



2020 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME BİRİM BAŞKANLIĞI

Temmuz 2020



2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Strateji Geliştirme Birim Başkanlığı

Temmuz 2020

İÇİNDEKİLER

GİRİŞ	1
I- OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	3
Bütçe Giderleri.....	3
Personel Giderleri	5
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6
Mal ve Hizmet Alımı Giderleri.....	7
Cari Transferler	8
Sermaye Giderleri	9
Harcama Birimleri Giderleri Gerçekleşmeleri.....	9
II. OCAK- HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	11
III- TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	12
Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri	12
IV- TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	14
BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ TABLOSU	15



GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında mali saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

Bu amaç doğrultusunda, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri arasında yer alan Başkanlığımızın yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçlarının, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile yapılması planlanan faaliyetlerinin yer aldığı "2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.



I- OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Bütçe Giderleri

31 Aralık 2019 tarih ve 30995 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 7197 sayılı “2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile Sayıştay Başkanlığına 412.090.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir.

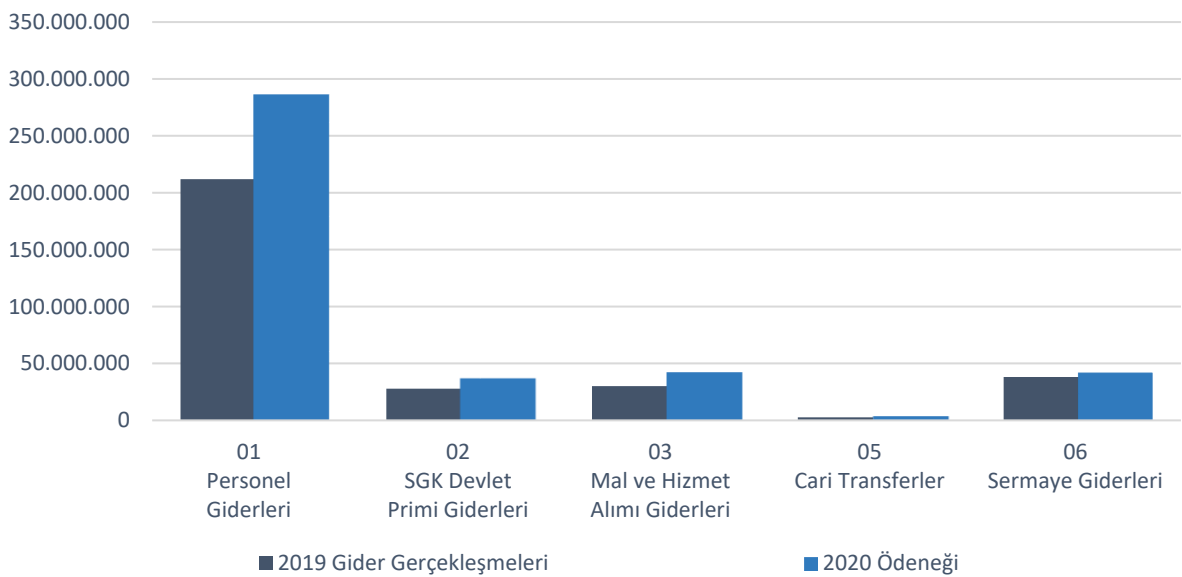
2019 yılında 310.516.026,00 TL bütçe gerçekleşmesi olmuştur. 2020 yılı için öngörülen ödeneklerinde 2019 yılında gerçekleşen harcama tutarına göre % 33 artış olmuştur.

Sayıştay Başkanlığının 2019 yılı bütçe gerçekleştirmeleri ile 2020 yılı başlangıç bütçe ödeneklerinin analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibarıyla dağılımı ve değişim oranları aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-1: 2019 Yılı Gerçekleştirmeleri ile 2020 Yılı Ödeneği

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Gider Gerçekleşmeleri (₺)	2020 Ödeneği (₺)	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	211.922.614	285.953.000	34,9
02-SGK Devlet Primi Giderleri	27.778.747	37.450.000	34,8
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	30.074.216	42.456.000	41,1
05-Cari Transferler	2.673.234	3.881.000	45,1
06-Sermaye Giderleri	38.067.216	42.350.000	11,2
TOPLAM	310.516.026	412.090.000	32,7

