



ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ

2024 YILI OCAK HAZİRAN DÖNEMİ
KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

Bilindiği gibi 5018 Sayılı Kanunun amacı, “kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolü düzenlemektir.” olarak belirtilmiştir.

Bu bağlamda 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30’uncu maddesine göre “genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Maliye Bakanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklamak zorundadırlar.” hükmüne yer verilmektedir.

Kamu hizmetlerinin yürütülmesinde; kamuoyunun, kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunu yerine getirebilmesi amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hazırlanan, gelir ve giderlerin ilk altı aylık gerçekleşmelerin ve ikinci altı aya ilişkin beklentilerin yer aldığı Üniversitemiz 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu, açık, şeffaf, katılımcı ve hesap verilebilir yönetim anlayışı çerçevesinde kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Prof. Dr. Ramazan Cüneyt Erenođlu
Rektör

İÇİNDEKİLER

2024 Yılı Ocak-Haziran Bütçe Uygulama Sonuçları.....	4
Bütçe Giderleri.....	4
Bütçe Gelirleri.....	12
2024 Yılı Temmuz-Aralık Dönemine Ait Beklentiler	13
Bütçe Giderleri Beklentiler ve Tahminler.....	15
Bütçe Geliri Beklentiler ve Tahminler.....	16

I. 2023-2024 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

Bu bölümde, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde gerçekleştirilen harcamalar ve gelirler ile geçen yılın aynı dönemiyle yapılan karşılaştırmalara yer verilmiştir. Bütçe gelir ve giderlerinin aylar itibariyle nasıl geliştiği gösterilmiş ve önceki yılın verileriyle karşılaştırma yapılarak normalden fazla artış olan giderlere ilişkin açıklamalara yer verilmiştir.

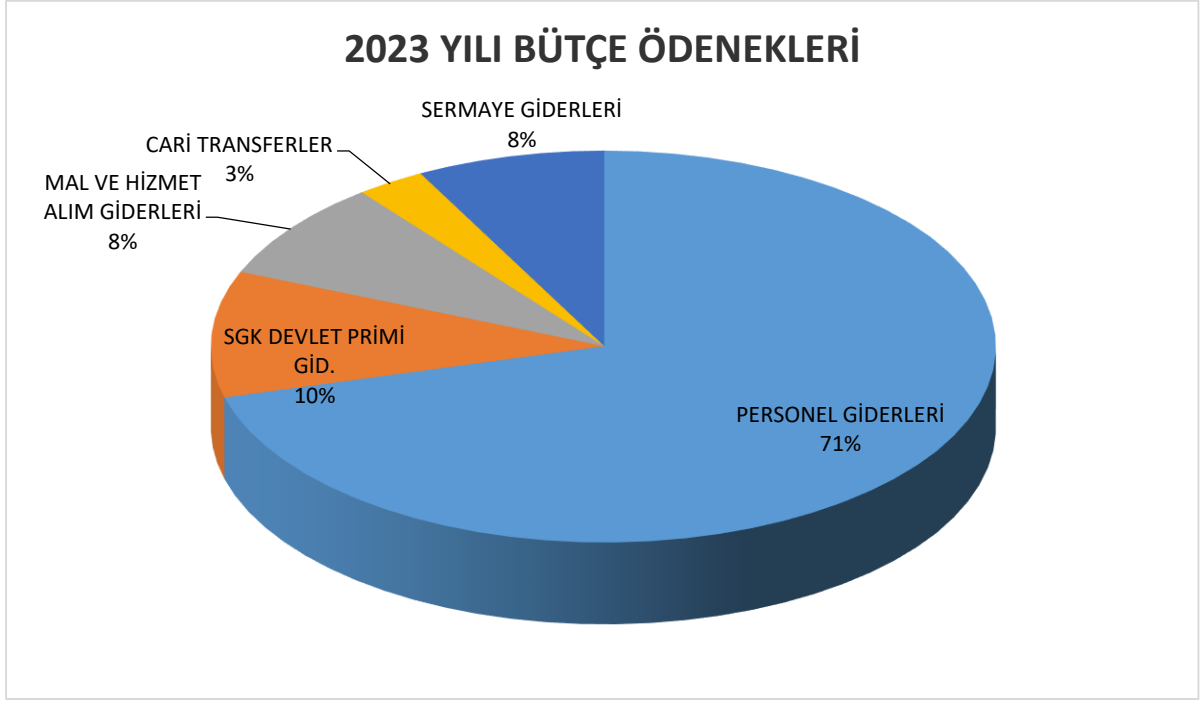
1. Bütçe Giderleri

Bütçe giderleri, kanunlarla düzenlenen kamu hizmetlerinin yerine getirilmesi için yapılan harcamalardır. Üniversitemiz de bütçe kanunu ile kendisine tahsis edilen ödenekleri mevzuat ile belirlenen görevleri yerine getirmek için kullanmaktadır.

Bütçe Kanunu ile verilen ödenek (2023)	Bütçe Kanunu ile verilen ödenek (2024)
•1.573.595.000,00	•4.008.530.000,00
Eklene	Eklene
•940.786.580,20	•450.413.733,06
Düşülen	Düşülen
•279.749.805,59	•413.088.253,00
Harcama	Harcama
•814.195.556,43	•1.984.290.352,77
Serbest	Serbest
•867.745.712,45	•2.863.928.890,06
Bloke	Bloke
•1.366.886.061,96	•1.181.926.590,00

2023 mali yılı bütçesiyle **1.573.595.000,00- TL**. Kesintili Başlangıç Ödeneği tefrik edilen Üniversitemize, 2024 mali yılı için **4.008.530.000,00 –TL** Kesintili Başlangıç Ödeneği tahsis edilmiştir.

2024 yılının ilk altı aylık döneminde toplam **1.984.290.352,77-TL** bütçe gideri gerçekleştirilerek, Üniversitemiz Kesintili Başlangıç Ödeneğinin yaklaşık **%49,51**'lik kısmı kullanılmıştır. 2023 mali yılının aynı döneminde ise 814.195.556,43 - TL bütçe gideri yapılmış olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı ise % 51,75 olmuştur.



