

T.C.
SOMA BELEDİYE BAŞKANLIĞI



2024 Yılı
Kurumsal Mali Durum ve
Beklentiler Raporu
(Çık Altı Aylık)

Temmuz-2024

Mali Hizmetler Müdürlüğü





SUNUŞ

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30. 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.

İlgili madde gereği olarak Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı " Soma Belediye Başkanlığı 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu "nu kamuoyunun bilgisine sunuyoruz. Bu raporda Belediyemizin 2024 yılının ilk 6 aylık mali bilgilerinin ilgili mevzuat doğrultusunda hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde kamuoyuyla paylaşılması amaçlanmıştır.

Sunmuş olduğumuz raporun tüm kamuoyuna, Belediyemizin mevcut mali durumu ile önümüzdeki döneme ait hedef ve beklentileriyle ilgili aydınlatıcı bilgiler vereceği düşüncesiyle sevgi ve saygılarımı sunarım.

Sercan OKUR
Soma Belediye Başkanı

1- 2024 YILI OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
A- BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
01 – PERSONEL GİDERLERİ.....	9
02 – SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	10
03 – MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	11
04 – FAİZ GİDERLERİ	12
05 – CARİ TRANSFERLER	13
06 – SERMAYE GİDERLERİ.....	14
07 – SERMAYE TRANSFERLERİ	15
B- BÜTÇE GELİRLERİ	16
01 – VERGİ GELİRLERİ	17
03 – TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLER	18
04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER.....	18
05- DİĞER GELİRLER.....	18
06- SERMAYE GELİRLERİ	18
09- RED VE İADELER (-)	18
C- FİNANSMAN.....	18
2- TEMMUZ – ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	18
A- BÜTÇE GİDERLERİ.....	18
B- BÜTÇE GELİRLERİ	19

1- 2024 YILI OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Belediyemizin, Belediye Meclisi kararıyla 2024 Mali yılı Gelir Bütçesi, **953.000.000,00 TL**, Gider Bütçesi ise **953.000.000,00 TL** olarak kabul edilmiştir.

2024 yılının ilk altı aylık döneminde gelir gerçekleşmesi **249.514.884,36 TL**, gider gerçekleşmesi ise, **288.710.231,13 TL** olmuştur.

Bu dönemde gelir bütçesinin **%26,18**'lik kısmı, gider bütçesinin ise **%30,29**'luk kısmı gerçekleşmiştir.

2024 Yılı Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Performansı			
Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Gelir	953.000.000,00	249.514.884,36	26,18%
Gider	953.000.000,00	288.710.231,13	30,29%

Tablo 1: 2024 Yılı İlk Altı Ay Gerçekleşmeler.

A- BÜTÇE GİDERLERİ

2024 Yılı Ocak – Haziran döneminde Soma Belediye Başkanlığının Bütçe Giderleri **288.710.231,13 TL** olarak gerçekleşmiş olup, bütçe hedefinin **%30,29**'una ulaşılmış durumdadır.

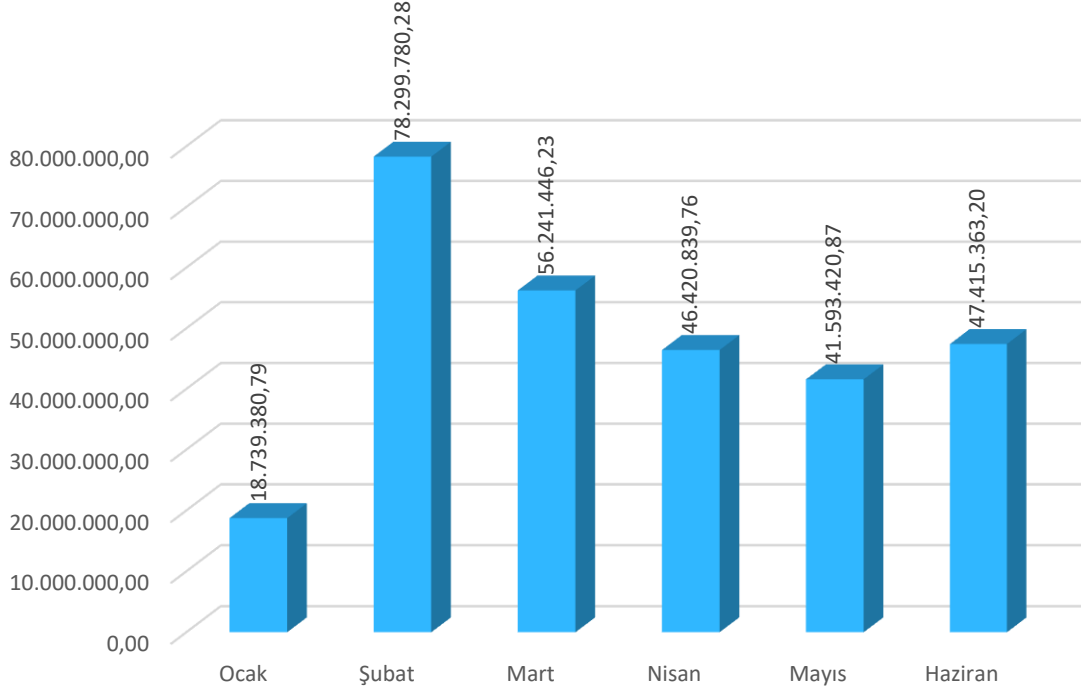
2024 Yılı Ocak – Haziran dönemine ait gerçekleşen gider bütçesinin **%16,26**'sı Personel Giderlerinden, **%1,60**'ı Sos. Güv. Kur. Dev. Prim. Giderlerinden, **%69,25**'i Mal ve Malzeme Alım Giderlerinden, **%0,02**'si Faiz Giderlerinden, **%1,53**'ü Cari Transferlerden, **%11,05**'i Sermaye Giderlerinden, **%0,29**'u Sermaye Transferlerinden oluşmuştur.

Tablo 2'de 2024 yılı bütçe giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri gösterilmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	18.739.380,79	6,49%
Şubat	78.299.780,28	27,12%
Mart	56.241.446,23	19,48%
Nisan	46.420.839,76	16,08%
Mayıs	41.593.420,87	14,41%
Haziran	47.415.363,20	16,42%
Toplam	288.710.231,13	100,00%

Tablo 2: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Gider Gerçekleşmeleri

