

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU 2020



GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı





TÜRKİYE CUMHURİYETİ GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2020 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

TEMMUZ 2020

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ	1
I.OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	2
A. Bütçe Giderleri	2
B. Bütçe Gelirleri	8
C. Finansman	12
II. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	12
III. TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
A. Bütçe Giderleri	13
B. Bütçe Gelirleri	16
C. Finansman	18
IV. TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	18

EKLER

EK 1- Bütçe Giderlerinin Gelişimi

EK 2- Bütçe Gelirlerinin Gelişimi

SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde, Genel Yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

Bu amaç doğrultusunda, Üniversitemizin 2020 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlerin yer aldığı "Giresun Üniversitesi 2020 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

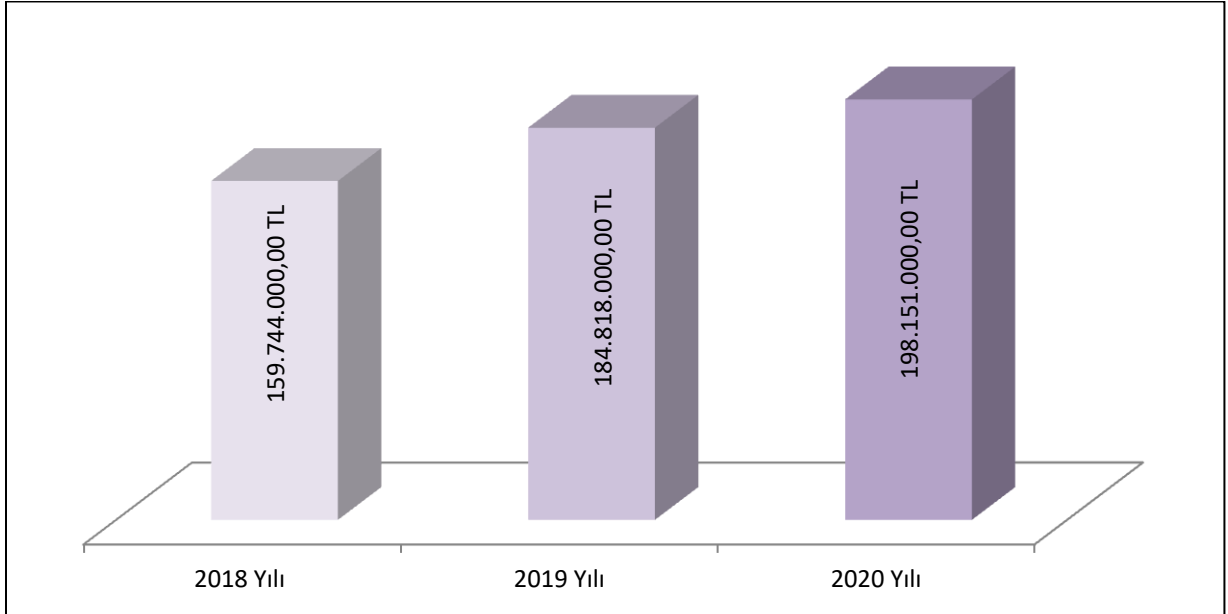
Prof. Dr. Yılmaz CAN
Rektör

I. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31 Aralık 2019 tarihli ve 30995 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan, 7197 sayılı 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 198.151.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Buna göre, 2020 yılı bütçe ödeneklerinde 2019 yılına oranla % 7,21 civarında artış olmuştur.

Üniversitemiz, 2020 yılının ilk altı aylık döneminde toplam 92.527.824,05 TL gelir elde etmiştir. 2019 yılının aynı döneminde gelir toplamı ise 71.515.538,74 TL olup 2020 yılında 2019 yılı gelir gerçekleşmesine göre %29,38 artış söz konusudur.

Grafik 1: 2018-2020 Yılları Bütçe Başlangıç Ödenekleri Grafiği



A.Bütçe Giderleri

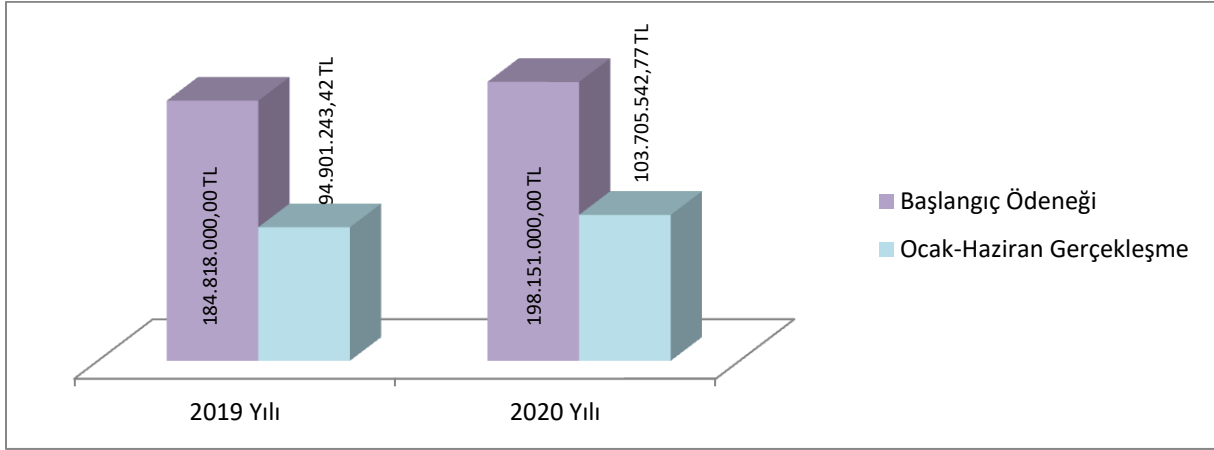
Ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Finansman Programında yer alan limitler dahilinde, 2020 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller ile ilgili diğer mevzuata uygun olarak harcama yapılmaktadır.

Üniversitemiz 2020 yılı bütçe giderleri toplamı, Ocak-Haziran döneminde 103.705.542,77 TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşme oranı % 52,34 olmuştur. Bir önceki yıl aynı dönemde gerçekleşme toplamı 94.901.243,42 TL olup gerçekleşme oranı ise % 51,35'tir.

2020 yılının ilk altı aylık gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde 2019 yılının aynı

dönemine göre Personel Giderlerinde %14,34, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde %17,54 artış, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 20,71 azalış, Cari Transferlerde % 9,76 oranında artış ve Sermaye Giderlerinde % 28,92 oranında azalış olduğu görülmektedir.

Grafik 2: Bütçe Başlangıç Ödenekleri ve Gerçekleşmeleri Grafiği



1. Gider Türleri İtibarıyla 2019 ve 2020 Yılı Bütçe Ödeneklerinin Karşılaştırılması:

Üniversitemiz 2019 yılı bütçe başlangıç ödeneği 184.818.000,00 TL olup yılsonu gider gerçekleşmesi toplamı 195.357.826,38 TL'dir. 2020 yılı bütçe kanunu ile başlangıç ödeneğimiz ise 198.151.000,00 TL'dir.

2019 yılı ilk altı aylık dönemdeki harcamalar Personel Giderlerinde 68.511.090,22 TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde 9.917.895,49 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 8.362.913,57 TL, Cari Transferlerde 3.414.913,12 TL ile Sermaye Giderlerinde 4.694.431,02 TL olarak gerçekleşmiştir.

