

AKSARAY BELEDİYESİ



2019 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

SUNUŐ

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30. maddesinde " Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kapsayan mali durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar " denilmektedir.

Bunun gereği olarak Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı "Aksaray Belediyesi 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanıp kamuoyuna sunulmuştur.

Bu raporda belediyemiz 2019 yılının ilk 6 aylık mali bilgilerini ilgili mevzuat doğrultusunda hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde kamuoyuyla paylaşmayı amaçlamıştır. Sunmuř olduğumuz raporun tüm kamuoyuna, Belediyemizin mevcut mali durumu ile önümüzdeki döneme ait hedef ve beklentileriyle ilgili aydınlatıcı bilgiler sunacağı düşünceyle sevgi ve saygılarımı sunarım.

Evren DİNÇER
Aksaray Belediye Başkanı

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile birlikte kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılması, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısı ve işleyişi, kamu bütçelerinin hazırlanması, uygulanması, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesi, raporlanması ve malî kontrolünün düzenlenmesi sağlanmaktadır.

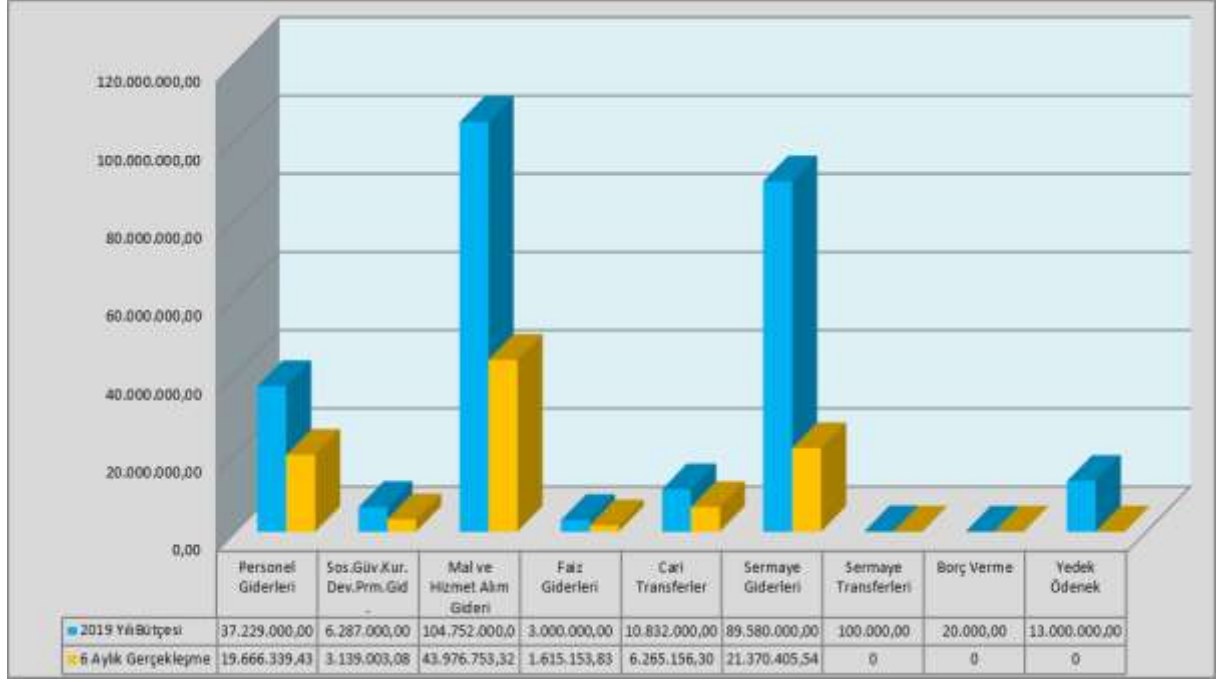
Söz konusu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Bu çerçevede belediyemizin ilk altı aylık bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentilerin yer aldığı "2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. Maddesine istinaden Aksaray Belediyesi Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I-OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2019 Yılı için Belediyemize tahsis edilen bütçe başlangıç ödeneği 264.800.000,00TL dir. Bu ödeneğin 96.032.811,50 TL'lik kısmı harcanmış ve yılın ilk altı ayı için bütçe gider gerçekleşme oranı % 36,27 olmuştur. Geçen yılın birinci altı aylık dönemi ile karşılaştırıldığında % 5,50'lik bir azalma olduğu görülmektedir. Giderlerin aylar ve gider çeşitlerine göre dağılımı ve 2018 yılının aynı dönemine ilişkin karşılaştırmalar rapor ekindeki Tablo I (Bütçe Giderlerinin Gelişimi)'de gösterilmiştir.

