## **ARTUKLU BELEDİYESİ**



2025 YILI OCAK - HAZİRAN

## **KURUMSAL**

## **MALİ DURUM VE**

## **BEKLENTİLER RAPORU**

**İÇİNDEKİLER**

**ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU.………………………………………………………………….......-3**

1. **GİRİŞ…………………………………………………………………………………….....-4**

1.1 2025 Mali Yılı Ocak-Haziran Bütçe Performansı**…………………................................-4**

1.2 2025 Mali Yılı Bütçe Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Sonuçları Tablosu-1……...-4

1. **GELİRLER……………………………………………………………………………........-4**

2.1 Vergi Gelirleri………………………………………………………..……………........-4

 2.1.1 2024-2025 Yılları Ve İlk 6 Aylık Bütçe Gelirler Tablosu-2….………………….….-5

2.2 Teşebbüs Mülkiyet Gelirleri……………………………………………........................-5

2.3 Alınan Bağışlar Ve Yardımlar……………………………………….............................-5

2.4 Diğer Gelirler……………………………………………………………………..….... -5

2.5 Sermaye Gelirleri…………………………………………………………………….....-5

2.6 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi………………………………………………………..……-5

 2.6.1 Bütçe Gelirlerinin Gelişim Tablosu-3……...………………………………………..-6

**3. BÜTÇE GİDERLERİ……………………………………………………………..…….....-7**

3.1 Personel Giderleri…………………………………………..………………..……..…...-7

3.2 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Pirimi Giderleri………………………………....-7

3.3 Mal Ve Hizmet Alımı Giderleri………………………………………...……………....-7

3.4 Faiz Giderleri……………………………………………………………………….......-7

3.5 Cari Transferler…………………………………………………………................……-7

3.6 Sermaye Giderleri……………………………………………………………………....-7

 3.7 Sermaye Transferleri……………………………………………………..….………......-7

 3.7.1 Ekonomik Düzeyde Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablo-4……………………..…....-8

**4. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ KURUMSAL DÜZEYDE GÖSTERİMİ..-9**

4.1 Harcama Birimlerinin 2025 Yılı Başlangıç Ödenekleri Ve İlk 6 Aylık Kaynak Kullanım Tablosu-5……………………….………………………………………………………………...-9

**5. BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ..-10**

 5.1 Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 – 2025 Yılları Ve İlk 6 Ay Değerlendirme Tablosu-6.………………………………………………………………………………………...-10

**6. DEĞERLENDİRME……………………………………………………………………..-11**

**ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU**

Bilindiği üzere, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemeyi amaçlamaktadır. Bu Kanunun 30 uncu maddesinde “*Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kapsayan mali durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar*” hükmü düzenlenmiş bulunmaktadır.

Bu çerçevede hazırlanan 2025 Yılının ilk altı aylık süreyi (Ocak-Haziran dönemini) içeren bütçe gerçekleşmelerinin yer aldığı “Artuklu Belediyesi 2025 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmış ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Söz konusu raporun, hesap verebilirliğin ve mali saydamlığın bir sonucu olarak kamuoyuna Belediyemizin bütçe uygulama sonuçları ve beklentileri hususunda aydınlatıcı bilgiler sunacağı düşüncesiyle, en içten sevgilerimi ve saygılarımı sunarım.

 Mehmet Ali AMAK

 Belediye Başkanı

1. **GİRİŞ**

**1.1 2025 MALİ YILI OCAK-HAZİRAN BÜTÇE PERFORMANSI**

Belediyemiz 2025 mali yılı bütçesi Belediye Meclisi Kararı ile 1.139.975.892,69 TL olarak kabul edilmiştir.

2025 Mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere belediyemiz toplam 1.471.198.824,39 TL ödenek ayrılmıştır. 2025 mali yılı gider bütçesi ödeneğinden ilk 6 aylık döneminde 401.180.388,85.TL gerçekleşmiş olup gerçekleşen miktar tahmini bütçe ödeneğinin % 27,27 kısmını oluşturmaktadır.

2025 yılı gelir bütçesi 1.421.198.824,39 TL olarak kararlaştırılmıştır. 2025 yılının ilk 6 aylık döneminde toplam 418.718.105,57 TL tahsilat gerçekleşmiştir. Gerçekleşen miktar tahmini gelir bütçesinin % 29,46 kısmını oluşturmaktadır.

