



GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2021 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

2021
STRATEJİ GELİŞTİRME
DAİRE BAŞKANLIĞI

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ	3
I. 2021 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
A. BÜTÇE GİDERLERİ	4
a) Personel Giderleri.....	7
b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	8
c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri	10
d) Cari Transferler	12
e) Sermaye Giderleri	12
B. BÜTÇE GELİRLERİ	15
1. Toplam Gelirler	15
a. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	17
b. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	18
c. Diğer Gelirler	19
2. Öz Gelirler	19
C. FİNANSMAN	20
II. OCAK-HAZİRAN 2020 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	21
A) ARAŞTIRMA GELİŞTİRME VE YENİLİK	21
B) TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK HİZMETLERİ	22
C) YÜKSEKÖĞRETİM	22
D) YÖNETİM VE DESTEK	25
III-2021 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER	26
A. BÜTÇE GİDERLERİ	26
B. BÜTÇE GELİRLERİ	30
C. FİNANSMAN	32
EKLER	33



SUNUŞ



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 gelirlere

karşılanmaktadır.

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 2021 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri, hedefleri ile yapılması planlanan faaliyetleri içeren 2021 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

Prof. Dr. Yılmaz CAN
Rektör

1. 2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**A. BÜTÇE GİDERLERİ**

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemiz bütçesine 235.997.000₺ ödenek tahsis edilmiş, başlangıç ödeneğinin Ocak-Haziran 2021 dönemi itibarıyla % 53,76'sı olan 126.881.869₺'si harcanmıştır. 2020 yılının aynı döneminde ise, 198.151.000₺ başlangıç ödeneğinin 103.666.485₺'si harcanmış olup ödenek harcama oranı % 50,21 olarak gerçekleşmiştir. 2021 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 Programı altında Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme Alt Programına tahsis edilen 705.000₺ başlangıç ödeneğinin ilk altı aylık döneminde 471.640₺'si harcanmıştır. Giderin gerçekleşme oranı % 66,90'dır.

Tedavi Edici Sağlık Programı altında Tedavi Hizmetleri alt programına tahsis edilen 6.148.000₺ başlangıç ödeneğinin ilk altı aylık dönemde 2.688.905₺'si harcanmıştır. Giderin gerçekleşme oranı % 43,72'dir.

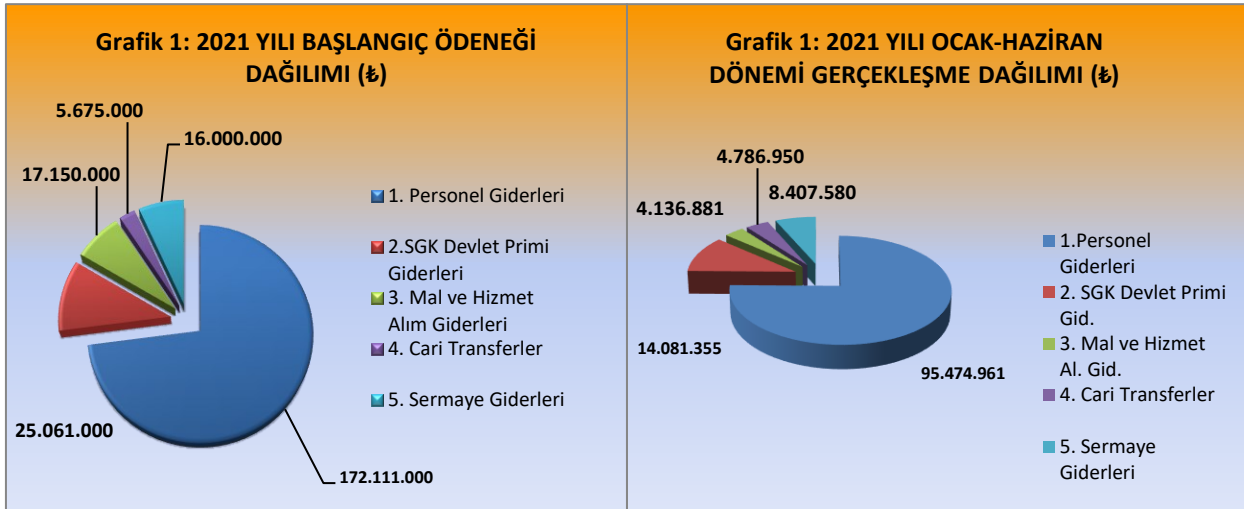
Yükseköğretim Programı için toplam 205.201.000₺ ödenek öngörülmüştür. Bu program altında Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi ve Lisansüstü Eğitim alt programına tahsis edilen 187.649.000₺ ödenekten ilk altı aylık dönemde 99.287.922₺ harcanmıştır. Bu alt programda giderin gerçekleşme oranı % 52,91'dir. Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı alt programı altında tahsis edilen 17.552.000₺ ödeneğin ilk altı aylık dönemde 3.454.510₺'si harcanmıştır. Bu alt programda giderin gerçekleşme oranı %19,68'dir. Ayrıca yıl içerisinde likit karşılığı 8.847.313₺ ödenek eklenmiştir. Program düzeyinde Yükseköğretim Programına tahsis edilen ödeneklerin %50,46'sı harcanmıştır. Yönetim ve Destek Programı altında; Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetleri alt programına tahsis edilen 528.000₺ ödeneğin ilk altı aylık dönemde 353.527₺'si harcanmıştır. Gider gerçekleşme oranı %66,96'dır. Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler Alt Programına tahsis edilen 23.415.000₺ ödeneğin ilk altı aylık dönemde 20.626.176₺'si harcanmıştır. Gider gerçekleşme oranı %88,09'dur. Program düzeyine Yönetim ve Destek Programına tahsis edilen ödeneklerin %87,82'si harcanmıştır.

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

2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize ayrılan 2021 yılı kesintili başlangıç ödeneği (KBÖ) 235.997.000₺'dir. Ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinde olmak üzere,

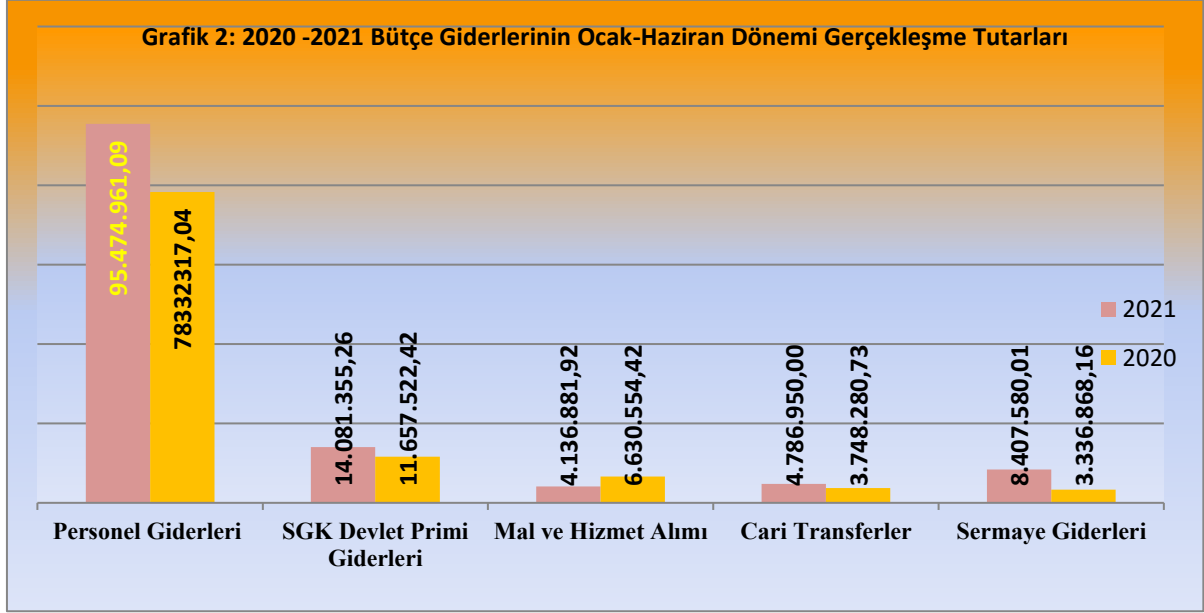
kesintili başlangıç ödeneklerimizin %72,93'ünün Personel Giderlerine, %10,61'inin Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine, %7,26'sının Mal ve Hizmet Alım Giderlerine, %2,40'ının Cari Transferlere, %6,78'inin Sermaye Giderlerine ayrıldığı görülmektedir (Grafik-1).

Ayrıntılı Finansman Programı ile Ocak- Haziran dönemi için KBÖ'nün %52,65'i oranında 124.254.000₺ ödenek serbest bırakılmıştır. Bununla birlikte 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/2 maddesine dayanılarak Üniversitemizin Sosyal Güvenlik Kurumuna olan borçlarını kapatmak amacıyla Strateji ve Bütçe Başkanlığından **5.593.000₺** yedek ödenek aktarılmış, aynı Kanununun 6/5 maddesine dayanılarak net finansman tutarlarını aşan finansman gerçekleştirme karşılıklarından 6.500.000₺ kamulaştırma giderine, 2.000.000₺ Üniversitemizce yürütülen kamu yatırım projelerine, 347.313₺ ödeneği yetersiz olan, ancak hizmet gereği alınması/yaptırılması zorunluluk arz eden mal ve hizmet alım giderlerine, 21.600₺ ertesi yıldan devreden YÖK Destek Bursuna, 33.913₺ ertesi yıldan devren BAP payı olmak üzere toplam **8.902.826₺** likit karşılığı ödenek kaydı yapılmıştır. Yine aynı Kanununun 6/5 maddesine göre "B" işaretli cetvelde belirtilenlerin üzerinde gerçekleşen tezsiz yüksek lisans gelirlerinden **44.400₺**, Döner Sermaye gelirlerinden **6.940₺** ile YÖK tarafından burs olarak aktarılan **69.750₺** 2021 yılı bütçesine gelir kaydedilmiş ve toplam serbest ödenek miktarı **138.870.916₺** olmuştur. 2021 yılı Ocak- Haziran dönemi gerçekleştirme oranları 235.997.000₺ KBÖ miktarı üzerinden hesaplanmış ve gerçekleştirme dağılımı (Grafik1)'de gösterilmiştir.



Grafik 1: 2021 Yılı Ödenek Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Bilgileri

2020-2021 yılları Bütçe Giderlerinin başlangıç ödeneğine göre altı aylık gerçekleşme oranları ise Grafik 2’de gösterilmiştir.



Grafik 2: 2020 -2021 Bütçe Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran döneminde bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı ve harcama değişim oranları Tablo 1’de gösterilmiştir.

Tablo-1:2020-2021 Yılları Bütçe-Ödenek Karşılaştırması

	2020		2021		OCAK-HAZİRAN HARCAMA DEĞİŞİM ORANI(%)
	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	
PERSONEL GIDERLERİ	147.059.000	78.295.358	172.111.000	95.474.961	21,94
SOS.GÜV.KUR.DEV.PRİMİ GIDERLERİ	21.815.000	11.655.424	25.061.000	14.081.355	20,81
MALVE HİZMETALIM GIDERLERİ	15.599.000	6.630.554	17.150.000	4.132.722	-37,67
CARI TRANSFERLER	4.478.000	3.748.281	5.675.000	4.786.950	27,71
SERMAYE GIDERLERİ	9.200.000	3.336.868	16.000.000	8.405.881	151,91
TOPLAM	198.151.000	103.666.485	235.997.000	126.881.869	22,39

a) Personel Giderleri

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile personel giderleri için toplam 172.111.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bu ödeneğin %55,47'si olan 95.474.961₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2020 yılının aynı döneminde ise 147.059.000₺ ödeneğin 78.295.000₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %53,24 olmuştur.

