

	T.C. MUSKİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ GENEL KURULU	Tarih: 26.11.2024
	2025 YILI VE İZLEYEN İKİ YIL BÜTÇESİ PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU	

Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğünün 14.11.2024 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısının 12'nci gündem maddesi olarak görüşülüp incelenmek üzere Komisyonumuza havale edilen 2025 yılı ve izleyen iki yıl Bütçe Tasarısı, Bütçe Kararnamesi ve eki Cetvelleri Komisyonumuzca 26.11.2024 tarihinde MUSKİ Genel Müdürlüğü toplantı salonunda (Orhaniye Mahallesi Uğur Mumcu Bul NO:41 Menteşe/MUĞLA) toplanılarak incelenmiştir.

Komisyonumuzca yapılan inceleme ve değerlendirme sonucunda;

Madde 1- Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü harcama birimleri için “(A) Ödenek Cetvelinde” gösterildiği gibi toplam 8.352.538.000,00 TL ödenek verilmiştir.

Madde 2- Gelir bütçesi “(B) Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması” cetvelinde gösterildiği gibi toplam 6.028.475.000,00 TL olarak öngörülmüştür.

Madde 3- Gider bütçe tahmininde yer alan ödeneklere, gelir bütçe tahmininde yer alan gelirler ile finansmanın ekonomik sınıflandırması tablosundaki 2.324.063.000,00 TL net finansman kaynağı karşılık gösterilmek suretiyle denklik sağlanmıştır

Madde 4- Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü gelirlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir. Yasal dayanağı bulunmayan gelir tahsil edilmeyecektir.

Madde 5- 6245 sayılı Harcırah Kanununun 8. maddesi gereğince memur ve hizmetli olmayanların yurt içi ve yurt dışı gezi ve görevlerinde verilecek günlük ve yol gideri, bağlı (H) cetvelinde gösterilen miktarlar üzerinden ödenecektir.

Madde 6- Bütçeye aşağıdaki cetveller eklenmiştir:

Ödenek (A) Cetveli (Örnek-14)

Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B) Cetveli (Örnek-15)

Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-16)

Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir (C) Cetveli (Örnek-17)

Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18)

Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Tahmini Cetveli (Örnek-8)

Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli (Örnek-19)

Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-20)

Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmelere İzin Verilen Hizmetlere Ait Cetvel (Örnek-21)

Memur ve Hizmetli Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli (Örnek-22)

İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli (Örnek-23)

İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli (Örnek-24)

237 Sayılı Taşıt Kanununa Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli (Örnek-25)

Mevcut Taşıtları Gösterir (T-2) Cetveli (Örnek-26)

Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)

Finansman Programı (Örnek-28)

Gerekli görülen diğer cetveller

Madde 7- Genel Kurulca kabul edilen bütçede, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 36. maddesine istinaden yapılacak aktarmaları yapmaya Yönetim Kurulu yetkili kılınmıştır.

Madde 8- İdare nakdinin yetersiz olması veya haklı sebeplere dayalı olarak her türlü vergi, resim, harç, fon, sosyal güvenlik primleri, kredi anapara, icra ve her türlü borcun ödenmemesi durumunda, doğmuş ve doğabilecek faizler idare bütçesinden ödenir.

Madde 9- Yurtdışında yapılacak olan her türlü toplantı, kongre, seminer, panel vb. organizasyonlara, personel göndermeye Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 10- 2560 sayılı Kanunun 5. maddesine istinaden, Genel Kurul üyelerine, Genel Kurul toplantıları ve komisyon çalışmaları için 5393 sayılı Kanunda belirtilen limitler dahilinde Muğla Büyükşehir Belediye Meclisinin meclis toplantıları ve komisyonları için belirtilmiş olan ücret kadar ödeme yapılır.

Madde 11- 2560 sayılı Kanununun 14 üncü maddesi ve 6 ncı maddesinin (j) fıkrasına, 5393 sayılı Belediye Kanununun 68 inci maddesine göre MUSKİ Genel Kurulunun yetkisinde olan yurtiçi ve yurtdışı borçlanmalarını karara bağlamaya ve ilgili mercilerden gerekli izinleri almaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 12- 10 yıldan fazla süreli veya 10 TL'den fazla bedelli kiralama, kiraya verme veya intifa sözleşmeleri için 2560 sayılı Kanun 6/h maddesine istinaden Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 13- MUSKİ tahsilatlarının gerektiğinde bankalar, ödeme kuruluşları ve elektronik para kuruluşları kanalı ile yaptırılmasına Genel Müdür yetkili kılınmıştır.

