



# KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



2023



*“Gençliği yetiştiriniz. Onlara ilim ve irfanın mÜspet fikirlerini veriniz.”*

*K. Atatürk*

## Üst Yönetici Sunuşu

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesi uyarınca, Üniversitemizin 2023 yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları ile Temmuz - Aralık 2023 dönemine ilişkin beklentileri, hedefleri ve faaliyetlerini içeren rapor kamuoyuna saygıyla duyurulur.

Prof. Dr. Ersan ASLAN  
Rektör

## İÇİNDEKİLER

I. OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
A- Bütçe Giderleri	4
01. Personel Giderleri	6
02. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri	7
03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9
05. Cari Transferler	12
06. Sermaye Giderleri	13
B- Bütçe Gelirleri	16
II. TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE FAALİYETLER	21
A- Bütçe Giderleri	21
B- Bütçe Gelirleri	21
EK – 1 Bütçe Giderlerinin Gelişimi	22
EK – 2 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi	23

## I. OCAK – HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A- Bütçe Giderleri

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları, 2022 yılının aynı dönemi ile karşılaştırılarak aşağıdaki tablolarda yer almaktadır:

#### BÜTÇE GERÇEKLEŞME TABLOSU (EKONOMİK İ.DÜZEY)

YIL : 2023

KURUM : KIRIKKALE ÜNİVERSİTESİ

KODU	ÖDENEK TÜRÜ	2022			2023		
		KBÖ	HAZİRAN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA	KBÖ	HAZİRAN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA TAHMİNİ
01	PERSONEL GİDERLERİ	336.570.000	192.536.021	457.502.976	688.057.000	380.202.963	1.133.988.000
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	53.441.000	31.322.931	70.709.642	108.062.000	55.431.440	163.618.000
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	25.301.000	45.788.322	102.710.226	116.848.000	85.258.620	193.623.471
04	FAİZ GİDERLERİ						
05	CARİ TRANSFERLER	17.200.000	15.874.710	28.510.188	40.366.000	18.685.798	72.858.000
06	SERMAYE GİDERLERİ	53.734.000	21.438.852	68.715.470	96.430.000	50.579.051	97.376.000
07	SERMAYE TRANSFERLERİ						
08	BORÇ VERME						
09	YEDEK ÖDENEKLER						
<b>GENEL TOPLAM</b>		<b>486.246.000</b>	<b>306.960.836</b>	<b>728.148.502</b>	<b>1.049.763.000</b>	<b>590.157.873</b>	<b>1.661.463.471</b>

