**T.C**

**KARABÜK ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ**



 **2016 YILI**

 **KURUMSAL MALİ DURUM VE**

 **BEKLENTİLER RAPORU**

TEMMUZ / 2016 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; 2016 yılına ait ilk altı aylık dönemdeki bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefleri ile faaliyetlerinin yer aldığı “Karabük Üniversitesi Rektörlüğü 2016 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte aşağıda sunulmuştur.

1. **OCAK- HAZİRAN 2016 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

**A. BÜTÇE GİDERLERİ**

 **►** Üniversitemizin 2015- 2016 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleşmelerine bakıldığında; 2015 yılının ilk altı ayında 65.654.871 TL tutarındaki gerçekleşen giderin, 2016 yılı ilk altı ayında 78.640.687 TL olarak gerçekleştiği ve % 19,78’lik bir artış meydana geldiği görülmüştür.

 **►** 2015 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2015 yılı toplam gerçekleşme tutarı içindeki payı % 47,82 iken, 2016 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2016 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı % 49,73 olarak gerçekleşmiştir.

 **Detaylı Açıklamalar**

 Bu bölümde her bir gider türünün 2015 yılı ile 2016 yılı arasındaki kıyaslamalarına gidilecek (yılların ilk altı ayları itibarıyla) ve 2016 yılı yılsonu gerçekleşme tahminlerine yer verilecektir.

 **01-Personel Giderleri:**

 2015 Yılı Harcama(TL) 2016 Yılı Harcama(TL) Artış Oranı(%)

 39.641.973 48.999.330 23,60

 **02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:**

 2015 Yılı Harcama(TL) 2016 Yılı Harcama(TL) Artış Oranı(%)

 4.978.471 6.168.513 23,90

 **03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:**

 2015 Yılı Harcama(TL) 2016 Yılı Harcama(TL) Artış Oranı(%)

 9.256.674 14.495.227 56,59

 **05- Cari Transferler:**

 2015 Yılı Harcama(TL) 2016 Yılı Harcama(TL) Artış Oranı(%)

 1.211.496 1.642.527 35,58

 **06- Sermaye Giderleri:**

 2015 Yılı Harcama(TL) 2016 Yılı Harcama(TL) Artış Oranı(%)

 10.566.257 7.335.091 -30,58

 **TOPLAM ∑ :**

 2015 Yılı Harcama (TL) 2016 Yılı Harcama (TL) Artış Oranı (%)

 65.654.871 78.640.687 19,78

**2016 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri (TL):**

 01-Personel Giderleri İçin 100.500.000

 02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri İçin 12.500.000

 03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri İçin 30.000.000

 05-Cari Transferler İçin 3.500.000

 06-Sermaye Giderleri İçin 15.000.000

 **Toplam ∑ 161.500.000**

**B. BÜTÇE GELİRLERİ**

 **►** Üniversitemizin 2015-2016 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleşmelerine bakıldığında; 2015 yılının ilk altı aylık döneminde 62.030.746 TL gelir gerçekleşirken, 2016 yılının ilk altı aylık döneminde %16,75’lik artışla 72.423.639 TL gelir gerçekleştiği görülmüştür.

 **►** 2015 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2015 yılı toplam gerçekleşme tutarı içindeki payı % 45,44 iken, 2016 yılı Ocak- Haziran gerçekleşme tutarının 2016 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı % 45,80 olmuştur.

**Detaylı Açıklamalar**

 Bu bölümde her bir gelir türünün 2015 yılı ile 2016 yılı arasındaki kıyaslamalarına gidilecek (yılların ilk altı ayları itibarıyla) ve 2016 yılı yıl sonu gerçekleşme tahminlerine yer verilecektir.

 **03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri:**

 2015 Yılı Gerçekleşme (TL) 2016 Yılı Gerçekleşme (TL) Artış Oranı (%)

 9.574.571 10.810.633 12,91

 **04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler:**

 2015 Yılı Gerçekleşme (TL) 2016 Yılı Gerçekleşme (TL) Artış Oranı (%)

 47.895.718 56.127.000 17,59

 **05- Diğer Gelirler:**

 2015 Yılı Gerçekleşme (TL) 2016 Yılı Gerçekleşme (TL) Artış Oranı (%)

 4.559.199 5.486.005 20,33

 **06- Sermaye Gelirleri:**

 2015 Yılı Gerçekleşme (TL) 2016 Yılı Gerçekleşme (TL) Artış Oranı (%)

 1.259 0,00 -26,22

 **TOPLAM ∑ :**

 2015 Yılı Gerçekleşme (TL) 2016 Yılı Gerçekleşme (TL) Artış Oranı (%)

 62.030.746 72.423.639 16,75

 **2016 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri (TL.):**

 03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri İçin 22.409.000

 04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler İçin 120.060.000

 05-Diğer Gelirler İçin 10.138.000

 06-Sermaye Gelirleri 0,00

 **Toplam ∑ 152.607.000**

**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.

1. **OCAK- HAZİRAN 2016 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER**

