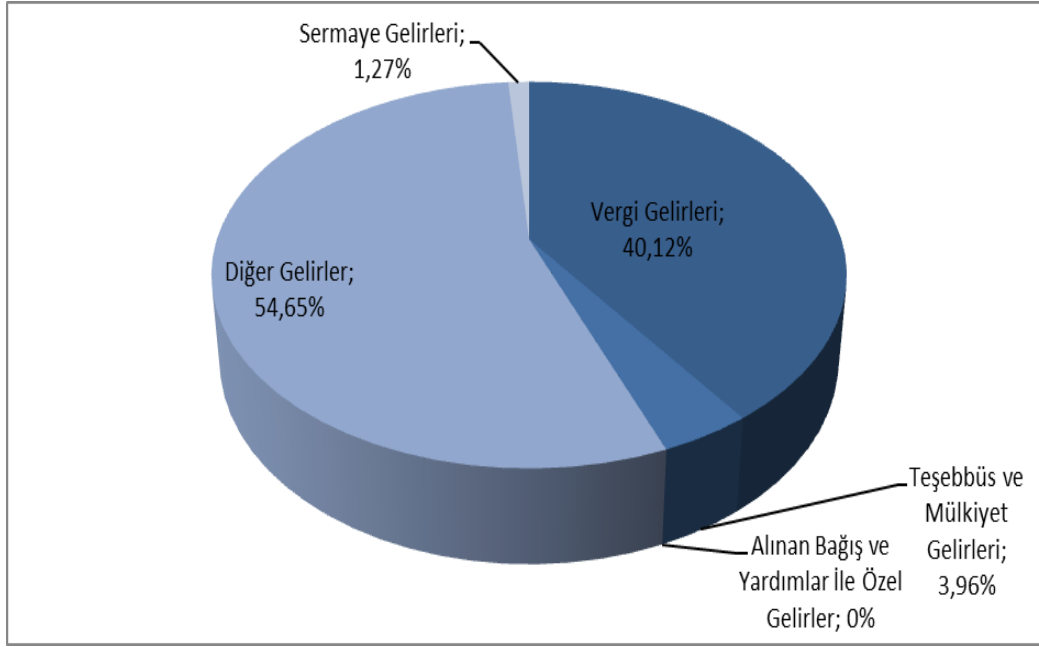
Grafik-28 : Toplam Gelir Dağılımı



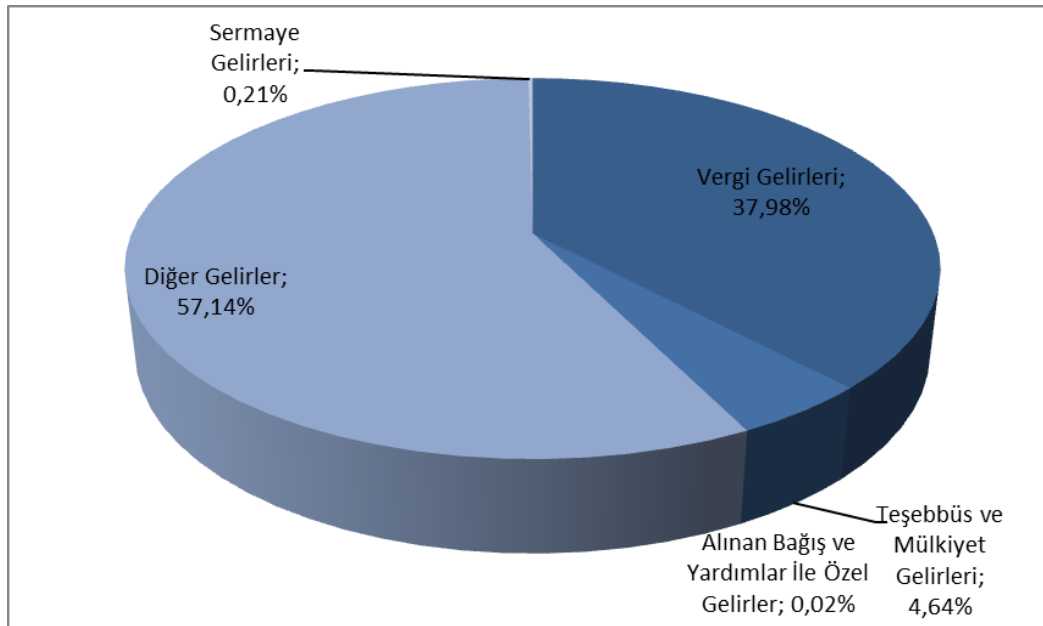
Grafik-29 :2017-2018 Ocak-Haziran Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin İkinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Dağılımı



Grafik-30 : 2017 Yılı Ocak-Haziran Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin İkinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Oranları



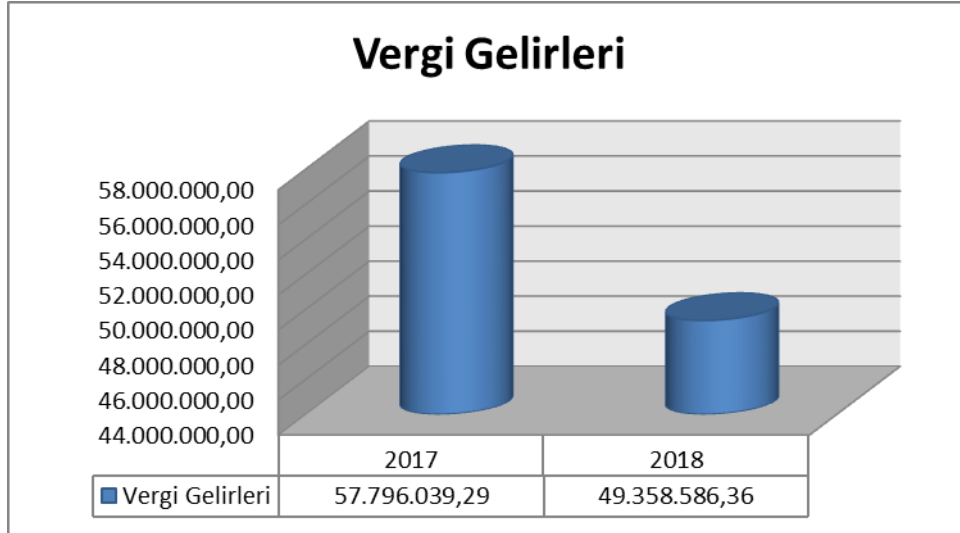
Grafik-31 : 2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin İkinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Oranları



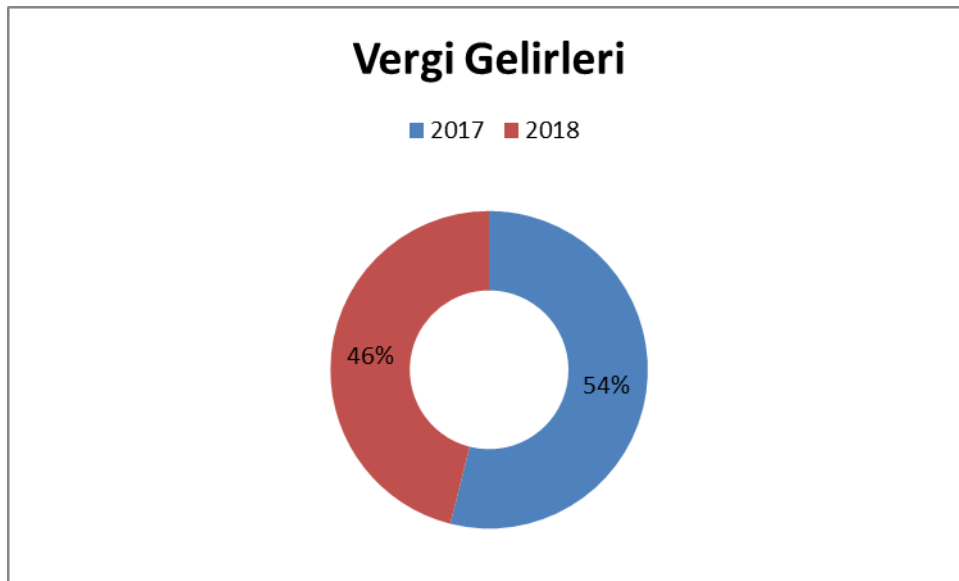
a. 01.VERGİ GELİRLERİ

2017 Ocak-Haziran döneminde **57.796.039,29 TL** olan Vergi Gelirleri miktarı, 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **8.437.452,93 TL’lik** bir azalış ile **49.358.586,36 TL** olmuştur. (Red ve İadeler Toplamı 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi için 77.336,93 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 82.348,26 TL’dir.)

Grafik-32 : Vergi Gelirleri Düzeyi



Grafik-33 : Vergi Gelirlerinin Oranı

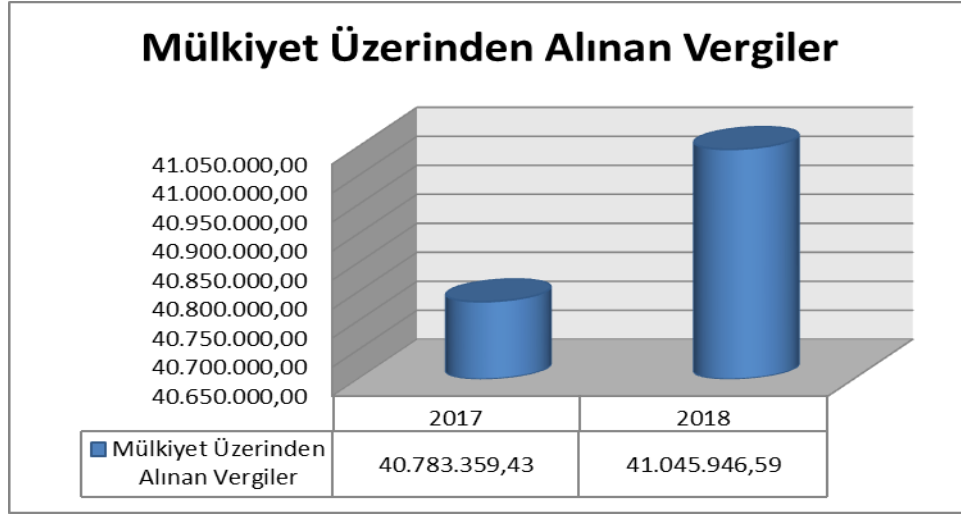


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

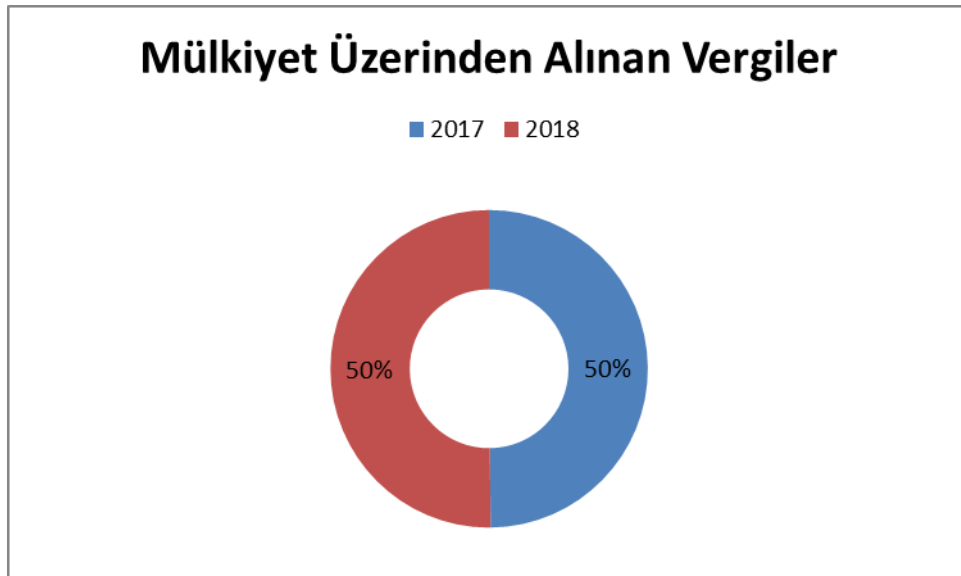
a. 01-02 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler

Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler bölümünden sağlanan gelirler 2017 Ocak-Haziran döneminde **40.783.359,43 TL** miktarında gerçekleştiren, 2018 Ocak-Haziran döneminde **262.587,16 TL** artış göstererek **41.045.946,59 TL** olmuştur. (Red ve İadeler Toplamı 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi için 40.573,28 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 45.280,40 TL'dir.)

