

AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ



2018 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİ KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

SUNUŞ

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları ile ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini saydamlık, hesap verilebilirlik ve kamuoyu denetim ilkeleri çerçevesinde Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hüküm altına alınmıştır.

Bu çerçevede Üniversitemizde 2006 yılından başlayarak her yıl Temmuz ayında ilk altı aylık döneme ilişkin bütçe uygulamaları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetler konusunda kamuoyuna bilgi verilmektedir.

Faaliyet sonuçları ile mali durum hakkında kamuoyunu aydınlatmak, bütçe politikası, gelir ve giderlerin izlenmesini sağlamak ve 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 7'inci ve 8'inci maddeleri gereği hizmetlerin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması amacıyla yönelik olarak Üniversitemizin 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçları, beklentiler ve hedeflerin yer aldığı "Afyon Kocatepe Üniversitesi 2018 Yılı Ocak- Haziran Dönemi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine sunulur.

Ahmet ERKAN
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

I- OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ 2018 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A-BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2018 yılı Haziran sonu bütçe gider gerçekleşmesi 127.053.024,14 TL'dir. 2017 yılı Haziran sonu bütçe gideri ise 122.001.040,63 TL olarak gerçekleşmiş olup, 2018 Haziran sonu bütçe gider gerçekleşmesi geçen yılın Haziran sonu gider gerçekleşmesine göre yüzde 4,14 oranında artmıştır.

2018 yılı bütçe başlangıç ödeneği 262.027.000,00 TL olarak belirlenmiş olup, söz konusu ödeneğin Ocak-Haziran döneminde 127.053.024,14 TL'si kullanılmıştır. Ocak-Haziran döneminde kullanılan ödeneğin 2018 yılı bütçe başlangıç ödeneğine oranı yüzde 48,49 olarak gerçekleşmiştir.

Üniversitemiz 2017-2018 yılları Ocak-Haziran Dönemi bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre gerçekleştirmeleri karşılaştırmalı olarak **Tablo 1'** de gösterilmiş olup, giderlerin birinci düzey ekonomik kodları itibarıyla başlıklar halinde tabloya ilişkin değerlendirmeler yapılmıştır.

1.1- EKONOMİK SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ

(01) Personel Giderleri

2017 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibari ile bütçeden Personel Giderleri için ayrılan 137.960.000,00 TL ödeneğin 70.231.599,23 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre yüzde 50,91 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılının aynı döneminde ise 84.954.556,50 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre 56,42 oranında gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Personel Giderlerindeki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre yüzde 20,96 oranında artış göstermiştir.

(02) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2017 yılının Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için ayrılan 20.824.000,00 TL ödeneğin toplam 10.532.403,16 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre 50,58 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılının aynı döneminde ise 12.827.750,21 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre 57,51 oranında gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre yüzde 21,79 oranında artış göstermiştir.

(03) Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2017 yılının Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Mal ve Hizmet Alım Giderleri için ayrılan 30.888.000,00 TL ödeneğin 12.448.985,43 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre 40,30 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılının aynı döneminde 13.007.490,99 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre 41,58 oranında gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Mal ve Hizmet Alım Giderleri gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre 4,49 oranında artış göstermiştir.

(05) Cari Transferler

2017 yılının Ocak-Haziran dönemi sonu itibari ile bütçeden Cari Transferler için ayrılan 5.768.000,00 TL ödeneğin 5.233.043,01 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre 90,73 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılının aynı döneminde 2.966.244,85 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre 42,55 oranında gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Cari Transferlerdeki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre yüzde 43,32 oranında azalma göstermiştir.

(06) Sermaye Giderleri

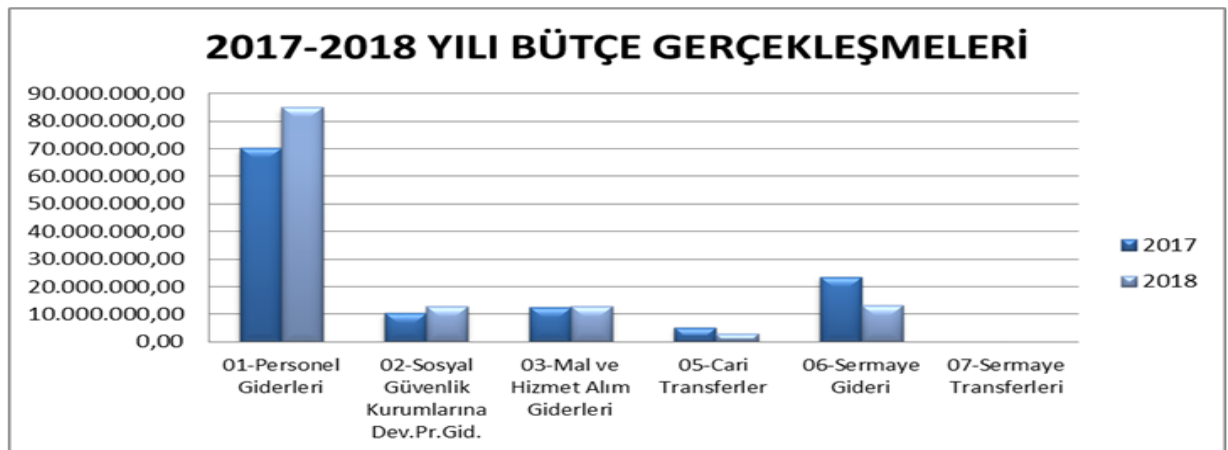
2017 yılının Ocak-Haziran dönemi sonu itibari ile bütçeden Sermaye Giderleri için ayrılan 71.806.000,00 TL ödeneğin 23.555.009,80 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre yüzde 32,80 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılının aynı döneminde 13.296.981,59 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre yüzde 26,13 oranında gider gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Sermaye Giderleri gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre yüzde 43,55 oranında azalma göstermiştir.

