

Tarih: 20/11/2023

BİRİM	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI
-------	-----------------------------------

GENEL KURUL TOPLANTISININ TARİHİ VE GÜNDEM MADDESİ	ASAT Genel Kurulunun 13/11/2023 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı gündeminin 5'inci maddesinde görüşülerek, Plan ve Bütçe Komisyonuna havale edilmiştir.
--	--

KONUSU	ASAT Genel Müdürlüğü 2024-2026 Yıllarına ait Bütçe Tasarısı ile ilgili;
--------	---

KOMİSYON RAPORU

Antalya Büyükşehir Belediyesi ASAT Genel Müdürlüğü Genel Kurulunca komisyonumuza havale edilen 2024-2026 yıllarına ait üç yıllık Bütçe Tasarısı komisyonumuzca değerlendirilmiş ve aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

A-BÜTÇE KARARNAMESİ

Bütçe kararnamesinin Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 5 ve 34'üncü Maddelerine uygun olarak hazırlandığı ve 23 maddeden ibaret olduğu tespit edilmiştir.

B-BÜTÇE GİDERLERİ

Bütçe giderlerinin 2024 mali yılında 12.885.000.000-TL, 2025 mali yılında 15.500.000.000-TL ve 2026 mali yılında 17.185.000.000-TL olarak planlandığı tespit edilmiş ve ayrıntıları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE 2024 YILI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Kurumsal Kod	Birim	Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2024	Oranı %
46.07.03.02	ÖZEL KALEM	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	41.681.000	0,32%
46.07.03.04	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	934.411.000	7,25%
46.07.03.05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	91.414.000	0,71%
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	77.018.000	0,60%
46.07.03.10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	62.422.000	0,48%
46.07.03.11	ELEKTRİK MAKİNA VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	2.876.969.000	22,33%

46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	537.001.000	4,17%
46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	300.000	0,00%
46.07.03.14	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	413.815.000	3,21%
46.07.03.15	ETÜD VE PLAN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	120.739.000	0,94%
46.07.03.17	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	60.306.000	0,47%
46.07.03.18	İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	1.378.399.000	10,70%
46.07.03.20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	6.429.000	0,05%
46.07.03.23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	8.772.000	0,07%
46.07.03.24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	20.608.000	0,16%
46.07.03.30	SU ŞEBEKE VE ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	2.364.878.000	18,35%
46.07.03.31	ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	2.786.676.000	21,63%
46.07.03.32	KANALİZASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	1.103.162.000	8,56%
TOPLAM				12.885.000.000	100%

KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE
BÜTÇE YILINI İZLEYEN 2025 VE 2026 YILLARI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Kurumsal Kod	Birim	Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2025	2026
46.07.03.02	ÖZEL KALEM	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	50.021.000	57.532.000
46.07.03.04	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	1.122.446.000	1.274.762.000
46.07.03.05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	109.703.000	126.172.000
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	91.074.000	106.364.000
46.07.03.10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	74.911.000	87.533.000

46.07.03.11	ELEKTRİK MAKİNA VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	3.479.643.000	3.581.231.000
46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	612.364.000	704.228.000
46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	360.000	414.000
46.07.03.14	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	361.584.000	422.626.000
46.07.03.15	ETÜD VE PLAN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	108.154.000	116.886.000
46.07.03.17	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	61.415.000	70.633.000
46.07.03.18	İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	1.564.224.000	1.479.042.000
46.07.03.20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	7.714.000	8.872.000
46.07.03.23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	15.525.000	16.656.000
46.07.03.24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	24.731.000	28.447.000
46.07.03.30	SU ŞEBEKE VE ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	2.520.930.000	2.838.150.000
46.07.03.31	ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	4.112.068.000	5.377.471.000
46.07.03.32	KANALİZASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	1.183.133.000	887.981.000
TOPLAM				15.500.000.000	17.185.000.000

FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2024	2025	2026
01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	4.071.614.000	4.918.033.000	5.221.165.000
05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	3.950.144.000	5.356.616.000	6.336.085.000
06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	4.862.942.000	5.224.991.000	5.627.336.000
10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	300.000	360.000	414.000
TOPLAM		12.885.000.000	15.500.000.000	17.185.000.000

EKONOMİK SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Ekon. Kod	Açıklamalar	2024	Oran	2025	Oran	2026	Oran
01	PERSONEL GİDERLERİ	588.051.000	4,56%	705.707.000	4,55%	811.635.000	4,72%
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	70.615.000	0,55%	84.757.000	0,55%	97.499.000	0,57%
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.756.893.000	36,92%	5.487.434.000	35,40%	6.500.282.000	37,83%
04	FAİZ GİDERLERİ	113.526.000	0,88%	139.508.000	0,90%	143.596.000	0,84%
05	CARİ TRANSFERLER	77.171.000	0,60%	91.678.000	0,59%	105.798.000	0,62%
06	SERMAYE GİDERLERİ	6.728.744.000	52,22%	8.330.916.000	53,75%	8.766.190.000	51,01%
09	YEDEK ÖDENEKLER	550.000.000	4,27%	660.000.000	4,26%	760.000.000	4,42%
TOPLAM		12.885.000.000	100%	15.500.000.000	100%	17.185.000.000	100%

C-BÜTÇE GELİRLERİ

Bütçe gelirlerinin 2024 mali yılında 10.995.000.000-TL, 2025 mali yılında 12.875.000.000-TL ve 2026 mali yılında 15.185.000.000-TL olarak tahmin edildiği tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GELİRLERİ TABLOSU

