

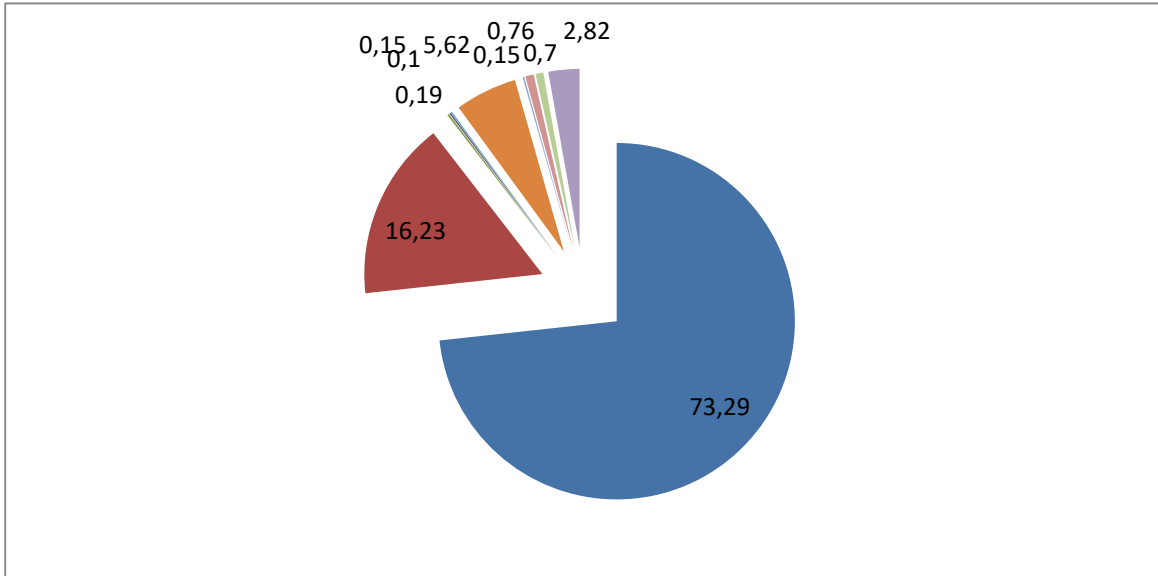


GALATASARAY ÜNİVERSİTESİ

2019 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31.12.2018 tarihli ve 30642 Mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak 01.01.2019 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Bahse konu Bütçe Kanunu ile Üniversitemizin 2019 yılı toplam ödeneği; Hazine Yardımı (Cari) 67.738.000,00 TL, Hazine Yardımı (Sermaye) 15.000.000,00 TL ve Öz Gelir 9.687.000,00 TL (Taşınmaz Kira Geliri 175.000,00 TL Döner Sermaye 137.000,00 TL, İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler 92.000,00 TL, Tezli-Tezsiz Yüksek Lisans ve Doktora Gelirleri 5.191.000,00 TL, Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler 140.000,00 TL, Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri 700.000,00 TL, Mevduat Faizleri 647.000,00 TL, Üniversitemizin Diğer Gelirleri 2.605.000,00 TL), kalemlerinden oluşmak üzere toplam 92.425.000,00 TL olarak belirlenmiştir.



Hazine Yardımı Cari	73,29	67.738.000
Hazine Yardımı Sermaye	16,23	15.000.000
Taşınmaz Mal Kira Geliri	0,19	175.000
Döner Sermaye Payı	0,15	137.000
İkinci Öğretim MYO Geliri	0,1	92.000
Tezli ve Tezsiz Yüksek Lisans Geliri	5,62	5.191.000
Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	0,15	140.000
Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri	0,76	700.000
Mevduat Faizleri	0,7	647.000
Diğer Gelirler	2,82	2.605.000
GENEL TOPLAM		92.425.000

I. OCAK - HAZİRAN 2018-2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Gideri

01. Personel Giderleri

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 22.805.941,00 TL olarak gerçekleşen personel giderleri, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 28,94 oranında artarak 29.406.469,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 48,82 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 52,00 olarak gerçekleşmiştir.

02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 3.378.657,00 TL olarak gerçekleşen Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet primi giderleri, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 31,79 oranında artarak 4.452.638,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 48,29 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 52,32 olarak gerçekleşmiştir.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 5.880.715,00 TL olarak gerçekleşen mal ve hizmet alım giderleri, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % -16,86 oranında azalarak 4.889.220,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 45,56 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 50,55 olarak gerçekleşmiştir.

