

T.C.
FETHİYE BELEDİYESİ

Kurumsal Mali Durum Raporu

2022

T.C.
FETHİYE BELEDİYESİ

2022 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
RAPORU

MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ

2022

İÇİNDEKİLER

I. 2022 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	1
A. Bütçe Giderleri	1
01. Personel Giderleri	5
02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	7
03. Mal ve Hizmet Alımları	9
05. Cari Transferler	11
06. Sermaye Giderleri	13
07. Sermaye Transferleri	15
B. Bütçe Gelirleri	17
II. 2023 MALİ YILINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	24
A. Bütçe Giderleri	24
B. Bütçe Gelirleri	25
C. Bilgilendirme	26

I. 2022 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

2021 yılında bütçe giderleri için 253.750.000,00 ₺ öngörülmüş ve toplam 213.012.785,45 ₺ harcama gerçekleştirilmiştir. 2022 yılında bütçe giderleri için 330.000.000,00 ₺ öngörülmüş ancak bütçe hesaplamalarında mal, hizmet alımları ve yapım işlerinde 2022 yılı bütçe hazırlığında öngörülen gider artışlarının yıl içerisinde oluşan enflasyonun çok altında kalması, Personel ve SGK giderlerinde 2022 yılı için % 15 artış hesaplanırken yıl bazında artışın ortalama % 65'lerde gerçekleşmiş olması ve KHK'lı personel giderlerinde, asgari ücretin yılbaşında % 50 artmış olması bütçe hazırlıklarında öngörülen artışın üzerine çıkması nedeniyle finansman kaynağı gösterilerek 125.000.000,00 ₺ ek bütçe düzenlenerek toplam bütçe gider öngörüsü 455.000.000,00 ₺ olmuştur. İlk altı aylık dönem içerisinde bütçe gideri 131.048.615,56 ₺, ikinci altı aylık dönemde ise 260.754.249,81 ₺ olmak üzere toplam 391.802.865,37 ₺ olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılındaki bütçe giderleri 2021 yılı ile yapılan karşılaştırmada;

2021 mali yılı gider bütçe tahmini yıl içinde kullanımına göre % 84 olarak, 2022 mali yılında ise bu oran bütçe tahminine göre % 86 oranında gerçekleşmiştir. Yıl bazında gider gerçekleştirmeleri karşılaştırıldığında 2022 yılında 2021 yılına göre % 2 oranında artış gözlemlenmektedir.

Altışar aylık dönemler halinde inceleyecek olursak;

- 2021 Ocak-Haziran döneminde, 97.428.036,04 ₺
- 2022 Ocak-Haziran döneminde, 131.048.615,56 ₺
- 2021 Temmuz-Aralık döneminde, 115.584.749,41 ₺
- 2022 Temmuz-Aralık döneminde, 260.754.249,81 ₺ bütçe gideri gerçekleştirmiştir.

Dönemsel harcamalara bakıldığında 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 2021 yılının ilk altı aylık dönemine göre yapılan bütçe gideri 2021 yılı tutarına göre % 34,50 oranında,

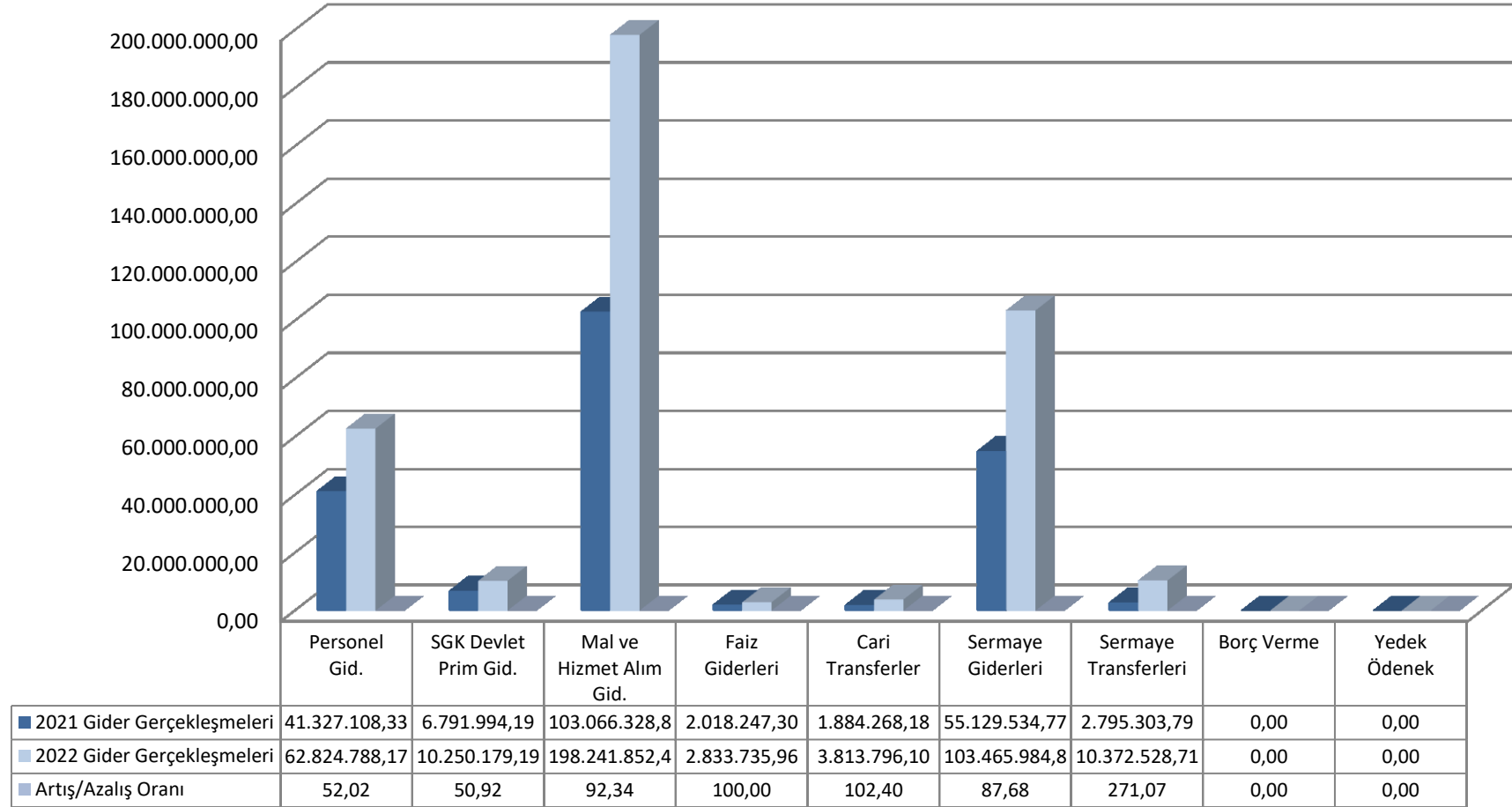
2022 yılının ikinci altı aylık döneminde de 2021 yılının ikinci altı aylık dönemine göre % 125,50 oranında artış göstermiştir.

2020 / 2021 Ocak – Haziran, Temmuz - Aralık dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri, Gider Gerçekleşme Gelişimi ve Gider Gerçekleşme Gelişim Grafiği Şekil 1, Şekil 2 ve Şekil 3'te gösterilmiştir.

2021 – 2022 Yılları Bütçe Gider Gerçekleşmeleri														
Ekonomik Kodu	Bütçe Tertibi	2021 Gider Gerçekleşmeleri	2022 Gider Gerçekleşmeleri	Artış/Azalış Oranı %	Gider Gerçekleşmeleri									
					Ocak – Haziran Dönemi		Ocak - Haziran Dönemi Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %	Temmuz - Aralık Dönemi		Temmuz - Aralık Dönemi Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %
					2021	2022	2021	2022		2021	2022	2021	2022	
1	Personel Giderleri	41.327.108,33	62.824.788,17	52	20.680.486,98	25.425.895,75	50,04	40,47	23	20.646.621,35	37.398.892,42	49,96	59,53	81
2	SGK Devlet Prim Giderleri	6.791.994,19	10.250.179,19	51	3.246.593,87	4.190.199,20	47,80	40,88	29	3.545.400,32	6.059.979,99	52,2	59,12	71
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	103.066.328,89	198.241.852,44	92	38.636.171,95	68.578.374,93	37,48	34,59	77	64.430.156,94	129.663.477,51	62,51	65,41	101
4	Faiz Giderleri	2.018.247,30	2.833.735,96	40	886.586,62	1.711.112,56	43,93	60,38	93	1.131.660,68	1.122.623,40	56,07	39,62	0,8
5	Cari Transferler	1.884.268,18	3.813.796,10	103	1.613.704,60	2.093.009,04	85,64	54,88	30	270.563,58	1.720.787,06	14,36	45,12	536
6	Sermaye Giderleri	55.129.534,77	103.465.984,80	88	30.641.457,33	25.558.949,64	55,58	24,70	-17	24.488.077,44	77.907.035,16	44,42	75,30	218
7	Sermaye Transferleri	2.795.303,79	10.372.528,71	270	1.723.034,69	3.491.074,44	61,64	33,66	103	1.072.269,10	6.881.454,27	38,36	66,34	542
8	Borç Verme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Yedek Ödenekler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOPLAM		213.012.785,45	391.802.865,37	84	97.428.036,04	131.048.615,56	45,73	33,45	35	115.584.749,41	260.754.249,81	54,26	66,55	125

