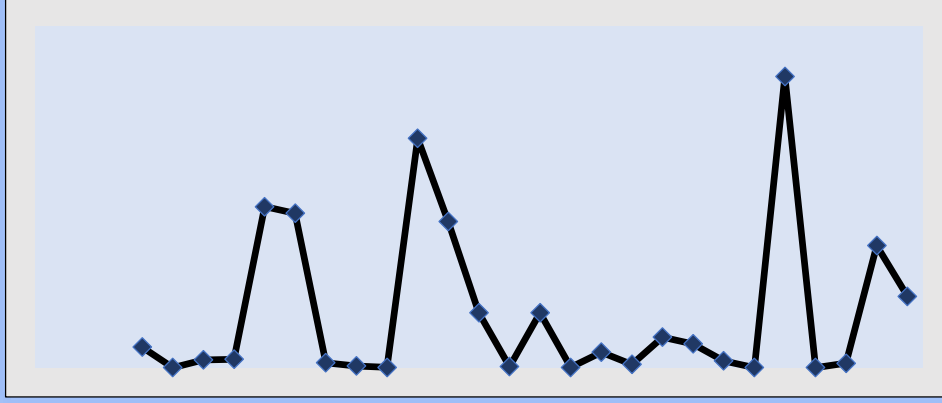




ERCIYES ÜNİVERSİTESİ



2023 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

Temmuz 2023
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 “2023 yılı kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. 2023 yılı kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporumuz <http://strateji.erciyes.edu.tr> web adresimizde yayınlanmıştır.

Prof. Dr. Fatih ALTUN

Rektör

İçindekiler

1.OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	4
A. BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
01-PERSONEL GİDERLERİ.....	6
02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ.....	7
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	8
05-CARİ TRANSFERLER	9
06-SERMAYE GİDERLERİ	10
B. BÜTÇE GELİRLERİ	11
C. Finansman	12
2.OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	13
3.TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	14
A. Bütçe Giderleri	14
B. Bütçe Gelirleri.....	15
C. Finansman	15
4.TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	16

1.OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2023 mali yılı toplam bütçesi 2.108.026.000-TL'dir. Ödeneklerin ekonomik dağılımı ve toplam bütçeye oranı **Tablo.1-1** de gösterilmiştir.

BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ	2023 Yılı	% Dağılımı
BÜTÇE GİDELERİ TOPLAMI	2,108,026,000	100%
01-PERSONEL GİDERLERİ	1,290,244,000	61%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	193,744,000	9%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	266,263,000	13%
05-CARİ TRANSFERLER	88,475,000	4%
06-SERMAYE GİDERLERİ	269,300,000	13%

(Tablo.1-1)

2023 yılı ilk altı ayında toplam harcama 1.209.689.165-TL'dir. Toplam ödeneğimizin % 57,38'lik kısmı harcanmıştır. Harcamaların ekonomik dağılımı ve başlangıç ödeneğine oranı aşağıdaki Tablo.1-2 'de gösterilmiştir.

AÇIKLAMA	2023 Yılı 6 Aylık Bütçe Bilgileri		
	KBÖ	Ocak-Haziran Harcama	Harcama Oranı
01-PERSONEL GİDERLERİ	1,290,244,000	752,293,496	58.31%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	193,744,000	113,452,371	58.56%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	266,263,000	155,599,426	58.44%
05-CARİ TRANSFERLER	88,475,000	78,988,944	89.28%
06-SERMAYE GİDERLERİ	269,300,000	109,354,927	40.61%
GENEL TOPLAM	2,108,026,000	1,209,689,165	57.38%

(Tablo.1-2)

