



KASTAMONU
ÜNİVERSİTESİ



2023 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

ÖNSÖZ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacıyla yönelik olarak, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları belirtilmektedir.

Bu doğrultuda, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçlarımız ile yine aynı döneme ait Üniversitemiz tarafından yürütülen faaliyetleri ve 2023 yılı Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklenti ve hedeflerimiz ile yürütülmesi planlanan faaliyetlerimizi içeren "2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

İÇİNDEKİLER

1. 2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	3
1.1.BÜTÇE GİDERLERİ	3
1.1.1.Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2023 Dönemi Gerçekleşme Tutarları	4
1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2023 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları	5
1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi	5
1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri	13
1.2.BÜTÇE GELİRLERİ	15
1.2.1.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16
1.2.2.Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	16
1.2.3.Diğer Gelirler.....	16
1.3.FİNANSMAN	17
2.2023 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	17
2.1. Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler.....	18
2.2. Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri.....	18
2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler	21
3. 2023 YILI TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	22
3.1. BÜTÇE GİDERLERİ	22
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ	23
3.3. FİNANSMAN	24
4. 2023 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	24

1. 2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31.12.2022 tarih ve 32060 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2023 yılı için Üniversitemize 782.284.000-TL ödenek tahsis edilmiştir. 2023 Mali yılı için verilen ödenek miktarında 2022 yılına göre % 171,29 oranında artış olmuştur.

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 1- 2022-2023 Yılları Bütçe Ödeneklerinin Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Harcamalar

Ekonomik Kodu	Gider Türü	2022 Yılı		2023 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama	Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama
01	PERSONEL GİDERLERİ	207.090.000	129.677.620	451.964.000	257.560.533
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	27.703.000	17.737.107	63.258.000	35.064.662
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	13.608.000	17.637.236	57.768.000	26.103.651
05	CARİ TRANSFERLER	5.950.000	5.054.660	14.294.000	10.306.055
06	SERMAYE GİDERLERİ	34.002.000	14.028.193	195.000.000	48.513.399
TOPLAM		288.353.000	184.134.816	782.284.000	377.548.299

2023 yılı başlangıç ödenekleri ile bir önceki yılın başlangıç ödenekleri karşılaştırıldığında; Personel Giderlerinde % 118,25, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde %128,34, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 324,51, Cari Transferlerde % 140,24, Sermaye Giderlerinde % 473,50 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir. 2023 yılı başlangıç ödeneğinin ise bir önceki yılın başlangıç ödeneğine göre artış oranı %171,29 'dur.

2022 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları ile 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları karşılaştırıldığında ise Personel Giderleri %98,62 oranında artarak 257.560.533-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri %97,69 oranında artarak 35.064.662-TL, Mal ve Hizmet alım giderleri %48 oranında artarak 26.103.651- TL, Cari Transferler %103,89 oranında artarak 10.306.055-TL, Sermaye Giderleri % 245,83 oranında artarak 48.513.399-TL olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Genel olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre % 105,04 oranında artış göstermiştir. 2023 yılı gider kalemleri incelendiğinde Personel sayılarında ki artışlar sebebiyle Personel Giderleri ve SGK Devlet Primi Giderlerinde, Cari Transferler harcama kaleminde, Mal ve Hizmet Alımı harcama kaleminde ve Sermaye Giderleri harcama kalemlerinde artış olmuştur.

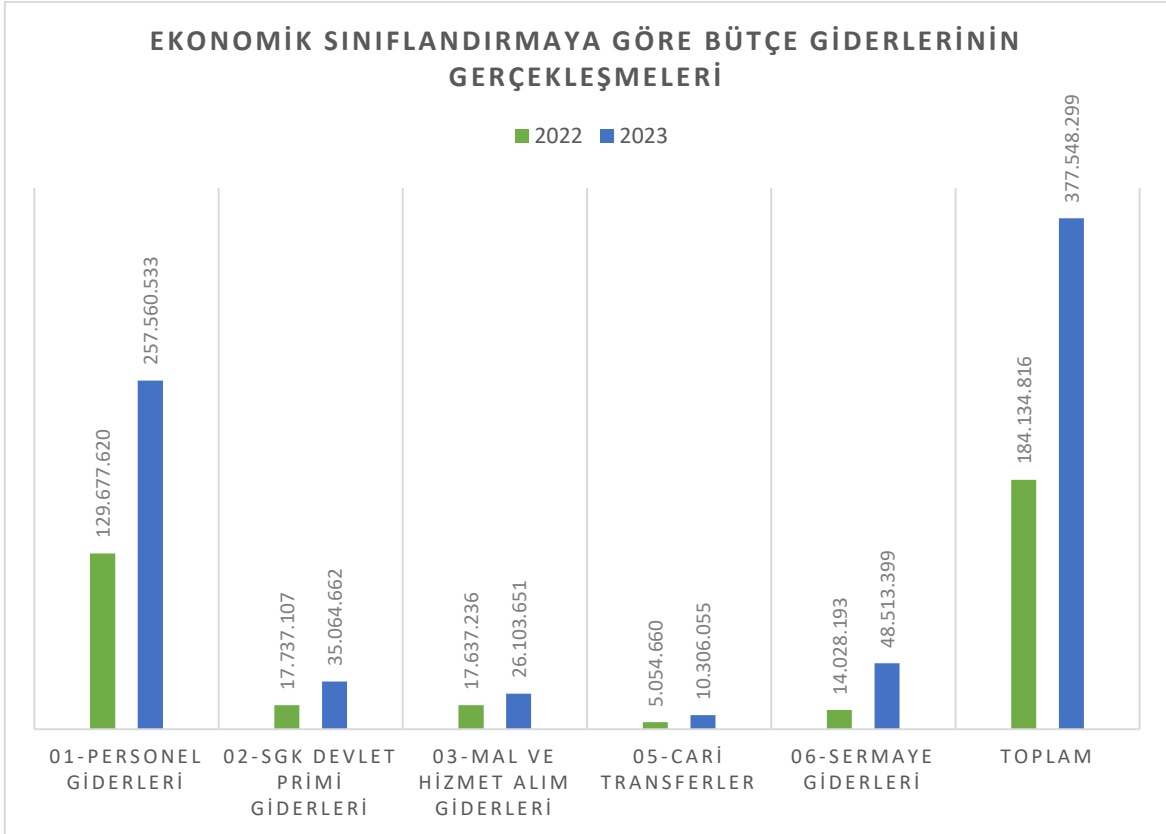
1.1.1. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2023 Dönemi Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmelerinin, 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi ile karşılaştırılması aşağıdaki Tablo ve Grafikte gösterilmiştir.

Tablo 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2022 Dönemi Gerçekleşmeleri

1. ALTI AYLIK GİDER BİLGİLERİ	2022	2023	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	129.677.620	257.560.533	98,62
02-SGK Devlet Primi Giderleri	17.737.107	35.064.662	97,69
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	17.637.236	26.103.651	48
05-Cari Transferler	5.054.660	10.306.055	103,89
06-Sermaye Giderleri	14.028.193	48.513.399	245,83
Toplam	184.134.816	377.548.299	105,4

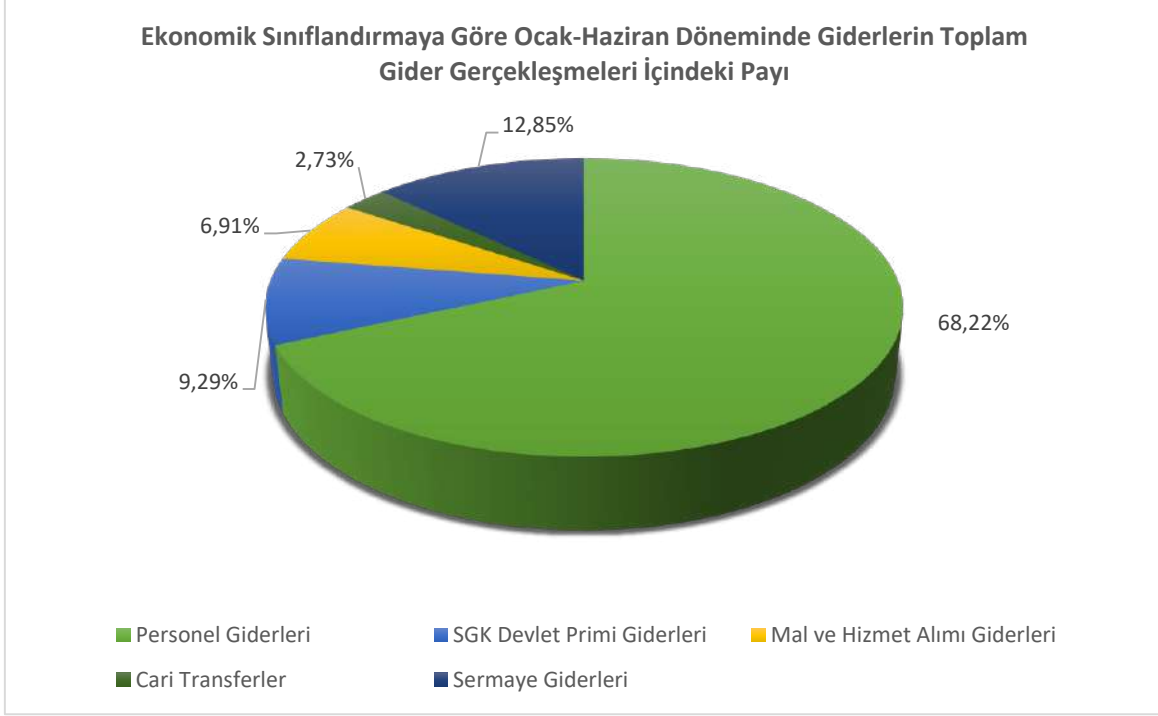
Üniversitemizin 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi giderleri, bütçe başlangıç ödeneğinin %48,26'sını oluşturmaktadır. 2022 yılı aynı döneminin başlangıç ödeneğine oranı ise %63,86'dır.

