



GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2022 YILI
**KURUMSAL MALİ DURUM
VE BEKLENTİLER
RAPORU**

İÇİNDEKİLER

SUNUS	4
I. 2022 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	5
A. BÜTÇE GİDERLERİ	5
a) <u>Personel Giderleri</u>	<u>9</u>
b) <u>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</u>	<u>10</u>
c) <u>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</u>	<u>12</u>
d) <u>Cari Transferler</u>	<u>14</u>
e) <u>Sermaye Giderleri</u>	<u>15</u>
B. BÜTÇE GELİRLERİ	18
1. Toplam Gelirler	18
a. <u>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</u>	<u>20</u>
b. <u>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</u>	<u>21</u>
c. <u>Diğer Gelirler</u>	<u>21</u>
2. Öz Gelirler	22
C. FİNANSMAN	22
II. OCAK-HAZİRAN 2022 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	23
A) <u>ARAŞTIRMA GELİŞTİRME VE YENİLİK</u>	<u>23</u>
B) <u>TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK HİZMETLERİ</u>	<u>24</u>
C) <u>YÜKSEKÖĞRETİM</u>	<u>24</u>
D) <u>YÖNETİM VE DESTEK</u>	<u>28</u>
III-2022 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER	29
A. BÜTÇE GİDERLERİ	29
B. BÜTÇE GELİRLERİ	34
C. FİNANSMAN	36
EKLER	37



SUNUŞ



karşılanmaktadır.

Giresun Üniversitesi 17 Mart 2006 tarih ve 26111 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan, 1 Mart 2006 tarihi itibariyle yürürlüğe giren 5467 sayılı Kanun’la 2809 sayılı Kanun’a eklenen Ek 65’inci madde uyarınca devlet üniversitesi olarak kurulmuştur.

2020-2024 yılı Stratejik Planında belirlenen misyonunu ve mevzuatla tanımlanan eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, topluma hizmet ve idari görevlerini yerine getirirken ihtiyaç duyduğu kaynaklar, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla belirlenen hazine yardımlarından ve öz gelirlerden

Bununla birlikte; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun, 30’uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki kamu idareleri ve merkezi yönetim bütçesinden yardım alan kurumların, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçlarının, ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Bu bağlamda; kamu kaynaklarının kullanımında mali saydamlığın sağlanması, hesap verilebilirliğin artması ile kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun yerine getirilmesi amacıyla Üniversitemizin 2022 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri, hedefleri ile yapılması planlanan faaliyetleri içeren 2022 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

Prof. Dr. Yılmaz CAN
Rektör

1. 2022 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemiz bütçesine 320.598.000₺ ödenek tahsis edilmiş, başlangıç ödeneğinin Ocak-Haziran 2022 dönemi itibarıyla % 62,97'si olan 201.876.280,48₺'si harcanmıştır. 2021 yılının aynı döneminde ise, 235.997.000₺ başlangıç ödeneğinin 126.881.869₺'si harcanmış olup ödenek harcama oranı % 53,76 olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı program ve alt program düzeyinde bütçe gider gerçekleştirmeleri Ek:3'te yer alan "Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi" tablosunda görülmektedir. Bu tabloya göre değerlendirildiğinde;

Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına 789.000₺ başlangıç ödeneği tahsis edilmiş yıl içinde Ayrıca Programa, Döner Sermaye gelirlerinden ve Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden 47.998,41₺ ödenek eklenmiştir ve BAP özel hesabına aktarılmıştır. Harcamalar bu hesap üzerinden yürütülmektedir.

Tedavi Edici Sağlık Programı altında Tedavi Hizmetleri alt programına tahsis edilen 8.127.000₺ başlangıç ödeneğinin ilk altı aylık dönemde 4.322.964₺'si harcanmıştır. Giderin gerçekleşme oranı % 53,19'dur.

Yükseköğretim Programı için toplam 280.211.000₺ ödenek öngörülmüş, likit karşılığı 16.468.963₺, gelir fazlası 158.598,41₺ ödenek eklenmiş ve Haziran 2022 tarihinde toplam ödenek 296.838.561,41₺, toplam harcama 176.500.263,81₺ olmuş, ödeneğin harcamaya oranı % 59,46 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programı için toplam 31.471.000₺ ödenek öngörülmüş, likit karşılığı 55.000₺ ödenek eklenmiş ve Haziran 2022 tarihinde toplam ödenek 31.526.000₺, toplam harcama 21.053.052,31₺ olmuş, harcamanın toplam ödeneğe oranı % 66,77 olarak gerçekleşmiştir.

Programlar düzeyinde gider gerçekleşme yüzdelerine göre en yüksek gerçekleşme değeri Yönetim ve Destek Programında olmuştur.

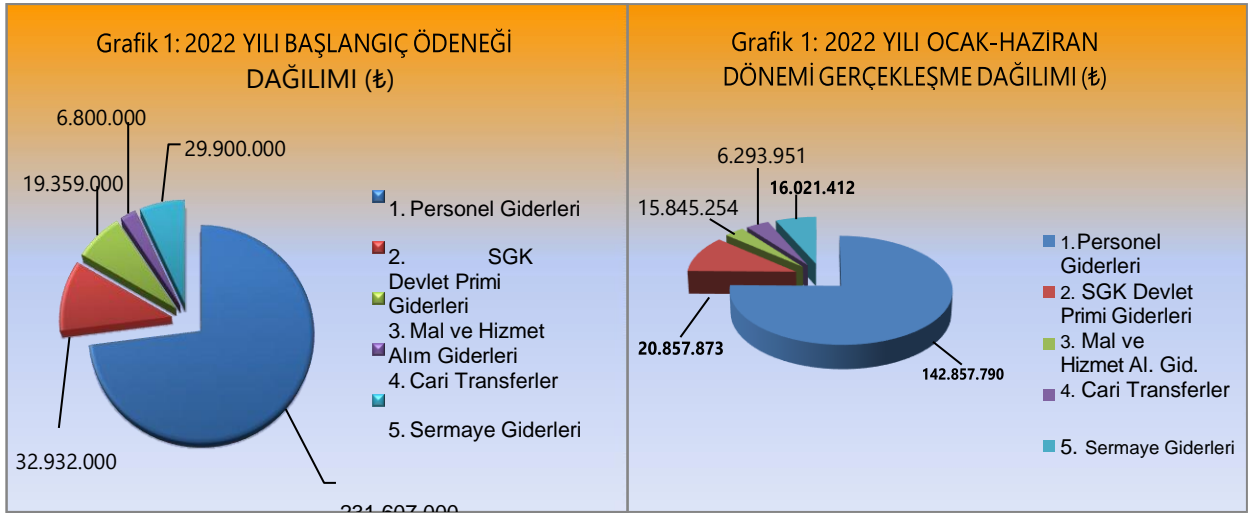
Tablo 1: Programların Ödenek ve Harcama Durum Bilgisi

PROGRAM ADI	ALT PROGRAM ADI	2022 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (KBÖ) (₺)	2022 YILI EK ÖDENEK (₺)	2022 YILI HAZİRAN ÖDENEK (₺)	2022 YILI HAZİRAN HARCAMA (₺)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme	789.000	47.998,41	836.998,41	Toplam ödeneğin tamamı bap özel hesabına aktarılmıştır	
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	Tedavi Hizmetleri	8.127.000	0	8.127.000	4.322.964	53,19
YÜKSEKÖĞRETİM	Öğretim Elemanlarına Sağlanan Burs Ve Destekler					
	Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi Ve Lisansüstü Eğitim	258.113.000	14.006.963	272.119.963	167.682.399	61,62
	Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı	22.098.000	2.462.000	24.560.000	8.817.865	35,90
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	Teftiş, Denetim Ve Danışmanlık Hizmetleri	695.000		695.000	500.163	71,97
	Üst Yönetim, İdari Ve Mali Hizmetler	30.776.000	55.000	30.831.000	20.552.889	66,66
TOPLAM		320.598.000	16.523.963	337.121.963	201.876.280,48	59,88

2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize ayrılan 320.598.000₺ ödeneğin Ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinde olmak üzere, %72,24'ünün Personel Giderlerine, %10,27'sinin Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine, %6,04'ünün Mal ve Hizmet Alım Giderlerine, %2,12'sinin Cari Transferlere, %9,33'ünün Sermaye Giderlerine ayrıldığı görülmektedir (Grafik-1).

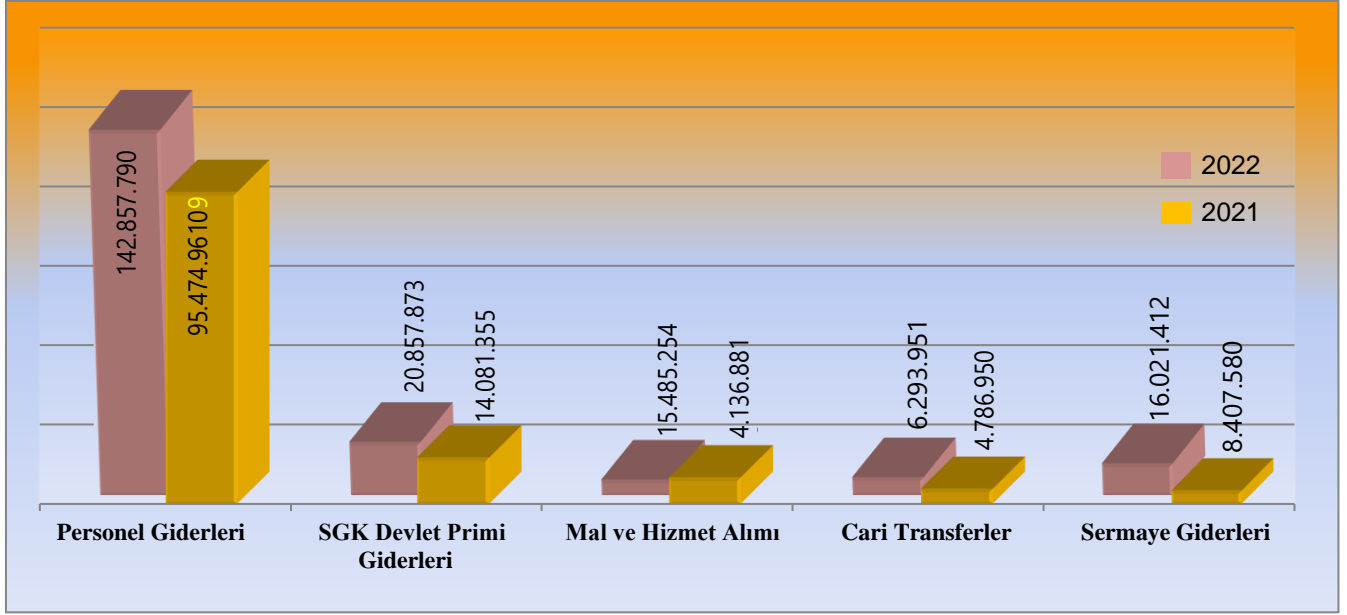
Ayrıntılı Finansman Programı ile Ocak- Haziran dönemi için KBÖ'nün %64,44'ü oranında 206.608.411₺ ödenek serbest bırakılmıştır. Bununla birlikte 7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim

Bütçe Kanunu'nun 6/4 maddesine dayanılarak net finansman tutarlarını aşan, 13.750.000₺ Üniversitemizce yürütülen kamu yatırım projelerine, 2.709.113₺ ödeneği yetersiz olan, ancak hizmet gereği alınması/yaptırılması zorunluluk arz eden mal ve hizmet alım giderlerine, 64.350₺ ertesi yıldan devreden YÖK Destek ve YÖK Doktora Bursuna olmak üzere toplam **16.523.963₺** likit karşılığı ödenek kaydı yapılmıştır. Yine aynı Kanun'un 6/4 maddesine göre "B" işaretli cetvelde belirtilenlerin üzerinde gerçekleşen tezsiz yüksek lisans gelirlerinden **32.600₺**, Döner Sermaye gelirlerinden **47.998₺** ile YÖK tarafından burs desteği olarak aktarılan **146.850₺** olmak üzere toplam **16.751.411₺** gelir kaydedilmiş ve toplam serbest ödenek miktarı **223.359.822₺** olmuştur. 2022 yılı Ocak- Haziran dönemi gerçekleşme oranları 320.598.000₺ KBÖ miktarı üzerinden hesaplanmış ve gerçekleşme dağılımı (Grafik 1)'de gösterilmiştir.



