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 hedefler ile faaliyetlerini; Maliye Bakanlığı ise merkezi yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları,finansman durumu,ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri 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 fonksiyonun gerçekleştirilmesidir.Bu amaçlara ulaşılması,idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleşmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır.Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda;Belediyemizin 2019 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentiler ve hedeflerin yer aldığı “Termal Belediye Başkanlığı 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanarak tüm kamuoyuna sunulmuş olup,belediyemize ve halkımıza faydalı olmasını dilerim.

**Ocak-Haziran 2019 Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları**

**A Bütçe Giderleri**

1. Personel Giderleri
2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri
3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri
4. Faiz Gideri
5. Cari Transferler
6. Sermaye Giderleri
7. Yurt İçi Sermaye Transferleri
8. Yurt içi Borç Verme
9. Yedek Ödene

**B Bütçe Gelirleri**

**C Finansman**

**Temmuz-Aralık 2019 Dönemine ilişkin Beklentiler ve Hedefler**

**A Bütçe Giderleri**

1. Personel Giderleri
2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri
3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri
4. Faiz Giderleri
5. Cari Transferler
6. Sermaye Giderleri
7. Sermaye Transferleri
8. Borç Verme

**B Bütçe Gelirleri**

**C Finansman**

**OCAK-HAZİRAN 2018 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

**A-Bütçe Giderleri**

2018 yılında 11.371.975,31 TL gider gerçekleştirilmiştir. 2019 Mali yılı itibariyle gider olarak kullanılmak üzere toplam 21.700.000.00 TL ödenek ayrılmıştır. 2019 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2018 yılında gerçekleşen gidere göre %48 artış göstermiştir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 1.2018 Gerçekleşmeleri İle 2018 Başlangıç Ödeneği Gelişimi Mukayese Çizelgesi | | | | |
| BÜTÇE TERTİBİ | 2018 | 2019 | ARTIŞ/AZALIŞ  MİKTARI (TL) | ARTIŞ/AZALIŞ  ORANI (%) |
| Gider Gerçekleşmeleri | Başlangıç  Ödeneği |
| 01-Personel Giderleri | 1.814.274,90 | 1.986.883,00 | 172.608,10 | % 8,7 |
| 02-SGK Devlet Prim Gideri | 355.638,82 | 409.810,00 | 54.171,18 | % 13,20 |
| 03-Mal ve Hizmet Alım | 4.767.947,82 | 4.801.239,00 | 33.291,18 | % 0,70 |
| 04-Faiz Giderleri | 868.259.45 | 900.000,00 | 31.740,55 | % 3,53 |
| 05-Cari Transferler | 202.765,15 | 264.397,00 | 61.631,85 | % 23,31 |
| 06-Sermaye Giderleri | 3.358.105,24 | 12.208.821,00 | 8.850.715,76 | % 72,49 |
| 07-Sermaye  Transferleri |  | 5.350,00 | 5.350,00 | % 100 |
| 09-Yedek Ödenekler |  | 1.123,500,00 | 1.123.500,00 | % 100 |
| TOPLAM | 11.366.991,38 | 21.700.000,00 | 10.333,008,62 | % 47,62 |

