

AFYONKARAHİSAR BELEDİYESİ



2018 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2018



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 Kanunun 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 2018 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 2018 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- 2018 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE PERFORMANSI

Belediyemiz, 2018 mali yılı bütçesi Belediye Meclis'i kararı ile 318.000.000,00 TL olarak kabul edilmiştir.

2018 yılında 800.000,00 TL borç ödeme (İller Bankasına) ön görülmüştür.

2018 yılı gelir bütçesi 318.800.000,00 TL olarak kararlaştırılmıştır. 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde toplam tahakkuk miktarı 181.411.088,91 TL olup ilk 6 aylık sürede tahsil olunan gelir gerçekleşmesi 148.220.604,53 TL olmuştur.

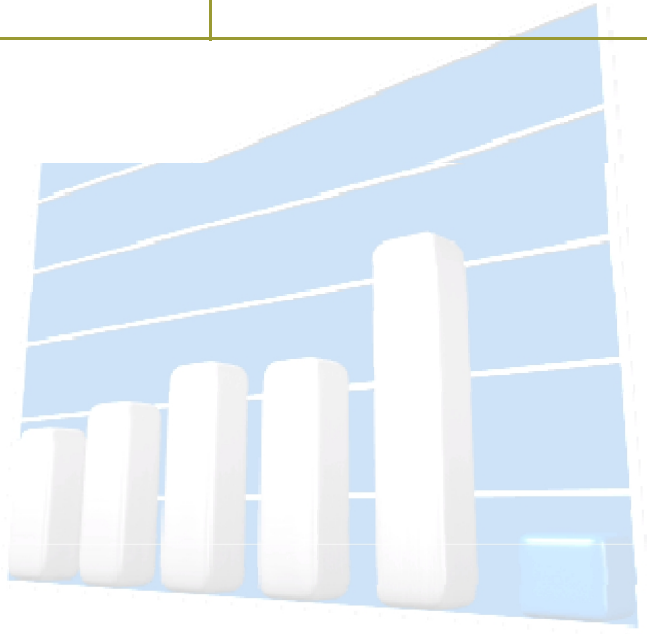
İlk 6 aylık dilimde tahakkukların tahsil olunma oranı ise % 82,08'dir. Yine ilk 6 aylık dilimde gelir bütçemizin % 46,50' lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız. 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde gider bütçesinin 160.369.879,18 TL lik kısmı öngörülen hedefler için kullanılmıştır. İlk 6 aylık dilimde gider bütçemizin % 46,30'unu öngörülen hedeflere kullanmış bulunmaktayız.

2018 yılında 800.000,00 TL borç ödemesi düşünülen (İller Bankası) ilk 6 aylık dönemde 434.213,21 TL 'lik kısmı ödenerek toplam borç ödemesinin % 54,00'lük kısmı gerçekleşmiştir.

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

TABLO 1- 2018 YILI BÜTÇE PERFORMANSI (İLK ALTI AY) (TL)

	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (2017 YILI OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ)	%
GELİR	318.800.000,00	148.220.604,53	46,50
GİDER	318.000.000,00	160.369.879,18	46,30
BORÇ ÖDEME (İLLER BANKASI)	800.000,00	434.213,21	54,00



—II—

BÜTÇE GELİRLERİ

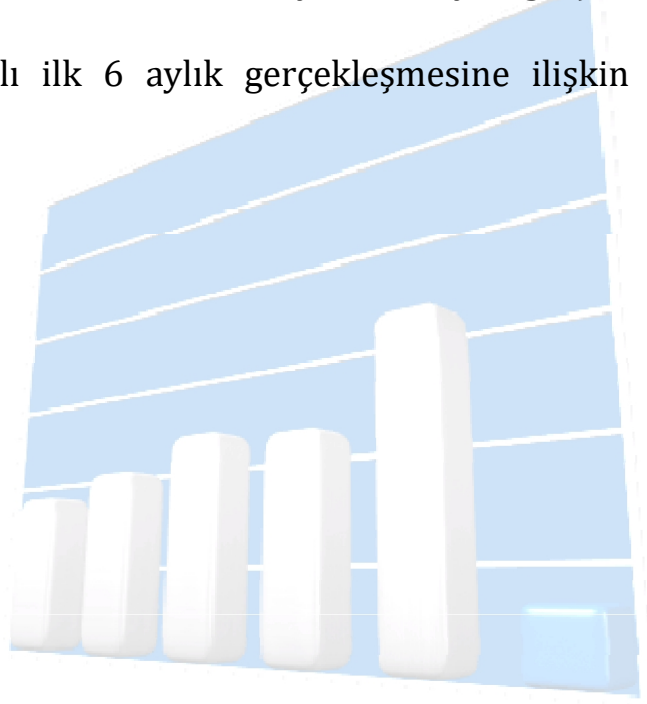


1- GENEL

2018 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 11,46'si vergi gelirleri, % 15,48'i teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 0,4'ü alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, % 51,80'i diğer

