

www.sultanbeyli.bel.tr

belediye@sultanbeyli.bel.tr

SULTANBEYLİ BELEDİYE BAŞKANLIĞI

2023 MALİ YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

**S U N U Ş**

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. Maddesinde, Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları hüküm altına alınmıştır.

Söz konusu düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması sağlanmaya çalışılmıştır.

Belediyemizin 2023 mali yılı bütçe tahminleri ile ilk altı ayın sonunda gerçekleşen gelir-gider verileri mali şeffaflık ilkesine uygun olarak açık ve anlaşılabilir bir şekilde hazırlanmış olup analiz edilerek kurumsal ve mali yapının güçlendirilmesi çalışmaları ile birlikte 2023 yılı yatırım programlarımızın hazırlanması ve 2023 yılı yatırım programlarımızın izlenmesi, değerlendirme ve revizyonuna imkân sağlamıştır. Bu anlamda birinci altı aylık dönem gerçekleşmelerinin yanında, ikinci altı aylık dönem olan *Temmuz ve Aralık* ayları arasındaki hedefler ile beklentilerimizin yer aldığı “2023 Yılı Sultanbeyli Belediyesi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanarak, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun bize yüklemiş olduğu sorumluluk kapsamında şeffaflık ve hesap verilebilirlik temel ilkesi çerçevesinde bütün detayları ile açıklanmıştır.

 Kamuoyunun bilgilerine sunulur.

**Hüseyin KESKİN**

**Sultanbeyli Belediye Başkanı**

**I. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

# GİRİŞ

Belediye Meclisimizin 09.10.2020 tarih ve 2020/46 sayılı kararıyla stratejik plan ve performans programına uygun olarak hazırlanarak kabul edilen 2023 mali yılı gelir ve gider bütçesi, 2022 yılına göre %164,36 artışla 1.450.000.000,00₺ olarak gerçekleşeceği öngörülmüştür. 2023 yılının ilk 6 aylık net bütçe gelir gerçekleşmesi 2022 yılının aynı dönemine göre %15’lik bir artışla 385.300.098,38₺’den 442.465.992,38₺’ye yükselmiştir.

 Gider gerçekleşmemiz ise; 2023 ilk altı ayında 655.897.483,36₺ olup, 2022 yılının aynı dönemine göre % 164’lik bir artış gözlemlenmiştir.

2023 yılının ilk altı ayında net 442.465.992,38₺ gelir ile gelir bütçemizin %30,51’lik kısmını, 655.897.483,36₺ gider ile gider bütçemizin %45,23’lük kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız.

2022 yılının aynı döneminde net gelir gerçekleşmesi 385.300.098,31₺, gider gerçekleşmesi ise 248.105.058,93₺ olmuştur.

2023 yılı ilk altı aylık Gelir ve Gider Tabloları aşağıda sunulmuştur.

|  |
| --- |
| Tablo 1 : 2023 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri |
| 2023 YILI |
| BÜTÇE PERFORMANSI |
| BÜTÇE TÜRÜ | **BÜTÇE** | **GERÇEKLEŞME** | **%** |
| GELİR | 1.450.000.000,00 | 442.465.992,38 | % 30,51 |
| GİDER | 1.450.000.000,00 | 655.897.483,36 | % 45,23 |

**A. BÜTÇE GİDERLERİ**

Yılın ilk altı aylık bu döneminde geçen yıla göre Belediyemizin bütçe giderleri %164 oranında artış göstererek 655.897.483,36₺ olarak gerçekleşmiştir.

