



ETİMESGUT

BELEDİYE BAŞKANLIĞI

MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

2021

YILI

OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ

KURUMSAL MALİ DURUM ANALİZİ VE BEKLENTİLER RAPORU

ETİMESGUT BELEDİYE
BAŞKANLIĞI

Etimesgut Belediye Başkanlığı 2021 Bütçe Yılı Kurumsal
Mali Durum Analizi ve Beklentiler Raporu, Mali Hizmetler
Müdürlüğü koordinatörlüğünde hazırlanmıştır.

2021 / ANKARA





**“Etkin, verimli,
güvenilir ve
profesyonel
hizmet”**



Ekonomik kalkınma, Türkiye'nin hür, müstakil,
daima daha kuvvetli, daima daha ferahlı
Türkiye idealinin belkemiğidir.

K. Atatürk

Mustafa Kemal Atatürk





Recep Tayyip Erdoğan
Cumhurbaşkanı

2021

OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ KURUMSAL MALİ DURUM ANALİZİ
VE BEKLENTİLER RAPORU



ETİMESGUT'TA YAŞAMAK
BİR AYRICALIKTIR...



Enver Demirel
Etimesgut Belediye Başkanı

2021

OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ KURUMSAL MALİ DURUM ANALİZİ
VE BEKLENTİLER RAPORU



ETİMESGUT'TA YAŞAMAK
BİR AYRICALIKTIR...



sunuş

Her gün hızla farklılıklarını gösteren sosyal ve toplumsal değişimler ihtiyaçların çeşitlenmesine sebep olmaktadır. Bunun sonucunda karşılaşılan sorunlar her geçen gün hızla artış göstermekte ve yerel yönetimlerin kaynaklarını daha verimli kullanmaları gereğini ön plana

çıkılmaktadır. Sınırlı kaynaklarla sınırsız toplum ihtiyaçlarını karşılamaya çalışan yerel yönetimler açısından mevcut kaynakların daha verimli kullanılması ve etkin bir şekilde yönetilmesi için planlama sürecinin etkin, verimli, şeffaf bir şekilde hayata geçirilmesi bir zorunluluk halini almıştır.

2021 yılının ilk altı aylık döneminde de tüm dünyayı derinden etkileyen, kurum ve kuruluşlarımızla beraber toplumsal yaşamımızı alt üst eden pandeminin gölgesinde çalışmalarımızı sürdürdük/sürdürmeye devam ediyoruz. Covid-19 tüm dünyada olduğu gibi ilçemizde de toplumsal hayatı kısıtlayıp belediye çalışmalarını engellemesine rağmen Belediyemizde hizmet üretimi, etkinlik, verimlilik ve kalitenin artırılmasında uluslararası standartların yakalanması önemsenmekte, performans programlarına uygun, gerçekçi ve şeffaf bir mali yönetim anlayışı uygulanmaya çalışılmaktadır.

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 Analizi ve Beklentiler Raporu”nu hazırlayarak kamuoyuna duyurmaları gerekmektedir. Bu durum, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30’uncu maddesinde, “Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin bütçelerini ilk altı aylık uygulama sonuçlarını, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklar” şeklinde belirtilmektedir.

Bu kapsamda, hizmetlerimizin yerinde, ekonomik, ölçülü ve verimli sunumu ile bütçe uygulamalarımızın şeffaflığı ve hesap verilebilirliğinin kamuoyu nezdinde denetim, gözetim ve takdiri amacıyla, kurumumuz “2021 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum Analizi ve Beklentiler Raporu” bütçe uygulamaları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.


Mücahit SAYILI
Mali Hizmetler Müdürü

MİSYON, VİZYON VE DEĞERLERİMİZ	15
İLKELERİMİZ	16
KALİTE, ÇEVRE VE BİLGİ GÜVENLİĞİ POLİTİKAMIZ	17
YÖNETİM FELSEFEMİZ	
STRATEJİK AMAÇLARIN HİZMET ALANLARINA GÖRE DAĞILIMI	20
GİRİŞ	22
AMAÇ VE KAPSAM	24
BİRİNCİ BÖLÜM 2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	26
A. BÜTÇE GİDERLERİ	28
B. BÜTÇE GELİRLERİ	40
C. FİNANSMAN	51
D. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	60
E. FAALİYET SONUÇLARI	62
F. 2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ DEĞERLENDİRME ANALİZİ	64
İKİNCİ BÖLÜM 2021 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	68
A. BÜTÇE GİDERLERİ	69
B. BÜTÇE GELİRLERİ	73
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	78
A. BÜTÇE ORAN ANALİZLERİ	79
B. HİZMET SÜRDÜRÜLEBİLİRLİĞİ ORANLARI	80
C. MALİ ORAN ANALİZLERİ GENEL DEĞERLENDİRME	83
EKLER	84



Misyonumuz

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.

Vizyonumuz

İlçemizi, insanların huzur ve mutluluk içinde yaşadığı, Engelsiz, Estetik ve Esenlik (3-E) kenti haline getiren bir belediye olmak.

Değerlerimiz

- 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

ilkellerimiz

- 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 geliőime 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.

Kalite Politikamız

Teknolojiden etkin biçimde yararlanarak, kurumsal geliőime önem veren bir yönetim anlayışı tesis etmek, hemőehrilerimizin birlik ve beraberliğini pekiőtirerek marka bir Şehir oluőtirmek ve toplumsal huzurun sağlanması için çalışan bir belediye olmak kalite politikamızdır.

Çevre Politikamız

İlçe sınırları içerisinde varlığını sürdüren ilgili tarafların ihtiyaç ve beklentilerini, çevreyle ilgili mevzuat ve uluslararası standartlar çerçevesinde, Etimesgut'u bir cazibe merkezi haline getirmek amacıyla sağlıklı bir kent düzeni ve şartlarını sürekli kılmaktır.

Bilgi Güvenliği Politikamız

- 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.

Yönetim Felsefemiz

Köklü bir yönetim geleneğinin ortak aklının eseri olan Belediyemizin çalışma felsefesi insana saygı, hesapverebilirlik ve ortak karar alma kültürü üzerine kuruludur. Biz, vatandaşlarımız, meclis üyelerimiz, çalışanlarımız ve diğer tüm paydaşlarımızın sunduğu çeşitlilikten ve bu çeşitliliğin ortak aklımıza kattıklarından güç alırız. Farklı fikir ve görüşleri geçmişten gelen birikimimizle birleştirerek ve ekip ruhunu esas alarak yetkinliğimizi artırırız.

Yönetim anlayışımızı oluşturan temel anlayış; personelin olumlu yönlendirilmesi ve kendilerini ortaya koyabilmelerine imkân sağlanması, kurumsal işleyişin hızlı ve doğru biçimde yapılması hususudur.

Bu çerçevede;

- A. Çalışmalarımızın odağında her zaman insan vardır.
- B. Adil, şeffaf ve eşitlikçi bir anlayışla işlerimizi yönetiriz.
- C. Girişimci ruhumuzla yeniliklere öncülük ederiz.
- D. Sürdürülebilir bir anlayışla fark yaratacak çalışmalar yaparız.
- E. Kurumsal yapımızı bilimsel bakış açısıyla güçlendiririz.





Kurumsal Gelişim ve Bilişim Hizmetleri

S.A.1 : Belediye hizmetlerinde memnuniyeti ve birimler arası koordinasyonu sağlamak.

S.A.2 : Çağdaş yönetim anlayışına uygun denetim standartlarının uygulanmasını ve hukuki hakların korunmasını sağlamak.

S.A.3 : Belediye hizmetlerinin sunumunda etkinlik ve verimliği artıracak gerekli lojistik desteği sağlamak.

S.A.4 : Kurumun belirlemiş olduğu hedef ve stratejiler doğrultusunda insan kaynaklarını en verimli şekilde istihdam etmek.

S.A.5 : Yazılı ve görsel iletişim araçlarını en üst düzeyde kullanarak kurumsal imajımızın yükseltilmesini sağlamak.

S.A.7 : Stratejik yönetim anlayışının belediye idaresinde gerçekleştirilmesini sağlamak ve mali disiplini tesis ederek tahakkuk ve tahsilat düzeyini yıllara göre artırmak.

S.A.19 : Hizmetlerimizi hızlı, güvenilir ve zamanında gerçekleştirecek iletişim ve bilişim teknolojilerini etkin bir şekilde kullanmak.



İmar ve Şehirleşme Hizmetleri

S.A.11 : Çağdaş, planlı, yapısal anlamda can ve mal güvenliğini koruyan, modern, estetik, çevreci ve marka bir şehir tesis etmek.

S.A.12 : Belediye taşınmazlarının etkin bir şekilde kullanılmasını sağlamak ve modern şehircilik uygulamalarını gerçekleştirmek.

S.A.14 : Yaşam kalitesini artıracak yol, asfalt, alt ve üst yapı ile belediye sosyal tesislerini modern, yerli ve milli şehircilik anlayışına uygun olarak yapmak.



Sosyal ve Kültürel Hizmetler

S.A.6 : *Evrensel, etik, milli ve manevi değerlerimizi ön planda tutan eğitim, kültür, bilim, spor, sanat ve sosyal etkinlikler gerçekleştirmek.*

S.A.8 : *Sosyal belediyecilik anlayışıyla işletmelerimizde/tesislerimizde bireylerin toplumsal yaşam kalitesinin artırılmasına katkıda bulunmak.*

S.A.9 : *Yardıma muhtaç ve dezavantajlı vatandaşlarımıza yönelik sosyal yardım ve dayanışma hizmetlerinin tam ve zamanında verilmesini sağlamak.*



Çevre ve İnsan Sağlığı Hizmetleri

S.A.10 : *Toplum ve çevre sağlığı ve veterinerlik hizmetlerinin zamanında, kaliteli ve etkili biçimde yürütülmesini sağlamak.*

S.A.13 : *Toplumsal huzura katkı sağlayacak, ticaret ve ekonomiyi geliştirecek ve denetleyecek her türlü önlemi almak.*

S.A.15 : *Kentsel yaşam kalitesini yükseltecek rekreasyon alan çalışmalarını etkin biçimde yürütmek.*

S.A.16 : *Toplumun çevre duyarlılığı ve geri dönüşüm bilincini artırarak doğal ve temiz çevrenin korunmasını sağlamak.*

S.A.17 : *Sağlık ve cenaze hizmetlerinin zamanında, etkili biçimde yürütülmesini sağlamak.*

S.A.18 : *Doğal afet ve yangın gibi olağanüstü durumlara ilişkin belediye afet ve acil durum ekiplerine eğitim verilerek bilinç düzeyini artırmak, belediyemiz ve bağlı birimlerin güvenlik hizmetlerinin etkin şekilde yürütülmesini sağlamak.*

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 KMYK Kanunu çerçevesinde yeni bir devle 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 bilgine sunulur hale gelmiştir.

Belediyelerin tabi oldukları 10.03.2006'da T.C. Resmi Gazete'de yayımlanan Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nde de muhasebe hesap çerçevesi, hesap planı ve mali raporlama çalışmalarında; ulusal anlamda muhasebe birliğini sağlamak amacıyla 1 sıra numaralı Muhasebe Sistemi Genel Tebliği'nde yer alan Tekdüzen Hesap Planı ve mali tablolar örnek alınmıştır.

Tekdüzen muhasebe sisteminde bilançoya temel olan kesin mizan belediye muhasebe sisteminde ayrıca bir mali rapor olarak değerlendirilmektedir. Bunun yanında tekdüzen muhasebe sistemindeki temel mali tablolardan bilanço ve gelir tablosu, belediye muhasebe sisteminde bilanço ve faaliyet sonuçları şeklinde yer almaktadır. Belediyelerde uygulanan muhasebe sisteminde bilanço; kurumun belirli bir tarihteki varlıkları ve kaynaklarını gösteren mali tablo olarak tanımlanmış, faaliyet dönemleri arasında karşılaştırma yapabilmek amacıyla son iç faaliyet döneminin verilerini kapsayacak şekilde düzenlenmesi öngörülmüştür.

Faaliyet sonuçları tablosu ise 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 ayrıntılı bilgi sağlayan mali tablo olarak tanımlanmış faaliyet dönemleri arasından karşılaştırma amacıyla son üç faaliyet döneminin verilerini kapsayacak şekilde düzenlenmesi öngörülmüştür.

Bu iki temel tablo yanında kurumun bütçe uygulama sonuçlarını gösteren uygulama sonuçları tablosu, kurumun bütçe uygulamaları sonucunda belirli raporlama dönemlerinde elde ettiği bütçe gelirleri ve yaptığı bütçe giderlerini gösteren ve bunlar hakkında ayrıntılı bilgi sağlayan mali tablo olarak ifade edilmiştir. Bu tablonun da diğerleri gibi son üç yılın verilerini kapsayacak

şekilde düzenlenmesi öngörülmüştür. Belediyeler bu tablolara ek olarak kurumun nakit akışını gösteren nakit akım tablosu, mali varlıklar ve yükümlülükler değişim tablosu, iç ve dış borç değişim tabloları, bütçe gelirleri ve giderleri ile ilgili tablolarda düzenlenmek zorundadır.

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

Analiz raporunda belediyemizin idari yapısı amaç ve hedefleri, mali yapısı ile Ekim-Aralık 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 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 (European 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.

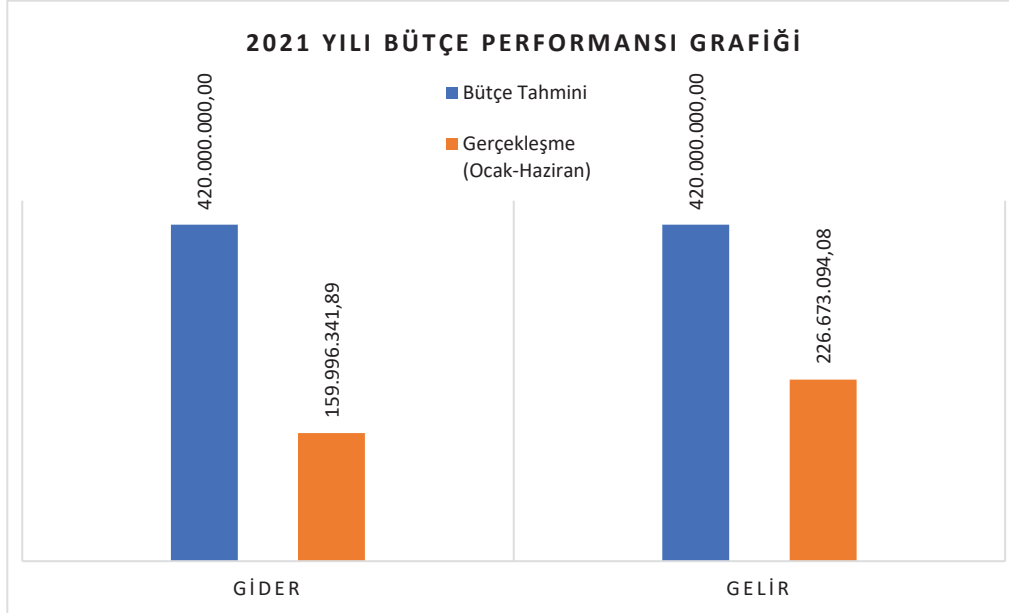
I. Bölüm

2021 YILI
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ
BÜTÇE UYGULAMA
SONUÇLARI

2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2021 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediye Meclisi kararı ile toplam **420.000.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2020 yılının ilk altı aylık (Ocak-Haziran) döneminde **114.707.703,98 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2021 yılının ilk altı aylık (Ocak-Haziran) döneminde ise **159.996.341,89 TL** olarak gerçekleşmiştir. Denk bütçe mantığı içinde 2021 mali yılı gelirleri de **420.000.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. Bütçe gelirleri, 2021 yılının ilk altı aylık (Ocak-Haziran) döneminde **226.673.094,08 TL** olarak gerçekleşmiştir.

2021 Yılı Bütçe Performansı Tablosu (TL)			
Bütçe Türü	Bütçe Tahmini	Gerçekleşme (Ocak-Haziran)	Oran (%)
Gider	420.000.000,00	159.996.341,89	38,09
Gelir	420.000.000,00	226.673.094,08	53,97

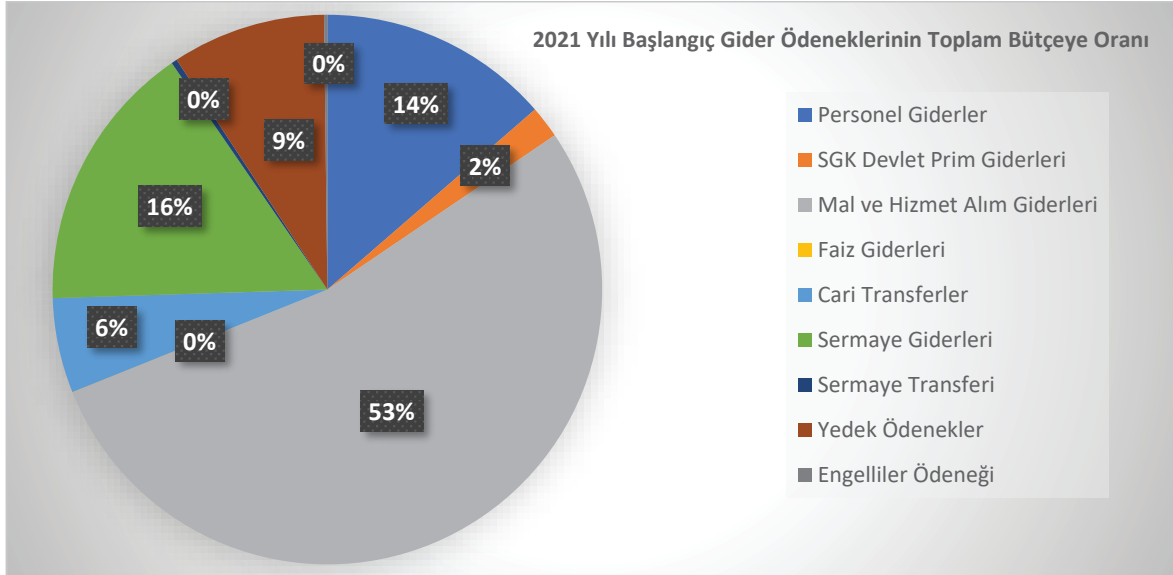
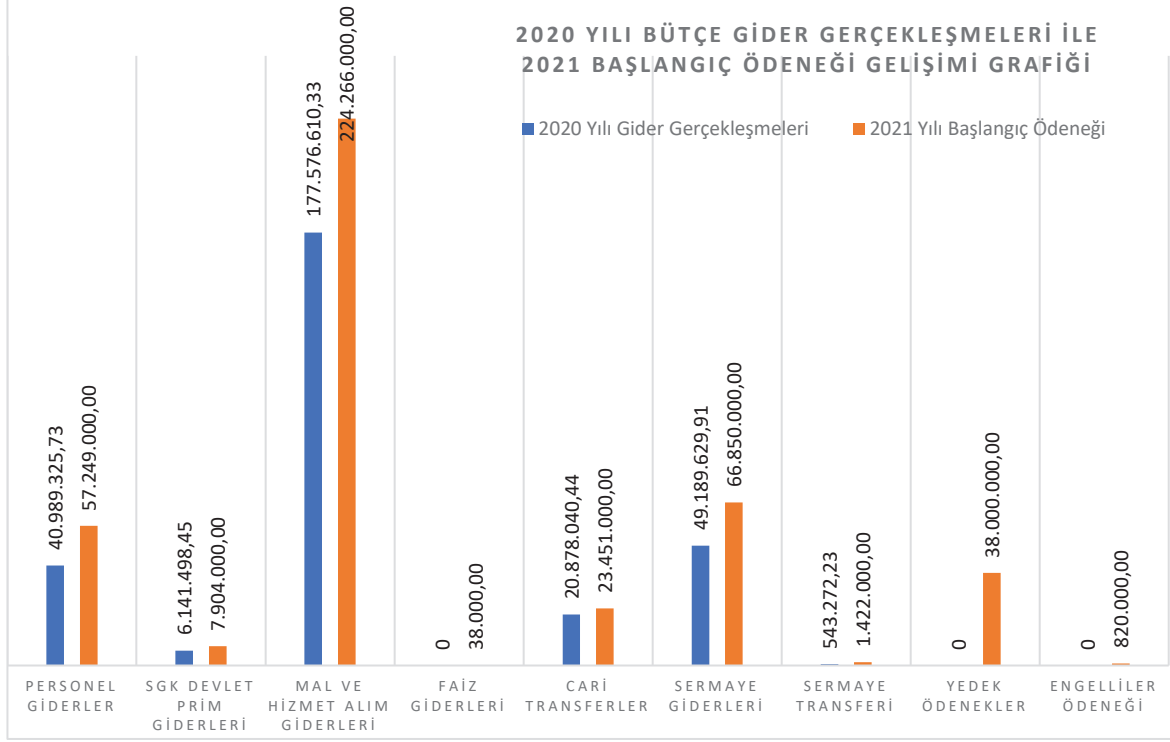




A. BÜTÇE GİDERLERİ

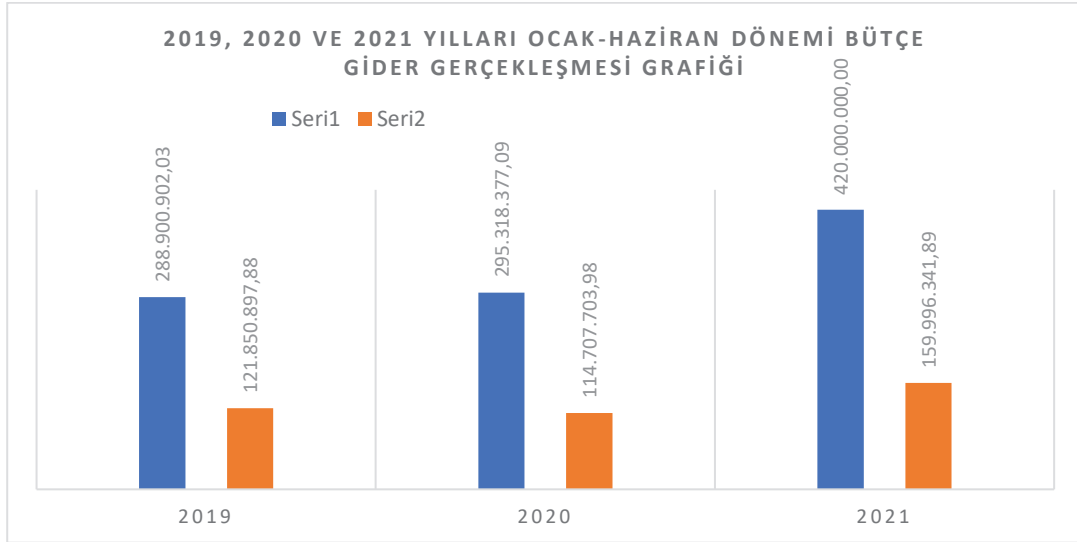
2021 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam **420.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılında **295.318.377,09 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2021 yılında ise %42,22 oranında artış ile **420.000.000,00 TL** gider ödeneği öngörülmüştür. “2020 Yılı Bütçe Gider Gerçekleşmeleri ile 2021 Başlangıç Ödeneği Gelişimi Tablosu”nda görüldüğü gibi bu öngöründe en yüksek miktarı **224.266.000,00 TL** ile Mal ve Hizmet Alım Giderleri oluştururken, onu **66.850.000,00 TL** ile Sermaye Giderleri ve **57.249.000,00 TL** ile Personel Giderleri oluşturmuştur.

2020 Yılı Bütçe Gider Gerçekleşmeleri ile 2021 Başlangıç Ödeneği Gelişimi Tablosu			
Bütçe Tertibi	2020 (TL)	2021 (TL)	Artış-Azalış Oranı (%)
	Gider Gerçekleşmeleri	Başlangıç Ödeneği	
01-Personel Giderleri	40.989.325,73	57.249.000,00	39,67
02-SGK Devlet Prim Giderleri	6.141.498,45	7.904.000,00	28,70
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	177.576.610,33	224.266.000,00	26,29
04-Faiz Giderleri	-	38.000,00	
05-Cari Transferler	20.878.040,44	23.451.000,00	12,32
06-Sermaye Giderleri	49.189.629,91	66.850.000,00	35,90
07-Sermaye Transferi	543.272,23	1.422.000,00	161,75
09-Yedek Ödenekler	-	38.000.000,00	-
10-Engelliler Ödeneği	-	820.000,00	-
TOPLAM	295.318.377,09	420.000.000,00	42,22



2019 yılında toplam **288.900.902,03 TL** olarak gerçekleşen gider gerçekleşmesi ilk altı aylık (Ocak-Haziran) dönemde **121.850.897,88 TL** olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılında toplam **295.318.377,09 TL** olarak gerçekleşen giderlerin **114.707.703,98 TL**'si ilk altı aylık (Ocak-Haziran) dönemde gerçekleşmiştir. 2021 mali yılında ise giderler için **420.000.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılının ilk altı aylık (Ocak-Haziran) döneminde **159.996.341,89 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Aşağıdaki tablo ve grafikte bu durum gösterilmiştir:

2019, 2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri Tablosu			
Yıllar	Bütçe (TL)	Gerçekleşme Ocak-Haziran (TL)	Bütçe İçerisindeki Gerçekleşme Oranı (%)
2019	288.900.902,03	121.850.897,88	42,18
2020	295.318.377,09	114.707.703,98	38,84
2021*	420.000.000,00	159.996.341,89	38,09
*2021 yılına ait bütçe miktarı, bütçe tahminidir.			



