

BÜTÇE HAZIRLIK ÇALIŞMALARINDA KULLANILACAK FORMLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Kuruluşlar bütçe hazırlık çalışmalarında bu bölümde örnekleri yer alan formları, aşağıda belirtilen bilgi ve açıklamalar doğrultusunda dolduracaklardır.

1. Formlar A4 kağıdı ebadında olacak ve eksiksiz olarak doldurulacaktır.
2. Kuruluşların dolduracağı bazı formlarda yer alan bilgilere, merkezi yönetim bütçe kanunu, eki belgeler ve bütçe gerekçesinde yer verileceğinden, formların doldurulması hususunda gereken hassasiyetin gösterilmesi gerekmektedir.
3. Merkezi yönetim bütçesi içerisinde yer alan genel ve özel bütçeli idareler, tüm formları dolduracaklardır. Düzenleyici ve denetleyici kurumlar ise ilgili formları dolduracaklardır.
4. Her kuruluş bütçe teklifine ekleyeceği teşkilat şemasını, kuruluş kanunlarına uygun şekilde merkez ve taşra teşkilatı için ayrı ayrı düzenleyecektir.
5. Yılısonu harcama tahmin bilgileri de ödenek teklifleri gibi e-bütçe ortamına girilecektir. Geçmiş yıl bilgileri ile harcama bilgileri ise sistem tarafından otomatik olarak üretilen olacaktır. Yılısonu harcama tahminleri, geçmiş yıl gerçekleştirmeleri, Haziran ayı harcamaları, önümüzdeki döneme ilişkin tahmin ve beklentiler dikkate alınarak gerçekçi bir şekilde yapılacaktır.
6. Bu bölümde yer alan formlar ve doldurulmalarına ilişkin bilgiler “<http://www.bumko.gov.tr>” internet adresinden temin edilebilecektir.
7. Bütçe hazırlık sürecinde kullanılacak formlar eksiksiz olarak doldurulacak olup bu formlardan Form 4(1), 5(2) ve 5(3), 9, 12 ve 26 numaralı olanlar idarelerin bütçe teklifleri ile birlikte Bakanlığımıza gönderilmeyecektir.

Form 1- Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri

Bu form, bütçe tasarılarının hazırlanmasında ve Türkiye Büyük Millet Meclisi’ndeki bütçe görüşmelerinde, kurum bütçelerinin değerlendirilmesi açısından önem taşıması nedeniyle aşağıdaki hususlar dikkate alınarak hazırlanacaktır.

Kurumsal sınıflandırmada yer alan ve 5018 sayılı Kanuna göre kendisine ödenek tahsis edilen her bir harcama birimi için (Yükseköğretim kurumları için idare düzeyinde) form doldurulacaktır.

Mevzuat bilgilerine detaylara girilmeden genel ifadelerle yer verilecek, hizmet odaklı gerekçeler ön plana çıkarılacaktır.

İdareler, bütçelerindeki her bir birim için (Yükseköğretim kurumları için idare düzeyinde) tahsis edilen ödeneklerin toplamı ile neleri gerçekleştirdiklerini ve teklif ettikleri ödeneklerle neleri yapmayı planladıklarını performans programlarıyla uyumlu olarak belirteceklerdir. Ulaşılması planlanan hedefler, nicel ve nitel olarak ortaya konacaktır.

Bu form, yükseköğretim kurumları açısından idare düzeyinde her bir fonksiyon için doldurulacaktır. Bu nedenle, yükseköğretim kurumları bu formda yer alan birim adı ibaresini fonksiyon adı olarak değerlendirerek her bir fonksiyonda yürütülen hizmet, faaliyet ve gerekçelerine yer vereceklerdir.

Form 1 hakkında Yükseköğretim Kurumlarına İlişkin Ek Açıklama

Merkezi yönetim bütçe kanunu tasarısına eklenen idare bütçe tasarılarında yer alan “Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri Formu”, idarelerin bütçe tekliflerinin değerlendirilmesine, gerek Bakanlığımızda gerekse TBMM’de yürütülen bütçe görüşmelerine önemli bir girdi sağlamaktadır.