2025 ilk 6 aylık döneme ilişkin gelir, gider bütçeleri gerçekleşme sonuçları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

**1.2 2025 Mali Yılı Bütçe Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Sonuçları Tablo-1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **BÜTÇE**  | **GERÇEKLEEŞME**  | % |
| **GİDER** | 1.471.198.824,39 TL.  | 401.180.388,85.TL | 27.27 |
| **GELİR** | 1.421.198.824,39 TL.  | 418.718.105,57 TL | 29,46 |

1. **GELİRLER:**

2024 yılı bütçemizin Gelir kısmı; %12,53 ü Vergi Gelirleri, % 0,31 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, % 7,05 Alınan Bağışlar ve Yardımlar ile Özel Gelirler, % 76,10 Diğer Gelirler ve % 4,01 Sermaye Gelirleri olmak üzere toplam 1.139.975.892,69 TL olarak tahmin edilmiştir. 2024 yılı gerçekleşme miktarı ve 2025 yılı ilk 6 aylık gerçekleşmesine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır.

**2.1 Vergi Gelirleri**

 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 29.70 gerçekleşmiş iken. 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 37,19 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

**2.1.1 2024-2025 Yılları Ve İlk 6 Aylık Bütçe Gelirleri Gerçekleşmesi Tablo-2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 BÜTÇE  | 2025 BÜTÇE  | 2024 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME  | 2025 YILI İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞME |
| BÜTÇE GELİRLERİTOPLAMI | 1.139.975.892,69 | 1.421.198.824,39 | 303.181.966,43 | 418.718.105,57 |
| VERGİ GELİRLERİ | 142.838.692,44 | 156.272.648,11 | 42.427.408,66 | 58.113.592,83 |
| TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GİDERLERİ | 3.570.975,00 | 5.042.432,60 | 742.241,10 | 3.262.527,56 |
| ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER | 80.420.304,75 | 138.590.704,10 | 25.000.000,00 | 300.000,00 |
| DİĞER GELİRLER | 867.746.925,00 | 1.038.117.570,38 | 234.289.845,05 | 355.060.632,08 |
| SERMAYE GELİRLERİ | 45.716.415,50 | 83.492.889,20 | 722.471,62 | 1.981.353,10 |
| RED VE İADELER | -317.420,00 | -317.420,00 | 0,00 | 0,00 |

**2.2 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 20,78 gerçekleşmiş iken. 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 64,70 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

**2.3 Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 31,09 gerçekleşmiş iken. 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre %0,22 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

**2.4 Diğer Gelirler**

 2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 27 gerçekleşmiş iken. 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 34,20 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

**2.5 Sermaye Gelirleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 1,58 gerçekleşmiş iken. 2025 yılının aynı döneminde bütçesine göre % 2,37 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

* 1. **Bütçe Gelirlerinin Gelişimi**

Her bir gelir türünde Ocak – Haziran 2025 dönemine ilişkin bütçe gelir gerçekleşmelerini, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediğini, 2024 yılının aynı dönemine ilişkin gerçekleşmeleri içeren ve birbiri ile mukayese edebilme ve değişime ilişkin değerlendirmeler yapılmasına imkân sağlayan tablo aşağıda verilmiştir.

**2.6.1 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi Tablo-3**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI | 2025 BÜTÇE | OCAK –HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI | ARTIŞ ORANI (%) | OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI(%) |
|  |
| 2024 | 2025 | 2024 | 2025 |
|  | **BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI** | 661.262.660,69 | 1.421.198.824,39 | 303.181.966,43 | 418.718.105,57 | 38,11 | 45,84 | 29,46 |
| 1 | **Vergi Gelirleri** | 73.579.701,41 | 156.272.648,11 | 42.427.408,66 | 58.113.592,83 | 36,97 | 57,66 | 37,19 |
| 2 | **Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | 1.890.584,90 | 5.042.432,60 | 742.241,10 | 3.262.527,56 | 339,55 | 39,25 | 64,70 |
| 3 | **Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler** | 25.490.000,00 | 138.590.704,10 | 25.000.000,00 | 300.000,00 | -98,8 | 98,07 | 0,22 |
| 4 | **Diğer Gelirler** | 556.426.348,27 | 1.038.117.570,38 | 234.289.845,05 | 355.060.632,08 | 51,55 | 42,10 | 34,20 |
| 5 | **Sermaye Gelirleri** | 3.876.026,11 | 83.492.889,20 | 722.471,62 | 1.981.353,10 | 174,25 | 18,63 | 2,37 |

1. **BÜTÇE GİDERLERİ**

 2025 Yılı bütçemizin kurumsal, fonksiyonel ve ekonomik düzeyde gelişim ve 2024 yılı ve her iki yılın ilk 6 aylık dönemlerindeki gerçekleşmelerle karşılaştırmalı olarak bu bölümde açıklanacaktır.

