

**T.C.
SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI**

**2010 Yılı
Kurumsal Mali Durum ve
Beklentiler Raporu**

Temmuz 2010

GİRİŞ

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.

Sözkonusu düzenleme ile, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

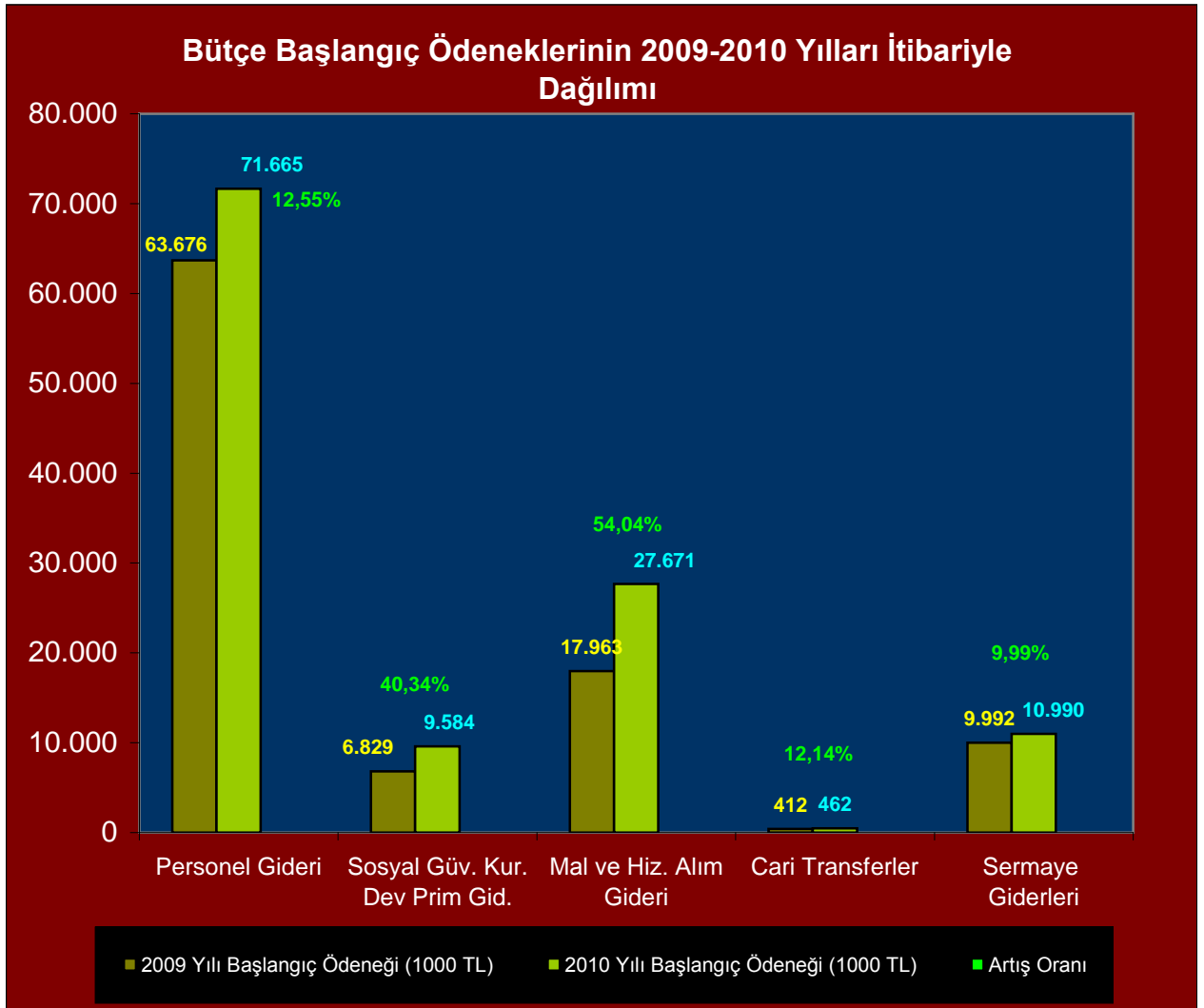
Bu amaç doğrultusunda, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri arasında yer alan Başkanlığımızca, yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerinin yer aldığı kapsamlı bir rapor oluşturulmuş ve hazırlanan “2010 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I- OCAK-HAZİRAN 2010 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Bilindiği üzere, 2010 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2009 tarih ve 27449 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2010 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Sayıştay Başkanlığına Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2010 yılında Personel Giderleri için 71.665.400 TL., Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 9.584.000 TL., Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 27.670.920 TL., Cari Transferler için 462.290 TL. ve Sermaye Giderleri için 10.990.000 TL. olmak üzere toplam 120.372.610 TL. ödenek tahsis edilmiştir.

