

# **PERFORMANS ESASLI PROGRAM BÜTÇE UYGULAMA EĞİTİMİ**

## **AKÇAABAT BELEDİYESİ**

**Prof. Dr. H. Hakan Yılmaz**

**4 Mayıs 2026**

# EĞİTİM PROGRAMI

4 Mayıs 2026

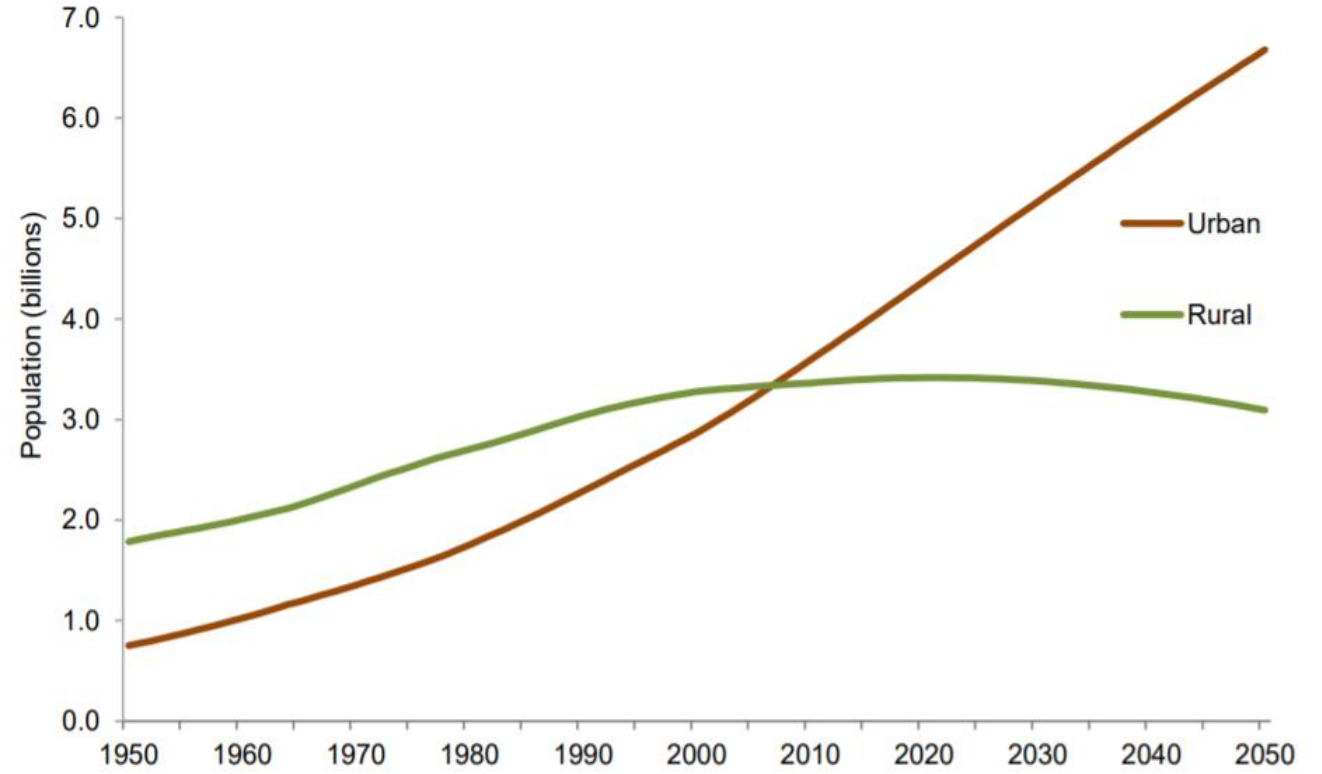
SAAT	KONU	KATILIMCILAR
<b>PROGRAM BÜTÇE UYGULAMASI EĞİTİMİ</b>		
10.00-11.00	Belediyelerde “Program Bütçe Uygulaması” ve “İç Kontrol Sisteminin Geliştirilmesinde” değişen mevzuat çerçevesinde dikkat edilmesi gereken temel hususlar ve birimlerin çalışma prensipleri	Belediyelerin üst yönetimi ve birim yöneticileri  Strateji ve Mali Hizmetlerle İlgili Personel ve Seçilmiş Ana Hizmet Birimleri Personeli
11.15-12.00	Belediyelerde program bütçeye geçiş ve hazırlanan performans programları ve bütçelerin yapısı Uygulama örnekleri, hazırlık sürecinde karşılaşılan temel problemler, geliştirilmesi gereken alanlar	Belediyelerin Strateji ve Mali Hizmetlerle İlgili Personeli ve Seçilmiş Ana Hizmet Birimleri Personeli
13.30-16.30	Program bütçenin uygulanması süreci: Bütçe ödenek kullanımları, ödenek aktarmaları, muhasebe işlemleri, kesin hesap süreci, stratejik plan ve performans programı ilişkisi, izleme ve değerlendirme Stratejik Planın güncellenmesi ve/veya yeniden hazırlanması Bütçeyi etkileyen son yönetmelik değişiklikleri	Belediyelerin Strateji ve Mali Hizmetlerle İlgili Personeli ve Seçilmiş Ana Hizmet Birimleri Personeli

## Eđitimin Amacı

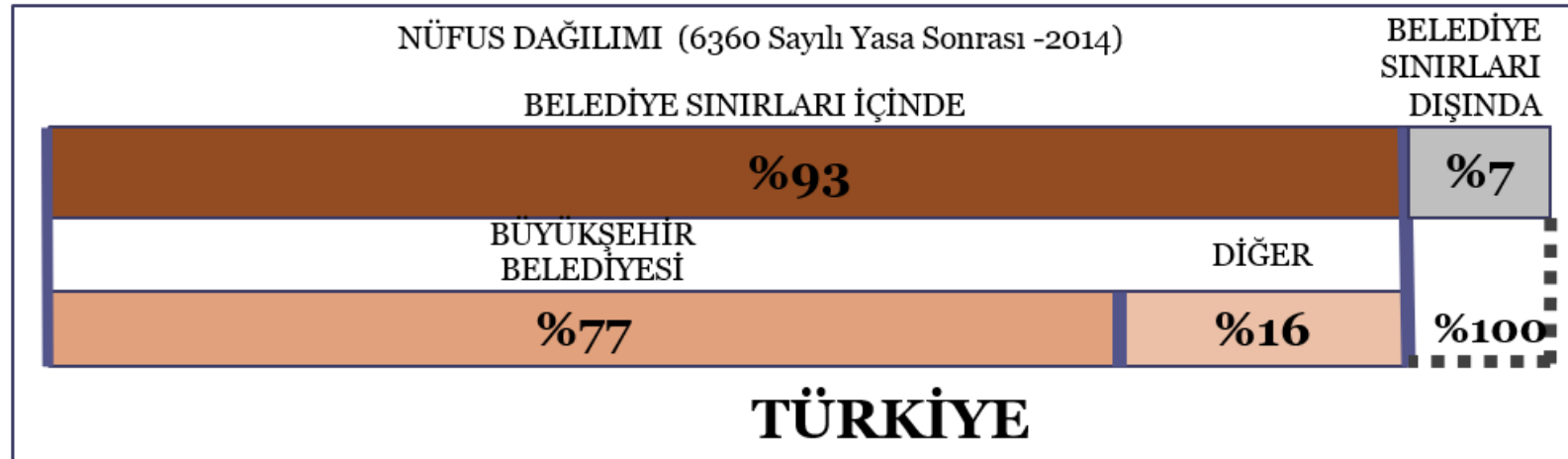
- Belediyelerin program bütçe sistemine göre performans programı ve bütçe uygulama sürecine yönelik olmak üzere yerinde kapasite geliştirme desteği vermek.
- İzleyen dönemde belediyenin kaynaklarını hizmet öncelikleri ve gelirlerle uyumlu şekilde faaliyetlere tahsis edilmesini sağlamaya yönelik bir farkındalık oluşturmak.

Figure 1. Urban and rural populations of the world, 1950-2050

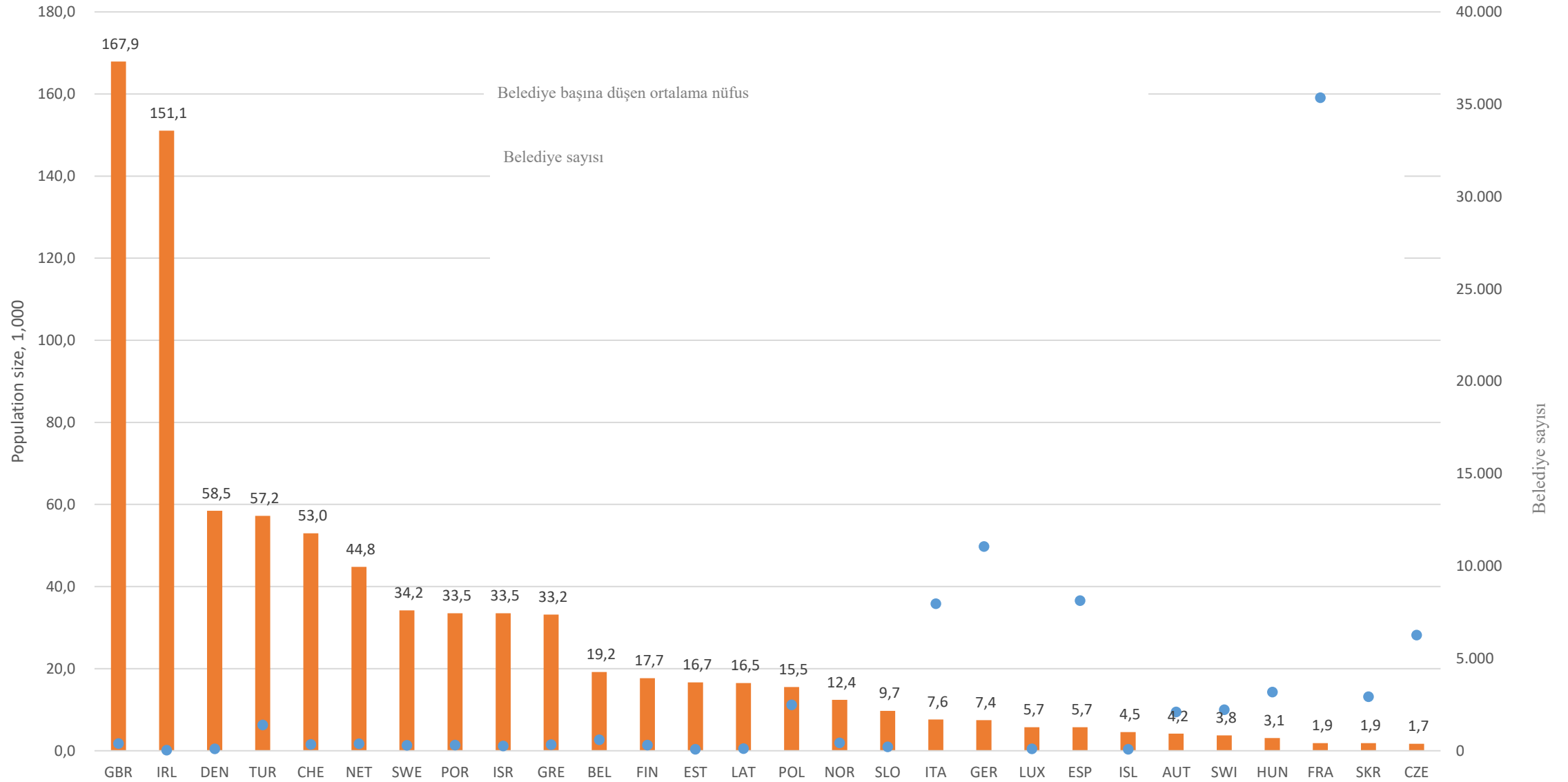
- Kent nüfusunun hızla artması,
- Kent ekonomilerinin büyümesi
- Ülkemizdeki nüfusun % 93'ü belediye sınırları içerisinde, % 7'si belediye sınırları dışında yaşamakta.
- Belediye sınırları içerisinde yaşayanların % 82,8'i büyükşehir belediyesi, % 17,2'si ise diğer belediye sınırları içerisinde bulunmaktadır.



Data source: United Nations, Department of Economic and Social Affairs, Population Division (2018a). *World Urbanization Prospects 2018*.







# BELEDİYELER GELİR VE HARCAMA BÜYÜKLÜKLERİ

000 TL

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Harcamalar</b>	<b>134.559.344</b>	<b>183.962.486</b>	<b>397.489.254</b>	<b>768.828.974</b>	<b>1.285.948.478</b>
Personel Giderleri	18.796.962	21.204.898	34.805.830	71.338.680	139.524.111
Sosyal Gv.Kur. Devlet Pri	2.869.928	3.238.863	5.122.129	8.556.868	15.399.145
Mal ve Hizmet Alımları	60.878.819	83.440.696	176.012.840	353.410.751	632.183.225
Faiz Harcamaları	6.548.051	7.465.111	9.547.587	16.870.057	46.917.333
Cari Transferler	8.088.163	11.816.864	26.170.403	48.199.611	84.837.049
Sermaye Giderleri	31.772.889	49.879.951	130.606.768	245.131.412	313.393.369
Sermaye Transferleri	2.531.216	4.012.043	9.558.941	16.023.412	31.362.117
Borç Verme	3.073.316	2.904.060	5.664.755	9.298.185	22.332.128
<b>Gelirler</b>	<b>136.768.350</b>	<b>192.182.996</b>	<b>372.749.078</b>	<b>682.313.298</b>	<b>1.109.845.398</b>
Vergi Gelirleri	18.271.477	23.368.806	38.219.015	61.074.761	83.729.495
Teşebbüs ve Mülkiyet Gel	11.405.511	16.770.040	31.361.986	56.919.136	100.653.781
Alınan Bağış ve Yardım. il	2.859.353	3.914.463	9.775.555	20.135.558	25.577.930
Faizler, Paylar ve Cezalar	94.720.256	134.038.315	260.827.450	474.712.161	820.517.563
Merkezden Vergi Payı	86.216.996	122.977.121	241.033.921	441.888.541	761.458.565
Sermaye Gelirleri	8.804.239	13.732.254	31.950.919	68.616.186	77.159.184
Alacaklardan Tahsilatlar	707.514	359.118	614.154	855.496	2.207.446
<b>Btçe Dengesi</b>	<b>2.209.006</b>	<b>8.220.510</b>	<b>-24.740.176</b>	<b>-86.515.676</b>	<b>-176.103.079</b>

<b>Faiz Dışı Denge</b>	<b>8.757.057</b>	<b>15.685.621</b>	<b>-15.192.589</b>	<b>-69.645.619</b>	<b>-129.185.746</b>
------------------------	------------------	-------------------	--------------------	--------------------	---------------------

<b>Cari Btçe Dengesi</b>	<b>27.708.872</b>	<b>48.380.250</b>	<b>83.474.614</b>	<b>106.022.961</b>	<b>91.493.223</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

GSYH'ya Oranları

2020	2021	2022	2023	2024
<b>2,67</b>	<b>2,54</b>	<b>2,65</b>	<b>2,84</b>	<b>2,88</b>
0,37	0,29	0,23	0,26	0,31
0,06	0,04	0,03	0,03	0,03
1,21	1,15	1,17	1,30	1,42
0,13	0,10	0,06	0,06	0,11
0,16	0,16	0,17	0,18	0,19
0,63	0,69	0,87	0,90	0,70
0,05	0,06	0,06	0,06	0,07
0,06	0,04	0,04	0,03	0,05
<b>2,71</b>	<b>2,65</b>	<b>2,48</b>	<b>2,52</b>	<b>2,49</b>
0,36	0,32	0,25	0,23	0,19
0,23	0,23	0,21	0,21	0,23
0,06	0,05	0,07	0,07	0,06
1,88	1,85	1,74	1,75	1,84
1,71	1,69	1,61	1,63	1,71
0,17	0,19	0,21	0,25	0,17
0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,04</b>	<b>0,11</b>	<b>-0,16</b>	<b>-0,32</b>	<b>-0,39</b>

<b>0,17</b>	<b>0,22</b>	<b>-0,10</b>	<b>-0,26</b>	<b>-0,29</b>
-------------	-------------	--------------	--------------	--------------

<b>0,55</b>	<b>0,67</b>	<b>0,56</b>	<b>0,39</b>	<b>0,21</b>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

% Dağılım

2020	2021	2022	2023	2024
<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
14,0	11,5	8,8	9,3	10,8
2,1	1,8	1,3	1,1	1,2
45,2	45,4	44,3	46,0	49,2
4,9	4,1	2,4	2,2	3,6
6,0	6,4	6,6	6,3	6,6
23,6	27,1	32,9	31,9	24,4
1,9	2,2	2,4	2,1	2,4
2,3	1,6	1,4	1,2	1,7
<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
13,4	12,2	10,3	9,0	7,5
8,3	8,7	8,4	8,3	9,1
2,1	2,0	2,6	3,0	2,3
69,3	69,7	70,0	69,6	73,9
63,0	64,0	64,7	64,8	68,6
6,4	7,1	8,6	10,1	7,0
0,5	0,2	0,2	0,1	0,2

## Temel Rasyolar (%)

	2020	2021	2022	2023	2024
Faiz Dışı Gid. / Topla.Gid.	95,1	95,9	97,6	97,8	96,4
Vergi Gelirleri / Öz Gelirler	38,3	35,8	31,3	27,7	25,9
Personel Gid./ Öz Gelirler	45,4	37,4	32,7	36,3	48,0
Operasyonel Gid./ Öz Gelirler	61,3	58,6	54,3	56,4	61,2
Öz Gelirler / Toplam Gel.	34,9	34,0	32,7	32,3	29,1
Merkez Vergi Payı/Toplam Gel.	63,0	64,0	64,7	64,8	68,6
Faiz Gid./Öz gelirler	13,7	11,4	7,8	7,7	14,5

# Belediyelerde Performans Esaslı Program Bütçe Sistemine Geçiş Kapsamında Getirilen Temel Değişiklikler

1. *Bütçe çağrısına* ödenek tavanlarının eklenmesi
2. *Performans programlarının bütçeyle uyumlu 3 yıl öngörüsünde hazırlanması* ve hedefler (alt programlar) ile faaliyetlerin program bütçe rehberinden alınması
3. Performans bilgisi yapısının değişmesi (program, idare bütçe gerekçesi, birim bütçe gerekçesi ve faaliyet gerekçesi)
4. Bütçe sınıflandırmasında program bütçe modeline uygun *program kodlamasına geçiş*
5. Merkezi yönetimle paralel her yıl bütçenin ÇŞİDB tarafından *Program Bütçe Hazırlama Kılavuzuna* uygun çıkarılması
6. İş bazlı bütçeleme temelinde faaliyet ve alt faaliyetler odaklı ödenek tahsisi çalışma prensibi
7. Yeni sisteme uygun *bütçe hazırlama ve uygulama eki olan tablolar* ile diğer bütçe eklerinde değişiklikler
8. *Yeni Kurumsal Kodlar*
9. *Finansman Programı* tablosunun geliştirilmesi

# **Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması**

MADDE 9- Aynı Yönetmeliğin 22 nci maddesine aşağıdaki fıkra eklenmiştir.

**“(2) Bütçe çağrısında harcama birimleri için gösterge niteliğinde giderin ekonomik sınıflandırmasının birinci düzeyi itibarıyla ödenek tavanlarına yer verilir.”**

- Bütçe teklifleri merkezi idarede olduğu gibi idare tarafından belirlenen bütçe tavanları üzerinden verilecektir.
- Bununla birlikte, belediyelerin uygulamada ödeneği aşan bütçe teklifleri tablosu benzeri bir uygulamayı sisteme koymas1 beklenmektedir

# Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması

## Tavanların belirlenmesinde:

### *A. Toplam gelirin tahmini;*

- Öncelikle bütçe gelirinin tahmin edilmesi gerekmektedir (2026-2028)
- Bu belirlemede OVP'deki TÜFE + GSYH deflatörünün ortalaması ile büyüme rakamları alınabilir. Eğer enflasyon hedeflerinin sapma gösterdiği bir dönemse TCMB tahminleri kullanılabilir.
- Gelir birimi ile gelir tahminlerinde dikkate alınması gereken konular üzerinde çalışılır (İçinde bulunulan yılın ilk altı aylık sonuçları da dikkate alınmalı)
- Emlak vergisi gibi izleyen yıl artışları...
- Yine eğer finansman tarafında iç ve dış kredi kullanımında artış ile gelir tarafında şartlı bağış ve yardımlar kaynaklı bir değişim varsa bunlarda dikkate alınır.

# Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması

## Tavanların belirlenmesinde:

2025 yılı bütçe öncelikle gerçekleşme tahminleri yapılmak suretiyle baz yıl gerçekçi hesaplanmaya çalışılmalı

TCMB ve SBB kaynaklı izleyen enflasyon ve büyüme oranları 2026 ve izleyen yıllar için kullanılabilir.

Ort + Büyüme (%)	2026	2027	2028
<b>Alt</b>	15,12	10,08	6,30
<b>Üst</b>	23,94	15,96	9,98
Üst Katsayı	<b>1,24</b>	<b>1,16</b>	<b>1,10</b>
<b>Üst Katsayı Artırımı</b>	<b>1,25</b>	1,18	1,12
<b>Ortalama Ücret</b>	<b>23,2</b>	<b>15,5</b>	<b>10,5</b>
Katsayı	<b>1,23</b>	<b>1,16</b>	<b>1,11</b>
<b>Diğer Cari</b>	1,30	1,22	1,13
<b>Yatırım</b>	1,40	1,27	1,16

# Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması

**Tavanların belirlenmesinde:**

## *B. Ödeneklerin birimlere dağılımı;*

- Başlangıç çalışması, son 3 yılın ödeneklerinin birimlere dağılım ortalaması
- Daha sonra yeni kurulan birim ve kaldırılan, birleştirilen birimlere ilişkin düzeltme
- Ödenek kullanımında belirgin bir artış veya azalış olacak birimlerin harcama kalemlerinin tespiti ve düzeltme (yeni proje, büyük bir projenin tamamlanması gibi)
- Ödeneği aşan teklifler tablosu

Toplam gelirler başkana sunulmadan önce iki/üç farklı senaryoda belirlenebilir.