2018 yılı Ocak –Haziran dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri toplam 3.612.932,08 tl olarak gerçekleşmiş olup,2018 yılı toplam gider gerçekleşmesi oranı yaklaşık % 31 dir. Buna karşın 2019 Mali yılı Ocak Haziran dönemi için altı aylık bütçe giderleri toplamı 9.254.175,86 tl olup,bu dönemde bütçenin kullanım oranı yaklaşık %43 dür.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 2 2018 ve 2019 yılları ocak-haziran dönemi bütçe giderleri gerçekleşmeleri mukayese çizelgesi | | | | | | | |
|  | | | Gider gerçekleşmeleri mukayesesi | | | | |
| Bütçe Tertibi | Dönemi | | Ocak haziran dönemi gider gerçekleşme miktarı (TL) | | Gider gerçekleşme  Mukayese oranı % | | Yıllara göre gider gerçekleşme  Artış/eksiliş oranı % |
| 2018 gider gerçekleştirme | 2019başlangış ödeneği | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| 01-personel gideri | 1.814.274,90 | 1.986.883,00 | 861.592,49 | 1.163.872,19 | 48 | 59 | 11 |
| 02-sgk devlet primi | 355.638,82 | 409.810,00 | 166.937,10 | 220.636,94 | 47 | 54 | -7 |
| 03-mal ve hizmet alım gideri | 4.767.947,82 | 4.801.239,00 | 1.716.967,42 | 3.144.833,95 | 37 | 66 | 29 |
| 04-faiz gideri | 868.259,45 | 900.000,00 | 430.880,44 | 557.310,55 | 50 | 62 | 12 |
| 05-cari transferler | 202.765,15 | 264.397,00 | 96.051,95 | 98.944,93 | 48 | 37 | -11 |
| 06-sermaye giderleri | 3.358.105,24 | 12.208.821,00 | 335.502,68 | 4.068.577,30 | 0.099 | 33 | 32 |
| 07-sermaye transfer |  | 5.350,00 | 5.000,00 |  |  |  |  |
| 09-yedek ödenek |  | 1.123.500,00 |  |  |  |  |  |
| toplam | 11.366.991,38 | 21.700.000,00 | 3.612.932,08 | 9.254.175,86 | 32 | 43 | 11 |

BÜTÇE TERTİPLERİNE GÖRE AÇIKLAMALAR

01-PERSONEL GİDERLERİ :

Personel giderleri için 2019 yılında toplam 1.986.883,00 tl ödenek ayrılmıştır.2018 ocak-haziran döneminde 861.592,49 tl personel gideri oluşmuştur.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 2018-2019 personel giderleri gerçekleşmeleri mukayese çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  (TL) | Değişim Oranı  (%) |
| ocak | 174.857,49 | 231.272,68 | 56.415,19 | % 32,23 |
| şubat | 130.498,42 | 176.971,35 | 46.472,93 | %35,61 |
| mart | 128.317,33 | 170.402,34 | 42.085,01 | %32,80 |
| nisan | 133.541,96 | 179.966,58 | 46.424,62 | %34,76 |
| mayıs | 129.786,51 | 222.803,56 | 93.017,05 | %71,67 |
| haziran | 164.590,78 | 182.455,68 | 17.864,90 | %10,85 |
| toplam | 861.837,55 | 1.163.872,18 | 302.034,63 | %35,05 |

02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Gideri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına devlet primi giderleri için 2019 yılında toplam 409.810,00 TL ödenek ayrılmıştır.2018 Ocak-Haziran döneminde 166.937,10 TL Olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2019 yılının aynı döneminde 53.699,84 TL artışla 220.636,94 tl olmuştur.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 4.2018-2019 yılları SGK Devlet Prim Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  (TL) | Değişim Oranı  (%) |
| Ocak | 33.991,36 | 44.216,58 | 10.225,22 | % 30,08 |
| Şubat | 25.158,50 | 34.995,22 | 9.836,72 | %39,10 |
| Mart | 24.642,02 | 33.639,21 | 8.997,19 | %36,51 |
| Nisan | 25.151,37 | 34.731,86 | 9.580,49 | %62 |
| Mayıs | 25.112,77 | 40.718,34 | 15.605,57 | %62,14 |
| Haziran | 32.881,08 | 32.335,73 | 545,35 | %-1,66 |
| TOPLAM | 166.937,10 | 220.636,94 | 53.699,84 | %32,17 |

