



**KOCAELİ SU VE KANALİZASYON  
İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ  
(İSU)**

**2013 YILI SAYIŞTAY  
DENETİM RAPORU**

Eylül 2014



## ***İÇİNDEKİLER***

<b>KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ.....</b>	<b>1</b>
<b>DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU.....</b>	<b>3</b>
<b>SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU .....</b>	<b>3</b>
<b>DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.....</b>	<b>3</b>
<b>DENETİM GÖRÜŞÜ .....</b>	<b>4</b>
<b>DENETİM GÖRÜŞÜNÜ ETKİLEMİYEN TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER.....</b>	<b>5</b>
<b>EKLER .....</b>	<b>8</b>



## **KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ**

Kocaeli Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi (İSU) Genel Müdürlüğü; 20.11.1981 tarih ve 2560 sayılı Kanun'un Geçici 10. maddesine istinaden, Bakanlar Kurulu'nun 04.05.1995 tarih ve 22277 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 1995/6750 sayılı Kararı ile İzmit Büyükşehir Belediyesi'ne bağlı olarak kurulmuş, müstakil bütçeli ve Kamu Tüzel Kişiliği'ne haiz bir kuruluştur.

Su ve Kanalizasyon İdaresi (İSU) Genel Müdürlüğü, Kocaeli Büyükşehir Belediyesi'ne bağlı olarak, 2560 sayılı kuruluş kanununda belirtilen su ve kanalizasyon işlerini sorumluluk sınırlarında yapmakla görevli olup, Genel Kurul, Denetçiler, Yönetim Kurulu ve Genel Müdürlükten oluşan organları ile yönetilir.

Kurumun bütçe, kesin hesap ve muhasebe işlemleri Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre yürütülmekte olup 2013 yılı bütçe tahmini ve gerçekleşme tutarları aşağıdaki gibidir.

<b>Gider Kalemleri</b>	<b>Bütçe Ödeneği</b>	<b>Bütçe Gerçekleşmeleri</b>	<b>Gerçekleşme Oranı %</b>
Personel Giderleri	81.273.323,00	73.068.627,59	89,90
Sos. Güv. Kur. Ödemeleri	15.963.988,00	13.444.587,71	84,21
Üret. Yön. Mal ve Malzeme Alımları	69.000.000,00	65.729.749,35	95,26
Tük. Yön. Mal ve Malzeme Alımları	34.794.451,00	41.442.993,45	119,10
Yolluk Gideri	297.615,00	236.805,42	79,56
Görev Giderleri	4.294.915,00	5.474.949,80	127,47
Hizmet Alım Gideri	67.301.021,00	66.792.084,50	99,24
Temsil Tanıtım Ağırlama Giderleri	369.004,00	564.990,85	153,11
Menkul Mal Bakım Onarım Gid	12.381.861,00	9.089.947,95	73,41
Gayri menkul Mal Bakım Onarım Gid.	4.101.008,00	624.811,16	0,15
Tedavi ve Cenaze Giderleri	6.016,00	0	0
İç Borç Faiz Giderleri	5.000.000,00	6.055.072,84	121,10
Cari Transfer Giderleri	2.511.500,000	3.379.841,95	134,57

Sermaye Transferleri	2.000.000,00	0	
Sermaye Giderleri	144.547.524,00	123.474.407,76	85,42
Yedek Ödenekler	20.000.000,00		
<b>Toplam</b>	<b>463.842.226,00</b>	<b>409.378.870,33</b>	<b>88,25</b>
<b>Gelir Kalemleri</b>			
Vergi Gelirleri	12.500.000,00	0,00	0,00
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	349.525.000,00	436.248.216,42	124,71
Kurum ve Kiş. Alınan Bağış ve yardım		10.983,00	
Faiz Gecikme Zammı Gelirleri	4.410.000,00	3.697.199,44	83,85
Kişi ve Kurum. Alınan Katılım Pay	42.500.000,00	42.583.703,20	100,19
Para Cezaları	1.500.000,00	2.227.690,62	148,51
Çeşitli Gelirler	65.000,00	3.258.879,85	411,85
Red ve İadeler	-12.500.000,00	-831.419,69	3,96
<b>Toplam</b>	<b>398.000.000,00</b>	<b>487.195.252,84</b>	<b>122,41</b>

Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar” ın 5 inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8 inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Birleştirilmiş veriler defteri.
- Geçici ve kesin mizan.
- Bilanço.
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Alınan çekler sayım tutanağı,
- Menkul kıymet ve varlıklar sayım tutanağı,
- Teminat mektupları sayım tutanağı,
- Değerli kağıtlar sayım tutanağı,
- Taşınır kesin hesap cetveli ile taşınır hesabı icmal cetveli veya envanter defteri.
- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Faaliyet sonuçları tablosu veya gelir tablosu.

Denetim görüşü, kamu idaresinin temel mali tabloları olan bilanço ve faaliyet sonuçları tablosuna verilmiştir.

## ***DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU***

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

## ***SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU***

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

## ***DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI***

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence

elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

## ***DENETİM GÖRÜŞÜ***

Kocaeli Büyükşehir Belediyesi İSU Genel Müdürlüğü 2013 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.



## ***DENETİM GÖRÜŞÜNÜ ETKİLEMEYEN TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER***

### **BULGU 1:**

#### **Kurumun vadesi geçmiş takipli alacaklarının 121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabına kaydedilmemesi**

Kurumun mevzuatı gereğince tahakkuk ettirilen faaliyet alacaklarından takibe alınan tutarlar ile bunlardan yapılan tahsilat, tecil ve terkinleri için 121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabının kullanılması gerekmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Muhasebe Sistemi başlıklı 49' uncu maddesinde;

*"Muhasebe sistemi; karar, kontrol ve hesap verme süreçlerinin etkili çalışmasını sağlayacak ve malî raporların düzenlenmesi ile kesin hesabın çıkarılmasına temel olacak şekilde kurulur ve yürütülür. Kamu hesapları, kamu idarelerinin gelir, gider ve varlıkları ile malî sonuç doğuran ve öz kaynağın artmasına veya azalmasına neden olan her türlü işlemlerle garantilerin ve yükümlülüklerin belirlenmiş bir düzen içinde hesaplara kaydedilerek, yönetim ve denetim yetkilileriyle kamuoyuna gerekli bilgilerin sağlanması amacıyla tutulur.*

..... " denilmektedir.