Grafik 1- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gerçekleşmeleri

1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2023 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ocak-Haziran 2023 dönemi içinde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri % 68,22, SGK Devlet Primi Giderleri Payı % 9,29, Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Payı % 6,91, Cari Transferler Payı % 2,73 ve Sermaye Giderleri Payı % 12,85 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı



1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi

1.1.3.1. Personel Giderleri

Tablo 3- 2022-2023 Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri KBÖ ve Harcamaları

	Ekonomik Sınıf	2022 Yılı Ocak- Haziran		2023 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
01.1	Memurlar	179.741.000	113.452.838	381.112.000	223.514.014
01.2	Sözleşmeli Personel	2.387.000	1.985.260	15.581.000	6.200.355
01.3	İşçiler	23.125.000	13.479.898	51.420.000	24.467.908
01.4	Geçici Personel	1.100.000	577.729	3.080.000	909.394
01.5	Diğer Personel	737.000	181.896	771.000	2.468.862
	TOPLAM	207.090.000	129.677.620	451.964.000	257.560.533

Personel Giderlerinde 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 129.677.620-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında % 98,62 oranında artışla bütçe gideri 257.560.533-TL'ye ulaşmıştır.

01.1 ekonomik kodlu tertipte, Üniversitemiz çalışan sayısında, özlük haklarında ve maaşlarındaki artışlar dolayısıyla harcamalarımız % 97,01 oranında artmış ve 223.514.014-TL olarak gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 110.061.176-TL'dir.

01.2 ekonomik kodlu tertipte, sözleşmeli personel ekonomik sınıfında 2022 yılının ilk altı ayına oranla % 212,32'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 4.215.095-TL'dir.

01.3 ekonomik kodlu tertipte, işçiler ekonomik sınıfında 2022 yılının ilk altı ayına oranla %81,51'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 10.988.010-TL'dir.

01.4 ekonomik kodlu tertipte, Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2023 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri, 2022 yılının aynı dönemine göre % 57,41'lik artış ile 577.729-TL'den, 909.394-TL'ye yükselmiştir.

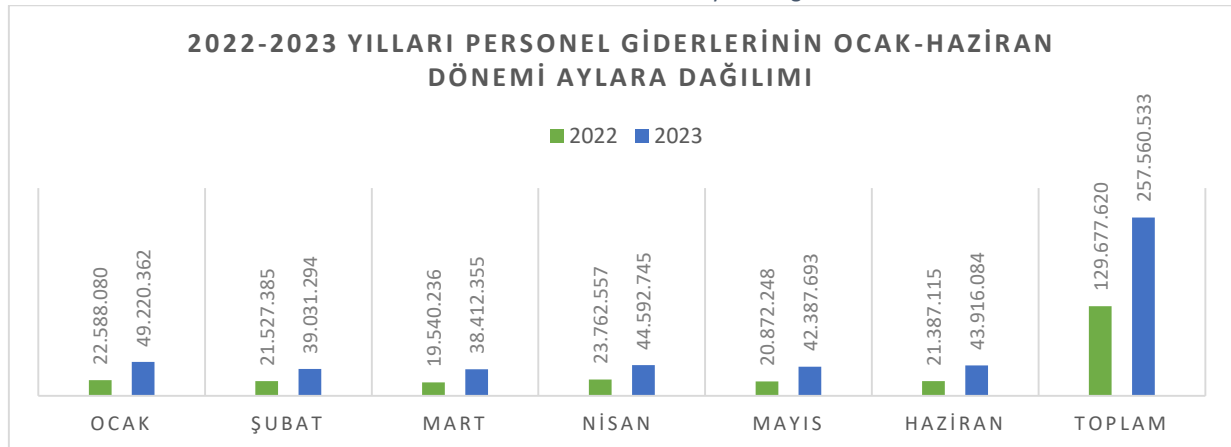
01.5 ekonomik kodlu tertipten ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2022 yılı ilk altı aylık dönemde 181.896-TL olan bu ödemeler, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde %1.257,29 artarak 2.468.862-TL olmuştur.

2022 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayında da olduğu gibi personel giderleri içerisinde en büyük payı memurlar (01-1) almıştır.

Tablo 4- 2022-2023 Yılları Personel Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylar Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2022 Yılı Net Gider	22.588.080	21.527.385	19.540.236	23.762.557	20.872.248	21.387.115	129.677.620
2023 Yılı Net Gider	49.220.362	39.031.294	38.412.355	44.592.745	42.387.693	43.916.084	257.560.533

Grafik 3- 2022-2023 Yılları Personel Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



2022 yılında personel giderlerine yönelik en fazla harcama Nisan ayında gerçekleşirken 2023 yılında en fazla harcama Ocak ayında olmuştur. Bir önceki yıla oranla personel giderlerindeki %98,62'lik artışın ana sebebi idari ve akademik personel sayımızdaki artış ile memur maaşlarına yapılan zamlar ve ek ders ücretlerindeki artışlardır.

1.1.3.2. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2022 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarı 17.737.107-TL iken 2023 yılının aynı döneminde %97,69'luk artışla 35.064.662-TL'ye yükselmiştir.

Tablo 5- 2022-2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi II. Düzey Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2022 Yılı Ocak- Haziran		2023 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
02.1	Memurlar	22.179.000	14.189.413	48.757.000	28.537.767
02.2	Sözleşmeli Personel	513.000	377.625	2.655.000	1.108.887
02.3	İşçiler	4.632.000	2.940.940	11.083.000	5.113.851
02.4	Geçici Personel	310.000	192.141	624.000	215.670
02.5	Diğer Personel	69.000	36.987	139.000	88.487
	TOPLAM	27.703.000	17.737.107	63.258.000	35.064.662

02.1 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artış ve mali haklardaki gelişmelere paralel olarak 2023 yılının ilk yarısında harcamalarda, 2022 yılının aynı dönemine göre % 101,12'lik bir artış gerçekleşmiştir.

02.2 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artışa bağlı olarak bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %193,65'lik artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 731.262-TL'dir.

02.3 ekonomik kodlu tertipte, alımı yapılan işçiler nedeniyle 2022 yılında 2.940.940-TL olan harcama, 2023 yılında %73,88 artışla 5.113.851-TL olmuştur.

02.4 tertibinde Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2023 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri 2022 yılının aynı dönemine kıyasla %12,25'lik artışla 192.141-TL'den, 215.670-TL'ye yükselmiştir.

02.5 ekonomik kodlu tertibinden ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri

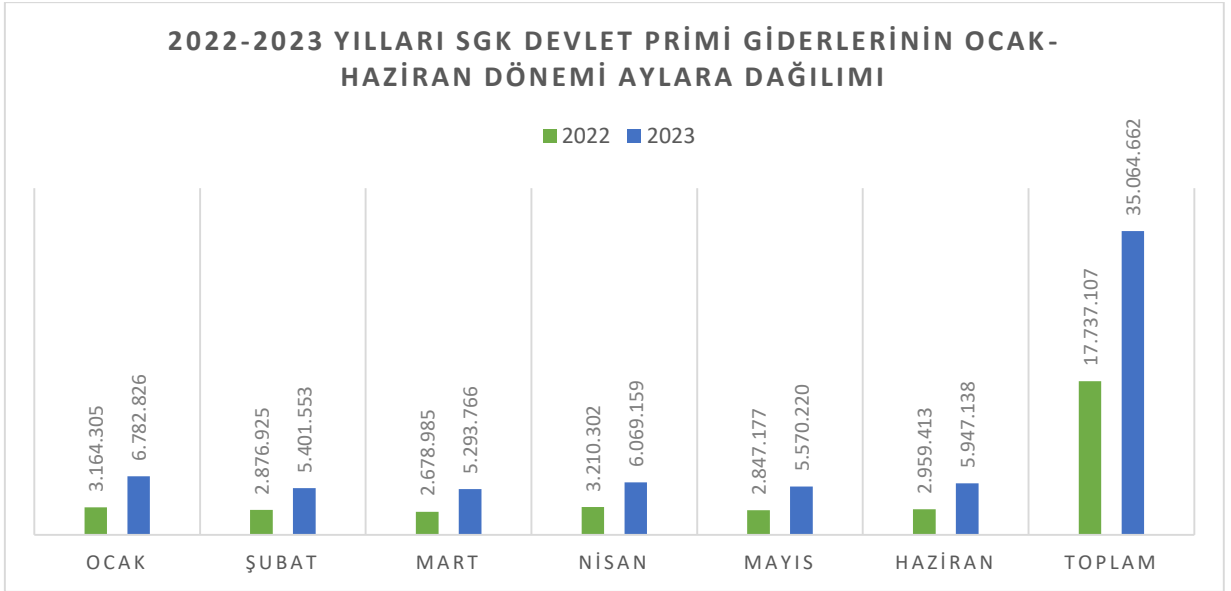
gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2022 yılı ilk altı aylık dönemde 36.987-TL olan harcamalar, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde % 139,24'lük artışla 88.487-TL olmuştur.

