

AFYONKARAHİSAR BELEDİYESİ



2023 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2023

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 2023 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 2023 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.

Mehmet ZEYBEK

Belediye Başkanı

—I—
GENEL



1- 2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE PERFORMANSI

Belediyemiz, 2023 mali yılı bütçesi Belediye Meclis'i kararı ile 1.760.000.000,00 TL olarak kabul edilmiştir.

2023 yılında 12.145.345,74 TL borç ödemesi (İller Bankası ve Diğer Bankalara) ön görülmüştür.

2023 yılı gelir bütçesi 1.773.500.000,00 TL olarak kararlaştırılmıştır. 2023 yılının ilk 6 aylık döneminde toplam tahakkuk miktarı 649.015.035,79 TL olup ilk 6 aylık sürede tahsil olunan gelir gerçekleşmesi 559.059.481,82 TL olmuştur.

İlk 6 aylık dilimde tahakkukların tahsil olunma oranı ise % 86,13'dür. Yine ilk 6 aylık dilimde gelir bütçemizin % 36,87' lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız. 2023 yılının ilk 6 aylık döneminde gider bütçesinin 535.836.999,71 TL lik kısmı öngörülen hedefler için kullanılmıştır. İlk 6 aylık dilimde gider bütçemizin % 30,44'ü öngörülen hedeflere kullanmış bulunmaktayız.

2023 yılında 12.145.345,74 TL borç ödemesi düşünülen (İller Bankası ve Diğer Bankalara) ilk 6 aylık dönemde 5.975.540,76 TL 'lık kısmı ödenerek toplam borç ödemesinin% 49,20'lik kısmı gerçekleşmiştir.

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

TABLO 1- 2023 YILI BÜTÇE PERFORMANSI (İLK ALTI AY) (TL)

	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (2023 YILI OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ)	%
GELİR	1.773.500.000,00	559.059.481,82	31,50
GİDER	1.760.000.000,00	535.836.999,71	30,44
BORÇ ÖDEME (DİĞER BANKALAR)	12.145.345,74	5.975.540,76	49,20



—II—

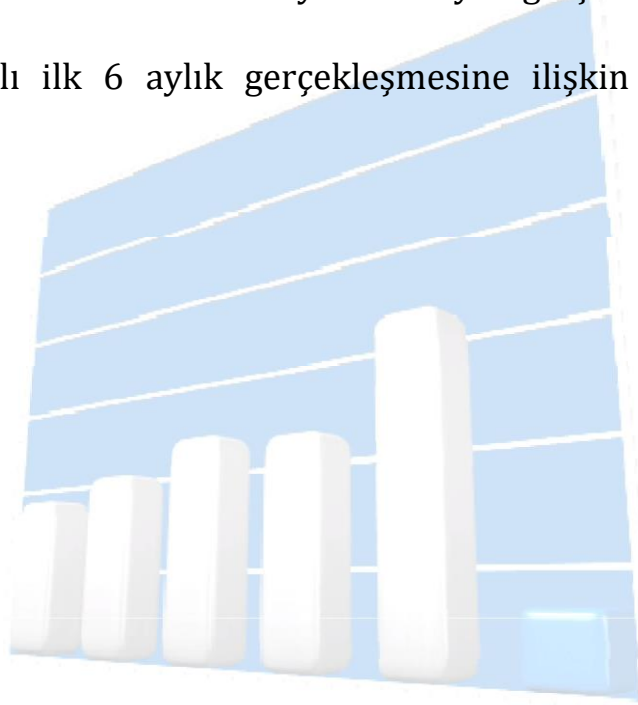
BÜTÇE GELİRLERİ



1- GENEL

2023 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 7'si vergi gelirleri, % 16,85'si teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 2,80'i alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, % 55,17'si diğer gelirler ve % 18,17'si sermaye gelirleri olmak üzere toplam 1.773.500.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

2022 yılı gerçekleşme miktarı ve 2023 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesi ile 2023 yılı gelir bütçesi ve 2023 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır.