 Ekonomik sınıflandırmaya göre 2022 ve 2023 yılları bütçe ödeneklerinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2022 - 2023 Bütçe Gerçekleşmeleri |
| EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2022- 2023 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİ |
| EKO.KODU | AÇIKLAMA | 2022 YILIGERÇEKLEŞME | OCAK-HAZ.GERŞEKLEŞME | 2023 BÜTÇE ÖDENEĞİ | 2023 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLŞEME | OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI | ARTIŞORANI |
| 2022 | 2023 |
| 1 | PERSONEL GİDERLERİ | 71.713.734,43 | 31.326.646,12 | 114.346.000,00 | 72.157.421,77 | %43,68 | %63,10 | 130,34 |
| 2 | SOSYAL GÜV. KUR. DEV. PRİMİ GİD | 10.962.280,96 | 3.221.571,39 | 14.994.000,00 | 9.460.425,07 | %29,39 | %63,09 | 193,66 |
| 3 | MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ | 488.411.015,05 | 165.907.636,78 | 838.041.000,00 | 441.779.156,93 | %33,97 | %52,72 | 166,28 |
| 4 | FAİZ GİDERLERİ |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | CARİ TRANSFERLER | 33.257.177,59 | 15.921.091,62 | 46.191.000,00 | 35.543.420,55 | %47,87 | %76,95 | 123,25 |
| 6 | SERMAYE GİDERLERİ | 167.207.396,35 | 31.728.113,02 | 299.400.000,00 | 96.957.059,04 | %18,98 | %32,38 | 205,59 |
| 7 | SERMAYE TRANSFERLERİ |  |  | 50.000.000,00 |  |  |  |  |
| 8 | BORÇ VERME |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | YEDEK ÖDENEKLER |  |  | 87.028.000,00 |  |  |  |  |
|   | T O P L A M | 771.551.604,38 | 248.105.058,93 | 1.450.000.000,00 | 655.897.483,36 | %32,16 | %45,23 | %164 |

Ekonomik koda göre 2023 yılı bütçe başlangıç ödenekleri ve ilk altı aylık gerçekleşme tutarlarının toplam bütçe ve toplam gerçekleşme içindeki payları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2022 - 2023 Bütçe Gerçekleşmeleri |
| EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2022- 2023 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİ |
| EKO.KODU | **AÇIKLAMA** | **2022 YILIGERÇEKLEŞME** | **2022 YILIOCAK-HAZ.GERŞEKLEŞME** | **2023BÜTÇE ÖDENEĞİ** | **2023 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLŞEME** | **OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI**  | **ARTIŞORANI**  |
| **2022** | **2023** |
| 1 | **PERSONEL GİDERLERİ** | **71.713.734,43** | **31.326.646,12** | **114.346.000,00** | **72.157.421,77** | **%43,68** | **%63,10** | **130,34** |
| 2 | **SOSYAL GÜV. KUR. DEV. PRİMİ GİD** | **10.962.280,96** | **3.221.571,39** | **14.994.000,00** | **9.460.425,07** | **%29,39** | **%63,09** | **193,66** |
| 3 | **MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ** | **488.411.015,05** | **165.907.636,78** | **838.041.000,00** | **441.779.156,93** | **%33,97** | **%52,72** | **166,28** |
| 4 | **FAİZ GİDERLERİ** |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **CARİ TRANSFERLER** | **33.257.177,59** | **15.921.091,62** | **46.191.000,00** | **35.543.420,55** | **%47,87** | **%76,95** | **123,25** |
| 6 | **SERMAYE GİDERLERİ** | **167.207.396,35** | **31.728.113,02** | **299.400.000,00** | **96.957.059,04** | **%18,98** | **%32,38** | **205,59** |
| 7 | **SERMAYE TRANSFERLERİ** |  |  | **50.000.000,00** |  |  |  |  |
| 8 | **BORÇ VERME** |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **YEDEK ÖDENEKLER** |  |  | **87.028.000,00** |  |  |  |  |
|   | **T O P L A M** | **771.551.604,38** | **248.105.058,93** | **1.450.000.000,00** | **655.897.483,36** | **%32,16** | **%45,23** | **%164** |

Belediye Meclisimizce Stratejik plan ve performans programı dikkate alınarak 2023 Mali Yılı Bütçesinde;

* Personel Giderleri için 114.346.000,00₺,
* Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Pirimi Giderleri için 14.994.000,00₺,
* Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 838.041.000,00₺,
* Cari Transferler için 46.191.000,00₺,
* Sermaye Giderleri için 299.400.000,00₺,
* Sermaye transferleri için 50.000.000,00₺,
* Yedek Ödenekler için de 87.028.000,00₺ olmak üzere toplam 1.450.000.000,00₺ ödenek öngörülmüştür.