03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 2019 yılında toplam 4.801.239,00tl ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.717.167,32 TL. olan Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2019 yılının aynı döneminde 3.144.833,95 TL olmuştur.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 5. 2018-2019 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  (tl) | Değişim Oranı  (%) |  |
| Ocak | 119.589,53 | 200.530,62 | 80.941,09 | %67,68 |  |
| Şubat | 315.044,38 | 935.175,13 | 620.130,75 | %196,84 |  |
| Mart | 321.096,18 | 717.213,92 | 396.117,74 | %123,36 |  |
| Nisan | 248.120,74 | 227.197,34 | -20.923,40 | %-8,43 |  |
| Mayıs | 278.340,75 | 575.079,32 | 296.738,57 | %106,61 |  |
| Haziran | 434.975,44 | 489.637,62 | 54.662,18 | %12,57 |  |
| TOPLAM | 1.717.167,32 | 3.144.833,95 | 1.427.666,63 | %83,14 |  |

04- FAİZ GİDERLERİ

Faiz Gideri için 2019 yılında toplam 900.000,00 TL ödenek ayrılmıştır.2018 dönemi için 430.880,44 TL olan faiz giderleri 2019 Ocak- Haziran Döneminde

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 6. 2018-2019 Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  (TL) | Değişim Oranı  (%) |
| Ocak | 74.589,89 | 90.324,15 | 15.734,26 | %21 |
| Şubat | 72.472,97 | 89.033,28 | 16.560,31 | %22,85 |
| Mart | 76.137,77 | 91.414,97 | 15.277,20 | %20 |
| Nisan | 73.386,50 | 97.220,96 | 23.834,46 | %32,48 |
| Mayıs | 76.356,70 | 98.888,01 | 22.531,31 | %29,51 |
| Haziran | 57.336,61 | 90.429,18 | 33.092,57 | %57,72 |
| TOPLAM | 430.880,44 | 557.310,55 | 127.030,11 | %29,48 |

05-CARİ TRANSFERLER

Cari Transfer harcamaları için 2019 yılında 264.397.00 TL ödenek ayrılmıştır.2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 92.051.95 TL olmuştur.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 6. 2018-2019 Cari Transferler Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  TL | Değişim Oranı  % |
| Ocak | ---- | 12.436,80 | 12.436,80 | %100 |
| Şubat | 26.707,77 | 18.238,46 | 8.469.31 | %-31,71 |
| Mart | 14.217,66 | 11.742,14 | 2.475,52 | %-17,41 |
| Nisan | 32.920,84 | 35.766,02 | 2.845,18 | %8,64 |
| Mayıs | 15.353,97 | 10.249,92 | 5.104,05 | %-33,24 |
| Haziran | 2.851,71 | 10.511,59 | 7.659,88 | %268,61 |
| TOPLAM | 92.051,95 | 98.944,63 | 6.892,68 | %7,49 |

06- SERMAYE GİDERLERİ

Sermaye giderleri için 2019 yılı başında 12.208.821,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2018 Ocak-Haziran döneminde 335.502,88 TL olmuştur.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 8. 2018-2019 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  TL | Değişim Oranı  % |
| Ocak |  | 385.907,20 | 385.907,20 | %100 |
| Şubat | 69.940,02 | 372.655,00 | 302.714,98 | %432,82 |
| Mart |  | 978.428,01 | 978.428,01 | %100 |
| Nisan | 265.562,86 | ---- | 265.562,86 | %-100 |
| Mayıs |  | 1.029.485,23 | 1.029.485,23 | %100 |
| Haziran |  | 1.302.101,86 | 1.302.101,86 | %100 |
| TOPLAM | 335.502,88 | 4.068.577,30 | 3.733.074,42 | %1112 |

07-SERMAYE TRANSFERLERİ

Sermaye transferleri harcamaları için 2019 yılında 5.350.00 TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak Haziran döneminde 5.000.00 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde harcama yapılmamıştır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 7. 2018-2019 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| Aylar | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  TL | Değişim Oranı  % |
| Ocak | ---- | ---- |  |  |
| Şubat | ---- | ---- |  |  |
| Mart | ---- | ---- |  |  |
| Nisan | ----- | ---- |  |  |
| Mayıs | 5.000,00 | ---- |  | %100 |
| Haziran | ----- | ---- |  |  |
| TOPLAM | 5.000,00 | ---- | 5.000,00 | %100 |

