



## 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

---



## İÇİNDEKİLER

<b>GİRİŞ</b> .....	<b>2</b>
<b>I. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI</b> .....	<b>3</b>
A- BÜTÇE GİDERLERİ.....	3
B- BÜTÇE GELİRLERİ.....	4
C- FİNANSMAN.....	5
<b>II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER</b> .....	<b>5</b>
<b>III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER</b> .....	<b>7</b>
A- BÜTÇE GİDERLERİ.....	7
B- BÜTÇE GELİRLERİ.....	8
C- FİNANSMAN.....	8
<b>IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER</b> .....	<b>8</b>
<b>EKLER</b> .....	<b>10-11</b>

## 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.

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.

Üniversitemizin 2019 yılına ait ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefleri ile faaliyetlerinin yer aldığı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

## I. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A. BÜTÇE GİDERLERİ

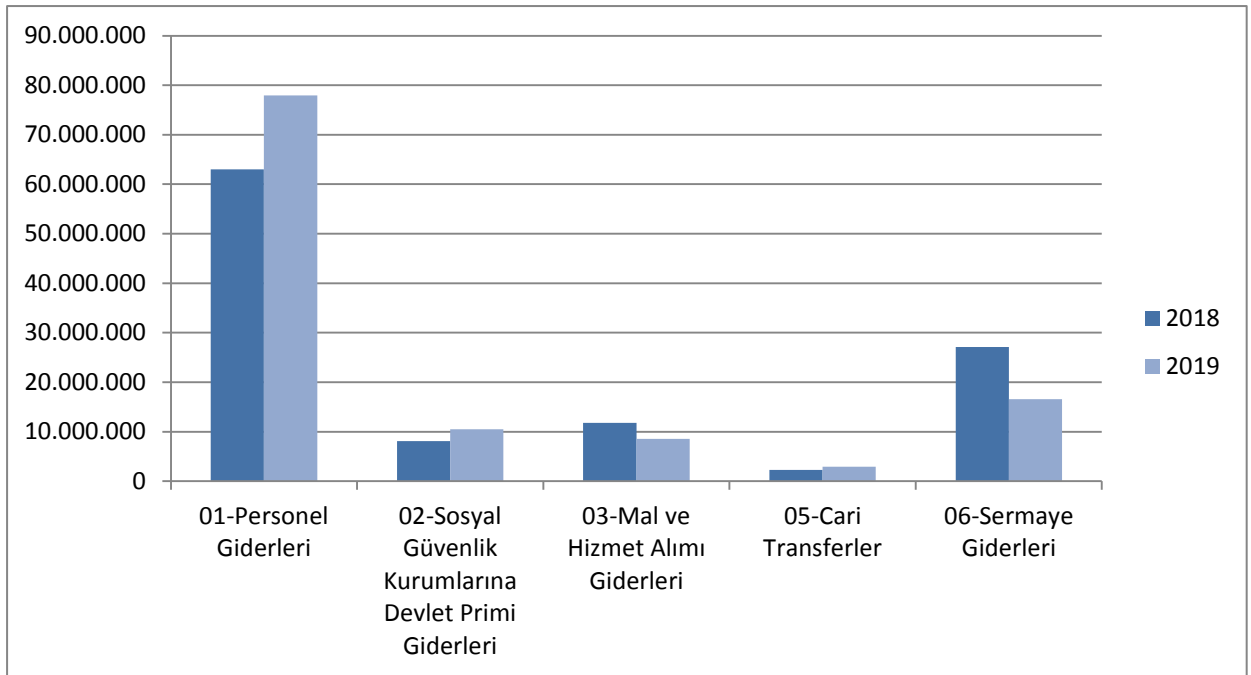
Üniversitemizin 2018-2019 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine bakıldığında; 2018 yılının ilk altı ayında 112.319.338 TL tutarındaki gerçekleşen giderin, 2019 yılı ilk altı ayında 116.543.104TL olarak gerçekleştiği ve %3,76'lık bir artış meydana geldiği görülmüştür.

2018 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarının 2018 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı %57,30 iken, 2019 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarının 2019 yılı başlangıç ödeneği içindeki payı %52,91 olarak gerçekleşmiştir.

**Tablo 1-2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri**

	2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gider	2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gider	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	62.985.294	77.950.319	23,76
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	8.104.167	10.492.148	29,47
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11.814.882	8.552.281	-27,61
05- Cari Transferler	2.303.994	2.960.474	28,49
06- Sermaye Giderleri	27.111.001	16.587.882	-38,81
<b>TOPLAM</b>	<b>112.319.338</b>	<b>116.543.104</b>	<b>3,76</b>

**Grafik 1- 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşmeleri**



2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemleri karşılaştırıldığında bütçe giderlerindeki değişime ilişkin bazı değerlendirmelerde bulunabiliriz. Şöyle ki;

Personel giderlerinde %23,76 oranında bir artış olduğu görünmektedir. Bu oransal artış, personel sayısındaki artma ve personel maaşlarına gelen zam, maaş katsayısına bağlı olarak artan ek ders ücretleri ve diğer özlük haklarındaki artıştan kaynaklanmaktadır.

Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen devlet primi giderlerinde de personel giderlerinde olduğu gibi benzer oranda ve aynı sebeplerle artış olmuştur.

Mal ve hizmet alımlarında ise %-27,61 azalış olduğu görünmektedir. Bunun en büyük sebebi alınan tasarruf tedbirleri, Bütçe Kanunu ile getirilen kısıtlamalar ile Ayrıntılı Finansman Programı kapsamında ilk altı aylık serbest bırakılan ödeneklerin planlanan giderleri karşılamamasıdır. Dolayısıyla Ayrıntılı Finans Programı dikkate alınarak yürütülecek faaliyetlerin daha ziyade ikinci altı ayda yapılması planlanmakta olup, yıl sonu itibariyle harcamaların artacağı ve sapmanın azalacağı öngörülmektedir.

Cari transfer ödemelerinde ki %28,49'luk artış; Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenen ek karşılıklar, makam ve görev tazminatları, emekli personel sayısındaki artışa bağlı olarak ödenen emekli ikramiyeleri ve memurların öğle yemeğine yardım kapsamında yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır.

Sermaye giderlerinde de %-38,81'lik azalış görülmektedir. Bunun en büyük sebebi ekonomi ve yatırım politikalarına bağlı olarak yatırım bütçelerinin kısıtlanmasıdır. Bir önceki yıla oranla tahsis edilen ödeneklerde neredeyse yarı yarıya daralma yaşanmıştır. Başlangıç ödeneğinin yetersizliği ile Hazine ve Maliye Bakanlığınca Ayrıntılı Finansman Programı kapsamında serbest bırakılan ilk altı aylık ödenekler sebebiyle planlanandan daha az harcama yapılmış, ek ödenek talebimiz ise Cumhurbaşkanlığınca dönem sonuna doğru onaylanmıştır.

## B. BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemizin 2018-2019 yılları ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerine bakıldığında; 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 104.274.708 TL gelir gerçekleşirken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde %-4'lük azalışla 100.106.209 TL gelir gerçekleştiği görülmüştür.

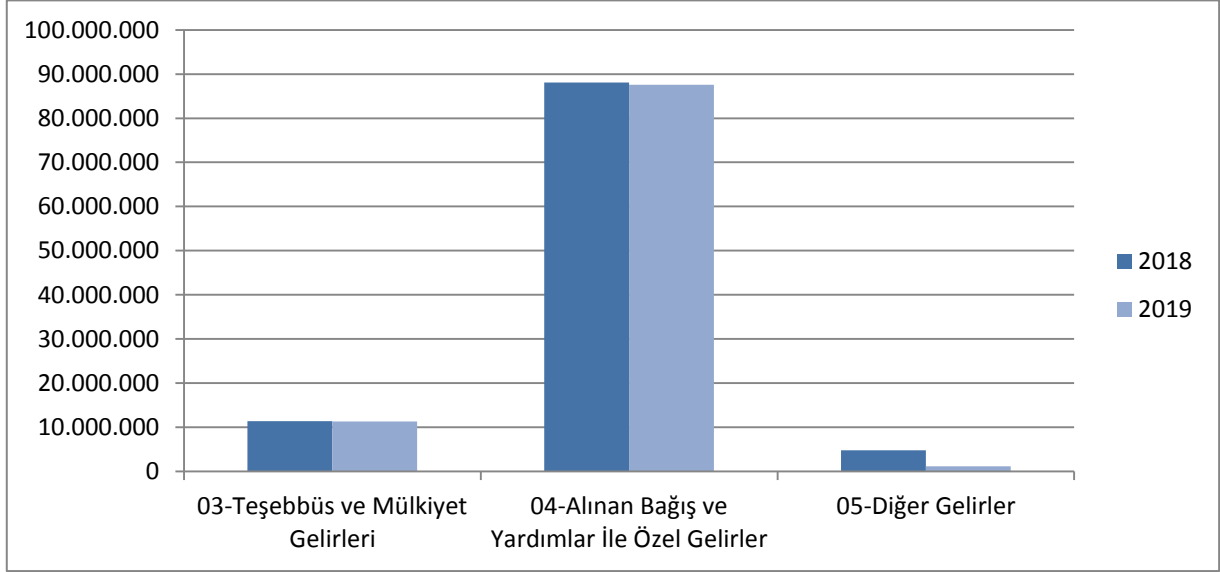
2018 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarının 2018 yılı gelir tahmini içindeki payı %37,96 iken, 2019 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarının 2019 yılı gelir tahmini içindeki payı %45,45 olmuştur.

