



MUŞ İL ÖZEL İDARESİ  
2023 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 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER		
III	TEMMUZ- ARALIK 2023 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 2023 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 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır.

Doç.Dr.İlker GÜNDÜZÖZ  
Muş Valisi

## I. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A- Bütçe Giderleri

2022 yılı başlangıç bütçesi 145.000.000,00.-TL olup 2023 mali yılına ait giderlerde kullanılmak üzere idaremiz başlangıç bütçesi 300.000.000,00.-TL olarak belirlenmiştir.

2022 Gerçekleşmeleri ile 2023 Başlangıç Ödeneği Gelişimi					
Bütçe Tertibi		2022 Gider Gerçekleşmeleri	2022 Başlangıç Ödeneği	2023 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı (%)
1	Personel Giderleri	101.770.954,02	31.050.000,00	71.415.000,00	130,00
2	SGK Devlet Primi Giderleri	17.550.616,07	2.339.000,00	6.469.500,00	176,59
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	78.334.558,49	31.073.000,00	65.934.173,46	112,19
4	Faiz Giderleri	0,00	20.000,00	1.025.000,00	5.025,00
5	Cari Transferler	9.017.773,89	4.237.256,82	5.139.184,10	21,29
6	Sermaye Giderleri	290.409.122,69	61.179.743,18	119.807.142,44	95,83
7	Sermaye Transferleri	23.605.000,00	2.051.000,00	10.160.000,00	395,37
8	Borç Verme	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
9	Yedek Ödenek	0,00	13.000.000,00	20.000.000,00	53,85
<b>Toplam (*)</b>		520.688.025,16	145.000.000,00	300.000.000,00	106,90

\* NOT : 2022 yılında kurum dışı aktarmalarla eklenen tahsisi mahiyette ödeneklerle birlikte toplam 520.688.025,16 TL gider gerçekleşmesi olmuştur.

2022 ve 2023 yılları ödeneklerin Ocak–Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri							
Bütçe Tertibi	2022 Gider Gerçekleştirmeleri	2023 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri			Artış Miktarı	
			Ocak-Haziran Dönemi				
			2022	2023	Artış oranı		
1	Personel Giderleri	101.770.954,02	71.415.000,00	42.462.824,86	82.657.613,20	94,66	40.194.788,34
2	SGK Devlet Primi Giderleri	17.550.616,07	6.469.500,00	7.595.513,70	13.383.836,94	76,21	5.788.323,24
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	78.334.558,49	65.934.173,46	27.841.460,73	43.277.972,12	55,44	15.436.511,39
4	Faiz Giderleri	0,00	1.025.000,00	0,00	1.495.363,62	#SAYI/0!	1.495.363,62
5	Cari Transferler	9.017.773,89	5.139.184,10	5.412.889,10	7.506.446,37	38,68	2.093.557,27
6	Sermaye Giderleri	290.409.122,69	119.807.142,44	54.105.966,90	117.296.996,51	116,79	63.191.029,61
7	Sermaye Transferleri	23.605.000,00	10.160.000,00	2.070.000,00	13.500.000,00	552,17	11.430.000,00
8	Borç Verme	0,00	50.000,00	0,00	0,00	#SAYI/0!	0,00
9	Yedek Ödenek	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00	#SAYI/0!	0,00
	<b>Toplam</b>	520.688.025,16	300.000.000,00	139.488.655,29	279.118.228,76	100,10	139.629.573,47

**Not:** 300.000.000,00 TL Başlangıç ödeneği özkaynaklarımızı kapsamaktadır. Tahsisi mahiyetteki gelir beklentileri dikkate alınmamıştır.

## 01. Personel Giderler

2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 42.462.824,86 TL olan personel giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 40.194.722,74 TL artışla 82.657.613,20 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış % 94,66 olarak gerçekleşmiştir. Mukayese edilen dönemlerdeki personel giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	5.365.710,14	12.120.822,83	6.755.112,69	125,89
Şubat	6.182.757,23	11.385.679,62	5.202.922,39	84,15
Mart	5.691.928,81	11.766.102,13	6.074.173,32	106,72
Nisan	11.444.292,24	13.362.391,67	1.918.099,43	16,76
Mayıs	5.483.865,63	13.865.088,80	8.381.223,17	152,83
Haziran	8.294.270,81	20.155.505,15	11.861.234,34	143,01
Toplam	42.462.824,86	82.657.613,20	40.194.788,34	94,66