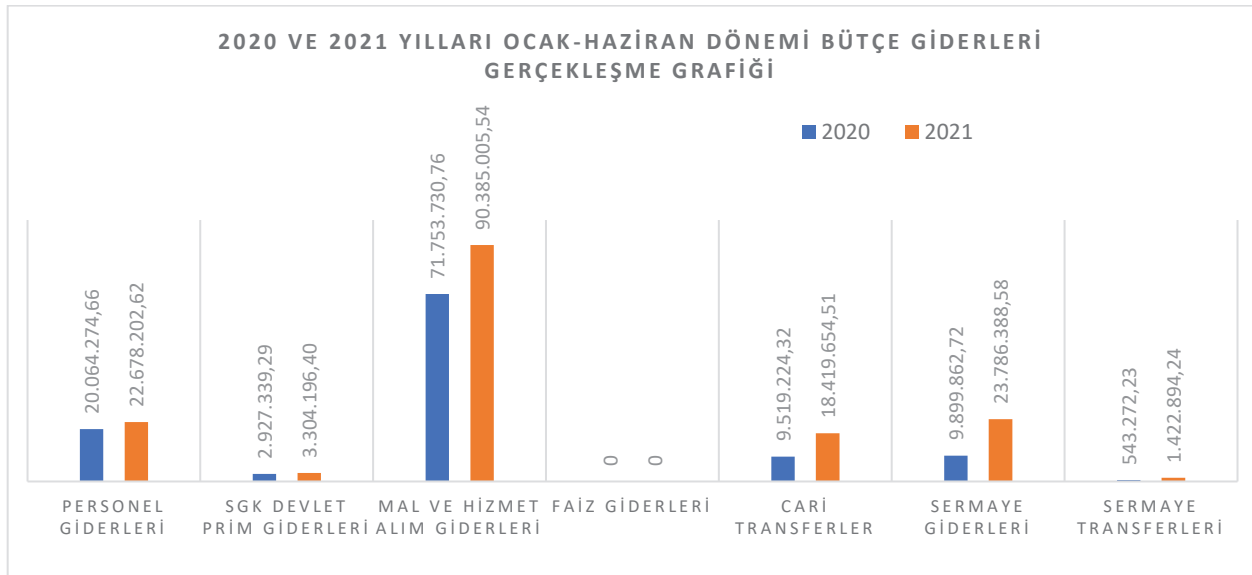
2019, 2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Oranları Karşılaştırması Tablosu			
Bütçe Giderleri Gerçekleşmesi (TL)	2019	2020	Artış-Azalış Oranı (%)
	121.850.897,88	114.707.703,98	-5,86
	2020	2021	Artış-Azalış Oranı (%)
	114.707.703,98	159.996.341,89	39,48

Yukarıdaki tabloya göre 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde, 2019 yılı Ocak- Haziran dönemine göre % -5,86 oranında bir değişim meydana gelmiştir. 2021 yılı Ocak- Haziran döneminde ise 2020 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 39,48 oranında bütçe gider artışı meydana gelmiştir. 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi içerisinde meydana gelen bu artışlardan oransal olarak en yüksek olanlar sırasıyla Sermaye Transferleri, Sermaye Giderleri ve Cari Transferlerdir. Miktar olarak en yüksek miktarı ise mal ve hizmet alım giderleri oluşturmaktadır.



2020 mali yılında toplam **295.318.377,09 TL** olan bütçe giderleri, ilk altı aylık (Ocak-Haziran) dönem içinde **%38,84** oranında gerçekleşme ile **114.707.703,98 TL** olmuştur. 2021 yılı ilk altı aylık (Ocak-Haziran) dönemi içinde ise yıllık tahmini bütçeye göre **%38,09** oranında gerçekleşme ile **159.996.341,89 TL** olmuştur. Böylece 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yıla göre **%39,48** oranında bir artış olduğu görülmektedir. 2020 ve 2021 yılları gider bütçesinin Ocak-Haziran dönemi itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıda gösterilmiştir:

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)							
Bütçe Tertibi	2020 Gider Gerçekleşmeleri	2021 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri				
			Ocak-Haziran Dönemi		Gerçekleşme		Artış Azalış Oranı (%)
			2020	2021	2020	2021	
01-Personel Giderleri	40.989.325,73	57.249.000,00	20.064.274,66	22.678.202,62	48,95	39,61	13,03
02-SGK Devlet Prim Giderleri	6.141.498,45	7.904.000,00	2.927.339,29	3.304.196,40	47,66	41,80	12,87
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	177.576.610,33	224.266.000,00	71.753.730,76	90.385.005,54	40,41	40,30	25,97
04-Faiz Giderleri	-	38.000,00	-	-	-	-	-
05-Cari Transferler	20.878.040,44	23.451.000,00	9.519.224,32	18.419.654,51	45,59	78,55	93,50
06-Sermaye Giderleri	49.189.629,91	66.850.000,00	9.899.862,72	23.786.388,58	20,13	35,58	140,27
07-Sermaye Transferleri	543.272,23	1.422.000,00	543.272,23	1.422.894,24	100,00	100,06	161,91
09-Yedek Ödenekler	-	38.000.000,00	-	-	-	-	-
10-Engelliler Ödeneği	-	820.000,00	-	-	-	-	-
TOPLAM	295.318.377,09	420.000.000,00	114.707.703,98	159.996.341,89	38,84	38,09	39,48

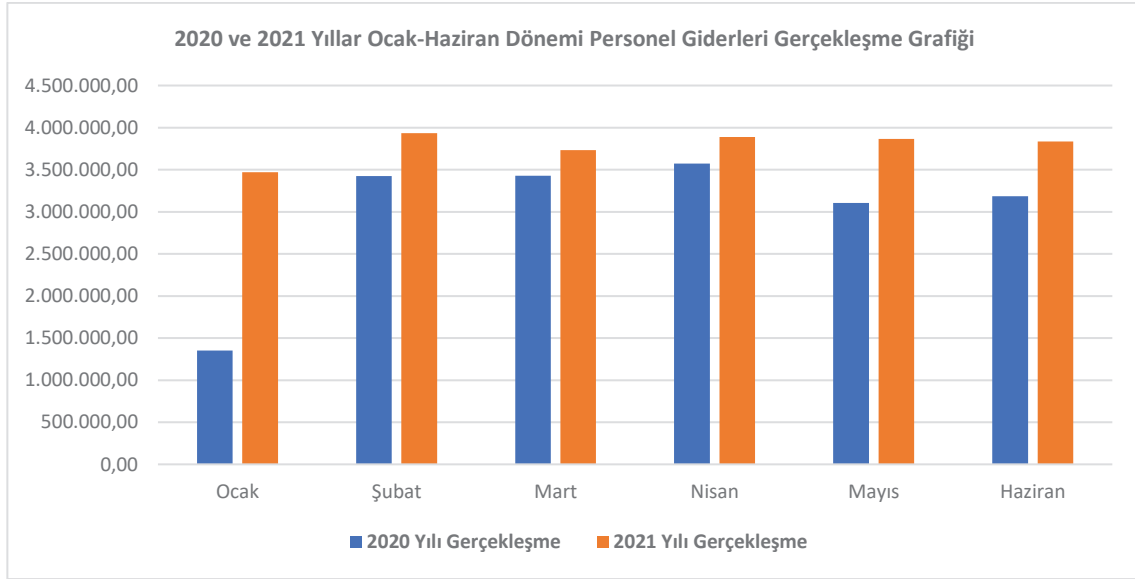


a. 01. Personel Giderleri

Personel giderleri için 2021 yılı başında **57.249.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **18.064.272,66 TL** olarak gerçekleşen personel giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.663.929,98 TL** artışla **22.728.202,64 TL** olmuştur.

Personel giderlerindeki artış **%25,82** olarak gerçekleşmiştir. Bahsedilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yıllar Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	1.351.693,57	3.471.463,34	2.119.769,77	156,82
2	Şubat	3.423.948,00	3.934.297,59	510.349,59	14,91
3	Mart	3.426.416,34	3.730.681,91	304.265,57	8,88
4	Nisan	3.572.698,92	3.889.491,90	316.792,98	8,87
5	Mayıs	3.106.365,68	3.866.492,22	760.126,54	24,47
6	Haziran	3.183.150,15	3.835.775,68	652.625,53	20,50
	TOPLAM	18.064.272,66	22.728.202,64	4.663.929,98	25,82

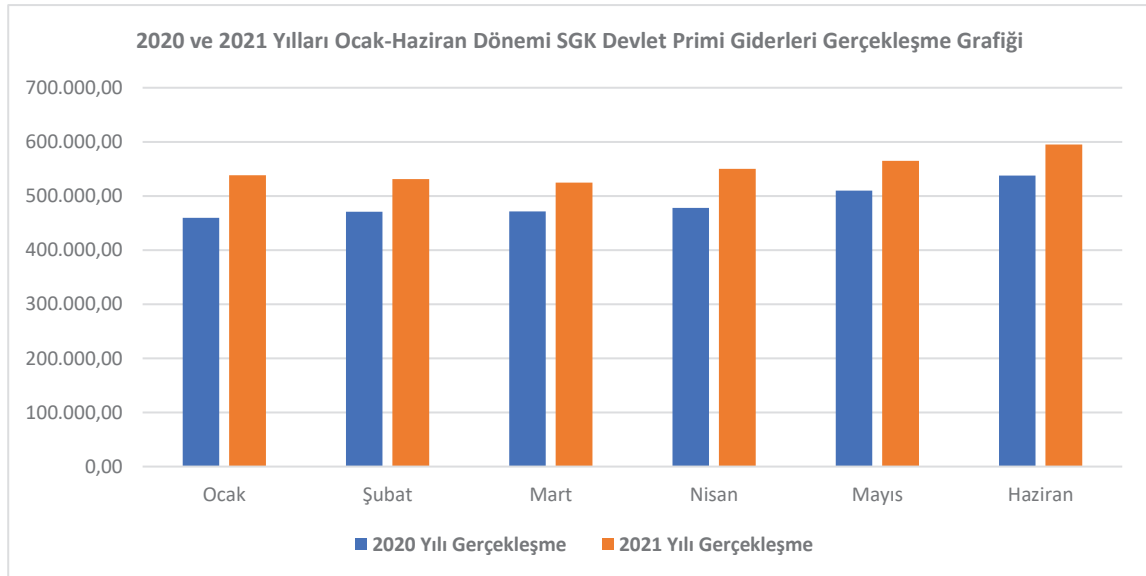


b. 02.SGK Devlet Primi Giderleri

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2021 yılı başında **7.904.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **2.927.339,29 TL** olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **376.857,07 TL** artışla **3.304.196,36 TL** olmuştur.

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış **%12,87** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi SGK Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	459.895,94	538.462,93	78.566,99	17,08
2	Şubat	470.719,93	531.032,75	60.312,82	12,81
3	Mart	471.472,26	524.550,53	53.078,27	11,26
4	Nisan	477.911,40	550.016,45	72.105,05	15,09
5	Mayıs	509.741,66	565.150,15	55.408,49	10,87
6	Haziran	537.598,10	594.983,55	57.385,45	10,67
	TOPLAM	2.927.339,29	3.304.196,36	376.857,07	12,87

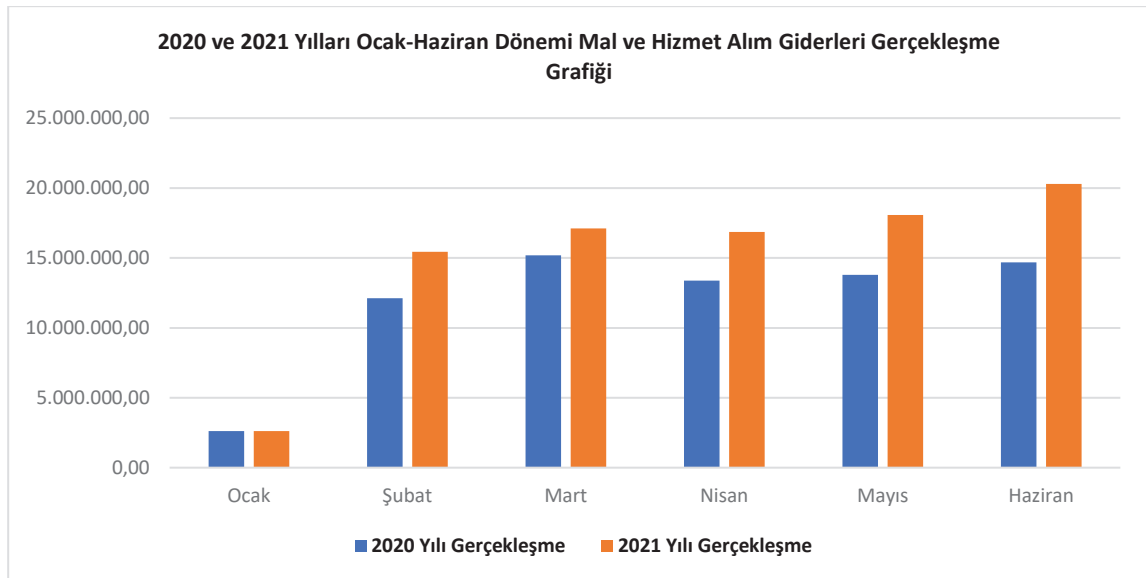


c. 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2021 yılı başında **224.266.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **71.753.730,76 TL** olan mal ve hizmet alım giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **18.631.274,78 TL** artışla **90.385.005,54 TL** olmuştur.

Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış **%25,97** olarak gerçekleşmiştir. 2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemlerindeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	2.605.135,38	2.607.374,37	2.238,99	0,09
2	Şubat	12.129.495,87	15.438.814,41	3.309.318,54	27,28
3	Mart	15.191.162,55	17.110.540,41	1.919.377,86	12,63
4	Nisan	13.371.057,31	16.847.658,54	3.476.601,23	26,00
5	Mayıs	13.784.961,08	18.077.915,55	4.292.954,47	31,14
6	Haziran	14.671.918,57	20.302.702,26	5.630.783,69	38,38
	TOPLAM	71.753.730,76	90.385.005,54	18.631.274,78	25,97



d. 04.Faiz Giderleri

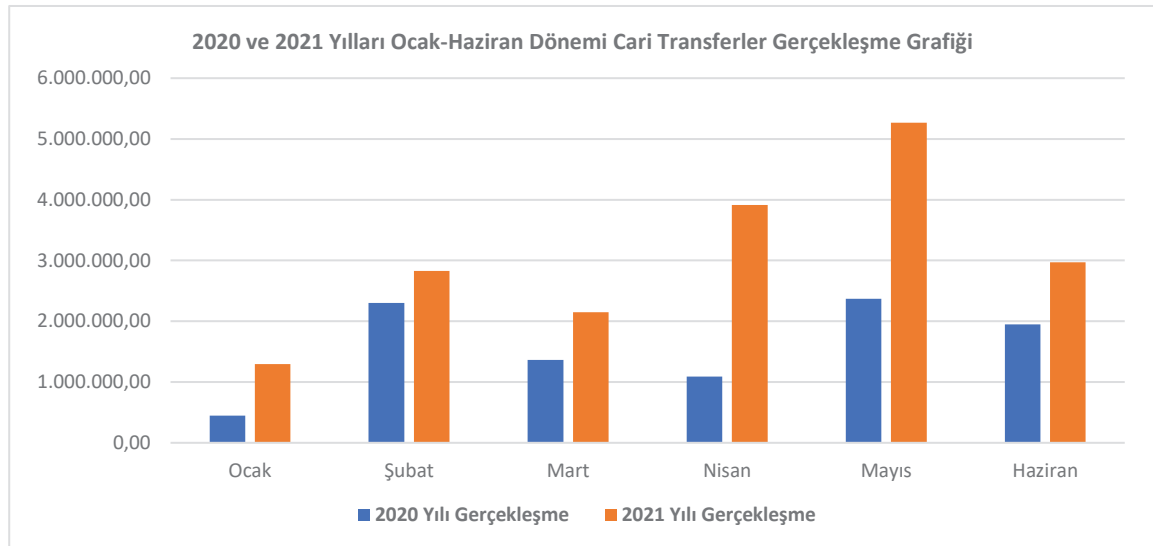
Faiz, ödünç alınan paranın kullanımı karşılığında yapılan ödeme olarak tanımlanmaktadır. Bu itibarla, faiz ödemeleri borç alınan paranın anapara geri ödemesinden ve borçlanma için ödenen komisyon ve ihraç giderlerinden ayrılır. Sadece borçlara ilişkin faiz ödemeleri bu bölümde yer alır. Borç alma yetkisine sahip idarelerin borçlanmaları halinde bu borçlara ilişkin faizlerini kendi bütçelerinde gösterirler. Belediyemiz, güçlü mali yapısıyla ödünç para alma ve borçlanma tarzı yaklaşımlardan uzak durmaktadır. Faiz giderleri için 2021 yılı başında **38.000,00 TL** ödenek ayrılmış olsa da bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde olduğu gibi 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde de herhangi bir faiz gideri gerçekleşmemiştir.

e. 05.Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2021 yılı başında **23.451.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **9.519.224,32 TL** olan cari transfer harcamaları, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **8.900.230,19 TL** artışla **18.419.454,51 TL** olmuştur.

Cari transfer harcamalarındaki artış, %93,50 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transfer harcamaları aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transferler Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	448.442,65	1.294.422,92	845.980,27	188,65
2	Şubat	2.300.503,43	2.829.652,38	529.148,95	23,00
3	Mart	1.363.037,47	2.148.997,38	785.959,91	57,66
4	Nisan	1.088.014,66	3.912.319,55	2.824.304,89	259,58
5	Mayıs	2.371.377,45	5.264.814,88	2.893.437,43	122,02
6	Haziran	1.947.848,66	2.969.247,40	1.021.398,74	52,44
	TOPLAM	9.519.224,32	18.419.454,51	8.900.230,19	93,50

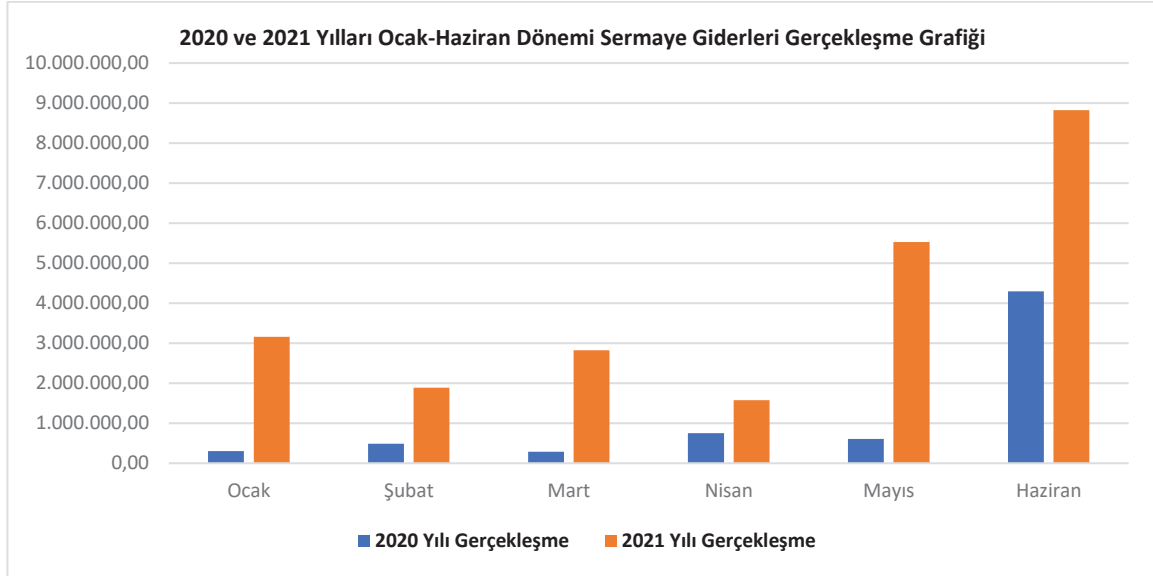


f. 06.Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2021 yılı başında **66.850.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **6.727.997,39 TL** olan sermaye giderleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **17.058.391,19 TL** artışla **23.786.388,58 TL** olmuştur.

Sermaye giderlerindeki artış, bir önceki yıla göre %253,54 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	304.471,83	3.158.542,00	2.854.070,17	937,38
2	Şubat	484.177,36	1.886.714,91	1.402.537,55	289,67
3	Mart	284.144,00	2.820.592,87	2.536.448,87	892,66
4	Nisan	752.349,29	1.573.535,60	821.186,31	109,15
5	Mayıs	608.286,99	5.524.319,17	4.916.032,18	808,18
6	Haziran	4.294.567,92	8.822.684,03	4.528.116,11	105,44
	TOPLAM	6.727.997,39	23.786.388,58	17.058.391,19	253,54



**g. 07.Sermaye Transferleri**

Sermaye transferleri için 2021 yılı başında **1.422.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **543.272,23 TL** olan Sermaye Transferleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **879.622,01 TL** artışla **1.422.894,24 TL** olmuştur. Sermaye Transferleri sadece Şubat ayında meydana gelmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	-	-	-	-
2	Şubat	543.272,23	1.422.894,24	879.622,01	161,91
3	Mart	-	-	-	-
4	Nisan	-	-	-	-
5	Mayıs	-	-	-	-
6	Haziran	-	-	-	-
TOPLAM		543.272,23	1.422.894,24	879.622,01	161,91

h. 09.Yedek Ödenekler

Yedek ödenek olarak 2021 yılı başında **38.000.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. Ancak 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde yedek ödenek olarak herhangi bir gider gerçekleşmesi olmamıştır.

Güçlü, mutlu ve huzurlu bir kent için;

*Büyüme odaklı
mali politikalar belirleyerek
bütçeden yatırımlara her yıl daha
fazla pay ayırdık.*





B. BÜTÇE GELİRLERİ

Ocak- Haziran Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

800 hesap kodlu 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 Tebliği 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.

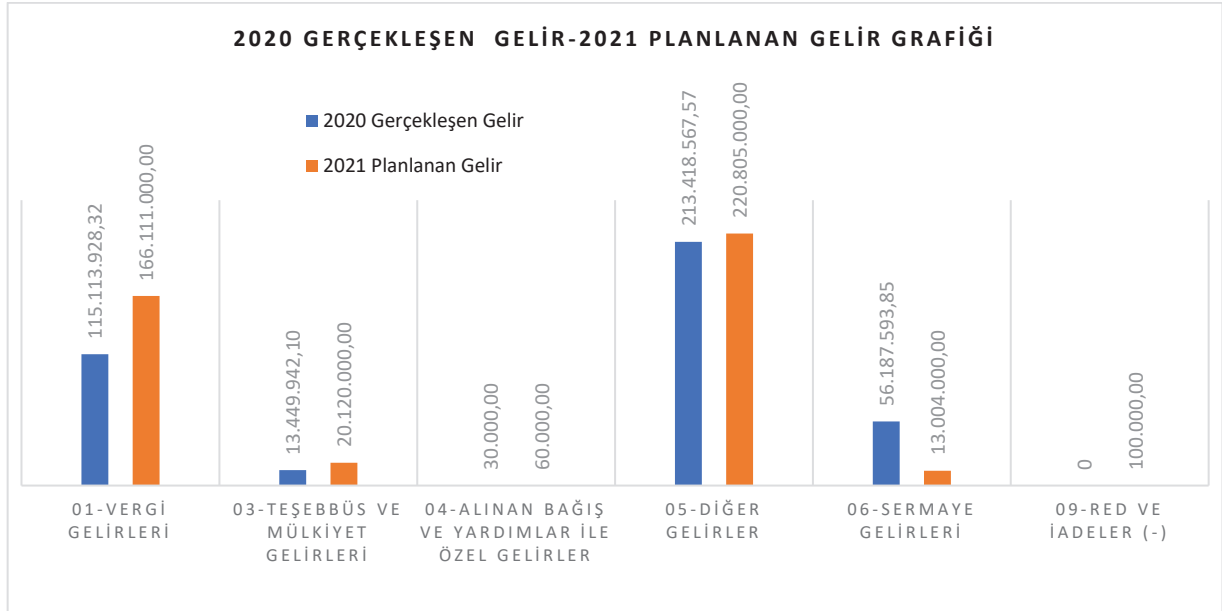
Bu çerçevede hazırlanmış olan Belediyemizin 2020-2021 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)

Bütçe Tertibi	2020 Gerçekleşen Gelir	2021 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri				
			(*) Ocak-Haziran Dönemi		Gerçekleşme		Artış Azalış Oranı (%)
			2020	2021	2020	2021	
01-Vergi Gelirleri	115.113.928,32	166.111.000,00	118.254.266,86	127.637.980,70	102,73	76,84	7,94
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	13.449.942,10	20.120.000,00	6.450.959,30	5.018.546,25	47,96	24,94	-22,20
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	30.000,00	60.000,00	-	15.000,00	-	25,00	-
05-Diğer Gelirler	213.418.567,57	220.805.000,00	102.405.281,74	140.971.425,36	47,98	63,84	37,66
06-Sermaye Gelirleri	56.187.593,85	13.004.000,00	-	-	-	-	-
09-Red ve İadeler (-)	-	100.000,00	-	-	-	-	-
11-Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	-	-	140.967,91	107.157,66	-	-	-
TOPLAM	398.200.031,84	420.000.000,00	227.251.475,81	273.750.109,97	57,07	65,18	20,46

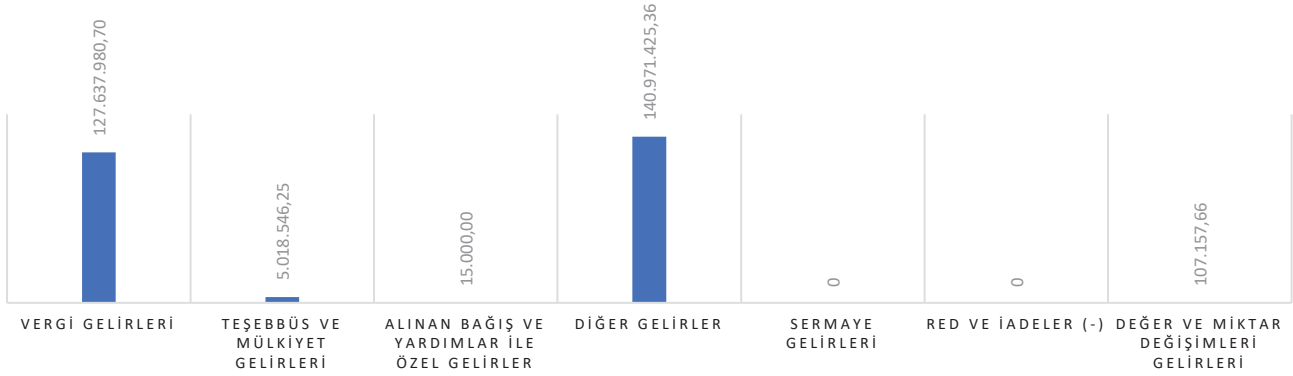
Belediyemizin 2021 mali yılında **420.000.000,00 TL** bütçe gelirleri öngörülmüştür. Bütçe gelirlerine bakıldığında; vergi gelirlerinin **166.111.000,00 TL**, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin **20.120.000,00 TL**, diğer gelirlerin **220.805.000,00 TL**, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin **60.000,00 TL**, sermaye gelirlerinin **13.004.000,00 TL** ve son olarak red ve iadelerin **100.000,00 TL'den** oluştuğu görülmektedir.

