

2015 KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

*Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı*



KAHRAMANMARAŞ SÜTÇÜ İMAM ÜNİVERSİTESİ 2015 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile birlikte kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılması, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolünün düzenlenmesi sağlanmaktadır.

Söz konusu 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.

Bu çerçevede üniversitemizin ilk altı aylık bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri ile ilgili kapsamlı bilgilerin yer aldığı "2015 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. maddesi ve Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 01.07.2015 tarih ve 6133 sayılı genel yazısına istinaden Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I - OCAK-HAZİRAN 2015 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A)Bütçe Giderleri

2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen bütçe başlangıç ödeneği 182.540.000 TL'dir. Bu ödeneğin 82.872.486 TL'lik kısmı harcanmış ve yılın ilk altı ayı için bütçe gider gerçekleşme oranı % 45,40 olmuştur. Geçen yılın birinci altı aylık dönemi ile karşılaştırıldığında % 8,34'lük bir artma olduğu görülmektedir. Giderlerin aylar ve gider çeşitlerine göre dağılımı ve 2014 yılının aynı dönemine ilişkin karşılaştırmalar rapor ekindeki Tablo I (Bütçe Giderlerinin Gelişimi) 'de gösterilmiştir.

Gider Bütçe Tertibi	2015 Gider Bütçesi	2015 İlk Altı Aylık Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı %
Personel Giderleri	93.944.000	54.789.139	58,32
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	15.491.000	8.087.574	52,21
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	20.758.000	8.949.034	43,11
Cari Transferler	3.247.000	2.421.855	74,59
Sermaye Giderleri	49.100.000	8.624.883	17,57

Geçen yılın aynı dönemiyle karşılaştırıldığında;

2015 yılına ait gerçekleşme oranları 2014 yılına ait gerçekleşme oranlarıyla karşılaştırıldığında önemli bir değişiklik göstermemekle birlikte Sermaye Giderleri %30,33 oranında azalmış olduğu görülmektedir.

2014-2015 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranları

Bu bölümde, bütçe giderlerine ilişkin 2015 yılı ilk altı aylık dönemde yapılan harcamalar birinci ekonomik düzeyde ele alınarak geçen yılın aynı dönemiyle karşılaştırması yapılacaktır.

01. Personel Giderleri

Personel giderleri tertibine 2015 merkezi yönetim bütçe kanunu ile verilen 93.944.000 TL. ödenekten ilk altı aylık dönemde 54.789.139 TL kullanılmış olup gerçekleşen harcamaların başlangıç ödeneğine oranı % 58,32 olmuştur. 2014 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, personel sayısındaki artış ve memur maaş zamlarına paralel olarak personel giderlerinde % 18,32 oranında bir artış meydana gelmiştir.

Personel Giderleri	2014 Ocak-Haziran Dönemi	2015 Ocak-Haziran Dönemi	Artış Oranı %
1 1 Memurlar	44.217.764	52.208.674	18,07
1 2 Sözleşmeli Personel	1.305.960	1.610.465	23,32
1 3 İşçiler	670.488	792.355	18,18
1 4 Geçici Personel	83.003	104.511	25,91
1 5 Diğer Personel	30.381	73.135	140,73
1 PERSONEL GİDERLERİ	46.307.596	54.789.139	18,32

Diğer personel sayısındaki artış nedeniyle diğer personel giderlerinde büyük bir artış meydana gelmişse de, genel personel giderlerinin içerisindeki payı az olduğundan toplam oranı etkisi az olmuştur.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri tertibindeki 15.491.000 TL'lik ödeneğin 8.087.574 TL'lik kısmı harcanmış ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı 52,21 olmuştur. 2014 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 4,96 'lık bir artış olduğu görülmektedir.

Diğer personel sayısındaki artış nedeniyle diğer personele ait sosyal güvenlik giderlerinde büyük bir artış meydana gelmişse de, genel sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin içerisindeki payı az olduğundan toplam oranı etkisi az olmuştur.

Sosyal Güvenlik Giderleri	2014 Ocak-Haziran Dönemi	2015 Ocak-Haziran Dönemi	Artış Oranı %
2 1 Memurlar	7.282.331	7.559.037	3,80
2 2 Sözleşmeli Personel	274.046	352.879	28,77
2 3 İşçiler	145.081	170.455	17,49
2 4 Geçici Personel	2.731	2.825	3,44
2 5 Diğer Personel	906	2.379	162,48
2 SOSYAL GÜV. GİD.	7.705.096	8.087.574	4,96

