



MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



2020



Kırıkkale Üniversitesi

2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı
2020

Üst Yönetici Sunuşu

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesi uyarınca, Üniversitemizin 2020 yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları ile Temmuz - Aralık 2020 dönemine ilişkin beklentileri, hedefleri ve faaliyetlerini içeren rapor kamuoyuna saygıyla duyurulur.

Prof. Dr. Ersan ASLAN
Rektör

İÇİNDEKİLER

I. OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	1
A- Bütçe Giderleri	1
01. Personel Giderleri	3
02. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	4
03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri	5
05. Cari Transferler	7
06. Sermaye Giderleri	8
B- Bütçe Gelirleri	11
II. TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE FAALİYETLER	13
A- Bütçe Giderleri	13
B- Bütçe Gelirleri	13
EK – 1 Bütçe Giderlerinin Gelişimi	15
EK – 2 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi	16

I. OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**A- Bütçe Giderleri**

2020 yılı Ocak – Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları, 2019 yılının aynı dönemi ile karşılaştırılarak aşağıdaki tablolarda yer almaktadır.

BÜTÇE GERÇEKLEŞME TABLOSU (EKONOMİK İ.DÜZEY)							
KODU	ÖDENEK TÜRÜ	2019			2020		
		BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HAZİRAN SONU HARCAMA	HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HAZİRAN SONU HARCAMA	YIL SONU HARCAMA TAHMİNİ
01	PERSONEL GİDERLERİ	192.710.000	99.146.982	190.997.910	212.664.000	109.808.968	226.206.474
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	29.859.000	15.766.869	30.476.594	33.859.000	17.628.044	36.313.771
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	16.326.000	12.167.671	28.726.804	17.745.000	11.193.751	22.654.830
04	FAİZ GİDERLERİ						
05	CARİ TRANSFERLER	9.064.000	7.886.250	9.143.100	10.059.000	8.846.100	10.265.500
06	SERMAYE GİDERLERİ	26.396.000	7.378.057	25.704.386	28.896.000	6.100.671	33.779.183
07	SERMAYE TRANSFERLERİ						
08	BORÇ VERME						
09	YEDEK ÖDENEKLER						
GENEL TOPLAM		274.355.000	142.345.830	285.048.795	303.223.000	153.577.534	329.219.758