Belediyemizin 2020 mali yılında **398.200.031,84 TL** bütçe gerçekleşmiş olup, gerçekleşen bütçe gelirlerine bakıldığında; vergi gelirlerinin **115.113.928,32 TL**, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin **13.449.942,10 TL**, diğer gelirlerin **213.418.567,57 TL**, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin **30.000,00 TL** ve son olarak sermaye gelirlerinin **56.187.593,85 TL** olarak gerçekleşmiştir.

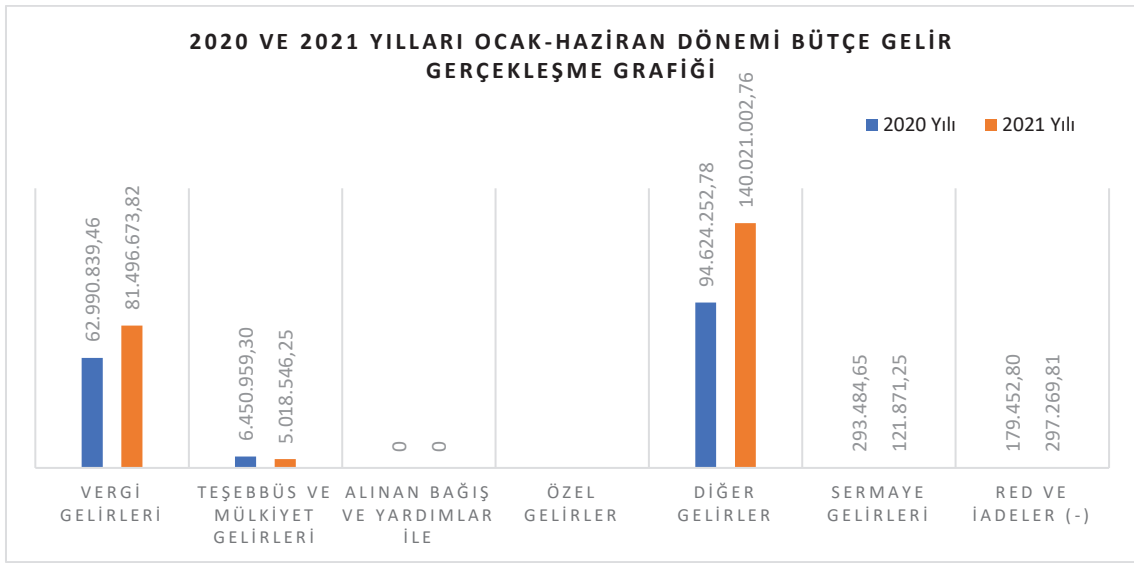


Belediyemizin 2021 mali yılı Ocak-Haziran döneminde **273.750.109,97 TL** bütçe gelir gerçekleşmesi olmuştur. 2021 mali yılı Ocak-Haziran dönemini oluşturan ilk altı aylık bütçe gelir gerçekleştirmelerine bakıldığında; vergi gelirlerinin **127.637.980,70 TL**, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin **5.018.546,25 TL**, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin **15.000,00 TL**, diğer gelirlerin **140.971.425,36 TL** ve son olarak değer ve miktar değişimleri gelirlerinin **107.157,66 TL'den** oluştuğu görülmektedir. 2021 mali yılı Ocak-Haziran dönemine ait bütçe gelirlerimizden sermaye gelirleri ile red ve iadeler olmamıştır.

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2021 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirler Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Gelirler	Bütçe	(*) Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı (%)
01	Vergi Gelirleri	166.111.000,00	127.637.980,70	76,84
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20.120.000,00	5.018.546,25	24,94
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	60.000,00	15.000,00	25,00
05	Diğer Gelirler	220.805.000,00	140.971.425,36	63,84
06	Sermaye Gelirleri	13.004.000,00	-	-
09	Red ve İadeler (-)	100.000,00	-	-
11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri		107.157,66	76,84
TOPLAM		420.000.000,00	273.750.109,97	65,18

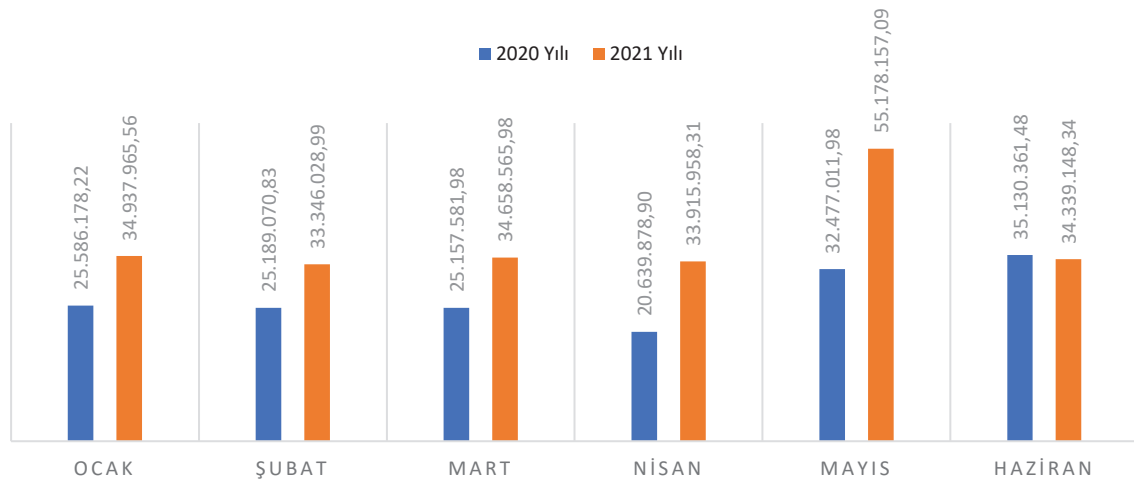
2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİ GRAFİĞİ

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Gelirler	2020 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	2021 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı (%)
01	Vergi Gelirleri	62.990.839,46	81.496.673,82	29,38
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.450.959,30	5.018.546,25	-22,20
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	-	-	-
05	Diğer Gelirler	94.624.252,78	140.021.002,76	47,98
06	Sermaye Gelirleri	293.484,65	121.871,25	-58,47
09	Red ve İadeler (-)	179.452,80	297.269,81	65,65
TOPLAM		164.180.083,39	226.375.824,27	37,88



**2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)**

Aylar	2020 Yılı Gelir Bütçe Gerçekleşmesi	2021 Yılı Gelir Bütçe Gerçekleşmesi	Artış-Azalış Oranı (%)
1 Ocak	25.586.178,22	34.937.965,56	36,55
2 Şubat	25.189.070,83	33.346.028,99	32,38
3 Mart	25.157.581,98	34.658.565,98	37,77
4 Nisan	20.639.878,90	33.915.958,31	64,32
5 Mayıs	32.477.011,98	55.178.157,09	69,90
6 Haziran	35.130.361,48	34.339.148,34	-2,25
TOPLAM	164.180.083,39	226.375.824,27	37,88

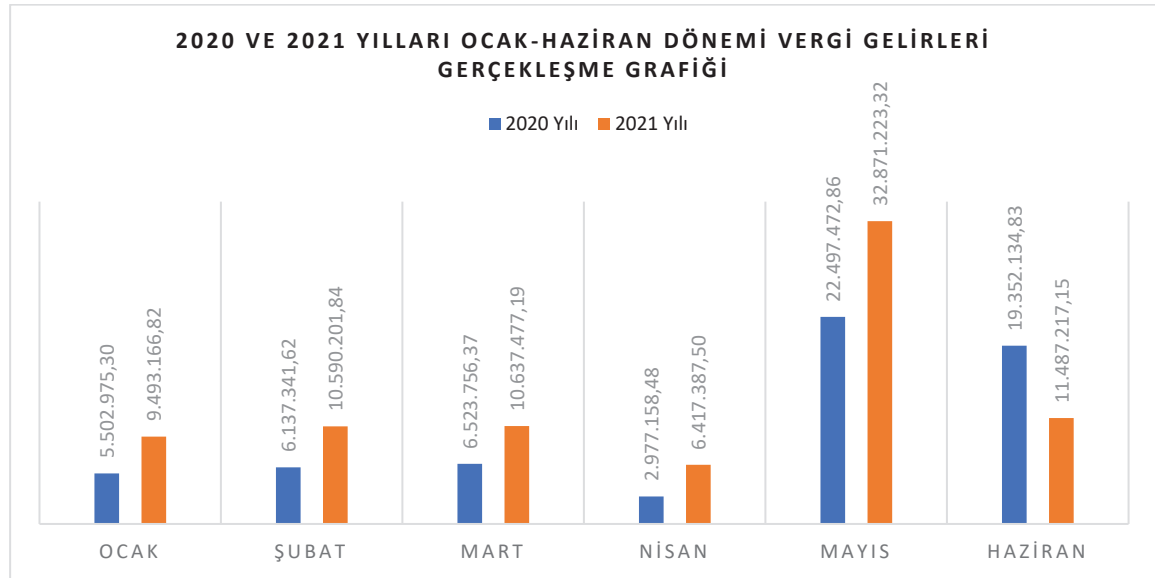
2020 VE 2021 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ AYLİK BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞME GRAFİĞİ

a. 01.Vergi Gelirleri

Vergi gelirleri için 2021 yılı başında **166.111.000,00 TL** gelir tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **62.990.839,46 TL** olan vergi gelirleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **18.505.834,36 TL** artışla **81.496.673,82 TL** olmuştur.

Vergi gelirlerindeki artış %29,38 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki vergi gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Vergi Gelirleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	5.502.975,30	9.493.166,82	3.990.191,52	72,51
2	Şubat	6.137.341,62	10.590.201,84	4.452.860,22	72,55
3	Mart	6.523.756,37	10.637.477,19	4.113.720,82	63,06
4	Nisan	2.977.158,48	6.417.387,50	3.440.229,02	115,55
5	Mayıs	22.497.472,86	32.871.223,32	10.373.750,46	46,11
6	Haziran	19.352.134,83	11.487.217,15	-7.864.917,68	-40,64
	TOPLAM	62.990.839,46	81.496.673,82	18.505.834,36	29,38

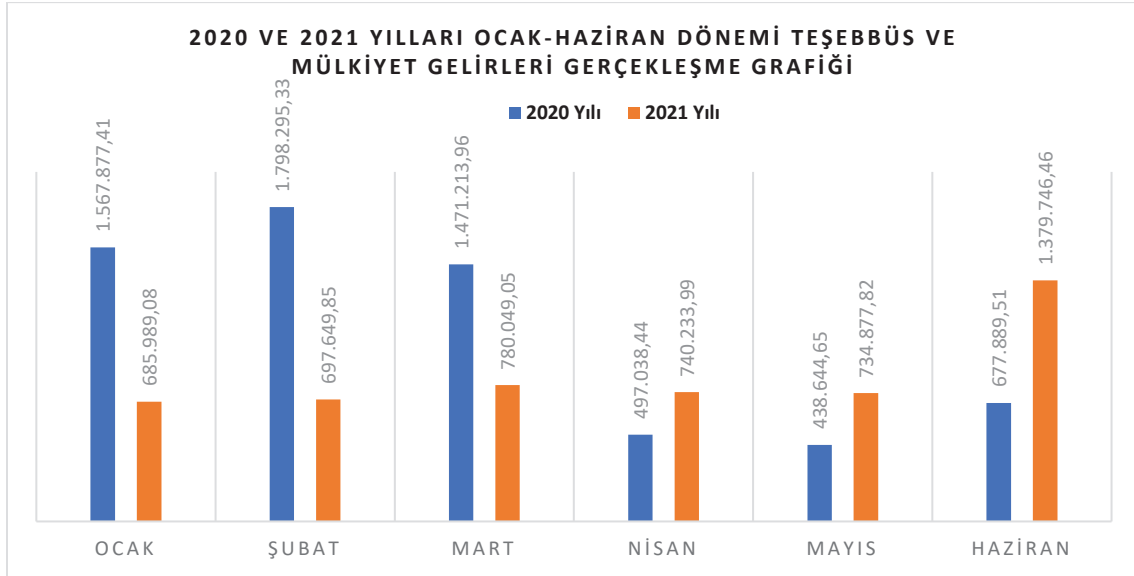


b. 03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri için 2021 yılı başında **20.120.000,00 TL** gelir tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **6.450.959,30 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 2021 yılının aynı döneminde **1.432.413,05 TL** azalışla **5.018.546,25 TL** olmuştur.

Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerindeki değişim **%-22,20** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	1.567.877,41	685.989,08	-881.888,33	-56,25
2	Şubat	1.798.295,33	697.649,85	-1.100.645,48	-61,20
3	Mart	1.471.213,96	780.049,05	-691.164,91	-46,98
4	Nisan	497.038,44	740.233,99	243.195,55	48,93
5	Mayıs	438.644,65	734.877,82	296.233,17	67,53
6	Haziran	677.889,51	1.379.746,46	701.856,95	103,54
	TOPLAM	6.450.959,30	5.018.546,25	-1.432.413,05	-22,20



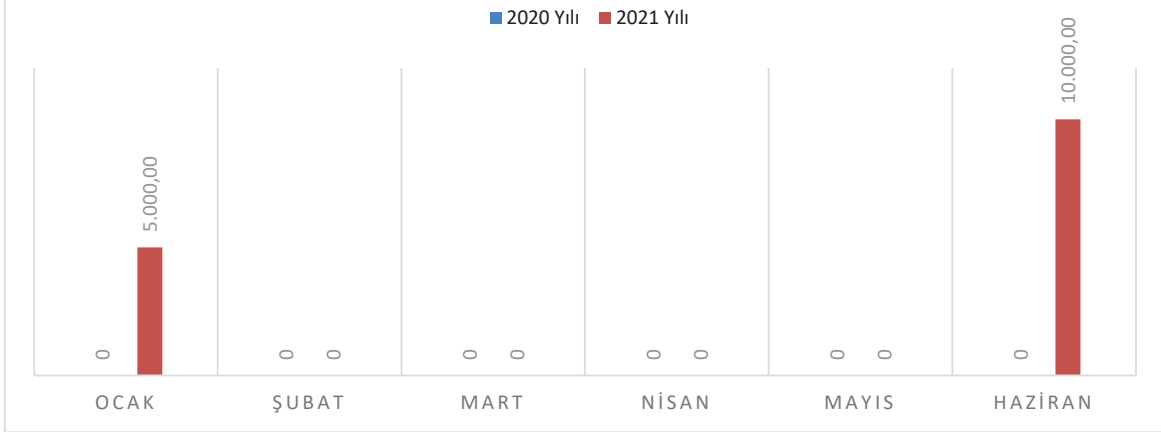
c. 04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler için 2021 yılı başında **60.000,00 TL** gelir tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerde gerçekleşme olmamıştır. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 15.000,00 TL gerçekleşme olmuştur.

Anılan dönemlerdeki alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)

Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Oranı %
1 Ocak	-	5.000,00		
2 Şubat	-	-		
3 Mart	-	-		
4 Nisan	-	-		
5 Mayıs	-	-		
6 Haziran	-	10.000,00		
TOPLAM	-	15.000,00		

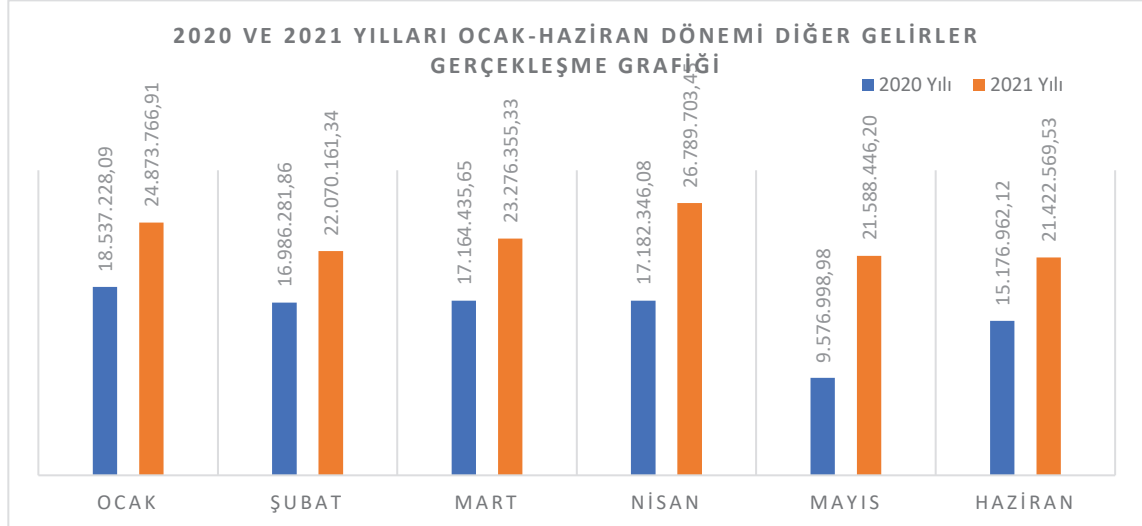
2020 VE 2021 YILLARI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİ ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER GERÇEKLEŞME GRAFİĞİ

d. 05.Diğer Gelirler

Diğer gelirler için 2021 yılı başında **220.805.000,00 TL** gelir tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **94.624.252,78 TL** olan diğer gelirler, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **145.396.749,98 TL** artışla **140.021.002,76 TL** olmuştur.

Diğer gelirlerdeki artış **%47,98** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki diğer gelirlerin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	18.537.228,09	24.873.766,91	6.336.538,82	34,18
2	Şubat	16.986.281,86	22.070.161,34	5.083.879,48	29,93
3	Mart	17.164.435,65	23.276.355,33	6.111.919,68	35,61
4	Nisan	17.182.346,08	26.789.703,45	9.607.357,37	55,91
5	Mayıs	9.576.998,98	21.588.446,20	12.011.447,22	125,42
6	Haziran	15.176.962,12	21.422.569,53	6.245.607,41	41,15
	TOPLAM	94.624.252,78	140.021.002,76	45.396.749,98	47,98



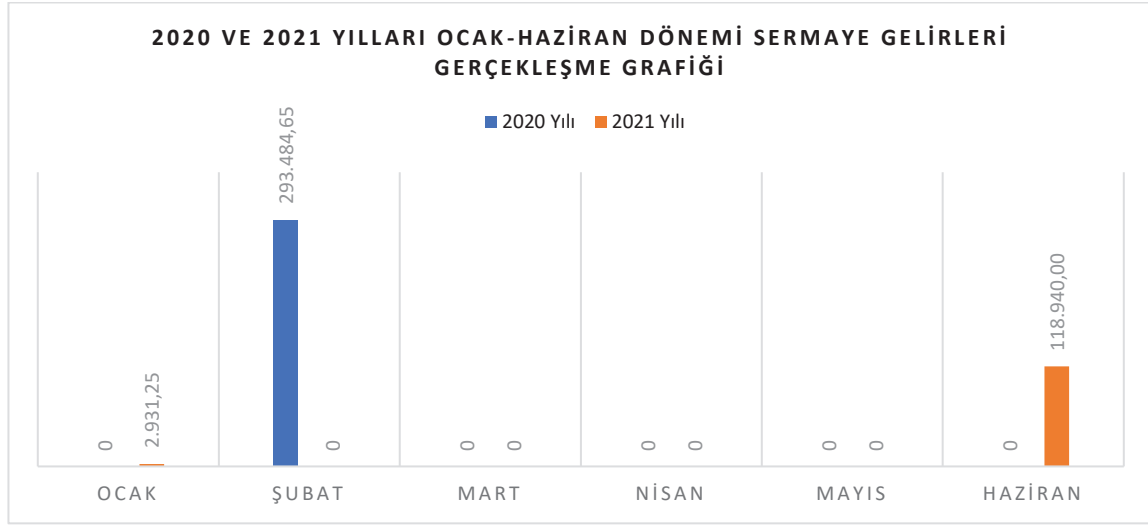


e. 06.Sermaye Gelirleri

Sermaye gelirleri için 2021 yılı başında 13.004.000,00 TL gelir tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **293.484,65 TL** olarak gerçekleşen sermaye gelirleri, 2021 yılı Ocak- Haziran döneminde **171.613,40 TL** azalışla **121.871,25 TL** olmuştur.

Sermaye gelirlerindeki değişim **%-58,47** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları aşağıdaki tablo ve grafikte gösterildiği şekildedir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Gelirleri Gerçekleşmeleri Tablosu (TL)					
	Aylar	2020 Yılı Gerçekleşme	2021 Yılı Gerçekleşme	Değişim Tutarı	Artış Azalış Oranı (%)
1	Ocak	-	2.931,25		
2	Şubat	293.484,65	-		
3	Mart	-	-		
4	Nisan	-	-		
5	Mayıs	-	-		
6	Haziran	-	118.940,00		
	TOPLAM	293.484,65	121.871,25	-171.613,40	-58,47



f. 09.Red ve İadeler (-)

Red ve iadeler için 2020 yılı başında **100.000,00 TL** red ve iade tahmini yapılmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde herhangi bir gerçekleşme olmamıştır.



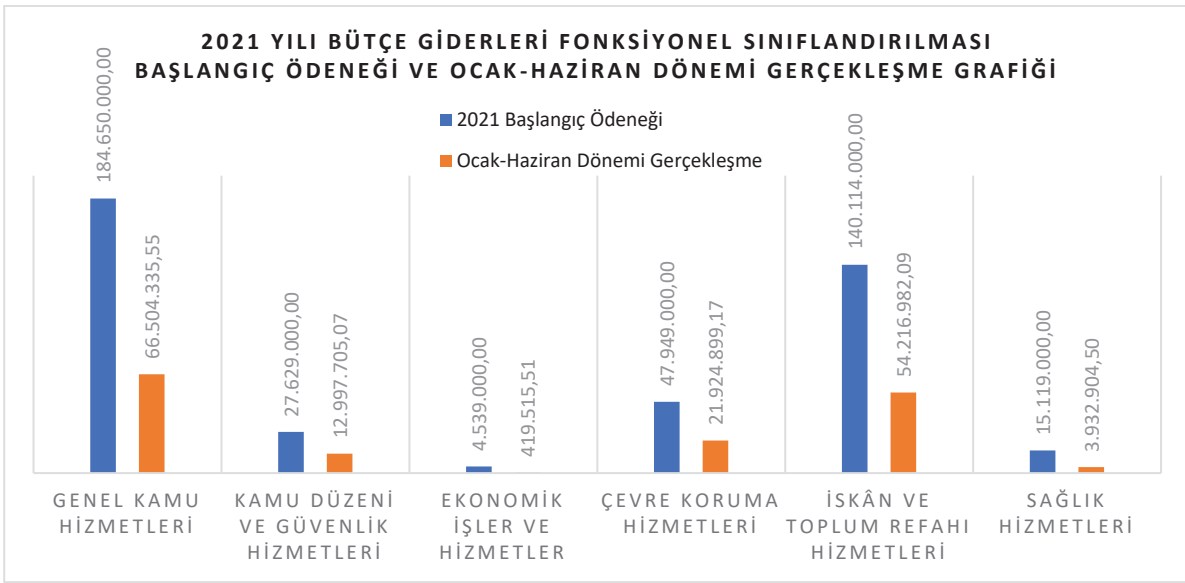
C. FİNANSMAN

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde, belediyemizde gider toplamı **159.996.341,89 TL**, gelir toplamı ise **273.750.109,97 TL** olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönem içerisinde belediyemizin bütçesinde **113.753.768,08 TL** gelir fazlası oluşmuştur. Bütçe giderlerimizin kurumsal sınıflandırma düzeyinde nasıl gerçekleştiği aşağıda ayrıntılı bir şekilde gösterilmiştir.

Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu (TL)			
Harcama Birimleri	2019 Ocak-Haziran Dönemi	2020 Ocak-Haziran Dönemi	2021 Ocak-Haziran Dönemi
Özel Kalem Müdürlüğü	1.017.580,83	1.146.242,84	1.349.939,69
Sivil Savunma Uzmanlığı	3.982.268,88	5.099.067,33	7.025.328,15
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	26.009.344,42	27.524.362,18	31.817.514,55
İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü	581.065,31	884.350,82	1.693.642,84
Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	497.650,47	334.093,73	722.851,83
Bilgi İşlem Müdürlüğü	1.284.628,88	708.351,48	1.510.516,78
Yazı İşleri Müdürlüğü	1.148.726,58	1.024.325,53	1.500.973,80
Teftiş Kurulu Müdürlüğü	126.330,48	163.293,89	176.894,86
Strateji Geliştirme Müdürlüğü	49.952,75	55.408,29	62.661,84
Hukuk İşleri Müdürlüğü	619.884,16	520.003,12	774.610,03
Temizlik İşleri Müdürlüğü	20.933.210,62	18.182.906,84	21.924.899,17
Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	9.426.439,96	5.138.618,76	4.459.319,37
Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	454.844,71	876.824,76	2.561.316,64
Fen İşleri Müdürlüğü	21.466.047,37	17.698.029,18	28.628.664,30
Mali Hizmetler Müdürlüğü	5.429.138,24	5.626.924,92	8.153.440,41
İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	712.834,99	685.420,14	724.428,70
Park ve Bahçeler Müdürlüğü	11.935.757,90	13.247.343,67	23.857.928,57
Sağlık İşleri Müdürlüğü	4.361.173,68	3.085.445,73	3.313.780,98
Veteriner İşleri Müdürlüğü	654.761,66	691.722,40	619.123,52
Zabıta Müdürlüğü	4.862.842,98	4.662.049,21	5.972.376,92
Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü	2.066.110,50	3.484.899,73	10.165.687,32
Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	301.704,48	288.711,86	294.300,38
Plan ve Proje Müdürlüğü	515.260,72	511.196,44	662.154,70
İşletme ve İştirakler Müdürlüğü	3.000.652,50	2.744.381,17	1.680.180,72
Yapı Kontrol Müdürlüğü	357.092,60	323.729,96	343.805,82
Sosyal Destek Hizmetleri Müdürlüğü	-	-	-
Muhtarlık İşleri Müdürlüğü	37.794,75	-	-
Müze Müdürlüğü	-	-7.125.396,44	45.288.637,91
TOPLAM	121.833.100,42	114.707.703,98	159.996.341,89

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **121.833.100,42 TL** gider gerçekleşmesi olurken 2020 yılında ise 7.125.396,44 TL azalışla **114.707.703,98 TL** gerçekleşme olmuştur. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 45.288.637,91 TL artışla **159.996.341,89 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur.

2021 Yılı Bütçe Giderleri Fonksiyonel Sınıflandırılması Başlangıç Ödeneği ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Tablosu (TL)			
Açıklama	2021 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı (%)
Genel Kamu Hizmetleri	184.650.000,00	66.504.335,55	36,02
Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	27.629.000,00	12.997.705,07	47,04
Ekonomik İşler ve Hizmetler	4.539.000,00	419.515,51	9,24
Çevre Koruma Hizmetleri	47.949.000,00	21.924.899,17	45,73
İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri	140.114.000,00	54.216.982,09	38,69
Sağlık Hizmetleri	15.119.000,00	3.932.904,50	26,01
TOPLAM	420.000.000,00	159.996.341,89	38,09



2021 yılı bütçe giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılmasına baktığımızda, Ocak-Haziran dönemi gider gerçekleştirmelerinin, 2021 başlangıç ödeneğine oranla %38,09'luk bir gerçekleşme düzeyi ile toplamda **159.996.341,89 TL** olduğu görülmektedir.

Fonksiyonel sınıflandırma içerisinde en yüksek gider bütçesine sahip bölümlerin belediyemizin mal ve hizmet alımlarının ağırlıklı olarak karşılandığı "Genel Kamu Hizmetleri", yatırımlarımız ile projelerimizin yer aldığı "İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri" ve ilçemizin sürekli olarak temizlenmesi için gerçekleştirdiğimiz faaliyetlerin yer aldığı "Çevre Koruma Hizmetleri" bölümleri olduğu görülmektedir.

Belediye hizmetlerinin yürütülmesine ve ilçemizin sosyo-ekonomik yönden gelişimine yönelik hizmetlerin yer aldığı **genel kamu hizmetleri** için başlangıç ödeneği olarak **184.650.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde genel kamu hizmetleri kapsamında gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%36,02** düzeyinde gerçekleşerek **66.504.335,55 TL** olmuştur.



Kentimizin kamusal düzenini koruma ve denetleme kapsamında yürütülen kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri için başlangıç ödeneği olarak **27.629.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri kapsamında gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%47,04** düzeyinde gerçekleşerek **12.997.705,07 TL** olmuştur.

İlçemizin ekonomik işler ve hizmetler kapsamında başlangıç ödeneği olarak **4.539.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%9,24** düzeyinde gerçekleşerek **419.515,51 TL** olmuştur.

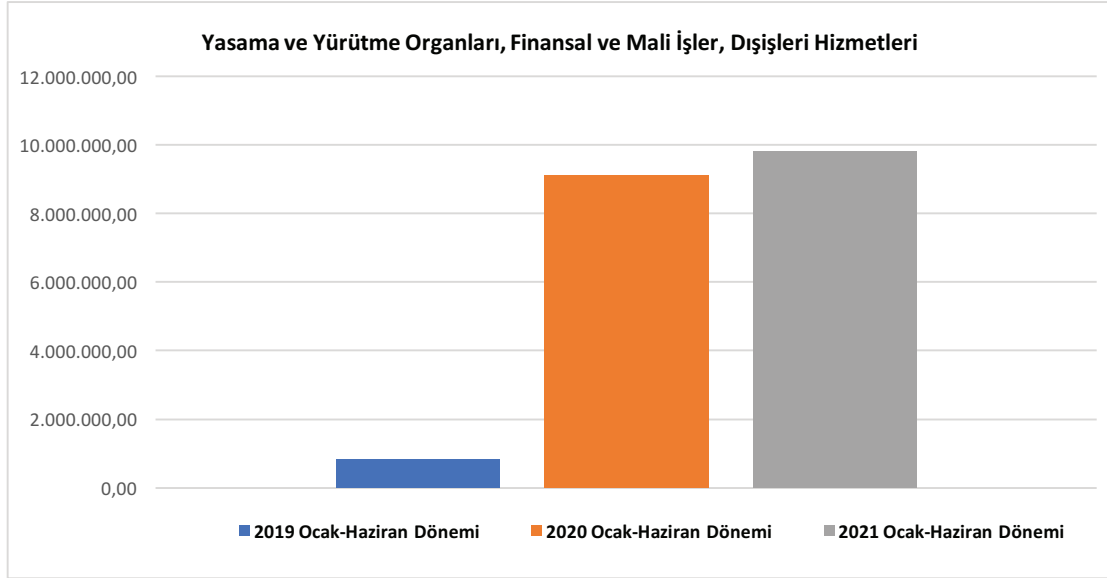
Belediyemiz hizmet alanlarında yer alan tüm alanların temizliği, geri dönüşüm çalışmaları ve haşerelere yönelik ilaçlama faaliyetleri kapsamında yürütülen çevre koruma hizmetleri için başlangıç ödeneği olarak **47.949.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde çevre koruma hizmetleri kapsamında gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%75,73** düzeyinde gerçekleşerek **21.924.899,17 TL** olmuştur.

İlçemize yapılan yatırımların, ilçemizin gelişiminin sağlıklı ve düzenli bir şekilde sağlanabilmesi için yürütülen faaliyetleri kapsamına alan iskân ve toplum refahı hizmetleri için başlangıç ödeneği olarak **140.114.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde iskân ve toplum refahı hizmetleri kapsamında gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%38,69** düzeyinde gerçekleşerek **54.216.982,09 TL** olmuştur.

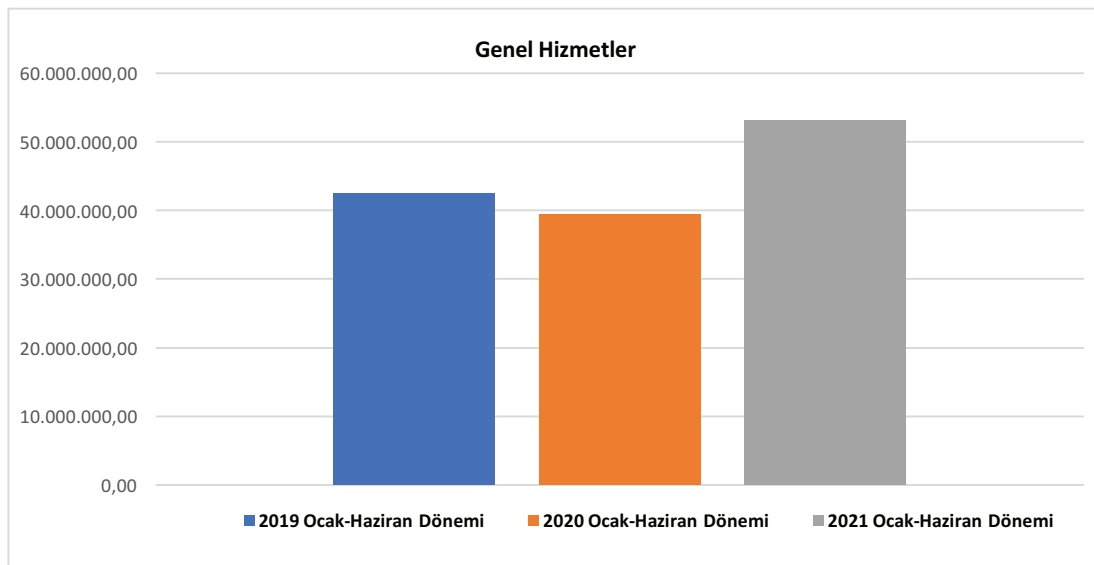
Toplum sağlığının korunması, hastalıklara yönelik önleyici ve bilgilendirici çalışmaların yapılması için yürütülen faaliyetleri içeren sağlık hizmetleri için başlangıç ödeneği olarak **15.119.000,00 TL** ödenek öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde sağlık hizmetleri kapsamında gerçekleşen gider bütçesi ise başlangıç ödeneğine oranla **%26,01** düzeyinde gerçekleşerek **3.932.904,5 TL** olmuştur.

Bütçe Giderlerinin Birinci ve İkinci Düzeyde Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu (TL)					
Fonksiyonel Kod	Açıklama	2019 Ocak-Haziran Dönemi	2020 Ocak-Haziran Dönemi	2021 Ocak-Haziran Dönemi	
01	Genel Kamu Hizmetleri	48.436.740,21	48.515.599,57	62.927.351,64	
	1 Yasama ve Yürütme Organları Finansal ve Mali İşler Dışışleri Hizmetleri	841.001,11	9.118.712,96	9.828.618,72	
	3 Genel Hizmetler	42.524.329,17	39.396.886,61	53.098.732,92	
03	Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	8.732.557,66	9.638.456,02	12.835.756,03	
	1 Güvenlik Hizmetleri	3.886.227,50	5.009.151,33	6.891.531,70	
	9 Sınıflandırmaya Girmeyen Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	4.846.330,16	4.629.304,69	5.944.224,33	
04	Ekonomik İşler ve Hizmetler	338.834,16	2.629.822,60	387.978,16	
	1 Genel Ekonomik İşler ve Hizmetler	338.834,16	2.629.822,60	387.978,16	
05	Çevre Koruma Hizmetleri	20.933.210,62	18.203.037,64	22.345.392,47	
	9 Sınıflandırmaya Girmeyen Çevre Koruma Hizmetleri	20.933.210,62	18.203.037,64	22.345.392,47	
06	İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri	38.762.745,62	23.578.969,92	34.606.092,21	
	1 İskân İşleri ve Hizmetleri	1.585.188,31	1.520.346,54	1.730.389,22	
	2 Toplum Refahı Hizmetleri	37.177.557,31	22.058.623,38	32.875.702,99	
07	Sağlık Hizmetleri	4.646.809,61	3.401.311,94	3.649.737,06	
	2 Ayakta Yürütülen Tedavi Hizmetleri	4.164.700,20	2.907.466,94	3.251.615,63	
	4 Halk Sağlığı Hizmetleri	482.109,41	493.845,13	398.121,43	
TOPLAM		121.850.897,88	106.017.197,69	136.752.307,57	

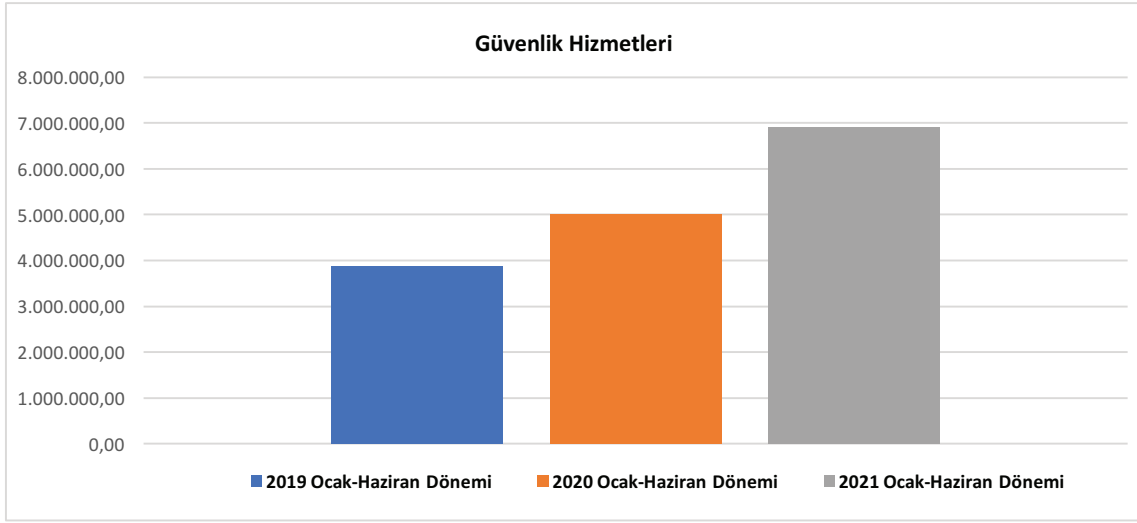
Bütçe giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması ikinci düzeyinde yer alan ve belediyemizin bütçesinin düzenlenmesinden, finansal ve mali tüm işlemlerin yürütülmesine kadar olan süreçleri kapsayan “Yasama ve yürütme organları, finansal ve mali işler, dışışleri hizmetleri” altında yürütülen hizmetler için yürütülen giderler, 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **841.001,11 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **9.118.712,96 TL**, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **9.828.618,72 TL** olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



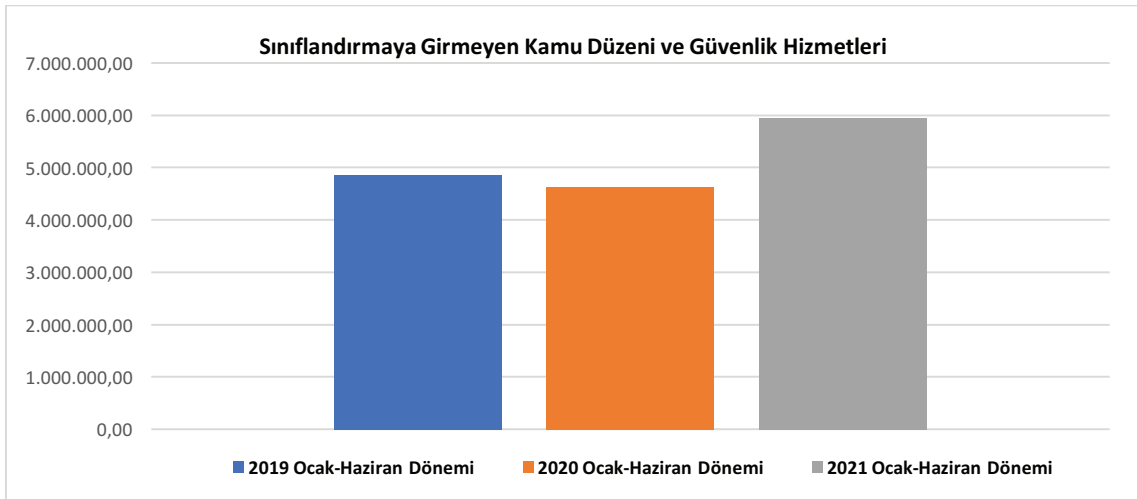
Belediyemizde görev yapan personellerimize yönelik seçme, terfi ettirme ve puanlama yöntemlerini, iş tanımlarını, değerlendirmelerini ve sınıflandırmalarını içeren genel personel politikaları ile belediyemizin genel işletmesi ve merkezi tedarik, satın alma hizmetlerini kapsayan “**Genel hizmetler**” başlığı altında yürütülen hizmetler için 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **42.524.329,17 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **39.396.886,61 TL** ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **53.098.732,92 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



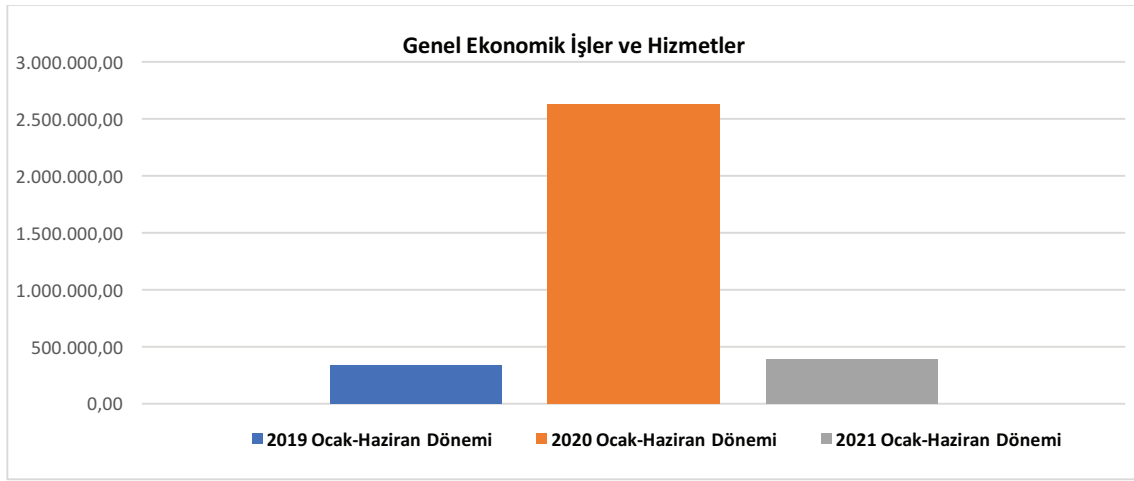
Belediyemizin güvenliğine ilişkin tüm planların, programların ve bütçelerin formülasyonu, idaresi, koordinasyonu ve izlenmesi; belediyenin güvenliği hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin oluşturulması ve üst yönetimin bu konularda bilgilendirilmesinin yer aldığı **“güvenlik hizmetleri”** kapsamında gerçekleşen gider miktarları 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **3.886.227,50 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **5.009.151,33 TL**, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **6.891.531,70 TL** olarak gerçekleşmiştir. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



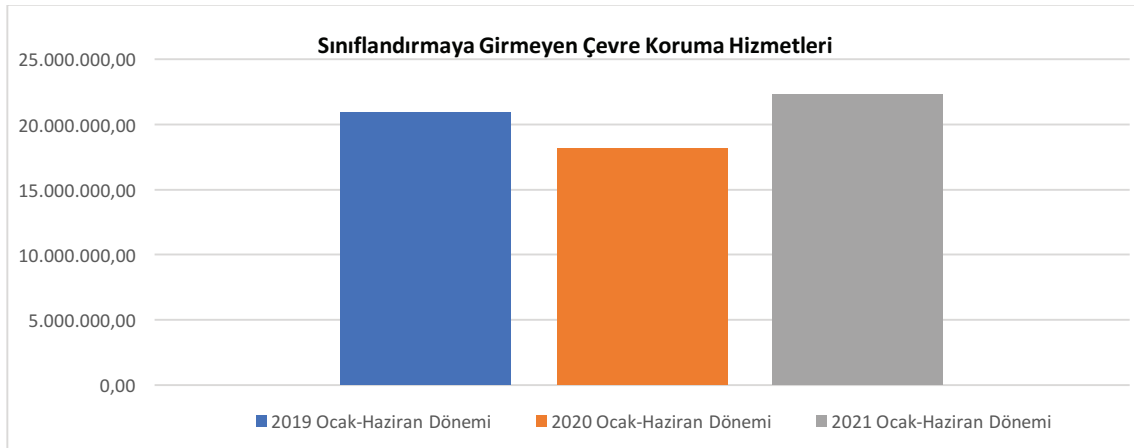
İlçemizin kamusal düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların ve faaliyetlerin idaresi, koordinasyonu ve izlenmesinin yer aldığı **“Sınıflandırmaya girmeyen kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri”** kapsamında gerçekleşen gider miktarları 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.846.330,16 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.629.304,69 TL**, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **5.944.224,33 TL** olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



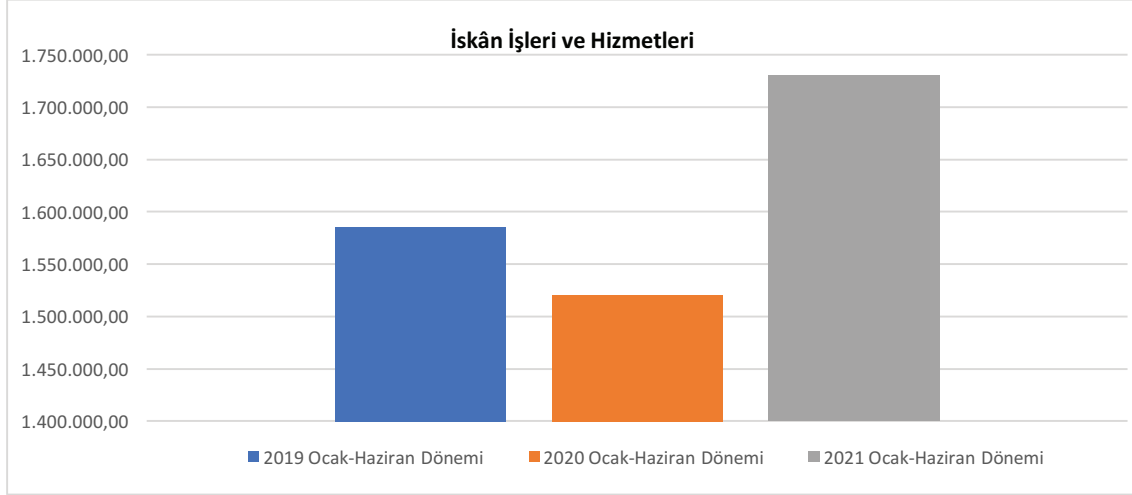
Belediye hizmetleri çerçevesindeki genel ekonomik ve ticari işlerin ve hizmetlerin idaresi; ilçe ve ildeki diğer kamu organları arasında ve iş çevreleri ile yerel yönetim arasında bağlantı sağlamanın yanı sıra belediye sınırları dahilindeki tüm firmaların ithalat ve ihracat ticareti ile ticaret ve pazar ilişkilerini düzenleyen diğer faktörlerin düzenlenmesi ve benzeri gibi genel ekonomik ve ticari faaliyetlerin düzenlenmesi ya da desteklenmesi gibi işlemleri içeren **“Genel Ekonomik İşler ve Hizmetler”** kapsamında 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **338.834,16 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **2.629.822,60 TL**, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **387.978,16 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



