

Tarih: 15/05/2025

BİRİM	MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI
GENEL KURUL TOPLANTISININ TARİHİ VE GÜNDEM MADDESİ	ASAT Genel Kurulunun 12/05/2025 tarihli toplantısı gündeminin 5'inci maddesi
KONUSU	2024 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Hesabı

KOMİSYON RAPORU

Komisyonumuzca yapılan inceleme sonucunda;

A-BÜTÇE GİDERLERİ

15.280.000.000,00 TL ödenek verilen 2024 mali yılı gider bütçesinin yılsonu itibariyle 13.901.517.043,38 TL'sinin harcandığı ve gerçekleşme oranının %90,98 olduğu tespit edilmiştir. Bakiye kalan 1.378.482.956,62 TL ödeneğin ise 378.482.956,62 TL'si imha edilmiş 1.000.000.000,00 TL'si devam eden projeler için 2025 yılına devredilmiş olup, yapılan harcamaların ayrıntıları aşağıda gösterilmiştir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I.DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ

AÇIKLAMA	DEVREDEN ÖDENEK	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EK ÖDENEK	NET BÜTÇE ÖDENEĞİ	GERÇEKLEŞEN	GERÇ. ORANI %	BÜTÇEYE ORANI %
01 PERSONEL GİDERLERİ	0,00	588.051.000,00	143.795.000,00	734.056.000,00	667.219.455,63	90,89	4,80
02 SOS. GÜV. KUR. DEVLET PRİMİ GİD.	0,00	70.615.000,00	20.339.000,00	91.094.000,00	80.168.761,05	88,01	0,57
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	0,00	4.756.893.000,00	1.738.597.000,00	7.432.130.000,00	7.124.059.592,57	95,85	51,25
04 FAİZ GİDERLERİ	0,00	113.526.000,00	94.219.000,00	218.245.000,00	216.519.076,79	99,21	1,56
05 CARİ TRANSFERLER	0,00	77.171.000,00	3.050.000,00	137.421.000,00	123.568.762,19	89,92	0,89
06 SERMAYE GİDERLERİ	395.000.000,00	6.728.744.000,00	0,00	6.667.054.000,00	5.689.981.395,15	85,34	40,93
09 YEDEK ÖDENEKLER	0,00	550.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	395.000.000,00	12.885.000.000,00	2.000.000.000,00	15.280.000.000,00	13.901.517.043,38	90,98	100

KURUMSAL KODLAMASI YAPILAN HARCAMA BİRİMLERİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMASININ
1. DÜZEYİNE GÖRE GÖRE BÜTÇE GİDER GERÇEKLEŞMELERİ

HARCAMA BİRİMİ	FONKSİYONEL SINIFLANDIRMA	BÜTÇE GERÇEKLEŞMESİ
ÖZEL KALEM	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	49.771.285,91
MALİ HİZMETLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	1.214.077.059,08
İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	135.610.760,74
DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	152.173.771,94
BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	66.389.403,29
ELEKTRİK MAKİNA VE MALZEME İKMAL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	2.536.530.514,87
YATIRIM VE İNŞAAT DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	775.807.802,44
ABONE İŞLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	377.456.307,28
ETÜD VE PLAN DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	75.406.889,47
ÇEVRE KORUMA VE KONTROL DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05 ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	79.219.871,83
İŞLETMELER DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	1.488.372.548,28
TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	5.480.019,90
STRATEJİ GELİSTİRME DAİRESİ BAŞKANLIĞI	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	5.592.884,61
HUKUK MUSAVİRLİĞİ	01 GENEL KAMU HİZMETLERİ	24.290.126,18
SU ŞEBEKE VE ARITMA TESİSLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	06 İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZ.	2.495.837.295,35
ATIKSU ARITMA DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05 ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	3.538.059.560,28
KANALİZASYON DAİRESİ BAŞKANLIĞI	05 ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ	881.440.941,93
TOPLAM		13.901.517.043,38

• **Personel Giderleri**

Memurlara 402.253.500,84 TL, sözleşmeli personellere 28.066.297,21 TL, işçilere 236.726.257,58 TL ve geçici personellere 173.400,00 olmak üzere toplam 667.219.455,63 TL gider yapılmıştır.

