



**T.C.**  
**BARTIN BELEDİYE BAŞKANLIĞI 2023**  
**YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE**  
**BEKLENTİLER RAPORU**

## İÇİNDEKİLER

|  |     |
|--|-----|
| Tablolar Dizini .....  | ii  |
| Grafikler Dizini .....   | ii  |
| SUNUŞ.....   | iii |
| I-OCAK–HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI .....            | 1   |
| A-Bütçe Giderleri .....  | 1   |
| 1. Personel Giderleri (01) .....                                     | 4   |
| 2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri (02) .....     | 5   |
| 3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri (03) .....                           | 6   |
| 4. Faiz Giderleri (04) .....   | 7   |
| 5. Cari Transferler (05) .....                                       | 8   |
| 6. Sermaye Giderleri (06) .....                                      | 9   |
| B-Bütçe Gelirleri .....  | 10  |
| II-TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER ..... | 11  |
| A-Bütçe Giderleri .....  | 11  |
| 1. Personel Giderleri (01) .....                                     | 13  |
| 2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri (02) .....     | 13  |
| 3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri (03) .....                           | 13  |
| 4. Faiz Giderleri (04) .....   | 13  |
| 5. Cari Transferler (05) .....                                       | 13  |
| 6. Sermaye Giderleri (06) .....                                      | 13  |
| B-Bütçe Gelirleri .....  | 14  |
| C-Finansman .....  | 16  |

## Tablolar Dizini

|  |    |
|--|----|
| TABLO 1-2023 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ GELİŞİMİ İLE 2023 YILI GERÇEKLEŞMELERİ.....  | 1  |
| TABLO 2-2022 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ GERÇEKLEŞMESİ İLE 2023 YILI İLK ALTI AYLIK GERÇEKLEŞMESİNİN<br>KARŞILAŞTIRILMASI.....          | 3  |
| TABLO 3-2022-2023 YILLARI PERSONEL GİDER GERÇEKLEŞMELERİ .....   | 4  |
| TABLO 4-2022-2023 YILLARI SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDER GERÇEKLEŞMELERİ.....                                      | 5  |
| TABLO 5-2022-2023 YILLARI MAL VE HİZMET ALIM- GİDER GERÇEKLEŞMELERİ.....   | 6  |
| TABLO 6-2022-2023 YILLARI FAİZ GİDERİ GERÇEKLEŞMELERİ .....  | 7  |
| TABLO 7-2022-2023 YILLARI CARİ TRANSFER GİDER GERÇEKLEŞMELERİ MUKAYESESİ .....   | 8  |
| TABLO 8-2022-2023 YILLARI SERMAYE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ MUKAYESESİ .....   | 9  |
| TABLO 9-2022 YILI BÜTÇE GELİRLERİ TAHMİNİ & GERÇEKLEŞMESİ İLE 2023 YILI İLK ALTI AYLIK<br>GERÇEKLEŞMESİNİN KARŞILAŞTIRILMASI ..... | 10 |
| TABLO 10-2023 YILI BÜTÇE GERÇEKLEŞME (GİDER) YILSONU TAHMİNİ TABLOSU.....  | 11 |
| TABLO 11-2023 YILI BÜTÇE GERÇEKLEŞME (GELİR) YILSONU TAHMİNİ TABLOSU .....   | 14 |

## Grafikler Dizini

|   |    |
|---|----|
| GRAFİK 1-2023 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ GELİŞİMİ İLE 2022 YILI GERÇEKLEŞMELERİ .....                   | 2  |
| GRAFİK 2-2022-2023 YILLARI PERSONEL GİDER GERÇEKLEŞME MUKAYESESİ .....                              | 4  |
| GRAFİK 3- 2022-2023 YILLARI SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ..... | 5  |
| GRAFİK 4-2022-2023 YILLARI MAL VE HİZMET ALIM (CARİ) GİDER GERÇEKLEŞMELERİ .....                    | 6  |
| GRAFİK 5-2022-2023 YILLARI FAİZ GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ MUKAYESESİ.....                           | 7  |
| GRAFİK 6-2022-2023 YILLARI CARİ TRANSFER GİDER GERÇEKLEŞMELERİ MUKAYESESİ .....                     | 8  |
| GRAFİK 7-2022-2023 YILLARI SERMAYE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ MUKAYESESİ.....                            | 9  |
| GRAFİK 8-2023 YILI BÜTÇE (GİDER) GERÇEKLEŞME TAHMİNLERİ.....  | 12 |
| GRAFİK 9-2023 YILI BÜTÇE (GELİR) GERÇEKLEŞME TAHMİNLERİ .....                                       | 15 |

## SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde; ***"Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedeflerini; Maliye Bakanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefleri kapsayan mali durumu Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar"*** denilmektedir.



Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi, kamuoyunun aydınlatılmasıdır. Bu amaçlara ulaşılması, bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor ve raporlar oluşturulmasına bağlıdır.

Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Belediyemizin 2023 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler, hedeflerin yer aldığı "Bartın Belediye Başkanlığı 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır.

