



PERFORMANS ESASLI PROGRAM BÜTÇE EĞİTİMİ

AKDENİZ BELEDİYELELER BİRLİĞİ*

Prof. Dr. H. Hakan Yılmaz

3 Temmuz 2026

* Bu sunum aynı zamanda Temmuz ayı içinde yayımlanacak olan «Belediyelerde Faaliyet Bazlı Program Bütçeye Geçiş: Uygulamalı Rehber Kitap» başlıklı kitap çalışmasından yararlanılarak hazırlanmıştır. Bu aşamada sunumlarda dahil olmak üzere hangi gerekçe ile olursa olsun bu sunumdaki bilgilerden alıntı yapılmaması gerekmektedir.

EĞİTİM PROGRAMI

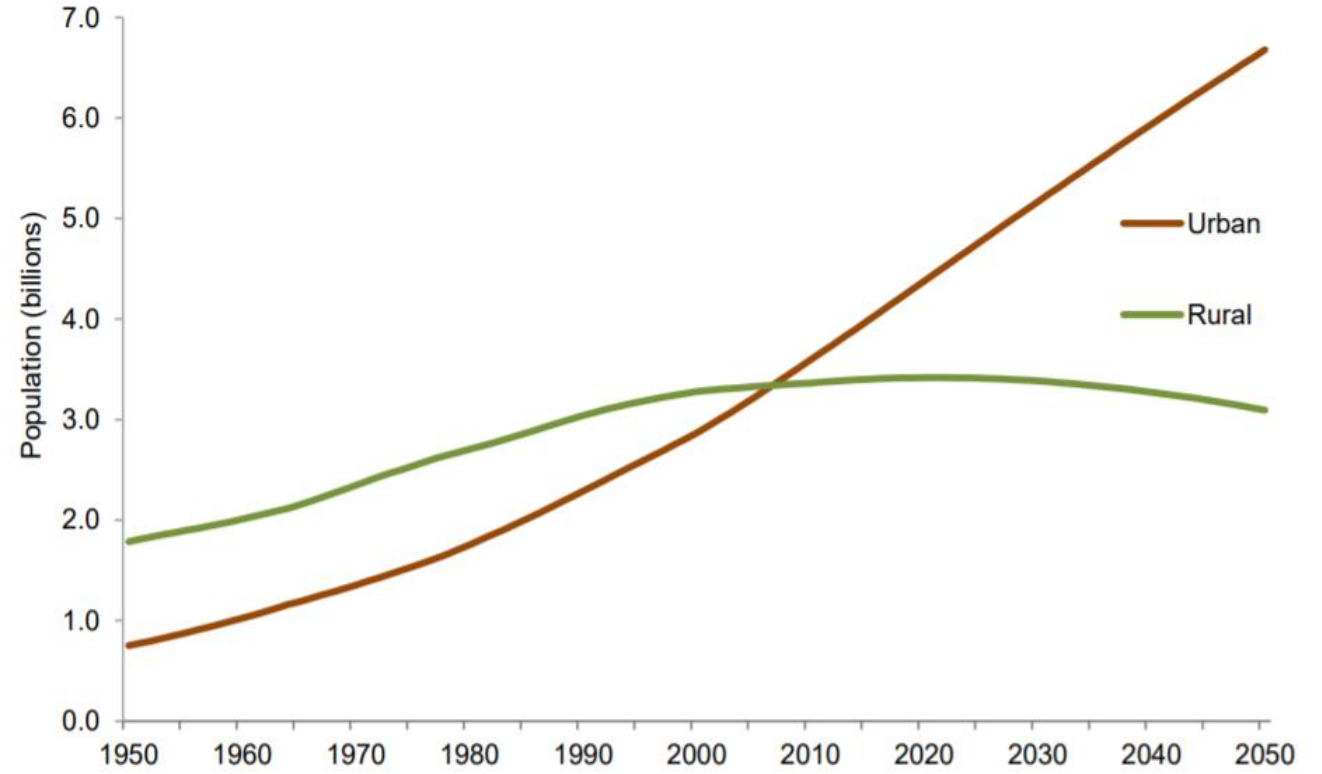
SAAT	KONU	KATILIMCILAR
PROGRAM BÜTÇE UYGULAMASI EĞİTİMİ		
10.00-11.00	<p>Belediyelerde “Program Bütçe Uygulaması” kapsamında değişen mevzuat ve ilk yıl uygulama tecrübesi çerçevesinde dikkat edilmesi gereken temel hususlar.</p> <p>2027-2029 Mahalli İdareler Bütçe Hazırlama Rehberinin getirdiği temel değişiklikler.</p>	<p>Belediyelerin üst yönetimi ve birim yöneticileri</p> <p>Strateji ve Mali Hizmetlerle İlgili Personeli ve Seçilmiş Ana Hizmet Birimleri Personeli (Yatırımcı-Hizmet Üreten)</p>
11.15-12.00	<p>Belediyelerde program bütçeye göre hazırlanan performans programları ve bütçelerin yapısı.</p> <p>Uygulama örnekleri, hazırlık sürecinde karşılaşılan temel problemler, geliştirilmesi gereken alanlar.</p> <p>Program ve bütçe hazırlığında yazılım altyapısı ve karşılaşılan temel sorunlar.</p>	
13.30-17.00	<p>Program bütçenin uygulanması süreci:</p> <p>Bütçe ödenek kullanımları, ödenek aktarmaları, muhasebe işlemleri, kesin hesap süreci, stratejik plan ve performans programı ilişkisi, izleme ve değerlendirme.</p> <p>Stratejik Planın güncellenmesi ve/veya yeniden hazırlanması</p> <p>Bütçeyi etkileyen son yönetmelik değişiklikleri</p> <p>İç Kontrol çalışmalarlarıyla ilişkisi (Faaliyet Bazlı Model).</p>	<p>Belediyelerin Strateji ve Mali Hizmetlerle İlgili Personeli ve Seçilmiş Ana Hizmet Birimleri Personeli</p>

Eđitimin Amacı

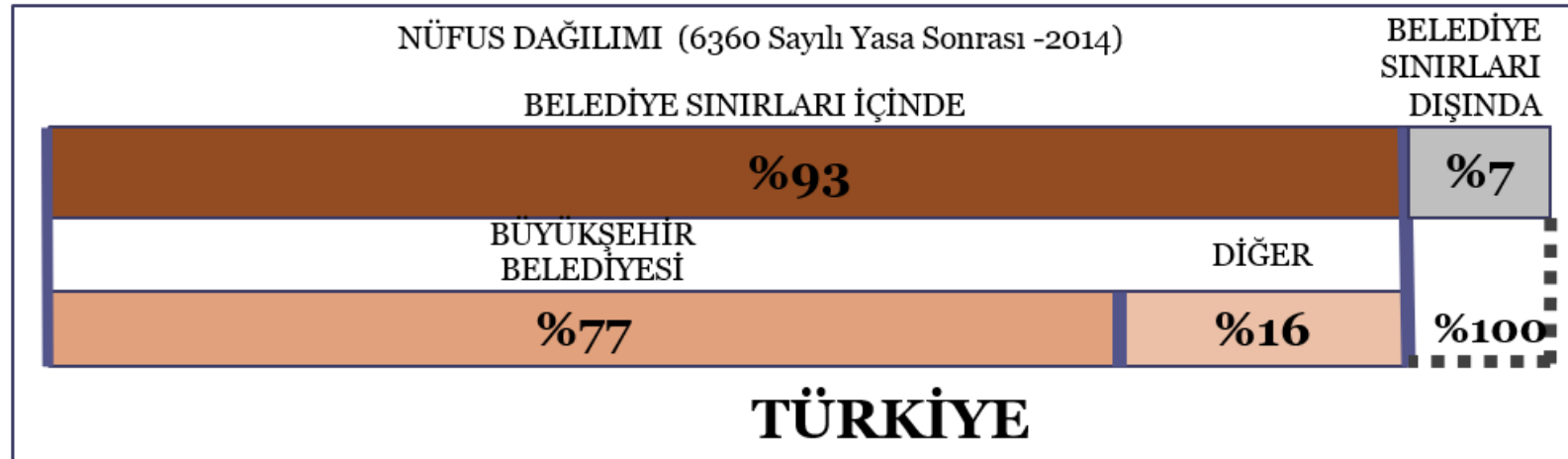
- Belediyelerin program bütçe sistemine göre performans programı ve bütçe hazırlama sürecine yönelik kapasite geliştirme desteği vermek.

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

- Kent nüfusunun hızla artması,
- Kent ekonomilerinin büyümesi
- Kentlerle kırsalın iç içe geçmesi
- 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.

