

T.C.
MALİYE BAKANLIĞI
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü

Sayı : 72611234.390/
Konu : 2013 Yılı Kurumsal Mali Durum
ve Beklentiler Raporu

01.07.13* 6092

..... **BAKANLIĞINA**
..... **BAŞKANLIĞINA**
..... **MÜSTEŞARLIĞINA**
..... **GENEL MÜDÜRLÜĞÜNE**
..... **REKTÖRLÜĞÜNE**
.....

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.

Bu çerçevede, genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin 2006 yılından başlayarak her yıl Temmuz ayında yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri konusunda kamuoyuna bilgi vermeleri gerekmektedir.

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 gereği şekilde gerçekleştirilmesidir.

Bu amaçlara ulaşılması, idarelerin faaliyetleri ile bütçe gerçekleştirmeleri ve beklentileri konularında kapsamlı bir rapor oluşturulmasına bağlıdır. Bu çerçevede, idarelerin aşağıda yer alan açıklamaları esas alarak Temmuz ayı sonuna kadar “2013 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlamaları gerekmektedir.

Hazırlanacak raporda aşağıdaki bilgilere yer verilecektir:

I. OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. Bütçe Giderleri

Bu bölümde, analitik bütçe sınıflandırması esas alınarak, her bir gider türünde Ocak-Haziran 2013 dönemi itibarıyla aylık olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri, gerçekleştirme tutarlarının bütçe başlangıç ödeneklerine göre sapma gösterip göstermediği, sapma var ise sebepleri ve 2012 yılının aynı dönemi ile karşılaştırılarak değişime ilişkin değerlendirmeler yer alacaktır.

2013 yılı bütçe gider gerçekleşmeleri ve 2012 yılı rakamları ile karşılaştırmalar, Ek-1’de yer alan formata uygun olarak açıklanacaktır.

B. Bütçe Gelirleri

Bu bölümde, özel bütçeli idareler ile sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idareler, analitik bütçe sınıflandırmasını esas almak suretiyle, her bir gelir türünde Ocak-Haziran 2013 dönemi itibarıyla aylık olarak bütçe gelir gerçekleşmeleri, gerçekleşme tutarlarının bütçe hedeflerine göre sapma gösterip göstermediği, sapma var ise sebepleri ve 2012 yılının aynı dönemi ile karşılaştırılarak değişime ilişkin değerlendirmeler yapacaklardır.

2013 yılı bütçe gelir gerçekleşmeleri ve 2012 yılı rakamları ile karşılaştırmalar, Ek-2’de yer alan formata uygun olarak açıklanacaktır.

C. Finansman

Bu bölümde, özel bütçeli idareler ile sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idareler, bütçe giderlerini ne şekilde finanse ettiklerine, bu amaçla yaptıkları borçlanmalara, kullandıkları nakit, mevduat ya da menkul kıymet tutarlarına ilişkin değerlendirmelere yer vereceklerdir.

II. OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Bu bölümde, Ocak-Haziran 2013 döneminde idarelerce kamu hizmet kalitesinin yükseltilmesi, idarelerini ilgilendiren reform projelerinin gerçekleştirilmesi, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanması ve bütçe gelir performansının artırılması amacıyla yürütölen faaliyetlere yer verilecek ve gelinen aşama itibarıyla değerlendirmeler yapılacaktır. Ayrıca, ilgili idarece yürütölen önemli faaliyet ve yatırım projeleri varsa, söz konusu faaliyet ve projeler için yapılan harcamalarla faaliyet ve projelerin gerçekleşme durumuna ilişkin bilgiler de yer alacaktır.

III. TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Bu bölümde, 2013 yılı sonu itibarıyla gider tahminine ve giderlerin gelişimini etkileyebilecek temel değerşken ve hususlara ilişkin değerlendirmelere yer verilecektir.

Yılsonu gerçekleşme tahmini, Ek-1’de yer alan formata uygun olarak yapılacaktır.

B. Bütçe Gelirleri

Bu bölümde, özel bütçeli idareler ile sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idareler, 2013 yılı sonu itibarıyla gelir tahminine ve gelirlerin gelişimini etkileyebilecek temel değerşken ve hususlara ilişkin değerlendirmelere yer vereceklerdir.

