

VAN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ  
**VASKI**

VAN SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

**VAN SU VE KANALİZASYON İDARESİ  
GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

**2022 YILI  
KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER  
RAPORU**





**VAN SU VE KANALİZASYON İDARESİ  
GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**

**2022 YILI  
KURUMSAL  
MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU**

HAZİRAN  
2022



# İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	1
<b>I. OCAK - HAZİRAN 2022 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI VE BÜTÇE PERFORMANSI.....</b>	<b>2</b>
I.1 Bütçe Büyüklükleri ve Bütçe Dengesi .....	2
I.2 Bütçe Ödenekleri Performansı .....	2
I.3 Bütçe Gelirleri Performansı .....	4
<b>II. 2022 TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BÜTÇE BEKLENTİLERİ VE HEDEFLER .....</b>	<b>6</b>



## SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde tahsis edilerek kullanılmasını, hesap verilebilirliği ve mali saydamlığı sağlamayı amaçlamaktadır. Bu çerçevede 5018 sayılı Kanununun 30 uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin yılın ilk altı ayında yaşanan gerçekleştirmelerini ve uygulama sonuçlarını değerlendirmesini, yılın ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklaması hüküm altına alınmıştır.

Bu kapsamda hazırlanan idaremiz Kurumsal Durum ve Mali beklentiler raporunda 2022 yılının ilk ayında bütçe uygulama sonuçlarımız ile yılın ikinci yarısına ait beklentiler ve hedefler ele alınmaktadır.

Kurum kaynaklarımızın yaşanan gelişmelere göre daha etkin yönetilmesi açısından önemli bir bütçe yönetimi aracı olarak gördüğümüz bu raporun hazırlanmasında emeği geçen tüm çalışanlarımıza teşekkür eder kurumumuza faydalı olmasını dilerim.

**Ülker Cem KAPLAN**  
**Van Su ve Kanalizasyon İdaresi**  
**Genel Müdürü**





## I. OCAK - HAZİRAN 2022 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI VE BÜTÇE PERFORMANSI

### I.1 Bütçe Büyüklükleri ve Bütçe Dengesi

İdaremizin, Büyükşehir Belediye Meclisi kararıyla kabul edilen 2022 Mali Yılı Performans programı la uyumlu Performans Esaslı Bütçesi makro tahminler, ortalama girdi maliyetleri, fiyatlama tahminleri ile kurum program öncelikleriyle uyumlu bir şekilde aşağıdaki temel büyükler çerçevesinde;

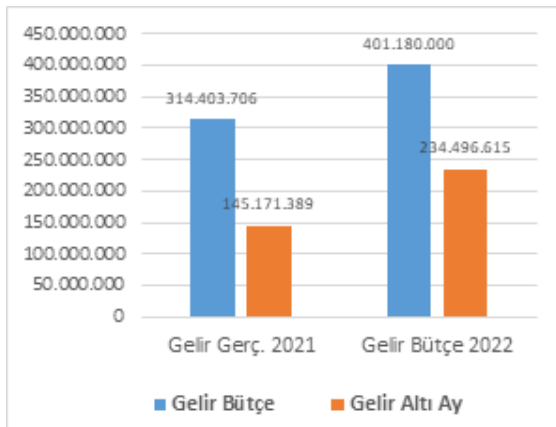
- 2022 yılı Gelir Bütçemiz 2021 yılı gerçekleşmesine göre %27,6 oranında artışla 401,2 milyon TL olarak tahmin edilmiş,
- 2022 yılı Gider Bütçemiz, 2021 yılına oranla %13,3 artışla 523,4 milyon TL seviye sinde hedeflenmiştir.