Tablo-1: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri Kıyaslama Tablosu

BÜTÇE GİDERLERİ							
(TL)	2017			2018			Artış Oranı %
	K.B.Ö	OCAK-HAZİRAN		K.B.Ö	OCAK-HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	Yıllık
Toplam Bütçe Gid.	267.246.000,00	122.001.040,63	45,65%	262.027.000,00	127.053.024,14	48,49%	4,14%
01-Personel Gider.	137.960.000,00	70.231.599,23	50,91%	150.578.000,00	84.954.556,50	56,42%	20,96%
02-Sosyal Güv. Kur. Dev. Pr. Gid.	20.824.000,00	10.532.403,16	50,58%	22.305.000,00	12.827.750,21	57,51%	21,79%
03-Mal ve Hizmet	30.888.000,00	12.448.985,43	40,30%	31.282.000,00	13.007.490,99	41,58%	4,49%
05-Cari Transferler	5.768.000,00	5.233.043,01	90,73%	6.972.000,00	2.966.244,85	42,55%	-43,32%
06-Sermaye Gideri	71.806.000,00	23.555.009,80	32,80%	50.890.000,00	13.296.981,59	26,13%	-43,55%

2017-2018 yılları Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe giderlerinin kıyaslanabilmesi amacıyla **Grafik 1** oluşturulmuştur.

Grafik-1 Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri Kıyaslama Grafiği



Ekonomik sınıflandırma bazında 2018 yılı Ocak-Haziran Dönemi itibari ile yapılan harcamaların % 66,87' si Personel Giderlerine, % 10,10' u Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine olmak üzere Üniversite Bütçe giderlerinin % 76,97' si personel cari harcamaları olarak gerçekleşmiştir.

Aynı dönemdeki harcamaların % 10,24'ü Mal ve Hizmet Alım giderlerine yapılmış olup, Cari Transferlere yapılan giderler ise % 2,33 olarak gerçekleşmiştir. Üniversite bütçe giderlerinin % 12,57'sini diğer cari harcamalar oluşturmıştır.

Buna göre Üniversitemiz 2018 yılı Ocak-Haziran Dönemi giderlerinin % 89,54' ü cari giderlerden oluşmaktadır. Aynı dönemde Üniversite bütçesinden yapılan giderlerin % 10,47' si Sermaye Giderlerinden oluşmaktadır.

2018 yılı ocak-haziran dönemi itibarıyla ekonomik sınıflandırmaya göre giderlerin miktarı ve ödenek gönderme ile başlangıç ödeneğine göre oranları detaylarıyla **Tablo 2'**de gösterilmiştir.

Tablo-2 2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Cetveli

	01	02	03	05	06	07	TOPLAM
	Personel Giderleri	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Dev.Pr.Gid	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	Cari Transferler	Sermaye Gideri	Sermaye Transferleri	
Toplam Kesintili Başlangıç Ödeneği	150.578.000	22.305.000	31.282.000	6.972.000	50.890.000	0	262.027.000
Toplam Ödenek Gönderme	86.480.125	13.337.681	16.814.882	6.453.100	23.048.350	0	146.134.138
Harcama	84.954.556	12.827.750	13.007.491	2.966.245	13.296.982	0	127.053.024
Kesintili Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	56,42%	57,51%	41,58%	42,55%	26,13%	0,00	48,49%
Toplam Ödenek Göndermeye Göre Harcama Oranı	98,24%	96,18%	77,36%	45,97%	57,69%	0,00	86,94%
Toplam Harcama İçindeki Oran	66,87%	10,10%	10,24%	2,33%	10,47%	0,00	100,00%

1.2- FONKSİYONEL SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ

(01) Genel Kamu Hizmetleri

Genel Kamu Hizmetleri fonksiyonu için Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde 30.918.000,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran dönemi itibariyle 14.156.208,00 TL olarak harcama yapılmıştır. Bu harcamanın başlangıç ödeneğine oranı % 45,79 olup, gönderilen ödeneye oranı ise % 69,22 olarak gerçekleşmiştir.

(03) Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri

Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri fonksiyonu için Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde 6.611.000,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran dönemi itibariyle 1.975.419,00 TL olarak harcama yapılmıştır. Bu harcamanın başlangıç ödeneğine oranı % 29,88 olup, gönderilen ödeneye oranı ise % 100,00 olarak gerçekleşmiştir.

(07) Sağlık Hizmetleri

Sağlık Hizmetleri fonksiyonu için Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde 40.352.000,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran dönemi itibariyle 13.351.299,00 TL olarak harcama yapılmıştır. Bu harcamanın başlangıç ödeneğine oranı % 33,09 olup, gönderilen ödeneye oranı ise % 71,26 olarak gerçekleşmiştir.

(08) Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri

Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri fonksiyonu için Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde 2.226.000,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran dönemi itibariyle 487.119,00 TL olarak harcama yapılmıştır. Bu harcamanın başlangıç ödeneğine oranı % 21,88 olup, gönderilen ödeneye oranı ise % 49,66 olarak gerçekleşmiştir.

