

**T.C.**  
**MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI**  
**2023 MALİ YILI KESİN HESABI**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU**

Plan ve Bütçe Komisyonumuz 09/05/2024 tarihinde saat 16.00'da Türkan Saylan Çağdaş Yaşam Merkezinde toplandı. Büyükşehir Belediye Meclisinin 09/05/2024 tarihli Meclis Toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2023 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzca incelenmiştir.

**1- GİDER KESİN HESABI**

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

**Muğla Büyükşehir Belediyesi 2023 Mali Yılı Kurumsal Kodlaması Yapılan Her Birimin Fonksiyonel  
Sınıflandırmanın Birinci Düzeyinde Gider Kesin Hesabı;**

- Genel Sekreterlik Makamı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 4.312.000,00 TL Bütçe Gideri 4.033.098,52 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 278.901,48 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Özel Kalem Müdürlüğü 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 4.866.000,00 TL Bütçe Gideri 4.071.027,68 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 794.972,32 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 21.262.000,00 TL Bütçe Gideri 18.932.067,41 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 2.329.932,59 TL ödenek iptal edilmiştir. 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 1.259.000,00 TL Bütçe Gideri 954.640,00 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 304.360,00 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 72.256.586,77 TL Bütçe Gideri 53.646.929,86 TL olarak gerçekleşmiş olup, 8.886.663,88 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 9.722.993,03 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Teftiş Kurulu Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 960.100,00 TL Bütçe Gideri 931.718,80 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 28.381,20 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 959.762.515,00 TL Bütçe Gideri 942.706.006,74 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 17.056.508,26 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 1. Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 13.266.000,00 TL Bütçe Gideri 11.573.350,47 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 1.692.649,53 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 29.022.000,00 TL Bütçe Gideri 26.806.215,57 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 2.215.784,43 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 202.759.546,67 TL Bütçe Gideri 169.239.927,77 TL olarak gerçekleşmiş olup, 20.426.286,08 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan 13.093.332,82 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 122.449.000,00 TL Bütçe Gideri 104.273.175,76 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 18.175.824,24 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 135.817.000,00 TL Bütçe Gideri 109.794.147,71 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 26.022.852,29 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 71.957.172,74 TL Bütçe Gideri 71.957.172,74 TL olarak gerçekleşmiştir. 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği 195.858.945,60 TL Bütçe Gideri 195.856.974,08 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 1.971,52 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 225.558.427,29 TL Bütçe Gideri 152.213.529,52 TL olarak gerçekleşmiş olup, 65.744.899,68 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan 7.599.998,09 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 52.035.000,00 TL Bütçe Gideri 29.464.865,10 TL olarak gerçekleşmiş olup 6.211.800,00 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 16.358.334,90 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İtfaiye Dairesi Başkanlığı 02 Savunma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 535.000,00 TL Bütçe Gideri 466.196,28 TL olarak gerçekleşmiş olup, kullanılmayan 68.803,72 TL ödenek iptal edilmiştir. 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 250.004.177,00 TL Bütçe Gideri 204.741.437,87 TL gerçekleşmiş olup, 37.970.000,00 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 7.292.739,13 TL iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Kültür ve Sosyal İşler Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 116.909.000,00 TL Bütçe Gideri 105.225.000,43 TL olarak gerçekleşmiş olup, 3.003.612,62 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 8.680.386,95 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 320.452.000,00 TL Bütçe Gideri 295.146.791,07 TL olarak gerçekleşmiş olup, 8.522.591,56 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 16.782.617,37 TL ödenek iptal edilmiştir. 10- Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 56.048.500,00 TL Bütçe Gideri 44.092.364,73 TL olarak gerçekleşmiş olup 3.119.935,00 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 8.836.200,27 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği 64.232.000,00 TL Bütçe Gideri 59.590.964,26 TL olarak gerçekleşmiş olup, kullanılmayan 4.641.035,74 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 122.300.672,84 TL Bütçe Gideri 65.799.661,67 TL olarak gerçekleşmiş olup 42.276.193,68 TL 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek kullanılmayan 14.224.817,49 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Ulaşım Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 150.594.827,26 TL Bütçe Gideri 91.273.502,74 TL olarak gerçekleşmiş olup, 23.676.500,00 TL ödenek 2024 Mali Yılı Gider Bütçesine devredilerek kullanılmayan 35.644.824,52 TL ödenek iptal edilmiştir. 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 175.261.010,00 TL Bütçe Gideri 89.534.098,53 TL olarak gerçekleşmiş olup 71.595.920,80 TL ödenek 2024 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan 14.130.990,67 TL ödenek iptal edilmiştir. 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği 134.690.010,00 TL Bütçe Gideri 111.545.423,33 TL olarak gerçekleşmiş olup, 3.333.333,33 TL ödenek 2024 Mali Yılı Gider Bütçesine devredilerek 19.811.253,34 TL kullanılmayan ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 7.999.000,00 TL Bütçe Gideri 7.688.840,57 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 310.159,43 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Zabıta Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 14.508.885,00 TL Bütçe Gideri 13.111.267,41 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 1.397.617,59 TL ödenek iptal edilmiştir. 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 116.693.000,00 TL Bütçe Gideri 112.265.855,37 TL olarak gerçekleşmiş olup 1.168.013,18 TL ödenek 2024 Mali Yılı Gider Bütçesine devredilerek kullanılmayan 3.259.131,45 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Yol Yapım Bakım ve Onarım Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği 388.663.643,86 TL Bütçe Gideri 382.601.574,74 TL olup 3.279.018,00 TL ödenek 2024 Mali Yılı Gider Bütçesine devredilerek kullanılmayan 2.783.051,12 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 10.000,00 TL Bütçe Gideri 722,57 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 9.277,43 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

