



ÇORLU BELEDİYESİ

ÇORLU BELEDİYE BAŞKANLIĞI
2024 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2024

Hazırlayan

Mali Hizmetler Müdürlüğü

ÇORLU BELEDİYE BAŞKANLIĞI

2024 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

GİRİŞ:

Türk Kamu Mali Yönetiminin anayasası olarak tabir edilen 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 2006 yılından itibaren yürürlüğe girmesi ile kaynak kullanımında etkinlik, verimlilik, ekonomiklik, şeffaflık, hesap verebilirlik, stratejik plan, performans programı, iç kontrol gibi kavram ve tanımlar yeni kamu mali yönetimi anlayışına uyum çerçevesinde ülkemiz kamu mali yönetimi mevzuatına dahil olmuştur.

5018 sayılı Kanun'un amacı 1'inci maddede *"Bu Kanunun amacı, kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolü düzenlemektir."* şeklinde tanımlanmıştır.

Aynı Kanun'un 7'nci maddesinde mali saydamlığı temin etmek üzere her türlü kamu kaynağının elde edilmesi ve kullanılmasında denetimin sağlanması amacıyla kamuoyunun zamanında bilgilendirileceği ve bu amaçla; bütçelerin hazırlanması, yetkili organlarda görüşülmesi, uygulanması ve uygulama sonuçları ile raporların kamuoyuna açık ve ulaşılabilir olmasının zorunlu olduğu belirtilmiş ve bu kapsamda Kanun'un 30. Maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır. Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğinin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir.

Yukarıda bahsedilen mevzuat hükümlerine istinaden her yıl temmuz ayı içerisinde Belediyemiz Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın belirlediği içeriğe uygun olarak Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmakta ve kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre hazırlanan ve 1.925.000.000,00 TL olarak tahmin edilen Belediyemiz 2024 yılı gider bütçesi, 24/10/2023 tarihli ve 2023/190 sayılı belediye meclisi kararı ile kabul edilerek 01/01/2024 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Gelir bütçesi ise 1.800.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

1-) OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
PERSONEL GİDERİ	206.887.000,00	101.861.390,25	49	225.000.000,00
Memurlar	144.736.000,00	74.312.076,83	51	164.500.000,00
Sözleşmeli Personel	870.000,00	349.960,36	40	800.000,00
İşçiler	55.431.000,00	24.728.162,45	45	55.100.000,00
Geçici Personel	1.000.000,00	330.790,27	33	600.000,00
Diğer Personel	4.850.000,00	2.140.400,34	44	4.000.000,00

- 2023 yılında 114.194.907,71- TL olarak gerçekleşen PERSONEL GİDERLERİ, 2024 yılı için 206.887.000,00-TL olarak tahmin edilmiştir. Belediyemizde 30/06/2024 tarihi itibarı ile 1 Belediye Başkanı, 3 Belediye Başkan Yardımcısı (belediye meclis üyesi), 218 memur, 1 sözleşmeli personel ve 66 sürekli işçi olmak üzere toplam 289 personel istihdam edilmektedir. (2023 yılının aynı döneminde bu sayı 284 kişidir).
- Memurlar için 2024 yılı personel gideri olarak 144.736.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin % 51 i harcanmıştır. Yılın 2. Yarısı için memurlara %19,31 zam yapılması sebebiyle bu kalemde 2024 yıl sonu bütçe gerçekleşmesinin 164.500.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Sözleşmeli Personel için 2024 yılı personel gideri olarak 870.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin %40 ı harcanmıştır. 26/01/2023 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan 7433 sayılı Kanun ile 28/11/2022 tarihi itibarı ile Belediyelerde görev yapan sözleşmeli personellerin memur kadrolarına geçiş yapmaları sağlanmış olup bu kapsamda Belediyemizde görev yapan 26 sözleşmeli personel bu haktan yararlanarak Belediyemizde memur kadrolarına atanmışlardır. An itibarı ile Belediyemizde 1 sözleşmeli personel istihdam edilmekte olup bu kalemde 2024 yılı bütçe gerçekleşmesinin sözleşmeli personel sayısının azalmasına müteakip 800.000,00-TL olması beklenmektedir.
- İşçiler için 2024 yılı personel gideri olarak 55.431.000,00-TL ödenek ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu bütçe kaleminin %45 i harcanmıştır. Belediyemiz ile Belediye-İş Sendikası arasında imzalanan toplu iş sözleşmesi hükümleri gereği yılın ikinci altı ayı için işçi ücretlerine memurlarla aynı oranda zam yapılacağından Bu kalemde 2024 yıl sonu bütçe gerçekleşmesinin bütçe tahmini doğrultusunda 55.100.000,00- TL olması beklenmektedir.
- 2024 yılı için Geçici Personel (stajyer öğrenciler) ve Diğer Personel (belediye meclis üyelerine yapılan ödemeler) harcamalarının sırasıyla 600.000,00-TL ve 4.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

