

AFYONKARAHİSAR BELEDİYESİ



2013 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2013



ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU

Bilindiği üzere, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemeyi amaçlamaktadır. Bu Kanununun 30 uncu 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” hükmü düzenlenmiş bulunmaktadır.

Bu çerçevede hazırlanan 2013 Yılı'nın ilk altı aylık süreyi (Ocak-Haziran dönemi) içeren bütçe gerçekleştirmeleri ile ikinci altı aya (Temmuz-Aralık dönemine) ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı “Afyonkarahisar Belediyesi 2013 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmış ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Söz konusu raporun, hesap verebilirliğin ve mali saydamlığın bir sonucu olarak kamuoyuna Belediyemizin bütçe uygulama sonuçları ve beklentileri hususunda aydınlatıcı bilgiler sunacağı düşüncesiyle, en içten sevgilerimi ve saygılarımı sunarım.

Burhanettin ÇOBAN

Belediye Başkanı

—I—
GENEL



1- 2013 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE PERFORMANSI

Belediyemiz, 2013 mali yılı bütçesi Belediye Meclis'i kararı ile 141.500.000,00₺ kabul edilmiş, 2012 yılından 2013 yılına 2.921.460,02₺ ödenek devri yapılmış ve 2013 yılında kullanılacak toplam ödenek 144.421.460,02₺ olmuştur.

2013 yılında 6.500.000,00₺ borç ödeme (İller Bankasına) ön görülmüştür.

2013 yılı gelir bütçesi 148.000.000,00₺ kararlaştırılmıştır. 2013 yılının ilk 6 aylık döneminde toplam tahakkuk miktarı 95.043.387,59₺ olup ilk 6 aylık sürede tahsil olunan gelir gerçekleşmesi 75.711.122,31₺ olmuştur.

İlk 6 aylık dilimde tahakkukların tahsil olunma oranı ise % 79,74'dir. Yine ilk 6 aylık dilimde gelir bütçemizin % 51,16' lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız. 2013 yılının ilk 6 aylık döneminde gider bütçesinin 48.349.082,67₺ lik kısmı öngörülen hedefler için kullanılmıştır. İlk 6 aylık dilimde gider bütçemizin % 33,48'ünü öngörülen hedeflere kullanmış bulunmaktayız.

2013 yılında 6.500.000,00₺ borç ödemesi düşünülen (İller Bankası) ilk 6 aylık dönemde 3.876.021,84₺ 'lik kısmı ödenerek toplam borç ödemesinin % 59,63'lük kısmı gerçekleşmiştir.

İlk 6 aylık döneme ilişkin gelir, gider bütçeleri ve borç ödeme gerçekleşme sonuçları Tablo 1'de gösterilmiştir.

TABLO 1- 2013 YILI BÜTÇE PERFORMANSI (İLK ALTI AY) (TL)

	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (2013 YILI OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ)	%
GELİR	148.000.000,00	75.711.122,31	51,16
GİDER	144.421.460,02	48.349.082,67	33,48
BORÇ ÖDEME (İLLER BANKASI)	6.500.000,00	3.876.021,84	59,63



—II—

BÜTÇE GELİRLERİ



1- GENEL

2013 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 12,36'si vergi gelirleri, % 16,79 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 10,5'i alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, %41,77 diğer gelirler ve % 18,59'ü sermaye gelirleri olmak üzere toplam 148.000.000,00₺ olarak tahmin edilmiştir.

2012 yılı gerçekleşme miktarı ve 2012 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesi ile 2013 yılı gelir bütçesi ve 2013 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır.



