



**T.C.
MARDİN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

2021 YILI MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

SUNUŞ

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesi ile genel yönetim kapsamındaki idarelerin bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçlarını, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefleri ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları Maliye Bakanlığı tarafından belirtilmiştir.

Bu çerçevede Mahalli İdareler arasında yer alıp Mardin Büyükşehir Belediyesine bağlı bulunan (Mardin Su Ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü) İdaremiz 2021 yılının Ocak-Haziran dönemine ilişkin ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları ile Temmuz-Aralık ayına ilişkin beklentileri içeren mali veriler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanarak kamuoyu bilgisine sunulmuştur.

Kanunların belirlediği ilke ve esaslar çerçevesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında hesap verilebilirliğin ve şeffaflığın sağlanması ayrıca kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi amacıyla hazırlanmış olduğumuz rapor kamuoyuna saygıyla duyurulur.

Dr. Mehmet SONGUR
Genel Müdür V.

İÇİNDEKİLER

I. Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Uygulama Sonuçları	7
I.A. Bütçe Giderleri.....	9
I.B. Bütçe Gelirleri	13
I.C. Finansman.....	15
II. Temmuz-Aralık Dönemi Beklentiler ve Hedefler.....	15
II.A. Bütçe Giderleri.	15
II.B. Bütçe Gelirleri.....	16

1. KURUMSALYAPISI

Mardin Büyükşehir Belediye Meclisi, MARSU Genel Kurulu olarak görevli ve yetkilidir. Yönetim Kurulu 1 Başkanla, 4 üyeden oluşur. Büyükşehir Belediye Başkanı Yönetim Kurulu'nun Başkanıdır. Belediye Başkanın bulunmaması halinde, Genel Müdür Yönetim Kurulu'na başkanlık eder. Mardin Su ve Kanalizasyon İdaresi, Mardin Büyükşehir Belediyesine bağlı, müstakil bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine haiz bir kuruluştur. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, 90 memur 3 sözleşmeli 97 işçi 551 Kent A.Ş olmak üzere toplam 741 personel ile Mardin halkına su ve kanalizasyon hizmeti vermektedir.

MARSU Genel Müdürlüğü Kurumsal Yapısı:

- Genel Kurul
- Yönetim Kurulu
- Denetçiler
- Genel Müdür
- Genel Müdür Yardımcılığı
- Teftiş Kurulu Başkanlığı
- İç Denetim Birimi
- Hukuk Müşavirliği
- Özel Kalem Müdürlüğü
- Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Şube Müdürlüğü
- 7 Daire Başkanlığı
- 40 Şube Müdürlüğü

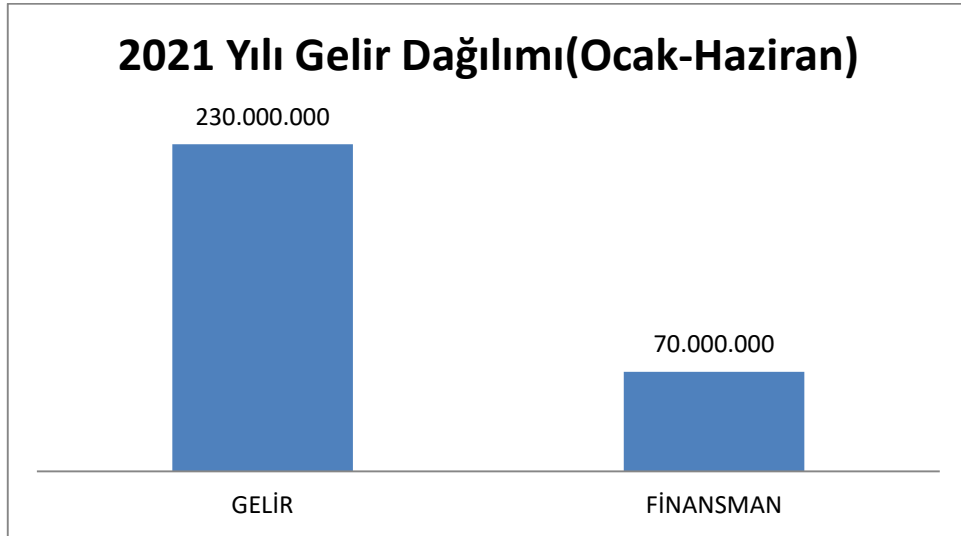
OCAK-HAZİRAN 2021 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMASONUÇLARI

Genel Müdürlüğümüzün 2021 mali yıl gider bütçesi önceki yıla göre %19 artış öngörülerek 300.000.000 TL olarak belirlenmiştir. 2021 yılının ilk 6 aylık döneminde Bütçe gider gerçekleşmesi 77.097.534 TL olmuştur.

