

### GENEL KURUL KARARI

**Karar Tarihi** : 11.11.2022

**Karar No** : 2022 / 28

**Kararın Konusu** : TESKİ 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısı


TESKİ Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığının 26.09.2022 tarihli ve 85688 sayılı yazısına istinaden, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı tarafından, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 13. Maddesi, 2560 sayılı İSKİ Kanun'un 9. Maddesi ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 24. maddesi gereğince hazırlanan; "TESKİ 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısı"nın TESKİ Genel Kurulunda görüşülerek karara bağlanması talep edilmektedir.

Talep; 11.11.2022 tarihli TESKİ Genel Kurul Toplantısında görüşülmüş olup, Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı tarafından, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 13. Maddesi, 2560 sayılı İSKİ Kanun'un 9. Maddesi ile Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği'nin 24. maddesi gereğince hazırlanan; "TESKİ 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısı"nın, sunulduğu şekliyle kabulüne Halil İbrahim CEBECİ ve Nizamettin ÇOBAN'ın (2) ret oyuna karşılık, (5) kabul oyu ile oyçokluğuyla karar verilmiştir. Şeklindeki Plan ve Bütçe Komisyon Raporu komisyondan geldiği şekliyle oylandı ve (Fedai YÜKSEL, Şenol KARAKÜÇÜK, Halil İbrahim CEBECİ, Mustafa ÇETİN, Metin KANAT, Nizamettin ÇOBAN, Ruhi ÖZDEN, Hikmet ATA ve Sait YAZI'nın) (9) ret oyuna karşılık, (31) kabul oyu ile oyçokluğuyla kabul edildi.

Ayrıca; 2023 Mali Yılı Bütçe Kararnamesi'nin her bir maddesinin ayrı ayrı oylanması neticesinde; 1-2 ve 3'üncü maddeleri oyçokluğuyla, 4-5-6-7-8-9-10-11-12-13 ve 14'üncü maddeleri oybirliğiyle, 2023 Mali Yılı Gelir Bütçesi'nin 2.000.000.000,00 TL olması oyçokluğuyla, 2023 Mali Yılı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması'nın 200.000.000,00 TL olması oyçokluğuyla, 2023 Mali Yılı Gider Bütçesi'nin 2.200.000.000,00 TL olması (Fedai YÜKSEL, Şenol KARAKÜÇÜK, Halil İbrahim CEBECİ, Mustafa ÇETİN, Metin KANAT, Nizamettin ÇOBAN, Ruhi ÖZDEN, Hikmet ATA ve Sait YAZI'nın) (9) ret oyuna karşılık, (31) kabul oyu ile oyçokluğuyla kabul edilmiştir.

  
**Kadir ALBAYRAK**  
Tekirdağ Büyükşehir Belediye Başkanı  
TESKİ Genel Kurul Başkanı

  
**Değer KARA**  
Genel Kurul Üyesi  
Katip

  
**Kazım DOĞAÇ**  
Genel Kurul Üyesi  
Katip

# TESKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2023 MALİ YILI BÜTÇE KARARNAMESİ

**Madde 1-** Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü'ne 2023 Mali Yılı Bütçe Giderleri için Ödenek Cetveli (A)'da gösterildiği gibi toplam 2.200.000.000,00.-TL (ikimilyarikiyüzmilyonTürkLirası)'lık ödenek verilmiştir.

**Madde 2-** Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı Bütçe Gelirleri, "Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B)" cetvelinde gösterildiği gibi toplam 2.000.000.000,00.-TL (ikimilyarTürkLirası) olarak tahmin edilmiştir.

**Madde 3-** 2023 Mali Yılı Bütçe Giderleri için verilen ödeneklere, 2023 Mali Yılı Gelir Bütçesinde tahmin edilen Gelirler ile Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Tablosundaki 200.000.000,00.-TL (İkiyüzmilyonTürkLirası)'lık kaynaklar, karşılık gösterilmek suretiyle denklik sağlanmıştır.