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alımı Giderlerine 2015 merkezi yönetim bütçe kanunu ile verilen 20.758.000 TL ödenekten ilk altı aylık dönemde 8.949.034 TL. kullanılmış olup gerçekleşen harcamaların başlangıç ödeneğine oranı % 43,11 olmuştur. 2014 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 15,96 'lık bir artış olduğu görülmektedir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2014 Ocak-Haziran Dönemi	2015 Ocak-Haziran Dönemi	Artış Oranı %
3 1 Üret. Yönelik Mal ve Malz. Alım.	-	-	-
3 2 Tük. Yönelik Mal ve Malz. Alım.	2.753.211	3.821.802	38,81
3 3 Yolluklar	290.500	304.086	4,68
3 4 Görev Giderleri	78.308	33.124	-57,70
3 5 Hizmet Alımları	3.945.804	4.373.158	10,83
3 6 Temsil ve Tanıtma Giderleri	16.650	6.808	-59,11
3 7 Menkul Mal Bakım ve Onarım Gid.	378.709	299.162	-21,00
3 8 Gayrimenkul Mal Bakım On. Gid.	254.010	110.895	-56,34
3 9 Tedavi ve Cenaze Giderleri	-	-	-
3 MAL VE HİZMET ALIM GİD.	7.717.191	8.949.034	15,96

04.Cari Transferler

Üniversitemiz Cari Transferler tertibindeki 3.247.000 TL'lik ödeneğin 2.421.855 TL'lik kısmı ocak-haziran döneminde harcanmış ve ilk altı aylık gerçekleşme % 74,59 oranında olmuştur. 2014 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 1,45 'lik bir artış olduğu görülmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumu adına bütçe büyüklüğüne göre hesaplanarak tahakkuk ettirilen ek karşılıkların ödemesi ilk altı aylık dönemde yapılması gerektiğinden ödeneğin tamamına yakın kısmı kullanılmıştır.

05. Sermaye Giderleri

2015 Başlangıç ödeneği 49.100.000 TL olan Sermaye Giderleri tertibinden 2015 yılının ilk altı ayında 8.624.883 TL harcanmış olup, ilk altı aylık gerçekleşme oranı % 17,57 olmuştur. 2014 yılının aynı dönemiyle karşılaştırıldığında, % 30,33 'lük bir azalma olduğu görülmektedir.

İlk altı aylık dönemde yapılan harcama miktarı düşük olarak gerçekleşmişse de, yıl sonunda ödeneğin büyük bir kısmının kullanılacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye Giderleri	2014 Ocak- Haziran Dönemi	2015 Ocak- Haziran Dönemi	Artış Oranı %
6 1 Mamul Mal Alımları	5.176.372	4.141.738	-30,33
6 3 Gayri Maddi Hak Alımları	8.835	38.775	338,86
6 4 Gayr. Alımları ve Kamulaştırması	-	84.446	-
6 5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Gid.	6.425.384	3.868.484	-39,79
6 7 Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	768.422	491.440	-36,05
6 SERMAYE GİDERLERİ	12.379.014	8.624.883	-30,33

B - Bütçe Gelirleri

Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi'nin Ocak-Haziran 2015 döneminde bütçe gelir gerçekleşmesi toplam 93.022.368 TL. olmuştur. Gelirleri aylar ve gelir çeşidine göre dağılımı ve 2014 yılının aynı dönemine ilişkin karşılaştırmalar rapor ekinde Tablo II (Bütçe Gelirlerinin Gelişimi)de gösterilmiştir.

Gelir Türü	2015 Gelir Bütçesi	İlk Altı Aylık Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı %
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.968.000	5.625.889	62,73
Alınan Bağış ve Yardımlar	168.546.000	82.850.000	49,16
Diğer Gelirler	5.026.000	4.546.479	90,46
GELİRLER TOPLAMI	182.540.000	90.022.368	50,96

Teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinin ilk altı aylık dönem sonunda gerçekleşme oranı 62,73 olup geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırıldığında % 16,94 oranında bir artış görülmektedir.

Üniversitemiz gelirlerinin büyük çoğunluğunu Hazine Müsteşarlığı tarafından Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa dayanılarak yapılan yardımlardan karşılanmaktadır. İlk altı aylık dönemde bu yardımlar toplam gelirlerimizin % 89'unu oluşturmaktadır.

Birinci altı aylık dönemdeki gelir gerçekleştirmelerinin, yıllık gelir tahminine oranı %50,96 olması tahminlere ulaşıldığını göstermektedir.

C – Finansman

Üniversitemiz 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde giderlerini, yıl içinde elde ettiği öz gelirler ve hazine yardımları ile karşılamaktadır. Bunun dışında 2014 yılı sonu itibariyle elde edilen öz gelirlerden kullanılmayan tutarlar 2015 yılı giderlerini finanse edebilmek amacıyla devredilmiştir.