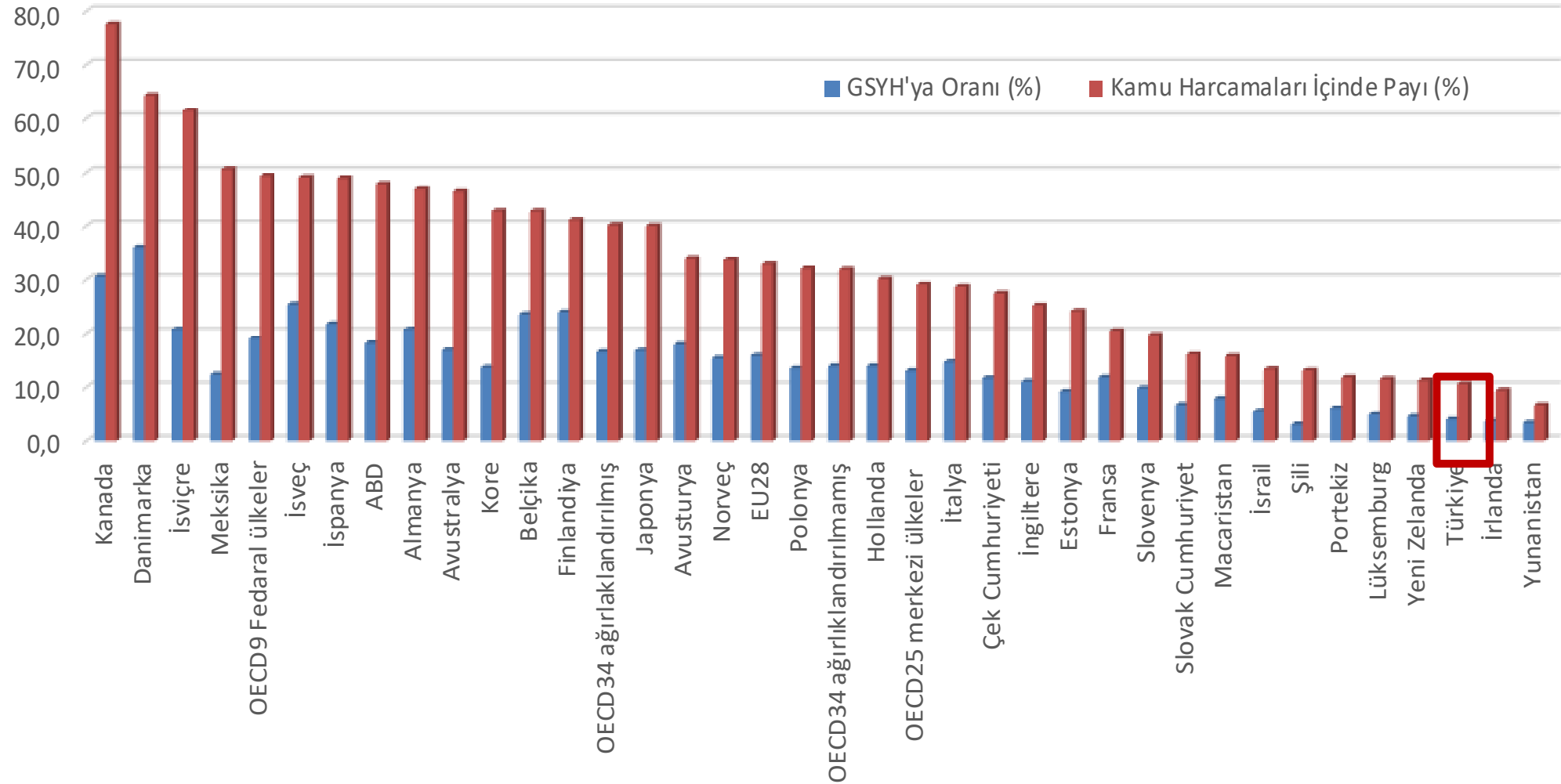


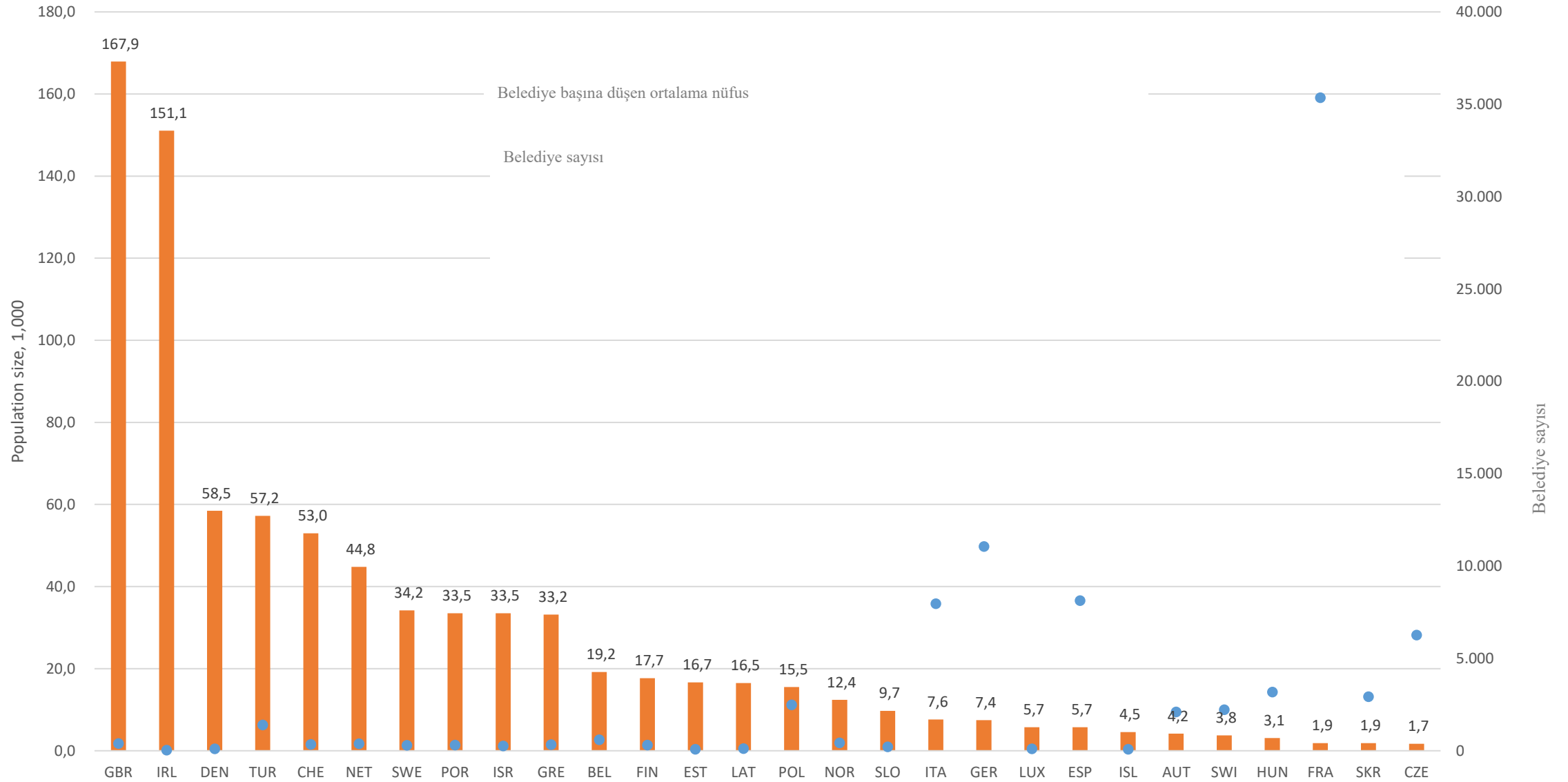
Data source: United Nations, Department of Economic and Social Affairs, Population Division (2018a). *World Urbanization Prospects 2018*.





Harcamalar ve Mali Yerelleşme





BELEDİYELER GELİR VE HARCAMA BÜYÜKLÜKLERİ

000 TL

GSYH'ya Oranları

% Dağılım

	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Harcamalar	183.962.486	397.489.254	768.828.974	1.285.948.478	1.735.005.915	2,54	2,65	2,84	2,88	2,75	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Personel Giderleri	21.204.898	34.805.830	71.338.680	139.524.111	163.666.676	0,29	0,23	0,26	0,31	0,26	11,5	8,8	9,3	10,8	9,4
Sosyal Gv.Kur. Devlet Primi	3.238.863	5.122.129	8.556.868	15.399.145	17.788.570	0,04	0,03	0,03	0,03	0,03	1,8	1,3	1,1	1,2	1,0
Mal ve Hizmet Alımları	83.440.696	176.012.840	353.410.751	632.183.225	937.618.477	1,15	1,17	1,30	1,42	1,49	45,4	44,3	46,0	49,2	54,0
Faiz Harcamaları	7.465.111	9.547.587	16.870.057	46.917.333	63.733.367	0,10	0,06	0,06	0,11	0,10	4,1	2,4	2,2	3,6	3,7
Cari Transferler	11.816.864	26.170.403	48.199.611	84.837.049	140.949.997	0,16	0,17	0,18	0,19	0,22	6,4	6,6	6,3	6,6	8,1
Sermaye Giderleri	49.879.951	130.606.768	245.131.412	313.393.369	330.831.491	0,69	0,87	0,90	0,70	0,52	27,1	32,9	31,9	24,4	19,1
Sermaye Transferleri	4.012.043	9.558.941	16.023.412	31.362.117	55.355.561	0,06	0,06	0,06	0,07	0,09	2,2	2,4	2,1	2,4	3,2
Borç Verme	2.904.060	5.664.755	9.298.185	22.332.128	25.061.776	0,04	0,04	0,03	0,05	0,04	1,6	1,4	1,2	1,7	1,4
Gelirler	192.182.996	372.749.078	682.313.298	1.109.845.398	1.711.012.664	2,65	2,48	2,52	2,49	2,71	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Vergi Gelirleri	23.368.806	38.219.015	61.074.761	83.729.495	119.136.046	0,32	0,25	0,23	0,19	0,19	12,2	10,3	9,0	7,5	7,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16.770.040	31.361.986	56.919.136	100.653.781	173.476.508	0,23	0,21	0,21	0,23	0,28	8,7	8,4	8,3	9,1	10,1
Alınan Bağış ve Yardım. ile 	3.914.463	9.775.555	20.135.558	25.577.930	32.686.782	0,05	0,07	0,07	0,06	0,05	2,0	2,6	3,0	2,3	1,9
Faizler, Paylar ve Cezalar	134.038.315	260.827.450	474.712.161	820.517.563	1.259.464.768	1,85	1,74	1,75	1,84	2,00	69,7	70,0	69,6	73,9	73,6
Merkezden Vergi Payı	122.977.121	241.033.921	441.888.541	761.458.565	1.150.919.731	1,69	1,61	1,63	1,71	1,83	64,0	64,7	64,8	68,6	67,3
Sermaye Gelirleri	13.732.254	31.950.919	68.616.186	77.159.184	124.433.396	0,19	0,21	0,25	0,17	0,20	7,1	8,6	10,1	7,0	7,3
Alacaklardan Tahsilatlar	359.118	614.154	855.496	2.207.446	1.815.163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,2	0,2	0,1	0,2	0,1
Bütçe Dengesi	8.220.510	-24.740.176	-86.515.676	-176.103.079	-23.993.252	0,11	-0,16	-0,32	-0,39	-0,04					
Faiz Dışı Denge	15.685.621	-15.192.589	-69.645.619	-129.185.746	39.740.115	0,22	-0,10	-0,26	-0,29	0,06					
Cari Bütçe Dengesi	48.380.250	83.474.614	106.022.961	91.493.223	237.760.405	0,67	0,56	0,39	0,21	0,38					

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

Neden yeni sistem önemli..

- Stratejik planların stratejik olma niteliğine yaklaştırmak gerekiyor
- Planlarla bütçeler arasında uyumun güçlendirilmesi
- Belediyelerde mali yönetim anlayışının yeniden yapılanmaya ihtiyacı
- İş bazlı, faaliyet bazlı bütçeleme yaklaşımı

- Büyüyen ve yaşlanan kentler
- Dünya'da belediyeçiliğın gelişen ve farklılaşan hizmet standartları
- Kentin ekonomisi, sosyal yaşamı, kültür ve tarihi ile daha uyumlu bir belediyeçilik
- Belediye teşebbüsleri ve şirketleri üzerinden hizmet modellemesi
- Uzun vadeli finansman kaynaklarında iklim ve çevre politikalarıyla birlikte çeşitlenmesi (alternatif finansman imkanları)

Performans Esaslı Program Bütçe Sistemine Geçiş Kapsamında Getirilen Temel Değişiklikler

- 1. Performans programlarının bütçeyle uyumlu 3 yıl öngörüsünde hazırlanması**
- 2. Performans programında hedefler ile faaliyetlerin program bütçe sisteminden alınması**
- 3. Program bütçe tertibine uygun şekilde bütçenin hazırlanması**
- 4. Bütçede programların, alt programların ve faaliyetlerin rehberden seçilmesi ve belediyeler tarafından alt faaliyetlerin belirlenmesi**
- 5. Merkezi yönetimle paralel her yıl bütçenin ÇŞİDB tarafından Program Bütçe Hazırlama Kılavuzu çıkarılması**
- 6. Performans bilgisi yapısının değişmesi (program performansı, idare bütçe gerekçesi, birim bütçe gerekçesi ve faaliyet gerekçesi)**

Performans Esaslı Program Bütçe Sistemine Geçiş Kapsamında Getirilen Temel Değişiklikler

7. ***Bütçe çağrısına ödenek tavanlarının eklenmesi*** ve birimlerin bütçe tekliflerini ödenek tavanları sınırında vermeleri (ödeneği aşan bütçe teklifleri için ayrı tablo hazırlamaları)
8. Bütçe sınıflandırmasında ***program bütçe modeline uygun program kodlaması uygulamasına geçiş***
9. İş bazlı bütçeleme temelinde ***faaliyet ve alt faaliyetler odaklı bütçeleme prensibi***
10. Yeni sisteme uygun ***bütçe hazırlama ve uygulama eki olan tablolar ile diğer bütçe eklerinde değişiklikler***
11. Yeni ***Kurumsal Kodlar ile Finansman Programı tablosunun geliştirilmesi***
12. ***Bütçenin kabulü ve ödenek aktarımlarının değişen bütçe tertip yapısına uygun şekilde gerçekleştirilmesi***

Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması

MADDE 9- 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 (2027-2029)
- Bunun içinde 2026 yılı gelir tahmininin güncellenmesi önemli
- 2027 ve izleyen yıllar için 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
- 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.

