SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

Temmuz/2023 Dönemi
Bütçe Uygulama Sonuçları

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Ağustos/2023
İSTANBUL

SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ
TEMMUZ AYI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

I. Giderler

A. Toplam Giderler

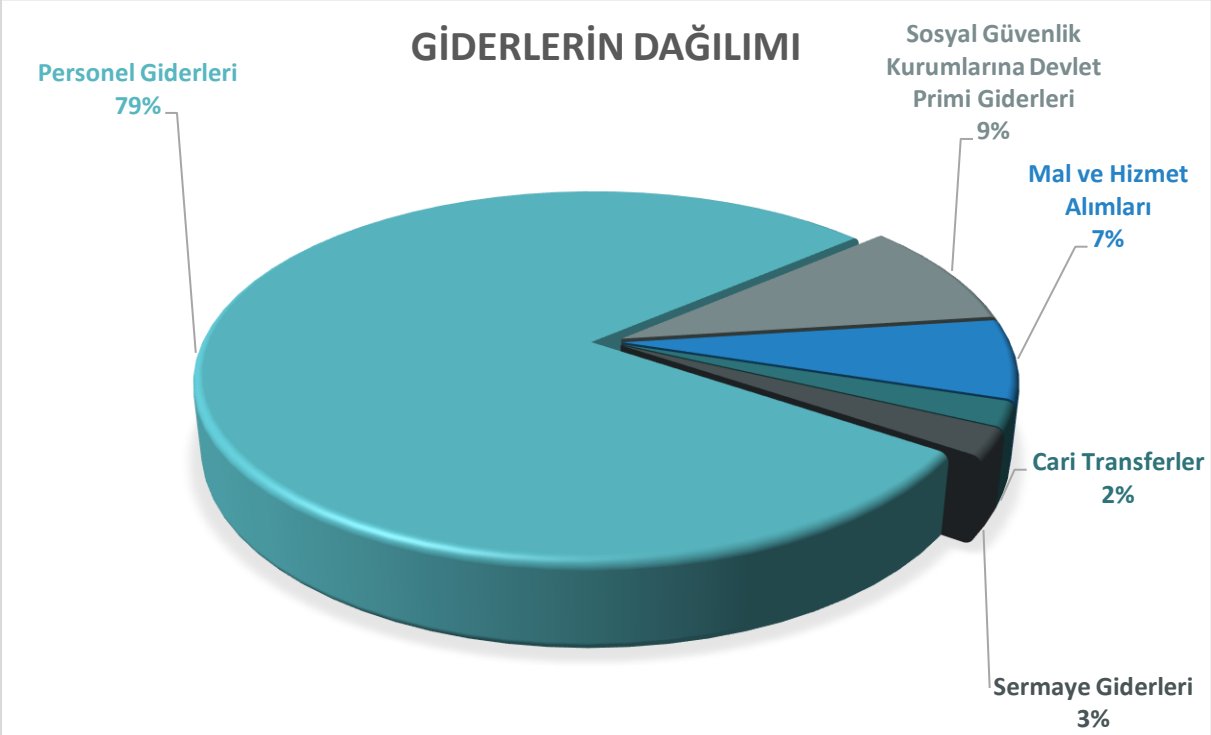
Sağlık Bilimleri Üniversitesinin 2023 yılı Temmuz ayı harcamaları Tablo-1'de, harcamaların dağılımı Grafik-1'de sunulduğu gibidir. Temmuz ayında toplam giderler önceki aya göre %6,13 oranında artarak 233.700.636,92 TL olarak gerçekleşmiştir.

Aylık harcamanın %79'unu personel giderleri oluştururken, %9'u sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleridir. Toplam personel giderleri Temmuz ayı harcamaları içerisinde %88,51'lik bir paya sahipken; aylık harcama içerisinde mal ve hizmet alımlarının payı %7, cari transferlerin payı %2 ve sermaye giderlerinin payı %9'dur.

Tablo-1 Bütçe Gideri Türü (Ekonomik Sınıflandırma, Temmuz Ayı)	Harcama (TL)
Personel Giderleri	227.189.691,73
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	26.609.095,30
Mal ve Hizmet Alımları	19.907.000,70
Cari Transferler	6.156.097,65
Sermaye Giderleri	6.878.260,49
Toplam	**286.740.145,87**

Kaynak: Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sistemi (e-bütçe)

Grafik-1 Temmuz Ayı Harcamalarının Dağılımı (%)



B. Toplam Personel Giderleri (Cari Giderler)

Personel Giderleri ve Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri incelendiğinde; Temmuz ayındaki harcama önceki aya göre %28,27 oranında artarak 253.798.787,03 TL olarak gerçekleşmiştir. Artışın ana sebebi Temmuz ayı itibariyle uygulanmaya başlanan yeni maaş katsayıları, 1-14 Temmuz dönemi için ödenen 15 günlük maaş farkları ve 375 sayılı KHK'ye ilave edilen Ek-40. madde ile memurlara seyyanen ödenen 8.138,89 TL'lik ek tazminatın olduğu görülmektedir. Temmuz ayı içerisinde 2.177.134 TL'lik ek ders ve 38.468 TL'lik sınav ve jüri ödemelerinin harcamaları gerçekleşmiştir.

C. Mal ve Hizmet Alımları (Diğer Cari Giderler)

Diğer Cari Giderler, mal ve hizmet alımları özelinde incelendiğinde Temmuz ayındaki harcamaların önceki aya göre %48,96 oranında azalarak 19.907.000,70 TL olarak gerçekleştiği görülmektedir. Azalışın ana sebebi 2022-2023 eğitim-öğretim döneminin sona ermesidir.