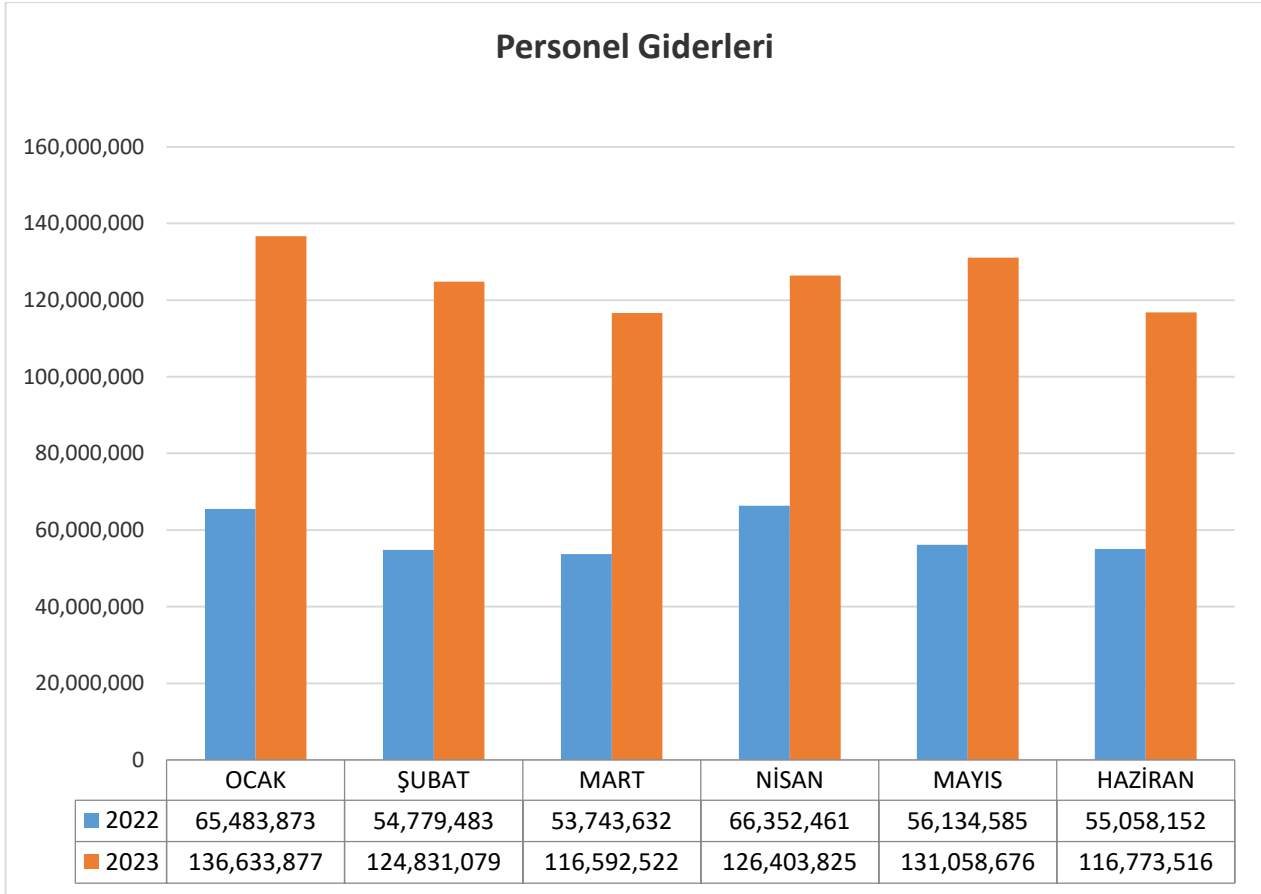
2023 Yılında programların başlangıç ödeneği 2.108.026.000-TL'dir. Programlar dört faaliyet sekiz alt faaliyetten oluşmaktadır. Faaliyetlerin ekonomik dağılımı **Tablo.1-3**'te gösterilmiştir.

AÇIKLAMA	2023 Yılı 6 Aylık Bütçe Bilgileri		
	KBÖ	Ocak-Haziran Harcama	Harcama Oranı ** (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	95.042.000	100.025.904	105.24
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	69,925,000	69,925,000	100.00
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	25,117,000	30,100,904	119.84
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	333.889.000	187.966.138	56.30
TEDAVİ HİZMETLERİ	333,889,000	187,966,138	56.30
YÜKSEKÖĞRETİM	1.435.924.000	781.800.114	54.45
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0	4,289	0.00
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	1.367.053.000	752,663,783	55.06
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	68.871.000	29,132,042	42.30
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	243,171,000	139.897.009	57.53
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	4.616.000	2,697,999	58.45
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	238.555.000	137,199,009	57.51
GENEL TOPLAM	2,108,026,000	1.209.689.165	57.38

(Tablo.1-3)

