

T.C.
KÜTAHYA BELEDİYESİ

2019 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE BEKLENTİLER RAPORU



2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesi gereğince hazırlanmıştır.

SUNUŞ

Bilindiği gibi “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 sağlamak” amacı ile düzenlenen 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 01.01.2006 tarihi itibarıyla tamamen yürürlüğe girmiştir.

Bu Kanununun 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 mevzuat doğrultusunda; hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklentilerin yer aldığı “Kütahya Belediyesi 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanıp kamuoyuna sunulmuştur. Yaptığımız ve yapacağımız hizmetlerin Kütahyamıza hayırlı olmasını diler saygılarımı sunarım.

Prof. Dr. Alim IŞIK
Kütahya Belediye Başkanı

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	2
BÖLÜM I :OCAK- HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
1.1. Bütçe Giderleri	5
01. Personel Giderleri	7
02. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	8
03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri	10
04. Faiz Giderleri	12
05. Cari Transferler	13
06. Sermaye Giderleri	15
1.2. Bütçe Gelirleri	17
01. Vergi Gelirleri	19
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20
04. Alınan Bağış ve Yardımlar	21
05. Diğer Gelirler	23
06. Sermaye Gelirleri	24
09.Red ve İade.....	26
1.3. Finansman.....	28
BÖLÜM II. TEMMUZ- ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	30
2.1. Bütçe Giderleri	30
2.2. Bütçe Gelirleri	31
BÖLÜM III. TEMMUZ–ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	32

BÖLÜM I. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Kütahya Belediyesi 2019 yılı ilk 6 aylık döneme ait bütçe gerçekleştirmeleri aşağıda gösterildiği gibidir:

Tablo 1: 2019 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeler

**2019 YILI
İLK 6 AYLIK BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ**

	BÜTÇE (TL)	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran 2019) (TL)	%
GELİR	410.770.000,00 TL	137.839.945,01 TL	%33,56
GİDER	540.770.000,00 TL	113.071.205,99 TL	%20,91
FİNANSMAN	130.000.000,00 TL	0,00 TL	% 0

Belediyemizin, Belediye Meclis'i kararıyla kabul edilen 2019 mali yılı bütçesi incelendiğinde; 2019 yılı gelir bütçesi 2018 yılına göre % 29,06 oranında artarak 410.770.000,00 TL olarak tahmin edilmiş, borçlanma ise "Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli" nde yer aldığı üzere 130.000.000,00 TL net borçlanma olarak öngörülmüştür.

Buna karşılık yine büyük bölümü yatırım harcamalarından oluşan gider bütçemiz için de geçen yıla göre -% 1,49 oranında azalış öngörülmüş olup 2019 Yılı için 540.770.000,00 TL olarak belirlenmiştir.

2019 yılı ilk 6 aylık gelir gerçekleşmemiz 2018 yılının aynı dönemine göre % 3,85 oranında artarak 137.839.945,01 TL olarak gerçekleşmiş, 2019 yılı ilk 6 aylık gider gerçekleşmemiz ise 2018 yılının aynı dönemine göre -% 44,03' lük bir azalışla 113.071.205,99 TL olmuştur.

Bu dönemde gelir bütçemizin %33,56'lık kısmını, gider bütçemizin de %20,90'lık kısmı gerçekleşmiş bulunmaktadır.

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 2: 2019 Yılı İlk 6 Aylık Gider Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

GİDER KODU	GİDERİN TÜRÜ	BÜTÇE (TL)	GERÇEKLEŞME (TL)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	TOPLAM GERÇEKLEŞME İÇİNDEKİ PAYI (%)
01	PERSONEL GİDERLERİ	31.209.000,00	15.706.203,64	50,33	13,89
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINDA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	4.725.000,00	2.436.399,87	51,56	2,15
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	133.897.000,00	55.421.853,16	41,39	49,02
04	FAİZ GİDERLERİ	22.087.000,00	25.660.251,41	116,18	22,69
05	CARİ TRANSFERLER	10.697.000,00	4.523.281,08	42,29	4,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	314.034.000,00	9.323.216,83	2,97	8,25
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	1.000,00	0,00	0,00	0,00
08	BORÇ VERME	300.000,00	0,00	0,00	0,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	24.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOPLAM	540.770.000,00	113.071.205,99	20,90	100

540.770.000,00 TL olarak belirlenen 2019 yılı gider bütçesinin ilk altı aylık sonuçlarına bakılacak olursa;

2019 yılı Ocak-Haziran dönemde *Personel Giderleri* %50,33 'lük gerçekleşme ile 15.706.203,64 TL, *Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri* %51,56'lık gerçekleşme ile 2.436.399,87 TL, *Mal ve Hizmet Alım Giderleri* %41,39'luk gerçekleşme ile 55.421.853,16 TL, *Faiz Giderleri* %116,18'lik gerçekleşme ile 25.660.251,41 TL, *Cari Transferler* %42,29'luk bir gerçekleşme ile 4.523.281,08 TL, *Sermaye Giderleri* %2,97'lik bir gerçekleşme ile 9.323.216,83 TL olarak gerçekleşmiş olup toplam

gerçekleşme 113.071.205,99 TL ve gerçekleşme oranı %20,90'dır. Sermaye Transferleri ve Borç Verme kalemlerinde ilk altı aylık dönemde harcama yapılmamıştır.

Gider kalemlerinin toplam gider içindeki payları incelediğinde en büyük payın %49,02 ile Mal ve Hizmet Alımları Giderlerine ait olduğu görülmektedir. Faiz Giderleri %22,69 oranla 2. sırada ve Personel Giderleri %13,89 oranla 3. sırada yer almaktadır.

2018 ve 2019 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri ekonomik sınıflandırmaya göre karşılaştırmalı olarak tablo 3'de verilmiştir.

Tablo 3: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Gider Gerçekleşmeleri, Artış ve Azalış Oranları ile Toplam Gerçekleşme İçindeki Payları

GİDER KODU	GİDER ADI	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ (TL)		ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)
		2018 GERÇEKLEŞME	2019 GERÇEKLEME	
01	PERSONEL GİDERLERİ	12.774.511,47	15.706.203,64	22,95
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	1.998.610,93	2.436.399,87	21,90
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	52.865.443,30	55.421.853,16	4,84
04	FAİZ GİDERLERİ	8.280.382,11	25.660.251,41	209,89
05	CARİ TRANSFERLER	4.112.354,46	4.523.281,08	9,99
06	SERMAYE GİDERLERİ	121.696.660,51	9.323.216,83	-92,34
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	0,00	0,00	0,00
08	BORÇ VERME	300.000,00	0,00	-100
09	YEDEK ÖDENEKLER	0,00	0,00	0,00
	TOPLAM	202.027.962,78	113.071.205,99	-44,03

2019 yılının ilk 6 aylık diliminde bütçe giderleri önceki yılın aynı dönemine göre %44,03 oranında azalış göstererek 113.071.205,99 TL olarak gerçekleşmiştir.

01. Personel Giderleri

Tablo 4: 2018-2019 Yılı Personel Giderleri Başlangıç Bütçe Ödeneği, 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
01	PERSONEL GİDERLERİ	26.589.545,00	31.029.000,00	12.774.511,47	15.706.203,64	22,95	48,04	50,33

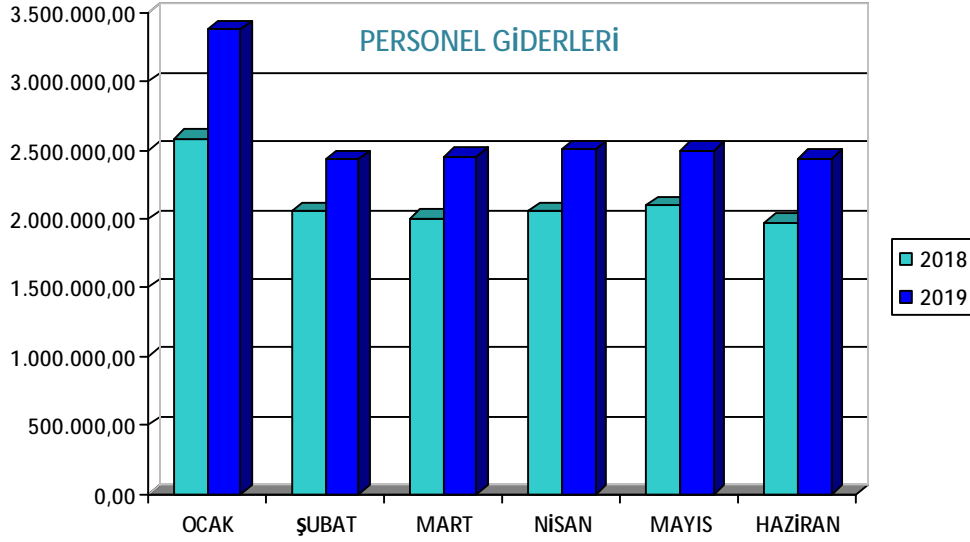
2019 Yılı Ocak-Haziran dönemi personel giderlerine ait gerçekleştirmeler, bütçesiyle uyumlu bir yapı göstermiştir. 2018 yılının aynı dönemine göre söz konusu giderlerde %22,95 oranında bir artış gerçekleşmiştir. 2018 yılının ilk 6 ayında bütçenin % 48,04'ü gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde %50,33 oranında bir gerçekleştirme olmuştur.

