



SAğLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

**KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU**



İSTANBUL

Temmuz 2020

## İÇİNDEKİLER

Sayfa No:

i)	TABLolar, GRAFİKLER VE EKLER DİZİNİ.....	ii
ii)	SUNUŞ.....	iii
iii)	GİRİŞ.....	4
I.	2020 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	
	A. Bütçe Giderleri.....	5
	B. Bütçe Gelirleri.....	15
	C. Finansman.....	21
II.	2020 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	
	A. Daire Başkanlıkları.....	22
	B. Akademik Birimler.....	24
III.	TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ	
	A. Bütçe Giderleri.....	26
	B. Bütçe Gelirleri.....	28
	C. Finansman.....	30
IV.	2020 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER	
	A. Daire Başkanlıkları.....	31
	B. Akademik Birimler.....	32
V.	SONUÇ.....	33
VI.	EK-1.....	34
VII.	EK-2.....	35

## i) TABLOLAR, GRAFİKLER VE EKLER DİZİNİ

### a) Tablolar

- Tablo 1: 2019 Yılı ve 2020 Yılı Gider Bütçesi Kanunu ve Harcama Karşılaştırması  
Tablo 3: 2019 ve 2020 Yıllarının İlk Altı Ay Gerçekleşmelerindeki Değişim Oranı  
Tablo 4: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Personel Gideri Gerçekleşmeleri  
Tablo 5: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri  
Tablo 6: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri  
Tablo 7: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Cari Transferler  
Tablo 8: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Sermaye Giderleri  
Tablo 9: 2019 Yılı ve 2020 Yılı Gelir Bütçeleri Planlanan ve Gerçekleşen Değerlerin Karşılaştırması  
Tablo 10. 7197 Sayılı Bütçe Kanunu (F) Cetveli  
Tablo 11. Ek Ödenek Kayıtları  
Tablo 12. Daire Başkanlıklarınca Ocak-Haziran Döneminde Yürütülen Faaliyetler  
Tablo 13. Akademik Birimlerin Ocak-Haziran Döneminde Yürütülen Faaliyetler  
Tablo 14. Bütçe Kanunu-Yıl Sonu Harcama Tahmini Karşılaştırması  
Tablo 15. Bütçe Gelirleri Tahmini  
Tablo 16. Temmuz-Aralık Dönemi Kanunu Aşması Öngörülen Harcamaların Finansman Kaynağı

### b) Grafikler

- Grafik 1: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 Yılı Bütçe Kanununa Göre Gider Türlerinin Oranı  
Grafik 2: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2020 Yılı Bütçe Kanununa Göre Giderlerinin Oranı  
Grafik 3: Aylar İtibariyle Personel Giderlerindeki Değişim  
Grafik 4: Personel Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması  
Grafik 5: Aylar İtibariyle Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerindeki Değişim  
Grafik 6: Aylar İtibariyle Mal ve Hizmet Alım Giderlerindeki Değişim  
Grafik 7: Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması  
Grafik 8: Aylar İtibariyle Cari Transferlerdeki Değişim  
Grafik 9: Cari Transferler Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması  
Grafik 10: Aylar İtibariyle Sermaye Giderlerindeki Değişim  
Grafik 11: Sermaye Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması  
Grafik 12: 2019 ve 2020 Yılları Planlanan Gelir İçerisindeki Oranlar  
Grafik 13: 2019 ve 2020 Yılları Gerçekleşen Gelir İçerisindeki Oranlar  
Grafik 14: Aylar İtibariyle Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmelerindeki Değişim  
Grafik 15: Aylar İtibariyle Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelir Gerçekleşmelerindeki Değişim  
Grafik 16: Planlanan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerdeki Oransal Gerçekleşme  
Grafik 17. Bütçe Giderleri Yıl Sonu Harcama Tahmini  
Grafik 18. 2020 Yılsonu Gelir Tahmini ve 2019 Gerçekleşme Karşılaştırması  
Grafik 19. 2020 Yıl Sonu Gelir Tahmini ve 2019 Gerçekleşme Karşılaştırması

### c) Ekler

- Ek-1: Bütçe Giderlerinin Gelişimi  
Ek-2: Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

ii) SUNUŞ



Bilindiği üzere “*Kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemek*” amacı ile 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 01/01/2006 tarihi itibarıyla tüm hükümleri ile yürürlüğe girmiştir.

Bu Kanunun 30. Maddesinde: “*Genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kapsayan mali durumu Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklar.*” denilmektedir.

Bunun gereği olarak Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin hedef ve beklentilerin yer aldığı “Sağlık Bilimleri Üniversitesi, 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmıştır.

Bu raporda, üniversitemiz 2020 yılının ilk 6 aylık mali bilgilerini, ilgili mevzuat doğrultusunda; hesap verebilirlik, saydamlık ve güvenilirlik çerçevesinde kamuoyuyla paylaşmayı amaçlamıştır. Hazırlanmış olduğumuz raporun, üniversitemizin mevcut mali durumu ile önümüzdeki döneme ait hedef ve beklentileriyle ilgili aydınlatıcı bilgiler sunacağı düşüncesiyle kamuoyu bilgisine sunulmuştur.

Prof. Dr. Cevdet ERDÖL  
Rektör

### iii) GİRİŞ

Üniversite binamız, tıp eğitimi vermek üzere II. Abdülhamid tarafından Mimarlar Alexandre Vallaury ve Raimondo D'Aronco'ya yaptırılmıştır. Yapımına 1894'te başlanmış ve 1903 yılında tamamlanmıştır. Binanın açılışı ise II. Abdülhamid'in doğum günü olan 6 Kasım 1903 Cuma günü gerçekleştirilmiştir.

Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane binası Haydarpaşa Askeri Hastanesi ve Selimiye Kışlası mimari tarzıyla uyum içinde, 80 bin metrekarelik arsa üzerinde inşa edilmiştir. Dört kenarı koridorlarla çevrili dikdörtgen bir iç avlusu ile 54 bin metrekarelik inşaat alanına sahiptir.

Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane, 1903-1909 yılları arasında Askeri Tıp Mektebi iken bu tarihten sonra sivil tıp mektebi olarak da hizmet vermiştir. Bünyesinde cerrahane de barındıran Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane, botanik bahçesi ve tıbbi bitkileri ile eczacı yetiştirilmesine de katkı sunmuştur. Baytar mektebi binanın hemen civarında kurulmuştur. Karşısında bulunan Haydarpaşa Askerî Hastanesi öğrenciler için eğitim hastanesi olarak kullanılmıştır. Almanca, Fransızca ve Türkçe dillerinde eğitim verilen bu tıp mektebinden çok değerli siyasetçi ve bilim insanları yetişmiştir.

1933 yılına kadar tıbbiye olarak hizmet veren Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane, 1933-1983 yılları arasında Haydarpaşa Lisesi olarak eğitim vermiştir. 1983 yılında ise Marmara Üniversitesi'ne tahsis edilerek içerisinde Tıp Fakültesinin de bulunduğu eğitim külliyesi olarak hizmet vermiştir.

15 Nisan 2015 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 27.03.2015 tarih ve 6639 sayılı Kanun gereğince sağlık temalı olarak kurulan ilk devlet üniversitesi olan Sağlık Bilimleri Üniversitesine Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane adıyla hizmet vermek üzere tahsis edilmiştir.

Üniversitemiz, geçmiş ile gelecek arasında köprü olmak üzere ilk kuruluş misyonuna uygun olarak Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane, İstanbul Hamidiye, Ankara Gülhane, Somali Mogadişu ve Sudan Nyala, Filipinler'de özerk bölge olan Bangsamoro, Özbekistan Buhara Külliyyelerinde eğitim vermektedir.

Sağlık Bilimleri Üniversitesi, ülkemizin ilk modern tıp okulu olan Mekteb-i Tıbbiyye-i Şahane'nin devamı niteliğinde kurulmuş ve bu nedenle "Geçmiş ile Geleceğe" sloganıyla yola çıkmış ve yurt içinde 16 farklı şehirde bulunan afilliye hastaneleri ve yurt dışı birimleriyle hizmet vermektedir.



## I. 2020 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A. Bütçe Giderleri

21/12/2019 tarihinde kabul edilen 7197 sayılı 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile kabul edilen Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Yılı Gider Bütçesi 447.102.000,00 TL olarak onanmış ve Ayrıntılı Harcama Programımız Tablo 1’de gösterildiği şekliyle uygun görülmüştür.

Tablo 1: 2019 Yılı ve 2020 Yılı Bütçe Kanunu ve Harcama Karşılaştırması (TL)

Gider Türü	2019 Yılı KBÖ*	2019 Yılı Harcama	2020 Yılı KBÖ	2020 Yılı Harcama**
Personel Giderleri	237.383.000	298.792.117	337.509.000	179.746.638
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	33.201.000	46.472.163	51.803.000	29.363.385
Mal ve Hizmet Alımları	4.950.000	38.272.809	5.380.000	9.783.453
Câri Transferler	7.354.000	9.287.189	8.408.000	7.663.260
Sermaye Giderleri	50.344.000	69.451.863	44.002.000	14.437.911

\* Bütçe Kanunlarıyla Verilen Kesintili Başlangıç Ödenekleri

\*\* 2020 Yılı İlk Altı Ay Harcama Bilgileri

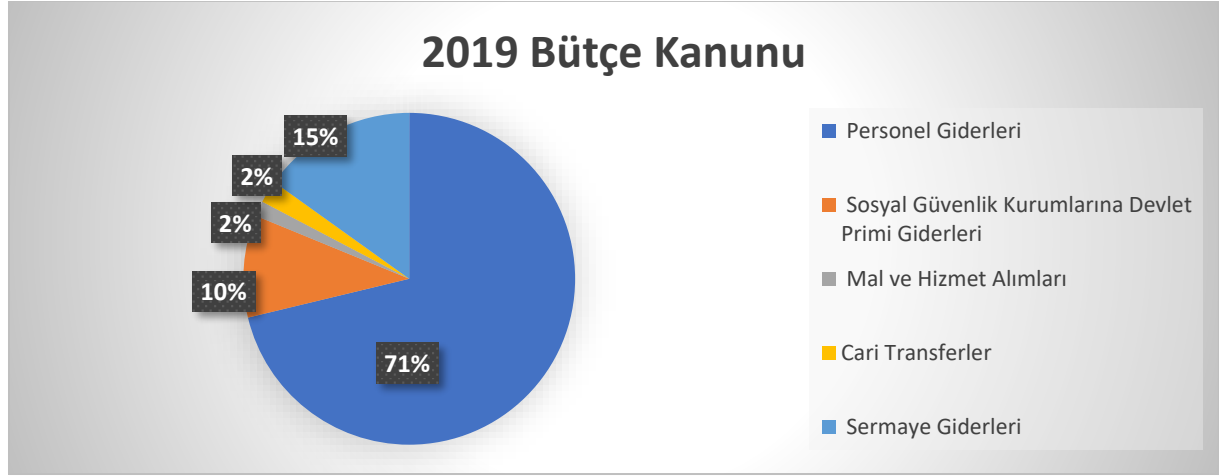
2019 Yılı Bütçe Kanunu ile 2020 Yılı Bütçe Kanunu verileri karşılaştırıldığında Yatırım Programında yer alan Sermaye Giderlerinin azaldığı fakat diğer gider türlerinde ise artış olduğu görülmektedir. Tablo 2’de gider türlerindeki artış ya da azalış oranı gösterilmektedir.

Tablo 2: 2019 ve 2020 Yılı Bütçe Kanunlarındaki Değişim Oranları (TL ve % Değişim)

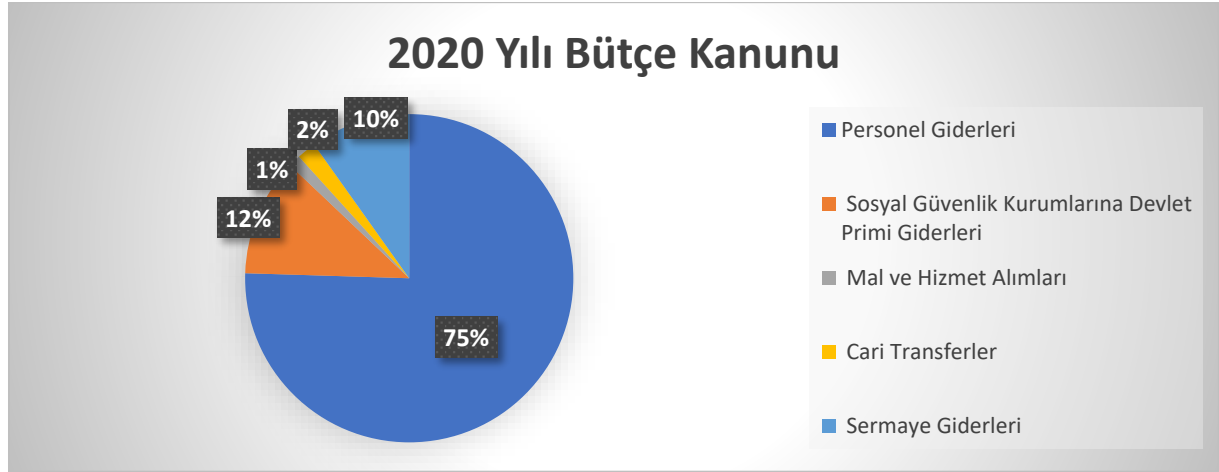
Gider Türü	2019 Yılı KBÖ	2020 Yılı KBÖ	Değişim Oranı
Personel Giderleri	237.383.000	337.509.000	<b>%42 Artış</b>
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	33.201.000	51.803.000	<b>%56 Artış</b>
Mal ve Hizmet Alımları	4.950.000	5.380.000	<b>%0,9 Artış</b>
Câri Transferler	7.354.000	8.408.000	<b>%14 Artış</b>
Sermaye Giderleri	50.344.000	44.002.000	<b>%13 Azalış</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>333.232.000</b>	<b>447.102.000</b>	<b>%34 Artış</b>

Ekonomik sınıflandırmaya göre gider türlerinin karşılaştırmasında ise 2019 ve 2020 yılları bütçe kanunlarına göre %70’in üzerindeki yüksek oranıyla Personel Giderleri öne çıkmaktadır.