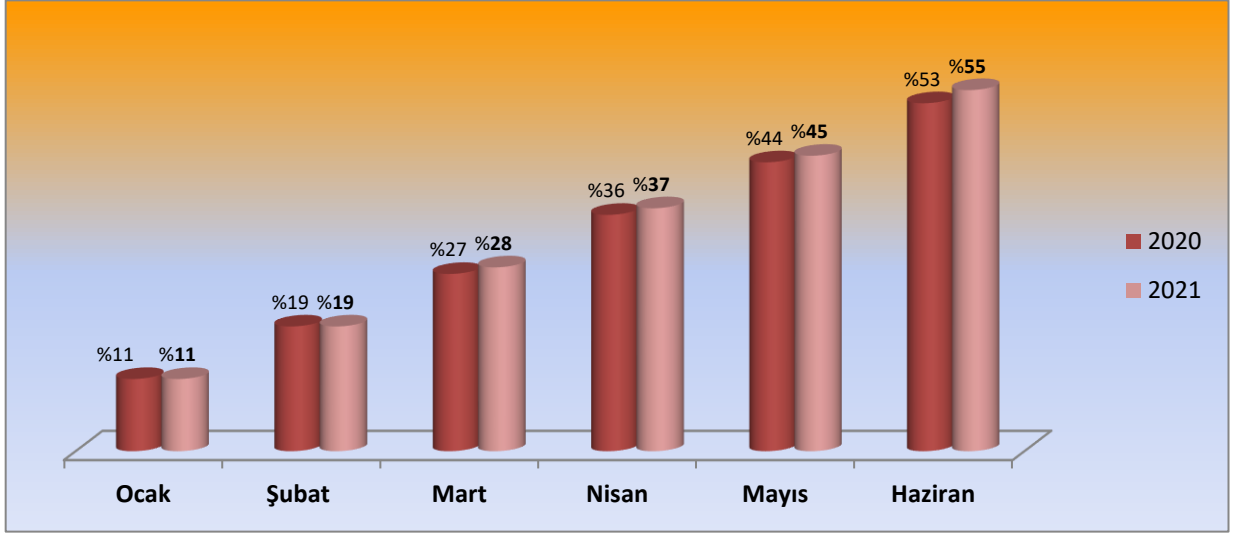
2021 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Personel Giderleri ödeneği 4.990.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %0,7'sidir. Ocak-Haziran döneminde 2.186.705,45₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %43,82 olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Programında Personel Giderleri ödeneği 153.190.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %89'udur. Ocak-Haziran döneminde 85.688.585₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %55,93 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Personel Giderleri ödeneği 13.931.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %8,09'udur. Ocak-Haziran döneminde 7.599.670,64₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %54,55 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo- 2: 2020-2021 Yılları Personel Giderleri Karşılaştırması

01-PERSONEL GİDERLERİ							
	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK- HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2020	2021		2020	2021
01-PERSONEL GİDERLERİ	147.059.000	172.111.000	78.295.000	95.474.961	22	51	55
01.01.MEMURLAR	131.369.000	149.655.000	70.412.417	85.162.714	21	51	57
01.02. SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.378.000	2.304.000	1.122.065	1.286.455	15	52	56
01.03.İŞÇİLER	11.945.000	18.540.000	6.145.944	8.860.196	44	96	48
01.04. GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	1.188.000	1.293.000	457.822	3.269	-99	39	0,25
01.05. DİĞER PERSONEL	179.000	319.000	157.110	162.325	3	54	51



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

b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için toplam 25.061.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla %56,19’u olan, 14.081.355₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2020 yılının aynı döneminde ise 21.815.000₺ ödeneğin 11.655.424₺’si harcanmış ve gerçekleşme oranı %52,32 olmuştur.

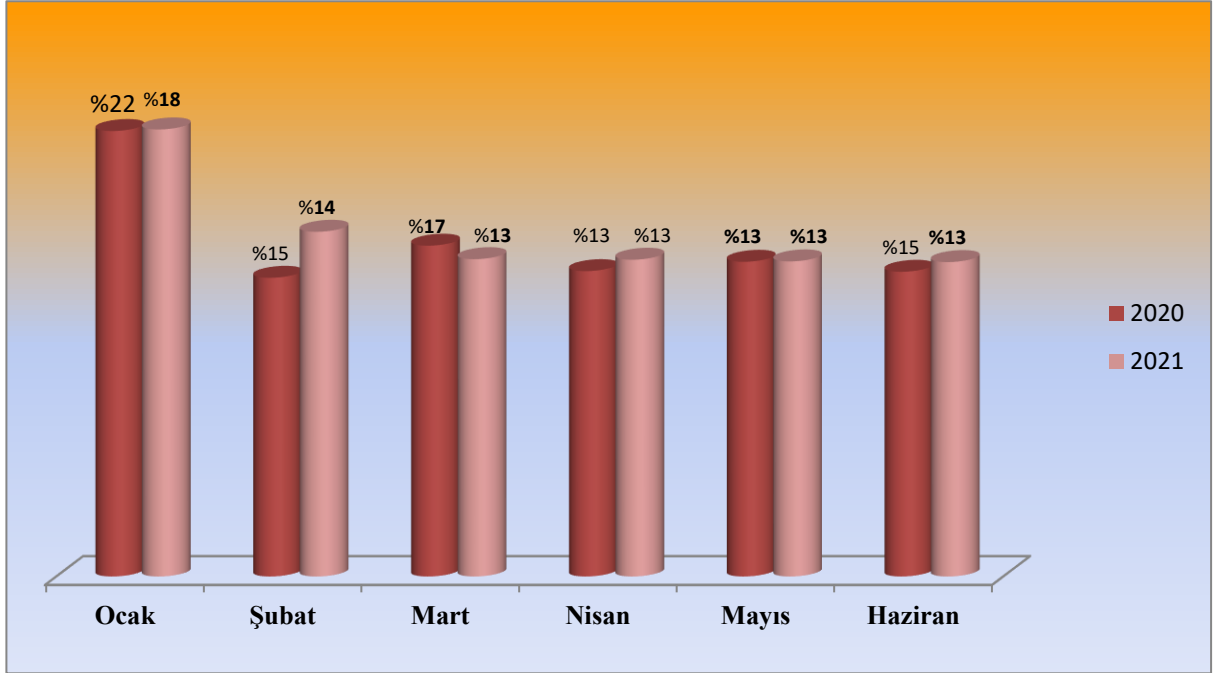
2021 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 962.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %3,84’üdür. Ocak-Haziran döneminde 501.389,42₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %52,12 olarak gerçekleşmiştir.

Yükseköğretim Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 22.082.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %88,33’üdür. Ocak-Haziran döneminde 12.410.999,90₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %56,20 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 2.017.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %3,10’udur. Ocak-Haziran döneminde 1.168.965,94₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %57,96 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo- 3: 2020-2021 Yılları SGK Devlet Primi Giderleri Karşılaştırması

02 - SOSYAL GÜV. KUR. DEVLET PRİMİ GİDERLERİ							
	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI %	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2020	2021		2020	2021
02-SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	21.815.000	25.061.000	11.655.424	14.081.355	21	52	56
02.1.MEMURLAR	18.355.000	20.823.000	10.137.733	11.978.759	18	53	58
02.2.SÖZLEŞMELİ PERSONEL	484.000	470.000	225.489	261.541	16	52	56
02.3.İŞÇİLER	2.790.000	3.507.000	1.212.860	1.814.280	50	48	52
02.04. GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	178.000	244.000	72.658	19.368	-73	89	8
02.05. DİĞER PERSONEL	8.000	17.000	6.684	7.378	11	55	43



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

c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile mal ve hizmet alım giderleri için toplam 17.150.000₺ ödenek tahsis edilmiş, yıl içi gelişen ihtiyaçlar doğrultusunda Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 367.573₺ ödenek eklenmiş, 17.150.000₺ başlangıç ödeneğın %24'ü olan 4.136.881₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2020 yılının aynı döneminde ise 15.599.000₺ ödeneğın 6.630.554₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %42 olmuştur.

Küresel düzeyde etkili olan COVID-19 salgını nedeniyle, 2019-2020 Bahar ve Güz Yarıyılı ile Raporun kapsadığı döneme denk gelen 2020-2021 Bahar Yarıyılında, eğitim-öğretim faaliyetleri uzaktan eğitim yöntemi ile yürütölmüş, personel için uzaktan ve esnek çalışma modeline geçilmiş, zorunlu olanlar hariç yurtiçi ve yurtdışı geçici görevlendirme yapılmamıştır. Buna bağlı olarak tüketim giderlerinde %38 oranında bir azalma görölmüştür.

Tablo- 4: 2020-2021 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırması

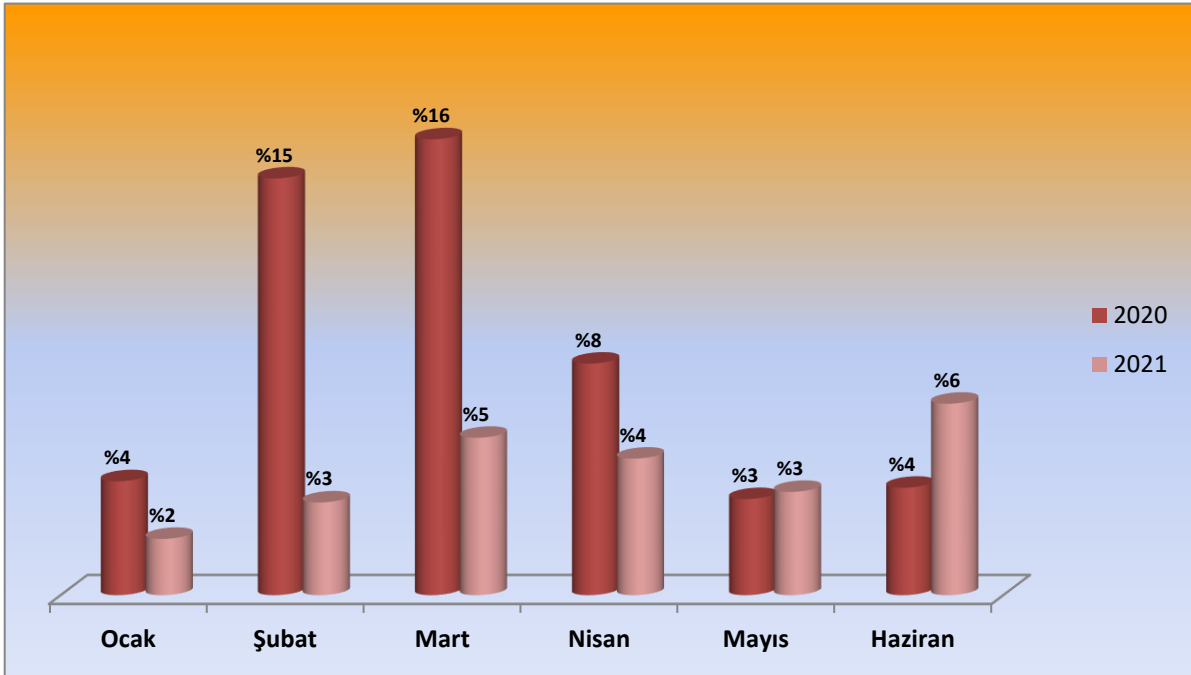
3-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ							
	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2020	2021		2020	2021
03. MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	15.599.000	17.150.000	6.630.554	14.081.355	-38	54	24
03.1. ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	60.000	66.000	16.848	13.996	-17	32	21
03.2. TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	7.931.000	8.729.000	3.020.756	3.100.758	3	45	36
03.3. YOLLUKLAR	587.000	643.000	92.918	117.978	27	33	18
03.4. GÖREVGİDERLERİ	22.000	24.000	787.447	39.559	-95	95	165
03.5. HİZMETALIMLARI	6.417.000	7.039.000	2.645.137	701.376	-73	67	10
03.6. TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	25.000	27.000	11.579	3.005	-74	42	11
03.7. MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	389.000	438.000	43.883	147.070	235	11	34
03.8.GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	168.000	184.000	11.986	8.778	-27	7	5