**3.1 Personel Giderleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 35,84 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre %43,78 gerçekleşme olmuştur.

**3.2 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 33,23 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre % 24,04 gerçekleşme olmuştur

**3.3 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesinin % 36,16 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre % 26,93 gerçekleşme olmuştur.

**3.4 Faiz Giderleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesi % 63,32 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre % 18,08 gerçekleşme olmuştur.

**3.5 Cari Transferler**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesi % 27,34 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre % 33,71 gerçekleşme olmuştur.

**3.6 Sermaye Giderleri**

2024 yılının ilk 6 ayında bütçesi % 23,34 gerçekleşmiş iken, 2025 yılının aynı dönemde bütçesine göre % 22,70 gerçekleşme olmuştur.

**3.7 Sermaye Transferleri**

2024-2025 Yılları Ocak–Haziran döneminde Sermaye Transferi gerçekleşmemiştir.

**3.7.1 Ekonomik Düzeyde Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablo-4**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BÜTÇE GİDERLERİ** | **2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI** | **2025 BÜTÇE****ÖDENEĞİ** | **OCAK –HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI** | **ARTIŞ ORANI (%)** | **OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI****(%)** |
|  |
| 2024 | 2025 | 2024 | 2025 |
| 01 | PERSONEL GİDERLERİ | 164.440.714,94 | 217.525.864,13 | 68.072.350,47 | 95.234.334,05 | 139,90 | 41,39 | 43,78 |
| 02 | SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ | 22.268.442,52 | 46.413.617,56 | 9.530.072,19 | 11.158.477,06 | 117,07 | 42,79 | 24,04 |
| 03 | MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ | 343.389.402,61 | 765.501.291,59 | 182.767.165,71 | 206.125.049,21 | 112,78 | 53,22 | 26,93 |
| 04 | FAİZ GİDERLERİ | 14.663.380,51 | 35.000.000,00 | 7.471.903,84 | 6.326.616,85 | 84,67 | 50,95 | 18,08 |
| 05 | CARİ TRANSFERLER | 15.546.804,56 | 27.287.051,11 | 5.735.000,99 | 9.198.628,17 | 160,39 | 36,88 | 33,71 |
| 06 | SERMAYE GİDERLERİ | 139.691.513,31 | 322.261.000,00 | 74.018.609,14 | 73.137.283,51 | 98,80 | 52,98 | 22,70 |
| 07 | SEMAYE TRANSFERİ | 991.583,58 | 960.000,00 | 0,00 | 0,00 | --- | 0,00 | 0,00 |

1. **BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ KURUMSAL DÜZEYDE GÖSTERİMİ**

 Aşağıdaki tabloda harcama birimleri bazında 2025 yılı kaynak tahsisleri ve ilk 6 aylık döneme ilişkin kaynak kullanım gerçekleşmeleri toplu halde verilmektedir. 2025 yılı bütçesinde en çok kaynak tahsis edilen harcama birimleri; İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğüne % 38,88, yatırım harcamalarını geçekleştiren Fen İşleri Müdürlüğüne kaynağın % 22,95, Destek Hizmetleri Müdürlüğüne kaynağın % 14,33 ve Park ve Bahçeler Müdürlüğüne kaynağın % 4.23’i ayrılmış.

**4.1 Harcama Birimlerinin 2025 Yılı Başlangıç Ödenekleri Ve İlk 6 Aylık Kaynak Kullanım Tablosu Tablo-5**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Harcama Birimi | Başlangıç Ödeneği | Harcama Tutarı(Ocak – HaziranDönemi) | Gerçekleşme Oranı % |
| ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ | 6.510.000,00 | 3.008.983,58 | 46,22 |
| İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ | 571.971.824,39 | 301.735.492,08 | 52,75 |
| BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ | 3.850.000,00 | 45.180,00 | 1,17 |
| YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 510.000,00 | 42.000,00 | 8,24 |
| TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 12.300.000,00 | 4.511.112,80 | 36,68 |
| BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜD. | 4.700.000,00 | 908.042,40 | 19,32 |
| DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 210.850.000,00 | 62.360.324,57 | 29,57 |
| GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 2.219.000,00 | 495.994,00 | 22,35 |
| DIŞ İLİŞKİLERM MÜDÜRLÜĞÜ | 210.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ | 170.000,00 | 53.280,00 | 31,34 |
| FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 337.693.000,00 | 76.911,288,68 | 22,78 |
| İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ | 19.015.000,00 | 891.948,00 | 4,69 |
| KADIN VE AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 17.950.000,00 | 6.135.674,40 | 34,18 |
| KENTSEL TASARIM MÜDÜRLÜĞÜ | 23.100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ | 17.050.000,00 | 6.958.551,99 | 40,81 |
| MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ | 149.292.000,00 | 20.693.598,28 | 13,86 |
| MUHTARLIK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 250.000,00 | 183.100,00 | 73,24 |
| PARK VE BAHÇELER MÜÜDÜRLÜĞÜ | 62.230.000,00 | 15.558.275,00 | 25,00 |
| TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 24.708.000,00 | 12.801.868,12 | 51,81 |
| ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ | 6.500.000,00 | 97.422,00 | 1,50 |
| İKLİM DEĞİŞİKLİĞ VE SIFIR ATIK MÜDÜRLÜĞÜ | 70.000,00 | 800,00 | 1,14 |
| VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ | 16.550,000,00 | 1.653.870,00 | 9,99 |
| TOPLAM | 1.471.198.824,39 | 487.400.680,58 | 33,29 |

