



MUŞ İL ÖZEL İDARESİ
2024 YILI

**KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU**

İÇİNDEKİLER			
I-	OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI		
	A-	Bütçe Giderleri	
		01-	Personel Giderleri
		02-	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri
		03-	Mal ve Hizmet Alım Giderleri
		05-	Cari Transferler
		06-	Sermaye Giderleri
		07-	Sermaye Transferleri
		09-	Yedek Ödenek
	B-	Bütçe Gelirleri	
II-	OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER		
III	TEMMUZ- ARALIK 2024 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER		
	A-	Bütçe Giderleri	
		01-	Personel Giderleri
		02-	Sosyal Güvenlik kurumlarına Devlet Primi Giderleri
		03-	Mal ve Hizmet Alım Giderleri
		05-	Cari Transferler
		06-	Sermaye Giderleri
		07-	Sermaye Transferleri

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 mali 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.

Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Kurumumuz 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 "Muş İl Özel İdaresi 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır.

Avni ÇAKIR
Muş Valisi

I. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A- Bütçe Giderleri

2023 yılı başlangıç bütçesi 300.000.000,00.-TL olup 2024 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere idaremiz başlangıç bütçesi 700.000.000,00.-TL olarak belirlenmiştir.

2023 Gerçekleşmeleri ile 2024 Başlangıç Ödeneği Gelişimi					
Bütçe Tertibi		2023 Gider Gerçekleşmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	2024 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı (%)
1	Personel Giderleri	219.965.818,80	71.415.000,00	158.948.935,28	122,57
2	SGK Devlet Primi Giderleri	32.997.770,37	6.469.500,00	10.258.000,00	58,56
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	116.402.412,12	65.934.173,46	194.526.000,00	195,03
4	Faiz Giderleri	3.124.902,69	1.025.000,00	2.800.000,00	173,17
5	Cari Transferler	13.983.779,26	5.139.184,10	6.769.040,02	31,71
6	Sermaye Giderleri	913.158.340,62	119.807.142,44	233.329.984,68	94,75
7	Sermaye Transferleri	19.000.000,00	10.160.000,00	23.368.040,02	130,00
8	Borç Verme	0,00	50.000,00		-100,00
9	Yedek Ödenek	0,00	20.000.000,00	70.000.000,00	250,00
Toplam (*)		1.318.633.023,86	300.000.000,00	700.000.000,00	133,33

* NOT : 2023 yılında kurum dışı aktarmalarla eklenen tahsisi mahiyette ödeneklerle birlikte toplam 1.318.633.023,86 TL gider gerçekleşmesi olmuştur.

2023 ve 2024 yılları ödeneklerin Ocak–Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri							
Bütçe Tertibi	2023 Gider Gerçekleştirmeleri	2024 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri			Artış Miktarı	
			Ocak-Haziran Dönemi				
			2023	2024	Artış oranı		
1	Personel Giderleri	219.965.818,80	158.948.935,28	82.655.590,20	163.016.230,75	97,22	80.360.640,55
2	SGK Devlet Primi Giderleri	32.997.770,37	10.258.000,00	13.383.836,94	24.445.755,58	82,65	11.061.918,64
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	116.402.412,12	194.526.000,00	43.277.972,12	74.765.528,90	72,76	31.487.556,78
4	Faiz Giderleri	3.124.902,69	2.800.000,00	1.495.363,62	1.440.179,11	-3,69	-55.184,51
5	Cari Transferler	13.983.779,26	6.769.040,02	7.506.446,37	12.562.254,61	67,35	5.055.808,24
6	Sermaye Giderleri	913.158.340,62	233.329.984,68	117.296.996,51	216.411.113,51	84,50	99.114.117,00
7	Sermaye Transferleri	19.000.000,00	23.368.040,02	13.500.000,00	12.848.040,02	-4,83	-651.959,98
8	Borç Verme	0,00		0,00			0,00
9	Yedek Ödenek	0,00	70.000.000,00	0,00			0,00
	Toplam	1.318.633.023,86	700.000.000,00	279.116.205,76	505.489.102,48	81,10	226.372.896,72

Not: 700.000.000,00 TL Başlangıç ödeneği özkaynaklarımızı kapsamaktadır. Tahsisi mahiyetteki gelir beklentileri dikkate alınmamıştır.