09-YEDEK ÖDENEK

Yedek ödenek olarak 2019 yılında 1.123.500,00 TL ödenek öngörülmüştür.2018 yılı Ocak Haziran döneminde yedek ödenek kullanılmamıştır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 9. 2018-2019 Yedek Ödenek Gerçekleşmeleri Mukayese Çizelgesi | | | | |
| AYLAR | 2018 | 2019 | Değişim Tutarı  TL | Değişim Oranı  % |
| OCAK | ---- | ---- | ----- |  |
| ŞUBAT | ---- | ---- | ----- |  |
| MART | ----- | ---- | ----- |  |
| NİSAN | ----- | ---- | ----- |  |
| MAYIS | ----- | ---- | ----- |  |
| HAZİRAN | ----- | ---- | ----- |  |
| TOPLAM | ----- | ----- | ------ |  |

B- BÜTÇE GELİRLERİ

2018 yılında 10.189.890,51 TL Bütçe gerçekleşmiş olup,bütçe gelirlerine bakıldığında;Vergi gelirleri 1.368.118,60 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2.229.927,20 TL Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 3.906.636,05 TL Diğer Gelirler olarak 2.685.208,66 TL dir.

2019 mali yılında ise 21.700.000,00 TL Bütçe geliri öngörülmüştür. Bütçe Gelirlerine bakıldığında;

Vergi gelirleri olarak 3.777.100,00 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 11.962.600,00 TL Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 1.744.100,00 TL Diğer Gelirler olarak 4.057.440,00 TL ile Sermaye Gelirleri olarak 158.760,00 TL olarak oluştuğu görülmektedir.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Çizelge 10.2018 ve 2019 yılları Ocak Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi | | | | | | | |
| Bütçe Tertibi | 2018  Gerçekleşen  Gelir | 2019  Planlanan  Gelir | Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi | | | | |
| Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşme | | Gelir Gerçekleştirmeleri Mukayesesi Oranı (%) | | Yıllara Göre Gerçekleşme Artış/Eksiliş Oranı (%) |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| 01 Vergi gelirleri | 1.368.118,60 | 3.777.100,00 | 672.671,80 | 775.106.17 | 50 | %20,52 | %-29,48 |
| 03 Teşebbüs ve mülkiyet Gelirleri | 2.229.927,20 | 11.962.600,00 | 1.021.507,17 | 733.619,25 | 46 | %6,13 | %-39,87 |
| 04 Alınan Bağış ve Yardımlar | 3.906.636,05 | 1.744.100,00 | 772.887,68 | 6.026.018,63 | 20 | %345,51 | %325,51 |
| 05Diğer gelirler | 2.685.208,66 | 4.057.440,00 | 1.303.747,60 | 1.794.661.85 | 49 | %44,23 | %-4,77 |
| 06 Sermaye Gelirleri | ---- | 158.760,00 | ----- | ----- | -- |  |  |
| TOPLAM | 10.189.890,51 | 21.700.000,00 | 3.770.814,25 | 9.329.405,90 | 37 | %42,99 | %5,99 |

Belediyemizin 2018 mali yılı Ocak Haziran döneminde toplam 3.770.814,25 TL gelir gerçekleşmiştir. Gerçekleşen gelirin; Vergi gelirleri olarak 775.106,17 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri olarak 773.619,25 TL Alınan Bağış ve Yardımlar olarak 6.026.018,63 TL Diğer Gelirler olarak 1.794.661,85 TL gelir elde edilmiştir.

