

MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİ VE ÇOK YILLI BÜTÇELEME

MALİYE BAKANLIĞI
BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİ HAZIRLAMA VE UYGULAMA MODELİ

I. BÖLÜM

DEĞİŞİMLER

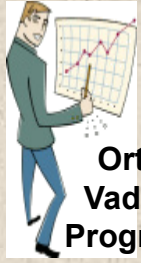
2006 yılından itibaren

- Merkezi Yönetim Bütçesi
- Bütçe hazırlık modeli
- Bütçe uygulaması
- Bütçeler arası fon akışı
- Çok yıllık bütçeleme

TEMEL PRENSİPLER

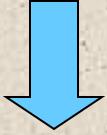
- Bütçeler aynı detayda hazırlanacaktır.
- Kanunlaşma düzeyinde farklılaştırmaya gidilmeyecektir.
- (I) sayılı cetvelde sayılan kurumların her birinin ayrı bir bütçesi olacaktır.
- Özel bütçeli kurumlara yapılacak hazine yardımları ilgili olduğu kurumun bütçesinde yer alacaktır.
- Performans esaslı bütçeleme, bu çalışmanın dışında olup, 2006 yılında pilot uygulama olarak yürütülecektir.

BÜTÇE AKIŞ ŞEMASI



Mayıs sonu

Orta
Vadeli
Program



15 Haziran

Orta Vadeli
Mali Plan

Haziran sonu



Bütçe Çağrısı ve Bütçe
Hazırlama Rehberi



Yatırım Genelgesi ve Yatırım
Programı Hazırlama Rehberi

Temmuz sonu



Teklif

Ekim ilk hafta



YPK

25 Ağustos-25 Eylül



Görüşme

17 Ekim



Tasarı



MODEL

MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİ

GİDER CETVELİ

GELİR CETVELİ

GENEL BÜTÇE

GİDER
CETVELİ

GELİR C

AÇIK

ÖZEL BÜTÇE

GİDER
CETVELİ

GELİR C

FİNANSMAN

DÜZ. DEN. KUR.

GİDER
CETVELİ

GELİR C

FİNANSMAN

FİNANSMAN

YENİ BİR KAVRAM: Finansman Cetveli

- Bütçeler
 - Açık verebilir
 - Açık iki şekilde karşılanır
 - Kasa nakdi
 - Borç
 - Fazla verebilir
 - Fazla iki şekilde değerlendirilir
 - Kasada nakit olarak tutulur
 - Borç verilir

BU İLİŞKİLER FİNANSMAN CETVELİ KAPSAMINDA YER ALIR.

O HALDE: Finansman Cetveli

- **Açıĝın** nasıl karşılandığını veya **Fazlanın** nasıl değerlendirildiğini açıklar
- **Nakit yönetimini** kendisi yapan bir kurum için olmazsa olmaz bir unsurdur.
- **Gelirin mükerrer kaydını** önleyecek bir açılımdır.
- **GFS'in** ekonomik kodlamasını oluşturan üç unsurdan biridir.

FİNANSMAN CETVELİ

AÇIKLAMA	2004	2005		2006	2007	2008
	GERÇEKLEŞME	HAZİRAN GERÇ.	YIL SONU GERÇ.TAH.	TEKLİF	TEKLİF	TEKLİF
1 KASA						
2 BANKA						
3 MENKUL KIYMETLER (I+II+III)						
(I) Hisse Senedi						
(II) Bono						
Döviz cinsinden bonolar						
YTL cinsinden bonolar						
(III) Tahvil						
Döviz cinsinden tahviller						
YTL cinsinden tahviller						
4 BORÇLANMA						
5 NET FİNANSMAN				0	0	0
TOPLAM (1+2+3+4+5)						

FINANSMAN CETVELİNİN HAZIRLANMASI

GENEL BÜTÇE

Finansman Cetveli
yapılmayacak

Yalnızca açığın borçlanma ile
karşılanağına dair hüküm yer
alacaktır.

ÖZEL & DDK BÜTÇE

Açık veya fazlası olan kurumlar
Finansman Cetveli hazırlanacak.

Varsa açığın nasıl karşılanacağı
veya fazlanın nasıl
değerlendirileceğı belirtilecektir.

BÜTÇE TEKLİFİNDE

GENEL BÜTÇE

HER BİR KURUM

GİDER TAHMİNİ A CETVELİNDE

GELİR

GENEL BÜTÇE B CETVELİNDE

AÇIK

AÇIK MADDESİNDE BELİRİLECEK

BÜTÇE TEKLİFİNDE

ÖZEL BÜTÇE & DDK BÜTÇESİ

HER BİR KURUM

- GİDER TAHMİNİ A CETVELİNDE
- GELİR TAHMİNİ B CETVELİNDE
- FİNANSMAN F CETVELİNDE
GÖSTERİLECEKTİR.

$$\text{Gider} = \text{Gelir} + \text{Finansman}$$

$$\text{Gelir} = \text{Öz Gelir} + \text{Hazine Yardımı}$$

KONSOLİDASYON

Genel Bütçeler (A) Cetveli	- Genel Bütçe (B) Cetveli	= Açık
Özel Bütçeler (A) Cetveli	- Özel Bütçeler (B) Cetveli	= Finansman
<u>DDK Bütçeleri (A) Cetveli</u>	<u>- DDK Bütçeleri (B) Cetveli</u>	<u>= Finansman</u>
TOPLAM	TOPLAM	
<u>- BÜTÇELER ARASI TRANSFER</u>	<u>BÜTÇELER ARASI TRANSFER -</u>	
KONSOLİDE BÜTÇE GİDERİ	KONSOLİDE BÜTÇE GELİRİ	

BÜTÇE HAZIRLIĞINA İLİŞKİN SON BİR ŞEY

“Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerine bağlı olarak kurulan döner sermaye işletmeleri ve fonların bütçeleri, ilgili idarelerin bütçeleri içinde yer alır.”

Hükmünün gereği olarak
Kurumlardan Bütçe Hazırlama Rehberinde gerekli
bilgiler istenecektir.