Madde-14 Yeni gelişmeler çerçevesinde ihtiyaç duyulması halinde; harcama birimleri ihdas etmeye, birleştirmeye, ayırtırmaya, bu birimler ile mevcut birimlere bütçe tertipleri açmaya ve aktarmalar yapmaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 15- Bu kararname hükümleri 01.01.2025 tarihinde yürürlüğe girer.

Madde 16- İş bu Bütçe Kararnamesi 16 (on altı) maddeden ibaret olup, hükümlerini Yönetim Kurulu ve üst yönetici yürütür.

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı bütçe kararnamesinin yukarıda görüldüğü gibi olduğu,

2025 YILI KURUMSAL SINIFLANDIRMA

Tablo-1

KURUMSAL				AÇIKLAMA	TUTAR
I	II	III	IV		
46				BELEDİYE	8.352.538.000,00
	48			MUĞLA	8.352.538.000,00
		03		MUSKİ	8.352.538.000,00
			02	ÖZEL KALEM	100.000,00
			05	İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	2.306.340.000,00
			10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	117.155.000,00
			11	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.392.193.000,00
			20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	21.000,00
			23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	583.717.000,00
			24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6.000.000,00
			30	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	666.429.000,00
			31	PLAN PROJE YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.326.352.000,00
			32	İÇME SUYU DAİRESİ BAŞKANLIĞI	799.054.000,00
			33	KANALİZASYON VE ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	752.227.000,00
			34	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	402.950.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gider bütçe tasarısının kurumsal dağılımının yukarıdaki Tablo-1 deki görüldüğü gibi olduğu,

2025 YILI KURUMSAL VE FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA

Tablo-2

Kurumsal Sınıf	Fon. Kod	Açıklama	Harcama Birimi	Bütçe Ödeneği
46.48.03.02	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	ÖZEL KALEM	100.000,00
46.48.03.05	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM DAİRESİ	2.306.340.000,00
46.48.03.10	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	117.155.000,00
46.48.03.11	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	225.981.000,00
46.48.03.11	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	360.477.000,00
46.48.03.11	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	805.735.000,00
46.48.03.20	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	21.000,00
46.48.03.23	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	583.717.000,00
46.48.03.24	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6.000.000,00
46.48.03.30	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	278.529.000,00
46.48.03.30	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	122.200.000,00
46.48.03.30	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	265.700.000,00
46.48.03.31	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	PLAN PROJE YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	818.851.000,00
46.48.03.31	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	PLAN PROJE YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	507.501.000,00
46.48.03.32	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	İÇME SUYU DAİRESİ BAŞKANLIĞI	799.054.000,00
46.48.03.33	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	KANALİZASYON VE ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	752.227.000,00
46.48.03.34	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	402.950.000,00
Toplam :				8.352.538.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gider bütçe tasarısının kurumsal ve fonksiyonel dağılımının yukarıdaki Tablo-2'de görüldüğü gibi olduğu,

2025 YILI GELİRİN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI**Tablo-3**

GELİR		
KODU	AÇIKLAMA	2025
I		TL
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.638.920.000,00
05	Diğer Gelirler	1.391.555.000,00
09	Red ve İadeler (-)	-2.000.000,00
TAHMİNİ GELİR TOPLAMI		6.028.475.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gelir bütçe tasarısının ekonomik I. düzey dağılımının yukarıdaki Tablo-3' de görüldüğü gibi olduğu,

Tablo-4

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI		
	AÇIKLAMA	TL (-/+)
01	İÇ BORÇLANMA	1.936.884.000,00
01	İÇ BORÇ ÖDEME (-)	312.822.000,00
02	DIŞ BORÇLANMA	1.000,00
02	DIŞ BORÇ ÖDEME (-)	0,00
	TOPLAM BORÇLANMA MİKTARI	1.936.885.000,00
	TOPLAM BORÇ ÖDEMESİ (-)	312.822.000,00
03	BANKADA LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT	700.000.000,00₺
2025 YILI NET FİNANSMAN MİKTARI		2.324.063.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı finansmanın ekonomik sınıflandırması tasarısının ekonomik I. düzey dağılımının yukarıdaki Tablo-4' te görüldüğü gibi olduğu,