Grafik 1: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 Yılı Bütçe Kanununa Göre Gider Türlerinin Oranı



Grafik 2: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2020 Yılı Bütçe Kanununa Göre Giderlerinin Oranı



İlk altı aylık gerçekleştirmelerini göz önüne alırsak 2019 ve 2020 Yıllarında gider türleri itibariyle gerçekleştirmeler ve değişimleri Tablo 3’te gösterilmiştir. Sermaye giderlerindeki azalışın sebebi 2020 Yılı Yatırım Programında yer alan yatırımlarımızın ihâle süreçlerinin tamamlanmayışı, Mal ve Hizmet Alımlarındaki azalışın sebebi ise Covid-19 ile mücadele kapsamında eğitim ve öğretime ara verilmesi olduğu görülmüştür.

Tablo 3: 2019 ve 2020 Yıllarının İlk Altı Ay Gerçekleşmelerindeki Değişim Oranı (TL ve % Değişim)

Gider Türleri	2019 Yılı İlk Altı Ay	2020 Yılı İlk Altı Ay	Değişim Oranı
Personel Giderleri	153.572.651	179.746.638	<b>%17 Artış</b>
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	24.707.126	29.363.385	<b>%19 Artış</b>
Mal ve Hizmet Alımları	16.258.570	9.783.453	<b>%40 Azalış</b>
Câri Transferler	4.110.789	7.663.260	<b>%86 Artış</b>
Sermaye Giderleri	27.415.360	14.437.911	<b>%47 Azalış</b>

Aylar itibariyle bütçe giderlerinin gelişimi ve 2019 yılı ile mukayesesi ise EK-1’de sunulmuştur.

Ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe giderlerinin 2019 ve 2020 yıllarına göre gerçekleştirmeleri ve karşılaştırmasına geçecek olursak;

i) Personel Giderleri

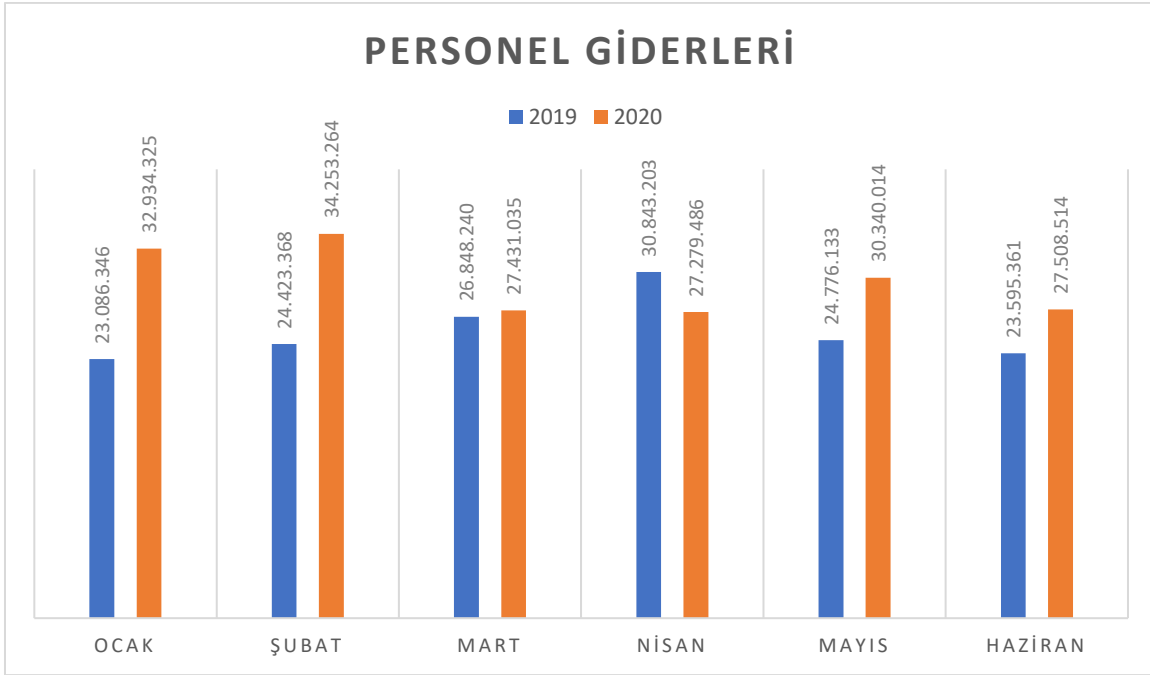
Üniversitemiz 2020 yılı bütçesinde Personel Gideri için 337.509.000 TL ayrılmıştır. Yılın ilk altı aylık dönemi için gerçekleşen harcama ise 179.746.638 TL'dir.

Tablo 4: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Personel Gideri Gerçekleşmeleri (TL ve % Değişim)

Personel Giderleri	2019 Ocak-Haziran Dönemi	2020 Ocak-Haziran Dönemi	Değişim Oranı
Memurlar	147.206.894	172.053.597	<b>%17 Artış</b>
Sözleşmeli Personel	1.337.139	2.041.478	<b>%53 Artış</b>
İşçiler	4.578.208	5.120.534	<b>%12 Artış</b>
Geçici Süreli Çalışanlar	60.557	134.806	<b>%123 Artış</b>
Diğer Personel	389.852	396.223	<b>%02 Artış</b>

Aylar itibariyle Personel Giderleri gerçekleştirmeleri ise Grafik 3'te sunulmuştur.

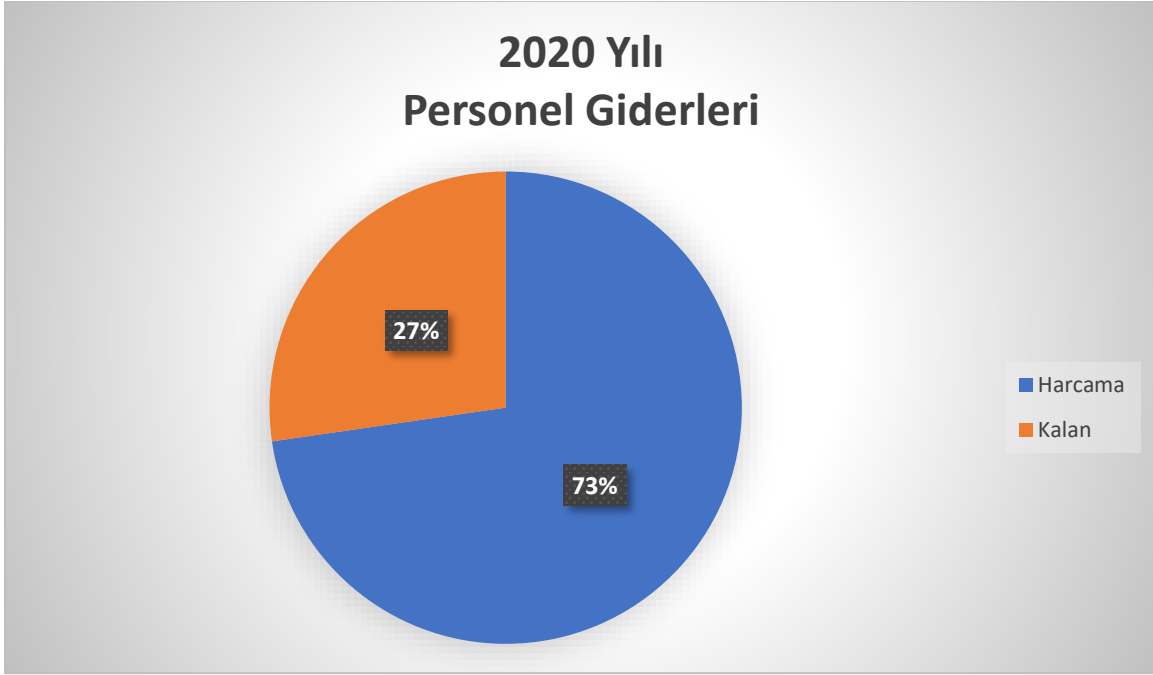
Grafik 3: Aylar İtibariyle Personel Giderlerindeki Değişim (TL)



2020 Yılı Bütçe Kanunıyla kabul edilen ödeneklerden Personel Giderleri için ilk altı aylık dönemde gerçekleşen ve kalan ödeneklerin oranı Grafik 4'te sunulmuştur. Personel Giderlerinde ödenek üstü harcama yapılacağı öngörülmektedir.



Grafik 4: Personel Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması



#### ii) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2020 yılı bütçesiyle Üniversitemizin Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için ayrılan bütçe 51.803.000 TL'dir. Yılın ilk altı ayındaki gerçekleşme ise 29.363.385 TL'dir.

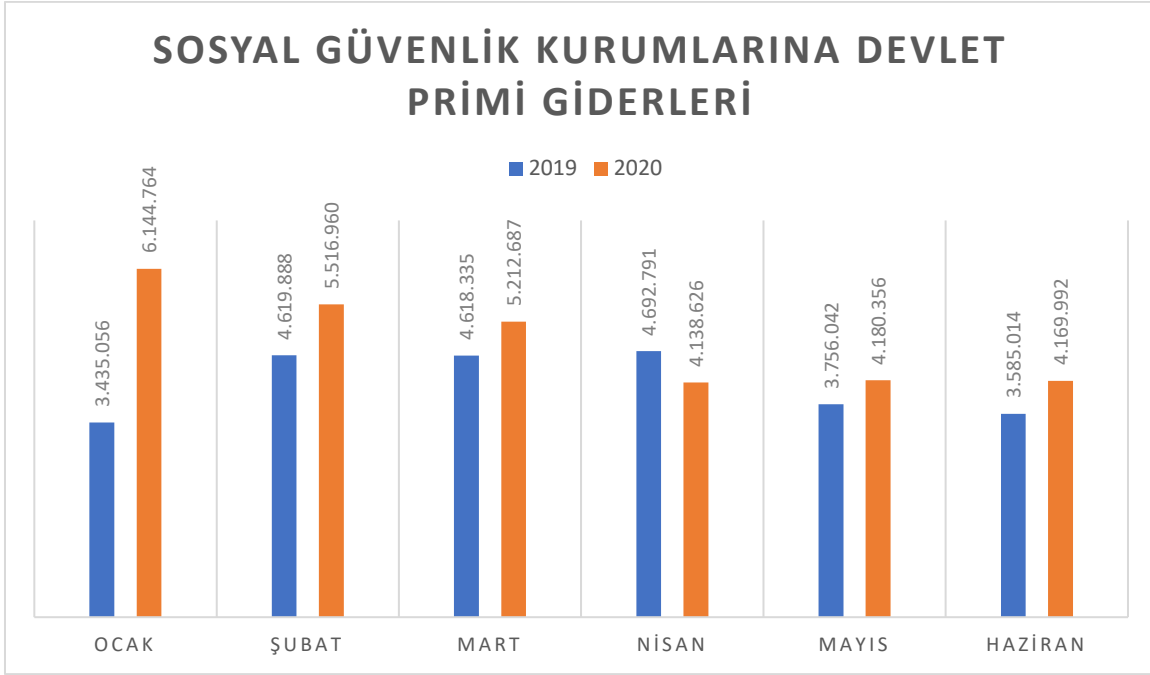
Ekonomik sınıflandırmaya göre Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Tablo 5'te sunulmuştur.

Tablo 5: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri (TL ve % Değişim)

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	2019 Ocak-Haziran Dönemi	2020 Ocak-Haziran Dönemi	Değişim Oranı
Memurlar	23.410.128	27.862.721	<b>%19 Artış</b>
Sözleşmeli Personel	252.584	347.977	<b>%38 Artış</b>
İşçiler	994.724	1.116.307	<b>%12 Artış</b>
Geçici Süreli Çalışanlar	33.557	23.235	<b>%31 Azalış</b>
Diğer Personel	16.134	13.145	<b>%19 Azalış</b>

2019 ve 2020 yılların Ocak-Haziran Dönemleri Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri gerçekleşmelerindeki değişim aylar itibariyle Grafik 5'te sunulmuştur.