Grafik-34 : Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler Düzeyleri



Grafik-35 : Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergilerin Oranı

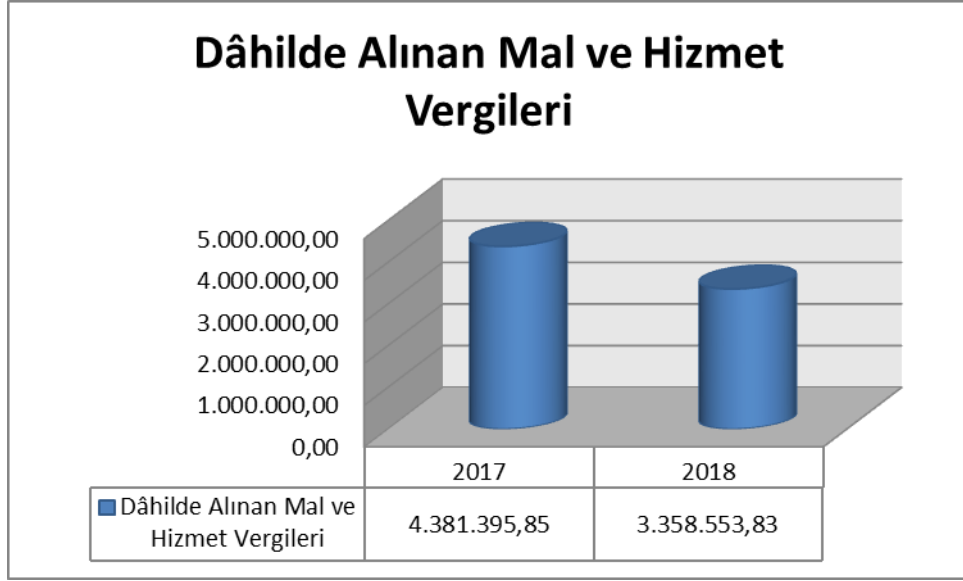


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

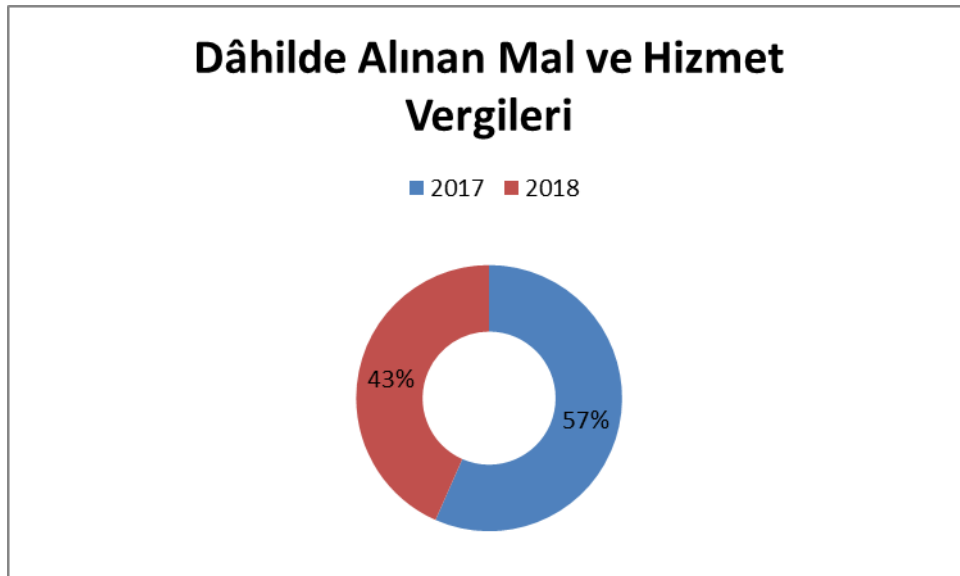
a.01-03 Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri

Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri kaleminden sağlanan gelirler 2017 Ocak-Haziran döneminde **4.381.395,85 TL** olarak gerçekleşmiş ve kayıtlara geçmiştir. 2018 yılında ise bir önceki yılın Ocak-Haziran dönemine göre **1.022.842,02 TL** azalarak **3.358.553,83TL** olarak gerçekleşmiştir.

Grafik-36 : Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri Düzeyleri



Grafik-37 : Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergilerinin Oranı

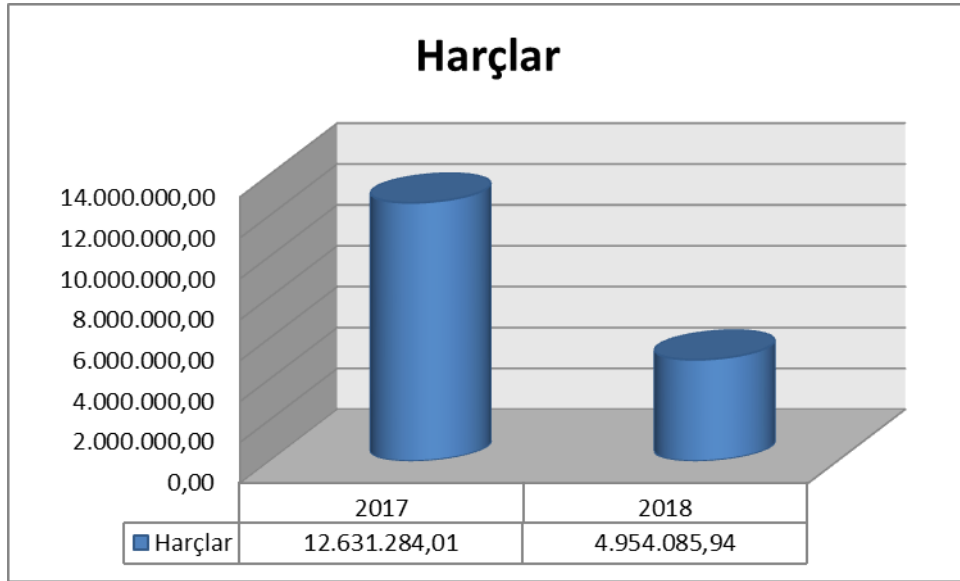


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

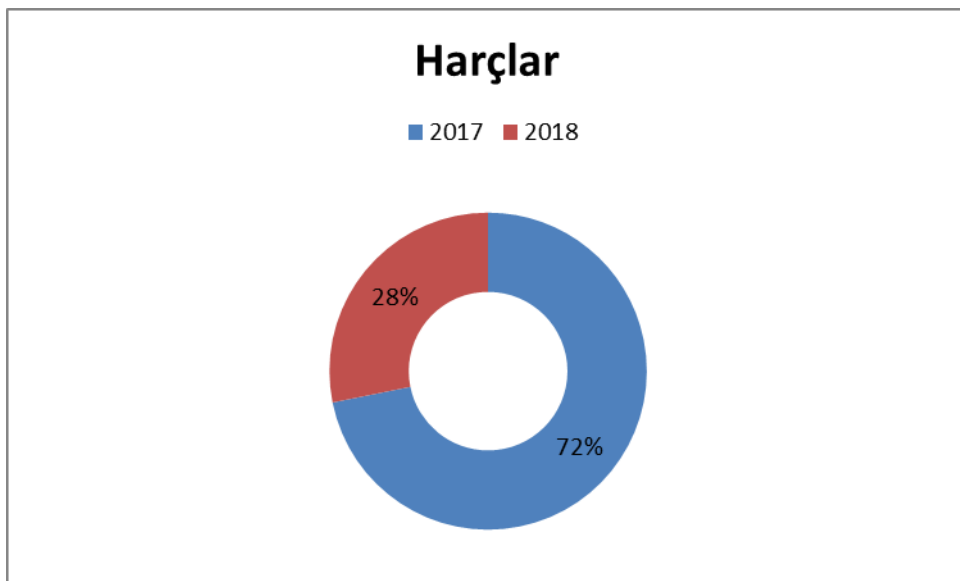
a.01-06 Harçlar

Harçlar bölümünden elde edilen gelirler, 2017 Ocak-Haziran döneminde **12.631.284,01 TL**, 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 yılı ilk altı aylık dönemine göre **7.677.198,07 TL** azalış ile **4.954.085,94 TL** olmuştur. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak- Haziran Dönemi için 36.763,65 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 37.067,86 TL'dir.)

Grafik-38 : Harçlar Düzeyleri



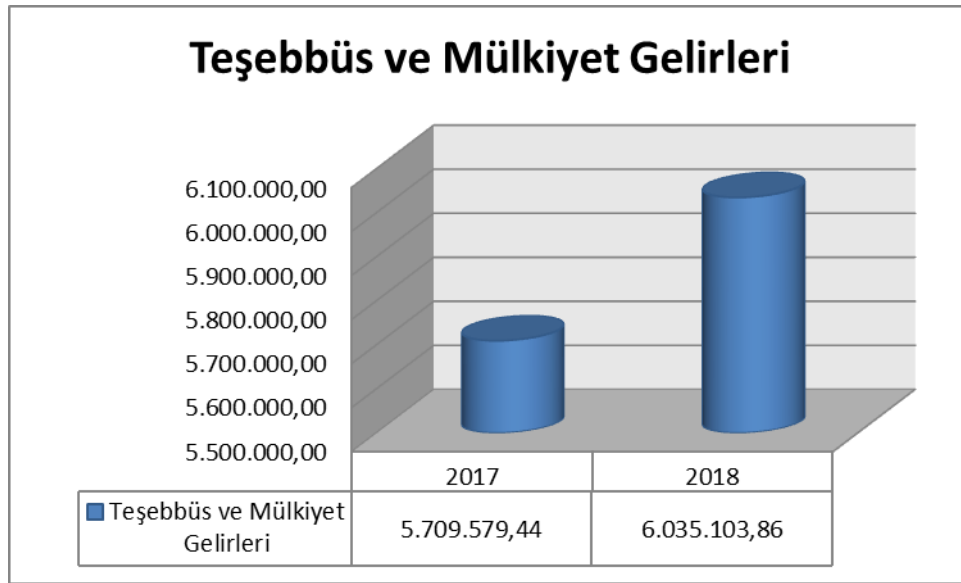
Grafik-39 : Harçların Oranı



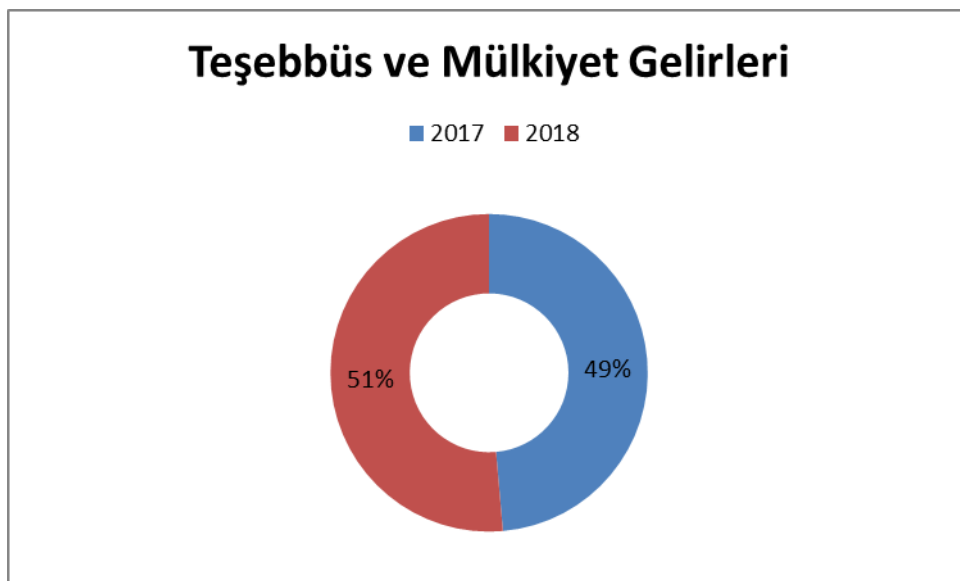
b.03.TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri kaleminden sağlanan gelir miktarı 2017 Ocak ve Haziran aylarını kapsayan ilk altı aylık dönemde **5.709.579,44 TL** olarak kayıt altına alınmışken, bir sonra ki dönemde yani 2018 Ocak-Haziran döneminde **325.524,42 TL’lik** bir artış ile **6.035.103,86 TL’ye** yükselmiştir. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi için 239.969,91 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 11.920,07 TL’dir.)