Genel Müdürlüğümüzün 2021 mali yıl gelir bütçesi önceki yıl bütçesine göre % 19 artış öngörülerek 230.000.000 TL olarak tahmin edilmiştir. 2021 yılının ilk 6 aylık döneminde gelir bütçesi gerçekleşmesi 97.903.169,83 TL olmuştur.

2020-2021 OCAK HAZİRAN DÖNEMİ PERFORMANSI

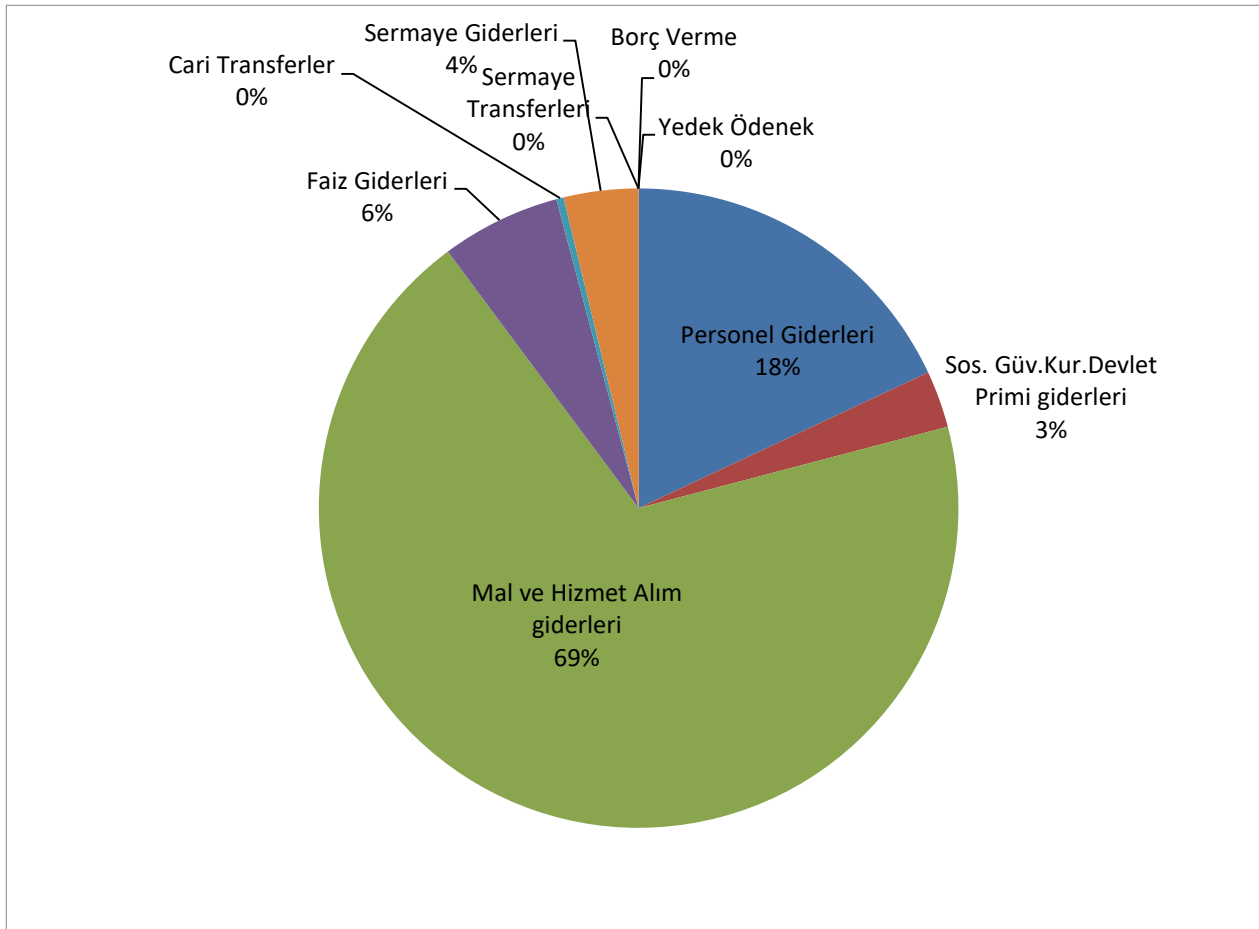
	BÜTÇE	GERÇ.	GERÇ.%	BÜTÇE	GERÇ.	GERÇ.%
	2020 YILI	(Ocak-Haziran 2020)		2021 YILI	(Ocak-Haziran 2021)	
GELİR	197.167.200	62.978.939	32%	230.000.000	97.903.169	43%
FİNANSMAN	44.512.355	0,00	0,00	70.000.000	0,00	0,00
GİDER	241.679.555	80.853.912	33%	300.000.000	77.097.534	26%



