

YÜKSEKÖĞRETİM KURULU

2015 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER

RAPORU

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, kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

Bu amaç doğrultusunda, genel yönetim kapsamındaki kamu idareleri arasında yer alan Yükseköğretim Kurulu Başkanlığının, yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerin yer aldığı “2015 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

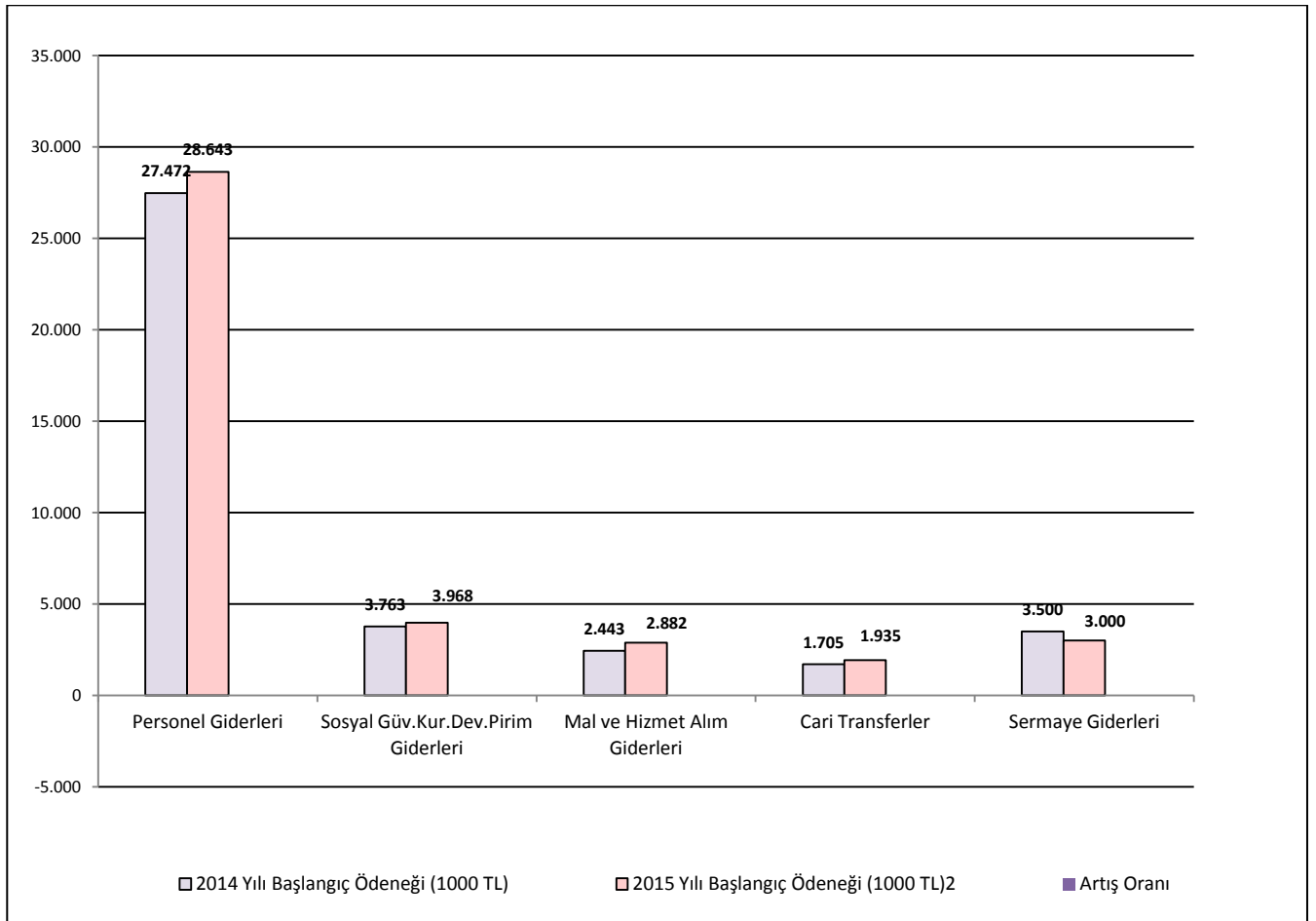
1. OCAK-HAZİRAN 2015 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A.Bütçe Giderleri

2015 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 26 Aralık 2014 tarih ve 29217 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2015 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı'na Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2015 yılında Personel Giderleri için 28.643.000.- TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 3.968.000.-TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 2.882.000.-TL, Cari Transferler için 1.935.000.-TL ve Sermaye Giderleri için 3.000.000.-TL olmak üzere toplam 40.428.000.-TL ödenek tahsis edilmiştir.

