



**KOCAELİ
BÜYÜKŞEHİR
BELEDİYESİ**
ÇALIŞINCA OLUYOR

İSU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2026 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı

2026

ÖNSÖZ

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30 uncu maddesinde; "Genel yönetim kapsamındaki idarelerin, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçlarını, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefleri ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacaklar" denilerek hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde, bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirlik ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi, idarelerin Faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ile yılın ikinci dönem beklentileri ve hedefleri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasıdır.

Anılan madde ve yapılan açıklamalar doğrultusunda; Kurumumuzun ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefler ile faaliyetlerini kapsayan "İSU 2026 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır.

Sunmuş olduğumuz raporun tüm kamuoyuna, Genel Müdürlüğümüzün mevcut mali durumu ile önümüzdeki döneme ait hedef ve beklentileriyle ilgili aydınlatıcı bilgiler sunacağı düşüncesi ile saygılarımı sunarım.

Ali SAĞLIK

İSU Genel Müdürü

İçindekiler

ÖNSÖZ.....	2
OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	4
BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
PERSONEL GİDERİ.....	8
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ.....	9
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	10
FAİZ GİDERLERİ.....	12
CARİ TRANSFERLER.....	13
SERMAYE GİDERLERİ.....	14
BÜTÇE GELİRLERİ	16
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri.....	19
05 Diğer gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar, Faizler ve ceza Gelirleri)	19
FİNANSMAN	19
1. OCAK - HAZİRAN 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER (İLK 6 AY)	20
Altyapı Yatırımları ve Yapım İşleri:	20
İçmesuyu, Kanalizasyon ve Tesis İşletme Faaliyetleri:	20
İlçe Koordinasyon ve Teknoloji (CBS) Faaliyetleri:	21
2. TEMMUZ - ARALIK 2026 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER (İKİNCİ 6 AY) ...	21
Tesis ve Altyapı İşletme Hedefleri:	21
Otomasyon ve Teknoloji (CBS) Hedefleri:	22
A-Bütçe Giderleri	23
B-Bütçe Gelirleri	23

OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Genel Müdürlüğümüzün, Büyükşehir Belediye Meclis Kararıyla kabul edilen 2026 Mali Yılı Bütçesine göre; 2026 yılı Gelir Bütçemiz 2025 yılına göre % 31 oranında artarak 18.500.000.000,00 TL planlanmış, buna karşılık yine büyük bölümü yatırım harcamalarından oluşan 2026 Yılı Gider Bütçemiz ise 21.300.000.000,00 TL olarak hedeflenmiştir. Finansman Ekonomik Sınıflandırması Cetveline göre ise 2026 yılında 2.800.000.000,00 TL borçlanma öngörülmüştür.

2026 yılının ilk altı aylık döneminde gelir gerçekleşmemiz; 2025 yılının aynı dönemine göre % 37 artışla 7.184.814.156,67 TL olarak gerçekleşmiştir. 2026 yılı ilk altı ay için gelir bütçemizin % 39'lık kısmı, gider bütçemizin % 32 'lük kısmı gerçekleştirilmiştir.

BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 1- 2026 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeler						
2025 YILI VE 2026 YILI BÜTÇE KARŞILAŞTIRMASI						
	BÜTÇE 2025 YILI	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran 2025)	GERÇEKLEŞME %	BÜTÇE 2026 YILI	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran 2026)	GERÇEKLEŞME %
GELİR	14.084.000.000,00	5.226.616.646,05	37%	18.500.000.000,00	7.184.814.156,67	39%
GİDER	15.769.000.000,00	5.180.805.110,91	33%	21.300.000.000,00	6.848.681.363,31	32%

2026 yılının ilk altı aylık döneminde, 2025 yılının ilk altı aylık dönemine göre kurumumuzun bütçe giderleri % 32 oranında artarak 6.848.681.363,31 TL olarak gerçekleşmiştir.

Kurumumuzun 2026 Mali Yılı Bütçesinde; Personel Giderleri 1.103.973.932,26 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Pirimi Giderleri 121.572.709,06 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri 7.696.259.427,69 TL, Faiz Giderleri 300.000.000,00 TL, Cari Transferler 144.735.741,05 TL, Sermaye Giderleri 10.133.458.189,94 TL, Yedek Ödenek 1.800.000.000,00 TL olmak üzere toplam 21.300.000.000,00 TL ödenek ayrılmıştır.

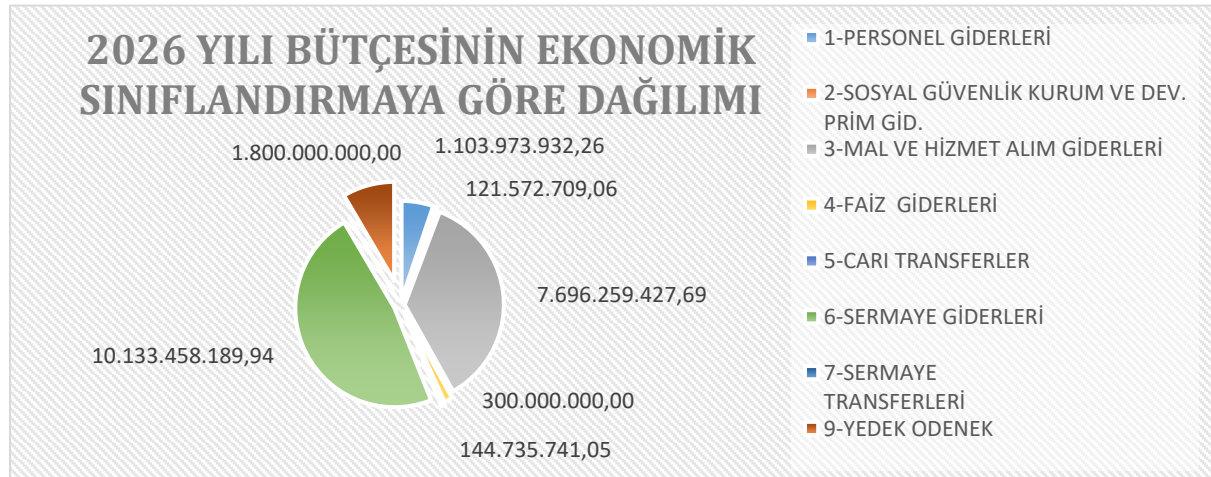
21.300.000.000,00 TL olarak belirlenen bu ödeneklerin gider kalemlerine göre bütçeden aldığı paylara bakacak olursak; Personel Giderleri ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Ödenen Devlet Pirim Giderlerine toplamda % 5,75, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine % 36,13, Faiz Giderlerine % 1,41, yatırımlardan oluşan Sermaye Giderlerine % 47,57 , Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlar, Genel Bütçeye verilen Paylardan oluşan Cari Transferler ve yatırımları hızlandırma, personel giderlerini karşılama ve

diğer giderler için ayrılan Yedek Ödenek ve Cari Transferler kalemlerine % 9.13 oranında bütçeden pay ayrılmıştır.

2025 ve 2026 yılları Ocak - Haziran dönemi Bütçe Giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe ve ilk altı aylık gerçekleştirmeleri tabloda gösterilmiştir.

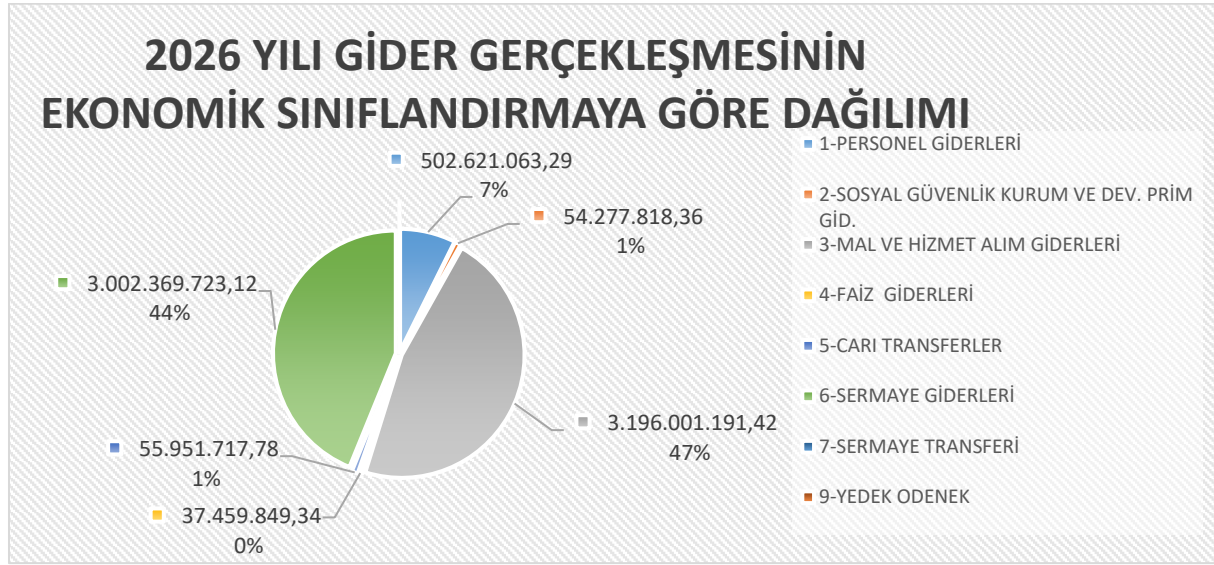
Tablo 2-Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2025-2026 Yılları Bütçeleri ve Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gerçekleşmeleri							
EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE 2025-2026 YILLARI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GİDERLERİ							
KODU AÇIKLAMA	2025 YILI BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran) 2025 YILI	2025 YILI GERÇEKLEŞME %	2026 YILI BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran) 2026 YILI	2026 YILI GERÇEKLEŞME %	ARTIŞ / AZALIŞ ORN%
1-PERSONEL GİDERLERİ	1.027.988.217,89	438.729.981,34	43%	1.103.973.932,26	502.621.063,29	46%	15%
2-SOSYAL GÜVENLİK KURUM VE DEV. PRİM GİD.	124.444.578,91	42.053.236,64	34%	121.572.709,06	54.277.818,36	45%	29%
3-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	7.331.691.431,20	2.872.731.999,92	39%	7.696.259.427,69	3.196.001.191,42	42%	11%
4-FAİZ GİDERLERİ	36.000.000,00	15.641.539,94	43%	300.000.000,00	37.459.849,34	12%	139%
5-CARI TRANSFERLER	85.700.004,00	41.166.269,64	48%	144.735.741,05	55.951.717,78	39%	36%
6-SERMAYE GİDERLERİ	6.413.175.767,00	1.770.482.083,43	28%	10.133.458.189,94	3.002.369.723,12	30%	70%
7-SERMAYE TRANSFERLERİ	1,00	-	0%	-	-	-	0%
9-YEDEK ODENEK	750.000.000,00	-	0%	1.800.000.000,00	-	0%	0%
TOPLAM	15.769.000.000,00	5.180.805.110,91	33%	21.300.000.000,00	6.848.681.363,31	32%	32%