Bütçe açığımızda 43,6 milyon TL'den 122,2 milyon TL'ye çıkarmıştır. Yatırım hariç bütçe dengemiz ise 19,6 milyar TL fazla seviyesinde tutulmuştur

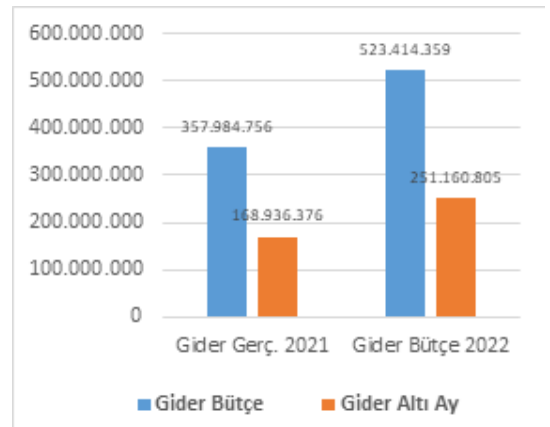
Tablo 1- 2021 ve 2022 Yılı Haziran Sonu Bütçe Performansı (TL)

Bütçe Kalemleri	2021 (B)	2021 (Haz)	2022 (B)	2022 (Haz)	% Artış		% Gerç. Oranı	
					2021Haz	2022Haz	2021Haz	2022Haz
Bütçe Giderleri Toplamı	395,621,000	168,936,376	523,414,359	251,160,805	48.7	42.7	48.0	
Bütçe Gelirleri Toplamı (Net)	255,621,000	145,171,389	401,180,000	234,496,615	61.5	56.8	58.5	
Bütçe Dengesi	-140,000,000	-23,764,987	-122,234,359	-16,664,190	-29.9	17.0	13.6	
Yatırım Hariç Bütçe Dengesi	-6,267,000	6,637,945	19,641,000	-4,537,535	-168.4	-105.9	-23.1	

Grafik 1- Bütçe Gelirleri Performansı



Grafik 1- Bütçe Giderleri Performansı



### I.2 Bütçe Ödenekleri Performansı

2022 yılının ilk 6 aylık döneminde 251,2 milyon TL ile gider bütçesinin % 48'lik kısmı gerçekleşmiş bulunmaktadır. (Tablo 1). Geçen yılın ilk altı aylık dönemine göre ilk altı aylık bütçe gerçekleşme oranları daha yüksek seviyede çıkmıştır. Harcamaların 29021 yılının Haziran sonuna göre toplamda artış oranı %48,7 seviyesinde çıkmıştır.

2021 yılı ilk altı aylık dönemde gider bütçesi 168 milyon 936 bin TL olarak gerçekleşmiştir. Tablo 2'de 2022 yılı ve önceki yıla ait, ekonomik sınıflandırma birinci düzey bazında bütçe rakamları ile ilk 6 aylık gerçekleşme oranları verilmiştir.

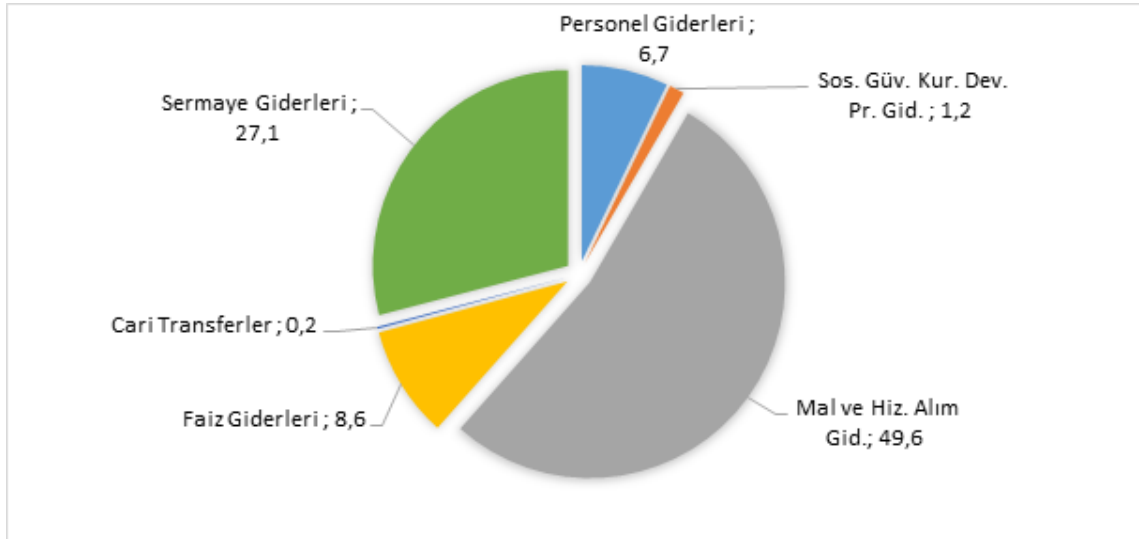
**Tablo 2- 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 6 Aylık Gider Bütçeleri ve Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gerçekleşmeleri**

