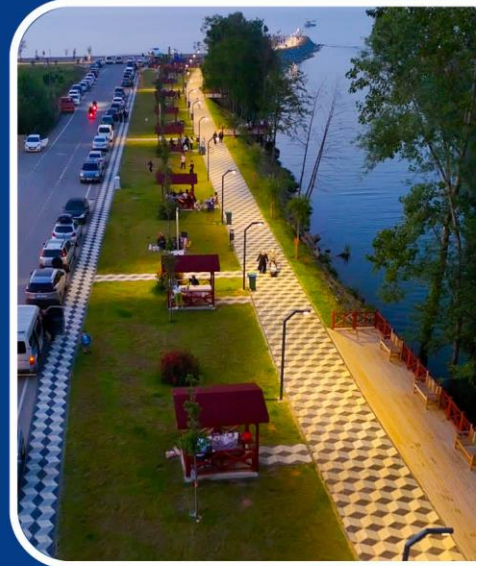




ORDU
BÜYÜKŞEHİR
BELEDİYESİ

2024

KURUMSAL
MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER
RAPORU



ordu.bel.tr

ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

2024 KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI

STRATEJİ, BÜTÇE, ANALİZ VE RAPORLAMA ŞUBE
MÜDÜRLÜĞÜ

Adres Şarkıye Mahallesi Yükçülük Sokak, No:2 52100
Altınordu / Ordu

Telefon 444 1 052

Hazırlayan Bora OLGUN



İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	1
I-OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	2
A-BÜTÇE GİDERLERİ.....	3
01 Personel Giderleri.....	7
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri.....	7
03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri.....	7
04 Faiz Gideri.....	9
05 Cari Transferler.....	9
06 Sermaye Giderleri.....	10
07 Sermaye Transferleri.....	11
08 Borç Verme.....	11
09 Yedek Ödenek.....	11
B-BÜTÇE GELİRLERİ.....	12
01 Vergi Gelirleri.....	16
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri.....	16
04 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler.....	17
05 Diğer Gelirler.....	17
06 Sermaye Gelirleri.....	18
09 Ret ve İadeler (-).....	18
C-FİNANSMAN.....	19
II-OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	19
III-TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER ve HEDEFLER.....	20
A-BÜTÇE GİDERLERİ.....	20
B-BÜTÇE GELİRLERİ.....	20
C-FİNANSMAN.....	22
IV-OCAK-HAZİRAN 2024 GERÇEKLEŞTİRİLEN ve TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER.....	21
Ek-1 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi.....	24
Ek-2 Bütçe Giderlerinin Gelişimi.....	25



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi, kullanılmasını, hesap verebilirliği, mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını, işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemektedir. Bu doğrultuda aynı kanununun 30 uncu maddesinde; genel yönetim kapsamındaki idarelerin bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçlarını, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hüküm altına alınmıştır.

Bu kapsamda hazırlanan raporda, Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı “Ordu Büyükşehir Belediyesi 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde ekleri ile birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmak üzere hazırlanmış ve bilgilerinize sunulmuştur.

İlgililere faydalı olmasını diler, emeği geçen tüm çalışma arkadaşlarıma ve desteklerini bizden esirgemeyen hemşehrilerimize teşekkür ederim.

Dr. Mehmet Hilmi GÜLER
Büyükşehir Belediye Başkanı

I. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

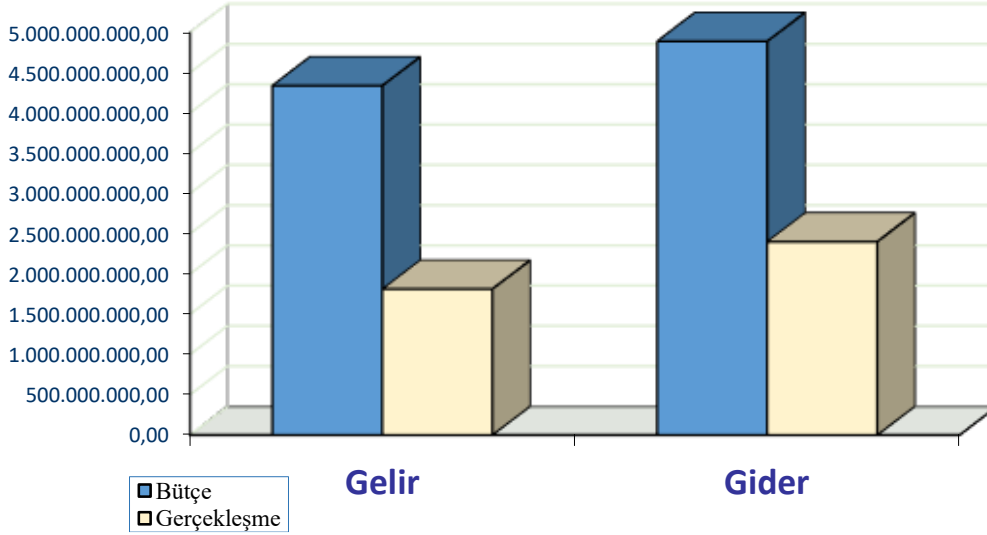
GİRİŞ

Büyükşehir Belediye Meclisimizin 21.11.2023 tarihli 2023/378 sayılı kararı ile kabul edilen 2024 mali yılı gelir bütçesi 4.115.000.000,00 TL ve gider bütçesi ile harcama birimlerine 4.665.000.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. 2023 Ocak-Haziran dönemi içinde 225.000.000,00 TL ek bütçe (hibe) gerçekleştirilmiş olup net gider bütçe tahmini 4.890.000.000,00 TL olmuştur. Gelir bütçemiz 4.115.000.000,00 TL olarak belirlenmiş olup 550.000.000,00 TL iç borçlanma sağlanarak 2024 gelir bütçesi 4.665.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş olup bütçe denklği sağlanmıştır. 2024 yılının ilk 6 aylık döneminde net gelir gerçekleşmesi 1.813.256.775,33 TL, gider gerçekleşmesi 2.401.735.261,22 TL olmuştur. Bu dönemde gelir bütçemizin % 41,78'lik kısmını, gider bütçemizin de % 49,12'lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız.

2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Performansı

	Bütçe (İç Borçlanma, Devir Bütçesi ve Ek Bütçe Dahil)	Net Gerçekleşme	Oran (%)
Gelir	4.340.000.000,00	1.813.256.775,33	41,78
Gider	4.890.000.000,00	2.401.735.261,22	49,12

Bütçe Performansı



A. BÜTÇE GİDERLERİ

2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi Gerçekleşmeleri

Ordu Büyükşehir Belediyesi 2023 mali yılı net bütçe ödeneği olan 3.626.233.000,00 TL'nin 3.451.269.151,06 TL'si harcama olarak gerçekleşmiştir. 2024 mali yılı bütçesinde yer alan başlangıç ödenekleri toplamı 4.665.000.000,00 TL olup, 2023 harcama gerçekleştirmelerine göre % 35,17 oranında artış olmuştur. Bu artış ağırlıklı olarak; % 121,51 ile Cari Transferler, % 99,55 Personel Giderleri ve % 112,09 ile Sgk Giderleri kalemlerinde görülmektedir.

2023 mali yılı harcama gerçekleşmesi ile 2024 mali yılı başlangıç ödeneği ve artış oranı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi

Açıklama	2023 Yılı	2024 Yılı	Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	
Personel Giderleri	237.393.737,13	503.493.000,00	112,09
Sosyal Güv.Kur.Dev.Prm.Gid.	29.300.455,65	58.470.000,00	99,55
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.697.332.743,21	2.392.372.000,00	40,95
Faiz Giderleri	227.513.738,92	174.000.000,00	-23,52
Cari Transferler	79.055.615,18	175.115.000,00	121,51
Sermaye Giderleri	1.117.624.754,85	915.350.000,00	-18,10
Sermaye Transferi	63.048.106,12	47.000.000,00	-25,45
Borç Verme	0,00	0,00	-
Yedek Ödenek	0,00	399.200.000,00	-
Toplam	3.451.269.151,06	4.665.000.000,00	35,17

2023 ve 2024 Yılları Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

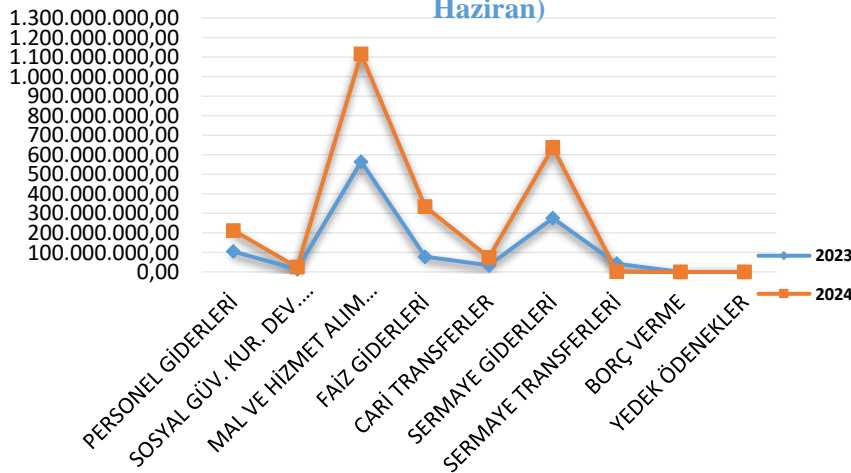
Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri; 2023 yılında 1.113.709.089,32 TL, 2024 yılında ise 2.401.735.261,22 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı sonu itibariyle bütçe gider gerçekleşmelerinin % 32,27'si Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2024 mali yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe giderleri toplamı 2.401.735.261,22 TL olarak gerçekleşmiş olup bu dönemde bütçeye konulan ödeneğin kullanım oranı ise % 51,48'dir.

