

# 2023



MİMAR SİNAN  
GÜZEL SANATLAR  
ÜNİVERSİTESİ

## KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

## SUNUŐ

Kamu kaynağı kullanan kamu idarelerinin faaliyetleriyle bütçe uygulamalarında saydamlığın, hesap verebilirliğin arttırılması ve kamuoyunun genel denetiminin sağlanması amacıyla çıkarılan **5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 30. maddesi**, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçlarını; ikinci altı aya beklentilerini; hedef ve faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklamalarını hükmüne göre, Üniversitemizin 2023 yılı Ocak - Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçları ile Temmuz - Aralık dönemine ait hedef ve faaliyetlerini gösteren 2023 Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunu kamuoyunun bilgisine sunarız.

**Prof. Dr. Handan İNCİ ELÇİ**  
**Rektör**

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

- Kamu kurumlarının gelir-gider bilgilerinin yer aldığı ve kullanımlarına tahsis edilen ödenek tutarlarını gösteren 7437 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 31 Aralık 2022 tarih ve 32060 mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak 01.01.2023 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.
- Üniversitemize, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 522.621.000 TL’si hazine katkısı ve 19.591.000 TL’si öz gelir karşılığı olmak üzere toplam 542.212.000 TL bütçe ödeneği tahsis edilmiştir.
- 2023 yılı bütçe ödeneklerinin “ekonomik kod”un 1. düzeydeki gider kalemleri itibarıyla dağılımı Tablo 1’de gösterilmiştir.

Tablo 1: Ekonomik koda göre başlangıç ödeneği tablosu.

<b>EKONOMİK KOD</b>	<b>ÖDENEK TUTARI</b>
01- Personel Giderleri	330.363.000,00
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	55.420.000,00
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	46.954.000,00
05- Cari Transferler	24.475.000,00
06- Sermaye Giderleri	85.000.000,00
<b>TOPLAM</b>	<b>542.212.000,00</b>

## A) Bütçe Giderleri

- Ocak-Haziran 2023 döneminde, kurum bütçe ödeneklerinin **yüzde 55,86'sı** kullanılmış durumdadır.
- Geçen yılın ilk altı aylık döneminde kurum bütçe giderlerindeki gerçekleşme oranı **yüzde 40,04** olmuştur.
- Üniversitemizin Haziran ayı sonu itibariyle toplam bütçe giderleri 2023 yılında 2022 yılına göre **%96,95 oranında artışla** 302.893.308 TL olarak gerçekleşmiştir.
- Bütçe **giderlerimiz içinde en büyük payı yaklaşık %62 oranıyla personel giderleri** almaktadır. Bu oranı yaklaşık %11 oranıyla sosyal güvenlik kurumlarına devlet primleri giderleri, %9 oranıyla mal ve hizmet alım giderleri, %8 oranıyla cari transferler ve %10 oranıyla sermaye giderleri izlemektedir.
- 2023 yılı Ocak- Haziran dönemi ile 2022 yılının aynı dönemi karşılaştırıldığında,  
personel giderlerinde % 89,66  
sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde % 92,91  
mal ve hizmet alım giderlerinde % 84,47  
cari transferler giderinde % 137,48  
sermaye giderlerinde ise % 141,31 **oranında artış** meydana gelmiştir.

## B) Bütçe Gelirleri

- 2023 yılında 542.212.000 TL olarak öngörülen bütçe gelirleri, Haziran ayı sonu itibarıyla **281.855.893 TL ile başlangıç ödeneğinin %51,98'i olarak gerçekleşmiştir.**
- Bu rakamın % 97'si hazine yardımı, % 3'i ise öz gelirimiz olan öğrenci katkı payları ve diğer gelirlere oluşmaktadır.
- Haziran ayı sonu itibarıyla 2022 yılı ile kıyaslandığında **2023 yılı gelirlerinde % 90,40** oranında artış meydana geldiği gözlenmiştir.