## *C. Başkana iki/üç alternatifte onaya sunulması ve Bütçe Çağrısına eklenmesi*

# Bütçe Hazırlama Rehberi

- Program sınıflandırması ve performans bilgisinin belirlenmesinde ilgili idarelerin görüşlerini de dikkate almak suretiyle SBB sorumludur.
- Yerel yönetimlerde ise bu sorumluluk ÇŞİDB ve İçişleri Bakanlığındadır

Yönetmeliğin 511 inci maddesi başlığı ile birlikte aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

“Mahalli idareler bütçe hazırlama rehberi

MADDE 511- (1) Bakanlıkça, bütçe uygulamalarını yönlendirmek üzere Strateji ve Bütçe Başkanlığının görüşü alınarak *Mahalli İdareler Bütçe Hazırlama Rehberi hazırlanır ve mahalli idare birimlerine duyurulur.*”



**T.C. ÇEVRE, ŞEHİRCİLİK VE  
İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ BAKANLIĞI**  
YEREL YÖNETİMLER GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

# **MAHALLİ İDARELER BÜTÇE HAZIRLAMA REHBERİ**

**2026-2028 DÖNEMİ**



# **MAHALLİ İDARELER BÜTÇE HAZIRLAMA REHBERİ**

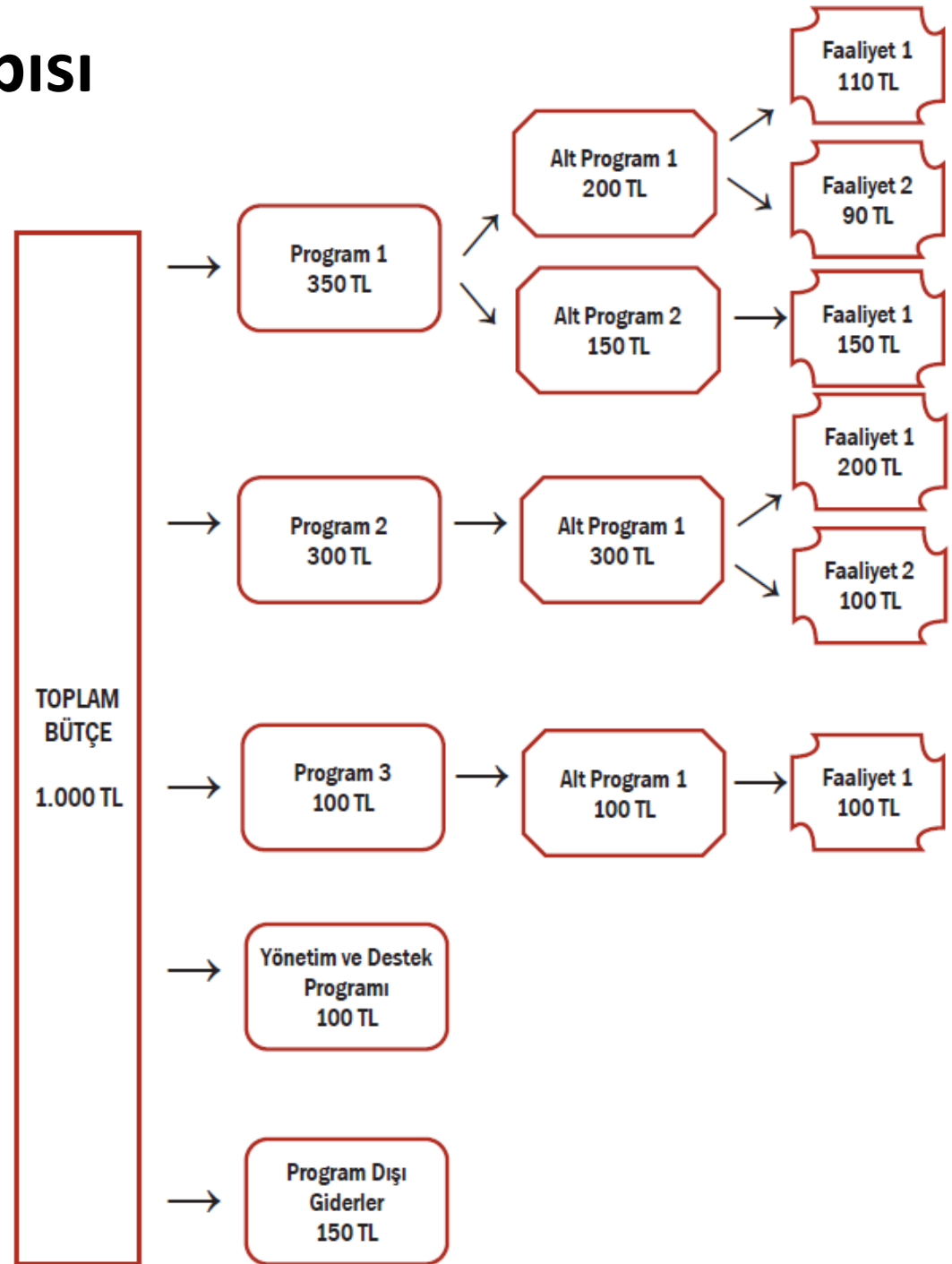
**2026-2028 DÖNEMİ**

# Öngörülen Program Bütçe Yapısı

Program, alt program ve faaliyetler rehberlerde standart olarak belirlenmekte.

Yönetmeliğin değişen hükmünde:  
***Kurumlar tarafından kullanılacak program, alt program ve faaliyetler mahalli idareler bütçe hazırlama rehberinde gösterilir denmekte (Md 6)***

Alt faaliyetler ve projeler ise geliştirilen bir havuz çerçevesinde kurumlar tarafından esnek bir şekilde oluşturulmakta.



# Program Sınıflandırması: Programlar

**Program: *Kamu idarelerinin temel görev ve sorumlulukları esas alınarak kaynak tahsis edilen, birbiriyle uyumlu ve anlamlı şekilde bir araya getirilmiş faaliyetler grubudur.***

Programlar ulaşılmak istenen kamusal hizmet sonuçlara erişmek için yapılması gereken faaliyetleri bir araya getiren, bunlara kaynak tahsisini sağlayan ve sonuçlara ulaşma düzeyinin izlenmesi ve değerlendirilmesine izin veren yapılardır.

Bir program sadece bir birimin sorumluluğunda olabileceği gibi birden fazla birimin katkı vereceği ortak programlar olarak da tasarlanabilmektedir.

# Program Sınıflandırması ve Bütçe

## Ortak Program



# Program Sınıflandırması: Alt Programlar

***Alt programlar program kapsamındaki ürün ve hizmetlerin, nitelikleri itibarıyla alt gruplara ayrılmasını sağlar.*** Alt programlar da programların belirlenmesine benzer bir sürece tabidir.

***Faaliyetler:*** Kamu kaynağı kullanmak suretiyle belirli bir ürünün üretilmesi ya da hizmetin sunulması amacıyla, planlama aşamasından üretim ve hedef kitleye sunum aşamasına kadar ***gerçekleştirilen iş, işlem ve süreçler bütünüdür.***

Hem yatırım hem de cari nitelikteki ödenekler faaliyetler altında yer alabilir.

***Alt faaliyetler:*** Faaliyetlerin detaylandırılmış hali.

Belediyeler eşleştirmiş oldukları her faaliyet için alt faaliyetleri kendileri belirleyecekler. Alt faaliyetler kuruluşların yönetim ihtiyaçlarının karşılanması için kullanılırlar.

Yatırım programında yer alan toplulaştırılmış veya spesifik projeler için en az bir alt faaliyet oluşturulması beklenmektedir.

I	II	III	PRG	ALT PROGRAM	FAALİYET
		145			Sera Gazı Emisyonlarının Takibi
2				<b>ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ</b>	
	12			<b>AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI</b>	
		42			Diğer Afet İyileştirme Faaliyetleri
		39			Ulusal Afet ve Acil Durum Faaliyetleri
		37			Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler
	47			<b>AFET VE ACİL YARDIM DESTEĞİ</b>	
		129			Afet ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri
	10			<b>AFETLERE YÖNELİK RİSK AZALTMA VE</b>	
		35			Afet Bilişim Altyapısının Güçlendirilmesi
		32			Afet Eğitim Faaliyetleri
		33			Afet Riski Belirleme ve Azaltma Çalışmaları
		34			Depreme İlişkin Yürütülen Faaliyetler
		5022			Yerel Yönetimlerde Afet ve Acil Durum Koordinasyonu Faaliyetleri
	54			<b>AKILLI ŞEHİRLER VE ULUSAL COĞRAFİ BİLGİ</b>	
		150			Akıllı Şehirlere İlişkin Faaliyetler
		883			Kent Bilgi Sistemi Faaliyetleri
		149			Ulusal Coğrafi Bilgi Hizmetleri
	55			<b>ÇEVREYE DUYARLI VE GÜVENLİ YAPILAŞMA</b>	
		151			İskan Uygulamaları
		154			Kamu Binalarında Etüt, Proje ve Yapım Faaliyetleri
		152			Yapı Denetimi Faaliyetleri
		153			Yapı Malzemeleri Piyasa Gözetim ve Denetimi
	53			<b>MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM</b>	
		146			Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri
		148			Kentsel Dönüşüm Uygulamaları
		147			Mekânsal Planlama ve Uygulama
		5023			Yerel Yönetimlerde Emlak ve Kiralama Faaliyetleri
		5024			Kentsel Tasarım ve Donatı Faaliyetleri
		5025			Yerel Yönetimlerin Konut Üretim Faaliyetleri
	13			<b>SİVİL SAVUNMA VE GÖNÜLLÜLÜK</b>	
		45			Afet Gönüllülük Faaliyetleri
		44			Kimyasal, Biyolojik, Radyolojik ve Nükleer Tehlikelere Karşı
		43			Sivil Savunma Hizmetleri

I	II	III	PRG	ALT PROGRAM	FAALİYET
21				<b>SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ</b>	
	51			<b>ÇEVRE KİRLİLİĞİNİN ÖNLENMESİ VE KORUMA</b>	
		162			Atıksu Arıtma
		137			Atıksu Yönetimi
		138			Hava Kalitesi ve Gürültü Kontrolü
		139			Kara ve Deniz Kaynaklı Kirleticilerin Önlenmesi ve Kimyasalların Yönetimi
		136			Katı Atık Yönetimi ve Sıfır Atık Uygulaması
		901			Toplumsal Çevre Koruma Bilincinin Geliştirilmesi
		5018			Çevrenin Korunmasına Yönelik Denetim Faaliyetleri
		5019			Yağmur Suyu Yönetimi
		5020			Hafriyat Yönetimi Faaliyetleri
		5021			Çevre Laboratuvarları ve Kapasite Geliştirme Faaliyetleri
	52			<b>İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ İLE MÜCADELE VE UYUM</b>	
		145			İklim Değişikliğine Uyum
		144			Ozon Tabakasını İncelten Maddelerin Kontrolü
		143			Sera Gazı Emisyonlarının Takibi

BÜTÇE ÇAĞRISI VE BÜTÇE  
TEKLİFLERİNDE NELER ÖNEMLİ 2027-29  
BÜTÇE HAZIRLIKLARINDA NELERE  
DİKKAT ETMEK GEREKİYOR

# Bütçe Çağrısı ve Ekleri

## Birimlerin gider teklifleri

- **MADDE 23 – (1)** Birimler bütçe fişini (**Örnek-3/A**) kullanarak gerekçeli bütçe yılı gider teklifleri ve izleyen iki yılın gider tahminleri ile ödenek cetveli (**Örnek-9**) ve ayrıntılı harcama programını (**Örnek-27**) mali hizmetler biriminin koordinasyonunda hazırlayarak hizmet gerekçesi (**Örnek-2**) ile birlikte Temmuz ayının sonuna kadar mali hizmetler birimine verir.
- (2) **Bütçe çağrısında belirtilmek suretiyle yukarıda belirtilen cetvellerin dışındaki bütçe hazırlığına ilişkin diğer cetvellerin de birimler tarafından doldurulması istenebilir.**
- (3) Gider tahminlerinde, stratejik plan, **performans programı ve yatırım programlarındaki** hedef ve ilkeler göz önünde bulundurulur. Ayrıca merkezi idarenin ekonomik verileri ve gelecek yıllara ilişkin öngörülerinden faydalanılır.
- (5) Bütçe teklifleri, ekonomik sınıflandırmanın dördüncü düzeyini de kapsayacak şekilde hazırlanır.





# Bütçe Çağrısı ve Ekleri

## EK X: Birim Bazında Tavanı Aşan İlave Ödenek Teklifleri Tabloları

Bütçe Yılı:	2026							
Birim Adı:								
SIRA NO	01/02	03	04	05	06	07	GENEL TOPLAM	
	PERSONEL GIDERLERİ	MAL VE HİZMET ALIMLARI	FAİZ GIDERLERİ	CARİ TRANSFER	SERMAYE GIDERLERİ	SERMAYE TRANSFERLERİ		
		03.2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI						
Program	Alt Program	Faaliyet/Alt Faaliyet	Açıklama/Gerekçe					
1							0	
2							0	
3							0	
4							0	
5							0	
6							0	
7							0	
Kaynak: Yılmaz, 2025							<b>Toplam</b>	0

# Program ve Bütçe Sürecinde Finansman Programı Hazırlanması

- Belediyeler ve SUKİLER bütçelerini hazırlarken finansman programlarını da hazırlamaları gerekmektedir.
- Büyükşehirler açısından 6360 ile değişen yapıda yatırım bütçelerinin ve mali kurumlara olan borçların arttığı bir ortamda finansman programlarının hazırlanması borç yönetimi açısından kritik bir konu haline gelmiştir.
- Öz kaynaklarla sağlanamayan projeler için iç ve dış mali kurumlardan borçlanma ve hibe kullanımı sağlanması önem taşımakta.

# Finansman Programı

## Bütçe Dengesi (A)

Bütçe Emanetleri (A1)

Avanslar (A2)

## Nakit Dengesi (B=A1+A2)

## Net Finansman ( C= D+E )

### Net Borçlanma (D)

-İç Borçlanma (Net)

Yeni Borçlanma (+)

Ödeme (-)

-Dış Borçlanma (Net)

Yeni Borçlanma (+)

Ödeme (-)

### Kasa/Banka (E)

I	II	III	IV	EKONOMİK AD	TL (-/+)
1				<b>İÇ BORÇLANMA</b>	
	1			<b>TÜRK LİRASI TAHVİLLER</b>	
		1		Türk Lirası Tahviller	
			1	İhraç	
			2	Ödeme	
	2			<b>DÖVİZE ENDEKSLİ VE DÖVİZ CİNSİNDEN TAHVİLLER</b>	
	8			<b>MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN</b>	
		1		<b>Bankalar</b>	
			1	Borçlanma	
			2	Ödeme	
		2		<b>İller Bankası</b>	
			1	Borçlanma	
			2	Ödeme	
		9		<b>DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	
2				<b>DIŞ BORÇLANMA</b>	
	1			<b>UZUN VADELİ TAHVİLLER</b>	
			1	İhraç	
			2	Ödeme	
			3	Kur Farkı	
	8			<b>MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN</b>	
		1		<b>Bankalar</b>	
			1	Borçlanma	
			2	Ödeme	
			3	Kur Farkı	
		9		<b>DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	
3				<b>LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER</b>	
	1			<b>KASA</b>	
		1		<b>Kasa</b>	
			1	Türk Lirası Cinsinden Kasa Nakti	
			2	Döviz Cinsinden Kasa Nakti	
	2			<b>BANKALAR</b>	
		1		<b>Bankalar</b>	
			1	Türk Lirası Cinsinden Banka Hesapları	
			2	Döviz Cinsinden Banka Hesapları	
	3			<b>MENKUL KIYMETLER</b>	
	4			<b>KURUM ALACAKLARI</b>	
		1		Tek Hazine Kurumlar Hesabından Alacaklar	
			1	Tek Hazine Kurumlar Hesabından Alacaklar	
4				<b>NET BORÇLANMA</b>	
	0			<b>NET BORÇLANMA</b>	
		0		Net Borçlanma	
			0	Net Borçlanma	
5				<b>NET FİNANSMAN</b>	
	0			<b>NET FİNANSMAN</b>	
		0		Net Finansman	
			0	Net Finansman	

**Seçilmiş Bazı BŞB'nin  
Finansman Programı –  
Manisa BŞB**

ÇOK YILLI FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI CETVELİ							
KODU				AÇIKLAMALAR	2025 YILI	2026 YILI	2027 YILI
I	II	III	IV				
1				<b>İÇ BORÇLANMALAR</b>	<b>165.673.000,00</b>	<b>-341.126.000,00</b>	<b>-201.382.000,00</b>
1	8			MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN	-184.327.000,00	-91.126.000,00	50.000.000,00
1	8	1		DIĞER BANKALARDAN	0,00	0,00	0,00
1	8	1	1	BORÇLANMA	0,00	0,00	0,00
1	8	1	2	ÖDEME	0,00	0,00	0,00
1	8	2		İLLER BANKASINDAN	-184.327.000,00	-91.126.000,00	50.000.000,00
1	8	2	1	BORÇLANMA	203.173.000,00	100.000.000,00	200.000.000,00
1	8	2	2	ÖDEME	-387.500.000,00	-191.126.000,00	-150.000.000,00
1	9			DIĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	350.000.000,00	-250.000.000,00	-251.382.000,00
1	9	9		DIĞER	350.000.000,00	-250.000.000,00	-251.382.000,00
1	9	9	1	BORÇLANMA	1.000.000.000,00	400.000.000,00	100.000.000,00
1	9	9	2	ÖDEME	-650.000.000,00	-650.000.000,00	-351.382.000,00
1	9	9	3	KUR FARKI	0,00	0,00	0,00
2				<b>DIŞ BORÇLANMA</b>	<b>487.500.000,00</b>	<b>-22.500.000,00</b>	<b>-25.000.000,00</b>
2	8			MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN	487.500.000,00	-22.500.000,00	-25.000.000,00
2	8	1		BANKALAR	487.500.000,00	-20.000.000,00	-22.000.000,00
2	8	1	1	BORÇLANMA	500.000.000,00	0,00	0,00
2	8	1	2	ÖDEME	-11.000.000,00	-20.000.000,00	-22.000.000,00
2	8	1	3	KUR FARKI	-1.500.000,00	-2.500.000,00	-3.000.000,00
3				<b>LİKİTİDE AMAÇLI TUTLAN NAKİT,MEVDUATVE MENKUL</b>	<b>2.000.000.000,00</b>	<b>1.050.000.000,00</b>	<b>1.100.000.000,00</b>
3	2			BANKALAR	2.000.000.000,00	1.050.000.000,00	1.100.000.000,00
3	2	1		BANKALAR	2.000.000.000,00	1.050.000.000,00	1.100.000.000,00
3	2	1	1	TÜRK LİRASI CİNSİNDEN BANKA HESAPLARI	2.000.000.000,00	1.050.000.000,00	1.100.000.000,00
3	2	1	2	DÖVİZ CİNSİNDEN BANKA HESAPLARI	0,00	0,00	0,00
3	3			MENKUL KIYMETLER	0,00	0,00	0,00
3	3	1		HİSSE SENEDİ	0,00	0,00	0,00
3	3	1	1	KAMU SEKTÖRÜ HİSSE SENETLERİ	0,00	0,00	0,00
4				<b>NET BORÇLANMA</b>	<b>653.173.000,00</b>	<b>-363.626.000,00</b>	<b>-226.382.000,00</b>
4	0			NET BORÇLANMA	653.173.000,00	-363.626.000,00	-226.382.000,00
4	0	0		NET BORÇLANMA	653.173.000,00	-363.626.000,00	-226.382.000,00
4	0	0	0	NET BORÇLANMA	653.173.000,00	-363.626.000,00	-226.382.000,00
5				<b>NET FİNANSMAN</b>	<b>2.653.173.000,00</b>	<b>686.374.000,00</b>	<b>873.618.000,00</b>
5	0			NET FİNANSMAN	2.653.173.000,00	686.374.000,00	873.618.000,00
5	0	0		NET FİNANSMAN	2.653.173.000,00	686.374.000,00	873.618.000,00
5	0	0	0	NET FİNANSMAN	2.653.173.000,00	686.374.000,00	873.618.000,00

BÜTÇE TASARISI (ENCÜMEN)

# Bütçe tasarısı

- **MADDE 24 – (1)** Mali hizmetler birimi, diğer birimlerden gelen gider tekliflerini birleştirip, gelir bütçesini ve izleyen iki yılın gelir tahminlerini hazırlayarak, bütçe ilke ve hedefleri doğrultusunda kurumun bütçe tasarısını oluşturur.
- Birimlerden gelen ayrıntılı harcama programları da dikkate alınmak suretiyle kurumun ayrıntılı harcama programı ve finansman programı hazırlanarak bütçe tasarısına eklenir.
- Üst yönetici tarafından gerekli inceleme ve düzeltme yapıldıktan sonra bütçe tasarısı, **belediye ve bağlı idarelerde Ağustos ayının sonuna kadar** encümene havale edilir.

## Bütçe Tasarısı (Encümene Giden)

### Yönetmelik Madde 24

(3) Bütçe tasarısı aşağıda sayılan cetvellerden oluşur:<sup>[2]</sup>

a) Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri (Örnek-2)

b) Bütçe Fişi (Örnek-3/A, 3/B)

c) **(Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli (Örnek-4)**

ç) Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli (Birinci Düzey) (Örnek-5)

d) Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli (İkinci Düzey) (Örnek-6)

e) **(Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde ... Yılı Bütçe Teklifi Cetveli (Örnek-7)**

f) **(Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Teklifi Cetveli (Örnek-8)**

g) **(Ek:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program, Alt Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli (Örnek-8/A)**

ğ) **(Ek:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program, Alt Program ve Faaliyetler İtibarıyla .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli (Örnek-8/B)**

h) Ödenek Cetveli (Teklif) (Örnek-9)

ı) Bütçe Gelirleri Cetveli (Örnek-10)

i) Birleşik Gider Bütçesi Tasarısı (Örnek-11)

j) Birleşik Gelir Bütçesi Tasarısı (Örnek-12)

k) Birleşik Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-13)

l) Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)

m) Finansman Programı (Örnek-28)

n) Bakanlık ya da üst yönetici tarafından gerekli görülecek diğer cetveller

### Rehber (Sayfa 7-8)

Bütçe tasarısı aşağıda sayılan cetvellerden oluşur:

a) Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri (Faaliyet Gerekçesi)

b) Bütçe Fişi

c) Program Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli

ç) Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli (Birinci Düzey)

d) Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Teklifleri İcmali Cetveli (İkinci Düzey)

e) Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde ... Yılı Bütçe Teklifi Cetveli

f) Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Teklifi Cetveli

g) Program, Alt Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli

ğ) Program, Alt Program ve Faaliyetler İtibarıyla .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli

h) Ödenek Cetveli (Teklif)

ı) Bütçe Gelirleri Cetveli

i) Birleşik Gider Bütçesi Tasarısı

j) Birleşik Gelir Bütçesi Tasarısı

k) Birleşik Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli

l) Ayrıntılı Harcama Programı

m) Finansman Programı

n) İdare Bütçe Teklifi Gerekçesi (Nüfusu 50 bin üzerindeki belediyeler için)

o) 696 sayılı Kanun Hükmünde Kararname Kapsamında Belediye

Şirketlerinde İstihdam Edilen Şirket İşçisi Sayıları Cetveli

ö) Bakanlık ya da üst yönetici tarafından gerekli görülecek diğer cetveller

# BİRİM BÜTÇE TEKLİFİ VE FAALİYET GEREKÇE ÖRNEKLERİ

## ÖRNEK 1

## İDARE/BİRİM BÜTÇE TEKLİFİ GEREKÇESİ

<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026						
<b>PROGRAM ADI:</b>	2	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ					
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	XX111.13	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü					
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	53	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM					
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>	Belediyemizde yerleşim yerlerinin planlı ve sürdürülebilir gelişimini sağlamak amacıyla yürütülen açık ve yeşil alan düzenlemeleri, bakım ve onarımı ile tematik parklar ve mesire yerleri dahil olmak üzere yeni yeşil alanlar yapılması ve parklarının özellikle çocuklar ve kadınlar tarafından kullanımının desteklenmesi						
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>	Yeşil alanların korunması ve geliştirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede sürdürülebilir Şehirleşme Anlayışıyla Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturma ve yaşam kalitesinin artırılması amaçlarına yönelik olmak üzere yeşil alanların çoğaltılması ve korunması temel hedefimizdir.						
<b>PERFORMANS GÖSTERGELERİ</b>							
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçekleşme</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 YS Gerç.Tah.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
1- Bakım ve Revizyonu Yapılan Park	Sayı/Toplam	392-20	392-3	392-4	394-6	397-4	400-7
2- Yapılan Tematik parklar	Sayı/Yıl	4	2	2	3	3	2
3- Parklardan Yararlanan Kadın ve Çocuk Sayısı	Sayı/Yıl	4000 - 6500	4200- 6700	4100- 6750	4375- 6850	4650- 6975	4875- 7100
4. Parklardan Memnuniyet Oranı	%	-	-		85	87	90
<b>FAALİYET ADI :</b>	146	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri					
<b>ALT FAALİYET ADI</b>	146001	Park, Mesire Alanı, Ağaçlandırma Alanlarının Bakımı, Revizyonu ve Korunmasına Yönelik Hizmetlerin Yürütülmesi					
<b>ALT FAALİYET ADI</b>	146110	XXX Yeni Park Yapımı ve Revizyonu					
İlçede yer alan mevcut park, mesire alanı ve ağaçlandırma bölgelerinin bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının sağlanması ile yatırım niteliğinde yeni park projelerinin hayata geçirilmesi bu faaliyet kapsamında değerlendirilmektedir. Böylece, kentin yeşil alanlarının korunması ve geliştirilmesi yoluyla sürdürülebilir şehircilik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine katkı sunulmaktadır.							

