

T.C
MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
2024 MALİ YILI KESİN HESABI
PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

Plan Bütçe Komisyonumuz 08/05/2025 tarihinde Türkan Saylan Çağdaş Yaşam Merkezinde (Orhaniye Mahallesi Bülent Önüçan Sokak Dış Kapı No:2 Mentеше/MUĞLA) toplandı. MUSKİ Genel Kurulunun 08/05/2025 tarihli Meclis Toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü'nün 2024 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü'nün 2024 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 2024 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 650.000,00 TL, Gerçekleşen Bütçe Gideri 556.920,00 TL olup kullanılmayan 93.080,00 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 1.400.871.000,00 TL, Bütçe Gideri 1.374.713.388,93 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 26.157.611,07 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 45.755.000,00 TL, Bütçe Gideri 41.790.906,49 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 3.964.093,51 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 156.779.000,00 TL, Bütçe Gideri 128.523.738,51 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 28.255.261,49 TL ödenek iptal edilmiştir. 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 268.156.000,00 TL, Bütçe Gideri 216.102.113,48 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 52.053.886,52 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 818.199.750,00 TL, Bütçe Gideri 615.424.006,14 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 202.775.743,86 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 379.374.000,00 TL, Bütçe Gideri 240.174.828,70 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 139.199.171,30 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 6.245.000,00 TL Bütçe Gideri 4.754.428,81 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 1.490.571,19 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 110.323.000,00 TL Bütçe Gideri 89.215.512,31 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 21.107.487,69 TL ödenek iptal edilmiştir. 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 70.424.000,00 TL Bütçe Gideri 64.560.046,90 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 5.863.953,10 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 142.815.000,00 TL Bütçe Gideri 127.338.235,92 TL gerçekleşmiş olup kullanılmayan 15.476.764,08 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 569.708.000,00 TL Bütçe Gideri 319.912.186,79 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 249.795.813,21 TL ödenek iptal edilmiştir. 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 562.929.063,00 TL Bütçe Gideri 401.200.456,74 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 117.797.543,26 TL ödenek iptal edilmiştir. 43.931.063,00 TL ödenek ertesi yıla devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İçme Suyu Dairesi Başkanlığı 06 İskan ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 827.166.800,00 TL Bütçe Gideri 662.906.071,02 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 164.260.728,98 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Kanalizasyon ve Atıksu Arıtma Dairesi Başkanlığı 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 355.413.000,00 TL Bütçe Gideri 243.087.067,56 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 112.325.932,44 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Abone İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 43.600.000,00 TL Bütçe Gideri 3.244.462,60 TL olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 40.355.537,40 TL ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2024 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneği 5.758.408.613,00 TL bütçe gideri 4.533.504.370,90 TL olarak gerçekleşmiş olup 1.180.973.179,10 TL ödeneğin iptal edilmiş 43.931.063,00 TL ödeneğin devir edildiği görülmüş olup, 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 2024 Mali Yılında 3.284.194.000,00 TL gelir tahmin edilmiş olup 3.612.902.232,88 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 2024 Mali Yılında 43.931.063,00 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

05- DİĞER GELİRLER

05- Diğer Gelirler için 2024 Mali Yılında 848.315.000,00 TL gelir tahmin edilmiş olup 1.007.786.240,51 TL net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

09- RED VE İADELER (-)

09- Red ve İadeler (-) için 2024 Mali Yılında 1.500.000,00 TL red ve iade (-) tahmin edilmiş olup 2024 Mali Yılında tahsil edilen gelirlerden 1.834.223,88 TL red ve iade (-) yapılmıştır. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2024 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi 4.131.009.000,00 TL bütçe geliri 4.666.453.760,27 TL olup, 1.834.223,88 TL red ve iade yapılarak 4.664.619.536,39 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

2024 Mali Yılı Bütçesinde 1.571.757.550,00 TL Net iç borçlanma öngörülmüş olup ödenen borçlardan net gerçekleşme 443.677.163,03 TL olduğu görülmüştür. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2- LİKIDITE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER

2024 Mali Yılı Bütçesinde net 11.711.000,00 TL likidite amaçlı tutulan nakit, mevduat ve menkul kıymetlerdeki değişiklikler öngörülmüş olup 1.625.598.460,89 TL gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

3 - 2024 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI

2024 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönemde 772.489.184,12 TL olarak, ikinci üç aylık dönemde 1.148.419.916,21 TL olarak, üçüncü üç aylık dönemde 1.841.357.806,50 TL olarak, dördüncü üç aylık dönemde 1.674.928.372,50 TL olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

4 – 2024 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI

2024 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem bütçe gideri 750.859.449,12 TL olarak, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri 951.255.035,12 TL olarak, üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri 1.078.678.706,62 TL olarak, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri 1.752.711.180,04 TL olarak gerçekleştiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

2024 YILI TAŞINIR KESİN HESABI

Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2024 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI

2024 Mali Yılına ait İlk Madde ve Malzeme hesabından 472.327.333,80 TL ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

253 TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI

2024 Mali Yılına ait Tesis Makine ve Cihazlar hesabından 200.493.571,24 TL tesis makine ve cihaz devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

254 TAŞITLAR HESABI

2024 Mali Yılına ait Taşıtlar hesabından 325.449.361,97 TL taşıt devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

255 DEMİRBAŞLAR HESABI

2024 Mali Yılına ait Demirbaşlar hesabından 66.129.395,96 TL demirbaş devretmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

SONUÇ: Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2024 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin 5.758.408.613,00 TL; bütçe giderinin 4.533.504.370,90 TL olarak gerçekleştiği, Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda 4.131.009.000,00 TL gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda 4.664.619.536,39 TL net bütçe geliri elde edilmiştir. 2024 Mali Yılı Bütçesinde 1.571.757.550,00 TL Net iç borçlanma öngörülmüş olup ödenen borçlardan sonra net gerçekleşen borç miktarı 443.677.163,03 TL olduğu görülmüştür. 2024 Mali Yılı Bütçesinde net 11.711.000,00 TL likidite amaçlı tutulan nakit, mevduat ve menkul kıymetlerdeki değişiklikler tahmin edilmiş olup 31.12.2024 itibariyle 1.625.598.460,89 TL gerçekleşmiştir. 2024 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında gelecek yıla devreden tutarların, 150- İlk Madde ve Malzeme hesabında 472.327.333,80 TL, 253-Tesis Makine ve Cihazlar hesabında 200.493.571,24 TL, 254- Taşıtlar hesabına 325.449.361,97 TL ve 255-Demirbaşlar hesabında 66.129.395,96 TL olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2024 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'ncı ve Taşınır Mal Yönetmeliği'nin 35'nci maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

Sayın Genel Kurulun tasviplerine arz olunur 08/05/2025