2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

BÜTÇE GERÇEKLEŞME TABLOSU (EKONOMİK II.DÜZEY)							
EKONOMİK KODLAR		2019			2020		
KOD	AÇIKLAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HAZİRAN HARCAMA	HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HAZİRAN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA TAHMİNİ
01.1	MEMURLAR	174.611.000	90.300.043	171.225.710	190.604.000	98.884.436	203.701.938
01.2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.269.000	2.558.051	4.950.719	5.993.000	2.628.999	5.415.738
01.3	İŞÇİLER	12.262.000	5.575.830	13.439.539	14.499.000	7.792.836	16.053.243
01.4	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	600.000	298.998	492.154	600.000	212.749	438.264
01.5	DİĞER PERSONEL	968.000	414.060	889.787	968.000	289.947	597.292
01	PERSONEL GİDERLERİ	192.710.000	99.146.982	190.997.910	212.664.000	109.808.968	226.206.474
02.1	MEMURLAR	25.907.000	14.007.175	26.293.412	29.327.000	15.356.922	31.635.259
02.2	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.002.000	540.329	1.040.235	1.235.000	541.299	1.115.075
02.3	İŞÇİLER	2.694.000	1.177.660	2.865.519	3.019.000	1.696.019	3.493.799
02.4	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	176.000	9.244	207.547	198.000	6.409	13.204
02.5	DİĞER PERSONEL	80.000	32.461	69.882	80.000	27.396	56.435
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	29.859.000	15.766.869	30.476.594	33.859.000	17.628.044	36.313.771
03.1	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	0	0	0	0	0	0
03.2	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	14.476.000	11.383.704	25.967.323	15.742.000	10.440.701	19.669.000
03.3	YOLLUKLAR	418.000	181.944	453.368	455.000	125.576	867.967
03.4	GÖREV GİDERLERİ	23.000	115.206	547.682	24.000	80.102	24.000
03.5	HİZMET ALIMLARI	862.000	411.934	1.282.438	933.000	461.367	1.502.863
03.6	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	22.000	9.671	15.853	24.000	0	24.000
03.7	MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	396.000	56.854	354.794	427.000	36.238	427.000
03.8	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	129.000	8.358	105.347	140.000	49.767	140.000
03.9	TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	16.326.000	12.167.671	28.726.804	17.745.000	11.193.751	22.654.830
04	FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0
05.1	GÖREV ZARARLARI	5.262.000	5.262.000	5.262.000	5.719.000	5.719.000	5.719.000
05.2	HAZİNE YARDIMLARI	2.592.000	2.592.000	2.592.000	2.963.000	2.963.000	2.963.000
05.3	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.188.000	0	1.188.000	1.353.000	0	1.353.000
05.4	HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	32.250	101.100	0	164.100	206.500
05.5	DEVLET SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINDAN HANEHALI YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0
05.6	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	22.000	0	0	24.000	0	24.000
05.8	GELİRLERDEN AYRILAN PAYLAR	0	0	0	0	0	0
05	CARİ TRANSFERLER	9.064.000	7.886.250	9.143.100	10.059.000	8.846.100	10.265.500
06.1	MAMUL MAL ALIMLARI	4.601.000	564.945	3.947.892	4.601.000	638.338	4.601.000
06.2	MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0
06.3	GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	250.000	12.136	218.043	250.000	67.826	250.000
06.4	GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	0	0	0	0	0	0
06.5	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	17.600.000	5.350.921	14.988.694	20.100.000	3.681.634	24.933.183
06.6	MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.900.000	1.103.607	4.265.897	2.900.000	1.211.975	2.950.000
06.7	GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	1.045.000	346.448	2.283.860	1.045.000	500.898	1.045.000
06.8	STOK ALIMLARI	0	0	0	0	0	0
06.9	DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0
06	SERMAYE GİDERLERİ	26.396.000	7.378.057	25.704.386	28.896.000	6.100.671	33.779.183
07.1	YURTIÇİ SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0
07.2	YURTDIŞI SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0
07	SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0
08.1	YURTIÇİ BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0
08.2	YURTDIŞI BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0
08	BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0
09	YEDEK ÖDENEKLER	0	0	0	0	0	0
PERSONEL (01 + 02)		222.569.000	114.913.851	221.474.504	246.523.000	127.437.012	262.520.245
DİĞER CARİ (03 + 04 + 05)		25.390.000	20.053.921	37.869.904	27.804.000	20.039.851	32.920.330
TOPLAM CARİ		247.959.000	134.967.772	259.344.408	274.327.000	147.476.863	295.440.575
TOPLAM SERMAYE (06 + 07)		26.396.000	7.378.057	25.704.386	28.896.000	6.100.671	33.779.183
BORÇ VERME		0	0	0	0	0	0
YEDEK ÖDENEKLER		0	0	0	0	0	0
KURUM TOPLAMI		274.355.000	142.345.830	285.048.795	303.223.000	153.577.534	329.219.758

01. Personel Giderleri

Üniversitemiz harcamalarında en çok yer tutan personel giderleri için 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 212.664.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 1225 akademik ve 827 idari personel olmak üzere toplam 2052 personelin maaş, ek çalışma, sosyal haklar gibi özlük ödemelerinde kullanılmak suretiyle ilk altı aylık dönemde 109.808.968 TL ödenek kullanılmıştır.

01.1 Memurlar

Temel maaş ve ek ders ücreti ödemelerinin yapıldığı bu gider kaleminde harcamalar genellikle aynı seviyede devam etmektedir. 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 190.604.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı aylık diliminde ise 98.884.436 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %0,16’lık artış bulunmaktadır.

01.2 Sözleşmeli Personel

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 5.993.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 100 sözleşmeli personelimize özlük hakları olarak 2020 yılının ilk altı aylık diliminde 2.628.999 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %16,05’lik azalış bulunmaktadır.