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı'na ilişkin işlemlerin yer aldığı 85, 86 ve 87 nci maddeleri şu şekildedir:

*"(1) Bu hesap, mevzuatı gereğince tahakkuk ettirilen faaliyet alacaklarından takibe alınan tutarlar ile bunlardan yapılan tahsilat, tecil ve terkinlerin izlenmesi için kullanılır.*

*Hesaba ilişkin işlemler*

*(1) Gelirlerden takipli alacaklar hesabına ilişkin işlemler aşağıda gösterilmiştir.*

*a) Takibe alma işlemleri*

*İlgili servislerce muhasebe servisine bildirilen takibe alınmış alacaklar, düzenlenecek muhasebe işlem fişi ile gelirlerden takipli alacaklar hesabına borç, ilgisine göre Gelirlerden Alacaklar Hesabı veya gelirlerden tecilli ve tehirli alacaklar hesabına alacak kaydedilerek takip kayıtları yapılır. İlgili servislerce takibe alma işlemi gün sonuna kadar muhasebeye bildirilir.*

*b) Takipli alacakların terkin işlemleri*

*Bu hesapta kayıtlı tutarlardan terkin edilenlere ilişkin düzeltme ve iade belgeleri muhasebeye gönderildiğinde, her bir düzeltme ve iade belgesi için düzenlenecek muhasebe işlem fişiyle veya düzeltme ve iade belgelerinin ekli olduğu günlük icmal listesine göre düzenlenecek muhasebe işlem fişiyle yevmiye kayıtlarına kaydedilir ve terkin edilen tutarlar kayıtlardan çıkarılır.*

*c) Takipli alacaklardan yapılan tahsilat*

*Bu hesapta kayıtlı tutarlardan, kasa hesabı, banka hesabı veya ilgili diğer hesaplara borç, takipli alacaklar hesabına alacak yazılmak suretiyle tahsil edilen gelirler, gelir yansıtma hesabına borç, bütçe gelirleri hesabına alacak kaydedilir.*

*Hesabın işleyişi*

*(1) Gelirlerden takipli alacaklar hesabına ilişkin borç ve alacak kayıtları aşağıda gösterilmiştir.*

*a) Borç*

*1 - Takibe alınan alacaklar bu hesaba borç, ilgisine göre 120-Gelirlerden Alacaklar Hesabı veya 122-Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabı ya da 222-Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabına alacak kaydedilir.*

*2 - Gelirlerden Alacaklar Hesabında kayıtlı tutarlardan mali yıl sonuna kadar tahsili gerekenlerden tahsil edilemeyen tutarlar, mali yıl sonunda bu hesaba borç, 120-Gelirlerden Alacaklar Hesabına alacak kaydedilir.*

*b) Alacak*

*1 - Bu hesapta kayıtlı alacaklardan, nakden veya mahsuben yapılan tahsilat bir taraftan bu hesaba alacak, ilgili hesaplara borç; diğer taraftan 800- Bütçe Gelirleri Hesabına alacak 805-Gelir Yansıtma Hesabına borç kaydedilir.*

*2 - Bu hesapta kayıtlı tutarlardan, yılı içinde takibe alınanlardan yılı içinde yapılan terkin ve tenziller bu hesaba alacak, 600-Gelirler Hesabına borç kaydedilir.*

*3 - Bu hesapta kayıtlı tutarlardan, önceki yıllarda takibe alınanlardan yapılan terkin ve tenziller bu hesaba alacak, 630-Giderler Hesabına borç kaydedilir.*

*4 - Takipli alacaklardan tecil ve tehir edilen tutarlar, bu hesaba alacak, vadesine göre 122-Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabı veya 222-Gelirlerden Tecilli ve Tehirli Alacaklar Hesabına borç kaydedilir.”*

Kocaeli Büyükşehir Belediyesi Su ve Kanalizasyon İdaresi'nde tahakkuk ettirilip tahsil edilemeyen tüm alacaklar 120 Gelirlerden Alacaklar Hesabında izlenmektedir. 31.12.2013 tarihi itibarıyla vadesi geçtiği halde tahsil edilmeyen ve 120 Gelirlerden Alacaklar Hesabında kayıtlı tutar 40.798.114,38-TL'dir. Kurumun takibe alınan alacakları ile takibe alınan

alacaklardan tecil ve tehir edilen tutarlar tam olarak tespit edilememektedir. Bu husus, mali tablolarda 120 Gelirlerden Alacaklar Hesabının 40.798.114,38-TL fazla ve 121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabının aynı tutar kadar eksik gözükmeye yol açmıştır.

**Kamu idaresi cevabında:** 121 Hesabın kullanımı çalışması mevcut E-Kurum sisteminde merkezi denetim veri tutarlılığı ve veriye erişim performansı konularında sakıncalar doğuracağından yeni yazılımın devreye alınması ile bu hesabın işlerliği sağlanacaktır.

**Sonuç olarak:** 2014 yılı denetimlerinde bu hususta yapılan uygulamalar yeniden değerlendirilecektir.

**Öneri:**

121- Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabının kullanılması önerilir.

***EKLER***

**EK-1: KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI**

## İSU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

AKTİF		2013	2012	2011	PASİF		2013	2012	2011
100	KASA HESABI	0,00	0,00	0,00	300	BANKA KREDİLERİ HESABI	1.238.095,22	0,00	0,00
101	ALINAN ÇEKLER HESABI	0,00	0,00	0,00	303	KAMU İDARELERİNE MALİ	4.311.419,49	4.311.419,49	4.311.419,49
102	BANKA HESABI	3.357.716,71	3.057.418,31	673.403,63	304	CARİ YILDA ÖDENECEK	0,00	0,00	0,00
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME	-947,73	-57.826,10	-862,30	309	KISA VADELİ DİĞER İÇ MALİ	0,00	0,00	0,00
104	PROJE ÖZEL HESABI	32.564,70	0,00	0,00	310	CARİ YILDA ÖDENECEK DIŞ	0,00	0,00	0,00
105	DÖVİZ HESABI	0,00	0,00	0,00	320	TİCARİ BORÇLAR	149.506.269,66	257.969.337,93	262.126.439,66
106	DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI	0,00	0,00	0,00	322	BÜTÇELEŞTİRİLECEK BORÇLAR	0,00	0,00	0,00
108	DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI	0,00	0,00	0,00	330	ALINAN DEPOZİTO VE	33.140.723,40	31.240.157,07	25.196.266,52
109	BANKA KREDİ KARTLARINDAN	1.293.788,07	1.187.906,08	965.778,68	333	EMANETLER HESABI	10.267.345,08	11.855.042,46	13.138.554,69
117	MENKUL VARLIKLAR HESABI	0,00	0,00	0,00	340	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	0,00	0,00
118	DİĞER MENKUL KIYMET VE	0,00	0,00	0,00	349	ALINAN DİĞER AVANSLAR	0,00	0,00	0,00
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	46.750.783,38	44.186.036,27	47.057.971,96	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.375.658,99	2.651.401,53	0,00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR	0,00	0,00	0,00	361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK	2.213.279,33	1.708.743,74	1.896.406,87
122	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHLİRLİ	336.156,03	321.275,26	261.024,33	362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU	1.384.238,63	1.248.401,37	154.956,82
126	DEPOZİTO	9.170.363,64	8.583.733,87	1.356.122,46	363	KAMU İDARELERİ PAYLARI	1.393.025,66	1.225.265,65	1.553.941,85
127	DİĞER FAALİYET ALACAKLARI HESABI	0,00	0,00	0,00	368	VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ	14.719.772,49	0,00	29.935.606,46
132	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN	0,00	0,00	0,00	372	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	0,00	0,00	0,00
137	TAKİPTEKİ KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	0,00	379	DİĞER BORÇ VE GİDER	0,00	0,00	0,00
140	TAHSİLİNDE BÜTÇEYE GELİR	16.131.816,59	778.393,70	26.758.141,81	380	GELECEK AYLARA AIT	0,00	0,00	0,00
150	İLK MADDE VE MALZEMELER	15.801.777,16	18.867.324,11	18.605.456,45	381	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	0,00	0,00	0,00
153	TİCARİ MALLAR HESABI	0,00	0,00	0,00	391	HESAPLANAN KDV	0,00	0,00	0,00
157	DİĞER STOKLAR HESABI	98.045,99	119.535,03	244.389,50	397	SAYIM FAZLALARI HESABI	64,19	64,19	64,19
160	İS AVANS VE KREDİLERİ HESABI	0,00	0,00	175.794,83	399	DİĞER ÇEŞİTLİ KISA VADELİ	0,00	0,00	0,00
161	PERSONEL AVANSLARI HESABI	2.964,52	0,00	0,00	400	BANKA KREDİLERİ HESABI	360.501.590,81	335.045.838,79	347.406.356,60
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER	1.331.197,73	0,00	0,00	403	KAMU İDARELERİNE MALİ	59.879.101,27	60.079.101,27	52.412.897,99
164	AKREDİTİFLER HESABI	0,00	0,00	0,00	404	TAHVİLLER HESABI	0,00	0,00	0,00
165	MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN	5.410.547,91	177.199,92	0,00	409	UZUN VADELİ DİĞER İÇ MALİ	0,00	0,00	0,00