Yükseköğretim kurumları, ürün ve hizmetleri nitelik ve nicelik olarak farklılık göstermekle birlikte nihayetinde yükseköğretim hizmetleri sunmaktadır. Bu sebeple, söz konusu idarelerin bütçe tasarılarına eklenecek “Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri Formu”nun benzer yaklaşımla hazırlanması, bütçelerin karşılaştırma suretiyle değerlendirmeye elverişli olması bakımından önem arz etmektedir. Ayrıca, Formun idarenin stratejik planı/performans programının bir benzeri olmaktan ziyade mevzuat bilgileri ve diğer bilgiler açısından detaylara girilmeden ve tekrarlardan kaçınılarak oluşturulması, verilen bilgilerin ve yapılan açıklamaların sade, anlaşılır ve tutarlı olması sağlıklı bir bütçe değerlendirmesi açısından kritik önem taşımaktadır.

Üniversiteler ve Yüksek Teknoloji Enstitülerinin Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri Formu ile yükseköğretim kurumu tarafından kullanılan ve talep edilen kamu kaynağı ile kurumun fiziki ve beşeri kapasitesi, ürün ve hizmetleri arasında ilişki kurulması ve geleceğe yönelik hedefleri hakkında bütçe karar alıcılarının bilgilendirilmesi amaçlanmaktadır.

Stratejik plan ve performans programlarıyla idarenin kapasitesi, ürün ve hizmetleri ile hedefleri hakkında karar alıcılara detaylı bilgi sunulmaktadır. Bu Form, söz konusu detayda bir bilgilendirmeden ziyade fonksiyonlar bazında hizmetlerin kaynak tahsisine değer özelliklerini genel hatlarıyla gösterecek şekilde hazırlanacaktır.

Bu kapsamda, “Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri Formu”nun hazırlanmasında idarelere rehberlik etmek üzere aşağıda detaylı açıklamalara yer verilmiştir. Yükseköğretim kurumları, 2016-2018 Dönemi İdare Bütçe Tasarılarına eklenmek üzere, e-bütçede “Üniversiteler Bütçe Hazırlık” modülü altında yer alan söz konusu Formu, aşağıdaki açıklamalar ve şekle uygun olarak düzenleyeceklerdir.

Formun doldurulmasında dikkate alınacak hususlar:

- Form idare düzeyinde ve 4 sayfa geçmeyecek şekilde hazırlanacaktır.
- Üst politika belgelerinde yer alan hükümet öncelikleri ile idarenin ürün ve hizmetlerini ilişkilendirecek bir yaklaşımla hazırlanacaktır.
- Formun doldurulmasında mevzuat bilgileri ve diğer bilgiler açısından detaylardan ve tekrarlardan kaçınılacak, verilen bilgilerin ve yapılan açıklamaların sade, anlaşılır, tutarlı ve karşılaştırılabilir nitelikte olmasına özen gösterilecektir.
- Gerekli görüldüğünde tablolar, şemalar ve grafikler kullanılabilir.
- Formda idarenin amaçları ve sorumluluklarıyla doğrudan ilgili hizmet odaklı gerekçeler ön plana çıkarılacaktır.
- Mümkün olduğunca nicel, nitel ve objektif veriler kullanılacaktır.
- Formun Fonksiyonel Gerekçe bölümü “Eğitim Hizmetleri, Kütüphane ve Yayın Hizmetleri ile Hastane Hizmetleri” fonksiyonları için doldurulacaktır. Bu nedenle, her bir fonksiyonda yürütülen hizmet, faaliyet ve gerekçelerine yer verilecektir.

Formun şekli ve kapsamı:

Hizmet gerekçesi ve hedefleri formu aşağıda yer alan şekle ve başlıklara uygun olarak doldurulacaktır.

Hizmet Gerekçesi ve Hedefleri Formunun Şekli

1. İdare Hakkında Genel Bilgiler

Bu bölümde aşağıdaki başlıklar altında bilgi verilecektir.

1.1. Kuruluş ve Gelişim

Bu başlık altında yükseköğretim kurumunun kuruluşu ve gelişimi hakkında kısaca bilgi verilecektir.

