

T.C.
SİNCAN BELEDİYE BAŞKANLIĞI
Mali Hizmetler Müdürlüğü

2019 YILI OCAK-MART DÖNEMİ
KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER
RAPORU

NİSAN 2019



Sincan Belediye Başkanlığı
2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi Kurumsal Mali Durum Analizi



İÇİNDEKİLER

Sunuş	4
Amaç ve Kapsam	5
Vizyon, Misyon, Değer ve İlkeler	7
Kalite Politikamız	7
I. Bütçe Gerçekleşmeleri	8
A. Bütçe Giderleri	9
1. Ocak-Mart Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları	9
2. Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri	11
3. Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması	19
B. Bütçe Gelirleri	23
1. Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi	23
a. 01.Vergi Gelirleri	27
b. 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	27
c. 05.Diğer Gelirler	28
d. 06.Sermaye Gelirleri	28
2. 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırılması	29
a. 01.Vergi Gelirleri	33
b. 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	35
c. 05.Diğer Gelirler	36
d. 06.Sermaye Gelirleri	39
C. Bütçe Uygulama Sonuçları	40
D. Finansman	41
II. Nisan-Haziran 2019 Dönemine İlişkin Beklenti ve Hedefler	43
A. Bütçe Giderleri Beklentileri	44
B. Bütçe Gelirleri Beklentileri	46
III. Ekler	48
A. Faaliyet Sonuçları Tablosu	49
B. 2019 Dönemi Mizanı	53
C. Nakit Akım Tablosu	55



SUNUŞ

Gün geçtikçe daha da zorlu bir hale gelen günümüz rekabet ortamında çalışmak, gelişmek ve devamlılık sağlamak kurumlar açısından bir zorunluluktur. Kurumların mali yönetimlerini verimlilik arttırıcı uygulamalar ile destekleyerek düzeltme çalışmaları yapmaları ve her uygulama adımında verimlilik gözetmeleri gerekmektedir. Ayrıca kurumlar mali durumlarını gerçekçi politikalar ile desteklemelidirler. Özellikle kamuya hizmet eden kurumlar şeffaflık ilkeleri ve hesap verme zorunluluğuna istinaden mali kaynaklarını en iktisadi şekilde kullanmak zorundadırlar. Kamu kurumları kaynaklarını verimli kullanmak için etkili politikalar uygularken aynı zamanda sağladığı hizmetlerde ki kaliteden de ödün vermemeye dikkat etmeleri önemle üzerinde durmaları gereklidir.

Bu doğrultuda kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonu gerçekleştirilmektedir. Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır.

Belediyemiz izlediği stratejik yönetim anlayışına uygun olarak misyon ve vizyonunu oluşturmuş, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedeflerini saptamış, performans göstergelerini belirlemiş bu çerçevede ölçülebilir ve hesap verilebilir bir yönetim anlayışı ortaya koymuştur.

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 genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin, özel bütçeli idarelerin, sosyal güvenlik kurumlarının ve mahalli idarelerin "Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu"nu hazırlayarak kamuoyuna duyurmaları gerekmektedir.

Bu kapsamda, hizmetlerimizin yerinde, ekonomik, ölçülü ve kaliteli sunumu ile bütçe uygulamalarımızın şeffaflığı ve hesap verilebilirliğinin kamuoyu nezdinde denetim, gözetim ve takdiri amacıyla kurumumuz "2019 Yılı Birinci Dönem Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" bütçe uygulamaları, hedef ve beklentiler ile faaliyetlerimizi kapsayacak şekilde hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

İhsan DUMAN
Mali Hizmetler Müdürü



Amaç ve Kapsam

Kamu kurumları, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun mali durumlar ile ilgili getirdiği uygulamaların getirdiği gereklere göre hareket etmektedir. Politikalarını kanunlara göre düzenleyerek, mali yönetim süreçlerini mali saydamlık ve hesap verilebilirlik ilkelerine göre tasarlamaktadırlar. 5018 sayılı kanun kamu kuruluşlarının bütçelerinin hazırlanmasını, mali yönetimlerinin işleyişini, mali sonuç çıkaran tüm işlemlerinin muhasebeleştirilmesini, düzenli şekilde raporlanmasını ve mali kontrollerinin uygun şekilde düzenlenmesini sağlamaktadır.

Tam açıklama ilkesi gereği; mali tabloların bu tablolardan yararlanacak kişi ve kuruluşların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olmasını ifade eder. Mali tablolarda finansal bilgilerin tam olarak açıklanması yanında, mali tablo kalemleri kapsamında yer almayan ancak, alınacak kararları etkileyebilecek, gerçekleşmesi muhtemel olaylara da yer verilmesi bu kavramın gereğidir.

Devlet Muhasebesi Genel Yönetmeliği'nde "Sosyal Sorumluluk" kavramı: Muhasebe sisteminin yapısında, muhasebe uygulamalarının yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesinde ve sunulmasında, toplumun çıkarlarının gözetilmesi ve bilgi üretiminde gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst davranılması esastır.

"Tam Açıklama" kavramı Devlet muhasebe sistemi çerçevesinde düzenlenen mali tabloların, bu tablolardan yararlanacak olanların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olması esastır.

Belediye, Bağlı İdare ve Birlik Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinde; "Sosyal Sorumluluk" kavramı: Bütçe ve muhasebe sisteminin kurulmasında, muhasebe işlemlerinin yürütülmesinde ve mali tabloların düzenlenmesinde ve sunulmasında, toplumun çıkarlarının gözetilmesi ve bilgi üretiminde gerçeğe uygun, tarafsız ve dürüst davranılması esastır. "Tam Açıklama" kavramı Düzenlenen mali tabloların, bu tablolardan yararlanacak olanların doğru karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde yeterli, açık ve anlaşılır olması esastır.

Belediyeler bir anlamda hizmet üreticileridir ve aynı zamanda karar organları, seçmenler tarafından seçilmekte, diğer bir deyimle, belediyelerin ürettiği hizmetler ile ilgili mali ayrıntıları inceleyerek karar verecek, bir seçmen kitlesi bulunmaktadır. İlgililer, belediyelerin diğer bir takım faktörler yanında, muhasebe verilerine bakarak karar vereceğine göre, muhasebe de, Sosyal Sorumluluk ve Tam Açıklama kavramları gereği, yapılan hizmetlerin mali değerlerini, açık ve anlaşılır, doğru kararlar verilmesine yardımcı olacak detayda ve amacına uygun bir içerikle sunmalıdır.



Belediyelerde hizmet üretim maliyetlerinin gerçek anlamda ve ayrıntılı olarak takip edilebilir kılınması, belediyelere çok önemli bilgiler sağlayacaktır, şöyle ki, eğer hizmet üretim maliyetleri, aynı hizmetleri üreten diğer belediyelere nazaran daha yüksek ise, belediye bunun nedenlerini araştırarak ve bu hizmetlerin maliyetlerini düşürmeye çalışacaktır. Örneğin yol çalışmaları kapsamında bir birim(m²) asfalt maliyeti nedir? Veya bir ton çöpün toplanması ve atık alanlarına taşınmasının maliyeti nedir? Bu maliyetler benzeri hizmetleri yapan diğer belediyelerde ne kadardır?

İkincisi ve en önemlisi, belediyeler bu maliyetleri tam olarak bilirlerse, bu hizmetleri kendileri üretmek yerine Özel sektöre daha ucuz maliyetlerle yaptırabilirler. Hizmet maliyetlerinin bilinmesi belediyelerde oto-kontrol mekanizmalarını harekete geçirecek, belediye meclisleri yüksek maliyetler karşısında alternatif maliyetleri araştıracaklardır. Yine bu maliyetlerin topluma açıklanması seçmenler nezdinde belediye hizmetlerinin daha gerçekçi bir şekilde değerlendirilmesine yol açacaktır.

Analitik Bütçe Sınıflandırması 1998 yılında Maliye Bakanlığı ile IMF uzmanları birlikte, GFS (Government Finance Statistics) Devlet Mal istatistikleri modeli esas alınarak, Avrupa Birliğine üye ülkelerde uygulanan ESA'95 (Euro-pean System of Integrated Economic Accounts) standardına uygun hale getirilmiş ve geliştirilen yeni bütçe kodlaması, özellikle istatistiksel analize elverişli veriler üretmeye imkân vermesi nedeniyle bu sistem 'Analitik Bütçe Sınıflandırılması' olarak adlandırılmıştır. Açıklamalardan da anlaşılacağı üzere, gider yerlerinin "fonksiyonel sınıflandırma" grubu içinde yer alması, gider türlerinin ise "ekonomik sınıflandırma" grubu içinde yer alması ve belediye hizmetleri incelenerek detaylandırılması en uygun yoldur. Bu raporda buna ilişkin veriler işlenmiş ve karar vericilerin bilgisine sunulmuştur.



Vizyonumuz:

Hizmet sunumunda insanı merkeze alarak kaliteli, etik ve planlı gelişimin öncüsü olan bir kurum olmak.

Misyonumuz:

Sincan Belediyesi, ilçemizin modern, sağlıklı, planlı gelişimini sağlayarak, insan odaklı hizmet sunmak ve emsallerine göre fark üreterek çalışmak için vardır.

Değerlerimiz:

- Sevgi, saygı ve hoşgörü
- Şeffaflık ve Hesap Verebilirlik
- Farkındalık ve duyarlılık
- Zamanındalık ve etkinlik
- Süreklilik ve verimlilik
- Katılımcılık ve ekip ruhu

İlkelerimiz:

- Hizmetlerin yürütülmesinde insana sevgi, saygı ve hoşgörü esastır.
- Şeffaflık ve her zaman hesap verebilirlik esas alınır.
- İlçe ihtiyaçlarını belirlemede farkındalık sağlanır ve duyarlı hareket edilir.
- Faaliyetlerin gerçekleştirilmesinde zamanındalık ve etkinlik esastır.
- Hizmetlerde süreklilik ve verimlilik sağlanmalıdır.
- Katılımcılığın geliştirilmesi sağlanır ve çalışmalar ekip ruhu ile yürütülür.

Kalite Politikamız:

Tarihi ve kültürel değerlere sahip çıkarak gelecek nesillere yaşanabilir bir kent bırakmak, belediyemizin karar ve uygulamalarına vatandaşımızın katılımını arttırmak, kaynakların etkin ve verimli kullanımını sağlamak, hukuk ve kalite yönetim sistemi içinde kaliteli, güler yüzlü, adil, şeffaf, tarafsız ve insan odaklı hizmet sunmak ve vatandaş memnuniyetini sürekli hale getirmek "*Kalite Politikamız*" dır.



BÖLÜM 1

BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

A-BÜTÇE GİDERLERİ

B-BÜTÇE GELİRLERİ

C-BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

D-FİNANSMAN



A.BÜTÇE GİDERLERİ

1 – Ocak-Mart Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları

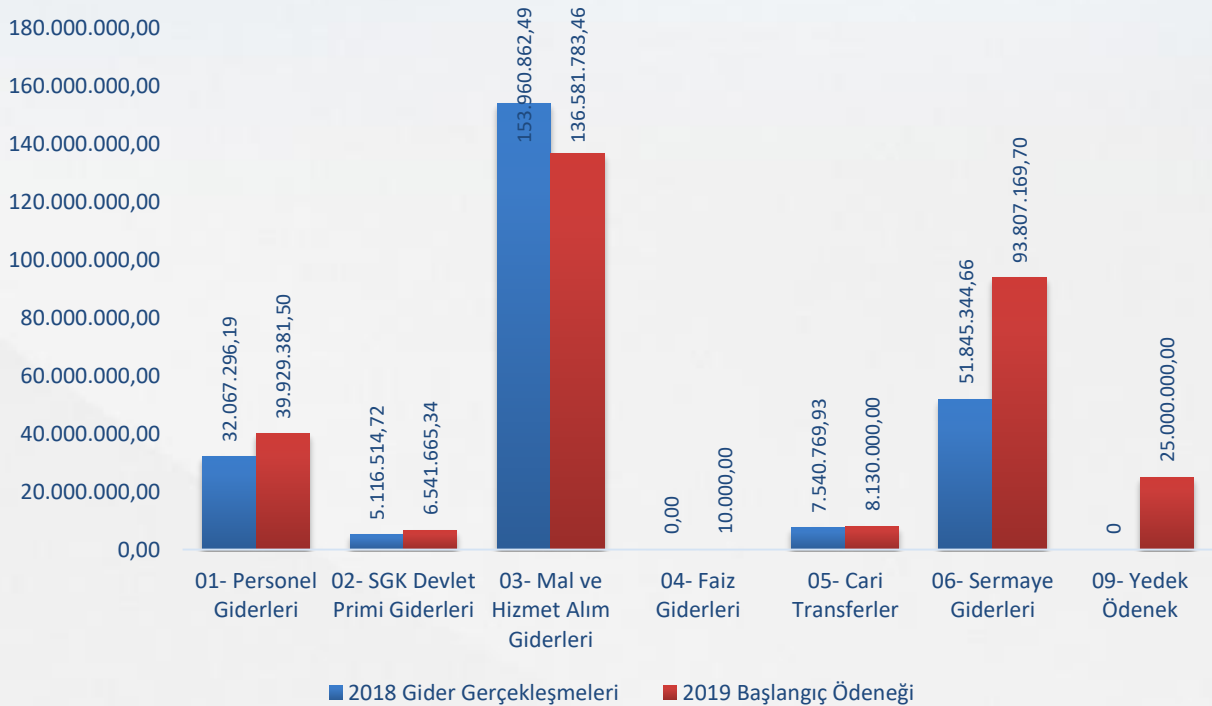
2019 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemize toplam **310.000.000,00TL** ödenek ayrılmıştır. 2018 yılında **250.530.787,99TL** gider gerçekleşmesi olmuştur. 2019 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2018 yılında gerçekleşen giderlere göre **% 23,74** artış olmuştur.

Tablo 1: 2018 Gerçekleşmeleri ile 2019 Başlangıç Ödenegi Gelişimi

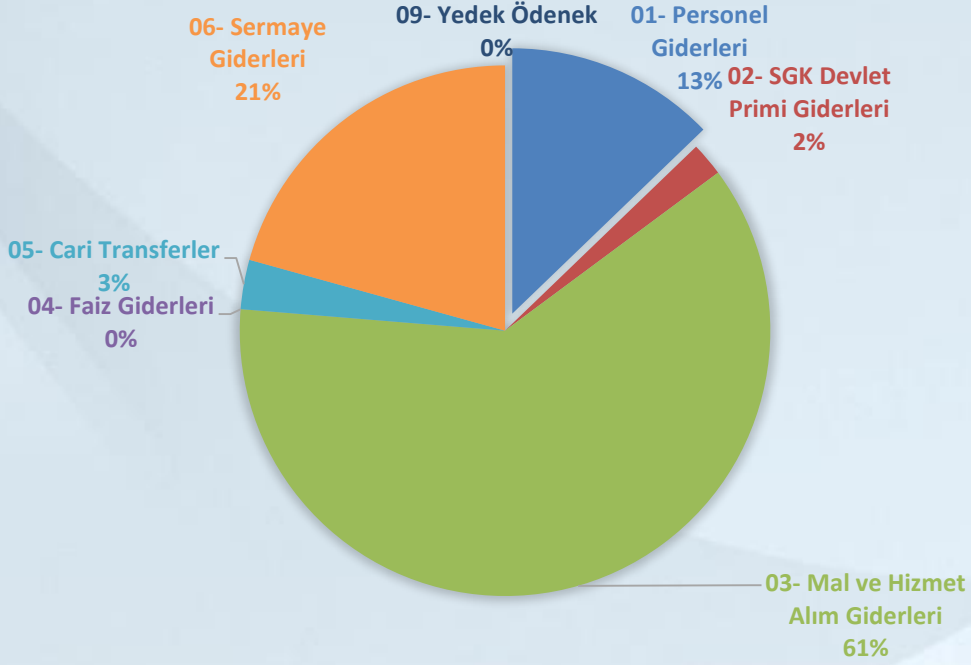
Bütçe Tertibi	2018 Gider Gerçekleşmeleri	2019 Başlangıç Ödenegi	Artış Oranı %
01- Personel Giderleri	32.067.296,19	39.929.381,50	24,52
02- SGK Devlet Primi Giderleri	5.116.514,72	6.541.665,34	27,85
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	153.960.862,49	136.581.783,46	-11,29
04- Faiz Giderleri	0,00	10.000,00	-
05- Cari Transferler	7.540.769,93	8.130.000,00	7,81
06- Sermaye Giderleri	51.845.344,66	93.807.169,70	80,94
09- Yedek Ödenek	-	25.000.000,00	-
Toplam	250.530.787,99	310.000.000,00	23,74

*yedek ödenek, diğer kalemlere aktarma yapılarak kullanıldığı için toplamda yer almamıştır.