Grafik-1: 2019 Yılı Gerçekleştirmeleri ile 2020 Yılı Ödeneği





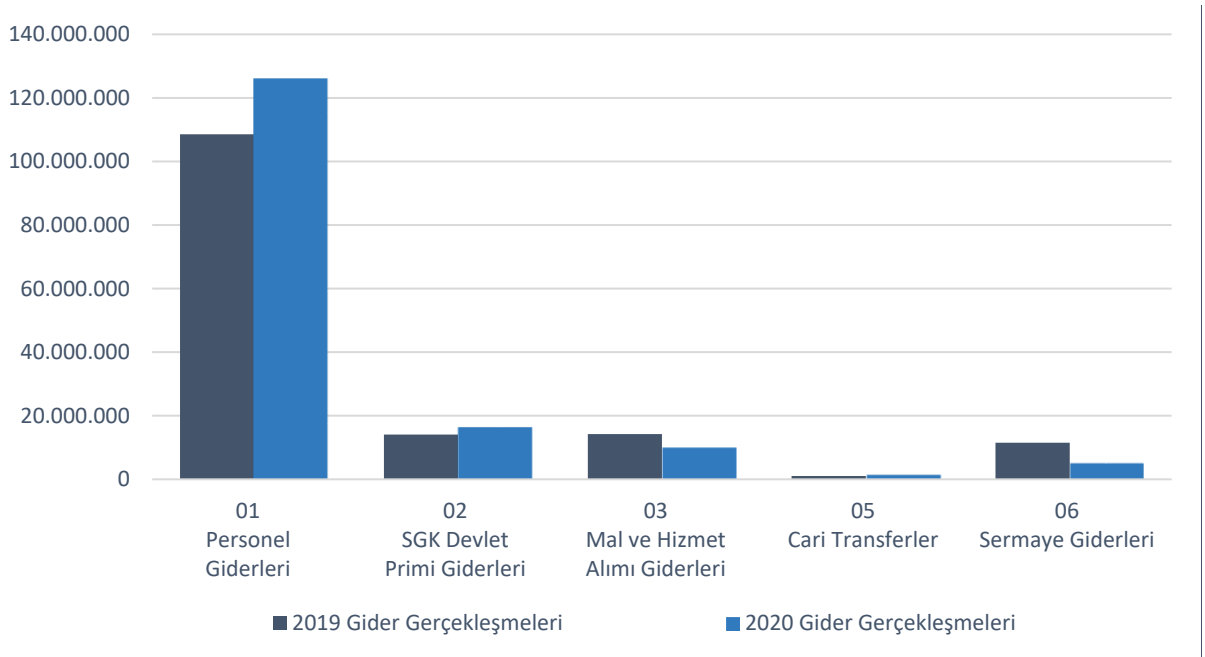
2019 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri 149.400.488 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yıl sonu bütçe gider gerçekleştirmelerinin % 48,11'i Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 159.801.368 TL olarak gerçekleşmiş olup bu dönemde bütçenin kullanım oranı % 38,78 olmuştur. 2019 ve 2020 yılları bütçe gider gerçekleştirmeleri Haziran sonu itibarıyla karşılaştırıldığında %6,96 oranında bir artış olduğu görülmektedir. 2019 ve 2020 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla fiili gider gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-2: 2019-2020 Ocak-Haziran Dönemleri Bütçe Gider Gerçekleştirmeleri

BÜTÇE TERTİBİ	Gider Gerçekleştirmeleri				Değişim Oranı (%)
	Ocak-Haziran Dönemi (₺)		Oran %		
	2019	2020	2019	2020	
01-Personel Giderleri	108.562.877	126.124.439	42,15	44,11	16,18
02-SGK Devlet Primi Giderleri	14.059.476	16.595.824	41,85	44,31	18,04
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	14.207.987	10.149.050	37,98	23,90	-28,57
05-Cari Transferler	1.038.981	1.643.646	36,83	42,35	58,19
06-Sermaye Giderleri	11.531.167	5.288.409	28,33	12,48	-54,13
TOPLAM	149.400.488	159.801.368	48,11	38,78	6,96

Grafik-2: 2019-2020 Ocak-Haziran Dönemleri Bütçe Gider Gerçekleştirmeleri





01- Personel Giderleri

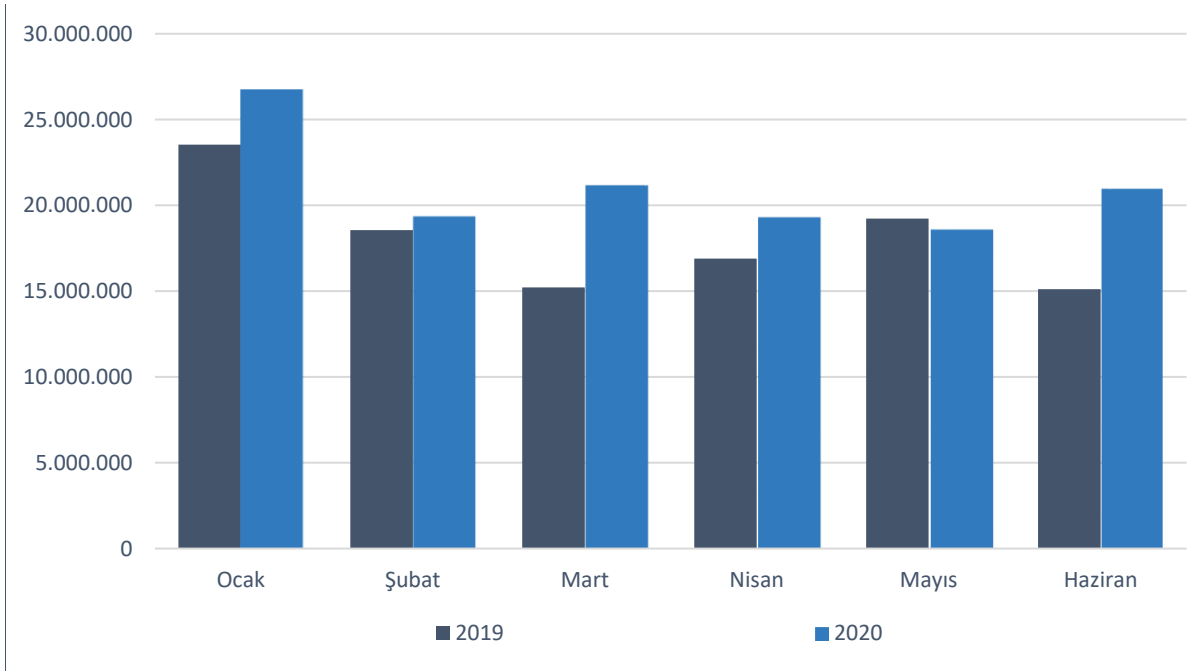
Personel giderleri için 2020 yılında 285.953.000 TL ödenek ayrılmıştır.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 108.562.877 TL olan personel giderleri, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 17.561.562 TL artış ile 126.124.439 TL olmuştur. Personel giderlerindeki artış oranı % 16,18 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo-3: 2019-2020 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

AYLAR	2019 (₺)	2020 (₺)	Değişim Tutarı (₺)	Değişim Oranı %
Ocak	23.542.025	26.742.642	3.200.617	13,59
Şubat	18.561.333	19.356.333	795.000	4,28
Mart	15.222.178	21.168.752	5.946.574	39,06
Nisan	16.892.848	19.302.785	2.409.937	14,26
Mayıs	19.233.246	18.587.360	-645.886	-3,36
Haziran	15.111.248	20.966.567	5.855.319	38,75
TOPLAM	108.562.877	126.124.439	17.561.562	16,18

