MALİ DURUM VE BEKLENTİ RAPORU 2020 OCAK-HAZİRAN

**KIRIKKALE İL ÖZEL İDARESİ**

**2020 OCAK HAZİRAN DÖNEMİ**

İÇİNDEKİLER

**1-OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

 **A-BÜTÇE GİDERİ 3**

 **01-**PERSONEL GİDERLERİ 7

 **02-**SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ 8

 **03-**MAL VE HİZMET ALIMI GİDERLERİ 9

 **04-**FAİZ GİDERLERİ 10

 **05-**CARİ TRANSFERLER 11

 **06-** SERMAYE GİDERLERİ 12

 **07-** SERMAYE TRANSFERLERİ 13

 **09-** YEDEK ÖDENEKLER 14

 **B- BÜTÇE GELİRLERİ 14**

 **C-FİNANSMAN 16**

**2-OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YAPILAN YATIRIM FAALİYETLERİ 17**

**3- TAHMİN VE BEKLENTİLER 25**

**1-OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

 **A-BÜTÇE GİDERİ**

 Kırıkkale İl Özel idaresi 2020 mali yılı Başlangıç bütçesi 73.000.000,00 TL olarak belirlenmiş Ayrıca yılın ilk altı ayı içinde eklenen 25.950.474,49,49 TL özel ödenek/Şartlı Bağış ve yardımlar ile 2019 yılından devreden 29.959.583,70 ödenek ile birlikte Net Bütçe Ödeneği Toplamı ilk altı ayda 128.910.058,19 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 Yılı ilk altı aylık gerçekleşen bütçe gideri ise 53.155.019,28 TL dir.

 2020 yılı başlangıç bütçesi 73.000.00,00 TL olup 2019 yılı başlangıç bütçesine göre %19,67 oranında artış göstermiştir.

 2020 yılı ilk altı ayında toplam ödenek miktarı 2019 yılının ilk altı ayına göre % 4,02 oranında azalarak 128.910.058,19 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı ilk altı aylık bütçe giderleri geçen seneye göre %13,90 oranında azalmıştır. 2020 yılı ödenek ve harcamaları bir önceki yıla göre azalmasının nedeni pandemi sürecinde yatırım harcamalarında meydana gelen düşüşten kaynaklanmaktadır.

|  |
| --- |
| 2019-2020 Yılı Gider Gerçekleşmeleri Tablosu |
| **1. Düzey Ekonomik Sınıflandırma** | **2019 Bütçe Gider Gerçekleşmesi** **(05)** | **2020 Bütçe Gider Gerçekleşmesi** **(05)** | **% Değişim** | **2019 Bütçe Gider****Gerçekleşmesi****(08)** | **2020 Bütçe Gider****Gerçekleşmesi****(08)** | **%****Değişim** |
| 01 Personel Giderleri | 6.583.067,67 | 6.871.196,19 |  | 13.761.770,38 | 11.529.734,26 |  |
| 02 SGK Devlet Primi Giderleri | 1.051.329,95 | 1.079.429,01 |  | 2.444.644,64 | 2.242.238,04 |  |
| 03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri | 3.782.433,34 | 4.765.638,01 |  | 1.976.488,16 | 1.618.826,46 |  |
| 04 Faiz Giderleri | 1.477.667,33 | 1.732.474,00 |  |  |  |  |
| 05 Cari Transferler | 4.203.689,85 | 2.150.027,14 |  | 4.750,57 | 3.582.606,94 |  |
| 06 Sermaye Gideri | 6.855.617,86 | 2.440.906,16 |  | 18.135.761,05 | 14.020.133,92 |  |
| 07 Sermaye Transferleri | 1.464.324,50 | 1.121.809,15 |  | 0 |  |  |
| 08 Borç Verme |  |  |  |  |  |  |
| 09 Yedek Ödenekler |  |  |  |  |  |  |
| TOPLAM | 25.418.130,50 | 20.161.479,66 |  | 36.323.414,8 | 32.993.539,62 |  |

 2020 yılı ilk altı aylık tahsisli olmayan (Finans Kodu 05 olan harcamalar) bütçe gideri gerçekleşmeleri 20.161.479,66 TL olup 2019 yılına göre %20,68’lik bir azalış meydana gelmiştir. Meydana gelen azalışın nedeni pandemi dolayısıyla yatırım harcamalarının yapılamamasından kaynaklanmıştır.

