



Temmuz 2026
KAYSERİ



SUNUŞ

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 yasal düzenlemeler çerçevesinde; kamu hizmetlerinin yürütülmesinde, bütçe uygulamalarında hesap verilebilirliğin ve saydamlığın sağlanması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleştirilmesi amacıyla, Üniversitemiz “2026 yılı kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. 2026 yılı kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporumuz <http://strateji.erciyes.edu.tr> web adresimizde yayınlanmıştır.

Prof. Dr. Fatih ALTUN

Rektör

İçindekiler Tablosu

1.OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	3
A. BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
01-PERSONEL GİDERLERİ.....	5
02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	6
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	7
05-CARİ TRANSFERLER	8
06-SERMAYE GİDERLERİ	9
B. BÜTÇE GELİRLERİ	10
C. FİNANSMAN	13
2.OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	13
3.TEMMUZ-ARALIK 2026 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
A. Bütçe Giderleri	14
B. Bütçe Gelirleri	14
C. Finansman.....	15
4.TEMMUZ-ARALIK 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	15

1.OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2026 mali yılı toplam bütçesi 10,331,826,000-TL'dir. Ödeneklerin ekonomik dağılımı ve toplam bütçeye oranı **Tablo.1-1** de gösterilmiştir.

BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ	2026 Yılı	% Dağılımı
BÜTÇE GİDELERİ TOPLAMI	10,331,826,000	100%
01-PERSONEL GİDERLERİ	6,096,821,000	59%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	752,539,000	7%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	881,299,000	9%
05-CARİ TRANSFERLER	1,289,952,000	12%
06-SERMAYE GİDERLERİ	1,311,215,000	13%

(Tablo.1-1)

2026 yılı ilk altı ayında toplam harcama 4,872,892,090-TL'dir. Toplam ödeneğimizin % 47,16'lık kısmı harcanmıştır. Harcamaların ekonomik dağılımı ve başlangıç ödeneğine oranı aşağıdaki Tablo.1-2 'de gösterilmiştir.

AÇIKLAMA	2026 Yılı 6 Aylık Bütçe Bilgileri		
	KBÖ	Ocak-Haziran Harcama	Harcama Oranı
01-PERSONEL GİDERLERİ	6,096,821,000	3,239,068,165	53.13%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	752,539,000	407,491,290	54.15%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	881,299,000	274,458,433	31.14%
05-CARİ TRANSFERLER	1,289,952,000	679,768,588	52.70%
06-SERMAYE GİDERLERİ	1,311,215,000	245,550,027	18.73%
GENEL TOPLAM	10,331,826,000	4,872,892,090	47.16%

(Tablo.1-2)

2026 Yılında programların başlangıç ödeneği 10,331,826,000-TL'dir. Programlar dört faaliyet sekiz alt faaliyetten oluşmaktadır. Faaliyetlerin ekonomik dağılımı **Tablo.1-3**'te gösterilmiştir.