2014 ve 2015 yıllarına ilişkin başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibariyle dağılımı ve değişim oranları aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Grafik 1: 2014 ve 2015 Yılları Karşılaştırmalı Bütçe Başlangıç Ödenekleri

2014 ve 2015 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunlarıyla Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler ekli tabloda belirtilmiştir. **(EK:1)**

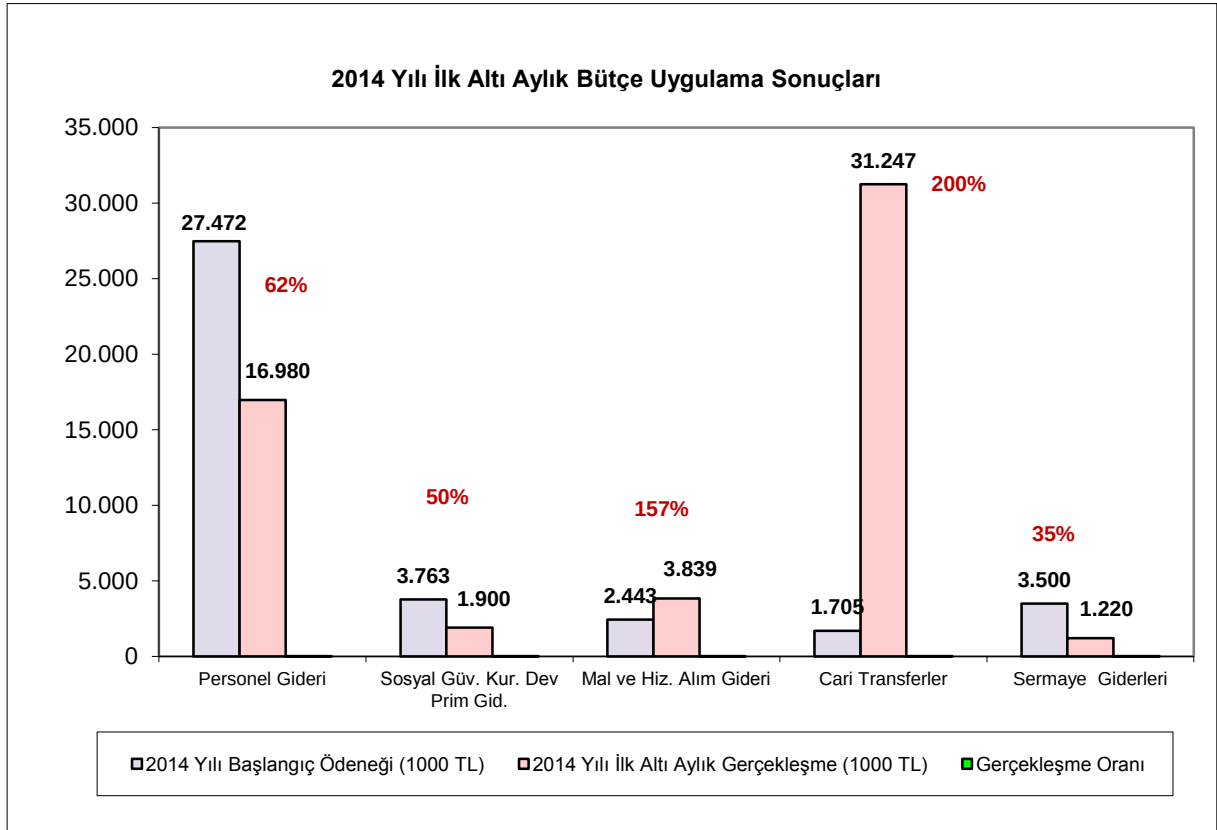
Söz konusu tabloda da görüleceği gibi 2015 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları 2014 yılı aynı dönemine oranla % 2,07 azalarak 54.959.967.-TL olarak gerçekleşmiştir.

