

KURUMSAL MALİ DURUM ve BEKLENTİLER RAPORU

MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI
STRATEJİ GELİŞTİRME VE PLANLAMA
ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

2020 OCAK - HAZİRAN



İÇİNDEKİLER

I.	OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	2
	GİRİŞ.....	2
A.	BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
1.	Personel Giderleri	7
2.	Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	8
3.	Mal ve Hizmet Alım Giderleri.....	9
4.	Faiz Giderleri.....	12
5.	Cari Transferler	13
6.	Sermaye Giderleri	14
7.	Sermaye Transferleri	16
8.	Borç Verme	16
B.	BÜTÇE GELİRLERİ	17
1.	Vergi Gelirleri.....	20
3.	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20
4.	Alınan Bağış ve Yardımlar	20
5.	Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar, Faizler ve Ceza Gelirleri).....	20
6.	Sermaye Gelirleri	20
C.	FİNANSMAN.....	21
II.	OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	22
III.	TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	23
A.	Bütçe Giderleri.....	23
B.	Bütçe Gelirleri.....	23
IV.	TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	24
V.	2020 VAN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ.....	25

I. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

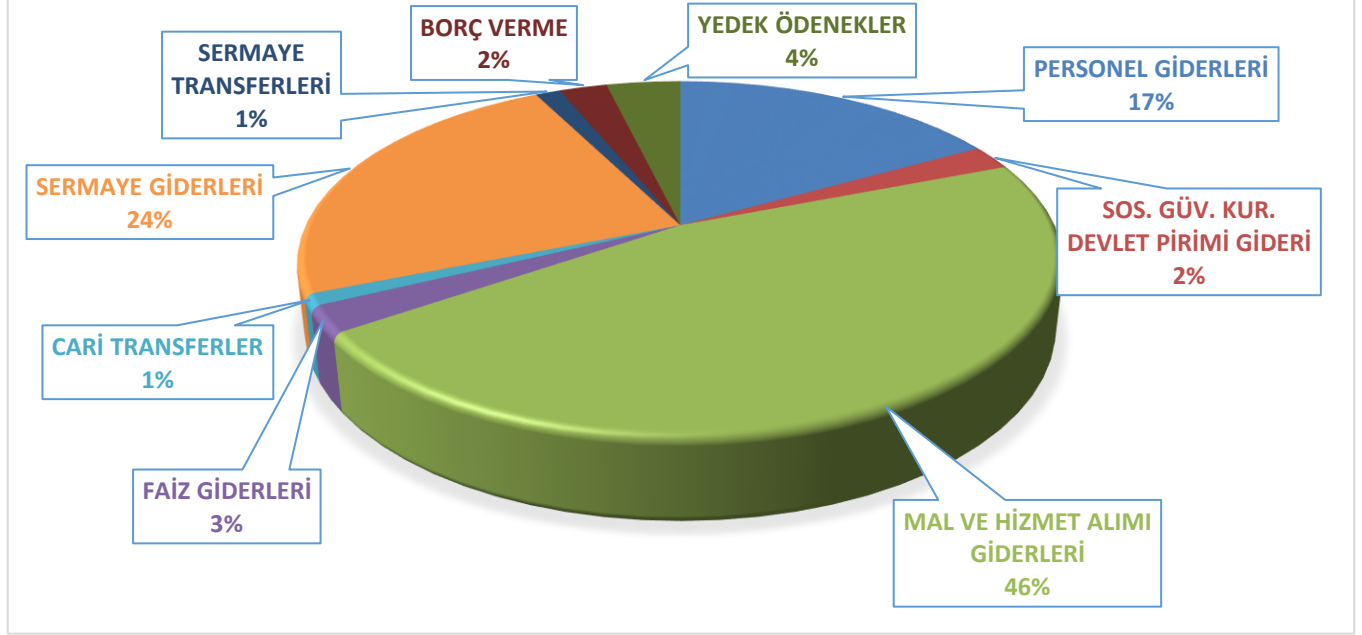
GİRİŞ

Büyükşehir Belediye Meclisimizin 26.11.2018 tarih ve 430 sayılı kararıyla kabul edilen 2020 Mali yılı Bütçesi ile harcama birimlerine 825 Milyon TL ödenek tahsis edilmiştir. Gelir bütçesi de 825 Milyon TL olarak tahmin edilmiştir. 2020 Mali yılı gider bütçesinde Personel Gideri için yaklaşık %17 ve Sosyal Güvenlik Primleri için yaklaşık %2 ödenek konulmuştur. Gider bütçesinde Sermaye Giderleri için %23, Mal ve Hizmet Alımları için %46 ödenek ayrılmıştır. Yasal sınırlar çerçevesinde yedek ödeneğin konulduğu 2020 mali yılı gider bütçesi aşağıdaki gibidir. (Tablo 1)

Tablo 1: 2020 Mali Yılı Bütçesi Gider Cetveli

AÇIKLAMA	Tutar (TL)	Oran(%)
PERSONEL GİDERLERİ	138.820.000,00	16,83%
SOS. GÜV. KUR. DEVLET PİRİMİ GİDERİ	18.381.000,00	2,23%
MAL VE HİZMET ALIMLI GİDERLERİ	382.417.000,00	46,35%
FAİZ GİDERLERİ	20.000.000,00	2,42%
CARİ TRANSFERLER	8.667.700,00	1,05%
SERMAYE GİDERLERİ	195.165.000,00	23,66%
SERMAYE TRANSFERLERİ	10.500.000,00	1,27%
BORÇ VERME	20.000.000,00	2,42%
YEDEK ÖDENEKLER	31.050.000,00	3,77%
TOPLAM	825.000.000,00	100%

Grafik 1: 2020 Mali Yılı Gider Bütçesi



2020 yılının ilk 6 aylık döneminde gelir gerçekleşmemiz 2019 yılının aynı dönemine göre yaklaşık %6,5' lik bir artışla 339 milyon 767 bin TL; gider gerçekleşmemiz ise, 2019 yılının aynı dönemine göre %0,37'lik bir artışla 268 milyon 892 bin TL olmuştur. Bu dönemde gelir bütçemizin %41,18' lik kısmını, gider bütçemizin de %32,59' luk kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız.

Tablo 2: 2020 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

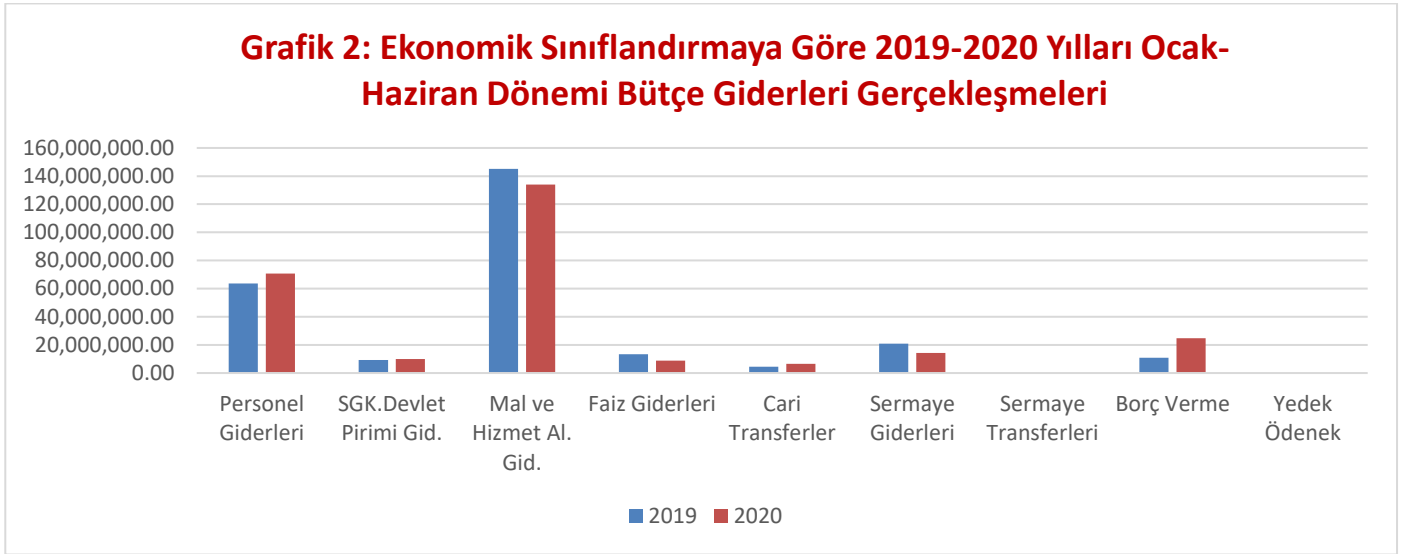
2020 YILI BÜTÇESİ GELİR GİDER GERÇEKLEŞMELERİ			
TL			
	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (Ocak – Haziran)	ORAN
GELİR	825.000.000,00	339.767.523,43	41,18%
GİDER	825.000.000,00	268.873.226,12	32,59%

A. BÜTÇE GİDERLERİ

Yılın ilk altı aylık döneminde geçen yıla göre belediyemizin bütçe giderleri %0,37 oranında artış göstererek 268 milyon 892 bin TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 ve 2020 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri						Ocak Haziran Dönemi Gerçekleşme Oranları		TL
Kodu	Açıklama	2019		2020		2019 Bütçesi	2020 Bütçesi	Yüzdeliğindeki Artış Oranı
		Bütçe	Ocak - Haziran Gerçekleşme	Bütçe	Ocak - Haziran Gerçekleşme	Gerç. Payı	Gerç. Payı	
1	Personel Giderleri	124.100.000,00	63.632.188,76	138.720.000,00	70.803.437,87	51,27%	51,04%	-0,23%
2	SGK.Devlet Piri mi Gid.	21.603.500,00	9.374.027,98	18.381.000,00	9.956.322,01	43,39%	54,17%	10,78%
3	Mal ve Hizmet Al. Gid.	310.006.500,00	145.175.956,71	384.977.000,00	133.905.451,97	46,83%	34,78%	-12,05%
4	Faiz Giderleri	19.000.000,00	13.400.165,94	20.000.000,00	8.739.411,78	70,53%	45,10%	-25,43%
5	Cari Transferler	10.560.000,00	4.426.262,62	8.667.000,00	6.454.130,50	41,92%	74,47%	32,55%
6	Sermaye Giderleri	218.950.000,00	20.954.811,98	205.500.000,00	14.227.762,47	9,57%	6,92%	-2,65%
7	Sermaye Transferleri	14.800.000,00	0,00	3.705.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
8	Borç Verme	4.000.000,00	10.923.876,68	30.400.000,00	24.786.709,52	273,09%	81,54%	-191,55%
9	Yedek Ödenek	26.980.000,00	0,00	14.650.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Toplam		750.000.000,00	267.887.290,67	825.000.000,00	268.873.226,12	35,72%	32,59%	-3,13%

