

T.C.
MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
MUSKİ GENEL KURUL KARARI

Karar No :10
Karar Tarihi :25/05/2022
Birleşim :1

KONUSU:

2. Plan ve Bütçe Komisyon Raporlarının Görüşülmesi

- a. “MUSKİ Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı Kesin Hesap Cetvelleri ile Bilançosu” nun 2560 sayılı Kanunun 6 ncı maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi gereğince görüşülerek karara bağlanması.**

Plan ve Bütçe Komisyonunun 18.05.2022 tarihli Raporunda;

MUSKİ Genel Kurulunun 12.05.2022 tarihli Genel Kurul Toplantısında Komisyonumuza havale edilen MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2021 Mali Yılı Kesin Hesabı Komisyonumuzca 18.05.2022 tarihinde MUSKİ Genel Müdürlüğü Ana Hizmet Binasındaki toplantı salonunda (Orhaniye Mah. Uğur Mumcu Bulvarı No:41 Menteşe/MUĞLA) toplanarak incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı Kesin Hesabı ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

1- GİDER KESİN HESABI

Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabı ;

Tablo-1

BİRİM	FONKSİYONEL KODU	FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA	YIL İÇİNDEKİ TOPLAM BÜTÇE ÖDENEĞİ	GERÇEKLEŞEN	İPTAL EDİLEN
Özel Kalem Müdürlüğü	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	30.000,00	22.035,64	7.964,36
İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	173.654.818,15	171.828.918,93	1.825.899,22
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	4.978.000,00	4.335.392,33	642.607,67
Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	15.919.560,00	14.295.252,53	1.624.307,47
Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	40.000.000,00	39.999.601,04	398,96
Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	74.509.240,00	74.344.961,46	164.278,54
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	48.614.336,82	21.099.751,42	27.514.585,40
Hukuk Müşavirliği	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	1.750.000,00	1.579.163,82	170.836,18
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	15.649.000,00	12.614.174,64	3.034.825,36
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	9.750.000,00	9.467.524,41	282.475,59
Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	24.284.000,00	19.772.123,35	4.511.876,65
Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	276.073.447,89	244.435.534,41	31.637.913,48

Karar No : 10
Karar Tarihi : 25.05.2022

Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	29.657.000,00	26.967.879,51	2.689.120,49
İçme Suyu Dairesi Başkanlığı	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	24.471.000,00	22.774.916,75	1.696.083,25
Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	26.610.045,03	24.530.363,43	2.079.681,60
Abone İşleri Dairesi Başkanlığı	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	751.000,00	750.773,07	226,93
			766.701.447,89	688.818.366,74	77.883.081,15

MUSKİ Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabının Tablo-1 de gösterildiği şekilde olduğu,

2- GELİR KESİN HESABI

Tablo-2

Gelirin Kodu					Açıklama	Bütçe ile Tahmin Edilen	2021 Yılı Tahsilatı	Tahsilattan Red ve İadeler	2021 Yılı Net Tahsilatı
I	II	III	IV	V		TL	TL	TL	TL
03					Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	418.935.000,00	439.876.095,19	737.364,75	439.138.730,44
04					Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	5.500.000,00	5.693.884,04	0,00	5.693.884,04
05					Diğer Gelirler	108.610.000,00	128.703.879,45	158.005,71	128.545.873,74
09					Red ve İadeler (-)	-2.881.000,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM						530.164.000,00	574.273.858,68	895.370,46	573.378.488,22

Ekonomik Sınıflandırmanın 1. Düzeyinde Gelir Kesin Hesabının Tablo-2 de gösterildiği şekilde olduğu,

3- FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

Tablo-3

KODU				AÇIKLAMALAR	ÖNGÖRÜLEN	GERÇEKLEŞEN
I	II	III	IV			
1				İÇ BORÇLANMA	236.762.000,00	133.806.933,88
2				DIŞ BORÇLANMA	-1.000.000,00	-850.000,00
TOPLAM					235.762.000,00	132.956.933,88

Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Kesin Hesabının Tablo-3 de gösterildiği şekilde olduğu,

4 - 2021 MALİ YILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI

2021 Mali Yılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle;

- Birinci üç aylık dönem ₺111.061.298,37 olarak,
- İkinci üç aylık dönem ₺136.218.290,56 olarak,
- Üçüncü üç aylık dönem ₺219.779.911,22 olarak,
- Dördüncü üç aylık dönem ₺239.275.921,95 olarak gerçekleştirildiği görülmüştür.

5 - 2021 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI

2021 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programının üçer aylık dönemler itibariyle;

- Birinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺100.548.713,13 olarak,
- İkinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺154.984.410,26 olarak,
- Üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺178.791.873,69 olarak,
- Dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺254.493.369,66 olarak gerçekleştirildiği görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı Gider Kesin Hesabının incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺766.701.447,89, bütçe giderinin ₺688.818.366,74 olarak gerçekleştirildiği, Gelir Kesin Hesabının incelenmesi sonucunda ₺530.164.000,00 gelir tahmini öngörülmüş olduğu yıl sonunda ₺573.378.488,22 net bütçe geliri elde edildiği görülmüştür. 2021 Mali Yılı Bütçesinde net ₺236.762.000 iç borçlanma öngörülmüş olup, ₺133.806.933,88 net iç borçlanma gerçekleşmiştir. 2021 Mali Yılı Bütçesinde (-) ₺1.000.000,00 dış borç ödemesi öngörülerek (-) ₺850.000,00 dış borç anapara ödemesi yapılmıştır.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 42'nci 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 64'üncü Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40'ıncı maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca katılanların oy birliği ile kabul edilmiştir.