İlk 6 ayda personel giderlerinin toplam gider gerçekleştirilmesi içindeki payı 2018 yılında % 6,32 iken, 2019 yılında bu oran %13,89 olmuştur.

Tablo 5: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	2.583.520,00	3.373.501,82	30,58
ŞUBAT	2.058.482,00	2.432.292,84	18,16
MART	2.003.968,85	2.456.531,34	22,58
NİSAN	2.055.284,01	2.506.233,52	21,94
MAYIS	2.095.491,44	2.496.582,39	19,14
HAZİRAN	1.977.764,66	2.441.061,73	23,43
TOPLAM	12.774.510,96	15.706.203,64	22,95

Şekil 1. 2018 ve 2019 Yılı Personel Giderlerinin Aylara Göre Değişimi



02.Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Tablo 6: 2018-2019 Yılı Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri Başlangıç Bütçe Ödeneği, 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLER PRİMİ GİDERLERİ	4.122.055,00	4.725.000,00	1.998.610,93	2.436.399,87	21,90	48,49	51,56

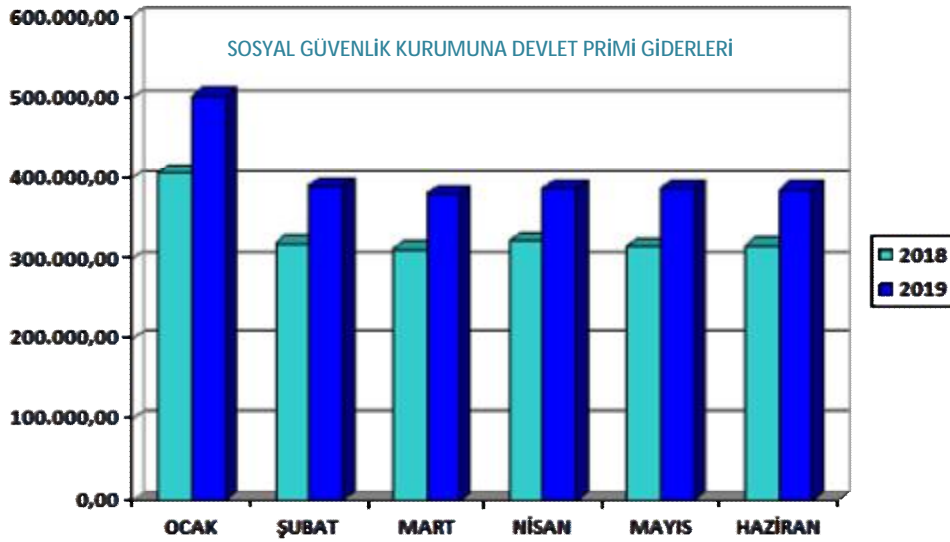
2019 yılında Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerindeki artış bir önceki yılın aynı dönemine göre % 21,90 oranındadır. 2018 yılının ilk altı ayında bütçesinin % 48,49'u gerçekleşmiş iken, 2019 yılının aynı döneminde %51,56 oranında bir gerçekleşme olmuştur.

Bu harcama kaleminin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2018 yılında %0,99 iken, 2019 yılında bu oran % 2,15 olmuştur.

Tablo 7: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	407.336,47	502.527,58	23,37
ŞUBAT	319.830,07	390.748,77	22,17
MART	313.355,53	381.094,95	21,62
NİSAN	323.235,58	387.224,47	19,80
MAYIS	317.025,56	388.055,60	22,41
HAZİRAN	317.827,72	386.748,50	21,68
TOPLAM	1.998.610,93	2.436.399,87	21,90

Şekil 2. 2018 ve 2019 Yılı Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri Aylara Göre Değişimi



03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Tablo 8: 2018-2019 Yılı Mal ve Hizmet Alımları Başlangıç Bütçe Ödeneği, 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	121.081.400,00	133.897.000,00	52.865.443,30	55.421.853,16	4,84	43,66	41,39

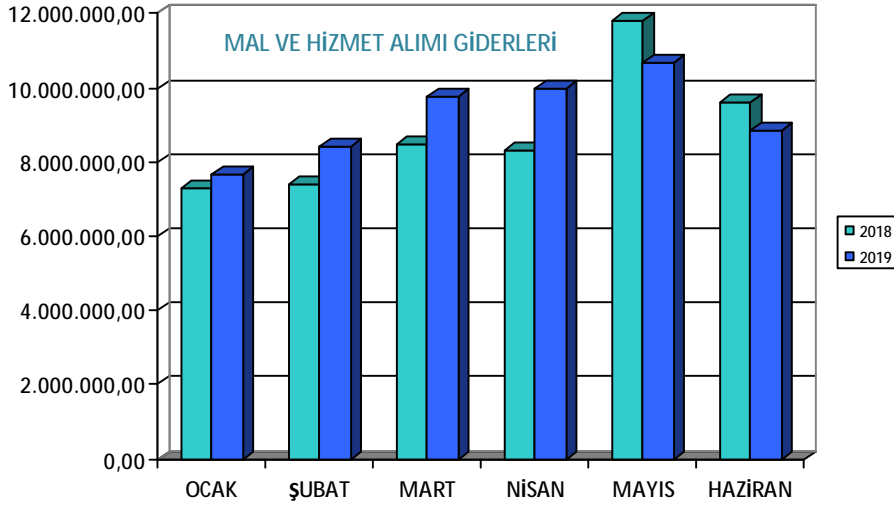
2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde; park bahçe düzenlemeleri, katı atıkların işlenmesi ve geri dönüştürülmesi, meslek edindirme kursları, tüketime dönük mal ve malzeme alımları, dayanıklı mal ve malzeme alımı, bakım onarım, yolluklar vb. giderlerden oluşan mal ve hizmet alım giderleri için toplam 55.421.853,16 TL harcama yapılmıştır. 2018 yılının aynı dönemde 52.865.443,30 TL harcama yapılmış ve 2019 yılında söz konusu giderlerdeki artış % 4,84 olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerinin 2018 yılında gerçekleşme oranı % 43,66 iken, 2019 yılı için bu oran % 41,39 olmuştur.

Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2018 yılının ilk 6 ayında % 26,16 iken bu oran 2019 yılının ilk 6 ayında % 49,02 olmuştur.

