

YUMURTALIK BELEDİYESİ
2025 YILI
MALİ DURUM ve
BEKLENTİLER
RAPORU



TEMMUZ 2025



SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde; "Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Maliye Bakanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar" denilmektedir.

Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir.

Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır. İlgili madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Belediyemizin 2024 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler, hedefler ve planlanan faaliyetlerin yer aldığı "Yumurtalık Belediye Başkanlığı 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanıp kamuoyuna sunulmuştur.

Sunmuş olduğumuz bu raporun; tüm kamuoyuna ve ilgililerine Belediyemizin, **2025** yılı ilk altı aylık mevcut durumu ve ikinci altı aylık dönemi beklentilerine ait aydınlatıcı bilgiler sunarak, faydalı olması dileğiyle saygılarımı sunarım.

Erdiñ ALTIOK
Yumurtalık Belediye Başkanı

A. BÜTÇE GENEL BİLGİLER

Yumurtalık Belediye Meclisi'nin 02.09.2024 Tarih ve 73 sayılı kararına ve sonrasında Adana Büyükşehir Belediye Meclisi'nce onayına müteakip uygulamaya konulan 2025 mali yılı gider bütçemiz 245.000.000,00 TL; gelir bütçemiz 245.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Gelir ile gider eşit hesaplanarak denk bütçe hazırlanmıştır.

I- 2025 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GELİR VE GİDER BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Belediye Meclisimizce kabul edilerek uygulamaya konulan 2025 Mali Yılı başlangıç bütçesi toplamı 245.000.000,00 TL'dir. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bütçe giderleri (111.615.812,81 TL) toplam bütçe ödeneğinin (245.000.000,00 TL) yaklaşık %45 ü şeklinde gerçekleşmiştir. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bütçe gelirleri ise (85.371.577,07 TL) toplam bütçe ödeneğinin yaklaşık %34 ü şeklinde gerçekleşmiştir. Yılsonu tahminlerimize göre standart sapmanın düşük oranda gerçekleşeceği ve tahmin edilen bütçenin giderde %90 a; gelirden %78'e yakın gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

1. Ocak-Haziran Dönemi 1. Düzey Gider Gerçekleşme ve Yılsonu Tahmini

Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bütçe gider gerçekleşmesi **111.615.812,81** TL'dir. Bütçe gider kalemlerinin ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeylerine bakıldığında yapılan harcamaların 27.400.289,42 TL'si Personel Gideri; 2.773.960,92 TL'si Sosyal Güvenlik Kurumu Gideri; 72.802.534,61 TL'si Mal ve Hizmet Alım Gideri; 6.469.848,95 TL'si Faiz Gideri; 1.646.267,59 TL'si Cari Transferler, 522.911,32 TL'si Sermaye Transferleri olarak gerçekleşmiştir. Yılsonu gider tahminimiz 221.615.812,81 TL'dir.

BÜTÇE TERTİPİ	OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞME	TEMMUZ - ARALIK DÖNEMİ TAHMİNİ	TOPLAM
Personel Gideri	27.400.289,42	35.000.000,00	62.400.289,42
Sosyal Güvenlik Kurumu Gideri	2.773.960,92	3.000.000,00	5.773.960,92
Mal ve Hizmet Alım Gideri	72.802.534,61	60.000.000,00	132.802.534,61
Faiz Gideri	6.469.848,95	7.000.000,00	13.469.848,95
Cari Transferler	1.646.267,59	3.000.000,00	4.646.267,59
Sermaye Transferler	522.911,32	2.000.000,00	2.522.911,32
TOPLAM	111.615.812,81	110.000.000,00	221.615.812,81

2. Ocak-Haziran Dönemi 1. Düzey Gelir Gerçekleşme ve Yılsonu Tahmini

Ocak–Haziran dönemi itibarıyla bütçe gelir gerçekleşmesi 85.371.577,07 TL’dir. Bütçe gelir kalemlerinin ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeylerine bakıldığında 32.257.169,97 TL’si Vergi Gelirleri; 3.697.119,69 TL’si Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri; 1.174.703,00 TL’si Alınan Bağış ve Yardımlar; 48.242.584,41 TL’si Diğer Gelirlerden oluşmaktadır. Temmuz-Aralık Dönemi tahminimiz ise Vergi gelirlerinde 40 milyon, teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinde 5 milyon, alınan bağış ve yardımlarda 3 milyon, diğer gelirlerde 60 milyon şeklindedir. Yılsonu gelir tahminimiz 193.371.577,07 TL’dir.

