

T.C.
SIIRT ÜNİVERSİTESİ



2010 YILI
KURUMSAL MALİ DURUM
VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ - 2010

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30 uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenleme ile, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda bütçe; belirli bir dönemdeki gelir ve gider tahminleri ile bunların uygulanmasına ilişkin hususları gösteren ve usulüne uygun olarak yürürlüğe konulan belge olarak tanımlanmıştır. Aynı kanuna göre bütçe, merkezi yönetim bütçesi, genel bütçe, özel bütçe ile düzenleyici ve denetleyici kurum bütçelerinden oluşmaktadır. 5018 sayılı Kanunda yükseköğretim kurumları özel bütçeli idareler olarak sayılmaktadır.

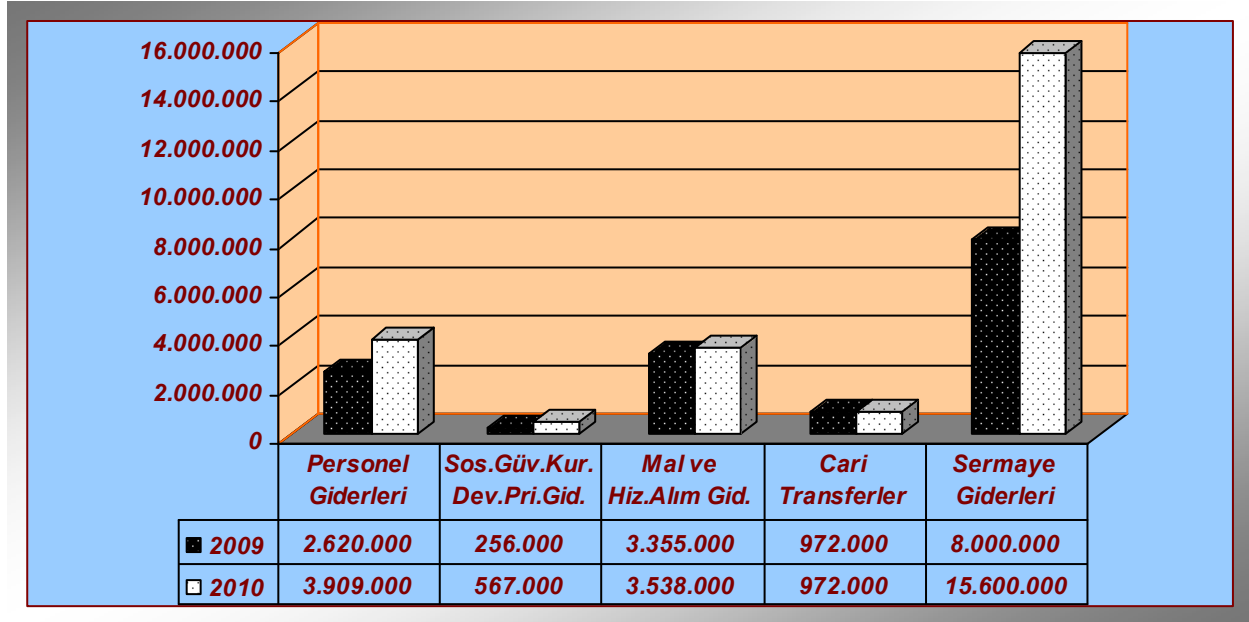
Bu amaç doğrultusunda, özel bütçe kapsamındaki kamu idareleri arasında yer alan Üniversitemizin 2010 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ile ikinci altı aya ilişkin beklenti, hedef ve faaliyetlerin yer aldığı “2010 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızca hazırlanarak, ekleriyle birlikte aşağıda kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

2010 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

5944 Sayılı 2010 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 25.12.2009 tarihinde TBMM’de kabul edilerek 31 Aralık 2009 tarih ve 27449 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak 01.01.2010 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Söz konusu kanun ile Üniversitemize, Personel Giderleri için 3.909.000 TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 567.000 TL, Mal ve Hizmet Alımları Giderleri için 3.538.000 TL, Cari Transferler için 972.000 TL, Sermaye Giderleri için ise 15.600.000 TL ve 50.000 TL Net Finansman olmak üzere toplam 24.586.000 TL ödenek verilmiştir.

Bütçe kanunu ile verilen bu ödeneğin 23.261.000 TL’si hazine yardımı, 50.000 TL Net Finansman, geriye kalan 1.275.000 TL ise (Mal ve Hizmet Satış Gelirleri 1.251.000 TL, Kira Gelirleri 4.000 TL, Diğer gelirler 20.000 TL) öz gelirlerden oluşmaktadır.