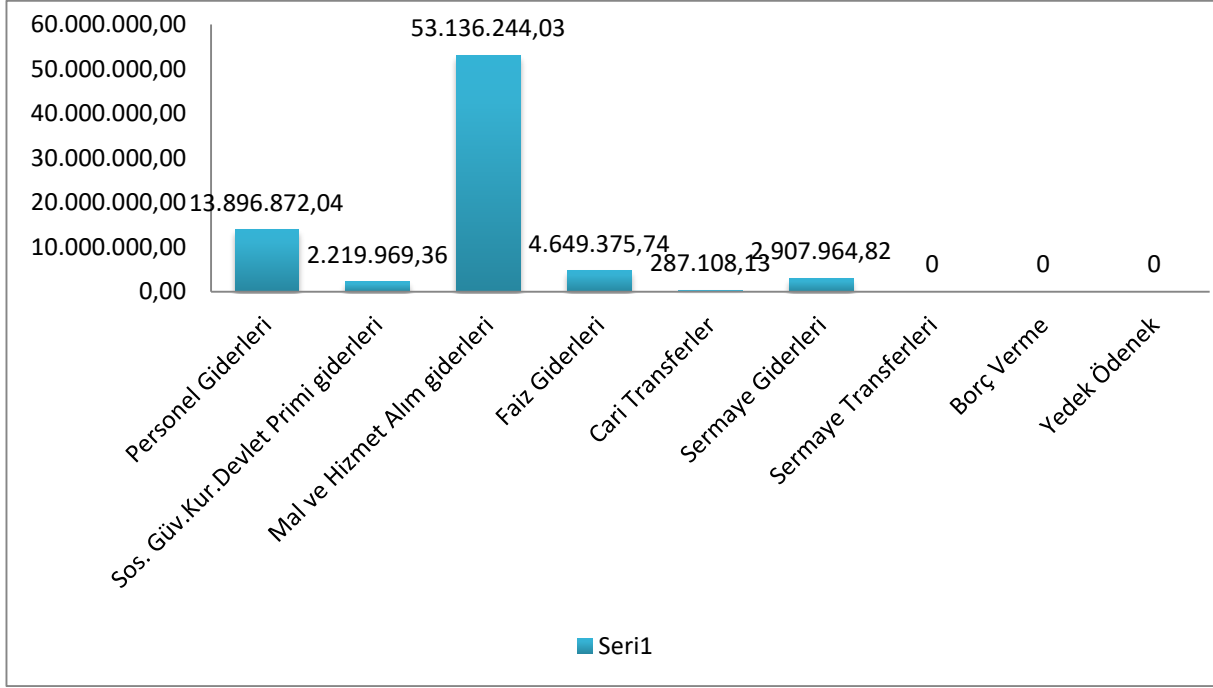
A-Bütçe Giderleri

BÜTÇE GİDERLERİ	2020 BAŞLANGIÇ (₺)	2020 HARCAMA (6 AYLIK) (₺)	2021 BAŞLANGIÇ (₺)	2021 HARCAMA (6 AYLIK) (₺)
Personel Giderleri	24.924.000,00	12.298.495,34	28.685.096,00	13.896.872,04
Sos.Güv.Kur.Devlet Primi Giderleri	4.114.000,00	2.185.224,23	4.763.002,00	2.219.969,36
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	136.334.539,00	45.031.128,33	161.850.873,00	53.136.244,03
Faiz Giderleri	5.200.002,00	914.254,01	2.000.007,00	4.649.375,74
Cari Transferler	801.000,00	259.320,97	800.001,00	287.108,13
Sermaye Giderleri	62.056.013,00	20.165.489,35	96.901.021,00	2.907.964,82
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenek	8.250.001,00	0,00	5.000.000,00	0,00
TOPLAM	241.679.555,00	80.853.912,23	300.000.000,00	77.097.534,12

