



HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ

2009 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



Daha ileriye... En İyiyeye...

ANKARA
2009



İÇİNDEKİLER

HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ 2009 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU	7
I. OCAK-HAZİRAN 2009 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	7
A. Bütçe Giderleri	7
01. Personel Giderleri	7
02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	7
03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri	7
05. Cari Transferler	7
06. Sermaye Giderleri	8
07. Sermaye Transferleri	8
B. Bütçe Gelirleri	9
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri	9
04. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	9
05. Diğer Gelirler	9
C. Finansman	9
II. OCAK-HAZİRAN 2009 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	10
III. TEMMUZ-ARALIK 2009 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	11
A. Bütçe Giderleri	11
01. Personel Giderleri	11
02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	11
03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11
05. Cari Transferler	11
06. Sermaye Giderleri	11
07. Sermaye Transferleri	11
B. Bütçe Gelirleri	11
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11
04. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	11
05. Diğer Gelirler	11
C. Finansman	12
IV. TEMMUZ-ARALIK 2009 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	12

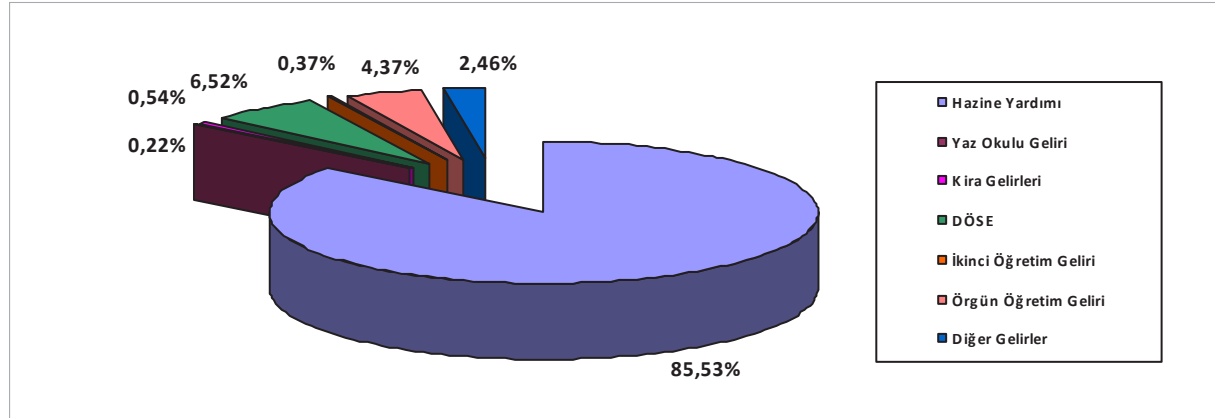
Şekil 1. Ödenek Dağılım Grafiği 7

HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ 2009 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

Bilindiği üzere, 5828 Sayılı 2009 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2008 tarih ve 27097 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak 01.01.2009 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Üniversitemize, Bütçe Kanunu ile 2009 yılında 295.305.000 TL hazine katkısı, 49.969.000 TL öz gelir (1.850.000 TL taşınmaz mal kira geliri, 22.500.000 TL DÖSE Payı, 1.270.000 TL ikinci öğretim geliri, 750.000 TL yaz okulu geliri, 15.097.000 TL örgün öğretim geliri, 8.502.000 TL Üniversitenin diğer sosyal tesis işletme geliri) karşılığı olmak üzere toplam 345.274.000 TL gider ödenek tahsis edilmiştir.

Şekil 1. Ödenek Dağılım Grafiği



I. OCAK-HAZİRAN 2009 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

01. Personel Giderleri

2008 yılının ilk altı ayında 83.783.924 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %14,30 oranında artışla 95.763.640 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%51,67**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%49,38**'dir.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2008 yılının ilk altı ayında 12.463.532 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %8,96 oranında artışla 13.579.880 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%54,05**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%51,73**'dür.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2008 yılının ilk altı ayında 19.856.265 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %13,33 oranında artışla 22.503.119 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%32,27**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%35,60**'dir.

05. Cari Transferler

2008 yılının ilk altı ayında 2.000.165 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %256,73 oranında artışla 7.135.278 TL olarak gerçekleşmiştir.

"Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılarak Kullanımı, Muhasebeleştirilmesi ile Özel Hesabın İşleyişine İlişkin Esas ve Usuller" gereğince 03-Mal ve Hizmet Alımları ekonomik kodunda yer alan ödenekler 05.2-Hazine Yardımları ekonomik koduna aktarılarak kullanıldığından 2009 yılındaki gider gerçekleşme oranı 2008 yılına göre daha fazla olmuştur.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%44,83**, 2008 yılının ilk altı ayında ise **%89,84**'dir.

06. Sermaye Giderleri

2008 yılının ilk altı ayında 10.324.506 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %27,08 oranında düşüşle 7.528.216 TL olarak gerçekleşmiştir.

“Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılarak Kullanımı, Muhasebeleştirilmesi ile Özel Hesabın İşleyişine İlişkin Esas ve Usuller” gereğince 06-Sermaye Giderleri ekonomik kodunda yer alan ödenekler 07.1-Yurtiçi Sermaye Transferleri ekonomik koduna aktarılarak kullanıldığından 2009 yılındaki gider gerçekleşme oranı 2008 yılına göre daha düşük olmuştur.

Bu tertibe ilişkin gider gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%18,27**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%13,96**'dır.

07. Sermaye Transferleri

“Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılarak Kullanımı, Muhasebeleştirilmesi ile Özel Hesabın İşleyişine İlişkin Esas ve Usuller” gereğince 06-Sermaye Giderleri ekonomik kodunda yer alan ödenekler 07.1- Yurtiçi Sermaye Transferleri ekonomik koduna aktarılarak kullanıldığından 2009 yılının ilk altı ayında 16.425.920 TL gider gerçekleşmiştir.

	Bütçe Ödeneği	Serbest Ödenek	İlk Altı Ayda Gerçekleşen	Gerçekleşme %
01- Personel Giderleri Sosyal Güvenlik Kurumlarına	193.931.000	108.743.736	95.763.640	49,38
Devlet Primi Giderleri Mal ve Hizmet Alım	26.253.000	14.227.515	13.579.880	51,73
03- Giderleri	63.211.000	33.424.634	22.503.119	35,60
05- Cari Transferler	7.942.000	8.571.400	7.135.278	89,84
06- Sermaye Giderleri	53.937.000	55.649.352	7.528.216	13,96
07- Sermaye Transferleri	0	16.425.920	16.425.920	

Üniversite bütçesi **345.274.000 TL** olup bunun 193.931.000 TL Personel Giderleri, 26.253.000 TL Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, 63.211.000 TL Mal ve Hizmet Alım Giderleri, 7.942.000 TL Cari Transferler ile 53.937.000 TL'si de Sermaye Giderleridir. Bunun 95.763.640 TL'si Personel Giderleri, 13.579.880 TL'si Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, 22.503.119 TL'si Mal ve Hizmet Alım Giderleri, 7.135.278 TL'si Cari Transferler, 7.528.216 TL'si Sermaye Giderleri ile 16.425.920 TL'si de Sermaye Transferleri olmak üzere ilk altı ayda toplam **162.936.053 TL** bütçe gideri gerçekleşmiştir.

Üniversite bütçesinin genel toplamı olarak bakıldığında, 2008 yılında 128.428.392 TL gider gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında ise **%26,87** oranında artışla 162.936.053 TL tutarında gerçekleşmiştir.

Birinci altı aylık dönemde yıllık hedeflenen gider gerçekleşmesi **%47,19** oranında olmuştur.

B. Bütçe Gelirleri

03. Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri

2008 yılının ilk altı ayında 12.704.349 TL gelir gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %14,36 oranında artışla 14.528.518 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%43,75**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%52,91**'dir.

04. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler

2008 yılının ilk altı ayında 123.685.000 TL hazine yardımı gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında %13,95 oranında artışla 140.945.000 TL olarak gerçekleşmiştir.

Ayrıca, 2009 yılında kurumlardan ve kişilerden alınan bağış ve yardımlar ile proje yardımlarından 2.441.498 TL gelir bütçeye ödenek kaydedilmiştir.

Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%45,29**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%48,56**'dır.