Tablo 3: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019-2020 Yılları Ocak Haziran Dönemi Bütçe Giderleri



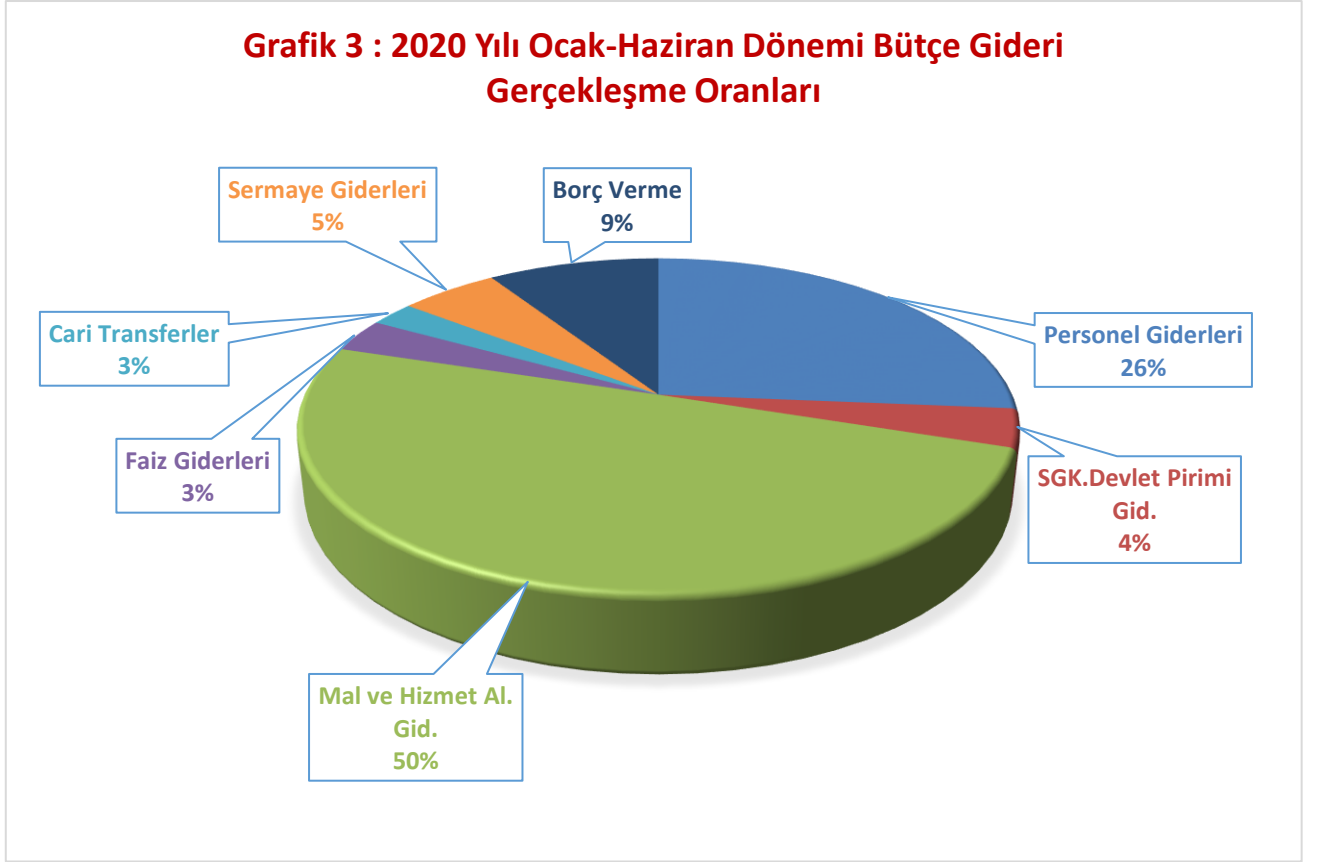
2019 Mali yılı bütçesi ile birimlere verilen toplam ödenek miktarı 750 milyon TL'dir. Birimler yılın ilk altı aylık döneminde bu ödeneğin 267 milyon 887 bin TL'sini harcayarak %35,72' lik bir gerçekleşme oranı sağlamışlardır. Ekonomik sınıflandırmanın 1. düzeyinde değerlendirdiğimiz 2019 yılı ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerinde harcamalar arasında ilk sırayı 145 milyon 175 bin TL'lik bir tutar ve %46,83 'lük gerçekleşme oranı ile Mal ve hizmet alımı giderleri yer almıştır. İlk altı aylık gerçekleşme verilerinde personel giderleri 63 milyon 632 bin TL ve %51,27' lik oranla gider bütçe gerçekleştirmelerinde önemli bir paya sahip olmuştur.

Cari giderler sınıfında yer alan mal ve hizmet alımları ile personel giderleri harcamaları toplam harcamaların %77,95' ine tekabül etmektedir. İlk altı aylık harcamalar içerisinde sermaye giderlerinin %9,57 gibi bir orana ulaşması ile yatırım harcamalarının seyri beklenen bir performans göstermiştir.

Tablo 4: 2020 Yılı Bütçe Başlangıç Ödenekleri, İlk Altı Aylık Gerçekleşme Tutarları ve Gerçekleşme Oranları

2020 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ						
TL						
Kodu	Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme (30 Haziran 2019)	Toplam Bütçeye Oranı	Bütçesine Oranı	Toplam Gerç.Payı
1	Personel Giderleri	138.720.000,00	70.803.437,87	8,58%	51,04%	26,33%
2	SGK.Devlet Pirimi Gid.	18.381.000,00	9.956.322,01	1,21%	54,17%	3,70%
3	Mal ve Hizmet Al. Gid.	384.977.000,00	133.905.451,97	16,23%	34,78%	49,80%
4	Faiz Giderleri	20.000.000,00	8.739.411,78	1,06%	43,74%	3,25%
5	Cari Transferler	8.667.000,00	6.454.130,50	0,78%	74,47%	2,40%
6	Sermaye Giderleri	205.500.000,00	14.227.762,47	1,72%	6,92%	5,29%
7	Sermaye Transferleri	3.705.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
8	Borç Verme	30.400.000,00	24.786.709,52	3,01%	81,54%	9,23%
9	Yedek Ödenek	14.650.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Toplam		825.000.000,00	268.873.226,12	32,59%	32,59%	100,00%

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde personel giderlerinde %26'lık bir oran ve yaklaşık 70 milyonluk bir gerçekleşme izlenmiştir. Sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri %3,70, mal ve hizmet alım giderleri ise %49,80'lik bir oran ve yaklaşık 133 milyon TL'lik bir gerçekleşme sağlamıştır. Yaklaşık, 8 milyon TL faiz giderleri yapılmıştır. %2,40 oranında gerçekleşen cari transferlerin tutarı yaklaşık 6 milyon TL olmuştur. Sermaye Giderleri %5,29'luk bir oran ve 14 milyon TL, sermaye transferleri ve borç verme harcama kalemleri ise yaklaşık 24 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.



2019-2020 yılları ekonomik sınıflandırmaya göre ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri ve oranları tablo 5' te gösterilmiştir.

Tablo 5: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri, Artış-Azalış Oranları ile Bütçe Gerçekleşme İçindeki Payları

2019-2020 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ								
TL								
Kodu	Açıklama	2019		2020		Artış-Azalış Oranı	2019 Bütçesi Gerç. Payı	2020 Bütçesi Gerç. Payı
		Bütçe	Ocak-Haziran Gerçekleşme	Bütçe	Ocak-Haziran Gerçekleşme			
1	Personel Giderleri	124.100.000,00	63.632.188,76	138.720.000,00	70.803.437,87	-0,23%	51,27%	51,04%
2	SGK.Devlet Pirimi Gid.	21.603.500,00	9.374.027,98	18.381.000,00	9.956.322,01	10,78%	43,39%	54,17%
3	Mal ve Hizmet Al. Gid.	310.006.500,00	145.175.956,71	384.977.000,00	133.905.451,97	-12,05%	46,83%	34,78%
4	Faiz Giderleri	19.000.000,00	13.400.165,94	20.000.000,00	8.739.411,78	-26,84%	70,53%	43,69%
5	Cari Transferler	10.560.000,00	4.426.262,62	8.667.000,00	6.454.130,50	32,55%	41,92%	74,47%
6	Sermaye Giderleri	218.950.000,00	20.954.811,98	205.500.000,00	14.227.762,47	-2,65%	9,57%	6,92%
7	Sermaye Transferleri	14.800.000,00	0,00	3.705.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
8	Borç Verme	4.000.000,00	10.923.876,68	30.400.000,00	24.786.709,52	-191,55%	273,09%	81,54%
9	Yedek Ödenek	26.980.000,00	0,00	14.650.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Toplam		750.000.000,00	267.887.290,67	825.000.000,00	268.873.226,35	-3,13%	35,72%	32,59%