2023 ve 2024 yılları haziran sonu itibariyle gider gerçekleşme toplamaları karşılaştırıldığında, giderlerde % 115,65 oranında bir artış olduğu görülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2023 Yılı ve 2024 Yılı (Ocak – Haziran) Bütçe Giderleri

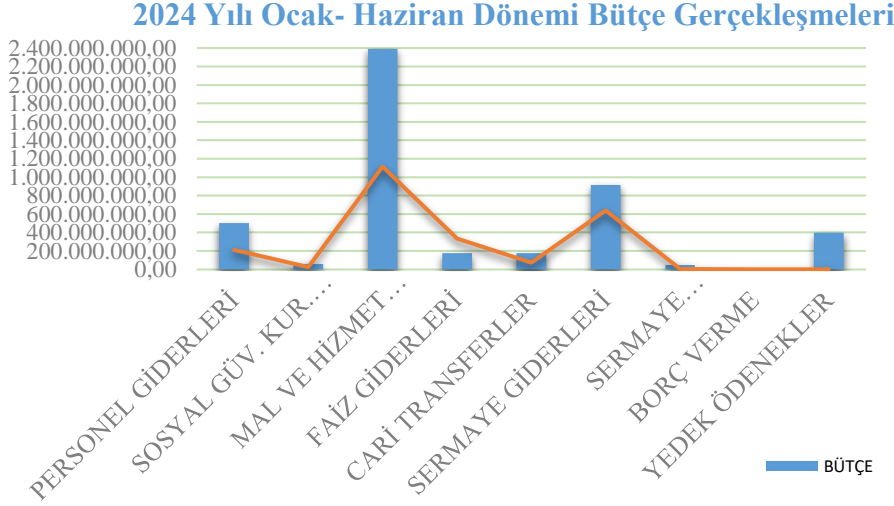
Açıklama	2023 Yılı	2024 Yılı	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Gerç. Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Personel Giderleri	237.393.737,13	503.493.000,00	105.046.908,18	212.387.875,11	44,25	42,18	102,18
Sosyal Güv. Kur.Dev. Prm.Gid.	29.300.455,65	58.470.000,00	14.242.118,63	24.423.390,64	48,61	41,77	71,49
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.697.332.743,21	2.392.372.000,00	564.657.254,94	1.116.029.221,00	33,27	46,65	97,65
Faiz Giderleri	227.513.738,92	174.000.000,00	78.073.163,57	334.755.134,09	34,32	192,39	328,77
Cari Transferler	79.055.615,18	175.115.000,00	33.687.325,36	74.341.576,97	42,61	42,45	120,68
Sermaye Giderleri	1.117.624.754,85	915.350.000,00	275.527.318,64	637.398.063,41	24,65	69,63	131,34
Sermaye Transferi	63.048.106,12	47.000.000,00	42.475.000,00	2.400.000,00	67,37	5,11	-94,35
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenek	0,00	399.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toplam	3.451.269.151,06	4.665.000.000,00	1.113.709.089,32	2.401.735.261,22	32,27	51,48	115,65

2023-2024 Bütçe Gider Gerçekleşmeleri(Ocak-Haziran)



2024 Yılı Bütçe ve Ocak – Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

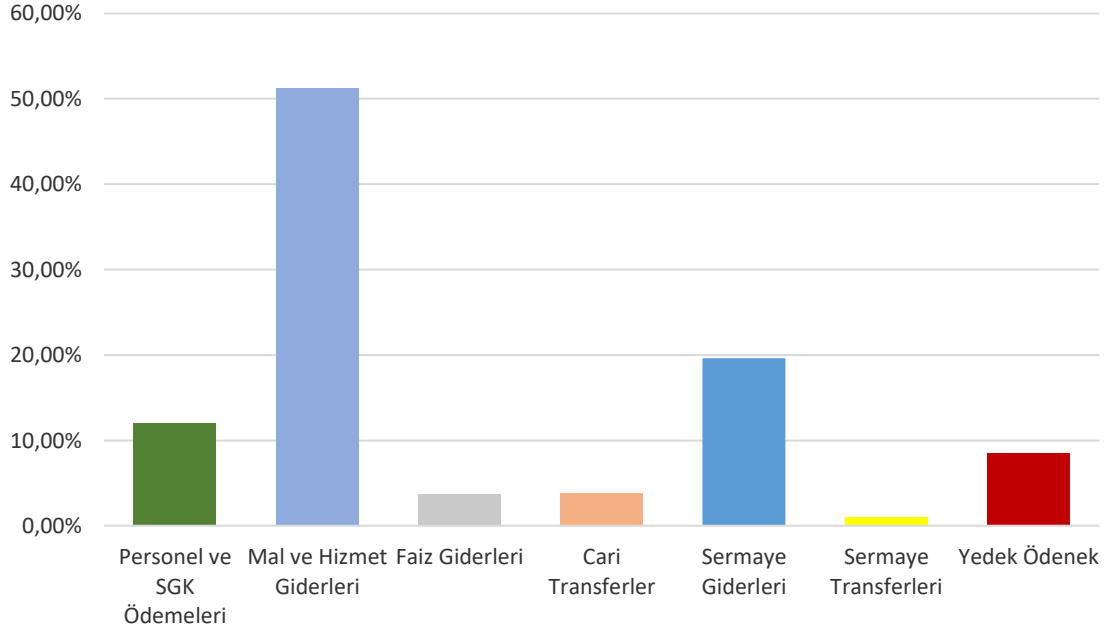
2024 mali yılı bütçesinde; 4.665.000.000,00 TL olarak belirlenen ödeneğin gider kalemlerine göre bütçeden aldığı paylara bakacak olursak; personel giderlerimiz ile sosyal güvenlik kurumlarına ödenen devlet pirimi giderlerine % 12,04, mal ve hizmet alım giderlerine % 51,28, faiz giderlerine % 3,73, cari transferlere % 3,75, tamamı yatırımlardan oluşan sermaye giderlerine % 19,62, bağlı kuruluşlara yaptığımız yardımlardan oluşan sermaye transferlerine % 1,01 ve yedek ödenek kalemine % 8,56 oranında bütçeden pay ayrılmıştır.



Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 Yılı (Ocak-Haziran) Dönemi Bütçe Giderleri

Kod	Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme (Ocak-Haziran)	Verilen Bütçenin Toplam Bütçeye Oranı (%)	Gerç. Oranı (%)	Toplam Gider İçindeki Gerç. Payı (%)
1	Personel Giderleri	503.493.000,00	212.387.875,11	10,79	42,18	8,84
2	Sosyal Güv.Kur.Dev.Primi	58.470.000,00	24.423.390,64	1,25	41,77	1,02
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.392.372.000,00	1.116.029.221,00	51,28	46,65	46,47
4	Faiz Giderleri	174.000.000,00	334.755.134,09	3,73	192,39	13,94
5	Cari Transferler	175.115.000,00	74.341.576,97	3,75	42,45	3,10
6	Sermaye Giderleri	915.350.000,00	637.398.063,41	19,62	69,63	26,54
7	Sermaye Transferleri	47.000.000,00	2.400.000,00	1,01	5,11	0,10
8	Borç Verme	0,00	0,00	-	0,00	0,00
9	Yedek Ödenek	399.200.000,00	0,00	8,56	0,00	0,00
	Toplam	4.665.000.000,00	2.401.735.261,22	100	51,48	100

2024 Verilen Bütçenin Toplam Bütçe İçindeki Payı



2023 ve 2024 Yılları (Ocak-Haziran) Aylık Bazda Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

2023 ve 2024 yılları bütçe giderlerinin aylık gerçekleşmeleri, karşılaştırmalı ve artış-azalış oranları olarak aşağıda gösterilmiştir.