- Bu bilgiler ışığında 2024 yılı PERSONEL GİDERİ harcamasının, başlangıç ödeneği olan 206.887.000,00-TLyı aşarak 225.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SOSYAL GÜVENLİK GİDERİ	22.245.000,00	12.533.095,95	56	27.500.000,00
Memurlar	13.000.000,00	7.335.326,27	56	16.000.000,00
Sözleşmeli Personel	110.000,00	15.980,26	15	50.000,00
İşçiler	9.135.000,00	5.181.789,42	57	11.450.000,00

- 2023 yılında 14.581.254,04 TL olarak gerçekleşen SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ, 2024 yılında 22.245.000,00-TL olarak tahmin edilmiştir.
- 2024 bütçesinde memurlar ile ilgili sosyal güvenlik gideri olarak 13.000.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %56 sı harcanmıştır. Yıl sonunda ilgili kalemin 16.000.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- 2024 bütçesinde sözleşmeli personel için 110.000,00-TL sosyal güvenlik gideri bütçesi ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu tutarın %15 i harcanmıştır. Sözleşmeli personel sayısındaki azalmaya istinaden Yıl sonunda ilgili kalemin 50.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- 2024 bütçesinde işçiler için 9.135.000,00-TL sosyal güvenlik gideri bütçesi ayrılmış olup ilk 6 ay içerisinde bu tutarın %57 si harcanmıştır. Yıl sonunda ilgili bütçe kaleminin 11.450.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ harcamasının yıl sonunda 27.500.000,00 -TL olması beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	989.663.000,00	392.903.744,83	39	1.135.000.000,00
Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	148.217.000,00	14.422.830,59	10	140.000.000,00
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	145.342.000,00	61.603.958,16	42	120.000.000,00
Yolluklar	406.000,00	10.984,41	3	50.000,00
Görev Giderleri	15.206.000,00	10.604.722,27	58	20.000.000,00
Hizmet Alımları	588.431.000,00	259.817.498,58	44	750.000.000,00
Temsil ve Tanıtma Giderleri	36.600.000,00	18.894.033,56	52	50.000.000,00
Menkul mal, Gayri maddi hak alımı, bakım onarım giderleri	51.931.000,00	24.310.248,99	44	50.000.000,00
Gayrimenkul mal bakım onarım giderleri	3.429.000,00	3.239.468,27	82	4.950.000,00
Tedavi ve Cenaze Giderleri	101.000,00	0,00		0,00

- 2023 yılında 729.827.320,08-TL olarak gerçekleşen MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ için 2024 yılında 989.663.000,00-TL ödenek ayrılmıştır.
- Üretime Yönelik Mal ve Malzeme alımları için 148.217.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin % 10 u harcanmıştır. Harcama kaleminin önemli bir kısmı yol yapım faaliyetleri için alınan agrega ve yol dolgu malzemelerine aittir. Bu kalemin yıl sonunda 140.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Tüketime Yönelik Mal ve Hizmet alımları için 145.342.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin yüzde 42 si harcanmıştır. Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren aşevine yapılan gıda alımları, Belediyemiz ihtiyaçlarında kullanılmak üzere temin edilen kırtasiye ve baskılı malzeme alımları ile akaryakıt ve elektrik alımları bu harcama kaleminin önemli kısmını oluşturmaktadır. Bu kalemde Yıl sonu gerçekleşmesinin 120.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Yolluklar için 406.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuş olup Bu kalemde 2024 yıl sonu gerçekleşmesinin 50.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Görev Giderleri için 15.206.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuştur. Önceden tahmin edilme imkanı olmayan Kamulaştırma ve Kamulaştırmaz el atma davalarının Mahkeme harç ve giderleri ile kusursuz tazminatlar bu kalemde izlenmekte olup yıl sonu gerçekleşmesinin 20.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Hizmet Alımları için 588.431.000,00-TL ödenek ayrılmış olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %44 ü harcanmıştır. Bu kalemin büyük kısmı Çorlu Belediyesi Personel

Anonim Şirketi'nden personel hizmet alımı suretiyle temin edilerek istihdam edilen personele ait giderlerden oluşmaktadır. 696 sayılı Kanun Hükmünde Kararname hükümleri gereği belirlenen şartları taşıyan taşeron personeller 02/04/2018 tarihi itibarı ile bu amaçla kurulan Çorlu Belediyesi Personel Anonim Şirketine geçirilmiştir. Halen 735 personel bu şirkette istihdam edilmektedir. Çorlu Belediyesi Personel A.Ş. ile BELEDİYE-İŞ Sendikası arasında imzalanan toplu sözleşme hükümlerinin de etkisiyle yıl sonu itibarı ile söz konusu gider kaleminin 750.000.000,00 TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