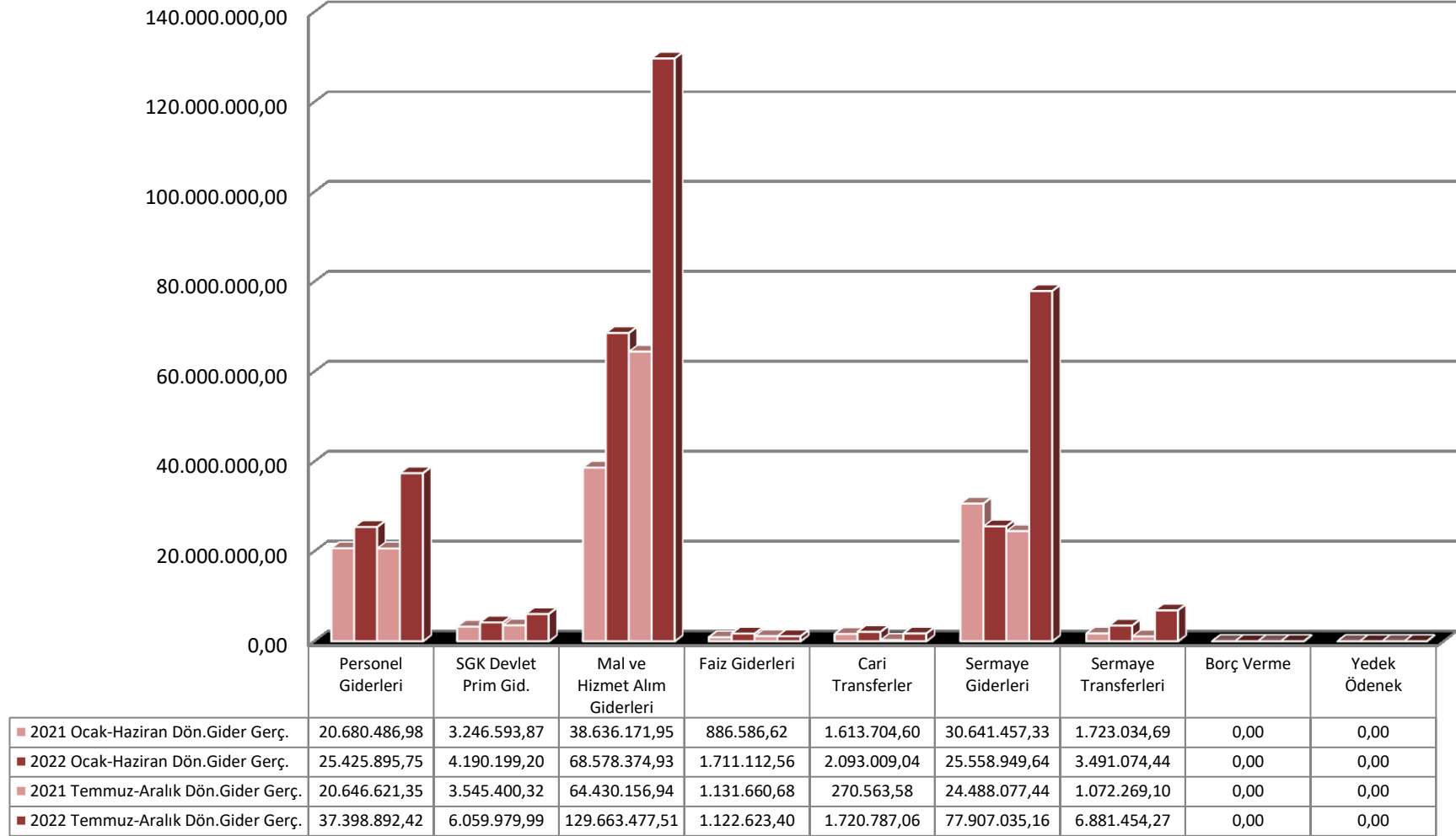
Şekil 1 - 2021 – 2022 Yılları Bütçe Gider Gerçekleşmeleri Tablosu

2021 Gider Gerçekleşmeleri ile 2022 Gider Gerçekleşmeleri Gelişimi



Şekil 2 – 2021 – 2022 Gider Gerçekleşmeleri Gelişim Grafiği

2021 - 2022 Ocak – Haziran / Temmuz - Aralık Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



Şekil 3 - 2021 - 2022 Ocak-Haziran / Temmuz-Aralık Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri Grafiği

01. Personel Giderleri

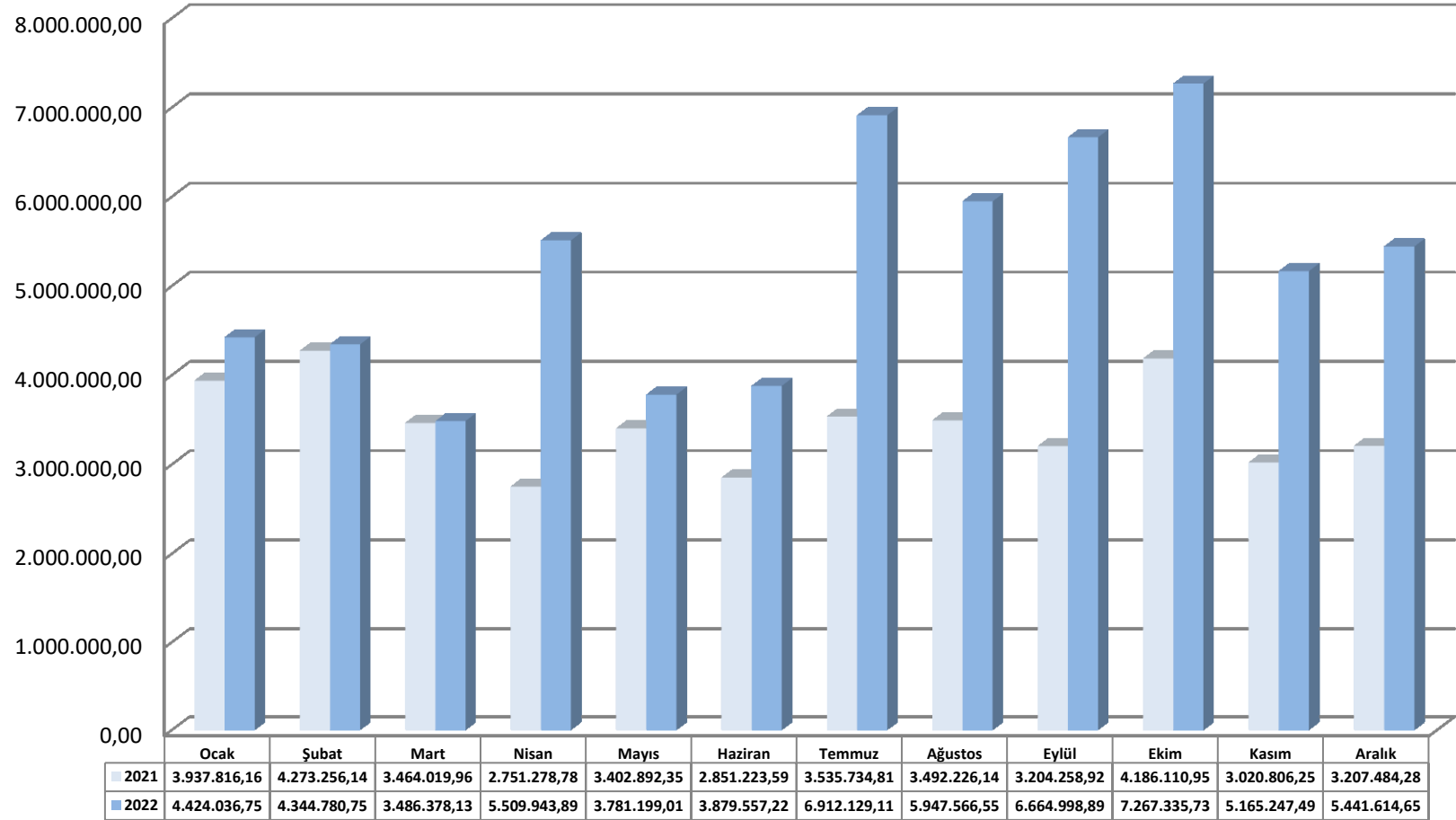
2022 yılında personel giderleri için 71.474.467,00 ₺ net ödenek verilmiş ve 62.824.788,17 ₺ harcama gerçekleşmiştir. 2022 mali yılı döneminde gerçekleşen personel giderleri 2021 yılında yapılan personel giderlerinin % 52 fazlası olarak gerçekleşmiştir. Personel giderleri 2022 yılı toplam bütçe giderinin % 16'sını oluşturmuştur.

2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 23 artış göstermiş, 2022 yılı Temmuz – Aralık dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Temmuz – Aralık dönemine göre % 81 oranında artış göstermiştir. Geçmiş yıllara kıyasla 2022 yılında büyük oranda artış görülmesinin sebebi tahmin edilen bütçe tutarından fazla enflasyon ve verilen fark tutarları personel gider bütçesinde yükselmeye sebebiyet vermiştir.

2021-2022 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	3.937.816,16	4.424.036,75	12
Şubat	4.273.256,14	4.344.780,75	2
Mart	3.464.019,96	3.486.378,13	1
Nisan	2.751.278,78	5.509.943,89	100
Mayıs	3.402.892,35	3.781.199,01	11
Haziran	2.851.223,59	3.879.557,22	36
ARA TOPLAM	20.680.486,98	25.425.895,75	23
Temmuz	3.535.734,81	6.912.129,11	95
Ağustos	3.492.226,14	5.947.566,55	70
Eylül	3.204.258,92	6.664.998,89	108
Ekim	4.186.110,95	7.267.335,73	74
Kasım	3.020.806,25	5.165.247,49	71
Aralık	3.207.484,28	5.441.614,65	70
ARA TOPLAM	20.646.621,35	37.398.892,42	81
GENEL TOPLAM	41.327.108,33	62.824.788,17	52

Şekil 4 - 2021 - 2022 Personel Gider Gerçekleşmeleri Tablosu

2021 - 2022 Personel Gider Gerçekleşmeleri



Şekil 5 - 2021 - 2022 Personel Gider Gerçekleşmeleri Grafiği

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Giderleri için 2021 mali yılı içinde 7.617.471,95 ₺ net bütçe ödeneği verilmiş ve 6.791.994,19 ₺ ile % 89,16 gerçekleşme sağlamıştır. 2022 yılı için 11.625.615,00 ₺ net bütçe ödeneği verilmiş ve bu ödeneğin Ocak – Haziran döneminde 4.190.199,20 ₺, 2022 yılı Temmuz – Aralık döneminde 6.059.979,99 ₺ olmak üzere toplam 10.250.179,19 ₺ ile % 88,16 gerçekleşme sağlamıştır.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri;

2022 mali yılı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen harcama 2022 yılı SGK Devlet Primi Giderleri için öngörülen toplam harcamanın % 36'sı olarak gerçekleşmiş, 2022 yılı Temmuz – Aralık döneminde ise % 52,12'sini oluşturmuştur.