BÜTÇE TERTİPİ	OCAK - HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞME	TEMMUZ - ARALIK DÖNEMİ TAHMİNİ	TOPLAM
Vergi Gelirleri	32.257.169,97	40.000.000,00	72.257.169,97
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.697.119,69	5.000.000,00	8.697.119,69
Alınan Bağış ve Yardımlar	1.174.703,00	3.000.000,00	3.174.703,00
Diğer Gelirler	48.242.584,41	60.000.000,00	108.242.584,41
TOPLAM	85.371.577,07	108.000.000,00	193.371.577,07

3. 2024 yılı Bütçe ödeneği ve gerçekleşen giderlere ilişkin tablo

Açıklama	Bütçe İle Verilen	Ek Ödenek	Eklenen (+)	Düşülen (-)	Net Ödenek	Harcanan Ödenek	Tahsis Ödenek	Kalan Ödenek
PERSONEL GIDERLERİ	43.035.000,00	0,00	15.824.991,43	3.957.775,10	54.902.216,33	45.930.812,20	0,00	8.971.404,13
SOSYAL GUVENLIK KURUMLARINA	10.590.000,00	0,00	1.039.296,04	1.666.825,25	9.962.470,79	4.754.221,05	0,00	5.208.249,74
MAL VE HIZMET ALIM GIDERLERİ	138.310.000,00	0,00	47.786.065,92	44.463.093,62	141.632.972,30	88.310.931,94	0,00	53.322.040,36
FAIZ GIDERLERİ	6.000.000,00	0,00	0,00	3.569.984,92	2.430.015,08	1.483.572,84	0,00	946.442,24
CARI TRANSFERLER	1.450.000,00	0,00	755.229,93	0,00	2.205.229,93	2.140.229,93	0,00	65.000,00
SERMAYE GIDERLERİ	2.640.000,00	0,00	559.515,23	0,00	3.199.515,23	764.246,91	0,00	2.435.268,32
BORC VERME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEK ÖDENEKLER	12.975.000,00	0,00	0,00	12.307.419,66	667.580,34	0,00	0,00	667.580,34
TOPLAM	215.000.000,00	0,00	65.965.098,55	65.965.098,55	215.000.000,00	143.384.014,87	0,00	71.615.985,13

4. 2025 yılı Bütçe ödeneği ve gerçekleşen giderlere ilişkin tablo (Ocak-Haziran Dönemi)