- Temsil ve Tanıtma Giderleri için 36.600.000,00-TL başlangıç ödeneği ayrılmış olup bu ödeneğin yılın ilk 6 ayında % 52 si harcanmıştır. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 50.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alımı, Bakım Onarım Giderleri harcama kalemi için 51.931.000,00-TL başlangıç ödeneği konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu kalemin %44 ü harcanmıştır. yıl sonu gerçekleşmesinin 50.000.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Gayri menkul Mal Bakım Onarım Giderleri harcama kalemi için 3.429.000,00-TL ödenek ayrılmıştır. Yıl sonu gerçekleşmesinin 4.950.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ harcama kaleminin yıl sonunda 1.135.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
FAİZ GİDERLERİ	5.000.000,00	11.889.392,27	238	30.000.000,00
Diğer İç Borç Faiz Giderleri	5.000.000,00	11.889.392,27	238	30.000.000,00

- FAİZ GİDERLERİ bütçe kaleminde yıl sonu gerçekleşmesinin, banka kredi taksitleri geri ödeme planındaki veriler ve olası yeni kredi kullanımları dikkate alındığında bu harcama kaleminin yıl sonunda 30.000.000,00 TL olması beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
CARİ TRANSFERLER	22.911.000,00	15.416.952,36	62	32.000.000,00
Görev Zararları	5.000.000,00	2.657.518,45	53	4.000.000,00
Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	3.801.000,00	4.801.316,10	126	6.000.000,00
Hazine Yardımları	10.000,00	6.870,06	69	50.000,00
Hane Halkına Yapılan Transferler	2.600.000,00	919.800,00	35	3.950.000,00
Gelirlerden Ayrılan Paylar	11.500.000,00	7.031.447,75	61	18.000.000,00

- 2023 yılında 16.843.110,55 TL olarak gerçekteşen CARİ TRANSFERLER için 2024 yılında 22.911.000,00-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır.
- Görev Zararları kaleminin tamamı mevzuatı gereği memurlar için Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen ek karşılık ödemelerinden oluşmaktadır.
- Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler bütçe kalemi için 2024 yılında 3.801.000,00-TL başlangıç ödeneği verilmiş olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %126 sı kullanılmıştır. Amatör spor klüplerine yapılan nakdi yardımlar ve Belediyemizin üye olduğu belediye birliklerine ödenen üyelik aidatları bu kalemde takip edilmektedir. Bu kalemde yıl sonu harcama beklentisi 6.000.000,00-TL dir.
- Hane Halkına Yapılan Transferler bütçe kalemi için 2024 yılı için 2.600.000,00-TL ödenek ayrılmıştır. 4109 sayılı Asker Ailelerinden Muhtaç Olanlara Yardım Hakkında Kanun kapsamında yapılan ödemeler ile yükseköğretim öğrencilerine dağıtılmak üzere mevzuatı gereği Belediyemizce Kredi ve Yurtlar Genel Müdürlüğüne aktarılan burs ödemeleri bu kalem içerisinde olup yıl sonu gerçekteşmesinin 3.950.000,00-TL olması beklenmektedir.
- Gelirlerden Ayrılan Paylar bütçe kalemi için 11.500.000,00-TL başlangıç ödeneği verilmiş olup yılın ilk 6 ayında bu ödeneğin %61 lik kısmı kullanılmıştır. Bu ödeneğin büyük kısmı her ay İller Bankası'ndan alınan belediye payı üzerinden 6107 sayılı İller Bankası Anonim şirketi Hakkında Kanun hükümlerine göre kesilen %2 oranındaki sermaye payı ile ilgili olup yıl sonunda 18.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- Bu gelişmeler ışığında CARİ TRANSFERLER bütçe kaleminin yıl sonunda 32.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE GİDERLERİ	476.806.000,00	68.835.042,11	14	425.000.000,00
Mamul Mal Alımı	15.421.000,00	735.699,97	5	5.000.000,00
Gayri Maddi Hak Alımı	1.520.000,00	2.025.641,20	133	4.000.000,00
Gayri menkul Alımları ve Kamulaştırma	4.004.000,00	204.000,00	5	11.000.000,00
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	398.611.000,00	63.480.537,94	16	400.000.000,00
Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	57.200.000,00	2.389.163,00	4	5.000.000,00

