PLAN VE BÜTÇE KOMİSYON RAPORU

KONU:2023 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabı Tarih:08.05.2023

İncirliova Belediye Meclisinin 07.05.2024 tarihli birleşiminde alınan kararla plan ve bütçe komisyonumuz 08.05.2024 tarihinde toplanarak komisyon üyemiz Ömer AKDAĞ oybirliğiyle komisyon başkanı seçildi.

Belediyemizin 2023 Mali Yılı Bütçe Kesin Hesabının 5393 sayılı Belediye Kanununun 18 (b) ve 64.maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. Maddesi ile gereğince, İncirliova Belediyesi'nin 2023 yılına ait "Gider Kesin Hesabının" incelenmesi neticesinde;

GİDER KESİN HESAP CETVELİ AÇIKLAMASI

FONKSİYONEL SINIFLANDIRMAYA GÖRE KESİN HESAP CETVELİNİN AÇIKLAMASI

01-GENEL KAMU HİZMETLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 62.283.120,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 5.900.000,00 TL ek ödenek 6.542.671,86 TL ödenek aktarması, 14.267.761,86 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 60.458.120,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 51.054.924,01 TL harcanmış artan 9.403.195,99 TL ödenek imha edilmiştir. Genel Kamu Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 31,14 iken kendi bütçesine harcama oranı % 36,87 dir.

03-KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 6.730.400,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 2.300.000,00 TL ek ödenek 507.833,25 TL ödenek aktarması 43.691,82 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 9.494.541,43 TL olmuştur. Bu ödenekten 9.078.637,38 TL harcanmış artan 415.904,05 TL ödenek imha edilmiştir. Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 55,38 iken kendi bütçesine harcama oranı % 95,62 dir.

05-ÇEVRE KORUMA HİZMETLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 28.125.600,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 7.9000.000,00 TL ek ödenek 3.570.000,00 TL ödenek aktarması, 3.570.000,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 36.025.600,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 30.993.442,40 TL harcanmış artan 5.032.157,60 TL ödenek imha edilmiştir. Çevre Koruma Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 18,91 iken kendi bütçesine harcama oranı % 86,03 dür.

06-İSKAN VE TOPLUM REFAHI HİZMETLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 37.605.700,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 6.250.000,00 TL ek ödenek 9.262.618,50 TL ödenek aktarması, 2.489.001,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 50.629.317,50 TL olmuştur. Bu ödenekten 42.618.250,32 TL harcanmış artan 8.011.067,18 TL ödenek imha edilmiştir. İskan ve Toplum Refahı Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 25,99 iken kendi bütçesine harcama oranı % 84,18 dir.

08-DİNLENME,KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 4.223.980,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 1.800.000,00 TL ek ödenek 957.000,00 TL ödenek aktarması, 257.000,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 6.723.980,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 4.436.561,68 TL harcanmış artan 2.287.418,32 TL ödenek

imha edilmiştir. Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 2,7 iken kendi bütçesine harcama oranı % 65,98 dir.

10-SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ:

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ödenek verilmemiştir. 2023 yılı içinde 595.000,00 TL ödenek aktarması ile toplam net ödeneği 595.000,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 274.363,04 TL harcanmış artan 320.636,96 TL ödenek imha edilmiştir. Sosyal Güvenlik ve Sosyal Yardım Hizmetlerinin net toplam bütçeye harcama oranı % 0,16iken kendi bütçesine harcama oranı % 46,11 dir.

EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE KESİN HESAP CETVELİNİN AÇIKLAMASI

1) 01-PERSONEL GİDERLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 33.953.200,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 4.400.000,00 TL ek ödenek 4.103.206,64 TL ödenek aktarması, 1.466.155,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 40.990.251,64 TL olmuştur. Bu ödenekten 31.568.934,18 TL harcanmış, artan 9.396.920,98 TL ödenek iptal edilmiştir. Personel Giderleri net toplam bütçeye harcama oranı % 19,26 iken kendi bütçesine harcama oranı % 77,02 dir.

2) 02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 5.480.800,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 484.181,07 TL ödenek aktarması, 76.648,89 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 5.888.332,18 TL olmuştur. Bu ödenekten 3.590.843,41 TL harcanmış, artan 2.321.885,25 TL ödenek iptal edilmiştir. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri net toplam bütçeye harcama oranı % 2,19 iken kendi bütçesine harcama oranı % 60,98 dir.

3) 03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 69.132.100,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 19.750.000,00 TL ek ödenek 11.145.732,90 TL ödenek aktarması, 4.877.560,79 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 95.150.272,11 TL olmuştur. Bu ödenekten 85.998.466,96 TL harcanmış, artan 9.151.805,15 TL ödenek iptal edilmiştir. Mal ve Hizmet Alım Giderleri net toplam bütçeye harcama oranı % 52,46 iken kendi bütçesine harcama oranı % 90,38 dir.

4) 04-FAİZ GİDERLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 400.000,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde ek ödenek ve ödenek aktarılması olmamıştır. Bu ödenekten 30.511,97 TL harcanmış artan 369.488,03 TL ödenek iptal edilmiştir. Faiz Giderleri net toplam bütçeye harcama oranı % 0,0186iken kendi bütçesine harcama oranı % 7,63 dür.

05-CARİ TRANSFERLER

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 4.185.200,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde ek ödenek ve ödenek aktarılması yapılmamış, 1.057.000,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 3.128.200,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 2.150.001,16 TL harcanmış, artan 978.198,84 TL ödenek iptal edilmiştir. Cari Transferler net toplam bütçeye harcama oranı % 1,31 iken kendi bütçesine harcama oranı % 68,73 dür.