01.3 İşçiler

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 14.499.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 582 işçimize özlük hakları olarak 2020 yılının ilk altı aylık diliminde 7.792.836 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %8,27’lik artış bulunmaktadır.

01.4 Geçici Personel

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 600.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup Geçici personelimize özlük hakları olarak 2020 yılının ilk altı aylık diliminde 212.749 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %14,37’lik azalış bulunmaktadır.

01.5 Diğer Personel

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 968.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup diğer personelimize özlük hakları olarak 2020 yılının ilk altı aylık diliminde 289.947 TL harcama yapılmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %12,82’lik azalış bulunmaktadır.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 33.859.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 17.628.044 TL’si I. altı aylık dilimde harcanmıştır. Bu gider grubunda yer alan Memurlar, Sözleşmeli Personel, İşçiler, Geçici Süreli Çalışanlar ve Diğer Personel için Sosyal Güvenlik Kurumlarına yapılan harcamalar genel olarak aynı seviyede devam etmiştir.

02.1 Memurlar

Personelin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu gider kaleminde harcamalar maaş tertiplerinde olduğu gibi genellikle aynı seviyede devam etmektedir. 2020 yılının ilk altı aylık diliminde bu kaleme 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 29.327.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 15.356.922 TL’si ilk altı ayda harcanmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %1,70’lik azalış bulunmaktadır.

02.2 Sözleşmeli Personel

Sözleşmeli Personelin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu gider kalemine 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 1.235.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 541.299 TL’si ilk altı ayda harcanmıştır. 2019 yılı Ocak–Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %10,10’luk azalış bulunmaktadır.

02.3 İşçiler

Üniversitemizde görev yapan 582 işçimizin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu gider kalemine 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 3.019.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 1.696.019 TL’si ilk altı ayda harcanmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %12’lik artış bulunmaktadır.

02.4 Geçici Süreli Çalışanlar

Geçici Süreli Çalışan personelimizin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu gider kalemine 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 198.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 6.409 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %2'lik azalış bulunmaktadır.

02.5 Diğer Personel

Üniversitemizde görev yapan diğer personelimizin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu gider kalemine 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 80.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 27.396 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %6'lık azalış bulunmaktadır.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile bu gider grubuna 17.745.000 TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiş olup yapılan likit karşılığı ödenek eklemeleri toplam ödenek yıl içinde 22.654.830 TL'ye ulaşmıştır. Bu ödeneğin 11.193.751 TL'si I. altı aylık dilimde harcanmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcama oranı %75 iken 2020 yılı aynı dönem harcamaları %63'e düşmüştür.

03.2 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları

Tüketime yönelik mal ve malzeme alımları gider grubu mal ve hizmet alım giderleri içerisindeki en büyük harcama kalemi durumundadır. Bu gider grubundan Üniversitemiz yerleşkelerine ait enerji giderleri, öğrencilerimize yönelik yiyecek alımları başta olmak üzere akaryakıt, su alımları, kırtasiye vb. alımları yapılmaktadır.

Bu gider grubuna 2020 yılı bütçesi ile 15.742.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 10.440.701 TL'si harcanmıştır. Özellikle 2010 yılından sonra ciddi fiziki alan ve hizmet genişlemesi yaşayan Üniversitemiz ödenekleri ihtiyaçlara cevap verecek oranda artmadığından başta elektrik ve doğalgaz gibi enerji alımları faturalarının karşılanabilmesi için toplam 2.125.000 TL likit karşılığı ödenek eklemesi yapılmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %11'lik azalış bulunmaktadır.

03.3 Yolluklar

Bu gider grubundan Üniversitemiz personeli ve öğrencilerine ait görev yolluk ödemeleri yapılmaktadır. 2020 yılı bütçesi ile bu gider grubuna 455.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve I. altı aylık dilim için bu ödeneğin 125.576 TL'si harcanmıştır.