Grafik-3: 2019-2020 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri





02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

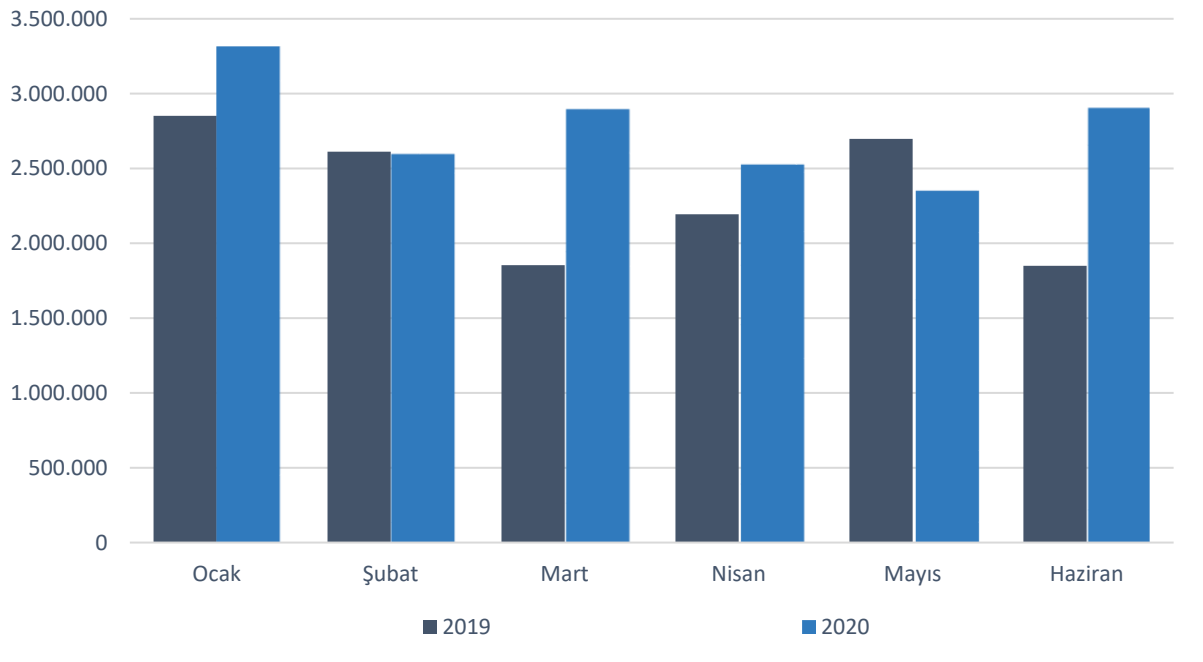
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri için 2020 yılında 37.450.000 TL ödenek ayrılmıştır.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 14.059.476 TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.536.348 TL artış ile 16.595.824 TL olmuştur. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerindeki artış oranı % 18,04 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo-4: 2019-2020 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

AYLAR	2019 (₺)	2020 (₺)	Değişim Tutarı(₺)	Değişim Oranı (%)
Ocak	2.852.005	3.314.233	462.228	16,20
Şubat	2.611.993	2.596.659	-15.334	-0,6
Mart	1.853.627	2.897.576	1.043.949	56,31
Nisan	2.194.188	2.529.059	334.871	15,26
Mayıs	2.697.803	2.353.205	-344.598	-12,77
Haziran	1.849.861	2.905.092	1.055.231	57,04
TOPLAM	14.059.476	16.595.824	2.536.348	18,04

Grafik-4: 2019-2020 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri





03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

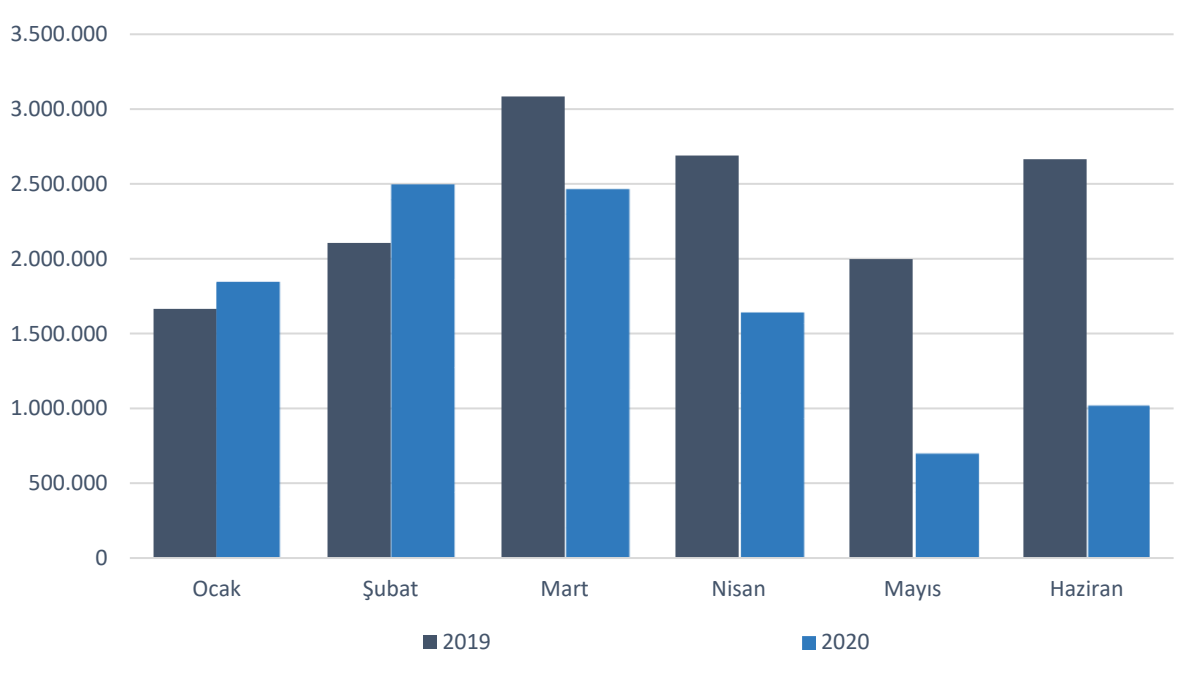
Mal ve Hizmet Alımı giderleri için 2020 yılında 42.456.000 TL ödenek ayrılmıştır.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 14.207.987 TL olan Mal ve Hizmet Alımı giderleri, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 4.058.937 TL azalış ile 10.149.050 TL olmuştur. Mal ve Hizmet Alımı giderlerindeki azalış oranı % 28,57 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo-5: 2019-2020 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