**Hüseyin Fahri FIRINCIOĞLU**  
**Belediye Başkanı**

## I-OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

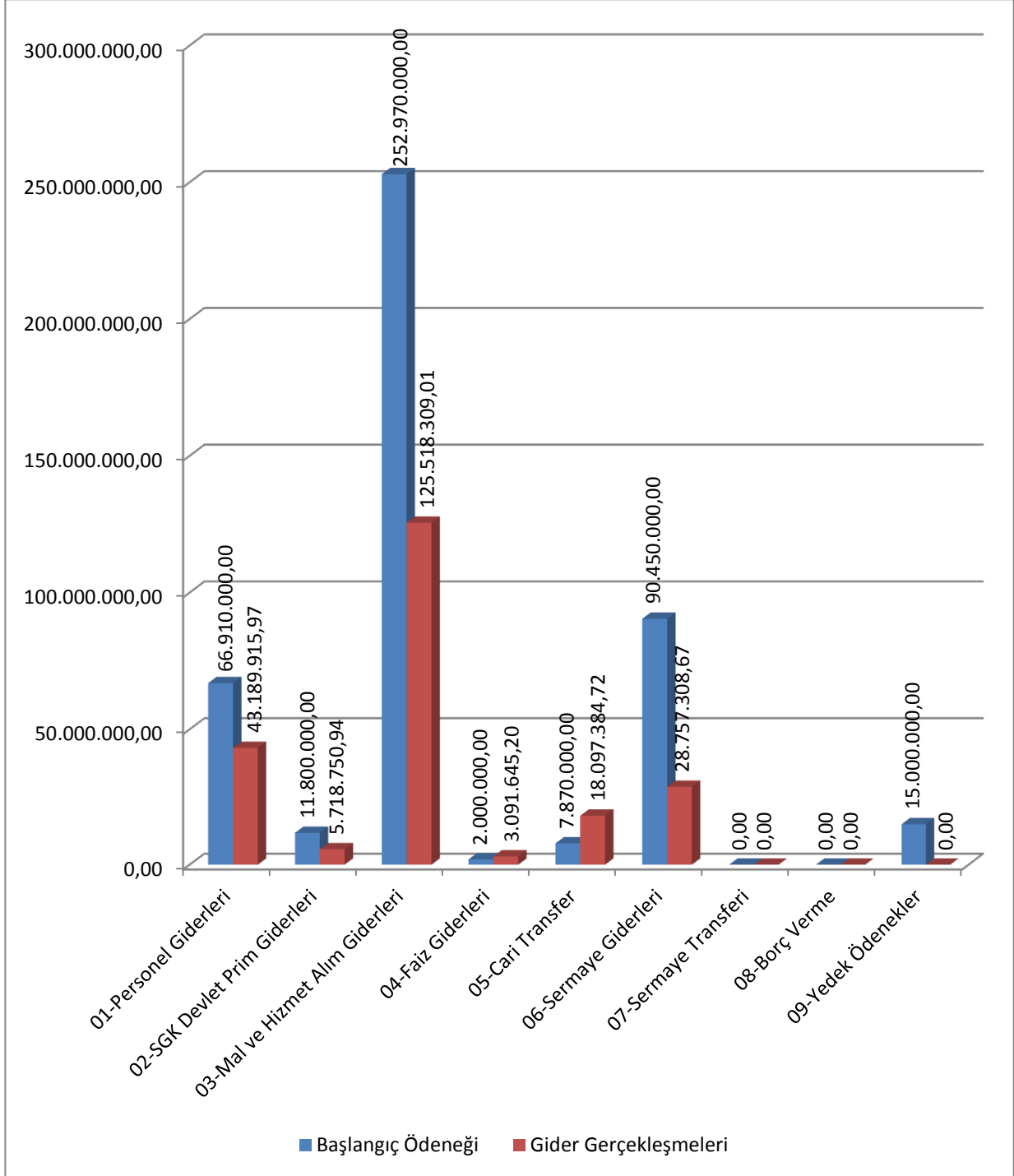
### A-Bütçe Giderleri

2023 Mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere Belediyemize 2023 yılında toplam **447.000.000,00.-TL** ödenek ayrılmış, ilk altı ayda **224.373.314,51.-TL** gerçekleşme olmuştur. Gerçekleşme oranı **% 50,20**'tir.

| Bütçe Tertibi                   | 2023                  | 2023                  | Gerçekleşme Oranı % |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                                 | Başlangıç Ödeneği     | Gider Gerçekleşmeleri |                     |
| 01-Personel Giderleri           | 66.910.000,00         | 43.189.915,97         | 64,55%              |
| 02-SGK Devlet Prim Giderleri    | 11.800.000,00         | 5.718.750,94          | 48,46%              |
| 03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 252.970.000,00        | 125.518.309,01        | 49,62%              |
| 04- Faiz Gideri                 | 2.000.000,00          | 3.091.645,20          | 154,58%             |
| 05-Cari Transfer                | 7.870.000,00          | 18.097.384,72         | 229,95%             |
| 06-Sermaye Giderleri            | 90.450.000,00         | 28.757.308,67         | 31,79%              |
| 07- Sermaye Transferi           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%               |
| 08- Borç Verme                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%               |
| 09-Yedek Ödenekler              | 15.000.000,00         | 0,00                  | 0,00%               |
| <b>Toplam</b>                   | <b>447.000.000,00</b> | <b>224.373.314,51</b> | <b>50,20%</b>       |

**Tablo 1-2023 Yılı Başlangıç Ödeneği Gelişimi ile 2023 Yılı Gerçekleşmeleri**

Gerçekleşme oranları aşağıdaki grafikte de özetlenmiştir.



**Grafik 1-2023 Yılı Başlangıç Ödeneği Gelişimi ile 2023 Yılı Gerçekleşmeleri**

2022 ve 2023 yılı ilk altı aylık ödenek kullanımı ile gerçekleşme oranlarının yer aldığı tablo aşağıda yer almakta olup (Tablo-2), 2022 yılı gerçekleşme rakamları baz alındığında, 2023 yılı bütçe gerçekleşmesinde % 72,90 artış olmuştur.

| Ekonomik Kodlar<br>Bazında Bütçe Kalemleri | 2022                         |   |  | 2023                         |   |  | 2022 Yılı<br>Rakamları<br>Baz<br>Alındığında<br>Artış/ Azalış<br>Oranı<br>(%) |
|--|------------------------------|---|--|------------------------------|---|--|---|
|  | Başlangıç<br>Ödeneği<br>(TL) | Gider<br>Gerçekleşmeleri<br>(İlk Altı Ay)<br>(TL) | Gider<br>Gerçekleşme<br>Oranları<br>(İlk Altı Ay)<br>(%) | Başlangıç<br>Ödeneği<br>(TL) | Gider<br>Gerçekleşmeleri<br>(İlk Altı Ay)<br>(TL) | Gider<br>Gerçekleşme<br>Oranları<br>(İlk Altı Ay)<br>(%) |   |
| 01-Personel Giderleri                      | 28.991.000,00                | 18.069.521,76                                     | 62,33%   | 66.910.000,00                | 43.189.915,97                                     | 64,55%   | 139,02%   |
| 02-SGK Devlet Prim<br>Giderleri            | 4.922.000,00                 | 2.842.661,21                                      | 57,75%   | 11.800.000,00                | 5.718.750,94                                      | 48,46%   | 101,18%   |
| 03-Mal ve Hizmet Alım<br>Giderleri         | 86.857.000,00                | 76.929.342,39                                     | 88,57%   | 252.970.000,00               | 125.518.309,01                                    | 49,62%   | 63,16%  |
| 04- Faiz Gideri                            | 2.000.000,00                 | 781.257,23  | 39,06%   | 2.000.000,00                 | 3.091.645,20                                      | 154,58%  | 295,73%   |
| 05-Cari Transfer                           | 4.870.000,00                 | 3.994.357,01                                      | 82,02%   | 7.870.000,00                 | 18.097.384,72                                     | 229,95%  | 353,07%   |
| 06-Sermaye Giderleri                       | 45.360.000,00                | 27.151.538,37                                     | 59,86%   | 90.450.000,00                | 28.757.308,67                                     | 31,79%   | 5,91%   |
| 09-Yedek Ödenek                            | 7.000.000,00                 | 0   | 0,00%  | 15.000.000,00                | 0,00  | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>Toplam</b>                              | <b>180.000.000,00</b>        | <b>129.768.677,97</b>                             | <b>72,09%</b>  | <b>447.000.000,00</b>        | <b>224.373.314,51</b>                             | <b>50,20%</b>  | <b>72,90%</b>   |

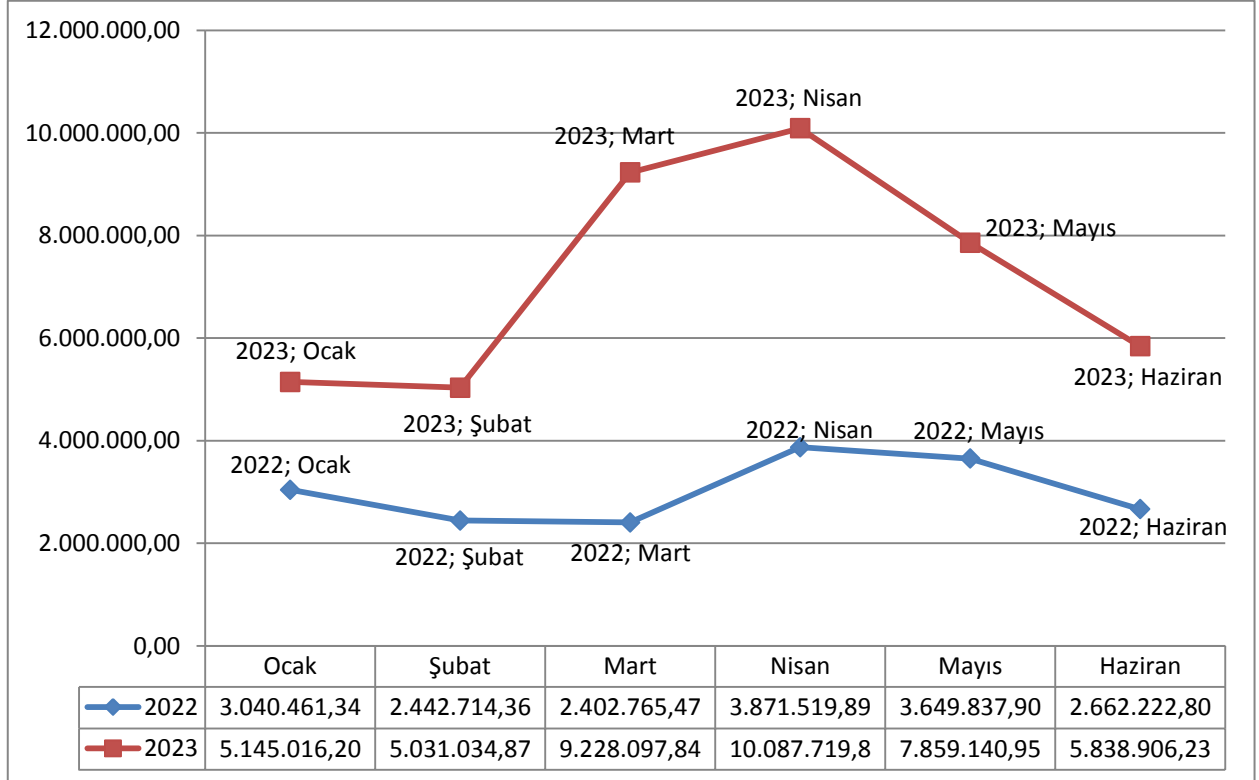
**Tablo 2- 2022 Yılı Başlangıç Ödeneği Gerçekleşmesi ile 2023 Yılı İlk Altı Aylık Gerçekleşmesinin Karşılaştırılması**