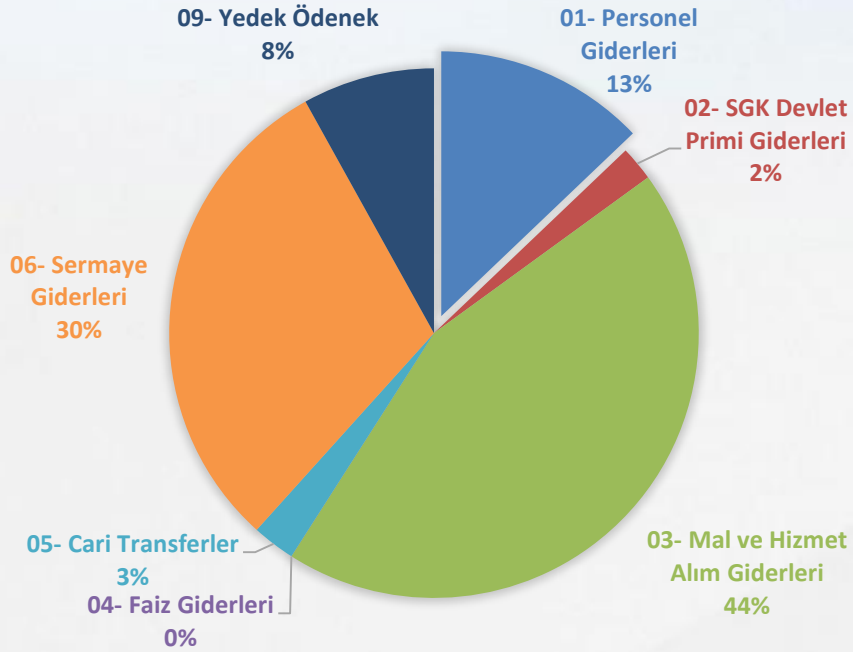
Grafik 1 - 2018 Gerçekleşmeleri ile 2019 Başlangıç Ödenegi Gelişimi



Grafik 2 - 2018 Yılı Gider Gerçekleşmelerinin Toplam Giderlere Oranı



Grafik 3 - 2019 Yılı Başlangıç Ödeneklerinin Toplam Bütçeye Oranı





2. Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

Tablo 2: 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

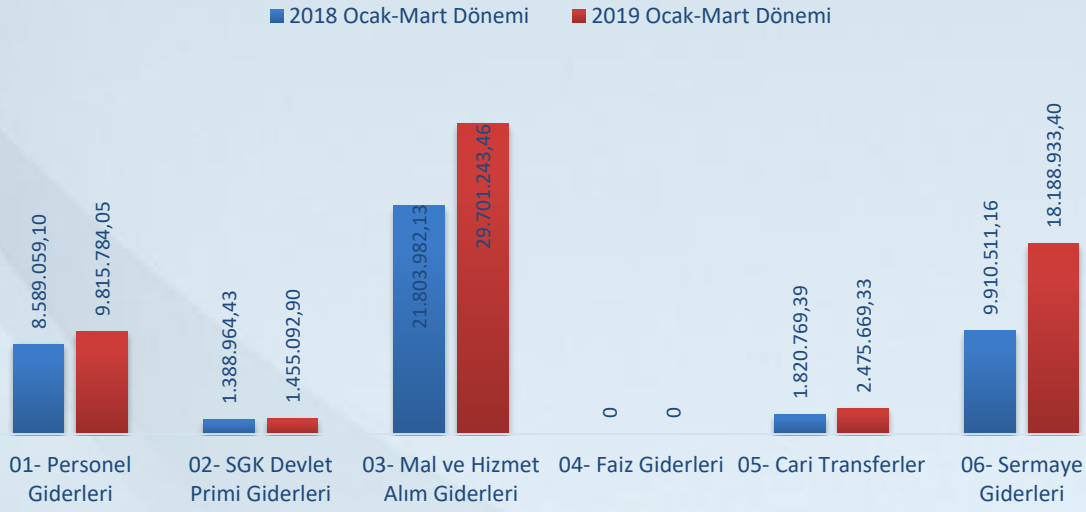
Bütçe Tertibi	2018 Gider Gerçekleşmeleri	2019 Gider Gerçekleşmeleri	Ocak-Mart Dönemi Gider Gerçekleşmeleri		Oran		Artış Oranı
			2018	2019	2018	2019	%
01- Personel Giderleri	32.067.296,19	39.929.381,50	8.589.059,10	9.815.784,05	26,78	24,58	14,28
02- SGK Devlet Primi Giderleri	5.116.514,72	6.541.665,34	1.388.964,43	1.455.092,90	27,15	22,24	4,76
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	153.960.862,49	136.581.783,46	21.803.982,13	29.701.243,46	14,16	21,75	36,22
04- Faiz Giderleri	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
05- Cari Transferler	7.540.769,93	8.130.000,00	1.820.769,39	2.475.669,33	24,15	30,45	35,97
06- Sermaye Giderleri	51.845.344,66	93.807.169,70	9.910.511,16	18.188.933,40	19,12	19,39	83,53
09- Yedek Ödenek	-	25.000.000,00	-	-	-	-	-
Toplam	250.530.787,99	310.000.000,00	43.513.286,21	61.636.723,14	17,37	19,88	41,65

*yedek ödenek, diğer kalemlere aktarma yapılarak kullanıldığı için toplamda yer almamıştır.

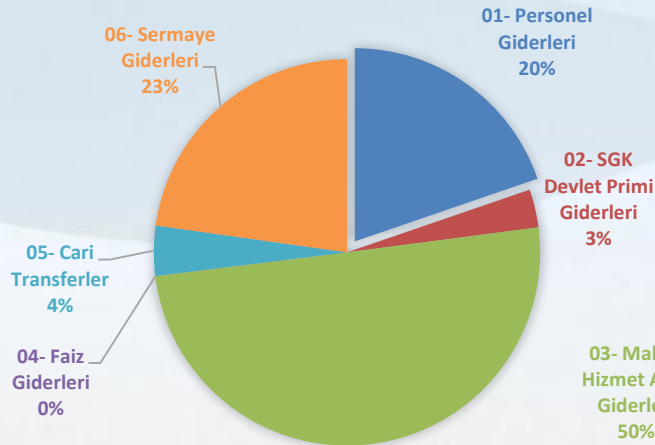
2019 Mali yılı Ocak-Mart dönemi bütçe gider gerçekleşmeleri, tablo-2 de görüldüğü gibi toplam **61.636.723,14TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılsonu gider gerçekleşmelerinin **%17,37'si** Ocak-Mart döneminde **43.513.286,21TL** olarak gerçekleşmiştir. 2018 ve 2019 yılları Ocak-Mart itibariyle gider gerçekleşme toplamaları karşılaştırıldığında giderlerde **%41,65** oranında artış olduğu görülmektedir.

Belediyemiz 2019 mali yılında; personel giderleri için 39.929.381,50 TL, sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri için 6.541.665,34 TL, mal ve hizmet alımı giderleri için 136.581.783,46 TL, faiz giderleri için 10.000,00 TL, cari transferler için 8.130.000,00 TL, sermaye giderleri için 93.807.169,70 TL, yedek ödenek için 25.000.000,00 TL olmak üzere toplam **310.000.000,00 TL** ödenek ayrılmıştır. 2019 Mali yılında, personel giderlerine %13; sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine %2; mal ve hizmet alımı giderlerine %44; faiz giderlerine %0; cari transferlere %3; sermaye giderlerine %30 ve yedek ödeneklere %8 ödenek ayrılmıştır.

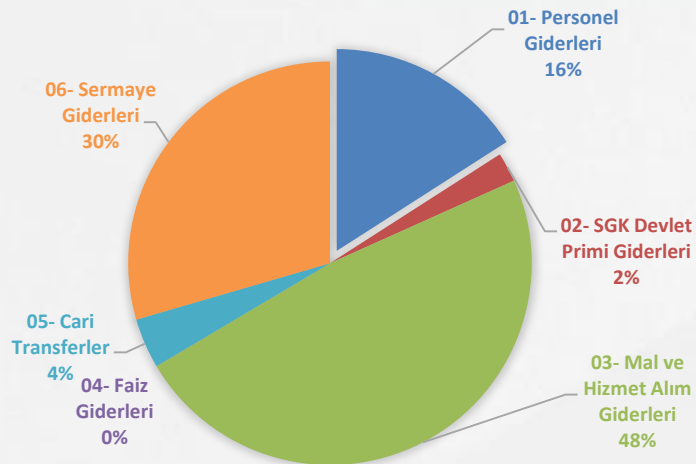
Grafik 4 - 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 5 - 2018 Yılı Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Grafik 6 - 2019 yılı Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri





01. Personel Giderleri

Bu bölüm, kamu personeli ile kamu personeli olmasa bile bunlar gibi çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsamaktadır.

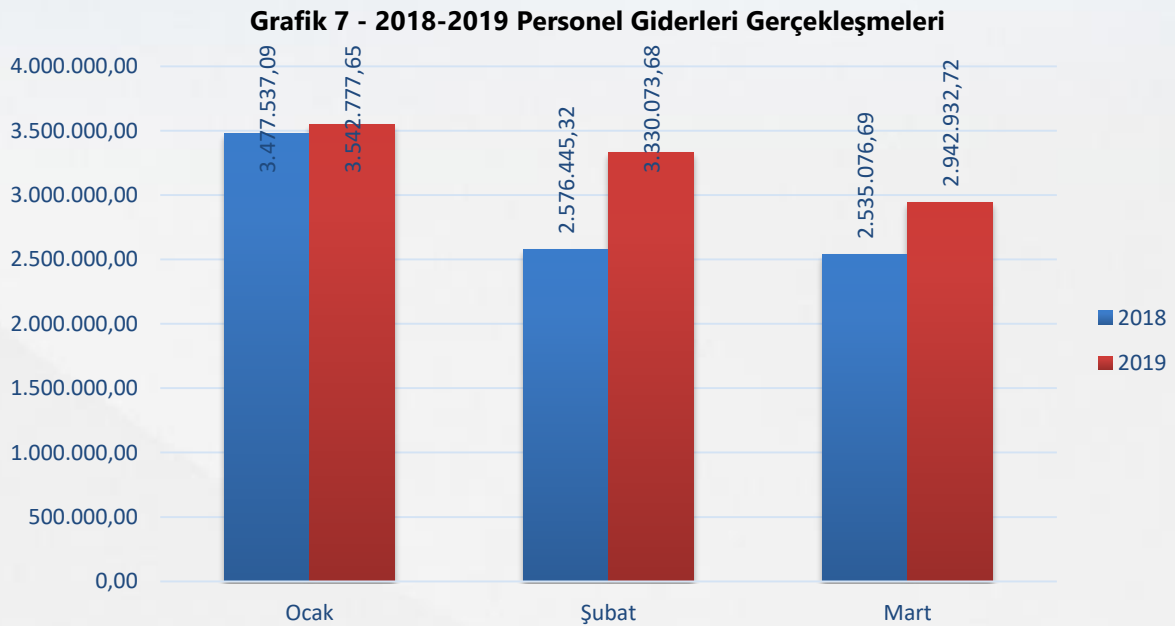
Aynı nitelikteki ödemeler "mal ve hizmet alım giderleri"ne, Devletin işveren sıfatıyla sosyal güvenlik kurumlarına ödediği primler ise "sosyal güvenlik kurumuna Devlet primi giderleri" bölümüne dâhil edilecektir.

Personel giderlerinin ikinci düzeyinde çeşitli personel kanunlarına göre çalıştırılanların istihdam çeşitleri ile çalıştırılma veya hizmetinden yararlanma yöntemleri esas alınarak; memurlar, sözleşmeli personel, işçiler, geçici personel ve diğer personel olarak beş grupta sınıflandırılmıştır. Üçüncü düzey, ödeme türlerine göre sınıflandırılmıştır.

Personel giderleri için 2019 yılı başında 39.929.381,50TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **8.589.059,10** TL olan personel giderleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde **1.226.724,95**TL artışla **9.815.784,05** TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış %14,28 olarak gerçekleşmiştir. 2018 ve 2019 yılları Ocak-Mart dönemleri personel giderleri aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 3: 2017-2018 Yılları Personel Gider Gerçekleşmeleri

Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	3.477.537,09	3.542.777,65	65.240,56	1,88
Şubat	2.576.445,32	3.330.073,68	753.628,36	29,25
Mart	2.535.076,69	2.942.932,72	407.856,03	16,09
Toplam	8.589.059,10	9.815.784,05	1.226.724,95	14,28



02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

İşveren sıfatıyla Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenecek sigorta primleri bu bölümde izlenecektir.

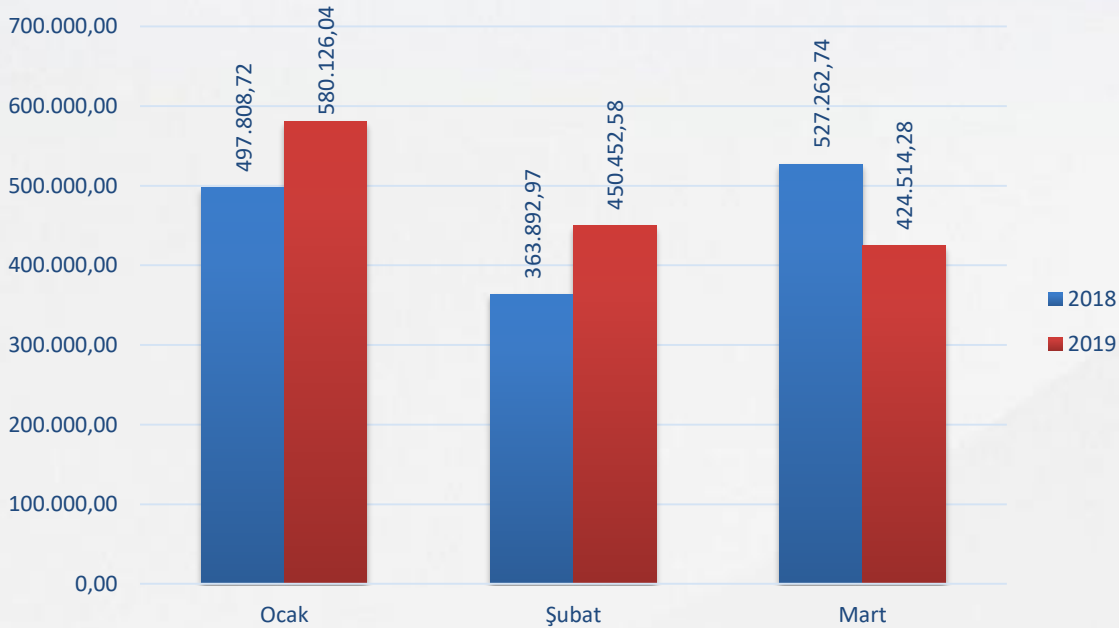
İşveren sıfatıyla ödenecek sigorta ve sağlık prim ödemeleri, I. düzeyde "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" altında, II. düzeyde istihdam türüne göre detaylandırıldıktan sonra III. düzeyde "6-Sosyal Güvenlik Kurumuna" kodu ile IV. Düzeyde ilgisine göre "01- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri"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

Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 2019 yılı başında 6.541.665,34TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **1.388.964,43** TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **66.128,47** TL artışla **1.455.092,90** TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış %4,76 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 4: 2017-2018 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	497.808,72	580.126,04	82.317,32	16,54
Şubat	363.892,97	450.452,58	86.559,61	23,79
Mart	527.262,74	424.514,28	-102.748,46	-19,49
Toplam	1.388.964,43	1.455.092,90	66.128,47	4,76

Grafik 8 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri





03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

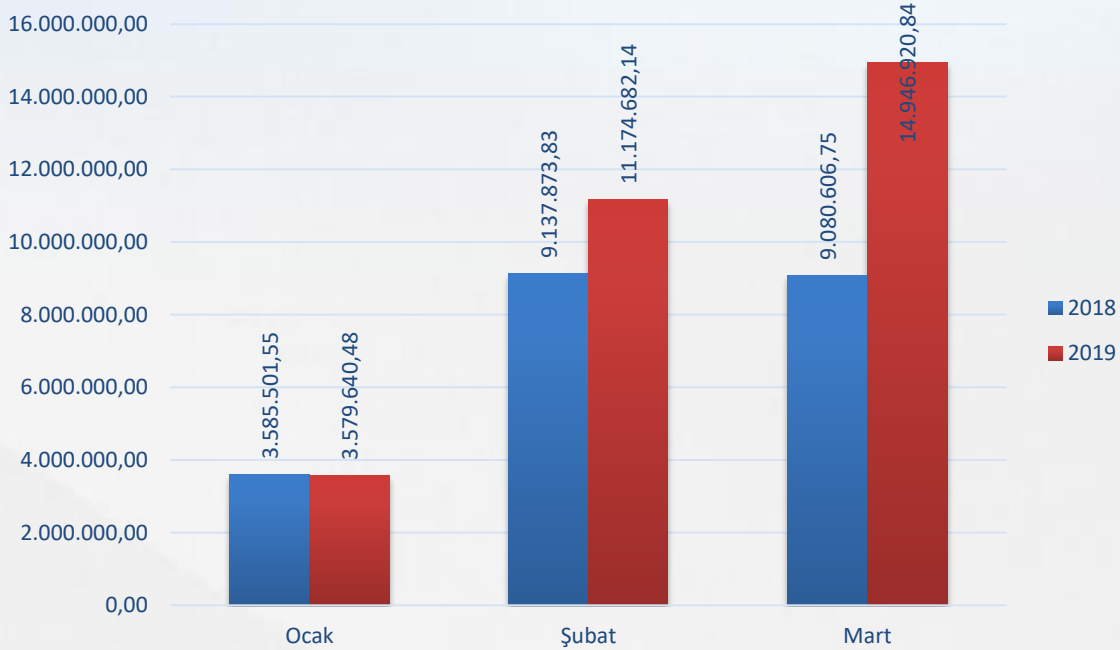
Bu kısımdaki giderler, mal ve hizmet karşılığında yapılan faturalı ödemeleri kapsamaktadır. Devletin, karşılığında herhangi bir mal veya hizmet almadığı karşılıksız ödemeler ile sermaye giderleri bu kapsam dışındadır.

Mal ve hizmet alım giderleri için 2019 yılı başında 136.581.783,46TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **21.803.982,13** TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde **7.897.261,33** TL artışla **29.701.243,46** TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 36,22 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 5: 2017-2018 Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	3.585.501,55	3.579.640,48	-5.861,07	-0,16
Şubat	9.137.873,83	11.174.682,14	2.036.808,31	22,29
Mart	9.080.606,75	14.946.920,84	5.866.314,09	64,60
Toplam	21.803.982,13	29.701.243,46	7.897.261,33	36,22

Grafik 9 - 2018-2019 Mal ve Hizmet Alım Giderleri





04. Faiz Giderleri

Faiz, ödünç alınan paranın kullanımı karşılığında yapılan ödeme olarak tanımlanmaktadır. Bu itibarla, faiz ödemeleri borç alınan paranın anapara geri ödemesinden ve borçlanma için ödenen komisyon ve ihraç giderlerinden ayrılır. Sadece borçlara ilişkin faiz ödemeleri bu bölümde yer alacaktır. Borç alma yetkisine sahip idarelerin borçlanmaları halinde bu borçlara ilişkin faizlerini kendi bütçelerinde göstereceklerdir.

Faiz giderleri için 2019 yılı başında 10.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde herhangi bir gider gerçekleşmesi olmamıştır.