TABLO 2-2012 - 2013 YILLARI VE İLK 6 AYLIK BÜTÇE GELİRLERİ GERÇEKLEŞMESİ

	2012 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2013 BÜTÇE	2012 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2013 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	132.904.647,78	148.000.000,00	69.425.341,28	75.711.122,31
VERGİ GELİRLERİ	17.147.256,12	18.296.131,00	9.408.558,99	9.435.319,84
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	32.262.938,17	24.856.040,00	18.389.524,41	14.385.400,30
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	4.028.353,81	15.531.219,00	1.344.052,00	1.152.844,77
DİĞER GELİRLER	49.531.876,15	61.829.482,00	22.834.669,20	30.368.692,97
SERMAYE GELİRLERİ	29.934.223,53	16.671.026,00	17.448.536,68	20.368.864,43
RED VE İADELER(-)	-	-100.000,00	-	-

01 - VERGİ GELİRLERİ

2013 yılı Ocak - Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre % 0,03 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 59,37 gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 51,57 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 - TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

2013 yılı Ocak - Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre % 21,78 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 28,88'si gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 57,87 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 - ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

2012 yılının Ocak - Haziran döneminde ilk 6 aylık dönemde %14,59 olarak gerçekleşmiş, 2013 yılının Ocak - Haziran döneminde bütçesine göre %7,42 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05- DİĞER GELİRLER

2013 yılı Ocak - Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre % 24,81 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 53,17'si gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 49,11 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

06- SERMAYE GELİRLERİ

2013 yılı Ocak - Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre yaklaşık %14,34 oranında artmıştır. Aynı zamanda ilk 6 ayda 2013 yılı tahmininin % 73,84 oranında bir gerçekleşme olmuştur.



2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Her bir gelir türünde Ocak - Haziran 2013 dönemine ilişkin bütçe gelir gerçekleştirmelerini, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediğini, 2012 yılının aynı dönemine ilişkin gerçekleştirmeleri içeren ve birbiri ile mukayese edebilme ve değişime ilişkin değerlendirmeler yapılmasına imkân sağlayan 3 nolu tablo aşağıda yer almaktadır.



TABLO 3- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

	2012 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2013 BÜTÇE	OCAK - HAZİRANO GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK - HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)		2013 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	
			2012	2013		2012	2013		
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	132.904.647,78	148.000.000,00	69.425.341,28	75.711.122,31	9,05	45,98	51,56	141.000.000,00
1	Vergi Gelirleri	17.147.256,12	18.296.131,00	9.408.558,99	9.435.319,84	0,03	59.37	51.57	19.000.000,00
3	Teşebbüs ve mülkiye gelirleri	32.262.938,17	24.856.040,00	18.389.524,41	14.385.400,30	-21,77	28.88	57.87	30.000.000,00
4	Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler	4.028.353,81	15.531.219,00	1.344.052,00	1.152.844,77	-14,22	14.60	0,07	2.300.000,00
5	Diğer gelirler	49.531.876,15	61.829.482,00	22.834.669,20	30.368.692,97	32,94	53.17	48.34	61.000.000,00
6	Sermaye gelirleri	29.934.223,53	27.587.128,00	17.448.536,68	20.368.864,43	16,74	89.61	73,83	29.000.000,00

—III—

BÜTÇE GİDERLERİ



1- GENEL

2013 yılı bütçemizin kurumsal, ekonomik ve fonksiyonel düzeyde gelişimi ve 2012 yılı ve her iki yılın ilk 6 aylık dönemlerindeki gerçekleştirmelerle karşılaştırmalı olarak bu bölümde açıklanacaktır.

2- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ KURUMSAL DÜZEYDE GÖSTERİMİ

Tablo 4’de; Harcama Birimleri bazında 2013 yılı kaynak tahsisleri ve ilk 6 aylık döneme ilişkin kaynak kullanım gerçekleştirmeleri toplu halde verilmektedir. 2013 yılı bütçesinde en çok kaynak tahsis edilen harcama birimleri, yatırım harcamalarının gerçekleştiren Fen İşleri Müdürlüğü kaynağın % 33.42, Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü kaynağın %19.58, Park Bahçeler Müdürlüğü kaynağın %7.68 ayrılmış.