Grafik 1: 2023/2024 Yılı Bütçe Giderleri

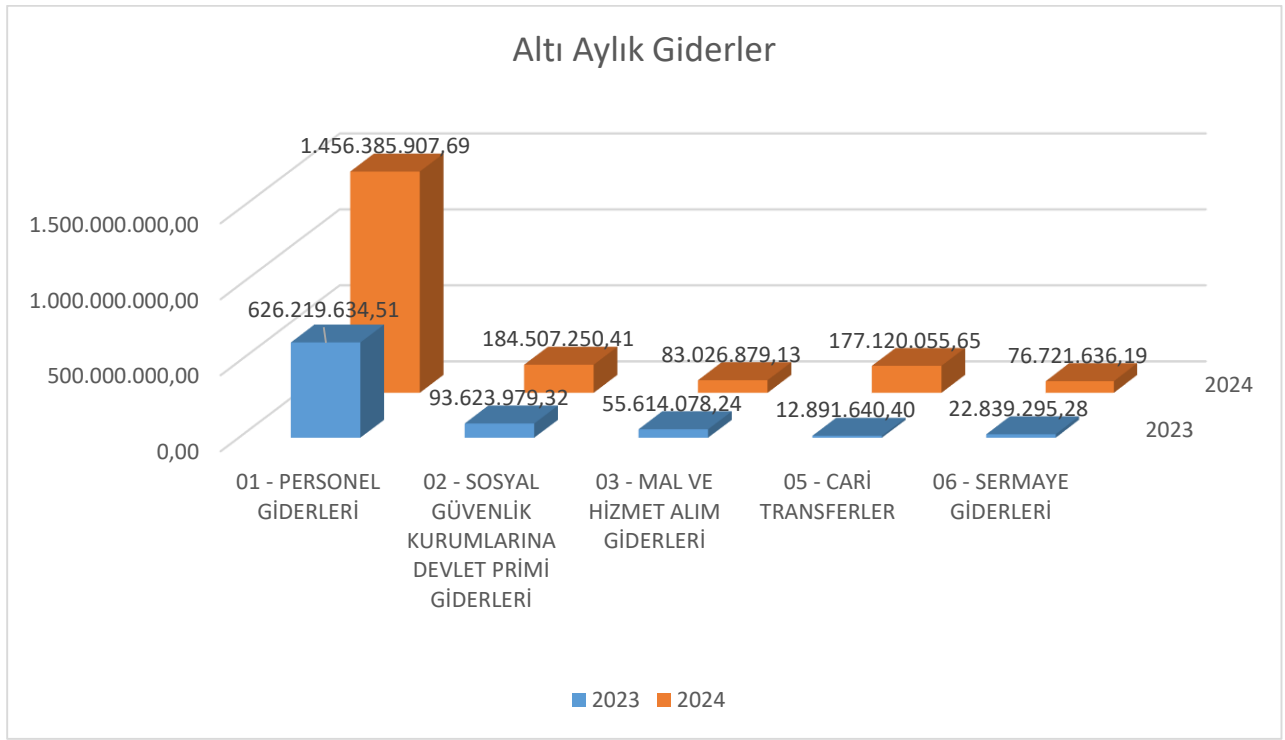
2023 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneğin **1.106.687.000,00-TL**'sinin personel giderleri, **167.355.000,00 -TL**'sinin sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, **128.680.000,00-TL**'sinin mal ve hizmet alımı giderleri, **44.123.000,00- TL**'sinin cari transferler, **126.750.000,00- TL**'sinin ise sermaye giderleri için ayrılmıştır.

2024 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneğin **2.870.341.000,00 -TL**'sinin personel giderleri, **352.763.000,00 -TL**'sinin sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, **270.292.000,00- TL**'sinin mal ve hizmet alımı giderleri, **277.695.000,00- TL**'sinin cari transferler, **237.439.000,00- TL**'sinin ise sermaye giderleri için ayrılmıştır.

2023	Bütçe Giderleri	2024
• 626.219.634,51	• Personel Giderleri	◦ 1.456.385.907,69
• 93.623.979,32	• SGK Prim Ödemeleri	• 184.507.250,41
• 55.614.078,24	• Mal ve Hizmet Alımı	• 83.026.879,13
• 12.891.640,40	• Cari Transferler	• 177.120.055,65
• 22.839.295,28	• Sermaye Giderleri	• 76.721.636,19
• 811.188.627,75	• Toplam	• 1.977.761.729,07

2023 ve 2024 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunları ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin ilk altı aylık dönem sonundaki fiili gerçekleşmeye ilişkin karşılaştırma yukarıda gösterilmiştir.

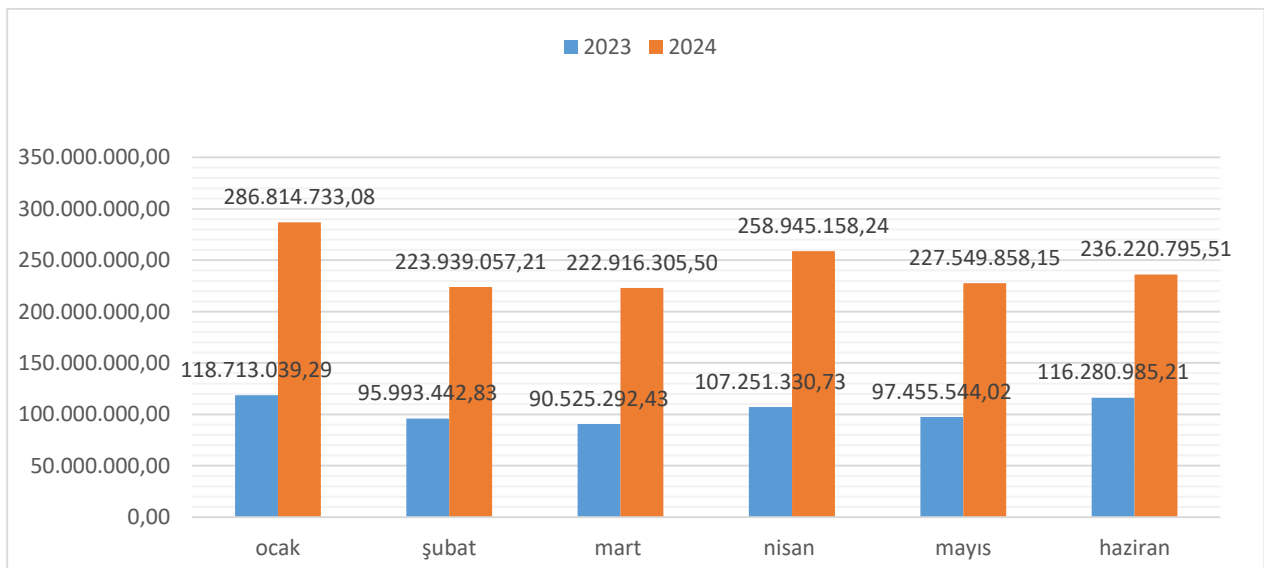
2024 yılında 2023 yılına göre bütçe giderlerinin tamamında artış yaşanmıştır. En fazla artış **% 1273,91** ile 06 ekonomik kodunda yer alan **cari transferler giderlerinde** olmuştur.



