

AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ



2026 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

İÇİNDEKİLER

ÜST YÖNETİCİNİN SUNUŞU	ii
I-2026 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	1
A-BÜTÇE GİDERLERİ	1
1-Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri.....	1
2-Program ve Alt Programa Göre Bütçe Giderleri.....	5
B-BÜTÇE GELİRLERİ	6
1) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri (03)	7
2) Alınan Bağış ve Yardımlar (04)	7
3) Diğer Gelirler (05)	7
4) Sermaye Gelirleri (06)	7
C-BÜTÇE DENGESİ.....	8
D-FİNANSMAN.....	9
II-2026 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	10
III-2026 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER.....	13
A-BÜTÇE GİDERLERİ	13
B-BÜTÇE GELİRLERİ	13
C-FİNANSMAN	14
IV-2026 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	14
EK-1 BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ	16
EK-2 BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ	17
EK-3 PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ	17

ÜST YÖNETİCİNİN SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasının yanı sıra malî saydamlık ve hesap verilebilirlik ilkeleri ön plana çıkmıştır. Bu sebeple 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.

2003 yılında kabul edilen ve 2006 yılından itibaren tüm hükümleriyle yürürlüğe giren 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile aynı yıl uygulanmaya başlanan bütçe sistemi olan Performans Esaslı Bütçe Sistemi doğrultusunda hazırlanan Merkezi Yönetim Bütçe Kanun Teklifi, 16.10.2020 tarihli ve 31276 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan değişiklikler ile 5018 sayılı Kanun’a eklenen madde hükmüne göre 2021 yılından itibaren Performans Esaslı Program Bütçe Sistemi doğrultusunda hazırlanmaya başlanmıştır. Mezkûr bütçe ile kamu idareleri bütçelerinin yasama süreçlerinde ve kamuoyu nezdinde amaç ve sonuçlarının anlaşılabilirliğinin güçlendirilmesi ve dolayısıyla şeffaflığının ve hesap verilebilirliğinin artırılması hedeflenmiştir. 2021 yılından itibaren faaliyet odaklı ve yükseköğretim kurumları için belirlenmiş program ve alt program sınıflandırmasına göre hazırlanan bütçemiz çerçevesinde; her yıl temmuz ayında ilk altı aylık döneme ilişkin bütçe uygulamaları ile ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetler konusunda kamuoyuna bilgi verilmektedir.

Üniversitemizin faaliyet sonuçları ile mali durumu hakkında kamuoyunu aydınlatmak, gelir ve giderlerin izlenmesini sağlamak ve 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 7’nci ve 8’inci maddeleri gereği hizmetlerin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında mali saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması amacıyla yönelik olarak 2026 yılı Ocak-Haziran dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçları ile Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklentiler ve hedeflerinin yer aldığı “2026 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Prof. Dr. Mehmet KARAKAŞ

Rektör

I-2026 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A-BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2026 yılı Haziran sonu bütçe gider gerçekleşmesi 1.826.245.597,86 TL'dir. 2025 yılı Haziran sonu bütçe gideri ise 1.256.588.680,98 TL olarak gerçekleşmiş olup 2026 Haziran sonu bütçe gider gerçekleşmesi geçen yılın haziran sonu gider gerçekleşmesine göre %45,33 oranında artmıştır.

2026 yılı bütçe başlangıç ödeneği 3.613.916.000,00 TL olarak belirlenmiş olup söz konusu ödeneğin Ocak-Haziran döneminde 1.826.245.597,86 TL'si kullanılmıştır. Ocak-Haziran döneminde kullanılan ödeneğin 2026 yılı bütçe başlangıç ödeneğine oranı %50,53 olarak gerçekleşmiştir.

Üniversitemiz 2025-2026 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre gerçekleştirmeleri karşılaştırmalı olarak **Tablo 1**'de gösterilmiş olup tabloya ilişkin değerlendirmeler birinci düzey ekonomik kodlar itibarıyla başlıklar halinde olmak üzere aşağıda açıklanmıştır.

1-Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri

(01) Personel Giderleri

2025 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, Personel Giderleri için tahsis edilen 2.050.443.000,00 TL tutarındaki başlangıç ödeneğinin 995.113.203,51 TL'si harcanarak %48,53'lük bir gerçekleşme oranı yakalanmıştır. 2026 yılının aynı döneminde ise 2.710.911.000,00 TL'lik başlangıç ödeneğinin 1.444.816.734,17 TL'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %53,30'a yükselmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk yarısındaki Personel Giderleri harcama tutarı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %45,19 oranında bir artış göstermiştir.

(02) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2025 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için tahsis edilen 256.408.000,00 TL tutarındaki başlangıç ödeneğinin 126.275.821,31 TL'si harcanarak %49,25'lik bir gerçekleşme oranı yakalanmıştır. 2026 yılının aynı döneminde ise 352.199.000,00 TL'lik başlangıç ödeneğinin 188.534.858,20 TL'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %53,53'e

yükselmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk yarısındaki Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri harcama tutarı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %49,30 oranında bir artış göstermiştir.

(03) Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2025 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, Mal ve Hizmet Alım Giderleri için tahsis edilen 219.466.000,00 TL tutarındaki başlangıç ödeneğinin 56.100.146,35 TL'si harcanarak %25,56'lık bir gerçekleşme oranı yakalanmıştır. 2026 yılının aynı döneminde ise 262.765.000,00 TL'lik başlangıç ödeneğinin 81.134.998,72 TL'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %30,88'e yükselmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk yarısındaki Mal ve Hizmet Alım Giderleri harcama tutarı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %44,63 oranında bir artış göstermiştir.

(05) Cari Transferler

2025 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, Cari Transferler için tahsis edilen 67.529.000,00 TL tutarındaki başlangıç ödeneğinin 62.860.494,78 TL'si harcanarak %93,09'luk bir gerçekleşme oranı yakalanmıştır. 2026 yılının aynı döneminde ise 87.041.000,00 TL'lik başlangıç ödeneğinin 66.292.173,72 TL'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %76,16 olmuştur. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk yarısındaki Cari Transferler harcama tutarı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %5,46 oranında bir artış göstermiştir.

(06) Sermaye Giderleri

2025 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, Sermaye Giderleri için tahsis edilen 166.000.000,00 TL tutarındaki başlangıç ödeneğinin 16.239.015,03 TL'si harcanarak %9,78'lik bir gerçekleşme oranı yakalanmıştır. 2026 yılının aynı döneminde ise 201.000.000,00 TL'lik başlangıç ödeneğinin 45.466.833,05 TL'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %22,62'ye yükselmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk yarısındaki Sermaye Giderleri harcama tutarı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %179,99 oranında bir artış göstermiştir.