## C) Finansman

- 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemizde net finansman öngörülmemiştir. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından vize edilen ayrıntılı finansman programı çerçevesinde Üniversitemiz giderleri, hazine yardımları ve öz gelirlerimizden karşılanmıştır.
- 2023 yılı başlangıç ödeneğimiz **542.212.000 TL**'dir.

- İlk altı aylık dönemde 16.881.119 TL likit karşılığı ödenek kaydı, 355.954,35 TL gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı, 586.586,90 TL bağış ve yardımların devri ile 40.000 TL şartlı bağış ve yardım kaydı yapılmıştır. Ayrıca aynı dönemde 12.500.000 TL tutarında yatırımları hızlandırma ödeneği aktarılmıştır. Bütçe uygulamaları ile bütçe büyüklüğü **572.575.660,25 TL'ye ulaşmıştır.**

## **II. OCAK - HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER**

- 06.02.2023 tarihinde Kahramanmaraş ili Pazarcık ve Elbistan merkezli depremler nedeniyle 08.02.2023 tarihli ve 32098 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 6785 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile 08.02.2023 Çarşamba günü saat 01.00'dan itibaren üç ay süre ile olağanüstü hal ilan edilmiş olup Üniversitemiz tüm bileşenleri ile bölgeye yönelik çeşitli gönüllülük faaliyetlerinde yer almış, aynı zamanda eğitim-öğretim faaliyetleri Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı kararları çerçevesinde sürdürülmüştür.
- Üniversitemize tahsisli Mimarlık Fakültesi (Münire Sultan Sarayı) binasının restorasyon çalışmaları tamamlanarak 2022 – 2023 eğitim öğretim yılında hizmete açılmış olup tamamlanan restorasyon ve güçlendirme işlerine ilişkin kesin hesap ve fiyat farkının ödenmesi amacıyla yatırımları hızlandırma ödeneği talebi yapılmıştır.
- Üniversitemiz idari birimlerinin büyük bir kısmının hizmet verdiği Salıpazarı İdari Binasına ilişkin kira sözleşmesi sonlanmış olup idari birimlerin muhtelif yerleşkelere taşınması sağlanmıştır.
- Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından kurumun mevcut bilgi teknolojileri altyapısında bir dizi iyileştirme gerçekleştirilmiştir. Buna göre:
  1. Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı hizmetlerinde kullanılmak üzere Öğrenci Bilgi Sistemi satın alınmıştır.
  2. Akademisyen, öğrenci ve idari personelin dijital ortamda sağlıklı ve sürekli iletişim kurabilmesi için Microsoft lisanslarıyla birlikte gelen yazılımlar aktifleştirilmiş olup antivirüs lisans alımı yapılmıştır.
- Ocak – Haziran ayında gerçekleştirilen kurumsal kazanımlarımız ve etkinliklerimiz için gerekli harcamalar, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller dikkate alınarak ve Cumhurbaşkanlığına yayınlanan tasarruf genelgesi çerçevesinde kaynakların etkili/verimli kullanılmasına azami dikkat gösterilmiştir.

## **III. TEMMUZ-ARALIK 2023 DÖNEMİ İÇİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER**

### **A) Bütçe Giderleri**

- Temmuz-Aralık 2023 döneminde, Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde, personel maaşlarının hesaplanmasına esas olan katsayıların **ciddi oranda artması** nedeniyle, üniversitemizin ek ödeneğe ihtiyaç duyacağı düşünülmektedir.