Grafik 2: 2023-2024 Yılı Ocak-Haziran Gider Karşılaştırması

1.1. Personel Giderleri

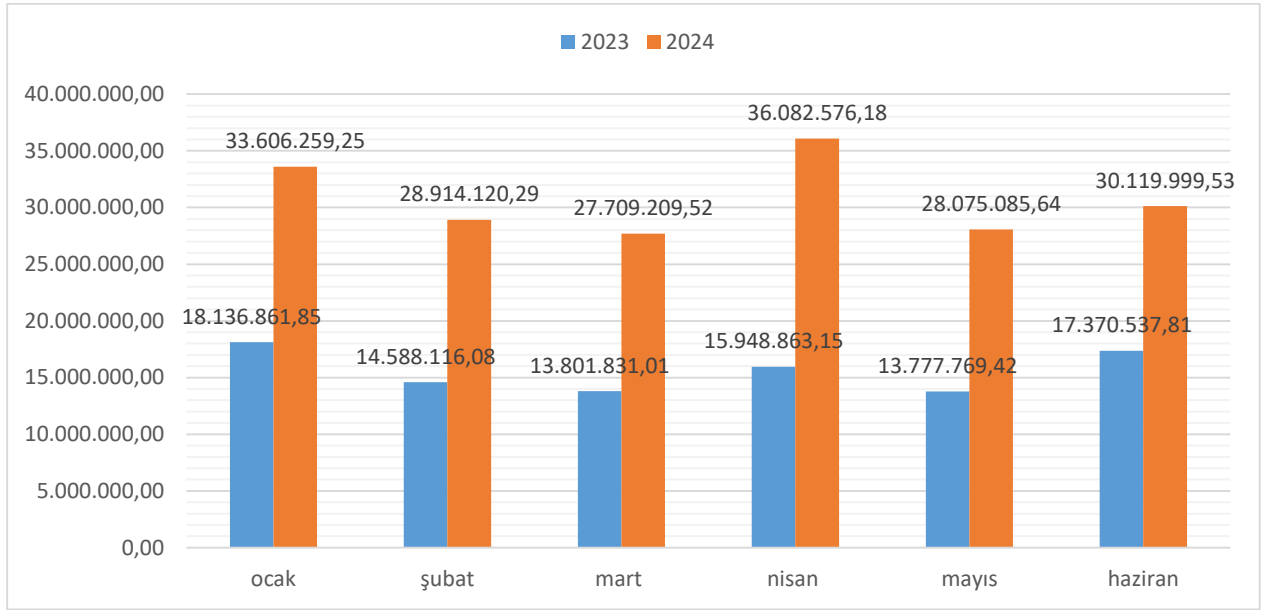
Bilindiği üzere üniversiteler hizmet ağırlıklı kurumlar olduklarından giderlerinin büyük kısmını personel giderleri oluşturmaktadır. Personel giderleri, maaşlar, kamu personeli ile kamu personeli olmasa bile bunlar gibi çalıştırılan veya hizmetinden faydalanılan kişilere bordroya dayalı olarak nakden yapılan ödemeler, ek ders ücretleri, arazi tazminatları, fazla mesai ücretleri, giyecek yardımları gibi giderleri kapsamaktadır.



Grafik 3:Aylar İtibariyle Personel Giderleri Karşılaştırma Grafiği

1.2. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumuna devlet primi giderleri, işveren hissesi olarak ödenecek sosyal güvenlik primleri ile kurum tarafından ödenen fiili hizmet müddeti zamlarına ilişkin işveren payları ve işveren tarafından ödenecek kısa vadeli sigorta kolları primleri, ders ücreti karşılığında görevlendirilmiş memur olmayan kişilere ilişkin işveren payları, öğrenciler için ödenecek primler, mevzuatı gereğince kurum tarafından işsizlik sigortası fonuna ödenecek işveren işsizlik sigortası primleri, sağlık sigortası primleri giderlerini kapsar.

