PLAN VE BÜTÇE KOMİSYONU RAPORU

KOMİSYON ÜYELERİ:

Başkan; Dilek ARMAN

Üyeler; Mahmut ÖZTAŞ, Zafer BİNTEPE, Kemalettin EKİCİ, Ali Bahadır SOYLU

Bütçenin Ait Olduğu Yıllar: 2027-2028-2029

Komisyon Toplantı Tarihleri: 09.11.2026, 10.11.2026, 11.11.2026, 12.11.2026, 13.11.2026

Belediye Meclisinin 04.11.2026 tarih ve 347 sayılı kararı ile Plan ve Bütçe Komisyonumuza havale edilen; 2027 Mali Yılı ve İzleyen İki Yıla ait Bütçeleri, Komisyonumuzca yukarıda belirtilen tarihlerde toplanılarak, tüm birim müdürleri ile ayrı ayrı görüşülmüş, incelenmiş ve analiz edilmiştir.

İnceleme neticesinde; 2027 Mali Yılı Bütçesinin, 2027 Yılı Performans Programına uygun olduğu anlaşılmıştır. 2027 Mali Yılı ve İzleyen İki Yıl Bütçesi'nin Gelir, Gider ve Finansman Tabloları aşağıda gösterildiği şekildedir.

1-HİZMET BİRİMLERİNE GÖRE GİDER BÜTÇESİ

I	II	Müdürlük Adı	2027 YILI TEKLİFİ (TL)	2028 YILI TEKLİFİ (TL)	2029 YILI TEKLİFİ (TL)
43102	2	ÖZEL KALEM MÜDÜRLÜĞÜ	47.783.000,00	54.950.450,00	60.445.495,00
43102	3	REHBERLİK VE TEFTİŞ KURULU MÜDÜRLÜĞÜ	6.459.000,00	7.427.850,00	8.170.635,00
43102	4	HUKUK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	33.604.000,00	38.644.600,00	42.509.060,00
43102	5	YAZI İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	48.848.000,00	56.175.200,00	61.792.720,00
43102	6	MALİ HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	227.113.000,00	261.179.950,00	287.297.945,00
43102	7	İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM MÜDÜRLÜĞÜ	41.160.000,00	47.334.000,00	52.067.400,00
43102	8	DESTEK HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	294.562.000,00	338.746.300,00	372.620.930,00
43102	9	BİLGİ İŞLEM MÜDÜRLÜĞÜ	128.026.000,00	147.229.900,00	161.952.890,00
43102	10	İTFAİYE MÜDÜRLÜĞÜ	184.923.000,00	212.661.450,00	233.927.595,00
43102	11	ZABITA MÜDÜRLÜĞÜ	248.769.000,00	286.084.350,00	314.692.785,00
43102	12	İMAR VE ŞEHİRCİLİK MÜDÜRLÜĞÜ	106.222.000,00	122.155.300,00	134.370.830,00
43102	13	FEN İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	2.013.472.000,00	2.315.492.800,00	2.547.042.080,00
43102	14	İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ VE SIFIR ATIK MÜDÜRLÜĞÜ	339.261.000,00	390.150.150,00	429.165.165,00
43102	15	AFET İŞLERİ VE RİSK YÖNETİMİ MÜDÜRLÜĞÜ	25.191.000,00	28.969.650,00	31.866.615,00