 Mal ve Hizmet alımlarında %26 artış olmasının nedeni ise Pandemi nedeni ile maske dezenfektan v.b harcamalarda meydana gelen artıştan kaynaklanmaktadır.

 Faiz giderlerinde meydana gelen %17,24’luk artış beklenen düzeyde gerçekleşmiştir.

Kurum dışı aktarmalarla gelen tahsisli harcamalarda %9,16 azalış meydana gelmiş olup beklenen düzeyde gerçekleşmiştir.

|  |
| --- |
| 2020 Yılı Bütçe Giderlerinin Ödenek Durumlarına Oranı Tablosu |
| **1. Düzey Ekonomik Sınıflandırma** | **2020 Başlangıç Bütçe Ödeneği** **(05)** | **2020 Bütçe Gider Gerçekleşmesi** **(05)** | **% Oran** | **2019 Özel Ödenek/Şartlı Bağış ve Yardım****Ödeneği(6 Aylık)** **(08)** | **2020 Özel Ödenek/Şartlı Bağış ve Yardım** **Giderleri(6Aylık)** **(08)** | **%****Oran** |
| 01 Personel Giderleri | 19.747.877,00 | 6.871.196,19 |  | 11.936.903,86 | 11.529.734,26 |  |
| 02 SGK Devlet Primi Giderleri | 2.877.000,00 | 1.079.429,01 |  | 2.242.238,04 | 2.242.238,04 |  |
| 03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri | 11.085.990,00 | 4.765.638,01 |  | 4.216.592,52 | 1.618.826,46 |  |
| 04 Faiz Giderleri | 4.000.000,00 | 1.732.474,00 |  |  |  |  |
| 05 Cari Transferler | 12.365.824,00 | 2.150.027,14 |  | 4490.964,18 | 3.582.606,94 |  |
| 06 Sermaye Gideri | 22.309.735,53 | 2.440.906,16 |  |  | 14.020.133,92 |  |
| 07 Sermaye Transferleri | 1.960.221,15 | 1.121.809,15 |  |  |  |  |
| 08 Borç Verme |  |  |  |  |  |  |
| 09 Yedek Ödenekler |  |  |  |  |  |  |
| TOPLAM |  | 20.161.479,66 |  |  | 32.993.539,62 |  |

\* 14.002.085,48 TL 2018 yılından 2019 yılına devreden ödenek

 2019 mali yılı bütçesinde İl Özel İdaremiz Öz bütçesine göre 01 Personel Giderleri ve 02 SGK Devlet pirimi Giderleri başlangıç ödeneğine göre beklenen oranlarda gerçekleşmiştir.

Özel Ödenek/Şartlı Bağış ve Yardım Giderlerinde (finansman kodu 08 olan harcamalar) personel giderlerinin %100 gerçekleşmesinin nedeni ise personel giderlerinin harcandıkça bakanlık tarafından gönderilmesidir.

**01 Personel Gideri**

 2020 Ocak-Haziran dönemine ait personel giderleri 2019 yılının aynı dönemine göre 288.128,52 TL azalarak 6.871.196,19 olarak gerçekleşmiş ve 2019 yılının aynı dönemine göre %4,37 azalış göstermiştir. Personel giderlerinin 2019 ve 2020 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020 Personel Gideri Gerçekleşmeleri (Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | **1.203.249,60** | **1.198.136,22** | **-5.113,38** | -0,42 |
| Şubat | **981.248,14** | **1.318.501,18** | **337.235,04** | 34,37 |
| Mart | **950.334,33** | **1.081.831,58** | **131.497,25** | 13,83 |
| Nisan | **1.305.748,13** | **1.278.614,20** | **-27.133,93** | -2,07 |
| Mayıs | **1.137.254,07** | **1.040.700,10** | **-96.553,97** | -8,49 |
| Haziran | **1.005.233,40** | **953.412,91** | **-51.820,49** | -5,15 |
| TOPLAM | 6.583.067,67 | 6.871.196,19 | -288.128,52 | -4,37 |