• **Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri**

Memurlara 36.957.830,53 TL, sözleşmeli personellere 3.246.782,90 TL ve işçilere 39.964.147,62 TL olmak üzere toplam 80.168.761,05 TL gider yapılmıştır.

• **Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

696 sayılı KHK gereği çalıştırılan personellere 1.813.257.973,06 TL, Elektrik alımlarına 1.749.727.339,98 TL, kiralama giderlerine 495.193.526,01 TL, mal ve malzeme alımlarına 225.631.680,70 TL, akaryakıt ve yağ alımlarına 187.782.174,65 TL, kimyevi ürün alımlarına 176.457.932,04 TL, bakım ve onarım giderlerine 133.543.135,97 TL ve bunların dışında kalan diğer

mal ve hizmet alımlarına 2.342.465.830,16 TL olmak üzere toplam 7.124.059.592,57 TL gider yapılmıştır.

• **Faiz Giderleri**

İller Bankasına 44.336.567,92 TL, yurtiçi bankalara 3.828.928,61 TL, Hazine ve Maliye Bakanlığına 104.178,52 TL olmak üzere 48.269.675,05 TL diğer iç borç faiz gideri ile Dünya Bankasına 152.623.361,41 TL, Fransız Kalkınma Ajansına 15.626.040,33 TL olmak üzere toplam 168.249.401,74 TL dış borç faiz gideri ödenmiştir. Toplam 216.519.076,79 TL İç ve dış borç faiz gideri yapılmıştır.

• **Cari Transferler**

Yemekhaneye memur ve sözleşmeli personel için yemek yardımı olarak 1.322.886,43 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna ek karşılıklar ile emekli olan memur personellere ikramiye ve tazminat ödemeleri için 14.572.683,56 TL ve Çevre ve Şehircilik Bakanlığına tahsil edilen su ve atıksu ücretinin %1'lik tutarları için çevre katkı payı olarak 107.673.192,20 TL olmak üzere toplam 123.568.762,19 TL gider yapılmıştır.

• **Sermaye Giderleri**

İçme suyu tesisi yapımına 1.828.390.623,00 TL, kanalizasyon ve atıksu tesisi yapımına 2.178.182.662,08 TL, diğer gayrimenkul sermaye üretim giderlerine (ilçeler içmesuyu depo tadilatı, sulama tesisi ve yağmursuyu kanalı) 127.509.234,58 TL, malzeme alımına 731.098.761,93 TL, şebeke yapılan yolların yapımına 671.790.971,53 TL, hizmet binası yapım onarımına 43.507.153,98 TL, diğer makine teçhizat alımlarına 48.093.236,61 TL, hareketli iş makinası alımlarına 5.816.814,80 TL, bilgisayar yazılım alımlarına 6.031.224,75 TL ve bunların dışında kalan diğer kalemlere 49.560.711,89 TL olmak üzere toplam 5.689.981.395,15 TL gider yapılmıştır.

B-BÜTÇE GELİRLERİ

12.995.000.000,00 TL tahmin edilen 2024 mali yılı gelir bütçesinde önceki yıldan devreden tahakkuk tutarının 644.200.757,42 TL, yılı tahakkuk tutarının 14.533.621.853,30 TL olduğu bu tahakkuklardan 14.009.675.081,25 TL tahsilat yapıldığı, yapılan tahsilatın 15.491.645,83 TL'lik kısmının tahsilattan red ve iade yapıldıktan sonra yılı net tahsilatının 13.994.183.435,42 TL olarak gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %107,69 olduğu görülmüştür.

Ayrıca sonraki yıla devreden tahakkuk tutarı 1.183.639.175,30 TL olarak gerçekleşmiş olup, gelirlerin ayrıntısı aşağıda gösterilmiştir.

