



ORDU  
BÜYÜKŞEHİR  
BELEDİYESİ

**2017**

# **KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU**



# ORDU BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

## 2017 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.....	4
<b>I-OCAK-HAZİRAN 2017 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....</b>	<b>5</b>
<b>A-BÜTÇE GİDERLERİ.....</b>	<b>6</b>
01 Personel Giderleri.....	10
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri.....	10
03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri.....	10
04 Faiz Gideri.....	11
05 Cari Transferler.....	11
06 Sermaye Giderleri.....	11
07 Sermaye Transferleri.....	12
08 Borç Verme.....	12
09 Yedek Ödenek.....	12
<b>B-BÜTÇE GELİRLERİ.....</b>	<b>13</b>
<b>C-FİNANSMAN.....</b>	<b>18</b>
<b>II-OCAK-HAZİRAN 2017 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....</b>	<b>18</b>
<b>III-TEMMUZ-ARALIK 2017 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER ve HEDEFLER.....</b>	<b>18</b>
A-BÜTÇE GİDERLERİ.....	18
B-BÜTÇE GELİRLERİ.....	19
<b>IV-TEMMUZ-ARALIK 2017 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER.....</b>	<b>20</b>
Ek-1 Bütçe Giderlerinin Gelişimi.....	21
Ek-2 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi.....	22

## SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30 uncu maddesinde "Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kapsayan mali durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar" denilmektedir.

Bunun gereği olarak Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı "Ordu Büyükşehir Belediyesi 2017 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanıp kamuoyuna sunulmuştur.

Bu raporda Ordu Büyükşehir Belediyesi'nin 2017 yılının ikinci 6 aylık mali bilgilerini ilgili mevzuat doğrultusunda hesap verebilirlik ve saydamlık çerçevesinde kamuoyuyla paylaşmak amacıyla hazırlanmış ve bilgilerinize sunulmuştur.

## I. OCAK-HAZİRAN 2017 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

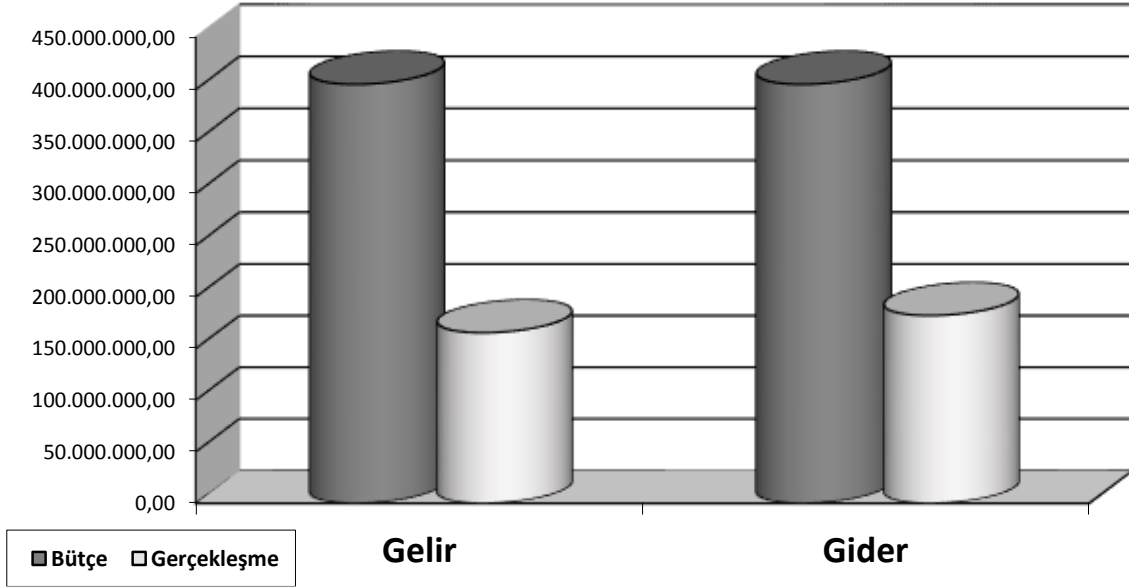
### GİRİŞ

Belediyemizin, Büyükşehir Belediye Meclisi kararıyla ile kabul edilen 2017 mali yılı bütçesinde gelir bütçesi 405.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş, buna karşılık yine büyük bölümü yatırım harcamalarından oluşan gider bütçemiz 405.000.000,00 TL olarak hedeflenmiş, 142.143.211,20 TL, 2016 yılından iç borçlanma olarak devretmiştir. 2017 yılının ilk 6 aylık döneminde gelir gerçekleştirmemiz 165.382.574,78 TL, gider gerçekleştirmemiz 182.030.365,52 TL olmuştur. Bu dönemde gelir bütçemizin %40,83'lük kısmını, gider bütçemizin de %44,95'lik kısmını gerçekleştirmiş bulunmaktayız.

### 2017 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE PERFORMANSI

	BÜTÇE	NET GERÇEKLEŞME (OCAK-HAZİRAN 2017)	ORAN(%)
GELİR	405.000.000,00	165.382.574,78	40,83
GİDER	405.000.000,00	182.030.365,52	44,95

### BÜTÇE PERFORMANSI



## A. BÜTÇE GİDERLERİ

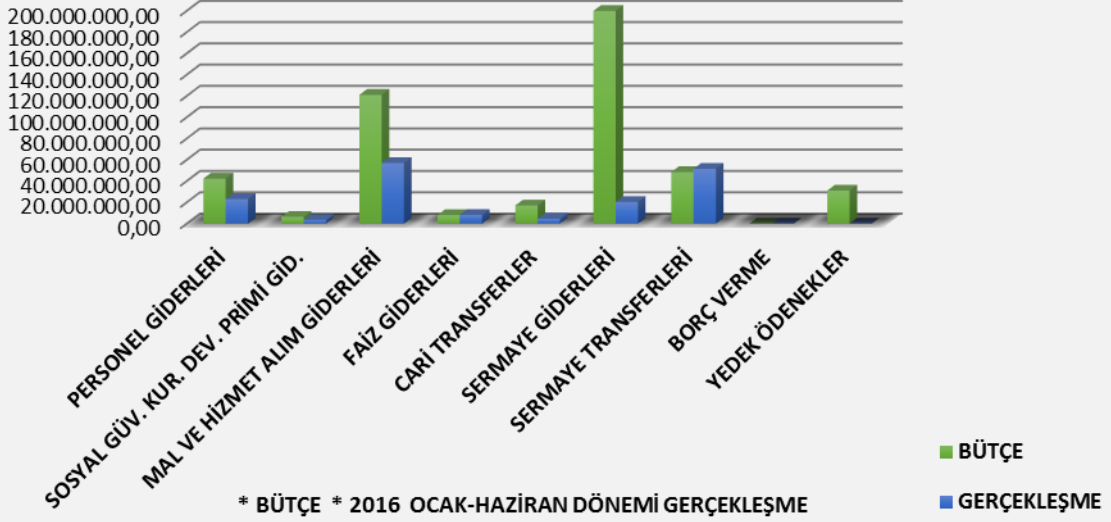
Ordu Büyükşehir Belediyesi 2016 Mali Yılı Bütçesinde; **Personel Giderleri** için 42 milyon 326 bin 700 TL, **Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri** için 6 milyon 344 bin 600 TL, **Mal ve Hizmet Alım Giderleri** için 121 milyon 098 bin 700 TL, **Faiz Giderleri** için 8 milyon 005 bin TL, **Cari Transferler** için 17 milyon 117 bin TL, **Sermaye Giderleri** için 275 milyon 370 bin TL, **Sermaye Transferleri** için 48 milyon 500 bin TL, **Yedek Ödenek** için de 31 milyon 138 bin TL olmak üzere toplam 550 milyon TL ödenek ayrılmıştır.