1.450.000.000,00₺ olarak belirlenen bu ödeneklerin gider kalemlerine göre bütçeden aldığı paylara bakacak olursak; Personel Giderlerine %130,34, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Ödenen Devlet Pirimi Giderlerine %193,66, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine %166,28, Hane halklarına yapılan sosyal amaçlı yardımlar, Mahalli idare birliklerine katılma payları, İller Bankası ortaklık payı vb. giderlerimizden oluşan Cari transferlere % 123,25 tamamı yatırımlardan oluşan Sermaye Giderlerine %205,59, Sermaye transfer Giderleri %3.Yedek Ödenek kalemine %6, oranında bütçeden pay ayrılmıştır.

 2023 Yılı Ocak-Haziran döneminde;

* Personel Giderleri bütçesine göre %63,10’lük bir gerçekleşme ile 72.157.421,77₺,
* Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Pirimi Giderleri %63,09’lik bir gerçekleşme ile 9.460.425,07₺,
* Mal ve Hizmet Alım Giderleri %52,72’lük bir gerçekleşme ile 441.779.156,93₺,
* Cari Transferler %76,95’lik bir gerçekleşme ile 35.543.420,55₺,
* Sermaye Giderleri % 32,38’lik gerçekleşme ile 96.957.059,04₺ olmuştur.
* Sermaye transferleri %0‘lik bir gerçekleşme için 50.000.000,00₺,
* Yedek Ödenekler %0‘lik bir gerçekleşme i de 87.028.000,00₺
* Tabloda kuruşlar yuvarlanmıştır.

2023 yılının ilk altı aylık döneminde, 2022 yılının aynı dönemine göre;

* Personel Giderlerindeki artış %130,34,
* Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Pirimi Giderlerindeki artış %193,66,
* Mal ve Hizmet Alım Giderlerindeki artış %166,28,
* Cari Transferlerdeki artış %123,25,
* Sermaye Giderlerindeki artış %205,59 olmuştur.
1. **Personel Giderleri**

 2023 yılı Ocak-Haziran Dönemi personel giderlerinde ocak ayı maaş zammı nedeniyle 2022 yılına göre %130,34’ lük bir artış yaşanmıştır. İlk altı aylık personel giderlerinin 2022 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %43,68 iken 2023 yılında bu oran %63,10 olmuştur.

 **2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Personel Giderleri Gerçekleşmeler**

1. **Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri**

 2023 yılı Ocak-Haziran Dönemi sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderlerinde 2022 yılının aynı dönemine göre % 193,66 oranında artış gerçekleşmiştir. Sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderlerinin 2022 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı % 29,39 iken, 2023 yılında %63,09 olmuştur. Söz konusu gidere ait 2022 yılında bütçesinin %29,39 gerçekleşmiş iken, 2023 yılının aynı döneminde %63,09’i oranında bir gerçekleşme olmuştur.

1. **Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde; temsil ve tanıtma giderleri, park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, yolların meydanların geçitlerin temizliği, kentsel dönüşüm projeleri, destek personeli hizmet alımları, tüketime dönük mal ve malzeme alımları, yolluklar, görev giderleri, haberleşme giderleri, kira giderleri, hizmet binalarının bakım onarım giderlerinden oluşan mal ve hizmet alım giderleri için toplam 441.779.156,93₺ harcama yapılmıştır. 2022 yılının aynı döneminde 165.907.636,78₺ harcama yapılmıştır. 2023 yılında söz konusu giderlere ilişkin 2022 yılına göre yaklaşık % 166.28 artış olduğu görünmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinin bütçelerine göre gerçekleşme oranları 2022 yılının ilk altı ayında % 33,97 iken 2023 yılının ilk altı ayında % 52,72 olarak gerçekleşmiştir.

