



**T.C.
SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI**

2011 Yılı

Mali Durum ve Beklentiler Raporu

SAYIŞTAY

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.

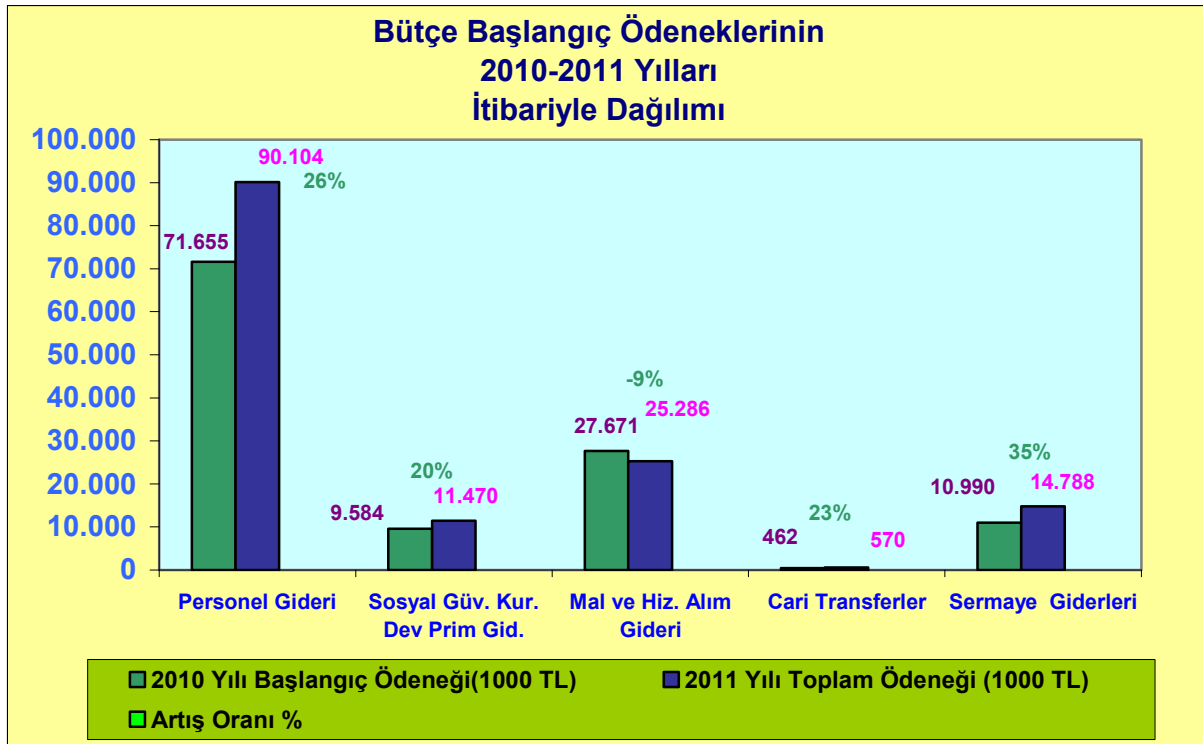
Söz konusu düzenleme ile, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

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 “2011 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I- OCAK-HAZİRAN 2011 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