2016 yılı Ocak-Haziran ve 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

### EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE KARŞILAŞTIRMALI BÜTÇE GİDERLERİ

AÇIKLAMA	2016 BÜTÇE	2016 GERÇEKLEŞME (30.06.2016)	2017 BÜTÇE	2017 GERÇEKLEŞME (30.06.2017)	2016 (%)	2017 (%)
PERSONEL GİDERLERİ	42.326.700,00	23.176.487,75	45.384.500,00	20.973.678,15	54,75	46,21
SOSYAL GÜV.KUR.DEV.PRM.GİD.	6.344.600,00	3.508.119,21	6.989.500,00	3.154.282,14	55,29	45,13
MAL ve HİZMET ALIM GİDERLERİ	121.098.700,00	56.975.995,04	158.901.000,00	69.639.895,84	47,04	43,82
FAİZ GİDERLERİ	8.005.000,00	8.238.321,94	15.005.000,00	7.028.439,01	102,91	46,84
CARİ TRANSFERLER	17.117.000,00	4.642.449,82	15.655.000,00	3.981.551,87	27,12	25,43
SERMAYE GİDERLERİ	275.370.000,00	20.433.889,07	124.965.000,00	76.987.100,26	7,42	61,61
SERMAYE TRANSFERİ	48.500.000,00	51.639.734,00	2.000.000,00	265.418,25	106,47	13,27
BORÇ VERME	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
YEDEK ÖDENEK	31.138.000,00	0,00	36.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOPLAM</b>	<b>550.000.000,00</b>	<b>168.614.996,83</b>	<b>405.000.000,00</b>	<b>182.030.365,52</b>	<b>30,65</b>	<b>44,95</b>

## 2016 YILI GERÇEKLEŞMELERİ



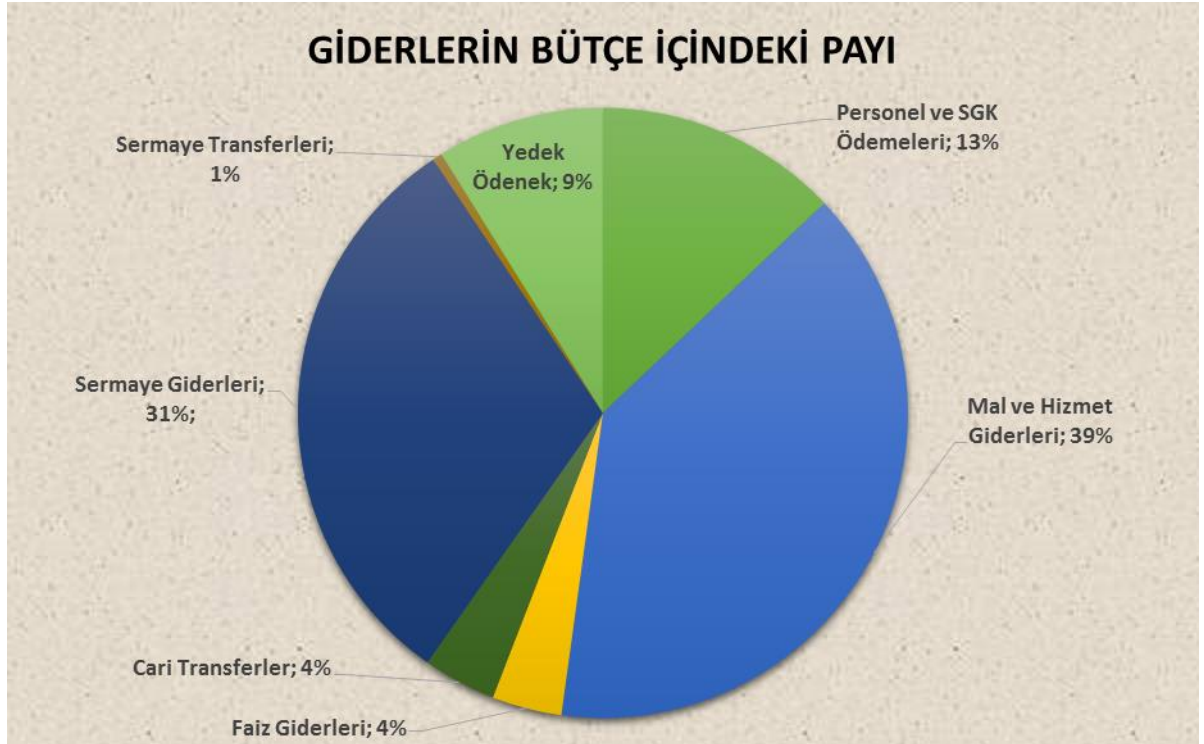
## 2017 YILI GERÇEKLEŞMELERİ



2017 Mali Yılı Bütçesinde; 405 milyon TL olarak belirlenen bu ödeneklerin gider kalemlerine göre bütçeden aldığı paylara bakacak olursak; **Personel Giderlerimiz** ile **Sosyal Güvenlik Kurumlarına Ödenen Devlet Pirimi Giderlerine %12,94**, **Mal ve Hizmet Alım Giderlerine % 39,23**, **Faiz Giderlerine %3,70**, **Cari Transferlere %3,87** , tamamı yatırımlardan oluşan **Sermaye Giderlerine %30,85**, Bağlı Kuruluşlara yaptığımız yardımlardan oluşan **Sermaye Transferlerine %0,50** , **Yedek Ödenek** kalemine **%8,89** oranında bütçeden pay ayrılmıştır.

## 2017 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE VE GERÇEKLEŞMELER

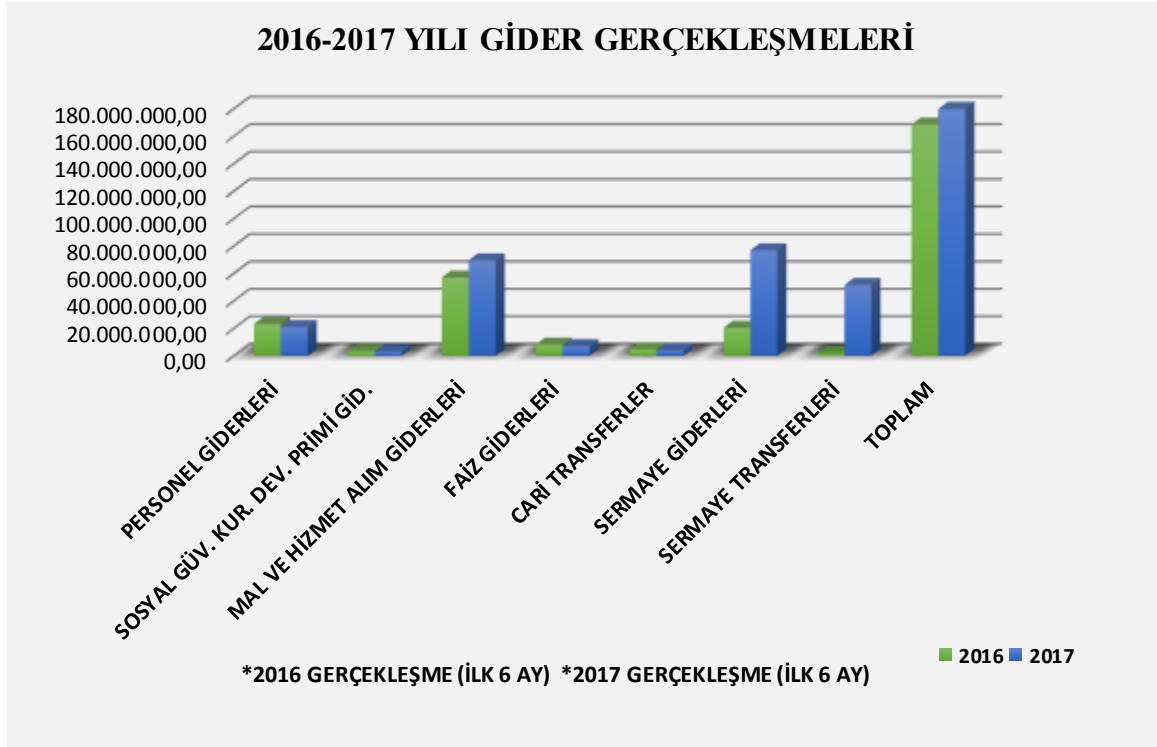
KODU	AÇIKLAMA	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (30.06.2017)	TOPLAM BÜTÇEYE ORANI	GERÇ. ORANI	TOPLAM GİDERE GÖRE GERÇ. PAYI
1	PERSONEL GİDERLERİ	45.384.500,00	20.973.678,15	11,21%	46,21%	11,52%
2	SOSYAL GÜV.KUR.DEV.PRİMİ	6.989.500,00	3.154.282,14	1,73%	45,13%	1,73%
3	MAL ve HİZMET ALIM GİDERLERİ	158.901.000,00	69.639.895,84	39,23%	43,82%	38,26%
4	FAİZ GİDERLERİ	15.005.000,00	7.028.439,01	3,70%	46,84%	3,86%
5	CARİ TRANSFERLER	15.655.000,00	3.981.551,87	3,87%	25,43%	2,19%
6	SERMAYE GİDERLERİ	124.965.000,00	76.987.100,26	30,85%	61,61%	42,29%
7	SERMAYE TRANSFERLERİ	2.000.000,00	265.418,25	0,50%	13,27%	0,15%
8	BORÇ VERME	100.000,00	0,00	0,02%	0,00%	0,00%
9	YEDEK ÖDENEK	36.000.000,00	0,00	8,89%	0,00%	0,00%
	<b>TOPLAM</b>	<b>405.000.000,00</b>	<b>182.030.365,52</b>	<b>100%</b>	<b>44,95%</b>	<b>100%</b>





**EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2016 YILI OCAK-HAZİRAN ve 2017 YILI OCAK-HAZİRAN  
BÜTÇE GİDERLERİ**

AÇIKLAMA	2016 YILI GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)	2017 YILI GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)	GERÇEKLEŞEN ARTIŞ-AZALIŞ ORANI(+,-)	2016 TOPLAM GERÇEKLEŞME PAYI	2017 TOPLAM GERÇEKLEŞME PAYI
PERSONEL GİDERLERİ	23.176.487,75	20.973.678,15	-9,51%	13,75%	11,52%
SOSYAL GÜV.KUR.DEV.PRİMİ	3.508.119,21	3.154.282,14	-10,09%	2,08%	1,73%
MAL ve HİZMET ALIM	56.975.995,04	69.639.895,84	22,23%	33,79%	38,26%
FAİZ GİDERLERİ	8.238.321,94	7.028.439,01	-14,69%	4,89%	3,86%
CARİ TRANSFERLER	4.642.449,82	3.981.551,87	-14,24%	2,75%	2,19%
SERMAYE GİDERLERİ	20.433.889,07	76.987.100,26	276,76%	12,11%	42,29%
SERMAYE TRANSFERLERİ	51.639.734,00	265.418,25	-99,49%	30,63%	0,15%
<b>TOPLAM</b>	<b>168.614.996,83</b>	<b>182.030.365,52</b>	<b>7,96%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



## **01. Personel Giderleri**

2017 yılının ilk altı ayında, 2016 yılının aynı dönemine göre söz konusu giderlerde %9,51 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2016 yılının ilk döneminde bütçesinin %54,75'i gerçekleşmiş iken 2017 yılında bu oran %46,21 olmuştur. Personel giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2016 yılında %13,75 iken 2017 yılında bu oran %11,52 olmuştur.

## **02. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri**

2016 yılının ilk döneminde bütçesine göre gerçekleşme oranı %55,29 iken 2017 yılında bu oran %45,13 olmuştur. 2016 yılında Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Prim Giderlerinde bir önceki yıla göre %10,09'lık bir azalış olmuştur. Bu harcama kaleminin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2016 yılı için %2,08, 2016 yılı için ise %1,73 olmuştur.

## **03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

2017 yılı Ocak–Haziran döneminde; park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, kıyı ve sahillerin temizlik ve düzenlenmesi, kentsel dönüşüm projeleri, meslek edindirme kursları, itfaiye, zabıta ve genel personel hizmet alımları, tüketime yönelik mal ve malzeme alımları, yolluklar vb. giderlerden oluşan mal ve hizmet alım giderleri için toplam 69.639.895,84 TL harcama yapılmıştır. 2016 yılının aynı döneminde 56.975.995,04 TL harcama yapılmış ve 2017 yılında söz konusu giderlerde %22,23 oranında bir artış meydana gelmiştir. Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2016 yılında %33,79 iken bu oran 2017 yılında %38,26 olmuştur.

2017 yılının ilk altı ayında 69.639.895,84 -TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisinde en önemli payı 38.933.559,56.-TL ile yukarıda da sayılan temizlik, ulaşım, park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri kazanımı, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, meslek edindirme kursları, zabıta ve diğer 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 16.581.943,21 -TL olarak gerçekleşmiştir.

#### 04. Faiz Giderleri

2016 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 8.238.321,94 TL faiz ödemesi yapılmış iken. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 7.028.439,01 TL faiz ödemesi yapılmıştır. 2017 yılının ilk altı ayında, 2016 yılının aynı dönemine göre söz konusu giderlerde %14,69 oranında bir azalış gerçekleşmiştir. 2016 yılının ilk döneminde bütçesine göre gerçekleşme oranı %102,91 iken; 2017 yılının ilk döneminde bu oran %46,84'ü olmuştur. Faiz Giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2016 yılında %4,89 iken 2017 yılında bu oran %3,86 olmuştur.