Tablo 6- 2022-2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2022 Yılı Net Gider	3.164.305	2.876.925	2.678.985	3.210.302	2.847.177	2.959.413	17.737.107
2023 Yılı Net Gider	6.782.826	5.401.553	5.293.766	6.069.159	5.570.220	5.947.138	35.064.662

2022-2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı (01) Personel Giderlerindeki seyirle paralellik göstermektedir.

Grafik 4- 2022-2023 Yılları SGK Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Tablo 7- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2022 Yılı Ocak- Haziran		2023 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
03.2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	10.428.000	15.842.864	51.171.000	22.963.288
03.3	Yolluklar	571.000	164.895	1.181.000	335.863
03.4	Görev Giderleri	45.000	253.943	93.000	330.864
03.5	Hizmet Alımları	1.378.000	1.134.900	2.850.000	1.839.084
03.6	Temsil ve Tanıtım Giderleri	29.000	15.318	80.000	41.185
03.7	Menkul Mal, Gayri maddi Hak Alımı, Bakım ve Onarım Giderleri	658.000	201.815	1.361.000	329.439
03.8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	499.000	23.501	1.032.000	263.928
	TOPLAM	13.608.000	17.637.236	57.768.000	26.103.651

03 Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde, 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 17.637.236-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında % 48 oranında artışla bütçe gideri 26.103.651-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı ilk altı aylık dönemde Analitik Bütçe Sistemine göre ekonomik kodlamanın iki düzeyine bakıldığında, “03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri” arasında en büyük harcamanın 22.963.288-TL ile tüketime yönelik mal ve malzeme alımlarında olduğu görülmektedir.

03.3 Yolluk Giderleri tertibinde, 2023 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre % 103,68’lik bir artışla 164.895-TL’den 335.863-TL’ye yükselmiştir.

03.4 Görev Giderleri tertibinde, bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %30,29’luk artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 186.945-TL’dir.

03.5 Hizmet Alımları Giderleri tertibinde, 2023 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre % 62,05’lik bir artışla 1.134.900-TL’den 1.839.084-TL’ye yükselmiştir.

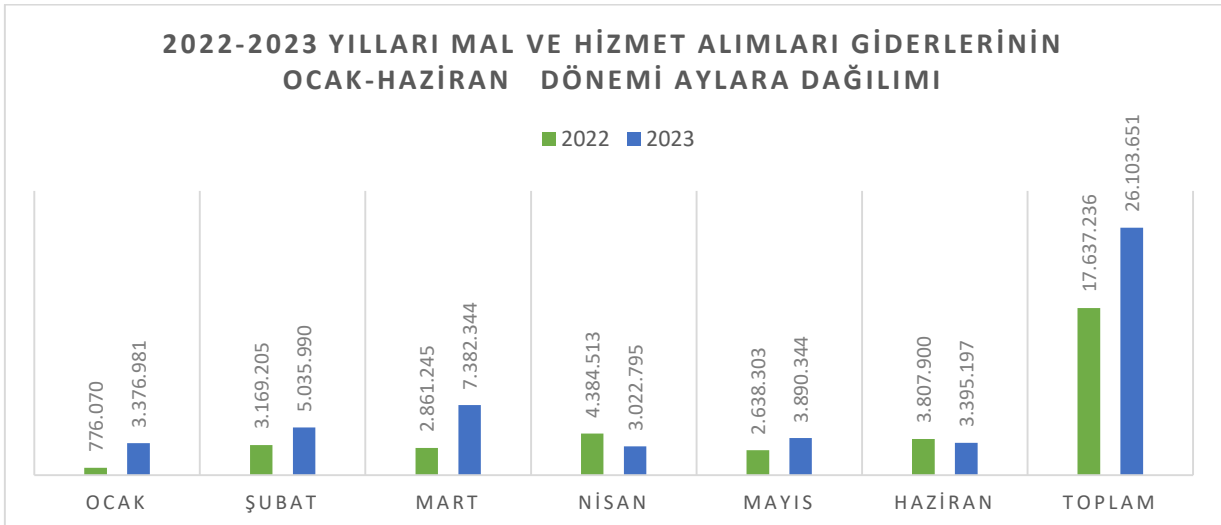
03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri, 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 201.815-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında %63,24 oranında artışla bütçe gideri 329.439-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 8- 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2022 Yılı Net Gider	776.070	3.169.205	2.861.245	4.384.513	2.638.303	3.807.900	17.637.236
2023 Yılı Net Gider	3.376.981	5.035.990	7.382.344	3.022.795	3.890.344	3.395.197	26.103.651

2022-2023 yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde 2022 yılında en yüksek harcama Haziran ayında ve 2023 yılında en yüksek harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 5- 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.4. Cari Transferler

Cari Transfer harcama kaleminde, 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 3.690.704-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2022 yılının ilk altı ayında %36,96 oranında artışla bütçe gideri 5.054.660-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 9- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transferlerin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2022 Yılı Ocak- Haziran		2023 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
05.1	Görevlendirme Giderleri	5.031.000	4.354.857	12.116.000	9.542.287
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	919.000	0	2.178.000	0
05.4	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	0	697.240	0	747.918
05.6	Yurtdışına Yapılan Transferler	0	11.562	0	15.850
	TOPLAM	5.950.000	5.054.660	14.294.000	10.306.055

05.1 tertip harcamaları her iki yılda da Cari Transferler harcamalarının çok büyük bir kısmını oluşturmaktadır. 2022 yılı bütçe ödeneği 5.031.000-TL iken, bu rakam % 140,83'lük artışla 2023'te 12.116.000-TL olmuştur. Harcamalar dikkate alındığında 2022 yılında 4.354.857-TL harcamayla 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin % 86,56'sına, 2023 yılında ise 9.542.287-TL'lik harcama ile yılın ilk altı ayında 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin %78,76'sına ulaşılmıştır.

05.3 tertibinde bulunan memur yemek yardımı tertibinden 2022 yılı ve 2023 yılı ilk altı ayında Devlet Memurlarına Yiyecek Yardımı Yönetmeliğinin 5. Maddesine göre yemek servisi, yardım sandığı, dernek oluşturulmadığından ve ödeneğinde bu mahiyetteki kuruluşa ödenmesi gerektiğinden harcama gerçekleştirilememiştir.

05.4 tertibi için 2023 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2023 Ocak-Haziran döneminde 747.918-TL'lik bir harcama gerçekleşmiş ve bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 7,27'lik bir artış olmuştur.

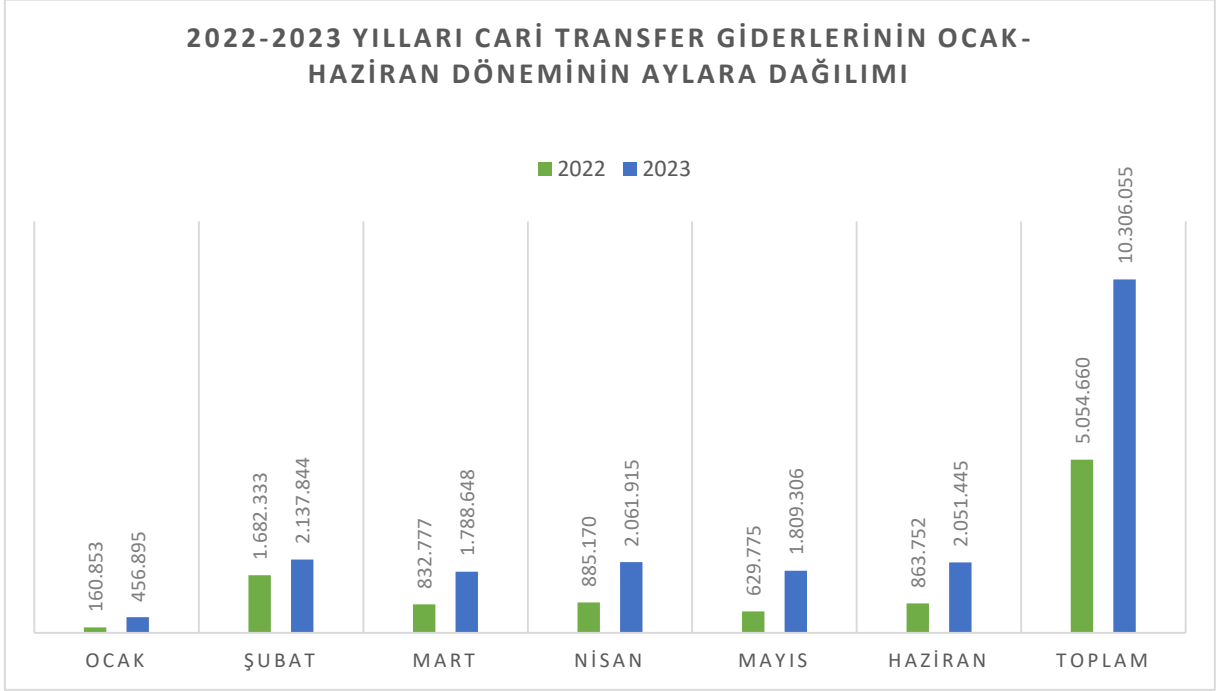
05.6 tertibi için 2023 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2023 Ocak-Haziran döneminde 15.850-TL'lik bir harcama gerçekleşmiştir.