(09) Eğitim Hizmetleri

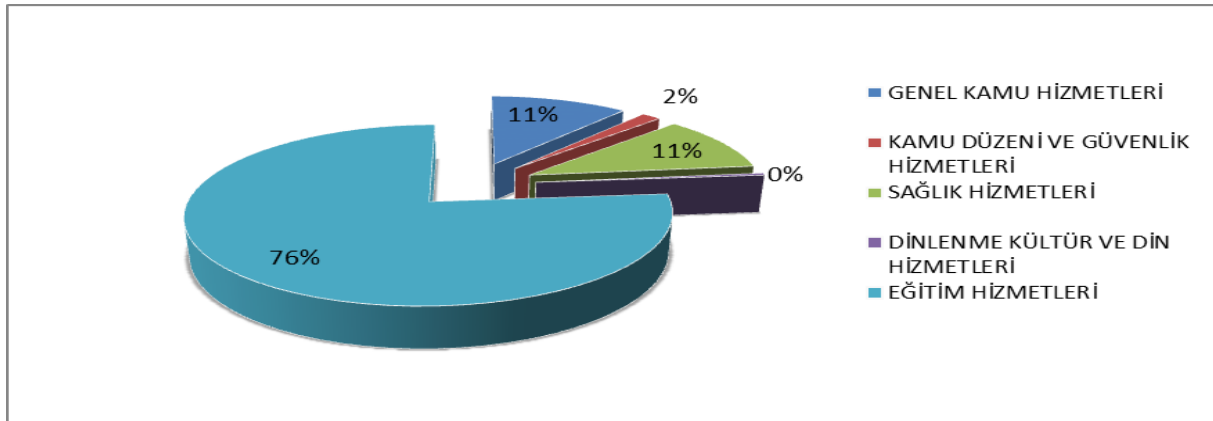
Eğitim Hizmetleri fonksiyonu için Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde 181.820.000,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran dönemi itibariyle 97.082.979,00 TL olarak harcama yapılmıştır. Bu harcamanın başlangıç ödeneğine oranı % 53,40 olup, gönderilen ödeneye oranı ise % 93,38 olarak gerçekleşmiştir.

2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi itibari ile bütçeden yapılan harcamaların % 11,14'ü Genel Kamu Hizmetleri, % 1,55'i Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri, % 10,51'i Sağlık Hizmetleri, % 0,38'i Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri, % 76,41'i ise Eğitim Hizmetleri olarak gerçekleşmiştir.

Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri **Tablo 3**'te detaylı olarak gösterilmiş olup, Fonksiyonel sınıflandırma itibariyle harcamaların toplam harcamalara göre değerlendirilmesi ise **Grafik 2** ile görselleştirilmiştir.