Tablo-5

2025 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMA		
KODU	AÇIKLAMA	2025
01	PERSONEL GİDERLERİ	552.485.000,00
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA	61.117.000,00
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.531.226.000,00
04	FAİZ GİDERLERİ	245.129.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	48.679.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.611.902.000,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	302.000.000,00
TOPLAM		8.352.538.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gider bütçe tasarısının Ekonomik I. düzey dağılımının yukarıdaki Tablo-5' te görüldüğü gibi olduğu,

MUSKİ'nin Organizasyon yapısının değişmesi ve birimlerinde yapılan görev değişikliği kapsamında yeni kurulan daire başkanlıkları ve müdürlükler için görev tanımlarına uygun olarak yeni bütçe kalemlerinin açılması ve ödenek verilmesine ihtiyaç duyulmuştur. Yapılan yeni değişikliğe istinaden bazı gider kalemleri; Tablo-6 ve 7' de ki şekliyle revize edilmiştir. 2025 yılı bütçesindeki sermaye giderleri kapsamında yapılacak işlerin birden fazla yılı kapsamaması nedeni ile Bütçe kararnamesi ekindeki G (Örnek-21) cetvelinin revizesi yapılmıştır.

2025 YILI KURUMSAL SINIFLANDIRMA

Tablo-6

AÇIKLAMA	REVİZE ÖNCESİ	REVİZE SONRASI
BELEDİYE	8.352.538.000,00	8.352.538.000,00
MUĞLA	8.352.538.000,00	8.352.538.000,00
MUSKİ	8.352.538.000,00	8.352.538.000,00
ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	100.000,00	100.000,00
İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	2.306.340.000,00	2.306.340.000,00
BASIN YAYIN ve HAKLA İLİŞKİLER ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	0	6.000.000,00
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	117.155.000,00	138.755.000,00
ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.392.193.000,00	1.169.987.000,00
KARARLAR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	0	500.000,00
TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	21.000,00	21.000,00
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	583.717.000,00	577.217.000,00
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6.000.000,00	6.000.000,00
DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	666.429.000,00	804.144.000,00
PLANLAMA YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.326.352.000,00	1.333.532.000,00
ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	752.227.000,00	454.913.000,00
İÇME SUYU DAİRESİ BAŞKANLIĞI	799.054.000,00	0
ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	402.950.000,00	402.950.000,00
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	5.150.000,00
MUĞLA 1.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	682.966.000,00
MUĞLA 2.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	196.756.000,00

MUĞLA 3.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	160.592.000,00
PROJELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	100.615.000,00
SU ve ATIKSU TEKNOLOJİLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	0	6.000.000,00

Tablo-7

2025 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMA

KODU	AÇIKLAMA	REVİZE ÖNCESİ	REVİZE SONRASI
01	PERSONEL GİDERLERİ	552.485.000,00	552.485.000,00
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA	61.117.000,00	61.117.000,00
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.531.226.000,00	4.537.726.000,00
04	FAİZ GİDERLERİ	245.129.000,00	238.629.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	48.679.000,00	48.679.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.611.902.000,00	2.611.902.000,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	302.000.000,00	302.000.000,00
TOPLAM		8.352.538.000,00	8.352.538.000,00

Yukarıdaki Tablo-6 ve Tablo 7’de yapılan değişiklikler aşağıda gösterilen Tablo 8,9,10,11,12,13,14 ve15’e işlenerek gösterilmektedir.