Yılın ilk 6 aylık diliminde Müdürlüklere tahsis edilen kaynakların kullanım miktarları;

Özel Kalem Müdürlüğü:	%26.77
İnsan Kaynakları Eğ. Müdürlüğü:	%24.64
Hukuk İşleri Müdürlüğü:	%48.75
Mali Hizmetler Müdürlüğü:	%30.16
Yazı İşleri Müdürlüğü:	%37.75
Fen İşleri müdürlüğü:	%29.88
Şehircilik Ve İmar Müdürlüğü:	%24.74
İtfaiye Müdürlüğü:	%29.78
Zabıta Müdürlüğü:	%38.42
Temizlik İşleri Müdürlüğü:	%40.88
Su Ve Kanalizasyon Müdürlüğü:	%35.05
Kültür Ve Sosyal İşler Müdürlüğü:	%32.90
Otopark Ve Sosyal Tes. İşl.:	%19.81
Park Bahçeler Müdürlüğü:	%45.10
Veteriner Hizmetler Müdürlüğü:	%36,16
Destek Hizmetleri Müdürlüğü:	%45,94

TABLO 4-**HARCAMA BİRİMLERİNİN 2013 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ VE İLK 6 AYLIK KAYNAK****KULLANIM TABLOSU****()**

HARCAMA BİRİMİ	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA TUTARI (OCAK HAZİRAN DÖNEMİ)
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	1.312.619,00	351.342,85
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	603.011,00	148.585,39
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	236.463,00	115.294,03
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	15.804.009,00	3.645.602,92
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	549.002,00	207.361,41
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	48.280.025,00	13.549.100,18
ŞEHİRCİLİK VE İMAR MÜDÜRLÜĞÜ	5.590.489,02	1.382.903,81
İTFAİYE MÜDÜRLÜĞÜ	4.885.001,00	1.454.610,22
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	2.994.502,00	1.506.448,65
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	13.967.014,00	5.338.115,530
SU VE KANALİZASYON MÜDÜRLÜĞÜ	28.025.307,00	9.914.528,60
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	1.024.005,00	370.372,29
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	4.975.001,00	1.334.099,60
OTOPARK VE SOSYAL TESİS İŞLETMESİ	5.748.509,00	1.206.432,12
PARK BAĞÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	10.696.503,00	5.000.718,26
DESTEK HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	-	2.823.567,04
TOPLAM	144.421.460,02	48.349.082,67

3- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ

Aşağıdaki 5 nolu tabloda bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde gösterimi çerçevesinde; 2012 ve 2013 yılları ilk 6 aylık gerçekleştirmeleri, 2012 yılı toplam gerçekleştirme miktarı ve 2013 yılı başlangıç ödeneğinin yer aldığı bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde sınıflandırılması yer almaktadır.

Bu bölümün sonunda yer alan 6 nolu Tablo'da 2012 ve 2013 yıllarına ve ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine ilişkin oransal ilişki detaylı olarak gösterilmiştir.

TABLO 5-

EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2012-2013 YILLARI VE İLK ALTI AY DEĞERLENDİRMESİ

	2012 GERÇEKLEŞTİRME TOPLAMI	2013 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2012 6 AYLIK GERÇEKLEŞTİRME	2013 6 AYLIK GERÇEKLEŞTİRME
TOPLAM BÜTÇE GİDERLERİ	123.772.518,04	144.421.460,02	49.576.370,33	48.349.082,67
PERSONEL GİDERLERİ	16.114.345,50	17.791.320,00	7.568.782,16	8.180.226,68
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	2.764.797,56	3.193.002,00	1.311.879,05	1.376.294,88
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	41.700.750,70	54.021.542,00	16.911.033,11	20.716.673,99
FAİZ GİDERLERİ	2.157.139,25	2.000.000,00	1.091.602,81	968.503,28
CARİ TRANSFERLER	2.236.774,84	4.003.610,00	1.578.362,76	1.573.354,59
SERMAYE GİDERLERİ	58.248.689,59	56.211.986,02	20.127.920,44	15.979.029,55
SERMAYE TRANSFERLERİ	986.790,00		986.790,00	
YEDEK ÖDENEKLER	-	7.200.000,00	-	-