- 2023 yılında SERMAYE GİDERLERİ harcama kalemi 342.568.648,46-TL olarak gerçekteşmiş olup 2024 yılı başlangıç ödeneği 476.806.000,00-TL dir.
- Mamul Mal Alımı için 2024 yılı bütçesine 15.421.000,00-TL başlangıç ödeneği konulmuştur. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 5.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- Gayri Maddi Hak Alımı için 2024 bütçesine 1.520.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %133 ü kullanılmıştır. Belediyemizde kullanılan bilgisayar programları ve yazılımlara ait giderler bu kalemde takip edilmektedir. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 4.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırma için 2024 bütçesine 4.004.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %5 i kullanılmıştır. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 11.000.000,00 TL olması beklenmektedir.
- Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri için 2024 bütçesine 398.611.000,00-TL ödenek konmuş olup yılın ilk 6 ayı içerisinde bu ödeneğin %16 sı kullanılmıştır. Fen İşleri Müdürlüğü tarafından yürütölen asfaltlama, kilit taşı döşetilmesi, yol yapım ve onarım faaliyetleri gibi harcamalar bu kalemde takip edilmektedir. Ayrıca Park ve Bahçeler Müdürlüğümüz tarafından yürütölen park ve yeşil alan yapımı ve bakımı harcamaları da bu kalemden ödenmektedir. Yıl sonunda bu harcama kaleminin 400.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında SERMAYE GİDERLERİ harcamalarının 425.000.000,00-TL olarak gerçekteşmesi beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE TRANSFERLERİ	2.961.000,00	2.392.334,39	81	2.500.000,00
Yurtiçi Sermaye Transferleri	2.961.000,00	2.392.334,39	81	2.500.000,00

- 2024 yılında 2.392.334,39-TL harcama yapılan Sermaye Transferleri bütçe kaleminin içeriği 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu ve Görevleri Hakkında Kanun'un 19. Maddesine göre hesaplanarak her yıl haziran ayı içerisinde Trakya Kalkınma Ajansına gönderilen paydan oluşmaktadır.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
BORÇ VERME	20.001.000,00	19.732.000,00	99	40.000.000,00
Yurtiçi Borç Verme	20.001.000,00	19.732.000,00	99	40.000.000,00

- 2023 yılında 15.499.730,15-TL olarak tahmin edilen Borç Verme harcama kalemi İşletme ve İştirakler Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren bütçe içi işletmenin finansman ihtiyaçları için kullanılmaktadır. Bu kalemde yıl sonu gerçekleşmesinin 40.000.000,00-TL olması beklenmektedir.

B. Bütçe Gelirleri

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 yıl sonu Gerçekleşme Tahmini
VERGİ GELİRLERİ	481.725.000,00	142.546.274,26	%30	260.000.000,00
Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	305.586.000,00	95.071.049,50	%31	170.000.000,00
Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	109.625.000,00	30.933.065,21	%28	55.000.000,00
Harçlar	66.514.000,00	16.542.129,55	%25	35.000.000,00

- VERGİ GELİRLERİ için 2023 yılında 369.189.000,00 TL gelir tahmin edilmiş ve yıl sonunda 210.271.032,88 TL net tahsilat gerçekleştirilmiştir. 2024 yılı için 481.725.000,00-TL vergi tahsil edilmesi öngörülmüştür.
- 2023 yılında 132.181.029,22 TL olarak gerçekleşen Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler gelir kaleminin tamamı Emlak Vergisi ile Çevre ve Temizlik Vergisinden oluşmaktadır. 2024 yılının İlk altı ayı içerisinde 95.071.079,50-TL net tahsilat yapılmış olup söz konusu kalemin 2024 yıl sonu gerçekleşme tahmini 170.000.000,00-TL dir. Bununla birlikte sıklıkla çıkarılan borç yapılandırma kanunları vatandaşların vergi ödeme alışkanlıklarını olumsuz yönde etkilemiş ayrıca mevcut ekonomik kriz ve enflasyondaki artış nedeniyle vatandaşın alım gücünün azalması neticesinde emlak ve çevre temizlik vergisi tahsilat / tahakkuk oranları ciddi şekilde azalmıştır.2017 yılında %54, 2018 yılında %51, 2019 yılında %47, 2020 yılında %45, olarak gerçekleşen emlak ve çevre temizlik vergisi tahsilat oranı 7256 ve 7326 sayılı borç yapılandırma Kanunlarının yürürlüğe girmesi ile 2021 ve 2022 yıllarında %54 e ulaşmıştır.2023 yılında yayınlanan 7440 sayılı borç yapılandırma Kanunu ile birlikte 2023 yıl sonu tahakkuk/tahsilat oranı %70 olmuştur. Bu oranın 2024 yıl sonunda yaklaşık %70 oranında gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri 2023 yılında 57.578.185,49-TL olarak gerçekleşmiş olup bu gelir kalemi için 2024 yılında 109.625.000,00-TL gelir tahmin edilmiştir. Eğlence Vergisi, Elektrik Tüketim Vergisi, İlan ve Reklam Vergisi bu kaleme takip edilmektedir. Elektrik fiyatlarında yaşanan fiyat artışları elektrik tüketim vergisini önemli ölçüde arttırdığından 2024 yılı sonunda bu gelir kaleminden 55.000.000,00-TL gelir beklenmektedir.
- Harçlar 2023 yılında 20.511.817,17-TL olarak gerçekleşmiş olup 2024 yılında bu gelir kalemi için 66.514.000,00-TL gelir hedeflenmiştir. 2024 Yılı sonunda bu gelir kaleminde 35.000.000,00-TL gelir gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ışığında VERGİ GELİRLERİ 2024 yıl sonu gerçekleşmesinin tahminler doğrultusunda 260.000.000,00 TL olacağı öngörülmüştür.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
TEŐEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	285.824.000,00	128.973.334,93	%45	300.000.000,00
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	275.772.000,00	125.205.125,09	%45	293.000.000,00
Kira Gelirleri	10.001.000,00	3.768.209,84	%38	7.000.000,00
Diğer Teőebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	50.000,00	0,00		0,00