2021 yılı için; Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında Bilimsel Araştırma Projeleri için Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneğı, 705.000₺ belirlenmiş olup bu miktar, başlangıç ödeneğının %4,11'idir. Ocak-Haziran döneminde 471.640₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %66,89 olarak gerçekleşmiştir.

Tedavi Edici Sağlık Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 196.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %1,14'üdür. Ocak-Haziran döneminde harcama yapılmamıştır.

Yükseköğretim Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 14.029.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %81,80'idir. Ocak-Haziran döneminde 2.659.236,34₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %18,96 olarak gerçekleşmiştir. Küresel COVID-19 salgını nedeniyle eğitim-öğretim faaliyetlerinin uzaktan eğitim modeliyle gerçekleştirilmesi, bu programdan yapılan harcamaların azalmasında etkili olmuştur.

Yönetim ve Destek Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 2.220.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %13'üdür. Ocak-Haziran döneminde 1.006.005,58₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %45,32 olarak gerçekleşmiştir.



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

d) Cari Transferler

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile cari transferler için toplam 5.675.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla toplam ödeneğin %84'ü olan 4.786.950₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2020 yılının aynı döneminde 4.478.000₺ ödeneğin 3.748.281₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %84 olmuştur.

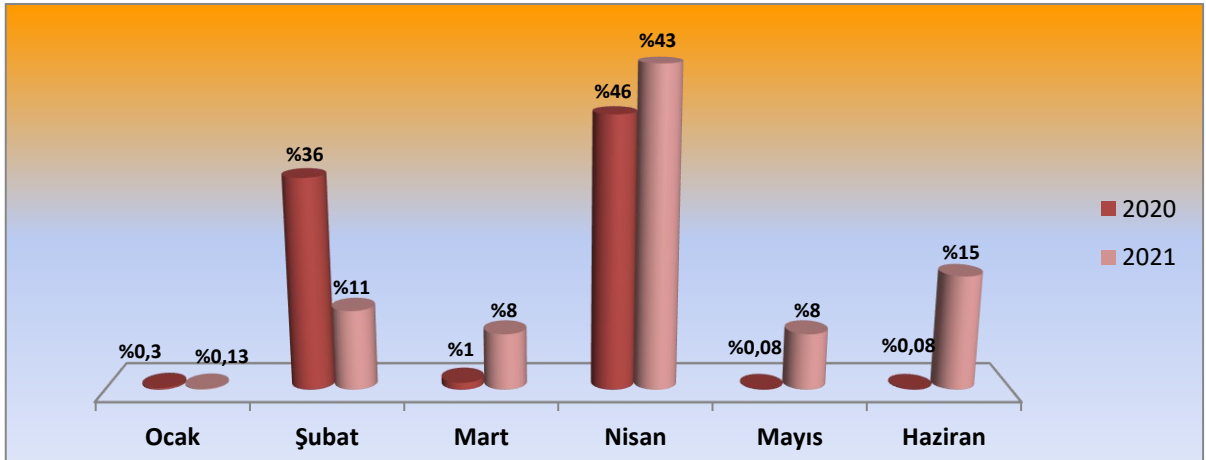
Tablo- 5: 2020-2021 Yılları Cari Transfer Giderleri Karşılaştırması

05 – CARİ TRANSFERLER							
	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2020	2021		2020	2021
05-CARİ TRANSFERLER	4.478.000	5.675.000	3.748.281	4.786.950	28	83	84
05.1. GÖREVLENDİRME GİDELERİ*	3.578.000	4.718.000	3.574.042	4.718.000	32	85	100
05.3. KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	900.000	957.000	150.239	8.800	-94	56	1
05.4. HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	0	24.000	60.150	151	42	

* 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun 5/2 maddesine göre 2021 yılının ilk altı ayında SGK borçlarını karşılamak üzere 5.563.000₺ ödenek aktarılmış olup tabloya yansıtılmamıştır.

2021 yılı Bütçe Kanunu'nda; 05-Cari Transferler kodunda tanımlanan ödenekler Yönetim ve Destek Programı altında tertiplenmiştir. Bu programın Genel Destek Hizmetleri Faaliyetine 957.000₺, İnsan Kaynakları Yönetimi ile İlgili Faaliyetlere 4.718.000₺ olmak üzere toplam 5.675.000₺ tahsis edilmiştir. Ocak-Haziran döneminde 4.786.950₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %84,35 olarak gerçekleşmiştir.

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde; Yükseköğretim Kurulunun doktora ve lisans bursları kapsamında aktardığı 114.300₺ Yükseköğretim Programının cari transferler ekonomik koduna ödenek olarak kaydedilmiştir.



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

e) Sermaye Giderleri

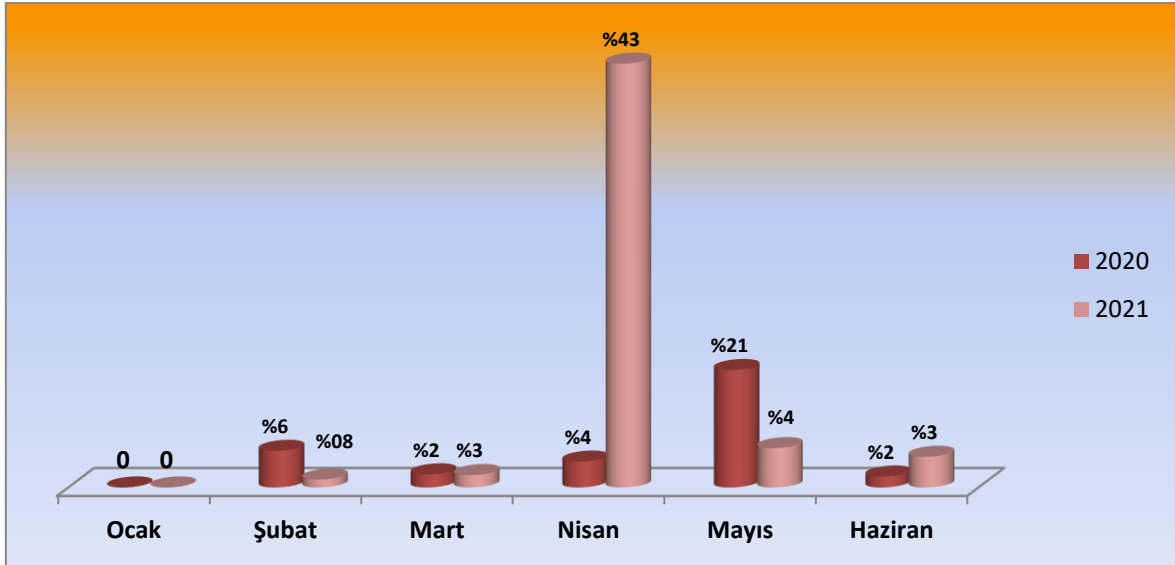
2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 06-Sermaye Giderleri koduyla tanımlanan 16.000.000₺ ödeneğin, 15.900.000₺'si 62-Yükseköğretim Programı altında, 100.000₺'si Yönetim ve Destek Programı altında yer almaktadır. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ödeneğin %53'ü olan 8.407.580₺ harcanmıştır. 2020 yılının aynı döneminde ise 9.200.000₺ ödeneğin 3.336.868₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %36 olmuştur.

Tablo- 6: 2020-2021 Yılları Sermaye Giderleri Karşılaştırması

06 - SERMEYE GİDERLERİ							
	2020 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2020	2021		2020	2021
06- SERMAYE GİDERLERİ	9.200.000	16.000.000	3.336.868	8.405.881	152	24	53
06.01. MAMUL MAL ALIMLARI	3.898.000	2.700.000	405.859	578.249	42	11	21
06.3. GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	200.000	1.000.000	31.860	240.923	656	10	24
06.04. . GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMA	-	-		6.482.420			
06.05 . GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	4.002.000	10.200.000	2.347.721	350.613	-85	45	3
06.06.MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	100.000	100.000	19.399	17.700	-9	19	18
06.7. GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	1.000.000	2.000.000	532.029	735.974	38	53	37

* 2021 yılının ilk altı ayında, Cumhurbaşkanlığı izniyle, 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun 6/6 maddesine göre Kamulaştırma için 6.500.000₺, Muhtelif İşler Projesi için 2.000.000₺ ödenek eklenmiş olup başlangıç ödeneğinde tabloya yansıtılmamıştır.

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



Tablo-7: Giresun Üniversitesi 2021 Yılı Yatırım Projeleri

PROJELER	PROJE TUTARI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	TOPLAM ÖDENEK	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	EKLENEN
EĞİTİM/YÜKSEKÖĞRETİM SEKTÖRÜ	67.320.000	16.000.000	18.000.000	2.091.293	2.000.000
Derslik ve Merkezi Bir. Projesi (2008-2024)	57.820.000	9.000.000	9.000.000		
Kampus Altyapısı (2021-2021)	3.500.000	1.000.000	1.000.000	350.613	
Muhtelif İşler (2021-2021)	5.100.000	5.100.000	7.100.000	1.691.198	2.000.000*
Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (2021-2021)	100.000	100.000	100.000		
Yayın Alımı Projesi (2021-2021)	800.000	800.000	800.000	49.482	

* 2021 yılının ilk altı ayında, Cumhurbaşkanlığı Makamından alınan izin ile, 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun 6/6 maddesine göre Muhtelif İşler Projesi için 2.000.000₺ ödenek eklenmiş olup tabloya yansıtılmamıştır.