Tablo 9: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	7.271.631,12	7.688.646,50	5,73
ŞUBAT	7.399.397,01	8.409.391,18	13,65
MART	8.456.291,71	9.784.585,83	15,71
NİSAN	8.306.716,85	9.995.459,93	20,33
MAYIS	11.817.662,23	10.684.048,49	-9,59
HAZİRAN	9.613.744,38	8.859.721,23	-7,84
TOPLAM	52.865.443,30	55.421.853,16	4,84

Şekil 3. 2018 ve 2019 Yılı Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Aylara Göre Değişimi



Tablo 10: Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin 2019 Yılı İlk 6 Ay Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ				
GİDER ADI(2.Düzy)	BÜTÇE (TL)	GERÇEKLEŞME (TL)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	TL TOPLAM GERÇEKLEŞME İÇİNDEKİ PAYI (%)
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	41.000,00	0,00	0	0
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMI	36.577.000,00	15.978.499,30	43,68	28,83
YOLLUKLAR	310.000,00	52.230,44	16,85	0,09
GÖREV GİDERLERİ	1.132.000,00	947.940,42	83,74	1,71
HİZMET ALIMLARI	80.735.000,00	35.203.118,47	43,60	63,52
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	5.708.000,00	511.789,70	8,97	0,92
MENKUL MAL GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	7.060.000,00	2.165.696,00	30,68	3,91
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONRAIM GİDERLERİ	1.925.000,00	467.175,83	24,27	0,84
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	409.000,00	95.403,00	23,33	0,17
TOPLAM	133.897.000,00	55.421.853,16	41,39	100

2019 yılının ilk altı ayında hizmet alımlarına ağırlık verilmiş olup, 55.421.853,16 TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri içerisindeki en önemli pay 35.203.118,47 ile Hizmet Alımları kalemine aittir. Hizmet Alımlarının içerisinde ise ağırlıklı olarak müteahhitlik hizmetleri (taşeron işçi), kiralar ve haberleşme giderleri yer almaktadır.

04. Faiz Giderleri

Tablo 11: 2018-2019 Faiz Giderleri Başlangıç Bütçe Ödeneği, 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme

Oranları

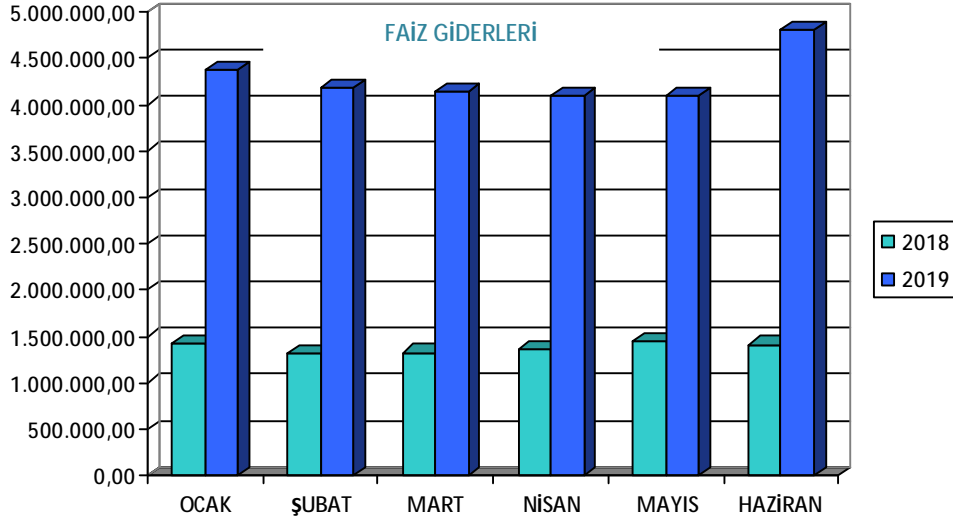
GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
04	FAİZ GİDERLERİ	14.167.000,00	22.087.000,00	8.280.382,11	25.660.251,41	209,89	58,45	116,18

2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde faiz giderlerinde %209,89 oranında bir artış söz konusu olup ilk 6 aylık dönemde toplam 25.660.251,41 TL faiz ödemesi gerçekleşmiştir. Bu dönemde yetersiz kalan ödenek için 6.620.000,00 TL ödenek aktarımı yapılmıştır. 2018 yılında bütçenin % 58,45'i gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçede öngörülen ödeneğin % 116,18 kullanılmıştır. Yetersiz kalan ödenek için yedek ödenek ve Fen İşleri Müdürlüğü bütçesi Sermaye Gideri Ödeneklerinden aktarma yapılmıştır. Faiz giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payı 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %4,10 iken, 2019 yılında bu oran %22,69 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 12: 2018-2019Yılları Ocak-Haziran Dönemi Faiz Giderleri Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	1.422.617,83	4.372.764,30	207,37
ŞUBAT	1.320.874,83	4.176.281,01	216,18
MART	1.325.580,51	4.132.779,56	211,77
NİSAN	1.354.270,44	4.090.140,02	202,02
MAYIS	1.444.711,69	4.090.119,06	183,11
HAZİRAN	1.412.326,81	4.798.167,46	239,73
TOPLAM	8.280.382,11	25.660.251,41	209,89

Şekil 4. 2018 ve 2019 Yılı Faiz Giderleri Aylara Göre Değişimi



05. Cari Transferler

Tablo 13: 2018-2019 Cari Transferler Başlangıç Bütçe Ödeneği, İlk 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

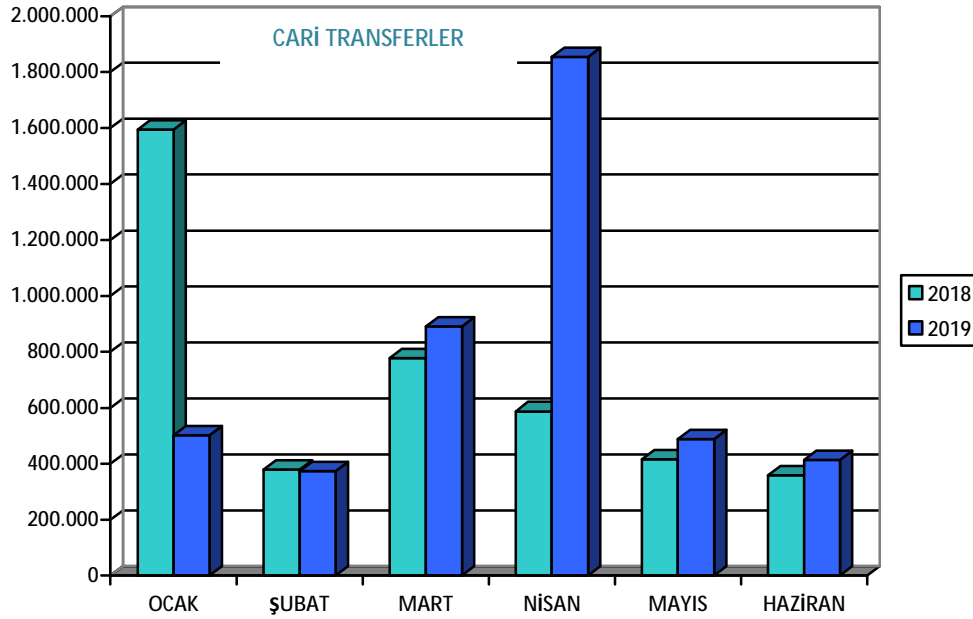
GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜ.TÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
05	CARİ TRANSFERLER	8.926.000,00	10.697.000,00	4.112.354,46	4.523.281,08	9,99	46,07	42,29

Hane halklarına yapılan yardımlar, iller Bankası ortaklık payı, Kalkınma Ajansı payı vb. giderlerimizden oluşan Cari Transferler 2018 yılının ilk altı ayında 4.112.354,46 TL ile bütçesinin % 46,07 oranında gerçekleşirken, 2019 yılının aynı döneminde 4.523.281,08 TL ile % 42,29 olarak gerçekleşmiştir. Cari transferlerin 2018 yılının ilk altı ayında toplam gerçekleşme içindeki payı % 2,04 iken, 2019 yılının aynı döneminde bu oran % 4,00 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 14: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transfer Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	1.593.980,38	502.392,61	-68,48
ŞUBAT	379.605,04	373.340,45	-1,65
MART	776.737,42	890.603,45	14,66
NİSAN	587.486,96	1.854.345,82	215,64
MAYIS	416.120,76	488.810,18	17,47
HAZİRAN	358.423,90	413.788,57	15,45
TOPLAM	4.112.354,46	4.523.281,08	9,99

Şekil 5. 2018 ve 2019 Yılı Cari Transferler Aylara Göre Değişimi



Cari transferler aylar itibariyle incelendiğinde ocak ve nisan aylarında 2018 ve 2019 yılları arasında büyük oranda fark olduğu görülmektedir. Bu fark; Belediyelerin, 5449 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanununun 19. maddesi uyarınca bütçe gelirlerinin binde beşi oranında Zafer Kalkınma Ajansına aktarılan payın 2018'de Ocak ayında 2019 yılında ise Nisan ayında muhasebe kayıtlarına alınmasından kaynaklanmaktadır.

