



Strateji Geliştirme Müdürlüğü

2027 YILI

PERFORMANS PROGRAMI

HAZIRLAMA REHBERİ



Strateji Geliştirme Müdürlüğü

İÇİNDEKİLER

• GİRİŞ	1
• YASAL DAYANAK VE MEVZUAT ÇERÇEVESİ	2
• STRATEJİK PLAN - PERFORMANS PROGRAMI - BÜTÇE İLİŞKİSİ	3
• ALT PROGRAM - STRATEJİK AMAÇ İLİŞKİSİNİN KURULMASI	4
• BİRİM MÜDÜRLÜKLERİNİN PERFORMANS PROGRAMI HAZIRLIK SÜRECİNDE GERÇEKLEŞTİRECEĞİ İŞ ADIMLARI	7



GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 9. maddesi uyarınca, kamu idareleri ve mahalli idareler için performans programı hazırlamak yasal bir zorunluluktur. Bu programlar, kamu kaynaklarının daha etkin, şeffaf ve hesap verebilir biçimde kullanılmasını sağlamakla birlikte, stratejik planlar ile bütçeler arasında anlamlı bir bağ kurulmasına da hizmet eder.

Belediyeler, bağlı idareler ve birlikler; yürürlükteki stratejik planlarının, yıllık uygulama dilimi olan 2027 yılı performans programlarını, bu planlarda yer alan hedef ve göstergeler doğrultusunda oluşturacaklardır.

Performans programları, bu planların bir yıllık uygulama belgesi niteliğindedir. Burada yer alan hedefler, faaliyetler ve göstergeler; hem yıllık bütçelerin nasıl şekillendiğini hem de kamu hizmetlerinin ne şekilde yürütüleceğini belirlemektedir.

Stratejik planlar; idarelerin uzun vadeli amaçlarını tanımlarken, performans programı bu amaçlara ulaşmak için atılacak yıllık adımları ortaya koyar. Alt programlar ise bu iki belge arasındaki köprüyü kurar. Her bir alt program, stratejik hedeflerin uygulama düzeyine indirgenmesini sağlar; bu sayede performans bilgileri, bütçe ile doğrudan ilişkilendirilir.

Türkiye Belediyeler Birliği olarak bu kılavuzla hedefimiz; birliğimiz birimlerinin performans esaslı program bütçe sürecine uyumlarını artırmak, planlama kapasitesini geliştirmek ve kamuoyuna karşı şeffaflık ilkesini güçlendirmektir. Kılavuz, özellikle performans programının stratejik planla ilişkisini, alt programların yapılandırılmasını ve performans göstergelerinin belirlenmesini anlaşılır şekilde açıklamayı amaçlamaktadır.

YASAL DAYANAK VE MEVZUAT ÇERÇEVESİ

5018 sayılı Kanunun 9 uncu maddesi çerçevesinde kamu idarelerince hazırlanan performans programları yoluyla üst politika belgeleri, stratejik planlar ve bütçeler arasında bağ kurulması amaçlanmaktadır. Program sınıflandırması aracılığıyla bütçelerle ilişki kurulması ve karar alma süreçlerini bilgilendirmek üzere belediye, bağlı idare ve birlikler performans programları program bütçe esaslarına uygun olarak hazırlanır.

Belediye, bağlı idare ve birliklerce hazırlanması öngörülen performans programları; 5018 sayılı Kanun, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik çerçevesinde hazırlanır.