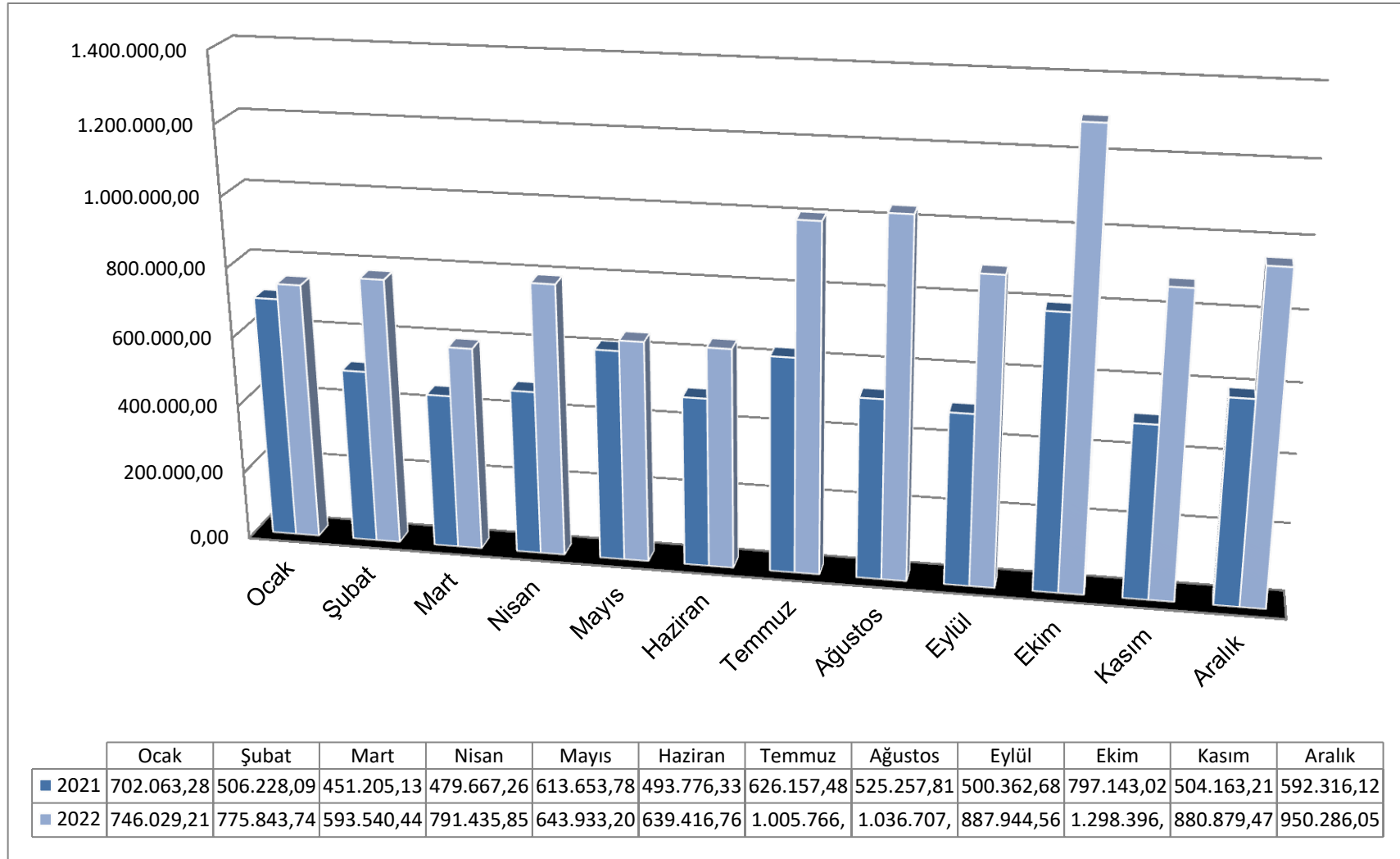
2022 mali yılı için gerçekleşen SGK Devlet Primi Giderleri, 2021 yılı toplam gerçekleşmesine göre % 51 artış göstermiştir. Artış sebebi olarak personel giderlerine ülke ekonomisinde belirgin olarak hissedilen enflasyondan dolayı yapılan maaş zamlarıdır.

2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 29

2022 mali yılı Temmuz – Aralık dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Temmuz – Aralık dönemine göre % 71 artış göstermiştir.

2021-2022 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	702.063,28	746.029,21	6
Şubat	506.228,09	775.843,74	53
Mart	451.205,13	593.540,44	32
Nisan	479.667,26	791.435,85	65
Mayıs	613.653,78	643.933,20	5
Haziran	493.776,33	639.416,76	29
ARA TOPLAM	3.246.593,87	4.190.199,20	29
Temmuz	626.157,48	1.005.766,23	61
Ağustos	525.257,81	1.036.707,21	97
Eylül	500.362,68	887.944,56	77
Ekim	797.143,02	1.298.396,47	63
Kasım	504.163,21	880.879,47	75
Aralık	592.316,12	950.286,05	60
ARA TOPLAM	3.545.400,32	6.059.979,99	71
GENEL TOPLAM	6.791.994,19	10.250.179,19	51

Şekil 6 - 2021 - 2022 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Şekil 7 - 2021 - 2022 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

03. Mal ve Hizmet Alımları

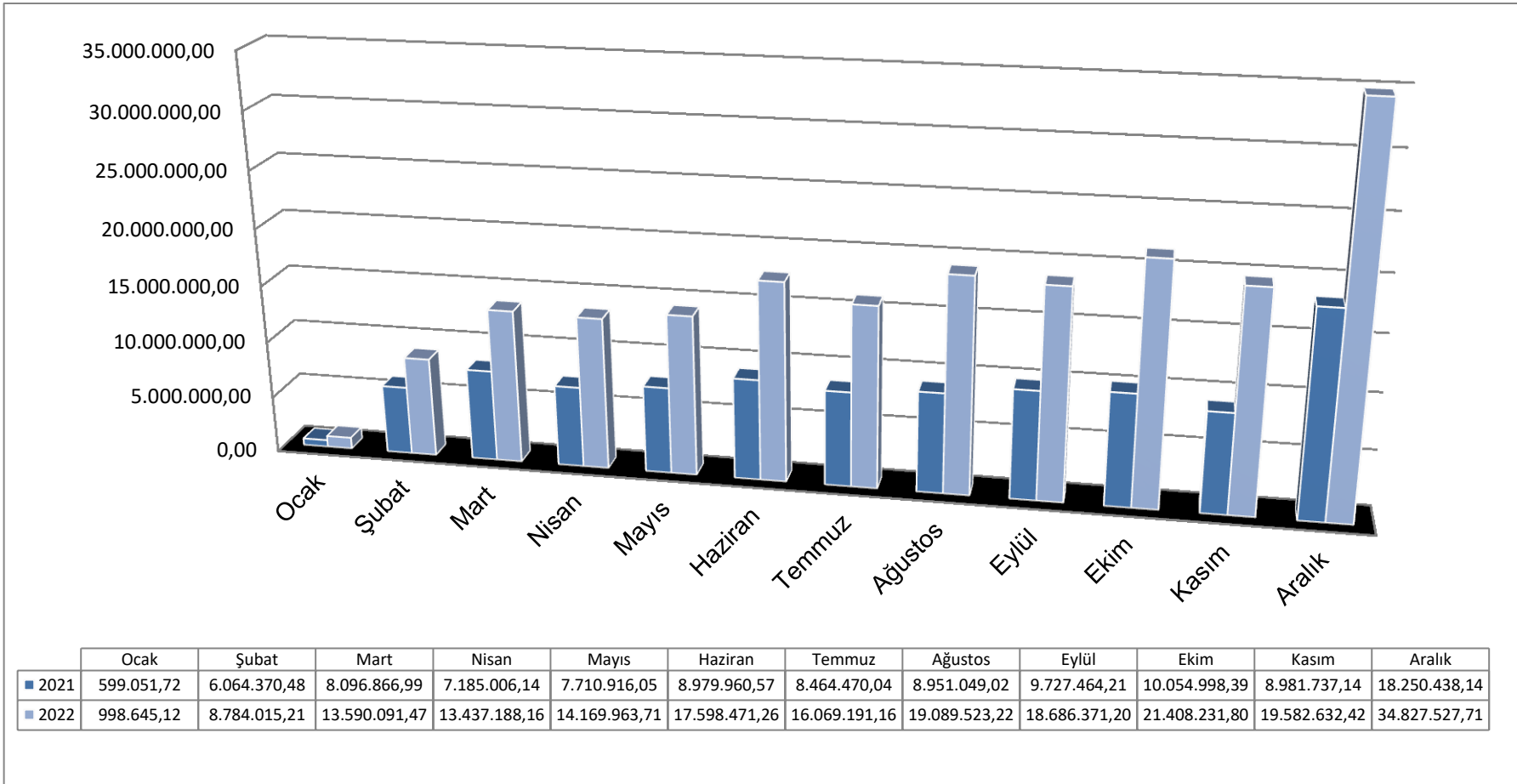
Mal ve hizmet alım giderleri için 2022 yılı için 214.495.407,40 ₺ net bütçe ödeneği öngörülmüş ve Ocak – Haziran döneminde 68.578.374,93 ₺, Temmuz – Aralık döneminde 129.663.477,51 ₺ olmak üzere toplam 198.241.852,44 ₺ harcama ile öngörülen bütçenin % 92,42'si gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak – Haziran döneminde gerçekleşen harcama 2022 yılı için gerçekleşen toplam bütçe giderinin % 17,50'sini, Temmuz - Aralık döneminde gerçekleşen harcama 2022 yılı için gerçekleşen toplam bütçe giderinin % 33,09'unu oluşturmuştur.

2022 mali yılı için gerçekleşen gider, 2021 yılı gerçekleşmesine göre % 92 oranında artış göstermiştir.

2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Ocak – Haziran dönemine göre % 77, 2022 mali yılı Temmuz – Aralık dönemi gerçekleşen harcama 2021 yılı Temmuz – Aralık dönemine göre % 101 oranında artış göstermiştir.

2021-2022 Mal ve Hizmet Alımları Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	599.051,72	998.645,12	67
Şubat	6.064.370,48	8.784.015,21	45
Mart	8.096.866,99	13.590.091,47	68
Nisan	7.185.006,14	13.437.188,16	87
Mayıs	7.710.916,05	14.169.963,71	84
Haziran	8.979.960,57	17.598.471,26	96
ARA TOPLAM	38.636.171,95	68.578.374,93	77
Temmuz	8.464.470,04	16.069.191,16	90
Ağustos	8.951.049,02	19.089.523,22	113
Eylül	9.727.464,21	18.686.371,20	92
Ekim	10.054.998,39	21.408.231,80	113
Kasım	8.981.737,14	19.582.632,42	118
Aralık	18.250.438,14	34.827.527,71	91
ARA TOPLAM	64.430.156,94	129.663.477,51	101
TOPLAM	103.066.328,89	198.241.852,44	92

Şekil 8 - 2021-2022 Mal ve Hizmet Alımları Gider Gerçekleşmeleri Tablosu



Şekil 9 - 2021-2022 Mal ve Hizmet Alımları Gider Gerçekleşmeleri Grafiği

04. Faiz Giderleri

Faiz giderleri için 2022 yılı bütçesinde 2.891.000,00 ₺ faiz gideri öngörülmüş ve 2022 yılında faiz gideri olarak 2.833.735,96 ₺ ödeme gerçekleştirilmiştir.

