

**T.C**  
**MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ**  
**SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**  
**2023 MALİ YILI KESİN HESABI**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU**

Plan Bütçe Komisyonumuz 09/05/2024 tarihinde saat 18.20'da Türkan Saylan Çağdaş Yaşam Merkezinde (Orhaniye Mahallesi Bülent Önücan Sokak Dış Kapı No:2 Menteşe/MUĞLA) toplandı. MUSKİ Genel Kurulunun 09/05/2024 tarihli Meclis Toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü'nün 2023 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü'nün 2023 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

**1- GİDER KESİN HESABI**

**KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMANIN BİRİNCİ DÜZEYİNDE GİDER KESİN HESABI**

**Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabı;**

- Özel Kalem Müdürlüğü 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 200.000,00 TL Bütçe Gideri gerçekleşmemiş olup kullanılmayan 200.000,00 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 634.041.000,00 TL Bütçe Gideri 631.286.064,38 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 2.754.935,62 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 14.413.000,00 TL Bütçe Gideri 11.325.858,42 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 3.087.141,58 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 150.000,00 TL Bütçe Gideri gerçekleşmemiş olup kullanılmayan 150.000,00 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı; 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 83.274.250,00 TL Bütçe Gideri 73.979.478,01 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 9.294.771,99 TL ödenek iptal edilmiştir. 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 199.121.750,00 TL Bütçe Gideri 172.391.110,29 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 26.730.639,71 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 506.682.200,00 TL Bütçe Gideri 371.937.891,96 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 134.744.308,04 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Teftiş Kurulu Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 24.000,00 TL Bütçe Gideri gerçekleşmemiş olup kullanılmayan 24.000,00 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 129.668.000,00 TL Bütçe Gideri 125.327.346,51 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 4.340.653,49 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 4.025.000,00 TL Bütçe Gideri 3.719.379,04 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 305.620,96 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 43.336.000,00 TL Bütçe Gideri 40.673.302,32 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 2.662.697,68 TL ödenek iptal edilmiştir. 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 49.654.000,00 TL Bütçe Gideri 46.476.369,77 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 3.177.630,23 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 108.051.000,00 TL Bütçe Gideri 99.026.914,09 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 9.024.085,91 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 631.389.905,00 TL Bütçe Gideri 514.011.961,33 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 117.377.943,67 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 360.110.600,00 TL Bütçe Gideri 312.407.056,04 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 47.703.543,96 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İçme Suyu Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 231.178.800,00 TL Bütçe Gideri 226.749.006,69 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 4.429.793,31 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 110.857.000,00 TL Bütçe Gideri 96.029.473,27 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 14.827.526,73 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 1.250.000,00 TL Bütçe Gideri 1.249.531,71 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 468,29 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneği 3.107.426.505,00 TL bütçe gideri 2.726.590.743,83 TL olarak gerçekleşmiş olup 380.835.761,17 TL ödeneğin iptal edildiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **2- GELİR KESİN HESABI**

### **EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GELİR KESİN HESABI**

#### **03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ**

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2023 Mali Yılında 1.888.230.000,00 TL gelir tahmin edilmiş olup 1.698.248.469.80 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER**

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler için 2023 Mali Yılında 401.905,00 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **05- DİĞER GELİRLER**

05- Diğer Gelirler için 2023 Mali Yılında 314.450.000,00 TL gelir tahmin edilmiş olup 417.783.806,61 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **09- RED VE İADELER (-)**

09- Red ve İadeler (-) için 2023 Mali Yılında 1.500.000,00 TL red ve iade (-) tahmin edilmiş olup 2023 Mali Yılında tahsil edilen gelirlerden 28.162.879,23 TL red ve iade (-) yapılmıştır. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi 2.201.180.000,00 TL bütçe geliri 2.144.597.060,64 TL olup, 28.162.879,23 TL red ve iade yapılarak 2.116.434.181,41 TL net bütçe geliri gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **3- FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI**

### **EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYDE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI**

#### **1- İÇ BORÇLANMA**

2023 Mali Yılı Bütçesinde 916.807.600,00 TL iç borçlanma, 75.965.000,00 TL ödeme öngörülerek net 840.842.600,00 TL iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2023 Mali Yılında 915.778.231,16 TL iç borçlanma yapılmış olup 243.313.000,58 TL iç borç anapara ödemesi yapıldığı net iç borçlanma tutarının 672.465.230,58 TL olduğu görülmüştür. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **2- DIŞ BORÇLANMA**

2023 Mali Yılı Bütçesinde net 2.000,00 TL dış borçlanma yapılacağı öngörülmüş olup borçlanma gerçekleşmemiştir.

### **3- LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER**

2023 Mali Yılı Bütçesinde net 65.000.000,00 TL likidite amaçlı tutulan nakit, mevduat ve menkul kıymetlerdeki değişiklikler öngörülmüş olup 279.635.371,49 TL gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **4 - 2023 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI**

2023 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönemde 438.937.794,10 TL olarak, ikinci üç aylık dönemde 577.930.030,94 TL olarak, üçüncü üç aylık dönemde 849.934.370,69 TL olarak, dördüncü üç aylık dönemde 1.165.410.216,84 TL olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **5 – 2023 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI**

2023 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem bütçe gideri 374.145.002,09 TL olarak, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri 496.185.770,83 TL olarak, üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri 773.893.178,42 TL olarak, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri 1.082.366.792,49 TL olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **6- 2023 YILI TAŞINIR KESİN HESABI**

Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

#### **150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI**

2024 Mali Yılına İlk Madde ve Malzeme hesabından 122.624.929,47 TL ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **253 TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI**

2024 Mali Yılına Tesis Makine ve Cihazlar hesabından 110.164.532,53 TL tesis makine ve cihaz devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **254 TAŞITLAR HESABI**

2024 Mali Yılına Taşıtlar hesabından 237.106.780,33 TL taşıt devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **255 DEMİRBAŞLAR HESABI**

2024 Mali Yılına Demirbaşlar hesabından 40.470.903,76 TL demirbaş devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin 3.107.426.505,00 TL; bütçe giderinin 2.726.590.743,83 TL olarak gerçekleştiği, Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda 2.201.180.000,00 TL gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda 2.116.434.181,41 TL net bütçe geliri elde edilmiştir. 2023 Mali Yılı Bütçesinde 916.807.600,00 TL iç borçlanma, 75.965.000,00 TL ödeme öngörülerek net 840.842.600,00 TL iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2023 Mali Yılında 915.778.231,16 TL iç borçlanma yapılmış olup 243.313.000,58 TL iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. 2023 Mali Yılı Bütçesinde 2.000,00 TL dış borçlanma tahmin edilmiş ancak borçlanma gerçekleşmemiştir. 2023 Mali Yılı Bütçesinde net 65.000.000,00 TL likidite amaçlı tutulan nakit, mevduat ve menkul kıymetlerdeki değişiklikler tahmin edilmiş olup 279.635.371,49 TL gerçekleşmiştir. 2023 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında gelecek yıla devreden tutarların, 150- İlk Madde ve Malzeme hesabında 122.624.929,47 TL, 253-Tesis Makine ve Cihazlar hesabında 110.164.532,53 TL, 254- Taşıtlar hesabına 237.106.780,33 TL ve 255- Demirbaşlar hesabında 40.470.903,76 TL olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Cetvellerinin 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 42'nci, 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 64'ncü , Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40'ncü ve Taşınır Mal Yönetmeliği'nin 35'nci maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Sayın Meclisin tasviplerine arz olunur 09/05/2024