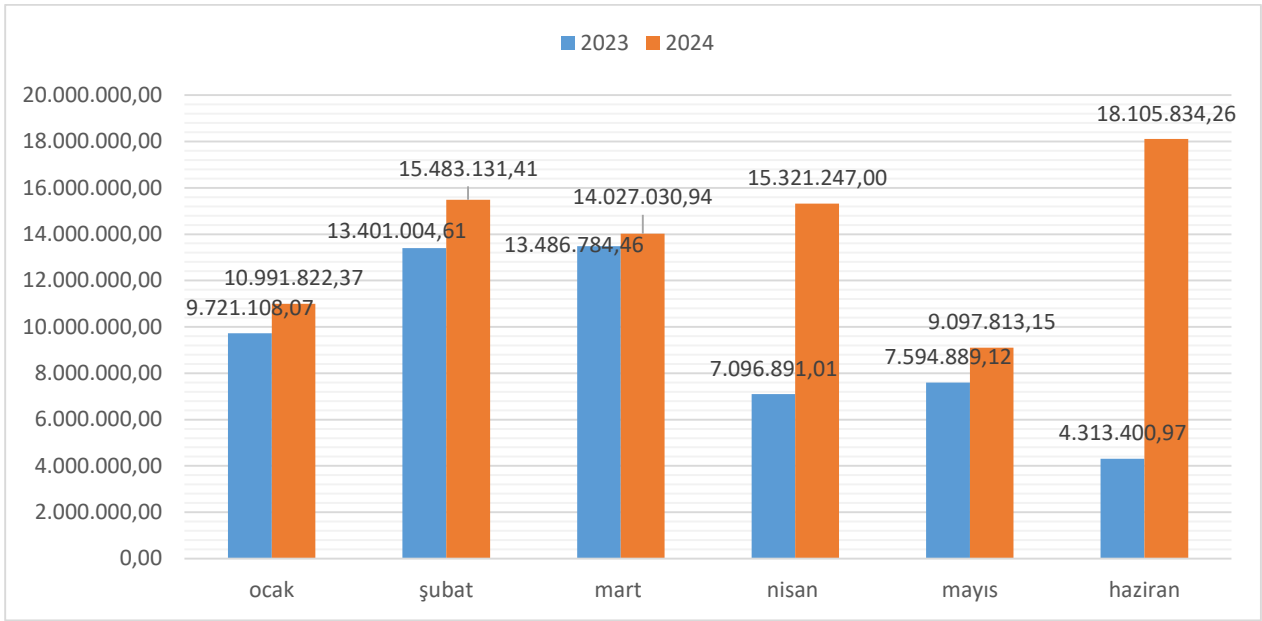


Grafik 4: Sosyal Güvenlik Kurumları Giderleri Karşılaştırma

2024 yılı ilk 6 ayında sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde bir önceki yıla kıyasla artış yaşanmıştır. 2023 yılı Haziran sonunda gider **93.623.979,32-TL** iken 2024 yılında bu gider tutarı **184.507.250,41-TL** olmuştur. Bir önceki yıla göre % 97,07 oranında artış yaşanmıştır.

1.3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Mal ve Hizmet Alım Giderleri, faturalı olarak veya ilgili mevzuatına uygun şekilde belgelendirilerek alınan mal ve hizmet bedellerini kapsar. Ancak, devletin karşılığında herhangi bir mal veya hizmet almadığı karşılıksız ödemeler ile sermaye giderleri bu kapsam dışındadır.

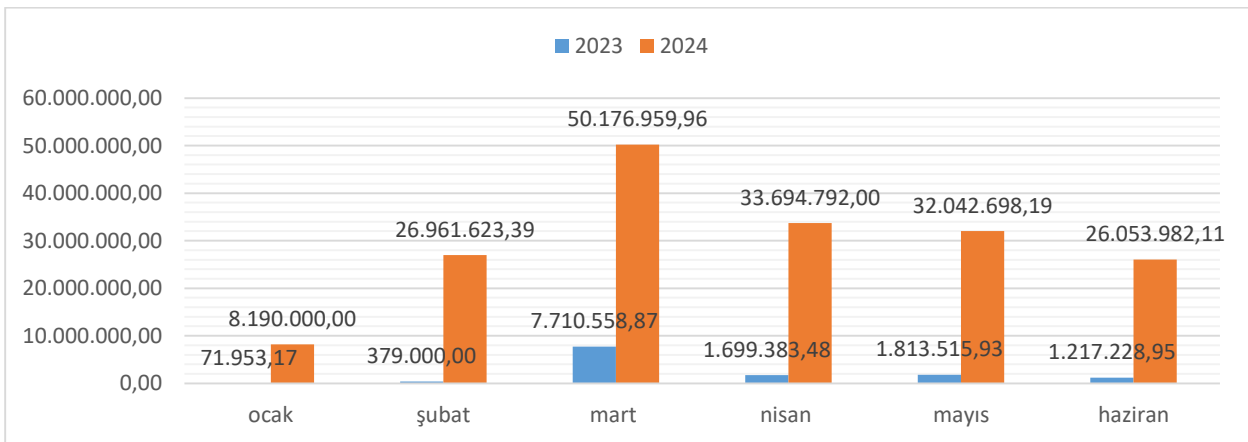


Grafik 5:Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırması

2023 yılında mal ve hizmet alımlarında ilk altı ayda **55.614.078,24-TL** harcama yapılmışken 2024 yılında **83.026.879,13-TL** olarak gerçekleşmiştir. % 49,29 oranında artış yaşanan mal ve hizmet alım giderlerinin temelinde zorunlu giderler olan elektrik, su, doğalgaz ve akaryakıt giderlerinde oluşan fiyat artışlarından kaynaklanmıştır.

1.4. Cari Transferler

Sermaye birikimi hedeflemeyen ve cari nitelikli mal ve hizmet alımını finanse etmek amacıyla karşılıksız olarak yapılan ödemelerdir. Aynı işlemler analitik bütçe sınıflandırmasının kapsamı dışında olduğundan aynı nitelikteki transferler bu kapsamda yer almayacaktır. Transferler nihai olarak kimin yararlandığına göre değil kime ödendiğine göre sınıflandırılır.

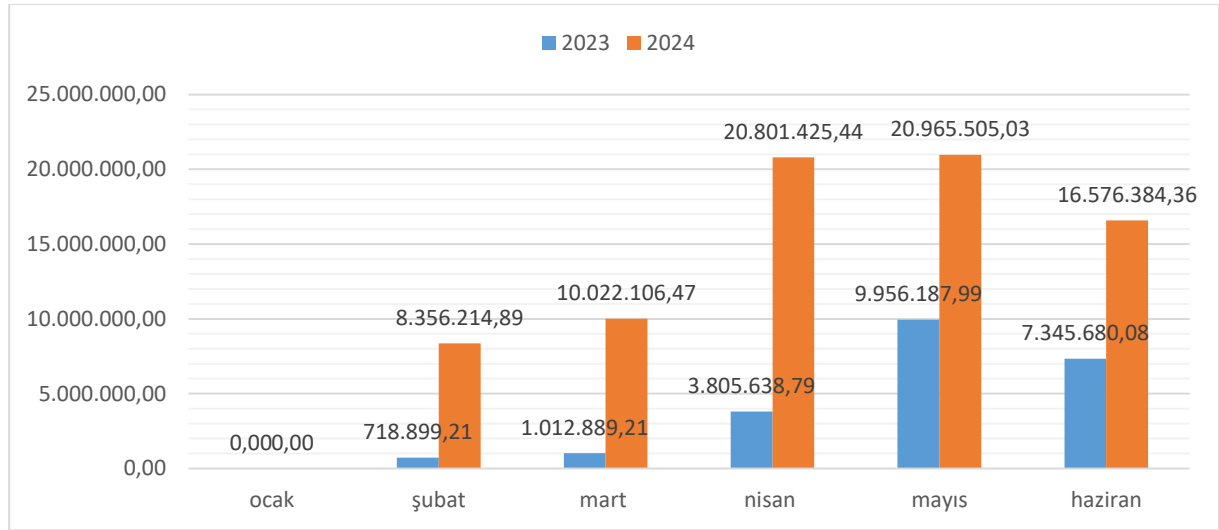


Grafik 6:Cari Transferler Giderleri Karşılaştırması

2023 yılında **12.891.640,40 -TL** harcama yapılmışken 2024 yılının aynı döneminde **177.120.055,65 -TL** harcama yapılmıştır. %1.273,91 oranında bir artış gözlemlenmiştir.

