

# AFYONKARAHİSAR BELEDİYESİ



2025 YILI

## KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2025

## 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 2025 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 2025 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.

Burcu KÖKSAL

Belediye Başkanı

---

# —I— GENEL

---



## 1- 2025 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE PERFORMANSI

Belediyemiz, 2025 mali yılı bütçesi Belediye Meclis'i kararı ile 5.050.000.000,00 TL olarak kabul edilmiştir.

2025 yılında 51.277.000,00 TL borç ödemesi (İller Bankası ve Diğer Bankalara) ön görülmüştür.

2025 yılı gelir bütçesi 5.101.277.000,00 TL olarak kararlaştırılmıştır. 2025 yılının ilk 6 aylık döneminde toplam tahakkuk miktarı 2.015.187.163,43 TL olup ilk 6 aylık sürede tahsil olunan gelir gerçekleşmesi 1.815.514.690,85 TL olmuştur.

İlk 6 aylık dilimde tahakkukların tahsil olunma oranı ise % 90,10'dir. Yine ilk 6 aylık dilimde gelir bütçemizin % 35,59' lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız. 2025 yılının ilk 6 aylık döneminde gider bütçesinin 1.619.957.182,44 TL lik kısmı öngörülen hedefler için kullanılmıştır. İlk 6 aylık dilimde gider bütçemizin % 32,08'i öngörülen hedeflere kullanmış bulunmaktayız.

2025 yılında 51.277.000,00 TL borç ödemesi düşünülen (İller Bankası ve Diğer Bankalara) ilk 6 aylık dönemde 73.598.945,36 TL 'lık kısmı ödenerek toplam borç ödemesinin% 143,54'lik kısmı gerçekleşmiştir.

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

**TABLO 1- 2025 YILI BÜTÇE PERFORMANSI (İLK ALTI AY) (TL)**

	<b>BÜTÇE</b>	<b>GERÇEKLEŞME</b> <b>(2025 YILI OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ)</b>	<b>%</b>
<b>GELİR</b>	5.101.277.000,00	1.815.514.690,85	35,59
<b>GİDER</b>	5.050.000.000,00	1.619.957.182,44	32,08
<b>BORÇ ÖDEME</b> <b>(DİĞER</b> <b>BANKALAR)</b>	51.277.000,00	73.598.945,36	143,54



---

—II—

# BÜTÇE GELİRLERİ

---



## 1- GENEL

---

2025 yılı bütçemizin gelir kısmı; %8,92'si vergi gelirleri, % 11,34'ü teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, %7,84'ü alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, % 58,60'ı diğer gelirler ve %13,36'sı sermaye gelirleri olmak üzere toplam 5.101.277.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

2024 yılı gerçekleşme miktarı ve 2025 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesi ile 2025 yılı gelir bütçesi ve 2025 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır.



**TABLO 2-2024 - 2025 YILLARI VE İLK 6 AYLIK BÜTÇE GELİRLERİ GERÇEKLEŞMESİ**

	2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2025 BÜTÇE	2024 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2025 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	2.841.838.184,50	5.101.277.000,00	1.121.146.415,52	1.815.514.690,85
VERGİ GELİRLERİ	159.436.489,57	454.911.000,00	76.952.501,71	103.142.072,74
TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	478.838.676,54	578.450.000,00	209.005.948,85	269.273.059,14
ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	40.822.539,18	399.926.000,00	29.063.129,67	7.006.132,19
DİĞER GELİRLER	1.895.247.057,30	2.988.914.000,00	804.570.970,48	1.176.993.378,86
SERMAYE GELİRLERİ	267.493.421,91	681.076.000,00	1.553.864,81	259.100.047,92
RED VE İADELER(- )	-4.648.340,79	-2.000.000,00	-1.235.961,40	-13.750.945,33

## 01 – VERGİ GELİRLERİ

2025 yılı Ocak – Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre % 34,04 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 41,54'ü gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre %22,68 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## 03 – TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

2025 yılı Ocak – Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre %28,84 oranında artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 49,11'i gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 46,55 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## 04 – ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

2025 yılı Ocak – Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre %75,90 oranında azalış gerçekleşmiştir.2024 yılının ilk 6 aylık döneminde % 15,63 olarak gerçekleşmiş, 2025 yılının Ocak – Haziran döneminde bütçesinin %1,76 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## 05- DİĞER GELİRLER

2025 yılı Ocak – Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre % 46,29 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 45,42'i gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 39,38 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## 06- SERMAYE GELİRLERİ

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre %16.574 oranında artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 0,20'si gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 38,05 oranında bir gerçekleşme olmuştur.