1.2. Fiziksel kaynaklar ve insan kaynakları:

- Merkez ve merkez dışı olmak üzere yerleşkeler, toplam kapalı ve açık alan (m²), bunlarda 2016 yılında meydana gelecek artış öngörülürü,

- 2014-2015 eğitim öğretim döneminde mevcut öğrenci sayısı toplamı (örgün, ikinci öğretim, açıköğretim ve uzaktan öğretim şeklinde öğrenim türleri itibarıyla; ön lisans, lisans ve lisansüstü şeklinde eğitim kademeleri itibarıyla), mezun olan öğrenci sayısı ve 2015-2016 eğitim öğretim döneminde öğrenci kontenjanları dikkate alındığında öğrenci sayısında öngörülen değişiklik,

- 2015 Haziran sonu itibarıyla mevcut öğretim elemanı ve idari personel sayısı ile bunlarda 2016 yılında meydana gelecek değişiklik öngörülürü,

- Temizlik ve kurumsal güvenlik hizmetlerine ilişkin kadrolu personel ve hizmet alımı suretiyle temin edilen eleman sayısı,

kısaca ifade edilecektir.

2. Fonksiyonel Gerekçe

2.1. Eğitim Hizmetleri (09)

Bu başlık altında yükseköğretim kurumu tarafından sunulan eğitim öğretim hizmetleri kapsamında; toplumun ve ekonominin ihtiyaçlarına uygun nitelikli insan gücü yetiştirmek, girişimci ve yenilikçi araştırmayı teşvik etmek, teknoloji ve bilimsel yayın üretmek, rekabetçiliği artırmak üzere; öncelikli hedefler, hizmet ve faaliyetlerin açıklanması amaçlanmaktadır.

Bu çerçevede aşağıdaki alt başlıklar ve bunlar altında belirtilen hususlar ele alınacaktır:

2.1.1. Akademik eğitimin niteliği ve kalitesine ilişkin hizmetler (09.4)

Bu başlık altında, uluslararası düzeyde rekabetçi, istihdam ve kariyer odaklı bir eğitim önceliği ile ilişkili ve bütçe kararlarını destekleyecek kritik önemi haiz ürün, hizmet ve faaliyetler ile bunların gerekçeleri belirtilecektir.

Bu kapsamda tahsis edilen ödeneklerle nelerin gerçekleştirildiği ve teklif edilen ödeneklerle önümüzdeki dönemde öncelikli olarak “nelerin yapılacağı” performans programlarıyla uyumlu olarak belirtilecektir.

2.1.1.1. Öğrencilerin niteliğinin ve gelişiminin desteklenmesi: Ara insan gücü yetiştirilmesi, yabancı dil eğitimi, fakülte ve yüksekokullarda sunulan lisans programlarının kalitesinin artırılması, uzaktan öğretim, ulusal ve uluslararası öğrenci değişim programlarına yönelik hizmet ve faaliyetler ile benzeri hususlar belirtilecektir.

2.1.1.2. Eğitim öğretim teknikleri ve altyapısının geliştirilmesi: Derslikler ve laboratuvarların etkin kullanımının sağlanması, bilgi iletişim sistemlerinin ve öğretim teknolojilerinin geliştirilmesi, eğitim ve ders materyallerinin geliştirilmesine yönelik hizmet ve faaliyetler ile benzeri hususlar belirtilecektir.

2.1.1.3. Akademik altyapının güçlendirilmesi: Araştırmacı insan gücü yetiştirilmesi (ÖYP dahil), ulusal ve uluslararası öğretim elemanı değişim programlarına yönelik hizmet ve faaliyetler ile benzeri hususlar belirtilecektir.

2.1.2. AR-GE faaliyetlerinin geliştirilmesi (09.8)

Bu başlık altında, sanayi ile işbirliği çerçevesinde teknolojik üretimi ve AR-GE faaliyetlerini teşvik etmek, temel ve sosyal bilimlerde yetkin araştırmacılar yetiştirmek, yenilikçi araştırmalar yaparak sonuçlarını toplumun yararına sunmak önceliği ile ilişkili ve bütçe kararlarını destekleyecek kritik önemi haiz ürün, hizmet ve faaliyetler ile bunların gerekçeleri belirtilecektir.

