



T.C.

ZONGULDAK BELEDİYE BAŞKANLIĞI

2024 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM ve BEKLENTİLER RAPORU

ZONGULDAK BELEDİYE BAŞKANLIĞI

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ	3
MİSYON, VİZYON ve TEMEL DEĞERLERİMİZ.....	4
STRATEJİK AMAÇLAR VE HEDEFLER.....	5
GİRİŞ.....	8
BİRİNCİ BÖLÜM.....	9
İKİNCİ BÖLÜM	18
SONUÇ VE BEKLENTİLER	21

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 amacıyla 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 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" bütçe uygulama sonuçları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Tahsin ERDEM

Belediye Başkanı

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 sürdürülebilir 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 ayırım 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 gerçekleştirme 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 iş birliği 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 gözeterek 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 kurumları için hesap verilebilirliği ve mali saydamlığı sağlamanın temel araçlarından biridir. Bu amaçların sağlanabilmesi idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri 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 "2024 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 2024 yılı 1. Altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar yer almaktadır. İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla, mali tablolar analizinde karşılaşılabileceği riskler de göz önünde bulundurularak raporda sunulmuştur.

BİRİNCİ BÖLÜM

1. 2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2024 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam 2.100.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılında 708.688.326,72 TL gider gerçekleşmesi olmuştur. 2024 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2023 yılında gerçekleşen giderlere göre % 196,33 artış olmuştur.

Tablo: 2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi (TL)

HESAP KODU	EKONOMİK KOD				BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ	2023 Gider gerçekleştirmeleri	2024 Başlangıç ödeneği	Artış Oranı %
	I	II	III	IV				
830	1				PERSONEL GİDERLERİ	84.752.569,84	172.000.000,00	102,95
830	2				SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEV	10.576.001,52	25.395.000,00	140,11
830	3				MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	463.181.435,95	1.143.756.000,00	146,94
830	4				FAİZ GİDERLERİ	28.903.101,09	50.000.000,00	73,00
830	5				CARI TRANSFERLER	2.383.077,11	17.025.000,00	617,42
830	6				SERMAYE GİDERLERİ	116.310.800,83	511.500.000,00	339,77
830	7				SERMAYE TRANSFERLERİ	2.581.340,38	24.231.101,30	838,71
	9				YEDEK ÖDENEK		156.092.898,70	
					BÜTÇE GİDERİ TOPLAMI (A) :	708.688.326,72	2.100.000.000,00	196,33

2. OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ

Tablo: 2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri (TL)

01/01/2023- 30/06/2023-01/01/2024 30/06/2024 TARİHLERİ ARASI							
Bütçe Tertibi	2023 Gider Gerçekleşmeleri	2024 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri				
			Ocak - Haziran Dönemi		Oran	Artış Oranı%	
			2023	2024		2023	2024
PERSONEL GİDERLERİ	84.752.569,84	172.000.000,00	35.346.622,89	79.473.331,49	41,71	46,21	124,84
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARIN A DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	10.576.001,52	25.395.000,00	4.977.986,66	9.054.073,17	47,07	35,66	81,89
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	463.181.435,95	1.143.756.000,00	194.328.760,19	387.902.515,69	41,96	33,92	99,62
FAİZ GİDERLERİ	28.903.101,09	50.000.000,00	636.242,90	36.960.026,14	2,21	73,92	5709,21
CARI TRANSFERLER	2.383.077,11	17.025.000,00	998.959,59	14.638.663,24	41,92	85,99	1365,39
SERMAYE GİDERLERİ	116.310.800,83	511.500.000,00	52.215.819,17	67.472.302,47	44,90	13,20	29,22
SERMAYE TRANSFERLERİ	2.581.340,38	24.231.101,30	863.068,34	2.697.854,65	33,44	11,14	212,59
YEDEK ÖDENEK		156.092.898,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bütçe toplamı	708.688.326,72	2.100.000.000,00	289.367.459,74	598.198.766,85	40,84	28,49	106,73

2024 Mali yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri, tabloda görüldüğü gibi toplam 598.198.766,85 TL'dir. 2023 yılı Ocak - Haziran dönemi gider gerçekleşmeleri ise 289.367.459,74 TL olarak görülmektedir. 2023 ve 2024 yılları Haziran sonu itibariyle gider gerçekleşme toplamaları karşılaştırıldığında giderlerde % 106,73 oranında artış olmuştur.