2015 yılı ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

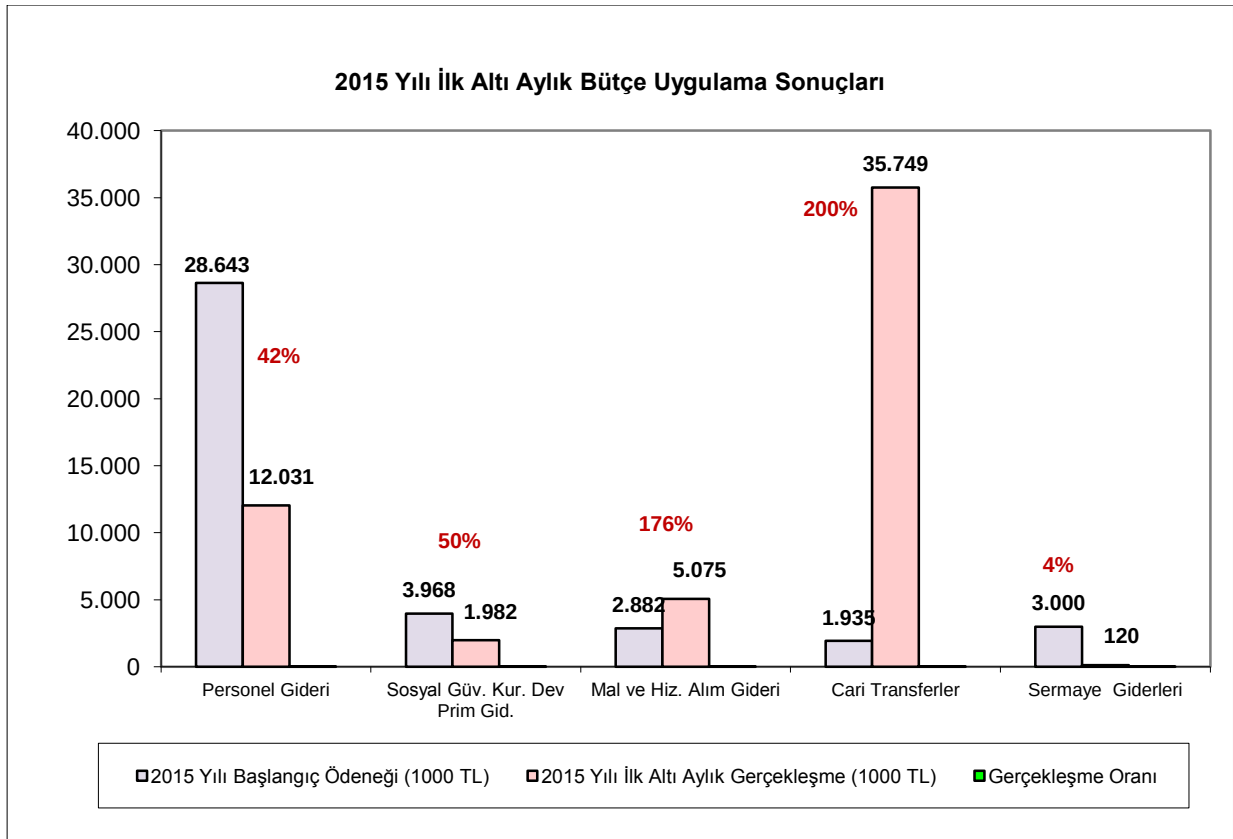
Personel giderleri, 2015 yılının ilk altı ayının gerçekleşme rakamlarına göre yaklaşık % 29,14 azalışla 12.031.969.-TL ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri de yaklaşık % 4,32 artışla 1.982.099.-TL olarak gerçekleşmiştir. Personel giderlerindeki azalışın sebebi, 2014 yılının ilk altı aylık döneminde gerçekleştirilen doçentlik jürisi ücret ödemelerinin, nakit yetersizliği sebebiyle 2015 yılında henüz gerçekleştirilememesidir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri bir önceki yılın aynı dönemine göre yaklaşık % 6,29 artarak 5.075.372.-TL olmuş, Cari Transferler ise yaklaşık % 14,41 oranında artarak 35.749.669.-TL olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına 2014 ve 2015 yıllarında tahsis edilen başlangıç ödenekleri ve bu ödeneklerden ilk altışar aylık dönemlerde gerçekleşen harcama tutarları ve oranları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