Bu kapsamda tahsis edilen ödeneklerle nelerin gerçekleştirildiği ve teklif edilen ödeneklerle önümüzdeki dönemde öncelikli olarak “nelerin yapılacağı” performans programlarıyla uyumlu olarak belirtilecektir.

2.1.2.1. Araştırmayı destekleyecek alternatif kaynak yaratılması: TÜBİTAK-TARAL, Sanayi Tezleri Programı (SAN-TEZ), Teknokent gibi üniversite-kamu ve özel sektör işbirliği uygulamalarına yönelik hizmet ve faaliyetler ile benzeri hususlar belirtilecektir.

2.1.2.2. Araştırma altyapısının geliştirilmesi: Merkezi laboratuvarlar ve bölüm laboratuvarlarının faaliyetlerinin etkinliğinin artırılmasına, araştırma faaliyet, çıktı ve sonuçlarının izlenmesine ve araştırmacı yetiştirilmesine yönelik hizmet ve faaliyetler ile benzeri hususlar belirtilecektir.

2.1.2.3. Araştırma faaliyetleri ve projelerinin yürütülmesi: Bilimsel Araştırma Projelerinin desteklenmesinde yükseköğretim kurumunun temel politikası, desteklenen proje sayısı, bilimsel yayın ve patent/patent başvuru sayıları ve geleceğe yönelik beklentiler belirtilecektir.

2.1.3. Öğrenciye sağlanan yardım ve hizmetler (Öğrenci Yaşamı) (09.6)

Gelişmiş sportif, sanatsal ve kültürel aktiviteler, beslenme ve barınma hizmetleri ve eğitim ortamı ile ruhsal ve fiziksel olarak sağlıklı, becerileri artmış öğrenciler yetiştirilmesi önceliği ile ilişkili ve bütçe kararlarını destekleyecek kritik önemi haiz ürün, hizmet ve faaliyetler ile bunların gerekçeleri belirtilecektir.

Bu kapsamda tahsis edilen ödeneklerle nelerin gerçekleştirildiği ve teklif edilen ödeneklerle önümüzdeki dönemde öncelikli olarak “nelerin yapılacağı” performans programlarıyla uyumlu olarak belirtilecektir.

2.1.3.1. Kısmi zamanlı öğrenci çalıştırılması: Ders dışında, öğrencilerin yükseköğretim kurumunun çeşitli birimlerinde kısmi zamanlı olarak geçici işlerde çalıştırıldığı süre ve bu çalışma şekline yararlandırılan öğrenci sayısı ve maliyeti belirtilecektir.

2.1.3.2. Öğrencilere sağlanan beslenme ve spor olanaklarının iyileştirilmesi: Kafeterya ve yemekhane hizmetlerinin öğrencilerin ekonomik durumlarını göz önünde bulundurarak memnuniyetlerini artıracak, sağlıklı ve dengeli beslenmeyi teşvik edecek şekilde geliştirilmesi, spor tesis ve salonlarının kapasitesinin ve olanaklarının iyileştirilmesine yönelik hizmet ve faaliyetler belirtilecektir.

2.1.3.3. Yurt hizmetlerinin iyileştirilmesi: Yurt sayısı ve kapasitesi, yurtlardan yararlanan öğrenci sayısı belirtilerek yurtda barınma olanaklarının iyileştirilmesine yönelik hizmet ve faaliyetler belirtilecektir.

2.2. Kütüphane ve Yayın Hizmetleri (08.2)

Bilgi kaynaklarının geliştirilmesi ve erişimin kolaylaştırılması önceliği ile ilişkili ve bütçe kararlarını destekleyecek kritik önemi haiz ürün, hizmet ve faaliyetler ile bunların gerekçeleri belirtilecektir.

Bu kapsamda tahsis edilen ödeneklerle nelerin gerçekleştirildiği ve teklif edilen ödeneklerle önümüzdeki dönemde öncelikli olarak “nelerin yapılacağı” performans programlarıyla uyumlu olarak belirtilecektir.

2.2.1. Kütüphane altyapısı ve hizmetlerinin geliştirilmesi: Dijital yayınlara ilişkin veri tabanı, basılı yayınlara ilişkin arşivleme, kütüphanenin zenginleştirilmesi, erişimin kolaylaştırılması ve ortamın iyileştirilmesine yönelik hizmet ve faaliyetler belirtilecektir.