Sayıştay Başkanlığının 2009 ve 2010 yıllarına ilişkin başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibariyle dağılımı ve değişim oranları aşağıdaki grafikte belirtildiği şekildedir.



2009 ve 2010 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunlarıyla Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler ekli tabloda belirtilmiştir. **(EK:1)**

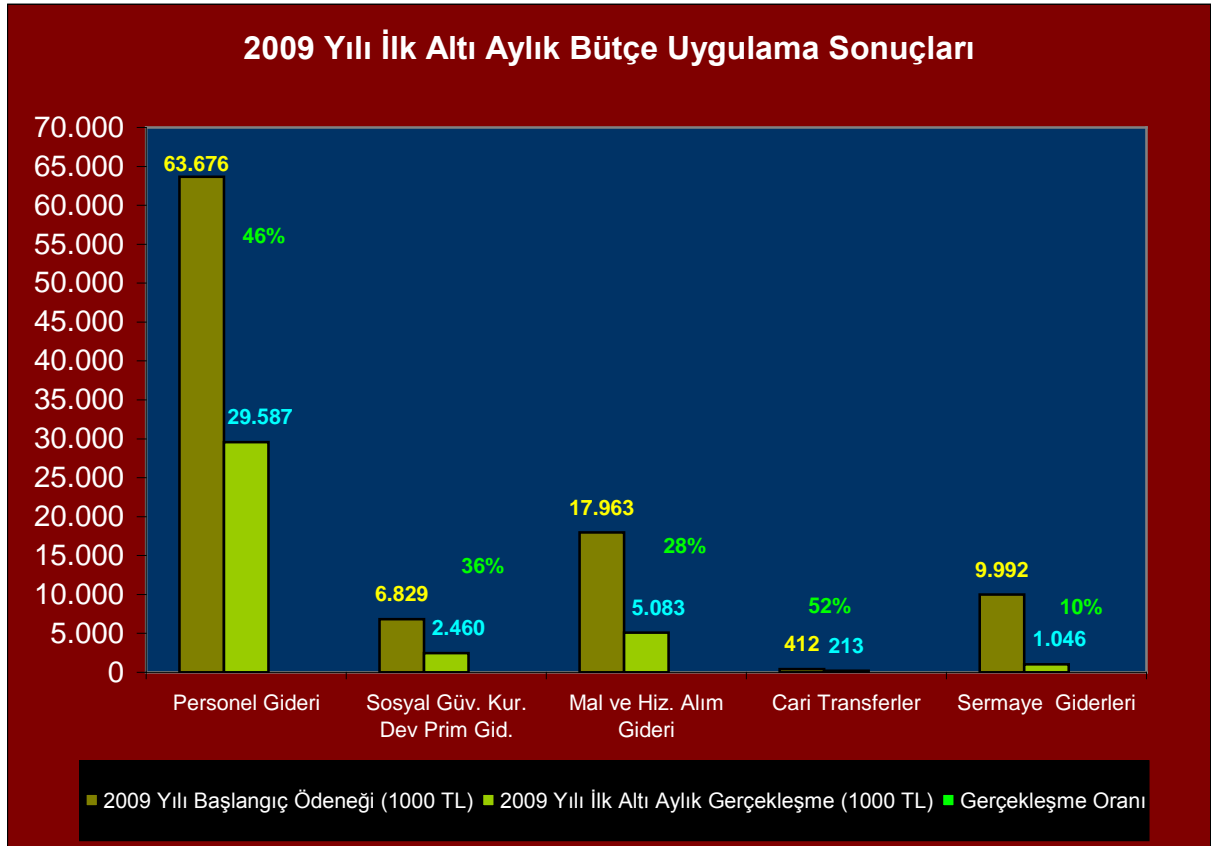
Söz konusu tabloda 2010 yılı Ocak- Haziran dönemi harcamasının, 2009 yılına oranla %12,97 artarak 43.367.961 TL. ye ulaştığı görülmektedir.