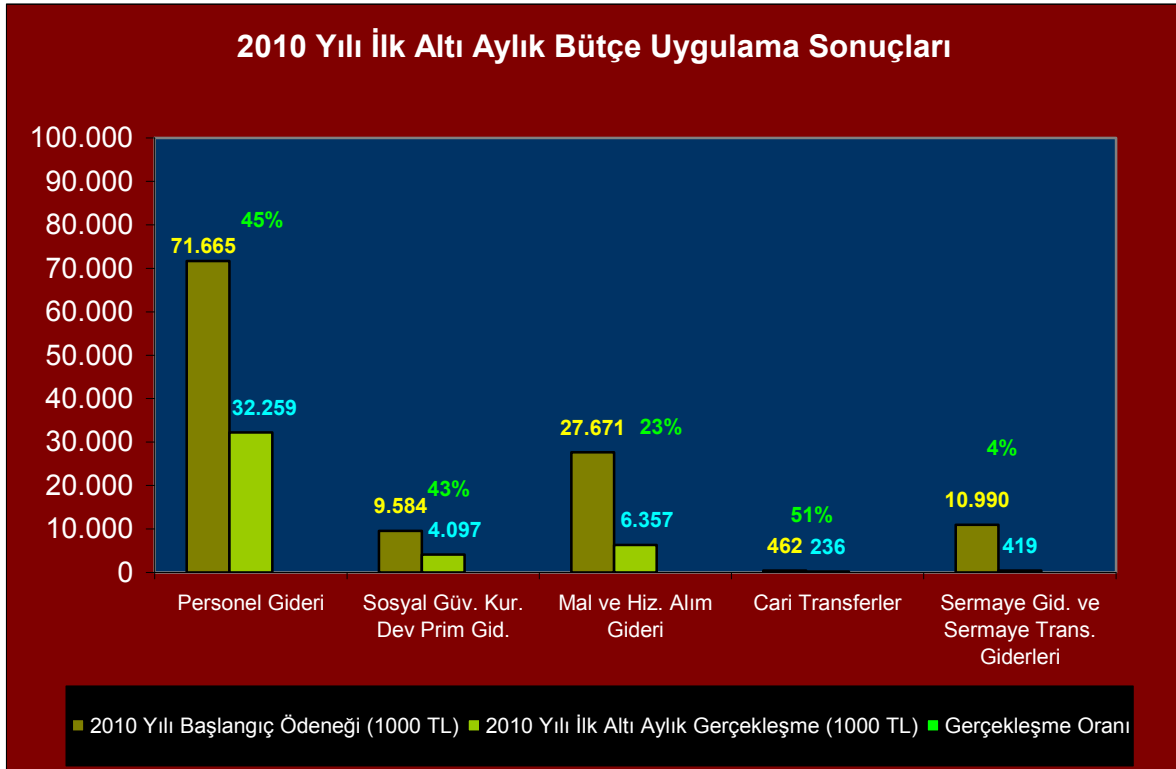
Bilindiği üzere, 2011 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2010 tarih ve 27802 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2011 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Sayıştay Başkanlığına Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2011 yılında Personel Giderleri için 81.861.900 TL., Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 10.324.000 TL., Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 23.304.900 TL., Cari Transferler için 525.700 TL. ve Sermaye Giderleri için 12.819.000 TL. olmak üzere toplam 128.835.500 TL. başlangıç ödeneği tahsil edilmişti.

Ancak, 6085 sayılı Sayıştay Kanununun Geçici 4 üncü maddesi gereğince Başbakanlık Yüksek Denetleme Kurulu (devredilen) bütçesinin Başkanlığımıza devredilmesi ile 13.383.428 TL ödenek Başkanlığımız bütçesine eklenmiştir. Söz konusu ödeneğin eklenmesiyle birlikte Sayıştay Başkanlığının toplam ödeneği 142.218.928 TL. olmuştur. Sayıştay Başkanlığının 2010 ve 2011 yıllarına ilişkin bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibariyle dağılımı ve değişim oranları aşağıdaki grafikte belirtildiği şekildedir.