2.2.2. Bilimsel eserlerin yayınlanması: Araştırma faaliyetleri çıktılarının yayınlanması, süreli ve süresiz yayınlara ilişkin hizmet ve faaliyetler belirtilecektir.

2.3. Hastane Hizmetleri (07.3)

Nitelikli ve yenilikçi eğitim, araştırma ve uygulamalar, yetkin sağlık personeli ile topluma sunulan sağlık hizmetlerinin kalitesinin artırılması önceliği ile ilişkili ve bütçe kararlarını destekleyecek kritik önemi haiz ürün, hizmet ve faaliyetler ile bunların gerekçeleri belirtilecektir.

Bu kapsamda tahsis edilen ödeneklerle nelerin gerçekleştirildiği ve teklif edilen deneklerle önümüzdeki dönemde öncelikli olarak “nelerin yapılacağı” performans programlarıyla uyumlu olarak belirtilecektir.

2.3.1. Tıbbi araştırmalar: Organ nakli, simülasyon merkezleri faaliyetleri, sağlık bilimleri ve klinik araştırmalar, genetik biyoloji, ilaç, nörobilim gibi alanlardaki projelere yönelik hizmet ve faaliyetler belirtilecektir.

2.3.2. Tedavi edici sağlık: Klinik ve poliklinik hizmetler, yataklı tedavi ve cerrahi müdahale, yoğun bakım, fizik tedavi ve rehabilitasyona yönelik hizmet ve faaliyetler hakkında kısaca bilgi verilecektir.

Form 2, 3, 4, 5- Ödenek Teklif ve Tahminlerinin İcmalleri

Bütçe teklifleri ile yılsonu harcama tahminlerinin detay bazda eksiksiz olarak sisteme girilmesinden sonra ödenek teklif ve tahmin icmallere ilişkin formlar kullanıcılar tarafından e-bütçe’den otomatik olarak elde edilecektir.

Bu icmal formlar e-bütçe tarafından otomatik olarak elde edileceğinden bütçe teklif ve tahminleri ile yılsonu harcama tahminlerinin detay bazda ve eksiksiz bir şekilde e-bütçe’ye girilmesi gerekmektedir.

2015 yılsonu harcama tahminleri idareler tarafından tertip düzeyinde girildikten sonra tablo e-bütçe sistemi tarafından oluşturulacaktır. Kurumlar, idare düzeyindeki 2015 yılsonu harcama tahminleri ve ilave ödenek ihtiyaçlarına ilişkin gerekçeleri Form 4(2)’ye ekleyeceklerdir. Yılsonu harcama tahminine göre oluşacak farkların gerekçeleri idare düzeyinde açıklama bölümüne eklenecektir. Gerekçeler için açıklama bölümü yeterli olmadığı takdirde bu bölüme ilişkin açıklamalar doc, xls, pdf vs. dosyalar aracılığıyla e-bütçe sistemi üzerinden eklenecektir.

Form 6- 2016-2018 Yıllarında İlk Defa Yapılması Planlanan Hizmetlerin Gerekçesi Ödenek Teklif ve Tahminleri

2016-2018 yıllarında ilk defa yapılması planlanan ilave hizmetler ile hizmet genişlemesinin gerekçesi ödenek tutarları bu formda gösterilecektir.

Bu form, birimlerce ilk defa yapılması planlanan hizmetleri içerecek şekilde kurum bazında doldurulacaktır. Bu formda yer alan ödenekler orta vadeli mali planda belirtilen kurum teklif tavanları içinde kalınarak kurumun teklif toplamına dahil edilmiş olacaktır.

Form 7- 2015-2017 Yıllarında Tamamlanması Planlanan Hizmetlere İlişkin Bilgi Formu

2015 yılında tamamlanacağı düşünülen hizmetler ve bu hizmetlerin gerçekleştirilmesi için 2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödenek miktarları ile 2016 ve 2017 yıllarında tamamlanması planlanan hizmetler ve bu hizmetlerin gerçekleştirilmesi için teklif/tahmin edilen ödenek miktarları gösterilecektir.