- 2023 yılında TEŐEBBÜS ve MÜLKİYET GELİRLERİ 130.765.000,00 TL olarak tahmin edilmiş olup yıl sonunda bu kalemdede 156.098.606,17 TL gelir gerçekteşmiştir. 2024 yılı için söz konusu gelir kalemi 285.824.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.
- Mal ve Hizmet Satış Geliri 2023 yılında 150.849.472,09 TL olarak gerçekteşmiştir. 2024 yılı için bu gelir kaleminden 275.772.000,00 TL gelir hedeflenmiştir. Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İşleri Genel Müdürlüğünden tahsil edilen katı atık bedelleri, İşletme ve İştirakler Müdürlüğü tarafından işletilen kafe ve spor tesisleri mal/hizmet satış gelirleri bu gelir kaleminde takip edilmektedir. 2918 sayılı Karayolları Trafik Kanunu ek 16. Maddesi hükümlerine göre İlçemizde Trafik Elektronik Denetleme Sistemi-TEDES kurulmuş ve 2015 yılının Aralık ayında faaliyete geçmiştir. Bu sistemle kesilen trafik cezalarının %30 u Emniyet Genel Müdürlüğü bütçesinden Belediyemize aktarılmakta ve bu gelir kalemi altında takip edilmektedir. Yıl sonunda diğer gelirler ile birlikte bu gelir kaleminin yaklaşık 293.000.000,00 TL olarak gerçekteşeceği tahmin edilmektedir.
- Kira Geliri kaleminde 2023 yılında 5.249.134,08-TL gerçekteşme olmuştur. 2024 yılında bu gelir kaleminde 7.000.000,00 TL gelir elde edilmesi beklenmektedir.
- Bu bilgiler ıştığında TEŐEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ bütçe kaleminde yılın sonuna kadar toplam 300.000.000,00 TL tahsilat yapılacağı tahmin edilmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	48.618.000,00	2.854.197,24	%6	7.000.000,00
Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bađıő ve Yardımlar	2.704.000,00	544.949,72	%20	1.500.000,00
Proje Yardımları	910.000,00	0,00	0	500.000,00
Yurtdıőı Yardımlar	2.000,00	0,00	0	0,00
Diğer İdarelerden Alınan Bađıő ve Yardımlar	2.000,00	0,00	0	0,00
Merkezi İdareden Alınan Bađıő ve Yardımlar	45.000.000,00	2.309.247,52	%5	5.000.000,00

