

Tarih: 14/11/2024

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

GENEL KURUL TOPLANTISININ TARİHİ VE GÜNDEM MADDESİ	ASAT Genel Kurulunun 11/11/2024 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı gündeminin 4'üncü maddesinde görüşülerek, Plan ve Bütçe Komisyonuna havale edilmiştir.
--	--

KONUSU	ASAT Genel Müdürlüğü 2025-2027 Yıllarına ait Bütçe Tasarısı ile ilgili;
--------	---

KOMİSYON RAPORU

Antalya Büyükşehir Belediyesi ASAT Genel Müdürlüğü Genel Kurulunca komisyonumuza havale edilen 2025-2027 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 22 maddeden ibaret olduğu tespit edilmiştir.

B-BÜTÇE GİDERLERİ

Bütçe giderlerinin 2025 mali yılında 27.250.000.000-TL, 2026 mali yılında 35.500.000.000-TL ve 2027 mali yılında 39.800.000.000-TL olarak planlandığı tespit edilmiş ve ayrıntıları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE 2025 YILI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU					
Kurumsal Kod	Birim	Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2025	Oranı %
46.07.03.02	ÖZEL KALEM	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	56.128.000	0,21%
46.07.03.04	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	2.573.658.000	9,44%
46.07.03.05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	178.608.000	0,65%
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	374.025.000	1,37%
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	750.000	0,00%
46.07.03.10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	114.100.000	0,42%
46.07.03.11	ELEKTRİK MAKİNA VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	5.071.518.000	18,61%
46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	1.920.340.000	7,05%
46.07.03.14	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	1.068.137.000	3,92%
46.07.03.15	ETÜD VE PLAN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	238.795.000	0,88%

T.C.
ANTALYA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYE BAŞKANLIĞI
ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

46.07.03.17	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	98.113.000	0,36%
46.07.03.18	İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	3.157.947.000	11,59%
46.07.03.20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	8.295.000	0,03%
46.07.03.23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	8.561.000	0,03%
46.07.03.24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	32.922.000	0,12%
46.07.03.30	SU ŞEBEKE VE ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	4.127.440.000	15,15%
46.07.03.31	ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	6.097.863.000	22,38%
46.07.03.32	KANALİZASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	2.122.800.000	7,79%
TOPLAM				27.250.000.000	100%

KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HER BİRİMİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE YILINI İZLEYEN 2026 VE 2027 YILLARI BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Kurumsal Kod	Birim	Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2026	2027
46.07.03.02	ÖZEL KALEM	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	67.361.000	77.473.000
46.07.03.04	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	3.043.389.000	3.555.812.000
46.07.03.05	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	202.658.000	235.977.000
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	322.118.000	368.336.000
46.07.03.09	DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	900.000	1.035.000
46.07.03.10	BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	121.809.000	167.959.000
46.07.03.11	ELEKTRİK MAKİNA VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	5.472.727.000	6.031.962.000
46.07.03.13	YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	2.245.486.000	2.582.317.000
46.07.03.14	ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	1.064.533.000	1.239.615.000
46.07.03.15	ETÜD VE PLAN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	215.461.000	240.289.000
46.07.03.17	ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	115.222.000	132.513.000
46.07.03.18	İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	3.438.120.000	3.370.872.000
46.07.03.20	TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	9.956.000	11.453.000
46.07.03.23	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	10.277.000	11.821.000
46.07.03.24	HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	39.514.000	45.447.000
46.07.03.30	SU ŞEBEKE VE ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	4.343.554.000	4.747.140.000
46.07.03.31	ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	11.021.038.000	12.746.239.000
46.07.03.32	KANALİZASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	3.765.877.000	4.233.740.000
TOPLAM				35.500.000.000	39.800.000.000

EKONOMİK SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Ekon. Kod	Açıklamalar	2025	Oran	2026	Oran	2027	Oran
01	PERSONEL GİDERLERİ	983.052.000	3,61%	1.169.453.000	3,29%	1.347.541.000	3,38%
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	124.537.000	0,46%	148.135.000	0,42%	170.733.000	0,43%
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	9.273.156.000	34,03%	11.139.320.000	31,38%	12.871.318.000	32,34%
04	FAİZ GİDERLERİ	167.510.000	0,61%	198.008.000	0,56%	283.136.000	0,71%
05	CARİ TRANSFERLER	235.672.000	0,86%	282.815.000	0,80%	325.726.000	0,82%
06	SERMAYE GİDERLERİ	14.766.073.000	54,19%	20.562.269.000	57,92%	22.501.546.000	56,54%
09	YEDEK ÖDENEKLER	1.700.000.000	6,24%	2.000.000.000	5,63%	2.300.000.000	5,78%
TOPLAM		27.250.000.000	100%	35.500.000.000	100%	39.800.000.000	100%

FONKSİYONEL SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ TABLOSU

Fonk. Kod	Fonksiyonel Hizmet	2025	2026	2027
01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	8.353.392.000	9.212.492.000	10.417.314.000
05	ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	8.318.776.000	14.902.137.000	17.112.492.000
06	İSKÂN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ	10.577.082.000	11.384.471.000	12.269.159.000
10	SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ	750.000	900.000	1.035.000
TOPLAM		27.250.000.000	35.500.000.000	39.800.000.000

C-BÜTÇE GELİRLERİ

Bütçe gelirlerinin 2025 mali yılında 24.500.000.000-TL, 2026 mali yılında 29.500.000.000-TL ve 2027 mali yılında 34.000.000.000-TL olarak tahmin edildiği tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMALARININ I. DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GELİRLERİ TABLOSU