05. Cari Transferler

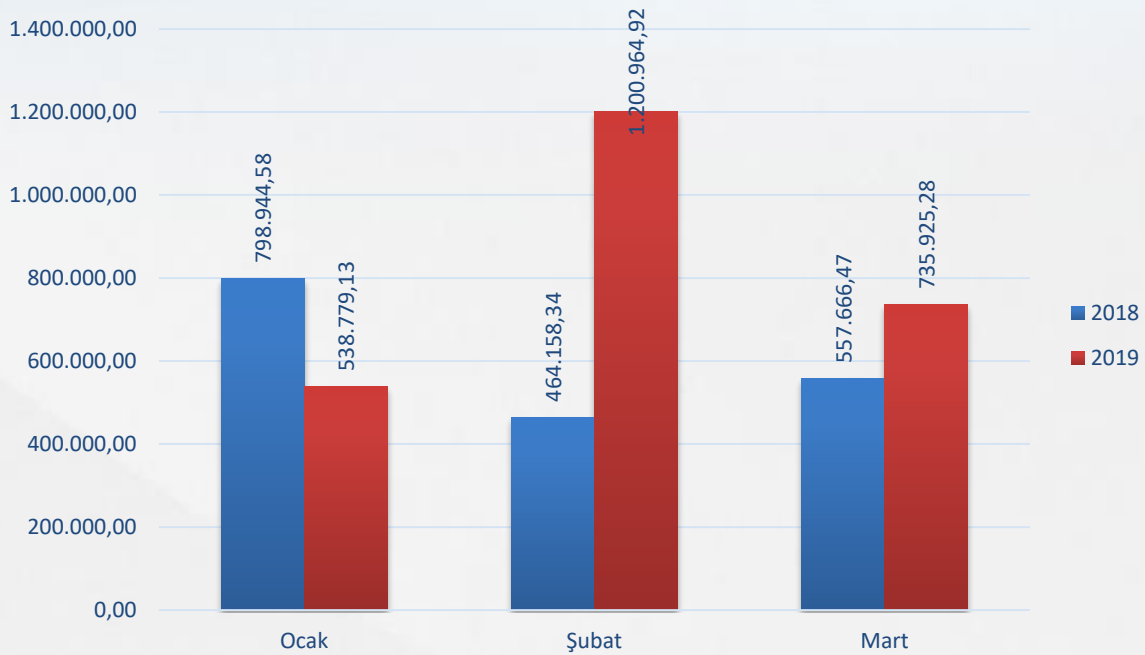
Sermaye birikimi hedeflemeyen ve cari nitelikli mal ve hizmet alımını finanse etmek amacıyla karşılıksız olarak yapılan ödemelerdir. Aynı işlemler analitik bütçe sınıflandırmasının kapsamı dışında olduğundan aynı nitelikteki transferler bu kapsamda yer almayacaktır. Transferler nihai olarak kimin yararlandığına göre değil kime ödendiğine göre sınıflandırılmalıdır.

Cari transfer harcamaları için 2019 yılı başında 8.130.000,00TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **1.820.769,39 TL** olan cari transferler 2019 yılı Ocak-Mart döneminde **654.899,94 TL** artışla **2.475.669,33 TL** olmuştur. Cari transferlerdeki artış %35,97 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transferlerin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 7: 2017-2018 Cari Transferler

Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	798.944,58	538.779,13	-260.165,45	-32,56
Şubat	464.158,34	1.200.964,92	736.806,58	158,74
Mart	557.666,47	735.925,28	178.258,81	31,97
Toplam	1.820.769,39	2.475.669,33	654.899,94	35,97

Grafik 11 - 2018-2019 Cari Transferler



06. Sermaye Giderleri

Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve mal varlığını artıran ödemelerdir.

Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilecektir.

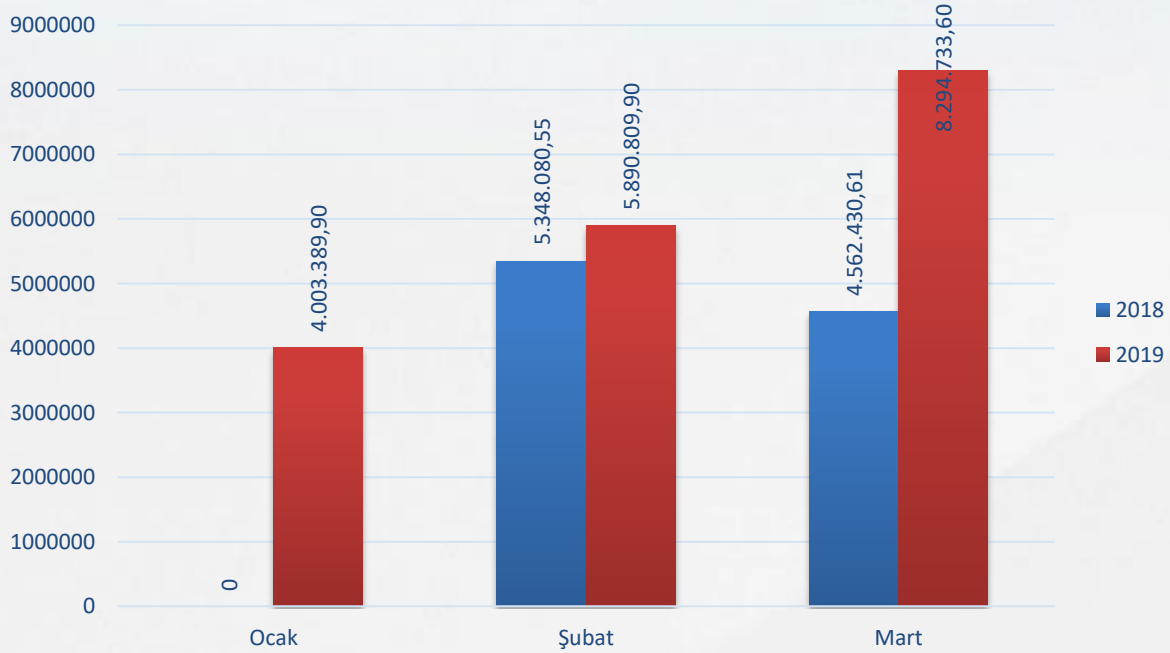
Bu ödemeler, her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzun olmaktadır.

Sermaye giderleri için 2019 yılı başında 93.807.169,70TL ödenek ayrılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde **9.910.511,16 TL** olan sermaye giderleri 2019 Ocak-Mart döneminde **8.278.422,24 TL** artışla **18.188.933,40 TL** olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış %83,53 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 8: 2017-2018 Sermaye Giderleri

Aylar	2018	2019	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	0,00	4.003.389,90	4.003.389,90	-
Şubat	5.348.080,55	5.890.809,90	542.729,35	10,15
Mart	4.562.430,61	8.294.733,60	3.732.302,99	81,81
Toplam	9.910.511,16	18.188.933,40	8.278.422,24	83,53

Grafik 12 - 2018-2019 Sermaye Giderleri





3. Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması

Bütçeden bir giderin yapılabilmesi için iş, mal veya hizmetin belirlenmiş usul ve esaslara uygun olarak alındığının veya gerçekleştirildiğinin, görevlendirilmiş kişi veya komisyonlarca onaylanması ve gerçekleştirme belgelerinin düzenlenmiş olması gerekir. Giderlerin gerçekleştirilmesi; harcama yetkililerince belirlenen görevli tarafından düzenlenen ödeme emri belgesinin harcama yetkilisince imzalanması ve tutarın hak sahibine ödenmesiyle tamamlanır. Elektronik ortamda oluşturulan ortak bir veri tabanından yararlanmak suretiyle yapılacak harcamalarda, veri giriş işlemleri gerçekleştirme görevi sayılır. Gerçekleştirme görevlileri, bu kanun çerçevesinde yapmaları gereken iş ve işlemlerden sorumludurlar.

Ödeme belgelerinin şekil ve türleri; kamu borç yönetimine ilişkin olanlarda Hazine Müsteşarlığının uygun görüşünün alınması kaydıyla, merkezi yönetim kapsamındaki kamu idareleri için Maliye Bakanlığınca, mahallî idareler için İçişleri Bakanlığınca, sosyal güvenlik kurumları için de bağlı veya ilgili oldukları bakanlıklar tarafından, Maliye Bakanlığının uygun görüşü alınmak suretiyle çıkarılacak yönetmeliklerle belirlenir.

Analitik bütçe sınıflandırması birinci düzey gider kodları şöyledir: Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılması; Devlet faaliyetlerinin çeşidini göstermek üzere tasarlanmıştır. Dört düzeyli ve altı haneli kod grubundan oluşmaktadır. Birinci düzey, devlet faaliyetlerini (10) ana fonksiyona ayırmaktadır. İkinci düzeyde ana fonksiyonlar programlara bölünmektedir. Üçüncü düzey, nihai hizmetleri göstermektedir. Dördüncü düzey, ileride doğabilecek ihtiyaçlar için açılmış ve boş bırakılmıştır.

Kamu Harcamalarının, kamu hizmetlerinin niteliğine göre ayrımıdır. Fonksiyonel ayrımın amacı, çeşitli devlet faaliyetlerinin maliyetini tespit etmektir. Devletin klasik ve sosyo-ekonomik nitelikteki hizmetleri göz önünde tutulmakta, her bir hizmet grubu için yapılan giderler dikkate alınmaktadır. Aynı hizmet, birden fazla kamu kuruluşu aracılığı ile gerçekleştiriliyor ise; her kuruluşun o hizmet için yaptığı giderler toplanmakta ve böylece her hizmet için toplam gider belirlenmektedir.

Bir bütün olarak çeşitli kamu hizmetlerinin maliyetlerini görmeye, bu maliyetlerle ilgili olarak karşılaştırmalar yapmaya ve dolayısıyla hizmetlerin daha verimli olmasını sağlamaya fırsat veren bu ayırım, genellikle yarı toplumsal ya da piyasa konusu olabilir nitelikteki hizmetlerin etkinleştirilmesi, maliyet ya da analizlerinin yapılabilmesi bakımından daha fazla yarar sağlayabilmektedir. Bu esaslara göre düzenlenen sınıflandırmanın özeti aşağıdaki tabloda sunulmuştur.



Tablo 9: 01.01.2019-31.03.2019 Dönemi Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu

Fonk. Kodu	Fonksiyon Adı	2017 (TL)	2018 (TL)	2019 Cari Yıl (TL)
01	Genel Kamu Hizmetleri	14.404.042,91	23.505.935,99	30.135.049,80
03	Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	1.838.015,32	1.924.103,21	2.778.329,06
05	Atık Yönetimi Hizmetleri	5.408.716,95	6.422.640,88	6.080.237,93
06	İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri	1.553.587,75	1.837.698,75	1.842.919,90
08	Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri	6.131.304,94	7.833.518,79	18.554.945,72
10	Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri	1.570.222,80	1.989.388,59	2.245.240,73
Giderler Toplamı		30.905.890,67	43.513.286,21	61.636.723,14

a. Genel Kamu Hizmetleri

Kurum içi ve kurum dışı genel hizmetlerin ve bürokratik işlemlerin yürütülmeekte olduğu Genel Kamu Hizmetleri; 2017 Ocak-Mart bakiyesi 14.404.042,91 TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 Ocak-Mart dönemi de 2017 yılına oranla %63,19 artmış ve 23.505.935,99 TL miktarında gerçekleşmiştir.

2019 Ocak-Mart dönemi ise 2018 Ocak-Mart dönemi bakiyesine göre %28,20 oranında artarak 30.135.049,80 TL olmuştur.

b. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri

Bu bölümde yürütülen işlemler; kamu düzeni ve güvenliği ile ilişkili tüm politikaların, planların, programların ve bütçelerin formülasyonu, idaresi, koordinasyonu ve izlenmesi; kamu düzeninin ve güvenliğin sağlanmasına yönelik mevzuat ve standartların hazırlanması ve yürütülmesi; kamu düzeni ve güvenliği hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin oluşturulması ve dağıtılması şeklinde açıklanabilir.

Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri bölümünde gerçekleşen bakiyeler ise, 2017 Ocak-Mart döneminde 1.838.015,32 TL, 2018 Ocak-Mart dönemi 2017 dönemine oranla % 4,68 artarak 1.924.103,21 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart dönemi de bir önceki döneme oranla %44,40'lık bir artış yaşayarak 2.778.329,06 TL olmuştur.

c. Atık Yönetimi Hizmetleri

Çevre koruma sınıflandırması, Avrupa Toplulukları İstatistik Bürosu (Eurostat) tarafından yayımlanan Çevre Hakkında Ekonomik Bilgilerin Toplanması ile ilgili Avrupa Sistemi (SERIEE) dokümanında açıklanan Çevre Koruma Etkinliklerinin Sınıflandırılması (CEPA) üzerine dayanmaktadır.

Çevre koruma hizmetleri kapsamında atık yönetimi yapılmaktadır. Atık yönetimi içerisinde; atıkların toplanması, işlenmesi ve bertarafı gibi işlemler yer almaktadır.

Atıkların yönetimi; sokakların, meydanların, yolların, pazaryerlerinin, halka açık park ve bahçelerin ve benzerlerinin süpürülmesi; tiplerine göre ayırmak suretiyle ya da



hiçbir ayırma işlemi olmaksızın tüm atıkların toplanması; toplanan atıkların atık işleme ya da bertaraf alanlarına taşınması gibi işlemlerden oluşur.

Çevre Koruma Hizmetleri kapsamında 2017 yılı Ocak-Mart döneminde 5.408.716,95 TL harcama yapılmıştır. 2018 yılı Ocak-Mart döneminde yapılan harcama miktarı ise önceki yıla göre %18,75 oranında artarak 6.422.640,88 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 Ocak-Mart döneminde yapılan harcama miktarı da 2018 dönemine göre %5,33 oranında azalarak 6.080.237,93 TL olarak gerçekleşmiştir.

d. İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri

Bu bölümde gerçekleştirilen hizmetler arasında; toplum refahının artırılmasına yönelik iş ve hizmetlerin idaresi; yerleşim yasalarının, arsa kullanımı ve bina yönetmeliklerinin idaresi, yeni toplulukların ya da iyileştirilmiş toplulukların planlanması; toplum için konut, sanayi, kamu hizmetleri, sağlık, eğitim, kültür, dinlenme ve benzeri tesislerin iyileştirilmesi ve geliştirilmesine yönelik planlama; planlı kalkınma finansmanı için planların hazırlanması, toplum refahı ile ilgili iş ve hizmetler hakkında genel bilgi, teknik dokümantasyon ve istatistiklerin hazırlanması ve dağıtılması gibi işlemler yer almaktadır.

İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar; 2017 Ocak-Mart döneminde 1.553.587,75 TL, 2018 Ocak-Mart dönemi 2017 Ocak-Mart dönemine göre %18,29'lık bir artış ile 1.837.698,75 TL, 2019 Ocak-Mart döneminde ise bir önceki döneme göre %0,28 artış ile 1.842.919,90 TL olarak gerçekleşmiştir.

e. Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri

Devlet tarafından dinlenme, kültür ve din için yapılan masraflar bireysel kişilere ve ailelere sağlanan hizmetlerin giderlerini ve kolektif bazda sağlanan hizmetlerin giderlerini kapsar.

Kolektif hizmetler tüm topluma sağlanan hizmetlerdir. Bu hizmetler, devlet politikalarının oluşturulması ve idaresi; dinlenme ve kültür hizmetlerinin sağlanmasına yönelik mevzuat ve standartların oluşturulması ve yürütülmesi; dinlenme, kültür ve din işleri ve hizmetleri hakkındaki uygulamalı araştırma ve deneysel geliştirme çalışmalarını içerir.

Dinlenme Kültür ve Din Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2017 Ocak-Mart döneminde 6.131.304,94 TL, 2018 Ocak-Mart dönemi 2017 Ocak-Mart dönemine göre 27,76'lık bir artış ile 7.833.518,79 TL, 2019 Ocak-Mart dönemi ise 2018 Ocak-Mart dönemine göre %136,87'lik bir artış ile 18.554.945,72 TL olarak gerçekleşmiştir.

f. Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri

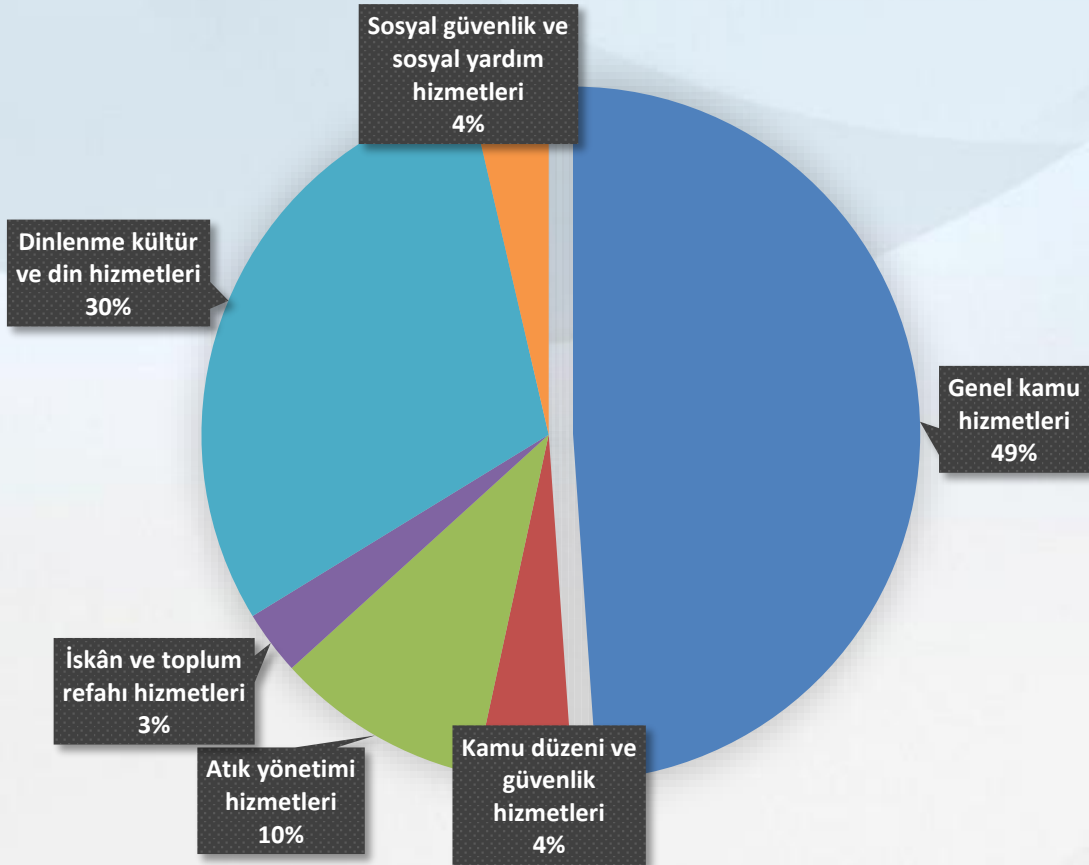
Devletin sosyal koruma harcamaları, bireysel olarak kişilere ve ailelere yapılan hizmet giderleri ve transferler ile kolektif olarak verilen hizmet giderlerini kapsar. Bireysel hizmetler ve transfer harcamaları (10.7) ile (10.1) arası gruplara tahsis edilir, kolektif hizmetler için yapılan harcamalar (10.8) ile (10.9) arası gruplara verilir.

Kollektif sosyal koruma hizmetleri devlet politikalarının formülasyonu ve yönetimi; sosyal korumanın sağlanması için mevzuat ve standartların formülasyonu ve uygulanması; sosyal koruma iş ve hizmetlerinde uygulamalı araştırma ve deneysel gelişim gibi konular üzerinde durur.

Sosyal korumanın fonksiyonları ve bunların tanımları, Avrupa Topluları İstatistik Bölümü'nün (Eurostat) 1996 Avrupa Entegre Sosyal Koruma İstatistikleri Sistemi'ni temel alır (ESSPROS).

Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri bölümünden yapılan harcamalar 2017 Ocak-Mart döneminde 1.570.222,80 TL, 2018 Ocak-Mart dönemi 2017 Ocak-Mart dönemine göre %26,69'lık bir artış ile 1.989.388,59 TL, 2019 Ocak-Mart dönemi ise 2018 Ocak-Mart dönemine göre %12,86'lık bir artış ile 2.245.240,73 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 13 - 2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi Giderlerin Fonksiyonel Sınıflandırılma Oranları





B. Bütçe Gelirleri

800 Bütçe Gelirleri Hesabı; işletmelerin mevzuatı veya bütçeleri gereğince bütçe geliri olarak belirlenen ve bunlardan nakden veya mahsuben yapılan tahsilatın izlenmesi için kullanılır. İşletmelerin bütçe gelirleri hesabı, Döner Sermayeli İşletmeler Genel Tebliği ile belirlenen bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırmasına uygun olarak yardımcı hesaplara ayrılır.

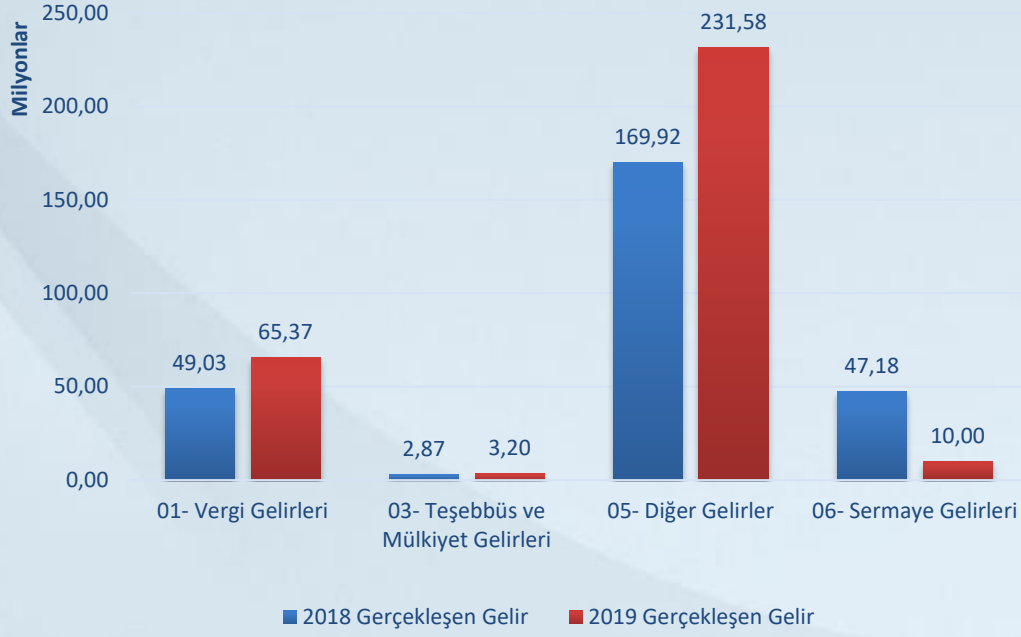
Gelir bütçesi; vergi gelirleri, vergi dışı gelirler, yardım ve fonlar olmak üzere bütçe formunun (B) cetvelinde gösterilen üç tür gelirden oluşur. Bu gelirlerin yasal dayanakları bütçe formuna ekli (C) cetvelinde gösterilir. Bir gelir türü kendi içerisinde bölümlere, bölümler kendi içerisinde kesimlere, kesimler ise kendi içerisinde maddelere ayrılır. Gelirin türü, bölümü, kesimi ve maddesindeki rakamlar yan yana yazılarak o gelirin kodu bulunur. Bu çerçevede hazırlanmış olan Belediyemizin 2018-2019 yılları Ocak-Mart dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

1. Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

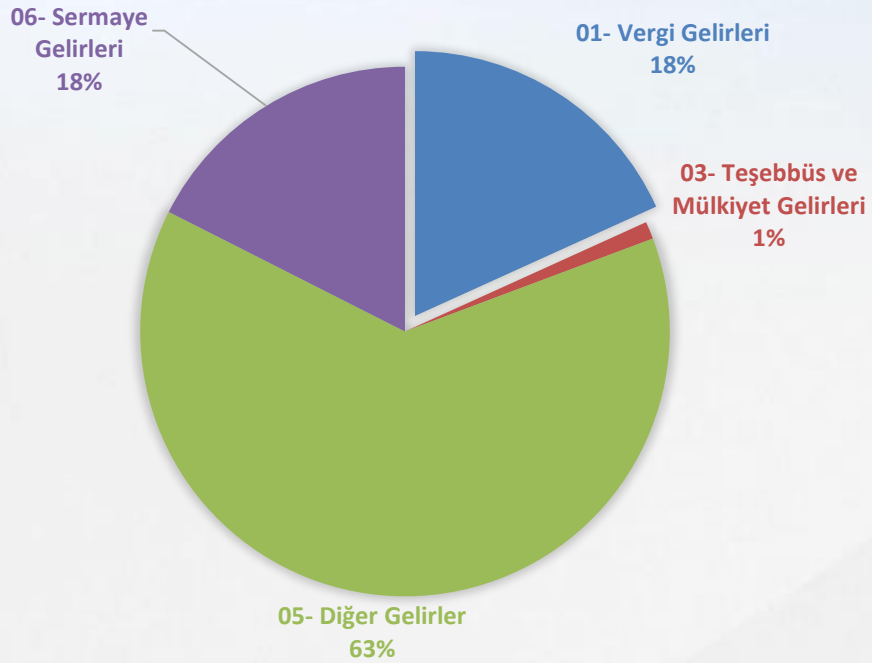
Tablo 10: 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Gelir Ekonomik Kod	2018 Gerçekleşen Gelir	2019 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Mart Dönemi		Oran %		Artış Oranı %
			2018	2019	2018	2019	
01- Vergi Gelirleri	49.025.439,95	65.368.500,00	8.595.077,79	8.520.214,84	17,53	13,03	-0,87
03- Tşb ve Mülk Gel.	2.869.232,27	3.200.000,00	1.078.413,33	1.193.049,02	37,59	37,28	10,63
05- Diğer Gelirler	169.919.898,40	231.581.500,00	41.534.697,25	41.915.946,14	24,44	18,10	0,92
06- Sermaye Gelirleri	47.178.746,48	10.000.000,00	153.970,00	290.415,00	0,33	2,90	88,62
09- Red ve İadeler (-)	270.600,54	150.000,00	27.573,66	150.616,69	10,19	100,41	446,23
Toplam	268.722.716,56	310.000.000,00	51.334.584,71	51.769.008,31	19,10	16,70	0,85

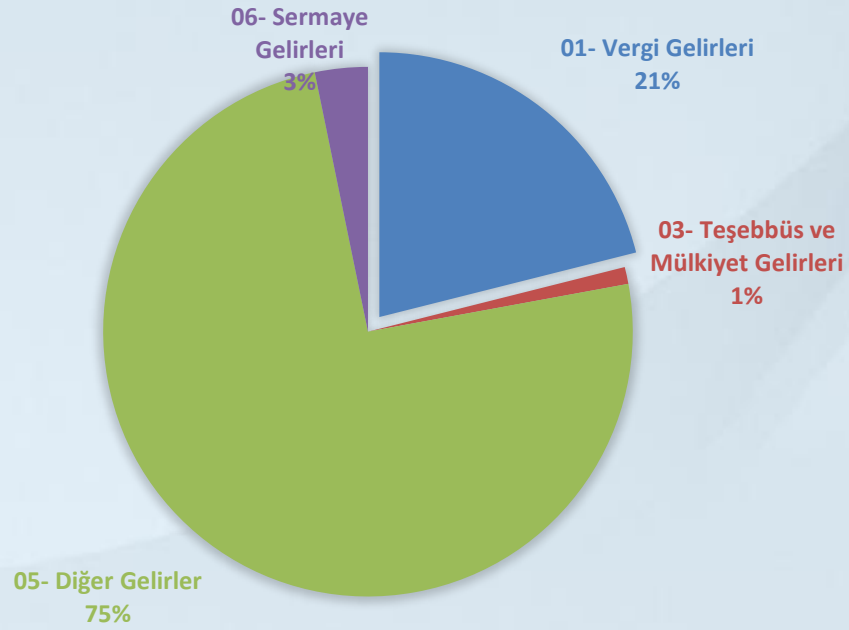
Grafik 14 - 2018 Gerçekleşen Gelir-2019 Planlanan Gelir Karşılaştırması



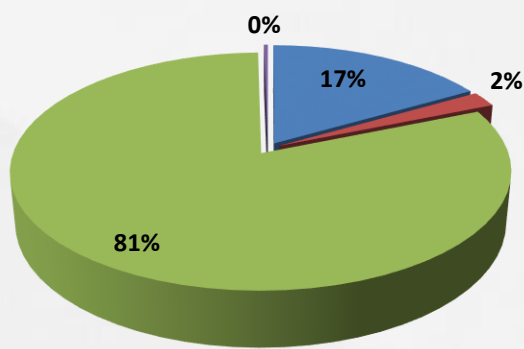
Grafik 15 - 2018 Yılında Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



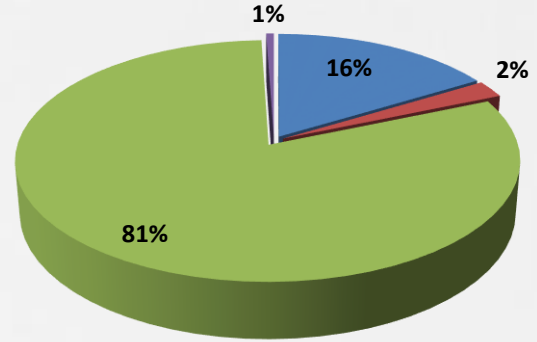
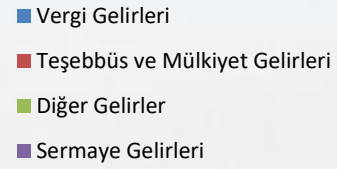
Grafik 16 - 2019 Yılı Planlanan Gelirlerin Dağılımı



Grafik 17 - 2018 Ocak-Mart Dönemi Gerçekleşen Gelirlerin Dağılımı



Grafik 18 - 2019 Ocak-Mart Dönemi Planlanan Gelirlerin Dağılımı





2019 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 21'i vergi gelirleri, % 1'i teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 75'i diğer gelirler, % 3'ü sermaye gelirleri olmak üzere toplam 310.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

Belediyemizin 2018 mali yılı Ocak-Mart döneminde toplam 51.334.584,71 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 8.595.077,79 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 1.078.413,33 TL, diğer gelirler 41.534.697,25 TL, sermaye gelirleri 153.970,00TL olmuştur.

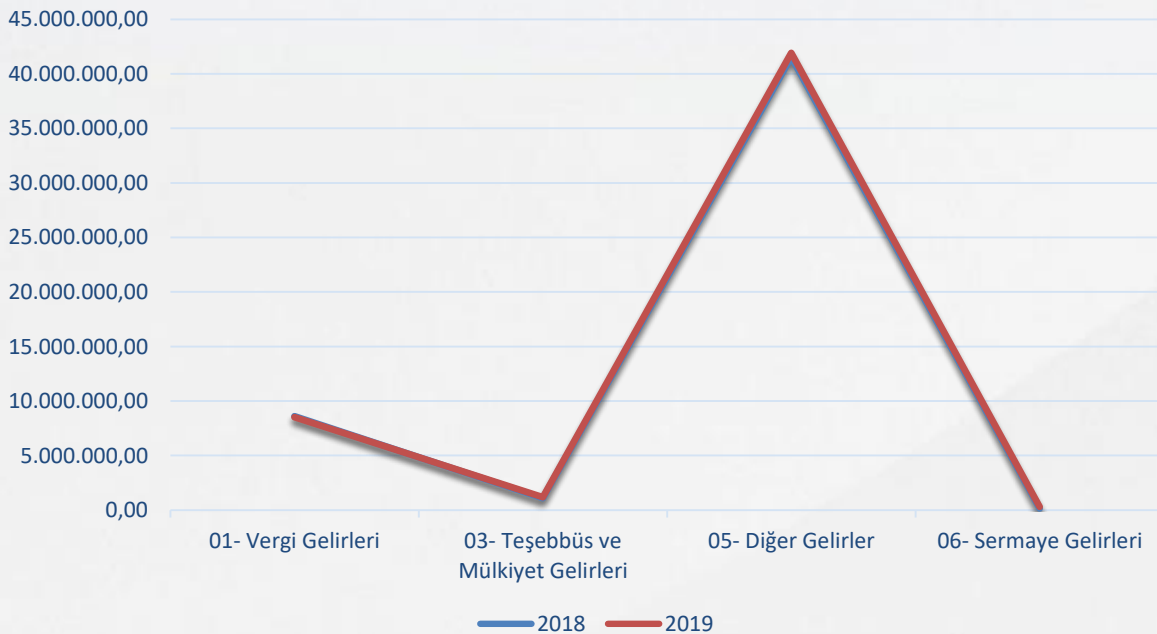
2019 mali yılı Ocak-Mart döneminde toplam 51.769.008,31 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu dönemde vergi gelirleri 8.520.214,84 TL, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 1.193.049,02 TL, diğer gelirler 41.915.946,14 TL, sermaye gelirleri 290.415,00 TL olmuştur.

2018 mali yılı gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde, 2018 yılında elde edilen vergi gelirlerinin %17'si, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %2'si, diğer gelirlerin %81'i, sermaye gelirlerinin %0'ının gerçekleştiği görülmektedir.

2019 yılında planlanan gelirin Ocak-Mart döneminde gerçekleşme oranı %16,70'dir. Bu dönemde öngörülen vergi gelirlerinin %16'sının, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin %2'sinin, diğer gelirlerin %81'inin, sermaye gelirlerinin %1'inin gerçekleştiği görülmektedir.

2018 yılı Ocak-Mart döneminde 51.334.584,71 TL olan bütçe gelirleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 434.423,60 TL artışla 51.769.008,31 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 2018 yılı Ocak-Mart dönemine göre bütçe gelirlerinde % 0,85 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 19 - 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelirlerinin Gelişimi



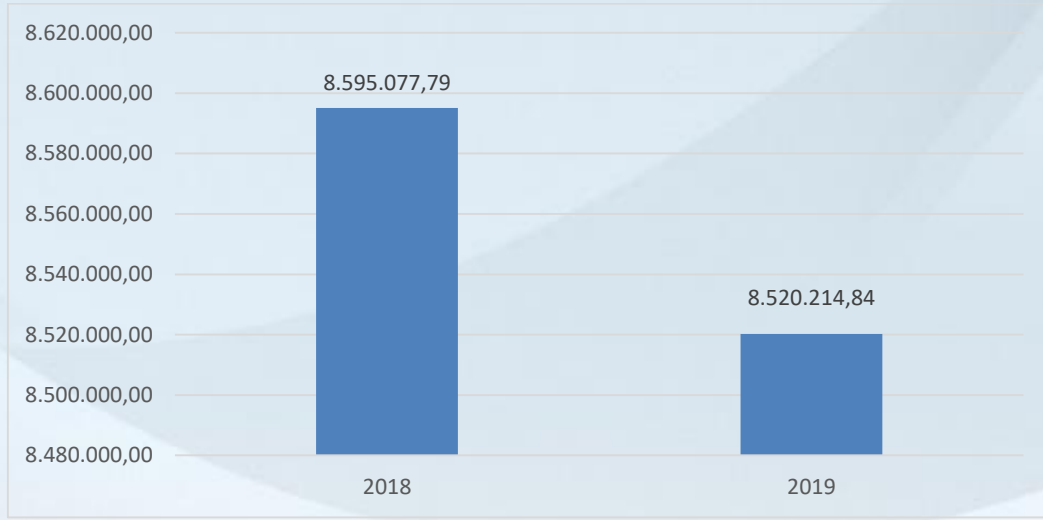


01.Vergi Gelirleri

Vergiler; devletin kamu otoritesine dayanarak ve kamu amaçları için, zorunlu, karşılıksız ve geri ödemesiz olarak yaptığı tahsilatlarını içermektedir.

2018 yılı Ocak-Mart döneminde 8.595.077,79TL olan vergi gelirleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde -74.862,95TL azalışla 8.520.214,84TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 2018 yılı Ocak-Mart dönemine göre vergi gelirlerinde % -0,87 azalış olduğu görülmektedir.

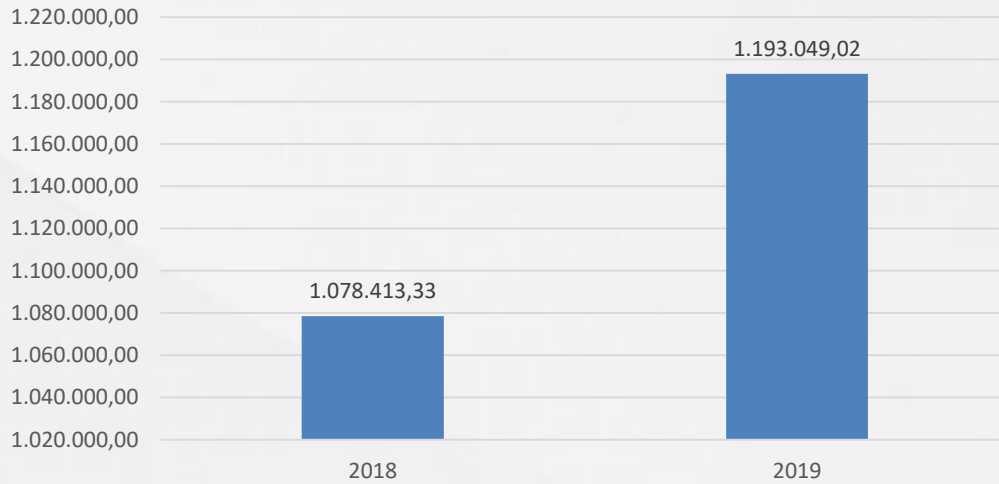
Grafik 20 – 2018-2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Vergi gelirleri Dağılımı



03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

2018 yılı Ocak-Mart döneminde 1.078.413,33 TL olan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 114.635,69 TL artışla 1.193.049,02 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 2018 yılı Ocak-Mart dönemine göre teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde % 10,63 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 21 – 2018-2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri Dağılımı

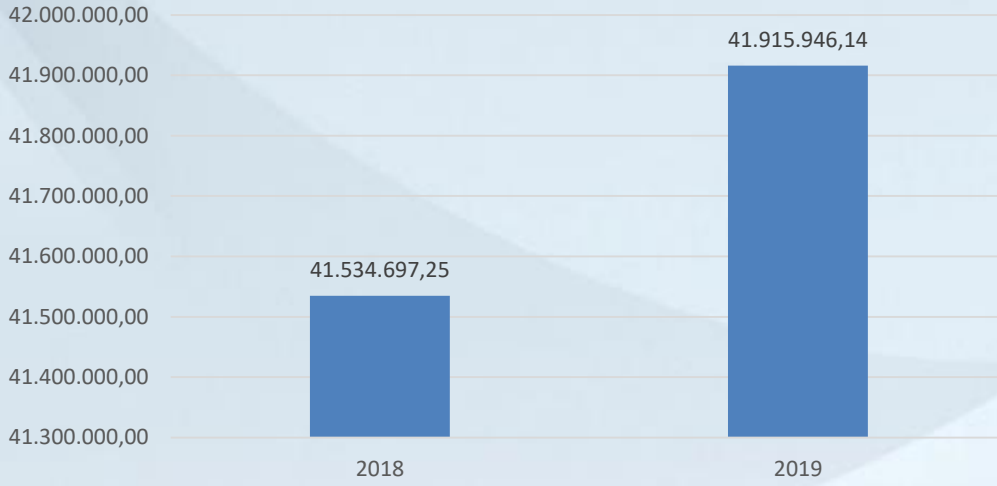




05. Diğer Gelirler

2018 yılı Ocak-Mart döneminde 41.534.697,25 TL olan diğer gelirler 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 381.248,89 TL artışla 41.915.946,14 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 2018 yılı Ocak-Mart dönemine göre diğer gelirlerde %0,92 artış olduğu görülmektedir.