Genel Kurula arz olunur. Denilmektedir.

Genel Kurulumuzca yapılan görüşme sonucunda;

Yukarıda metni bulunan MUSKİ Genel Müdürlüğü 01/01/2021-31/12/2021 dönemi İdare Kesin Hesabı cetvellerinin madde madde okutularak oylanmasına geçilmiştir.

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 2021 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 ₺30.000,00 Bütçe Gideri ₺22.035,64 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺7.964,36 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- **İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺173.654.818,15 Bütçe Gideri ₺171.828.918,93 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.825.899,22 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

- **Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.978.000,00 Bütçe Gideri ₺4.335.392,33 olarak gerçekleşmiş ₺642.607,67 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - **Elektrik Makine ve Malzeme İkmal Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺15.919.560,00 Bütçe Gideri ₺14.295.252,53 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.624.307,47 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺40.000.000,00 Bütçe Gideri ₺39.999.601,04 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺398,96 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺74.509.240,00 Bütçe Gideri ₺74.344.961,46 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺164.278,54 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - **Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺48.614.336,82, Bütçe Gideri ₺21.099.751,42 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺27.514.585,40 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - **Hukuk Müşavirliği** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.750.000,00 Bütçe Gideri ₺1.579.163,82 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺170.836,18 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - **Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺15.649.000,00 Bütçe Gideri ₺12.614.174,64 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.034.825,36 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.750.000,00 Bütçe Gideri ₺9.467.524,41 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺282.475,59 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺24.284.000,00 Bütçe Gideri ₺19.772.123,35 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺4.511.876,65 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- **Plan Proje Yatırım ve İnşaat Dairesi Başkanlığı** 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺276.073.447,89 Bütçe Gideri ₺244.435.534,41 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺31.637.913,48 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
 - 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺29.657.000,00 Bütçe Gideri ₺26.967.879,51 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.689.120,49 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

Karar No : 10
Karar Tarihi : 25.05.2022

- **İçme Suyu Dairesi Başkanlığı** 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺24.471.000,00 Bütçe Gideri ₺22.774.916,75 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.696.083,25 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- **Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı** 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺26.610.045,03 Bütçe Gideri ₺24.530.363,43 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.079.681,60 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- **Abone İşleri Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺751.000,00 Bütçe Gideri ₺750.773,07 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺226,93 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

SONUÇ: Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneği ₺766.701.447,89 bütçe gideri ₺688.818.366,74 olarak gerçekleşmiş, kullanılmayan ₺77.883.081,15 ödenek iptal edilmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

2- GELİR KESİN HESABI

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE GELİR KESİN HESABI

03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2021 Mali Yılında ₺418.935.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺439.138.730,44 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler için 2021 Mali Yılında ₺5.500.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺5.693.884,04 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

05- DİĞER GELİRLER

05- Diğer Gelirler için 2021 Mali Yılında ₺108.610.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺128.545.873,74 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

09- RED VE İADELER (-)

09- Red ve İadeler (-) için 2021 Mali Yılında ₺2.881.000,00 red ve iade (-) tahmin edilmiş olup 2021 Mali Yılında tahsil edilen gelirlerden ₺895.370,46 red ve iade yapılmıştır. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

Karar No : 10
Karar Tarihi : 25.05.2022

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi ₺530.164.000,00 olup, ₺573.378.488,22 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

3- FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYDE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

1- İÇ BORÇLANMA

2021 Mali Yılı Bütçesinde net ₺236.762.000,00 iç borçlanma öngörülmüş olup, gerçekleşen net iç borçlanma ₺133.806.933,88 dir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

2- DIŞ BORÇLANMA

2021 Mali Yılı Bütçesinde net (-) ₺1.000.000,00 dış borç ödemesi öngörülmüş olup, gerçekleşen net dış borç ödemesi (-)₺850.000,00 dir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

4 - 2021 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI

Üçer Aylık Dönemler İtibariyle, Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Finansman Programının Toplamları Üzerinden;

- ✓ Birinci Üç Aylık Dönem ₺111.061.298,37 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- ✓ İkinci Üç Aylık Dönem ₺136.218.290,56 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- ✓ Üçüncü Üç Aylık Dönem ₺219.779.911,22 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- ✓ Dördüncü Üç Aylık Dönem ₺239.275.921,95 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

5 - 2021 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI

Üçer Aylık Dönemler İtibariyle, Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırmasının Toplamları Üzerinden;

- ✓ Birinci Üç Aylık Dönem ₺100.548.713,13 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- ✓ İkinci Üç Aylık Dönem ₺154.984.410,26 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**
- ✓ Üçüncü Üç Aylık Dönem ₺178.791.873,69 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

Karar No : 10
Karar Tarihi : 25.05.2022

- ✓ Dördüncü Üç Aylık Dönem ₺254.493.369,66 olarak gerçekleşmiştir. **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda;

Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2021 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 42 nci 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 64 üncü ve Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40 ıncı maddelerindeki hükümler gereğince **Genel Kurulumuzca kabulüne OYBİRLİĞİ İLE KARAR VERİLDİ.**