- 2023 yılında ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR 10.564.142,40-TL olarak gerçekteőmiő olup 2024 yılında bu kalemden 48.618.000,00- TL gelir hedeflenmiştir.
- Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bađıő ve Yardımlar kaleminin önemli kısmı Belediyemiz Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü bünyesinde faaliyet gösteren aşevine gıda malzemesi alımı için yapılan nakit bađıőlardan oluőtaktadır.
- 2023 yılında Proje Yardımları kalemi 346.700,00-TL olarak gerçekteőmiőtir.2024 yılında bu kalemden 910.000,00-TL gelir hedeflenmiştir. Tarım ve Orman Bakanlığı tarafından 2017/3 sayılı Genelge hükümlerine göre sokak hayvanlarının kısırlaőtırılması projesi kapsamında Belediyemize gönderilen proje yardımları bu gelir kaleminde takip edilmektedir.
- Merkezi İdareden Alınan Bađıő ve Yardımlar kalemi yılın ilk 6 ayında 2.309.247,52 TL olarak gerçekteőmiőtir. İlçemiz sınırlarında satışı yapılan Hazine arazilerinin satıő bedeli üzerinden 4706 sayılı Kanun hükümleri gereği hesaplanan tutarlar Mal Müdürlüğü tarafından Gecekondu Fonu kapsamında kullanılmak üzere Belediyemize gönderilmekte ve bu gelir kaleminde takip edilmektedir.
- Bu bilgiler ışığında ALINAN BAĐIŐ VE YARDIMLAR gelir kaleminin yıl sonunda 7.000.000,00 TL olarak gerçekteőmesi beklenmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
DİĞER GELİRLER	806.832.000,00	356.461.176,69	44	1.000.000.000,00
Faiz Gelirleri	5.105.000,00	1.749.008,40	34	4.000.000,00
Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	737.113.000,00	339.501.885,80	46	960.000.000,00
Para Cezaları	37.212.000,00	12.282.432,26	33	31.000.000,00
Diğer Çeşitli Gelirler	27.402.000,00	2.927.850,23	11	5.000.000,00

- 2023 yılında DİĞER GELİRLER bütçe kalemi 473.452.023,23-TL olarak gerçekleşmiştir.2024 yılı için bu gelir kaleminden 806.832.000,00-TL gelir elde edileceği tahmin edilmiştir.
- Faiz Geliri için yıl başında 5.105.000,00-TL gelir hedeflenmiş olup yıl sonunda bu gelir kaleminden 4.000.000,00 -TL gelir elde edilmesi beklenmektedir. Tutarın tamamı Kamu Haznedarlığı Yönetmeliği hükümlerine göre Belediyemizin kamu bankalarında bulunan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden oluşmaktadır.
- 2023 yılında Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar 443.273.655,34-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılında bu kalem için 737.113.000,00-TL gelir tahmin edilmiştir. Bu gelir kaleminin 960.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir. İlgili kalemin büyük kısmı 5779 sayılı Kanun kapsamında İller Bankası tarafından her ay belediyemize gönderilen ve vergi gelirleri üzerinden hesaplanan Merkezi İdare payından oluşmaktadır.
- Para Cezaları gelir kaleminin yıl sonunda 31.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Diğer Çeşitli Gelirler kaleminin yıl sonunda 5.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.
- Bu gelişmeler ışığında DİĞER GELİRLER kapsamındaki gelirlerin yıl sonunda 1.000.000.000,00-TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir.

	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	Gerçekleşme Oranı	2024 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
SERMAYE GELİRLERİ	162.001.000,00	11.267.957,05	7	200.000.000,00
Taşınmaz Satış Gelirleri	160.001.000,00	11.267.657,05	7	200.000.000,00
Taşınır Satış Gelirleri	2.000.000,00	0,00		0,00

- 2023 yılında Taşınmaz Satış Geliri olarak 90.237.833,06 TL gelir elde edilmiştir. 2024 yılı için ise 160.001.000,00 TL gelir hedeflenmiş ancak planlanan bazı taşınmaz satış işlemleri gerçekleştirilememiştir. Yıl içinde taşınmaz satışları ile 200.000.000,00 TL gelir elde edilmesi beklenmektedir.

C. Finansman

2024 yılı bütçesi hazırlanırken gider bütçesi 1.925.000.000,00 TL, Gelir bütçesi ise 1.800.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş ve aradaki 125 milyon TL tutarındaki farkın banka kredisi kullanılarak karşılanması hedeflenmiştir. Ülkemizde yaşanan enflasyonist ortam Özellikle Fen İşleri Müdürlüğü tarafından düzenlenecek yapım ihaleleri kapsamında ortaya çıkacak nakit ihtiyaçlarını karşılayabilmek için taşınmaz satışı ve bankalardan ilave kredi kullanımı gerçekleştirilecektir.

II. 2024 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

2024 yılının ilk 6 aylık dönemi ile ilgili Belediyemiz Müdürlüklerince düzenlenen ve sonuçlanan ihalelerin listesi aşağıda sunulmuştur.