### 1. Personel Giderleri (01)

Personel Giderleri için 2023 yılı bütçesinde, 66.910.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 18.069.521,76.-TL olan personel giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 25.120.394,21.-TL artışla 43.189.915,97.-TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış %139,02 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda (Tablo-3) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022                 | 2023                 | Değişim Tutarı       | Değişim Oranı % |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Ocak          | 3.040.461,34         | 5.145.016,20         | 2.104.554,86         | 69,22%          |
| Şubat         | 2.442.714,36         | 5.031.034,87         | 2.588.320,51         | 105,96%         |
| Mart          | 2.402.765,47         | 9.228.097,84         | 6.825.332,37         | 284,06%         |
| Nisan         | 3.871.519,89         | 10.087.719,88        | 6.216.199,99         | 160,56%         |
| Mayıs         | 3.649.837,90         | 7.859.140,95         | 4.209.303,05         | 115,33%         |
| Haziran       | 2.662.222,80         | 5.838.906,23         | 3.176.683,43         | 119,32%         |
| <b>Toplam</b> | <b>18.069.521,76</b> | <b>43.189.915,97</b> | <b>25.120.394,21</b> | <b>139,02%</b>  |

Tablo 3-2022 – 2023 Yılları Personel Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 2- 2022 – 2023 Yılları Personel Gider Gerçekleşme Mukayesesi

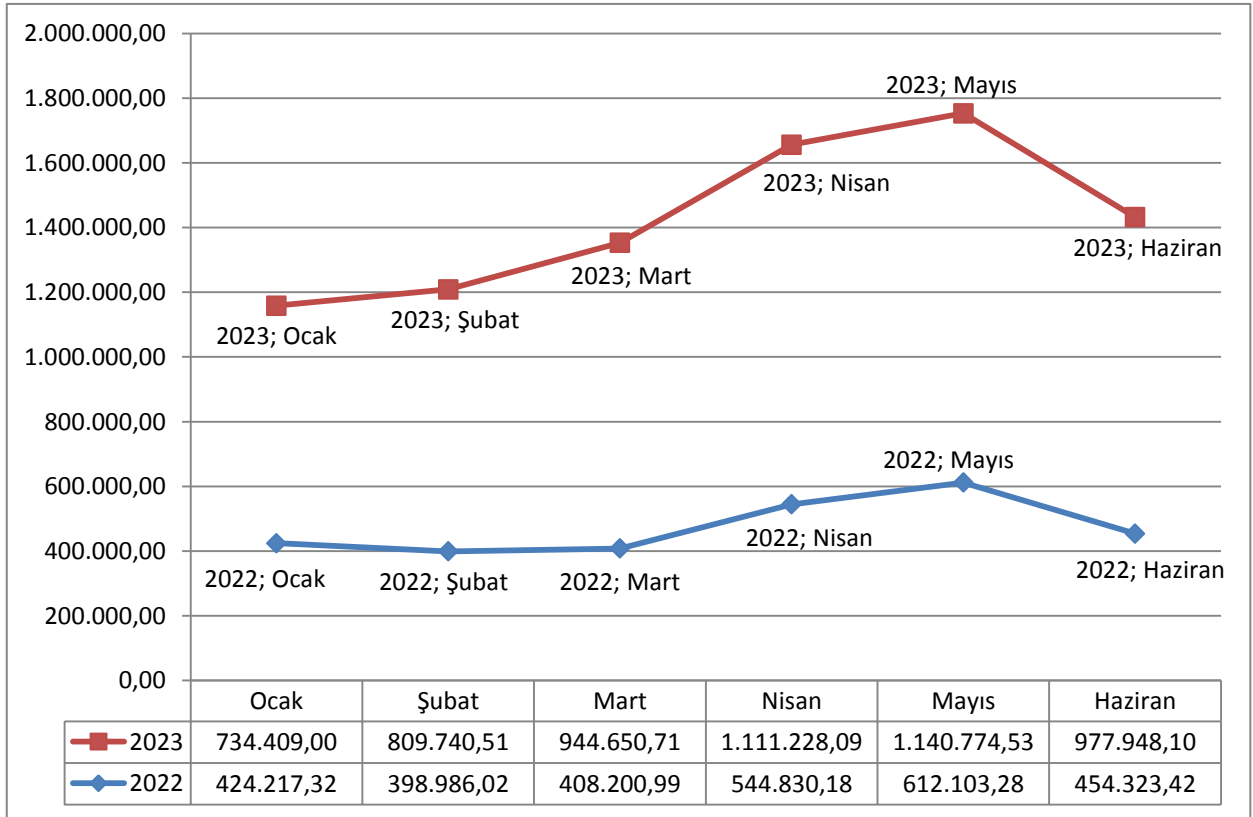


## 2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri (02)

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 2023 yılı başında 11.800.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 2.842.661,21.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 2.876.089,73.-TL (%101,18) artışla 5.718.750,94.-TL olmuştur. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda (Tablo-4) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022                | 2023                | Değişim Tutarı      | Değişim Oranı % |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Ocak          | 424.217,32          | 734.409,00          | 310.191,68          | 73,12%          |
| Şubat         | 398.986,02          | 809.740,51          | 410.754,49          | 102,95%         |
| Mart          | 408.200,99          | 944.650,71          | 536.449,72          | 131,42%         |
| Nisan         | 544.830,18          | 1.111.228,09        | 566.397,91          | 103,96%         |
| Mayıs         | 612.103,28          | 1.140.774,53        | 528.671,25          | 86,37%          |
| Haziran       | 454.323,42          | 977.948,10          | 523.624,68          | 115,25%         |
| <b>Toplam</b> | <b>2.842.661,21</b> | <b>5.718.750,94</b> | <b>2.876.089,73</b> | <b>101,18%</b>  |