2024 YILI EKONOMİK SINIFLANDIRMANIN I.DÜZEYİNE GÖRE BÜTÇE GELİR CETVELİ

EKO. SINIF.	AÇIKLAMASI	BÜTÇE İLE TAHMİN EDİLEN	TAHSİLATI	TAHSİLATтан RED VE İADELER	YILI NET TAHSİLATI	GERÇEK. ORANI %	BÜTÇEYE ORANI %
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	10.564.026.000,00	11.664.566.497,78	11.671.360,91	11.652.895.136,87	110,31	83,27
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	111.000.000,00	104.967.963,25	0,00	104.967.963,25	94,57	0,75
05	DİĞER GELİRLER	1.560.337.000,00	2.193.804.905,17	3.820.284,92	2.189.984.620,25	140,35	15,65
06	SERMAYE GELİRLERİ	534.503.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	ALACAKLARDAN TAHSİLAT	240.134.000,00	46.335.715,05	0,00	46.335.715,05	19,30	0,33
09	RED VE İADELER (-)	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toplam		12.995.000.000,00	14.009.675.081,25	15.491.645,83	13.994.183.435,42	107,69	100,00

- **Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**

Mal ve hizmet satışlarından 104.803.339,45 TL, kurumlar hasılatından (su ve atıksu satışı) 11.288.427.410,61 TL, kira gelirlerinden 5.919.578,66 TL ve diğer teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden 265.416.169,06 TL olmak üzere toplam 11.664.566.497,78 TL tahsilat yapılmışken bu tahsilatlardan 11.671.360,91 TL red ve iade yapılarak 11.652.895.136,87 TL net gelir sağlanmıştır.

- **Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler**

Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığınca koşulları sağlayan atıksu arıtma tesisleri için gönderilen 104.967.963,25 TL tutarındaki enerji teşvik bedelinden oluşmaktadır.

- **Diğer Gelirler**

Faiz gelirlerinden 343.780.446,99 TL, merkezi idare vergi gelirlerinden 1.259.106.789,55 TL, kanalizasyon harcamalarına katılma payından 238.163.801,03 TL, su tesis harcamalarına katılma payından 83.583.417,75 TL, para cezalarından 188.635.941,69 TL ve diğer çeşitli gelirlerden 80.534.508,16 TL olmak üzere toplam 2.193.804.905,17 TL tahsilat yapılmışken bu tahsilatlardan 3.820.284,92 TL red ve iade yapılarak 2.189.984.620,25 TL net gelir sağlanmıştır.

- **Alacaklardan Tahsilat**

Antalya Büyükşehir Belediyesinden yağmursuyu yatırımlarına karşılıklı 46.335.715,05 TL mahsup veya tahsil edilerek net gelir sağlanmıştır.

- **Red ve İadeler (-)**

Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden 11.671.360,91 TL ve diğer gelirlerden 3.820.284,92 TL olmak üzere toplam 15.491.645,83 TL tutarındaki tahsilat, terkin edilerek ilgililerine iade edilmiştir.

C-FİNANSMANIN (AÇIK/FAZLANIN) EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

1.890.000.000,00 TL olacağı planlanan 2024 mali yılı Finansmanın (Açık/Fazlanın) Ekonomik Sınıflandırması Kesin Hesap Cetveli toplamının 1.286.322.866,56 TL olarak gerçekleştiği görülmüş olup, ayrıntısı aşağıda gösterilmiştir.

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI KESİN HESAP CETVELİ		
FİNANSMANIN KODU VE ADI	TOPLAM ÖNGÖRÜLEN	GERÇEKLEŞMESİ
01 İÇ BORÇLANMA	216.266.000,00	-103.910.181,99
02 DIŞ BORÇLANMA	1.532.252.000,00	640.276.991,44
03 LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	141.482.000,00	749.956.057,11
TOPLAM	1.890.000.000,00	1.286.322.866,56

- **İç Borçlanma**

Hazine ve Maliye Bakanlığına kur farkı nedeniyle 2.418.594,36 TL ve İller Bankası Anonim Şirketine yapılan yatırımlar için 3.285.301,66 TL olmak üzere toplamda 5.703.896,02 TL iç borçlanma yapılmıştır.

Yurtiçi bankalara 26.514.009,72 TL, İller Bankasına 70.857.274,77 TL, Hazine ve Maliye Bakanlığına 12.242.793,52 TL olmak üzere toplam 109.614.078,01 TL iç borç anapara geri ödemesi gerçekleştirilmiştir.

2024 mali yılında iç borçlanmanın -103.910.181,99 TL olduğu görülmüştür.

• **Dış Borçlanma**

İller Bankası Anonim şirketine Dünya Bankası alt kredisinden yapılan yatırımlar için 281.389.387,45 TL ve kur farkı nedeniyle 250.648.060,40 TL ile Fransız Kalkınma Ajansına 231.069.345,00 TL ve kur farkı nedeniyle -92.242,50 borçlanılmıştır.