XXXX BELEDİYESİ BÜTÇE GELİR VE HARCAMA TAHMİNİ

BÜTÇE GELİRLERİ		2025 BÜTÇE VE GERÇEKLEŞME			2026 BÜTÇE VE GERÇEKLEŞME TAHMİNİ			2027-2029 BÜTÇE			ARTIŞ ORANLARI, %		
		2025 Bütçe	2025 Gerç.	Sapma Oranı, %	2026 Bütçe	2026 Mayıs Sonu	2026 Yılsonu Tahmini	2027 BÜTÇE TEKLİF	2028 BÜTÇE TEKLİF	2029 BÜTÇE TEKLİF	2027/26	2028/27	1029/28
1	VERGİ GELİRLERİ	72.318.758	61.602.165	-14,8	351.129.150	32.796.526	84.496.051	112.097.673	137.518.934	163.804.028	32,7	22,7	19,1
2	MÜLKİYET ÜZERİNDEN ALINAN VERGİLER	19.586.427	16.322.023	-16,7	120.000.000	11.023.305	27.747.439	36.071.671	44.584.585	52.810.441	30,0	23,6	18,5
3	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	14.113.467	12.272.580	-13,0	50.000.000	9.283.932	22.090.644	28.717.837	34.461.405	42.404.759	30,0	20,0	23,1
6	Harçlar	38.618.200	33.007.008	-14,5	180.000.000	12.489.112	34.657.359	47.307.295	58.471.816	68.587.441	36,5	23,6	17,3
9	BAŞKA YERDE SINIFLANDIRILMAYAN VER.	664	553	-16,7	1.129.150	176	609	870	1.128	1.388	43,0	29,6	23,1
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	300.000.000	14.091.354	-95,3	461.925.000	7.031.024	41.839.774	57.014.426	71.445.532	84.449.370	36,3	25,3	18,2
1	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	3.808.526	2.115.848	-44,4	118.047.500	2.803.730	5.289.620	7.220.331	8.924.330	10.468.239	36,5	23,6	17,3
6	KİRA GELİRLERİ	5.000.666	2.857.523	-42,9	277.155.000	1.835.565	4.286.285	5.962.222	7.512.400	8.898.438	39,1	26,0	18,5
9	DİĞER TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	15.044.671	9.117.983	-39,4	66.722.500	2.391.730	9.573.882	12.446.046	15.682.018	18.575.350	30,0	26,0	18,5
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	72.397.460	45.379.976	-37,3	55.795.000	11.973.500	22.689.988	31.385.826	39.326.784	46.507.343	38,3	25,3	18,3
1	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	3.295.175	1.997.076	-39,4	15.397.500	0	998.538	1.427.909	1.850.570	2.277.126	43,0	29,6	23,1
2	Mer. Yön. Büt. Dahil İd. Al. Bağış ve Yard.	24.795.000	16.530.000	-33,3	15.397.500	0	8.265.000	11.281.725	13.944.212	16.356.561	36,5	23,6	17,3
4	KURUM. VE KİŞ. ALINAN YAR. VE BAĞ.	44.307.285	26.852.900	-39,4	25.000.000	1.973.500	13.426.450	18.676.192	23.532.002	27.873.656	39,1	26,0	18,5
5	DİĞER GELİRLER	495.703.147	511.806.183	3,2	643.368.350	290.049.996	709.186.302	925.255.675	1.164.520.072	1.393.808.001	30,5	25,9	19,7
1	FAİZ GELİRLERİ	9.363.821	8.917.925	-4,8	29.768.500	2.017.959	5.044.896	6.558.365	7.870.038	9.050.544	30,0	20,0	15,0
2	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	458.705.799	477.161.405	4,0	554.524.775	277.473.368	677.569.196	880.839.955	1.109.858.343	1.327.390.578	30,0	26,0	19,6
3	PARA CEZALARI	20.499.725	19.523.547	-4,8	43.164.325	9.691.558	24.404.434	34.898.341	43.134.350	53.076.817	43,0	23,6	23,1
9	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	7.133.801	6.203.305	-13,0	15.910.750	867.110	2.167.776	2.959.014	3.657.342	4.290.062	36,5	23,6	17,3
6	SERMAYE GELİRLERİ	9.580.635	4.387.090	-54,2	57.185.500	0	7.000.000	11.750.000	13.825.000	16.047.500	67,9	17,7	16,1
1	TAŞINMAZ SATIŞ GELİRLERİ	6.580.635	4.387.090	-33,3	50.000.000	0	5.000.000	8.750.000	9.625.000	10.587.500	75,0	10,0	10,0
2	TAŞINIR SATIŞ GELİRLERİ	3.000.000	500.000	-83,3	7.185.500	0	2.000.000	3.000.000	4.200.000	5.460.000	50,0	40,0	30,0
TOPLAM GELİRLER		950.000.000	637.266.767	-32,9	1.569.403.000	341.851.046	865.212.115	1.137.503.600	1.426.636.322	1.704.616.242	31,5	25,4	19,5

BÜTÇE GİDERLERİ		2025 BÜTÇE VE GERÇEKLEŞME			2026 BÜTÇE VE GERÇEKLEŞME TAHMİNİ			2027-2029 BÜTÇE			ARTIŞ ORANLARI, %		
		2025 Bütçe	2025 Gerç.	Sapma Oranı, %	2026 Bütçe	2026 Mayıs Sonu	2026 Yılsonu Tahmini	2027 BÜTÇE TEKLİF	2028 BÜTÇE TEKLİF	2029 BÜTÇE TEKLİF	2027/26	2028/27	1029/28
PERSONEL GİDERLERİ		120.000.000	109.878.068	-8,4	222.150.000	73.173.525	181.298.812	226.623.516	267.415.748	302.179.796	25,0	18,0	13,0
SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ		1.350.000	12.473.545	824,0	16.500.000	8.994.881	21.205.027	26.506.284	31.277.415	35.343.479	25,0	18,0	13
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ		500.000.000	465.050.000	-7,0	870.253.000	270.140.292	651.070.000	843.710.550	1.012.452.660	1.184.399.602	29,6	20,0	17,0
FAİZ GİDERLERİ		8.000.000	0	-100,0	5.000.000	248.557	497.115	678.561	838.702	993.442	36,5	23,6	18,45
CARİ TRANSFERLER		15.000.000	2.548.189	-83,0	25.000.000	3.210.112	6.370.472	8.281.613	10.236.074	12.124.630	30,0	23,6	18,5
SERMAYE GİDERLERİ		204.695.000	55.903.068	-72,7	320.000.000	33.566.515	100.625.522	130.813.179	156.975.815	202.816.677	30,0	20,0	29,2025
SERMAYE TRANSFERLERİ		9.855.000	3.069.126	-68,9	5.500.000	250.000	4.603.689	6.403.731	8.362.534	9.905.422	39,1	30,6	18,5
YEDEK ÖDENEK		91.100.000	0	-100,0	105.000.000			65.250.000	87.712.557	95.686.426	-37,9	34,4	9,1
BÜTÇE ÖDENEKLERİ TOPLAMI		950.000.000	648.921.996	-31,7	1.569.403.000	389.583.882	965.670.637	1.308.267.434	1.575.271.505	1.843.449.474	35,5	20,4	17,0
BÜTÇE DENGESİ		0	-11.655.229		0	-47.732.837	-100.458.522	-170.763.834	-148.635.184	-138.833.231			

Bütçe Hazırlama Süreci-Bütçe Tavanları Uygulaması

Tavanların belirlenmesinde:

2026 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.

Varsayımlar	2027	2028	2029
TÜFE	1,30	1,20	1,15
Yatırım Enf.	1,35	1,23	1,18
Mal ve Hizmet Alımı	1,30	1,20	1,15
Personel Artış	1,25	1,18	1,13
Performans Artışı			
Sen 1	1,05	1,03	1,02
Sen 2	1,07	1,05	1,03

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 belirgini 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

2027 BÜTÇE TAVAN DAĞILIM

	BİRİMLER	PERSONEL GİDERLERİ	SGK DEVLET PRİMİ GİD.	MAL VE HİZMET ALIM GİD.	FAİZ GİDERLERİ	CARİ TRANS.	SERMAYE GİDERLERİ	SERMAYE TRANS.	BORÇ VERME	YEDEK ÖDENEK	TOPLAM
1	ÖZEL KALEM	6.829.168	2.227.500	1.869.913							10.926.581
2	REHBERLİK VE TEFTİŞ			51.584							51.584
3	HUKUK İŞLERİ			17.777.496							17.777.496
4	YAZI İŞLERİ	105.621		3.009.055							3.114.676
5	MALİ HİZMETLER			21.106.370	678.561	4.802.694				66.842.391	93.430.016
6	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM	228.753.667	25.339.035	1.031.676						19.097.826	274.222.204
7	DESTEK HİZMETLERİ			473.904.634			50.007.908				523.912.542
8	BİLGİ İŞLEM			1.354.075			2.544.589				3.898.663
9	ZABITA			2.372.855							2.372.855
10	İMAR VE ŞEHİRCİLİK			16.184.416			9.588.962				25.773.378
11	FEN İŞLERİ			73.721.842			15.022.372				88.744.214
12	İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ VE SIFIR ATIK			4.672.632			1.701.484				6.374.116
13	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ			2.587.787			152.736				2.740.524
14	VETERİNER İŞLERİ			5.072.407			641.493				5.713.900
15	STRATEJİ GELİŞTİRME			167.647			15.274				182.921
16	BASIN, YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER			1.934.392							1.934.392
17	EMLAK VE İSTİMLAK			4.642.542			3.360.201				8.002.743
18	İŞLETME VE İŞTİRAKLER			18.312.248			9.223.891				27.536.138
19	KÜLTÜR, SANAT VE SOSYAL İŞLER			11.580.562		3.893.000					15.473.562
20	GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ			0							0
21	PARK VE BAHÇELER			21.837.140			1.582.349				23.419.490
22	TARIMSAL HİZMETLER			4.612.451				2.293.275		1.909.783	8.815.509
23	MUHTARLIK İŞLERİ			386.878							386.878
24	YAPI KONTROL			141.855			14.357				156.213
25	TEMİZLİK İŞLERİ			145.569.473			6.873.139				152.442.612
26	RUHSAT VE DENETİM			17.195			71.786				88.981
27	GELİRLER			236.426			15.274				251.699
TOPLAM ÖDENEK		235.688.456	27.566.535	834.155.550	678.561	8.695.694	100.815.815	2.293.275	0	87.850.000	1.297.743.886