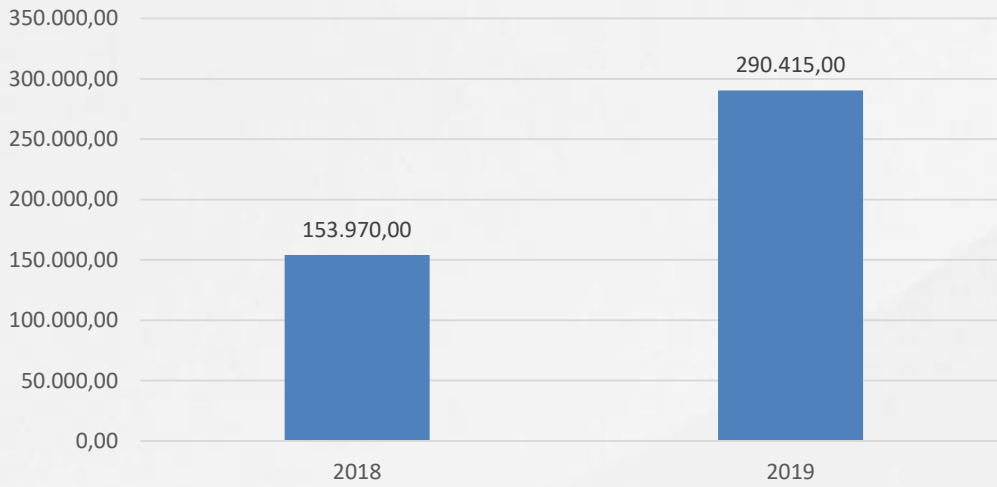
Grafik 22 – 2018-2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Diğer Gelirler Dağılımı



06. Sermaye Gelirleri

2018 yılı Ocak-Mart döneminde 153.970,00 TL olan sermaye gelirleri 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 136.445,00 TL artışla 290.415,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Mart döneminde 2018 yılı Ocak-Mart dönemine göre sermaye gelirlerinde %-88,62 azalış olduğu görülmektedir.

Grafik 23 – 2018-2019 Yılları Ocak-Mart Dönemi Sermaye Gelirleri Dağılımı





2. 800 HESAP KODLU BÜTÇE GELİRLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI

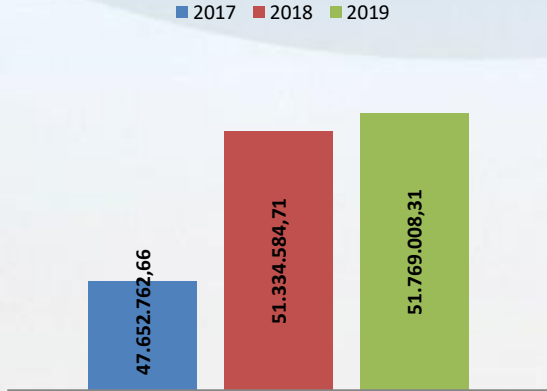
Tablo 11 – Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelirlerinin 2. Düzey Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu

HESAP KODU	Ekonomik		Bütçe Gelirinin Türü	2017	2018	2019
	I	II		TL	TL	TL
800	01		Vergi Gelirleri	9.279.336,07	8.595.077,79	8.520.214,84
800	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	5.580.018,94	6.033.782,89	5.738.034,62
800	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet	1.210.186,12	1.899.783,51	2.620.796,02
800	01	06	Harçlar	2.489.131,01	661.511,39	161.384,20
800	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	491.373,93	1.078.413,33	1.193.049,02
800	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	199.004,34	218.914,48	311.830,37
800	03	06	Kira Gelirleri	292.369,59	859.498,85	881.218,65
800	05		Diğer Gelirler	36.835.568,69	41.534.697,25	41.915.946,14
800	05	01	Faiz Gelirleri	958.078,93	2.229.857,34	3.286.360,22
800	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	30.525.504,94	35.142.857,24	35.779.964,20
800	05	03	Para Cezaları	1.564.248,41	1.135.028,01	1.415.938,96
800	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	3.787.736,41	3.026.954,66	1.433.682,76
800	06		Sermaye Gelirleri	1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
800	06	01	Taşınmaz Satış Gelirleri	1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
Bütçe Gelirleri Toplamı(A)				47.693.398,69	51.362.158,37	51.919.625,00
810	01		Vergi Gelirleri	19.549,84	25.139,12	12.527,73
810	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	2.540,20	24.093,98	2.013,71
810	01	03	Dahilde Alın. Mal ve Hizmet Vergileri	398,79	0,00	0,00
810	01	06	Harçlar	16.610,85	1.045,14	10.514,02
810	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	0,00
810	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00
810	03	06	Kira Gelirleri	0,00	0,00	0,00
810	05		Diğer Gelirler	21.086,19	2.434,54	45.736,06
810	05	01	Faiz Gelirleri	0,00	0,00	0,00
810	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	2.402,40	0,00	0,00
810	05	03	Para Cezaları	2.910,20	74,54	0,00
810	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	15.773,59	2.360,00	45.736,06
810	06		Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	92.352,90
810	06	01	Taşınmaz Satış Gelirleri	0,00	0,00	92.352,90
Bütçe Gelirlerinden Red ve İadeler Toplamı(B)				40.636,03	27.573,66	150.616,69
Net Bütçe Geliri(A-B)				47.652.762,66	51.334.584,71	51.769.008,31

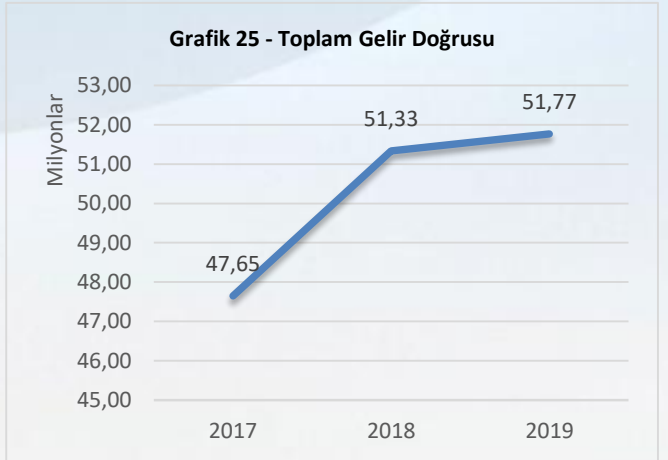
Birinci üç aylık döneme ait olan bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırılması tablosunu incelediğimizde; 2019 Ocak-Mart döneminin geçmiş iki yıla göre daha yüksek bir seviyede olduğu görülmektedir. Elde edilen gelirler; Vergi Gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Diğer Gelirler ve Sermaye Gelirleri olmak üzere 4 bölümden elde edilmektedir.

800 hesap kodlu bütçe gelirlerinden sağlanan toplam gelir bakiyesi; 2017 yılı Ocak-Mart döneminde 47.652.762,66 TL, 2018 Ocak-Mart döneminde 2017 yılı aynı dönemine göre 3.681.822,05 TL daha fazla gelir elde edilerek toplamda 51.334.584,71TL, 2019 Ocak-Mart döneminde ise 2018 Ocak-Mart dönemine göre 434.423,60 TL civarında bir artış ile 51.769.008,31 TL olmuştur.

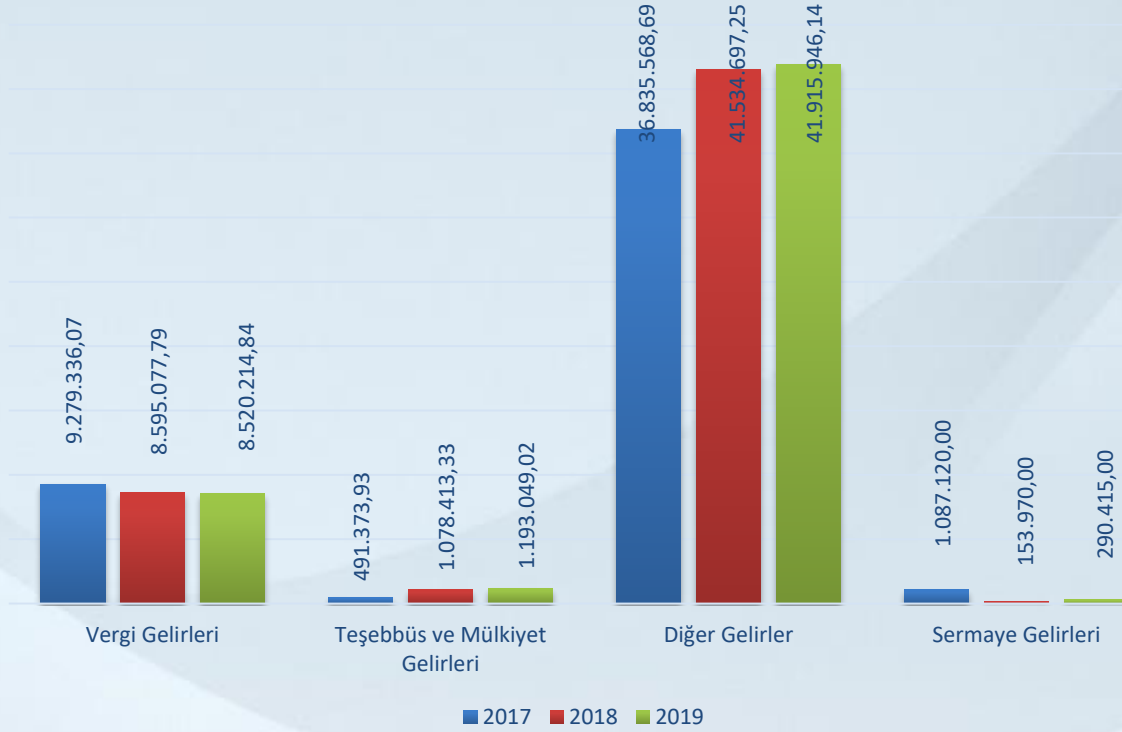
Grafik 24 - Toplam Gelir Dağılımı



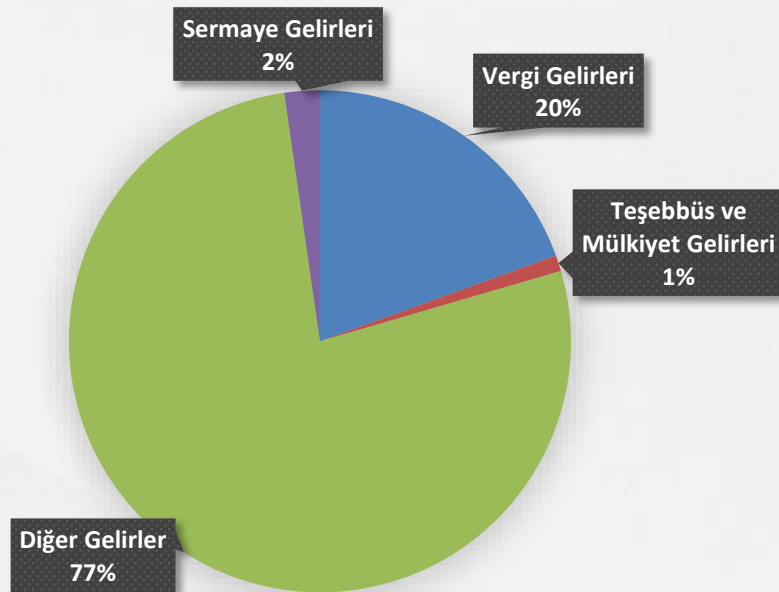
Grafik 25 - Toplam Gelir Doğrusu



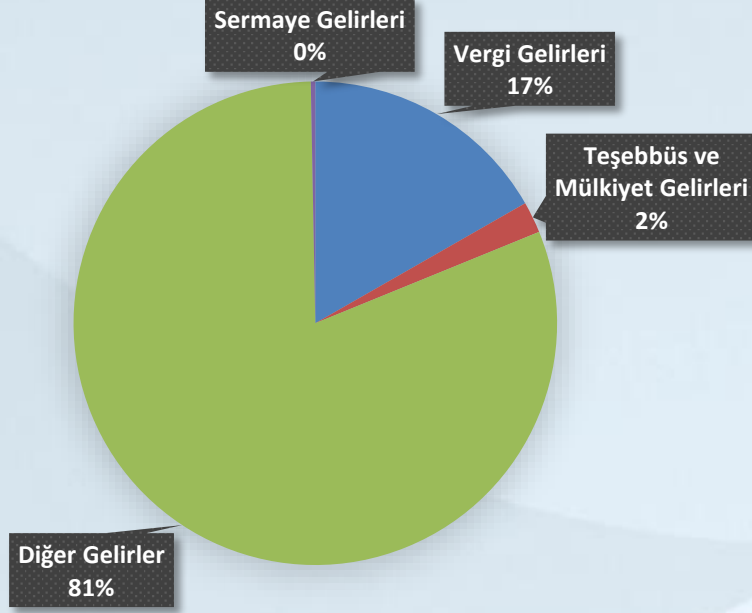
Grafik 26 – Ocak-Mart Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin Birinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Dağılımı



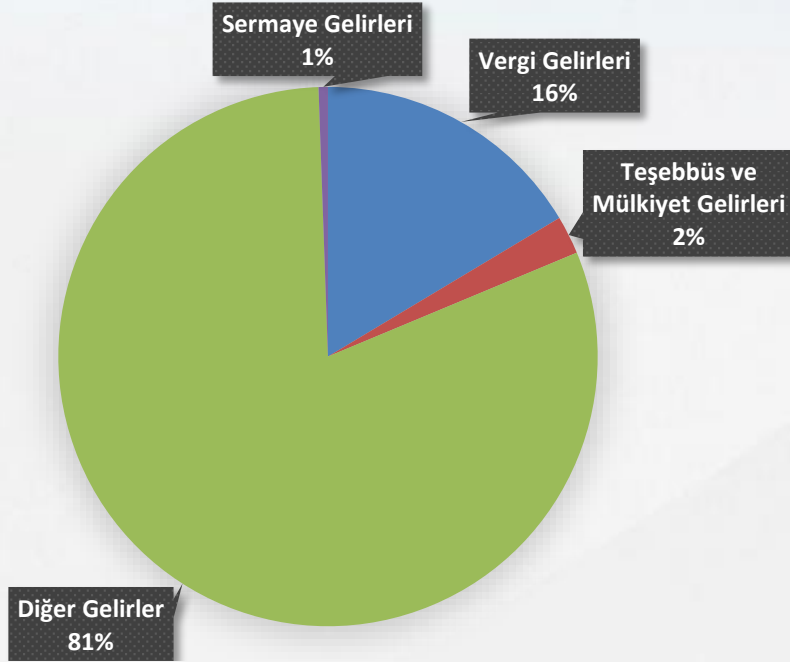
Grafik 27 - 2017 Yılı Ocak-Mart Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin Birinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Oranları



Grafik 28 - 2018 Yılı Ocak-Mart Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin Birinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Oranları



Grafik 29 - 2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi 800 Hesap Kodlu Bütçe Gelirlerinin Birinci Düzeyde Ekonomik Sınıflandırılması Oranları

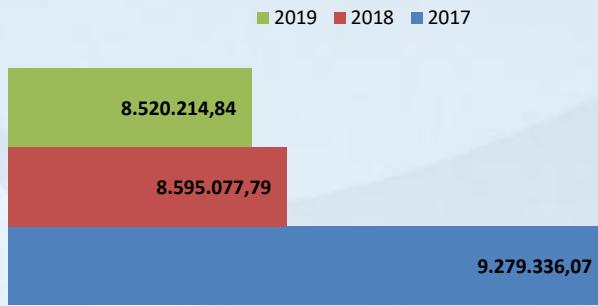




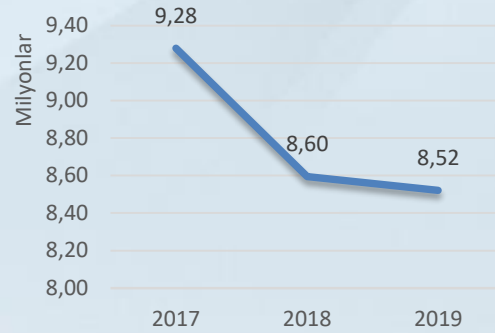
a. 01.Vergi Gelirleri

2017 Ocak-Mart döneminde 9.279.336,07 TL olan Vergi Gelirleri miktarı, 2018 Ocak-Mart döneminde -684.258,28 TL'lik bir azalış ile 8.595.077,79 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart döneminde de gelir seviyesinde bir azalış yaşanmıştır. Buna göre 2019 yılında sağlanan Vergi Gelirleri 2018 yılına göre -74.862,95 TL azalarak 8.520.214,84 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 30 - Vergi Gelirleri Düzeyleri



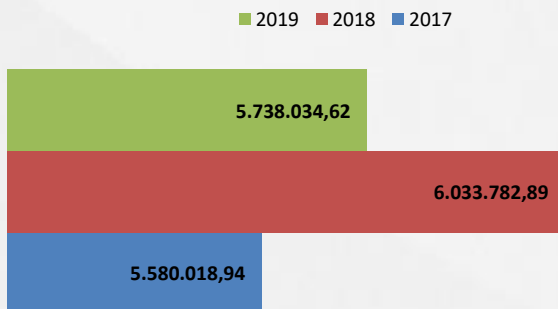
Grafik 31 - Vergi Gelirleri Oranı



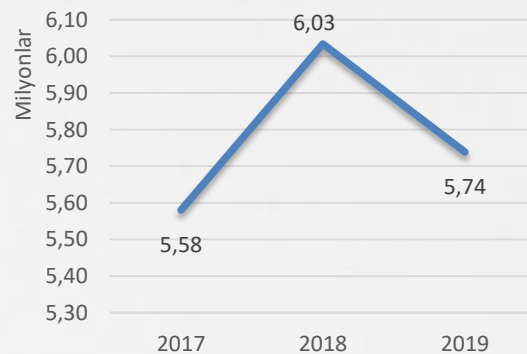
01-02 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler

Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler bölümünden sağlanan gelirler 2017 Ocak-Mart döneminde 5.580.018,94 TL miktarında gerçekleşmişken, 2018 döneminde -453.763,95TL artış göstererek 6.033.782,89 TL'ye ulaşmıştır. 2019 yılında tahakkuk edilen Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler geliri ise 2018 Ocak-Mart dönemine göre -295.748,27 TL'lik bir azalış ile 5.738.034,62 TL olmuştur.