Grafik 5: Aylar İtibariyle Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerindeki Değişim (TL)



2020 Yılı Bütçe Kanunuyla kabul edilen ödeneklerden Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ilk altı aylık dönemde gerçekleşen ve kalan ödeneklerinin oranı Grafik 6’te sunulmuştur. Personel Giderlerin yılın ikinci yarısında ödenek üstü gerçekleşmesine paralel olarak Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin de ödenek üstü gerçekleşeceği öngörülmektedir.

Grafik 6: Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması



iii) Mal ve Hizmet Alımları

2020 yılı bütçesiyle Üniversitemizin Mal ve Hizmet Alımı Giderleri için ayrılan bütçe 5.380.000 TL'dir. Yılın ilk altı ayındaki gerçekleşme ise 9.783.453 TL'dir.

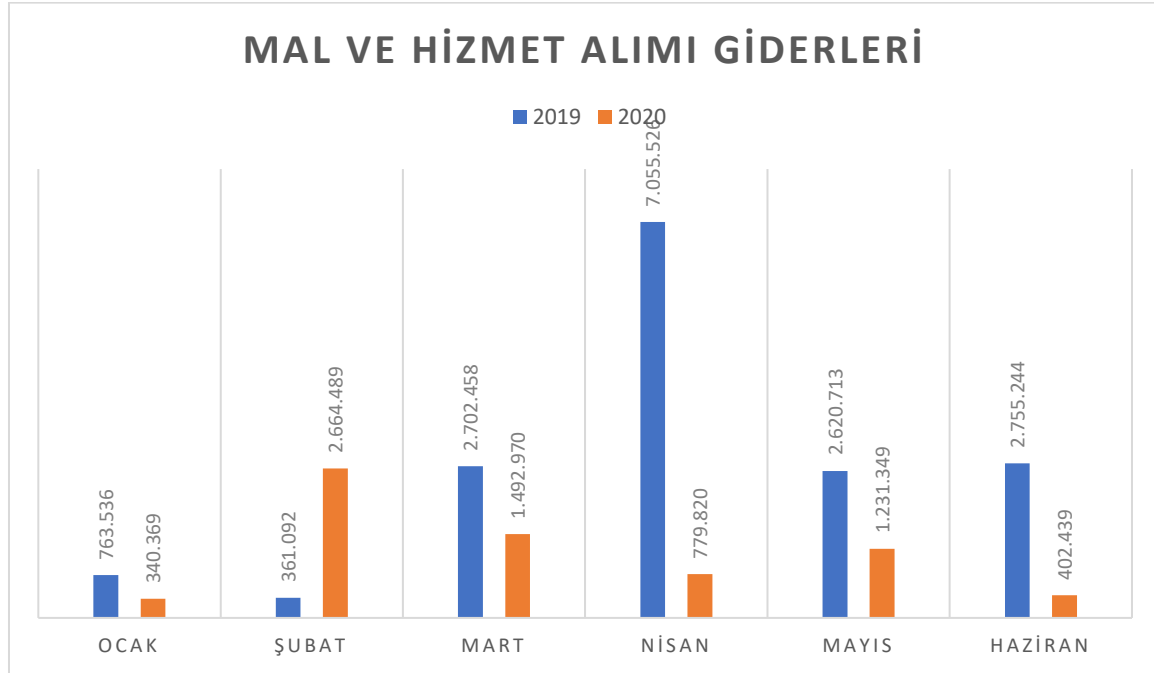
Ekonomik sınıflandırmaya göre Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Tablo 6'da sunulmuştur.

Tablo 6: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alım Giderleri Gerçekleşmeleri (TL ve % Değişim)

Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi	2020 yılı Ocak-Haziran Dönemi	Değişim Oranı
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	12.413.599	6.911.437	<b>%44 Azalış</b>
Yolluklar	162.136	380.318	<b>%12 Artış</b>
Görev Giderleri	14.371	23.004	<b>%12 Artış</b>
Hizmet Alımları	3.453.626	2.305.397	<b>%33 Azalış</b>
Temsil ve Tanıtma Giderleri	9.300	7.250	<b>%33 Azalış</b>
Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	94.913	126.075	<b>%12 Artış</b>
Gayrimenkul Mal Bakım Onarım Giderleri	110.625	29.972	<b>%72 Azalış</b>

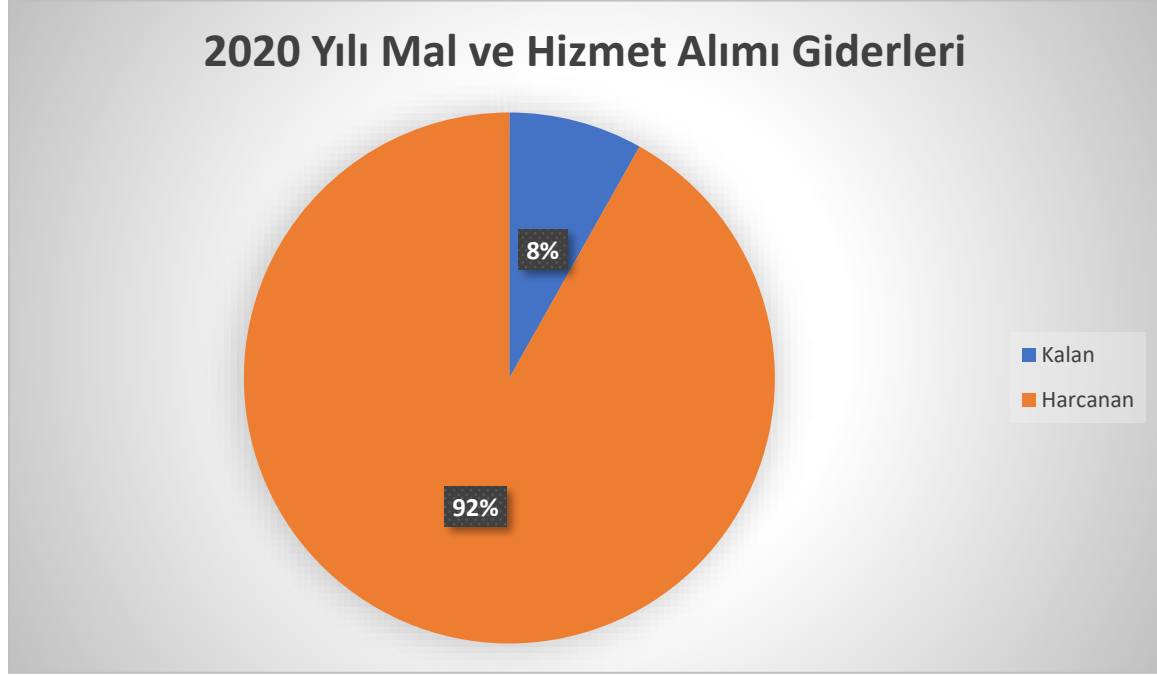
2019 ve 2020 yılların Ocak-Haziran Dönemleri Mal ve Hizmet Alımı Giderleri gerçekleşmelerindeki değişim aylar itibariyle Grafik 6'da sunulmuştur.

Grafik 6: Aylar İtibariyle Mal ve Hizmet Alımı Giderlerindeki Değişim (TL)



2020 Yılı Bütçe Kanunuyla kabul edilen ödeneklerden Mal ve Hizmet Alımı Giderleri için ilk altı aylık dönemde gerçekleşen ve kalan ödeneklerin oranı Grafik 7’de sunulmuştur. Mal ve Hizmet Alımı Giderlerindeki azalmanın tasarruf tedbirleri ile aynı doğrultuda olduğu görülmüştür. Kalan ödenegin yılın ikinci altı ayını karşılayamadığı öngörüldüğünden aynı tasarruf tedbirleri doğrultusunda harcamaların yapılması planlanmakta, elektrik-su-doğalgaz gibi zorunlu giderlerin ödenebilmesi için de gelir fazlasından ödenek ekleme planlanmaktadır.

Grafik 7: Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Ödenegi Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması



#### iv) Cari Transferler

2020 yılı bütçesiyle Üniversitemizin Cari Transferler için ayrılan bütçe 5.380.000 TL’dir. Yılın ilk altı ayındaki gerçekleşme ise 7.663.260 TL’dir.

Sosyal Güvenlik Kurumunun faturalandırılmış alacakları ve SGK Ek Karşılıklarının gerçekleştiği Görev Zararlarındaki artış personel sayısındaki, emekli olan personel sayısındaki ve personel giderlerindeki artışa paralel olarak artmış olup ödenek yetersizliğinden SGK Ek Karşılıkların son 2 taksiti ödenememiştir.

Memurların Öğle Yemeğine Yardım kapsamında yapılan harcamaların izlendiği “Kâr Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Transferler”de ve Yüksek Öğretim Kurumunun 100/2000 Doktora Bursu kapsamında lisansüstü öğrencilerine yönelik verdiği bursların izlendiği “Hânehalkına Yapılan Transferler”de belirgin bir artış olduğu gözlemlenmektedir.

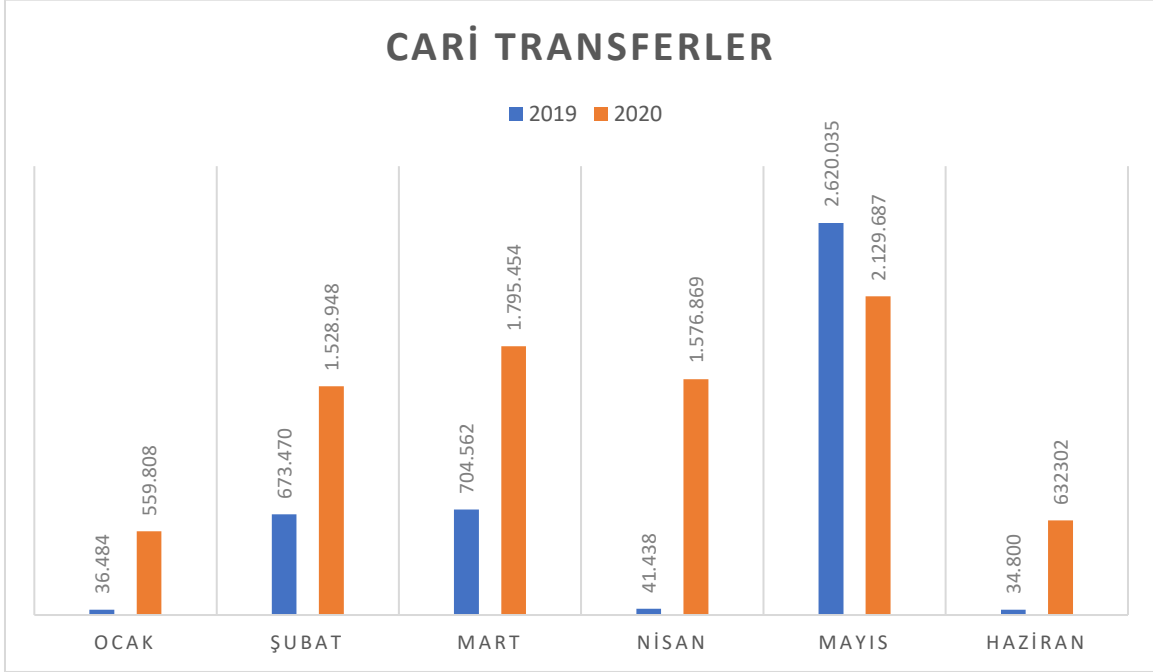
Ekonomik sınıflandırmaya göre Cari Transferler Tablo 7’de sunulmuştur.

Tablo 7: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Cari Transferler (TL ve % Değişim)

Cari Transferler	2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi	2020 yılı Ocak-Haziran Dönemi	Değişim Oranı
Görev Zararları	3.810.757	7.072.328	<b>%186 Artış</b>
Kâr Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Transferler	88.681	185.626	<b>%109 Artış</b>
Hânehalkına Yapılan Transferler	211.350	405.306	<b>%92 Artış</b>

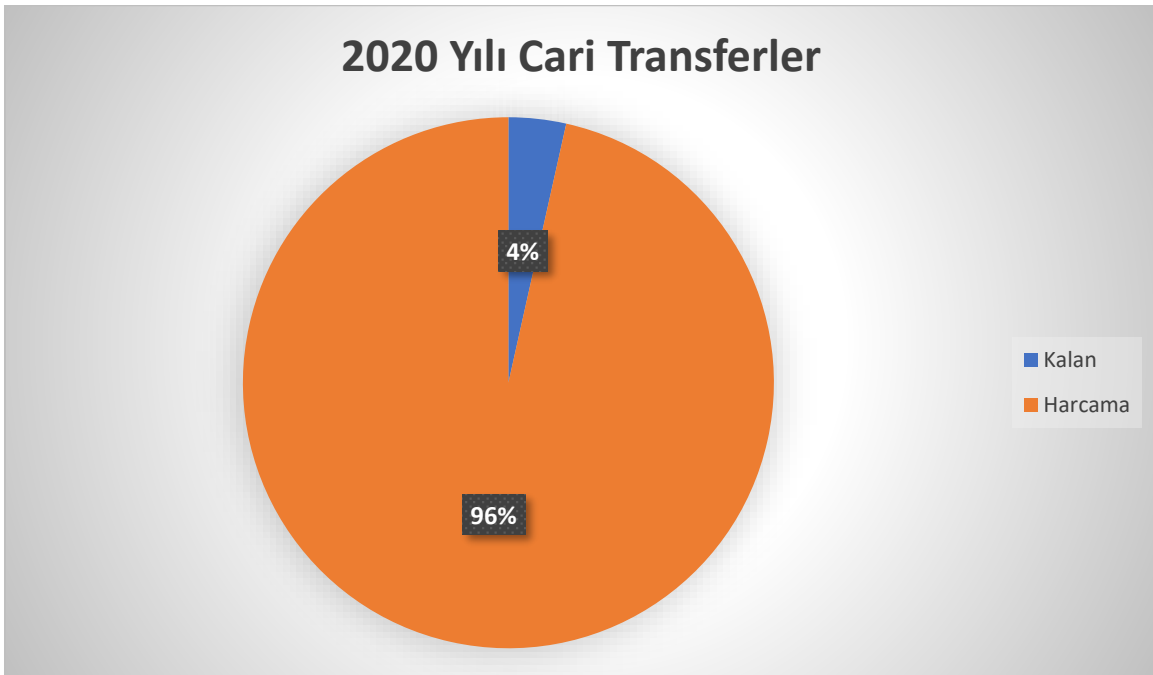
2019 ve 2020 yılların Ocak-Haziran Dönemleri Cari Transferler gerçekleştirmelerindeki değişim aylar itibariyle Grafik 8’de sunulmuştur.