Grafik 1 – 2026 Yılı Bütçesinin Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Dağılımı



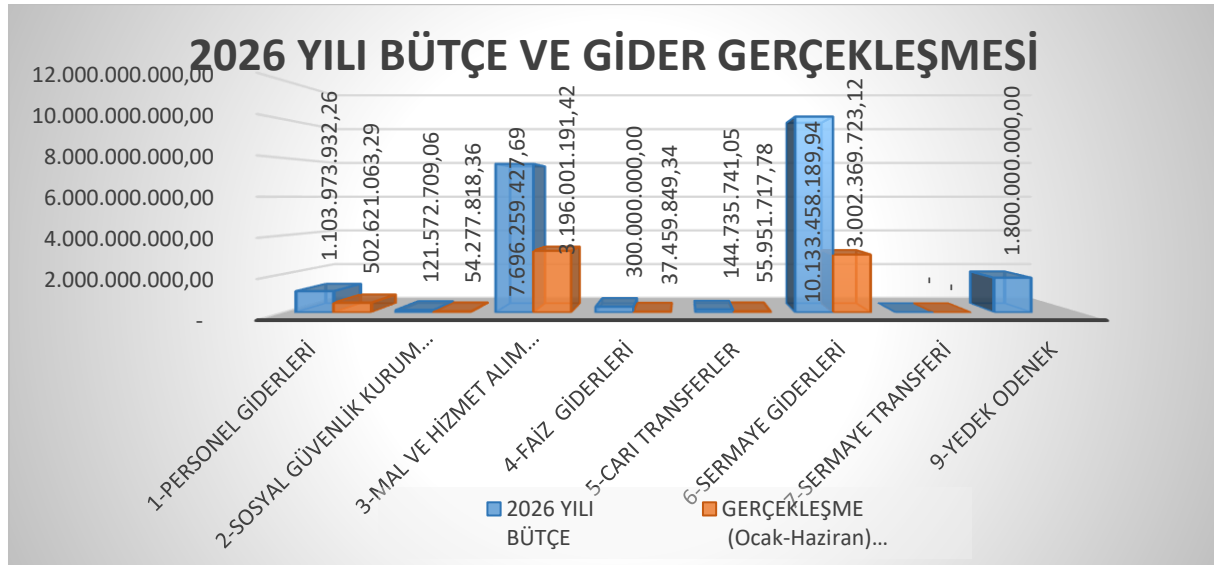
2026 Yılı Ocak - Haziran Döneminde Gider Bütçesi Gerçekleşmesinin Analizinde; Personel Giderleri Bütçesi % 46 ile 502.621.063,29 TL; Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Pirim Giderleri % 45 ile 54.277.818,36 TL; Mal ve Hizmet Alımı Giderleri % 42 ile 3.196.001.191,42 TL; Faiz Giderleri % 12 ile 37.459.849,34 TL; Cari Transferler % 39 ile 55.951.717,78 TL; Sermaye Giderleri % 30 ile 3.002.369.723,12 TL ile ilk altı aylık toplam 6.848.681.363,31 TL olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 2 – 2026 Yılı Gider Gerçekleşmesinin Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Dağılımı



2025 - 2026 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya göre ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

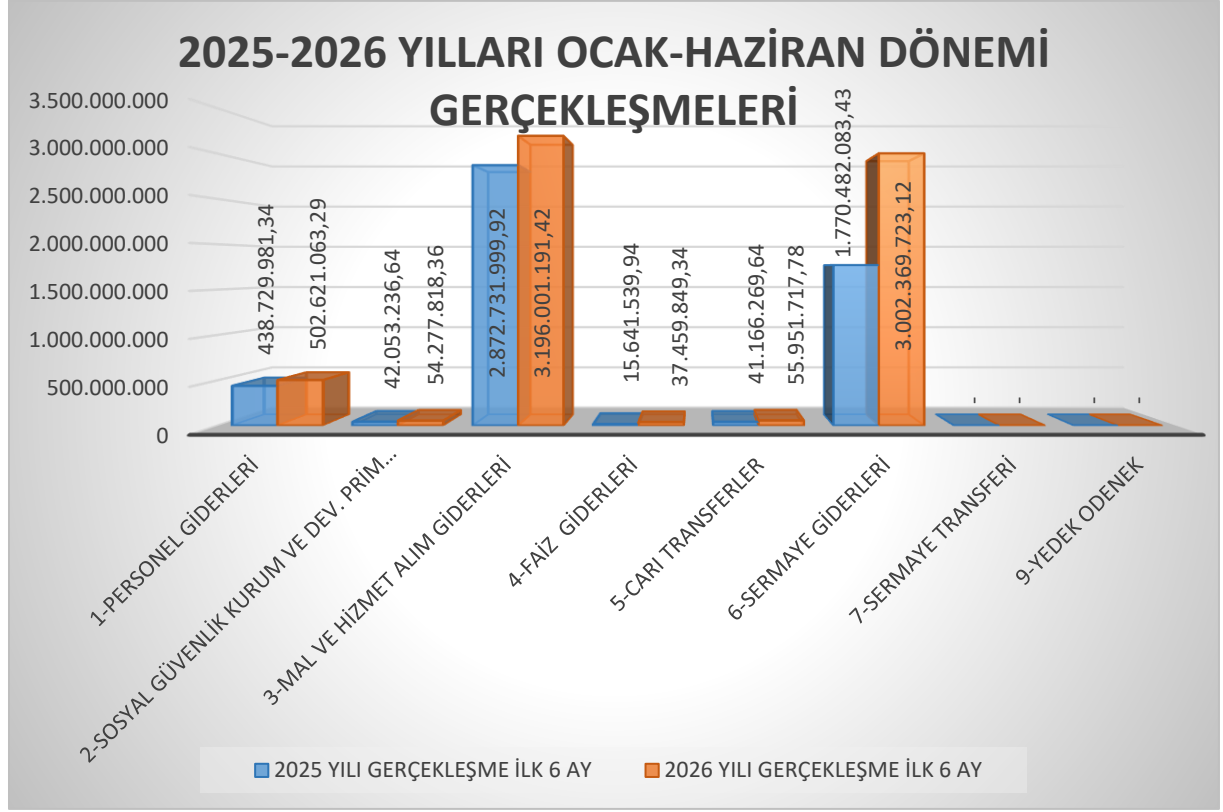
Grafik 3 – 2026 Yılı Gider Bütçesi ve Gerçekleşmesi



Tablo-3 2026 Yılı Ocak – Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmesi				
EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE GİDER BÜTÇESİ VE GERÇEKLEŞMESİ				
	2026 YILI BÜTÇE	GERÇEKLEŞME (Ocak-Haziran) 2026 YILI	2026 YILI GERÇEKLEŞME %	TOPLAM GERÇEKLEŞME.İÇİNDE PAYI (%)
1-PERSONEL GİDERLERİ	1.103.973.932,26	502.621.063,29	46%	7,34%
2-SOSYAL GÜVENLİK KURUM VE DEV. PRİM GİD.	121.572.709,06	54.277.818,36	45%	0,79%
3-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	7.696.259.427,69	3.196.001.191,42	42%	46,67%
4-FAİZ GİDERLERİ	300.000.000,00	37.459.849,34	12%	0,55%
5-CARI TRANSFERLER	144.735.741,05	55.951.717,78	39%	0,82%
6-SERMAYE GİDERLERİ	10.133.458.189,94	3.002.369.723,12	30%	43,84%
7-SERMAYE TRANSFERİ	-	-		
9-YEDEK ODENEK	1.800.000.000,00		0%	
TOPLAM	21.300.000.000,00	6.848.681.363,31	32%	100%