Bütçe Kalemleri	2021 (B)	2021 (Haz)	2022 (B)	2022 (Haz)	% Artış		% Gerç. Oranı	
					2021Haz	2021Haz 2022Haz		
<b>Bütçe Giderleri Toplamı</b>	<b>395,621,000</b>	<b>168,936,376</b>	<b>523,414,359</b>	<b>251,160,805</b>	<b>48.7</b>	<b>42.7</b>	<b>48.0</b>	
1 Personel Giderleri	31,066,700	14,755,634	34,980,500	22,398,797	51.8	47.5	64.0	
2 Sos. GÜv. Kur. Dev. Pr. Gid.	5,540,500	2,431,228	6,026,000	3,736,081	53.7	43.9	62.0	
3 Mal ve Hiz. Alım Gid.	188,565,700	97,814,927	259,702,500	199,189,875	103.6	51.9	76.7	
4 Faiz Giderleri	16,000,000	23,246,289	45,000,000	13,255,337	-43.0	145.3	29.5	
5 Cari Transferler	695,000	285,365	810,000	454,060	59.1	41.1	56.1	
6 Sermaye Giderleri	133,723,000	30,402,932	141,865,359	12,126,655	-60.1	22.7	8.5	
7 Sermaye Transferleri	10,000		10,000					
8 Borç Verme	20,000		20,000					
9 Yedek Ödenekler	20,000,100		35,000,000					

Bütçe ödeneklerinin kullanımında 2022 yılının ilk altı ayında başlangıç bütçe hedeflerine göre gerçekleşme personel giderlerinde %64 seviyesinde, mal ve hizmet alımı giderlerinde ise % 76,7 seviyesinde, faiz giderlerinde ise % 29,5 seviyesinde gerçekleşmiştir. Sermaye giderleri ise % 8,5 gibi oldukça düşük oranda çıkmıştır.

Özellikle 2022 yılında enflasyon ve kur kaynaklı girdi maliyetlerindeki artış mal ve hizmet giderlerindeki gerçekleşme oranını oldukça yüksek seviyeye çıkarmıştır. Benzer şekilde personel giderleri de ilk alt ayda %60'ın üzerine çıkmıştır. Bu kalemler bazında bakıldığında girdi maliyetlerindeki artışla birlikte, personel maliyetlerindeki artış ile 2021 yılının üzerinde gerçekleşme oranları personel ve mal, hizmet alımları kalemindeki ödeneklerinin yılın sonunda yetersiz kalacağını göstermektedir.

