

TÜRKİYE CUMHURİYETİ GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2018 YILI

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ 2018

Bu dokümanın basılı hali kontrolsüz doküman kabul edilmektedir. Lütfen web sitesinden en son versiyonuna ulaşınız.



İÇİNDEKİLER

SUNUŞ	1
I.OCAK-HAZİRAN 2017 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	2
A. Bütçe Giderleri.....	2
B. Bütçe Gelirleri	8
C. Finansman	12
II. OCAK-HAZİRAN 2018 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	12
III. TEMMUZ-ARALIK 2018 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
A. Bütçe Giderleri	13
B. Bütçe Gelirleri	13
C. Finansman	15
IV. TEMMUZ-ARALIK 2017 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	16

EKLER

- 1. Gider Tablosu**
- 2. Gelir Tablosu**



SUNUŞ

Giresun Üniversitesi, 2547 sayılı kanun uyarınca yüklendiği görevleri, bu görevleri yerine getirirken uymak zorunda olduğu mevzuat uyarınca yerine getirme gayreti içinde olan bir üniversitedir. Giresun Üniversitesi'ne tahsis edilen veya Giresun Üniversitesi'nin kullanımına verilen kamu kaynaklarının etkili, verimli, ekonomik ve rasyonel şekilde kullanılması; kaynak kullanırken tasarruf ilkesine riayet edilmesi; ön mali kontrol sürecinin işletilmesi; uygulamanın izlenerek gereken önlemlerin alınması; açık, saydam ve hesap verebilir bir yönetim anlayışının sergilenmesi, mali mevzuatın ve günümüz yönetim anlayışının bir gereğidir. Üniversite Yönetimi, bu gerekleri dikkate alan bir yönetim ve uygulama içerisinde olmuştur ve olacaktır.

Üniversitemizin akademik ve idari personeli ile diğer çalışanları, Giresun Üniversitesi'ne tahsis edilen veya Giresun Üniversitesi'nin kullanımına verilen kamu kaynaklarının yararını ve sunulan kamu hizmetini yükseğe çıkaracak bir anlayış ve uygulama içerisinde olmakta ve üzerlerine düşeni yapmaktadırlar. Üniversite Yönetimi, bu anlayış ve uygulamanın, bunu öngören bir bilinçlenme ve bunu yansıtan kurumsal kültür ve kimlikle olabileceğinin farkında ve bu yönde çaba içerisinde.

İşbu rapor, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun "Bütçe politikası, gelir ve giderin izlenmesi" başlığını taşıyan 30 uncu maddesi uyarınca, 2018 yılının ilk altı aylık uygulamasının sonuçlarını ve ikinci altı aya ilişkin beklenti, hedef ve etkinlikleri içermektedir.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

Giresun Üniversitesi Rektörlüğü



I. OCAK-HAZİRAN 2018 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

23 Aralık 2017 tarihli ve 30287 Mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan, 7066 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 159.744.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Buna göre, 2018 yılı bütçe ödeneklerinde 2017 yılına göre % 7,92 civarında artış olmuştur.

Üniversitemiz 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 77.003.000 TL hazine yardımı, 3.376.310,47 TL öz gelir olmak üzere (diğer gelirler de eklenerek) toplam 80.379.310,47 TL gelir elde edilmiş ve gerçekleşme oranı 2017 yılının aynı dönemine göre % 20,71 oranında artmıştır.

A. Bütçe Giderleri:

Üniversitemiz 2018 yılı bütçe giderleri toplamı, Ocak-Haziran döneminde 79.709.271,92 TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşme oranı % 65,13 olmuştur. Bir önceki yıl aynı dönemde gerçekleşme toplamı 60.757.350,77 TL, gerçekleşme oranı ise % 41,05’dir.