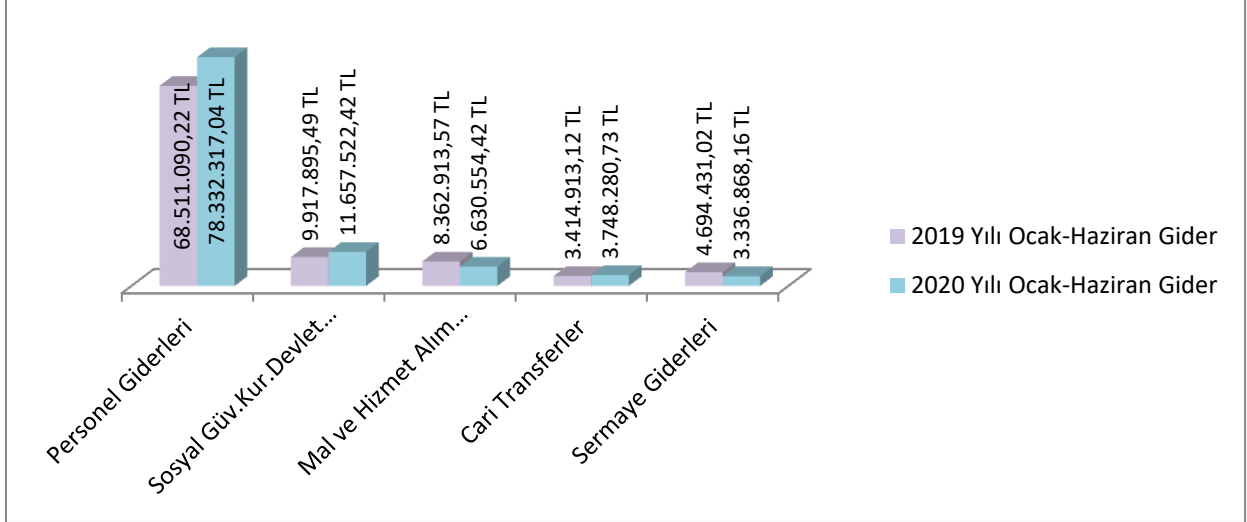
2020 yılı ilk altı aylık dönemindeki harcamalar ise Personel Giderlerinde 78.332.317,04 TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde 11.657.522,42 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 6.630.554,42 TL, Cari Transferlerde 3.748.280,73 TL ile Sermaye Giderlerinde 3.336.868,16 TL olarak gerçekleşmiştir.

2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşme Tutarları

2020 yılı Haziran sonu itibarıyla bütçe giderleri toplamı 103.705.542,77 TL olarak gerçekleşmiştir. Öngörülen bütçenin kullanım oranı %52,34'tür. 2019 yılında ise aynı dönemde bütçe giderleri toplam 94.901.243,42 TL olarak gerçekleşmiş olup, 2019 yılı gerçekleşme

toplamına göre bütçe kullanım oranı % 48,58'dir. İlk altı ayın sonuçları kıyaslandığında, 2020 yılı ilk altı aylık harcamaları 2019 yılı ilk altı aylık harcamalarına göre %9,28 oranında artış göstermiştir.

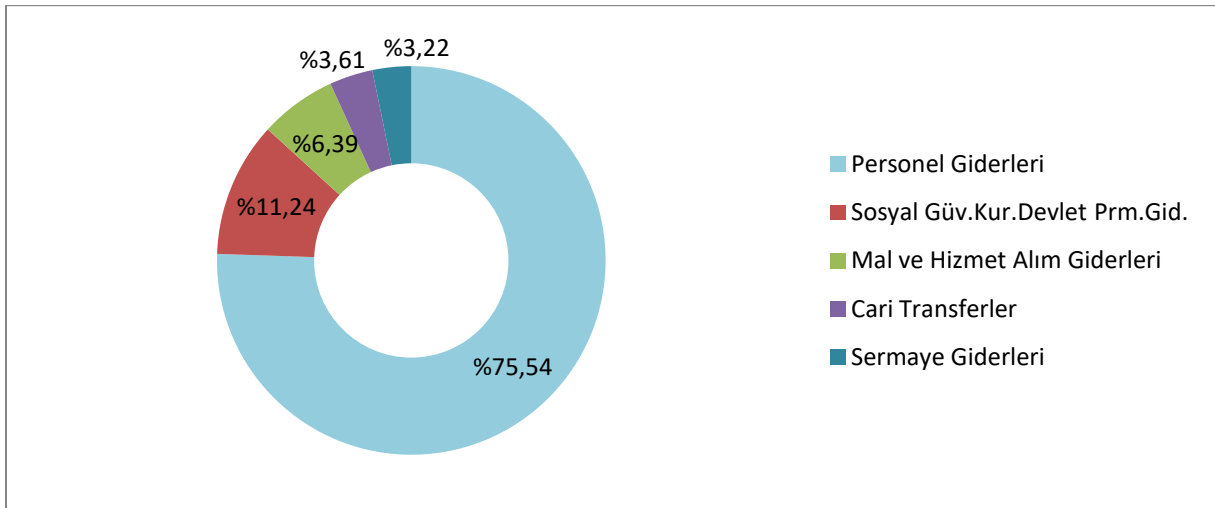
Grafik 3: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gerçekleşme Tutarı



3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri

2020 yılının ilk altı aylık döneminde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içerisindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri payı %75,54; Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri payı % 11,24; Mal ve Hizmet Alım Giderleri payı % 6,39; Cari Transferler payı %3,61; Sermaye Giderleri payı % 3,22 olarak gerçekleşmiştir. Gider grupları itibarıyla harcamaların yüzdesel dağılımı Şekil 1'de gösterilmektedir.

Şekil 1: 2020 Yılı Gider Gruplarının Yüzdesel Dağılımı



4. Gider Türlerinin Gelişimi

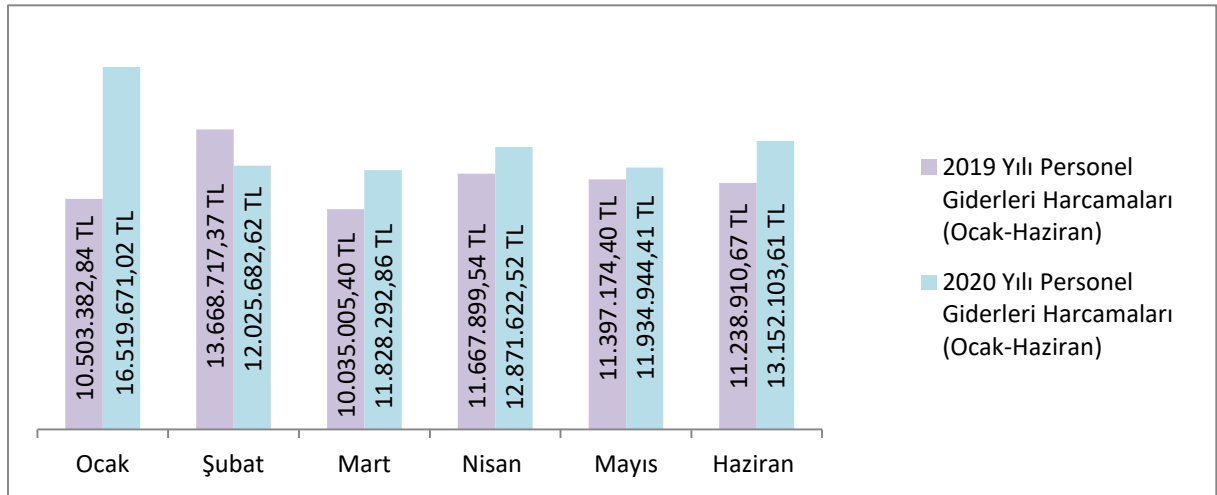
a) Personel Giderleri:

2020 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibarıyla bütçeden Personel Giderleri için ayrılan 147.059.000,00 TL ödeneğin 78.332.317,04 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre %53,27 oranında gerçekleşmiştir.