|  |
| --- |
| Tablo 7 : Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2023 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri |
| AÇIKLAMA | **BÜTÇE** | **GERÇEKLEŞEN** |
| ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI | 2.950.000,00 | 37.987.348,68 |
| TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI | 207.407.000,00 | 70.247.585,36 |
| YOLLUKLAR | 35.000,00 | 256.547,74 |
| GÖREV GİDERLERİ | 973.000,00 | 67.703.871,15 |
| HİZMET ALIMLARI | 543.301.000,00 | 314.650.934,23 |
| TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ | 26.168.000,00 | 32.451.344,50 |
| MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ | 52.656.000,00 | 24.539.087,26 |
| GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ | 4.550.000,00 | 3.187.524,26 |
| TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ | 1.000,00 | 0,00 |
| TOPLAM | **838.041.000,00** | **551.024.243,18** |

2023 yılının ilk altı ayında 441.779.156,93₺ olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisinde en önemli payı 543.301.000.00₺ ile Hizmet Alımları kalemi almıştır. Bu gider kalemini 207.407.000,00₺ ile Tüketime Yönelik Mal ve Hizmet Alımları takip etmektedir.

1. **Cari Transferler**

 Mahalli idare birliklerine katılma payları, İller Bankası ortaklık payı, hane halklarına ve öğrencilere yapılan yardımlar, vb. giderlerimizden oluşan Cari transferler2023 yılının ilk altı ayında 35.543.420,55₺ ile bütçesinin %76,95’ü gerçekleşmiştir. 2022 yılının aynı döneminde 15.921.091,62₺. ile bütçesinin %47,87’ü oranında gerçekleşmişti. Cari transferlerin 2022 yılındaki ocak-haziran dönemi gerçekleşmesi toplam gider gerçekleşmeleri içinde % 47,87oranında, 2023 yılında ise % 76,95 oranında olmuştur.

1. **Sermaye Giderleri**

 2023 Yılı Ocak-Haziran döneminde; proje yapımları, asfalt alımı ve serimi, stabilize serimi, park ve bahçe yapımı, tretuvar yapımı gibi yatırım giderlerimizin yer aldığı sermaye giderleri için toplam 96.957.059,04₺ harcama yapılmıştır. 2022 yılının aynı döneminde 31.728.113,02₺ harcama yapılmıştır. Sermaye giderlerinin 2022 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %12,79, 2023 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %14,78 olmuştur.

 2023 yılının ilk altı ayında sermaye giderleri içerisinde, Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri 80.981.793,58 ₺, Gayrimenkul Büyük Onarım Giderlerine 15.835.334,78₺ ve Gayri Maddi Hak Alımları harcama yapılmıştır.

|  |
| --- |
| Tablo 8 : Sermaye Giderleri 2023 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri |
| SERMAYE GİDERLERİ | **BÜTÇE** | **GERÇEKLEŞEN** |
| Mamul Mal Alımları | 250.000,00 | 0,00 |
| Menkul Sermaye Üretim Giderleri | 600.000,00 | 0,00 |
| Gayri Maddi Hak Alımları | 850.000,00 | 5.836.254,82 |
| Gayrimenkul Alımları Ve Kamulaştırması | 14.900.000,00 | 0,00 |
| Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri | 236.750.000,00 | 80.981.793,58 |
| Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri | 0,00 | 0,00 |
| Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri | 46.050.000,00 | 15.835.334,78 |
| Stok Alımları (Savunma Dışında | 0,00 | 0,00 |
| Diğer Sermaye Giderleri | 0,00 | 0,00 |
| TOPLAM | **299.400.000,00** | **102.653.383,18** |

**2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Sermaye Giderleri Gerçekleşmesi Grafiği**

**B. BÜTÇE GELİRLERİ**

Belediye meclisimizce onaylanarak yürürlüğe giren 2023 yılı Gelir Bütçemiz; % 21,55 Vergi gelirleri, Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, %12,60, Diğer gelirler, %50,68, Sermaye Gelirleri %15,20 ve Red ve İadeler %-0,04 olmak üzere toplam 1.450.000.000,00 ₺ olarak tahmin edilmiştir.

