

# ATATÜRK ÜNİVERSİTESİ

## 2023 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2022 tarih ve 32060 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2023 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Üniversitemize, Bütçe Kanunu ile 2023 yılında 2.486.813 TL. hazine yardımı, 287.005.000 TL. Öz gelir olmak üzere toplam 2.773.818.000 TL. ödenek tahsis edilmiştir.

Ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

01- Personel Giderleri	1.860.483.000
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	259.931.000
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	397.200.000
05-Cari Transferler	103.204.000
06-Sermaye Giderleri	153.000.000
<b>Toplam:</b>	<b>2.773.818.000</b>

Programlar itibariyle 2022 yılı bütçemiz aşağıda çıkarılmıştır.

Program Adı	Bütçe ödeneği
Araştırma, Geliştirme Ve Yenilik	77.193.000
Tedavi Edici Sağlık	363.735.000
Yükseköğretim	2.005.210.000
Yönetim Ve Destek Programı	327.680.000
<b>TOPLAM</b>	<b>2.773.818.000</b>

## I. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

### A. Bütçe Giderleri

#### 01- Personel Giderleri:

01-Personel Giderleri ekonomik kodunda, 2022 yılının ilk altı ayında 507.443.351-TL gider gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % 116,5'lik oranında artışla 1.098.782.473 -TL olarak gerçekleşmiştir. Bu ekonomik koda ilişkin başlangıç ödeneğine göre gider gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 60,07 iken, 2023 yılının ilk altı ayında ise %59,06'dır. Personel ödeneklerinin yıl sonu için yeterli olmayacağı özellikle Temmuz ayında verilen zam ile birlikte yıl sonunda yedek ödenekten aktarma ihtiyacını doğacağı kesindir.

Personel giderlerinin %73,4 si memurlara ,% 6,99 si sözleşmeli personele, % 17,37 si işçi maaşlarına harcanmıştır.

#### 02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ekonomik kodundan, 2022 yılının ilk altı ayında 76.950.104-TL gider gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında 154.840.993 -TL olarak gerçekleşmiştir. Bu ekonomik koda ilişkin başlangıç ödeneğine göre gider gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 62,16, 2023 yılının ilk altı ayında ise % 59,57'dir. Ödeneklerin % 67 si memurlara, % 7 si sözleşmeli personele, %25,74 ü ise işçiler için harcanmıştır. Bu kalemdeki ödeneklerimizin 2023 yılı için yeterli olmayacağı ve açık verileceği tahmin edilmektedir.

### **03- Mal ve Hizmet Alım Giderler:**

Mal ve Hizmet Alım Giderleri ekonomik kodundan, 2022 yılının ilk altı ayında 160.868.446-TL gider gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında %56,01 artışla 250.977.921-TL olarak gerçekleşmiştir.

Özellikle ısınma ve elektrik giderlerindeki zamdan kaynaklı artışlar nedeniyle yıl sonunda ek ödeneye ihtiyaç duyulacağı kesindir.

### **05- Cari Transferler:**

05-Cari Transferler ekonomik kodundan, 2022 yılının ilk altı ayında 35.339.193-TL gider gerçekleşirken 2023 yılının ilk altı ayında % 136,67 oranında artışla 83.636.603-TL olarak gerçekleşmiştir.

### **06- Sermaye Giderleri:**

06-Sermaye Giderleri ekonomik kodundan, 2022 yılının ilk altı 19.935.416-TL gider gerçekleşirken 2023 yılının ilk altı ayında % 104,95 oranında artışla 40.858.951-TL olarak gerçekleşmiştir.

### **07-Sermaye Transferleri**

Bu kalemde ödeneğimiz bulunmamaktadır.

### **08-Borç Verme**

Bu kalemde ödeneğimiz bulunmamaktadır.

### **09-Yedek Ödenek**

Bu kalemde ödeneğimiz bulunmamaktadır.

### **Toplam Giderler:**

Üniversitemizin toplam gider bütçesine bakıldığında, 2022 yılının ilk altı ayında 800.536.512- TL gider gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % 103,50 oranında artışla 1.629.096,311-TL gider gerçekleşmiştir. Bu ekonomik koda ilişkin olarak başlangıç rakamına göre gider gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 68,02 iken 2023 yılının ilk altı ayında ise % 58,73'dir.