İller Bankası Anonim şirketine Dünya Bankası alt kredisi olarak 122.737.558,91 TL anapara geri ödemesi gerçekleştirilmiştir.

2024 mali yılında dış borçlanmanın 640.276.991,44 TL olduğu görülmüştür.

• **Likidite Amaçlı Tutulan Nakit, Mevduat Ve Menkul Kıymetlerdeki Değişiklikler**

2024 yılına devreden kasa mevcudunun 32.677,27 TL, banka mevcudunun 749.923.379,84 TL olmak üzere; likidite amaçlı tutulan nakit, mevduat ve menkul kıymetlerin 749.956.057,11 TL olduğu görülmüştür.

Ç-GENEL MİZAN

ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2024 tarihli Genel Mizanında borç kalanı toplamının 63.471.974.086,67 TL, alacak kalanı toplamının 63.471.974.086,67 TL olduğu görülmüştür.

D-BİLANÇO ANALİZİ

ASAT Genel Müdürlüğünün 31.12.2024 tarihli bilançosu ana kalemler bazında aşağıda gösterilmiştir.

ASAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 2024 YILI BİLANÇOSU

AKTİF		2024 CARİ YIL	PASİF		2024 CARİ YIL
		TL			TL
1	DÖNEN VARLIKLAR	7.284.415.756,56	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.628.499.122,79
10	HAZIR DEĞERLER	3.145.401.902,72	30	KISA VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	97.038.318,57
12	FAALİYET ALACAKLARI	1.155.193.513,72	31	KISA VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	122.770.861,76
13	KURUM ALACAKLARI	553.451.782,74	32	FAALİYET BORÇLARI	954.808.486,20
14	DİĞER ALACAKLAR	16.580.892,14	33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	254.775.093,04
15	STOKLAR	1.058.433.468,19	36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	108.787.787,69
16	ÖN ÖDEMELER	23.898.642,75	37	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	34.315.796,57
19	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	1.331.455.554,30	38	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	56.002.778,96
2	DURAN VARLIKLAR	30.963.480.603,49	4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	5.699.787.287,14
22	FAALİYET ALACAKLARI	48.745.410,08	40	UZUN VADELİ İÇ MALİ BORÇLAR	1.819.688.457,10
24	MALİ DURAN VARLIKLAR	94.722.113,71	41	UZUN VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	2.495.442.236,45
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	30.819.922.379,61	43	DİĞER BORÇLAR	924.796.507,66
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	264.064.111,17
28	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	90.700,09	48	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	195.795.974,76
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	5	ÖZ KAYNAKLAR	30.919.609.950,12
			50	NET DEĞER	744.029.895,12
			57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	31.000.954.881,26
			58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-11.703.924.125,50
			59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	10.878.549.299,24
				PASİF TOPLAM	38.247.896.360,05
	AKTİF TOPLAM	38.247.896.360,05			

I- AKTİF HESAPLAR

Dönen Varlıklar toplamı 7.284.415.756,56 TL ve Duran Varlıklar toplamı 30.963.480.603,49 TL olmak üzere Aktif toplamın 38.247.896.360,05 TL olduğu görülmüştür.

DÖNEN VARLIKLAR

- **Hazır Değerler**

2024 yılı sonunda kasanın, repo hesaplarının, kredi kartı tahsilatı hesaplarının, bankadaki hesapların toplamının 3.145.401.902,72 TL olduğu görülmüştür.

- **Faaliyet Alacakları**

Bu hesap gurubunda tahakkuku yapılmış ancak tahsil edilmemiş dönem alacakları, takipli alacaklar ile af yasaları gereği taksitlendirilen alacakların yer aldığı ve toplamının 1.155.193.513,72 TL olduğu görülmüştür.

- **Kurum Alacakları**

Bu hesap gurubunda Antalya Büyükşehir Belediyesinden (yağmursuyu, proje) 279.765.802,23-TL ve Diğer Kurum ve Kuruluşlardan 273.685.980,51-TL olmak üzere toplam 553.451.782,74 TL alacak olduğu görülmüştür.

- **Diğer Alacaklar**

Kişilerden Alacaklar Hesabında 16.580.892,14 TL olduğu görülmüştür.

- **Stoklar**

Stok bakiyesinin 1.058.433.468,19 TL olduğu görülmüştür.