1. **BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARININ EKONOMİK DÜZEYDE GÖSTERİMİ**

 Aşağıdaki tabloda bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde gösterimi çerçevesinde; 2024 ve 2025 ilk 6 aylık gerçekleşmeleri, 2024 yılı toplam gerçekleşme miktarı ve 2025 yılı başlangıç ödeneğinin yer aldığı bütçe giderlerinin ekonomik düzeyde sınıflandırılması yer almaktadır.

 Bu bölümün sonunda yer alan tabloda 2024 ve 2025 yıllarına ait ilk altı aylık bütçe gerçekleşmelerine ilişkin oransal ilişki detaylı olarak gösterilmiştir.

5.1 **Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 – 2025 Yılları İlk 6 Ay Değerlendirmesi Tablo-6**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2024 Yılı 6 Aylık Net Bütçe Ödeneği** | **2025 Yılı 6 Aylık Net Bütçe Ödeneği** | **2024 Yılı 6 Aylık****Gerçekleşme Ödeneği** | **2025 Yılı 6 Aylık Gerçekleşme Ödeneği** |
| TOPLAM BÜTÇE GİDERLERİ | 1.139.975892,69 | 1.471.198.824,39 | 347.600.175,34 | 401.180.388,85 |
| PERSONEL GİDERLERİ | 189.959.684,66 | 217.525.864,13 | 68.072.350,47 | 95.234.334,05 |
| SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ | 28.676.656,96 | 46.413617,56 | 9.530.072,19 | 11.158.477,06 |
| MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ | 505.512.802,27 | 765.501.291,59 | 182.772.238,71 | 206.125.049,21 |
| FAİZ GİDERLERİ | 11.800.000,00 | 35.000.000,00 | 7.471.903,84 | 6.326.616,85 |
| CARİ TRANSFERLER | 20.978.850,48 | 27.287.051,11 | 5.735.000,99 | 9.198.628,17 |
| SERMAYE GİDERLERİ | 317.147.898,32 | 322.261.000,00 | 74.018.609,14 | 73.137.283,51 |
| SERMAYE TRANSFERLERİ | 800.000,00 | 960.000,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **DEĞERLENDİRME**

Artuklu Belediyesi, mali kaynaklarını doğru ve yerinde projelerle, bu kaynakları en etkin ve verimli şekilde kullanmak noktasında çaba sarf etmektedir.

Bundan önceki bölümde tablolarda açıklandığı üzere belediyemizin kaynakları altyapı, imar ve yapılanma, sosyal ve kültürel hizmetler, çevre düzenlemesi ve temizliği, eğitim, sağlık, spor başta olmak üzere birçok alanda halkımızın ihtiyaçları doğrultusunda kullanılmakta olup, Belediyemiz tüm gücüyle devam eden proje ve faaliyetlerin yılsonuna kadar tamamlanması ve performans programında öngörülen noktaya ulaşılabilmesi için azami gayret göstermektedir.

Yukarıda sunduğumuz 2025 Yılı Ocak–Haziran Dönemi bütçe uygulama sonuçları genel ekonomik koşullara bağlı olarak oluşan ufak sapmalarla birlikte beklentilerimiz doğrultusunda gerçekleşmiştir. Yılın ikinci yarısında beklentilerimiz; Performans Programında öngörülen hedeflere ulaşmak, bütçe gelir ve giderlerine ilişkin tahmini öngörümüzü tutturmak olacaktır.

 Hesap verme sorumluluğu ve şeffaf yönetim anlayışının bir gereği olarak 5018 sayılı yasanın emredici hükmü uyarınca açıklamamız gereken 2025 yılının ilk 6 aylık bütçe gerçekleşmeleri kamuoyunun bilgisine ve dikkatine arz olunur.