05. Diğer Gelirler

2008 yılının ilk altı ayında 9.192.646 TL gelir gerçekleşirken 2009 yılının ilk altı ayında 11,31 oranında düşüşle 8.153.084 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bu tertibe ilişkin gelir gerçekleşme oranı 2008 yılının ilk altı ayında **%44,48**, 2009 yılının ilk altı ayında ise **%36,22**'dir.

Üniversite bütçesinin genel toplamı olarak bakıldığında 2008 yılında 147.266.774 TL (123.685.000 TL hazine yardımı, 23.581.774 TL öz gelir) gelir gerçekleşmiştir. 2009 yılının ilk altı ayında %12,77 oranında bir artışla 166.068.100 TL (140.945.000 TL hazine yardımı, 25.123.100 TL öz gelir) tutarında gerçekleşmiştir.

Bütçe Gelir Tertibi	2009 Yılı Gelir Bütçesi	2009 Yılı İlk Altı Ay Gerç.	Gerçekleşme %
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	27.461.000	14.528.518	52,91
04- Al.Bağış ve Yard. İle Özel Gel.	295.305.000	143.386.498	48,56
05- Diğer Gelirler	22.508.000	8.153.084	36,22

Birinci altı aylık dönemde yıllık hedeflenen gelir gerçekleşmesi %48,10 oranında olmuştur.

C. Finansman

Üniversitemiz 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde giderlerini, yıl içinde elde ettiği özel gelirler ve hazineden aldığı yardımlar ile karşılamaktadır. Yıl sonunda elde edilen özel gelirlerden harcanamayan kısım bir sonraki yılın giderlerine finansman olmak üzere devri gerçekleştirilmektedir.

2007 yılı sonu itibariyle elde edilen özel gelirlerden 17.729.841 TL 2009 yılı giderlerini finanse edebilmek amacıyla devredilmiş ve bu gelirin 9.576.765 TL'si Haziran-2009 sonu itibariyle kullanılmıştır.

II. OCAK-HAZİRAN 2009 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

5565 Sayılı Kanun ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin Ayrıntılı Harcama Programı 5018 sayılı Kanunun 20. maddesi gereğince Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün 26.01.2009 tarih ve B.07.0.BMK.0.10.38.04.310/836 sayılı yazısıyla icmal cetvellerine uygun olarak vize edilmiştir. Ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Harcama Programında yer alan limitler dahilinde ve 2009 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller dikkate alınarak, Başbakanlıkça yayınlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak harcama yapılmaktadır.

Üniversitemiz 2009 Yılı Bütçesi:

Üniversitemize **345.274.000 TL** bütçe ödeneği tahsis edilmiş olup, ilk altı ayda toplam **162.936.053 TL** bütçe gideri gerçekleşmiştir.

2009 Yılı Bütçesinin 03.9-Tedavi Cenaze Giderleri ekonomik koduna 16.684.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup, Haziran sonu itibariyle bu ödeneğin 8.622.000 TL'si serbest bırakılmış olup, 4.543.914 TL'si harcanmıştır.

Sosyal Güvenlik Kurumunca "Sağlık Hizmetleri Finansman Yönetiminin Güçlendirilmesi ve Yeniden Yapılandırılması" projesi kapsamında 2.378.420 TL Haziran-2009 sonu itibariyle ödenek aktarılmış ve ödeneğin tamamı harcanmıştır.

Üniversitemiz 06-Sermaye Giderlerinde yer alan 53.937.000 TL ödenekten Haziran-2009 sonu itibariyle 7.528.217 TL, 07-Sermaye Transferleri ekonomik kodundan da 14.047.500 TL'si (Sağlık Hizmetleri Finansman Yönetiminin Güçlendirilmesi ve Yeniden Yapılandırılması projesi kapsamında aktarılan meblağ dahil değildir.) harcanmış olup, 2009 yılı içinde planlanan yatırımların %40'ı tamamlanmıştır.