43102	16	VETERİNER İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	192.730.000,00	221.639.500,00	243.803.450,00
43102	18	STRATEJİ GELİŞTİRME MÜDÜRLÜĞÜ	715.321.000,00	822.619.150,00	904.881.065,00
43102	19	BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	59.047.000,00	67.904.050,00	74.694.455,00
43102	21	EMLAK VE İSTİMLAK MÜDÜRLÜĞÜ	286.221.000,00	329.154.150,00	362.069.565,00
43102	23	İŞLETME VE İŞTİRAKLER MÜDÜRLÜĞÜ	558.716.000,00	642.523.400,00	706.775.740,00
43102	24	SOSYAL HİZMETLER MÜDÜRLÜĞÜ	138.545.000,00	159.326.750,00	175.259.425,00
43102	26	KÜLTÜR, SANAT VE SOSYAL İŞLER MÜDÜRLÜĞÜ	152.656.000,00	175.554.400,00	193.109.840,00
43102	27	MAKİNE İKMAL BAKIM VE ONARIM MÜDÜRLÜĞÜ	727.500.000,00	836.625.000,00	920.287.500,00
43102	28	GENÇLİK VE SPOR HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	55.057.000,00	63.315.550,00	69.647.105,00
43102	29	PARK BAHÇELER MÜDÜRLÜĞÜ	572.779.000,00	658.695.850,00	724.565.435,00
43102	33	KADIN VE AİLE HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	58.153.000,00	66.875.950,00	73.563.545,00
43102	36	ULAŞIM HİZMETLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	150.325.000,00	172.873.750,00	190.161.125,00
43102	37	KENT TARİHİ TANITIM VE TURİZM MÜDÜRLÜĞÜ	51.219.000,00	58.901.850,00	64.792.035,00
43102	39	YAPI KONTROL MÜDÜRLÜĞÜ	59.825.000,00	68.798.750,00	75.678.625,00
43102	51	TEMİZLİK İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	876.572.000,00	1.008.057.800,00	1.108.863.580,00
43102	52	RUHSAT VE DENETİM MÜDÜRLÜĞÜ	19.841.000,00	22.817.150,00	25.098.865,00
43102	53	SU VE KANALİZASYON İŞLERİ MÜDÜRLÜĞÜ	1.297.867.000,00	1.492.547.050,00	1.641.801.755,00
43102	55	GELİRLER MÜDÜRLÜĞÜ	76.949.000,00	88.491.350,00	97.340.485,00
43102	63	HAL MÜDÜRLÜĞÜ	23.284.000,00	26.776.600,00	29.454.260,00
		Yedek Ödenek	690.000.000,00	793.500.000,00	872.850.000,00
TOPLAM			**9.818.000.000,00**	**11.290.700.000,00**	**12.419.770.000,00**

2-EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE GİDER BÜTÇESİ

GİDER KODU	AÇIKLAMA	2027 YILI TEKLİFİ (TL)	2028 YILI TEKLİFİ (TL)	2029 YILI TEKLİFİ (TL)
1	Personel Giderleri	756.057.000,00	869.465.550,00	956.412.105,00
2	Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Prim Giderleri	76.614.000,00	88.106.100,00	96.916.710,00
3	Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	4.445.121.000,00	5.111.889.150,00	5.623.078.065,00
4	Faiz Giderleri	97.811.000,00	112.482.650,00	123.730.915,00
5	Cari Transferler	382.050.000,00	439.357.500,00	483.293.250,00
6	Sermaye Giderleri	3.360.347.000,00	3.864.399.050,00	4.250.838.955,00
7	Sermaye Transferleri	10.000.000,00	11.500.000,00	12.650.000,00
9	Yedek Ödenekler	690.000.000,00	793.500.000,00	872.850.000,00
TOPLAM		**9.818.000.000,00**	**11.290.700.000,00**	**12.419.770.000,00**

3-PROGRAM SINIFLANDIRMAYA GÖRE GİDER BÜTÇESİ

PROGRAM ADI	2027 YILI BÜTÇE	2028 YILI BÜTÇE	2029 YILI BÜTÇE
ŞEHİRCİLİK VE RİSK ODAKLI BÜTÜNLEŞİK AFET YÖNETİMİ	2.153.969.000,00	2.477.064.350,00	2.724.770.785,00
AİLENİN KORUNMASI VE GÜÇLENDİRİLMESİ	38.346.000,00	44.097.900,00	48.507.690,00
AKTİF VE SAĞLIKLI YAŞLANMA	25.092.000,00	28.855.800,00	31.741.380,00
ÇOCUKLARIN KORUNMASI VE GELİŞİMİNİN SAĞLANMASI	18.737.000,00	21.547.550,00	23.702.305,00
ENGELLİLERİN TOPLUMSAL HAYATA KATILIMI VE ÖZEL EĞİTİM	19.125.000,00	21.993.750,00	24.193.125,00
KADININ GÜÇLENMESİ	1.070.000,00	1.230.500,00	1.353.550,00
ŞEHİT YAKINI VE GAZİLER	1.206.000,00	1.386.900,00	1.525.590,00
YOKSULLUKLA MÜCADELE VE SOSYAL YARDIMLAŞMA	94.328.000,00	108.477.200,00	119.324.920,00
MİLLİ KÜLTÜR	81.694.000,00	93.948.100,00	103.342.910,00
ENERJİ ARZ GÜVENLİĞİ, VERİMLİLİĞİ VE ENERJİ PİYASASI	15.093.000,00	17.356.950,00	19.092.645,00
ORMANLARIN VE DOĞANIN KORUNMASI İLE SÜRDÜRÜLEBİLİR YÖNETİMİ	112.750.000,00	129.662.500,00	142.628.750,00
SÜRDÜRÜLEBİLİR ÇEVRE VE İKLİM DEĞİŞİKLİĞİ	1.386.085.000,00	1.593.997.750,00	1.753.397.525,00
YEREL YÖNETİMLERİN GÜÇLENDİRİLMESİ	562.701.000,00	647.106.150,00	711.816.765,00
SANAT VE KÜLTÜR EKONOMİSİ	111.644.000,00	128.390.600,00	141.229.660,00
TOPRAK VE SU KAYNAKLARININ KULLANIMI VE YÖNETİMİ	768.251.000,00	883.488.650,00	971.837.515,00