#### 05. Cari Transferler

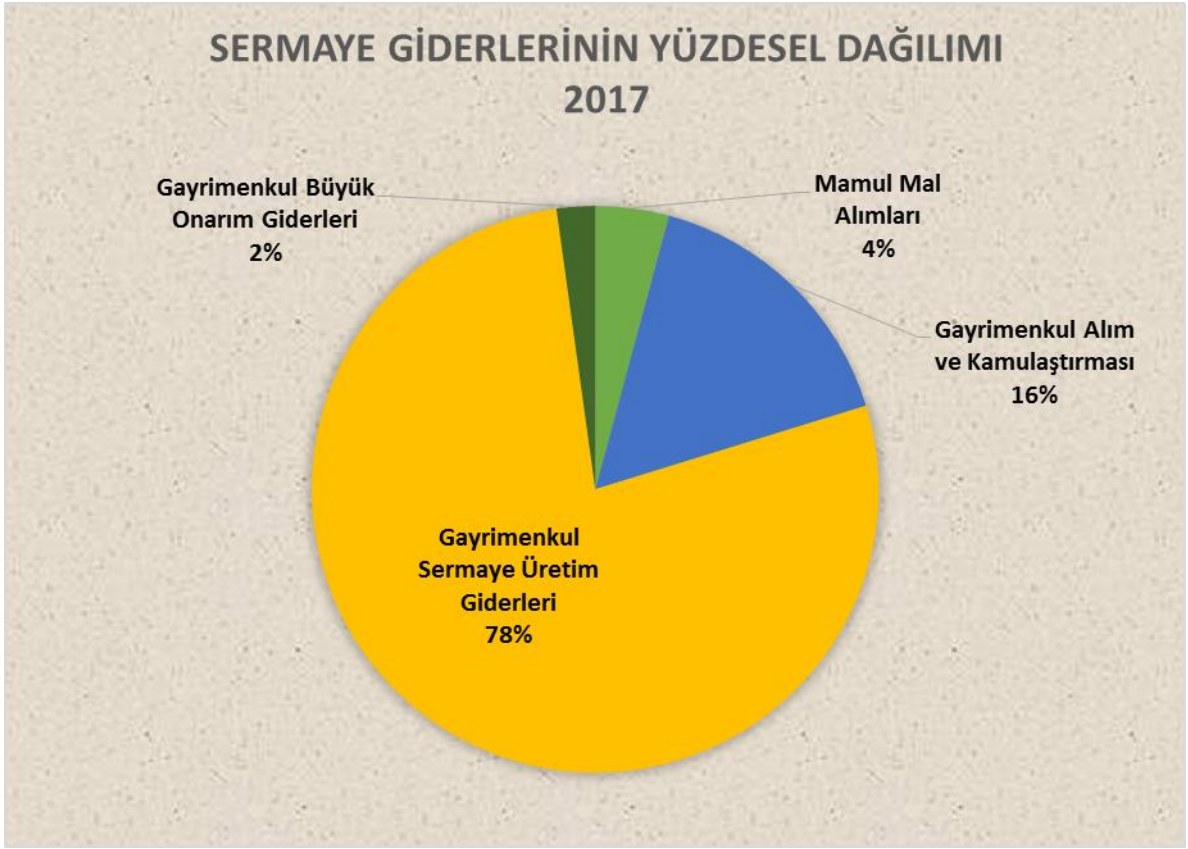
Cari Transferler 2016 yılının ilk döneminde 4.642.449,82 TL ile bütçesinin %27,12'si oranında gerçekleşirken, 2017 yılının aynı döneminde 3.981.551,87 TL ile bu oran %25,43 olmuştur. Cari transfer gerçekleşmesinin 2016 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %2,75 iken 2016 yılında bu oran % 2,19 olmuştur.

#### 06. Sermaye Giderleri

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde; kamulaştırma, asfaltlama, kıyı şeridi düzenleme, meydan projeleri gibi yatırım giderlerimizin yer aldığı sermaye giderleri için toplam 76.987.100,26 TL harcama yapılmıştır. 2016 yılının aynı döneminde 20.433.889,07 TL harcama yapılmış ve 2017 yılında söz konusu giderlerde 2016 yılına göre %276,76 artış olmuştur. Sermaye giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2017 yılının ilk döneminde % 42,29 iken, 2016 yılının ilk döneminde ise %12,11 olmuştur.

#### 2016-2017 MALİ YILI (06) SERMAYE GİDERLERİ

SERMAYE GİDERLERİ	2016 BÜTÇE	2016 GERÇEKLEŞME	2017 BÜTÇE	2017 GERÇEKLEŞME	2016 ORAN	2017 ORAN
MAMUL MAL ALIMLARI	6.360.000,00	4.331.035,68	5.915.000,00	3.222.536,95	68,09%	54,48%
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	75.000,00	0,00	570.000	0,00	0,00%	0,00%
GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	10.000,00	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00%	50,00%
GAYRİMENKUL ALIM VE KAMULAŞTIRMASI	4.050.000,00	596.029,23	3.050.000,00	12.355.131,10	14,72%	405,1%
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLER	259.385.000,00	13.771.938,24	111.870.000,00	59.714.441,62	5,31%	53,37%
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	5.470.000,00	1.734.885,92	3.550.000,00	1.689.990,59	31,72%	47,60%
<b>TOPLAM</b>	<b>275.370.000,00</b>	<b>20.443.889,07</b>	<b>124.985.000,00</b>	<b>76.987.100,26</b>	<b>7,42%</b>	<b>61,59%</b>



#### **07. Sermaye Transferleri**

**Sermaye Transferleri;** 2016 yılı ilk döneminde 51.639734,00 TL ile bütçesinin %106,47'si gerçekleşirken, 2017 yılı ilk döneminde 265.418,25 TL ile bütçesinin %13,27'si gerçekleşmiştir. Sermaye transferleri gerçekleşmesinin 2016 yılında toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı %30,63 iken, 2017 yılında bu oran % 0,15 olmuştur.

#### **08. Borç Verme**

2016 yılının ilk altı ayında borç verme kaleminde gerçekleşme olmamıştır, 2017 yılının aynı döneminde borç verme kaleminde gerçekleşme olmamıştır.

#### **09. Yedek Ödenek**

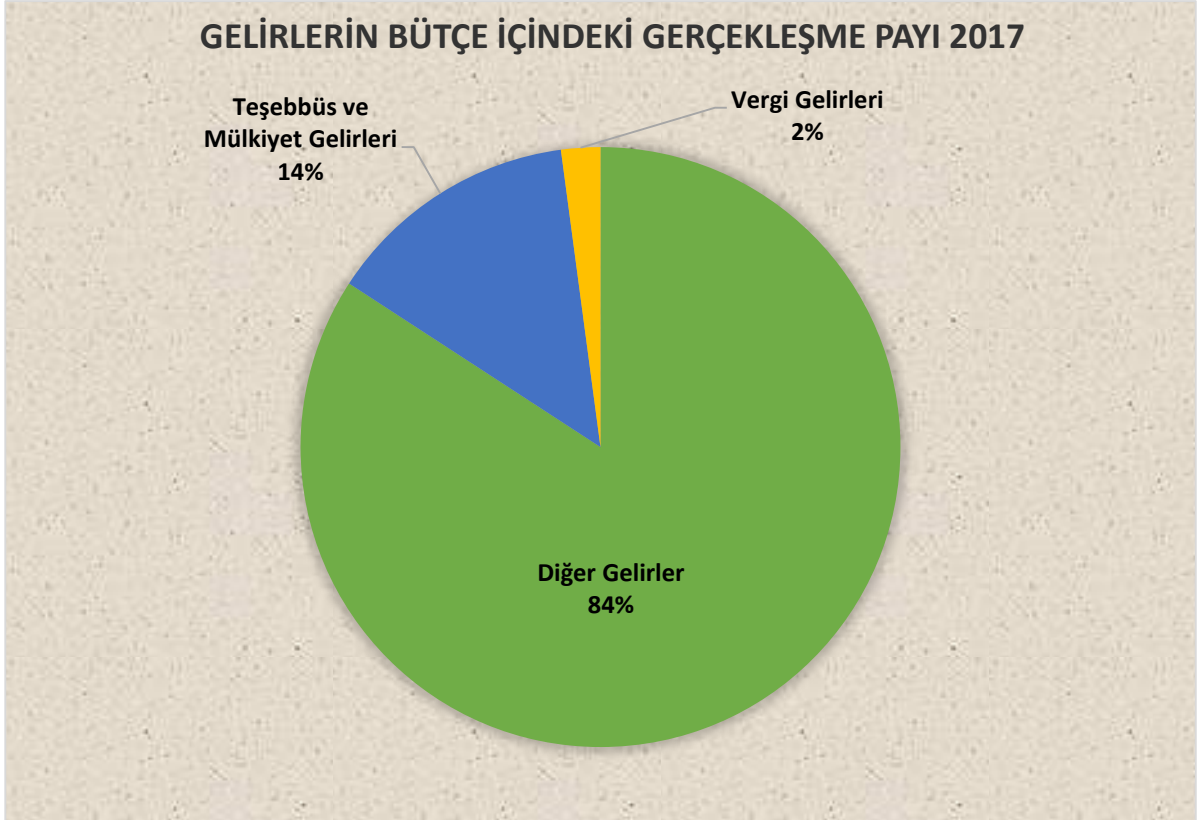
Yedek Ödenek olarak 2017 yılı başında 36.000.000,00 TL ödenek öngörülmüştür. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde 22.744.638,31 TL olan yedek ödenekten yapılan aktarımlar 5.553.606,91 TL azalarak 2017 yılının aynı döneminde 17.191.031,40 TL olarak gerçekleşmiştir.