Harcamalar bazında ise 2010 yılı ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları aşağıda belirtilmiştir.

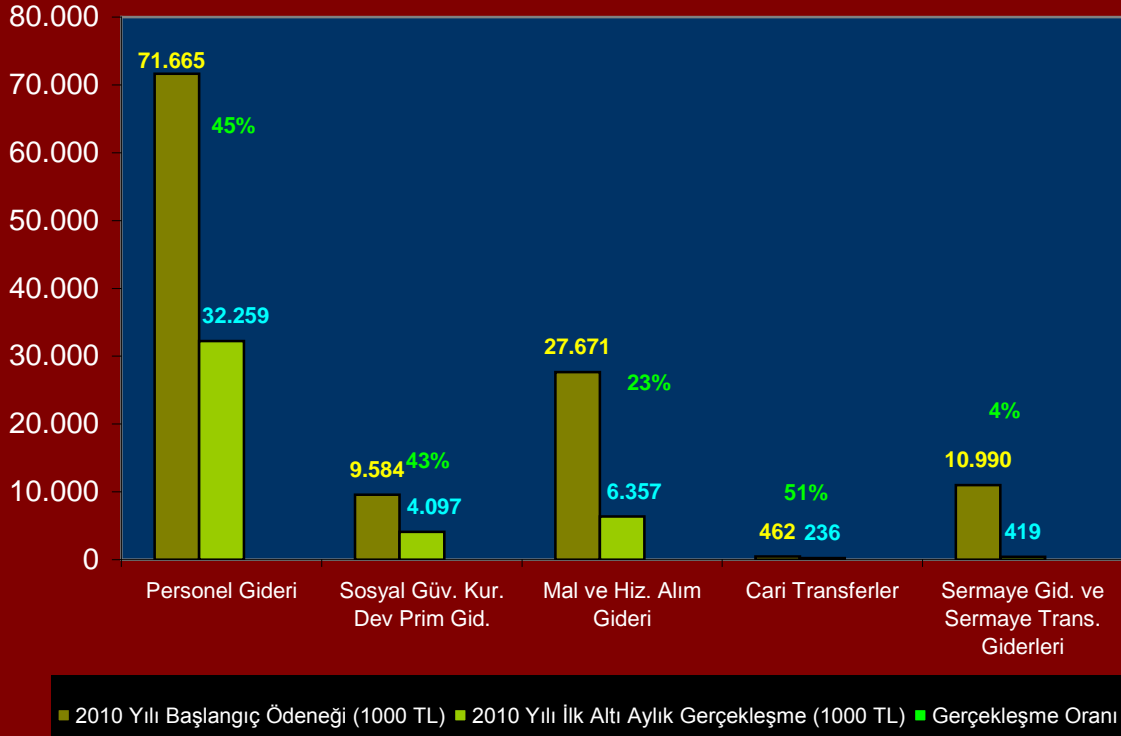
Personel giderleri, 2009 yılının ilk altı ayının gerçekleşme rakamlarına göre %9,03 artışla 32.258.532 TL. ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri de %66,53 artışla 4.096.738 TL. olarak gerçekleşmiştir.

Mal ve Hizmet Alım Giderleri bir önceki yılın aynı dönemine göre %25,06 artarak 6.357.148 TL. olmuş, Cari Transferler %10,94 oranında artarak 236.297 TL.'ye ulaşmıştır. Sermaye Giderleri ise %59,93 oranında azalmış ve 419.247 TL. olarak gerçekleşmiştir.

