**T.C.**

**ZONGULDAK BELEDİYE BAŞKANLIĞI**



**2020YILI**

**KURUMSAL MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER RAPORU**

ZONGULDAK BELEDİYE BAŞKANLIĞI

**KARADENİZİN İNCİSİ**

İÇİNDEKİLER

1. SUNUŞ 4
2. Misyon, Vizyon ve Değerlerimiz 5
3. [**İdarenin Amaç ve Hedefleri 6**](#bookmark8)

[GİRİŞ 9](#bookmark19)

[**BİRİNCİ BÖLÜM 10**](#bookmark20)

[**A.BÜTÇE GİDERLERİ 10**](#bookmark21)

1.2020 Dönem Bütçe Uygulama Sonuçları 10

2.OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmesi 11

[**Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması 14**](#bookmark26)

[**İKİNCİ BÖLÜM 18**](#bookmark27)

[**A. BÜTÇE GELİRLERİ 18**](#bookmark28)

[**1.OCAK-HAZİRAN Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi 18**](#bookmark29)

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM 22

[**A. FİNANSMAN 22**](#bookmark35)

[**Zonguldak Belediyesi Bütçe Giderleri Gelişimi (2019-2020 Kıyaslamalı)** 24](#bookmark36)

[**Zonguldak Belediyesi Bütçe Gelirleri Gelişimi (2019-2020 Kıyaslamalı)………………………….25**](#bookmark37)

Gelirlerin Giderleri Karşılama Oranları , 26

SUNUŞ

Zonguldak Belediyesi olarak 5393 sayılı Belediye Kanunu ve belediyelere yetki verilen diğer kanunlar çerçevesinde halkımızın sınırsız ihtiyaçlarının karşılanması hususunda gerekli olan tüm çalışmaların yapılması ve sonuca ulaşması için tüm imkânlar kullanılmaktadır. Ancak belediye hizmetlerinin gerçekleştirilmesinde çok büyük kaynaklara ihtiyaç duyulmaktadır. Ülkemizin ve belediyemizin içerisinde bulunduğu ekonomik göstergeler kısıtlılık arz etmektedir. Dolayısıyla Zonguldak Belediyesi olarak halkımıza hizmetlerimizin azami derecede ulaştırılmasının yanında ekonomik durumumuzun da gözetilmesi gerekir. Kanunlar çerçevesinde denge unsuru ve tasarrufa önem verilerek, hizmetlerin ekonomik ve kalite standartlarına uygun olmasına gayret edilmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30’uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacına yönelik olarak, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri ve hedefleri ile faaliyetlerini kamuoyuna duyuracakları hükme bağlanmıştır.

Bu kapsamda, mevcut kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli kullanılması sonucu hizmetlerimizin kaliteli sunumu ile bütçe uygulamalarımızın mali saydamlığı ve hesap verilebilirliğinin kamuoyu nezdinde denetim, gözetim ve takdiri amacıyla, kurumumuz “ 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” bütçe uygulama sonuçları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

 Dr. Ömer Selim ALAN
 Belediye Başkanı

**A. MİSYON, VİZYON VE DEĞERLERİMİZ**

MİSYONUMUZ

Kanun, yönetmelik ve diğer mevzuatlar çerçevesinde, çoğulcu, katılımcı bir anlayışla, kente dair tüm sorunların çözümü için vatandaşlarımızla el ele, yaşanabilir kent oluşturarak sürdürebilir kaliteli hizmet sunmak

VİZYONUMUZ

 Cumhuriyetimizin ilk şehri Zonguldak’ımızın kentsel belleğini, kent kimliğini, tarihsel mirasını önemseyen; doğal ve kültürel değerlerine sahip çıkan; adil, çağdaş ve etkin hizmetleriyle vatandaşının mutlu, keyifli, sağlıklı, güvenli ve refah içinde yaşamasını sağlayan insan odaklı, etkin kamu hizmeti sunan Karaelmas Diyarımıza yakışan bir Belediye olmak

 TEMEL DEĞERLERİMİZ

KALİTE:

Kaliteli ve çağdaş hizmet sunmak, vatandaş memnuniyetini artırmak

YENİLİKÇİ:

Kamu yönetimi alanında yeniliklerin hayata geçirilmesini sağlamak, teknolojiyi yakından takip etmek

ŞEFFAFLIK:

Tarafsız olmak, şeffaflığı vazgeçilmez kılmak

İNSAN ODAKLILIK:

Hizmetimizde ayrım yapmadan eşit bir şekilde vatandaşlarımıza hizmet sunmak

HESAP VEREBİLİRLİK:

Kaynakları yasalara uygun etkin ve verimli kullanmak

KATILIMCILIK:

Planlama çalışmalarında tüm paydaşlarımızın katkısını almak

**STRATEJİK AMAÇLAR VE HEDEFLER**

**S.A.1** Şeffaf, mali sürdürülebilirliği sağlamış, hesap verebilir bir yapıya kavuşmak

 H.1.1 Yapılacak çalışmalar sonucu tahsilatın tahakkuka oranında, %82 gerçekleşme düzeyi sağlanacaktır.

**S.A.2** Kurumsal hizmet sunumunda etkinlik ve verimliliği arttırmak

 H.2.1 Vatandaş talep ve şikayetlerinin en kısa süre içerisinde cevaplandırılması sağlanacaktır.

 H.2.2 Personelin niteliğini arttırmaya yönelik eğitimler verilerek, insan kaynağının uzmanlaşma düzeyi ve kapasitesi arttırılacaktır.