**2023 BÜTÇE GERÇEKLEŞME TABLOSU**  
(EKONOMİK II.DÜZEY)

YIL :2023

KURUM :KIRIKKALE ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK KODLAR		2022			2023		
KOD	AÇIKLAMA	K.B.Ö	HAZİRAN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA	KBÖ	HAZİRAN HARCAMA	YIL SONU HARCAMA TAHMİNİ
01.01	MEMURLAR	266.281.000	158.069.488	372.427.359	562.921.000	317.582.689	932.113.000
01.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	31.294.000	8.090.172	22.560.429	31.297.000	17.891.526	67.114.000
01.03	İŞÇİLER	36.202.000	24.934.744	58.085.099	88.115.000	31.905.906	96.219.000
01.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	817.000	544.491	833.019	1.748.000	387.762	1.237.000
01.05	DİĞER PERSONEL	1.976.000	897.126	3.597.070	3.976.000	12.435.080	37.305.000
<b>01</b>	<b>PERSONEL GİDERLERİ</b>	<b>336.570.000</b>	<b>192.536.021</b>	<b>457.502.976</b>	<b>688.057.000</b>	<b>380.202.963</b>	<b>1.133.988.000</b>
02.01	MEMURLAR	40.065.000	24.125.569	53.452.289	81.573.000	45.918.662	131.701.000
02.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.678.000	1.630.586	3.667.961	5.539.000	2.604.397	10.645.000
02.03	İŞÇİLER	8.053.000	5.414.092	12.649.449	19.651.000	6.555.035	19.952.000
02.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	296.000	37.479	662.736	596.000	30.011	351.000
02.05	DİĞER PERSONEL	349.000	115.206	277.208	703.000	323.335	969.000
<b>02</b>	<b>SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ</b>	<b>53.441.000</b>	<b>31.322.931</b>	<b>70.709.642</b>	<b>108.062.000</b>	<b>55.431.440</b>	<b>163.618.000</b>
03.02	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	22.815.000	43.935.412	98.531.475	111.646.000	81.979.585	183.635.000
03.03	YOLLUKLAR	565.000	225.777	528.976	1.169.000	509.450	1.715.200
03.04	GÖREV GİDERLERİ	29.000	356.450	554.134	60.000	270.256	693.000
03.05	HİZMET ALIMLARI	1.158.000	1.033.984	2.521.107	2.395.000	2.006.893	5.569.771
03.06	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	29.000	0	3.345	120.000	7.787	120.000
03.07	MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	531.000	150.827	417.293	1.098.000	324.523	1.377.500
03.08	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	174.000	85.872	153.895	360.000	160.126	513.000
<b>03</b>	<b>MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ</b>	<b>25.301.000</b>	<b>45.788.322</b>	<b>102.710.226</b>	<b>116.848.000</b>	<b>85.258.620</b>	<b>193.623.471</b>
05.01	GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	11.931.000	11.931.000	23.877.000	28.734.000	7.730.280	36.925.000
05.02	HAZİNE YARDIMLARI	3.699.000	3.531.000	3.699.000	7.912.000	10.302.000	30.906.000
05.03	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.534.000	137.878	137.878	3.636.000	0	3.636.000
05.04	HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	412.710	796.310	0	653.518	1.307.000
05.06	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	36.000	0	0	84.000	0	84.000
<b>05</b>	<b>CARİ TRANSFERLER</b>	<b>17.200.000</b>	<b>15.874.710</b>	<b>28.510.188</b>	<b>40.366.000</b>	<b>18.685.798</b>	<b>72.858.000</b>
06.01	MAMUL MAL ALIMLARI	10.244.000	3.102.091	11.211.301	15.378.000	10.276.662	16.210.000
06.03	GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	450.000	127.762	723.641	800.000	290.774	800.000
06.05	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	33.160.000	15.113.060	43.409.567	60.002.000	31.110.308	60.015.000
06.06	MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	6.700.000	2.500.108	10.523.814	13.250.000	7.898.726	13.351.000
06.07	GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	3.180.000	595.831	2.847.148	7.000.000	1.002.583	7.000.000
<b>06</b>	<b>SERMAYE GİDERLERİ</b>	<b>53.734.000</b>	<b>21.438.852</b>	<b>68.715.470</b>	<b>96.430.000</b>	<b>50.579.051</b>	<b>97.376.000</b>
<b>PERSONEL (01 + 02)</b>		<b>390.011.000</b>	<b>223.858.952</b>	<b>528.212.618</b>	<b>796.119.000</b>	<b>435.634.403</b>	<b>1.297.606.000</b>
<b>DİĞER CARİ (03 + 04 + 05)</b>		<b>42.501.000</b>	<b>61.663.032</b>	<b>131.220.414</b>	<b>157.214.000</b>	<b>103.944.418</b>	<b>266.481.471</b>
<b>TOPLAM CARİ</b>		<b>432.512.000</b>	<b>285.521.984</b>	<b>659.433.031</b>	<b>953.333.000</b>	<b>539.578.821</b>	<b>1.564.087.471</b>
<b>TOPLAM SERMAYE (06 + 07)</b>		<b>53.734.000</b>	<b>21.438.852</b>	<b>68.715.470</b>	<b>96.430.000</b>	<b>50.579.051</b>	<b>97.376.000</b>
<b>BORÇ VERME</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>YEDEK ÖDENEKLER</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KURUM TOPLAMI</b>		<b>486.246.000</b>	<b>306.960.836</b>	<b>728.148.501</b>	<b>1.049.763.000</b>	<b>590.157.873</b>	<b>1.661.463.471</b>

## 01. Personel Giderleri

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile Üniversitemiz harcamalarında en çok yer tutan personel giderleri için 688.057.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 1.164 akademik, 1.028 idari personel ve 603 işçi olmak üzere toplam 2.795 personelin maaş, ek çalışma, sosyal haklar gibi özlük ödemelerinde kullanılmak suretiyle ilk altı aylık dönemde 380.202.963 TL ödenek kullanılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 187.666.942 TL artış göstermektedir. Yıllara göre değerlendirecek olursak Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamlarının oranı %97,47 artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %42,08 olarak gerçekleşmiş, bu oran 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde %13,18 artarak %55,26'ya yükselmiştir.

### 01.1 Memurlar

Temel maaş, zam ve tazminatlar, ödenekler, sosyal haklar, ek çalışma karşılıkları gibi ödemelerinin yapıldığı bu ekonomik koddaki harcamalar genellikle aynı seviyede devam etmektedir. 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 562.921.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı aylık diliminde ise 317.582.689 TL harcama yapılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 159.513.201 TL (oran olarak %100,91) artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %42,44 olarak gerçekleşmiş, bu oran 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde %13,98 artarak %56,42'ye yükselmiştir.

### 01.2 Sözleşmeli Personel

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 31.297.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup sözleşmeli personelimize özlük hakları olarak 2023 yılının ilk altı aylık diliminde 17.891.526 TL harcama yapılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 9.801.354 TL (oran olarak %121,15) artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %35,86 olarak gerçekleşmiş, bu oran 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde %21,31 artarak %57,17'ye yükselmiştir.

### **01.3 İşçiler**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 88.115.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 603 işçimize özlük hakları olarak 2023 yılının ilk altı aylık diliminde 31.905.906 TL harcama yapılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 6.971.162 TL artış göstermektedir.

### **01.4 Geçici Personel**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 1.748.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup geçici personelimize özlük hakları olarak 2023 yılının ilk altı aylık diliminde 387.762 TL harcama yapılmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 156.729 TL (oran olarak %28,78) azalış göstermektedir.