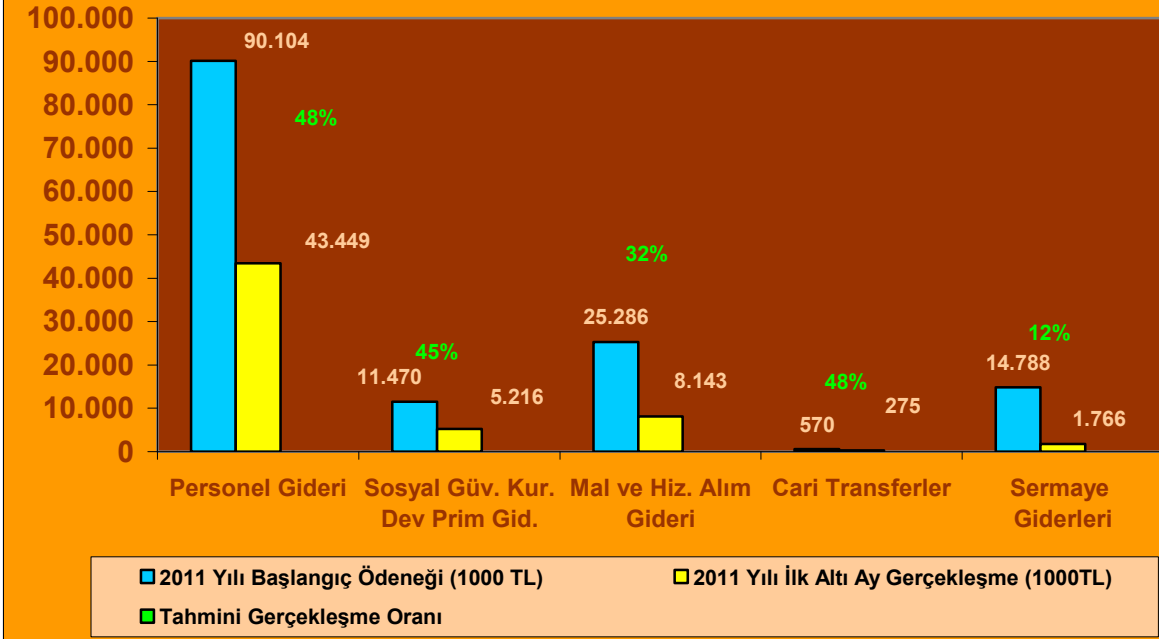


2010 ve 2011 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunlarıyla Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler ekli tabloda belirtilmiştir. **(EK:1)** Söz konusu tabloda 2011 yılı Ocak- Haziran dönemi harcamasının, 2010 yılına oranla %35,70 artarak 58.489.034 TL. ye ulaştığı görülmektedir. Harcamalar bazında ise 2011 yılı ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları aşağıda belirtilmiştir. Personel giderleri, 2010 yılının ilk altı ayının gerçekleşme rakamlarına göre % 34,69 artışla 43.449.313 TL. ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri de % 27,33 artışla 5.216.360 TL. olarak gerçekleşmiştir. Mal ve Hizmet Alım Giderleri bir önceki yılın aynı dönemine göre % 28,09 artarak 8.142.563 TL. olmuş, Cari Transferler % 16,33 oranında artarak 274.888 TL.'ye ulaşmıştır. Sermaye Giderleri ise % 321,21 oranında artışla 1.765.910 TL. olarak gerçekleşmiştir.

Sayıştay Başkanlığına 2010 ve 2011 yıllarında tahsis edilen başlangıç ödenekleri ve bu ödeneklerden ilk altışar aylık dönemlerde gerçekleşen harcama tutarları ve oranları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



2011 Yılı İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları



Başkanlığımız harcama birimlerinin, 2011 yılının ilk altı ayında gerçekleştirdikleri bütçe giderleri ve başlangıç ödeneklerine göre gerçekleşme oranları ise aşağıdaki tabloda gösterildiği şekildedir.

Harcama Birimleri	Toplam Ödenek (TL)	Ocak-Haziran Gerçekleşme Tutarı (TL)	Gerçekleşme Oranı(%)
Özel Kalem Müdürlüğü	3.631.700,00	883.268,00	24
Daireler - Kurullar	16.782.400,00	7.707.043,00	46
Genel Sekreterlik	45.424.728,00	16.034.255,00	35
Denetim Birimleri	76.380.100,00	34.224.467,00	45
GENEL TOPLAM	142.218.928,00	58.849.033,00	41

II- OCAK-HAZİRAN 2011 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Sayıştay Başkanlığınca Ocak-Haziran 2011 döneminde yürütülen faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Bu dönemde, Başkanlığımız ana hizmet binasında otopark yapılması için ihaleye çıkılmış ve yapımına başlanmıştır.