Grafik-40 : Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Düzeyleri



Grafik-41 : Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Oranı

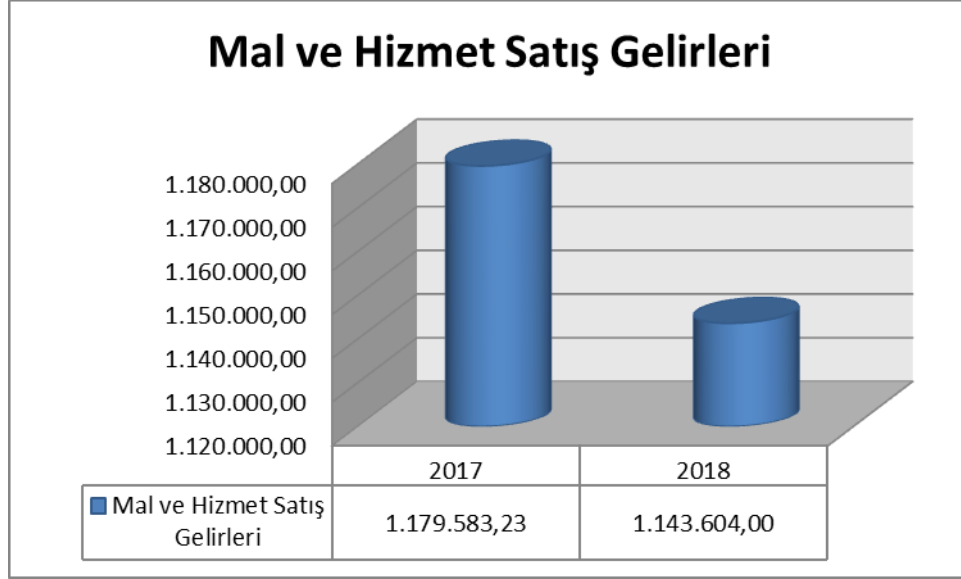


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

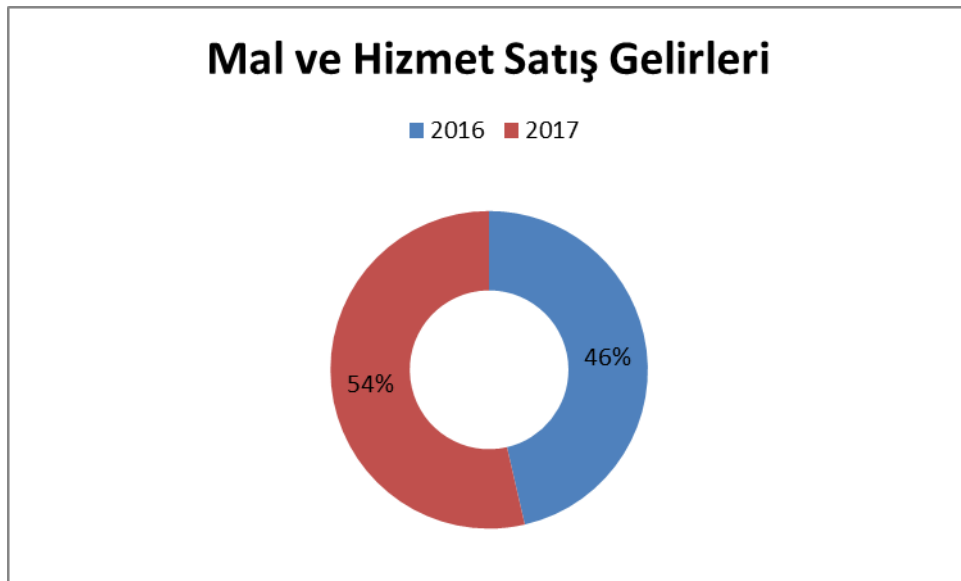
b.03-01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri

Mal ve Hizmet Satış Gelirleri, 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.179.583,23 TL** iken, 2018 Ocak-Haziran döneminde **35.979,23 TL** azalarak **1.143.604,00 TL** olarak kayıtlara geçmiştir. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi için 720 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 2.600,00 TL'dir.)

Grafik-42 : Mal ve Hizmet Satış Gelirleri Düzeyleri



Grafik-43 : Mal ve Hizmet Satış Gelirleri Oranı

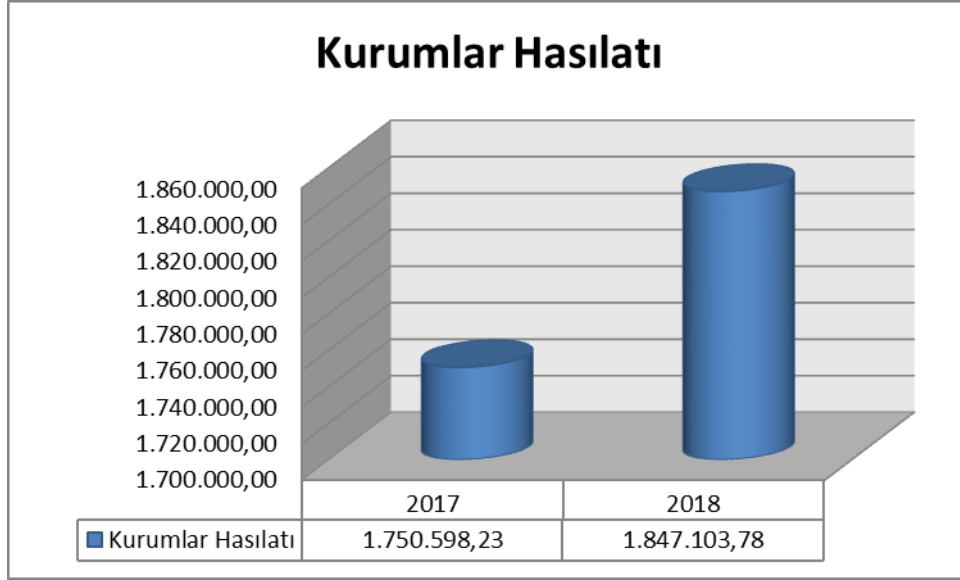


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

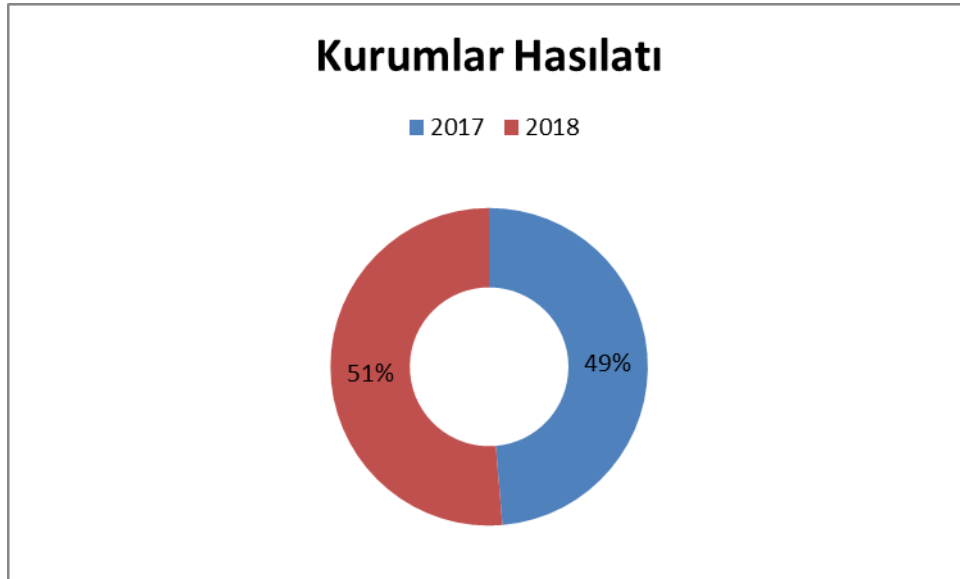
b.03-04 Kurumlar Hasılatı

Kurumlar Hasılatı bölümünden sağlanan ve 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.750.598,23 TL** olan gelirler, 2018 yılının aynı döneminde, 2017 dönemine göre **96.505,55 TL** artış ile **1.847.103,78 TL** olarak gerçekleşmiştir. (Red ve İadeler 2017 Ocak-Haziran dönemi için 5.869,91 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 1.490,07 TL'dir.)

Grafik-44 : Kurum Hasılatı Düzeyleri



Grafik-45 : Kurum Hasılatı Oranı

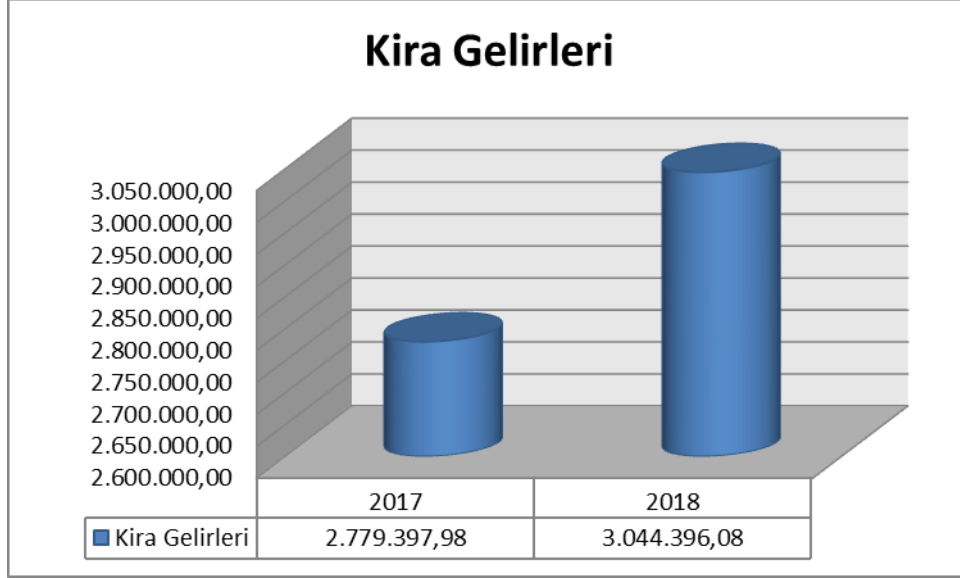


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

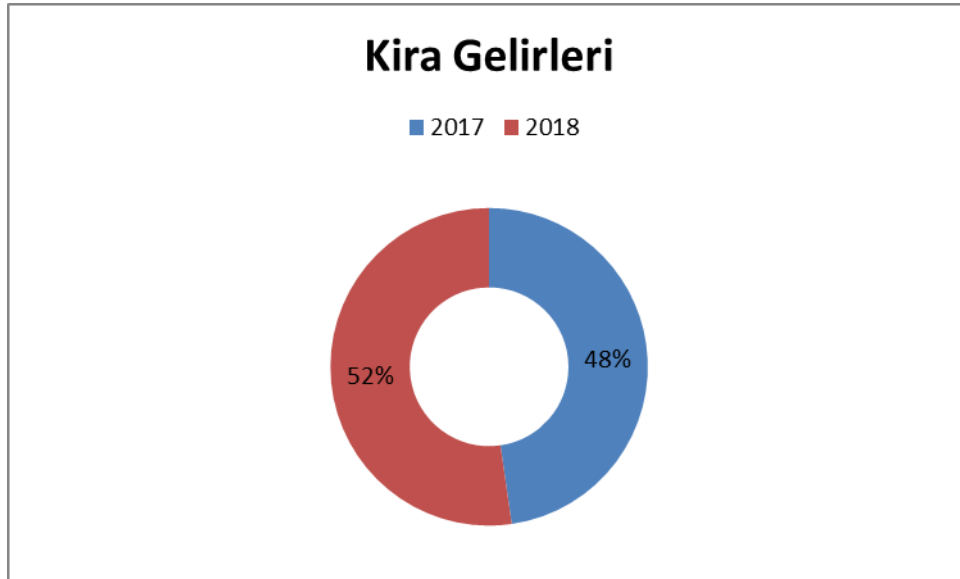
b.03-06 Kira Gelirleri

Kira Gelirleri bölümünden sağlanan ve 2017 Ocak-Haziran döneminde **2.779.397,98 TL** olan gelirler, 2018 yılının aynı döneminde, 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **264.998,10 TL** artış ile **3.044.396,08 TL**'ye yükselmiştir. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak Haziran dönemi için 233.380,00 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 7.830,00 TL'dir.)