Performans programı hazırlık çalışmalarında idarelerce aşağıdaki hususlar dikkate alınır;

- Performans programları idare düzeyinde ve yıllık olarak hazırlanır.
- Kalkınma planı, orta vadeli program, Cumhurbaşkanlığı yıllık programı ve kurumsal stratejik planla uyum gözetilir.
- İdare bütçe tekliflerinde yer alan alt program performans bilgisine performans programlarında yer verilir ve program sınıflandırması aracılığıyla bütçelerle bağlantı kurulur.
- Performans programı hazırlık çalışmaları sırasında mahalli idareler bütçe hazırlama rehberi ekinde yer alan program ve alt program listeleri kullanılır.
- Program bütçe esaslarına göre hazırlanan performans programlarının stratejik planlarla uyumu alt program hedef ve performans göstergeleri ile faaliyetler yoluyla sağlanır.
- Performans programı hazırlama süreci birimler arasında iş birliği içerisinde yürütülür.
- Üst yöneticinin gözetiminde, ilgili idarenin strateji geliştirme biriminin veya ilgili birimin koordinasyonunda ve harcama birimlerinin katılımıyla hazırlanır.
- Performans programı hazırlama süreci, her yıl üst yönetici tarafından harcama birimlerine yapılacak yazılı duyuru ile başlatılır.



Strateji Geliştirme Müdürlüğü

STRATEJİK PLAN – PERFORMANS PROGRAMI – BÜTÇE İLİŞKİSİ

Stratejik plan, bir kurumun “gelecek 5 yılda ne yapacağız?” sorusuna verdiği cevaptır. Planın amacı, kurumun uzun vadeli hedeflerini belirlemek ve bu hedeflere ulaşmak için yol haritası çizmektir.

Performans programı ise kurumun 5 yıllık amaç ve hedeflerini, yıllık bazda önceliklendirmesini ve bütçe bağlantısını kurmasını sağlayan, izlemeye ve performans ölçümüne uygun yıllık uygulama aracıdır.

2026 yılında ilk kez uygulanmaya başlanan “plan, program ve bütçe” ilişkisinin güçlendirilmesi yaklaşımı kapsamında, **performans programları** program bütçe esaslarına göre hazırlanmakta olup; idare bütçe tekliflerinde yer alan performans bilgileri esas alınarak **program, alt program ve ana faaliyet/alt faaliyet sınıflandırması** aracılığıyla bütçelerle bağlantı kurulmaktadır. Bu uygulama 2027 yılında da aynı esaslar çerçevesinde sürdürülecektir.

Bütçe ile performans bilgisi ilişkisinin kurulması amacıyla, performans programlarında yer alacak program sınıflandırması ile alt program hedefleri ve performans göstergeleri, **idare ve birimler tarafından birlikte belirlenir.**

Performans bilgileri bölümünde; üst politika belgeleri ve stratejik planlarda yer alan idarenin görev alanıyla ilgili politika ve önceliklere, stratejik plan amaç ve hedefleri ile bunların alt program hedefleriyle ilişkisine, idarenin yürüttüğü alt programlar itibarıyla hedef, performans göstergeleri ve faaliyetler (alt faaliyetler) ile sorumlu birimlere, bunlara ilişkin tablolara ve açıklayıcı bilgilere yer verilir.

ALT PROGRAM - STRATEJİK AMAÇ İLİŞKİSİNİN KURULMASI

Alt programlar, stratejik planın içinde yer alan hizmet alanlarına göre gruplandırılmış iş başlıklarıdır. Bunlar, performans programlarında işleri yönetilebilir parçalara ayırmak için kullanılır.

Performans programlarıyla stratejik planlar arasındaki uyumun sağlanması amacıyla alt program hedefleri ile ilişkili olan ve stratejik planda yer alan amaçlar idare tarafından belirlenir.

Türkiye Belediyeler Birliği'nin idare düzeyinde belirlediği Alt Program-Stratejik Amaç ilişkisi aşağıda gösterilmiştir.