MÜDÜRLÜK	FİRMA	İŞİN MAHİYETİ	İHALE TUTARI KDV HARİÇ
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	ÇAM GLOBAL GAYR.PET. SAN. VE TİC.LTD.ŞTİ.	AKARYAKIT ALIMIMI	15.606.700,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	FUAT KAMİK	AŞEVİ İŞLETİLMESİ HİZMET ALIMIMI	7.131.167,56 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	ÇORLU TOTEM TABELA REKLAM SAN. TİC. LTD. ŞTİ.	BASILMI BASKILI MALZEME HİZMET ALIMIMI	1.530.950,00 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	ARENA PROD.ORG..LTD.ŞTİ.	ORGANİZASYON HİZMET ALIMIMI SES İŞİK	5.008.000,00 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	ARENA PROD.ORG..LTD.ŞTİ.	ORGANİZASYON HİZMET ALIMIMI SEMİNER	975.000,00 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	KAYRA GİRİŞİM LTD.ŞTİ.	ORGANİZASYON HİZMET ALIMIMI ETKİNLİK ÇEKİMİ	1.181.750,00 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	KAYRA GİRİŞİM LTD.ŞTİ.	ORGANİZASYON HİZMET ALIMIMI SANDALYE ÇADIR KİRALAMA	5.893.700,00 TL
KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	KAYRA GİRİŞİM LTD.ŞTİ.	ORGANİZASYON HİZMET ALIMIMI TİYATRO	2.056.425,00 TL
GENÇLİK VE SPOR MÜDÜRLÜĞÜ	MARMARA ULAŞIM TİC.LTD.ŞTİ.	OTOBÜS KİRALAMA HİZMET ALIMIMI	2.210.900,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	DMR GIDA A.Ş.	DONDURULMUŞ GIDAALIMI	298.138,80 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	DMR GIDA A.Ş	TAZE SEBZE MEYVE ALIMIMI	397.634,40 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	İBRAHİM ÖZTÜRK.TİC.LTD.ŞTİ.	KURU GIDA ALIMIMI	1.423.566,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	İBRAHİM ÖZTÜRK.TİC.LTD.ŞTİ.	SÜT VE SÜT ÜRÜNLERİ ALIMIMI	745.500,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	KACE ET A.Ş.	PİLİÇ ETİ ALIMIMI	504.900,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	KACE ET A.Ş	KIRMIZI ET ALIMIMI	1.145.500,00 TL
SOSYAL YARDIM İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	İBRAHİM ÖZTÜRK.TİC.LTD.ŞTİ.	GIDA PAKETİ ALIMIMI.ALIMI	1.242.600,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	TEKGÜL HAFRİYAT LTD.ŞTİ.	İŞ MAKİNESİ KİRALAMA	52.147.500,00 TL
FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	NAS ALTYAPI İNŞ. LTD.ŞTİ.	MUHTELİF CİNS YOL DOLGU MALZEMELERİ ALIMIMI	33.900.000,00 TL

Tablodaki veriler incelendiğinde 2024 yılında Fen İşleri Müdürlüğümüzün yol yapım ve bakımı harcamalarından oluşan sermaye giderlerinin bütçenin önemli bir kısmını oluşturduğu görülmektedir. Belediyemizde yürütülen sosyal yardım faaliyetlerinin daha etkin bir şekilde yürütülebilmesi için 2021 yılında Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü kurulmuştur. Belediyemiz Aşevi söz konusu Müdürlük tarafından işletilmekte olup ihtiyaç sahibi vatandaşlarımıza yapılacak ayni ve nakdi yardımlar ile ilgili işlemler bu müdürlük bünyesinde gerçekleştirilmektedir. 5102 sayılı Yüksek Öğrenim Öğrencilerine Burs Verilmesi Hakkında Kanun hükümleri gereği belediyelerce yüksek öğrenim öğrencilerine verilmek istenen burs ve nakdi yardımlar Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumu aracılığı ile öğrencilere ödenmektedir. Belediyemizce 2024 yılında 892.500,00 TL tutarında burs ödemesi öğrencilere dağıtılmak üzere Yüksek Öğrenim Kredi ve Yurtlar Kurumuna ödenmiştir. Sosyal Yardım İşleri Müdürlüğü bünyesindeki hayvan bakım evimiz 2024 yılı içinde kurulan Veterinerlik İşleri Müdürlüğüne devredilmiştir.

Belediyemizin iş ve işlemlerinin daha hızlı ve etkin gerçekleştirilmesi ve vatandaşa sunulan hizmet kalitesinin artırılması amacıyla Belediyemizde 1986 yılından beri kullanılan SAMPAŞ işletim sisteminin yerine 2023 yılından itibaren INNOSA işletim sistemi kullanılmaya başlanmıştır.