|  |
| --- |
| **Gelir Türünün Toplam Gelire Oranları.** |
| **EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GELİR TAHMİNİ VE GERÇEKLEŞMELERİ** |
| **EKONOMİK KODU** | **AÇIKLAMA** | **2022 MALİ YILI** | **2023 MALİ YILI** |
| **BÜTÇE** | **BÜTÇE İÇİ ORANI** | **GERÇEKLEŞME OCAK - HAZİRAN** | **TOPL.GERÇ.ORANI** | **BÜTÇE** | **BÜTÇE İÇİ ORANI** | **GERÇEKLEŞME OCAK-HAZİRAN** | **TOPL.GERÇ. ORANI** |
| **%** | **%** | **%** | **%** |
| **1** | **VERGİ GELİRLERİ** | **147.774.259,00** | **28,04** | **58.733.884,57** | **14,02** | **312.506.000,00** | **21,55%** | **97.477.193,68** | **22,03%** |
| **3** | **TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ** | **91.553.608,00** | **17,37** | **25.378.821,17** | **6,06** | **182.762.000,00** | **12,60%** | **81.277.481,23** | **18,37%** |
| **4** | **ALINAN BAĞIŞ VE YARD. İLE ÖZEL GELİRLER** | **0** | **0** | **3.489.707,03** | **0,83** | **0** | **0,00%** | **20.985.317,42** | **4,74%** |
| **5** | **DİĞER GELİRLER** | **284.461.064,00** | **53,98** | **140.829.653,77** | **33,63** | **734.884.000,00** | **50,68%** | **232.365.545,03** | **52,52%** |
| **6** | **SERMAYE GELİRLERİ** | **3.425.069,00** | **0,65** | **190.387.837,50** | **45,46** | **220.436.804,00** | **15,20%** | **10.360.455,02** | **2,34%** |
| **9** | **RED VE İADELER (-)** | **-214.000,00** | **-0,04** | **0** | **0** | **-588.804,00** | **-0,04%** |  | **0,00%** |
|   | **T O P L A M** | **527.000.000,00** | **100** | **418.819.904,04** | **100** | **1.450.000.000,00** | **100,00%** | **442.465.992,38** | **100,00%** |

 Belediyemizin 2023 yılı ilk altı aylık net bütçe geliri 442.465.992,38**₺** olmuştur. Bunun % 22,03’si Vergi Gelirlerinden, % 18,37’si Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, % 4,74’ü Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, % 52,52’ü Diğer Gelirlerden ve % 2,34’sı Sermaye Gelirlerinden gerçekleşmiş bulunmaktadır.

|  |
| --- |
| **2022-2023 DÖNEMİ BÜTÇE GELİRLERİ** |
| **EKONOMİK KODU** | **AÇIKLAMA** | **2022 YILI GERÇEKLEŞME OCAK - HAZİRAN** | **2022 YILI GERÇEKLEŞME OCAK - ARALIK** | **2023 YILI GERÇEKLEŞME OCAK - HAZİRAN**  | **2023 YILI BEKLENEN GERÇEKLEŞME OCAK - ARALIK** | **İlk Altı Ayın Yıl Sonu Gerçekleşmesine Oranı %** | **2022/2023 OCAK HAZİRAN ARTIŞ ORANI** |
| **2022** | **2023** |
| **1** | **VERGİ GELİRLERİ** | **58.733.884,57** | **109.997.841,31** | **97.477.193,68** | **312.506.000,00** | **53,40%** | **31,19%** | **0,65964152** |
| **3** | **TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ** | **25.378.821,17** | **76.900.942,50** | **81.277.481,23** | **182.762.000,00** | **33,00%** | **44,47%** | **2,20257118** |
| **4** | **ALINAN BAĞIŞ VE YARD. İLE ÖZEL GELİRLER** | **3.489.707,03** | **12.173.494,97** | **20.985.317,42** | **0,00** | **28,67%** | **0,00%** | **5,01348974** |
| **5** | **DİĞER GELİRLER** | **140.829.653,77** | **334.294.478,10** | **232.365.545,03** | **734.884.000,00** | **42,13%** | **31,62%** | **0,64997597** |
| **6** | **SERMAYE GELİRLERİ** | **190.387.837,50** | **258.422.150,00** | **10.360.455,02** | **220.436.804,00** | **73,67%** | **4,70%** | **-0,9455824** |
| **9** | **BORÇ VERME (-)** | **0** | **0** | **0** | **-588804** | **#SAYI/0!** | **0,00%** | **#SAYI/0!** |
|   | **T O P L A M** | **418.819.904,04** | **791.788.906,88** | **442.465.992,38** | **1.450.000.000,00** | **52,90%** | **30,51%** | **0,05645885** |

Ocak-Haziran 2023 döneminde, Sultanbeyli Belediyesi net bütçe gelirleri, geçen yılın aynı dönemine göre % 30,51 oranında artış göstermiş ve 1.450.000.000,00 **₺** olan gelir bütçe tahmininin % 73,34’si oranında gerçekleşmiştir. Yıl sonunda bütçe geliri gerçekleşmesinin % 100 olması beklenmektedir.