- Üniversitemizce ihale yoluyla gerçekleştirilen yemek hizmetlerinden yararlanan personele ilişkin “Devlet Memurları Yiyecek Yardımı Yönetmeliği Uygulama Tebliği (Sıra No:2)” kapsamında yapılan ödemeler için 05.3 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler ekonomik kodunda yer alan ödeneklerin % 62’si yılın ilk 6 ayında kullanılmıştır. Bu nedenle Temmuz-Aralık dönemi için 05.3 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler ekonomik koduna yedek ödenek talebi yapılması planlanmaktadır.
- Üniversitemiz Büyük Onarım projesi kapsamında yıl sonuna kadar Bomonti Otoparkı, Öğrenci Yemekhanesi ve İdari Birimler zeminlerinin yenilenmesi, Bomonti Kütüphanesinin bakım-onarımı, Birgi Sandıkoğlu Konağında ihtiyaç duyulan tadilatların karşılanması, yeni mekanlar oluşturulması, genel çevre ve peyzaj düzenlemesi için imalatlar yapılması ve 2022 Yılı Yatırım Programı ile tamamlanarak 2023 Yılı Yatırım Programında yer verilmeyen Nusretiye Kasrı (Tophane Kasrı) Projesi için ortaya çıkan kesin hesap ve fiyat farkının karşılanması amacıyla yatırımları hızlandırma ödeneği talep edileceğinden 06 Sermaye Giderleri ödeneklerinde artış öngörülmektedir.
- Ayrıca İstanbul İli, Beyoğlu İlçesi Ömer Avni Mahallesi, Bilezik Sokak, 84 Pafta, 748 Ada, 3 Parselde bulunan bina 26 Eylül 2019 tarihinde İstanbul’da meydana gelen deprem sonrasında Rektörlüğümüz tarafından görevlendirilen Üniversitemiz öğretim üyelerinden oluşan bir komisyonca ve sonrasında İSTON tarafından incelenmiş ve bu incelemeler sonucunda söz konusu binanın ivedilikle boşaltılarak yıkılması kararı alınmıştır. Bahsi geçen binamızın aktif kullanılan bir bina olması sebebiyle, eğitim ve öğretim faaliyetlerinin aksamaması için yıkılarak yeniden yapılması amacıyla 2023 Yılı Yatırım Programı ile başlayan Fındıklı Ek Eğitim Binası Projesi için talep edilen süre ve proje tutarı revizyonunun uygun görülmesi halinde yıkım işinin tamamlanmasını müteakip yapım işi ihale 06 Sermaye Giderleri harcamalarında artış görülecektir.
- Diğer ödeneklerin çoğunluğunun ise ek bütçe ve ayrıntılı finansman programında gösterilen aylık dağılıma uygun şekilde tamamının harcanacağı öngörülmektedir.

## B) Bütçe Gelirleri

- 2023 yılında **542.212.000** TL olan gelir tahminimizin, yılsonunda aşılabacağı düşünülmektedir.
- Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri harcamalarının bütçe başlangıç ödeneklerinden fazla gerçekleşeceğinin tahmin edilmesi, Üniversitemizce yapılması planlanan yatırımları hızlandırma ödeneği talepleri ve ek bütçe beklentisi nedeniyle Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımların yılsonu itibariyle planlandandan fazla olacağı öngörülmektedir.

## C) Finansman

- Üniversitemizde genel olarak yapılacak harcamalar bütçe ödenekleri çerçevesinde gerçekleştirilecektir. Bununla birlikte ödeneklerin yetersiz kalması durumunda personel giderlerini karşılama ödeneği, yatırımları hızlandırma ödeneği, yedek ödenek ve üniversitemizin likit imkanları da giderlerin finansmanında kullanılabilir.