2019 yılının aynı döneminde 133.443.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 68.511.090,22 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 51,34 oranında gider gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Personel Giderlerindeki gerçekleşme 2020 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 14,34 oranında artış göstermiştir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artış ile memur maaşlarının hesaplanmasına esas olan katsayılardaki artıştır.

Grafik 4: Personel Giderlerinin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



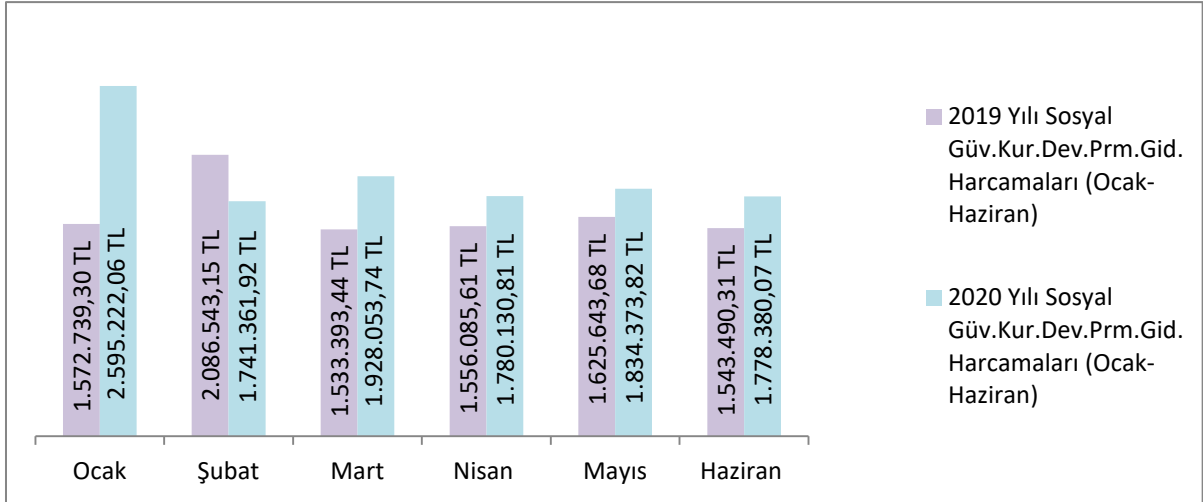
b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

2020 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibarıyla bütçeden Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için ayrılan 21.815.000,00 TL ödeneğin toplam 11.657.522,42 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 53,44 oranında gerçekleşmiştir.

2019 yılının aynı döneminde 19.223.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 9.917.895,49 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 51,59 oranında gider gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerindeki gerçekleşme 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 17,54 oranında artış göstermiştir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artış ile memur maaşlarının hesaplanmasına esas olan katsayılardaki artıştır.

Grafik 5: Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



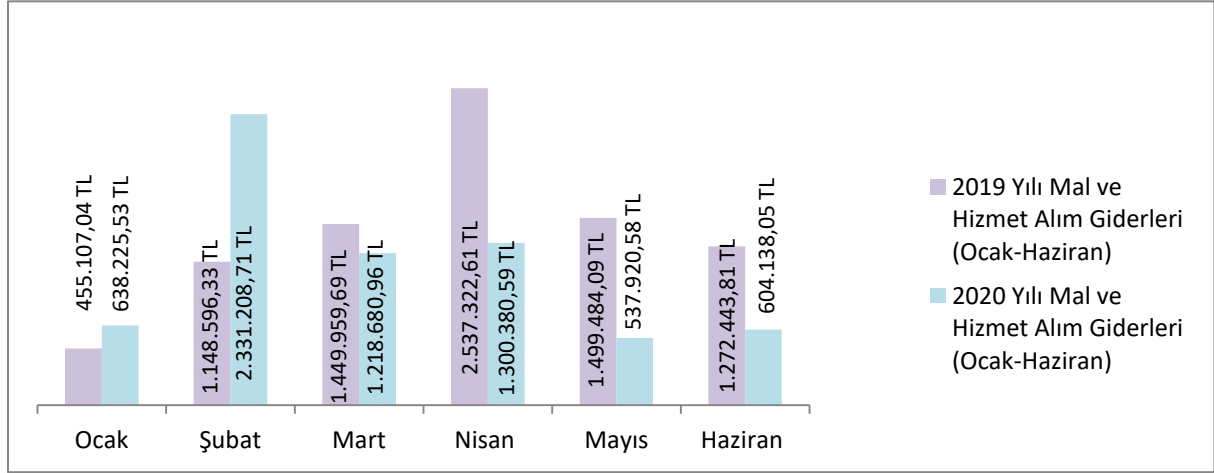
c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

2020 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibarıyla bütçeden Mal ve Hizmet Alım Giderleri için ayrılan 15.599.000,00 TL ödeneğin toplam 6.630.554,42 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 42,51 oranında gerçekleşmiştir.

2019 yılının aynı döneminde 14.352.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 8.362.913,57 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 58,27 oranında gider gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Mal ve Hizmet Alım Giderlerindeki gerçekleşme 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 20,71 oranında azalış göstermiştir. Bunun nedenleri arasında COVID-19 salgını nedeniyle uzaktan eğitim yapılması, personel için uzaktan ve esnek çalışma modeline geçilmesi, yurtiçi ve yurtdışı geçici görevlendirmelerin yerine getirilememesi sayılabilir.

Grafik 6: Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



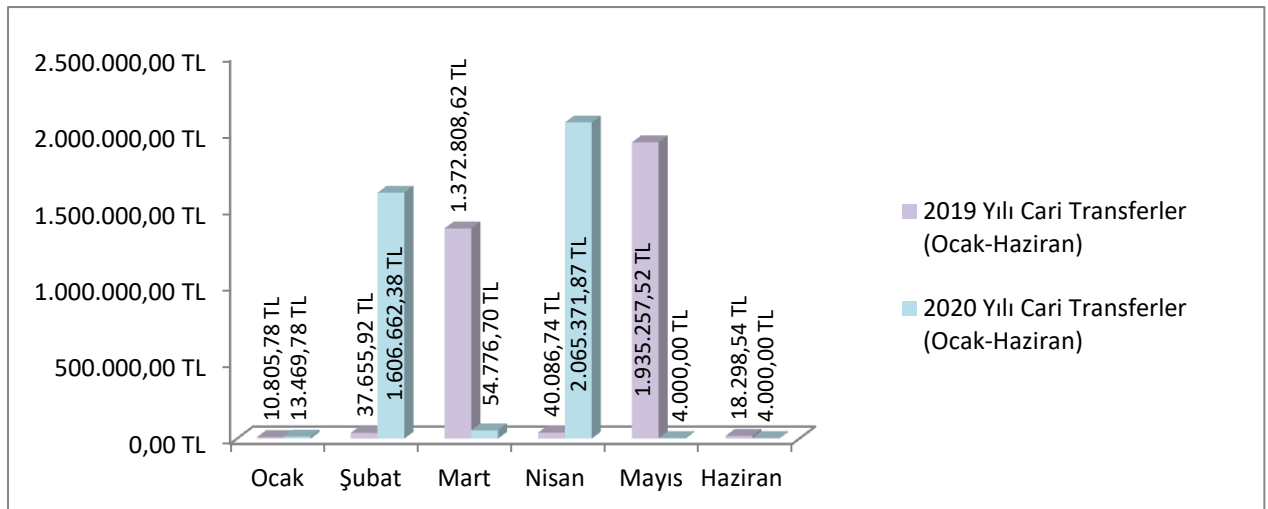
d) Cari Transferler:

2020 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibarıyla bütçeden Cari Transferler için ayrılan 4.478.000,00 TL ödeneğin toplam 3.748.280,73 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 83,70 oranında gerçekleşmiştir.