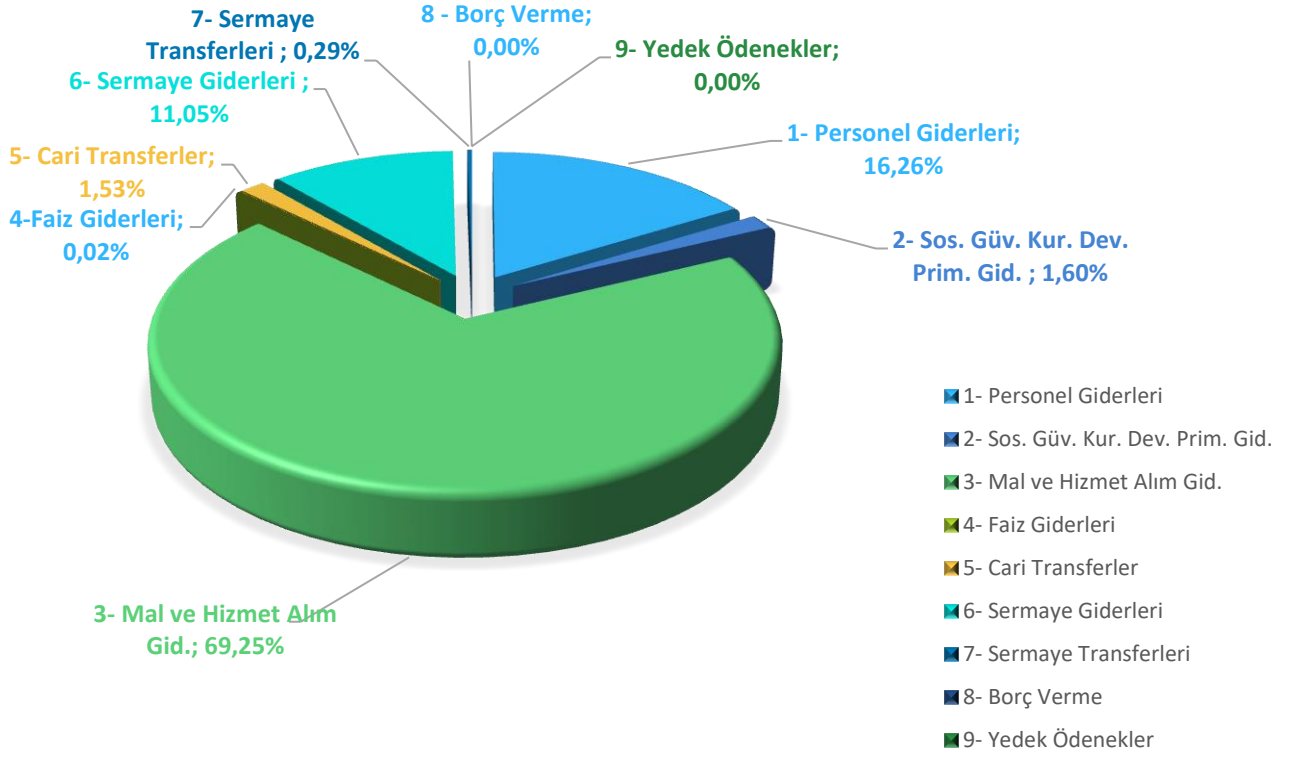
İlk Altı Aylık Gider Gerçekleşmeleri



Bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri		
Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme Tutarı
1- Personel Giderleri	99.119.000,00	46.944.273,13
2- Sos. Güv. Kur. Dev. Prim. Giderleri	10.137.000,00	4.617.978,36
3- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	460.389.000,00	199.929.240,27
4- Faiz Giderleri	7.000.000,00	70.225,64
5- Cari Transferler	15.002.000,00	4.425.249,66
6- Sermaye Giderleri	266.453.000,00	31.895.145,42
7- Sermaye Transferleri	2.500.000,00	828.118,65
8- Borç Verme	2.000.000,00	0,00
9- Yedek Ödenekler	90.400.000,00	0,00
TOPLAM	953.000.000,00	288.710.231,13

Tablo 3: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 Yıllık Bütçesi ve İlk Altı Aylık Bütçe Gerçekleşmesi



Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Bütçesi ve Gerçekleşmeleri

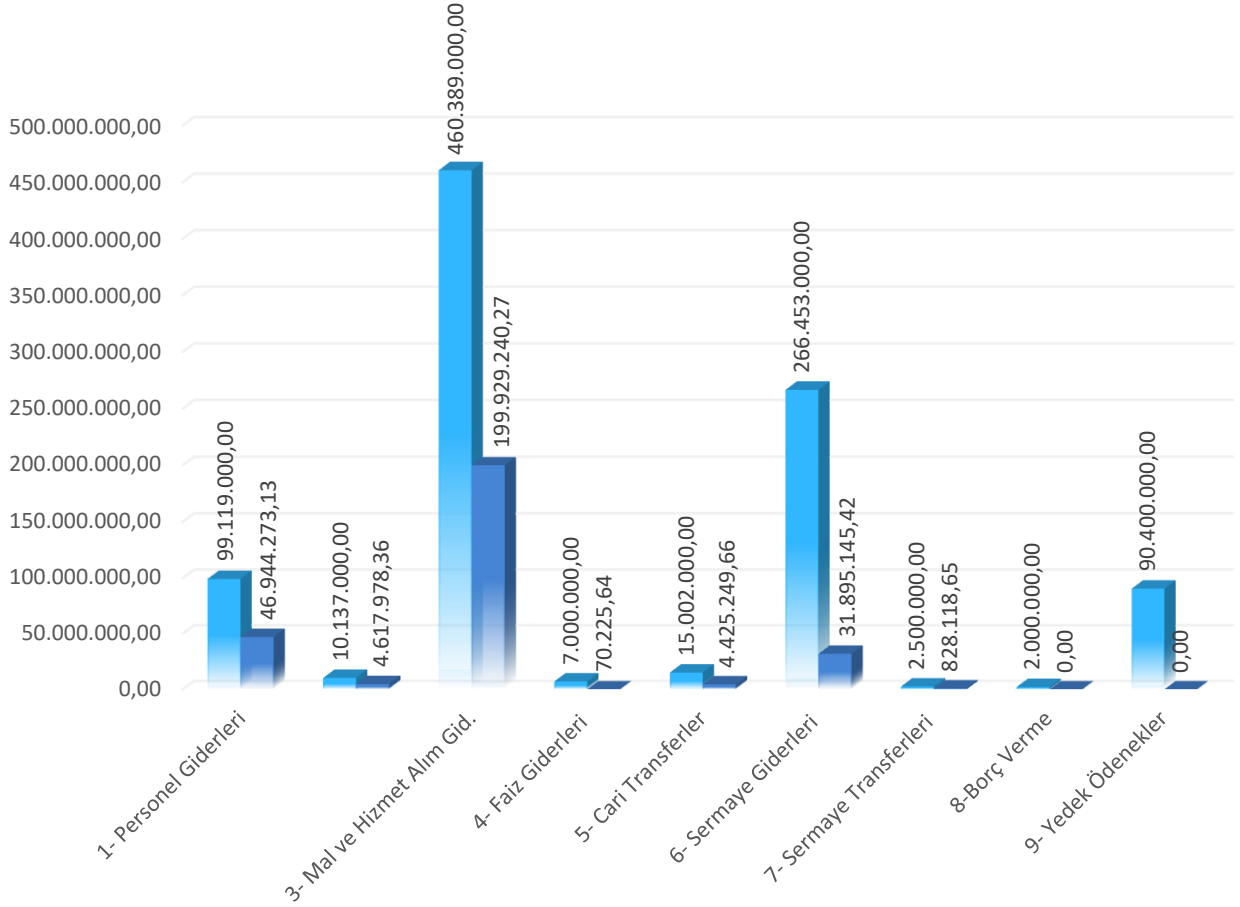
Açıklama	Bütçe	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)	Toplam Gerçekleşme Oranı
1- Personel Giderleri	99.119.000,00	46.944.273,13	47,36%	16,26%
2- Sos. Güv. Kur. Dev. Prim. Gid.	10.137.000,00	4.617.978,36	45,56%	1,60%
3- Mal ve Hizmet Alım Gid.	460.389.000,00	199.929.240,27	43,43%	69,25%
4- Faiz Giderleri	7.000.000,00	70.225,64	1,00%	0,02%
5- Cari Transferler	15.002.000,00	4.425.249,66	29,50%	1,53%
6- Sermaye Giderleri	266.453.000,00	31.895.145,42	11,97%	11,05%
7- Sermaye Transferleri	2.500.000,00	828.118,65	33,12%	0,29%
8-Borç Verme	2.000.000,00	0,00	0,00%	0,00%
9- Yedek Ödenekler	90.400.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Toplam	953.000.000,00	288.710.231,13	30,29%	100,00%

Tablo 4: 2024 Yılı Bütçe Ödenekleri, İlk Altı Aylık Gerçekleşme Tutarları, Gerçekleşme Oranları ve Gerçekleşmenin Toplam Gerçekleşme İçindeki Oranları.