2021 yılında Kamu Yatırım Programı kapsamında yürütülen beş projenin tamamı Yükseköğretim sektöründe yer almaktadır. Bu projelerden ikisi yıllara sâri, üçü ise yıllık projedir. Yıllara sari olarak yürütülen Derslik ve Merkezi Birimler Projesi detaylarında, Aksu mevkiinde Sağlık Bakanlığı ile afiliye olarak hizmet veren Giresun Üniversitesi Prof. Dr. İlhan Özdemir Eğitim ve Araştırma Hastanesine bitişik parsellerde yapımı planlanan “Morfoloji Binası” yapım işi 19.400 m² olarak yer almaktadır. Kampüs Altyapı Projesi ile altyapı ihtiyaçlarına yönelik hizmetler yürütülmektedir. Muhtelif İşler Projesi detayında bakım onarım, bilgi teknolojileri, engellilerin erişebilirliği, 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 Yayın Alımı, elektronik ve basılı yayın alımlarında, çeşitli ünitelerin etüt projesi kapsamında ihtiyaç duyulan proje çizimleri yaptırılmaktadır.

Üniversitemize 2021 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; 7258 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 2020 tarihli ve 31351 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 235.997.000₺ ödenek tahsis edilmiş olup, başlangıç ödeneğimizde bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 198.151.000₺’ye göre yaklaşık %19 oranında bir artış öngörülmüştür.

Üniversitemizde 2021 yılının Ocak-Haziran döneminde 127.990.222₺ gelir elde edilmişken, 2020 yılının aynı döneminde toplam 92.247.544₺ gelir elde edilmiştir.

Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirin, başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2020 yılında %44,92 iken, 2021 yılında %54,23 olmuştur.

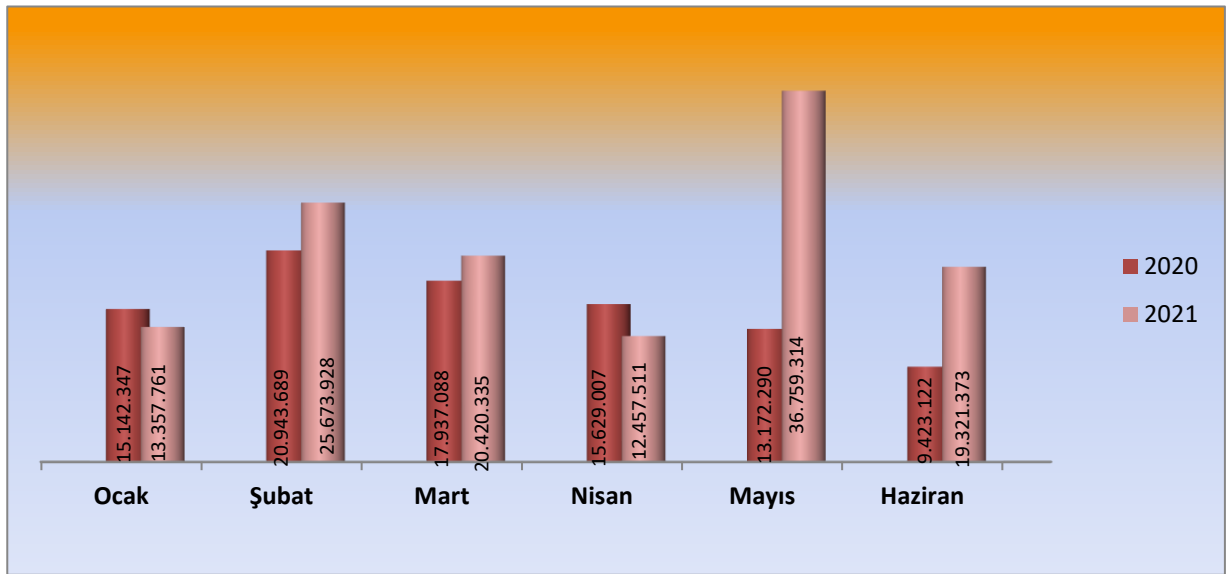
2020 yılının ilk altı aylık döneminde 88.920.750₺ hazine yardımı 3.326.794₺ öz gelir olmak üzere toplam 92.247.544₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2021 yılının ilk altı aylık döneminde ise 122.873.000₺ Hazine Yardımı, 92.700₺ Proje Yardımı, 510.000₺ Şartlı Bağış, 4.514.522₺ öz gelir olmak üzere bir önceki yıla göre %38,75 artışla 127.990.222₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2020 ve 2021 yıllarının Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirlerin (hazine yardımı + öz gelir + diğer gelirler) dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 8: Gelirlerin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ							
	2020 GERÇEKLEŞME E TOPLAMI	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI (OCAK- HAZİRAN)		ARTIŞ ORANI (%)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
			2020	2021		2020	2021
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	205.355.572,2 2	235.997.000	92.247.544	127.990.222	38,75	44,92	54,23
03 -Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.877.036,94	7.232.000	245.755	4.229.207	1.620,90	5,04	58,48
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.560.141,32	7174000	77.381	4.033.292	5.112,23	1,70	56,22
03.6 - Kira Gelirleri	315.114	58.000	167.668	195.915	16,35	58,21	337,78
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.782	0	706			39,65	
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	197.131.857	212.124.000	88.920.750	123.475.700	38,86	45,11	58,21
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	197,063.907	212.124.000	88.896.000	122.873.000	38,22	46,11	57,93

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2021 YILI MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0			510.000			
04.5 - Proje Yardımları	67.950		24.750	92.700	274,55	36,42	
05 - Diğer Gelirler	3.346.678	16.641.000	3.081.039	285.315	-90,74	92,06	1,71
05.1 - Faiz Gelirleri			28	2.587	9.272,17		
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	105.975	18.000	34.611	41.199	19.03	32,66	228,88
05.3 - Para Cezaları	561.676		561.676			99,40	
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	2.675.629	16.623.000	2.484.724	241.530	-90,28	92,87	1,45



Grafik 8: 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Elde Edilen Gelirlerin Aylık Gerçekleşmeleri

Üniversitemiz 2021 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 4.229.207₺, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden 123.475.700₺ ile Diğer Gelirlerden 285.315₺ olmak üzere toplam 127.990.222₺ gelir elde etmiştir.

Dolayısıyla ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %3,30'u Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %96,47'si Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %0,23'ü Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

Bununla birlikte, 2020 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 492.170,93₺, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Öz Gelirlerden 88.920.750₺ ile Diğer Gelirlerden 3.114.903,12₺ olmak üzere toplam 92.247.544₺ gelir elde edilmiştir.

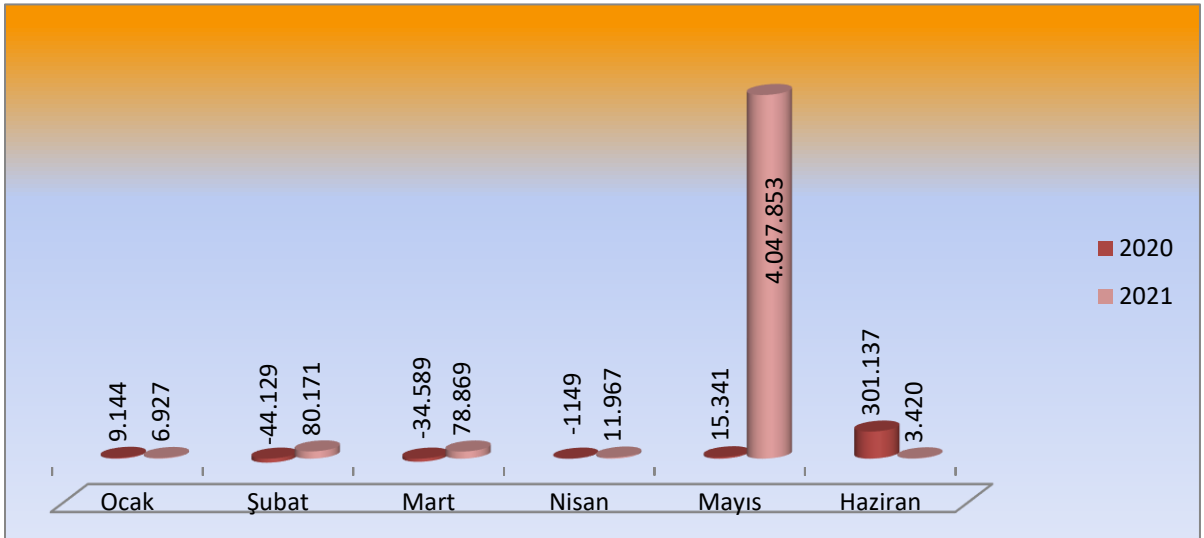
2020 yılı için ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %0,53'ü Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %96,10'u Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %3,37'si Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

a)Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda Giresun Üniversitesinin Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 7.232.000₺ olarak tahmin edilmiş, bir önceki yıl 7197 sayılı Kanunla tahmin edilen 6.532.000₺'ye göre %10,71 oranında gelir artışı öngörülmüştür.

Bununla birlikte; 2021 yılının ilk altı aylık döneminde, 7258 sayılı Kanunla öngörülen gelirin %58,47'si 4.229.207₺ gelir, 7197 sayılı Kanunla 2020 yılının ilk altı aylık dönemi için öngörülen gelirin %5,04'ü olan 245.755₺ gelir gerçekleşmiştir.

2020 ve 2021 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde elde edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri karşılaştırıldığında, 2021 yılında %1.620,90 oranında artış olduğu görülmektedir. Bu artışın 2020 yılında öz gelirlerin hatalı muhasebe kayıtlarından kaynaklandığı görülmüş ve hatalı kayıtlar 2020 yılının ikinci yarısında düzeltilmiştir.



Grafik 10: Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Tutarları

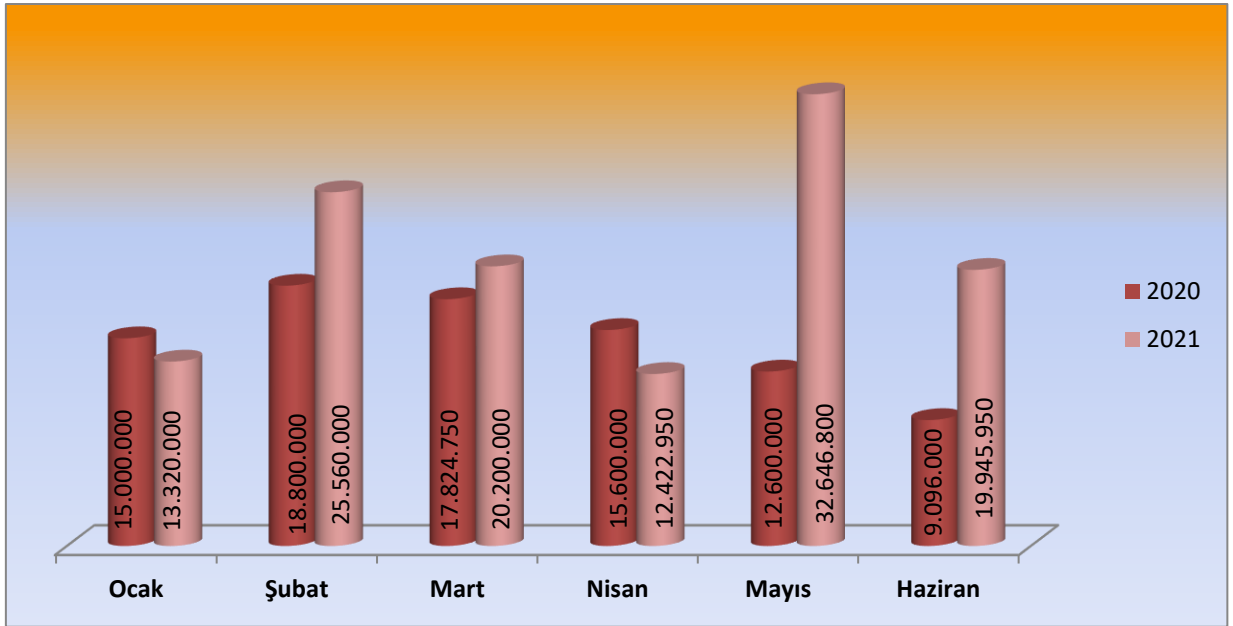
b) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2021 Yılı Bütçe Kanunu'nda Giresun Üniversitesinin Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirleri 212.124.000₺ olarak yer almış, böylelikle bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 180.174.000₺'ye göre %17,73 oranında artış öngörülmüştür.