Gider Bütçe Tertibi	2019 Gider Bütçesi	2019 İlk 6 Aylık Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı %
Personel Giderleri	37.229.000,00	19.666.339,43	52,83
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.287.000,00	3.139.003,08	49,93
Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	104.752.000,00	43.976.753,32	41,99
Faiz Giderleri	3.000.000,00	1.615.153,83	53,84
Cari Transferler	10.832.000,00	6.265.156,30	57,84
Sermaye Giderleri	89.580.000,00	21.370.405,54	23,86
Sermaye Transferleri	100.000,00	-	-
Borç Verme	20.000,00	-	-
Yedek Ödenek	13.000.000,00	-	-
TOPLAM	264.800.000,00	96.032.811,50	36,27



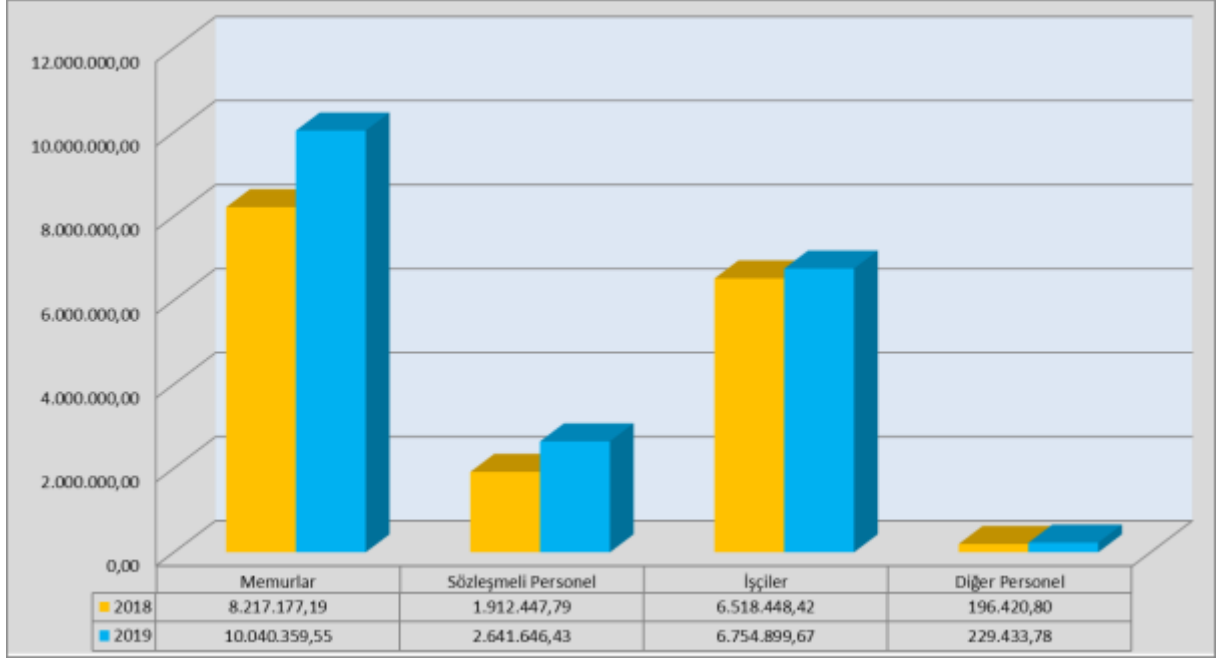
A-BÜTÇE GİDERLERİ

Bu bölümde, bütçe giderlerine ilişkin 2019 yılı ilk altı aylık dönemde yapılan harcamalar birinci ekonomik düzeyde başlıklar altında ikinci düzeyde ayrıntıları ile ele alınarak geçen yılın aynı dönemiyle karşılaştırması yapılacaktır.

01. Personel Giderleri

Personel giderleri tertibine 2019 bütçesi ile verilen 37.229.000,00 TL ödenekten ilk altı aylık dönemde 19.666.339,43 TL kullanılmış olup gerçekleşen harcamaların başlangıç ödeneğine oranı %52,83 olmuştur. 2018 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, personel giderlerinde %16,76'lık bir artış meydana gelmiştir. Artışın nedeni enflasyondan dolayı artan maaş zammı ve yeni sözleşmeli personel alımı yapılması.

Personel Giderleri			2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %
01	01	Memurlar	8.217.177,19	10.040.359,55	22,19
01	02	Sözleşmeli Personel	1.912.447,79	2.641.646,43	38,13
01	03	İşçiler	6.518.448,42	6.754.899,67	3,63
01	05	Diğer Personel	196.420,80	229.433,78	16,81
PERSONEL GİDERLERİ			16.844.494,20	19.666.339,43	16,76