06. Sermaye Giderleri

Tablo 15: 2018-2019 Sermaye Giderleri Başlangıç Bütçe Ödeneği, 6 Aylık Gerçekleşmeleri ve Gerçekleşme Oranları

GİDER KODU	GİDER ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
06	SERMAYE GİDERLERİ	345.443.000,00	314.034.000,00	121.696.660,51	9.323.216,83	-92,34	35,23	2,97

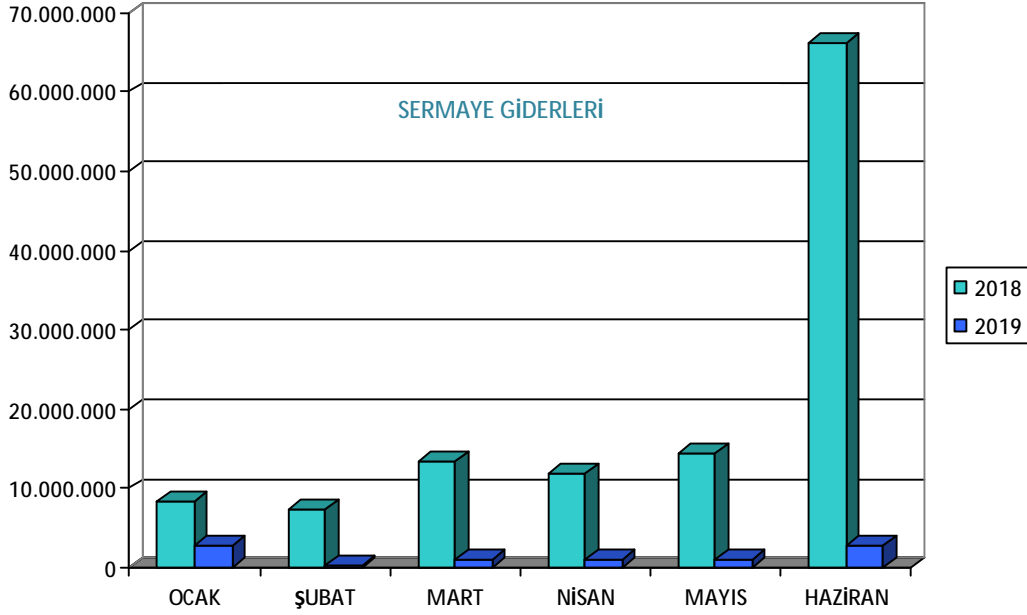
2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde; sermaye giderleri kaleminde %92,34 oranında bir azalma olmuş olup toplam 9.323.216,83 TL harcama yapılmıştır. Sermaye giderlerinin 2018 yılının Ocak-Haziran döneminde toplam gider gerçekleşme oranı % 35,23 iken bu oran 2019 yılında %2,97 olmuştur.

Sermaye Giderlerinin toplam gider gerçekleşmesi içindeki payına bakıldığında; 2018 yılında %60,24 iken 2019 yılında %8,25 olarak gerçekleşme görülmektedir.

Tablo 16: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderleri Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	8.443.778,00	2.866.814,74	-%66,05
ŞUBAT	7.377.722,61	356.967,95	-%95,16
MART	13.479.017,58	1.136.833,43	-%91,17
NİSAN	11.837.345,43	957.542,49	-%91,91
MAYIS	14.393.825,44	1.129.418,68	-%92,15
HAZİRAN	66.164.971,45	2.875.639,54	-%95,65
TOPLAM	121.696.660,51	9.323.216,83	-%92,34

Şekil 6. 2018 ve 2019 Yılı Sermaye Giderleri Aylara Göre Değişimi



Sermaye Giderleri aylık değişim tablosu incelendiğinde; 2018 yılı Haziran ayı ile 2019 yılı Haziran ayı arasında önemli derecede fark olduğu görülmektedir. Bu fark; Parmakören 1453 konutları yapım işinden gelen hakkeşlerden kaynaklanmaktadır. 2018 yılı Haziran ayında yüklenici firma tarafından Parmakören 1453 konutları yapım işi için 55.194.645,98 TL hakkeş düzenlenmiştir. 2019 yılında ise önceki dönemden kaynaklı borç yükü nedeniyle tasarruf politikaları uygulamakta olup 2019 yılı Haziran ayında ve diğer aylarda alt yapı hizmetleri ve yol yapım giderleri gibi belediyenin genel hizmet giderleri yer almaktadır.

Tablo 17: 2017-2018 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

GİDER ADI	BÜTÇE (TL)	GERÇEKLEŞME (TL)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	TOPLAM GERÇEKLEŞME İÇİNDEKİ PAYI (%)
MAMUL MAL ALIMLARI	4.262.000,00	974.543,54	%22,87	%10,45
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	1.901.000,00	142.101,54	%7,48	%1,52
GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	5.972.000,00	192.964,30	%3,23	%2,07
GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMA GİDERLERİ	7.703.000,00	2.602.203,11	%33,78	%27,91
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	293.473.000,00	5.123.307,34	%1,75	%54,95
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	667.000,00	288.097,00	%43,19	%3,09
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	55.000,00	0,00	%0,00	%0,00
DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	1.000,00	0,00	%0,00	%0,00
TOPLAM	314.034.000,00	9.323.216,83	%2,97	%100

2019 yılının ilk altı ayında 9.323.216,83 TL gerçekleşmiş olan sermaye giderleri içinde en yüksek harcama; yol yapımları, altyapı yatırımları, sosyal tesis ve bina yapımları gibi harcamaların yer aldığı gayrimenkul sermaye üretim giderleri için yapılmıştır.

1.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Tablo 18: 2019 Yılı Öngörülen Bütçe Gelirleri, Gerçekleşen Gelirler ve Gerçekleşme Oranları

GELİR KODU	GELİRİN TÜRÜ	BÜTÇE (TL)	TAHSİLAT (TL)	RED VE İADELER (TL)	NET TAHSİLAT (TL)	GERÇ. ORANI (%)	TOPLAM GERÇEKLEŞME İÇİNDEKİ PAYI (%)
01	VERGİ GELİRLERİ	33.493.000,00	13.106.732,75	44.829,49	13.061.903,26	39,00	9,48
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	71.372.000,00	29.409.154,75	523.352,32	28.885.802,43	40,47	20,96
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	2.263.000,00	522.322,96	0,00	522.322,96	23,08	0,38
05	DİĞER GELİRLER	177.334.000,00	86.321.616,07	98.972,90	86.222.643,17	48,62	62,55
06	SERMAYE GELİRLERİ	127.322.000,00	9.147.273,19	0,00	9.147.273,19	7,18	6,64
	RED VE İADE(-)	1.014.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOPLAM	410.770.000,00	138.507.099,72	667.154,71	137.839.945,01	33,56	100

2019 yılı gelir bütçemiz Ocak-Haziran döneminde; *Vergi Gelirleri* %39,00 'luk oranla 13.061.903,26 TL, *Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri* %40,47 'lik oranla 28.885.802,43 TL, *Alınan Bağış ve Yardımlar* %23,08 'lik oranla ile 522.322,96 TL, *Diğer Gelirler* %48,62 'lik oran ile 86.222.643,17 TL, *Sermaye Gelirleri* %7,18 'lik oran ile 9.147.273,19 TL olarak gerçekleşmiş olup toplam net tahsilat 137.839.945,01'dir.

İlk altı aylık dönemde toplam 667.154,71 TL çeşitli nedenlerle red ve iade yapılmıştır.

Toplam gelir içinde en büyük pay %62,55 oranla Diğer Gelirler kalemine aittir. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri %20,96 oranla 2. Sırada yer almaktadır.2018 ve 2019 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri ekonomik sınıflandırmaya göre karşılaştırmalı olarak tablo 19'da gösterilmiştir.