TABLO 2-2022 - 2023 YILLARI VE İLK 6 AYLIK BÜTÇE GELİRLERİ GERÇEKLEŞMESİ

	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BÜTÇE	2022 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2023 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	874.658.010,08	1.773.500.000,00	340.281.064,65	559.059.481,82
VERGİ GELİRLERİ	76.486.786,44	124.851.000,00	33.982.421,82	58.569.219,90
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	220.707.325,66	298.850.000,00	68.894.319,99	108.814.292,08
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	8.210.520,94	49.500.000,00	3.121.693,87	11.939.454,02
DİĞER GELİRLER	567.917.989,87	978.502.500,00	233.548.394,47	378.741.082,47
SERMAYE GELİRLERİ	1.335.387,17	322.346.500,00	734.234,50	995.433,35
RED VE İADELER(-)	-351.417,73	-550.000,00	-138.915,94	-750.981,21

01 – VERGİ GELİRLERİ

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre % 64,29 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 58,02'si gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 46,91 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 – TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre % 57,94 oranında artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 59,19'si gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 36,41 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 – ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

2022 yılının Ocak – Haziran döneminde ilk 6 aylık dönemde % 14,86 olarak gerçekleşmiş, 2023 yılının Ocak – Haziran döneminde bütçesinin %24,12 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05- DİĞER GELİRLER

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre % 62,16 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 63,91'i gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 38,70 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

06- SERMAYE GELİRLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre yaklaşık % 35,57 oranında artış gerçekleşmiştir. Aynı zamanda ilk 6 ayda 2023 yılı tahmininin % 0.30 oranında bir gerçekleşme olmuştur.



2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Her bir gelir türünde Ocak - Haziran 2023 dönemine ilişkin bütçe gelir gerçekleştirmelerini, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediğini, 2022 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

	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BÜTÇE	OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK - HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)		2023 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	
			2022	2023		2022	2023		
	BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	874.658.010,08	1.773.500.000,00	340.281.064,65	559.059.481,82	64,29	38,81	31,52	1.118.118.963,64
1	Vergi Gelirleri	76.486.786,44	124.851.000,00	33.982.421,82	58.569.219,90	72,35	44,42	46,91	117.138.439,80
3	Teşebbüs ve mülkiye gelirleri	220.707.325,66	298.850.000,00	68.894.319,99	108.814.292,08	57,94	31,21	36,41	217.628.584,16
4	Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler	8.210.520,94	49.500.000,00	3.121.693,87	11.939.454,02	282	38,02	24,12	23.878.908,04
5	Diğer gelirler	567.917.989,87	978.502.500,00	233.548.394,47	378.741.082,47	62,16	41,12	38,70	757.482.164,94
6	Sermaye gelirleri	1.335.387,17	322.346.500,00	734.234,50	995.433,35	35,57	54,98	00,03	1.990.866,70
7	Ret ve iadeler	-351.417,73	-550.000,00	-138.915,94	-750.981,21	440	39,53	136	-1.501.962,42

—III—

BÜTÇE GİDERLERİ



1- GENEL

2023 yılı bütçemizin kurumsal, ekonomik ve fonksiyonel düzeyde gelişimi ve 2022 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 2023 yılı kaynak tahsisleri ve ilk 6 aylık döneme ilişkin kaynak kullanım gerçekleştirmeleri toplu halde verilmektedir.

TABLO 4-**HARCAMA BİRİMLERİNİN 2023 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ VE İLK 6 AYLIK KAYNAK KULLANIM TABLOSU (TL)**

HARCAMA BİRİMİ	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA TUTARI (OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ)	HARCAMA ORANI % (OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ)
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	42.085.017,00	15.507.550,45	%36,84
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	3.748.506,00	2.236.217,68	%59,65
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	2.515.019,00	1.331.551,39	%52,94
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	91.199.718,00	38.947.098,45	%42,70
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	4.181.503,00	1.451.550,34	%34,71
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	536.950.179,00	118.603.221,99	%22,08
ŞEHİRCİLİK VE İMAR MÜDÜRLÜĞÜ	20.619.005,00	10.773.151,11	%52,24
İTFAİYE MÜDÜRLÜĞÜ	22.098.006,00	11.518.749,55	%52,12
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	26.439.902,00	13.952.315,23	%52,76
TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	79.743.003,00	43.468.481,53	%54,45
SU VE KANALİZASYON MÜDÜRLÜĞÜ	244.769.504,00	72.651.657,80	%29,68
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	11.576.032,00	4.860.907,64	%41,99
KÜLTÜR VE SOYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	19.784.006,00	9.459.890,89	%47,81
OTOPARK VE SOSYAL TESİS İŞLETMESİ	92.263.004,00	53.360.526,89	%57,83
PARK BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	344.517.011,00	50.599.684,13	%14,68
DESTEK HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	12.045.011,00	5.896.978,46	%48,95
MUHTARLIK VE SOSYAL HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	29.395.022,00	15.204.547,25	%51,72
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	22.059.523,00	3.159.841,87	%14,32
ULAŞIM HİZMETLERİ VE MAKİNA İKMAL MÜDÜRLÜĞÜ	133.347.022,00	49.339.904,61	%37
GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	20.664.007,00	6.817.265,69	%32,99
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	0	6.695.906,76	%100
TOPLAM	1.760.000.000,00	535.836.999,71	

2023 yılı bütçesinde en çok kaynak tahsis edilen harcama birimleri, yatırım harcamalarının gerçekleştiren Fen işleri Müdürlüğü kaynağın %30 Park Bahçeler Müdürlüğü %19,57 Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü kaynağın % 13,90 ayrılmış.

3- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ

Aşağıdaki 5 nolu tabloda bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde gösterimi çerçevesinde; 2022 ve 2023 yılları ilk 6 aylık gerçekleştirmeleri, 2022 yılı toplam gerçekleştirme miktarı ve 2023 yılı başlangıç ödeneğinin yer aldığı bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde sınıflandırılması yer almaktadır.

Bu bölümün sonunda yer alan 6 nolu Tablo'da 2022 ve 2023 yıllarına ve ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine ilişkin oransal ilişki detaylı olarak gösterilmiştir.

TABLO 5 - EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2022 - 2023 YILLARI VE İLK ALTI AY DEĞERLENDİRİLMESİ

	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2022 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2023 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
TOPLAM BÜTÇE GİDERLERİ	1.039.306.209,85	1.760.000.000,00	298.110.188,30	535.836.999,71
PERSONEL GİDERLERİ	57.308.383,89	96.407.953,00	25.630.371,22	43.342.344,17
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	9.221.793,30	15.170.004,00	4.152.933,60	6.696.520,39
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	490.884.842,73	702.707.150,00	186.486.742,48	338.112.748,71
FAİZ GİDERLERİ	3.572.974,16	5.000.000,00	1.007.574,85	2.813.992,46
CARİ TRANSFERLER	36.953.967,52	50.561.708,00	15.892.303,61	29.204.066,06
SERMAYE GİDERLERİ	429.371.267,52	842.653.184,00	62.945.281,81	101.882.473,71
SERMAYE TRANSFERLERİ	11.992.980,73	2.500.000,00	1.994.980,73	13.784.854,21
YEDEK ÖDENEKLER	12.460.788,00	45.000.000,00	4.473.788,00	24.259.000,00

01 - PERSONEL GİDERLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde % 69,10 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 57,58'i gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 44,95 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PİRİMİ GİDERLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre sosyal güvenlik kurumlarına devlet pirimi giderlerinde %61 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 56,75'i gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 44,14 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre mal ve hizmet alımı giderlerinde % 81,30 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 67,18'i gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 48,11 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

04 - FAİZ GİDERLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre faiz giderlerinde % 179,28 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 84,36'ü gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 56,27 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

05 - CARİ TRANSFERLER

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre Cari transfer giderlerinde % 83,76 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 79,94'ü gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 57,75 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

06 - SERMAYE GİDERLERİ

2023 yılı Ocak - Haziran döneminde 2022 yılının aynı dönemine göre sermaye giderlerinde % 61,85 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2022 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 22,10'u gerçekleşmiş iken 2023 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 12,09 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

TABLO – 6 EKONOMİK DÜZEYDE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

BÜTÇE GİDERLERİ	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 ÖDENEĞİ	OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK - HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)	
			2022	2023		2022	2023
01 PERSONEL GİDERLERİ	57.308.383,89	96.407.953,00	25.630.371,22	43.342.344,17	69,10	44,72	44,95
02 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	9.221.793,30	15.170004,00	4.152.933,60	6.696.520,39	61	45,03	44,14
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	490.884.842,73	702.707.150,00	186.486.742,48	338.112.748,71	81,30	37,98	48,11
04 FAİZ GİDERLERİ	3.572.974,16	5.000.000,00	1.007.574,85	2.813.992,46	179,28	28,19	56,27
05 CARİ TRANSFERLER	36.953.967,52	50.561.708,00	15.892.303,61	29.204.066,06	83,76	43,00	57,75
06 SERMAYE GİDERLERİ	429.371.267,52	842.653.184,00	62.945.281,81	101.882.473,71	61,85	14,65	12,09
07 SERMAYE TRANSFERLERİ	11.992.980,73	2.500.000,00	1.994.980,73	13.784.854,21	591	16,63	55,13
09 YEDEK ÖDENEKLER	12.460.788,00	45.000.000,00	4.473.788,00	24.259.000,00	442	35,90	54,5

—IV—

BORÇ ÖDEME (BANKALARA)

2023 Yılı Bütçesinde 12.145.345,74 TL borç ödeme öngörölmüş olup, yılın ilk 6 ayında 5.975.540,76 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 2023 Yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları genel Dünyada ve Ülkemizde meydana gelen ekonomik koşullarına 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 2022 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyunun bilgisine ve dikkatine arz olunur.

Mehmet ZEYBEK
Belediye Başkanı