2021 Yılı Gider Bütçesi Dağılımı(Ocak-Haziran)



2021 Yılı Gider Bütçesi Dağılımı (Ocak-Haziran)



01- Personel Giderleri

Bu bölüm, Genel Müdürlüğümüzde çalışan memur, işçi, sözleşmeli personel ve geçici personele yapılan maaş vb. ödemeler ile kamu personeli olmasa bile bunlar gibi çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan kişilere veya diğerlerine bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeleri kapsamaktadır.

2020 yılının ilk altı ayında 12.298.495,34 TL gider gerçekleşirken 2021 yılının ilk altı ayında 13.896.872,04 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında ise % 49,34 iken, 2021 yılının ilk altı ayında ise %48,45'tir.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Emeklilik sigortasına ilişkin; Sosyal Güvenlik Kurumuna işveren hissesi olarak ödenecek sosyal güvenlik primi ile kurum tarafından ödenen fiili hizmet müddeti zamlarına ilişkin işveren payları ve işveren tarafından ödenecek kısa vadeli sigorta kolları primleri, aday çırak ve öğrenciler için ödenecek primler, Mevzuatı gereğince ödenmesi gereken pay ve hisseler, Mevzuatı gereğince kurum tarafından işsizlik sigortası fonuna ödenecek işveren işsizlik sigortası primleri giderleri bu bölüme gider kaydedilmektedir.

2020 yılının ilk altı ayında 2.185.224,23 TL gider gerçekleşirken 2021 yılının ilk altı ayında 2.219.969,36 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında ise % 53,12 iken 2021 yılının ilk altı ayında ise % 46,61'dir.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderler

Bu bölüm faturalı olarak veya ilgili mevzuata uygun şekilde belgelendirilerek alınan mal ve hizmet bedellerini kapsamaktadır.

Hizmet alımı personel ödemeleri, büro malzemesi alımları, kira, yakıt, elektrik ödemeleri ile parasal limitlere bakılmaksızın rutin bakım-onarım ödemelerini, telefon vb. haberleşme giderlerini, yolluk giderlerini, taşıma giderlerini, düşük değerli veya bir yıldan az kullanım ömrü olan ekipmanlar için yapılan ödemeler ile çeşitli giderler bu bölüm kapsamındadır.

2020 yılının ilk altı ayında 45.031.128,33 TL gider gerçekleşirken, 2021 yılının ilk altı ayında 53.136.244,03 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 33,03 iken 2021 yılının ilk altı ayında % 32,83'tür.

04- Faiz Giderleri

Kurum tarafından yatırımların finansmanı için hazine garantili olarak yurt dışı bankalardan alınan kredilerin o döneme ait faiz giderleri ile yine yatırım amaçlı iller bankasından kullanılan kredilerin ilgili döneme ait faiz giderlerinden oluşmaktadır.

2020 yılının ilk altı ayında 914.254,01 TL gider gerçekleşirken 2021 yılının ilk altı ayında 4.649.375,74 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 17,58 iken 2021 yılının ilk altı ayında % 232,47'dir.

05- Cari Transferler

Sermaye birikimi hedeflemeyen ve cari nitelikli mal ve hizmet alımını finanse etmek amacıyla karşılıksız olarak yapılan ödemelerdir. Çevre Bakanlığı payı ve SGK ek karşılık ödemeleri bu kapsamdadır.

2020 yılının ilk altı ayında 259.320,97 TL gider gerçekleşirken 2021 yılının ilk altı ayında 287.108,13 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 32,37 iken 2021 yılının ilk altı ayında % 35,89'dur.