Üniversitemize 7344 Sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile ekonomik sınıflandırmaya göre tahsis edilen bütçe ödenekleri ve gerçekleşme durumları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

<b>Ekonomik Kod</b>	<b>2023 KBÖ.</b>	<b>2023 yılı İlk Altı Aylık Gerçekleşme</b>	<b>Gerçekleşme Oranı (%)</b>
01- Personel Giderleri	1.860.483.000	1.098.782.473	59,05
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	259.931.000	154.840.993	59,57
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	397.200.000	250.977.291	63,18
05- Cari Transferler	103.204.000	83.636.603	80,77
06- Sermaye Giderleri	153.000.000	40.858.951	26,70
<b>Toplam :</b>	<b>2.773.818.000</b>	<b>1.629.096.311</b>	<b>58,73</b>

## **B. Bütçe Gelirleri**

### **01-- Vergi Gelirleri**

Bu gelir kodunda gelirimiz yoktur.

### **02-02. Sosyal Güvenlik Gelirleri**

Bu gelir kodunda gelirimiz yoktur

### **03- Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri:**

Üniversitemizin bu gelir kodu ile ilgili faaliyetlerinden, 2022 yılının ilk altı ayında 28.326.927- TL gelir gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % 34,57 oranında artışla 38.119.835-TL gelir gerçekleşmiştir. Bu ekonomik koda ilişkin olarak başlangıç rakamına göre gelir gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 72,51 iken 2023 yılının ilk altı ayında ise % 60,91'dir.

### **04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler:**

“Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler” kodunda 2022 yılının ilk altı ayında 780.253.035-TL, 2023 yılının ilk altı ayında % 88,35 oranında artışla 1.469.601.649-TL Gelir gerçekleşmesi meydana gelmiştir. Başlangıç rakamına göre gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 71,53 iken , 2023 yılının ilk altı ayında ise % 56,00'dir.

### **05- Diğer Gelirler:**

Üniversitemizin bu gelir kodu ile ilgili faaliyetlerinden, 2022 yılının ilk altı ayında 43.265.455- TL gelir gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayında % 123,99 oranında artışla 96.911.870-TL olarak gerçekleşmiştir. Bu ekonomik koda ilişkin olarak başlangıç rakamına göre gerçekleşme oranı 2022 yılının ilk altı ayında % 91,94 2023 yılının ilk altı ayında ise % 111,28'dir. Üniversitemiz 2021 yılında tek hazine sistemine geçtiğinden faiz gelirlerimiz artık gerçekleşmeyecektir.

### **Toplam Gelirler:**

Üniversitemizin toplam gelir bütçesine bakıldığında, aşağıdaki tabloda da görüleceği üzere, 2022 yılının ilk altı ayında 851.845.417-TL gelir gerçekleşirken, 2023 yılının ilk altı ayındaki gelir gerçekleşmesi % 88,37 oranında artışla 1.604.633.354-TL olarak gerçekleşmiştir. Başlangıç rakamına göre gelir gerçekleşme oranı

2022 yılının ilk altı ayında % 72,38 , 2023 yılının ilk altı ayında ise % 57,84 olarak gerçekleşmiştir. Gelirlerimizin % 91.58'ini Hazineden alınan yardımlar oluşturmaktadır. Gelir gerçekleştirmelerine ilişkin tablo aşağıdadır.

Gelir Kodu	2023 yılı Bütçesi	2023 yılı İlk Altı Aylık Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı (%)
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	62.580.000	38.119.835	60,91
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.624.153.000	1.469.601.649	56,00
05- Diğer Gelirler	87.085.000	96.911.870	111,28
<b>Toplam :</b>	<b>2.773.818.000</b>	<b>1.604.633.354</b>	<b>57,84</b>

### C. Finansman

Üniversitemiz 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleri çerçevesinde giderlerini, yıl içinde elde ettiği öz gelirler ve hazineden aldığı yardımlar ile karşılamaktadır. Elde edilen öz gelirlerden harcanamayan kısım bir sonraki yıla net finansman olarak devredilmektedir.