Tablo-3 2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri

FONKSİYON ADI	GELİR TÜRÜ	FONKSİYON KODU	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	TOPLAM ÖDENEK GÖNDERME	HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİNE GÖRE HARCAMA ORANI (%)	TOPLAM ÖDENEK GÖNDERMEYE GÖRE HARCAMA ORANI (%)	TOPLAM HARCAMA İÇİNDEKİ PAYI (%)
GENEL KAMU HİZMETLERİ		01	30.918.000,00	20.450.561,00	14.156.208,00	45,79%	69,22%	11,14%
Genel Personel Hizmetleri	HAZİNE	01.3.1.00	4.855.000,00	4.372.000,00	2.213.434,00	45,59%	50,63%	1,74%
Genel Planlama ve İstatistik Hizmetleri	HAZİNE	01.3.2.00	1.586.000,00	861.000,00	782.741,00	49,35%	90,91%	0,62%
Diğer Genel Hizmetler	HAZİNE	01.3.9.00	23.909.000,00	14.903.561,00	10.886.896,00	45,53%	73,05%	8,57%
Kira Gelirleri Fonksiyonu	KİRA	01.3.9.06	568.000,00	314.000,00	273.137,00	48,09%	86,99%	0,21%
KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMET.		03	6.611.000,00	1.975.419,00	1.975.419,00	29,88%	100,00%	1,55%
Kurumsal Güvenlik Hizmetleri	HAZİNE	03.1.4.00	6.611.000,00	1.975.419,00	1.975.419,00	29,88%	100,00%	1,55%
SAĞLIK HİZMETLERİ		07	40.352.000,00	18.737.000,00	13.351.299,00	33,09%	71,26%	10,51%
Genel Hastane Hizmetleri	HAZİNE	07.3.1.00	40.352.000,00	18.737.000,00	13.351.299,00	33,09%	71,26%	10,51%
DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ		08	2.226.000,00	981.000,00	487.119,00	21,88%	49,66%	0,38%
Kültür Hizmetleri	HAZİNE	08.2.0.00	2.226.000,00	981.000,00	487.119,00	21,88%	49,66%	0,38%
EĞİTİM HİZMETLERİ		09	181.820.000,00	103.970.158,00	97.082.979,00	53,40%	93,38%	76,41%
Üniversite ve Yükseköğretim Hiz. Ver. Kur.	HAZİNE	09.4.1.00	134.054.000,00	76.745.809,00	74.046.536,00	55,24%	96,48%	58,28%
İkinci Öğretim Giderleri	İKİNCİ ÖĞR.	09.4.1.07	8.640.000,00	3.614.006,00	3.483.154,00	40,31%	96,38%	2,74%
Yaz Okulu Giderleri	YAZ OKULU	09.4.1.08				0,00%	0,00%	0,00%
Tezsis Yüksek Lisans Gel. İle Yür. Hizm.	İ.Ö TEZSİZ Y.L.	09.4.1.09	112.000,00	219.674,00	262.651,00	234,51%	119,56%	0,21%
Alınan Bağış ve Yardımlarla Yürütülen Hizm.	BAĞIŞ VE YAR.	09.4.1.11						
Alınan Bağış ve Yardımlarla Yürütülen Hizm.	BAĞIŞ VE YAR.	09.4.1.11	0,00	35.000,00	0,00		0,00%	
Uzaktan Öğretim Gelirleri ile Yürüt. Hizm.	UZAKTAN ÖĞR.	09.4.1.14	235.000,00	172.374,00	148.980,00	63,40%	86,43%	0,12%
YÖK Lisans Bursları	BAĞIŞ VE YAR.	09.4.1.23	0,00	44.100,00	29.400,00		66,67%	
Doktora Eğitimi Veren Yükseköğretim Hizm.	HAZİNE	09.4.2.00	9.032.000,00	4.805.000,00	4.107.755,00	45,48%	85,49%	3,23%
Yaz Okulu Gelirleri ile Yürütülecek Hizm.	YAZ OKULU	09.4.2.08				0,00%	0,00%	0,00%
Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı	HAZİNE	09.4.2.20	0,00	368.267,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Eğitime Yardımcı Hizmetler	HAZİNE	09.6.0.00	7.756.000,00	7.163.500,00	5.940.196,00	76,59%	82,92%	4,68%
Öğrenci Beslenmesine İlişkin Giderler	SKS	09.6.0.03	2.853.000,00	1.218.000,00	1.250.385,00	43,83%	102,66%	0,98%
Öğrenci Sağlığına İlişkin Giderler	SKS	09.6.0.04						
Öğrencilerin Sağlığına İlişkin Giderler	SKS	09.6.0.05	5.000,00	0,00	0,00	0,00%		
Öğrenci Kültür ve Spor Faal. İlişkin Gid.	SKS	09.6.0.06	105.000,00	0,00	0,00	0,00%		
Diğer Giderler	SKS	09.6.0.07	7.162.000,00	4.439.028,00	3.974.415,00	55,49%	89,53%	3,13%
Eğitime İlişkin Araştırma Geliştirme Hizm.	HAZİNE	09.8.8.00				0,00%	0,00%	0,00%
Bilimsel Teknolojik Araştırma Hizmetleri	BİLİMSEL ARAŞT.	09.8.8.01	3.119.000,00	1.619.000,00	1.567.000,00	50,24%	0,00%	1,23%
Sınıflandırmaya Girmeyen Eğitim Hizm.	HAZİNE	09.9.9.00	8.635.000,00	3.460.400,00	2.216.292,00	25,67%	64,05%	1,74%
İç Denetim Hizmetleri	HAZİNE	09.9.9.03	112.000,00	66.000,00	56.215,00	50,19%	85,17%	0,04%
SOSYAL GÜVENLİK VE SOSYAL YARDIM HİZMETLERİ				20.000,00				
Engellilere ilişkin düzenleme (İnşaat Büyük Onarım)	HAZİNE	10.1.2.05	100.000,00	20.000,00				
TOPLAM			262.027.000,00	146.134.138,00	127.053.024,00	48,49%	86,94%	100,00%

Grafik-2 Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Toplam Harcamalar

1.3 EKONOMİK VE FONKSİYONEL SINIFLANDIRMAYA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİ

Toplam bütçe giderleri içinde eğitim hizmetleri fonksiyonel koda ilişkin giderlerin oranı toplam harcamanın % 76'sına ve toplam ödenek göndermenin ise % 71'ine eşittir. Eğitim hizmetleri fonksiyonelinin kendi içinde başlangıç ödeneğine göre harcama oranı % 53,40 toplam ödenek göndermeye oranı ise % 93,38 olarak gerçekleşmiştir.

Ekonomik ve Fonksiyonel Sınıflandırmaya göre 2018 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe giderlerinin miktarları ve oranları detaylı olarak **Tablo 4**'te gösterilmiştir.