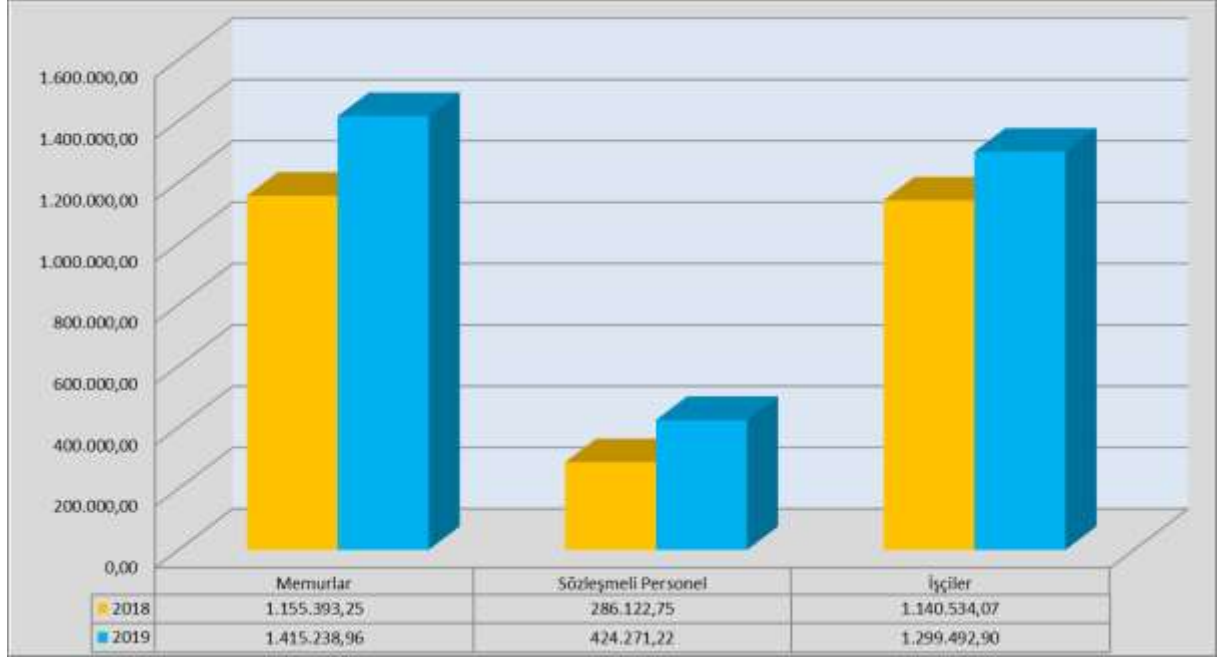
02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri tertiplerine 2019 bütçesi ile verilen 6.287.000,00TL ödeneğin 3.139.003,08TL'lik kısmı harcanmış ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı %49,93 olmuştur. 2018 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 21,57 oranında bir artış olduğu görülmektedir.

Sosyal Güvenlik Prim Giderlerinde yaşanan artış nedeni yeni sözleşmeli personel alımı, enflasyon artışı nedeniyle maaş zamlarının ve işçi sözleşmesindeki maaş zammından kaynaklanmaktadır.

Gerek personel giderleri gerekse sosyal güvenlik giderlerinde bütçe ile öngörülen giderlerden sapmamıza sebep olacak herhangi bir durum gerçekleşmemiştir.

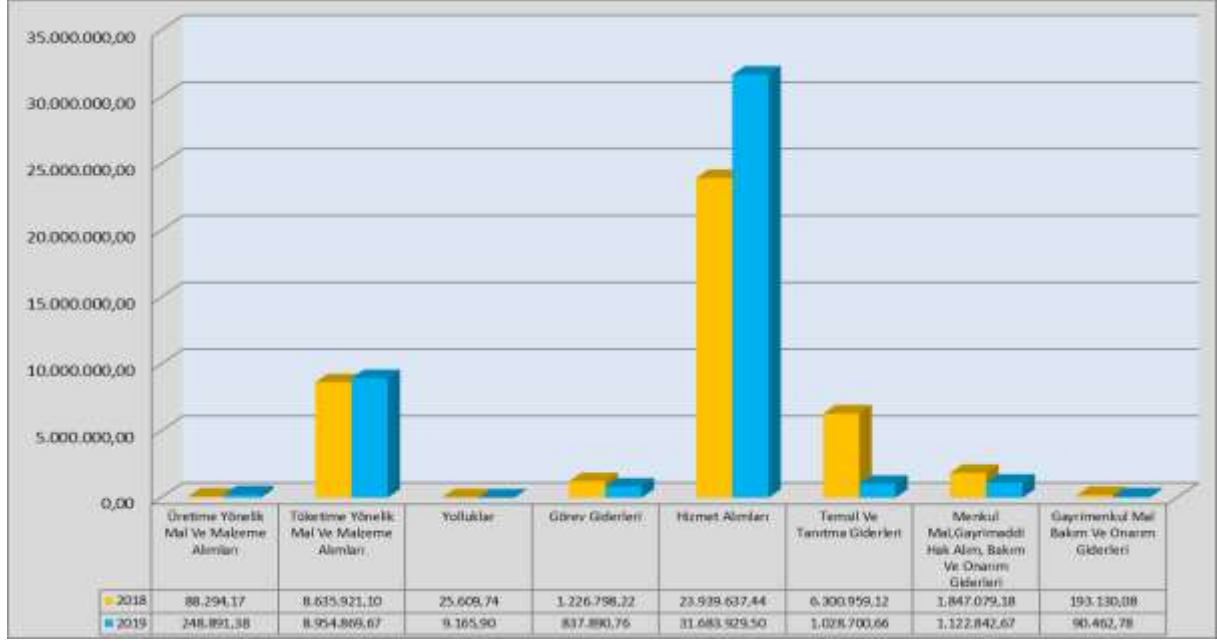
Sosyal Güvenlik Prim Giderleri			2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %
02	01	Memurlar	1.155.393,25	1.415.238,96	22,49
02	02	Sözleşmeli Personel	286.122,75	424.271,22	48,29
02	03	İşçiler	1.140.534,07	1.299.492,90	13,94
SOSYAL GÜVENLİK PRİM GİDERLERİ			2.309.351,13	3.139.003,08	21,57