Grafik-46 : Kira Gelirleri Düzeyleri



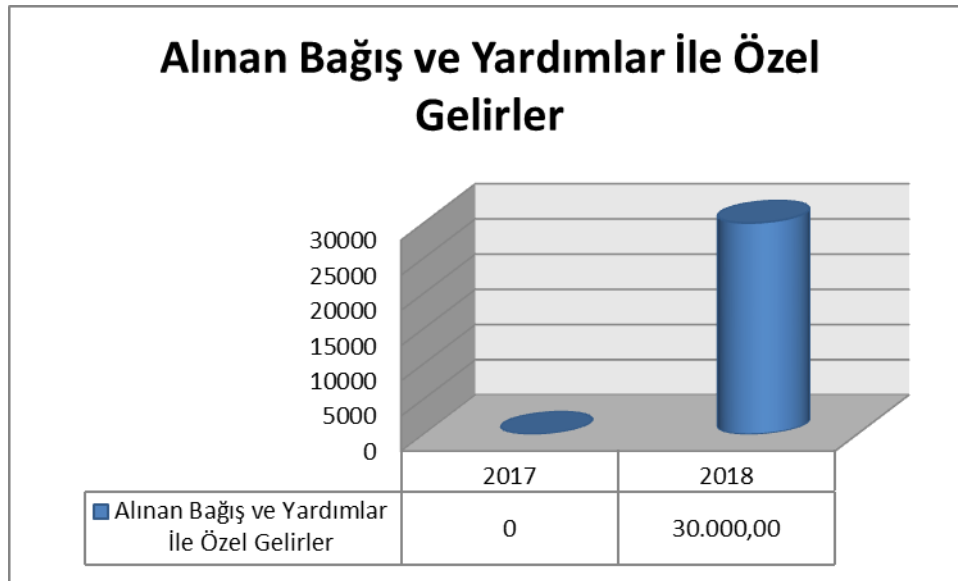
Grafik-47 : Kira Gelirleri Oranı



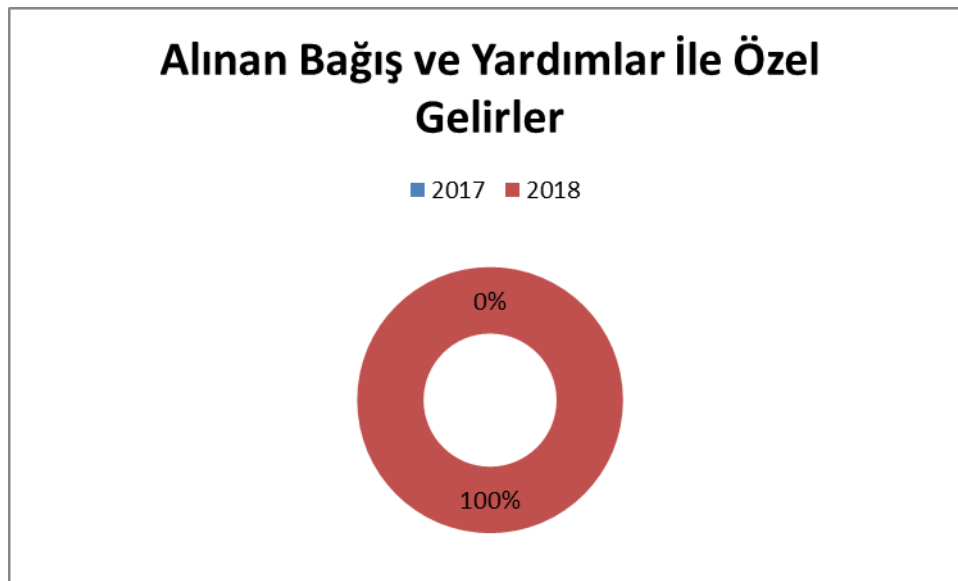
c.04. ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

Alınan Bağış ve Yardımlar bölümünde 2017 yılının Ocak-Haziran döneminde **0,00 TL** olarak kayıtlara geçmiş olup, 2018 Ocak-Haziran döneminde ise kayıtlara **30.000,00 TL** olarak geçmiştir.

Grafik-48 : Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Düzeyleri



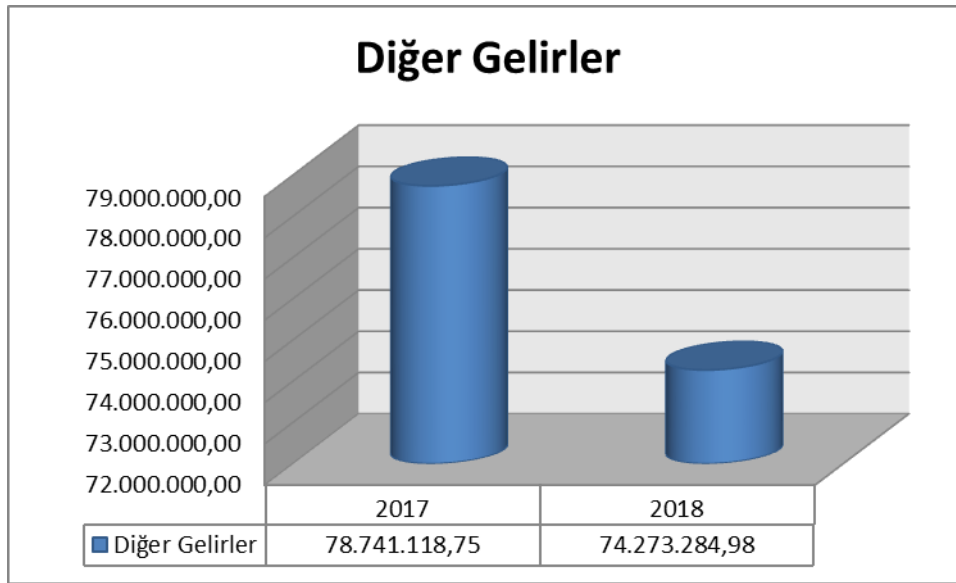
Grafik-49: Alınan Bağış ve Yardımlar Oranı



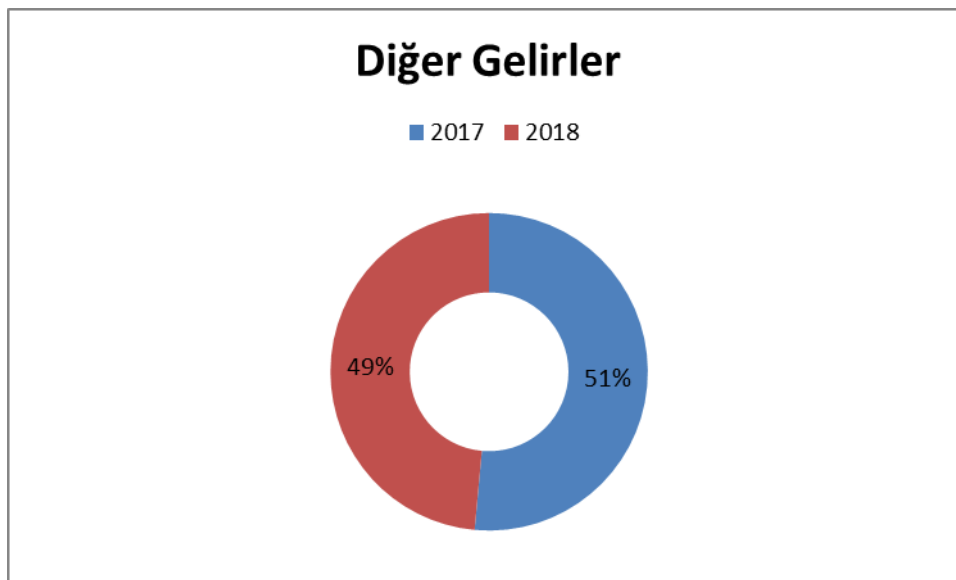
d.05.DİĞER GELİRLER

Birinci düzeyde ve diğer bölümlere göre daha yüksek bir seviyede işlem gören Diğer Gelirler ikinci düzeyde dört bölümde incelenmiştir. Diğer Gelirler bölümü birinci düzeyde; 2017 Ocak-Haziran döneminde **78.741.118,75 TL** miktarında bir gelire sahip olmuştur. 2018 Ocak-Haziran döneminde, 2017 yılının Ocak-Haziran dönemine göre **4.467.833,77 TL** 'lık azalış ile **74.273.284,98 TL** olarak gerçekleşmiştir. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi için 192.081,64 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 157.432,01 TL'dir.)

Grafik-50 : Diğer Gelirler Düzeyleri



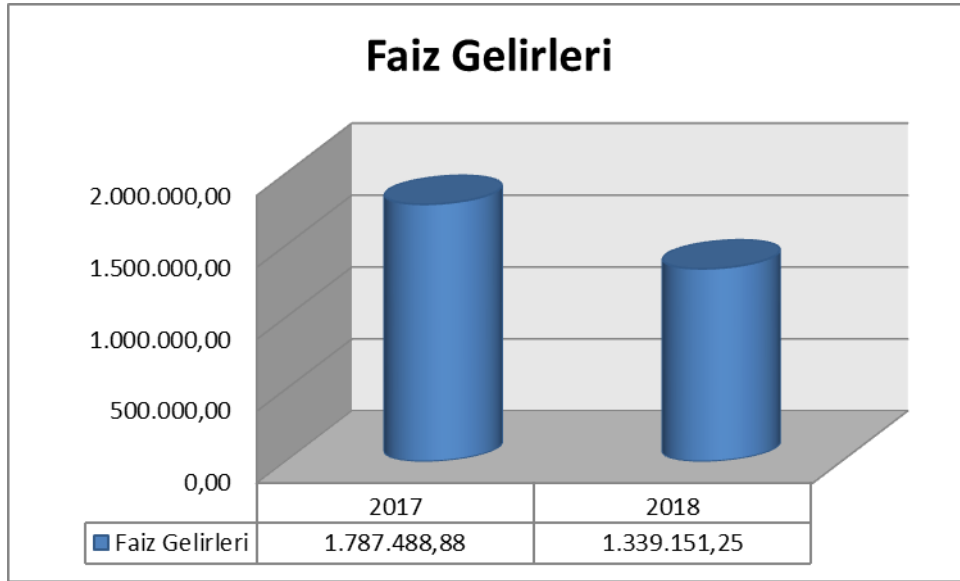
Grafik-51: Diğer Gelirler Oranı



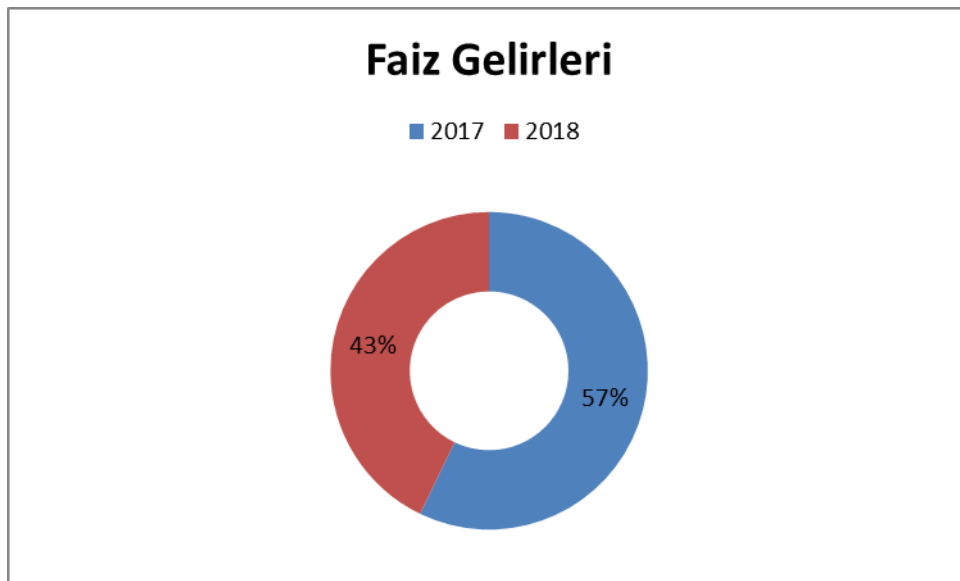
d.05-01 Faiz Gelirleri

Diğer Gelirler bölümünün ikinci düzeyinde yer alan ve 01 kod numarasıyla ilk sırada işlem gören gelir kaynağı Faiz Gelirleridir. Faiz Gelirleri birinci düzeyde; 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.787.488,88 TL**'ye sahipken, 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 yılına göre **448.337,63 TL**'lik bir azalış yaşayarak **1.339.151,25 TL** seviyesine inmiştir.