Sayıştay Başkanlığına 2009 ve 2010 yıllarında tahsis edilen başlangıç ödenekleri ve bu ödeneklerden ilk altı aylık dönemlerde gerçekleşen harcama tutarları ve oranları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



2010 Yılı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları



Başkanlığımız harcama birimlerinin, 2010 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	3.475.040	380.803	10,96
Daireler - Kurullar	15.713.870	6.907.979	43,96
Genel Sekreterlik	39.195.400	11.568.769	29,52
Denetim Birimleri	61.988.300	24.510.410	39,54
GENEL TOPLAM	120.372.610	43.367.961	36,03

II- OCAK-HAZİRAN 2010 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Sayıştay Başkanlığınca Ocak-Haziran 2010 döneminde yürütülen faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Bu dönemde, Başkanlığımıza ait lojmanlarının dış kapıları ile pencerelerinin yenilenmesi ve dış cephelerinin ısı yalıtımlarının yapılması için ihaleye çıkılmış ve sözkonusu işlerin yapımlarına başlanmıştır.

Başkanlığımızca ihtiyaç duyulan 3 adet binek, 1 adet minibüs ve 1 adet çift kabinli aracın alımı gerçekleştirilmiştir.

Yine bu dönem içinde, içme suyu, personel taşıma, temizlik ve güvenlik hizmet alımı ihaleleri gerçekleştirilerek hizmetlerin alımına başlanmış, mevcut makine ve teçhizatın bakım ve onarımları gerçekleştirilmiştir.

Ayrıca, Bilgi İşlem Merkezinde bulunan bilgisayar ve diğer teçhizatların yazılım lisansları güncellenmiş, Sayıştay Başkanlığına alınan personelin ihtiyacı doğrultusunda bilgisayar alımı ile büroların donanımları için masa, sandalye, koltuk, dolap, etajer v.b. büro mefruşat alımı yapılmıştır.

Sayıştay Başkanlığının yargılama ve denetim faaliyetleri, kanunların verdiği yetki ve planlamalar doğrultusunda düzenli bir biçimde devam etmektedir. Bu dönem içinde, TİKA ile işbirliği çerçevesinde ECOSAI Çevre Denetimi Kursu düzenlenmiştir.