Tablo 4 2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Gider Gerçekleşmeleri, 2026 Yılında 2025 Yılına Göre Meydana Gelen artış ve Azalış Oranları ve Toplam Gerçekleşme İçindeki Payı					
2025-2026 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE İLK 6 AYLIK GERÇEKLEŞMELERİ					
KODU AÇIKLAMA	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ/AZALIŞ ORANI %	2025 YILI TOPLAM GERÇ. ORANI %	2026 YILI TOPLAM GERÇ. ORANI %
1-PERSONEL GİDERLERİ	438.729.981,34	502.621.063,29	15%	8%	7,34%
2-SOSYAL GÜVENLİK KURUM VE DEV. PRİM GİD.	42.053.236,64	54.277.818,36	29%	1%	0,79%
3-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	2.872.731.999,92	3.196.001.191,42	11%	55%	46,67%
4-FAİZ GİDERLERİ	15.641.539,94	37.459.849,34	139%	0%	0,55%
5-CARI TRANSFERLER	41.166.269,64	55.951.717,78	36%	1%	0,82%
6-SERMAYE GİDERLERİ	1.770.482.083,43	3.002.369.723,12	70%	34%	43,84%
7-SERMAYE TRANSFERİ	-	-		0%	0,00%
9-YEDEK ODENEK	-	-		0%	0,00%
TOPLAM	5.180.805.110,91	6.848.681.363,31	32%	100%	100%

Grafik 4 - 2025 - 2026 Yılları Ocak – Haziran Dönemi Gerçekleşmesi



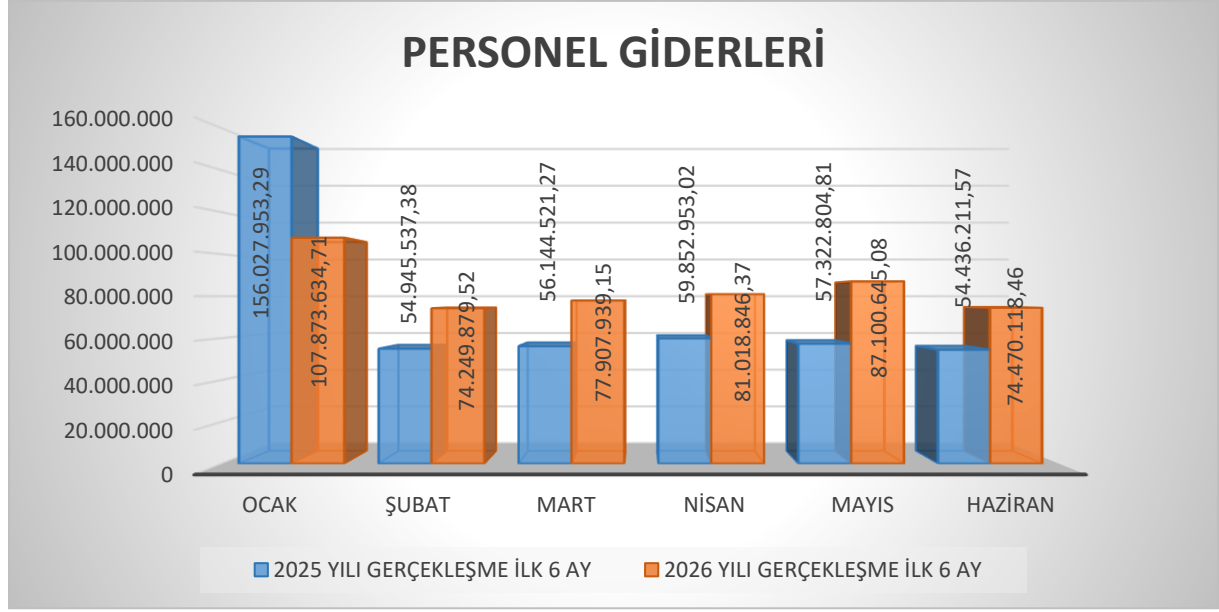
PERSONEL GİDERİ

2025 Yılı ilk altı ayında Personel Gider Bütçesi % 43 olarak gerçekleşmişken, 2026 yılının aynı döneminde bu oran % 46 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 5-2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI PERSONEL GİDERLERİ					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇEKLEŞME ARTIŞ /AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	156.027.953,29	107.873.634,71	-31%	35,56%	21,46%
ŞUBAT	54.945.537,38	74.249.879,52	35%	12,52%	14,77%
MART	56.144.521,27	77.907.939,15	39%	12,80%	15,50%
NİSAN	59.852.953,02	81.018.846,37	35%	13,64%	16,12%
MAYIS	57.322.804,81	87.100.645,08	52%	13,07%	17,33%
HAZİRAN	54.436.211,57	74.470.118,46	37%	12,41%	14,82%
TOPLAM	438.729.981,34	502.621.063,29	15%	100%	100%

Grafik 5 - 2025 – 2026 Personel Giderleri Karşılaştırma



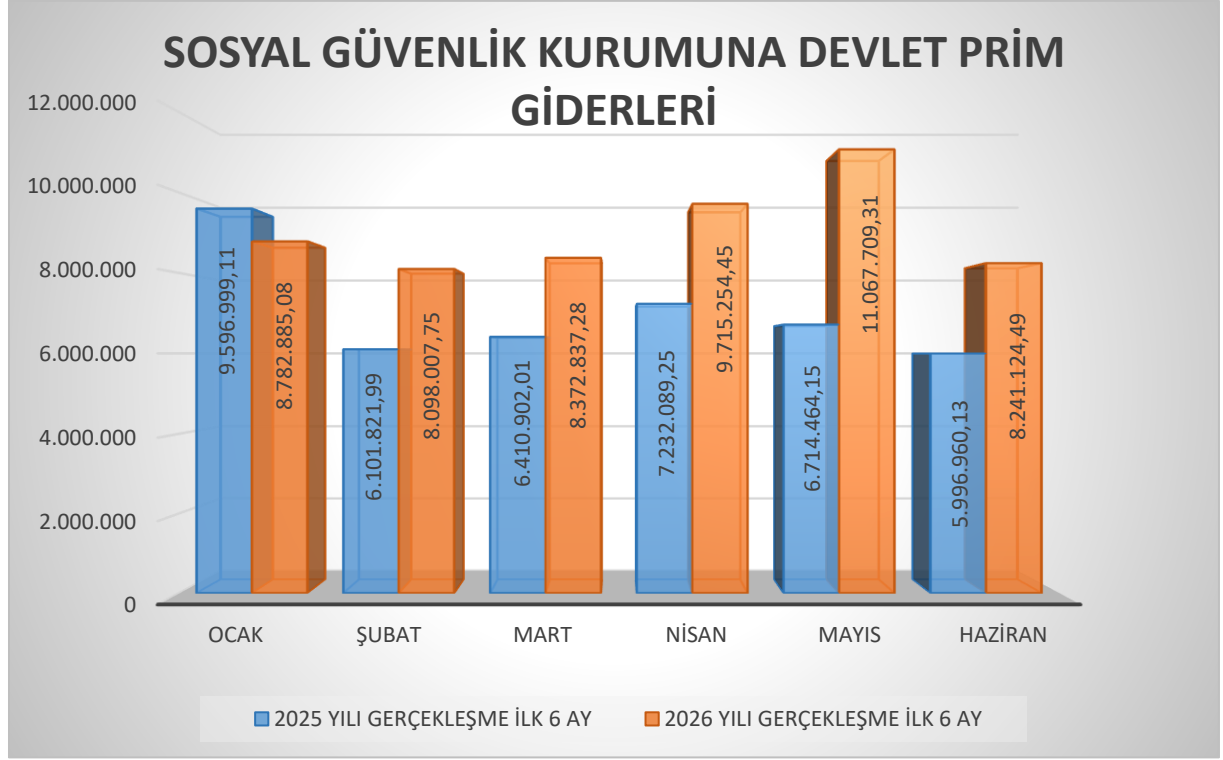
SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

2025 Yılı ilk altı ayında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gider Bütçesi % 34 olarak gerçekleşmişken, 2026 yılının aynı döneminde bu oran % 45 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 6-2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ / AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	9.596.999,11	8.782.885,08	-8%	22,82%	16,18%
ŞUBAT	6.101.821,99	8.098.007,75	33%	14,51%	14,92%
MART	6.410.902,01	8.372.837,28	31%	15,24%	15,43%
NİSAN	7.232.089,25	9.715.254,45	34%	17,20%	17,90%
MAYIS	6.714.464,15	11.067.709,31	65%	15,97%	20,39%
HAZİRAN	5.996.960,13	8.241.124,49	37%	14,26%	15,18%
TOPLAM	42.053.236,64	54.277.818,36	29%	100%	100%