Grafik 8: Aylar İtibariyle Cari Transferlerdeki Değişim (TL)



2020 Yılı Bütçe Kanunuyla kabul edilen ödeneklerden Mal ve Hizmet Alımı Giderleri için ilk altı aylık dönemde gerçekleşen ve kalan ödeneklerin oranı Grafik 9’da sunulmuştur.

Grafik 9: Cari Transferler Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması



v) Sermaye Giderleri

2020 yılı bütçesiyle Üniversitemizin Sermaye Giderleri için ayrılan bütçe 44.002.000 TL'dir. Yılın ilk altı ayındaki gerçekleşme ise 14.437.911 TL'dir.

Ekonomik sınıflandırmaya göre Sermaye Giderleri Tablo 8'de sunulmuştur.

Tablo 8: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Sermaye Giderleri (TL ve % Değişim)

Sermaye Giderleri	2019 Yılı Ocak-Haziran Dönemi	2020 yılı Ocak-Haziran Dönemi	Değişim Oranı
Mamul Mal Alımları	3.014.580	379.887	<b>%87 Azalış</b>
Gayrimaddi Hak Alımları	83.842	81.278	<b>%03 Azalış</b>
Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması	0	0	
Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	12.712.615	4.672.023	<b>%63 Azalış</b>
Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	11.604.323	9.304.723	<b>%20 Azalış</b>

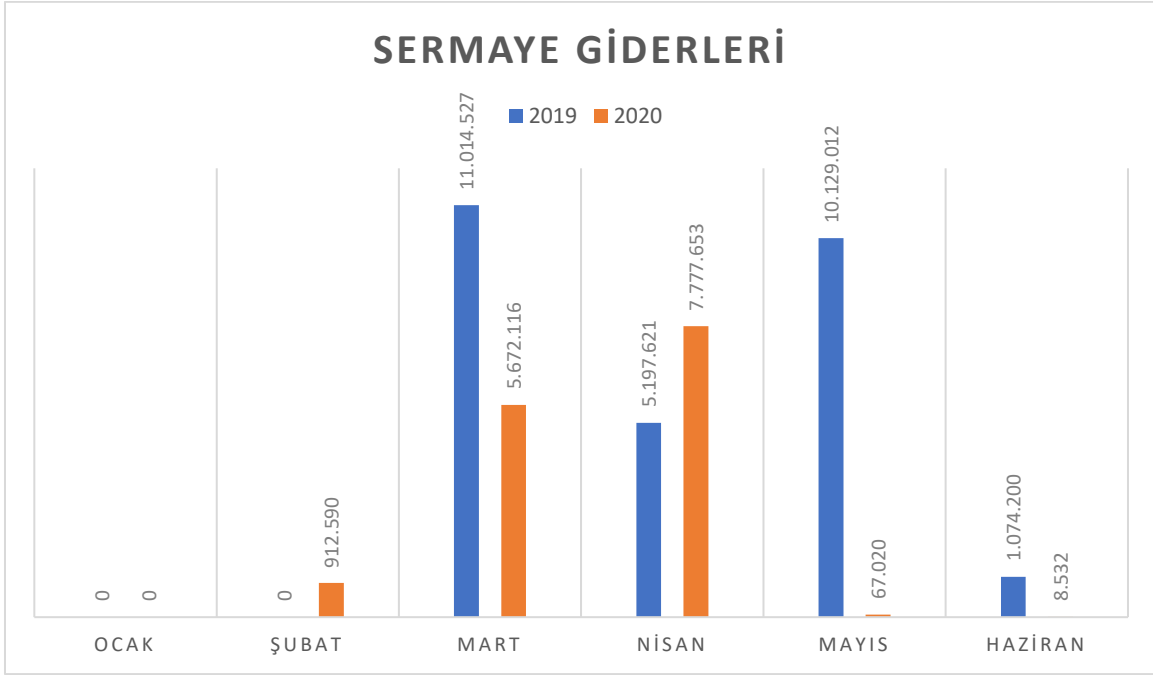
2019 ve 2020 yılların Ocak-Haziran Dönemleri Sermaye Giderleri gerçekleştirmelerindeki değişim aylar itibariyle Grafik 10'da sunulmuştur.

“Mamul Mal Alımları”ndaki azalış tasarruf tedbirlerine paralel gerçekleştiği gibi Kütüphane ve Dökümantasyon Daire Başkanlığının “2020 Yılı Yayın Alımı” ihale sürecinin devam ediyor oluşundan kaynaklanmaktadır.

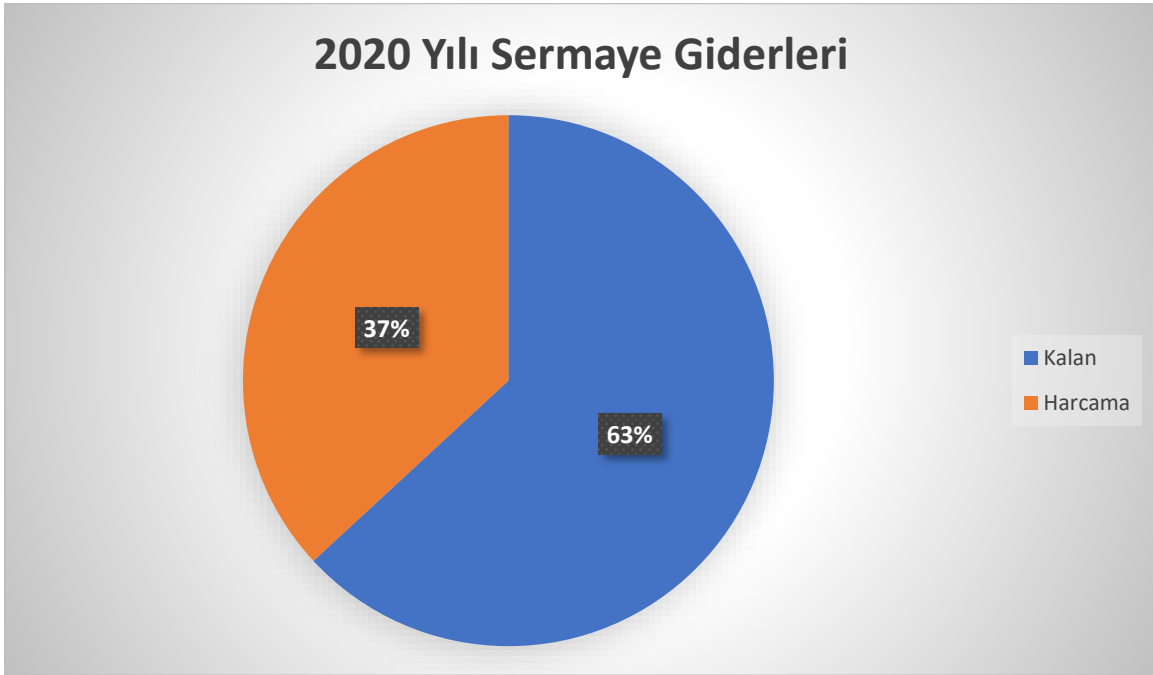
2020 Yılı Yatırım Programında yer alan Hamidiye Eczacılık Fakültesi, Hamidiye Dış Hekimliği Fakültesi, (Eski) Rektörlük Binası ve İdari Binaların deprem riski dolayısıyla yıkımı ve yeniden yapımı projelerinin izlendiği “Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri”ndeki görünür azalışın sebebi ise 2020 yılı ödeneklerinin Hazine ve Maliye Bakanlığının izniyle kullanılabilir duruma gelmesi beklenmektedir. Ayrıca yine aynı kalemden izlenen fiziki gerçekleşme oranı tamamlanmak üzere olan Gülhane Sağlık Bilimleri Fakültesi inşaatı için ise Cumhurbaşkanlığından Yatırımları Hızlandırma Yedek Ödeneğinden ek ödenek talep edilmiştir.

Mekteb-i Tıbbiye-i Şahane Binasının 2. Etap Restorasyonunun projelendirmesi yılın ilk altı ayı boyunca tamamlanmamış olup; “Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri”nde yılın ikinci yarısında bir artış olacağı öngörülmektedir.

Grafik 10: Aylar İtibariyle Sermaye Giderlerindeki Değişim (TL)



Grafik 11: Sermaye Giderleri Ödeneği Harcama/Kalan Ödenek Karşılaştırması



## B. Bütçe Gelirleri

7197 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile kabul edilen Sağlık Bilimleri Üniversitesi Gelir Bütçesi, bütçe gelirlerin giderleri karşılması mâli disiplininin gereğince 447.102.000 TL olarak öngörülmüştür.

Bütçe Gelirlerinin, Gelir Türleri itibariyle karşılaştırılması ve gerçekleşmeleri Tablo 4'te sunulmuştur.

Tablo 9: 2019 Yılı ve 2020 Yılı Gelir Bütçeleri Planlanan ve Gerçekleşen Değerlerin Karşılaştırması (TL)

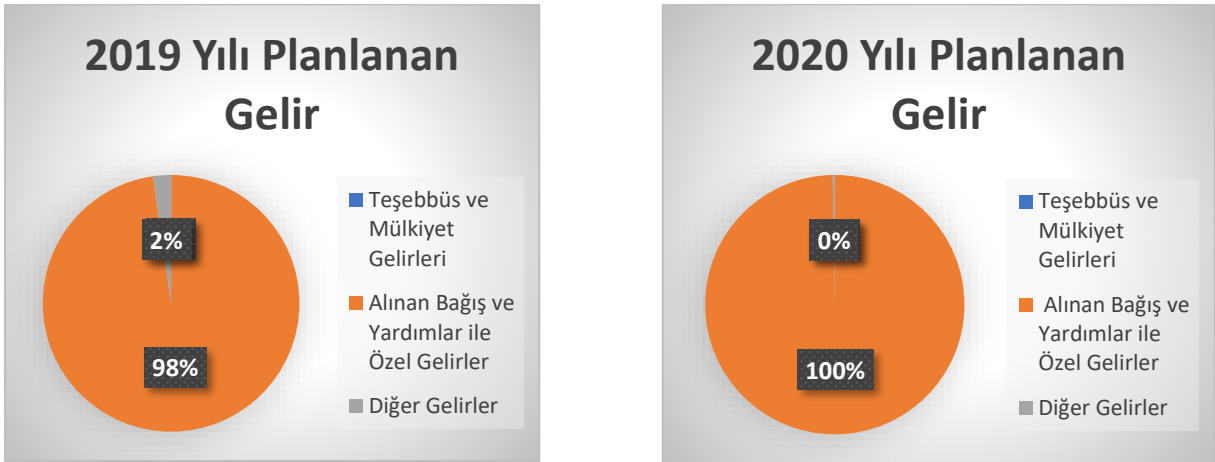
Bütçe Gelirleri	2019 Yılı Planlanan Gelir	2020 Planlanan Gelir	2019 Yılı Gerçekleşme	2020 Yılı İlk Altı Ay Gerçekleşme
<b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>	<b>93.000,00</b>	<b>93.000,00</b>	<b>16.006.585,00</b>	<b>5.707.357</b>
Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	3.000,00	3.000,00	25.580,00	5.000
Diğer Mal Satış Gelirler	0,00	0,00	5.038,29	0,00
Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	0,00	0,00	2.029,74	9.647
Sportif Faaliyet Gelirleri	0,00	0,00	100.408,00	36.483
Sergi ve Fuar Gelirleri	0,00	0,00	450,00	0
Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	20.000,00	20.000,00	5.222.479,33	756.356
Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	20.000,00	20.000,00	220.706,18	30.054
Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	0,00	0,00	4.300.660,46	1.277.412
Uluslararası Ortak Eğitim Öğretim Gelirleri	0,00	0,00	20.491,67	0
Diğer Hizmet Gelirleri (Yemekhane Hizmetleri)	50.000,00	50.000,00	1.795.732,57	976.915
Lojman Kira Gelirleri	0,00	0,00	3.162.903,30	2.285.409
Sosyal Tesis Kira Gelirler	0,00	0,00	10.320,00	655
Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0,00	0,00	1.139.785,44	329.425
<b>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</b>	<b>325.648.000,00</b>	<b>445.856.000,00</b>	<b>453.585.164,00</b>	<b>248.727.411</b>
Hazine Yardımı (Cari)	282.646.000,00	402.854.000,00	400.841.000,00	226.242.000
Hazine Yardımı (Sermaye)	43.002.000,00	43.002.000,00	52.002.000,00	22.058.000
Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	177.472,00	104,58
YÖK Burs Destekleri	0,00	0,00	557.692,00	427.306
YÖK Yurtdışı Yabancı Dil Burs Destekleri	0,00	0,00	7.000,00	0
<b>Diğer Gelirler</b>	<b>7.491.000,00</b>	<b>1.153.000,00</b>	<b>16.287.576,00</b>	<b>3.079.206</b>