Tüketime yönelik mal ve malzeme alımları incelendiğinde önceki aya göre %57 oranında azalarak 15.229.775 TL'lik harcamanın yapıldığı görülmektedir. Öğrencilerin beslenmesine yönelik 7.891.155 TL'lik yemekhane gideri gerçekleşirken; 2.893.037 TL'lik doğalgaz, 2.268.807 TL'lik elektrik gideri gerçekleşmiştir.

Yolluklar harcama detaylarıyla incelendiğinde önceki aya göre %12'lik azalışla 685.819 TL'lik harcırah ödemesinin gerçekleştiği görülmektedir. Harcırah ödemelerinin 588.422 TL'si yurt dışı geçici görev yolluğu, 25.428 TL'si yurt dışı sürekli görev yolluğu, 51.167 TL'si yurt içi geçici görev yolluğu, 20.803 TL'si yurt içi sürekli görev yolluğu ödemesidir.

Hizmet alımları incelendiğinde önceki aya göre %104'lük artışla 3.883.276 TL'lik harcamanın gerçekleştiği görülmektedir. Toplantı ve organizasyon giderleri için 2.675.038 TL, personel servisi kiralama için 601.503 TL, taşıt kiralama için 249.417 TL ödenmiştir.

Mal ve hizmet alımlarının diğer harcama kalemlerinden olan görev giderleri 33.952 TL; temsil ve tanıtma giderleri 3.820 TL; menkul mal, gayri maddi hak alım, bakım ve onarım giderleri 70.359 TL olarak gerçekleşmiştir. Bütçe kanunu ile belirlenen limitin altında gayrimenkul bakım onarımlarının gerçekleşebildiği gayrimenkul mal bakım ve onarım giderlerinde yılın ilk 7 ayında herhangi bir gerçekleşme meydana gelmemiştir.

D. Cari Transferler (Diğer Cari Giderler)

Diğer Cari Giderler, cari transferler özelinde incelendiğinde, 112.500 TL'lik YÖK 100/2000 Doktora Bursunun hak sahiplerine ödendiği, 6 eşit taksit olarak Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığına ödenen ek karşılıkların 6. ve son taksitinin 4.034.425 TL olarak ödendiği görülmektedir. 854.173 TL ise memurların öğle yemeğine yardım olarak ödenmiştir.

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu (E) Cetveli 65. Sıra hükümleri uyarınca Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının yedekten aktardığı 1.155.000 TL Gülhane Diş Hekimliği Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne tahakkuk ettirilmiş ve Döner Sermaye kanalıyla Gülhane Diş Hekimliği Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi diş hekimlerinin taban ödemelerinde kullanılmak üzere aktarılırmıştır.

E. Sermaye Giderleri

Sermaye Giderleri ekonomik kodundan yapılan harcamalar yatırım programında yer alan projeleri gerçekleştirmeye yönelik proje uygulamaları olup; yıl içi işlemleri, izlenmesi ve raporlanması özellik arz eden ödeneklerdir.

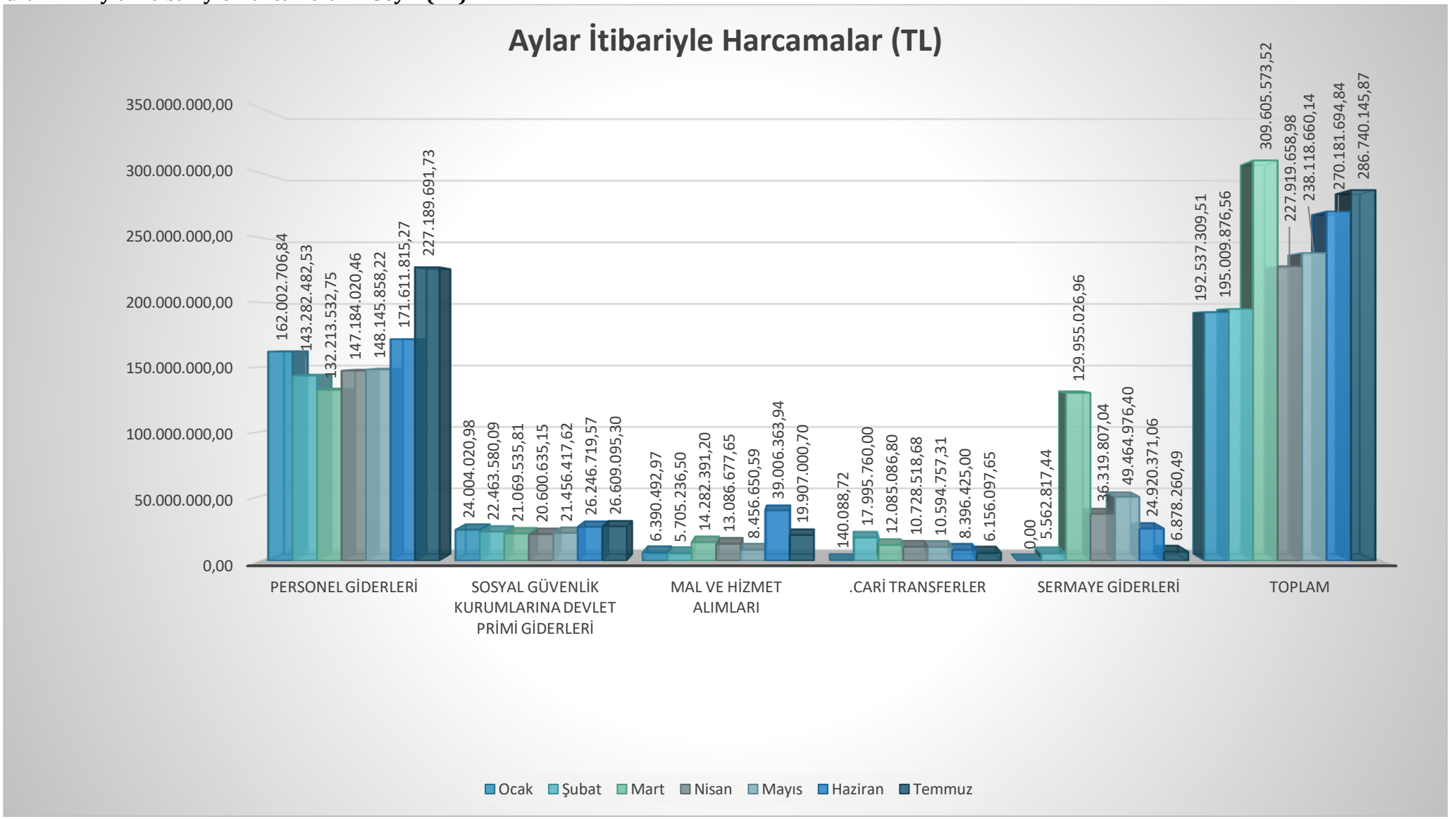
Temmuz ayında yatırım programında yer alan projelerden "Diş Hekimliği Uygulama Fakültesi ve Hastanesi" projesi kapsamında Gülhane Diş Hekimliği Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi için 3.875.888,84 TL'lik laboratuvar cihazı ve hastane mefruşatı alınırken, bina bakım ve onarım projesi olan "Gülhane Diş Hekimliği SUAM" projesi kapsamında 11 no'lu hakedişin 1.096.293,65 TL'lik kısmı ödenirken, "Muhtelif İşler" projesi kapsamında 107.250 TL'lik hastane mefruşatı alımı gerçekleşmiştir.