2019 yılının aynı döneminde 4.100.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 3.414.913,12 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 83,29 oranında gider gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Cari Transferlerdeki gerçekleşme 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 9,76 oranında artış göstermiştir.

Grafik 7: Cari Transferlerin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



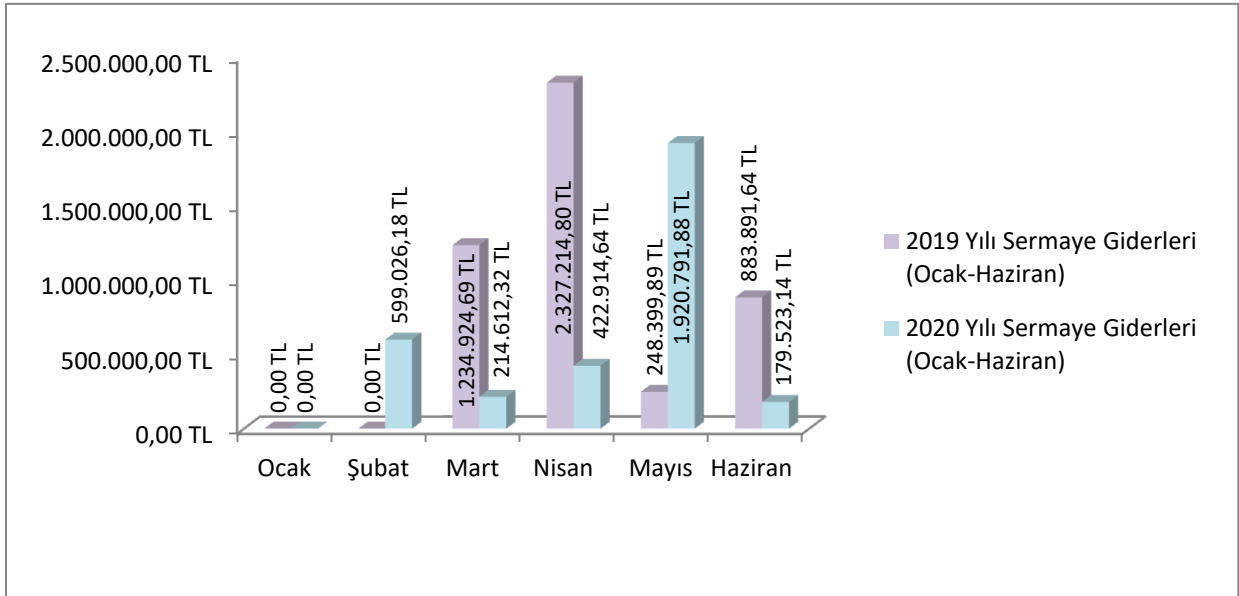
e) Sermaye Giderleri:

2020 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibarıyla bütçeden Sermaye Giderleri için ayrılan 9.200.000,00 TL ödeneğin toplam 3.336.868,16 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 36,27 oranında gerçekleşmiştir.

2019 yılının aynı döneminde 13.700.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 4.694.431,02 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 34,27 oranında gider gerçekleşmiştir.

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde Sermaye Giderlerindeki gerçekleşme 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 28,92 oranında azalış göstermiştir. Bunun nedeni hem bütçe başlangıç ödeneklerinin 13.700.000,00 TL'den 9.200.000,00 TL'ye düşmesi, hem de verilen bütçe ödeneklerinin COVID-19 salgını nedeniyle zamanında kullanılamamasından kaynaklanmaktadır.

Grafik 8: Sermaye Giderlerinin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



B. Bütçe Gelirleri

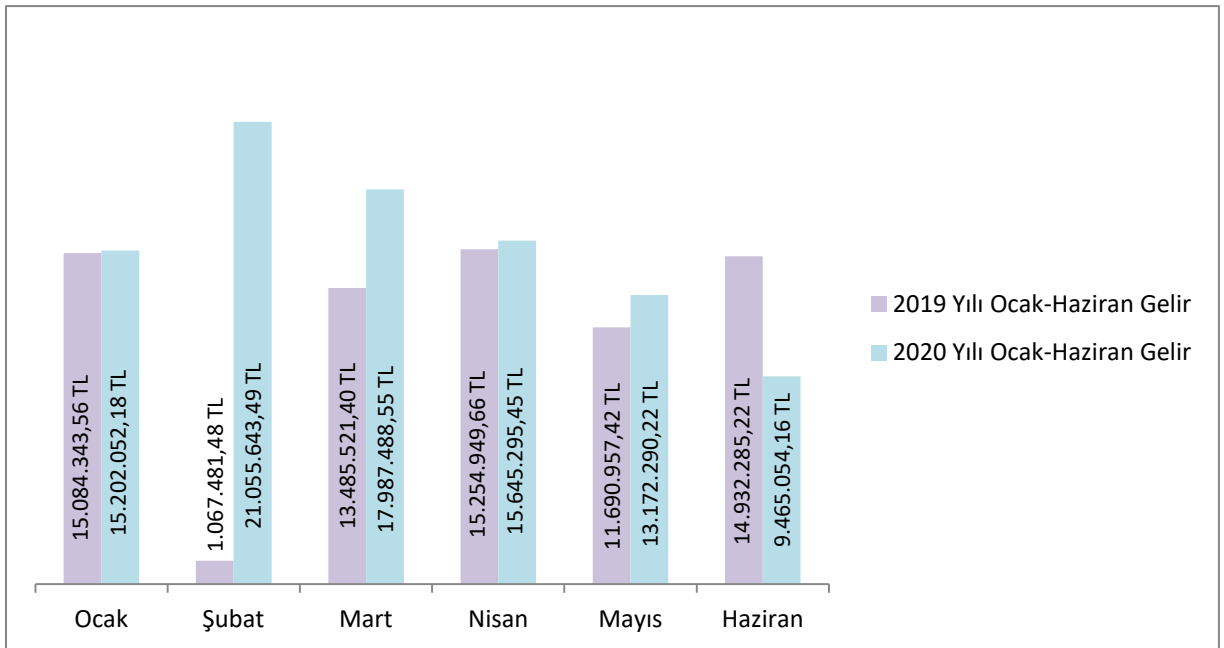
31 Aralık 2019 tarihli ve 30995 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7197 sayılı 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 198.151.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Böylelikle başlangıç ödeneğimizde, bir önceki yıl ödeneğine olan 184.818.000,00 TL'ye göre % 7,21 oranında bir artış gerçekleşmiştir.

1. 2019 ve 2020 Yılları İlk 6 Aylık Gelir Gerçekleşmeleri

Üniversitemizde 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 71.515.538,74 TL'lik gelir gerçekleşirken; 2020 yılının aynı döneminde % 29,38 artışla 92.527.824,05 TL olarak gerçekleşmiştir.

Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirin, başlangıç ödenegine göre gerçekleşme oranı 2019 yılında % 38,70 iken, 2020 yılında % 46,70 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 9: 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Elde Edilen Gelirlerin Aylık Gerçekleşmeleri



2. Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelişimi

Üniversitemiz 2020 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 492.170,93 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden 88.920.750,00 TL ile Diğer Gelirlerden 3.114.903,12 TL olmak üzere toplam 92.527.824,05 TL gelir elde edilmiştir.