Form 8, 9- Ödenek Cetvelleri

Bütçe tekliflerinin detay bazda sisteme girilmesinden sonra ödenek cetvelleri e-bütçe tarafından otomatik olarak elde edilecektir.

Form 10- Birimlerin Hizmet Maliyetinin Tespitine İlişkin Bilgi Formu

Kuruluş bütçelerinde yer alan her birimin hizmet maliyetinin tespitine yönelik olarak düzenlenen bu formda, kuruluşlar hizmetleriyle ilgili bilgilere yer vereceklerdir.

Her birim için ayrı ayrı düzenlenecek olan bu form, hizmet maliyetinin tespiti bakımından büyük önem taşımaktadır. Bu itibarla bu form titizlikle doldurulacak ve hizmet maliyetinin tespiti ile ilgili olarak, kullanılan kömür (ton), odun (ton), fuel-oil (litre), doğalgaz (m^3), elektrik (kwh), su (m^3) gibi bilgiler ile kömür ve odun, fuel-oil, doğalgazla ısıtılan alan ile elektrik tüketilen alana (m^2) yer verilecektir.

Ayrıca kullandığı akaryakıt türüne göre araç sayıları da bu forma girilecektir.

Form 11-Fiziksel Değerler Bilgi Formu

Kurumun fiziki imkanlarına ilişkin bilgiler yer alacaktır.

Form 12- Cari Giderler Özet Formu

Bütçe teklifleri ile yılsonu harcama tahmininin detay bazda sisteme girilmesinden sonra form e-bütçe tarafından otomatik olarak üretilecektir.

Form 13- Gider ve Gelir Bütçe Fişleri

Gider-Gelir bütçe fişleri ekonomik sınıflandırmanın dördüncü düzeyinde doldurulacaktır. Gider bütçe fişlerinde ödenek teklifi hesaplanırken birim maliyetin tespitine ilişkin bilgi formunda (Form 10) belirtilen bilgiler dikkate alınacaktır.

Bütçe fişlerinin gerekçelerinde, genel ifadeler yerine hesaplamalara dayanan detaylı bilgilere yer verilecektir.

Gider bütçe fişlerinin doldurulmasında kurumsal tavanlar esas alınacaktır. Diğer yandan kurumsal tavanları aşan ihtiyaçlara ilişkin ilave ödenek teklifleri ile bu tekliflere

ilişkin hesaplama ve açıklamalar gider bütçe fişinde yer alan bölümlerde ayrıca gösterilecek ve ilgili tertiplerin teklif rakamlarına dahil edilmeyecektir.

5018 sayılı Kanunun (II) sayılı cetvelinde yer alan idareler gelir bütçe fişlerini ayrıntılı (gelirin yasal dayanağı, önceki yıllar gerçekleştirmeleri, gelir tahmininde kullanılan hesaplama yöntemi vb.) biçimde dolduracaklardır.

Form 14- Çok Yıllı Bütçe

Bu form, e-bütçe'den otomatik olarak üretilecektir.

Form 15- Gelir (B) Cetveli

Bu cetvel, 5018 sayılı Kanunun (II) ve (III) sayılı cetvellerinde yer alan idareler tarafından doldurulacaktır.

Form 16- Finansman (F) Cetveli

Bu form, 5018 sayılı Kanunun (II) ve (III) sayılı cetvellerinde yer alan idareler tarafından doldurulacaktır.

Formun doldurulmasında;

-Kasa ve banka ile ilgili alanlar, kurumun nakit varlığı içerisinde emanet, alınan avans vb. amaçlarla tutulan varlıklar dışında kalan ve kurum giderlerinin finansmanında kullanılabilecek nakit varlığı ifade edecektir.

-Menkul Kıymetler, kurum mülkiyetinde bulunan (ve alınan teminat vb. emanet varlıklar hariç olmak üzere) kurum giderlerinin karşılanmasında kullanılacak menkul kıymetleri ifade edecektir.

-Borçlanma, idarelerin hukuken borçlanma yetkisi olmak kaydıyla kurum giderlerinin borçlanmayla karşılanacak net tutarını ifade edecektir.

Form 17- Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Bilgi Formu

İdarenin üyesi bulunduğu uluslararası kuruluşlarla ilgili bilgilerin yer aldığı bu form, idare bazında doldurulacaktır.