Üniversitenin Ankara'da bulunan akademik birimlerinden olan Gülhane Sağlık Bilimleri Fakültesinde "Muhtelif İşler" projesi kapsamında 551.798,80 TL'lik laboratuvar kurulumları ve laboratuvar cihazı alımları gerçekleşirken; fakültenin Beslenme ve Diyetetik Bölümü Antropometri ve Besin Teknolojisi Laboratuvarları Kurulumu işi için 11 kalem cihaz alımı, Ortez ve Protez Bölümü Laboratuvarı Kurulumu İçin 5 kalem cihaz alımı ve fakülte dekanlığı katında kullanılmak üzere 4 kalem cihaz alımı gerçekleşmiştir.

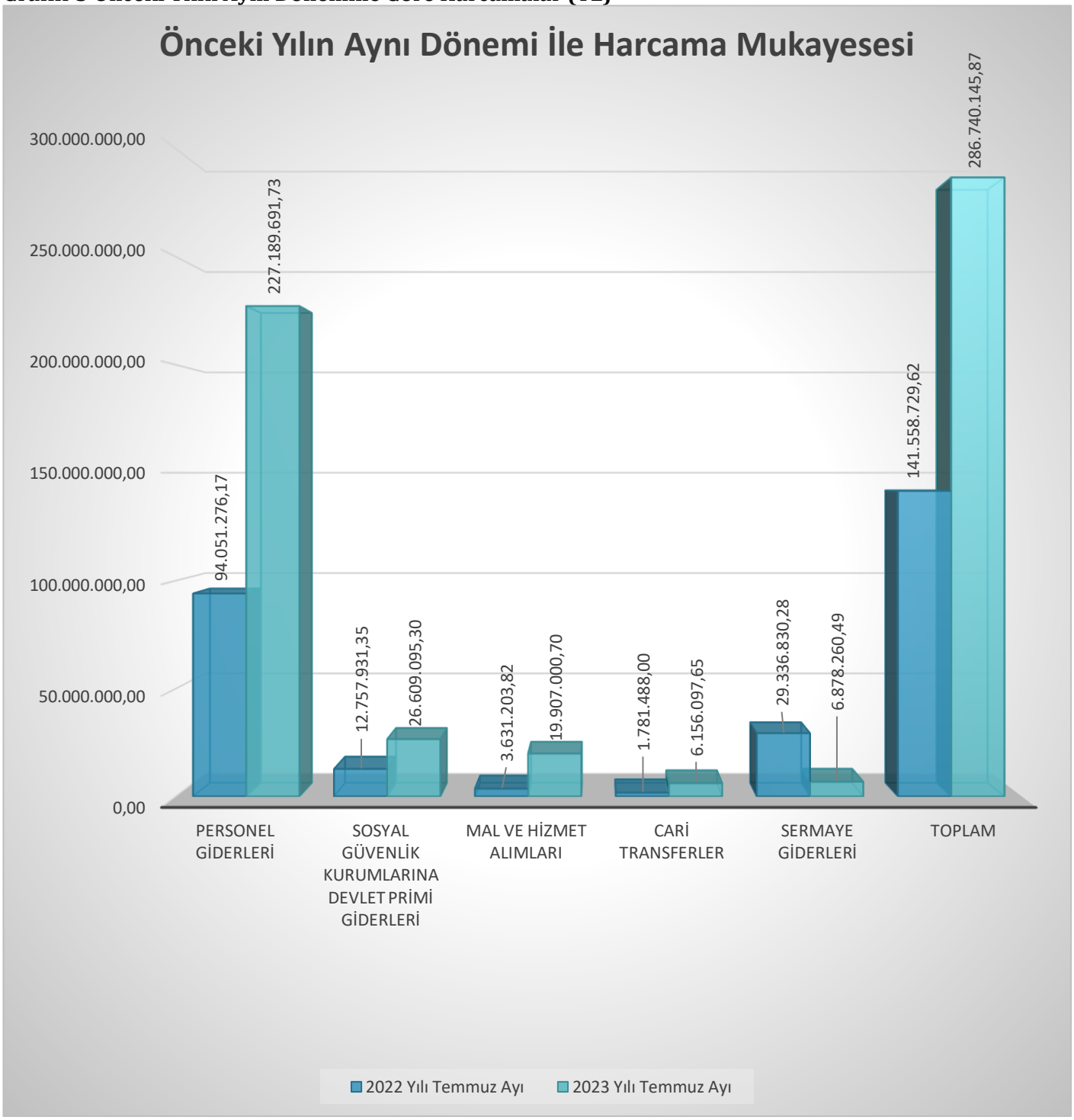
"Muhtelif İşler" projesi kapsamında Üniversitenin İstanbul'da bulunan akademik birimlerinden olan Hamidiye Tıp Fakültesinin Tıbbi Farmakoloji Ana Bilim Dalı Başkanlığında kullanılmak üzere 40.700 TL'lik toplantı masası alınmıştır.