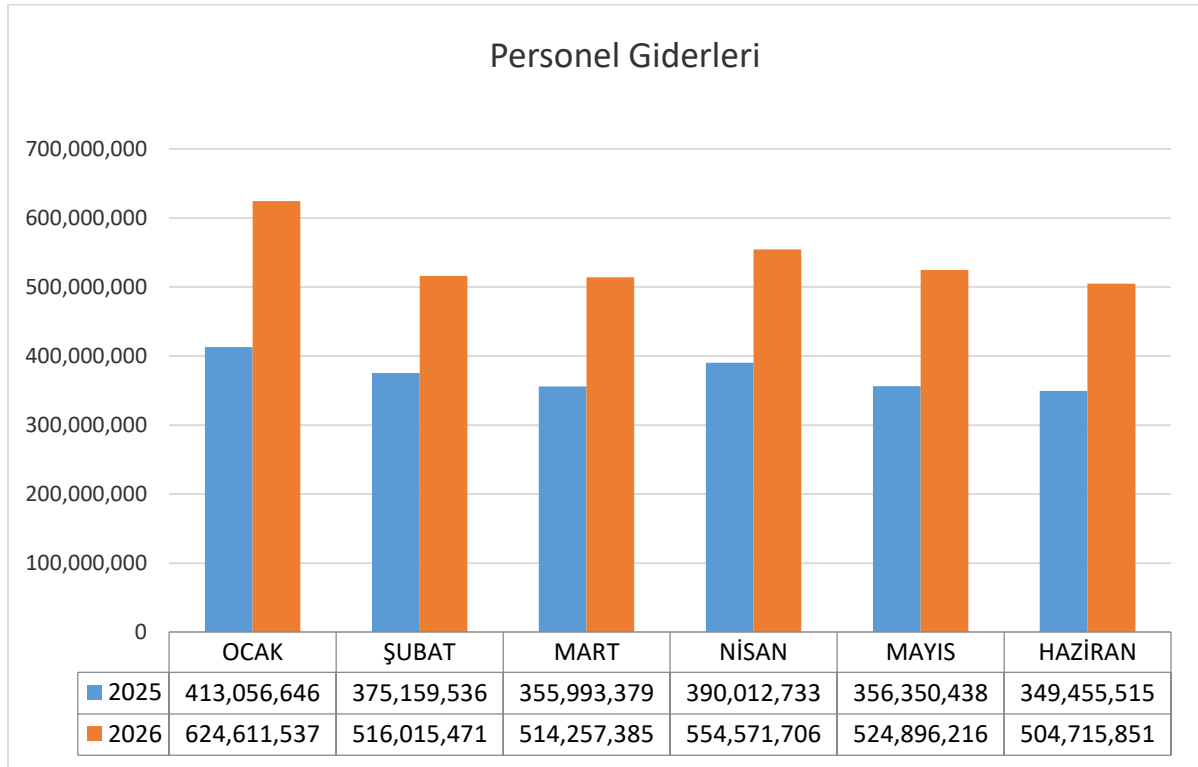
AÇIKLAMA	2026 Yılı 6 Aylık Bütçe Bilgileri		
	KBÖ	Ocak-Haziran Harcama	Harcama Oranı (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	153,965,000	92,149,011	59
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	76,500,000	76,500,000	100.00
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	77,465,000	15,649,011	20
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	3,075,412,000	1,185,432,932	39
TEDAVİ HİZMETLERİ	3,075,412,000	1,185,432,932	39
YÜKSEKÖĞRETİM	6,074,807,000	3,076,685,465	51
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0	279,500	0
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	5,835,323,000	2,955,611,541	51
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	239,097,000	120,794,424	51
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	1,028,029,000	518,624,682	50
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	20,445,000	9,174,449	45
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	1,007,584,000	509,450,233	50
GENEL TOPLAM	10,332,213,000	4,872,892,090	47

(Tablo.1-3)

01-PERSONEL GİDERLERİ

2025 Mali yılında Personel Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 2,240,028,246-TL ve 2026 Mali yılı aynı döneminde 3,239,068,165-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı % 44.60

'dır.2026 yılında Başlangıç ödenğine göre harcama oranı %53.13'tür. Personel giderlerinde 2026 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı grafiği **Grafik.1-1**'de gösterilmiştir.