Belediyemiz 2024 mali yılı bütçesinde; Personel Giderleri için 172.000.000,00 TL, SGK Devlet Primi Giderleri için 25.395.000,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 1.143.756.000,00 TL, Faiz Giderleri için 50.000.000,00 TL, Cari Transferler için 17.025.000,00 TL, Sermaye Giderleri için 511.500.000,00 TL, Sermaye Transferleri için 24.231.101,30 TL, Yedek Ödenekler için 156.092.898,70 TL olmak üzere toplam 2.100.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır.

1. Personel Giderleri

Personel gideri kavramı; "2004 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 2024 yılı başında 172.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak –Haziran döneminde 35.346.622,89 TL olan personel giderleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 44.396.708,60 TL artışla 79.473.331,49 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış % 124,84 olarak gerçekleşmiştir.

2. 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 2024 yılı başında 25.395.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 4.977.986,66 TL olarak gerçekleşen sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 4.076.086,51 TL artışla 9.054.073,17 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 81,89 olarak gerçekleşmiştir.

3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve hizmet alım giderleri için 2024 yılı başında 1.143.756.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 194.328.760,19 TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 193.573.755,50 TL artış ile 387.902.515,69 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 99,62 olarak gerçekleşmiştir.

4. 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 2024 yılı başında 50.0000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 Ocak - Haziran döneminde 636.242,90 TL olan faiz giderleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 36.323.783,24 TL artış ile 36.960.026,14 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki artış % 4.809,11 olarak gerçekleşmiştir.

5. Cari Transferler

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

Cari transferler gider kalemi için 2024 yılı başında 17.025.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 998.959,59 TL olan cari transferler 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 13.639.703,65 TL artışla 14.638.663,24 TL olmuştur. Cari transferlerdeki artış % 1.365,39 olarak gerçekleşmiştir.

6. 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 2024 yılı başında 511.500.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 52.215.819,17 TL olan sermaye giderleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 15.256.483,30 TL artışla 67.472.302,47 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % 29,22 olarak gerçekleşmiştir.

7. Sermaye Transferleri

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

Sermaye transferleri için 2024 yılı başında 24.231.101,30 TL ödenek ayrılmıştır ve 2023 Ocak - Haziran dönemlerinde 863.068,34 TL gider gerçekleştirilmiştir. 2024 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde 1.834.786,31 TL artışla 2.697.854,65 TL gider gerçekleştirilmiştir. Artış oranı % 112,59 dur.

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 2024 yılı başında 156.092.898,70 TL ödenek ayrılmıştır. İkinci dönem kapatılacaktır.

GİDERLERİN 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: 01.01.2023 - 30.06.2023 01.01.2024-30.06.2024 Tarihleri Arası Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması

FONKSİYONEL KOD				FONKSİYON ADI	2023	2024
I	II	III	IV			
01				GENEL KAMU HİZMETLERİ	26.701.647,57	116.817.296,46
01	1			Yasama ve Yürütme Organları Finansal ve Mali İşler Dâiresi Hizmetleri	11.854.299,45	96.087.349,49
01	1	1		Yasama ve Yürütme Organları Hizmetleri	3.704.571,08	28.061.968,40
01	1	2		Finansal ve Mali İşler ve Hizmetler	8.149.728,37	68.025.381,09
01	3			Genel Hizmetler	12.936.286,11	16.708.169,62
01	3	1		Genel personel hizmetleri	1.510.335,61	3.390.810,55
01	3	2		Genel planlama ve istatistik hizmetleri	602.563,16	1.267.023,11
01	3	9		Diğer genel hizmetler	10.823.387,34	12.050.335,96
01	9			Sınıflandırmaya Girmeyen Genel Kamu Hizmetleri	1.911.062,01	4.021.777,35
01	9	9		Sınıflandırmaya girmeyen genel kamu hizmetleri	1.911.062,01	4.021.777,35
03				KAMU DÜZENLİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	21.956.663,66	33.618.829,59
03	2			Yangından Korunma Hizmetleri	13.181.781,30	33.618.829,59
03	2	0		Yangından korunma hizmetleri	13.181.781,30	33.618.829,59