**Tablo 4-2022- 2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gider Gerçekleşmeleri**



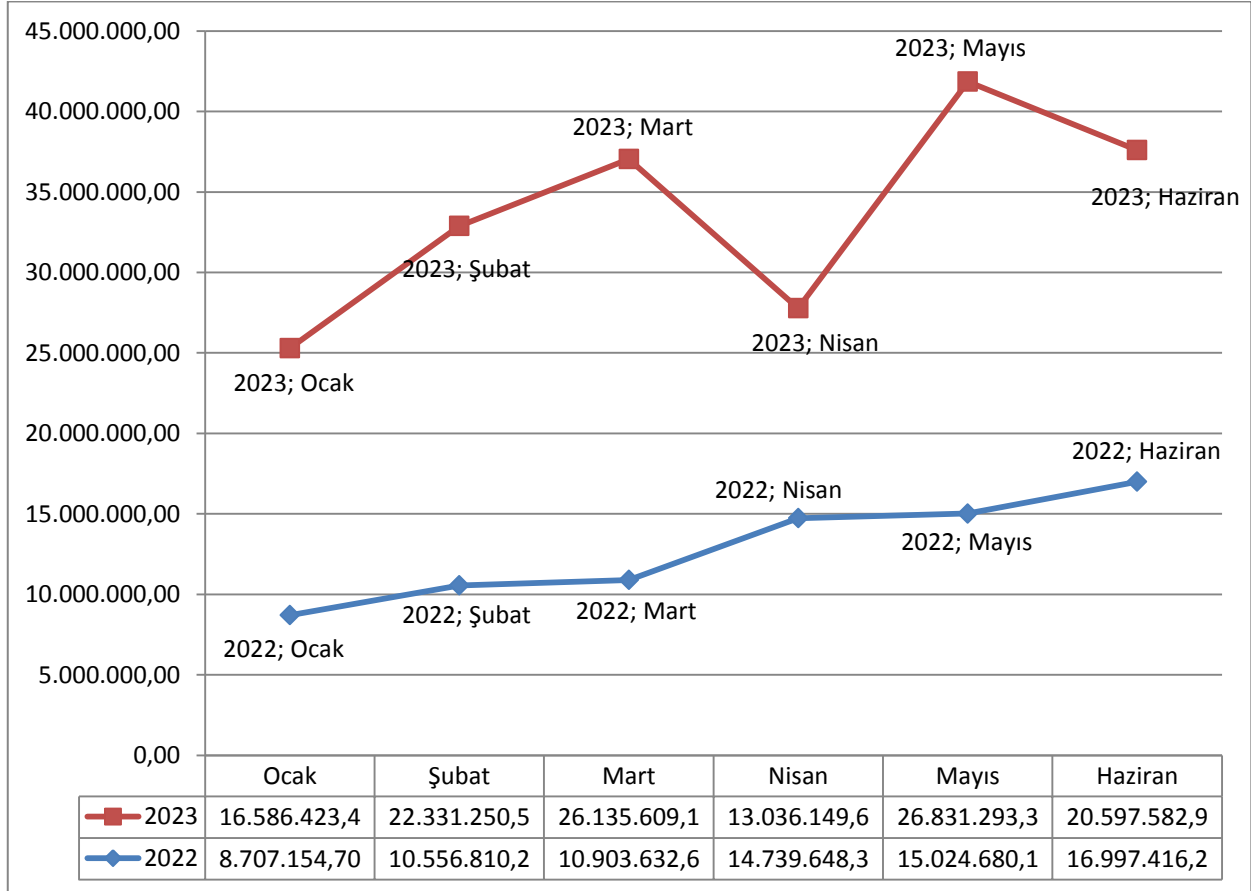
**Grafik 3- 2022 - 2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri**

### 3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri (03)

Mal ve hizmet alım giderleri için 2023 yılı başında 252.970.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 76.929.342,39-TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 48.588.966,62.-TL (%63,16) artışla 125.518.309,01.-TL olmuştur. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda (Tablo-5) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022                 | 2023                  | Değişim Tutarı       | Değişim Oranı % |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Ocak          | 8.707.154,70         | 16.586.423,48         | 7.879.268,78         | 90,49%          |
| Şubat         | 10.556.810,28        | 22.331.250,54         | 11.774.440,26        | 111,53%         |
| Mart          | 10.903.632,61        | 26.135.609,11         | 15.231.976,50        | 139,70%         |
| Nisan         | 14.739.648,38        | 13.036.149,60         | -1.703.498,78        | -11,56%         |
| Mayıs         | 15.024.680,19        | 26.831.293,36         | 11.806.613,17        | 78,58%          |
| Haziran       | 16.997.416,23        | 20.597.582,92         | 3.600.166,69         | 21,18%          |
| <b>Toplam</b> | <b>76.929.342,39</b> | <b>125.518.309,01</b> | <b>48.588.966,62</b> | <b>63,16%</b>   |

Tablo 5- 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alım- Gider Gerçekleşmeleri



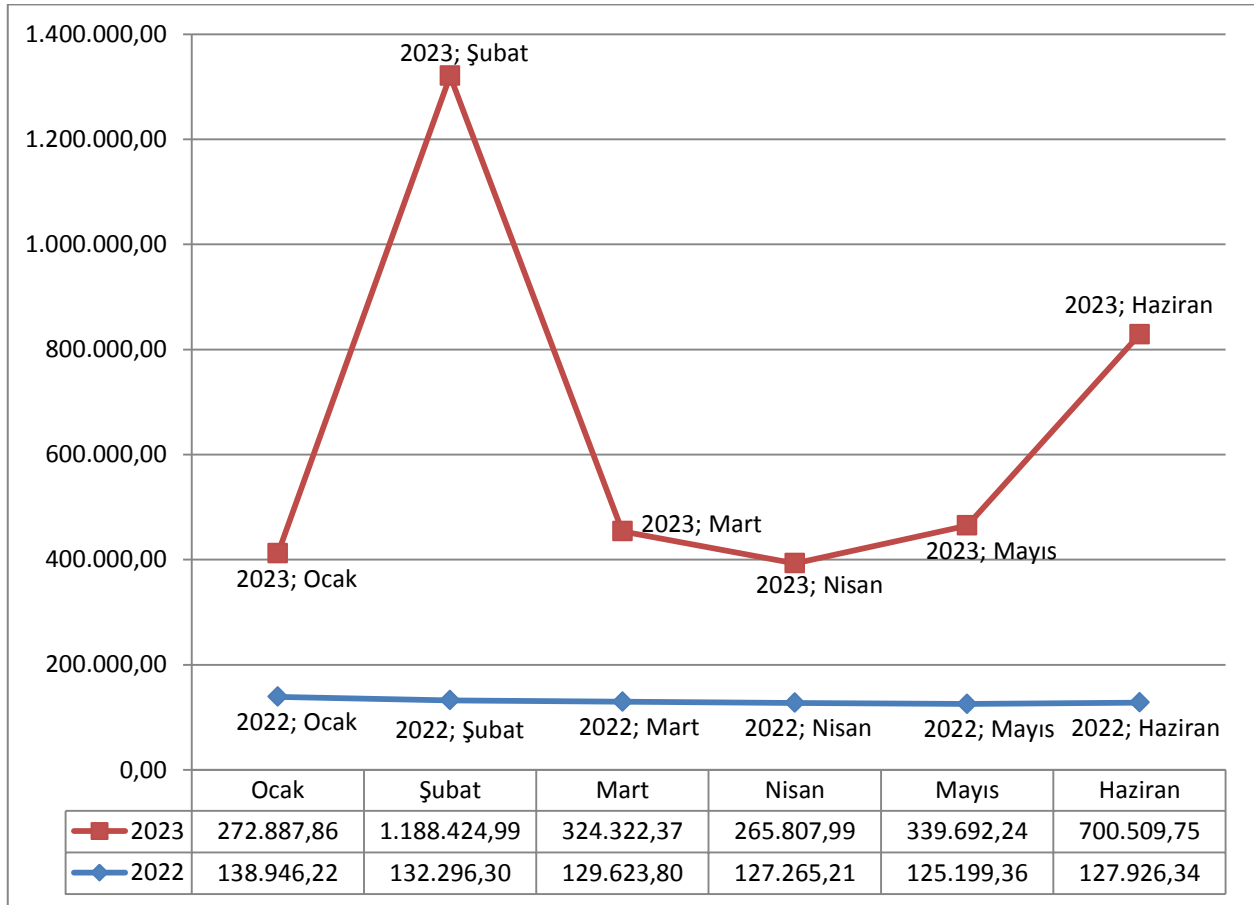
Grafik 4- 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alım (CARI) Gider Gerçekleşmeleri