2024 Yılı Ocak – Haziran Döneminde;

- Personel Giderleri **%16,26**'lık bir gerçekleşme ile **46.944.273,13** TL,
- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri **%1,60**'lık bir gerçekleşme ile **4.617.978,36** TL,
- Mal ve Hizmet Alım Giderleri **%69,25**'lik bir gerçekleşme ile **199.929.240,27** TL,
- Faiz Giderleri **%1,00**'lik bir gerçekleşme ile **70.225,64** TL,
- Cari Transferler **%29,50**'lik bir gerçekleşme ile **4.425.249,66** TL,
- Sermaye Giderleri **%11,97**'lik bir gerçekleşme ile **31.895.145,42** TL,
- Sermaye Transferleri **%33,12**'lik bir gerçekleşme ile **828.118,65** TL,
- Borç Vermede ilk altı aylık dönem içinde gider gerçekleşmesi,
- Yedek Ödeneklerde ilk altı aylık dönem içinde gider gerçekleşmesi olmamıştır.

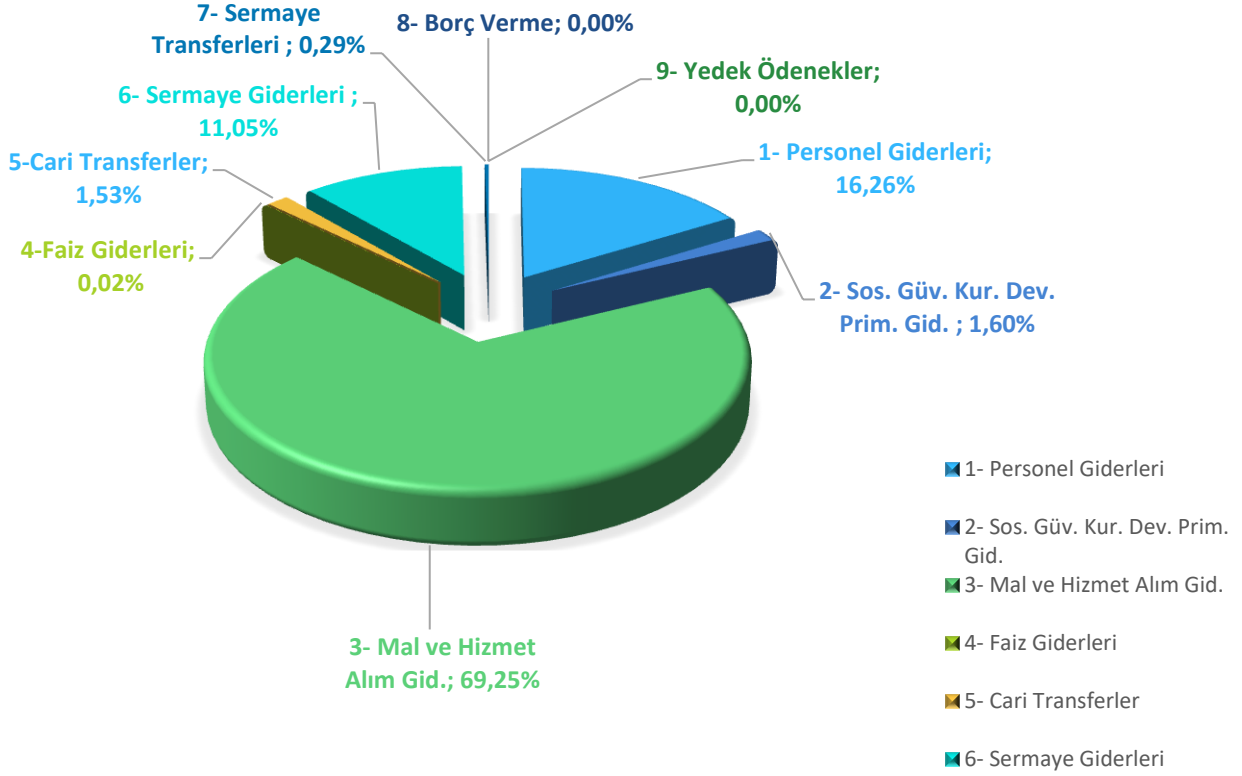
2024 Yıllı Ekonomik Sınıflandırmaya göre ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri ve oranları aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



2024 Yılı İlk Altı Ay Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gerçekleşmeler

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Toplam Gerçekleşme Oranı
1- Personel Giderleri	46.944.273,13	16,26%
2- Sos. Güv. Kur. Dev. Prim. Gid.	4.617.978,36	1,60%
3- Mal ve Hizmet Alım Gid.	199.929.240,27	69,25%
4- Faiz Giderleri	70.225,64	0,02%
5- Cari Transferler	4.425.249,66	1,53%
6- Sermaye Giderleri	31.895.145,42	11,05%
7- Sermaye Transferleri	828.118,65	0,29%
8- Borç Verme	0,00	0,00%
9- Yedek Ödenekler	0,00	0,00%
Toplam	288.710.231,13	100,00%