01-PERSONEL GİDERLERİ

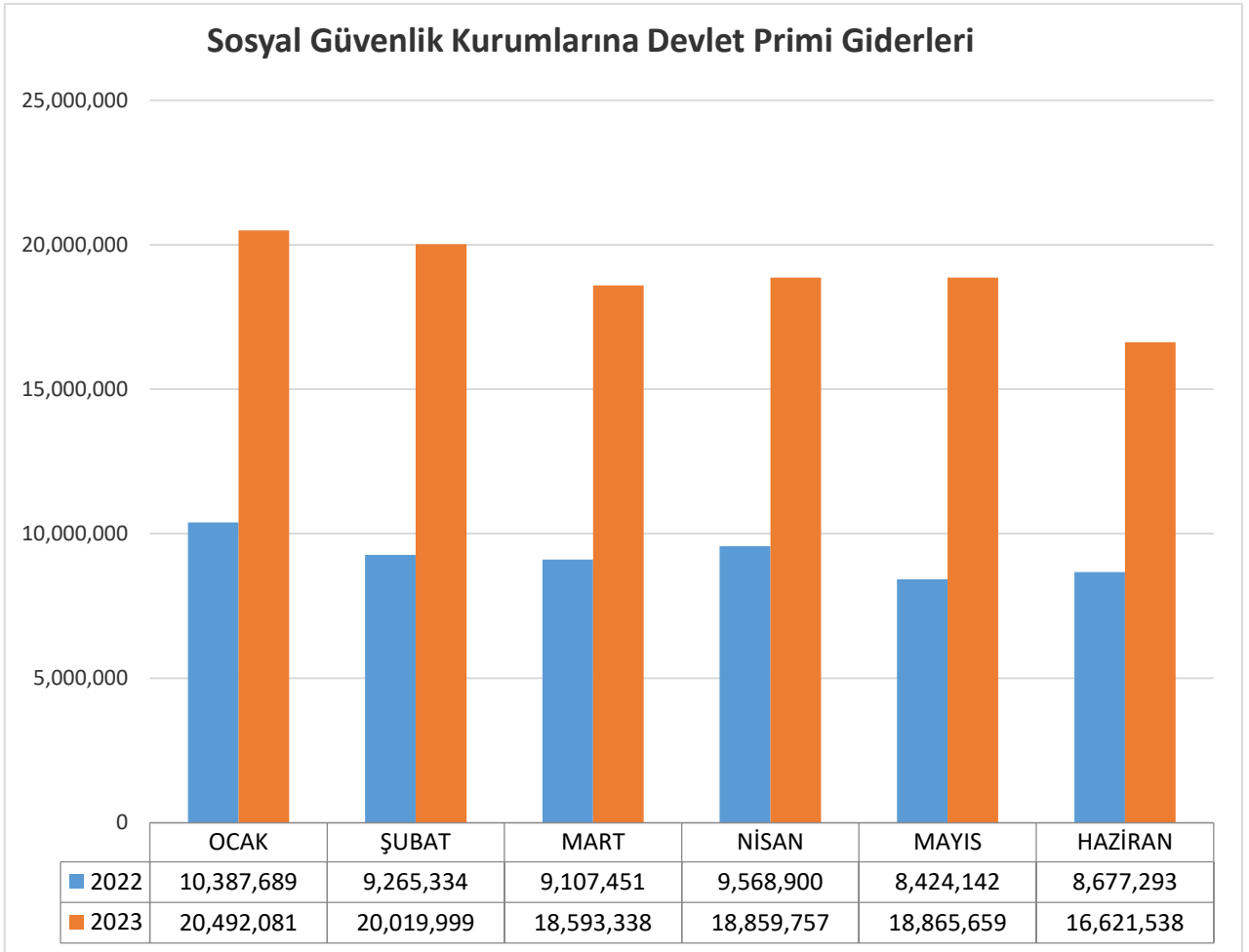
2022 Mali yılında Personel Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 351.552.186-TL ve 2023 Mali yılı aynı döneminde 752.293.496-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı % 113.99 'dur.2023 yılında Başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %58.31'dir. Personel giderlerinde 2023 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