Kişilerden Alacaklar Faizleri	0,00	0,00	616,99	13,14
Mevduat Faizleri	20.000,00	20.000,00	14.771.856,22	21.647
Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	7.342.000,00	1.000.000,00	522.462,40	348.999
Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	7.810,81	0
İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	0,00	0,00	2.400,00	0
Kişilerden Alacaklar	0,00	0,00	595.936,11	423.582
Öğrenci Katkı Payı Telafî Gelirleri	129.000,00	133.000,00	-24.354,50	2.049.959
Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	411.464,92	234.155
<b>TOPLAM</b>	<b>333.232.000,00</b>	<b>447.102.000,00</b>	<b>485.879.941,93</b>	<b>257.513.974</b>

Tablo 4 verilerinin incelenmesinde görüleceği gibi Hazine Yardımı dışında da gelir kaynaklarına sahip olan üniversitelerin gelir tertiplerindeki Hazine Yardımının ağırlıklı oranı görülecektir. 2019 yılında Planlanan Gelirin içerisindeki Hazine Yardımı oranı %98 iken, 2020 yılında Planlanan Gelirin içerisindeki Hazine Yardımı %100'e yakındır. (Grafik 12).

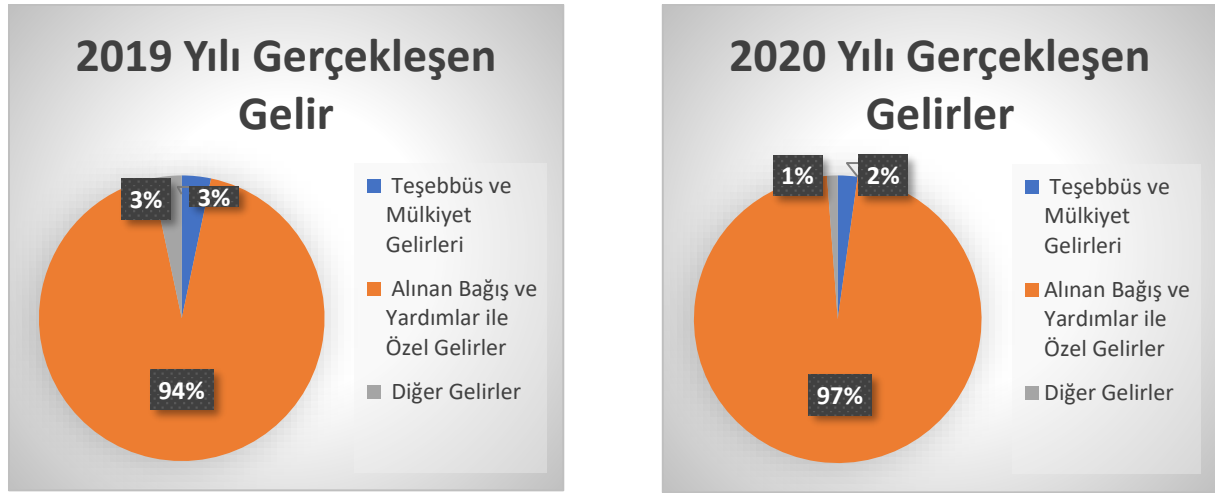
Grafik 12: 2019 ve 2020 Yılları Planlanan Gelir İçerisindeki Oranlar (%)



Cari ve Sermaye Hazine Yardımları Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler içerisindedir.

Aynı veriler 2019 yılı ve 2020 yılı gelir gerçekleştirmeleri itibariyle incelendiğinde 2019 yılında elde edilen gelirin içerisindeki Hazine Yardımı %94 iken, 2020 yılında ilk altı aylık gerçekleştirmelerle bu oran %97'dir (Grafik 13).

Grafik 13: 2019 ve 2020 Yılları Gerçekleşen Gelir İçerisindeki Oranlar (%)



Cari ve Sermaye Hazine Yardımları. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler içerisinde. 2020 Yılı Gerçekleşmeleri 30/06/2020 İtibariyledir.

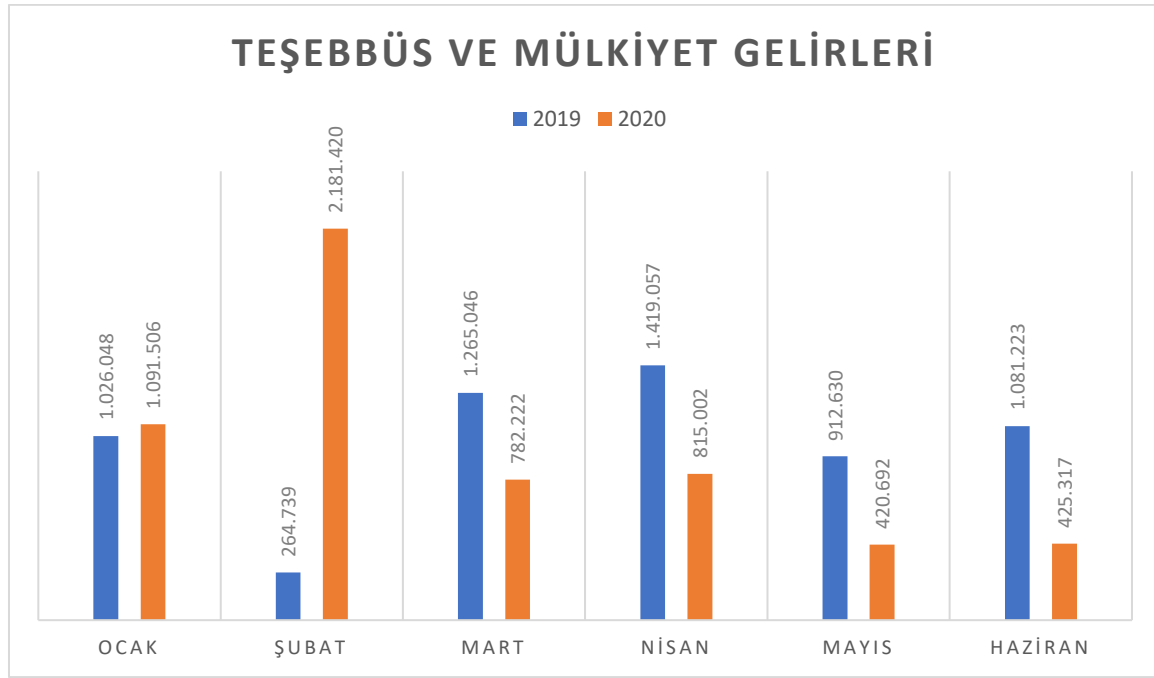
İlk altı aydaki gelir gerçekleştirmeleri aylar itibariyle incelenecek olursa;

i) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Şartname, basılı evrak, form satış gelirleri; sportif faaliyetler gelirleri; örgün ve yaygın eğitimden elde edilen gelirler; sınav, kayıt ve bunlara ilişkin diğer hizmet gelirleri; yurt yatak ücreti gelirleri; yemekhane hizmetlerinden elde edilen gelirler ve lojman, sosyal tesis ve diğer taşınmaz kira gelirleri gibi gelir kalemlerinden oluşan Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri gerçekleştirmelerindeki değişim incelendiğinde ağırlıklı olarak öğrencilere yönelik hizmetlerden ve taşınmaz kira gelirlerinden elde edilen gelirler olduğu görülmektedir.

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerindeki aylar itibariyle değişim Grafik 14’te görülebilir.

Grafik 14: Aylar İtibariyle Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmelerindeki Değişim (TL)



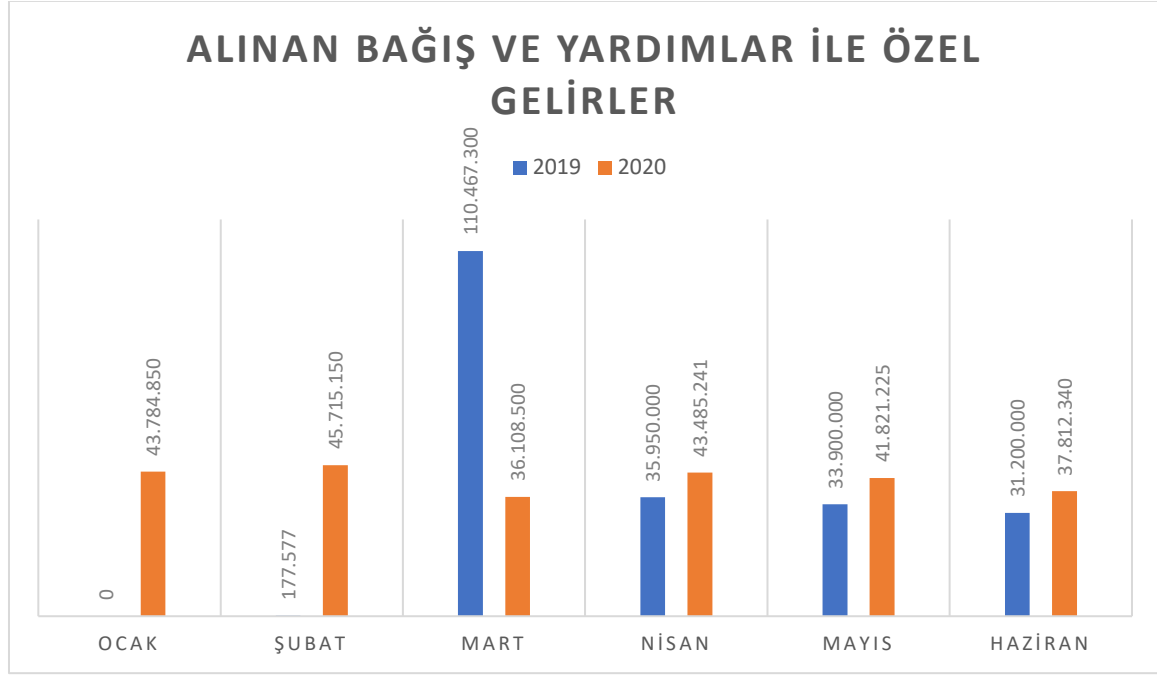
Planlanan Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin (93.000,00 TL) tamamı elde edilmiş olup gerçekleşen gelir fazlası Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, 7197 sayılı Bütçe Kanununun 6'ncı maddesinin beşinci fıkrasına göre, (B) işaretli cetvellerinde gelirin ekonomik sınıflandırmasının dördüncü düzeyi itibarıyla öngörülmeven veya belirtilen tahmini tutarların üzerinde gerçekleşen gelirler karşılığı olarak mevcut veya yeni açılacak tertiplere ödenek olarak kayıt edilmektedir.

## ii) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Cari ve sermaye nitelikli harcamalar için merkezi yönetim bütçesine dahil idarelerden alınan bağış ve yardımlar; kurumlardan alınan şartlı bağış ve yardımlar; YÖK burs destekleri; YÖK yurtdışı yabancı dil burs destekleri gibi gelir kalemlerinden oluşan alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler kalemi incelenecek olursa "Hazine Yardımı" olarak da adlandırılan merkezi yönetim bütçesine dahil idarelerden alınan bağış ve yardımların en büyük gelir kaynağı olduğu görülebilir (Tablo 9).

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerdeki aylar itibarıyla yaşanan değişim Grafik 15'te görülebilir.

Grafik 15: Aylar İtibariyle Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelir Gerçekleşmelerindeki Değişim (TL)



Planlanan Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin ilk altı aylık dönemde yarısından fazlasının gerçekleştiği Grafik 16'da görülebilir.