gelirler ve % 17,21'i sermaye gelirleri olmak üzere toplam 318.800.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

2017 yılı gerçekleşme miktarı ve 2017 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesi ile 2018 yılı gelir bütçesi ve 2018 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır.



TABLO 2-2017 – 2018 YILLARI VE İLK 6 AYLIK BÜTÇE GELİRLERİ GERÇEKLEŞMESİ

	2017 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2018 BÜTÇE	2017 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2018 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	270.429.824,29	318.800.000,00	137.254.378,79	148.220.604,53
VERGİ GELİRLERİ	44.097.218,05	36.562.585,00	28.381.481,11	14.928.722,58
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	49.138.348,90	49.372.000,00	22.710.311,90	24.953.232,55
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	4.347.637,95	13.017.000,00	1.354.333,32	6.846.758,61
DİĞER GELİRLER	145.122.365,34	165.156.250,00	70.125.432,50	80.399.462,02
SERMAYE GELİRLERİ	27.724.254,05	54.892.165,00	14.682.819,96	21.092.428,77
RED VE İADELER(-)	-1.624.564,06	-200.000,00	— 656.361,31	-561.370,57

01 – VERGİ GELİRLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre % 47,40 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 64 gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 40 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 – TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

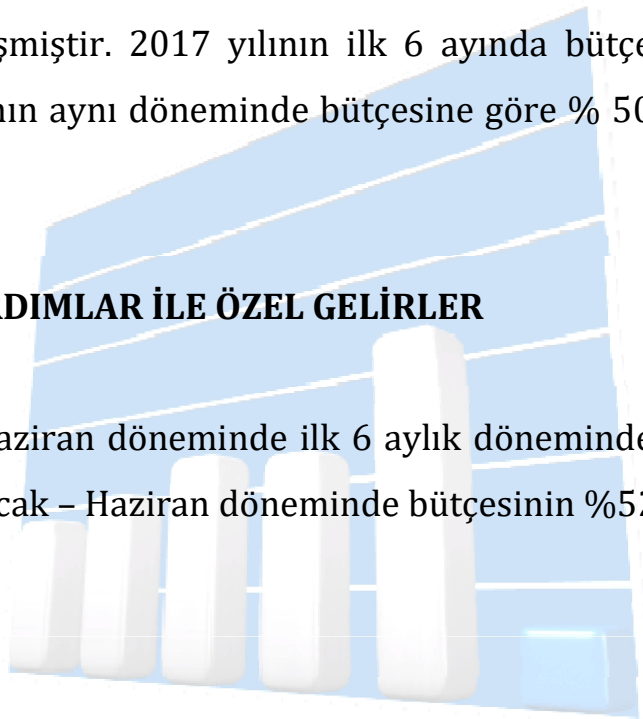
2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre %10 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 46,22si gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 50,55 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 – ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

2017 yılının Ocak – Haziran döneminde ilk 6 aylık dönemde % 31,16 olarak gerçekleşmiş, 2018 yılının Ocak – Haziran döneminde bütçesinin %52,60 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05– DİĞER GELİRLER

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre % 14,60 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 48,33'ü gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 48,68 oranında bir gerçekleşme olmuştur.



06- SERMAYE GELİRLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre yaklaşık % 43,68 oranında artmıştır. Aynı zamanda ilk 6 ayda 2018 yılı tahmininin % 38,43 oranında bir gerçekleşme olmuştur.