Gider bütçesindeki değişiklikler işlenerek kurumsal kodlaması yapılan harcama birimlerinin kurumsal bütçe tahmini, aşağıda gösterildiği şekilde Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI KURUMSAL SINIFLANDIRMA REVİZE

Tablo-8

KURUMSAL				AÇIKLAMA	TUTAR
I	II	III	IV		
46				BELEDİYE	8.352.538.000,00
	48			MUĞLA	8.352.538.000,00
		03		MUSKİ	8.352.538.000,00
			02	ÖZEL KALEM	100.000,00
			05	İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	2.306.340.000,00
			07	BASIN YAYIN ve HAKLA İLİŞKİLER ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	6.000.000,00
			10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	138.755.000,00
			11	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.169.987.000,00
			18	KARARLAR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	500.000,00
			20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	21.000,00
			23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	577.217.000,00
			24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6.000.000,00
			30	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	804.144.000,00
			31	PLANLAMA YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	1.333.532.000,00

		33	ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	454.913.000,00
		34	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	402.950.000,00
		35	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	5.150.000,00
		36	MUĞLA 1.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	682.966.000,00
		37	MUĞLA 2.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	196.756.000,00
		38	MUĞLA 3.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	160.592.000,00
		39	PROJELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100.615.000,00
		40	SU ve ATIKSU TEKNOLOJİLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	6.000.000,00

Gider bütçesindeki değişiklikler işlenerek kurumsal kodlaması yapılan harcama birimlerinin kurumsal ve fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyi, aşağıda Tablo-9' da gösterildiği şekilde Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI KURUMSAL VE FONKİSYONEL SINIFLANDIRMA

Tablo-9

Kurumsal Sınıf	Fon. Kod	Açıklama	Harcama Birimi	Bütçe Ödeneği
46.48.03.02	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	ÖZEL KALEM	100.000,00
46.48.03.05	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	İNSAN KAYNAKLARI ve EĞİTİM DAİRESİ	2.306.340.000,00
46.48.03.07	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	BASIN YAYIN ve HAKLA İLİŞKİLER ŞUBE	6.000.000,00
46.48.03.10	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	138.755.000,00
46.48.03.11	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	60.801.000,00
46.48.03.11	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	360.477.000,00
46.48.03.11	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	ELEKTRİK MAKİNE VE MALZEME İKMAL DAİRESİ	748.709.000,00
46.48.03.18	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	KARARLAR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ	500.000,00
46.48.03.20	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	21.000,00
46.48.03.23	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	577.217.000,00
46.48.03.24	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6.000.000,00
46.48.03.30	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	416.244.000,00
46.48.03.30	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	122.200.000,00
46.48.03.30	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	265.700.000,00

46.48.03.31	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	PLANLAMA YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ	851.731.000,00
46.48.03.31	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	PLANLAMA YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ	481.801.000,00
46.48.03.33	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	357.537.000,00
46.48.03.33	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	97.376.000,00
46.48.03.34	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	402.950.000,00
46.48.03.35	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ	5.150.000,00
46.48.03.36	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	MUĞLA 1.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	157.205.000,00
46.48.03.36	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	MUĞLA 1.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	525.761.000,00
46.48.03.37	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	MUĞLA 2.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	94.115.000,00
46.48.03.37	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	MUĞLA 2.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	102.641.000,00
46.48.03.38	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	MUĞLA 3.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	67.679.000,00
46.48.03.38	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	MUĞLA 3.BÖLGE SU VE KANALİZASYON İŞLETME	92.913.000,00
46.48.03.39	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	PROJELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	17.615.000,00
46.48.03.39	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	PROJELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	44.500.000,00
46.48.03.39	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	PROJELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	38.500.000,00
46.48.03.40	06	İSKAN ve TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	SU ve ATIKSU TEKNOLOJİLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	6.000.000,00
Toplam :				8.352.538.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gider bütçe tasarısının Ekonomik I. düzey dağılımının Tablo-10' te gösterildiği şekilde Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

Tablo-10

2025 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMA

KODU	AÇIKLAMA	BÜTÇE ÖDENEĞİ
01	PERSONEL GİDERLERİ	552.485.000,00
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ	61.117.000,00
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.537.726.000,00
04	FAİZ GİDERLERİ	238.629.000,00
05	CARİ TRANSFERLER	48.679.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.611.902.000,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	302.000.000,00
TOPLAM		8.352.538.000,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün 2025 yılı gelir bütçe tasarısının Ekonomik I. düzey dağılımının Tablo-11’ de gösterildiği şekilde Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI GELİRİN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