Grafik 1: 2022 Yılı Ödenek Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Bilgileri

2021-2022 yılları Bütçe Giderlerinin başlangıç ödeneğine göre altı aylık gerçekleşme oranları ise Grafik 2’de gösterilmiştir.



Grafik 2: 2021 -2022 Bütçe Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2021 ve 2022 yılları Ocak-Haziran döneminde bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı ve harcama değişim oranları Tablo 1’de gösterilmiştir.

Tablo 2: 2021-2022 Yılları Bütçe-Ödenek Karşılaştırması

	2021		2022		OCAK-HAZİRAN HARCAMA DEĞİŞİM ORANI(%)
	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	
01. PERSONEL GİDERLERİ	172.111.000	95.474.961	231.607.000	142.857.790	49,63
02. SOS. GÜV. KUR. DEV. PRİMİ GİDERLERİ	25.061.000	14.081.355	32.932.000	20.857.873	48,12
03. MALVE HİZMETALIM GİDERLERİ	17.150.000	4.132.722	19.359.000	15.845.254	283,41
05. CARİ TRANSFERLER	5.675.000	4.786.950	6.800.000	6.293.951	31,48
06. SERMAYE GİDERLERİ	16.000.000	8.405.881	29.900.000	16.021.412	53,58
TOPLAM	235.997.000	126.881.869	320.598.000	201.876.280	59,11

a) Personel Giderleri

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile personel giderleri için toplam 231.607.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bu ödeneğin %61,68'i olan 142.857.790₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2021 yılının aynı döneminde ise 172.111.000₺ ödeneğin 95.474.964₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %55,47 olmuştur.

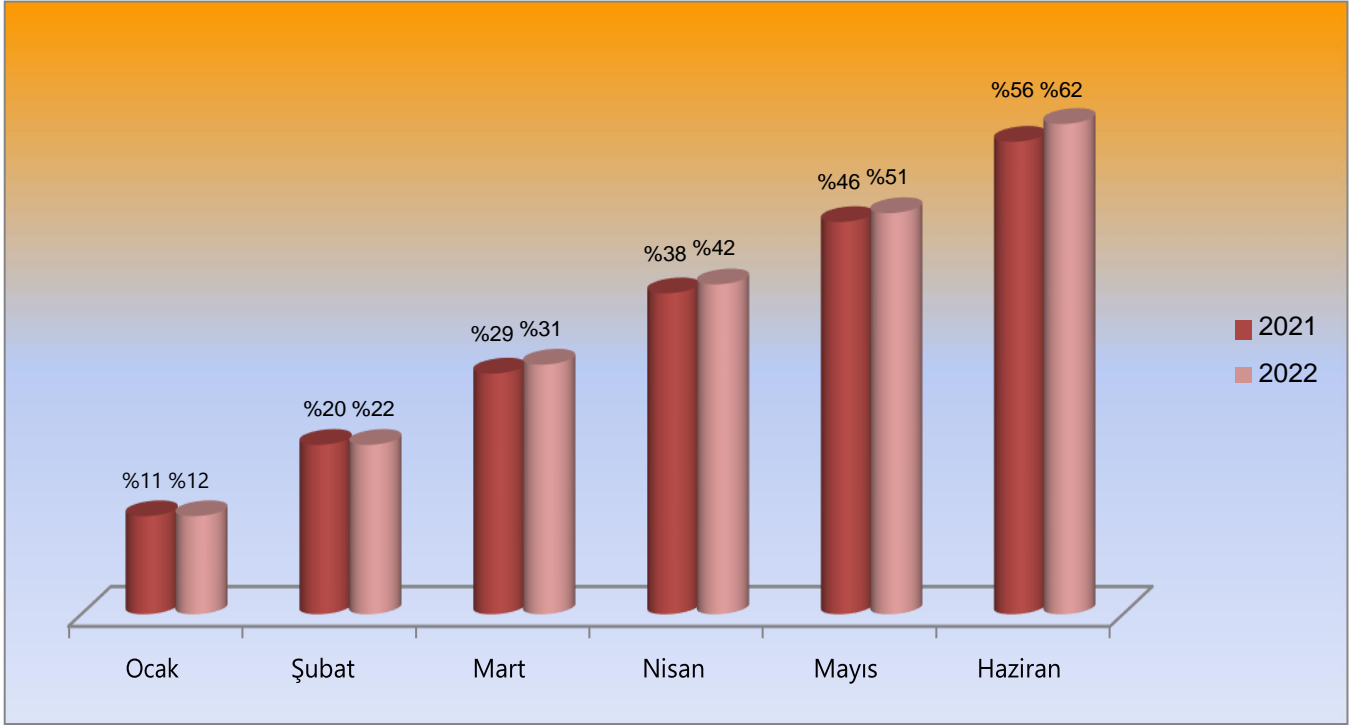
2022 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Personel Giderleri ödeneği 8.127.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %2,53'üdür. Ocak-Haziran döneminde 4.322.964,36₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %53,19 olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Programında Personel Giderleri ödeneği 206.254.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %73,61'idir. Ocak-Haziran döneminde 127.795.230₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %61,96 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Personel Giderleri ödeneği 18.708.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %59,45'idir. Ocak-Haziran döneminde 11.488.695,76₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %61,41 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 3: 2021-2022 Yılları Personel Giderleri Karşılaştırması

01-PERSONEL GİDERLERİ							
	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK- HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2021	2022		2021	2022
01-PERSONEL GİDERLERİ	172.111.000	231.607.000	95.474.961	142.857.790	50	55	62
01.01 MEMURLAR	149.655.000	200.381.000	85.162.714	127.248.270	49	57	64
01.02 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.304.000	3.057.000	1.286.455	2.084.353	62	56	68
01.03 İŞÇİLER	18.540.000	26.156.000	8.860.196	12.172.621	37	48	47
01.04 GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	1.293.000	1.614.000	3.269	940.962	28.684	0,25	58
01.05 DİĞER PERSONEL	319.000	399.000	162.325	411.585	154	51	103



Grafik 3: 2022 Yılı Personel Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Oranı

b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için toplam 32.932.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla %63,34'ü olan, 20.857.873₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2021 yılının aynı döneminde ise 25.061.000₺ ödeneğin 14.081.355₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %56,19 olmuştur.

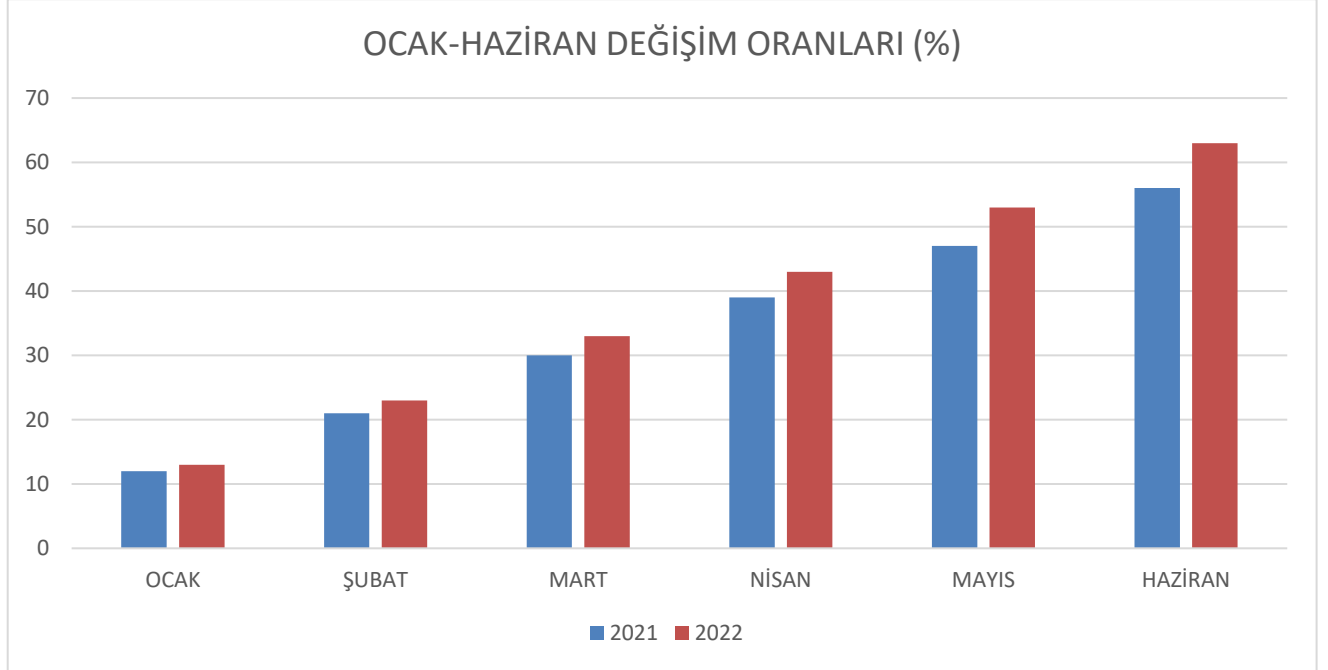
2022 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 1.263.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %15,54'üdür. Ocak-Haziran döneminde 749.099₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %59,31 olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 29.030.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %88,33'üdür. Ocak-Haziran döneminde 18.381.363,06₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %63,32 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 2.639.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %8,39'udur. Ocak-Haziran döneminde 1.727.409,90₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %65,46 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 4: 2021-2022 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Karşılaştırması

02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ							
	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI %	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2021	2022		2021	2022
02-SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	25.061.000	32.932.000	14.081.355	20.857.873	48	56	63
02.01 MEMURLAR	20.823.000	27.250.000	11.978.759	17.526.883	46	58	64
02.02 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	470.000	617.000	261.541	359.279	37	56	58
02.03 İŞÇİLER	3.507.000	4.756.000	1.814.280	2.644.120	46	52	56
02.04 GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	244.000	289.000	19.368	309.039	1.496	8	107
02.05 DİĞER PERSONEL	17.000	20.000	7.378	18.552	152	43	93



Grafik 4: SGK Devlet Primi Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Oranı

c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile mal ve hizmet alım giderleri için toplam 19.359.000₺ ödenek tahsis edilmiş, yıl içi gelişen ihtiyaçlar doğrultusunda Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 2.709.613₺ net finansman fazlası, 47.998,41₺ gelir fazlası olmak üzere 2.757.611,41₺ ödenek eklenmiş ve toplam ödenek 22.166.611,41₺'ye ulaşmıştır. 19.359.000₺ başlangıç ödeneğinin %82'si olan 15.845.254₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2021 yılının aynı döneminde ise 17.150.000₺ ödeneğin 4.136.881₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %24 olmuştur.

Küresel düzeyde etkili olan COVID-19 salgını nedeniyle, 2020-2021 Bahar Yarıyılında eğitim-öğretim faaliyetleri uzaktan eğitim yöntemi ile yürütülmüş, personel için uzaktan ve esnek çalışma modeline geçilmiş, zorunlu olanlar hariç yurtiçi ve yurtdışı geçici görevlendirme yapılmamıştır. Raporun kapsadığı döneme denk gelen 2021-2022 Bahar Yarıyılında ise COVID-19 salgınının etkisinin azalmasıyla eğitim-öğretim faaliyetleri yüz yüze yapılmaya başlanmış; böylece öğrencilerin örgün öğrenime geçmesiyle ve personellerinde uzaktan ve esnek çalışma modellerinin kaldırılmasıyla Üniversitemiz 03. Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 2020-2021 Bahar Yarıyılına göre %385 oranında bir artış görülmüştür.