## 2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

---

Her bir gelir türünde Ocak - Haziran 2025 dönemine ilişkin bütçe gelir gerçekleştirmelerini, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediğini, 2024 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**

	2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2025 BÜTÇE	OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK - HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	
			2024	2025		2024	2025		
	<b>BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI</b>	2.841.838.184,50	5.101.277.000,00	1.121.146.415,52	1.815.514.690,85	61,94	39,46	35,59	3.631.029.381,70
1	Vergi Gelirleri	159.436.489,57	454.911.000,00	76.952.501,71	103.142.072,74	34,04	41,54	22,68	206.284.145,48
3	Teşebbüs ve mülkiye gelirleri	478.838.676,54	578.450.000,00	209.005.948,85	269.273.059,14	28,84	49,11	46,55	538.546.118,28
4	Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler	40.822.539,18	399.926.000,00	29.063.129,67	7.006.132,19	75,90	15,63	1,76	14.012.264,38
5	Diğer gelirler	1.895.247.057,30	2.988.914.000,00	804.570.970,48	1.176.993.378,86	46,29	45,42	39,38	2.353.986.757,72
6	Sermaye gelirleri	267.493.421,91	681.076.000,00	1.553.864,81	259.100.047,92	16,574	0,20	38,05	518.200.095,84
7	Ret ve iadeler	-4.648.340,79	-2.000.000,00	-1.235.961,40	-13.750.945,33				

---

# —III—

## BÜTÇE GİDERLERİ

---



## **1- GENEL**

---

2025 yılı bütçemizin kurumsal, ekonomik ve fonksiyonel düzeyde gelişimi ve 2024 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 2025 yılı kaynak tahsisleri ve ilk 6 aylık döneme ilişkin kaynak kullanım gerçekleştirmeleri toplu halde verilmektedir.

TABLO 4-

## HARCAMA BİRİMLERİNİN 2025 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	100.000.013,00	53.457.194,47	53,46
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	13.000.002,00	4.551.226,60	35,01
HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	12.500.019,00	4.144.072,06	33,16
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	538.344.741,00	134.525.482,57	24,99
YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	18.000.008,00	5.902.057,15	32,79
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	722.000.032,00	222.876.798,12	30,87
ŞEHİRCİLİK VE İMAR MÜDÜRLÜĞÜ	51.000.010,00	22.441.175,52	44,01
İTFAİYE MÜDÜRLÜĞÜ	102.335.005,00	42.534.745,00	41,57
ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	106.830.007,00	40.748.756,95	38,15
MEZARLIKLAR MÜDÜRLÜĞÜ	32.650.009,00	146.700.146,30	449,32
SU VE KANALİZASYON MÜDÜRLÜĞÜ	762.050.003,00	258.872.973,99	33,97
VETERİNER MÜDÜRLÜĞÜ	43.000.000,00	19.972.932,68	46,45
KÜLTÜR VE SOYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	61.500.006,00	26.051.415,83	42,36
OTOPARK VE SOSYAL TESİS İŞLETMESİ	409.000.004,00	163.144.134,45	39,89
PARK BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	825.000.013,00	154.798.553,27	18,77
DESTEK HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	45.500.010,00	16.670.355,47	36,64
MUHTARLIK VE SOSYAL HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	131.350.016,00	59.305.665,83	45,15
EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	34.761.012,00	7.471.430,78	21,50
ULAŞIM HİZMETLERİ VE MAKİNA İKMAL MÜDÜRLÜĞÜ	508.000.025,00	0,00	0,00
GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	94.050.012,00	59.010.578,27	62,75
YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	31.380.010,00	16.162.320,08	51,51
KADIN VE AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	17.700.027,00	9.457.075,70	53,43
KENT TARİHİ VE TANITIMI MÜDÜRLÜĞÜ	19.510.012,00	4.217.377,58	21,62
İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ VE SIFIR ATIK MÜDÜRLÜĞÜ	340.539.004,00	11.346.137,71	3,34
AKILLI ŞEHİR MÜDÜRLÜĞÜ	30.000.000,00	115.989.822,86	386,64
KOORDİNASYON İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	48.605.000,00	19.584.532,00	40,30
<b>TOPLAM</b>	<b>5.050.000.000,00</b>	<b>1.619.957.182,44</b>	<b>32,08</b>

2025 yılı bütçesinde en çok kaynak tahsis edilen harcama birimleri, yatırım harcamalarının gerçekleştiren Fen işleri Müdürlüğü kaynağın %14,30 Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü %15,09 Park Bahçeler Müdürlüğü kaynağın % 16,34 ayrılmış.