1.5. Sermaye Giderleri

Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve devlet mal varlığını artıran ödemelerdir. Ayrıca, taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilir. Bu giderler, her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzun olan harcamaları kapsamaktadır.



Grafik 7:Sermaye Giderleri Karşılaştırması

2023 yılı İlk 6 ay sermaye giderlerinde harcama toplamımız **22.839.295,28 -TL**'dir. 2024 yılında **82.089.286,25 -TL** harcanmış olup geçen yılın aynı dönemine oranla; % 359,42 artış olmuştur. 2024 yılında alınan ödeneğin %34,58'i kullanılmıştır. Üniversitemizin 2024 yılında yürüttüğü toplam 10 adet yatırım projesi vardır.

SIRA NO	PROJE ADI	BAŞLAMA VE BİTİŞ TARİHİ		TOPLAM ÖDENEK	BLOKE EDİLEN	İLK 6 AY YAPILAN HARCAMA
1	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	2024	2024	500.000,00	50.000,00	155.899,14
2	Derslik ve Merkezi Birimler	2008	2026	123.300.000,00	12.330.000,00	54.417.154,82
3	Yeşil Kampüs Projesi	2017	2025	2.000,00	200,00	0
4	Kampüs Altyapısı	2020	2025	10.000.000,00	1.000.000,00	4.584.739,56
5	Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi	2024	2024	1.200.000,00	120.000,00	510.000,00
6	Yayın Alımı	2024	2024	10.500.000,00	800.000,00	9.293.357,49
7	Muhtelif İşler	2024	2024	26.998.000,00	2.699.800,00	7.997.209,17
8	Muhtelif İşler (Sağlık)	2024	2024	100.244.000,00	0,00	5.130.926,07
9	Açık Kapalı Spor Tesisleri	2024	2024	2.000.000,00	200.000,00	0
10	Bilimsel Araştırma Projeleri	2024	2024	439.000,00	0,00	0
	TOPLAM			277.183.000,00	17.200.000,00	82.089.286,25

Tablo 3: 2024 Yılı Haziran Ayı İtibariyle Yatırım Harcamaları

1.6. Program Bütçe Gerçekleşmeleri

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından performans esaslı program bütçe uygulamasına geçilmesiyle; harcamalar program sınıflandırmasına göre tasnif edilmiş, harcama önceliği geliştirme konusunda karar alıcılara kamu hizmet sunumu performansına ilişkin bilgiler sağlanmış ve bu bilgilerin kaynak tahsisi sürecinde sistematik olarak kullanılmaya başlanmıştır.

Performans esaslı bütçe sisteminin temel unsurları olarak stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporları öngörülmüş, sistem 2008 yılından itibaren genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanmaya başlanmıştır. Bu kapsamda kamu idarelerince üst politika belgelerinde belirlenen hedef ve öncelikler ile uyumlu olarak beş yıllık stratejik planlar, stratejik planlar ile bütçeler arasında bağ kuran yıllık performans programları hazırlanmakta, kamuoyu ile paylaşılmakta ve uygulama sonuçları her yıl faaliyet raporları ile açıklanmaktadır.

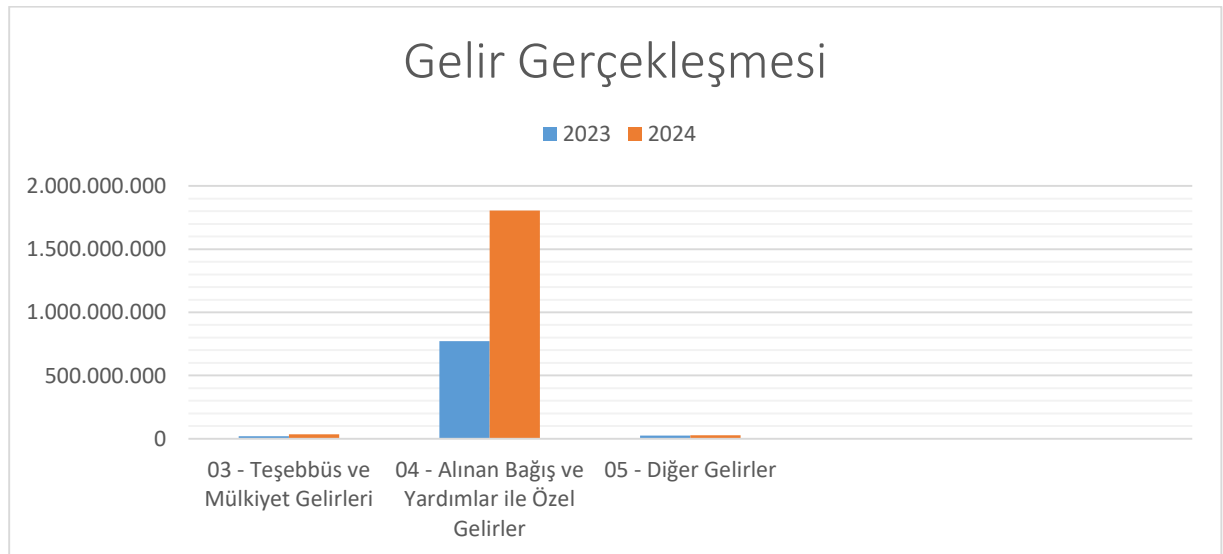
Raporumuz ekinde yer alan “Ek-3 Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi” tablosunda Üniversitemiz 2024 yılı Performans Programında yer alan ve 2024-2028 Stratejik Planımızla ilişkilendirilen 4 program ve 8 alt programa ait ilk altı aylık bütçe gerçekleştirmeleri gösterilmiştir.