Grafik-52 : Faiz Gelirleri Düzeyleri



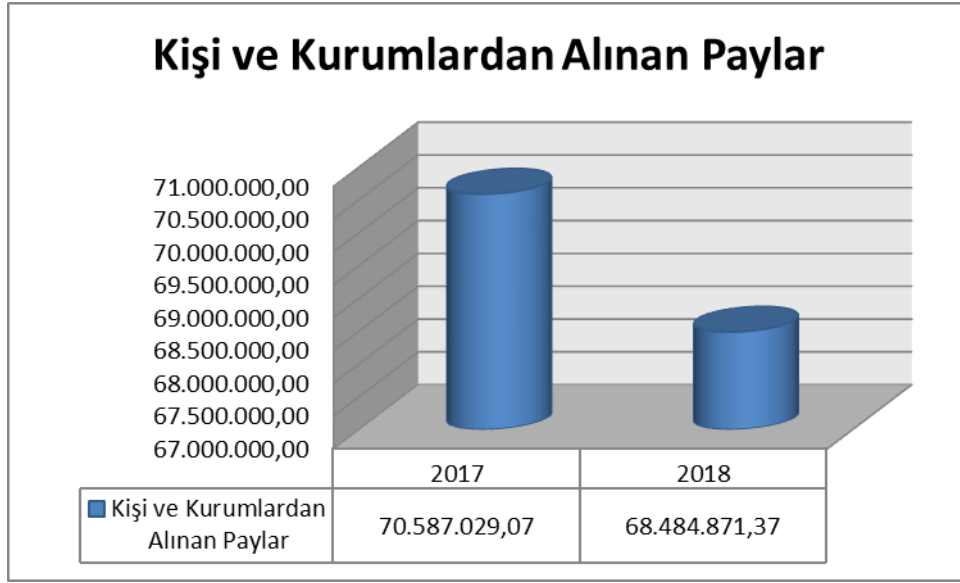
Grafik-53 : Faiz Gelirleri Oranı



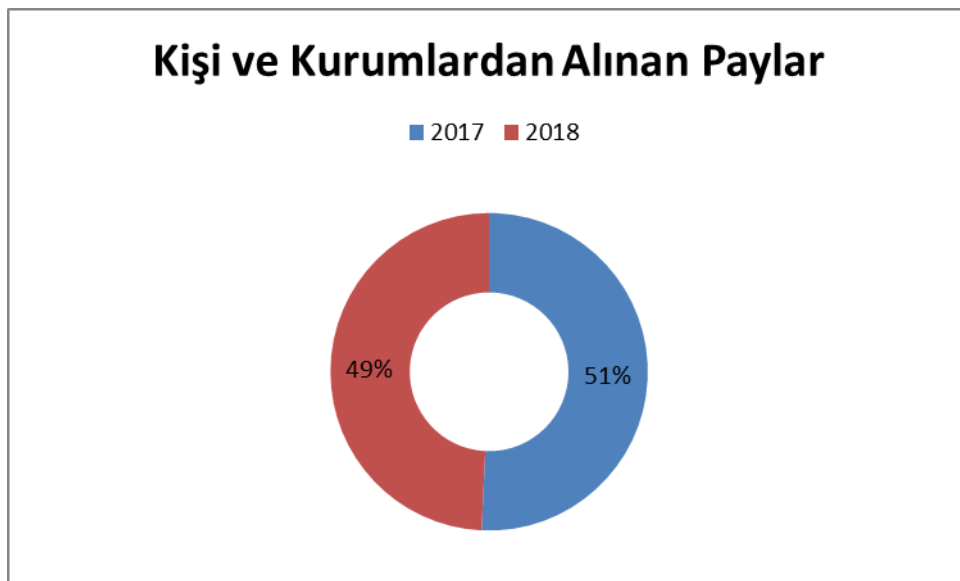
d.05-02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar

Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar bölümü; 2017 Ocak-Haziran döneminde **70.587.029,07 TL**, 2018 yılında bir önceki yılın ilk altı aylık dilimine göre **2.102.157,70 TL** azalış ile **68.484.871,37 TL** olarak gerçekleşmiştir.

Grafik-54 : Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar Düzeyi



Grafik-55 : Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar Oranı

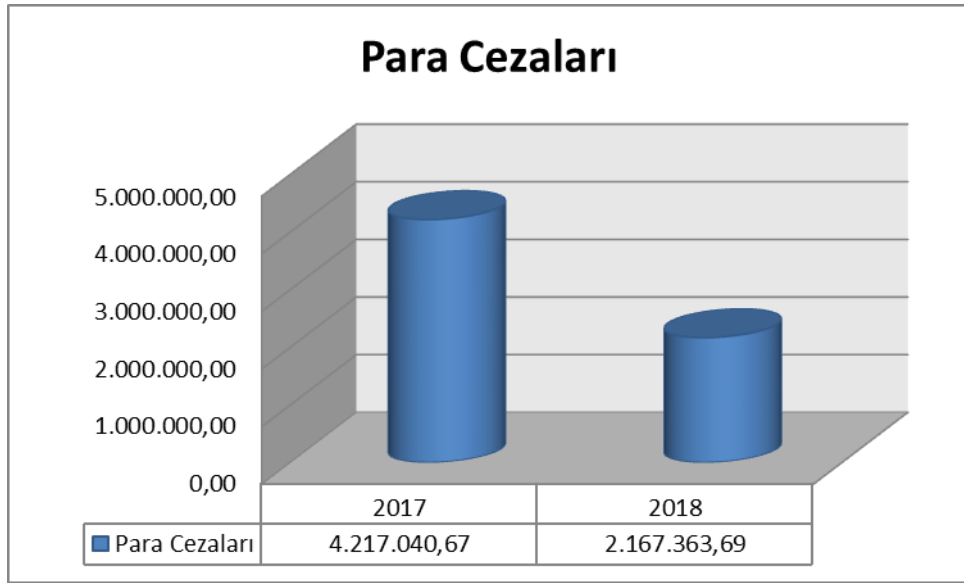


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

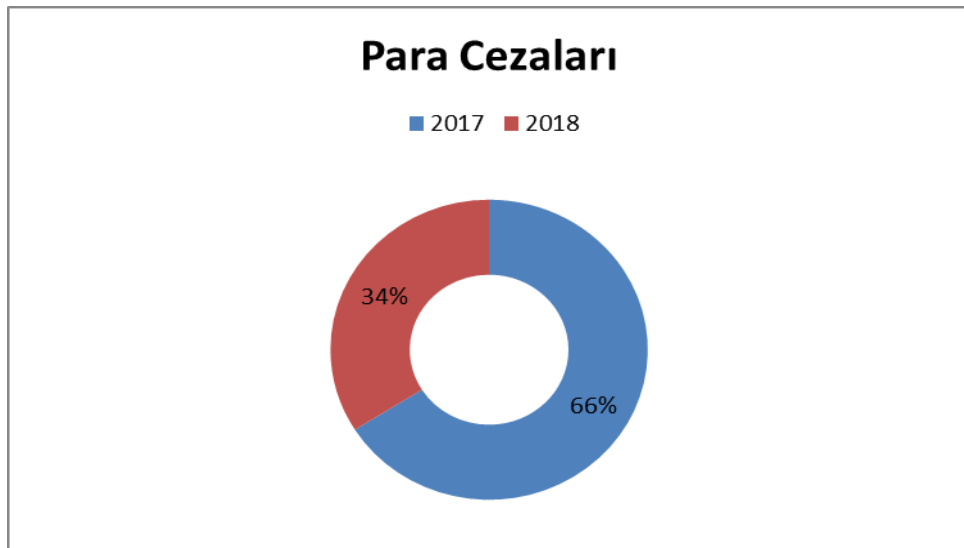
d.05-03 Para Cezaları

Para Cezaları bölümünü birinci düzeyde inceleyecek olursak; 2017 yılının Ocak-Haziran aylarını kapsayan dönemde **4.217.040,67 TL** olduğunu ve 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 yılına kıyasla **2.049.676,98TL’lik** bir azalış ile **2.167.363,69 TL** olduğunu görürüz. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 190.951,64 TL, 2018 yılının aynı dönemi için 154.588,01 TL’dir.)

Grafik-56 : Para Cezaları Düzeyleri



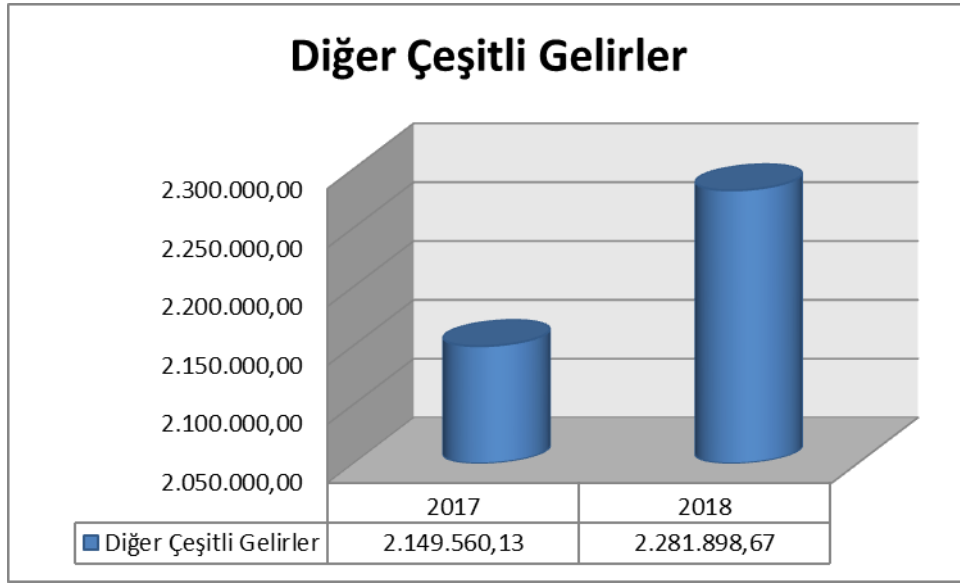
Grafik-57 : Para Cezaları Oranı



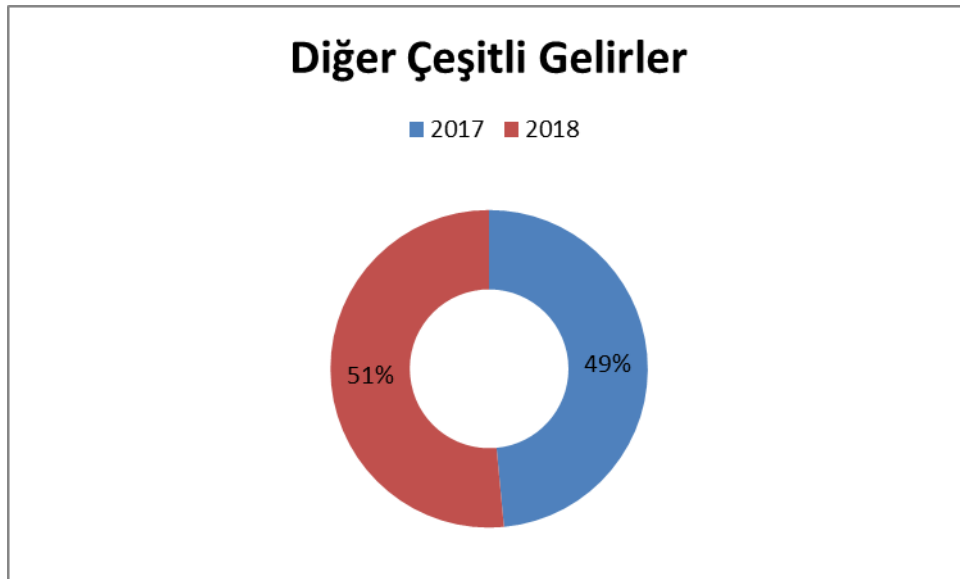
d.05-09 Diğer Çeşitli Gelirler

Diğer Gelirler bölümüne ait ikinci düzey gelir kalemlerinin sonuncusu olan Diğer Çeşitli Gelirler bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Haziran döneminde **2.149.560,13 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran aylarını kapsayan dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **132.338,54 TL** miktarında bir artış ile **2.281.898,67 TL** olmuştur. (Red ve İadeler 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi 1.130,00 TL, 2018 yılı aynı dönem için 2.844,00 TL'dir.)