03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alımı Giderlerine 2019 bütçesi tahsis edilen 104.752.000,00TL ödenekten ilk altı aylık dönemde 43.976.753,32TL'lik kısmı kullanılmış olup gerçekleşen harcamaların başlangıç ödeneğine oranı % 41,99 olmuştur. 2018 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 4,07 oranında bir artış olduğu görülmektedir.

Mal Ve Hizmet Alım Giderleri		2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %	
03	01	Üretime Yönelik Mal Ve Malz. Alımı	88.294,17	248.891,38	181,89
03	02	Tüketime Yönelik Mal Ve Malz. Alımı	8.635.921,10	8.954.869,67	3,69
03	03	Yolluklar	25.609,74	9.165,90	-64,721
03	04	Görev Giderleri	1.226.798,22	837.890,76	-31,70
03	05	Hizmet Alımları	23.939.637,44	31.683.929,50	32,35
03	06	Temsil Ve Tanıtma Giderleri	6.300.959,12	1.028.700,66	-83,67
03	07	Menkul Mal Bakım Ve Onarım Giderleri	1.847.079,18	1.122.842,67	-39,21
03	08	Gayrimenkul Mal Bakım Onarım Giderleri	193.130,08	90.462,78	-53,16
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ		42.257.429,05	43.976.753,32	4,07	

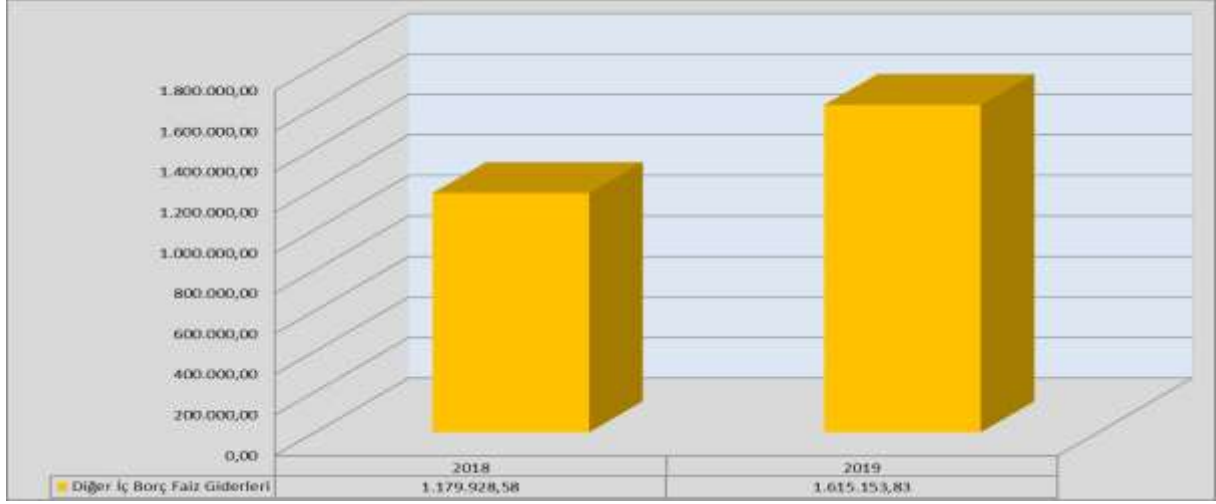


Mal ve Hizmet Alımları tertibinde öngörülen yıllık bütçe ile Ocak-Haziran gerçekleşen oranının hedeflenen ve öngörülen düzeyde olduğu görülmektedir.