Form 18- 237 Sayılı Taşıtlar Kanununa Göre 2016 Yılında Edinilecek Taşıtlar

2016 yılında satın alınacak taşıtlar (finansmanı dış proje kredilerinden sağlananlar dahil) ile hibe yoluyla sağlanacak olan taşıtlar bu formda idare bazında gösterilecektir.

Form 19, 20 - Hizmet Alımı Suretiyle Kullanılan/Kullanılacak Taşıtlar ve Kiralık Hizmet Binalarına İlişkin Bilgi Formu

İktisap şekli ne olursa olsun mevcut tüm taşıtlara ait bilgileri kapsayan Form 19, kurum düzeyinde icmal olarak doldurulacaktır.

Hizmet alımı suretiyle kullanılan/kullanılacak taşıtlara ilişkin Form 20 (1) ve (2), merkez, taşra ve birim ayrımı yapılmadan kurum düzeyinde doldurulacaktır. Taşıtların kiralanmasına ilişkin ortalama aylık maliyetler dikkate alınacaktır. Sözleşme süresinin birden fazla yılı kapsamı halinde yalnızca o yıla ilişkin maliyetler esas alınacaktır.

Hizmet alımı suretiyle kiralanmış taşıtlar 2015 yılına ilişkin sözleşmelerin birer örneği Form 20 (1)'e eklenecektir. Diğer taraftan, Form 20 (2), 2016 yılı taşıtların kiralanma talebini içeren bütçe fişleriyle uyumlu bir şekilde doldurulacaktır.

Form 20 (3)'te kiralanmış bina için birden fazla kontrat dönemi geçmiş ise, ilk kontratın başlama tarihi esas alınacak, kiralanmış her bir bina için ayrı bölüm doldurulacaktır (Bir sözleşmede birden fazla bina kiralanmış ise her bir bina için ayrı bölüm doldurulacaktır). Kiralanmış hizmet binasının kaynağı (vakıf, fon, döner sermaye vd.) ayrıca belirtilecektir. Kiralama tutarları 2015 yılı itibarıyla KDV dahil güncel olarak gösterilecektir. Binalarda çalışan personel sayıları temizlik ve güvenlik personeli hariç olarak gösterilecektir.

20 (1) nolu Formla ilişkin veri girişleri e-bütçe sistemindeki "bütçe hazırlık" bölümünün altında yer alan "ek formlar" veya "taşıtlar formları" bölümü kullanılarak yapılabilecek ve bu iki bölümün herhangi birinden rehber eki raporların dökümü alınarak bütçe tasarılarına eklenebilecektir.

Form 21 - Özel Güvenlik Hizmetine İlişkin Bilgi Formu

Kurumlar tarafından sözleşmeye bağlanıp yürürlüğe giren her bir güvenlik ihalesi için ayrı ayrı doldurulacaktır. Bir mali yılda aynı yer için farklı zamanlarda birden fazla ihale yapılmış ise en son yapılan ihale esas alınarak doldurulacaktır. Birden çok tertipten ödeme yapılmak üzere tek ihale yapılmış ise formun tertip kısmına tüm tertipler yazılacaktır. Özel güvenlik hizmeti ihalesine ilişkin sözleşmelerin birer örneği bu forma eklenecektir. Formlara özel güvenlik hizmet sözleşme süreleri ay olarak yazılacaktır. Sözleşmenin birden fazla yılı kapsamı durumunda ilgili yıla ilişkin ay sayısı yazılacaktır.

Form 22 - Temizlik Hizmetine İlişkin Bilgi Formu

Kurumlar tarafından sözleşmeye bağlanıp yürürlüğe giren her bir temizlik ihalesi için ayrı ayrı doldurulacaktır. Bir mali yılda aynı yer için farklı zamanlarda birden fazla ihale yapılmış ise en son yapılan ihale esas alınarak doldurulacaktır. Birden çok tertipten ödeme yapılmak üzere tek ihale yapılmış ise formun tertip kısmına tüm tertipler yazılacaktır. Temizlik hizmeti ihalesine ilişkin sözleşmelerin birer örneği bu forma eklenecektir. Formlara temizlik hizmet sözleşme süreleri ay olarak yazılacaktır. Sözleşmenin birden fazla yılı kapsamı durumunda ilgili yıla ilişkin ay sayısı yazılacaktır.