Tablo 10- 2022-2023 Yılları Cari Transfer Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2022 Yılı Net Gider	160.853	1.682.333	832.777	885.170	629.775	863.752	5.054.660
2023 Yılı Net Gider	456.895	2.137.844	1.788.648	2.061.915	1.809.306	2.051.445	10.306.055

05 Cari Transferler, ekonomik kodlu tertiplerinden 2022 ve 2023 yıllarında ilk altı ayında en yüksek harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 6-2022-2023 Yılları Cari Transferin Ocak-Haziran Döneminin Aylara Dağılımı



1.1.3.5. Sermaye Giderleri

Tablo 10- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2022 Yılı Ocak- Haziran		2023 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
06.1	Mamul Mal Alımları	17.250.000	10.509.869	33.498.000	17.572.813
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları	1.100.000	116.962	2.752.000	729.713
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	13.652.000	1.368.451	68.748.000	24.196.148
06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	0	0	0	112.245
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	2.000.000	2.032.912	90.002.000	5.902.480
	TOPLAM	34.002.000	14.028.193	195.000.000	48.513.399

Sermaye Giderleri tertibinde 2022 yılının ilk altı aylık döneminde 14.028.193-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında % 245,83 oranında artış ile bütçe gideri 48.513.399- TL olarak gerçekleşmiştir.

06.1 tertipte harcamalar 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %67,20 artarak, 10.509.869-TL'den, 17.572.813-TL'ye yükselmiştir. Bu tertipten

üniversitemiz için elektronik veri tabanı abonelikleri, basılı yayın alımları ve her yıl bütçe kanunu ile belirlenen limitleri aşan makine-teçhizatlar temin edilmiştir.

06.3 tertipte harcamalar 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %523,89 oranında artarak, 116.962-TL'den 729.713-TL'ye çıkmıştır.

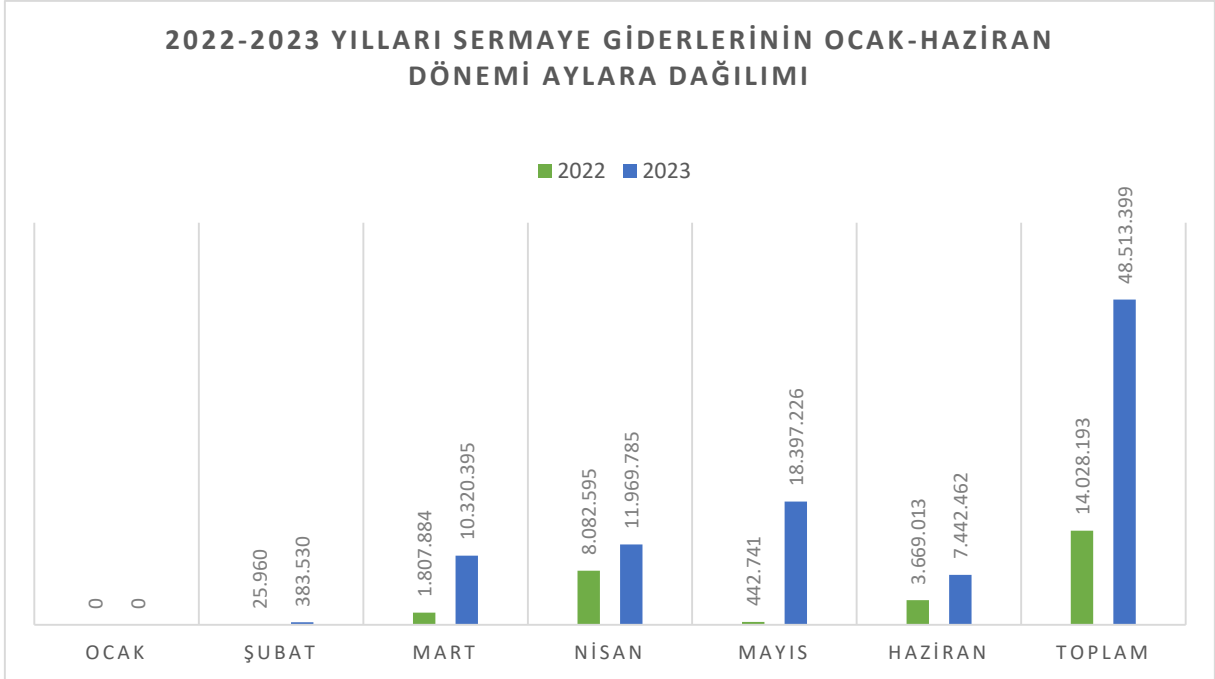
06.5 tertipte harcamalar 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 1.668,14 oranında artarak, 1.368.451-TL'den, 24.196.148-TL'ye çıkmıştır. Bu tertipten, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülen projelerin ve inşaatların ödemeleri gerçekleştirilmektedir.

06.7 tertipte 2022 yılında 2.032.912-TL olan harcama 2023 yılında 5.902.480-TL olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılının ilk altı aylık döneminde, Üniversitemiz büyük bakım ve onarımlarına ilişkin ihaleler yapılmış olup, ikinci altı aylık dönemde 06.7 ekonomik kodlu tertipten ödemeler gerçekleştirilecektir.

Tablo 11- 2022-2023 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2022 Yılı Net Gider	0	25.960	1.807.884	8.082.595	442.741	3.669.013	14.028.193
2023 Yılı Net Gider	0	383.530	10.320.395	11.969.785	18.397.226	7.442.462	48.513.399

Grafik 7- 2022-2023 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri

2023 Yılı Ocak-Haziran dönemi Program Sınıflandırmasına göre bütçe gider gerçekleştirmeleri Programlar Toplamı başlangıç ödeneği 782.284.000-TL ve gerçekleştirme oranı %48,26'dır. Programlar içerisinde en fazla pay Yükseköğretim Programına en az pay Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına tahsis edilmiştir.

Tablo 12 - 2023 Yılı Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Aylara Dağılımı

Program/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı	0	0	9.131.606	0	6.177.290	0	15.308.896
Yükseköğretim Programı	51.103.110	44.031.614	44.812.590	58.562.346	57.194.135	53.865.388	309.569.184
Yönetim ve Destek Programı	8.733.955	7.958.597	9.253.311	9.154.055	8.683.363	8.886.939	52.670.219

2023 Yılı Program sınıflandırmasına göre bütçe giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde Yükseköğretim programında en fazla harcama Nisan, en az harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir. Yönetim ve destek programında ise en fazla harcama Mart, en az harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 8- Program Sınıflandırmasına Göre 2023 Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı



1.1.4.1. Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı Giderleri

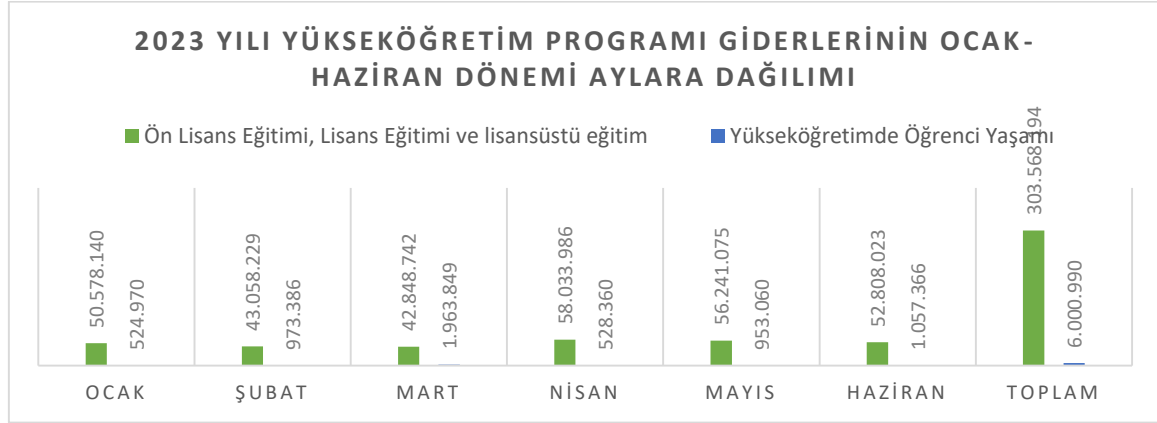
Araştırma, Geliştirme ve Yenilik programının 2023 yılı başlangıç ödeneğinin 17.000.000-TL'lik dilimi Araştırma Altyapılarına, 1.175.000-TL'lik dilimi Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirmelerine ayrılmıştır. Bu programa ait 15.308.896-TL harcama gerçekleşmiştir.

Araştırma Altyapıları alt programı kapsamında 14.168.000-TL'lik, Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme kapsamında 1.140.896-TL'lik harcama gerçekleşmiştir.

