

**T.C**  
**MUĞLA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI**  
**2018 YILI KESİN HESABI**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU**

Plan ve Bütçe Komisyonumuz 09/05/2019 tarihinde saat 15:05'de Şeyh Mahallesi Büyükşehir Belediyesi 1 Nolu Hizmet Binasında toplandı. Büyükşehir Belediye Meclisinin 09/05/2019 tarihli toplantısında Komisyonumuza havale edilen Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığının 2018 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı Komisyonumuzun toplantısında incelenmiştir.

Komisyonumuzun Muğla Büyükşehir Belediye Başkanlığının 2018 Mali Yılı İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı ile ilgili görüş ve kararları aşağıda belirtilmiştir.

**1-) Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 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 ₺866.360,00 Bütçe Gideri ₺802.788,40 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺63.571,60 ödenek iptal edilmiştir.
- **Özel Kalem Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.881.153,00 Bütçe Gideri ₺4.668.757,24 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺212.395,76 ödenek iptal edilmiştir.
- **İnsan Kaynakları ve Eğitim Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺10.685.513,00 Bütçe Gideri ₺5.664.369,26 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺5.021.143,74 ödenek iptal edilmiştir.  
  
07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺679.452,29, Bütçe Gideri ₺136.078,34 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺543.373,95 ödenek iptal edilmiştir.
- **Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺8.574.590,00, Bütçe Gideri ₺5.929.001,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.645.588,80 ödenek iptal edilmiştir.
- **Teftiş Kurulu Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺225.050,00 Bütçe Gideri ₺207.451,07 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺17.598,93 ödenek iptal edilmiştir.
- **Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺146.161.369,87, Bütçe Gideri ₺83.141.277,11 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺63.020.092,76 ödenek iptal edilmiştir.
- **Hukuk Müşavirliği** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺2.189.960,00, Bütçe Gideri ₺1.879.165,74 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺310.794,26 ödenek iptal edilmiştir.
- **Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Şube Müdürlüğü** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺6.825.950,30, Bütçe Gideri ₺5.554.282,80 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.271.667,50 ödenek iptal edilmiştir.

- **Çevre Koruma ve Kontrol Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺5.371.400,00, Bütçe Gideri ₺5.048.076,96 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺323.323,04 ödenek iptal edilmiştir.

05 Çevre Koruma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺35.817.415,37, Bütçe Gideri ₺24.940.962,50 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺10.876.452,87 ödenek iptal edilmiştir.

- **Destek Hizmetleri Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺23.825.652,22, Bütçe Gideri ₺21.907.814,38 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.917.837,84 ödenek iptal edilmiştir.

- **Emlak ve İstimlak Dairesi Başkanlığı** 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺29.247.151,83, Bütçe Gideri ₺28.490.240,35 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺756.911,48 ödenek iptal edilmiştir.

- **Fen İşleri Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.023.500,00, Bütçe Gideri ₺8.850.339,22 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺173.160,78 ödenek iptal edilmiştir.

04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺107.797.767,76, Bütçe Gideri ₺86.843.995,71 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺20.953.772,05 ödenek iptal edilmiştir.

06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺121.216.941,80, Bütçe Gideri ₺88.372.760,43 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺32.844.181,37 ödenek iptal edilmiştir.

- **İmar ve Şehircilik Dairesi Başkanlığı** 06 İskân ve Toplum Refahı Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.862.917,88, Bütçe Gideri ₺7.317.851,83 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.545.066,05 ödenek iptal edilmiştir.

- **İtfaiye Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺23.706.200,00 Bütçe Gideri ₺22.732.702,48 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺973.497,52 ödenek iptal edilmiştir.

02- Savunma Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺41.795,64 Bütçe Gideri ₺11.335,87 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺30.459,77 ödenek iptal edilmiştir.

03- Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺16.561.396,88, Bütçe Gideri ₺15.543.109,86 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.018.287,02 ödenek iptal edilmiştir.

- **Gençlik ve Spor Dairesi Başkanlığı** 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺4.789.273,02, Bütçe Gideri ₺4.789.273,02 olarak gerçekleşmiştir.

- **Kültür, Turizm ve Spor Dairesi Başkanlığı** 08 Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺22.351.502,03, Bütçe Gideri ₺17.978.575,21 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺4.372.926,82 ödenek iptal edilmiştir.