AYLAR	2019 (₺)	2020 (₺)	Değişim Tutarı (₺)	Değişim Oranı (%)
Ocak	1.664.823	1.842.761	177.938	10,68
Şubat	2.106.139	2.493.216	387.077	18,37
Mart	3.083.950	2.462.988	-620.962	-20,13
Nisan	2.690.307	1.637.385	-1.052.922	-39,13
Mayıs	1.997.659	696.488	-1.301.171	-65,13
Haziran	2.665.109	1.016.212	-1.648.897	-61,87
TOPLAM	14.207.987	10.149.050	-4.058.937	-28,57

Grafik-5: 2019-2020 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri





05- Cari Transferler

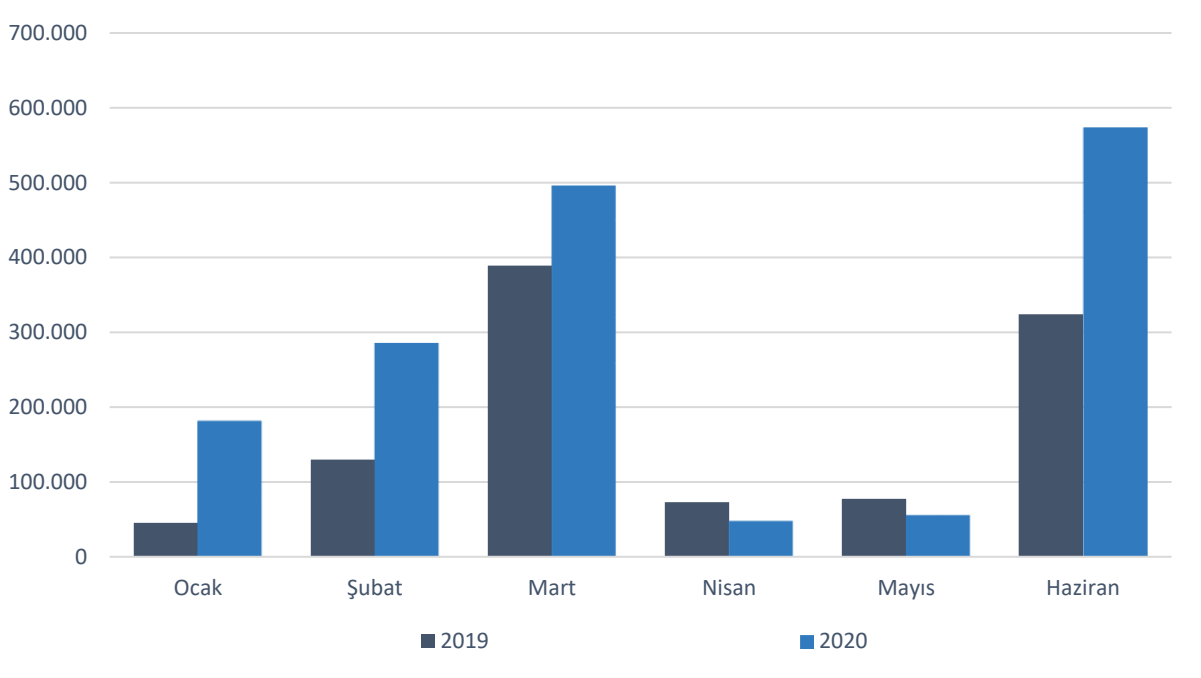
Cari transfer harcamaları için 2020 yılında 3.881.000 TL ödenek ayrılmıştır.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.038.981 TL olan cari transfer harcamaları, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 604.665 TL artış ile 1.643.646 TL olmuştur. Cari transfer harcamalarındaki artış oranı % 58,20 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo-6: 2019-2020 Cari Transferler Gerçekleşmeleri

AYLAR	2019 (₺)	2020 (₺)	Değişim Tutarı (₺)	Değişim Oranı (%)
Ocak	45.430	183.348	137.918	303,58
Şubat	129.919	286.844	156.925	120,78
Mart	389.232	495.824	106.592	27,38
Nisan	72.958	48.318	-24.640	-33,77
Mayıs	77.429	56.139	-21.290	-27,49
Haziran	324.013	573.174	249.161	76,90
TOPLAM	1.038.981	1.643.646	604.665	58,20