Form 23- Döner Sermaye Gelir-Gider Cetveli

Döner Sermaye İşletmesi bazında doldurulacaktır.

Form 24- Fon Gelir-Gider Cetveli

Her bir fon bazında doldurulacaktır.

Form 25-Tavanı Aşan İlave Ödenek Teklifleri Formu

İdarelerin, gider bütçe fişlerinde detaylı açıklamalarına yer verdiği tavanı aşan ödenek talepleri, Form 25 (1)'de birim ve ekonomik kod bazlı olarak doldurulacaktır. Gider bütçe fişlerindeki rakam ve açıklamalar ile bu form arasında tutarlılık sağlanarak gerekçeler açık ve net olarak belirtilecektir.

Tavanı aşan ilave ödenek tekliflerinin ekonomik sınıflandırmanın dördüncü düzeyi itibarıyla belirlendiği Form 25 (2), kurumsal düzeyde tek nüsha olarak doldurulacaktır. Bu formda kamu idarelerinin sıkça kullandığı ekonomik kodlara yer verilmiş olup, formda boş bırakılan alanlar kurumsal ihtiyaçlara göre doldurulabilecektir.

Form 26- Özel Bütçeli İdare Gelirlerinin Yasal Dayanaklarına İlişkin Form

5018 sayılı Kanuna ekli (II) sayılı cetvelde yer alan özel bütçeli idarelerin gelirlerinin yasal dayanaklarına bu formda yer verilecektir.

Form 27- Yükseköğretim Bilgi Formları

Bilgi Formları, yükseköğretim kurumlarının bütçe tekliflerinin kapsamlı bir değerlendirmesinin yapılabilmesinin yanı sıra karar alma süreçlerine bilgi desteğinin zamanında ve yeterli düzeyde sağlanması amacıyla oluşturulmuştur. Bu itibarla, bütçe dışı uygulamaları içeren Formlara da yer verilmiştir. Formların doldurulmasında dikkate alınacak hususlara, ilgili Formda yer verilmiştir.

Form 28- Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Görevli Sayısına İlişkin Bilgi Formu

Hizmet alımı suretiyle temizlik ve güvenlik alanlarında çalıştırılan personel sayısı, süresi ve maliyetleri Form 21 ve 22'den sistem tarafından getirilecektir. Hizmet alımı suretiyle şoförlü taşıt kiralamalarda çalıştırılan görevli sayısı, süreleri ve maliyetleri form 20 ile uyumlu bir şekilde ve diğer alanlarda hizmet alımı suretiyle çalıştırdıkları görevli sayısı, süreleri ve maliyetleri kurumlar tarafından bu forma girilecektir.

Form 29- İdare Performans Hedefleri Maliyet Tablosu

5018 sayılı Kanuna ekli (I) ve (II) sayılı cetvelde yer alan idareler performans programlarıyla uyumlu olarak performans hedeflerinin maliyetlerine bu tabloda yer vereceklerdir.

Performans hedeflerinin maliyetlerine, faaliyet maliyetlerinin toplamından ulaşılabilecek ve performans hedefi maliyetleri performans programında yer alan "İdare Performans Hedefleri Tablosu"ndaki maliyetlerle uyumlu olarak sistem tarafından getirilecektir.

Form 30- Tıp Fakülteleri ve Diş Hekimliği Fakülteleri Araştırma ve Uygulama Hastaneleri Döner Sermaye Birimleri Bilgi Formları

Verilere, üniversite hastanelerinin mali yapıları analiz edilerek, karar alma süreçlerinin bilgilendirilmesi amacıyla ihtiyaç duyulmuştur. Bu bakımdan verilerin doğruluğu, tutarlılığı ve gerçeği tam yansıtması önem arz etmektedir.

Tablolar, diş hekimliği fakültesi hastanesi de bulunan üniversitelerde tıp fakültesi araştırma ve uygulama hastaneleri için ayrı, diş hekimliği fakültesi hastaneleri için ayrı doldurulacaktır.