II - OCAK – HAZİRAN 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesince Ocak – Haziran 2014 döneminde bütçeyle sağlanan kaynakların etkili ve verimli kullanımının sağlanmasına, kamu hizmet kalitesinin yükseltilmesine, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanmaya çalışılmış; bu hedefler doğrultusunda gerekli önlemler alınmıştır.

Bütçe Kanunu ve diğer mali mevzuat çerçevesinde ve stratejik plandaki hedeflerimiz doğrultusunda faaliyetler yürütülmüş bu doğrultuda üniversitemiz birimlerince ihtiyaç duyulan mal ve hizmet alımları gerçekleştirilmiş, zorunlu giderler karşılanmış ve yasal mali yükümlülükler yerine getirilmiştir.

İdari ve Mali işler Daire Başkanlığı tarafından Güvenlik ve Temizlik işleri için hizmet alımı ve personel servisi kiralanması yapılmıştır.

Aylık dönemler itibariyle Gelir Vergisi, Damga Vergisi ve Katma Değer Vergisi Tevkifatları ilgili vergi dairesine, sosyal güvenlik kesinti ve primleri ise Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenmiştir.

Öğrencilerin sosyal, kültürel danışma, rehberlik ve spor ihtiyaçlarını karşılayan aynı zamanda eğitim ve öğretimin desteklenmesi amacıyla bu alanda uygulama ve araştırmaların yapıldığı Sağlık Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığınca çeşitli sosyal etkinlikler düzenlenmiştir.

III - TEMMUZ-ARALIK 2015 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A.Bütçe Giderleri

Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin Ayrıntılı Harcama Programı 5018 sayılı Kanunun 20. maddesi gereğince Maliye Bakanlığı tarafından icmal cetvellerine uygun olarak vize edilmiştir. Ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Harcama Programında yer alan limitler ve 2015 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller dikkate alınarak harcama yapılmaktadır.

Temmuz - Aralık 2015 döneminde personel sayısındaki artış ve bütçe hazırlık aşamasında öngörülmeleyen maaş zamları nedeniyle Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri bütçe ödeneğinin aşılaacağı, diğere gider türlerinde bütçeyle öngörülen rakamlar kadar olacağı düşünülmektedir.

B.Bütçe Gelirleri

Temmuz - Aralık 2015 döneminde gelirimizin % 89'luk kısmını oluşturan Hazine Yardımının bu dönem içerisinde Ayrıntılı Harcama Programındaki serbest ödenek miktarına göre Hazine Müsteşarlığından alınıp bütçe giderlerinin karşılanması için gelir hesaplarına kaydının gerçekleşmesi, 2015-2016 Öğretim yılı başında tahsil edilecek Yüksek Öğretim Hizmet Maliyetine Öğrenci Katkısı ile bütçe kanununda öngörülen gelir hedeflerine ulaşılacağı düşünülmektedir.

C. Finansman

Üniversitemizin 2015 yılında öz gelir olarak 8.968.000 TL gelir elde edeceği ve kalan tutarı ise Ayrıntılı finansman programı ve Hazine Müsteşarlığı nakit planlaması çerçevesinde hazine yardımı olarak alacağı tahmin edilmiştir.

IV - TEMMUZ-ARALIK 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Temmuz - Aralık 2014 döneminde Üniversitemize bütçe ile sağlanan kaynakların stratejik hedeflerimiz doğrultusunda verimli ve etkili bir biçimde kullanılması sağlanacaktır.

Pazarcık Meslek Yüksekokulu İnşaatı ihalesi tamamlanmış olup, bu dönemde inşaatına devam edilmektedir.

Kongre Merkezi ve Kütüphane Binası İnşaatı Yapım işine başlanılmış olup, ödenekler ölçüsünde yapımına devam edilmektedir.

Kampüs Alt Yapısı İnşaatı işine başlanılmış olup, ödenekler ölçüsünde yapımına devam edilmektedir.

Açık ve kapalı spor tesisleri bünyesinde futbol sahası çim kaplama işi yaklaşık maliyet çalışmaları devam etmekte olup, 2015 yılı içerisinde ihaleye çıkılacaktır. Ayrıca yarı olimpik kapalı yüzme havuzu proje işleri devam etmektedir.

Ocak-Haziran 2015 dönemindeki kurumsal mali durumumuz beklentilerimiz çerçevesinde gerçekleşmekle birlikte, temel öncelik yılsonu hedeflerine ulaşılmasıdır. Bu çerçevede bütçe uygulamalarımız, şimdiye kadar olduğu gibi bundan sonraki dönemde de stratejik planımız, kalite ve mali disiplin ilkeleri ve belirlenen bütçe hedefleri esas alınarak yürütülmeye devam edilecektir.

Üniversitemiz, faaliyet alanında toplumsal ihtiyaçları göz önünde bulundurarak, kaliteden taviz vermeden, üstlendiği görevi etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde yerine getirmek kararlılığındadır. Mali açıdan bakıldığında; yılsonuna kadar gelirlerimizde azalmaya veya giderlerimizde artışa ve bütçe hedeflerimizden sapmamıza neden olacak olağanüstü bir gelişme beklenmemektedir.