## II. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

32060 Sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin Ayrıntılı Finansman Programı 5018 sayılı Kanununun 20. maddesi gereğince Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın icmal cetvellerine uygun olarak vize edilmiştir. Vize edilen ödenekler, Ayrıntılı Finansman Programı ile serbest bırakılan limitler dahilinde ve 2023 yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan ilke ve esaslar dikkate alınarak, yayımlanan tasarruf genelgelerine uygun olarak harcanmaktadır.

Ocak –Haziran döneminde

- İşletmeler Şube Müd. Kullanmak Üzere 348 Kalem Malzeme Alım İşİ
- İletişim Fakültesi Ana Bina Giriş Merdivenleri İle Biyoçeşitlilik Binası Çevre Düzenlemesi İle İlgili Yapım İşİ
- Araştırma Hastanesi Isı Kanalı (Galeri Kanal)Yapım İşİ
- Atatürk Üniversitesi Kampüsünde Ve Kampüs Dışındaki Yüksekokullarımızda Kurulu Bulunan AVAYA Ve ERICSSON-LG Marka Telefon Santrali İle TEGSOFT Operatör Çağrı Yazılımının Bakım Ve Onarım İşİ
- Oltu (Fakülte, Myo), İspir, Narman, Pasinler, Tortum Yerleşkelerinde Doğalgaz Dönüşümü Yapım İşİ

- Lojmanlar Bölgesi Isı Kanalı (Galeri Kanal) Yapım İşi
- Jenaratör ve Kesintisiz Güç Kaynaklarının Bakım ve Onarımı İşi
- Üniversitemiz Gıda Ve Hayvancılık Uygulama Ve Araştırma Merkezi Müdürlüğüne Bağlı Koyunculuk Birimi Bünyesinde Yapılacak Olan Sağım Sistemi Binası Yapım İşi
- Üniversitemiz Merkezi Yerleşkesinde Bulunan Lojmanların Balkonları İle Çeşitli Birimlerde Çatı Ve Muhtelif Onarımlar İle İlgili Yapım İşi
- Fen Fakültesi A-A1-A2 Bloklarda Güç. ve Büyük Onarım İşi

DAP BÖLGESİ KAMU YATIRIMLARI 2023 / I. DÖNEM											
Sıra No*	Uygulayıcı Kuruluş	Proje Adı	Proje No (Yatırım Programında Yer Alan)	BAŞLAMA YILI	BİTİŞ YILI	İLİ	GÜNCEL PROJE TUTARI (TL)	2023 ÖDENEĞİ (TL)	2023 HARCAMASI (01.01.2023-31.06.2023 arası harcama)	Proje Başlangıcından İtibaren Fiziki Gerçekleşme Oranı (%)	Proje İle İlgili Son Durum**
1	Atatürk Üniversitesi	Çeşitli Ünitelerin Etit Projesi (DAP)	2023H03-212165	2023	2023	Erzurum	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%	2023 Proje kapsamında yapılacak işlerin hazırlığı yapılmaktadır
2	Atatürk Üniversitesi	Kampüs Altyapısı (DAP)	2020H03-150836	2020	2023	Erzurum	82.135.000,00	33.500.000,00	4.239.792,59	0,00%	2023 Yılı için planlanan işlerin bir kısmı ihaleye çıkmış olup, proje kapsamındaki yeni işlerin hazırlığı yapılmaktadır.
3	Atatürk Üniversitesi	Yayın Alımı (DAP)	2023H03-212171	2023	2023	Erzurum	6.000.000,00	6.000.000,00	2.096.915,12	0,00%	2023 Yılı için planlanan işlerin bir kısmı ihaleye çıkmış olup, proje kapsamındaki yeni işlerin hazırlığı yapılmaktadır.
4	Atatürk Üniversitesi	Muhtelif İşler (DAP)	2023H03-212175	2023	2023	Erzurum	30.000.000,00	30.000.000,00	4.363.767,47	0,00%	
5	Atatürk Üniversitesi	Muhtelif İşler (DAP)	2023I00-196896	2023	2023	Erzurum	48.000.000,00	48.000.000,00	6.775.476,00	0,00%	Hastane ve Dış Hekimliği Fakültesine ait büyük onarım ve makine teçhizat alım işleri devam etmektedir.
6	Atatürk Üniversitesi	Muhtelif İşler (DAP) (Döner Sermaye)	2023I00-186320	2023	2023	Erzurum	20.000.000,00	2.000.000,00	0,00		
7	Atatürk Üniversitesi	Doğu Anadolu Gözlemevi (DAP)	2011K12-1471	2011	2023	Erzurum	353.330.143,00	20.000.000,00	36.905.675,38	0,00%	Proje %95 oranında tamamlandı. Teknolojik aygıtların kurulumunun yitilene kadar bitirilmesi planlanmaktadır.
8	Atatürk Üniversitesi	Doğu Anadolu Gözlemevi Odak Düzlemi Aygıtları ve	2016K12-2837	2016	2023	Erzurum	151.096.745,00	10.110.000,00	958.557,95	0,00%	Proje %95 oranında tamamlandı yitilene kadar teleskop aygıtlarının kurulumunun tamamlanarak bütünsel kayıtlara başlanması planlanmaktadır.
9	Atatürk Üniversitesi	Araştırma Projeleri (DAP)	2023K12-213103	2023	2023	Erzurum	4.890.000,00	4.890.000,00	21.350.346,00	0,00%	Bütünsel Araştırma Projeleri için Makine Teçhizat Alımı yitilene kadar devam edecektir.