### **01.5 Diğer Personel**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 3.976.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup diğer personelimize özlük hakları olarak 2023 yılının ilk altı aylık diliminde 12.435.080 TL harcama yapılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 11.537.954 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı artış oranı %1.286,10 olarak gerçekleşen dönemsel harcamalara yakından bakacak olursak; 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %24,94 olup 2023 yılında ise bu oran %287,81 artışla % 312,75'e yükselmiştir.

## **02. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 108.062.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 55.431.440 TL'si ilk altı aylık dilimde harcanmıştır. Bu ekonomik kodda yer alan Memurlar, Sözleşmeli Personel, İşçiler, Geçici Süreli Çalışanlar ve Diğer Personel için Sosyal Güvenlik Kurumlarına yapılan harcamalar genel olarak aynı seviyede devam etmiştir.



2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 24.108.509 TL artış göstermektedir. Yıllara göre değerlendirecek olursak Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamlarının oranı %76,97 artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %44,30 olup bu oran %7 artışla 2023 yılında %51,30'a yükselmiştir.

## **02.1 Memurlar**

Personelin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu ekonomik kodda, harcamalar maaş tertiplerinde olduğu gibi devam etmektedir. 2023 yılının ilk altı aylık diliminde bu koda 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 81.573.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 45.918.662 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 21.793.093 TL (oran olarak %90,33) artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %45,13 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı % 56,29 olarak gerçekleşmiş ve %11,16 oranında artış göstermiştir.

## **02.2 Sözleşmeli Personel**

Sözleşmeli Personelin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu ekonomik kodda, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 5.539.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 2.604.397 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 973.812 TL artış göstermektedir. Artış oranı olarak %59,72 olarak gerçekleşen dönemsel harcamalara yakından bakacak olursak; 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %44,45 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %47,02 olarak gerçekleşmiş ve %2,56 oranında artış göstermiştir.

## **02.3 İşçiler**

Üniversitemizde görev yapan 603 işçimizin (döner sermaye dahil) Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu ekonomik kod ile 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 19.651.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 6.551.035 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamına göre 1.140.944 TL(oran olarak % 21,07) artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %42,80 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı % 33,36 olarak gerçekleşmiş ve Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranları %9,44 azalış göstermiştir.

#### **02.4 Geçici Süreli Çalışanlar**

Geçici Süreli Çalışan personelimizin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu ekonomik kodda, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 596.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 30.011 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 7.468 TL (oran olarak %19,93) azalış göstermektedir.

#### **02.5 Diğer Personel**

Üniversitemizde görev yapan diğer personelimizin Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemelerinin yapıldığı bu koda, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 703.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup 323.335 TL'si ilk altı ayda harcanmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 208.129 TL (oran olarak %180,66) artış göstermektedir.

### **03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile bu ekonomik koda 116.848.000 TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiş olup yapılan ödenek eklemeleri toplam ödenek yıl içinde 137.144.798 TL'ye ulaşmıştır. Bu ödeneğin 85.258.620 TL'si ilk altı aylık dilimde harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 39.470.298 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı artış oranı %86,20 olarak gerçekleşen dönemsel harcamalara yakından bakacak olursak; 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %44,58 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %72,97 olarak gerçekleşmiş ve %28,39 oranında bir artış göstermiştir.

#### **03.2 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları**

Tüketime yönelik mal ve malzeme alımları ekonomik kodu; mal ve hizmet alım giderleri içerisindeki en büyük harcama kalemi durumundadır. Bu gider grubundan Üniversitemiz

yerleşkelerine ait enerji giderleri, öğrencilerimize yönelik yiyecek alımları başta olmak üzere akaryakıt, su alımları, kırtasiye gibi tüketime yönelik alımlar yapılmaktadır.

Bu gider grubuna 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 111.646.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Üniversitemiz ödenekleri ihtiyaçlara cevap verecek oranda artmadığından başta elektrik ve doğalgaz gibi enerji alımları faturalarının karşılanabilmesi için yıl içinde yapılan ödenek eklemeleri ile toplam ödenek 130.338.000 TL'ye ulaşmıştır ve bu ödeneğin 81.979.585 TL'si harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 38.044.172 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı artış oranı % 86,59 olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %44,59 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %73,43 olarak gerçekleşmiş ve % 28,84 oranında bir artış göstermiştir.

### **03.3 Yolluklar**

Bu ekonomik kodda; Üniversitemiz personeli ve öğrencilerine ait görev yolluk ödemeleri yapılmaktadır. 2023 yılı bütçesi ile bu gider grubuna 1.169.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve ilk altı aylık dilim için bu ödeneğin 261.187 TL'si harcanmıştır.

Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı dahilinde yurtdışı geçici görev ve jüri görevlendirmelerinde öğretim üyelerine ödenmek üzere önceki yıldan devreden 114.446 TL ödenek likit karşılığı olarak bütçeye eklenmiştir.

Buna göre; sürekli, geçici ve yurt dışı geçici görev yolluğu ödemeleri yapılan 03.3 Yolluklar ekonomik kodunda 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 283.673 TL (oran olarak % 125,64) artış göstermektedir.

