

ERZİNCAN BİNALİ YILDIRIM ÜNİVERSİTESİ

2019 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER
RAPORU

2019

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

GİRİŞ

24.12.2003 tarih ve 25326 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun "Bütçe politikası, gelir ve giderlerin izlenmesi" başlıklı 30. maddesinde: "Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Cumhurbaşkanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar." hükmü bulunmaktadır.

Kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi amacıyla; Üniversitemiz "2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I.OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

Bütçe Giderleri 2018 yılı gerçekleşme 183.011.596.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği 187.778.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 16.208.486.-TL, şubat ayında 14.212.726.-TL, mart ayında 14.444.479.-TL, nisan ayında 18.274.457.-TL, mayıs ayında 14.412.056.-TL, haziran ayında 14.920.886.-TL gider gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 86.021.878 .-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 7,50 oranında artışla 92.473.089.-TL gider gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 47 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 49,25 'e ulaşmıştır.

01- Personel Giderleri:

Personel giderleri 2018 yılı gerçekleşme 111.755.928.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği ise 136.719.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 13.308.063.-TL, şubat ayında 11.033.882.-TL, mart ayında 10.973.625.-TL, nisan ayında 11.016.362.-TL, mayıs ayında 10.890.430.-TL, haziran ayında 10.787.321.-TL gider gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 54.822.464 .-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 24,05 oranında artışla 68.009.691.-TL gider gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 49,06 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 49,74 'e ulaşmıştır ve herhangi bir sapma yaşanmamıştır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2018 yılı gerçekleşme 14.145.594.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği ise 17.416.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 1.925.777.-TL, şubat ayında 1.424.464.-TL, mart ayında 1.385.999.-TL, nisan ayında 1.377.348.-TL, mayıs ayında 1.408.791.-TL, haziran ayında 1.360.940.-TL gider gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 7.052.522.-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 25,96 oranında artışla 8.883.319.-TL gider gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 49,86 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 51,01 'e ulaşmıştır ve herhangi bir sapma yaşanmamıştır.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

Mal ve Hizmet Alım Giderleri 2018 yılı gerçekleşme 15.479.159.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği ise 11.504.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 974.647.-TL, şubat ayında 1.137.468.-TL, mart ayında 1.333.318.-TL, nisan ayında 1.613.871.-TL, mayıs ayında 1.195.197.-TL, haziran ayında 513.895.-TL gider gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 8.447.598 .-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 19,88 oranında azalışla 6.768.397.-TL gider gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 54,57 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 58,84 'e ulaşmıştır ve herhangi bir sapma yaşanmamıştır.

05- Cari Transferler:

Cari Transferler 2018 yılı gerçekleşme 7.145.157.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği ise 3.939.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında gider gerçekleşmemişken; şubat ayında 594.468.-TL, mart ayında 744.1638.-TL, nisan ayında 1.148.242.-TL, mayıs ayında 792.449.-TL, haziran ayında 848.059.-TL gider gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 2.876.908 .-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 43,47 oranında artışla 4.127.380.-TL gider gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 40,26 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 104,78 'e ulaşmıştır.

2018 yılı öncesi yıllara ilişkin ödenek yetersizliği nedeniyle ödenememiş görev zararıyla ilgili olarak farklı tarihlerde Hazine ve Maliye Bakanlığından yedek ödenek talebinde bulunulmuştur. Eğer ödenek gönderilmeyecek ise ne şekilde işlem yapılması

gerektiğinin bildirilmesi hakkındaki görüş talebimize de cevap verilmemiş olması nedeniyle biriken Sosyal Güvenlik Kurumu görev zararı borçları ödenek eklenmesi suretiyle ödenmiştir. 2018 yılı toplam gerçekleştirme oranındaki yılsonu itibariyle artış tutarı birinci altı aydaki gerçekleştirme oranının düşük olmasına neden olmuştur.