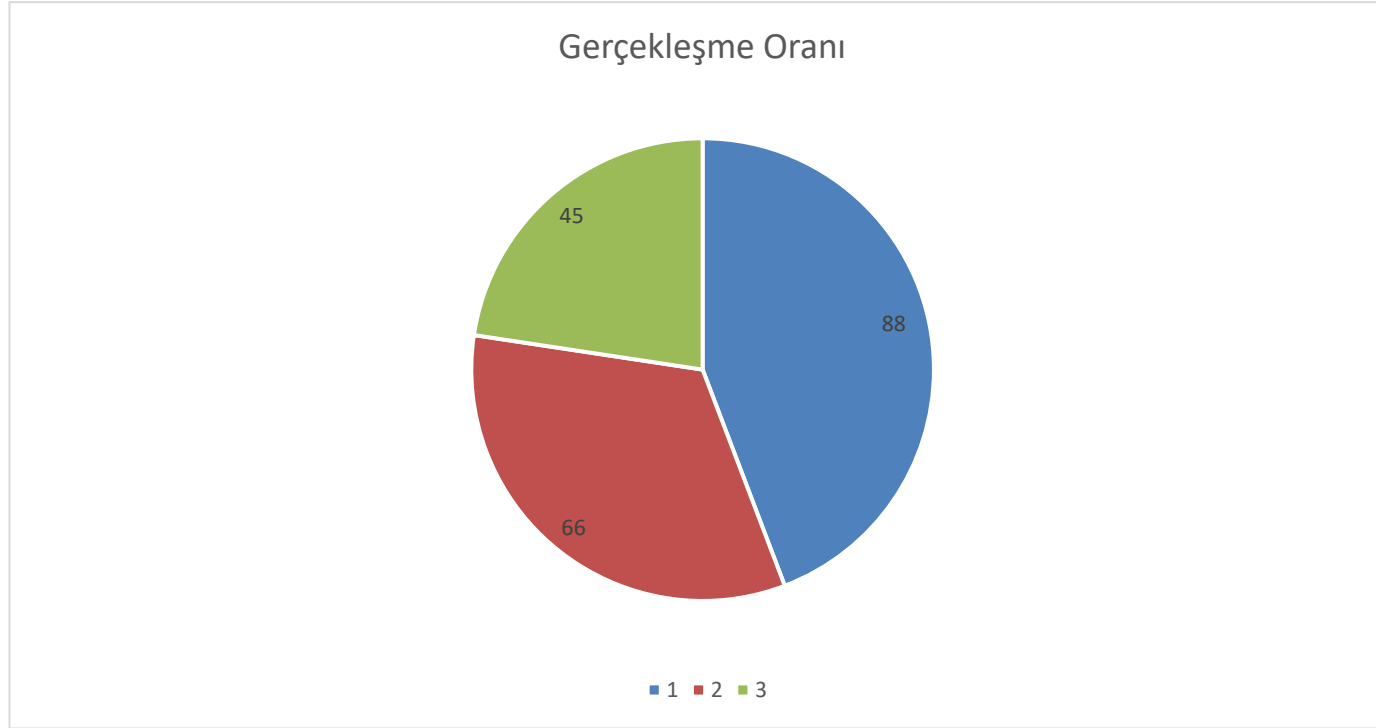
Açıklama	Bütçe İle Verilen	Ek Ödenek	Eklenen (+)	Düşülen (-)	Net Ödenek	Harcanan Ödenek	Tahsis Ödenek	Kalan Ödenek
PERSONEL GIDERLERİ	52.575.000,00	0,00	18.194.202,27	1.750.000,00	69.019.202,27	27.400.289,42	0,00	41.618.912,85
SOSYAL GUVENLIK KURUMLARINA	6.870.000,00	0,00	2.310.000,00	100.000,00	9.080.000,00	2.773.960,92	0,00	6.306.039,08
MAL VE HIZMET ALIM GIDERLERİ	153.862.000,00	0,00	77.474.292,09	80.637.957,04	150.698.335,05	72.802.534,61	0,00	77.895.800,44
FAIZ GIDERLERİ	4.000.000,00	0,00	4.200.000,00	1.700.000,00	6.500.000,00	6.469.848,95	0,00	30.151,05
CARI TRANSFERLER	2.380.000,00	0,00	755.196,95	0,00	3.135.196,95	1.646.267,59	0,00	1.488.929,36
SERMAYE GIDERLERİ	3.240.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.240.000,00	522.911,32	0,00	717.088,68
BORC VERME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEK ÖDENEKLER	22.073.000,00	0,00	0,00	16.745.734,27	5.327.265,73	0,00	0,00	5.327.265,73
TOPLAM	245.000.000,00	0,00	102.933.691,31	102.933.691,31	245.000.000,00	111.615.812,81	0,00	133.384.187,19

5. 2023-2024-2025 Yıllarına Ait Bütçe Ödenekleri ve Gerçekleşmeleri

2025 yılı ilk altı aydaki bütçe gerçekleşme oranı %45 olup, yılsonuna yüzde 90 lık bir bütçe gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

Yıllar	2023 TL	2024 TL	2025(*) TL
Bütçe İle Verilen Ödenek	105.600.000,00	215.000.000,00	245.000.000,00
Net Ödenek	177.600.000,00	215.000.000,00	245.000.000,00
Gerçekleşen Harcama	157.769.321,21	143.384.014,87	111.615.812,81
Gerçekleşme Oranı (%)	88	66	45