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

- Üniversite bünyesinde oluşturulan akademik verilerin toplanması ve saklanması için temin edilen otomasyon sisteminin geliştirilmesine yönelik çalışmalar sürdürülmektedir.
- 2021 yılında başlamış olan Mimarlık Fakültesi Binasının 2022-2023 eğitim öğretim yılında aktif olarak kullanılmaya başlanmış olup tamamlanan güçlendirme ve restorasyon işinin kesin hesap tutarlarının ödenmesi planlanmaktadır.
- Balmumcu Yerleşkesi İnşaatı Etüt Projesi kapsamında yürütülen Ulusal Film Arşivi için Geçici Mekanlar Oluşturulması ve Arşivin Oluşturulan Mekanlara Taşınması İşi devam etmekte olup 2023 yılının ikinci altı aylık döneminde bitmesi planlanmaktadır.
- Bilgi İşlem Daire Başkanlığınca Fındıklı Yerleşkesi için network ekipmanı alımları, veri merkezi için yangın algılama ve söndürme sistemlerinin alınması, Fındıklı Yerleşkesi Kantini ile Tophane Kasrı için CCTV kamera sistemlerinin alınması ile Bomonti Yerleşkesi için kablosuz ağ sistemi ve muhtelif donanımların alınması planlanmaktadır.
- İdari personelimizin çalışma verimliliğini arttırması için uzmanlık alanlarında hizmet içi eğitimlerle bilgilerini güncelleme imkânı tanınması, yabancı dil yeterliliklerini arttırmak için kurslar açılması planlanmaktadır. Ayrıca, mekân düzenlemeleriyle daha elverişli çalışma ortamları sağlanması önceliklerimiz içindedir.

Bunların yanı sıra;

- Üniversitenin açık ve kapalı mekânlarının artırılması ve iyileştirilmesi,
- Üniversitemizde engelsiz yerleşke yaklaşımına uygun düzenlemelerin yapılması,
- İstanbul'un en değerli tarihi mekânlarından olan Tophane (Nusretiye) Kasrı'nın şehrin kültür ve eğitim hayatına daha aktif şekilde katılımının sağlanması için çevre düzenlemesi faaliyetlerinin tamamlanması

hedeflenmektedir.

- Ek: 1) Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosu  
2) Bütçe Gelirlerinin Gelişimi Tablosu  
3) Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi





## EK – 2 BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

EKONOMİK	2023		MİMAR SİNAN GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ																Artış Oranı (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2023 Yıl Sonu Gerçekleşme Tahmini
	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK - HAZİRAN GERÇEKLEŞME		2022	2023				
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023						
<b>BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI</b>	401.020.354	542.212.000	24.066.824	76.517.981	24.466.124	57.622.101	27.475.491	33.377.363	26.963.951	23.584.289	20.233.286	38.754.741	24.828.738	51.999.419	148.034.414	281.855.893	90,40	36,91	51,98	726.355.978		
<b>03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>	5.378.050	5.889.000	86.933	326.836	346.563	986.486	681.319	2.240.075	638.745	586.651	175.161	641.475	276.800	556.313	2.205.521	5.337.838	142,02	41,01	90,64	7.649.192		
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	3.359.072	5.873.000	483	143.127	88.604	854.363	594.819	1.948.399	519.665	584.455	63.820	576.644	70.478	313.713	1.337.868	4.420.700	230,43	39,83	75,27	6.149.192		
03.6 - Kira Gelirleri	2.018.978	16.000	86.450	183.710	257.959	132.123	86.501	291.676	119.080	2.197	111.341	64.831	206.322	242.601	867.653	917.138	5,70	42,97	5.732,11	1.500.000		
<b>04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</b>	390.391.079	522.621.000	23.800.000	76.091.267	24.057.210	56.500.000	26.748.000	30.746.900	24.954.560	22.748.250	19.983.000	36.518.000	24.291.350	51.339.662	143.834.120	273.944.079	90,46	36,84	52,42	712.966.624		
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	389.320.000	522.621.000	23.800.000	75.504.680	23.800.000	56.500.000	26.700.000	30.746.900	24.600.000	22.542.000	19.973.000	36.518.000	23.900.000	51.069.000	142.773.000	272.880.580	91,13	36,67	52,21	711.500.000		
04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	426.342	0	0	586.587	257.210	0	0	0	0	0	10.000	0	372.225	52.000	639.435	638.587	-0,13	149,98	0,00	938.587		
04.5 - Proje Yardımları	644.737	0	0	0	0	0	48.000	0	354.560	206.250	0	0	19.125	218.662	421.685	424.912	0,77	65,40	0,00	528.037		
<b>05 - Diğer Gelirler</b>	5.251.226	13.702.000	179.891	99.877	62.351	135.614	46.171	390.388	1.370.646	249.387	75.125	1.595.266	260.588	103.443	1.994.773	2.573.976	29,04	37,99	18,79	5.740.162		
05.1 - Faiz Gelirleri	3.416	0	271	0	98	0	172	0	258	35	144	0	157	127	1.100	162	-85,26	32,21	0,00	162		
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	371.158	62.000	54.647	86.116	24.022	12.700	22.165	8.795	20.288	22.948	14.438	38.662	18.975	42.484	154.536	211.704	36,99	41,64	341,46	300.000		
05.3 - Para Cezaları	300.858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216.839	0	216.839	0	0,00	72,07	0,00	0		
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	4.575.794	13.640.000	124.972	13.762	38.231	122.915	23.834	381.593	1.350.100	226.405	60.543	1.556.603	24.618	60.832	1.622.298	2.362.110	45,60	35,45	17,32	5.440.000		