Tablo-4 Ekonomik ve Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri

			01	02	03	05	06	
			PERSONEL GİDERLERİ	SOSYAL GÜV.K.DEV.P.	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	CARİ TRANSFERLER	SERMAYE GİDERLERİ	TOPLAM
01	GENEL KAMU HİZMETLERİ	Başlangıç Ödeneği	9.318.000	1.791.000	9.886.000	4.973.000	4.950.000	30.918.000
		Toplam Öd. Gön.	4.767.370	881.269	6.936.922	4.410.000	3.455.000	20.450.561
		Harcama	4.852.101	894.160	5.039.954	2.127.160	1.242.833	14.156.208
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	52,07%	49,93%	50,98%	42,77%	25,11%	45,79%
		Toplam Öd.Gönd. Göre Harcama Oranı	101,78%	101,46%	72,65%	48,23%	35,97%	69,22%
03	KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	Başlangıç Ödeneği			6.611.000,00			6.611.000
		Toplam Ödenek Gönderme			1.975.419,00			1.975.419
		Harcama			1.975.419,00			1.975.419
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı			29,88%			29,88%
07	SAĞLIK HİZMETLERİ	Başlangıç Ödeneği	11.791.000	2.424.000	173.000	1.964.000	24.000.000	40.352.000
		Toplam Ödenek Gönderme	6.256.000	1.291.000	103.000	1.964.000	9.123.000	18.737.000
		Harcama	5.882.131	1.334.902	74.964	800.000	5.259.302	13.351.299
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	49,89%	55,07%	43,33%	40,73%	21,91%	33,09%
		Toplam Öd. Gönd. Göre Harcama Oranı	94,02%	103,40%	72,78%	40,73%	57,65%	71,26%
08	DİNLENME KÜLTÜR VE DİN HİZMETLERİ	Başlangıç Ödeneği	603.000	123.000	0		1.500.000	2.226.000
		Toplam Ödenek Gönderme	323.000	68.000	20.000		570.000	981.000
		Harcama	403.925	72.394	0		10.800	487.119
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harc. Or.	66,99%	58,86%			0,72%	21,88%
		Toplam Öd. Gönd. Göre Harcama Or.	125,05%	106,46%	0,00%		1,89%	49,66%
09	EĞİTİM HİZMETLERİ	Başlangıç Ödeneği	128.866.000	17.967.000	14.612.000	35.000	20.340.000	181.820.000
		Toplam Ödenek Gönderme	75.133.755	11.097.412	7.779.542	79.100	9.880.349	103.970.158
		Harcama	73.816.400	10.526.293	5.917.154	39.085	6.784.047	97.082.979
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	57,28%	58,59%	40,50%	111,67%	33,35%	53,40%
		Toplam Öd. Gönd. Göre Harc. Oranı	98,25%	94,85%	76,06%	49,41%	68,66%	93,38%
10	ENGELLİ	Başlangıç Ödeneği					100.000,00	100.000
		Toplam Ödenek Gönderme					20.000,00	20.000
TOPLAM		Başlangıç Ödeneği	150.578.000	22.305.000	31.282.000	6.972.000	50.890.000	262.027.000
		Toplam Ödenek Gönderme	86.480.125	13.337.681	16.814.883	6.453.100	23.048.349	146.134.138
		Harcama	84.954.557	12.827.749	13.007.491	2.966.245	13.296.982	127.053.024
		Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	56,42%	57,51%	41,58%	42,55%	26,13%	48,49%
		Toplam Öd. Gönd.Göre Harcama Oranı	98,24%	96,18%	77,36%	45,97%	57,69%	86,94%

B- BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinde toplam 262.027.000,00 TL bütçe geliri öngörülmüş ve Ocak-Haziran dönemi itibari ile 118.879.723,22 TL gelir tahsil edilmiştir. 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 120.333.588,53 TL gelir tahsilatı yapılmıştır. 2018 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleşmesinin bütçe gerçekleşme tahminine oranı % 45,37 olmuştur. 2017 yılının aynı döneminde ise bu oran % 45,03 olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Toplam Bütçe Gelirlerindeki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 1,21 oranında azalma göstermiştir.

Bütçe gelirlerinin 2017-2018 yılları itibarıyla gelişimi **Tablo 5**'te gösterilmiş ve müteakiben birinci düzey gelir kodları başlığı altında gerekli değerlendirmeler yapılmıştır. Ayrıca aylık gerçekleştirmelere ilişkin dağılımlar da tablo şeklinde Ek-2' de sunulmuştur.

Tablo-5 2017-2018 Yılları Bütçe Gelirleri Tablosu

BÜTÇE GELİRLERİ							
(TL)	2017			2018			Artış Oranı %
	Yıl Sonu Gelir Gerçekleşme Tahmini	OCAK-HAZİRAN		Yıl Sonu Gelir Gerçekleşme Tahmini	OCAK-HAZİRAN		Yıllık
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
Bütçe Geliri	267.246.000,00	120.333.688,53	45,03%	262.027.000,00	118.879.723,22	45,37%	-1,21%
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir.	12.392.000,00	8.025.021,55	64,76%	12.448.000,00	7.943.037,36	63,81%	-1,02%
04-Alınan Bağış ve Yardımlar	244.527.000,00	106.542.255,50	43,57%	239.218.000,00	104.536.475,00	43,70%	-1,88%
05-Diğer Gelirler	10.327.000,00	5.760.567,48	55,78%	10.361.000,00	6.400.210,86	61,77%	11,10%
06-Sermaye Gelirleri	0,00	5.844,00		0,00	0,00		

1) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri (03)

Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla bütçede öngörülen 12.448.000,00 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 7.943.037,36 TL'si gerçekleştirilmiştir. Gerçekleşme tutarı bütçe tahminine göre % 63,81 oranında olmuştur. 2017 yılının aynı döneminde 8.025.021,55 TL gelir elde edilerek bütçe tahminine göre % 64,76 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerindeki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % -1,02 oranında azalma göstermiştir.

2) Alınan Bağış ve Yardımlar (04)

Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla bütçede öngörülen 239.218.000,00 TL Alınan Bağış ve Yardımlardan 104.536.475,00 TL gerçekleştirilmiştir. Gerçekleşme tutarı bütçe tahminine göre % 43,70 oranında olmuştur. 2017 yılının aynı döneminde 106.542.255,50 TL gelir elde edilerek bütçe tahminine göre % 43,57 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardımlardaki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % -1,88 oranında azalma göstermiştir.