2027 YILI TAHMİNİ

BİRİMLER	PERSONEL GİDERLERİ	SOSYAL GÜVENLİK KUR. DEVLET PR. GİD	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ (PERSONEL)	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ (DİĞER)	FAİZ GİDERLERİ	CARİ TRANSFERLER	SERMAYE GİDERLERİ	SERMAYE TRANSFERLERİ	BORÇ VERME	YEDEK ÖDENEKLER	TOPLAM
Afet İşleri Müdürlüğü	2.510.336	259.835	6.160	2.638.480		0	3.472.000				8.886.812
Gençlik ve Spor Müdürlüğü	7.479.687	774.194	18.323.566	10.512.450		3.539.250	1.820.000				42.449.147
İklim Değişikliği ve Sıfır Atık	0	0	0	0		0	0				0
Destek Hizmetleri Müdürlüğü	21.349.414	2.213.343	2.637.088	79.761.727		221.065	847.500				107.030.139
Makine ve İkmal Müdürlüğü	1.466.733	243.231	38.364.349	97.022.140		83.070	79.051.000				216.230.523
Emlak ve İstimlak Müdürlüğü	7.412.524	802.073	1.232	10.790.780		58.500	4.766.871				23.831.980
Fen İşleri Müdürlüğü	28.523.299	1.525.066	89.003.643	26.059.280		1.170.000	170.625.000				316.906.288
İmar ve Şehircilik Müdürlüğü	43.060.957	3.624.034	5.967.145	2.423.070		23.400	3.290.000				58.388.606
İnsan Kaynakları	7.167.447	860.962	4.531.404	453.960		1.170	0				13.014.944
Kültür ve Sosyal İşler Müdürlüğü	1.369.233	182.756	18.377.597	23.909.600		2.145.000	14.000				45.998.187
Mali Hizmetler Müdürlüğü	36.682.614	4.666.767	15.875.433	5.635.890	8.446.973	18.872.100	0			237.313.058	327.492.836
Özel Kalem	16.459.925	1.484.347	15.719.176	189.577.002		251.550	140.000	140.000			223.771.999
Park ve Bahçeler Müdürlüğü	13.518.076	1.302.876	79.289.830	41.300.480		1.300	1.500.000				136.912.562
Sağlık İşleri Müdürlüğü	17.474.877	1.477.138	25.210.993	9.305.244		13.468.000	700.000				67.636.252
Temizlik İşleri Müdürlüğü	16.946.078	1.196.782	131.007.228	262.438.020		1.040.000	5.250.000				417.878.107
Veterinerlik Müdürlüğü	7.845.406	554.066	112.937.265	66.841.475		1.170	1.050.000				189.229.382
Yazı İşleri Müdürlüğü	7.912.918	871.078	6.345.911	3.597.776		0	0				18.727.683
Zabıta İşleri Müdürlüğü	79.642.243	7.500.562	36.756.494	6.936.930		874.975	0				131.711.205
Ruhsat ve Denetim Müdürlüğü	6.727.074	1.028.215	0	159.120		0	14.000				7.928.408
GENEL TOPLAM	323.548.841	30.567.326	600.354.515	839.363.424	8.446.973	41.750.550	272.540.371	140.000	0	237.313.058	2.354.025.059

Bütçe Hazırlama Rehberi

- Program sınıflandırması ve performans bilgisinin belirlenmesinde merkezi yönetimde 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



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

MAHALLİ İDARELER BÜTÇE HAZIRLAMA REHBERİ

2027-2029 DÖNEMİ

İkinci Rehberde Temel Revizyonlar-Eklemeler

- Birim Bazında Tavanı Aşan İlave Ödenek Teklifleri Tablosu eklendi
- Program performans bilgilerinin hazırlanmasına ilişkin açıklamalar daha sistematik bir sıraya oturtulmuştur.
- Anahtar Göstergelere İlişkin Açıklamalar Genişletilmiş
- Alt Faaliyetlere Kurumsal Kod üzerinden Standart Kodlama verilmesine başlanıyor
- Geçen yıl ilk rehber çıktıktan sonra program kodlamasının faaliyetler sonrası nihai hali
- İdare bütçe gerekçesi bütçeye eklenecek cetveller arasında daha açık sayılıyor (performans bilgisine artan vurgu)
- Stratejik planını güncellemeyen belediyeler bu yıl ki bütçeleri ve performans programı uygulama sürecine göre 2026 yılı içinde stratejik planlarında güncelleme yapabilir.

İkinci Rehberde Temel Revizyonlar-Eklemeler

2027–2029 Rehberi önceki sürüme göre yeni kurallar getirmekten ziyade;

- uygulama birliğini güçlendirmeyi,
- program bütçe yaklaşımını daha anlaşılır hâle getirmeyi,
- performans programı ile bütçe arasındaki ilişkiyi netleştirmeyi,
- bütçe tekliflerinin hazırlanmasında uygulayıcılara daha fazla rehberlik etmeyi

amaçlayan revizyonlar içermektedir.

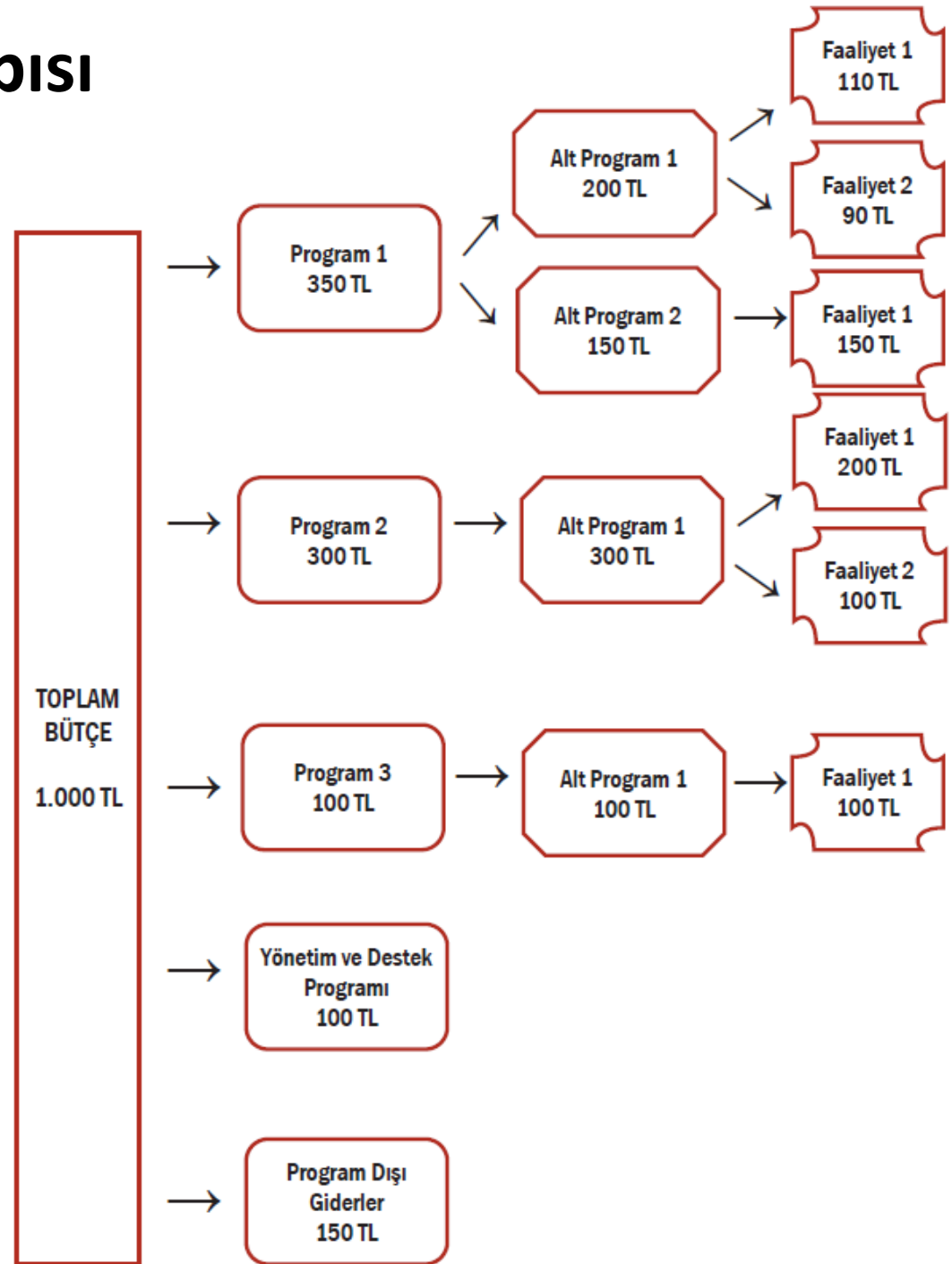
Daha yolumuz var.

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.