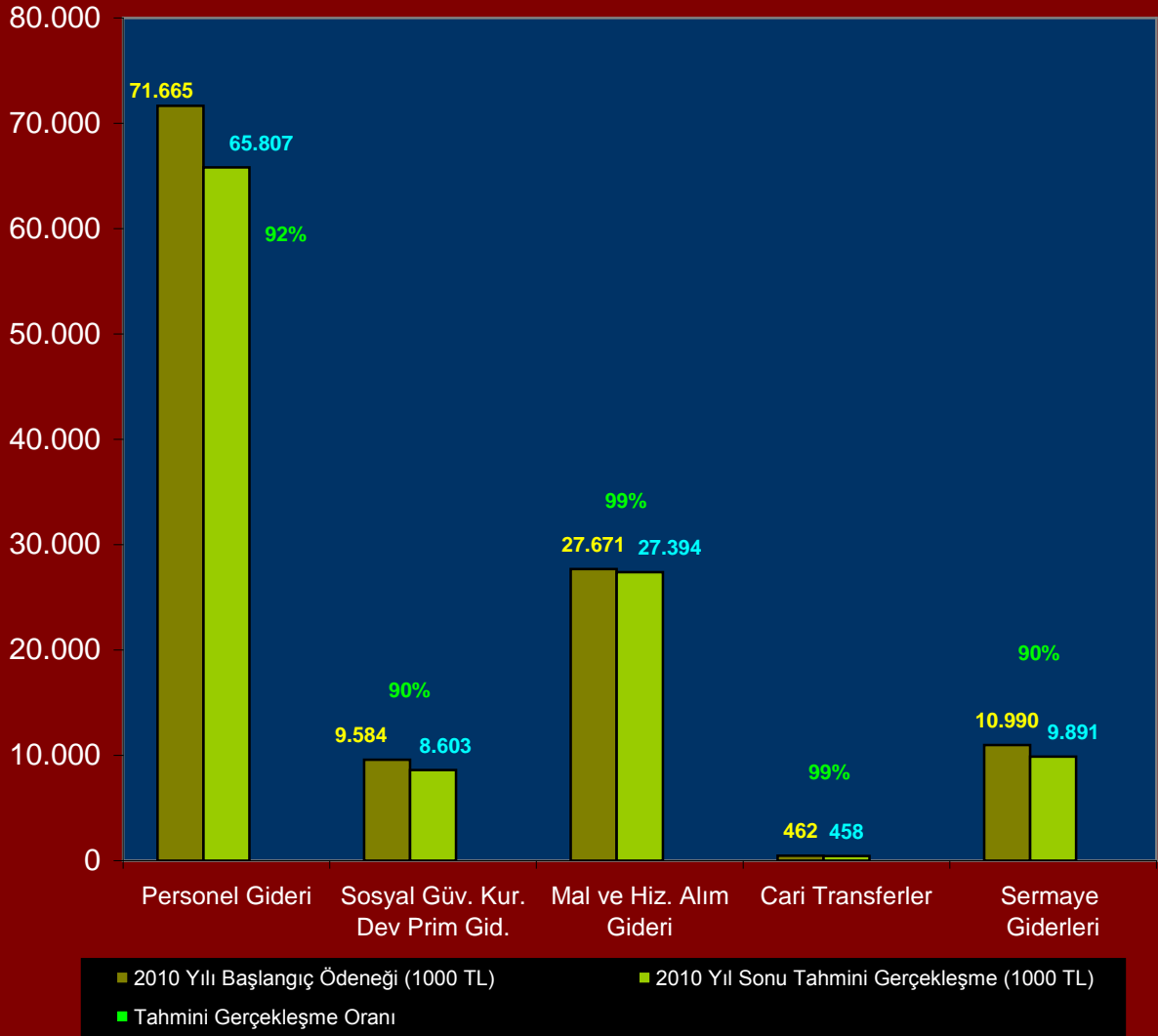
III- TEMMUZ-ARALIK 2010 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A- Bütçe Uygulama Beklentileri

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla 2010 Yılında Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin yıl sonu itibariyle gerçekleşme tutarları ekli tabloda belirtildiği şekilde olacağı tahmin edilmektedir. **(EK:1)**

Tahsis edilen ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve 2010 yılı sonu itibariyle gerçekleşme tahmini ve oranı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

2010 Yılı Bütçe Başlangıç Ödenekleri ve Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini



B- Giderlerin Gelişimine İlişkin Değerlendirme

Personel Gideri:

Cari harcama kalemleri arasında yer alan personel giderlerinin yıl sonu itibariyle % 92'sinin kullanılacağı tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri:

2010 yılı sonu itibariyle, mal ve hizmet alım giderlerine ait bütçe başlangıç ödeneklerinin % 99'unun kullanılacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2010 yılı sonu itibariyle sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin, 2010 yılı bütçe başlangıç ödeneklerinin % 90'ı olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Diğer Giderler ve Transferler:

2010 Yılı sonu itibariyle, cari transferler bütçe başlangıç ödeneğinin %99'unun, sermaye giderleri bütçe başlangıç ödeneğinin ise %90'ının kullanılacağı tahmin edilmektedir.

IV-TEMMUZ-ARALIK 2010 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

A- Lojman Bakım ve Onarımı:

Sayıştay Başkanlığının mevcut lojmanlarında ihtiyaç duyulan bakım ve onarımların 2010 yılının ikinci yarısında da yapılması planlanmaktadır.

B- Hizmet Binası Bakım Onarımı:

Sayıştay Başkanlığı hizmet binasının iç cephe boyalarının ihalesinin tamamlanarak yapımına başlanması planlanmaktadır.