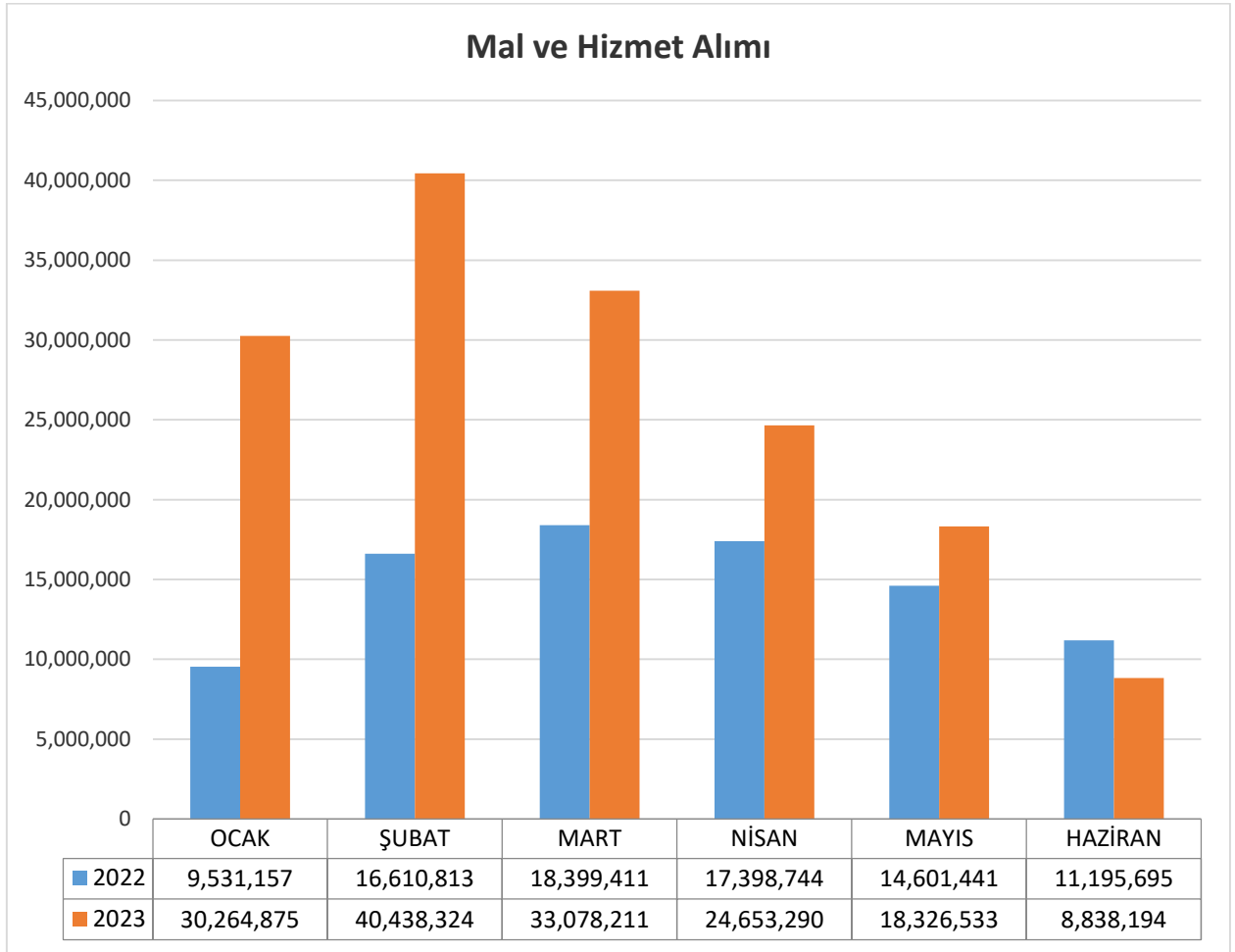
2022 Mali yılında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 55.430.808-TL, 2023 Mali yılının aynı döneminde 113.452.371-TL.'dir. Bir önceki yıla göre toplam artış oranı % 104.67'dir. 2023 yılında Başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %58.56'dır. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde 2023 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