PROGRAM	ALT PROGRAM	ALT PROGRAM HEDEFİ	İLİŞKİLİ OLDUĞU STRATEJİK AMAÇ
22 YEREL YÖNETİMLERİN GÜÇLENDİRİLMESİ	56 Yerel yönetimlerin hizmet kalpasitesinin artırılması	Belediyelere yönelik aynı ve nakdi destek hizmetlerini objektif kriterlere dayalı olarak gerçekleştirmek	S.A 2 Yerel ölçekte sürdürülebilir ve yenilikçi hizmet modelleri geliştirilmesi
		Yerel yönetimlerin hizmet alanlarındaki kurumsal ve teknik kapasitelerini güçlendirme	S.A 4 Toplumsal ve ekolojik değerler üzerine kurulu hizmetler geliştirmek
98 YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	900 Üst yönetim, idari ve mali hizmetler	Kurumsal kapasiteyi güçlendirmek ve sürdürülebilir kurumsal yönetimi tesis etmek	S.A 5 Kurumsal kapasiteyi güçlendirmek ve sürdürülebilir kurumsal yönetimi tesis etmek
		Belediyelere yönelik sunulan danışmanlık hizmetlerini adil, etkin ve yenilikçi şekilde sürdürmek	S.A 1 Belediyelerin haklarını savunmak
	901 Teftiş, denetim ve danışmanlık hizmetleri	Ulusal-uluslararası iş birliklerini geliştirmek ve zenginleştirmek, kamuoyu ilişkilerini etkin şekilde sürdürmek	S.A 3 Küresel ulusal düzeyde iş birliği ve eşgüdümü teşvik ederek güçlendirmek
		Belediyelere yönelik aynı ve nakdi destek hizmetlerini objektif kriterlere dayalı olarak gerçekleştirmek	S.A 2 Yerel ölçekte sürdürülebilir ve yenilikçi hizmet modelleri geliştirilmesi

Birim Müdürlükleri yukarıdaki tablodan ilgili oldukları stratejik amaçlarla ilişkilendirilmiş alt program ve alt program hedeflerini kullanarak;

- 2027 yılı için faaliyetlerini belirleyecekler (Ek 1)
- Bu faaliyetleri bütçelendirecekler (Ek 1)
- Alt program hedefleri ve faaliyet içeriğine uygun olarak performans göstergeleri ve gösterge hedef düzeyleri tespit edeceklerdir. (Ek 2)

Birim Müdürlükleri aşağıdaki tabloda Birliğimiz için idare düzeyinde belirlenmiş olan Program-Alt Program- Ana Faaliyet kurgusuna uygun şekilde alt faaliyetlerini tespit edebilir. Burada yer alan faaliyet başlıkları kullanılacaktır.

UYARI: Birimler bu ana faaliyet başlıklarının altında TBB 2025-2029 Stratejik Planında yer alan ve sorumluluklarında olan hedeflerle ilişkili, kendi görev alanları ve öncelikleriyle uyumlu ALT FAALİYETLERİNİ belirleyebilecektir. Faaliyet Maliyetleri tablosunu (Ek 1) da bu alt faaliyetler itibarıyla ayrı ayrı hazırlayacaktır.

YEREL YÖNETİMLERİN GÜÇLENDİRİLMESİ			
22	56	YEREL YÖNETİMLERİN HİZMET KALİTESİNİN ARTIRILMASI	
		5037	Kent Konseylerine Yönelik Faaliyetler
		156	Yerel Yönetimlerin Hizmet Kapasitelerinin Artırılması ve Performans İzlemesi
		324	Muhtarlık Hizmetlerinin Desteklenmesi
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI			
98	900	ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	
		9003	Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler
		9007	Diğer Destek Hizmetleri
		9005	Engellilerin Erişilebilirliğinin Sağlanması
		9006	Genel Destek Hizmetleri
		9002	İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler
		9004	İnşaat ve Yapı İşlerinin Yürütülmesi
		9223	Kamu Sosyal Tesislerinde Misafir Edilen Afetzedelere Yönelik Faaliyetler
		9011	Kamuoyu İlişkilerinin Yürütülmesi
		9012	Kurumsal Uluslararası İşbirliği Faaliyetleri
		9000	Özel Kalem Hizmetleri
		9001	Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler
		5044	Arşiv ve Belge Yönetim Hizmetleri
		5045	Yerel Yönetimler Meclisi ve Encümen Faaliyetleri
		5082	Yerel yönetimlerin iştiraklerine sermaye katkısı
		5080	Yerel Yönetimlerin Diğer Kurum ve Kuruluşlarla İşbirliğine Yönelik Faaliyetleri
	901	TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	
		9013	Diğer Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetleri
		9010	Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri
		9008	İç Denetim
		9009	Teftiş, İnceleme ve Soruşturma