Grafik-6: 2019-2020 Cari Transferler Gerçekleşmeleri





06- Sermaye Giderleri

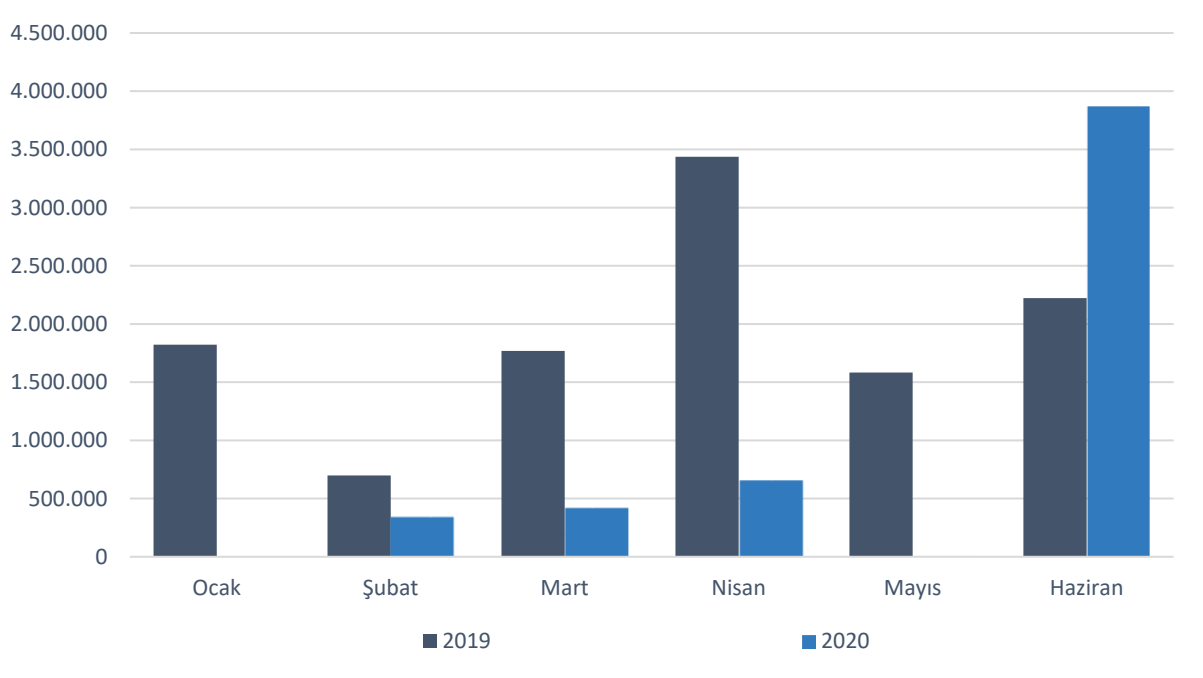
Sermaye giderleri için 2020 yılında 42.350.000 TL ödenek ayrılmıştır.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 11.531.167 TL olan sermaye giderleri, 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 6.242.758 TL azalışla 5.288.409 TL olmuştur. Sermaye giderlerindeki değişim oranı %-54,14 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo-7: 2019-2020 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

AYLAR	2019 (₺)	2020 (₺)	Değişim Tutarı (₺)	Değişim Oranı (%)
Ocak	1.822.788	---	---	---
Şubat	698.847	343.938	-354.909	-50,78
Mart	1.768.182	421.886	-1.346.296	-76,14
Nisan	3.436.521	657.351	-2.779.170	-80,87
Mayıs	1.582.724	3.163	-1.579.561	-99,80
Haziran	2.222.106	3.862.071	1.639.965	73,80
TOPLAM	11.531.167	5.288.409	-6.242.758	-54,14

Grafik-7: 2019-2020 Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri



Harcama Birimleri Giderleri Gerçekleşmeleri

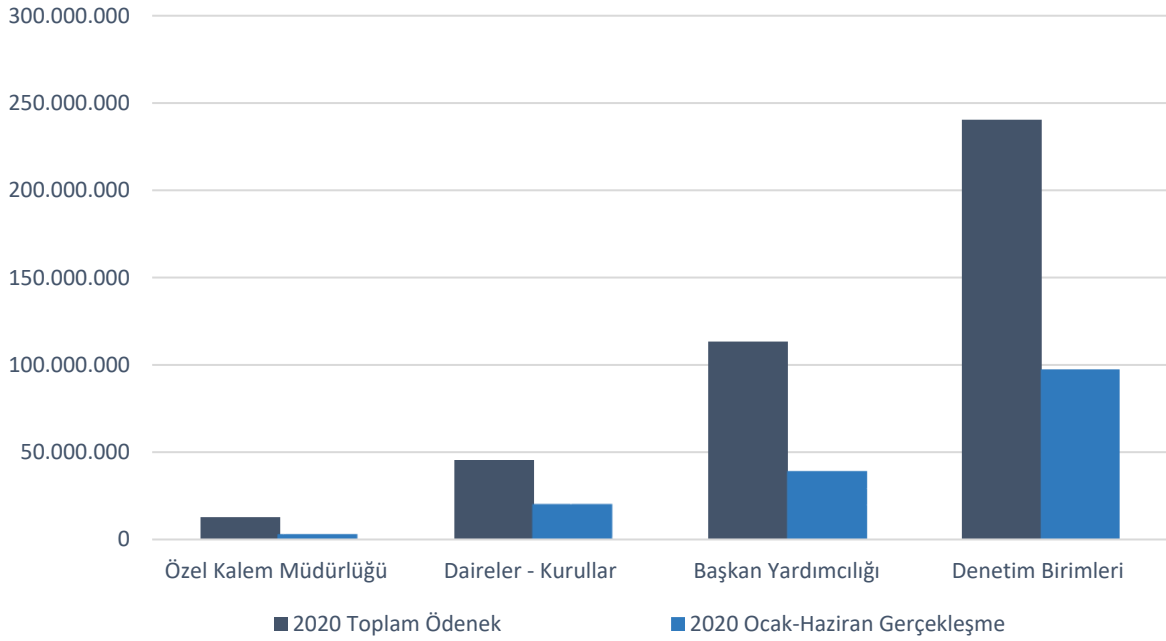


Başkanlığımız harcama birimlerinin, Ocak-Haziran 2020 dönemi bütçe giderlerinin, başlangıç ödeneklerine göre gerçekleşme oranları aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-8: Harcama Birimleri Giderleri Gerçekleşmeleri

HARCAMA BİRİMLERİ	2020 Toplam Ödenek (₺)	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme (₺)	Gerçekleşme Oranı (%)
Özel Kalem Müdürlüğü	12.767.000	3.227.951	25,28
Daireler - Kurullar	45.483.000	20.427.876	44,91
Başkan Yardımcılığı	113.404.000	39.058.900	34,44
Denetim Birimleri	240.436.000	97.086.642	40,38
GENEL TOPLAM	412.090.000	159.801.368	38,78