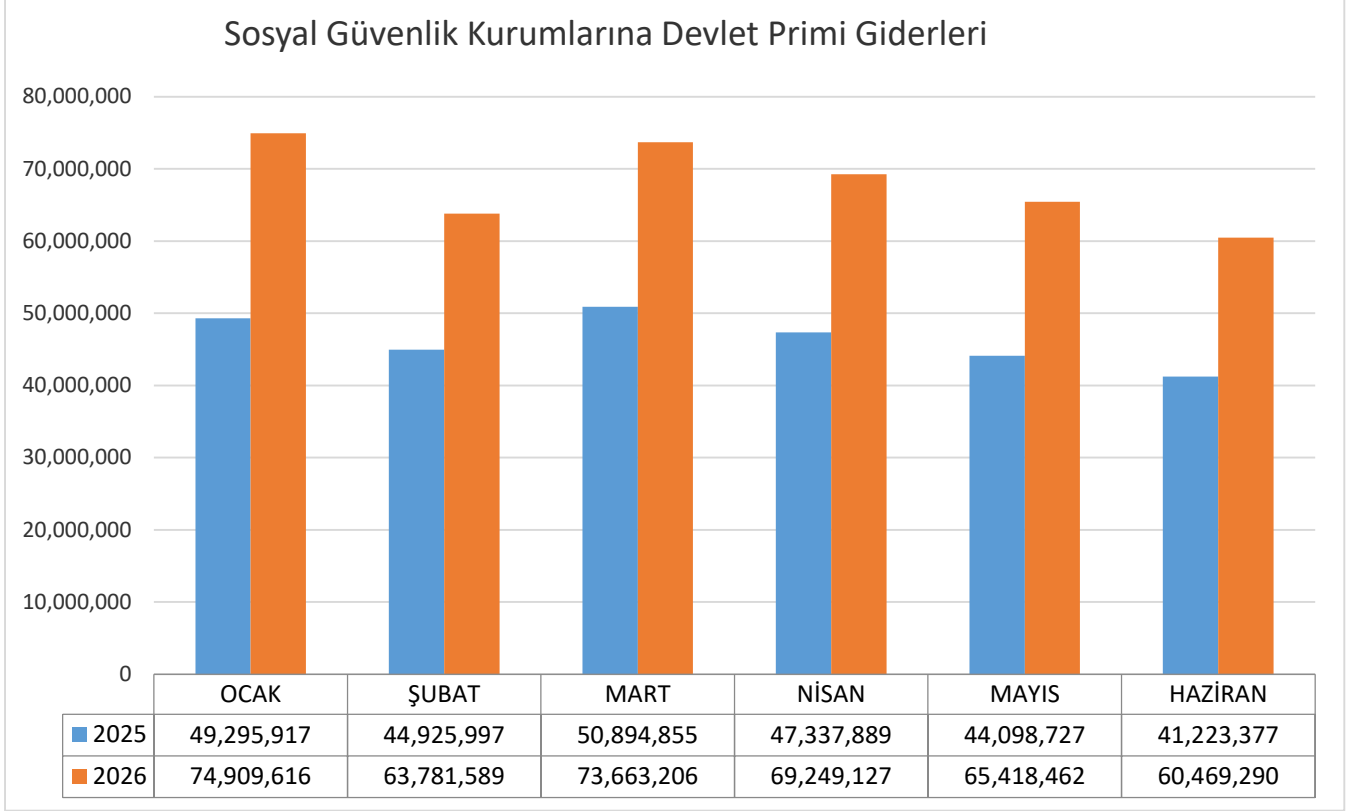


(Grafik.1-1)

02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ

2025 Mali yılında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 277,776,762-TL, 2026 Mali yılının aynı döneminde 407,491,290 -TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam artış oranı % 46.70'tir. 2026 yılında Başlangıç ödenğine göre harcama oranı %54.15'tir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde 2026 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik.1-2** 'de gösterilmiştir.