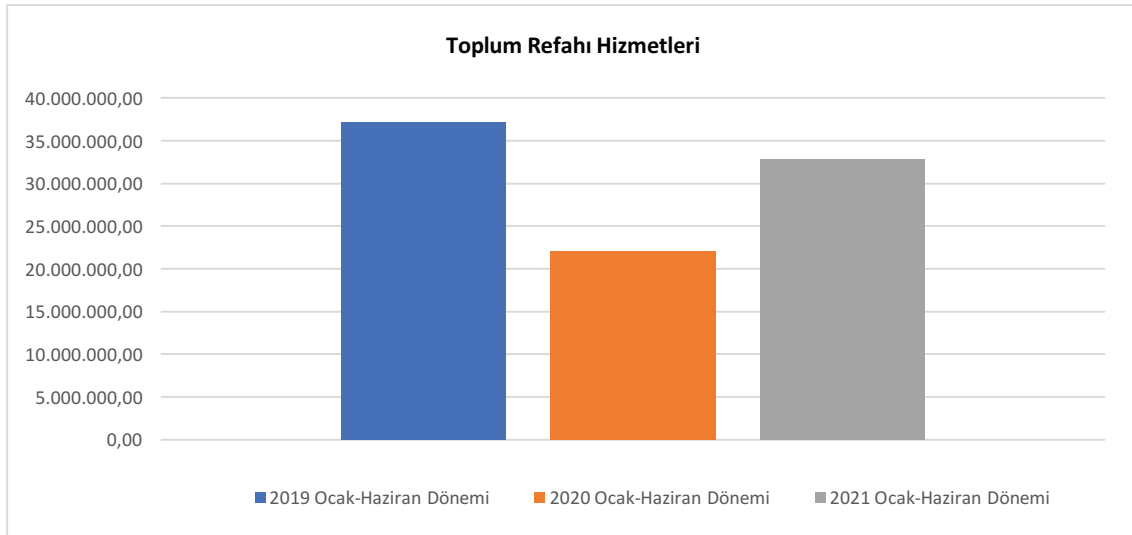
Toplum ve çevre sağlığının sağlanması için ilçemizde yer alan sokakların, meydanların, yolların, pazaryerlerinin, halka açık park ve bahçelerin temizlenmesi ve süpürülmesi ile tiplerine göre atıkların toplanarak, geri dönüşüme kazandırılması işlemlerini içeren **“Sınıflandırmaya Girmeyen Çevre Koruma Hizmetleri”** kapsamında 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **20.933.210,62 TL**, 2020 Ocak-Haziran döneminde **18.203.037,64 TL** ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **22.345.392,47 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



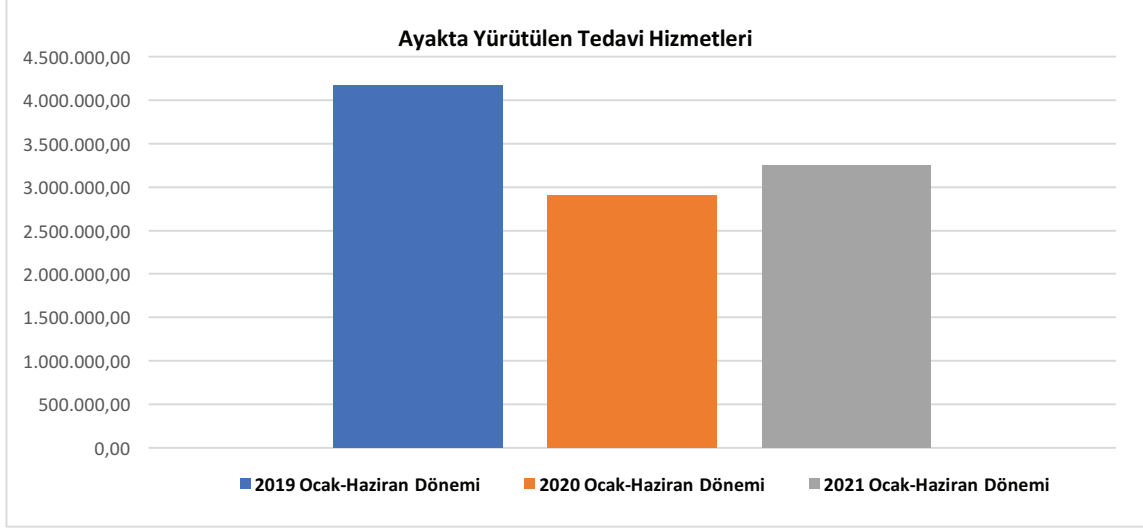
İlçemizin iskân standartlarının iyileştirilmesi, geliştirilmesi ve düzenlenmesi, kentsel dönüşüm projelerine zemin hazırlanması ve emlak faaliyetlerinin yürütülmesi gibi hizmetleri içeren “İskân işleri ve hizmetleri” kapsamında 2019 yılı Ocak- Haziran döneminde **1.585.188,31 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **1.520.346,54 TL**, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **1.730.389,22 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



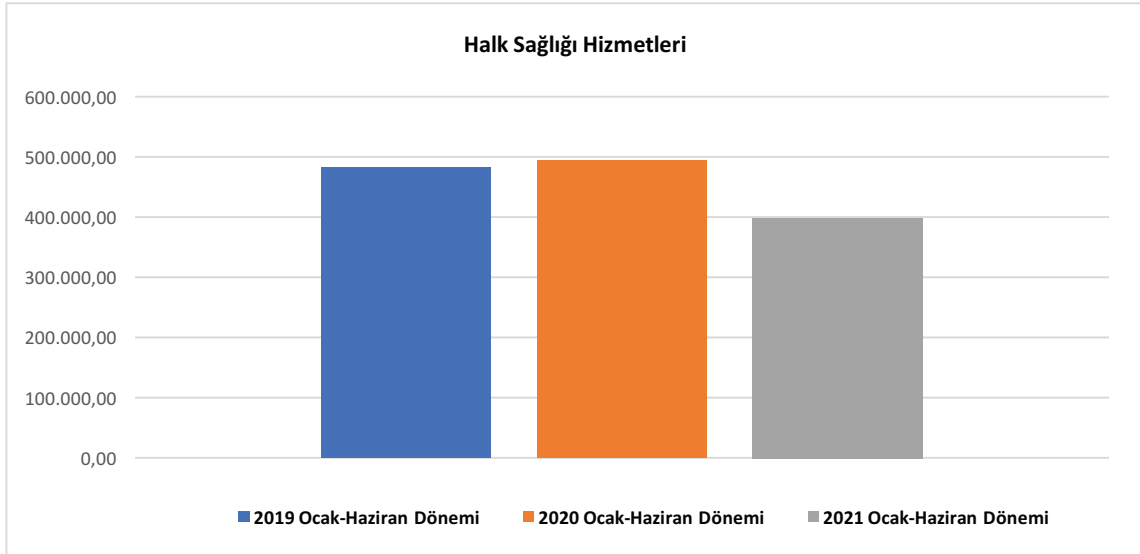
Toplum refahının sağlanması, sağlıklı yaşam alanlarının oluşturulması, planlanan toplu konut projelerinin hayata geçirilmesi ve ilçe halkımızın kamu hizmetlerinden daha nitelikli ve kaliteli bir şekilde faydalanması amacıyla yürütülen faaliyetlerin belirli bir kısmını içeren “Toplum refahı hizmetleri” kapsamında 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **37.177.557,31 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **22.058.623,38 TL** ve 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **32.875.702,99 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Vatandaşlarımızın, sağlıklı bir şekilde yaşayabilmesi amacıyla ayakta tedavi gören hastalara yönelik verilen tıp, diş ve ağız sağlığı ve gezici sağlık hizmetleri ile hastalıkları önleyici nitelikte sunulan hizmetlerden faydalanabilmesi gibi faaliyetleri içeren **“Ayakta yürütülen tedavi hizmetleri”** kapsamında 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **4.164.700,20 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **2.907.466,94 TL** ve 2021 yılında ise **3.251.615,63 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



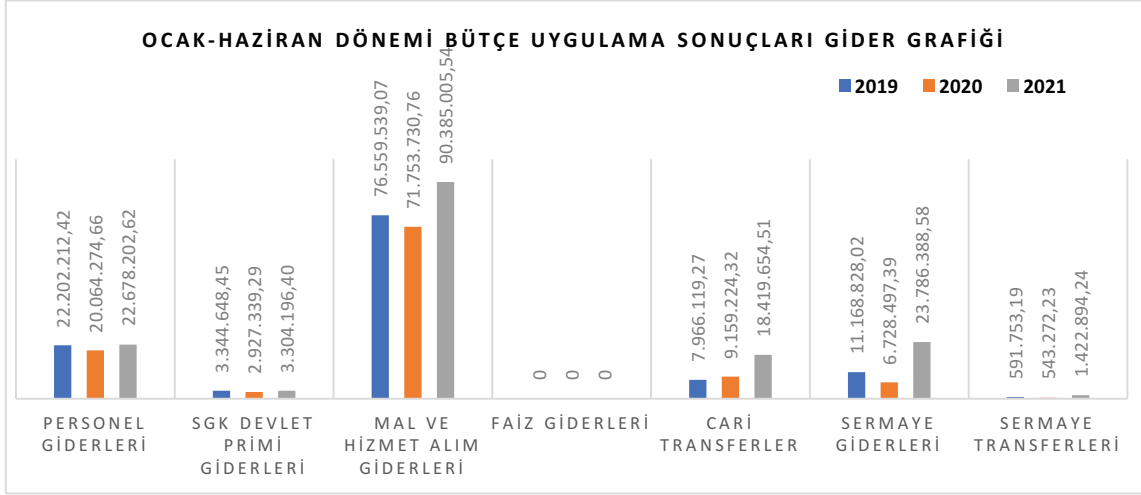
Halkımızın, sağlıklı bir şekilde yaşayabilmesi amacıyla belediyece sunulabilecek sağlık hizmetleri ile hastalıkları önleyici nitelikte sunulan önleyici tedbir faaliyetlerinin ve denetimlerinin tümünü içeren **“Halk Sağlığı Hizmetleri”** kapsamında 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde **482.109,41 TL**, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **493.845,13 TL** ve 2021 yılında ise **398.121,43 TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. Belirtilen dönemlerdeki gider gerçekleştirmelerinin yıllara göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



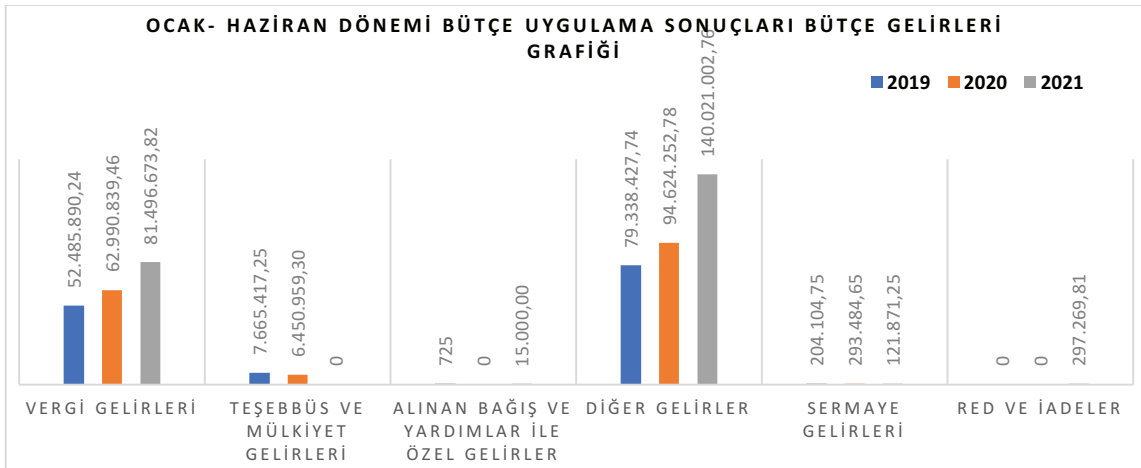
D. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Belediyemize ait bütçe uygulama sonuçları kapsamında 830 ekonomik hesap kodlu bütçe giderleri, 800 hesap kodlu bütçe gelirleri ve 810 hesap kodlu bütçe gelirlerinden red ve iadelere ait veriler incelenmiştir.

Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Bütçe Giderinin Türü	2019 Ocak-Haziran	2020 Ocak-Haziran	2021 Ocak-Haziran
01	Personel Giderleri	22.202.212,42	20.064.274,66	22.678.202,62
1	Memurlar	12.444.651,14	12.984.686,47	14.860.125,93
2	Sözleşmeli Personel	1.709.977,07	1.934.763,16	2.236.676,88
3	İşçiler	4.153.772,30	2.922.668,20	2.967.179,43
4	Geçici Personel	2.992.280,28	1.274.176,96	1.220.490,12
5	Diğer Personel	901.531,63	947.979,87	1.393.730,26
02	SGK Devlet Primi Giderleri	3.344.648,45	2.927.339,29	3.304.196,40
1	Memurlar	1.984.247,74	2.057.696,82	2.358.820,20
2	Sözleşmeli Personel	302.378,21	377.547,80	433.926,38
3	İşçiler	658.399,77	492.094,67	511.449,82
4	Geçici Personel	-	-	-
5	Diğer Personel	399.622,73	-	-
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	76.559.539,07	71.753.730,76	90.385.005,54
1	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	761.967,33	432.006,82	247.327,69
2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alım Giderleri	11.757.378,79	72.477.519,94	13.411.842,86
3	Yolluklar	7.905,78	2.377,74	6.078,37
4	Görev Giderleri	798.448,18	918.618,16	1.013.731,62
5	Hizmet Alımları	56.263.634,86	51.324.295,84	66.838.687,78
6	Temsil ve Tanıtma Giderleri	1.637.500,16	793.590,36	733.359,38
7	Menkul Mal ve Gayri Maddi Hak Alım. Bakım ve Onarım Giderleri	4.917.641,33	4.895.016,80	7.292.391,13
8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	415.062,64	910.305,10	841.586,71
9	Tedavi ve Cenaze Giderleri	-	-	-
04	Faiz Giderleri	-	-	-
1	Kamu İdarelerine Ödenen İç Borç Faiz Giderleri	-	-	-
2	Diğer İç Borç Faiz Giderleri	-	-	-
3	Dış Borç Faiz Giderleri	-	-	-
4	İskonto Giderleri	-	-	-
5	Kısa Vadeli Nakit İşlemlerine Ait Faiz Giderleri	-	-	-
05	Cari Transferler	7.966.119,27	9.159.224,32	18.419.654,51
1	Görev Zararları	671.892,71	1.103.482,73	1.869.068,70
2	Mahalli İdareler Yardımları	-	-	-
3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	162.298,04	796.853,79	1.327.429,97
4	Hane Halkına Yapılan Transferler	5.732.873,85	6.025.902,77	12.934.199,36
6	Yurtdışına Yapılan Transferler	-	-	-
7	Diğer İdarelere Transferler	-	-	-
8	Gelirlerden Ayrılan Paylar	1.399.058,67	1.592.985,03	2.288.956,48
06	Sermaye Giderleri	11.168.828,02	6.728.497,39	23.786.388,58
1	Mamul Mal Alımları	-	335.495,00	2.156.217,81
2	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	97.940,00	-	-
3	Gayri Maddi Hak Alımları	164.580,00	-	-
4	Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırma Giderleri	218.474,74	436.130,18	1.897.959,60
5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	10.687.833,28	5.956.872,21	19.732.211,17
6	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	-	-	-
7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	-	-	-
8	Stok Alımları (Savunma Dışında)	-	-	-
9	Diğer Sermaye Giderleri	-	-	-
07	Sermaye Transferleri	591.753,19	543.272,23	1.422.894,24
1	Yurtiçi Sermaye Transferleri	591.753,19	543.272,23	1.422.894,24
2	Yurtdışı Sermaye Transferleri	-	-	-
08	Borç Verme	-	-	-
1	Yurtiçi Borç Verme	-	-	-
2	Yurtdışı Borç Verme	-	-	-
TOPLAM		121.833.100,42	111.536.338,65	159.996.341,89



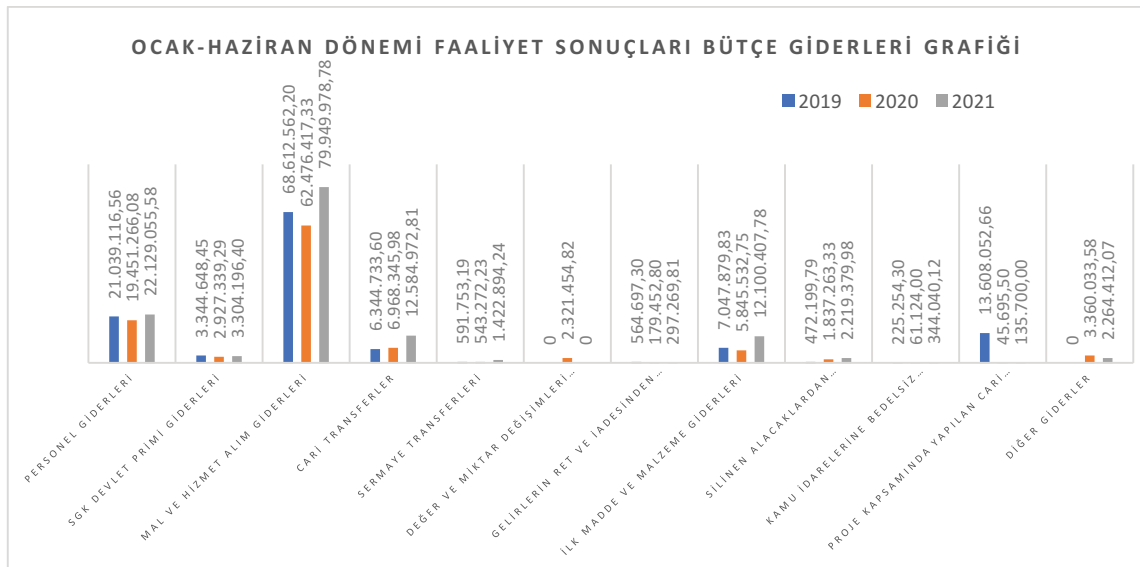
Ocak Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Bütçe Gelirinin Türü	2019 Ocak-Haziran	2020 Ocak-Haziran	2021 Ocak-Haziran
01	Vergi Gelirleri	52.485.890,24	62.990.839,46	81.496.673,82
2	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	43.701.798,06	50.620.161,76	66.054.437,73
3	Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	5.711.916,20	7.240.608,89	8.053.383,24
6	Harçlar	3.072.175,98	5.130.068,81	7.388.852,85
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.665.417,25	6.450.959,30	5.018.546,25
1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.298.701,18	938.218,09	871.264,10
4	Kurumlar Hasılatı	1.930.864,69	1.547.607,15	966.203,47
5	Kurumlar Karları	-	17.800,00	-
6	Kira Gelirleri	4.435.851,38	3.947.334,06	3.181.078,68
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	725,00	-	15.000,00
4	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağ.	725,00	-	15.000,00
05	Diğer Gelirler	79.338.427,74	94.624.252,78	140.021.002,76
1	Faiz Gelirleri	363.984,88	347.138,37	6.438.199,15
2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	71.895.864,88	87.539.139,54	124.157.728,48
3	Para Cezaları	2.811.944,73	4.058.878,54	5.501.463,32
9	Diğer Çeşitli Gelirler	4.266.633,25	2.679.096,33	3.923.611,81
06	Sermaye Gelirleri	204.104,75	293.484,65	121.871,25
1	Taşınmaz Satış Gelirleri	204.104,75	293.484,65	121.871,25
09	Red ve İadeler	-	-	297.269,81
1	Red ve İadeler	-	-	183.267,50
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	-	-	48.957,27
5	Diğer Gelirler	-	-	65.045,04
TOPLAM		139.129.867,68	164.180.083,39	226.375.824,27



E. FAALİYET SONUÇLARI

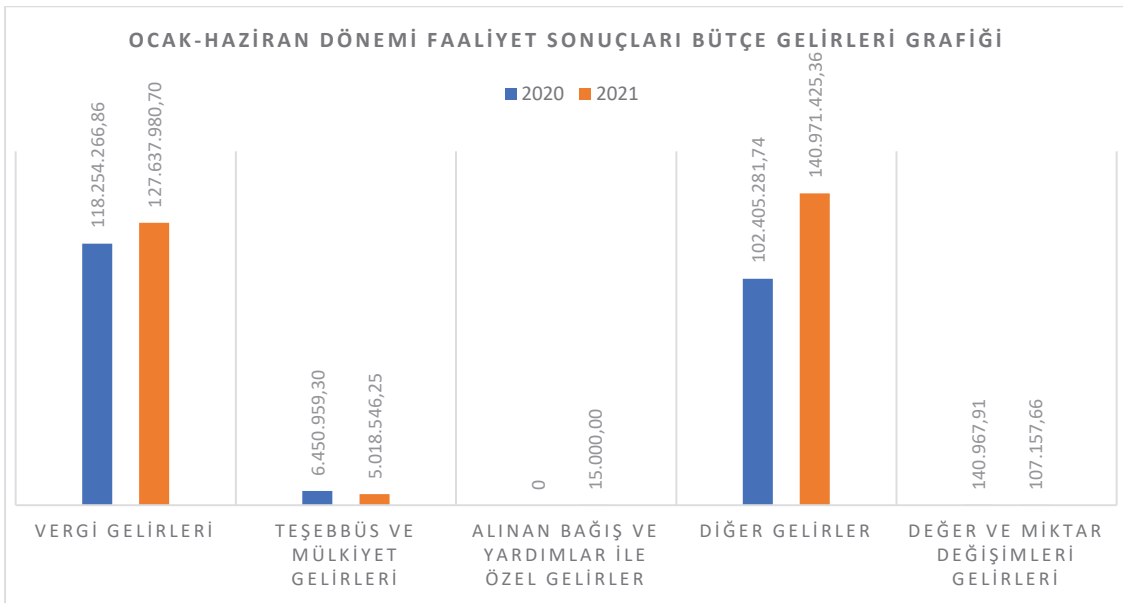
Belediyemizin 2019, 2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemi içerisinde elde ettiği gelirleri, yaptığı giderleri, mali ve mali olmayan varlıkların yönetimi ile yükümlülüklerine ilişkin işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gideri gösteren mali bilgiler aşağıdaki tablo ve grafiklerde ayrıntılı olarak gösterilmiştir. Bütçe giderleri 630 hesap koduyla, bütçe gelirleri ise 600 hesap koduyla incelenmiştir.

Ocak-Haziran Dönemi Faaliyet Sonuçları Bütçe Giderleri Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Bütçe Giderlerinin Türü	2019 Ocak- Haziran	2020 Ocak- Haziran	2021 Ocak- Haziran
01	Personel Giderleri	21.039.116,56	19.451.266,08	22.129.055,58
02	SGK Devlet Primi Giderleri	3.344.648,45	2.927.339,29	3.304.196,40
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	68.612.562,20	62.476.417,33	79.949.978,78
05	Cari Transferler	6.344.733,60	6.968.345,98	12.584.972,81
07	Sermaye Transferleri	591.753,19	543.272,23	1.422.894,24
11	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	-	2.321.454,82	-
12	Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	564.697,30	179.452,80	297.269,81
14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	7.047.879,83	5.845.532,75	12.100.407,78
20	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	472.199,79	1.837.263,33	2.219.379,98
25	Kamu İdarelerine Bedelsiz Olarak Devredilen	225.254,30	61.124,00	344.040,12
30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.608.052,66	45.695,50	135.700,00
99	Diğer giderler	-	3.360.033,58	2.264.412,07
TOPLAM		121.850.897,88	106.017.197,69	136.752.307,57





Ocak-Haziran Dönemi Faaliyet Sonuçları Bütçe Gelirleri Tablosu (TL)				
Ekonomik Kod	Bütçe Gelirinin Türü	2019 Ocak-Haziran	2020 Ocak- Haziran	2021 Ocak- Haziran
01	Vergi Gelirleri	52.485.890,24	118.254.266,86	127.637.980,70
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.665.417,25	6.450.959,30	5.018.546,25
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	725,00	-	15.000,00
05	Diğer Gelirler	79.338.427,74	102.405.281,74	140.971.425,36
06	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	-	140.967,91	107.157,66
TOPLAM		139.490.460,23	227.251.475,81	273.750.109,97
FAALİYET SONUCU TOPLAMI (Bütçe Geliri-Bütçe Gideri)		17.639.517,63	121.234.278,12	136.997.802,40



F. OCAK-HAZİRAN 2021 DÖNEMİ DEĞERLENDİRME ANALİZİ

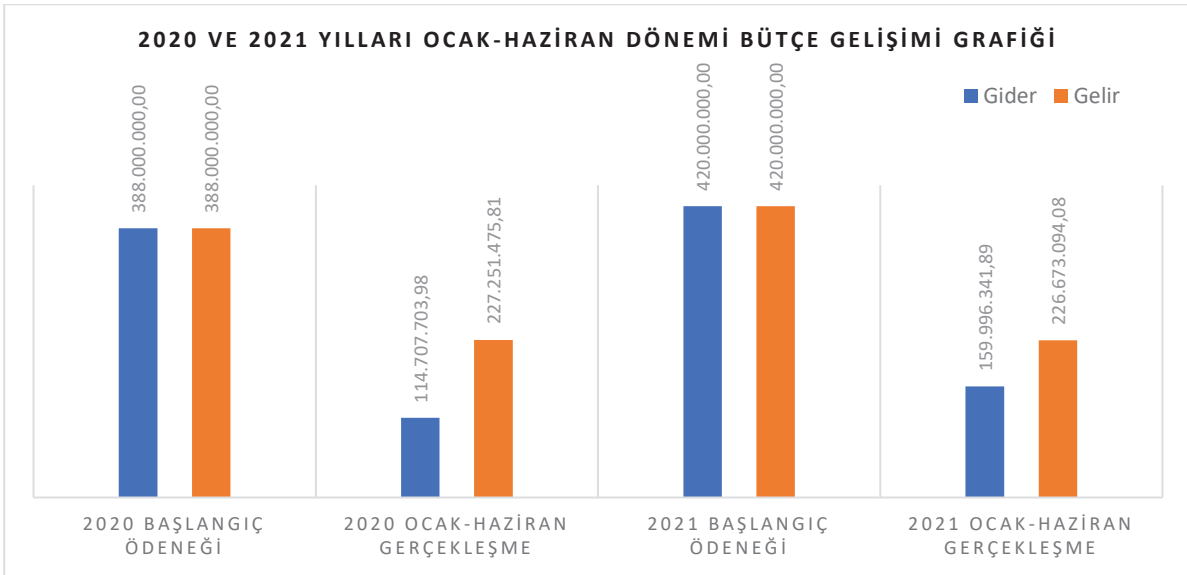
2021 mali yılında belediyemize, hizmet ve proje üretiminde kullanılması için Belediye Meclisi tarafından **420.000.000,00 TL** bütçe gider ödeneği verilmiştir. Etimesgutlu hemşehrilerimize en iyi hizmeti, en kaliteli ve en verimli şekilde sunma gayreti ile 2021 yılı için öngörülen bütçe ödeneği, 2020 mali yılı gider gerçekleşmesi olan **295.318.377,09 TL**'den yaklaşık olarak **%42,22** daha fazla öngörülmüştür.