Tablo-1: 2025-2026 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri Kıyaslama Tablosu

BÜTÇE GİDERLERİ							
(TL)	2025			2026			Artış Oranı %
	K.B.Ö	OCAK-HAZİRAN		K.B.Ö	OCAK-HAZİRAN		Yıllık
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
Toplam Bütçe Gideri	2.759.846.000,00	1.256.588.680,98	45,53%	3.613.916.000,00	1.826.245.597,86	50,53%	45,33%
Personel Giderleri	2.050.443.000,00	995.113.203,51	48,53%	2.710.911.000,00	1.444.816.734,17	53,30%	45,19%
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	256.408.000,00	126.275.821,31	49,25%	352.199.000,00	188.534.858,20	53,53%	49,30%
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	219.466.000,00	56.100.146,35	25,56%	262.765.000,00	81.134.998,72	30,88%	44,63%
Cari Transferler	67.529.000,00	62.860.494,78	93,09%	87.041.000,00	66.292.173,72	76,16%	5,46%
Sermaye Giderleri	166.000.000,00	16.239.015,03	9,78%	201.000.000,00	45.466.833,05	22,62%	179,99%
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%

2025-2026 yılları Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe giderlerinin kıyaslanabilmesi amacıyla **Grafik 1** oluşturulmuştur.

Grafik-1 Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderleri Kıyaslama Grafiği



Üniversitemizin 2026 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe giderleri incelendiğinde, toplam harcamaların %97,51'ini cari giderlerin, kalan %2,49'unu ise sermaye giderlerinin oluşturduğu görülmektedir.

Cari giderler içinde en büyük payı %89,44 ile personel cari harcamaları almaktadır. Bu oran; %79,11 oranındaki Personel Giderleri ile %10,32 oranındaki Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderlerinden oluşmaktadır. Dönem içindeki diğer cari harcamalar ise toplam bütçenin %8,07'sine tekabül etmekte olup, bu oran %4,44 Mal ve Hizmet Alım Giderleri ile %3,63 Cari Transferlerden meydana gelmektedir.

Bütçe yapısının büyük ölçüde personel giderleri gibi zorunlu ve sürekli nitelikteki harcamalara dayandığı görülmektedir. Bununla birlikte, mal ve hizmet alım giderlerinin sınırlı düzeyde kalması, Üniversitemizin faaliyetlerini yürütürken kaynak kullanımında tasarruf ilkelerine ve mali disipline sadık kaldığını ortaya koymaktadır.

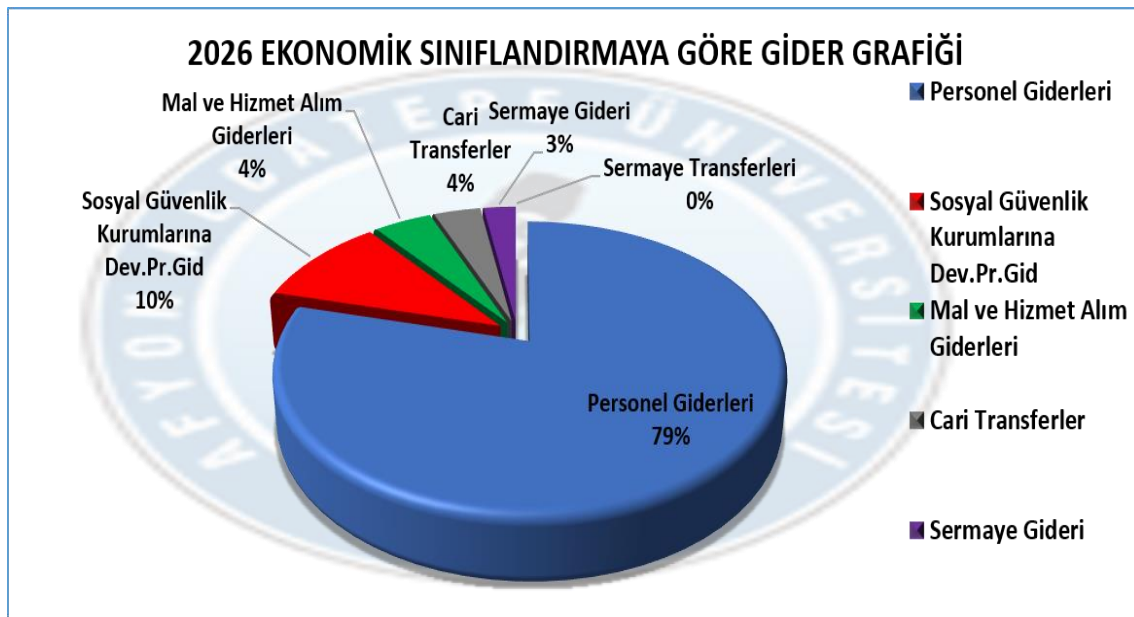
2026 yılı Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ekonomik sınıflandırmaya göre giderlerin miktarı ve toplam ödenek gönderme ile başlangıç ödeneğine göre oranları detaylarıyla **Tablo 2**'de gösterilmiştir.

Tablo-2 2026 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Cetveli

	Personel Giderleri	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Dev.Pr.Gid	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	Cari Transferler	Sermaye Gideri	Sermaye Transferleri	TOPLAM
Toplam Kesintili Başlangıç Ödeneği	2.710.911.000,00	352.199.000,00	262.765.000,00	87.041.000,00	201.000.000,00	0,00	3.613.916.000,00
Toplam Ödenek Gönderme	1.616.711.795,69	214.577.024,00	156.734.539,00	82.379.200,00	101.655.505,00	0,00	2.172.058.063,69
Harcama	1.444.816.734,17	188.534.858,20	81.134.998,72	66.292.173,72	45.466.833,05	0,00	1.826.245.597,86
Kesintili Başlangıç Ödeneğine Göre Harcama Oranı	53,30%	53,53%	30,88%	76,16%	22,62%	0,00%	50,53%
Toplam Ödenek Göndermeye Göre Harcama Oranı	89,37%	87,86%	51,77%	80,47%	44,73%	0,00%	84,08%
Toplam Harcama İçindeki Oran	79,11%	10,32%	4,44%	3,63%	2,49%	0,00%	100,00%

2026 yılı Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ekonomik sınıflandırmaya göre bütçe giderlerinin kıyaslanabilmesi amacıyla **Grafik 2** oluşturulmuştur.

Grafik-2 Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Toplam Harcamalar



2-Program ve Alt Programa Göre Bütçe Giderleri

(56) Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı

Üniversitemizin “Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı” kapsamında, 2026 yılı bütçesinde toplam 31.873.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. İlgili program çerçevesinde, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 29.622.285,00 TL tutarında harcama gerçekleşmiştir. Programın bütçe kullanım performansı ve planlanan faaliyetleri doğrultusunda, 2026 yıl sonu toplam harcama tahmini ise 31.677.000,00 TL olarak öngörülmektedir.