Grafik-8: Harcama Birimleri Giderleri Gerçekleşmeleri





II. OCAK- HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

- Bütçe büyüklükleri, denetim ekiplerinin görüşleri, mevcut kaynakların verimli ve etkin kullanımı ile Denetim Stratejik Planı öncelikleri dikkate alınarak denetim programına esas teşkil etmesi amacıyla Riskli Alan Sektör Raporu hazırlanmıştır.
- İletişim Stratejisinde belirlenen yöntemle strateji belgesindeki faaliyetlerin uygulanma oranının ölçülmesi ve sonuçlarının raporlanması faaliyeti tamamlanmıştır.
- Denetim Stratejik Planının uygulanma oranının yıllık denetim programının uygulanmasıyla ölçülmesi faaliyeti tamamlanmıştır.
- Kalite güvence ekibi tarafından tamamlanmış denetim dosyaları üzerinden kalite güvencesi çalışması yapılarak 'başarılı' bulunan denetim sayısında artış sağlanması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Denetim rehberlerinin uluslararası denetim standartlarına ve çağdaş denetim metotlarına uygunlukları açısından düzenli olarak gözden geçirilmesi ve ihtiyaç duyulanların güncellenmesi faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Denetimlerde belgeleme ve arşivleme alanında hazırlanacak eylem planında yer alan faaliyetlerin gerçekleştirilmesinden sonra faaliyetlerin sonuçlarının izlenebilmesi için denetimlerde belgeleme ve arşivleme konusunda uluslararası standartlara uygunluğun uygun araçlar (SAI PMF, kalite güvencesi çerçeve belgesi, vs) kullanılarak ölçülmesi faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Kurum Sistem Değerlendirme Formu aracılığıyla denetim programında yer alan kurumların mali yönetim, performans yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin gelişiminin takip edilmesi ve sonuçlarının raporlanması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Denetim bulgu ve önerilerinin uygulanmasının takip edilerek sonuçlarının raporlanması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Sayıştay ilamlarının infazında ve infazının takibinde yaşanan güçlükler ve infaz edilememe sebeplerinin yer aldığı değerlendirme raporunun hazırlanması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Hesap yargılama süreçlerinde yaşanan sorunların çözümünü sağlamak üzere hazırlanan araştırma raporunda yer alan önerilere uygun şekilde ilgili mevzuatın güncellenmesi faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Dış paydaş beklentileri, riskli alan sektör raporları ile denetim stratejik planı dikkate alınarak belirlenecek alanlarda konu bazlı denetimler yapılması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.
- Kurumsal tanınırlık anketinin hedef kitleye uygulanması ve sonuçlarının raporlanması faaliyetine yönelik çalışmalar devam etmektedir.



III- TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

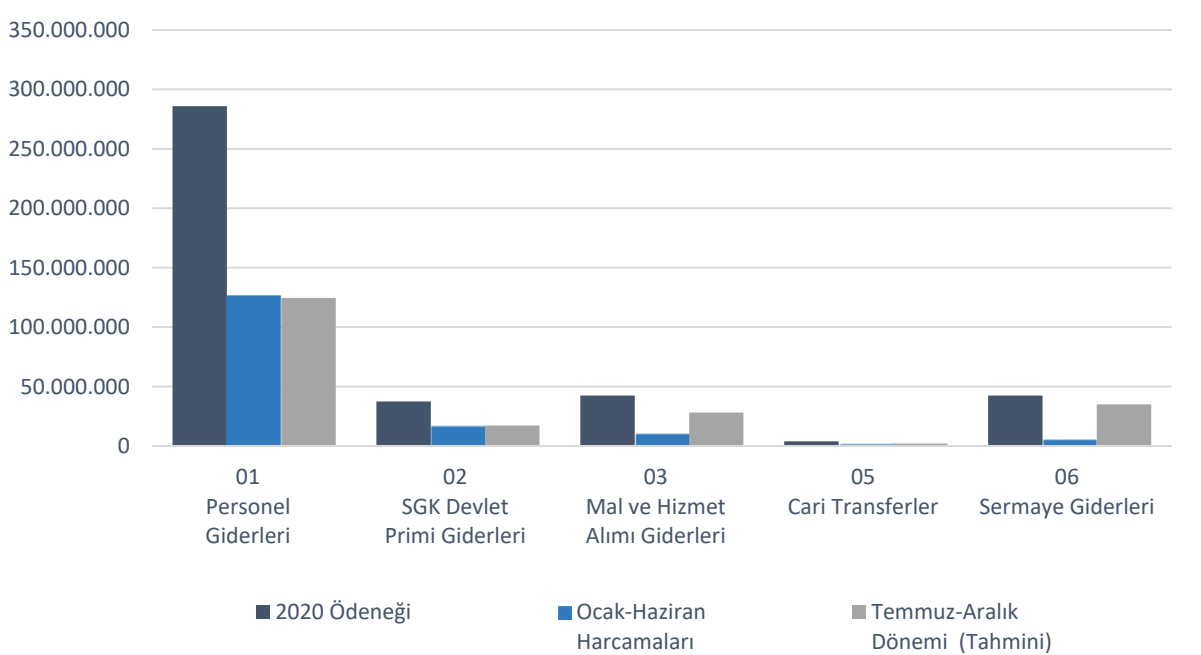
Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla 2020 Yılında Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin yıl sonu itibarıyla gerçekleşme tutarlarının Bütçe Giderleri Gelişimi tablosunda belirtildiği şekilde olacağı tahmin edilmektedir. Tahsis edilen ödeneklerin gider türleri itibarıyla dağılımı ve 2020 yıl sonu itibarıyla tahmini gerçekleştirmeleri ve oranları aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-9: 2020 Yılı Bütçe Gideri Gerçekleşme Tahminleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Ödeneği (₺)	Ocak-Haziran Harcamaları (₺)	Temmuz-Aralık Dönemi (₺) Tahmini	Gerçekleşme Oranı (%) Tahmini
01-Personel Giderleri	285.953.000	126.124.439	124.541.408	87,66
02-SGK Devlet Primi Giderleri	37.450.000	16.595.824	17.256.246	90,39
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	42.456.000	10.149.050	28.178.700	90,28
05-Cari Transferler	3.881.000	1.643.646	1.955.484	92,74
06-Sermaye Giderleri	42.350.000	5.288.409	35.006.591	95,15
TOPLAM	412.090.000	159.801.368	206.938.429	88,99