06-SERMAYE GİDERLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 15.585.000,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 5.702.003,00 TL ödenek aktarması, 3.570.000,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 17.717.003,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 15.117.421,15 TL harcanmış, artan 2.599.581.,85 TL ödenek iptal edilmiştir. Sermaye Giderleri net toplam bütçeye harcama oranı % 9,22 iken kendi bütçesine harcama oranı % 85,33dür.

5) 09-YEDEK ÖDENEKLER

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 10.232.500,00 TL ödenek verilmiş, 2023 yılı içinde 9.580.000,00 TL ödenek düşümü ile toplam net ödeneği 652.500,00 TL olmuştur. Bu ödenekten 652.500,00 TL ödenek iptal edilmiştir.

İncirliova Belediyesi'nin 2023 yılına ait "Gelir Kesin Hesabının" incelenmesi neticesinde;

GELİR KESİN HESAP CETVELİ AÇIKLAMASI

1) 01-VERGİ GELİRLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 28.426.800,00 TL gelir tahmininde bulunulmuş, 2022 yılında 5.932.707,90 TL tahakkuk artığı olup, yıl içerisinde 23.118.619,50 TL tahakkuk edilmiş, toplam tahakkuk 29.051.327,40 TL olmuştur. Bu tahakkuktan 21.629.071,50 TL tahsil edilmiş, bu tahsilattan 18.201,10 TL red ve iade edilmiş, net tahsilat 21.610.870,40 TL olmuştur. 2025 yılına 7.422.255,90 TL tahakkuk devri olmuştur. Bütçeye göre tahsilatın gerçekleşme oranı % 14,09 TL, tahakkuka göre gerçekleşme oranı % 74,38' dir.

2) 03-TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 11.460.000,00 TL gelir tahmininde bulunulmuş, 2022 yılında 4.116.713,87 TL tahakkuk artığı olup, yıl içerisinde 13.315.770,45 TL tahakkuk edilmiş, toplam tahakkuk 17.432.484,32 TL olmuştur. Bu tahakkuktan 11.87.429,60 TL tahsil edilmiş, bu tahsilattan 2.387,08 TL red ve iade edilmiş, net tahsilat 11.868.042,52 TL olmuştur. 2025 yılına 5.563.054,72 TL tahakkuk devri olmuştur. Bütçeye göre tahsilatın gerçekleşme oranı % 7,74TL, tahakkuka göre gerçekleşme oranı % 103,56' dır.

3) 04-ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 8.963.000,00TL gelir tahmininde bulunulmuş, 2022 yılında tahakkuk artığı olmamıştır, yıl içerisinde 9.301.000,00 TL tahakkuk edilmiş, toplam tahakkuk 9.301.000,00 TL olmuştur. Bu tahakkuktan 9.301.000,00 TL tahsil edilmiş, bu tahsilattan ret ve iade olmamıştır, net tahsilat 9.301.000,00 TL olmuştur.Bütçeye göre tahsilatın gerçekleşme oranı % 6,06 TL, tahakkuka göre gerçekleşme oranı % 100 dür.

4) 05-DİĞER GELİRLER

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 95.884.000,00TL gelir tahmininde bulunulmuş, 2022 yılında 2.290.479,90 TL tahakkuk artığı olup, yıl içerisinde 89.837.270,69 TL tahakkuk edilmiş, toplam tahakkuk 92.127.750,59 TL olmuştur. Bu tahakkuktan 89.901.788,07 TL tahsil edilmiş, bu tahsilattan 2.086,83 TL ret ve iade edilmiştir, net tahsilat 89.899.701,24 TL olmuştur. 2025 yılına 2.225.962,52 TL tahakkuk devri

olmuştur. Bütçeye göre tahsilatın gerçekleşme oranı % 58,60 TL, tahakkuka göre gerçekleşme oranı % 97,58’ dir.

5) 06-SERMAYE GELİRLERİ :

Bu bölümde 2023 mali yılı bütçesi ile 8.895.000,00 TL gelir tahmininde bulunulmuş, 2022 yılında tahakkuk artığı olmamıştır, yıl içerisinde 10.320.116,99 TL tahakkuk edilmiş, toplam tahakkuk 10.320.116,99 TL olmuştur. Bu tahakkuktan 10.320.116,99 TL tahsil edilmiş, bu tahsilattan ret ve iade olmamıştır, net tahsilat 10.320.116,99 TL olmuştur. Bütçeye göre tahsilatın gerçekleşme oranı % 6,73 TL, tahakkuka göre gerçekleşme oranı % 100 dür.

Yukarıda açıklanan hükümler ve ekli cetvellerin incelenmesi sonucunda, 5393 sayılı Belediye Kanununun 18 (b) ve 64. Maddeleri, Mahalli İdareler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 40. Maddesi Mali Hizmetler Müdürlüğünce hazırlanmış olan Belediyemizin 2023 Mali Yılı Kesin Hesabı Muhasebe doğrultusunda kayıtları dikkate alınarak, Bir (1) yıllık uygulama sonuçlarını gösterilen cetvellerin hukuka uygun olduğu, herhangi bir olumsuzluğa rastlanmadığı komisyonumuzca 2023 Mali Yılı kesin hesabı oybirliğiyle kabul edilmiştir.

EKLER

1.Bütçe Gider Kesin Hesap Cetveli (Örnek-29),
2.Bütçe Gelir Kesin Hesap Cetveli (Örnek-30),
3.Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Kesin Hesap Cetveli (Örnek-31),
4.Genel Mizan,
5.Bilanço,
6.Görev Yapan Muhasebe Yetkililerine Ait Liste,

Ömer AKDAĞ	Akın TUNA	Süleyman SOYLU
Komisyon Başkanı	Üye	Üye

İsmail İŞLEKKOL	Levent GÜLEÇYÜZ
Üye	Üye