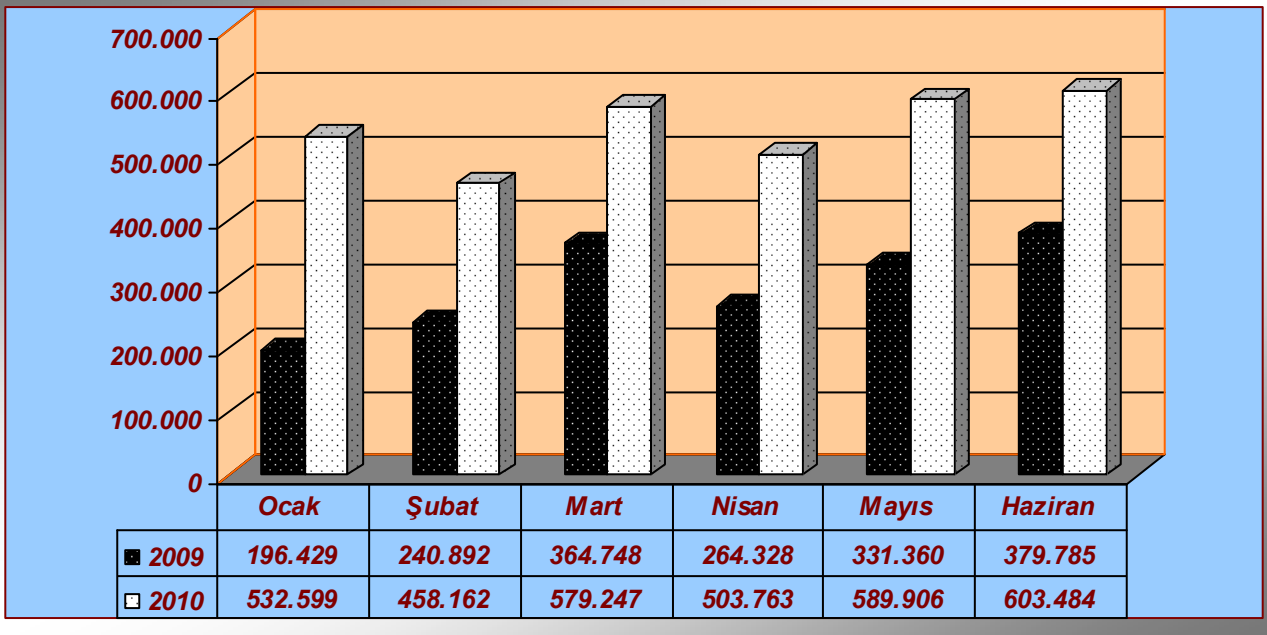
I. OCAK-HAZİRAN 2010 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

01-Personel Giderleri:

2009 yılının ilk altı ayında 1.777.543 TL gider gerçekleşirken 2010 yılının ilk altı ayında %83,80 oranında artışla 3.267.161 TL olarak gerçekleşmiştir.

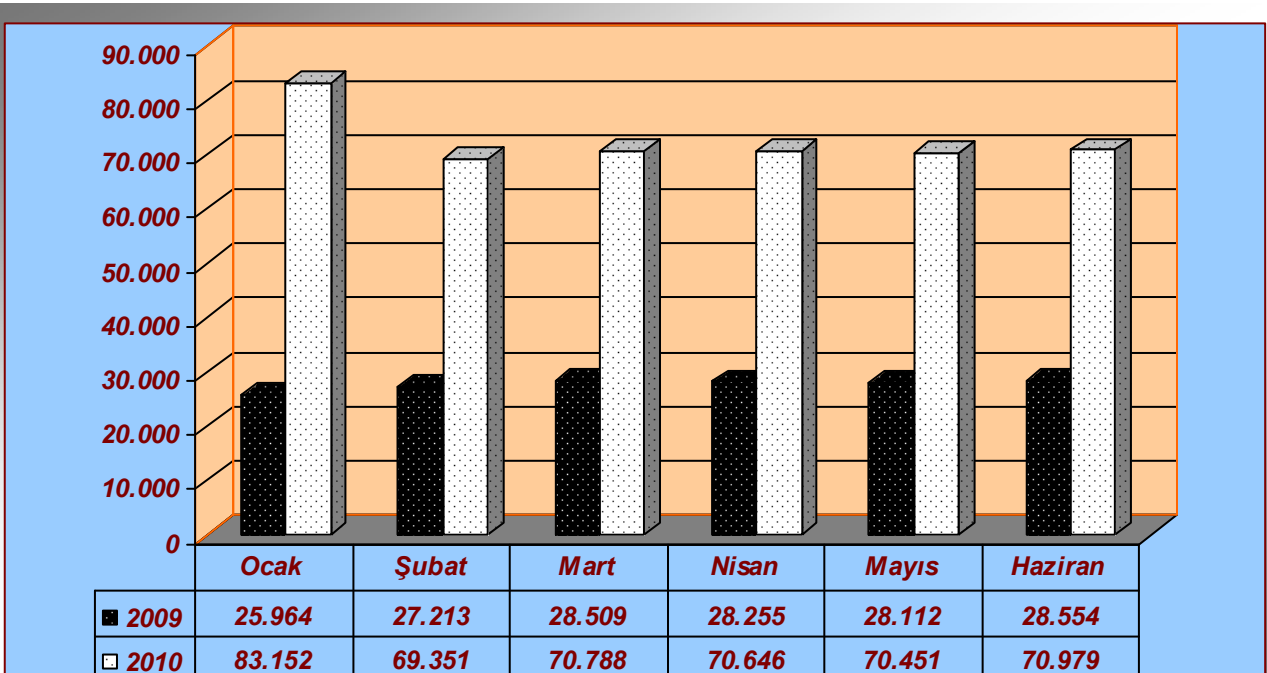
Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında %44,46, 2010 yılının ilk altı ayında ise %83,58’dir. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir.