### **3- BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ**

Aşağıdaki 5 nolu tabloda bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde gösterimi çerçevesinde; 2024 ve 2025 yılları ilk 6 aylık gerçekleştirmeleri, 2024 yılı toplam gerçekleştirme miktarı ve 2025 yılı başlangıç ödeneğinin yer aldığı bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde sınıflandırılması yer almaktadır.

Bu bölümün sonunda yer alan 6 nolu Tablo 'da 2024 ve 2025 yıllarına ve ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine ilişkin oransal ilişki detaylı olarak gösterilmiştir.

**TABLO 5 - EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2024 - 2025 YILLARI VE İLK ALTI AY DEĞERLENDİRİLMESİ**

	2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2025 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2024 6 AYLIK GERÇEKLEŞME	2025 6 AYLIK GERÇEKLEŞME
TOPLAM BÜTÇE GİDERLERİ	2.874.083.464,08	5.050.000.000,00	1.060.041.025,71	1.619.957.182,44
PERSONEL GİDERLERİ	227.375.004,36	367.700.000,00	100.697.920,73	164.271.333,25
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	28.520.852,89	52.956.024,00	12.688.590,94	19.757.132,07
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.922.408.763,69	2.811.699.929,00	690.242.434,44	999.269.907,03
FAİZ GİDERLERİ	101.372.576,49	80.000.000,00	50.964.863,93	38.436.617,21
CARİ TRANSFERLER	91.870.910,23	172.663.008,00	50.603.206,09	119.062.377,27
SERMAYE GİDERLERİ	495.879.714,40	1.267.481.038,00	148.187.367,83	276.875.764,26
SERMAYE TRANSFERLERİ	6.655.641,75	2.500.001,00	6.655.641,75	2.284.051,35
YEDEK ÖDENEKLER	0,00	295.000.000,00	0,00	0,00

#### **01 - PERSONEL GİDERLERİ**

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde % 63,14 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6

ayında bütçesinin % 47,26'sı gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 44,68 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## **02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PİRİMİ GİDERLERİ**

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde %55,71 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 43,33'ü gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 37,31 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## **03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ**

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre mal ve hizmet alımı giderlerinde %44,77 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin %48,42'si gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 35,54 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## **04 - FAİZ GİDERLERİ**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 297'si gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre %48,05 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## **05 - CARİ TRANSFERLER**

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre Cari transfer giderlerinde %135,29 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin %50,56'sı gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 68,96 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

## **06 - SERMAYE GİDERLERİ**

2025 yılı Ocak - Haziran döneminde 2024 yılının aynı dönemine göre sermaye giderlerinde % 86,85 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 14,66 sı gerçekleşmiş iken 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 21,85 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

**TABLO – 6 EKONOMİK DÜZEYDE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ**

BÜTÇE GİDERLERİ	2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2025 ÖDENEĞİ	OCAK – HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK – HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)	
			2024	2025		2024	2025
01 PERSONEL GİDERLERİ	227.375.004,36	367.700.000,00	100.697.920,73	164.271.333,25	63,14	47,26	44,68
02 SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	28.520.852,89	52.956.024,00	12.688.590,94	19.757.132,07	55,71	43,33	37,31
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.922.408.763,69	2.811.699.929,00	690.242.434,44	999.269.907,03	44,77	48,42	35,54
04 FAİZ GİDERLERİ	101.372.576,49	80.000.000,00	50.964.863,93	38.436.617,21	-24,59	297	48,05
05 CARİ TRANSFERLER	91.870.910,23	172.663.008,00	50.603.206,09	119.062.377,27	135,29	50,56	68,96
06 SERMAYE GİDERLERİ	495.879.714,40	1.267.481.038,00	148.187.367,83	276.875.764,26	86,85	14,66	21,85
07 SERMAYE TRANSFERLERİ	6.655.641,75	2.500.001,00	6.655.641,75	2.284.051,35	-65,69	100	91,37
09 YEDEK ÖDENEKLER	0,00	295.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

# —IV—

## BORÇ ÖDEME ( BANKALARA)

---

2025 Yılı Bütçesinde 51.277.000,00 TL borç ödeme öngörölmüş olup, yılın ilk 6 ayında 73.598.945,36 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 2025 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 2025 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyunun bilgisine ve dikkatine arz olunur.

Burcu KÖKSAL  
Belediye Başkanı