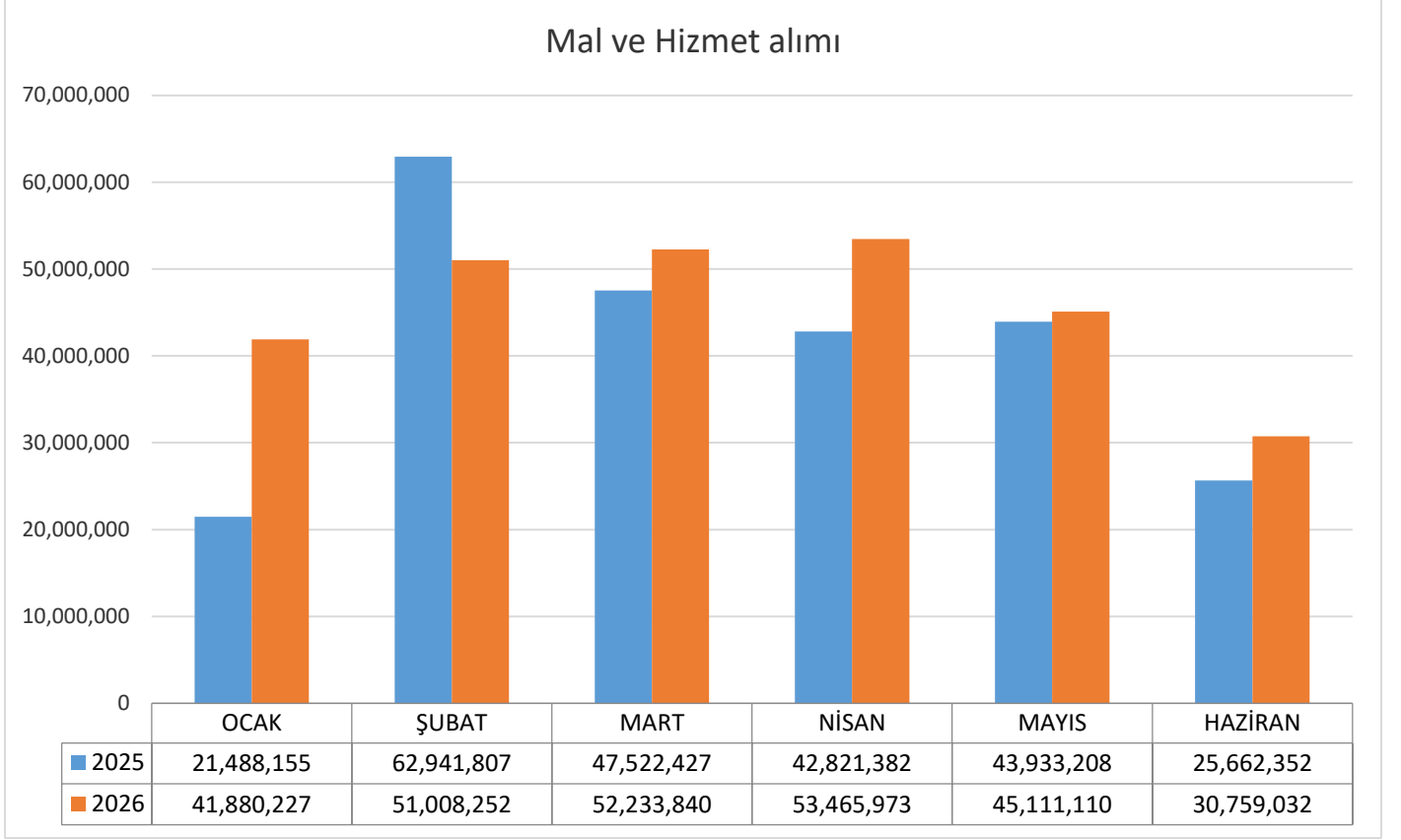


(Grafik1-2)

03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ

2025 Mali yılında Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 244,369,331-TL ve 2025 mali yılı aynı döneminde 274,458,433-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamadaki artış oranı % 12.31'dir. 2026 yılında Başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %31.14'dür.

Mal ve Hizmet Alımı giderlerinde 2026 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik.1-3**'te gösterilmiştir.