Örnek:

Program: 98 Yönetim ve Destek Programı

Alt Program: 900 Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler

Ana Faaliyet: 9001 Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler

Alt Faaliyet: (Kodlama Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından yapılacaktır.)

1. Birlik bünyesinde stratejik yönetim kapasitesini artırmaya yönelik kurum içi eğitimler düzenlenmesi
2. İç kontrol sisteminin kurulmasına yönelik çalışmalar yürütülmesi
3. Birlik bünyesinde risk esaslı yönetim çalışmalarının yürütülmesi

Örnek:

Program: 98 Yönetim ve Destek Programı

Alt Program: 901 Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetleri

Ana Faaliyet: 9010 Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri Faaliyetleri

Alt Faaliyet: (Kodlama Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından yapılacaktır.)

1. Belediyelerin hak ve menfaatlerinin korunmasına ilişkin mevzuat görüş ve rehberlik faaliyeti
2. Merkezi idare ve diğer kurumlar nezdinde lobi faaliyetleri yürütmek adına girişimlerde bulunmak
3. Belediyeleri ilgilendiren güncel ulusal ve uluslararası gelişmeleri izlemek ve rehber/rapor hazırlama faaliyeti

Örnek:

Program: 22 Yerel Yönetimlerin Güçlendirilmesi Programı

Alt Program: 56 Yerel Yönetimlerin Hizmet Kapasitesinin Arttırılması

Ana Faaliyet: 156 Yerel Yönetimlerin Hizmet Kapasitelerinin Artırılması ve Performans İzlemesi

Alt Faaliyet: (Kodlama Mali Hizmetler Müdürlüğü tarafından yapılacaktır.)

1. Bölgesel Belediye Birlikleri ile Yapılan Protokoller Kapsamında Sağlanan Destekler
2. Komisyon, Eğitim, Çalıştay, Seminer ve Kongre Faaliyetlerinin Gerçekleştirilmesi ile Raporlama, Rehber ve Kılavuz Hazırlama ve İlgili Alanlarda Teknik İnceleme Ziyaretlerinin Gerçekleştirilmesi
3. Yerel Yönetimler Kapasite Geliştirme Programı



Yukarıdaki örneklerde yer alan her bir **ALT FAALİYET** için ayrı ayrı olacak şekilde **FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU** doldurulacak ve bunlar bütçelendirilecektir.

Bu alt faaliyetlerden ve ilişkili oldukları **PROGRAM-ALT PROGRAM**lardan hareketle de **İDARE PERFORMANS BİLGİSİ TABLOSU** doldurulacak ve performans göstergeleri ile buna ilişkin hedefler belirlenecektir.

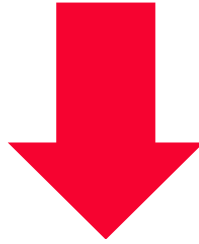
BİRİM MÜDÜRLÜKLERİNİN PERFORMANS PROGRAMI HAZIRLIK SÜRECİNDE GERÇEKLEŞTİRECEĞİ İŞ ADIMLARI

1 FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSUNUN DOLDURULMASI ADIMI

Performans programlarında kaynak ihtiyacı belirlenirken, her bir faaliyet (ALT FAALİYET) itibarıyla ödenek ve harcama verilerinin yer aldığı “Faaliyet Maliyetleri Tablosu” kullanılır.