Tablo 5: 2021-2022 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırması

03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ							
	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2021	2022		2021	2022
03. MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	17.150.000	19.359.000	14.081.355	15.845.254	13	24	82
03.01 ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	66.000	74.000	13.996	14.266	2	21	19
03.02 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	8.729.000	9.857.000	3.100.758	7.741.174	150	36	79
03.03 YOLLUKLAR	643.000	718.000	117.978	202.291	72	18	28
03.04 GÖREV GİDERLERİ	24.000	27.000	39.559	56.981	44	165	211
03.05 HİZMETALIMLARI	7.039.000	7.961.000	701.376	7.718.507	1000	10	97
03.06 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	27.000	30.000	3.005	3.411	14	11	11
03.07 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	438.000	486.000	147.070	87.414	-41	34	18
03.08 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	184.000	206.000	8.778	21.211	142	5	10

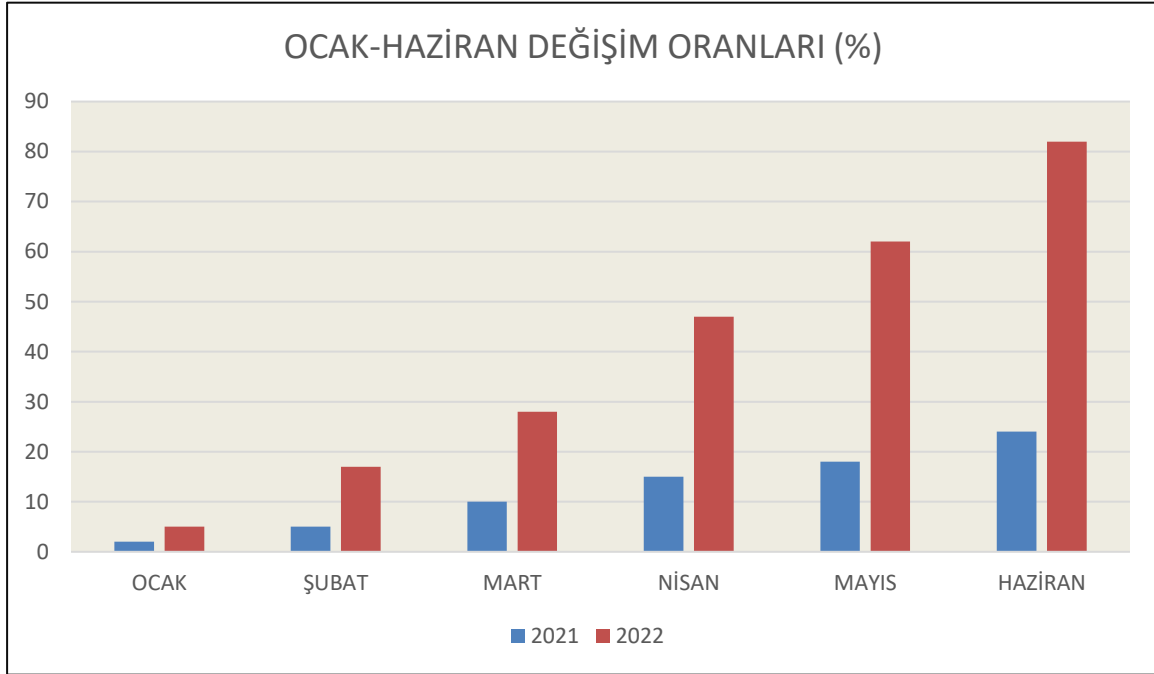
2022 yılı için; Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında Bilimsel Araştırma Projeleri için Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği, 789.000₺ belirlenmiş olup bu miktar, bu programa ayrılan ödeneğin tamamıdır. Ocak-Haziran döneminde 442.978₺'si harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %56,14 olarak gerçekleşmiştir.

Tedavi Edici Sağlık Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 219.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar bu programa ayrılan 8.127.000₺ olan başlangıç ödeneğinin %2,69'udur. Ocak-Haziran Mal ve Hizmet Alım Giderleri ekonomik kodunda harcama yapılmamıştır.

Yükseköğretim Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 15.877.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar bu programa ayrılan 280.211.000₺ olan başlangıç ödeneğinin %5,66'sıdır. Ocak-Haziran döneminde 14.406.481,66₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %90,74 olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılında ise Yükseköğretim Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 14.029.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar bu programa ayrılan 205.201.000₺ olan başlangıç ödeneğinin %6,84'üdür. Ocak-Haziran döneminde 2.659.236,34₺ harcanmış olup, ödenek/harcama oranı %18,96 olarak gerçekleşmiştir.

Raporun kapsadığı döneme denk gelen 2021-2022 Bahar Yarıyılında COVID-19 salgınının etkisinin azalmasıyla eğitim-öğretim faaliyetleri yüz yüze yapılmaya başlanmış; böylece öğrencilerin örgün öğrenime geçmesiyle ve personellerinde uzaktan ve esnek çalışma modellerinin kaldırılmasıyla Üniversitemiz 03. Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 2020-2021 Bahar Yarıyılına göre %442 oranında bir artış görülmüştür.

2022 yılında Yönetim ve Destek Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 2.474.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar bu programa ayrılan başlangıç ödeneği olan 31.471.000₺ ödeneğin %7,86'sıdır. Ocak-Haziran döneminde 1.438.772,54₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %58,16 olarak gerçekleşmiştir.



Grafik 5: Mal ve Hizmet Alım Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Oranı

d) Cari Transferler

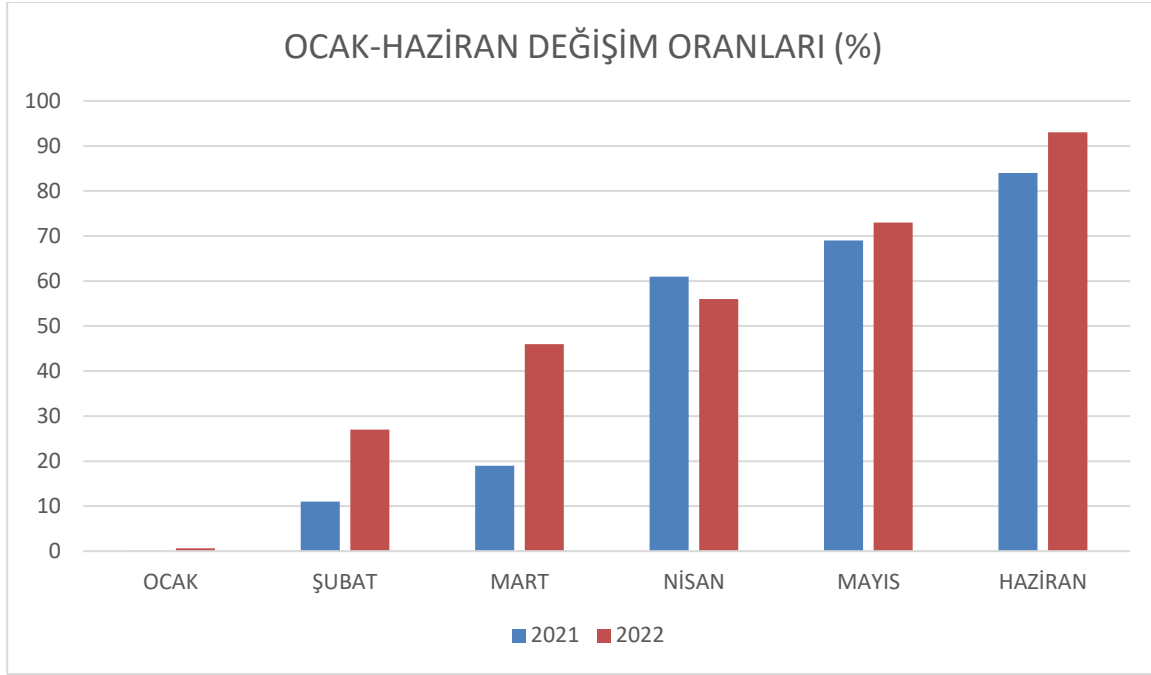
2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile cari transferler için toplam 6.800.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bu ekonomik koda ayrılan toplam ödeneğin %92,56'sı olan 6.293.951,11₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2021 yılının aynı döneminde 5.675.000₺ olan başlangıç ödeneğinin 4.786.950₺'si harcanmış ve harcama/ödenek oranı %84,35 olmuştur.

Tablo 6: 2021-2022 Yılları Cari Transfer Giderleri Karşılaştırması

05 – CARİ TRANSFERLER							
	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2021	2022		2021	2022
05-CARİ TRANSFERLER	5.675.000	6.800.000	4.786.950	6.293.951	32	84	93
05.01 GÖREVLENDİRME GİDELERİ	4.718.000	5.710.000	4.718.000	5.710.000	21	100	100
05.03 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	957.000	1.090.000	8.800	457.651	5.100	1	42
05.04 HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	0	60.150	126.300	110	42	

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda; 05-Cari Transferler kodunda tanımlanan ödenekler Yönetim ve Destek Programı altında tertiplenmiştir. Bu programın Genel Destek Hizmetleri Faaliyetine 1.090.000₺, İnsan Kaynakları Yönetimi ile İlgili Faaliyetlere 5.710.000₺ olmak üzere toplam 6.800.000₺ tahsis edilmiştir. Ocak-Haziran döneminde 6.293.951₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %92,56 olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde; Yükseköğretim Kurulunun doktora ve lisans bursları kapsamında aktardığı 211.200₺ Yükseköğretim Programının cari transferler ekonomik koduna ödenek olarak kaydedilmiştir.



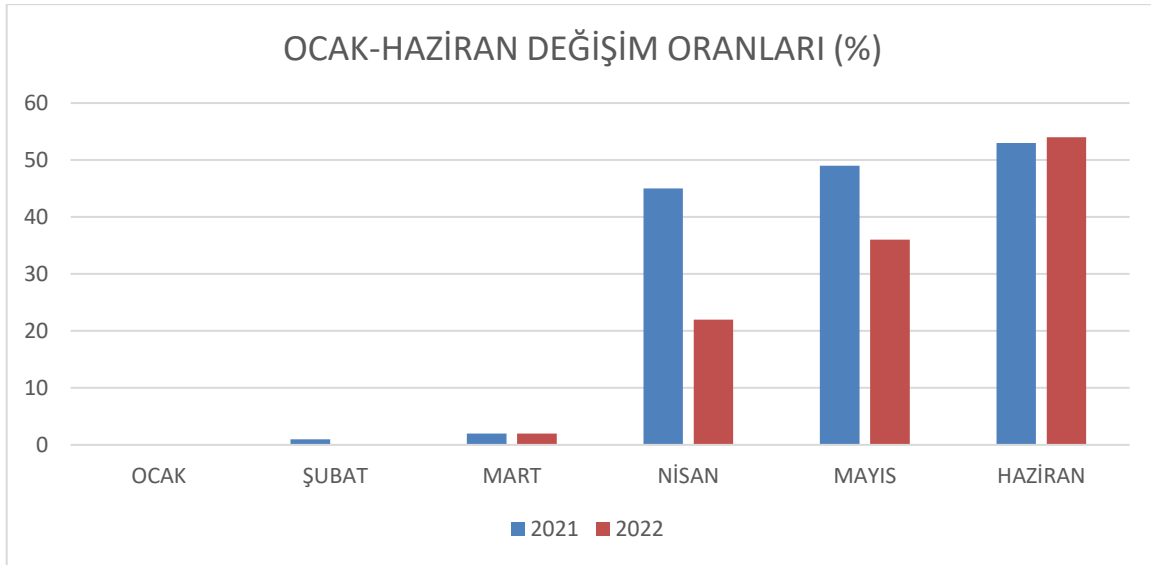
Grafik 6: Cari Transferlerin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Oranı

e) Sermaye Giderleri

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 06-Sermaye Giderleri koduyla tanımlanan 29.900.000₺ ödeneğin, 29.050.000₺'si 62-Yükseköğretim Programı altında, 850.000₺'si Yönetim ve Destek Programı altında yer almaktadır. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ödeneğin %54'ü olan 16.021.412₺ harcanmıştır. 2021 yılının aynı döneminde ise 16.000.000₺ ödeneğin 8.407.580₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %53 olmuştur.