 H.2.3 Adli, İdari Yargı Mercileri ve İcra Müdürlüklerinde Belediye Başkanlığı temsil edilerek, kanuni takip ve diğer işler seri ve etkin biçimde yürütülecek, belediyemizin diğer müdürlükleri ile işbirliği içerisinde çalışarak kamu hizmetinin hukuka uygun şekilde yapılmasına katkıda bulunulacaktır.

 H.2.4 Mezarlık ve defin hizmetlerinin standartlar çerçevesinde en iyi şekilde sunulması sağlanacaktır**.**

H.2.5 İlimizin kentsel ihtiyaçlarının karşılanmasına ve Belediyemizin hizmet kalitesinin artırılmasına yönelik faaliyetlere dair göstergeleri hazırlayarak, Ulusal ve Uluslararası fon ve kaynaklardan faydalanmak için proje üretimini ve uygulamalarını arttırmak. Belediyemizin ulusal ve uluslararası ölçekte tanınırlığını arttıracak faaliyetleri organize etmek.

**S.A.3** Hizmet belediyeciliğinin gerektirdiği teknolojik altyapının sağlanması ve hayata geçirilmesi

 H.3.1 Kent Bilgi Sistemi bünyesinde e-Belediye uygulamalarını kurarak Belediyemizin teknolojik olarak güçlenmesi sağlanacaktır.

 **S.A.4** Sürdürülebilir imar planlarının hayata geçirilmesi

 H.4.1 Kentin sürdürülebilir gelişiminin sağlanabilmesi için kent bütününde ihtiyaç duyulan nitelikli, sağlıklı, güvenli ve düzenli yapılaşmayı sağlayacak şekilde planlı kentsel yaşam alanlarının arttırılması

**S.A.5** Sosyal yaşam ve donatı alanlarının arttırılması ile ulaşım planlaması ve yönetimi

 H.5.1 Kent içi ulaşım kalitesi arttırılacaktır.

 H.5.2 Kent bütününe ilişkin olarak kentlinin nefes alacağı ve sosyal alt yapı ihtiyacını karşılayacağı park, eğlenme-dinlenme alanları arttırılacak, kent ölçeğinde yeni sosyal tesis alanları yaratılacaktır.

 H.5.3 Yatırım ve faaliyetlerin etkin sürdürülebilirliğine yönelik araç parkının iyileştirilmesi sağlanacaktır.

 H.5.4 Şehir içi trafik akışının rahat ve konforlu hale getirilmesi sağlanacaktır**.**

**S.A.6** Sürdürülebilir çevre yönetiminin hayata geçirilmesi

 H.6.1 Sağlıklı ve sürdürülebilir su yönetim sisteminin hayata geçirilmesi

 H.6.2 Toplanan atık su miktarı oranı arttırılacaktır.

 H.6.3 Çevre ve çevre sağlığını gözeten etkin bir çevre politikası uygulanacak ve katı atık yönetimi sağlanacaktır.

 H.6.4 İklim politikaları gereği atıklar kaynağında ayrıştırılarak sıfır atık uygulaması yaygınlaştırılacaktır.

 H.6.5 Kuduz, KKKA, Ekinokok gibi zoonoz hastalık ve vektörle etkili mücadele edilecek, bu çerçevede önemli risk grubunu oluşturan sokak hayvanlarının rehabilitasyonu ve veteriner hizmetleri sağlanacaktır.

**S.A.7** Yaşam kalitesinin ve kentlilik bilincinin arttırılması

 H.7.1 Kentte yaşayanların sosyal yaşam kalitesini yükseltmek için ihtiyaç sahibi ailelere, öğrencilere, amatör spor kulüplerine ayni ve nakdi yardım yapılarak, gençlerimize yönelik sportif faaliyetlerin oluşturulması sağlanacak, emekli, yaşlı, kadın, çocuk, engelli vatandaşlarımıza yönelik projeler üretilecektir.

 H.7.2 Şehrimizin kültürel ve sanatsal alt yapısı geliştirilerek faaliyetlerin yerel, ulusal ve uluslararası alanlarda yaygınlaştırılması sağlanacaktır.

 H.7.3 Kapuz Plaj Tesislerimize mavi bayrak kazandırmak ve kentimizde bulunan diğer plaj alanlarını da faaliyete geçirerek vatandaşımızın rahat ve güvenli bir ortamda denize girebilmelerini sağlamak.

 **S.A.8** Yangın ve diğer afetlere karşı gerekli önlemleri almak

 H.8.1 Yangın, Afet, Acil durumlara müdahale kapasitesi geliştirilecek, vatandaşımıza eğitimler verilerek bu riskli durumların en az zararla atlatılması sağlanacaktır.

 **S.A.9** Kentte esenlik ve düzenin korunmasını sağlamak

 H.9.1 Kent sakinlerinin sağlık, esenlik ve huzuru için hukuka uygun olarak denetim ve kontroller arttırılarak önleyici faaliyetlerde bulunulacaktır.

 H.9.2 Belediyemiz toptancı yaş sebze ve meyve halinde yapılan ticaretin kalite, standart ve sağlık kurallarına uygunluğu konusunda gerekli denetimler yapılacaktır.

 H.9.3 Tüm işyerleri ruhsatlandırılarak denetim ve kontroller düzenli yapılacaktır.