02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

2009 yılının ilk altı ayında 166.608 TL gider gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında %161,31 oranında artışla 435.369 TL olarak gerçekleşmiştir.

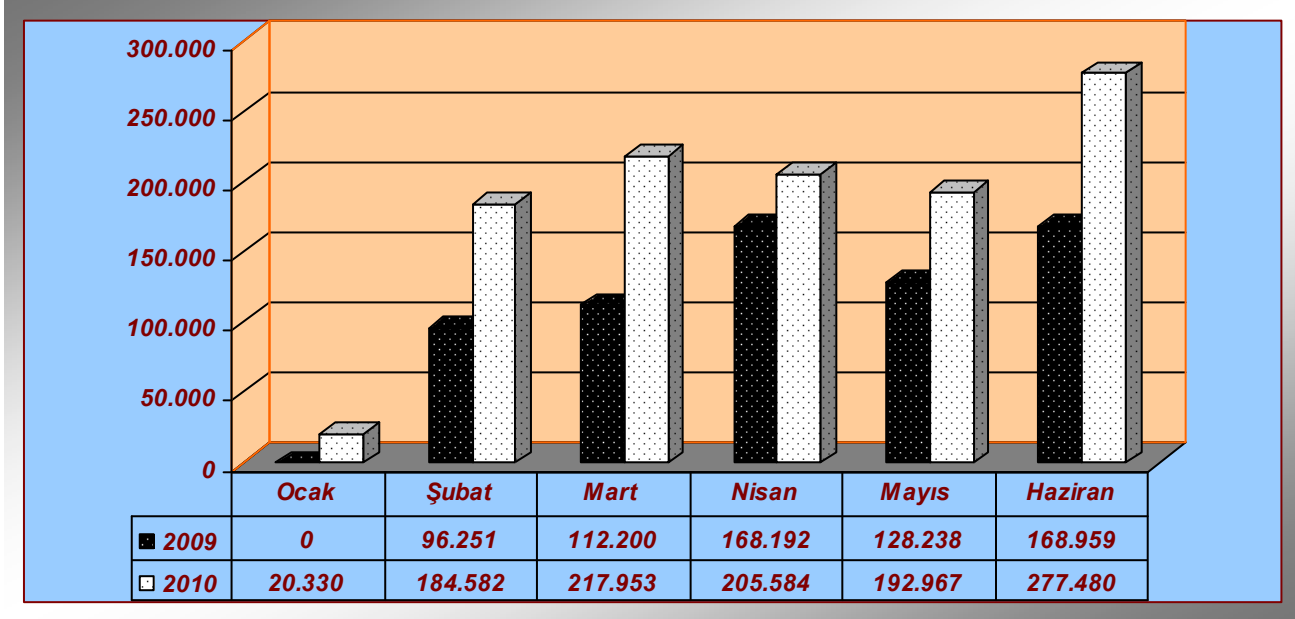
Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında %44,82 iken 2010 yılının ilk altı ayında %76,78 olmuştur. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir.



03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

2009 yılının ilk altı ayında 673.841 TL gider gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında % 63,08 oranında artışla 1.098.896 TL olarak gerçekleşmiştir.

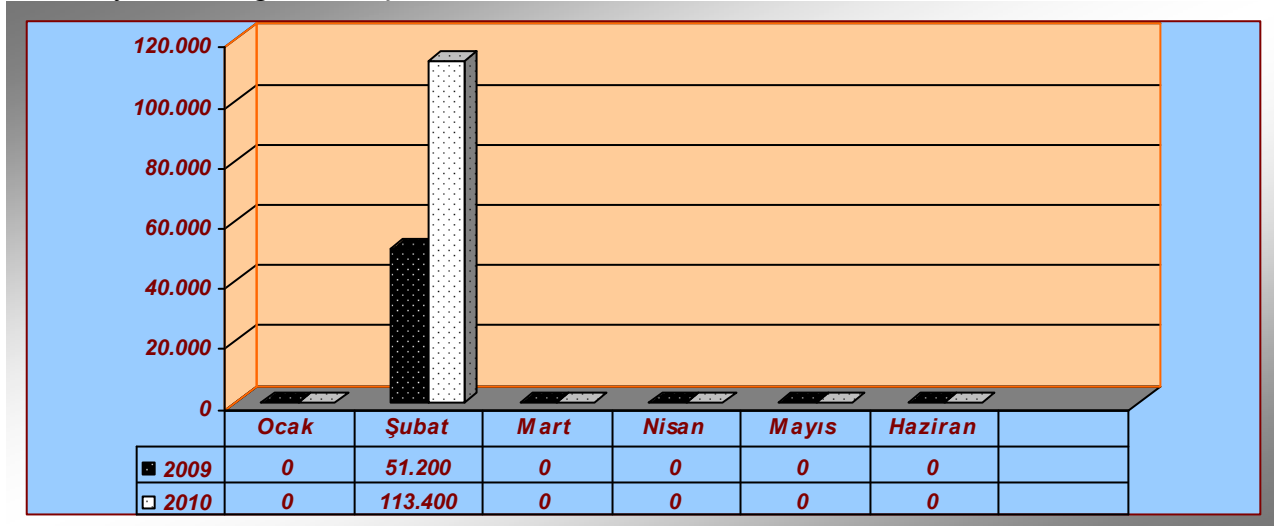
Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında **%24,33**, 2010 yılının ilk altı ayında ise **%31,06**'dir. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir.