2019 yılının ilk altı ayında ise planlanan başlangıç ödeneği mevzuat gereği altı eşit taksit şeklinde Sosyal Güvenlik Kurumuna ödenmeye devam edildiğinden 2019 yılı birinci altı ay sonu itibariyle ödenen 5 taksit tutarı 2019 yılı başlangıç ödeneğini aşarak %104,78'lik bir gerçekleştirilmeye ulaşılmıştır. Kalan son taksit içinde kurum içi aktarma ve ekleme yoluyla 2020 başlangıç ödeneği yetersiz olmasına rağmen borç bırakılmamaya çalışılacaktır.

06- Sermaye Giderleri:

Sermaye Giderleri 2018 yılı gerçekleştirme 34.485.759.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği ise 18.200.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında gider gerçekleştirilmemişken; şubat ayında 22.444.-TL, mart ayında 7.375.-TL, nisan ayında 3.118.634.-TL, mayıs ayında 125.179.-TL, haziran ayında 1.410.670.-TL gider gerçekleştirilmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 12.822.386 .-TL'lik gider gerçekleştirilmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 63,47 oranında azalışla 4.684.302.-TL gider gerçekleştirilmiştir.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleştirme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 37,18 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 25,74 'e gerilemiştir.

2019 yılı içerisinde Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın uyguladığı nakit planlaması çerçevesinde Kuruma ödenek tutarında nakit gelmemesi ve uygulanan tasarruf tedbirleri nedeniyle sermaye gideri harcamalarında 2019 yılı birinci altı ay itibariyle 2018 yılına kıyasla düşüş gerçekleştirilmiştir.

B. Bütçe Gelirleri

Bütçe Gelirleri 2018 yılı gerçekleştirme 166.114.918.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği 187.778.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 17.548.260.-TL, şubat ayında 15.472.846.-TL, mart ayında 14.237.100.-TL, nisan ayında 15.704.199.-TL, mayıs ayında 15.427.178.-TL, haziran ayında 14.359.190.-TL gelir gerçekleştirilmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 63.793.704 .-TL'lik gelir gerçekleştirilmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 45,39 oranında artışla 92.748.775.-TL gelir gerçekleştirilmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 38,40 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 49,39 'a ulaşmıştır.

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri:

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2018 yılı gerçekleşme 8.133.769.-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği 2.212.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 442.786.-TL, şubat ayında 1.683.956.-TL, mart ayında 337.850.-TL, nisan ayında 223.906.-TL, mayıs ayında 139.283.-TL, haziran ayında 988.985.-TL gelir gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 4.505.035 .-TL'lik gelir gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 15,28 oranında azalışla 3.816.766.-TL gelir gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 55,39 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 172,55 'a ulaşmıştır.

Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun hazırlık çalışmaları kapsamında ödenek tavanı içerisinde kalınması gerektiğinden tahminlerle gerçekleşme oranları arasında fark yaşanmaktadır.

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler:

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 2018 yılı gerçekleşme 153.150.369-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği 182.221.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 17.005.100.-TL, şubat ayında 13.628.000.-TL, mart ayında 13.697.455.-TL, nisan ayında 15.371.637.-TL, mayıs ayında 15.075.200.-TL, haziran ayında 13.280.000.-TL gelir gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 56.758.239.-TL'lik gelir gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 55,14 oranında artışla 88.057.391.-TL gelir gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 37,06 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 48,32'e ulaşmıştır ve herhangi bir sapma yaşanmamıştır.

05- Diğer Gelirler:

Diğer Gelirler 2018 yılı gerçekleşme 4.830.780-TL, 2019 yılı başlangıç ödeneği 3.345.000.-TL'dir.

2019 yılı ocak ayında 100.374.-TL, şubat ayında 160.890.-TL, mart ayında 201.796.-TL, nisan ayında 108.656.-TL, mayıs ayında 212.695.-TL, haziran ayında 90.205.-TL gelir gerçekleşmiştir.

2018 yılının ilk altı ayında 2.530.430.-TL'lik gelir gerçekleşmişken; 2019 yılının ilk altı ayında 2018 yılına göre % 65,44 oranında azalışla 874.617.-TL gelir gerçekleşmesine ulaşılmıştır.