GİRİŞ

Ülkemizde genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerini içeren, ortak raporlama standartlarına uygun bir muhasebe düzenini sağlama çabaları ve eski muhasebe düzeninin nakit esasını benimseyerek bütçe üzerine odaklanması, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde yeni bir devlet muhasebe yönetmeliğinin düzenlenmesi sonucunu doğurmuştur.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunuyla birlikte kamu kurumlarında hesap verilebilirlik ve mali saydamlık kavramları ön plana çıkmıştır. Halk tarafından finanse edilen kamu harcamalarının hangi amaçla ve ne için harcandığı, kamu kaynaklarının nasıl kullanıldığı konuları önem kazanmıştır. Bu doğrultuda mali tablolar kamu kurumlan için hesap verilebilirliği ve mali saydamlığı sağlamanın temel araçlarından biridir. Bu amaçların sağlanabilmesi idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleşmeleri ve beklentilerini içeren kapsamlı bir rapor oluşturulmasını zorunlu kılmıştır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 30. Maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri ve hedefleri ile faaliyetlerini kamuoyuna duyuracakları hükme bağlanmıştır. Bu doğrultuda belediyemiz tarafından “2020 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmıştır.

Söz konusu Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu’nda belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2020 yılı 1. Altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar yer almaktadır. İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla, mali tablolar analizinde karşılaşabileceği riskler de göz önünde bulundurularak raporda sunulmuştur.

**BİRİNCİ BÖLÜM**

**A. BÜTÇE GİDERLERİ**

1. **2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

2020 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam 270.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılında 139.201.554,10 TL gider gerçekleşmesi olmuştur. 2020 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2019 yılında gerçekleşen giderlere göre % 93,96 artış olmuştur.

**Tablo: 2019 Gerçekleşmeleri ile 2020 Başlangıç Ödeneği Gelişimi (TL)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| HESAP KODU | EKONOMİK KOD |   |   |   | BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ | 2019 Gider gerçekleşmeleri | 2020 Başlangıç ödeneği | Artış Oranı % |
|   | I | II | III | IV |
| 830  | 1  |   |   |   | PERSONEL GIDERLERI | 32.341.530,60 | 33.920.000,00 | 4,88 |
| 830  | 2  |   |   |   | SOSYAL GÜVENLIK KURUMLARINA DEV | 4.582.570,57 | 5.306.000,00 | 15,79 |
| 830  | 3  |   |   |   | MAL VE HIZMET ALIM GIDERLERI | 79.867.096,30 | 95.866.120,00 | 20,03 |
| 830  | 4  |   |   |   | FAİZ GİDERLERİ | 1.814.974,81 | 5.300.000,00 | 192,02 |
| 830  | 5  |   |   |   | CARI TRANSFERLER | 2.363.709,94 | 3.150.600,00 | 33,29 |
| 830  | 6  |   |   |   | SERMAYE GIDERLERI | 15.970.982,88 | 116.801.000,00 | 631,33 |
| 830  | 7  |   |   |   | SERMAYE TRANSFERLERI | 2.260.689,00 | 1.297.385,00 | -57,39 |
|  | 9 |  |  |  | YEDEK ÖDENEK | 0,00 | 8.358.895,00 | 0,00 |
|   |   |   |   |   | BÜTÇE GİDERİ TOPLAMI (A) : | 139.201.554,10 | 270.000.000,00 | 93,96 |

1. **OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ**

Tablo: 2019 ve 2020 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri (TL)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01/01/2019- 30/06/2020TARİHLERİ ARASI |  |  |  |  |  |
| **Bütçe Tertibi** | **2019 Gider Gerçekleşmeleri** | **2020 Başlangıç Ödeneği** | Gider Gerçekleşmeleri |
|  |  |  | Ocak - Haziran Dönemi | Oran | Artış Oranı% |
|   |   |   | **2019** | **2020**  | **2019** | **2020** |   |
| PERSONEL GIDERLERI | 32.341.530,60 | 33.920.000,00 | 14.383.659,82 | 18.389.572,14 | 44,47 | 54,21 | 27,85 |
| SOSYAL GÜVENLIK KURUMLARINA DEVLET PRIMI GIDERLERI | 4.582.570,57 | 5.306.000,00 | 2.249.582,32 | 2.046.528,36 | 49,09 | 38,57 | -9,39 |
| MAL VE HIZMET ALIM GIDERLERI | 79.867.096,30 | 95.866.120,00 | 36.020.127,31 | 42.689.114,70 | 45,10 | 44,53 | 18,51 |
| FAİZ GİDERLERİ | 1.814.974,81 | 5.300.000,00 | 1.590.583,73 | 1.322.567,83 | 87,64 | 24,95 | -20,26 |
| CARI TRANSFERLER | 2.363.709,94 | 3.150.600,00 | 323.327,74 | 265.146,24 | 13,68 | 8,42 | -21,94 |
| SERMAYE GİDERLERİ | 15.970.982,88 | 116.801.000,00 | 4.126.483,92 | 3.310.797,91 | 26,40 | 2,83 | -24,64 |
| SERMAYE TRANSFERLERI | 2.260.689,00 | 1.297.385,00 | 120.693,46 | 292.912,94 | 5,34 | 22,58 | 142,69 |
| YEDEK ÖDENEK | 0,00 | 8.358.895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bütçe toplamı **139.201.554,10** **270.000.000,00** | **58.814.458,30** | **68.616.640,12** | 42,25 | 25,41 | 16,67 |

2020 Mali yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri, tabloda görüldüğü gibi toplam 68.616.640,07 TL’dir. 2019 yılı Ocak - Haziran dönemi gider gerçekleşmeleri ise 58.814.458,30 TL olarak görülmektedir. 2019 ve 2020 yılları Haziran sonu itibariyle gider gerçekleşme toplamları karşılaştırıldığında giderlerde % 16,67 oranında artış olmuştur.