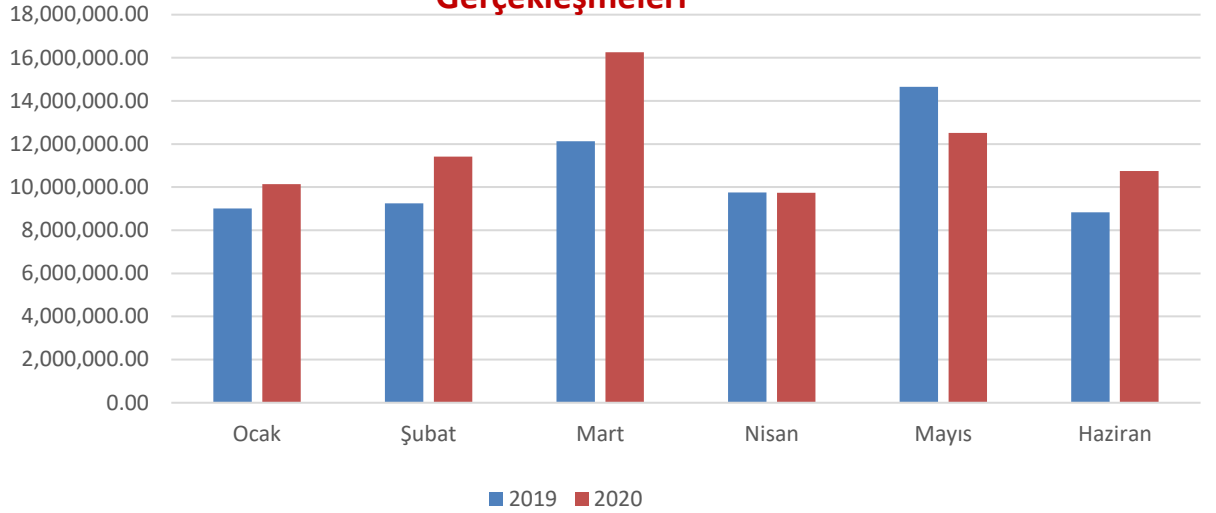
1. Personel Giderleri

2020 yılının ilk altı ayında, 2019 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde yaklaşık %12 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2020 yılında yaklaşık 10 milyon TL personel gideri gerçekleşmesi olmuştur. 2019 yılının ilk 6 ayında bütçesinin %51,33' i gerçekleşmiş iken 2020 yılında bu oran %51,03 olmuştur. Personel giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2019 yılı ilk ayında %23,75 iken 2020 yılında bu oran %26,33 olmuştur.

Tablo 6: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

2019 – 2020 YILLARI PERSONEL GİDERİ KARŞILAŞTIRMALARI							
TL							
Aylar	2019		2020		Artış-Azalış Oranı	2019 Bütçesi Gerç. Payı	2020 Bütçesi Gerç. Payı
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Bütçesi	Gerçekleşmesi			
Ocak	124.100.000,00	9.017.314,17	138.720.000,00	10.131.940,44	0,03%	7,27%	7,30%
Şubat		9.252.967,73		11.411.614,46	0,77%	7,46%	8,23%
Mart		12.134.178,84		16.262.631,88	1,94%	9,78%	11,72%
Nisan		9.747.766,37		9.744.996,83	-0,83%	7,85%	7,02%
Mayıs		14.647.887,06		12.510.337,15	-2,78%	11,80%	9,02%
Haziran		8.832.074,59		10.741.917,11	0,62%	7,12%	7,74%
Toplam				63.632.188,76		70.803.437,87	-0,25%

Grafik 4: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri



2. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

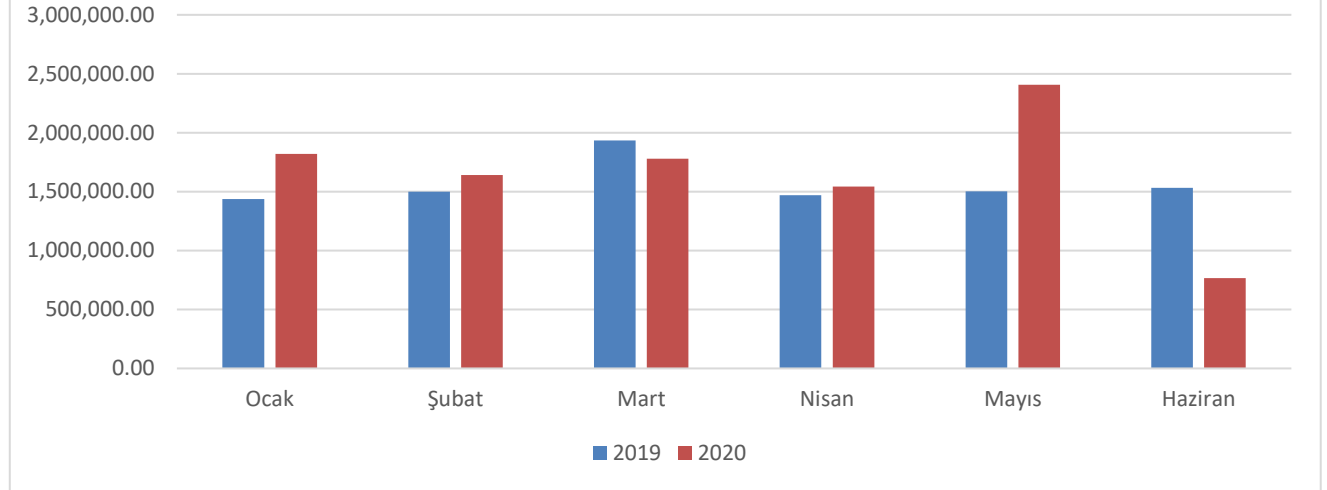
2019 yılının ilk altı ayında bütçesine göre gerçekleşme oranı %43,39 iken, 2020 yılında bu oran %54,16 olarak gerçekleşmiştir.

2020 yılının ilk altı ayında Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerinde bir önceki yıla göre %10,77' lik bir artış olmuştur. Bu harcama kaleminin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2019 yılı ilk altı ayı için %3,49, 2020 yılı için ise %3,70 olmuştur.

Tablo 7: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

2019 – 2020 SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ GİDERİ KARŞILAŞTIRMALARI							
TL							
Aylar	2019		2020		Artış- Azalış Oranı	2019	2020
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Bütçesi	Gerçekleşmesi		Bütçesi Gerç. Payı	Bütçesi Gerç. Payı
Ocak		1.436.831,00		1.820.700,49	3,26%	6,65%	9,91%
Şubat		1.498.988,53		1.639.645,86	1,98%	6,94%	8,92%
Mart	21.603.500,00	1.934.487,04	18.381.000,00	1.779.902,22	0,73%	8,95%	9,68%
Nisan		1.469.857,23		1.543.634,06	1,59%	6,80%	8,39%
Mayıs		1.501.791,81		2.406.942,83	6,15%	6,95%	13,10%
Haziran		1.532.072,37		765.496,55	-2,93	7,09%	4,16%
Toplam		9.374.027,98		9.956.322,01	10,77%	43,39%	54,16%

Grafik 5: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Gideri Gerçekleşmesi



3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

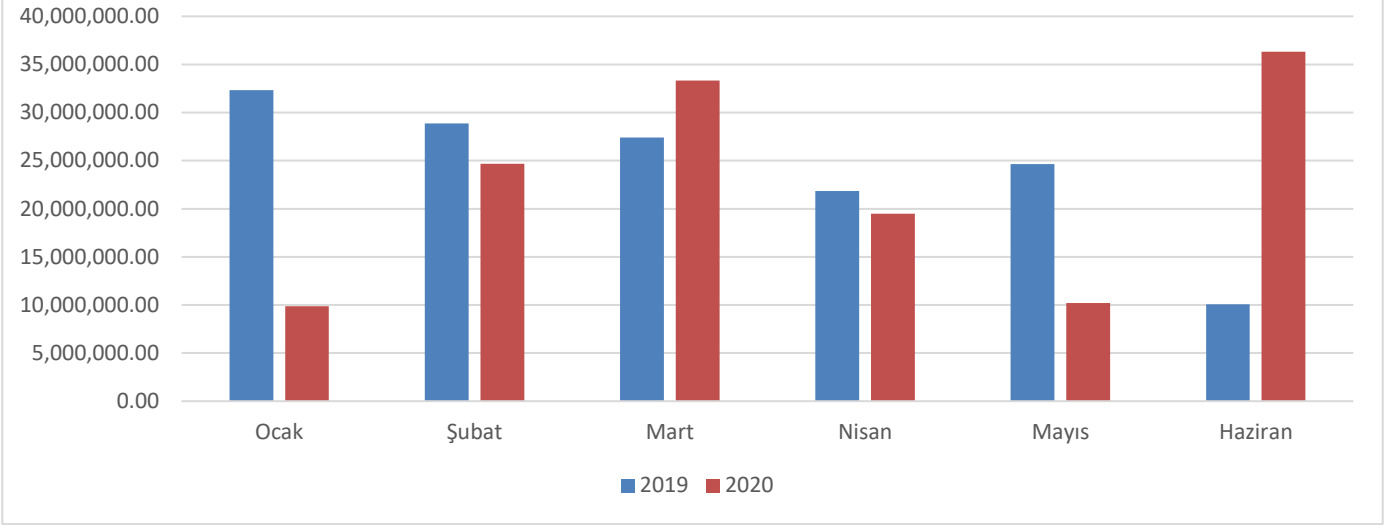
2020 Yılı Ocak-Haziran döneminde; sosyal hizmet çalışmaları, meslek edindirme kursları, park bahçe düzenlemeleri, yolların meydanların temizlik ve çevre düzenlemeleri, itfaiye, zabıta, temizlik ve güvenlik personeli hizmet alımları ile diğer tüm hizmet alımları, tüketime yönelik mal ve malzeme alımları, yolluklar vb. giderlerden oluşan mal ve hizmet alım giderleri için yaklaşık 133 milyon 900 bin TL harcama yapılmıştır.

2019 yılının aynı döneminde mal ve hizmet alımları giderlerine yaklaşık 145 milyon 175 bin TL harcama yapılmıştır. 2020 yılında söz konusu giderlerde 2019 yılına göre toplam bütçe içerisindeki gerçekleştirmelerinde %4,39 oranında bir azalış olmuştur. Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2019 yılında ilk altı ayda %54,19 iken bu oran 2020 yılının aynı döneminde %49,80 olmuştur. Mal ve hizmet alım giderlerinin 2019 yılında kendi bütçesine göre gerçekleşme oranı % 46,83 iken, 2020 yılı için bu oran %34,79 olmuştur.