1.1.4.2. Yükseköğretim Programı Giderleri

Yükseköğretim programına 2023 yılında 615.699.000-TL başlangıç ödeneği verilmiş ve ödeneğin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı % 50,28 olmuştur. Yükseköğretim programı içerisindeki en fazla payı 602.468.000-TL ile Ön lisans eğitimi, Lisans eğitimi ve Lisansüstü eğitim programları almıştır. Yükseköğretimde öğrenci yaşamına tahsis edilen 2023 dönemi başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı % 45,36 olmuştur. Yükseköğretim programında en fazla gerçekleşme Nisan ayında, en az gerçekleşme Şubat ayında olmuştur.

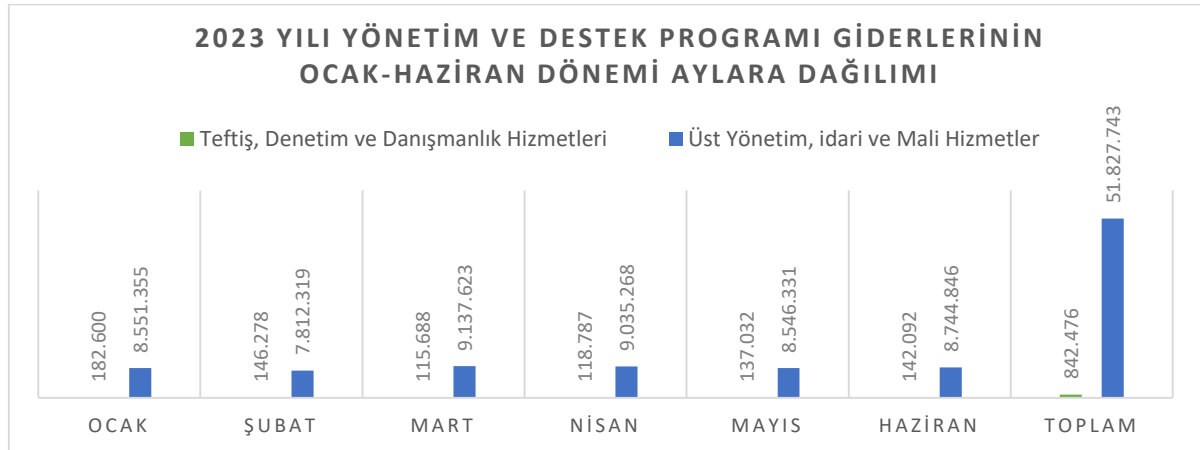
Grafik 9- 2023 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.4.3. Yönetim ve Destek Programı Giderleri

Yönetim ve Destek Programına 2023 yılında 148.410.000-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır. Ödeneğin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %35,49'dur. Yönetim ve Destek Programında başlangıç ödeneği en fazla pay 140.805.000-TL ile Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetlere tahsis edilmiş ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı % 36,81'dir. Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetlerine 7.605.000-TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. İlk altı aylık gerçekleşme oranı %11,08 olmuştur. Yönetim ve Destek Programı giderleri 2023 Ocak- Haziran döneminde en fazla harcama Nisan ayında, en az harcama Mayıs ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 10- 2023 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.2.BÜTÇE GELİRLERİ

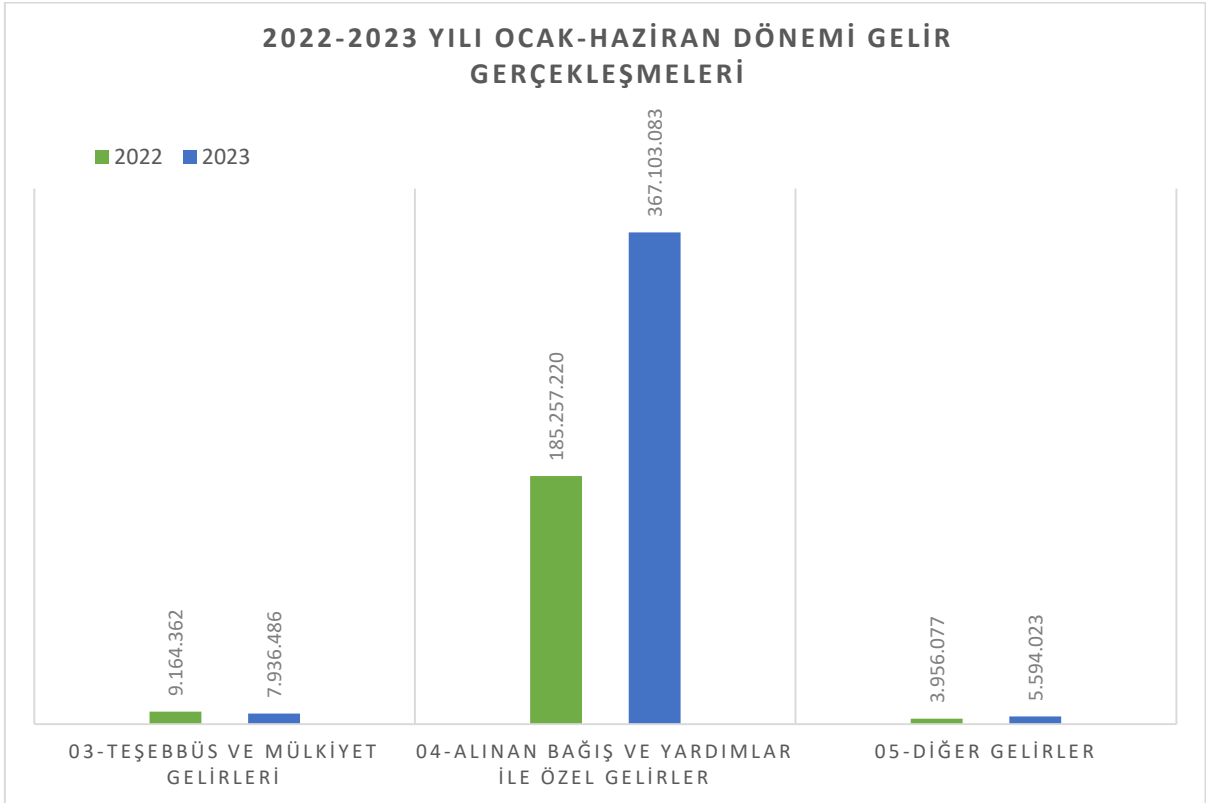
Üniversitemiz gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında; 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde 133.042.403-TL gelir gerçekleşmişken, 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam net gelir 198.377.659-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 13 - Bütçe Gelirlerini 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Dağılımı

BÜTÇE GELİRİ	2022			2023			Artış/ Azalış Oranı(%)
	KBÖ	OCAK-HAZİRAN		KBÖ	OCAK- HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.481.000	9.164.362	204,52	9.585.000	7.936.486	82,80	-13,40
04.Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	278.059.000	185.257.220	66,63	759.912.000	367.103.083	48,31	98,16
05.Diğer Gelirler	5.813.000	3.956.077	68,06	12.787.000	5.594.023	43,75	41,40
TOPLAM	288.353.000	198.377.659	68,80	782.284.000	380.633.592	48,66	91,87

Toplam net gelirin başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2022 yılı ilk altı aylık döneminde % 68,80 iken, 2023 yılı ilk altı aylık dönemde ise gerçekleşme oranı % 48,66 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 11- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmeleri



1.2.1. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Tablo 14- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Ayları Dağılımları

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2022 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2023 Yılı Gelir Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
03.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	7.858.607	9.474.000	6.939.889
03.6	Kira Gelirleri	335.755	111.000	996.597
03.9	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	970.000	0	0
03	TOPLAM GELİR	9.164.362	9.585.000	7.936.486

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2022 yılının ilk altı ayında 9.164.362-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % -13,40 oranında azalışla 7.936.486-TL olarak gerçekleşmiştir.

1.2.2. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler tertiplerinden 2022 yılının ilk altı ayında 185.257.220-TL bütçe geliri gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında % 98,16 artışla 367.103.083-TL olmuştur.

Tablo 15- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Göre Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2022 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2023 Yılı Gelir Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
04.2	Merkezi Yönetim Bütçesine Dâhil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	184.551.000	759.912.000	366.357.000
04.4	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	37.500	0	0
04.5	Proje Yardımları	668.720	0	746.083
	TOPLAM GELİR	185.257.220	759.912.000	367.103.083

Hazine Yardımı olarak 2022 yılının ilk altı ayında 184.551.000-TL gelir gerçekleşmişken, 2023 yılının ilk altı ayında % 98,51 artışla 366.357.000-TL gelir gerçekleşmiştir. 2023 yılının ilk altı ayı gelirinin, 2023 yılı gelir tahminine oranı ise % 48,31 olmuştur.

1.2.3. Diğer Gelirler

Üniversitemizin (05) ekonomik kodu adı altında elde ettiği diğer gelirler Tablo-16'da gösterilmiştir.

Tablo 16- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Ayları Diğer Gelirlerin Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2022 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2023 Yılı Gelir Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran net Gelirler (TL)
05.1	Faiz Gelirleri	6.339	4.000	19.466
05.2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	0	0	52.528
05.3	Para Cezaları	49.551	123.000	36.094
05.9	Diğer Çeşitli Gelirler	3.900.187	12.660.000	5.485.935
	TOPLAM GELİR	3.956.077	13.310.490	5.594.023

Diğer Gelirler tertiplerinden 2022 yılının ilk altı ayında 3.956.077-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % 41,40 artışla 5.594.023-TL gelir gerçekleşmiştir. Gelir olarak en fazla gerçekleşme, 2022 ve 2023 yıllarında “Diğer Çeşitli Gelirler” kaleminde olmuştur.