04. Faiz Giderleri

Belediyemiz 2019 yılı bütçesi ile başlangıç ödeneği olarak Faiz giderleri tertibinde 3.000.000,00 TL öngörülmüş ve bu ödeneğin ilk altı aylık dönemde 1.615.153,83TL'lik kısmı harcanmış ve gerçekleşme oranı %53,84 olmuştur. 2018 yılının aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %35,36 oranında bir artış olduğu görülmüştür. Borçlanmanın artmasından dolayı artış meydana gelmiştir.

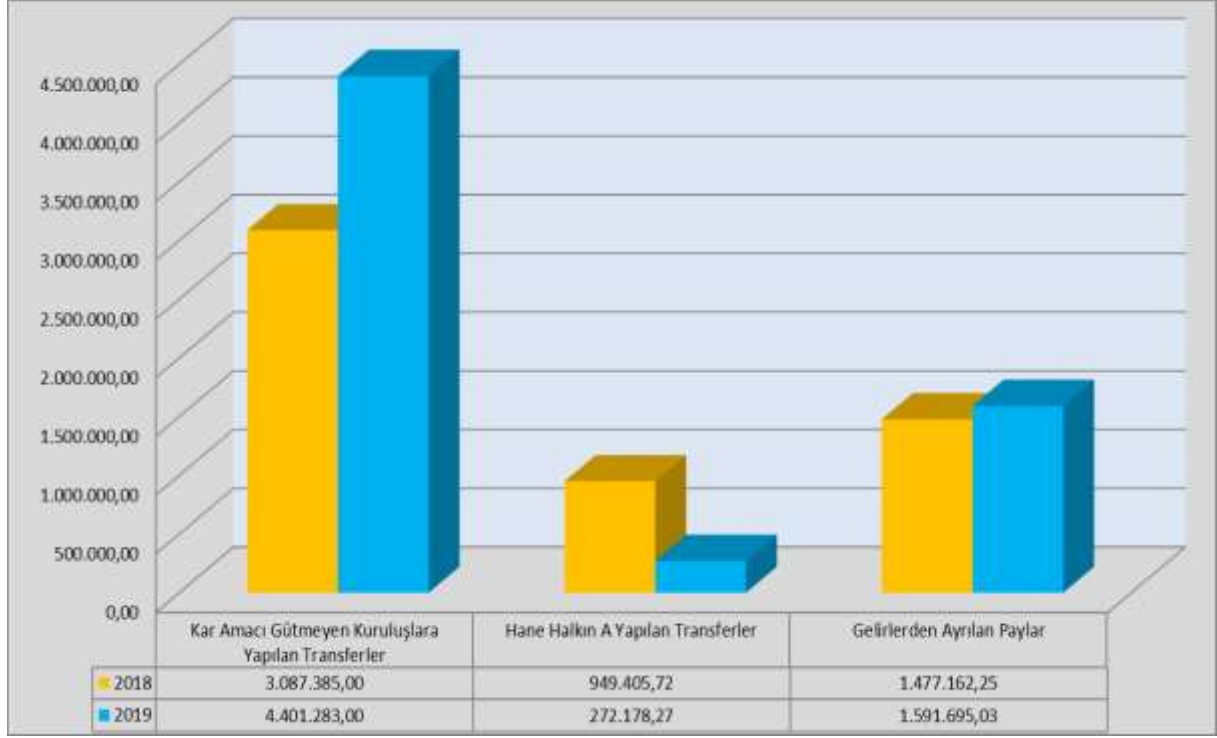
Faiz Giderleri			2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %
04	02	Diğer İç Borç Faiz Giderleri	1.179.928,58	1.615.153,83	36,89
FAİZ GİDERLERİ			1.179.928,58	1.615.153,83	36,89



05. Cari Transferler

Belediyemizin Cari Transferler tertibindeki 10.832.000,00 TL'lik ödenekten 6.265.156,30TL'lik kısmı Ocak-Haziran döneminde harcanmış ve ilk altı aylık gerçekleşme %57,84 olmuştur. Geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %13,62 oranında bir artış olduğu görülmektedir.