Yine bu dönem içinde, ihalesi gerçekleştirilen personel taşıma ile temizlik ve güvenlik hizmetlerinin alımına başlanmış, mevcut makine ve teçhizatın bakım ve onarımları gerçekleştirilmiştir.

Ayrıca, Bilgi İşlem Merkezinde bulunan yazılımların güncellenmesi yapılmış, Sayıştay Başkanlığına alınan personelin ihtiyacı doğrultusunda masa, sandalye, koltuk, dolap, etajer v.b. büro mefruşat alımı yapılmıştır.

Yapımı tamamlanan Gölbaşı Eğitim Tesisinde ihtiyaç duyulan büro mefruşat alımı ile sahne ve konferans için ses ve ışıklandırma sistemi alımı gerçekleştirilmiştir.

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

III- TEMMUZ-ARALIK 2011 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A- Bütçe Uygulama Beklentileri

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla 2011 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 2011 yılı sonu itibariyle gerçekleşme tahmini ve oranı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.

B- Giderlerin Gelişimine İlişkin Değerlendirme

Personel Gideri:

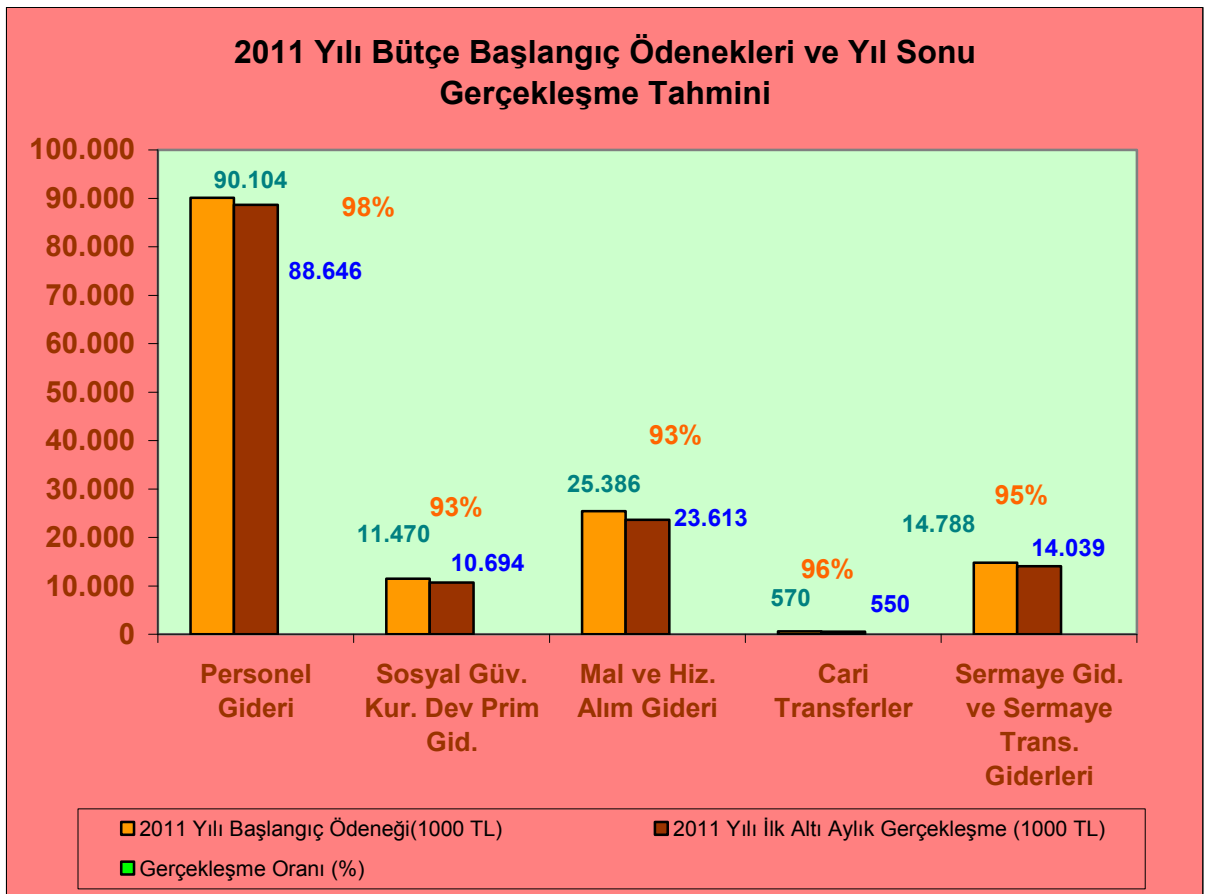
Cari harcama kalemleri arasında yer alan personel giderlerinin yıl sonu itibariyle % 98'inin kullanılacağı tahmin edilmektedir.