Ekon. Kod	Açıklamalar	2025	Oran	2026	Oran	2027	Oran
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	21.938.000.000	89,54%	26.325.807.000	89,24%	30.322.973.000	89,18%
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	110.000.000	0,45%	132.000.000	0,45%	151.800.000	0,45%
05	DİĞER GELİRLER	2.292.000.000	9,35%	2.755.193.000	9,33%	3.164.427.000	9,31%
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	210.000.000	0,86%	347.000.000	1,18%	429.800.000	1,26%
09	RED VE İADELER (-)	-50.000.000	-0,20%	-60.000.000	-0,20%	-69.000.000	-0,20%
TOPLAM		24.500.000.000	100%	29.500.000.000	100%	34.000.000.000	100%

Ç-FİNANSMANIN (AÇIK/FAZLANIN) EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli toplamının 2025 Mali Yılında 2.750.000.000-TL, 2026 Mali Yılında 6.000.000.000-TL ve 2027 Mali Yılında 5.800.000.000-TL olarak tahmin edildiği tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI CETVELİ				
Ekon. Kod	Açıklamalar	2025	2026	2027
1	İÇ BORÇLANMA	429.500.000	715.500.000	1.629.900.000
2	DIŞ BORÇLANMA	2.320.500.000	5.284.500.000	4.170.100.000
TOPLAM		2.750.000.000	6.000.000.000	5.800.000.000

D-AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI

2025 Mali Yılı Ayrıntılı Harcama Programı toplamının 27.250.000.000-TL olduğu tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE 2025 YILI AYRINTILI HARCAMA PROGRAMI TABLOSU					
Kodu	Açıklama	I. 3 AYLIK	II. 3 AYLIK	III. 3 AYLIK	IV. 3 AYLIK
01	PERSONEL GİDERLERİ	157.288.320	206.440.920	255.593.520	363.729.240
02	SOSYAL GÜV. KUR. DEV. PRİMİ GİDERLERİ	19.925.920	26.152.770	32.379.620	46.078.690
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	1.483.704.960	1.947.362.760	2.411.020.560	3.431.067.720
04	FAİZ GİDERLERİ	26.801.600	35.177.100	43.552.600	61.978.700
05	CARİ TRANSFERLER	37.707.520	49.491.120	61.274.720	87.198.640
06	SERMAYE GİDERLERİ	2.362.571.680	3.100.875.330	3.839.178.980	5.463.447.010
09	YEDEK ÖDENEKLER	272.000.000	357.000.000	442.000.000	629.000.000
TOPLAM		4.360.000.000	5.722.500.000	7.085.000.000	10.082.500.000

E- FİNANSMAN PROGRAMI

2025 Mali Yılı Finansman Programı toplamının 24.500.000.000-TL olduğu tespit edilmiş ve ayrıntısı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I. DÜZEYİNE GÖRE 2025 YILI FİNANSMAN PROGRAMI TABLOSU					
Kodu	Açıklama	I. 3 AYLIK	II. 3 AYLIK	III. 3 AYLIK	IV. 3 AYLIK
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2.851.940.000	3.510.080.000	7.239.540.000	8.336.440.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	14.300.000	17.600.000	36.300.000	41.800.000
05	DİĞER GELİRLER	297.960.000	366.720.000	756.360.000	870.960.000
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	27.300.000	33.600.000	69.300.000	79.800.000
09	RED VE İADELER (-)	-6.500.000	-8.000.000	-16.500.000	-19.000.000
TOPLAM		3.185.000.000	3.920.000.000	8.085.000.000	9.310.000.000

F-DİĞER TESPİTLER

1. Harcama birimleri için 2025 Mali Yılında (A) Ödenek cetvelinde gösterildiği üzere toplam 27.250.000.000-TL ödenek öngörülmüştür.
2. 2025 Mali Yılında (B) Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması Cetvelinde gösterilen 24.500.000.000-TL gelir ile Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması toplamında gösterilen 2.750.000.000-TL (İç Borçlanma 429.500.000-TL, Dış Borçlanma 2.320.500.000-TL) karşılık gösterilerek bütçe dengliği sağlanmıştır.
3. Gelir çeşitlerinin yasal dayanakları (C) cetvelinde gösterilmiştir.
4. Bütçe kararnamesine eklenen cetveller ilgili kanunlar ve yönetmelik hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.
5. Şirket personeli dahil 3.388.052.000-TL (*memur 562.330.000-TL, sözleşmeli personel 40.355.000-TL, işçi 379.867.000-TL, geçici personel 500.000-TL ve ASAT İnsan Kaynakları A.Ş. personeli 2.405.000.000-TL*) olarak öngörülen personel giderinin, gider bütçesinin %12,43'üne gelir bütçesinin ise %13,83'üne isabet ettiği görülmüştür.
6. 1.700.000.000-TL olarak tahmin edilen Yedek Ödenek tertibinin gider bütçesinin %6,24'üne gelir bütçesinin ise %6,94'üne isabet ettiği görülmüş olup, yönetmelik hükümlerine uygun hareket edildiği tespit edilmiştir.
7. 2025 Mali Yılı Bütçesinin Performans Programı ile uyumlu olduğu tespit edilmiştir.

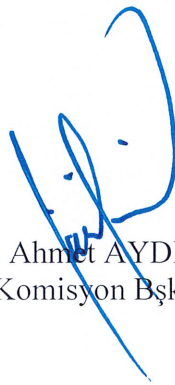
KOMİSYON GÖRÜŞÜ

Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 5 ve 34'üncü maddesi hükümlerine göre hazırlanmış olan 2025-2027 yılları üç yıllık Bütçe Tasarısı,

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



Erkan ÇELİK
Plan ve Bütçe Kom. Bşk.



Ahmet AYDIN
Komisyon Bşk. V.



Osman SERT
Üye



Mehmet BALIK
Üye

İmialamadı
Kemal SANCAKTAR
Üye