KURUMSAL MALİ DURUM ve BEKLENTİLER RAPORU

03	9		Sulandırmaya Girmeyen Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	8.774.882,36	,00
03	9	9	Sulandırmaya girmeyen kamu düzeni ve güvenlik hizmetleri	8.774.882,36	,00
04			EKONOMİK İŞLER VE HİZMETLER	5.099.787,19	10.737.652,82
04	1		Genel Ekonomik İşler ve Hizmetler	544.295,37	1.211.591,99
04	1	1	Genel ekonomik ve ticari işler ve hizmetler	544.295,37	1.211.591,99
04	5		Ulaştırma Hizmetleri	3.707.368,11	8.175.773,87
04	5	2	Karayolu sistemi işletme işleri ve hizmetleri	3.707.368,11	8.175.773,87
04	9		Sulandırmaya Girmeyen Ekonomik İşler ve Hizmetler	848.123,71	1.350.286,96
04	9	9	Sulandırmaya girmeyen ekonomik işler ve hizmetler	848.123,71	1.350.286,96
05			ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	30.563.661,55	63.517.534,64
05	9		Sulandırmaya Girmeyen Çevre Koruma Hizmetleri	30.563.661,55	63.517.534,64
05	9	9	Sulandırmaya girmeyen çevre koruma hizmetleri	30.563.661,55	63.517.534,64
06			İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	198.632.601,00	364.699.276,45
06	1		İskan İşleri ve Hizmetleri	10.529.034,45	7.197.073,50
06	1	0	İskan işleri ve hizmetleri	10.529.034,45	7.197.073,50
06	2		Toplum Refahı Hizmetleri	141.587.598,52	300.591.440,27
06	2	0	Toplum refahı hizmetleri	141.587.598,52	300.591.440,27
06	3		Su Temini İşleri ve Hizmetleri	46.515.968,03	56.910.762,68
06	3	0	Su temini işleri ve hizmetleri	46.515.968,03	56.910.762,68
08			DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	6.413.098,77	8.750.721,83
08	2		Kültür hizmetleri	4.847.788,12	6.029.089,76
08	2	0	Kültür hizmetleri	4.847.788,12	6.029.089,76
08	9		Sulandırmaya Girmeyen Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri	1.565.310,65	2.721.632,07
08	9	9	Sulandırmaya girmeyen dinlenme kültür ve din hizmetleri	1.565.310,65	2.721.632,07
10			SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	,00	57.455,06
10	9		Sulandırmaya Girmeyen Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri	,00	57.455,06
10	9	9	Sulandırmaya girmeyen sosyal güvenlik ve sosyal yardım hizmetleri	,00	57.455,06

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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 26.701.647,57 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 116.817.296,46 TL olmuştur.

2. 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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 21.956.663,66 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 33.618.829,59 TL olmuştur.

3. 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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 5.099.787,19 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 10.737.652,82 TL olmuştur.

4. 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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 30.563.661,55 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 63.517.534,64 TL olmuştur.

5. 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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 198.367.667,18 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 300.591.440,27 TL olmuştur.

6. Dinlenme Kültür 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; 2023 Ocak - Haziran döneminde 6.413.098,77 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 Ocak - Haziran döneminde 8.750.721,83 TL olmuştur.