05- Cari Transferler:

2009 yılının ilk altı ayında 51.200 TL gider gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında % 121,48 oranında artışla 113.400 TL olarak gerçekleşmiştir.

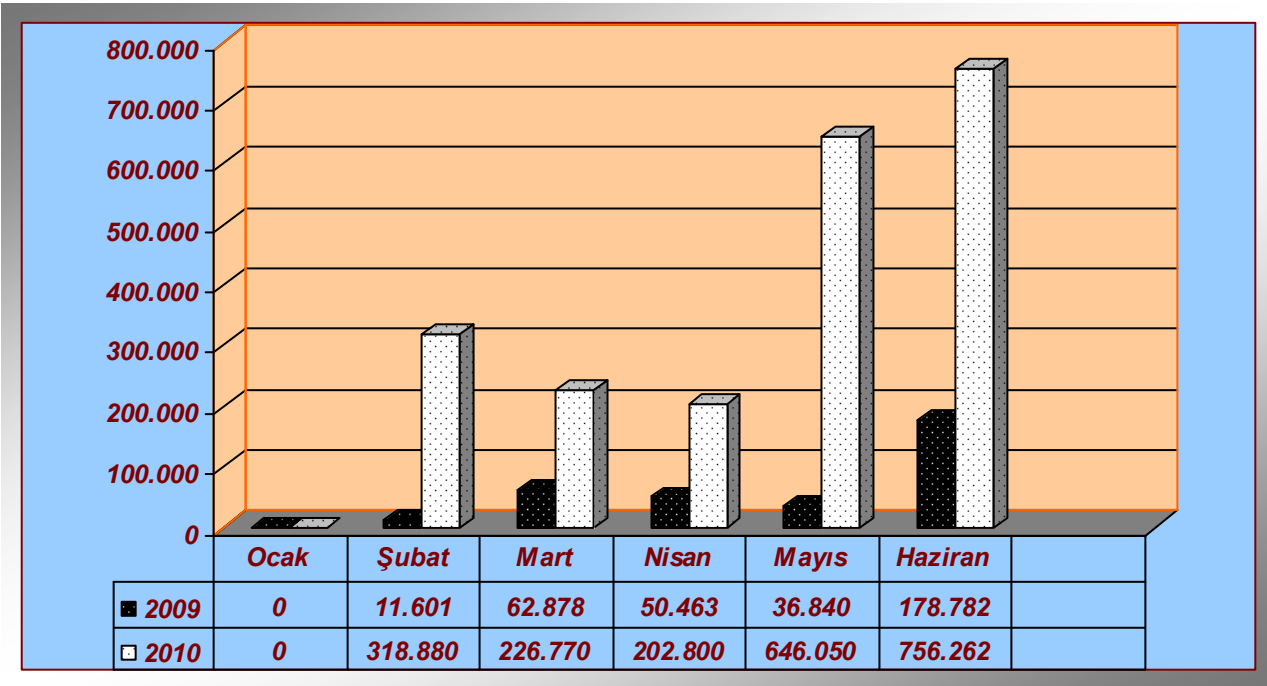
Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında **% 5,27** 2010 yılının ilk altı ayında ise **% 11,67**'dir. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir



06- Sermaye Giderleri:

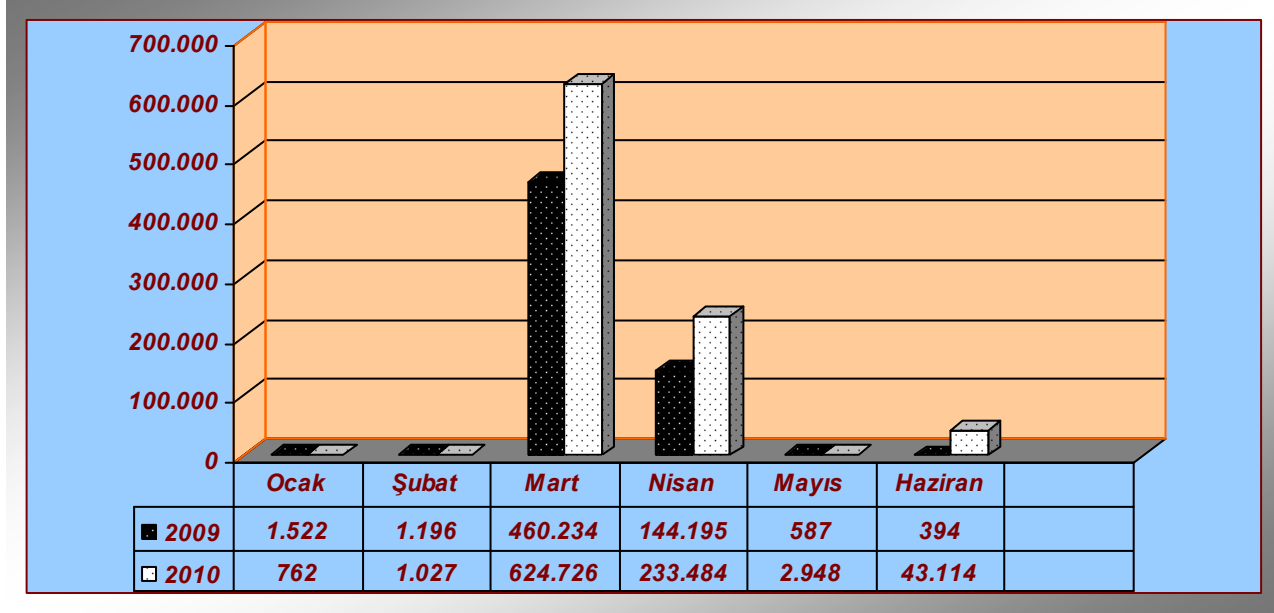
2009 yılının ilk altı ayında 340,563 TL gider gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında % 531,53 oranında artışla 2.150.762 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında % 4,26, 2010 yılının ilk altı ayında ise % 13,79'dur. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir

**B. Bütçe Gelirleri****03- Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri:**

2009 yılının ilk altı ayında 608.129 TL gelir gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında % 48,99 oranında artışla 906.061 TL olarak gerçekleşmiştir.

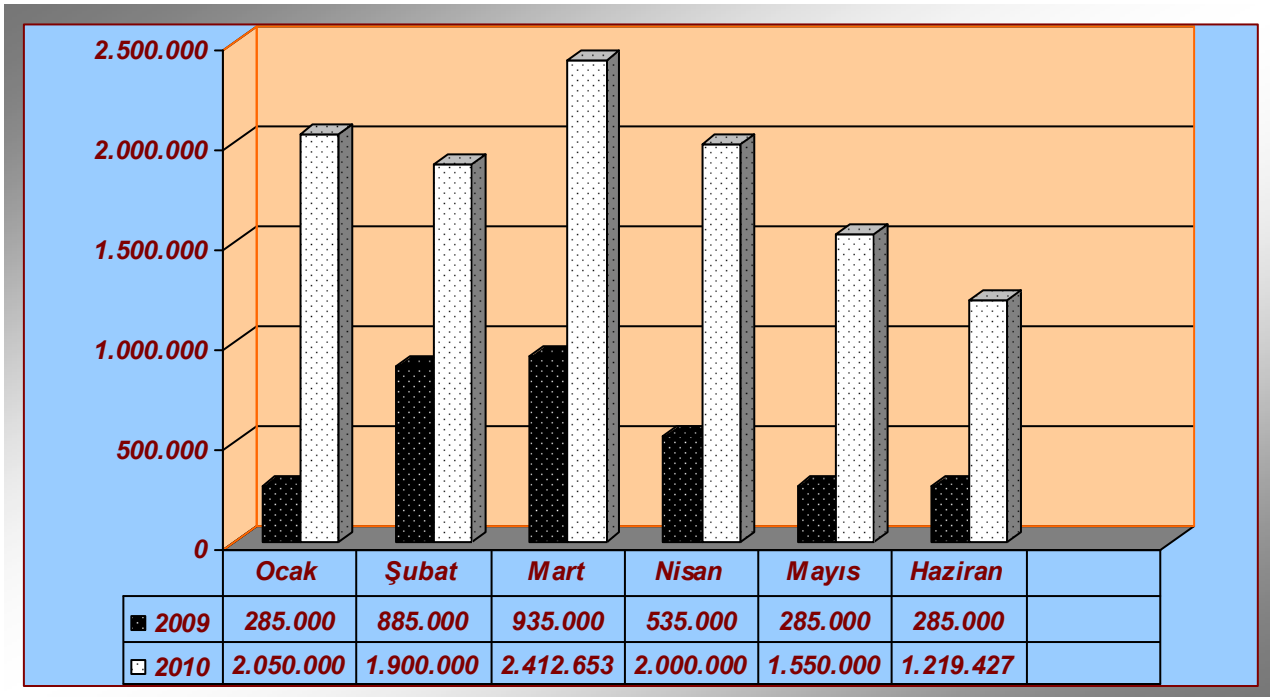
Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında %35,07, 2010 yılının ilk altı ayında ise %72,20'dır. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gelir gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir



04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler:

2009 yılının ilk altı ayında 3.210.000 TL gelir gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında %246,79 oranında artışla 11.132.080 TL olarak gerçekleşmiştir.