Belediyemiz 2020 Mali yılı bütçesinde; Personel Giderleri için 33.920.000,00 TL, SGK Devlet Primi Giderleri için 5.306.000,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 95.866.120,00 TL, Faiz Giderleri için 5.300.000,00 TL, Cari Transferler için 3.150.600,00 TL, Sermaye Giderleri için 116.801.000,00 TL, Sermaye Transferleri için 1.297.385.00 TL, Yedek Ödenekler için 8.258.985,00 TL olmak üzere toplam 270.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır.

1. Personel Giderleri

Personel gideri kavramı; *“2014 yılı Analitik Bütçe Sınıflandırmasına İlişkin Rehber”* in *“IV. GİDERİN EKONOMİK KODLARININ AÇIKLAMALARI”* başlıklı beşinci bölümünde tanımlanmış ve burada kaydedilen tüm bütçe giderlerini ifade etmektedir. Bu kapsamda kamu personellerinden çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsayacaktır.

Personel giderlerinin ikinci düzeyinde, çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak;

1. Memurlar,
2. Sözleşmeli personel,
3. İşçiler,
4. Geçici personel ve
5. Diğer personel (Stajyer Personel vb.) olarak beş grupta sınıflandırılmıştır.

Personel giderleri için 2020 yılı başında 33.920.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 14.383.659,82 TL olan personel giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 18.389.572,14 TL artışla 4.005.912,32 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış % 27,85 olarak gerçekleşmiştir.

1. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

İşveren sıfatıyla kurumların Sosyal Güvenlik Kurumuna ödeyecekleri sigorta primleri bu gider kaleminde izlenecektir.

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

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2020 yılı başında 5.306.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 2.249.582,32 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 203.054,01 TL düşüşle 2.046.528,31 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki düşüş %9,03 olarak gerçekleşmiştir.

1. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2020 yılı başında 95.866.120,00 TL ödenek ayrılmıştır.

 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 36.020.127,31 TL olan mal ve hizmet alım giderleri

2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 6.968.987,39 TL artış ile 42.989.114,70 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 19,35 olarak gerçekleşmiştir.

1. Faiz Giderleri

Faiz giderleri Belediyemizin proje karşılığı İller Bankasından alınan krediler ile özel kamu bankalarından alınan nakdi kredilere mahsuben ödenen ferilerdir. Ayrıca faiz giderlerinin içerisinde Belediyemizin mali imkanlarının kısıtlı olmasından dolayı, devletin muhtelif kurumlarına ödeyemediği vergi, resim, harç, ve sosyal güvenlik prim borçlarının yapılandırılmasından dolayı tahakkuk eden ilave tutarlardır.

Faiz giderleri için 2020 yılı başında 5.300.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 Ocak - Haziran döneminde 1.590.583,73 TL olan faiz giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 268.015,90 TL düşüş ile 1.322.567,83 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki düşüş % 16,85 olarak gerçekleşmiştir.

1. Cari Transferler

Sermaye birikimi hedeflemeyen, cari nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir.

Cari transferler gider kalemi için 2020 yılı başında 3.150.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 323.327,74 TL olan cari transferler 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 58.181,50 TL düşüşle 265.146,24 TL olmuştur. Cari transferlerdeki düşüş % 17,99 olarak gerçekleşmiştir.

1. Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri, normal ömrü bir yıldan fazla olan mal ve hizmet alımları ile sabit sermaye edinimleri ve gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan, bütçe hazırlama rehberi ve merkezi yönetim bütçe kanunları ile belirlenen asgari değerleri aşan ödemelerdir.

Sermaye giderleri aynı zamanda, mevcut sabit sermaye mallarına dâhil edilen mal ve hizmetler için bunları geliştirmek, ekonomik ömürlerini uzatmak, verimlerini artırmak, performanslarını geliştirmek veya bunları yeniden yapılandırmak amacıyla yapılan ödemeleri de kapsar.

Sermaye giderleri için 2020 yılı başında 116.801.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 4.126.483,92 TL olan sermaye giderleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 815.686,01 TL düşüşle 3.310.797,91 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki düşüş % 19,77 olarak gerçekleşmiştir.

1. Sermaye Transferleri

Sermaye transferleri, sermaye nitelikli mal ve hizmet alımlarının finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemeler olarak tanımlanabilir.

Sermaye transferleri için 2020 yılı başında 1.297.385,00 TL ödenek ayrılmıştır ve 2020 Ocak - Haziran dönemlerinde 292.912,94 tl 2019 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde 120.693,46 tl gider gerçekleştirilmiştir.

09. Yedek Ödenek

Gerektiğinde diğer tertiplere aktarma yapmak amacıyla “09-Yedek Ödenek” tertibine bütçe gelirleri toplamının %10’undan fazla olmamak kaydıyla ödenek konulur. 09-Yedek Ödenek tertibi altındaki yedek ödenek dışındaki diğer tertiplere konacak yedek ödenekler konulduğu amaç dışında kullanılamaz. Bu tertipten diğer tertiplere aktarma encümen kararı ile yapılır.

Yedek ödenek gider kalemi için 2019 yılı başında 8.358.895,00 TL ödenek ayrılmıştır ve 2019 - 2020 Ocak - Haziran dönemlerinde hiçbir gider yapılmayarak dönem kapatılmıştır.