Kamuoyuna saygıyla duyurulur.



Prof.Dr. Durmuş DEVECİ
Rektör

Eki :

Bütçe Gelirlerinin Gelişimi Tablosu

Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosu

..../07/2015 MALİ HİZMETLER UZM. YRD. : İ. DEMİR 
..../07/2015 MUHASEBE YETİLİSİ : H.B. DAYIOĞLU 
..../07/2015 DAİRE BAŞKANI : C. AY 
..../07/2015 GENEL SEKRETER : İ. EKİZ 

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı: 2015
Kurum Kodu:

35.51 - KARAMANINARAS BÜTÇE İKİMLİ ÜNİVERSİTESİ

BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	2014 GERÇEKLEŞİM E TOPLAMI	2015 BAŞLANGIÇ ÖDENCİ	OCAK GERÇEKLEŞİMİNE		ŞUBAT GERÇEKLEŞİMİNE		MART GERÇEKLEŞİMİNE		NİSAN GERÇEKLEŞİMİNE		MAYIS GERÇEKLEŞİMİNE		HAZİRAN GERÇEKLEŞİMİNE		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞİMİ TOPLAMI		ARTIS GERÇEK ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2015 YILSONU GERÇEKLEŞİMİ TARİHİ
			2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015				
01 - Vergi Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
02 - Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
03 - Teşebbüs ve Müşahat Gelirleri	10.362.600	8.966.000	0	0	392.896	375.679	3.719.680	4.410.314	224.280	465.326	32.110	171.327	430.895	203.044	4.810.961	5.635.889	16,94	46,43	62,73	8.000.000
03.1 Mali ve Hizmet Satış Gelirleri	10.039.631	8.888.000	0	0	335.898	326.177	3.701.886	4.410.314	228.430	335.141	5.260	171.327	369.165	169.440	4.640.439	5.412.199	16,64	46,22	60,90	8.000.000
03.2 Mali ve Hizmet Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
03.3 KİT ve KİTİ Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
03.4 Kurumlar Harca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
03.5 Kurumlar Kararı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
03.6 Kira Gelirleri	315.878	80.000	0	0	58.198	49.702	10.729	0	5.950	130.185	26.850	0	61.730	33.603	163.457	213.490	30,61	51,75	266,86	400.000
03.9 Diğer Teşebbüs ve Müşahat Gelirleri	7.071	0	0	0	0	0	7.085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-100,00	99,92	0,00	0
04 - Alınan Borç ve Yardımlar ile Özel Gelirler	147.955.607	168.546.000	8.925.491	16.700.000	10.435.037	14.900.000	16.372.986	12.600.000	7.400.000	15.400.000	14.100.000	11.750.000	11.200.000	11.500.000	68.433.514	82.850.000	21,07	46,25	49,16	182.000.000
04.1 Merkez Yönetim Bütçesine Özel Gelirlerden Alınan Borç ve Yard	147.560.528	168.546.000	8.925.491	16.700.000	10.435.037	14.900.000	16.000.000	12.600.000	7.400.000	15.400.000	14.100.000	11.750.000	11.200.000	11.500.000	68.060.528	82.850.000	21,73	46,12	49,16	0
04.4 Kurumlar ve Kurumlar Alınan Yardım ve Borçlar	22.093	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
04.5 Diğer Yardımlar	371.986	0	0	0	0	0	371.986	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,00	0,00	0	
05 - Diğer Gelirler	8.247.120	5.026.000	60.671	18.860	652.158	719.837	407.767	374.791	2.205.737	457.876	94.812	2.550.487	125.292	424.628	3.546.437	4.546.479	28,20	43,00	90,46	8.000.000
05.1 Faiz Gelirleri	1.042.235	750.000	48.419	17.287	70.219	50.988	93.857	74.499	90.417	70.681	75.073	62.671	118.618	93.217	496.603	369.244	-35,63	47,65	49,25	0
05.2 Kira ve Kurumlar Alınan Faylar	288.335.88	338.000	0	0	555.966	626.990	307.235	279.239	140.740	324.326	0	380.707	0	329.974	998.941	1.943.258	94,53	34,59	574,93	0
05.3 Diğer Gelirleri	611.268	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	0	0	0	0	250	0,00	0,00	0	
05.9 Diğer Gelirleri	4310435.89	3938000	12251.45	1572.72	23.973	39.858	11.675	21.033	1.974.580	62.618	19.739	2.107.108	6.674	1.437	2.050.893	2.233.627	8,91	47,58	56,72	0
06 - Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
08 - Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	
09 - Red ve İadeler (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	