Güvenlik ve Temizlik Hizmetleri alımı işi ihale usulü ile yapılırken, yapılan yasal düzenleme sonucu taşeron işçilerin 01.04.2018 tarihinde Sürekli İşçi kadrosuna geçişleri yapılmıştır. Dolayısıyla, bu durum 2019 yılının ilk altı ayında azalmaya neden olmuştur.

05. Cari Transferler

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 2.157.242,00 TL olarak gerçekleşen cari transferler, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 17,66 oranında artarak 2.538.122,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 84,21 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 94,35 olarak gerçekleşmiştir. Memurlara Öğle yemeği yardımı, Galatasaray Lisesindeki Öğrencilerin iase

ve ibate giderlerinin harcamaları bu kalemden yapılmakta olup ayrıca Emekli kamu personelinin Tazminatları ve zamları bu kalemden ödenmiştir.

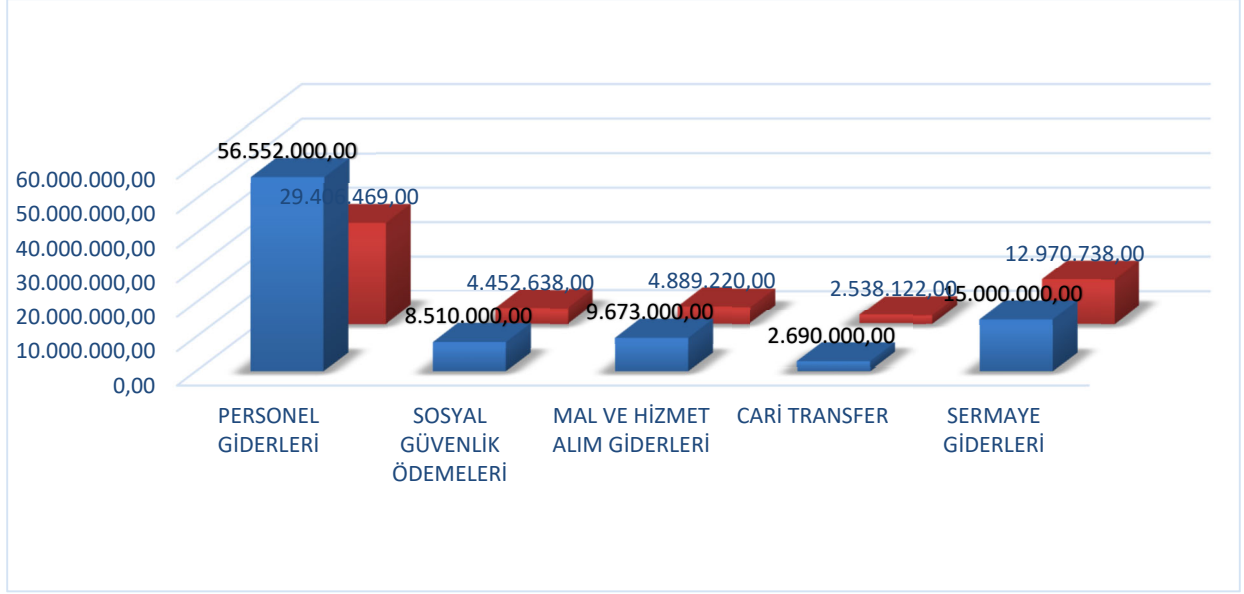
06. Sermaye Giderleri

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 1.820.583,00 TL olarak gerçekleşen sermaye giderleri, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 612,45 oranında artış göstererek 12.970.738,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 5,63 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 86,47 olarak gerçekleşmiştir.

2017 yılında ihaleye çıkılan ve 2017-2019 yıllarına sari İbrahim Tevfik Efendi Sahil Sarayı (Ana Bina) restorasyonu için 2017 yılında harcanmayan ödenekler, 2019 yılının ilk altı ayında likit olarak ödenek kaydı yapılmış olup, hakedişler ödenmiştir. Dolayısıyla, bu durum 2019 yılının ilk altı ayındaki artışın nedenini oluşturmaktadır.