### III. TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

#### A-Bütçe Giderleri

##### 01- Personel Giderleri:

01-Personel Giderleri ekonomik kodundan 2022 yılında 1.224.124.005-TL gider gerçekleşmiş olup, 2023 yılı sonunda % 160,27 oranında artarak 3.186.079.217-TL olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir.

##### 02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ekonomik kodundan 2022 yılında 178.285.567-TL gider gerçekleşmiş olup, 2023 yılı sonunda % 89,75 oranında artarak 338.302.843-TL olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir.

##### 03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri ekonomik kodundan 2022 yılında 381.006.670-TL gider gerçekleşmiş olup, 2023 yılı sonunda %59,95 oranında artarak 609.420.168-TL yi aşan bir harcama gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

##### 05- Cari Transferler:

05-Cari Transferler ekonomik kodundan 2022 yılında 74.574.868-TL gider gerçekleşmiş olup, 2023 yılında 119.282.501-TL harcanacağı görülmektedir.

##### 06- Sermaye Giderleri:

06-Sermaye Giderleri ekonomik kodundan 2022 yılında 109.420.350-TL gider gerçekleşmiş olup, 2023 yılı sonunda ödenek eklemelerle birlikte 175.017.849-TL olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir.

#### B. Bütçe Gelirleri

##### 03- Teşebbüs ve Mülkiyet Geliri:

Bu gelir kodundan 2022 yılında 109.011.223-TL gelir gerçekleşirken 2023 yılı sonunda %34 oranda artışla 146.075.038-TL gerçekleşme olacağı öngörülmektedir.

##### 04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler:

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler” kodunda 2022 yılında 3.018.443.817-TL gelir gerçekleşirken 2023 yılı sonunda %50 civarında artışla 4.527.665.725-TL gerçekleşme olacağı öngörülmektedir.

##### 05- Diğer Gelirler:

Bu gelir kodundan 2022 yılında 166.416.344-TL gelir gerçekleşmiş olup, 2023 yılı sonunda 351.138.485-TL olarak gerçekleşeceği öngörülmektedir.

#### C. Finansman:

Üniversitemizin 2023 yılı bütçesinde öz gelir olarak 287.005.000-TL gelir elde edeceği ve 2.486.813.000 TL hazine yardımı alacağı tahmin edilmiştir.

Tahminlerin dışında beklenmeyen bir gider gerçekleşmesi durumunda da Hazine ve Maliye Bakanlığının yedek ödenek tertibinden ek ödenek tahsisi talebinde bulunulacaktır.

