

T.C

KARABÜK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ



2015 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ/ 2015 KARABÜK

HAZIRLAYAN

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'ncu 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.

Bahsi geçen düzenleme ile birlikte, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında, saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun yerine getirilmesi amaçlanmıştır.

Söz konusu amaçlar gereğince, özel bütçe kapsamında yer alan kamu idarelerinden biri olan Karabük Üniversitesi Rektörlüğünün; 2015 yılına ait ilk altı aylık dönemdeki bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefleri ile faaliyetlerinin yer aldığı "Karabük Üniversitesi Rektörlüğü 2015 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" ekleriyle birlikte aşağıda sunulmuştur.

I. OCAK- HAZİRAN 2015 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. BÜTÇE GİDERLERİ

► Üniversitemizin 2014- 2015 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine bakıldığında; 2014 yılının ilk altı ayında 57.338.990 TL tutarındaki gerçekleşen giderin, 2015 yılı ilk altı ayında 65.654.871 TL olarak gerçekleştiği ve % 14,50'lik bir artış meydana geldiği görülmüştür.

► 2014 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2014 yılı toplam gerçekleşme tutarı içindeki payı % 43,85 iken, 2015 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2015 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı % 56,35 olarak gerçekleşmiştir.

Detaylı Açıklamalar

Bu bölümde her bir gider türünün 2014 yılı ile 2015 yılı arasındaki kıyaslamalarına gidilecek (yılların ilk altı ayları itibarıyla) ve 2015 yılı yılsonu gerçekleşme tahminlerine yer verilecektir.

01-Personel Giderleri:

<u>2014 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>Artış Oranı(%)</u>
29.357.580	39.641.973	43,85

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

<u>2014 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>Artış Oranı(%)</u>
4.167.543	4.978.471	19,46

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

<u>2014 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>Artış Oranı(%)</u>
7.320.035	9.256.674	26,46

05- Cari Transferler:

<u>2014 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>Artış Oranı(%)</u>
1.116.600	1.211.496	8,50

06- Sermaye Giderleri:

<u>2014 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama(TL)</u>	<u>Artış Oranı(%)</u>
15.377.232	10.566.257	-31,29

TOPLAM Σ :

<u>2014 Yılı Harcama (TL)</u>	<u>2015 Yılı Harcama (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
57.338.990	65.654.871	14,50

2015 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri (TL):

01-Personel Giderleri İçin	81.500.000
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri İçin	10.500.000
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri İçin	19.000.000
05-Cari Transferler İçin	1.800.000
06-Sermaye Giderleri İçin	30.200.000
Toplam Σ	143.000.000

B. BÜTÇE GELİRLERİ

► Üniversitemizin 2014-2015 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine bakıldığında; 2014 yılının ilk altı aylık döneminde 40.994.063 TL gelir gerçekleştirirken, 2015 yılının ilk altı aylık döneminde %52,29'luk artışla 62.430.073 TL gelir gerçekleştiği görülmüştür.

► 2014 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2014 yılı toplam gerçekleşme tutarı içindeki payı % 35,84 iken, 2015 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2015 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı % 53,58 olmuştur.

Detaylı Açıklamalar

Bu bölümde her bir gelir türünün 2014 yılı ile 2015 yılı arasındaki kıyaslamalarına gidilecek (yılların ilk altı ayları itibarıyla) ve 2015 yılı yıl sonu gerçekleşme tahminlerine yer verilecektir.

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri:

<u>2014 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>2015 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
7.979.155	9.974.037	25,00

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler:

<u>2014 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>2015 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
29.117.930	47.895.718	64,49

05- Diğer Gelirler:

<u>2014 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>2015 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
3.895.272	4.559.059	98,87

06- Sermaye Gelirleri:

<u>2014 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>2015 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
1.706	1.259	-26,22

TOPLAM Σ :

<u>2014 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>2015 Yılı Gerçekleşme (TL)</u>	<u>Artış Oranı (%)</u>
40.994.063	62.430.073	52,29

2015 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri (TL.):

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri İçin	22.050.000
04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler İçin	111.627.000
05-Diğer Gelirler İçin	9.320.000
06-Sermaye Gelirleri	3.000
Toplam Σ	143.000.000

C. FİNANSMAN

Üniversitemiz 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde giderlerini yıl içinde elde ettiği özel gelirler ve hazineden aldığı yardımlar ile karşılamaktadır. Üniversitemiz gelirlerinden harcanmayan kısım yıl sonunda, bir sonraki yıl giderlerinin finansmanında kullanılmak üzere devredilmektedir.

II. OCAK- HAZİRAN 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Ocak-Haziran 2015 döneminde; bütçe imkânları dâhilinde öncelikli ihtiyaçlar göz önünde tutularak ve 2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde yer alan esas ve usuller dikkate alınarak, Başbakanlıkça yayınlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak, kaynakların etkili ve verimli kullanılmasıyla kamu hizmetlerinin yürütülmesine, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanmasına çalışılmış ve bu hedefler doğrultusunda gerekli önlemler alınmıştır.