2. Bütçe Gelirleri

2024 yılında 2023 yılının ilk altı ayına göre kıyaslandığında bütçe gelirlerinde %129,21 oranında artış yaşanmıştır. 2023 yılında bütçe gelirlerinin %36,48 'i gerçekleşmiştir. Geçen yılda bu oran %46,58 'i olarak gerçekleşmiştir.

EKONOMİK	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME		ARTIŞ ORANI
	2023	2024	%
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	814.672.274	1.867.318.376	129,21
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	18.718.927	35.211.162	88,10
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	771.996.836	1.806.060.000	133,95
05 - Diğer Gelirler	23.956.511	26.047.214,02	8,73

Tablo 2: 2023-2024 yılı İlk 6 Ay Gelir Gerçekleşmesi



Grafik 8: 2023-2024 Gelir Gerçekleşmeleri

İlk altı aylık dönemde gelir hedeflerimizde herhangi bir sapma meydana gelmemiştir.

3. Finansman

Üniversitemiz, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde mali yıl giderlerini elde ettiği öz gelirler ile hazineden aldığı yardımlarla karşılamaktadır. Elde edilen öz gelirlerden yıl içerisinde harcanamayan kısım bir sonraki yıla finansman fazlası olarak devredilmektedir. Bu çerçevede 2024 yılının ilk altı aylık döneminde net finansman fazlası olarak **51.261.726,06 TL** ödenek ihtiyacı olan harcama birimlerine eklenmiştir.

II. 2024 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemiz harcama birimleri, 2024 Ocak-Haziran döneminde, 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan usul ve esaslarını dikkate alarak, kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılmasına, kamu hizmetlerinin kalitesinin yükseltilmesine ve bütçe giderlerinde tasarruf ve etkinliğin sağlanmasına çalışmış; bu hedefler doğrultusunda gerekli önlemler alınmıştır.

Hizmet araçlarının tamamı merkezi garaja çekilmiş ve geliştirilen Araç Rezervasyon Sistemi ile ihtiyaç doğrultusunda görevlendirmeler asgari düzeye indirilmiştir.

Tasarruf Tedbirleri kapsamında bazı mal ve hizmet alım giderlerine ilişkin ödeneklerde yüzde 10 ve yatırım ödeneklerinde ise yüzde 15 kesinti yapılmıştır. Ayrıca tüm harcama birimlerince, 2547 Sayılı Kanunda belirtilen faaliyetler kapsamında zorunlu giderler haricinde harcama yapılamayacağını ve planlamaların bu yönde yapılması konusunda bilgilendirilmiştir.

2024 Yılında Devam Eden Yatırım Projelerimiz;

Derslik ve Merkezi Birimler Kapsamında; Tıp Fakültesi Morfoloji Binası, Eğitim Fakültesi Çok Amaçlı Salonu, Spor Bilimleri Fakültesi ve Spor Salonu ile 1052 Kişilik Yurt Binası inşaatları devam etmekte olup, Fen Edebiyat Fakültesi Ek Binası ise iz ödenek nedeniyle başlanamamaktadır.

Tıp Fakültesi Morfoloji Binası haziran sonu itibariyle yaklaşık %90'ı tamamlanmış olup ödenek teminine müteakip kısa sürede bitirilmesi planlanmaktadır.

Eğitim Fakültesi Çok Amaçlı Salonu büyük bir proje olup yaklaşık %60'ı tamamlanmıştır. Ödenek temin edilmesi halinde 2025 yılı içerisinde faaliyete geçirecektir.

Spor Bilimleri Fakültesi ve Spor Salonu inşaatı Spor Toto tarafından yapılmakta olup %8'i tamamlanmıştır. Bir kısmının 2024 yılı içerisinde açılması düşünülmektedir.

1052 Kişilik Yurt Binası inşaatı da Spor Toto tarafından yapılmakta olup yaklaşık %65'i tamamlanmıştır. 2025 yılı içerisinde faaliyete geçirilmesi planlanmaktadır.

Kampüs Altyapısı Projesinde; yıl içerisinde verilen 10.000.000,00TL ödeneğin 4.584.739,56TL'si harcanmıştır. Bu kapsamda Terzioğlu Kampüsü Kanalizasyon Sistemi Tadilatı Yapım İşi tamamlanmış, Gelibolu Doğalgaz Dönüşümü, Mühendislik Fakültesi Kalorifer Tesisatı Yenilenmesi Ve Çanakkale MYO Kalorifer Kazanı Değişimi, ÇOMÜ Merkez Kampüslerinde İnşaat, Mekanik, Elektrik, Çevre Düzenleme Ve Altyapı Onarım Yapım İşi ihaleleri yılın ikinci yarısında tamamlanacaktır.

Yayın Alımı Projesine bütçe kanunu ile verilen ödenek 8.000.000,00TL olup yıl içerisinde 2.500.000,00TL ödenek eklenmiş, tasarruf tedbirleri kapsamında 800.000,00TL bloke edilmesiyle 9.700.000,00TL ödenek kalmıştır. Ödeneğin 9.293.357,49TL'si harcanmıştır.

Diğer Projelerle birlikte Tasarruf Tedbirleri kapsamında toplam 17.200.000,00.TL bloke edilmiş olup, verilen ödeneklerin tamamının harcanması hatta alınabilecek ek ödenekler ile yatırım projelerimizin büyük oranda tamamlanması düşünülmektedir.

III. 2024 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE AİT BEKLENTİLER VE HEDEFLER

Üniversitemizin 2024 yılı sonu itibariyle en az 4.144.535.480TL harcama yapacağı tahmin edilmektedir. Özellikle personel giderleri için alınacak yedek ödenekler, likit ve şartlı bağış eklemeleri, yatırımları hızlandırma taleplerinin karşılanması ile 4,2 milyar TL'nin üstünde olması öngörülmektedir. Ayrıca enflasyon, enerji ve yakıt fiyatlarında ortaya çıkan artışlar nedeniyle tahminler yapılırken bu durumlar da belirleyici olmaktadır.