2021-2022 Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	0,00	270.250,91	100
Şubat	0,00	294.831,44	100
Mart	0,00	269.081,06	100
Nisan	144.696,28	304.371,18	110
Mayıs	116.301,69	306.858,44	164
Haziran	625.588,65	265.719,53	-58
ARA TOPLAM	886.586,62	1.711.112,56	93
Temmuz	129.500,35	224.779,38	74
Ağustos	66.753,92	220.466,44	230
Eylül	114.524,33	208.531,85	82
Ekim	283.533,80	170.959,70	-40
Kasım	278.191,17	151.269,99	-46
Aralık	259.157,11	146.616,04	-43
ARA TOPLAM	1.131.660,68	1.122.623,40	-1
TOPLAM	2.018.247,30	2.833.735,96	40

Şekil 10 - 2021-2022 Faiz Giderleri Gerçekleşme Tablosu

05. Cari Transferler

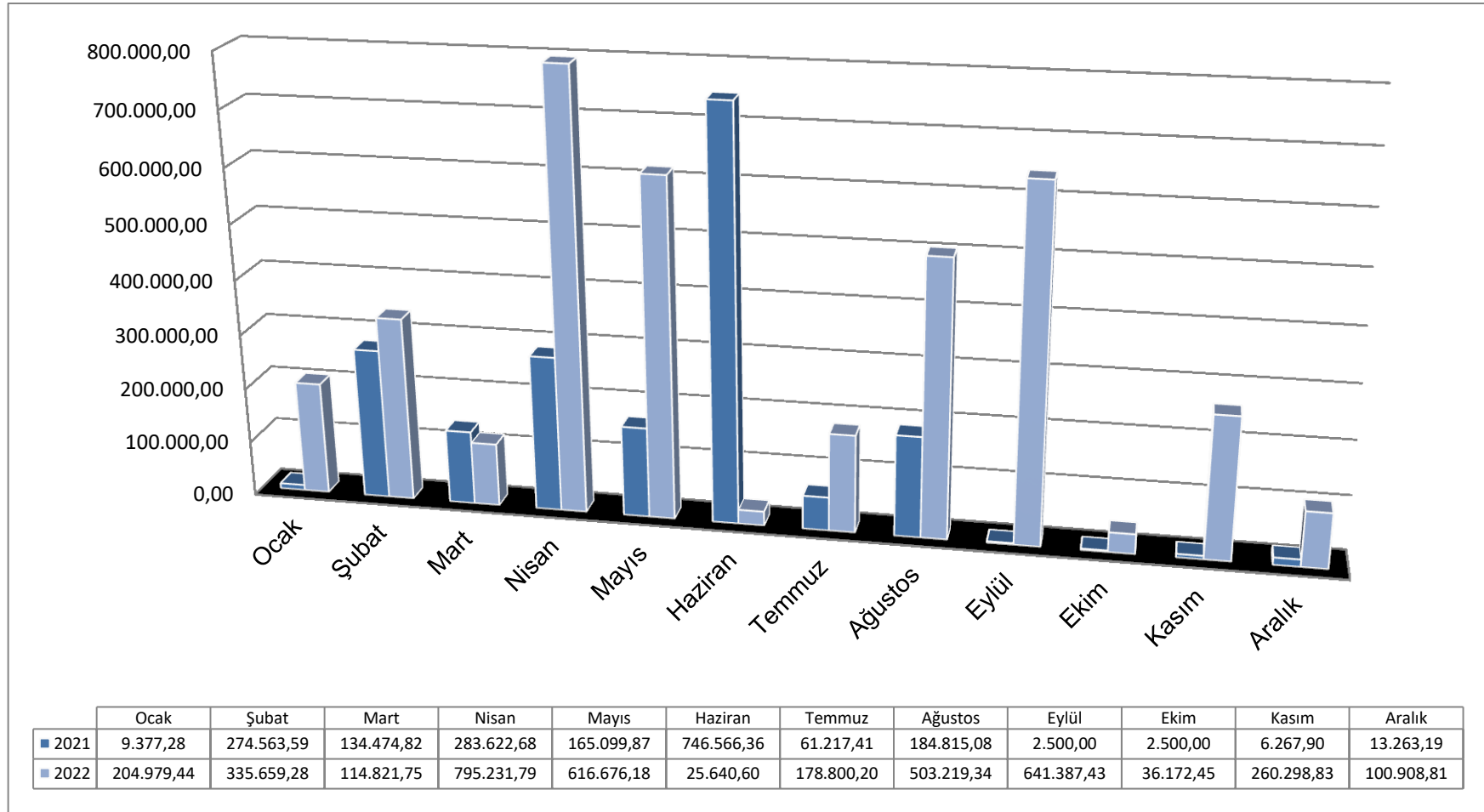
Cari Transfer giderleri için 2022 yılında 4.713.000,00 ₺ net bütçe ödeneği elde edilmiş ve yılsonunda 3.813.796,10 ₺ ile % 80,92'lik bir gerçekleşme sağlanmıştır. Ocak – Haziran döneminde 2.093.009,04 ₺, Temmuz – Aralık döneminde 1.720.787,06 ₺ harcama gerçekleşmiştir.

2022 mali yılı için gerçekleşen cari transfer gideri, 2022 yılı toplam gider gerçekleşmesinin % 1,20'sini oluşturmuştur.

2022 mali yılı için gerçekleşen cari transfer gideri, 2021 yılı cari transfer gideri toplam gerçekleşmesine göre % 102 oranında artış göstermiştir.

2021-2022 Cari Transfer Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	9.377,28	204.979,44	2.086
Şubat	274.563,59	335.659,28	22
Mart	134.474,82	114.821,75	-15
Nisan	283.622,68	795.231,79	180
Mayıs	165.099,87	616.676,18	274
Haziran	746.566,36	25.640,60	-2.800
ARA TOPLAM	1.613.704,60	2.093.009,04	30
Temmuz	61.217,41	178.800,20	192
Ağustos	184.815,08	503.219,34	172
Eylül	2.500,00	641.387,43	25.555
Ekim	2.500,00	36.172,45	1.347
Kasım	6.267,90	260.298,83	4.053
Aralık	13.263,19	100.908,81	661
ARA TOPLAM	270.563,58	1.720.787,06	536
TOPLAM	1.884.268,18	3.813.796,10	102

Şekil 11 - 2021-2022 Cari Transfer Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Şekil 12 - 2021-2022 Cari Transfer Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

06. Sermaye Giderleri

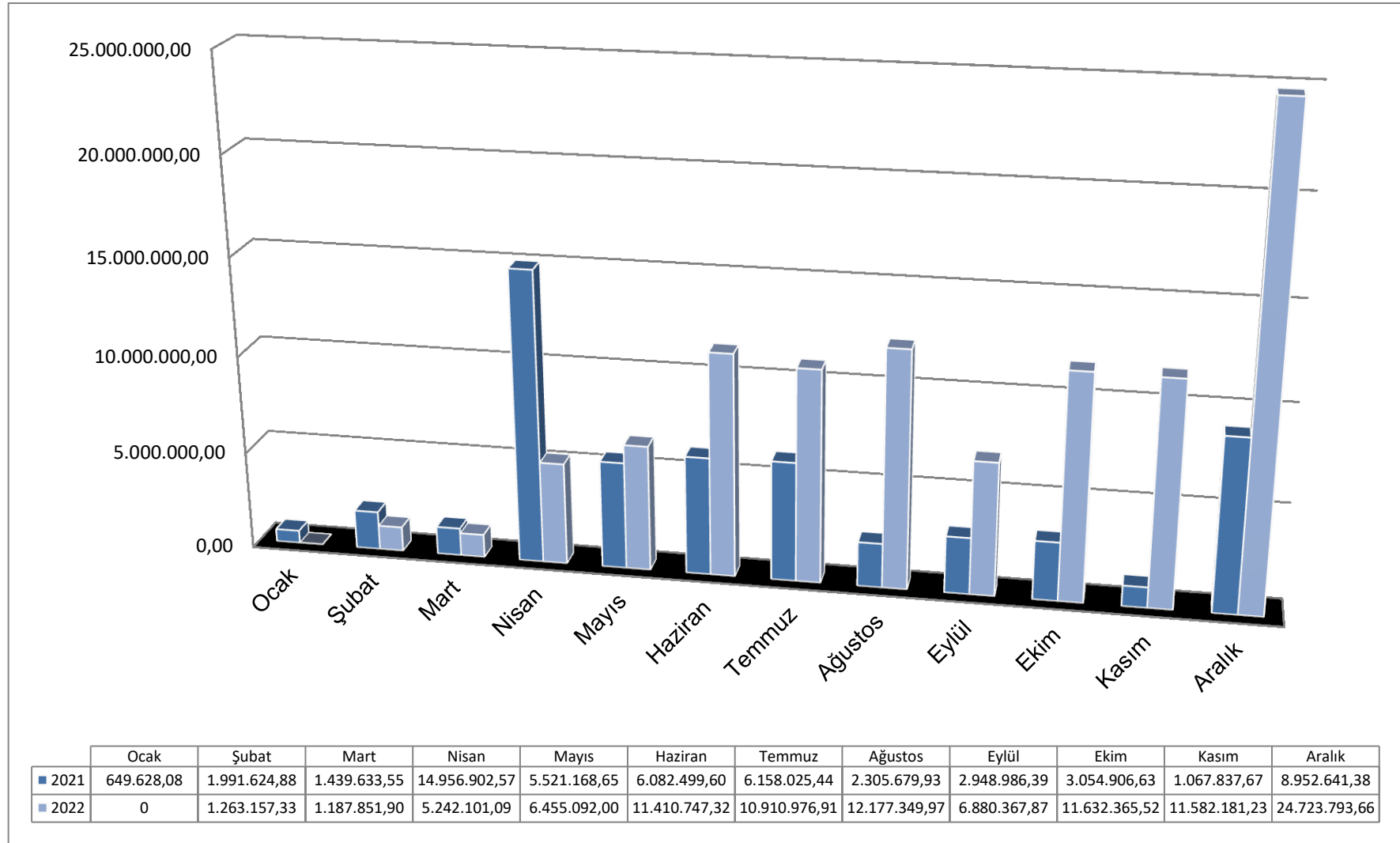
Sermaye giderleri için 2022 yılında 138.012.592,60 ₺ net bütçe ödeneği verilmiş ve Ocak – Haziran döneminde 25.558.949,64 ₺, Temmuz – Aralık döneminde 77.907.035,16 ₺ olmak üzere toplam 103.465.984,80 ₺ harcama gerçekleşmiş ve verilen bütçe ödeneğine göre gerçekleşme oranı % 74,96 olmuştur.

2022 mali yılı için gerçekleşen sermaye giderleri, 2022 yılı toplam gider bütçe gerçekleşmesinin % 26,40'ını oluşturmuştur.