1. **GIDERLERIN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI**

Türkiye'de 2004 yılından itibaren analitik bütçe sınıflandırılmasına geçilmiştir. Analitik bütçe sınıflandırması dört farklı ayrıma dayanmaktadır. Bunlar:

1. Kurumsal sınıflandırma,
2. Fonksiyonel sınıflandırma,
3. Finansman tipi sınıflandırma,
4. Ekonomik sınıflandırmadır.

Giderlerin fonksiyonel sınıflandırması, devlet faaliyetlerinin türünü göstermektedir. Kamu harcamalarının, kamu hizmetlerinin niteliğine göre ayrılmasıdır. Fonksiyonel ayrımın amacı, çeşitli devlet faaliyetlerinin maliyetini tespit etmektir. Böylece aynı hizmet, birden fazla kamu kuruluşu aracılığı ile gerçekleştiriliyor ise; her kuruluşun o hizmet için yaptığı giderler toplanmakta ve her hizmet için toplam gider belirlenmektedir.

Fonksiyonel sınıflandırma, dört düzeyli bir kod grubundan oluşmaktadır. I. düzey, Devlet faaliyetlerini 10 ana fonksiyona ayırmaktadır. Ana fonksiyonlar, II. düzeyde alt fonksiyonlara bölünmektedir. III. düzey kodlar ise, nihai hizmetleri göstermektedir. Fonksiyonel sınıflandırmanın IV. düzeyi de, özel olarak izlemeyi gerektiren bazı kurumsal planlama ihtiyaçlarının karşılanması ve izlenmesi amacıyla yapıya dâhil edilmiştir.

Tablo: 01.01.2019 - 30.06.2019 01.01.2020-30.06.2020Tarihleri Arası Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **01/01/2019- 30/06/2019TARİHLERİ ARASI** **01.01.2020- 30.06.2020** |  |  |
|  |  |  |  | **2020 YILI BÜTÇE GİDERLERİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU** |  |
| **Kurum:** |  | **ZONGULDAK BELEDİYESİ** |  |  |
| FONKSİYONEL KOD | FONKSİYON ADI | 2019  | 2020  |
| I | II | III | IV |
| 1  |   |   |   | GENEL KAMU HİZMETLERİ | 8.145.762,75 | 9.585.869,23 |
| 1  | 1  |   |   | Yasama ve Yürütme Organları Finansal ve Mali işler Dışişleri Hizmetleri | 5.137.890,32 | 5.589.594,15 |
| 1  | 1  | 1  |   | Yasama ve Yürütme Organları Hizmetleri | 999.462,94 | 1.049.567,35 |
| 1  | 1  | 2  |   | Finansal ve Mali işler ve Hizmetler | 4.138.427,38 | 4.540.026,80 |
| 1  | 3  |   |   | Genel Hizmetler | 2.424.952,80 | 3.442.385,39 |
| 1  | 3  | 1  |   | Genel personel hizmetleri | 324.669,82 | 559.425,47 |
| 1  | 3  | 2  |   | Genel planlama ve istatistik hizmetleri | 133.915,95 | 170.841,32 |
| 1  | 3  | 9  |   | Diğer genel hizmetler | 1.966.367,03 | 2.712.118,60 |
| 1  | 9  |   |   | Sınıflandırmaya Girmeyen Genel Kamu Hizmetleri | 582.919,63 | 553.889,69 |
| 1  | 9  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen genel kamu hizmetleri | 582.919,63 | 553.889,69 |
| 2  |   |   |   | SAVUNMA HİZMETLERİ | 51.142,58 | 55.451,88 |
| 2  | 2  |   |   | Sivil Savunma Hizmetleri | 51.142,58 | 55.451,88 |
| 2  | 2  | 0  |   | Sivil savunma hizmetleri | 51.142,58 | 55.451,88 |
| 3  |   |   |   | KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ | 5.050.897,39 | 6.142.813,67 |
| 3  | 2  |   |   | Yangından Korunma Hizmetleri | 2.387.220,99 | 3.042.163,33 |
| 3  | 2  | 0  |   | Yangından korunma hizmetleri | 2.387.220,99 | 3.042.163,33 |
| 3  | 9  |   |   | Sınıflandırmaya Girmeyen Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri | 2.663.676,40 | 3.100.650,34 |
| 3  | 9  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri | 2.663.676,40 | 3.100.650,34 |
| 4  |   |   |   | EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER | 1.510.274,42 | 2.437.452,68 |
| 4  | 1  |   |   | Genel Ekonomik İşler ve Hizmetler | 238.026,32 | 195.049,40 |
| 4  | 1  | 1  |   | Genel ekonomik ve ticari işler ve hizmetler | 238.026,32 | 195.049,40 |
| 4  | 5  |   |   | Ulaştırma Hizmetleri | 1.080.286,43 | 1.762.125,26 |
| 4  | 5  | 2  |   | Karayolu sistemi işletme işleri ve hizmetleri | 554.812,37 | 889.429,57 |
| 4  | 5  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen ulaştırma hizmetleri | 525.474,06 | 872.695,69 |
| 4  | 9  |   |   | Sınıflandırmaya Girmeyen Ekonomik İşler ve Hizmetler | 191.961,67 | 480.278,02 |
| 4  | 9  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen ekonomik işler ve hizmetler | 191.961,67 | 480.278,02 |
| 5  |   |   |   | ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ | 10.539.305,92 | 6.581.091,42 |
| 5  | 9  |   |   | Sınıflandırmaya Girmeyen Çevre Koruma Hizmetleri | 10.539.305,92 | 6.581.091,42 |
| 5  | 9  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen çevre koruma hizmetleri | 10.539.305,92 | 6.581.091,42 |
| 6  |   |   |   | İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ | 31.905.660,19 | 41.528.103,82 |
| 6  | 1  |   |   | İskan İşleri ve Hizmetleri | 1.475.270,10 | 2.139.617,01 |
| 6  | 1  | 0  |   | İskan işleri ve hizmetleri | 1.475.270,10 | 2.139.617,01 |
| 6  | 2  |   |   | Toplum Refahı Hizmetleri | 22.483.018,67 | 28.976.624,09 |
| 6  | 2  | 0  |   | Toplum refahı hizmetleri | 22.483.018,67 | 28.976.624,09 |
| 6  | 3  |   |   | Su Temini İşleri ve Hizmetleri | 7.947.371,42 | 10.411.862,72 |
| 6  | 3  | 0  |   | Su temini işleri ve hizmetleri | 7.947.371,42 | 10.411.862,72 |
| 8  |   |   |   | DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ | 1.611.415,05 | 2.285.857,42 |
| 8  | 2  |   |   | Kültür hizmetleri | 1.448.197,,66 | 2.092.759,52 |
| 8  | 2  | 0  |   | Kültür hizmetleri | 1.448.197,66 | 2.092.759,52 |
| 8  | 9  |   |   | Sınıflandırmaya Girmeyen Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri | 163.217,39 | 193.097,90 |
| 8  | 9  | 9  |   | Sınıflandırmaya girmeyen dinlenme kültür ve din hizmetleri | 163.217,39 | 193.097,90 |
| **GİDERLER TOPLAMI :** | **58.814.458,30** | **68.616.640,12** |