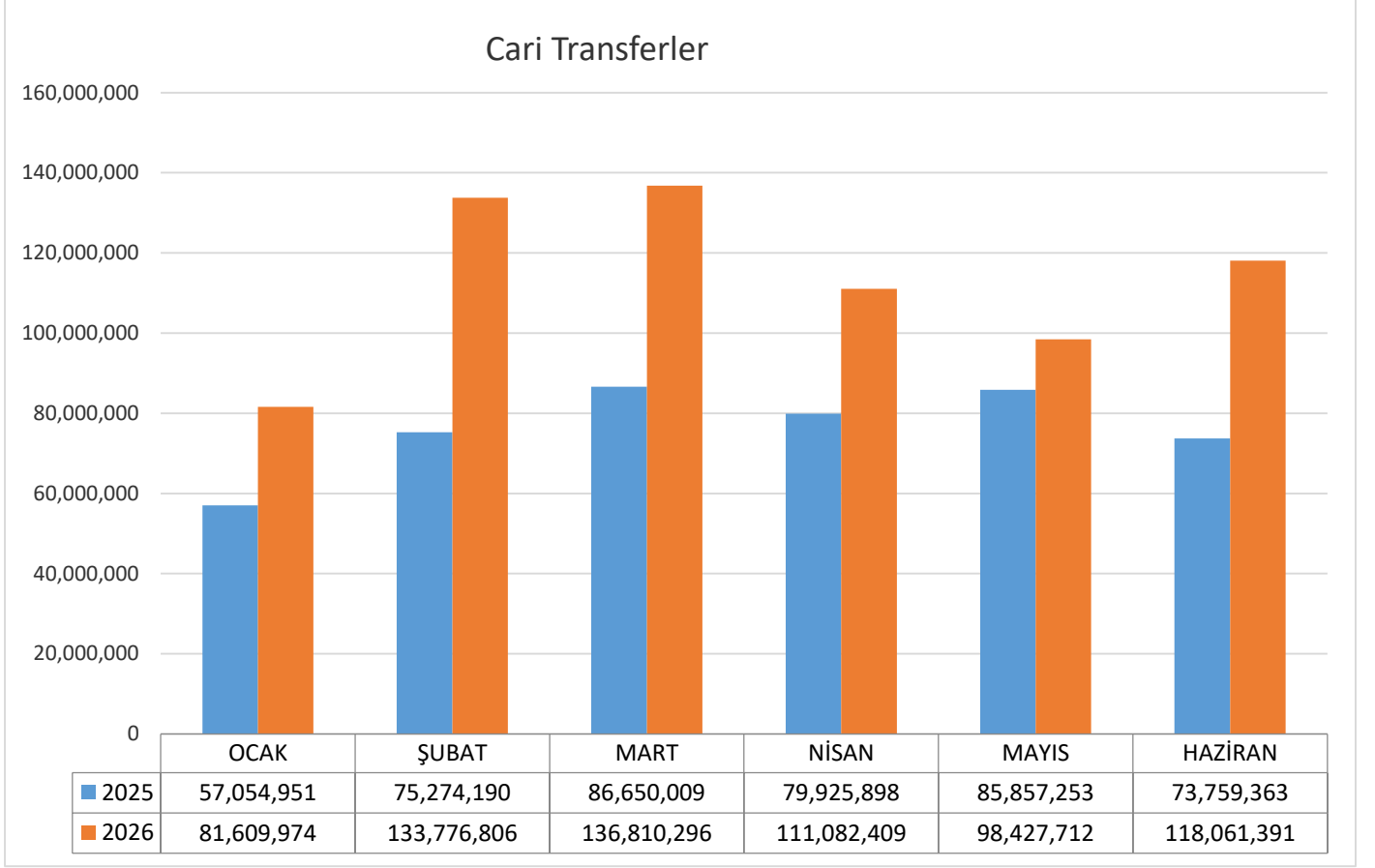


(Grafik1-3)

05-CARİ TRANSFERLER

2025 Mali yılında Cari Transferlerde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 458,521,664-TL ve 2026 mali yılı aynı döneminde 679,768,588-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı %48.25'tir. 2026 yılında Başlangıç ödenəğine göre harcama oranı %52.70'tir. Cari Transferlerde 2026 yılı

ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik1-4**'te gösterilmiştir.