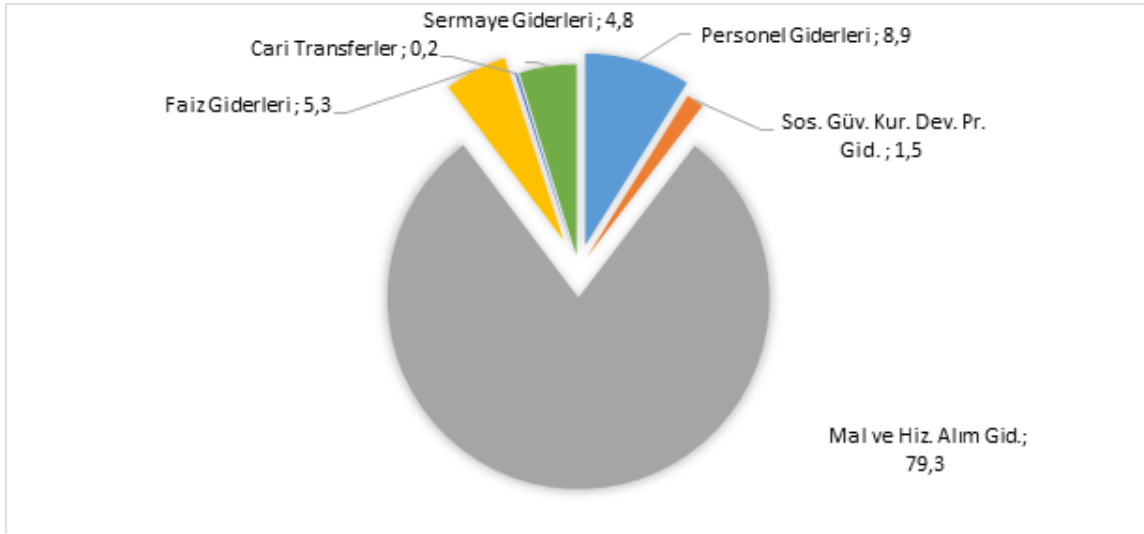
523,4 milyon TL olarak belirlenen 2022 yılı gider bütçesinin kalemlerine göre aldığı paylara bakacak olursak; Personel Giderleri toplamda % 7,9, Mal ve Hizmet Alım Giderleri % 49,6, Faiz Giderleri % 8,6, Cari Transferler % 0.2 Sermaye Giderleri %27,1 oranında pay almıştır (Grafik 3).

**Grafik 3- 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Bütçesi Kalemlerinin Büyüklükleri (%)**

2021 ve 2022 yıllarının ilk altı aylarında bütçe içindeki payı da dikkate alındığında bütçedeki en önemli gider kalemi, mal ve hizmet alım giderleri olmuştur, bu kalemi ödenek bazında sermaye giderleri takip etmektedir. Personel Giderleri, SGK Devlet Prim Giderlerinin gerçekleşmeler içindeki çok fazla değişmemiştir. Buna karşılık Faiz Giderlerinin payı artmıştır.

251,2 milyon TL olarak gerçekleşen 2022 yılı gider bütçesinin kalemlerine göre aldığı paylara bakacak olursak; Personel Giderleri toplamda % 10,4, Mal ve Hizmet Alım Giderleri % 79,3, Faiz Giderleri % 5,3, Cari Transferler % 0.2 Sermaye Giderleri %4,8 oranında pay almıştır (Grafik 3). Yılın ikinci yarısına sermaye giderlerinin hızlanması beklenmektedir.

### Grafik 4- 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Bütçesi Kalemlerinin 6 Aylık Gerçekleşme Büyüklükleri (%)



### I.3 Bütçe Gelirleri Performansı

2022 yılı ilk altı aylık döneminde 234,5 milyon TL ile bütçe gelirlerimizin %58,5'i gerçekleşmiştir. Bu oran geçen yılın seviyesinin yaklaşık 2 puan üstündedir. Bütçe gelir bütçemizin, 2021 yılı ilk altı aylık dönemde gerçekleşme oranı % 57,2 seviyesinde olmuştur.