2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Her bir gelir türünde Ocak – Haziran 2018 dönemine ilişkin bütçe gelir gerçekleştirmelerini, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediğini, 2017 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

		2017 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2018 BÜTÇE	OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK - HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)		2018 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
				2017	2018		2017	2018	
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	270.429.824,29	318.800.000,00	137.254.378,79	148.220.604,53	8,00	50,76	46,50	296.441.209,06
1	Vergi Gelirleri	44.097.218,05	36.562.585,00	28.381.481,11	14.928.722,58	42,40	64,00	40,00	29.857.445,16
3	Teşebbüs ve mülkiye gelirleri	49.138.348,90	49.372.000,00	22.710.311,90	24.953.232,55	10,00	46,22	50,55	49.906.465,10
4	Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler	4.347.637,95	13.017,00	1.354.333,32	6.846.758,61	31,16	31,16	52,60	13.693.517,22
5	Diğer gelirler	145.122.365,34	165.156.250,00	70.125.432,50	80.399.462,02	14,60	48,33	48,68	160.798.924,04
6	Sermaye gelirleri	27.724.254,05	54.892.165,00	14.682.819,96	21.092.428,77	43,68	52,96	38,43	42.184.857,54
7	Ret ve iadeler	- 1.624.564,06	0,00	-656.361,31	-561.370,57				

—III—

BÜTÇE GİDERLERİ



1- GENEL

2018 yılı bütçemizin kurumsal, ekonomik ve fonksiyonel düzeyde gelişimi ve 2017 yılı ve her iki yılın ilk 6 aylık dönemlerindeki gerçekleşmelerle karşılařtırılmalđ olarak bu bölümde açıklanacaktır.

2- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ KURUMSAL DÜZEYDE GÖSTERİMİ

Tablo 4’de; Harcama Birimleri bazında 2018 yılı kaynak tahsisleri ve ilk 6 aylık döneme ilişkin kaynak kullanım gerçekleştirmeleri toplu halde verilmektedir. 2018 yılı bütçesinde en çok kaynak tahsis edilen harcama birimleri, yatırım harcamalarının gerçekleştiren Fen İşleri Müdürlüğü kaynağın % 33,22 Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü kaynağın % 14,25 Park Bahçeler Müdürlüğü kaynağın % 11,13 ayrılmış.

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

Özel Kalem Müdürlüğü:	% 41,07
İnsan Kaynakları Eğ. Müdürlüğü:	% 13,16
Hukuk İşleri Müdürlüğü:	% 58,76
Mali Hizmetler Müdürlüğü:	% 33,64
Yazı İşleri Müdürlüğü:	% 31,19
Fen İşleri müdürlüğü:	% 66,70
Şehircilik Ve İmar Müdürlüğü:	% 51,64
İtfaiye Müdürlüğü:	% 22,06
Zabıta Müdürlüğü:	% 48,75
Temizlik İşleri Müdürlüğü:	% 42,48
Su Ve Kanalizasyon Müdürlüğü:	% 46,21
Kültür Ve Sosyal İşler Müdürlüğü:	% 60,21
Otopark Ve Sosyal Tes. İşl.:	% 73,24
Park Bahçeler Müdürlüğü:	% 34,95
Veteriner Hizmetler Müdürlüğü:	% 9,56
Destek Hizmetleri Müdürlüğü:	% 102,75
Muhtarlık İşleri Müdürlüğü:	% 70,91
Etüt Proje Müdürlüğü:	%20,54
Emlak ve İstimlak Müdürlüğü:	%36,27

TABLO 4-**HARCAMA BİRİMLERİNİN 2018 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ VE İLK 6 AYLIK KAYNAK KULLANIM TABLOSU****(*)**

HARCAMA BİRİMİ	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA TUTARI (OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ)
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	964.014,00	395.894,48
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	10.798.010,00	1.420.313,35
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	486.019,00	285.580,55
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	18.746.011,00	6.305.057,85
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.220.001,00	380.457,00
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	105.638.787,00	70.456.880,06
ŞEHİRCİLİK VE İMAR MÜDÜRLÜĞÜ	4.923.015,00	2.542.240,26
İTFAİYE MÜDÜRLÜĞÜ	12.119.005,00	2.672.895,69
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	6.862.002,00	3.345.143,81
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	29.817.005,00	12.665.344,57
SU VE KANALİZASYON MÜDÜRLÜĞÜ	45.318.012,00	20.940.158,49
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	18.400.000,00	1.758.232,41
KÜLTÜR VE SOYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	8.539.006,00	5.140.759,07
OTOPARK VE SOSYAL TESİS İŞLETMESİ	8.975.020,00	6.573.025,98
PARK BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	35.367.006,00	12.359.806,88
DESTEK HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	4.524.007,00	4.648.074,04
MUHTARLIK VE SOSYAL HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	7.423.014,00	5.263.579,43
ETÜD PROJE MÜDÜRLÜĞÜ	10.286.018,00	2.112.108,68
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	3.045.023,00	1.104.326,58
TOPLAM	318.000.000,00	160.369.879,18

3- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ

Aşağıdaki 5 nolu tabloda bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde gösterimi çerçevesinde; 2017 ve 2018 yılları ilk 6 aylık gerçekleştirmeleri, 2017 yılı toplam gerçekleştirme miktarı ve 2018 yılı başlangıç ödeneğinin yer aldığı bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde sınıflandırılması yer almaktadır.