KOD	PROGRAMLAR
2	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
3	AİLENİN KORUNMASI VE GÜÇLENDİRİLMESİ
4	AKTİF VE SAĞLIKLI YAŞLANMA
5	ÇOCUKLARIN KORUNMASI VE GELİŞİMİNİN SAĞLANMASI
6	ENGELLİLERİN TOPLUMSAL HAYATA KATILIMI VE ÖZEL EĞİTİM
7	İSTİHDAM
8	KADININ GÜÇLENMESİ
10	ŞEHİT YAKINI VE GAZİLER
11	YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA
12	MİLLİ KÜLTÜR
17	SANAYİNİN GELİŞTİRİLMESİ, ÜRETİM VE YATIRIMLARIN DESTEKLENMESİ
18	ENERJİ ARZ GÜVENLİĞİ, VERİMLİLİĞİ VE ENERJİ PİYASASI
20	ORMANLARIN VE DOĞANIN KORUNMASI İLE SÜRDÜRÜLEBİLİR YÖNETİMİ
21	SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ
22	YEREL YÖNETİMLERİN GÜÇLENDİRİLMESİ
23	SANAT VE KÜLTÜR EKONOMİSİ
24	TOPRAK VE SU KAYNAKLARININ KULLANIMI VE YÖNETİMİ
26	DİN HİZMETLERİ VE YAYGIN DİN EĞİTİMİ
28	BAĞIMLILIKLA MÜCADELE
31	KAMU GELİRLERİ YÖNETİMİ
33	GENÇLİK
34	SPORUN GELİŞTİRİLMESİ VE DESTEKLENMESİ

35	GÖÇ YÖNETİMİ
36	KIRSAL KALKINMA
39	TARIM
40	TEMEL EĞİTİM
41	TİCARETİN DÜZENLENMESİ, GELİŞTİRİLMESİ VE KOLAYLAŞTIRILMASI
44	TÜKETİCİNİN KORUNMASI, ÜRÜN VE HİZMETLERİN GÜVENLİĞİ VE STANDARDİZASYONU
45	VATANDAŞLIK VE SİVİL TOPLUM
47	İNSAN HAKLARI
48	TURİZMİN GELİŞTİRİLMESİ
49	TABIİ KAYNAKLAR
51	HAYAT BOYU ÖĞRENME
53	KORUYUCU SAĞLIK
54	TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK
56	ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK
67	KENT GÜVENLİĞİ VE ESENLİĞİ
68	KENT İÇİ ULAŞIM
98	YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI
99	PROGRAM DIŞI GİDERLER

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				ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ	
	12			AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI	
		42			Diğer Afet İyileştirme Faaliyetleri
		39			Ulusal Afet ve Acil Durum Faaliyetleri
		37			Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler
	47			AFET VE ACİL YARDIM DESTEĞİ	
		129			Afet ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri
	10			AFETLERE YÖNELİK RİSK AZALTMA VE	
		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			AKILLI ŞEHİRLER VE ULUSAL COĞRAFİ BİLGİ	
		150			Akıllı Şehirlere İlişkin Faaliyetler
		883			Kent Bilgi Sistemi Faaliyetleri
		149			Ulusal Coğrafi Bilgi Hizmetleri
	55			ÇEVREYE DUYARLI VE GÜVENLİ YAPILAŞMA	
		151			İskan Uygulamaları
		154			Kamu Binalarında Etüt, Proje ve Yapım Faaliyetleri
		152			Yapı Denetimi Faaliyetleri
		153			Yapı Malzemeleri Piyasa Gözetim ve Denetimi
	53			MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM	
		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			SİVİL SAVUNMA VE GÖNÜLLÜLÜK	
		45			Afet Gönüllülük Faaliyetleri
		44			Kimyasal, Biyolojik, Radyolojik ve Nükleer Tehlikelere Karşı
		43			Sivil Savunma Hizmetleri

I	II	III	PRG	ALT PROGRAM	FAALİYET
21				SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ	
	51			ÇEVRE KİRLİLİĞİNİN ÖNLENMESİ VE KORUMA	
		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			İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ İLE MÜCADELE VE UYUM	
		145			İklim Değişikliğine Uyum
		144			Ozon Tabakasını İncelten Maddelerin Kontrolü
		143			Sera Gazı Emisyonlarının Takibi

BÜTÇE ÇAĞRISI VE BÜTÇE
TEKLİFLERİNDE NELER ÖNEMLİ
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 GİDERLERİ	MAL VE HİZMET ALIMLARI	FAİZ GİDERLERİ	CARİ TRANSFER	SERMAYE GİDERLERİ	SERMAYE TRANSFERLERİ	
Program	Alt Program	Faaliyet/Alt Faaliyet	Açıklama/Gerekçe				
1							0
2							0
3							0
4							0
5							0
6							0
7							0
						Toplam	0

Kaynak: Yılmaz, 2025

Birim Bazında Tavanı Aşan İlave Ödenek Teklifleri Tablosu						
Bütçe Yılı						
Birim Adı						
KOD	AÇIKLAMA	PROGRAM	ALT PROGRAM	FAALİYET	ALT FAALİYET	AÇIKLAMA
01	PERSONEL GİDERLERİ					
02	SOS. GÜV. KUR. DEVLET PRİMİ GİD.					
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ					
04	FAİZ GİDERLERİ					

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:^[2]

a) Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri (Örnek-2)

b) Bütçe Fişi (Örnek-3/A, 3/B)

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

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

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

ğ) **(Ek:RG-24/9/2024-32672)¹ 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

BÜTÇE YILI:	2026	
PROGRAM ADI:	2	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ
İDARE/BİRİM ADI:	XX111.13	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü
ALT PROGRAM ADI:	53	MEKANSAL PLANLAMA VE KENTSEL DÖNÜŞÜM
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	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	

ALT PROGRAMIN HEDEFİ	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.	
----------------------	---	--

PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergeleri	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 YS Gerç.Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
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

FAALİYET ADI :	146	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri
ALT FAALİYET ADI	146001	Park, Mesire Alanı, Ağaçlandırma Alanlarının Bakımı, Revizyonu ve Korunmasına Yönelik Hizmetlerin Yürütülmesi
ALT FAALİYET ADI	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

BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	98	YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI					
İDARE/BİRİM ADI:	XX111.05	XXX Belediyesi -Yazı İşleri Müdürlüğü					
ALT PROGRAM ADI:	900	ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER					
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	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						
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Karar Verme Süreçlerini fonksiyonel olarak güçlendiren ve kısaltan, Etkin Yönetimi ve riskleri yönetmeyi Esas Alan Kurumsal Yapıyı Güçlendirmek						
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergeleri	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 YS Gerç.Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
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
FAALİYET ADI :	5045	Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetleri					
ALT FAALİYET ADI	5045001	Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetlerinin Yürütülmesi					

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

BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	8	KADININ GÜÇLENMESİ					
İDARE/BİRİM ADI:	XX101.14	KADIN VE AİLE HİZMETLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI					
ALT PROGRAM ADI:	27	KADINA YÖNELİK AYRIMCILIK VE ŞİDDETLE MÜCADELE EDİLMESİ,					
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR		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					
ALT PROGRAMIN HEDEFİ		Kadının korunması ve kadına karşı şiddet ve ayrımcılığa karşı aktif programlar yürütülmesi suretiyle şiddetin ve kadın üzerindeki olumsuz etkilerinin azaltılması					
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergeleri	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 YS Gerç.Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
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
FAALİYET ADI :	77	Şiddete Uğrayan Kadınlara Yönelik Hizmetler					
ALT FAALİYET ADI	77001	Sığınma evi hizmetlerinin yürütülmesi					
ALT FAALİYET ADI	77002	Hukuki ve psikolojik danışmanlık hizmeti verilmesi					

Sığınmaevi hizmetlerinin sürdürülmesi ve ihtiyaç odaklı danışmanlık desteği 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
Personel Giderleri	672.000	705.600	997.718	399.087	2.672.460	150.326	3.073.329	5.344.920	5.986.310
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
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	96.600	101.430	143.422	57.369	384.166	21.609	441.791	768.332	860.532
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
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	153.300	160.965	227.605	91.042	634.041	35.665	729.147	1.289.217	1.443.923
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
TOPLAM	921.900	967.995	1.368.745	547.498	3.690.667	207.600	4.244.267	7.402.469	8.290.766

ÖRNEK 1	
FAALİYET GEREKÇESİ	
İdare Adı	XXX Belediyesi - Park ve Bahçeler Müdürlüğü
Program Adı	ŞEHİRCİLİK VE RISK 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
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunlarında Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri Belediyenin görev ve sorumlulukları içinde sayılmıştır.
Gerekçe ve Yürütülecek İşler	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.
Maliyet Unsurları	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	Tavanı Aşan Ödenek Teklifi	Toplam Teklif	Tahmin	Tahmin
Personel Giderleri	48.000.000	50.400.000	71.265.600	28.506.240	89.082.000	13.362.300	102.444.300	106.898.400	119.726.208
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
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.900.000	7.245.000	10.244.430	4.097.772	12.805.538	1.920.831	14.726.368	15.366.645	17.210.642
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
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9.855.000	10.347.750	14.631.719	5.852.687	19.021.234	2.853.185	21.874.419	23.205.906	25.990.614
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
Cari Transferler	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
Görevlendirme Giderleri	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
Sermaye Giderleri	9.000.000	6.750.000	3.150.000	1.260.000	4.252.500	637.875	4.890.375	5.103.000	5.715.360
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
TOPLAM	74.351.228	75.368.789	100.176.967	40.070.787	126.312.056	18.946.808	145.258.865	151.977.908	170.215.257

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 Belediyenin 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
	Personel Giderleri	48.000.000	50.400.000	71.265.600	28.506.240	89.082.000	13.362.300	102.444.300	106.898.400
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
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.900.000	7.245.000	10.244.430	4.097.772	12.805.538	1.920.831	14.726.368	15.366.645	17.210.642
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
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9.855.000	10.347.750	14.631.719	5.852.687	19.021.234	2.853.185	21.874.419	23.205.906	25.990.614
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
Cari Transferler	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
Görevlendirme Giderleri	596.228	626.039	885.219	354.088	1.150.785	172.618	1.323.402	1.403.957	1.572.432
TOPLAM	65.351.228	68.618.789	97.026.967	38.810.787	122.059.556	18.308.933	140.368.490	146.874.908	164.499.897

FAALİYET GEREKÇESİ (ALT FAALİYET 2)

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 - Yeni Park Yapımı ve Revizyonu
Yasal Dayanak	5393 sayılı Belediye Kanunu ve 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunlarında Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri Belediyenin görev ve sorumlulukları içinde sayılmıştır.
Gerekçe ve Yürütülecek İşler	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
Maliyet Unsurları	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
Sermaye Giderleri	9.000.000	6.750.000	3.150.000	1.260.000	4.252.500	637.875	4.890.375	5.103.000	5.715.360
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
TOPLAM	9.000.000	6.750.000	3.150.000	1.260.000	4.252.500	637.875	4.890.375	5.103.000	5.715.360

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
Personel Giderleri	4.800.000	5.040.000	7.126.560	2.850.624	8.908.200	1.336.230	10.244.430	10.689.840	11.972.621
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
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	690.000	724.500	1.024.443	409.777	1.280.554	192.083	1.472.637	1.536.665	1.721.064
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
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.095.000	1.149.750	1.625.747	650.299	2.113.470	317.021	2.430.491	2.578.434	2.887.846
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
TOPLAM	6.585.000	6.914.250	9.776.750	3.910.700	12.302.224	1.845.334	14.147.558	14.804.938	16.581.531

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
Sermaye Giderleri					12.000		12.000	7.000	
Mamul Mal Alımları	-	-	-	-	2.000		2.000	5.000	
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	-	-	-	-	10.000		10.000	2.000	
TOPLAM	-	-	-	-	12.000		12.000	7.000	

GİDER BÜTÇE FİŞİ

KURUM

BİRİMİN ADI :

FAALİYET/ALT FAALİYET:

(TL)

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

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)

ÖDENEK CETVELİ - A (TL)