Grafik 6 - 2025 – 2026 Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Prim Giderleri Karşılaştırma



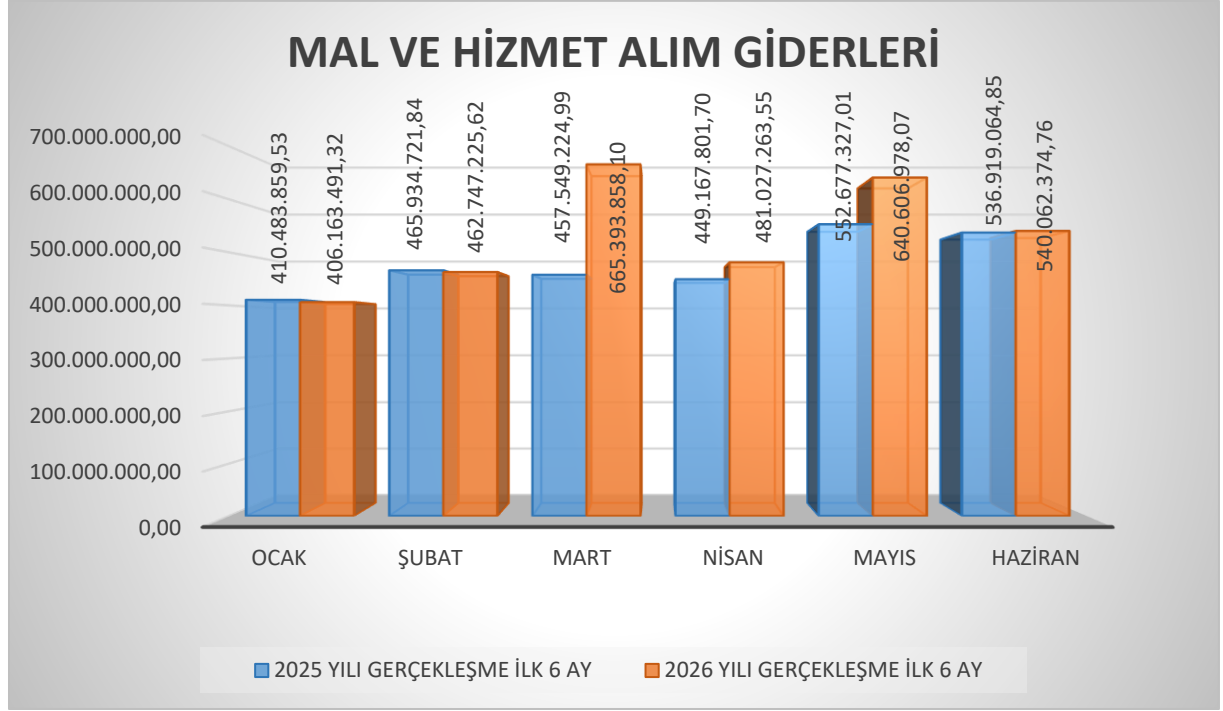
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

2025 Yılı ilk altı ayında Mal ve Hizmet Alımı Gider Bütçesi % 39 olarak gerçekleşmişken, 2026 yılının aynı döneminde bu oran % 42 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 7-2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ / AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	410.483.859,53	406.163.491,32	-1%	14,29%	12,71%
ŞUBAT	465.934.721,84	462.747.225,62	-1%	16,22%	14,48%
MART	457.549.224,99	665.393.858,10	45%	15,93%	20,82%
NİSAN	449.167.801,70	481.027.263,55	7%	15,64%	15,05%
MAYIS	552.677.327,01	640.606.978,07	16%	19,24%	20,04%
HAZİRAN	536.919.064,85	540.062.374,76	1%	18,69%	16,90%
TOPLAM	2.872.731.999,92	3.196.001.191,42	11%	100%	100%

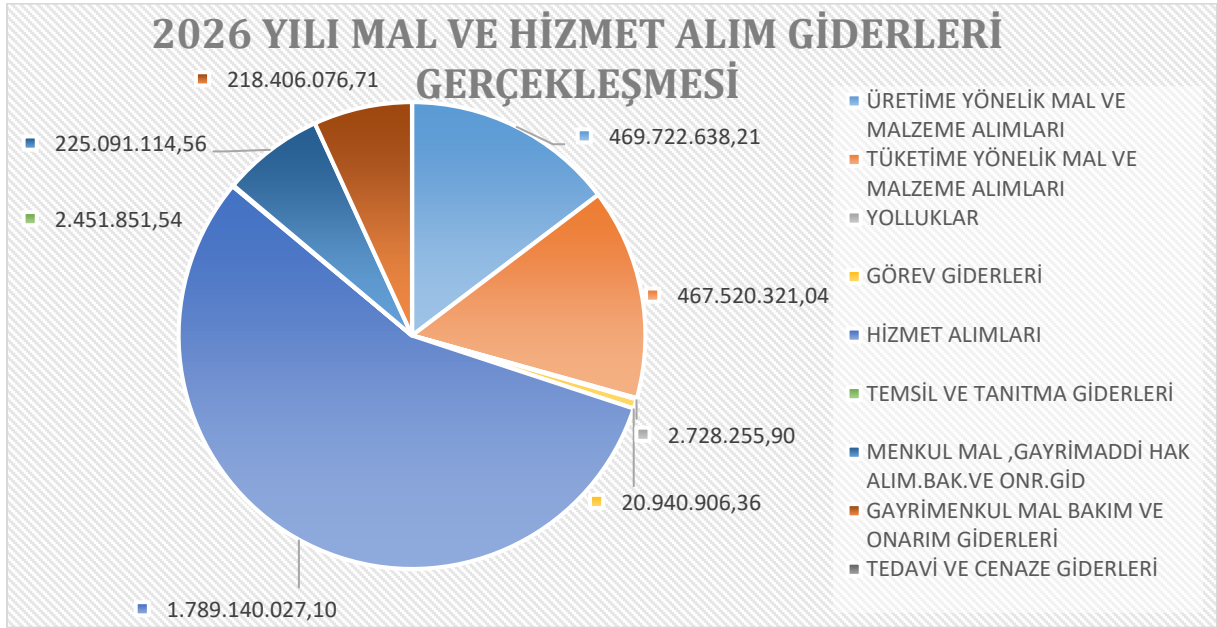
Grafik 7 - 2025 – 2026 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırma



2026 yılının ilk altı ayında 3.196.001.191,42 TL olarak gerçekleşen Mal ve Hizmet Alım Giderleri kendi içerisindeki dağılım aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo 8- Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2024 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme		
EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE MAL VE HİZMET GİDERLERİ BÜTÇESİ VE GERÇEKLEŞMESİ		
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	2026 YILI BÜTÇESİ	2026 YILI GERÇ. İLK 6 AY
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	944.350.002,00	469.722.638,21
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.471.597.246,00	467.520.321,04
YOLLUKLAR	8.011.544,59	2.728.255,90
GÖREV GİDERLERİ	82.284.362,68	20.940.906,36
HİZMET ALIMLARI	4.115.804.164,42	1.789.140.027,10
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	4.150.008,00	2.451.851,54
MENKUL MAL ,GAYRİMADDİ HAK ALIM.BAK.VE ONR.GİD	612.212.082,00	225.091.114,56
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	457.850.014,00	218.406.076,71
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	4,00	-
TOPLAM	7.696.259.427,69	3.196.001.191,42

Grafik 8 - 2026 Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmesi



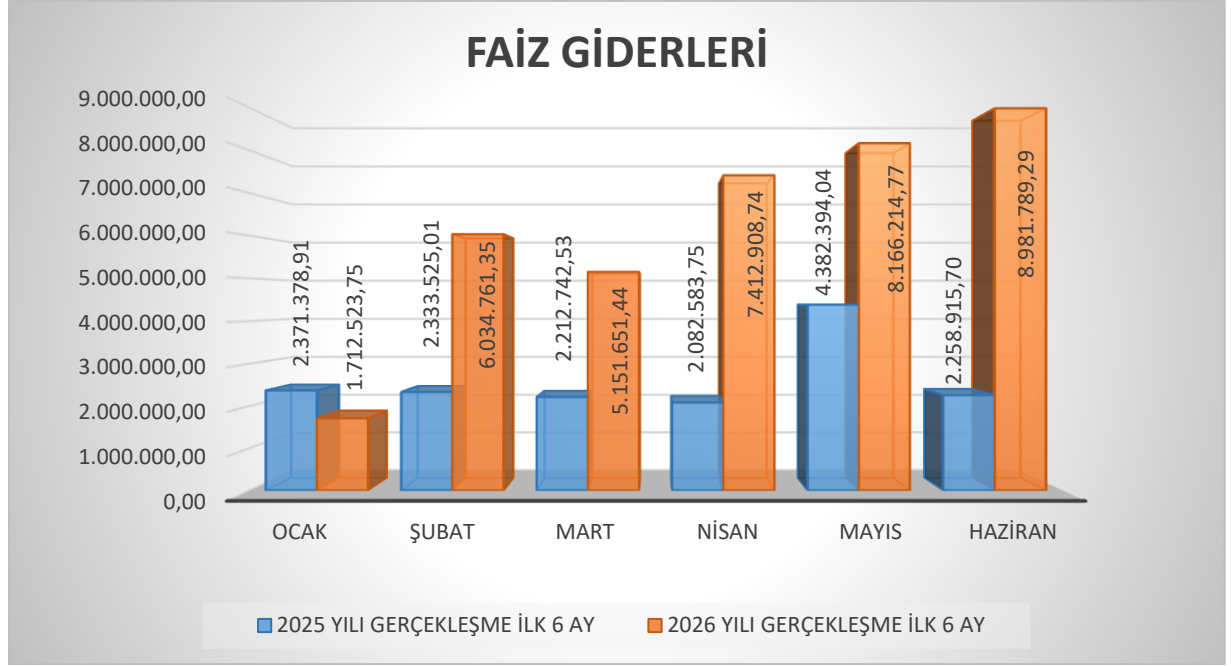
FAİZ GİDERLERİ

2025 yılının Ocak - Haziran döneminde Faiz Giderlerinde % 43 oranında gerçekleşmiştir. 2026 yılının aynı döneminde yatırımların finansmanı için faiz giderleri bütçesinde öngörülen ödeneğin % 12'si kullanılmıştır