(62) Yükseköğretim Programı

Üniversitemizin “Yükseköğretim Programı” kapsamında, 2026 yılı bütçesinde toplam 2.844.545.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. İlgili program çerçevesinde, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 1.438.474.032,96 TL tutarında harcama gerçekleşmiştir. Programın bütçe kullanım performansı ve planlanan faaliyetleri doğrultusunda, 2026 yıl sonu toplam harcama tahmini ise 3.317.948.000,00 TL olarak öngörülmektedir.

(98) Yönetim ve Destek Programı

Üniversitemizin “Yönetim ve Destek Programı” kapsamında, 2026 yılı bütçesinde toplam 737.498.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. İlgili program çerçevesinde, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 358.149.279,90 TL tutarında harcama gerçekleşmiştir. Programın bütçe kullanım performansı ve planlanan faaliyetleri doğrultusunda, 2026 yıl sonu toplam harcama tahmini ise 869.857.000,00 TL olarak öngörülmektedir.

Üniversitemizin 2026 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları, başlangıç ödenekleri bazında analiz edildiğinde; Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında %92,94, Yükseköğretim Programında %50,57 ve Yönetim ve Destek Programında %48,56 oranında bir ödenek kullanım performansı sergilenmiştir. Bu gerçekleştirmeler doğrultusunda, ilgili dönemde kurumumuzun toplam bütçe gerçekleştirme oranı %50,54 olarak gerçekleşmiştir.

Program ve Alt Programa Göre bütçe giderleri **Tablo 3**'te detaylı olarak gösterilmiştir.

Tablo-3 2026 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Program ve Alt Programa Göre Bütçe Giderleri

AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ	2026 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME	ŞUBAT GERÇEKLEŞME	MART GERÇEKLEŞME	NİSAN GERÇEKLEŞME	MAYIS GERÇEKLEŞME	HAZİRAN GERÇEKLEŞME	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	OCAK- HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI (%)	2026 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMINİ
		2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	31.873.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	7.051.285,00	8.571.000,00	2.000.000,00	29.622.285,00	92,94%	31.677.000,00
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	26.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	2.000.000,00	26.000.000,00	100,00%	26.000.000,00
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	5.873.000,00	0,00	0,00	0,00	1.051.285,00	2.571.000,00	0,00	3.622.285,00	61,68%	5.677.000,00
YÜKSEKÖĞRETİM	2.844.545.000,00	281.692.780,23	204.468.930,15	225.049.399,42	235.686.263,32	238.735.181,49	252.841.478,35	1.438.474.032,96	50,57%	3.317.948.000,00
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	2.766.950.000,00	280.913.018,65	203.131.169,00	222.256.329,43	231.873.519,20	235.663.250,65	249.392.027,46	1.423.229.314,39	51,44%	3.244.431.000,00
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	77.595.000,00	779.761,58	1.337.761,15	2.793.069,99	3.812.744,12	3.071.930,84	3.449.450,89	15.244.718,57	19,65%	73.517.000,00
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	737.498.000,00	64.939.390,84	58.415.895,42	57.931.520,56	61.000.976,54	61.442.075,94	54.419.420,60	358.149.279,90	48,56%	869.857.000,00
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	4.880.000,00	541.743,88	469.748,23	488.498,25	495.158,25	470.538,25	556.374,59	3.022.061,45	61,93%	6.942.000,00
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	732.618.000,00	64.397.646,96	57.946.147,19	57.443.022,31	60.505.818,29	60.971.537,69	53.863.046,01	355.127.218,45	48,47%	862.915.000,00
PROGRAMLAR TOPLAMI	3.613.916.000,00	346.632.171,07	262.884.825,57	294.980.919,98	303.738.524,86	308.748.257,43	309.260.898,95	1.826.245.597,86	50,53%	4.219.482.000,00

B-BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemizin bütçe gelirleri ve tahsilat performansları dönemsel olarak incelendiğinde; 2025 mali yılında öngörülen 2.759.846.000,00 TL bütçe gelirinin Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 1.257.509.893,61 TL'lik kısmı tahsil edilerek %45,56'lık bir gerçekleşme oranına ulaşılmıştır.

2026 yılının aynı döneminde ise bütçe gelir tahmini 3.613.916.000,00 TL olarak belirlenmiş, bu tahminin 1.773.517.927,90 TL'lik kısmı tahsil edilerek gerçekleşme oranı %49,07 seviyesinde olmuştur.

İki yılın Ocak-Haziran dönemi verileri karşılaştırıldığında, 2026 yılı Ocak-Haziran dönemi toplam bütçe gelir tahsilatının, bir önceki yılın aynı dönemine göre %41,03 oranında bir artış kaydettiği görülmektedir. Bütçe gelirlerinin 2025-2026 yılları arasındaki gelişim seyri **Tablo 4**'te, birinci düzey gelir kodları itibarıyla yapılan detaylı değerlendirmeler ise devamında yer almaktadır. Ayrıca aylık gerçekleşme dağılımları **Ek-2**'de tablo halinde sunulmuştur.

Tablo-4 2025-2026 Yılları Bütçe Gelirleri Tablosu

BÜTÇE GELİRLERİ							
(TL)	2025			2026			2026 yılı Artış/Azalış Oranı % (2025) yılına göre
	Bütçe Tahmini	OCAK-HAZİRAN		Bütçe Tahmini	OCAK-HAZİRAN		
		Gerçekleşme Tutarı	Oran (%)		Gerçekleşme Tutarı	Oran (%)	
Bütçe Geliri Türü	2.759.846.000,00	1.257.509.893,61	45,56%	3.613.916.000,00	1.773.517.927,90	49,07%	41,03%
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	39.750.000,00	28.779.769,67	72,40%	46.538.000,00	42.677.745,24	91,71%	48,29%
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.699.028.000,00	1.223.853.000,00	45,34%	3.541.032.000,00	1.712.144.000,00	48,35%	39,90%
Diğer Gelirler	21.068.000,00	4.877.123,94	23,15%	26.346.000,00	7.040.677,47	26,72%	44,36%
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00%	0,00	11.655.505,19	0,00%	0,00%

1) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri (03)

2026 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, bütçede öngörülen 46.538.000,00 TL tutarındaki Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 42.677.745,24 TL'si tahsil edilerek %91,71 oranında bir gerçekleşme kaydedilmiştir. 2025 yılının aynı döneminde ise 39.750.000,00 TL'lik bütçe tahminine karşılık 28.779.769,67 TL gelir elde edilmiş ve %72,40 oranında gerçekleşmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk altı aylık dönemindeki Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri gerçekleşme oranı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %48,29 oranında artış göstermiştir.

