

**T.C**  
**MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI**  
**2019 MALİ YILI KESİN HESABI**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU**

Plan ve Bütçe Komisyonumuz 11/06/2020 tarihinde saat 11:00'da Şeyh Mahallesi Büyükşehir Belediyesi 1 Nolu Hizmet Binasında toplandı. Büyükşehir Belediye Meclisi'nin 28/05/2020 tarihli toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2019 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın 2019 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 2019 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 ₺1.610.537,00, Bütçe Gideri ₺1.382.021,28 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺228.515,72 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Özel Kalem Müdürlüğü 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺3.054.442,00, Bütçe Gideri ₺2.452.286,19 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺602.155,81 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺5.001.726,00, Bütçe Gideri ₺4.104.840,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺896.885,80 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺632.000,00, Bütçe Gideri ₺127.597,00 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺504.403,00 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺12.350.986,00, Bütçe Gideri ₺6.214.005,12 olarak gerçekleşmiş ve ₺2.581.424,64 ödenek 2020 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan ₺3.555.556,24 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Teftiş Kurulu Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺279.347,00, Bütçe Gideri ₺219.244,86 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺60.102,14 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺179.303.874,96, Bütçe Gideri ₺131.091.901,79 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺48.211.973,17 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- 1. Hukuk Müşavirliği 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺3.535.528,00, Bütçe Gideri ₺2.353.471,29 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.182.056,71 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Basın Yayın Halkla İlişkiler ve Muhtarlıklar Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺8.904.323,00, Bütçe Gideri ₺8.313.040,25 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺591.282,75 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺6.727.967,00, Bütçe Gideri ₺6.435.063,18 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺292.903,82 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺21.833.010,00, Bütçe Gideri ₺17.864.012,44 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.968.997,56 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺26.303.206,00, Bütçe Gideri ₺24.065.653,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.237.552,80 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.274.026,00, Bütçe Gideri ₺2.935.580,88 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺6.338.445,12 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Fen İşleri Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺11.605.815,04, Bütçe Gideri ₺10.579.132,35 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.026.682,69 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺179.394.630,00, Bütçe Gideri ₺125.044.204,86 olarak gerçekleşmiş ve ₺8.395.730,79 ödenek 2020 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan ₺45.954.694,35 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺82.471.863,00, Bütçe Gideri ₺63.899.703,42 olarak gerçekleşmiş ve ₺12.695.000,43 ödenek 2020 Mali Yılı Bütçesine devredilerek, kullanılmayan ₺5.877.159,15 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.322.863,00, Bütçe Gideri ₺6.921.754,73 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.401.108,27 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- İtfaiye Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺28.913.462,00, Bütçe Gideri ₺25.522.250,09 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.391.211,91 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 02- Savunma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺74.000,00, Bütçe Gideri ₺27.262,93 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺46.737,07 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- 03- Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺19.433.575,00, Bütçe Gideri ₺17.740.482,44 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.693.092,56 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Kültür, Turizm ve Spor Dairesi Başkanlığı 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺21.954.142,00, Bütçe Gideri ₺18.917.638,99 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.036.503,01 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺48.739.025,00, Bütçe Gideri ₺46.825.944,17 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.913.080,83 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺3.312.000,00, Bütçe Gideri ₺475.544,84 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.836.455,16 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.504.500,00, Bütçe Gideri ₺2.573.385,48 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.931.114,52 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 10- Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺5.848.000,00, Bütçe Gideri ₺3.513.576,32 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.334.423,68 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺13.733.740,00, Bütçe Gideri ₺10.068.395,44 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.665.344,56 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Ulaşım Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.603.863,23, Bütçe Gideri ₺10.094.341,12 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺509.522,11 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺12.192.000,00, Bütçe Gideri ₺7.791.992,99 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺4.400.007,01 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺22.636.471,22, Bütçe Gideri ₺16.323.323,09 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺6.313.148,13 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.266.338,00, Bütçe Gideri ₺1.897.736,70 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺368.601,30 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Zabıta Dairesi Başkanlığı 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.257.007,00, Bütçe Gideri ₺7.942.710,89 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.314.296,11 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

- 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği 13.143.000,00, Bütçe Gideri 10.593.387,87 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan 2.549.612,13 ödenek iptal edilmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.
- Deniz ve Kıyı Tesisleri Şube Müdürlüğü 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği 1.782.732,55, Bütçe Gideri 1.782.732,55 olarak gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2019 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin 782.000.000,00, bütçe giderinin 596.094.218,95 olarak gerçekleştiği, 23.672.155,86 ödeneğin 2020 Mali Yılı Bütçesine devredildiği ve 162.233.625,19 ödeneğin iptal edildiği Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **2- GELİR KESİN HESABI**

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

#### **01- VERGİ GELİRLERİ**

01- Vergi Gelirleri için 2019 Mali Yılında 13.581.000,00 gelir tahmin edilmiş olup 16.115.041,84 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

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

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2019 Mali Yılında 42.906.000,00 gelir tahmin edilmiş olup 49.395.478,83 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 2019 Mali Yılında 1.009.000,00 gelir tahmin edilmiş olup 743.001,53 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **05- DİĞER GELİRLER**

05- Diğer Gelirler için 2019 Mali Yılında 581.750.000,00 gelir tahmin edilmiş olup 585.894.958,45 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

#### **06- SERMAYE GELİRLERİ**

06- Sermaye Gelirleri için 2019 Mali Yılında 20.554.000,00 gelir tahmin edilmiş olup 124.052,50 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **08- ALACAKLARDAN TAHSİLAT**

08- Alacaklardan Tahsilat gelir kalemi için 2019 Mali Yılında ₺3.000.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺3.620.595,45 net bütçe geliri gerçekleşmiştir. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür.