Tablo 9-2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Faiz Giderleri Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI FAİZ GİDERLERİ					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ /AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	2.371.378,91	1.712.523,75	-28%	15,16%	4,57%
ŞUBAT	2.333.525,01	6.034.761,35	159%	14,92%	16,11%
MART	2.212.742,53	5.151.651,44	133%	14,15%	13,75%
NİSAN	2.082.583,75	7.412.908,74	256%	13,31%	19,79%
MAYIS	4.382.394,04	8.166.214,77	86%	28,02%	21,80%
HAZİRAN	2.258.915,70	8.981.789,29	298%	14,44%	23,98%
TOPLAM	15.641.539,94	37.459.849,34	139%	100%	100%

Grafik 9 - 2025 – 2026 Faiz Giderleri Karşılaştırma



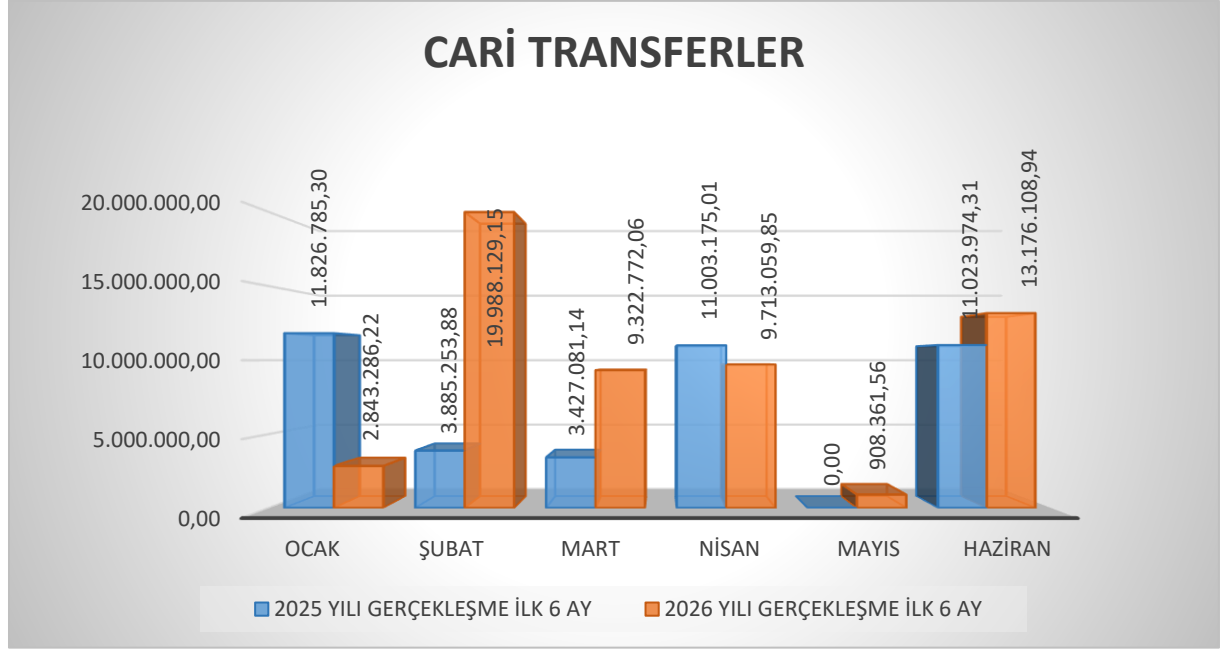
CARİ TRANSFERLER

Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen memur emekli tazminatları, Kar Amacı Gütmeyen kuruluşlara sendikalara ve Çevre Bakanlığına yapılan transferler 2025 yılının ilk altı ayında %48'lik kısmı gerçekleşirken, 2026 yılının aynı döneminde bütçenin % 39'luk kısmı gerçekleşmiştir.

Tablo 10--2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transfer Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI CARİ TRANSFERLER					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ / AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	11.826.785,30	2.843.286,22	-76%	28,73%	5,08%
ŞUBAT	3.885.253,88	19.988.129,15	414%	9,44%	35,72%
MART	3.427.081,14	9.322.772,06	172%	8,32%	16,66%
NİSAN	11.003.175,01	9.713.059,85	-12%	26,73%	17,36%
MAYIS	0,00	908.361,56		0,00%	1,62%
HAZİRAN	11.023.974,31	13.176.108,94	20%	26,78%	23,55%
TOPLAM	41.166.269,64	55.951.717,78	36%	100%	100%

Grafik 10 - 2025 – 2026 Cari Transferler Karşılaştırma



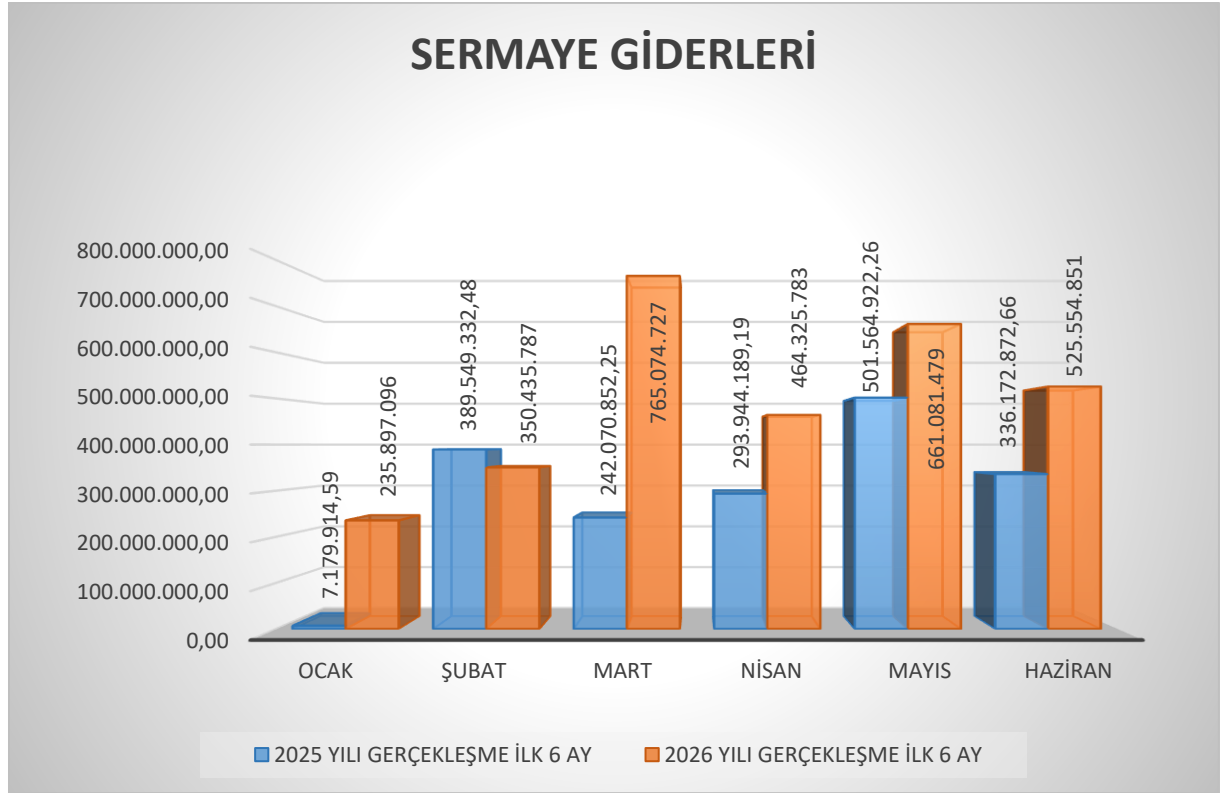
SERMAYE GİDERLERİ

2026 Yılı Ocak - Haziran döneminde; Mamul Mal Alım Giderleri, Gayrimenkul Alım ve Kamulaştırma giderleri, İçme Suyu Tesisi yapım giderleri, Kanalizasyon Tesisi Yapım Giderleri ve Diğer Tesisi yapım giderleri, Bilgisayar Alımları, Makine Teçhizat alım gibi yatırım harcamalarının yer aldığı sermaye giderleri için toplam 3.002.369.723,12 TL harcama yapılmıştır. 2025 yılının aynı döneminde 1.770.482.083,43 TL gerçekleşmiştir.