**Tablo 2-2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri**

	2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelir	2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelir	Artış Oranı (%)
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11.395.256	11.332.176	-0,55
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	88.060.500	87.582.080	-0,54
05-Diğer Gelirler	4.818.953	1.191.954	-75,27
06-Sermaye Gelirleri	0	0	0
<b>TOPLAM</b>	<b>104.274.708</b>	<b>100.106.209</b>	<b>-4</b>



**Grafik 2- 2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri**



2018-2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemleri karşılaştırıldığında bütçe gelirlerindeki değişim için şunu söyleyebiliriz.

Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerini büyük oranda öğrenim ücretleri oluşturmaktadır. İkinci ve uzaktan öğretim programlarının bazıları kapatıldığından öğrenim ücreti gelirlerinde de bir azalış görülmektedir.

Alınan bağış ve yardımlarda hazine yardımı en büyük paya sahiptir. Önceki yıla göre daha az tahakkuk artışı olduğundan tahakkuk artışı olarak daha az gelir kaydedilmiştir. Çok düşük de olsa kısmi azalışın en büyük sebebi budur.

Diğer gelirlere ilişkin bütçe kalemlerinde ise en büyük payı devlet tarafından karşılanan öğrenci katkı payı telafi gelirleri oluşturmakta olup, söz konusu tutar önceki döneme oranla düşmüş, hem de Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından Haziran sonrası hesaplarımıza aktarıldığı için ilk altı ayın gelirlerine yansımamıştır. Sapmanın en büyük nedeni budur. Bunu araştırma projeleri gelirleri payı ile mevduat faizleri takip etmektedir. Nakit taleplerimiz beklentilerimizin altında karşılandığından mevduat faiz gelirimiz de tahmin edilenden düşük gerçekleşmiştir.

2018 ve 2019 yıllarında taşınır ve/veya taşınmaz satışı olmadığından herhangi bir sermaye geliri gerçekleşmemiştir.

## C. FİNANSMAN

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

## II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Ocak-Haziran 2019 döneminde; bütçe imkânları dâhilinde öncelikli ihtiyaçlar göz önünde tutulmuş ve 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde yer alan esas ve usuller dikkate alınmıştır.

Karabük Üniversitesi 2019 Mali Yılı Bütçesi aşağıdaki tabloda yer alan tutarlar şeklindedir:

**Tablo 3-2019 Mali Yılı Bütçesi**

Giderin Adı / Kodu	2019 Yılı Bütçe Başlangıç Ödeneği	2019 Yılı Ocak Haziran Gerçekleşmesi	Oransal Gerçekleşme (%)
01-Personel Giderleri	159.190.000	77.950.319	48,97
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	20.832.000	10.492.148	50,37
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	15.411.000	8.552.281	55,49
05- Cari Transferler	4.326.000	2.960.474	68,43
06- Sermaye Giderleri	20.500.000	16.587.882	80,92
<b>TOPLAM</b>	<b>220.259.000</b>	<b>116.543.104</b>	<b>52,91</b>

Üniversitemiz yatırım projeleri ile söz konusu projelere ilişkin ilk altı aylık ödenek ve gerçekleşme durumunu gösterir tablo aşağıda yer almaktadır.

**Tablo 4– 2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Yatırım Projeleri Ödenekleri ve Gerçekleşmeleri**

Proje No / Proje Adı	2019 Yılı Başlangıç Ödeneği	Eklenen Düşülen	2019 Yılı Toplam Ödenek	Ocak Haziran Dönemi Harcaması	Kalan Ödenek
2009H031520 Kampüs Altyapısı	1.900.000	-	1.900.000	381.000	1.519.000
2009H031530 Derslik ve Merkezi Birimler	12.900.000	21.890.000	34.790.000	14.953.000	19.837.000
2014H050150Açık ve Kapalı Spor Tesisleri	1.500.000	-	1.500.000	-	1.500.000
2017H030025 Heyelan Önleme Projesi	100.000	-	100.000	-	100.000
2019H036630 Muhtelif İşler*	3.500.000	8.000.000	11.500.000	1.455.000	10.045.000
2019H033020 Yayın Alımı	500.000	-	500.000	-	500.000
2019H033100 Çeşitli Ünitelerin Etüd Projesi	100.000	-	100.000	9.000	91.000
<b>TOPLAM</b>	<b>20.500.000</b>	<b>29.890.000</b>	<b>50.390.000</b>	<b>16.798.000</b>	<b>33.592.000</b>

\* 2019H036630 Muhtelif İşler Proje ödeneğinin 7.500.000 TL'si Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü gelirlerinden karşılanacaktır.