PROGRAM SINIFLANDIRMA				KURUMSAL SINIFLANDIRMA		F.T	EKONOMİK SINIFLANDIRMA		AÇIKLAMA	2026 YILI BÜTÇE ÖDENEĞİ
I	II	III	IV	I	II	I	I	II		
2	53	146	614	35101	29	5	2		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	17.303.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	2	1	MEMURLAR	12.948.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	2	2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	200.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	2	3	İŞÇİLER	4.155.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	3.457.735.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	1.106.575.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	3	YOLLUKLAR	465.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	4	GÖREV GİDERLERİ	4.715.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	5	HİZMET ALIMLARI	2.261.655.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	120.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	7	MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	83.635.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	3	8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	570.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	5		CARİ TRANSFERLER	100.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	5	6	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	100.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6		SERMAYE GİDERLERİ	880.150.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6	1	MAMUL MAL ALIMLARI	196.950.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6	2	MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	177.750.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6	3	GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	50.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6	5	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	22.500.000,00
2	53	146	614	35101	29	5	6	7	GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	482.900.000,00
2	53	147							MEKÂNSAL PLANLAMA VE UYGULAMA	780.790.000,00
2	53	147	52						KAMULAŞTIRMA FAALİYETLERİNİN YÜRÜTÜLMESİ	700.000.000,00
2	53	147	52	35101	21				EMLAK VE İSTİMLAK DAİRESİ BAŞKANLIĞI	700.000.000,00
2	53	147	52	35101	21	5			MAHALİ İDARELER	700.000.000,00

Program/Faaliyet				KURUM				Finans	Ekonomik				Açıklaması	Bütçe
I	II	III	IV	I	II	III	IV	Kodu	I	II	III	IV		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

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 denkliğini 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)¹ program sınıflandırmalarının birinci düzeyi, birim bazında kurumsal kodlama yapılmayan kurumlarda ise (Değişik ibare:RG-24/9/2024-32672)¹ 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)¹ 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

1- Hava 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

Bütçe Yılı

2026

İdare

Marmaris Belediyesi

Program Adı

ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ

Alt Program Adı

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

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

Bütçe Yılı	2026
İdare	XXX Belediyesi
Program Adı	YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA
Alt Program Adı	YOKSULLUKLA MÜCADELE

Gerekçe ve Açıklamalar

İlçedeki Bireylerin Sosyo-Ekonomik Koşullarını İyileştirmek Ve Kalkınmayı Desteklemek Amacıyla, Katılımcı Yaklaşımlar Doğrultusunda Sosyal Eşitsizliklerin Azaltılması İçin Ayni Ve Nakdi Yardımlar Yapılarak Destek Sağlanması.

Alt Program Hedefi

Yaşlılar Ve Engelliler Başta Olmak Üzere Tüm İhtiyaç Sahibi Bireylerin Sosyal Hizmetlere, Eğitime Ve Sağlığa Erişimini Kolaylaştıracak Yerel Projelerin Geliştirilmesi Ve Uygulanması Hedeflenmektedir.

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.

Program Adı	YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA						
Alt Program Adı	YOKSULLUKLA MÜCADELE						
Gereke ve Açıklamalar							
İlçedeki Bireylerin Sosyo-Ekonomik Koşullarını İyileştirmek Ve Kalkınmayı Desteklemek Amacıyla, Katılımcı Yaklaşımlar Doğrultusunda Sosyal Eşitsizliklerin Azaltılması İçin Aynı Ve Nakdi Yardımlar Yapılarak Destek Sağlanması.							
Alt Program Hedefi							
Yaşlılar Ve Engelliler Başta Olmak Üzere Tüm İhtiyaç Sahibi Bireylerin Sosyal Hizmetlere, Eğitime Ve Sağlığa Erişimini Kolaylaştıracak Yerel Projelerin Geliştirilmesi Ve Uygulanması Hedeflenmektedir.							
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 Kiti	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	3.250	3.500	3.750
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	Kişi				200	300	400
Faaliyet 1: İhtiyaç Sahibi Vatandaşlara Aynı 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 Aynı 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							

Program Adı	KENT İÇİ ULAŞIM						
Alt Program Adı	KARAYOLU ALTYAPISI VE HİZMETLERİ						
Gerekçe ve Açıklamalar							
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.							
Alt Program Hedefi							
İlçemiz genelindeki, yolların güvenli konforlu hale getirilmesini sağlamak.							
Alt Program Performans Göstergeleri							
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
Faaliyet 1: Yerel Yönetim Yol Ağında Planlama, Yapım, Bakım ve Onarım Hizmetleri							
İlçemizde yer alan mevcut yolların bakım onarımını yapmak ekonomik ömrünü tamamlamış yolların yeni üst yapı çalışmalarını yapmak							

Program Adı	YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI
-------------	----------------------------

Alt Program Adı	ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER
-----------------	--------------------------------------

Gerekçe ve Açıklamalar

Üst yönetim hizmetleri kapsamında:

Özel kalem hizmetlerinin yürütülmesi amacıyla organizasyon, yurt dışı ve yurt içi fuarlar, yerel halk ve yönetimle gerçekleşecek toplantı hizmetlerinin yürütülmesi. Mali yönetim hizmetlerinin mevzuata uygun şekilde etkin, verimli ve ekonomik şekilde yerine getirilmesi amacıyla stratejik yönetim ve mali yönetim hizmetleri. Meclis ve Encümen çalışmalarının ilgili mevzuat ve beklentiler odaklı olmak üzere yürütülmesi ile gelen-giden tüm evrak sirkülasyonunun koOrdinasyon dahilinde sağlanması.

Belediyemize ait tüm taşıtların bakım ve onarımını yapmak, hizmet binaları ile sosyal tesislerin bakım, onarım ve yenileme çalışmalarını yürütmek, açık alanlarda ihtiyaç duyulan marangozluk, demir işleri, elektrik tesisatı, klima bakım ve onarımı ile su tesisatı hizmetlerini sağlanması

Belediyemizin mal ve hizmet alımlarını, her türlü ihale süreçlerini ve bilgi işlem hizmetlerini yürütmektedir. 2026 yılı bütçesi, belediye hizmetlerinin etkin, hızlı ve mevzuata uygun şekilde yerine getirilmesi, bilgi işlem altyapısının güçlendirilmesi, ihale süreçlerinde şeffaflığın ve verimliliğin artırılması ile belediye birimlerinin ihtiyaç duyduğu mal ve hizmetlerin zamanında temini.

Alt Program Hedefi

Üst yönetim hizmetlerinin vatandaş odaklı, hızlı ve zamanında, etkin, verimli ve ekonomik bir şekilde yürütülmesi ve hizmetlerde sürdürülebilirliği ve kaliteyi sağlamak.

Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yılı Gerç. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1. Katılan Yurt İçi Fuar Sayısı	Adet	0	2	4	4	4	4
2. Katılan Yurt Dışı Fuar Sayısı	Adet	0	5	5	7	7	8
3. Kardeş Kentler ve Diğer kentlerle Yapılan Etkinlik Sayısı	Adet	0	8	4	10	10	10
4. Program Bütçeye Geçiş ile Yatırım Programı ve Finansman Programının Hazırlanması	%	0	0	0	85	90	100
5. İç Kontrol Uyum Eylem Planı ve Risk Planlarının Hazırlanması	%	0	0	0	50	75	100
6-Kararlara ilişkin arşivin dijital ortama geçirilmesi	%	100	100	100	100	100	100
7-Yazılan Encümen ve Meclis Karar Sayıları	Sayı	7066-148	15.000-150	10.610-155	11.200-160	11.700-165	12.200-175
8. İdaremize ait araçların bakım ve onarımlarının yapılması	Oran %	0	0	0	30	32	35
9. Fen İşleri Müdürlüğü ve Temizlik İşleri Müdürlüğü dışında kalan diğer birimlerin akaryakıt ihtiyacının karşılanması	Litre	0	0	0	133000	140000	145000
10- Kent Bilgi Sisteminin Kurulması (CBS Alt Yapısına Geçilmesi)	%	0	0	0	90	95	100
11- Parklarda Güvenlik Kamera Sayısının Artırılması	Adet	0	0	0	50	60	80
12 Ücretsiz Wifi Noktalarının Artırılması	Adet	0	0	0	4	2	1
13- 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu Kapsamında Yapılan İhalelere Kamu İhale Kurumuna İtirazen Şikayet Başvuru Olması durumunda KİK' in itirazı red etmesi	%	0	0	0	100	100	100
14- Personelin mevzuat ile ilgili bilgisinin artırılmasına yönelik eğitimlerin düzenlenmesi	Kişi	380	160	175	400	410	420

Faaliyet 1: Özel Kalem Hizmetlerinin Yürütülmesi

İlgili müdürlüklerle işbirliği içerisinde kültürel etkinlikler ve organizasyonlar hazırlanması, yurt içi ve yurt dışı fuarlara katılım sağlayıp belediyemizin tanınırlığının artırılması, kardeş kentler ile olan ilişkilerin güçlendirilmesi, STK'larla iş birliği içinde olunması, birimler arası etkileşimin artırılması maksadıyla birim amirleri toplantıları gerçekleştirilmesi, esnaf toplantıları yapılması, halk ve muhtarlarımızla mahalle toplantıları yapıp hızlı, etkin ve ulaşılabilir, vatandaş memnuniyeti odaklı kurumsal yapıyı oluşturmaya katkı sunulmaktadır.

Faaliyet 2: Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler

Belediyenin stratejik yönetimi ve mali yönetiminin sağlanmasına yönelik planlama, programlama, bütçeleme, muhasebe, iç kontrol ve risk yönetimi ile finansal yönetim faaliyetlerinin yerine getirilmesi.

Faaliyet 3: Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetleri

Belediyenin karar organları olan Meclis, Başkanlık ve Encümen çalışmalarının yürütülmesine destek sağlamak; alınan kararların yazılması, kaydedilmesi, ilgililere duyurulması ve arşivlenmesini yerine getirmek ile gelen-giden tüm evrak sirkülasyonunun kordinasyon dahilinde sağlanması.

Faaliyet 4: Genel Destek Hizmetleri

Belediyemiz hizmetlerinin aksamadan yürütülebilmesi için gerekli mal ve hizmet alımlarının yapılması, ihale süreçlerinin yürütülmesi, bilgi işlem altyapısının geliştirilmesi, teknik destek ve bakım onarım hizmetlerinin sağlanması, birimlerin ihtiyaçlarının zamanında karşılanması ve belediye hizmetlerinin mevzuata uygun şekilde yerine getirilmesi faaliyetleri.

Faaliyet 5: İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler

Belediyemizde görev yapan personellerin (memur, kadrolu işçi,sözleşmeli) maaş tahakkuk ve yasal kesinti tahakkuklarının yapılması, sosyal haklarının karşılanması ile ilgili iş ve işlemlerin yapılması Müdürlüğümüzde görev yapan Marmaris Belediyesi Personel A.Ş. personellerinin maaş ödeme evraklarının düzenlenmesi ve güncel mevzuat doğrultusunda eğitim faaliyetlerinin yapılması.