AKTİF		2013	2012	2011	PASİF		2013	2012	2011
166	PROJE ÖZEL HESABINDAN VERİLEN	0,00	0,00	0,00	410	DIŞ MALİ BORÇLAR HESABI	0,00	0,00	0,00
167	DOĞRUDAN DIŞ PROJE KREDİ	0,00	0,00	0,00	430	ALINAN DEPOZİTO VE	0,00	0,00	0,00
180	GELECEK AYLARA AIT GİDERLER	0,00	0,00	0,00	438	KAMUYA OLAN ERTELENMİŞ	0,00	0,00	0,00
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	15.961.130,80	33.783.459,05	35.361.531,65	440	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	0,00	0,00
191	INDIRILECEK KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	0,00	449	ALINAN DİĞER AVANSLAR	0,00	0,00	0,00
197	SAYIM NOKSANLARI HESABI	18.101,32	15.584,32	13.149,32	472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	0,00	0,00	0,00
217	MENKUL VARLIKLAR HESABI	0,00	0,00	0,00	479	DİĞER BORÇ VE GİDER	0,00	0,00	0,00
218	DİĞER MENKUL KIYMET VE	0,00	0,00	0,00	480	GELECEK YILLARA AIT	7.713.250,51	11.250.746,72	8.177.946,66
220	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	0,00	481	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	0,00	0,00	0,00
222	GELİRLERDEN TECİLLİ VE TEHİRLİ	0,00	0,00	0,00	499	DİĞER UZUN VADELİ YABANCI	0,00	0,00	0,00
227	DİĞER FAALİYET ALACAKLARI HESABI	0,00	0,00	0,00	500	NET DEĞER HESABI	- 62.994.323,42	6.720.756,79	0,00
232	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN	0,00	0,00	0,00	522	YENİDEN DEĞERLEME	0,00	4.200.789,05	4.200.789,05
240	MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN	0,00	0,00	0,00	570	GECMİS YILLAR OLUMLU	113.669.718,20	42.736.877,48	58.703.040,41
241	MAL VE HİZMET ÜRETEN	0,00	0,00	0,00	580	GECMİS YILLAR OLUMSUZ	- 34.577.851,59	- 108.493.720,85	- 143.279.266,92
250	ARSA	33.089.487,69	12.425.199,07	6.905.133,30	590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET	0,00	70.932.840,72	25.540.139,93
251	YERALTI VE YERUSTU DÜZENLERİ	669.138.880,06	585.739.867,69	556.090.127,72	591	DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET	0,00	0,00	0,00
252	BİNALAR HESABI	6.464.349,24	6.464.349,24	5.996.849,24	600	GELİRLER HESABI	416.327.269,64	0,00	0,00
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	11.815.698,55	10.065.933,17	8.845.028,09	630	GİDERLER HESABI	- 312.919.929,53	0,00	0,00
254	TAŞITLAR GRUBU	4.335.714,94	4.376.182,72	4.341.582,51	690	FAALİYET SONUÇLARI HESABI	0,00	0,00	0,00
255	DEMİRBAŞLAR GRUBU	8.847.286,32	8.241.141,06	7.942.027,73					
256	DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00					
257	BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-160.704.242,54	-130.150.448,22	-102.579.427,71					
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR	78.184.082,16	123.086.197,40	69.186.967,39					
259	YATIRIM AVANSLARI HESABI	0,00	0,00	0,00					
260	HAKLAR HESABI	7.897.754,19	6.322.213,01	5.897.323,01					
264	ÖZEL MALİYETLER HESABI	1.155.627,75	0,00	0,00					
268	BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-7.955.535,58	-2.907.621,56	-2.631.953,33					
280	GELECEK YILLARA AIT GİDERLER	0,00	0,00	0,00					
294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE	183.628,45	0,00	0,00					

AKTİF		2013	2012	2011	PASİF		2013	2012	2011
297	DIĞER ÇEŞİTLİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00					
299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	0,00	0,00					
<u>AKTİF TOPLAM</u>		768.148.718,05	734.683.063,40	691.465.560,27	<u>PASİF TOPLAM</u>		768.148.718,05	734.683.063,40	691.465.560,27

## NAZIM HESAPLAR

AKTİF		2013	2012	2011	PASİF		2013	2012	2011
910	TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	36.772.804,13	35.041.460,88	26.571.354,70	911	TEMİNAT MEKTUPLARI	36.772.804,13	35.041.460,88	26.571.354,70
912	KİŞİLERE AIT MENKUL KIYMETLER	172.743,01	124.696,72	20.396,72	913	KİŞİLERE AIT MENKUL KIYMET	172.743,01	124.696,72	20.396,72
<u>AKTİF TOPLAM</u>		36.945.547,14	35.166.157,60	26.591.751,42	<u>PASİF TOPLAM</u>		36.945.547,14	35.166.157,60	26.591.751,42

## FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

YIL : 2013

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630		GİDERLER HESABI	275.726.502,12	286.080.409,06	312.919.929,53	600		GELİRLER HESABI	301.266.642,05	357.013.249,78	416.327.269,64
630	1	PERSONEL GİDERLERİ	70.263.718,48	70.392.129,65	73.068.627,59	600	3	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	261.020.347,47	311.852.811,23	364.446.268,47
630	1 1	MEMURLAR	8.899.840,19	10.544.658,07	12.226.429,71	600	3 1	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	261.020.347,47	311.852.811,23	364.446.268,47
630	1 1 1	TEMEL MAAŞLAR	3.352.639,37	3.675.802,01	4.069.728,48	600	3 1 1	MAL SATIŞ GELİRLERİ	0,00	0,00	310.000,00
630	1 1 1 1	TEMEL MAAŞLAR	3.352.639,37	3.675.802,01	4.069.728,48	600	3 1 1 99	DİĞER MAL SATIŞ GELİRLERİ	0,00	0,00	310.000,00
630	1 1 2	ZAMLAR VE TAZMİNATLAR	2.886.124,73	4.533.104,64	5.217.101,96	600	3 1 2	HİZMET GELİRLERİ	261.020.347,47	311.852.811,23	364.136.268,47
630	1 1 2 1	ZAMLAR VE TAZMİNATLAR	2.886.124,73	4.533.104,64	5.217.101,96	600	3 1 2 39	İHALE İLAN YAYIN GELİRİ	117.430,03	41.027,20	48.982,68
630	1 1 4	SOSYAL HAKLAR	321.727,46	343.459,05	370.577,78	600	3 1 2 58	SU HİZMETLERİNE İLİŞKİN GELİRLER	259.653.379,96	310.511.076,33	356.717.707,03
630	1 1 4 1	SOSYAL HAKLAR	321.727,46	343.459,05	370.577,78	600	3 1 2 58 1	SU SATIŞ	149.755.004,95	182.506.354,31	212.766.529,15
630	1 1 6	ÖDÜL VE İKRAMİYELER	716.653,21	31.541,29	7.517,60	600	3 1 2 58 2	ATIKSU SATIŞ	60.495.154,75	70.848.851,92	80.124.715,18
630	1 1 6 1	ÖDÜL VE İKRAMİYELER	716.653,21	31.541,29	7.517,60	600	3 1 2 58 3	SU BAKIM	15.213.990,36	17.721.988,56	23.537.959,21
630	1 1 9	DİĞER PERSONEL GİDERLERİ	1.622.695,42	1.960.751,08	2.561.503,89	600	3 1 2 58 4	KANAL BAKIM	5.415.019,59	6.820.237,44	7.620.220,24
630	1 1 9 1	DİĞER PERSONEL GİDERLERİ	1.622.695,42	1.960.751,08	2.561.503,89	600	3 1 2 58 6	KANAL ATIKSU-KSUS	28.774.210,31	32.613.644,10	32.668.283,25
630	1 2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.561.728,38	3.358.749,03	2.937.353,93	600	3 1 2 98	DİĞER %8 ÇEŞİTLİ GELİR	2.631,43	0,00	0,00
630	1 2 1	ÜCRETLER	2.494.355,68	3.287.954,58	2.873.814,94	600	3 1 2 99	DİĞER HİZMET GELİRLERİ	1.246.905,15	1.300.707,70	7.369.578,76
630	1 2 1 2	KADRO KARŞILIĞI SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.494.355,68	3.287.954,58	2.873.814,94	600	3 1 2 99 1	DİĞER %18 HİZMET GELİRLERİ	0,00	0,00	7.282.968,06
630	1 2 4	SOSYAL HAKLAR	59.722,25	70.794,45	63.538,99	600	3 1 2 99 3	DİĞER %1 HİZMET GELİRLERİ	0,00	0,00	6.400,00
630	1 2 4 2	KADRO KARŞILIĞI SÖZLEŞMELİ PERSONEL	59.722,25	70.794,45	63.538,99	600	3 1 2 99 4	ZEMİN TAHRİP ASFALT BEDELİ	0,00	0,00	80.210,70
630	1 2 9	SÖZLEŞMELİ PERSONELİN DİĞER GİDERLERİ	7.650,45	0,00	0,00	600	4	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	149,00	0,00	136.654,77
630	1 2 9 2	KADRO KARŞILIĞI SÖZLEŞMELİ PERSONELİN	7.650,45	0,00	0,00	600	4 4	KURUMLARDAN VE KİŞİLERDEN ALINAN YARDIM VE BAĞIŞLAR	149,00	0,00	10.983,00
630	1 3	İŞÇİLER	58.612.456,61	56.346.467,21	57.721.810,86	600	4 4 1	CARI	149,00	0,00	10.983,00
630	1 3 1	İŞÇİLERİN ÜCRETLERİ	30.200.521,38	28.041.691,98	28.414.130,16	600	4 4 1 2	KİŞİLERDEN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	149,00	0,00	10.983,00
630	1 3 1 1	SÜREKLİ İŞÇİLERİN	28.256.113,28	26.107.945,84	26.385.302,99	600	4 5	PROJE YARDIMLARI	0,00	0,00	125.671,77
630	1 3 1 2	GEÇİCİ İŞÇİLERİN ÜCRETLERİ	1.944.408,10	1.933.746,14	2.028.827,19	600	4 5 1	CARI	0,00	0,00	125.671,77
630	1 3 2	İŞÇİLERİN İHBAR VE KIDEM TAZMİNATLARI	3.268.816,29	4.687.323,46	4.830.536,29	600	4 5 1 9	DİĞERLERİNDEN ALINAN PROJE YARDIMLARI	0,00	0,00	125.671,77
630	1 3 2 1	SÜREKLİ İŞÇİLERİN İHBAR VE KIDEM TAZMİNATLARI	3.268.816,29	4.682.943,56	4.806.600,39	600	5	DİĞER GELİRLER	40.246.145,58	45.160.438,55	51.744.346,40



Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	1 3 2 2	GEÇİCİ İŞÇİLERİN İHBAR VE KIDEM TAZMİNATLARI	0,00	24.379,90	23.935,90	600	5 1	FAİZ GELİRLERİ	5.995.670,74	5.017.831,95	3.690.422,82
630	1 3 3	İŞÇİLERİN SOSYAL HAKLARI	11.472.696,99	11.177.704,83	11.733.710,75	600	5 1 9	DiĞER FAUZLER	5.995.670,74	5.017.831,95	3.690.422,82
630	1 3 3 1	BÜREKLİ İŞÇİLERİN SOSYAL HAKLARI	10.874.317,95	10.562.573,84	11.007.660,70	600	5 1 9 3	MEVDUAT FAUZLERİ	4.601,14	56.636,39	37.879,59
630	1 3 3 2	GEÇİCİ İŞÇİLERİN SOSYAL HAKLARI	598.379,04	615.130,99	726.050,05	600	5 1 9 3 2	HALK BANK (7000030) REPO FAUZLERİ	1.406,48	56.196,85	37.879,59
630	1 3 4	İŞÇİLERİN FAZLA MESAILERİ	4.488.065,81	3.941.722,14	3.665.293,00	600	5 1 9 3 5	ZİRAAT BANKASI (39676785-5002) REPO FAUZLERİ	932,68	0,00	0,00
630	1 3 4 1	BÜREKLİ İŞÇİLERİN FAZLA MESAILERİ	4.225.230,36	3.714.229,77	3.470.318,16	600	5 1 9 3 6	VAKIF BANK (2060543) REPO	912,20	0,00	0,00
630	1 3 4 2	GEÇİCİ İŞÇİLERİN FAZLA MESAILERİ	262.835,45	227.492,37	194.974,84	600	5 1 9 3 9	İŞBANKASI (2430-6593) Repo	1.340,78	439,54	0,00
630	1 3 5	İŞÇİLERİN ÖDÜL VE İKRAMİYELERİ	9.182.356,14	8.498.054,80	9.078.140,64	600	5 1 9 98	DiĞER FAUZLER(GEÇ.ZAM.İdV%8)	3.573.072,07	2.972.754,63	0,00
630	1 3 5 1	BÜREKLİ İŞÇİLERİN ÖDÜL VE İKRAMİYELERİ	8.625.990,20	7.807.219,58	8.331.681,69	600	5 1 9 99	DiĞER FAUZLER (GEÇ.ZAM-VADE F.)	2.417.997,53	1.988.440,93	3.652.543,23
630	1 3 5 2	GEÇİCİ İŞÇİLERİN ÖDÜL VE İKRAMİYELERİ	556.365,94	690.835,22	746.458,95	600	5 1 9 99 1	DiĞER FAUZLER (GEÇ.ZAM MATRAH %18)	0,00	0,00	1.674.361,02
630	1 4	GEÇİCİ PERSONEL	180.693,30	142.225,34	128.862,50	600	5 1 9 99 2	DiĞER FAUZLER (GEÇ.ZAM MATRAH %8)	0,00	0,00	1.978.182,21
630	1 4 1	ÜCRETLER	180.693,30	142.225,34	128.862,50	600	5 2	HİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	32.590.209,35	36.130.206,69	42.665.254,58
630	1 4 1 2	ADAY ÇIRAK, ÇIRAK VE STAJYER ÖĞRENCİLERİN	180.693,30	142.225,34	128.862,50	600	5 2 2	VERGİ VE HARÇ GELİRLERİNDEN ALINAN PAYLAR	27.595.480,46	30.078.193,27	35.357.585,59
630	1 5	DiĞER PERSONEL	0,00	0,00	54.170,59	600	5 2 2 51	MERKEZİ İDARE VERGİ GELİRLERİNDEN ALINAN PAYLAR	27.595.480,46	30.078.193,27	35.357.585,59
630	1 5 1	ÜCRET VE DiĞER ÖDEMELER	0,00	0,00	54.170,59	600	5 2 4	KAMU HARCAMALARINA KATILMA PAYLARI	3.728.238,80	4.261.042,82	5.803.875,55
630	1 5 1 90	DiĞER PERSONELE YAPILAN DiĞER ÖDEMELER	0,00	0,00	54.170,59	600	5 2 4 51	KANALİZASYON HARCAMALARINA KATILMA PAYI	2.017.561,38	2.441.375,60	3.242.785,23
630	2	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ	13.865.434,16	13.268.255,07	13.444.587,71	600	5 2 4 52	SU TESİSLERİ HARCAMALARINA KATILMA PAYI	1.710.677,42	1.839.667,22	2.561.090,32
630	2 1	MEMURLAR	1.591.981,10	1.752.212,85	1.672.286,35	600	5 2 9	DiĞER PAYLAR	1.266.481,09	1.770.970,60	1.503.793,44
630	2 1 6	SOSYAL GÜVENLİK	1.591.981,10	1.752.212,85	1.672.286,35	600	5 2 9 99	DiĞER PAYLAR	1.266.481,09	1.770.970,60	1.503.793,44
630	2 1 6 1	SOSYAL GÜVENLİK PRİMİ ÖDEMELERİ	1.359.792,38	1.492.798,85	1.672.286,35	600	5 3	PARA CEZALARI	529.691,15	1.477.879,53	2.162.827,57
630	2 1 6 2	SALIK PRİMİ ÖDEMELERİ	232.188,72	259.414,00	0,00	600	5 3 2	İDARİ PARA CEZALARI	457.180,87	1.188.360,35	1.848.375,60
630	2 2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	489.328,65	518.008,62	447.139,96	600	5 3 2 1	MUTEAHTİTLERDEN ALINACAK GEÇİKME CEZALARI	43.175,22	413.439,35	1.035.895,49
630	2 2 6	SOSYAL GÜVENLİK	489.328,65	518.008,62	447.139,96	600	5 3 2 99	DiĞER İDARİ PARA CEZALARI	414.005,65	772.921,00	812.480,11
630	2 2 6 1	SOSYAL GÜVENLİK PRİMİ ÖDEMELERİ	489.328,65	518.008,62	447.139,96	600	5 3 2 99 1	DiĞER İDARİ PARA CEZALARI	0,00	0,00	811.480,11
630	2 3	İŞÇİLER	11.784.124,41	10.998.034,50	11.325.161,40	600	5 3 9	DiĞER PARA CEZALARI	72.510,28	291.519,18	314.451,97
630	2 3 4	İŞSİZLİK SİĞORTASI FONUNA	1.071.061,85	1.000.377,99	1.025.091,01	600	5 3 9 2	ZAMANINDA ÖDENMEYEN ÜCRET GELİRLERİNDEN ALINACAK GEÇİKME	67.503,48	291.519,18	314.451,97