DİN HİZMETLERİ VE YAYGIN DİN EĞİTİMİ	20.160.000,00	23.184.000,00	25.502.400,00
BAĞIMLILIKLA MÜCADELE	100.000,00	115.000,00	126.500,00
SPORUN GELİŞTİRİLMESİ VE DESTEKLENMESİ	95.059.000,00	109.317.850,00	120.249.635,00
KIRSAL KALKINMA	5.600.000,00	6.440.000,00	7.084.000,00
TARIM	4.007.000,00	4.608.050,00	5.068.855,00
TİCARETİN DÜZENLENMESİ, GELİŞTİRİLMESİ VE KOLAYLAŞTIRILMASI	23.284.000,00	26.776.600,00	29.454.260,00
VATANDAŞLIK VE SİVİL TOPLUM	11.995.000,00	13.794.250,00	15.173.675,00
TURİZMİN GELİŞTİRİLMESİ	35.067.000,00	40.327.050,00	44.359.755,00
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	6.140.000,00	7.061.000,00	7.767.100,00
KENT GÜVENLİĞİ VE ESENLİĞİ	594.335.000,00	683.485.250,00	751.833.775,00
KENT İÇİ ULAŞIM	994.294.000,00	1.143.438.100,00	1.257.781.910,00
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	1.759.068.000,00	2.022.928.200,00	2.225.221.020,00
PROGRAM DIŞI GİDERLER	878.800.000,00	1.010.620.000,00	1.111.682.000,00
GENEL TOPLAM	**9.818.000.000,00**	**11.290.700.000,00**	**12.419.770.000,00**

4-EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE GELİR BÜTÇESİ

GELİR KODU	GELİRİN ADI	2027 YILI TEKLİFİ (TL)	2028 YILI TEKLİFİ (TL)	2029 YILI TEKLİFİ (TL)
1	Vergi Gelirleri	547.287.000,00	629.380.050,00	692.318.055,00
3	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.778.132.000,00	2.044.851.800,00	2.249.336.980,00
4	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	23.230.000,00	26.714.500,00	29.385.950,00
5	Diğer Gelirler	6.729.202.000,00	8.568.582.300,00	9.318.440.530,00
6	Sermaye Gelirleri	346.040.000,00	397.946.000,00	437.740.600,00
8	Alacaklardan Tahsilat	1.000,00	1.150,00	1.265,00
9	Red ve İadeler (-)	-5.892.000,00	-6.775.800,00	-7.453.380,00
TOPLAM		**9.418.000.000,00**	**11.660.700.000,00**	**12.719.770.000,00**

5-FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI

	2027 Yılı (TL)	2028 Yılı (TL)	2029 Yılı (TL)
Borçlanma	670.000.000,00	0,00	0,00
Borç Ödeme	-270.000.000,00	-370.000.000,00	-300.000.000,00
Net Borçlanma	400.000.000,00	-370.000.000,00	-300.000.000,00

6. SONUÇ

Yapılan inceleme, değerlendirme ve gerçekleşme analizleri sonucunda; aşağıda belirtilen gerekçeler doğrultusunda bazı müdürlüklerin bütçe tasarısında yer alan başlangıç ödeneklerinde revizyona gidilmesi ve ihtiyaç önceliği bulunan müdürlüklere aktarım yapılmasının uygun olacağı değerlendirilmiştir. Bu kapsamda:

- Destek Hizmetleri Müdürlüğü bütçesinde yer alan 67.274.5059 program kodlu Mezarlık Hizmetleri Faaliyetleri kapsamında, 06.01.40.01 ekonomik kodunda (Kara Taşıtı Alımları) öngörülen 85.959.000,00 TL tutarındaki ödeneğin, araç alımlarının Genel Destek Hizmetleri Faaliyetleri kapsamında yürütülmesinin daha uygun olacağı değerlendirilerek, söz konusu ödeneğin 98.900.9006 kodlu Genel Destek Hizmetleri Faaliyetlerine aktarılması uygun görülmüştür.