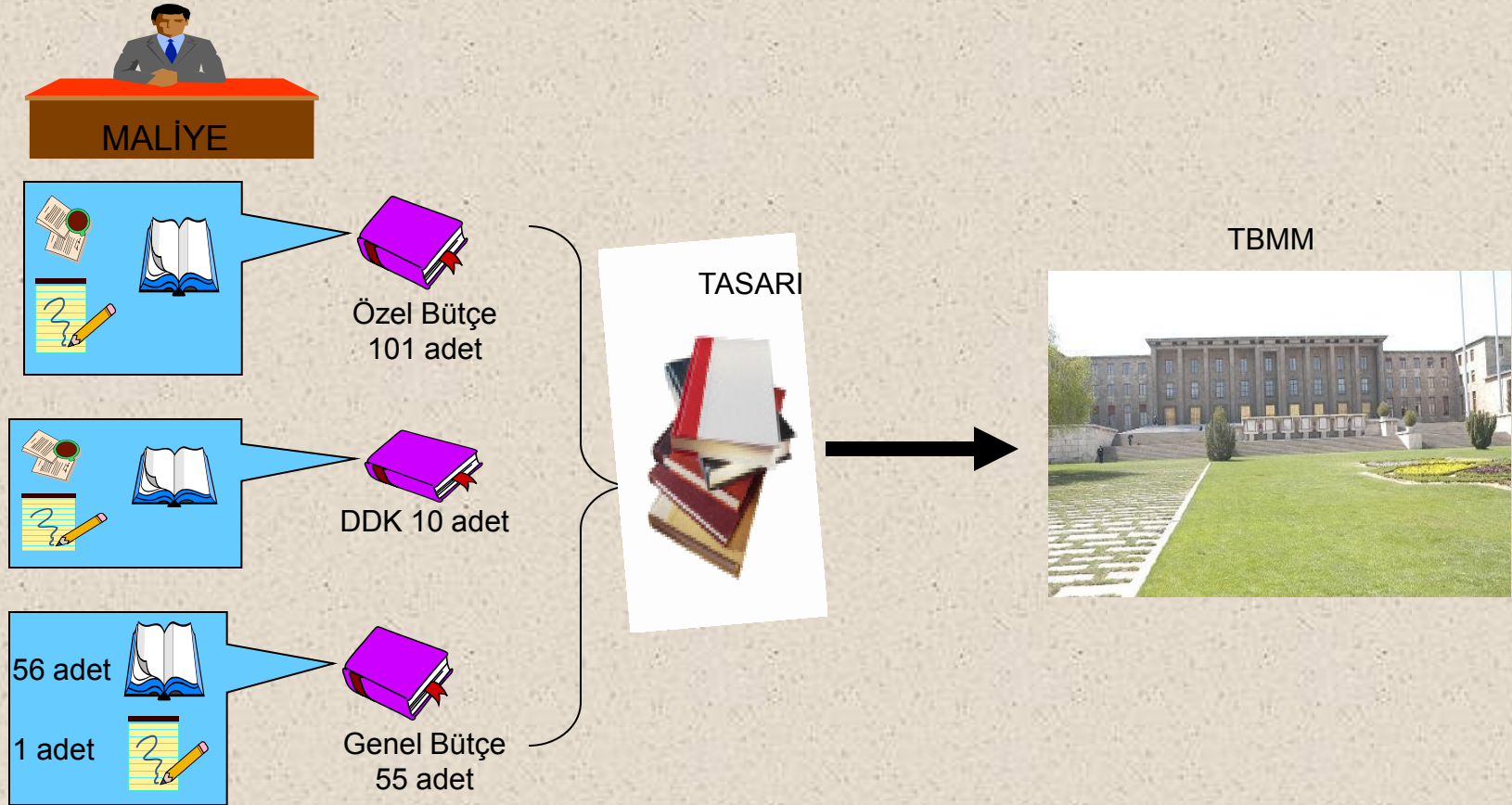
KURUMLARCA TESLİM EDİLECEK BÜTÇE TEKLİFİ



BÜTÇE
GÖRÜŞMELERİ



MECLİSE SUNULACAK BÜTÇE TASARISI



BÜTÇE UYGULAMA

1- AHP ve AFP

- Genel bütçeli kuruluşlar gider cetvelleri ile ilgili Ayrıntılı Harcama Programı yapmaya devam edeceklerdir.
- Özel & DDK kurumlar Ayrıntılı Finansman Programı hazırlayacaklardır.

BÜTÇE UYGULAMA

YENİ BİR KAVRAM: Ayrıntılı Finansman Programı

Özel & DDK Kurumlar;

- Harcama programlarının yanında, **gelir akışlarını ve finansman durumlarını da** programlamaları gerekmektedir.
- Bu durumda AFP'nin üç unsuru vardır:
 - Ayrıntılı Harcama Programı
 - Ayrıntılı Gelir Programı
 - Ayrıntılı Finansman Programı

BÜTÇE UYGULAMA

AFP

	Ödenek/Gelir	Ocak	Şubat	Aralık	Toplam
GİDER						
.....						
GELİR						
Öz Gelir						
Hazine Yard.						
BÜTÇE DENGESİ						
Avans						
Emanet						
NAKİT DENGESİ						
FİNANSMAN DENGESİ						
Kasa						
Diğer						

BÜTÇE UYGULAMA

AFP Uygulaması

Hazine yardımı alan kurumlar;

- AFP tekliflerini ekonomik sınıflandırmanın ikinci düzeyinde teklif edeceklerdir.
- Bu teklifler, yardım alan kurumun hazine yardımının aylık programı oluşturulurken dikkate alınacaktır.
- Teklifler değerlendirilerek ilgili hazine yardımı tertiplerinin aylık programı doğrultusunda özel bütçeli kurumlar AFP'lerin son şeklini vererek onaylayacaklardır.
- Yıl içinde hazine yardımı programının değiştirilmesi gerektirirse, bu işlem Bakanlığımızda ilgili hazine yardımı tertibi üzerinde yapılacak, AFP ile ilişkisi kurumlar tarafından kurulacaktır.

Hazine yardımı almayan kurumlar, AFP'yi kendileri hazırlayıp, uygulayacaklar.

BÜTÇE UYGULAMA

2- Finansman Cetvelinin İşleyişi

GENEL BÜTÇE

Özel gelirin harcanmayan kısmı finansman cetveline devredilecektir.

Karşılığı A cetveline nakit karşılığı özel ödenek kaydedilecektir.

ÖZEL & DDK BÜTÇE

Bütçe hazırlığı sırasında finansman cetvelinde öngörülen likit değer veya borçlanma kadar kayıt yapılacaktır.

BÜTÇE UYGULAMA

Kurum İçi Aktarma

- Aktarma işlemleri merkezi yönetim bütçe kanununa konulacak hükümlerle yapılacaktır.
- Genel bütçe açısından; kurum içi aktarmalar bütçe disiplini bozmayacak şekilde, kurumlarda yapılmaya devam edilecektir.
- Özel bütçeli kurumlara düzenleyici ve denetleyici kurumların bütçe içi aktarmaları kendileri tarafından yürütülecektir.

BÜTÇE UYGULAMA

Kurumlararası Fon Akışı



① GENEL BÜTÇELİ KURUMLAR ARASI

- Hizmet karşılığı veya karşılıksız yapılan her türlü fon akışı **Aktarma işlemi** ile gerçekleştirilecektir.

② GENEL BÜTÇE İLE ÖZEL & DDK ARASI

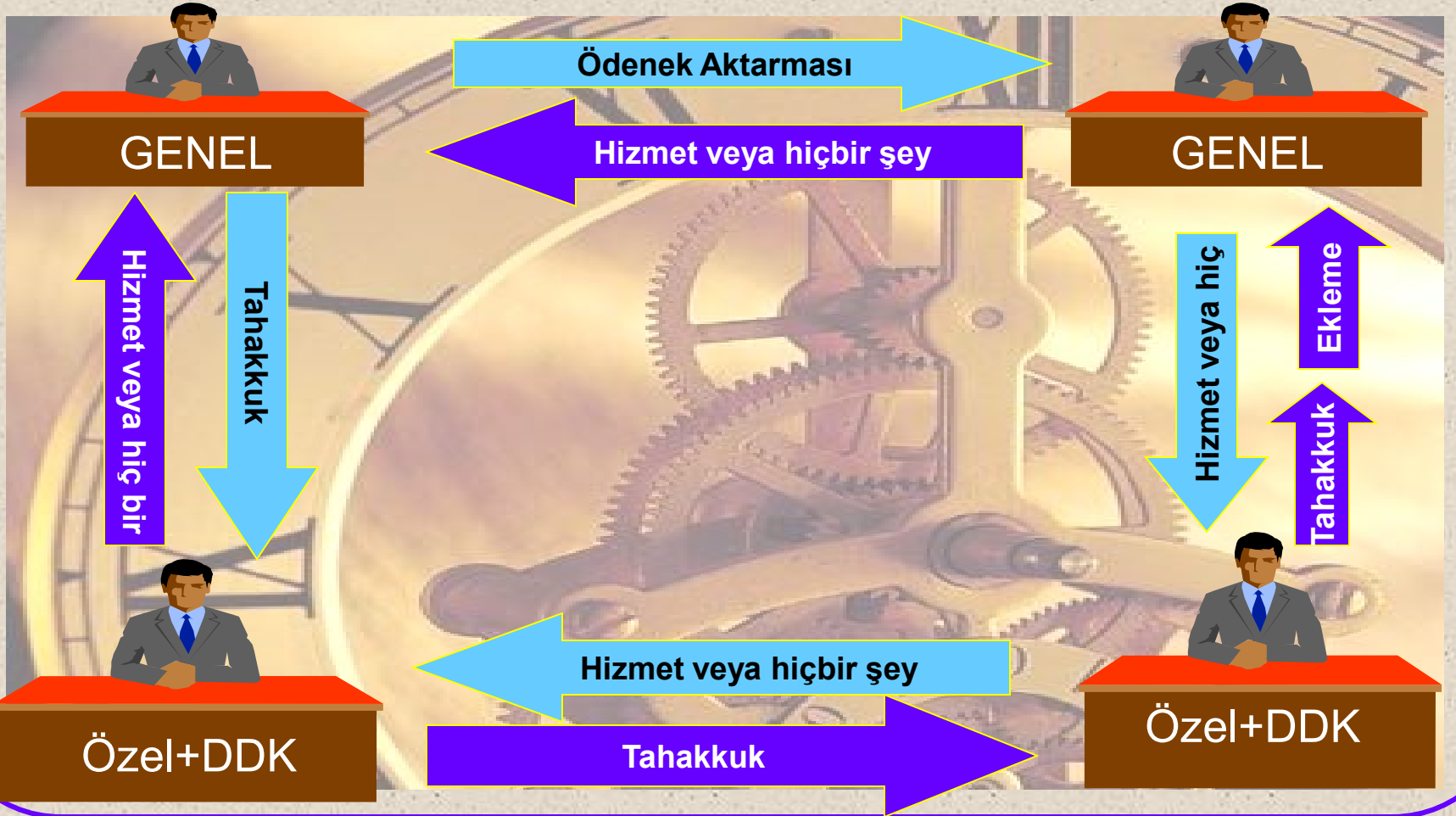
- (Hizmeti alan Genel Bütçe ise) Hizmet karşılığı veya karşılıksız yapılan her türlü fon akışı **tahakkuk işlemi** ile gerçekleştirilecektir.
- (Hizmeti alan Özel & DDK ise) Hizmet karşılığı veya karşılıksız yapılan her türlü fon akışı **tahakkuk işlemi** ile gerçekleştirilecektir. İlave olarak Genel Bütçeli kuruma **gelirli ödenek kaydı** imkanı sağlanacaktır.