Belediyemizde 2023 yılı içerisinde ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi Standardı entegrasyonu ile ilgili çalışmalar başlamış olup konu ile ilgili eğitim verilen ve görevlendirilen personeller tarafından Belediyemiz birimlerinde yürütülen iş ve işlemlerin kalitesi ile vatandaş memnuniyetinin artırılması noktasında yürütülen çalışmalar kapsamında 2024 yılında Belediyemiz ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi Belgesini almaya hak kazanmıştır.

III. 2024 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER İLE BEKLENTİ VE HEDEFLER

2024 yılının 2'nci altı aylık döneminde Fen İşleri Müdürlüğü tarafından, Asfalt Yama Yapılması, TEDES Kent Güvenlik Sistemi Bakım Onarım Hizmet Alımı, Yol Tamir Bakım ve Çeşitli İnşaat İşleri; Temizlik İşleri Müdürlüğü tarafından çöp kamyonu kiralama hizmet alımı; Park ve Bahçeler Müdürlüğü tarafından ise park yapımı İhalelerinin gerçekleştirilmesi hedeflenmektedir.

2023 yılı Gelir bütçesi ek bütçe dahil 1.330.000.000,00 TL olarak öngörülmüş ve yılı içerisinde 1.041.171.407,38 TL gelir tahakkuku yapılmış olup net tahsilat tutarı ise 940.623.636,74 TL olmuştur. Gelir Bütçesi gerçekleşme oranı %71, Tahakkuk tahsilat oranı ise % 90 olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılı Gider Bütçesi ek bütçe dahil 1.393.000.000,00-TL olarak öngörülmüş olup yıl sonunda ödenen bütçe gideri toplamı 1.240.608.599,30 TL dir. Gider bütçesi gerçekleşme oranı %89 dur.

2023 yılı içerisinde 430.000.000,00 TL tutarında ek bütçe yapılmıştır.

2024 yılı bütçesi hazırlanırken Gider bütçesi 1.925.000.000,00 TL, Gelir bütçesi ise 1.800.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiş ve aradaki 125 milyon TL tutarındaki farkın banka kredisi kullanılarak karşılanması hedeflenmiştir.

2024 yılının ilk 6 ayında 625.563.952,16 TL bütçe gideri ödenmiş olup gider bütçesi gerçekleşme oranı %33 dür. Aynı dönemde 735.654.603,82 TL gelir tahakkuku yapılmış ve 642.102.940,17 TL net bütçe geliri tahsil edilmiştir. İlk 6 aylık dönemde bütçe fazlası 16.538.988,01- TL olarak gerçekleşmiştir. Geçmiş yıllardan devreden gelir tahakkuk rakamları dikkate alındığında 30/06/2024 itibarı ile Tahakkuk tahsilat oranı %77 dir. 2023 yılının aynı döneminde ise tahsilat oranı %68 idi. Kısa aralıklara çıkarılan borç yapılandırma kanunlarının vatandaşın vergi ödeme alışkanlıklarını olumsuz yönde etkilemesi, mevcut ekonomik kriz ve yüksek enflasyonun vatandaşın ödeme gücünü azaltması sonucunda son yıllarda vergi tahsilat oranları ciddi bir şekilde azalmıştır. Vatandaşlarımızın 7256, 7326 ve en son 7440 sayılı yapılandırma kanunlarından faydalanarak Belediyemize olan borçlarını yapılandırmaları nedeniyle 2024 yılında tahakkuk tahsilat oranlarında iyileşme beklenmektedir. Ülkemizde yaşanan enflasyonist ortamın Belediyemiz hizmet maliyetlerine de yansımaları sonucu özellikle akaryakıt ve yapım ihalelerinde tahminlerin çok üzerinde maliyetler ile karşılaşmaktadır. Ayrıca Belediyemizde istihdam edilen personele enflasyon kaynaklı yapılan maaş zamları da dikkate alındığında Belediyemiz 2024 yılı gider bütçesinin yetersiz kalacağı anlaşıldığından 2024 yılı Ağustos ayında yaklaşık 410 milyon TL tutarında ek bütçe yapılması planlanmaktadır.

Özetle;

2024 yılı Gelir bütçemiz 1.800.000.000,00-TL olarak belirlenmiş olup yıl sonuna kadar bütçe geliri olarak **1.767.000.000,00-TL** tahsilat yapılması öngörülmektedir.

2023 yılı Gider Bütçemiz 1.925.000.000,00-TL olarak belirlenmiş olup yıl sonunda Gider Bütçesinin yaklaşık **1.917.000.000,00- TL** olarak gerçekleşmesi beklenmektedir.

Gelir ve Gider arasındaki fark nedeniyle ortaya çıkabilecek nakit ihtiyacını karşılayabilmek için taşınmaz satışı ve banka kredisi kullanılması ve öngörülmektedir.