- **Ön Ödemeler**

Bu hesap gurubu altındaki hesaplarda görülen 17.926.317,70 TL'nin memurlara peşin olarak ödenen bir sonraki yıl Ocak ayının 15 günlük maaşı ve 5.972.325,05 TL'sinin mahsup dönemine aktarılan avanslar olduğu görülmüştür.

- **Diğer Dönen Varlıklar**

Bu hesap grubunda bulunan 1.331.455.554,30 TL'nin devreden KDV'den oluştuğu görülmüştür.

DURAN VARLIKLAR

- **Faaliyet Alacakları**

Bu hesap grubunda bulunan 48.745.410,08 TL'nin Elektrik ve Doğalgaz abonelikleri için verilen depozitolar ile Çevre ve Orman Bakanlığına, Antalya Orman İşletme Müdürlüğüne, mahkemelere ve icra müdürlüklerine verilen teminatlardan oluştuğu görülmüştür.

- **Mali Duran Varlıklar**

Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabında bulunan 229.414,97 TL'nin İller Bankası ortaklık payı ile Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabında bulunan 94.492.698,74 TL'nin ASAT Genel Müdürlüğünün ALDAŞ A.Ş.' deki ortaklık payı olduğu görülmüştür.

- **Maddi Duran Varlıklar**

Bu hesap gurubunda görülen 30.819.922.379,61 TL'nin ASAT Genel Müdürlüğüne ait Sabit Kıymet ve Demirbaşların 2024 mali yılı sonunda amortismanlar düşüldükten sonra geri kalan bakiyesi olduğu görülmüştür.

- **Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları**

Bu hesap gurubunda bulunan 90.700,09 TL'nin vadesi bir yıldan uzun olan gelecek yıllara ait giderler olduğu görülmüştür.

II -PASİF HESAPLAR

Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar toplamı 1.628.499.122,79 TL, Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar toplamı 5.699.787.287,14 TL ve Öz Kaynaklar toplamı 30.919.609.950,12 TL olmak üzere Pasif toplamın 38.247.896.360,05 TL olduğu görülmüştür.

KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR

- **Kısa Vadeli İç Mali Borçlar**
Bu hesap gurubunda İller Bankasına, yurtiçi bankalara, Hazine ve Maliye Bakanlığına olan vadesi bir yılın altına düşmüş anapara borçlarının yer aldığı ve toplamının 97.038.318,57 TL olduğu görülmüştür.
- **Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar**
Bu hesap gurubunda İller Bankası aracılığı ile Dünya Bankasından kullanılan kredinin vadesi bir yılın altına düşmüş anapara borçlarının yer aldığı ve toplamının 122.770.861,76 TL olduğu görülmüştür.
- **Faaliyet Borçları**
Bu hesap gurubunda Kurumca alınan mal ve hizmetler ile yapım işleri karşılığı firmalara ödenmesi gereken borçların yer aldığı ve toplamının 954.808.486,20 TL olduğu görülmüştür.
- **Emanet Yabancı Kaynaklar**
Bu hesap gurubunun alınan depozito ve teminatlar ile diğer emanetlerden oluştuğu ve toplamının 254.775.093,04 TL olduğu görülmüştür.
- **Ödenecek Diğer Yükümlülükler**
Bu hesap gurubunda ödenecek vergi, SGK primi ve fonlar ile kamu idarelerine gönderilecek payların yer aldığı ve toplamının 108.787.787,69 TL olduğu görülmüştür.
- **Borç ve Gider Karşılıkları**
Bu hesap gurubunda 2025 yılında emekli olması muhtemel işçi personeller için ayrılan kıdem tazminatı karşılığının yer aldığı ve toplamının 34.315.796,57 TL olduğu görülmüştür.
- **Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları**
Bu hesap gurubunda vadesi bir yılın altına düşmüş finansal borçların faizlerinin izlendiği hesapların yer aldığı ve toplamının 56.002.778,96 TL olduğu görülmüştür.

UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR

- **Uzun Vadeli İç Mali Borçlar**
Bu hesap gurubunda vadesi bir yıldan fazla olan; İller Bankası, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğüne olan anapara borçlarının yer aldığı ve toplamının 1.819.688.457,10 TL olduğu görülmüştür.
- **Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar**
Bu hesap gurubunda vadesine bir yıldan fazla olan; İller Bankası aracılığı ile Dünya Bankasından ve Fransız Kalkınma Ajansından kullanılan kredilerin anapara borçlarının yer aldığı ve toplamının 2.495.442.236,45 TL olduğu görülmüştür.
- **Diğer Borçlar**
Bu hesap gurubunda abonelerden alınan depozito ve teminatların yer aldığı ve toplamının 924.796.507,66 TL olduğu görülmüştür.
- **Borç ve Gider Karşılıkları**
Bu hesap gurubunda 2025 yılından sonra emekli olması muhtemel işçi personeller için ayrılan kıdem tazminatı karşılığının yer aldığı ve toplamının 264.064.111,17 TL olduğu görülmüştür.
- **Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları**
Bu hesap gurubunda vadesine bir yıldan fazla olan finansal borçların faizlerinin izlendiği ve toplamının 195.795.974,76 TL olduğu görülmüştür.



ÖZ KAYNAKLAR

Bu grupta yer alan Net Değer Hesabı 744.029.895,12 TL, Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı 31.000.954.881,26 TL, Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı - 11.703.924.125,50 TL, Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı 10.878.549.299,24 TL olmak üzere Öz Kaynak hesapları toplamının 30.919.609.950,12 TL olduğu görülmüştür.

E- GÖREV YAPAN MUHASEBE YETKİLİLERİ

01/01/2024 tarihinden mahsup dönemi sonuna kadar görev yapan asil muhasebe yetkilisi 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi Ve Kontrol Kanununun 62'nci maddesine göre atanmış, yıllık izinli görevli ve raporlu olması durumunda ise vekilleri usulüne uygun olarak görevlendirilmiştir. Asil ve vekil muhasebe yetkililerinin 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi Ve Kontrol Kanununun 61'inci maddesi ile mevzuattan doğan diğer yetki ve sorumluluklarını yerine getirdiği görülmüştür.

F-TAŞINIR HESABI

2024 mali yılı İdare Taşınır Mal Yönetim İcmal Cetvelinin gelecek yıla devreden tutarının 1.823.241.397,25 TL olduğu görülmüş olup, ayrıntısı aşağıda gösterilmiştir.

TAŞINIR KODU HESAP ADI	GEÇEN YILDAN DEVR. TUTAR	YIL İÇİNDE GİREN TUTAR	TOPLAM TUTAR	YIL İÇİNDE ÇIKAN TUTAR	GELECEK YILA DEVR. TUTAR
150 İLK MADDE VE MALZEMELER	520.266.609,47	1.167.818.205,35	1.688.084.814,82	629.651.346,64	1.058.433.468,19
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	442.421.257,89	87.318.043,53	529.739.301,42	119.684.114,29	410.055.187,13
254 TAŞITLAR GRUBU	251.449.987,63	60.171.521,04	311.621.508,67	87.819.845,86	223.801.662,81
255 DEMİRBAŞLAR GRUBU	89.024.343,23	76.877.491,26	165.901.834,49	34.950.755,37	130.951.079,12
TOPLAM	1.303.162.198,22	1.392.185.261,18	2.695.347.459,40	872.106.062,15	1.823.241.397,25

SONUÇ OLARAK

- 15.280.000.000,00 TL ödenek verilen 2024 mali yılı gider bütçesinin 13.901.517.043,38 TL olarak gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %90,98 olduğu,
- 12.995.000.000,00 TL olarak tahmin edilen 2024 mali yılı gelir bütçesinin 13.994.183.435,42 TL olarak gerçekleştiği ve gerçekleşme oranının %107,69 olduğu,
- Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Kesin Hesap Cetvelinin toplamının 1.286.322.866,56 TL olduğu,
- Genel Mizan ve Bilanço kayıtlarının muhasebe tekniğine uygun olduğu,
- Görev Yapan Muhasebe Yetkililerinin yetki ve sorumluluklarını yerine getirdiği,
- Gelirlerin zamanında ve yasalara uygun şekilde tahsil edildiği, bütçe ile verilen ödeneğin amacına uygun, harcamaların gerçek ihtiyaç karşılığı yapıldığı, aktarmaların yönetmelik hükümleri doğrultusunda üst yönetici onayı ile yapıldığı,
- 2024 mali yılı Taşınır Mal Yönetim İcmal Cetvelinin 2025 yılına devreden toplam tutarının 1.823.241.397,25 TL olduğu görülmüştür.