2022 mali yılı için gerçekleşen sermaye giderleri, 2021 yılı sermaye giderleri gerçekleşmesine göre % 87,68 artış göstermiştir.

2021-2022 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	649.628,08	0,00	-100,00
Şubat	1.991.624,88	1.263.157,33	-36,58
Mart	1.439.633,55	1.187.851,90	-17,49
Nisan	14.956.902,57	5.242.101,09	-64,95
Mayıs	5.521.168,65	6.455.092,00	16,92
Haziran	6.082.499,60	11.410.747,32	87,60
ARA TOPLAM	30.641.457,33	25.558.949,64	-16,59
Temmuz	6.158.025,44	10.910.976,91	77,18
Ağustos	2.305.679,93	12.177.349,97	428,15
Eylül	2.948.986,39	6.880.367,87	133,31
Ekim	3.054.906,63	11.632.365,52	280,78
Kasım	1.067.837,67	11.582.181,23	984,64
Aralık	8.952.641,38	24.723.793,66	176,16
ARA TOPLAM	24.488.077,44	77.907.035,16	218,14
TOPLAM	55.129.534,77	103.465.984,80	87,68

Şekil 13 – 2021-2022 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Şekil 14 – 2021-2022 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri Grafiği

07. Sermaye Transferleri

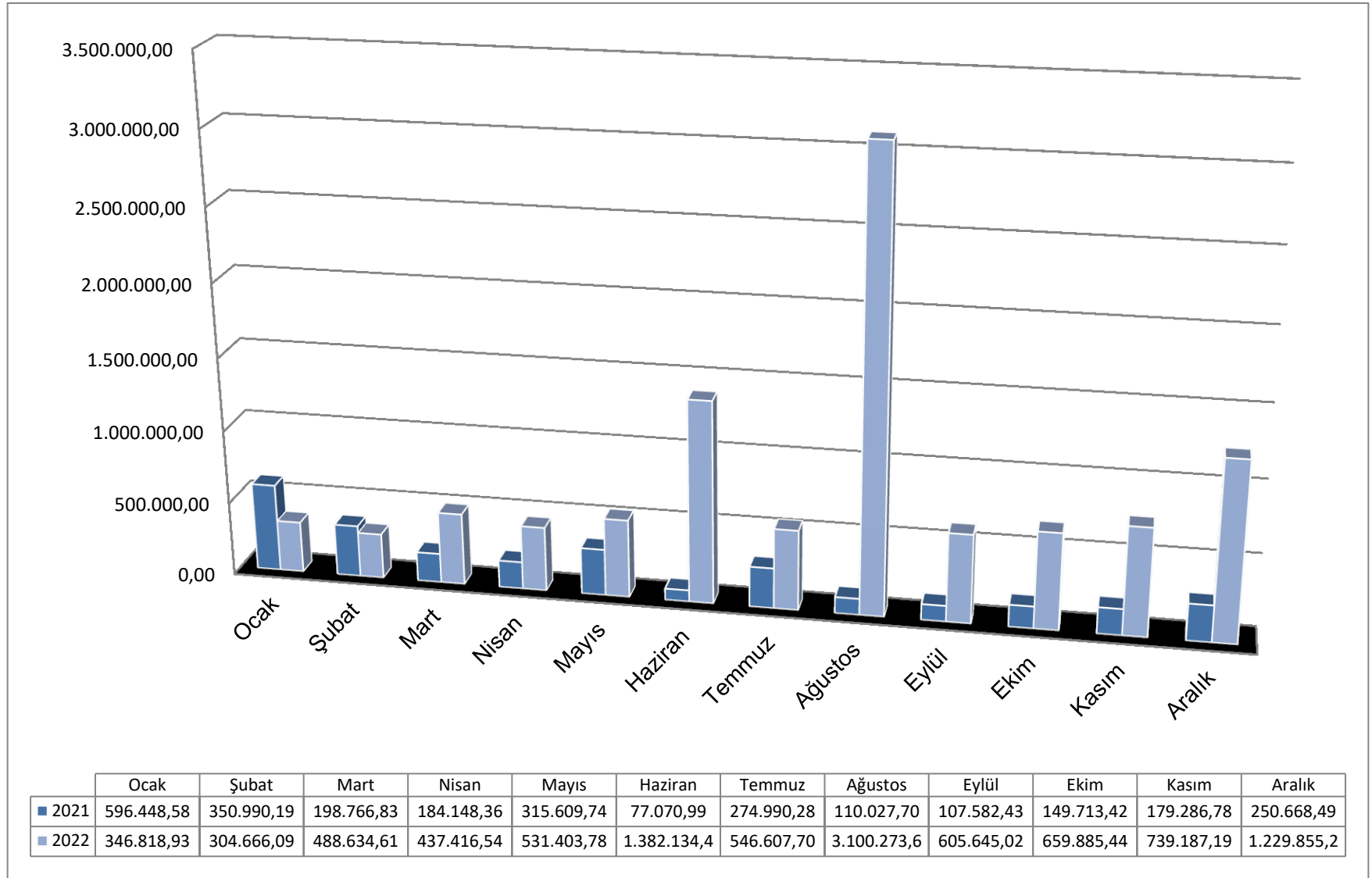
Sermaye Transferleri giderleri için 2022 yılı gider bütçesinde 10.916.000,00 ₺ net ödenek verilmiş ve Ocak – Haziran döneminde 3.491.074,44 ₺, Temmuz – Aralık döneminde 6.881.454,27 ₺ harcama yapılarak toplam da 10.372.528,71 ₺ harcama gerçekleşmiştir. Verilen net bütçe ödeneğine göre gerçekleşme oranı % 95 olmuştur.

2022 mali yılı için gerçekleşen sermaye transfer giderleri, 2021 yılı toplam sermaye transferleri gerçekleşmesine göre % 271 artış göstermiştir. Sermaye transferlerinin artış sebebi olarak elektrik faturalarında meydana gelen birim fiyat artışlarına göre genel aydınlatma için ödenen ve aylık olarak İller Bankası aracılığıyla kesilerek ilgili kuruluşa aktarılan genel aydınlatma faturaları olduğu görülmektedir.

2022 mali yılı için gerçekleşen sermaye transfer giderleri, 2022 yılı toplam gider gerçekleşmesinin % 2,65'ini oluşturmuştur.

2021-2022 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri			
Aylar	2021	2022	Artış-Azalış Oranı %
Ocak	596.448,58	346.818,93	-41,85
Şubat	350.990,19	304.666,09	-13,20
Mart	198.766,83	488.634,61	145,83
Nisan	184.148,36	437.416,54	137,53
Mayıs	315.609,74	531.403,78	68,37
Haziran	77.070,99	1.382.134,49	1.693,33
ARA TOPLAM	1.723.034,69	3.491.074,44	102,61
Temmuz	274.990,28	546.607,70	98,77
Ağustos	110.027,70	3.100.273,64	2.717,72
Eylül	107.582,43	605.645,02	462,96
Ekim	149.713,42	659.885,44	340,77
Kasım	179.286,78	739.187,19	312,29
Aralık	250.668,49	1.229.855,28	390,63
ARA TOPLAM	1.072.269,10	6.881.454,27	541,77
TOPLAM	2.795.303,79	10.372.528,71	271,07

Şekil 15 - 2021-2022 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Tablosu



Şekil 16 - 2021-2022 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri Grafiği

B. Bütçe Gelirleri

2022 mali yılı için bütçe gelirleri 310.000.000,00 ₺ öngörülmüştür. Ancak 2022 yılı içerisinde meydana gelen gelişmeler doğrultusunda;

Merkezi İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Payların 2022 yılı yeniden değerlendirilmesinin % 36,20 olarak artış göstermesi sebebiyle belediye payımızın artması, elektrik birim fiyatlarında oluşan zamlardan dolayı elektrik faturalarındaki belediye payımızın artması, elektrik dağıtım şirketinin belediyemizin taşınmazı üzerinde bulunan trafo binalarının satışının alınması talebi ile gerçekleştirilecek olan arsa satışı, para cezalarının tahsiline yönelik haciz işlemlerine ağırlık verilmesi gibi sebeplerle oluşan gelir artışlarından dolayı 125.000.000,00 ₺ ek ödenek yapılarak bütçeye eklenmiş ve 2022 yılı gelir bütçesi 435.000.000,00 ₺ olmuştur.

Bütçe denkliğinin sağlanabilmesi için finansman kaynağı iç borçlanma (banka kredisi) olarak 20.000.000,00 ₺ gösterilmiş ve 455.000.000,00 ₺ gelir bütçesi elde edilmiştir. Ocak – Haziran döneminde öngörülen 455.000.000,00 ₺ bütçe gelirlerinden 159.707.245,51 ₺ ile % 35,10'luk tahsilat, Temmuz – Aralık döneminde 226.381.245,67 ₺ ile gelir tahmininin % 49,75'lik tahsilatı gerçekleşmiştir.