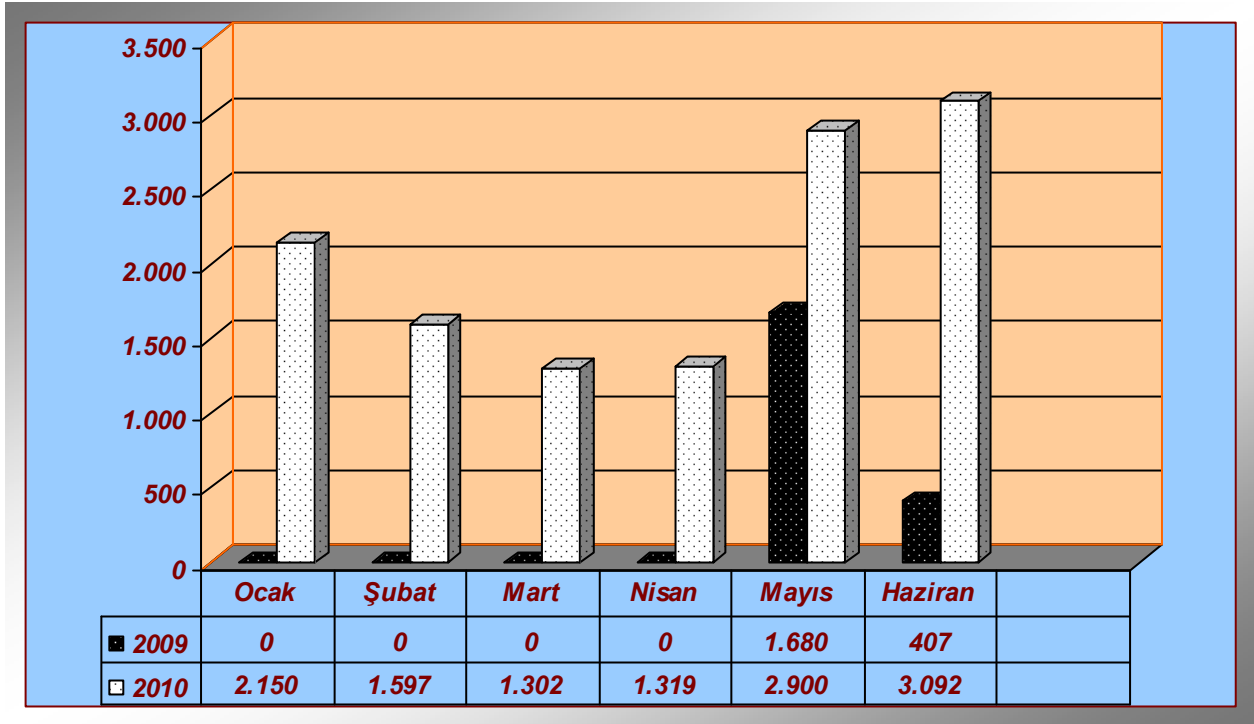
Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında %24,10, 2010 yılının ilk altı ayında ise % 47,86'dir. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gelir gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir



05- Diğer Gelirler:

2009 yılının ilk altı ayında 2.087 TL gelir gerçekleşirken, 2010 yılının ilk altı ayında %492,25 oranında artışla 12.360 TL olarak gerçekleşmiştir.

Üniversite bütçesinin ilk altı ayına bakıldığında 2009 yılında 3.820.216 TL gelir gerçekleşmiştir. 2010 yılının ilk altı ayında % 316,996 oranında bir artışla 12.051.671 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2009 yılının ilk altı ayında % **13,15** , 2010 yılının ilk altı ayında ise % **61,80**'dir. 2009 ve 2010 yılının ilk altı aylık gelir gerçekleştirmeleri aşağıdaki tabloda aylık bazda gösterilmiştir.

**C. Finansman**

Üniversitemiz 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde giderlerini, yıl içinde elde ettiği özel gelirler ve hazineden aldığı yardımlar ile karşılamaktadır. Yıl sonunda elde edilen özel gelirlerden harcanamayan kısım bir sonraki yılın giderlerine finansman olmak üzere devri gerçekleştirilmektedir.

II. OCAK-HAZİRAN 2010 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

5944 sayılı 2010 yılı Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin Ayrıntılı Harcama Programı 5018 sayılı Kanununun 20. maddesi gereğince Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün icmal cetvellerine uygun olarak vize edilmiştir.

2010 yılı Ocak-Haziran döneminde Üniversitemiz ihtiyaçları doğrultusunda Maliye Bakanlığınca vize edilen ve ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Harcama Programındaki limitler dahilinde, 2010 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller dikkate alınarak, Başbakanlıkça yayınlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak harcama yapılmaktadır.

Bu döneme ilişkin olarak, Akademik ve İdari hizmetlerinin istenilen düzeyde ve kalitede sunulabilmesi amacıyla tahsis edilen kaynakların, bütçe ve gider mevzuatına uygun olarak etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasına devam edilecektir.