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri:

2011 yılı sonu itibariyle, mal ve hizmet alım giderlerine ait bütçe başlangıç ödeneklerinin % 93'unun kullanılacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2011 yılı sonu itibariyle sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinin, 2011 yılı bütçe başlangıç ödeneklerinin % 93'ü olarak gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.



Diğer Giderler ve Transferler:

2011 Yılı sonu itibariyle, cari transferler bütçe başlangıç ödeneğinin %96'sının, sermaye giderleri bütçe başlangıç ödeneğinin ise %95'inin kullanılacağı tahmin edilmektedir.

IV-TEMMUZ-ARALIK 2011 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

A- Lojman Bakım ve Onarımı:

Sayıştay Başkanlığının mevcut lojmanlarında ihtiyaç duyulan bakım ve onarımların 2011 yılının ikinci yarısında da yapılması planlanmaktadır.

B- Hizmet Binası Bakım Onarımı:

Sayıştay Başkanlığı hizmet binasının mantolama ve boya işi ihalesinin tamamlanarak yapımına başlanması planlanmaktadır.

C- Bilgisayar Yazılımlarının Güncellenme işi:

Sayıştay Başkanlığı bilgisayarlarının yazılımlarının güncellenmesi doğrultusunda ihalesi yapılarak gerçekleşmesi sağlanacaktır.

D-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.