KURUMSAL MALİ DURUM ve BEKLENTİLER RAPORU

Bütçe giderlerinin kurumsal sınıflandırma düzeyinde nasıl gerçekleştiği aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Kurumsal				Kurumsal Ady	2023 Ytfy	Cari Yili 2024
KOD1	KOD2	KOD3	KOD4			
46	67	02	02	ÖZEL KALEM MUDURLUGU	3.704.571,08	6.544.621,06
46	67	02	03	SIVIL SAVUNMA	,00	,00
46	67	02	04	EMLAK NSTNMLAK MUDURLUBU	4.751.751,24	4.610.500,82
46	67	02	05	İNSAN KAYNAKLARI VE EB'T'MI MUDURLUBU	1.510.335,61	3.390.810,55
46	67	02	09	SAGLIK ISLERI MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	10	BILGI ISLEM MUDURLUGU	3.298.417,32	2.322.261,55
46	67	02	21	TEFTIS HEYETI MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	23	STRATEJY GEL'RTNRME MUDURLUGU	602.563,16	1.267.023,11
46	67	02	24	HUKUK ISLERI MUDURLUGU	1.926.572,84	3.316.371,41
46	67	02	30	FEN ISLERI MUDURLUGU	141.587.598,52	302.148.214,52
46	67	02	31	MUHTARLIK MUDURLUBU	544.295,37	1.211.591,99
46	67	02	32	MALYH'ZMETLER MUDURLUBU	8.149.728,37	66.314.649,71
46	67	02	33	IKTISAT MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	34	IMAR VE PEH'RC'L'K MUDURLUGU	10.529.034,45	7.197.073,50
46	67	02	35	ITFAIYE MUDURLUGU	13.181.781,30	33.618.829,59
46	67	02	36	KORUMA VE GUVENLIK AM'RL'BY	,00	,00
46	67	02	37	KULTUR VE SOSYAL N^LER MUDURLUGU	4.847.788,12	6.029.089,76
46	67	02	38	MEZARLIKLAR MUDURLUGU	1.565.310,65	2.721.632,07
46	67	02	39	VETERNNER N^LERYMUDURLUGU	848.123,71	1.350.286,96
46	67	02	40	PARK VE BAHÇELER MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	41	DESTEK H^METLERVMUDURLUBU	846.645,94	1.801.202,18
46	67	02	42	SU VE KANALNZASYON MUDURLUGU	46.515.968,03	56.910.762,68
46	67	02	43	TEMIZLIK ISLERI MUDURLUGU	30.563.661,55	63.517.534,64
46	67	02	44	İLETME VE 'RT'RAKLER MUDURLUBU	3.707.368,11	8.175.773,87
46	67	02	45	TRAFİK MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	46	ULARIM HNZMETLERYMUDURLUBU	,00	,00
46	67	02	47	YAZI ISLERI MUDURLUGU	1.911.062,01	4.021.777,35
46	67	02	48	ZABITA MUDURLUGU	8.774.882,36	21.517.347,34
46	67	02	49	AFET NRLERYMUDURLUBU	,00	57.455,06
G'DERLER TOPLAMI					289.367.459,74	598.044.809,72

KURUMSAL MALİ DURUM ve BEKLENTİLER RAPORU

Tablo: Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması 2023-2024 Ocak-Haziran Dönemi (TL)

Kurumsal				Kurumsal Adı	2023 Ytfy	Cari Yili 2024
KOD1	KOD2	KOD3	KOD4			
46	67	02	02	ÖZEL KALEM MUDURLUGU	3.704.571,08	6.544.621,06
46	67	02	03	SIVIL SAVUNMA	,00	,00
46	67	02	04	EMLAK NSTNMLAK MUDURLUBU	4.751.751,24	4.610.500,82
46	67	02	05	İNSAN KAYNAKLARI VE EB'T'MI MUDURLUBU	1.510.335,61	3.390.810,55
46	67	02	09	SAGLIK ISLARI MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	10	BILGI ISLEM MUDURLUGU	3.298.417,32	2.322.261,55
46	67	02	21	TEFTIS HEYETI MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	23	STRATEJY GEL'RTNRME MUDURLUGU	602.563,16	1.267.023,11
46	67	02	24	HUKUK ISLARI MUDURLUGU	1.926.572,84	3.316.371,41
46	67	02	30	FEN ISLARI MUDURLUGU	141.587.598,52	302.148.214,52
46	67	02	31	MUHTARLIK MUDURLUBU	544.295,37	1.211.591,99
46	67	02	32	MALYH'ZMETLER MUDURLUBU	8.149.728,37	66.314.649,71
46	67	02	33	IKTISAT MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	34	IMAR VE PEH'RC'L'K MUDURLUGU	10.529.034,45	7.197.073,50
46	67	02	35	ITFAIYE MUDURLUGU	13.181.781,30	33.618.829,59
46	67	02	36	KORUMA VE GUVENLIK AM'RL'BY	,00	,00
46	67	02	37	KULTUR VE SOSYAL N'LER MUDURLUGU	4.847.788,12	6.029.089,76
46	67	02	38	MEZARLIK MUDURLUGU	1.565.310,65	2.721.632,07
46	67	02	39	VETERNNER N'LERYMUDURLUGU	848.123,71	1.350.286,96
46	67	02	40	PARK VE BAHÇELER MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	41	DESTEK H'OMETLERVMUDURLUBU	846.645,94	1.801.202,18
46	67	02	42	SU VE KANALNZASYON MUDURLUGU	46.515.968,03	56.910.762,68
46	67	02	43	TEMIZLIK ISLARI MUDURLUGU	30.563.661,55	63.517.534,64
46	67	02	44	İLETME VE 'RT'RAKLER MUDURLUBU	3.707.368,11	8.175.773,87
46	67	02	45	TRAFİK MUDURLUGU	,00	,00
46	67	02	46	ULARIM HNZMETLERYMUDURLUBU	,00	,00
46	67	02	47	YAZI ISLARI MUDURLUGU	1.911.062,01	4.021.777,35
46	67	02	48	ZABITA MUDURLUGU	8.774.882,36	21.517.347,34
46	67	02	49	AFET NRLERYMUDURLUBU	,00	57.455,06
G'DERLER TOPLAMI					289.367.459,74	598.044.809,72