III. TEMMUZ-ARALIK 2009 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

01. Personel Giderleri

2008 yılında 162.154.238 TL gider gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %12,99 oranında artışla 183.226.800 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2008 yılında 23.058.005 TL gider gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %12,26 oranında artışla 25.885.874 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2008 yılında 61.526.676 TL gider gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %7,88 oranında artışla 66.379.792 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

05. Cari Transferler

2008 yılında 4.461.487 YTL gider gerçekleşirken 2009 yılı sonunda 47.006.175 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Ödenek yetersizliği nedeniyle emekli ikramiyesi karşılığı, makam tazminatları ve %5 ek karşılıkları için Maliye Bakanlığından 36.697.100 YTL ek ödenek talebinde bulunulmuştur.

06. Sermaye Giderleri

2008 yılında 56.515.619 TL gider gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %14,66 oranında artışla 64.802.852,34 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

07. Sermaye Transferleri

“Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılarak Kullanımı, Muhasebeleştirilmesi ile Özel Hesabın İşleyişine İlişkin Esas ve Usuller” gereğince 06-Sermaye Giderleri ekonomik kodunda yer alan ödenekler 07.1-Yurtiçi Sermaye Transferleri ekonomik koduna aktarılarak kullanıldığından 2009 yılı sonunda 46.742.617 TL gider gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Üniversite bütçesinin genel toplamına bakıldığında 2008 yılında 307.716.025 TL gider gerçekleşmiştir. 2009 yılında ise %41,05 oranında bir artışla 434.044.110 TL tutarında gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Bu artışın sebebi 2008 yılından devreden 31.069.852,34 TL dış proje kredisi tutarı, 8.469.696,71 TL akreditif artıkları, 9.576.765 TL devreden özgelirlerden eklenen, 2.378.420 TL “Sağlık Hizmetleri Finansman Yönetiminin Güçlendirilmesi ve Yeniden Yapılandırılması” projesi kapsamında aktarılan tutar ile Ödenek yetersizliği nedeniyle emekli ikramiyesi karşılığı, makam tazminatları ve %5 ek karşılıkları için Maliye Bakanlığından 36.697.100 TL ek ödenek talebinden kaynaklanmaktadır.

B. Bütçe Gelirleri

03. Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri

2008 yılında 29.041.793 TL gelir gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %12,63 oranında artışla 32.710.265 TL (5.249.265 TL’si 2008 yılından devreden öz gelirdir) gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2008 yılında 274.184.000 TL hazine yardımı olarak gelir gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %22,38 oranında artışla (ihtiyaç duyulan ek ödenek Maliye Bakanlığı tarafından karşılandığı takdirde) 335.569.821 TL gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Ayrıca, 2009 yılında kurumlardan ve kişilerden alınan bağış ve yardımlar ile proje yardımlarından 2.441.498 TL (27.078 TL’si 2008 yılından devreden şartlı bağış ve yardımlar ile 2.378.420 TL’si de “Sağlık Hizmetleri Finansman Yönetiminin Güçlendirilmesi ve Yeniden Yapılandırılması” projesi kapsamında aktarılan tutardır) gelir elde edileceği tahmin edilmektedir.

05. Diğer Gelirler

2008 yılında 20.666.878 TL gelir gerçekleşirken 2009 yılı sonunda %107,16 oranında artışla 26.835.787 TL (4.327.500 TL’si 2008 yılından devreden özgelirdir) olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Üniversite gelir bütçesine genel toplamı üzerinden bakıldığında 2008 yılında 326.550.033 TL (hazine yardımı 274.184.000 YTL, öz gelir 52.366.033 TL) gelir gerçekleşmiştir. 2009 yılı sonunda ise (31.069.852 TL dış proje kredisi ile 5.416.886 TL akreditif artıkları hariç) %21,74 oranında bir artışla (ihtiyaç duyulan ek ödeneklerin verilmesi durumunda) 397.557.372 TL (335.569.821 TL hazine yardımı, 61.987.551 TL öz gelir) gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

C. Finansman

Üniversitemizin 2009 yılı özel gelir olarak 49.969.000 TL gelir elde edeceği ve 295.305.000 TL hazine yardımı alacağı tahmin edilmiştir. Ancak, öz gelirlerin yıl sonuna kadar 61.987.551 TL (9.576.765 TL'si 2008 yılından devreden özgelir, 27.078 TL'si 2008 yılından devreden şartlı bağış ve yardımlar ile 2.378.420 TL'si de "Sağlık Hizmetleri Finansman Yönetiminin Güçlendirilmesi ve Yeniden Yapılandırılması" projesi kapsamında aktarılan tutardır) gerçekleşeceği tahmin edilmektedir. Haziran sonu itibarıyla 25.123.100 TL tutarında öz gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır.