Grafik 16: Planlanan Alınan Bağış ve Yardımları ile Özel Gelirlerdeki Oransal Gerçekleşme (%)



Cari ve Sermaye nitelikli harcamalarımız için Hazine yardımına olan bağıllığımız yüzünden gerek Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına aylık gider tahakkuk tahminlerimizde

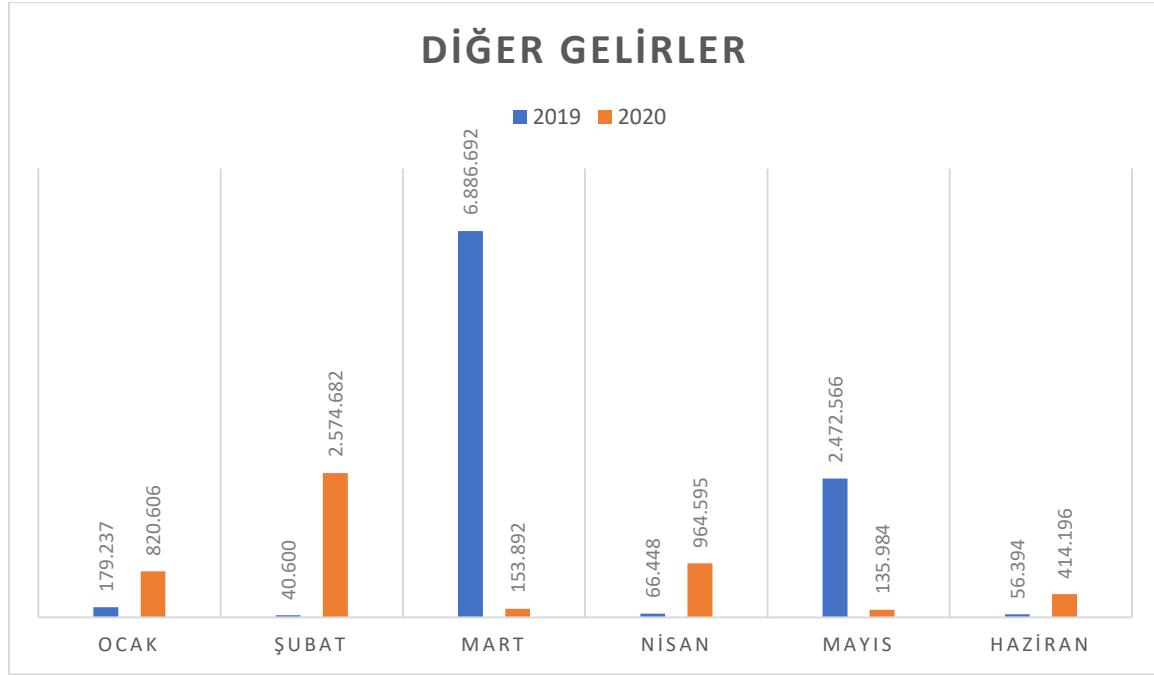
gerekse de Hazine ve Maliye Bakanlığına nakit talep bildirimlerimizde, gider tahminlerimiz personel sayımız, zorunlu giderler ve taahhüt ödemelerimiz gözetilerek bildirilmektedir.

### iii) Diğer Gelirler

Hazine ve Maliye Bakanlığından yılda iki taksit hâlinde gönderilen Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri; Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünden ve afiliasyon yapmış hastanelerden gönderilen Araştırma Projeleri Gelirleri Payı; Bilimsel Araştırma Projeleri hesaplarında bulunan mevduatın faiz gelirleri; yersiz ya da fazladan ödenen personel gideri, yolluklar, harcırahların geri alındığı Kişilerden Alacaklar gibi gelir kalemlerinden oluşan Diğer Gelirler incelendiğinde en büyük kalemin Bilimsel Araştırma Hesaplarında biriken mevduat faizi olduğu görülmektedir (Tablo 9).

Aylar itibariyle Diğer Gelir gerçekleştirmelerindeki değişim Grafik 17’de görülebilir.

Grafik 17: Aylar İtibariyle Diğer Gelir Gerçekleşmelerindeki Değişim (TL)



Planlanan Diğer Gelirlerin ilk altı aylık dönemde tamamı gerçekleşmiştir.

### C. Finansman

7197 sayılı Bütçe Kanununun (F) Cetvelinde Üniversitemizin bütçe gider ödeneklerinin hangi şekilde finanse edildiği Tablo 10’da gösterilmiştir. Toplam 447.102.000,00 TL’lik ödeneğin %98’e yakın kısmı Hazine Yardımı ile finanse edilmektedir.

Tablo 10. 7197 Sayılı Bütçe Kanunu (F) Cetveli (TL)

Kurumlar	Ödenek	2020			FİNANSMAN	
		Hazine Yardımı	Öz Gelir	Toplam	Net Finansman	Toplam Finansman
Sağlık Bilimleri Üniversitesi	447.102.000	445.856.000	1.246.000	447.102.000	0	150.299.000

Yılın ilk altı ayında çeşitli bütçe giderlerini gerçekleştirebilmek için yapılan ek ödenek kayıtları ise Tablo 11’de görülebilir.

Tablo 11. Ek Ödenek Kayıtları

Bütçe İşlemi Türü	Tutar (TL)
Likit Karşılığı Ödenek Kaydı	8.438.926
Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı	7.558.946
Yedekten Aktarma	5.000.000

## II. 2020 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

### A. DAİRE BAŞKANLIKLARI

Kamu hizmet kalitesinin yükselmesi için harcamalar gerçekleştirilirken bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinliğin sağlanması amaçlanmıştır. Bu amaçla yapılan harcamalarda maliyet minimizasyonu ve fayda maksimizasyonu birlikte düşünülmüştür.

2020 Yılı bütçesi hazırlanırken satın almalarda ihtisas sahibi olmuş personellerin tecrübelerinden istifade etme, toplu alımlarda maliyet minimizasyonu ve tedarik edilen malların piyasa fiyatları hakkında doğru bilgiye sahip olma gibi avantajlardan faydalanmak için ana tedarik birimleri diye adlandırabileceğimiz İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığının bütçelerine akademik birimlerin ihtiyaçlarını karşılamak üzere konulan bütçenin; doğru ve yerinde kullanıldığı tespit edilmiştir. Harcamalarını kendi imkânlarıyla yapmak isteyen akademik birimlere ise bütçe aktarımları yapılmış olup, bir harcama politikası olarak ana harcamaların Daire Başkanlıkları nezdinde olması hedeflenmiştir.

Daire Başkanlıklarımızca gerçekleştirilen 2020 yılı ilk altı ayına ait harcamalar Tablo 12’de sunulmuştur.

Tablo 12. Daire Başkanlıklarınca Ocak-Haziran Döneminde Yürütülen Faaliyetler

DAİRE BAŞKANLIKLARI	Tutar (TL)
<b>İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Akademik ve İdari Birimlerde Kullanılmak Üzere Temizlik Malzemesi Alım İşi	669.916,38
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Akademik ve İdari Birimlerde Kullanılmak Üzere Kırtasiye Malzemesi Alım İşi	148.609,02
Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Yılı Serbest Piyasadan Elektrik Enerjisi Alımı İşi	663.509,96
Gülhane Tıp Fakültesi Kadavra Saklama Havuzu ve Öğrenci Diseksiyon Masası Alımı İşi	147.000,00
Üniversitemiz 2020 Yılı Kargo Hizmeti Alımı	13.468,35
Üniversitemiz Tıp Fak. Anabilim Dalı Öğrenci Laboratuvarında Bulunan Kadavraların İlaçlama ve Bakım Hizmeti	21.476,00
Üniversitemiz Kurum Araçlarının Bakım Onarım İşi	3.127,00
Üniversitemiz 2020 Yılı Medya Takip Sistemi Hizmet Alım İşi	7.552,00
Üniversitemiz Kurum Araçlarının Bakım Onarım İşi	20.061,91
Üniversitemiz Hamidiye Tıp Fak. Ve Validebağ Araştırma Merkezinde Kullanılmak Üzere Perde Alım İşi	31.146,34
Üniversitemiz Yazı İşleri Birimi Posta Ücret Ödeme Makinası Alımı İşi	6.136,00
Üniversitemiz Tarihi Binaya Taşınan Rektörlük ve Bağlı Birimlerine Halı Alım İşi	99.934,56
Islak Zemin Üzerinde Kullanılmak Üzere Malzeme Alım İşi	26.658,04
Üniversitemiz Genelinde Kullanılmak Üzere Malzeme Alımı İşi	15.410,56
Üniversitemiz Genelinde Kullanılmak Üzere Temizlik Malzemesi Alımı İşi	3.605,84
Üniversitemiz Rektörlük, Genel Sekreterlik ve Basın Yayın Birimi Perde Alım İşi	56.476,22
Üniversitemiz Rektörlük Birimi Su Arıtma Cihazı Alımı İşi	5.009,10
Üniversitemiz Rektörlük Birimi Tabela Alım İşi	5.823,30
Üniversitemiz Rektörlük, Genel Sekreterlik ve Bağlı Birimlerine Halı Alım İşi	24.343,20
Rektörlük ve Bağlı Birimlerinin Taşınma Hizmeti Alımı	20.650,00
Rektörlük Biriminde Kullanılmak Üzere Mefruşat Alımı	49.140,00
Gülhane Hemşirelik Fak. Kullanılmak Üzere Malzeme Alımı İşi	20.955,00
Üniversitemiz İstanbul ve Ankara Temizlik Personelleri İçin İş Kıyafeti Alımı İşi	13.299,14

Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığında Kullanılmak Üzere Perde Alımı İşi	61.208,14
Üniversitemiz Kurum Araçlarının Bakım Onarım İşi	7.115,40
Üniversitemiz Rektörlük Biriminde Kullanılmak Üzere Dolap ve Makam Koltuğu Alımı İşi	8.532,00
2020 Yılı İçin Birimlerin Tıbbi Gaz İhtiyacı Alımı	83.682,00
Gülhane Eczacılık Fakültesi Optik Sınav Kağıdı Alımı	1.250,80
Gülhane Külliyesi Güvenlik Personeline Eldiven Alımı	336,65
Gülhane Tıp Fakültesi Laboratuvarı Derin Dondurucu Tamiri	944,00
Gülhane Külliyesi Envanterinde Kayıtlı 34 GV 8521 Plakalı Aracın Şanzuman Tamiri	17.599,70
Gülhane Külliyesi 4 (dört) Adet Araç Bakım Onarım Hizmet Alımı	8.189,20
Gülhane Külliyesi 9 (dokuz) Adet Araç Bakım Onarım Hizmet Alımı	10.378,10
Gülhane Külliyesi 6 (altı) Adet Araç Bakım Onarım Hizmet Alımı	19.092,40
Gülhane Külliyesi 2 (iki) Adet Trafik Sigortası Alımı	6.862,40
Gülhane Külliyesi 2 (iki) Adet Trafik Sigortası Zeyil	495,70
Gülhane Külliyesi 4 (dört) Adet Trafik Sigortası Hizmet Alımı	3.337,63
Gülhane Birimlerinin Pona, İsimlik ve Kaşe Alımı	2.596,00
Gülhane Külliyesi 10 (on) Adet Araç Bakım Onarım Hizmet Alımı	12.360,00
<b>BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
IP Telefon ve Yazılım Alımı	99.519,78
Sudan Nyala SHMYO Fotokopi Projeksiyon ve Toner Alımı	15.676,17
TÜBİTAK E-İmza	948,72
Adobe Lisan Alımı	5.812,68
Sudan Nyala SHMYO Fotokopi Projeksiyon ve Toner Alımı	1.777,71
Uzaktan Eğitim	28.910,00
Personel Özlük İşleri Web Otomasyonu	12.891,50
Turkcell SMS	4.182,70
Turktelekom SSM	6.232,56
Vodafone Red SMS	8.142,00
EBYS Bakım Destek	11.800,00
BİKOM Optik Okuyucu Hizmet Alımı	4.920,60
Gülhane Külliyesi Optik Okuyucu Tamiri	3.540,00
Rektörlük ve Diğer Birimlerin İhtiyacı Olan 17 Kalem Bilişim Malzemesi Alımı	5.927,14
Vodafone Sunucuların Bakımı ve Onarımı	346.603,70
<b>YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
Muhtelif Bina Onarım İşleri Basın İlanı	2.478,00
Teknoloji Transfer Ofisi Fiziki Alan Tadilatı Basın İlanı	2.407,20
Gülhane Külliyesi Sera Kısmı Bahçe ve El Aletleri Bakım Onarım ve Revizyonu	29.972,00
Gülhane Sağlık Bilimleri Fakültesi İnşaatı	4.558.743,15
Hamidiye Yerleşkesinde Bulunan Binaların Deprem Etüt Çalışması	113.280,00
Gülhane Külliyesi Eski Komutanlık Konutunun Çeşitli Bakım Onarım İşleri	112.395,00
Gülhane Külliyesi Acil Giriş Nizamîyesinin Kapı Düzenlemesi	112.100,00
Gülhane Külliyesi Vadi Bölgesi Tel Örgü ve Jiletli Tel ile Güvenlik Önlemi Alınması	114.165,00
Muhtelif Bina Onarımları	966.713,65
Gülhane Külliyesi Genel Sıfır Atık ve Tıbbi Atık Noktalarının Yapılması	112.100,00
Gülhane Külliyesi Tıp Fakültesi Dekanlık Binası İdari Bölüm Dış Cephe Revizesi	106.960,62
Mekteb-i Tıbbiye-i Şahane Binası 1. Etap Restorasyonu	6.384.414,83
Gülhane Sağlık Bilimleri Enstitüsü Tadilatı	113.575,00
Gülhane Külliyesi Dış Hekimliği Fakültesi, Matbaa, Sağlık Bilimleri Enstitüsü Binalarının Çatı Yalıtım ve Yağmur İniş Borularının Değişimi	113.280,00
Gülhane Eski Dekanlık Binası Makam Girişi Revizyonu ile Çatı Yalıtımı	112.690,00
Gülhane Savunma Sağlık Bilimleri Enstitüsü Bakım Onarımı	113.280,00
Gülhane Külliyesi Eski Araştırma Binasının Boyanması	112.985,00
Hamidiye Eczacılık Fakültesi Muhtelif Laboratuvar İnşaat İşleri	113.575,00
Selimiye Yerleşkesi A-C-D-E-F Blok Misafirhane Bay-Bayan WC ve Lavabolarım Muhtelif İnşaat İşleri	113.811,00
Selimiye Yerleşkesi A-C-D-E-F Blokların Kal-Tes Boruları İçin Kanal Açılması ve TES Boru Döşenmesi	113.199,76
Validebağ Ek Hizmet Binası Basit Onarımı	30.510,59