(*) 2025 yılı gerçekleşmesi 30.06.2025 tarihi itibarıyla



Hesap Kodu	Hesap Tanım	Borç Tutarı	Alacak	Borç Kalan	Alacak Kalan
100	KASA HESABI	4.774.034,77	4.716.384,21	57.650,56	0,00
102	BANKA HESABI	160.327.966,80	159.967.660,75	360.306,05	0,00
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	159.967.660,75	159.967.660,75	0,00	0,00
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI	4.255.895,87	4.255.895,87	0,00	0,00
109	BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	4.895.614,86	4.678.953,24	216.661,62	0,00
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	63.441.941,13	27.210.101,43	36.231.839,70	0,00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	58.627.114,71	4.056.822,51	54.570.292,20	0,00
122	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR HESABI	2.950.499,42	738.066,92	2.212.432,50	0,00
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	2.815.020,14	582.930,98	2.232.089,16	0,00
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	15.104.697,82	11.578.612,09	3.526.085,73	0,00
160	İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	766.758,74	751.758,74	15.000,00	0,00
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	12.000,00	10.000,00	2.000,00	0,00
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	40.676.581,22	0,00	40.676.581,22	0,00
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	5.810.131,07	5.810.131,07	0,00	0,00
222	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR HESABI	652.142,65	9.210,79	642.931,86	0,00
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.081,94	0,00	1.081,94	0,00
240	MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	3.807.707,47	0,00	3.807.707,47	0,00
241	MAL VE HİZMET ÜRETen KURULUŞLARA YATIRILAN	10.001,00	0,00	10.001,00	0,00
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	25.069.810,98	9.996.195,28	15.073.615,70	0,00
251	YERALTı VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	16.549.066,95	0,00	16.549.066,95	0,00
252	BİNALAR HESABI	5.663.845,68	0,00	5.663.845,68	0,00
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	2.194.165,21	0,00	2.194.165,21	0,00
254	TAŞITLAR HESABI	5.268.382,23	0,00	5.268.382,23	0,00
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	12.895.777,34	0,00	12.895.777,34	0,00
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	5.726.284,00	0,00	5.726.284,00
260	HAKLAR HESABI	966.710,00	0,00	966.710,00	0,00
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	371.710,00	0,00	371.710,00
294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN	7.220,00	0,00	7.220,00	0,00
299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	7.220,00	0,00	7.220,00
300	BANKA KREDİLERİ HESABI	2.313.429,24	7.142.198,67	0,00	4.828.769,43

320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	61.794.193,86	139.776.365,92	0,00	77.982.172,06
330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	1.515.418,72	0,00	1.515.418,72
333	EMANETLER HESABI	3.451.278,84	22.201.575,65	0,00	18.750.296,81
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	283.187,83	1.782.855,00	0,00	1.499.667,17
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	0,00	4.428.125,16	0,00	4.428.125,16
362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN	110.088,62	2.608.044,10	0,00	2.497.955,48
368	VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ	12.103.263,83	33.110.285,21	0,00	21.007.021,38
372	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	1.994.873,87	5.731.682,84	0,00	3.736.808,97
381	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	1.042.121,66	5.034.072,17	0,00	3.991.950,51
391	HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	163.155,94	163.155,94	0,00	0,00
400	BANKA KREDİLERİ HESABI	368.161,75	11.583.632,56	0,00	11.215.470,81
472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	3.000.000,00	27.527.872,67	0,00	24.527.872,67
481	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	8.698,08	2.776.699,67	0,00	2.768.001,59
500	NET DEĞER HESABI	56.508.241,68	43.903.684,98	12.604.556,70	0,00
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	0,00	32.309.702,49	0,00	32.309.702,49
580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI	32.183.413,94	0,00	32.183.413,94	0,00
591	DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	9.239.916,34	9.239.916,34	0,00	0,00
600	GELİRLER HESABI	2.043.374,20	122.208.377,03	0,00	120.165.002,83
630	GİDERLER HESABI	89.360.059,32	24,00	89.360.035,32	0,00
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	0,00	85.371.577,07	0,00	85.371.577,07
805	GELİR YANSITMA HESABI	85.371.577,07	69.000,00	85.302.577,07	0,00
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	69.000,00	0,00	69.000,00	0,00
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	109.075.293,12	312.000,00	108.763.293,12	0,00
835	GİDER YANSITMA HESAPLARI	312.000,00	109.075.293,12	0,00	108.763.293,12
900	GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	342.545.691,31	206.308.984,43	136.236.706,88	0,00
901	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	97.233.691,31	342.233.691,31	0,00	245.000.000,00
905	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	109.075.293,12	312.000,00	108.763.293,12	0,00
	TOPLAM	1.617.161.833,68	1.617.161.833,6	776.464.320,27	776.464.320,27