2) Alınan Bağış ve Yardımlar (04)

2026 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, bütçede öngörülen 3.541.032.000,00 TL tutarındaki Alınan Bağış ve Yardımların 1.712.144.000,00 TL'si tahsil edilerek %48,35 oranında bir gerçekleşme kaydedilmiştir. 2025 yılının aynı döneminde ise 2.699.028.000,00 TL'lik bütçe tahminine karşılık 1.223.853.000,00 TL gelir elde edilmiş ve gerçekleşme oranı %45,34 olarak gerçekleşmiştir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk altı aylık dönemindeki Alınan Bağış ve Yardımların gerçekleşme oranı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %39,90 oranında artış göstermiştir.

3) Diğer Gelirler (05)

2026 yılı Ocak-Haziran dönemi sonu itibarıyla, bütçede öngörülen 26.346.000,00 TL tutarındaki Diğer Gelirlerin 7.040.677,47 TL'si tahsil edilerek %26,72 oranında bir gerçekleşme kaydedilmiştir. 2025 yılının aynı döneminde ise 21.068.000,00 TL'lik bütçe tahminine karşılık 4.877.123,94 TL gelir elde edilmiş ve gerçekleşme oranı %23,15 olarak gerçekleşmiştir. Bu tutarın düşük kalmasının sebebi bu grupta en yüksek paya sahip olan Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirlerinin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmemesidir. Bu veriler doğrultusunda, 2026 yılı ilk altı aylık dönemindeki Diğer Gelirlerin gerçekleşme oranı, bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla %44,36 oranında artış göstermiştir.

4) Sermaye Gelirleri (06)

2026 yılı bütçesinde Sermaye Gelirleri için herhangi bir tahminde bulunulmamıştır. Ancak Üniversitemizin mülkiyetinde bulunan taşınmazların kamulaştırılması nedeniyle Sermaye Gelirleri 11.655.505,19 TL olarak gerçekleşmiştir.

2025 ve 2026 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri açısından karşılaştırma yapılabilmesi amacıyla 2025-2026 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gelir gerçekleştirmeleri **Grafik 3** ile görselleştirilmiş olup bütün gelirlerin geçen yılın aynı dönemine göre artış gösterdiği görülmektedir.

Grafik-3 2025-2026 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri



C-BÜTÇE DENGESİ

Üniversitemizin bütçe gerçekleştirmeleri incelendiğinde; 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde 921.212,63 TL bütçe fazlası elde edilmişken, 2026 yılının aynı döneminde bütçe dengesi 52.727.669,96 TL bütçe açığı olarak gerçekleşmiştir. 2026 yılı ilk altı aylık dönemi itibarıyla bir önceki yılın aynı dönemine kıyasla bütçe kalemlerindeki değişim incelendiğinde; bütçe gelirlerimiz %41,03 oranında artarak 1.773.517.927,90 TL'ye, bütçe giderlerimiz ise %45,33 oranında artış göstererek 1.826.245.597,86 TL'ye ulaşmıştır. Gider artış hızının gelir artış hızının üzerinde seyretmesi, cari dönemin bütçe açığıyla tamamlanmasıyla sonuçlanmıştır.

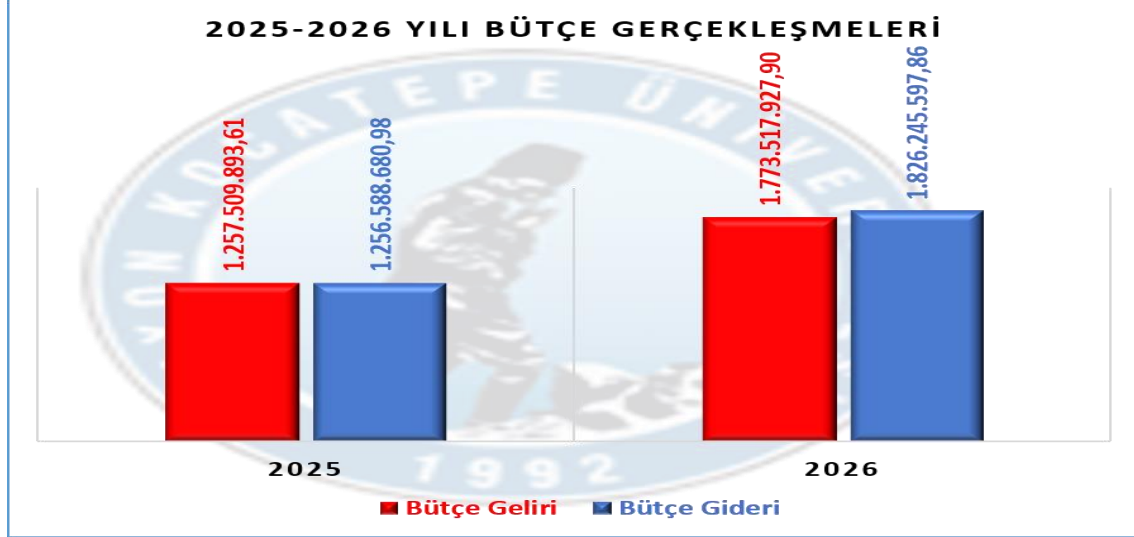
Üniversitemiz 2025-2026 yılları Ocak-Haziran dönemi kümülatif gerçekleştirmeleri çerçevesinde bütçe gideri, bütçe geliri ve bütçe dengesi rakamları **Tablo 5**'te gösterilmiştir.

Tablo-5 2025-2026 Yılı Bütçe Gerçekleşmeleri

2026 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ			
	2025	2026	Artış-Azalış Oranı (%)
	OCAK-HAZİRAN	OCAK-HAZİRAN	
Bütçe Geliri	1.257.509.893,61	1.773.517.927,90	41,03%
Bütçe Gideri	1.256.588.680,98	1.826.245.597,86	45,33%
Bütçe Dengesi	921.212,63	-52.727.669,96	-

2025-2026 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleşmeleri **Grafik 4**'te gösterilmiştir.

Grafik-4 2025-2026 Yılı Bütçeleri Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri



D-FİNANSMAN

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu'na göre; (II) sayılı cetvelde Özel Bütçeli İdareler arasında yer alan Üniversitemizin yıllık giderleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde karşılanmaktadır. Bu kapsamda, finansman kaynağı olarak yıl içinde elde edilen öz gelirler ile merkezi yönetim bütçesinden sağlanan hazine yardımları kullanılmaktadır.

Üniversitemizin 2026 mali yılı bütçe öngöröleri kapsamında, toplam bütçe gelir tahminimiz 3.613.916.000,00 TL olarak belirlenmiştir. Söz konusu bütçenin kaynak bazlı dağılımı incelendiğinde; 3.541.032.000,00 TL'sinin Hazine Yardımı, 46.538.000,00 TL'sinin Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, geriye kalan 26.346.000,00 TL'sinin ise Diğer Gelirler kalemlerinden finanse edilmesi planlanmıştır. Ayrıca, geçmiş dönem gerçekleşmeleri doğrultusunda, 2025 yılından devreden tahakkuk etmiş tutarımız 192.388.035,64 TL olarak 2026 yılbaşı itibarıyla kayıtlara geçmiştir.