#### 4. Faiz Giderleri (04)

Faiz giderleri için 2023 yılı başında 2.000.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 781.257,23.-TL olan Faiz Giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.310.387,97.-TL (%295,73) artışla 3.091.645,20.-TL olmuştur. Anılan dönemlerdeki Faiz Gideri aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda (Tablo-6) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022              | 2023                | Değişim Tutarı      | Değişim Oranı % |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Ocak          | 138.946,22        | 272.887,86          | 133.941,64          | 96,40%          |
| Şubat         | 132.296,30        | 1.188.424,99        | 1.056.128,69        | 798,31%         |
| Mart          | 129.623,80        | 324.322,37          | 194.698,57          | 150,20%         |
| Nisan         | 127.265,21        | 265.807,99          | 138.542,78          | 108,86%         |
| Mayıs         | 125.199,36        | 339.692,24          | 214.492,88          | 171,32%         |
| Haziran       | 127.926,34        | 700.509,75          | 572.583,41          | 447,59%         |
| <b>Toplam</b> | <b>781.257,23</b> | <b>3.091.645,20</b> | <b>2.310.387,97</b> | <b>295,73%</b>  |

**Tablo 6- 2022-2023 Yılları Faiz Gideri Gerçekleşmeleri**



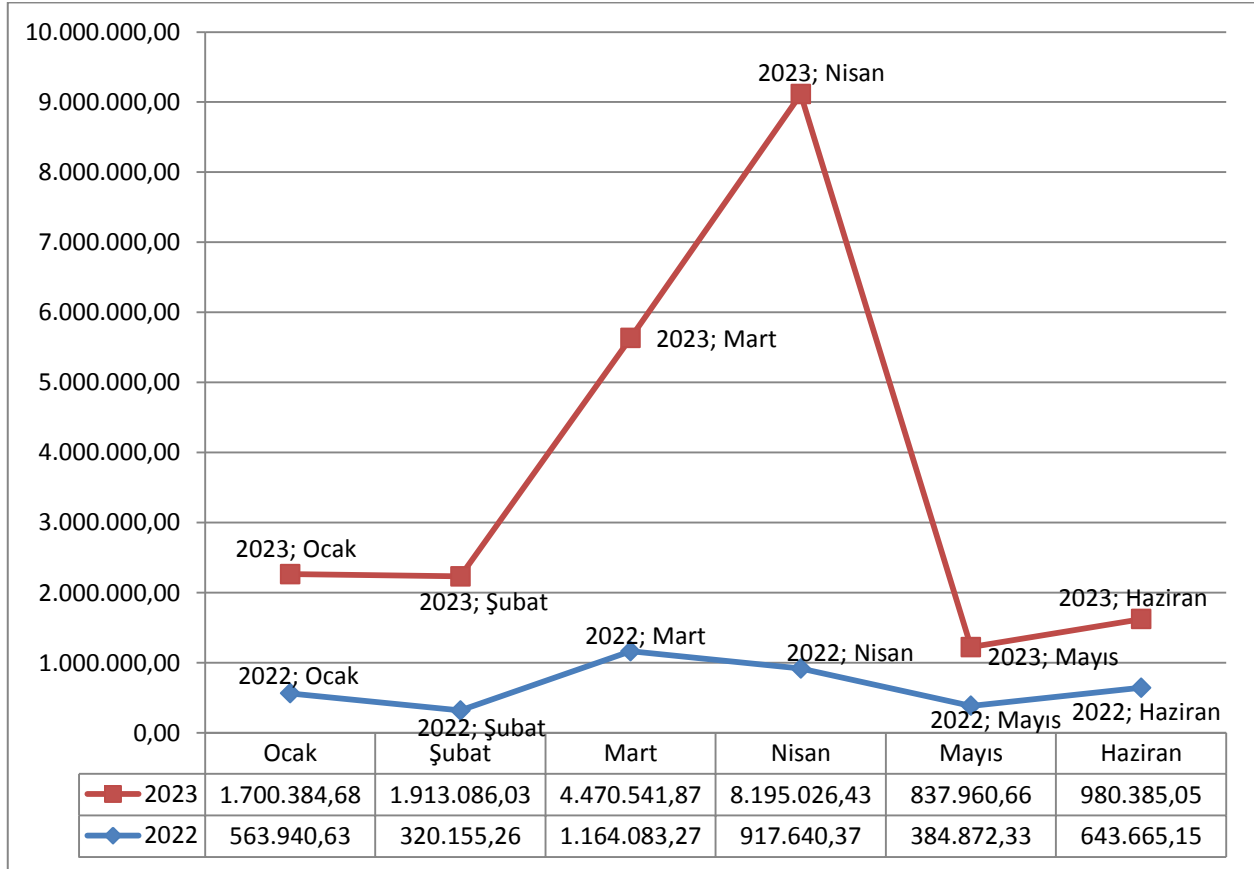
**Grafik 5- 2022-2023 Yılları Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayesesi**

## 5. Cari Transferler (05)

Cari transferler için 2023 yılı başında 7.870.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.994.357,01.-TL olan Cari transferler 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 14.103.027,71.-TL (%353,07) artışla 18.097.384,72.-TL olmuştur. Anılan dönemlerdeki Cari transferler aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda (Tablo-6) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022                | 2023                 | Değişim Tutarı       | Değişim Oranı % |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Ocak          | 563.940,63          | 1.700.384,68         | 1.136.444,05         | 201,52%         |
| Şubat         | 320.155,26          | 1.913.086,03         | 1.592.930,77         | 497,55%         |
| Mart          | 1.164.083,27        | 4.470.541,87         | 3.306.458,60         | 284,04%         |
| Nisan         | 917.640,37          | 8.195.026,43         | 7.277.386,06         | 793,05%         |
| Mayıs         | 384.872,33          | 837.960,66           | 453.088,33           | 117,72%         |
| Haziran       | 643.665,15          | 980.385,05           | 336.719,90           | 52,31%          |
| <b>Toplam</b> | <b>3.994.357,01</b> | <b>18.097.384,72</b> | <b>14.103.027,71</b> | <b>353,07%</b>  |