İKİNCİ BÖLÜM

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 2023 - 2024 yılları Ocak - Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

1 OCAK – 30 HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Tablo: 2023- 2024 Yılları Ocak - Haziran dönemi bütçe gelirlerin ekonomik sınıflandırılması tablosu

Gelir Ekonomik Kod	2023 Gerçekleşen Gelir	2024 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri				
			Ocak - Haziran Dönemi		Oran		Artış Oranı%
			2023	2024	2023	2024	
01/01/2023 30/06/2023 01/06/2024 30/06/2024 TARİHLERİ ARASI							
VERGİ GELİRLERİ	40.894.733,83	74.890.000,00	20.883.718,01	26.763.851,46	51,07	35,74	28,16
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRİ	89.599.329,05	164.640.000,00	34.575.509,81	57.862.115,42	38,59	35,15	67,35
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	110.386.574,94	300.200.000,00	28.368.322,05	216.557,37	25,70	0,008	13.099,68
DİĞER GELİRLER	422.874.590,50	946.700.000,00	144.043.184,94	311.633.618,93	34,07	32,92	116,35
SERMAYE GELİRLERİ	3.776.982,99	13.600.000,00	2.356.643,52	6.891.892,83	62,40	50,68	1892,45
TOPLAM	667.532.211,31	1.500.000.000,00	230.227.378,33	403.368.036,01	34,49	26,90	75,21

2024 yılı bütçemizin gelir kısmı:

- % 5,00 vergi gelirleri,
- %10,98 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri,
- %20,02 alınan bağış ve yardımlar,
- % 63,12 diğer gelirler,
- %0,91 sermaye gelirleri,

olmak üzere toplam 1.500.000.000,00 TL olarak planlanmış, red ve iadelerin düşülmesinden sonra 1.500.000.000,00 TL tahmin edilmiştir.600.000.000,00 TL Borçlanma ile 2.100.000.000,00 TL olmuştur.

Belediyemizce 2024 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 403.368.036,01 TL gelir gerçekleştirilmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 26.763.851,46 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 57.862.115,42 TL, alınan bağış ve yardımlar 216.557.37 TL, diğer gelirler 311.633.618,93 TL, sermaye gelirleri 6.891.892,83 TL olmuştur.

2023 mali yılı Ocak - Haziran döneminde toplam 230.227.378,33 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 20.883.718,01 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 34.575.509,81 TL, alınan bağış ve yardımlar 28.368,322,05 TL, diğer gelirler 144.356.643,52 TL, sermaye gelirleri 2.356.643,52 TL olmuştur.

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 230.227.378,33 TL olan bütçe gelirleri, 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 173.140.657,68 TL artışla 403.368.036,01 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre bütçe gelirlerinde % 75,21 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.

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 20.883.718,01 TL olan vergi gelirleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 26.763.851,46 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre vergi gelirlerinde % 28,16 oranında artış olduğu görülmektedir.

2. 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.

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 34.575.509,81 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 57.862,115,42 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde % 67,35 oranında artış olduğu görülmektedir.

3. 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.

2023 yılı Ocak -Haziran döneminde 28.368.322,05 TL olan alınan bağış ve yardımlar 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 216.557.37 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre alınan bağış ve yardımlarda % 13.099,68 oranında azalış olduğu görülmektedir.

4. Diğer Gelirler

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

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 144.043.184,94 TL olan diğer gelirler 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 311.633.618,93 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre diğer gelirlerde % 116,35 oranında artış olduğu görülmektedir.