Tablo-11

GELİR		
KODU	AÇIKLAMA	2025
I		TL
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.638.920.000,00 ₺
05	Diğer Gelirler	1.391.555.000,00 ₺
09	Red ve İadeler (-)	-2.000.000,00 ₺
TAHMİNİ GELİR TOPLAMI		6.028.475.000,00 ₺

Finansmanın ekonomik sınıflandırma bütçesinin birinci düzeyi aşağıda Tablo-12’de gösterildiği şekilde, Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

Tablo-12

FİNANSMAN		
	AÇIKLAMA	TL (-/+)
01	İÇ BORÇLANMA	1.936.884.000,00 ₺
01	İÇ BORÇ ÖDEME (-)	312.822.000,00 ₺
02	DIŞ BORÇLANMA	1.000,00 ₺
02	DIŞ BORÇ ÖDEME (-)	0,00 ₺
	TOPLAM BORÇLANMA MİKTARI	1.936.885.000,00 ₺
	TOPLAM BORÇ ÖDEMESİ (-)	312.822.000,00 ₺
03	BANKADA LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT	700.000.000,00 ₺
2025 YILI NET FİNANSMAN MİKTARI		2.324.063.000,00 ₺

2025 yılı ve izleyen iki yıl gider bütçesi ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinde aşağıda Tablo-13' de gösterildiği şekilde, Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMA

Tablo-13

KODU	AÇIKLAMA	BÜTÇE TEKLİFİ		
		BÜTÇESİ HAZIRLANAN 2025 YILI	İZLEYEN 1.YIL 2026 YILI	İZLEYEN 2.YIL 2027 YILI
01	PERSONEL GİDERLERİ	552.485.000,00	662.982.000,00	795.578.400,00
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ	61.117.000,00	73.340.400,00	88.008.480,00
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.537.726.000,00	5.445.271.200,00	6.534.325.440,00
04	FAİZ GİDERLERİ	238.629.000,00	286.354.800,00	343.625.760,00
05	CARİ TRANSFERLER	48.679.000,00	58.414.800,00	70.097.760,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.611.902.000,00	3.134.282.400,00	3.761.138.880,00
09	YEDEK ÖDENEKLER	302.000.000,00	362.400.000,00	434.880.000,00
	TOPLAM	8.352.538.000,00	10.023.045.600,00	12.027.654.720,00

MUSKİ Genel Müdürlüğünün Ayrıntılı Harcama Programının ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyi aşağıda Tablo-14' de, gösterildiği şekilde Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI

Tablo-14

DÜZEY	Harcama Programı	I. 3AYLIK (OÇK-ŞUB-MART)		II. 3AYLIK (NİS-MAY-HAZİRAN)		III. 3AYLIK (TEM-AĞU-EYL)		IV. 3AYLIK (EKM-KAS-ARA)		TOPLAM	
		MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %
01	PERSONEL GİDERLERİ	138.121.250,00	%25	138.121.250,00	%25	138.121.250,00	%25	138.121.250,00	%25	552.485.000,00	%100
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ	15.279.250,00	%25	15.279.250,00	%25	15.279.250,00	%25	15.279.250,00	%25	61.117.000,00	%100
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.134.431.500,0	%25	1.134.431.500,0	%25	1.134.431.500,0	%25	1.134.431.500,0	%25	4.537.726.000,0	%100
04	FAİZ GİDERLERİ	59.657.250,00	%25	59.657.250,00	%25	59.657.250,00	%25	59.657.250,00	%25	238.629.000,00	%100
05	CARİ TRANSFERLER	12.169.750,00	%25	12.169.750,00	%25	12.169.750,00	%25	12.169.750,00	%25	48.679.000,00	%100
06	SERMAYE GİDERLERİ	652.975.500,00	%25	652.975.500,00	%25	652.975.500,00	%25	652.975.500,00	%25	2.611.902.000,0	%100
09	YEDEK ÖDENEKLER	75.500.000,00	%25	75.500.000,00	%25	75.500.000,00	%25	75.500.000,00	%25	302.000.000,00	%100
TOPLAM		2.088.134.500,00	%25	2.088.134.500,00	%25	2.088.134.500,00	%25	2.088.134.500,00	%25	8.352.538.000,00	%100