Bu ekonomik koddaki öngörülen gelirlerin Ocak- Haziran dönemi gerçekleşmesi; 2021 yılı için %58,21 oranı ile 123.475.700₺, 2020 yılı için ise %45,11 oranı ile 88.920.750₺ olmuştur.

2020-2021 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2021 yılında %38,86 oranında artış olduğu görülmektedir.

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 40'ıncı maddesine göre, bağışçılar tarafından bağışlanan 510.000₺ "04.04.02.04" ekonomik koduyla bütçeye gelir kaydedilmiştir. Bu gelir 2021-2022 Güz Yarıyılında eğitim-öğretim faaliyetlerine başlaması planlanan Dış Hekimliği Fakültesi binasının tadilatı, bina içerisinde klinikler oluşturulması şartıyla bağışlanmıştır.



Grafik 11: Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşme Tutarları

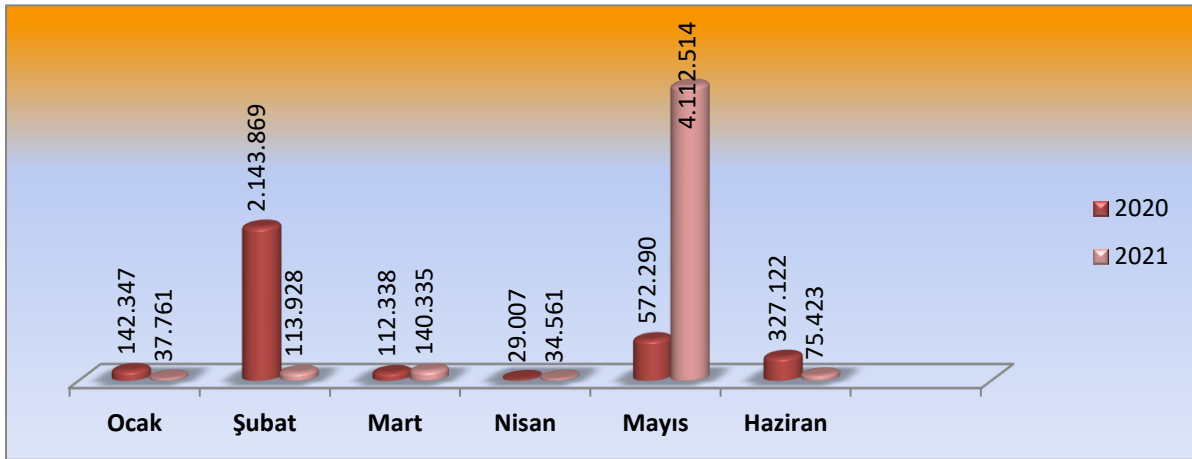
c) Diğer Gelirler

Üniversitemiz Diğer Gelirleri 2021 yılı bütçesinde 16.641.000₺ olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 11.445.000₺'ye göre %45,39 oranında artış söz konusudur.

2021 yılının ilk altı aylık döneminde 285.315₺ gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı %1,71 olmuştur. 2020 ve 2021 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2021 yılında %90,74 oranında azalma olduğu görülmektedir.

2. Öz Gelirler

2021 yılının ilk altı aylık döneminde 4.514.522₺ öz gelir elde edilmiştir.



Grafik 12: 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Üniversitemiz Öz Gelirlerinin Aylık Bazda Gelişimi

2020 yılı Ocak-Haziran döneminde öz gelirimiz 3.326.794₺ olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılının ilk altı aylık döneminde ise elde edilen öz gelir 4.514.522₺ olup bir önceki yıla göre %35,70 oranında artış olduğu görülmektedir.

Tablo 9: İkinci Düzeyde Öz Gelirler Tablosu

EKONOMİK KOD	OCAK- HAZİRAN	
	2020	2021
03 TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	245.755	4.229.292
03.1 MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	77.381	4.033.292
03.6 KİRA GELİRLERİ	167.668	195.915
03.9 DİĞER TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	706	0
05 DİĞER GELİRLER	3.081.039	285.315
05.1 FAİZ GELİRLERİ	28	2.587
05.2 KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	34.611	41.199
05.9 DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	561.676	
TOPLAM ÖZ GELİR	3.326.794	4.514.522

C. FİNANSMAN

Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz ile finanse edilmekte olup, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde, 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 126.881.869₺ tutarında gider gerçekleşmiştir.

2021 Yılı Ocak-Haziran döneminde ihtiyaçlar doğrultusunda **8.868.913₺** Net Finansman Fazlası Likit Karşılığı Ödenek Ekleme işlemi gerçekleştirilmiş, 7258 Sayılı Kanunun 5/2 maddesine göre **5.593.000₺** yedek ödenek aktarılmış, giderlerin finansmanı amacıyla borçlanma yapılmamıştır.

II. 2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemize 7258 Sayılı 2021 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.

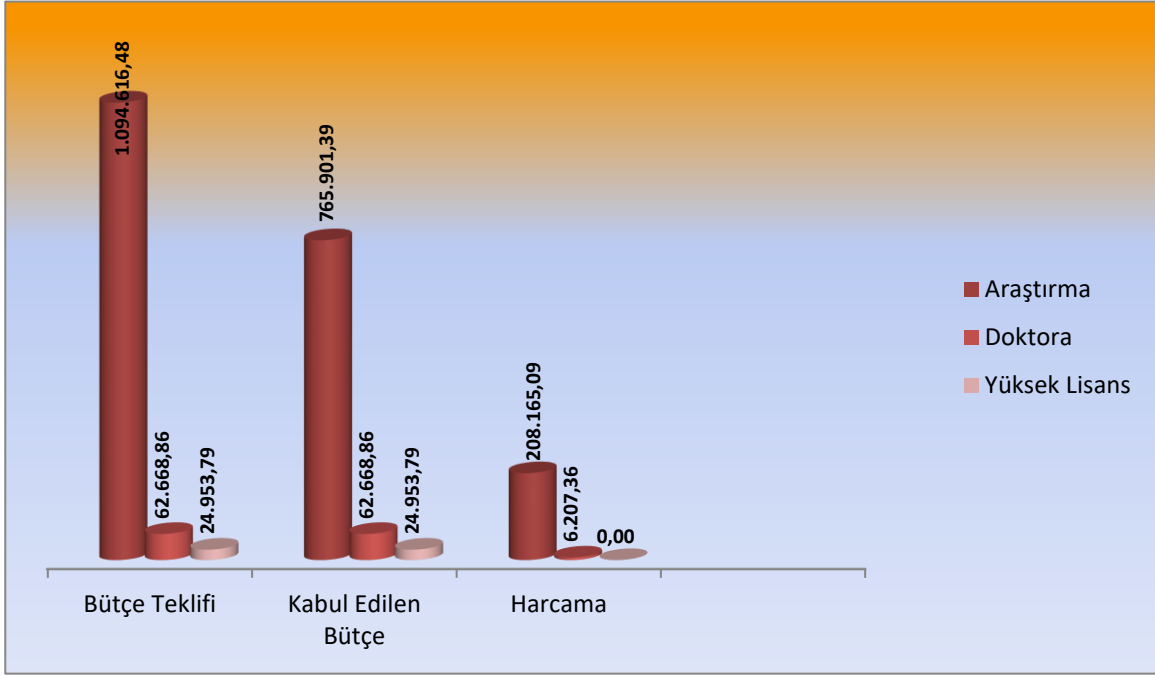
5018 sayılı Kanunda ifade edilen etkin bir mali yönetim sistemini uygulamak üzere faaliyetler mali mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir. Stratejik Planda yer alan amaç ve hedeflerimize ulaşmak için giderler gerçekçi analizlerle öncelik sırasına göre tespit edilmekte ve kaynaklar bu önceliklere göre tahsis 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. 2021 yılında bilimsel araştırma projeleri kapsamında yürütülen projelere ilişkin bilgiler bir önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 10: 2020-2021 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 Yıldan Devreden	Devam Eden	Ertesi Yıla Devredecek
2020	79	0	0	0	67	12	3	54	148	215	158
2021	62	0	6	5	48	3	1	26	158	218	191



Grafik 13: 2021 Yılı (Ocak-Haziran) Dönemi Bilimsel Araştırma Projeleri Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2021 yılı içinde kabulü yapılan projelerin bütçe miktarları ile gerçekleşme durumuna baktığımızda bütçe teklifi ve proje kabul sayısı olarak “araştırma projeleri” tercih edilen projeler arasında ilk sırada yer almaktadır. BAP bütçesi 2021 yılı için 853.524,04₺ olup, kabul edilen bütçe içerisinde oransal büyüklükler araştırma projeleri %89,74, Doktora projeleri %7,34 ve Yüksek lisans projeleri için %2,92’dir.

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.

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 ilimler

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, Devlet Konservatuvarı olmak üzere 5 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.

Diş Hekimliği Fakültesi 2021-2022 Güz Yarıyılında faaliyete geçecek olup, kontenjan sayısı YÖK tarafından 60 öğrenci olarak belirlenmiştir. Ocak-Haziran döneminde Fakülte binasının bakım onarım işleri yatırım programı kapsamında sürdürülmüş, yine YÖK tarafından belirlenen asgari şartların sağlanması için makine-teçhizat temini yapılmıştır.

Raporun kapsadığı tarihler olan 2020-2021 Bahar Yarıyılında **25.380** öğrenciye uzaktan eğitim yöntemiyle 17 yerleşkeden eğitim-öğretim hizmeti verilmiştir.

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde; 100 profesör, 118 doçent, 335 doktor öğretim üyesi, 347 öğretim görevlisi, 186 araştırma görevlisi olmak üzere toplam 1.086 akademik personel, 4 yabancı uyruklu öğretim elemanı, 657 sayılı Kanununun (4-a) maddesi kapsamında akademik birimlerde istihdam edilen idari personelin mevzuat kaynaklı giderleri bu program altında tahsis edilen ödeneklerle karşılanmıştır.

Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen projeler bu program altında izlenmektedir. Program kapsamında sermaye giderleri olarak 16.000.000₺ ödenek tahsis edilmiş olup, bu ödeneklerle tamamı yükseköğretim sektöründe olan beş proje yürütülmektedir. 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
2021 Yılı Ödeneği	9.000.000₺
2021 Haziran Sonu Harcaması	-
Alt Projele Ödeneği	
2008H03-929-153333 - Tıp Fakültesi Morfoloji Binası	9.000.000₺
Planlanan Faaliyetler: Tıp Fakültesi Morfoloji Binası yapım işi	

Muhtelif işler (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2021H03-167468
2021 Yılı Ödeneği	5.100.000₺
2021 Yılı Revize Ödeneği	7.100.000₺
2021 Haziran Sonu Harcaması	1.691.198₺
Alt Proje Ödenekleri	
2021H03-167468-169827 - Büyük Bakım Onarım	2.100.000+1.000.000=2.100.000₺
2021H03-167468-169829 - Bilgi ve İletişim Teknolojileri	1.000.000₺
2021H03-167468-169830 - Makine Teçhizat Alımı	1.900.000+1.000.000= 2.900.000₺
2021H03-167468-169831 - Engellilerin Erişilebilirliği	100.000₺
Planlanan Faaliyetler: KDDB ve Öğrenci Yemekhanesi Erişilebilirlik uygulaması, Diş Hekimliği Fakültesine 12 Diş Üniti alımı. NETCAD GIS otomasyon yazılımı alım, log kayıtları tutmak için Logsign Yazılım Programının Güncellenmesi, Ünipa Otomasyon Sisteminin Güncellenmesi, Yordam Kütüphane Otomasyon Programının Güncellenmesi, Personel Otomasyon Yazılımının Güncellenmesi, DMO URL (paloaltoNetworks licenses for 3220 Next Gen FW) lisansını satın alma işi	

Kampus Altyapısı (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2020H03-151075
2021 Yılı Ödeneği	1.000.000₺
2021 Haziran Sonu Harcaması	350.613₺
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	2021H03-167474
2021 Yılı Ödeneği	800.000₺
2021 Haziran Sonu Harcaması	49.482₺
Planlanan Faaliyetler: Giresun Üniversitesi Akademik personelleri ile öğrencilerinin eğitim öğretimlerini desteklemek.	

Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2021H03-167442
2021 Yılı Ödeneği	100.000₺
2021 Haziran Sonu Harcaması	-
Planlanan Faaliyetler : Üniversitemize ait binaların enerji kimlik belgelerinin hazırlanması işi için harcanması planlanmaktadır.	

D) YÖNETİM VE DESTEK: Özel kalem, iç denetim, hukuk ve muhakemat, bilgi teknolojileri, genel destek hizmetleri, insan kaynaklarına ilişkin faaliyetler, yükseköğretimde öğrencilere yönelik idari hizmet faaliyetleri ; engellilerin erişebilirliği faaliyetleri Yönetim ve Destek Programına tahsis edilen ödeneklerle karşılanmaktadır.

2021 yılı Ocak-Haziran döneminde insan kaynakları; 100 profesör, 118 doçent, 335 doktor öğretim üyesi, 347 öğretim görevlisi, 186 araştırma görevlisi olmak üzere toplam 1.086 akademik personel, 4 yabancı uyruklu öğretim elemanı, 657 sayılı Kanun'un (4-a) maddesi kapsamında 379, (4-b) maddesi kapsamında 35 idari personel ve 251 sürekli işçi olarak istihdam edilmektedir. Üniversitemizin açık alan büyüklüğü 822.149,52m², kapalı alan büyüklüğü ise 200.684,93 m²'dir. Raporun Ocak-Haziran döneminde, Üniversitemizin taşıt filosunda 15 resmi taşıt, 10 hizmet alımı yöntemiyle edinilmiş taşıt olmak üzere 25 taşıt bulunmaktadır. Bu sayının Temmuz-Aralık döneminde değişmeyeceği düşünülmektedir.

III-2021 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2021 yılı için 235.997.000₺ ödeneğin 124.254.000₺'si ayrıntılı finansman programında Ocak-Haziran dönemi için tahsis edilmiştir. Bu dönemde 8.902.826₺ likit karşılığı net ödenek, 5.593.000₺ yedek ödenek, 121.090₺ gelir fazlası ödenek, toplam 138.870.916₺ ödenek miktarına ulaşılmış ve ödeneğin tamamı kullanılabilir duruma gelmiştir. İlgili dönemde serbest bırakılan ödeneğin %91'i (126.881.869₺) Ocak-Haziran dönemi içinde gerçekleşmiştir.

2021 yılı Temmuz-Aralık dönemi için ayrıntılı finansman programı kapsamında 111.743.000₺ ödenek tahsis edilmiştir. Yılsonu itibarıyla tahsis edilen ödeneğin tamamı ile aktarmalar ve eklemelerle birlikte Ocak-Aralık dönemi gerçekleşmesinin 278.523.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Üniversitemize tahsis edilen kaynaklar, tasarruf anlayışı çerçevesinde, 2020-2024 Dönemi Stratejik Planı ve 2021 Yılı Performans Programında yer alan amaç ve hedeflere ulaşmak üzere kullanılacaktır.

01- Personel Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
01-Personel Giderleri	172.111.000	95.474.961	55,47	196.111.000	26.000.000

Personel Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %55,47'dir. Bu orana göre Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış, Diş Hekimliği Fakültesinin faaliyete geçeceği ve yeni personel istihdam edilebileceği göz önüne alınarak Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 102.157.000₺, Ocak-Aralık harcamasının 196.111.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki 26.000.000₺ farkın 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2021 Yılı Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
02-SGK Devlet Primi Giderleri	25.061.000	14.081.355	56,19	29.061.000	4.000.000

SGK Devlet Primi Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %56,19'dur. Bu orana göre Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış ve yeni personel istihdam edilebileceği göz önüne alınarak Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 15.100.000₺, Ocak-Aralık harcamasının 29.061.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu bağlamda yıl sonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki 4.000.000₺ farkın 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2021 Yılı Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	17.150.000	4.132.722	24,10	17.527.000	377.000

Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneğinin Ocak- Haziran Dönemi gerçekleşme oranı %24,10'dur. Küresel ölçekli COVID-19 salgını sürecinde, eğitim- öğretim faaliyetlerinin uzaktan eğitim yöntemiyle yürütülmesi, personelin uzaktan veya esnek çalışması, yurtiçi ve yurtdışı seyahatlerin kısıtlanması nedeniyle mal ve hizmet alımı giderlerinde belirgin bir düşüş olmuştur. Bununla birlikte 2021-2022 Güz Yarıyılında eğitim-öğretimin yüz yüze yapılacak olması, personelin normal çalışma modeline dönmesi, yeni faaliyete geçecek birimler nedeniyle su, elektrik, yakacak, yemek ve personel servisi hizmeti ihtiyacının Temmuz-Aralık dönemi harcamalarını artıracığı öngörülmektedir.

Yükseköğretim programı, Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri faaliyeti kapsamında bu kalemden yapılan öğrenci yemek hak edişleri için tahsis edilen ödeneklerin 2021 yılı için yeterli olacağı öngörülmektedir.

Yönetim ve Destek Programı, Genel Destek Hizmetleri faaliyeti kapsamında yürütülen taşıt kiralama hizmetine ait giderleri karşılayacak miktarda ödenek olmaması nedeniyle bu ekonomik koda likit karşılığı olarak 377.000₺ ödenek ekleme işlemi yapılacağı öngörülmektedir.

Bununla birlikte; toplu yerleşim merkezleri ile kampüs alanları arasında en kısa güzergah üzerinden, personelin ulaşımını sağlayan servis araçları için kiralama giderlerinde ihtiyaç duyulması halinde likit karşılığı ödenek eklemesi yapılacaktır.

Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 13.554.000₺, Ocak-Aralık harcamasının 17.527.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki 377.000₺ farkın 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 6/5 maddesine dayanılarak likit karşılığı ödenek ekleme işlemiyle karşılanması planlanmaktadır.

2021 yılı 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	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
05-Cari Transferler	5.675.000	4.786.950	84,35	10.724.000	-

Cari Transferler ödeneğinin KBÖ'sü Yönetim ve Destek Programına tahsis edilmiştir. Ancak 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.

Ocak-Haziran gerçekleşme oranı %84,35'tir. Temmuz-Aralık döneminde 7258 sayılı Kanun'un 5/2 maddesine göre Strateji ve Bütçe Başkanlığından Üniversitemizin Sosyal Güvenlik Kurumuna geçmiş dönemlerden biriken borçlarını kapatmak üzere 5.593.000₺ ödenek aktarması yapılmış, bu ödenekle birlikte yıl sonu harcamasının 10.724.000₺ olacağı öngörülmüştür. COVID-19 salgını

nedeniyle birinci altı aylık dönemde yemekhane hizmetleri yürütülmediğinden 05.03 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler ekonomik kodundan yılsonunda yaklaşık 544.000₺ tasarruf edileceği tahmin edilmektedir. Bu ödeneğin ihtiyaç olması halinde 05.01 Görevlendirme Giderleri ekonomik koduna aktararak harcanması düşünülmektedir.

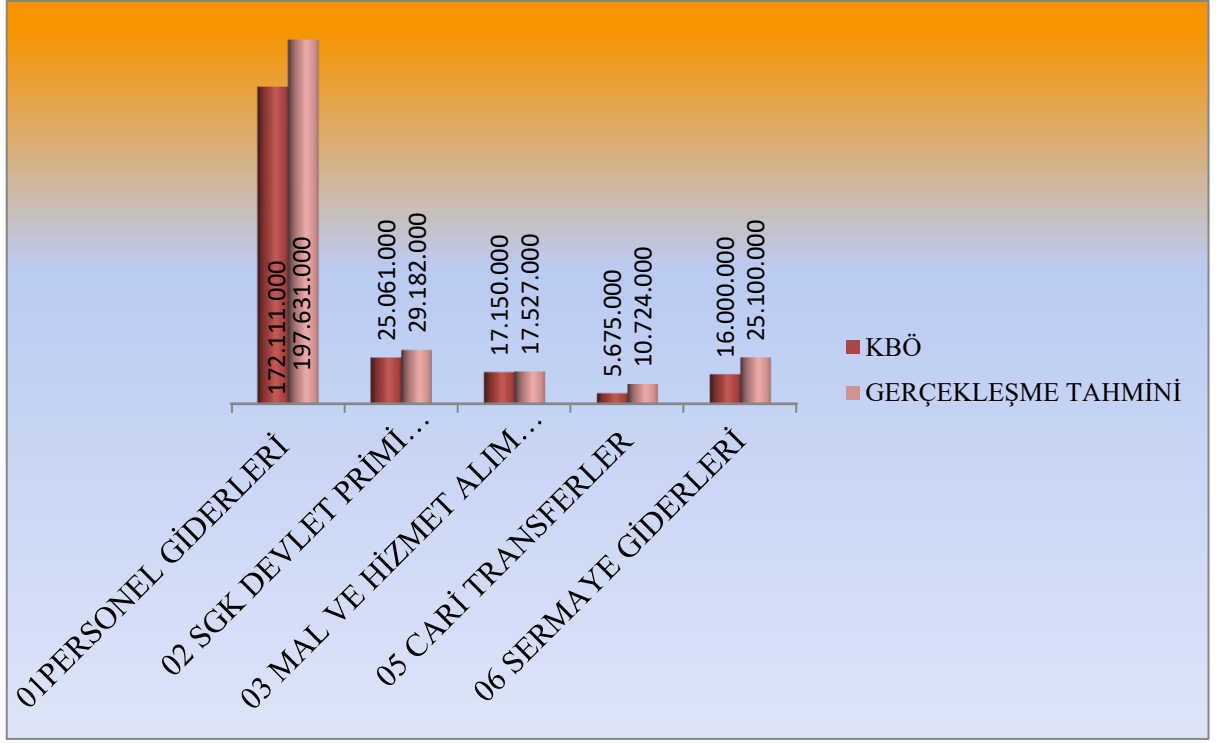
06- Sermaye Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Başlangıç Ödeneği	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
06-Sermaye Giderleri	16.000.000	8.405.000	52,54	25.100.000	9.100.000

Sermaye Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %52,24'tür. Bu ödeneğin 15.900.000₺'si Yükseköğretim, 100.000₺'si Yönetim ve Destek Programında bütçeleştirilmiştir.