**Madde 4-** Gelir çeşitlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir. Yasal dayanağı bulunmayan gelir tahsil edilemeyecektir.

**Madde 5-** 6245 sayılı Harcırah Kanunu'nun 8. maddesi gereğince, Memur ve Hizmetli olmayanlara yurt içi ve yurt dışı görevlendirmelerde verilecek yevmiye ve yolluklar; (H) cetvelinde belirtilen miktarlar üzerinden ödenecektir.

**Madde 6-** Yıllara yaygın yüklenmeleri kapsayan yatırım projeleri için sözleşme imzalamaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

**Madde 7-** Bütçe aşağıda belirtilen cetvellerden oluşur:

- 1- Bütçe Kararnamesi
- 2- Ödenek Cetveli (A) (Örnek-14)
- 3- Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B) Cetveli (Örnek-15)
- 4- Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-16)
- 5- Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir (C) Cetveli (Örnek-17)
- 6- Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18)
- 7- Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli (Örnek-19)
- 8- Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-20)
- 9- Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2023 Yılı Bütçe Teklifi Cetveli (Örnek-7)
- 10- Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yılın Bütçe Teklifi Cetveli (Örnek-8)
- 11- Memur ve Hizmetli Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli (Örnek-22)
- 12- İhdas Olunan Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli (Örnek-23)
- 13- İhdas Olunan İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli (Örnek-24)
- 14- 237 Sayılı Taşıt Kanunu'na Göre Edinilecek Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli (Örnek-25)
- 15- Mevcut Taşıtlar Listesi (T-2) Cetveli (Örnek-26)
- 16- Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)
- 17- Finansman Programı (Örnek-28)

**Madde 8-** 2560 sayılı İSKİ Kanunu'nun 14. maddesi ve 5393 sayılı Belediye Kanunu'nun 68.maddesine istinaden, İller Bankası'ndan, kamu kurum ve kuruluşlarından, yurt içi ve yurt dışı finans kuruluşlarından, yapılacak veya yapılmakta olan projelerin finansmanı için kredi almaya/borçlanmaya Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulu yetkilidir.

**Madde 9-** Genel Kurulca kabul edilen bütçede yeni tertipler açmaya, bu tertiplere ya da diğer tertiplere yedek ödenekten aktarma yapmaya ve Harcama Birimleri arasında ödenek aktarmaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

**Madde 10-** Genel Kurulca kabul edilen bütçede, ancak ilgili Kanun ve Yönetmeliklerde belirtilen usul ve esaslara uyulmak suretiyle değişiklik yapılabilir.

**Madde 11-** İdare nakdinin yetersiz olması veya haklı sebeplere dayalı olarak her türlü vergi, resim, harç, fon, SGK, Emekli Sandığı, PTT, elektrik, doğalgaz, telefon, icra, kredi vs. ödemelerinin yapılamaması durumunda doğacak gecikme zammı, ceza ve faizler idare bütçesinden karşılanır.

**Madde 12-** Denetçilerin ücretleri; Devlet Memurlarına verilen (ek gösterge hariç) birinci derecenin son kademesinin aylık tutarı üzerinden ödenir.

**Madde 13-** Bu Kararname hükümleri 01.01.2023 tarihinde yürürlüğe girer.

**Madde 14-** Bu Kararname hükümlerini, Tekirdağ Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü Yönetim Kurulu ve Genel Müdürü yürütür.

Düzenlenen iş bu Bütçe Kararnamesi ve eki cetvellerinin Meclis tutanaklarına uygun olduğu tasdik olunur.