2020 yılının ilk altı aylık döneminde **388.000.000,00 TL** olan tahmini gider bütçesinin **%29,56'sı** olan **114.707.703,98 TL'si** gerçekleşmişken 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **420.000.000,00 TL** olan tahmini bütçenin **%38,09'unu** oluşturan **159.996.341,89 TL** gider gerçekleşmiştir.

2020 yılsonu itibariyle gerçekleşen gelir bütçemiz **398.200.031,84 TL**'dir. 2021 yılı bütçe gelir tahmini ise 2020 yılına oranla yaklaşık **%5,47'lik** bir artış ile **420.000.000,00 TL** olarak belirlenmiştir.

2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **388.000.000,00 TL** olan tahmini gelir bütçesinin **%58,57'si** olan **227.251.475,81 TL'si** gerçekleşmişken 2021 yılının ilk altı aylık döneminde **420.000.000,00 TL** olan tahmini bütçenin **%53,97'sini** oluşturan **226.673.094,08 TL** gelir gerçekleşmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelişimi Tablosu (TL)					
Bütçe Türü	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
Gider	388.000.000,00	295.318.377,09	114.707.703,98	420.000.000,00	159.996.341,89
Gelir	388.000.000,00	398.200.031,84	227.251.475,81	420.000.000,00	226.673.094,08



2020 ve 2021 Yılları Personel Giderleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)

Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
01-Personel Giderleri	53.750.000,00	40.989.325,73	20.064.274,66	57.249.000,00	22.678.202,62

Personel giderleri için 2020 mali yılında **53.750.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **%6,51** oranında artarak **57.249.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. 2021 Ocak-Haziran döneminde meydana gelen gider miktarı, personellerimizin sayısına, niteliğine, istihdam türüne ve maaş oran değişimlerine göre bir artış göstermiştir. 2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **20.064.274,66 TL** olarak gerçekleşen personel giderleri, 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **%13,03** oranında artarak **22.678.202,62 TL** olmuştur.

2020 ve 2021 Yılları SGK Devlet Primi Giderleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)

Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
02-SGKDevlet Primi Giderleri	7.526.000,00	6.141.498,45	2.927.339,29	7.904.000,00	3.304.196,4

SGK devlet prim giderleri için 2020 mali yılında **7.526.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **%5,02** oranında artarak **7.904.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. 2021 Ocak-Haziran döneminde meydana gelen gider miktarı; tasarruf politikalarımız ile mevcut insan kaynağımızı daha etkin kullanmak adına geliştirdiğimiz politikalara uygun bir artış göstermiştir. 2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **2.927.339,29 TL** olarak gerçekleşen SGK devlet prim giderleri, 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **%12,87** oranında artarak **3.304.196,4 TL** olmuştur.

2020 ve 2021 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)

Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	211.137.000,00	177.576.610,33	71.753.730,76	224.266.000,00	90.385.005,54

Mal ve hizmet alım giderleri için 2020 mali yılında **211.137.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **%6,22** oranında artarak **224.266.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. Mal ve hizmet alım giderleri kapsamında gerçekleşen gider miktarları, değişen ekonomik koşullara, ilçemizin ve belediyemizin gelişen zaruri ihtiyaçlarına göre değişkenlik göstermektedir. 2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **71.753.730,76 TL** olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri, 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **%25,97** oranında artarak **90.385.005,54 TL** olmuştur.

2020 ve 2021 Yılları Faiz Giderleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
04-Faiz Giderleri	40.000,00	-	-	38.000,00	-

Faiz giderleri için 2020 mali yılında **40.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **38.000,00 TL** öngörülmüştür. Belediye bütçemizin yeterli olması nedeniyle borçlanmaya ihtiyaç duyulmamış ve hem 2020 yılında hem de 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde herhangi bir gerçekleşme olmamıştır.

2020 ve 2021 Yılları Cari Transferler Gider Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
05-Cari Transferler	21.563.000,00	20.878.040,44	9.519.224,32	23.451.000,00	18.419.654,51

Cari transferler kapsamında, belediyemiz tarafından yürütülen faaliyetler sırasında meydana gelen zararlara yönelik ödemeler, ihtiyaç sahibi vatandaşlarımıza yönelik yardımlar vb. gibi harcamalar yapılmaktadır. Cari transfer giderleri için 2020 mali yılında **21.563.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **%8,76** oranında artarak **23.451.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. 2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **9.519.224,32 TL** olarak gerçekleşen cari transfer giderleri, 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **%93,50** oranında artarak **18.419.654,51 TL** olmuştur.

2020 ve 2021 Yılları Sermaye Giderleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Başlangıç Ödeneği	2020 Yılsonu Gerçekleşme	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Başlangıç Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme
06- Sermaye Giderleri	58.340.000,00	49.189.629,91	9.899.862,72	66.850.000,00	23.786.388,58

Sermaye giderleri için 2020 mali yılında **58.340.000,00 TL** başlangıç ödeneği verilmişken 2021 mali yılında ise **%14,59** oranında artarak **66.850.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. Belediyemiz tarafından taşınmaz mal yapımı ile taşınmazların bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri gibi faaliyetlerin değerlendirildiği sermaye giderleri yapılan faaliyetlere göre esneklik gösterebilmektedir. 2020 yılının Ocak-Haziran döneminde **9.899.862,72 TL** olarak gerçekleşen sermaye giderleri, 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde **%140,27** oranında artarak **23.786.388,58 TL** olmuştur.

2021 yılında bütçeden yedek ödenek olarak **38.000.000,00 TL**, engelliler ödeneği olarak da **820.000,00 TL** başlangıç ödeneği ayrılmış, ancak herhangi bir gerçekleşme olmamıştır.

Belediyemiz tarafından 2021 yılında tahsil edilmesi planlanan gelirlerin toplamı **420.000.000,00 TL** olarak öngörülmüştür. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam tahmini bütçenin **%65,18'i** olan **273.750.109,97 TL** gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleştirmelerine bakıldığında **140.971.425,36 TL** ile "05" ekonomik kodlu "diğer gelirler"den en fazla gelir elde edildiği görülmektedir.

2020 ve 2021 Yılları Vergi Gelirleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı (%)	2021 Ocak-Haziran Dönemi Toplam Gelir Gerçekleşmesine oranı	2021 Yılı Bütçe Gelir Tahmini Toplamına Oranı
01-Vergi Gelirleri	118.254.266,86	127.637.980,70	7,94	46,63	30,39

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **118.254.266,86 TL** olan vergi gelirleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **%7,94** oranında artarak **127.637.980,70 TL** olmuştur. 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi vergi gelirleri gerçekleştirmelerinin Ocak-Haziran dönemi toplam gelir gerçekleştirmesine oranı **%46,63**, 2021 yılı tahmini gelir bütçesine oranı ise **%30,39** olarak gerçekleşmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı (%)	2021 Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmesine Oranı	2021 Yılı Bütçe Gelir Tahmini Toplamına Oranı
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.450.959,30	5.018.546,25	22,20	1,83	1,19

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **6.450.959,30 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **%22,20** oranında azalarak **5.018.546,25 TL** olmuştur. 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi teşebbüs ve mülkiyet gelirleri gerçekleştirmelerinin Ocak-Haziran dönemi toplam gelir gerçekleştirmesine oranı **%1,83**, 2021 yılı tahmini gelir bütçesine oranı ise **%1,19** olarak gerçekleşmiştir.

2020 ve 2021 Yılları Diğer Gelirler Gerçekleşme Durumu Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı	2021 Ocak-Haziran Dönemi Toplam Gelir Bütçesine Oranı	2021 Yılı Bütçe Gelir Tahmini Toplamına Oranı
05-Diğer Gelirler	102.405.281,74	140.971.425,36	37,66	51,50	33,56

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **6.450.959,30 TL** olan diğer gelirler, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde **%37,66** oranında artarak **140.971.425,36 TL** olmuştur. 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi diğer gelirler gerçekleştirmelerinin Ocak-Haziran dönemi toplam gelir gerçekleştirmesine oranı **%51,50**, 2021 yılı tahmini gelir bütçesine oranı ise **%33,56** olarak gerçekleşmiştir.

II. Bölüm

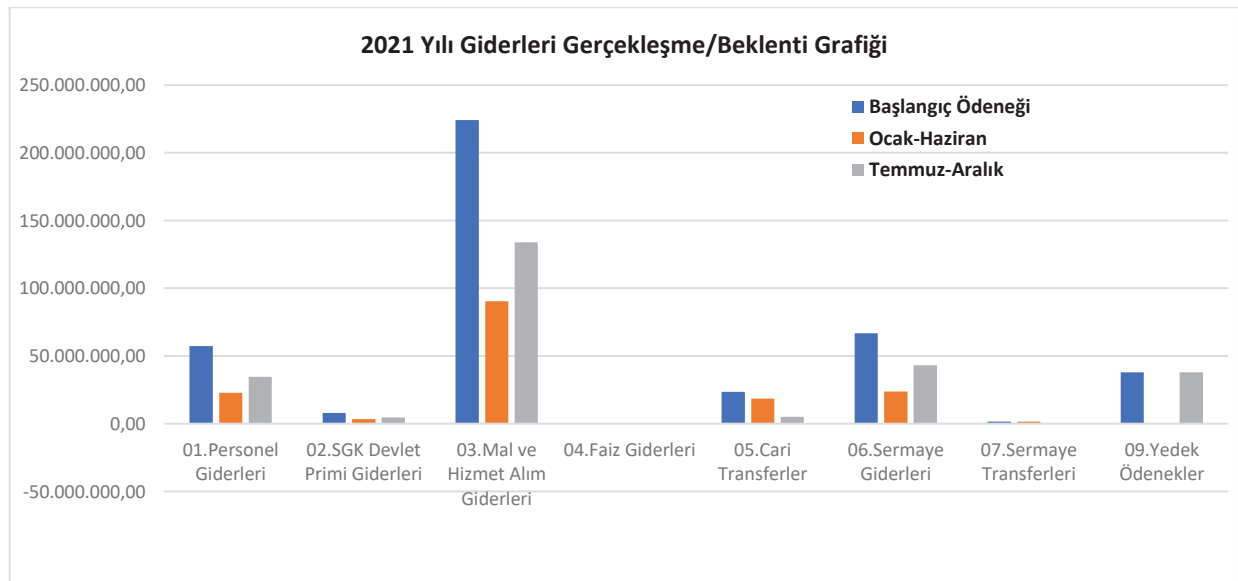
2021 YILI
TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE
İLİŞKİN BEKLENTİLER VE
HEDEFLER



A. BÜTÇE GİDERLERİ

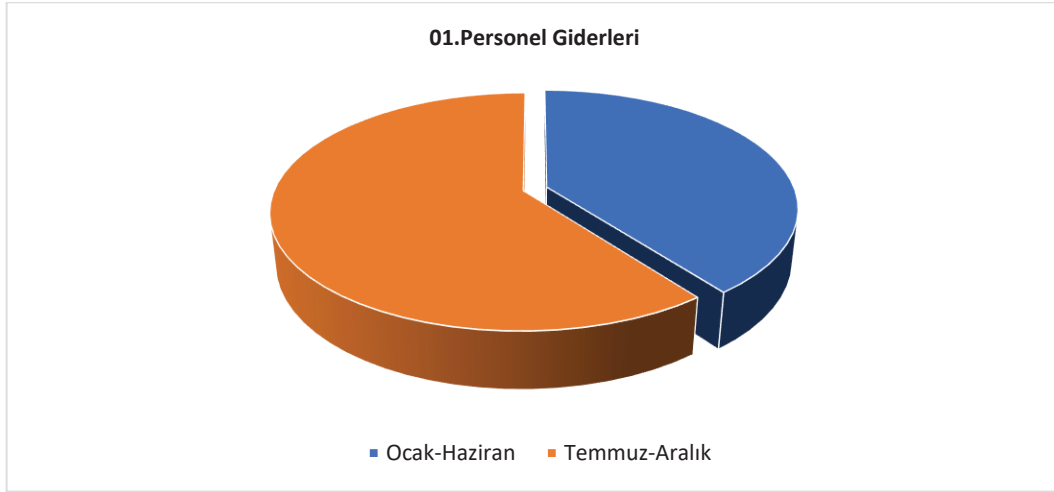
2021 yılı için Belediye Meclisinde **420.000.000,00 TL** tahmini bütçe gideri belirlenmiştir. Belirlenen bu tahmini bütçenin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktarları ile Temmuz-Ağustos döneminde beklenen tahmini miktarlar hesaplanarak beklenti raporu hazırlanmıştır. Belediyemize ait ödeneklerin gider türleri itibarıyla dağılımı ve 2021 yılı ikinci yarısı tahmini gerçekleşme beklentileri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

2021 yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşme ve Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış-Azalış Oranı (%)	Tahmini Bütçe Gerçekleşme Oranı (%)
01.Personel Giderleri	57.249.000,00	22.678.202,62	34.570.797,38	52,44	8,23
02.SGK Devlet Primi Giderleri	7.904.000,00	3.304.196,40	4.599.803,60	39,21	1,10
03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri	224.266.000,00	90.385.005,54	133.880.994,46	48,12	31,88
04.Faiz Giderleri	38.000,00	-	38.000,00	-	-
05.Cari Transferler	23.451.000,00	18.419.654,51	5.031.345,49	-72,68	1,20
06.Sermaye Giderleri	66.850.000,00	23.786.388,58	43.063.611,42	81,04	10,25
07.Sermaye Transferleri	1.422.000,00	1.422.894,24	-894,24	-100,06	0,00
09.Yedek Ödenekler	38.000.000,00	-	38.000.000,00	-	-
TOPLAM	420.000.000,00	159.996.341,89	260.003.658,11	62,51	61,91

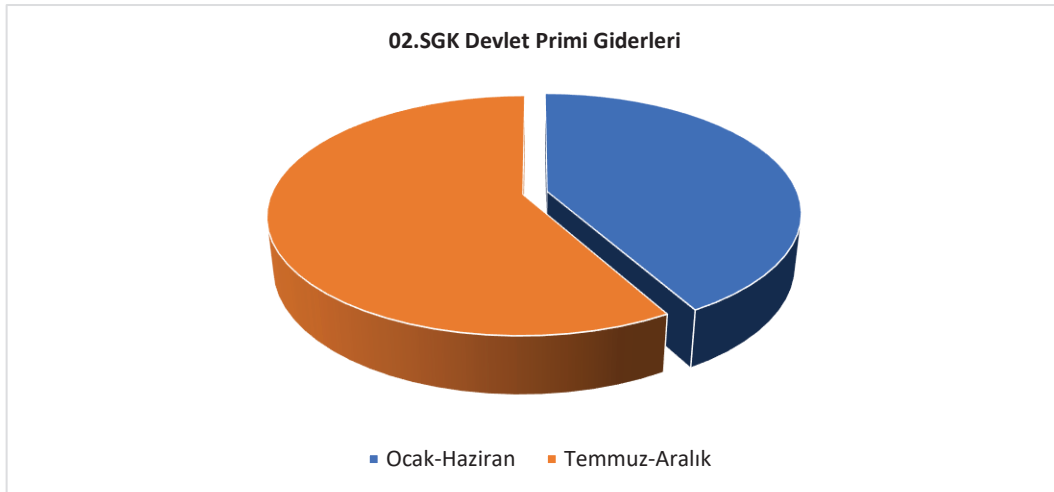


a) 01.Personel Giderleri

Personel giderleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **57.249.000,00 TL** ödenek öngörülmüş, bunun **22.678.202,62 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%52,44** oranında bir artışla **34.570.797,38 TL** olması beklenmektedir. Personel giderleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini bütçesine oranı yaklaşık olarak **%8,23** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı personel giderleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.

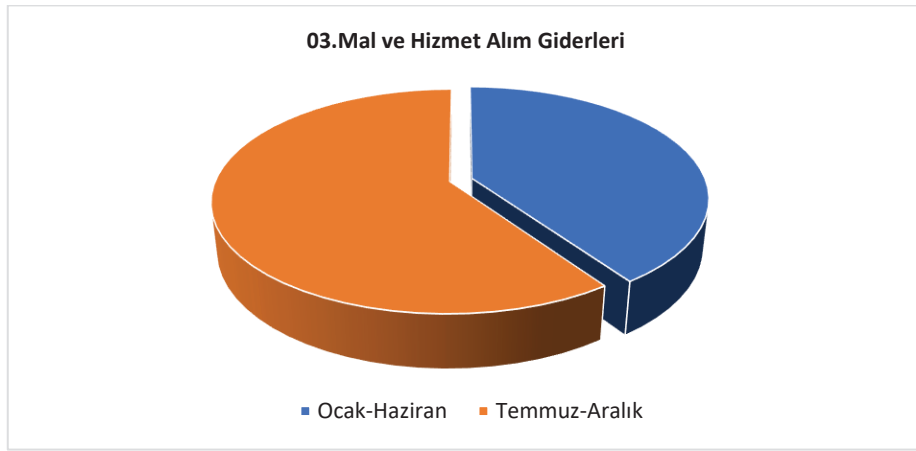
**b) 02.Sgk Devlet Primi Giderleri**

SGK Devlet primi giderleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **7.904.000,00 TL** ödenek öngörülmüş, bunun **3.304.196,40 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%39,21** oranında bir artışla **4.599.803,60 TL** olması beklenmektedir. SGK Devlet primi giderleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini bütçesine oranı yaklaşık olarak **%1,10** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı SGK Devlet primi giderleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



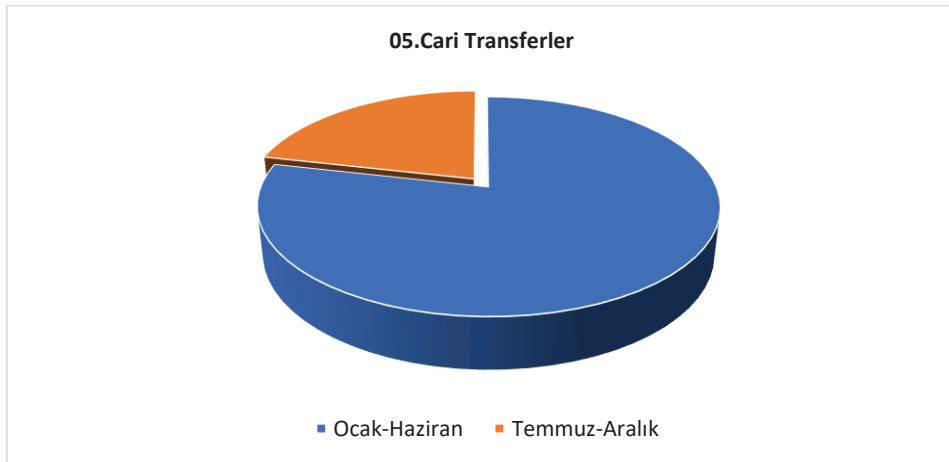
c) 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **224.266.000,00 TL** ödenek öngörülmüş, bunun **90.385.005,54 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%48,12** oranında bir artışla **133.880.994,46 TL** olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini bütçesine oranı yaklaşık olarak **%31,88** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı Mal ve hizmet alım giderleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



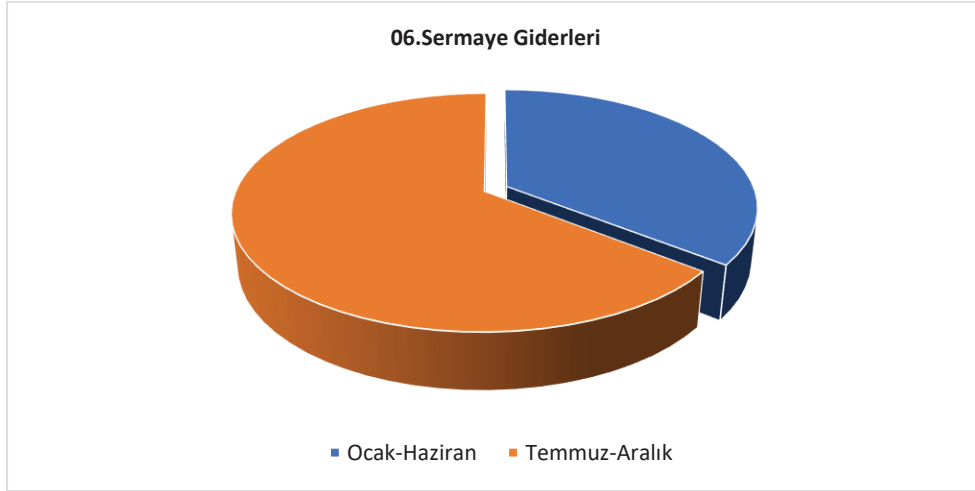
d) 05. Cari Transferler

Cari transferler için 2021 yılı tahmini bütçesinde **23.451.000,00 TL** ödenek öngörülmüş, bunun **18.419.654,51 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%-72,68** oranında bir değişimle **5.031.345,49 TL** olması beklenmektedir. Cari transferler için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini bütçesine oranı yaklaşık olarak **%1,20** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı Cari transferler grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



e) 06.Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **66.850.000,00TL** ödenek öngörülmüş, bunun **23.786.388,58 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%81,04** oranında bir artışla **43.063.611,42 TL** olması beklenmektedir. Sermaye giderleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini bütçesine oranı yaklaşık olarak **%10,25** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı Sermaye giderleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.

**f) 07.Sermaye Transferleri**

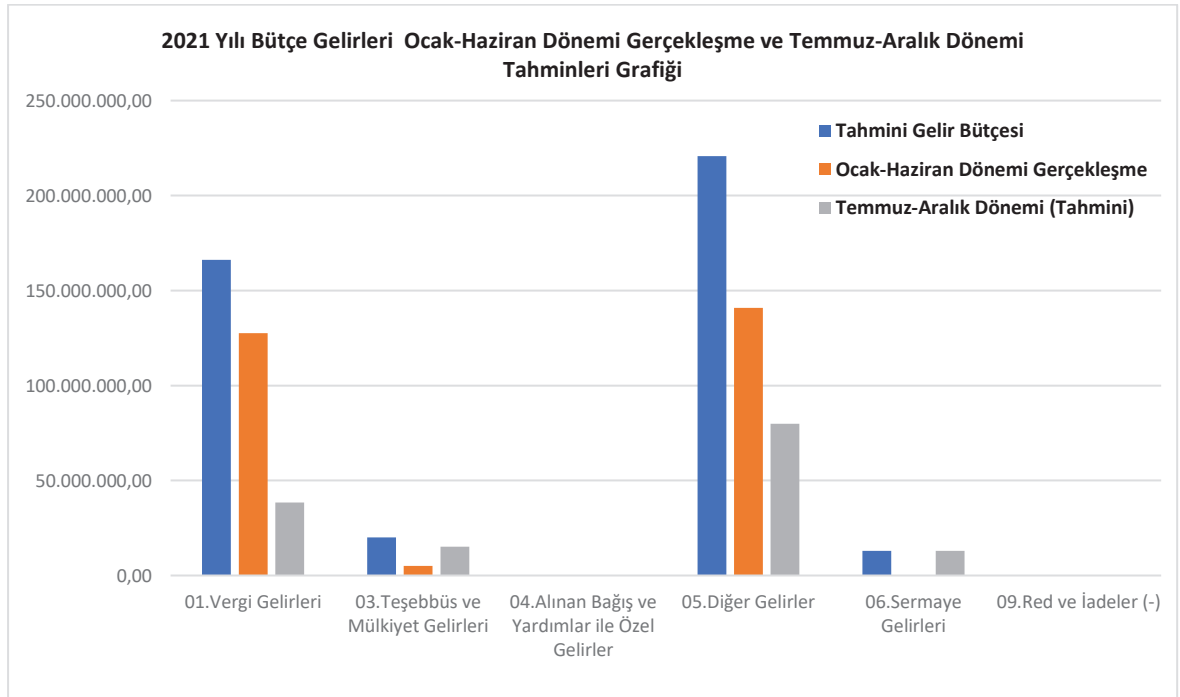
Sermaye transferleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **1.422.000,00 TL** ödenek öngörülmüş, bu miktarın **894,24 TL** üzerinde bir miktar olan **1.422.894,24 TL** Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Böylece 2021 yılında Sermaye transferleri için öngörülen rakamın tamamından daha fazlası ilk aylık dönemde gerçekleşmiş, Temmuz-Aralık dönemi için bir beklenti oluşmamıştır.