2026 yılı Ocak-Haziran (ilk altı aylık) döneminde gerçekleşen bütçe gelirlerinin dağılımı incelendiğinde; en büyük payı 1.712.144.000,00 TL ile Alınan Bağış ve Yardımlar oluşturmuştur. Diğer gelir kalemleri ise sırasıyla; 42.677.745,24 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, 11.655.505,19 TL Sermaye Gelirleri ve 7.040.677,47 TL Diğer Gelirler olarak gerçekleşmiştir.

2026 yılı Ocak-Haziran döneminde, elde edilen 1.773.517.927,90 TL bütçe gelirine karşılık 1.826.245.597,86 TL bütçe gideri gerçekleşmiştir. İlk altı aylık dönemde giderlerin geliri aşan kısmı 52.727.669,96 TL olarak gerçekleşmiştir. 2026 yılının Ocak-Haziran dönemi içerisinde, Üniversitemizin ihtiyaç duyduğu mali kaynakların karşılanabilmesi ve yürütülen faaliyetlerin aksamadan sürdürülebilmesi amacıyla toplam 40.101.490,07 TL tutarında net finansman karşılığı ödenek ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir.

II-2026 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemizde;

- 2024-2028 Stratejik Plan,
- 2026 Yılı Performans Programı,
- 2026 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu,
- Üniversiteyi ilgilendiren diğer mevzuat,

hükümleri doğrultusunda faaliyetler sürdürülmekte, giderler gerçekleştirilmekte ve gelirler tahsil edilmektedir.

Personel Giderleri, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, Mal ve Hizmet Alım Giderleri, Cari Transferler ve Sermaye Transferleri 2026 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun öngördüğü şekilde gerçekleştirilmektedir. Sermaye Giderleri ise yukarıda belirtilen mevzuat ile 2026 Yılı Kamu Yatırım Programı kapsamında Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından kabul edilen projelerin gerçekleştirilmesiyle yapılmaktadır.

Üniversitemizde Haziran 2026 itibarıyla 218 Profesör, 161 Doçent, 315 Dr. Öğretim Üyesi, 275 Öğretim Görevlisi ve 135 Araştırma Görevlisi olmak üzere toplam 1.104 akademik personel, 631 idari personel ve 348 sürekli işçi görev yapmaktadır. Söz konusu personel Üniversitemizde 13 fakülte, 3 enstitü, 4 yüksekokul, 15 meslek yüksekokulunda 29.716 öğrenciye eğitim-öğretim hizmeti vermektedir. Ayrıca söz konusu personelimizle, 29 araştırma ve uygulama merkezinde, Merkezi Kütüphanede, Merkezi Kafeteryada, sosyal tesislerde ve amfilerde hizmet verilmektedir.

Üniversitemiz, 2026 yılı Kamu Yatırım Programı kapsamında eğitim sektöründe 5, Diğer Kamu Hizmetleri (DKH)-Sosyal sektöründe ise 1 olmak üzere toplam 6 proje

yürütmektedir. Haziran 2026 sonu itibarıyla, yürütülen bu projelerin yıllara sâri toplam tutarı 426.168.505,00 TL'dir. Söz konusu projeler için 2026 yılı başında 201.000.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içerisinde 10.000.000,00 TL Likit Karşılığı Ödenek Kaydı ve 11.655.505,00 TL Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı gerçekleştirilerek toplam 21.655.505,00 TL tutarında ilave ödenek kaydı yapılmıştır. 2026 yılı Ocak-Haziran döneminde projeler için toplam 45.466.833,05 TL harcama gerçekleştirilmiştir. Yatırımlara ilişkin bilgiler detaylı bir şekilde **Tablo 6**'da gösterilmiştir.

Tablo-6 Yatırım Gerçekleşmeleri

SIRA NO	PROJE SAYISI	SEKTÖRÜ	PROJE NUMARASI	PROJE ADI	YER	BAŞLAMA VE BİTİŞ TARİHİ	PROJE TUTARI (YILBAŞI)	REVİZE PROJE TUTARI	ÖNCEKİ YILLAR HARCAMASI	2026 YILI TOPLAM ÖDENEĞİ	DÖNEM SONU HARCAMA	NAKDİ GERÇEKLEŞME %	FİZİKİ GERÇEKLEŞME %	DURUM
1	1	DKH - SOSYAL	2024K12-218531	MERKEZİ ARAŞTIRMA LABORATUVARI İDAMESİ	AFYONKARAHİSAR	2024 - 2027	100.000.000	100.000.000	45.315.600	26.000.000	26.000.000	100,00%	71,32%	Devam Ediyor
2	5	EĞİTİM - YÜKSEKÖĞRETİM	2026H03-281394	YAYIN ALIMLARI	AFYONKARAHİSAR	2026 - 2026	12.000.000	12.000.000	0	12.000.000	6.516.838	54,31%	54,31%	Devam Ediyor
3			2026H03-281413	DERSLİK VE MERKEZİ BİRİMLER DENEY HAYVANLARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZ BİNASI	AFYONKARAHİSAR	2026 - 2027	125.000.000	125.000.000	0	60.000.000	0	0,00%	0,00%	Devam Ediyor
4			2026H03-281391	ÇEŞİTLİ ÜNİTELERİN ETÜT PROJESİ	AFYONKARAHİSAR	2026 - 2026	3.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	0,00%	0,00%	Devam Ediyor
5			2026H03-281396	MUHTELİF İŞLER	AFYONKARAHİSAR	2026 - 2026	70.000.000	93.655.505	0	93.655.505	12.949.996	13,83%	13,83%	Devam Ediyor
6			2020H03-150044	KAMPÜS ALTYAPISI	AFYONKARAHİSAR	2020 - 2027	94.513.000	94.513.000	49.513.000	30.000.000	0	0,00%	52,39%	Devam Ediyor
TOPLAM							404.513.000	426.168.505	94.828.600	222.655.505	45.466.833	20,42%	32,92%	

III-2026 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A-BÜTÇE GİDERLERİ

Üniversitemiz 2026 yılı bütçe başlangıç ödeneği 3.613.916.000,00 TL'dir. Üniversitemizde ilk altı ayda bütçe giderleri 1.826.245.597,86 TL olarak gerçekleşme göstermiş olup ekonomik gelişmeler ve reel fiyat artışları da dikkate alındığında yıl sonu itibarıyla 4.219.482.000,00 TL gider gerçekleşmesi öngörülmektedir. Yıl sonu itibarı ile giderlerin ekonomik bazda dağılımının; Personel Giderleri 3.203.539.000,00 TL, Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderleri 422.102.000,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri 283.287.000,00 TL, Cari Transfer giderleri 87.899.000,00 TL, Sermaye Giderleri 222.655.000,00 TL şeklinde olması öngörülmektedir. Söz konusu tahminler yapılırken geçmiş yıl harcama eğilimleri, yürütülen projelerin gerçekleşme düzeyleri ve yılın ikinci yarısında beklenen ekonomik gelişmeler dikkate alınmıştır. 2026 yıl sonu bütçe gider tahminleri, analitik bütçe sınıflandırmasının ikili düzeyi esas alınarak ayrıntılı bir şekilde hazırlanmış olup **EK-1**'de sunulmuştur.