### **03.4 Görev Giderleri**

Bu ekonomik kodda; Üniversitemizce takip edilen davalar sonucu ödenmesi gereken yasal giderler ile taşıt, bina ve tesislere ilişkin muayene harcı, egzoz emisyon ruhsatı için ödenen ölçüm bedeli, ruhsat harçları gibi ödemeler yapılmaktadır. Özellikle mahkeme harç ve giderleri bütçe tertibindeki ödenek tutarlarımız ihtiyaçları karşılamada yetersiz kalmaktadır.

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 60.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve ilk altı aylık dilim için 89.014 TL harcanmıştır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 86.194 TL (oran olarak % 24,18) azalış göstermektedir.

### **03.5 Hizmet Alımları**

Bu bütçe tertibinde; haberleşme giderleri, taşıma giderleri, tarifeye bağlı ödemeler, taşıt ve personel servisi kiralama giderleri ve diğer hizmet alımlarına ait harcamalar yer almaktadır. 2023 yılında bu ihtiyaçların karşılanabilmesi için 2.395.000 TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir.

Hizmet alımları ekonomik koduna yıl içinde likit karşılığı ödenek eklemeleri yapılmış olup Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı dahilinde, önceki yıldan devreden 111.951 TL ödeneğin de eklenmesiyle toplam ödenek 3.963.951 TL'ye ulaşmıştır. Bu ödeneğin 1.033.984 TL'si ilk altı aylık dönemde harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 972.909 TL (oran olarak %94,09) artış göstermektedir.

### **03.6 Temsil ve Tanıtma Giderleri**

Üniversitemizin temsil ve tanıtımı konusunda ödemelerin yapıldığı bu ekonomik koda; 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 120.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve ilk altı aylık dönemde 7.787 TL harcama yapılmıştır.

### **03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri**

Menkul mal alım ve bakım-onarım giderlerinin karşılandığı 03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri bütçe tertibine 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 1.098.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup, Ocak-Haziran döneminde harcama yapılan ödenek miktarı 324.523 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 173.696 TL artış (oran olarak %115,16) göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %36,14 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %29,56 olarak gerçekleşmiş ve %6,59 oranında bir azalış göstermiştir.

### **03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri**

Taşınmazların küçük bakım onarımlarının yapıldığı 03.8 Gayrimenkul Mal, Bakım ve Onarım Giderleri ekonomik koduna 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 360.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup Ocak-Haziran döneminde harcama yapılan ödenek miktarı 160.126 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 74.254 TL (oran olarak %86,47) artış göstermektedir.

## 05. Cari Transferler

Cari transferler bütçe tertibinde Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığına gönderilen ek karşılık tutarları, temsil-görev-makam tazminatları, memurların öğle yemeğine yardım ile uluslararası kuruluşlara üyelik aidatı ödemeleri yapılmaktadır. Bu amaçla 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 40.366.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup Ocak-Haziran döneminde bu ödeneğin 18.685.798 TL'si kullanılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 2.811.088 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı artış oranı %17,71 olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2022 yılı gerçekleşme toplamına oranı %55,68 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %46,29 olarak gerçekleşmiştir.

### 05.1 Görev Zararları

Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığına gönderilen ek karşılık tutarları ve faturalı alacaklar bu ekonomik koddan karşılanmakta olup 2023 yılı için 28.734.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve yılın ilk altı ayında bu ödeneğin 7.730.280 TL'si kullanılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 4.200.720 TL (oran olarak %35,21) azalış göstermektedir.

### 05.2 Hazine Yardımları

Üniversite döner sermaye bütçelerine yapılan diğer hazine yardımı bütçe tertibinin kullanıldığı cari transfer hazine yardımları bütçe tertibimizde Yüksek Öğretim Kurumlarına yapılacak ödemeler için 2023 yılında 7.912.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında 10.302.000 TL kullanılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 6.771.000 TL (oran olarak %191,76) artış göstermektedir.

### 05.3 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler

Kar amacı gütmeyen kuruluşlara cari nitelikli ödemelerimiz için 2023 yılı bütçesi ile 3.636.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında harcama yapılmamıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 137.878 TL azalış göstermektedir.

#### **05.4 Hane Halkına Yapılan Transferler**

Eğitim, sağlık, barınma gibi muhtelif amaçları gerçekteştirmek üzere ve cari nitelikli harcamalarına katkı amacıyla hane halkına yapılacak ödemelerde kullanılmak üzere 2023 yılında başlangıç ödeneği bulunmayan bütçe tertibinde Ocak-Haziran döneminde 653.518 TL harcama yapılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekteşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekteşme toplamına göre 240.808 TL (oran olarak %58,35) artış göstermektedir.

#### **05.6 Yurtdışına Yapılan Transferler**

Dış ülkelere, uluslararası kurum ve kuruluşlara cari nitelikli mal ve hizmet harcamalarını finanse etmek amacıyla yapılan karşılıksız ödemelerimiz için 2023 yılında 84.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup yılın ilk altı ayında henüz harcama yapılmamıştır.