B. BÜTÇE GELİRLERİ

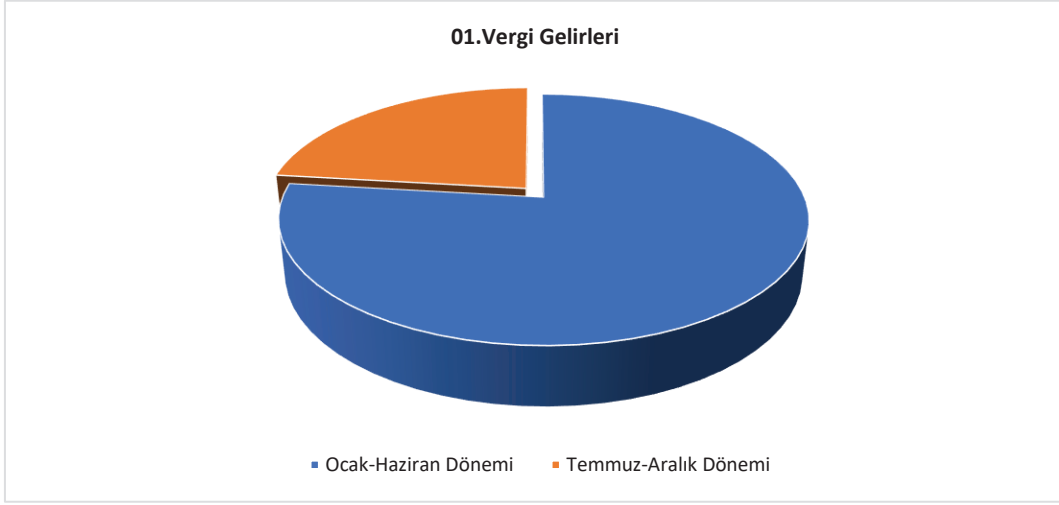
Belediyemizin 2021 yılı için kullanılması öngörülen ve Belediye Meclisi tarafından kabul edilen “2021 Mali Yılı Bütçesinin” gelir türleri itibarıyla dağılımı, Ocak-Haziran dönemi gerçekleştirmeleri ve Temmuz-Aralık dönemi tahmini gerçekleştirmeleri ile yılın ilk ve ikinci yarısı arasında gelirlerdeki değişim oranı aşağıdaki tablo ve grafikte ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

2021 Yılı Bütçe Gelirleri Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme ve Temmuz-Aralık Dönemi Tahminleri Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2021 Yılı Tahmini Gelir Bütçesi	Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış-Azalış Oranı (%)	Tahmini Bütçe Gerçekleşme Oranı (%)
01.Vergi Gelirleri	166.111.000,00	127.637.980,70	38.473.019,30	-69,86	9,16
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20.120.000,00	5.018.546,25	15.101.453,75	200,91	3,60
04.Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	60.000,00	15.000,00	45.000,00	200,00	0,01
05.Diğer Gelirler	220.805.000,00	140.971.425,36	79.833.574,64	-43,37	19,01
06.Sermaye Gelirleri	13.004.000,00	-	13.004.000,00	-	3,10
09.Red ve İadeler (-)	100.000,00	-	100.000,00	-	0,02
TOPLAM	420.000.000,00	273.750.109,97	146.249.890,03	-46,58	34,82

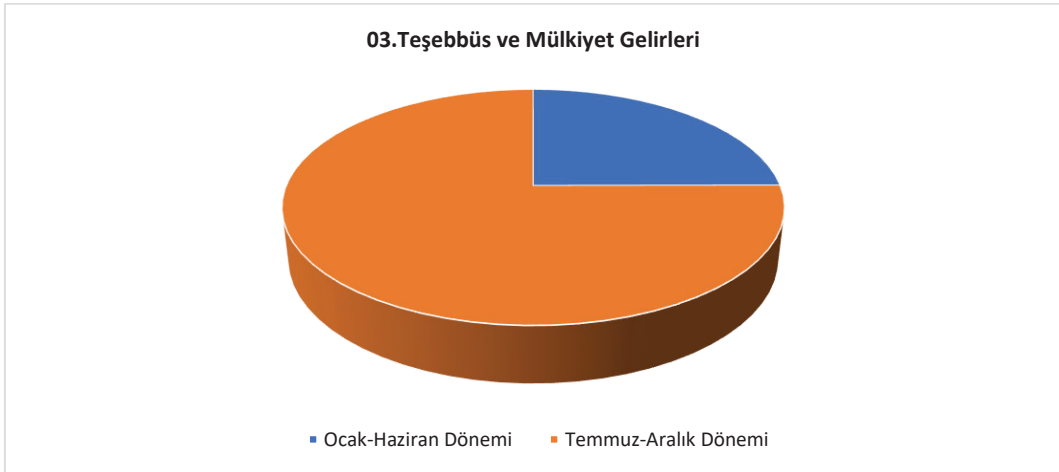


a) 01.Vergi Gelirleri

Vergi gelirleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **166.111.000,00 TL** öngörülmüş, bunun **127.637.980,70 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%-69,86** oranında bir değişimle **38.473.019,30 TL** olması beklenmektedir. Vergi gelirleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini gelir bütçesine oranı yaklaşık olarak **%9,16** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı vergi gelirleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.

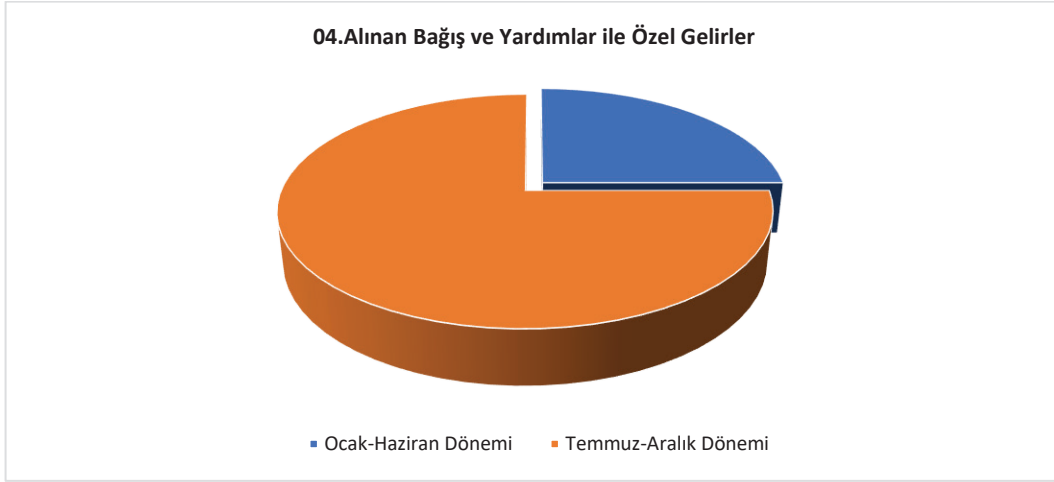
**b) 01.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **20.120.000,00 TL** öngörülmüş, bunun **5.018.546,25 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%200,91** oranında bir artışla **15.101.453,75 TL** olması beklenmektedir. Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini gelir bütçesine oranı yaklaşık olarak **%3,60** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı teşebbüs ve mülkiyet gelirleri grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



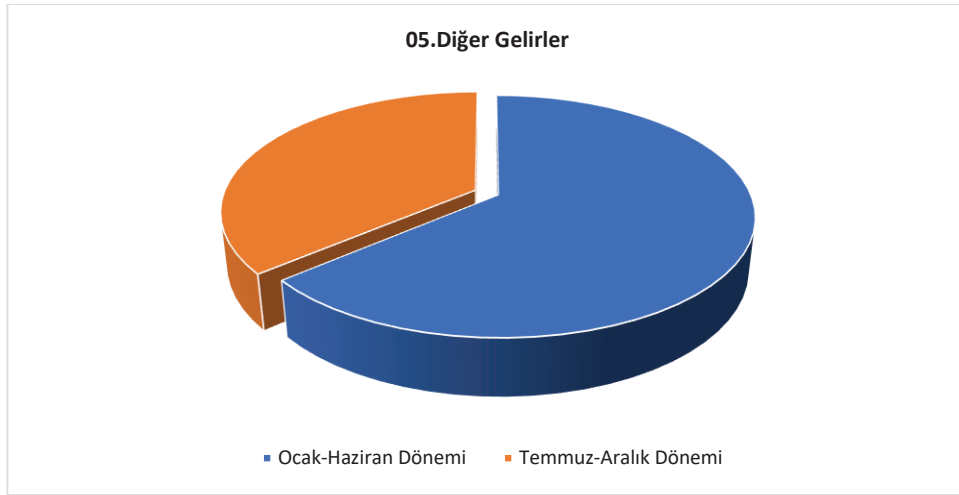
c) 01. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler için 2021 yılı tahmini bütçesinde **60.000,00 TL** öngörülmüş, bunun **15.000,00 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%200** oranında bir artışla **45.000,00 TL** olması beklenmektedir. Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini gelir bütçesine oranı yaklaşık olarak **%0,01** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



d) 01.Diğer Gelirler

Diğer gelirler için 2021 yılı tahmini bütçesinde **220.805.000,00 TL** öngörülmüş, bunun **140.971.425,36 TL**'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%-43,37** oranında bir değişimle **79.833.574,64 TL** olması beklenmektedir. Diğer gelirler için Temmuz-Aralık dönemindeki beklentilerin 2021 yılı toplam tahmini gelir bütçesine oranı yaklaşık olarak **%19,10** olacağı tahmin edilmektedir. Böylece 2021 yılı diğer gelirler grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.

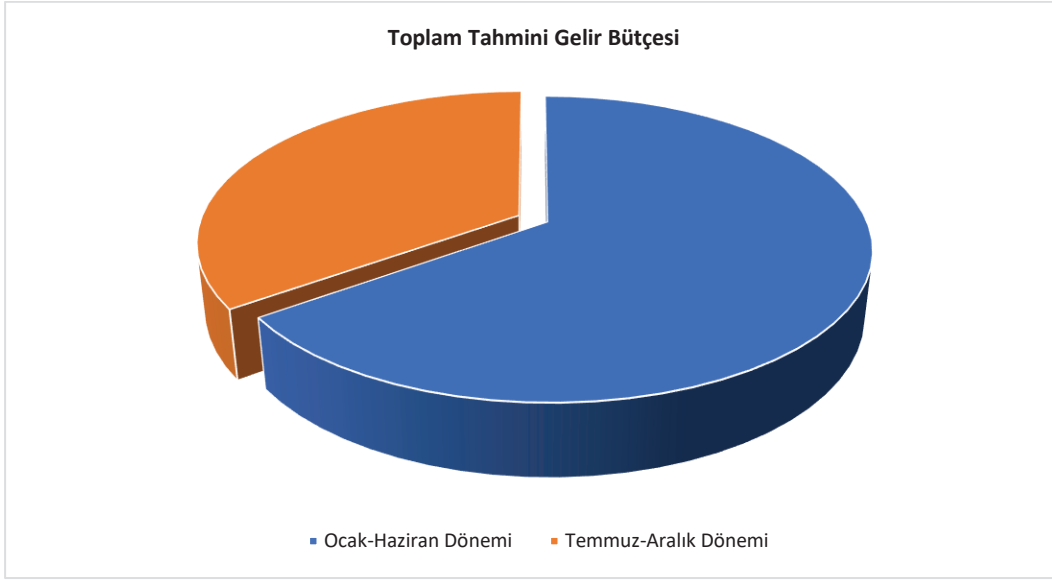


06 ekonomik kodlu Sermaye gelirleri için 2021 yılı tahmini bütçesinde **13.004.000,00 TL** öngörülmüş, ancak Ocak-Haziran döneminde herhangi bir gerçekleşme olmamıştır. Temmuz-Aralık döneminde ise **13.004.000,00 TL** gerçekleşmesi beklenmektedir.

09 ekonomik kodlu red ve iadeler (-) için 2021 yılı tahmini bütçesinde **100.000,00 TL** öngörülmüş, ancak Ocak-Haziran döneminde herhangi bir gerçekleşme olmamıştır. Temmuz-Aralık döneminde ise **100.000,00 TL** gerçekleşmesi beklenmektedir.

e) Toplam Tahmini Gelir Bütçesi

2021 yılı tahmini bütçesinde toplam bütçe gelirleri için **420.000.000,00 TL** öngörülmüş, bunun **%65,18**'lik bir kısmı olan **273.750.109,97 TL** Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Temmuz-Aralık döneminde ise Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen miktardan **%-46,58** oranında bir değişimle **146.249.890,03 TL** olması beklenmektedir. Böylece 2021 yılı toplam tahmini gelir bütçesi grafiğinin aşağıdaki gibi gerçekleşmesi beklenmektedir.



III. Bölüm

A. ETİMESGUT BELEDİYESİ BÜTÇE ORAN ANALİZLERİ

Bütçenin sürdürülebilirliği, gelirler ve giderler arasındaki dengeye bağlıdır. Bu denge mali duruma ilişkin en önemli göstergelerden bir tanesidir. Genel olarak her zaman giderlerin gelirlerden daha az olması beklenir. Bu dengenin giderler yönünde bozuk olması hele uzun dönem devam ederse sunulacak hizmetlerin devam ettirilememesine ve aksamalara neden olabilecektir. Gelir-gider açığının kapanması için alınan borçlardan kaynaklanan finansman giderleri de halka hizmet için ayrılmış olan kaynakların önemli kısmını tüketir. Bu nedenle bütçe açıklarının oluşması ve zamanla bunun sürekli hale gelmesi yerel yönetimlerin mali sağlığının tehlikeye girdiğinin işaretidir. Bütçenin sürdürülebilirliği, ölçmek amacıyla iki adet oran önerilmektedir. Faaliyet oranı ve kişi başı bütçe fazlası/açığı oranı, bütçe sürdürülebilirliğini ölçmek için kullanılan oranlardır.

a) Faaliyet Oranı

Faaliyet Oranı belediyenin gelirleri ve giderleri arasındaki dengeyi göstermektedir. Genel olarak sonucun 1(bir) veya birin üstünde değerde bir rakam olması beklenmektedir. Faaliyet oranı belediye gelirlerinin giderlerine bölünmesi ile elde edilmektedir. Formülü şu şekilde gösterilmiştir;

$$\text{Faaliyet Oranı} = \text{Toplam Gelir} / \text{Toplam Gider}$$

2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe faaliyet oranları aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Toplam Gelir (TL)	Toplam Gider (TL)	Faaliyet Oranı
2020 Ocak-Haziran	227.251.475,81	114.707.703,98	1,98
2021 Ocak-Haziran	273.750.109,97	159.996.341,89	1,71

b) Kişi Başı Bütçe Fazlası/Açığı Oranı

Bu oran Etimesgutlu her vatandaşımızın, belediyemizin bütçesinde meydana gelen bütçe fazlası ya da bütçe açığından ne oranda etkilendiğini göstermektedir. Oran sonucunun genel olarak artı değerlerde yani 0 ve üstü olması kabul edilmektedir.

Kişi başı bütçe fazlası ya da açığı oranı, belediye gelirleri ve giderleri arasındaki farkın ilçenin toplam nüfusuna bölünmesi ile bulunmaktadır. Formülü ise şu şekilde gösterilmiştir;

$$\text{Kişi Başı Bütçe Fazlası/Açığı Oranı} = \text{Toplam Gelir} - \text{Toplam Gider} / \text{Nüfus}$$

2020 ve 2021 yılları **Ocak-Haziran dönemi kişi başı bütçe fazlası/açığı oranları** aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Toplam Gelir (TL)	Toplam Gider (TL)	Toplam Gelir - Toplam Gider (TL)	Nüfus Sayısı	KBBF/A Oranı
2020 Ocak-Haziran	227.251.475,81	114.707.703,98	112.543.771,83	587.052	191,71
2021 Ocak-Haziran	273.750.109,97	159.996.341,89	113.753.768,08	595.305	191,08

*Nüfus bilgisi İller Bankası hesabımızdan alınmıştır.

B. HİZMET SÜRDÜRÜLEBİLİRLİĞİ ORANLARI

Yerel yönetimlerde hizmet sürdürülebilirliğinin sağlanması hizmet kalite ve miktarının sürdürülebilirliğini ölçmek oldukça önemli bir ölçüttür. Hizmet sürdürülebilirliğini ölçmek için üç ayrı oranın hesaplanması önerilir/yapılır. Yapılan harcamalar ya da bir başka ifadeyle giderler gelirlerden yüksek miktarda ise sunulacak belediye hizmetlerinin uzun vadede aynı seviyede ve kalitede sürdürülmesi mümkün olmayabilmektedir. Gelirlerin vergilerin yüksek olması nedeniyle yüksek olması durumu da bir handikap oluşturabilir; çünkü bu durumda gelecekte gelirleri vergi artışı ve diğer gelir kaynakları ile artırmak mümkün olmayabilir. Bu tür politikalara yüksek vergi ödeyen vatandaşların tepki göstermeleri mümkündür. Hizmet sürdürülebilirliğini sağlamanın en uygun yolu gelirlerin giderleri karşılaması, ama vergilerin de vatandaş bezdirecek yükseklikte olmaması durumudur. Hizmet sürdürülebilirliği oranları Kişi Başı Vergi, Kişi Başı Gelir ve Kişi Başı Harcama oranları ile ölçülür.

1. Kişi Başı Vergi Oranı

Kişi başı vergi oranı belediyemizin topladığı vergi gelirlerinin, Etimesgut'ta yaşayan vatandaşlarımıza oranını ifade etmektedir. Bir diğer ifade ile kişi başı ne kadar vergi geliri elde edildiğini göstermektedir. Ancak bu sonuç tabi ki toplam nüfus içerisinde yer alan herkesten vergi alındığı anlamına gelmemektedir. Sadece toplanan gelir miktarının genele ne şekilde yansıdığı görülmektedir.

Kişi başı vergi oranı, belediyemizin vergi gelirlerinin ilçe nüfusunun toplamına bölünmesi ile hesaplanmaktadır. Formülü ise şu şekilde gösterilmiştir;

$$\text{Kişi Başı Vergi Oranı} = \text{Vergi Gelirleri} / \text{Nüfus}$$

2020 ve 2021 yılları **Ocak-Haziran dönemi kişi başı vergi oranları** aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Vergi Gelirleri (TL)	Nüfus	Kişi Başı Vergi Oranı
2020 Ocak- Haziran	118.254.266,86	587.052	201,44
2021 Ocak- Haziran	127.637.980,7	595.305	214,41

*Nüfus bilgisi İller Bankası hesabımızdan alınmıştır.

Kişi başı vergi oranı sonuçlarına bakıldığında 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde **118.254.266,86 TL** vergi geliri elde edildiği, kişi başı vergi oranının da **201,44** olduğu görülmektedir. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **127.637.980,7 TL** vergi geliri elde edilmiş, kişi başı vergi oranı da **214,41** olarak gerçekleşmiştir.

2. Kişi Başı Gelir Oranı

Kişi başı gelir oranı belediyemizin toplam gelirlerinin, kişi başına ne kadar gelire işaret ettiğini göstermektedir. Oran hesaplanırken belediyemizin toplam gelir bütçesi, ilçe nüfusuna bölünmektedir. Sonucunda Etimesgut'ta yaşayan vatandaşlarımızın hepsi baz alındığında kişi başına ne kadar gelir elde edildiği hesaplanmaktadır.

Kişi başı gelir oranı hesaplanırken, belediyemizin tahsil etmiş olduğu toplam gelirlerin Etimesgut nüfusunun toplamına bölünmesi ile sonuç elde edilmektedir. Formülü ise şu şekilde gösterilmiştir;

$$\text{Kişi Başı Gelir Oranı} = \text{Bütçe Gelir Toplamı} / \text{Nüfus}$$

2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemi kişi başı gelir oranları aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Bütçe Gelir Toplamı (TL)	Nüfus	Kişi Başı Gelir Oranı
2020 Ocak- Haziran	227.251.475,81	587.052	387,11
2021 Ocak- Haziran	273.750.109,97	595.305	459,85

*Nüfus bilgisi İller Bankası hesabımızdan alınmıştır.

Belediyemizin kişi başı gelir oranlarını incelediğimizde, sonuçların yüksek seviyelerde gerçekleştiğini görmekteyiz. Bu oranda da kişi başı vergi oranında olduğu gibi genel anlamda kabul gören bir seviye belirlenmemiştir. Ancak belediyemiz açısından oran sonuçları incelendiğinde sonuçların yüksek olduğu görülmektedir. Bu da belediyemizin gelir elde etme politikalarının ne kadar etkili ve doğru olduğunu ortaya koymaktadır.

2020 yılı Ocak- Haziran döneminde toplamda **227.251.475,81 TL** gelir ile kişi başı gelir oranı **387,11** olmuştur. 2021 yılı Ocak- Haziran döneminde ise toplamda **273.750.109,97 TL** gelir ile kişi başı gelir oranı **459,85** olarak gerçekleşmiştir.

3. Kişi Başı Harcama Oranı

Kişi başı harcama oranı, Etimesgut nüfusu toplamı baz alındığında belediyemizin gider toplamının kişi başına düşen miktarını göstermektedir. Oran sonucunun yüksek çıkması genel anlamda ilgili yıl içerisinde belediye giderlerinin hizmet ve faaliyetlerin artışına oranla yükselmesini ifade etmektedir. Özellikle bütçe içerisinde sermaye giderleri ile mal ve hizmet alım giderlerinin artış göstermesi oran sonucuna direkt olarak etki etmektedir.

Kişi başı harcama oranı hesaplanırken belediye giderlerinin toplamı, ilçe nüfusuna bölünmektedir. Böylece toplam nüfus içerisinde kişi başı harcama oranı ortaya çıkarılmaktadır. Formülü ise şu şekilde gösterilmiştir;

$$\text{Kişi Başı Harcama Oranı} = \text{Bütçe Gider Toplamı} / \text{Nüfus}$$

2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemi kişi başı harcama oranları aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Bütçe Gider Toplamı (TL)	Nüfus	Kişi Başı Harcama Oranı
2020 Ocak- Haziran	114.707.703,98	587.052	195,40
2021 Ocak- Haziran	159.996.341,89	595.305	268,76

*Nüfus bilgisi İller Bankası hesabımızdan alınmıştır.

Belediyemizin 2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemine ait bütçe giderleri toplamı baz alınarak hesaplanan kişi başı harcama oranı sonuçları incelendiğinde; 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 114.707.703,98 TL bütçe gider gerçekleşmesi olduğu, kişi başı harcama oranının da 195,40 olduğu, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise **114.707.703,98** TL bütçe gider gerçekleşmesi olduğu, kişi başı harcama oranının da 268,76 olduğu görülmektedir.

C. MALİ ORAN ANALİZLERİ GENEL DEĞERLENDİRME

Ülkemizde belediyelerin mali durumları genel itibariyle iyi karşılanacak bir durumda değildir. Pek çok belediyenin gelir-gider dengesi, alınan borçlar ve bunların faiz yükleriyle oldukça sıkıntılı durumdadır. Belediyemizde takip edilen hassas mali politikalar ve gelir gider dengesini oluşturmada gösterilen özen, belediyemizin mali yapısının iyileşmesindeki en büyük etkindir. Bu nedenlerle Belediye bütçemiz, hemen daima yönetim uygulamalarımız gereği gelir-gider dengesini sağlar durumdadır. Belediyemiz borç almadan ve faiz ödemeden uzak bir vaziyette bütçe sonuçlarının %100'e yakın gerçekleşmesiyle kendini göstermektedir.

Bütçe oranlarında belediyemizin Ocak-Haziran dönemine ilişkin bütçe verileri baz alınarak hesaplamalar yapılmıştır. Buna göre faaliyet oranlarının 2020 Ocak-Haziran döneminde 1,98 olduğu, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 1,71 olduğu tespit edilmiştir. Bu bağlamda kişi başı bütçe fazlası oranlarının da oldukça yüksek olduğu görülmektedir. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 191,71 olan kişi başı bütçe fazlası, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 191,08 olarak gerçekleşmiştir.

Belediyemiz, sahip olduğu güçlü mali yapısından dolayı piyasada “güven” unsuruyla bilinir. Piyasada iş yapan yükleniciler, belediyemizle iş yapma ve ödemelerini zamanında alma konusunda herhangi bir tereddüt içerisine girmemektedir. Bunun en büyük sebebi de belediyemizin ödemekle yükümlü olduğu tüm borçlarını zamanında ve taahhüt edildiği şekilde yerine getirmesidir.

Belediyemizin bütçe gerçekleşme oranları incelendiğinde gelirler ve giderler arasında denge olduğu yıllara göre dengenin korunduğu görülmektedir. Belediyemizin uygulamakta olduğu etkili mali politikalar sayesinde bütçe fazlası veren bir kurum haline gelmiştir. Bu kapsamda belediyemiz Etimesgutlu hemşehrilerimize verdiği sözlerini yerine getirebilecek ve uzun yıllar kaliteli hizmet sunumunu aksatmadan devam ettirebilecektir.

Belediyemizin hizmet sürdürülebilirliği oranları incelendiğinde, vergi gelirlerinin nüfusa ve iş gücüne oranla oldukça iyi bir seviyede olmasından dolayı vatandaşların ilave vergi yükünden dolayı yıpranmadığını ve hizmet sürdürülebilirliği açısından devamlılık arzettiği/arzedeceği görülmektedir.