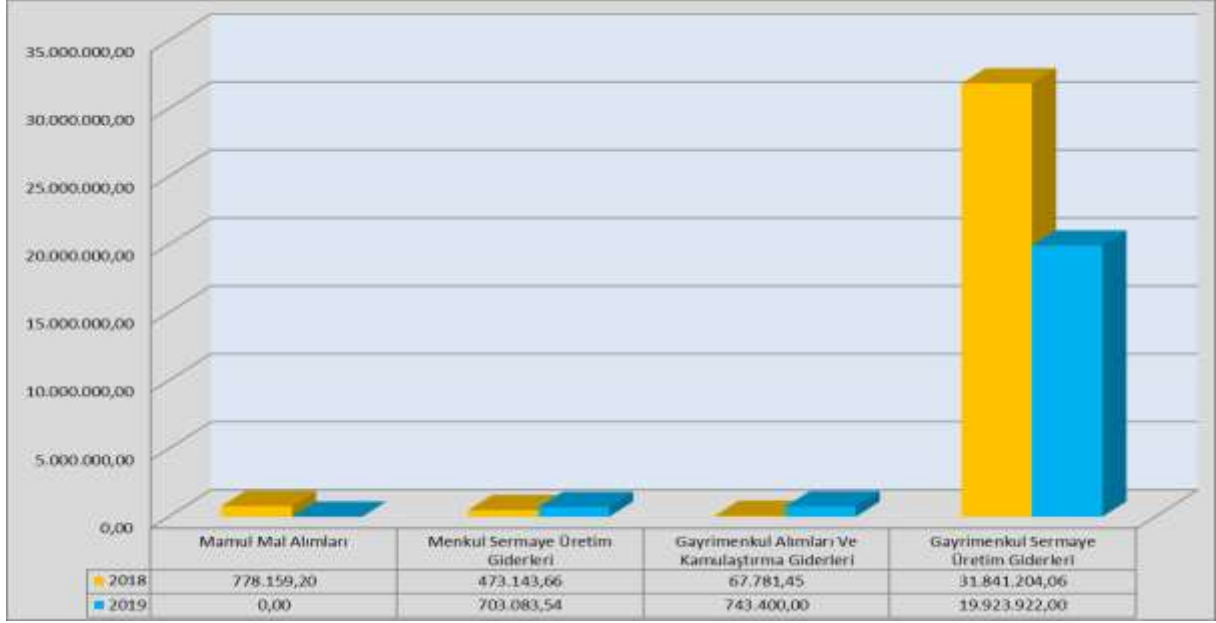
Cari Transferler			2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %
05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	3.087.385,00	4.401.283,00	42,56
05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler	949.405,72	272.178,27	-71,33
05	08	Gelirlerden Ayrılan Paylar	1.477.162,25	1.591.695,03	7,75
CARİ TRANSFERLER			5.513.952,97	6.265.156,30	13,62



06. Sermaye Giderleri

2019 Başlangıç ödeneği 89.580.000,00TL olan Sermaye Giderleri tertibinden 2019 yılının ilk altı ayında 21.370.405,54TL'lik kısmı harcanmış olup ilk altı aylık gerçekleşme oranı %23,86 olmuştur. 2018 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 35,55 'lik bir azalış olduğu görülmektedir.

Sermaye Giderleri			2018 Ocak - Haziran Dönemi	2019 Ocak - Haziran Dönemi	Artış Oranı %
06	01	Mamul Mal Alımları	778.159,20	-	-
06	02	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	473.143,66	703.083,54	48,60
06	04	Gayrimenkul Alımları Ve Kamulaştırma Giderleri	67.781,45	743.400,00	996,76
06	05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	31.841.204,06	19.923.922,00	-37,43
SERMAYE GİDERLERİ			33.160.288,37	21.370.405,54	-35,55



07. Sermaye Transferleri

2019 yılı başlangıç ödeneği 100.000,00 TL olan Sermaye Transferleri tertibindeki ödenek ilk altı ay içerisinde hiç kullanılmamış olup gerçekleşme oranı % 0 olmuştur.

Bütçe Giderleri gerçekleştirmelerine genel olarak bakıldığında;

2019 yılı ilk altı aylık dönemde Mal ve Hizmet Alımlarının toplam gider içerisindeki payı %46,26, Sermaye Giderleri %21,45, Personel Giderleri %20,69, Cari Transferler %6,59, Sosyal Güvenlik Giderleri %3,30 ve Faiz Giderleri %1,70'tir.

B- BÜTÇE GELİRLERİ

Aksaray Belediyesi'nin Ocak - Haziran 2019 döneminde bütçe gelir gerçekleşmesi toplam 117.191.861,22TL olmuştur.

Gelirlerin aylar ve gelir çeşitlerine göre dağılımı ve 2018 yılının aynı dönemine ilişkin karşılaştırmalar rapor ekindeki Tablo II (Bütçe Gelirlerinin Gelişimi) de gösterilmiştir.

Vergi gelirlerinin ilk altı aylık dönem sonunda bütçeye göre gerçekleşme oranı % 51,03 olup geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %8,70 oranında bir artış görülmektedir.

Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin ilk altı aylık dönem sonunda bütçeye göre gerçekleşme oranı %50,72 olup geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %6,78 oranında bir artış gerçekleşmiş bulunmaktadır.

Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin 2019 yılının ocak-haziran dönemi sonu bütçe başlangıç ödeneğine göre gerçekleşmesi %30,93 oranında olmuş ve geçen yılın aynı dönemine göre %0,93 oranında bir düşüş meydana gelmiştir.