Yılsonu gerçekleşme tahmini, Ek-2’de yer alan formata uygun olarak yapılacaktır.

C. Finansman

Bu bölümde, özel bütçeli idareler ile sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idareler, 2013 yılı sonu itibariyle bütçe giderlerini finanse etmek amacıyla yapmayı planladıkları borçlanma tutarı ile kullandıkları nakit, mevduat ya da menkul kıymet tutarlarına ilişkin değerlendirmelere yer vereceklerdir

IV. TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Bu bölümde, Temmuz-Aralık 2013 döneminde idarelerce kamu hizmet kalitesinin yükseltilmesi, idarelerini ilgilendiren reform projelerinin gerçekleştirilmesi, bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinlik sağlanması ve bütçe gelir performansının artırılması amacıyla yürütülmesi planlanan faaliyetlere yer verilecektir. Ayrıca, ilgili idarece yürütülen önemli faaliyet ve yatırım projeleri varsa, söz konusu faaliyet ve projeler için bu dönemde yapılması planlanan harcamalara ilişkin bilgiler de yer alacaktır.

Bütçe gider ve gelir gerçekleştirmeleriyle yılsonu gerçekleşme tahminlerinin Ekte yer alan formata göre hazırlanmasının mümkün olmaması halinde, verilerin bütçe uygulamaları konusunda ayrıntılı bilgi edinmeyi sağlayacak şekilde hazırlanmasına dikkat edilecektir.

Hazırlanan raporun, kamuoyunun etkin bir şekilde bilgilendirilmesi amacıyla uygun görülecek araçlarla duyurulması sağlanacak ve bir örneği elektronik ortamda butcepol@bumko.gov.tr adresine gönderilecektir.

Bu yazıda belirtilen hususlarla ilgili olarak ortaya çıkan sorunları ve tereddütleri gidermeye ve her türlü tedbiri almaya Bakanlığımız Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü yetkilidir.

Bilgilerini ve gereğini önemle arz/rica ederim.

İmza
Mehmet ŞİRİN
Bakan a.
Müsteşar Yardımcısı

EK: 2 adet tablo formatı

EK-1 BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

BÜTÇE GİDERLERİ	2012 GERÇEKLEŞME TOPLAMI		2013 KESİNTİLİ BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ		OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN ARTIŞ ORANI (%)		OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2013 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	
					2012		2012		2012		2012		2012		2012		2012		2012			
01	PERSONEL GİDERLERİ																					
01	MEMURLAR																					
01	SÖZLEŞMELİ PERSONEL																					
01	3																					
01	3																					
01	4																					
01	5																					
01	7																					
01	7																					
01	7																					
01	9																					
02	MEMURLAR																					
02	2																					
02	3																					
02	3																					
02	4																					
02	5																					
02	7																					
02	7																					
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ																					
03	1																					
03	2																					
03	3																					
03	4																					
03	5																					
03	6																					
03	7																					
03	7																					
03	9																					
04	FAİZ GİDERLERİ																					
04	1																					
04	2																					
04	3																					
04	4																					
04	5																					
05	CARI TRANSFERLER																					
05	1																					
05	2																					
05	3																					
05	4																					
05	5																					
05	6																					
05	7																					
05	8																					
05	9																					
06	SERMAYE GİDERLERİ																					
06	1																					
06	2																					
06	3																					
06	4																					
06	5																					
06	6																					
06	7																					
06	8																					
06	9																					
07	SERMAYE TRANSFERLERİ																					
07	1																					
07	2																					
08	BORÇ YERME																					
08	1																					
08	2																					
09	YEDEK ÖDENEKLER																					
09	1																					
09	2																					
09	3																					
09	4																					
09	5																					
09	6																					
09	7																					
09	8																					
09	9																					

* = (2013 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme/2012 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme) * 100 formülüyle hesaplanmıştır.

** 2012 yılı için = 2012 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme/2012 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme * 100; 2013 yılı için = 2013 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme/2013 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme * 100 formülüyle hesaplanmıştır.