Temmuz-Aralık döneminde Derslik ve Merkezi Birimler Projesi, Morfoloji Binası Alt Projesinin zemininde fore kazık çakılması, hafriyat işlemleri ve temel atılması gerçekleştirilecektir. Kampüs Altyapı Projesi kapsamında Güre Yerleşkesi- Spor Bilimleri Fakültesi arasında yapımına başlanan karayolu yapım işi tamamlanacak ve yol ulaşımına açılacaktır. Muhtelif İşler Projesi Makine Teçhizat alt Projesi kapsamında YÖK tarafından Tıp, Mühendislik, Diş Hekimliği ve Sağlık Bilimleri programlarında eğitime başlanması veya sürdürülebilmesi için belirlenen asgari koşulları sağlamaya yönelik makine- teçhizatın alımı yapılacaktır. Büyük Onarım Alt Projesi kapsamında Kütüphane binasının bakım onarımı, asansör ve jeneratörlerin muayyen veya ihtiyaç duyulan bakım onarımlarının yapılması planlanmaktadır. Engellilerin erişilebilirliğini sağlamaya ve bilgi teknolojilerine yönelik çalışmalara devam edilecektir. Üniversitemizin Temmuz-Aralık döneminde ihtiyaç duyduğu yayınlar Yayın Alımı projesine tahsis edilen ödeneklerden karşılanacaktır.

Sermaye giderlerinin Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 16.694.119₺, Ocak-Aralık harcamasının 25.100.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki 9.100.000₺ farkın 510.000₺'sinin şartlı bağıştan, 8.590.000₺'sinin, 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 6/6 maddesine dayanılarak likit karşılığı ödenek eklemek suretiyle karşılanması planlanmaktadır.



Grafik 14: Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2021 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği ile Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri

B. BÜTÇE GELİRLERİ

7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 235.997.000₺ tahmin edilen 2021 yılı gelirinin %111,57 oranında gerçekleşerek, yaklaşık 263.320.000₺'ye ulaşacağı düşünülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gelir Tahminleri

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Bütçe Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.232.000	4.229.207	58,48	7.000.000

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2021 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %110,61 oranında gerçekleşerek 7.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

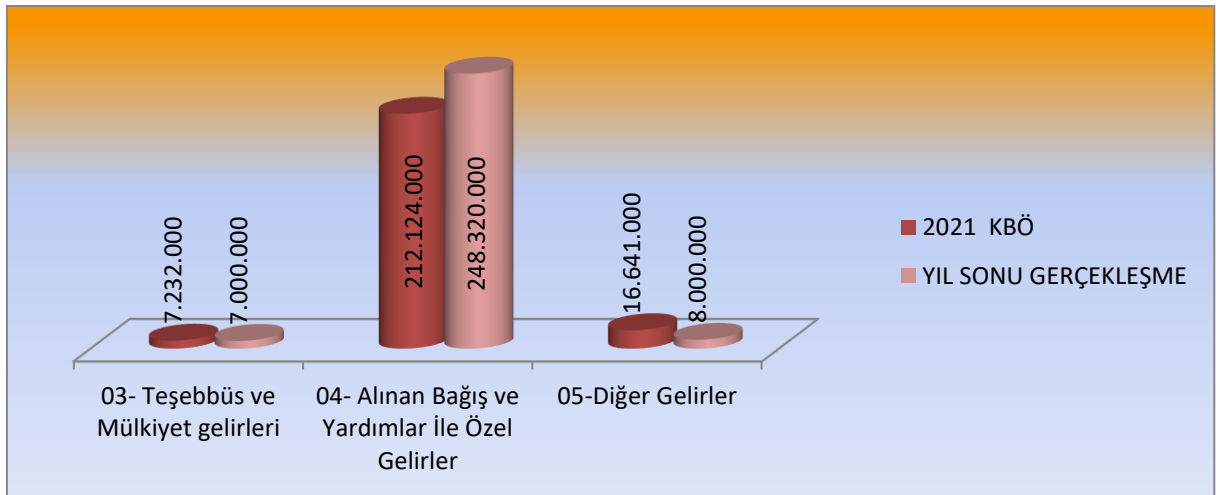
BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Bütçe Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	212.124.000	123.475.700	58,21	248.320.000

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2021 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %117 oranında gerçekleşerek 248.320.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Yıl sonunda yetersiz olacağı öngörülen Personel Giderleri ve SGK Devlet Primi Giderleri için 7258 sayılı Kanununun 5/1 maddesine göre 30.000.000₺ yedek ödenek talep edileceği hesaplanmıştır.

05-Diğer Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2021 Yılı Bütçe Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı	2021 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
Diğer Gelirler	16.641.000	285.315	1,71	8.000.000

Diğer Gelirlerin 2021 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %48,07 oranında gerçekleşerek 8.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.



Grafik 15: 2021 Yılı İçin Öngörülen Gelir ile Yılsonu Gelir Gerçekleşme Tahminleri

C. Finansman

2021 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. 2020 yılından 2021 yılına devreden likit fazlası da ihtiyaç duyulan mal ve hizmet alımları için, ilgili gider tertipleri ile ilişkilendirilerek yıl sonuna kadar tasarruf anlayışı ile ihtiyaç duyulan miktarda harcanması düşünülmektedir.

2021 yılı ikinci altı aylık bütçe döneminde; akademik birim, öğrenci ve personel sayımızdaki artışa bağlı olarak yatırım projesi ödeneklerinin kullanımında Yükseköğretim Yürütme Kurulunca bildirilen asgari şartların sağlanması hedeflenmektedir.

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2021 YILI MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

EKLER:

EK-1 BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ																																
Bütçe Yılı Kurum Adı		2021 GİRESUN ÜNİVERSİTESİ																														
EKONOMİK	2020 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GİDERLERİ		2021 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ		
			2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021		2020	2021		2020	2021
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	206.446.308	235.997.000	19.766.588	22.580.832	38.070.530	40.507.208	18.303.942	17.926.376	53.314.947	61.932.812	15.244.417	21.425.604	71.755.367	87.536.382	18.440.420	25.603.570	87.987.398	106.604.548	16.232.031	19.068.166	103.666.485	126.881.869	15.679.087	20.277.322	103.666.485	126.881.869	22,39	50,21	53,76	278.523.000		
01 - PERSONEL GİDERLERİ	153.538.222	172.111.000	16.519.671	19.279.112	28.545.354	34.266.295	12.025.683	14.987.183	40.373.647	49.243.655	11.828.293	14.977.360	53.245.269	64.652.040	12.871.623	15.408.385	65.180.213	79.949.005	11.934.944	15.196.965	78.295.398	95.474.961	13.115.145	15.625.956	78.295.398	95.474.961	21,94	50,99	55,47	196.111.000		
01.01 - MEMURLAR	137.959.722	149.655.000	14.912.687	17.440.447	25.675.907	31.093.253	10.763.220	13.652.807	36.300.277	44.124.507	10.624.371	13.031.344	47.919.442	58.046.105	11.619.164	13.921.508	58.475.598	71.389.588	10.556.157	13.343.478	70.412.417	85.162.714	11.936.819	13.773.131	70.412.417	85.162.714	20,95	51,04	56,91	173.559.000		
01.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.149.548	2.304.000	273.029	238.987	416.500	461.728	143.471	222.740	627.245	663.058	210.746	201.330	796.620	877.905	169.375	214.847	963.256	1.047.773	166.636	169.888	1.122.065	1.286.456	158.809	238.683	1.122.065	1.286.456	14,65	52,20	55,84	2.663.000		
01.03 - İŞÇİLER	12.661.827	18.540.000	1.307.892	1.576.393	2.235.206	2.661.967	927.313	1.085.574	3.057.115	4.379.370	821.910	1.717.403	3.972.130	5.622.991	915.014	1.243.621	5.155.097	7.277.397	1.182.967	1.654.406	6.145.944	8.860.196	990.847	1.582.799	6.145.944	8.860.196	44,16	48,54	47,79	18.341.000		
01.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	476.334	1.293.000	0	0	165.030	0	165.030	0	310.197	0	145.167	0	452.167	398	141.970	398	455.251	769	3.085	371	457.822	3.269	2.571	2.500	457.822	3.269	-99,29	96,11	0,25	1.000.000		
01.05 - DİĞER PERSONEL	290.790	319.000	26.063	23.285	52.712	49.347	26.649	26.062	78.812	76.630	26.100	27.280	104.911	104.641	26.100	28.011	131.011	133.483	26.100	28.842	157.110	162.325	26.100	28.842	157.110	162.325	3,32	54,03	50,89	548.000		
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	22.277.147	25.061.000	2.595.222	2.980.932	4.336.584	5.253.899	1.741.362	2.272.968	6.264.638	7.529.140	2.275.240	8.044.769	9.663.453	1.780.131	2.134.313	9.879.142	11.877.252	1.834.374	2.213.799	11.655.424	14.081.355	1.776.281	2.204.103	11.655.424	14.081.355	20,81	52,32	56,19	29.061.000			
02.01 - MEMURLAR	19.243.073	20.823.000	2.253.091	2.604.384	3.783.077	4.613.393	1.529.986	2.009.009	5.480.944	6.463.041	1.697.867	1.849.648	7.028.344	8.309.462	1.547.399	1.846.421	8.582.195	10.146.073	1.553.851	1.836.612	10.137.733	11.978.760	1.555.538	1.832.686	10.137.733	11.978.760	18,16	52,68	57,53	24.649.000		
02.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	433.636	470.000	52.109	48.431	81.171	93.767	29.062	45.336	124.317	135.010	43.146	41.244	158.681	178.204	34.364	43.194	192.945	213.066	34.264	34.862	225.489	261.542	32.544	48.476	225.489	261.542	15,99	52,00	55,65	542.000		
02.03 - İŞÇİLER	2.506.376	3.507.000	268.366	326.926	444.035	543.745	175.669	216.819	607.544	926.664	163.509	382.920	781.915	1.166.355	174.371	239.690	1.026.365	1.499.566	244.450	333.211	1.212.860	1.814.280	186.496	314.715	1.212.860	1.814.280	49,59	48,39	51,73	3.755.000		
02.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	81.927	244.000	20.587	185	26.991	793	5.503	608	48.503	970	22.413	177	71.381	4.693	22.878	3.723	72.072	12.484	691	7.791	72.658	19.386	586	6.903	72.658	19.386	-73,32	88,69	7,95	92.000		
02.05 - DİĞER PERSONEL	12.133	17.000	1.069	1.006	2.211	2.202	1.140	1.196	3.329	3.454	1.118	1.252	4.447	4.740	1.118	1.286	5.566	6.064	1.118	1.324	6.684	7.387	1.118	1.324	6.684	7.387	10,52	55,09	43,45	23.000		
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	12.346.634	17.150.000	638.226	313.588	2.969.434	833.967	2.331.209	520.078	4.188.115	1.714.505	1.218.681	880.838	5.488.496	2.480.635	1.300.381	766.130	6.026.416	3.061.032	537.921	580.397	6.630.554	4.132.722	604.138	1.071.690	6.630.554	4.132.722	-37,47	53,70	24,10	17.527.000		
03.01 - ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	52.922	66.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.848	13.997	16.848	13.997	16.848	13.997	0	0	16.848	13.997	-16,93	31,84	21,21	66.000		
03.02 - TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	6.639.776	8.729.000	431.075	290.581	1.182.288	670.243	751.213	379.662	1.792.261	1.399.637	609.973	729.394	2.215.401	2.044.756	423.140	645.119	2.611.801	2.405.820	396.400	361.063	3.020.756	3.100.759	408.955	694.939	3.020.756	3.100.759	2,65	45,49	35,52	9.090.000		
03.03 - YOLLUKLAR	278.002	643.000	3.838	0	13.917	3.127	10.074	3.127	24.873	11.108	10.956	7.981	47.632	49.183	22.744	38.075	52.286	54.331	4.664	5.148	92.918	117.978	40.633	63.648	92.918	117.978	26,97	33,42	18,35	643.000		
03.04 - GÖREV GİDERLERİ	825.944	24.000	231	3.715	763.198	17.665	762.968	13.950	772.109	25.935	8.911	8.270	776.153	25.935	4.044	0	778.963	34.124	2.810	8.188	787.447	39.759	8.484	5.636	787.447	39.759	-94,95	95,34	165,66	59.000		
03.05 - HİZMET ALIMLARI	3.963.090	7.039.000	203.082	19.292	1.005.623	142.631	802.541	123.340	1.576.704	272.798	571.081	130.167	2.401.326	353.235	824.622	80.437	2.511.606	519.487	110.280	166.251	2.645.137	701.376	133.531	181.889	2.645.137	701.376	-73,48	66,74	9,96	7.018.000		
03.06 - TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	27.492	27.000	0	0	0	0	0	0	2.959	0	2.959	0	11.579	2.010	8.620	2.010	11.579	2.010	0	0	11.579	3.005	0	995	11.579	3.005	-74,05	42,12	11,13	29.000		
03.07 - MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	393.852	438.000	0	0	4.407	0	4.407	0	15.079	5.027	10.671	5.027	31.285	5.027	16.206	0	34.203	26.026	2.918	20.999	43.883	147.070	33.584	9.680	121.044	147.070	235,14	11,14	33,58	438.000		
03.08 - GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	165.556	184.000	0	0	0	0	0	0	4.130	0	4.130	0	5.130	488	1.000	488	9.130	5.238	4.000	4.750	11.986	8.778	2.856	3.540	11.986	8.778	-26,76	7,24	4,77	184.000		
05 - CARİ TRANSFERLER	4.535.599	5.675.000	13.470	7.200	1.620.132	23.200	1.606.662	16.000	1.674.909	3.043.468	54.777	3.020.268	3.740.281	3.477.355	2.065.372	433.883	3.744.281	3.911.234	4.000	433.883	3.748.281	4.786.950	4.000	875.716	3.748.281	4.786.950	27,71	82,64	84,35	10.724.000		
05.01 - GÖREVLİNDİRME GİDERLERİ	4.210.480	4.718.000	0	0	1.550.534	0	1.550.534	0	1.550.534	3.013.068	0	3.013.068	3.574.042	3.439.301	2.023.508	426.233	3.574.042	3.865.534	0	426.233	3.574.042	4.718.000	0	852.466	3.574.042	4.718.000	32,01	84,88	100,00	10.311.000		
05.03 - KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	267.519	957.000	9.720	0	62.998	8.800	52.378	8.800	112.375	8.800	50.277	0	150.239	8.800	37.864	0	150.239	8.800	0	0	150.239	8.800	0	150.239	8.800	0	150.239	8.800	-94,14	56,16	0,92	300.000
05.04 - HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	57.600	0	3.750	7.200	7.500	14.400	3.750	7.200	12.000	21.600	4.500	7.200	16.800	29.250	4.000	7.650	20.000	36.900	4.000	7.650	24.000	4.000	23.250	24.000	60.150	24.000	60.150	150,63	41,67	0,00	113.000	
06 - SERMAYE GİDERLERİ	13.748.707	16.000.000	0	0	599.026	130.147	599.026	130.147	813.639	402.044	214.612	271.897	1.236.553	7.262.903	422.915 </																	