3) Diğer Gelirler (05)

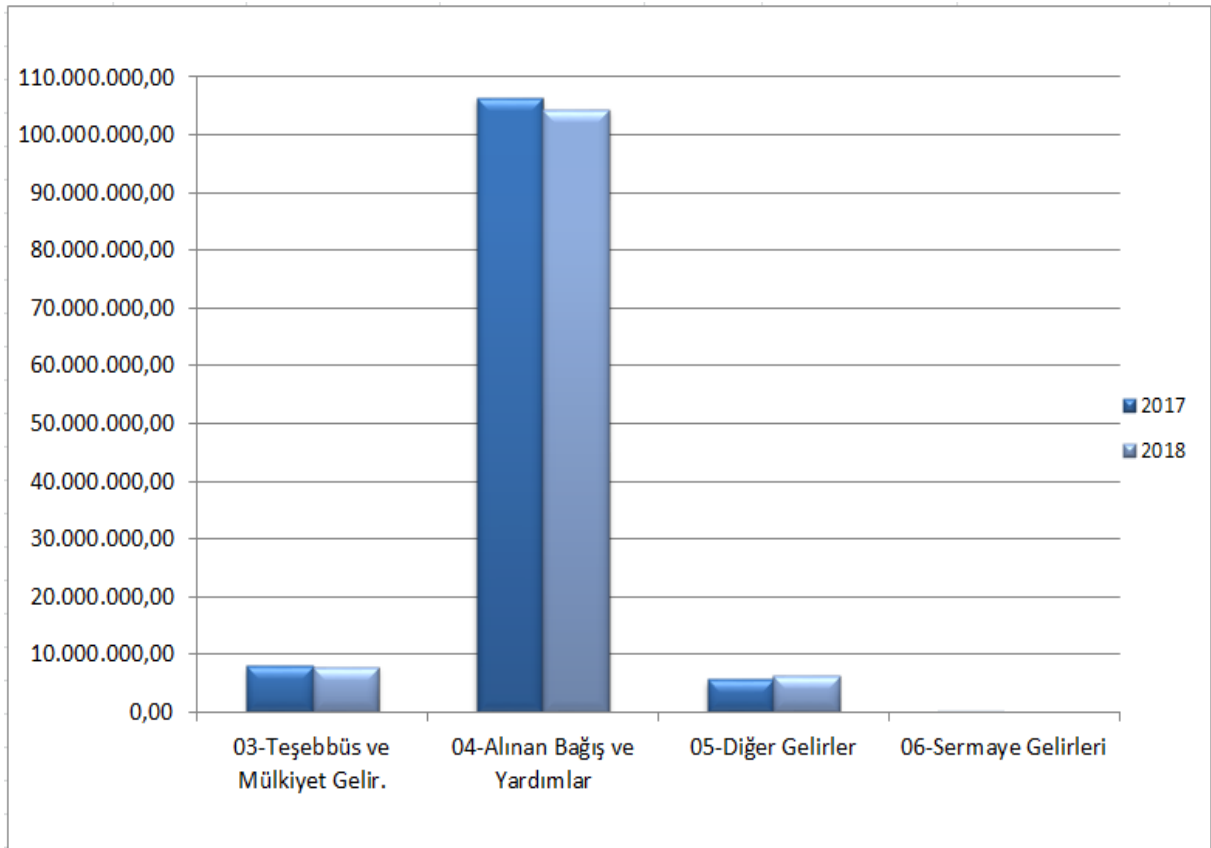
Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle bütçede öngörülen 10.361.000,00 TL Diğer Gelirlerden 6.400.210,86 TL gerçekleştirilmiştir. Gerçekleşme tutarı bütçe tahminine göre % 61,77 oranında olmuştur. 2017 yılının aynı döneminde 5.760.567,48 TL gelir elde edilerek bütçe tahminine göre % 55,78 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Diğer Gelirlerdeki gerçekleşme 2017 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 11,10 oranında artış göstermiştir.

4) Sermaye Gelirleri (06)

2018 yılı bütçesinde Sermaye Gelirleri için herhangi bir tahminde bulunulmamış olup, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla da herhangi bir gelir gerçekleşmesi olmamıştır.

2017 ve 2018 yılları arasında ocak-haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri açısından karşılaştırma yapılabilmesi amacıyla 2017-2018 yılı ocak-haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri **Grafik 3** ile görselleştirilmiş olup, 04 Alınan bağış ve yardımların geçen yılın aynı dönemine göre azaldığı görülmektedir.

Grafik-3 2017-2018 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri



C- BÜTÇE DENGESİ

Üniversitemiz Bütçesi 2017 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.667.352,06 TL, 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 8.173.300,92 TL açık vermiştir. 2017 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle Bütçe Dengesini gelir-gider olarak incelediğimizde, 2017 yılının aynı dönemine göre giderlerimizde % 4,14 oranında artış olurken, gelirlerimizde % -1,21 oranında bir azalma olmuştur. 2018 yılında Bütçe % 6,88 oranında açık vermiştir.