Aylar	2023 Gerçekleşme	2024 Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı (%)
Ocak	90.847.487,09	240.170.213,83	164,37
Şubat	150.036.101,99	388.899.583,27	159,20
Mart	236.617.026,31	674.206.801,45	184,94
Nisan	218.276.678,28	371.774.729,98	70,32
Mayıs	223.678.115,07	410.096.684,60	83,84
Haziran	194.253.680,58	316.587.248,09	62,98
Toplam	1.113.709.089,32	2.401.735.261,22	115,65

01. Personel Giderleri

2024 yılının ilk altı ayında, 2023 yılının aynı dönemine göre söz konusu giderlerde % 102,18 oranında bir artış gerçekleşmiştir. Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde personel giderleri için 503.493.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda personel giderleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 105.046.908,18 TL iken, 2024 yılında 107.340.966,93 TL artışla 212.387.875,11 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

Personel Giderleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Gerç. Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Memurlar	138.838.153,92	312.019.000,00	57.086.441,47	129.824.603,94	41,12	41,61	127,42
Sözleşmeli Personel	67.719.277,61	147.186.000,00	30.075.877,59	58.825.647,70	44,41	39,97	95,59
İşçiler	26.998.723,01	39.233.000,00	16.218.506,72	21.199.191,97	60,07	54,03	30,71
Geçici Personel	624.810,47	500.000,00	318.838,93	806.024,41	51,03	161,20	152,80
Diğer Personel	3.212.772,12	4.555.000,00	1.347.243,47	1.732.407,09	41,93	38,03	28,59
Toplam	237.393.737,13	503.493.000,00	105.046.908,18	212.387.875,11	44,25	42,18	102,18

02. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için 58.470.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 14.242.118,63 TL iken, 2024 yılında 10.181.272,01 TL artışla 24.423.390,64 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 71,49 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi SGK Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

SGK Devlet Primi Giderleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Memurlar	16.306.769,77	33.392.000,00	7.764.719,74	14.244.494,30	47,62	42,66	83,45
Sözleşmeli Personel	9.500.320,84	17.948.000,00	4.893.079,93	6.620.816,98	51,50	36,89	35,31
İşçiler	3.493.365,04	7.130.000,00	1.584.318,96	3.558.079,36	45,35	49,90	124,58
Toplam	29.300.455,65	58.470.000,00	14.242.118,63	24.423.390,64	48,61	41,77	71,49

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde mal ve hizmet alım giderleri için 2.392.372.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda mal ve hizmet alımı giderleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 564.657.254,94 TL iken 2024 yılında 551.371.966,06 TL artışla 1.116.029.221,00 TL

olarak gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alım giderlerindeki artış % 97,65 olarak gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2023 yılı ilk altı ayında % 50,70 iken bu oran 2024 yılı ilk altı ayında % 46,47 olmuştur. 2024 yılı ilk altı ayında mal ve hizmet alım giderleri harcaması artmasına rağmen ve 2024 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayına göre toplam gerçekleşen mal ve hizmet alımı gideri içindeki payı azalmıştır.

2024 yılının ilk altı ayında 1.116.029.221,00 TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisinde en önemli payı 760.486.769,63 TL ile temizlik, ulaşım, park bahçe düzenlemeleri, kiralama hizmetleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, vektörel mücadele, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, zabıta ve personel hizmet alımları gibi önemli gider kalemlerinden oluşan **hizmet alımları** kalemi almıştır. Yine mal ve hizmet alımları kalemi içinde; enerji, kırtasiye, giyim-kuşam, özel malzeme, güvenlik malzemeleri vb. alımlardan oluşan **tüketime yönelik mal ve malzeme alımları** 223.326.092,58 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Gerçekleşmeleri

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı Giderleri	38.140.516,45	42.050.000,00	10.587.883,45	7.313.703,52	27,76	17,39	-30,92
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı Giderleri	461.572.856,62	573.500.000,00	146.563.462,63	223.326.092,58	31,75	38,94	52,98
Yolluklar	794.893,41	875.000,00	258.471,84	467.519,45	32,52	53,43	80,88
Görev Giderleri	29.562.024,35	46.300.000,00	11.006.789,75	16.044.229,00	37,23	34,65	45,77
Hizmet Alımları	1.053.456.454,07	1.595.937.000,00	359.629.990,03	760.486.769,63	34,14	47,65	111,46
Temsil ve Tanıtma Giderleri	53.570.976,81	69.500.000,00	14.177.622,63	77.177.022,74	26,47	111,05	444,36
Menkul Mal Gayrimaddi Hak Alım Bakım Onarım Giderleri	57.050.749,65	59.530.000,00	21.209.878,24	30.054.141,80	37,18	50,49	41,70
Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	1.129.771,22	1.480.000,00	352.996,42	1.103.028,99	31,24	74,53	212,48
Tedavi ve Cenaze Giderleri	2.054.500,63	3.200.000,00	600.159,95	56.713,29	29,21	1,77	-90,55
Toplam	1.697.332.743,21	2.392.372.000,00	564.657.254,94	1.116.029.221,00	33,27	46,65	97,65

04. Faiz Giderleri

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde faiz giderleri için 174.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda faiz giderleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 78.073.163,57 TL iken, 2024 yılında 256.681.970,52 TL artışla 334.755.134,09 TL olmuştur. Faiz giderlerindeki artış % 328,77 olarak gerçekleşmiştir. Faiz giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2023 yılı ilk altı ayında % 7,01 iken bu oran 2024 yılı ilk altı ayında % 13,94 olmuştur. 2024 yılı ilk altı ayında faiz giderleri harcaması ve 2024 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayına göre toplam gerçekleşen gider içindeki payı da artış göstermiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri

Faiz Giderleri	2023 Yılı Toplam Gerçekleşme	2024 Yılı Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Diğer İç Borç Faiz Giderleri	227.513.738,92	174.000.000,00	78.073.163,57	334.755.134,09	34,32	192,39	328,77
Toplam	227.513.738,92	174.000.000,00	78.073.163,57	334.755.134,09	34,32	192,39	328,77

05. Cari Transferler

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde cari transfer giderleri için 175.115.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda cari transfer giderleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 33.687.325,36 TL iken, 2024 yılında 40.654.251,61 TL artışla 74.341.576,97 TL olarak gerçekleşmiştir. Cari transfer giderlerindeki artış % 120,68 olarak gerçekleşmiştir. Cari transfer giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2023 yılı ilk altı ayında %3,02 iken, 2024 yılı ilk altı ayında bu oran %3,10 olmuştur. 2024 yılı ilk altı ayında cari transferler harcaması ve ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayına göre toplam gerçekleşen gider içindeki payı artmıştır.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Cari Transferler Gerçekleşmeleri

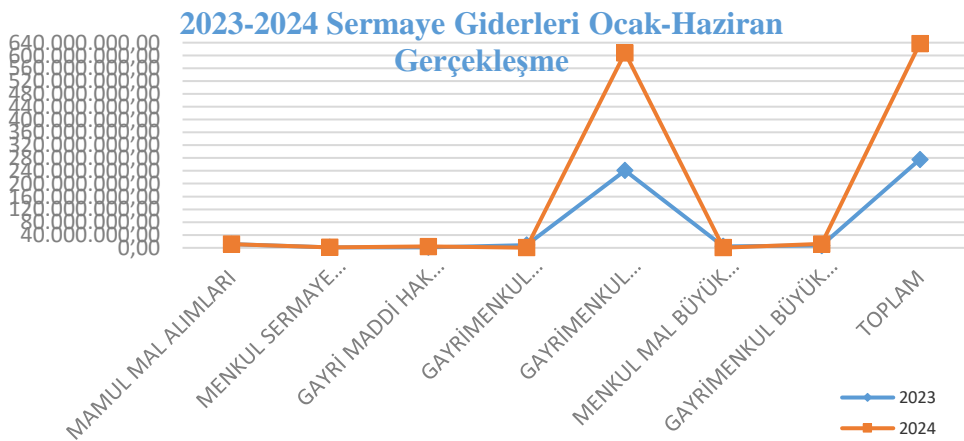
Cari Transferler	2023 Yılı Toplam Gerçekleşme	2024 Yılı Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Görev Zararları	2.009.200,00	4.000.000,00	2.009.200,00	4.650.291,61	100	116,26	131,45
Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	17.767.055,70	84.365.000,00	7.440.986,85	15.566.966,10	41,88	18,45	109,21
Hane Halkına Yapılan Transferler	18.517.224,79	28.000.000,00	8.306.424,22	19.506.033,01	44,86	69,66	134,83
Yurtdışına Yapılan Transferler	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-	-	-
Gelirlerden Alınan Paylar	40.762.134,69	58.750.000,00	15.930.714,29	34.613.286,25	39,08	58,92	117,27
Toplam	79.055.615,18	175.115.000,00	33.687.325,36	74.341.576,97	42,61	42,45	120,68

06. Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde 915.350.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sermaye giderleri için yapılan toplam harcama; 2023 yılında 275.527.318,64 TL iken, 2024 yılında 361.870.744,77 TL artışla 637.398.063,41 TL olarak gerçekleşmiştir. Sermaye giderlerindeki artış % 131,34 olarak gerçekleşmiştir. Sermaye giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2023 yılı ilk altı ayında % 24,74 iken, 2024 yılı ilk altı ayında bu oran % 26,54 olmuştur.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