Tablo 11--2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Sermaye Giderleri Gerçekleşmeleri

2025-2026 YILLARI SERMAYE GİDERLERİ					
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	2026 YILI GERÇEKLEŞME İLK 6 AY	GERÇ ARTIŞ / AZALIŞ ORANI (+,-)	2025 YILI GERÇ.PAYI	2026 YILI GERÇ.PAYI
OCAK	7.179.914,59	235.897.096,49	3186%	0,41%	7,86%
ŞUBAT	389.549.332,48	350.435.787,07	-10%	22,00%	11,67%
MART	242.070.852,25	765.074.726,62	216%	13,67%	25,48%
NİSAN	293.944.189,19	464.325.782,75	58%	16,60%	15,47%
MAYIS	501.564.922,26	661.081.478,99	32%	28,33%	22,02%
HAZİRAN	336.172.872,66	525.554.851,20	56%	18,99%	17,50%
TOPLAM	1.770.482.083,43	3.002.369.723,12	70%	100%	100%

Grafik 11 - 2025 – 2026 Sermaye Giderleri Karşılaştırma

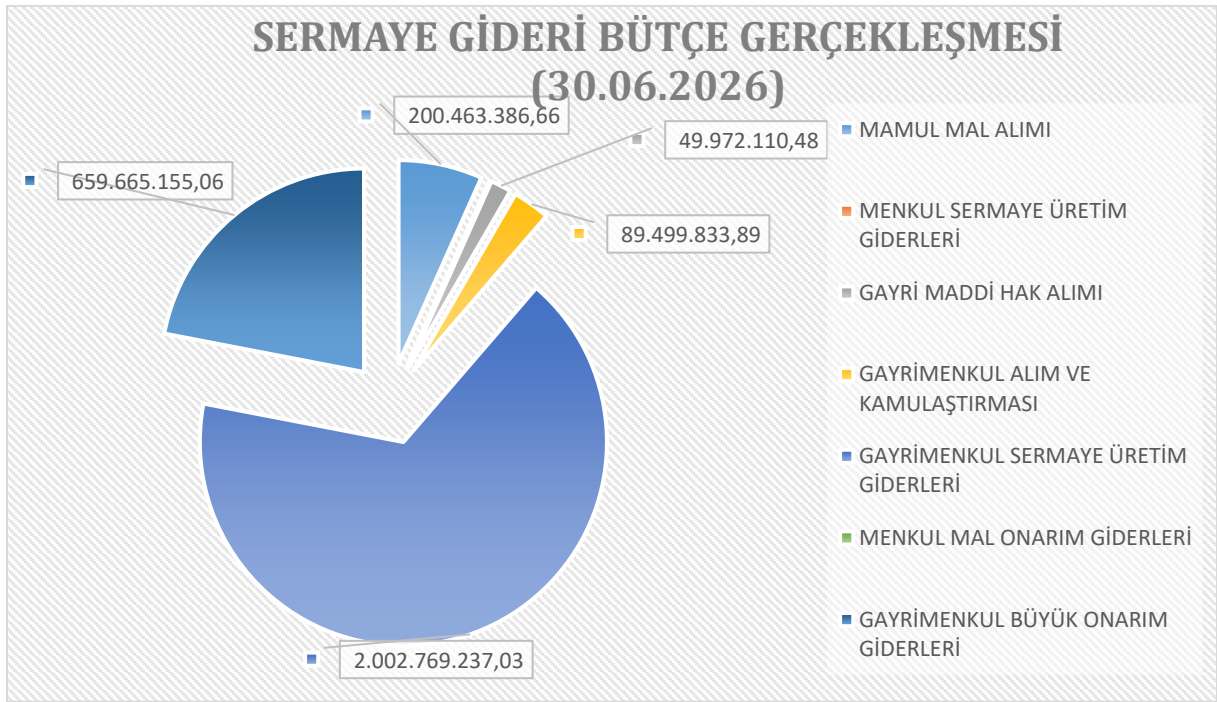


Tablo 12:Sermaye Giderleri 2026 Yılı Bütçesi ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmesi

2026 SERMAYE GİDERLERİ		
SERMAYE GİDERLERİ	2026 YILI BÜTÇESİ	GERÇEKLEŞME (30.06.2026)
MAMUL MAL ALIM	336.500.071,00	200.463.386,66
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	5,00	-
GAYRİ MADDİ HAK ALIM	66.672.551,00	49.972.110,48
GAYRİMENKUL ALIM VE KAMULAŞTIRMASI	71.000.003,00	89.499.833,89
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	8.015.285.545,94	2.002.769.237,03
MENKUL MAL ONARIM GİDERLERİ	1,00	-
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	1.644.000.012,00	659.665.155,06
DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	1,00	-
TOPLAM	10.133.458.189,94	3.002.369.723,12

2026 yılının ilk altı ayında sermaye giderleri içerisinde, Mamul Mal Alımlarına 200.463.386,66 TL, Gayri Maddi Hak Alımlarına 49.972.110,48 TL, Gayrimenkul Alım ve Kamulaştırma Giderlerine 89.499.833,89 TL, Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderlerine 2.002.769.237,03 TL, Gayrimenkul Büyük Onarım Giderlerine 659.665.155,06 TL harcama yapılmıştır.

Grafik 12 - 2025 – 2026 Sermaye Giderleri Gerçekleşmesi



BÜTÇE GELİRLERİ

2026 yılı bütçemizin gelir kalemlerinin; %87'si Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, % 13'ü Diğer Gelirler olmak üzere toplam 18.500.000.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir.

Tablo 13: 2026 Yılı Gelir Bütçesi ve Altı Aylık Gerçekleşmesi					
2026 YILI GELİR BÜTÇESİ VE ALTI AYLIK GERÇEKLEŞME					
	BÜTÇE GELİRLERİ	2026 BÜTÇE(TL)	BÜTÇE İÇİNDEKİ PAYI	GERÇEKLEŞME 30.06.2026	GELİR GERÇ. PAYI
01	Vergi Gelirleri	-	0%	-	0%
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16.009.987.000,00	87%	6.127.491.687,92	38%
05	Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar,Faizler ve Ceza Gelirleri	2.490.010.000,00	13%	1.057.322.468,75	42%
06	Sermaye Gelirleri	3.000,00	0%	-	0%
	GELİR TOPLAMI	18.500.000.000,00	100%	7.184.814.156,67	39%

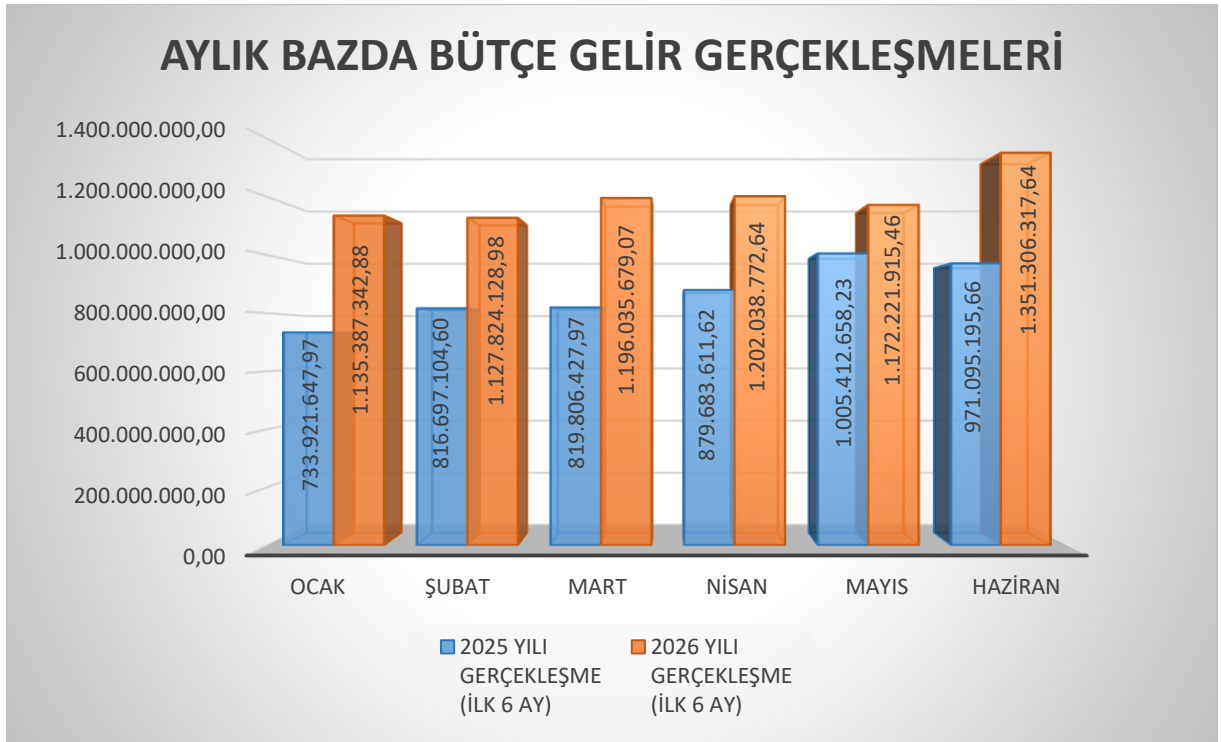
2026 yılı Ocak - Haziran döneminde İSU Genel Müdürlüğünün Bütçe Gelirleri 7.184.814.156,67 TL olarak gerçekleşmiş olup bütçe hedefinin %39'una ulaşılmıştır.