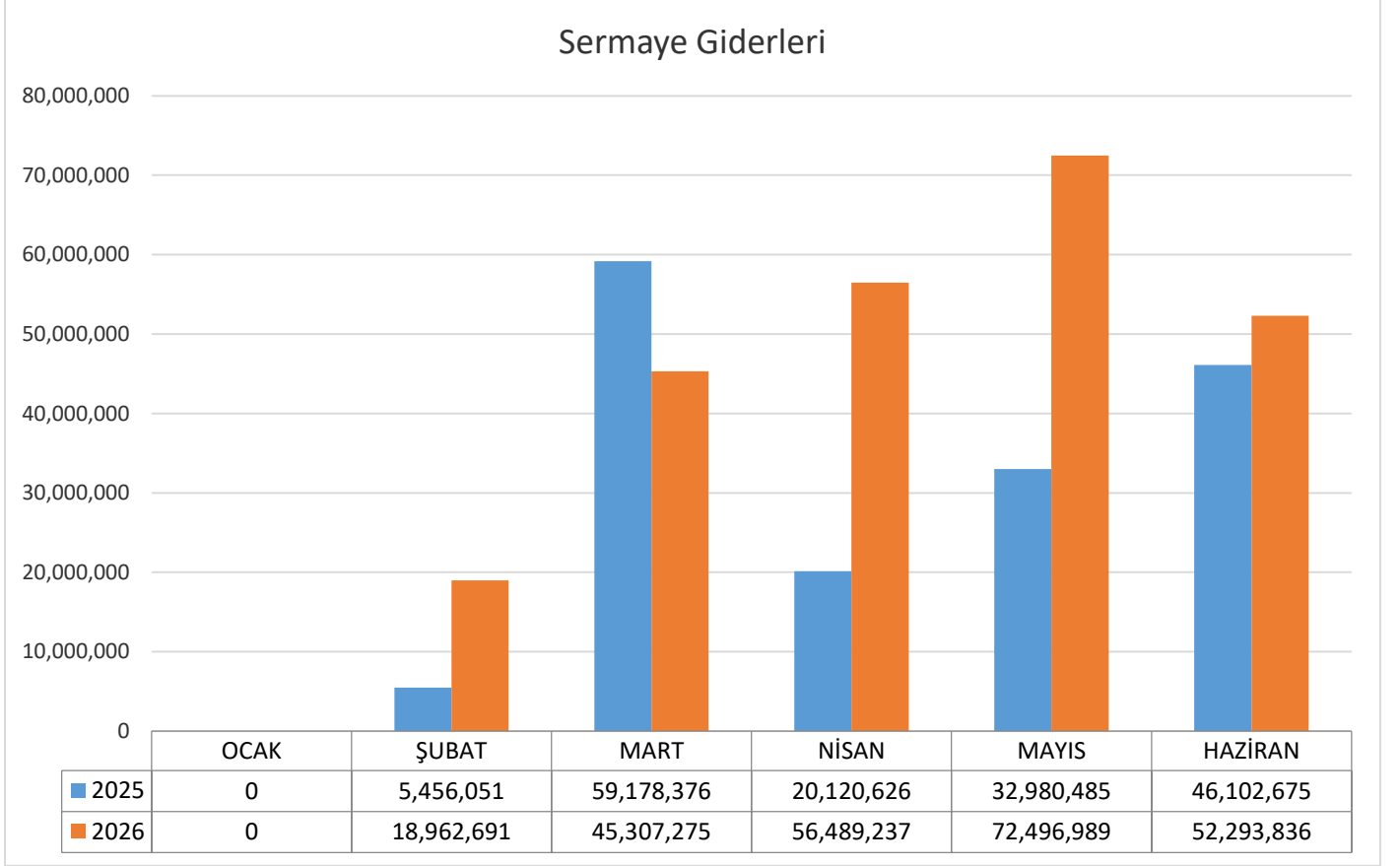


(Grafik1-4)

06-SERMAYE GİDERLERİ

2025 Mali yılında Sermaye Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 163,838,213-TL ve 2026 Mali yılı aynı döneminde 245,550,027-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı

% -49,87'dir. 2026 yılında başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %18.73'tür. Sermaye Giderlerinde 2026 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik1-5**'te gösterilmiştir.



(Grafik1-5)

B. BÜTÇE GELİRLERİ

2026 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği 10,331,826,000-TL'dir. Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen gelir 4,666,690,856-TL'dir. Yılın ilk altı ayında planlanan gelirin % 45.17'si gerçekleşmiştir. 2026 yılının bir önceki yıla göre gelir karşılaştırmaları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

Yıllar	2025		2026	
Açıklama	Planlanan Gelir	Haziran Sonu Gerçekleşme	Planlanan Gelir	Haziran Sonu Gerçekleşme
Bütçe Gelirleri Toplamı	7,538,515,835	3,120,586,986	10,331,826,000	4,666,690,856
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	214,778,783	94,824,158	130,137,000	119,488,973
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	7,082,871,816	2,917,305,150	10,011,646,000	4,492,892,365
05-Diğer Gelirler	240,865,236	108,457,678	190,043,000	54,309,517

(Tablo1-4)

Haziran Sonu Gerçekleşme	2025	2026	Artış-Azalış Oranı
Bütçe Gelirleri Toplamı	3,120,303,313	4,666,690,856	49.55%
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	94,655,218	119,488,973	26.01%
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2,917,305,150	4,492,892,365	54.01%
05-Diğer Gelirler	108,342,945	54,309,517	-49.93%