③ ÖZEL & DDK İLE ÖZEL & DDK ARASI

- Hizmet karşılığı veya karşılıksız yapılan her türlü fon akışı **Tahakkuk işlemi** ile gerçekleştirilecektir.

BÜTÇE UYGULAMA

Kurumlararası Fon Akışı



BÜTÇE UYGULAMA

Yedek Ödenek



- Genel bütçeli bir kurumun ödenek ihtiyacı yedek ödenekten aktarma işlemi ile karşılanacaktır.

BÜTÇE UYGULAMA

Yedek Ödenek



Genel Bütçeli Bir Kurumun Yedek
Ödenek İhtiyacı



AKTARMA



I Sayılı Cetvel Genel Bütçeli Kurumlar

	KURUMLAR	2005 (YTL)
1	CUMHURBAŞKANLIĞI	31.067.570
2	TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ	282.466.549
3	ANAYASA MAHKEMESİ	8.359.502
4	YARGITAY	29.437.958
5	DANIŞTAY	19.715.593
6	SAYIŞTAY	54.231.715
7	BAŞBAKANLIK	932.435.961
8	Milli İstihbarat Teşkilatı Müsteşarlığı	296.108.500
9	Milli Güvenlik Kurulu Genel Sekreterliği	11.739.574
10	Devlet Personel Başkanlığı	10.005.442
11	Özürülüler İdaresi Başkanlığı	3.616.885
12	Aile Araştırma Kurumu Başkanlığı	2.737.819
13	Kadının Statüsü ve Sorunları Genel Müdürlüğü	959.561
14	Basın Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü	41.522.635
15	Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı	117.183.597
16	Hazine Müsteşarlığı	60.986.805.033
17	DARPHANE VE DAMGA MATBAASI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	81.102.005
18	Dış Ticaret Müsteşarlığı	76.729.633
19	Gümrük Müsteşarlığı	200.514.878
20	Devlet İstatistik Enstitüsü Başkanlığı	52.077.764
21	Diyanet İşleri Başkanlığı	1.125.744.626
22	Başbakanlık Yüksek Denetleme Kurulu	
23	Sosyal Hizmetler ve Ç.E.K. Genel Müdürlüğü	349.420.756
24	ADALET BAKANLIĞI	1.522.229.562
25	Uyuşmazlık Mahkemesi	77.000
26	Yüksek Seçim Kurulu	38.918.697
27	MİLLİ SAVUNMA BAKANLIĞI	10.976.455.418
28	İÇİŞLERİ BAKANLIĞI	790.717.345
29	Jandarma Genel Komutanlığı	2.371.673.385
30	Emniyet Genel Müdürlüğü	4.236.257.718

	KURUMLAR	2005 (YTL)
31	Sahil Güvenlik Komutanlığı	174.658.857
32	DIŞİŞLERİ BAKANLIĞI	575.648.192
33	Avrupa Birliği Genel Sekreterliği	4.917.228
34	MALİYE BAKANLIĞI	27.489.625.953
35	MİLLİ EĞİTİM BAKANLIĞI	14.835.422.184
36	BAYINDIRLIK VE İSKAN BAKANLIĞI	695.572.988
37	Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü	286.843.929
38	Karayolları Genel Müdürlüğü	3.482.771.334
39	SAĞLIK BAKANLIĞI	5.447.962.016
40	ULAŞTIRMA BAKANLIĞI	670.067.931
41	Denizcilik Müsteşarlığı	44.813.060
42	TARIM VE KÖYİŞLERİ BAKANLIĞI	4.414.428.567
43	Tarım Reformu Genel Müdürlüğü	27.005.014
44	Köy Hizmetleri Genel Müdürlüğü	2.020.898.409
45	ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI	65.053.650
46	Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı	12.645.412.898
47	SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI	280.277.654
48	ENERJİ VE TABİİ KAYNAKLAR BAKANLIĞI	248.679.730
49	Petrol İşleri Genel Müdürlüğü	3.832.763
50	Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü	3.634.289.847
51	KÜLTÜR VE TURİZM BAKANLIĞI	643.190.158
52	ÇEVRE VE ORMAN BAKANLIĞI	440.427.169
53	Devlet Meteoroloji İşleri Genel Müdürlüğü	78.553.384
54	Orman Genel Müdürlüğü	371.659.285
55	Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Md.	
56	Gelir İdaresi Başkanlığı	
	TOPLAM	163.232.324.881
	Hazine Yardımları (-)	8.964.787.408
	GENEL BÜTÇE TOPLAMI	154.267.537.473

II Sayılı Cetvel Özel Bütçeli Kurumlar A Cetveli

	KURUMLAR	2005 (YTL)
1	YÜKSEKÖĞRETİM KURULU	22.900.182
	ÜNİVERSİTELER	5.161.022.777
55	ÖĞRENCİ SEÇME VE YERLEŞTİRME MERKEZİ	161.957.684
56	ATATÜRK KÜLTÜR, DİL VE TARİH YÜKSEK KUR. B.	2.210.385
57	ATATÜRK ARAŞTIRMA MERKEZİ	1.230.100
58	ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ	1.907.828
59	TÜRK DİL KURUMU BAŞKANLIĞI	10.484.555
60	TÜRK TARİH KURUMU BAŞKANLIĞI	8.413.881
61	TÜRKİYE VE ORTA DOĞU AMME İDARESİ ENSTİTÜSÜ	4.541.028
62	TÜRKİYE BİLİMSSEL VE TEKNİK ARAŞTIRMA KURUMU	822.507.802
63	TÜRKİYE BİLİMLER AKADEMİSİ BAŞKANLIĞI	4.540.000
64	TÜRKİYE ADALET AKADEMİSİ BAŞKANLIĞI	4.934.720
65	AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROG. M.B	0
66	ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜV. EĞ. VE ARAŞTIRMA MER.	1.456.500
67	KREDİ VE YURTLAR KURUMU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	1.410.846.852
68	GENÇLİK VE SPOR GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	267.044.549
69	DEVLET TİYATROLARI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	78.885.068
70	DEVLET OPERA VE BALESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	91.634.800
71	TÜRKİYE RADYO VE TELEVİZYON KURUMU G.M.	0
72	VAKIFLAR GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	206.000.000
73	HUDUT VE SAHİLLER SAĞLIK GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	52.152.000
74	TÜRKİYE MUHASEBE STANDARTLARI KURULU	0
75	TÜRK AKREDİTASYON KURUMU	3.806.080
76	TÜRK STANDARTLARI ENSTİTÜSÜ	150.000.000
77	MİLLİ PRODÜKTİVİTE MERKEZİ	14.057.000
78	TÜRK PATENT ENSTİTÜSÜ	26.099.555