## ÖRNEK 2

## İDARE/BİRİM BÜTÇE TEKLİFİ GEREKÇESİ

<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026							
<b>PROGRAM ADI:</b>	98	<b>YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI</b>						
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	XX111.05	XXX Belediyesi -Yazı İşleri Müdürlüğü						
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	900	<b>ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER</b>						
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>	Üst yönetim idari hizmetlerinin etkinliğinin artırılması amcına yönelik olmak üzere idarenin tüm program ve faaliyetlerine destek sağlama, dijital altyapıyı güçlendiren, hizmet standartlarını geliştirme amac çervesinde Meclis ve Encümen çalışmalarının ilgili mevzuat ve beklentiler odaklı olmak üzere yürütülmesi							
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>	Karar Verme Süreçlerini fonksiyonel olarak güçlendiren ve kısaltan, Etkin Yönetimi ve riskleri yönetmeyi Esas Alan Kurumsal Yapıyı Güçlendirmek							
<b>PERFORMANS GÖSTERGELERİ</b>								
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçekleşme</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 YS Gerç.Tah.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>	
1- Kararlara ilişkin arşivin dijital ortama geçirilmesi	%	70	80	80	90	95	97	
2- Belediyenin Hizmet Envanteri ve Standartlarının Yenilenme Oranı	%	-	90	-	60	65	72	
<b>FAALİYET ADI :</b>	5045	<b>Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetleri</b>						
<b>ALT FAALİYET ADI</b>	5045001	<b>Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetlerinin Yürütülmesi</b>						

Belediyenin karar organları olan Meclis, Başkanlık ve Encümen çalışmalarının yürütülmesine destek sağlamak; alınan kararların yazılması, kaydedilmesi, ilgililere duyurulması ve arşivlenmesini yerine getirmek ve mevzuatta belirtilen diğer işleri yapmak.

## ÖRNEK 4

## İDARE/BİRİM BÜTÇE TEKLİFİ GEREKÇESİ

<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026							
<b>PROGRAM ADI:</b>	8	KADININ GÜÇLENMESİ						
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	XX101.14	KADIN VE AİLE HİZMETLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI						
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	27	KADINA YÖNELİK AYRIMCILIK VE ŞİDDETLE MÜCADELE EDİLMESİ,						
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>		Kadına yönelik şiddetle mücadeleye destek olmak ve kadını korumak amacı doğrultusunda Kadın Sığınma Evi üzerinden hizmet verilmesi, hukuki ve psikolojik destek hizmetlerinde bulunulması. Ayrımcılık niteliği taşıyan uygulamalara yönelik olmak üzere belediye bünyesinde aktif çalışmalar yapmak ve toplumsal farkındalığı artırmaya yönelik farkındalık ve bilgilendirme çalışmalarını yürütmek						
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>		Kadının korunması ve kadına karşı şiddet ve ayrımcılığa karşı aktif programlar yürütülmesi suretiyle şiddetin ve kadın üzerindeki olumsuz etkilerinin azaltılması						
<b>PERFORMANS GÖSTERGELERİ</b>								
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçekleşme</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 YS Gerç.Tah.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>	
1- Sığınma evinde kalan kadın ve çocuk sayısı	Adet/Yıl	100-50	120-70	140-85	170-110	180-115	200-125	
2. Kadına şiddet ve ayrımcılığa karşı yürütülen etkinlik ve eğitim sayısı	Adet /Yıl	20	75	70	100	100	105	
3- Hukuki ve Psikolojik Destek Danışmanlığı Verilen kadın sayısı	Adet/Yıl	25	35	50	70	100	125	
<b>FAALİYET ADI :</b>	77	Şiddete Uğrayan Kadınlara Yönelik Hizmetler						
<b>ALT FAALİYET ADI</b>	77001	Sığınma evi hizmetlerinin yürütülmesi						
<b>ALT FAALİYET ADI</b>	77002	Hukuki ve psikolojik danışmanlık hizmeti verilmesi						

Sığınmaevi hizmetlerinin sürdürülmesi ve ihtiyaç odaklı danışmanlık desteği verilmesi

## ÖRNEK 1

## FAALİYET GEREKÇESİ

<b>İdare Adı</b>	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü
<b>Program Adı</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
<b>Alt Program Adı</b>	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM
<b>Alt Program Hedefi</b>	Yeşil alanların korunması ve geliştirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede sürdürülebilir Şehirleşme Anlayışıyla Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturma ve yaşam kalitesinin artırılması amaçlarına yönelik olmak üzere yeşil alanların çoğaltılması ve korunması temel hedefimizdir.
<b>Faaliyet Adı</b>	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri
<b>Yasal Dayanak</b>	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunlarında Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri Belediyenin görev ve sorumlulukları içinde sayılmıştır.
<b>Gerekçe ve Yürütülecek İşler</b>	Müdürlüğümüz sorumluluğu altında bulunan yeşil alanlarının bakım ve onarımı, korunması, geliştirilmesi ve yeni yeşil alanlar yaratılması suretiyle sürdürülebilir şehircilik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine yönelik olmak üzere faaliyetler yerine getirilecektir.
<b>Maliyet Unsurları</b>	Personel giderleri, parka ve bahçelerin bakım ve onarımı için mal ve hizmet alımı ve cari transferler kalemleri ile sermaye giderleri kaleminden harcamalar yapılması

## FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI

Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavam Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
<b>Personel Giderleri</b>	<b>48.000.000</b>	<b>50.400.000</b>	<b>71.265.600</b>	<b>28.506.240</b>	<b>89.082.000</b>	<b>13.362.300</b>	<b>102.444.300</b>	<b>106.898.400</b>	<b>119.726.208</b>
Memurlar	18.000.000	18.900.000	26.724.600	10.689.840	33.405.750	5.010.863	38.416.613	40.086.900	44.897.328
İşçiler	30.000.000	31.500.000	44.541.000	17.816.400	55.676.250	8.351.438	64.027.688	66.811.500	74.828.880
<b>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	<b>6.900.000</b>	<b>7.245.000</b>	<b>10.244.430</b>	<b>4.097.772</b>	<b>12.805.538</b>	<b>1.920.831</b>	<b>14.726.368</b>	<b>15.366.645</b>	<b>17.210.642</b>
Memurlar	2.700.000	2.835.000	4.008.690	1.603.476	5.010.863	751.629	5.762.492	6.013.035	6.734.599
İşçiler	4.200.000	4.410.000	6.235.740	2.494.296	7.794.675	1.169.201	8.963.876	9.353.610	10.476.043
<b>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</b>	<b>9.855.000</b>	<b>10.347.750</b>	<b>14.631.719</b>	<b>5.852.687</b>	<b>19.021.234</b>	<b>2.853.185</b>	<b>21.874.419</b>	<b>23.205.906</b>	<b>25.990.614</b>
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	2.463.750	2.586.938	3.657.930	1.463.172	4.755.309	713.296	5.468.605	5.801.476	6.497.654
Yolluklar	492.750	517.388	731.586	292.634	951.062	142.659	1.093.721	1.160.295	1.299.531
Görev Giderleri	689.850	724.343	1.024.220	409.688	1.331.486	199.723	1.531.209	1.624.413	1.819.343
Hizmet Alımları	5.420.250	5.691.263	8.047.445	3.218.978	10.461.679	1.569.252	12.030.931	12.763.248	14.294.838
Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	246.375	258.694	365.793	146.317	475.531	71.330	546.860	580.148	649.765
Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	542.025	569.126	804.745	321.898	1.046.168	156.925	1.203.093	1.276.325	1.429.484
<b>Cari Transferler</b>	<b>596.228</b>	<b>626.039</b>	<b>885.219</b>	<b>354.088</b>	<b>1.150.785</b>	<b>172.618</b>	<b>1.323.402</b>	<b>1.403.957</b>	<b>1.572.432</b>
Görevlendirme Giderleri	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
<b>Sermaye Giderleri</b>	<b>9.000.000</b>	<b>6.750.000</b>	<b>3.150.000</b>	<b>1.260.000</b>	<b>4.252.500</b>	<b>637.875</b>	<b>4.890.375</b>	<b>5.103.000</b>	<b>5.715.360</b>
Mamul Mal Alımları	1.800.000	1.350.000	630.000	252.000	850.500	127.575	978.075	1.020.600	1.143.072
Menkul Sermaye Üretim Giderleri	1.350.000	1.012.500	472.500	189.000	637.875	95.681	733.556	765.450	857.304
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	5.850.000	4.387.500	2.047.500	819.000	2.764.125	414.619	3.178.744	3.316.950	3.714.984
Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	585.000	438.750	204.750	81.900	276.413	41.462	317.874	331.695	371.498
<b>TOPLAM</b>	<b>74.351.228</b>	<b>75.368.789</b>	<b>100.176.967</b>	<b>40.070.787</b>	<b>126.312.056</b>	<b>18.946.808</b>	<b>145.258.865</b>	<b>151.977.908</b>	<b>170.215.257</b>

## FAALİYET GEREKÇESİ (ALT FAALİYET 1)

İdare Adı	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü
Program Adı	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
Alt Program Adı	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM
Alt Program Hedefi	Yeşil alanların korunması ve geliştirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede sürdürülebilir Şehirleşme Anlayışıyla Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturma ve yaşam kalitesinin artırılması amaçlarına yönelik olmak üzere yeşil alanların çoğaltılması ve korunması temel hedefimizdir.
Faaliyet Adı	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri - Park, Mesire Alanı, Ağaçlandırma Alanı Yapımı, Bakımı, Revizyonu ve Korunmasının Sağlanması
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunlarında Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri Belediyesinin görev ve sorumlulukları içinde sayılmıştır.
Gereke ve Yürütülecek İşler	Müdürlüğümüz sorumluluğu altında bulunan yeşil alanlarının bakım ve onarımı, korunması, geliştirilmesi ve yeni yeşil alanlar
Maliyet Unsurları	Personel giderleri, parka ve bahçelerin bakım ve onarımı için mal ve hizmet alımı ile cari transferler kalemlerinden harcamalar yapılması

## ALT FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI

Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavan Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
	<b>Personel Giderleri</b>	<b>48.000.000</b>	<b>50.400.000</b>	<b>71.265.600</b>	<b>28.506.240</b>	<b>89.082.000</b>	<b>13.362.300</b>	<b>102.444.300</b>	<b>106.898.400</b>
Memurlar	18.000.000	18.900.000	26.724.600	10.689.840	33.405.750	5.010.863	38.416.613	40.086.900	44.897.328
İşçiler	30.000.000	31.500.000	44.541.000	17.816.400	55.676.250	8.351.438	64.027.688	66.811.500	74.828.880
<b>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	<b>6.900.000</b>	<b>7.245.000</b>	<b>10.244.430</b>	<b>4.097.772</b>	<b>12.805.538</b>	<b>1.920.831</b>	<b>14.726.368</b>	<b>15.366.645</b>	<b>17.210.642</b>
Memurlar	2.700.000	2.835.000	4.008.690	1.603.476	5.010.863	751.629	5.762.492	6.013.035	6.734.599
İşçiler	4.200.000	4.410.000	6.235.740	2.494.296	7.794.675	1.169.201	8.963.876	9.353.610	10.476.043
<b>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</b>	<b>9.855.000</b>	<b>10.347.750</b>	<b>14.631.719</b>	<b>5.852.687</b>	<b>19.021.234</b>	<b>2.853.185</b>	<b>21.874.419</b>	<b>23.205.906</b>	<b>25.990.614</b>
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	2.463.750	2.586.938	3.657.930	1.463.172	4.755.309	713.296	5.468.605	5.801.476	6.497.654
Yolluklar	492.750	517.388	731.586	292.634	951.062	142.659	1.093.721	1.160.295	1.299.531
Görev Giderleri	689.850	724.343	1.024.220	409.688	1.331.486	199.723	1.531.209	1.624.413	1.819.343
Hizmet Alımları	5.420.250	5.691.263	8.047.445	3.218.978	10.461.679	1.569.252	12.030.931	12.763.248	14.294.838
Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	246.375	258.694	365.793	146.317	475.531	71.330	546.860	580.148	649.765
Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	542.025	569.126	804.745	321.898	1.046.168	156.925	1.203.093	1.276.325	1.429.484
<b>Cari Transferler</b>	<b>596.228</b>	<b>626.039</b>	<b>885.219</b>	<b>354.088</b>	<b>1.150.785</b>	<b>172.618</b>	<b>1.323.402</b>	<b>1.403.957</b>	<b>1.572.432</b>
Görevlendirme Giderleri	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
<b>TOPLAM</b>	<b>65.351.228</b>	<b>68.618.789</b>	<b>97.026.967</b>	<b>38.810.787</b>	<b>122.059.556</b>	<b>18.308.933</b>	<b>140.368.490</b>	<b>146.874.908</b>	<b>164.499.897</b>

**FAALİYET GEREKÇESİ (ALT FAALİYET 2)**

<b>İdare Adı</b>	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü
<b>Program Adı</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
<b>Alt Program Adı</b>	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM
<b>Alt Program Hedefi</b>	Yeşil alanların korunması ve geliştirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede sürdürülebilir Şehirleşme Anlayışıyla Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturma ve yaşam kalitesinin artırılması amaçlarına yönelik olmak üzere yeşil alanların çoğaltılması ve korunması temel hedefimizdir.
<b>Faaliyet Adı</b>	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri - Yeni Park Yapımı ve Revizyonu
<b>Yasal Dayanak</b>	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunlarında Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri Belediyenin görev ve sorumlulukları içinde sayılmıştır.
<b>Gerekçe ve Yürütülecek İşler</b>	Müdürlüğümüz sorumluluğu altında bulunan yeşil alanlarının bakım ve onarımı, korunması, geliştirilmesi ve yeni yeşil alanlar yaratılması suretiyle sürdürülebilir şehircilik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine yönelik olmak üzere faaliyetler yerine
<b>Maliyet Unsurları</b>	Parka ve bahçelerin yapım, bakım ve onarımı için sermaye gideri yapılması

**ALT FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI**

Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavanı Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
<b>Sermaye Giderleri</b>	<b>9.000.000</b>	<b>6.750.000</b>	<b>3.150.000</b>	<b>1.260.000</b>	<b>4.252.500</b>	<b>637.875</b>	<b>4.890.375</b>	<b>5.103.000</b>	<b>5.715.360</b>
Mamul Mal Alımları	1.800.000	1.350.000	630.000	252.000	850.500	127.575	978.075	1.020.600	1.143.072
Menkul Sermaye Üretim Giderleri	1.350.000	1.012.500	472.500	189.000	637.875	95.681	733.556	765.450	857.304
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	5.850.000	4.387.500	2.047.500	819.000	2.764.125	414.619	3.178.744	3.316.950	3.714.984
Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	585.000	438.750	204.750	81.900	276.413	41.462	317.874	331.695	371.498
<b>TOPLAM</b>	<b>9.000.000</b>	<b>6.750.000</b>	<b>3.150.000</b>	<b>1.260.000</b>	<b>4.252.500</b>	<b>637.875</b>	<b>4.890.375</b>	<b>5.103.000</b>	<b>5.715.360</b>

## ÖRNEK 3/A

## FAALİYET GEREKÇESİ

İdare Adı	XXX BŞB - Kadın ve Aile Hizm. Daire Bşk.
Program Adı	KADININ GÜÇLENMESİ
Alt Program Adı	KADINA YÖNELİK AYRIMCILIK VE ŞİDDETLE MÜCADELE EDİLMESİ
Alt Program Hedefi	Kadının korunması ve kadına karşı şiddet ve ayrımcılığa karşı aktif programlar yürütülmesi suretiyle şiddetin ve kadın üzerindeki
Faaliyet Adı	Şiddete Uğrayan Kadınlara Yönelik Hizmetler
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Kanunu
Gerekçe ve Yürütülecek İşler	Kadına yönelik şiddetle mücadeleye destek olmak ve kadını korumak amacı doğrultusunda Kadın Sığınma Evi üzerinden hizmet verilmesi, hukuki ve psikolojik destek hizmetlerinde bulunulması. Ayrımcılık niteliği taşıyan uygulamalara yönelik olmak üzere belediye bünyesinde aktif çalışmalar yapmak ve toplumsal farkındalığı artırmaya yönelik farkındalık ve bilgilendirme çalışmalarını yürütmek
Maliyet Unsurları	Personel giderleri ile mal ve hizmet alımları gider kalemleri

## FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI (ALT FAALİYET 1)

Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödenegi	Harcama	Başlangıç Ödenegi	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavanı Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
<b>Personel Giderleri</b>	<b>4.800.000</b>	<b>5.040.000</b>	<b>7.126.560</b>	<b>2.850.624</b>	<b>8.908.200</b>	<b>1.336.230</b>	<b>10.244.430</b>	<b>10.689.840</b>	<b>11.972.621</b>
Memurlar	1.800.000	1.890.000	2.672.460	1.068.984	3.340.575	501.086	3.841.661	4.008.690	4.489.733
İşçiler	3.000.000	3.150.000	4.454.100	1.781.640	5.567.625	835.144	6.402.769	6.681.150	7.482.888
<b>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	<b>690.000</b>	<b>724.500</b>	<b>1.024.443</b>	<b>409.777</b>	<b>1.280.554</b>	<b>192.083</b>	<b>1.472.637</b>	<b>1.536.665</b>	<b>1.721.064</b>
Memurlar	270.000	283.500	400.869	160.348	501.086	75.163	576.249	601.304	673.460
İşçiler	420.000	441.000	623.574	249.430	779.468	116.920	896.388	935.361	1.047.604
<b>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</b>	<b>1.095.000</b>	<b>1.149.750</b>	<b>1.625.747</b>	<b>650.299</b>	<b>2.113.470</b>	<b>317.021</b>	<b>2.430.491</b>	<b>2.578.434</b>	<b>2.887.846</b>
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	300.000	315.000	445.410	178.164	579.033	86.855	665.888	706.420	791.191
Yolluklar	50.000	52.500	74.235	29.694	96.506	14.476	110.981	117.737	131.865
Görev Giderleri	20.000	21.000	29.694	11.878	38.602	5.790	44.393	47.095	52.746
Hizmet Alımları	725.000	761.250	1.076.408	430.563	1.399.330	209.899	1.609.229	1.707.182	1.912.044
<b>TOPLAM</b>	<b>6.585.000</b>	<b>6.914.250</b>	<b>9.776.750</b>	<b>3.910.700</b>	<b>12.302.224</b>	<b>1.845.334</b>	<b>14.147.558</b>	<b>14.804.938</b>	<b>16.581.531</b>

## ÖRNEK 3/B

## FAALİYET GEREKÇESİ

İdare Adı	XXX BŞB - Kadın ve Aile Hizm. Daire Bşk.
Program Adı	KADININ GÜÇLENMESİ
Alt Program Adı	KADINA YÖNELİK AYRIMCILIK VE ŞİDDETLE MÜCADELE EDİLMESİ
Alt Program Hedefi	Kadının korunması ve kadına karşı şiddet ve ayrımcılığa karşı aktif programlar yürütülmesi suretiyle şiddetin ve kadın üzerindeki
Faaliyet Adı	Şiddete Uğrayan Kadınlara Yönelik Hizmetler - Sığınma evi yapımı
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediyee Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Kanunu
Gerekçe ve Yürütülecek İşler	Kadına yönelik şiddetle mücadeleye destek olmak ve kadını korumak amacı doğrultusunda Kadın Sığınma Evi yapılması
Maliyet Unsurları	Sığınmaevbi yapımına yönelik sermaye gideri yapılması

## FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI (ALT FAALİYET 2)

Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödenegi	Harcama	Başlangıç Ödenegi	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavanı Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
<b>Sermaye Giderleri</b>					<b>12.000</b>		<b>12.000</b>	<b>7.000</b>	
Mamul Mal Alımları	-	-	-	-	2.000		2.000	5.000	
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	-	-	-	-	10.000		10.000	2.000	
<b>TOPLAM</b>	-	-	-	-	<b>12.000</b>		<b>12.000</b>	<b>7.000</b>	

# GİDER BÜTÇE FİŞİ

KURUM

BİRİMİN ADI :

FAALİYET/ALT FAALİYET:

(TL)

PROGRAM				KURUMSAL		FINANS. TİPİ	EKONOMİK				AÇIKLAMA	BÜTÇE TEKLİFİ		
SINIFLANDIRMA				SINIFLANDIRMA			SINIFLANDIRMA					BÜTÇE YILI	İZLEYEN	
I	II	III	IV	I	II	I	I	II	III	IV		..... YILI	.....YILI	.....YILI

## ACIKLAMA VE HESAPLAMALAR :

Burada dördüncü düzeyde her bir harcama kaleminin maliyete esas parametreleri hesaplamaya esas alınacak parametre değerleri ile birlikte öncelikle doldurulacaktır. Örneğin akaryakıt veya bitüm alımı ise kaç ton akaryakıt veya bitüm alınacağı, hesaplamaya konu olan ortalama fiyat tahmini ve bütçe yılı için öngörülen parametre artışı/azalışları ve fiyat artışı.

Elektrik, su tüketimi gibi giderler ise tüketim miktarları ve fiyatları.

Yatırım gideri ise yapım veya bakım onarımın öngörülen proje büyüklüğüne göre tahmini maliyeti ve yapılacak işin niteliği ile performans hedefine karşılık gelen fiziki tutarları.

Eğer personel maliyeti ise personel sayısı, ortalama ücret ve öngörülen artışlar.