**Meclis Başkanı**

**Katip Üye**

**Katip Üye**

Kadir ALBAYRAK  
Büyükşehir Belediye Başkanı

Değer KARA

Kazım DOĞAÇ

# TESKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

## 2023 MALİ YILI GİDER BÜTÇESİ

2023 Mali Yılı Gider Bütçesi, Kurumsal kodlaması yapılan her birimin Fonksiyonel Sınıflandırmanın 1.Düzeyi İtibariyle;

KURUMSAL KOD	BİRİM ADI	FONKSİYONEL KOD 1.DÜZEY	2023 YILI ÖDENEĞİ (TL)
46.59.03.02	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	400.000,00 TL
46.59.03.04	DESTEK HİZMETLERİ D.BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	8.257.000,00 TL
46.59.03.05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞT.D.BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	420.000.000,00 TL
46.59.03.10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	9.000.000,00 TL
46.59.03.11	ELEK.MAK.MALZ.VE İKMAL D.BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	999.235.000,00 TL
46.59.03.20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	70.000,00 TL
46.59.03.23	STRATEJİ GELİŞTİRME D.BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	201.428.000,00 TL
46.59.03.24	1.HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	1.750.000,00 TL
46.59.03.30	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	20.230.000,00 TL
46.59.03.31	ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BŞK.	05-ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	120.000.000,00 TL
46.59.03.33	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL D.BŞK.	05-ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	1.710.000,00 TL
46.59.03.34	EMLAK VE İSTİMLAK DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	10.420.000,00 TL
46.59.03.35	SU VE KANAL İŞLETME DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	120.000.000,00 TL
46.59.03.37	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	246.000.000,00 TL
46.59.03.38	PLAN PROJE DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	6.000.000,00 TL
46.59.03.39	İLÇE HİZMETLERİ DAİRESİ BŞK.	01-GENEL KAMU HİZMETLERİ	500.000,00 TL
46.59.03.41	TESİSLER DAİRESİ BŞK.	06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZM.	35.000.000,00 TL
<b>GİDER BÜTÇESİ TOPLAMI</b>			<b>2.200.000.000,00 TL</b>



## 2023 MALİ YILI GELİR BÜTÇESİ

2023 Mali Yılı Gelir Bütçesi Ekonomik Sınıflandırmanın 1.Düzeyi itibariyle,

GELİRİN KODU				AÇIKLAMA	2023 MALİ YILI GELİR TAHMİNİ
03				TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	1.452.700.000,00.-TL
04				ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	13.000.000,00.-TL
05				DİĞER GELİRLER	485.300.000,00.-TL
06				SERMAYE GELİRLERİ	50.000.000,00.-TL
				<b>GELİRLER TOPLAMI (A)</b>	<b>2.001.000.000,00.-TL</b>
				<b>RED VE İADELER TOPLAMI (B)</b>	<b>-1.000.000,00.-TL</b>
				<b>NET GELİR (A-B)</b>	<b>2.000.000.000,00.-TL</b>

## 2023 MALİ YILI FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

2023 Mali Yılı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırmasının 1.Düzeyi itibariyle,

EKONOMİK KOD				AÇIKLAMA	2023 MALİ YILI FİNANSMAN TAHMİNİ
01				İÇ BORÇLANMA	200.000.000,00.-TL
				<b>TOPLAM</b>	<b>200.000.000,00.-TL</b>

## **2023 MALİ YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI**

2023 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programı, Üçer Aylık Dönemler İtibariyle  
Gider Toplamları Üzerinden;

Birinci Üç Aylık Dönem Gider Tahmini : 550.000.000,00.-TL  
İkinci Üç Aylık Dönem Gider Tahmini : 550.000.000,00.-TL  
Üçüncü Üç Aylık Dönem Gider Tahmini : 550.000.000,00.-TL  
Dördüncü Üç Aylık Dönem Gider Tahmini : 550.000.000,00.-TL ile **toplamda**

**2.200.000.000,00.-TL Gider tahmin edilmiştir.**

## **2023 MALİ YILI FİNANSMAN PROGRAMI**

2023 Mali Yılı Finansman Programı, Üçer Aylık Dönemler İtibariyle  
Gelir Toplamları Üzerinden;

Birinci Üç Aylık Dönem Gelir Tahmini : 500.000.000,00.-TL  
İkinci Üç Aylık Dönem Gelir Tahmini : 500.000.000,00.-TL  
Üçüncü Üç Aylık Dönem Gelir Tahmini : 500.000.000,00.-TL  
Dördüncü Üç Aylık Dönem Gelir Tahmini : 500.000.000,00.-TL ile **toplamda**