Karabük Üniversitesi 2015 Mali Yılı Bütçesi aşağıdaki tabloda yer alan tutarlar şeklindedir:

Giderin Adı/ Kodu	2015 Bütçe Ödeneği (TL.)	2015 İlk Altı Ay Gerçekleşmesi (TL.)	Oransal Gerçekleşme (%)
01 - Personel Giderleri	60.738.000	39.641.973	65.27
02 - SGK Devlet Primi Giderleri	8.474.000	4.978.471	58.75
03 - Mal ve Hizmet Alım Giderleri	18.326.000	9.256.674	50.51
05 - Cari Transferler	1.733.000	1.211.496	69.91

06 - Sermaye Giderleri	27.250.000	10.566.257	38.78
TOPLAM	116.521.000	65.654.871	56.35

III. TEMMUZ- ARALIK 2015 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2015 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Karabük Üniversitesi Rektörlüğüne 116.521.000 TL tutarında kesintili başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. Ancak, 2015 mali yılı yılsonu itibarıyla harcanacak tutarın 143.000.000 TL civarında olacağı tahmin edilmekte ve yılbaşında Üniversitemize tahsis edilen 116.521.000 TL'lik kesintili başlangıç ödeneğini 26.479.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.

Bahsi geçen tutarları oluşturan ve planlar dâhilinde ödeme konularına sebebiyet vermesi düşünülen gelişmeler, şu şekilde öngörülmektedir:

► 2007 yılında kurulan ve genç hüviyetiyle varlığını sürdüren Üniversitemizde, 2015 yılının ilk altı ayında gerçekleşen personel artışları ve bunlara ilişkin giderlerin, söz konusu yılın ikinci altı ayında da süreceği ve harcamaların yine yılın ilk yarısındaki civarda seyir izleyeceği öngörülmektedir.

► Yukarıdaki paragrafta bahse konu edilen açıklamalara bağlı olarak, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde de önemli bir artış beklenmektedir.

► Hızla büyümesini sürdüren ve bir marka haline gelen üniversitemize yeni akademik birimlerin de eklenmesiyle öğrenci sayımız, akademik ve idari personel sayımız da artmakta, buna paralel olarak mal ve hizmet alım giderlerinde önemli bir artış meydana gelmektedir.

► Cari Transferler adı altında; personel ve öğrenci yemek yardımı giderleri, karşılık giderleri, tazminatlar ve transferler yine bir gider unsuru oluşturacak, bu gider kaleminde yılsonu itibarıyla beklenenin üstünde bir harcama gerçekleşeceği düşünülmektedir.

► Üniversitemizde yeni akademik birimlerin açılması, yatırım projeleri sayısının artmasına ve maliyetlerdeki artışta proje bedellerinde artışa sebep olmuş, bu öngörülmeyen artışlardan dolayı 2015 yatırım ödeneklerimiz yetersiz hale gelmiştir.

B. BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemize yıl içerisinde dâhil olan önemli gelirler; öğrenci katkı payları, yemek gelirleri, lojman ve kira gelirleridir.

Üniversitemizin 2015 yılındaki toplam 143.000.000 TL'lik geliri sırasıyla; Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Diğer Gelirler kalemlerinde toplanmıştır. 2015 yılında başlangıç ödeneği olarak 116.521.000 TL gelir elde edileceği tahmin edilmiş, ilk altı ay içerisinde 62.430.073 TL'lik kısmı gerçekleşmiştir. 62.430.073 TL'lik gerçekleşme tutarının da yine 47.895.718 TL'lik kısmı Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler kaleminden oluşmuştur. Bu gelir türünü de yine sırasıyla Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri ile Diğer Gelirler izlemiştir.

2015 yılının geri kalan diliminde Merkezi Yönetim Bütçe Kanununca öngörülenin üzerinde gerçekleşmesi düşünülen gelirimiz için çalışmalarımız devam etmektedir.

C. FİNANSMAN

Üniversitemizin 62.430.073 TL'lik Ocak – Haziran / 2015 dönemi gelirinin, 2015 yılı sonunda 143.000.000 TL civarında gerçekleşeceği, yeni açılan ve açılmakta olan akademik birimlerin ve sosyal tesislerin bu tutarın gerçekleşmesinde etkili olacağı düşünülmektedir.