MUSKİ Genel Müdürlüğü'nün Finansman Programının ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyi aşağıda Tablo-15' de gösterildiği şekilde, Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

2025 YILI FİNANSMAN PROGRAMI

Tablo-15

KOD U	Finansman Programı	I. 3AYLIK (OCK-ŞUB-MART)		II. 3AYLIK (NİS-MAY-HAZİRAN)		III. 3AYLIK (TEM-AĞU-EYL)		IV. 3AYLIK (EKM-KAS-ARA)		TOPLAM	
		AÇIKLAMA	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR	ORAN %	MİKTAR
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.159.730.000,00	25%	1.159.730.000,00	25%	1.159.730.000,00	25%	1.159.730.000,00	25%	4.638.920.000,00	100%
5	Diğer Gelirler	347.888.750,00	25%	347.888.750,00	25%	347.888.750,00	25%	347.888.750,00	25%	1.391.555.000,00	100%
9	Red ve İadeler (-)	-500.000,00	25%	-500.000,00	25%	-500.000,00	25%	-500.000,00	25%	-2.000.000,00	100%
10	Borçlanmalar (Borçlanma ve Likidite Amaçlı Tutulan Nakit, Mevduat ve Menkul Kıymetlerdeki Değişiklikler)	1.106.015.750,00	49%	406.015.750,00	17%	406.015.750,00	17%	406.015.750,00	17%	2.324.063.000,00	100%
	TOPLAM	2.613.134.500,00	31%	1.913.134.500,00	23%	1.913.134.500,00	%23	1.913.134.500,00	%23	8.352.538.000,00	100%

2025 yılı ve izleyen iki yıl Bütçe Kararnamesi aşağıda sunulan şekliyle, Komisyonumuzca uygun görölmüştür.

Madde 1- Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü harcama birimleri için “(A) Ödenek Cetvelinde” gösterildiği gibi toplam 8.352.538.000,00 TL ödenek verilmiştir.

Madde 2- Gelir bütçesi “(B) Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması” cetvelinde gösterildiği gibi toplam 6.028.475.000,00 TL olarak öngörölmüştür.

Madde 3- Gider bütçe tahmininde yer alan ödeneklere, gelir bütçe tahmininde yer alan gelirler ile finansmanın ekonomik sınıflandırması tablosundaki 2.324.063.000,00 TL net finansman kaynağı karşılık gösterilmek suretiyle denklik sağlanmışır

Madde 4- Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü gelirlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir. Yasal dayanağı bulunmayan gelir tahsil edilmeyecektir.

Madde 5- 6245 sayılı Harcırah Kanununun 8. maddesi gereğince memur ve hizmetli olmayanların yurt içi ve yurt dışı gezi ve görevlerinde verilecek günlük ve yol gideri, bağlı (H) cetvelinde gösterilen miktarlar üzerinden ödenecektir.

Madde 6- Bütçeye aşağıdaki cetveller eklenmiştir:

Ödenek (A) Cetveli (Örnek-14)

Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B) Cetveli (Örnek-15)

Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-16)

Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir (C) Cetveli (Örnek-17)

Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18)

Fonksiyonel ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Tahmini Cetveli (Örnek-8)

Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli (Örnek-19)

Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-20)

Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmelere İzin Verilen Hizmetlere Ait Cetvel (Örnek-21)

Memur ve Hizmetli Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli (Örnek-22)

İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli (Örnek-23)

İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli (Örnek-24)

237 Sayılı Taşıt Kanununa Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli (Örnek-25)

Mevcut Taşıtları Gösterir (T-2) Cetveli (Örnek-26)

Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)

Finansman Programı (Örnek-28)

Gerekli görölen diğer cetveller

Madde 7- Genel Kurulca kabul edilen bütçede, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 36. maddesine istinaden yapılacak aktarmaları yapmaya Yönetim Kurulu yetkili kılınmıştır.

Madde 8- İdare nakdinin yetersiz olması veya haklı sebeplere dayalı olarak her türlü vergi, resim, harç, fon, sosyal güvenlik primleri, kredi anapara, icra ve her türlü borcun ödenmemesi durumunda, doğmuş ve doğabilecek faizler idare bütçesinden ödenir.