Faaliyet maliyetleri tablosu yönetim ve destek programı ile program dışı giderlere ilişkin faaliyetler de dâhil olmak üzere **her bir faaliyet (ALT FAALİYET) için ayrı ayrı hazırlanacaktır.**

Tablonun açıklamalar bölümünde faaliyetin (alt faaliyetin) yasal dayanağına yer verilecek ve hedefe olan katkısı ifade edilecektir. Ayrıca alt faaliyet kapsamında yürütülecek iş, işlem ve süreçler kısaca anlatılacaktır.



Ek 1.

FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

İdare Adı						
Program Adı						
Alt Program Adı						
Alt Program Hedefi						
Faaliyet Adı						
Açıklama						
Ekonomik Ad	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 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.						

ÖRNEK 1

FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

İdare Adı	Türkiye Belediyeler Birliği					
Program Adı	98-Yönetim ve Destek Programı					
Alt Program Adı	900-Ust Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler					
Alt Program Hedefi	Kurumsal Kapasiteyi Güçlendirmek ve Sürdürülebilir Kurumsal Yönetimi Tesis Etmek					
Faaliyet Adı	9006-Genel Destek Hizmetleri/Birlik İhtiyaçlar İçin Yapılacak Olan Mal ve Hizmet Alımı Faaliyeti					
Açıklama	Birliğimiz faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında gerekli olan mal (büro, gıda, temizlik vb malzemeler) ile enerji temini) ile hizmet (telekomünikasyon, iş sağlığı ve güvenliği, taşıt bakım/onarım vb) alımı süreçleri yürütülecektir.					
Ekonomik Ad	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 Tahmin
Personel Giderleri	15.000.000,00	7.500.000,00	15.000.000,00	18.000.000,00	20.700.000,00	22.770.000,00
Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	2.850.000,00	1.350.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00	3.450.000,00	3.795.000,00
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	67.560.000,00	35.800.000,00	67.560.000,00	81.072.000,00	93.232.800,00	102.556.080,00
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sermaye Giderleri	20.540.000,00	11.580.000,00	20.500.000,00	24.600.000,00	28.290.000,00	31.119.000,00
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE İÇİ TOPLAM KAYNAK	105.950.000,00	56.230.000,00	105.560.000,00	126.672.000,00	145.672.800,00	160.240.080,00
.....						
.....						
Diğer Bütçe Dışı Kaynak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE DIŞI TOPLAM KAYNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAALİYET MALİYETİ TOPLAMI	105.950.000,00	56.230.000,00	105.560.000,00	126.672.000,00	145.672.800,00	160.240.080,00
Herhangi bir değer olmayan ekonomik kod satırları çıktıda gösterilmeyecek.						

ÖRNEK-2

FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

İdare Adı	Türkiye Belediyeler Birliği					
Program Adı	22- Yerel Yönetimlerin Güçlendirilmesi					
Alt Program Adı	56- Yerel Yönetimlerin Hizmet Kalitesinin Artırılması					
Alt Program Hedefi	Yerel yönetimlerin hizmet alanlarındaki kurumsal ve teknik kapasitelerini güçlendirmek					
Faaliyet Adı	156-Yerel Yönetimlerin Hizmet Kapasitelerinin Artırılması ve Performans İzlemesi/ Komisyon,eğitim,çalıştay,seminer ve kongre faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi					
Açıklama	Belediyelerin teknik kapasitelerini geliştirmek ve sorunları ele almak amacıyla akademi,belediye ve STK temsilcilerinin katılımıyla komisyon toplantıları yapılacaktır; çözüm üretmek ve deneyimi paylaşmak için çalıştay,seminer ve kongreler düzenlenecek;belediye personelinin mesleki gelişimini desteklemek için eğitimler verilecek					
Ekonomik Ad	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 Tahmin
Personel Giderleri	1.000.000,00	400.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	2.750.000,00
Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	500.000,00	200.000,00	400.000,00	1.000.000,00	1.250.000,00	1.375.000,00
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	20.000.000,00	10.000.000,00	18.000.000,00	35.000.000,00	43.750.000,00	48.125.000,00
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sermaye Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE İÇİ TOPLAM KAYNAK	21.500.000,00	10.600.000,00	19.400.000,00	38.000.000,00	47.500.000,00	52.250.000,00
.....						
.....						
Diğer Bütçe Dışı Kaynak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE DIŞI TOPLAM KAYNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAALİYET MALİYETİ TOPLAMI	21.500.000,00	10.600.000,00	19.400.000,00	38.000.000,00	47.500.000,00	52.250.000,00
Herhangi bir değer olmayan ekonomik kod satırları çıktıda gösterilmeyecek.						