Tablo 7: 2021-2022 Yılları Sermaye Giderleri Karşılaştırması

06 - SERMEYE GİDERLERİ							
	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2021	2022		2021	2022
06- SERMAYE GİDERLERİ	16.000.000	29.900.000	8.405.881	16.021.412	91	53	54
06.01 MAMUL MAL ALIMLARI	2.700.000	3.600.000	578.249	1.049.697	82	21	29
06.03 GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	1.000.000	1.000.000	240.923	230.523	-4	24	23
06.04 GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMA	-	-	6.482.420	0			
06.05 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	10.200.000	22.300.000	350.613	724.950	107	3	3
06.06 MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	100.000	200.000	17.700	37.729	113	18	19
06.07 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.000.000	2.800.000	735.974	13.979.013	1799	37	499



Grafik 7: 2022 Yılı Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Oranı

Tablo 8: Giresun Üniversitesi 2022 Yılı Yatırım Projeleri

PROJELER	PROJE TUTARI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	TOPLAM ÖDENEK	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	EKLENEN
EĞİTİM/YÜKSEKÖĞRETİM SEKTÖRÜ	138.900.000	29.900.000	53.650.000	15.735.932	
Derslik ve Merkezi Bir. Projesi (2008-2024)	125.000.000	20.000.000	20.000.000	0	
Kampus Altyapısı (2020-2023)	6.000.000	2.000.000	2.000.000	694.727	
Muhtelif İşler (2022-2022)	6.650.000	6.650.000	30.400.000	14.695.620	23.750.000
Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (2022-2022)	100.000	100.000	100.000	30.223	
Yayın Alımı Projesi (2022-2022)	800.000	800.000	800.000	315.362	

2022 yılında Kamu Yatırım Programı kapsamında yürütülen altı projenin tamamı Yükseköğretim sektöründe yer almaktadır. Bu projelerden ikisi yıllara sâri, dördü ise yıllık projedir. Yıllara sari olarak yürütülen Derslik ve Merkezi Birimler Projesi detaylarında, 21.06.2021 tarihinde Toplu Konut İdaresi Başkanlığı tarafından ihaleye çıkılmış, ihale sonuçlanmış, yüklenici firma ile sözleşme imzalanmış ve yer teslimi yapılmıştır. Şu an zemin iyileştirme çalışmaları başlamış ve devam etmektedir. Kampüs Altyapı Projesi ile altyapı ihtiyaçlarına yönelik hizmetler yürütülmektedir. Muhtelif İşler Projesi detayında bakım onarım, bilgi teknolojileri, engellilerin erişilebilirliği, makine-teçhizat alt projeleri bulunmaktadır. YÖK tarafından Sağlık, Tıp, Dış Hekimliği, Mühendislik programında eğitime başlanması veya eğitimin sürdürülmesi için belirlenen asgari koşulları sağlamaya yönelik ihtiyaçlar bu proje detaylarından karşılanmaktadır. Diğer projelerden Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi Projesi ile Üniversitemiz Bilgi Yönetim Sistemini geliştirmek, Yayın Alımı Projesi ile elektronik ve basılı yayın alımları, Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi kapsamında ise Üniversitemizce yapımı planlanan hizmet binalarının avam ve uygulama projelerinin ihalesi gerçekleştirilecektir.

Üniversitemize 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödenekler, Araştırma, Geliştirme ve Yenilik, Tedavi Edici Sağlık Hizmetleri, Yükseköğretim, Yönetim ve Destek Programı altında ödenekleştirilmiştir. Ödenekler; 7344 sayılı Bütçe Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, mali mevzuatla belirlenen kurallar ile tasarruf tedbirleri çerçevesinde kullanılmaktadır.

B. BÜTÇE GELİRLERİ

1. Toplam Gelirler

31 Aralık 2021 tarihli ve 31706 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 320.598.000₺ gelir tahmin edilmiş olup, bir önceki yıl gelir başlangıç tahmini olan 235.997.000₺’ye göre yaklaşık %36 oranında bir artış öngörülmüştür.

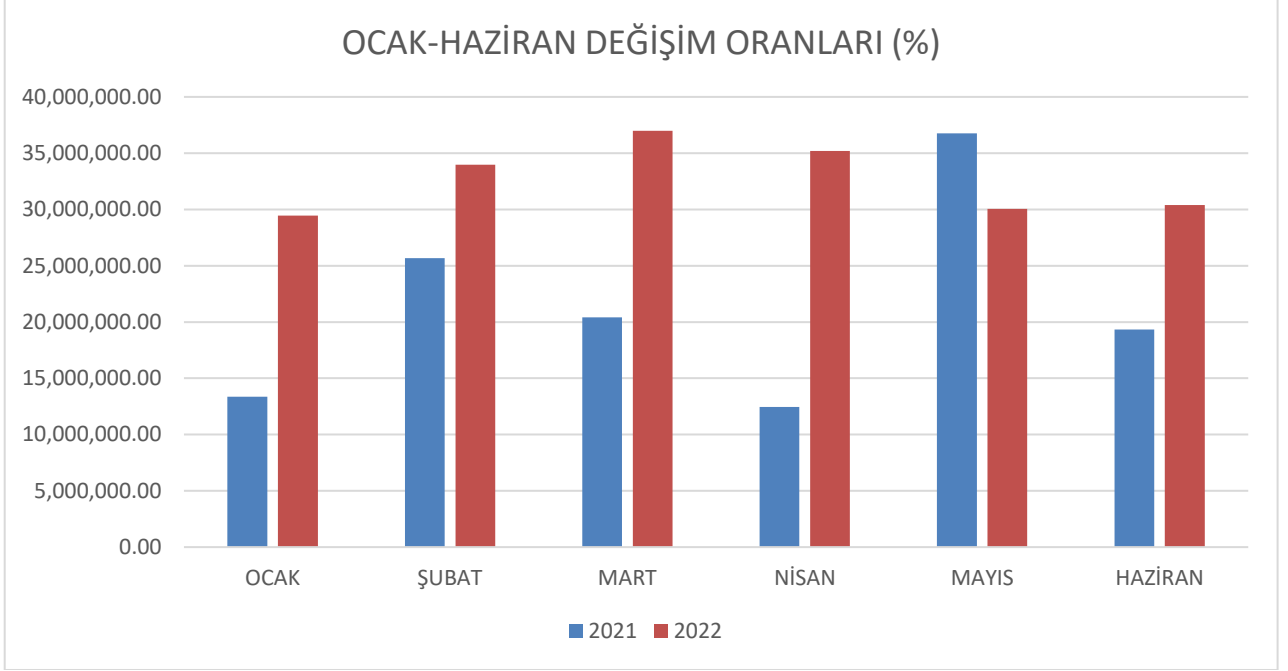
Üniversitemizde 2022 yılının Ocak-Haziran döneminde 195.744.485,17₺ gelir elde edilmişken, 2021 yılının aynı döneminde toplam 127.990.222₺ gelir elde edilmiştir.

Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirin, başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2021 yılında %54,23 iken, 2022 yılında %61,06 olmuştur.

2021 yılının ilk altı aylık döneminde 122.873.000₺ Hazine Yardımı, 146.850₺ Proje Yardımı, 510.000₺ Şartlı Bağış, 4.514.522₺ öz gelir olmak üzere 127.990.222₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2022 yılının ilk altı aylık döneminde ise 187.488.000₺ Hazine Yardımı, 323.182,58₺ Proje Yardımı, 7.933.302,59₺ öz gelir olmak üzere bir önceki yıla göre %52,94 artışla 195.744.485,17₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2021 ve 2022 yıllarının Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirlerin (hazine yardımı + öz gelir + diğer gelirler) dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 9: 2021-2022 Yılı Gelirlerin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ							
	2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2022 GELİR TAHMİNİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI (OCAK- HAZİRAN)		ARTIŞ ORANI (%)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
			2021	2022		2021	2022
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	267.372.415,74	320.598.000	127.990.222	195.744.485,17	53	48	61
03 -Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.457.674,29	5.092.000	4.229.207	2.870.281,62	-32	50	56
03.01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	7.881.637,16	5.027.000	4.033.292	2.324.885,05	-42	51	46
03.06 Kira Gelirleri	576.037,13	65.000	195.915	515.596,98	166	34	793
03.09 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0		29.799,59			
04 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	252.431.520,12	294.131.000	123.475.700	187.811.182,58	52	49	64
04.02 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	251.059.000,00	294.131.000	122.873.000	187.488.000,00	53	49	64
04.04 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	980.000	0	510.000	0		52	
04.05 Proje Yardımları	392.520,12	0	92.700	323.182,58	249	24	
05 - Diğer Gelirler	6.483.221,33	21.375.000	285.315	5.063.020,97	1675	4	24
05.01 Faiz Gelirleri	7.329,37	0	2.587	1.481,45	-43	35	
05.02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	172.576,24	19.000	41.199	69.411,44	69	24	365
05.03 Para Cezaları	22.345,67	0	0	31.487,10		0	
05.09 Diğer Çeşitli Gelirler	6.280.970,05	21.356.000	241.530	4.960.640,98	1954	4	23



Grafik 8: 2021-2022 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Elde Edilen Gelirlerin Aylık Gerçekleşmeleri

Üniversitemiz 2022 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 2.870.281,62₺, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden 187.811.182,58₺ ile Diğer Gelirlerden 5.063.020,97₺ olmak üzere toplam 195.744.485,17₺ gelir elde etmiştir.

Dolayısıyla ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %1,47'si Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %95,95'i Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %2,58'u Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

Bununla birlikte, 2021 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 4.274.627,78₺, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Öz Gelirlerden 123.475.700,00₺ ile Diğer Gelirlerden 287.808,01₺ olmak üzere toplam 127.990.222₺ gelir elde edilmiştir.

2021 yılı için ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %3,34'ü Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %96,47'si Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %0,22'si Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

a) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda Giresun Üniversitesinin Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 5.092.000₺ olarak tahmin edilmiş, bir önceki yıl 7258 sayılı Kanun'la tahmin edilen 7.232.000₺'ye göre %29,59 oranında gelir azalışı öngörülmüştür.

Bu gelir ekonomik kodunda; 2022 yılının ilk altı aylık döneminde, 03.01.02 Hizmet Gelirleri 2.324.885,05₺ gerçekleşmiştir. Gelir öngörülmeyen 03.01.02.03 Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri 21.188,56₺, Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 869.000₺ gelir öngörülen 03.01.02.29 Birinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler 900.830₺, Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 3.497.000₺ gelir tahmin edilen 03.01.02.31 İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler 1.411.199,59₺ olarak gerçekleşmiştir. 2021 ve 2022 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde elde edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri karşılaştırıldığında, 2022 yılında %32,85 oranında azalış olduğu görülmektedir.

b) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2022 Yılı Bütçe Kanunu'nda Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 294.131.000₺ olarak öngörülmüş olup, böylelikle önceki yıl öngörüsü olan 212.124.000₺'ye göre %38,66 oranında artış öngörülmüştür.

Bu ekonomik kodunun birinci düzeyinde öngörülen gelirin, Ocak- Haziran dönemi gerçekleşmesi; 2022 yılı için %63,85 oranı ile 187.811.182,58₺, 2021 yılı için %58,21 oranı ile 123.475.700₺ olarak gerçekleşmiştir. 2021-2022 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2022 yılında %52,10 oranında artış olduğu görülmektedir.

Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 04.02.01.01 Cari Hazine Yardımı 264.231.000₺ öngörülmüş, 30 Haziran 2022 tarihine kadar 166.223.000₺ gerçekleşmiştir. 04.02.02.01 Sermaye Hazine Yardımı 29.900.000₺ öngörülmüş 30 Haziran 2022 tarihine kadar 21.265.000₺ gerçekleşmiştir.