Grafik-9: 2020 Yılı Bütçe Gideri Gerçekleşme Tahminleri





Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2020 döneminde 126.124.439 TL olan personel giderlerinin, Ocak-Aralık 2020 döneminde yaklaşık 250.665.847 TL'yi bulması beklenmektedir. Personel giderlerinin yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2020 yılı bütçe ödeneğinin %87,66'sı olacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak-Haziran 2020 döneminde 16.595.824 TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinin, Ocak-Aralık 2020 döneminde yaklaşık 33.852.070 TL'yi bulması beklenmektedir. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2020 yılı bütçe ödeneğinin % 90,39'u olacağı tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

Ocak-Haziran 2020 döneminde 10.149.050 TL olan mal ve hizmet alımı giderlerinin, Ocak-Aralık 2020 döneminde yaklaşık 38.327.750 TL'yi bulması beklenmektedir. Mal ve hizmet alımı giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2020 yılı bütçe ödeneğinin % 90,28'i olacağı tahmin edilmektedir.

Cari Transferler

Ocak-Haziran 2020 döneminde 1.643.646 TL olan cari transfer harcamalarının, Ocak-Aralık 2020 döneminde yaklaşık 3.599.130 TL'yi bulması beklenmektedir. Cari transfer harcamalarında yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2020 yılı bütçe ödeneğinin % 92,74'ü olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2020 döneminde 5.288.409 TL olan sermaye giderlerinin, Ocak-Aralık 2020 döneminde yaklaşık 40.295.000 TL'yi bulması beklenmektedir. Sermaye giderlerinde yıl sonu gerçekleştirmelerinin 2020 yılı bütçe ödeneğinin % 95,15'i olacağı tahmin edilmektedir.



IV- TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- Kalite güvence ekibi tarafından tamamlanmış denetim dosyaları üzerinden kalite güvencesi çalışması yapılarak “başarılı” bulunan denetim sayısında artış sağlanması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Denetim rehberlerinin Uluslararası Denetim Standartlarına ve çağdaş denetim metotlarına uygunlukları açısından düzenli olarak gözden geçirilmesi ve ihtiyaç duyulanların güncellenmesi faaliyetine yönelik çalışmaların yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Denetimlerde belgeleme ve arşivleme alanında hazırlanacak eylem planında yer alan faaliyetlerin gerçekleştirilmesinden sonra faaliyetlerin sonuçlarının izlenebilmesi için denetimlerde belgeleme ve arşivleme konusunda uluslararası standartlara uygunluğun uygun araçlar (SAI PMF, kalite güvencesi çerçeve belgesi, vs) kullanılarak ölçülmesi faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Kurum Sistem Değerlendirme Formu aracılığıyla denetim programında yer alan kurumların mali yönetim, performans yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin gelişiminin takip edilmesi ve sonuçlarının raporlanması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Denetim bulgu ve önerilerinin uygulanmasının takip edilerek sonuçlarının raporlanması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Sayıştay ilamlarının infazında ve infazının takibinde yaşanan güçlükler ve infaz edilememeye sebeplerinin yer aldığı değerlendirme raporunun hazırlanması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Hesap yargılama süreçlerinde yaşanan sorunların çözümünü sağlamak üzere hazırlanan araştırma raporunda yer alan önerilere uygun şekilde ilgili mevzuatın güncellenmesi faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Dış paydaş beklentileri, riskli alan sektör raporları ile denetim stratejik planı dikkate alınarak belirlenecek alanlarda konu bazlı denetimler yapılması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Kurumsal tanınırlık anketinin hedef kitleye uygulanması ve sonuçlarının raporlanması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- Kamuda stratejik yönetim konusunda sorumlu kurumlar ile işbirliği ve koordinasyon toplantısı yapılması faaliyetinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.

BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı:

2020

Kurum Kod:

06 - SAYIŞTAY

TL

	2019 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2020 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020		2019	2020	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	310.516.026	412.090.000	29.927.072	32.082.984	24.108.230	25.076.990	22.317.168	27.447.026	25.286.821	24.174.899	25.588.860	21.696.354	22.172.336	29.323.115	149.400.488	159.801.368	6,96	48,11	38,78	366.739.797
01 - PERSONEL GİDERLERİ	211.922.614	285.953.000	23.542.025	26.742.642	18.561.333	19.356.333	15.222.178	21.168.752	16.892.848	19.302.785	19.233.246	18.587.360	15.111.248	20.966.567	108.562.877	126.124.439	16,18	51,23	44,11	250.665.847
MEMURLAR	185.891.993	234.308.000	22.419.179	25.354.168	14.931.305	16.942.040	14.893.543	17.096.138	15.009.047	16.949.688	15.059.692	17.478.764	14.913.107	16.961.590	97.225.872	110.782.387	13,94	52,30	47,28	211.434.231
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.362.567	10.395.000	146.774	360.017	98.091	369.164	98.091	354.287	98.189	319.496	98.091	319.387	98.091	319.387	637.326	2.041.737	220,36	46,77	19,64	3.938.896
İŞÇİLER	23.055.994	35.650.000	715.426	811.412	3.400.453	2.045.130	93.807	3.495.243	1.641.887	1.910.714	3.926.971	668.976	94.094	3.685.591	9.872.638	12.617.065	27,80	42,82	35,39	34.209.475
GEÇİCİ PERSONEL	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER PERSONEL	1.612.060	5.500.000	260.646	217.045	131.485	0	136.737	223.085	143.725	122.887	148.492	120.234	5.956	0	827.040	683.250	-17,39	51,30	12,42	1.083.245
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	27.778.747	37.450.000	2.852.005	3.314.233	2.611.993	2.596.659	1.853.627	2.897.576	2.194.188	2.529.059	2.697.803	2.353.205	1.849.861	2.905.092	14.059.476	16.595.824	18,04	50,61	44,31	33.852.040
MEMURLAR	22.634.658	28.730.000	2.687.793	3.100.346	1.845.723	2.108.890	1.835.669	2.094.380	1.831.587	2.088.977	1.841.242	2.147.341	1.833.683	2.093.682	11.875.698	13.633.616	14,80	52,47	47,45	26.070.086
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	221.301	1.570.000	24.214	62.409	16.178	51.673	16.178	60.272	16.178	55.345	16.178	55.345	16.178	55.345	105.102	340.387	223,86	47,49	21,68	669.132
İŞÇİLER	4.922.788	7.150.000	139.999	151.478	750.092	436.095	1.780	742.924	346.423	384.737	840.383	150.520	0	756.066	2.078.677	2.621.820	26,13	42,23	36,67	7.112.852
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	30.074.216	42.456.000	1.664.823	1.842.761	2.106.139	2.493.216	3.083.950	2.462.988	2.690.307	1.637.385	1.997.659	696.488	2.665.109	1.016.212	14.207.987	10.149.050	-28,57	47,24	23,90	38.327.750
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	6.702.397	8.006.000	287.050	346.701	394.702	857.776	533.425	526.439	458.372	444.664	544.511	417.226	477.411	274.584	2.695.471	2.867.391	6,38	40,22	35,82	7.405.700
YOLLUKLAR	7.100.166	14.287.000	497.782	785.355	714.840	785.648	1.283.889	907.635	508.071	385.904	334.608	40.143	154.492	217.554	3.493.682	3.122.239	-10,63	49,21	21,85	13.486.910
GÖREV GİDERLERİ	195.339	80.000	0	342	0	0	523	439	6.912	543	308	100	243	871	7.986	2.294	-71,27	4,09	2,87	68.000
HİZMET ALIMLARI	11.698.054	10.988.000	583.945	518.038	755.742	517.466	748.632	541.079	1.468.324	625.262	877.364	58.077	1.722.169	315.961	6.156.176	2.575.883	-58,16	52,63	23,44	9.769.440
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	296.298	400.000	10.585	519	32.254	69.218	15.093	6.123	2.664	28.320	37.301	0	9.000	6.966	106.896	111.145	3,97	36,08	27,79	440.000
MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.470.991	1.995.000	123.129	63.573	98.165	113.493	98.106	165.588	161.876	78.756	74.171	86.582	87.186	81.165	642.632	589.156	-8,32	43,69	29,53	1.715.700
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.029.686	4.700.000	61.761	17.228	44.095	67.454	106.868	197.871	17.700	28.036	36.075	62.752	115.495	69.290	381.994	442.631	15,87	37,10	9,42	3.842.000
TEDAVİ VE CEZAE GİDERLERİ	1.581.285	2.000.000	100.572	111.005	66.340	82.162	297.415	117.815	66.387	45.900	93.321	31.607	99.113	49.821	723.149	438.311	-39,39	45,73	21,92	1.600.000
04 - FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KAMU KURUMLARINA ÖDENEN İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİŞ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
İSKONTO GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KISA VADELİ NAKİT İŞLEMLERE AİT FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
05 - CARİ TRANSFERLER	2.673.234	3.881.000	45.430	183.348	129.919	286.844	389.232	495.824	72.958	48.318	77.429	56.139	324.013	573.174	1.038.981	1.643.646	58,20	38,87	42,35	3.599.130
GÖREV ZARARLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
HAZİNE YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	970.000	1.200.000	0	0	0	0	242.498	300.000	0	0	0	0	242.498	300.000	484.996	600.000	23,71	50,00	50,00	1.104.000
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	1.608.811	2.501.000	45.430	139.495	94.799	223.452	146.734	195.824	72.958	48.318	77.429	56.139	55.920	273.174	493.271	936.402	89,84	30,66	37,44	2.325.930
DEVLET SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINDAN HANE HALKINA YAPILAN FAYDA ÖDEMELERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTDİŞİNE YAPILAN TRANSFERLER	94.422	180.000	0	43.853	35.120	63.392	0	0	0	0	0	0	25.595	0	60.714	107.245	76,64	64,30	59,58	169.200
GELİRDEN AYRILAN PAYLAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
06 - SERMAYE GİDERLERİ	38.067.216	42.350.000	1.822.788	0	698.847	343.938	1.768.182	421.886	3.436.521	657.351	1.582.724	3.163	2.222.106	3.862.071	11.531.167	5.288.409	-54,14	30,29	12,49	40.295.000
MAMUL MAL ALIMLARI	6.878.781	3.950.000	0	0	0	146.937	0	331.638	596.107	545.629	1.315.906	0	557.441	925.571	2.469.453	1.949.775	-21,04	35,90	49,36	3.725.000
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	23.765.729	27.900.000	167.142	0	698.847	197.001	82.658	90.248	1.715.501	111.723	266.818	3.163	1.664.665	2.936.500	4.595.631	3.338.635	-27,35	19,34	11,97	26.575.000
GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	7.422.706	10.500.000	1.655.646	0	0	0	1.685.524	0	1.124.913	0	0	0	0	0	4.466.083	0	0,00	60,17	0,00	9.995.000
STOK ALIMLARI (SAVUNMA DIŞINDA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
07 - SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTİÇİ SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTDİŞİ SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0</															