2009 yılı sonuna kadar gelir tahmini olarak hesaplanan 397.557.372 TL'nin 61.987.551 TL öz gelir, 335.569.821 TL hazine yardımı, 31.069.852 TL dış proje kredisi ve 5.416.886 TL'sinin 2008 yılından devreden akreditif artışı ile finanse etmeyi planlamaktayız.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2009 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Cari ve transfer ödeneklerinin bütçe imkanları dahilinde öncelikli ihtiyaçlar göz önüne alınarak 2009 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usullere ve Başbakanlıkça yayınlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak kullanılmasına özen gösterilmektedir.

Üniversitemizin yatırım programında yer alan inşaatların, Devlet Planlama Teşkilatına sunulan yatırım projelerinde belirtilen işlerin sürelerinde bitirilerek hizmete sunulması hedeflerimizden biri olup, bu yöndeki çalışmalarımız devam etmektedir.

Üniversitemiz 2009 yılı sonu itibarıyla:

Bütçe Tertibi	Bütçe Ödeneği	Yıl Sonu Bütçe Gider Tahmini	Gerçekleşme %
01- Personel Giderleri	193.931.000	183.226.800	94,48
02- Sos. Güv. Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	26.253.000	25.885.874	98,60
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	63.211.000	66.379.792	105,01
05- Cari Transferler	7.942.000	47.006.175	591,86
06- Sermaye Giderleri	53.937.000	64.802.852	120,14
07- Sermaye Transferleri	0	46.742.617	

olmak üzere toplam 345.274.000 TL'lik bütçe ödeneğine karşılık 434.044.110 TL bütçe gideri gerçekleşmesi beklenmektedir.

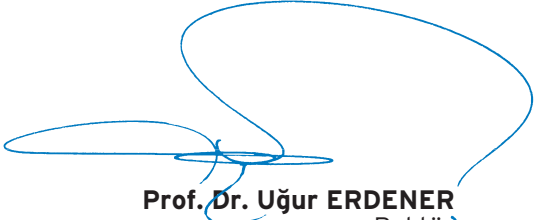
Bütçe Gelir Tertibi	2009 Yılı Gelir Bütçesi	Yıl Sonu Bütçe Gelir Tahmini	Gerçekleşme %
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	27.461.000	32.710.265	119,11
04- Al.Bağış ve Yar. İle Özel G.	295.305.000	338.011.320	114,46
05- Diğer Gelirler	22.508.000	26.835.787	119,22
06- Sermaye Gelirleri	0	0	0

olmak üzere toplam 397.557.372 TL gelir gerçekleşmesi hedeflenmekte ve bu gerçekleşmenin 61.987.551 TL'si öz gelir 335.569.821 TL'si ise hazine yardımı olarak beklenmektedir.

Ayrıca, Üniversitemiz Onkoloji Hastanesi Projesi kapsamında 31.069.852 TL dış proje kredisinin yıl sonuna kadar tamamlanması beklenmektedir.

Üniversitemiz 2009 Yılı Yatırım Programında yer alan projelerimizin tamamlanma çalışmalarına bu dönemde hız verilerek ödeneğinin tamamının harcanması planlanmaktadır. Bu nedenle; 06-Sermaye Giderlerinin yıl sonu tahmini olan 64.802.852 TL'nin (31.069.852 TL'si dış proje kredisine, 5.416.886 TL'si akreditif, 531.000 TL dış proje kredisinin vergi, resim ve harçlar için) ve 07- Sermaye Transferlerinin yıl sonu tahmini olan 46.742.617 TL'nin harcanacağı planlanmaktadır.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 30. Maddesi gereği kamuoyuna duyurulur.



Prof. Dr. Uğur ERDENER
Rektör

2009 YILI İLK ALTI AYLIK UYGULAMA SONUÇLARI

Ek 1. Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

Ek 2. Bütçe Giderlerinin Gelişimi