Eğer son iki yıl gerçekleştirmelerin +/- %20'yi aşan ödenek kullanım sapması veya kullanılmayan ödenekler varsa bunların gerekçede kısaca açıklanması ve buna göre tahminlerin gözden geçirilmesi

**Burada önerim faaliyet ve alt faaliyet bazında bir satır eklemek (yukarı da sarıyla boyanan) ve harcama kalemlerini bunun altına satırlar itibarıyla koyup, giderler üzerinden teker teker açıklamak**

# ÖDENEK CETVELİ ALGORİTMASI

# Ek Cetveller ve Ödenek Cetvelleri Meselesi

- Kanunda, yönetmelikte ve rehberde belirlenen yapıya uygun şekilde ödenek cetveli oluşması gerekmektedir.
- Algoritma değişti, başlangıç Program üzerine kurulu (eskiden kurumdu)
- Belediye örneklerinde kolayca kaçacak şekilde bu yapıya uygun olmayan ödenek cetvelleri söz konusu.
- Kurum altında programlar yer almakta (!)
- Geçmişle bağın III. Düzey fonksiyon ve faaliyet üzerinden kurulması ilkesi atlanmakta.
- Yönetmeliğin ek tablolarınının formatlarınının tekrar gözden geçirilmesi gerekiyor (2027 ve sonrası için)

Açıklama	2023		2024		2025	2026	2027
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Haziran Sonu Harcama	Bütçe Teklifi	Bütçe Tahmini	Bütçe Tahmini
<b>2- ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ PROGRAMI</b>	<b>5.589.745.000</b>	<b>41.416.732.136</b>	<b>16.083.879.000</b>	<b>44.711.736.901</b>	<b>24.532.834.000</b>	<b>29.009.454.000</b>	<b>32.952.272.000</b>
20.67-İL MÜDÜRLÜKLERİ	1.804.671.000	3.358.127.659	4.849.729.000	2.950.241.095	5.967.610.000	6.927.822.000	7.804.761.000
F.01-Genel Bütçeli İdareler	1.804.671.000	3.080.854.299	4.849.729.000	2.737.428.055	5.967.610.000	6.927.822.000	7.804.761.000
E.01.01-MEMURLAR	1.094.221.000	1.745.046.207	3.292.198.000	1.696.989.975	4.338.738.000	5.041.141.000	5.684.185.000
E.01.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	106.103.000	174.554.055	437.190.000	131.406.154	500.942.000	582.044.000	656.290.000
E.01.03-İŞÇİLER	269.998.000	224.926.051	440.432.000	156.217.860	277.146.000	321.979.000	365.769.000
E.02.01-MEMURLAR	192.530.000	248.060.020	404.452.000	209.886.994	529.218.000	614.894.000	693.330.000
E.02.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	17.203.000	24.031.451	45.659.000	16.324.029	56.097.000	65.176.000	73.488.000
E.02.03-İŞÇİLER	58.778.000	44.920.441	89.630.000	29.466.867	55.050.000	63.953.000	72.651.000
E.03.02-TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	38.174.000	42.538.398	73.259.000	24.715.069	110.444.000	125.258.000	135.967.000
E.03.03-YOLLUKLAR	13.789.000	13.879.753	27.620.000	11.273.886	40.527.000	45.960.000	49.891.000
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	11.815.000	21.753.057	28.910.000	19.147.443	51.510.000	58.415.000	63.415.000
E.03.07-MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	2.060.000	6.810.710	5.379.000	1.926.210	7.938.000	9.002.000	9.775.000
E.06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	482.197.247	5.000.000	373.698.153	0	0	0
E.06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	46.953.462	0	66.375.418	0	0	0
E.06.09-DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	5.183.448	0	0	0	0	0
F.08-Şartlı Bağış ve Yardımlar	0	256.179.318	0	11.192.866	0	0	0
E.06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	242.289.217	0	11.192.866	0	0	0
E.06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	13.890.101	0	0	0	0	0
F.14-Hizmet Sunumu Karşılığı Merkezi Yönetim Bütçesi Kapsamındaki İdarelerden Aktarılan Kaynaklar	0	21.094.041	0	1.849.470	0	0	0

Açıklama	2023		2024		2025	2026	2027
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Haziran Sonu Harcama	Bütçe Teklifi	Bütçe Tahmini	Bütçe Tahmini
E.06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	857.261	0	0	0	0	0
E.06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	20.236.780	0	1.849.470	0	0	0
F.15-Hizmet Sunumu Karşılığı Merkezi Yönetim Bütçesi Dışından Aktarılan Kaynaklar	0	0	0	199.770.704	0	0	0
E.06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	199.770.704	0	0	0
20.30-MEKANSAL PLANLAMA GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	88.659.000	93.278.637	196.686.000	83.186.196	233.099.000	289.971.000	318.529.000
F.01-Genel Bütçeli İdareler	88.659.000	93.278.637	196.686.000	83.186.196	233.099.000	289.971.000	318.529.000
E.01.01-MEMURLAR	57.738.000	68.278.678	136.776.000	70.686.169	179.746.000	208.845.000	235.485.000
E.01.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.589.000	1.223.356	5.550.000	215.517	6.342.000	7.368.000	8.308.000
E.01.04-GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	25.000	445.496	52.000	27.203	104.000	114.000	123.000
E.02.01-MEMURLAR	9.050.000	9.733.499	16.719.000	8.502.030	21.815.000	25.347.000	28.581.000
E.02.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	130.000	188.929	622.000	30.216	760.000	883.000	996.000
E.03.02-TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	380.000	379.980	564.000	201.921	839.000	952.000	1.034.000
E.03.03-YOLLUKLAR	1.160.000	1.241.922	2.190.000	1.570.404	3.017.000	3.422.000	3.714.000
E.03.04-GÖREV GİDERLERİ	15.000	0	18.000	0	21.000	24.000	27.000
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	115.000	84.012	130.000	57.164	159.000	182.000	197.000
E.03.06-TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	30.000	29.988	70.000	14.573	86.000	98.000	106.000
E.03.07-MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	60.000	59.607	75.000	0	150.000	171.000	186.000
E.06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	18.367.000	11.613.171	33.920.000	1.881.000	20.060.000	42.565.000	39.772.000
20.33-YAPI İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	633.210.000	25.263.157.064	10.592.288.000	41.525.535.935	17.810.878.000	21.177.957.000	24.134.901.000
F.01-Genel Bütçeli İdareler	633.210.000	24.441.523.383	1.580.288.000	746.952.355	1.552.398.000	1.826.952.000	2.072.420.000
E.01.01-MEMURLAR	69.377.000	125.519.019	279.380.000	130.416.245	366.965.000	426.373.000	480.763.000
E.01.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	884.000	1.091.142	4.814.000	1.480.919	5.492.000	6.381.000	7.194.000
E.01.03-İŞÇİLER	69.235.000	4.564.855	59.444.000	2.217.083	108.000.000	122.100.000	136.200.000
E.01.04-GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	18.000	282.009	37.000	6.291	73.000	80.000	86.000
E.02.01-MEMURLAR	11.652.000	18.203.450	35.835.000	16.301.498	46.759.000	54.329.000	61.259.000
E.02.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	107.000	160.327	548.000	164.559	670.000	779.000	879.000
E.02.03-İŞÇİLER	20.569.000	1.235.309	10.077.000	187.699	21.445.000	24.255.000	27.056.000
E.03.02-TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	204.000	659.525	357.000	23.100	439.000	500.000	543.000
E.03.03-YOLLUKLAR	1.131.000	1.331.231	2.138.000	1.384.963	3.071.000	3.482.000	3.781.000
E.03.04-GÖREV GİDERLERİ	244.000	251.752	300.000	0	370.000	419.000	455.000
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	655.000	1.539.088	1.408.000	270.054	1.993.000	2.260.000	2.454.000
E.03.06-TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	12.000	11.401	30.000	11.001	37.000	42.000	46.000

Açıklama	2023		2024		2025	2026	2027	(TL)
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Haziran Sonu Harcama	Bütçe Teklifi	Bütçe Tahmini	Bütçe Tahmini	
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	420.000	256.973	0	0	0	0	0	0
E.03.06-TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	20.000	13.354	0	0	0	0	0	0
E.03.07-MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	301.000	241.177	0	0	0	0	0	0
E.03.08-GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	168.000	94.631	0	0	0	0	0	0
E.05.03-KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	208.859.000	5.708.859.000	0	0	0	0	0	0
E.07.01-KURUM, İŞLETME ve HANE HALKINA YAPILAN SERMAYE TRANSFERLERİ	0	4.785.000.000	0	0	0	0	0	0
F.06-Özel Ödenekler	1.069.395.000	1.859.423.724	0	0	0	0	0	0
E.05.03-KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.069.395.000	1.859.423.724	0	0	0	0	0	0
F.07-Dış Proje Kredileri	1.596.000.000	540.000	0	0	0	0	0	0
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	44.000.000	0	0	0	0	0	0	0
E.03.07-MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	2.000.000	540.000	0	0	0	0	0	0
E.05.03-KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.550.000.000	0	0	0	0	0	0	0
F.08-Şartlı Bağış ve Yardımlar	0	27.585.869	0	0	0	0	0	0
E.05.03-KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	0	85.869	0	0	0	0	0	0
E.07.01-KURUM, İŞLETME ve HANE HALKINA YAPILAN SERMAYE TRANSFERLERİ	0	27.500.000	0	0	0	0	0	0
20.35-MESLEKİ HİZMETLER GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	36.359.000	74.187.388	144.091.000	74.926.816	188.318.000	217.624.000	245.346.000	
F.01-Genel Bütçeli İdareler	36.359.000	74.187.388	144.091.000	74.926.816	188.318.000	217.624.000	245.346.000	
E.01.01-MEMURLAR	30.701.000	63.458.318	125.210.000	65.351.618	164.305.000	190.904.000	215.254.000	
E.01.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	0	495.891	1.530.000	335.937	1.749.000	2.032.000	2.291.000	
E.01.04-GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	9.000	192.488	19.000	0	38.000	42.000	45.000	
E.02.01-MEMURLAR	4.661.000	9.115.843	15.558.000	8.147.153	20.302.000	23.589.000	26.598.000	(TL)
Açıklama	2023		2024		2025	2026	2027	
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Haziran Sonu Harcama	Bütçe Teklifi	Bütçe Tahmini	Bütçe Tahmini	
20.36-COĞRAFİ BİLGİ SİSTEMLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	87.207.000	127.735.419	300.815.000	72.163.201	332.929.000	396.080.000	448.735.000	
F.01-Genel Bütçeli İdareler	87.207.000	127.735.419	300.815.000	72.163.201	332.929.000	396.080.000	448.735.000	
E.01.01-MEMURLAR	29.607.000	51.802.438	112.022.000	52.596.562	147.070.000	170.879.000	192.676.000	
E.01.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.187.000	11.987.339	16.251.000	7.310.554	17.491.000	20.322.000	22.915.000	
E.01.04-GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	31.000	135.901	64.000	0	126.000	138.000	148.000	
E.02.01-MEMURLAR	4.262.000	6.498.933	12.546.000	5.811.210	16.370.000	19.019.000	21.445.000	
E.02.02-SÖZLEŞMELİ PERSONEL	660.000	2.247.954	3.165.000	1.265.456	3.872.000	4.498.000	5.072.000	
E.03.02-TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	80.000	79.422	154.000	13.234	221.000	252.000	274.000	
E.03.03-YOLLUKLAR	415.000	402.526	782.000	198.624	975.000	1.105.000	1.201.000	
E.03.05-HİZMET ALIMLARI	210.000	184.532	228.000	63.300	434.000	492.000	534.000	

Program/Faaliyet				KURUM				Finans	Ekonomik				Bütçe	
I	II	III	IV	I	II	III	IV	Kodu	I	II	III	IV	Açıklaması	Ödeneği(TL)
02													ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ	145.842.910
	010												AFETLERE YÖNELİK RİSK AZALTMA VE HAZIRLIK	6.155.000
		5022											Yerel Yönetimlerde Afet ve Acil Durum Koordinasyonu Faaliyetleri	6.155.000
			01										Yerel Yönetimlerde Afet ve Acil Durum Koordinasyonu Faaliyetleri	6.155.000
				09118									NAZİLLİ BELEDİYESİ	6.155.000
					15								AFET İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	6.155.000
								5					MAHALLİ İDARELER	6.155.000
									01				Personel Giderleri	1.300.000

053													MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM	139.687.910
	0146												Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	94.315.650
			01										Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	94.315.650
				09118									NAZİLLİ BELEDİYESİ	94.315.650
					29								PARK BAHÇE MÜDÜRLÜĞÜ	94.315.650
								5					MAHALLİ İDARELER	94.315.650
									01				Personel Giderleri	6.500.000

	0148												Kentsel Dönüşüm Uygulamaları	6.598.380
			01										Kentsel Dönüşüm Uygulamaları	6.598.380
				09118									NAZİLLİ BELEDİYESİ	6.598.380
					21								EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	6.598.380
								5					MAHALLİ İDARELER	6.598.380
									01				Personel Giderleri	3.040.000

KURUM				Fonksiyonel Kod				Finans	Ekonomik			2026 Yılı	2027 Yılı Tahmini	2028 Yılı Tahmini
												Bütçe Ödeneği	(TL)	(TL)
I	II	III	IV	I	II	III	IV	Kodu	I	II	Açıklaması	(TL)		
09118											NAZİLLİ BELEDİYESİ	1.608.748.000	1.930.497.600	2.316.597.120
	02										ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	43.159.000	51.790.800	62.148.960
				98							YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	43.159.000	51.790.800	62.148.960
					900						ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	43.159.000	51.790.800	62.148.960
						9000					Özel Kalem Hizmetleri	43.159.000	51.790.800	62.148.960
							01				Özel Kalem Hizmetleri	43.159.000	51.790.800	62.148.960
								5			MAHALLİ İDARELER	43.159.000	51.790.800	62.148.960
									01		PERSONEL GİDERLERİ	9.108.000	10.929.600	13.115.520

	26										KÜLTÜR VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	80.016.000	96.019.200	115.223.040
				10							ŞEHİT YAKINI VE GAZİLER	12.668.490	15.202.188	18.242.626
					030						ŞEHİT YAKINI VE GAZİLERE YÖNELİK HİZMETLER	12.668.490	15.202.188	18.242.626
						5026					Yerel Yönetimler Tarafından Şehit Yakını ve Gazilere Yönelik Sunulan Hizmetler	12.668.490	15.202.188	18.242.626
							01				Yerel Yönetimler Tarafından Şehit Yakını ve Gazilere Yönelik Sunulan Hizmetler	12.668.490	15.202.188	18.242.626
								5			MAHALLİ İDARELER	12.668.490	15.202.188	18.242.626
									01		PERSONEL GİDERLERİ	602.500	723.000	867.600
										01	Memurlar	602.500	723.000	867.600
										02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİM GİDERLERİ	65.990	79.188	95.026
										01	Memurlar	65.990	79.188	95.026
										03	MAL HİZMET ALIM GİDERLERİ	12.000.000	14.400.000	17.280.000
										05	Hizmet Alımları	9.000.000	10.800.000	12.960.000
										06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	3.000.000	3.600.000	4.320.000
				11							YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA	33.654.304	40.385.164	48.462.197
					031						SOSYAL YARDIMLAŞMA	11.080.490	13.296.588	15.955.906
						5038					İhtiyaç Sahibi Vatandaşların Beslenme İhtiyaçlarının Karşlanması	11.080.490	13.296.588	15.955.906
							01				İhtiyaç Sahibi Vatandaşların Beslenme İhtiyaçlarının Karşlanması	11.080.490	13.296.588	15.955.906
								5			MAHALLİ İDARELER	11.080.490	13.296.588	15.955.906
									01		PERSONEL GİDERLERİ	602.500	723.000	867.600



# BÜTÇE KARARNAMESİ – İDARE BÜTÇE GEREKÇESİ

# Bütçe Kararnamesi ve Bütçeyi Oluşturan Cetveller

- Birim bütçe tekliflerinin konsolide edilmesinden İdare Bütçe Teklif Gerekçesine çıkış ve yeni eklenen tablolar
- Yönetmeliği tamamlayıcı hükümler
  - Program, Alt Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde ..... Yılı Bütçe Teklif Cetveli
  - Program, Alt Program ve Faaliyetler İtibarıyla ..... Yılı Bütçe Teklif Cetveli
  - İdare Bütçe Teklifi Gerekçesi (Nüfusu 50 bin üzerindeki belediyeler için)
- Bakanlığın ilave ettiği
  - 696 sayılı Kanun Hükmünde Kararname Kapsamında Belediye Şirketlerinde İstihdam Edilen Şirket İşçisi Sayıları Cetveli
- Belediye ödenek tabloları daha detaylı bilgi veriyor, merkezi yönetimde program 1 seviyesinde kalıyor.
- Gelecek yıl yönetmeliğe ek tablolar gözden geçirilecektir. Performans programının tamamlayıcı fonksiyonu dikkate alınarak
- Finansman programı!

# Bütçe ve Meclis (5393)

## **Madde 18. Meclisin görev ve yetkileri**

b) Bütçe ve kesin hesabı kabul etmek, bütçede kurumsal kodlama yapılan birimler ile fonksiyonel sınıflandırmanın birinci düzeyleri arasında aktarma yapmak.

## **Madde 34. Encümenin görev ve yetkileri**

d) Bütçede fonksiyonel sınıflandırmanın ikinci düzeyleri arasında aktarma yapmak.

## **Madde 38. Belediye başkanının görev ve yetkileri**

l) Bütçeyi uygulamak, bütçede meclis ve encümenin yetkisi dışındaki aktarmalara onay vermek.

## **Madde 61. Belediye bütçesi**

Belediyenin stratejik plânına ve performans programına uygun olarak hazırlanan bütçe, belediyenin malî yıl ve izleyen iki yıl içindeki gelir ve gider tahminlerini gösterir, gelirlerin toplanmasına ve harcamaların yapılmasına izin verir.

- Bütçeye ayrıntılı harcama programları ile finansman programları eklenir.

# Bütçe ve Meclis (5393)

## Bütçenin hazırlanması ve kabulü

- **Madde 62-** Belediye başkanı tarafından hazırlanan bütçe tasarısı ***eylül ayının birinci gününden önce encümene sunulur*** ve Çevre ve Şehircilik Bakanlığına gönderilir. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı belediye bütçe tahminlerini konsolide eder ve 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu uyarınca merkezi yönetim bütçe tasarısına eklenmek üzere eylül ayı sonuna kadar Maliye Bakanlığına bildirir. Encümen, bütçeyi inceleyerek görüşüyle birlikte kasım ayının birinci gününden önce belediye meclisine sunar.
- ...meclis bütçe denklliğini bozacak biçimde gider artırıcı ve gelir azaltıcı değişiklikler yapamaz. Kabul edilen bütçe, malî yılbaşından itibaren yürürlüğe girer.

# Bütçe tasarısının mecliste görüşülmesi (Yönetmelik)

**MADDE 29 –** (1) Meclisin bütçe görüşmesine rastlayan toplantı süresi plan ve bütçe komisyonu toplantı süresi de dâhil olmak üzere en çok yirmi gündür. Meclis bu süre içinde bütçeyi görüşüp karara bağlar.

(2) Meclis;

- a) Bütçe kararnamesini madde madde,
- b) Yılı gider bütçesini, kurumsal kodlaması yapılan her birimin **(Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> program sınıflandırmalarının birinci düzeyi, birim bazında kurumsal kodlama yapılmayan kurumlarda ise (Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> program sınıflandırmaların birinci düzeyi,**
- c) Yılı gelir bütçesini, ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyi,
- ç) Yılı finansmanın ekonomik sınıflandırmasının birinci düzeyi,
- itibariyle toplamları üzerinden oylar ve kabul eder.
- (3) Ayrıntılı harcama programları ile finansman programları üç aylık dönemler itibariyle toplamları üzerinden birinci düzeyde meclisce onaylanır.
- (4) Bütçenin tümü üzerinde ayrıca oylama yapılmaz.

# Bütçe Kararnamesi (Meclise Giden)

## Yönetmelik Madde 30

## Rehber (Sayfa 9-10)

- (3) Bütçeyi oluşturan cetveller;
- Bütçe Kararnamesi
  - Ödenek Cetveli (A) (Örnek-14)
  - Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B) Cetveli (Örnek-15)
  - Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-16)
  - Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir (C) Cetveli (Örnek-17)
  - Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli (Örnek-18)
  - (Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)<sup>1</sup> Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Tahmini Cetveli (Örnek-8)**
  - Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli (Örnek-19)
  - Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli (Örnek-20)
  - Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmeleri Kapsayan Taahhütler (G) Cetveli (Örnek-21)
    - Memur Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli (Örnek-22)
    - İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli (Örnek-23)
    - İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli (Örnek-24)
    - 237 sayılı Taşıt Kanununa Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli (Örnek-25)
    - Mevcut Taşıtları Gösterir (T-2) Cetveli (Örnek-26)
    - Ayrıntılı Harcama Programı (Örnek-27)
    - Finansman Programı (Örnek-28)

- Bütçeyi oluşturan cetveller;
- Bütçe Kararnamesi
- Ödenek Cetveli (A) Cetveli
  - Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması (B) Cetveli
  - Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli
  - Gelirlerin Yasal Dayanağını Gösterir (C) Cetveli
  - Çok Yıllı Gider Bütçesi Cetveli
  - Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde İzleyen İki Yıl Bütçe Tahmini Cetveli
  - Program, Alt Program ve Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli**
  - Program, Alt Program ve Faaliyetler İtibarıyla .... Yılı Bütçe Teklif Cetveli**
  - Çok Yıllı Gelir Bütçesi Cetveli
  - Çok Yıllı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırması Cetveli
  - Gelecek Yıllara Yaygın Yüklenmeleri Kapsayan Taahhütler (G) Cetveli
  - Memur Olmayanlara Verilecek Yollukları Gösterir (H) Cetveli
  - İhdas Edilen Memur Kadrolarını Gösterir (K-1) Cetveli
  - İhdas Edilen Sürekli İşçi Kadrolarını Gösterir (K-2) Cetveli
  - 237 sayılı Taşıt Kanunu'na Göre Satın Alınacak Taşıtları Gösterir (T-1) Cetveli
  - Mevcut Taşıtları Gösterir (T-2) Cetveli
  - Ayrıntılı Harcama Programı
  - Finansman Programı
  - İdare Bütçe Teklifi Gerekçesi (Nüfusu 50 bin üzerindeki belediyeler için)**
  - 696 sayılı Kanun Hükmünde Kararname Kapsamında Belediye Şirketlerinde İstihdam Edilen Şirket İşçisi Sayıları Cetveli**

# İDARE BÜTÇE GEREKÇESİ

- Birimlerden gelen birim bütçe teklif gerekçeleri alt programlar bazında ayrılarak konsolide edilmekte
- Faaliyetler yer almamakta
- İdarenin alt programları detayında aşağıdaki bilgiler verilmekte:
  - Gerekçe ve Açıklamalar
  - Alt Programın Hedefi
  - Alt Program Performans Göstergeleri
  - Her Bir Alt Program Açıklaması
- Örneğin bir belediyenin 10 programı ve 15 alt programı varsa alt programlardan hareketle izleyen örnekte olduğu gibi 15 tablo hazırlanacaktır.

**Program Adı:**

**SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ**

**Alt Program Adı:**

**ÇEVRE KİRLİLİĞİNİN ÖNLENMESİ VE KORUMA**

### Gerekçe ve Açıklamalar

Çevre kirliliğinin önlenmesi amacıyla standartlara uygun katı atık ve sıfır atık hizmeti verilen belediye nüfus oranını artırmaya yönelik faaliyetler sürdürülecektir. Çevre kalitesinin iyileştirilmesi ve takip edilmesi amacıyla alıcı ortamlar izlenecek, gürültü kontrolüne ilişkin planlama ve denetimler etkin şekilde yapılacaktır.

### Alt Programın Hedefi

Çevre kirliliğinin önlenmesi ve kirliliğin ortadan kaldırılması sağlanarak sürdürülebilir bir ortamda daha kaliteli ve standartlara uygun ortamlar geliştirilecektir.

### Alt Program Performans Göstergeleri

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 YS Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1- Sıfır Atık farkındalık eğitimi alan kişi sayısı	Sayı	1.500	12.000	12.500	13.500	15.500	16.000
2- Bisiklet yolu mesafesi (kümülatif)	Kilometre	5	5,5	6	10	12	14
3- Çevre dostu sokak sayısı	Sayı	-	2	1	2	3	6
4- Gürültü bariyeri alanı	Metrekare	68.857	80.000	68.857	75.000	80.000	80.000
5- Sıfır Atık Projesi kapsamında atığın geri kazanım oranı	Yüzde	30,13	37	36	37,5	39	40,5
5- Sıfır atık kapsamında kaynağında ayrıştırılarak toplanan atık miktarı	Ton	5	10	12	15	16	16
6- Toplam çevre ve gürültü denetimi sayısı	Adet	250	580	450	650	700	725

### Java Kalitesi ve Gürültü Kontrolü

Gürültü ile mücadele kapsamında belediyemizde çevresel gürültü kirliliğini azaltmaya yönelik bilgilendirme ve özellikle turistik bölgelerde etkin denetimlerin sayısı ve kalitesi artırılacaktır.

### Katı Atık Yönetimi ve Sıfır Atık Uygulaması

Belediyemizde öncelikli katı atıkların zamanında ve standartlara uygun toplanmasına ilişkin çalışmalar iyileştirilerek devam ettirilecektir. Katı atık yönetim prensiplerinden birisi olan atıkların tekrar kullanılması, maddesel ve enerji geri kazanımı faaliyetlerinin teşvik edilerek geri kazanım tesislerinin teknik ve idari yeterliliklerinin artırılması amacıyla geliştirilen kriterlere uyulacaktır.

### Toplumsal Çevre Koruma Bilincinin Geliştirilmesi

Toplumsal çevre bilincinin geliştirilmesi faaliyetleri kapsamında; belediye kamu spotları, eğitim etkinlikleri, bilgilendirici yayınlar, dijital platform ve sosyal medya çalışmaları, etkinlik ve organizasyonlar olmak üzere farkındalık çalışmaları yapılacaktır.

## İDARE BÜTÇE TEKLİF GEREKÇESİ

Bütçe Yılı	2026
İdare	XXX Belediyesi

Program Adı	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
Alt Program Adı	AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI

### Gerekçe ve Açıklamalar

Afetlere yönelik hazırlıklı olmak ve müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması, eğitimler verilmesi, bilgilendirme faaliyetlerinde bulunulması

### Alt Program Hedefi

Afetlere yönelik müdahale kapasitesini belediye içinde güçlendirmek

### Alt Program Performans Göstergeleri

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yılı Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1. Afet Farkındalık Eğitimi Verilen Kişi ve Personel Sayısı	Sayı				500-150	1000-200	1500-350
2. Yapılacak Tatbikat Sayısı	Sayı				4	4	4

### Faaliyet 1: Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler

Belediyemizde afetlere yönelik müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması eğitimler verilmesi

## İDARE BÜTÇE TEKLİF GEREKÇESİ

<b>Bütçe Yılı</b>	2026
<b>İdare</b>	XXX Belediyesi
<b>Program Adı</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
<b>Alt Program Adı</b>	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM

### Gerekçe ve Açıklamalar

Sürdürülebilir şehirleşme anlayışıyla planlı büyüyen kimlikli kent oluşturma ve yaşam kalitesini artırılması amaçlarına yönelik olmak üzere standartlara uygun yapılaşmanın sağlanması ve üst ölçekli planlara uygun imar planlama çalışmaları yapmaya yönelik faaliyetler ile 3194 Sayılı İmar Kanununun 18.madde uygulaması ile İmar parselleri oluşturulmasını sağlamaya yönelik çalışmaların yapılması.