**2.000.000.000,00.-TL Gelir tahmin edilmiş olup, Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Tablosundaki 200.000.000,00.-TL lik kaynaklar ile de bütçe denklığı sağlanmıştır.**

**TEKİRDAĞ BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ**  
**TESKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ**  
**2023 MALİ YILI BÜTÇE TASARISI İLE 2024-2025 YILLARINA AİT**  
**BÜTÇE TAHMİNLERİNE İLİŞKİN**  
**PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU**

Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi TESKİ Genel Müdürlüğü'nün 11.11.2022 tarihli Olağan Genel Kurulu'nda Komisyonumuza havale edilen TESKİ Genel Müdürlüğü'nün 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısı ile 2024-2025 yıllarına ait bütçe tahminlerine ilişkin yapılan inceleme sonuçları aşağıda çıkartılmıştır.

Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi TESKİ Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısı ile 2024-2025 yıllarına ait bütçe tahminleri analitik bütçe sınıflandırmasına uygun şekilde düzenlenmiş olup; istihdam edilen işçi, memur ve diğer personelin 2023 mali yılı içinde maaş ve ücretlerdeki muhtemel artışları ödenek hesaplamalarında dikkate alındığı komisyonumuzca görülmüştür. Buna göre; Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi TESKİ Genel Müdürlüğü 2023 Mali Yılı Bütçe Tasarısının ek'te sunulan cetvellerde belirtildiği gibi Gelir Bütçesi 2.000.000.000,00-TL, Gider Bütçesi 2.200.000.000,00-TL olarak tahmin edildiği görülmüş olup , Gelir ve Gider Bütçesi arasındaki 200.000.000,00-TL farkın İller Bankası ve diğer Kuruluşlardan karşılanacağı, finansmanın ekonomik sınıflandırması tablosunda gösterilmiştir. 2024 Mali Yılı Gelir Bütçesi 2.600.000.000,00-TL , Gider Bütçesi 2.860.000.000,00-TL , 2025 Mali Yılı Gelir Bütçesi 3.380.000.000,00-TL Gider Bütçesinin ise 3.718.000.000,00-TL olarak tahmin edildiği, 2024 yılında Gelir ve Gider arasındaki 260.000.000,00-TL' lik farkın ve 2025 yılında Gelir ve Gider arasındaki 338.000.000,00-TL' lik farkın; İller Bankası ve diğer Kuruluşlardan karşılanacağı finansmanın ekonomik sınıflandırması tablosunda gösterilmiştir.

Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi TESKİ Genel Müdürlüğünün 2023 - 2024 ve 2025 yılı Gider ve Gelir bütçe tahminlerinin Ekonomik Sınıflandırma düzeyinde incelenmesi neticesinde komisyonumuzca;

	<b>EKONOMİK SINIFLANDIRMA</b>	<b>2023 Yılı Gider Tahmini</b>	<b>2024 Yılı Gider Tahmini</b>	<b>2025 Yılı Gider Tahmini</b>
1	PERSONEL GİDERLERİ	156.800.000,00	203.840.000,00	264.992.000,00
2	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİM GİDERLERİ	27.350.000,00	35.555.000,00	46.221.500,00
3	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.342.280.000,00	1.744.964.000,00	2.268.453.200,00
4	FAİZ GİDERLERİ	32.000.000,00	41.600.000,00	54.080.000,00
5	CARİ TRANSFERLER	10.000.000,00	13.000.000,00	16.900.000,00
6	SERMAYE GİDERLERİ	481.570.000,00	626.041.000,00	813.853.300,00
7	SERMAYE TRANSFERLERİ	0,00	0,00	0,00
8	BORÇ VERME	0,00	0,00	0,00
9	YEDEK ÖDENEK	150.000.000,00	195.000.000,00	253.500.000,00
	<b>TOPLAM</b>	<b>2.200.000.000,00</b>	<b>2.860.000.000,00</b>	<b>3.718.000.000,00</b>

Ödenek verildiği tespit edilmiştir.