Sağlık Bilimleri Üniversitesi harcamalarının aylar itibariyle seyri Grafik-2'de, önceki yılın aynı dönemi ile mukayesesi Grafik-3'te kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Grafik-2 Aylar İtibariyle Harcamaların Seyri (TL)



Grafik-3 Önceki Yılın Aynı Dönemine Göre Harcamalar (TL)



II. Gelirler

A. Toplam Gelirler

Sağlık Bilimleri Üniversitesi'nin Temmuz ayı gelir gerçeklemeleri Tablo-2'de sunulduğu gibidir.

Gelir gerçekleşmeleri incelendiğinde aylık bütçe geliri tahsilatı önceki aya göre %14,19 oranında artarak 251.641.841,42 TL tahsil edilmiştir.

Tablo-2 Bütçe Geliri Türü (Ekonomik Sınıflandırma, Temmuz Ayı)	Tahsilat (TL)
Sportif Faaliyet Geliri	9.998,42
Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	133.890,94
Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	783.982,80
Yaz Okulu Gelirleri	3.104,42
Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	453.227,00
Diğer Hizmet Gelirleri	256.477,41
Lojman Kira Gelirleri	652.663,66
Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	34.826,72
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Toplamı	***2.328.171,37***
Hazine Yardımı (Cari	234.000.000,00
Hazine Yardımı (Sermaye)	15.000.000,00
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler Toplamı	***249.000.000,00***
Kişilerden Alacaklar Faizleri	735,13
Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	117.883,65
Kişilerden Alacaklar	171.203,70
Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	23.847,57
Diğer Gelirler Toplam	***313.670,05***
Toplam	**251.641.841,42**

Kaynak: Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sistemi (e-bütçe)

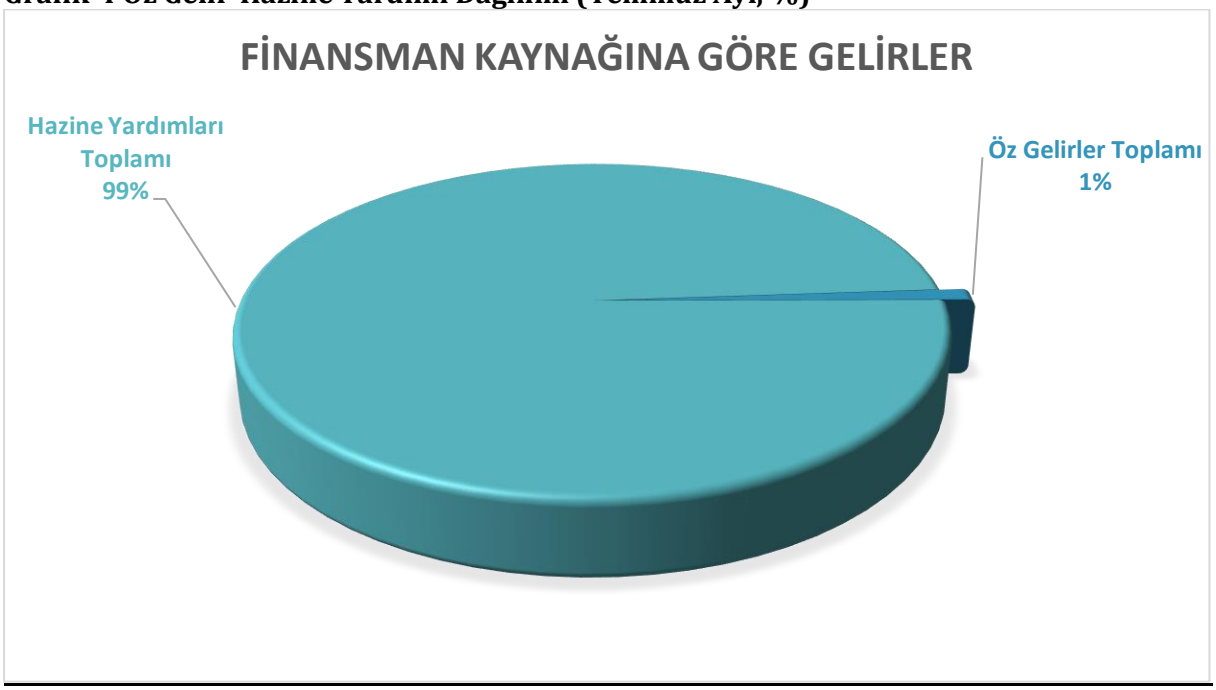
B. Hazine Yardımları

Gelir gerçekleşmeleri hazine yardımı özelinde incelendiğinde; cari giderler için gönderilen hazine yardımının önceki aya göre %19,51 oranında artarak 234.000.000 TL; yatırım programındaki proje giderleri için gönderilen sermaye nitelikli hazine yardımının ise 15.000.000,00 TL olarak gerçekleştiği görülmektedir. Hazine yardımı toplamı önceki aya göre %18,01 oranında artmış ve 249.000.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir.