Bütçe Kanunu (B) cetvelinde gelir öngörülmeyen 04.05 Proje Yardımları gelir koduna 30 Haziran 2022 tarihine kadar 323.182,58₺ gelir gerçekleşmiştir.

c) Diğer Gelirler

Üniversitemiz Diğer Gelirleri 2022 yılı bütçesinde 21.375.000₺ olarak öngörülmüştür. Bir önceki yıl öngörüsü olan 16.641.000₺'ye göre %28,45 oranında artış söz konusudur.

2022 yılının ilk altı aylık döneminde 5.063.020,97₺ gelir elde edilerek, gelir-öngörü gerçekleşme oranı %23,69 olmuştur. 2021 yılının ilk altı aylık döneminde ise 285.315₺ gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı %1,71 olmuştur. 2021 ve 2022 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2022 yılında %1.675 oranında bir artış olmuştur.

Bu gelir kodunda 30 Haziran 2022 tarihine kadar 4.960.540,98₺ olarak gerçekleşen 05.09 kodlu Diğer Çeşitli Gelirlerin 2.345.078₺'si Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirlerinden, 2.313.345,61₺'si Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirlerden elde edilmiştir.

2. Öz Gelirler

2022 yılının Ocak-Haziran döneminde öz gelirler 7.933.302,59₺ olarak gerçekleşmiştir.

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise öz gelirimiz 4.514.522₺ olarak gerçekleşmiş olup, 2022 yılının Ocak-Haziran döneminde elde edilen öz gelir, 2021 yılının aynı dönemine göre %75,73 oranında artmıştır. Bu artış faktörlerinden en etkilisi 05.09 Diğer Çeşitli Gelirler ekonomik kodunda gerçekleşen gelirlerdir.

Tablo 10: İkinci Düzeyde Öz Gelirler Tablosu

EKONOMİK KOD	OCAK- HAZİRAN ÖZ GELİRLER TOPLAMI	
	2021	2022
03 TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	4.229.292	2.870.282
03.01 MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	4.033.292	2.324.885
03.06 KİRA GELİRLERİ	195.915	515.597
03.09 DİĞER TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	0	29.799
05 DİĞER GELİRLER	285.315	5.063.020
05.01 FAİZ GELİRLERİ	2.587	1.481
05.02 KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	41.199	69.411
05.09 DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	244.023	4.960.640
TOPLAM ÖZ GELİR	4.514.522	7.933.302

C) FİNANSMAN

Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz ile finanse edilmekte olup, 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde, 187.488.000₺ Hazine Yardımı, 323.183₺ Proje Yardımı, 7.933.302₺ Öz Gelir olmak üzere toplam 195.744.485₺ finansman sağlanmış olup buna karşılık toplam 201.876.281₺ tutarında gider gerçekleşmiştir. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 122.965.000₺ Hazine Yardımı, 510.000₺ Şartlı Bağış, 4.514.522₺ Öz Gelir olmak üzere toplam 127.990.222₺ finansman sağlanmış olup buna karşılık toplam 126.887.728₺ tutarında gider gerçekleşmiştir.

2022 Yılı Ocak-Haziran döneminde ihtiyaçlar doğrultusunda **16.523.463₺** Net Finansman Fazlası Ödenek Ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu ödeneklerin 13.750.000₺'si Kamu Yatırım

Programı kapsamında yürütülen projeler için 06- Sermaye Giderleri koduna, 2.773.463₺'si 03 ve 05 gider ekonomik koduyla biten tertiplere eklenmiştir.

2022 Yılı'nın ilk altı aylık döneminde mevzuatlar doğrultusunda gelir fazlası olarak 194.848,41₺ ödenek ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir.

Diğer taraftan 7344 sayılı Kanun'un 5/4 maddesine istinaden Doğal Afetleri Giderlerini Karşılama Ödeneğinden 10.000.000₺ ödenek Kamu Yatırım Projelerinin yürütülebilmesi için 06- Sermeye Giderleri ekonomik koduna aktarılmıştır.

Böylelikle 320.598.000₺ olan başlangıç ödenegine, 16.523.963₺ Net Finansman, 194.848,41₺ Gelir Fazlası, 10.000.000₺ Yedek Ödenek ilave edilerek 30 Haziran 2022 tarihinde toplam ödenegimiz 347.316.811,41₺'ye ulaşmıştır.

II. 2022 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemize 7344 Sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile sağlanan kaynaklar, yasal dayanaklar ve kalite politikaları doğrultusunda tasarruf anlayışı çerçevesinde, verimli, etkin ve etkili bir şekilde eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, topluma hizmet faaliyetleri ve yönetsel giderlerin karşılanmasında kullanılmaktadır.

5018 sayılı Kanunda ifade edilen etkin bir mali yönetim sistemini uygulamak üzere faaliyetler mali mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir. Stratejik Planda yer alan amaç ve hedeflerimize ulaşmak için giderler gerçekçi analizlerle öncelik sırasına göre tespit edilmekte ve kaynaklar bu önceliklere göre tahsis edilmektedir.

Üniversitemizin faaliyet alanlarını Program Bütçe Sistemine göre; Araştırma, Geliştirme ve Yenilik, Tedavi Edici Sağlık Hizmetleri, Yükseköğretim, Yönetim ve Destek olarak 4 başlık altında gruplandırabiliriz. Buna göre;

A) ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK: Üniversitemizde yürütülen Araştırma Projeleri bu program altında izlenmektedir. 2022 yılında program bütçesi 789.000₺ olarak belirlenmiştir. Program kapsamında yürütülen projelere ilişkin bilgiler bir önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 11: 2021-2022 Yılı BAP Projeleri Tablosu

Yılı	Başvuru Sayısı	Kabul Olan BAP Proje Türü ve Sayısı (Ocak-Haziran)					Proje Durumu (Ocak-Aralık)				
		İş Birliği	Doktora	Y. Lisans	Arşt.	Reddedilen	İptal Edilen	Biten	Önceki Yılandan Devreden	Devam Eden	Ertesi Yıla Devredecek
2021	62	0	6	5	48	3	1	26	158	218	191
2022	64	0	5	12	38	9	6	40	167	222	176

Programa, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödenekler mevzuat doğrultusunda BAP Özel Hesabına aktarılmakta ve Bilimsel Araştırma Projelerinin finansmanında kullanılmaktadır.

Üniversitemizde 21 Uygulama ve Araştırma Merkezi bulunmaktadır.

B) TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK HİZMETLERİ: Üniversitemiz Hastanesi 2017 yılında, Sağlık Bakanlığı ile afiliye olmuş ve halen faaliyetlerini bu statüde yürütmektedir. Tedavi edici sağlık hizmetleri programından Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğünde istihdam edilen memur ve sözleşmeli personelin maaşları, idari ve yönetsel giderleri karşılanmaktadır.

Üniversitemiz Ağız ve Diş Sağlığı Uygulama ve Araştırma Merkezi 2022 yılında kurulmuş olup Tedavi Edici Sağlık Hizmetlerini bu program altında yürütmesi planmaktadır.

C) YÜKSEKÖĞRETİM: Üniversitemizde yükseköğretimle ilgili faaliyet giderleri bu program altında tahsis edilen ödeneklerle karşılanmaktadır.

Üniversitemize bağlı akademik birimler; Tıp Fakültesi, Denizcilik Fakültesi, Diş Hekimliği Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi, Fen Edebiyat Fakültesi, Güzel Sanatlar Fakültesi, Mühendislik Fakültesi, Eğitim Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İslami İlimler Fakültesi, İletişim Fakültesi, Spor Bilimleri Fakültesi, Turizm Fakültesi olmak üzere 13 Fakülte, Sağlık Bilimleri Enstitüsü, Fen Bilimleri Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü olmak üzere 3 Enstitü, Sivil Havacılık Yüksekokulu, Yabancı Diller Yüksekokulu, Bulancak Kadir Karabaş Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu, Görele Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu, Şebinkarahisar Uygulamalı Birimler Yüksekokulu, Devlet Konservatuvarı olmak üzere 6 Yüksekokul, Alucra Turan Bulutçu Meslek Yüksekokulu, Şebinkarahisar Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu, Şebinkarahisar Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Eynesil Kamil Nalbant Meslek Yüksekokulu, Tirebolu Mehmet Bayrak Meslek Yüksekokulu, Espiye Meslek Yüksekokulu,

Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu, Keşap Meslek Yüksekokulu, Dereli Meslek Yüksekokulu, Bulancak Endüstriyel Sanatlar Meslek Yüksekokulu, Piraziz Meslek Yüksekokulu olmak üzere 13 Meslek Yüksekokulu, Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi Bölümü, Enformatik Bölümü, Beden Eğitimi ve Spor Bölümü, Türk Dili Bölümü olmak üzere 4 Bölümdür.

Birimlerimizden; Denizcilik Fakültesi, Sivil Havacılık Yüksekokulu, Piraziz Meslek Yüksekokulu, Bulancak Endüstriyel Sanatlar Meslek Yüksekokulunda henüz eğitim öğretim faaliyetine başlanmamıştır.

Giresun Üniversitesine bağlı olarak 2015 yılında kurulan Diş Hekimliği Fakültesi, 2021-2022 eğitim-öğretim yılında 60+2 öğrenci alarak Güre Kampüsü Yunus Emre Amfisinde eğitim-öğretim faaliyetlerine başlamıştır.

Diğer taraftan ihtiyaç duyulan makine-teçhizatın tedarik süreci tamamlanmış, asıl hizmet binasının tadilatı yaptırılmıştır. Böylece eğitim-öğretim ve hasta tedavi hizmetleri Eylül ayından itibaren asıl binada yürütülebilecektir.

Raporun kapsadığı tarihler olan 2021-2022 Bahar Yarıyılında **24.071** öğrenciye ağırlıklı olarak örgün olmak üzere hem örgün hem uzaktan eğitim yöntemiyle 17 yerleşkeden eğitim-öğretim hizmeti verilmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde; 112 profesör, 157 doçent, 325 doktor öğretim üyesi, 349 öğretim görevlisi, 178 araştırma görevlisi olmak üzere toplam 1.121 akademik personel, 3 yabancı uyruklu öğretim elemanı, 657 sayılı Kanunun (4-a) maddesi kapsamında akademik birimlerde istihdam edilen 388 personel, 657 sayılı Kanunun (4-b) maddesi kapsamında istihdam edilen 55 sözleşmeli personel ile sürekli işçi olarak istihdam edilen 249 personel ve diğer kamu kuruluşlarından geçici görevli 5 personel olmak üzere toplam 1.821 personelin mevzuat kaynaklı giderleri bu program altında tahsis edilen ödeneklerle karşılanmıştır.

2022 YILI AKADEMİK PERSONEL SAYILARI

Profesör	112
Doçent	157
Dr. Öğr. Üyesi	325
Öğretim Görevlisi	349
Araştırma Görevlisi	178
TOPLAM	1121

YABANCI UYRUKLU AKADEMİK PERSONEL

Profesör	2
Dr. Öğr. Üyesi	1
TOPLAM	3

2022 YILI İDARİ PERSONEL SAYILARI

İdari Personel	388
4-B Sözleşmeli	55
Sürekli İşçi	249
Diğer Kamu Kuruluşlarından Geçici Görevli	5
TOPLAM	697

Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen projeler, “Engellilerin Erişilebilirliği” ve “Bilgi ve İletişim Teknolojileri” alt projeleri hariç diğer projeler bu program altında izlenmektedir. 2022 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 29.900.000₺’nin, 29.050.000₺’si Yükseköğretim Programına tahsis edilmiş olup, bu projelerin ödenek durumları, Ocak-Haziran dönemi harcamaları ve yürütülen faaliyetlere ilişkin bilgileri aşağıda yer almaktadır.