**02 SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ**

2020 Ocak-Haziran dönemine ait SGK devlet primi giderleri 2019 yılına göre 213.823,92 artarak 1.051.329,95 TL olarak gerçekleşmiştir. SGK devlet primi giderlerinin 2018 ve 2019 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020SGK DEVLET PRİMİ GİDERİ GERÇEKLEŞMELERİ(Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | **197.461,55** | **180.487,71** | **-16.973,84** | -8,59 |
| Şubat | **156.434,46** | **192.504,97** | **36.070,51** | 23,05 |
| Mart | **143.412,23** | **152.972,86** | **9.560,63** | 6,66 |
| Nisan | **229.264,38** | **209.643,53** | **19.620,85** | -8,56 |
| Mayıs | **176.683,17** | **185.441,99** | **8.758,82** | 4,96 |
| Haziran | **148.074,16** | **158.377,95** | **10.303,79** | 6,95 |
| TOPLAM | 1.051.329,95 | 1.079.429,01 | 28.099,06 | 2,67 |

**03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ**

 2020 Ocak-Haziran dönemine ait mal ve hizmet alım giderleri 2019 yılına göre **983.204,67** TL artarak 4.765.638,01 TL olarak gerçekleşmiştir. Mal ve hizmet alımı giderlerinin 2019 ve 2020 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2018-2019 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ(Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | 845.730,03 | 688.535,99 | -157.194,04 | **-18,59** |
| Şubat | 686.329,38 | 1.235.638,97 | 549.309,59 | **80,03** |
| Mart | 547.377,03 | 596.568,60 | 49.191,57 | **8,99** |
| Nisan | 528.255,47 | 929.812,83 | 401.557,36 | **76,01** |
| Mayıs | 632.737,38 | 580.503,81 | -52.233,57 | **-8,25** |
| Haziran | 542.004,05 | 734.577,81 | 192.573,76 | **35,52** |
| TOPLAM | 3.782.433,34 | 4.765.638,01 | 983.204,67 | 25,99 |

**-**

**04 FAİZ GİDERLERİ**

 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine ait faiz giderleri 2018 yılına göre %49,24 artarak 1.477.667,33 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu büyük artışın nedeni köy yollarına yapılacak sıcak asfalt için çekilen kredinin faizinden kaynaklanmaktadır. Faiz giderlerinin 2018 ve 2019 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020 FAİZ GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ (Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | 246.573,47 | 308.946,14 | 62.372,67 | 25,29 |
| Şubat | 239.471,11 | 307.128,63 | 67.657,52 | 28,25 |
| Mart | 238.264,83 | 281.807,56 | 43.542,73 | 18,27 |
| Nisan | 237.045,38 | 280.014,38 | 42.969,00 | 18,12 |
| Mayıs | 235.812,70 | 278.203,26 | 42.390,56 | 17,97 |
| Haziran | 280.499,84 | 276.374,03 | 4.125,81 | -1,47 |
| TOPLAM | 1.477.667,33 | 1.732.474,00 | 254.796,67 | 17,24 |

**05 CARİ TRANSFERLER**

 2020 yılı Ocak-Haziran dönemine ait Cari Transfer giderleri 2019 yılına göre bir şekilde -48,85 azalarak 2.150.027,14 TL olarak gerçekleşmiştir. Cari Transfer giderlerinin 2019 ve 2020 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020 CARİ TRANSFER GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ(Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | 1.111.215,75 | 12.429,36 | -1.098.746,39 | -98,87 |
| Şubat | 69.605,68 | 581.922,72 | 512.317,04 | 736,02 |
| Mart | 900.759,07 | 705.107,09 | -195.651,98 | -21,72 |
| Nisan | 607.473,06 | - | 607.743,06 | -100 |
| Mayıs | 1.110.663,72 | 384.791,73, | 725.871,99 | -65,35 |
| Haziran | 403.972,57 | 465.776,24 | 61.803,67 | 15,29 |
| TOPLAM | 4.203.689,85 | 2.150.027,14 | -2.053.622,71 | -48,85 |