 Ocak-Haziran 2016 döneminde; bütçe imkânları dâhilinde öncelikli ihtiyaçlar göz önünde tutularak ve 2016 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 2016 Mali Yılı Bütçesi aşağıdaki tabloda yer alan tutarlar şeklindedir:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Giderin Adı / Kodu** | **2016 Bütçe Ödeneği****(TL.)** | **2016 İlk Altı Ay Gerçekleşmesi (TL.)** | **Oransal Gerçekleşme (%)** |
| **01 - Personel Giderleri** | 92.854.000 | 48.999.330 | 52,77 |
| **02 - SGK Devlet Primi Giderleri** | 11.522.000 | 6.168.513 | 53,54 |
| **03 - Mal ve Hizmet Alım Giderleri** | 22.230.000 | 14.495.227 | 65,21 |
| **05 - Cari Transferler** | 2.221.000 | 1.642.527 | 73,95 |
| **06 - Sermaye Giderleri** | 29.300.000 | 7.335.091 | 25,03 |
| **TOPLAM** | **158.127.000** | **78.640.687** | **49,73** |

**III. TEMMUZ- ARALIK 2016 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER**

**A. BÜTÇE GİDERLERİ**

2016 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Karabük Üniversitesi Rektörlüğüne 158.127.000 TL tutarında kesintili başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. Ancak, 2016 mali yılı yılsonu itibarıyla harcanacak tutarın 161.500.000TL civarında olacağı tahmin edilmekte ve yılbaşında Üniversitemize tahsis edilen 158.127.000 TL’lik kesintili başlangıç ödeneğini 3.373.000 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, 2016 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 hatta personel maaşlarına yapılan zamlardan dolayı bir miktar artış göstereceği öngörülmektedir.

 **►** Yukarıdaki paragrafta bahse konu edilen açıklamalara bağlı olarak, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde de aynı 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 itibariyle beklenenin üstünde bir harcama gerçekleşeceği düşünülmektedir.

 ► 2016 yılı Geçici Bütçe Kanununun yürürlüğe girmesiyle yeni yatırımlara başlanamamış, dolayısıyla yatırım harcamalarında fazla bir artış gerçekleşmemiştir. Yatırım Programında yer alan ve 2016 yılında başlanması planlanan inşaat işlerinin projeleri yeni tamamlanmış, ihalelerine yeni çıkılmış olduğundan, proje ödeneklerinin 2016 yılı sonuna kadar yeteceği düşünülmektedir.

**B. BÜTÇE GELİRLERİ**

Üniversitemize yıl içerisinde dâhil olan önemli gelirler; hazine yardımı, katkı payı telafi gelirleri, öğrenim ücretleri, mevduat faiz gelirleri, lojman kira ve taşınmaz kira gelirleridir.

 Üniversitemizin 2016 yılı için tahmin edilen 158.127.000 TL’lik geliri sırasıyla; Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Diğer Gelirler kalemleri oluşturmaktadır. 2016 yılında başlangıç ödeneği olarak 158.127.000 TL gerçekleşeceği tahmin edilen gelirin, ilk altı ay içerisinde 72.423.639 TL’lik kısmı gerçekleşmiştir. 72.423.639 TL’lik gerçekleşme tutarının da yine 56.127.000 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.

 2016 yılının geri kalan diliminde Merkezi Yönetim Bütçe Kanununca öngörülenin üzerinde gerçekleşmesi düşünülen gelirimiz için çalışmalarımız devam etmektedir.

**C. FİNANSMAN**

Üniversitemizin 72.423.639 TL’lik Ocak – Haziran / 2016 dönemi gelirinin, 2016 yılı sonunda %47 artışla 152.607.000 TL civarında gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

**IV. TEMMUZ- ARALIK 2016 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER**

 Üniversitemizin 2016 mali yılı Temmuz – Aralık / 2016 dönemine ilişkin beklenti, hedef ve faaliyetlerini içeren bilgiler aşağıdaki gibidir:

 ► 2016-2017 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 beklenilen seviyede elde edilebilmesi,

 ► Maliye Bakanlığından, hizmet genişlemesinden kaynaklanan ve ödeneğimizi aşacağı tahmin edilen Mal ve Hizmet Alım Giderleri için gerekli ödeneğin talep edilmesi,

 ► Kültürel ve Sportif faaliyetlere Üniversite olarak önem verilmesi,

 ► Cari ve transfer ödeneklerinin bütçe imkânlarına uygun bir şekilde (ihtiyaçlar öncelik sırasına göre saptanarak) 2016 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:** 2016 YILI YATIRIM PROJELERİ İZLEME RAPORU

(2016 Yılı Harcamaları Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Raporu)

**EK–4:** 2016 YILI YATIRIM DÖNEM RAPORU

(2016 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Kamu Yatırımları Özet Raporu)