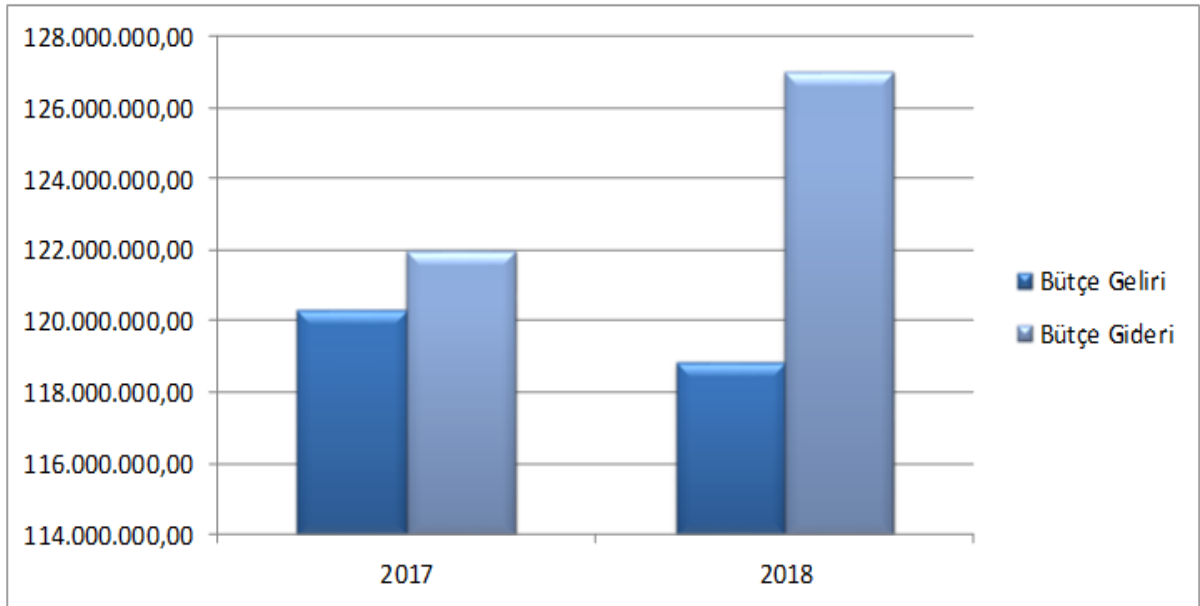
Üniversitemiz 2017-2018 yılları Ocak-Haziran Dönemi kümülatif gerçekleştirmeleri çerçevesinde Bütçe Gideri, Bütçe Geliri ve Bütçe Dengesi rakamları **Tablo 6'** da gösterilmiştir.

Tablo-6 Bütçe Gerçekleşmeleri

2018 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ			
	2017	2018	Artış-Azalış Oranı (%)
	OCAK-HAZİRAN	OCAK-HAZİRAN	
Bütçe Geliri	120.333.688,57	118.879.723,22	-1,21
Bütçe Gideri	122.001.040,63	127.053.024,14	4,14
Bütçe Dengesi	-1.667.352,06	-8.173.300,92	

2017-2018 yılı Ocak-Haziran Dönemi bütçe rakamları **Grafik 4'**te gösterilmiştir.

Grafik-4 2017-2018 Yılı Bütçeleri Ocak-Haziran Dönemi Rakamları



D- FİNANSMAN

Üniversitemiz, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri doğrultusunda giderlerini, yıl içinde elde edilen öz gelirler ve hazineden alınan yardımlar ile finanse etmektedir.

II- 2018 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemizde;

- 2014-2018 Stratejik Plan,
- 2018 Yılı Performans Programı,
- 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve İlgili Diğer Mevzuat,
- Üniversite İlgili Mevzuatları

Hükümlerine göre giderler gerçekleştirilmekte ve gelirler tahsil edilmektedir.

Personel Giderleri, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, Mal ve Hizmet Alım Giderleri, Cari Transferler ve Sermaye Transferleri 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunun öngördüğü şekilde gerçekleştirilmektedir. Sermaye Giderleri ise yukarıda belirtilen mevzuat ile 2018 Yılı Yatırım Programı ile Kalkınma Bakanlığı tarafından kabul edilen projelerin gerçekleştirilmesiyle yapılmaktadır.

Üniversitemizde 122 Profesör, 109 doçent, 365 Dr. Öğretim üyesi ve 767 diğer öğretim elemanı olmak üzere toplam 1.363 akademik personel, 952 idari personel görev yapmaktadır. Söz konusu personel ile birlikte üniversitemizde 12 fakülte, 5 enstitü, 6 yüksekokul, 15 meslek yüksekokulu, 1 devlet konservatuarında olmak üzere yaklaşık 42.500 öğrenciye eğitim-öğretim hizmeti verilmiştir. Ayrıca söz konusu akademik ve idari personelimizle 572 yataklı uygulama ve araştırma hastanesinde, 31 araştırma ve uygulama merkezinde, merkezi kütüphanede, merkezi kafeteryada, sosyal tesislerde, amfilerde ve öğrenci yurtlarında hizmet verilmiştir.

2018 yılı Yatırım Programı kapsamında Üniversitemizde 4 sektörde 9 ayrı proje yürütülmektedir. Eğitim-Yükseköğretim Sektöründe 5 proje, Sağlık Sektöründe 2 proje, Eğitim-Beden Eğitiminde 1 proje ve DKH-Sosyal-Teknolojik Araştırma Sektöründe de 1 proje yürütülmektedir. Bu projeler için 2018 yılında toplam 56.143.350,00 TL ödenek ayrılmış, Ocak-Haziran Dönemi itibarıyla 11.509.565,00 TL harcama yapılmıştır. Yatırımlara ilişkin bilgiler detaylı bir şekilde **Tablo 7**'de gösterilmiş olup, mezkûr tabloda gösterilen harcamaların avans hariç harcamalardan oluştuğuna dikkat edilmelidir.