Tablo 14: 2025 ve 2026 Yılları Ocak-Haziran Arası Aylık Gelir Gerçekleşmeleri ve Artış-Azalış Oranları

2025-2026 YILI BÜTÇE GELİR GERÇEKLEŞMESİ (6 AYLIK)			
AYLAR	2025 YILI GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)	2026 YILI GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)	ARTIŞ AZALIŞ ORANI (+,-)
OCAK	733.921.647,97	1.135.387.342,88	55%
ŞUBAT	816.697.104,60	1.127.824.128,98	38%
MART	819.806.427,97	1.196.035.679,07	46%
NİSAN	879.683.611,62	1.202.038.772,64	37%
MAYIS	1.005.412.658,23	1.172.221.915,46	17%
HAZİRAN	971.095.195,66	1.351.306.317,64	39%
TOPLAM	5.226.616.646,05	7.184.814.156,67	37%

Tabloda 2025 ve 2026 yılı Bütçe Gelirlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve artış azalış oranları karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

Grafik 13 - 2025 - 2026 Gelir Bütçesi ve Ocak – Haziran Dönemi Aylık Karşılaştırma Grafiği



Tablo 15:2025 ve 2026 Yılları İlk Altı Aylık gelir Gerçekleşmeleri ve Artış-Azalış Oranları ve Gerçekleşmelerin toplam gerçekleşme içindeki Oranları

	BÜTÇE GELİRLERİ	GERÇEKLEŞME İLK 6 AY		GERÇ. ARTIŞ / AZALIŞ ORANI (+,-)	GERÇEKLEŞMENİN TOPLAM GERÇ. İÇİNDEKİ PAYI	
		2025 YILI	2026 YILI		2025 YILI	2026 YILI
03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.534.087.683,11	6.127.491.687,92	35%	87%	85%
05	Diğer Gelirler (Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar,Faizler ve Ceza Gelirleri)	692.528.962,94	1.057.322.468,75	53%	13%	15%
06	Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	-	0%	0%
	GELİR TOPLAMI	5.226.616.646,05	7.184.814.156,67	37%	100%	100%

Haziran sonu itibariyle toplam Gelir Bütçe Gerçekleşmeleri içinde Teşebbüs ve Mülkiyet gelirlerinin payı 2025 yılında % 87 iken, 2026 yılında % 85 olarak gerçekleşmiştir. Diğer Gelirler 2025 yılında % 13 iken, 2026 yılında %15 olarak gerçekleşmiştir. İlgili Dönemlerde Sermaye Gelirleri kaleminde gerçekleşme olmadığından tabloya alınmamıştır.

Grafik 14 - 2025 – 2026 Gelir Bütçesi ve Ocak – Haziran Dönemi Karşılaştırma Grafiği



03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2026 yılı Ocak - Haziran döneminde 6.127.491.687,92 TL olarak gerçekleşmiştir. 2025 yılı Ocak - Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmesinin 4.534.087.683,11 TL olduğu dikkate alındığında bu gelir kalemi %35 artmıştır. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri başlığının toplam bütçe geliri içinde önemli paya sahip olmasının sebebi, Su hizmetlerine ilişkin kurum hasılatı gelirlerinin bu gelir kalem içerisinde yer almasıdır.

05 Diğer Gelirler

Toplam gelirler içinde diğer önemli paylardan birini oluşturan Diğer Gelirler kalemi, Merkezî İdare Vergi Gelirlerinden Alınan Paylar, Faizler ve Gecikme cezalarından oluşmaktadır. 2026 yılı Ocak - Haziran döneminde Diğer Gelirler 1.057.322.468,75 TL olarak gerçekleşmiştir. 2025 yılı Ocak - Haziran döneminde Diğer Gelirler Kalemi 692.528.962,94 TL gerçekleşmiştir.

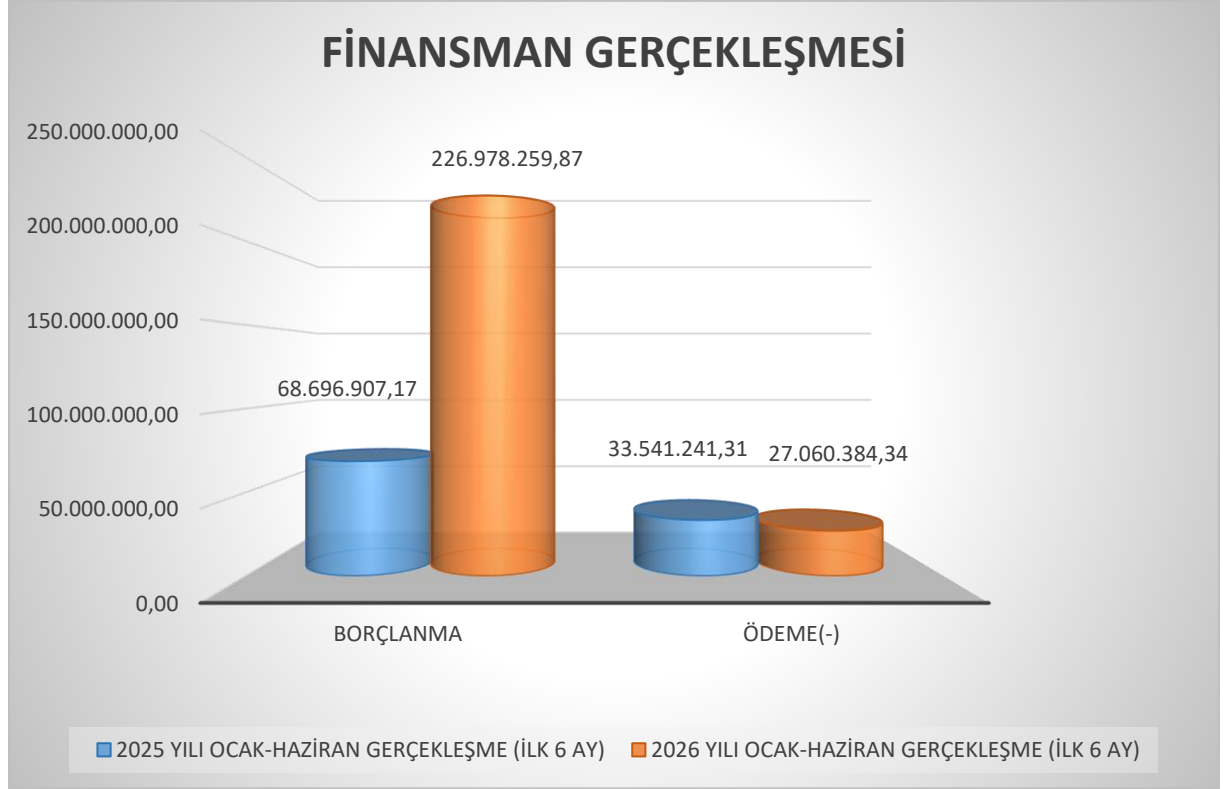
FİNANSMAN

2026 yılı Ocak - Haziran döneminde 226.978.259,87 TL'lik tutarın -27.060.384,34 TL'lik kısmı banka kredileri anapara geri ödemesi yapılarak, 2025 yılının aynı dönemine göre (-33.541.241,31TL) yaklaşık %19,32 düşüş görülmüştür.

Tablo 16:2025 ve 2026 Yılları Finansman Bütçesi ve İlk 6 Aylık Gerçekleşmeleri				
2025-2026 YILI FİNANSMAN TABLOSU				
AÇIKLAMA	2025 YILI BÜTÇE	2025 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)	2026 YILI BÜTÇE	2026 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME (İLK 6 AY)
İÇ BORÇLANMA	1.685.000.000,00	35.155.665,86	2.800.000.000,00	226.978.259,87
Borçlanma	1.749.000.000,00	68.696.907,17	2.892.000.000,00	226.978.259,87
Ödeme(-)	-64.000.000,00	-33.541.241,31	-92.000.000,00	-27.060.384,34
DIŞ BORÇLANMA	0,00	0,00	0,00	0,00
Kullanım	0,00	0,00	0,00	0,00
Ödeme(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	1.685.000.000,00	35.155.665,86	2.800.000.000,00	199.917.875,53

Bu tablo; Körfez İleri Biyolojik Atıksu Arıtma Tesisi ve Yeniköy İleri Biyolojik Atıksu Arıtma Tesisi projelerinin finansmanı kapsamında, İller Bankası'ndan temin edilen kredilerin ilgili dönem içindeki fiili kullanım tutarlarını göstermektedir.