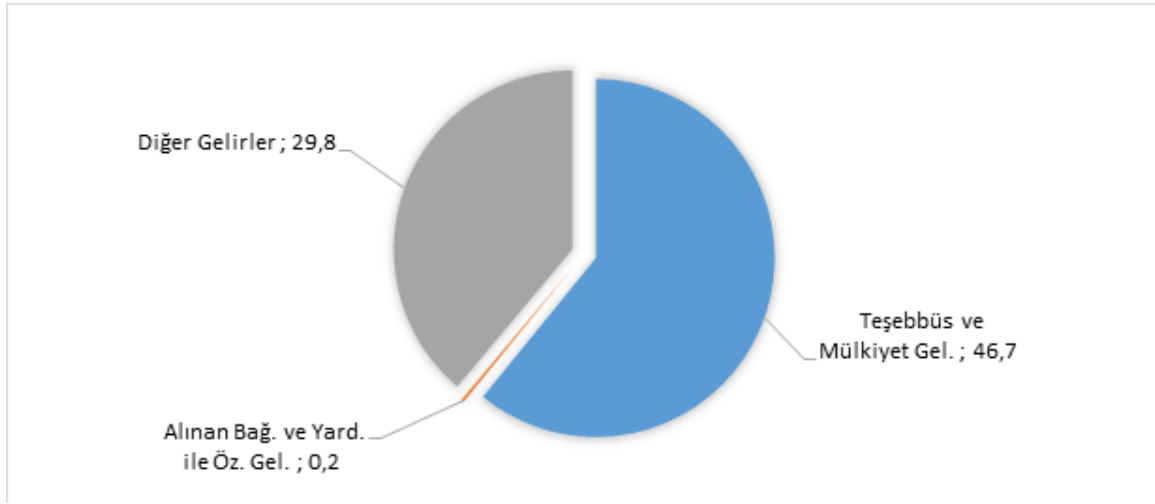
2021 yılı ilk altı aylık dönemde gelir bütçesi 1452 milyon TL olurken bu tutar 2022 yılının ilk altı ayı sonunda % 61,5 seviyesinde gerçekleşerek 234,5 milyon TL seviyesine çıkmıştır. Harcamalardaki artış esas olarak ağırlıklı su satışlarından oluşan teşebbüs ve mülkiyet gelirleri ile diğer gelir kaleminden kaynaklanmıştır. İzleyen Tablo 3'de cari ve önceki yıla ait, ekonomik sınıflandırma birinci düzey bazında bütçe ve gerçekleşme rakamları ile ilk 6 aylık gerçekleşme oranları verilmiştir.

**Tablo 3- 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelir Bütçeleri ve Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gerçekleşmeleri**

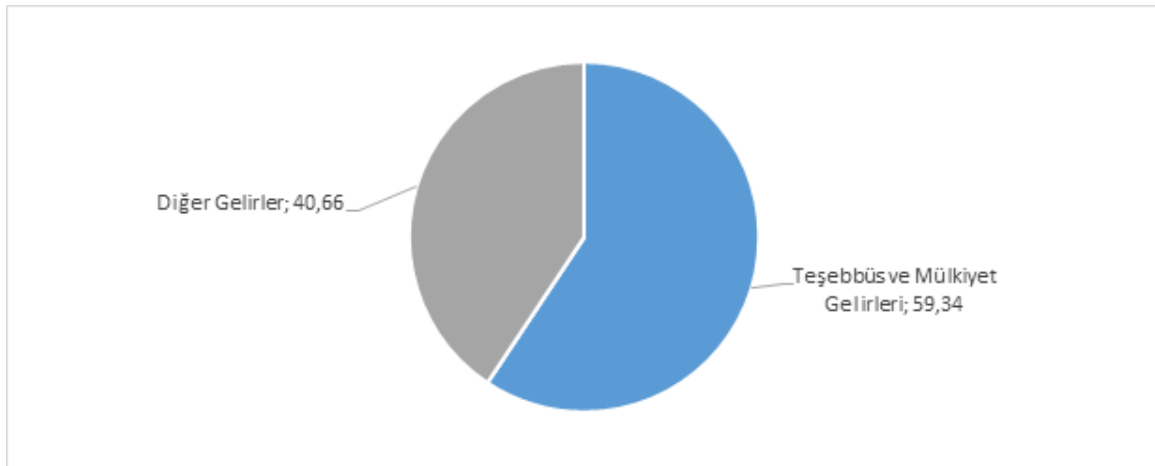
Bütçe Kalemleri	2021 (B)	2021 (Haz)	2022 (B)	2022 (Haz)	% Artış		% Gerç. Oranı	
					2021Haz	2021Haz 2022Haz		
<b>Bütçe Gelirleri Toplamı (Net)</b>	<b>255,621,000</b>	<b>145,171,389</b>	<b>401,180,000</b>	<b>234,496,615</b>	<b>61.5</b>	<b>56.8</b>	<b>58.5</b>	
3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gel.	158,935,000	86,145,663	244,250,000	133,070,609	54.5	54.2	54.5	
4 Alınan Bağ. ve Yard. ile Öz. Gel.	900,000		1,000,000	3,961,681		0.0	396.2	
5 Diğer Gelirler	95,786,000	59,025,726	155,930,000	97,464,325	65.1	61.6	62.5	

Genel Müdürlüğümüzün gelirleri teşebbüs ve mülkiyet gelirleri ile diğer gelirlerden oluşmaktadır. 2022 yılında yurt dışı kaynaklı olmak üzere yaklaşık 4 milyon TL seviyesinde alınan bağış ve yardım kaleminde artış yaşanmıştır. Teşebbüs mülkiyet gelirleri içindeki en büyük pay su satış gelirleri iken diğer gelirler içindeki en önemli pay ise merkezi idareden İller Bankası aracılığıyla gönderilen merkezi vergi payıdır (yaklaşık % 70'ler seviyesinde).