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2008H03-929
2022 Yılı Ödeneği	20.000.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	-
Alt Projeler Ödeneği	
2008H03-929-153333 - Tıp Fakültesi Morfoloji Binası	20.000.000₺
Planlanan Faaliyetler: Tıp Fakültesi Morfoloji Binası yapım işi	

Muhtelif işler (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2022H03-186628
2022 Yılı Ödeneği	6.650.000₺
2022 Yılı Revize Ödeneği	30.400.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	14.694.620,10₺
Alt Proje Ödenekleri	
2022H03-186628-188439 - Büyük Bakım Onarım	3.000.000+18.750.000=21.750.000₺
2022H03-186628-188443 - Bilgi ve İletişim Teknolojileri*	650.000₺
2022H03-186628-188442 - Makine Teçhizat Alımı	2.800.000+5.000.000= 7.800.000₺
2022H03-186628-188444 - Engellilerin Erişilebilirliği *	200.000₺
Planlanan Faaliyetler: Gayrimenkul onarımları için Üniversitemizin bütün birimlerinden gönderilmiş olan bakım onarım, hizmet ve mal alım talepleri doğrultusunda, ödenek miktarları da göz önünde bulundurulmak suretiyle harcama planlaması yapılmaktadır. Menkul malların onarımı için tüm birimlerdeki Jeneratör, UPS ve Kompanzasyon tesisatlarının bakım onarım ve tadilat işleri, yazılım güncellemeleri ve program satın alınması işleri, engelli asansörlerinde oluşacak yıl içerisindeki bütün bakım-onarım ve tadilat işleri, eğitim ve öğretim ihtiyacı için talep edilen mal/malzeme alımı gerçekleştirilecektir.	
*Muhtelif İşler Projesi kapsamında yürütülen 2022H03-186628-188444-Engellilerin Erişilebilirliği alt projesi ve 2022H03-186628-188443 - Bilgi ve İletişim Teknolojileri alt projesi Yönetim ve Destek Programı altında ödenekleştirilmiştir.	

Kampus Altyapısı (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2020H03-151075
2022 Yılı Ödeneği	2.000.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	694.726,66₺
Gerçekleştirilen Faaliyetler : Peyzaj çalışmaları, yön levhaları (totemler), Güre Yerleşkesinden Spor Bilimleri Fakültesi arasında bağlantı yol ve istinat çalışmaları.	

Yayın Alımı (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2022H03-186636
2022 Yılı Ödeneği	800.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	315.361,96₺
Planlanan Faaliyetler: Giresun Üniversitesi Akademik personelleri ile öğrencilerinin eğitim öğretim süreçlerini desteklemek.	

Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2022H03-186641
2022 Yılı Ödeneği	100.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	30.223,64₺
Planlanan Faaliyetler : Üniversitemizce yapımı planlanan hizmet binalarının avam ve uygulama projelerinin ihalesi gerçekleştirilecektir.	

Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2022H03-186644
2022 Yılı Ödeneği	350.000₺
2022 Haziran Sonu Harcaması	0,00₺
Planlanan Faaliyetler : Üniversite Bilgi Yönetim Sisteminin oluşturulması planlanmıştır.	

D) YÖNETİM VE DESTEK: Özel kalem hizmetleri, iç denetim, hukuki danışmanlık ve muhakemat hizmetleri, bilgi teknolojilerine yönelik faaliyetler, genel destek hizmetleri, insan kaynakları yönetimine ilişkin faaliyetler, yükseköğretimde öğrencilere yönelik idari hizmet faaliyetleri, engellilerin erişilebilirliğinin sağlanması faaliyetleri, diğer destek hizmetleri, inşaat ve yapı işlerinin yürütülmesi, strateji geliştirme ve mali hizmetler, taşınmaz mal gelirleriyle yürütülecek hizmetler kapsamında yapılan personel giderleri, sosyal güvenlik kurumu prim giderleri, mal ve hizmet alım giderleri, cari transferler ve sermaye giderleri Yönetim ve Destek Programına tahsis edilen 25.619.000₺ ödeneklerle karşılanmaktadır.

Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen “Engellilerin Erişilebilirliği” ve “Bilgi ve İletişim Teknolojileri” alt projeleri bu program altında izlenmektedir. 2022 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 29.900.000₺’nin, 850.000₺’si bu Program altında ödenekleştirilmiştir.

Üniversitemizin açık alan büyüklüğü 829.564,52m², kapalı alan büyüklüğü ise 206.042,93 m²’dir. Raporun Ocak-Haziran döneminde, Üniversitemizin taşıt filosunda 15 resmi taşıt, 5 hizmet alımı yöntemiyle edinilmiş taşıt olmak üzere 20 taşıt bulunmaktadır. Bu sayının Temmuz-Aralık döneminde değişmeyeceği düşünülmektedir. Üniversitemizde 15 hizmet tahsisli, 32’si görev tahsisli olmak üzere lojman sayısı 47’dir.

III. 2022 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2022 yılı için tahsis edilen **320.598.000₺** ödeneğin **189.085.000₺**'si ayrıntılı finansman programında Ocak-Haziran dönemi için tahsis edilmiştir. Bu dönemde **16.523.963₺** likit karşılığı ödenek, **10.000.000₺** yedek ödenek, **194.848,44₺** gelir fazlası ödenek eklenmiş olup, toplam **347.316.811,41₺** ödenek miktarına ulaşılmıştır. Bu dönemde AFP ile serbest bırakılan, eklenen, aktarılan ödeneklerle kullanılabilir ödenek **215.803.811₺**'ye ulaşmıştır. Bu ödeneklerin **%93,54'üne** tekamül eden **201.876.281₺** Ocak-Haziran dönemi içinde harcanmıştır.

Ayrıntılı finansman programı ile 2022 yılı Temmuz-Aralık dönemi için **131.513.000₺** ödenek serbest bırakılacaktır. Üniversitemize 29.06.2022 tarihli ve 7414 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Bağlı Cetvellerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 1'inci maddesi ile 62-464-02-03.02 -Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları tertibine **13.093.000₺**, 98-464-02-03.02 -Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları tertibine **8.000.000₺**, 62-464-02-06.07 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri tertibine **10.000.000₺** tahsis edilmiş, ancak Doğal Afet

Giderlerini Karşılama Ödeneğine 2022 Nisan ayında aktarılan 10.000.000₺ ödenek mahsup edildiğinden toplam 21.093.000₺ ödenek eklenmiştir. Ayrıca **107.138.295₺** Personel Giderlerini Karşılama Ödeneği eklenmiştir. Yılı sonu itibarıyla tahsis edilen ödeneğin tamamı, aktarmalar ve eklemelerle birlikte Ocak-Aralık dönemi gerçekleşmesinin yaklaşık **434.000.000₺** olacağı tahmin edilmektedir.

Üniversitemize tahsis edilen kaynaklar, tasarruf anlayışı çerçevesinde, 2020-2024 Dönemi Stratejik Planı ve 2022 Yılı Performans Programında yer alan amaç ve hedeflere ulaşmak üzere kullanılacaktır.

01- Personel Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Başlangıç Ödeneği	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
01-Personel Giderleri	231.607.000	142.857.790	61,68	350.000.000	24.000.000

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Personel Giderleri için 231.607.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran Döneminde Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden Gelir Fazlası olarak 32.600₺ ödenek eklenmiştir. Ayrıca 2022 yılı Temmuz ayında 7414 sayılı Kanun'un 1. Maddesine göre 01. Personel Giderleri bütçe tertibine 93.800.000₺ aktarılmış, toplam ödenek 325.440.435₺' ye yükselmiştir.

Personel Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %61,68'dir. Bu orana göre Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış doğrultusunda Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 200.000.000₺, Ocak-Aralık harcamasının 350.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasındaki 24.000.000₺ farkın 7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Başlangıç Ödeneği	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
02-SGK Devlet Primi Giderleri	32.932.000	20.857.873	63,34	50.000.000	4.000.000

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile SGK Devlet Primi Giderleri için 32.932.000₺ ödenek tahsis edilmiş, 2022 yılı Temmuz ayında 7414 sayılı Kanun'un 1. Maddesine göre 02. SGK Devlet Primi Giderleri bütçe tertibine 13.337.460₺ ödenek aktarılmış, böylelikle toplam ödenek 46.269.460₺' ye yükselmiştir.

SGK Devlet Primi Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %63,34'dür. Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış doğrultusunda ikinci altı aylık harcamanın yaklaşık 29.000.000₺, Ocak-Aralık harcamasının yaklaşık 50.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yıl sonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasında oluşan 4.000.000₺ farkın 7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Başlangıç Ödeneği	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	19.359.000	15.845.254	81,84	48.000.000	3.500.000

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 19.359.000₺ ödenek tahsis edilmiş, birinci altı aylık Dönemde Öğrencilere Yönelik Yemek Hizmeti Giderleri, Enerji Alımları ve kiralık araçlar için olmak üzere, 2.709.623₺ net finansman fazlası, Döner Sermaye Gelirlerinden BAP için ayrılan paylardan 47.998,41₺ gelir fazlası ödenek eklenmiş ve 7414 sayılı Kanun'un 1. Maddesine göre 21.093.000₺ ödenek aktarılmış, toplam ödenek 44.568.611,41₺'ye ulaşmıştır.

03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %81,84'dür. Enflasyon oranı göz önüne alınarak ikinci altı aylık harcamanın yaklaşık

32.100.000₺, Ocak-Aralık harcamasının da yaklaşık 48.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yıl sonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasında oluşan 3.500.000₺ farkın 7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 8/8 maddesine göre 03.03 Yolluklar, 03.06 Temsil ve Tanıtma Giderleri, 03.07 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri ile 03.08 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri tedbir kalemleri olup harcamalarda azami tasarruf gözetilmektedir.

05-Cari Transferler

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Başlangıç Ödeneği	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
05-Cari Transferler	6.800.000	6.293.951	92,56	9.000.000	2.200.000

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda Cari Transferler ekonomik kodu ile biten tertipler Yönetim ve Destek Programı altında bütçeleştirilmiştir. Yıl içinde YÖK tarafından aktarılan lisans ve doktora bursları 04.05 Proje Yardımı olarak bütçeye gelir, Yükseköğretim Programı 05.04 Hane Halkına Yapılacak Transferler ekonomik koduna gider olarak kaydedilmekte olup, harcanmayan kısımları bir sonraki yıl bütçesine likit karşılığı ödenek olarak kaydedilmektedir.

2022 Yılı Ocak-Haziran dönemi Cari Transferler ekonomik kodunda gerçekleşme oranı %92,56'dır. Temmuz-Aralık döneminde toplam ödeneklerin Üniversitemizin Sosyal Güvenlik Kurumuna Ek Karşılık, Faturalı Alacıklardan doğan borçlarını karşılamayacağı öngörülmektedir. Bu bağlamda; 7344 sayılı 2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/2 maddesine dayanılarak yedek ödenek talep edilmesi veya imkanlar elverdiği ölçüde net finansman fazlası ödenek ekleyerek borcun kapatılması planlanmıştır.

06- Sermaye Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Başlangıç Ödeneği	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
06-Sermaye Giderleri	29.900.000	16.021.412	53,58	40.000.000	13.650.000

Sermaye Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %53,58'dir. Bu ödeneğin 29.050.000₺'si Yükseköğretim, 850.000₺'si Yönetim ve Destek Programına tahsis edilmiştir.

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi, Morfoloji Binası Alt Projesi kapsamında TOKİ tarafından ihalesi yapılan 19.700 m² morfoloji binasının oturacağı zeminde fore kazık çalışması yapılmış ancak binanın oturacağı sağlam zemine ulaşılmadığından ayrıca toplam inşaatın %15'i oranında tamamlanma gerçekleşmediğinden yüklenici firmanın talebi doğrultusunda 7394 sayılı Kanun'a göre tasfiye edilmiştir.

Kampüs Altyapı Projesi kapsamında Güre Yerleşkesi- Spor Bilimleri Fakültesi arasında ham halde ulaşım açılan karayolunun asfaltlama ve güvenlik bariyeri çalışmalarının yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmıştır. Ayrıca Güre Yerleşkesi ana giriş kapısı (TAK) yapımı, batı ve doğu girişlerine güvenlik kabinleri ile bariyer, merdiven, korkuluk, zemin iyileştirme çalışmaları yürütülecektir.