	KURUMLAR	2005 (YTL)
79	TÜRKİYE SANAYİ SEVK VE İDARE ENSTİTÜSÜ	6.150.000
80	ULUSAL BOR ARAŞTIRMA ENSTİTÜSÜ	1.898.440
81	TÜRKİYE ATOM ENERJİSİ KURUMU	39.780.502
82	SAVUNMA SANAYİ MÜSTEŞARLIĞI	38.009.366
83	MSB AKARYAKIT İKMAL VE NATO POL TESİSLERİ İŞL. B.	141.737.465
84	KOSGEB	190.415.000
85	İHRACATI GELİŞTİRME ETÜT MERKEZİ	10.050.000
86	TÜRK İŞBİRLİĞİ VE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI	23.563.041
87	ÖZEL ÇEVRE KORUMA KURUMU BAŞKANLIĞI	20.338.208
88	GAP BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI	20.361.593
89	ÖZELLEŞTİRME İDARESİ BAŞKANLIĞI	21.602.000
90	TOPLU KONUT İDARESİ BAŞKANLIĞI	2.611.973.311
91	ARSA OFİSİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	115.835.830
92	DOĞAL AFET SİGORTALARI KURUMU	83.282.800
93	ELEKTRİK İŞLERİ ETÜT İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	28.064.098
94	MADEN TETKİK VE ARAMA GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	109.597.020
95	CEZA VE İNFAZ KURUMLARI İLE TUTUKEVLERİ İŞ Y. K.	446.838.912
96	ADLİ TIP KURUMU BAŞKANLIĞI	21.170.526
97	REFİK SAYDAM HIFZISIHHA MERKEZİ BAŞKANLIĞI	37.230.057
98	YÜKSEK İHTİSAS VE ARAŞTIRMA HASTANESİ	38.132.787
99	MİLLİ PİYANGO İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	1.212.259.316
100	SPOR-TOTO GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	146.894.002
101	ÖZEL İDARELER VE BELEDİYELER KEFALET SANDIĞI B.	3.910.500
102	MALİYE BAKANLIĞI KEFALET SANDIĞI BAŞKANLIĞI	452.165
	TOPLAM	13.878.180.285

II Sayılı Cetvel Özel Bütçeli Kurumlar B Cetveli

KURUMLAR	2005 (YTL)
YÜKSEKÖĞRETİM KURUMU	22.900.182
ÜNİVERSİTELER	5.160.925.121
ÖĞRENCİ SEÇME VE YERLEŞTİRME MERKEZİ	161.957.684
ATATÜRK KÜLTÜR, DİL VE TARİH YÜKSEK K. B.	2.210.385
ATATÜRK ARAŞTIRMA MERKEZİ	1.230.100
ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ	1.907.828
TÜRK DİL KURUMU BAŞKANLIĞI	10.484.555
TÜRK TARİH KURUMU BAŞKANLIĞI	8.413.881
TÜRKİYE VE ORTA DOĞU AMME İDARESİ ENSTİTÜSÜ	4.541.028
TÜRKİYE BİLİMSEL VE TEKNİK ARAŞTIRMA KURUMU	759.513.009
TÜRKİYE BİLİMLER AKADEMİSİ BAŞKANLIĞI	4.540.000
TÜRKİYE ADALET AKADEMİSİ BAŞKANLIĞI	4.934.720
AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROG. MER. B.	0
ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜV. EĞİTİM VE ARAŞ. MER.	0
YÜKSEK ÖĞRENİM KREDİ VE YURTLAR KURUMU GEN. MÜD.	1.410.846.852
GENÇLİK VE SPOR GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	267.044.549
DEVLET TİYATROLARI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	76.607.068
DEVLET OPERA VE BALESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	91.634.800
TÜRKİYE RADYO VE TELEVİZYON KURUMU GEN. MÜD.	0
VAKIFLAR GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	205.999.900
HUDUT VE SAHİLLER SAĞLIK GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	52.152.000
TÜRKİYE MUHASEBE STANDARTLARI KURULU	0
TÜRK AKREDİTASYON KURUMU	3.806.080
TÜRK STANDARTLARI ENSTİTÜSÜ	150.000.000
MİLLİ PRODÜKTİVİTE MERKEZİ	7.092.000
TÜRK PATENT ENSTİTÜSÜ	28.250.123

KURUMLAR	2005 (YTL)
TÜRKİYE SANAYİ SEVK VE İDARE ENSTİTÜSÜ	6.150.000
ULUSAL BOR ARAŞTIRMA ENSTİTÜSÜ	1.898.440
TÜRKİYE ATOM ENERJİSİ KURUMU	39.780.502
SAVUNMA SANAYİ MÜSTEŞARLIĞI	38.009.366
MSB AKARYAKIT İKMAL VE NATO POL TES. İ. B.	141.737.465
KOSGEB	190.415.000
İHRACATI GELİŞTİRME ETÜT MERKEZİ	10.050.000
TÜRK İŞBİRLİĞİ VE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI	23.563.041
ÖZEL ÇEVRE KORUMA KURUMU BAŞKANLIĞI	15.338.208
GAP BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI	20.361.593
ÖZELLEŞTİRME İDARESİ BAŞKANLIĞI	21.602.000
TOPLU KONUT İDARESİ BAŞKANLIĞI	1.224.780.683
ARSA OFİSİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	115.835.830
DOĞAL AFET SİGORTALARI KURUMU	171.450.000
ELEKTRİK İŞLERİ ETÜT İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	28.064.098
MADEN TETKİK VE ARAMA GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	109.597.020
CEZA VE İNFAZ KURUMLARI İLE TUTUKEVLERİ İŞ Y. K.	446.838.912
ADLİ TIP KURUMU BAŞKANLIĞI	0
REFİK SAYDAM HIFZISIHHA MERKEZİ BAŞKANLIĞI	0
YÜKSEK İHTİSAS VE ARAŞTIRMA HASTANESİ	38.132.787
MİLLÎ PIYANGO İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	1.639.761.138
SPOR-TOTO TEŞKİLAT MÜDÜRLÜĞÜ	146.894.002
ÖZEL İDARELER VE BELEDİYELER KEFALET SANDIĞI BAŞ.	8.400.000
MALİYE BAKANLIĞI KEFALET SANDIĞI BAŞKANLIĞI	30.350.000
TOPLAM	12.906.022.164

III Sayılı Cetvel Düzenleyici Denetleyici Kurumlar

	KURUMLAR	2005 (YTL)	
		GİDER	GELİR
1	RADYO VE TELEVİZYON ÜST KURULU	90.648.423	90.648.423
2	TELEKOMÜNİKASYON KURUMU	108.756.180	471.136.000
3	SERMAYE PİYASASI KURULU	36.769.000	36.769.000
4	BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU	98.000.000	98.000.000
5	ENERJİ PİYASASI DÜZENLEME KURULU	49.592.000	49.592.000
6	KAMU İHALE KURUMU	54.944.000	54.944.000
7	REKABET KURUMU	19.513.867	23.978.000
8	ŞEKER KURUMU	4.285.738	4.285.738
9	TAPDK	23.234.317	28.820.280
10	TASARRUF MEVDUATI SİGORTA FONU	60.000.000	60.000.000
	TOPLAM	545.743.525	918.173.441

MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİ

A CETVELİ

GENEL	154.267.537.473
ÖZEL	13.878.180.285
<u>DDK</u>	<u>545.743.525</u>
TOPLAM	168.691.461.283
<u>BÜTÇELER ARASI TR.</u>	<u>7.109.773.745</u>
M.Y. GİDER BÜTÇESİ	161.581.687.538

B CETVELİ

GENEL	125.255.088.000
ÖZEL	12.906.022.164
<u>DDK</u>	<u>918.173.441</u>
TOPLAM	140.659.044.743
<u>BÜTÇELER ARASI TR.</u>	<u>7.109.773.745</u>
M.Y. GELİR BÜTÇESİ	133.549.270.998

FİNANSMAN

GENEL	29.012.449.473
ÖZEL	972.158.121
DDK	- 372.429.916

GENEL

A CETVELİ	154.267.537.473
B CETVELİ	125.255.088.000
Gelir	125.255.088.000
Bütçeler arası Transfer	0
AÇIK/FAZLA	-29.012.449.473

ÖZEL

A CETVELİ	13.878.180.285
B CETVELİ	12.906.022.164
Öz Gelir	5.797.646.739
Bütçeler Arası Tr.	7.108.375.425
AÇIK/FAZLA	-972.158.121

DDK

A CETVELİ	545.743.525
B CETVELİ	918.173.441
Öz Gelir	916.775.121
Bütçeler Arası Tr.	1.398.320
AÇIK/FAZLA	372.429.916

Kanunun Açık maddesi ile ilişkilendirilecek

F CETVELİ 972.158.121

F CETVELİ - 372.429.916

ÇOK YILLI BÜTÇELEME

II. BÖLÜM

Durum Tespiti

5018 sayılı Kanununun muhtelif maddelerinde, merkezi yönetim bütçesinin orta vadeli program ve orta vadeli mali planlar çerçevesinde diğer bir ifadeyle çok yıllık olarak hazırlanacağı belirtilmektedir.

Analitik bütçe sınıflandırması esnek sınıflandırma yapısıyla tavan tespiti, bütçe teklifi alma, bütçe sunuşu, bütçe oylaması ve uygulama gibi alanlarda farklı detaylarda tercih yapılabilmesine imkan sağlanması açısından daha avantajlıdır.

Amacı

- Mali saydamlığın sağlanmasına katkıda bulunmak ve mali disipline uymak konusunda kamu idarilerini yönlendirmek temel amaçtır.
- Devlet bütçesinin bütünü açısından mali disiplini sağlamak üzere, kamu kaynaklarının tahsis edileceği öncelikli alanların belirlenmesi ve bunun ilgili kurumlara kamuoyuna ve piyasalara gösterilmesidir.
- Böylece, hükümet öncelikleri ve hedefleri ile kurumsal öncelikler ve hedeflerin uyumunun bütçeler aracılığıyla sağlanması beklenir.
- Kurumlara ve uygulayıcılara bu çerçevede uzun süreli plan ve program yapma imkanı sağlanır.

Temel Varsayımlar

1. Merkezi Yönetim bütçesinde her aşamada konsolidasyonunu ve uygulama birliğini sağlamak açısından;

- Çok yıllık bütçeleme 2006 yılında merkezi yönetime (I, II ve III sayılı cetvel) dahil tüm bütçelerde uygulanmaya başlanılacaktır.

- Düzenleyici ve denetleyici kurum bütçeleri ile özel bütçelerin (üniversiteler dahil) çok yıllık bütçe hazırlıkları, bütçelerin kanunda veya diğer belgelerde gösterimi ve uygulaması genel bütçeyle aynı olacaktır.

2. Model, mümkün olduğunca mevzuat değişikliği önermeden, mevcut mevzuat çerçevesinde dizayn edilmeye çalışılmıştır.

Süreç

- Orta vadeli program,
- Orta vadeli mali plan (tavan tespiti öncesinde yapılacak çalışmalar ve tavan tespitinin hangi detayda olacağı),
- Bütçe teklifinin alınması,
- Bütçe tasarısının oluşturulması,
- Bütçenin kanunlaşması,
- Bağlayıcılığı ve revizesi,

Orta Vadeli Program

5018 sayılı Kanununun 16'ncı maddesi uyarınca, merkezi yönetim bütçesinin hazırlanması süreci, Bakanlar Kurulunun Mayıs ayının sonuna kadar üç yıllık dönemini kapsayan orta vadeli programı kabul etmesiyle başlayacaktır.

Nitekim, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı tarafından hazırlanan orta vadeli program yayımlanmış olup 2006-2008 dönemini kapsayan merkezi yönetim bütçe süreci başlatılmıştır.

Orta Vadeli Program

Orta vadeli programda;

- Temel amaç ve hedefler,
 - Makroekonomik politika ve hedefler,
 - Program dönemi hedef ve göstergeleri,
 - Program dönemi gelişme eksenleri,
 - Sektörel politikalar ve temel ekonomik büyüklükler,
- yer almıştır.

Orta Vadeli Mali Plan

5018 sayılı Kanununun 16 ncı maddesi uyarınca, Merkezi yönetim bütçesinin hazırlık çalışmaları çerçevesinde gerçekleştirilecek ikinci çalışma, orta vadeli mali planının Maliye Bakanlığınca hazırlanarak Haziran ayının onbeşine kadar Yüksek Planlama Kurulu tarafından karara bağlanması ve Resmi Gazetede yayımlanmasıdır.

Orta Vadeli Mali Plan

2006-2008 dönemini kapsayan orta vadeli mali planda;

- Gelir, gider ve borçlanma politikalarının amaçları ve öncelikleri,
- 2006, 2007 ve 2008 mali yılları için harcama, gelir ve borçlanma öngörülerini,
- Bütçe hazırlıkları sırasında esas alınacak makroekonomik göstergeler,
- Kurumsal bazda ve ekonomik sınıflandırma esasına göre ödenek tavanları,

yer almaktadır.

Bütçe Çalışmaları

Bütçe hazırlık aşamalarının tümünde çok yıllık bütçeleme mantığını ve yaklaşımını benimseyen yöntemler uygulanacaktır.

Hazırlanan çok yıllık bütçelerin, orta vadeli program, orta vadeli mali plan ve kurumların stratejik planları ile uyumu çeşitli mekanizmalarla kontrol edilecektir.

Bütçe Çalışmaları

1. Merkezi ekonomi birimlerindeki (Bümko, Gelirler, DPT, Hazine) hazırlıklar daha özet tablolarda yapılacaktır.
2. Orta vadeli program ve orta vadeli mali plan hazırlıklarına kurumların katkısı sağlanmalıdır.
3. Kurumların bütçe hazırlığının detayları ve kullanacakları tablolar ile bu tabloları nasıl oluşturacakları Bütçe Hazırlama Rehberi ile Yatırım Programı Hazırlama Rehberinde gösterilecektir.
4. Kurumlarla yapılan bütçe görüşmelerinde artık sadece cari yıla değil, aynı zamanda ileriki yıllara da odaklanılacaktır.
5. Kurumlar da teklif ettikleri bütçelerin “hizmet gerekçeleri ve hedefleri bölümlerini çok yıllık olarak ve orta vadeli program ve orta vadeli mali plan ile uyumunu gösterecek şekilde hazırlamalıdır.

Bütçe Tavanları

Bütçe tavanları sınıflandırmanın hangi alanları kullanılarak tespit edilmelidir ?

Sadece ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinde tavan verilmesi uygun görülmüştür. Bu durumda;

- Mevcut uygulamaya paralel olacağından genel bütçeye dahil olan kurumlar için tavan tespitinde problem olmamıştır.