Sermaye Giderleri	2023 Toplam Gerçekleşme	2024 Yılı Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Mamul Mal Alımları	32.909.948,43	73.650.000,00	10.783.284,35	11.173.789,05	32,77	15,17	3,62
Menkul Sermaye Üretim Gid.	3.944.339,76	8.200.000,00	1.580.988,00	1.170.240,00	40,08	14,27	-25,98
Gayri Maddi Hak Alımları	6.738.780,16	16.500.000,00	1.609.758,88	3.780.421,00	23,89	22,91	134,84
Gayrimenkul Alımları ve Kam.	160.599.276,88	10.000.000,00	8.633.964,88	416.441,58	5,38	4,16	-95,18
Gayrimenkul Serm. Üretim Gid.	808.972.570,68	748.000.000,00	241.369.524,58	608.597.033,44	29,84	81,36	152,14
Menkul Mal. Büyük Onarım. Gid.	6.108.709,67	5.800.000,00	4.569.539,25	375.912,00	74,80	6,48	-91,77
Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	98.351.129,27	53.200.000,00	6.980.258,70	11.884.226,34	7,10	22,34	70,25
Toplam	1.117.624.754,85	915.350.000,00	275.527.318,64	637.398.063,41	24,65	69,63	131,34



07. Sermaye Transferleri

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde sermaye transferleri için 47.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır. Ocak-Haziran dönemini kapsayan ilk altı ayda sermaye transferleri için yapılan toplam harcama, 2023 yılında 42.475.000,00 TL iken, 2024 yılında 40.075.000,00 TL azalışla 2.400.000,00 TL harcama gerçekleşmiştir. Sermaye transferlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2023 yılı ilk altı ayında % 3,81 iken, 2024 yılı ilk altı ayında % 0,10 olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı ilk altı ayında sermaye transferleri harcaması ve 2024 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayına göre toplam gerçekleşen gider içindeki payı azalmıştır.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri

Sermaye Transferleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gider Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Yurtiçi Sermaye Transferleri	63.048.106,12	47.000.000,00	42.475.000,00	2.400.000,00	67,37	5,11	-94,35
Toplam	63.048.106,12	47.000.000,00	42.475.000,00	2.400.000,00	67,37	5,11	-94,35

08. Borç Verme

Belediyemizin 2023 ve 2024 yılları bütçesinde borç verme giderleri için ödenek ayrılmamıştır.

09. Yedek Ödenek

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde yedek ödenek için 399.200.000,00 TL ödenek öngörülmüştür. 2023 mali yılı bütçesinde yedek ödenek için ayrılan 235.000.000,00 TL'nin, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 155.125.000,00 TL'si aktarılmıştır. 2024 yılında ayrılan yedek ödenekten (399.200.000,00 TL) aynı dönemde, 256.416.400,00 TL aktarma gerçekleştirilmiştir. 2023 ilk altı ayında yedek ödeneğin % 66,01'i kullanılmış olup 2024 ilk altı ayında % 64,23'ü kullanılmıştır.

B. BÜTÇE GELİRLERİ

Belediyemizin 2023 mali yılı sonu itibariyle net bütçe gelirleri 2.496.249.438,73 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 mali yılı bütçe gelirleri ise 2023 mali yılı bütçe gelir gerçekleştirmelerine göre % 64,85 artışla 4.115.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. 550.000.000,00 TL iç borçlanma yapılarak 2024 gelir bütçesi tahmini 4.665.000.000,00 TL olarak denk bütçe sağlanmıştır.

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2023 Yılı Gelir Bütçesi Gerçekleşmeleri ile 2024 Yılı Başlangıç Bütçesi

Açıklama	2023 Yılı	2024 Yılı	Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	
Vergi Gelirleri	17.567.247,94	24.555.000,00	39,78
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	116.662737,71	120.385.000,00	3,19
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	169.894.089,83	300.000.000,00	76,58
Diğer Gelirler	2.091.461.590,45	3.170.960.000,00	51,61
Sermaye Gelirleri	101.810.686,92	500.000.000,00	391,11
Alacaklardan Tahsilat	0	0,00	-
Ret ve İadeler (-)	-1.146.914,12	-900.000,00	-21,53
Toplam	2.496.249.438,73	4.115.000.000,00	64,85
İç Borçlanma	400.000.000,00	550.000.000,00	37,50
Genel Toplam	2.496.249.438,73	4.665.000.000,00	86,88

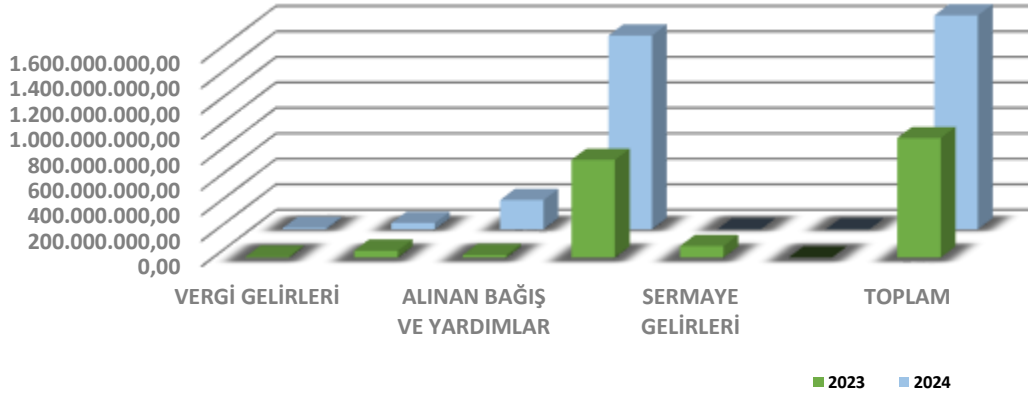
2023 ve 2024 Yılları (Ocak-Haziran) Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri; 2023 yılında 937.358.350,11 TL, 2024 yılında ise 1.813.256.775,33 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı sonu itibariyle bütçe gelir gerçekleştirmelerinin % 37,55'i Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. Ocak-Haziran 2024 dönemi bütçe gelirleri toplamı ise 1.813.256.775,33 TL olarak gerçekleşmiş olup bu dönemde bütçede tahmin edilen gelirin gerçekleşme oranı % 44,06'dır. Ocak-Haziran dönemi net bütçe gelirlerindeki artış %93,44 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleşmeleri

Açıklama	2023 Yılı Toplam Gerçekleşme	2024 Yılı Başlangıç Ödeneği	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Vergi Gelirleri	17.567.247,94	24.555.000,00	7.172.900,42	11.416.023,96	40,83	46,49	59,15
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	116.662.737,71	120.385.000,00	54.111.681,20	50.757.560,73	46,38	42,16	-6,20
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	169.894.089,83	300.000.000,00	20.000.000,00	230.454.140,00	11,77	76,82	1.052,27
Diğer Gelirler	2.091.461.590,45	3.170.960.000,00	766.492.937,02	1.521.499.012,67	36,65	47,98	98,50
Sermaye Gelirleri	101.810.686,92	500.000.000,00	89.810.686,92	0,00	88,21	0,00	-100,00
Ret ve İadeler (-)	-1.146.914,12	-900.000,00	-229.855,45	-869.962,03	20,04	96,66	278,48
Toplam	2.496.249.438,73	4.115.000.000,00	937.358.350,11	1.813.256.775,33	37,55	44,06	93,44