2023 yılının ilk altı ayı gelir gerçekleşmesinin, 2023 yılı gelir tahminine oranı ise % 42,08 olmuştur.

1.3.FİNANSMAN

Üniversitemizin 2023 yılı bütçesinde yer alan toplam 782.284.000-TL tutarındaki gelir tahmininin; 759.912.000-TL' sinin hazine yardımı, 9.585.000-TL'sinin teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 12.787.000-TL'si diğer gelirlerden finanse edilmesi planlanmıştır.

Ayrıca 2023 Ocak ayı itibarı ile Üniversitemizin 2022 yılında tahakkuk eden ancak hesaplarımıza aktarılmayan hazine yardımı bulunmamaktadır.

Üniversitemizce eğitim-öğretimin aksatılmadan yürütülmesi amacıyla Ocak-Haziran 2023 döneminde yapılan 377.548.299-TL tutarındaki harcama; 2023 yılının ilk altı ayında gönderilen 366.357.000-TL hazine yardımı, 746.083-TL proje yardımlarından, 7.936.486-TL tahsil edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden, 5.594.023-TL diğer gelirlerden ve son olarak 2022 yılından devreden 33.199.000-TL'lik likit fazlası ile finanse edilmiştir.

2. 2023 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Kastamonu Üniversitesi, Ocak-Haziran 2023 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği ile 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde ve tasarruf anlayışı içerisinde, mali disiplin ilkelerine bağlı kalarak, etkili ve hesap verebilir nitelikte tutulması gayreti içinde belirlenen hedeflere ulaşma yolunda kullanılmasına özen göstermiştir.

2.1. Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler

Beslenme Hizmetleri; Üniversitemiz öğrencilerinin beslenmelerine ilişkin yemek sunumu, ihale sonucunda belirlenen özel firma tarafından yürütülmektedir. Yemek yiyen öğrenci grubunun özelliklerini temel alarak enerji ihtiyaçlarını karşılayan yeterli ve dengeli beslenme ilkelerine uygun ve mevsim özelliklerine göre aylık menüler planlamaktadır. Üniversitemizde yemek fiyatları öğrencilerimizin ekonomik durumları göz önünde bulundurularak düzenlenmektedir. Yemek hizmetlerinin ücretlendirilmesi günlük yemek fişi olarak satışa sunulmaktadır.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Kuzeykent Kampüsü, Eğitim Fakültesi, Tıp Fakültesi ve ilçelerde toplam 37.991 öğün yemek verilmiştir. Üniversitemizde 2023 yılı ilk altı ayında 309 öğrenciye ücretsiz yemek bursu verilmiştir.

Sosyal Hizmetler; Üniversitemiz sosyal tesislerinden elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 487.695,00-TL gelir elde edilmiştir. Elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.842 kişi yararlanmıştır.

Spor Hizmetleri; Üniversitemiz bünyesinde 1 Spor Tesisi ve Yaşam Merkezi, 2 Kapalı Spor Salonu, Kondisyon Salonu, Açık Futbol Sahası, Tenis Kortu, Basket sahası ve mini futbol sahası bulunmaktadır. Spor tesislerinden öğrencilerimiz, üniversite personeli ve misafirlerimiz faydalanmaktadır. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde spor tesislerinden 578.226,00 -TL gelir elde edilmiştir. Üniversitemiz spor tesislerinden 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 6.500 kişi yararlanmıştır.

Kültür Hizmetleri; Kültür faaliyetleri, Sağlık Kültür ve Spor Başkanlığı bünyesinde kurulmuş bulunan 93 öğrenci topluluğu tarafından yürütülmektedir. 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde Üniversitemiz birimlerinde 178 bilimsel etkinlik gerçekleştirilmiştir.

2.2. Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri

Üniversitemiz tarafından 2023 Yılı 1. Altı ayda (Ocak-Haziran dönemi) yürütülen yatırım faaliyetleri Tablo- 17,18,19,20,21,22 ve 23'te gösterilmiştir.

Tablo 17- Derslik ve Merkezi Birimler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Derslik ve Merkezi Birimler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	79.998.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	12.390.900,84-TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-01.11.2022 tarihinde sözleşmesi imzalanan Kastamonu Üniversitesi Meslek Yüksekokulu Binası ve Çevre Düzenlemesi Yapım işi kapsamında çalışmalar devam etmiştir. Fiziki olarak işin %26'lık kısmı tamamlanmıştır.

Tablo 18- Kampüs Altyapısı (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Kampüs Altyapısı (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	16.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	11.805.246,92-TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>-19.12.2022 tarihinde sözleşmesi yapılan Kastamonu Üniversitesi Kuzykent Kampüsü 600 rn3 Betonarme Su Deposu, isale ve Sulama Hattı Yapım işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-04.01.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan Kastamonu Üniversitesi Kampüs İçi İstinat Duvarı Yapım işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-06.03.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan Kastamonu Üniversitesi 2023 Yılı Kampüs içi Otopark Yapım işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-05.07.2022 tarihinde sözleşmesi imzalanan 2022 Yılı 1. Etap Kastamonu Üniversitesi Altyapı İşinin geçici kabulü yapılmıştır.</p>

Tablo 19- Muhtelif İşler(Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler(Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	22.200.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	5.936.168,58-TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>-21.10.2022 tarihinde sözleşmesi imzalanan 2022 Kastamonu Üniversitesi Kuzykent Kampüs Binalarının Çatı Tadilatı işi kapsamında çalışmalar devam etmiştir.</p> <p>-Kastamonu Üniversitesi 2022 Yılı Fakülte Binalarının Sınıf Yapılması ve Tadilatı İşinin geçici kabulü yapılmıştır.</p> <p>-Kastamonu Üniversitesi Veteriner Fakültesi Laboratuvar Binası Bakım Onarım İşinin Geçici kabulü yapılmıştır.</p> <p>-2022 Yılı Kastamonu Üniversitesi Bozkurt Meslek Yüksekokulu Binası ve Çevre Tadilatı yapım işinin geçici kabulü yapılmıştır.</p> <p>-01.03.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan Kastamonu Üniversitesi Emin Baydil İdari Hizmet Binasının Veteriner Fakültesi İdari Hizmet Binasına Dönüştürülmesi işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-24.05.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan Ahmed Yesevi Konferans Salonu Tadilatı ve Tıp Fakültesi Güvenlik Binası Yapım işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-30.05.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan İnşaat Malzemeleri, UPS (Kesintisiz güç kaynağı) ve İnşaat Ekipmanları Alım İşinde UPS (Kesintisiz Güç kaynağı) cihazları teslim alınarak ödemesi yapılmıştır.</p> <p>- Araç MYO ile Devrekani MYO Binalarının Bakım Onarım İşinin ihale hazırlık çalışmaları tamamlanmıştır.</p>

Tablo 20- Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	50.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	0,00
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Sağlık Bakanlığı ile gerekli yazışmalar yapılarak ihtiyaç duyulan ön izin alınmıştır.

Tablo 21- Açık ve Kapalı Spor Tesisleri (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	2.998.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	0,00
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Yapılan deprem tahkiki neticesinde güçlendirmeye ihtiyaç duyulan Levent Semizer Kapalı Spor Salonunun Deprem Güçlendirme ve Bakım Onarımının Yapılması amacıyla ihale hazırlık çalışmaları başlatılmıştır.

Tablo 22- Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	8.500.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.662.404,31 TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Kampüs alanının çevre düzenlemesi ve peyzaj çalışmalarının yapılması için Başkanlık bünyesine çim biçme makinesi ve sırt tırpanı vb. alımı yapılmıştır. -Fen Fakültesi, Genel Sekreterlik ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı için perde alımı yapılmıştır. - Hidromek marka kazıcı yükleyici ataşman alımı yapılmıştır. - Bebek ve çocuk kütüphanesi için halı alımı yapılmıştır. - Rektörlük Bünyesine IP Telefon alımı yapılmıştır. - Hava temizleme makinesi alımı yapılmıştır. -DMO aracılığı ile Hayvan Deneyleri Laboratuvarı, Tıp Fakültesi, Veteriner Fakültesi, Fen Fakültesi, Sosyal Bilimler Enstitüsü ve Rektörlük bünyesine büro, tıbbi cihaz ve laboratuvar malzemesi alımı yapılmıştır. -Tıp Fakültesi ve Taşköprü MYO için tıbbi cihaz ve laboratuvar cihazı alımı ihalesi yapılmıştır.