Tablo 19: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Bütçe Gelirleri, Artış ve Azalış Oranları

GİDER KODU	GELİR ADI	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ (NET TAHSİLAT) (TL)		ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)
		2018 GERÇEKLEŞME	2019 GERÇEKLEME	
01	VERGİ GELİRLERİ	12.058.901,43	13.061.903,26	8,32
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	31.082.792,33	28.885.802,43	-7,07
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	1.057.142,47	522.322,96	-50,59
05	DİĞER GELİRLER	81.529.541,99	86.222.643,17	5,76
06	SERMAYE GELİRLERİ	7.000.894,22	9.147.273,19	30,66
	TOPLAM	132.729.272,44	137.839.945,01	3,85
09	RED VE İADELER	323.011,42	667.154,71	106,54

2019 yılının ilk 6 aylık diliminde bütçe gelir gerçekleştirmeleri önceki yılın aynı dönemine göre % 3,85 oranında artış göstererek 137.839.945,01 TL olarak gerçekleşmiştir.

01.VERGİ GELİRLERİ

Tablo 20: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Vergi Gelirleri, Artış ve Azalış Oranları

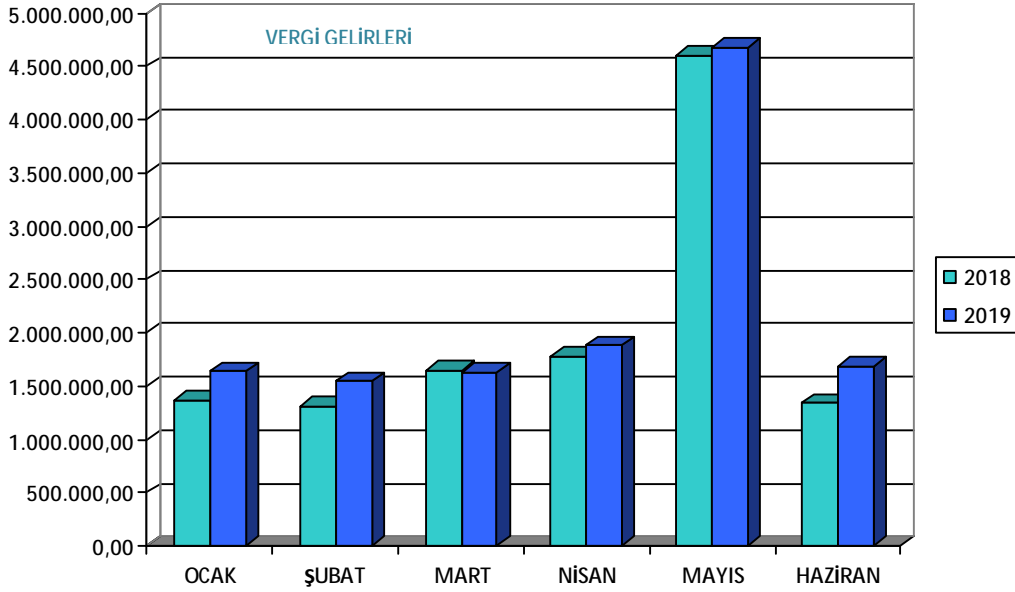
GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
01	VERGİ GELİRLERİ	33.175.000,00	33.493.000,00	12.058.901,43	13.061.903,26	8,32	36,35	39,00

2019 Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde Vergi Gelirleri %8,32 oranında bir artış olmuş olup ilk 6 aylık dönemde toplam 13.061.903,26 TL net tahsilat olmuştur. 2018 yılında bütçesinin % 36,35'i gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödeneğin % 39,00 'u tahsil edilmiştir. Vergi Gelirlerinin toplam gelir tahsilatı içindeki payı 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %9,09 iken, 2019 yılında bu oran %9,48 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 21: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Vergi Gelirleri Aylık Gerçekleşmeler

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	1.364.978,74	1.637.905,93	19,99
ŞUBAT	1.309.689,79	1.548.973,62	18,27
MART	1.651.177,66	1.633.724,02	-1,06
NİSAN	1.780.930,66	1.884.570,59	5,82
MAYIS	4.607.978,06	4.671.432,80	1,38
HAZİRAN	1.344.146,52	1.685.296,30	25,38
TOPLAM	12.058.901,43	13.061.903,26	8,32

Şekil 7. 2018 ve 2019 Yılı Vergi Gelirlerinin Aylara Göre Değişimi



03.TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

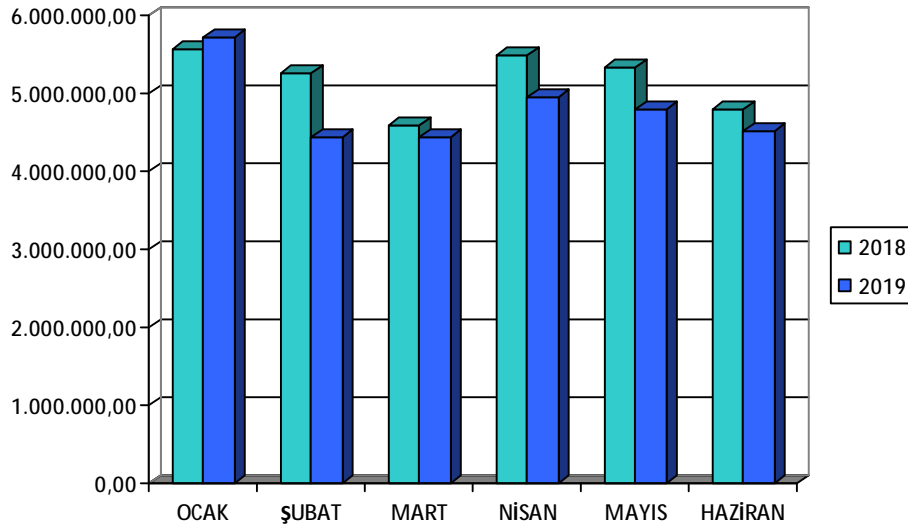
Tablo 22: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Artış ve Azalış Oranları

GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ.ORANI (%)	2019 YILI GERÇ.ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	58.344.000,00	71.372.000,00	31.082.792,33	28.885.802,43	-7,07	53,28	40,47

2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri %7,07 oranında azalarak ilk 6 aylık dönemde toplam 28.885.802,43 TL net tahsilat olmuştur. 2018 yılında bütçesinin % 53,28'i tahsil edilmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödeneğin % 40,47'si tahsil edilmiştir. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin toplam gelir tahsilatı içindeki payı 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %23,42 iken 2019 yılında bu oran %20,96 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 23: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	5.581.242,26	5.730.154,46	2,67
ŞUBAT	5.255.853,12	4.441.039,66	-15,50
MART	4.599.597,11	4.439.803,22	-3,47
NİSAN	5.503.745,35	4.968.005,45	-9,73
MAYIS	5.333.599,88	4.791.953,76	-10,16
HAZİRAN	4.808.754,61	4.514.845,88	-6,11
TOPLAM	31.082.792,33	28.885.802,43	-7,07

Şekil 8. 2018 ve 2019 Yılı Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Aylara Göre Değişimi

04.ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Tablo 24: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Alınan Bağış ve Yardımlar, Artış ve Azalış Oranları

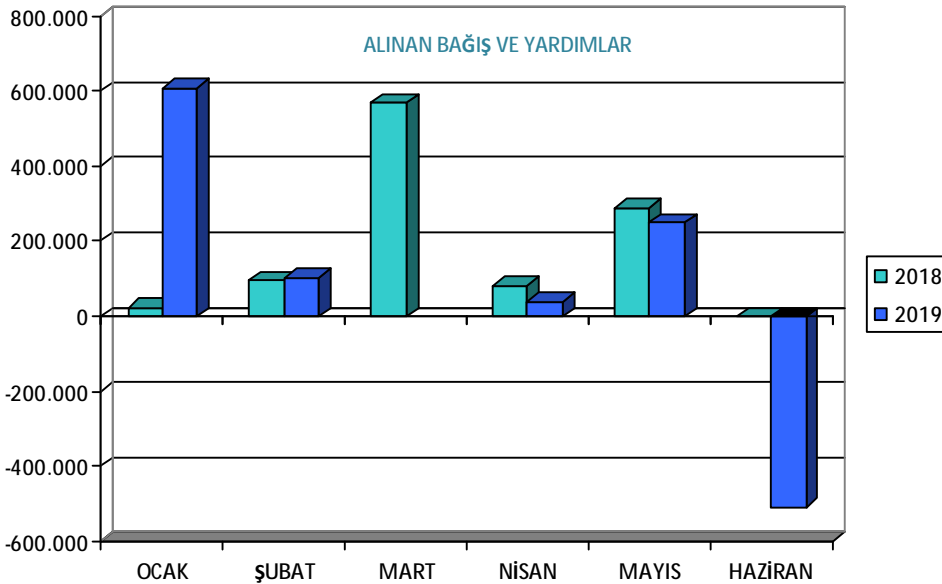
GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	4.363.000,00	2.263.000,00	1.057.142,47	522.322,96	-50,59	24,23	23,08

2019 Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımlar %50,59 oranında azalarak ilk 6 aylık dönemde toplam 522.322,96 TL bağış ve yardım alınmıştır. 2018 yılında bütçesinin % 24,23'ü gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödeneğin % 23,08'i gerçekleşmiştir. Alınan Bağış ve Yardımların toplam gelir tahsilatı içindeki payı 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %0,80 iken 2019 yılında bu oran %0,38 olarak görülmektedir.