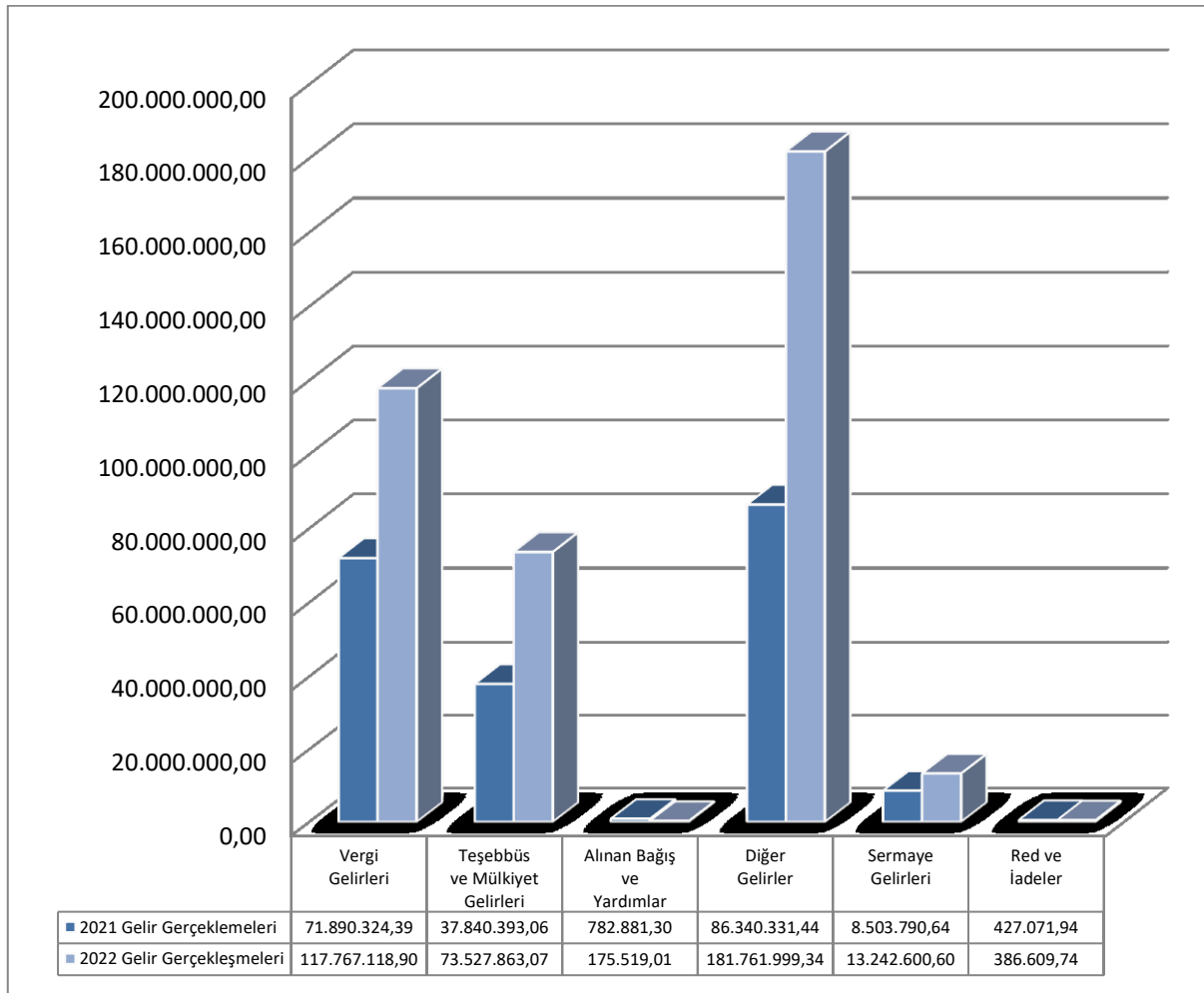
2021 – 2022 Mali Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri														
Ekonomik Kodu	Bütçe Tertibi	2021 Gelir Gerçekleşmesi	2022 Gelir Gerçekleşmesi	Artış Oranı %	Gelir Gerçekleşmeleri									
					Ocak – Haziran Dönemi		Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %	Temmuz – Aralık Dönemi		Gerçekleşme Oranı		Artış Oranı %
					2021	2022	2021	2022		2021	2022	2021	2022	
1	Vergi Gelirleri	71.890.324,39	117.767.118,90	63,81	34.591.582,54	51.929.699,16	48,12	44,10	50,12	37.298.741,85	65.837.419,74	51,88	55,90	76,51
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	37.840.393,06	73.527.863,07	94,31	15.695.393,87	33.375.917,33	41,48	45,39	112,65	22.144.999,19	40.151.945,74	58,52	54,61	81,31
4	Alınan Bağış ve Yardımlar	782.881,30	175.519,01	-77,58	0	175.519,01	0	100	100,00	782.881,30	0,00	100	0	-100,00
5	Diğer Gelirler	86.340.331,44	181.761.999,34	110,52	39.655.762,94	71.363.912,10	45,93	39,26	79,96	46.684.568,50	110.398.087,24	54,07	60,74	136,48
6	Sermaye Gelirleri	8.503.790,64	13.242.600,60	55,73	3.934.108,19	3.121.691,56	46,26	23,57	-20,65	4.569.682,45	10.120.909,04	53,74	76,43	121,48
9	Red ve İadeler	427.071,94	386.609,74	-9,50	96.739,16	259.493,65	22,65	67,12	168,24	330.332,78	127.116,09	77,35	32,88	-61,52
	TOPLAM	204.930.648,89	386.088.491,18	88,40	93.780.108,38	159.707.245,51	45,76	41,37	70,30	111.150.540,51	226.381.245,67	54,24	58,63	103,67

Şekil 17 – 2021-2022 Yılı Gelir Gerçekleşmeleri Tablosu

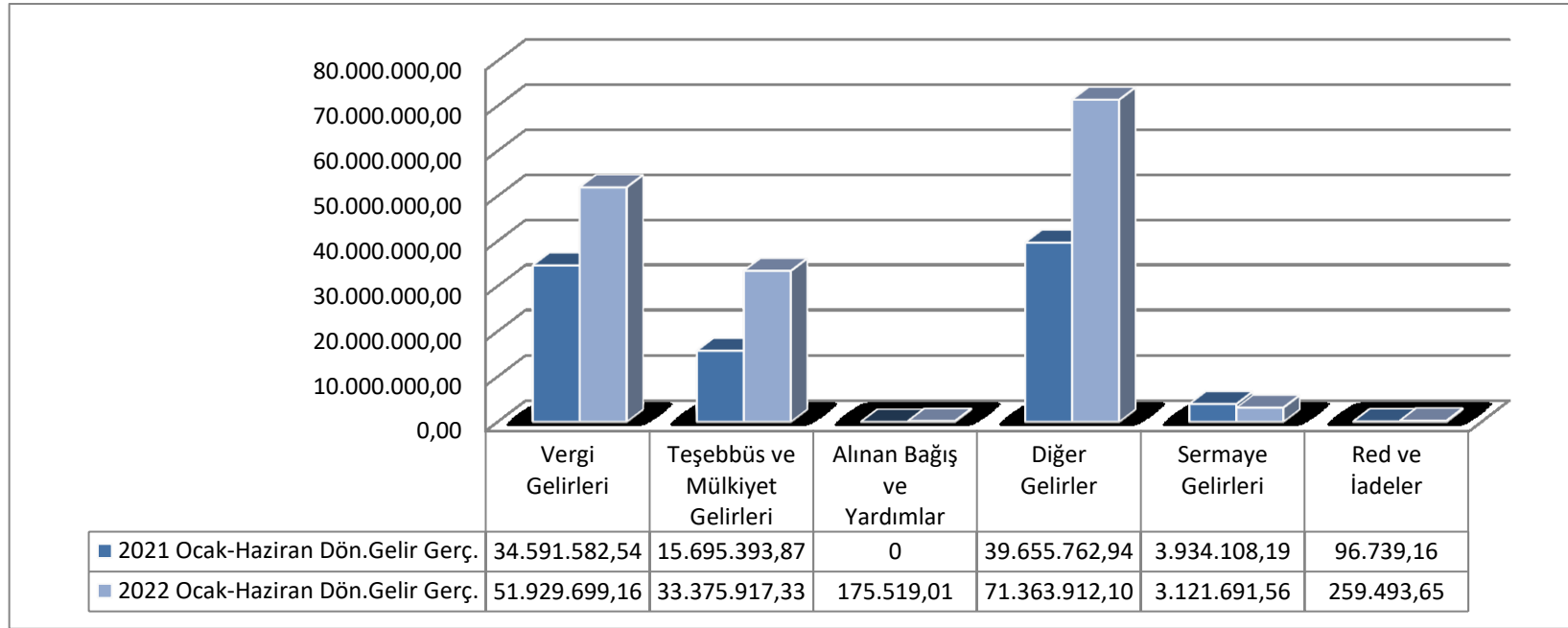
Belediyemiz gelirleri incelendiğinde 2022 yılında Diğer gelirler 181.761.999,34 ₺ ile en büyük paya sahipken, Vergi Gelirleri 117.767.118,90 ₺ ile hemen ardından gelmektedir. Alınan Bağış ve Yardımlar ise 175.519,01 ₺ ile en düşük paya sahiptir.

Ayrıca Diğer gelirler kalemi olarak 181.761.999,34 ₺ görülen tutarın içeriğinde bulunan Merkezi İdareden Alınan Paylar 141.094.993,45 ₺ ile Diğer gelirler kaleminin oluşumunda % 77,62 oranında büyük bir paya sahiptir.

2022 yılı gelir bütçesi oluşumuna genel kapsamlı bakıldığında belediye öz gelirlerinin 244.993.497,73 ₺ ile gerçekleşen bütçe gelirlerinin % 63,45'ine sahip olduğu, Merkezi idareden alınan payların 141.094.993,45 ₺ ile % 36,55'lik bir paya sahip olduğu görülmektedir.



Şekil 18 - 2021 – 2022 Gelir Gerçekleşmeleri Gelişim Grafiği

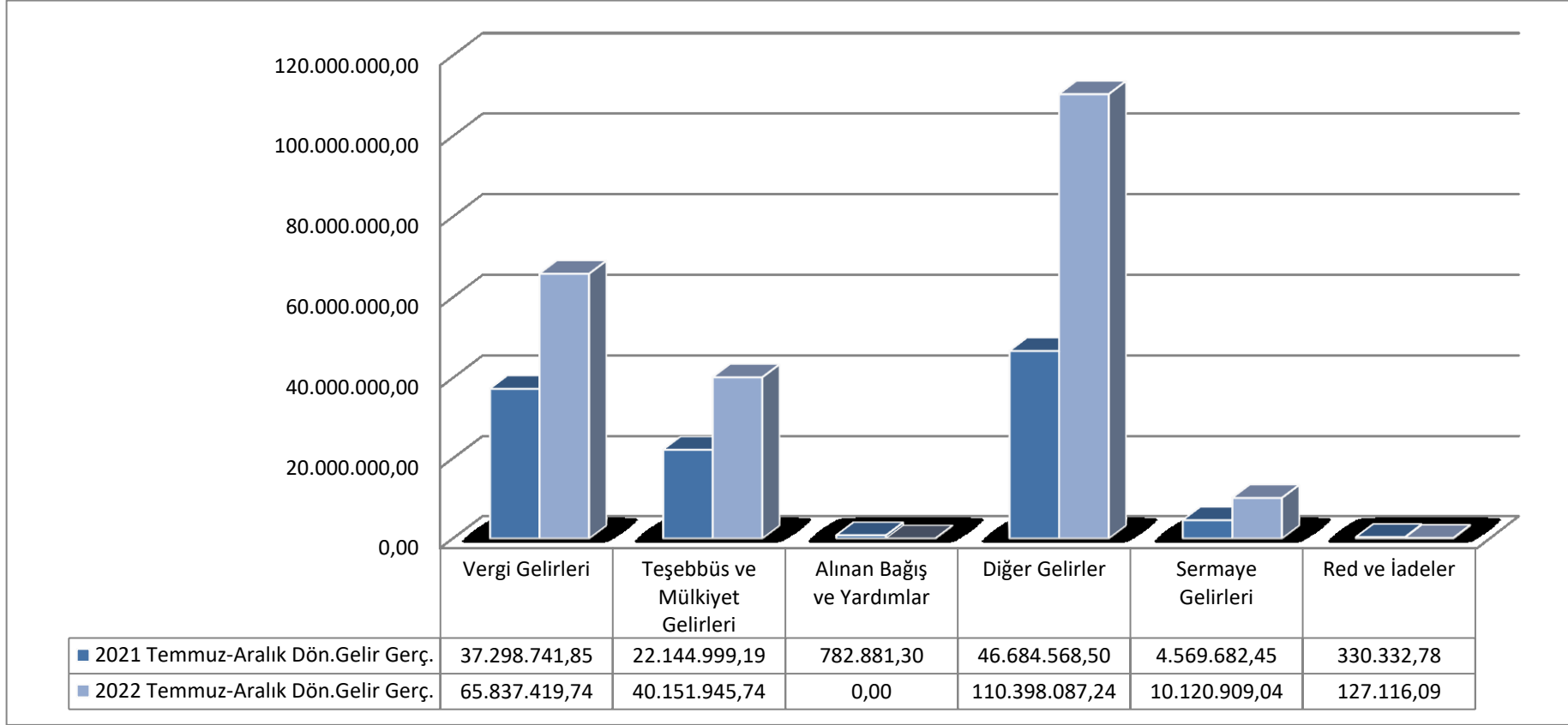


Şekil 19 - 2021 - 2022 Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri Grafiği