Tablo 23- Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)
2023 YILI ÖDENEĞİ	7.640.000-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.698.750,61-TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<ul style="list-style-type: none"> -İzmir Katip Çelebi Üniversitesi'nden Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) teknik destek hizmet alımı ödemeleri yapıldı. -Üniversitemiz personeli için Nitelikli Elektronik alımları yapıldı. -Birimlerden gelen talepler kapsamında ve Başkanlığımız bünyesinde kullanılmak üzere bilişim teknolojileri ürünleri alımı yapıldı. -Sistem odası için yedekleme ünitesi alımı yapıldı. -Üniversitemiz Güvenlik Merkezi için kamera kayıt cihazı (NVR) alımı yapıldı. -Uzaktan Eğitim Merkezi için Uzaktan Eğitim yazılımı lisans güncellemesi yapıldı. -Üniversitemiz güvenlik ihtiyaçlarını karşılamak üzere güvenlik kamerası alımı yapıldı. -Üniversitemiz İdari Mali İşler Daire Başkanlığı için İnsan Kaynakları Yönetimi Programı lisans yenilemesi yapıldı. -Üniversitemiz telefon haberleşme altyapısı için Sanal Santral Yazılım alımı yapıldı.

2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

2023 yılının ilk altı ayında gerçekleştirilen ve ikinci altı ayda gerçekleştirilmesi planlanan araştırma projeleri ve bu projelerin tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 24- Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

PROJE TÜRLERİ	2023 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJE SAYISI (Adet)	2023 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJELERİN BÜTÇESİ	2023 YILI İLK ALTI AYDA GERÇEKLEŞEN PROJELERİN HARCAMASI (TL)	2023 YILI İKİNCİ ALTI AYDA TAHMİNİ KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN SAYISI (Adet)	2023 YILI İKİNCİ ALTI AYDA KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN BÜTÇESİ (TL)	2023 YILI PROJELERİN İKİNCİ ALTI AYDA YAPILACAK TAHMİNİ HARCAMASI (TL)
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ	75	564.175,18	979.317,42	50	1.000.000,00	1.000.000,00
TÜRKİYE BİLİMSEL VE TEKNOLOJİK ARAŞTIRMA KURUMU DESTEKLİ PROJELER (TÜBİTAK)	7+1	1.303.720,00 TL + 48.000 Euro	3.239.103,53	-	-	-
Bölgesel Kalkınma Odaklı Misyon Farklılaşması ve İhtisaslaşma Projeleri	-	-	3.893.391,57	10	15.000.000,00	5.000.000,00
Avrupa Birliği Projeleri	1	60.000,00 Euro	94.835,84 Euro	-	-	-

3. 2023 YILI TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 25- 2023 yılı Bütçe Giderleri Yılsunu Harcama Tahminleri

KODU	AÇIKLAMA	2023		
		KBÖ	ALTI AYLIK GERÇEKLEŞEN HARCAMA	YILSONU HARCAMA TAHMİNİ
	PERSONEL GİDERLERİ	451.964.000	257.560.533	529.247.000
01	1 MEMURLAR	381.112.000	223.514.014	465.051.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONELİ	15.581.000	6.200.355	7.594.000
	3 İŞÇİLER	51.420.000	24.467.908	50.000.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	3.080.000	909.394	602.000
	5 DİĞER PERSONEL	771.000	2.468.862	6.000.000
		SGK DEVLET PRİM GİDERLERİ	63.258.000	35.064.662
02	1 MEMURLAR	48.757.000	28.537.767	57.130.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.655.000	1.108.887	1.471.000
	3 İŞÇİLER	11.083.000	5.113.851	10.000.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	624.000	215.670	137.000
	5 DİĞER PERSONEL	139.000	88.487	75.000
		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	57.768.000	26.103.651
03	2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME A.	51.171.000	22.963.288	23.535.000
	3 YOLLUKLAR	1.181.000	335.863	225.000
	4 GÖREV GİDERLERİ	93.000	330.864	450.000
	5 HİZMET ALIMLARI	2.850.000	1.839.084	863.000
	6 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	80.000	41.185	40.000
	7 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM G.	1.361.000	329.439	435.000
	8 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM G.	1.032.000	263.928	448.000
		CARİ TRANSFERLER	14.294.000	10.306.055
05	1 GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	12.116.000	9.542.287	18.000.000
	3 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFER	2.178.000	0	1.000.000
	4 HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	747.918	1.500.000
	6 YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	0	15.850	25.000
		SERMAYE GİDERLERİ	195.000.000	48.513.399
06	1 MAMUL MAL ALIMLARI	33.498.000	17.572.813	35.000.000
	3 GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	2.752.000	729.713	1.750.000
	5 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	68.748.000	24.196.148	55.000.000
	6 MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	112.245	250.000
	7 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	90.002.000	5.902.480	11.000.000
		TOPLAM	782.284.000	377.548.299

Ocak-Haziran döneminde personel giderlerinde, ödeneğin yaklaşık % 48,26'lık kısmı harcanmış olup yılsonunda ödeneklerin yeterli olacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olmayacağı tahmin edilmektedir.

Personel Giderleri kaleminde ödeneğin % 56,99'luk kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise ödeneğin % 55,43'lük kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve Hizmet Alımları Gider kaleminde Ocak-Haziran döneminde ödeneğin % 45,19'luk kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulmayacağı öngörülmektedir

Cari Transferler Gider kaleminde ödeneğin %72,10'luk kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin % 24,88'lik bir bölümü kullanılmıştır.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemiz teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden elde edilen gelirlerde ikinci altı aylık dilimin birinci altı aydan pek farklı olmayacağı tahmin edilmektedir.

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden elde edilen gelirler % 82,80 oranında gerçekleşmiştir. 2023-2024 Eğitim öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki artışa bağlı olarak normal öğretim harç, İkinci Öğretim, Tezsiz Yüksek Lisans ile Uzaktan Öğretim gelirlerinde bir miktar artış yaşanması beklenmektedir.

2023 yılı bütçesinde Ocak-Haziran döneminde alınan Bağış ve Yardım Gelirleri % 48,31 oranında gerçekleşmiştir.

Diğer Gelirler tertibinde, Ocak-Haziran döneminde tahmin edilen gelir % 43,75 oranında gerçekleşmiştir. Mevduat faizi gelirlerimiz ilk altı ayda 2023 bütçe tahmininin üzerinde gerçekleşmiştir.

Tablo 26- 2023 Yılı Bütçe Gelirleri Yılsonu Tahminleri

Gelir Ekonomik Kod	Açıklama	2022 Yıl Sonu Gerçekleşme	2023 Bütçe Ödeneği	2023 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2023 Yıl Sonu Gelir Tahmini
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	20.493.127	9.585.000	7.936.486	15.000.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE SOSYAL YARDIMLAR	452.667.082	759.912.000	367.103.083	800.000.000
05	DİĞER GELİRLER	13.310.490	12.787.000	5.594.023	12.000.000
TOPLAM		486.470.700	782.284.000	380.633.592	838.000.000

3.3. FİNANSMAN

2023 yılı ilk altı ayı itibariyle toplam bütçe gelirimiz 380.633.592-TL, toplam bütçe giderimiz ise 377.548.299-TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz karşılanmakta olup kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılması ilkesiyle hareket edilmektedir.

4. 2023 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- 📌 Temmuz- Aralık 2023 döneminde Microsoft Ürünleri Lisans alımı ihalesi sonuçlanacak ve ödemesi yapılacaktır.
- 📌 Üniversitemiz bünyesinde 2020 yılında kullanıma başlayan ve halen kullanımı devam eden İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi Bilgi Yönetim Sistemi teknik destek hizmet alımı için hakediş ödemesi yapılmaya devam edilecektir.
- 📌 5561 sayılı İnternet Ortamında Yapılan Yayınların Düzenlenmesi ve Bu Yayınlar Yoluyla İşlenecek Suçlarla Mücadele Edilmesi Hakkında Kanun kapsamında Üniversitemiz bünyesinde internet kullanımı ile ilgili kayıtları tutmak amacıyla Log Yazılım Programı alımı yapılacaktır.
- 📌 Birimlerden gelen yazılım talepleri satın alma yöntemi ile karşılanacaktır.
- 📌 Sistem odası için yedekleme ünitesi alımı ve birimlerden gelen taleplere göre güvenlik ihtiyaçlarını karşılamak üzere kamera alımı yapılacaktır.
- 📌 ISO 27001 Bilgi Güvenliği Sertifikası şartlarının sağlanabilmesi için İç ve Dış Ağ Penetrasyon Testlerinin yapılması amacıyla hizmet alımı yapılacaktır.
- 📌 Üniversitemiz birimlerinde kullanılmak üzere bilgisayar parçaları alımı yapılacak.
- 📌 Sistem odasındaki IT Teknoloji ürünlerinin bakım ve güncelleme işlemleri hizmet alımı yapılacaktır.
- 📌 Üniversitemiz bilişim altyapısı için Felaket Kurtarma Merkezi kurulumu amacıyla ürün alımı yapılacaktır.
- 📌 Üniversitemiz kablosuz ağ altyapısı için ürün ve lisans alım ihalesi yapılacak ve ödemesi tamamlanacaktır.
- 📌 Kastamonu Üniversitesi Meslek Yüksekokulu Binası ve Çevre Düzenlemesi Yapım işi ile ilgili çalışmalara bütçe olanakları doğrultusunda devam edilecek. İhtiyaç duyulan ödeneğin aktarılması halinde binanın 2023 yılı sonunda tamamlanarak hizmete açılması planlanmaktadır.
- 📌 Ahşap Araştırma, Geliştirme ve İnovasyon Merkez Binası Altyapı ve Çevre Düzenlemesi yapım işinin kesin kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- 📌 Kastamonu Üniversitesi Kuzeykent Kampüsü 600 m 3 Betonarme Su Deposu, İsale ve Sulama Hattı Yapım işi tamamlanarak geçici kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- 📌 Kastamonu Üniversitesi Kampüs İçi İstinat Duvarı Yapım İşİ tamamlanarak geçici kabulü yapılması planlanmaktadır.
- 📌 Kastamonu Üniversitesi 2023 Yılı Kampüs içi Otopark Yapım İşİ tamamlanarak geçici Kabulü yapılması planlanmaktadır.