Grafik 32 - Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler Düzeyleri



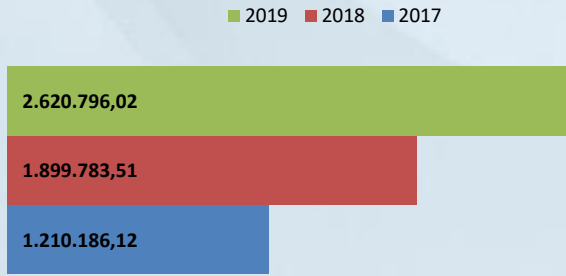
Grafik 33 - Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler Oranı



01-03 Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri

Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri kaleminden sağlanan gelirler 2017 Ocak-Mart döneminde 1.210.186,12 TL olarak gerçekleşmiş ve kayıtlara geçmiştir. 2018 yılında ise bir önceki yılın Ocak-Mart dönemine göre 689.597,39 TL artarak 1.899.783,51 TL'ye yükselmiştir. 2019 Ocak-Mart dönemindeyse 2018 yılının aynı dönemine göre 721.012,51 TL artmış ve 2.620.796,02 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 34 - Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri Düzeyleri



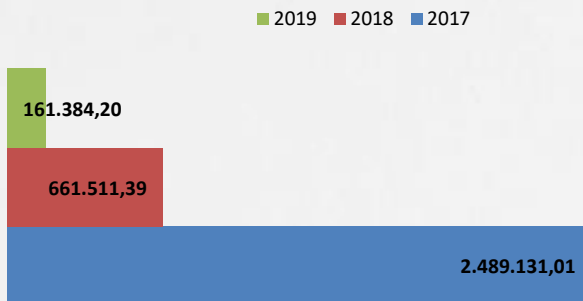
Grafik 35 - Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri Oranı



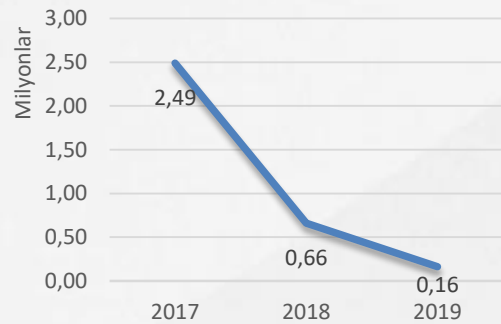
01-06 Harçlar

Harçlar bölümünden elde edilen gelirler, 2017 Ocak-Mart döneminde 2.489.131,01 TL, 2018 Ocak-Mart döneminde 2017 yılı ilk üç aylık dönemine göre - 1.827.619,62 TL gelir azalışı ile 661.511,39 TL'ye gerilemiş, 2019 Ocak-Mart döneminde ise bir önceki döneme oranla -500.127,19 TL'lik bir azalış ile 161.384,20 TL olarak kayıtlara geçmiştir.

Grafik 36 - Harçlar Düzeyleri



Grafik 37 - Harçlar Oranı

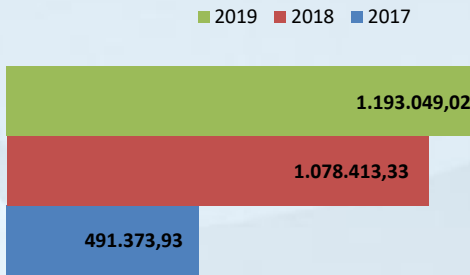




b. 03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri kaleminden sağlanan gelir miktarı 2017 Ocak-Mart aylarını kapsayan ilk üç aylık dönemde 491.373,93 TL olarak kayıt altına alınmışken, bir sonraki dönemde yani 2018 Ocak-Mart döneminde 587.039,40 TL'lik bir artış ile 1.078.413,33 TL olmuştur. 2019 yılının ilk üç aylık döneminde ise Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri kalemi altında 2018 Ocak-Mart dönemine göre 114.635,69 TL'lik bir artışla 1.193.049,02 TL'ye yükselmiştir.

Grafik 38 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Düzeyleri



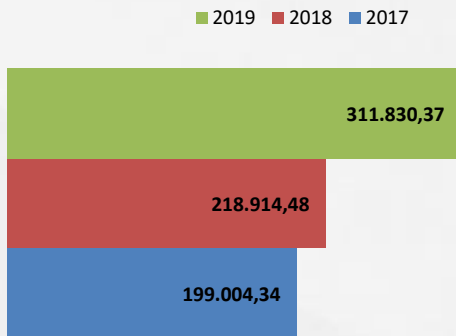
Grafik 39 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Oranı



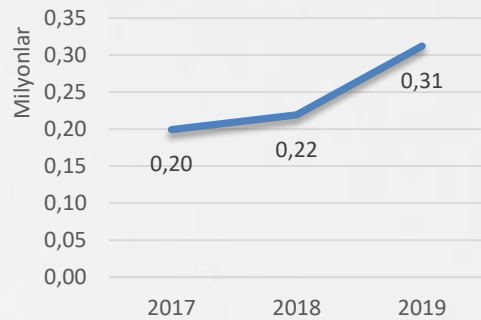
03-01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri

Mal ve Hizmet Satış Gelirleri, 2017 Ocak-Mart döneminde 199.004,34 TL iken, 2018 Ocak-Mart döneminde 19.910,14 TL artarak 218.914,48 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart döneminde ise 2018 dönemine göre 92.915,89 TL artarak 311.830,37 TL şeklinde kayıtlara geçmiştir.

Grafik 40 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri Düzeyleri



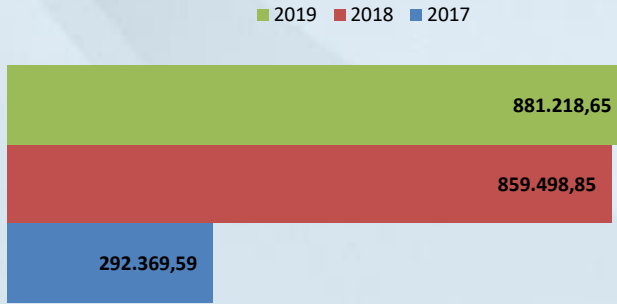
Grafik 41 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri Oranı



03-06 Kira Gelirleri

Kira Gelirleri bölümünden sağlanan ve 2017 Ocak-Mart döneminde 292.369,59TL olan gelirler, 2018 yılının aynı döneminde, 2017 dönemine göre 567.129,26 TL artış ile 859.498,85 TL'ye yükselmiş, 2019 Ocak-Mart döneminde ise 2018 yılına göre 21.719,80 TL artarak 881.218,65 TL olmuştur.

Grafik 42 - Kira Gelirleri Düzeyleri



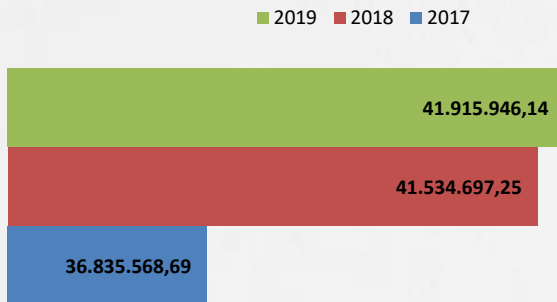
Grafik 43 - Kira Gelirleri Oranı



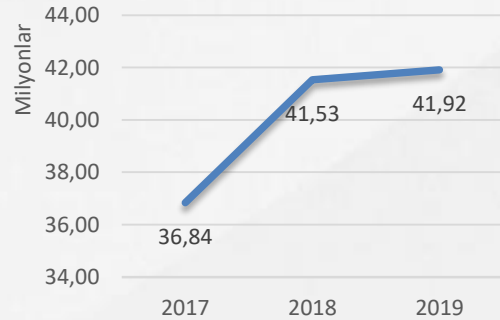
c. 05-Diğer Gelirler

Birinci düzeyde ve diğer bölümlere göre daha yüksek bir seviyede işlem gören Diğer Gelirler ikinci düzeyde dört bölümde incelenmiştir. Diğer Gelirler bölümü birinci düzeyde; 2017 Ocak-Mart döneminde 36.835.568,69 TL oranında bir gelir bakiyesine sahip olmuştur. 2018 Ocak-Mart döneminde, 2017 yılının Ocak-Mart dönemine göre 4.699.128,56 TL civarında bir gelir artışı ile 41.534.697,25 TL olmuş, 2019 Ocak-Mart dönemindeyse bir önceki yılın Ocak-Mart dönemine göre 381.248,89 TL artış ile toplamda 41.915.946,14 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 44 - Diğer Gelirler Düzeyleri



Grafik 45 - Diğer Gelirler Oranı

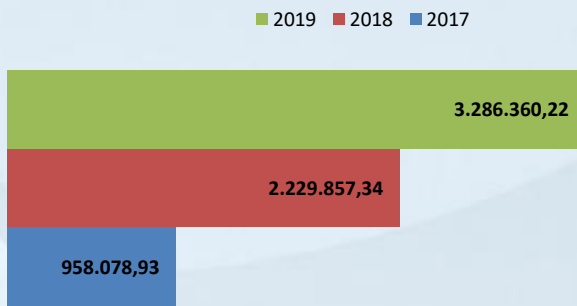




05-01 Faiz Gelirleri

Diğer Gelirler bölümünün ikinci düzeyinde yer alan ve 01 kod numarasıyla ilk sırada işlem gören gelir kaynağı Faiz Gelirleridir. Faiz Gelirleri birinci düzeyde; 2017 Ocak-Mart döneminde 958.078,93 TL'lik bir bakiyeye sahipken, 2018 Ocak-Mart döneminde 2017 yılına göre 1.271.778,41 TL'lik bir artışla 2.229.857,34 TL seviyesine gelmiştir. 2019 Ocak-Mart döneminde de 2018 dönemine göre 1.056.502,88 TL artarak 3.286.360,22 TL olmuştur.

Grafik 46 - Faiz Gelirleri Düzeyleri



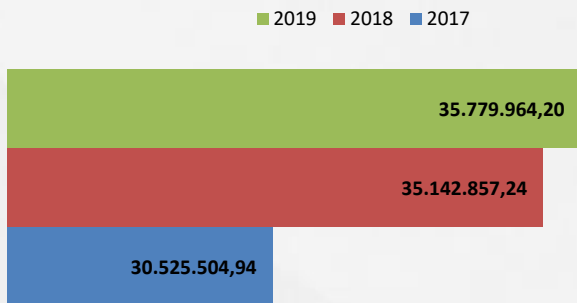
Grafik 47 - Faiz Gelirleri Oranı



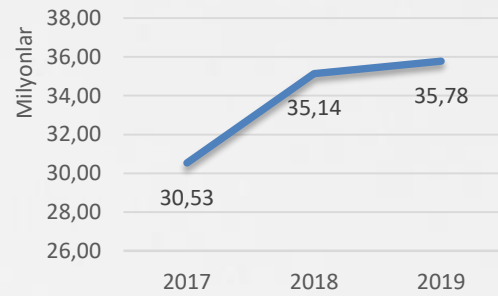
05-02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar

Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar bölümü; 2017 Ocak-Mart döneminde 30.525.504,94 TL; 2018 yılında bir önceki yılın ilk üç aylık dilimine göre 4.617.352,30 TL civarında bir artış ile 35.142.857,24 TL, 2019 Ocak-Mart döneminde ise 2018 Ocak-Mart dönemine göre 637.106,96 TL oranında bir artış ile 35.779.964,20 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 48 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar



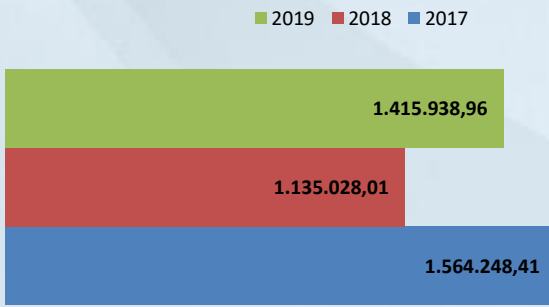
Grafik 49 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar



05-03 Para Cezaları

Para Cezaları bölümünü birinci düzeyde inceleyecek olursak; 2017 yılının Ocak-Mart aylarını kapsayan dönemde 1.564.248,41 TL civarında bir bakiye elde edildiğini görüyoruz. 2018 Ocak-Mart döneminde 2017 yılına kıyasla -429.220,40 TL'lik bir azalışla 1.135.028,01 TL olduğunu ve 2019 Ocak-Mart döneminde de 2018 dönemine göre 280.910,95 TL miktarında bir gelir artışı ile 1.415.938,96 TL olduğunu görüyoruz.

Grafik 50 - Para Cezaları Düzeyleri



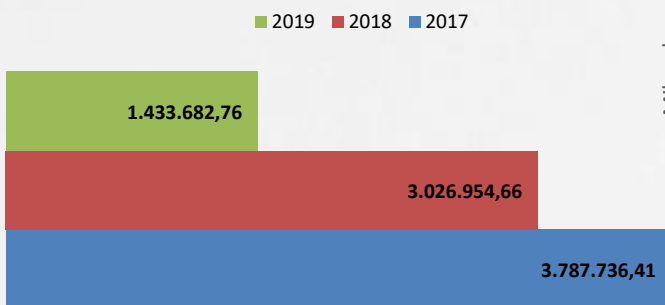
Grafik 51 - Para Cezaları Oranı



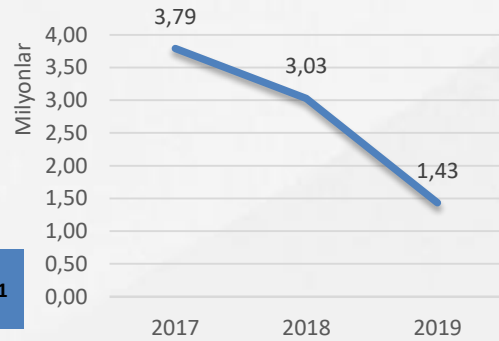
05-09 Diğer Çeşitli Gelirler

Diğer Gelirler bölümüne ait ikinci düzey gelir kalemlerinin sonucusu olan Diğer Çeşitli Gelirler bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Mart döneminde 3.787.736,41TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Mart aylarını kapsayan ilk üç aylık dönemde ise 2017 Ocak-Mart dönemine göre -760.781,75 TL oranında bir azalış ile 3.026.954,66 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart döneminde gerçekleşen gelir miktarı da 2018 dönemine göre -1.593.271,90 TL'lik bir azalış göstererek toplamda 1.433.682,76 TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Grafik 52 - Diğer Çeşitli Gelirler Düzeyleri



Grafik 53 - Diğer Çeşitli Gelirler Oranı

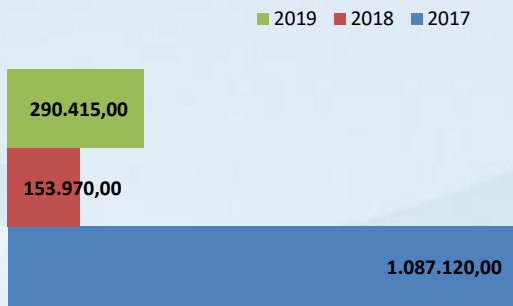




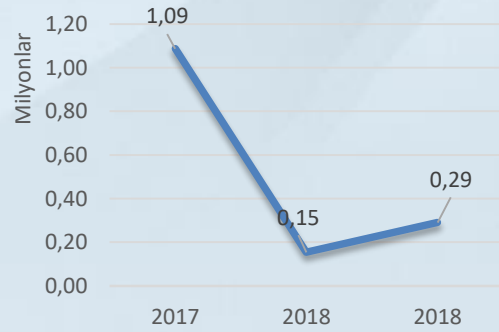
d. 06 Sermaye Gelirleri

Sermaye Gelirleri bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Mart döneminde 1.087.120,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Mart aylarını kapsayan ilk üç aylık dönemde ise 2017 Ocak-Mart dönemine göre -933.150,00 TL oranında bir azalış ile 153.970,00 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart döneminde gerçekleşen gelir miktarı da 2018 dönemine göre 136.445,00 TL'lik bir artış göstererek toplamda 290.415,00 TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Grafik 52 - Sermaye Gelirleri Düzeyleri



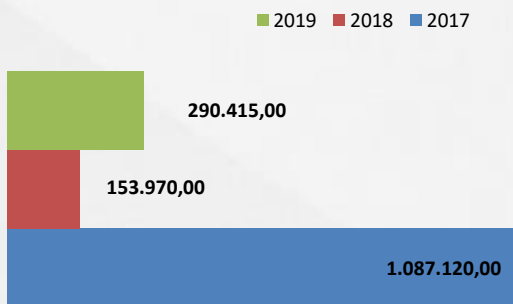
Grafik 53 - Sermaye Gelirleri Oranı



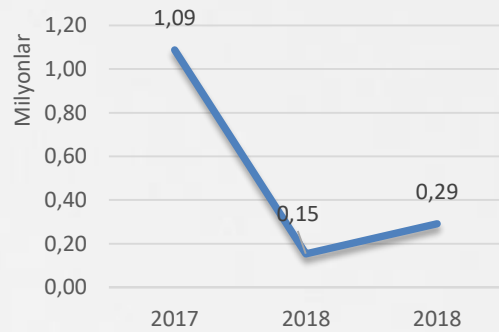
06-01 Taşınmaz Satış Gelirleri

Taşınmaz Satış Gelirleri bölümünden sağlanan gelirler; 2017 Ocak-Mart döneminde 1.087.120,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Mart aylarını kapsayan ilk üç aylık dönemde ise 2017 Ocak-Mart dönemine göre -933.150,00 TL oranında bir azalış ile 153.970,00 TL olmuştur. 2019 Ocak-Mart döneminde gerçekleşen gelir miktarı da 2018 dönemine göre 136.445,00 TL'lik bir artış göstererek toplamda 290.415,00 TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Grafik 54 - Taşınmaz Satış Gelirleri



Grafik 55 - Taşınmaz Satış Gelirleri





C. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Aşağıda verilen tabloda belediyemizin bütçe uygulamaları sonucunda son üç yılın ocak-mart dönemine ilişkin elde edilen bütçe gelirleri ve yapılan bütçe giderleri gösterilmektedir. Buna göre 2017 yılında gelir ve gider farkı 16.746.871,99 TL iken 2018 yılında %-53,30 oranında azalarak 7.821.298,50 TL, 2019 yılında %-226,16 oranında azalarak -9.867.714,83 TL olmuştur. Yine aşağıda belirtilen verilere göre gelirlerimizin giderlerimizi karşılama oranı 2017 yılında %154, 2018 yılında %118 ve 2019 yılında %84 olarak gerçekleşmiştir.