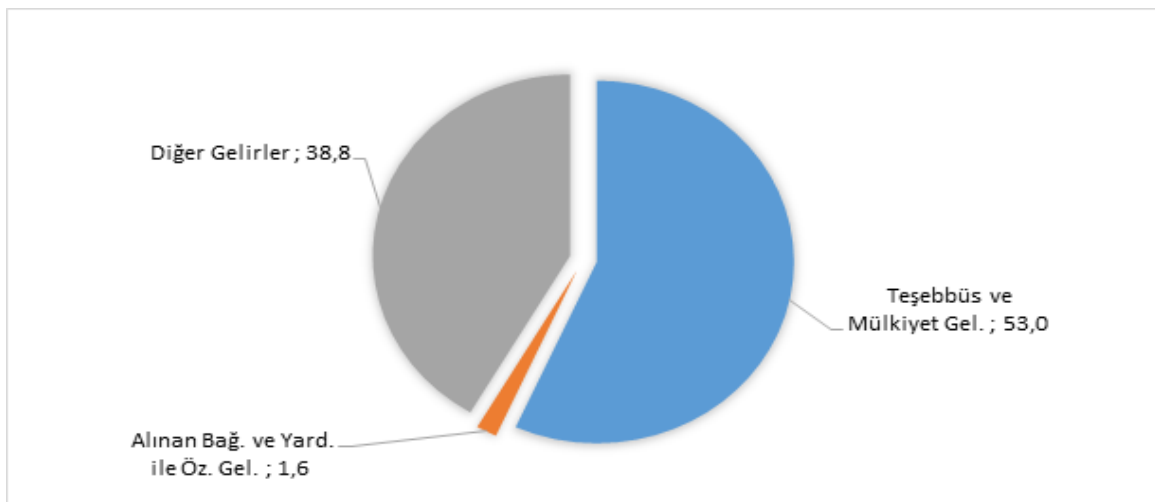
2022 yıl sonu itibarıyla 401,1 milyon TL seviyesinde hedeflenen bütçe gelirlerinin, % 46,7'si teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden, %29,8'i ise diğer gelirlerden oluşmaktadır. Gelir yapısı esas olarak su satış gelirler-

**Grafik 5- 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelir Bütçesi (%)**

2021 yılı ilk altı aylık gerçekleştirmelerine bakıldığında, tahsil edilen gelirim %59,3'ü teşebbüs mülkiyet geliri; %40,7'si diğer gelirlerdir (Grafik 6).