- Sisteme yeni dahil olan özel bütçeli kurumların 2005 yılı bütçeleri de analitik sınıflandırmaya göre yapıldığından bu kurumlar için de tavan tespitinde problem olmamıştır.

- Bu yöntemin belirlenmesi ilk yıllar için, çok yıllık bütçelemenin uygulanabilirliğini artıracaktır.

Bütçe Tavanları

Microsoft Excel - çok yıllı özet tablolar.xls

Yardımcı için soru yazın

L62

GENEL BÜTÇELİ KURUMLAR (I SAYILI CETVEL)
2006 YILI BÜTÇE ÖDENEK TAVANLARI
EKONOMİK KODLARA GÖRE

	PERSONEL GİDERLERİ	SOS. GÜV. DEV. PRİMİ	MAL VE HİZMET	FAİZ GİDERLERİ	CARİ TRANSFER	SERMAYE GİDERİ	SERMAYE TRANSFERİ	BORÇ VERME	YEDEK ÖDENEK	YTL. TOPLAM
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7	CUMHURBAŞKANLIĞI									
8	TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ									
9	ANAYASA MAHKEMESİ									
10	YARGITAY									
11	DANIŞTAY									
12	SAYIŞTAY									
13	BASBAKANLIK									
14	MİLLİ İSTİHBARAT TEŞKİLATI MÜSTESARLIĞI									
15	MİLLİ GÜVENLİK KURULU GENEL SEKRETERLİĞİ									
16	DEVLET PERSONEL BAŞKANLIĞI									
17	ÖZÜRLÜLER İDARESİ BAŞKANLIĞI									
18	AİLE VE SOSYAL ARAŞTIRMALAR GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
19	BASIN-YAYIN VE ENFORMASYON GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
20	KADININ STATÜSÜ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
21	SOSYAL YARDIMLAŞMA VE DAYANIŞMA GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
22	DARPHANE VE DAMGA MATBAASI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
23	DEVLET PLANLAMA TEŞKİLATI MÜSTESARLIĞI									
24	HAZINE MÜSTESARLIĞI									
25	DIŞ TİCARET MÜSTESARLIĞI									
26	GÜMRÜK MÜSTESARLIĞI									
27	DEVLET İSTATİSTİK ENSTİTÜSÜ BAŞKANLIĞI									
28	DIYANET İŞLERİ BAŞKANLIĞI									
29	SOSYAL HİZMETLER VE Ç.E.K. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
30	ADALET BAKANLIĞI									
31	UYUŞMAZLIK MAHKEMESİ									
32	YÜKSEK SEÇİM KURULU									
33	MİLLİ SAVUNMA BAKANLIĞI									
34	İÇİŞLERİ BAKANLIĞI									
35	JANDARMA GENEL KOMUTANLIĞI									
36	EMNİYET GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
37	SAHİL GÜVENLİK KOMUTANLIĞI									
38	DIŞİŞLERİ BAKANLIĞI									
39	AVRUPA BİRLİĞİ GENEL SEKRETERLİĞİ									
40	MALİYE BAKANLIĞI									
41	GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI									
42	MİLLİ EĞİTİM BAKANLIĞI									
43	BAYINDIRLIK VE İSKAN BAKANLIĞI									
44	TAPU VE KADASTRO GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
45	KARAYOLLARI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
46	SAĞLIK BAKANLIĞI									
47	ULAŞTIRMA BAKANLIĞI									
48	DENİZCİLİK MÜSTESARLIĞI									
49	TARIM VE KÖYİŞLERİ BAKANLIĞI									
50	TARIM REFORMU GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
51	ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI									
52	SOSYAL GÜVENLİK KURUMU BAŞKANLIĞI									
53	SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI									
54	ENERJİ VE TABİİ KAYNAKLAR BAKANLIĞI									
55	DEVLET SU İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
56	PETROL İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
57	KÜLTÜR VE TURİZM BAKANLIĞI									
58	ÇEVRE VE ORMAN BAKANLIĞI									
59	DEVLET METEOROLOJİ İŞLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
60	ORMAN GENEL MÜDÜRLÜĞÜ									
61	TOPLAM									
62										

alternatif2 / alternatif3 / alternatif4 \ tavan1 / tavan2 / sunuş1 / sunuş2 / çok yıllı teklif / çok yıllı

Hazır Hesapla SAYI

Kurumların Bütçe Teklifi

Uygulama bütçesi ile aynı detayda (sınıflandırmanın tüm detayları kullanılarak) bütçe teklifi alınacaktır. Bu durumda;

- + Kurumlara çok yıllık planlama yapma alışkanlığı kazandırılır.
- + Yıl içinde özellikle ekonomik sınıflandırma alanında sorulabilecek detaylı sorulara cevap bulunabilir.
- + Konsolidasyon işlemlerinde problem çıkmaz.
- Kurumlara veri girişi ve diğer alanlarda iş yükü çıkarabilir.
- Bütçe rehberi ile istenilen tablo ve bilgilerin bir kısmı yıllık olarak kalırken bir kısmını (örneğin; personel sayısı gibi) çok yıllık olarak istemek gerekecektir.

Kurumların Bütçe Teklifinde Sağlanacak Kolaylıklar

1. Çok yıllık bütçeleme nedeniyle kurumlara yansıyacak iş yükü Bütçe Hazırlama Rehberinde ve BYES yazılımında yapılacak değişikliklerle azaltılmaktadır.

Örneğin; Kurumların bütçe teklifi aşamasında doldurduğu bütçe fişi sayısının yaklaşık $\frac{1}{4}$ 'ü personel tertiplerine aittir.

- Personel giderlerinin detaylarında tüm bütçe tertipleri için bütçe fişi doldurulmayacaktır.

- Personel ödeneklerinin hesaplaması daha özet tablolarla yapılacaktır.

- Sadece bu değişiklik bile iş yükünde büyük bir azalma sağlanacaktır.

Kurumların Bütçe Teklifinde Sağlanacak Kolaylıklar

2. Aynı bütçe fişi üzerinde ileriki iki yıla ait rakamların da girilmesine imkan sağlanarak teklif alınacaktır.

Mevcut yıla ait rakamlardan hareketle;

- Belirlenen katsayılarla sistemden otomatik olarak hesaplanacak ödenek tahminleri kullanıcılara sunulacaktır,

- Bu rakamlar kullanıcılar tarafından onaylanırsa teklif haline getirilecektir,

- Kullanıcılar rakamları değiştirerek teklif yapabilecektir.

Meclis Görüşmeleri ve Oylama

Meclis PBK ve Genel Kurulda ileriki yıllara ilişkin tahminlerin görüşülüp görüşülmemesi İç Tüzük hükümleri çerçevesinde Meclisin takdirindedir.

Ancak, kurumlar bütçe sunuşlarını üç yıllık perspektife dayalı olarak yapmalıdırlar.

Öte yandan, bütçenin tümünün sunuşu, orta vadeli program ve orta vadeli mali planının genel çerçevesi ile merkezi yönetim bütçesinin toplamı üzerinden ekonomik ve fonksiyonel sınıflandırmanın 1. düzeylerinde yapılabilir.

Uygulama bütçesi oylanırken çok yıllık bütçenin oylanmasına gerek yoktur.

Bütçelerde Gösterimi

1. 5018 sayılı Kanunda yer alan hükümler çerçevesinde, çok yıllık bütçenin kanunda gösterilmesi gerektiği açıktır.

Ancak gösterimin hangi detayda olacağına ilişkin bir hükme yer verilmemiştir.

2. Uygulama bütçesinde mevcut yapı aynen korunacaktır.

3. Çok yıllık bütçe, uygulama bütçesinin ödenek cetveli gibi olmayacak, daha özet olarak düzenlenecektir.

4. Çok yıllık bütçeye, kurumun uygulama bütçesine ait ödenek cetvelinden hemen önce yer verilecektir.