Bu bölümün sonunda yer alan 6 nolu Tablo'da 2017 ve 2018 yıllarına ve ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine ilişkin oransal ilişki detaylı olarak gösterilmiştir.

TABLO 5-

EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2017 - 2018 YILLARI VE İLK ALTI AY DEĞERLENDİRİLMESİ

	2017 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2018 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2017 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2018 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
TOPLAM BÜTÇE GİDERLERİ	277.508.900,22	346.231.970,28	102.468.226,45	160.369.879,18
PERSONEL GİDERLERİ	23.884.596,93	27.073.050,00	11.474.512,60	14.034.683,62
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	4.031.617,86	4.451.005,00	1.974.244,38	2.294.211,35
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	108.275.114,83	130.757.156,00	42.472.148,87	52.957.089,71
FAİZ GİDERLERİ	527.799,42	35.00,00	406.966,52	24.990,71
CARİ TRANSFERLER	20.573.488,95	15.007.002,00	16.700.625,42	9.986.776,89
SERMAYE GİDERLERİ	115.217.288,23	28.161.408.757,28	24.440.728,66	81.072.126,90
SERMAYE TRANSFERLERİ	4.999.000,00	0,00	4.999.000,00	0,00
YEDEK ÖDENEKLER	7.500.000,00	7.500.000,00	1.687.000,00	3.764.000,00

01 - PERSONEL GİDERLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde % 22,32 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 48,05i gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 51,84 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

02 – SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PİRİMİ GİDERLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre sosyal güvenlik kurumlarına devlet pirimi giderlerinde %16,21 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 48,97'si gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 51,55 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 – MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre mal ve hizmet alımı giderlerinde % 24,69 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 39,20'si gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 40,50 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 – FAİZ GİDERLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre faiz giderlerinde % 93,00 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 77,11'i gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 71,41 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05 – CARİ TRANSFERLER

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre Cari transfer giderlerinde % 40,21 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 81,18'i gerçekleşmiş iken 2017 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 66,55 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

06 – SERMAYE GİDERLERİ

2018 yılı Ocak – Haziran döneminde 2017 yılının aynı dönemine göre sermaye giderlerinde % 231,71 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2017 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 21,22'i gerçekleşmiş iken 2018 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 50,20 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

TABLO – 6 EKONOMİK DÜZEYDE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

BÜTÇE GİDERLERİ		2017 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2018 ÖDENEĞİ	OCAK – HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK – HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)	
				2017	2018		2017	2018
01	PERSONEL GİDERLERİ	23.584.596,93	27.073.050,00	11.474.512,60	14.034.683,62	22,32	48,05	51,84
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	4.031.617,86	4.451.005,00	1.974.244,38	2.294.211,35	16,21	48,97	51,50
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	108.275.114,83	130.757.156,00	42.472.148,87	52.957.089,71	24,69	39,20	40,50
04	FAİZ GİDERLERİ	527.799,42	35.000,00	406.966,52	24.990,71	93,00	72,11	71,41
05	CARİ TRANSFERLER	20.573.488,95	15.007.902,00	16.700.625,42	9.986.776,89	40,21	81,18	66,55
06	SERMAYE GİDERLERİ	115.217.288,23	161.408.757,28	24.440.728,66	81.072.126,90	231,71	21,22	50,20
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	4.999.000,00	0,00	4.999.000,00	0,00	-	-	-
09	YEDEK ÖDENEKLER	5.917.200,00	7.500.000,00	1.687.000,00	3.764.000,00	123,12	28,51	50,19

—IV—

BORÇ ÖDEME (İLLER BANKASINA)

2018 Yılı Bütçesinde 800.000,00" borç ödeme öngörölmüş olup, yılın ilk 6 ayında 434.213,21 TL 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 2018 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 2018 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyunun bilgisine ve dikkatine arz olunur.