EKLER

2021 YILI BİLANÇOSU

AKTİF		2019 Yılı	2020 Yılı	2021 Cari Yıl
1	DÖNEN VARLIKLAR	159.798.750,97	276.920.143,31	386.408.347,04
10	Hazır Değerler	26.388.167,03	119.528.194,76	178.285.711,86
100	Kasa Hesabi	0,00	0,00	0,00
102	Banka Hesabi	23.511.873,85	112.198.361,20	174.759.981,88
103	Verilen Çekler Ve Gönderme Emirleri Hesabi (-)	-28.048,95	-36.234,65	-152.578,75
108	Diğer Hazır Değerler Hesabi	0,00	0,00	0,00
109	Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabi	2.904.342,13	7.366.068,21	3.678.308,73
11	Menkul Kıymetler	-	-	-
12	Faaliyet Alacakları	50.276.178,46	67.425.940,75	112.405.859,37
120	Gelirlerden Alacaklar Hesabi	38.367.542,79	54.464.872,91	73.499.816,59
121	Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabi	7.939.692,94	9.799.141,96	37.650.893,91
122	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabi	3.179.794,65	3.161.925,88	1.255.148,87
126	Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabi	789.148,08	0,00	0,00
13	Kurum Alacakları	-	-	-
14	Diğer Alacaklar	2.900.567,59	2.859.594,21	2.410.475,18
140	Kişilerden Alacaklar Hesabi	2.900.567,59	2.859.594,21	2.410.475,18
15	Stoklar	21.392.273,77	30.111.382,95	37.292.523,86
150	İlk Madde Ve Malzeme Hesabi	18.666.514,43	30.111.382,95	37.292.523,86
153	Ticari Mallar Hesabi	2.725.759,34	0,00	0,00
16	Ön Ödemeler	833.184,92	833.184,92	1.132.264,92
160	İş Avans Ve Kredileri Hesabi	0,00	0,00	299.080,00
162	Bütçe Dışı Avans Ve Krediler Hesabi	833.184,92	833.184,92	833.184,92
19	Diğer Dönen Varlıklar	58.008.379,20	56.161.845,72	54.881.511,85
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabi	58.008.379,20	56.161.845,72	54.881.511,85
191	İndirilecek Katma Değer Vergisi Hesabi	0,00	0,00	0,00
2	DURAN VARLIKLAR	460.971.953,27	463.475.713,58	480.636.056,97
21	Menkul Varlıklar	-	-	-
22	Faaliyet Alacakları	1.661.277,24	324.322,49	325.382,71
220	Gelirlerden Alacaklar Hesabi	0,00	0,00	0,00
222	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabi	1.661.277,24	11.515,72	0,00
226	Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabi	0,00	312.806,77	325.382,71
23	Kurum Alacakları	-	-	-
24	Mali Duran Varlıklar	18.116.813,73	29.343.547,18	31.632.503,66
240	Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabi	15.616.813,73	26.843.327,18	29.132.283,66
241	Mal Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermaye	2.500.000,00	2.500.220,00	2.500.220,00
25	Maddi Duran Varlıklar	441.193.862,30	433.807.843,91	448.456.270,60
250	Arazi Ve Arsalar Hesabi	243.396.300,78	206.792.370,98	208.068.329,83
251	Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri Hesabi	11.357.984,08	27.300.390,82	32.796.937,14
252	Binalar Hesabi	79.338.035,71	205.310.745,78	206.279.882,41
253	Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabi	14.008.725,14	15.453.444,36	16.213.198,96
254	Taşıtlar Hesabi	11.273.457,90	15.122.754,58	17.205.437,39
255	Demirbaşlar Hesabi	18.215.434,23	20.802.833,90	21.494.731,40
256	Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabi	1.836.000,00	1.836.000,00	1.836.000,00
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabi (-)	-65.930.438,72	-73.965.363,89	-73.889.608,49
258	Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabi	127.698.363,18	15.154.667,38	18.451.361,96
26	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00	0,00	221.900,00
260	Haklar Hesabi	1.305.409,77	1.639.695,77	1.861.595,77
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabi (-)	-1.305.409,77	-1.639.695,77	-1.639.695,77
28	Gelecek Yıllara Ait Giderler	-	-	-
AKTİF TOPLAMI :		620.770.704,24	740.395.856,89	867.044.404,01

	PASİF	2019 Yılı	2020 Yılı	2021 Cari Yıl
3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	51.921.303,47	40.421.889,50	31.389.181,38
30	Kısa Vadeli İç Mali Borçlar	-	-	-
31	Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar	-	-	-
32	Faaliyet Borçları	33.962.058,97	19.353.156,00	8.436.691,03
320	Bütçe Emanetleri Hesabi	33.757.512,02	19.353.156,00	8.436.691,03
322	Bütçeleştirilecek Borçlar Hesabi	204.546,95	0,00	0,00
33	Emanet Yabancı Kaynaklar	13.947.232,85	17.312.642,12	19.396.567,36
330	Alınan Depozito Ve Teminatlar Hesabi	2.250.585,32	2.899.541,69	2.668.753,96
333	Emanetler Hesabi	11.696.647,53	14.413.100,43	16.727.813,40
36	Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.539.819,86	2.938.700,58	3.287.679,23
360	Ödenecek Vergi Ve Fonlar Hesabi	1.395.198,41	1.060.219,27	1.372.707,23
361	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabi	87.632,29	88.158,05	87.913,34
362	Fonlar Veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Ta	2.056.989,16	1.782.600,20	1.827.058,62
363	Kamu İdareleri Payları Hesabi	0,00	0,00	0,00
368	Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş V	0,00	7.723,06	0,04
37	Kıdem Karşılığı Hesabı	456.891,79	802.090,80	252.943,76
372	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi	456.891,79	802.090,80	252.943,76
38	Gelecek Aylara Ait Gelirler Hesabı	15.300,00	15.300,00	15.300,00
380	Gelecek Aylara Ait Gelirler Hesabi	15.300,00	15.300,00	15.300,00
39	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00	0,00
391	Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hesabi	0,00	0,00	0,00
4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	7.324.446,44	8.168.286,62	8.038.274,16
40	Uzun Vadeli İç Mali Borçlar	-	-	-
41	Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar	-	-	-
43	Diğer Borçlar	503.746,44	412.114,70	282.102,24
430	Alınan Depozito Ve Teminatlar Hesabi	503.746,44	412.114,70	282.102,24
47	Kıdem Karşılığı Hesabi	5.000.000,00	5.935.471,92	5.935.471,92
472	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi	5.000.000,00	5.935.471,92	5.935.471,92
48	Gelecek Yıllara Ait Gelirler	1.820.700,00	1.820.700,00	1.820.700,00
480	Gelecek Yıllara Ait Gelirler Hesabi	1.820.700,00	1.820.700,00	1.820.700,00
5	ÖZ KAYNAKLAR	561.524.954,33	691.805.680,77	690.619.146,07
50	Net Değer-Sermaye	213.117.865,17	250.868.501,97	295.589.816,70
500	Net Değer Hesabi	213.117.865,17	250.868.501,97	295.589.816,70
52	Yeniden Değerleme Farkları	-	-	-
57	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	276.181.601,13	311.561.075,94	395.029.329,37
570	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabi	276.181.601,13	311.561.075,94	395.029.329,37
58	Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	-	-	-
59	Dönem Faaliyet Sonuçları	72.225.488,03	129.376.102,86	0,00
590	Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabi	72.225.488,03	129.376.102,86	0,00
9	NAZIM HESAPLAR	0,00	0,00	0,00
90	Ödenek Hesapları	0,00	0,00	0,00
900	Gönderilecek Bütçe Ödenekleri Hesabi	0,00	-102.681.622,91	-260.003.658,11
901	Bütçe Ödenekleri Hesabi	288.900.902,03	398.000.000,00	420.000.000,00
905	Ödenekli Giderler Hesabi	-288.900.902,03	-295.318.377,09	-159.996.341,89
91	Nakit Dışı Teminat ve Kişilere Ait Menkul Kıymet H	0,00	0,00	0,00
910	Teminat Mektupları Hesabi	-40.535.953,18	-39.833.471,99	-46.993.789,02
911	Teminat Mektupları Emanetleri Hesabi	40.535.953,18	39.833.471,99	46.993.789,02
92	Taahhüt Hesapları	0,00	0,00	0,00
920	Gider Taahhütleri Hesabi	0,00	0,00	-12.928.389,77
921	Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabi	0,00	0,00	12.928.389,77
922	Kamu-Özel İş Birliği Modeli Taahhütleri Hesabi	-922.700,00	-922.700,00	-922.700,00
923	Kamu-Özel İşbirliği Modeli Taahhütleri Karşılığı H	922.700,00	922.700,00	922.700,00
93	Verilen Garantiler Hesebi	-	-	-
99	Diğer Nazım Hesaplar	0,00	0,00	0,00
990	Kiraya Verilen, İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi D	-11.922.299,11	-11.922.299,11	-11.922.299,11
999	Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabi	11.922.299,11	11.922.299,11	11.922.299,11
	PASİF TOPLAMI :	620.770.704,24	740.395.856,89	730.046.601,61

2021 YILI BÜTÇE GİDERLERİ VE ÖDENEK TABLOSU

Muhasebe Biriminin				Adı		ETİMESGUT BELEDİYESİ		KURUMU				Yılı 2021			
						460614									
F i N A N S E K O N O M İ K				Giderin Çeşidi		ÖDEME EMİRLERİ		ÖDEMELER				Ödenek Üstü Harcamalar			
						2021 Yılı İçinde Alınan Ödeme Emirleri	Yapılan Tenkisler	Kalan	2021 Yılı İçinde Ödemeler	Mahsup Dönemi İçindeki Ödemeler	TOPLAM				
I	II	III	I	I	II					I	II	III	IV		
01	1	1	5	01	1	MEMURLAR	1.167.000,00	0,00	1.167.000,00	756.547,04	0,00	756.547,04	0,00		
01	1	1	5	01	5	DiĞER PERSONEL	891.000,00	0,00	891.000,00	238.420,41	0,00	238.420,41	0,00		
01	1	1	5	02	1	MEMURLAR	197.000,00	0,00	197.000,00	125.936,01	0,00	125.936,01	0,00		
01	1	1	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	744.000,00	0,00	744.000,00	226.788,50	0,00	226.788,50	0,00		
01	1	1	5	03	3	YOLLUKLAR	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1	1	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1	1	5	03	6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1	1	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1	2	5	01	1	MEMURLAR	2.678.000,00	0,00	2.678.000,00	1.209.268,29	0,00	1.209.268,29	0,00		
01	1	2	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	37.000,00	0,00	37.000,00	5.147,75	0,00	5.147,75	0,00		
01	1	2	5	02	1	MEMURLAR	520.000,00	0,00	520.000,00	235.297,98	0,00	235.297,98	0,00		
01	1	2	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	480.000,00	0,00	480.000,00	415.309,39	0,00	415.309,39	0,00		
01	1	2	5	03	3	YOLLUKLAR	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1	2	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	40.000,00	0,00	40.000,00	34.162,06	0,00	34.162,06	0,00		
01	1	2	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	2.682.000,00	0,00	2.682.000,00	1.603.358,06	0,00	1.603.358,06	0,00		
01	1	2	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	25.000,00	0,00	25.000,00	29.712,00	0,00	29.712,00	4.712,00		

01	1	2	5	04	2	DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1	2	5	05	1	GÖREV ZARARLARI	661.000,00	0,00	661.000,00	671.453,25	0,00	671.453,25	10.453,25	0,00
01	1	2	5	05	3	KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSF	350.000,00	0,00	350.000,00	237.880,91	0,00	237.880,91	0,00	0,00
01	1	2	5	05	8	Gelirlerden Ayrılan Paylar	3.120.000,00	0,00	3.120.000,00	2.288.956,48	0,00	2.288.956,48	0,00	0,00
01	1	2	5	07	1	YURTİÇİ SERMAYE TRANSFERLERİ (Teşekküllere Yapılan)	1.422.000,00	0,00	1.422.000,00	1.422.894,24	0,00	1.422.894,24	894,24	0,00
01	1	2	5	09	1	PERSONEL GİDERLERİ KARŞILAMA ÖDENEĞİ	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1	2	5	09	6	YEDEK ÖDENEK	37.000.000,00	24.685.000,00	12.315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1	2	5	09	7	YENİ KURULACAK DAİRE VE İDARELERİN İHTİYAÇLARINI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	1	5	01	1	MEMURLAR	775.000,00	0,00	775.000,00	404.660,55	0,00	404.660,55	0,00	0,00
01	3	1	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	13.000,00	0,00	13.000,00	11.458,65	0,00	11.458,65	0,00	0,00
01	3	1	5	02	1	MEMURLAR	161.000,00	0,00	161.000,00	71.729,82	0,00	71.729,82	0,00	0,00
01	3	1	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	17.000,00	0,00	17.000,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00
01	3	1	5	03	3	YOLLUKLAR	21.000,00	0,00	21.000,00	6.078,37	0,00	6.078,37	0,00	0,00
01	3	1	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	103.000,00	0,00	103.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	1	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	1	5	05	1	GÖREV ZARARLARI	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	1.197.615,45	0,00	1.197.615,45	0,00	0,00
01	3	2	5	01	1	MEMURLAR	188.000,00	0,00	188.000,00	53.772,36	0,00	53.772,36	0,00	0,00
01	3	2	5	02	1	MEMURLAR	26.000,00	0,00	26.000,00	8.889,48	0,00	8.889,48	0,00	0,00
01	3	2	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	2	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	2	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	9	5	01	1	MEMURLAR	7.792.000,00	0,00	7.792.000,00	2.669.865,27	0,00	2.669.865,27	0,00	0,00
01	3	9	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	4.391.000,00	0,00	4.391.000,00	1.177.782,68	0,00	1.177.782,68	0,00	0,00
01	3	9	5	01	5	DİĞER PERSONEL	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	1.155.309,85	0,00	1.155.309,85	0,00	0,00
01	3	9	5	02	1	MEMURLAR	1.235.000,00	0,00	1.235.000,00	450.155,95	0,00	450.155,95	0,00	0,00
01	3	9	5	03	1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ KURUMSAL MALİ DURUM ANALİZİ
VE BEKLENTİLER RAPORU

01	3	9	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	18.306.000,00	800.000,00	17.506.000,00	7.826.936,65	0,00	7.826.936,65	0,00
01	3	9	5	03	3	YOLLUKLAR	221.000,00	0,00	221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	9	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	2.488.000,00	0,00	2.488.000,00	642.784,68	0,00	642.784,68	0,00
01	3	9	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	50.037.000,00	0,00	50.037.000,00	22.215.002,62	0,00	22.215.002,62	0,00
01	3	9	5	03	6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	8.700.000,00	0,00	8.700.000,00	733.359,38	0,00	733.359,38	0,00
01	3	9	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	10.023.000,00	0,00	10.023.000,00	2.368.557,86	0,00	2.368.557,86	0,00
01	3	9	5	03	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	780.000,00	0,00	780.000,00	85.435,54	0,00	85.435,54	0,00
01	3	9	5	05	3	KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSF	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	1.089.549,06	0,00	1.089.549,06	0,00
01	3	9	5	05	4	HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	25.620.000,00	0,00	25.620.000,00	12.934.199,36	0,00	12.934.199,36	0,00
01	3	9	5	06	4	GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	1.897.959,60	0,00	1.897.959,60	0,00
01	3	9	5	06	5	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	3	9	5	10	1	Engellilerin Erişilebilirliği Sağlanması Amacıyla Yapılacak Gider	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	1	4	5	01	1	MEMURLAR	169.000,00	0,00	169.000,00	45.949,91	0,00	45.949,91	0,00
03	1	4	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	1	4	5	02	1	MEMURLAR	26.000,00	0,00	26.000,00	8.889,48	0,00	8.889,48	0,00
03	1	4	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	954.000,00	0,00	954.000,00	283.837,20	0,00	283.837,20	0,00
03	1	4	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	13.170.000,00	0,00	13.170.000,00	6.579.404,31	0,00	6.579.404,31	0,00
03	1	4	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	362.000,00	0,00	362.000,00	107.247,25	0,00	107.247,25	0,00
03	9	9	5	01	1	MEMURLAR	10.669.000,00	0,00	10.669.000,00	5.091.810,90	0,00	5.091.810,90	0,00
03	9	9	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	13.000,00	0,00	13.000,00	3.699,80	0,00	3.699,80	0,00
03	9	9	5	02	1	MEMURLAR	1.797.000,00	0,00	1.797.000,00	832.979,07	0,00	832.979,07	0,00
03	9	9	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	349.000,00	0,00	349.000,00	43.887,15	0,00	43.887,15	0,00
03	9	9	5	03	3	YOLLUKLAR	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	9	9	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	9	9	5	03	7	MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	1	1	5	03	1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	90.133,99	0,00	90.133,99	0,00

04	1	1	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	634.000,00	0,00	634.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	1	1	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	60.391,87	0,00	60.391,87	0,00
04	1	1	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00	146.234,25	0,00	146.234,25	0,00
04	1	1	5	03	6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	1	1	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	122.755,40	0,00	122.755,40	0,00
04	1	1	5	03	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	9	9	5	01	1	MEMURLAR	541.000,00	0,00	541.000,00	0,00	192.540,30	0,00	192.540,30	0,00
05	9	9	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	9	9	5	02	1	MEMURLAR	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	35.263,45	0,00	35.263,45	0,00
05	9	9	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	9	9	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	68.842,38	0,00	68.842,38	0,00
05	9	9	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	45.803.000,00	0,00	45.803.000,00	0,00	21.628.253,04	0,00	21.628.253,04	0,00
05	9	9	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	1	0	5	01	1	MEMURLAR	3.482.000,00	0,00	3.482.000,00	0,00	1.427.153,94	0,00	1.427.153,94	0,00
06	1	0	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	3.836,05	0,00	3.836,05	0,00
06	1	0	5	02	1	MEMURLAR	531.000,00	0,00	531.000,00	0,00	221.733,22	0,00	221.733,22	0,00
06	1	0	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	1	0	5	03	3	YOLLUKLAR	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	1	0	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	147.000,00	0,00	147.000,00	0,00	77.666,01	0,00	77.666,01	0,00
06	1	0	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	2	0	5	01	1	MEMURLAR	4.117.000,00	0,00	4.117.000,00	0,00	2.497.486,82	0,00	2.497.486,82	0,00
06	2	0	5	01	2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	9.617.000,00	0,00	9.617.000,00	0,00	2.236.676,88	0,00	2.236.676,88	0,00
06	2	0	5	01	3	İŞÇİLER	7.025.000,00	0,00	7.025.000,00	0,00	2.967.179,43	0,00	2.967.179,43	0,00
06	2	0	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	7.672,10	0,00	7.672,10	0,00
06	2	0	5	02	1	MEMURLAR	628.000,00	0,00	628.000,00	0,00	283.959,09	0,00	283.959,09	0,00
06	2	0	5	02	2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	0,00	433.926,38	0,00	433.926,38	0,00
06	2	0	5	02	3	İŞÇİLER	1.148.000,00	0,00	1.148.000,00	0,00	511.449,82	0,00	511.449,82	0,00

OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ KURUMSAL MALİ DURUM ANALİZİ
VE BEKLENTİLER RAPORU

06	2	0	5	03	1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.225.000,00	0,00	1.225.000,00	157.193,70	0,00	157.193,70	0,00
06	2	0	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	15.391.000,00	0,00	15.391.000,00	3.962.086,96	0,00	3.962.086,96	0,00
06	2	0	5	03	3	YOLLUKLAR	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	2	0	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	438.000,00	0,00	438.000,00	207.550,63	0,00	207.550,63	0,00
06	2	0	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	26.249.000,00	0,00	26.249.000,00	11.927.937,24	0,00	11.927.937,24	0,00
06	2	0	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	8.030.000,00	0,00	8.030.000,00	4.648.893,67	0,00	4.648.893,67	0,00
06	2	0	5	03	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.120.000,00	0,00	1.120.000,00	756.151,17	0,00	756.151,17	0,00
06	2	0	5	06	1	MAMUL MAL ALIMLARI	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	2.156.217,81	0,00	2.156.217,81	656.217,81
06	2	0	5	06	5	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	70.750.000,00	0,00	70.750.000,00	19.732.211,17	0,00	19.732.211,17	0,00
06	2	0	5	10	1	Engellilerin Erişilebilirliği Sağlanması Amacıyla Yapılacak Gider	620.000,00	0,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	2	1	5	01	1	MEMURLAR	765.000,00	0,00	765.000,00	288.818,61	0,00	288.818,61	0,00
07	2	1	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	187.000,00	0,00	187.000,00	10.893,09	0,00	10.893,09	0,00
07	2	1	5	02	1	MEMURLAR	111.000,00	0,00	111.000,00	42.682,61	0,00	42.682,61	0,00
07	2	1	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.813.000,00	0,00	1.813.000,00	297.394,47	0,00	297.394,47	0,00
07	2	1	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	10.187.000,00	0,00	10.187.000,00	2.660.832,25	0,00	2.660.832,25	0,00
07	2	1	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	220.000,00	0,00	220.000,00	13.159,95	0,00	13.159,95	0,00
07	4	0	5	01	1	MEMURLAR	794.000,00	0,00	794.000,00	222.251,94	0,00	222.251,94	0,00
07	4	0	5	01	4	GEÇİCİ PERSONEL	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	4	0	5	02	1	MEMURLAR	136.000,00	0,00	136.000,00	41.304,04	0,00	41.304,04	0,00
07	4	0	5	03	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	663.000,00	0,00	663.000,00	353.502,54	0,00	353.502,54	0,00
07	4	0	5	03	4	GÖREV GİDERLERİ	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	4	0	5	03	5	HİZMET ALIMLARI	127.000,00	100.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	4	0	5	03	7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM VE ONARIM	140.000,00	0,00	140.000,00	2.065,00	0,00	2.065,00	0,00
07	4	0	5	03	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O P L A M							445.585.000,00	25.585.000,00	420.000.000,00	159.996.341,89	0,00	159.996.341,89	672.277,30

2021 YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI

I	II	EKONOMİK KODLAMA	I. ÜÇ AYLIK (OCAK-ŞUBAT- MART)		II. ÜÇ AYLIK (NİSAN-MAYIS- HAZİRAN)		III. ÜÇ AYLIK (TEMMUZ- AĞUSTOS-EYLÜL)		IV. ÜÇ AYLIK (EKİM-KASIM- ARALIK)		TOPLAM	
			Miktar	Oran	Miktar	Oran	Miktar	Oran	Miktar	Oran	Miktar	Oran
01		PERSONEL GİDERLERİ	14.312.250,00	25,00	14.312.250,00	25,00	14.312.250,00	25,00	14.312.250,00	25,00	57.249.000,00	100,00
02		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	1.976.000,00	25,00	1.976.000,00	25,00	1.976.000,00	25,00	1.976.000,00	25,00	7.904.000,00	100,00
03		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	56.066.500,00	25,00	56.066.500,00	25,00	56.066.500,00	25,00	56.066.500,00	25,00	224.266.000,00	100,00
04		FAİZ GİDERLERİ	9.500,00	25,00	9.500,00	25,00	9.500,00	25,00	9.500,00	25,00	38.000,00	100,00
05		CARİ TRANSFERLER	5.862.750,00	25,00	5.862.750,00	25,00	5.862.750,00	25,00	5.862.750,00	25,00	23.451.000,00	100,00
06		SERMAYE GİDERLERİ	16.712.500,00	25,00	16.712.500,00	25,00	16.712.500,00	25,00	16.712.500,00	25,00	66.850.000,00	100,00
07		SERMAYE TRANSFERLERİ	355.500,00	25,00	355.500,00	25,00	355.500,00	25,00	355.500,00	25,00	1.422.000,00	100,00
09		YEDEK ÖDENEKLER	9.500.000,00	25,00	9.500.000,00	25,00	9.500.000,00	25,00	9.500.000,00	25,00	38.000.000,00	100,00
10		Engellilerin Erişilebilirliği Sağlanması Amacıyla Yapılacak Giderler	205.000,00	25,00	205.000,00	25,00	205.000,00	25,00	205.000,00	25,00	820.000,00	100,00
TOPLAM BÜTÇE GİDERİ			105.000.000,00	25,00	105.000.000,00	25,00	105.000.000,00	25,00	105.000.000,00	25,00	420.000.000,00	100,00

BELEDİYE, BAĞLI İDARE VE BİRLİKLERİN FİNANSMAN PROGRAMI

I	II	EKONOMİK KODLAMA	I. ÜÇ AYLIK (OCAK-ŞUBAT- MART)		II. ÜÇ AYLIK (MAYIS- HAZİRAN)		III. ÜÇ AYLIK (TEMMUZ- AĞUSTOS- EYLÜL)		IV. ÜÇ AYLIK (EKİM- KASIM- ARALIK)		TOPLAM	
			MİKTAR	ORAN	MİKTAR	ORAN	MİKTAR	ORAN	MİKTAR	ORAN	MİKTAR	ORAN
01		Vergi Gelirleri	16.611.100,00	10,00	83.055.500,00	50,00	16.611.100,00	10,00	49.833.300,00	30,00	166.111.000,00	100,00
03		Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.012.000,00	10,00	10.060.000,00	50,00	2.012.000,00	10,00	6.036.000,00	30,00	20.120.000,00	100,00
04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	6.000,00	10,00	30.000,00	50,00	6.000,00	10,00	18.000,00	30,00	60.000,00	100,00
05		Diğer Gelirler	22.080.500,00	10,00	110.402.500,00	50,00	22.080.500,00	10,00	66.241.500,00	30,00	220.805.000,00	100,00
06		Sermaye Gelirleri	1.300.400,00	10,00	6.502.000,00	50,00	1.300.400,00	10,00	3.901.200,00	30,00	13.004.000,00	100,00
09		Red ve İadeler	-10.000,00		-50.000,00		-10.000,00		-30.000,00		-100.000,00	0,00
		TOPLAM	42.000.000,00	10,00	210.000.000,00	50,00	42.000.000,00	10,00	126.000.000,00	30,00	420.000.000,00	100,00