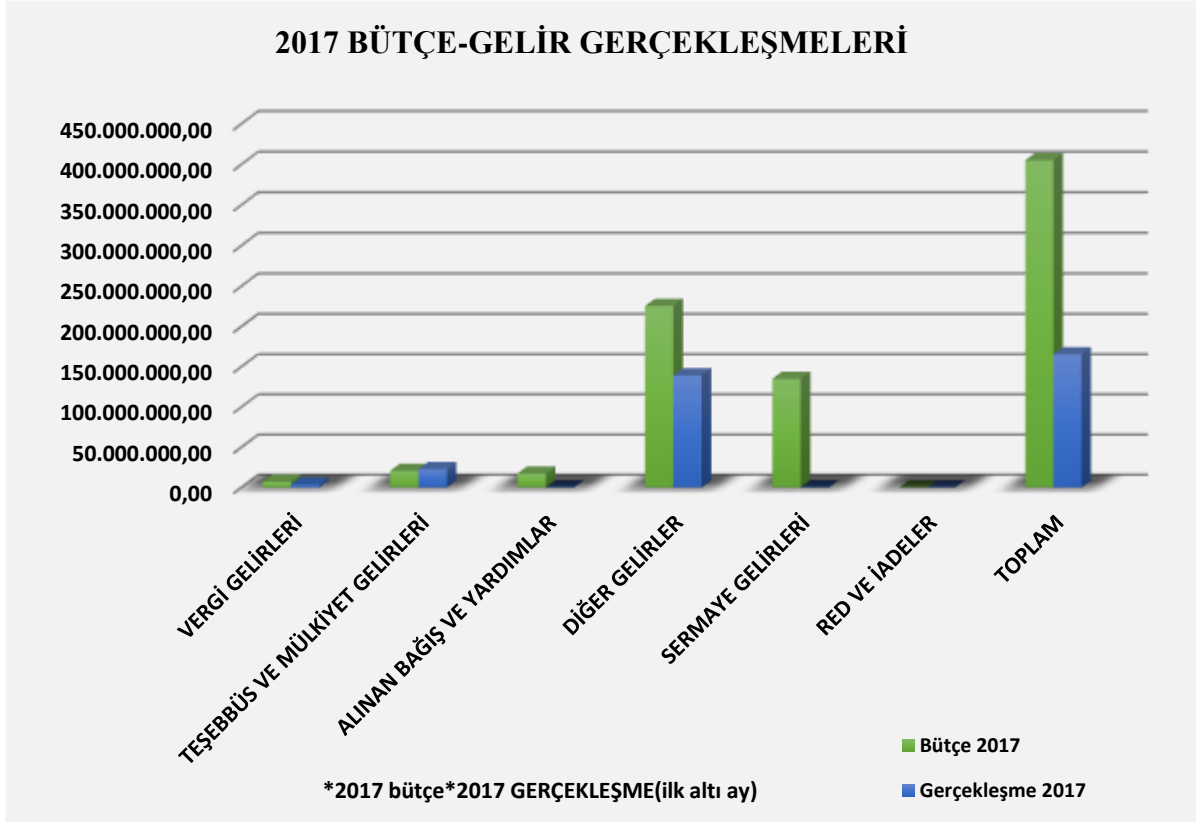
## B. BÜTÇE GELİRLERİ

2017 yılı bütçemizin **gelir kısmı**; % 1,70 vergi gelirleri, % 5,06 teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, % 4,25 alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, % 55,65 diğer gelirler, % 33,34 sermaye gelirleri olmak üzere toplam 405.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

### 2017 YILI GELİR BÜTÇESİ VE İLK ALTI AYLIK GERÇEKLEŞME

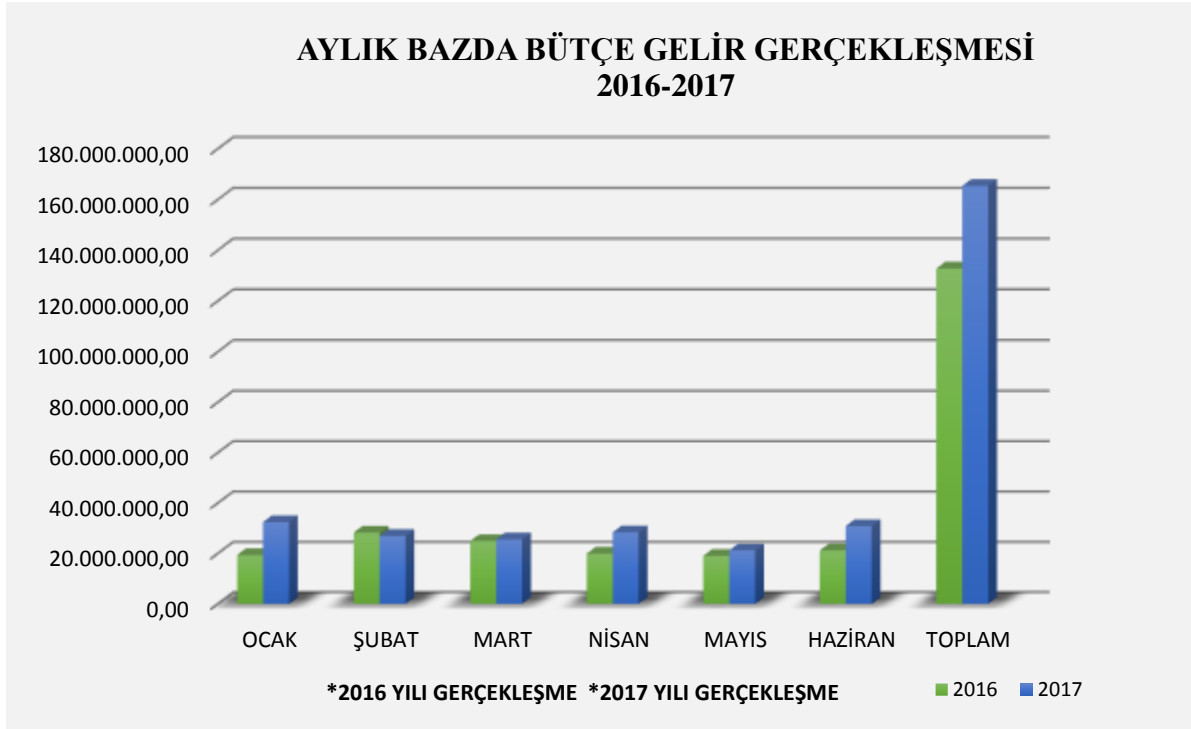
GELİRLER	BÜTÇE	GERÇEKLEŞME 30.06.2017	GERÇEKLEŞME ORAN	TOPLAM GERÇEKLEŞME PAYI
VERGİ GELİRLERİ	6.892.000,00	3.448.555,22	50,03%	2,11%
TEŞEBBÜS ve MÜLKİYET GELİRLERİ	20.487.000,00	22.685.482,59	110,73%	13,72%
ALINAN BAĞIŞ ve YARDIMLAR	17.205.000,00	39.649,70	0,02%	0,00%
DİĞER GELİRLER	225.416.000,00	139.208.887,27	61,75%	84,17%
SERMAYE GELİRLERİ	135.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%
RED ve İADELER	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOPLAM</b>	<b>405.000.000,00</b>	<b>165.382.574,78</b>	<b>40,83%</b>	<b>100,00%</b>





2017 Ocak-Haziran döneminde, Ordu Büyükşehir Belediyesi bütçe gelirleri, geçen yılın aynı dönemine göre artış göstererek 165.382.574,78 TL olarak gerçekleşmiş olup, bütçe hedefinin % 40,83'üne ulaşılmış durumdadır.