Dolayısıyla ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin % 0,53'ü Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %96,10'u Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %3,37'si Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

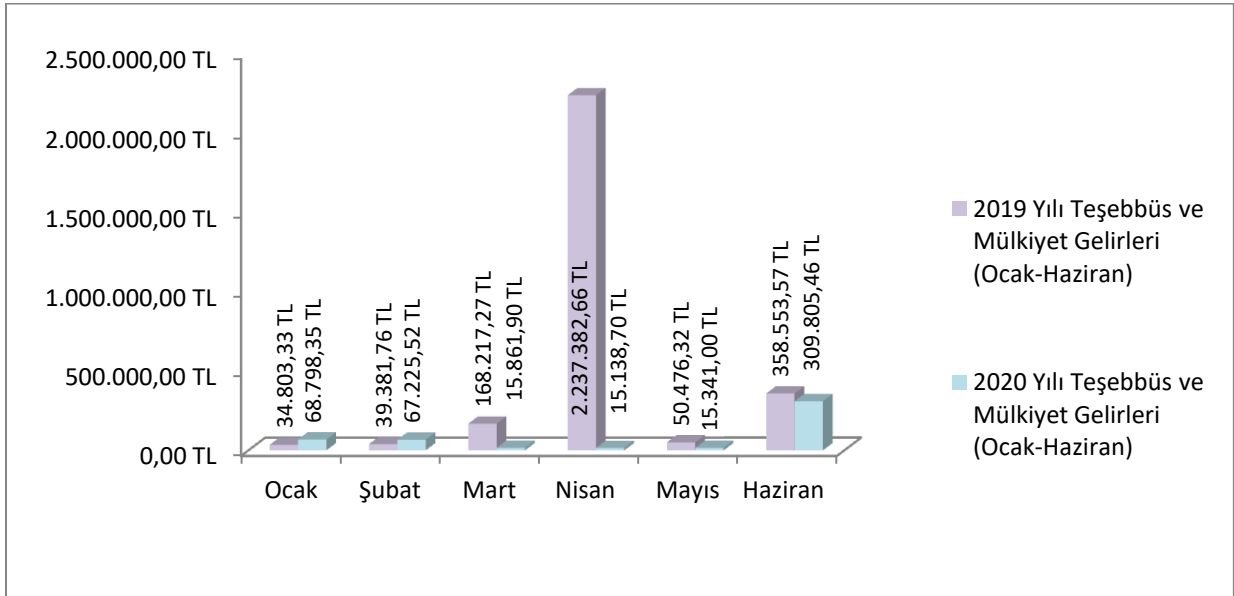
a) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Üniversitemiz Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2020 yılı bütçesinde 6.532.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 5.412.000,00 TL'ye göre % 20,69 oranında artış söz konusudur.

2020 yılının ilk altı aylık döneminde 492.170,93 TL gelir elde edilerek gerçekleşme oranı % 7,53 olmuştur.

2019 ve 2020 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde elde edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri karşılaştırıldığında, 2020 yılında % 82,96 oranında azalış olduğu görülmektedir.

Grafik 10: Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



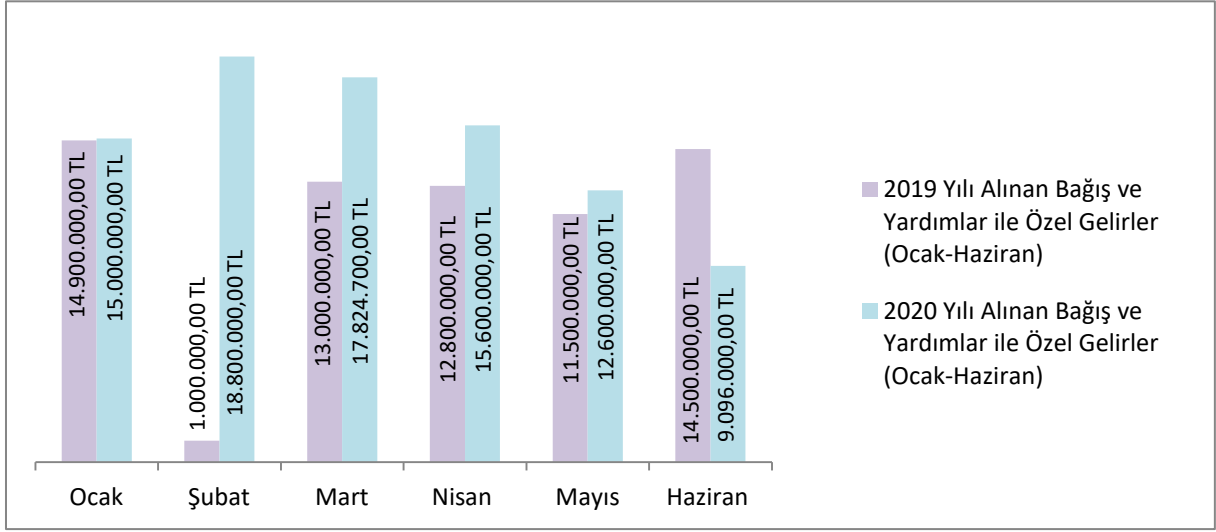
b) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Üniversitemiz Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirleri 2020 yılı bütçesinde 180.174.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 167.711.000,00 TL'ye göre % 7,43 oranında artış söz konusudur.

2020 yılının ilk altı aylık döneminde 88.920.750,00 TL gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı % 49,35 olmuştur.

2019 ve 2020 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2020 yılında % 31,35 oranında artış olduğu görülmektedir.

Grafik 11: Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



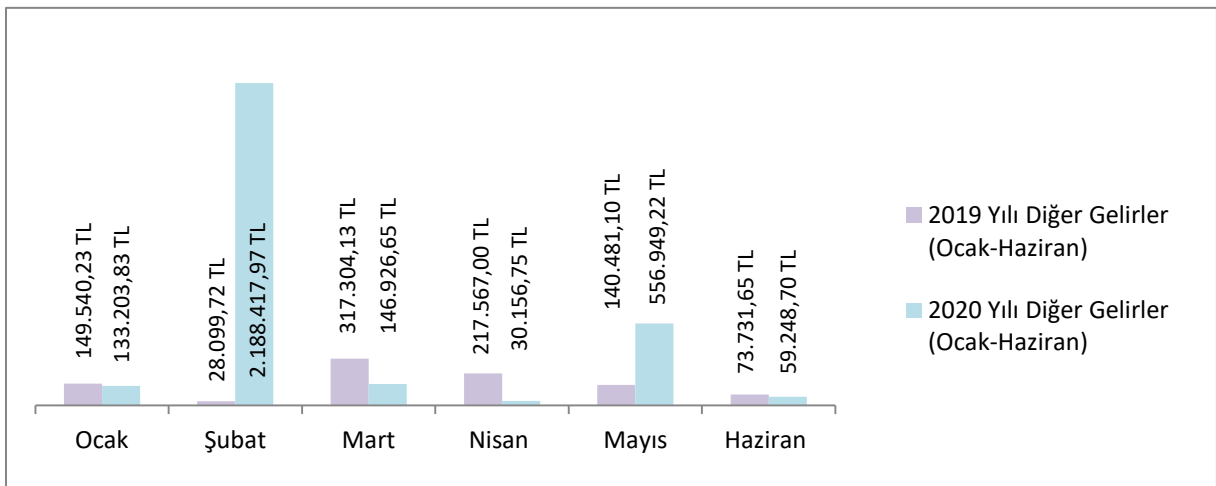
c) Diğer Gelirler

Üniversitemiz Diğer Gelirleri 2020 yılı bütçesinde 11.445.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 11.695.000,00 TL'ye göre %2,14 oranında azalış söz konusudur.

2020 yılının ilk altı aylık döneminde 3.114.903,12 TL gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı % 27,22 olmuştur.

2019 ve 2020 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2020 yılında % 236,12 oranında artış olduğu görülmektedir.