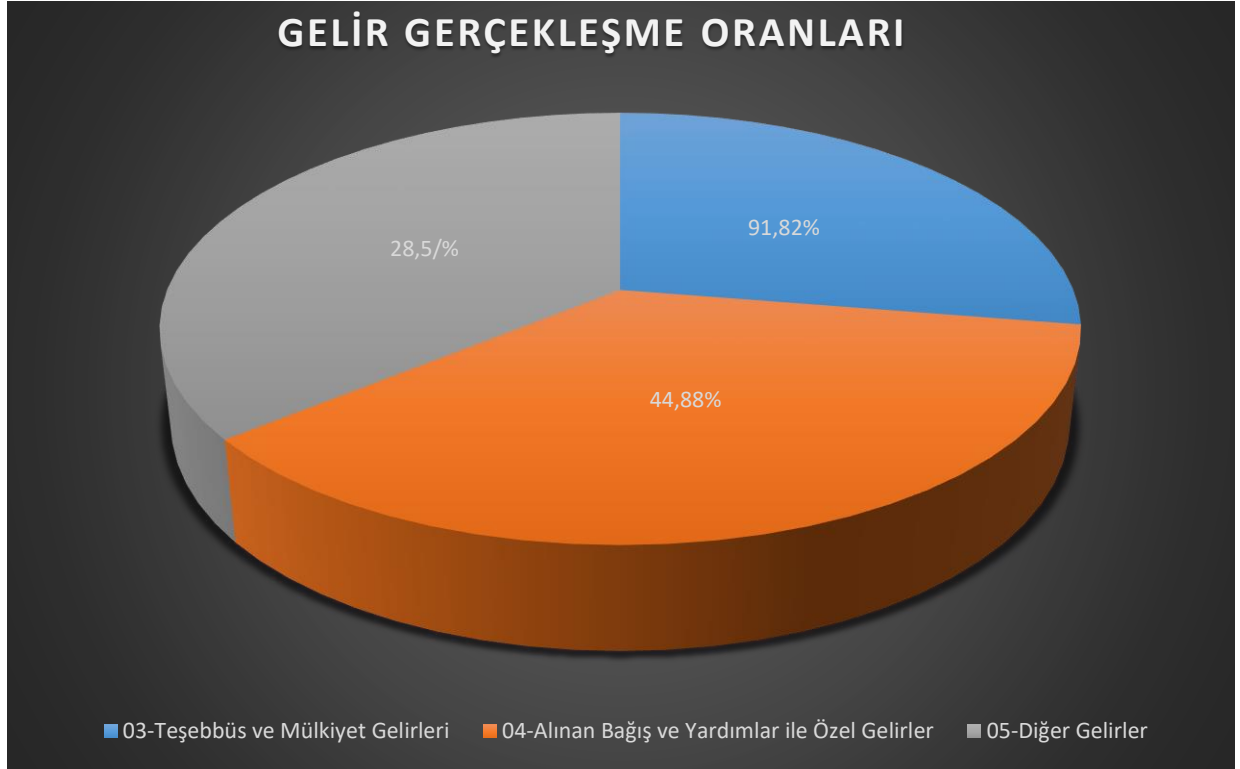
(Tablo1-5)

2026 yılında ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmelerinin kendi içindeki yüzde oranı olarak dağılımı **Tablo1-6'**da grafiksel gösterimi ise **(Grafik1-6)**' de pasta dilimleri şeklinde gösterilmiştir.

AÇIKLAMA	2026 Yılı	Gerçekleşme Oranı
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	4,666,690,856	45.17
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	119,488,973	91.82
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	4,492,892,365	44.88
05-Diğer Gelirler	54,309,517	28.58

(Tablo1-6)

(Grafik1-6)



C. FİNANSMAN

2026 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği 10,331,826,000-TL'dir. Bu ödeneğin 8.718.146.000-TL'si Hazine Yardımlarından geri kalanı ise Öz Gelirlerimizden karşılanmaktadır. 2026 yılının ilk altı ayında 4,872,892,090-TL gider gerçekleşmiş, bunun karşılığında 4.666.690.855-TL gelir elde edilmiştir.

2.OCAK-HAZİRAN 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

2026 yılında Yükseköğretim faaliyetinde bulunan birimlerimizin toplam ödenekleri 6.074.420.000-TL'dir. Bu ödeneğin 4.395.778.000-TL'si Personel Giderleri, 568.566.000-TL'si Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, 766.076.000-TL'si Mal ve Hizmet alımı Giderleri ve 344.000.000-TL'si Sermaye Giderleridir. Yükseköğretim faaliyetinde Ocak-Haziran harcaması 3.076.685.465-TL'dir.

Destek hizmetleri birimi tarafından 2026 yılının ilk altı ayında 139.903.611,00-TL ısınma amaçlı doğal gaz harcaması yapılmıştır. Elektrik giderleri için ise 33.252.410,00-TL harcama yapılmıştır.

2026 yılında bütçe kanunu ile kamu yatırımlarının toplam 5 sektörde 14 adet projelerimiz için Ocak-Haziran dönemindeki harcama durumu (**Tablo1.8**)'de gösterilmiştir.