9. 2024 yılı Ocak – Haziran Dönemi Geçici Mizanı

II. OCAK-HAZİRAN 2025 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Gelirlere Yönelik Faaliyetler

Sürekli vergi yükümlüsü olan mükellefler düzenli olarak takip edilmiştir. Tahsilatların yapılması için sistemde telefon numarası kayıtlı mükellefler kısa mesaj yolu ile bilgilendirilmiş, mükelleflerin belediyeye gelmeden ödeme yapabilmeleri için bankalarla ile çalışmalar yapılmış, belediye web sitesinde online tahsilat işlemleri sekmesi açılmıştır. Ödemelerini zamanında yapmayan mükelleflere ödeme emirleri çalışmalarına başlanmış ve ödeme emrine zamanında cevap vermeyen ve borç ödeme fiilinde bulunmayan mükellefler hakkında banka bloke işlemine başvurulmuştur.

Sahil gelirlerinde dijitalleşmeye gidilmiş olup, satın alınan el terminleri ile birlikte hangi kalemden ne kadar gelir geldiğine dair istatistikler elde edilmekte, personel ve hizmet performans değerlendirmesi yapılabilmektedir. Ayrıca kayıp, kaçığın ya da suistimallerin önüne geçilebilmesinde başarı sağlanmıştır.

Giderlere Yönelik Faaliyetler

Bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanması amacıyla, bütçe ve performans programı çerçevesinde ihtiyaçlar belirlenmiş, fayda maliyet analizleri yapılarak, ihtiyaçların piyasadan temini hususunda azami hassasiyet gösterilmiş, piyasa fiyat araştırmaları titizlikle yapılmıştır. Gider önceliklerinde işçi ve memurların alacakları öncelikle dirilmiş, daha sonra aciliyeti ve elzemiyeti olan işler için giderde bulunulmuştur. Harcamalar yapılırken Mahalli İdareler Harcama Belgeleri Yönetmeliğinde yer alan amir hükümlere harfiyen uyulmuş, A sıra sayılı tebligat genel tebliği kapsamında 5.000 TL i geçen vergi borçları alacaklısına ödeme yapılmadan hazine kayıtlarına intikal ettirilmiştir.

III. TEMMUZ-ARALIK 2025 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

Belediyemiz Temmuz-Aralık 2025 döneminde de hizmet kalitesinin yükseltilerek devam ettirilmesi, bütçe ve program çerçevesinde öngörülen faaliyet/projelerin yürütülmesi, giderlerde tasarruf ve etkinlik sağlanması ile bütçe gelir performansının artırılması yönünde çalışmalarını yürütmeye devam edecektir. Enflasyonun varlığı ile beraber mal ve hizmet bedellerindeki yükseliş, memur ve kadrolu işçi maaşlarına yansıyacak zamlar, belediye iştiraki şirketlere ait vergi ve SGK borçlarının yanı sıra geçmiş dönemden bırakılan ve özellikle iller bankası payından kesilen borçların varlığı belediye mali yapısını olumsuz etkilemektedir. Ancak genç ve çalışkan personel yapısı, gelir kalemlerinde çeşitlilik yaratılması, tahakkuk eden vergilerin ödeme emri ve sms yoluyla tahsiline yönelinmesi hususları kapsamında mali yapının dengede durması sağlanacaktır.