2017 yılı bütçe gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri, 2016 yılı gerçekleştirme oranları ile karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.



### 2016-2017 YILI BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞMELERİ(AYLIK)

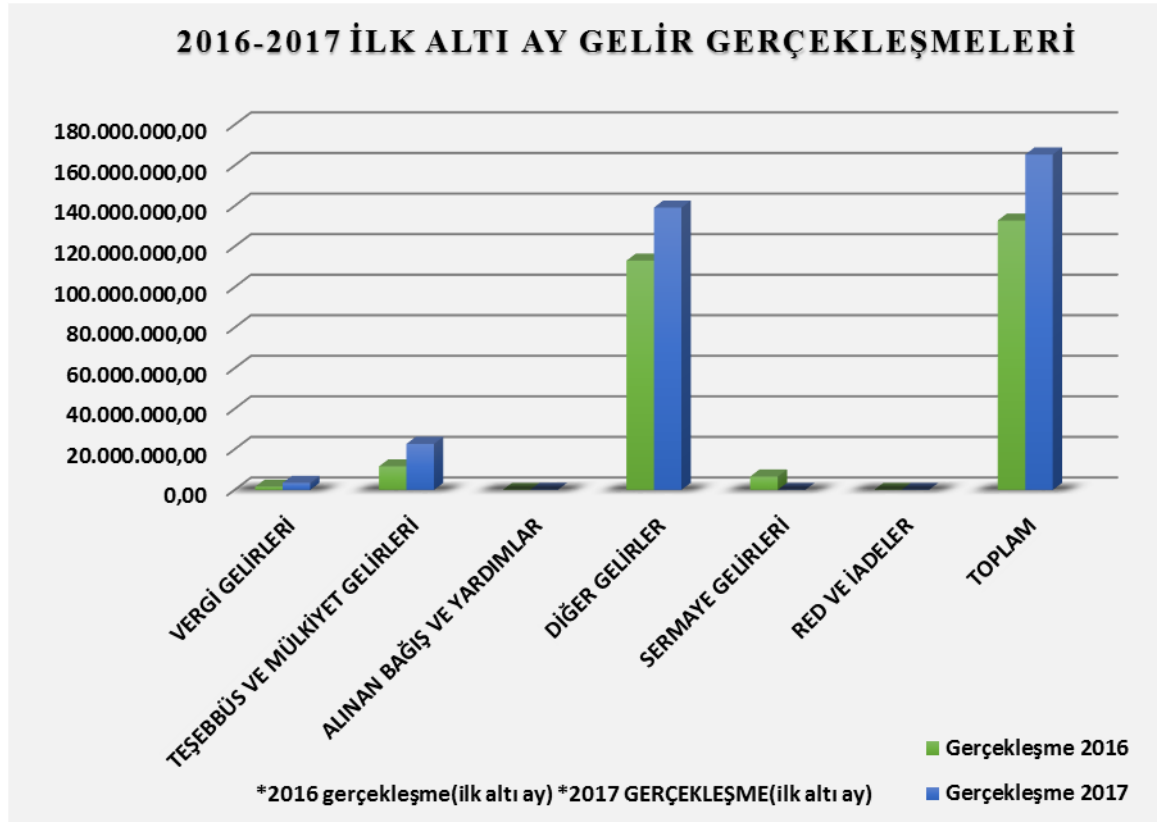
AYLAR	2016 GERÇEKLEŞME	2017 GERÇEKLEŞME	ARTIŞ-AZALIŞ ORAN
OCAK	19.365.739,86	32.430.855,02	67,46%
ŞUBAT	28.248.983,32	26.952.625,61	-4,58%
MART	24.959.708,45	25.567.712,80	2,43%
NİSAN	19.972.708,64	28.374.349,49	42,06%
MAYIS	19.070.284,64	21.189.131,16	11,11%
HAZİRAN	21.207.178,61	30.867.900,70	45,55%
<b>TOPLAM</b>	<b>132.824.603,52</b>	<b>165.382.574,78</b>	<b>24,51%</b>

2017 yılının ilk 6 aylık gerçekleştirmeleri gelir türü bazında, 2016 yılının aynı dönemi ile karşılaştırmalı olarak verilmiştir.

Haziran sonu itibariyle, gelir bütçe gerçekleştirmeleri içinde, Vergi Gelirlerinin payı 2016 yılında % 1,18 iken, 2017 yılında %2,11, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin payı 2016 yılında % 8,73 iken, 2017 yılında % 13,71, Alınan Bağış ve Yardımların payı 2016 yılında % 0,00 iken, 2017 yılında % 0,01, Faizler, Paylar ve Cezalardan oluşan Diğer Gelirlerin payı 2016 yılında % 85,12 iken, 2017 yılında % 84,17, Sermaye Gelirlerinin payı 2016 yılında % 4,97 iken, 2017 yılında % 0,00 düzeyinde olmuştur.

### 2016-2017 YILI İLK ALTI AYLIK GELİR GERÇEKLEŞMELERİ

AÇIKLAMALAR	GERÇEKLEŞME İLK ALTI AY		GERÇEKLEŞME ARTIŞ-AZALIŞ ORAN	TOPLAM GERÇEKLEŞME PAYI	
	2016	2017		2016	2017
VERGİ GELİRLERİ	1.573.694,28	3.448.555,22	119,13%	1,18%	2,11%
TEŞEBBÜS MÜLKİYET GELİRLERİ	11.595.062,80	22.685.482,59	95,64%	8,73%	13,71%
ALINAN BAĞIŞ ve YARDIMLAR	0,00	39.649,70	100,00%	0,00%	0,01%
DİĞER GELİRLER	113.055.846,44	139.208.887,27	23,13%	85,12%	84,17%
SERMAYE GELİRLERİ	6.600.000,00	0,00	-100,00%	4,97%	0,00%
RED ve İADELER	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOPLAM</b>	<b>112.009.065,55</b>	<b>165.382.574,78</b>	<b>47,65%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>





### **01. Vergi Gelirleri**

İlan ve Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, Yangın Sigorta Vergisi ve harçlardan oluşan vergi gelirleri 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.448.555,22 TL olarak gerçekleşmiştir. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde bizzat Ordu Büyükşehir Belediyesi tarafından tahsil edilen vergi gelirlerinin 1.573.694,28 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kaleminde % 119,13'lük bir artış meydana geldiği görülmektedir.

### **03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 22.685.482,59 TL olarak gerçekleşmiştir. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri'nin 11.595.062,80 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelir kalemindeki artış oranı % 95,64 düzeyindedir.

### **04. Alınan Bağış ve Yardımlar**

2017 yılı Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımlar 39.649,70 TL olarak gerçekleşmiştir. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımlar kaleminde herhangi bir değişme olmamıştır.

### **05. 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. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde; Diğer Gelirler 139.208.887,27 TL olarak gerçekleşmiştir. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde Diğer Gelirler kaleminin 113.055.846,44 TL olduğu dikkate alındığında, Diğer Gelirlerin artış oranı % 23,13'tür. 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. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde genel bütçe vergi gelirlerinden aktarılan paylar 127.156.725,44 TL (1.446.449,63 TL HES Payı dahil) gerçekleşerek, toplam gelirlerin % 76,88'ini oluşturmuştur. 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde genel bütçe vergi gelirlerinden alınan payın 102.137.163,67 TL olduğu dikkate alındığında, bu gelirin artış oranı % 24,49 düzeyindedir.

### **06. Sermaye Gelirleri**

Taşınır ve Taşınmaz Satışlarından oluşan Sermaye Gelirleri 2016 yılı Ocak-Haziran döneminde 6.600.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde ise Sermaye Gelirleri elde edilmemiştir.