1. Genel Kamu Hizmetleri

Yasama, dışişleri, dış iktisadi yardımlar, genel hizmetler, borç yönetimi ve temel araştırmalar gibi devlet yönetimi ile doğrudan ilişkili hizmetlerin yürütülmekte olduğu Genel Kamu Hizmetleri; 2019 Ocak - Haziran döneminde 8.145.762,75 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 9.585.869,23 TL olmuştur.

1. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri

Kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların koordinasyonu ve izlenmesi gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri; 2019 Ocak - Haziran döneminde 5.050.897,39 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 6.142.813,67 TL olmuştur.

1. Ekonomik İşler ve Hizmetler

Dış ticaret de dâhil olmak üzere genel ekonomik işler, genel ticari tanıtım faaliyetleri, genel çalışma politikalarının idaresi, tarım, enerji, madencilik, inşaat, ulaştırma, iletişim gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Ekonomik İşler ve Hizmetler; 2019 Ocak - Haziran döneminde 1.510.274,42 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 2.437.452,68 TL olmuştur.

1. Çevre Koruma Hizmetleri

Atıkların toplanması ve işlenmesi, kanalizasyon ve atık su faaliyetleri, atmosfer, hava ve iklim koruma, toprak ve yeryüzü sularının korunması, gürültünün azaltılması, radyasyona karşı korunma, doğal ortamın ve doğal örtünün korunması gibi hizmetlerin yürütülmekte olduğu Çevre Koruma Hizmetleri; 2019 Ocak -Haziran döneminde 10.539.305,92 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 6.581.091,42 TL olmuştur.

1. İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri

İskân geliştirme faaliyetleri, gecekonduların ortadan kaldırılması, konut inşaatı için arsa temini, su işlerinin idaresi, gelecekteki su ihtiyacının saptanması, eldeki kaynakların değerlendirilmesi, sokak ve caddelerin aydınlatılması gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri; 2019 Ocak - Haziran döneminde 31.905.660,19 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran 41.528.103,77 TL olmuştur.

1. Dinlenme KUltUr ve Din Hizmetleri

Dinlenme, spor hizmetleri ve tesisleri, takımların, bireysel yarışmacıların veya sporcuların desteklenmesi, kütüphane, müze, tiyatro gibi kültürel işler ve tesisler, görsel veya yazılı basın ve yayın hizmetleri, din işlerinin idaresi ve bu amaca yönelik tesislerin işletilmesi, bakımı gibi faaliyetlerin yürütülmekte olduğu Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri; 2019 Ocak - Haziran döneminde 1.611.415,05 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Ocak - Haziran döneminde 2.285.857,42 TL olmuştur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZONGULDAK BELEDİYESİ** | Yılı :2**019** | **2020** |
| 46  | 67  | 2  | 2  | ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜGÜ | 999.462,94 | 1.049.567,35 |
| 46  | 67  | 2  | 3  | SIVIL SAVUNMA | 51.142,58 | 55.451,88 |
| 46  | 67  | 2  | 4  | EMLAK İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ | 774.944,95 | 1.106.475,85 |
| 46  | 67  | 2  | 5  | INSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ | 324.669,82 | 559.425,47 |
| 46  | 67  | 2  | 9  | SAGLIK ISLERI MÜDÜRLÜGÜ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 10  | BILGI ISLEM MÜDÜRLÜGÜ | 434.534,96 | 832.956,62 |
| 46  | 67  | 2  | 21  | TEFTIS HEYETI MÜDÜRLÜGÜ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 23  | STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜGÜ | 133.915,95 | 170.841,32 |
| 46  | 67  | 2  | 24  | HUKUK ISLERI MÜDÜRLÜGÜ | 547.775,58 | 557.664,71 |
| 46  | 67  | 2  | 30  | FEN ISLERI MÜDÜRLÜGÜ | 22.483.018.,67 | 28.976.624,09 |
| 46  | 67  | 2  | 31  | MUHTARLIK MÜDÜRLÜĞÜ | 238.026,32 | 195.049,40 |
| 46  | 67  | 2  | 32  | MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ | 4.138.427,38 | 4.540.026,80 |
| 46  | 67  | 2  | 33  | IKTISAT MÜDÜRLÜGÜ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 34  | IMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜGÜ | 1.475.270,10 | 2.139.617,01 |
| 46  | 67  | 2  | 35  | ITFAIYE MÜDÜRLÜGÜ | 2.387.220,99 | 3.042.163,33 |
| 46  | 67  | 2  | 36  | KORUMA VE GÜVENLIK AMİRLİĞİ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 37  | KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜGÜ | 1.448.197,66 | 2.092.759,52 |
| 46  | 67  | 2  | 38  | MEZARLIKLAR MÜDÜRLÜGÜ | 163.217,39 | 193.097,90 |
| 46  | 67  | 2  | 39  | VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜGÜ | 191.961,67 | 480.278,02 |
| 46  | 67  | 2  | 40  | PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜGÜ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 41  | DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 209.110,54 | 215.021,42 |
| 46  | 67  | 2  | 42  | SU VE KANALİZASYON MÜDÜRLÜGÜ | 7.947.371,42 | 10.411.862,72 |
| 46  | 67  | 2  | 43  | TEMIZLIK ISLERI MÜDÜRLÜGÜ | 10.539.305,92 | 6.581.091,42 |
| 46  | 67  | 2  | 44  | İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ | 554.812,37 | 889.429,57 |
| 46  | 67  | 2  | 45  | TRAFIK MÜDÜRLÜGÜ | 0,00 | 0,00 |
| 46  | 67  | 2  | 46  | ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 525.474,06 | 872.695,69 |
| 46  | 67  | 2  | 47  | YAZI ISLERI MÜDÜRLÜGÜ | 582.919,63 | 553.889,69 |
| 46  | 67  | 2  | 48  | ZABITA MÜDÜRLÜGÜ | 2.663.676,40 | 3.100.650,34 |
| **GİDERLER TOPLAMI** | **58.814.458,30** | **68.616.640,12** |