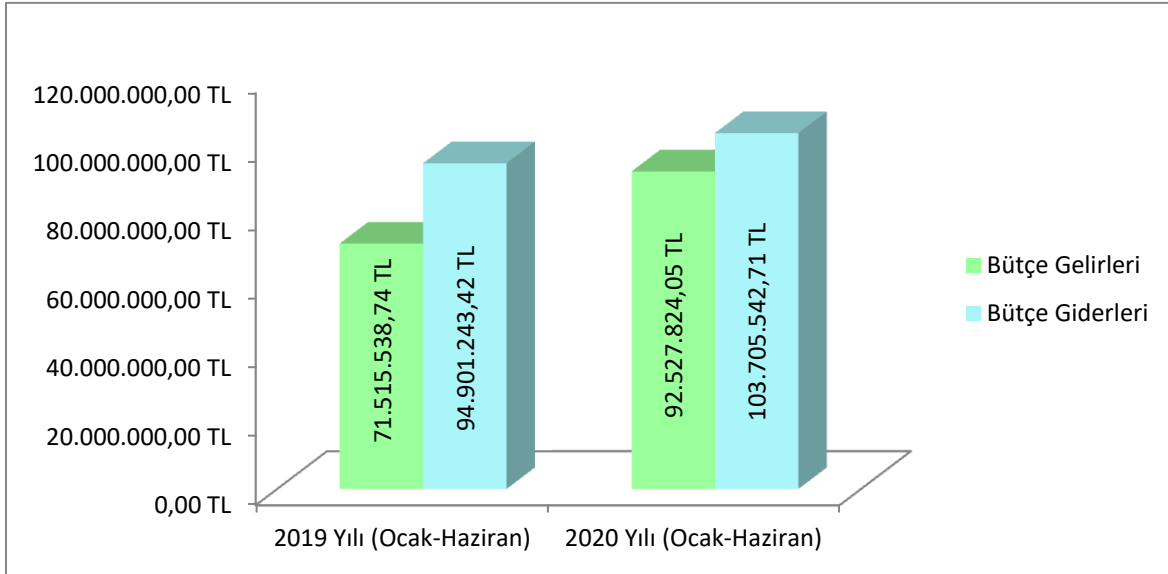
Grafik 12: Diğer Gelirlerin 2019 ve 2020 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



3. Bütçe Gelirlerinin Bütçe Giderleriyle Karşılaştırması

Ocak-Haziran 2020 dönemi itibarıyla, bütçe gelirlerinin bütçe giderlerini karşılama oranı, 2020 yılının ilk altı ayında % 89,22 iken, 2019 yılının aynı döneminde %75,36 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 13: 2019 ve 2020 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Toplam Bütçe Gelir ve Toplam Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



C. Finansman

Üniversitemizde 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde; 88.920.750,00 TL'si Hazine Yardımı, 3.607.074,05 TL'si Öz Gelirler, 12.744.750,00 TL'si de ödenekleştirilen likit karşılığı olmak üzere toplam 105.272.574,05 TL tutarında finansman sağlanmış, buna karşılık toplam 103.705.542,77 TL'lik gider gerçekleşmiştir.

II. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemiz bünyesinde 2020 yılı itibarıyla 13 fakülte, 13 meslek yüksekokulu, 5 yüksekokul, 3 enstitü ve 1 devlet konservatuarı bulunmaktadır. Üniversitemizde 376'sı idari, 34'ü sözleşmeli, 234'ü sürekli işçi ve 1037'si akademik olmak üzere toplam 1681 personel görev yapmaktadır. Bununla birlikte haziran ayı itibarıyla toplam öğrenci sayımız 26.186'dır.

Giresun Üniversitesi, Ocak-Haziran 2020 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2020 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2020 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.

2020 yılı Yatırım Programı ile Üniversitemize 6 proje için toplam 9.200.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup Ocak-Haziran 2020 döneminde bu ödeneğin 3.336.868,16 TL'si kullanılmıştır.

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi dahilindeki Spor Bilimleri Fakültesi Binasının yapım işi için Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığından izin alınarak bu projeye 2.005.000,00 TL likit karşılığı ödenek kaydı yapılmıştır. Ayrıca 2020 yılı Yatırım Programında yer alan Morfoloji Binası (19.400 m²) inşaatı için bütçeye 2.000,00 TL iz ödenek konulmuştur. 2020-2023 yıllarını kapsayan projenin toplam tutarı 47.200.000,00 TL olmakla birlikte yıl içinde ihaleye çıkılabilmesi için projeye 7.500.000,00 TL likit karşılığı ödenek ilavesi yapılmıştır. Morfoloji Binası yapım işi için TOKİ ile Üniversitemiz arasında imzalanan protokol çerçevesinde işin avam projesi tamamlanmış olup 2020 yılı içinde TOKİ tarafından yapım işine başlanacaktır.

Şebinkarahisar Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu öğrencilerince kullanılmak üzere NedGraphics Tasarım Yazılım programının satın alma işlemleri için Muhtelif İşler Projesi kapsamında Bilgi ve İletişim Teknolojileri alt projesine 20.000,00 TL likit karşılığı ödenek ilavesi yapılmıştır.

Üniversitemiz akademik ve idari birimlerinin ihtiyacı olan makine-teçhizat, tıbbi cihaz, tıbbi demirbaş, laboratuvar cihazı ve diğer makine-teçhizat alımları için Muhtelif İşler Projesi kapsamındaki Makine-Teçhizat alt projesine 1.500.000,00 TL likit karşılığı ödenek ilavesi yapılmıştır.

III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

7197 sayılı 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda 198.151.000,00 TL olarak tahmin edilen 2020 yılı giderlerimizin; öğrenci ve personel sayısı ile kapasite artışına bağlı

olarak ortaya çıkan yeni ihtiyaçlardan dolayı tahminin üzerinde, % 1,16 oranında gerçekleşerek yaklaşık olarak 230.000.000,00 TL'ye yükselmesi beklenmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gider Tahminleri

01- Personel Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Başlangıç Ödeneği (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
01-Personel Giderleri	147.059.000,00	78.332.317,04	52,34	166.000.000,00

Personel Giderlerinin 2020 yılsonu gerçekleşmesinin, maaş artışları ve yeni personel istihdamı nedeniyle, 166.000.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki farkın yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Başlangıç Ödeneği (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	21.815.000,00	11.657.522,42	53,44	24.600.000,00

Personel Giderlerindeki artış nedeniyle Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri yılsonu harcamasının 24.600.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki farkın yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Başlangıç Ödeneği (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	15.599.000,00	6.630.554,42	42,51	20.300.000,00

Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin yılsonu harcamalarının, kapasite ve maliyet artışına bağlı olarak yılsonunda 20.300.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

2020 yılı Bütçe Kanununda yer alan hükümler dolayısıyla bu ekonomik kod altında bulunan 03.3 Yolluklar, 03.6 Temsil ve Tanıtma Giderleri, 03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri ile 03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri tedbir kalemleri olup harcamalarda azami tasarruf gözetilmektedir. Bununla birlikte eğitim-öğretim faaliyetleri ile idari faaliyetlerin sürdürülebilmesi için yapılması zorunlu olan elektrik, yakacak, su giderleri ile hizmet alım giderlerinde artış olması beklenmektedir. Yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki farkın likit karşılığı ödenek kaydı yoluyla karşılanması planlanmaktadır.