2023 yılı bütçe gelirlerinin aylık gerçekleşmeleri, 2022 yılı gerçekleşme oranları ile karşılaştırmalı olarak aşağıda tabloda gösterilmiştir.

**2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Arası**

**Aylık Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri ve Artış - Azalış Oranları Tablosu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| AYLAR | 2022 YILI GERÇEKLEŞME | 2023 YILI GERÇEKLEŞME | ARTIŞ-AZALIŞ ORANI (%) |
| OCAK | 6.721.974,29 | 83.520.957,06 | 1.142,51 |
| ŞUBAT | 33.204.066,50 | 51.452.401,88 | 54,96 |
| MART | 43.628.454,59 | 69.118.677,48 | 58,43 |
| NİSAN | 51.103.010,59 | 56.506.485,04 | 10,57 |
| MAYIS | 207.852.027,89 | 98.858.567,90 | -52,44 |
| HAZİRAN | 42.790.564,45 | 83.008.903,02 | 93,99 |
| TOPLAM | **385.300.098,31** | **442.465.992,38** | **14,84** |

 Haziran sonu itibariyle, gerçekleşen net gelir bütçesi içindeki, Vergi Gelirlerinin payı 2022 yılında %14,37iken, 2023 yılında bu oran %22,03; Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin payı 2022 yılında %6,21iken, 2023 yılında %18,37; Alınan Bağış ve Yardımların payı hem 2022 yılında % 0,85iken, 2023 yılında %4,74; Faizler, Paylar ve Cezalardan oluşan Diğer Gelirler 2022 yılında %34,46 iken 2023 yılında %52,52, Sermaye Gelirleri 2022 yılında % 44,10 iken 2023 yılında % 2,34 olarak gerçekleşmiştir.

**2022 ve 2023 Yılları İlk Altı Aylık Bütçe Gerçekleşmeleri ve Artış- Azalış Oranları,**

**Toplam Gerçekleşme İçindeki Payları**

1. **Vergi Gelirleri**

 Mülkiyet üzerinden alınan vergiler, dahilinde alınan mal ve hizmet vergileri ve Harçlardan oluşan Vergi Gelirleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde net 58.733.884,57₺ olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde tahsil edilen Vergi Gelirlerinin net 97.477.139,68₺ olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde %65,96 oranında artış gözlenmektedir.

**03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde net 25.378.821,17 ₺ olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri nin net 81.277.481,23₺ olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde %220,26 oranında bir artış gözlenmektedir.

**04. Alınan Bağış ve Yardımlar**

 Alınan Bağış ve Yardımlar 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde net 3.489.707,03₺ olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımların net 20.985.317,42₺ olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde %501,35 oranında bir artış gözlenmektedir.

**05. Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar, Faizler ve Ceza Gelirleri)**

 Toplam gelirler içinde en önemli payı Paylar, faizler ve ceza gelirlerinden oluşan Diğer Gelirler kalemi oluşturmaktadır. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde Diğer Gelirler 140.829.653,77₺ olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 232.365.545,03₺ gelir gerçekleşmiştir. Diğer Gelirler başlığının toplam bütçe gelirleri içinde en önemli yere sahip olmasının sebebi, genel bütçe vergi gelirlerinden aktarılan payların, Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar başlığı altında bu bölümde yer almasıdır. Ocak-Haziran 2022 döneminde Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar 109.559.621,87 ₺ olarak gerçekleşerek, toplam gelirlerin % 26,16’ini oluşturmuştur. 2023 yılı Ocak Haziran döneminde Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Payın 180.695.053,89 ₺ olduğu dikkate alındığında, bu gelirin artış oranı %60,63 düzeyindedir.