Özellikle yurtdışı geçici görev ödemelerinde ve jüri görevlendirmelerinde öğretim üyelerine yapılan yolluk ödemeleri sebebiyle 35.800 TL likit karşılığı ödenek eklemesi yapılmıştır. Yolluk ödemeleri için ekleme yapılan toplam tutar ile birlikte yolluklar ödeneği 490.800 TL'ye ulaşmıştır. Ayrıca 377.167,20 TL Öğretim Üyesi Yetiştirme programı dahilinde önceki yıldan devreden ödenek karşılığı bütçeye eklenmiştir. Ocak-Haziran döneminde bu ödeneğin toplam 125.576,43 TL'si kullanılarak kesintili başlangıç ödeneğine göre %28 oranında gerçekleşme sağlanmıştır.

Buna göre; sürekli, geçici ve yurt dışı geçici görev yolluğu ödemeleri yapılan 03.3 Yolluklar Bütçe tertibinde 2020 yılı altı aylık sonuçları bir önceki yıla göre %16 oranında azalış göstermiştir.

03.4 Görev Giderleri

Bu gider grubundan Üniversitemizce takip edilen davalar sonucu ödenmesi gereken yasal giderler ile taşıt, bina ve tesislere ilişkin muayene harcı, egzoz emisyon ruhsatı için ödenen ölçüm bedeli, ruhsat harçları gibi ödemeler yapılmaktadır. Özellikle mahkeme harç ve giderleri bütçe tertibindeki ödenek tutarlarımız ihtiyaçları karşılamada yetersiz kalmaktadır. 2019 yılında 23.000 TL tahsis edilen ödenek aşılarak yılsonu harcama tutarı 115.206 TL'ye ulaşmıştır. 2020 yılında ise 24.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödenek aşılarak 80.102 TL ilk altı ayda harcanmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %167'lik azalış bulunmaktadır.

03.5 Hizmet Alımları

Bu bütçe tertibinde; haberleşme giderleri, taşıma giderleri, tarifeye bağlı ödemeler, taşıt ve personel servisi kiralama giderleri ve diğer hizmet alımlarına ait harcamalar yer almaktadır. 2020 yılında bu ihtiyaçların karşılanabilmesi için 933.000 TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir.

Hizmet alımları tertibinde yer alan bu ödenek yetersiz kaldığı için yıl içinde özellikle taşıt kiralama ve ilan giderleri için genellikle likit karşılığı ödenek eklenmektedir. Yapılan eklemelerle toplam ödenek I. altı aylık dönemde 1.602.862 TL'ye ulaşmıştır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde kullanılan toplam ödenek miktarı 461.367 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları %48 iken 2020 yılı aynı dönem harcamaları %50'ye çıkmıştır.

03.6 Temsil ve Tanıtma Giderleri

Üniversitemizin temsil ve tanıtımı konusunda ödemelerin yapıldığı bu gider kodunda 2020 yılı bütçesine 24.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve ilk altı aylık dönemde harcama yapılmamıştır.

03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım Ve Onarım Giderleri

Menkul mal alım ve bakım ve onarım giderlerinin karşılandığı 03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri bütçe tertibine 2020 yılı bütçesi ile 427.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup, Ocak-Haziran döneminde kullanılan toplam ödenek miktarı 36.238 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %6'lık azalış bulunmaktadır.

03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri

Taşınmazların küçük bakım onarımlarının yapıldığı 03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri bütçe tertibine 2020 yılı bütçesi ile 140.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup Ocak-Haziran döneminde kullanılan toplam ödenek miktarı 49.767 TL olarak gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamalarına oranla 2020 yılı aynı dönem harcamalarında %29'luk artış bulunmaktadır.

05. Cari Transferler

Cari transferler bütçe tertibinde Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığına gönderilen ek karşılık tutarları, temsil-görev-makam tazminatları, memurların öğle yemeğine yardım ile uluslararası kuruluşlara üyelik aidatı ödemeleri yapılmaktadır. Bu amaçla 2020 mali yılında 10.059.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup Ocak-Haziran döneminde 8.846.100 TL si kullanılmıştır. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcama oranı %87 iken 2020 yılı aynı dönem harcamaları %88'e yükselmiştir.