05- Cari Transferler

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Başlangıç Ödeneği (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
05-Cari Transferler	4.478.000,00	3.748.280,73	83,70	4.600.000,00

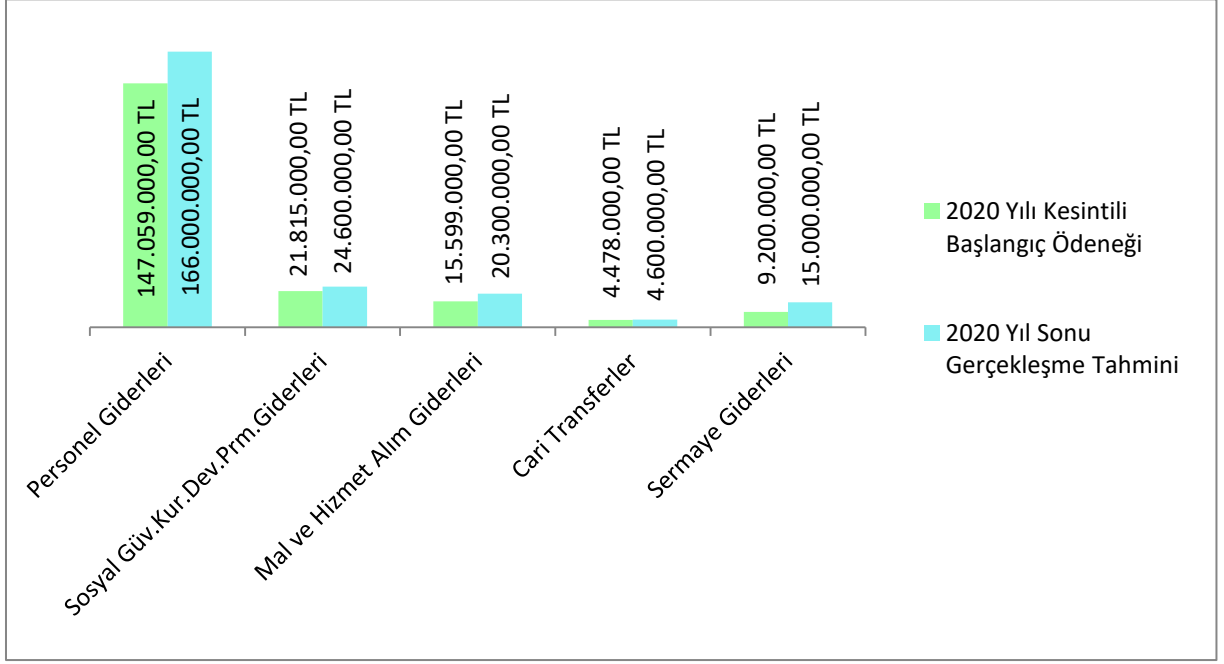
Cari Transferler gerçekleşmesinin yılsonunda 4.600.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Görev Zararları ekonomik kodu altında Üniversitemiz Ek Karşılık Prim Borçlarının ödenebilmesi için ek ödeneye ihtiyaç duyulacaktır.

06- Sermaye Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Başlangıç Ödeneği (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
06- Sermaye Giderleri	9.200.000,00	3.336.868,16	36,27	15.000.000,00

Sözleşmeye bağlanan işlerin 2020 yılında bitirilebilmesi ve kapasite artışına bağlı olarak ortaya çıkan yeni ihtiyaçlardan dolayı Sermaye Giderleri gerçekleşmesinin yılsonunda 15.000.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Grafik 14: Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2020 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği ile Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri



B. Bütçe Gelirleri

7197 sayılı 2020 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda 198.151.000,00 TL olarak tahmin edilen 2020 yılı gelirimizin %102 oranında gerçekleşerek, yaklaşık 202.000.000,00 TL'ye ulaşacağı düşünülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gelir Tahminleri

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Bütçe Tahmini (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2020 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.532.000,00	492.170,93	7,53	4.572.000,00

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2020 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %70 oranında gerçekleşerek 4.572.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Bütçe Tahmini (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	180.174.000,00	88.920.750,00	49,35	190.984.000,00

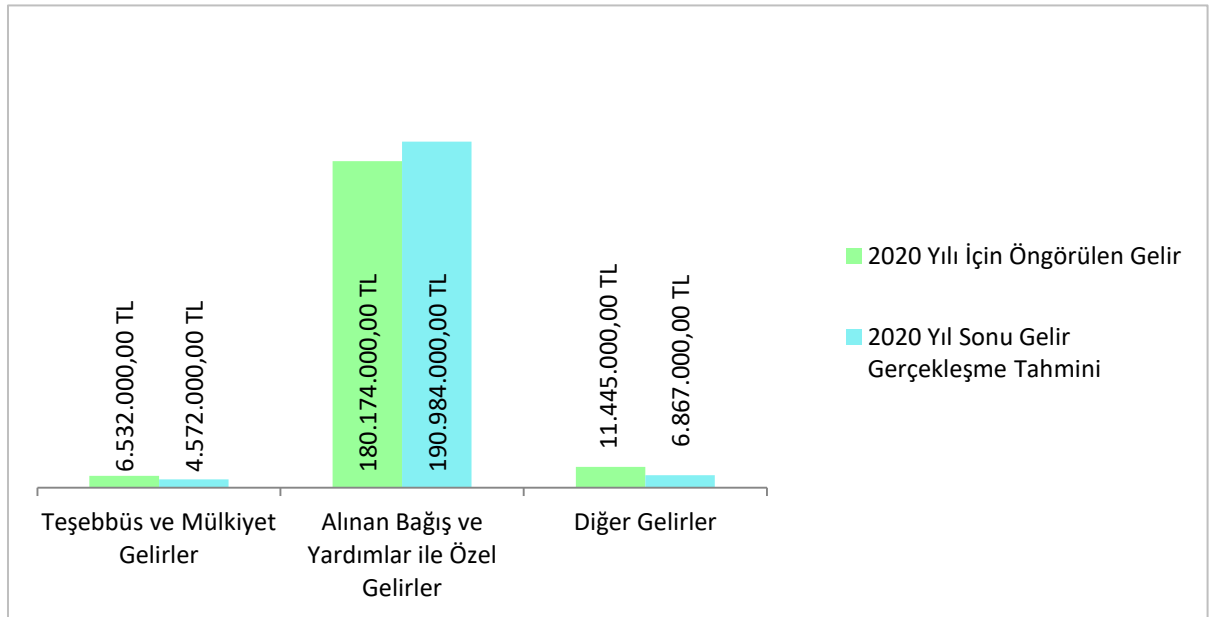
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2020 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %106 oranında gerçekleşerek 190.984.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

05-Diğer Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2020 Yılı Bütçe Tahmini (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2020 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2020 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
05-Diğer Gelirler	11.445.000,00	3.114.903,12	27,22	6.867.000,00

Diğer Gelirlerin 2020 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %60 oranında gerçekleşerek 6.867.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Grafik 15: 2020 Yılı İçin Öngörülen Gelir ile Yılı Sonu Gelir Gerçekleşme Tahminleri



C. Finansman

2020 yılı ikinci altı aylık dönemde de Cumhurbaşkanlığı tarafından vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı çerçevesinde Üniversitemiz giderleri Hazine Yardımları ve Öz Gelirlerden karşılanmaya devam edilecektir. Öz gelirlerden, gider yapılması gelir gerçekleşmesine bağlı olanlar, gerçekleşen gelire göre yapılacaktır. 2019 yılından 2020 yılına devreden likit fazlası da ihtiyaç duyulan mal ve hizmet alımları için, ilgili gider tertipleri ile ilişkilendirilerek yıl sonuna kadar harcanması düşünülmektedir.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Giresun Üniversitesi'ne 2020 yılında 7197 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen ödenekler ayrıntılı finansman programı doğrultusunda Temmuz-Aralık 2020 döneminde ihtiyaçların öncelik sırasına göre arzu edilen amaç ve hedeflere ulaşılması yolunda, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılacaktır. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen kamu kaynakları, eğitim ve öğretim hizmetlerinin yerine getirilmesinin yanı sıra diğer kamusal hizmetlerimizin de yerine getirilebilmesi için tasarruf anlayışı içerisinde bundan önceki dönemlerde olduğu gibi mali disipline sadık kalınarak kullanılmaya devam edilecektir.