**06 SERMAYE GİDERLERİ**

 2020 yılı Ocak-Haziran dönemine ait Sermaye giderleri 2019 yılına göre -%64,39 azalarak 2.440.906,16 TL olarak gerçekleşmiştir. Çin’in Wuhan kentinde başlayan ve ülkemizde de görülen pandemi nedeni ile yatırım harcamalarında azalma meydana gelmiştir. .Bazı sermaye giderlerinin mevsimsel koşullara bağlı olması nedeniyle ay bazında farklılıklar göstermiştir. Sermaye giderlerinin 2019 ve 2020 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020 SERMAYE GİDERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ(Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | 707.137,69 | 35.105,00 | 672.032,69 | -95,03 |
| Şubat | 961.994,00 | 784.330,45 | 177.663,55 | -18,46 |
| Mart | 588.019,63 | 955.256,19 | 367.236,56 | 62,45 |
| Nisan | 1.852.996,92 | 3.912,88 | 1.849.084,04 | -99,78 |
| Mayıs | 2.745.469,62 | 556.744,77 | 2.188.724,85 | -79,72 |
| Haziran | 0 | 105.556,87 | 105.556,87 | 100 |
| TOPLAM | 6.855.617,86 | 2.440.906,16 | 4.414.711,70 | -64,39 |

**07 SERMAYE TRANSFERLERİ**

 2020 yılı Ocak-Haziran dönemine ait Sermaye Transferleri 2019 yılına göre -%23,39 azalarak 1.121.809,15 TL olarak gerçekleşmiştir. Aylık dalgalanmaların nedeni K.H.G.B’lerin taleplerinin sabit olmamasından kaynaklanmaktadır. Sermaye Transferlerinin 2019 ve 2020 yılı ilk altı aylık gerçekleşmeleri aşağıda ki tablolarda karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

|  |
| --- |
| 2019-2020 CARİ TRANSFERLERİ GERÇEKLEŞMELERİ(Tahsisi Mahiyette Olmayan 05) |
| Aylar | **2019** | **2020** | **Değişim Miktarı** | **Değişim Oranı** |
| Ocak | 1.464.324,50 | **66.000,00** | **1.398.324,50** | **-95,49** |
| Şubat | 497.375,00 | **47.576,00** | **449.799,00** | **-90,43** |
|  Mart | 23.058,00 | **-** | **23.058,00** | **-100** |
| Nisan | 379.952,50 | **328.808,15** | **51.144,35** | **-13,46** |
| Mayıs | 40.000,00 | **-** | **40.000,00** | **-100** |
| Haziran | 523.939,00 | **679.425,00** | **155.486,00** | **29,67** |
| TOPLAM | 1.464.324,50 | 1.121.809,15 | 342.515,35 | -23,39 |

**09 YEDEK ÖDENEK**

 2019 mali yılında yedek ödenek miktarı 3.208.217,00TL olarak belirlenmiş; 2020 mali yılında ise yedek ödenek miktarı 2019 yılına göre %22,4 artış göstererek 3.915.309,00TL olarak belirlenmiştir.

**B BÜTÇE GELİRLERİ**

 2020 Mali yılında bütçe ile tahmin edilen gelir miktarı 73.000.000,00 TL olup gerçekleşen öz gelir ise (alınan bağış ve yardımlar çıkarıldığında) ilk altı ayda 25.889.906,40 TL olarak gerçekleşmiştir. Alınan bağış ve yardımlarla birlikte ilk altı ayda gerçekleşen gelir miktarı ise 53.878.394,73 TL olarak gerçekleşmiştir. Ayrıca 2019 yılının ilk altı ayında 26.946.472,75 TL olarak gerçekleşen Öz Gelir miktarı 2020 yılında %14,27 azalarak 25.889.906,40 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı altı aylık gerçekleşen Öz Gelirin Bütçe tahminine oranı %35,46 dır. İdaremizin 2019–2020 yılları Ocak–Haziran dönemi bütçe gelirlerine ait bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2019-2020 YILLARI BÜTÇE GELİR TAHMİNLERİ, BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞMELERİ TABLOSUOCAK-HAZİRAN |
| **1. Düzey Ekonomik Sınıflandırma** | **2020 yılı Bütçe Gelirleri Tahmini** | **2020 Yılı Gerçekleşen Bütçe gelirleri****(İlk 6 Ay)** | **Gerçekleşme** **%** | **2019 Yılı Gerçekleşen Bütçe gelirleri****(İlk 6 Ay)** | **2020 Yılı Gerçekleşen Bütçe gelirleri****(İlk 6 Ay)** | **Değişim Miktarı** | **Değişim****%** |
| **01 Vergi gelirleri** | 600.000,00 | 194.106,17 | 32,35 | 230.380,73 | 194.106,17 | 36.274,56 | -15,74 |
| **03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | 2.050.000,00 | 201.852,63 | 9,84 | 541.638,31 | 201.852,63 | 339.785,68 | -62,73 |
| **04 Alınan Bağış ve Yardımlar** | 0,00 | 27.988.488,33 | 100 | 35.907.361,50 | 27.988.488,33 | 7.918.873,17 | -22,05 |
| **05 Diğer Gelirler** | 50.500.000,00 | 24.536.686,66 | 48,58 | 26.174.454,16 | 24.536.686,66 | 1.637.767,50 | -6,25 |
| **06 Sermaye Gelirleri** | 19.850.000,00 | 957.260,94 | 4,82 |  | 957.260,94 | 957260,94 | 100 |
| TOPLAM | 73.000.000,00 | 53.878.394,73 | 73,80 | 62.853.834,25 | 53.878.394,73 | 8.975.439,52 | -14,27 |