C- Bilgisayar Alımı:

Sayıştay Başkanlığı personelinin ihtiyacı doğrultusunda bilgisayar alımı ihalesi yapılarak alımı gerçekleştirilecektir.

D- Mefruşat Alımı:

Başkanlığımızın, personel alımı nedeniyle ihtiyaç duyacağı masa, sandalye, koltuk, dolap, etajer v.b. büro mefruşat alımına devam edilecektir.

E- Arşivlerin Bakım ve Onarımı

Sayıştay Başkanlığının yapımı biten arşiv binalarında ihtiyaç duyulan bakım ve onarımlar gerçekleştirilecektir.

F- Hizmet İçi Eğitim ve Sosyal Tesisin Bakım ve Onarımı

Sayıştay Başkanlığının Gölbaşı'nda bulunan Hizmet İçi Eğitim ve Sosyal Tesisinin ihtiyaç duyulan eksiklikleri için ihale yapılacak ve yapımına başlanacaktır.

F- Diğer Faaliyetler:

Sayıştay Başkanlığının hizmet binası ile mevcut makine ve teçhizatın rutin bakım ve onarımlarına devam edilecek, süreklilik arz eden işlerin ihaleleri gerçekleştirilecektir.

Sayıştay Başkanlığının yargılama ve denetim faaliyetleri, kanunların verdiği yetki ve planlamalar doğrultusunda düzenli bir biçimde devam edecektir.

Hizmet kalitesinin yükseltilmesi yönünden Başkanlığımız ihtiyaçları bütçe imkanları dahilinde bütçe uygulama tebliğleri ve Başbakanlık genelgelerine uygun olarak karşılanmaya devam edecektir.

BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ (EK:1)