2024 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı ve Taşınır Hesap Cetvellerinin 2560 Sayılı Kanunun

16'ncı maddesi, 5393 Sayılı Kanunun 34 ve 64'üncü maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40'ıncı maddesi ile Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35'inci maddesi hükümlerine göre hazırlandığı ve ilgili dairenin ekli gerekçeli raporu doğrultusunda uygun olduğu görüşüyle;

İşbu Komisyon Raporu imza altına alınarak Genel Kurulun takdirine sunulmuştur.

EK: Gerekçe Raporu (1 Sayfa)


Zafer TAN
Plan ve Bütçe Kom. Bşk.


Mehmet KULA
Üye


Önder KURNAZ
Komisyon Bşk. V.


Osman SERT
Üye

Kemal SANCAKTAR
Üye

GEREKÇE RAPORU

5018 Sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun 42'nci maddesinin 6'ncı fıkrasında "Mahallî idare bütçeleri ile sosyal güvenlik kurumları bütçelerinin uygulama sonuçlarının kesin hesaba bağlanması, ilgili kanunlarındaki hükümlere göre yapılır." hükmü yer almaktadır.

Bu itibarla Kurumumuzun 2024 Mali Yılı Kesin Hesabı;

1. 2560 Sayılı İstanbul Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanunun 16'ncı maddesinin 2'nci fıkrasında *Ayrıca her bütçe döneminin bitimini izleyen 3 ay içinde geçen yılla ilgili bilanço ve faaliyet raporu hazırlanarak-denetçilerin yıllık raporu ile birlikte Mayıs ayı toplantısında Genel Kurula sunulur.*
2. 5393 Sayılı Belediye Kanununun 64'üncü maddesinde *Her yıl bütçesinin kesin hesabı, belediye başkanı tarafından hesap döneminin bitiminden sonra nisan ayı içinde encümene sunulur. Kesin hesap, belediye meclisinin mayıs ayı toplantısında görüşülerek karara bağlanır.*
3. Mahalli idareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40'ıncı maddesinin 1'inci fıkrasında *Kesin hesap; mali hizmetler birimi tarafından mali yılın bitiminden itibaren hazırlanarak, üst yönetici tarafından il özel idarelerinde Mart, belediyelerde Nisan ayı içinde encümene sunulur. Encümen kesin hesabı en geç Nisan ayının sonuna kadar inceleyip, görüşü ile birlikte meclisin Mayıs ayı toplantısında görüşülmek üzere üst yöneticiye sunar.*
4. Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35'inci maddesinin 1'inci fıkrasında *Merkezdeki taşınır konsolide görevlilerince; dış temsilcilikler ile merkez ve taşra harcama birimleri itibarıyla düzenlenen harcama birimi taşınır mal yönetim hesabı cetvelleri öncelikle I inci düzey detay kodu itibarıyla ayrı ayrı birleştirilmek suretiyle İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli, taşınır hesap grupları itibarıyla birleştirilmek suretiyle de İdare Taşınır Mal Yönetim Hesabı İcmal Cetveli hazırlanır. 2'inci fıkrasında *Kamu idarelerinin yurt dışı teşkilatlarının bulundukları ülkedeki savaş, iç karışıklık gibi olağanüstü şartların yanında ulaşım, haberleşmedeki güçlükler ile altyapı eksiklikleri gibi nedenlerle taşınır kayıt işlemlerinin mahsup dönemi sonrasına kalması hâlinde; İdare Taşınır Mal Yönetimi Hesabı Cetvelleri ile mizan cetvelleri arasında oluşan fark, idare taşınır hesap cetvellerinde dipnotta gösterilir. 3'üncü fıkrasında *İdare Taşınır Mal Yönetimi Ayrıntılı Hesap Cetveli ile İdare Taşınır Mal Yönetim Hesabı İcmal Cetvelinin ilgililerce imzalanmış nüshası idarenin kesin hesabına eklenir.***

Hükümlerine istinaden mevzuatta bulunan esaslar ve ilkeler doğrultusunda hazırlanmıştır.

Ömer AYLAZ
Mali Hizmetler Dairesi Bşk.