**II. 2023 YILI (OCAK-HAZİRAN) I. DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER**

1.450.000.000,00₺ olan 2023 yılı bütçemizde Mal ve Hizmet Alım Giderleri kalemine 838.041.000,000₺ ödenek konulmak suretiyle İlçemiz halkının yaşam kalitesini yükseltecek faaliyetlerde kullanılmakta, ilgili hizmet alımları yapılmak suretiyle Vatandaş Memnuniyeti hedeflenmektedir.

İlçemize yeni park ve oyun alanları ile mesire alanlarının kazandırılması, daha önceden yapılan park ve bahçelerin bakım ve düzenlenmesi, yeni ağaçlandırma ve yeşillendirme çalışmaları, kamu binalarının bakım onarımı ve ana arter, meydan ve yolların temizliği, atıkların taşınması ile Sultanbeyli halkına temiz ve güzel bir çevrede yaşama imkanı sunulmaktadır.

 Yine bütçede 2023 yılı bütçemizde 1.450.000.000,00₺ sermaye giderlerine ödenek konularak Belediyemizin 2023 yılı bütçesinin önemli bir kısmı 2022 yılında olduğu gibi yatırımlara ayrılmıştır. Mimarsinan Mahallesi B tipi mesire alanı, Aydos Kalesinin ziyarete açılabilmesi için çevre düzenlemesi, Afet Eğitim Parkı, Yol yapımları, yol bakım onarım ve asfaltlamaları gibi alt yapı ve üst yapı faaliyetlerine büyük önem vererek yatırımlara devam edilmiş olup, ilçemizde alt yapısını tamamlama gayreti içerisinde, yolların asfaltlama çalışmalarına hızla devam etmektedir.

Ayrıca sadece yatırımlarımızla değil sosyal, kültürel, eğitim, temizlik, çevre vb. alanlarda da halkımız için büyük önem taşıyan hizmetlerimizle sürekli olarak halkımızın refah seviyesini yükseltmekteyiz. Düzenlediğimiz; uluslararası organizasyonlar, kültürel varlıklarımızın ortaya çıkarılması ile ilgili çalışmalar (Aydos kalesi), sergiler, seminerler, sempozyumlar, panel-konferans, sinema gösterimleri vb. faaliyetler halkımızın yoğun ilgisini çekmiştir.

**III. 2023 YILI (TEMMUZ-ARALIK) II. DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER**

1. **Bütçe Giderleri**

Belediyemiz 2023 yılı gider bütçesinde yıl sonunda 1.450.000.000,00 ₺ harcama gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz. 30 Haziran 2021 tarihli Resmi Gazetede yayınlanarak yürürlüğe giren 2021/14 sayılı Cumhurbaşkanlığı Tasarruf Tedbirleri Genelgesi dikkate alınarak yatırım ve cari harcamalarda yapılan düzenlemeler nedeniyle bütçe tahminine göre düşük bir gerçekleşme (% ?) oranına ulaşacağımız düşünülmektedir.

 2023 yılı sonu itibarıyla gider tahminlerimizde; geçmiş yıllardaki gider gerçekleşme eğilimleri, 2022 yılı sonu gider gerçekleşme oranlarımız, ilk altı aydaki gider gerçekleşme ve gelir gerçekleşme oranlarımız, yatırım ve hizmetlerimizin ilk altı aylık dönemdeki performansı ve sonraki altı ayda bitirilmesi veya hızlandırılması düşünülen yatırımlarımızın giderlerimiz üzerindeki olası etkisi dikkate alınarak yapılmıştır.