**C FİNANSMAN**

 2020 mali yılının ilk altı ayında bütçe gideri 53.155.019,28 TL olarak gerçekleşmiş ve bu giderlerin 32.993.539,62 TLsi bağış ve yardımlarla 20.161.479,66TL si ise İl Özel İdaresi bütçesi ile karşılanmıştır.

**3- TAHMİN VE BEKLENTİLER**

|  |
| --- |
| 2020 MALİ YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ GİDER TAHMİNLERİ (Öz Bütçe 05) |
| Ekonomik Sınıflandırma | Başlangıç Ödeneği | Ocak-Haziran Gider Gerçekleşmeleri | Temmuz-Aralık Tahmini Gideri | Artış Oranı% |
| 01 Personel Giderleri | 19.747.877,00 | 6.871.196,19 | 7.352.179,92 | 7 |
| 02 SGK Devlet Primi Giderleri | 2.877.000,00 | 1.079.429,01 | 1.154.989,04 | 7 |
| 03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri | 11.385.990,00 | 4.765.638,01 | 3.500.000,00 | -26,55 |
| 04 Faiz Giderleri | 4.000.000,00 | 1.732.474,00 | 1.600.000,00 | -7,64 |
| 05 Cari Transferler | 12.365.824,00 | 2.150.027,14 | 3.000.000,00 | 39,53 |
| 06 Sermaye Gideri | 26.309.735,53 | 2.440.906,16 | 6.000.000,00 | 145 |
| 07 Sermaye Transferleri | 1.960.221,15 | 1.121.809,15 | 400.000,00 | -64,34 |
| 08 Borç verme |  |  |  |  |
| 09 Yedek Ödenek | 2.451.282,85 |  |  |  |
| TOPLAM | 81.097.930,53 | 20.161.479,66 | 23.007.168,96 | 14,11 |

\*3.997.930,53 TL 2019 yılından devreden ödenek ve 4.100.000,00 TL Ek Bütçe

**TAHMİN VE BEKLENTİLER**

- Yılın ilk altı aylık döneminde personel giderleri ödeneğinin %34,79’lik kısmı harcanmış olup ikinci dönemde başlangıç ödeneğinin aşılmayacağı ve başlangıç ödeneğinin %72,02 si oranında harcanacağı tahmin edilmektedir

- Mal ve Hizmet alım giderlerinde ilk altı ayda başlangıç ödeneğinin %41,85 lük kısmı harcanmış olup, İkinci dönemde başlangıç ödeneğinin %72,59 luk kısmı harcanacağı tahmin edilmektedir.

- Faiz giderlerinin % 43,31’lük kısmı ilk altı ayda harcanmış olup, İkinci dönemde başlangıç ödeneğinin %83,31 lik kısmı harcanacağı tahmin edilmektedir.

- Cari ve Sermaye Transferlerinde yapılacak olan transfer harcamalarının %17,38’i gerçekleştirilmiş olup, giderlerin ikinci dönemde başlangıç ödeneğinin%41,64’lük kısmı harcanacağı tahmin edilmektedir

- Yatırım Harcamalarında ilk altı ayda başlangıç ödeneğinin % 9,27 si harcanmış olup, ikinci dönemde yatırım harcamalarının başlangıç ödeneğinin % 32,08 oranında gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

- Sermaye transferleri ilk altı ayda başlangıç ödeneğinin % 57,22 si harcanmış olup, ikinci dönemde Sermaye Transferlerinin başlangıç ödeneğinin % 77,63 oranında gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

-Performans programında yer alan ve tamamlanmayan yatırım işlerinin ikinci altı aylık dönemde bitirilmesi planlanmaktadır.