2023-2024 Bütçe Gelirleri Ocak-Haziran Gerçekleşmeleri



2024 Yılı Bütçe ve Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleşmeleri

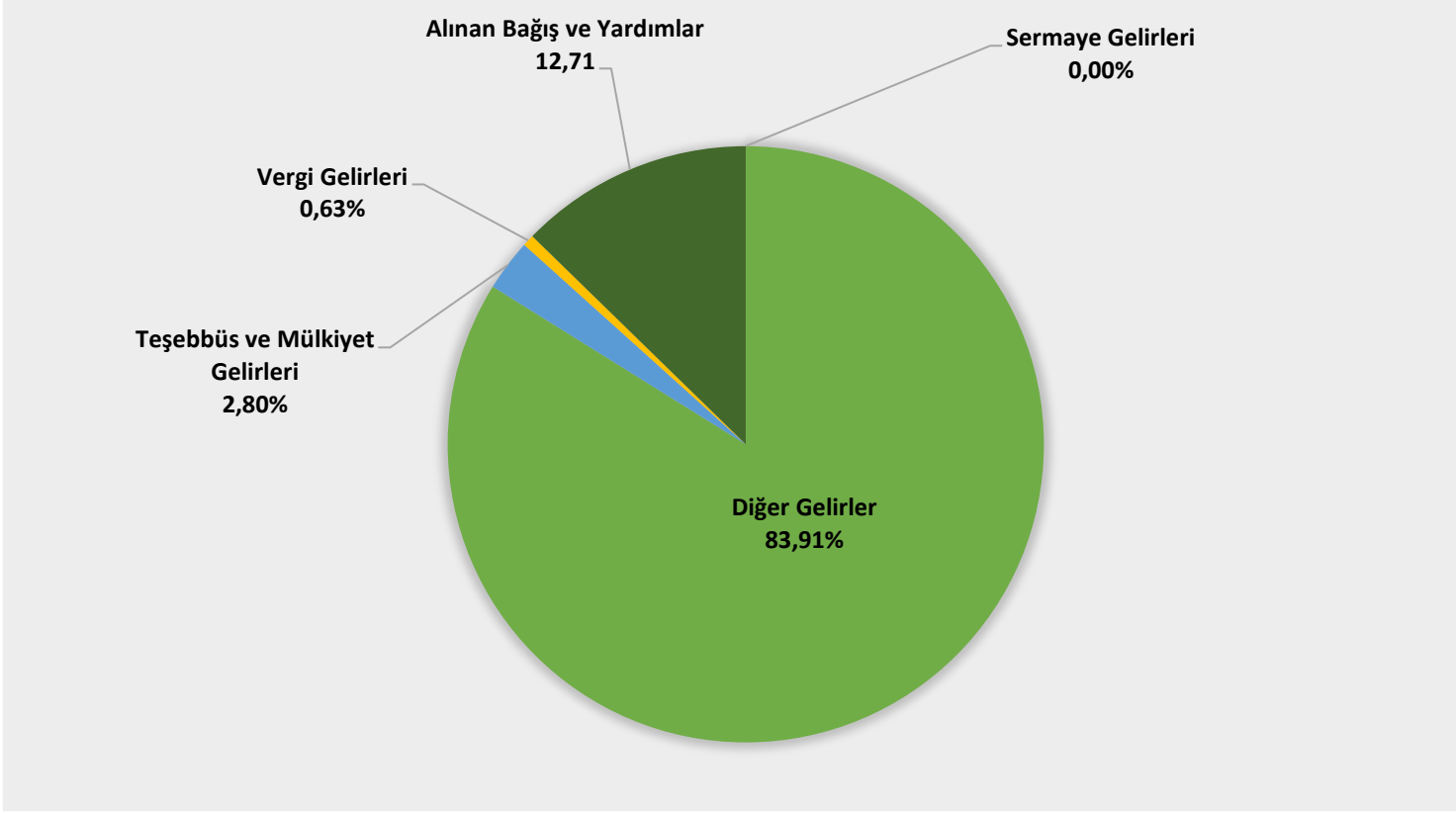
2024 yılı bütçemizin gelir kısmı; % 0,60 vergi gelirleri, % 2,93 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 7,29 alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, % 77,06 diğer gelirler, % 12,15 sermaye gelirleri ve %-0,02 Ret ve iadeler olmak üzere toplam 4.115.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. 550.000.000,00 TL iç borçlanma sağlanarak 2024 gelir bütçesi 4.665.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş olup bütçe denklığı sağlanmıştır.

2024 Ocak-Haziran döneminde, Ordu Büyükşehir Belediyesi bütçe gelirleri, geçen yılın aynı dönemine göre 875.898.425,22 TL artış göstererek 1.813.256.775,33 TL olarak gerçekleşmiş olup bütçe hedefinin % 44,06'sına ulaşılmış durumdadır.

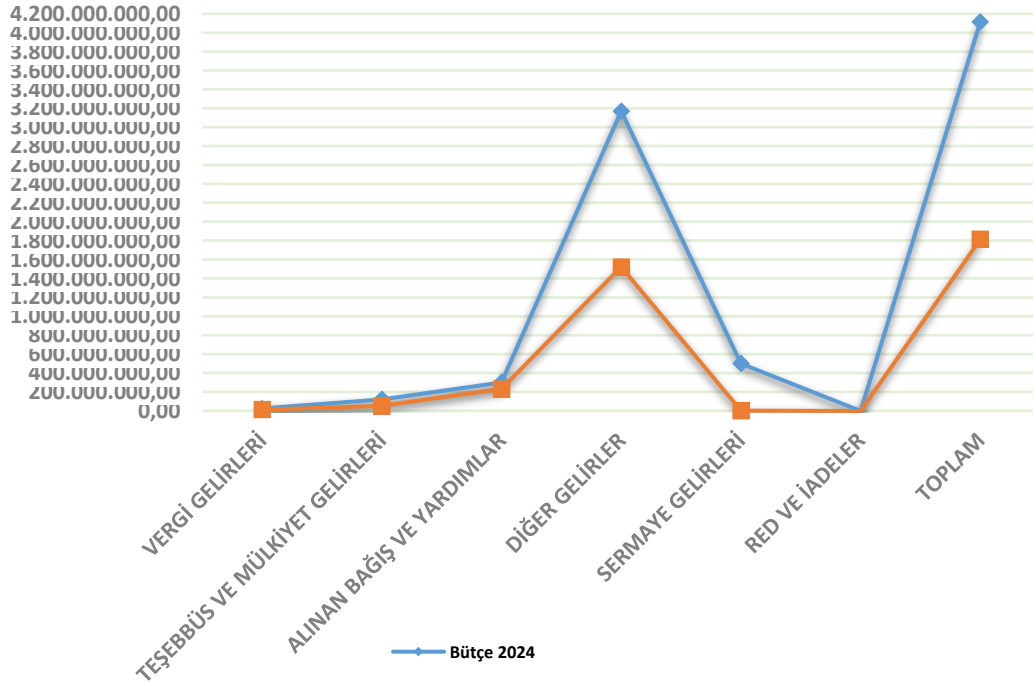
2024 Yılı Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleşmeleri

Gelirler	Bütçe	Gerçekleşme (Ocak-Haziran)	Gerçekleşme Oran (%)	Toplam Gerçekleşme Payı (%)
Vergi Gelirleri	24.555.000,00	11.416.023,96	46,49	0,63
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	120.385.000,00	50.757.560,73	42,16	2,80
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	300.000.000,00	230.454.140,00	76,82	12,71
Diğer Gelirler	3.170.960.000,00	1.521.499.012,67	47,98	83,91
Sermaye Gelirleri	500.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Ret ve İadeler	-900.000,00	-869.962,03	96,66	-0,05
Toplam	4.115.000.000,00	1.813.256.775,33	44,06	100,00

2024 Yılı Ocak-Haziran Gelirlerin Bütçe İçindeki Gerçekleşme Payı



2024 Yılı Ocak-Haziran Bütçe-Gelir Gerçekleşmeleri

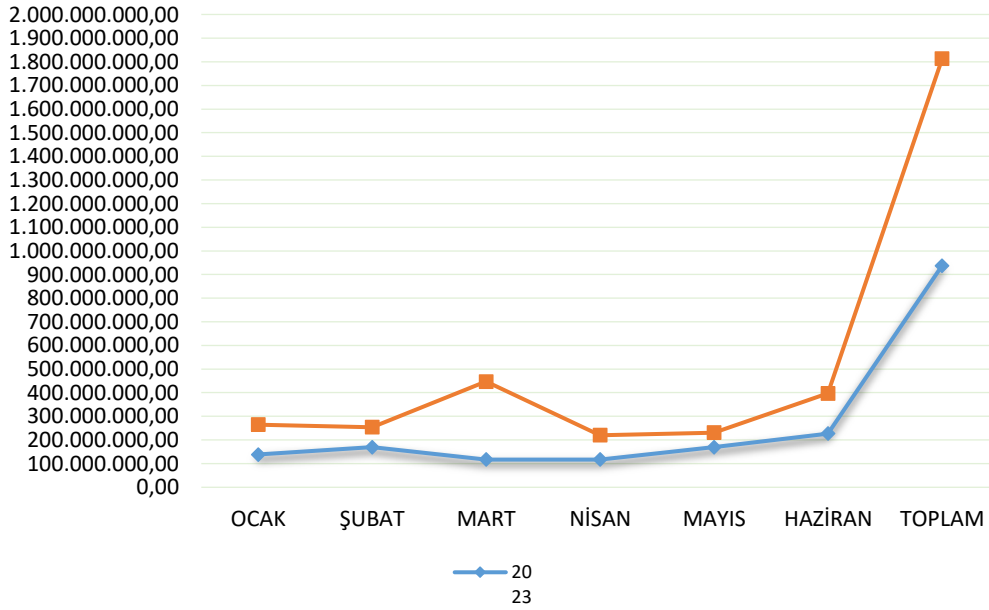


2023 Yılı (Ocak-Haziran) ve 2024 Yılı (Ocak-Haziran) Aylık Bazda Net Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

2024 yılı ilk altı aylık bütçe gelirlerinin aylık gerçekleşmeleri, 2023 yılı ilk altı aylık bütçe gelirlerinin aylık gerçekleşmeleri, artış-azalış oranları ile karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

Aylar	2023 Net Gerçekleşme	2024 Net Gerçekleşme	Artış-Azalış Oranı (%)
Ocak	138.246.220,29	264.678.564,22	91,45
Şubat	169.067.571,14	253.796.556,68	50,12
Mart	116.839.551,47	446.759.678,24	282,37
Nisan	116.832.400,52	220.039.321,14	88,34
Mayıs	169.506.332,65	230.823.977,65	36,17
Haziran	226.866.274,04	397.158.677,40	75,06
Toplam	937.358.350,11	1.813.256.775,33	93,44

Aylık Bazda Bütçe-Gelir Gerçekleşmesi (2023-2024)