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	2 3 4 1	İŞSİZLİK SİGORTASI FONUNA	1.071.061,85	1.000.377,99	1.025.091,01	600	5 3 9 99	YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER PARA CEZALARI	5.006,80	0,00	0,00
630	2 3 6	SOSYAL GÜVENLİK	10.713.062,56	9.997.696,51	10.300.070,39	600	5 9	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	1.130.574,34	2.534.520,38	3.225.841,43
630	2 3 6 1	SOSYAL GÜVENLİK PRİMİ ÖDEMELERİ	10.713.062,56	9.997.696,51	10.300.070,39	600	5 9 1	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	1.130.574,34	2.534.520,38	3.225.841,43
630	3	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	145.120.361,31	163.595.033,66	160.180.185,84	600	5 9 1 3	İRAT KAYDEDİLECEK TEMİNAT MEKTUPLARI	0,00	0,00	1.370.000,00
630	3 1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	55.697.766,28	58.581.987,07	60.860.879,04	600	5 9 1 5	PARA FARKLARI	1.894,72	467,39	133,57
630	3 1 2	GIDA ÜRÜNLERİ İÇECEKLER VE TÜTÜN ALIMLARI	55.070.919,65	58.227.496,35	60.860.879,04	600	5 9 1 6	KİŞİLERDEN ALACAKLAR	501,00	0,00	0,00
630	3 1 2 1	GIDA ÜRÜNLERİ İÇECEKLER VE TÜTÜN ALIMLARI	55.070.919,65	58.227.496,35	60.860.879,04	600	5 9 1 98	YUK. TANIM. DİĞER ÇEŞ. GEL. GEÇ. ZAM KDV'SİZ	11.861,77	44.976,76	0,00
630	3 1 4	KERESTE VE KERESTE ÜRÜNLERİ ALIMLARI	18.336,60	14.010,22	0,00	600	5 9 1 99	YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	1.116.316,85	2.489.076,23	1.855.707,86
630	3 1 4 1	KERESTE VE KERESTE ÜRÜNLERİ ALIMLARI	18.336,60	14.010,22	0,00	600	5 9 1 99 1	YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	0,00	0,00	1.804.062,15
630	3 1 7	KALÇUK VE PLASTİK ÜRÜN ALIMLARI	48.673,94	55.183,33	0,00	600	5 9 1 99 2	YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	0,00	0,00	51.645,71
630	3 1 7 1	KALÇUK VE PLASTİK ÜRÜN ALIMLARI	48.673,94	55.183,33	0,00						
630	3 1 8	METAL ÜRÜNÜ ALIMLARI	551.671,09	283.845,97	0,00						
630	3 1 8 1	METAL ÜRÜNÜ ALIMLARI	551.671,09	283.845,97	0,00						
630	3 1 9	DİĞER MAL VE MALZEME ALIMLARI	8.165,00	1.491,20	0,00						
630	3 1 9 1	DİĞER MAL VE MALZEME ALIMLARI	8.165,00	1.491,20	0,00						
630	3 2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	26.744.408,21	28.457.675,84	31.498.130,54						
630	3 2 1	KIRTASIYE VE BÜRO MALZEMESİ ALIMLARI	1.022.070,82	796.299,02	58.027,45						
630	3 2 1 1	KIRTASIYE ALIMLARI	198.496,11	214.223,73	24.617,23						
630	3 2 1 2	BÜRO MALZEMESİ ALIMLARI	232.813,93	273.269,84	0,00						
630	3 2 1 3	PERİYODİK YAYIN ALIMLARI	12.836,44	12.475,96	10.046,53						
630	3 2 1 4	DİĞER YAYIN ALIMLARI	244.888,24	119.983,84	0,00						
630	3 2 1 5	BASKI VE CİLT GİDERLERİ	64.630,99	20.987,22	20.783,00						
630	3 2 1 90	DİĞER KIRTASIYE VE BÜRO MALZEMESİ ALIMLARI	268.405,11	154.358,41	2.580,69						
630	3 2 2	SU VE TEMİZLİK MALZEMESİ ALIMLARI	755.353,59	988.307,64	809.935,21						
630	3 2 2 1	SU ALIMLARI	586.068,26	815.521,26	809.935,21						
630	3 2 2 2	TEMİZLİK MALZEMESİ ALIMLARI	169.285,33	172.786,38	0,00						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	3 2 3	ENERJİ ALIMLARI	22.131.744,25	24.309.240,16	29.263.511,41						
630	3 2 3 1	YAKACAK ALIMLARI	147.432,28	132.177,32	114.595,68						
630	3 2 3 2	AKARYAKIT VE YAĞ ALIMLARI	3.279.179,05	3.583.369,28	2.337.387,37						
630	3 2 3 3	ELEKTRİK ALIMLARI	18.705.132,92	20.613.693,56	26.811.528,36						
630	3 2 4	YIYECEK, İÇECEK VE YEM ALIMLARI	811.572,75	1.041.025,44	1.095.258,53						
630	3 2 4 1	YIYECEK ALIMLARI	807.922,75	1.036.625,44	1.095.258,53						
630	3 2 4 2	İÇECEK ALIMLARI	300,00	0,00	0,00						
630	3 2 4 3	YEM ALIMLARI	3.350,00	4.400,00	0,00						
630	3 2 5	GIYIM VE KUŞAM ALIMLARI	220.825,21	326.150,11	5.472,96						
630	3 2 5 1	GIYECEK ALIMLARI	212.728,72	314.455,96	5.472,96						
630	3 2 5 3	TÖREN MALZEMELERİ ALIMLARI	8.096,49	8.414,15	0,00						
630	3 2 5 90	DİĞER GIYIM VE KUŞAM ALIMLARI	0,00	3.280,00	0,00						
630	3 2 6	ÖZEL MALZEME ALIMLARI	1.200.573,53	664.944,28	55.782,98						
630	3 2 6 1	LABORATUVAR MALZEMESİ İLE KİMYEVİ VE TEMRİNLİK	1.193.450,18	663.104,28	55.782,98						
630	3 2 6 2	TIBBİ MALZEME VE İLAÇ ALIMLARI	2.455,50	634,00	0,00						
630	3 2 6 3	ZİRAİ MALZEME VE İLAÇ ALIMLARI	4.667,85	1.206,00	0,00						
630	3 2 9	DİĞER TÜKETİM MAL VE MALZEMESİ ALIMLARI	602.268,06	332.709,19	210.142,00						
630	3 2 9 1	BAHÇE MALZEMESİ ALIMLARI İLE YAPIM VE BAKIM	0,00	95.000,00	0,00						
630	3 2 9 90	DİĞER TÜKETİM MAL VE MALZEMESİ ALIMLARI	602.268,06	237.709,19	210.142,00						
630	3 3	YOLLUKLAR	137.590,28	199.963,99	330.172,82						
630	3 3 1	YURTIÇİ GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	52.487,67	38.031,06	31.947,37						
630	3 3 1 1	YURTIÇİ GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	52.487,67	38.031,06	31.947,37						
630	3 3 2	YURTIÇİ SÜREKLİ GÖREV YOLLUKLARI	49.185,13	82.349,33	136.848,72						
630	3 3 2 1	YURTIÇİ SÜREKLİ GÖREV YOLLUKLARI	49.185,13	82.349,33	136.848,72						
630	3 3 3	YURTDIŞI GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	17.319,14	57.871,98	41.945,27						
630	3 3 3 1	YURTDIŞI GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	17.319,14	57.871,98	41.945,27						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	3 3 5	YOLLUK TAZMINATLARI	18.598,34	21.711,62	28.219,38						
630	3 3 5 2	ARAZI TAZMINATLARI	18.598,34	21.711,62	28.219,38						
630	3 3 6	ULUSLARARASI PROFESÖR UZMAN, MEMUR VE ÖĞRENCİ	0,00	0,00	91.212,08						
630	3 3 6 1	PROFESÖR UZMAN VE MEMUR MÜBADELE	0,00	0,00	91.212,08						
630	3 4	GÖREV GİDERLERİ	1.981.256,57	3.414.371,32	5.468.323,86						
630	3 4 2	YASAL GİDERLER	1.424.311,14	2.758.409,69	5.034.501,41						
630	3 4 2 3	KUSURSUZ TAZMINATLAR	9.518,22	100.867,30	367.120,15						
630	3 4 2 4	MAHKEME HARÇ VE	833.034,33	1.380.425,24	3.524.018,39						
630	3 4 2 90	DiĞER YASAL GİDERLER	581.758,59	1.277.117,15	1.153.962,67						
630	3 4 3	ÖDENECEK VERGİ, RESİM, HARÇLAR VE BENZERİ	556.945,43	655.961,63	433.822,45						
630	3 4 3 1	VERGİ ÖDEMELERİ VE BENZERİ GİDERLER	78.860,50	83.793,19	80.104,00						
630	3 4 3 2	İŞLETME RUKHATI ÖDEMELERİ VE BENZERİ	14.104,36	13.933,37	23.120,62						
630	3 4 3 90	DiĞER VERGİ, RESİM VE HARÇLAR VE BENZERİ	463.980,57	558.235,07	330.597,83						
630	3 5	HİZMET ALIMLARI	43.307.084,25	50.613.324,77	56.880.316,29						
630	3 5 1	MÜŞAVİR FIRMA VE KİŞİLERE ÖDEMELER	17.915.955,91	20.474.707,42	23.195.349,92						
630	3 5 1 1	ETÜT-PROJE BİLİRKİŞİ EKSPERTİZ GİDERLERİ	1.844.242,30	387.192,41	143.109,88						
630	3 5 1 2	ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	0,00	21.100,00	147.000,00						
630	3 5 1 3	BİLGİSAYAR HİZMETİ	5.072,44	7.511,06	5.941,96						
630	3 5 1 4	MÜTEAHHİTLİK HİZMETLERİ	13.980.984,67	17.718.412,77	20.531.910,38						
630	3 5 1 5	HARİTA YAPIM VE ALIM GİDERLERİ	0,00	0,00	12.702,54						
630	3 5 1 6	ENFORMASYON VE RAPORLAMA GİDERLERİ	0,00	32.500,00	0,00						
630	3 5 1 8	TEMİZLİK HİZ. ALIM.	1.387.131,97	1.400.641,68	1.326.947,17						
630	3 5 1 9	ÖZEL GÜVENLİK HİZ. ALIM.	696.524,53	907.349,50	1.027.738,03						
630	3 5 2	HABERLEŞME GİDERLERİ	696.958,84	862.951,04	1.074.675,58						
630	3 5 2 1	POSTA VE TELGRAF	51.749,90	60.100,00	56.659,83						
630	3 5 2 2	TELEFON ABONELİK VE KULLANIM ÜCRETLERİ	692.827,61	770.568,01	932.393,55						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	3 5 2 3	BİLGİYE ABONELİK	3.077,21	431,91	2.423,06						