Tablo 5: 2024 Yıllı İlk Altı Ay Gider Gerçekleşmeleri

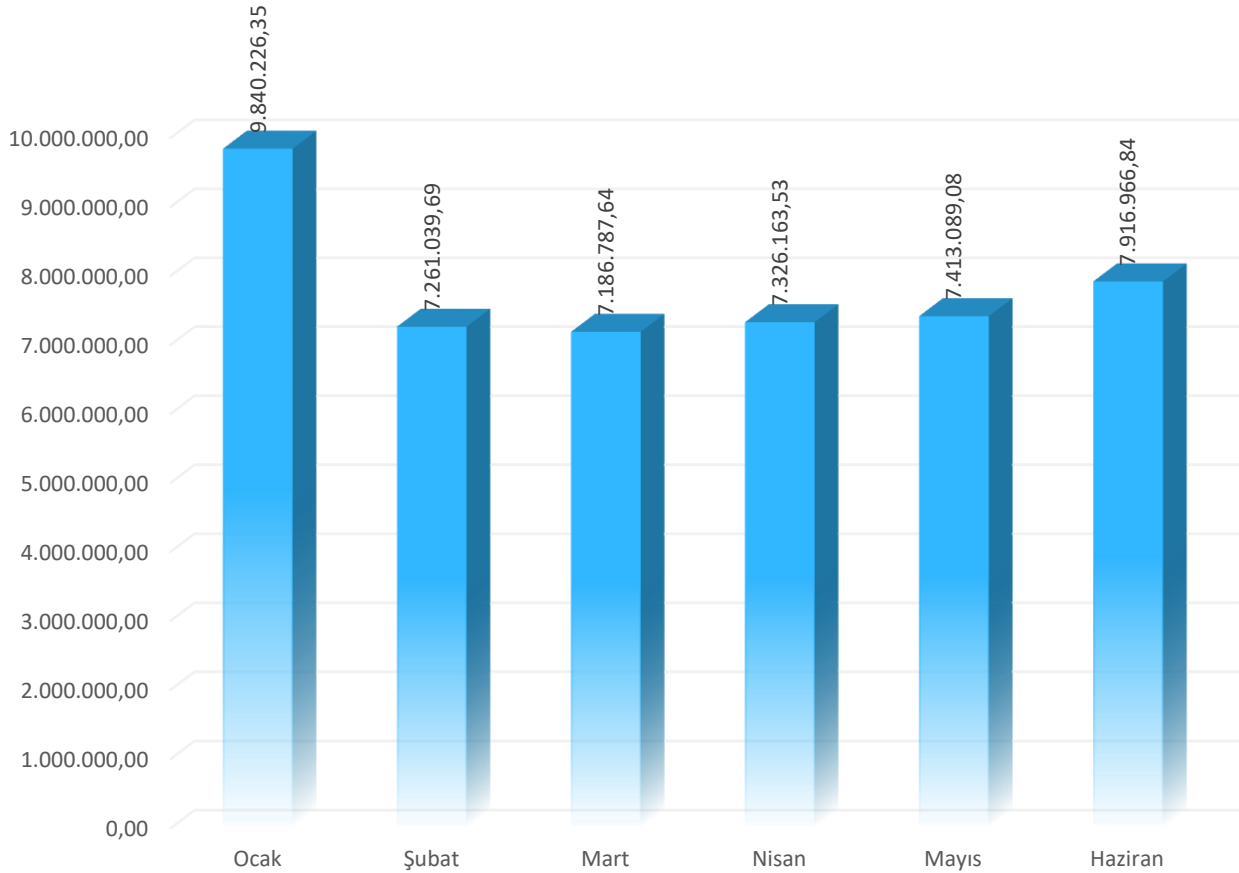


01 – PERSONEL GİDERLERİ

2024 Yılı ilk altı aylık Personel Giderlerine ait gerçekleştirmeler bütçesiyle uyumlu bir yapı göstermiştir. 2024 yılının ilk altı aylık döneminde **%47,36** oranında bir gerçekleştirme olmuştur.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	9.840.226,35	20,96%
Şubat	7.261.039,69	15,47%
Mart	7.186.787,64	15,31%
Nisan	7.326.163,53	15,61%
Mayıs	7.413.089,08	15,79%
Haziran	7.916.966,84	16,86%
Toplam	46.944.273,13	100,00%

Tablo 6: 2024 Yıllı İlk Altı Aylık Personel Gider Gerçekleşmeleri

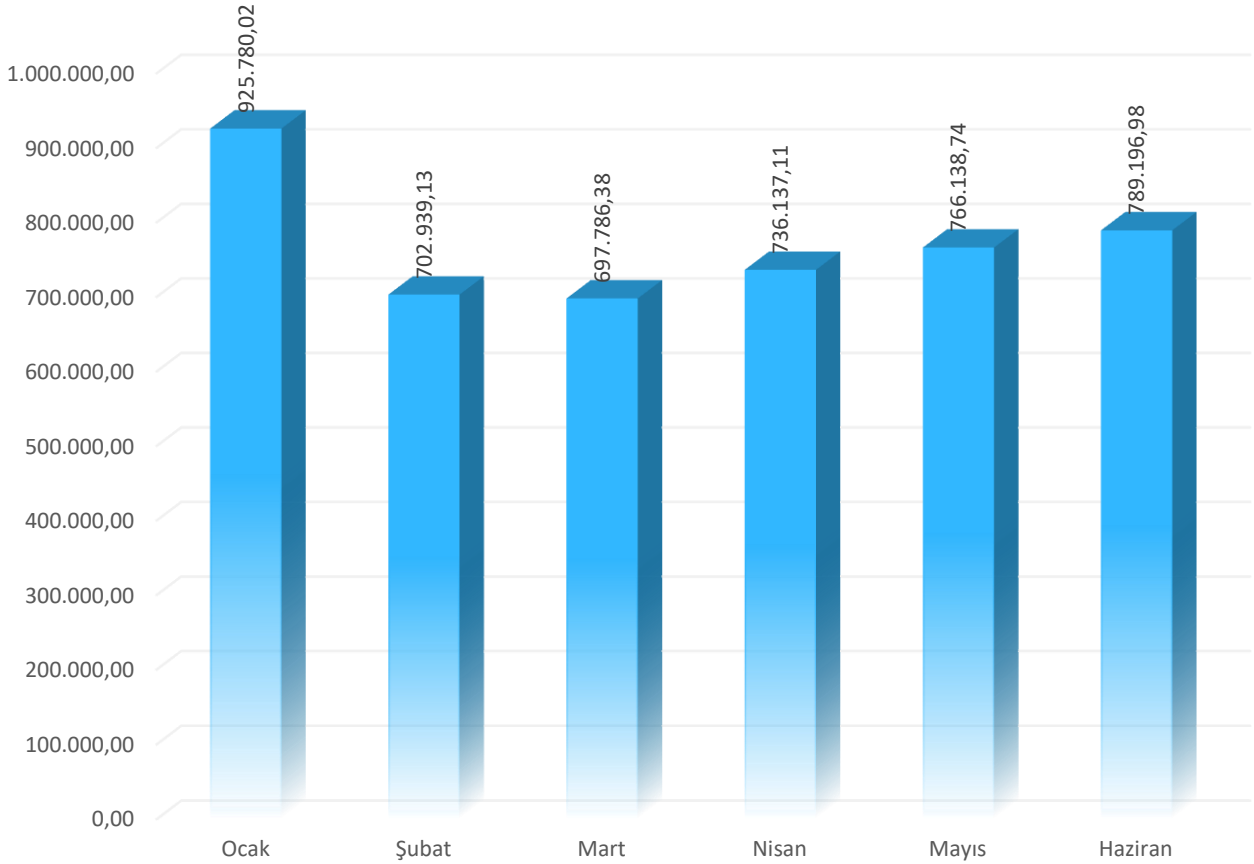


02 – SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

2024 Yılında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri **%45,56** oranında gerçekleşmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	925.780,02	20,05%
Şubat	702.939,13	15,22%
Mart	697.786,38	15,11%
Nisan	736.137,11	15,94%
Mayıs	766.138,74	16,59%
Haziran	789.196,98	17,09%
Toplam	4.617.978,36	100,00%

Tablo 7: 2024 Yıllı Ocak-Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gider Gerçekleşmeleri