B-BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemizin bütçe gelirlerinde, 2026 yılının ilk altı aylık döneminde 1.773.517.927,90 TL tutarında bir gerçekleşme kaydedilmiştir. Yılın ikinci yarısında gerçekleştirilmesi planlanan faaliyetler ve öngörülen ekonomik göstergeler doğrultusunda, yıl sonu toplam gelir gerçekleşmesinin 4.235.315.000,00 TL seviyesine ulaşması tahmin edilmektedir.

Yıl sonu bütçe gelir tahminlerinin ekonomik sınıflandırma bazındaki dağılımı; Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 64.010.000,00 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar için 4.128.066.000,00 TL, Diğer Gelirler için 31.583.000,00 TL ve Sermaye Gelirleri için 11.656.000,00 TL olarak öngörülmektedir. Söz konusu 2026 yıl sonu bütçe gelir tahminleri, analitik bütçe sınıflandırmasının ikinci düzeyi esas alınarak detaylandırılmış ve raporumuzun **EK-2** bölümünde sunulmuştur.

C-FİNANSMAN

Üniversitemizin giderleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde karşılanmaktadır. Bu kapsamda, finansman kaynağı olarak yıl içinde elde edilen öz gelirler ile merkezi yönetim bütçesinden sağlanan hazine yardımları kullanılmaktadır.

2026 yılı başı itibarıyla, Üniversitemizin 2025 yılına ait tahakkuk eden finansman fazlası kapsamında yer alan 192.388.035,64 TL tutarındaki kaynağın, henüz kullanılmamış olan 152.286.545,57 TL'lik kısmının, Temmuz-Aralık dönemi içerisinde mevcut koşulların gerektirdiği öncelikli ihtiyaçlar doğrultusunda değerlendirilmesi planlanmaktadır. Söz konusu kaynağın etkin ve verimli şekilde kullanılmasıyla, Üniversitemizin yılın ikinci yarısında yürüteceği faaliyetlerin desteklenmesi ve hizmetlerin aksamadan sürdürülmesi hedeflenmektedir.

IV-2026 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Yeni eğitim-öğretim döneminde öğrencilerimizin daha modern imkânlar ve çağın gerekliliklerine uygun fiziki koşullarda eğitimlerini sürdürebilmelerini sağlamak amacıyla Üniversitemizde kapsamlı bir bakım, onarım ve yenileme süreci başlatılmıştır. Yaz aylarında yoğun şekilde başlayan bu çalışmalar; tüm fakülteler, enstitüler, yüksekokullar ve öğrenci kullanımına açık olan laboratuvarlar dâhil olmak üzere birçok birimi kapsamaktadır. Bu faaliyetler, sadece fiziksel altyapının güçlendirilmesini değil, aynı zamanda eğitim ortamlarının teknolojik açıdan da daha donanımlı hale getirilmesini hedeflemektedir. Planlamalar çerçevesinde, bu çalışmaların yeni eğitim-öğretim dönemi başlamadan önce tamamlanarak öğrencilerimize ve personelimize daha elverişli bir eğitim ortamı sunulması amaçlanmaktadır.

Üniversitemizin 2026 Yılı Yatırım Programı kapsamında Üniversitemizde Eğitim Sektöründe 5, DKH-Sosyal Sektöründe 1 proje yürütülmektedir. Haziran ayı sonu itibarıyla toplam proje tutarı 426.168.505,00 TL'dir. Bu projeler için 2026 yılında toplam 201.000.000,00 TL ödenek ayrılmış ve yıl içerisinde 10.000.000,00 TL Likit Karşılığı Ödenek Kaydı ve 11.655.505,00 TL Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı işlemi yapılmıştır. Yıl sonuna kadar ihtiyaç duyulacak ödenekler SBB'nın Yatırımları

Hızlandırma Ödeneğinden talep edilecektir. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 45.466.833,05 TL harcama yapılmıştır.

Ocak-Haziran döneminde Üniversitemizin gerçekleştirdiği tüm faaliyetler doğrultusunda toplam 1.826.245.597,86 TL tutarında bütçe gideri oluşmuştur. Yılın ikinci yarısı olan Temmuz-Aralık dönemi için ise faaliyetlerin sürdürülebilirliği açısından yaklaşık 2.393.236.402,14 TL tutarında bütçe gideri öngörülmektedir. Üniversitemiz, başta eğitim-öğretim faaliyetleri olmak üzere araştırma, toplumsal katkı ve idari hizmet alanlarında da mevcut mali kaynakları en etkin biçimde kullanarak kamu hizmetini kesintisiz sürdürmeye devam edecektir. Eğitim kalitesini yükseltmek, öğrenci ve personel memnuniyetini artırmak ve ulusal-uluslararası düzeyde daha rekabetçi bir üniversite yapısına kavuşmak adına tüm kaynaklar azami düzeyde değerlendirilecek ve kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması sağlanacaktır.