06- Sermaye Giderleri

Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve kurumun mal varlığını artıran ödemelerdir.

Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilmektedir. Bu ödemeler, her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzundur.

2020 yılının ilk altı ayında 20.165.489,35 TL gider gerçekleşirken 2021 yılının ilk altı ayında 2.907.964,82 TL gider gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 32,5 iken, 2021 yılının ilk altı ayında da % 3'tür.

07- Sermaye Transferleri

Bütçe dışına sermaye birikimi amaçlayan veya sermaye nitelikli mal ve hizmetlerin finansmanı amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerdir. Transferin cari nitelikli mi yoksa sermaye nitelikli mi olduğunu belirlemek için cari harcama sermaye harcaması ayırımında kullanılan kriterler dikkate alınmaktadır.

2021 yılının ilk altı ayında 2020 yılının ilk altı ayındaki gibi herhangi bir harcama yapılmamıştır. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 ve 2021 yıllarının ilk altı ayında % 0'dır

08- Borç verme

Bir mali hakka dayanan veya Devletin teşebbüs mülkiyetinde hisse (sermaye) katılımına neden olan ve likidite yönetimi veya kazanç sağlama amaçları dışında kamusal amaçlarla yapılan ödemeleri kapsar. Kurumsal harcamalarda geri alınmak üzere kamu kurum ve kuruluşlarına aktarılan tutardır.

2021 yılının ilk altı ayında 2020 yılının ilk altı ayındaki gibi borç verme işlemi yapılmamıştır. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 ve 2021 yıllarının ilk altı ayında % 0'dır

09- Yedek Ödenek

Bütçede başlangıçta öngörülemeyen hizmetlerin karşılığı olmak üzere veya yıl içi gelişmeler neticesinde yapılan tahminlerde sapmalar olması ihtimaline karşılık hizmetleri aksatmamak amacıyla ihtiyat olarak ayrılan ödeneklerdir. Merkezi yönetim bütçesinin dışında kalan idareler kendi bütçeleri içinde yedek ödeneklere yer verebilmektedir.

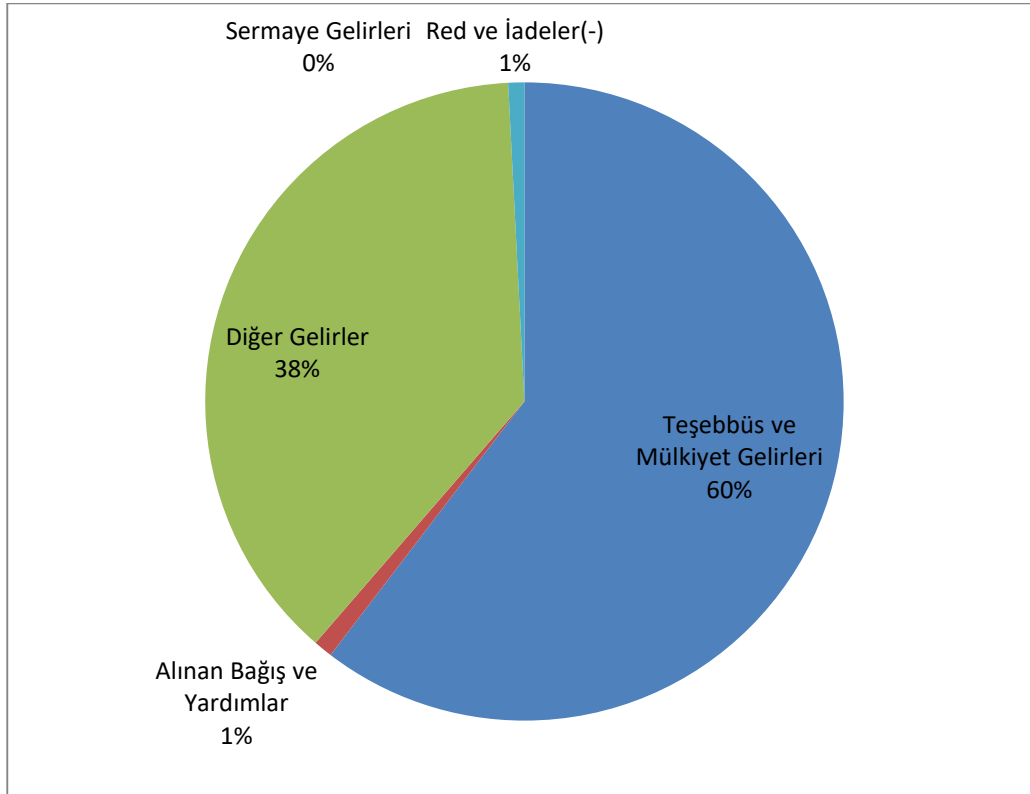
MARSU Genel Müdürlüğünün 2020 yılı yedek ödenek miktarı 8.250.000 TL iken, 2021 yılı yedek ödenek miktarı 5.000.000 TL'dir. Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2020 ve 2021 yıllarının ilk altı ayında % 0'dır