Belediyemizin emlak ve kiralama faaliyetleri ile kamulaştırmaların yapılması.

Alt yapısı güçlü ve sürdürülebilir şehirleşmeyi sağlamak amacıyla, açık ve yeşil alan düzenlemeleri ile park ve bahçelerin bakımı, niteliklerinin artırılması ve yeni tematik parkların yapılması. Aynı zamanda yeşilin korunması için bitkilerin her türlü bakımlarının yapılması ile alanlarımıza ağaç, ağaççık, çalı ve mevsimlik bitkilerin üretilmesi ve dikimlerinin yapılması.

### Alt Program Hedefi

İmar planlarının uygulanması riskli yapıların yenilenmesi, belediyelere ait taşınmazların etkin şekilde yönetilmesi, kent estetiğinin güçlendirilmesi, ve üst ölçekli planlara uygun planlama çalışmaları yapmak, belediyenin sahip olduğu gayrimenkulleri etkin yönetmek, yeşil alanların korunması ve arttırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır.

**Alt Program Performans Göstergeleri**

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yılı Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1.Kiraya verilen taşınmazların oranı	%	90	90	95	95	97	98
2-Bakımı Yapılan Yeşil Alan	M2	645.132	647.000	648.282	653.000	658.000	663.000
3-Kişi Başına Düşen Yeşil Alan	M2	6,68	6,75	6,71	6,75	6,81	6,86
4-Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar	Sayı/Toplam	392//20	397//3	395//2	400//5	405//5	410//5
5-Yapılan Tematik Parklar	Sayı	4	2	0	2	2	2
6- Yeni Yapılan Park ve Çocuk Oyun Alanları	Sayı/Yıl	6//3	3//3	3//1	3//3	3//3	3//3
7- Yeni Nesil Fitness&Gym Park Sayısı	Sayı	1	2	3	5	5	5
8-İmar Kanununun 18.madde uygulaması	adet	1	3	3	5	3	3
9.Bilgisayar yazılım alımları ve yapımları	adet		1		1	0	0
10. Uygulama İmar planı ve tadilatlarının yapılması	adet		1		3	3	3

**Faaliyet 1: Mekânsal Planlama ve Uygulama**

Güvenilir, huzurlu, çevreye duyarlı ve kent estetiğine sahip alanlar oluşturmak için, kentsel dokuyu korumak ve geliştirmeye yönelik planlı ve dirençli bir kent için standartlara uygun yapılaşmanın sağlanmasına yönelik yürütülen faaliyetler

**Faaliyet 2: Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri**

İlçede yer alan mevcut park, bahçe ve yeşil alanların bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının sağlanması ile yatırım niteliğinde yeni park, bahçe ve yeşil alan projelerinin hayata geçirilmesi bu faaliyet kapsamında değerlendirilmektedir. Böylece, kentin yeşil alanlarının korunması ve geliştirilmesi yoluyla sürdürülebilir şehircilik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine katkı sunulmaktadır.

**Faaliyet 3: Emlak ve Kiralama Faaliyetleri**

Belediyemiz mülkiyetinde ve tasarrufunda bulunan taşınmazların kiraya verilmesi kanun ve yönetmeliklerin verdiği yetki çerçevesinde yönetilmesi

## İDARE BÜTÇE TEKLİF GEREKÇESİ

<b>Bütçe Yılı</b>	2026
<b>İdare</b>	XXX Belediyesi
<b>Program Adı</b>	YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA
<b>Alt Program Adı</b>	YOKSULLUKLA MÜCADELE
<b>Gerekçe ve Açıklamalar</b>	<p>İlçedeki Bireylerin Sosyo-Ekonomik Koşullarını İyileştirmek Ve Kalkınmayı Desteklemek Amacıyla, Katılımcı Yaklaşımlar Doğrultusunda Sosyal Eşitsizliklerin Azaltılması İçin Ayni Ve Nakdi Yardımlar Yapılarak Destek Sağlanması.</p>
<b>Alt Program Hedefi</b>	<p>Yaşlılar Ve Engelliler Başta Olmak Üzere Tüm İhtiyaç Sahibi Bireylerin Sosyal Hizmetlere, Eğitime Ve Sağlığa Erişimini Kolaylaştıracak Yerel Projelerin Geliştirilmesi Ve Uygulanması Hedeflenmektedir.</p>

**Alt Program Performans Göstergeleri**

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yılı Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1- Ramazan Ayında Gıda Kolisi Alımı	Adet	3.000	2.500	2.500	3.000	3.000	3.000
2- Ramazan Ayında İftar Yemeği Dağıtımı	Kişi	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
3- Muharrem Ayında İlçemizde Yaşayan Vatandaşlarımıza Aşure Dağıtımı	Kişi	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4- İlçemizde Yeni Doğum Yapan Vatandaşlarımıza "Hoş Geldin Bebek" Çantası Dağıtımı	Kişi	77	100	56	1.200	1.200	1.200
5- Sosyal Yardım Ödemesi	Kişi	3.177	2.722	2.977	4.250	4.500	4.600
6- Tek Seferlik Kırtasiye Yardımı	Kişi	129	150	133	175	200	225
7-Beslenme Yardımı Öğrenim Gün Süresince	Kişi	630	741	643	850	900	950
8-Tek Seferlik Yakacak Yardımı	Kişi		200		250	300	300
9- Tek Seferlik Genç Çiftlere Çeyiz Yardımı	Kişi				100	120	150
10-Üniversiteli Geçlere Tek Seferlik Nakdi Yardımı	Kişi				100	130	160
11-Yeni Doğum Yapan İhtiyaç Sahibi Aileye Tek Seferlik Doğum Yardımı	Kişi				200	230	250

**Faaliyet 1: İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Ayni Yardımlar**

İlçemizde Yaşayan Yaşlı, Engelli, Muhtaç Ve İhtiyaç Sahibi Vatandaşlarımızın Yaşam Koşullarının İyileştirilmesi Amacıyla, Ramazan Ayında Belediyemiz Tarafından Gıda Paketi, İftar Yemeği Ve Yeni Doğum Yapmış Ailelere Ayni Yardımlar Yapılarak Ekonomik Destek Sağlanması.

**Faaliyet 2: İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Nakdi Yardımlar**

İlçemizde Yaşayan Yaşlı, Engelli Ve Öğrenim Gören Çocuklar Başta Olmak Üzere, Muhtaç Ve İhtiyaç Sahibi Vatandaşlarımızın Yaşam Koşullarının İyileştirilmesi Amacıyla; Belediyemiz Tarafından Ailelere Sosyal Destek Kartları Aracılığıyla Sosyal Destek, Kırtasiye, Beslenme, Yakacak, Eğitim, Çeyiz Ve Yeni Doğum Yapmış Ailelere Nakdi Yardımlar Sağlanarak Ekonomik Destek Verilmesi.

## İDARE/BİRİM BÜTÇE TEKLİFİ GEREKÇESİ

BÜTÇE YILI:	2026	
PROGRAM ADI:	21	SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ
İDARE/BİRİM ADI:	XX111.14	XXX Belediyesi -İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ VE SIFIR ATIK MÜDÜRLÜĞÜ
ALT PROGRAM ADI:	52	İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ İLE MÜCADELE VE UYUM
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR		İklim değişikliğine uyum faaliyetleri; kentlerin, doğal sistemlerin ve toplulukların iklim değişikliğinin olumsuz etkilerine karşı dirençli hale getirilmesini amaçlamaktadır. Bu kapsamda; aşırı hava olayları, sıcak hava dalgaları, sel ve kuraklık gibi risklere karşı altyapının güçlendirilmesi, yeşil alanların artırılması, su ve enerji yönetiminde verimliliğin sağlanması, ekosistem hizmetlerinin korunması ve iklim dostu şehir planlaması gibi önlemler hayata geçirilmesine yönelik proje faaliyetleri ile bilgilendirme faaliyetlerinin yürütülmesi

ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Belediyemizde Çevre ve İklim Dostu Faaliyetlerin Uluslararası ve Ulusal Standartlara Uygun Gerçekleştirmek, Toplumun Her Kesiminin Çevre Bilinci ile İklim Değişikliklerine İlişkin Farkındalığını ve Duyarlılığının Artırmak
----------------------	---

PERFORMANS GÖSTERGELERİ	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 YS Gerç.Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1- Geliştirilen proje sayısı	Adet/Yıl	-	-	-	3	7	12
2- İklim değişikliğine ilişkin bilgilendirme ve farkındalık etkinlikleri	Adet/Yıl	-	-	-	10	25	30

FAALİYET ADI :	145	İklim Değişikliğine Uyum
ALT FAALİYET ADI	145001	İklim Değişikliğine Uyum Hizmetlerinin Yürütülmesi

İklim değişikliğiyle mücadele çalışmaları kapsamında araştırmaların yapılması, mevzuatın izlenmesi ve değerlendirilmesi, proje geliştirme çalışmaları ile bilgilendirme ve eğitim faaliyetleri

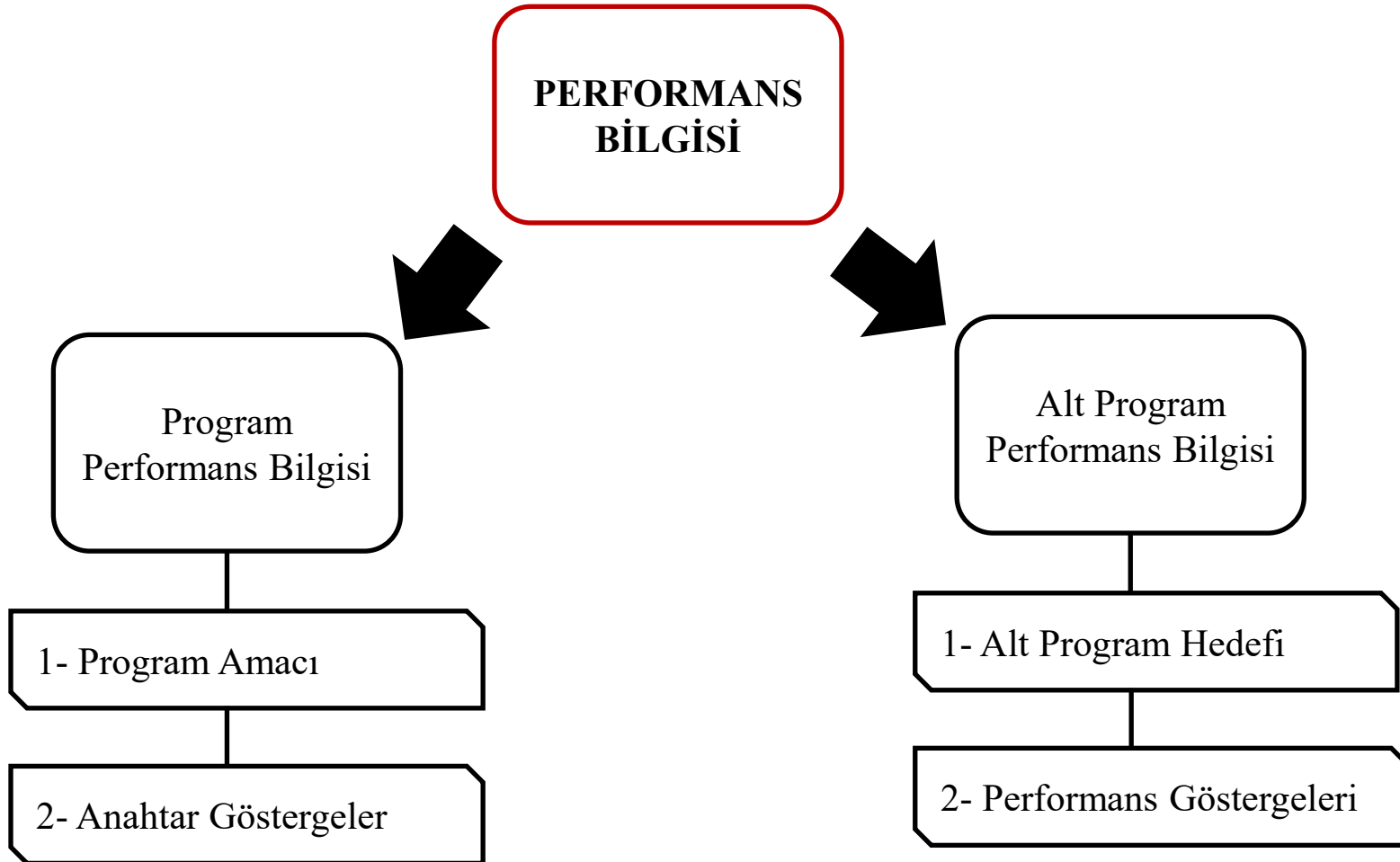
ÖRNEK 3									
FAALİYET GEREKÇESİ									
İdare Adı	XXX Belediyesi - İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü								
Program Adı	SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ								
Alt Program Adı	İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ İLE MÜCADELE VE UYUM								
Alt Program Hedefi	Belediyemizde Çevre ve İklim Dostu Faaliyetlerin Ulusla ve Ulusal Standartlara Uygun Gerçekleştirmek, Toplumun Her Kesiminin Çevre Bilinci ile İklim Değişikliklerine İlişkin Farkındalığını ve Duyarlılığının Artırmak								
Faaliyet Adı	İklim Değişikliğine Uyum								
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 7552 sayılı İklim Kanunu ve diğer mevzuatın belediyeler yönelik getirdiği görev ve sorumluluklar								
Gereke ve Yürütülecek İşler	İklim değişikliğine ilişkin belediyede çalışmaların programlanması, yürütülmesi, eğitimler verilmesi ve proje geliştirilmesi								
Maliyet Unsurları	Personel giderleri ile mal ve hizmet alımları gider kalemleri								
FAALİYETİN ÖDENEK İHTİYACI									
Ekonomik Ad	2024		2025		2026			2027	2028
	Başlangıç Ödeneği	Harcama	Başlangıç Ödeneği	Harcama (Haziran Sonu)	Teklif	Tavanı Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
<b>Personel Giderleri</b>	<b>672.000</b>	<b>705.600</b>	<b>997.718</b>	<b>399.087</b>	<b>2.672.460</b>	<b>150.326</b>	<b>3.073.329</b>	<b>5.344.920</b>	<b>5.986.310</b>
Memurlar	252.000	264.600	374.144	149.658	1.002.173	56.372	1.152.498	2.004.345	2.244.866
İşçiler	420.000	441.000	623.574	249.430	1.670.288	93.954	1.920.831	3.340.575	3.741.444
<b>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	<b>96.600</b>	<b>101.430</b>	<b>143.422</b>	<b>57.369</b>	<b>384.166</b>	<b>21.609</b>	<b>441.791</b>	<b>768.332</b>	<b>860.532</b>
Memurlar	37.800	39.690	56.122	22.449	150.326	8.456	172.875	300.652	336.730
İşçiler	58.800	61.740	87.300	34.920	233.840	13.154	268.916	467.681	523.802
<b>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</b>	<b>153.300</b>	<b>160.965</b>	<b>227.605</b>	<b>91.042</b>	<b>634.041</b>	<b>35.665</b>	<b>729.147</b>	<b>1.289.217</b>	<b>1.443.923</b>
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	42.000	44.100	62.357	24.943	173.710	26.056	199.766	353.210	395.595
Yolluklar	7.000	7.350	10.393	4.157	28.952	4.343	33.294	58.868	65.933
Görev Giderleri	2.800	2.940	4.157	1.663	11.581	1.737	13.318	23.547	26.373
Hizmet Alımları	101.500	106.575	150.697	60.279	419.799	62.970	482.769	853.591	956.022
<b>TOPLAM</b>	<b>921.900</b>	<b>967.995</b>	<b>1.368.745</b>	<b>547.498</b>	<b>3.690.667</b>	<b>207.600</b>	<b>4.244.267</b>	<b>7.402.469</b>	<b>8.290.766</b>

Program Adı	KENT İÇİ ULAŞIM						
Alt Program Adı	KARAYOLU ALTYAPISI VE HİZMETLERİ						
<b>Gerekçe ve Açıklamalar</b>							
Altyapısı Güçlü, Yenilikçi, Sürdürülebilir Şehirleşme Anlayışıyla Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturmak. Yenilenen ve standartı yükseltile yollar (Asfalt yol, Parke yol, Stahi kaplama yol) yaparak güçlü bir yol ağı oluşturmak.							
<b>Alt Program Hedefi</b>							
İlçemiz genelindeki, yolların güvenli konforlu hale getirilmesini sağlamak.							
<b>Alt Program Performans Göstergeleri</b>							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yılı Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1- Yenilenen ve standartı yükseltile yollar.	M2	60.625	90.000	130.000	110.000	130.000	150.000
2- Bakım, onarım ve tamirati yapılan yollar	M2	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
3. Fen İşleri Müdürlüğüne ait araçların akarkayı ihtiyacının karşılanması	Litre	0	0	0	165.000	170.000	180.000
<b>Faaliyet 1: Yerel Yönetim Yol Ağında Planlama, Yapım, Bakım ve Onarım Hizmetleri</b>							
İlçemizde yer alan mevcut yolların bakım onarımını yapmak ekonomik ömrünü tamamlamış yolların yeni üst yapı çalışmalarını yapmak							

# PERFORMANS PROGRAMI

# Performans Bilgisi

Programlara ilişkin performans bilgisi **“program amacı” ve “anahtar göstergeler”i**; alt program performans bilgisi ise **“alt program hedefi” ve performans göstergeleri”ni** içerir.



# Performans Esaslı Bütçeleme ve Program Bütçe İlişkisi

- Performans esaslı bütçe sisteminin temel dokümanları olan stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporu program bütçe sistemine uyarlanmış bir şekilde varlığını korumaktadır.
- ***Yerel yönetimler için de program bütçeye geçiş ile birlikte ilgili rehberlerde düzenleme yapılacaktır.***
- ***Performans programları bütçeye uyumlu şekilde program bütçeye geçiş sonrası her yıl 3 yıllık hazırlanacak.***
- Alt programlar performans hedef olarak alınacak. Ama kurumlar ilave performans hedefi ve faaliyetler öngörebilecek
- Stratejik plan program ilişkisini kurmak gerekecek

# Nüfusu 50 bin altı Belediyelerde Program Bütçe

- Stratejik plan hazırlamakla yükümlü olmayan kamu idareleri performans programlarını Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin 18 inci maddesinde;

**“(3) Stratejik planı bulunmayan idareler, *idare bütçe tekliflerinde yer alan program sınıflandırması ve performans bilgisini içerecek şekilde performans programı hazırlar.*”**

hükmü çerçevesinde hazırlarlar.

# PERFORMANS BİLGİSİ

## Program Amacı

- Program amacı, toplumsal beklenti ve ihtiyaçları karşılamak üzere üst politika belgelerinde belirlenen hedef ve öncelikler esas alınarak ulaşılmak istenen sonuçlardır.
- Programların devamlı nitelikte olması öngörüldüğünden, istisnai durumlar dışında program amacının da yıldan yıla değiştirilmemesi öngörülmektedir.

## Anahtar Göstergeler

- Program düzeyinde yer alan anahtar göstergeler, program kapsamında yürütülen hizmetlerdeki ilerlemeyi ölçen, ulusal veya uluslararası düzeyde veri üretilmesini sağlayan temel performans göstergeleridir

## PROGRAM PERFORMANS BİLGİSİ

Bütçe Yılı:

Program Adı:

Programı Yürüten Birim/Birimler:

Program Koordinasyonundan Sorumlu Birim:

Programın Amacı:

Anahtar Göstergeler

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1....						

Göstergeye İlişkin Açıklama:

Hesaplama Yöntemi:

Verinin Kaynağı:

Sorumlu Birim:

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
2....						

Göstergeye İlişkin Açıklama:

Hesaplama Yöntemi:

Verinin Kaynağı:

Sorumlu Birim:

## PROGRAM PERFORMANS BİLGİSİ

<b>Bütçe Yılı:</b>	2025
<b>Program Adı</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
<b>Programı Yürüten İdare/İdareler:</b>	CUMHURBAŞKANLIĞI, HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI, ÇEVRE, ŞEHİRCİLİK VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ BAKANLIĞI, AFET VE ACİL DURUM YÖNETİMİ BAŞKANLIĞI, KENTSEL DÖNÜŞÜM BAŞKANLIĞI
<b>Program Koordinasyonundan Sorumlu İdare:</b>	ÇEVRE, ŞEHİRCİLİK VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ BAKANLIĞI

**Programın Amacı:** İnsan Odaklı, Doğal Hayata ve Tarihi Mirasa Saygılı, Temel Kentsel Hizmetlerin Adil ve Erişilebilir Bir Şekilde Sağlandığı, Yaşam Kalitesi Yüksek ve Değer Üreten Şehirler ile Yerleşimlerin Oluşturulması; Afetlere Karşı Toplumsal Bilincin Artırılması ve Afetlere Dayanıklı ve Güvenli Yerleşim Yerlerinin Oluşturulması

### Anahtar Göstergeler

- 1- Afet riski yönetim endeksi
- 2- Kentsel dönüşüm kapsamına alınan bağımsız birim sayısı

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2024 Planlanan	2024 YS Gerç. Tahmini	2025 Hedef	2026 Tahmin	2027 Tahmin
1- Afet riski yönetim endeksi	Sayı	4,9	4,9	4,9	4,8	4,8

**Göstergeye İlişkin Açıklama:** Risk Yönetim Endeksi kavram düzeyi olarak “Tehlike ve Maruz Kalma (Doğa Kaynaklı, İnsan Kaynaklı)”, “Zarar Görebilirlik (Sosyo-ekonomik, İncinebilir Gruplar) ve “Başa Çıkma Kapasitesi (Kurumsal, Altyapı) olmak üzere 3 ana başlık belirlenmiştir. Risk Yönetim Endeks Puanı 0 ila 1,9 riski çok düşük, 2 ila 3,4 riski düşük, 3,5 ila 4,9 riski orta, 5 ila 6,4 riski yüksek, 6,5 ila 10 riski çok yüksek olarak tanımlanmaktadır.

**Hesaplama Yöntemi:** Risk Yönetim Endeks Puanı  $= (\text{Tehlike ve Maruziyet})^{1/3} \times (\text{Zarar Görebilirlik})^{1/3} \times (\text{Başa Çıkma Kapasitesi})^{1/3}$

**Verinin Kaynağı:** Küresel düzeyde afet ve insani krizlere ilişkin ülkelerin risklerini raporlayan Risk Yönetimi Endeksi (The Index for Risk Management, INFORM) ilk kez 2012 yılında modellenmiştir. 191 ülkedeki insani krizleri ve afetlerin risklerini ölçmeyi ve sıralayabilmeyi amaçlamaktadır. Risk Yönetim Endeksi; Kurumlar Arası Risk, Erken Uyarı, Hazırlık Referans Grubu Komitesi ve Avrupa Komisyonu iş birliğiyle hazırlanmaktadır. Birleşmiş Milletlerin birçok ajansı (UNICEF, WFP, UNHCR, OCHA, UNDP, UNFPA) Risk Yönetim Endeksi'nin partnerleri olarak ifade edilmektedir.

**Sorumlu İdare:** AFET VE ACİL DURUM YÖNETİMİ BASKANLIĞI

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2024 Planlanan	2024 YS Gerç. Tahmini	2025 Hedef	2026 Tahmin	2027 Tahmin
2- Kentsel dönüşüm kapsamına alınan bağımsız birim sayısı	Adet	2.300.000	2.100.000	2.250.000	2.400.000	2.550.000

**Göstergeye İlişkin Açıklama:** Dönüşüm Alanları (Riskli Alan, Rezerv Yapı Alanı, Kentsel Dönüşüm ve Gelişim Proje Alanı ve Yenileme Alanı) ve Riskli Yapılardaki Kentsel Dönüşüm kapsamına alınan bağımsız birim sayısını ifade etmektedir.