EK-1 Bütçe Giderlerinin Gelişimi

EKONOMİK	2025 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2026 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI + (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI + (%)		2026 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026		2025	2026	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	2.812.566.273	3.613.916.000	233.886.434	346.632.171	196.883.704	262.884.826	201.062.816	294.980.920	196.144.495	303.738.525	204.018.875	308.748.257	224.592.356	309.260.899	1.256.588.681	1.826.245.598	45,33	44,68	50,53	4.219.482.000
01 - PERSONEL GİDERLERİ	2.071.242.569	2.710.911.000	198.267.865	296.245.541	153.967.911	210.999.996	157.728.230	221.630.235	153.631.638	226.196.792	155.110.683	239.807.203	176.406.876	249.936.967	995.113.204	1.444.816.734	45,19	48,04	53,30	3.203.539.000
01.01 - MEMURLAR	1.640.703.768	2.157.804.000	167.822.122	248.009.100	126.509.562	175.373.132	130.795.532	179.160.516	129.571.699	185.468.783	128.614.069	182.791.262	129.470.242	180.513.169	812.783.225	1.151.315.961	41,65	49,54	53,36	2.519.977.000
01.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	61.325.455	82.120.000	6.510.492	10.148.338	4.408.384	6.950.746	4.359.295	7.041.559	4.402.574	8.316.578	4.505.113	8.570.792	4.981.000	8.672.299	29.166.858	49.700.310	70,40	47,56	60,52	109.339.000
01.03 - İŞÇİLER	363.087.243	452.489.000	23.904.745	38.058.223	22.533.522	28.066.824	22.015.538	34.805.190	19.054.812	31.595.033	21.380.030	47.643.056	41.333.119	60.157.311	150.221.766	240.325.636	59,98	41,37	53,11	556.109.000
01.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	6.126.104	18.498.000	30.506	29.880	516.444	609.294	557.865	622.971	602.554	816.399	611.471	802.094	622.515	594.188	2.941.355	3.474.827	18,14	48,01	18,78	18.114.000
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	266.404.176	352.199.000	25.838.862	38.379.870	18.679.409	27.219.492	19.801.935	28.884.837	18.798.715	28.397.147	19.284.304	31.685.746	23.872.596	33.967.765	126.275.821	188.534.858	49,30	47,40	53,53	422.102.000
02.01 - MEMURLAR	179.393.249	241.383.000	19.799.981	28.683.423	14.346.776	19.977.510	14.449.483	19.986.784	14.078.212	20.122.567	14.035.555	19.937.794	14.028.076	19.979.142	90.738.083	128.687.221	41,82	50,58	53,31	282.210.000
02.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	6.990.105	9.497.000	781.919	1.137.426	536.336	791.265	530.865	810.374	535.682	921.310	554.099	988.878	611.641	884.895	3.550.542	5.534.147	55,87	50,79	58,27	12.175.000
02.03 - İŞÇİLER	78.492.342	98.562.000	5.206.290	8.521.022	3.771.523	6.428.347	4.780.472	8.047.955	4.134.203	7.274.321	4.640.774	10.684.044	9.189.771	13.048.801	31.723.034	54.004.490	70,24	40,42	54,79	125.353.000
02.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	1.528.479	2.757.000	50.672	37.999	24.775	22.370	41.114	39.725	50.618	78.949	53.875	75.030	43.108	54.928	264.162	309.000	16,97	17,28	11,21	2.364.000
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	165.943.474	262.765.000	3.737.307	4.266.760	7.037.903	9.745.059	10.817.555	18.298.908	12.014.003	20.545.069	8.681.092	15.108.288	13.812.286	13.170.915	56.100.146	81.134.999	44,63	33,81	30,88	283.287.000
03.01 - ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	2.773.519	1.537.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	5.385.000
03.02 - TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	127.450.071	223.555.000	3.534.034	4.005.547	5.314.674	7.729.712	8.721.750	15.061.976	9.084.755	16.687.592	5.955.168	8.775.426	11.312.372	10.098.691	43.922.753	62.358.944	41,97	34,46	27,89	224.063.000
03.03 - YOLLUKLAR	2.382.299	4.825.000	23.439	49.903	187.597	144.874	202.028	91.321	146.971	212.266	284.563	254.041	277.556	450.313	1.122.155	1.202.720	7,18	47,10	24,93	4.814.000
03.04 - GÖREV GİDERLERİ	1.378.431	1.444.000	47.853	151.359	110.535	63.512	443.999	91.066	9.536	120.267	169.255	1.128.469	21.434	161.099	802.612	1.715.772	113,77	58,23	118,82	3.900.000
03.05 - HİZMET ALIMLARI	23.791.648	20.707.000	117.264	59.951	1.350.102	1.792.291	1.328.944	1.714.963	2.487.346	2.912.389	1.389.003	4.583.275	1.423.870	1.522.340	8.096.529	12.585.209	55,44	34,03	60,78	33.626.000
03.06 - TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	289.419	361.000	12.218	0	5.400	14.670	18.180	74.346	14.004	47.050	12.290	29.382	43.937	0	106.028	165.448	56,04	36,63	45,83	361.000
03.07 - MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	5.147.984	7.044.000	2.500	0	69.595	0	102.653	1.258.035	264.192	505.504	266.889	102.696	275.516	933.472	981.345	2.799.707	185,29	19,06	39,75	7.846.000
03.08 - GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	2.730.104	3.292.000	0	0	0	0	0	7.200	7.200	60.000	603.924	234.999	457.600	5.000	1.068.724	307.199	-71,26	39,15	9,33	3.292.000
05 - CARİ TRANSFERLER	90.394.193	87.041.000	6.042.400	7.740.000	12.301.990	14.920.279	11.387.266	14.166.940	11.110.000	14.172.301	12.540.371	10.580.026	9.478.467	4.712.629	62.860.495	66.292.174	5,46	69,54	76,16	87.899.000
05.01 - GÖREVLİNDİRME GİDERLERİ	81.324.000	77.240.000	5.932.400	7.724.000	11.000.600	13.904.000	11.000.000	13.904.000	11.000.000	13.904.000	11.000.000	8.876.080	9.391.000	3.482.244	59.324.000	61.794.324	4,16	72,95	80,00	77.240.000
05.03 - KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	7.888.926	9.404.000	0	0	1.191.390	1.000.279	0	0	0	5.000	1.468.371	1.679.946	0	1.206.386	2.659.761	3.891.610	46,31	33,72	41,38	9.444.000
05.04 - HANE HAKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	904.000	0	110.000	16.000	110.000	16.000	110.000	16.000	110.000	16.000	72.000	24.000	87.467	24.000	599.467	112.000	-81,32	66,31	0,00	215.000
05.06 - YURT DIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	277.266	397.000	0	0	0	0	277.266	246.940	0	247.301	0	0	0	0	277.266	494.240	78,25	100,00	124,49	1.000.000
06 - SERMAYE GİDERLERİ	218.581.861	201.000.000	0	0	4.896.490	0	1.327.830	12.000.000	590.139	14.427.216	8.402.424	11.566.995	1.022.131	7.472.622	16.239.015	45.466.833	179,99	7,43	22,62	222.655.000
06.01 - MAMUL MAL ALIMLARI	158.209.037	99.000.000	0	0	4.874.890	0	739.931	12.000.000	463.597	12.289.707	6.886.374	10.868.912	712.556	7.180.084	13.677.348	42.338.703	209,55	8,65	42,77	77.000.000
06.03 - GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	6.409.818	5.000.000	0	0	0	0	170.000	0	0	240.000	0	0	0	0	170.000	240.000	41,18	2,65	4,80	7.500.000
06.05 - GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	24.260.963	63.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	91.000.000
06.06 - MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	5.308.913	5.000.000	0	0	21.600	0	24.384	0	82.243	262.800	337.200	10.033	13.901	10.088	479.327	282.921	-40,98	9,02	5,66	6.000.000
06.07 - GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	24.393.130	29.000.000	0	0	0	0	393.515	0	44.300	1.634.709	1.178.850	688.050	295.675	282.450	1.912.340	2.605.209	36,23	7,84	8,98	41.155.000