05.1 Görev Zararları

Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığına gönderilen ek karşılık tutarları bu kalemden karşılanmakta olup 2020 yılında bu kaleme 5.719.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında tüm ödenek kullanılmıştır.

05.2 Hazine Yardımları

Üniversite döner sermaye bütçelerine yapılan diğer hazine yardımı bütçe tertibinin kullanıldığı cari transfer hazine yardımları bütçe tertibimizde Yüksek Öğretim Kurumlarına yapılacak ödemeler için 2020 yılında 2.963.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında tüm ödenek kullanılmıştır.

05.3 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler

Kar amacı gütmeyen kuruluşlara cari nitelikli ödemelerimiz için 2020 yılı bütçesi ile 1.353.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında harcama yapılmamıştır.

05.4 Hane Halkına Yapılan Transferler

Eğitim, sağlık, barınma gibi muhtelif amaçları gerçekleştirmek üzere ve cari nitelikli harcamalarına katkı amacıyla hane halkına yapılacak ödemelerde kullanılmak üzere 2020 yılında başlangıç ödeneği bulunmayan bütçe tertibinde Ocak-Haziran döneminde 164.100 TL harcama yapılmıştır. 2020 yılı ilk altı aylık dönemde 206.500 TL likit karşılığı ödenek ekleme yapılmıştır.

05.6 Yurtdışına Yapılan Transferler

Dış ülkelere, uluslararası kurum ve kuruluşlara cari nitelikli mal ve hizmet harcamalarını finanse etmek amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerimiz için 2020 yılında 24.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında henüz harcama yapılmamıştır.

06. Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri grubunda yer alan ödenekler; 2020 Yılı Yatırım Programı kapsamında Üniversitemizin ihtiyacı olan mamul mal alımları, gayrimaddi hak alımları, gayrimenkul sermaye üretim giderleri, menkul malların büyük onarım giderleri ve gayrimenkul büyük onarım giderlerine kullanılmaktadır.

Üniversitemiz 2020 Yılı Yatırım Programında sektörler itibariyle; Eğitim sektöründe yer alan 5 (beş) ana proje ve alt projeleri için 19.500.000 TL, Sağlık sektöründe yer alan Muhtelif İşler projesi için 3.450.000 TL (ilave olarak 500.000 TL Döner Sermaye için) ve Diğer Kamu Harcamaları-Sosyal projelerinde yer alan 2 (iki) proje için 5.946.000 TL olmak üzere toplam 28.896.000 TL başlangıç ödeneğimiz bulunmaktadır.

06.1 Mamul Mal Alımları

Sermaye nitelikli mal alımlarının yapıldığı bu bütçe tertibinde 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 4.321.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Bunun yanı sıra öz gelirimiz olarak 280.000 TL ödenek ile mamul mal alımları bütçe tertibi toplam 4.601.000 TL'ye ulaşmıştır. Bu ödeneğin 1.350.000 TL'si sağlık sektöründe Uygulama ve Araştırma Hastanesi ile Dış Hekimliği Fakültesine, 2.305.000 TL eğitim sektöründe Üniversitemiz ilgili birimlerine ve 946.000 TL'si DKH- sosyal sektöründe bilimsel araştırma projelerine aktarılmıştır.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 638.338 TL'si kullanılmıştır. Yapılan harcamalar eğitim sektöründe yoğunlaşmaktadır. 2019 yılı harcamaları Ocak-Haziran döneminde % 12 iken 2020 yılı aynı dönemde %14'e yükselmiştir.

06.3 Gayri Maddi Hak Alımları

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile sermaye giderlerindeki gayrimaddi hak alımları bütçe tertibine 250.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup genellikle bilgisayar yazılımı ve lisans alımları yapılmaktadır. 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 67.826 TL'si kullanılmıştır. Harcama sonuçlarına bakıldığında sermaye nitelikli gayri maddi hak alımları gider kaleminde bir önceki yıla göre %22,28 oranında bir artış yaşanmıştır.