2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemi ile 2021 mali yılı Ocak – Haziran dönemi karşılaştırıldığında Vergi Gelirlerinde % 50,12 artış, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinde % 112,65 artış, Diğer Gelirlerde % 39,26 oranında artış olmuş ve buna karşılık Sermaye Gelirlerinde ise % 20,65 oranında azalma gerçekleşmiştir.

2022 mali yılı Ocak – Haziran dönemi içerisinde tüm gelirlerin gerçekleşme oluşumları incelendiğinde Vergi Gelirleri % 44,10, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri % 45,39, Diğer Gelirler % 39,26 ve Sermaye Gelirlerinin de % 23,57'lik bir pay aldığı görülmektedir.

2021 - 2022 Temmuz - Aralık Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri



Şekil 20 - 2021 – 2022 Temmuz - Aralık Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri Grafiği

2021 mali yılı Temmuz – Aralık dönemi ile 2022 mali yılı Temmuz – Aralık dönemi karşılaştırıldığında, Vergi Gelirleri tahsilatında % 76,51 artış, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinde % 81,31 artış, Diğer Gelirlerde % 136,48 ve Sermaye Gelirlerinde ise % 121,48 oranında artış gerçekleştirdiği görülmektedir.

2022 mali yılı Temmuz – Aralık dönemi içerisinde mali yıla ait tüm gelirlerin gerçekleştirmeleri incelendiğinde, Vergi Gelirleri % 55,90, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin % 54,61, Diğer Gelirlerin % 60,74 ve Sermaye Gelirlerinin ise % 76,43'ünün bu dönemde gerçekleştiği görülmektedir.

2022 mali yılı Temmuz - Aralık dönemi içerisinde tüm gelirlerin genel gerçekleşme oluşumlarına göre toplam bütçe gelirlerinin % 58,63'lük kısmı bu dönem içerisinde gerçekleşmiştir.

2022 YILI BİLANÇOSU											
AKTİF					PASİF						
		Dipnot	2020Yılı	2021Yılı	2022Cari Yıl			Dipnot	2020Yılı	2021Yılı	2022Cari Yıl
1	DONEN VARLIKLAR		170.870.457,64	213.582.033,23	401.258.908,70	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		25.418.106,95	27.260.178,18	49.231.839,40
10	Hazır Degerler		35.444.403,62	36.945.010,32	72.110.019,28	30	Kısa Vadeli İc Mali Borclar				
100	Kasa Hesabi		0,00	0,00	0,00	31	Kısa Vadeli Dis Mali Borclar				
102	Banka Hesabi		33.388.717,23	34.893.421,73	67.664.621,73	32	Faaliyet Borcları		13.210.849,23	11.823.777,46	29.968.089,79
103	Verilen Gönderme Emirleri Ve Çekler		0,00	0,00	0,00	320	Butce Emanetleri Hesabi		13.210.849,23	11.823.777,46	29.968.089,79
108	Diger Hazir Degerler Hesabi		0,00	0,00	0,00	33	Emanet Yabancı Kaynaklar		9.295.959,12	8.900.871,04	10.999.240,23
109	Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabi		2.055.686,39	2.051.588,59	4.445.397,55	330	Alinan Depozito Ve Teminatlar Hesabi		3.206.553,50	3.201.411,30	6.771.865,62
11	Menkul Kıymet ve Varlıklar					333	Emanetler Hesabi		6.089.405,62	5.699.459,74	4.227.374,61
12	Faaliyet Alacakları		131.253.079,76	168.884.101,54	311.549.194,27	36	ödenecek Vergi ve Diger Yukumluluklar		2.910.921,73	6.526.034,79	8.253.454,34
120	Gelirlerden Alacaklar Hesabi		0,00	0,00	0,00	360	Odenecek Vergi Ve Fonlar Hesabi		1.049.903,89	1.258.763,99	1.794.255,31
121	Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabi		109.060.283,62	156.676.795,82	298.217.582,28	361	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabi		998.215,06	464.132,52	812.811,01
122	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabi		22.192.796,14	11.751.293,47	12.799.399,74	362	Fonlar Veya Diger Kamu Idareleri Adına Yapılan Ta		862.802,78	4.803.138,28	5.646.388,02
126	Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabi		0,00	456.012,25	532.212,25	363	Kamu Idareleri Payları Hesabi		0,00	0,00	0,00
13	Kurum Alacakları					37	Kıdem Tazminatları Karşılığı Hesabi		0,00	0,00	0,00
14	Diger Alacaklar		60.318,24	60.318,24	137.360,27	372	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi		0,00	0,00	0,00
140	Kisilerden Alacaklar Hesabi		60.318,24	60.318,24	137.360,27	38	Gider Tahakkukları Hesabi		0,00	0,00	0,00
15	Stoklar		3.515.732,69	7.262.028,30	16.287.294,47	381	Gider Tahakkukları Hesabi		0,00	0,00	0,00
150	İlk Madde Ve Malzeme Hesabi		3.515.732,69	7.262.028,30	16.287.294,47	39	Diger Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		376,87	9.494,89	11.055,04
16	on ödemeler		492.945,28	324.887,80	1.058.253,41	391	Hesaplanan Katma Deger Vergisi Hesabi		375,55	9.493,57	11.053,72
160	İs Avans Ve Kredileri Hesabi		0,00	0,00	0,00	397	Sayım Fazlalari Hesabi		1,32	1,32	1,32
161	Personel Avansları Hesabi		0,00	0,00	0,00	4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		9.476.400,47	16.197.233,12	31.068.311,04
162	Butce Disi Avans Ve Krediler Hesabi		492.945,28	324.887,80	1.058.253,41	40	Uzun Vadeli İc Mali Borclar		9.476.400,47	16.197.233,12	31.068.311,04
18	Gelecek Aylara Ait Giderler					400	Banka Kredileri Hesabi		9.476.400,47	16.197.233,12	31.068.311,04
19	Diger Donen Varlıklar		103.978,05	105.687,03	116.787,00	41	Uzun Vadeli Dis Mali Borclar				
190	Devreden Katma Deger Vergisi Hesabi		102.762,26	103.026,39	113.645,15	43	Diger Borclar				
191	İndirilecek Katma Deger Vergisi Hesabi		1.215,79	2.660,64	3.141,85	47	Kıdem Tazminatları Karşılığı Hesabi		0,00	0,00	0,00
2	DURAN VARLIKLAR		448.409.712,52	489.552.309,12	533.190.352,14	472	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabi		0,00	0,00	0,00
21	Menkul Varlıklar					48	Gelecek Yıllara Ait Gelirler				
22	Faaliyet Alacakları		2.488.882,15	2.216.950,09	672.904,33	5	OZ KAYNAKLAR		584.385.662,74	659.676.931,05	854.149.110,40
222	Gelirlerden Tecilli Ve Tehirli Alacaklar Hesabi		2.407.193,24	2.085.924,11	623.213,05	50	Net Deger/Sermaye		419.242.814,44	436.639.149,90	455.372.674,03
226	Verilen Depozito Ve Teminatlar Hesabi		81.688,91	131.025,98	49.691,28	500	Net Deger Hesabi		419.242.814,44	436.639.149,90	455.372.674,03
23	Kurum Alacakları					52	Yeniden Degerleme Farkları				
24	Mali Duran Varlıklar		3.813.731,46	3.813.731,46	7.313.731,46	57	Gecmis Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuclari		127.679.377,56	149.870.251,70	203.018.944,51
240	Mali Kuruluslara Yatirilan Sermayeler Hesabi		3.078.185,02	3.078.185,02	3.078.185,02	570	Gecmis Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuclari Hesabi		127.679.377,56	149.870.251,70	203.018.944,51
241	Mal Ve Hizmet Ureten Kuruluslara Yatirilan Sermaye		735.546,44	735.546,44	4.235.546,44	58	Gecmis Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuclari				
25	Maddi Duran Varlıklar		442.075.262,78	483.484.711,44	524.984.966,88	59	Donem Faaliyet Sonuclari		37.463.470,74	73.167.529,45	195.757.491,86
250	Arazi Ve Arsalar Hesabi		199.468.470,62	201.010.564,86	200.995.898,91	590	Donem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabi		37.463.470,74	73.167.529,45	195.757.491,86
251	Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri Hesabi		130.016.270,08	130.016.270,08	158.605.646,46	PASİF TOPLAMI :					
252	Binalar Hesabi		97.399.966,89	97.294.702,41	96.060.209,20				619.280.170,16	703.134.342,35	934.449.260,84
253	Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabi		4.451.492,14	7.275.756,21	11.212.712,51						
254	Taşıtlar Hesabi		7.864.241,69	19.792.640,82	21.197.731,23						
255	Demirbaşlar Hesabi		9.862.336,11	11.678.859,30	15.568.082,35						
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabi (-)		-12.198.514,40	-15.992.225,12	-26.299.705,36						
258	Yapılmakta Olan Yatirimlar Hesabi		5.210.999,65	32.408.142,88	47.644.391,58						
26	Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00						
260	Haklar Hesabi		792.344,98	1.439.113,68	2.500.040,28						
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabi (-)		-792.344,98	-1.439.113,68	-2.500.040,28						
28	Gelecek Yıllara Ait Giderler										
29	Amortisman Hesabi		31.836,13	36.916,13	218.749,47						
294	Elden Cıkarılacak Stoklar Ve Maddi Duran Varlıklar		31.836,13	36.916,13	920.543,83						
299	Birikmiş Amortismanlar Hesabi (-)		0,00	0,00	-701.794,36						
AKTİF TOPLAMI :			619.280.170,16	703.134.342,35	934.449.260,84						