2009 yılı Haziran ayı sonu itibariyle bütçe harcamalarının toplamı 3.009.754 TL ile öngörülen bütçenin kullanım oranı %19,79 olarak gerçekleşmiştir. 2010 yılının aynı döneminde ise bütçe giderleri 7.019.827 TL'ye ulaşmış ve kullanım oranı %28,55 olarak gerçekleşmiştir. Yılın ilk altı aylık giderleri kıyaslandığında, 2009 yılı giderlerinin bir önceki yıl giderlerine göre % 133,22 'lik artış sağladığı görülmektedir.

**2009-2010 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GİDER GERÇEKLEŞME
KARŞILAŞTIRILMASI**

(TL)

	2009 Başlangıç Ödeneği	2010 Başlangıç Ödeneği	2009 Ocak- Haziran Harcama	2010 Ocak- Haziran Harcama	Ocak – Haziran Gerçekleşme Oranı	
					2009	2010
01 Personel Giderleri	2.620.000	3.909.000	1.777.543	3.267.161	% 67,84	%83,58
02 Sosyal Güv. Kur. Dev. Pr. Gid.	256.000	567.000	166.608	435.369	%65,08	%76,78
03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.355.000	3.538.000	673.841	1.098.896	%20,08	%31,06
05 Cari Transferler	972.000	972.000	51.200	113.400	%05,27	%11,67
06 Sermaye Giderleri	8.000.000	15.600.000	340.563	2.150.762	%04,26	%13,79

**2009-2010 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GELİR GERÇEKLEŞME
KARŞILAŞTIRILMASI**

(TL)

	2009 Başlangıç Ödeneği	2010 Başlangıç Ödeneği	2009 Ocak-Haziran Harcama	2010 Ocak-Haziran Harcama	Ocak – Haziran Gerçekleşme Oranı	
					2009	2010
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.208.000	1.255.000	608.129	906.061	% 50,34	%72,19
04 Alınan Bağ.ve Yrd.ile Özel Gel.	13.935.000	23.261.000	3.210.000	11.132.080	%23,03	%47,86
05 Diğer Gelirler	60.000	70.000	2.087	12.360	%03,48	%17,66

Sermaye Giderleri Harcamaları:

1. 2009H032280 nolu Lojman ve Sosyal Tesis İnşaatı (GAP):

Üniversitemiz Lojman ve Sosyal Tesis Projesine 2009-2010 dönemi için 8.000.000 TL tahsis edilmiştir. Projeye 2009 yılında 214.292,44 TL harcama yapılmışken 2010 yılı ilk aylık kümülatif harcaması ise 1.104.735,77 TL olmuştur.

2. 2009H032270 nolu Derslik ve Merkezi Birimler İnşaatı (GAP):

Üniversitemiz Derslik ve Merkezi Birimler Projesine 2009-2010 dönemi için proje tutarı olarak 10.000.000 TL tahsis edilmiştir. 2010 yılı ilk altı aylık kümülatif harcaması 955.253,67 TL'dir.

III-TEMMUZ- ARALIK 2010 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

2010 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize verilen 24.586,000 TL ödenenin tamamının harcanacağı tahmin edilmektedir. Yeni kurulan Üniversitemizin derslik ve merkezi birimler (GAP) projesine başlanmış, lojman yapımı bitmek üzere olup kapalı spor salonu yapım işi ihale sürecindedir. Yeni yapılacak ihaleler ile birlikte ikinci altı aydaki harcamamızda artış olacaktır.

01- Personel Giderleri:

Üniversitemize 2010 yılında yapılacak atamalarla personel sayımızın artacağı ve buna bağlı olarak da personel giderlerinde ikinci altı aylık dönemde artış olacağı tahmin edilmektedir.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

2010 yılı ikinci altı aylık dönemde yeni alınacak personel sayısına bağlı olarak Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi giderinde artış olacağı tahmin edilmektedir.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün serbest bırakma oranlarına göre ödeneklerimizin harcaması yapılmakta olup, ikinci altı aylık dönemde bu harcamada artış olacağı tahmin edilmektedir.

05- Cari Transferler:

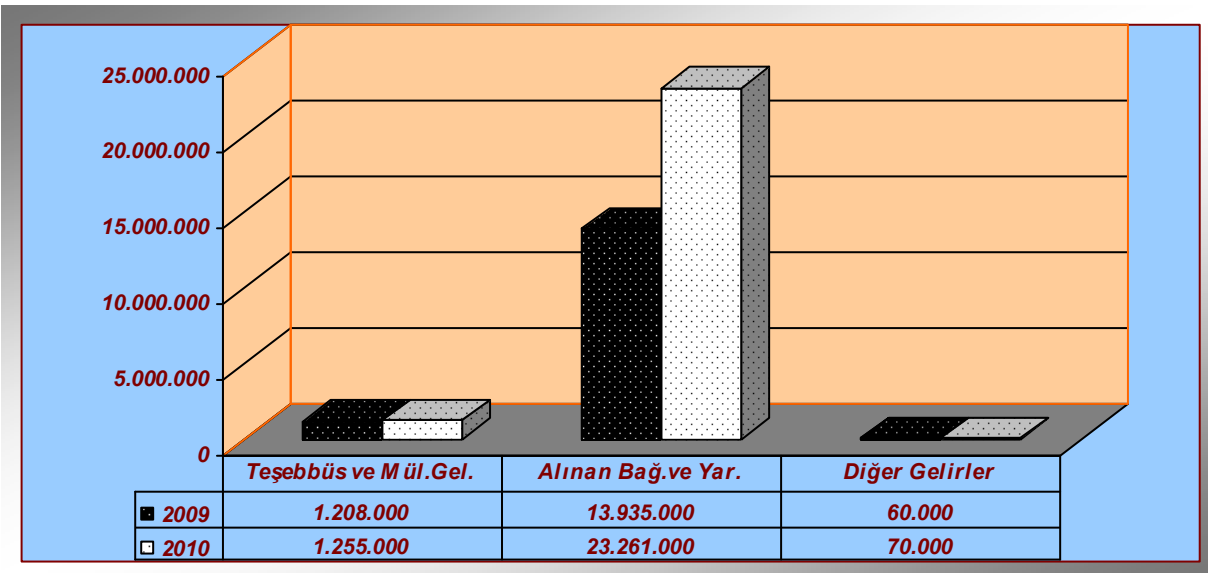
Personel yemek gideri, Emekli ikramiyesi karşılığı, makam tazminatları, %20 SGP karşılıkları ve mevcut bütçe tertibinde ödeneği bulunmayan birimlere ödenek aktarımlarında kullanılacağı için ikinci altı aylık dönemde mevcut ödeneğin tamamının harcanacağı tahmin edilmektedir.

06- Sermaye Giderleri:

Üniversitemizin, yapımına başlanmış olan derslik ve merkezi birimler projesi ile bitmek üzere olan lojman yapımı ve ihale sürecinde olan kapalı spor salonu yapımı ile ihata duvarı yapım işi nedeniyle ikinci altı aylık dönemde sermaye gideri bütçemizin tamamının harcanacağı tahmin edilmektedir.

B. Bütçe Gelirleri:

Üniversitemiz gelir kaynaklarının % 5,10'lık dilimi Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %0,28'i diğer gelirlerden ve %94,62'i alınan bağış ve yardımlar (Hazineden gelen) ile özel gelirlerden elde edilmektedir. Birimlerimizde yaz okulu açılması ve güz dönemi kayıtları ile öğrenci sayısında artış yaşanacağından ikinci altı aylık gelirlerimizin artacağı tahmin edilmektedir.



C. Finansman:

Üniversitemizin 2010 yılı özel gelir olarak 1.255.000 TL gelir elde edeceği ve 23.261.000 TL hazine yardımı alacağı tahmin edilmiştir.

2009 yılında elde edilen ve harcanmayıp 2010 yılına devreden tutardan ilk altı ayda 545.200 TL ödenek eksikliği bulunan birimlerin giderlerini finanse etmek için Net Finansman tertibinden çeşitli ödenek kalemlerine ekleme yapılmıştır.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2010 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Cari ve sermaye ödeneklerinin bütçe imkanları dahilinde öncelikli ihtiyaçlar göz önüne alınarak 2010 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usullere ve Başbakanlıkça yayınlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak kullanılmasına özen gösterilmektedir.

Üniversitemizin yatırım programında yer alan kampus alanı ve lojman inşaatı ile Devlet Planlama Teşkilatına sunulan yatırım projelerinde belirtilen işlerin sürelerinde bitirilerek hizmete sunulması hedeflerimizden biri olup, bu yöndeki çalışmalarımız yıl sonuna kadar hızlı bir şekilde devam edecektir.

Ocak-Haziran 2010 döneminde beklentilerimiz çerçevesinde gerçekleşen bütçe uygulama sonuçlarına rağmen, temel öncelik yıl sonu hedeflerine ulaşılmasıdır. Bu çerçevede, bütçe uygulamaları şimdiye kadar olduğu gibi bundan sonraki dönemde de kamu harcamalarında mali disiplin ilkeleri ve belirlenen bütçe hedefleri esas alınarak, üniversitemizin bütçe ödeneklerinin ayrıntılı harcama programı çerçevesinde azami tasarruf anlayışı ile kullanımına özen gösterilmeye devam edilecektir.

Yeni kurulan Akademik ve İdari birimlerimizin makine teçhizat ve büro mefruşatı ihtiyaçlarını karşılamak, başarılı öğrencilerimize burs vermek, lisansüstü programlar için altyapı hazırlamak, Öğretim Elemanlarımızın kongre ve seminerlere katılımını sağlamak, eğitim-öğretimin kalitesini arttırmak, Üniversite bünyesinde araştırma çalışmalarına maddi destek sağlamak için çalışmalara devam edilecektir.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. Maddesi gereği kamuoyuna saygıyla duyurulur.

.../07/2010

Prof.Dr. Recep ZİYADANOĞULLARI

Rektör

2010 YILI İLK ALTI AYLIK UYGULAMA SONUÇLARI :

[1- Bütçe Gelirlerinin Gelişimi](#)

[2- Bütçe Giderlerinin Gelişimi](#)

12