5. Sermaye Gelirleri

Belediyelerin taşınır ve taşınmazların satışı sonucu elde edilen gelirlerdir.

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2.356.643,52 TL olan sermaye gelirleri 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 6.891,892,83 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı Ocak - Haziran döneminde 2023 yılı Ocak - Haziran dönemine göre sermaye gelirlerinde % 192,45 oranında artış olduğu görülmektedir.

GELİRLERİN TAHSİLATIN TAHAUKUKA ORANI OCAK-HAZİRAN DÖNEMLERİ (KIYASLAMALI)

		2023 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL)	2024 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL)
1	TAHAKKUK	263.765.825,49	438.393.801,15
2	TAHSİLAT	230.227.378,33	403.368.036,01
3	% ORANI	87,29%	92,01 %

GELİRLERİN GİDERLERİ KARŞILAMA ORANI OCAK-HAZİRAN DÖNEMLERİ (KIYASLAMALI)

		2023 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL)	2024 (Ocak-Haziran) Gerçekleşme (TL)
1	GELİR	230.227.378,33	403.368.036,01
2	GİDER	289.367.459,74	598.198.766,85
3	KARŞILAMA ORANI	% 79,57	67,43

SONUÇ VE BEKLENTİLER

Belediyemizin 2023 mali yılı 1.altı aylık gelir ve giderleri ile 2024 mali yılı 1.altı aylık gelir ve giderlerinin analizi sonucunda 2023 mali yılına göre 2024 mali yılı 1.altı aylık gelirlerinin, Vergi gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri, ve merkezi idareden alınan vergi gelirlerinden alınan paylarda artış görülüp, ile Alınan bağış ve yardımlar gelirlerinde azalış görülmektedir.

Mali tablolarda yapılan incelemede 2023 mali yılı 1.altı aylık giderlerine göre 2024 mali yılı 1. Altı aylık giderlerinde meydana gelen artışların gelirle paralel olarak artmadığı gözlemlenmiştir.

2023 mali yılı 1.altı aylık gelir toplamı 230.227.378,33 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu gelir toplamına karşılık 2023 mali yılı 1.altı aylık gider tutarı 289.367.459,74 TL olup gelirlerin giderleri karşılama oranı % 85,30 olarak gerçekleşmiştir.


2024 mali yılı 1.altı aylık gelir toplamı ise 430.366.036,01 TL olarak gerçekleşmiştir. Gelir toplamına karşılık 2024 mali yılı 1.altı aylık gider tutarı ise 598.198.766,85 TL olup, gelirlerin giderleri karşılama oranı % 78,63 Olarak gerçekleşmiştir. Mali tablolarda da görüleceği üzere 2024 mali yılı 1.altı aylık dönem içerisinde gerçekleşen gelirlerin ve giderlerin mukayesesinde 2024 1.altı aylık gelirlerin 2022 mali yılı 1.altı aylık gelirlerine göre gözle görünür azalış olduğu gelirin gideri nispeten karşıladığı görülmektedir.

Belediyemizin 2023-2024 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 titizlik gösterilmekte olup, gider kalemlerinde yatırımların aciliyet sırasına göre önceliklendirilerek Bütçe imkanları çerçevesinde ve tasarrufa mutlaka riayet edilmesi durumunda kurumumuzun dengeli bir mali yapısının olacağı ve denk bir bütçe sonucuna ulaşacağı Belediyemizin en önemli hedefi ve beklentisidir.

Zonguldak Belediyesi 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu'nda Belediyemizin idari yapısına, amaç ve hedeflerine, mali yapısı ile 2024 yılı 1. altı aylık bütçe uygulama sonuçları ve faaliyetlerine ilişkin tablolar ve göstergeler yer almaktadır.

İdarenin doğru kararlar alabilmesi amacıyla hazırlanan bu rapor, Belediyemizin 2024 yılı 2. altı ayında yapacağı gider harcamaları ve gelir gerçekleştirmelerinde rehber olacağı değerlendirilmektedir.

Bilgilerinize arz olunur.


Mevlüt DAĞKIRAN
Mali Hizmetler Müdürü

Uygun Görüşle Arz Ederim.

01/07/2024

R. Kemal Cangöz
Başkan Yardımcısı

UYGUNDUR

01/07/2024

Tahsin ERDEM
Belediye Başkanı