EK-2 Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

EKONOMİK	2025 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2026 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI + (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2026 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026		2025	2026	
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	2.796.946.770	3.613.916.000	209.221.323	273.610.275	256.519.900	304.193.718	184.653.830	288.770.092	206.679.721	315.181.637	213.522.923	296.631.473	186.912.196	295.130.734	1.257.509.894	1.773.517.928	41,03	44,96	49,07	4.235.315.000
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	74.152.914	46.538.000	1.391.922	2.447.468	21.819.962	31.373.060	1.542.466	1.922.177	1.914.063	3.806.791	947.510	862.569	1.163.847	2.265.681	28.779.770	42.677.745	48,29	38,81	91,71	64.010.000
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	65.955.061	43.545.000	652.596	705.374	21.675.696	31.179.305	745.227	854.508	1.196.391	2.071.368	943.473	861.359	435.034	1.295.189	25.648.417	36.967.104	44,13	38,89	84,88	58.060.000
03.6 - Kira Gelirleri	8.094.890	2.993.000	737.315	1.697.686	55.852	110.970	789.034	1.061.680	715.361	1.735.422	3.136	1.210	728.660	970.492	3.029.358	5.577.459	84,11	37,42	186,35	5.800.000
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	102.963	0	2.010	44.408	88.415	82.785	8.205	5.990	2.311	0	901	0	152	0	101.994	133.183	30,58	99,06	0,00	150.000
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.677.865.000	3.541.032.000	207.015.000	270.000.000	233.709.000	260.000.000	182.320.000	285.000.000	203.984.000	310.144.000	211.825.000	295.000.000	185.000.000	292.000.000	1.223.853.000	1.712.144.000	39,90	45,70	48,35	4.128.066.000
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	2.677.337.000	3.541.032.000	207.015.000	270.000.000	233.709.000	260.000.000	182.320.000	285.000.000	203.552.000	310.000.000	211.825.000	295.000.000	185.000.000	292.000.000	1.223.421.000	1.712.000.000	39,94	45,70	48,35	4.127.851.000
04.5 - Proje Yardımları	528.000	0	0	0	0	0	0	0	432.000	144.000	0	0	0	0	432.000	144.000	-66,67	81,82	0,00	215.000
05 - Diğer Gelirler	44.928.856	26.346.000	814.401	1.162.807	990.938	1.165.153	791.364	1.847.915	781.659	1.230.846	750.413	768.903	748.349	865.053	4.877.124	7.040.677	44,36	10,86	26,72	31.583.000
05.1 - Faiz Gelirleri	28.873	0	23.150	13.225	339	970	467	172	212	0	112	0	34	0	24.314	14.368	-40,91	84,21	0,00	17.000
05.2 - Kiji ve Kurumlardan Alınan Paylar	1.496.034	1.546.000	90.024	203.621	137.938	193.395	0	203.709	0	160.026	107.979	179.524	106.249	171.114	442.191	1.111.388	151,34	29,56	71,89	1.500.000
05.3 - Para Cezaları	114.556	0	2.815	5.025	7.468	27.609	4.058	11.401	2.961	2.940	3.113	3.450	1.738	2.740	22.152	53.165	140,00	19,34	0,00	60.000
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	43.289.394	24.800.000	698.411	940.936	845.193	943.178	786.839	1.632.633	778.486	1.067.880	639.209	585.929	640.328	691.199	4.388.467	5.861.757	33,57	10,14	23,64	30.006.000
06 - Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	11.655.505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.655.505	0,00	0,00	0,00	11.656.000
06.1 - Tasınmaz Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	11.655.505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.655.505	0,00	0,00	0,00	11.656.000

EK-3 Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi

AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ	2025 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2026 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI + (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2026 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026		2025	2026	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	31.549.155	31.873.000	0	0	0	0	0	12.000.000	2.613.632	7.051.285	450.000	8.571.000	0	2.000.000	3.063.632	29.622.285	866,90	9,71	92,94	31.677.000
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	26.000.000	26.000.000	0	0	0	0	0	12.000.000	0	6.000.000	0	6.000.000	0	2.000.000	0	26.000.000	0,00	0,00	100,00	26.000.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	5.549.155	5.873.000	0	0	0	0	0	0	2.613.632	1.051.285	450.000	2.571.000	0	0	3.063.632	3.622.285	18,23	55,21	61,68	5.677.000
YÜKSEKÖĞRETİM	2.085.327.704	2.844.545.000	193.651.336	281.692.780	151.921.121	204.468.930	154.043.235	225.049.399	151.796.935	235.686.263	153.820.385	238.735.181	179.127.508	252.841.478	984.360.520	1.438.474.033	46,13	47,20	50,57	3.317.948.000
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	14.484	0	0	0	0	14.484	0	0	0	0	0	0	0	0	14.484	0	0,00	100,00	0,00	0
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	2.052.143.895	2.766.950.000	193.651.336	280.913.019	147.622.624	203.131.169	150.255.723	222.256.329	147.775.796	231.873.519	151.307.895	235.663.251	175.554.415	249.392.027	966.167.751	1.423.229.314	47,31	47,08	51,44	3.244.431.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	33.169.326	77.595.000	0	779.762	4.284.014	1.337.761	3.787.512	2.793.070	4.021.177	3.812.744	2.512.490	3.071.931	3.573.093	3.449.451	18.178.285	15.244.719	-16,14	54,80	19,65	73.517.000
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	695.689.415	737.498.000	40.235.099	64.939.391	44.962.583	58.415.895	47.019.581	57.931.521	41.733.928	61.000.977	49.748.490	61.442.076	45.464.848	54.419.421	269.164.529	358.149.280	33,06	38,69	48,56	869.857.000
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	4.601.417	4.880.000	428.676	541.744	418.978	469.748	354.328	488.498	316.521	495.158	477.827	470.538	324.412	556.375	2.320.941	3.022.061	30,21	50,44	61,93	6.942.000
ÜST YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZMETLER	691.087.997	732.618.000	39.806.222	64.397.647	44.543.605	57.946.147	46.665.253	57.443.022	41.417.407	60.505.818	49.270.663	60.971.538	45.140.437	53.863.046	266.843.588	355.127.218	33,08	38,61	48,47	862.915.000
PROGRAMLAR TOPLAMI	2.812.566.273	3.613.916.000	233.886.434	346.632.171	196.883.704	262.884.826	201.062.816	294.980.920	196.144.495	303.738.525	204.018.875	308.748.257	224.592.356	309.260.899	1.256.588.681	1.826.245.598	45,33	44,68	50,53	4.219.482.000