Tablo 25: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Alınan Bağış ve Yardımlar Aylık Gerçekleşmeler

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	22.420,00	609.872,73	2620,22
ŞUBAT	95.763,12	101.600,00	6,10
MART	570.055,75	31.755,74	-94,43
NİSAN	80.400,00	39.639,06	-50,70
MAYIS	288.503,60	248.642,56	-13,82
HAZİRAN	0,00	-509.187,13	0,00
TOPLAM	1.057.142,47	522.322,96	-50,59

Şekil 9. 2018 ve 2019 Yılı Alınan Bağış ve Yardımların Aylara Göre Değişimi



Alınan Bağış ve Yardımların aylık gerçekleşme sonuçları incelendiğinde; 2019 yılı Haziran ayında - bakiye görülmektedir. Bunun nedeni önceki aylarda bağış ve yardımlar kalemine alınan tutarın sehven hatalı muhasebeleştirilmesinden dolayı Haziran ayı içinde red ve iade yapılmasıdır.

5. DİĞER GELİRLER

Tablo 26: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Diğer Gelirler, Artış ve Azalış Oranları

GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
05	DİĞER GELİRLER	172.321.000,00	177.334.000,00	81.529.541,99	86.222.643,17	5,76	47,31	48,62
	- MERKEZİ İDARE VERGİ GELİRLERİ	156.000.000,00	160.200.000,00	75.640.156,15	82.293.219,54	8,80	48,49	51,37
	-DİĞERLERİ	16.321.000,00	17.134.000,00	5.889.385,84	3.929.423,63	-33,28	36,08	22,93

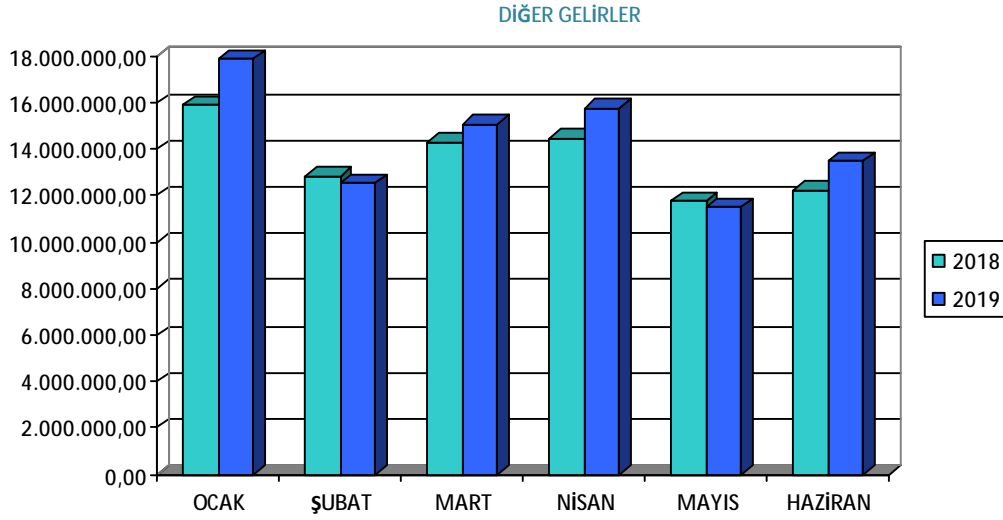
2019 Yılı Ocak-Haziran döneminde; Diğer Gelirler %5,76 oranında artarak ilk 6 aylık dönemde toplam 86.222.643,17 TL net tahsilat olmuştur. Diğer Gelirlerin içinde ağırlıklı olarak Merkezi İdare Vergi Gelirleri yer almaktadır. Merkezi İdare Vergi Gelirleri 2019 yılının ilk 6 ayında 82.293.219,54 TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşme Oranı %51,37'dir

Diğer Gelirler kaleminin 2018 yılında bütçesinin %47,31'i gerçekleşmiş iken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödeneğin % 48,62'si gerçekleşmiştir. Diğer Gelirlerin toplam gelir tahsilatı içindeki payı; 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %61,43 iken 2019 yılında bu oran %62,55 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 27: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Diğer Gelirler Aylık Gerçekleşmeler

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	15.898.788,09	17.903.442,87	12,61
ŞUBAT	12.831.976,51	12.517.677,40	-2,45
MART	14.302.059,17	15.061.052,40	5,31
NİSAN	14.490.162,91	15.766.407,08	8,81
MAYIS	11.764.227,05	11.497.193,44	-2,27
HAZİRAN	12.242.328,26	13.476.869,98	10,08
TOPLAM	81.529.541,99	86.222.643,17	5,76

Şekil 10. 2018 ve 2019 Yılı Diğer Gelirlerin Aylara Göre Değişimi



06.SERMAYE GELİRLERİ

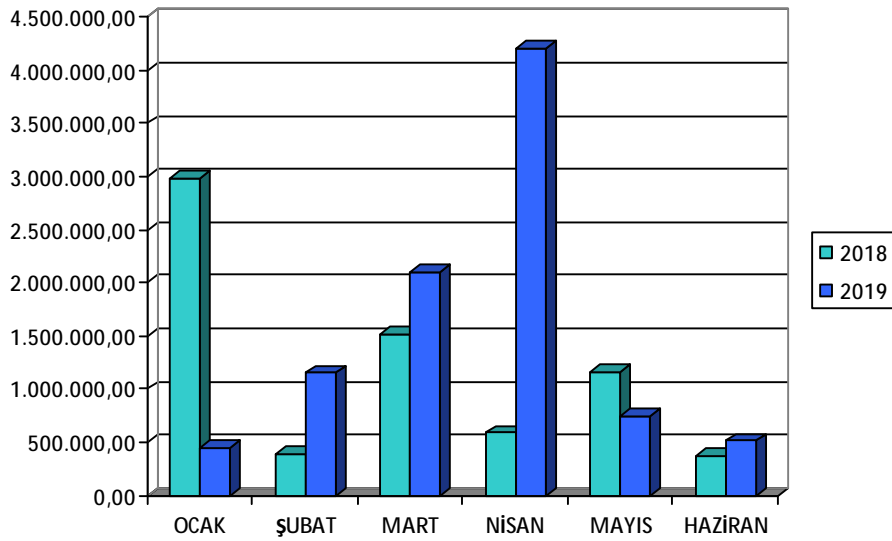
Tablo 28: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Sermaye Gelirleri, Artış ve Azalış Oranları

GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
06	SERMAYE GELİRLERİ	50.972.000,00	127.322.000,00	7.000.894,22	9.147.273,19	%30,66	%13,73	%7,18

2019 Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde Sermaye Gelirleri net tahsilatı %30,66 oranında artarak ilk 6 aylık dönemde toplam 9.147.273,19 TL olmuştur. 2018 yılında bütçesinin %13,73'ü gerçekleşirken 2019 yılının aynı döneminde %7,18'i gerçekleşmiştir. Sermaye Gelirlerinin toplam gelir tahsilatı içindeki payı 2018 yılının ilk 6 aylık döneminde %5,27 iken bu oran 2019 yılında %6,64 olduğu görülmektedir.