#### IV. TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Üniversitemize tahsis edilen ödenekler, Temmuz-Aralık 2023 döneminde de Ayrıntılı Finansman Programı ve Bütçe Uygulama Tebliğlerinde belirtilen ilke ve oranlar dahilinde, 5018 Sayılı Kanun'un 7. ve 8. maddelerinde belirtilen mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğu gözetilerek harcanmaya devam edilecektir.

*Temmuz-Aralık 2023 döneminde yürütülecek faaliyetler ana hatlarıyla aşağıdaki gibidir.*

- İşletmeler Şube Müd. Kullanmak Üzere Malzeme Alım İşi
- İletişim Fakültesi Ana Bina Giriş Merdivenleri İle Biyoçeşitlilik Binası Çevre Düzenlemesi İle İlgili Yapım İşi
- Araştırma Hastanesi Isı Kanalı (Galeri Kanal)Yapım İşi
- Lojmanlar Bölgesi Isı Kanalı (Galeri Kanal) Yapım İşi
- Fen Fakültesi A-A1-A2 Bloklarda Güç ve Büyük Onarım İşi
- Üniversitemiz Merkezi Yerleşkesinde Bulunan Lojmanların Balkonları İle Çeşitli Birimlerde Çatı Ve Muhtelif Onarımlar İle İlgili Yapım İşi
- Oltu (Fakülte, Myo), İspir, Narman, Pasinler, Tortum Yerleşkelerinde Doğalgaz Dönüşümü Yapım İşi
- Jenaratör Ve Kesintisiz Güç Kaynaklarının Bakım Ve Onarım İşi
- Üniversitemiz Gıda Ve Hayvancılık Uygulama Ve Araştırma Merkezi Müdürlüğüne Bağlı Koyunculuk Birimi Bünyesinde Yapılacak Olan Sağım Sistemi Binası Yapım İşi

#### **Üniversitemiz Yapı İşleri ve Teknik Dairesi Başkanlığı'nca yürütülecek faaliyetler;**

Üniversitemizin yatırım programında yer alan inşaatların, yatırım projelerinde belirtilen işlerin sürelerinde bitirilerek hizmete sunulması hedeflerimizden biri olup, bu yöndeki çalışmalarımız devam etmektedir. Kampus Altyapı inşaatı işi içerisinde, devam eden ve hizmete açılacak olan yeni binaların altyapı (yol, içme suyu, ısıtma, peyzaj, elektrik, kanalizasyon, yol, vb.) işleri devam etmektedir. Üniversitemizin diğer birimlerinde de eğitim-öğretim faaliyetlerinin gerektirdiği tüm mali iş ve işlemler ilgili kanun, yönetmelik ve mevzuata uygun olarak yürütülecektir. 2023 yılında

- İşletmeler Şube Müd. Kullanmak Üzere Malzeme Alım İşi
- İletişim Fakültesi Ana Bina Giriş Merdivenleri İle Biyoçeşitlilik Binası Çevre Düzenlemesi İle İlgili Yapım İşi
- Araştırma Hastanesi Isı Kanalı (Galeri Kanal)Yapım İşi
- Lojmanlar Bölgesi Isı Kanalı (Galeri Kanal) Yapım İşi
- Fen Fakültesi A-A1-A2 Bloklarda Güç ve Büyük Onarım İşi

- Üniversitemiz Merkezi Yerleşkesinde Bulunan Lojmanların Balkonları İle Çeşitli Birimlerde Çatı Ve Muhtelif Onarımlar İle İlgili Yapım İşi
- Oltu (Fakülte, MYO), İspir, Narman, Pasinler, Tortum Yerleşkelerinde Doğalgaz Dönüşümü Yapım İşi
- Jenaratör ve Kesintisiz Güç Kaynaklarının Bakımı ve Onarımı İşine
- Üniversitemiz Gıda Ve Hayvancılık Uygulama Ve Araştırma Merkezi Müdürlüğüne Bağlı Koyunculuk Birimi Bünyesinde Yapılacak Olan Sağım Sistemi Binası Yapım İşi

Bu rapor 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30. Maddesi gereğince hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.