2020 yılı için yatırım programı kapsamında 6 adet projede kullanılmak üzere Üniversitemize 9.200.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak 31037 sayılı (Mükerrer) Resmi Gazetede yayımlanan 2114 karar sayılı "2020 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Karar" eki "2020 Yılı Yatırım Programı" cetvellerinde Üniversitemize tahsis edilen proje ödenek dağılımları ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca vize edilen ödenek dağılımları arasında farklılıklar olduğundan proje ödenekleri arasında aktarmalar yapılmıştır.

Bu projelerden 1.200.000,00 TL proje ödeneği bulunan Yayın Alımı Projesi (DOKAP) ile Üniversitemiz merkez ve birim kütüphanelerine basılı yayın alımı ile elektronik yayın alımı yapılacaktır.

Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi'nin (DOKAP) 100.000,00 TL proje ödeneği bulunmakta olup bu ödenek yapım işlerinin avan projelerinin hazırlanmasında kullanılacaktır.

Kampüs Alt Yapısı Projesi'nin (DOKAP) 1.500.000,00 TL proje ödeneği bulunmakta olup bu ödenek ile öğrenci sayısı ve kapalı alandaki artışa bağlı olarak doğalgaz dönüşümü, elektrik hattı, kampüs içi yol, kanalizasyon hattı, peyzaj, su isale hattı, telefon hattı kampüs altyapı ve yol yapım çalışmaları sürdürülecektir.

Muhtelif İşler Projesi'nin (DOKAP) 2.420.000,00 TL proje ödeneği bulunmakta olup yıl içinde gelişen ihtiyaçlar doğrultusunda 1.520.000,00 TL likit karşılığı ödenek eklemesi yapılarak projenin toplam ödeneği 3.940.000,00 TL'ye ulaşmıştır. Bu ödenek ile Üniversitemiz birimlerinin ihtiyaçları doğrultusunda makine-teçhizat alımları, menkul malların büyük onarım ile gayrimenkul büyük bakım onarımları, kesin hesap, bilgi ve iletişim teknolojileri alımları gerçekleştirilecektir.

Açık ve Kapalı Spor Tesisleri Projesi'nin (DOKAP) 200.000,00 TL proje ödeneği bulunmakta olup bu ödenek ile Üniversitemiz Spor Bilimleri Fakültesi için makine-teçhizat alımları yapılacaktır.

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi'ne (DOKAP) 3.780.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup bu ödeneğin 3.778.000,00 TL'si Spor Bilimleri Fakültesi Binası (7.990 m²), 2.000,00 TL iz ödenek de Morfoloji Binası (19.400 m²) için ayrılmıştır. Spor Bilimleri Fakültesi binasının yıl içerisinde bitirilerek 2020-2021 eğitim-öğretim döneminde faaliyete geçmesi için projeye 2.005.000,00 TL likit karşılığı ödenek kaydı yapılmıştır. Morfoloji Binası (19.400 m²) inşaatı için ise projeye 7.500.000,00 TL likit karşılığı ödenek kaydı yapılmış olup TOKİ ile Üniversitemiz arasında imzalanan protokol çerçevesinde yapım işine 2020 yılı içerisinde başlanacaktır.

2020 yılı ikinci altı aylık bütçe döneminde; akademik birim, öğrenci ve personel sayımızdaki artışa bağlı olarak yatırım projesi ödeneklerin kullanımında Yükseköğretim Yürütme Kurulunca bildirilen asgari şartların sağlanması hedeflenmektedir.

EK 2-BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı:

2020

Kurum Kod:

38.64 - GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

	2019 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI *	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2020 YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020				
			2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020				
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	202.700.552	198.151.000	15.084.344	15.202.002	1.067.480	21.055.643	13.481.020	17.987.539	15.250.449	15.645.295	11.690.958	13.172.290	13.932.287	9.465.054	71.515.538	92.527.824	29,38	35,28	46,70	202.423.000
01 - Vergi Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.1 Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.2 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.3 Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.4 Uluslararası Ticaret ve Muamelelerden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.5 Damga Vergisi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.6 Harçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
01.9 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02. Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.1 Genel Bütçeli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.2 Özel Bütçeli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.3 Düzenleyici ve Denetleyici Kurumlardan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.4 Sosyal Güvenlik Kurumlarından	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.5 Mahalli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.6 Diğer İşverenlerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.7 Çalışanlardan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.8 Kendi işine sahip olanlardan veya çalışmayanlardan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
02.9 Ayrıntı yapılamayan diğer sosyal güvenlik payları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.870.128	6.532.000	34.803	68.798	39.381	67.226	168.216	15.862	2.237.382	15.139	50.478	15.341	358.556	309.805	2.888.816	492.171	-82,96	49,21	7,53	4.572.000
03.1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	5.327.224	6.479.000	19.514	53.253,03	346	13.006,07	4.584	62	2.209.744	17	2.393	219	286.571	250.226,67	2.523.152	316.783	-87,44	47,36	4,89	4.322.000
03.2 Malların kullanma veya faaliyette bulunma izni gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
03.3 KİT ve Kamu Bankaları Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
03.4 Kurumlar Hasılatı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
03.5 Kurumlar Karları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
03.6 Kira Gelirleri	542.904	53.000	15.289	15.545,32	39.035	54.219,45	163.632	15.093,87	27.638	15.122,20	48.085	15.122,20	71.985	59.579	365.664	174.682	-52,23	67,35	329,59	250.000
03.9 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	706,32	0	0	0	0	0	0	0	706	0,00	0,00	0,00	0
04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	192.212.250	180.174.000	14.900.000	15.000.000	1.000.000	18.800.000	12.995.500	17.824.750	12.795.500	15.600.000	11.500.000	12.600.000	13.500.000	9.096.000	67.700.000	88.920.750	31,35	35,22	49,35	190.984.000
04.1 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
04.2 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	192.165.000	180.174.000	14.900.000	15.000.000	1.000.000	18.800.000	13.000.000	17.800.000	12.800.000	15.600.000	11.500.000	12.600.000	14.500.000	9.096.000	67.700.000	88.896.000	31,31	35,23	49,34	190.952.000
04.3 Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
04.4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
04.5 Proje Yardımları	47.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24.750	0,00	0,00	0,00	32.000	
04.6 Özel Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
05. Diğer Gelirler	4.618.174	11.445.000	149.540	133.204	28.099	2.188.418	317.304	146.927	217.567	30.156	140.480	556.949	73.731	59.249	926.722	3.114.903	236,12	20,07	27,22	6.867.000
05.1 Faiz Gelirleri	18.969	0	0	0	5	0	0	28	13.031	0	14	0	0	0	13.050	28	-99,79	68,80	0,00	100
05.2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	199.797	15.000	16.686	4.827	0	3.503	35.554	8.844	5.995	9.709	19.522	2.353	4.366	5.375	82.123	34.611	-57,85	41,10	230,74	60.000
05.3 Para Cezaları	102.819	0	4.374	5.500	0	1.950	8.380	6.816	18.247	0	0	547.409	2.952	0	33.953	561.676	1.554,27	33,02	0,00	600.000
05.9 Diğer Çeşitli Gelirler	4.296.589	11.430.000	128.481	122.876	28.095	2.182.965	273.370	131.239	180.293	20.447	120.944	7.187	66.413	53.874	797.596	2.518.588	215,77	18,56	22,03	6.206.900
06. Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
06.1 Taşınmaz Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
06.2 Taşınır Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
06.3 Menkul Kıymet ve Varlık Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
06.9 Diğer Sermaye Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
08. Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
08.1 Yurtiçi Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
08.2 Yurtdışı Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09. Red ve İadeler (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.1 Vergi Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.2 Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.4 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.5 Diğer Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	
09.6 Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	

e-bütçe "" aşaması verilerinden üretilmiştir. (27.07.2020 11:26:05)