Finansman Programı

Net Finansman

Net Borçlanma

-İç Borçlanma

-Dış Borçlanma

Kasa/Banka

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

FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI (TL)

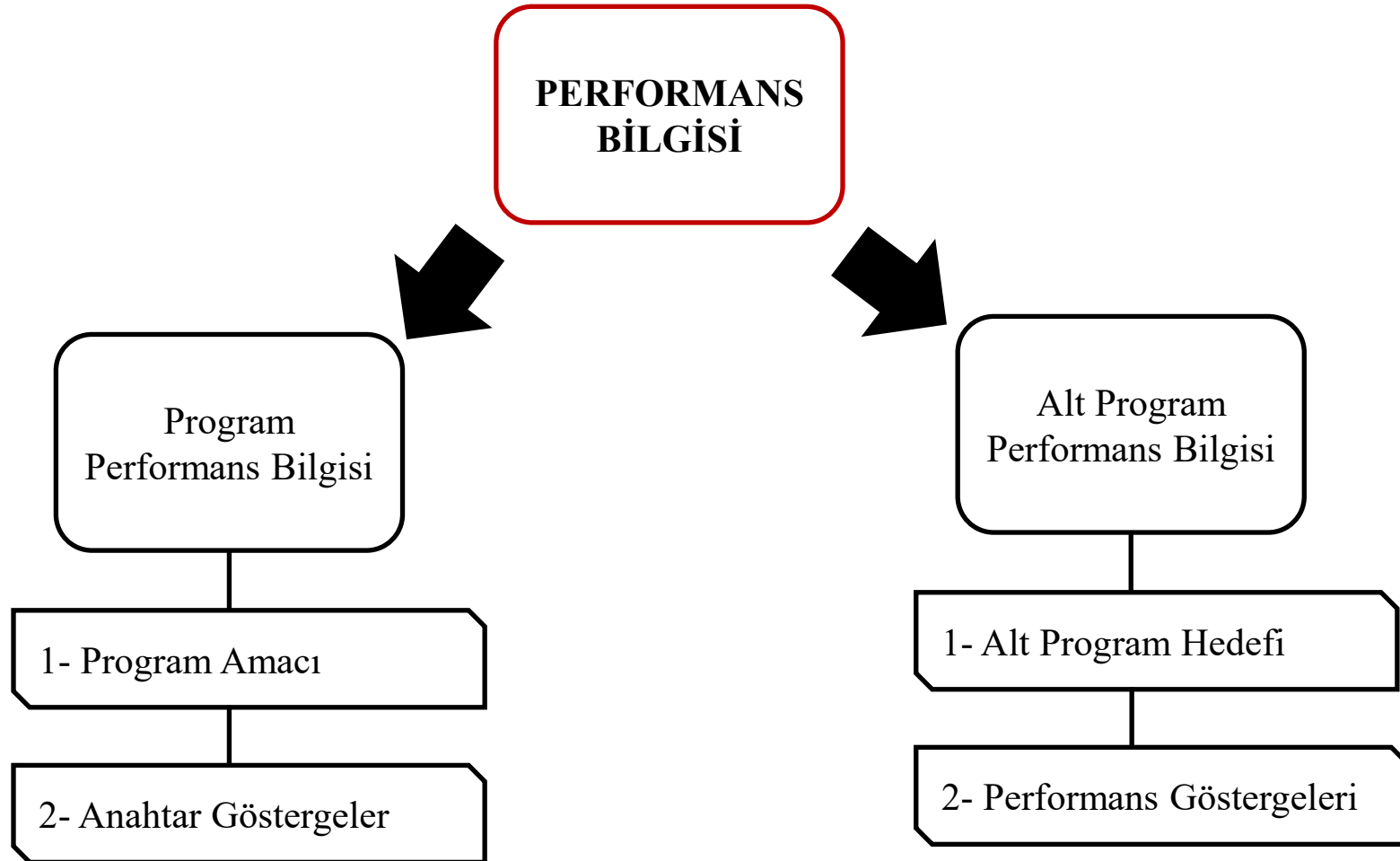
KODLAR				FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI	2026 YILI ÖNGÖRÜLEN
I	II	III	IV		
1				İÇ BORÇLANMA	8.546.000.000,00
1	8			MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN	8.546.000.000,00
1	8	1		BANKALAR	8.546.000.000,00
1	8	1	1	BORÇLANMA	13.900.000.000,00
1	8	1	2	ÖDEME	-5.354.000.000,00
2				DIŞ BORÇLANMA	3.021.000.000,00
2	8			MALİ KURULUŞLARDAN SAĞLANAN FİNANSMAN	3.021.000.000,00
2	8	1		BANKALAR	3.021.000.000,00
2	8	1	1	BORÇLANMA	8.400.000.000,00
2	8	1	2	ÖDEME	-5.379.000.000,00
3				LİKİDİTE AMAÇLI TUTULAN NAKİT, MEVDUAT VE MENKUL KIYMETLERDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	6.433.000.000,00
3	2			BANKALAR	6.433.000.000,00
3	2	1		BANKALAR	6.433.000.000,00
3	2	1	1	TÜRK LİRASI CİNSİNDEN BANKA HESAPLARI	6.433.000.000,00
4				NET BORÇLANMA	11.567.000.000,00
4	0			NET BORÇLANMA	11.567.000.000,00
4	0	0		NET BORÇLANMA	11.567.000.000,00
4	0	0	0	NET BORÇLANMA	11.567.000.000,00
5				NET FİNANSMAN	18.000.000.000,00
5	0			NET FİNANSMAN	18.000.000.000,00
5	0	0		NET FİNANSMAN	18.000.000.000,00
5	0	0	0	NET FİNANSMAN	18.000.000.000,00

Kaynak: İzmir 2026 Yılı BŞB Bütçesi

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 bütçeyle 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

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

PROGRAM PERFORMANS BİLGİSİ

Bütçe Yılı:	2026
Program Adı:	Şehircilik ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi
Programı Yürüten Birim/Birimler:	Afet İşleri ve Risk Yönetimi Müdürlüğü, Park ve Bahçeler Müdürlüğü, İmar ve Şehircilik Müdürlüğü, Emlak ve İstimlak Müdürlüğü, Fen İşleri Müdürlüğü
Program Koord. Sorumlu Birim:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü
Programın Amacı:	İnsan odaklı, doğal hayata ve tarihi mirasa saygılı, güvenli ve sürdürülebilir yerleşim alanları oluşturmak; planlı ve
Anahtar Göstergeler	

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1. Kişi Başına Düşen Yeşil Alan	M2	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 Birim:	Park ve Bahçeler Müdürlüğü					

PROGRAM PERFORMANS BİLGİSİ

Bütçe Yılı:	2026
Program Adı:	Sürdürülebilir Çevre ve İklim Değişikliği
Programı Yürüten Birim/Birimler:	Temizlik İşleri Müdürlüğü, Makine ve İkmal Müdürlüğü
Program Koord. Sorumlu Birim:	Temizlik İşleri Müdürlüğü

Programın Amacı: Sürdürülebilir bir çevre anlayışıyla İklim değişikliğine uyumlu bir kent oluşturmak adına mevcut atık yönetim sisteminin güçlendirilmesi suretiyle iklim değişikliğine uyumlu sürdürülebilir bir kent hedefine katkı sunmaktır.

Anahtar Göstergeler

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1. Geri Dönüşebilen Atık Oranı	%	12	14	40	50	60

Göstergeye İlişkin Açıklama: Belediyemizce Sıfır Atık Bilincinin Artırılması
Hesaplama Yöntemi: Toplanan atık miktarı.
Verinin Kaynağı: Temizlik İşleri Müdürlüğü- MBB Düzenli Depolama Katı Atık Tesisi
Sorumlu Birim: Temizlik İşleri Müdürlüğü

Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
2. Kişi Başına Düşen Yeşil Alan Geri Dönüşüm Tesisinin Kurulması	%			20	40	60

Göstergeye İlişkin Açıklama: Sıfır atık tesisinin yapımı
Hesaplama Yöntemi: Tesisin tamamlanma oranı
Verinin Kaynağı: Temizlik İşleri Müdürlüğü, Fen İşleri Müdürlüğü
Sorumlu Birim: Temizlik İşleri Müdürlüğü

PROGRAM PERFORMANS BİLGİSİ

Bütçe Yılı:	2026					
Program Adı:	Yönetim ve Destek					
Programı Yürüten Birim/Birimler:	Yazı İşleri Müdürlüğü, Özel Kalem Müdürlüğü, Mali Hizmetler Müdürlüğü, İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğü					
Program Koord. Sorumlu Birim:	Mali Hizmetler Müdürlüğü					
Programın Amacı:	İdarenin tüm program ve faaliyetlerine destek sağlayan, kurumsal ve yönetsel ihtiyaçların karşılanması için yapılması gereken üst yönetim, belediye meclis faaliyetleri, stratejik ve mal yönetim, satın alma, insan kaynakları ve hukuki hizmetlerinin etkin ve verimli bir şekilde yerine getirilmesi.					
Anahtar Göstergeler						
Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1. Encümen ve Nizlis Kararlar-Dijitalleşme	Sayı/Oran (%)	10.000-150/100	10.610-155/100	11.200-160/100	11.700-165/100	12.200-170/100
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Encüme ve Meclis Kararları ve Dijitalleşme					
Hesaplama Yöntemi:	Encüme ve Meclis Kararlarının toplanması ve Dijitalleşme Oranı					
Verinin Kaynağı:	Yazı İşleri Müdürlüğü Kayıtları					
Sorumlu Birim:	Yazı İşleri Müdürlüğü					
Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
2. Kent Bilgi Sisteminin Kurulması (CBS Alt Yapısına Geçilmesi)	%			85	90	100
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Belediyemizde kullanılan otomasyon sisteminin veri tabanlı sisteme geçilmesi					
Hesaplama Yöntemi:	Sisteminin tamamlanma Oranı					
Verinin Kaynağı:	Destek Hizmetleri Müdürlüğü Kayıtları					
Sorumlu Birim:	Destek Hizmetleri Müdürlüğü					
Anahtar Gösterge	Ölçü Birimi	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
3. Yatırım Programı, Finansman Programı ve İç Kontrol Dokümanları Tamamlanması	%			50	75	100
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Yatırım Programı, Finansman Programı ve İç Kontrol Dokümanlarının Hazırlanması					
Hesaplama Yöntemi:	Gerçekleşme Oranı					
Verinin Kaynağı:	Mali Hizmetler Müdürlüğü Kayıtları					
Sorumlu Birim:	Mali Hizmetler Müdürlüğü					

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

Alt Program Adı	Alt Program Hedefleri	İlişkili Olduğu Stratejik Amaç
...
...
...

Tablo 2: İdare Performans Bilgisi

BÜTÇE YILI:							
PROGRAM ADI:							
İDARE/BİRİM ADI:							
ALT PROGRAM ADI:							
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR							
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.							
ALT PROGRAMIN HEDEFİ							
Alt program hedefine ilişkin kısa ve öz bilgilere yer verilecektir.							
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1-.....							
Göstergeye İlişkin Açıklama:							
Hesaplama Yöntemi:							
Verinin Kaynağı							
Sorumlu İdare:							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçekleşme	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1-.....							
Göstergeye İlişkin Açıklama:							
Hesaplama Yöntemi:							
Verinin Kaynağı							
Sorumlu İdare:							

Alt Program Kapsamında Yürütülecek Faaliyet Maliyetleri						
Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
Faaliyet 1 (Toplam)						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
Faaliyet 2 (Toplam)						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
Toplam						
Bütçe İçi						
Bütçe Dışı						
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:						
Faaliyet Adı:						
Faaliyeti tanıtıcı kısa bilgilere yer verilmesinin ardından faaliyet kapsamında yürütülen iş, işlem ve süreçlerden önemli görülenlere bu bölümde yer verilebilecektir.						
Faaliyet Adı:						
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						
BÜTÇE İÇİ TOPLAM KAYNAK						
.....						
.....						
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
BÜTÇE DIŞI TOPLAM KAYNAK						
FAALİYET MALİYETİ TOPLAMI						

Herhangi bir değer olmayan ekonomik kod satırları çıktıda gösterilmeyecek.