**Bütçe giderlerinin kurumsal sınıflandırma düzeyinde nasıl gerçekleştiği aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.**

**Tablo: Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Ocak-Haziran Dönemi (TL)**

**İKİNCİ BÖLÜM**

**A. BÜTÇE GELİRLERİ**

Kurumlarca nakden veya mahsuben tahsil edilen bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırmaya uygun olarak izlenmesi için kullanılır. Bütçe gelirleri bu hesap grubu içinde açılacak bütçe gelirleri hesabına kaydedilir ve karşılığında gelir yansıtma hesabı çalıştırılır.

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 kapsamda hazırlanmış olan 2019 - 2020 yılları Ocak - Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

**1.OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ**

Tablo: 2019 - 2020 Yılları Ocak - Haziran dönemi bütçe gelirlerin ekonomik sınıflandırılması tablosu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01/01/2019- 30/06/2020TARİHLERİ ARASI |   |   |  |  |  |  |  |
| **Gelir Ekonomik Kod** | **2019 Gerçekleşen Gelir** | **2020 Planlanan Gelir** | Gelir Gerçekleşmeleri |
|  |  |  | Ocak - Haziran Dönemi | Oran | Artış Oranı% |
|   |   |   | **2019** | **2020**  | **2019** | **2020** |   |
| VERGİ GELİRLERİ | 11.876.391,23 | 14.916.000,00 | 6.170.106,91 | 5.983.725,45 | 51,95 | 40,12 | **-311** |
| TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRİ | 30.187.286,74 | 41.034.000,00 | 12.863.908,91 | 12.349.531,36 | 42,61 | 30,10 | -4,17 |
| ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR | 8.106.444,56 | 1.000.000,00 | 140.343,56 | 7.703.500,00 | 1,73 | 670,35 | 5489,03 |
| DİĞER GELİRLER | 87.255.629,88 | 93.698.000,00 | 41.282.518,06 | 44.765.208,63 | 47,31 | 47,78 | 8,44 |
| SERMAYE GELİRLERİ | 1.052.534,74 | 2.051.000,00 | 273.592,73 | 180.570,66 | 25,99 | 8,80 | -51,52 |
|   | **138.478.287,15** | **152.699.000,00** | **60.730.470,17** | **70.982.536,10** | **43,86** | **46,49** | **16,88** |

BORÇLANMA 117.301.000,00

 TOPLAM 270.000.000,00

2020 yılı bütçemizin gelir kısmı:

* % 5,52 vergi gelirleri,
* %15,20 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri,
* %0,37 alınan bağış ve yardımlar,
* %34,70 diğer gelirler,
* %0,76 sermaye gelirleri,
* % 43.45 Borçlanma
* olmak üzere toplam 270.000.000,00 TL olarak planlanmış, red ve iadelerin düşülmesinden sonra 270.000.000,00 TL tahmin edilmiştir.

Belediyemizce 2019 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 60.730.470,17 TL gelir gerçekleştirilmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 6.170.106,91 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 12.863.908,91 TL, alınan bağış ve yardımlar 140.343,56 TL, diğer gelirler 41.282.518,06 TL, sermaye gelirleri 273.592,73 TL olmuştur.

2020 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 70.982.536,10 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 5.983.725,45 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 12.349.531,36 TL, alınan bağış ve yardımlar 7.703,500 TL, diğer gelirler 44.765.208,63 TL, sermaye gelirleri 180.570,66 TL olmuştur.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 60.730.470,17 TL olan bütçe gelirleri, 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 10.252.065,93 TL artışla 70.982.536,10 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % 16,88 artış olduğu görülmektedir.