Grafik-58 : Diğer Çeşitli Gelirler Düzeyleri



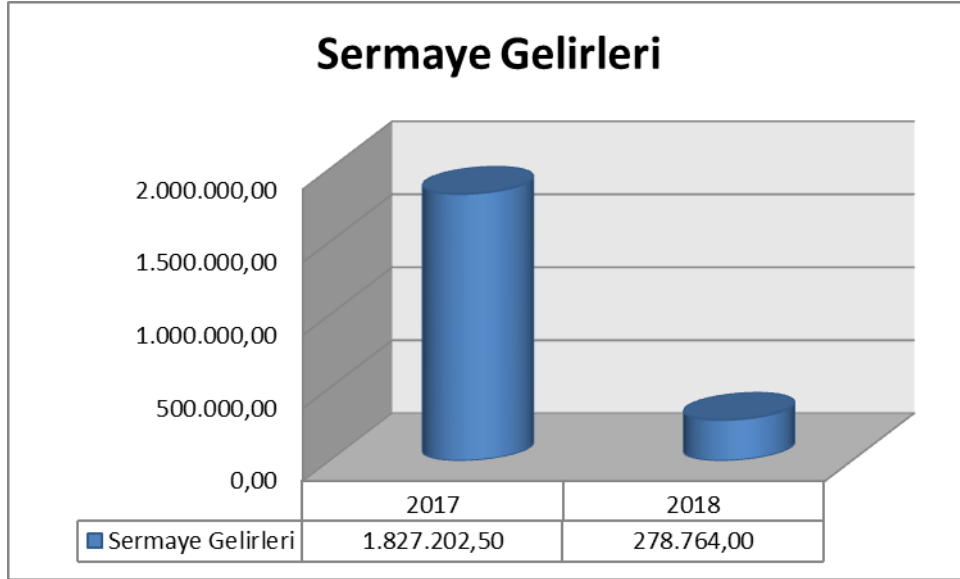
Grafik-59 : Diğer Çeşitli Gelirler Oranı



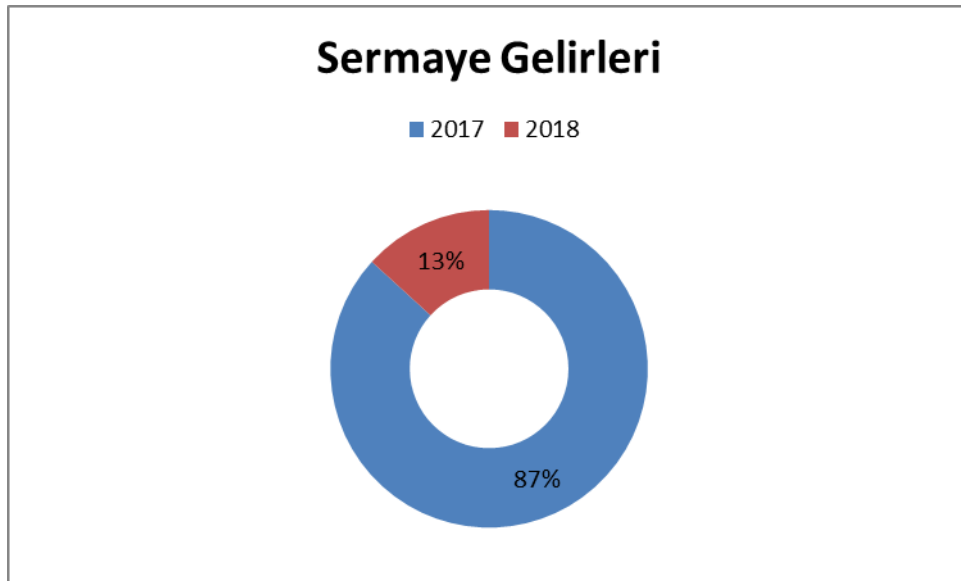
e.06 SERMAYE GELİRLERİ

Sermaye Gelirler bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.827.202,50 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran aylarını kapsayan altı aylık dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **1.548.438,50 TL** miktarında bir azalış ile **278.764,00 TL** olmuştur.

Grafik-60 : Sermaye Gelirleri Düzeyleri



Grafik-61 : Sermaye Gelirleri Oranı

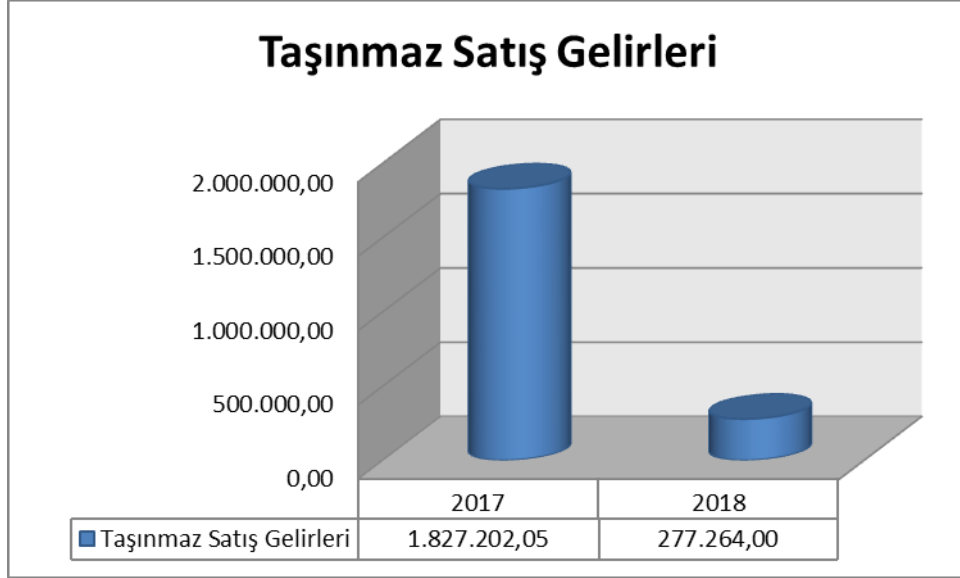


2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

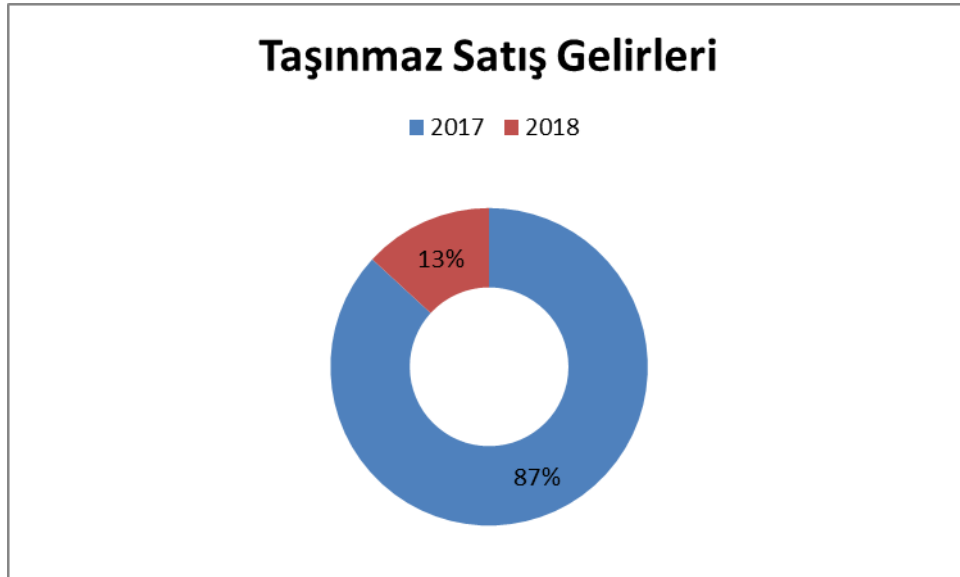
e.06-01 Taşınmaz Satış Gelirleri

Taşınmaz Satış Gelirleri bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.827.202,05 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran aylarını kapsayan altı aylık dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **1.549.938,05 TL** miktarında bir azalış ile **277.264,00 TL** olmuştur.

Grafik-62 : Taşınmaz Satış Gelirleri Düzeyleri



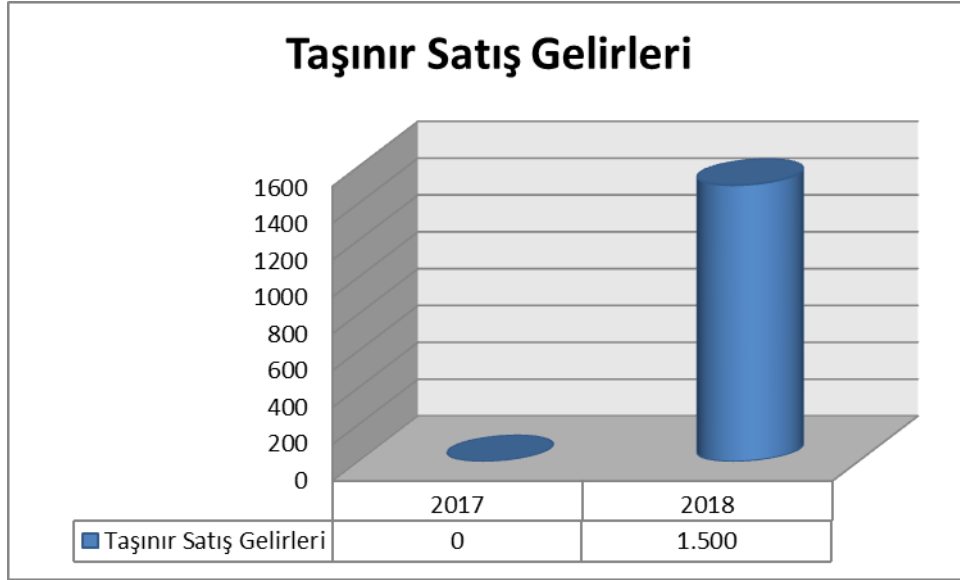
Grafik-63 : Taşınmaz Satış Gelirleri Oranı



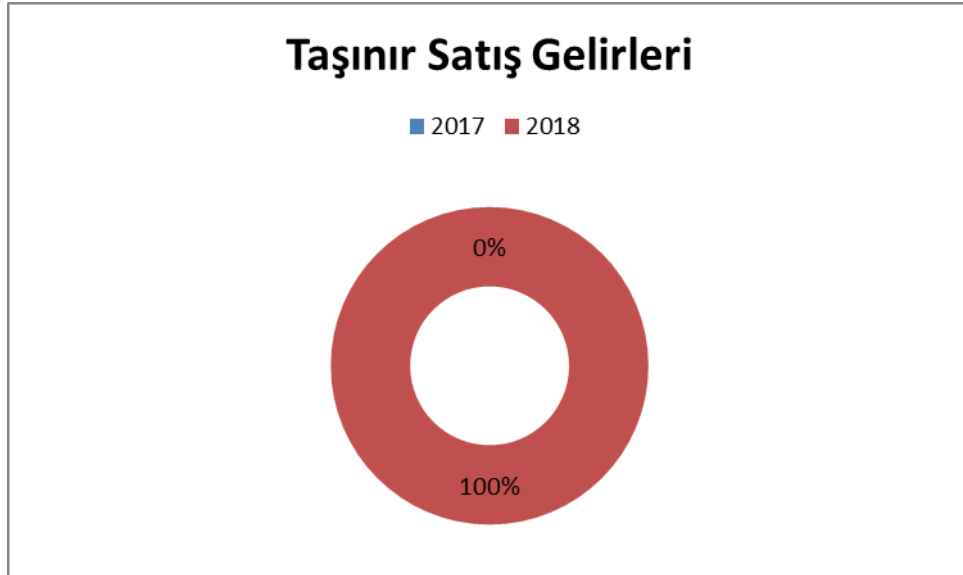
e.06-02 Taşınır Satış Gelirleri

Taşınır Satış Gelirleri 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde **0,00 TL** olarak gerçekleşmiş olup, 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.500,00 TL** gelir elde edilmiştir.