Tablo 8: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

2019 – 2020 YILLARI MAL ve HİZMET ALIM GİDERLERİ KARŞILAŞTIRMALARI							
TL							
Aylar	2019		2020		Artış-Azalış Oranı	2019	2020
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Bütçesi	Gerçekleşmesi		Bütçesi Gerç. Payı	Bütçesi Gerç. Payı
Ocak		32.316.888,51		9.885.271,51	-7,85%	10,42%	2,57%
Şubat		28.883.045,50		24.667.767,80	-2,91%	9,32%	6,41%
Mart	310.006.500,00	27.404.818,92	384.977.000,00	33.318.494,54	-0,18%	8,84%	8,66%
Nisan		21.851.692,04		19.496.882,90	-1,99%	7,05%	5,06%
Mayıs		24.656.974,33		10.208.701,95	-5,3%	7,95%	2,65%
Haziran		10.062.537,41		36.328.333,27	6,19%	3,25%	9,44%
Toplam		145.175.956,71		133.905.451,97	-12,04%	46,83%	%34,79

Grafik 6: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

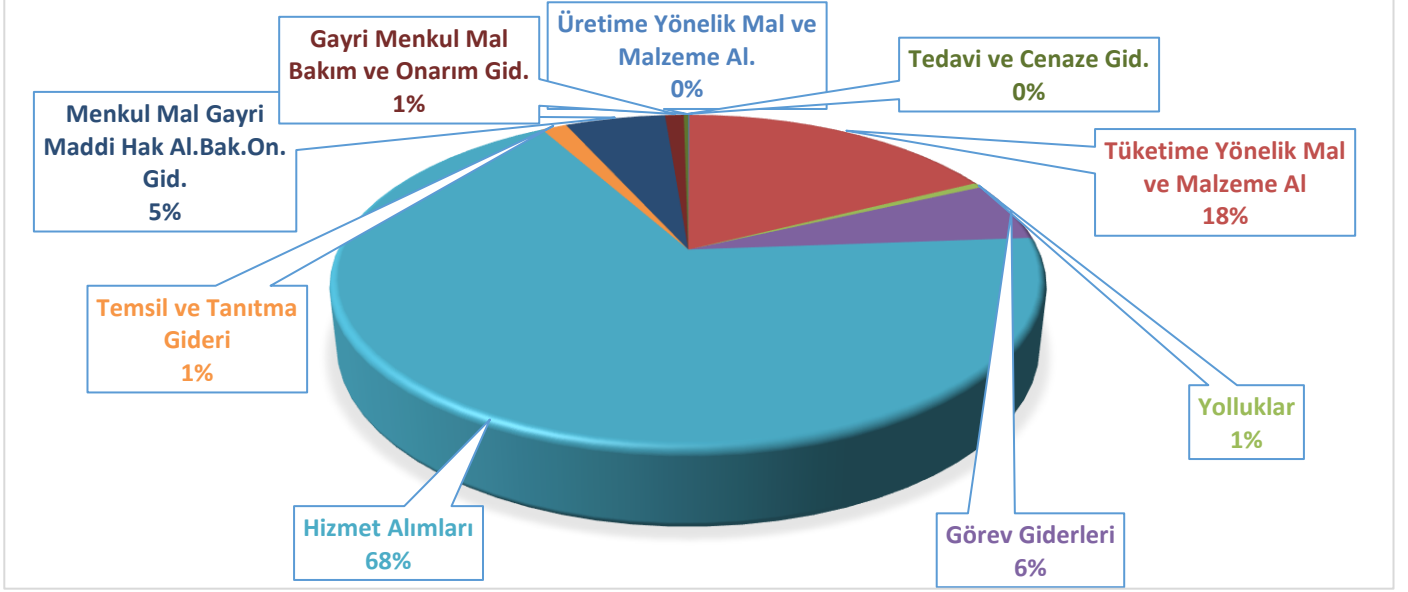


2019 yılında mal ve hizmet alım giderlerini, ekonomik sınıflandırmanın 2. düzeyinde değerlendirdiğimizde 6 aylık dönem içinde en fazla harcama yaklaşık %72,63' lük oran ve 102 milyon 785 bin TL ile hizmet alımları harcaması olmuştur. Üretime yönelik mal ve malzeme alımı kaleminde harcama gerçekleşmemiştir.

Tablo 9: Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2020 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

2020 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ KARŞILAŞTIRMALARI					
TL					
Kodu	Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme (30 Haziran 2020)	Bütçesine Oranı	Toplam Gerç. Payı
1	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Al.	242.000,00	2.006,00	0,83%	0,01%
2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Al	67.355.200,00	23.703.969,58	35,19%	17,70%
3	Yolluklar	1.948.850,00	206.228,14	10,58%	0,15%
4	Görev Giderleri	22.094.000,00	7.360.525,54	33,31%	5,50%
5	Hizmet Alımları	262.142.150,00	93.389.402,72	35,63%	69,74%
6	Temsil ve Tanıtma Gideri	5.302.000,00	1.330.209,58	25,09%	0,99%
7	Menkul Mal Gayri Maddi Hak Al.Bak.On. Gid.	21.036.800,00	7.633.473,79	39,26%	5,70%
8	Gayri Menkul Mal Bakım ve Onarım Gid.	3.911.000,00	170.735,25	4,37%	0,13%
9	Tedavi ve Cenaze Gid.	945.000,00	108.901,37	11,52%	0,08%
Toplam		384.977.000,00	133.905.451,97	34,78%	100,00%

Grafik 7: 2020 Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri



2020 yılının ilk altı ayında 133 milyon 905 bin TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisinde en önemli payı; 93 milyon 389 bin TL ile sosyal hizmet çalışmaları, meslek edindirme kursları, park bahçe düzenlemeleri, yolların meydanların temizlik ve çevre düzenlenmesi, itfaiye, zabıta, temizlik ve güvenlik personeli hizmet alımları gibi önemli gider kalemlerinden oluşan Hizmet Alımları kalemi almıştır.

2019 yılının aynı döneminde "Hizmet Alımları" kalemi 105 milyon 535 bin TL ile mal ve hizmet alımları gerçekleşmesi içinde yine en büyük payı almıştır.

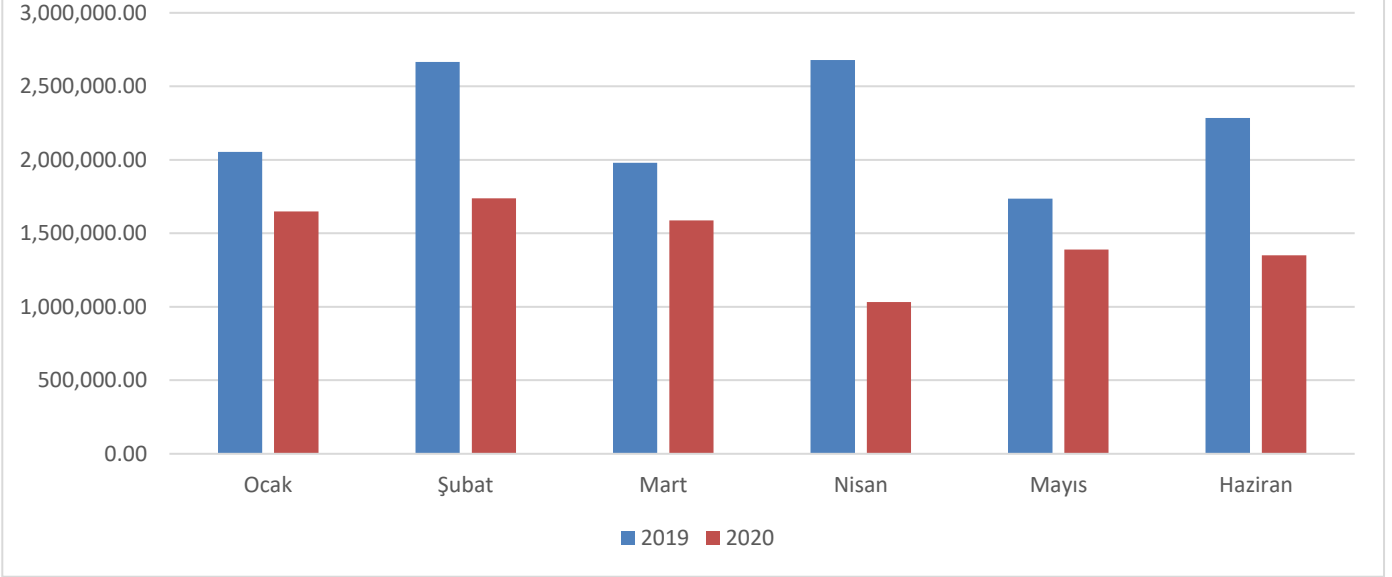
4. Faiz Giderleri

2020 Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde yaklaşık 8 milyon 748 bin TL faiz ödemesi yapılmıştır. 2020 yılının ilk altı ayında faiz ödemeleri için ayrılan bütçenin %43,74' ü gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödenekten 13 milyon 400 bin TL harcama yapılarak %70,53' lük bir gerçekleşme sağlanmıştır. Faiz giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2019 yılının ilk 6 aylık döneminde %5,01 iken, 2020 yılında bu oran %3,25 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 10: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri

2019-2020 FAİZ GİDERLERİ KARŞILAŞTIRMALARI							
TL							
Aylar	2019		2020		Artış- Azalış Oranı	2019	2020
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Bütçesi	Gerçekleşmesi		Bütçesi	Bütçesi
					Gerç. Payı	Gerç. Payı	
Ocak	19.000.000,00	2.054.374,42	20.000.000,00	1.649.365,82	-2,56%	10,81%	8,25%
Şubat		2.665.433,77		1.737.330,30	-5,34%	14,03%	8,69%
Mart		1.980.334,15		1.588.752,99	-2,48%	10,42%	7,94%
Nisan		2.678.638,52		1.031.604,83	-8,95%	14,10%	5,15%
Mayıs		1.736.376,92		1.381.348,41	-2,23%	9,14%	6,91%
Haziran		2.285.008,16		1.351.009,43	-5,27%	12,03%	6,76%
Toplam				13.400.165,94		8.739.411,78	-26,79%