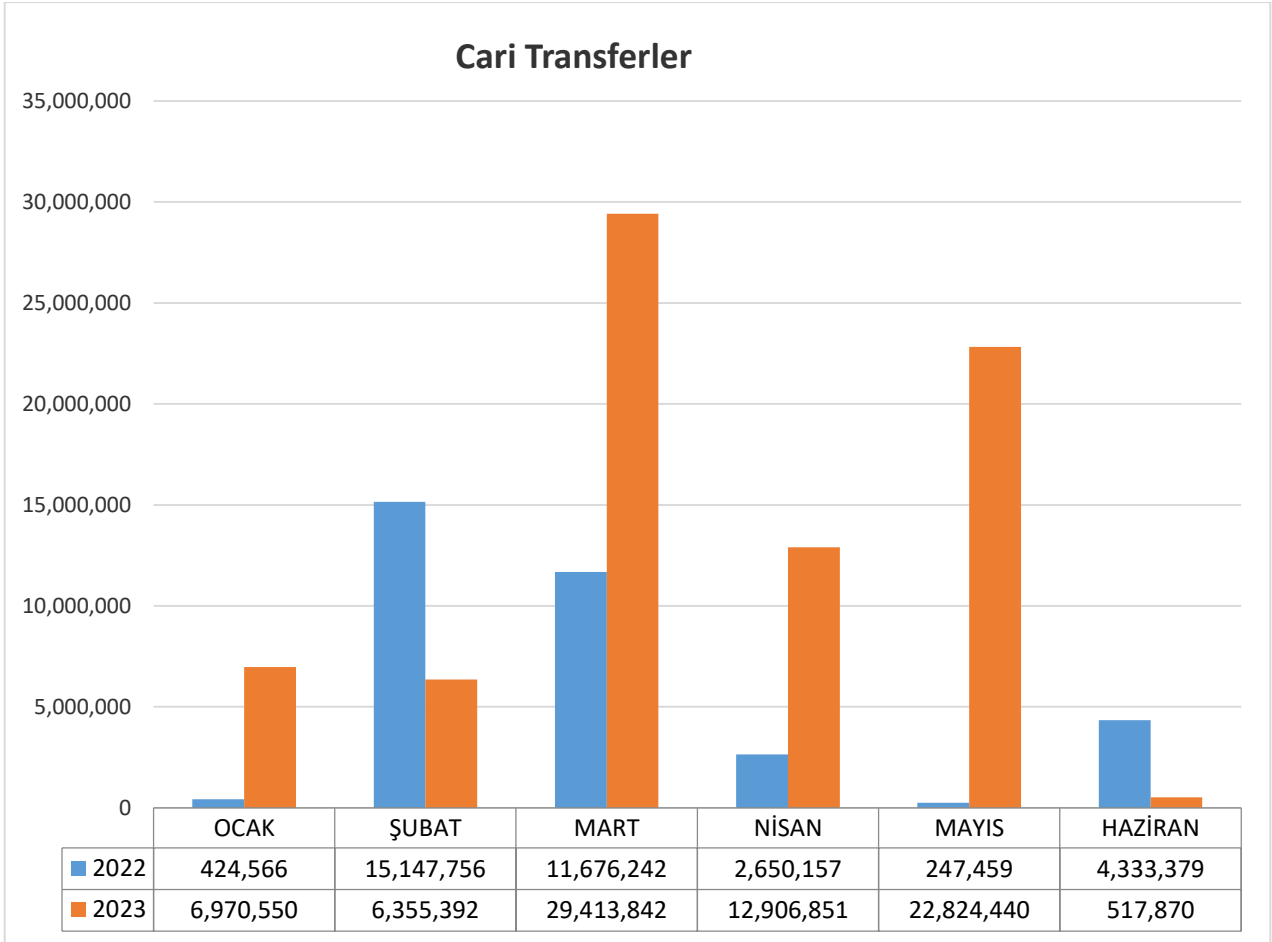
2022 Mali yılında Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 87.737.262-TL ve 2023 mali yılı aynı döneminde 155.599.426-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamadaki artış oranı % 77.35'tir. 2023 yılında Başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %58.44'tür. Mal ve Hizmet Alımı giderlerinde 2023 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik.1-3**'te gösterilmiştir.



(Grafik1-3)