B-Bütçe Gelirleri

MARSU Genel Müdürlüğünün Ocak-Haziran 2021 döneminde bütçe gelir gerçekleşmesi 97.903.169,83 TL'dir. Gelirlerin gelir çeşitlerine göre dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

BÜTÇE GELİR TÜRÜ	2020 BAŞLANGIÇ (TL)	2020 HARCAMA (6 AYLIK) (TL)	2021 BAŞLANGIÇ (TL)	2021 HARCAMA (6 AYLIK) (TL)
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	136.261.600,00	35.420.137,30	146.400.000,00	60.098.510,19
Alınan Bağış ve Yardımlar	2.576.400,00	1779,66	1.100.000,00	960.000,00
Diğer Gelirler	58.324.800,00	28.100.480,27	82.500.000,00	37.652.879,81
Sermaye Gelirleri	4400,00	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler(-)		543.457,77	0,00	808.220,17
TOPLAM	197,167,200.00	62.978.939,46	230.000.000,00	97.903.169,83

2021 Yılı Gelir Bütçesi Dağılımı



1) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri:

Bu bölüm, Devletin sahip olduğu mülklerden, teşebbüslerden, mali ya da gayri maddi aktiflerden sağlanan gelirlerden, idarelerin sundukları belirli hizmetler karşılığında tahsil ettikleri gelirlerden, malların kullanma veya faaliyette bulunma izni karşılığı tahsil edilen gelirlerden, mal satış (sermayeye dahil olması gerekenler hariç)

2020 yılının ilk altı ayında 35.420.137,30 TL gelir gerçekleşirken, 2021 yılının ilk altı ayında 60.098.510,19 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu kaleme ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında da % 25,99 iken 2021 yılının ilk altı ayında da %41,05'tir.

2) Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler:

Alınan bağış ve yardımlar, karşılıksız, geri ödemesiz ve zorunluluk esasına dayanmayan tahsilatları kapsar. Alınan bağış ve yardımların kredilerden farkı belirli bir vade sonunda geri ödeme yükümlülüğü getirmemesidir. Aynı olarak edinilenler bütçe geliri olarak kaydedilmeyecektir.

2020 yılının ilk altı ayında 1.779,66 TL gelir gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında 960.000,00 TL bağış ve yardım geliri gerçekleşmiştir. Bu kaleme ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 0,07 iken 2021 yılının ilk altı ayında % 87,27dir.

3) Diğer Gelirler:

Faiz gelirleri, kişi ve kurumlardan alınan paylar, para cezaları, diğer çeşitli gelirlerden oluşur. 2020 yılının ilk altı ayında 28.100.480,27 TL olarak gerçekleşirken (İller Bankası payı, faiz gelirleri, para cezaları, diğer çeşitli gelirler) 2021 yılının ilk altı ayında 37.652.879,81 TL gelir gerçekleşmiştir. Bu kaleme ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2020 yılının ilk altı ayında % 48,18 iken 2021 yılının ilk altı ayında % 45,64'tür.

4) Sermaye Gelirleri:

Devletin sahip olduğu sabit sermaye varlıklarının, stokların, arsa, arazi ve gayri maddi varlıkların satışından elde edilen gelirler sermaye geliri olarak bu ana bölümde sınıflandırılacaktır.