Tablo 29: 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Gelirleri Aylık Gerçekleşmeler

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	2.981.561,66	441.367,59	-85,20
ŞUBAT	384.519,58	1.149.036,16	198,82
MART	1.518.729,53	2.091.937,64	37,74
NİSAN	585.470,86	4.213.006,71	619,59
MAYIS	1.162.368,12	741.707,94	36,19
HAZİRAN	368.244,47	510.217,15	38,55
TOPLAM	7.000.894,22	9.147.273,19	30,66

Şekil 11. 2018 ve 2019 Yılı Sermaye Gelirlerinin Aylara Göre Değişimi

Sermaye Gelirleri aylık gerçekleştirmeleri incelendiğinde 2019 yılı Nisan ayında 2018 yılı ve diğer aylara göre artış görülmektedir. Bu artış 2019 yılı Nisan ayında Gayrimenkul satışlarımızın artmasından kaynaklanmaktadır.

09.RED VE İADELER

Tablo 30: 2018-2019 Yılı Karşılaştırmalı Red ve İadeler, Artış ve Azalış Oranları

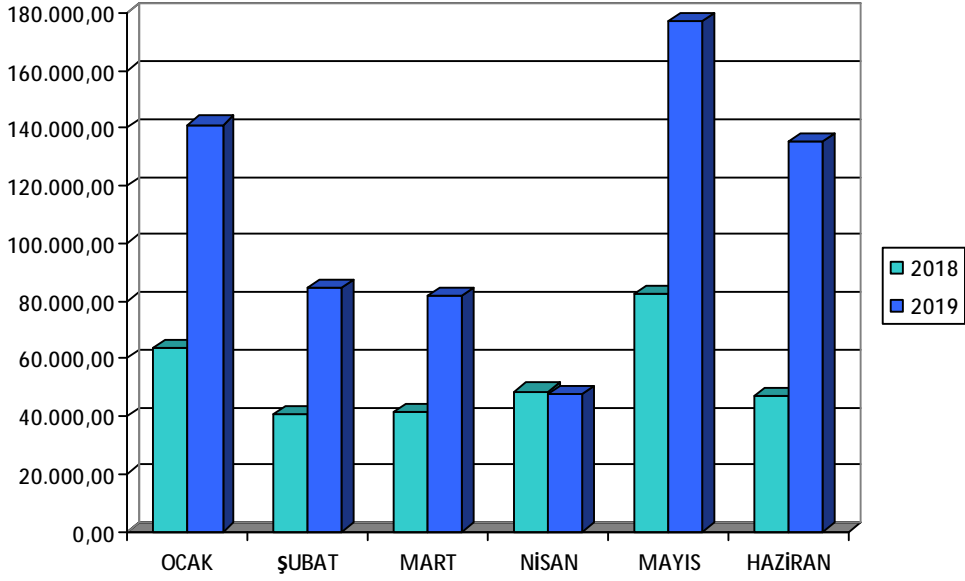
GELİR KODU	GELİR ADI	2018 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	2019 YILI BAŞLANGIÇ BÜTÇE (TL)	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ		GERÇ. ARTIŞ AZALIŞ ORANI (%)	2018 YILI GERÇ. ORANI (%)	2019 YILI GERÇ. ORANI (%)
				2018 GERÇEKLEŞME (TL)	2019 GERÇEKLEME (TL)			
09	RED VE İADE	915.000,00	1.014.000,00	323.011,42	667.154,71	%106,54	%35,30	%65,79

2019 Yılı'nın Ocak-Haziran döneminde Red ve İadeler %106,54 oranında artarak ilk 6 aylık dönemde toplam 323.011,42 TL red ve İade edilmiştir. 2018 yılında bütçesinin % 35,30 'u gerçekleşirken 2019 yılının aynı döneminde bütçesinde öngörülen ödeneğin % 65,79'u gerçekleşmiştir. Toplam gelirin %0,24' ü red ve İade edildiği görülürken 2019 yılı gelirlerinin %0,48'i red ve İade edilmiştir.

Tablo 31: 2018-2019 Yılı Red ve İadelerin Aylık Gerçekleşmeleri

AYLAR	2018 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI GERÇEKLEŞME (TL)	ARTIŞ/AZALIŞ ORANI (%)
OCAK	63.366,91	141.153,91	122,76
ŞUBAT	40.604,95	84.367,40	107,78
MART	41.227,16	81.770,17	98,34
NİSAN	48.505,78	47.647,08	-1,77
MAYIS	82.531,99	176.872,48	114,31
HAZİRAN	46.774,63	135.343,67	189,35
TOPLAM	323.011,42	667.154,71	106,54

Şekil 12. 2018 ve 2019 Yılı Red ve İadelerin Aylara Göre Değişimi



Red ve İadelerin aylık gerçekleşme tablosuna bakıldığında; 2019 yılı Ocak, Mayıs ve Haziran aylarında diğer aylara göre artış olduğu görülmektedir. Bunun nedeni sehven hatalı yapılan kayıtların tespit oranı artmış olup ilgili gelir hesabından red ve iade yapılmıştır.

1.3. FİNANSMAN

Kütahya Belediyesinin 2019 yılı için bütçesinde öngörmüş olduğu net 130.000.00,00 TL olan borçlanma ilk 6 aylık dönemde kullanılmamıştır. Ancak Önceki dönemden devreden 30.06.2019 tarihli 412.368.393,20 TL kredi borcu bulunmaktadır. Borçların ayrıntılı tablosu aşağıdaki gibidir.(28.06.2019 tarihli kura göre hesaplanmıştır.)

BANKA ADI	ANAPARA (TL)	FAİZ (TL)	TOPLAM (TL)
İLLER BANKASI	262.784.035,10	75.976.178,92	338.760.214,02
HALKBANK	8.631.089,54	2.672.206,96	11.303.296,50
VAKIFBANK	3.960.139,33	721.612,07	4.681.751,40
JICA	41.611.807,07	8.017.170,42	49.628.977,49
IPA	7.864.550,62	129.603,17	7.994.153,79
TOPLAM	317.757.501,37	83.478.550,72	412.368.393,20

Borçların büyük bir kısmını oluşturan Hizmet Binası ve Parmakören 1453 Toplu Konutları için kullanılan kredi ve faizlerin kalan tutarları aşağıdaki gösterilmiştir.

HİZMET BİNASI İÇİN;

İller Bankası'na; 41.571.014,26 TL anapara 15.857.980,71 TL faiz olmak üzere toplam 57.428.994,97 TL

Özel Bankalara; 12.591.228,87 anapara, 3.393.819,03 TL faiz olmak üzere toplam 15.985.047,90 TL

Hizmet Binası Yapım İşi için Kalan Borç Toplamı: 73.414.042,87 TL'dir.

Ayrıca yüklenici firmanın fiyat farkları ve düzenlenecek son hak edişten kaynaklı alacağı doğacaktır. Hizmet Binasına ait fiyat farkı ve hak ediş düzenlenmesi durumunda tahminen 5.165.253,68 TL'ye kadar ödeme yapılacaktır.

1453 PARMAKÖREN MAH. TOPLU KONUT YAPIM İŞİ İÇİN;

İller Bankası'na; 200.340.303,34 TL anapara, 53.717.082,06 TL faiz olmak üzere toplam 254.057.385,40 TL borç yükümlülüğü devam etmektedir.

Ayrıca yüklenici firmanın fiyat farkları ve düzenlenecek son hak edişten kaynaklı alacağı doğacaktır. 1453 Parmakören Mah. Toplu Konut Yapım İşine ait fiyat farkı ve hak ediş düzenlenmesi durumunda tahminen 134.160.931,71 TL'ye kadar ödeme yapılacaktır.

II. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

BÜTÇE TÜRÜ	OCAK-HAZİRAN	TEMMUZ-AĞUSTOS	TOPLAM	AÇIKLAMA
2018 YILINDAN 2019 YILINA DEVREDEN 320 EMANET DEVRİ	-	-	-36.576.372,76	2018 YILINDAN 2019 YILINA DEVREDEN FIRMA VE DİĞER KİŞİ ALACAKLARI
GİDER(-)	-113.071.205,09	-124.378.325,59	-237.449.530,68	2018 YILI VE ÖNCEKİ YILLARDA OLUŞAN 6 AYLIK CARI ARTIŞLAR GÖZ ÖNÜNE ALINDIĞINDA YAKLAŞIK %10 ARTIŞ ÖNGÖRÜLMÜŞTÜR.1453 KONUTLARINDAN VE HİZMET BİNASINDAN GELMESİ BEKLENEN HAK EDİŞ TUTARLARI DAHİL EDİLMEMİŞTİR.
KREDİ ANAPARA ÖDEMESİ(-)	-22.215.026,58	-34.443.394,71	-56.658.421,29	KREDİ ANAPARA ÖDEMELERİ(FAİZ HARİÇ)
GELİR(+)	+137.839.945,01	+152.783.662,98	+290.623.607,99	2018 YILI VE ÖNCEKİ YILLARDA OLUŞAN 6 AYLIK GELİR ARTIŞLARI GÖZ ÖNÜNE ALINDIĞINDA YAKLAŞIK %10 ARTIŞ ÖNGÖRÜLMÜŞTÜR.
FARK	-	-	-40.060.716,74	2019 YILINDAN 2020 YILINA DEVREDECEĞİ ÖNGÖRÜLEN BORÇ.