01. Personel Giderler

2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 82.655.590,20 TL olan personel giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 80.360.640,55 TL artışla 163.016.230,75 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış % 97,22 olarak gerçekleşmiştir. Mukayese edilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2023-2024 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	12.120.822,83	32.532.918,37	20.412.095,54	168,41
Şubat	11.385.679,62	23.982.331,28	12.596.651,66	110,64
Mart	11.766.102,13	18.204.677,52	6.438.575,39	54,72
Nisan	13.362.391,67	30.009.158,75	16.646.767,08	124,58
Mayıs	13.865.088,80	27.202.477,45	13.337.388,65	96,19
Haziran	20.155.505,15	31.084.667,38	10.929.162,23	54,22
Toplam	82.655.590,20	163.016.230,75	80.360.640,55	97,22

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 13.383.836,94 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 11.061.918,64TL artışla 24.445.755,58 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 82,65 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir

2023-2024 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	1.636.701,77	2.988.254,47	1.351.552,70	82,58
Şubat	2.155.581,29	3.870.400,35	1.714.819,06	79,55
Mart	2.211.766,87	3.883.088,01	1.671.321,14	75,56
Nisan	2.401.260,24	4.330.854,01	1.929.593,77	80,36
Mayıs	2.608.732,30	4.917.857,89	2.309.125,59	88,52
Haziran	2.369.794,47	4.455.300,85	2.085.506,38	88,00
Toplam	13.383.836,94	24.445.755,58	11.061.918,64	82,65

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 43.277.972,12 TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2024 yılı Ocak–Haziran döneminde 31.487.556,78 TL artışla 74.765.528,90 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 72,76 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2023-2024 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	5.186.666,27	12.459.931,89	7.273.265,62	140,23
Şubat	16.842.379,07	20.609.737,24	3.767.358,17	22,37
Mart	9.897.307,17	12.135.577,29	2.238.270,12	22,61
Nisan	3.867.922,20	9.593.360,01	5.725.437,81	148,02
Mayıs	3.577.294,80	10.238.145,85	6.660.851,05	186,20
Haziran	3.906.402,61	9.728.776,62	5.822.374,01	149,05
Toplam	43.277.972,12	74.765.528,90	31.487.556,78	72,76

04.Faiz Giderleri

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 1.495.363,62 olan Faiz Giderleri harcaması 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde -55.184,51 TL azalışla 1.440.179,11 TL olmuştur. Faiz Giderleri harcamalarındaki azalış - % 3,69 olarak gerçekleşmiştir.

2023-2024 Faiz Giderleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	119.804,58	253.562,13	133.757,55	111,65
Şubat	118.385,73	248.238,78	242.848,88	109,69
Mart	392.362,56	242.848,88	-149.513,68	-38,11
Nisan	288.575,63	237.391,62	-51.184,01	-17,74
Mayıs	283.943,33	231.866,13	-52.077,20	-18,34
Haziran	292.291,79	226.271,57	-66.020,22	-22,59
Toplam	1.495.363,62	1.440.179,11	-55.184,51	-3,69

05.Cari Transferler

2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 7.506.446,37 olan cari transfer harcaması 2024 yılı Ocak – Haziran döneminde 5.055.808,24 TL artışla 12.562.254,61 TL olmuştur. Cari Transfer harcamalarındaki artış % 67,35 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transfer harcamaları aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2023-2024 Cari Transferler				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	1.409.416,75	2.757.988,86	1.348.572,11	95,68
Şubat	965.292,44	1.035.170,12	69.877,68	7,24
Mart	614.512,45	1.967.073,29	1.352.560,84	220,10
Nisan	442.637,04	1.544.629,81	1.101.992,77	248,96
Mayıs	3.725.370,34	4.586.444,66	861.074,32	23,11
Haziran	349.217,35	670.947,87	321.730,52	92,13
Toplam	7.506.446,37	12.562.254,61	5.055.808,24	67,35

06.Sermaye Giderleri

2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 117.293.996,51 TL olan sermaye giderleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 99.114.117,00 TL artışla 216.411.113,51 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % 84,50 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2023-2024 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	1.598.629,00	45.536.980,46	43.938.351,46	2.748,50
Şubat	8.217.425,14	21.637.073,13	13.419.647,99	163,31
Mart	5.211.274,77	6.908.142,66	1.696.867,89	32,56
Nisan	10.510.916,30	10.433.988,10	-76.928,20	-0,73
Mayıs	34.455.069,22	62.228.498,14	27.773.428,92	80,61
Haziran	57.303.682,08	69.666.431,02	12.362.748,94	21,57
Toplam	117.296.996,51	216.411.113,51	99.114.117,00	84,50