Grafik 15 - 2025 – 2026 Finansman Gerçekleşmesi



1. OCAK - HAZİRAN 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER (İLK 6 AY)

Altyapı Yatırımları ve Yapım İşleri:

- Dönem içerisinde 19 adet yeni altyapı yatırımının (içmesuyu, atıksu, yağmursuyu, dere ıslahı ve doğalgaz hatları inşaatları) ihalesi gerçekleştirilmiştir.
- Aralarında Toramanlar Tarımsal Sulama Suyu Hattı 2. Etap, Derince Eğitim Merkezi Komutanlığı altyapısı ve çeşitli ilçelerdeki sondaj kuyularının da bulunduğu 21 altyapı projesinin yapımı başarıyla tamamlanmıştır.
- Yeniköy ve Körfez Merkez İleri Biyolojik Atıksu Arıtma Tesisleri, İdare binaları tadilatları ve İhsaniye Barajı iletim hattı gibi 38 farklı projenin yapımına ise devam edilmiştir.
- 2026 yılı için hedeflenen 6.544.079.120,94 TL'lik yatırım tutarının, ilk 6 ayda 1.783.197.491,22 TL'si harcanarak %27,25 oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

İçmesuyu, Kanalizasyon ve Tesis İşletme Faaliyetleri:

- Kocaeli genelindeki ilçelerde toplamda 108.027 metre altyapı hattında temizlik, 14.949 metre hatta ise görüntüleme çalışması yürütülmüştür. Ayrıca 49 kez atıksu terfi merkezi ve keson temizliği yapılmıştır.

- Su temini güvenliği için İhsaniye Barajı depo bağlantıları tamamlanmış, Soğukpınar ve Balaban kaynakları üzerinden yeni ishale/iletim hatları ile branşman imalatları/deplase çalışmaları gerçekleştirilmiştir.
- Mevcut 115 adet derin su kuyusunun inkişafı ve hazır hale getirilmesi için hizmet alımı ihalesi düzenlenmiştir.
- Atıksu arıtma tesislerinin çamur bertaraf, işletme ve kimyasal (Polielektrolit, Demir III Klorür vb.) alım ihaleleri ile hakkeş ödemesi yapılmıştır.
- İş sağlığı ve güvenliği (İSG) kapsamında risk analizleri yapılarak gerekli malzemeler tedarik edilmiş; tesislerdeki kaldırma ekipmanları ve basınçlı kapların periyodik muayeneleri yaptırılmıştır.
- Atıksu arıtma tesislerinde kullanılan elektrik enerjisi giderlerinin %50'ye kadar olan kısmının Bakanlıkça geri ödenmesi için nisan ayında enerji teşvik başvuruları yapılmıştır.

İlçe Koordinasyon ve Teknoloji (CBS) Faaliyetleri:

- İzmit, Başiskele, Gebze, Darıca, Dilovası ve Çayırova ilçelerindeki hat onarım işlerinin takibi yapılmış, süresi biten ihaleler yenilenmiş ve Kartepe ilçesi için ilk kez ihale çalışması yapılarak yer teslimi tamamlanmıştır.
- Kurumsal Coğrafi Bilgi Sistemi (İKABİS) kapsamında; özelleştirilen/özelleştirilmeyen ilçeler ile Yatırım İnşaat Dairesi projelerinden gelen toplamda yüz binlerce metrelik içmesuyu, atıksu ve yağmursuyu hattı ölçülerek CBS veri tabanına işlenmiştir.
- Kurumsal CBS altyapısının yenilenmesi amacıyla Lisanslı ESRI yazılımı satın alma ve PostgreSQL Linux sunucu kurulumu gibi teknolojik altyapı kurulum işlemleri başlatılmıştır.

2. TEMMUZ - ARALIK 2026 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER (İKİNCİ 6 AY)

Tesis ve Altyapı İşletme Hedefleri:

- Gebze (Eskihisar sahil, Ankara caddesi), Karamürsel (4 Temmuz Mah.), Başiskele (Körfez Mah.) ve Körfez (Mimar Sinan Mah., Hereke) ilçelerinde planlanan stratejik noktalarda kanal hattı temizlik çalışmaları yürütülecektir.
- Atıksu ve içmesuyu arıtma tesisleri ile terfi merkezlerinin verimli çalışması adına ihtiyaç duyulan mikser, aeratör, dozaj ve dalgıç pompaları, kimyasal tanklar, poli hazırlama üniteleri ve alg önleyici kimyasalların temini sağlanacaktır.
- Gebze, Dilovası, Körfez, Plajyolu, 42 Evler, Kullar, Yeniköy, Karamürsel, Kandıra ve Cebeci arıtma tesislerinde oluşan arıtma çamurlarının çevre mevzuatına uygun bertarafı ve Gebze/Kullar yakma ünitelerinin işletilmesi amacıyla yeni bir hizmet alımı ihalesi gerçekleştirilecektir.
- Çınarlı İçmesuyu Arıtma Tesisi için AC boncuk medyası doğrudan temini; Kullar İBAAT'deki proses havuzlarının deformasyonlarını gidermek adına Akrilik Enjeksiyon Reçine Malzeme alımı yapılacaktır.
- İzmit Su A.Ş. (İSAŞ) su temin faturaları ile tesislerin su, doğalgaz, haberleşme abonelik ödemelerine düzenli olarak devam edilecektir.

Otomasyon ve Teknoloji (CBS) Hedefleri:

- Küllük Deposunun otomasyon işlemleri tamamlanarak SCADA sistemine aktarılacak ve uzaktan kontrolü sağlanacaktır. Aynı şekilde Toromanlar sulama hatlarının ölçüm ve kontrolü de SCADA'ya entegre edilecektir.
- Ulupınar   mesuyu Arıtma Tesisi devreye alınacaktır.
- DM21 Depo girişine takılacak yeni debimetre sayesinde Karakaya kaynağından ve Yuvacık barajından alınan su miktarları ayrı ayrı anlık olarak takip edilecektir.
- Haziran Dönemi  haleleri Kapsamında: Başlatılan Lisanslı ESRI yazılımı satın alma süreci ile "Coğrafi Bilgi Sistemi Altyapısının Güncellenmesi, Geliřtirilmesi ve Bakımı  ři"  alışmalarının tamamlanması planlanmaktadır.
- Ekim Dönemi  haleleri Kapsamında: Web ve mobil ortamlarda kurum altyapısının sorgulanıp yönetilmesini sağlayacak "Coğrafi Bilgi Sistemi Tabanlı Altyapı Bilgi Sistemi Uygulaması Geliřtirilmesi  ři" (CBS Portalı ve Kanal Durum Belgesi web arayüzü dahil) tamamlanacaktır.
- Kasım - Aralık Döneminde: Mevcut CBS çalışmalarının devamı niteliğinde yeni bir "Bakım ve  ř Geliřtirme" ihalesi yapılması planlanmaktadır.

A-Bütçe Giderleri

ISU Genel Müdürlüğü 2026 yılı gider bütçesinde 21.300.000.000,00 TL olarak öngörülen ödeneklerin kullanım oranının önceki yıllara göre düşük olmayacağı tahmin edilmektedir.

Geçmiş yıllar gider bütçe gerçekleştirmeleri incelendiğinde; ilk altı aylık dönemde ödeneklerin %30 ile %50 arasında değişen oranlarda kullanıldığı, ikinci altı aylık dönemde ise kalan ödeneklerin %50 ile %95 arasında değişen oranlarda kullanıldığı görülmektedir.

2026 yılı sonu gider gerçekleştirmelerinin, geçmiş yıllardaki gerçekleştirme eğilimlerine benzer şekilde olacağı tahmin edilmektedir.

B-Bütçe Gelirleri

2026 yılı ISU bütçesinde 18.500.000.000,00 TL olarak hedeflenen gelirlerin önceki yıllarda olduğu gibi gerçekleşmesinin yüksek oranda olacağı öngörülmektedir.

Toplam gelirimiz içinde en önemli payı oluşturan Teşebbüs ve Mülkiyet (su satış) Gelirinden sağladığımız gelirlere ilişkin bütçe hedefi 16.009.987.000,00 TL iken yılsonu gerçekleşmesi 15.318.729.219,80 TL olarak öngörülmektedir, diğer gelir kalemlerimizin ise bütçe hedefi toplamı 2.490.010.000,00 TL iken yılsonu gerçekleşmesinin 2026 Yılı'nın ilk 6 ayı gibi gerçekleşmesi durumunda 2.114.644.937,50 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Gelir kalemlerimizin 2026 yılının birinci altı ayında gerçekleştirmelerinde geçen yılın aynı dönemine göre değişiklik gözlenmemiştir. Bu gelir kalemleri ile ilgili yasal değişiklikler, abone sayılarındaki değişiklikler, tüketici kullanım alışkanlıklarının değişkenliği ve her türlü taleplere göre yapılacak işlemler tahminlerimizi olumlu ya da olumsuz etkileyecektir.

Saydam yönetim anlayışının gereği ve yasanın emredici hükmü olarak açıklamamız gereken 2026 yılının ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentiler raporu kamuoyuna sunulmuştur.