**Tablo 7-2022-2023 Yılları Cari Transfer Gider Gerçekleşmeleri Mukayesesi**



**Grafik 6- 2022-2023 Yılları Cari Transfer Gider Gerçekleşmeleri Mukayesesi**

## 6. Sermaye Giderleri (06)

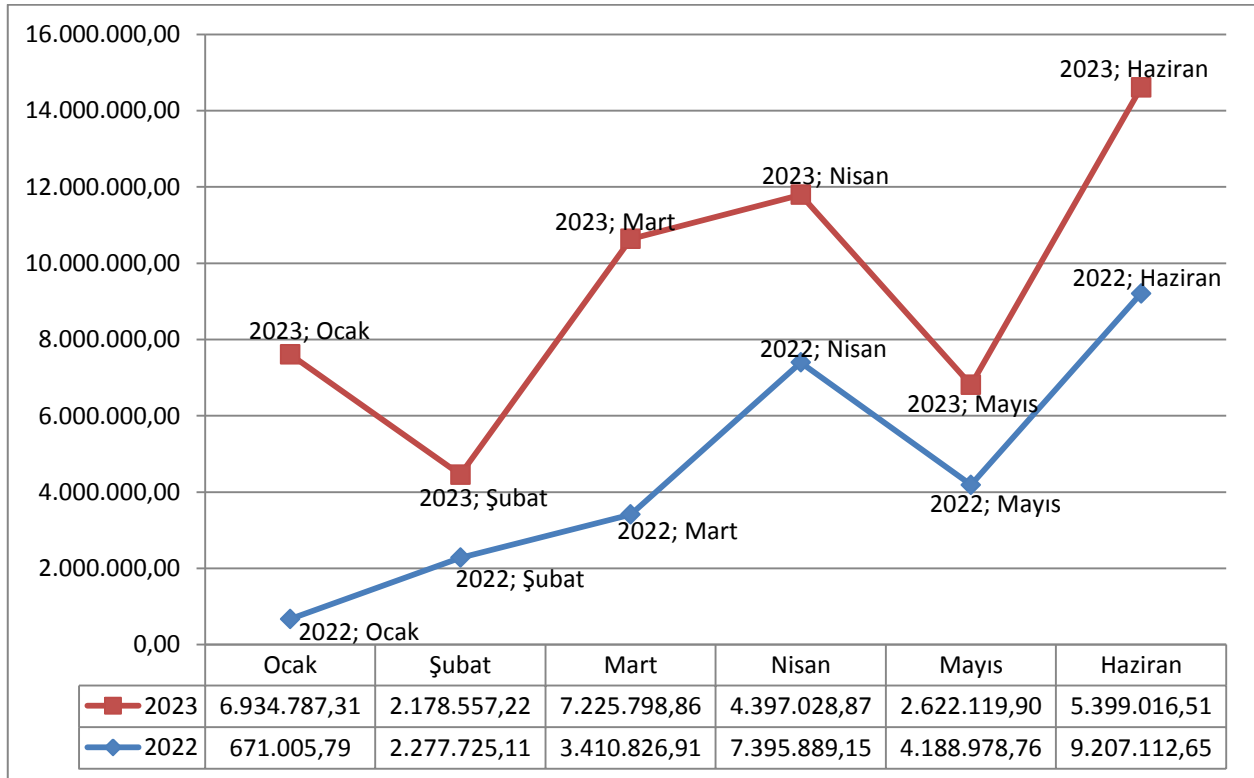
Sermaye giderleri için 2023 yılı başında 90.450.000,00.-TL ödenek ayrılmıştır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 27.151.538,37.-TL olan sermaye giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.605.770,30.-TL artışla 28.757.308,67.-TL olmuştur.

Bu gerçekleşme içerisinde, yol yapımı 16.729.711,76.-TL, diğer giderler 12.027.596,91.-TL olarak dikkat çekmektedir. İdaremiz, kentin alt yapısına katkı sağlamak konusundaki kararlılığını yürüttüğü projelerle sürdürmektedir.

Bu itibarla, 2023 yılı (ilk altı ay) gerçekleştirmeleri, 2022 yılı giderleri (ilk altı ay) ile karşılaştırıldığında, sermaye giderlerindeki artış 5,91% olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablolarda (Tablo-8) gösterilmiştir.

| Aylar         | 2022                 | 2023                 | Değişim Tutarı      | Değişim Oranı % |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| Ocak          | 671.005,79           | 6.934.787,31         | 6.263.781,52        | 933,49%         |
| Şubat         | 2.277.725,11         | 2.178.557,22         | -99.167,89          | -4,35%          |
| Mart          | 3.410.826,91         | 7.225.798,86         | 3.814.971,95        | 111,85%         |
| Nisan         | 7.395.889,15         | 4.397.028,87         | -2.998.860,28       | -40,55%         |
| Mayıs         | 4.188.978,76         | 2.622.119,90         | -1.566.858,86       | -37,40%         |
| Haziran       | 9.207.112,65         | 5.399.016,51         | -3.808.096,14       | -41,36%         |
| <b>Toplam</b> | <b>27.151.538,37</b> | <b>28.757.308,67</b> | <b>1.605.770,30</b> | <b>5,91%</b>    |

Tablo 8- 2022-2023 Yılları Sermaye Gider Gerçekleşmeleri Mukayesesi



Grafik 7- 2022-2023 Yılları Sermaye Gider Gerçekleşmeleri Mukayesesi

## B-Bütçe Gelirleri

Belediyemizin 2022–2023 yılları bütçe gelir tahminleri ile Ocak–Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda (Tablo-9) gösterilmiştir.

| Ekonomik Kodlar Bazında Bütçe Kalemleri        | 2022                     |                                    |                             | 2023                     |                                    |                             | 2022 Yılı Rakamları Baz Alındığında Artış/ Azalış Oranı (%) |
|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|
|  | Tahmin Edilen Gelir (TL) | Gelir Gerçekleşme İlk Altı Ay (TL) | Gerçekleşme İlk Altı Ay (%) | Tahmin Edilen Gelir (TL) | Gelir Gerçekleşme İlk Altı Ay (TL) | Gerçekleşme İlk Altı Ay (%) |   |
| 01-Vergi Gelirleri                             | 23.590.000,00            | 13.965.528,25                      | 59,20%                      | 41.325.000,00            | 22.118.218,78                      | 53,52%                      | 58,38%  |
| 03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri              | 56.019.000,00            | 34.899.328,24                      | 62,30%                      | 118.510.000,00           | 45.477.193,82                      | 38,37%                      | 30,31%  |
| 04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 0,00                     | 0,00                               | 0,00%                       | 0,00                     | 2.000,00                           | 0,00%                       | 0,00%   |
| 05- Diğer Gelirler                             | 100.441.000,00           | 78.706.504,90                      | 78,36%                      | 287.220.000,00           | 131.497.377,51                     | 45,78%                      | 67,07%  |
| 06-Sermaye Gelirleri                           | 0,00                     | 157.003,00                         | 157,00%                     | 0,00                     | 994.883,00                         | 0,00%                       | 533,67%   |
| 08-Alacaklardan Tahsilat                       | 0,00                     | 0,00                               | 0,00%                       | 0,00                     | 0,00                               | 0,00%                       | 0,00%   |
| 09- Ret ve İadeler                             | -50.000,00               | 0,00                               | 0,00%                       | -55.000,00               | 0,00                               | 0,00%                       | 0,00%   |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>180.000.000,00</b>    | <b>127.728.364,39</b>              | <b>70,96%</b>               | <b>447.000.000,00</b>    | <b>200.089.673,11</b>              | <b>44,76%</b>               | <b>56,65%</b>   |

**Tablo 9- 2022 Yılı Bütçe Gelirleri Tahmini & Gerçekleşmesi ile 2023 Yılı İlk Altı Aylık Gerçekleşmesinin Karşılaştırılması**

2023 mali yılı gelir tahmini ölçütünde, gelir gerçekleşmesi incelendiğinde, ilk altı ayda %44,76'lık bir oran elde edilmiştir. Öngörülen vergi gelirlerinin %53,52, teşebbüse ve mülkiyet gelirinin %38,37, diğer gelirlerin %45,78'nin anılan dönemde gerçekleştiği görülmüştür. 2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 127.728.364,39.-TL olan gelir gerçekleşmesi 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 72.361.308,72.-TL (%56,65) artışla 200.089.673,11.-TL olmuştur.

Gerçekleşen gelirin içinde; vergi gelirleri 22.118.218,78.-TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 45.477.193,82. -TL, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin 2.000,00.-TL, diğer gelirlerin 131.497.377,51.-TL, sermaye gelirlerinin 994.883,00.-TL'den oluştuğu görülmektedir.