Madde 9- Yurtdışında yapılacak olan her türlü toplantı, kongre, seminer, panel vb. organizasyonlara, personel göndermeye Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 10- 2560 sayılı Kanunun 5. maddesine istinaden, Genel Kurul üyelerine, Genel Kurul toplantıları ve komisyon çalışmalarını için 5393 sayılı Kanunda belirtilen limitler dahilinde Muğla Büyükşehir Belediye Meclisinin meclis toplantıları ve komisyonları için belirtilmiş olan ücret kadar ödeme yapılır.

Madde 11- 2560 sayılı Kanununun 14 üncü maddesi ve 6 ncı maddesinin (j) fıkrasına, 5393 sayılı Belediye Kanununun 68 inci maddesine göre MUSKİ Genel Kurulunun yetkisinde olan yurtiçi ve yurtdışı borçlanmalarını karara bağlamaya ve ilgili mercilerden gerekli izinleri almaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 12- 10 yıldan fazla süreli veya 10 TL’den fazla bedelli kiralama, kiraya verme veya intifa sözleşmeleri için 2560 sayılı Kanun 6/h maddesine istinaden Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 13- MUSKİ tahsilatlarının gerektiğinde bankalar, ödeme kuruluşları ve elektronik para kuruluşları kanalı ile yaptırılmasına Genel Müdür yetkili kılınmıştır.

Madde-14 Yeni gelişmeler çerçevesinde ihtiyaç duyulması halinde; harcama birimleri ihdas etmeye, birleştirmeye, ayrıştırmaya, bu birimler ile mevcut birimlere bütçe tertipleri açmaya ve aktarmalar yapmaya Yönetim Kurulu yetkilidir.

Madde 15- Bu kararname hükümleri 01.01.2025 tarihinde yürürlüğe girer.

Madde 16- İş bu Bütçe Kararnamesi 16 (on altı) maddeden ibaret olup, hükümlerini Yönetim Kurulu ve üst yönetici yürütür.

2025 yılı bütçe hazırlıklarında yer alan izleyen iki yıla ait gelir, gider ve finansman bütçesi tahminleri aşağıda, sunulan şekliyle, Komisyonumuzca uygun görülmüştür.

	<u>2026</u>	<u>2027</u>
<u>GİDER BÜTÇESİ</u>	: 10.023.045.600,00 TL	12.027.654.720,000 TL
<u>GELİR BÜTÇESİ</u>	: 7.234.170.000,00TL	8.681.004.000,00 TL
<u>FİNANSMAN BÜTÇESİ</u>	: 2.788.875.600,00TL	3.346.650.720,00 TL

KOMİSYON KARARI:

Muğla Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğünün 2025 mali yılı ile izleyen iki yıl Bütçe Kararnamesi 16 (Onaltı) madde olup, eki diğer cetveller ile birlikte değerlendirildiğinde;

2025 gider bütçe tahmininin 8.352.538.000,00 TL, gelir tahmininin 6.028.475.000,00 TL ve gelir ile gider tahmini arasındaki farkın finansmanın ekonomik sınıflandırması cetvelindeki net 2.324.063.000,00 TL karşılık gösterilmek suretiyle denkliğin sağlanması,

İzleyen yıl bütçelerinden 2026 yılı gelir tahmininin 7.234.170.000,00 TL, gider tahmininin 10.023.045.600,00 TL ve finansmanın ekonomik sınıflandırması tahmininin 2.788.875.600,00TL olması,

2027 yılı gelir tahmininin 8.681.004.000,00 TL, gider tahmininin 12.027.654.720,00 TL ve finansmanın ekonomik sınıflandırması tahmininin 3.346.650.720,00 TL olması,

2025 yılı ve izleyen iki yıl Bütçe Kararnamesi ile eki Cetvelleri (Örnek 14, Örnek 15, Örnek 16, Örnek 17, Örnek 18, Örnek 8, Örnek 19, Örnek 20, Örnek 21, Örnek 22, Örnek 23, Örnek 24, Örnek 25, Örnek 26, Örnek 27 ve Örnek 28) incelenmiş ve yukarıda yapılan değişiklikler işlenmiş şekliyle **komisyonumuzca uygun görülerek oybirliği ile kabul edilmiştir.**

Genel Kurula arz olunur. 26/11/2024