Grafik 2: 2014 Yılı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları



Grafik 3: 2015 Yılı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları

Başkanlığımız harcama birimlerinin, 2015 yılının ilk altı ayında gerçekleştirdikleri bütçe giderleri ve başlangıç ödeneklerine göre gerçekleşme oranları ise aşağıdaki tabloda gösterildiği şekildedir:

Tablo 1: 2015 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Birim Bazında Gerçekleşme

Harcama Birimleri	Başlangıç Ödeneği (TL)	Ocak-Haziran Gerçekleşme Tutarı (TL)	Gerçekleşme Oranı(%)
Özel Kalem Müdürlüğü	4.632.000	2.180.120	47,07
Genel Sekreterlik	28.068.000	52.140.767	185,77
Genel	-----	19.049.276	-----
İdari ve Mali İşler Dire Başkanlığı	-----	4.606.753	-----
İnşaat Bakım Onarım Dire Başkanlığı	-----	123.090	-----
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	-----	43.740	-----
Personel Dairesi Başkanlığı	-----	27.538.468	-----
Hukuk Müşavirliği	-----	779.440	-----
Üniversitelerarası Kurul Başkanlığı	7.728.000	639.080	8,27
GENEL TOPLAM	40.428.000	54.959.967	135,95

Yukarıda görüldüğü gibi, 2015 yılının ilk altı ayında gerçekleşen bütçe giderleri, kurum başlangıç ödeneğinden sapma göstermektedir. Söz konusu sapmanın nedenlerine ilişkin açıklamalar **EK 1**'de yer alan tablo rakamları dikkate alınarak aşağıda belirtilmiştir

Gider kalemlerinin ekonomik sınıflandırma kodlarına göre;

03.4 Görev Giderleri kalemindeki, başlangıç ödeneğinin 769.440.-TL üzerinde gerçekleşen harcamanın sebebi, kanunen yapılması zorunlu olan mahkeme harçları, vekalet ücretleri ile maddi ve manevi tazminat ödemeleridir.

03.5 Hizmet Alımları kalemindeki başlangıç ödeneğinin 2.135.764.-TL üzerinde gerçekleşen harcamanın sebebi, Bütçe Kanunu ile yeterli ödenek tahsisi gerçekleşmeyen bu tertibe, Maliye Bakanlığı'nın 21/12/2011 tarih ve 18009 sayılı izni ile personel servisi kiralama hizmeti alımları için ödenek eklenerek harcanması ve temizlik hizmeti alımı, geri kalan miktar ise diğer hizmet alımları (Yakacak, Elektrik, Su Alımı Taşıt Kiralama vb.) için yapılan zorunlu giderlerdir.

05.2 Hazine Yardımları kalemindeki başlangıç ödeneğinin 34.216.748.-TL üzerinde gerçekleşen harcamanın sebebi ise kurumumuz tarafından yürütülen Farabi Değişim Programı, Mevlana Değişim Programı ile Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı için yapılan transferlerdir.

B. Bütçe Gelirleri

2015 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi itibariyle bütçe gelirleri toplam 106.423.510.-TL olarak gerçekleşmiş olup, aynı döneme ait ekonomik sınıflandırmanın ikinci düzeyinde yer alan gelir grupları itibariyle bütçeye yansıyan gerçekleşme rakamları ve gelirlerin gelişimine ait tablo raporun ekinde yer almaktadır. **(EK: 2)**

2014 yılının aynı dönemine göre %263,24 üzerinde gerçekleşen bütçe gelirlerimizin en önemli kısmını, 2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli “E Cetveli” 77 nci maddesine göre Anadolu Üniversitesi Döner Sermaye Müdürlüğü hesaplarından Kurulumuz hesaplarına aktarılan 100 Milyon TL tutarında kaynaktır. Söz konusu kaynak, Farabi Değişim Programı, Mevlana Değişim Programı ile Öğretim Üyesi Yetiştirme Programları kapsamında ilgili üniversitelere transfer edilmektedir.

2015 yılı içerisinde Merkezi Bütçe Kanunu ile Başkanlığımıza 40.428.000.- Gelir Planlaması yapılmış olup, bunun 40.326.000.-TL’si hazine yardımıdır. Ancak, hazine yardımı tahakkuklarımız gerçekleşmemiştir. Bunun yanı sıra, 3.755.413.- TL faiz geliri elde edilmiştir.