- **Sağlık ve Sosyal Hizmetler Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺40.048.677,12, Bütçe Gideri ₺38.998.661,05 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.050.016,07 ödenek iptal edilmiştir.

04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺920.083,46, Bütçe Gideri ₺658.856,11 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺261.227,35 ödenek iptal edilmiştir.

07 Sağlık Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺6.075.100,54, Bütçe Gideri ₺3.120.481,37 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.954.619,17 ödenek iptal edilmiştir.

10- Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺3.964.916,38, Bütçe Gideri ₺3.209.955,38 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺754.961,00 ödenek iptal edilmiştir.

- **Tarımsal Hizmetler Dairesi Başkanlığı** 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺12.247.230,20, Bütçe Gideri ₺8.484.660,30 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺3.762.569,90 ödenek iptal edilmiştir.

- **Ulaşım Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺8.391.200,00 Bütçe Gideri ₺7.693.203,54 olarak gerçekleşmiş olup, kullanılmayan ₺697.996,46 ödenek iptal edilmiştir.

- 03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺21.969.247,27 Bütçe Gideri ₺9.160.950,68 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺12.808.296,59 ödenek iptal edilmiştir.

04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺13.159.638,70 Bütçe Gideri ₺10.352.293,29 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺2.807.345,41 ödenek iptal edilmiştir.

- **Yazı İşleri ve Kararlar Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺1.760.510,00, Bütçe Gideri ₺1.688.305,48 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺72.204,52 ödenek iptal edilmiştir.

- **Zabıta Dairesi Başkanlığı** 01 Genel Kamu Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺9.921.379,55 Bütçe Gideri ₺8.278.040,77 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺1.643.338,78 ödenek iptal edilmiştir.

03 Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için Net Bütçe Ödeneği ₺8.263.621,83, Bütçe Gideri ₺7.854.342,89 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺409.278,94 ödenek iptal edilmiştir. Meclisimizce kabulünü;

- **Deniz ve Kıyı Tesisleri Şube Müdürlüğü** 04 Ekonomik İşler ve Hizmetler için Net Bütçe Ödeneği ₺16.882.350,03, Bütçe Gideri ₺ 8.467.698,20 olarak gerçekleşmiş olup kullanılmayan ₺8.414.651,83 ödenek iptal edilmiştir.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺734.306.267,97, bütçe giderinin ₺548.777.658,04 iptal edilen ödeneğin ₺185.528.609,93 olarak gerçekleştiği **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

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

### 01- VERGİ GELİRLERİ

01- Vergi Gelirleri için 2018 Mali Yılında ₺10.646.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺11.974.910,25 net bütçe geliri gerçekleşmiştir.

### 03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 2018 Mali Yılında ₺38.383.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺45.161.240,92 net bütçe geliri gerçekleşmiştir.

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

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler kalemi için 2018 Mali Yılında ₺509.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺692.985,24 net bütçe geliri gerçekleşmiştir.

### 05- DİĞER GELİRLER

05- Diğer Gelirler için 2018 Mali Yılında ₺445.482.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺530.829.297,67 net bütçe geliri gerçekleşmiştir.

### 06- SERMAYE GELİRLERİ

06- Sermaye Gelirleri için 2018 mali yılında ₺20.554.000,00 gelir tahmin edilmiş olup ₺3.380.722,50 net bütçe geliri gerçekleşmiştir.

### 08- ALACAKLARDAN TAHSİLATLAR

08- Alacaklardan Tahsilatlar gelir kalemi için 2018 yılında ₺23.976.000,00 gelir tahmin olup ₺4.625.728,43 net bütçe geliri elde edilmiştir.

### 09- RED VE İADELER (-)

09- Red ve İadeler (-) için 2018 Mali Yılında ₺300.000,00 red ve iade (-) tahmin edilmiş olup toplam ₺2.186.582,05 red ve iade yapılmıştır.