### **06. Sermaye Giderleri**

Sermaye giderleri grubunda yer alan ödenekler; 2023 Yılı Yatırım Programı kapsamında Üniversitemizin ihtiyacı olan mamul mal alımları, gayrimaddi hak alımları, gayrimenkul sermaye üretim giderleri, menkul malların büyük onarım giderleri ve gayrimenkul büyük onarım giderlerine kullanılmaktadır.

Üniversitemiz 2023 Yılı Yatırım Programında sektörler itibariyle; Eğitim sektöründe yer alan 6 (altı) ana proje ve alt projeleri için 76.000.000 TL, Sağlık sektöründe yer alan Muhtelif İşler projesi için 18.000.000 TL (ilave olarak 1.200.000 TL Döner Sermaye için) ve Diğer Kamu Harcamaları-Sosyal projelerinde yer alan 2 (iki) proje için 2.430.000 TL olmak üzere toplam 96.430.000 TL başlangıç ödeneğimiz bulunmaktadır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekteşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekteşme toplamına göre 29.140.199 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gerçekteşme toplamı artış oranı %135,92 olarak gerçekteşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekteşme toplamının 2022 yılı gerçekteşme toplamına oranı %31,20 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekteşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %52,45 olarak gerçekteşmiş ve %21,25 oranında büyük bir artış göstermiştir.

### **06.1 Mamul Mal Alımları**

Sermaye nitelikli mal alımlarının yapıldığı bu bütçe tertibinde 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 15.065.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Bunun yanı sıra öz gelirimiz olarak 313.000 TL ödenek ile mamul mal alımları bütçe tertibi toplam 15.378.000 TL'ye ulaşmıştır.

Bu ödeneğin 7.000.000 TL'si sağlık sektöründe Uygulama ve Araştırma Hastanesi ile Dış Hekimliği Fakültesine, 5.950.000 TL'si eğitim sektöründe Üniversitemiz ilgili birimlerine ve 2.428.000 TL'si DKH-Sosyal-Teknolojik Araştırma sektöründe bilimsel araştırma projelerine aktarılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bu ödeneğin 10.276.662 TL'si harcanmıştır. Yapılan harcamalar eğitim sektöründe yoğunlaşmaktadır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 7.174.571 TL (oran olarak %231,28) artış göstermektedir.

### **06.3 Gayri Maddi Hak Alımları**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile sermaye giderlerindeki gayri maddi hak alımları bütçe tertibine 800.000 TL ödenek tahsis edilmiş olup genellikle bilgisayar yazılımı ve lisans alımları yapılmaktadır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bu ödeneğin 290.774 TL'si kullanılmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 163.012 TL (oran olarak %127,59) artış göstermektedir.

### **06.5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri**

Sermaye giderleri grubunda yer alan 06.5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri bütçe tertibine 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 60.002.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bu ödeneğin 31.110.308 TL'si harcanmıştır.

Eğitim ve hizmet binalarının inşaatlarının yapıldığı bu bütçe tertibinde 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 15.997.248 TL (oran olarak %105,85) artış göstermektedir.

Derslikler ve Merkezi Birimler İnşaatı, Kampüs Altyapısı, Muhtelif İşler (Eğitim), Etüd Proje ve Merkezi Araştırma Laboratuvarına ilave altyapı projelerinin ödemeleri bu bütçe tertibinden yapılmaktadır.

## **06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri**

Özellikle sağlık sektöründe yer alan Muhtelif İşler Projesi kapsamında Tıp Fakültesi Hastanesi ile Diş Hekimliği Fakültesinde kullanılmakta olan tıbbi cihazların bakım ve onarımlarının yapıldığı 06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri harcama kaleminde harcamalar garantisi dolan tıbbi cihazların yıllık bakım onarım ihtiyaçlarının giderilmesinde kullanılmaktadır.

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 10.000.000 TL ödenek Muhtelif İşler Projesi sağlık, 3.250.000 TL ödenek ise Muhtelif İşler Projesi eğitim sektöründe ilgili harcama birimlerine tahsis edilmiştir. 06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri bütçe tertibindeki toplam 13.250.000 TL ödeneğin 7.898.726 TL'si harcanmıştır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 5.398.617 TL (oran olarak %215,94) artış göstermektedir.

## **06.7 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri**

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçesi ile 06.7 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri bütçe tertibine 7.000.000 TL ödenek tahsis edilmiş ve Ocak-Haziran dönemi itibariyle 1.002.583 TL ödenek harcanmıştır. Üniversitemizin Muhtelif İşler Projesi eğitim sektörü kapsamında olan büyük onarım giderleri bu bütçe tertibinden karşılanmaktadır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gerçekleşme toplamına göre 406.751 TL (oran olarak %68,27) artış göstermektedir.