01. Vergi Gelirleri

İlan ve reklam vergisi, eğlence vergisi, yangın sigorta vergisi ve harçlardan oluşan vergi gelirleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 11.416.023,96 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Ordu Büyükşehir Belediyesi tarafından tahsil edilen vergi gelirlerinin 7.172.900,42 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde % 59,15’lik bir artış meydana geldiği görülmektedir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Vergi Gelirleri Gerçekleşmeleri

Vergi Gelirleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	29.755,89	105.000,00	11.213,79	2.600,64	37,69	2,48	-76,81
Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	5.113.086,70	8.000.000,00	2.452.078,98	2.564.550,84	47,96	32,06	4,59
Harçlar	12.424.405,35	16.450.000,00	4.709.547,65	8.848.872,48	37,91	53,79	87,89
Toplam Tahsilat	17.567.247,94	24.555.000,00	7.172.900,42	11.416.023,96	40,83	46,49	59,15
Ret ve İade (-)	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	-	-	-
Net Tahsilat	17.567.247,94	24.055.000,00	7.172.900,42	11.416.023,96	40,83	47,46	59,15

03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 50.757.560,73 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin 54.111.681,20 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde % 6,20 azalış meydana geldiği görülmektedir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	34.932.687,70	34.060.000,00	13.028.703,48	16.370.389,89	37,30	48,06	25,65
Malların Kullanma veya Faal.Bulunma İzni Gelirleri	757.153,86	600.000,00	280.757,41	429.321,93	37,08	71,55	52,92
Kurumlar Karları	2.824.237,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Kira Gelirleri	35.868.205,12	35.725.000,00	17.044.430,17	17.184.954,81	47,52	48,10	0,82
Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	42.280.453,64	50.000.000,00	23.757.790,14	16.772.894,10	56,19	33,55	-29,40
Toplam Tahsilat	116.662.737,71	120.385.000,00	54.111.681,20	50.757.560,73	46,38	42,16	-6,20
Ret ve İade (-)	-1.028.058,04	-400.000,00	-210.999,37	0,00	20,52	0,00	-100,00
Net Tahsilat	115.634.679,67	119.985.000,00	53.900.681,83	50.757.560,73	46,61	42,30	-5,83

04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2024 yılı Ocak-Haziran döneminde alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler 230.454.140,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler kaleminin 20.000.000,00 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kalemindeki artış % 1.052,27 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler Gerçekleşmeleri

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2023 Yılı	2024 Yılı	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	169.894.089,83	300.000.000,00	20.000.000,00	230.454.140,00	11,77	76,82	1.052,27
Toplam Tahsilat	169.894.089,83	300.000.000,00	20.000.000,00	230.454.140,00	11,77	76,82	1.052,27

05. Diğer Gelirler

Toplam gelirler içinde en önemli kısmı; paylar, faizler ve ceza gelirlerinden oluşan diğer gelirler kalemi oluşturmaktadır. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde; diğer gelirler 1.521.499.012,67 TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde diğer gelirler kaleminin 766.492.937,02 TL olduğu dikkate alındığında, diğer gelirlerin artış oranı % 98,50 olarak gerçekleşmiştir. 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. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde kişi ve kurumlardan alınan paylar (ret ve iade bulunmamaktadır) 1.508.512.365,35 TL gerçekleşerek, toplam net gelirlerin % 83,19'unu oluşturmuştur. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde kişi ve kurumlardan alınan paylar (ret ve iade bulunmamaktadır) 747.460.500,85 TL gerçekleşerek toplam net gelirlerin % 79,74'ünü oluşturmuştur. Kişi ve kurumlardan alınan payların ret ve iadeler hariç artış oranı % 101,82 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Diğer Gelirler Gerçekleşmeleri

Diğer Gelirler	2023 Yılı	2024 Yılı	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Faiz Gelirleri	12.475.298,30	15.160.000,00	3.193.624,97	2.980.271,51	25,60	19,66	-6,68
Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	1.977.266.172,55	3.105.600.000,00	747.460.500,85	1.508.512.365,35	37,80	48,57	101,82
Para Cezaları	73.059.085,99	16.500.000,00	5.291.603,08	3.700.156,30	7,24	22,43	-30,07
Diğer Çeşitli Gelirler	28.661.033,61	33.700.000,00	10.547.208,12	6.306.219,51	36,80	18,71	-40,21
Toplam Tahsilat	2.091.461.590,45	3.170.960.000,00	766.492.937,02	1.521.499.012,67	36,65	47,98	98,50
Ret ve İade (-)	-18.856,08	0,00	-18.856,08	-869.962,03	100,00	-	4.513,70
Net Tahsilat	2.091.442.734,37	3.170.960.000,00	766.474.080,94	1.520.629.050,64	36,65	47,95	98,39

06. Sermaye Gelirleri

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde sermaye gelirleri için 500.000.000,00 TL gelir tahmininde bulunulmuştur. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde sermaye gelirleri gerçekleşmesi olmamıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde sermaye gelirleri kaleminin 89.810.686,92 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kalemindeki azalış oranı % 100 olarak meydana gelmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Sermaye Gelirleri Gerçekleşmeleri

Sermaye Gelirleri	2023 Yılı	2024 Yılı	Gelir Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2024	2023	2024	
Taşınmaz Satış Gelirleri	98.683.686,92	500.000.000,00	86.683.686,92	0,00	87,84	0,00	-100,00
Taşınır Satış Gelirleri	3.127.000,00	0,00	3.127.000,00	0,00	100,00	-	-100,00
Toplam Tahsilat	101.810.686,92	500.000.000,00	89.810.686,92	0,00	88,21	0,00	-100,00
Ret ve İade (-)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Net Tahsilat	101.710.686,92	500.000.000,00	89.810.686,92	0,00	88,30	0,00	-100,00

09. Ret ve İadeler (-)

Belediyemizin 2024 yılı bütçesinde bütçe gelirlerinden Ret ve iadeler için 900.000,00 TL tahminde bulunulmuştur. Ocak-Haziran döndemini kapsayan ilk altı ayda bütçe gelirlerinden Ret ve iadeler, 2023 yılında 229.855,45 TL iken, 2024 yılında 640.106,58 TL artışla 869.962,03 TL olarak gerçekleşmiştir. Bütçe gelirlerinden Ret ve iadelerdeki artış % 278,48 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları (Ocak – Haziran) Dönemi Ret ve İadeler Gerçekleşmeleri

Ret ve İadeler (-)	2023 Yılı	2024 Yılı	Ret ve İade (-) Gerçekleşmesi				Artış Oranı (%)
	Toplam Gerçekleşme	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Dönemi		Oran (%)		
			2023	2023	2023	2024	
Vergi Gelirleri	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.028.058,04	400.000,00	210.999,37	0,00	20,52	0,00	-100,00
Diğer Gelirler	18.856,08	0,00	18.856,08	869.962,03	100,00	-	4.513,70
Sermaye Gelirleri	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Toplam Tahsilat	1.146.914,12	900.000,00	229.855,45	869.962,03	20,04	96,66	278,48

C. FİNANSMAN

Bilindiği üzere Büyükşehir Belediyemizin ulaşım, alt yapı, yapım işleri, çevre, itfaiye, vb. alanlarda yapılan büyük ölçekli yatırımlarının hızlı bir şekilde tamamlanabilmesi için ilave kaynaklara ihtiyaç duyulabilmektedir. İhtiyaç duyulan bu ilave kaynakların temini için Büyükşehir Belediye Meclisimizin kararları doğrultusunda iç ve dış borçlanma yapılabilmektedir. 2024 yılı bütçesinde 550.000.000,00 TL iç borçlanma tahmini yapılarak bütçe denkliliği sağlanmıştır. 2023 yılında toplam 621.149.408,56 TL iç borç (kredi) ödemesi yapılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 249.628.355,54 TL, 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 579.656.231,20 TL iç borç (kredi) ödemesi yapılmıştır.

II. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Belediyemizce kamu hizmet kalitesinin yükseltilmesi, Belediyemizi ilgilendiren reform projelerinin gerçekleştirilmesi, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanması ve bütçe gelir performansının artırılması amacıyla gerekli faaliyetlere devam edilmektedir. Belediyemiz ayrıca, 2024 Bütçe Yılı Performans Programında belirlenen performans hedef ve göstergeleri ve planlaması doğrultusunda faaliyet ve projelerini yürütmüştür.