Grafik 8: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri



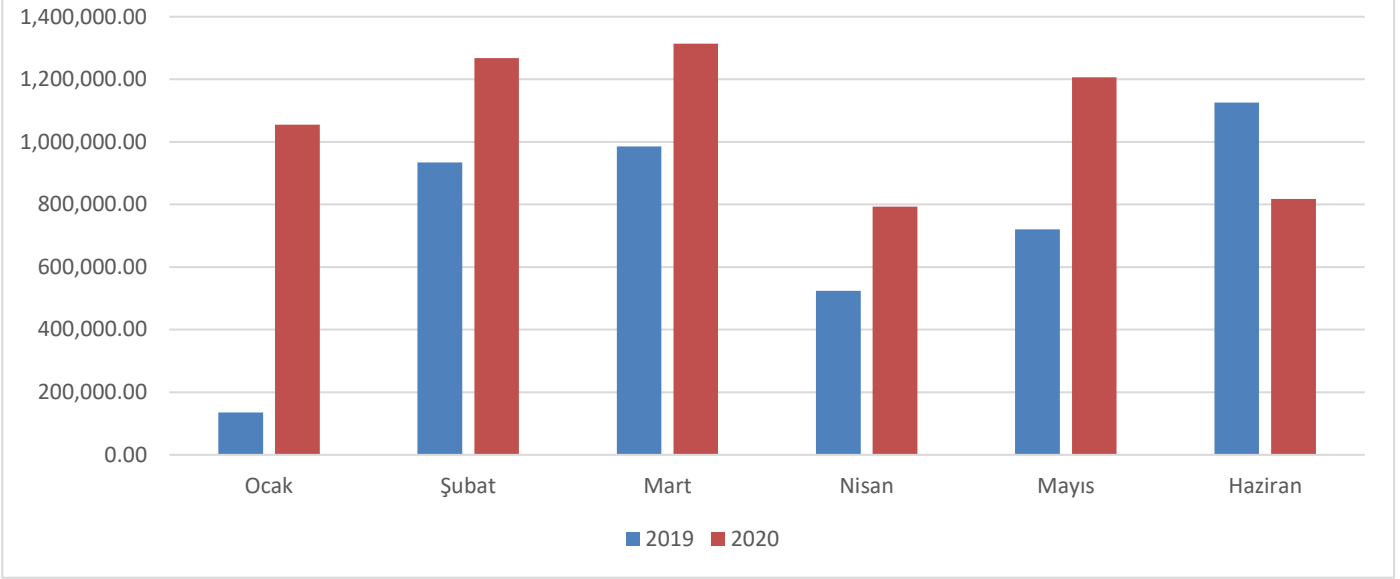
5. Cari Transferler

Mahalli idare birliklerine katılma payları, İller Bankası ortaklık payı, fakir ve muhtaç kimselere yardımlar vb. giderlerimizden oluşan Cari Transferler; 2019 yılının ilk altı ayında yaklaşık 4 milyon 426 bin TL olarak gerçekleşirken, 2019 yılının aynı döneminde 6 milyon 454 bin TL olmuştur. Cari transfer gerçekleşmesinin 2019 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %1,65 iken 2020 yılında bu oran %2,40 olmuştur.

Tablo 11: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transfer Gerçekleşmeleri

2019-2020 CARİ TRANSFERLER								
							TL	
Aylar	2019		2020		Artış-Oranı	Azalış	2019	2020
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Bütçesi	Gerçekleşmesi			Bütçesi	Bütçesi
						Gerç. Payı	Gerç. Payı	
Ocak		135.084,75		1.055.365,66	10,90%	1,28%	12,18%	
Şubat		934.414,35		1.267.579,33	5,78%	8,85%	14,63%	
Mart		985.830,68		1.313.574,37	5,82%	9,34%	15,16%	
Nisan	10.560.000,00	524.460,74	8.667.000,00	793.573,50	4,19%	4,97%	9,16%	
Mayıs		721.030,34		1.206.394,74	7,09%	6,83%	13,92%	
Haziran		1.125.441,76		817.642,90	-1,23%	10,66%	9,43%	
Toplam		4.426.262,62		6.454.130,50	23,39%	41,93%	65,32%	

Grafik 9: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transfer Gerçekleşmeleri



6. Sermaye Giderleri

2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde; kamulaştırma, trafik ve yol düzenleme, bakım-onarım işleri, asfaltlama, park bahçe düzenlemeleri gibi yatırım giderlerimizin yer aldığı sermaye giderleri için toplam 20 milyon 954 bin TL, 2018 yılının aynı döneminde ise 47 milyon 930 bin TL harcama yapılmıştır. 2019 yılında söz konusu giderlerde 2018 yılına göre büyük oranda bir azalış olmuştur.

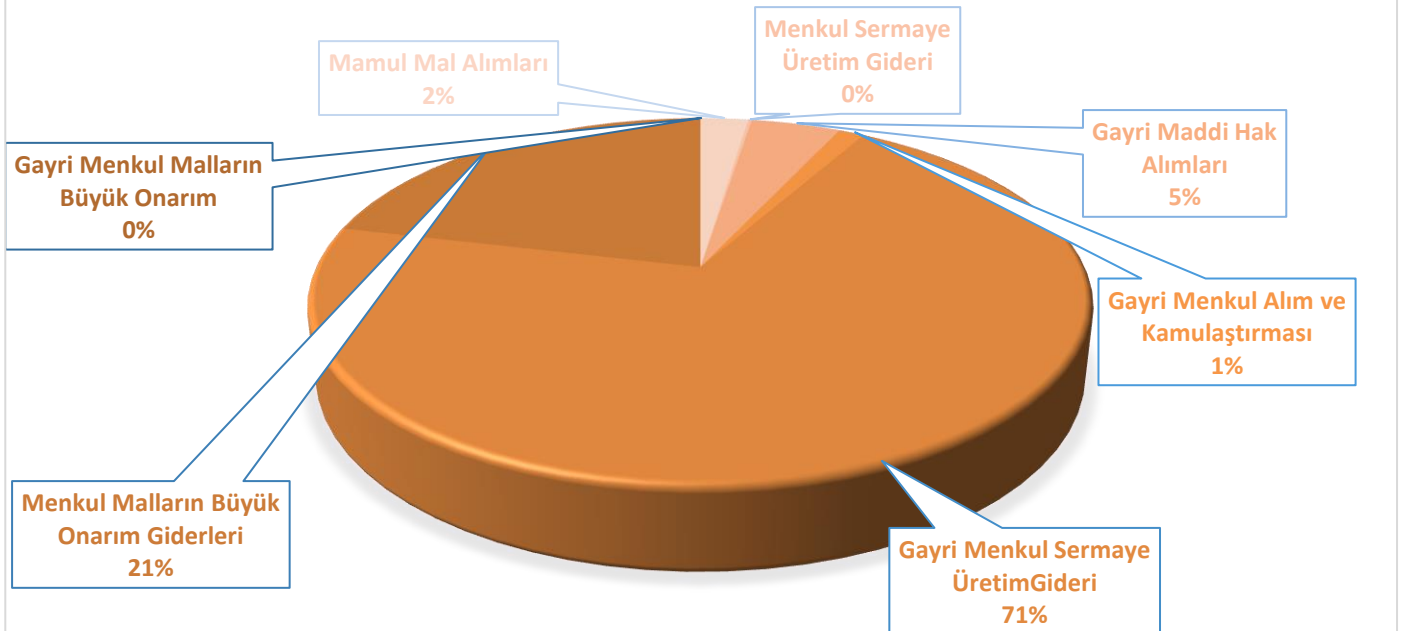
Sermaye giderlerinin Ocak-Haziran döneminde toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2018 yılında %18,31, 2019 yılında ise %7,94 olmuştur. Yine sermaye giderlerinin 2018 yılının ilk altı aylık diliminde kendi bütçesine oranı %25,31 olurken, 2019 yılında bu oran %9,57 olmuştur.

2019 yılının ilk altı ayında; sermaye giderleri içerisinde mamul mal alımlarına 498 bin TL, menkul sermaye üretim giderlerine 37 bin TL, Gayri maddi hak alımlarına 926 bin TL, gayrimenkul alımları ve kamulaştırmasına 267 bin TL harcanmıştır. Gayrimenkul sermaye üretim giderlerine 14 milyon 754 bin TL, menkul malların büyük onarım giderlerine 4 milyon 469 bin TL, harcama yapılmıştır. İlk altı aylık dönem içerisinde, gayri menkul malların büyük onarım giderlerine herhangi bir harcama yapılmamıştır.

Tablo 12: Sermaye Giderleri 2020 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

2020 SERMAYE GİDERLERİ KARŞILAŞTIRMALARI					TL
Kodu	Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme (30 Haziran 2020)	Bütçesine Oranı	Toplam Gerç. Payı
1	Mamul Mal Alımları	31.724.000,00	6.900.148,67	21,75%	
2	Menkul Sermaye Üretim Gideri	4.032.000,00	24.029,00	0,60%	
3	Gayri Maddi Hak Alımları	4.280.500,00	397.059,22	9,28%	
4	Gayri Menkul Alım ve Kamulaştırması	7.001.000,00	0,00	0,00	
5	Gayri Menkul Sermaye Üretim Gideri	141.811.500,00	6.363.706,92	4,49%	
6	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	15.751.000,00	542.818,66	3,45%	
7	Gayri Menkul Malların Büyük Onarım	900.000,00	0,00	0,00	
Toplam		205.500.000,00	14.227.762,47	6,92%	

GRAFİK 10: 2018 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ SERMAYE GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ



2019 yılının ilk altı ayında 20 milyon 954 bin TL gerçekleşmiş olan sermaye giderleri içinde en yüksek harcama 14 milyon 754 bin TL ile gayrimenkul sermaye üretim giderleri için yapılmıştır. Aynı dönemde gayri menkul malların büyük onarım giderlerine harcama yapılmamıştır.

7. Sermaye Transferleri

Bağlı kuruluşlara yapılan yardımlardan oluşan Sermaye Transferleri 2019 yılı bütçesi 14 milyon 800 bin TL ve 2020 bütçesi 3 milyon 705 bin TL' dir.2019 ve 2020 yıllarının ilk altı aylık döneminde bu kalemdede gerçekteşme olmamıştır.

8. Borç Verme

2019 yılı borç verme bütçesi 4 milyon TL olarak tahmin edilmiştir. VASKİ' ye yaklaşık 10 milyon 923 bin TL borç verilmiştir. Ödenek üstü harcama 6 milyon 923 bin TL' lik kısım genel vergi gelirlerinden karşılanmıştır. 2020 yılı borç bütçesi ise 30 milyon 400 bin TL olarak belirlenmiş olup Ocak – Haziran döneminde bu kalemdede yaklaşık 24 milyon 786 bin TL gerçekteşme olmuştur.