 **1. Vergi Gelirleri**

Vergi gelirleri, ilgili mahalli idarece alınan emlak (bina, arsa, arazi) vergisi, çevre temizlik vergisi, haberleşme vergisi, elektrik ve havagazı tüketim vergisi, eğlence vergisi, yangın sigorta vergisi, ilan ve reklam vergisi ile bina inşaat harcı, işyeri açma izni harcı, yapı kullanma izni harcı, ölçü ve tartı aletlerinin muayene harcı, hayvan kesimi muayene ve denetleme harcı, işgal harcı, kaynak suları harcı, tatil günlerinde çalışma ruhsat harcı, tellallık harcı, toptancı hali resmi ve diğer harçlardan oluşmaktadır. Belediyelerin topladığı vergiler Belediye Gelirleri Kanunu’nda ve Emlak Vergisi Kanunu’nda düzenlenmiştir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 5.983.725,45 TL olan vergi gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 6.170.106,91 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde % 3,11 oranında artış olduğu görülmektedir.

 3. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Belediyelerin vergi, resim ve harç gelirleri dışında olan, teşebbüs ve mülkiyet faaliyetleri dolayısıyla mal ve hizmet satışı sonucu elde ettiği gelirleridir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 12.863.908,91 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 12.349,531,36 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde % -4,17 oranında azalış olduğu görülmektedir.

1. Alınan Bağış ve Yardımlar

Belediyelerin, diğer kamu kurum ve kuruluşlarından veya gerçek ve tüzel kişilerden almış oldukları her türlü bağış ve yardımlar bu kapsamda yer alır.

2019 yılı Ocak -Haziran döneminde 140.343,56 TL olan alınan bağış ve yardımlar 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 7.703.500,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda % +5.489,03 oranında artış olduğu görülmektedir.

1. Diğer Gelirler

Belediyelerin elde ettikleri faiz ve gecikme cezası veya buna benzer gelirler ve İller Bankası gelirlerinden oluşmaktadır.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 41.282.518,06 TL olan diğer gelirler 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 44.765.208,63 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 8,44 oranında artış olduğu görülmektedir.

1. Sermaye Gelirleri

Belediyelerin taşınır ve taşınmazların satışı sonucu elde edilen gelirlerdir.

2019 yılı Ocak - Haziran döneminde 273.592,73 TL olan sermaye gelirleri 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 180.570,66 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak - Haziran döneminde 2019 yılı Ocak - Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde % -34,00 oranında azalış olduğu görülmektedir.

GELİRLERİN GİDERLERİ KARŞILAMA ORANI OCAK-HAZİRAN DÖNEMLERİ (KIYASLAMALI)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2019 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL) | 2020 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL) |
| 1 | GELİR | 60.730.470,17 | 70.982.536,10 |
| 2 | GİDER | 58.814.458,30 | 68.616.640,12 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 | KARŞILAMA ORANI | 103,26% | 103,45 % |

**SONUÇ VE BEKLENTİLER**

Belediyemizin 2019 mali yılı 1.altı aylık gelir ve giderleri ile 2020 mali yılı 1.altı aylık gelir ve giderlerinin analizi sonucunda 2019 mali yılına göre 2020 mali yılı 1.altı aylık gelirlerinin, bağış ve yardım gelirleri ve merkezi idareden alınan vergi gelirlerinden alınan paylarda artış kaydedilmiştir.

Mali tablolarda yapılan incelemede 2019 mali yılı 1.altı aylık giderlerine göre 2020 mali yılı 1. Altı aylık giderlerinde meydana gelen artışların gelirle parelel olarak arttığı gözlemlenmiştir.

2019 mali yılı 1.altı aylık gelir toplamı 60.730.470,17 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu gelir toplamına karşılık 2019 mali yılı 1.altı aylık gider tutarı 58.814.458,30 TL olup gelirlerin giderleri karşılama oranı % 103,26 olarak tahakkuk etmiştir.

2020 mali yılı 1.altı aylık gelir toplamı ise 70.982.536,10 TL olarak gerçekleşmiştir. Gelir toplamına karşılık 2020 mali yılı 1.altı aylık gider tutarı ise 68.616.640,07 TL olup, gelirlerin giderleri karşılama oranı % 103,45 Olarak tahakkuk etmiştir. Mali tablolarda da görüleceği üzere 2020 mali yılı 1.altı aylık dönem içerisinde gerçekleşen gelirlerin ve giderlerin mukayesesinde 2020 1.altı aylık gelirlerin 2019 mali yılı 1.altı aylık gelirlerine göre gözle görünür bir artış sağlandığı ve aynı dönemin harcama tutarından fazla verdiği görülmektedir.

Belediyemizin 2019-2020 yılları 1.altı aylık gelir ve giderlerinin mukayese edilmesi neticesinde gelir artırıcı faaliyetlerin hızlandırılması ile muhtelif kanunlar neticesinde tarh, tahakkuk ve tahsilatı yapılan vergi, resim ve harç gelirlerinin tahsilinde gereken titizliğin gösterilmesi ile gider kalemlerinde de tasarrufa riayet edilmesi durumunda kurumumuzun dengeli bir mali yapısının olacağı ve denk bir bütçe sonucuna ulaşacağı Belediyemizin en önemli hedefi ve beklentisidir.

Zonguldak Belediyesi 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu’nda Belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2020 yılı 1. altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar ve göstergeler yer almaktadır.

İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla hazırlanan bu rapor, Belediyemizin 2020 yılı 2. altı ayında yapacağı gider harcamaları ve gelir gerçekleşmelerinde rehber olacağı değerlendirilmektedir.

Bilgilerinize arz ederim.

Mevlüt DAĞKIRAN Mali Hizmetler Müdürü

Uygun Görüşle Arz ederim. 01/07/2020

R. Kemal CANGÖZ Başkan Yardımcısı

U Y G U N D U R
01/07/2020

Dr. Ömer Selim ALAN
Belediye Başkanı