Sektör	Proje adı	2026 Ödeneği	Ocak-haziran harcaması	Harcama oranı%
EĞİTİM	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	4.999	715	% 14
	Kampüs Altyapısı	65.000	21.458	% 33
	Derslik ve Merkezi Birimler	45.001	0	% 0
	Yayın Alımı	40.000	9.913	% 25
	Büyük Onarım	90.000	107.540	% 19
	Muhtelif İşler	80.000	17.057	% 22
	SEKTÖR TOPLAMI	325.000	156.683	% 48
DKH	Bilimsel Araştırma Projeleri	17.715	0	%0
	Kırım Kongo Kanamalı Ateş Aşısı	76.500	76.500	% 100
	SEKTÖR TOPLAMI	94.215	76.500	%81
SAĞLIK	Muhtelif İşler	120.000	11.155	%9
	Genel Hastane Onarım	30.000	0	%0
	Büyük Onarım	50.000	2.481	%5
	Hastane Binası	650.000	0	%0
	SEKTÖR TOPLAMI	850.000	13.636	%2
KÜLTÜR	Talas Tarihi Yapılarının	39.000	5.399	%25
	Restorasyonu			
	SEKTÖR TOPLAMI	39.000	5.399	%14
SPOR	Spor Tesisleri Bakım Onarım	3.000	0	0%
	SEKTÖR TOPLAMI	3.000	0	0%
TOPLAM		1.315.215	252.218	%19

(Tablo 1-8)

3.TEMMUZ-ARALIK 2026 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Üniversitemizin 2026 Mali yılındaki Toplam Bütçesi 10,331,826,000-TL'dir. Bütçe giderleri için 2026 yılsonu gerçekleşme tahmini ekonomik dağılımı ve toplam bütçe giderlerine oranı **(Tablo1-9)** da gösterilmiştir. Tabloda %103'lük bir oranda harcama tahmin edilmektedir.

(Tablo1-9)

BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ	2026 KBÖ	Ocak Haziran Harcama	2026 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Yılsonu Tahmini Harcama Oranı
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	10,331,826,000	4,846,336,503	10,639,248,378	103%
01-PERSONEL GİDERLERİ	6,096,821,000	3,239,068,165	7,081,754,729	116%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	752,539,000	407,491,290	893,255,649	119%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	881,299,000	274,458,433	701,683,000	80%
05-CARİ TRANSFERLER	1,289,952,000	679,768,588	1,295,840,000	101%
06-SERMAYE GİDERLERİ	1,311,215,000	245,550,027	666,715,000	51%

B. Bütçe Gelirleri

2026 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği toplamı 10,331,826,000-TL'dir. Bütçe giderlerinin 2026 yılsonu gerçekleşme tahmini oranı **(Tablo1.10)**'da gösterilmiştir. Toplamda %97'lik bir gerçekleşme oranı

tahmin edilmektedir. Bu tablodaki tahmini gelirlerin ilk altı ayda gerçekleşen gelir bilgileri temel alınarak yapılmıştır.

GELİR	2026 KBÖ	Ocak Haziran Gerçekleşme	2026 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Yılsonu Tahmini Gerçekleşme Oranı
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	10,331,826,000	4,666,690,856	9,992,052,715	97%
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	130,137,000	119,488,973	238,977,949	184%
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	10,011,646,000	4,492,892,365	9,580,484,731	96%
05-Diğer Gelirler	190,043,000	54,309,517	172,590,035	90%

(Tablo1.10)

C. Finansman

2026 yılında Bütçe Giderlerinin Başlangıç ödeneğine göre yılsonunda %103'lük artış ile 10,639,248,378-TL'lik bir gider gerçekleşmesi olacağını tahmin etmekteyiz. Bu giderlerin 8.923.200.000-TL 'si hazine geri kalanları ise öz gelirlerimizden karşılayacağımızı tahmin etmekteyiz.

4.TEMMUZ-ARALIK 2026 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Destek Hizmetleri birimi tarafından ve diğer bazı birimler tarafından 2026 yılsonunda 346.926.000-TL yakacak ve doğalgaz harcaması yapılacağı tahmin edilmektedir. Elektrik gideri için ise 107.161.000-TL harcama yapılması tahmin edilmektedir. Üniversitemiz geneline baktığımızda tüketime yönelik mal ve malzeme alımı kaleminde yılsonu için 601.815.000-TL'lik bir harcama olması tahmin edilmektedir.

Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı tarafından yürütülen tüm faaliyetler sonucunda yılsonunda 716,250,000-TL'lik harcama yapılması tahmin edilmektedir.