05-CARİ TRANSFERLER

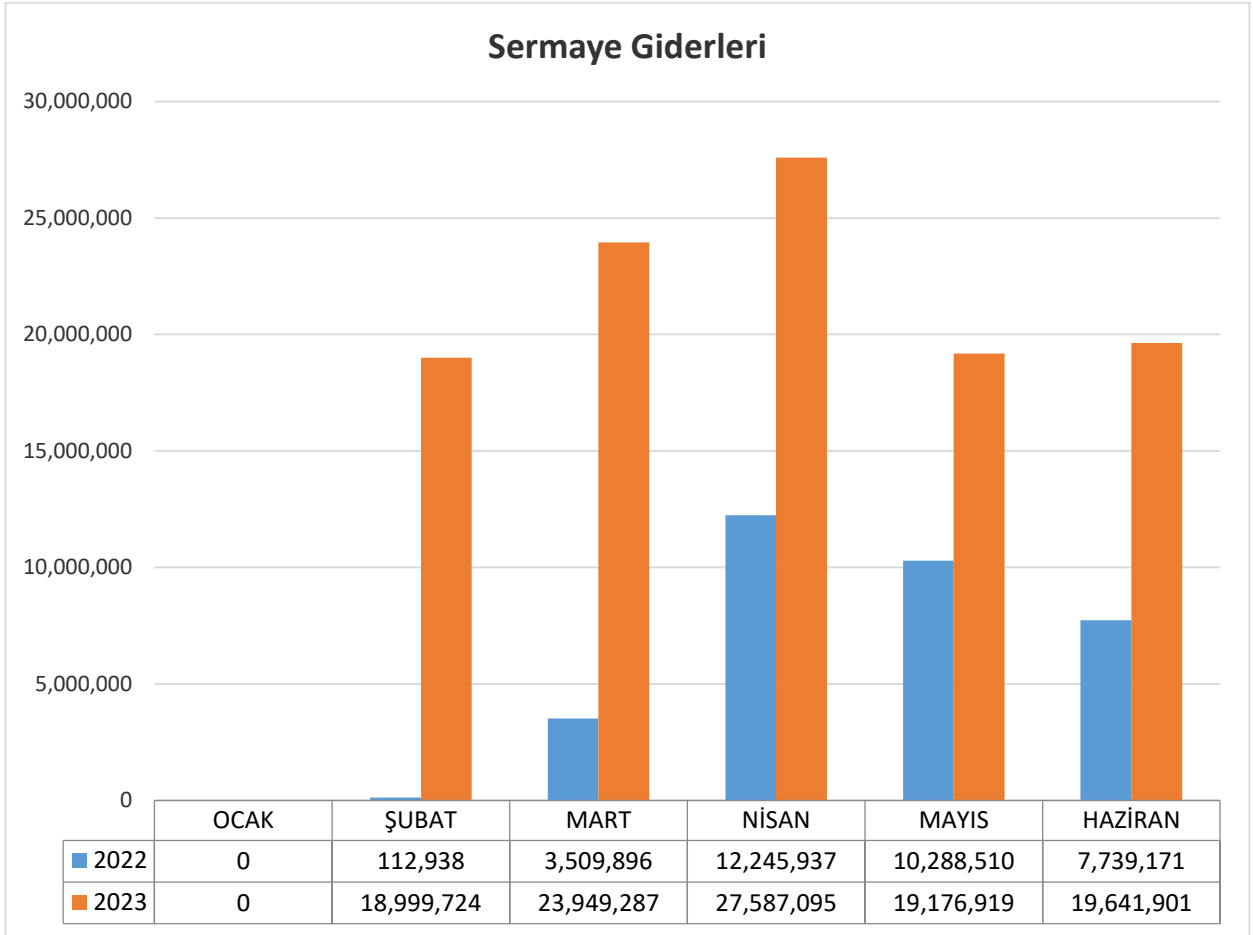
2022 Mali yılında Cari Transferlerde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 34.479.559-TL ve 2023 mali yılı aynı döneminde 78.988.944-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı %129.09'dur. 2023 yılında Başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %89.28'dir. Cari Transferlerde 2023 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik1-4**'te gösterilmiştir.



(Grafik1-4)

06-SERMAYE GİDERLERİ

2022 Mali yılında Sermaye Giderlerinde Ocak-Haziran dönemi gerçekleşen miktar 33.896.452-TL ve 2023 Mali yılı aynı döneminde 109.354.927-TL'dir. Bir önceki yıla göre toplam harcamalardaki artış oranı % 222,61'dir. 2023 yılında başlangıç ödeneğine göre harcama oranı %40.61'dir. Sermaye Giderlerinde 2023 yılı ilk altı aylık harcamasının bir önceki yılın ilk altı ayına göre karşılaştırmalı harcaması **Grafik1-5**'te gösterilmiştir.



(Grafik1-5)

B. BÜTÇE GELİRLERİ

2023 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği 2.108.026.000-TL'dir. Ocak-Haziran döneminde gerçekleşen gelir 1.252.106.843-TL'dir. Yılın ilk altı ayında planlanan gelirin %59.40'ı gerçekleşmiştir. 2023 yılının bir önceki yıla göre gelir karşılaştırmaları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

Yıllar	2022		2023	
Açıklama	Planlanan Gelir	Haziran Sonu Gerçekleşme	Planlanan Gelir	Haziran Sonu Gerçekleşme
Bütçe Gelirleri Toplamı	911,302,000	551,270,671	2,108,026,000	1,252,106,843
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	44,550,000	27,041,790	64,670,000	32,733,177
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	830,558,000	505,000,888	1,974,964,000	1,153,782,312
05-Diğer Gelirler	36,194,000	19,227,993	68,392,000	65,591,354

(Tablo1-4)