4.665.000.000,00 TL olan 2024 yılı gider bütçemizden en büyük payı düzenli olarak yapılan, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre ve temizlik hizmetleri, vektörel mücadele, ulaşımın düzenlenmesi ve iyileştirilmesine yönelik hizmetler, eğitim hizmetleri, güvenlik hizmetleri, itfaiye, cankurtaran ve zabıta hizmetleri, cenaze hizmetleri, KHK personel ödemeleri ile çok sayıda araştırma geliştirme ve proje çalışmalarının yer aldığı 2.392.372.000,00 TL ile “Mal ve Hizmet Alım Giderleri” kalemi almış ve 2024 ilk altı aylık dönemde bu gider grubu için 1.116.029.221,00 TL harcama yapılmıştır. Bunun yanında tamamı yatırım olan “Sermaye Giderleri” kalemi 915.350.000,00 TL’lik bütçesi ve 637.398.063,41 TL’lik gerçekleşmesi ile mal ve hizmet alım giderlerinden sonra en fazla harcama yapılan gider kalekimiz olmuştur. Ayrıca ülkemizde yaşanan ekonomik koşullar nedeniyle bütçe harcamaları artış göstermiştir. 2024 yılı tahmini net gider bütçesi ilk altı ay sonunda 4.890.000.000,00 TL’ye yükseltilmiş olup (bir önceki yılın ilk altı ay net bütçesine göre %72,63 artmıştır.), ilk 6 ay sonunda belediyemizin harcaması 2.401.735.261,22 TL gerçekleşerek bir önceki yılın ilk altı ayına göre yaklaşık % 115,65 oranında artmıştır.

III. TEMMUZ-ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2024 yılı sonu gider tahminlerimiz yapılırken; geçmiş yıllardaki gider gerçekleşme eğilimleri, ilk altı aydaki gider gerçekleşme ve gelir gerçekleşme oranlarımız, yatırım ve hizmetlerimizin ilk altı aylık dönemdeki performansı ve sonraki altı ayda bitirilmesi veya hızlandırılması düşünülen yatırımlarımızın giderlerimiz üzerindeki olası etkisi ve ülkemizin içinde bulunduğu ekonomik durum ve göstergeler ve Cumhurbaşkanlığı Genelgesi Tasarruf Tedbirleri gibi kriterler dikkate alınmıştır. Bu kriterler göz önüne alındığında 2024 yılı sonu itibariyle gider bütçe-gerçekleşme oranı (net bütçe ödeneğine göre) yaklaşık % 92-94 aralığında olması beklenmektedir.

Ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve yılsonu tahmini gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2024 Yılı Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

Açıklama	Başlangıç Ödeneği	Gerçekleşme (Ocak-Haziran)	Tahmin (Temmuz-Aralık)	Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	Yıl Sonu Gerçekleş. Oranı (%)
Personel Giderleri	503.493.000,00	212.387.875,11	255.000.000,00	467.387.875,11	92,83
Sosyal Güv. Kur. Dev. Primi	58.470.000,00	24.423.390,64	28.000.000,00	52.423.390,64	89,66
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.392.372.000,00	1.116.029.221,00	1.400.000.000,00	2.516.029.221,00	105,17
Faiz Giderleri	174.000.000,00	334.755.134,09	376.000.000,00	710.755.134,09	408,48
Cari Transferler	175.115.000,00	74.341.576,97	100.000.000,00	174.341.576,97	99,56
Sermaye Giderleri	915.350.000,00	637.398.063,41	900.000.000,00	1.537.398.063,41	167,96
Sermaye Transferleri	47.000.000,00	2.400.000,00	25.000.000,00	27.400.000,00	58,30
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenek	399.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toplam	4.665.000.000,00	2.401.735.261,22	3.084.000.000,00	5.485.735.261,22	117,59

B. BÜTÇE GELİRLERİ

2024 mali yılı bütçesinde 4.115.000.000,00 TL tahmini bütçe gelirinin net 1.813.256.775,33 TL'si Ocak-Haziran 2024 döneminde gerçekleşmiştir. 2024 Temmuz-Aralık dönemi gerçekleşmesinin yaklaşık 2.750.000.000,00 TL olması beklenmektedir. Başlangıç ödeneğine göre 2024 yıl sonu gerçekleşmesinin yaklaşık % 110,89 olacağı tahmin edilmektedir. Net Gelir Bütçe Ödeneğine göre ise 2024 yıl sonu gerçekleşmesinin yaklaşık % 81-85 aralığında olacağı tahmin edilmektedir.

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 yıl sonu tahmini yapılırken aşağıdaki hususlar dikkate alınmıştır:

- Yılın ilk altı ayında genel bütçe vergi gelirlerinden sağlanan gelirlerin aylık gelişimi,
- Merkezi yönetimin 2024 yılı bütçesinde yer alan vergi geliri hedefinin gerçekleşme düzeyi,
- Yılın ilk altı aylık döneminde hem merkezi yönetim vergi gelirlerinin, hem de Büyükşehir Belediyemizin genel bütçe vergi gelirlerinden aldıkları payların geçen yılın aynı dönemine göre artış ya da azalış oranları.

Diğer gelir kalemlerimizle ilgili 2024 yılı sonu tahminlerimiz, bu gelirlerin geçmiş yıllarda yılın ilk yarısı ile ikinci yarısındaki gerçekleşme yüzdeleri, tahakkuklu gelirlerde yıl içinde tahsil edilmesi muhtemel tahakkuk miktarları, tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlerin tahsilât dönemleri ve yılın ikinci yarısına ilişkin beklentiler dikkate alınarak yapılmıştır. Gelir kalemleri ile **ilgili yasal değişiklikler, genel ekonomik durum** ve bazı gelir kalemlerinde mükellefler tarafından yapılan beyanların sayısı tahminlerimizi olumlu ya da olumsuz etkileyebilecektir.

2024 Yılı Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

Açıklama	Başlangıç Ödeneği	Gerçekleşme (Ocak-Haziran)	Tahmin (Temmuz-Aralık)	Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	Yıl Sonu Gerçekleşme Oranı (%)
Vergi Gelirleri	24.555.000,00	11.416.023,96	14.500.000,00	25.916.023,96	105,54
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	120.385.000,00	50.757.560,73	66.000.000,00	116.757.560,73	96,99
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	300.000.000,00	230.454.140,00	70.000.000,00	300.454.140,00	100,15
Diğer Gelirler	3.170.960.000,00	1.521.499.012,67	2.300.000.000,00	3.821.499.012,67	120,52
Sermaye Gelirleri	500.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret ve İadeler	-900.000,00	-869.962,03	-500.000,00	-1.369.962,03	152,22
Toplam	4.115.000.000,00	1.813.256.775,33	2.750.000.000,00	4.263.256.775,33	103,60

C. FİNANSMAN

2024 yılı Temmuz-Aralık döneminde yaklaşık 690.000.000,00 TL iç borç (kredi) ödemesi yapılması öngörülmektedir.

IV. 2024 OCAK - HAZİRAN DÖNEMİNDE GERÇEKLEŞTİRİLEN VE 2024 TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- Karar Organları ve Hizmet Birimleri ile Etkin ve Verimli Yönetim
- Hizmet Binaları, Atölye Yapım ve Onarımları
- Kırsal ve Kent İçi Yol Yapımları ve Onarımları
- Sosyal Tesisler Yapım, Bakım ve Onarımları
- Muhtelif Park, Otopark ve Kent Meydanları Yapımları ve Bakımları
- Görev Kapsamı Dâhilinde Yol, Yaya Yolu Yapımı, Onarımı ve Yol Sanat Yapıları Yapılması
- Altyapı Hizmetleri Koordinasyon ve Denetimi
- Sıfır Atık Yönetimi
- Katı Atık Yönetimi
- İmar Planları Yapım ve Revizyonları
- Çevre Düzenlemesi, Peyzaj ve Yeşillendirme Faaliyetleri,
- Kamulaştırma Faaliyetleri,
- Hava ve Deniz Kalitesinin Korunmasına Yönelik Faaliyetler
- Tarımsal Üretimi ve Hayvancılığı Destekleme Faaliyetleri, Bitkisel Üretim Faaliyetleri, Biyoinovasyon Faaliyetleri
- Çiftçi Destekleme Faaliyetleri,
- Turizm ve Tanıtma Faaliyetleri,
- Kültür ve Turizm Faaliyetleri,
- Muhtarlık Faaliyetleri,
- Tarihi ve Kültürel Mirasın Korunmasına ve Geliştirilmesine Yönelik Uygulama Çalışmaları
- İmar Uygulama ve Denetleme Faaliyetleri
- Harita ve İmar Bilgi İşlem Faaliyetleri
- Koruma, Uygulama ve Denetim Faaliyetleri
- Kentsel Proje, Yayalaştırma Projeleri
- Kent Estetik Faaliyetleri
- Çevre Denetim ve Eğitim Faaliyetleri
- Çevre Koruma Bilincinin Artırılması Faaliyetleri,
- İlaçlama (Vektörel Mücadele) Hizmetleri,
- Bisiklet Yolları ve Bisiklet Park Yerleri Yapımı Projesi
- Müze Hizmetlerine İlişkin Faaliyetler
- Festival, Yarışma, Sergi, Kurs, Kültürel Organizasyon ve Geziler Düzenleme Faaliyetleri,
- Cenaze ve Mezarlık Hizmetleri,
- Veterinerlik Hizmetleri Faaliyetleri,
- İnsan Kaynakları ile İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetimi
- Belediye Personelinin Eğitim Faaliyetleri,
- Ön Mali Kontrol Faaliyetleri,
- Stratejik Yönetim Faaliyetleri,
- Bütçe ve Kesin Hesaba İlişkin Faaliyetler,
- İç Kontrol Eylem Planı Faaliyetleri,
- Coğrafi Bilgi Sistemleri Faaliyetleri,
- Kurs ve Eğitim Hizmeti Faaliyetleri,
- Nikah Memurluğu Hizmetleri Faaliyetleri,
- Engellilere, Yaşlılara, Kadınlara ve Çocuklara Yönelik Faaliyetler,
- Gençlere Yönelik Faaliyetler,
- Gençlik ve Eğitim Merkezlerinin Açılması Faaliyetleri,
- Okullar, Dini Mabetler vb. ile İlgili Faaliyetler,
- Bulvar, Cadde ve Sokakları Aydınlatma Faaliyetleri,
- İtfaiye Hizmeti Faaliyetleri,