GALATASARAY ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI İLK ALTI AYLIK ÖDENEKLERİ HARCAMA TABLOSU

FONKSİYONEL KOD	AÇIKLAMA	2019 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2019 Ocak-Haziran GERÇEKLEŞEN HARCAMA	HARCAMA ORANI (%)
01	PERSONEL GİDERLERİ	56.552.000,00	29.406.469,00	52,00
02	SOSYAL GÜVENLİK ÖDEMELERİ	8.510.000,00	4.452.638,00	52,32
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	9.673.000,00	4.889.220,00	50,55
05	CARİ TRANSFER	2.690.000,00	2.538.122,00	94,35
06	SERMAYE GİDERLERİ	15.000.000,00	12.970.738,00	86,47
GENEL TOPLAM		92.425.000,00	54.257.187,00	58,70



Galatasaray Üniversitesinin 2019 yılı Bütçesi 92.425.000,00 TL'dir. Yukarıdaki tabloda belirtildiği üzere 2019 yılının ilk altı aylık döneminde toplam 54.257.187,00 TL'lik bir harcama gerçekleşmiştir. Bir önceki yılın ilk altı aylık döneminde yapılan harcamaların toplamı ise 36.043.137,00 TL'dir. 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin harcamalara bakıldığında % 50,53 oranında bir artış görülmektedir. 2019 yılı Bütçe Kanunu ile tahsis edilen 92.425.000,00 TL'lik ödeneğin ilk altı aylık döneminde % 58,70 oranında harcama gerçekleşmiştir.

B. Bütçe Gelirleri

03. Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 4.607.167,00 TL olarak gerçekleşen teşebbüs ve mülkiyet geliri, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 58,54 oranında artarak 7.304.244,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 44,83 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 89,04 olarak gerçekleşmiştir.

04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 77.350,00 TL olarak gerçekleşen alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 59.903,78 oranında artarak 46.412.927,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 0,11 iken, 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 56,10 olarak

gerçekleşmiştir.

Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler, 2018 yılı ilk altı aylık döneminde olması gerekenden daha düşük tutarda gözükmektedir. Bunun sebebi yeni uygulamaya giren Bütünleşik Kamu Mali Yönetimi Sisteminin Muhasebe bölümünde gerçekleşen kayıt işlemlerinin başka muhasebe kayıtlarına alınmasıdır. Söz konusu muhasebe kaydı Temmuz ayında düzeltilmiştir. Ancak, Ocak – Haziran dönemine yansıtılamaması nedeni ile Hazine Yardımının Bütçe Gelirleri Gelişimi tablosunda düşük tutarda gerçekleştiği yorumuna yol açmıştır. Tabloda olması gereken 2018 yılı alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler toplamı 25.410.000,00 TL dir. Söz konusu tutarın gerçekleşme oranı % 31,08 olarak gözükcekti.

05. Diğer Gelirler

2018 yılının ilk altı aylık döneminde 1.182.562,00 TL olarak gerçekleşen diğer gelirler 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % -51,31 oranında azalarak 575.823,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tertibe ilişkin gerçekleşme oranı 2018 yılının ilk altı aylık döneminde % 52,45 iken, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 38,80 olarak gerçekleşmiştir.

Kamu Haznedarlığı genel tebliği gereğince, faiz gelirlerinin düşmesi ve ilk altı ayda gelmesi planlanan öğrenci telafi gelirlerinin gelmemesi nedeni ile gelirler azalmıştır.

06. Sermaye Gelirleri

2019 yılının ilk altı aylık döneminde sermaye geliri gerçekleşmemiştir.

2019 YILI GELİR TAHMİNLERİ

FONKSİYONEL KOD	AÇIKLAMA	GELİR TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN GELİR	GERÇEKLEŞME ORANI (%)
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	8.203.000,00	7.304.244,00	89,04
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	82.738.000,00	46.412.927,00	56,10
05	DİĞER GELİRLER	1.484.000,00	575.823,00	38,80
06	SERMAYE GELİRLERİ	-	-	-
GENEL TOPLAM		92.425.000,00	54.292.994,00	58,74



Galatasaray Üniversitesinin gelir bütçesine genel olarak bakıldığında 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 77.350,00 TL olarak gerçekleşen gelir, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde % 59.90 oranında artarak 46.412.927,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu değer düşük tutarda olması, alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirlerin, 2018 yılının ilk altı aylık döneminde yeni uygulamaya giren Bütünleşik Kamu Mali Yönetimi Sisteminin Muhasebe bölümünde gerçekleşen kayıt işlemlerinin başka muhasebe kayıtlarına alınmasıdır. Söz konusu muhasebe kaydı Temmuz ayında düzeltilmiştir. Ancak, Ocak – Haziran dönemine yansıtılmadığından hazine yardımı Bütçe Gelirleri Gelişimi tablosunda düşük tutarda gerçekleştiği yorumuna neden olmuştur. Tabloda gözükmesi gereken 2018 yılı alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler toplamı 26.271.915,97 TL dir. Bu miktar oranlama yapılırsa % 31,11 gözükecekti.

Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımlarına ilişkin ayrıntılı harcama programı, 5018 sayılı Kanununun 20. maddesi gereğince Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının yazısına istinaden icmal cetvellerine uygun olarak vize edilmiştir. Ödeneklerin kullanılmasında etkinlik, ekonomiklik ve verimlilik ilkelerine dikkat edilmiştir. 2019 yılında yayımlanan bütçe uygulama tebliğlerine hassasiyetle uyulmuş, tasarruf genelgelerine uygun olarak harcama yapılmıştır.

II. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Cari ve transfer ödeneklerinin bütçe imkanları dahilinde kullanılması, Üniversitemizin öncelikli ihtiyaçları göz önünde bulundurularak, 2019 yılı bütçe uygulama tebliğlerinde yer alan esas ve usuller ile tasarruf genelgesi doğrultusunda gerçekleşmektedir. Üniversitemizin yatırım programında yer alan projelerinin, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına sunulup kabul edilen işlem sürelerinde bitirilerek hizmete sunulması hedeflenmektedir.

FONKSİYONEL KOD	GİDER KALEMİ	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN VE DÜŞÜLEN MİKTARI	SON HALİ	HAZİRAN AYI SONU GERÇEKLEŞEN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA TAHMİNİ
01	PERSONEL GİDERLERİ	56.552.000,00	734.447,00	57.286.447,00	29.406.470,00	62.750.000,00
02	SOS.GÜV.KUR. ÖDEMELERİ	8.510.000,00	0,00	8.510.000,00	4.452.638,00	9.453.240,00
03	MAL VE HİZMET ALIM GİD.	9.673.000,00	1.748.330,00	11.421.330,00	4.889.220,00	11.587.500,00
05	CARİ TRANSFER ÖD.	2.690.000,00	228.050,00	2.918.050,00	2.538.122,00	4.690.000,00
06	SERMAYE GİDERLERİ	15.000.000,00	9.527.679,00	24.527.679,00	12.970.738,00	24.197.069,00
GENEL TOPLAM		92.425.000,00	12.238.506,00	104.663.506,00	54.257.188,00	112.677.809,00

Üniversitemize 2019 yılı Bütçe Kanununda gider bütçesi olarak tahsis edilen 92.425.000,00 TL'lik ödeneye karşılık Ocak-Haziran döneminde 12.238.506,00 TL ödenek eklenmiştir. Personel Giderleri kalemine 734.447,00 TL, Mal ve Hizmet Alımı kalemine 1.748.330,00 TL, Cari Transferlere 228.050,00 TL ve Sermaye Giderleri kalemine 9.527.679,00 TL olmak üzere toplamda 12.238.506,00 TL likit ve aktarma yapılmak suretiyle Kurum toplam ödeneği 104.663.506,00 TL olmuştur. 2019 yılı sonu itibari ile 112.677.809,00 TL'lik giderin gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

FONKSİYONEL KOD	AÇIKLAMA	2018 YILI BAŞLANGIÇ GELİR TAHMİNİ	HAZİRAN AYI SONU GERÇEKLEŞEN GELİR	YIL SONU GELİR TAHMİNİ
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	8.203.000,00	7.304.244,00	9.000.000,00
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	82.738.000,00	46.412.927,00	99.000.000,00
05	DİĞER GELİRLER	1.484.000,00	575.823,00	1.576.000,00
06	SERMAYE GELİRLERİ	0,00	0,00	0,00
GENEL TOPLAM		92.425.000,00	54.292.994,00	109.576.000,00

Üniversitemizde 2019 yılsonu itibari ile 109.576.000,00 TL'lik gelir ile buna karşılık 112.677.809,00 TL'lik gider gerçekleşeceği tahmin edilmektedir. Bu gelirlerin 9.000.000,00 TL'lik kısmı Teşebbüs ve Mülkiyet gelirlerden, 99.000.000,00 TL'lik kısmı Hazine Yardımı olarak ve 1.576.000,00 TL'lik kısmı ise diğer gelirlerden beklenmektedir.

Üniversitemiz 2019 ve 2020 yılı Yatırım Programlarında yer alan projelerimizin tamamlanma çalışmalarına bu dönemde de devam edilecektir. Ayrıca Üniversitemizde 22 Ocak 2013 tarihinde meydana gelen yangın sebebiyle oluşan büyük tarihi binadaki inşaat ve restorasyon çalışmaları bitirilmiştir. 3 Fakülte, 5 Daire Başkanlığı, İç Denetim Birimi ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün, restorasyon çalışmaları bitirilen ana binaya geçişleri sağlanmıştır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. maddesi gereği Kamuoyuna duyurulur.