## EK- 3 PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

MİMAR SİNAN GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ	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 GERÇEKLEŞ ME TAHMİNİ
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	1.760.020	1.915.000	40.736	55.623	238.411	385.356	26.801	260.984	281.824	260.977	132.400	262.952	158.006	363.154	878.179	1.589.045	80,95	49,90	82,98	2.007.300
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	1.760.020	1.915.000	40.736	55.623	238.411	385.356	26.801	260.984	281.824	260.977	132.400	262.952	158.006	363.154	878.179	1.589.045	80,95	49,90	82,98	2.007.300
YÜKSEKÖĞRETİM	291.354.361	421.424.000	15.757.815	30.924.641	17.739.121	43.118.423	22.457.137	32.051.468	22.731.407	38.154.346	18.225.699	38.202.105	18.772.268	42.406.347	115.683.448	224.857.330	94,37	39,71	53,36	586.544.513
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	278.844.532	402.724.000	15.224.887	29.585.259	16.906.937	40.840.626	21.586.422	30.469.361	21.459.623	36.747.176	17.335.100	37.037.311	17.633.659	40.794.974	110.146.629	215.474.708	95,63	39,50	53,50	567.530.713
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	12.509.829	18.700.000	532.928	1.339.382	832.184	2.277.797	870.715	1.582.106	1.271.784	1.407.170	890.599	1.164.794	1.138.609	1.611.373	5.536.819	9.382.622	69,46	44,26	50,17	19.013.800
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	91.005.124	118.873.000	4.340.623	7.854.365	7.208.524	16.260.147	10.911.184	8.698.623	4.586.239	18.813.103	4.303.209	8.404.615	5.876.771	16.416.080	37.226.549	76.446.933	105,36	40,91	64,31	160.523.513
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	1.492.454	1.374.000	92.183	210.746	81.554	190.465	136.565	269.847	145.426	215.854	98.219	190.382	114.774	186.956	668.720	1.264.250	89,06	44,81	92,01	3.030.943
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	89.512.670	117.499.000	4.248.440	7.643.620	7.126.969	16.069.682	10.774.619	8.428.776	4.440.813	18.597.249	4.204.990	8.214.232	5.761.998	16.229.123	36.557.829	75.182.683	105,65	40,84	63,99	157.492.570
<b>PROGRAMLAR TOPLAMI</b>	<b>384.119.505</b>	<b>542.212.000</b>	<b>20.139.175</b>	<b>38.834.629</b>	<b>25.186.055</b>	<b>59.763.926</b>	<b>33.395.123</b>	<b>41.011.075</b>	<b>27.599.470</b>	<b>57.228.426</b>	<b>22.661.309</b>	<b>46.869.672</b>	<b>24.807.045</b>	<b>59.185.581</b>	<b>153.788.176</b>	<b>302.893.308</b>	<b>96,95</b>	<b>40,04</b>	<b>55,86</b>	<b>749.075.326</b>