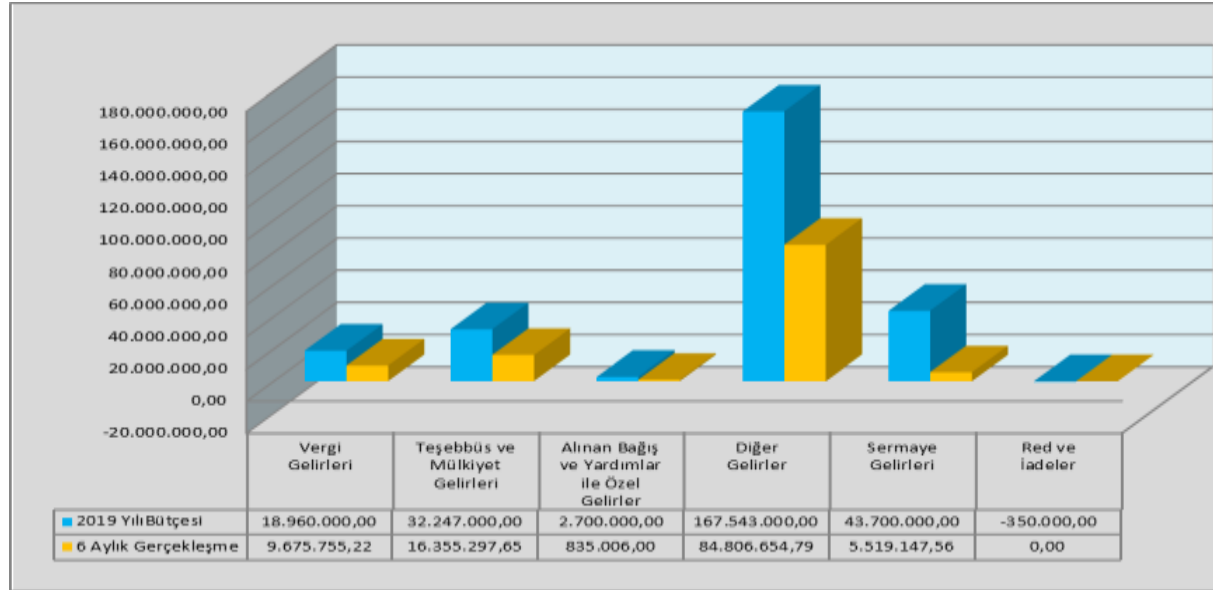
Diğer gelirlerin ilk altı aylık dönem sonunda başlangıç Bütçesine göre gerçekleşme oranı %50,62 olmuş ve geçen yılın aynı dönemine göre %7,50 oranında bir artış gerçekleşmiştir.

Sermaye gelirlerinin ilk altı aylık dönem sonunda başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı %12,63 olarak gerçekleşmiş ve geçen yılın aynı dönemine göre % 30,10 oranında bir azalış gerçekleşmiştir.

Gelir türü	2019 gelir Bütçesi	2019 İlk 6 Aylık Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı %
Vergi Gelirleri	18.960.000,00	9.675.755,22	51,03
Teşebbüs Ve Mülkiyet Gelirleri	32.247.000,00	16.355.297,65	50,72
Alınan Bağış Ve Yardımlar	2.700.000,00	835.006,00	30,93
Diğer Gelirler	167.543.000,00	84.806.654,79	50,62
Sermaye Gelirleri	43.700.000,00	5.519.147,56	12,63
Ret Ve İadeler (-)	350.000,00	0,00	0
Gelirler Toplamı	264.800.000,00	117.191.861,22	44,26

Belediyemiz gelirlerinin büyük çoğunluğu aşağıdaki grafikten de anlaşılacağı üzere diğer gelirler, teşebbüs ve mülkiyet gelirleri ve vergi gelirlerinden oluşmaktadır. Diğer gelirlerin 2019 yılının ilk altı aylık döneminde gerçekleşen gelir bütçesi içerisindeki payı %72,36 olmuştur.

Birinci altı aylık dönemdeki gelir gerçekleştirmelerinin, yıllık gelir tahminine oranı %44,26 olarak gerçekleşmiştir.



C. FİNANSMAN

Bilindiği üzere Belediyemizin ulaşım, alt yapı, çevre, itfaiye, vb. alanlarda yapılan büyük ölçekli yatırımlarının hızlı bir şekilde tamamlanabilmesi için ilave kaynaklara ihtiyaç duyulabilmektedir. İhtiyaç duyulan bu ilave kaynakların temini için Belediye Meclisimizin kararları doğrultusunda iç borçlanmaya gidilmektedir.

2019 yılının ilk altı ayı incelendiğinde kullanımdan ziyade ödemenin ağırlıkta olduğu görülmektedir. 2019 yılının Ocak-Haziran döneminde 2.387.849,44 iç borç geri ödemesi gerçekleştirilmiştir.