## B- Bütçe Gelirleri

### GELİR GERÇEKLEŞME TABLOSU

YIL : 2023  
: KIRIKKALE  
KURUM ÜNİVERSİTESİ

KODU	GELİR TÜRÜ	2022		2023	
		HAZİRAN SONU GERÇEKLEŞME TOPLAMI	YIL SONU GERÇEKLEŞME TOPLAMI	HAZİRAN SONU GERÇEKLEŞME TOPLAMI	YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	7.394.458	18.383.473	9.390.466	19.000.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	289.768.320	693.504.640	521.403.500	1.200.000.000
05	DİĞER GELİRLER	8.635.916	20.787.095	18.912.766	25.000.000
<b>GENEL TOPLAM</b>		<b>305.798.694</b>	<b>732.675.208</b>	<b>549.706.732</b>	<b>1.244.000.000</b>

Özel bütçeler, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun "Bütçe Türleri" başlıklı 12'nci maddesinde "...bir bakanlığa bağlı veya ilgili olarak belirli bir kamu hizmetini yürütmek üzere kurulan, gelir tahsis edilen, bu gelirlerden harcama yapma yetkisi verilen, kuruluş ve çalışma esasları özel kanunla düzenlenen ve bu Kanuna ekli (II) sayılı cetvelde yer alan her bir kamu idaresinin bütçesidir." şeklinde tanımlanmaktadır. Üniversitemiz de özel bütçeli bir idare olarak kendi öz gelirlerinin yanı sıra büyük oranda hazine yardımlarından faydalanan bir kamu kurumu durumundadır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamına göre 243.908.038 TL artış göstermektedir. Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı artış oranı %79,76 olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamının 2022 yılı gelir gerçekleşme toplamına oranı %41,74 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %52,36 olarak gerçekleşmiş ve %10,63 oranında gelir artışı gerçekleşmiştir.

### 03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinde 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 7.394.458 TL iken 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 9.390.466 TL olarak elde edilmiştir. Gelir artış oranı %26,99 olarak gerçekleşmiştir.

03 - TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	2022 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	ARTIŞ ORANI %
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	6.423.651	8.316.697	29,47
03.6 - Kira Gelirleri	830.217	578.682	-30,30
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	140.590	495.087	252,15
<b>TOPLAM</b>	<b>7.394.458</b>	<b>9.390.466</b>	<b>26,99</b>

#### 03.1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri

Öğrenci harç gelirleri (Birinci öğretim, ikinci öğretim, yüksek lisans, uzaktan öğretimden elde edilen gelirler) başta olmak üzere basılı evrak satış gelirleri, kantin kafeterya işletme gelirleri vb. gelirlerin tahsil edildiği 03.1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri gelir kodunda toplam bazda ve ay bazında yılın ilk altı ayında benzerlik görülmektedir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 8.316.697 TL iken 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamı 6.423.651 TL olarak gerçekleşmiş ve 1.893.046 TL (oran olarak % 29,47) artış göstermektedir.

#### 03.6 Kira Gelirleri

Genel olarak taşınmaz kira gelirlerinin tahsil edildiği 03.6 Kira Gelirleri toplam gelir tahsilatları aylar itibariyle farklılık arz etmektedir. 2023 yılı altı aylık kira gelirleri gerçekleşme sonuçlarına bakıldığında bir önceki yılın aynı dönemine göre azaldığı görülmektedir. Yaşanan ekonomik olumsuzluklar nedeniyle Üniversitemiz kantin ve benzeri alanlarının kapalı olması taşınmaz kira gelirlerinde düşüş yaşanmasına sebep olmuştur.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 578.682 TL iken 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamı 830.217 TL olarak gerçekleşmiş ve 251.534 TL (oran olarak %30,30) azalış göstermektedir.

### 03.9 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Teşebbüs ve mülkiyet ana gelirlerinin dışında kalan diğer gelirler bu bölümde yer almaktadır. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 495.087 TL iken 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamı 140.590 TL olarak gerçekleşmiş ve 354.497 TL (oran olarak %252,15) artış göstermektedir.

### 04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Merkezi yönetim bütçesine dahil idarelerden alınan bağış ve yardımlar toplamı 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme 289.768.320 TL iken 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 521.403.500 TL olarak elde edilmiştir. Gelir artış oranı %79,94 olarak gerçekleşmiştir.

04-ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2022 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	ARTIŞ ORANI %
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	289.284.000	520.500.000	79,93
04.5 - Proje Yardımları	484.320	903.500	86,55
<b>TOPLAM</b>	<b>289.768.320</b>	<b>521.403.500</b>	<b>79,94</b>

### Alınan Bağış ve Yardımlar

Hazine yardımlarının izlendiği bu gelir grubunda tahsilatlar aylar itibariyle farklılık göstermektedir. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 520.500.000 TL iken 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamı 289.284.000 TL olarak gerçekleşmiş ve 231.216.000 TL (oran olarak %79,93) artış göstermektedir.

### 04.5 Proje Yardımları

Üniversitemiz projelerinde kullanılmak üzere, cari nitelikte mal ve hizmetlerin finansmanı amacıyla alınan ve ilgili mevzuatına göre bütçemize özel gelir kaydedilenlerin dışında kalan proje yardımları bu bölümde yer almaktadır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 903.500 TL iken 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamı 484.320 TL olarak gerçekleşmiş ve 419.180 TL (oran olarak %86,55) artış göstermektedir.