### III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

#### A.BÜTÇE GİDERLERİ

**Tablo 5-2019 Yılı Temmuz-Aralık Dönemi Bütçe Gider Gerçekleşme Tahminleri**

Giderin Adı / Kodu	Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gider	Temmuz-Aralık Dönemi Tahmini Gider	2019 Yıl Sonu Tahmin Gelir
01- Personel Giderleri	77.950.319	88.549.681	166.500.000
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	10.492.148	12.207.852	22.700.000
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	8.552.281	10.270.719	18.823.000
05- Cari Transferler	2.960.474	4.839.526	7.800.000
06- Sermaye Giderleri	16.587.882	28.252.118	44.840.000
<b>TOPLAM</b>	<b>116.543.104</b>	<b>144.119.896</b>	<b>260.663.000</b>

2019 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 220.259.000 TL tutarında ödenek tahsis edilmiştir. Ancak, 2019 yılı sonu itibarıyla harcanacak tutarın 260.663.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğini 40.404.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.

Personel Giderleri tertibinden Üniversitemize 2019 yılında 159.190.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak, 2019 yılı sonu itibarıyla harcanacak tutarın enflasyon farkı sebebiyle 166.500.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğini 7.310.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri tertibinden Üniversitemize 2019 yılında 20.832.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak, 2019 yılı sonu itibarıyla harcanacak tutarın 22.700.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğini 1.868.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri tertibinden Üniversitemize 2019 yılında 15.411.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak, 2019 yılı sonu itibarıyla harcama birimlerimizce kırtasiye ve temizlik malzemesine olan yoğun talep, enerji maliyetlerinde ve tüketiminde yaşanan artış, geçici ve sürekli görev yolluk harcamalarının ve ödenek taleplerinin yıl sonuna doğru artması, öngörülmeven bakım ve onarım masrafları gibi sebeplerle toplam harcamanın 18.823.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğinin 3.412.000 TL kadar aşılacağı düşünülmektedir.

Cari Transferler tertibinden Üniversitemize 2019 yılında 4.326.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak, 2019 yılı sonu itibarıyla harcanacak tutarın 7.800.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğini 3.474.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.



Sermaye Giderleri tertibinden Üniversitemize 2019 yılında 20.500.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

2019 yılı sonu itibarıyla harcanacak tutarın Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün harcamaları hariç 44.840.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve kesintili başlangıç ödeneğini 24.340.000 TL kadar aşacağı düşünülmektedir.

## B. BÜTÇE GELİRLERİ

**Tablo 5–2019 Yılı Temmuz-Aralık Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşme Tahminleri**

	Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşen Gelir	Temmuz-Aralık Dönemi Tahmini Gelir	2019 Yıl Sonu Tahmin Gelir
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11.332.176	12.667.824	24.000.000
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	87.582.080	121.965.920	209.548.000
05-Diğer Gelirler	1.191.954	7.093.046	8.285.000
<b>TOPLAM</b>	<b>100.106.209</b>	<b>141.776.791</b>	<b>241.883.000</b>

Üniversitemizin 2019 yılı sonu itibarıyla 24.000.000 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri, 209.548.000 TL Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelir, 8.285.000 TL Diğer Gelirler olmak üzere toplam 241.883.000 TL gelir elde edeceği tahmin edilmektedir.

## C. FİNANSMAN

Üniversitemizin tüm giderleri hazine yardımı ve öz gelirlerimiz ile likit kaynaklarımız tarafından finanse edilmekte olup, yatırım programı kapsamında yer alan “Muhtelif İşler Projesi” için ayrıca döner sermaye gelirlerimizden yararlanılmaktadır.

## IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Üniversitemizin 2019 yılı Temmuz–Aralık dönemine ilişkin beklenti, hedef ve faaliyetlerini içeren bilgiler aşağıdaki gibidir:

2019-2020 eğitim-öğretim yılının başlaması öncesinde gerekli hazırlıkların yapılması,

Yatırımların planlanan iş programı çerçevesinde yürütülmesi,

Ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasının sağlanması,

Kültürel ve sportif faaliyetlere önem verilmesi,

Cari ve transfer ödeneklerinin bütçe imkânlarına uygun bir şekilde (ihtiyaçlar öncelik

sirasına göre saptanarak) 2019 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan Usul ve Esaslarla kullanılması,

Yeni kurulan ve kurulmakta olan akademik ve idari 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**