	2010 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2011 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2011 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011		2010	2011	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	94.475.058	142.218.928	8.440.446	10.241.832	6.852.335	9.173.962	6.947.701	8.927.761	6.964.285	10.759.971	6.758.245	8.707.997	7.404.949	11.037.512	43.367.961	58.849.034	35,70	45,90	41,38	137.541.513
01 - PERSONEL GİDERLERİ	60.445.262	90.103.900	7.356.271	8.756.761	4.974.597	6.943.689	5.119.846	6.184.608	4.928.087	8.160.277	4.914.995	6.236.376	4.964.735	7.167.602	32.258.532	43.449.313	34,69	53,37	48,22	88.645.510
MEMURLAR	59.328.213	86.896.900	7.231.329	8.577.649	4.874.992	6.775.763	5.017.668	6.051.419	4.833.863	7.992.666	4.824.746	6.129.834	4.874.485	7.030.959	31.657.083	42.558.290	34,44	53,36	48,98	86.818.911
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.117.049	1.860.000	124.942	150.365	99.605	142.129	102.178	109.277	94.224	129.980	90.250	106.251	90.250	116.897	601.448	754.900	25,51	53,84	40,59	1.547.545
İŞÇİLER	0	22.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
DİĞER PERSONEL	0	1.325.000	0	28.746	0	25.797	0	23.911	0	37.631	0	291	0	19.746	0	136.124	0,00	0,00	10,27	279.053
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	7.783.411	11.470.000	848.146	1.127.598	653.002	844.154	657.458	803.785	646.128	793.314	644.715	787.084	647.289	860.425	4.096.738	5.216.360	27,33	52,63	45,48	10.693.539
MEMURLAR	7.598.735	11.046.000	827.691	1.103.133	635.861	819.937	642.328	790.410	630.998	775.682	629.585	770.948	632.159	844.289	3.998.622	5.104.398	27,65	52,62	46,21	10.464.017
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	184.675	420.000	20.455	24.465	17.141	24.218	15.130	13.375	15.130	17.631	15.130	16.136	15.130	16.136	98.115	111.962	14,11	53,13	26,66	229.522
İŞÇİLER	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
DİĞER PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	18.357.019	25.285.900	236.029	187.380	1.061.236	1.386.118	1.140.013	1.487.124	1.288.620	1.711.510	1.055.338	1.684.536	1.575.911	1.685.895	6.357.148	8.142.563	28,09	34,63	32,20	23.613.432
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	9.318	16.000	0	0	979	910	142	0	0	0	0	0	437	802	1.558	1.712	9,91	16,72	10,70	4.965
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	2.834.269	3.632.000	195.637	113.278	184.575	277.672	294.055	193.890	245.791	236.316	158.515	238.799	103.594	190.288	1.182.166	1.250.243	5,76	41,71	34,42	3.625.704
YOLLUKLAR	3.648.703	5.094.900	6.829	15.302	14.458	6.891	5.450	43.132	97.982	192.856	20.268	116.330	49.707	155.946	194.695	530.457	172,46	5,34	10,41	1.538.325
GÖREV GİDERLERİ	541.580	60.000	0	660	228	661	264	66	1.409	3.723	114	336	2.558	968	4.571	6.414	40,32	0,84	10,69	18.601
HİZMET ALIMLARI	9.152.545	14.053.000	32.395	52.511	676.474	972.965	690.093	1.004.661	746.333	1.042.286	759.313	1.105.488	764.785	1.068.265	3.669.393	5.246.176	42,97	40,09	37,33	15.213.911
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	152.362	350.000	0	555	985	1.929	4.174	76.622	523	23.120	43.789	46.105	10.567	42.100	60.037	190.431	217,19	39,40	54,41	552.250
MENKUL MAL, GAYRİMADDE HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	850.886	1.480.000	696	0	158.916	85.537	88.085	90.492	117.973	53.393	72.986	92.939	98.955	115.861	537.611	438.222	-18,49	63,18	29,61	1.270.845
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	600.047	600.000	472	5.074	24.622	39.553	57.751	78.261	78.609	159.816	354	84.539	34.381	111.665	196.189	478.907	144,10	30,18	79,82	1.388.831
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	517.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510.928	0	510.928	0	0,00	98,77	0,00	
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	
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	
DİĞER 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	
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	
İSKONTO GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
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	
05 - CARİ TRANSFERLER	464.946	570.700	0	2.388	111.250	0	0	136.250	0	0	0	0	125.047	136.250	236.297	274.888	16,33	50,82	48,17	550.050
GÖREV ZARARLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
HAZİNE YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	445.000	545.000	0	2.388	111.250	0	0	136.250	0	0	0	0	111.250	136.250	222.500	274.888	23,55	50,00	50,44	550.050
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	788	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
DEVLET SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINDAN 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	
YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	19.159	24.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.797	0	13.797	0	0,00	72,01	0,00	
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	
06 - SERMAYE GİDERLERİ	7.424.421	14.788.428	0	167.706	52.250	0	30.384	315.993	101.449	94.870	143.197	0	91.967	1.187.340	419.247	1.765.910	321,21	5,65	11,94	14.038.983
MAMUL MAL ALIMLARI	1.033.761	2.150.000	0	0	0	0	30.384	106.658	61.931	0	125.497	0	91.967	89.539	309.778	196.198	-36,67	29,97	9,13	1.559.771
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	
GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	115.607	400.000	0	0	52.250	0	0	81.125	28.898	0	0	0	0	0	81.149	81.125	-0,03	70,19	20,28	644.944
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	
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	1.905.206	3.879.428	0	167.706	0	0	0	128.210	10.620	94.870	17.700	0	0	1.097.801	28.320	1.488.587	5.156,31	1,49	38,37	11.834.268
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	
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	4.369.847	8.359.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
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	
DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	