Üniversite bütçe giderlerinin finansmanında kullanılan bütçe gelirlerinin, Temmuz ayı tahsilatına göre finansman dağılımı Tablo-3'te ve Grafik-4'te gösterilmiştir.

Tablo-3 Öz Gelir-Hazine Yardımı Dağılımı (Temmuz Ayı)	Tahsilat (TL)
Öz Gelirler Toplamı	2.641.841,42
Hazine Yardımları Toplamı	249.000.000,00
Toplam	**251.641.841,42**

Grafik-4 Öz Gelir-Hazine Yardımı Dağılımı (Temmuz Ayı, %)



C. Yükseköğretim Öz Gelirleri

Gelir gerçekleşmeleri yükseköğretim öz gelirleri tahsilatları özelinde incelendiğinde öz gelirler önceki aya göre %71,82 oranında azalmış ve 2.641.841,42 TL olarak gerçekleşmiştir. Azalışın ana sebebi 2022-2023 eğitim-öğretim döneminin son ermesidir.

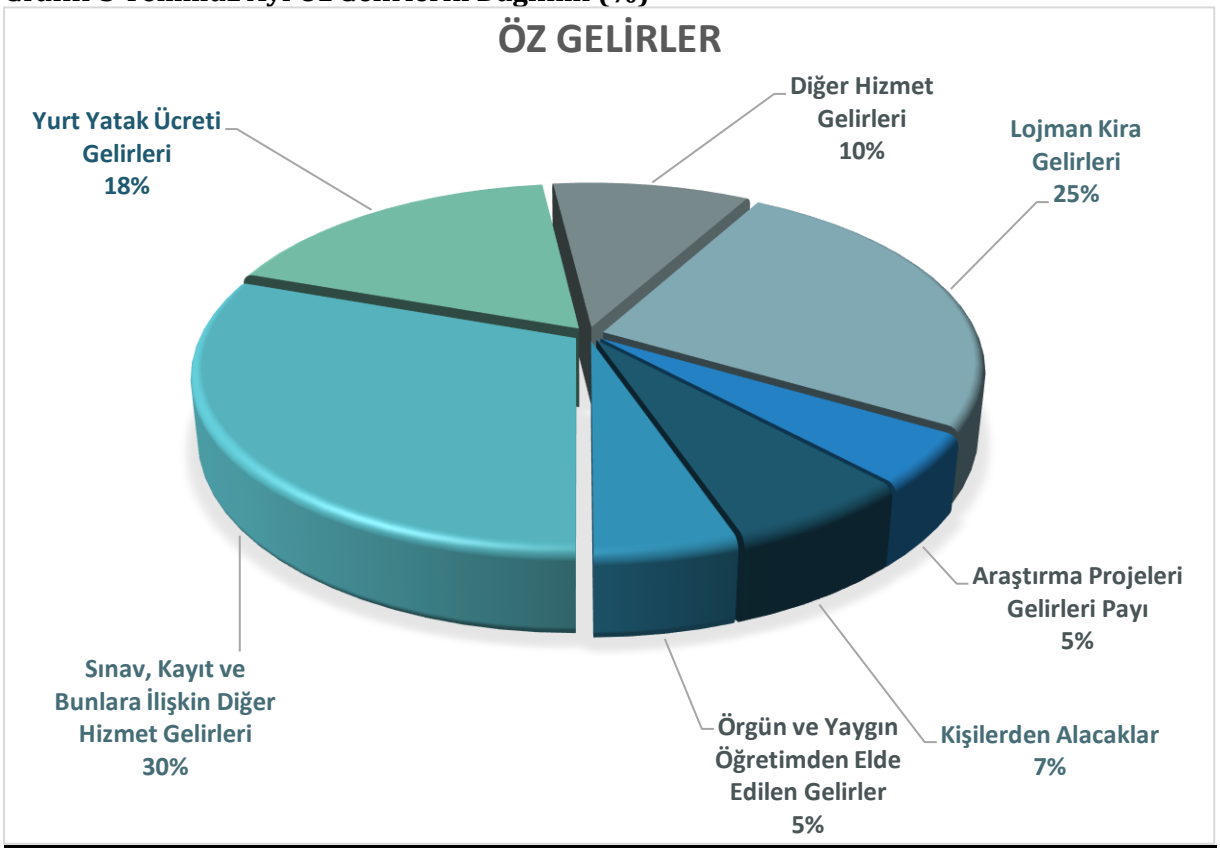
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığının Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı alt programının finansmanına tahsisli gelirler eğitim-öğretim döneminin sona ermesiyle birlikte azalmaya devam ederken bu azalış Yurtdışından veya Yabancı Uyruklu Öğrenci Seçme Sınavı başvuru ücretlerinin tahsil edildiği 'Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri'ndeki 783.982,80 TL'lik tahsilatla telafi edilmiştir. Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı alt programına tahsisli gelirler önceki aya göre %89,99 oranında azalarak 843.595,35 TL; taşınmaz mal gelirleriyle yürütülecek faaliyetlere tahsisli gelirler %9,24 oranında azalarak 687.490,38 TL; Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetmeliğine göre Döner Sermaye İşletme Müdürlüklerinin tahsil ettiği gelirlerden ayrılan araştırma projeleri gelirleri payının önceki aya göre %309,84 oranında artarak 117.883,65 TL tahsil edildiği görülmektedir.