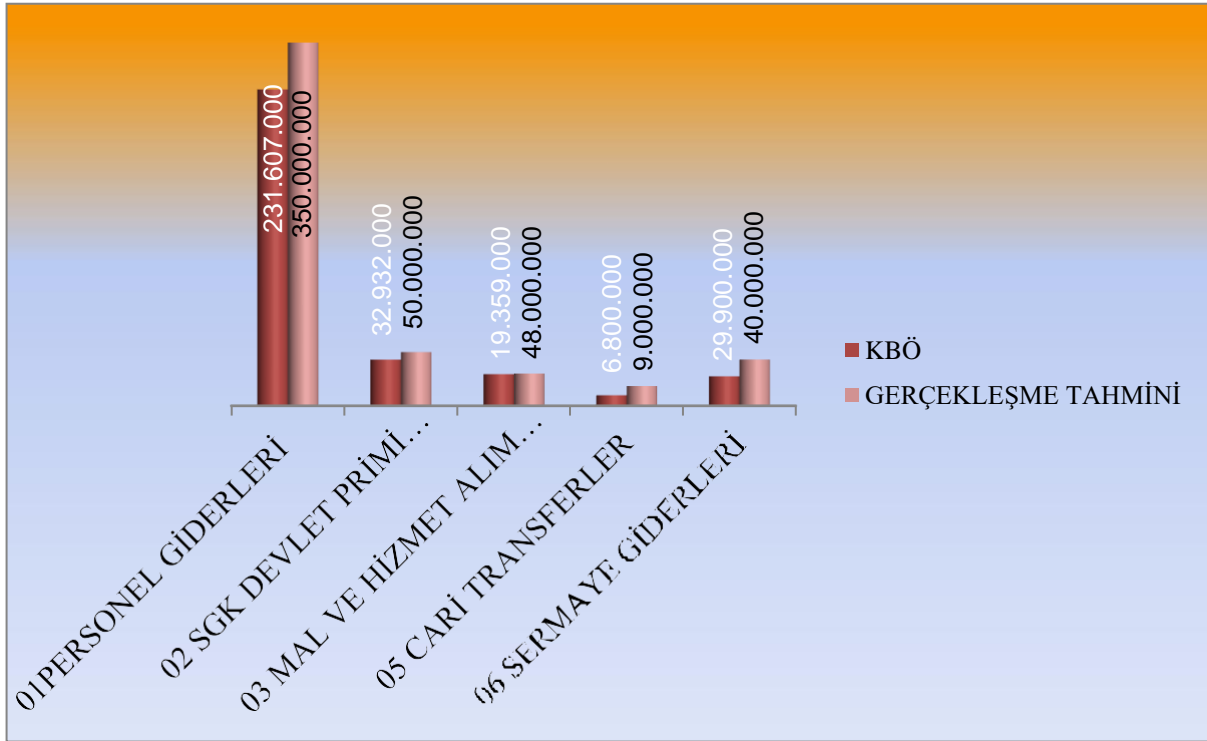
Muhtelif İşler Projesi kapsamında yürütülen Büyük Onarım Alt Projesi ödenekleriyle 2022 Yılı

Şubat ayında yaşanan yangın felaketi sonucu kullanılamaz hale gelen Turizm Fakültesi Binasının tadilatı, Nizamiye yerleşkesinde konuşlanması planlanan Diş Hekimliği Fakültesi Binası ve aynı binada faaliyet yürütecek Ağız ve Diş Sağlığı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğünün tadilat, bakım ve onarım işleri tamamlanacaktır. Diğer taraftan Tüm yerleşkelerimizde ihtiyaç duyulan gayrimenkul bakım ve onarım işleri ile asansör ve jeneratörlerin muayyen veya ihtiyaç duyulan bakım onarım giderleri alt proje ödeneklerinden karşılanmaktadır.

Engellilerin erişilebilirliğini sağlamaya ve bilgi teknolojilerine yönelik faaliyetler de Muhtelif İşler Projesi kapsamında yürütülecektir.

Üniversitemizin Temmuz-Aralık döneminde ihtiyaç duyduğu yayımlar Yayın Alımı projesine tahsis edilen ödeneklerden karşılanacaktır.

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 29.900.000₺ olarak belirlenen sermaye giderleri ödeneklerine 7344 sayılı Kanun'un 5/2 maddesine göre 10.000.000₺ aktarılmış, aynı Kanun'un 6/6 maddesine göre 13.750.000₺ likit karşılığı ödenek eklenmiş ve toplam ödenek 53.650.000₺ olmuştur. Ocak-Haziran harcaması 16.021.412,36₺ olan bu ekonomik kodun Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 24.000.000₺, Ocak-Aralık harcamasının ise 40.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.



Grafik 9: Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2022 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği ile Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri

B. BÜTÇE GELİRLERİ

7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 320.598.000₺ tahmin edilen 2022 yılı gelirinin %103,89 oranıyla yaklaşık 333.100.000₺ gerçekleşeceği düşünülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gelir Tahminleri

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Bütçe Tahmini	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2022 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.092.000	2.870.281	56,37	5.100.000

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2022 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla yaklaşık %100 oranında gerçekleşerek 5.100.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu ekonomik kodun 2. ve 3. düzey alt kırılımları incelendiğinde en yüksek hizmet gelirinin ikinci öğretim faaliyetlerinden elde edildiği görülmektedir. Ocak-Haziran döneminde ikinci öğretim faaliyetlerinden 1.507.378,59₺ elde edilmiştir. Ancak Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 03.01.02.31 kodunda öngörülen 3.497.000₺ gelire ulaşamayacağı, yaklaşık olarak 2.800.000₺ elde edileceği tahmin edilmektedir. Diğer taraftan Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden öngörülen 50.000₺'ye karşılık 96.600₺ gelir elde edilmiş olup Ocak-Aralık dönemi elde edilen gelirin 200.000₺'ye ulaşacağı tahmin edilmektedir.

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

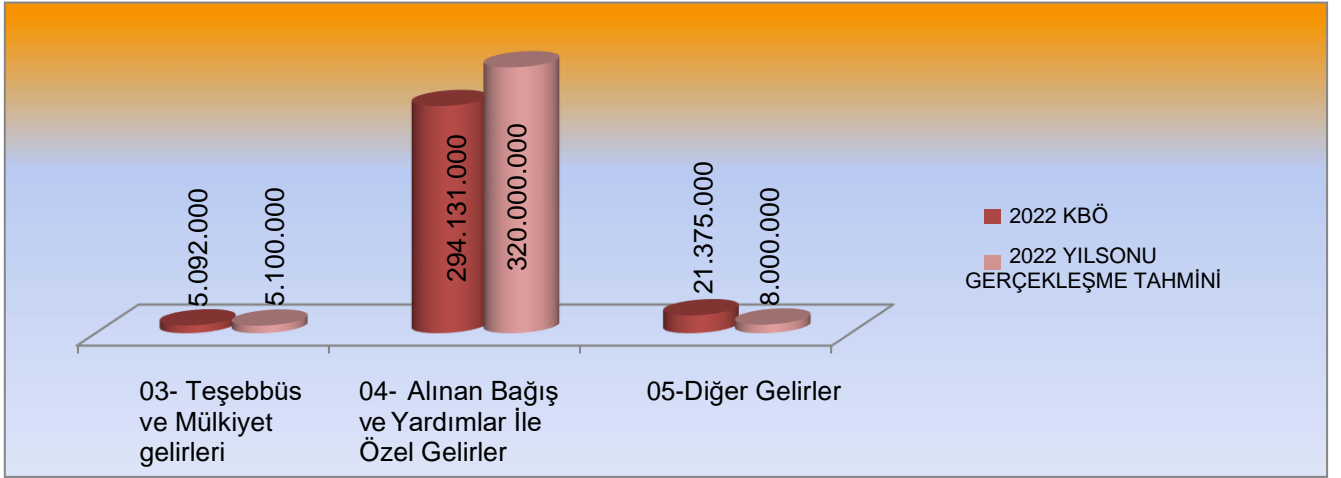
BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Bütçe Tahmini	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2022 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	294.131.000	187.811.182	63,85	320.000.000

Cari hazine yardımları ile sermaye hazine yardımları "Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler" ekonomik koduna kaydedilmektedir. Ocak-Haziran 2022 Döneminde 166.223.000₺ cari hazine yardımı ve 21.265.000₺ sermaye hazine yardımı olarak toplam 187.488.000₺ elde edilmiş, yıl sonuna kadar öngörülen 294.131.000₺ gelir, 146.850₺ YÖK Burs Destekleri ve ilave gelirlerle toplam gelirin 294.500.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

05- Diğer Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2022 Yılı Bütçe Tahmini	2022 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2022 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2022 Yılı Sonu Gerçekleşme Tahmini
Diğer Gelirler	21.375.000	5.063.020	23,69	8.000.000

Diğer Gelirlerin 2022 yıl sonu gerçekleşmesinde bütçe tahminlerine ulaşamayacağı, tahmin edilen 21.375.000₺ gelirin % 37,43 oranında gerçekleşerek yıl sonu gerçekleşmesinin 8.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Grafik 10: 2022 Yılı İçin Öngörülen Gelir ile Yılı Sonu Gelir Gerçekleşme Tahminleri

C. Finansman

2022 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 gelire bağlı giderler gelir gerçekleşmesine göre yapılacaktır. 2021 yılından 2022 yılına devreden likit fazlasının ödenek kaydında cari ve sermaye karakterli tertiplerin ihtiyaçları dikkate alınacaktır. Bu bağlamda yıl sonuna kadar tasarruf anlayışı ile ihtiyaç duyulan miktarda harcanması düşünülmektedir.

2022 yılı ikinci altı aylık bütçe döneminde; yatırım projesi ödeneklerinin kullanımında akademik birim, öğrenci ve personel sayımız dikkate alınarak Yükseköğretim Yürütme Kurulunca bildirilen asgari şartların sağlanması hedeflenmektedir.

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2022 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