Bütçe başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı ayında % 52,38 iken 2019 yılının ilk altı ayında bu oran % 26,15'e gerilemiştir.

Hazine ve Maliye Bakanlığınca nakit yönetiminde alınan tedbirler nedeniyle planlanan tutarın altında nakit gelmesi faiz gelirlerinde bir azalmaya sebep olmuştur.

2018 yılı Mayıs ayında 1.560.976,00-TL öğrenci katkı payı telafi gelirleri gönderilmiştir. 2019 yılının ilk altı ayında öğrenci katkı payı telafi gelirlerine ilişkin herhangi bir tutar gönderilmediğinden saptamaya neden olmuştur.

Bütçe Gelir Tertibi	2019 Yılı Gelir Bütçesi	2019 Yılı İlk Altı Ay Gerç.	Gerçekleşme %
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.212.000	3.816.766	172,55
04- Al. Bağış ve Yard. ile	182.221.000	88.057.391	48,32
05- Diğer Gelirler	3.345.000	874.617	26,15

II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

7156 Sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesine tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin Ayrıntılı Harcama Programı 5018 Sayılı Kanununun 20. maddesi gereğince Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca yayınlanan 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği(Sıra No:2) uygun olarak vize edilmiştir.

Ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Harcama Programında yer alan limitler dahilinde ve 2019 yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller dikkate alınmış, tasarruf genelgelerine uygun olarak harcamalar gerçekleştirilmiştir.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi 2019 Mali Yılı Bütçesi :

Bütçe Tertibi	Bütçe ödeneği	İlk Altı Ayda Gerçekleşen	Gerçekleşme %
01- Personel Giderleri	136.719.000	68.009.691	49,74
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	17.416.000	8.883.319	51,01
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	11.504.000	6.768.397	58,84
05- Cari Transferler	3.939.000	4.127.380	104,23
06- Sermaye Giderleri	18.200.000	4.684.302	25,74

Olmak üzere toplam 187.778.000.-TL bütçe ödeneği tahsis edilmiş olup ilk altı ayda toplam 92.473.089.-TL harcama olup % 49,25 lik bir gerçekleşme sağlanmıştır.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesinin 06-Sermaye Giderlerinde yer alan başlangıç ödeneği 18.200.000.-TL olup eklenen 4.041.000.-TL ile birlikte revize ödeneğimiz 22.241.000.-TL olmuştur. Başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı % 25,74 revize ödeneğe göre gerçekleşme oranı ise % 21,06 olmuştur.

III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER ve HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

01- Personel Giderleri:

2018 yılında 111.755.928.-TL'lik gider gerçekleşmişken; Merkezi Yönetim tarafından uygulanan memur maaş zammı ve enflasyon farkı nedeniyle 2019 yılı sonu itibarı ile bu rakamın 2018 yılına göre yaklaşık % 29,01'lik bir artışla 144.180.540.-TL olarak gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

2018 yılında 14.145.594.-TL'lik gider gerçekleşmişken; Merkezi Yönetim tarafından uygulanan memur maaş zammı ve enflasyon farkı nedeniyle 2019 yılı sonu itibarı ile bu rakamın 2018 yılına göre yaklaşık % 33,13 bir artışla 18.832.636.-TL olarak gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

2018 yılında toplam 15.479.159.-TL'lik gider gerçekleşmiştir. 2019 yılının birinci altı ayında 6.768.397.-TL'lik gider gerçekleşmişken; 2019 yılının ikinci altı ayında, tasarruf tedbirleri uygulanıyor olmasına rağmen başta elektrik ve doğalgaz olmak üzere yaşanan zamlar nedeniyle enerji fiyatlarındaki artışın etkisiyle 2018 yılına yakın bir gerçekleşme ile 15.800.000.TL gider gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz.

05- Cari Transferler:

2018 yılında önceki yıllara ilişkin görev zararları borçları ödemeleri nedeniyle 7.145.157.-TL'lik gider gerçekleşirken; 2019 yılsonu itibariyle yalnızca 2019 yılına ilişkin oluşacak harcamaların Üniversitenin kendi imkanlarının kullanılması sonucunda 2020 yılına herhangi bir borç bırakılmadan %28'lik bir azalışla 5.144.000.-TL olarak gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz.