- 🔧 Çökertme Havuzu ve Kanalizasyon Hattı Yapım İşinin ihalesine çıkılacaktır.
- 🔧 Kastamonu Tıp Fakültesi Kampüs Alanı ile Kuzeykent Kampüs Alanında İstinat Duvarı Yapım İşini ihalesine çıkılması planlanmaktadır.
- 🔧 2022 Kastamonu Üniversitesi Kuzeykent Kampüs Binalarının Çatı Tadilatı İşini tamamlanarak geçici kabulü yapılacaktır.
- 🔧 Kastamonu Üniversitesi Emin Baydil İdari Hizmet Binasının Veteriner Fakültesi İdari Hizmet Binasına Dönüştürülmesi İşini tamamlanarak geçici kabulü yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Ahmed Yesevi Konferans Salonu Tadilatı ve Tıp Fakültesi Güvenlik Binası Yapım İşini tamamlanarak geçici kabulü yapılacaktır.
- 🔧 İnşaat Malzemeleri, Ups (Kesintisiz güç kaynağı) ve İnşaat Ekipmanları Alım İşinde kalan malzemeler teslim alınarak kabulü yapılacaktır.
- 🔧 Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi Yapım İşini ihalesine çıkılarak kazanan firma ile sözleşme imzalanması ve çalışmalara başlanması planlanmaktadır.
- 🔧 Kastamonu Üniversitesi Tıp Fakültesi ve Veteriner Fakültesinin öğrencilerinin eğitim ve öğretiminin aksamadan devamının sağlanabilmesi için talep edilen tıbbi cihazların ve laboratuvar cihazlarının alımı yapılacaktır.
- 🔧 Rektörlük bünyesinde kullanılmak üzere akülü makaslı platform alımı yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Üniversitemiz birim işlerinin aksamadan devamının sağlanabilmesi için talep edilen büro mefruşatı ve büro makineleri alımı yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Üniversitemiz ihtiyaçları dahilinde kullanılmak üzere Römork alımı yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Üniversitemiz birimlerinde kullanılmak üzere IP Telefon alımı yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Üniversitemiz fakülteleri ve peyzaj birimi için çim biçme ve sırt tırpanı alımı yapılması planlanmaktadır.
- 🔧 Üniversitemiz Hayvan Deneyleri Laboratuvarı ve Devrekani TOBB MYO için tıbbi cihaz ve laboratuvar malzemesi alımı yapılması planlanmaktadır.

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

2023

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

Bütçe Yılı:

Kurum Adı:

EKONOMİK	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2023 YILSONU GERÇEKLEŞME ETARHINI
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023				
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	486.470.790	782.284.000	37.338.920	83.402.925	45.720.753	80.543.245	31.029.930	60.125.119	4.360.459	47.212.701	38.564.288	53.962.644	41.363.308	55.381.958	196.377.659	380.633.592	91,87	40,78	48,66	838.000.000
03 - Teebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20.493.127	9.585.000	181.743	248.944	1.531.560	4.793.184	3.760.192	2.293.011	1.465.639	199.096	107.464	89.409	2.117.763	312.843	9.164.962	7.936.486	-13,40	44,72	82,80	15.000.000
03.1 - Mülk ve Hareket Varlıklarından Gelirler	16.681.439	9.474.000	146.078	32.564	523.313	4.620.113	3.668.953	2.125.392	1.466.869	38.888	61.029	-30.944	2.005.944	161.926	7.858.607	6.939.889	-11,69	47,11	73,25	10.000.000
03.6 - Kıra Gelirleri	2.941.688	111.000	36.265	216.380	38.247	173.072	94.279	167.619	8.750	160.207	-46.034	128.393	111.819	158.927	315.755	996.597	196,82	11,80	897,04	4.000.000
03.9 - Diğer Teebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	970.000	0	0	0	970.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	970.000	0	0,00	100,00	0,00	1.000.000
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Ücret Gelirleri	452.667.082	759.912.000	37.100.020	83.000.000	44.100.000	75.678.200	26.400.000	57.518.300	186.100	46.906.583	38.300.000	49.700.000	39.170.500	54.700.000	185.257.220	367.103.083	98,16	40,93	48,31	800.000.000
04.2 - Merkezi Yürütme Bütçesine Dahil İdariyelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	451.249.565	759.912.000	37.100.000	83.000.000	44.100.000	75.678.200	25.918.000	56.892.300	0	46.386.000	38.300.000	49.700.000	39.133.000	54.700.000	184.553.000	366.357.000	98,51	40,90	48,21	799.000.000
04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	37.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.500	0	37.500	0	0,00	100,00	0,00	50.000
04.5 - Proje Yardımları	1.380.017	0	620	0	0	0	482.000	625.500	186.100	120.383	0	0	0	668.720	746.083	11,57	49,17	0,00	950.000	
05 - Diğer Gelirler	13.310.490	12.787.000	56.356	153.981	89.194	71.860	869.738	313.809	2.708.720	512.022	156.824	4.173.236	75.045	369.115	3.956.077	5.594.023	41,40	29,72	43,75	12.000.000
05.1 - Fahi Gelirler	221.559	4.000	152	459	781	1.449	1.885	3.538	55	2.161	-465	2.204	3.001	9.655	6.339	19.466	207,86	2,86	486,64	50.000
05.2 - Kira ve Kurumlardan Alınan Poydeler	143.277	0	0	34.092	0	5.514	0	3.872	0	4.042	0	4.785	0	223	0	52.528	0,00	0,00	0,00	100.000
05.3 - Para Cezaları	260.275	123.000	1.159	1.614	1.881	530	21.819	702	9.222	29.925	12.766	1.156	2.794	2.167	49.551	36.094	-27,16	19,04	29,24	120.000
05.9 - Diğer Cezalı Gelirler	12.685.389	12.660.000	55.246	117.816	86.561	64.367	946.034	305.697	2.694.443	471.894	143.992	4.165.091	69.110	357.070	3.900.187	5.485.935	40,66	30,75	43,33	11.730.000

EK-3 PROGRAM SİYİTLERİNİN GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖRNEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN HAZİRAN GERÇEKLEŞME		2023 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
ARASTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	10.235.722	18.175.000	0	0	344.625	0	0	9.131.606	5.833.500	0	0	6.177.290	3.166.500	0	9.344.625	15.308.896	63,80	91,29	84,23	32.000.000
ARASTIRMA ALTYAPILARI	9.000.000	17.000.000	0	0	0	0	8.930.000	5.833.500	0	0	5.688.000	3.166.500	0	9.000.000	14.168.000	57,42	100,00	63,34	29.000.000	
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARASTIRMA VE GELİŞTİRME	1.233.722	1.175.000	0	0	344.625	0	0	631.606	0	0	0	599.290	0	0	344.625	1.140.896	23,10	27,89	97,10	3.000.000
YÜKSEKÖĞRETİM	398.941.740	615.099.000	22.928.592	51.103.110	24.712.981	44.031.634	23.853.818	44.812.990	29.743.319	58.362.346	23.451.612	97.194.135	25.448.102	53.865.388	190.149.423	309.569.104	106,17	37,64	50,28	622.000.000
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	387.510.165	602.468.000	22.719.837	50.578.140	23.379.143	43.058.229	23.490.720	42.948.742	27.787.860	58.033.986	22.025.870	90.241.075	23.221.644	52.800.023	142.605.102	203.566.194	113,87	36,76	50,39	610.000.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YİSAAMI	11.031.575	13.231.000	219.755	524.970	1.333.838	972.386	363.089	1.963.899	1.975.350	328.360	1.425.742	953.060	2.226.458	1.057.366	7.544.331	6.000.990	-29,46	68,39	45,36	12.000.000
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	71.350.859	148.410.000	3.769.715	8.733.955	4.224.202	7.995.997	3.867.209	9.253.311	4.748.319	9.154.055	3.978.633	8.683.383	4.072.951	8.886.939	24.640.768	52.670.219	113,75	34,53	35,49	93.606.000
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	864.861	7.605.000	61.791	182.661	46.818	146.278	61.787	115.688	82.233	119.797	56.722	137.032	66.357	142.052	375.688	462.476	124,25	43,44	11,08	1.900.000
İŞTİ YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZMETLER	70.485.998	140.805.000	3.687.924	8.551.355	4.177.384	7.822.319	3.805.542	9.137.623	4.666.084	9.035.268	3.921.912	8.546.331	4.000.231	8.744.846	24.265.080	51.827.743	113,29	34,43	36,61	92.100.000
PROGRAMLAR TOPLAMI	480.528.331	782.284.000	26.689.307	59.837.064	29.281.888	51.990.212	27.721.127	63.197.288	40.325.137	67.716.401	27.430.245	72.054.788	32.687.193	62.752.327	184.134.816	377.548.299	105,04	38,32	48,26	747.606.000