2021 yılının ilk altı ayında 2020 yılının ilk altı ayındaki gibi herhangi bir sermaye geliri gerçekleşmemiştir. Bu kaleme ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2021 ve 2020 yıllarının ilk altı ayında % 0'dır

5)- Red ve İadeler(-):

Analitik bütçe sınıflandırmasının program bütçe sınıflandırmasından ayrıldığı önemli noktalardan birisi de red ve iadeler bölümüdür. Program bütçede red ve iadeler için bütçede ödenek bulundurulur ve yapılan red ve iadeler bütçeye gider kaydedilirdi. Ancak, bu ödemeler niteliği itibarıyla gider kabul edilebilecek ödemeler olmadığından bütçelerde bu ödemeler için ödenek tahsis edilmeyecek ve iadesi gereken tutarlar muhasebe sisteminden yapılacaktır

2020 yılının ilk altı ayında 543.457,77 TL red ve iade gerçekleşirken, 2021 yılının ilk altı ayında 808.220,17 TL red ve iade gerçekleşmiştir.

C-FİNANSMAN

2021 yılının Ocak - Haziran dönemlerinde dış borçlanma yapılmazken aynı dönemde toplam 31.578.085,63 TL İller Bankası kredilerinin ödemesi yapılmıştır. 2021 yılının ikinci altı aylık döneminde de İller Bankası kredilerinin geri ödemesi yapılmaya devam edecektir.

III. TEMMUZ-ARALIK 2021 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A.Bütçe Giderleri

Temmuz-Aralık 2021 döneminde personel giderleri ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet prim giderleri ekonomik kodlarındaki harcamalarda artış olacağı tahmin edilmektedir.

Personel giderleri ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet prim giderlerine ait birinci altı aylık harcamalara bakıldığında; ikinci altı aylık dönemde personel giderleri ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri için yedek ödenek ihtiyacı ortaya çıkacaktır. İkinci altı aylık dönemde de Genel Müdürlüğümüz ihtiyaçları doğrultusunda Ayrıntılı Harcama Programı ve 2021 Yılı Merkezi Yönetim Uygulama Tebliği çerçevesinde diğer ekonomik kodlarda harcamalara devam edilecektir.

01- Personel Giderleri

2020 yıl sonunda 26.240.809,34 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 28.685.096,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 28.000.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2020 yıl sonunda 4.459.857,59 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 4.763.002,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 4.700.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2020 yıl sonunda 138.952.706,13 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 161.850.873,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 160.000.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

04- Faiz Giderleri

2020 yıl sonunda 33.711.902,98 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 2.000.007,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 7.000.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

05- Cari Transferler

2020 yıl sonunda 277.758,71 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 800.001,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 500.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

06- Sermaye Giderleri

2020 yıl sonunda 34.000.246,41 TL gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 96.901.021,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 20.000.000,00 TL gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

07- Yedek Ödenek

2020 yılı başlangıç ödeneği 8.250.001,00 TL'dir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 5.000.000,00 TL'dir. 2021 yılı sonuna kadar yedek ödeneğin tamamının aktarılacağı tahmin edilmektedir.

Genel Müdürlüğünün gider bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında 2020 yılı sonunda 237.643.281,16 TL gider gerçekleşmiş olup 2021 yıl sonu itibari ile 300.000.000 TL civarında toplam gider gerçekleşmesi tahmin edilmektedir

B. Bütçe Gelirleri

1) Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri:

2020 yıl sonunda 81.146.348,89 TL gelir gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 146.400.000,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 112.000.000,00 TL gelir gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

2) Alınan Bağış ve Yardımlar:

2020 yıl sonunda 40.650,22 TL gelir gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 1.100.000,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 1.050.000,00 TL gelir gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.

3) Diğer Gelirler:

2020 yıl sonunda 59.522.768,35 TL gelir gerçekleşmiştir. 2021 yılı başlangıç ödeneği 82.500.000,00 TL'dir. 2021 yılı sonunda 75.000.000,00 TL gelir gerçekleşmesi tahmin edilmektedir

4)- Red ve iadeler (-):

2020 yılı sonunda 1.232.140,56 TL red ve iade gerçekleşmiştir. 2021 yıl sonunda 1.650.000,00 TL red ve iade gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Genel Müdürlüğün gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında 2020 yılı sonunda 139.477.626,90 TL gelir gerçekleşmiş olup 2021 yıl sonu itibari ile 230.000.000 TL toplam gelir gerçekleşmesi tahmin edilmektedir.