II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

264.800.000,00 TL olan 2019 yılı bütçemizden en büyük payı 104.752.000,00 TL ile düzenli olarak yapılan Sosyal ve Kültürel Hizmetler, Çevre ve Temizlik Hizmetleri, Ulaşımın Düzenlenmesi ve İyileştirilmesine yönelik hizmetler, İtfaiye ve Zabıta Hizmetleri, Cenaze Hizmetleri ile Hizmet Alımının yer aldığı "Mal ve Hizmet Alım Gideri" almış ve bu dönemde de 43.976.753,32 TL'lik harcama yapılmıştır. Bunun yanında "Sermaye Giderleri" kalemi 89.580.000,00 TL'lik bütçesi ve 20.393.168,05 TL'lik gerçekleşmesi ile bu dönemlik en önemli gider kalemlerindedir.

Yine her yıl bütçemizden ciddi bir pay ayırdığımız çevreyle ilgili yatırım ve hizmetlerimiz arasında yeşil alanların yapımı, bakımı ve korunması, atık yönetimi ve geri kazanım faaliyetleri, ana arter, meydan, yolların temizliği gibi önemli faaliyetlerimiz bulunmaktadır.

Şehrimizde spor kompleksi gibi hizmet tesislerinin sayısı gün geçtikçe artarken diğer taraftan zamanla bakıma ihtiyaç duyan bu tarz tesislerin bakım onarımı yapılmaktadır. Ayrıca tarihi yapılarımızı yaşatmak ve korumak için de restorasyon çalışmaları sürdürülmektedir.

Bunların yanı sıra Aksaray halkının refahı için Eğitim ve Kültür alanında birçok yatırım ve hizmeti halkımızın ihtiyaç ve beklentileri doğrultusunda sunmaktayız.

Yatırım ve hizmetlerimizin çeşitliliği nedeniyle yukarıda faaliyetlerimize genel bir bakış açısıyla yer verilebilmiştir. Bunların yanında Aksaray halkının huzur ve refahını arttırmaya yönelik birçok faaliyetimiz, etkin kaynak kullanımı göz önünde bulundurularak sürdürülmektedir.

III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Geçmiş yıllar gider bütçe gerçekleştirmelerine baktığımızda ilk altı aylık dönemde bütçenin yaklaşık %35'ini, ikinci altı aylık dönemde de kalan %65'inin kullanıldığı görülmektedir. 2018 yılının ilk altı aylık döneminde bütçenin %38,50'si gerçekleşirken 2019 yılının aynı döneminde bu oran %35,90 olmuştur.

2019 yılı sonu gider tahminlerimiz yapılırken; geçmiş yıllardaki gider gerçekleştirme eğilimleri, ilk altı aydaki gider gerçekleştirme ve gelir gerçekleştirme oranlarımız, yatırım ve hizmetlerimizin ilk altı aylık dönemdeki performansı ve sonraki altı ayda bitirilmesi veya hızlandırılması düşünülen yatırımlarımızın giderlerimiz üzerindeki olası etkisi gibi kriterler dikkate alınmıştır.

Bu kriterler göz önüne alındığında 2019 yılı sonu itibariyle bütçe-gerçekleştirme oranının % 90 civarında olması beklenmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

2019 yılı bütçesinde 264.800.000,00 TL olarak hedeflenen Aksaray Belediyesi gelirlerinin %85 oranında gerçekleşeceği öngörülmektedir.

Toplam gelirlerimiz içinde en önemli payı oluşturan 5779 sayılı Kanun uyarınca genel bütçe vergi gelirlerinden sağladığımız gelirlere ilişkin bütçe hedefi 151.000.000,00 TL iken yıl sonu gerçekleşmesinin %100 oranında, diğer gelir kalemlerimizin ise bütçe hedefi 113.800.000,00 TL iken, yıl sonu gerçekleşmesinin %75 oranında olacağı tahmin edilmektedir.

Diğer gelir kalemlerimizin genel olarak geçmiş yıllardaki eğilimleri de dikkate alınarak, 2019 yılının ikinci altı ayı ile yaklaşık olarak eşit düzeyde seyredeceği öngörülmektedir. Bu gelir kalemleri ile ilgili yasal değişiklikler, bazı gelir kalemlerinde mükellefler tarafından yapılan beyanların sayısı tahminlerimizi olumlu ya da olumsuz etkileyebilecektir.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

2019 yılının ikinci altı aylık döneminde de yukarıda bir kısmına değindiğimiz; ulaşım, altyapı, kentsel dönüşüm, imar ve yapılanma, sosyal ve kültürel hizmetler, bilgi teknolojileri, çevre düzenlemesi ve temizliği, eğitim, sanat, kültür, spor vb. alanlardaki yatırım ve hizmetlerimiz etkin kaynak kullanımı hedeflenerek sürdürülecektir.

Yukarıda sunduğumuz 2019 Yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları genel itibariyle beklentilerimiz dahilinde gerçekleşmiştir.

Saydam yönetim anlayışının gereği ve yasanın emredici hükmü olarak açıklamamız gereken 2019 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyuna sunulmuştur.