54

EK 1- BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı: 2022

Kurum Ad: GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK	2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2022 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHHİNİ
			2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022		2021	2022	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	265.783.035	320.598.000	22.580.832	33.272.909	17.926.376	30.627.175	21.425.604	28.433.452	25.603.570	36.968.082	19.068.166	34.336.694	20.277.322	38.125.308	126.881.869	201.763.620	59,02	47,74	62,93	433.005.800
01 - PERSONEL GİDERLERİ	192.156.909	231.607.000	19.279.112	27.991.163	14.987.183	23.209.765	14.977.360	21.124.678	15.408.385	23.806.060	15.196.965	22.647.392	15.625.956	24.078.732	95.474.961	142.857.790	49,63	49,69	61,68	318.158.400
01.01 - MEMURLAR	168.356.123	200.381.000	17.440.447	25.420.645	13.652.807	21.013.029	13.031.344	19.103.456	13.921.508	21.116.486	13.343.478	20.040.363	13.773.131	20.554.291	85.162.714	127.248.270	49,42	50,58	63,50	279.619.400
01.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.516.910	3.057.000	238.987	368.691	222.740	337.164	201.330	295.967	214.847	307.898	169.868	301.585	238.683	473.049	1.286.456	2.084.353	62,02	51,11	68,18	4.351.000
01.03 - İŞÇİLER	20.450.803	26.156.000	1.576.393	2.137.510	1.085.574	1.579.080	1.717.403	1.495.382	1.243.621	2.102.377	1.654.406	2.054.661	1.582.799	2.803.611	8.860.196	12.172.621	37,39	43,32	46,54	31.632.000
01.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	345.808	1.614.000	0	719	0	208.829	0	160.128	398	209.997	371	182.146	2.500	179.143	3.269	940.962	#####	0,95	58,30	1.656.000
01.05 - DİĞER PERSONEL	487.265	399.000	23.285	63.599	26.062	71.664	27.283	69.745	28.011	69.302	28.842	68.638	28.842	68.638	162.325	411.585	153,56	33,31	103,15	900.000
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	28.020.146	32.932.000	2.980.932	4.203.381	2.272.968	3.287.735	2.275.240	3.281.530	2.134.313	3.332.340	2.213.799	3.273.789	2.204.103	3.479.097	14.081.355	20.857.873	48,12	50,25	63,34	46.242.600
02.01 - MEMURLAR	23.074.629	27.250.000	2.604.384	3.635.486	2.009.009	2.853.776	1.849.648	2.894.513	1.846.421	2.732.848	1.836.612	2.705.779	1.832.686	2.704.482	11.978.760	17.526.883	46,32	51,91	64,32	37.890.000
02.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	509.939	617.000	48.431	71.898	45.336	49.745	41.244	50.968	43.194	50.050	34.862	50.241	48.476	86.377	261.542	359.279	37,37	51,29	58,23	820.000
02.03 - İŞÇİLER	4.273.202	4.756.000	326.926	453.771	216.819	345.881	382.920	320.437	239.690	462.573	333.211	446.205	314.715	615.253	1.814.280	2.644.120	45,74	42,46	55,60	6.810.000
02.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	141.184	289.000	185	39.403	608	35.094	177	12.460	3.723	83.737	7.791	68.461	6.903	69.883	19.386	309.039	1.494,10	13,73	106,93	702.600
02.05 - DİĞER PERSONEL	21.193	20.000	1.006	2.823	1.196	3.239	1.252	3.153	1.286	3.133	1.324	3.102	1.324	3.102	7.387	18.552	151,14	34,86	92,76	20.000
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	15.313.078	19.359.000	313.588	1.034.128	520.078	2.328.704	880.838	2.051.511	766.130	3.554.566	580.397	2.888.436	1.071.690	3.980.802	4.132.722	15.838.146	283,24	26,99	81,81	37.686.800

03.01 - ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	64.996	74.000	0	0	0	0	0	0	0	14.266	13.997	0	0	0	13.997	14.266	1,93	21,53	19,28	94,000
03.02 - TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	8.980.589	9.857.000	290.581	692.809	379.662	994.930	729.394	1.511.535	645.119	2.152.173	361.063	1.280.001	694.939	1.109.726	3.100.759	7.741.174	149,65	34,53	78,53	26.716.000
03.03 - YOLLUKLAR	356.390	718.000	0	4.460	3.127	18.825	7.981	59.068	38.075	12.313	5.148	24.654	63.648	82.320	117.978	201.640	70,91	33,10	28,08	575.800
03.04 - GÖREV GİDERLERİ	109.326	27.000	3.715	2.700	13.950	10.885	8.270	16.510	0	4.649	8.188	5.963	5.636	13.656	39.759	54.363	36,73	36,37	201,35	138.000
03.05 - HİZMET ALIMLARI	5.137.190	7.961.000	19.292	334.159	123.340	1.290.243	130.167	436.509	80.437	1.360.269	166.251	1.551.510	181.889	2.741.976	701.376	7.714.666	999,93	13,65	96,91	9.627.000
03.06 - TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	26.999	30.000	0	0	0	0	0	0	2.010	2.030	0	931	995	450	3.005	3.411	13,51	11,13	11,37	33.000
03.07 - MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	452.887	486.000	0	0	0	8.745	5.027	27.213	0	5.308	20.999	24.772	121.044	21.376	147.070	87.414	-40,56	32,47	17,99	385.000
03.08 - GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	184.702	206.000	0	0	0	5.074	0	675	488	3.559	4.750	605	3.540	11.297	8.778	21.211	141,63	4,75	10,30	118.000
05 - CARİ TRANSFERLER	11.430.880	6.800.000	7.200	44.237	16.000	1.767.931	3.020.268	1.328.982	433.883	649.997	433.883	1.158.029	875.716	1.344.775	4.786.950	6.293.951	31,48	41,88	92,56	9.024.000
05.01 - GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	11.001.500	5.710.000	0	0	0	1.688.575	3.013.068	1.269.306	426.233	557.842	426.233	1.078.620	852.466	1.115.657	4.718.000	5.710.000	21,03	42,89	100,00	8.000.000
05.03 - KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	266.330	1.090.000	0	25.387	8.800	60.506	0	40.826	0	71.356	0	54.934	0	204.643	8.800	457.651	5.100,58	3,30	41,99	1.024.000
05.04 - HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	163.050	0	7.200	18.850	7.200	18.850	7.200	18.850	7.650	20.800	7.650	24.475	23.250	24.475	60.150	126.300	109,98	36,89	0,00	0
06 - SERMAYE GİDERLERİ	18.862.022	29.900.000	0	0	130.147	33.040	271.897	646.752	6.860.859	5.625.118	643.121	4.369.048	499.856	5.241.902	8.405.881	15.915.861	89,34	44,57	53,23	21.894.000
06.01 - MAMUL MAL ALIMLARI	5.304.118	3.600.000	0	0	130.147	33.040	34.300	162.360	19.081	315.362	323.424	115.500	71.299	317.882	578.249	944.145	63,28	10,90	26,23	2.130.000
06.03 - GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	652.995	1.000.000	0	0	0	0	24.500	28.733	85.355	29.500	24.780	35.400	106.288	136.890	240.923	230.523	-4,32	36,90	23,05	1.000.000
06.04 - GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	6.482.420	0	0	0	0	0	0	0	6.482.420	0	0	0	0	0	6.482.420	0	0,00	100,00	0,00	0
06.05 - GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	1.796.777	22.300.000	0	0	0	0	0	199.009	75.520	186.087	114.141	163.666	160.952	176.188	350.613	724.950	106,77	19,51	3,25	2.714.000
06.06 - MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	168.827	200.000	0	0	0	0	5.900	8.850	11.800	0	0	0	0	28.379	17.700	37.229	110,33	10,48	18,61	50.000
06.07 - GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	4.456.884	2.800.000	0	0	0	0	207.198	247.800	186.684	5.094.169	180.776	4.054.482	161.318	4.582.562	735.975	13.979.014	1.799,39	16,51	499,25	16.000.000

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2022 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

EK 2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı: 2022

Kurum Adı: GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK	2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2022 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022		2021	2022	
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	263.915.746	320.598.000	13.357.761	29.211.105	25.673.928	33.930.539	20.420.335	36.971.756	12.457.511	35.188.992	36.759.314	30.052.991	19.321.373	30.389.102	127.990.222	195.744.485	52,94	48,50	61,06	444.102.200
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.344.044	5.092.000	6.927	-196.981	80.171	2.382.589	78.869	150.418	11.967	73.231	4.047.853	276.244	3.420	184.781	4.229.207	2.870.282	-32,13	50,69	56,37	6.743.000
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	7.796.797	5.027.000	-9.921	-213.178	64.097	2.349.724	9.413	67.107	-3.600	25.961	3.973.145	82.795	158	12.476	4.033.292	2.324.885	-42,36	51,73	46,25	5.420.000
03.6 - Kira Gelirleri	547.247	65.000	16.847	16.197	16.074	32.865	69.456	83.311	15.567	47.270	74.708	193.449	3.263	142.505	195.915	515.597	163,17	35,80	793,23	1.263.000
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.800	0	29.800	0,00	0,00	0,00	60.000
04 - Alman Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	249.091.800	294.131.000	13.320.000	29.100.000	25.560.000	31.300.000	20.280.000	35.678.000	12.422.950	32.430.850	32.646.800	29.500.000	19.245.950	29.802.333	123.475.700	187.811.183	52,10	49,57	63,85	430.200.200
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	248.266.000	294.131.000	13.320.000	29.100.000	25.560.000	31.300.000	20.280.000	35.600.000	12.400.000	32.362.000	32.600.000	29.500.000	18.713.000	29.626.000	122.873.000	187.488.000	52,59	49,49	63,74	430.000.000
04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	610.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510.000	0	510.000	0	0,00	83,61	0,00	0
04.5 - Proje Yardımları	215.800	0	0	0	0	0	0	78.000	22.950	68.850	46.800	0	22.950	176.333	92.700	323.183	248,63	42,96	0,00	200.200
05 - Diğer Gelirler	6.479.902	21.375.000	30.834	308.086	33.757	247.950	61.466	1.143.338	22.594	2.684.911	64.661	276.747	72.003	401.989	285.315	5.063.021	#####	4,40	23,69	7.159.000
05.1 - Faiz Gelirleri	7.329	0	6	105	1.906	128	0	149	37	691	0	194	638	214	2.587	1.481	-42,73	35,29	0,00	2.000
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	171.900	19.000	11.309	14.364	6.870	7.997	0	27.228	0	3.409	19.856	7.125	3.164	9.288	41.199	69.411	68,48	23,97	365,32	70.000
05.3 - Para Cezaları	22.346	0	0	536	0	8.639	0	1.221	0	10.398	0	2.482	0	8.213	0	31.487	0,00	0,00	0,00	40.000
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	6.278.327	21.356.000	19.519	293.081	24.982	231.187	61.466	1.114.740	22.557	2.670.413	44.805	266.946	68.201	384.274	241.530	4.960.641	1.953,84	3,85	23,23	7.047.000

EK 3- PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ	2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2022 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ		
			2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022		2021	2022			
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	939.937	789.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471.640	0	471.640	0	0,00	50,18	0,00	789.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	939.937	789.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471.640	0	471.640	0	0,00	50,18	0,00	789.000
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	5.210.081	8.127.000	508.838	921.684	533.249	647.416	407.036	622.898	419.986	645.573	412.245	616.133	406.742	869.261	2.688.095	4.322.964	60,82	51,59	53,19	9.280.000		
TEDAVİ HİZMETLERİ	5.210.081	8.127.000	508.838	921.684	533.249	647.416	407.036	622.898	419.986	645.573	412.245	616.133	406.742	869.261	2.688.095	4.322.964	60,82	51,59	53,19	9.280.000		
YÜKSEKÖĞRETİM	221.007.383	280.211.000	19.987.528	29.488.490	15.837.245	25.825.898	16.459.539	24.076.215	16.768.278	33.176.355	16.676.891	30.331.720	17.012.950	33.493.613	102.742.432	176.392.291	71,68	46,49	62,95	370.304.200		
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	5.999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	207.017.488	258.113.000	19.986.475	29.137.857	15.835.940	24.402.402	16.417.450	23.658.514	16.721.881	31.329.203	15.195.501	28.762.235	15.130.675	30.285.987	99.287.922	167.576.196	68,78	47,96	64,92	354.831.200		
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	13.983.895	22.098.000	1.053	350.634	1.305	1.423.496	42.089	417.701	46.398	1.847.152	1.481.390	1.569.485	1.882.275	3.207.627	3.454.510	8.816.095	155,21	24,70	39,90	15.473.000		
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	38.625.635	31.471.000	2.084.466	2.862.735	1.555.882	4.153.861	4.559.029	3.734.339	8.415.306	3.146.154	1.979.030	3.388.842	2.385.990	3.762.434	20.979.702	21.048.365	0,33	54,32	66,88	52.632.600		
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	711.242	695.000	74.404	103.297	61.151	78.695	58.489	85.347	48.220	73.306	57.407	75.221	53.855	82.297	353.527	498.163	40,91	49,71	71,68	1.069.000		
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	37.914.392	30.776.000	2.010.062	2.759.438	1.494.731	4.075.166	4.500.540	3.648.992	8.367.086	3.072.847	1.921.623	3.313.621	2.332.134	3.680.137	20.626.176	20.550.202	-0,37	54,40	66,77	51.563.600		
PROGRAMLAR TOPLAMI	265.783.035	320.598.000	22.580.832	33.272.909	17.926.376	30.627.175	21.425.604	28.433.452	25.603.570	36.968.082	19.068.166	34.336.694	20.277.322	38.125.308	126.881.869	201.763.620	59,02	47,74	62,93	433.005.800		