IV. TEMMUZ- ARALIK 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Üniversitemizin 2015 mali yılı Temmuz – Aralık / 2015 dönemine ilişkin beklenti, hedef ve faaliyetlerini içeren bilgiler aşağıdaki gibidir:

- ▶ 2014-2015 eğitim - öğretim yılına herhangi bir sorun yaşamadan girilebilmesi adına tedbirlerin alınması,
- ▶ Yatırımların yılsonuna kadar planlandığı iş programı çerçevesinde yürütülmesi,
- ▶ Kış mevsimine girilmeden tüm birimlerimizin ısınma, su ve elektrik donanım sistemlerinin yeterli ve gerekli hale getirilmesi,
- ▶ Ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasının sağlanması,
- ▶ Öz gelirlerimizin beklenen seviyede elde edilebilmesi,
- ▶ Yatırımları hızlandırma ödeneğinden ek ödenek olarak Kalkınma Bakanlığı'nca tahsis edilmesi uygun görülen yatırım ödeneklerinin, Maliye Bakanlığı'nca ödenek kayıt işlemlerinin sağlanması,
- ▶ Kültürel ve Sportif faaliyetlere Üniversite olarak önem verilmesi,
- ▶ Cari ve transfer ödeneklerinin bütçe imkânlarına uygun bir şekilde (ihtiyaçlar öncelik sırasına göre saptanarak) 2015 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan Usul ve Esaslarla Başbakanlıkça yayımlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak kullanılması,
- ▶ Yeni kurulan ve kurulmakta olan Akademik ve İdari birimlerimizin makine, teçhizat ve büro malzemeleri ile eğitim- öğretim ihtiyaçlarının zamanında karşılanması, başarılı öğrencilerimize ödül ve burs verilmesi, yüksek lisans programlarına yönelik sürdürülebilir bir altyapı hazırlanması ve bu alanlarda genişlemenin meydana getirilebilmesidir.

EKLER

EK-1: BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

EK-2: BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

EK-3: 2015 YILI YATIRIM PROJELERİ İZLEME RAPORU
(2015 Yılı Harcamaları Dönem Gerçekleşme Raporu)

EK-4: 2015 YILI YATIRIM DÖNEM RAPORU
(2015 Yılı Kamu Yatırımları Özet Raporu)

Kuruluş Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ 2015 YILI HARCAMALARI DÖNEM GERÇEKLEŞME RAPORU (BİN TL.) DÖNEM=2

Sektör Adı : Eğitim 2015 2. Dönem Sonu Yılı İçi Kümülatif Nakdi

Birim No (1)	YSK (2)	Proje No (3)	Proje Adı (4)	Bütçe Türü (5)	Bitiş Yılı (6)	Yeri (7)	Proje Tutarı Dış (8)	Proje Tutarı Toplam (9)	2013 Kümülatif Harcama (10)	Ödenek Dış Kredi (11)	Ödenek Dış Özkaynak (12)	Ödenek Toplam (13)	(+)/(-) (14)	Aktarma Miktarı (15)	Harcama Dış Kredi (16)	Harcama Dış Özkaynak (17)	Harcama Toplamı (18)	
	491	2015H032830	Yayın Alımı	ÖZEL BÜTÇE	2015	Karabük	0	1.400	0	0	0	1.400			-	-	426	
	491	2014H050150	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri	ÖZEL BÜTÇE	2016	Karabük	0	1.500	0	0	0	750			-	-	0	
	491	2009H031520	Kampus Altyapısı	ÖZEL BÜTÇE	2017	Karabük	0	40.000	34.595	0	0	4.000			-	-	0	
	491	2009H031530	Derslik ve Merkezi Birimler	ÖZEL BÜTÇE	2016	Karabük	0	120.000	92.429	0	0	16.895	(+)	1.895	-	-	8.405	
	491	2015H032810	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	ÖZEL BÜTÇE	2015	Karabük	0	98	0	0	0	98			-	-	19	
	491	2015H032820	Muhtelif İşler	ÖZEL BÜTÇE	2015	Karabük	0	6.207	0	0	0	6.207	(+)	207	-	-	1.692	
TOPLAM							0	169.205	127.024	0	0	29.350	0	2.102	0	0	0	10.542

Not: 30 Haziran 2015 itibarıyla gerçekleşme durumu.

KARABÜK ÜNİVERSİTESİ 2015 YILI KAMU YATIRIMLARI ÖZET TABLOSU (*)

Bütçe Türü: ÖZEL BÜTÇE

Dönem : 2 (HAZİRAN SONU)

2015 Yılı Fiyatlarıyla, Bin TL

Sektör	Proje Sayısı	Proje Tutarı		2014 Sonu Kümülatif Harcama			2015 Yılı Program Ödenek			2015 Yılı Revize Ödenek			2015 Yılı Başından Dönem Sonuna Kadar Nakdi Gerçekleşme		
		Dış	Toplam	Dış		Toplam	Dış		Toplam	Dış		Toplam	Dış		Toplam
				Kredi	Özkaynak		Kredi	Özkaynak		Kredi	Özkaynak		Kredi	Özkaynak	
EĞİTİM	6		169.205		0	127.024			27.248			29.350			10.542
TOPLAM	6		169.205		0	127.024			27.248			29.350			10.542

(*) Genel Bütçe, Özel Bütçe, KİT, Özelleştirme Kaps.Kur., Döner Sermaye, Mahalli katkı Payı, Fon, Hibe vs. gibi birden fazla farklı kaynaktan finansman sağlayarak yatırım yürüten kuruluşlar, bu tabloyu toplam yatırımlar ve her bir bütçe türü itibarıyla ayrı ayrı hazırlayacaklardır.