Bütçelerde Gösterimi

5. Çok yıllık bütçe, kurumsal toplamda ve ekonomik sınıflandırmanın 1. ve 2. düzeyinde gösterilecektir.
6. Böylece 2. düzeyde takip edilen ve üzerinde politika yürütülen işçilik, ilaç-tedavi gibi detaylar kaçırılmamış olacaktır.
7. Mevcut bütçeleme anlayışı paralelinde bir yaklaşımdır.
8. Sadece uygulama bütçesi oylanacak olup, çok yıllık bütçeler için oylama yapılmayacaktır.

Bütçe Teklifi - Çok Yıllı / Uyg. Yılı

Microsoft Excel - çok yıllık özet tablolar.xls										Yardım için soru yazın										
U66																				
I J K L M N										O P Q R S T U V										
										ÇOK YILLI BÜTÇE TEKLİFİ ÖDENEK CETVELİ										
										ÖNCEKİ YILLAR				UYG. BÜTÇE		SONRAKİ YILLAR				
										2004		2005		2006 YILI		2007 YILI		2008 YILI		
										ÖDENEĞİ		ÖDENEĞİ		TEKLİFİ		TEKLİFİ		TEKLİFİ		
										HARCAMA		HAZ. HARC.								
EL	FIN	EKONOMİK				AÇIKLAMA														
IV		I	II	III	IV															
										2004		2005		2006 YILI		2007 YILI		2008 YILI		
										HARCAMA		HAZ. HARC.		TEKLİFİ		TEKLİFİ		TEKLİFİ		
BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ										20.986.195.154	21.091.126.130	21.070.477.062	8.849.600.366	21.196.899.924	21.302.884.424	21.388.095.962				
GENEL KAMU HİZMETLERİ										13.217.395.154	13.283.482.130	13.270.477.062	5.573.600.366	13.350.099.924	13.416.850.424	13.470.517.826				
Yasama ve Yürütme Organları, Finansal ve Mali İşler, Dış.										13.217.395.154	13.283.482.130	13.270.477.062	5.573.600.366	13.350.099.924	13.416.850.424	13.470.517.826				
Finansal ve Mali İşler ve Hizmetler										13.217.395.154	13.283.482.130	13.270.477.062	5.573.600.366	13.350.099.924	13.416.850.424	13.470.517.826				
Finansal ve Mali İşler ve Hizmetler										1.651.440.658	1.659.697.861	1.658.072.950	696.390.639	1.668.021.388	1.676.361.495	1.683.066.941				
Genel Bütçe										1.651.440.658	1.659.697.861	1.658.072.950	696.390.639	1.668.021.388	1.676.361.495	1.683.066.941				
Personel Giderleri										20.721.680	20.825.289	20.804.900	8.738.058	20.929.729	21.034.378	21.118.516				
Memurlar										20.658.932	20.762.227	20.741.900	8.711.598	20.866.351	20.970.683	21.054.566				
Temel Maaşlar										8.403.451	8.445.468	8.437.200	3.543.624	8.487.823	8.530.262	8.564.383				
Temel Maaşlar										8.403.451	8.445.468	8.437.200	3.543.624	8.487.823	8.530.262	8.564.383				
Zammlar ve Tahminatlar										9.524.748	9.572.372	9.563.000	4.016.460	9.620.378	9.668.480	9.707.154				
Zammlar ve Tahminatlar										9.524.748	9.572.372	9.563.000	4.016.460	9.620.378	9.668.480	9.707.154				
Sosyal Haklar										539.533	542.231	541.700	227.514	544.950	547.675	549.866				
Sosyal Haklar										539.533	542.231	541.700	227.514	544.950	547.675	549.866				
Ek Çalışma Karşılıkları										2.191.200	2.202.156	2.200.000	924.000	2.213.200	2.224.266	2.233.163				
Ek Çalışma Karşılıkları										2.191.200	2.202.156	2.200.000	924.000	2.213.200	2.224.266	2.233.163				
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri										2.277.852	2.289.241	2.287.000	960.540	2.300.722	2.312.226	2.321.475				
Memurlar										2.273.171	2.284.537	2.282.300	958.566	2.295.994	2.307.474	2.316.704				
Emekli Sandığına										2.273.171	2.284.537	2.282.300	958.566	2.295.994	2.307.474	2.316.704				
Emekli Sandığına										2.273.171	2.284.537	2.282.300	958.566	2.295.994	2.307.474	2.316.704				
Mal ve Hizmet Alım Giderleri										3.950.465	3.970.217	3.966.330	1.665.859	3.990.128	4.010.079	4.026.119				
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları										780.735	784.638	783.870	329.225	788.573	792.516	795.686				
Kirtasiye ve Büro Malzemesi Alımları										732.209	735.870	735.150	308.763	739.561	743.259	746.232				
Kirtasiye Alımları										207.965	209.005	208.800	87.696	210.053	211.103	211.947				
Büro Malzemesi Alımları										433.260	435.426	435.000	182.700	437.610	439.798	441.557				
Periyodik Yayın Alımları										17.330	17.417	17.400	7.308	17.504	17.592	17.662				
Baskı ve Cilt Giderleri										69.322	69.668	69.600	29.232	70.018	70.368	70.649				
Su ve Temizlik Malzemesi Alımları										19.930	20.030	20.010	8.404	20.130	20.231	20.312				
Su Alımları										8.665	8.709	8.700	3.654	8.752	8.796	8.831				
Temizlik Malzemesi Alımları										11.265	11.321	11.310	4.750	11.378	11.435	11.480				
Enerji Alımları										28.595	28.738	28.710	12.058	28.882	29.027	29.143				
Yakacak Alımları										8.665	8.709	8.700	3.654	8.752	8.796	8.831				
Akaryakıt ve Yağ Alımları										11.265	11.321	11.310	4.750	11.378	11.435	11.480				
Elektrik Alımları										8.665	8.709	8.700	3.654	8.752	8.796	8.831				
Yolluklar										493.050	495.515	495.030	207.913	498.000	500.490	502.492				
Yurtiçi Geçici Görev Yollukları										222.696	223.809	223.590	93.908	224.932	226.056	226.960				
Yurtiçi Geçici Görev Yollukları										220.963	222.067	221.850	93.177	223.181	224.297	225.194				
Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları										97.050	97.535	97.440	40.925	98.025	98.515	98.909				
Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları										97.050	97.535	97.440	40.925	98.025	98.515	98.909				
Yurtdışı Geçici Görev Yollukları										173.304	174.171	174.000	73.080	175.044	175.919	176.623				
Yurtdışı Geçici Görev Yollukları										173.304	174.171	174.000	73.080	175.044	175.919	176.623				
Hizmet Alımları										555.006	557.781	557.235	234.039	560.578	563.381	565.635				
Haberleşme Giderleri										409.864	411.913	411.510	172.834	413.979	416.049	417.713				
Posta ve Telgraf Giderleri										268.621	269.964	269.700	113.274	271.318	272.675	273.765				
Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri										129.978	130.628	130.500	54.810	131.293	131.939	132.467				
Bilgiye Abonelik Giderleri										5.199	5.225	5.220	2.192	5.251	5.278	5.299				
Hat Kira Giderleri										6.066	6.096	6.090	2.558	6.127	6.157	6.182				
Taşıma Giderleri										4.333	4.354	4.350	1.827	4.376	4.398	4.416				

Bütçe Tasarısı – Uygulama Yılı

Microsoft Excel - çok yıllık özet tablolar.xls

Dosya Düzen Görünüm Ekle Biçim Araçlar Yeri Pencere Yardım Yardım için soru yazın