FAALİYET MALİYET TABLOSU

İdare Adı	Türkiye Belediyeler Birliği					
Program Adı	22- Yerel Yönetimlerin Güçlendirilmesi					
Alt Program Adı	56- Yerel Yönetimlerin Hizmet Kalitesinin Arttırılması					
Alt Program Hedefi	Yerel yönetimlerin hizmet alanlarındaki kurumsal ve teknik kapasitelerini güçlendirmek					
Faaliyet Adı	156-Yerel Yönetimlerin Hizmet Kapasitelerinin Arttırılması ve Performans İzlemesi/ Komisyon, eğitim, çalıştay, seminer ve kongre faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi					
Açıklama	Belediyelerin teknik kapasitelerini geliştirmek ve sorunları ele almak amacıyla akademi, belediye ve STK temsilcilerinin katılımıyla komisyon toplantıları yapılacaktır, çözüm üretmek ve deneyim paylaşmak için çalıştay, seminer ve kongreler düzenlenecek, belediye personelinin mesleki gelişimini desteklemek için eğitimler verilecektir.					
Ekonomik Ad	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 Tahmin
Personel Giderleri	1.000.000,00	400.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	2.750.000,00
Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	500.000,00	200.000,00	400.000,00	1.000.000,00	1.250.000,00	1.375.000,00
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	20.000.000,00	10.000.000,00	18.000.000,00	35.000.000,00	43.750.000,00	48.125.000,00
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sermaye Giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE İÇİ TOPLAM KAYNAK	21.500.000,00	10.600.000,00	19.400.000,00	38.000.000,00	47.500.000,00	52.250.000,00

Diğer Bütçe Dışı Kaynak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÜTÇE DIŞI TOPLAM KAYNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAALİYET MALİYETİ TOPLAMI	21.500.000,00	10.600.000,00	19.400.000,00	38.000.000,00	47.500.000,00	52.250.000,00

Herhangi bir değer olmayan ekonomik kod satırları çıktıda gösterilmeyecektir.

Bütçe Hesaplaması:

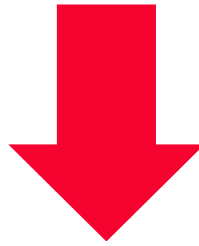
- Personel giderleri ile personele ilişkin sosyal güvenlik kurumu prim giderleri, performans programında tek bir faaliyet altında bütçelendirilecektir.
- TBB Personel A.Ş. tarafından gerçekleştirilen personel teminine ilişkin hakediş ödemeleri, İnsan Kaynakları ve Eğitim Müdürlüğünün faaliyet maliyetleri tablosunda gösterilecektir.

2 İDARE PERFORMANS BİLGİSİ TABLOSUNUN DOLDURULMASI ADIMI

İdare performans programlarında alt program performans bilgisinin sunulmasında aşağıda yer alan tablo (Ek 2.) kullanılır.

İdare performans bilgisi tablosunda yer alacak ve birimler tarafından oluşturulacak performans göstergeleri oluşturulmasına ilişkin örnek tablo aşağıda sunulmaktadır.

Bu tabloda alt program hedefleri ve faaliyetlerin (alt faaliyetlerin) kapsamına/içeriğine uygun şekilde sonuç odaklı, çıktı odaklı, girdi odaklı, etkililik, ekonomiklik ve verimlilik odaklı göstergeler belirlenebilir.