	2009 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2010 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2010 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010		2009	2010	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	85.573.591	120.372.610	7.355.863	8.440.446	5.987.341	6.852.335	6.324.593	6.947.701	5.970.818	6.964.285	5.702.717	6.758.245	7.047.924	7.404.949	38.389.256	43.367.961	12,97	44,86	36,03	112.153.432
01 - PERSONEL GİDERLERİ	56.065.587	71.665.400	6.575.307	7.356.271	4.619.749	4.974.597	4.662.224	5.119.846	4.600.268	4.928.087	4.553.443	4.914.995	4.575.583	4.964.735	29.586.573	32.258.532	9,03	52,77	45,01	65.807.405
MEMURLAR	55.163.353	68.833.400	6.471.940	7.231.329	4.548.187	4.874.992	4.591.426	5.017.668	4.529.420	4.833.863	4.479.509	4.824.746	4.499.368	4.874.485	29.119.850	31.657.083	8,71	52,79	45,99	64.580.450
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	902.235	1.560.000	103.367	124.942	71.561	99.605	70.798	102.178	70.848	94.224	73.934	90.250	76.215	90.250	466.723	601.448	28,87	51,73	38,55	1.226.954
İŞÇİLER	0	22.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DiĞER PERSONEL	0	1.250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
02 - SOS.GÜV.KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	4.680.276	9.584.000	541.805	848.146	370.562	653.002	397.352	657.458	383.003	646.128	382.990	644.715	384.400	647.289	2.460.112	4.096.738	66,53	52,56	42,75	8.603.150
MEMURLAR	4.454.868	9.180.000	524.632	827.691	358.698	635.861	385.611	642.328	371.263	630.998	370.889	629.585	371.946	632.159	2.383.039	3.998.622	67,80	53,49	43,56	8.397.107
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	225.408	400.000	17.172	20.455	11.864	17.141	11.741	15.130	11.741	15.130	12.102	15.130	12.453	15.130	77.073	98.115	27,30	34,19	24,53	206.042
İŞÇİLER	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DiĞER PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	15.207.261	27.670.920	238.752	236.029	935.541	1.061.236	1.165.892	1.140.013	987.546	1.288.620	766.283	1.055.338	989.175	1.575.911	5.083.190	6.357.148	25,06	33,43	22,97	27.394.211
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	7.689	10.000	0	0	0	979	0	142	0	0	0	0	0	437	0	1.558	0,00	0,00	15,58	9.900
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	2.518.664	3.562.000	128.901	195.637	229.015	184.575	254.519	294.055	121.842	245.791	98.447	158.515	197.287	103.594	1.030.011	1.182.166	14,77	40,90	33,19	3.526.380
YOLLUKLAR	3.274.827	9.117.920	500	6.829	11.193	14.458	16.944	5.450	38.943	97.982	11.904	20.268	51.884	49.707	131.367	194.695	48,21	4,01	2,14	9.026.741
GÖREV GİDERLERİ	170.576	640.000	118	0	0	228	31.505	264	122.253	1.409	174	114	702	2.558	154.752	4.571	-97,05	90,72	0,71	633.600
HİZMET ALIMLARI	6.220.754	12.571.000	26.376	32.395	496.160	676.474	550.619	690.093	508.412	746.333	475.691	759.313	498.038	764.785	2.555.297	3.669.393	43,60	41,08	29,19	12.445.290
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	34.339	350.000	422	0	104	985	1.806	4.174	2.285	523	1.158	43.789	1.744	10.567	7.520	60.037	698,38	21,90	17,15	346.500
MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	735.088	1.070.000	1.933	696	45.814	158.916	80.265	88.085	26.893	117.973	41.955	72.986	63.970	98.955	260.830	537.611	106,12	35,48	50,24	1.059.300
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	353.215	350.000	1.050	472	2.892	24.622	34.765	57.751	17.544	78.609	2.596	354	5.303	34.381	64.149	196.189	205,83	18,16	56,05	346.500
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	1.892.109	0	79.452	0	150.362	0	195.470	0	149.374	0	134.359	0	170.245	510.928	879.263	510.928	-41,89	46,47	0,00	0
04 - FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
KAMU KURUMLARINA ÖDENEN İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DiĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DiŞ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
İSKONTO GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
KISA VADELİ NAKİT İŞLEMLERE AİT FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
05 - CARİ TRANSFERLER	411.244	462.290	0	0	111.250	99.125	0	0	0	0	0	0	113.869	125.047	212.994	236.297	10,94	51,79	51,11	457.667
GÖREV ZARARLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
HAZİNE YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	396.500	445.000	0	0	111.250	99.125	0	0	0	0	0	0	99.125	111.250	198.250	222.500	12,23	50,00	50,00	440.550
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DEVLET SOS.GÜV. KUR.HANE HALKINA YAPILAN FAYDA ÖDEMELERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	14.744	17.290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.744	13.797	14.744	13.797	-6,42	100,00	79,80	17.117
GELİRDEN AYRILAN PAYLAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
06 - SERMAYE GİDERLERİ	9.209.222	10.990.000	0	0	61.490	52.250	0	30.384	0	101.449	0	143.197	984.899	91.967	1.046.389	419.247	-59,93	11,36	3,81	9.891.000
MAMUL MAL ALIMLARI	1.578.352	1.860.000	0	0	0	0	0	30.384	0	61.931	0	125.497	0	91.967	0	309.778	0,00	0,00	16,65	1.674.000
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	95.351	350.000	0	0	61.490	52.250	0	0	0	28.898	0	0	25.370	0	86.860	81.149	-6,58	91,09	23,19	315.000
GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	7.424.009	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0	10.620	0	17.700	959.529	0	959.529	28.320	-97,05	12,92	1,01	2.520.000
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	111.510	5.980.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	5.382.000
STOK ALIMLARI (SAVUNMA DIŞINDA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
DiĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
07 - SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
YURTİÇİ SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
YURTDIŞI SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
08 - BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
YURTİÇİ BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
YURTDIŞI BORÇ VERME	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
09 - YEDEK ÖDENEKLER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0

* =(2010 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme-2009 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme)/2009 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme * 100 formülüyle hesaplanacaktır.

** 2009 yılı için =2009 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme/2009 Yılı Gerçekleşme Toplamı*100; 2010 yılı için =2010 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme/2010 Yılı Başlangıç Ödeneği*100 formülüyle hesaplanacaktır.