## 02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 7.595.513,70 TL olan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 5.788.323,24 TL artışla 13.383.836,94 TL olmuştur. Sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artış % 76,21 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir

2018-2022 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	924.394,32	1.636.701,77	712.307,45	77,06
Şubat	1.187.240,39	2.155.581,29	968.340,90	81,56
Mart	1.179.027,97	2.211.766,87	1.032.738,90	87,59
Nisan	1.616.749,52	2.401.260,24	784.510,72	48,52
Mayıs	1.323.079,04	2.608.732,30	1.285.653,26	97,17
Haziran	1.365.022,46	2.369.794,47	1.004.772,01	73,61
<b>Toplam</b>	<b>7.595.513,70</b>	<b>13.383.836,94</b>	<b>5.788.323,24</b>	<b>76,21</b>

### 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 27.841.460,73 TL olan mal ve hizmet alım giderleri 2023 yılı Ocak–Haziran döneminde 43.277.972,12 TL artışla 43.277.972,12 TL olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış % 55,44 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	7.789.348,91	5.186.666,27	-2.602.682,64	-33,41
Şubat	6.453.145,44	16.842.379,07	10.389.233,63	160,99
Mart	5.871.967,15	9.897.307,17	4.025.340,02	68,55
Nisan	4.196.998,83	3.867.922,20	-329.076,63	-7,84
Mayıs	2.108.135,44	3.577.294,80	1.469.159,36	69,69
Haziran	1.421.864,96	3.906.402,61	2.484.537,65	174,74
Toplam	27.841.460,73	43.277.972,12	15.436.511,39	55,44



### 05.Cari Transferler

2022 yılı Ocak – Haziran döneminde 5.412.889,10 olan cari transfer harcaması 2023 yılı Ocak – Haziran döneminde 2.093.557,27 TL artışla 7.506.446,37 TL olmuştur. Cari Transfer harcamalarındaki artış % 38,68 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki cari transfer harcamaları aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Cari Transferler				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	688.995,26	1.409.416,75	720.421,49	104,56
Şubat	372.065,84	965.292,44	593.226,60	159,44
Mart	729.393,83	614.512,45	-114.881,38	-15,75
Nisan	612.372,25	442.637,04	-169.735,21	-27,72
Mayıs	2.109.696,32	3.725.370,34	1.615.674,02	76,58
Haziran	900.365,60	349.217,35	-551.148,25	-61,21
Toplam	5.412.889,10	7.506.446,37	2.093.557,27	38,68

## 06.Sermaye Giderleri

2022 yılı Ocak–Haziran döneminde 54.105.966,90 TL olan sermaye giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 63.191.029,61 TL artışla 117.296.996,51 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış % 116,79 olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemlerdeki sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak	759.514,35	1.598.629,00	839.114,65	110,48
Şubat	5.045.984,37	8.217.425,14	3.171.440,77	62,85
Mart	6.132.075,32	5.211.274,77	-920.800,55	-15,02
Nisan	1.408.847,36	10.510.916,30	9.102.068,94	646,06
Mayıs	6.403.377,86	34.455.069,22	28.051.691,36	438,08
Haziran	34.356.167,64	57.303.682,08	22.947.514,44	66,79
<b>Toplam</b>	<b>54.105.966,90</b>	<b>117.296.996,51</b>	<b>63.191.029,61</b>	<b>116,79</b>

### 07.Sermaye Transferleri

2023 yılı Ocak–Haziran döneminde ait Sermaye Transferleri giderlerinin aylık gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

2022-2023 Sermaye Transferleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2022	2023	Değişim Tutarı	Artış Oranı
Ocak				
şubat		8.500.000,00	8.500.000,00	
Mart	1.750.000,00		-1.750.000,00	
Nisan	320.000,00		-320.000,00	
Mayıs		5.000.000,00	5.000.000,00	
Haziran				
<b>Toplam</b>	<b>2.070.000,00</b>	<b>13.500.000,00</b>	<b>11.430.000,00</b>	<b>552,17</b>