Hesap Kodu	Hesap Adı	2017	2018	2019	Hesap Kodu	Hesap Adı	2017	2018	2019
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	30.905.890,67	43.513.286,21	61.636.723,14	800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	47.693.398,69	51.362.158,37	51.919.625,00
830 01	Personel Giderleri	7.065.670,57	8.589.059,10	9.815.784,05	800 01	Vergi Gelirleri	9.279.336,07	8.595.077,79	8.520.214,84
830 02	SGK Devlet Primi Gid.	1.180.785,01	1.388.964,43	1.455.092,90	800 03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	491.373,93	1.078.413,33	1.193.049,02
830 03	Mal ve Hizmet Alım Gid.	19.102.028,59	21.803.982,13	29.701.243,46	800 05	Diğer Gelirler	36.835.568,69	41.534.697,25	41.915.946,14
830 04	Faiz Giderleri	60.198,10	0,00	0,00	800 06	Sermaye Gelirleri	1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
830 05	Cari Transferler	1.447.292,53	1.820.769,39	2.475.669,33		Toplam Bütçe Gelirleri (B)	47.693.398,69	51.362.158,37	51.919.625,00
830 06	Sermaye Giderleri	2.049.915,87	9.910.511,16	18.188.933,40	810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI(-)	40.636,03	27.573,66	150.616,69
					810 01	Vergi Gelirleri	19.549,84	25.139,12	12.527,73
					810 03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	0,00
					810 05	Diğer Gelirler	21.086,19	2.434,54	45.736,06
					810 06	Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	92.352,90
						Toplam İadeler (C)	40.636,03	27.573,66	150.616,69
	Toplam Bütçe Gideri (A)	30.905.890,67	43.513.286,21	61.636.723,14		Net Gelir (D=B-C)	47.652.762,66	51.334.584,71	51.769.008,31
						Bütçe Gelir-Gider Farkı (D-A)	16.746.871,99	7.821.298,50	-9.867.714,83



D.FİNANSMAN

Belediye kanunu ve diğer mevzuat hükümleri birlikte değerlendirildiğinde belediye gelirleri aşağıdaki şekilde sınıflandırılmaktadır.

- Belediyelerin öz gelirleri
- Devlet gelirlerinden alınan paylar
- Devlet yardımları
- Borçlanmalar ve diğer gelirler

Belediyelerin Öz Gelirleri

Vergi gelirleri; Yerel vergiler 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanununda ve 1319 sayılı Emlak Vergisi Kanununda düzenlenmiştir.

Belediye Gelirleri Kanununda sayılan ve doğrudan belediye tarafından toplanan vergiler şunlardır; İlan ve Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, Haberleşme Vergisi, Elektrik ve Havagazı Tüketim Vergisi, Yangın Sigorta Vergisi, Çevre Temizlik Vergisi, Emlak Vergisi ve Arazi Vergisidir.

Harçlar; Belediyenin tahsil ettiği yerel harçlar İşgal Harcı, Tatil Günleri Çalışma Harcı, Kaynak Suları Harcı, Tellallık Harcı, Hayvan Kesimi Muayene ve Denetim Harcı, Ölçü ve Tartı Aletleri Muayene Harcı, Bina İnşaat Harcı, Kayıt ve Suret Harcı, İmar ile İlgili Harçlar (Parselasyon Harcı, İfraz ve Tevhit Harcı, Plan ve Proje Tasdik Harcı, Yapı Kullanma İzni Harcı ve Zemin Açma İzni Harcı), İşyeri Açma İzin Harcı, Muayene, Ruhsat ve Rapor Harcı ve Sağlık Belgesi Harçlarından oluşmaktadır.

Harcamalara katılım payı; Belediyenin yaptığı altyapı hizmetleri karşılığında Yol Harcamalarına Katılım Payı, Kanalizasyon Harcamalarına Katılım Payı ve Su Tesisleri harcamalarına Katılım Payı adı altın katılım payları tahsil etmektedir.



Devlet Gelirlerinden Alınan Paylar

2380 sayılı Belediyelere ve İl Özel idarelerine Genel Bütçe Vergi Gelirlerinden Pay Verilmesi Hakkında Kanun ile belediyelere genel bütçe vergi gelirleri tahsilat toplamı üzerinden pay verilmesi düzenlenmiştir.

Devlet Yardımları

Yardımlar şartlı ve şartsız olmak üzere ikiye ayrılmaktadır. Şartsız bağış ve yardımlar, merkezi yönetimce harcama yeri belirlenmeksizin belediyelerin mali güçlerini artırmak veya gelir yetersizliklerini azaltmak amacıyla yapılır.

Şartlı bağış ve yardımlar, koşulsuz yardımlardan farklı olarak belirli bir amacın gerçekleştirilmesi için verilmekte ve sadece veriliş amacı doğrultusunda kullanılabilir.

Borçlanma ve Diğer Gelirler

Belediyelerin sayılan gelirlere ek olarak; hizmet gereği alınan ücretler, müze giriş ücretleri, madenlerden verilen paylar, belediye teşebbüslerinin gelirleri, belediyelerin her türlü özel mal ve hizmet karşılığında elde ettikleri gelirler, menkul ve gayrimenkullerin satılması ve kiralanmasından elde edilen gelirler ve para cezaları gibi diğer gelirleri bulunmaktadır.

Ayrıca belediye hem iç hem de dış piyasalardan borçlanma yoluna gidebilir. İç ve dış borçlanma 5393 sayılı Belediye Kanunu ve 4749 sayılı kamu finansmanı ve borç yönetiminin düzenlenmesi hakkında kanun hükümleri doğrultusunda belli şartlarda yapılabilmektedir.

Belediyemizde 2019 yılında borçlanma yapılmamıştır.



BÖLÜM 2

NİSAN-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİ ve HEDEFLER

A-BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ

B-BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ



A.BÜTÇE GİDERLERİ BEKLENTİLERİ

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo 14: 2019 Yılı Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2019 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Mart Harcamaları	Nisan-Haziran Dönemi (Tahmini)	Artış Oranı %
01- Personel Giderleri	39.929.381,50	9.815.784,05	9.500.000,00	-3,22
02- SGK Devlet Prim Giderleri	6.541.665,34	1.455.092,90	1.500.000,00	3,09
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	136.581.783,46	29.701.243,46	46.000.000,00	54,88
04- Faiz Giderleri	10.000,00	0,00	0,00	-
05- Cari Transferler	8.130.000,00	2.475.669,33	3.000.000,00	21,18
06- Sermaye Giderleri	93.807.169,70	18.188.933,40	26.000.000,00	42,94
09- Yedek Ödenekler	25.000.000,00	-	-	-
Toplam	310.000.000,00	61.636.723,14	86.000.000,00	39,53

Tablo 15: Ocak-Mart Dönemi Bütçe Tertibine Göre Yapılan Aktarmalar

Bütçe Tertibi	Eklenen	Düşülen
01- Personel Giderleri	0,00	0,00
02- SGK Devlet Prim Giderleri	0,00	0,00
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.343.922,80	181.914,00
04- Faiz Giderleri	0,00	0,00
05- Cari Transferler	442.496,82	600.000,00
06- Sermaye Giderleri	0,00	117.008,80
07- Sermaye Transferleri	217.503,18	0,00
09- Yedek Ödenek	0,00	1.105.000,00
Toplam	2.003.922,80	2.003.922,80



a. 01.Personel Giderleri

Ocak-Mart 2019 döneminde 9.815.784,05 TL olan personel giderlerinin Nisan-Haziran 2019 döneminde yaklaşık 9.500.000,00 TL olması beklenmektedir. Personel giderlerinde azalış oranının % -3,22 olacağı tahmin edilmektedir.

b. 02.Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak-Mart 2019 döneminde 1.455.092,90 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin Nisan-Haziran 2019 döneminde 1.500.000,00 TL olması beklenmektedir. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde artış oranının %3,09 olacağı tahmin edilmektedir.

c. 03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak-Mart 2019 döneminde 29.701.243,46 TL olan mal ve hizmet alım giderlerinin Nisan-Haziran 2019 döneminde 46.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Mal ve hizmet alım giderlerinde artış oranının % 54,88 olacağı tahmin edilmektedir.

d. 04.Faiz Giderleri

Ocak-Mart 2019 döneminde faiz gideri olmadığı gibi Nisan-Haziran 2019 döneminde de bir gider yapılmayacağı öngörülmektedir.

e. 05.Cari Transferler

Ocak-Mart 2019 döneminde 2.475.669,33 TL olan cari transfer harcamalarının Nisan-Haziran 2019 döneminde 3.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Cari transferlerin artış oranının % 21,18 olacağı tahmin edilmektedir.

f. 06.Sermaye Giderleri

Ocak-Mart 2019 döneminde 18.188.933,40 TL olan sermaye giderlerinin Nisan-Haziran 2019 döneminde 26.000.000,00TL olması beklenmektedir. Sermaye giderlerinin artış oranının % 42,94 olacağı tahmin edilmektedir.

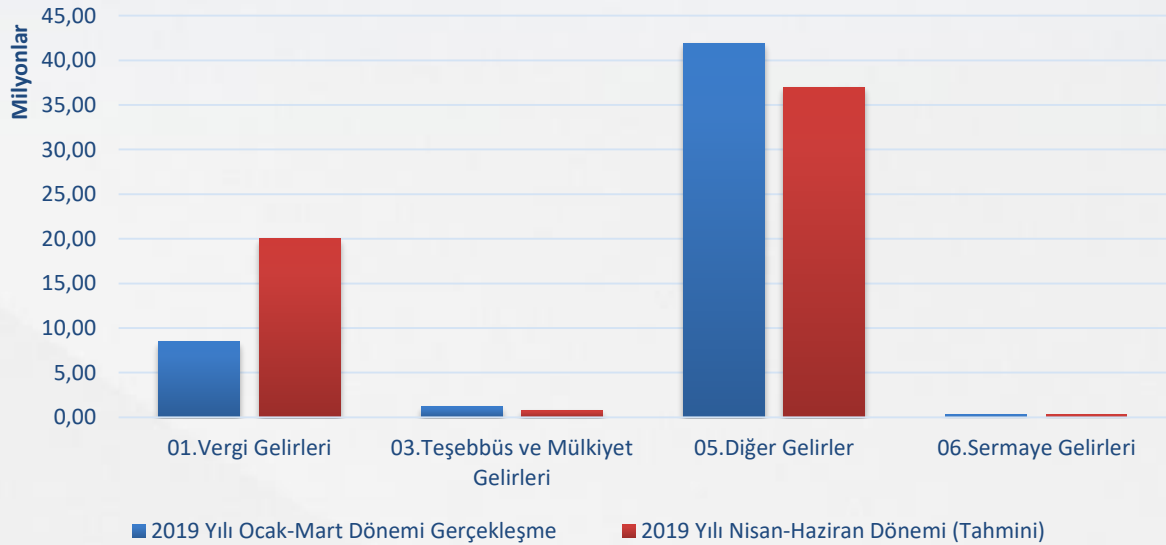


B.BÜTÇE GELİRLERİ BEKLENTİLERİ

Belediyemizin 2019 yılı için kullanılması öngörülen ve Belediye Meclisi tarafından kabul edilen "2019 Mali Yılı Bütçesinin" gelir türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tablo ve grafikte ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

2018 Yılı Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2018 Nisan-Haziran Dönemi Tahminleri Tablosu (TL)					
Bütçe Tertibi	2019 Yılı Planlanan Gelir	2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi Gerçekleşme	2019 Yılı Nisan-Haziran Dönemi (Tahmini)	Artış-Azalış Oranı	Bütçe Gerçekleşme Oranı
01.Vergi Gelirleri	65.368.500,00	8.520.214,84	20.000.000,00	134,74	30,60
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.200.000,00	1.193.049,02	800.000,00	-32,94	25,00
05.Diğer Gelirler	231.581.500,00	41.915.946,14	37.000.000,00	-11,73	15,98
06.Sermaye Gelirleri	10.000.000,00	290.415,00	300.000,00	3,30	3,00
09.Red ve İadeler (-)	150.000,00	150.616,69	150.000,00	-0,41	100,00
TOPLAM	310.000.000,00	51.769.008,31	57.950.000,00	11,94	18,69

2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmesi ve 2019 Nisan-Haziran Dönemi Tahminleri Grafiği





a) 01.Vergi Gelirleri

Ocak-Mart 2019 döneminde **8.520.214,84 TL** olan vergi gelirlerinin, 2019 Yılı Nisan-Haziran döneminde yaklaşık olarak **11.479.785,16 TL'lik** artışla **20.000.000,00-TL** olması beklenmektedir. 2019 Nisan-Haziran dönemi gerçekleştirmelerinin, vergi gelirleri için 2019 yılında gerçekleşmesi tahmin edilen **65.368.500,00 TL** bütçenin yaklaşık olarak %30,60'ı olacağı tahmin edilmektedir.

b) 03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Ocak-Mart 2019 döneminde **1.193.049,02 TL** olan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin, 2019 yılı Nisan-Haziran döneminde yaklaşık olarak **-393.049,02 TL'lik** azalışla **800.000,00-TL** olması beklenmektedir. 2019 yılı Nisan-Haziran dönemi gerçekleştirmelerinin, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri için 2019 yılında gerçekleşmesi tahmin edilen **3.200.000,00 TL** bütçenin yaklaşık olarak %25'i olacağı tahmin edilmektedir.

c) 05.Diğer Gelirler

Ocak-Mart 2019 döneminde **41.915.946,14 TL** olan diğer gelirlerin, 2019 yılı Nisan-Haziran döneminde yaklaşık olarak **-4.915.946,14 TL'lik** azalışla **37.000.000,00 TL** olması beklenmektedir. 2019 yılı Nisan-Haziran dönemi gerçekleştirmelerinin, diğer gelirler için 2019 yılında gerçekleşmesi tahmin edilen **231.581.500,00 TL** bütçenin yaklaşık olarak %15,98'i olacağı tahmin edilmektedir.

d) 06.Sermaye Gelirleri

Ocak-Mart 2019 döneminde **290.415,00 TL** olan sermaye gelirlerinin, 2019 yılı Nisan-Haziran döneminde yaklaşık olarak **9.585,00 TL'lik** artışla **300.000,00-TL** olması beklenmektedir. 2019 yılı Nisan-Haziran dönemi gerçekleştirmelerinin, sermaye gelirleri için 2019 yılında gerçekleşmesi tahmin edilen **10.000.000,00-TL** bütçenin yaklaşık olarak %3'ü olacağı tahmin edilmektedir.

e) Toplam Bütçe Gelirleri

Ocak-Mart 2019 döneminde **51.769.008,31 TL** olan bütçe gelirlerinin, 2019 yılı Nisan-Haziran döneminde yaklaşık olarak **6.180.991,69 TL'lik** artışla birlikte **57.950.000,00 TL** olması beklenmektedir. Bütçe gelirlerinde 2019 yılı Nisan-Haziran dönemi gerçekleştirmelerinin 2019 yılı için planlanan gelir düzeyinin %18,69'u olacağı tahmin edilmektedir.



BÖLÜM 3

EKLER

A- FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

B- 2017 DÖNEMİ MİZAN

C- NAKİT AKIŞ TABLOSU



A.FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Tahakkuk esaslı muhasebe uygulamasında, öncelikle belediyenin faaliyetleri sonucunda gerçekleşen her türlü gelir ve gider tahakkukları, tahakkuk esasına göre faaliyet hesaplarına kaydedilmektedir. Daha sonra tahakkuk eden bu gelir ve giderler bütçede ve mevzuatta öngörülen ve tanınan yetkiler çerçevesinde nakden tahsil edildiğinde veya ödendiğinde bütçe hesapları ile ilişkilendirilmektedir. Dolayısıyla belediyemizde yapmış olduğumuz gerçek gider ve elde ettikleri gerçek gelirler faaliyet sonuçları tablosundan anlaşılabilir.

Faaliyet Sonuçları Tablosu, kurumun bir faaliyet döneminde elde ettiği gelirleri, yaptığı giderleri, mali ve mali olmayan varlıkların yönetimi ile yükümlülüklerine ilişkin işlemlerden kaynaklanan gelir ve giderleri gösteren ve bunlar hakkında detaylı bilgi sağlayan mali tablodur. Faaliyet Sonuçları Tablosu, faaliyet dönemine ait gelir ve gider hesaplarından üretilmiştir. Bütün gelir ve giderler, tahakkuk ettikleri dönemin faaliyet sonuçları tablosunda gösterilmiştir. Tablo, dönemler arası karşılaştırma yapılabilmesini sağlamak üzere son üç faaliyet dönemine ilişkin verileri kapsayacak şekilde hazırlanmıştır.