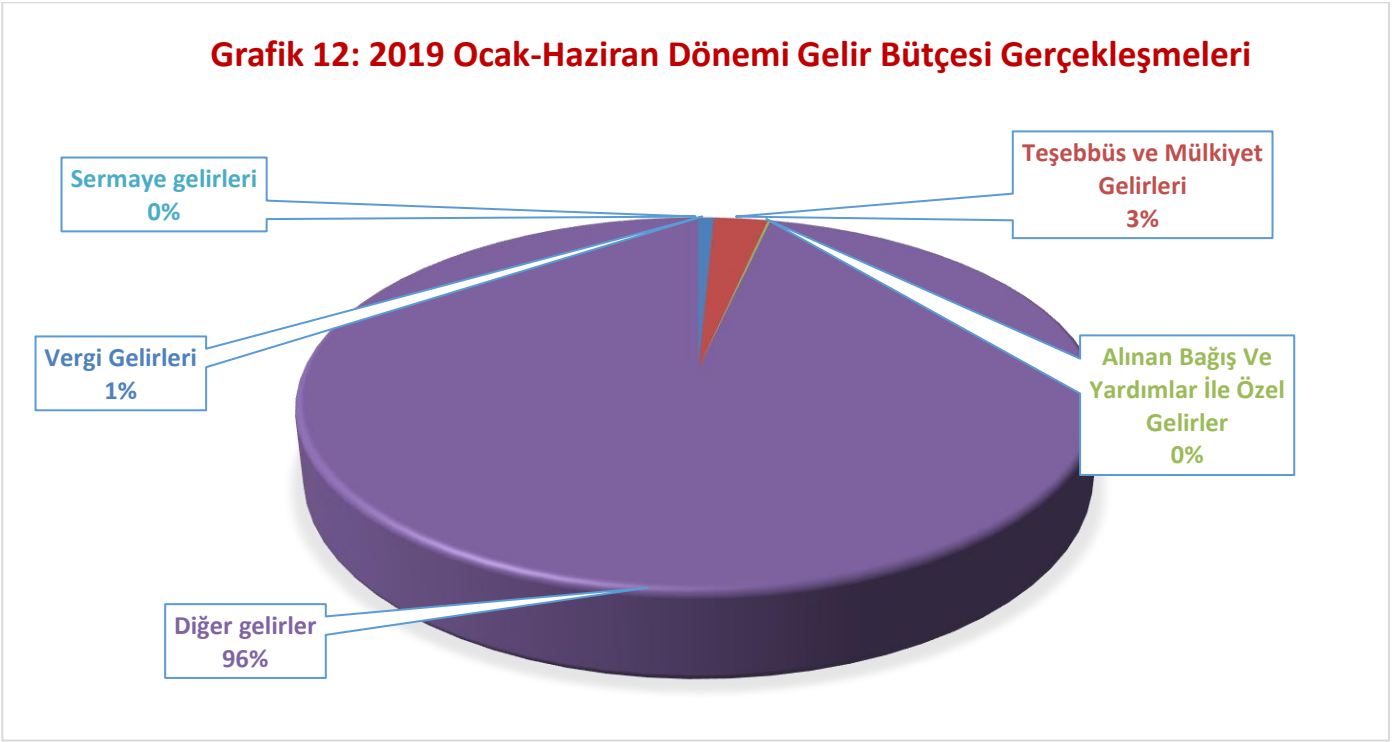
B. BÜTÇE GELİRLERİ

2020 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen bütçemiz, %0,76 vergi gelirleri, %2,62 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, %0,12 alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, %96,51 diğer gelirlerden oluşmuş olup, toplam gelir bütçemiz yaklaşık 339 milyon 767 bin TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 14: 2020 Yılı Gelir Bütçesi ve Altı Aylık Gerçekleşmesi

2020 YILI GELİR BÜTÇESİ VE ALTI AYLIK BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ						
						TL
Kodu	Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme (30 Haziran2020)	Bütçesine Oranı	Bütçe Oranı	Toplam Gerç. Payı
1	Vergi Gelirleri	19.530.000,00	2.566.957,30	13,14%	2,37%	0,76%
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	39.970.000,00	8.889.040,12	22,24%	4,84%	2,62%
4	Alınan Bağış Ve Yardımlar İle Özel Gelirler	15.010.000,00	417.834,01	2,78%	1,82%	0,12%
5	Diğer gelirler	718.490.000,00	327.892.952,00	45,64%	87,09%	96,51%
6	Sermaye gelirleri	32.000.000,00	740,00	0,002%	3,88%	-
7	Alacaklardan tahsilat	-	-	-	-	-
9	Red ve iadeler (-)	-	-	-	-	-
Toplam		825.000.000,00	339.767.523,43	41,18%	100,00%	100,00%

Grafik 12: 2019 Ocak-Haziran Dönemi Gelir Bütçesi Gerçekleşmeleri



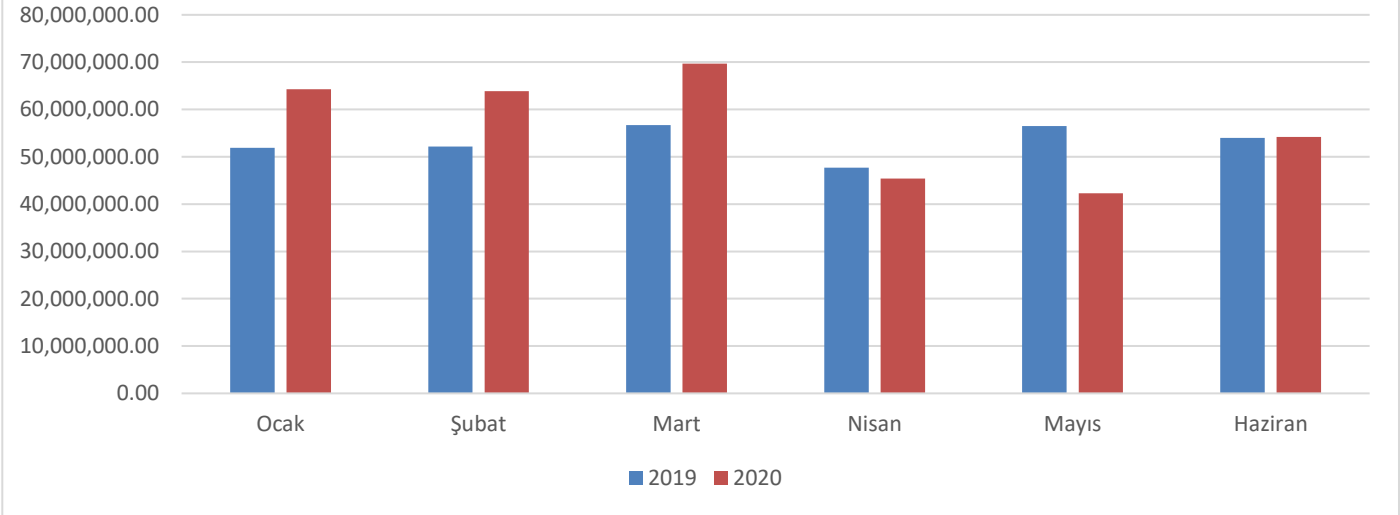
Ocak-Haziran 2020 döneminde, Van Büyükşehir Belediyesi bütçe gelirleri, geçen yılın aynı dönemine göre %6,51 oranında artarak 339 milyon 767 bin TL olarak gerçekleşmiş olup, bütçe hedefinin %41,17' sine ulaşılmış durumdadır.

2020 yılı bütçe gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri, 2019 yılı gerçekleşme oranları aşağıdaki tabloda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

Tablo 15: 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Arası Aylık Gelir Gerçekleşmeleri ve Artış- Azalış Oranları

2019-2020 BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞMELERİ							
TL							
Aylar	2019			2020			2019-2020
	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Gerç. Payı	Bütçesi	Gerçekleşmesi	Gerç. Payı	Gerç. Artış Oranı
Ocak	750.000.000,00	51.897.321,15	6,92%	825.000.000,00	64.289.669,85	7,79%	0,87%
Şubat		52.172.409,42	6,96%		63.892.164,59	7,74%	0,78%
Mart		56.701.264,78	7,56%		69.707.772,83	8,45%	0,89%
Nisan		47.717.227,51	6,36%		45.407.879,11	5,50%	-0,86%
Mayıs		56.481.904,30	7,53%		42.268.456,12	5,12%	-2,41%
Haziran		54.023.441,36	7,20%		54.201.580,93	6,57%	-0,63%
Toplam			318.993.568,52		42,53%		339.767.523,43

Grafik 13: 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Geliri Gerçekleşmeleri



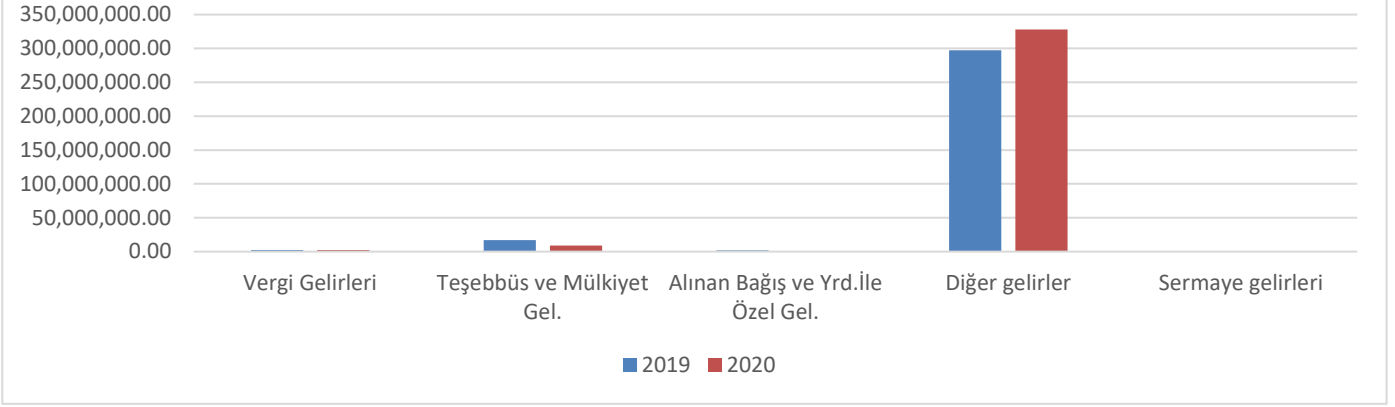
Tablo 16’de 2020 yılının ilk 6 aylık gerçekleşmeleri gelir türü bazında, 2019 yılının aynı dönemi ile karşılaştırmalı olarak verilmiştir.

