**YÜKSEKÖĞRETİM KURULU**

 **2020 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 “2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

# OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

1. **Bütçe Giderleri**

 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2019 Tarihli ve 30995 Sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2020 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

 Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2020 yılında Personel Giderleri için 54.563.000-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 8.615.000-TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 3.279.000-TL, Cari Transferler için 27.373.000-TL ve Sermaye Giderleri için 1.800.000-TL olmak üzere toplam 95.630.000-TL ödenek tahsis edilmiştir.

 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine göre gider türleri itibariyle dağılımı aşağıdaki Grafik 1’de gösterilmiştir.

 **Grafik 1:** 2019 ve 2020 Yılları Karşılaştırmalı Bütçe Başlangıç Ödenekleri

2019 ve 2020 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunlarıyla Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleşmelerine ilişkin ayrıntılı veriler EK 1 tabloda belirtilmiştir.

Söz konusu tabloda;2020 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları, 2019 yılı aynı döneme oranla % 42 artarak 155.286.497-TL olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına 2019 ve 2020 yıllarında tahsis edilen başlangıç ödenekleri ile bu ödeneklerden ilk altışar aylık dönemlerde gerçekleşen harcama tutarları ve oranları aşağıdaki Grafik 2 ve Grafik 3’te gösterilmiştir.

**Grafik 2:** 2019 Yılı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları

**Grafik 3:** 2020 İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları

 2019-2020 Yılı Karşılaştırmalı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları aşağıda Grafik 4’de gösterilmiştir.

Buna göre;

Personel giderleri, 2019 yılının ilk altı ayının gerçekleşme rakamlarına göre yaklaşık %83 artarak 44.172.120-TL olarak gerçekleşmiştir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde 2019 yılının ilk altı ayına göre yaklaşık %14 artarak 4.427.481-TL olarak gerçekleşmiştir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri bir önceki yılın aynı dönemine göre yaklaşık %2 artarak 5.517.570-TL olarak gerçekleşmiştir.

Cari Transferler ise yaklaşık %38 oranında artarak 100.231.572-TL olarak gerçekleşmiştir. Bunu sebebi ise Kurulumuz tarafından yürütülen burs ödemelerinde meydana gelen artışlar ve Organize Sanayi Bölgelerinde bulunan MYO’lara aktarılan desteklerdir.

Sermaye Giderleri bir önceki yılın aynı dönemine göre yaklaşık %68 oranında azalarak 937.754 -TL olarak gerçekleşmiştir.

**Grafik 4:** 2019-2020 Yılı Karşılaştırmalı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları

Başkanlığımız harcama birimlerinin, 2020 yılının ilk altı ayında gerçekleştirdikleri bütçe giderleri ve başlangıç ödeneklerine göre gerçekleşme oranları ise aşağıdaki tabloda gösterildiği şekildedir:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Harcama Birimleri** | **Başlangıç Ödeneği (TL)** | **Ocak-Haziran Gerçekleşme Tutarı (TL)** | **Gerçekleşme Oranı(**%**)** |
| **Özel Kalem Müdürlüğü** | **7.434.000** | **4.274.298** | **%57** |
| Özel Kalem Müdürlüğü |  | 3.947.057 |  |
| İç Denetim Birimi |  | 327.241 |  |
| **Yükseköğretim Denetleme Kurulu** | **19.000** | **32.634** | **%171** |
| **Genel Sekreterlik** | **81.364.000** | **131.855.344** | **%162** |
| Genel Sekreterlik |  | 27.963.865 |  |
| Mevlana, Farabi, YÖK Lisans Bursu, YÖK 100/2000 Bursu |  | 80.991.871  |  |
| İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı |  | 5.000.637 |  |
| İnşaat Bakım Onarım daire Başkanlığı |  | 22.541 |  |
| Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı |  | 761.079 |  |
| Personel Dairesi Başkanlığı (ÖYP) |  | 2.651.739 |  |
| Hukuk Müşavirliği |  | 387.612 |  |
| Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (OSB-MYO) |  | 14.076.000 |  |
| **\*Üniversitelerarası Kurul Başkanlığı** | **6.813.000** | **19.124.221** | **%280** |
| **GENEL TOPLAM** |  **95.630.000** | **155.286.497** | **%162** |

\*Üniversitelerarası Kurul harcama biriminde, geçen yılın aynı dönemine kıyasen gerçekleşen harcama miktarındaki artışın sebebi, devlet ve vakıf üniversitelerine yapılan doçentlik jürisi ödemeleridir.

**B. Bütçe Gelirleri**

2020 Mali yılı Ocak-Haziran dönemi itibariyle bütçe gelirleri toplam 115.451.989-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)

Altı aylık gelirlerimizin en önemli kısmını 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli “E Cetveli” 64 üncü maddesine göre Ölçme, Seçme ve Yerleştirme Merkezi Başkanlığına ait hesaplardan 7.500.000- TL, Anadolu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 25.000.000- TL, İstanbul Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 5.000.000- TL ve Atatürk Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 7.500.000 TL olmak üzere toplamda 45.000.000- TL’den oluşmaktadır.

2020 yılı içerisinde Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Başkanlığımıza 95.630.000.-TL gelir planlaması yapılmış olup bunun 94.892.000-TL si hazine yardımıdır.

**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 hazine yardımları ile karşılanmaktadır. 2020 yılı ilk altı aylık dönemde Kurulumuza ait giderlerimizi finanse etmek amacıyla banka mevcutlarımızda bulunan 2019 yılından devreden likit fazlası ve 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli “E Cetveli” 64 üncü maddesinde belirtilen kaynaklar kullanılmıştır.

**II- OCAK-HAZİRAN 2020 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 faaliyetler ile Başkanlığımız tarafından desteklenen burs ödemelerine bu dönem içerisinde de devam edilmiştir.

1. **TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER**
2. **Bütçe Giderleri**

Kurulumuz 2020 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 gelişimlerinde büyük bir farklılık göstermeyeceği tahmin edilmektedir.

2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli “E Cetveli” 64 üncü maddesine göre Ölçme, Seçme ve Yerleştirme Merkezi Başkanlığına ait hesaplardan 7.500.000- TL, Anadolu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 25.000.000-TL, İstanbul Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 5.000.000- TL ve Atatürk Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin Açıköğretim Fakültesine ait hesaplardan 7.500.000- TL olmak üzere toplamda 45.000.000- TL kaynak Ekim ayı sonunda Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı muhasebe birimi hesabına aktarılacak olup, Farabi Değişim Programı, Mevlana değişim Programı ve Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı YÖK Destek Bursu, Yabancı Uyruklu Öğrenci Bursu ve 100/2000 Doktora Bursu için transfer tertibinden üniversitelere 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 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.

1. **Bütçe Gelirleri**

2020 Mali yılı Temmuz-Aralık dönemi itibarı ile Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsisi beklenen toplam 95.630.000.-TL gelir gerçekleşmesi hedeflenmektedir.

1. **Finansman**

2020 yılı ikinci altı aylık döneminde Kurulumuz bütçe giderlerinin tamamına yakını Merkezi Yönetim Bütçesinden alınan hazine yardımları ile karşılanacaktır. Ancak Başkanlığımızca yürütülen Burs Destek Programlarına ait harcamalar, Ekim ayı sonuna kadar Başkanlığımız Muhasebe Birimine aktarılacak olan 45.000.000- TL nakitten ödenek ekleme suretiyle karşılanacaktır.

**III TEMMUZ-ARALIK 2020 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.

Kamuoyunun bilgisine sunulur.

EK: 1-Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosu

 2-Bütçe Gelirlerinin Gelişimi Tablosu