Tablo 12: Faaliyet Sonuçları Tablosu

Hes. Kodu	Yard. Hesap		Giderin Türü	2017	2018	2019	Hes. Kodu	Yard. Hesap		Gelirin Türü	2017	2018	2019
	I	II		TL	TL	TL		I	II		TL	TL	TL
630			Giderler Hesabı	29.030.227,32	34.824.852,90	43.924.536,20	600			Gelirler Hesabı	86.544.622,07	52.840.233,20	96.742.972,89
630	01		Personel Giderleri	6.644.915,93	8.589.059,10	9.815.784,05	600	01		Vergi Gelirleri	43.881.187,45	10.082.334,20	51.778.524,93
630	01	01	Memurlar	3.561.896,41	3.779.196,77	4.949.633,32	600	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	39.359.753,75	7.176.519,56	48.357.656,56
630	01	02	Sözleşmeli Personel	260.634,65	499.791,70	850.291,91	600	01	03	Dâhilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	2.048.913,54	2.234.949,11	3.239.238,59
630	01	03	İşçiler	2.450.966,47	3.895.378,00	3.511.957,66	600	01	06	Harçlar	2.472.520,16	670.865,53	181.629,78
630	01	04	Geçici Personel	36.235,08	37.310,85	52.650,10	600	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.621.883,65	1.058.622,78	2.413.388,78
630	01	05	Diğer Personel	335.183,32	377.381,78	451.251,06	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	199.364,34	218.935,48	228.061,40
630	02		SGK Devlet Primi Giderleri	1.180.785,01	1.388.964,43	1.455.092,90	600	03	06	Kira Gelirleri	1.422.519,31	839.687,30	2.185.327,38
630	02	01	Memurlar	617.048,35	751.039,65	715.657,29	600	05		Diğer Gelirler	41.038.045,37	41.699.276,22	42.551.059,18
630	02	02	Sözleşmeli Personel	52.610,67	100.809,87	171.224,99	600	05	01	Faiz Gelirleri	965.940,49	2.239.259,60	3.332.815,74
630	02	03	İşçiler	511.125,99	537.114,91	568.210,62	600	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	30.523.102,54	35.144.167,70	35.779.964,20
630	03		Mal ve Hiz. Alım Gid.	14.372.019,00	17.817.986,54	22.618.209,25	600	05	03	Para Cezaları	5.777.175,91	1.267.866,44	2.050.952,54
630	03	01	Üretime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	87.600,84	542,80	8.359,60	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	3.771.826,43	3.047.982,48	1.387.326,70
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	577.570,63	907.173,06	1.353.505,53	600	11		Değer ve Miktar Değ	3.505,60	0,00	0,00
630	03	03	Yolluklar	3.488,34	10.669,72	11.445,66	600	11	99	Diğer Değer ve Mikt	3.505,60	0,00	0,00
630	03	04	Görev Giderleri	126.023,14	251.287,44	409.268,61							
630	03	05	Hizmet Alımları	11.496.657,28	13.585.349,70	16.334.070,05							
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Gid.	1.131.231,07	2.140.633,55	2.979.225,63							
630	03	07	Menkul Mal Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Gid.	949.447,70	915.679,79	1.522.184,18							
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Gid.	0,00	6.650,48	149,99							



Sincan Belediye Başkanlığı
2019 Yılı Ocak-Mart Dönemi Kurumsal Mali Durum Analizi

Hes. Kodu	Yard. Hesap		Giderin Türü	2017	2018	2019	Hes. Kodu	Yard. Hesap		Gelirin Türü	2017	2018	2019
	I	II		TL	TL	TL		I	II		TL	TL	TL
630	05		Cari Transferler	586.661,40	727.066,39	1.050.409,09					TL	TL	TL
630	05	01	Görev Zararları	346.720,00	444.373,60	479.606,00							
630	05	02	Hazine Yardımları	0,00	0,00	68.609,93							
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yap. Transferler	22.025,97	65.501,95	101.511,40							
630	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler	179.106,80	123.920,00	359.080,00							
630	05	08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	38.808,63	93.270,84	41.601,76							
630	12		Gelirlerin Ret Ve İadesinden Kayn. Gid.	0,00	155,54	0,00							
630	12	01	Vergi Gelirleri	0,00	155,54	0,00							
630	14		İlk Madde ve Malzeme Giderleri	4.010.074,78	3.759.699,04	6.463.458,16							
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	45.407,83	28.587,20	105.579,39							
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemeleri	2.233,98	87.502,90	158.551,05							
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	3.125,45	2.790,38	0,00							
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	2.030.158,89	2.520.618,97	2.615.411,07							
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	74.785,35	124.057,05	159.843,67							
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	101.262,60	75.927,42	100.750,67							
630	14	07	Yiyecek	279.262,99	344.282,03	468.116,05							
630	14	08	İçecek	51.025,24	66.546,62	17.271,04							



Hes. Kodu	Yard. Hesap		Giderin Türü	2017	2018	2019	Hes. Kodu	Yard. Hesap		Gelirin Türü	2017	2018	2019
	I	II						I	II				
				TL	TL	TL					TL	TL	TL
630	14	10	Zirai Maddeler	108.324,00	72.315,00	1.388.860,66							
630	14	11	Yem	0,00	0,00	0,00							
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	993.722,75	138.752,15	931.377,10							
630	14	13	Yedek Parçalar	185.000,49	19.686,28	377.796,32							
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	97.339,38	92.251,74	131.828,18							
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	25.193,33	181.030,00	268,92							
630	14	16	Spor Malz. Grubu	3.645,00	5.351,30	2.242,00							
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı	9.587,50	0,00	5.562,04							
630	20		Silinen Alacaklardan K	2.184.276,33	2.533.182,55	2.271.396,77							
630	20	01	Gelirlerden Alacaklard	2.184.276,33	2.533.182,55	2.271.396,77							
630	25		Kamu İdarelerine Bed.	51.459,80	8.739,31	105.552,49							
630	25	01	Genel Bütçe Kapsam.	51.459,80	8.739,31	105.552,49							
630	99		Diğer Giderler	35,07	0,00	144.633,49							
630	99	99	Yukarıda Tanımlanma	35,07	0,00	144.633,49							
			Giderler Toplamı	29.030.227,32	34.824.852,90	43.924.536,20				Gelirler Toplamı	86.544.622,07	52.840.233,20	96.742.972,89
										Faaliyet Sonuçları (+/-)	57.514.394,75	18.015.380,30	52.818.436,69

Sincan Belediyesi son üç yıla ait ocak-mart dönemi verilerini içeren Faaliyet Sonuçları Tablosu incelendiğinde;

2017 yılında giderlerin toplamı 29.030.227,32TL olarak gerçekleşmiş, 2018 yılında ise % 19,96 artış göstererek 34.824.852,90 TL olmuştur. 2019 yılında ise 2018 yılına göre % 26,13 oranında artarak 43.924.536,20 TL olarak gerçekleşmiştir. Belediye gelirleri incelendiğinde 2017 yılında 86.544.622,07 TL olarak gerçekleşmiş, 2018 yılında %38,94 oranında azalış göstererek 52.840.233,20 TL olmuştur. 2019 yılında 2018 yılına göre %83,09 oranında artmış ve 96.742.972,89 TL olarak gerçekleşmiştir.



B. 2019 DÖNEMİ MİZANI

Belediyemizde 2019 yılı Ocak-Mart dönemine ilişkin mizan aşağıda tablo şeklinde yer almaktadır.

Tablo 16: 2019 Ocak-Mart dönemi Mizan Tablosu

Hesap Kodu	Hesap adı	Borç Tutarı	Alacak Tutarı	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
		TL	TL	TL	TL
100	Kasa Hesabı	5.759.941,97	5.759.941,97	0,00	0,00
102	Banka Hesabı	295.932.443,72	217.791.607,80	78.140.835,92	0,00
103	Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri Hesabı (-)	66.013.759,99	66.013.759,99	0,00	0,00
108	Diğer Hazır Değerler Hesabı	5.748.268,88	5.748.116,78	152,10	0,00
109	Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı	4.439.151,51	3.994.457,43	444.694,08	0,00
120	Gelirlerden Alacaklar Hesabı	55.206.520,79	10.209.020,06	44.997.500,73	0,00
121	Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı	15.347.942,50	2.666.778,11	12.681.164,39	0,00
122	Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabı	9.436.350,60	2.451.451,45	6.984.899,15	0,00
126	Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı	307.258,95	0,00	307.258,95	0,00
140	Kişilerden Alacaklar Hesabı	260.372,98	136.281,94	124.091,04	0,00
150	İlk Madde ve Malzeme Hesabı	14.098.195,05	6.853.020,92	7.245.174,13	0,00
160	İş Avans ve Kredileri Hesabı	2.597.670,80	1.501.527,12	1.096.143,68	0,00
162	Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı	667.506,08	667.506,08	0,00	0,00
165	Mahsup Dönemine Aktarılan Avans ve Krediler Hesabı	7.979,89	7.979,89	0,00	0,00
197	Sayım Noksanları Hesabı	0,72	0,00	0,72	0,00
222	Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabı	2.981.895,95	924.207,55	2.057.688,40	0,00
240	Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	12.940.771,09	0,00	12.940.771,09	0,00
241	Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
250	Arazi ve Arsalar Hesabı	576.395.363,48	290.415,00	576.104.948,48	0,00
251	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	104.059.500,91	0,00	104.059.500,91	0,00
252	Binalar Hesabı	168.922.647,84	0,00	168.922.647,84	0,00
253	Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	4.049.009,96	6.274,20	4.042.735,76	0,00
254	Taşıtlar Hesabı	30.197.050,10	91.180,88	30.105.869,22	0,00
255	Demirbaşlar Hesabı	18.155.659,52	414.534,83	17.741.124,69	0,00
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0,00	24.416.398,84	0,00	24.416.398,84
258	Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	47.192.740,46	0,00	47.192.740,46	0,00
260	Haklar Hesabı	2.314.299,46	0,00	2.314.299,46	0,00



268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0,00	2.276.643,66	0,00	2.276.643,66
294	Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	862.279,05	0,00	862.279,05	0,00
299	Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	0,00	862.279,05	0,00	862.279,05
320	Bütçe Emanetleri Hesabı	51.419.291,79	64.133.816,55	0,00	12.714.524,76
322	Bütçeleştirilecek Borçlar Hesabı	0,00	316.835,44	0,00	316.835,44
330	Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı	87.206,02	994.220,21	0,00	907.014,19
333	Emanetler Hesabı	722.058,74	6.600.236,41	0,00	5.878.177,67
360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	2.630.937,05	3.785.106,92	0,00	1.154.169,87
361	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı	2.303.822,66	3.025.722,56	0,00	721.899,90
362	Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilat Hesabı	128.653,72	161.848,22	0,00	33.194,50
363	Kamu İdareleri Payları Hesabı	595.962,46	1.303.601,71	0,00	707.639,25
372	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0,00	2.837.873,79	0,00	2.837.873,79
397	Sayım Fazlaları Hesabı	0,00	2,24	0,00	2,24
472	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	0,00	15.082.807,54	0,00	15.082.807,54
500	Net Değer Hesabı	15.835.281,90	821.666.863,89	0,00	805.831.581,99
570	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı	0,00	191.817.040,87	0,00	191.817.040,87
590	Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı	19.233.705,15	19.233.705,15	0,00	0,00
600	Gelirler Hesabı	5.040.033,24	101.783.006,13	0,00	96.742.972,89
630	Giderler Hesabı	43.924.536,20	0,00	43.924.536,20	0,00
800	Bütçe Gelirleri Hesabı	0,00	51.919.625,00	0,00	51.919.625,00
805	Gelir Yansıtma Hesabı	51.919.625,00	150.616,69	51.769.008,31	0,00
810	Bütçe Gelirlerinden Ret Ve İadeler Hesabı	150.616,69	0,00	150.616,69	0,00
830	Bütçe Giderleri Hesabı	61.636.723,14	0,00	61.636.723,14	0,00
835	Gider Yansıtma Hesapları	0,00	61.636.723,14	0,00	61.636.723,14
900	Gönderilecek Bütçe Ödenekleri Hesabı	312.003.922,80	63.640.645,94	248.363.276,86	0,00
901	Bütçe Ödenekleri Hesabı	2.003.922,80	312.003.922,80	0,00	310.000.000,00
905	Ödenekli Giderler Hesabı	61.636.723,14	0,00	61.636.723,14	0,00
910	Teminat Mektupları Hesabı	24.704.840,22	3.166.020,00	21.538.820,22	0,00
911	Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	3.166.020,00	24.704.840,22	0,00	21.538.820,22
920	Gider Taahhütleri Hesabı	72.758.766,68	17.497.218,79	55.261.547,89	0,00
921	Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	17.497.218,79	72.758.766,68	0,00	55.261.547,89
990	Kiraya Verilen, İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değeri	25.304.909,18	0,00	25.304.909,18	0,00
999	Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	0,00	25.304.909,18	0,00	25.304.909,18
Toplam		2.218.609.359,62	2.218.609.359,62	1.687.962.681,88	1.687.962.681,88



C. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Nakit akış tablosu, fonun en dar anlamı olan nakit anlamı esas alınarak düzenlenen bir fon akış tablosudur. Tablo, belirli bir faaliyet dönemindeki nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki artış ve azalışlar ile bunların nedenlerini, işletme(esas), yatırım ve finansman faaliyeti şeklinde bir ayrıma tabi tutarak raporlar.

Tablonun düzenlenmesinde esas alınan nakit kavramı, işletmedeki nakit ve işletmenin bankadaki vadesiz mevduatını; nakde eşdeğer varlık kavramı ise, kolay bir şekilde paraya çevrilebilen ve değer değişikliği riski önemsiz olan kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip varlıkları ifade eder.

Tek düzen muhasebe sistemine göre ise nakit ve nakde eşdeğer varlıkların kapsamı, bilançosunda yer alan hazır değerler hesap grubu olarak ele alınabilir. Nakit akış tablosu, temel finansal tablo olan bilanço ve gelir tablosundan doğrudan doğruya elde edilemeyen bilgileri, söz konusu tablodan yararlanarak ilgililere sunar.



Nakit Akımları				2017	2018	2019
I. Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları						
Nakit Girişleri (B1)				46.606.278,69	51.208.188,37	51.629.210,00
800	01		Vergi Gelirleri	9.279.336,07	8.595.077,79	8.520.214,84
800	01	02	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	5.580.018,94	6.033.782,89	5.738.034,62
800	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	1.210.186,12	1.899.783,51	2.620.796,02
800	01	06	Harçlar	2.489.131,01	661.511,39	161.384,20
800	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	491.373,93	1.078.413,33	1.193.049,02
800	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	199.004,34	218.914,48	311.830,37
800	03	06	Kira Gelirleri	292.369,59	859.498,85	881.218,65
800	05		Diğer Gelirler	36.835.568,69	41.534.697,25	41.915.946,14
800	05	01	Faiz Gelirleri	958.078,93	2.229.857,34	3.286.360,22
800	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	30.525.504,94	35.142.857,24	35.779.964,20
800	05	03	Para Cezaları	1.564.248,41	1.135.028,01	1.415.938,96
800	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	3.787.736,41	3.026.954,66	1.433.682,76
Nakit Çıktıları (C1)				28.795.776,70	33.602.775,05	43.447.789,74
830	01		Personel Giderleri	7.065.670,57	8.589.059,10	9.815.784,05
830	01	01	Memurlar	3.561.896,41	3.779.196,77	4.949.633,32
830	01	02	Sözleşmeli Personel	260.634,65	499.791,70	850.291,91
830	01	03	İşçiler	2.871.721,11	3.895.378,00	3.511.957,66
830	01	04	Geçici Personel	36.235,08	37.310,85	52.650,10
830	01	05	Diğer Personel	335.183,32	377.381,78	451.251,06
830	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gider	1.180.785,01	1.388.964,43	1.455.092,90
830	02	01	Memurlar	617.048,35	751.039,65	715.657,29
830	02	02	Sözleşmeli Personel	52.610,67	100.809,87	171.224,99
830	02	03	İşçiler	511.125,99	537.114,91	568.210,62
830	03		Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	19.102.028,59	21.803.982,13	29.701.243,46
830	03	01	Üretime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	330.406,14	139.988,12	414.958,50
830	03	02	Tüketime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları	4.325.320,20	4.056.381,62	7.003.543,22
830	03	03	Yolluklar	3.488,34	10.669,72	11.445,66
830	03	04	Görev Giderleri	126.023,14	251.287,44	283.887,80
830	03	05	Hizmet Alımları	11.498.221,96	13.585.349,70	16.334.070,05
830	03	06	Temsil Ve Tanıtma Giderleri	1.256.671,42	2.366.718,34	3.370.169,88
830	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	1.561.897,39	1.386.936,71	2.283.018,36
830	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım Ve Onarım Giderleri	0,00	6.650,48	149,99
830	05		Cari Transferler	1.447.292,53	1.820.769,39	2.475.669,33
830	05	01	Görev Zararları	346.720,00	444.373,60	479.606,00
830	05	02	Hazine Yard. (Mahalli İdare Yard.)	0,00	0,00	68.609,93
830	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Trans	22.025,97	65.501,95	101.511,40
830	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler	445.621,46	559.439,89	1.084.239,12
830	05	08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	632.925,10	751.453,95	741.702,88



II. Yatırımlardan Sağlanan Nakit Akımları						
Nakit Girişleri (B2)				1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
800	06		Sermaye Gelirleri	1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
800	06	01	Taşınmaz Satış Gelirleri	1.087.120,00	153.970,00	290.415,00
Nakit Çıkışları (C2)				2.049.915,87	9.910.511,16	18.188.933,40
830	06		Sermaye Giderleri	2.049.915,87	9.910.511,16	18.188.933,40
830	06	01	Mamul Mal Alımları	254.366,73	415.890,51	1.295.346,55
830	06	03	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	37.655,80
830	06	04	Gayrimenkul Alımları Ve Kamulaştırması	143.951,95	2.981.800,00	1.400.000,00
830	06	05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	703.993,31	5.782.388,44	7.976.056,23
830	06	06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	149.491,29
830	06	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	947.603,88	730.432,21	7.330.383,53
830	06	09	Diğer Sermaye Giderleri	0,00	0,00	0,00
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akımları						
Nakit Girişleri (B3)				95.056.505,67	109.054.527,21	78.140.835,92
102			BANKA HESABI	95.056.505,67	109.054.527,21	78.140.835,92
102	01		CARİ HESAP	95.056.505,67	109.054.527,21	78.140.835,92
102	01	01	VAKIFBANK SINCAN ŞUBESİ	354.543,67	364.430,93	265.952,68
102	01	02	T,C,ZİRAAT BANKASI	60.789.905,44	81.909.155,37	63.920.013,96
102	01	03	HALKBANKASI	11.536.784,66	10.208.713,13	10.222.469,48
102	01	04	YAPI KREDİ BANKASI	411.637,12	274.126,58	51.287,19
102	01	06	DENİZBANK A.Ş. SINCAN ŞUBESİ	21.927.866,89	16.265.374,03	3.654.024,20
102	01	08	PTT BANK	35.767,89	32.727,17	27.088,41
Nakit Çıkışları (C3)				60.198,10	0,00	0,00
400			BANKA KREDİLERİ HESABI	0,00	0,00	0,00
400	02		Diğer Bankalardan Alınan Krediler	0,00	0,00	0,00
830	04		Faiz Giderleri	60.198,10	0,00	0,00
830	04	02	Diğer İç Borç Faiz Giderleri	60.198,10	0,00	0,00
DÖNEM SONU NAKİT MEVCUDU (B1+B2+B3-C1-C2-C3)				111.844.013,69	116.903.399,37	68.423.737,78
NAKİT ARTIŞ VEYA AZALIŞ (B1+B2+B3-C1-C2-C3)				111.844.013,69	116.903.399,37	68.423.737,78