06.5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri

Sermaye giderleri grubunda yer alan 06.5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri bütçe tertibine 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 20.100.000 ödenek tahsis edilmiştir. Derslikler ve Merkezi Birimler İnşaatı, Kampüs Altyapısı, Etüd Proje ve Merkezi Araştırma Laboratuvarına ilave altyapı projelerinin ödemeleri bu bütçe tertibinden yapılmaktadır.

Eğitim ve hizmet binalarının inşaatlarının yapıldığı bu gider kodunda harcamalar 2020 yılı altı aylık gerçekleşme sonuçları bir önceki yıla oranla %12,09 oranında azalış göstermiş olup 3.681.634 TL harcanmıştır.

06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri

Özellikle sağlık sektöründe yer alan Muhtelif İşler Projesi kapsamında Tıp Fakültesi Hastanesinde kullanılmakta olan tıbbi cihazların bakım ve onarımlarının yapıldığı 06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri harcama kaleminde harcamalar garantisi dolan tıbbi cihazların bakım onarım ihtiyaçlarının giderilmesinde kullanılmaktadır.

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 2.100.000 ödenek sağlık sektörüne, 800.000 TL ödenek ise eğitim sektöründe Muhtelif İşler Projesi kapsamında ilgili harcama birimlerine tahsis edilmiştir. 06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri bütçe tertibindeki 2.900.000 TL

ödeneğin 1.211.975 TL'si harcanmıştır. 2020 yılı altı aylık gerçekleşme sonuçları bir önceki yıla oranda %3,74 oranında artış göstermiştir.

06.7 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 06.7 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri bütçe tertibine 1.045.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Üniversitemizin büyük onarım giderleri bu bütçe tertibinden karşılanmaktadır.

Yıl içinde 500.898 TL ödenek harcanmıştır. 2020 yılı altı aylık gerçekleşme sonuçları bir önceki yıla oranla %14,78 oranında artış göstermiştir.

2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

B- Bütçe Gelirleri

GELİR GERÇEKLEŞME

BÜTÇE YILI : 2020

KURUM ADI : 38.52 - KIRIKKALE ÜNİVERSİTESİ

GELİRLER	AÇIKLAMA	2019	2020		
		YIL SONU GERÇEKLEŞME	GELİR TAHMİNİ	HAZİRAN SONU GERÇEKLEŞME	YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
03.1.1.01	Sartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	4.510	0	645	1.000
03.1.1.99	Diğer Mal Satış Gelirleri	140.000	0	11.247	20.000
03.1.2.29	Birinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.288.115	751.000	529.270	1.100.000
03.1.2.30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	36.942	0	-250	250
03.1.2.31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	8.249.994	7.300.000	3.837.535	8.000.000
03.1.2.33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	493.238	350.000	281.843	550.000
03.1.2.34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	172.096	0	85.011	160.000
03.1.2.35	Doktora Gelirleri	34.830	0	22.833	40.000
03.1.2.37	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri	815.187	0	108.875	200.000
03.1.2.38	Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	48.020	0	15.840	20.000
03.1.2.45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	526.164	343.000	213.485	400.000
03.1.2.98	667 Sayılı KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	64.694	0	16.999	30.000
03.1.2.99	Diğer hizmet gelirleri	1.375.430	1.175.000	239.429	400.000
03.6.1.99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	394.223	0	158.932	200.000
03.6.3.02	İrtifak Hakkı Gelirleri	146.571	0	167.854	167.854
03.9.9.99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	194.782	0	54.116	60.000
04.2.1.01	Hazine yardımı	246.860.173	257.749.000	119.047.286	257.749.000
04.2.2.01	Hazine yardımı	28.270.000	27.670.000	3.106.000	27.670.000
04.5.1.13	YÖK Burs Destekleri	163.250	0	123.250	250.000
04.5.1.14	YÖK Yurtdışı Araştırma Destekleri	59.500	0	-59.500	59.500
05.1.9.01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	91.756	0	16.498	32.000
05.1.9.03	Mevduat Faizleri	771.545	704.000	324.955	600.000
05.1.9.99	Diğer Faizler	48.641	0	4.021	6.000
05.2.6.16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	4.384.366	1.930.000	2.036.971	4.000.000
05.9.1.01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	5.004	0	11.272	20.000
05.9.1.06	Kişilerden Alacaklar	859.919	353.000	241.149	400.000
05.9.1.19	Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri	2.507.330	4.898.000	3.099.308	6.000.000
05.9.1.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	288.996	0	160.146	200.000
TOPLAM		298.295.277	303.223.000	133.855.020	308.335.604