SONUÇ GÖSTERGELERİ

Kamu idarelerinin belirli ürün veya hizmetlerinin toplum üzerindeki beklenen etkilerini veya neticelerini ölçen göstergelerdir.	• Trafik kazalarında ölüm oranı • Tahıl ürünlerinde kendine yeterli oranı • Mezun olan öğrencilerin üç yıl içinde eğitim gördüğü alanla ilgili işe girme oranı
---	--

ÇIKTI GÖSTERGELERİ

Kamu idarelerince belirli bir miktar girdi kullanılarak üretilen ürün ve hizmetleri nicel olarak ölçmek amacıyla kullanılan göstergelerdir.	• Desteklenen ar-ge projesi sayısı • UNESCO listesine kaydedilen tarihi ve kültürel varlık sayısı • Organik tarım yapılan üretim alanı
---	--

GİRDİ GÖSTERGELERİ

Mal ve hizmetlerin üretim sürecinde kullanılan her türlü beşeri, fiziki ve mali kaynakların miktar, maliyet, sayı olarak ölçülmesinde kullanılan göstergelerdir.	• Öğrenci sayısı • Hizmet binası kapalı alan • Öğretim elemanı sayısı
--	---

ETKİLİLİK GÖSTERGELERİ

Etkililik, ürün ve hizmetler ile faaliyetlerin beklenen hedeflere ne ölçüde ulaşıldığının değerlendirilmesinde kullanılan bir ölçüttür. Çıktılar ve sonuçlar arasındaki ilişkiyle ölçülür.	• Belirli bir zaman süresi içinde hizmet sunulan müşterilerin memnuniyet oranı • Gözden geçirilen hatasız ödemelerin oranı • Tedavi sonrası aynı şikâyetle yeniden başvuru oranı • Ham petrol üretiminin tüketimi karşılama oranı • Kızamık aşısı olanların kızamıktan kurtulanlara oranı
--	---

EKONOMİKLİK GÖSTERGELERİ

Ekonomiklik, çıktıların üretilmesinde kullanılan kaynakları, bunların maliyetleri ile ilişkilendiren bir ölçüttür. Gerekli girdiler için en uygun fiyatın ödenip ödenmediğine ilişkin bilgi sağlar.	• Belirli bir tedavi için kullanılan ilaçların maliyeti • Km. başına yol bakım ve onarım maliyeti
---	--

VERİMLİLİK GÖSTERGELERİ

Verimlilik, kamu idarelerince sunulan ürün ve hizmetler ile kullanılan fiziki nitelikteki girdilerin karşılaştırılmasında kullanılır. Girdiler ve çıktılar arasındaki ilişkiyle ölçülür.	• Tedavi edilen hasta başına maliyet • Öğretim üyesi başına ders yükü • Orman varlığının ülke toplam alanına oranı
--	--

Ek 2.

İDARE PERFORMANS BİLGİSİ

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 ulaşılmasına 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	2025 Gerçekleşme	2026 Planlanan	2026 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2027 Hedef	2028 Tahmin	2029 Tahmin
1-.....							
Göstergeye İlişkin Açıklama:							
Hesaplama Yöntemi:							
Verinin Kaynağı							
Sorumlu İdare:							
Alt Program Kapsamında Yürütülecek Faaliyet Maliyetleri							
Faaliyetler	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 Tahmin	
Faaliyet 1 (Toplam)							
Bütçe İçi							
Bütçe Dışı							
Toplam							
Bütçe İçi							
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar:							
Faaliyet Adı:							
Faaliyeti tanıttıcı kısa bilgilere yer verilmesinin ardından faaliyet kapsamında yürütülen iş, işlem ve süreçlerden önemli görülenlere bu bölümde yer verilebilecektir.							