## **09- RED VE İADELER (-)**

09- Red ve İadeler (-) için 2019 Mali Yılında ₺300.000,00 red ve iade (-) tahmin edilmiş olup ₺1.791.973,27 red ve iade yapılmıştır. Komisyonumuzca oy birliği ile uygun görülmüştür

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2019 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesi ₺662.500.000,00, bütçe geliri ₺657.685.101,87 olup ₺1.791.973,27 red ve iade yapılarak ₺655.893.128,60 net bütçe gelirinin gerçekleştiği Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

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

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

#### **A- İÇ BORÇLANMA**

2019 Mali Yılı Bütçesinde ₺146.000.000,00 iç borçlanma, ₺26.500.000,00 ödeme öngörülerek net ₺119.500.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2019 Mali Yılında ₺70.000.000,00 iç borçlanma ve ₺12.092.780,46 iç borç anapara ödemesi yapılmış olup Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **4- 2019 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI**

2019 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle; birinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺159.339.125,23, ikinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺146.172.210,22, üçüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺166.636.250,32, dördüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺183.745.542,83 ve Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması ₺57.907.219,54 olarak gerçekleşmiş olup Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **5- 2019 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI**

2019 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programının üçer aylık dönemler itibariyle birinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺102.610.023,06, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺138.376.628,30, üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺126.246.952,65, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺228.860.614,94 olarak gerçekleşmiş olup Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

#### **6- 2019 MALİ YILI TAŞINIR KESİN HESABI**

Muğla Büyükşehir Belediyesi 2019 Mali Yılı Taşınır Mallar Kesin Hesabı ile ilgili tutarlar aşağıda gösterildiği gibi tespit edilmiştir.

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

İlk madde ve malzeme hesabına 2018 Mali Yılından ₺26.768.766,28 malzeme devretmiş ve 2019 Mali Yılında ₺52.416.097,18 ilk madde ve malzeme hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2019 Mali Yılında ₺52.835.875,15 ilk madde ve malzeme hesabından çıkış yapılmış olup, 2020 Mali Yılı ilk madde ve malzeme hesabına ₺26.348.988,31 ilk madde ve malzeme devretmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

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

Tesis makine ve cihazlar hesabına 2018 Mali Yılından ₺29.046.299,12 devretmiş ve 2019 Mali Yılında tesis makine ve cihazlar hesabına ₺3.578.042,76 giriş gerçekleşmiştir.

2019 Mali Yılında ₺1.583.228,97 tesis makine ve cihazlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2020 Mali Yılına Tesis Makine ve Cihazlar hesabından ₺31.041.112,92 tesis makine ve cihaz devretmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

### **254 TAŞITLAR HESABI**

Taşıtlar hesabına 2018 Mali Yılından ₺44.282.804,96 devretmiş ve 2019 Mali Yılında ₺8.471.557,64 taşıtlar hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2019 Mali Yılında ₺6.744.844,21 taşıtlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2020 Mali Yılına taşıtlar hesabına ₺46.009.518,40 taşıt devretmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

### **255 DEMİRBAŞLAR HESABI**

Demirbaşlar hesabına 2018 Mali Yılından ₺28.006.686,47 devretmiş ve 2019 Mali Yılında ₺6.558.540,93 Demirbaşlar hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2019 Mali Yılında ₺3.505.072,85 demirbaşlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2020 Mali Yılına demirbaşlar hesabından ₺31.060.154,56 demirbaş devretmiştir. Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2019 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺782.000.000,00 bütçe giderinin ₺596.094.218,95 olarak gerçekleştiği, Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda gelir bütçesinin ₺662.500.000,00 olduğu yıl sonunda ₺655.893.128,60 net bütçe gelirin gerçekleştiği tespit edilmiştir. 2019 Mali Yılı Bütçesinde ₺146.000.000,00 iç borçlanma, ₺26.500.000,00 ödeme öngörülerek net ₺119.500.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2019 Mali Yılında ₺70.000.000,00 iç borçlanma ve ₺12.092.780,46 iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. 2019 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında 2020 Mali Yılına devreden tutarların, 150- İlk Madde ve Malzeme hesabında ₺26.348.988,31, 253- Tesis Makine ve Cihazlar hesabında ₺31.041.112,92, 254- Taşıtlar hesabına ₺46.009.518,40 ve 255- Demirbaşlar hesabında ₺31.060.154,56 olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi 2019 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. , Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 40. ve Taşınır Mal Yönetmeliği'nin 35. maddelerindeki hükümler gereğince değerlendirilerek Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.

Sayın Meclisin tasviplerine arz olunur. 11/06/2020