630	3 5 2 4	HABERLEŞME CİHAZLARI RUHSAT VE KULLANIM	42.803,04	23.716,47	77.516,77						
630	3 5 2 90	DİĞER HABERLEŞME	6.501,08	8.134,85	5.682,37						
630	3 5 3	TAŞIMA GİDERLERİ	4.293,24	7.488,16	4.327,45						
630	3 5 3 4	GEÇİŞ ÜCRETLERİ	4.293,24	7.488,16	4.327,45						
630	3 5 4	TARİFEYE BAĞLI ÖDEMELER	803.548,94	1.012.849,88	1.201.077,69						
630	3 5 4 1	ILAN GİDERLERİ	122.140,98	121.678,09	146.367,48						
630	3 5 4 2	SİGORTA GİDERLERİ	48.335,32	57.391,45	94.965,23						
630	3 5 4 3	KOMİSYON GİDERLERİ	633.072,64	833.780,34	959.744,98						
630	3 5 5	KIRALAR	16.939.896,40	19.451.236,51	20.830.908,37						
630	3 5 5 2	TAŞIT KIRALAMASI GİDERLERİ	9.658.781,60	11.192.293,35	12.121.217,37						
630	3 5 5 3	İŞ MAKİNASI KIRALAMASI GİDERLERİ	6.067.720,49	6.577.057,67	7.418.766,56						
630	3 5 5 5	HİZMET BİNASI KIRALAMA GİDERLERİ	888.342,57	917.978,14	832.962,00						
630	3 5 5 7	ARSA VE ARAZI KIRALAMASI GİDERLERİ	325.051,74	463.907,35	457.962,44						
630	3 5 9	DİĞER HİZMET ALIMLARI	7.036.430,92	8.804.091,76	10.582.977,26						
630	3 5 9 3	KURSLARA KATILMA VE EĞİTİM GİDERLERİ	46.797,71	131.093,25	187.142,58						
630	3 5 9 11	DİĞER BİNALARIN İŞLETME MALİYETLERİNE KATILIM	5.040,00	5.040,00	8.882,87						
630	3 5 9 90	DİĞER HİZMET ALIMLARI	6.984.593,21	8.667.958,51	10.386.951,83						
630	3 6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	131.457,78	287.434,80	285.694,22						
630	3 6 1	TEMSİL GİDERLERİ	30.535,77	23.472,01	35.567,51						
630	3 6 1 1	TEMSİL, AĞIRLAMA, TÖREN, FUAR, ORGANİZASYON	30.535,77	23.472,01	35.567,51						
630	3 6 2	TANITMA GİDERLERİ	100.922,01	263.962,79	250.126,71						
630	3 6 2 1	TANITMA, AĞIRLAMA, TÖREN, FUAR, ORGANİZASYON	100.922,01	263.962,79	250.126,71						
630	3 7	MENKUL MAL GAYRIMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM	3.031.683,35	2.905.277,81	3.476.675,24						
630	3 7 1	MENKUL MAL ALIM	1.403.480,96	443.535,04	1.706.268,37						
630	3 7 1 1	BÜRO VE İŞYERİ MAL VE MALZEME ALIMLARI	19.202,46	818,94	1.540,00						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	3 7 1 2	BÜRO VE İŞYERİ MAKİNE VE TEÇİZAT ALIMLARI	1.256,00	3.906,58	11.335,66						
630	3 7 1 3	AVADANLIK VE YEDEK PARÇA ALIMLARI	127.273,80	159.711,58	77.602,77						
630	3 7 1 4	YANGINDAN KORUNMA MALZEMELERİ ALIMLARI	1.099,99	13.906,32	4.216,00						
630	3 7 1 90	DİĞER DAYANIKLI MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.254.648,71	265.191,62	1.611.573,94						
630	3 7 2	GAYRI MADDİ HAK ALIMLARI	126.951,80	309.871,89	143.912,96						
630	3 7 2 1	BİLGİSAYAR YAZILIM ALIMLARI VE YAPIMLARI	126.951,80	309.871,89	143.912,96						
630	3 7 3	BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	2.401.250,59	2.151.870,88	1.626.493,91						
630	3 7 3 1	TEFRIŞAT BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.873,00	0,00	5.753,03						
630	3 7 3 2	MAKİNE TEÇİZAT BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.185.633,09	988.987,66	585.163,55						
630	3 7 3 3	TASİT BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	519.506,70	547.931,93	215.403,02						
630	3 7 3 4	İŞ MAKİNASI ONARIM GİDERLERİ	223.850,10	157.781,17	163.522,85						
630	3 7 3 90	DİĞER BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	470.387,70	467.170,12	666.651,46						
630	3 8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	13.099.114,59	19.134.998,06	1.370.993,83						
630	3 8 1	HİZMET BİNASI BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.379.767,35	1.380.314,64	40.070,73						
630	3 8 1 1	BÜRO BAKIM VE ONARIMI GİDERLERİ	5.641,85	7.329,00	40.070,73						
630	3 8 1 4	ATÖLYE VE TESİS BİNALARI BAKIM VE ONARIMI	0,00	562,89	0,00						
630	3 8 1 90	DİĞER HİZMET BİNASI BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	1.374.125,50	1.372.422,75	0,00						
630	3 8 6	YOL BAKIM VE ONARIMI GİDERLERİ	3.582,50	1.000,00	0,00						
630	3 8 6 1	YOL BAKIM VE ONARIMI GİDERLERİ	3.582,50	1.000,00	0,00						
630	3 8 9	DİĞER TAŞINMAZ YAPIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	11.715.764,74	17.753.683,42	1.330.923,10						
630	3 8 9 1	DİĞER TAŞINMAZ YAPIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	11.715.764,74	17.753.683,42	1.330.923,10						
630	4	FAİZ GİDERLERİ	12.867.972,22	6.702.416,25	6.055.072,84						
630	4 2	DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	12.867.972,22	6.702.416,25	6.055.072,84						
630	4 2 9	DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	12.867.972,22	6.702.416,25	6.055.072,84						
630	4 2 9 1	YTL CİNSİNDEN DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	12.867.972,22	6.702.416,25	6.055.072,84						
630	5	CARI TRANSFERLER	3.036.360,72	2.865.570,50	3.379.022,09						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	5 1	GÖREV ZARARLARI	1.109.959,68	581.154,59	803.204,04						
630	5 1 2	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA	1.109.959,68	581.154,59	803.204,04						
630	5 1 2 5	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA	1.109.959,68	581.154,59	803.204,04						
630	5 3	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN	129.600,00	119.222,40	131.144,64						
630	5 3 1	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA	129.600,00	119.222,40	131.144,64						
630	5 3 1 3	KAMU İSVEREN SENDİKALARINA	129.600,00	119.222,40	131.144,64						
630	5 8	GELİRLERDEN AYRILAN PAYLAR	1.796.801,04	2.165.193,51	2.444.672,51						
630	5 8 1	GENEL BÜTÇEYE VERİLEN PAYLAR	1.796.801,04	2.165.193,51	2.444.672,51						
630	5 8 1 1	GENEL BÜTÇEYE VERİLEN PAYLAR	1.796.801,04	2.165.193,51	2.444.672,51						
630	12	GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN	4.231.485,99	1.171.751,83	416.106,31						
630	12 3	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	4.231.485,99	1.171.751,83	416.106,31						
630	12 3 1	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	4.231.485,99	1.171.751,83	416.106,31						
630	12 3 1 2	HİZMET GELİRLERİ	4.231.485,99	1.171.751,83	416.106,31						
630	13	AMORTİSMAN GİDERLERİ	26.341.169,24	28.085.251,20	35.950.948,75						
630	13 1	MADDİ DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	26.341.169,24	28.085.251,20	35.950.948,75						
630	13 1 1	YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİNİN AMORTİSMAN	23.133.349,31	24.366.778,49	27.836.177,40						
630	13 1 2	BİNALARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	119.936,99	129.286,99	129.286,99						
630	13 1 3	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLARIN AMORTİSMAN	1.481.226,07	1.732.841,49	1.663.058,33						
630	13 1 4	TAŞITLARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	394.591,08	429.797,05	396.591,84						
630	13 1 5	DEMİRBAŞLARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	964.695,23	1.150.878,95	877.920,17						
630	13 1 6	DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN	247.370,56	275.668,23	5.047.914,02						
630	14	İk Madde ve Malzeme Giderleri	0,00	0,00	20.425.378,40						
630	14 1	Kırtasiye Malzemeleri	0,00	0,00	411.616,92						
630	14 2	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim	0,00	0,00	29.535,80						
630	14 3	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	0,00	0,00	1.244.947,18						
630	14 4	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	0,00	0,00	1.399.531,70						

Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Giderin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı H.Kodu	Gelirin Türü	N -2 Yılı	N -1 Yılı	Cari Yıl (N)
630	14 5	Temizleme Ekipmanları	0,00	0,00	237.496,43						
630	14 6	Giyecek, Mefruat ve Tuhafiyeye Matzemeleri	0,00	0,00	365.023,19						
630	14 7	Yiyecek	0,00	0,00	48.509,94						
630	14 10	Zirai Maddeler	0,00	0,00	2.548,08						
630	14 11	Yem	0,00	0,00	1.800,00						
630	14 12	Bakım Onarım ve Üretim Matzemeleri	0,00	0,00	2.564.808,53						
630	14 13	Yedek Parçalar	0,00	0,00	13.723.263,40						
630	14 14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	0,00	95.811,89						
630	14 15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	0,00	65.541,67						
630	14 17	Basınçlı Ekipmanlar	0,00	0,00	148.924,20						
630	14 99	Diğer Tüketim Amaçlı Matzemeler	0,00	0,00	95.019,47						
<b>Giderler Toplam</b>			<b>275.726.502,12</b>	<b>286.080.400,06</b>	<b>312.919.929,53</b>	<b>Gelirler Toplam</b>			<b>301.266.642,05</b>	<b>357.013.249,78</b>	<b>416.327.269,64</b>
						<b>Faaliyet Sonucu (+/-)</b>			<b>25.540.130,03</b>	<b>70.932.840,72</b>	<b>103.407.340,11</b>



T.C. SAYIşTAY BAřKANLIđI

06100 Balgat / ANKARA

Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 40 94

e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr

<http://www.sayistay.gov.tr>