Grafik-64 : Taşınır Satış Gelirleri Düzeyleri



Grafik-65 : Taşınır Satış Gelirleri Oranı



-ÜÇÜNCÜ BÖLÜM-

C.FİNANSMAN

Bütçe giderlerimizin 2017 ve 2018 yılları Ocak-Haziran döneminde kurumsal sınıflandırma düzeyinde nasıl gerçekleştiği Tablo-11 'de ayrıntılı bir şekilde gösterilmiştir.

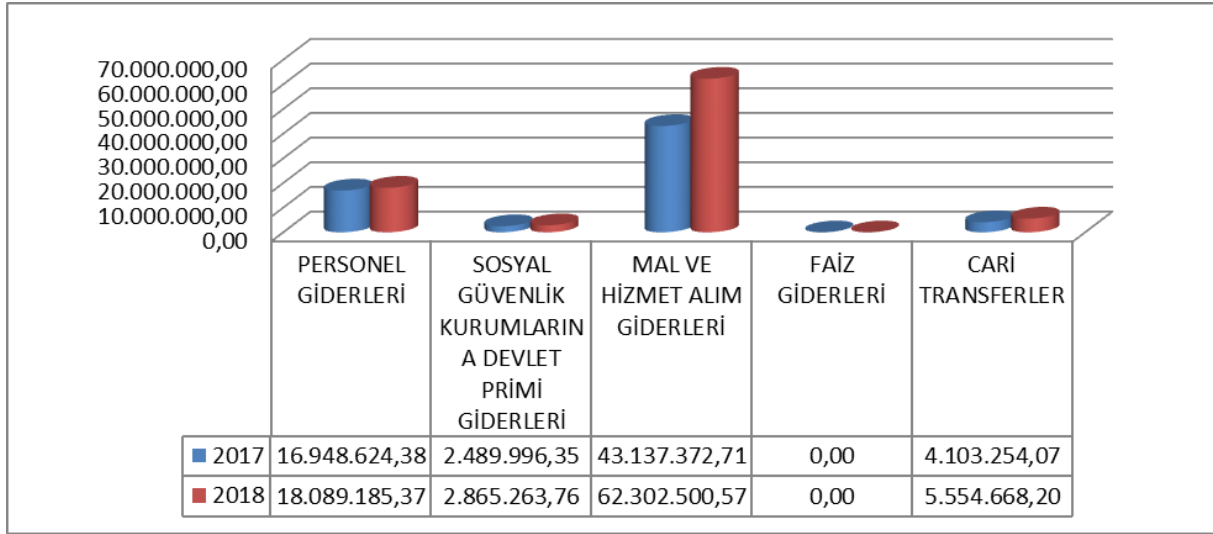
Tablo-11 : Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu(TL)

Harcama Birimleri	2017 Ocak-Haziran Dönemi	2018 Ocak-Haziran Dönemi
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	882.209,51	970.142,76
SİVİL SAVUNMA UZMANLIĞI	2.862.803,26	3.305.041,77
DESTEK HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	13.679.832,25	16.712.097,83
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜD.	508.564,12	642.061,63
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER M.	584.257,58	697.714,16
BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	689.737,66	1.471.683,25
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	930.040,77	786.665,34
TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	109.854,63	114.213,76
STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	59.286,78	41.842,32
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	442.064,56	454.774,05
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	11.341.897,01	23.662.971,62
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	7.125.122,54	10.074.076,18
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	2.241.445,02	1.767.557,12
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	24.144.084,54	43.845.373,80
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	4.102.732,41	4.867.729,05
İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	546.241,10	618.402,02
PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	13.699.230,48	19.297.052,87
SAĞLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	2.568.412,50	3.082.768,51
VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	454.429,79	545.385,76
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	3.157.246,28	4.028.070,11
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.282.663,00	1.931.939,29
RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	200.637,42	240.227,48
PLAN VE PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	383.474,46	441.318,58
İŞLETME VE İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ	2.724.290,94	3.177.729,97
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	327.916,12	296.001,03
TOPLAM	95.048.474,73	143.072.840,26

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu**ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR ve YÜKÜMLÜLÜKLER****Tablo-12 : Ocak-Haziran Dönemi Şarta Bağlı Varlıklar Tablosu**

Kod			Şarta Bağlı Varlıkların Niteliği	2017 Yılı (TL)	2018 Yılı (TL)
Hesap	I	II			
630	1		PERSONEL GİDERLERİ	16.948.624,38	18.089.185,37
630	1	1	MEMURLAR	9.412.679,78	10.256.611,62
630	1	2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.031.329,49	1.181.227,36
630	1	3	İŞÇİLER	3.588.472,10	3.082.286,38
630	1	4	GEÇİCİ PERSONEL	2.207.202,09	2.664.225,98
630	1	5	DİĞER PERSONEL	708.940,92	904.834,03
630	2		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	2.489.996,35	2.865.263,76
630	2	1	MEMURLAR	1.664.819,25	1.964.640,25
630	2	2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	206.345,78	149.706,38
630	2	3	İŞÇİLER	618.831,32	750.917,13
630	3		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	43.137.372,71	62.302.500,57
630	3	1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	70.033,00	15.607,11
630	3	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	5.922.767,73	7.142.082,87
630	3	3	YOLLUKLAR	1.218,00	7.595,96
630	3	4	GÖREV GİDERLERİ	408.185,79	1.172.284,89
630	3	5	HİZMET ALIMLARI	31.582.693,22	39.259.484,94
630	3	6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	3.957.572,50	5.532.460,00
630	3	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.171.727,27	9.099.164,00
630	3	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	23.175,20	73.820,80
630	4		FAİZ GİDERLERİ	,00	,00
630	4	2	DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	,00	,00
630	5		CARİ TRANSFERLER	4.103.254,07	5.554.668,20
630	5	1	GÖREV ZARARLARI	603.390,45	771.714,04
630	5	3	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	595.486,58	839.040,27
630	5	4	HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	2.904.377,04	3.943.913,89
ŞARTA BAĞLI VARLIK TOPLAMI				75.215.748,71	98.255.292,72

Grafik-66 : Şarta Bağlı Varlıklar Düzeyleri



Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler tablosunun Varlıklar kısmında yer alan Personel Giderleri bölümünde 2017 Ocak-Haziran döneminde **16.948.624,38 TL’lik** bir gider gerçekleşmişken, 2018 Ocak-Haziran döneminde 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **1.140.560,99 TL’lik** bir artış ile **18.089.185,37 TL** olarak gerçekleşmiştir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri bölümü incelendiğinde; 2017 Ocak-Haziran döneminde **2.489.996,35 TL** olarak gerçekleştiği, 2018 Ocak-Haziran döneminde ise 2017 yılının aynı dönemine oranla **375.267,41 TL’lik** bir artış ile **2.865.263,76 TL** olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri bölümünde 2017 Ocak-Haziran döneminde **43.137.372,71 TL** gider gerçekleşmiştir. 2017 yılı Ocak-Haziran aylarını kapsayan ilk altı aylık dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **19.165.127,86 TL’lik** artış ile **62.302.500,57 TL** olmuştur.

Faiz Giderleri bölümünde 2017 ve 2018 Ocak-Haziran dönemlerinde hiçbir gider gerçekleşmemiştir.

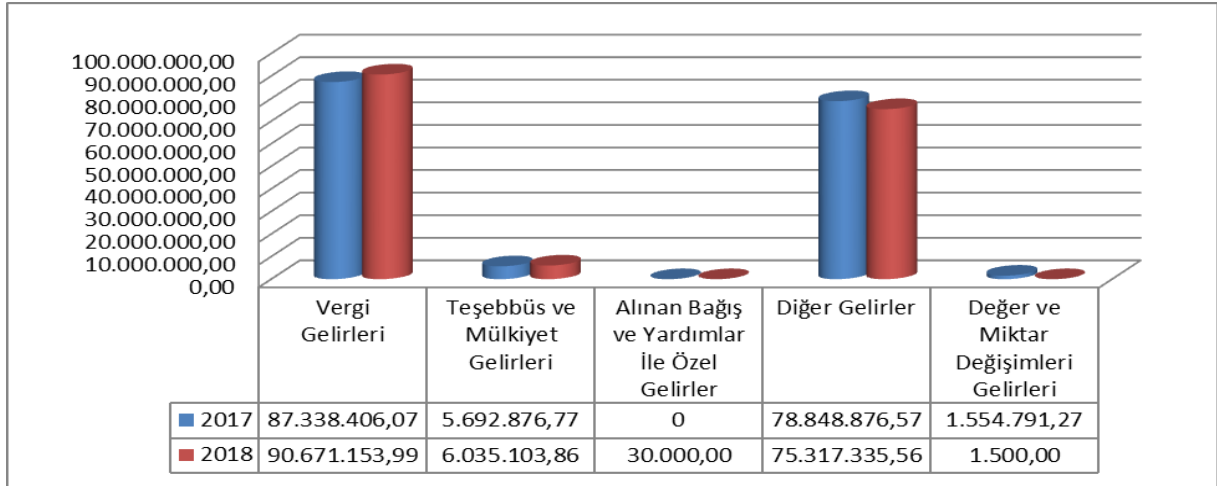
Cari Transferler bölümünde 2017 Ocak-Haziran döneminde **4.103.254,07 TL** gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı ilk altı aylık dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **1.451.414,13 TL** miktarında bir artış ile **5.554.668,20 TL** olarak gerçekleşmiştir.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Tablo-13 : Ocak-Haziran Dönemi Şarta Bağlı Yükümlülükler Tablosu

Kod			Şartta Bağlı Yükümlülüklerin Niteliği	2017 Yılı (TL)	2018 Yılı (TL)
Hesap	I	II			
600			GELİRLER HESABI	173.434.950,68	172.055.093,41
600	1		Vergi Gelirleri	87.338.406,07	90.671.153,99
600	1	2	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	70.206.496,28	80.360.521,01
600	1	3	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	4.500.625,78	5.356.547,04
600	1	6	Harçlar	12.631.284,01	4.954.085,94
600	3		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.692.876,77	6.035.103,86
600	3	1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.171.630,47	1.143.604,00
600	3	4	Kurumlar Hasılatı	1.744.728,32	1.847.103,78
600	3	6	Kira Gelirleri	2.776.517,98	3.044.396,08
600	4		Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	,00	30.000,00
600	4	4	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	,00	30.000,00
600	5		Diğer Gelirler	78.848.876,57	75.317.335,56
600	5	1	Faiz Gelirleri	1.787.488,88	1.575.489,16
600	5	2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	70.587.029,07	68.484.871,37
600	5	3	Para Cezaları	4.216.761,20	2.167.363,69
600	5	9	Diğer Çeşitli Gelirler	2.257.597,42	3.089.611,34
600	11		Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.554.791,27	1.500,00
600	11	4	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimi	,00	1.500,00
600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.554.791,27	,00
ŞARTA BAĞLI YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI				173.434.950,68	172.055.093,41

Grafik-67 : Şarta Bağlı Yükümlülükler Düzeyleri



Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler tablosunun Yükümlülükler kısmında yer alan Vergi Gelirleri bölümünden elde edilen gelirler; 2017 Ocak-Haziran döneminde **87.338.406,07 TL** olarak gerçekleştiği, 2018 Ocak-Haziran döneminde ise 2017 yılının aynı dönemine oranla **3.332.747,92 TL’lik** bir gelir artışı ile **90.671.153,99 TL** olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri bölümü incelendiğinde; 2017 Ocak-Haziran döneminde **5.692.876,77 TL** olarak gerçekleştiği, 2018 Ocak-Haziran döneminde ise 2017 yılı dönemine oranla **342.227,09 TL’lik** bir artış ile **6.035.103,86 TL** olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler bölümünde 2017 Ocak-Haziran döneminde herhangi bir gelir gerçekleşmesi olmamıştır. 2018 yılının aynı döneminde **30.000,00 TL** gelir elde edilmiştir.