## 05. Diğer Gelirler

Başta faiz gelirlerinin izlendiği bu gelir grubunda; kişi ve kurumlardan alınan paylar, para cezaları ve diğer çeşitli gelirler yer almaktadır.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme 8.635.916 TL iken 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 18.912.766 TL olarak elde edilmiştir. Gelir artış oranı %119,00 olarak gerçekleşmiştir.

05- DİĞER GELİRLER	2022 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 YILI OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	ARTIŞ ORANI %
05.1 - Faiz Gelirleri	34.089	24.693	-27,59
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	4.000.091	10.567.219	164,17
05.3 - Para Cezaları	0	463.166	0
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	4.601.737	7.857.687	70,75
<b>TOPLAM</b>	<b>8.635.916</b>	<b>18.912.766</b>	<b>119,00</b>

### 05.1 Faiz Gelirleri

Faiz gelirlerinin tahsil edildiği bu kalemden genel olarak aylar itibariyle 2022 yılına oranla düşüş olduğu görülmektedir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamına göre 9.395 TL ve Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı artış oranı %27,56 olarak her iki durumda azalış göstermektedir.

### 05.2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar

05.2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar gelir kodunun en temel gelir kalemini 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 58'inci maddesi kapsamında döner sermaye gelirlerinden aktarılan %5'lik pay oluşturmaktadır.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamına göre 6.567.129 TL (oran olarak %164,17) artış göstermektedir.

### **05.3 Para Cezaları**

05.3 gelir kodunda takip edilen para cezaları; vergi cezaları, yargı cezaları olabileceği gibi çeşitli idari para cezaları da olabilir.

2023 yılı başlangıç ödeneği bulunmayan bu gelirin 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşmesi bulunmaz iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 86.221 TL olarak elde edilmiştir.

### **05.9 Diğer Çeşitli Gelirler**

İrat kaydedilecek teminatlar, muhtelif dokümanın satışından elde edilen gelirler gibi sermaye geliri niteliğinde olmayan ve ana gruplara dahil edilemeyen türden gelirler bu bölümde yer almaktadır. Başta öğrenci katkı payı telafi gelirleri olmak üzere; kişilerden alacaklar ve benzeri gelir kalemleri bu grupta takip edilmektedir.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamı 2022 yılı aynı dönem gelir gerçekleşme toplamına göre 3.255.950 TL (oran olarak %70,75) artış göstermektedir.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamının 2022 yılı gelir gerçekleşme toplamına oranı %36,36 iken, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gelir gerçekleşme toplamının 2023 yılı başlangıç ödeneğine oranı %50,63 olarak gerçekleşmiş ve %14,27 oranında gelir artışı gerçekleşmiştir.

## II. TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE FAALİYETLER

Eğitim ve öğretimin sürdürülebilmesi için Ocak-Haziran döneminde yürütülen faaliyetler kalite yönetim sistemi içerisinde sürekli iyileştirilerek Temmuz-Aralık döneminde sunulmasına devam edilmesi planlanmaktadır.

### A- Bütçe Giderleri

Ocak-Haziran döneminde Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri ödeneklerinin büyük kısmı harcanmış olup yıl sonunda ödeneklerin yetersiz kalacağı ve yıl sonu itibariyle ilave ödeneye ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve hizmet alımları gider grubunda Ocak-Haziran döneminde başta enerji alımları olmak üzere hizmet alımı ve diğer mal ve hizmet alımı kalemlerinde ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda likit karşılığı ödenek eklemeleri ve AHP/AFP Revize işlemleri yapılmıştır. Mal ve hizmet alım giderleri kaleminde kesintili başlangıç ödenegine oranla yaklaşık %73 oranında harcama yapılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde de yine enerji ihtiyaçları doğrultusunda kısmen ödenek sıkıntılarının yaşanacağı öngörülmektedir.

Cari transferler gider grubu altında yer alan görev giderleri kaleminden ödemeleri yapılan ek karşılıklar ile temsil-görev-makam tazminatlarına ilişkin ödemelerde geçmiş yıllardan birikerek gelen borç tutarı ödenmeye devam edilmiştir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin %60'lık bölümü kullanılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde sermaye giderlerinde ödeneklerin tamamının kullanılacağı öngörülmektedir.

### B- Bütçe Gelirleri

Üniversitemiz teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden elde edilen gelirlerde ikinci altı aylık dilimin ilk altı aydan pek farklı olmayacağı tahmin edilmektedir. 2022-2023 Eğitim Öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki ve harçlarda yapılan %61 oranındaki artışa bağlı olarak birinci öğretim harç, ikinci öğretim ile uzaktan öğretim gelirlerinde artış yaşanması beklenmektedir.

Diğer gelirler grubunda yer alan gelirlerde özellikle kişi ve kurumlardan alınan paylar grubunda yer alan Üniversitemiz döner sermaye gelirlerinden özel bütçeye aktarılan %5'lik pay ilk dönem tahmini gelirinin yıl sonu itibariye 2023 gelir tahminini aşacağı öngörülmektedir.



## BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bölge Yılı: 2023  
Kurum Adı: KIRIKKALE ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI* (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI** (%)	
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023			
			BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	732.675.208	1.049.763.000	37.942.823	73.215.688	90.933.825	160.621.912	52.991.002	87.406.213	133.611.527	263.725.886	42.677.701	103.103.975	209.778.615	361.948.171	76.167.088	98.222.285	265.365.207	484.101.468	55.586.592	122.153.297	305.798.694	549.706.732	40.433.487		65.605.265	305.798.694
03 - Teşebbüs ve Millîyet Gelirleri	18.383.473	20.327.000	383.987	763.506	2.993.971	2.522.279	2.609.985	1.758.773	6.183.915	8.596.987	3.189.953	6.074.708	6.496.381	8.859.650	312.357	262.664	6.809.166	9.106.840	312.785	247.198	7.394.458	9.390.466	585.292	283.627	7.394.458	9.390.466	26,99	40,22	46,20
03.1 - Mal ve Hizmet Gelirleri	16.259.397	18.507.000	198.333	641.363	2.734.473	1.770.445	2.536.090	1.129.082	5.569.703	7.655.569	2.835.230	5.885.124	5.827.327	7.892.446	257.624	236.877	6.107.805	8.087.968	279.978	195.522	6.423.651	8.316.697	316.346	228.728	6.423.651	8.316.697	29,47	39,51	44,94
03.6 - Kira Gelirleri	1.843.613	1.820.000	185.604	86.617	228.516	279.957	42.912	193.340	556.841	465.747	328.325	185.790	583.457	486.322	26.615	20.575	586.317	531.678	2.860	45.356	830.217	578.682	243.900	47.004	830.217	578.682	-30,30	45,03	31,80
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Millîyet Gelirleri	280.462	0	0	35.526	30.982	471.877	30.982	436.351	57.380	475.671	26.398	3.794	85.597	480.882	28.218	5.211	115.544	487.193	29.947	6.311	140.590	495.087	25.046	7.294	140.590	495.087	252,15	50,13	0,00
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	693.504.640	1.004.417.000	37.000.000	70.000.000	86.300.000	154.500.000	49.300.000	84.500.000	124.600.000	245.328.500	38.300.000	90.828.500	196.184.320	342.383.500	71.584.320	97.055.000	250.684.320	457.383.500	54.500.000	115.000.000	289.768.320	521.403.500	39.084.000	64.020.000	289.768.320	521.403.500	79,94	41,78	51,91
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	692.546.500	1.004.417.000	37.000.000	70.000.000	86.300.000	154.500.000	49.300.000	84.500.000	124.600.000	245.000.000	38.300.000	90.500.000	195.700.000	341.500.000	71.100.000	96.500.000	250.200.000	456.500.000	54.500.000	115.000.000	289.284.000	520.500.000	39.084.000	64.000.000	289.284.000	520.500.000	79,93	41,77	51,82
04.5 - Proje Yardımları	958.140	0	0	0	0	0	0	0	0	328.500	0	328.500	484.320	883.500	484.320	555.000	484.320	883.500	0	0	484.320	903.500	0	20.000	484.320	903.500	86,55	50,55	0,00
05 - Diğer Gelirler	20.787.095	25.019.000	558.836	2.452.193	1.639.854	3.599.633	1.081.018	1.147.440	2.827.602	9.800.399	1.187.748	6.200.767	7.097.913	10.705.820	4.270.311	904.621	7.871.721	17.611.128	773.808	6.906.107	8.635.916	18.912.766	764.195	1.301.638	8.635.916	18.912.766	119,00	41,54	75,59
05.1 - Faiz Gelirleri	45.055	0	9.627	2.468	14.591	10.151	4.962	7.683	31.557	14.333	16.966	4.182	32.210	16.560	661	2.235	32.623	20.052	409	3.485	34.089	24.693	1.466	4.641	34.089	24.693	-27,56	75,66	0,00
05.2 - Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	8.037.135	9.498.000	531.062	2.248.128	1.580.923	2.998.661	1.049.861	750.533	2.104.532	7.930.299	529.608	4.931.637	2.753.310	8.695.379	648.779	765.075	3.382.644	9.559.520	629.333	864.147	4.000.091	10.567.219	617.447	1.007.699	4.000.091	10.567.219	164,17	49,77	111,26
05.3 - Para Cezaları	48.675	0	0	0	0	290.724	0	290.724	0	290.724	0	0	0	376.945	0	86.221	0	376.945	0	0	0	463.166	0	86.221	0	463.166	0,00	0,00	0,00
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	12.656.231	15.521.000	18.146	201.596	44.340	300.096	26.193	98.501	691.514	1.565.044	647.174	1.264.947	4.312.385	1.616.134	3.620.872	51.091	4.456.455	7.654.610	144.069	6.038.478	4.601.737	7.857.687	145.283	203.077	4.601.737	7.857.687	70,75	36,36	50,63