07.Sermaye Transferleri

2024 yılı Ocak–Haziran döneminde ait Sermaye Transferleri giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2023-2024 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2023	2024	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak				
şubat	8.500.000,00		-8.500.000,00	
Mart		2.000.000,00	2.000.000,00	
Nisan			0,00	
Mayıs	5.000.000,00	3.098.040,02	-1.901.959,98	-38,04
Haziran		7.750.000,00		
Toplam	13.500.000,00	12.848.040,02	-651.959,98	-4,83

09.Yedek Ödenek

2023 yılı bütçesinde 20.000.000,00 -TL olarak belirlenen Yedek Ödenek tutarı 2024 yılı bütçesinde ise 50.000.000,00-TL artışla 70.000.000,00 -TL olarak belirlenmiştir. Yedek Ödenekteki artış % 250 olarak gerçekleşmiştir.

2023 ve 2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleştirmeleri							
Bütçe Tertibi	2023 Gerçekleşen Gelir	2024 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri			Artış Miktarı	
			Ocak-Haziran Dönemi				
			2023	2024	Artış Oranı		
1 Vergi Gelirleri	428.116,57	500.000,00	292.076,48	35.517.700,67	12.060,41	35.225.624,19	
3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.141.023,10	2.601.000,00	1.670.549,59	3.765.099,41	125,38	2.094.549,82	
4 Alınan Bağış ve Yardımlar	997.444.829,04		145.408.225,25	220.005.048,13	51,30	74.596.822,88	
5 Diğer Gelirler	511.442.912,39	696.899.000,00	179.502.033,36	419.296.624,04	133,59	239.794.590,68	
6 Sermaye Gelirleri						0,00	
Toplam	1.514.456.881,10	700.000.000,00	326.872.884,68	678.584.472,25	107,60	351.711.587,57	

II. OCAK-HAZİRAN 2024 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesine dayanılarak ‘‘KAMU İDARELERİNCE [Hazırlanan detaylı faaliyet raporu il Genel Meclisin incelemesi ve kabulünden sonra Valilik onayına sunulmaktadır.](#)

2024 Yıllı Temmuz- Aralık Dönemi Bütçe Giderleri Tahmini				
	Bütçe Tertibi	2024 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz- Aralık Tahminleri
1	Personel Giderleri	158.948.935,28	163.016.230,75	200.000.000,00
2	SGK Devlet Primi Giderleri	10.258.000,00	24.445.755,58	30.000.000,00
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	194.526.000,00	74.765.528,90	100.000.000,00
4	Faiz Giderleri	2.800.000,00	1.440.179,11	1.600.000,00
5	Cari Transferler	6.769.040,02	12.562.254,61	15.000.000,00
6	Sermaye Giderleri	233.329.984,68	216.411.113,51	250.000.000,00
7	Sermaye Transferleri	23.368.040,02	12.848.040,02	14.000.000,00
8	Borç Verme			
9	Yedek Ödenekler	70.000.000,00		
	TOPLAM	700.000.000,00	505.489.102,48	610.600.000,00

Not: 700.000.000,00 TL Başlangıç ödeneği öz kaynaklarımızı kapsamaktadır .

01. Personel Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 163.016.230,75 TL olan Personel Giderlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 200.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 24.445.755,58 TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 30.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 74.765.528,90.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 100.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.

04. Faiz Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 1.440.179,11 -TL olan Faiz Giderlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 1.600.000,00 TL harcama yapılması beklenmektedir.

05.Cari Transferler

Ocak–Haziran 2024 döneminde 12.562.254,61 -TL olan Cari Transferlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde 15.000.000,00 TL harcama yapılması beklenmektedir.

06.Sermaye Giderleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 216.411.113,51 TL olan Sermaye Giderlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 250.000.000,00TL’yi bulması beklenmektedir.

07.Sermaye Transferleri

Ocak–Haziran 2024 döneminde 12.848.040,02 TL olan Sermaye Transferlerinin Temmuz–Aralık 2024 döneminde yaklaşık 14.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.