Tablo 16: 2019 ve 2020 Yılları İlk Altı Aylık Gelir Gerçekleşmeleri ve Artış- Azalış Oranları, Toplam Gerçekleşme İçindeki Payları

2019-2020 GELİR GERÇEKLEŞMELERİ					
TL					
Açıklama	2019 Gerçekleşme	2020 Gerçekleşme	Artış- Azalış Oranı	2019 (Ocak-Haziran) Gerç.	2020 (Ocak-Haziran) Gerç.
	(Ocak-Haziran)			Payı	Payı
1 Vergi Gelirleri	2.408.252,31	2.566.957,30	0,01%	0,75%	0,76%
3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gel.	16.785.627,02	8.889.040,12	-2,64%	5,26%	2,62%
4 Alınan Bağış ve Yrd.İle Özel Gel.	1.990.595,84	417.834,01	-0,50%	0,62%	0,12%
5 Diğer gelirler	297.109.093,35	327.892.952,00	3,37%	93,14%	96,51%
6 Sermaye gelirleri	700.000,00	740,00	-0,22%	0,22%	0,00%
Toplam	318.993.568,52	339.767.523,43	0,00%	100,00%	100,00%

Haziran sonu itibarıyla, gelir bütçe gerçekleşmeleri içinde, vergi gelirlerinin payı 2019 yılında %0,75 ve 2020 yılında %0,76 düzeyinde gerçekleşmiştir. Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin payı 2019 yılında %5,26 iken, 2020 yılında da %2,62; alınan bağış ve yardımların payı 2019 yılında %0,62 iken, 2020 yılında %0,12 gibi düşük oranlarda kalmıştır. İller Bankası, Maliye ve diğer paylar ile Faizler, cezalardan oluşan diğer gelirlerin payı 2019 ve 2020 yıllarında sırasıyla %93,14 ve %95,51 olarak gerçekleşmiştir. Ayrıca sermaye gelirlerinin payı 2019 ve 2020 yıllarında düşük oranlarda kalmıştır. Alacaklardan tahsilatlar kaleminde 2019 ve 2020 yıllarında herhangi bir gelir gerçekleşmemiştir.

Grafik 14 : 2019-2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Geliri Gerçekleşmeleri



1. Vergi Gelirleri

İlan ve Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, Yangın Sigorta Vergisi ve harçlardan oluşan vergi gelirleri 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde yaklaşık 2 milyon 408 bin TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde tahsil edilen vergi gelirlerinin 2 milyon 566 bin TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde az miktarda artış meydana geldiği görülmektedir.

2. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde yaklaşık 16 milyon 785 bin TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri gerçekleşmesi 8 milyon 889 bin TL olmuştur. Bu gelir kaleminde de 2019 yılına oranla düşüş olduğu görülmektedir.

3. Alınan Bağış ve Yardımlar

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımların miktarı yaklaşık 1 milyon 990 bin TL iken, 2020 yılının aynı döneminde bu tutar yaklaşık 417 bin TL olmuştur. Bu gelir kalemi önceki yıllara kıyaslandığında azalış meydana geldiği görülmektedir.

4. Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar, Faizler ve Ceza Gelirleri)

Toplam gelirler içinde en önemli kısmı; paylar, faizler ve ceza gelirlerinden oluşan Diğer Gelirler kalemi oluşturmaktadır. 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Diğer Gelirler yaklaşık 297 milyon 109 bin TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Diğer Gelirler kaleminin yaklaşık 327 milyon 892 bin TL olduğu dikkate alındığında, bu kalemden gelen gelirlerin arttığı görülmektedir. Diğer Gelirler başlığının toplam bütçe gelirleri içinde en önemli yere sahip olmasının sebebi, genel bütçe vergi gelirlerinden aktarılan payların, Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar başlığı altında bu bölümde yer almasıdır.

5. Sermaye Gelirleri

Taşınır ve Taşınmaz Satışlarından oluşan Sermaye Gelirlerinde 2019 yılı Ocak- Haziran dönemlerinde 700 bin TL, 2020 Ocak-Haziran dönemlerinde ise 740 TL'lik bir gelir sağlanmıştır.

C. FİNANSMAN

Bilindiği üzere Van Büyükşehir Belediyemizin yol, 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 Van Büyükşehir Belediye Meclisimizde 2018 yılı bütçesinde Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Tablosunda 127 milyon 321 bin TL ve 2019 yılı bütçesinde Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Tablosunda yer aldığı üzere 31 milyon 409 bin TL'lik borçlanma yapma yetkisi verilmiştir.

Tablo 17: 2019 ve 2020 Yılları Finansmanın Ekonomik Sınıflandırma Tablosu Bütçe ve İlk Altı Aylık Bütçe Gerçekleşmeleri

2019 – 2020 YILI FİNANSMAN TABLOSU				
TL				
Açıklama	2019	2020	2019	2020
	(Bütçe)		(Ocak-Haziran)	
İç Borçlanma				
Kullanım	25.000.000,00	-	25.000.000,00	-
Ödeme	8.156.409,23	-	2.679.691,85	
Dış Borçlanma				
Kullanım	-	-	-	-
Ödeme	-	-	-	-
Toplam	8.156.409,23		2.679.691,85	

II. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

825 milyon TL olan 2020 yılı bütçemizden en büyük payı, 310 milyon 6 bin TL ile “Mal ve Hizmet Alım Giderleri” ve 218 milyon 950 bin TL ile “Sermaye Giderleri” almış ve bu dönemde de en yüksek harcama 102 milyon 785 bin TL ile Hizmet alımı kalemine ait olmuştur.

Mal ve Hizmet alımı harcamaları arasında: Düzenli olarak yapılan park bahçe ve yeşil alanların yapım, bakım ve onarım hizmetleri, sağlık hizmetleri, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre ve temizlik hizmetleri, toplu ulaşımın sağlanması, ulaşımın düzenlenmesi ve iyileştirilmesine yönelik hizmetler, güvenlik hizmetleri, itfaiye, cankurtaran ve zabıta hizmetleri, cenaze hizmetleri ile çok sayıda araştırma geliştirme ve proje çalışmaları yer almaktadır. Öte yandan büyük bir çoğunluğu yatırım harcamaları olan “Sermaye Giderleri” için 218 milyon 950 bin TL bütçe ayrılmış ve 20 milyon 954 bin TL’lik gerçekleşme sağlanmıştır. Böylelikle Mal ve Hizmet Alım Giderleri harcama kaleminden sonraki en önemli gider kaleminiz “Sermaye Giderleri” olmuştur.

Van Büyükşehir Belediyesi 2020 yılının ilk yarısında, tüm dünyayı etkisi altına alan koronavirüs tedbirleri kapsamında Van halkının COVID-19 hakkında bilgilendirilmesi, şehrin ve kamu binalarının hijyeninin sağlanması ve yardıma ihtiyacı olan ailelere maddi yardım yapılması hususunda gerekli harcamaları yapmıştır.

Bunların yanı sıra Van halkının refahı için gerek sağlık, gerekse 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 Van halkına yönelik birçok faaliyetimiz, etkin kaynak kullanımı göz önünde bulundurularak sürdürülmektedir.

III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

2019 yılının gider bütçe gerçekleştirmelerine baktığımızda ortalama olarak ilk altı aylık dönemde bütçenin yaklaşık %35' i, gerçekleştirilmiştir.

2020 yılında ise ilk altı aylık dönemde bütçenin %36' sı gerçekleştirilmiştir. 2020 yılsonu 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 2020 yılsonu itibarıyla gider bütçe-geriştirme oranının % 95 civarında olması beklenmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

Van Büyükşehir Belediyesi 2020 yılı Gelir bütçesi 825 milyon TL olarak hedeflenmiştir. Toplam gelirlerimiz içinde en önemli payı oluşturan "Diğer Gelirler" kaleminin yıl sonunda 718 milyon 490 bin TL olarak gerçekleştirilmesi hedeflenmektedir.

Genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan payın gelişimi merkezi yönetimin vergi gelirleri tahsilâtı ile doğru orantılı bir seyir izlemektedir. Dolayısıyla, bu gelir türü ile ilgili olarak yılsonu tahmini yapılırken: Yılın ilk altı ayında genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan gelirlerin aylık gelişimi, hem merkezi yönetim vergi gelirlerinin hem de Van Büyükşehir Belediyesi'nin genel bütçe vergi gelirlerinden aldıkları payların geçen yılın aynı dönemine göre artış ya da azalış oranları dikkate alınmıştır.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

2020 yılının ikinci altı aylık döneminde de yukarıda bir kısmına değindiğimiz; ulaşım, altyapı, kentsel hizmetler, imar ve yapılanma, sosyal ve kültürel hizmetler, bilgi teknolojileri, çevre düzenlemesi ve temizliği, eğitim, sanat, sağlık, spor vb. alanlardaki yatırım ve hizmetlerimiz etkin kaynak kullanımı hedeflenerek sürdürülecektir.

Yukarıda sunduğumuz **2020** Yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları incelendiğinde, gider gerçekleşmemizde önceki yıllara göre çok fazla farklılık görülmemekle birlikte bu konuda gerekli değerlendirmeler yapılmaktadır.