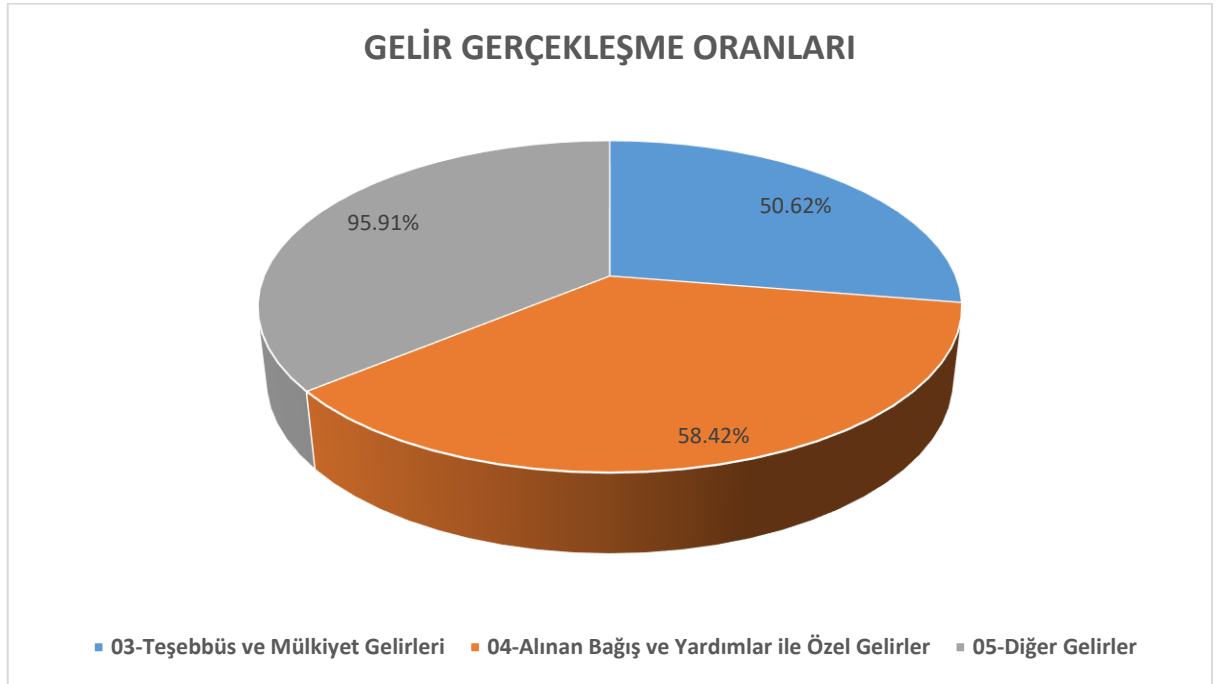
Haziran Sonu gerçekleşme	2022	2023	% Artış-Azalış Oranı
Bütçe Gelirleri Toplamı	551,270,671	1,252,106,843	127.13%
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	27,041,790	32,733,177	21.05%
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	505,000,888	1,153,782,312	128.47%
05-Diğer Gelirler	19,227,993	65,591,354	241.12%

(Tablo1-5)

2023 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	2023 Yılı	Gerçekleşme Oranı
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	1,252,106,843	59.40%
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	32,733,177	50.62%
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1,153,782,312	58.42%
05-Diğer Gelirler	65,591,354	95.91%

(Tablo1-6)



(Grafik1-6)

C. Finansman

2023 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği 2.108.026.000-TL'dir. Bu ödeneğin 1.974.964.000-TL'si Hazine Yardımlarından geri kalanı ise Öz Gelirlerimizden karşılanmaktadır. 2023 yılının ilk altı ayında 1.209.689.165-TL gider gerçekleşmiş, bunun karşılığında 1.252.106.843-TL gelir elde edilmiştir.

2.OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

2023 yılında Yükseköğretim faaliyetinde bulunan birimlerimizin toplam ödenekleri 1.435.924.000-TL'dir. Bu ödeneğin 969.347.000-TL'si personel giderleri, 139.892.000-TL'si Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, 223.385.000-TL'si Mal ve Hizmet alımı giderleri ve 103.300.000-TL'si Sermaye Giderleridir. Yükseköğretim faaliyetinde Ocak-Haziran harcaması 782.054.969-TL'dir.

Destek hizmetleri birimi tarafından 2023 yılının ilk altı ayında 92.500.000-TL ısıtma amaçlı doğal gaz harcaması yapılmıştır. Elektrik giderleri için ise 32.500.000-TL harcama yapılmıştır.

2023 yılında bütçe kanunu ile kamu yatırımlarının toplam 5 sektörde 12 adet projelerimiz için Ocak-Haziran dönemindeki harcama durumu (**Tablo1.8**)'de gösterilmiştir.