C-FİNANSMAN

2019 yılının Ocak-Haziran gelir gerçekleştirmelerini 9.329.405,90 TL olmuştur.Buna karşın aynı dönemdeki gider gerçekleşmesi ise 9.254.175,86 dir.

II-TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

1. Bütçe Giderleri

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleşmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.  Çizelge 10. 2019 yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri | | | | | |
| Bütçe Tertibi | 2019Başlangıç Ödeneği | Net Bütçe Ödeneği | Ocak-Haziran | Temmuz Aralık Dönemi  (Tahmini Harcamaları) | Artış Oranı  % |
| 01-Personel Giderleri | 1.986.883,00 | 1.986.883,00 | 1.163.872,19 | 1.280.259,40 | %10 |
| 02-SGK Devlet Prim Giderleri | 409.810,00 | 409.810,00 | 220.636.94 | 242.700,63 | %10 |
| 03-Mal ve Hizmet Giderleri | 4.801.239,00 | 4.801.239,00 | 3.144.833,95 | 3.773.800,74 | %20 |
| 04-Faiz Giderleri | 900.000,00 | 900.000,00 | 557.310,55 | 668.772,66 | %20 |
| 05-Cari Transfer | 264.397,00 | 264.397,00 | 98.944.93 | 163.259,13 | %65 |
| 06-Sermaye Giderleri | 12.208.821,00 | 12.208.821,00 | 4.068.577,30 | 7.933.725,73 | %95 |
| 07-Sermaye Transferi | 5.350,00 | 5.350,00 | ---- | --- |  |
| 09-Yedek Ödenekler | 1.123.500,00 | 1.123.500,00 | ---- | ----- |  |
| Toplam | 21.700,000,00 | 21.700,000,00 | 9.254.175,86 | 12.783.539,15 | %38 |

1-Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 1.163.872,19 TL olan personel giderlerinin Temmuz –Aralık döneminde yaklaşık 1.280.259,40 TL’yi bulması beklenmektedir.Personel giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2019 yılı personel giderleri net bütçe ödeneğinin % 123 olacağı tahmin edilmektedir.

2-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri

Ocak-Haziran 2019 dönemninde 220.636.94 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 242.700,63 TL olması beklenmektedir.Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2019 yılı sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri net bütçe ödeneğinin %113 si olacağı tahmin edilmektedir.

3- Mal ve Hizmet Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 3.144.833,95 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Temmuz- Aralık 2019 döneminde 3.773.800,74 TL olması beklenmektedir.Mal ve hizmet alım giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2019 yılı Net Bütçe deneğinin % 144 olacağı tahmin edilmektedir.

4-Faiz Gideri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 557.310.55TL faiz olan giderin Temmuz- Aralık döneminde 668.772,66 olması beklenmektedir. Faiz Giderlerinin yılsonu gerçekleşmelerinin Net Bütçe ödeneğinin %136 olması beklenmektedir.

5-Cari Transferler

Ocak-Haziran 2019 döneminde 98.944,93 TL olan cari transferlerin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 163.259,13-TL olması beklenmektedir.Cari transferlerde yılsonu gerçekleşmelerinin 2019 yılı Net Bütçe ödeneğinin %99 olacağı tahmin edilmektedir.

6-Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde 4.068.577,30 TL olan sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık 2019 döneminde 7.933.725,73 TL olması beklenmektedir.Sermaye giderlerinde yılsonu gerçekleşmelerinin 2019 yılı Net Bütçe ödeneğinin %98 olacağı tahmin edilmektedir.

7-Sermaye Transferleri

Ocak-Haziran 2019 döneminde sermaye transferi 0 TL aktarılmış olup Temmuz-Aralık 2019 döneminde aktarmayı bekleyen 0 TL dir.

9-Yedek Ödenekler

Ocak-Haziran 2019 döneminde yedek ödenekten 0 TL aktarılıp olup,Temmuz-Aralık 2019 döneminde aktarmayı bekleyen 0 TL dir.