2025, 2026 ve 2027 yılı hedef ve tahminlerine deprem bölgesinde yürütülen dönüşüm çalışmaları dahil değildir.

**Hesaplama Yöntemi:** -6306 sayılı Kanunun yürürlüğe girdiği 2012 yılından itibaren tutulan verilerin istatistiksel analizi ile hesaplanmış olup, kentsel dönüşüm kapsamına alınan bağımsız birim sayıları toplanarak hesaplanmaktadır.

**Verinin Kaynağı:** A.R.A.A.D. Bilgi Sistemi, Kentsel Dönüşüm Genel Müdürlüğü, Marmara Kentsel Dönüşüm Genel Müdürlüğü, Riskli Yapılar Dairesi Başkanlığı

**Sorumlu İdare:** KENTSEL DÖNÜŞÜM BAŞKANLIĞI

# PERFORMANS BİLGİSİ

## İdare Performans Programı – Bütçe İlişkisi

- ❑ Program bütçeye geçiş ile birlikte alt program performans bilgisinin idare bütçe tekliflerinde yer alması sağlanarak idare bütçeleri ile performans bilgisi ilişkisinin kurulması öngörülmüştür.
- ❑ Alt program performans bilgisine performans programlarında da yer verilmektedir.
- ❑ Birim bütçe tekliflerinde alt programlar bazında yer alan performans göstergeleri ve faaliyetler eksiksiz şekilde Performans Programında da yer alacak. Ama birimler bunlara ek olarak gösterge ve faaliyetleri ekleyebilirler.

## İdare Performans Programlarının Şekli

### BAŞKANIN SUNUŞU

Bu başlık altında, Başkanın performans programına ilişkin sunuşuna yer verilir.

### İÇİNDEKİLER

#### I- GENEL BİLGİLER

##### A- Yetki, Görev ve Sorumluluklar

İdarenin yetki, görev ve sorumluluklarına teşkilat kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde özet olarak yer verilir.

##### B- Teşkilat Yapısı

İdarenin organizasyon şemasına yer verilir.

##### C- Fiziksel Kaynaklar

İdarenin kullanımında olan ve program döneminde temin edilmesi düşünülen hizmet binası, lojman, taşıt, iş makineleri vb. varlıklara ilişkin bilgilere, bunların elde edilmesi ve kullanımı hususunda izlenecek politikalara yer verilir. İdarenin bilişim sistemi, bilişim sisteminin faaliyetlere katkısı, karşılaşılan sorunlar, program döneminde sistemde planlanan değişiklikler ile e-devlet/e-belediye uygulamaları kısaca açıklanır. Fiziki kaynaklara ilişkin bilgiler tablolar halinde programa eklenir.

##### D- İnsan Kaynakları

İdarenin mevcut insan kaynakları, istihdam şekli, hizmet sınıfları, kadro unvanları, istihdam politikası vb. bilgilere yer verilir. Ayrıca program dönemindeki insan kaynakları ihtiyacı ve bunun karşılanmasına yönelik izlenecek politikalar açıklanır. İnsan kaynaklarına ilişkin bilgiler tablo haline getirilerek programa eklenir.

##### E- Diğer Hususlar

Yukarıdaki başlıklarda yer almayan ancak idare tarafından gerekli görülen diğer hususlara yer verilir.

### II- PERFORMANS BİLGİLERİ

Bu bölümde ilgili tablolar yanında bu tablolara ilişkin yeterli açıklamalara yer verilmesi beklenmektedir.

#### A- Temel Politika ve Öncelikler

Hükümet politikaları, kalkınma planı, Orta Vadeli Program, Cumhurbaşkanlığı yıllık programı ve stratejik planda yer alan, idare ile ilgili temel politika ve önceliklere kısaca yer verilir.

### B- Amaç ve Hedefler

İdarenin stratejik planında yer alan misyon, vizyon, amaç ve hedeflerine kısaca yer verilir. Performans programlarının stratejik planlar ile uyumlu olarak hazırlanması gerekliliği nedeniyle alt program hedefleri ve stratejik amaçlar arasındaki ilişkiyi gösteren Tablo1'in bu bölümün sonuna eklenmesi gereklidir.

### C- İdare Performans Bilgisi

Program hakkında verilen kısa bilginin ardından genel olarak alt program performans bilgisi kapsamında üretilen bilgilere Tablo 2'de yer verilir. Ayrıca faaliyetin yasal dayanağı, faaliyetin hedefe olan katkısı, faaliyet kapsamında yürütülecek iş, işlem ve süreçler ile faaliyetlere ilişkin maliyet bilgileri Tablo 3'te yer alır.

### D- İdarenin Toplam Kaynak İhtiyacı

Program, alt program ve faaliyetler itibarıyla idarenin performans programına ilişkin bütçe içi ve bütçe dışı toplam kaynak ihtiyacına Tablo 4'te ve ekonomik sınıflandırma düzeyinde idare performans programının toplam maliyetine Tablo 5'te yer verilir.

### E- Diğer Hususlar

Yukarıdaki başlıklarda yer almayan ancak idare tarafından gerekli görülen diğer hususlara yer verilir.

### III- EKLER

Bu kısımda, Ek- 1'de yer alan faaliyetlerden sorumlu harcama birimlerine ilişkin tablo ile Ek- 2'de yer alan performans göstergelerinin izlenmesi ve takibinden sorumlu birimlere ilişkin tablo yer alır.

Performans programlarına eklenmesi gerekli görülen diğer tablo ve bilgilere yer verilir.

**Tablo 1: Alt Program Hedefleri ve Stratejik Plan İlişkisi**

<b>Alt Program Adı</b>	<b>Alt Program Hedefleri</b>	<b>İlişkili Olduğu Stratejik Amaç</b>
...	...	...
...	...	...
...	...	...

**Tablo 2: İdare Performans Bilgisi**

<b>BÜTÇE YILI:</b>							
<b>PROGRAM ADI:</b>							
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>							
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>							
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>							
Alt program kapsamında ilgili mevzuata göre idareye verilen hangi görevlerin yürütüldüğü ve Kalkınma Planı, Stratejik Plan gibi üst politika belgelerinde yer alan hedeflerden hangilerine ulaşılmaya katkı sağlandığına ilişkin açıklamalara yer verilecektir.							
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>							
Alt program hedefine ilişkin kısa ve öz bilgilere yer verilecektir.							
<b>PERFORMANS GÖSTERGELERİ</b>							
<b>Performans Göstergesi</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçekleşme</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
1-.....							
<b>Göstergeye İlişkin Açıklama:</b>							
<b>Hesaplama Yöntemi:</b>							
<b>Verinin Kaynağı</b>							
<b>Sorumlu İdare:</b>							
<b>Performans Göstergesi</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçekleşme</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
1-.....							
<b>Göstergeye İlişkin Açıklama:</b>							
<b>Hesaplama Yöntemi:</b>							
<b>Verinin Kaynağı</b>							
<b>Sorumlu İdare:</b>							

Alt Program Kapsamında Yürütülecek Faaliyet Maliyetleri						
<b>Faaliyetler</b>	<b>2025 Bütçe</b>	<b>2025 Haziran Sonu Harcama</b>	<b>2025 Yıl Sonu Har. Tah.</b>	<b>2026 Bütçe</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
<b>Faaliyet 2 (Toplam)</b>						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
<b>Toplam</b>						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>						
<b>Faaliyet Adı:</b>						
Faaliyeti tanıtıcı kısa bilgilere yer verilmesinin ardından faaliyet kapsamında yürütülen iş, işlem ve süreçlerden önemli görülenlere bu bölümde yer verilebilecektir.						
<b>Faaliyet Adı:</b>						
Faaliyeti tanıtıcı kısa bilgilere yer verilmesinin ardından faaliyet kapsamında yürütülen iş, işlem ve süreçlerden önemli görülenlere bu bölümde yer verilebilecektir.						

***Birim bütçe teklif gerekçeleri ve faaliyet gerekçelerinden türetilecek tablo.***

**Tablo 3: Faaliyet Maliyetleri Tablosu**

İdare Adı						
Program Adı						
Alt Program Adı						
Alt Program Hedefi						
Faaliyet Adı						
Açıklama						
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
Personel Giderleri						
Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri						
Mal ve Hizmet Alım Giderleri						
Faiz Giderleri						
Cari Transferler						
Sermaye Giderleri						
Sermaye Transferleri						
Borç Verme						
<b>BÜTÇE İÇİ TOPLAM KAYNAK</b>						
.....						
.....						
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
<b>BÜTÇE DIŞI TOPLAM KAYNAK</b>						
<b>FAALİYET MALİYETİ TOPLAMI</b>						

Herhangi bir değer olmayan ekonomik kod satırları çıktıda gösterilmeyecek.

İdare Performans Bilgisi							
<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026						
<b>PROGRAM ADI:</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ						
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ DAİRE BAŞKANLIĞI						
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI						
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>	Afetlere yönelik hazırlıklı olmak ve müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması, eğitimler verilmesi, bilgilendirme faaliyetlerinde bulunulması						
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>	Afetlere yönelik müdahale kapasitesini belediye içinde güçlendirmek						
<b>PERFORMANS GÖSTERGELERİ</b>							
<b>Performans Göstergesi</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçek.</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
<b>1-Afet Farkındalık Eğitimi Verilen Kişi ve Personel Sayısı</b>	Sayı				500-150	1000-200	1500-350
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Eğitim verilen vatandaş ve belediye çalışanı sayısı						
Hesaplama Yöntemi:	Eğitime katılanların toplam sayıları						
Verinin Kaynağı::	Afet İşleri Müdürlüğü kayıtları						
Sorumlu İdare:	Afet İşleri Müdürlüğü						
<b>Performans Göstergesi</b>	<b>Ölçü Birimi</b>	<b>2024 Gerçek.</b>	<b>2025 Planlanan</b>	<b>2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.</b>	<b>2026 Hedef</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
<b>2-Yapılacak Tatbikat Sayısı</b>	Sayı				4	4	4
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Belediyede yapılacak tabikat						
Hesaplama Yöntemi:	Yapılacak tabikatların toplam sayısı						
Verinin Kaynağı::	Afet İşleri Müdürlüğü kayıtları						
Sorumlu İdare:	Afet İşleri Müdürlüğü						
<b>ALT PROGRAM KAPSAMINDA YÜRÜTÜLECEK FAALİYET MALİYETLERİ</b>							
<b>Faaliyetler</b>	<b>2025 Bütçe</b>	<b>2025 Haziran Sonu Harcama</b>	<b>2025 Yıl Sonu Har. Tah.</b>	<b>2026 Bütçe</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>	
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>				<b>9.435.600</b>	<b>11.278.182</b>	<b>12.649.948</b>	
Bütçe İçi				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe Dışı							
<b>Toplam</b>				<b>9.435.600</b>	<b>11.278.182</b>	<b>12.649.948</b>	
Bütçe İçi				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe Dışı							
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>							
<b>Faaliyet Adı: Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler</b>							
Belediyemizde afetlere yönelik müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması eğitimler verilmesi							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
<b>İdare Adı</b>	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ DAİRE BAŞKANLIĞI					
<b>Program Adı</b>	Şehircilik ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi					
<b>Alt Program Adı</b>	AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI					
<b>Alt Program Hedefi</b>	Afetlere yönelik hazırlıklı olmak ve müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar					
<b>Faaliyet Adı</b>	Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler					
<b>Açıklama</b>	Belediyemizde afetlere yönelik müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması					
<b>Ekonomik Ad</b>	<b>2025 Bütçe</b>	<b>2025 Haziran Sonu Harcama</b>	<b>2025 Yıl Sonu Har. Tah.</b>	<b>2026 Bütçe</b>	<b>2027 Tahmin</b>	<b>2028 Tahmin</b>
01 -Personel Giderleri				3.030.000	3.499.650	3.870.000
02-Sosyal Güv. Kur. Devlet Primi Gid.				350.000	405.000	450.000
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri				4.809.400	5.867.468	6.620.798
04-Sermaye Giderleri				1.246.200	1.506.064	1.709.150
<b>Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)</b>				<b>9.435.600</b>	<b>11.278.182</b>	<b>12.649.948</b>
<b>Diğer Bütçe Dışı Kaynak</b>						
<b>Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)</b>						
<b>Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)</b>				<b>9.435.600</b>	<b>11.278.182</b>	<b>12.649.948</b>

İdare Performans Bilgisi							
<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026						
<b>PROGRAM ADI:</b>	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ						
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	PARK VE BAHÇELER DAİRE BAŞKANLIĞI						
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM						
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>	Alt yapısı güçlü, yenilikçi, teknolojik gelişmelere açık, planlı, yaşanabilir ve sürdürülebilir şehirleşmeyi sağlamak amacıyla, açık ve yeşil alan düzenlemeleri ile park ve bahçelerin bakımı, niteliklerinin artırılması ve yeni tematik parkların yapılması. Aynı zamanda yeşilin korunması için bitkilerin her türlü bakımlarının yapılması ile alanlarımıza ağaç, ağaçlık, çalı ve mevsimlik bitkilerin üretilmesi ve dikimlerinin yapılması.						
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>	Yeşil alanların korunması ve artırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede birimlerimiz tarafından sürdürülebilir Şehirleşme anlayışıyla "Planlı Büyüyen Kimlikli Kent Oluşturma" ve "Yaşam Kalitesinin Artırılması" amaçlarına yönelik olarak üzere açık ve yeşil alanların korunması ve artırılması temel hedefimizdir.						
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>1. Bakım Yapılan Yeşil Alan</b>	M2	645.132	647.000	648.282	653.000	658.000	663.000
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Belediyemiz bünyesinde bakım onarımı yapılan yeşil alanların toplam büyüklüğü						
Hesaplama Yöntemi:	İmar planları dahilinde yerinde yapılan ölçüm ile bilgisayar üzerinden yapılan hesaplamalar						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz İmar Planları						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>2-Kişi Başına Düşen Yeşil Alan</b>	M2	6,68	6,75	6,71	6,75	6,81	6,86
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Bakım onarımı yapılan yeşil alanların toplam büyüklüğünün kişi sayısına düşen miktarı						
Hesaplama Yöntemi:	Toplam yeşil alan büyüklüğünün nüfus verilerine göre sayısına bölümü ile bulunmakta; TYAB/Toplam Nüfus						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri ile TÜİK nüfus bilgileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>3-Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar</b>	Sayı/Toplam	392//20	397//3	395//2	400//5	405//5	410//5
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Bakım onarımı yapılan park ve çocuk parkları sayıları ile revizyonu yapılan park sayıları						
Hesaplama Yöntemi:	Mahalle bazlı bakımı yapılan parkların toplam listesi ile yıl içinde yapılan revizyon park sayıları						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>4-Yapılan Tematik Parklar</b>	Sayı	4	2	0	2	2	2
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Park ve Bahçeler Müdürlüğüne yapılan tematik parkların sayısı						
Hesaplama Yöntemi:	Yıl içinde yapılan tematik parkların toplamı						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>5- Yeni Yapılan Park ve Çocuk Oyun Alanları</b>	Sayı/Yıl	6//3	3//3	3//1	3//3	3//3	3//3
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Park ve Bahçeler Müdürlüğüne yapılan park ve çocuk oyun alanlarının sayısı						
Hesaplama Yöntemi:	Yıl içinde yapılan park ve çocuk oyun alanlarının toplamı						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
ALT PROGRAM KAPSAMINDA YÜRÜTÜLECEK FAALİYET MALİYETLERİ							
Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin	
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>	
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe Dışı							
<b>Toplam</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>	
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe Dışı							
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>							
<b>Faaliyet Adı: Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri</b>							
İlçede yer alan mevcut park, bahçe ve yeşil alanların bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının sağlanması ile yatırım niteliğinde yeni park, bahçe ve yeşil alan projelerinin hayata geçirilmesi bu faaliyet kapsamında değerlendirilmektedir. Böylece, kentin yeşil alanlarının korunması ve geliştirilmesi yoluyla sürdürülebilir şehircilik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine katkı sunulmaktadır.							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
<b>İdare Adı</b>	Park ve Bahçeler D.. Bşk.					
<b>Program Adı</b>	Şehircilik ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi					
<b>Alt Program Adı</b>	Mekansal Planlama ve Kentsel Dönüşüm					
<b>Alt Program Hedefi</b>	Yeşil alanların korunması ve artırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz					
<b>Faaliyet Adı</b>	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri					
<b>Açıklama</b>	İlçede yer alan mevcut park, bahçe ve yeşil alanların bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının					
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
01 -Personel Giderleri				11.160.000	12.889.800	14.248.102
02-Sosyal Güv. Kur. Devlet Primi Gid.				1.250.000	1.445.000	1.607.000
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri				142.540.000	168.294.000	191.005.395
06-Sermaye Giderleri				55.500.000	75.060.000	99.000.000
<b>Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>
<b>Diğer Bütçe Dışı Kaynak</b>						
<b>Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)</b>						
<b>Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>

İdare Performans Bilgisi							
<b>BÜTÇE YILI:</b>	2026						
<b>PROGRAM ADI:</b>	KAMU GELİRLERİ YÖNETİMİ						
<b>İDARE/BİRİM ADI:</b>	Mali Hizmetler Müdürlüğü						
<b>ALT PROGRAM ADI:</b>	KAMU GELİRLERİNİN TOPLANMASI						
<b>GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR</b>	Belediyemizin kaynak yapısının güçlendirilmesine yönelik belediye öz gelirlerinin tahakkuk ve tahsil süreçlerinin iyileştirilmesi ve gelir artırmaya yönelik faaliyetlerin yürütülmesi.						
<b>ALT PROGRAMIN HEDEFİ</b>	Belediye gelirlerinin etkin bir şekilde yönetimi ve gelirlerin zamanında tahsilatının sağlanması						
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1-Öz Gelirlerin Tahakkuk Tahsilat Oranı	Sayı				85	90	92
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Tahakkuk eden gelirlerin tahsilat oranı						
Hesaplama Yöntemi:	TTO= Tahsil Ed Gel / Tah.Eden Gel.						
Verinin Kaynağı::	Mali Hizmetler Müdürlüğü Kayıtları						
Sorumlu İdare:	Mali Hizmetler Müdürlüğü						
Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin	
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>				<b>231.000</b>	<b>281.820</b>	<b>318.000</b>	
Bütçe İçi				231.000	281.820	318.000	
Bütçe Dışı							
<b>Toplam</b>				<b>231.000</b>	<b>281.820</b>	<b>318.000</b>	
Bütçe İçi				231.000	281.820	318.000	
Bütçe Dışı							
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>							
<b>Faaliyet Adı: Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri</b>							
Belediye öz gelirlerinin tahakkuk ve tahsil süreçlerinin iyileştirilmesine yönelik kurumsal faaliyetlerin yürütülmesi ve gelir artııcı faaliyetlerde bulunulması							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
<b>İdare Adı</b>	Mali Hizmetler Müdürlüğü					
<b>Program Adı</b>	KAMU GELİRLERİ YÖNETİMİ					
<b>Alt Program Adı</b>	KAMU GELİRLERİNİN TOPLANMASI					
<b>Alt Program Hedefi</b>	Belediye gelirlerinin etkin bir şekilde yönetimi ve gelirlerin zamanında tahsilatının sağlanması					
<b>Faaliyet Adı</b>	Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri					
<b>Açıklama</b>	Belediye öz gelirlerinin tahakkuk ve tahsil süreçlerinin iyileştirilmesine yönelik kurumsal faaliyetlerin yürütülmesi ve gelir artııcı faaliyetlerde bulunulması					
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri				231.000	281.820	318.000
<b>Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)</b>				<b>231.000</b>	<b>281.820</b>	<b>318.000</b>
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
<b>Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)</b>						
<b>Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)</b>				<b>231.000</b>	<b>281.820</b>	<b>318.000</b>

## İdare Performans Bilgisi

BÜTÇE YILI:	2026
PROGRAM ADI:	ŞEHİRCİLİK VE RİSK OD AKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
İDARE/BİRİM ADI:	PARK VE BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ
ALT PROGRAM ADI:	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	Alt yapısı güçlü, yenilikçi, teknolojik gelişmelere açık, planlı, yaşanabilir ve sürdürülebilir şehirleşmeyi sağlamak amacıyla, açık ve yeşil alan düzenlemeleri ile park ve bahçelerin bakımı, niteliklerinin artırılması ve yeni tematik parkların yapılması. Aynı zamanda yeşilin korunması için bitkilerin her türlü bakımlarının yapılması ile alanlarımıza ağaç, ağaççık, çal ve mevsimlik bitkilerin üretilmesi ve dikimlerinin yapılması.
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Yeşil alanların korunması ve artırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede birimimiz tarafından sürdürülebilir şehirleşme anlayışıyla "Planlı Büyüyen Kent Oluşturma" ve "Yaşam Kalitesinin Artırılması" amaçlarına yönelik olarak açık ve yeşil alanların korunması ve artırılması temel hedefimizdir.

## PERFORMANS GÖSTERGELERİ

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>1. Bakımı Yapılan Yeşil Alan</b>	M2	645.132	647.000	648.282	653.000	658.000	663.000
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Belediyemiz bünyesinde bakım onarımı yapılan yeşil alanların toplam büyüklüğü						
Hesaplama Yöntemi:	İmar planları dahilinde yerinde yapılan ölçüm ile bilgisayar üzerinden yapılan hesaplamalar						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz İmar Planları						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>2-Kişi Başına Düşen Yeşil Alan</b>	M2	6,68	6,75	6,71	6,75	6,81	6,86
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Bakım onarımı yapılan yeşil alanların toplam büyüklüğünün kişi sayısına düşen miktarı						
Hesaplama Yöntemi:	Toplam yeşil alan büyüklüğünün nüfus verilerine göre sayısına bölünmesi ile bulunmakta; TYAB/Toplam Nüfus						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri ile TÜİK nüfus bilgileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>3-Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar</b>	Sayı/Toplam	392//20	397//3	395//2	400//5	405//5	410//5
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Bakım onarımı yapılan park ve çocuk parkları sayıları ile revizyonu yapılan park sayıları						
Hesaplama Yöntemi:	Mahalle bazlı bakım yapılan parkların toplam listesi ile yıl içinde yapılan revizyon park sayıları						
Verinin Kaynağı::	Belediyemiz park ve bahçeler müdürlüğü verileri						
Sorumlu İdare:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü						

## ALT PROGRAM KAPSAMINDA YÜRÜTÜLECEK FAALİYET MALİYETLERİ

Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe Dışı						
<b>Toplam</b>				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe Dışı						
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>						
<b>Faaliyet Adı: Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri</b>						
İlçede yer alan mevcut park, bahçe ve yeşil alanların bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının sağlanması ile yatırım niteliğinde yeni park, bahçe ve yeşil alan projelerinin hayata geçirilmesi bu faaliyet kapsamında değerlendirilmektedir. Böylece, kentnin yeşil alanlarının korunması ve geliştirilmesi yoluyla sürdürülebilir şehirlik anlayışına ve kaliteli yaşam hedeflerine katkı sunulmaktadır.						