## C. FİNANSMAN

Bilindiği üzere Büyükşehir Belediyemizin ulaşım, 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 Büyükşehir Belediye Meclisi'mizin kararları doğrultusunda iç ve dış borçlanma yapılabilmektedir. 2016 yılının Ocak-Haziran döneminde 150 milyon TL iç borçlanma yapılmış olup, 2017 yılının Ocak-Haziran döneminde ise henüz bir borçlanmaya gerek duyulmamıştır.

### II. OCAK-HAZİRAN 2017 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

405.000.000,00 TL olan 2017 yılı gider bütçemizden en büyük payı 124.965.000,00 TL ile "Sermaye Giderleri" almış ve 2017 ilk altı aylık dönemde 76.987.100,26 TL ile tamamı yatırım olan bu gider grubu için harcama yapılmıştır. Bunun yanında düzenli olarak yapılan eğitim hizmetleri, sağlık hizmetleri, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre ve temizlik hizmetleri, ulaşımın düzenlenmesi ve iyileştirilmesine yönelik hizmetler, güvenlik hizmetleri, itfaiye, cankurtaran ve zabıta hizmetleri, cenaze hizmetleri ile çok sayıda araştırma geliştirme ve proje çalışmalarının yer aldığı "Mal ve Hizmet Alım Giderleri" kalemi 158.901.000,00 TL' lik bütçesi ve 69.639.895,84 TL' lik gerçekleşmesi ile sermaye giderlerinden sonra en fazla harcama yapılan gider kalekimiz olmuştur. Yurtiçindeki kurum ve kuruluşlara veya vatandaşlara sermaye birikimi amacıyla veya sermaye nitelikli mal ve hizmetlerin finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerin gider kaydedildiği "Sermaye Transferleri" kalemi 2.000.000,00 TL'lik bütçesi ve 265.418,25 TL'lik gerçekleşmesi olan gider kalekimizdir.

### III. TEMMUZ-ARALIK 2017 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

#### A.Bütçe Giderleri

Geçmiş 2016 gider bütçe gerçekleştirmelerine baktığımızda ilk altı aylık dönemde bütçenin yaklaşık % 30,66'sının, ikinci altı aylık dönemde de kalan % 46,84'ünün kullanıldığı görülmektedir. 2016 yılının ilk altı aylık döneminde bütçenin %30,66'sı gerçekleşirken 2017 yılının aynı döneminde bu oran %44,95 olmuştur. 2017 yılının ilk altı ayındaki gerçekleşme 2016 yılının aynı dönemine göre artış göstermiştir.

2017 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 gibi kriterler dikkate alınmıştır. Bu kriterler göz önüne alındığında 2017 yılı sonu itibariyle gider bütçe-gerçekleşme oranının %85 civarında olması beklenmektedir.

2017 yılı bütçesiyle tahsis edilen ödenekler dahilinde kalmak suretiyle faaliyetleri etkili, ekonomik, verimli, hızlı ve kaliteli bir şekilde yerine getirmeye devam edecektir.

## **B. Bütçe Gelirleri**

2017 yılı bütçesinde 405.000.000,00 TL olarak hedeflenen Ordu Büyükşehir Belediyesi gelirlerinin yaklaşık olarak bu düzeyde gerçekleşeceği öngörülmektedir.

Toplam gelirlerimiz içinde en önemli payı oluşturan 5779 sayılı Kanun uyarınca genel bütçe vergi gelirlerinden sağladığımız gelirlere ilişkin bütçe hedefi 225.416.000,00 TL iken yıl sonu gerçekleşmesinin toplam 240.000.000,00 TL, diğer gelir kalemlerimizin ise bütçe hedefi 179.584.000,00 TL iken, yıl sonu gerçekleşmesinin 50.000.000,00 TL 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 2016 yılı bütçesinde yer alan vergi geliri hedefinin gerçekleşme düzeyi,
- Yılın ilk altı aylık dönemde hem merkezi yönetim vergi gelirlerinin, hem de Ordu Büyükşehir Belediyesi'nin genel bütçe vergi gelirlerinden aldıkları payların geçen yılın aynı dönemine göre artış ya da azalış oranları.

Merkezi yönetim yılın ilk altı ayında vergi gelirleri tahmininin yaklaşık % 62'sini gerçekleştirmiştir. 2017 yılında merkezi yönetimin tahsil ettiği bütçe vergi gelirlerinin yılın ilk altı ayında geçen yılın aynı dönemine göre Türkiye genelinde %13\* arttığı görülmüştür, aylık olarak bakıldığında geçen yılın aynı dönemine göre dalgalı bir grafik çizmektedir.

Bu nedenle, yılın ikinci döneminde de genel bütçe vergi gelirlerinden alacağımız payın merkezi yönetim vergi gelirleri ile benzer bir eğilim taşıyacağı görülmektedir.

Diğer gelir kalemlerimizle ilgili 2017 yılı sonu tahminlerimiz, bu gelirlerin geçmiş yıllarda yılın ilk yarısı ile ikinci yarısındaki gerçekleşme yüzdeleri, tahakkuklu gelirlere yıl içinde tahsil edilmesi muhtemel tahakkuk miktarları, tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlerin tahsilât dönemleri ve yılın ikinci yarısına ilişkin beklentiler dikkate alınarak yapılmıştır.

Buna göre yıl içinde tahsilâtı belirli dönemlere yayılmış olan gelirlere İlan ve Reklam Vergisi ile İlan Asma Tahsis ve Bakım Ücreti'nin % 60'ının, Eğlence Vergisi'nin % 55'inin yılın ikinci yarısında tahsil edileceği tahmin edilmektedir.

Diğer gelir kalemlerimizin ise genel olarak geçmiş yıllardaki eğilimleri de dikkate alınarak, 2016 yılının birinci altı ayı ile yaklaşık olarak eşit düzeyde seyredeceği öngörülmektedir. Bu gelir kalemleri ile ilgili yasal değişiklikler, bazı gelir kalemlerinde mükellefler tarafından yapılan beyanların sayısı tahminlerimizi olumlu ya da olumsuz etkileyebilecektir.

#### **IV. TEMMUZ-ARALIK 2017 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER**

Bu nedenle 2017 yılının ikinci altı aylık döneminde de yukarıda bir kısmına değindiğimiz; ulaşım (752 km sıcak asfalt projesi), altyapı (su ve kanalisasyon yapım işleri, muhtelif mahallelerde bordür, yol kaplaması, yağmur suyu kanalı ve aydınlatma direklerinin yenilenmesi işi), kentsel dönüşüm, imar ve yapılanma (Otogar Yapımı,Kamyon Garajı, Cephe İyileştirme ve Yayalaştırma çalışmaları, Cami ve Çeşmelerin restorasyon çalışmaları, sosyal ve kültürel hizmetler (Çambaşı Yayla Şenliği,Perşembe Aybastı Yaylası Yağlı Güreş ve Kültür Festivali,Vosvos Şenlikleri, sempozyum, panel ve konferans etkinlikleri, anma programları, konserler, satranç turnuvaları, evde temizlik uygulamaları vb.), bilgi teknolojileri (Akıllı Bisiklet, Ücretsiz Wi-fi Hizmeti vb.), çevre düzenlemesi ve temizliği (Kent Meydanları ve Park Çevre düzenlemeleri, Katı Atık Depolama ve Bertaraf Tesislerin Kurulması, Hafriyat Sahalarının denetimi,vektörel mücadele,Fatsa mezbaha ve Hayvan Pazarı vb.), eğitim (İlimiz geneleindeki lise ve ilköğretim okullarının tadilatları, yapımı), sanat (Ordu Büyükşehir Belediyesi Meslek ve Sanat Eğitimi Kurslarının açılması, fotoğraf sergisi, el sanatları fuarı vb.) sağlık, spor (Tenis Kortları, Halı Sahaların yenilenmesi ve yapımı, Basketbol sahalarının yenilenmesi, Sokak Basketbolu, Çim Sahaların yapılması) vb. alanlardaki yatırım ve hizmetlerimiz etkin kaynak kullanımı hedeflenerek sürdürülecektir.