Gülhane Külliyesi Kesintisiz Güç Kaynaklarının Alt Yapı Onarım ve Yapımı	114.165,00
Gülhane Külliyesi Çevre Aydınlatma İşi	112.100,00
Gülhane Tıp Fakültesi Anatomi ve Fizyoloji ABD Başkanlıklarının Isıtma ve Soğutma Ana Hatlarının Yapımı	113.044,00
Gülhane Külliyesi Halil AKÇİÇEK Konferans Salonu ve Eczacılık Fakültesi Merkezi Klima Sistemlerinin Yapımı ve Onarımı	113.575,00
<b>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
2018 Yılı Kesin Hesap ve 2020 Yılı Bütçe Cetveli Basımı	3.321,11
2019 Yılı Kesin Hesap Cetveli Basımı	1.937,80
<b>SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
2020 Yılı Spor Müsabakaları İçin Forma Alım İşi	5.572,80
Bayrak Alımı ve Büyük Reklam Pano Duyurularının Yenilenmesi	89.680,00
Üniversitemiz Genç Mektebi Tıbbiyeliler Kulübü Doku ve Organ Transplantasyonu Konulu Öğrenci Çalıştayı	104.642,70
2020/69859 İKN'li Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Sporfest İçin Spor Malzemesi Alımı İhalesi Yayımlama Bedeli	4.814,40
2020/31349 İKN li Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Tıp Tarihi İnceleme Gezileri İhalesi Yayımlama Bedeli	3.327,60
Sağlık Bilimleri Üniversitesi 202001641 ilan Takip Numaralı Resmi Gazete İlan Bedeli Ödemesi	850,00
2020/31349 İKN ve 8643 Barkod No.lu Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Yılı Tıp Tarihi İnceleme Gezileri İhalesi İlan Bedeli Ödemesi	944,00
9 Şubat Dünya Sigara Bırakma Günü Programı	39.530,00
Prof.Dr. Fuat SEZGİN Kütüphanesi Açılış Töreni ve Gülhane Kuruluş Yıl Dönümü ile Akademik Yükselme Onur Günü Faaliyetlerinde İhtiyaç Duyulan Hizmet Alım İşi	73.042,00
Koronavirüs Bilgilendirme Broşürü Basımı	23.600,00
Gülhane Külliyesi 3 Adet Çamaşır Makinesi Taşıma ve Montajı	12.850,20
Corona Virüs Hastalığı (COVID-19) Tedbirleri Kapsamında Kişisel Koruyucu Malzeme Alımı	94.534,00
Corona Virüs (COVID-19) Tedbirleri Kapsamında Görsel Duyuru Malzemesi Alım İşi	32.745,00
Tütün Kontrol Uygulamaları Kapsamında Malzeme Alımı	23.140,98
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Gülhane Külliyesi Dezenfeksiyon ve Cam Silme Hizmeti	68.870,70
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Gülhane Külliyesi 65 Kalem Temizlik Malzemesi Alımı	275.388,68
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Öğrenci ve MAP Yemek Hakedişi	2.780.610,81
Sağlık Bilimleri Üniversitesi Personel Yemek Hakedişi	156.552,49
<b>TOPLAM</b>	<b>20.675.648,37</b>

## B. AKADEMİK BİRİMLER

2020 Yılı Ocak-Haziran döneminde Akademik Birimlerimizin kendi bütçelerinden ya da talepleri üzerine kendilerine aktarılan bütçelerden yapılan harcamalar Tablo 13'te sunulmuştur.

Tablo 13. Akademik Birimlerin Ocak-Haziran Döneminde Yürütülen Faaliyetler

AKADEMİK BİRİMLER	TUTAR (TL)
<b>HAMİDİYE KÜLLİYESİ</b>	
<b>Hamidiye Yaşam Bilimleri Fakültesi</b>	
Burhan Felek Yüzme Havuzu Tahsis Bedeli	5.902,00
<b>Hamidiye Eczacılık Fakültesi</b>	
2019-2020 Yılı Bahar Dönemi Kimyasal ve Sarf Malzeme Alımı	48.084,87
2019-2020 Eğitim Öğretim Yılı Bahar Dönemi Cam Malzeme Alımı	52.188,69
Araştırma Laboratuvarı Dolapları ve Tezgahları Alım İşi	41.000,00
HPLC Demontaj ve Onarımı	13.024,76
<b>Hamidiye Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksek Okulu</b>	

Tıbbi ve Aromatik Bitkiler Programı ile Eczane Hizmetleri Programı Uygulama Dersleri İçin Laboratuvarlarda Kullanılmak Üzere Malzeme Alımı	4.331,41
<b>Hamidiye Tıp Fakültesi</b>	
Fotograf Makinesi Alımı	7.199,95
<b>Hamidiye Sağlık Bilimleri Enstitüsü</b>	
Enstitü Kurulu ve Yönetim Kurulu Defter Alımı	3.009,00
GÜLHANE KÜLLİYESİ	
<b>Gülhane Hemşirelik Fakültesi</b>	
2019 2020 Eğitim Öğretim İhtiyaçları İçin Tüketime Yönelik Mal Alımı	1.406,09
Sunum Dosyası, GHF Faaliyet Raporu, Onur Belgesi, Yüksek Onur Belgesi Alımı	996,90
<b>Gülhane Eczacılık Fakültesi</b>	
Farmasötik, Botanik, Analitik Kimya Laboratuvar Defterleri ve Majistral Ürünler Kullanım Alanları ve Önem Kitapçığı	24.783,98
SBÜ Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünden Temin Edilen Tüketime Yönelik Mallar	2.550,04
<b>Gülhane Sağlık Bilimleri Enstitüsü</b>	
Gülhane Tıp Dergisi Basım, Yayın ve Dağıtım	67.999,99
<b>Gülhane Sağlık Bilimleri Fakültesi</b>	
Sınav Sorusu Basımı	1.344,49
Soru Basımı ve Sınav Soru Kağıdı Alımı	14.615,66
<b>Gülhane Tıp Fakültesi</b>	
El Dezenfektanı Alımı	472,00
<b>TOPLAM</b>	<b>288.909,83</b>

### III.TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ

#### A. Bütçe Giderleri

##### i) Personel Giderleri

2020 yılının Ocak-Haziran döneminde aylık ortalama 30.000.000 TL olarak gerçekleşen Personel Giderlerinin; Temmuz ayındaki maaş katsayısındaki artış ve 240 akademik personelin yeni göreve başlayacak olması birlikte değerlendirildiğinde Temmuz-Aralık döneminde aylık ortalama 34.000.000 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Personel Giderlerindeki yıl sonu tahmini ise 384.000.000 TL olup, ödenek üstü harcama yapılacağı tahmin edilmektedir.

##### ii) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2020 yılının Ocak-Haziran döneminde aylık ortalama 5.000.000 TL olarak gerçekleşen Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin; Personel Giderlerindeki artışa paralel olarak aylık ortalama 6.000.000 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin yıl sonu tahmini ise 66.000.000 TL olup, ödenek üstü harcama yapılacağı tahmin edilmektedir.

##### iii) Mal ve Hizmet Alımları

2020 yılının Ocak-Haziran döneminde aylık ortalama 1.650.000 TL olarak gerçekleşen Mal ve Hizmet Alımları; yılın ikinci yarısında 2020-2021 Yılı Güz Döneminin başlaması ile birlikte pandemi sürecinde azalan giderlerin artacağı ve aylık ortalama 2.000.000 TL olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alımlarının yıl sonu tahmini ise 22.000.000 TL olup, bu harcamalar için 2.000.000 TL gelir fazlasından ödenek ekleneceği beklenmektedir. Elektrik-Doğalgaz-Su ödemeleri gibi zorunlu giderlerin “Mal ve Hizmet Alımları”ndan olması sebebiyle, ödenek ekleme imkânları, ilkin zorunlu giderler için olacaktır.

##### iv) Cari Transferler

2020 yılının Ocak-Haziran döneminde aylık ortalama 1.280.000 TL olarak gerçekleşen Cari Transferlerin; Temmuz-Haziran döneminde ödenek yetersizliğinden ve Likit Karşılığı veya Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Ekleme imkânlarının daralması yüzünden ödenek eklenemeyeceği dolayısıyla azalacağı öngörülmektedir.

Cari Transferler için yıl sonu harcama tahmini ise 7.948.344 TL’dir.

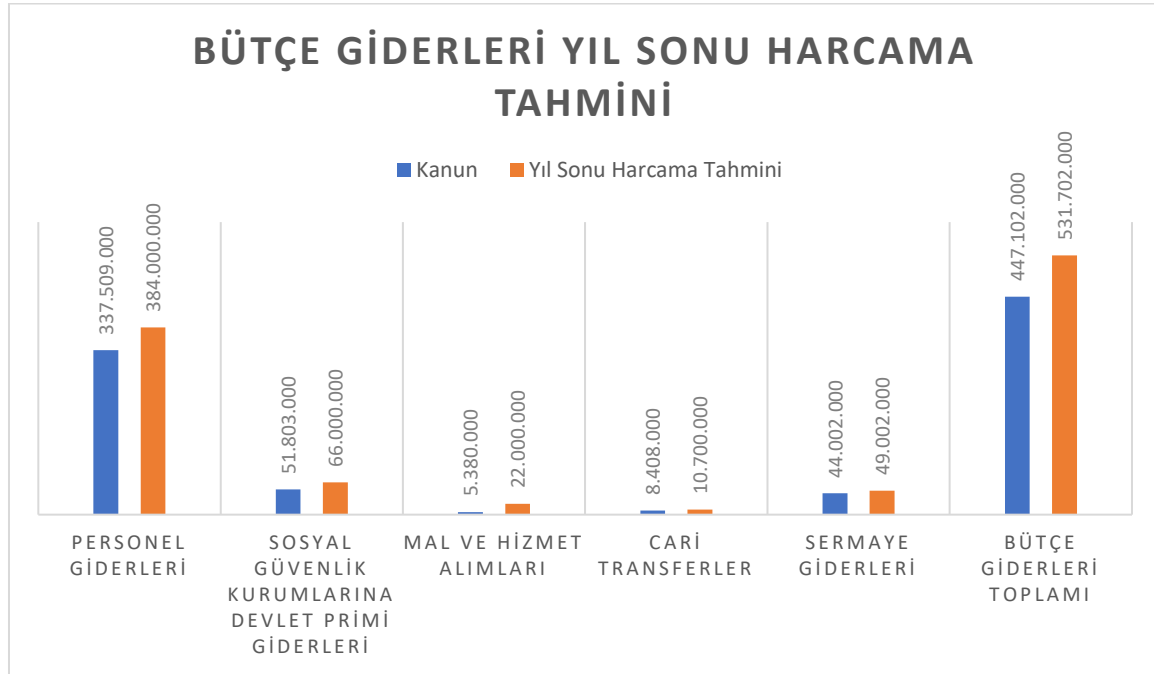
## v) Sermaye Giderleri

2020 yıl ının Ocak-Haziran döneminde aylık ortalama 2.400.000 TL olarak gerçekleşen Sermaye Giderleri, Doğal Afetleri Hızlandırma Yedek Ödeneğinden eklenen 5.000.000 TL'nin Hamidiye Diş Hekimliği Fakültesi, Hamidiye Eczacılık Fakültesi, (Eski) Rektörlük Binası ve İdari Binaların yıkımı ve yeniden yapımı için serbest bırakılmasıyla aylık ortalama 5.800.000 TL olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir.

Sermaye Giderleri için yılsonu harcama tahmini 49.002.000 TL'dir.

Ekonomik Sınıflandırmaya göre bütçe giderleri yıl sonu harcama tahmini ile bütçe kanunu karşılaştırması Grafik 18'de, bütçe giderleri yıl sonu harcama tahminlerinin bütçe kanununu hangi oranda aşacağı öngörüsü ise Tablo 14'te sunulmuştur.