## Faaliyet Maliyetleri Tablosu

İdare Adı	Park ve Bahçeler Müdürlüğü					
Program Adı	Şehircilik ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi					
Alt Program Adı	Mekansal Planlama ve Kentsel Dönüşüm					
Alt Program Hedefi	Yeşil alanların korunması ve artırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır.					
Faaliyet Adı	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri					
Açıklama	İlçede yer alan mevcut park, bahçe ve yeşil alanların bakımının, yenilenmesinin ve korunmasının sağlanması					
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
01 -Personel Giderleri				11.160.000	12.889.800	14.248.102
02-Sosyal Güv. Kur. Devlet Primi Gid.				1.250.000	1.445.000	1.607.000
03-Mal ve Hizmet Alın Giderleri				142.540.000	168.294.000	191.005.395
06-Sermaye Giderleri				55.500.000	75.060.000	99.000.000
<b>Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>
<b>Diğer Bütçe Dışı Kaynak</b>						
<b>Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)</b>						
<b>Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)</b>				<b>210.450.000</b>	<b>257.688.800</b>	<b>305.860.497</b>

İdare Performans Bilgisi							
BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	ÇOCUKLARIN KORUNMASI VE GELİŞİMİNİN SAĞLANMASI						
İDARE /BİRİM ADI:	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ						
ALT PROGRAM ADI:	ÇOCUKLARIN GELİŞİMİ						
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	Çocukların gelişimini sağlamaya yönelik olmak üzere ilçemizin kreş ve gündüz bakım evi ihtiyacının karşılanması için kreş ve gündüz bakım evi binası yapımı.						
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	İlçemize yeni bir kreş, gündüz bakım evi kazandırmak.						
PERFORMANS GÖSTERGELE Rİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1-Kreş ve Gündüz bakım evi	Sayı				1		
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Kreş ve gündüz bakım evi yapmak						
Hesaplama Yöntemi:	Yapılan kreş ve gündüz bakım evi toplamı						
Verinin Kaynağı:	Belediyemiz Fen İşleri Müdürlüğü verileri						
Sorumlu İdare:	Fen İşleri Müdürlüğü						
ALT PROGRAM KAPSAMINDA YÜRÜTÜLECEK FAALİYET MALİYETLERİ							
Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin	
<b>Faaliyet 1 (Toplam)</b>				<b>7.000.000</b>	<b>8.750.000</b>	<b>10.937.500</b>	
Bütçe İçi				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe Dışı							
<b>Toplam</b>				<b>7.000.000</b>	<b>8.750.000</b>	<b>10.937.500</b>	
Bütçe İçi				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe Dışı							
<b>Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:</b>							
<b>Faaliyet: Kreş ve Gündüz Bakım Hizmetleri</b>							
İlçemizde kreş ve gündüz bakım evi yapılması							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
İdare Adı	Fen İşleri Müdürlüğü					
Program Adı	ÇOCUKLARIN KORUNMASI VE GELİŞİMİNİN SAĞLANMASI					
Alt Program Adı	ÇOCUKLARIN GELİŞİMİ					
Alt Program Hedefi	İlçemize yeni bir kreş, gündüz bakım evi kazandırmak.					
Faaliyet Adı	Kreş ve Gündüz Bakım Hizmetleri					
Açıklama	İlçemizde kreş ve gündüz bakım evi yapılması					
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
06-Sermaye Giderleri				7.000.000	8.750.000	10.937.500
<b>Bütçe İçi Toplam Kaynak (B)</b>				<b>7.000.000</b>	<b>8.750.000</b>	<b>10.937.500</b>
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
<b>Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)</b>						
<b>Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)</b>				<b>7.000.000</b>	<b>8.750.000</b>	<b>10.937.500</b>



Prg-Alt Prg-Faaliyet	Açıklama	2026 B	2027 T	2028 T
<b>2</b>	<b>Şehircilik Ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi</b>	<b>326.239.600,00</b>	<b>398.396.078,00</b>	<b>471.692.140,00</b>
<b>2.12</b>	<b>Afet İyileştirme Çalışmaları</b>	<b>9.435.600,00</b>	<b>11.278.182,00</b>	<b>12.649.948,00</b>
2.12.37	Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler	9.435.600,00	11.278.182,00	12.649.948,00
<b>2.47</b>	<b>Afet Ve Acil Yardım Desteği</b>	<b>738.000,00</b>	<b>900.360,00</b>	<b>1.014.709,00</b>
2.47.129	Afet Ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri	738.000,00	900.360,00	1.014.709,00
<b>2.53</b>	<b>Mekansal Planlama Ve Kentsel Dönüşüm</b>	<b>296.066.000,00</b>	<b>358.517.536,00</b>	<b>418.295.483,00</b>
2.53.146	Açık Ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	210.450.000,00	257.688.800,00	305.860.497,00
2.53.147	Mekânsal Planlama Ve Uygulama	55.143.000,00	64.268.926,00	71.349.321,00
2.53.5023	Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama Faaliyetleri	30.473.000,00	36.559.810,00	41.085.665,00
<b>2.55</b>	<b>Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>27.700.000,00</b>	<b>39.732.000,00</b>
2.55.152	Yapı Denetimi Faaliyetleri	10.000.000,00	12.700.000,00	14.732.000,00
2.55.154	Kamu Binalarında Etüt, Proje Ve Yapım Faaliyetleri	10.000.000,00	15.000.000,00	25.000.000,00
<b>5</b>	<b>Çocukların Korunması Ve Gelişiminin Sağlanması</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.270,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>5.20</b>	<b>Çocukların Gelişimi</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.270,00</b>	<b>1.500,00</b>
5.20.5003	Kreş Ve Gündüz Bakım Hizmetleri	1.000,00	1.270,00	1.500,00
<b>8</b>	<b>Kadının Güçlenmesi</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.830.000,00</b>	<b>2.067.900,00</b>
<b>8.28</b>	<b>Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesi Ve Fırsat Eşitliğinin Sağlanması</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.830.000,00</b>	<b>2.067.900,00</b>
8.28.5008	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesine Yönelik Yerel Yönetim Faaliyetleri	1.500.000,00	1.830.000,00	2.067.900,00
<b>11</b>	<b>Yoksullukla Mücadele Ve Sosyal Yardımlaşma</b>	<b>76.608.150,00</b>	<b>95.276.908,00</b>	<b>106.556.440,00</b>
<b>11.31</b>	<b>Sosyal Yardımlaşma</b>	<b>195.000,00</b>	<b>237.900,00</b>	<b>268.000,00</b>
11.31.86	Muhtaç Asker Ailelerine Yardım	195.000,00	237.900,00	268.000,00
<b>11.32</b>	<b>Yoksullukla Mücadele</b>	<b>76.413.150,00</b>	<b>95.039.008,00</b>	<b>106.288.440,00</b>
11.32.5042	İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Ayni Yardımlar	8.300.000,00	10.126.000,00	11.424.580,00
11.32.5043	İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Nakdi Yardımlar	68.113.150,00	84.913.008,00	94.863.860,00
<b>20</b>	<b>Ormanların Ve Doğanın Korunması İle Sürdürülebilir Yönetimi</b>	<b>97.156.600,00</b>	<b>120.114.502,00</b>	<b>137.258.286,00</b>
<b>20.186</b>	<b>Doğa Koruma Ve Milli Parklar</b>	<b>97.156.600,00</b>	<b>120.114.502,00</b>	<b>137.258.286,00</b>
20.186.561	Sokak Hayvanlarının Rehabilitasyonu	97.156.600,00	120.114.502,00	137.258.286,00



**Tablo 4. Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Performans Programı Maliyeti (2026)**

2026 Mali Yılı					
	Hizmet Programları Toplamı	Yönetim Destek Programı	Program Dışı Giderler	Toplam	% Dağılım
01 Personel Giderleri	185.241.750	92.380.750		277.622.500	9,74
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	20.039.500	11.268.500		31.308.000	1,10
03 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	1.195.843.800	476.798.750		1.672.642.550	58,69
04 Faiz Giderleri		6.000.000		6.000.000	0,21
05 Cari Transferler	31.936.000	5.000.000	12.302.000	49.238.000	1,73
06 Sermaye Giderleri	523.141.950	110.105.000		633.246.950	22,22
07 Sermaye Transferleri			9.240.000	9.240.000	0,32
08 Borç Verme					
09 Yedek Ödenekler			170.702.000	170.702.000	5,99
<b>Toplam</b>	<b>1.956.203.000,00</b>	<b>701.553.000,00</b>	<b>192.244.000,00</b>	<b>2.850.000.000,00</b>	<b>100,00</b>
2027 Mali Yılı					
	Hizmet Programları Toplamı	Yönetim Destek Programı	Program Dışı Giderler	Toplam	% Dağılım
01 Personel Giderleri	213.985.515	106.752.850		320.738.365	9,16
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	23.164.250	13.025.150		36.189.400	1,03
03 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	1.425.228.997	575.744.604		2.000.973.601	57,17
04 Faiz Giderleri		6.960.000		6.960.000	0,20
05 Cari Transferler	38.750.950	6.030.000	14.314.000	59.094.950	1,69
06 Sermaye Giderleri	725.969.044	134.328.100		860.297.144	24,58
07 Sermaye Transferleri			10.164.000	10.164.000	0,29
08 Borç Verme					0,00
09 Yedek Ödenekler			205.582.540	205.582.540	5,87
<b>Toplam</b>	<b>2.427.098.756,00</b>	<b>842.840.704,00</b>	<b>230.060.540,00</b>	<b>3.500.000.000,00</b>	<b>100,00</b>
2028 Mali Yılı					
	Hizmet Programları Toplamı	Yönetim Destek Programı	Program Dışı Giderler	Toplam	% Dağılım
01 Personel Giderleri	236.599.199	117.923.160		354.522.359	8,44
02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	25.667.335	14.432.892		40.100.227	0,95
03 Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	1.608.965.185	675.401.309		2.284.366.494	54,39
04 Faiz Giderleri		7.656.000		7.656.000	0,18
05 Cari Transferler	43.547.000	6.731.000	15.905.000	66.183.000	1,58
06 Sermaye Giderleri	973.378.657	161.284.863		1.134.663.520	27,02
07 Sermaye Transferleri			12.000.000	12.000.000	0,29
08 Borç Verme					0,00
09 Yedek Ödenekler			300.508.400	300.508.400	7,15
<b>Toplam</b>	<b>2.888.157.376</b>	<b>983.429.224</b>	<b>328.413.400</b>	<b>4.200.000.000</b>	<b>100,00</b>

**Tablo 6 - Faaliyetlerden Sorumlu Harcama Birimleri**

İdare Adı			
Yıl			
PROGRAM	ALT PROGRAM	FAALİYET	SORUMLU HARCAMA BİRİMİ
...	...	...	...
		...	...
		...	...
	...	...	...
		...	...
		...	...

**Tablo 7 - Performans Göstergelerinin İzlenmesinden Sorumlu Birimler**

İdare Adı			
PROGRAM	ALT PROGRAM	PERFORMANS GÖSTERGELERİ	SORUMLU BİRİM
...	...	...	...
		...	...
		...	...
	...	...	...
		...	...
		...	...

**Tablo 5. Faaliyetlerden Sorumlu Harcama Birimleri**

PROGRAM	ALT PROGRAM	FAALİYET	SORUMLU HARCAMA BİRİMİ	
Şehircilik Ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi	Afet İyileştirme Çalışmaları	1. Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü	
	Afet Ve Acil Yardım Desteği	2. Afet Ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü	
	Mekansal Planlama Ve Kentsel Dönüşüm	3. Açık Ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	3. Açık Ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	Park ve Bahçeler Müdürlüğü
		4. Mekânsal Planlama Ve Uygulama	4. Mekânsal Planlama Ve Uygulama	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü
		5. Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama Faaliyetleri	5. Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama Faaliyetleri	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü
	Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma	6. Yapı Denetimi Faaliyetleri	6. Yapı Denetimi Faaliyetleri	Fen İşleri Müdürlüğü
		7. Kamu Binalarında Etüt, Proje Ve Yapım Faaliyetleri	7. Kamu Binalarında Etüt, Proje Ve Yapım Faaliyetleri	Fen İşleri Müdürlüğü
Çocukların Korunması Ve Gelişiminin Sağlanması	Çocukların Gelişimi	8. Kreş Ve Gündüz Bakım Hizmetleri	Fen İşleri Müdürlüğü	
Kadının Güçlenmesi	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesi Ve Fırsat Eşitliğinin Sağlanması	9. Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesine Yönelik Yerel Yönetim Faaliyetleri	Sağlık İşleri Müdürlüğü	
Yoksullukla Mücadele Ve Sosyal Yardımlaşma	Sosyal Yardımlaşma	10. Muhtaç Asker Ailelerine Yardım	Sağlık İşleri Müdürlüğü	
	Yoksullukla Mücadele	11. İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Aynı Yardımlar	11. İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Aynı Yardımlar	Sağlık İşleri Müdürlüğü
		12. İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Nakdi Yardımlar	12. İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Nakdi Yardımlar	Sağlık İşleri Müdürlüğü
Ormanların Ve Doğanın Korunması İle Sürdürülebilir Yönetimi	Doğa Koruma Ve Milli Parklar	13. Sokak Hayvanlarının Rehabilitasyonu	Veterinerlik Müdürlüğü	
Sürdürülebilir Çevre Ve İklim Değişikliği	Çevre Kirliliğinin Önlenmesi Ve Koruma	14. Katı Atık Yönetimi Ve Sıfır Atık Uygulaması	Temizlik İşleri Müdürlüğü Makine ve İkmal Müdürlüğü	
Sanat Ve Kültür Ekonomisi	Sanatın Desteklenmesi, Sahnelenmesi Ve Kültür Ekonomisinin Geliştirilmesi	15. Yerel Yönetimlerce Sanatın Desteklenmesi, Sahnelenmesi Ve Kültür Ekonomisinin Geliştirilmesine Yönelik Yürütülen Faaliyetler	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	
Kamu Gelirleri Yönetimi	Kamu Gelirlerinin Toplanması	16. Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri	Mali Hizmetler Müdürlüğü	
Gençlik	Gençlerin Kişisel Ve Sosyal Gelişimi	17. Gençlere Yönelik Diğer Faaliyetler	Gençlik ve Spor Müdürlüğü	
Sporun Geliştirilmesi Ve Desteklenmesi	Spor Altyapısının Geliştirilmesi	18. Spor Tesisi Yapımı Ve İşletilmesi	Gençlik ve Spor Müdürlüğü Fen İşleri Müdürlüğü	
	Sporun Ve Sporcuların Desteklenmesi	19. Amatör Spor Kulüplerine Yerel Yönetimlerce Sağlanan Destekler	Gençlik ve Spor Müdürlüğü	
Ticaretin Düzenlenmesi, Geliştirilmesi Ve Kolaylaştırılması	İç Ticaretin Düzenlenmesi Ve Geliştirilmesi	20. Esnaf Ve Sanatkarların Rekabet Güçlerinin Artırılması	Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	
Turizmin Geliştirilmesi	Turizmde Tanıtım Ve Markalaşma	21. Tanıtım Ve Markalaşma Hizmetleri	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	
Kent Güvenliği Ve Esenliği	Zabıta Hizmetleri	22. Zabıta Denetim Ve Kontrol Faaliyetleri	Zabıta Müdürlüğü	
	Mezarlıklar ve Defin Hizmetleri	23. Cenaze Ve Defin Hizmetleri	Zabıta Müdürlüğü	
Kent İçi Ulaşım	Karayolu Altyapısı Ve Hizmetleri	24. Yerel Yönetim Yol Açığında Planlama, Yapım, Bakım Ve Onarım Hizmetleri	Fen İşleri Müdürlüğü Makine ve İkmal Müdürlüğü	
	Aktif Ve Mikro Hareketlilik Tür Ve Hizmetlerinin Geliştirilmesi	25. Kentsel Alan Düzenlemeleri	Fen İşleri Müdürlüğü	

PROGRAM	ALT PROGRAM	PERFORMANS GÖSTERGELERİ	SORUMLU HARCAMA BİRİMİ	
Şehircilik Ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi	Afet İyileştirme Çalışmaları	1. Afet Farkındalık Eğitimi Verilen Kişi ve Personel Sayısı 2. Yapılacak Tatbikat Sayısı	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü	
	Afet Ve Acil Yardım Desteği	3. Afet Gönüllülüğü Sayısında Artış	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü	
	Mekansal Planlama Ve Kentsel Dönüşüm	4. Kiraya verilen taşınmazların oranı 5. Bakımı Yapılan Yeşil Alan 6. Kişi Başına Düşen Yeşil Alan 7. Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar 8. Yapılan Tematik Parklar 9. Yeni Yapılan Park ve Çocuk Oyun Alanları 10. Yeni Nesil Fitness&Gym Park Sayısı 11. İmar Kanununun 18.madde uygulaması 12. Bilgisayar yazılım alımları ve yapımları 13. Uygulama İmar planı ve tadilatlarının yapılması	Park ve Bahçeler Müdürlüğü	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü
				Emlak ve İstimlak Müdürlüğü
				Fen İşleri Müdürlüğü
	Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma	14. Kamu Binası Etüt Projesi 15. Yıkım İhale Sayısı	Fen İşleri Müdürlüğü	Fen İşleri Müdürlüğü
Fen İşleri Müdürlüğü				
Çocukların Korunması Ve Gelişiminin Sağlanması	Çocukların Gelişimi	16. Kreş ve Gündüz Bakım Evi	Fen İşleri Müdürlüğü	
Kadının Güçlenmesi	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesi Ve Fırsat Eşitliğinin Sağlanması	17. Kadın: Bireysel Psikolojik Danışma 18. Çocuk: Oyun Terapisi ve Psiko eğitim 19. Aile Terapisi ve Ebeveyn-Çocuk Grup Çalışması	Sağlık İşleri Müdürlüğü	
Yoksullukla Mücadele Ve Sosyal Yardımlaşma	Sosyal Yardımlaşma	20. Muhtaç Askeri Ailelerine Yardım	Sağlık İşleri Müdürlüğü	
	Yoksullukla Mücadele	21. Ramazan Ayında Gıda Kolisi Alımı 22. Ramazan Ayında İftar Yemeği Dağıtımı 23. Muharrem Ayında İlçemizde Yaşayan Vatandaşlarımıza Aşure Dağıtımı 24. İlçemizde Yeni Doğum Yapan Vatandaşlarımıza "Hoş Geldin Bebek" Çantası Dağıtımı 25. Sosyal Yardım Ödemesi 26. Tek Seferlik Kırtasiye Yardımı 27. Beslenme Yardımı Öğrenim Gün Süresince 28. Tek Seferlik Yakacak Yardımı 29. Tek Seferlik Genç Çiftlere Çeyiz Yardımı 30. Üniversiteli Geçlere Tek Seferlik Nakdi Yardımı 31. Yeni Doğum Yapan İhtiyaç Sahibi Aileye Tek Seferlik Doğum Yardımı	Sağlık İşleri Müdürlüğü	
Sağlık İşleri Müdürlüğü				



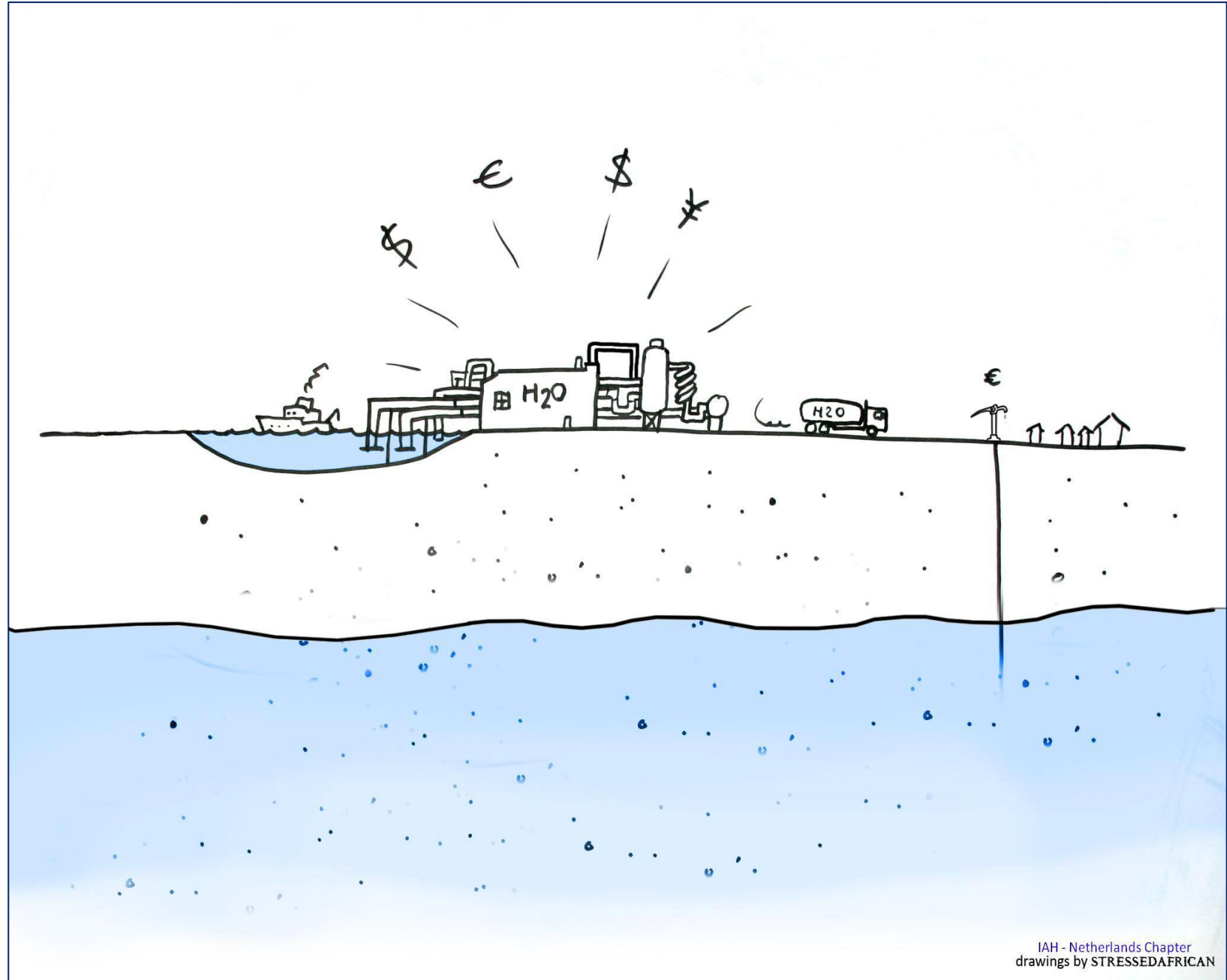
PROGRAM	ALT PROGRAM	FAALİYET	SORUMLU HARCAMA BİRİMİ
Şehircilik Ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi	Afet İyileştirme Çalışmaları	Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü
	Afet Ve Acil Yardım Desteği	Afet Ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü
	Mekansal Planlama Ve Kentsel Dönüşüm	Açık Ve Yeşil Alan Düzenlemeleri	Park ve Bahçeler Müdürlüğü
		Mekânsal Planlama Ve Uygulama	İmar ve Şehircilik Müdürlüğü
		Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü
	Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma	Yapı Denetimi Faaliyetleri	Fen İşleri Müdürlüğü
Kamu Binalarında Etüt, Proje Ve Yapım Faaliyetleri		Fen İşleri Müdürlüğü	
Çocukların Korunması Ve Gelişiminin Sağlanması	Çocukların Gelişimi	Kreş Ve Gündüz Bakım Hizmetleri	Fen İşleri Müdürlüğü
Kadının Güçlenmesi	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesi Ve Fırsat Eşitliğinin Sağlanması	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesine Yönelik Yerel Yönetim Faaliyetleri	Sağlık İşleri Müdürlüğü
Yoksullukla Mücadele Ve Sosyal Yardımlaşma	Sosyal Yardımlaşma	Muhtaç Asker Ailelerine Yardım	Sağlık İşleri Müdürlüğü
	Yoksullukla Mücadele	İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Ayni Yardımlar	Sağlık İşleri Müdürlüğü
		İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Nakdi Yardımlar	Sağlık İşleri Müdürlüğü
Ormanların Ve Doğanın Korunması İle Sürdürülebilir Yönetimi	Doğa Koruma Ve Milli Parklar	Sokak Hayvanlarının Rehabilitasyonu	Veterinerlik Müdürlüğü
Sürdürülebilir Çevre Ve İklim Değişikliği	Çevre Kirliliğinin Önlenmesi Ve Koruma	Katı Atık Yönetimi Ve Sıfır Atık Uygulaması	Temizlik İşleri Müdürlüğü Makine ve İkmal Müdürlüğü
Sanat Ve Kültür Ekonomisi	Sanatın Desteklenmesi, Sahnelenmesi Ve Kültür Ekonomisinin Geliştirilmesi	Yerel Yönetimlerce Sanatın Desteklenmesi, Sahnelenmesi Ve Kültür Ekonomisinin Geliştirilmesine Yönelik Yürütülen Faaliyetler	Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü
Kamu Gelirleri Yönetimi	Kamu Gelirlerinin Toplanması	Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri	Mali Hizmetler Müdürlüğü
Gençlik	Gençlerin Kişisel Ve Sosyal Gelişimi	Gençlere Yönelik Diğer Faaliyetler	Gençlik ve Spor Müdürlüğü
			Gençlik ve Spor Müdürlüğü