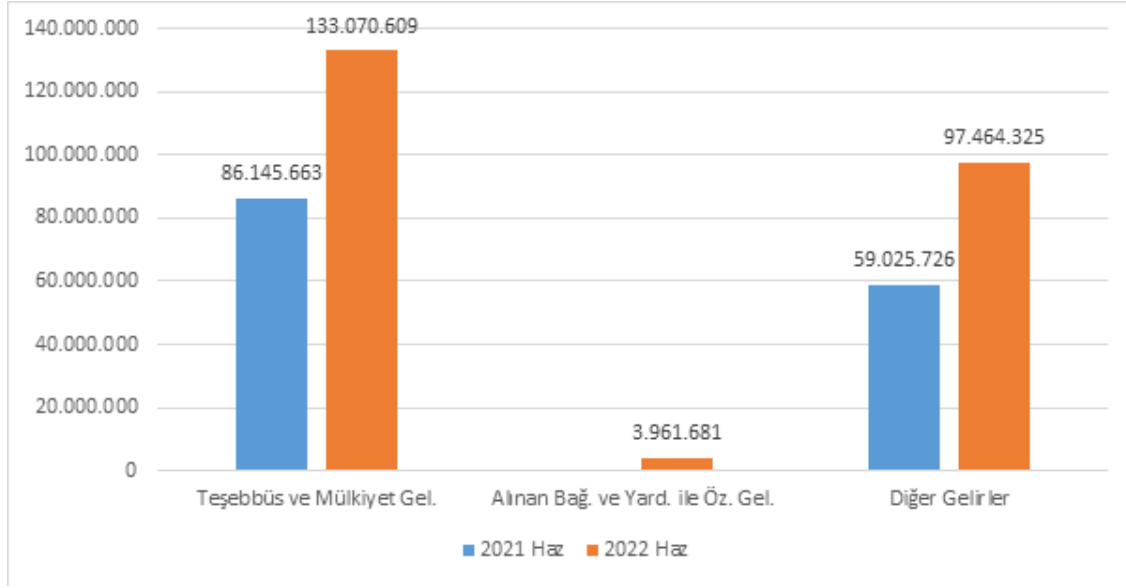
**Grafik 6- 2021 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelir Bütçesinin İlk Altı Aylık Gerçekleşmeleri (%)**

2022 yılının ilk altı aylık tahsilat sonuçlarının gelir kalemlerine dağılımına baktığımızda ise yılında tahsil edilen gelirin %53'ü teşebbüs mülkiyet geliri; %38,8'i diğer gelirler, %1,6'sı ise alınan bağış ve yardımlardan oluşmaktadır (Grafik 7).

**Grafik 7- 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelir Bütçesinin İlk Altı Aylık Gerçekleşmeleri (%)**

2021 yılının ilk altı ayıyla kıyaslandığından Genel Müdürlüğümüzün gelirleri son dönemdeki yükselme trendini devam ettirerek kayda değer bir artış (%60'ın üzerinde) sergilemiştir. Söz konusu dönemde teşebbüs ve mülkiyet gelirleri tahsilatı yaklaşık %55 oranında, diğer gelirler ise %65 oranında artmıştır.

### Grafik 12- 2021 ve 2022 Yıllarında Gelirlerde Değişim (TL)



## II. 2022 TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BÜTÇE BEKLENTİLERİ VE HEDEFLER

2022 yılı dünya ve Türkiye ekonomisinde önemli dalgalanmaların yaşandığı bir yıldır. Enflasyon oranlarındaki artış ve kurdaki gelişmelerle birlikte enerji maliyetlerindeki yükselme hizmet üretim maliyetlerimizi diğer tüm kurumlarda olduğu gibi idaremizde de artırmıştır. Bu gelişmeler çerçevesinde merkezi idare 2022 yılı için ek bütçe kanununu onaylamış, birçok yerel kurum ek bütçe çıkartmıştır.

Bu kapsamda operasyonel giderlerdeki artış nedeniyle idaremizde yılın ikinci yarısı için hem gider hem de gelir yönlü olmak üzere ek bütçe çalışmalarını devam ettirmektedir. Yılın ikinci yarısında;

\* Personel ücret artışlarından dolayı (ilk altı ayda ödeneklerin % 64'üne ulaşılmıştır, yılın ikinci yarısında verilen zamlarla yaklaşık 18-20 milyon TL arasında ilave ödenek ihtiyacı olması beklenmektedir)

\* Başta enerji olmak üzere hizmet girdi maliyetlerindeki artış (ilk altı ayda ödeneklerin %76'sına ulaşmıştır, yıl sonunda 140-160 milyon TL civarında bir ödeneğe ihtiyaç olduğu öngörülmektedir)

Bu çerçevede hizmet üretiminin programlandığı şekilde yapılması ve muhtemel risklerin etkin yönetilmesi için yılın ikinci yarısında ek bütçe için Genel Kurula gidilmesi planlanmaktadır. 2023 yılı bütçe çalışmaları açısından da önem taşıyan yılın ikinci yarısında yürütülecek olan faaliyetler ile yatırım projeleri program ve yatırım planındaki hedeflerle uyumlu bir şekilde yürütülecektir.