Önceki yıllar artış oranları ve 2019 yılı ilk 6 ay bütçe gerçekleştirmeleri göz önüne alındığında;

Bugünkü şartlar göz önüne alındığında; yıl sonu itibari ile gider bütçesinin 237.449.530,68 TL, gelir bütçesinin ise 290.623.607,99 TL olacağı öngörülmektedir. 2018 yılından 36.576.372,76 TL emanet (kısa vadeli borç) devri de hesaplandığında 2019 yılından 2020'ye 40.060.716,74 TL emanet (kısa vadeli borç) devri olacağı düşünülmektedir. Ancak Parmakören Toplu Konut ve Hizmet Binasından gelecek fiyat farkı ve hakkeş tutarı kadar gider ve 2019 yılının ikinci ayında planlanan Gayrimenkul Satışları ile gelir artacaktır. 2019 yılının Gelir ve Gider Gerçekleşme beklentileri aşağıda ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

2.1.Bütçe Giderleri

2019 yılının ikinci 6 ayında (Temmuz-Aralık) Gider Bütçesinin ilk altı aya göre %10 artarak 124.378.324,69 TL gerçekleşeceği öngörülmektedir. 2019 yıl sonu itibari ile toplam gider gerçekleştirmemiz 237.449.530,68 TL olacağı tahmin edilmektedir.

- Personel ve SGK giderleri bugünkü durum ve gelen zam farkları göz önünde bulundurulduğunda yıl sonu itibari ile 37.373.763,23 TL olacaktır.

- Tahmin edilen 237.449.530,68 TL'nin %50 si Mal ve Hizmet Alımları kaleminin olacağı beklenmektedir. Mal ve Hizmet Alımları içinde ağırlıklı olarak Müteahhitlik Hizmetleri(Taşeron işçi) yer almaktadır. İlk 6 aylık dönemde müteahhitlik hizmetleri(taşeron işçi) için 22.610.889,01 TL ödeme yapılmış olup bugünkü duruma göre hesaplandığında müteahhitlik hizmetleri yılsonu itibari ile 46.839.000,00 TL olacağı düşünülmektedir.
- Faiz Giderleri ilk 6 ayda 25.660.251,41 TL gerçekleşmiş olup 2019 yılı sonunda toplam gider bütçesinin %20'si oranında gerçekleşecektir. Yılsonu itibariyle ödenecek toplam faiz tutarının 47.353.841,80 TL olacağı tahmin edilmektedir.
- Cari Transferler ilk 6 ayda 4.523.281,08 TL olarak gerçekleşmiş olup yılsonu itibari ile toplam 9.317.959,02 TL olacağı öngörülmektedir.
- Sermaye Giderleri ilk 6 ayda 9.323.216,83 TL olarak gerçekleşmiş olup ikinci 6 ayda gelecek devam eden yatırımlar , beklenen fiyat farkı ve hakkediş tutarları oranında artış gösterecektir.
- 2019 yılının ikinci 6 ayında 34.443.394,71 TL kredi anapara ödemesi yapılacak olup yılsonunda toplam 56.658.421,29 TL kredi anapara ödemesi gerçekleşmiş olacaktır.

2.2.Bütçe Gelirleri

2019 yılının ikinci 6 ayında (Temmuz-Aralık) Gelir Bütçesinin ilk altı aya göre %10 artarak 152.783.662,98 TL gerçekleşeceği öngörülmektedir. 2019 yılsonu itibari ile toplam gelir gerçekleşmemiz 290.623.607,99 TL olacağı tahmin edilmektedir.

- Vergi gelirleri ilk 6 ayda 13.061.903,26 TL gerçekleşmiş olup yılsonu itibari ile 27.429.996,84 TL olacağı öngörülmektedir.
- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri ilk 6 ayda 28.885.802,43 TL gerçekleşmiş olup yılsonu itibari ile 60.660.185,10 TL olacağı tahmin edilmektedir.
- Alınan Bağış ve Yardımlar ilk 6 ayda 522.322,96 gerçekleşmiş olup ikinci 6 ayda da aynı düzeyde bağış ve yardım yapılacağı varsayılarak yılsonu itibari ile 1.096.877,16 TL olacağı düşünülmektedir.
- Diğer Gelirler kaleminde en büyük pay Merkezi idare Vergi Gelirlerine ait olup ilk 6 ayda toplam 86.222.643,17 TL tahsilat gerçekleşmiş olup 82.293.219,54 TL'si Merkezi idare Vergi Gelirlerine aittir. Yıl sonu itibariyle toplam 181.067.550,65 TL olacağı öngörülmektedir.
- Sermaye Gelirleri ilk 6 ayda 9.147.273,19 TL gerçekleşmişken ikinci 6 ayda gayrimenkul satışları planlanmaktadır. Satışı yapılacak Gayrimenkul değerleri kadar Sermaye Gelirlerimiz artacaktır.

III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Fen İşleri Müdürlüğü tarafından;

- ihale bedeli (KDV hariç) 280.820.000,00 TL tutarındaki; "Kütahya Parmakören Toplu Konut Yapım" işini Geçici kabul işlemlerinin yapılması planlanmaktadır.
- ihale bedeli (KDV Hariç) 3.219.000,00 TL olan ve ihale bedelinin % 37 si Zafer Kalkınma Ajansı tarafından desteklenen "Kütahya Belediyesi Evliya Çelebi Güneş Enerji Santrali Yapım işi" nin tamamlanması planlanmaktadır.
- ihale bedeli (KDV Hariç) 799.000,00 TL olan; "Saraçhane ve Kavaflar Sokak Üst Örtü ve Zemin Kaplama işi" kalan %83 kısmının tamamlanması planlanmaktadır.
- Doğlar mevkiinde bulunan taş ocağı tesislerinde kalan dönemde 255.000 ton üretim planlaması yapılmıştır.
- Asfalt üretim şantiyelerimizdeki üretim planlarımız için; 4.200 ton Penetrasyon (bitüm) temini ve bu temin sonucu 85.680 ton çeşitli kategorilerde asfalt üretimi planlanmıştır.
- 40.000 m² alanda tamir işlemleri, 35.000 m bordür uygulaması ve 118.000 m² alanda farklı kategorilerde kilit taşı uygulaması yapılmaktadır.

Park ve Bahçeler Müdürlüğü tarafından ;

- Sulama malzemesi, çim tohumu, çim biçme makinaları, hırdavat malzemesi ihalesi yapılmış olup 1.270.000,00 TL ye sonuçlanmıştır. Muhasebe kesinleştirme işlemlerin ikinci 6 aylık periyotta yapılacaktır.
- Belediye içine Kütahya'nın önemli yerlerinin maket olarak yapılması işi için araştırma çalışmaları devam etmekte olup ikinci 6 aylık periyotta yapılması planlanmaktadır.

Yukarıda belirtilen hizmetlerimizin dışında Belediyemiz Temmuz-Aralık döneminde ulaşım, altyapı, kentsel dönüşüm, imar ve yapılanma, kamulaştırma, sosyal ve kültürel hizmetler, bilgi teknolojileri, çevre düzenlemesi ve temizliği, eğitim, sağlık başta olmak üzere birçok alanda halkımızın ihtiyaçları doğrultusunda hizmet etmeye devam edecektir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30.maddesi gereği ve saydam bir yönetim anlayışıyla 2019 Yılı Mali Durum ve Beklentiler Analizi kamuoyuna sunulmuştur.