N31

														M	N	O	P	Q	R
														BÜTÇE TASARISI ÖDENEK CETVELİ				(YTL)	
														ÖNCEKİ YILLAR				UYG. BÜTÇE	
														2004		2005		2006 YILI	
KURUMSAL	FONKSİYONEL				FİN	EKO	AÇIKLAMA				ÖDENEĞİ	HARCAMA	ÖDENEĞİ	EYLÜL HARC.	TEKLİFİ				
I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II										
		31	00																
				01															
					1														
						2													
							00												
								1											
									01										
									1										
									02										
									1										
									03										
									2										
									3										
									5										
									6										
									7										
									8										
									9										
									06										
									1										

Hazır Hesapla

alternatif3 / alternatif4 / tavan1 / tavan2 / sunus1 / sunus2 / çok yıllık teklif / çok yıllık tasar /

BH SAYI

Bütçe Kanunu – Çok Yıllı

MALİYE BAKANLIĞI							
EKONOMİK KODLAR				2006 ÖDENEĞİ	2007 TAHMİNİ	2008 TAHMİNİ	
01		PERSONEL GİDERLERİ			1.116.815.427	1.122.399.504	1.126.889.102
	01.1	MEMURLAR			1.108.612.503	1.114.155.566	1.118.612.188
	01.2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL			1.905.364	1.914.891	1.922.550
	01.3	İŞÇİLER			4.778.500	4.802.393	4.821.602
	01.4	GEÇİCİ PERSONEL			60.360	60.662	60.904
02		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ			127.086.974	127.722.409	128.233.299
	02.1	MEMURLAR			125.750.000	126.378.750	126.884.265
	02.2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL			481.874	484.283	486.221
	02.3	İŞÇİLER			845.040	849.265	852.662
	02.4	GEÇİCİ PERSONEL			10.060	10.110	10.151
03		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ			325.241.611	326.867.819	328.175.290
	03.2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI			96.050.667	96.530.920	96.917.044
	03.3	YOLLUKLAR			30.797.382	30.951.369	31.075.175
	03.4	GÖREV GİDERLERİ			1.187.382	1.193.319	1.198.092
	03.5	HİZMET ALIMLARI			85.068.970	85.494.314	85.836.292
	03.6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ			300.190	301.691	302.898
	03.7	MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ			9.874.393	9.923.765	9.963.460
	03.8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ			5.957.633	5.987.421	6.011.370
	03.9	TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ			96.003.586	96.483.604	96.869.538
05		CARİ TRANSFERLER			17.358.911.354	17.445.705.911	17.515.488.735
	05.2	HAZINE YARDIMLARI			12.600.513.089	12.663.515.654	12.714.169.717
	05.3	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER			90.803.124	91.257.140	91.622.169
	05.4	HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER			1.301.206.676	1.307.712.709	1.312.943.560
	05.6	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER			131.627	132.285	132.814
06		SERMAYE GİDERLERİ			110.982.672	111.537.586	111.983.736

Bütçe Kanunu – Çok Yıllı

Microsoft Excel - çok yıllı özet tablolar.xls

Dosya Düzen Görünüm Ekle Biçim Araçlar Veri Pencere Yardım

Yardım için soru yazın

D10 =ABSEkonomikAd(\$D\$2;C10)

				F	G	H
				MALİYE BAKANLIĞI		
				(YTL.)		
				2006	2007	2008
				ÖDENEĞİ	TAHMİNİ	TAHMİNİ
EKONOMİK KODLAR						
06		SERMAYE GİDERLERİ		110.982.672	111.537.586	111.983.736
06.1		MAMUL MAL ALIMLARI		41.305.908	41.512.438	41.678.488
06.3		GAYRI MADDİ HAK ALIMLARI		4.507.157	4.529.692	4.547.811
06.4		GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI		4.846.405	4.870.637	4.890.120
06.5		GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ		36.230.754	36.411.908	36.557.555
06.6		MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ		9.411.719	9.458.777	9.496.612
06.7		GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ		13.711.449	13.780.006	13.835.126
07		SERMAYE TRANSFERLERİ		6.553.225.670	6.585.991.798	6.612.335.765
07.1		YURTDIŞI SERMAYE TRANSFERLERİ		6.553.225.670	6.585.991.798	6.612.335.765
07.2		YURTDIŞI SERMAYE TRANSFERLERİ		0	0	0
09		YEDEK ÖDENEKLER		2.062.300.000	2.072.611.500	2.080.901.946
09.1		PERSONEL GİDERLERİNİ KARŞILAMA ÖDENEĞİ		768.584.000	772.426.920	775.516.628
09.2		KUR FARKLARINI KARŞILAMA ÖDENEĞİ		21.126.000	21.231.630	21.316.557
09.3		YATIRIMLARI HIZLANDIRMA ÖDENEĞİ		330.974.000	332.628.870	333.959.385
09.4		ÖNGÖRÜLMİYEN GİDERLER ÖDENEĞİ		20.120.000	20.220.600	20.301.482
09.5		DOĞAL AFET GİDERLERİNİ KARŞILAMA ÖDENEĞİ		65.390.000	65.716.950	65.979.818
09.6		YEDEK ÖDENEK		477.850.000	480.239.250	482.160.207
09.7		YENİ KURULACAK DAİRE VE İDARELERİN İHTİYAÇLARINI KARŞILAMA ÖDENEĞİ		11.066.000	11.121.330	11.165.815
09.8		MÜLTECİ VE GÖÇMEN GİDERLERİ ÖDENEĞİ		28.168.000	28.308.840	28.422.075
09.9		DİĞER YEDEK ÖDENEKLER		339.022.000	340.717.110	342.079.978
KURUM TOPLAMI				27.654.563.709	27.792.836.527	27.904.007.873

alternatif3 \ alternatif4 \ tavan1 \ tavan2 \ sunuş1 \ sunuş2 /

Hazır

BH SAYI

Bütçe Kanunu – Uygulama Yılı

Microsoft Excel - çok yıllı özet tablolar.xls

Dosya Düzen Görünüm Ekle Biçim Araçlar Veri Pencere Yardım

Yardım için soru yazın

U7

BÜTÇE TASARISI ÖDENEK CETVELİ

(YTL)

KURUMSAL	FONKSİYONEL				FİN	EKO	AÇIKLAMA	2006 YILI TEKLİFİ	
	I	II	III	IV					I
			31	00			BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ	21.196.899.924	
				01			GENEL KAMU HİZMETLERİ	13.350.099.924	
					1		Yasama ve Yürütme Organları, Finansal ve Mali İşler, Dış.	13.350.099.924	
						2	Finansal ve Mali İşler ve Hizmetler	13.350.099.924	
							00	Finansal ve Mali İşler ve Hizmetler	1.668.021.388
							1	Genel Bütçe	1.668.021.388
							01	Personel Giderleri	20.929.729
							1	Memurlar	20.866.351
							02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	2.300.722
							1	Memurlar	2.295.994
							03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.990.128
							2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	788.573
							3	Yolluklar	498.000
							5	Hizmet Alımları	560.578
							6	Temsil ve Tanıtma Giderleri	1.811
							7	Menkul Mal,gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	18.701
							8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	251.500
							9	Tedavi ve Cenaze Giderleri	453.054
							06	Sermaye Giderleri	171.543
							1	Mamul Mal Alımları	120.720

alternatif4 / tavan1 / tavan2 / sunuş1 / sunuş2 / çok yıllı teklif / çok yıllı tasar

Hazır Hesapla SAYI

DPT'yle İşbirliği ve Koordinasyon

1. Merkezi Yönetim Bütçesine yeni kurumlar dahil olduğundan tavanlar buna göre revize edilerek düzenlenmiştir,
 2. Kurumların yatırım teklifleri de çok yıllı olarak alınacak ve yatırım vize cetveli çok yıllı olarak hazırlanacaktır,
 3. Yatırım Programı, yeni kurumları da kavrayacak ve toplama dahil edecek şekilde ve çok yıllı olarak hazırlanacaktır,
 4. Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Hazırlama Rehberi uyumu sağlanmaktadır,
- ayrıca bu hususların dışında da, uygulamanın her aşamasında koordinasyon içinde çalışılacaktır.