GELİRLERİN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI		2023 Yılı Gelir Tahmini	2024 Yılı Gelir Tahmini	2025 Yılı Gelir Tahmini
3	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	1.452.700.000,00	1.888.510.000,00	2.455.063.000,00
4	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	13.000.000,00	16.900.000,00	21.970.000,00
5	DİĞER GELİRLER	485.300.000,00	630.890.000,00	820.157.000,00
6	SERMAYE GELİRLERİ	50.000.000,00	65.000.000,00	84.500.000,00
9	RED VE İADELER (-)	-1.000.000,00	- 1.300.000,00	- 1.690.000,00
<b>TOPLAM</b>		<b>2.000.000.000,00</b>	<b>2.600.000.000,00</b>	<b>3.380.000.000,00</b>

Gelir tahmin edilmiştir.

Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi TESKİ Genel Müdürlüğü'nün 2023 - 2024 ve 2025 yıllarındaki Açık/Fazla tahminlerini gösterir cetvellerin Ekonomik Sınıflandırma düzeyinde Komisyonumuzca yapılan incelemesinde;

KODLAR				Hesap Adı	2023 Yılı Ödeneği	2024 Yılı Tahmini	2025 Yılı Tahmini
I	II	III	IV				
01				İÇ BORÇLANMA	200.000.000,00	260.000.000,00	338.000.000,00
01	09			DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	200.000.000,00	260.000.000,00	338.000.000,00
01	09	51		İLLER BANKASINDAN	10.000.000,00	70.000.000,00	158.000.000,00
01	09	51	01	BORÇLANMA	70.000.000,00	140.000.000,00	228.000.000,00
01	09	51	02	ÖDEME (-)	-60.000.000,00	-70.000.000,00	-70.000.000,00
01	09	52		DİĞER BANKALARDAN	190.000.000,00	190.000.000,00	180.000.000,00
01	09	52	01	BORÇLANMA	200.000.000,00	270.000.000,00	300.000.000,00
01	09	52	02	ÖDEME (-)	-10.000.000,00	-80.000.000,00	-120.000.000,00
01	09	53		DİĞER	0,00	0,00	0,00
01	09	53	01	BORÇLANMA	55.000.000,00	75.000.000,00	100.000.000,00
01	09	53	02	ÖDEME (-)	-55.000.000,00	-75.000.000,00	-100.000.000,00
				<b>TOPLAM</b>	<b>200.000.000,00</b>	<b>260.000.000,00</b>	<b>338.000.000,00</b>

Finansman öngörülmüştür.



Sonuç itibari ile; 2023 - 2024 ve 2025 yıllarına ait Gelir ve Gider Bütçesi tahmin edilirken, eski yıllar kesin hesapları, bütçelerin gerçekleşme oranları, personel giderlerindeki muhtemel artışlar ve personel giderlerinin Gelir Bütçesine oranı dikkate alındığı ve bütçenin yürürlükteki mevzuat hükümlerine uygun olarak hazırlandığı görülerek, Komisyonumuzca bu rapor tanzim edilmiş ve 11.11.2022 tarihinde imza altına alınmıştır.

## PLAN ve BÜTÇE KOMİSYONU

Cengiz MEMİŞ  
Komisyon Başkanı

Hüseyin Vasfi GÜNER  
Komisyon Başkanı V.

Mustafa Sabri ŞAHSİ  
Raportör

Şakir SEZGİN  
Raportör

Erhan BAŞTAK  
Üye

Doğan ÖZMAN  
Üye

Levent KÖKSALAN  
Üye

Halil İbrahim CEBECİ  
Üye

Nizamettin ÇOBAN  
Üye