ÖRNEK

İDARE PERFORMANS BİLGİSİ

BÜTÇE YILI:	2027						
PROGRAM ADI:	Yönetim ve Destek Programı						
İDARE/BİRİM ADI:	Türkiye Belediyeler Birliği – Strateji Geliştirme Müdürlüğü						
ALT PROGRAM ADI:	Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler						
GEREKÇE ve AÇIKLAMALAR	Birliğimiz “yönetim ve destek programı” kapsamında belediyelerin kurumsal kapasiteleri güçlendirilmesi, dijitalleşmeleri ve sürdürülebilir uygulamaları desteklenmeleri amaçlanmakta ve stratejik yönetim araçları etkin şekilde kullanılması planlanmaktadır.						
Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (İKSUEP) ve sair program/plan metinleri çerçevesinde düzenli olarak izlenip raporlanacaktır. Tüm bu uygulamalar, belediyelerin yenilikçi, verimli ve sürdürülebilir bir yapıya kavuşmasını sağlamayı hedeflemektedir.							
ALT PROGRAMIN HEDEFİ	Kurumsal Kapasiteyi Güçlendirmek ve Sürdürülebilir Kurumsal Yönetimi Tesis Etmek						
PERFORMANS GÖSTERGELERİ							
Performans Göstergesi	Ölçü Birimi	2025 Gerçekleşme	2026 Planlanan	2026 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini	2027 Hedef	2028 Tahmin	2029 Tahmin
1 - Kontrol ortamı standartlarının tamamlanma oranı	Yüzde	-	100	50	100	-	-
Göstergeye İlişkin Açıklama:	Türkiye Belediyeler Birliği’nin iç kontrol sisteminin sürekli iyileştirilmesi ve Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum düzeyinin artırılması amacıyla Strateji Geliştirme Müdürlüğü koordinasyonunda her yıl İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (İKSUEP) hazırlanmakta ve uygulanmaktadır. Hazırlanan planların ilerleme durumu üçer aylık dönemlerle izlenmekte ve elde edilen veriler doğrultusunda yıllık değerlendirme raporları üst yönetime sunulmaktadır. Bu süreç, kurumsal farkındalık ve hesap verebilirlik açısından kritik öneme sahiptir.						
Hesaplama Yöntemi:	Kontrol ortamı eylem sayısının gerçekleşme oranı hesaplanmaktadır. % hesabı yapılmaktadır						
Verinin Kaynağı	EBYS_ Birimlerden alınan veriler, İKSUEP izleme raporları						
Sorumlu İdare:	Türkiye Belediyeler Birliği Başkanlığı-Strateji Geliştirme Müdürlüğü						
Alt Program Kapsamında Yürütülecek Faaliyet Maliyetleri							
Faaliyetler	2026 Bütçe	2026 Haziran Sonu Harcama	2026 Yıl Sonu Har. Tah.	2027 Bütçe	2028 Tahmin	2029 Tahmin	
Faaliyet 1 Stratejik Yönetim Araçları Uygulama ve Yeni Nesil proje Geliştirme Eğitimi Faaliyetleri				5.450.000,00	6.267.500,00	7.207.625,00	
Bütçe İçi				5.450.000,00	6.267.500,00	7.207.625,00	
Bütçe Dışı							
Toplam				5.450.000,00	6.267.500,00	7.207.625,00	
Bütçe İçi				5.450.000,00	6.267.500,00	7.207.625,00	
Bütçe Dışı							
Faaliyetlere İlişkin Açıklamalar: İç kontrol sisteminin kurulmasına yönelik çalışmalar yürütülmesi							
Faaliyet Adı: Stratejik Yönetim Araçları Uygulama ve Yeni Nesil proje Geliştirme Eğitimi Faaliyetleri							
Birliğin kurumsal kapasitesi güçlendirmesi hedeflenmekte olup stratejik yönetim araçları bütüncül şekilde uygulanacak, süreç analizleri. Performans programları, iç kontrol ve mevzuat raporları hazırlanacak, personel için eğitim programları yürütülecektir.							



Strateji Geliştirme Müdürlüğü