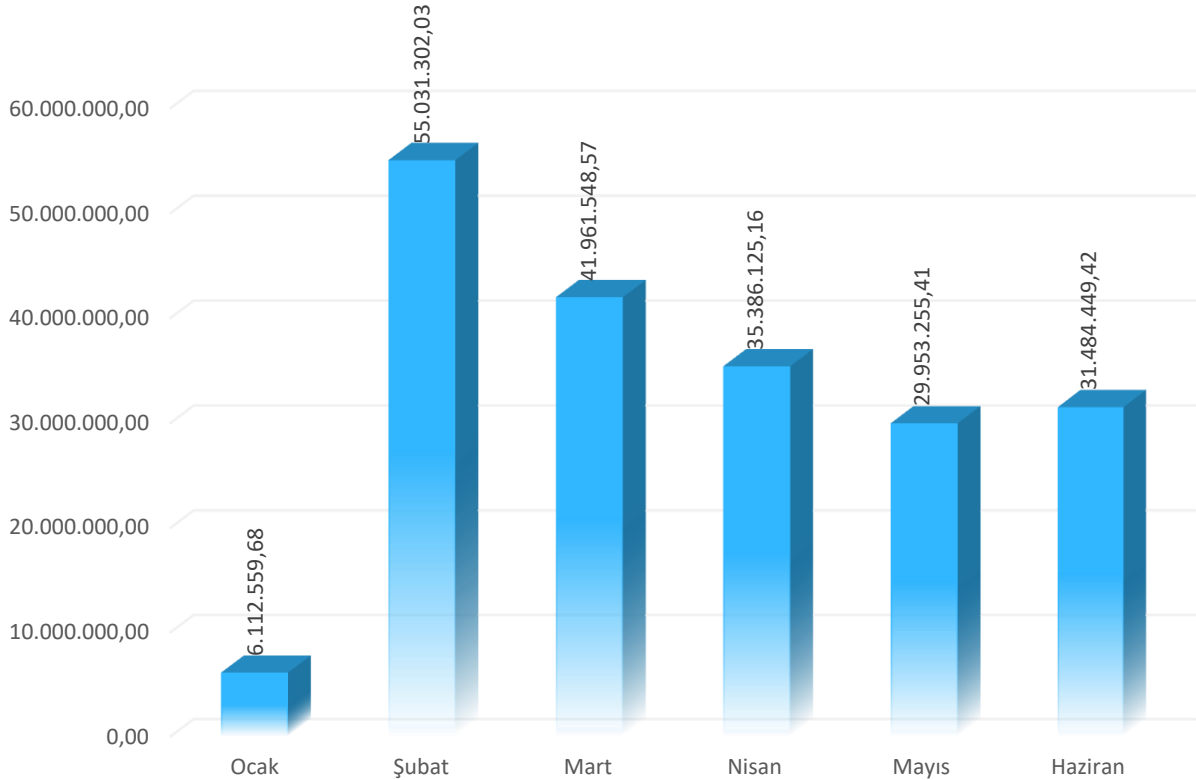


03 – MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

2024 yılı Ocak – Haziran Döneminde enerji alımları, temizlik hizmeti alımları, akaryakıt alımları, haberleşme giderleri, taşıt kiralama giderleri, tüketime yönelik mal ve malzeme alımları ve bakım onarım giderleri vb. giderlerden oluşan mal ve malzeme alım giderleri için toplam **199.929.240,27** TL. harcama yapılmıştır.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	6.112.559,68	3,06%
Şubat	55.031.302,03	27,53%
Mart	41.961.548,57	20,99%
Nisan	35.386.125,16	17,70%
Mayıs	29.953.255,41	14,98%
Haziran	31.484.449,42	15,75%
Toplam	199.929.240,27	100,00%

Tablo 8: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleştirmeleri

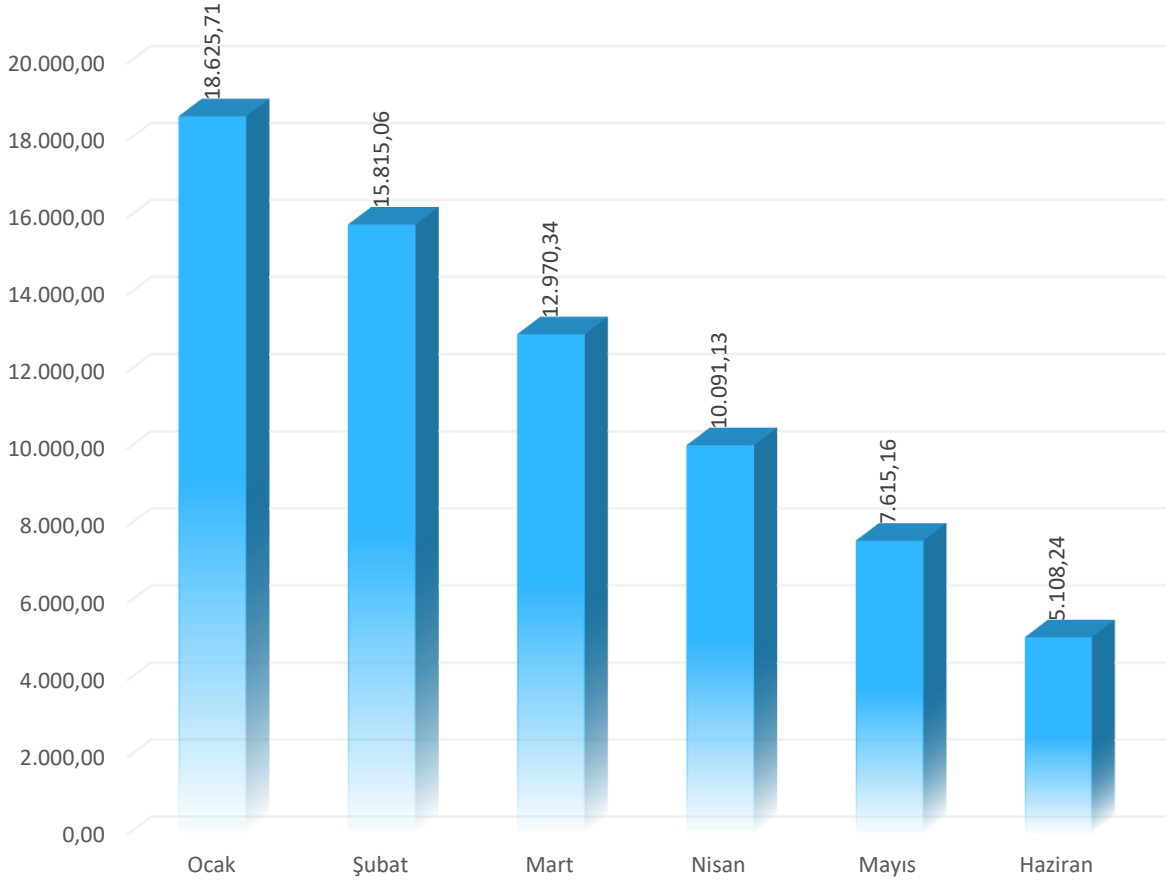


04 – FAİZ GİDERLERİ

2024 Yılı Ocak – Haziran döneminde Faiz Giderleri %1,00 oranında gerçekleşmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	18.625,71	26,52%
Şubat	15.815,06	22,52%
Mart	12.970,34	18,47%
Nisan	10.091,13	14,37%
Mayıs	7.615,16	10,84%
Haziran	5.108,24	7,27%
Toplam	70.225,64	100,00%