Sektör	Proje Adı	2023 Ödeneği	Ocak-Haziran Harcaması	Harcama Oranı%
EĞİTİM	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	300	0	% 0
	Kampüs Altyapısı	8.000	814	% 10,17
	Derslik ve Merkezi Birimler	70.000	1.300	% 1,85
	Yayın Alımı	5.000	2.400	% 48
	Büyük Onarım	12.000	1.600	13,33
	Muhtelif İşler(Mak. Tec. Bil. Don. Yz. Alt.Bak.On.İ)	7.000	1.060	% 15,14
	SEKTÖR TOPLAMI	102.300	7.114	% 6,95
DKH	Bilimsel Araştırma Projeleri	6.075	17.279	%284,42
	Kırım Kongo Kanamalı Ateş Aşısı	69.925	69.925	% 100
	SEKTÖR TOPLAMI	76.000	87.204	%114,74
SAĞLIK	Muhtelif İşler	35.000	7.056	%20,16
	Büyük Onarım	50.000	10.433	%20,86
	SEKTÖR TOPLAMI	85.000	17.490	%20,57
KÜLTÜR	Talas Tarihi Yapılarının Restorasyonu	5.000	0	%
	SEKTÖR TOPLAMI	5.000	0	%
	SPOR	Spor Tesisleri Bakım Onarım	1.000	0
SEKTÖR TOPLAMI		1.000	0	%
TOPLAM		269.300	111.808	%41,51

(Tablo1-8)

3.TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

Üniversitemizin 2023 Mali yılındaki Toplam Bütçesi 2.108.026.000-TL'dir. Bütçe giderleri için 2023 yılsonu gerçekleşme tahmini ekonomik dağılımı ve toplam bütçe giderlerine oranı **(Tablo1-9)** da gösterilmiştir. Tabloda %172'lik bir oranda harcama tahmin edilmektedir.

BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ	2023 KBÖ	Ocak Haziran Harcama	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Yılsonu Tahmini Harcama Oranı %
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	2,108,026,000	1,209,689,165	3,629,067,495	172%
01-PERSONEL GİDERLERİ	1,290,244,000	752,293,496	2,256,880,488	175%
02-SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİD.	193,744,000	113,452,371	340,357,113	176%
03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	266,263,000	155,599,426	466,798,278	175%
05-CARİ TRANSFERLER	88,475,000	78,988,944	121,886,519	137%
06-SERMAYE GİDERLERİ	269,300,000	109,354,927	360,184,259	134%

(Tablo1-9)

B. Bütçe Gelirleri

2023 yılında Bütçe Gelirlerinin Başlangıç ödeneği toplamı 2.108.026.000-TL'dir. Bütçe giderlerinin 2023 yılsonu gerçekleşme tahmini oranı **(Tablo1.10)**'da gösterilmiştir. Toplamda %167'lik bir gerçekleşme oranı tahmin edilmektedir. Bu tablodaki tahmini gelirlerin ilk altı ayda gerçekleşen gelir bilgileri temel alınarak yapılmıştır.

GELİR	2023 KBÖ	Ocak Haziran Gerçekleşme	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Yılsonu Tahmini Gerçekleşme Oranı %
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	2,108,026,000	1,252,106,843	3,530,465,195	%167
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	64,670,000	32,733,177	65,479,000	% 101
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1,974,964,000	1,153,782,312	3,370,503,195	% 170
05-Diğer Gelirler	68,392,000	65,591,354	94,483,000	% 138

(Tablo1.10)

C. Finansman

2023 yılında Bütçe Giderlerinin Başlangıç ödeneğine göre yılsonunda %167'lik artış ile 3.530.465.195-TL'lik bir gider gerçekleşmesi olacağını tahmin etmekteyiz. Bu giderlerin 3.370.503.195-TL 'si hazineden geri kalanları ise öz gelirlerimizden karşılayacağımızı tahmin etmekteyiz.

4.TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Destek Hizmetleri birimi tarafından ve diğ er bazı birimler tarafından 2023 yılsonunda 200.000.000-TL yakacak ve doğ algaz harcaması yapılacağı tahmin edilmektedir. Elektrik gideri için ise 85.000.000-TL harcama yapılması tahmin edilmektedir. Üniversitemiz geneline baktığımızda Tüketime yönelik mal ve malzeme alımı kaleminde yılsonu için 362.501.000-TL'lik bir harcama olması tahmin edilmektedir.

Sağ lık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı tarafından yürütö len tüm faaliyetler sonucunda yılsonunda 180,500,000-TL'lik harcama yapılması tahmin edilmektedir.