Yükseköğretim Kurulu Başkanlığından YÖK 100/2000 bursiyerlerine yönelik transfer harcaması gönderilmezken, herhangi bir faaliyete tahsisli olmayan gelir kalemlerinde ise önceki aya göre %131,69 oranında bir artış ile 989.767,62 TL gerçekleşme meydana gelmiştir.

Hamidiye Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu'nda yaz okulu açması ile birlikte Üniversitede ilk defa yaz okulu geliri tahsilatı gerçekleşmiştir. 2547 sayılı Kanunun ek 26 ncı maddesi gereğince elde edilen gelirler, "Yaz Okulu Gelirleri" gelir kodunda tahsil edilecek ve giderleri ise "Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları" faaliyetinde kanunda belirtilen hükümlere uyularak gerçekleştirilecektir.

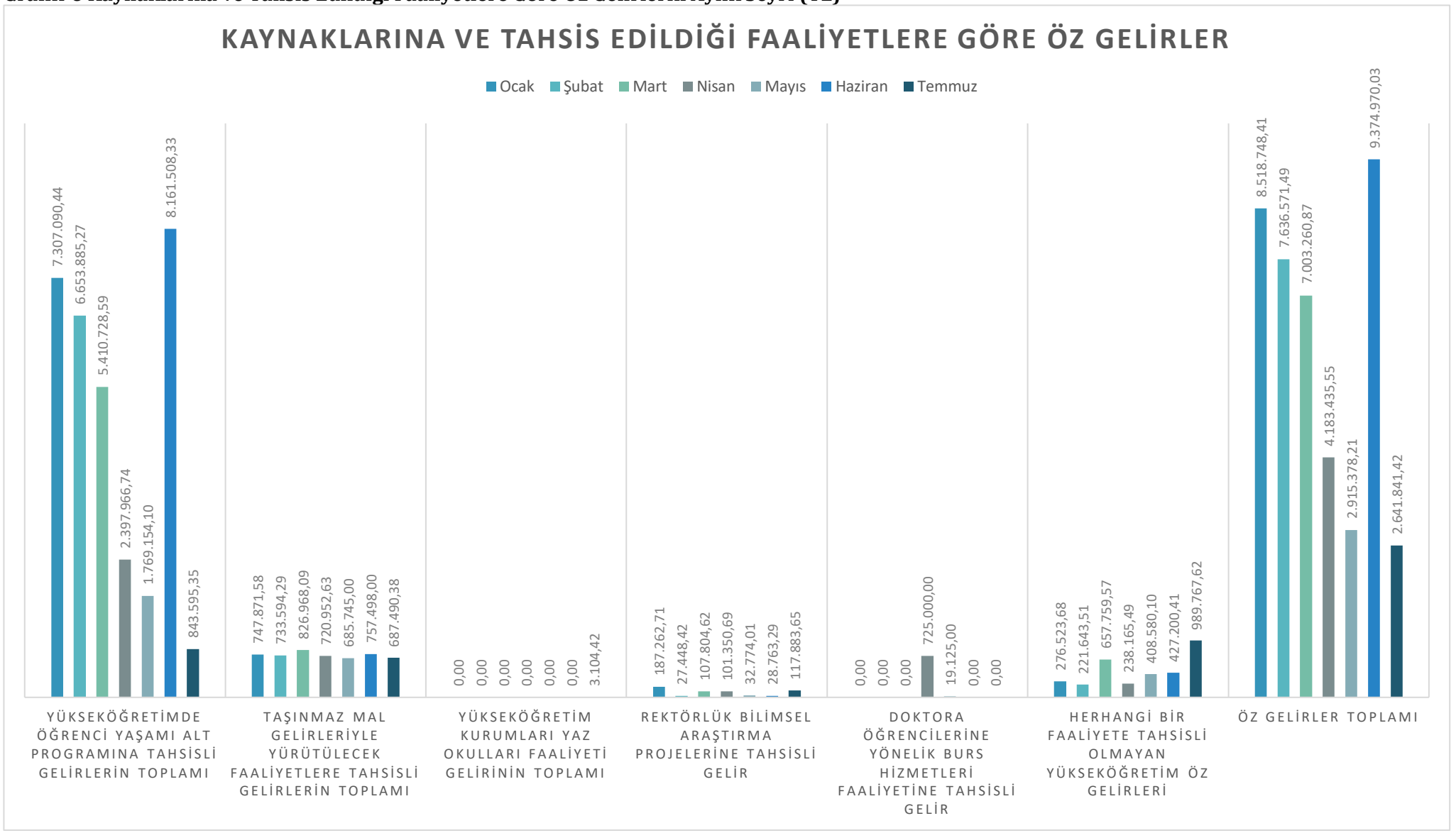
Öz gelirlerin iç dağılımı Grafik-5'de, öz gelirlerin kaynaklarına ve tahsis edildiği faaliyetlere göre aylık seyri Grafik-6'da, bütçe gelirlerinin önceki yılın aynı dönemi ile mukayesesi Grafik-7'de gösterilmiştir.