Yukarıda sunduğumuz 2017 yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları incelendiğinde, gider gerçekleştirmemizin önceki yıllara göre biraz yüksek seyrettiği görülmekle birlikte bu konuda gerekli değerlendirmeler yapılmaktadır.

Saydam yönetim anlayışının gereği ve yasanın emredici hükmü olarak açıklamamız gereken 2017 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleştirmeleri kamuoyuna sunulmuştur.

\*T.C Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü, 2017 Haziran Aylık Bütçe Gerçekleşmeleri Raporu



**BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ**  
**(01.01.2017 / 30.06.2017)**

Kod	AÇIKLAMA	2016 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2017 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME		ARTIŞ ORANI %	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI %		2017 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
				2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017		2016	2017	
01	Vergi Gelirleri	4.954.374,47	6.892.000,00	306.442,31	193.370,96	248.196,19	131.940,29	236.440,43	335.021,87	255.631,57	603.256,94	264.564,41	832.472,03	276.451,89	1.353.608,76	1.587.726,80	3.449.670,85	117	32	50	7.000.000,00
01	2 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	654.594,19	0,00	26.976,66	34.278,96	57.193,98	12.809,93	70.615,89	24.845,23	39.782,61	11.940,24	53.160,78	65.055,66	39.259,86	53.480,26	286.989,78	202.410,28	-29	44	0	400.000,00
01	3 Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	2.763.628,68	4.307.000,00	186.315,52	92.165,37	79.287,83	68.258,58	96.130,92	215.881,74	88.670,07	477.284,77	85.909,30	628.528,97	81.835,22	228.406,42	618.148,86	1.710.525,85	177	22	40	3.600.000,00
01	6 Harçlar	1.536.151,60	2.585.000,00	93.190,13	66.926,63	111.714,38	50.871,78	69.693,62	94.294,90	127.178,89	114.031,93	125.494,33	138.887,40	155.356,81	1.071.722,08	682.588,16	1.536.734,72	125	44	59	3.000.000,00
01	9 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	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	0	0	0,00
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	26.746.712,85	20.487.000,00	2.655.520,80	5.392.148,81	1.831.360,18	2.794.614,35	2.346.816,14	3.972.921,32	1.380.490,11	3.120.104,43	1.843.960,83	2.728.732,54	1.554.404,40	4.855.331,80	11.612.552,46	22.863.853,25	97	43	112	45.000.000,00
03	1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	14.684.460,09	6.897.000,00	998.763,08	3.046.860,92	935.469,81	2.096.675,93	1.586.214,18	2.990.141,20	786.694,57	2.193.541,81	1.011.356,58	1.585.828,04	723.111,75	1.805.752,20	6.041.609,97	13.718.800,10	127	41	199	27.000.000,00
03	2 Malların Kullanma ve Faaliyette Bulunma İzni	21.838,69	5.000,00	0,00	2.319,22	120,84	3.999,24	623,28	3.208,22	286,20	6.085,22	718,99	36.406,78	572,37	7.010,55	2.321,68	59.029,23	2.443	11	1.181	100.000,00
03	3 KİT ve Kamu Banka Gelirleri	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	0	0	0,00
03	6 Kira Gelirleri	8.142.979,91	10.520.000,00	1.652.009,72	1.966.511,39	498.149,07	476.343,51	432.637,43	518.214,90	486.334,34	491.089,51	444.116,26	530.655,07	428.666,28	697.560,70	3.941.913,10	4.880.375,08	19	48	44	9.000.000,00
03	9 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.897.434,16	3.065.000,00	4.748,00	376.457,28	397.620,46	217.595,67	327.341,25	461.357,00	107.175,00	429.387,89	387.769,00	575.842,65	402.054,00	2.345.008,35	1.626.707,71	4.405.648,84	171	42	144	8.900.000,00
04	Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	1.919.057,50	17.205.000,00	0,00	0,00	0,00	19.390,87	0,00	0,00	0,00	20.258,83	2.215.890,42	0,00	-2.215.890,42	0,00	0,00	39.649,70	0	0	0	1.000.000,00
04	1 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	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	0	0	0,00
04	2 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İşletmelerden Alınan Yardımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.215.890,42	0,00	-2.215.890,42	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00
04	4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.919.057,20	16.205.000,00	0,00	0,00	0,00	19.390,87	0,00	0,00	0,00	20.258,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.649,70	0	0	0	1.000.000,00
04	5 Proje Yardımları	0,00	1.000.000,00	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	0	0	0,00
05	Diğer Gelirler	226.734.200,85	225.416.000,00	16.407.187,14	26.845.765,25	19.571.034,18	24.167.663,36	22.380.293,15	21.262.697,32	18.339.226,45	24.630.893,29	14.762.963,38	17.645.047,91	21.595.143,71	24.660.326,94	113.055.848,01	139.212.394,07	23	50	62	263.000.000,00
05	1 Faiz Gelirleri	2.414.769,18	5.190.000,00	476.938,56	31.224,50	611.999,17	67.090,01	154.287,84	49.687,96	120.100,73	41.220,80	128.717,04	14.713,13	146.310,46	46.732,17	1.638.333,80	250.668,57	-85	68	5	1.000.000,00
05	2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	217.469.731,51	197.253.000,00	15.644.748,81	26.435.249,55	18.670.235,87	23.664.953,78	21.831.220,68	20.703.312,63	17.727.965,68	17.139.759,38	14.064.886,51	16.775.341,71	20.710.941,10	23.200.738,96	108.649.998,65	127.919.356,01	18	50	65	240.000.000,00
05	3 Para Cezaları	1.564.335,22	1.220.000,00	49.191,92	122.554,78	90.792,82	189.486,35	222.503,03	107.905,57	151.978,19	68.963,98	124.775,30	207.896,27	117.334,74	161.251,68	756.576,00	858.058,63	13	48	70	2.000.000,00
05	9 Diğer Çeşitli Gelirler	5.285.364,74	21.753.000,00	236.307,85	256.736,42	198.006,32	246.133,22	172.281,60	401.791,16	339.181,85	7.380.949,13	444.584,33	647.096,80	620.557,41	1.251.604,13	2.010.919,56	10.184.310,86	406	38	47	20.000.000,00
06	Sermaye Gelirleri	6.911.000,00	135.000.000,00	0,00	0,00	6.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600.000,00	0,00	-100	95	0	70.000.000,00	
06	1 Taşınmaz Satış Gelirleri	6.911.000,00	135.000.000,00	0,00	0,00	6.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600.000,00	0,00	-100	95	0	70.000.000,00	
06	2 Taşınır Satış Gelirleri	0,00	2.000.000,00	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	0	0	0,00
09	Red ve İadeler (-)	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	0	0	0,00
09	1 Vergi Gelirleri	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	0	0	0,00
09	3 Teşebbüs Ve Mülkiyet Gelirleri	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	0	0	0,00
09	5 Diğer Gelirler	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	0	0	0,00
	<b>Genel Toplam</b>	<b>267.265.345,47</b>	<b>405.000.000,00</b>	<b>19.368.150,25</b>	<b>32.431.285,02</b>	<b>28.250.590,35</b>	<b>27.113.608,87</b>	<b>24.963.549,72</b>	<b>25.570.640,51</b>	<b>19.975.348,13</b>	<b>28.374.513,49</b>	<b>19.087.379,04</b>	<b>21.206.252,48</b>	<b>21.210.109,58</b>	<b>30.869.267,50</b>	<b>132.856.127,27</b>	<b>165.565.567,87</b>	<b>24,62</b>	<b>50</b>	<b>41</b>	<b>386.000.000,00</b>