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 Mali Yılı için Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda ₺539.250.000,00 gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda ₺598.851.467,06 bütçe geliri elde edilmiş olup ₺2.186.582,05 red ve iade yapılarak ₺596.664.885,01 net bütçe gelirinin gerçekleştiği **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

## 3-) EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN 1. DÜZEYDE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESABI

### 1- İÇ BORÇLANMA

2018 Mali Yılı bütçesinde ₺185.000.000,00 iç borçlanma, ₺27.250.000,00 ödeme öngörülerek net ₺157.750.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2018 Mali Yılında iç borçlanma yapılmamıştır. 2018 Mali Yılında ₺10.941.888,75 iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

#### **4 -) 2018 MALİ YILI AYRINTILI FİNANSMAN PROGRAMI KESİN HESABI**

2018 Mali Yılı Ayrıntılı Finansman Programının üçer aylık dönemler itibariyle birinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺144.846.884,67, ikinci üç aylık dönem net bütçe geliri ₺138.847.737,29, üçüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺149.661.304,25 ve dördüncü üç aylık dönem net bütçe geliri ₺163.308.958,80 olarak gerçekleşmiş olup **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

#### **5 -) 2018 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI KESİN HESABI**

2018 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programının üçer aylık dönemler itibariyle birinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺106.390.784,99, ikinci üç aylık dönem bütçe gideri ₺148.819.457,00 üçüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺135.280.970,05, dördüncü üç aylık dönem bütçe gideri ₺158.286.446,00 olarak gerçekleşmiş olup **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

#### **6-) 2018 YILI TAŞINIR KESİN HESABI**

Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 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 2017 yılından ₺37.116.465,82 malzeme devretmiş ve 2018 Mali Yılında ₺48.877.635,99 ilk madde ve malzeme hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2018 Mali Yılında ₺59.225.335,53 ilk madde ve malzeme hesabından çıkış yapılmış olup, 2019 Mali Yılına ₺26.768.766,25 ilk madde ve malzeme devretmiştir. **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

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

Tesis makine ve cihazlar hesabına 2017 yılından ₺27.758.365,57 devretmiş ve 2018 Mali Yılında tesis makine ve cihazlar hesabına ₺1.610.004,68 giriş gerçekleşmiştir.

2018 Mali Yılında ₺322.071,13 tesis makine ve cihazlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2019 Mali Yılına ₺29.046.299,14 tesis makine ve cihaz devretmiştir. **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

##### **254 TAŞITLAR HESABI**

Taşıtlar hesabına 2017 yılından ₺43.977.056,72 devretmiş ve 2018 Mali Yılında ₺3.230.805,91 taşıtlar hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2018 Mali Yılında ₺2.925.057,67 taşıtlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2019 Mali Yılına ₺44.282.804,97 taşıt devretmiştir. **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

##### **255 DEMİRBAŞLAR HESABI**

Demirbaşlar hesabına 2017 yılından ₺22.400.108,89 devretmiş ve 2018 Mali Yılında ₺8.925.007,39 Demirbaşlar hesabına giriş gerçekleşmiştir.

2018 Mali Yılında ₺3.318.429,81 demirbaşlar hesabından çıkış yapılmış olup, 2019 Mali Yılına ₺28.006.686,46 demirbaş devretmiştir. **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

**SONUÇ:** Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 Mali Yılı için Gider Kesin Hesabının Kurumsal Kodlaması yapılan her birimin fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda net bütçe ödeneğinin ₺734.306.267,97, bütçe giderinin ₺548.777.658,04 olarak gerçekleştiği; Gelir Kesin Hesabının Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyinde ayrı ayrı incelenmesi sonucunda ₺539.250.000,00 gelir tahmini öngörülmüş olup yıl sonunda ₺596.664.885,01 net bütçe geliri elde edilmiştir. 2018 Mali Yılı bütçesinde ₺157.750.000,00 iç borçlanma tahmin edilmiştir. 2018 Mali Yılında iç borçlanma yapılmamıştır. 2018 Mali Yılında ₺10.941.888,75 iç borç anapara ödemesi yapılmıştır. 2018 Mali Yılı Taşınır Kesin Hesabında gelecek yıla devreden tutarların, 150-İlk Madde ve Malzemeler hesabında ₺26.768.766,25, 253-Tesis Makine ve Cihazlar hesabında ₺29.046.299,14, 254-Taşıtlar hesabında ₺44.282.804,97 ve 255-Demirbaşlar hesabında ₺28.006.686,46 olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda yapılan açıklamalar sonucunda; Muğla Büyükşehir Belediyesi 2018 Mali Yılında İdare Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesabı cetvellerinin 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 42. maddesi, 5393 Sayılı Belediye Kanununun 64. maddesi, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. maddesi, Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35. maddesi gereğince değerlendirilerek **Komisyonumuzca oybirliği ile uygun görülmüştür.**

**Sayın Meclisin tasviplerine arz olunur. 09/05/2019**