### **01- VERGİ GELİRLERİ**

21.817.000,00 TL gelir öngörülmüş olup 41.079.447,70 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

74.761.000,00 TL gelir öngörülmüş olup 125.671.966,20 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

2.260.000,00 TL gelir öngörülmüş olup (-) 244.964,91 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **05- DİĞER GELİRLER**

3.699.309.592,57 TL gelir öngörülmüş olup 4.276.890.673,05 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **06- SERMAYE GELİRLERİ**

30.000.000,00 TL gelir öngörülmüş olup yıl içerisinde 452.500,00 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **08- ALACAKLARDAN TAHSİLAT**

25.200.000,00 TL gelir öngörülmüş olup 95.161.051,91 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

### **09- RED VE İADELER (-)**

(-)2.995.000,00TL red ve iade öngörülmüştür. 2023 Mali Yılında tahsil edilen gelirlere 9.942.994,74 TL red ve iade yapılmıştır. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **3-EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYİNDE 2023 YILI FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI**

### **1- İÇ BORÇLANMA**

Yurtiçi mali kuruluşlara (-)3.135.000,00 TL iç borç ödemesi öngörülmüştür. Yıl içerisinde 3.134.903,72 TL iç borç ana para ödemesi 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 dönem bütçe geliri 688.690.175,45 TL, ikinci üç aylık dönem 855.849.714,12 TL, üçüncü üç aylık dönem 1.227.950.206,10 TL, dördüncü üç aylık dönem 1.766.520.578,28 TL olarak gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

2023 Mali Yılı Bütçe Giderlerinin ve Finansmanın üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem bütçe gideri 363.651.453,69 TL, ikinci üç aylık dönem 669.934.404,90 TL, üçüncü üç aylık dönem 795.325.278,57 TL, dördüncü üç aylık dönem 1.653.762.315,86 TL olarak gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

Muğla Büyükşehir Belediyesi 2023 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

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

2024 Mali Yılına 253.815.845,32 TL ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

2024 Mali Yılına 160.394.543,04 TL tesis makine ve cihaz devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **254 TAŞITLAR HESABI**

2024 Mali Yılına 505.392.252,14 TL taşıt devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **255 DEMİRBAŞLAR HESABI**

2024 Mali Yılına 111.886.997,47 TL demirbaş devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2023 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin 4.032.303.020,03 TL bütçe giderinin 3.479.538.549,30 TL olarak gerçekleştiği, Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1. Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda 3.850.352.592,57 TL gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda 4.539.010.673,95 TL net bütçe geliri elde edilmiştir. 2023 Mali Yılı Bütçesinde 3.135.000,00 İç Borçlanma, 3.134.903,72 TL ödeme gerçekleşmiştir. 2023 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında 2024 Mali Yılına devreden tutarların, 150- İlk Madde ve Malzeme hesabında 253.815.845,32 TL, 253- Tesis Makine ve Cihazlar hesabında 160.394.543,04 TL, 254- Taşıtlar hesabında 505.392.252,14 TL ve 255- Demirbaşlar hesabında 111.886.997,47 TL olduğu tespit edilmiştir.

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

Sayın Meclisimizin onayına saygıyla sunulur. 09.05.2024