Tablo 9: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri

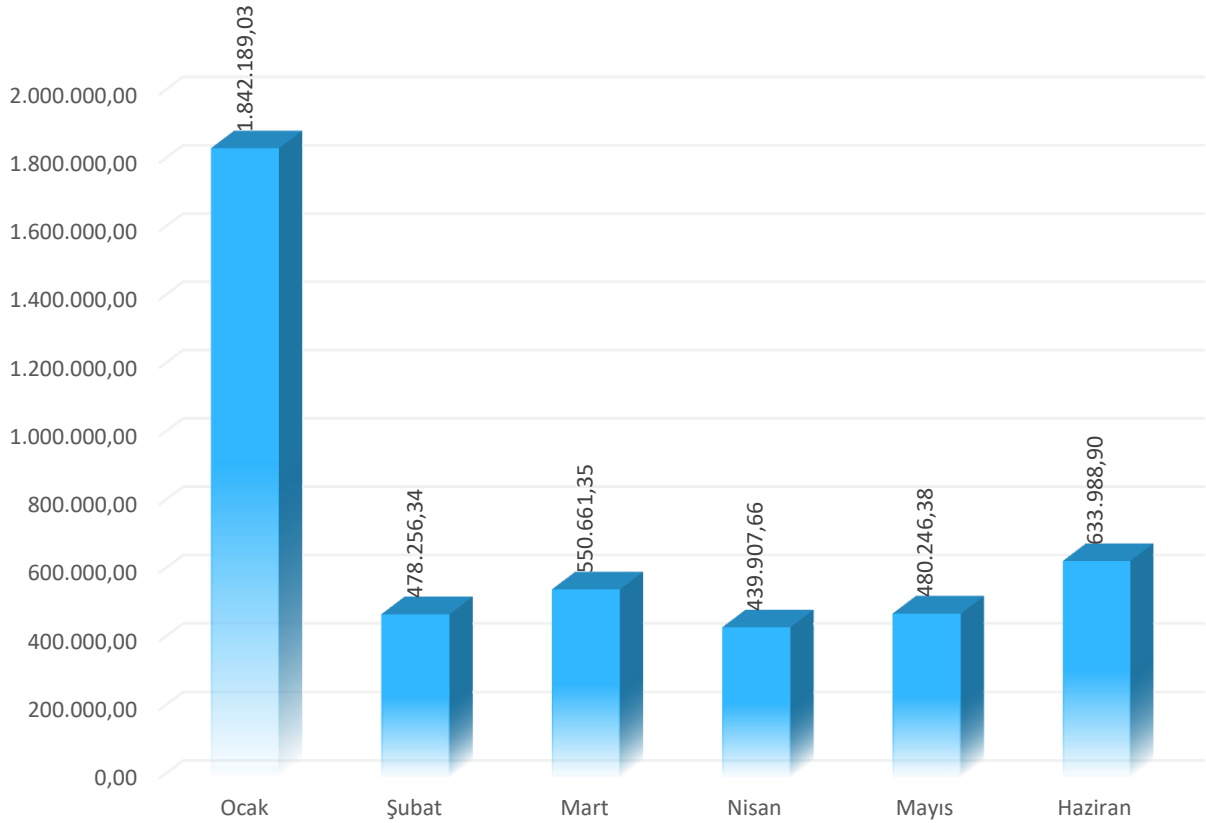


05 – CARI TRANSFERLER

2024 yılı ilk altı aylık döneminde görev zararları, kâr amacı gütmeyen kuruluşlara yapılan transferler, gelirden ayrılan paylardan oluşan cari transferler için toplam **4.425.249,66** TL. harcama yapılmıştır.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	1.842.189,03	41,63%
Şubat	478.256,34	10,81%
Mart	550.661,35	12,44%
Nisan	439.907,66	9,94%
Mayıs	480.246,38	10,85%
Haziran	633.988,90	14,33%
Toplam	4.425.249,66	100,00%

Tablo 10: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Cari Transfer Gerçekleşmeleri

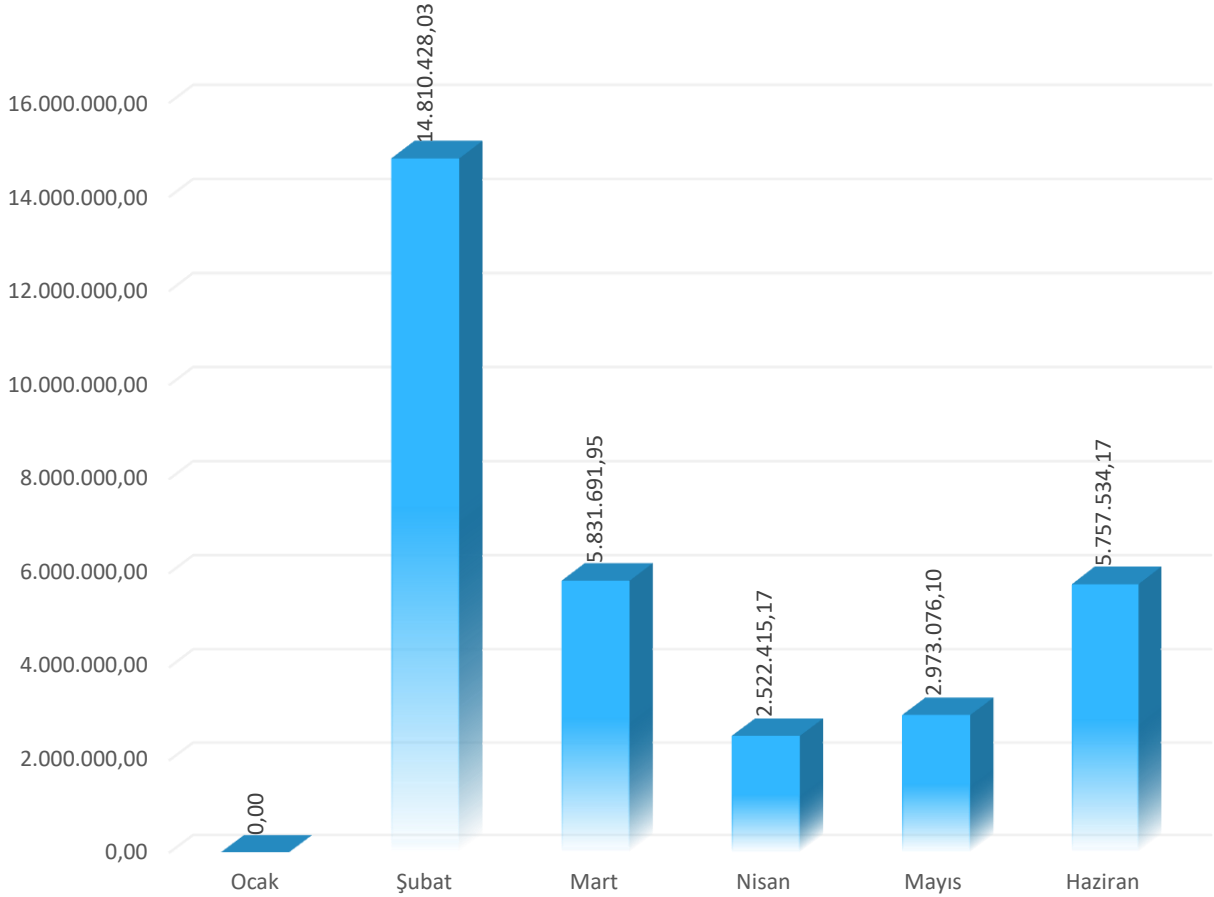


06 – SERMAYE GİDERLERİ

2024 yılı ilk altı aylık dönemde bilgisayar alımları, işyeri makine teçhizat alımları, hizmet binası giderleri vb. giderlerin yer aldığı sermaye giderleri için toplam **31.895.145,42** TL. harcama yapılmıştır.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	0,00	0,00%
Şubat	14.810.428,03	46,43%
Mart	5.831.691,95	18,28%
Nisan	2.522.415,17	7,91%
Mayıs	2.973.076,10	9,32%
Haziran	5.757.534,17	18,05%
Toplam	31.895.145,42	100,00%