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2021 YILI MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

EK-2 BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı:		2021																														
Kurum Adı:		GİRESUN ÜNİVERSİTESİ																														
EKONOMİK	2020 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIS ORANI (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME		2021 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ		
			2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021		2020	2021		2020	2021
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	205.355.572	235.997.000	15.142.347	13.357.761	36.086.037	39.031.689	20.943.689	25.673.928	54.023.125	59.452.024	17.937.088	20.420.335	69.652.132	71.909.535	15.629.007	12.457.511	82.824.422	108.668.849	13.172.290	36.759.314	92.247.544	127.990.222	9.423.122	19.321.373	92.247.544	127.990.222	38,75	44,92	54,23	263.320.000		
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.877.037	7.232.000	9.144	6.927	-34.985	87.098	-44.129	80.171	-69.574	165.967	-34.589	78.869	-70.723	177.934	-1.149	11.967	-55.382	4.225.786	15.341	4.047.853	245.755	4.229.207	301.137	3.420	245.755	4.229.207	1.620,90	5,04	58,48	7.000.000		
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.560.141	7.174.000	-6.402	-9.921	-104.750	54.176	-98.348	64.097	-155.139	63.590	-50.389	9.413	-171.410	59.990	-16.272	-3.600	-171.191	4.033.134	219	3.973.145	77.381	4.033.292	248.573	158	77.381	4.033.292	5.112,23	1,70	56,22	6.600.000		
03.6 - Kira Gelirleri	315.114	58.000	15.545	16.847	69.765	32.922	54.219	16.074	84.859	102.377	15.094	69.456	99.981	117.944	15.122	15.567	115.103	192.652	15.122	74.708	167.668	195.915	52.565	3.263	167.668	195.915	16,85	53,21	337,78	400.000		
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.782	0	0	0	0	0	0	0	706	0	706	0	706	0	0	0	706	0	0	0	0	0	0	0	706	0	0,00	39,65	0,00	0		
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	197.131.857	212.124.000	15.000.000	13.320.000	33.800.000	38.880.000	18.800.000	25.560.000	51.624.750	59.160.000	17.824.750	20.280.000	67.224.750	71.582.950	15.600.000	12.422.950	79.824.750	104.229.750	12.600.000	32.646.800	88.920.750	123.475.700	9.096.000	19.245.950	88.920.750	123.475.700	38,86	45,11	58,21	248.320.000		
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	197.063.907	212.124.000	15.000.000	13.320.000	33.800.000	38.880.000	18.800.000	25.560.000	51.600.000	59.160.000	17.800.000	20.280.000	67.200.000	71.560.000	15.600.000	12.400.000	79.800.000	104.160.000	12.600.000	32.600.000	88.896.000	122.873.000	9.096.000	18.713.000	88.896.000	122.873.000	38,22	45,11	57,93	247.717.000		
04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510.000	0	510.000	0	510.000	0,00	0,00	510.000
04.5 - Proje Yardımları	67.950	0	0	0	0	0	0	0	24.750	0	24.750	0	24.750	22.950	0	22.950	24.750	69.750	0	46.800	24.750	92.700	0	22.950	24.750	92.700	274,55	36,42	0,00	93.000		
05 - Diğer Gelirler	3.346.678	16.641.000	133.204	30.834	2.321.022	64.591	2.187.818	33.757	2.467.948	126.058	146.927	61.466	2.498.105	148.651	30.157	22.594	3.055.054	213.312	556.949	64.661	3.081.039	285.315	25.985	72.003	3.081.039	285.315	-90,74	92,06	1,71	8.000.000		
05.1 - Faiz Gelirleri	28	0	0	6	0	1.912	0	1.906	28	1.912	28	0	28	1.949	0	37	28	1.949	0	0	28	2.587	0	638	28	2.587	9.272,17	97,11	0,00	10.000		
05.2 - Kira ve Kurumlardan Alınan Paylar	105.975	18.000	4.827	11.309	8.330	18.179	3.503	6.870	17.174	18.179	8.844	0	26.883	18.179	9.709	0	29.236	38.035	2.353	19.856	34.611	41.199	5.375	3.164	34.611	41.199	19,03	32,66	228,88	50.000		
05.3 - Para Çozulan	565.047	0	5.500	0	7.450	0	1.950	0	14.266	0	6.816	0	14.266	0	0	0	561.676	0	547.409	0	561.676	0	0	0	561.676	0	0,00	99,40	0,00	0		
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	2.675.629	16.623.000	122.876	19.519	2.305.242	44.501	2.182.365	24.982	2.436.480	105.967	131.239	61.466	2.456.928	128.524	20.447	22.557	2.464.115	173.329	7.187	44.805	2.484.724	241.530	20.610	68.201	2.484.724	241.530	-90,28	92,87	1,45	7.940.000		

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2021 YILI MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

EK- 3 PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME	ŞUBAT GERÇEKLEŞME	MART GERÇEKLEŞME	NİSAN GERÇEKLEŞME	MAYIS GERÇEKLEŞME	HAZİRAN GERÇEKLEŞME	OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI (%)	2021 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
		2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	705.000	0	0	0	0	0	471.640	471.640	66,90	820.000
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	705.000	0	0	0	0	0	471.640	471.640	66,90	820.000
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	6.148.000	508.838	533.249	407.036	419.986	412.245	406.742	2.688.095	43,72	6.000.000
TEDAVİ HİZMETLERİ	6.148.000	508.838	533.249	407.036	419.986	412.245	406.742	2.688.095	43,72	6.000.000
YÜKSEKÖĞRETİM	205.201.000	19.987.528	15.837.245	16.459.539	16.768.278	16.676.891	17.012.950	102.742.432	50,07	228.983.000
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	187.649.000	19.986.475	15.835.940	16.417.450	16.721.881	15.195.501	15.130.675	99.287.922	52,91	220.983.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	17.552.000	1.053	1.305	42.089	46.398	1.481.390	1.882.275	3.454.510	19,68	8.000.000
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	23.943.000	2.084.466	1.555.882	4.559.029	8.415.306	1.979.030	2.385.990	20.979.702	87,62	42.720.000
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	528.000	74.404	61.151	58.489	48.220	57.407	53.855	353.527	66,96	720.000
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	23.415.000	2.010.062	1.494.731	4.500.540	8.367.086	1.921.623	2.332.134	20.626.176	88,09	42.000.000
PROGRAMLAR TOPLAMI	235.997.000	22.580.832	17.926.376	21.425.604	25.603.570	19.068.166	20.277.322	126.881.869	53,76	278.523.000