### 09.Yedek Ödenek

2022 yılı bütçesinde 13.000.000,00 -TL olarak belirlenen Yedek Ödenek tutarı 2023 yılı bütçesinde ise 7.000.000,00-TL artışla 20.000.000,00 -TL olarak belirlenmiştir. Yedek Ödenekteki artış % 53,8 olarak gerçekleşmiştir

## B.Bütçe Gelirleri

İdaremizin 2023 yılı Ocak–Haziran dönemi bütçe gelirlerinin gelişimine ilişkin veriler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

2022 ve 2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelirleri Gerçekleştirmeleri							
Bütçe Tertibi		2022 Gerçekleşen Gelir	2023 Planlanan Gelir	Gelir Gerçekleşmeleri			Artış Miktarı
				Ocak-Haziran Dönemi			
				2022	2023	Artış Oranı	
1	Vergi Gelirleri	187.425,02	200.000,00	154.551,26	292.076,48	88,98	137.525,22
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	17.263.433,33	2.126.000,00	510.704,59	1.670.549,59	227,11	1.159.845,00
4	Alınan Bağış ve Yardımlar	142.700.652,31		83.450.536,26	145.408.225,25	74,24	61.957.688,99
5	Diğer Gelirler	141.985.046,33	142.674.000,00	107.042.063,86	179.502.033,36	67,69	72.459.969,50
6	Sermaye Gelirleri						0,00
<b>Toplam</b>		<b>302.136.556,99</b>	<b>145.000.000,00</b>	<b>191.157.855,97</b>	<b>326.872.884,68</b>	<b>71,00</b>	<b>135.715.028,71</b>

## II. OCAK-HAZİRAN 2022 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesine dayanılarak “KAMU İDARELERİNCE HAZIRLANACAK FAALİYET RAPORLARI” kapsamında 2023 yılı Mart ayında; Muş İl Özel İdaresince hazırlanacak faaliyet raporunda detaylı olarak belirtilecektir.

[Hazırlanan detaylı faaliyet raporu İl Genel Meclisin incelemesi ve kabulünden sonra Valilik onayına sunulmaktadır. \(http://www.musilozelidaresi.gov.tr/ adresinden detaylar görülebilmektedir.\)](http://www.musilozelidaresi.gov.tr/)

2023 Yıllı Temmuz- Aralık Dönemi Bütçe Giderleri Tahmini				
	Bütçe Tertibi	2023 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz- Aralık Tahminleri
1	Personel Giderleri	31.050.000,00	82.657.613,20	60.000.000,00
2	SGK Devlet Primi Giderleri	2.339.000,00	13.383.836,94	8.000.000,00
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	31.073.000,00	43.277.972,12	40.000.000,00
4	Faiz Giderleri	20.000,00	1.495.363,62	
5	Cari Transferler	4.237.256,82	7.506.446,37	10.000.000,00
6	Sermaye Giderleri	61.179.743,18	117.296.996,51	70.000.000,00
7	Sermaye Transferleri	2.051.000,00	13.500.000,00	
8	Borç Verme	50.000,00	0,00	
9	Yedek Ödenekler	13.000.000,00	0,00	
	<b>TOPLAM</b>	145.000.000,00	279.118.228,76	188.000.000,00

**Not:** 145.000.000,00 TL Başlangıç ödeneği özkaynaklarımızı kapsamaktadır .

### 01. Personel Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 82.657.613,20 TL olan Personel Giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 112.000.000,00 TL'yi bulması beklenmektedir.

### 02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak–Haziran 2023 döneminde 13.383.836,94 TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 18.500.000,00 TL'yi bulması beklenmektedir.

### **03.Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

Ocak–Haziran 2023 döneminde 43.277.972,12.-TL olan Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 62.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.

### **05.Cari Transferler**

Ocak–Haziran 2023 döneminde 7.506.446,37 -TL olan Cari Transferlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde 13.000.000,00 TL harcama yapılması beklenmektedir.

### **06.Sermaye Giderleri**

Ocak–Haziran 2023 döneminde 117.296.996,51 TL olan Sermaye Giderlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 150.000.000,00TL’yi bulması beklenmektedir.

### **07.Sermaye Transferleri**

Ocak–Haziran 2023 döneminde 13.500.000,00 TL olan Sermaye Transferlerinin Temmuz–Aralık 2023 döneminde yaklaşık 15.000.000,00 TL’yi bulması beklenmektedir.