Özel bütçeler, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun "Bütçe Türleri" başlıklı 12'inci maddesinde "...bir bakanlığa bağlı veya ilgili olarak belirli bir kamu hizmetini yürütmek üzere kurulan, gelir tahsis edilen, bu gelirlerden harcama yapma yetkisi verilen, kuruluş ve çalışma esasları özel kanunla düzenlenen ve bu Kanuna ekli (II) sayılı cetvelde yer alan her bir kamu idaresinin bütçesidir." şeklinde tanımlanmaktadır. Üniversitemiz de özel bütçeli bir idare olarak kendi öz gelirlerinin yanı sıra büyük oranda hazine yardımlarından faydalanan bir kamu kurumu durumundadır.

Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleştirmeleri incelendiğinde gelir gerçekleştirmelerinin bir önceki yıl gerçekleştirmeleri ile aylar itibariyle fazla bir farklılık görülmemektedir. 2020 yılı Ocak-Haziran dönemi toplam tahsilat tutarları önceki yıl ile karşılaştırıldığında artış olduğu görülmektedir.

03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri

Öğrenci harç gelirleri başta olmak üzere basılı evrak satış gelirleri, kantin kafeterya işletme gelirleri vb. gelirlerin tahsil edildiği 03.1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri gelir kodunda toplam bazda ve ay bazında yılın ilk altı ayında benzerlik göstermektedir. Ancak 2019 yılı ocak – haziran dönemi gelir gerçekleşme tutarı 6.214.436 TL, 2020 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme tutarı ise 5.362.761 TL olup, Mal ve Hizmet Satış gelirlerinin azaldığı görülmektedir.

03.6 - Kira Gelirleri

Genel olarak diğer taşınmaz kira gelirlerin ve irtifak hakkı gelirlerinin tahsil edildiği 03.6 Kira Gelirleri toplam gelir tahsilatları aylar itibariyle benzerlik göstermektedir. 2020 yılı altı aylık kira gelirleri gerçekleşme sonuçlarına bakıldığında bir önceki yılın aynı dönemine göre arttığı görülmektedir.

04.2 - Alınan Bağış ve Yardımlar

Hazine yardımlarının gelir kaydedildiği bu gelir grubunda gelir tahsilatları aylar itibariyle farklılık göstermektedir. 2019 yılı altı aylık gelir gerçekleşme tutarı 110.654.000 TL olup, 2020 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme tutarı 122.153.286 TL'dir.

05.1 - Faiz Gelirleri

Başta mevduat faizleri olmak üzere diğer faiz gelirlerinin tahsil edildiği bu gider kaleminde 2020 yılı altı aylık gelir gerçekleşme sonuçlarına bakıldığında 2019 yılına oranla artış olduğu görülmektedir. 2020 yılı altı aylık gelir gerçekleşme tutarı 345.475 TL, 2019 yılı gelir gerçekleşme tutarı ise 244.483 TL'dir. Mevduat faiz oranlarına ve miktarlarına bağlı olarak gelir gelişmeleri aylık olarak farklılıklar gösterebilmektedir.

05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar

05.2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar gelir kodunun en temel gelir kalemini 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 58'inci maddesi kapsamında döner sermaye gelirlerinden aktarılan %5'lik pay oluşturmaktadır. Aylar itibariyle gerçekleşme sonuçlarına bakıldığında 2020 yılı altı aylık gerçekleşme sonuçlarında bir önceki yıla göre fazla bir değişiklik görülmemektedir. 2019 yılı altı aylık gelir gerçekleşme tutarı 2.340.063 TL, 2020 tutarı ise 2.036.971 TL'dir.