Grafik 18. Bütçe Giderleri Yıl Sonu Harcama Tahmini



Tablo 14. Bütçe Kanunu-Yıl Sonu Harcama Tahmini Karşılaştırması

Bütçe Giderleri	Bütçe Kanunu	2020 Yıl Sonu Harcama Tahmini	Değişim Oranı
Personel Giderleri	337.509.000	384.000.000	<b>%14 Artış</b>
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	51.803.000	66.000.000	<b>%27 Artış</b>
Mal ve Hizmet Alımları	5.380.000	22.000.000	<b>%301 Artış</b>
Cari Transferler	8.408.000	7.948.344	<b>%5 Azalış</b>
Sermaye Giderleri	44.002.000	49.002.000	<b>%11 Artış</b>
<b>Toplam</b>	<b>447.102.000</b>	<b>531.702.000</b>	<b>%19 Artış</b>

## B. Bütçe Gelirleri

Eğitim-öğretim faaliyetlerinden elde edilen gelirlerin 2020 Bahar Döneminde azalması sonucu Sportif Faaliyet Gelirleri, Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirleri, Yurt Yatak Ücreti Gelirleri, Yemekhane Hizmetlerinden Elde Edilen Diğer Hizmet Gelirleri gibi gelir kalemlerindeki düşüş Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2020 yıl sonu gelir tahminini, 2019 yılı gerçekleşmesinin altına düşürmüştür.

Giderlerimizdeki artışa paralel olarak yılsonu Cari Hazine Yardımının artacağı öngörülerek Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler yıl sonu tahmininin 2019 yılı gerçekleşme değerinin üzerinde tahmin edilmiştir.

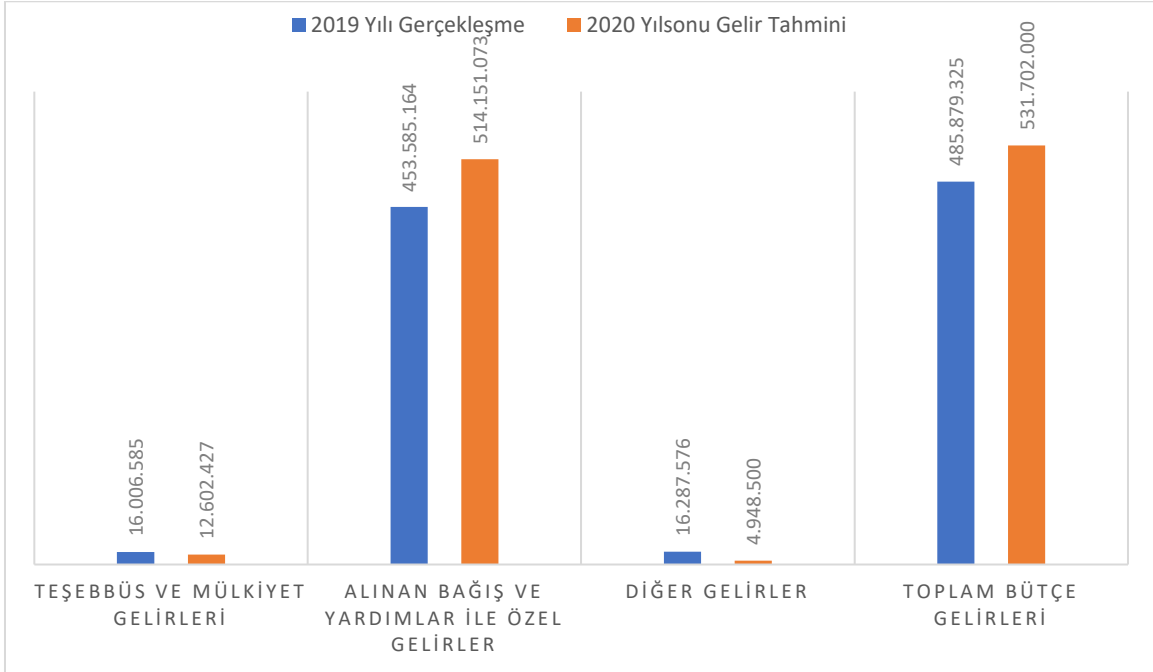
Bütçe Gelirleri tahmini Tablo 15'te ayrıntılı olarak görülebilecek olup; 2020 yıl sonu gelir tahmini ile 2020 gelir teklifi kıyaslaması Tablo 16'da, 2020 Yıl Sonu Gelir Tahmini ile 2019 Yılı Gerçekleşmelerini Grafik 19'da sunulmuştur.

Tablo 15. 2020 Yılı Bütçe Gelirleri Tahmini

Bütçe Gelirleri	2020 Yılı Gelir Teklifi	2020 Yılı İlk Altı Ay Gerçekleşme	2020 Yıl Sonu Gelir Tahmini
<b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>	<b>93.000</b>	<b>5.707.357</b>	<b>12.602.427</b>
Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	3.000	5.000	10.721
Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	0	9.647	9.647
Sportif Faaliyet Gelirleri	0	36.483	82.110
Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	20.000	756.356	1.512.712
Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	20.000	30.054	223.864
Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	0	1.277.412	3.616.921
Diğer Hizmet Gelirleri (Yemekhane Hizmetleri)	50.000	976.915	1.660.618
Lojman Kira Gelirleri	0	2.285.409	4.667.692
Sosyal Tesis Kira Gelirler	0	655	1.005
Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0	329.425	817.137
<b>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</b>	<b>445.856.000</b>	<b>248.727.411</b>	<b>514.151.073</b>
Hazine Yardımı (Cari)	402.854.000	226.242.000	464.338.656,42

Hazine Yardımı (Sermaye)	43.002.000	22.058.000	49.002.000
Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0	104,58	104,58
YÖK Burs Destekleri	0	427.306	810.312
<b>Diğer Gelirler</b>	<b>1.153.000</b>	<b>3.079.206</b>	<b>4.948.500</b>
Kişilerden Alacaklar Faizleri	0	13,14	325
Mevduat Faizleri	20.000	21.647	35.308
Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	1.000.000	348.999	628.839
Diğer Çeşitli Gelirler	0	849	849
Kişilerden Alacaklar	0	423.582	814.869
Öğrenci Katkı Payı Telif Gelirleri	133.000	2.049.959	3.000.000
Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	0	234.155	468.310
<b>TOPLAM</b>	<b>447.102.000</b>	<b>257.513.974</b>	<b>531.702.000</b>

Grafik 19. 2020 Yıl Sonu Gelir Tahmini ve 2019 Gerçekleşme Karşılaştırması



## C. FİNANSMAN

7197 sayılı 2020 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen 447.102.000 TL'yi 531.702.000 TL gider tahmini ile aşacağı öngörülen harcamaları finanse etmek için herhangi bir borçlanma düşünülmemektedir. Bütçe kanununu aşan harcamaların nasıl karşılanacağına ilişkin bilgiler Tablo 16'da sunulmuştur.

Tablo 16. Temmuz-Aralık Dönemi Kanunu Aşması Öngörülen Harcamaların Finansman Kaynağı

Bütçe Giderleri	Bütçe Kanunu (TL)	Yılsonu Tahmini (TL)	Fark (TL)	Kaynak
Personel Giderleri	337.509.000	384.000.000	46.491.000	Personel Giderlerini Karşılama Ödeneği (Hazine Yardımı)
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	51.803.000	66.000.000	14.197.000	Personel Giderlerini Karşılama Ödeneği (Hazine Yardımı)
Mal ve Hizmet Alımları	5.380.000	22.000.000	16.620.000	Likit Karşılığı ve Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Ekleme
Cari Transferler	8.408.000	10.700.000	2.292.000	Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Ekleme
Sermaye Giderleri	44.002.000	49.002.000	5.000.000	Doğal Afet Giderlerini Karşılama Ödeneği (Hazine Yardımı)

Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde ödenek üstü harcama Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca yılsonu Personel Giderlerini Karşılama Yedek Ödeneğinden karşılanacaktır.

Mal ve Hizmet Alımlarındaki bütçe kanunu ile verilen ödeneği aşan harcamaların 8.327.326 TL'si likit karşılığı ödenek ve 6.657.413,07 TL'si gelir fazlası karşılığı ödenek ekleme şekliyle Ocak-Haziran döneminde karşılanmıştır. Temmuz-Aralık dönemindeki 7.015.261 TL'lik tahmini harcamayı ise gelir fazlası karşılığı ödenek ekleme suretiyle karşılanması planlanmaktadır.

Cari Transferlerdeki yıl sonu tahmini harcama ise Yüksek Öğretim Kurumlarının 100/2000 Doktora Bursu kapsamında vermiş olduğu burslar olup; 2020/2021 Eğitim-Öğretim dönemi Güz Döneminde YÖK'ten gönderildiğinde gelir fazlası karşılığı olarak eklenecektir.

Sermaye Giderlerindeki yıl sonu tahminiyle bütçe kanunu aşan 5.000.000 TL, Doğal Afet Giderlerini Karşılama Yedek Ödeneğinden aktarılmış olup; ödeneğin serbest bırakılması için Hazine ve Maliye Bakanlığının (Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü) izni beklenmektedir.

## IV. TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER

### A. DAİRE BAŞKANLIKLARI

Daire Başkanlıklarının 2020 yılı Temmuz-Aralık döneminde yapmayı planladığı faaliyetler ve yaklaşık maliyetleri Tablo 16’da gösterilmiştir:

Tablo 16. Daire Başkanlıklarının Temmuz-Aralık Döneminde Planladığı Faaliyetler

DAİRE BAŞKANLIKLARI	TUTAR (TL)
<b>BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
Personel Özlük İşleri Web Otomasyonu 2. Hakedişi	12.891,50
Uzaktan Eğitim (2020-2021 Yılı) 1. Hakedişi	35.000,00
EBYS Bakım-Destek Alımı 2. Hakedişi	11.800,00
E-Kütüphane Yazılım Alımı	16.000,00
Gülhane Medikal Tasarım ve Üretim Merkezi Lisans Alımı	700.000,00
Vodafone Hakedişleri	485.245,18
Gülhane Külliyesi Fotokopi Makineleri Bakım Onarım Hizmeti	5.000,00
Devlet Malzeme Ofisi’nden 3 Kalem Lisans Alımı	205.000,00
Dron Alımı	20.000,00
Web Cam Alımı	20.000,00
Öğrenci İşleri Bilgi Sistemi Yazılım Alımı	50.000,00
Türk Telekom SSM	10.000,00
Turkcell SMS	10.000,00
Kartuş-Toner Alımı	500.000,00
Bilgisayar Alımı	1.000.000,00
Dxperience Subscription Renewal ve Upgrade to Universal Subscription Yazılımları	40.000,00
Kaspersky Lisans Alımı	35.000,00
<b>ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
2019-2020 Eğitim Öğretim Yılında Mezun Olacak Öğrencilerin İhtiyacı Olan Diploma Alımı	22.450,00
<b>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
2021 Yılı Bütçe Teklifi Cetvelleri	1.000,00
<b>TOPLAM</b>	<b>3.179.386,68</b>

Akademik Birimlerin Temmuz-Aralık 2020 dönemine ait planladığı faaliyetler ve yaklaşık maliyetleri Tablo 17’de sunulmuştur.

Tablo 17. Akademik Birimlerin Temmuz-Aralık Döneminde Planladığı Faaliyetler

AKADEMİK BİRİMLER	TUTAR (TL)
<b>HAMİDİYE KÜLLİYESİ</b>	
<b>Hamidiye Sağlık Bilimleri Fakültesi</b>	
Kırtasiye Alımları	20.000,00
Yiyecek Alımları (Beslenme Laboratuvarı)	10.000,00



Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları (İsimlik, Tabela)	10.000,00
<b>Hamidiye Hemşirelik Fakültesi</b>	
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	25.000,00
<b>Hamidiye Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu</b>	
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı (Laboratuvar)	40.000,00
<b>Hamidiye Yaşam Bilimleri Fakültesi</b>	
Egzersiz ve Spor Bilimleri Bölümü İçin Burhan Felek Spor Salonu Havuzunun Kiralanması	4.000,00
<b>GÜLHANE KÜLLİYESİ</b>	
<b>Gülhane Hemşirelik Fakültesi</b>	
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	3.500,00
<b>Gülhane Sağlık Bilimleri Fakültesi</b>	
Ebelik Bölümü İçin Sarf Malzemeleri	25.000,00
Beslenme ve Diyetetik Bölümü Sarf Malzemeleri	20.000,00
Kırtasiye, Temizlik Malzemeleri, Perde, Kapı İsimliği, Toner	7.000,00
<b>TOPLAM</b>	<b>164.500,00</b>

---

## V.SONUÇ

---

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ve faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenlemenin amacı, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesidir.

Bu amaçlara ulaşmak için Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanarak yayımlanmıştır.

Kamuoyuna Saygıyla Sunulur.

Sağlık Bilimleri Üniversitesi  
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Görüş, Değerlendirme ve Önerileriniz İçin: [strateji.butce@sbu.edu.tr](mailto:strateji.butce@sbu.edu.tr)