Ekon. Kod	Açıklamalar	2024	Oran	2025	Oran	2026	Oran
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	8.764.026.000	79,71%	10.955.034.000	85,09%	13.009.113.000	85,67%
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	111.000.000	1,01%	145.000.000	1,13%	128.438.000	0,85%
05	DİĞER GELİRLER	1.360.337.000	12,37%	1.706.716.000	13,25%	2.023.815.000	13,33%
06	SERMAYE GELİRLERİ	534.503.000	4,86%	0	0,00%	0	0,00%

08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	240.134.000	2,18%	87.000.000	0,68%	45.900.000	0,30%
09	RED VE İADELER (-)	-15.000.000	-0,14%	-18.750.000	-0,15%	-22.266.000	-0,15%
TOPLAM		10.995.000.000	100%	12.875.000.000	100%	15.185.000.000	100%

Ç-FİNANSMANIN (AÇIK/FAZLANIN) EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli toplamının 2024 Mali Yılında 1.890.000.000-TL, 2025 Mali Yılında 2.625.000.000-TL ve 2026 Mali Yılında 2.000.000.000-TL olarak tahmin edildiği tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI CETVELİ					
Ekon. Kod	Açıklamalar	2024	2025	2026	
1	İÇ BORÇLANMA	216.266.000	266.308.000	20.129.000	
2	DIŞ BORÇLANMA	1.532.252.000	2.183.181.000	1.798.503.000	
3	LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	141.482.000	175.511.000	181.368.000	
TOPLAM		1.890.000.000	2.625.000.000	2.000.000.000	

D-AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI

2024 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programı toplamının 12.885.000.000-TL olduğu tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI TABLOSU					
Kodu	Açıklama	I. 3 AYLIK	II. 3 AYLIK	III. 3 AYLIK	IV. 3 AYLIK
01	PERSONEL GİDERLERİ	117.610.200	117.610.200	147.012.750	205.817.850
02	SOSYAL GÜV. KUR. DEV. PRİMİ GİDERLERİ	14.123.000	14.123.000	17.653.750	24.715.250
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	951.378.600	951.378.600	1.189.223.250	1.664.912.550
04	FAİZ GİDERLERİ	22.705.200	22.705.200	28.381.500	39.734.100

05	CARİ TRANSFERLER	15.434.200	15.434.200	19.292.750	27.009.850
06	SERMAYE GİDERLERİ	1.345.748.800	1.345.748.800	1.682.186.000	2.355.060.400
09	YEDEK ÖDENEKLER	110.000.000	110.000.000	137.500.000	192.500.000
TOPLAM		2.577.000.000	2.577.000.000	3.221.250.000	4.509.750.000

E- FİNANSMAN PROGRAMI

2024 Mali Yılı Finansman Programı toplamının 10.995.000.000-TL olduğu tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE FİNANSMAN PROGRAMI TABLOSU					
Kodu	Açıklama	I. 3 AYLIK	II. 3 AYLIK	III. 3 AYLIK	IV. 3 AYLIK
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	1.314.603.900	1.752.805.200	2.979.768.840	2.716.848.060
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	16.650.000	22.200.000	37.740.000	34.410.000
05	DİĞER GELİRLER	204.050.550	272.067.400	462.514.580	421.704.470
06	SERMAYE GELİRLERİ	80.175.450	106.900.600	181.731.020	165.695.930
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	36.020.100	48.026.800	81.645.560	74.441.540
09	RED VE İADELER (-)	-2.250.000	-3.000.000	-5.100.000	-4.650.000
TOPLAM		1.649.250.000	2.199.000.000	3.738.300.000	3.408.450.000

F-DİĞER TESPİTLER

- Harcama birimleri için 2024 Mali Yılında (A) Ödenek cetvelinde gösterildiği üzere toplam 12.885.000.000-TL ödenek verilmiştir.
- 2024 Mali Yılında (B) Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması Cetvelinde gösterilen 10.995.000.000-TL gelir ile Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması toplamında gösterilen 1.890.000.000-TL (İç Borçlanma 216.266.000-TL, Dış Borçlanma 1.532.252.000-TL, Likidite Amaçlı Tutulan Nakit, Mevduat Ve Menkul Kıymetlerdeki Değişiklikler 141.482.000-TL) karşılık gösterilerek bütçe dengliği sağlanmıştır.
- Gelir çeşitlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir.
- Bütçe kararnamesine eklenen cetveller ilgili kanunlar ve yönetmelik hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.
- Personel Giderleri toplamı Gelir Bütçesinin %30'unu aşmamıştır.

6. Bütçe gelirlerinin %5'i oranında 550.000.000-TL Yedek Ödenek ayrılarak yönetmeliğe uygun olarak hareket edildiği tespit edilmiştir.
7. 2024 Mali Yılı Bütçesinin Performans Programı ile uyumlu olduğu tespit edilmiştir.

KOMİSYON GÖRÜŞÜ

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 5 ve 34'üncü maddesi hükümlerine göre hazırlanmış olan 2024-2026 yılları üç yıllık Bütçe Tasarısı,

Komisyonumuzca yapılan inceleme sonucunda; ilgili dairenin ekli gerekçeli raporu doğrultusunda uygun olduğu görüşü ile İş bu Komisyon Raporu imza altına alınarak Genel Kurul'un takdirine sunulmuştur.

EK: Gerekçe Raporu (1 Sayfa)

Zafer TAN
Plan ve Bütçe Kom. Bşk.

Ali POLAT
Komisyon Bşk. V.

Şerafettin ÖZER
Üye

Mustafa BİLİCİ
Üye

Mustafa AKIN
Üye

Abdurrahman YILMAZ
Üye

Levent KONUR
Üye

Serhat DEMİR
Üye

Ayni ATAY
Üye