Tablo 11: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

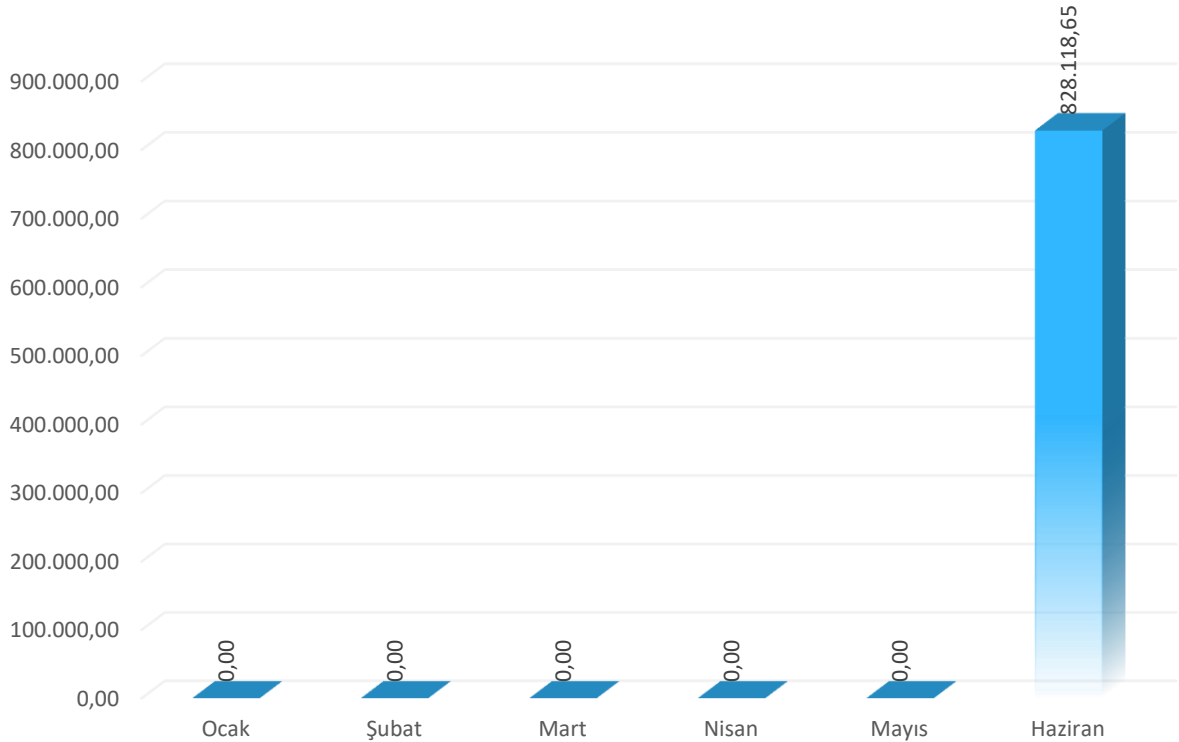


07 – SERMAYE TRANSFERLERİ

Bütçe dışına sermaye birikimi amaçlayan veya sermaye nitelikli mal ve hizmetlerin finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir. 2024 yılı ilk altı aylık döneminde kalkınma ajansları, katılım payları giderleri vb. giderlerin yer aldığı sermaye giderleri için toplam **828.118,65 TL** harcama yapılmıştır.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	0,00	0,00%
Şubat	0,00	0,00%
Mart	0,00	0,00%
Nisan	0,00	0,00%
Mayıs	0,00	0,00%
Haziran	828.118,65	100,00%
Toplam	828.118,65	100,00%

Tablo 11: 2024 Yılı İlk Altı Aylık Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri



B- BÜTÇE GELİRLERİ

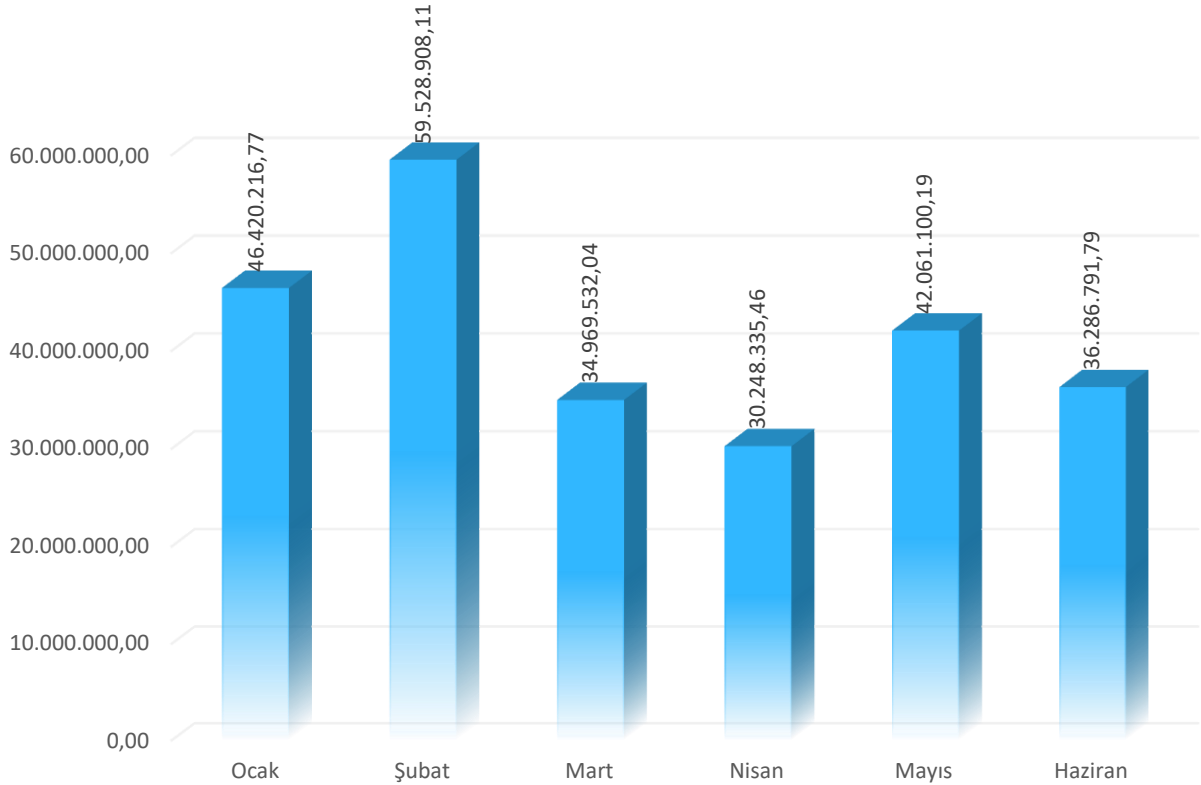
2024 Yılı Ocak – Haziran döneminde Soma Belediye Başkanlığının Bütçe Gelirleri **249.514.884,36** TL. olarak gerçekleşmiş olup, bütçe hedefinin **%26,18**'sine ulaşılmış durumdadır.

2024 Yılı Ocak – Haziran dönemine ait gerçekleşen gelir bütçesinin **%12,78**'i Vergi Gelirlerinden, **%12,68**'i Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, **%60,72**'si Diğer Gelirlerden, **%2,93**'ü Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirlerinden, **%11,09**'i ise Sermaye Gelirlerinden oluşmuştur.

Tablo 12'de 2024 yılı bütçe gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri gösterilmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
Ocak	46.420.216,77	18,60%
Şubat	59.528.908,11	23,86%
Mart	34.969.532,04	14,02%
Nisan	30.248.335,46	12,12%
Mayıs	42.061.100,19	16,86%
Haziran	36.286.791,79	14,54%
Toplam	249.514.884,36	100,00%