Diğer Gelirler bölümünün 2017 Ocak-Haziran döneminde **78.848.876,57 TL** gelir gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran aylarını kapsayan dönemde ise 2017 Ocak-Haziran dönemine göre **3.531.541,01 TL** miktarında bir azalışla **75.317.335,56 TL** olmuştur.

Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri 2017 Ocak-Haziran döneminde **1.554.791,27 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı aynı dönemde bir önceki döneme göre **1.553.291,27 TL** azalarak **1.500,00 TL** olmuştur.

1. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Tahakkuk esaslı muhasebe uygulamasında, öncelikle belediyenin faaliyetleri sonucunda gerçekleşen her türlü gelir ve gider tahakkukları, tahakkuk esasına göre faaliyet hesaplarına kaydedilmektedir. Daha sonra tahakkuk eden bu gelir ve giderler bütçede ve mevzuatta öngörülen ve tanınan yetkiler çerçevesinde nakden tahsil edildiğinde veya ödendiğinde bütçe hesapları ile ilişkilendirilmektedir. Dolayısıyla belediyemizde yapmış olduğumuz gerçek gider ve elde ettikleri gerçek gelirler faaliyet sonuçları tablosundan anlaşılabilmektedir.

Faaliyet Sonuçları Tablosu, kurumun bir faaliyet döneminde elde ettiği gelirleri, yaptığı giderleri, mali ve mali olmayan varlıkların yönetimi ile yükümlülüklerine ilişkin işlemlerden kaynaklanan gelir ve giderleri gösteren ve bunlar hakkında detaylı bilgi sağlayan mali tablodur. Faaliyet Sonuçları Tablosu, faaliyet dönemine ait gelir ve gider hesaplarından üretilmiştir. Bütün gelir ve giderler, tahakkuk ettikleri dönemin faaliyet sonuçları tablosunda gösterilmiştir. Tablo, dönemler arası karşılaştırma yapılabilmesini sağlamak üzere son iki faaliyet dönemine ilişkin verileri kapsayacak şekilde hazırlanmıştır.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Tablo 14 : Faaliyet Sonuçları Tablosu

Hes. Kodu	Yardımcı Hesap	GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	Hes. Kodu	Yard. Hesap	GELİRİN TÜRÜ	2017	2018
	I		TL	TL		I		TL	TL
630	01	Personel Giderleri	16.948.624,38	18.089.185,37	600	01	Vergi Gelirleri	87.338.406,07	90.671.153,99
630	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	2.489.996,35	2.865.263,76	600	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.692.876,77	6.035.103,86
630	03	Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	43.137.372,71	62.302.500,57	600	04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gel.	,00	30.000,00
630	04	Faiz Giderleri	,00	,00	600	05	Diğer Gelirler	78.848.876,57	75.317.335,56
630	05	Cari Transferler	4.103.254,07	5.554.668,20	600	11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.554.791,27	1.500,00
630	12	Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	493.119,14	251.794,80					
630	13	Amortisman Giderleri	,00	,00					
630	14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	7.190.077,19	9.071.544,19					
630	20	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	853.304,87	82.240,79					
630	25	Kamu İdarelerine Bedelsiz Ol. Dev. Mali Olmayan Var. Kay. Giderler		38.095,04					
630	99	Diğer Giderler	,00	,00					
GİDERLER TOPLAMI			75.215.748,71	98.255.292,72	GELİRLER TOPLAMI			173.434.950,68	172.055.093,41
					FAALİYET SONUÇLARI (+/-)			98.219.201,97	73.799.800,69

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2. BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ

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

Tablo 15: 2018 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri ve Temmuz-Aralık Dönemi Tahmini

Bütçe Tertibi	2018 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış Oranı %
01- Personel Giderleri	37.761.723,00	18.391.922,04	19.000.000,00	%3,31
02- SGK Devlet Prim Giderleri	6.242.606,00	2.865.263,76	2.950.000,00	%2,96
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	153.549.000,00	73.099.270,78	75.000.000,00	%2,60
04- Faiz Giderleri	2.000,00	0,00	,00	-
05- Cari Transferler	15.052.671,00	7.045.620,82	7.200.000,00	%2,19
06- Sermaye Giderleri	89.892.000,00	41.670.762,86	42.500.000,00	%1,98
09- Yedek Ödenekler	27.500.000,00	0,00	,00	-
TOPLAM	330.000.000,00	143.072.840,26	146.650.000,00	%2,50

a. 01.Personel Giderleri

2018 Ocak-Haziran döneminde **18.391.922,04 TL** olan personel giderlerinin Temmuz-Aralık 2018 döneminde yaklaşık **19.000.000,00 TL** olması beklenmektedir. Personel giderlerinde artış oranının **% 3,31** olacağı tahmin edilmektedir.

b. 02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2018 Ocak-Haziran döneminde **2.865.263,76 TL** olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2018 döneminde **2.950.000,00 TL** olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde artış oranının **% 2,96** olacağı tahmin edilmektedir.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

c. 03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak-Haziran 2018 döneminde **73.099.270,78 TL** olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz-Aralık 2018 döneminde **75.000.000,00 TL** olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde artış oranının **%2,60** olacağı tahmin edilmektedir.

d. 04.Faiz Giderleri

Ocak- Haziran 2018 döneminde bütçemizde faiz gideri harcaması gerçekleşmemiş, Temmuz-Aralık 2018 döneminde de aynı şekilde faiz giderleri olması beklenmemektedir.

e. 05.Cari Transferler

Ocak- Haziran 2018 döneminde **7.045.620,82 TL** olan cari transfer harcamalarının Temmuz-Aralık 2018 döneminde **7.200.000,00 TL** olması beklenmektedir. Cari transferlerin artış oranının **%2,19** olacağı tahmin edilmektedir.

f.06.Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2017 döneminde **41.670.762,86 TL** olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2018 döneminde **42.500.000,00 TL** olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinin artış oranının **% 1,98** olacağı tahmin edilmektedir.

3. BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ

2018 yılı bütçesinde öngörülen bütçe gelirlerinin Ocak- Haziran dönemine göre Temmuz-Aralık 2018 döneminde başlangıçta öngörülen bütçe gelirlerinin tamamının gerçekleşmesi beklenmektedir.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2018 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ MİZAN

Belediyemizde bu yılın ilk altı aylık diliminde yürüttüğümüz faaliyetlere ilişkin mizan Tablo-16'da gösterilmektedir..

Tablo-16 : Ocak-Haziran 2018 Dönemi Mizan

MİZAN					
Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Tutarı	Alacak Tutarı	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
		TL	TL	TL	TL
100	KASA HESABI	37.078.217,71	37.078.217,71	0,00	0,00
102	BANKA HESABI	1.100.394.684,39	1.058.121.736,48	42.272.947,91	0,00
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	1.058.121.736,48	1.058.230.476,00	0,00	108.739,52
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI	23.798.438,97	23.798.438,97	0,00	0,00
109	BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	32.972.969,31	29.505.367,52	3.467.601,79	0,00
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	158.073.226,91	110.905.018,70	47.168.208,21	0,00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	16.577.299,66	4.927.883,23	11.649.416,43	0,00
122	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR	9.176.243,93	1.127.327,96	8.048.915,97	0,00
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	456.776,68	0,00	456.776,68	0,00
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	2.741.939,29	94.243,26	2.647.696,03	0,00
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	24.812.386,80	9.202.056,25	15.610.330,55	0,00
153	TİCARİ MALLAR	1.248.352,49	0,00	1.248.352,49	0,00
160	İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	4.057.026,31	3.665.294,31	391.732,00	0,00
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	833.184,92	0,00	833.184,92	0,00
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	60.902.626,89	582.374,79	60.320.252,10	0,00
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	21.221,93	21.221,93	0,00	0,00
222	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR	1.478.071,60	10.145,62	1.467.925,98	0,00

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

240	MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	11.328.745,28	0,00	11.328.745,28	0,00
241	MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	3.790,00	0,00	3.790,00	0,00
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	45.325.544,25	277.264,00	45.048.280,25	0,00
251	YERALTİ VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	166.315.693,32	0,00	166.315.693,32	0,00
252	BİNALAR HESABI	66.658.638,09	1.207.132,00	65.451.506,09	0,00
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	12.643.589,06	481.540,73	12.162.048,33	0,00
254	TAŞITLAR HESABI	11.042.017,01	51.920,00	10.990.097,01	0,00
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	16.702.182,74	1.882.187,33	14.819.995,41	0,00
256	HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI HESABI	1.836.000,00	0,00	1.836.000,00	0,00
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	51.920,00	63.990.652,00	0,00	63.938.732,00
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	81.017.308,16	1.702.296,50	79.315.011,66	0,00
260	HAKLAR HESABI	747.941,47	0,00	747.941,47	0,00
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	667.838,37	0,00	667.838,37
320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	33.123.955,80	50.224.493,80	0,00	17.100.538,00
322	BÜTÇELEŞTİRİLECEK BORÇLAR HESABI	1.405.075,64	1.609.622,59	0,00	204.546,95
330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.191.114,10	2.685.932,27	0,00	1.494.818,17
333	EMANETLER HESABI	14.675.932,01	27.671.203,60	0,00	12.995.271,59
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	3.882.301,91	4.680.889,02	0,00	798.587,11
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	3.035.265,68	3.169.476,22	0,00	134.210,54
362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TA	5.286.920,79	7.277.676,30	0,00	1.990.755,51
363	KAMU İDARELERİ PAYLARI HESABI	533.930,32	533.930,32	0,00	0,00
372	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	302.736,67	2.110.000,00	0,00	1.807.263,33
380	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00
391	HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	603.596,72	603.596,72	0,00	0,00

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	0,00	1.060.000,00	0,00	1.060.000,00
480	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI	,00	1.820.700,00	0,00	1.820.700,00
500	NET DEĞER HESABI	5.368.668,23	193.349.878,81	0,00	187.981.210,58
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	0,00	237.684.137,52	0,00	237.684.137,52
590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	81.161.439,12	81.161.439,12	0,00	0,00
600	GELİRLER HESABI	6.208.862,21	178.263.955,62	0,00	172.055.093,41
630	GİDERLER HESABI	98.255.292,72	0,00	98.255.292,72	0,00
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	0,00	129.975.739,20	0,00	129.975.739,20
805	GELİR YANSITMA HESABI	129.975.739,20	251.700,34	129.724.038,86	0,00
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	251.700,34	0,00	251.700,34	0,00
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	143.072.840,26	0,00	143.072.840,26	0,00
835	GİDER YANSITMA HESAPLARI	0,00	143.072.840,26	0,00	143.072.840,26
900	GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	351.452.000,00	164.524.840,26	186.927.159,74	0,00
901	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	21.452.000,00	351.452.000,00	0,00	330.000.000,00
905	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	143.072.840,26	0,00	143.072.840,26	0,00
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	38.141.891,49	1.343.960,00	36.797.931,49	0,00
911	TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	1.343.960,00	38.141.891,49	0,00	36.797.931,49
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	50.482.185,35	17.134.300,03	33.347.885,32	0,00
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	17.134.300,03	50.482.185,35	0,00	33.347.885,32
922	KAMU-ÖZEL İŞ BİRLİĞİ MODELİ TAAHHÜTLERİ HESABI	922.700,00	,00	922.700,00	,00
923	KAMU-ÖZEL İŞ BİRLİĞİ TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	,00	922.700,00	,00	922.700,00
990	KİRAYA VERİLEN,İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAYITLI DEĞERLERİ HESABI	11.922.299,11	,00	11.922.299,11	,00
999	DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	,00	11.922.299,11	,00	11.922.299,11
	SÜTUN TOPLAMI	4.110.677.321,61	4.110.677.321,61	1.387.897.137,98	1.387.897.137,98
	TOPLAM	4.110.677.321,61	4.110.677.321,61	,00	,00