Üniversitemizde yılın ikinci altı aylık döneminde yürütülmekte olan iş planlarına uygun olarak sırasıyla en fazla harcamanın personel, sonra sermaye ve mal ve hizmet alım giderlerinde olacağı tahmin edilmektedir. Ayrıca yılın ikinci altı ayında ilk altı aydaki personel giderleri ve sermaye giderleri gerçekleşmeleri dikkate alındığında kesintili başlangıç ödenek miktarının yeterli olmayacağı düşünülmektedir. Özellikle Temmuz ayında yapılan %19,31'lik artış ile en geç ekim ayından itibaren personel ödeneklerinin yetersiz kalacağı düşünülmektedir. Ayrıca öğrenci yemeği ödenekleri, araç kiralama, görev giderleri ödeneklerinin de yetmeyeceği öngörülmektedir.

Yılsonu itibariyle personel giderlerinde 3.300.000.000,00TL, sosyal güvenlik Primi ödeneklerinde 420.000.000,00TL, mal ve hizmet alımı ödeneklerinde 60.000.000,00, cari transferlerde 275.000.000,00TL ve sermaye giderlerinde 300.000.000,00TL ödenek gerçekleşmesi planlanmaktadır.

Üniversitemiz gelirleri açısından bakıldığında ilk altı aydaki gerçekleştirmelere paralel olarak devam edeceği öngörülmektedir. Alınacak yedek ödenekler ile hazine yardımı gelirlerinin de artması gerekmektedir. II. Öğretim yeni öğrenci alımının durması ile gelirlerinde bir azalma olacaktır.

Üniversitemizde finansal kaynakların daha etkin ve verimli kullanımının sağlanması, adil dağılıma önem verilmesine çalışılmaktadır. Kamu kaynaklarını etkin, ekonomik ve yerinde kullanılması konusunda üniversite yönetimi ve harcama birimleri tarafından titizlikle çalışılmakta, planlama yapılmakta ve kontrol sağlanmaktadır. Stratejik Planda yer alan hedeflerin gerçekleştirilmesi temel öncelik olmakla birlikte, planda ön görülmemiş veya sonradan ortaya çıkan gelişmelere karşı uyumlu bir mali yönetim tarzı kabul edilmiştir. Finansman fazlası olarak eklemeler ilk altı ayda olduğu gibi yine öncelikle Üniversitemiz faaliyetleri ile sınırlı olmak üzere zorunlu giderlerde yapılması planlanmaktadır.

BÜTÇE GİDER TAHMİNİ

2024 yılsonu itibariyle 4.144.538.480,00-TL gider yapılması öngörülmüştür. Tabloda faaliyetlere göre yılsonu gider tahminlerine yer verilmiştir.

ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
	2023	2024		2023	2024	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	0	0	0	0	0	20.000.000,00
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	0	0	0	0	0	20.000.000,00
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	100.336.424	353.293.814	252,11	31,76	67,86	779.483.840
TEDAVİ HİZMETLERİ	100.336.424	353.293.814	252,11	31,76	67,86	779.483.840
YÜKSEKÖĞRETİM	636.979.832	1.365.384.299	114,35	41,27	47,18	2.796.115.020
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0	2.535,00	0	21,51	0	3.000
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	625.265.135	1.329.861.909	112,69	41,45	47,41	2.731.157.610
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	11.714.697	35.522.390	203,23	33,34	40,01	64.954.410
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	73.872.372	259.083.617	250,72	30,01	44,71	548.939.620
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	2.096.432	5.012.860	139,11	45,02	28,05	11.396.140
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	71.775.940	254.070.757	253,98	29,72	45,24	537.543.480
PROGRAMLAR TOPLAMI	811.188.628	1.977.761.729	143,81	38,07	49,34	4.144.538.480

Tablo 4:Yılsonu Gider Durumu

BÜTÇE GELİR TAHMİNİ

EKONOMİK	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
	2023	2024	
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	813.938.360,94	1.867.318.376,40	4.362.232.580,70
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	18.718.927,10	35.211.162,38	72.076.074,64
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	16.188.546,12	30.249.161,37	61.579.881,18
03.6 - Kira Gelirleri	1.796.468,04	4.479.241,00	9.530.673,44
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	733.912,94	482.760,01	965.520,02
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	771.996.836,00	1.806.060.000,00	4.232.620.000,00
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	769.707.586,00	1.804.500.000,00	4.229.000.000,00
04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	400.000,00	0,00	500.000,00
04.5 - Proje Yardımları	1.889.250,00	1.560.000,00	3.120.000,00
05 - Diğer Gelirler	23.956.510,78	26.047.214,02	57.536.506,06
05.1 - Faiz Gelirleri	9,86	592.847,23	600.000,00
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	13.617.956,30	23.349.069,99	52.376.098,90
05.3 - Para Cezaları	0,00	497.861,00	995.722,00
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	10.338.544,62	1.607.435,80	3.564.685,16

Tablo 5: Yılsonu Gelir Tahmini

2024 yılı ilk 6 aylık dönemde 1.867.318.376,40 -TL gelir gerçekleşmesi yaşanmıştır. Yılsonu itibariyle 4.362.232.580,70 -TL olarak gerçekleşmesi planlanmaktadır.