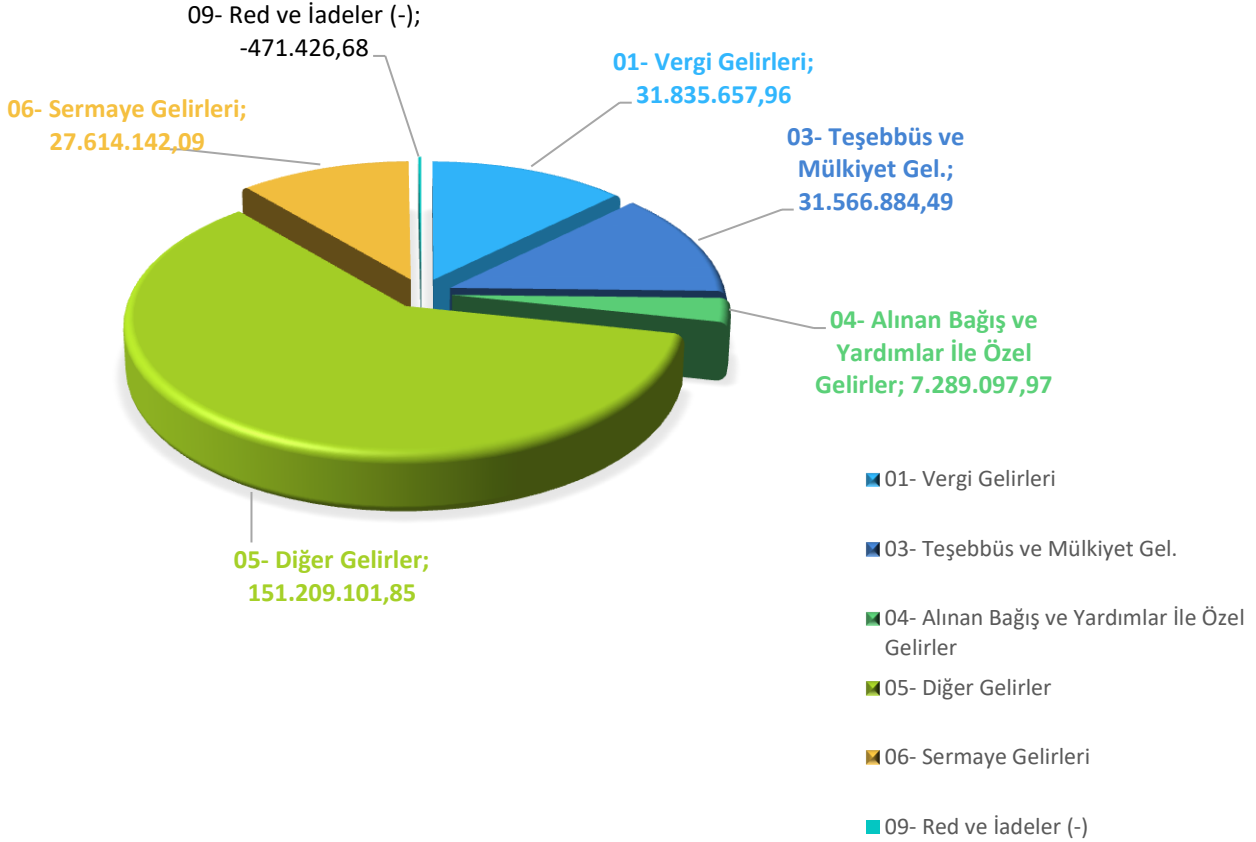
Tablo 12: 2024 Yıllı İlk Altı Aylık Gelir Gerçekleşmeleri



01 – VERGİ GELİRLERİ

2024 yılının Ocak – Haziran dönemi toplam Gelir Bütçe gerçekleştirmeleri içinde Vergi Gelirlerinin payı **%12,78** gibi bir büyüklükle, **31.835.657,96 TL.** olarak gerçekleşmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
01- Vergi Gelirleri	31.835.657,96	12,78%
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gel.	31.566.884,49	12,68%
04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	7.289.097,97	2,93%
05- Diğer Gelirler	151.209.101,85	60,72%
06- Sermaye Gelirleri	27.614.142,09	11,09%
09- Red ve İadeler (-)	-471.426,68	-0,19%
Toplam	249.043.457,68	100,00%



03 – TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLER

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri kaleminin payı **%12,68** gibi bir büyüklükle, **31.566.884,49** TL. olarak gerçekleşmiş olup bu gelirler, mal ve hizmet satış giderleri, taşınır-taşınmaz kiralari ve hizmet gelirleri vb. gelirlerden oluşmaktadır.

04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler kaleminin payı **%2,93** gibi bir büyüklükle, **7.289.097,97** TL. olarak gerçekleşmiş olup bu gelirler, kurumlardan ve kişilerden alınan yardım ve bağışlar vb. gelirlerden oluşmaktadır.

05- DİĞER GELİRLER

Diğer Gelirler kaleminin payı **%60,72** gibi bir büyüklükle, **151.209.101,85** TL. olarak gerçekleşmiş olup bu gelirler, kişi ve kurumlardan alınan paylar, faizler ve ceza gelirlerinden diğer kurumlardan alınan paylar merkezi idare vergi gelirlerinde alınan paylar ve gecikme cezalarından oluşmaktadır.

06- SERMAYE GELİRLERİ

Sermaye Gelirleri kaleminin payı **%11,09** gibi bir büyüklükle, **27.614.142,09** TL. olarak gerçekleşmiş olup bu gelirler, mal ve hizmet satış giderleri, taşınır-taşınmaz kiralari ve hizmet gelirleri vb. gelirlerden oluşmaktadır.

09- RED VE İADELER (-)

Toplam gelirler içinde yer alan Red ve İadeler kalemi **471.426,68** TL. olarak gerçekleşmiştir.

C- FİNANSMAN

Belediyemizin üst yapı, çevre vb. alanlarda yapılan büyük ölçekli yatırımların, hızlı bir şekilde tamamlanabilmesi için ilave kaynaklara ihtiyaç duyulabilmektedir. İhtiyaç duyulan bu ilave kaynakların temini için 2023 yılında hazırlanan 2024 yılı bütçesinde **196.000.000,00 TL.** taşınmaz satışı öngörülmüştür. 2024 yılının Ocak-Haziran döneminde **27.614.142,09** TL taşınmaz satışı gerçekleşmiştir.

2- TEMMUZ – ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A- BÜTÇE GİDERLERİ

Soma Belediye Başkanlığı 2024 yılı gider bütçesinde **953.000.000,00** TL. olarak öngörülen ödeneklerin kullanım oranı tasarruf tedbirleri nedeniyle daha düşük oranda gerçekleşeceği düşünülmektedir.

2024 yılı gider tahminleri yapılırken, 2023 yılındaki gider gerçekleştirme eğilimleri, ilk altı aydaki gider gerçekleştirme ve gider gerçekleştirme oranları, yatırım ve hizmetler alanında ilk altı aylık dönem içindeki performans ve sonraki altı ayda bitirilmesi veya hızlandırılması düşünülen yatırımlar ile giderler üzerindeki olası etkisi gibi kriterler dikkate alınmıştır.

Açıklama	Tahmini Gerçekleşme Tutarı (Temmuz - Aralık)	Tahmini Gerçekleşme Oranı (%)
1- Personel Giderleri	47.501.801,04	14,92%
2- Sos. Güv. Kur. Dev. Prim. Gid.	4.735.181,88	1,49%
3- Mal ve Hizmet Alım Gid.	226.688.035,82	71,21%
4- Faiz Giderleri	10.216,48	0,00%
5- Cari Transferler	4.867.774,63	1,53%
6- Sermaye Giderleri	34.545.205,02	10,85%
7- Sermaye Transferleri	0,00	0,00%
8- Borç Verme	0,00	0,00%
9- Yedek Ödenekler	0,00	0,00%
Toplam	318.348.214,87	100,00%

Tablo 13: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 Yılı Tahmini Bütçe Giderleri (Temmuz - Aralık)

B- BÜTÇE GELİRLERİ

2024 yılı Soma Belediye Başkanlığı bütçesinde **953.000.000,00** TL. olarak hedeflenen bütçe gelirleri kaleminin tahmini ikinci altı aylık gelir durumu aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Açıklama	Gerçekleşme Tutarı	Gerçekleşme Oranı (%)
01- Vergi Gelirleri	38.386.847,28	15,36%
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gel.	34.723.572,89	13,89%
04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	5.000.000,00	2,00%
05- Diğer Gelirler	166.330.012,03	66,54%
06- Sermaye Gelirleri	6.000.000,00	2,40%
09- Red ve İadeler (-)	-470.000,00	-0,19%
Toplam	249.970.432,20	100,00%

Tablo 14: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2024 Yılı Tahmini Bütçe Gelirleri (Temmuz - Aralık)



T.C.

**SOMA BELEDİYE BAŞKANLIĞI
MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ**

Kurtuluş Mahallesi Cengiz Topel Meydanı No:8 Soma/MANİSA

Tel: 0 (236) 613 24 16

Faks: 0 (236) 613 14 15

e.mail: muhassebe@soma.bel.tr