- Fen İşleri Müdürlüğü bütçesinde yer alan 68.275.5061 program kodlu Yerel Yönetim Yol Ağında Planlama, Yapım, Bakım ve Onarım Hizmetleri Faaliyeti kapsamında, 06.05.20.05 ekonomik kodunda ki (Bitüm Alımları) ödenekten 10.000.000,00 TL azaltılarak, aynı faaliyet içerisinde ihtiyaç duyulan iş makinesi ve teçhizat alımlarının karşılanması amacıyla 06.01.20.05 ekonomik kodunun (İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları) açılarak 3.750.000,00 TL, 06.01.50.02 ekonomik kodunun (Hareketli İş Makinesi Alımları) açılarak 6.250.000,00 TL ödenek eklenmesi uygun görülmüştür.

- Özel Kalem Müdürlüğü bünyesinde yürütülen 45.119.5036 program kodlu Nikâh Hizmetleri Faaliyetinin, kamu hizmetlerinin etkin ve verimli sunulması, hizmet süreçlerinin hızlandırılması ve kaynakların etkin kullanılması amacıyla Yazı İşleri Müdürlüğüne devredilmesi gerektiği değerlendirilmiş olup, söz konusu faaliyetin Özel Kalem Müdürlüğü bütçesinden çıkarılarak Yazı İşleri Müdürlüğü bütçesine aktarılması ve bu doğrultuda 2027 yılı bütçesi ile performans programında gerekli düzenlemelerin yapılması uygun görülmüştür.

- İklim Değişikliği ve Sıfır Atık Müdürlüğü bünyesinde 98.900.9007.01 program kodlu Diğer Destek Hizmetleri faaliyeti kapsamında 03.02.30.03 Elektrik Alımları ekonomik kodundaki ödenekten 4.000.000,00 TL azaltılarak, 21.052.0145.01 İklim Değişikliğine Uyum programı içerisinde "Çevresel Gürültü Kontrol Yönetmeliği'nin 7. Maddesine istinaden " Gürültü Eylem Planı hazırlanması ve Gürültü haritaların güncellenmesi amacıyla 06.03.20.02 Plan Proje Alımları ekonomik kodunun açılarak 4.000.000,00 TL ödenek eklenmesi uygun görülmüştür.

- Strateji Geliştirme Müdürlüğünün 99.906.9023.01 program kodlu Yedek Ödenekler faaliyeti kapsamında 09.06.10.01 yedek ödenekten 60.000.000,00 TL azaltılarak, Su ve Kanalizasyon Müdürlüğü bünyesinde 21.051.0162.01 program kodlu Atıksu Arıtma faaliyeti kapsamında 06.01.20.90 Diğer Makine Teçhizat Alımları ekonomik koduna 60.000.000,00 TL ödenek eklenmesi uygun görülmüştür.

Sonuç olarak; yukarıda belirtilen aktarma ve ekleme önerileri doğrultusunda hazırlanan tablolarda görüldüğü üzere, 2027 Yılı Gider Bütçesi 9.818.000.000,00 TL; Gelir Bütçesi 9.418.000.000,00 TL olup, 670.000.000,00 TL borçlanma, 270.000.000,00 TL borç ödeme yapılarak 400.000.000,00 TL net borçlanma ile bütçe denkliği sağlanmıştır. 2027 Yılı ve İzleyen İki Yıla Ait Bütçe Tasarısının ilgili mevzuat hükümlerinde öngörülen bütçe tekniklerine uygun şekilde hazırlandığı komisyonumuzca değerlendirilmiştir. Bu çerçevede, 2027 yılı ve izleyen iki yıla ait bütçenin yukarıda belirtilen şekliyle uygulanması komisyonumuzca oybirliği ile kabul edilmiştir.

Belediye Meclisine arz olunur.

BAŞKAN

Dilek ARMAN

Mahmut ÖZTAŞ	Kemalettin EKİCİ	Zafer BİNTEPE	Ali Bahadır SOYLU
ÜYE	Üye	ÜYE	ÜYE