05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler

Başta devletçe karşılanan örgün öğretim harç gelirleri olmak üzere, kişilerden alacaklar vb. gelir kalemlerinden oluşan 05.9 Diğer Çeşitli Gelirler gelir kodunda aylar itibariyle bakıldığında benzerlik görülmektedir. Devletçe karşılanan örgün öğretim harç gelirleri 2019 yılında ilk 6 ayda gönderilmemiş olup, 2020 yılında ise ilk 6 ayda gönderilmiştir. Bu nedenle altı aylık gelir gerçekleşme sonuçlarına bakıldığında 2020 yılında gelirlerin önceki yıla göre arttığı görülmektedir.

II. TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE FAALİYETLER

Eğitim ve öğretimin sürdürülebilmesi için Ocak-Haziran döneminde yürütülen faaliyetler kalite yönetim sistemi içerisinde sürekli iyileştirilerek Temmuz-Aralık döneminde sunulmasına devam edilmesi planlanmaktadır.

A- Bütçe Giderleri

Ocak-Haziran döneminde personel giderlerinde ödeneğin yaklaşık %52'lik kısmı harcanmış olup yılsonunda ödeneklerin yetersiz kalacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olacağı tahmin edilmektedir. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise yaklaşık %52'lik kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve hizmet alımları gider grubunda Ocak-Haziran döneminde başta enerji alımları olmak üzere hizmet alımı ve diğer Mal ve Hizmet Alımı kalemlerinde ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda ciddi likit karşılığı ödenek eklemeleri yapılarak kesintili başlangıç ödeneğine oranla yaklaşık %63 oranında harcama yapılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde de yine enerji ihtiyaçları doğrultusunda kısmen ödenek sıkıntılarının yaşanacağı, temizlik ve özel güvenlik hizmeti alımlarında toplu sözleşme görüşmeler sonucunda ödenmesi muhtemel giderler karşısında ödeneklerin yetersiz kalacağı ve yedek ödenekten aktarma yapılmasına ihtiyaç duyulacağı tahmin edilmektedir.

Cari transferler gider grubu altında yer alan görev giderleri kaleminden ödemeleri yapılan ek karşılıklar ile temsil-görev-makam tazminatlarına ilişkin ödemelerde geçmiş yıllardan birikerek gelen borç miktarının yılsonuna kadar 35.000.000 TL seviyesine ulaşacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin %21'lik bir bölümü kullanılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde sermaye giderlerinde ödeneklerin tamamının kullanılacağı tahmin edilmektedir.

B- Bütçe Gelirleri

Üniversitemiz teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden elde edilen gelirlerde II. Altı aylık dilimin I. Altı aydan pek farklı olmayacağı tahmin edilmektedir. 2020-2021 Eğitim Öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki artışa bağlı olarak normal öğretim harç, ikinci öğretim ile uzaktan öğretim gelirlerinde bir miktar artış yaşanması beklenmektedir.

2020 yılı bütçesinde tahmin edilen hazine yardımı miktarının Ocak-Haziran döneminde yalnızca %42,80'lik dilimi tahsil edilmiştir.

Diğer gelirler grubunda yer alan gelirlerde özellikle kişi ve kurumlardan alınan paylar grubunda yer alan Üniversitemiz döner sermaye gelirlerinden özel bütçeye aktarılan %5'lik pay ilk dönem tahmini gelirin %105,54'ü tahsil edilmiş olup yılsonu itibariye 2020 gelir tahminini aşacağı öngörülmektedir. Diğer gelirlerin %60'dan fazlasını oluşturan örgün öğretim öğrencilerinin harçlarına ilişkin Maliye Bakanlığı tarafından karşılan katkı tutarları ilk altı ayda tahsil edilmiş olup yılsonu itibariyle başlangıç tahminin üzerinde gerçekleşeceği öngörülmektedir. Mevduat faizi gelirlerimizin yılsonu itibariyle beklentinin altında gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