1. **Bütçe Gelirleri**

2023 yılı bütçesinde 1.450.000.000,00 ₺ olarak hedeflenen Sultanbeyli Belediyesi gelirlerinin pandemi sürecine bağlı nedenlerle ? ₺ olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir. Toplam gelirlerimiz içinde en önemli payı oluşturan 5779 sayılı İl Özel İdarelerine ve Belediyelere Genel Bütçe Vergi Gelirlerinden Pay verilmesi Hakkında kanunla sağladığımız gelirlere ilişkin bütçe hedefi ? ₺ iken yılsonu gerçekleşmesi olarak bütçe hedefinin tamamı, diğer gelir kalemlerimizin ise bütçe hedefine yakın olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan payın gelişimi merkezi yönetimin vergi gelirleri tahsilâtı ile doğru orantılı bir seyir izlemektedir. Dolayısıyla, bu gelir türü ile ilgili olarak yılsonu tahmini yapılırken yılın ilk altı ayında genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan gelirlerin aylık gelişimi, merkezi yönetimin vergi gelirlerine ilişkin yılsonu tahmini ile hem merkezi yönetim vergi gelirlerinin, hem de Sultanbeyli Belediyesi’nin genel bütçe vergi gelirlerinden aldıkları payların geçmiş yıllarda yılın ilk altı ayı ile ikinci altı ayındaki gerçekleşme oranları dikkate alınmıştır.

Diğer gelir kalemlerimizle ilgili 2023 yılı sonu tahminlerimiz, bu gelirlerin geçmiş yıllarda yılın ilk yarısı ile ikinci yarısındaki gerçekleşme yüzdeleri, tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlerin tahsilât dönemleri ve yılın ikinci yarısına ilişkin beklentiler dikkate alınarak yapılmıştır.

Buna göre yıl içinde tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlerden Emlak Vergisi ve İlan ve Reklam Vergisinin %30’unun, yılın ilk yarısında tahsil edileceği tahmin edilmiş, gerçekleşme oranları da bu yönde tutarlılık göstermiştir.

**IV. 2023 YILI II. 6 AYLIK (TEMMUZ – ARALIK) DÖNEMDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER**

Sultanbeyli Belediyesi daha önce olduğu gibi Ocak-Haziran 2022 döneminde de sağladığı, bütçe geliri ve gideri arasındaki güçlü uyumu, harcamalardaki kalite ve mali disiplin anlayışını, belirlenen bütçe hedefleri doğrultusunda hareket ederek bundan sonraki dönemlerde de kararlılıkla sürdürecektir.

Gelişmekte olan ilçemizin 2020 yılı sonu itibari ile 343.318 olan nüfusu yaklaşık %1,79 artarak 2021 yılı sonunda TUİK verilerine göre 349.485 rakamına ulaşmıştır. Artan nüfus yoğunluğu Belediyemizin mali yapısına ek bir yük getirmiştir. İlçemizde, ticari ve sosyal hayatın çok hızlı gelişmesi ve bu gelişime paralel olarak hizmet standardında meydana gelen ihtiyaç ve talep değişikliklerine cevap verme zorunluluğu Belediyemizin yeni stratejiler geliştirmesini mecbur kılmaktadır. Tüm bu gelişmeler ve hizmet alanımıza göre yetersiz kalan mali imkânlarımıza rağmen Belediyemiz, sorumluluğunu en iyi şekilde yerine getirebilmek, planlanan proje ve yatırımları, hedeflenen süreler dâhilinde tamamlayarak halkımıza en iyi hizmeti sunabilmek için yoğun bir gayret göstermektedir.

Yukarıda sunmuş olduğumuz 2023 yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçlarımız, beklentilerimiz doğrultusunda gerçekleşmiştir.

Belediyemiz; Genel Yönetim, İmar Yönetimi, Çevre Yönetimi, Yapım İşleri ve Yatırım Yönetimi, Kent ve Toplum Düzeni Yönetimi, Sağlık ve Sosyal Destek Hizmetleri, Kültür Hizmetleri, Performans Bilgileri ve Kurumsal Kabiliyet ve Kapasitenin Değerlendirilmesi olan temel önceliğimizde; kültürden alt yapıya, çevreden temizlik hizmetlerine, imardan sosyal amaçlı yatırım ve hizmetlere ve dahası sağlık alanında yürüttüğümüz çalışmalara kadar birçok alanda devam eden yatırımlarımızı bütçe uygulamalarımızdan, şimdiye kadar olduğu gibi şimdiden sonra da taviz vermeden devam ettirilerek bütçe hedeflerimizin gerçekleştirilmesinin sağlanmasına çalışılacaktır.