# Değerlendirme

- Rehberin iyi okunması
- Birim bütçe teklif ve faaliyet gerekçelerinin program bütçe ile uyumlu şekilde hazırlanması
- Alt program performans programının temeli...
- Faaliyetler ise bütçe ilişkisini kurmada kritik..
- Yazılımcıların bu tabloları ve ödenek tablolarını yeni yapıya uygun hazırlaması

# Yatırım Programı

- Yatırım program özellikle büyükşehir belediyeleri ve bağlı idareler açısından daha kritik bir doküman.
- Faaliyetlerden yatırım nitelikte olanların proje şeklinde gösterilmesi
- Alt faaliyetlerde projelerin detaylandırılması



# Yatırım Programı

- Başta büyükşehir belediyeleri ve bağlı kuruluşları olmak üzere, belediyeler önemli yatırımcı kuruluşlardır.
- 5393 sayılı Belediye Kanunu
  - Stratejik plân ile yatırım ve çalışma programlarını, belediye faaliyetlerinin ve personelinin performans ölçütlerini görüşmek ve kabul etmek(Meclisin görevleri arasında ilk sırada)
  - dış borçlanmanın ve tahvil ihracının sadece belediyenin yatırım programında yer alan projelerinin finansmanı
- 5216 sayılı Büyükşehir Yasası
  - stratejik planın, yıllık hedeflerin, yatırım programların belirlenmesi ve bunlara uygun olarak bütçenin hazırlanması
- Kanun ve yönetmeliklerde yatırım programına referans verilmekle birlikte uygulamada yatırım planı ile stratejik plan, performans programı ve bütçe ile ilişkisinin nasıl kurulacağı belediyeler için açık değil

# Belediye Yatırım Alanları

## Temel Altyapı Yatırımları

- ▶ Sağlıklı ve temiz nitelikte içme ve kullanma suyu nihai kullanıcılara ulaştırmak konusundaki (kaynak geliştirme, arıtma, isale hatları, şebeke, vd.) işlemler
- ▶ Atıksuyun toplanması, arıtılması, yeniden kullanılması ve bertarafına ilişkin tesisler
- ▶ Katı atık yönetim planlaması, katı atıkları toplama ve bertaraf tesisleri
- ▶ Ulaşım ana planı, şehiriçi yollar ve meydan düzenlemeleri
- ▶ Toplu taşıma hizmetleri için gerekli yatırımlar
- ▶ Sanayi ve tıbbi atıkların toplanmasına ilişkin hizmetler için tesisler,
- ▶ Parklar, mezarlıklar
- ▶ Yolcu ve yük terminalleri, kapalı ve açık otoparklar
- ▶ Hizmet alanında şehiriçi köprü, alt ve üst geçitler, iskele, rıhtımlar

## İmarla ilgili Yatırımlar

- ▶ 1/5.000 ile 1/25.000 arasındaki her ölçekte nazım imar planları
- ▶ Coğrafi ve kent bilgi sistemleri
- ▶ Planlama ve kullanıma uygun gerekli olan her türlü harita üretimi

## Ekonomik Nitelikli Yatırımlar

- ▶ Hal ve pazar yerleri yapım
- ▶ Küçük sanayi bölgeleri ve çarşı yapımı
- ▶ Mezbaha ve hayvan alım-satım merkezleri kurmak
- ▶ Soğuk hava deposu, ekmek fabrikası, vb. yerler yapmak

## Sosyal ve Kültürel Nitelikli Yatırımlar

- ▶ Büyükşehir geneline hizmet eden sosyal donatılar, parkları, hayvanat bahçeleri, hayvan barınakları, kütüphane, müze, spor, dinlenme, eğlence ve benzeri yerleri,
- ▶ Sağlık merkezleri, hastaneler, gezici sağlık üniteleri, günlük çocuk bakım tesisleri
- ▶ Şehiriçi arsa ve konutların üretilmesi

# Yerel Yönetimde Yatırım Programları

- Belediyelerin ve bağlı kuruluşların çoğu ortak bir sistematığı olan yatırım programı hazırlamıyor.
  - Orta vadeli bir yaklaşım yok
  - Yatırım projeleri birbirinden bağımsız olarak ele alınıyor.
  - SP-PP-YP-Bütçe ilişkisi yeterince kurulmuyor.
  - Uzun vadeli yatırımların sonraki yılların bütçelerine etkisi yeterince değerlendirilmiyor.

# YATIRIM ÖDENEKLERİNİN SEKTÖRLER İTİBARIYLA DAĞILIMI

BÜTÇE YILI: 2025

İDARE ADI: ÇEVRE, ŞEHİRCİLİK VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ BAKANLIĞI

(TL)

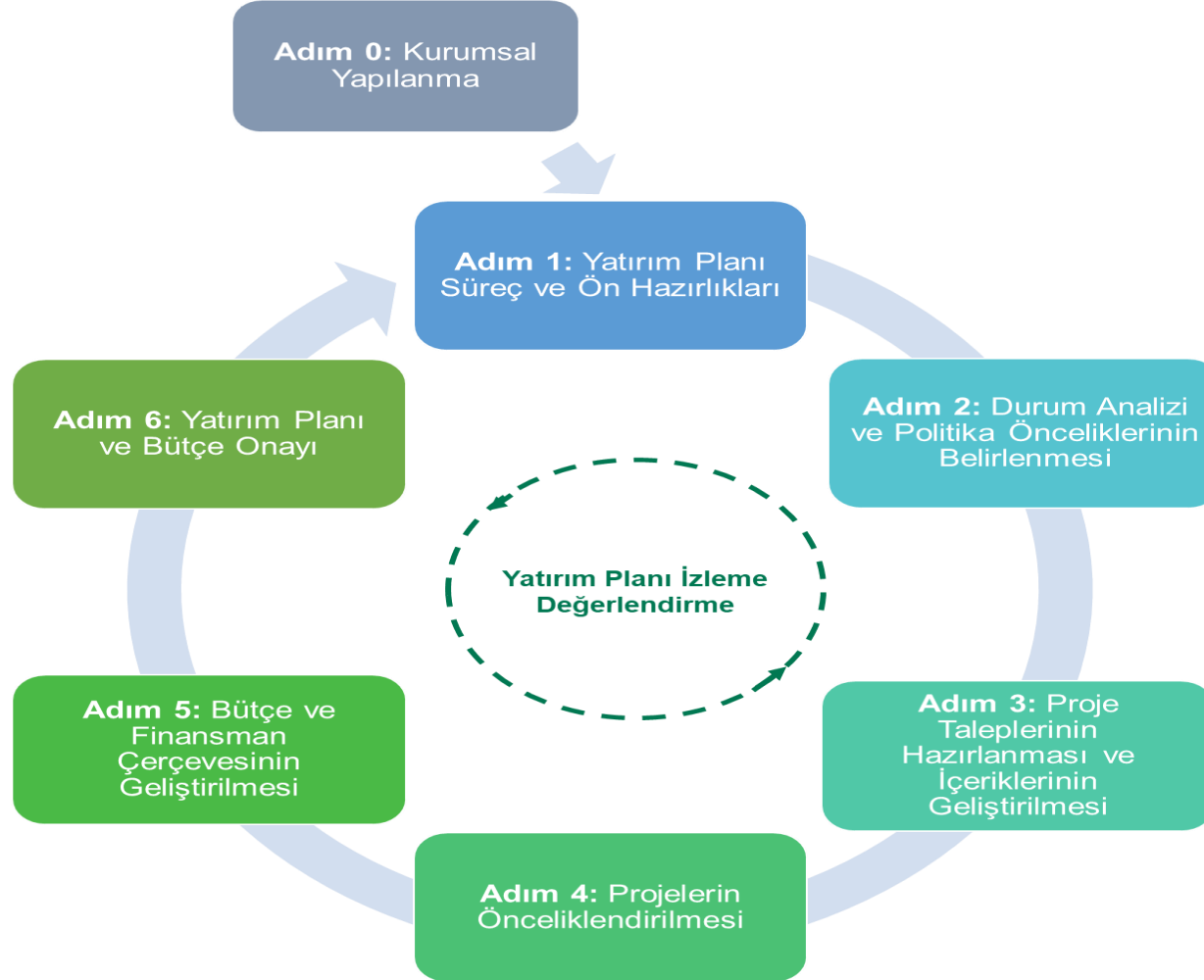
AÇIKLAMA	2025 Bütçe Teklifi	2026 Bütçe Tahmini	2027 Bütçe Tahmini
<b>YATIRIMLAR</b>	<b>30.410.196.000</b>	<b>36.194.519.000</b>	<b>41.266.119.000</b>
<b>0105 - TARIM ORMANCILIK</b>	<b>70.000.000</b>	<b>83.315.000</b>	<b>94.989.000</b>
<b>24-TOPRAK VE SU KAYNAKLARININ KULLANIMI VE YÖNETİMİ</b>	<b>70.000.000</b>	<b>83.315.000</b>	<b>94.989.000</b>
0020.0041-ÇÖLLEŞME VE EROZYONLA MÜCADELE GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	70.000.000	83.315.000	94.989.000
01-Genel Bütçeli İdareler	70.000.000	83.315.000	94.989.000
06.01-MAMUL MAL ALIMLARI	3.000.000	3.000.000	4.000.000
06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	33.500.000	39.325.000	69.479.000
06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	33.500.000	40.990.000	21.510.000
<b>04 - ENERJİ</b>	<b>5.947.000.000</b>	<b>7.078.179.000</b>	<b>8.069.978.000</b>
<b>18-ENERJİ ARZ GÜVENLİĞİ, VERİMLİLİĞİ VE ENERJİ PİYASASI</b>	<b>5.947.000.000</b>	<b>7.078.179.000</b>	<b>8.069.978.000</b>
0020.0033-YAPI İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	5.946.000.000	7.076.989.000	8.068.621.000
07-Dış Proje Kredileri	5.946.000.000	7.076.989.000	8.068.621.000
06.01-MAMUL MAL ALIMLARI	2.700.000	1.380.000	1.430.000
06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	350.000.000	234.195.000	234.960.000
06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	5.590.600.000	6.840.039.000	7.830.826.000
06.09-DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	2.700.000	1.375.000	1.405.000
0020.0035-MESLEKİ HİZMETLER GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000	1.190.000	1.357.000
01-Genel Bütçeli İdareler	1.000.000	1.190.000	1.357.000
06.01-MAMUL MAL ALIMLARI	100.000	120.000	130.000

06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	750.000	900.000	1.050.000
06.09-DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	150.000	170.000	177.000
<b>07 - TURİZM</b>	<b>80.000.000</b>	<b>95.217.000</b>	<b>108.559.000</b>
<b>20-ORMANLARIN VE DOĞANIN KORUNMASI İLE SÜRDÜRÜLEBİLİR YÖNETİMİ</b>	<b>80.000.000</b>	<b>95.217.000</b>	<b>108.559.000</b>
0020.0038-TABİAT VARLIKLARINI KORUMA GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	80.000.000	95.217.000	108.559.000
01-Genel Bütçeli İdareler	80.000.000	95.217.000	108.559.000
06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	15.000.000	17.853.000	20.355.000
07.03-HAZİNE YARDIMLARI	65.000.000	77.364.000	88.204.000
<b>08 - KONUT</b>	<b>16.786.480.000</b>	<b>19.979.436.000</b>	<b>22.778.968.000</b>
<b>2-ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ</b>	<b>16.782.480.000</b>	<b>19.974.005.000</b>	<b>22.772.481.000</b>
0020.0033-YAPI İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	16.782.480.000	19.974.005.000	22.772.481.000
01-Genel Bütçeli İdareler	524.000.000	623.000.000	710.000.000
06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	48.500.000	551.000.000	710.000.000
06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	475.500.000	72.000.000	0
07-Dış Proje Kredileri	16.258.480.000	19.351.005.000	22.062.481.000
06.01-MAMUL MAL ALIMLARI	4.200.000	21.000	0
06.02-MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	745.410.000	18.994.401.000	22.062.481.000
06.05-GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	15.496.270.000	356.541.000	0
06.09-DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	12.600.000	42.000	0
<b>98-YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI</b>	<b>4.000.000</b>	<b>5.431.000</b>	<b>6.487.000</b>
0020.0004-DESTEK HİZMETLERİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI	100.000	0	0
01-Genel Bütçeli İdareler	100.000	0	0
06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	100.000	0	0
0020.0067-İL MÜDÜRLÜKLERİ	3.900.000	5.431.000	6.487.000
01-Genel Bütçeli İdareler	3.900.000	5.431.000	6.487.000
06.07-GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	3.900.000	5.431.000	6.487.000
<b>0903 - EĞİTİM YÜKSEK ÖĞRETİM</b>	<b>4.018.326.000</b>	<b>5.853.841.000</b>	<b>6.674.085.000</b>
<b>18-ENERJİ ARZ GÜVENLİĞİ, VERİMLİLİĞİ VE ENERJİ PİYASASI</b>	<b>4.018.326.000</b>	<b>5.853.841.000</b>	<b>6.674.085.000</b>

SEKTÖRÜ: DKH-SOSYAL - İÇME SUYU - KANALİZASYON  
PROJE SAHİBİ: TARIM VE ORMAN BAK. - T.SU ENST.BŞK. - ANKARA ASKİ GN.MD. - ANTALYA ASAT GN.MD. - ÇEVRE, ŞEHİRCİLİK VE İKLİM DEĞ. BAK.

PROJE NO	PROJE ADI	YERİ	KARAKTERİSTİĞİ	BAŞLAMA BİTİŞ YILI	PROJE TUTARI		2024 YILI SONU KÜMÜLATİF HARCAMA		2025 YILI YATIRIMI		
					DIŞ KREDİ	TOPLAM	DIŞ KREDİ	TOPLAM	DIŞ KREDİ	TOPLAM	
2023K05-227985	İklim Değişikliğinin Türkiye'deki Göller, Sulak Alanlar ve Kıyı Alanları Üzerindeki Etkilerinin Değerlendirilmesi	Ankara	Etüt-Proje, Müşavirlik	2023-2027		100.000.000		33.000.000			
2024K05-228435	AB Hibesi (IPA) Su Kaynaklarının Kalite Kriterlerinin Belirlenmesi ve İyileştirilmesi Faz-II	81 il	Etüt-Proje, Müşavirlik	2024-2027		(100.000.000) 84.515.000		(33.000.000) 18.863.000		(26.000.000) 19.033.000	
<b>TÜRKİYE SU ENSTİTÜSÜ BAŞKANLIĞI</b>						-	13.836.900	-	5.336.900	-	8.500.000
<b>A) ETÜD-PROJE İŞLERİ TOPLAMI</b>						-	900.000	-	-	-	900.000
a) 2025 yılında bitenler						-	900.000	-	-	-	900.000
2025K05-244611	Su ve Kanalizasyon İdareleri Performans Analizi	30 il	Etüt-Proje (1 adet)	2025-2025		900.000				900.000	
<b>B) DEVAM EDEN PROJELER TOPLAMI</b>						-	9.686.900	-	5.336.900	-	4.350.000
a) 2025 yılında bitenler						-	9.686.900	-	5.336.900	-	4.350.000
2022K05-173194	Bilişim Altyapısının Geliştirilmesi	İstanbul	Donanım, Güvenlik Yazılımı, Sistem Yazılımı	2022-2025		3.450.000		2.600.000		850.000	
2024K05-226074	Tarımsal Su İhtiyacının Uydu Verileriyle Tespiti	81 il	Danışmanlık, Özel Geliştirilmiş Yazılım (1 adet)	2024-2025		5.025.000		2.025.000		3.000.000	
2024K05-226077	Su ve Atıksu Eğitim Portalının Geliştirilmesi	81 il	Danışmanlık, Sistem Yazılımı	2024-2025		1.211.900		711.900		500.000	
<b>C) YENİ PROJELER TOPLAMI</b>						-	3.250.000	-	-	-	3.250.000
a) 2025 yılında bitenler						-	3.250.000	-	-	-	3.250.000
2025K05-244627	Atıksu Taramasının Tek Sağlık için Dijitalleşmesi	81 il	Etüt-Proje (1 adet)	2025-2025		3.250.000				3.250.000	
<b>ANKARA SU VE KANALİZASYON İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ</b>						-	-	-	-	-	-
<b>B) DEVAM EDEN PROJELER TOPLAMI</b>						-	-	-	-	-	-
b) 2025 yılından sonraya kalanlar						-	-	-	-	-	-
2022K06-190019	Tatlar AAT'nin İBAAT'ne Dönüştürülmesi	Ankara	Atıksu Arıtma Tesisi (1.350.000 m³/gün), Modernizasyon (1 adet)	2022-2027	12.868.725.307	12.868.725.307			2.573.745.061	2.573.745.061	
<b>ANTALYA SU VE ATIKSU İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ</b>						-	-	-	-	-	-
<b>B) DEVAM EDEN PROJELER TOPLAMI</b>						-	-	-	-	-	-
b) 2025 yılından sonraya kalanlar						-	-	-	-	-	-
2023K06-214520	AAT Rehabilitasyonu ve Çamur Bertaraf Tesisi	Antalya	Atık Yakma Tesisi (1 adet), Rehabilitasyon	2023-2026	2.808.468.000	2.808.468.000	85.000.000	85.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000	
2024K06-224950	Antılmış Atıksuların Geri Kazanımı	Antalya	Atıksu Arıtma Tesisi (415.000 m³/gün)	2024-2026	270.000.000	270.000.000	27.000.000	27.000.000	90.000.000	90.000.000	

# Yerel Yönetimde Yatırım Programı Model Önerisi



STRATEJİK PLANIN  
GÜNCELLENMESİ VE  
YENİLENMESİ

# Yönetmelik...

- **Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar Ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik çerçevesinde stratejik planlar güncellenmekte ve veya yenilenmekte**
- Yönetmelik, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu ve 41 inci maddelerine dayanılarak hazırlanmıştır.
- Yönetmellikte mahalli idare tanımı:
  - i) Mahallî idare: Yetkileri belirli bir coğrafî alan ve hizmetlerle sınırlı olarak kamusal faaliyet gösteren belediye, il özel idaresi ile bunlara bağlı veya bunların kurdukları veya üye oldukları birlik ve idareleri...

# Stratejik Planın Güncellenmesi (Md 15)

Güncelleme; misyon, vizyon ve amaçlar değiştirilmeden stratejik plan döneminin kalan yılları için hedef kartlarında yapılan değişikliklerdir.

Stratejik planın güncellenmesi kararı belediyelerde üst yönetici tarafından alınır, gerekçesi ve güncellenecek hususlarla birlikte ilgili meclislerinin onayına sunulur.

- SBB'ye onay için gönderilmiyor
- Meclis onayı gerekiyor (başlamak için)
- Güncellemede:
  - Detaylı gerekçe ve güncelleme konuları belirlenmesi
  - Daha önce güncellemeye konu olan performans göstergesi değerlerinde ikinci bir güncellemenin olmayacağı.
  - İlave kaynak temininin mümkün olmadığı durumlarda yapılacak değişikliklerin uygulanmakta olan stratejik planın toplam kaynak gereksinimini değiştirmeyecek nitelikte olması gerekir.

# Stratejik Planın Güncellenmesinin Planlanması

- Daha esnek bir yapı var.
- Bununla birlikte yönetmelikte kapsamlı süreç çalıştırılabilir (Madde 8)

**MADDE 8-** (1) Stratejik plan hazırlık süreci, stratejik plan genelgesinin yayımı ile başlatılır. Genelgede;

- a) Çalışmaların üst düzeyde sahiplenildiği ve takibinin yapılacağı hususuna,
- b) Çalışmaların strateji geliştirme biriminin koordinasyonunda yürütüleceği hususuna,
- c) Stratejik planlama ekibine ve kurulması halinde alt çalışma gruplarına harcama birimlerince üyelerin görevlendirilmesi gerektiği hususuna,
- ç) Strateji Geliştirme Kurulu üyelerinin isimlerine, yer verilir.

(2) Stratejik planlama ekibinde, harcama birimlerinin aktif biçimde temsil edilmesi zorunludur.

(3) Stratejik plan genelgesinin yayımlanmasını müteakip iki ay içerisinde stratejik planlama ekibi, aşağıdaki hususları içeren bir hazırlık programı oluşturur:

- a) Stratejik planlama sürecinin aşamaları, bu aşamalarda gerçekleştirilecek faaliyetler ile bu faaliyetlerden sorumlu birim ve kişiler.
- b) Aşama ve faaliyetlerin tamamlanacağı tarihleri gösteren zaman çizelgesi.
- c) Stratejik planlama ekibi üyelerinin isimleri.

(4) Hazırlık programı idare içerisinde duyurulur ve mahallî idareler hariç olmak üzere Başkanlığa bilgi olarak gönderilir.

(5) Strateji Geliştirme Kurulu, stratejik planlama sürecinin ana aşamalarını ve çıktılarını kontrol eder.

(6) Stratejik plan beş yıllık bir dönem için hazırlanır.

# Stratejik Planın Güncellenmesi (Md 15)

- Mahallî idareler tarafından güncellenen stratejik plan, ilgili meclisinde bütçeden önce görüşülerek kabul edilir.
  - Bütçe öncesi görüşülmesi şart
  - Bütçenin stratejik planla uyumlu olması
- Önceki yıllar aynı kalmakta güncellemeye konu olan yıllarda revizyonlar yapılmakta.
- Güncellenen stratejik plan, 13 üncü maddeye uygun olarak ilgili kamu idarelerine sunulur ve kamu idaresinin internet sitesinde yayımlanır.
- Güncellenen stratejik plan, takip eden yılın Ocak ayı itibarıyla yürürlüğe konulur.

# Stratejik Planın Yenilenmesi (Md 16)

Yenileme, stratejik planın beş yıllık bir dönem için yeniden hazırlanmasıdır. Ancak bu maddenin ikinci fıkrasının (b) ile (e) bentleri gereğince stratejik planların yenilenmesi durumunda stratejik plan, mevcut plan döneminin kalan süresi için yenilenir.

- (2) Bir stratejik planın uygulama dönemi içerisinde;
  - ..
  - d) Mahallî idareler genel seçimlerinin yapılması halinde ilgili mevzuatına göre kapsamdaki tüm mahallî idarelerin,
  - e) Mahallî idareler genel seçimleri haricinde mahallî idarede üst yöneticinin değişmesi halinde ilgili mahallî idarenin,
  - f) Görev, yetki ve sorumluluklarını düzenleyen mevzuatta veya sorumlu olduğu program ve alt programlarında önemli değişikliklerin olması halinde ilgili kamu idaresinin,
- stratejik planı yenilenir.

# Stratejik Planın Yenilenmesi (Md 16)

- (3) İkinci fıkranın (b), (c), (ç), (e) ve (f) bentleri gereğince stratejik planların yenilenmesi ihtiyarî mahiyette olup yenileme kararı; ilgili bentlerdeki şartların oluşmasını müteakip bakanlıklar ile bakanlıklara bağlı, ilgili ve ilişkili idarelerde bakanın, diğer idarelerde ise üst yöneticinin onayı ile üç ay içerisinde alınır ve Başkanlığa gönderilir.
- (4) Mahallî idareler hariç, ikinci fıkranın (f) bendi gereğince alınacak yenileme kararı, gerekçesi ile birlikte bir hafta içerisinde Başkanlığın uygun görüşüne sunulur. Başkanlık, yenilemeye ilişkin kararını on beş gün içerisinde ilgili kamu idaresine iletir. Bu bent gereğince mahallî idareler tarafından alınan yenileme kararı ise, gerekçesi ile birlikte ilgili meclislerinin onayına sunulur.
- (6) Stratejik planların yenilenmesinde bu Yönetmelik hükümleri uygulanır.

- [hakkihakanyilmaz@yahoo.com](mailto:hakkihakanyilmaz@yahoo.com)
- 0541 7330340