- İtfaiye Denetim ve Kontrol Faaliyetleri,
- Yangın Eğitimi Faaliyetleri,
- İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlandırma ve Denetleme Faaliyetleri,
- Limanlar, Yolcu Terminalleri ve Hallerde Verimli Hizmet Faaliyetleri,
- Ulaşım Ana Planı ve UKOME Faaliyetleri,
- Trafik İşaretleme ve Sinyalizasyon Sistemi Faaliyetleri,
- Elektronik Durak Sistemi Faaliyetleri,
- Toplu Taşıma Sisteminin Erişilebilirliğini ve Hizmet Düzeyini Yükselterek Kaliteli Bir Toplu Taşımacılık Sunma Faaliyetleri
- Büyükşehir Belediyesi Trafik Hizmetleri ile İlgili Faaliyetler
- Aşevi Hizmetleri Faaliyetleri
- Aile Destek Merkezi Hizmetleri Faaliyetleri,
- Sosyal Hizmet ve Yardım Faaliyetleri, Sosyal Market Hizmetleri,
- Teleferik Sistemi Faaliyetleri
- Gençlik ve Spor Hizmetleri Faaliyetleri
- Amatör Spor Kulüplerine Destek Faaliyetleri
- Bilimsel Arkeolojik Kazı Faaliyetleri
- Toplumsal Cinsiyet Eşitliğine Yönelik Faaliyetler
- Zabıta Denetim ve Kontrol Faaliyetleri
- Vatandaş Memnuniyeti Arttırma Faaliyetleri
- İştiraklerimizin Etkinliği ve Verimliliğini Geliştirme Faaliyetleri,

Yukarıda sunduğumuz 2024 yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları incelendiğinde, ülkemizin içinde bulunduğu ekonomik durum gözönünde bulundurulduğunda, bütçe gider gerçekleşmemizin önceki yıllara göre artış eğiliminde seyrettiği görülmekle birlikte, Cumhurbaşkanlığı Genelgesi tasarruf tedbirlerinin uygulanması ve hizmette aksama yaşanmamasına yönelik gerekli değerlendirmeler yapılmaktadır.

Saydam yönetim anlayışının gereği ve yasanın emredici hükmü olarak açıklamamız gereken 2024 yılının ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyuna sunulmuştur.

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ
(01.01.2024 / 30.06.2024)

KOD	GELİR KODLARI	2023 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2024 BÜTÇE	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		*ARTIŞ ORANI (%)	**OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI (%)		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
				2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		2023	2024	
				BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI		2.496.249.439	4.115.000.000	138.246.220	264.678.564	169.067.571	253.796.557	116.839.551	446.759.678	116.832.401	220.039.321	169.506.333	230.823.978		226.866.274	397.158.677	
01	Vergi Gelirleri	17.567.248	24.555.000	1.130.874	1.688.635	1.269.207	1.670.825	1.008.949	1.267.114	1.149.663	2.044.997	1.456.963	2.361.276	1.157.245	2.383.177	7.172.900	11.416.024	59	41	46	25.916.023
01 1	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 2	Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	29.758	105.000	2.482	762	1.502	0	1.422	0	5.138	71	194	388	538	1.380	11.274	2.601	-77	0	2	30.000
01 3	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	5.113.087	8.000.000	346.645	338.044	234.383	296.804	230.363	287.059	477.629	493.027	775.730	762.017	387.329	387.600	2.452.079	2.564.551	5	48	32	6.064.551
01 6	Harçlar	12.424.405	16.450.000	781.747	1.349.829	1.033.322	1.374.021	777.164	980.055	666.898	1.551.899	681.039	1.598.871	769.378	1.994.198	4.709.548	8.848.872	83	38	54	19.821.472
01 9	Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	116.662.738	120.385.000	10.024.880	9.726.938	14.535.094	8.354.440	7.260.268	6.471.343	6.629.771	6.633.598	6.303.178	10.025.336	9.358.491	9.545.905	54.111.681	50.757.561	-6	46	42	116.757.561
03 1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	34.932.888	34.080.000	1.189.713	4.655.764	1.208.742	2.645.287	2.243.800	2.370.172	1.748.788	1.504.159	3.280.998	2.486.154	3.356.662	2.708.874	13.028.703	18.370.390	26	37	48	42.757.581
03 2	Malların Kullanma veya Faaliyette Bulunma İzni Gelirleri	757.154	800.000	30.575	55.895	41.180	64.379	35.904	45.165	11.939	33.914	5.908	121.584	155.251	108.405	280.757	429.322	53	37	72	800.000
03 3	XII ve Kamu Bankaları Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 4	Kurumlar Hasılatı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 5	Kurumlar Karları	2.824.237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 6	Kira Gelirleri	35.888.205	35.725.000	2.471.858	3.026.147	4.870.243	1.910.863	3.082.155	1.525.615	2.413.240	2.582.812	1.645.315	3.589.624	2.781.620	4.590.093	17.044.430	17.184.955	1	48	48	38.000.000
03 9	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	42.280.454	50.000.000	6.332.735	1.989.132	8.614.929	3.734.131	1.898.409	2.530.391	2.455.803	2.532.713	1.370.958	3.847.995	3.084.957	2.138.533	23.757.790	16.772.894	-29	56	34	35.200.000
04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	169.894.090	300.000.000	0	0	0	0	0	225.000.000	0	5.454.140	20.000.000	0	0	0	20.000.000	230.454.140	1.052	12	77	300.454.140
04 4	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	169.894.090	300.000.000	0	0	0	0	0	225.000.000	0	5.454.140	20.000.000	0	0	0	20.000.000	230.454.140	1.052	12	77	300.454.140
04 5	Proje Yardımları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Diğer Gelirler	2.091.461.590	3.170.960.000	122.935.252	253.262.991	122.997.814	243.771.291	104.397.768	214.021.221	99.013.632	205.906.586	111.697.235	219.306.863	205.451.237	385.230.060	766.492.937	1.521.499.013	99	37	48	3.821.499.013
05 1	Faiz Gelirleri	12.475.298	15.160.000	196.095	787.030	138.645	586.147	431.805	573.018	378.816	502.942	792.174	210.332	1.256.290	360.802	3.193.625	2.980.272	-7	26	20	15.000.000
05 2	Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	1.977.286.173	3.105.800.000	120.874.470	251.338.022	117.627.657	242.053.052	100.320.970	211.871.410	96.816.652	204.309.597	109.475.965	216.419.023	202.544.787	382.521.261	747.480.501	1.508.512.365	102	38	49	3.730.499.013
05 3	Para Cezaları	73.059.088	16.500.000	604.088	533.198	2.017.392	567.366	493.184	268.830	958.463	593.296	374.247	1.302.453	844.229	435.014	5.291.603	3.700.156	-30	7	22	50.000.000
05 9	Diğer Çeşitli Gelirler	28.661.034	33.700.000	1.280.699	624.741	3.214.120	584.726	3.152.009	1.307.963	1.059.700	500.752	1.054.849	1.375.055	805.931	1.912.983	10.547.208	8.306.220	-40	37	19	26.000.000
06	Sermaye Gelirleri	101.810.687	500.000.000	4.225.000	0	30.269.325	0	4.183.847	0	10.039.335	0	30.166.810	0	10.926.369	0	89.810.687	0	0	88	0	0
06 1	Taşınmaz Satış Gelirleri	98.683.687	500.000.000	4.225.000	0	30.269.325	0	4.183.847	0	6.912.335	0	30.166.810	0	10.926.369	0	86.883.687	0	0	88	0	0
06 2	Taşınır Satış Gelirleri	3.127.000	0	0	0	0	0	0	0	3.127.000	0	0	0	0	0	3.127.000	0	0	0	0	0
06 3	Menkul Kıymet ve Varlık Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 9	Diğer Sermaye Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08 1	Yurtiçi Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08 2	Yurtdışı Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Red ve İndeler (-)	1.146.914	900.000	69.786	0	3.868	0	11.280	0	0	0	117.854	869.497	27.068	465	229.855	869.962	278	20	97	1.369.962
09 1	Vergi Gelirleri	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 2	Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.028.058	400.000	69.786	0	3.868	0	11.280	0	0	0	117.854	0	8.212	0	210.999	0	-100	21	0	500.000
09 4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 5	Diğer Gelirler	18.856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	869.497	18.856	465	18.856	869.962	4.514	100	0	869.962
09 6	Sermaye Gelirleri	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