BÜTÇE GÖSTERGELERİNİN GÖZLEMLERİ

Bütçe Yılı: 2024
Kurum Adı: ÇANKAYA ÜNİVERSİTESİ HAYAT BİLİMLERİ FAKÜLTESİ

EKONOMİK	2023 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2024 BAĞLANTIÇ ÖZGÜNLÜĞÜ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI ** (%)		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		2023	2024	
			BÜTÇE GÖSTERGELERİ TOPLAMI	2.222.192.418	4.000.520.000	122.546.625	244.178.866	182.026.461	206.242.700	156.400.826	205.551.576	122.521.524	279.671.980	112.621.560	205.265.022	94.545.257		226.208.125	814.672.274	
02 - Tevakkül ve Mühterak Gaihat	54.628.202	42.278.000	1.485.891	1.895.244	11.818.120	20.668.761	2.218.849	5.205.802	749.222	1.574.625	878.188	2.214.218	581.997	2.260.462	18.748.927	25.211.162	88,10	24,26	82,08	78.422.225
02.1 - Mal ve Hizmet Gaihat	46.796.791	28.820.000	1.208.022	1.881.992	11.286.879	18.821.224	2.207.127	4.791.224	582.251	1.228.722	292.240	2.275.590	211.077	1.249.289	18.168.246	20.249.181	86,84	22,18	77,90	60.488.222
02.2 - Kira Gaihat	4.954.242	2.248.000	277.869	208.892	822.261	1.790.471	128.227	214.792	77.818	204.225	541.851	828.980	281.282	992.842	1.794.488	4.479.241	149,24	26,20	126,25	8.228.462
02.3 - Diğer Tevakkül ve Mühterak Gaihat	887.871	0	0	28.459	0	18.258	577.584	228.688	62.284	11.628	42.227	78.048	29.228	118.224	722.812	482.785	-24,22	82,00	0,00	982.520
04 - Alınan Borç ve Yardımlar ile Öcal Gaihat	2.125.076.221	2.922.692.000	120.828.800	224.000.000	168.208.340	282.000.000	145.591.750	286.200.000	121.182.200	274.220.000	102.821.286	288.840.000	92.121.000	228.000.000	771.896.826	1.808.868.000	122,92	26,22	46,05	2.612.120.000
04.1 - Merkezi Yönelim Bütçesine Dahil İdarilerden Alınan Borç ve Yardımlar	2.121.220.586	2.921.892.000	120.800.000	224.000.000	168.200.000	282.000.000	144.520.000	286.200.000	120.000.000	274.000.000	102.728.586	288.000.000	92.121.000	228.000.000	769.702.586	1.804.500.000	124,44	26,20	46,01	2.608.000.000
04.4 - Kurumlar ve Öcalardan Alınan Borç ve Yardımlar	880.270	0	80.000	0	0	0	280.000	0	0	0	0	0	0	0	400.000	0	0,00	57,89	0,00	0
04.5 - Reza Yardımlar	2.024.665	0	0	0	0	0	741.750	0	1.182.200	720.000	48.000	845.000	0	0	1.889.220	1.889.200	-17,42	81,82	0,00	2.120.000
05 - Diğer Gaihat	52.477.892	44.458.000	1.211.524	8.182.571	1.716.292	2.682.828	7.589.128	2.745.774	1.685.502	3.277.255	8.821.785	2.110.812	1.822.200	2.947.672	22.926.511	26.947.214	8,72	44,80	58,59	52.094.428
05.1 - Fakir Gaihat	1.020	0	0	992.847	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	10	992.847	0,012.248,22	0,00	0,00	1.188.891
05.2 - Kira ve Kurumlar Alınan Borçlar	28.511.512	10.240.000	1.980.228	7.272.824	1.284.461	2.228.287	6.882.747	2.484.122	1.488.289	2.082.749	1.244.202	2.724.882	1.878.140	2.287.288	12.817.928	22.249.270	71,46	51,27	228,91	48.688.140
05.3 - Fakir Çerçev	251.282	0	0	0	0	188.214	0	0	0	0	0	0	0	211.847	0	497.861	0,00	0,00	0,00	998.722
05.9 - Diğer Çerçev Gaihat	26.712.884	24.188.000	181.296	218.791	261.820	159.927	958.281	261.651	187.442	214.626	8.577.471	278.921	184.114	278.582	10.228.245	1.807.426	-84,42	28,70	4,70	2.214.872

EK- 2 PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

ÇANAKKALE ONDOKUZ MAYIS ÜNİVERSİTESİ	2023 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2024 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2024 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHHÜTÜ
			2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024		2023	2024	
ARASTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	24.869.621	14.745.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	4.450.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	24.869.621	14.745.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	4.450.000
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	315.913.432	530.592.000	10.924.166	26.491.828	9.214.577	55.989.620	8.616.176	73.637.998	20.494.853	69.976.050	17.587.322	58.929.978	23.492.220	59.258.229	100.326.424	352.292.814	252,11	21,76	67,86	964.879.100
TEDAVİ HİZMETLERİ	315.913.432	530.592.000	10.924.166	26.491.828	9.214.577	55.989.620	8.616.176	73.637.998	20.494.853	69.976.050	17.587.322	58.929.978	23.492.220	59.258.229	100.326.424	352.292.814	252,11	21,76	67,86	964.879.100
YÜKSEKÖĞRETİM	1.549.595.625	2.893.722.000	124.537.608	371.244.357	109.642.011	304.179.224	98.157.925	311.051.901	165.419.569	244.804.896	99.867.285	208.660.959	100.326.225	325.442.852	626.879.932	1.365.284.289	114,25	41,27	47,88	2.963.205.220
ÖN LİSANS BİTİRME, LİSANS BİTİRME VE LİSANSÜSTÜ BİTİRME	1.508.450.495	2.804.929.000	123.199.266	285.597.026	102.687.211	199.299.595	96.512.726	206.204.520	102.796.547	227.706.019	96.078.008	206.651.245	97.987.877	212.202.405	625.265.125	1.229.861.909	112,69	41,45	47,41	2.851.181.290
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAKANI	35.126.124	88.792.000	1.338.342	4.647.331	4.954.800	4.779.729	642.200	4.847.381	1.621.021	7.098.879	788.876	2.009.614	3.248.648	12.129.447	11.714.687	35.222.290	202,12	22,34	40,01	112.122.945
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	246.156.280	579.471.000	11.151.188	21.866.620	7.226.875	42.485.192	18.764.144	41.161.712	9.887.686	59.064.252	14.142.200	50.120.024	12.699.179	42.275.805	72.872.272	259.082.617	250,72	20,01	44,71	658.200.520
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	4.656.956	17.874.000	448.258	1.222.128	207.462	761.170	266.046	720.842	226.926	790.714	228.206	1.048.741	289.208	859.249	2.086.422	5.012.860	128,11	42,02	28,02	11.418.145
ÖZET YÖNETİM, İÇİŞİ VE İHALE HİZMETLERİ	241.499.424	561.597.000	10.702.934	20.644.492	6.919.413	42.724.022	18.278.098	40.440.870	9.250.820	49.272.529	12.815.294	49.081.278	12.409.871	41.716.256	71.779.940	284.070.737	222,96	29,72	45,24	646.954.295
PROGRAMLAR TOPLAMI	2.120.622.959	4.028.520.000	146.442.812	329.692.815	125.880.467	302.654.147	126.527.256	324.851.612	175.802.107	261.845.192	120.597.806	217.720.860	146.527.822	327.076.926	611.189.628	1.877.761.729	142,81	28,07	46,24	4.491.014.820