C. Finansman

Kurulumuz 5018 sayılı Kanuna ekli II sayılı cetvelde yer alan Özel Bütçeli bir kurum olması sebebiyle bütçe giderlerinin tamamına yakını Merkezi Yönetim Bütçesinden alınan ödeneklerden karşılanmaktadır. Bu ödeneklerle birlikte 2015 yılı ikinci altı aylık dönemde Kurulumuza ait giderlerimizi finanse etmek amacıyla Banka mevcutlarımızda vadeli hesaplarda bulunan nakit miktarları ile mevduata işletilen faiz kullanılacaktır.

II- OCAK-HAZİRAN 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Yükseköğretim Kurulu, 2547 sayılı Kanunda belirlenen amaç, hedef ve ilkeler doğrultusunda yükseköğretim kurumlarının kurulması, geliştirilmesi, eğitim-öğretim faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi, yükseköğretim alanlarının ihtiyaç duyduğu öğretim elemanlarının yurt içinde ve yurt dışında yetiştirilmesi için kurumsal anlamda yürütülen faaliyetlere bu dönem içerisinde de devam edilmiştir.

III- TEMMUZ-ARALIK 2015 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Kurulumuz 2015 Mali yılı Temmuz-Aralık döneminde de, yukarıda açıklanan sebepler göz önünde bulundurulduğunda, rapor ekinde yer alan **Ek 1** ve **Ek 2** nolu tablolarda gösterilen ilk altı aylık gelir ve gider gelişimlerinin büyük bir farklılık göstermeyeceği tahmin edilmektedir. Ancak, şu anda **Ek 2** nolu tabloda görünmeyen finansman fazlasından aktarılan nakit, ikinci altı aylık döneme de yansıyacaktır.

2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'na 18.06.2008 tarihli ve 5772 sayılı Kanun ile eklenen 10 uncu maddesinin son fıkrasında yer alan hüküm gereğince, Kurulumuz bütçesinden Farabi Değişim Programı, Mevlana Değişim Programı ve Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı için transfer tertibinden kaynak aktarımı yapılacaktır.

Diğer taraftan Kurulumuz ana hizmet faaliyetlerini yerine getirirken beşeri ve zorunlu ihtiyaçların karşılanmasına yönelik olarak mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine devam edilecektir.

Kurulumuz tarafından, merkezi istatistik veri tabanının kurulması, web tabanlı yabancı dil projesi gibi bilişim projelerinin yürütülmesi ile öğrenci ve öğretim elemanı veri tabanlarının ve bilişim üst yapısının (YÖKSİS) kapasitesinin güçlendirilmesine yönelik giderlerin karşılanmasına bu dönemde de devam edilecektir.

B. Bütçe Gelirleri

2015 Mali yılı Temmuz-Aralık dönemi itibari ile Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilmesi beklenen toplam 40.326.000.-TL hazine yardımı geliri gerçekleşmesi hedeflenmektedir.

C. Finansman

2015 yılı ikinci altı aylık döneminde Kurulumuz bütçe giderlerinin tamamına yakının Merkezi Yönetim Bütçesinden alınan ödeneklerden karşılanacaktır. Ayrıca aynı dönemde Kurulumuza ait giderlerimizi finanse etmek amacıyla Banka mevcutlarımızda vadeli hesaplarda bulunan nakit miktarları ile mevduata işletilen faiz kullanılacaktır.

IV-TEMMUZ-ARALIK 2015 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Bu döneme ilişkin olarak, Yükseköğretim Kurulu 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.

Ayrıca;

- Kaliteli eğitim-öğretim sunan,
- Bilimsel araştırma yapan,
- Teknolojik ve bilimsel gelişmelerin öncülüğünü yapan,
- Toplumun ekonomik ve kültürel kalkınmasına katkıda bulunan,
- Araştırma ve proje yürütücülüğü hizmetlerini en iyi şekilde sunan bir yükseköğretim sistemi oluşturulması,
- Yükseköğretim kurumlarında öğretim elemanı açığının giderilmesi ve üniversitelerin eğitim-öğretim bilimsel araştırma ve yayın faaliyetlerinin koordine edilmesi hedeflerimiz arasında yer almaktadır.

Kamuoyunun bilgisine sunulur.

EK: 1-Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosu

2-Bütçe Gelirlerinin Gelişimi Tablosu