İdare Performans Bilgisi							
BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ						
İDARE/BİRİM ADI:	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ DAİRE BAŞKANLIĞI						
ALT PROGRAM ADI:	AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI						
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	Afetlere yönelik hazırlıklı olmak ve müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması, eğitimler verilmesi, bilgilendirme faaliyetlerinde bulunulması						
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Afetlere yönelik müdahale kapasitesini belediye içinde güçlendirmek						
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
1-Afet Farkındalık Eğitimi Verilen Kişi ve Personel Sayısı	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						
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2024 Gerçek.	2025 Planlanan	2025 Yıl Sonu Gerçek. Tah.	2026 Hedef	2027 Tahmin	2028 Tahmin
2-Yapılacak Tatbikat Sayısı	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						
ALT PROGRAM KAPSAMINDA YÜRÜTÜLECEK FAALİYET MALİYETLERİ							
Faaliyetler	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin	
Faaliyet 1 (Toplam)				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe İçi				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe Dışı							
Toplam				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe İçi				9.435.600	11.278.182	12.649.948	
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:							
Faaliyet Adı: Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler							
Belediyemizde afetlere yönelik müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması eğitimler verilmesi							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
İdare Adı	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ DAİRE BAŞKANLIĞI					
Program Adı	Şehircilik ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi					
Alt Program Adı	AFET İYİLEŞTİRME ÇALIŞMALARI					
Alt Program Hedefi	Afetlere yönelik hazırlıklı olmak ve müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar					
Faaliyet Adı	Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler					
Açıklama	Belediyemizde afetlere yönelik müdahale kapasitesini geliştirmeye yönelik tatbikatlar yapılması					
Ekonomik Ad	2025 Bütçe	2025 Haziran Sonu Harcama	2025 Yıl Sonu Har. Tah.	2026 Bütçe	2027 Tahmin	2028 Tahmin
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
Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)				9.435.600	11.278.182	12.649.948
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)						
Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)				9.435.600	11.278.182	12.649.948

İdare Performans Bilgisi							
BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ						
İDARE/BİRİM ADI:	PARK VE BAHÇELER DAİRE BAŞKANLIĞI						
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, ağaçlık, çalı ve mevsimlik bitkilerin üretilmesi ve dikimlerinin yapılması.						
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Yeşil alanların korunması ve artırılması, kent estetiğinin güçlendirilmesi öncelikli hedeflerimiz arasındadır. Bu çerçevede birimiz 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
1. Bakım Yapılan Yeşil Alan	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
2-Kişi Başına Düşen Yeşil Alan	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
3-Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar	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
4-Yapılan Tematik Parklar	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
5- Yeni Yapılan Park ve Çocuk Oyun Alanları	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	
Faaliyet 1 (Toplam)				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe Dışı							
Toplam				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497	
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:							
Faaliyet Adı: 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 Maliyetleri Tablosu						
İdare Adı	Park ve Bahçeler D.. Bşk.					
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					
Faaliyet Adı	Açık ve Yeşil Alan Düzenlemeleri					
Açıklama	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
Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)						
Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)				210.450.000	257.688.800	305.860.497

İdare Performans Bilgisi							
BÜTÇE YILI:	2026						
PROGRAM ADI:	KAMU GELİRLERİ YÖNETİMİ						
İDARE/BİRİM ADI:	Mali Hizmetler Müdürlüğü						
ALT PROGRAM ADI:	KAMU GELİRLERİNİN TOPLANMASI						
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	Belediyemizin kaynak yapısının güçlendirilmesine yönelik belediye öz gelirlerinin tahakkuk ve tahsil süreçlerinin iyileştirilmesi ve gelir artırmaya yönelik faaliyetlerin yürütülmesi.						
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	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	
Faaliyet 1 (Toplam)				231.000	281.820	318.000	
Bütçe İçi				231.000	281.820	318.000	
Bütçe Dışı							
Toplam				231.000	281.820	318.000	
Bütçe İçi				231.000	281.820	318.000	
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:							
Faaliyet Adı: Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri							
Belediye öz gelirlerinin tahakkuk ve tahsil süreçlerinin iyileştirilmesine yönelik kurumsal faaliyetlerin yürütülmesi ve gelir artııcı faaliyetlerde bulunulması							

Faaliyet Maliyetleri Tablosu						
İdare Adı	Mali Hizmetler Müdürlüğü					
Program Adı	KAMU GELİRLERİ YÖNETİMİ					
Alt Program Adı	KAMU GELİRLERİNİN TOPLANMASI					
Alt Program Hedefi	Belediye gelirlerinin etkin bir şekilde yönetimi ve gelirlerin zamanında tahsilatının sağlanması					
Faaliyet Adı	Yerel Yönetim Gelirlerinin Tahsilatı Faaliyetleri					
Açıklama	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
Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)				231.000	281.820	318.000
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)						
Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)				231.000	281.820	318.000

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
1. Bakımı Yapılan Yeşil Alan	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
2-Kişi Başına Düşen Yeşil Alan	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
3-Bakım ve Revizyonu Yapılan Parklar	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
Faaliyet 1 (Toplam)				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe Dışı						
Toplam				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe İçi				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Bütçe Dışı						
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:						
Faaliyet Adı: 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 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
Bütçe İçi Toplam Kaynak (A)				210.450.000	257.688.800	305.860.497
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)						
Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)				210.450.000	257.688.800	305.860.497

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	
Faaliyet 1 (Toplam)				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe İçi				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe Dışı							
Toplam				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe İçi				7.000.000	8.750.000	10.937.500	
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:							
Faaliyet: Kreş ve Gündüz Bakım Hizmetleri							
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
Bütçe İçi Toplam Kaynak (B)				7.000.000	8.750.000	10.937.500
Diğer Bütçe Dışı Kaynak						
Bütçe Dışı Toplam Kaynak (B)						
Faaliyet Maliyeti Toplamı (A+B)				7.000.000	8.750.000	10.937.500

Prg-Alt Prg-Faaliyet	Açıklama	2026 B	2027 T	2028 T
2	Şehircilik Ve Risk Odaklı Bütünleşik Afet Yönetimi	326.239.600,00	398.396.078,00	471.692.140,00
2.12	Afet İyileştirme Çalışmaları	9.435.600,00	11.278.182,00	12.649.948,00
2.12.37	Afet Müdahale Kapasitesini Geliştirmeye Yönelik Faaliyetler	9.435.600,00	11.278.182,00	12.649.948,00
2.47	Afet Ve Acil Yardım Desteği	738.000,00	900.360,00	1.014.709,00
2.47.129	Afet Ve Acil Yardım Desteği Faaliyetleri	738.000,00	900.360,00	1.014.709,00
2.53	Mekansal Planlama Ve Kentsel Dönüşüm	296.066.000,00	358.517.536,00	418.295.483,00
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
2.55	Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma	20.000.000,00	27.700.000,00	39.732.000,00
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
5	Çocukların Korunması Ve Gelişiminin Sağlanması	1.000,00	1.270,00	1.500,00
5.20	Çocukların Gelişimi	1.000,00	1.270,00	1.500,00
5.20.5003	Kreş Ve Gündüz Bakım Hizmetleri	1.000,00	1.270,00	1.500,00
8	Kadının Güçlenmesi	1.500.000,00	1.830.000,00	2.067.900,00
8.28	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesi Ve Fırsat Eşitliğinin Sağlanması	1.500.000,00	1.830.000,00	2.067.900,00
8.28.5008	Kadının Toplumsal Statüsünün Geliştirilmesine Yönelik Yerel Yönetim Faaliyetleri	1.500.000,00	1.830.000,00	2.067.900,00
11	Yoksullukla Mücadele Ve Sosyal Yardımlaşma	76.608.150,00	95.276.908,00	106.556.440,00
11.31	Sosyal Yardımlaşma	195.000,00	237.900,00	268.000,00
11.31.86	Muhtaç Asker Ailelerine Yardım	195.000,00	237.900,00	268.000,00
11.32	Yoksullukla Mücadele	76.413.150,00	95.039.008,00	106.288.440,00
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
20	Ormanların Ve Doğanın Korunması İle Sürdürülebilir Yönetimi	97.156.600,00	120.114.502,00	137.258.286,00
20.186	Doğa Koruma Ve Milli Parklar	97.156.600,00	120.114.502,00	137.258.286,00
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
Toplam	1.956.203.000,00	701.553.000,00	192.244.000,00	2.850.000.000,00	100,00
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
Toplam	2.427.098.756,00	842.840.704,00	230.060.540,00	3.500.000.000,00	100,00
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
Toplam	2.888.157.376	983.429.224	328.413.400	4.200.000.000	100,00

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
	Çevreye Duyarlı Ve Güvenli Yapılaşma	5. Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama Faaliyetleri	5. Yerel Yönetimlerde Emlak Ve Kiralama Faaliyetleri	Emlak ve İstimlak Müdürlüğü
		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 Psikoegitim 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
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
- Performans bilgisi kısmı atlanmamalı
- Performans programında programın bütçe değerlendirmesi olmalı
- Alt program performans programının temeli...
- Faaliyetler ise bütçe ilişkisini kurmada kritik..
- Yazılım önemli

- hakkihakanyilmaz@yahoo.com
- 0541 7330340



Ekonomiye "HAKKI"yla Bakış

@EkonomiyeHAKKIylaBakış • 318 subscribers • 18 videos

Ekonomiye "HAKKI"yla Bakış, ses getirecek çok özel dosya, haber, kulis ve analizlerle ezber...more

Subscribed ▼

Ekonomiye "HAKKI"yla Bakış, ses getirecek çok özel dosya, haber, kulis ve analizlerle ezberleri bozacak; iyi, güzel, adil bir ülke için ekonomik verileri/gelişmeleri doğrudan şaşmadan temiz anlaşılır bir dil ve nesnellikle "HAKKI"nı vererek irdeleyecek. Gazeteci Olcay AYDİLEK soracak, Türkiye'nin önde gelen ekonomisti TEPAV Merkez Direktörü Prof.Dr. Hakkı Hakan YILMAZ yanıtlayacak. Ekonomiye "HAKKI"yla Bakış, her hafta çarşamba saat 21.00'de sizlerle olacak. Hak ve hakikat için Ekonomiye "HAKKI"yla Bakış'a bekleriz.

<https://www.youtube.com/@EkonomiyeHAKKIylaBak%C4%B1%C5%9F>

EK: 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.