Grafik-5 Temmuz Ayı Öz Gelirlerin Dağılımı (%)*

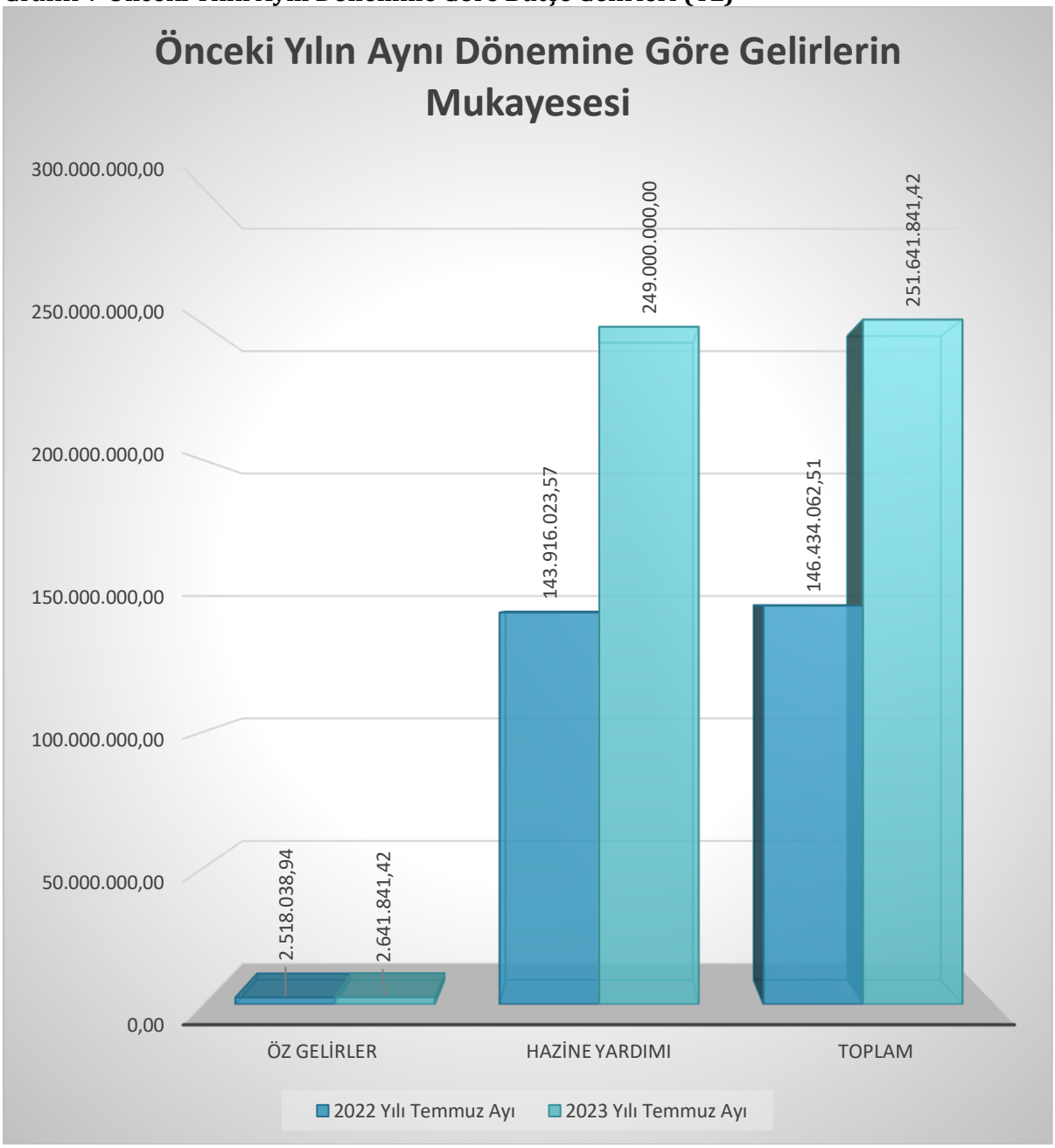


**%1 Oranının Üzerindeki Gelir Gerçekleşmeleri Sunulmuştur.*

Grafik-6 Kaynaklarına ve Tahsis Edildiği Faaliyetlere Göre Öz Gelirlerin Aylık Seyri (TL)