06- Sermaye Giderleri:

2018 yılında 34.485.759.-TL'lik gider gerçekleşmiştir. Yalnızbağ yerleşkesinde yapımı devam etmekte olan Rektörlük binasının imalatı ve Bilgi İşlem Daire Başkanlığının donanım alımı da göz önünde bulundurularak yedek ödenek ekleme taleplerinin karşılanacağı düşüncesiyle %16'lık bir düşüşle 29.000.000.-TL gider gerçekleşeceğini tahmin etmekteyiz.

Bu tahminler ışığında Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi'nin 2019 yılında 2018 yılında gerçekleşen 183.011.596.-TL'lik gidere karşılık 2019 yılsonu itibariyle bu rakamın % 16,36'lık bir artışla 212.957.176.-TL'ye ulaşacağını tahmin etmekteyiz.

B. Bütçe Gelirleri:

03 -Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri:

2018 yılında 8.133.769.-TL'lik gelir gerçekleşirken; 2019 yılsonu itibarı ile bu rakamın 2018 yılına göre yaklaşık %6,15'lik bir azalışla 7.633.532.-TL olacağını tahmin etmekteyiz.

04-Alınan Bağışlar ve Yardımlar İle İlgili Özel Gelirler:

2018 yılında 153.150.369.-TL'lik hazine yardımı olarak gelir gerçekleşirken; 2019 yıl sonu itibarı ile bu rakamın 2018 yılına göre yaklaşık % 32,92'lik bir artışla 203.574.410.-TL'ye ulaşılacağını tahmin etmekteyiz.

05-Diğer Gelirler:

2018 yılında 4.830.780.-TL gelir gerçekleşirken; 2019 yılsonu itibarı ile bu rakamın 2018 yılına göre yaklaşık %63,79 bir azalışla 1.749.234.-TL olarak gerçekleşeceği tahmin etmekteyiz.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesinin gelir bütçesine genel olarak bakıldığında 2018 yılında 166.114.918.-TL gelir gerçekleşirken, 2019 yılsonu itibarı ile 2018 yılına göre yaklaşık % 28,19'luk bir artışla 212.957.176.-TL olacağını tahmin etmekteyiz.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER:

Cari harcamalarımız; bütçe imkanları dahilinde, mevzuata uygun olarak, kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli biçimde kullanılması ilkesi çerçevesinde, tasarruf tedbirleri de dikkate alınarak yapılacaktır.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi yatırım programında yer alan projelerimiz süresi dahilinde bitirilmesi ve hizmete sunulması 2019 yılı ikinci dönemimizin ana hedefidir. Bunu için gerekli tedbirler alınacaktır.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi 2019 yılsonu itibarı ile;

Bütçe Tertibi	Bütçe ödeneği	Yıl Sonu Bütçe Gider Tahmini	Gerçekleşme %
01- Personel Giderleri	136.719.000	144.180.540	105,45
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	17.416.000	18.832.636	108,13
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	11.504.000	15.800.000	137,34
05- Cari Transferler	3.939.000	5.144.000	130,59
06- Sermaye Giderleri	18.200.000	29.000.000	159,34

Olmak üzere toplam 187.778.000.-TL'lik bütçe ödeneğine karşılık 212.957.176.-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmesini beklemekteyiz.

Bütçe Gelir Tertibi	2019 Yılı Gelir Bütçesi	Yıl Sonu Bütçe Gelir Tah.	Gerçekleşme %
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.133.769	7.633.532	93,85
04- Al. Bağış ve Yard. ile özel	182.221.000	203.574.410	111,17
05- Diğer Gelirler	3.345.000	1.749.234	52,29

Olmak üzere toplam 212.957.176.-TL gelir gerçekleşmesi hedeflenmektedir.

Erzincan Binali Yıldırım Üniversitesi 2019 Yılı Yatırım Programında yer alan projelerimizin tamamlanma çalışmalarına bu dönemde hız verilerek projelerimizin tamamlanması hedeflenmektedir.