Tablo-7 Yatırım Gerçekleşmeleri

SEKTÖR	PROJE NO	PROJE ADI (İŞİN ADI)	PROJE KARAKTERİSTİK	BAŞLAMA BİTİŞ YILI	PROJE TUTARI	GEÇMİŞ YILLAR HARCAMASI	2018 KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	TOPLAM HARCAMA	NAKDİ GERÇEKLEŞME	FİZİKİ GERÇEKLEŞME
EĞİTİM YÜKSEKÖĞRETİM	2018H031100	ÇEŞİTLİ ÜNİTELERİN ETÜT PROJESİ	Etüt-Proje	2018-2018	500.000		500.000	368.000	59.531	16,18	16,18
	1994H030260	KAMPÜS ALTYAPISI	Doğalgaz Dönüşümü, Elekt. hattı, Kampüs içi Yol, Kanalizasyon hattı, Peyzaj,	1994-2020	77.600.000	67.600.000	5.000.000	5.440.000	553.814	10,18	87,83
	2005H030200	DERSLİK VE MERKEZİ BİRİMLER	Sosyal Donatı (8600 m2.)	2005-2019	19.400.000		7.500.000	7.310.000	947.266	12,96	4,88
	2018H034900	EĞİTİM MUHTELİF İŞLER	Bilgisayar Alı., Mak.teç.	2018-2018	1.450.000		5.498.000	7.443.350	1.527.641	20,52	20,52
	2018H32170	YAYIN ALIMLARI	Basılı Yayın Alımı, Elektronik Yayın Alımı	2018-2018	1.500.000		1.500.000	1.500.000	10.800	0,72	0,72
EĞİTİM /BED. EĞ.SPOR	1998H050100	AÇIK VE KAPALI SPOR TESİSLERİ	Yarı Olimpik Kapalı Yüzme Havuzu	1998-2020	16.500.000	8.000.000	5.500.000	5.500.000	4.679.270	85,08	76,84
SAĞLIK	2014I000040	ONKOLOJİ VE HEMATOLOJİ HASTANESİ	Etüt-Proje, Hast.ış.,Makine- Teçhizat	2014-2018	111.100.000	91.100.000	20.000.000	20.000.000	3.297.695	16,49	84,97
	2018I000380	SAĞLIK MUHTELİF İŞLER	Büyük Onarım, Makine-Teçhizat	2018-2018	7.192.000		7.192.000	7.192.000	265.548	3,69	3,69
DKH SOSYAL- TEKNOLOJİK ARAŞTIRMA	2018K120690	BİLİMSEL ARAŞTIR. PROJELERİ	Proje Desteği	2018-2018	1.390.000		1.390.000	1.390.000	168.000	12,09	12,09
TOPLAM					236.632.000	166.700.000	54.080.000	56.143.350	11.509.565	20,50	75,31

III-TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A-BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2018 yılı bütçe başlangıç ödeneği 262.027.000,00 TL'dir. İlk altı ayda bütçe giderleri 127.053.024,14 TL olarak gerçekleşme göstermiş olup yılsonu itibari ile 286.132.227,00 TL gider gerçekleşmesi öngörülmektedir. Giderlerin ekonomik bazda dağılımının; Personel Giderleri 166.609.788,00 TL, Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderleri 26.034.939,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri 28.932.500,00 TL, Cari Transfer giderleri 7.040.000,00 TL, Sermaye Giderleri 57.515.000,00 TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir. Üniversitemiz sermaye giderlerine ilişkin ihale işlemlerinin çoğunluğu sonuçlandırılmış ve yapımına başlanmıştır. Ödemelerin ise ikinci altı aylık dönemde birinci altı aylık döneme göre artarak devam etmesi planlanmaktadır. Bu nedenle Sermaye giderlerine yönelik harcamalarda ikinci altı aylık dönemde bir artış beklenmektedir. 2018 yılsonu bütçe gider tahminleri, analitik bütçe sınıflandırmasının ikili düzeyi esas alınarak ayrıntılı bir şekilde hazırlanmış olup EK-1'de sunulmuştur.

B-BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemiz bütçe gelirlerinde ilk altı aylık dönemde 118.879.723 TL tutarında bir gerçekleşme meydana gelmiştir. Bununla birlikte yılsonunda 286.132.227,00 TL gelir gerçekleşmesinin meydana gelmesi öngörülmektedir.

Gelirler ekonomik bazda; Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri 15.166.100,00 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 261.079.277,00 TL, Diğer gelirler 9.886.950,00 TL olarak gerçekleşmesi öngörülmektedir. 2017 yılsonu toplam bütçe gelir tahminleri, analitik bütçe sınıflandırmasının ikili düzeyi esas alınarak ayrıntılı bir şekilde hazırlanmış olup EK-2'de sunulmuştur.

C- FİNANSMAN

Üniversitemiz, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri doğrultusunda giderlerini, yıl içinde elde edilen öz gelirler ve hazineden alınan yardımlar ile finanse etmektedir.

IV-TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

2018 Yılı Yatırım Programı kapsamında Üniversitemizde 4 sektörde 10 ayrı proje yürütülmektedir. Eğitim-Yükseköğretim Sektöründe 5 proje, Sağlık Sektöründe 3 proje, Eğitim-Beden Eğitiminde 1 proje ve DKH-Sosyal-Teknolojik Araştırma Sektöründe de 1 proje yürütülmektedir. Bu projeler için 2018 yılında toplam 54.080.000,00 TL ödenek ayrılmış olup, Ocak-Haziran Dönemi itibariyle 11.509.565,00 TL harcama yapılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde de bu projelere devam edilecek olup, Üniversitemiz diğer alanlarda hizmet vermeye devam edecektir.