Grafik-7 Önceki Yılın Aynı Dönemine Göre Bütçe Gelirleri (TL)*

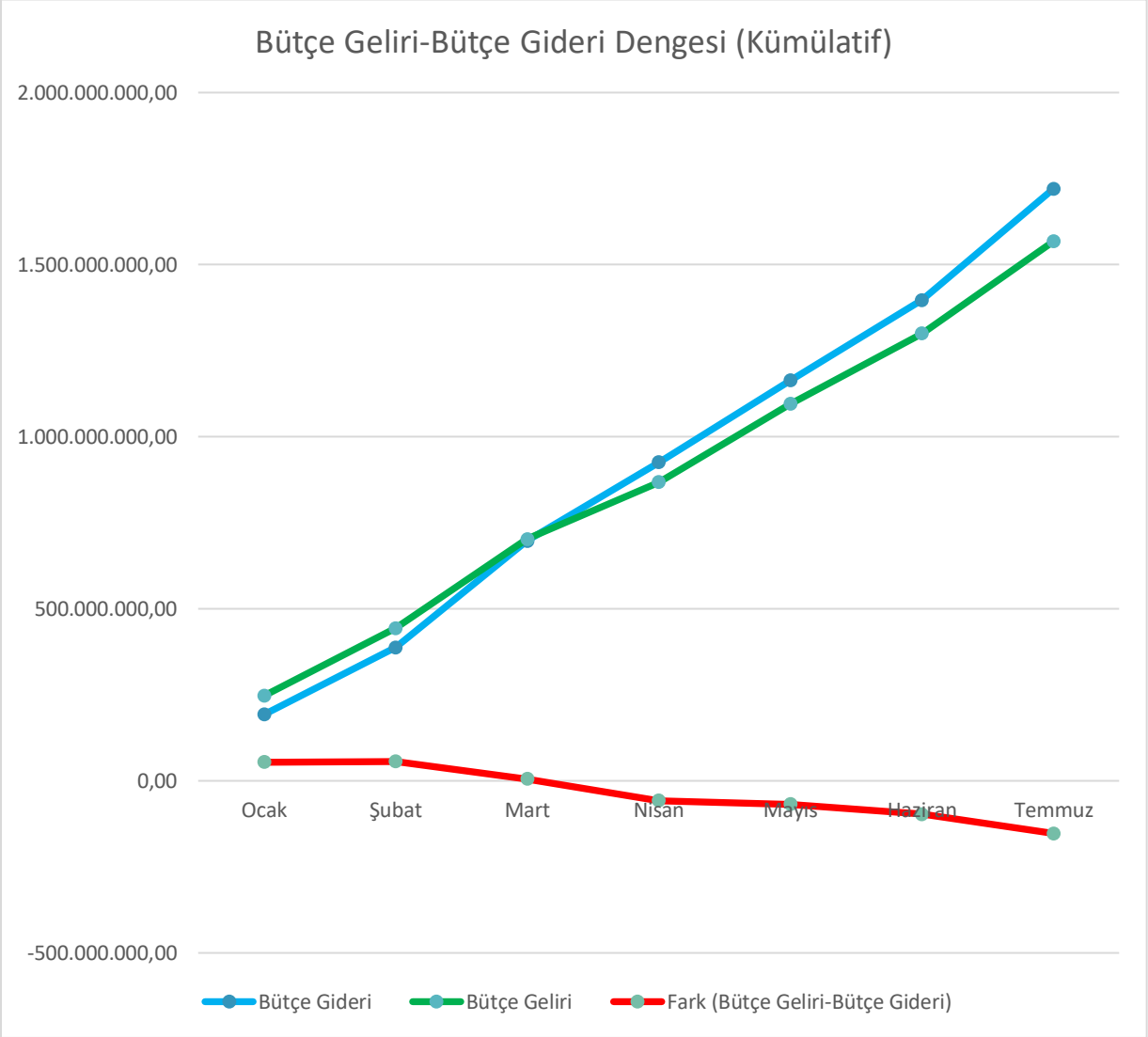


III. Bütçe Geliri-Bütçe Gideri Dengesi

Sağlık Bilimleri Üniversitesinde yılın ilk 7 ayında toplam 1.720.112.919,42 TL'lik bütçe gideri gerçekleşmesine karşılık toplam 1.567.345.474,40 TL'lik bütçe geliri tahsilatı gerçekleşmiştir. Temmuz ayında tahsilat/ödemeler oranı %87,76 olup; yılın ilk yedi ayında toplam bütçe geliri/toplam bütçe gideri oranı %91,12'dir.

Bütçe Geliri-Bütçe Gideri Dengesinin seyri Grafik-8'de gösterilmiştir.

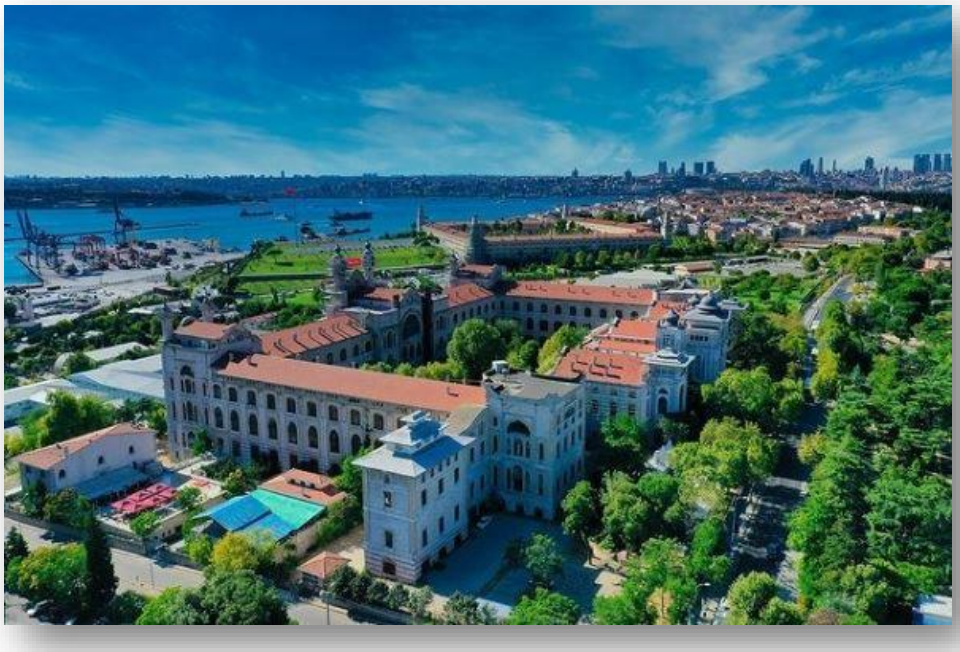
Grafik-8 Bütçe Geliri Bütçe Gideri Dengesi (Birikimli, TL)



Sağlık Bilimleri Üniversitesinin Temmuz ayı bütçe uygulama sonuçları kamuoyu ve paydaşlarının bilgilerine saygıyla sunulur.

Bilgi, öneri ve değerlendirmeleriniz için iletişim:

strateji.butce@sbu.edu.tr



SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Bütçe ve Performans Programı Birimi

Ağustos-2023
İSTANBUL