Şeffaf yönetim anlayışı gereği ve **5018** sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun **30** uncu maddesine istinaden; ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçlarımız, ikinci altı aya ilişkin beklentilerimiz ve hedeflerimiz ile faaliyetlerimiz kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

	2019 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2020 YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020		2019	2020	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	577.092.207,36	825.000.000,00	55.055.996,01	32.342.413,39	46.479.558,70	47.372.244,93	51.590.396,16	61.185.083,67	40.099.215,99	34.409.723,53	50.040.563,55	29.555.940,95	24.621.560,26	64.007.819,65	267.887.290,67	268.873.226,12	-13,83%	46,42%	32,59%	-
01 - PERSONEL GİDERLERİ	131.095.745,95	138.820.000,00	9.017.314,17	10.131.940,44	9.252.967,73	11.411.614,46	12.134.178,84	16.262.631,88	9.747.766,37	9.744.996,83	14.647.887,06	12.510.337,15	8.832.074,59	10.741.917,11	63.632.188,76	70.803.437,87	2,47%	48,54%	51,01%	
MEMURLAR	53.916.666,33	55.734.000,00	3.663.934,60	4.245.554,49	3.613.648,48	4.392.065,39	4.217.071,40	4.670.271,39	4.508.192,92	4.469.220,18	5.169.482,59	4.439.259,64	3.535.490,66	4.242.542,18	24.707.820,65	26.458.913,27	1,64%	45,83%	47,47%	
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	25.602.865,22	29.858.000,00	1.974.353,84	2.349.130,36	1.897.080,55	1.954.155,19	1.807.633,86	1.977.237,72	1.892.617,17	1.713.200,59	5.967.126,12	1.389.404,14	1.416.966,54	172.821,62	14.955.778,08	9.555.949,62	-26,40%	58,41%	32,01%	
İŞÇİLER	49.811.009,20	49.428.000,00	3.288.584,93	3.417.946,40	3.634.806,37	4.953.617,88	5.967.747,46	9.507.821,94	3.284.180,24	3.432.130,19	3.276.536,88	6.578.361,75	3.692.648,46	6.186.745,84	23.144.504,34	34.076.624,00	22,48%	46,46%	68,94%	
GEÇİCİ PERSONEL	568.656,31	700.000,00	55.896,00	67.094,98	55.969,06	67.464,80	56.444,00	67.464,80	55.896,00	65.645,84	55.896,00	66.908,24	55.348,00	65.645,84	335.449,06	400.224,50	-1,82%	58,99%	57,17%	
DiĞER PERSONEL	1.196.548,89	3.100.000,00	34.544,80	52.214,21	51.463,27	44.311,20	85.282,12	39.836,03	6.880,04	64.800,03	178.845,47	36.403,38	131.620,93	74.161,63	488.636,63	311.726,48	-30,78%	40,84%	10,06%	
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	20.318.001,74	18.381.000,00	1.436.831,00	1.820.700,49	1.498.988,53	1.639.645,86	1.934.487,04	1.779.902,22	1.469.857,23	1.543.634,06	1.501.791,81	2.406.942,83	1.532.072,37	765.496,55	9.374.027,98	9.956.322,01	8,03%	46,14%	54,17%	
MEMURLAR	6.006.131,53	6.520.000,00	461.538,88	501.194,82	469.536,74	512.814,57	469.564,08	200.664,27	451.121,84	485.891,68	472.837,98	627.983,84	447.674,43	511.161,65	2.772.273,95	2.839.710,83	-2,61%	46,16%	43,55%	
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.425.869,24	3.000.000,00	340.309,80	312.985,54	302.920,80	338.018,52	291.202,52	303.605,14	303.963,32	124.889,89	246.926,89	126.512,05	270.412,86	0,00	1.755.736,19	1.206.011,14	-11,05%	51,25%	40,20%	
İŞÇİLER	10.886.000,97	8.860.000,00	634.982,32	1.006.520,13	726.530,99	788.812,77	1.173.720,44	1.275.632,81	714.772,07	932.852,49	782.026,94	1.652.446,94	813.985,08	254.334,90	4.846.017,84	5.910.600,04	22,19%	44,52%	66,71%	
GEÇİCİ PERSONEL	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	322.073.995,88	382.417.000,00	32.316.888,51	9.885.271,51	28.883.045,50	24.667.767,80	27.404.818,92	33.318.494,54	21.851.692,04	19.496.882,90	24.656.974,33	10.208.701,95	10.062.537,41	36.328.333,27	145.175.956,71	133.905.451,97	-10,06%	45,08%	35,02%	
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	0,00	242.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,83%	
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	55.642.668,63	69.835.200,00	4.632.562,66	3.338.777,84	6.226.357,84	4.945.332,55	4.953.850,92	4.908.898,25	5.186.652,21	2.792.521,45	4.519.007,69	2.065.844,83	3.079.183,79	5.652.594,66	28.597.615,11	23.703.969,58	-17,45%	51,39%	33,94%	-
YOLLUKLAR	446.965,86	1.948.850,00	26.271,36	21.458,36	40.698,50	31.965,90	57.182,82	72.103,48	28.550,51	14.394,07	31.744,47	36.496,48	13.258,15	29.809,85	197.705,81	206.228,14	-33,65%	44,23%	10,58%	-
GÖREV GİDERLERİ	21.931.393,53	22.244.000,00	991.025,02	273.670,52	663.224,01	306.596,86	1.599.807,26	2.906.786,59	371.829,96	227.401,41	476.632,90	1.628.741,74	541.835,82	2.017.328,42	4.644.354,97	7.360.525,54	11,91%	21,18%	33,09%	-
HİZMET ALIMLARI	231.723.339,63	257.591.150,00	24.764.258,74	4.916.279,66	20.825.566,68	16.765.529,52	19.720.774,09	23.459.874,16	15.022.871,03	15.013.160,15	19.309.379,53	6.243.946,28	5.892.570,68	26.990.612,95	105.535.420,75	93.389.402,72	-9,29%	45,54%	36,25%	-
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	3.316.402,61	5.302.000,00	1.158.609,19	1.021.052,87	151.012,31	153.367,12	525.205,88	70.324,50	906.886,52	67.351,32	50.952,17	4.040,29	1.620,00	14.073,48	2.794.286,07	1.330.209,58	-59,17%	84,26%	25,09%	-
MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	7.005.427,22	19.977.800,00	465.212,32	258.320,31	509.220,15	2.390.552,31	412.262,55	1.842.756,59	324.753,81	1.370.210,98	264.065,57	186.708,70	324.721,38	1.584.924,90	2.300.235,78	7.633.473,79	5,37%	32,84%	38,21%	-
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.067.562,08	3.911.000,00	278.035,88	32.974,39	466.966,01	27.932,34	135.735,40	43.329,38	10.148,00	9.837,52	5.192,00	20.672,61	0,00	35.989,01	896.077,29	170.735,25	-79,57%	83,94%	4,37%	-
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	940.236,32	1.365.000,00	913,34	22.737,56	0,00	46.491,20	0,00	14.421,59	0,00	0,00	0,00	22.251,02	209.347,59	3.000,00	210.260,93	108.901,37	-14,38%	22,36%	7,98%	-
04- FAİZ GİDERLERİ	26.117.438,37	20.000.000,00	2.054.374,42	1.649.365,82	2.665.433,77	1.737.330,30	1.980.334,15	1.588.752,99	2.678.638,52	1.031.604,83	1.736.376,92	1.381.348,41	2.285.008,16	1.351.009,43	13.400.165,94	8.739.411,78	-7,61%	51,31%	43,70%	
DiĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	26.117.438,37	20.000.000,00	2.054.374,42	1.649.365,82	2.665.433,77	1.737.330,30	1.980.334,15	1.588.752,99	2.678.638,52	1.031.604,83	1.736.376,92	1.381.348,41	2.285.008,16	1.351.009,43	13.400.165,94	8.739.411,78	-7,61%	51,31%	43,70%	
05 - CARİ TRANSFERLER	11.494.052,94	8.667.000,00	135.084,75	1.055.365,66	934.414,35	1.267.579,33	985.830,68	1.313.574,37	524.460,74	793.573,50	721.030,34	1.206.394,74	1.125.441,76	817.642,90	4.426.262,62	6.454.130,50	35,96%	38,51%	74,47%	-
HAZİNE YARDIMLARI	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	-
KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.605.021,49	1.600.000,00	0,00	207.786,19	98.396,76	120.632,38	104.319,71	128.503,51	516.460,74	84.779,99	83.323,88	81.395,88	103.457,89	96.941,35	905.958,98	720.039,30	-11,45%	56,45%	45,00%	-
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	1.858.730,28	1.967.000,00	135.084,75	74.667,84	108.250,00	272.274,77	147.300,00	272.236,40	8.000,00	257.011,10	32.500,00	515.063,70	258.071,70	22.500,00	689.206,45	1.413.753,81	34,79%	37,08%	71,87%	-
YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER																				
GELİRLERDEN AYRILAN PAYLAR	8.030.301,17	5.000.000,00	0,00	772.911,63	727.767,59	874.672,18	734.210,97	912.834,46	0,00	451.782,41	605.206,46	609.935,16	763.912,17	698.201,55	2.831.097,19	4.320.337,39	51,15%	35,26%	86,41%	-
06 - SERMAYE GİDERLERİ	28.323.791,72	195.165.000,00	10.095.503,16	598.163,23	3.244.708,82	108.176,90	7.150.746,53	276.552,45	9.900,95	669.575,40	155.434,94	317.377,98	298.517,58	12.257.916,51	20.954.811,98	14.227.762,47	-66,69%	73,98%	7,29%	-
MAMUL MAL ALIMLARI	2.483.847,13	33.683.000,00	6.301,38	2.075,62	73.806,64	0,00	406.494,32	189.107,72	9.753,45	501.710,21	1.746,36	83.308,00	0,00	6.123.947,12	498.102,15	6.900.148,67	0,44%	20,05%	20,49%	-
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	37.505,12	4.182.000,00	0,00	0,00	37.505,12	1.289,00	0,00	22.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.505,12	24.029,00	-99,43%	100,00%	0,57%	-
GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	964.354,70	4.280.500,00	163.607,00	227.884,32	57.525,00	631,30	406.244,50	42.808,93	147,50	105.528,35	814,20	116,82	298.517,58	20.089,50	926.855,78	397.059,22	-86,83%	96,11%	9,28%	-
GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	407.403,99	7.001.000,00	114.851,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.874,38	0,00	0,00	0,00	267.725,63	0,00	-65,72%	65,72%	0,00%	-
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	17.883.295,67	119.867.500,00	9.519.144,21	114.420,19	3.075.872,06	106.256,60	2.159.631,22	21.895,80	0,00	62.336,84	0,00	0,00	0,00	6.058.797,49	14.754.647,49	6.363.706,92	-77,20%	82,51%	5,31%	-
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	6.547.385,11	25.25																		