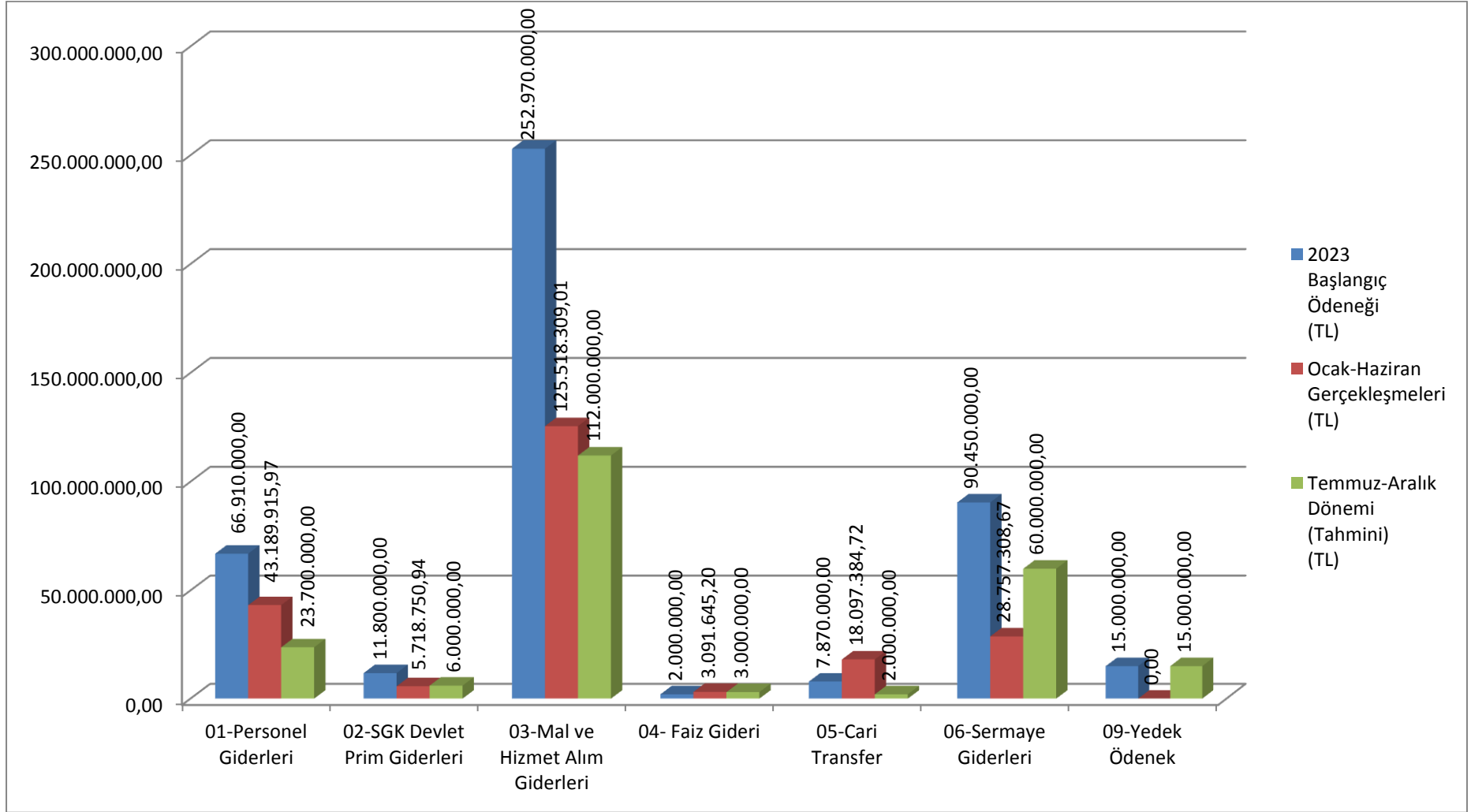
## II- TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

### A. Bütçe Giderleri

Ödeneklerin gider türleri itibarıyla dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir. Yedek ödenek kullanımı ile bütçe ödenekleri içinde kalınacağı öngörülmektedir.

| Bütçe Tertibi                   | 2023 Başlangıç Ödeneği (TL) | Ocak-Haziran Gerçekleşmeleri (TL) | Ocak-Haziran Gerçekleşmeleri Yüzde Oranı (%) | Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini) (TL) | Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini) (Yüzde Oranı) | Toplam Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL) | Yıl Sonu Gerçekleşme Oranı (Tahmini) (%) |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|--|---|--|
| 01-Personel Giderleri           | 66.910.000,00               | 43.189.915,97                     | 64,55%                                       | 23.700.000,00                       | 35,42%                                       | 66.889.915,97                           | 99,97%                                   |
| 02-SGK Devlet Prim Giderleri    | 11.800.000,00               | 5.718.750,94                      | 48,46%                                       | 6.000.000,00                        | 50,85%                                       | 11.718.750,94                           | 99,31%                                   |
| 03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 252.970.000,00              | 125.518.309,01                    | 49,62%                                       | 112.000.000,00                      | 44,27%                                       | 237.518.309,01                          | 93,89%                                   |
| 04- Faiz Gideri                 | 2.000.000,00                | 3.091.645,20                      | 154,58%                                      | 3.000.000,00                        | 150,00%                                      | 6.091.645,20                            | 304,58%                                  |
| 05-Cari Transfer                | 7.870.000,00                | 18.097.384,72                     | 229,95%                                      | 2.000.000,00                        | 25,41%                                       | 20.097.384,72                           | 255,37%                                  |
| 06-Sermaye Giderleri            | 90.450.000,00               | 28.757.308,67                     | 31,79%                                       | 60.000.000,00                       | 66,33%                                       | 88.757.308,67                           | 98,13%                                   |
| 09-Yedek Ödenek                 | 15.000.000,00               | 0,00                              | 0,00%  | 15.000.000,00                       | 100,00%                                      | 15.000.000,00                           | 100,00%                                  |
| <b>Toplam</b>                   | <b>447.000.000,00</b>       | <b>224.373.314,51</b>             | <b>50,20%</b>                                | <b>221.700.000,00</b>               | <b>49,60%</b>                                | <b>446.073.314,51</b>                   | <b>99,79%</b>                            |

Tablo 10- 2023 Yılı Bütçe Gerçekleşme (GİDER) Yılsonu Tahmini Tablosu



**Grafik 8- 2023 Yılı Bütçe (GİDER) Gerçekleşme Tahminleri**



### **1. Personel Giderleri (01)**

2023 Ocak–Haziran döneminde 43.189.915,97.-TL olan personel giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 23.700.000,00.-TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %35,42'sini daha kullanılacağı tahmin edilmektedir. 2023 yılı sonu gerçekleşme oranının ise %99,97 olması beklenmektedir.

### **2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri (02)**

2023 Ocak–Haziran döneminde 5.718.750,94.-TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin, Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 6.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %50,85'ini daha kullanılacağı tahmin edilmektedir. 2023 yılı sonu gerçekleşme oranının ise %99,31 olması beklenmektedir.

### **3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri (03)**

2023 Ocak–Haziran döneminde 125.518.309,01.-TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin, Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 112.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %44,27'sini daha kullanılacağı tahmin edilmekte olup, 2023 yılı sonu toplamgerçekleşme oranının ise %93,89 olması beklenmektedir.

### **4. Faiz Giderleri (04)**

2023 Ocak–Haziran döneminde 3.091.645,20.-TL olan faiz giderlerinin, Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 3.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %150'si kadar daha kullanılacağı tahmin edilmekte olup, 2023 yılı sonu toplam gerçekleşme oranının ise %304,58 olması beklenmektedir.