01 - PERSONEL G DERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde % 8,07 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 46,03'ü gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 45,97 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

02 – SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ G DERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde % 0,8 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 45,37'si gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 43,10 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 – MAL VE HİZMET ALIM G DERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre mal ve hizmet alımı giderlerinde % 19,87 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 43,84'ü gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 37,53 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 – FAİZ G DERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre faiz giderlerinde % 11,28 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 43,66'sı gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 48,42 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05 – CAR TRANSFERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2012 yılının aynı dönemine göre Cari transfer giderlerinde % 0,3 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 48,76'sı gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 39,30 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

06 – SERMAYE G DERLER

2013 yılı Ocak – Haziran döneminde 2013 yılının aynı dönemine göre sermaye giderlerinde % 20,61 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2012 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 49,36'sı gerçekleşmiş iken 2013 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 28,43 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

TABLO – 6 EKONOMİK DÜZEYDE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

BÜTÇE GİDERLERİ	2012 GERÇEKLEME TOPLAMI	2013 ÖDENE	OCAK – HAZİRAN GERÇEKLEME TOPLAMI		ARTI ORANI (%)	OCAK – HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)	
			2012	2013		2012	2013
01 PERSONEL GİDERLERİ	16.114.345,50	17.791.320,00	7.568.782,16	8.180.226,68	08,07	46,03	45,97
02 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİM GİDERLERİ	2.764.797,56	3.193.002,00	1.311.879,05	1.376.294,88	0,05	45,37	43,12
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	41.700.750,70	54.021.542,00	16.911.033,11	20.271.673,99	19,87	43,84	37,53
04 FAİZ GİDERLERİ	2.157.139,25	2.000.000,00	1.091.602,81	968.503,28	-11,27	43,66	48,42
05 CAR TRANSFERLERİ	1.800.005,44	4.003.610,00	1.578.362,76	1.573.350,47	-0,003	48,07	39,30
06 SERMAYE GİDERLERİ	58.248.689,59	53.290.526,00	20.127.920,44	15.979.029,55	-20,61	34,80	27,44
07 SERMAYE TRANSFERLERİ	986.790,00	-	986.790,00	-	-	-	-
09 YEDEK ÖDENEKLER	-	7.200.000,00	-	-	-	-	-

—IV—

BORÇ ÖDEME (LLER BANKASINA)

2013 Yılı Bütçesinde 6.500.000,00₺ borç ödeme öngörölmüş olup, yılın ilk 6 ayında 3.876.021,84₺ borç ödemesi yapılmıştır.



Afyonkarahisar Belediyesi, mali kaynaklarını doğru ve yerinde projelerle, bu kaynakları en etkin ve verimli şekilde kullanmak noktasında çaba sarf etmektedir.

Bundan önceki bölümde tablolarda açıklandığı üzere Belediyemizin kaynakları; ulaşım, altyapı, imar ve yapılanma, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre düzenlemesi ve temizliği, eğitim, sağlık, spor başta olmak üzere birçok alanda halkımızın ihtiyaçları doğrultusunda kullanılmakta olup, Belediyemiz tüm gücüyle devam eden proje ve faaliyetlerin yılsonuna kadar tamamlanması ve performans programında öngörülen noktaya ulaşılabilmesi için azami gayret göstermektedir.

Yukarıda sunduğumuz 2013 Yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları genel ekonomik koşullara bağlı olarak oluşan ufak sapmalarla birlikte beklentilerimiz doğrultusunda gerçekleşmiştir. Yılın ikinci yarısında beklentilerimiz; Performans Programında öngörülen hedeflere ulaşmak, bütçe gelir ve giderlerine ilişkin tahmini öngörümüzü tutturmak olacaktır.

Hesap verme sorumluluğu ve şeffaf yönetim anlayışının bir gereği olarak 5018 sayılı yasanın emredici hükmü uyarınca açıklamamız gereken 2013 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyunun bilgisine ve dikkatine arz olunur.