Tablo 4- VASKİ 2022 Yılı Bütçe Hedef ve Gerçekleşmeleri ile Yılsonu Tahmini

Bütçe Kalemleri	2021 (B)	2021 (Haz)	2021 (Gerç)	2022 (B)	2022 (Haz)	2022 (Tahmin)	% Artış		% Gerç. Oranı		Yüzde dağılım(%)	
							2022Haz	2021Haz	2022Haz	2022 (B)	2022 (Haz.)	2022 (T)
<b>Bütçe Giderleri Toplamı</b>	<b>395.621.000</b>	<b>168.936.376</b>	<b>357.984.756</b>	<b>523.414.359</b>	<b>251.160.805</b>	<b>636.534.288</b>	<b>48,7</b>	<b>42,7</b>	<b>48,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
1 Personel Giderleri	31.066.700	14.755.634	30.992.157	34.980.500	22.398.797	53.197.143	51,8	47,5	64,0	6,7	8,9	8,4
2 Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. G	5.540.500	2.431.228	5.225.016	6.026.000	3.736.081	8.968.589	53,7	43,9	62,0	1,2	1,5	1,4
3 Mal ve Hiz. Alım Gid.	188.565.700	97.814.927	215.478.111	259.702.500	199.189.875	438.217.724	103,6	51,9	76,7	49,6	79,3	68,8
4 Faiz Giderleri	16.000.000	23.246.289	40.230.746	45.000.000	13.255.337	45.000.000	-43,0	145,3	29,5	8,6	5,3	7,1
5 Cari Transferler	695.000	285.365	554.324	810.000	454.060	810.000	59,1	41,1	56,1	0,2	0,2	0,1
6 Sermaye Giderleri	133.723.000	30.402.932	65.504.402	141.865.359	12.126.655	90.340.832	-60,1	22,7	8,5	27,1	4,8	14,2
7 Sermaye Transferleri	10.000			10.000						0,0	0,0	0,0
8 Borç Verme	20.000			20.000						0,0	0,0	0,0
9 Yedek Ödenkeler	20.000.100			35.000.000						6,7	0,0	0,0
<b>Bütçe Gelirleri Toplamı (Net)</b>	<b>255.621.000</b>	<b>145.171.389</b>	<b>314.403.706</b>	<b>401.180.000</b>	<b>234.496.615</b>	<b>448.180.963</b>	<b>61,5</b>	<b>56,8</b>	<b>58,5</b>	<b>76,6</b>	<b>93,4</b>	<b>70,4</b>
3 Teşebbüs ve Mülkiyet G	158.935.000	86.145.663	185.603.246	244.250.000	133.070.609	268.119.529	54,5	54,2	54,5	46,7	53,0	42,1
4 Alınan Bağ. ve Yard. ile G	900.000		9.313.549	1.000.000	3.961.681	5.000.000		0,0	396,2	0,2	1,6	0,8
5 Diğer Gelirler	95.786.000	59.025.726	119.486.910	155.930.000	97.464.325	175.061.434	65,1	61,6	62,5	29,8	38,8	27,5
<b>Bütçe Dengesi</b>	<b>-140.000.000</b>	<b>-23.764.987</b>	<b>-43.581.050</b>	<b>-122.234.359</b>	<b>-16.664.190</b>	<b>-188.353.325</b>	<b>-29,9</b>	<b>17,0</b>	<b>13,6</b>			
<b>Yatırım Hariç Bütçe Dengesi</b>	<b>-6.267.000</b>	<b>6.637.945</b>	<b>21.923.351</b>	<b>19.641.000</b>	<b>-4.537.535</b>	<b>-98.012.493</b>	<b>-168,4</b>	<b>-105,9</b>	<b>-23,1</b>			



VAN BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ

# VASKİ

VAN SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

**Adres : Halil Ağa Mah. İpekyolu Bulvarı.**

**No: 86/A İpekyolu/VAN**

**Telefon : +90(432) 217 17 43**

**Santral : +90(432) 217 17 44 - 217 17 45 - 217 17 46**

**Fax : +90(432) 217 17 47**

**E-Mail : info@vaski.gov.tr**

**www.vaski.gov.tr**



**0 552 185 0 185**



**/vaskigm**