### **5. Cari Transferler (05)**

2023 Ocak–Haziran döneminde 18.097.384,72.-TL olan cari transferler giderlerinin, Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 2.000.000,00.-TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %25,41'i kadar daha kullanılacağı tahmin edilmekte olup, 2023 yılı sonu toplam gerçekleşme oranının ise %255,37 olması beklenmektedir.

### **6. Sermaye Giderleri (06)**

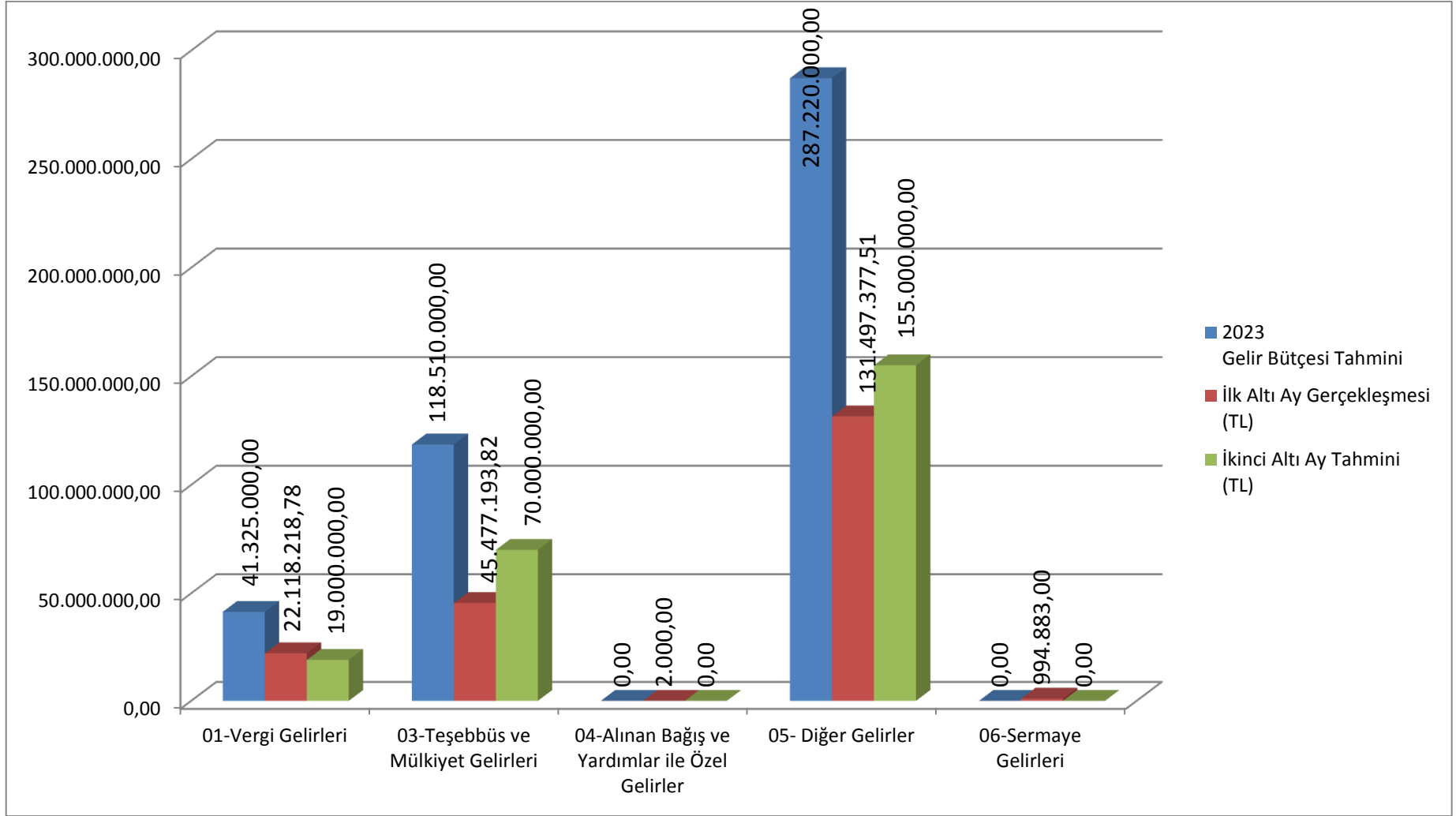
2023 Ocak–Haziran döneminde 28.757.308,67.-TL olan sermaye giderleri başlangıç ödeneğinin %31,79 oranında gerçekleşmiştir. Başlangıç ödeneğinin ikinci altı ayda %66,33'nün, 60.000.000,00.-TL daha kullanılacağı tahmin edilmekte olup, 2023 yılı sonu toplam gerçekleşme oranının ise %98,13 olması beklenmektedir. Öngörülme yen giderler (yedek) ödeneği kullanımı öngörülmektedir.

## B-Bütçe Gelirleri

2023 yılı bütçesinde öngörülen bütçe gelir tahminlerinin, yıl sonu gerçekleşme oranının, (ilk altı aylık gerçekleştirmeler bazı alındığında, ikinci altı aylık dönemde ortaya çıkması beklenen tahmine göre) %99,35 olması beklenmektedir.

| Gelir Ekonomik Kod                             | 2023 Gelir Bütçesi Tahmini | İlk Altı Ay Gerçekleşmesi (TL) | İkinci Altı Ay Tahmini (TL) | 2023 Yılı Sonu Bütçe Gelir Gerçekleşme Tahmini (TL) | 2023 Yılı Sonu Bütçe Gelir Gerçekleşme Tahmini (%) |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|--|
| 01- Vergi Gelirleri                            | 41.325.000,00              | 22.118.218,78                  | 19.000.000,00               | 41.118.218,78                                       | 99,50%   |
| 03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri              | 118.510.000,00             | 45.477.193,82                  | 70.000.000,00               | 115.477.193,82                                      | 97,44%   |
| 04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 0,00                       | 2.000,00                       | 0,00                        | 2.000,00  | 0,00%  |
| 05-Diğer Gelirler                              | 287.220.000,00             | 131.497.377,51                 | 155.000.000,00              | 286.497.377,51                                      | 99,75%   |
| 06- Sermaye Gelirleri                          | 0,00                       | 994.883,00                     | 0,00                        | 994.883,00  | 0,00%  |
| 08-Alacaklardan Tahsilat                       | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                        | 0,00  | 0,00%  |
| 09-Red ve İadeler (-)                          | -55.000,00                 | 0,00                           | 0,00                        | 0,00  | 0,00%  |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>447.000.000,00</b>      | <b>200.089.673,11</b>          | <b>244.000.000,00</b>       | <b>444.089.673,11</b>                               | <b>99,35%</b>                                      |

Tablo 11- 2023 Yılı Bütçe Gerçekleşme (GELİR) Yılı Sonu Tahmini Tablosu



**Grafik 9- 2023 Yılı Bütçe (GELİR) Gerçekleşme Tahminleri**

### **C-Finansman**

Gerek hizmet sunumu gerekse mali açıdan yakın gelecekte daha da büyümesi beklenen belediyelerde, sağlıklı mali kaynaklara ihtiyaç bulunmaktadır. Ülkemizde yerel yönetimlerin kullandıkları kaynakların, dünyadaki gelişmeler ile tasarruf edilmesi, kaynakların etkin ve verimli kullanılması öngörülmektedir.

Bu gerekçelerden hareketle, çok zorunlu olmadıkça, borçlanmaya gidilmemesi, hizmetlerin maliyetlerinin öz kaynak finansman fazlası politikası ile karşılanması gelecek dönemde de hedeflenmektedir.

2023 yılında bütçe finansmanında açık öngörülmemektedir.