2022 YILI BİLANÇOSU											
AKTİF						PASİF					
		Dipnot	2020Yılı	2021Yılı	2022Cari Yıl			Dipnot	2020Yılı	2021Yılı	2022Cari Yıl
8	BUTCE HESAPLARI					8	BUTCE HESAPLARI				
80	Butce Gelir Hesapları					80	Butce Gelir Hesapları				
81	Butce Gelirlerinden Ret ve lade Hesapları					81	Butce Gelirlerinden Ret ve lade Hesapları				
83	Butce Gider Hesapları					83	Butce Gider Hesapları				
89	Butce Uygulama Sonuçları					89	Butce Uygulama Sonuçları				
9	NAZIM HESAPLAR		20.523.191,58	24.068.794,44	127.667.415,09	9	NAZIM HESAPLAR		20.523.191,58	24.068.794,44	127.667.415,09
90	odenek Hesapları		-566.036,37	0,00	0,00	90	odenek Hesapları		-566.036,37	0,00	0,00
900	Gonderilecek Butce Odenekleri Hesabi		-566.036,37	0,00	0,00	901	Butce Odenekleri Hesabi		-566.036,37	0,00	0,00
905	Odenekli Giderler Hesabi		0,00	0,00	0,00	91	1 Teminat Mektupları Emanetleri Hesabi		21.089.227,95	22.158.699,67	27.307.750,43
91	1 Teminat Mektupları Emanetleri Hesabi		21.089.227,95	22.158.699,67	27.307.750,43	911	Teminat Mektupları Emanetleri Hesabi		21.089.227,95	22.158.699,67	27.307.750,43
910	Teminat Mektupları Hesabi		21.089.227,95	22.158.699,67	27.307.750,43	92	Taahhut Hesapları		0,00	1.910.094,77	1.910.094,77
92	Taahhut Hesapları		0,00	1.910.094,77	1.910.094,77	921	Gider Taahhutleri Karşılığı Hesabi		0,00	1.910.094,77	1.910.094,77
920	Gider Taahhutleri Hesabi		0,00	1.910.094,77	1.910.094,77	99	Kiraya Verilen Duran Varlıklar		0,00	0,00	98.449.569,89
99	Kiraya Verilen Duran Varlıklar		0,00	0,00	98.449.569,89	999	Diğer Nazim Hesaplar Karşılığı Hesabi		0,00	0,00	98.449.569,89
990	Kiraya Verilen, İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi D		0,00	0,00	98.449.569,89	NOTLAR TOPLAMI :					
NOTLAR TOPLAMI :			20.523.191,58	24.068.794,44	127.667.415,09	20.523.191,58 24.068.794,44 127.667.415,09					

2022 yılı bilanço tablosunda gözüktüğü gibi 31.12.2022 tarihi itibariyle banka nakit mevcudu 67.664.621,73 ₺, kredi kartı hesabında ise 4.445.397,55 ₺ olmakla beraber hazır değerler olarak belediyemiz hesaplarında toplam 72.110.019,28 ₺ mevcuttur. Bunun yanı sıra icra edilen faaliyet/projelerimizle birlikte oluşan cari borcumuz 29.968.089,79 ₺ olarak sonuçlanmıştır.

II. 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

A. Bütçe Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 YILI NET BÜTÇE ÖDENEĞİ	2022 BÜTÇE GERÇEKLEŞMESİ	2023 YILI BÜTÇE TAHMİNİ	ARTIŞ ORANI %
01-Personel Giderleri	71.876.467,00	62.824.788,17	99.353.000,00	38,23
02-SGK Devlet Primi Giderleri	11.703.615,00	10.250.179,19	15.800.000,00	35,00
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	214.495.407,40	198.241.852,44	339.359.000,00	58,21
04-Faiz Giderleri	2.891.000,00	2.833.735,96	2.650.000,00	-8,34
05-Cari Transferler	4.713.000,00	3.813.796,10	11.837.000,00	151,16
06-Sermaye Giderleri	138.012.592,60	103.465.984,80	240.524.000,00	74,28
07-Sermaye Transferleri	10.916.000,00	10.372.528,71	4.400.000,00	-59,69
08-Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00
09-Yedek Ödenek	391.918,00	0,00	38.000.000,00	***
TOPLAM	455.000.000,00	391.802.865,37	751.923.000,00	65,26

Şekil 21 – 2022 Bütçe Giderleri ve 2023 Bütçe Tahminleri Tablosu

Tablo incelendiğinde Belediyemiz bütçe gideri olarak 2022 mali yılında ek ödenek ile birlikte 455.000.000,00 ₺ öngörülmüş ve % 86,11’lik oranla 391.802.865,37 ₺ gider gerçekleşmiştir.

2023 yılı gider bütçe tahmini olarak 751.923.000,00 ₺ bütçe gider tahmini yapılmış olup 2022 yılı bütçe tahminine oranla % 65,26’lık bir artış göstermiştir.

B. Bütçe Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 ÖNGÖRÜLEN GELİR	2022 BÜTÇE GERÇEKLEŞEN	2023 YILI BÜTÇE TAHMİNİ	ARTIŞ ORANI %
01-Vergi Gelirleri	122.975.000,00	117.767.118,90	216.546.000,00	76,09
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	73.759.000,00	73.527.863,07	115.552.000,00	56,66
04-Alınan Bağış ve Yardımlar	900.000,00	175.519,01	160.000,00	-82,22
05-Diğer Gelirler	228.345.000,00	181.761.999,34	339.643.000,00	48,74
06-Sermaye Gelirleri	9.202.000,00	13.242.600,60	18.502.000,00	101,06
09-Red ve İadeler (-)	-181.000,00	-386.609,74	-480.000,00	165,19
TOPLAM	435.000.000,00	386.088.491,18	689.923.000,00	58,60

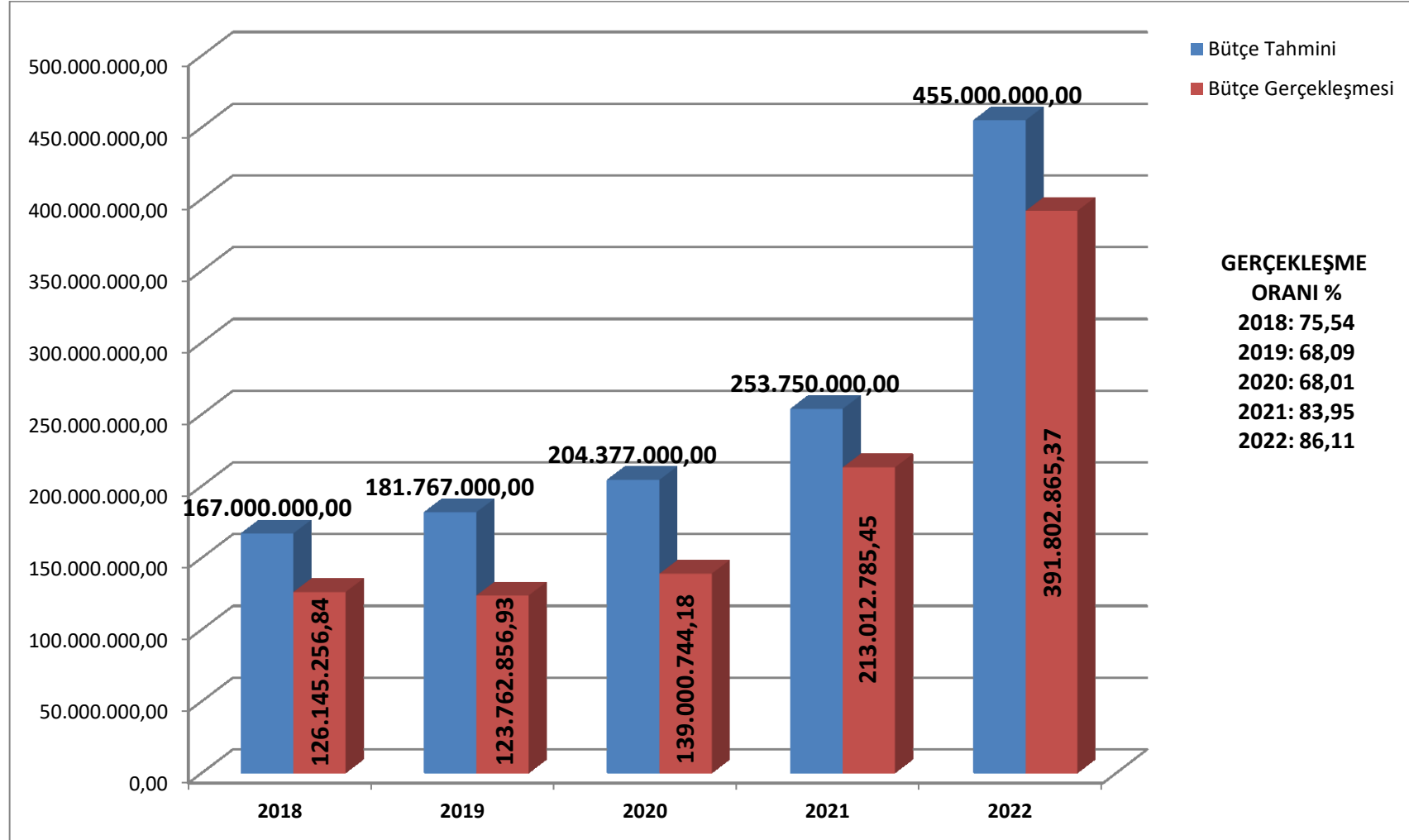
Şekil 22 - 2022 Bütçe Gelirleri ve 2023 Gelir Tahminleri Tablosu

Belediyemiz bütçe geliri olarak 2022 mali yılında 435.000.000,00 ₺ öngörülmüş ve % 88,75'lik oranla 386.088.491,18 ₺ gelir gerçekleşmiştir.

2023 yılı bütçe tahmini olarak 689.923.000,00 ₺ bütçe gelir tahmini yapılmış olup 2022 yılı bütçe tahminine oranla % 58,60'lık bir artış sergilemiştir.

2023 yılı bütçe gelir ve gider dengesinin sağlanabilmesi için Türk Lirası Cinsinden Banka Hesaplarında 20.000.000,00 ₺ nakit mevcut gösterilmiş, 42.000.000,00 ₺ borçlanma yolu ile bütçe denkliği sağlanmıştır.

FETHİYE BELEDİYESİ 2018-2022 YILLARI BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞME GRAFİĞİ



FETHİYE BELEDİYESİ 2018-2022 YILLARI BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞME GRAFİĞİ