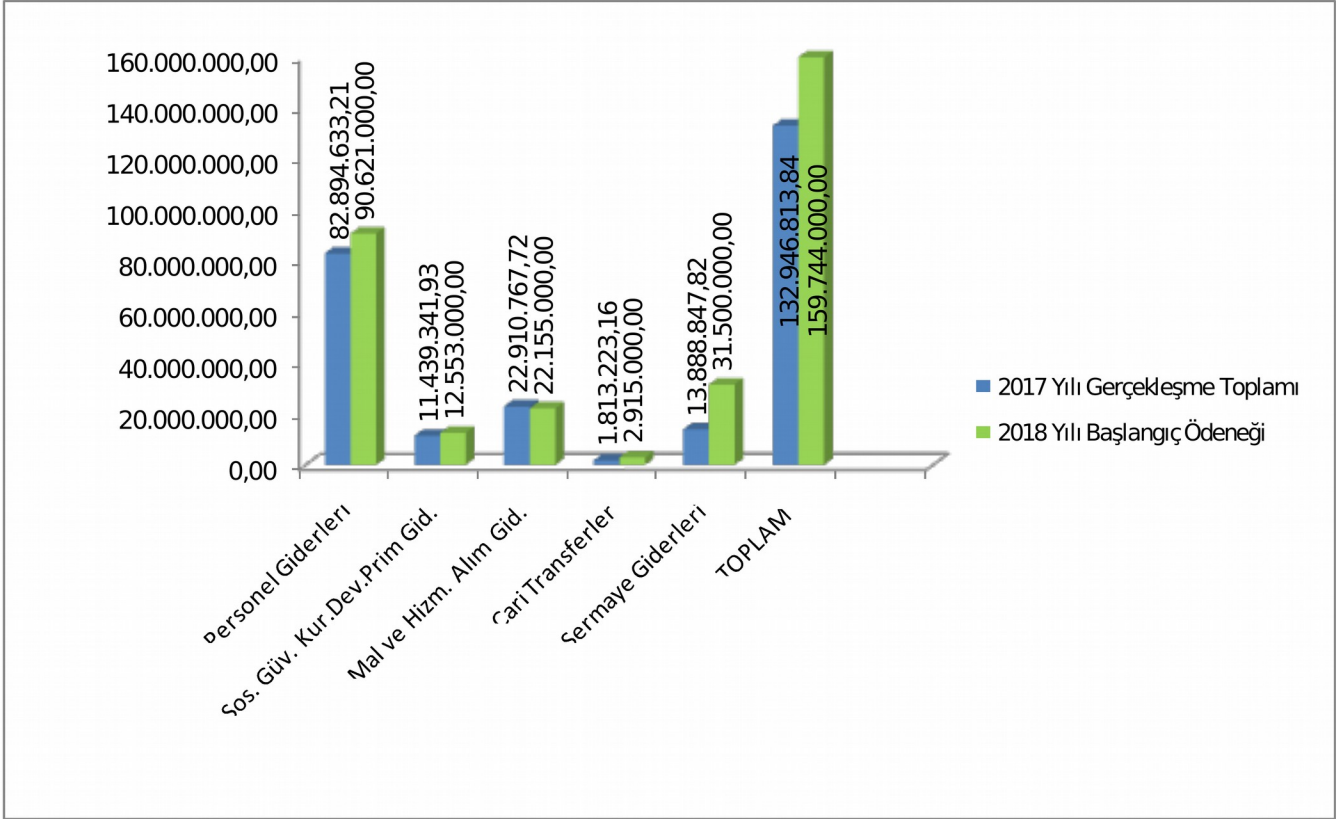
İlk altı aylık gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde 2017 yılının aynı dönemine göre personel giderlerinde % 27,93, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde % 30,11, mal ve hizmet alım giderlerinde % 5,85, cari transferlerde % 43,53 ve sermaye giderlerinde % 188,45 oranında artış olduğu görülmektedir.

1. Gider Türleri İtibariyle 2017 ve 2018 Yılı Bütçe Ödeneklerinin Karşılaştırılması:

Üniversitemiz, 2017 yılı gerçekleşme toplamı 132.946.813,84 TL’dir. 2017 yılı bütçe kanunu ile başlangıç ödeneğimiz ise 148.019.000,00 TL’dir. 2017 yılı toplam harcama içerisindeki personel giderleri ilk altı aylık dönemde 42.203.228,27 TL, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 5.820.554,49 TL, mal ve hizmet alım giderleri 8.853.403,95 TL, cari transferler 1.654.488,38 TL, sermaye giderleri 2.218.075,68 TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı başlangıç ödeneği içinde personel giderleri ödeneği 2017 yılı gerçekleşme toplamına göre %9,32 artarak 90.621.000 TL, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri ödeneği %9,74 artarak 12.553.000 TL, mal ve hizmet alım giderleri ödeneği %3,30 azalarak 22.155.000 TL, cari transferler ödeneği % 60,76 artarak 2.915.000 TL ve sermaye giderleri ödeneği ise % 126,80 artarak 31.500.000 TL olmuştur.



1. Gider Türleri İtibariyle 2017 Yılı Gerçekleşen ve 2018 Yılı Bütçe Tahminlerinin Ödeneklerinin Karşılaştırılması:

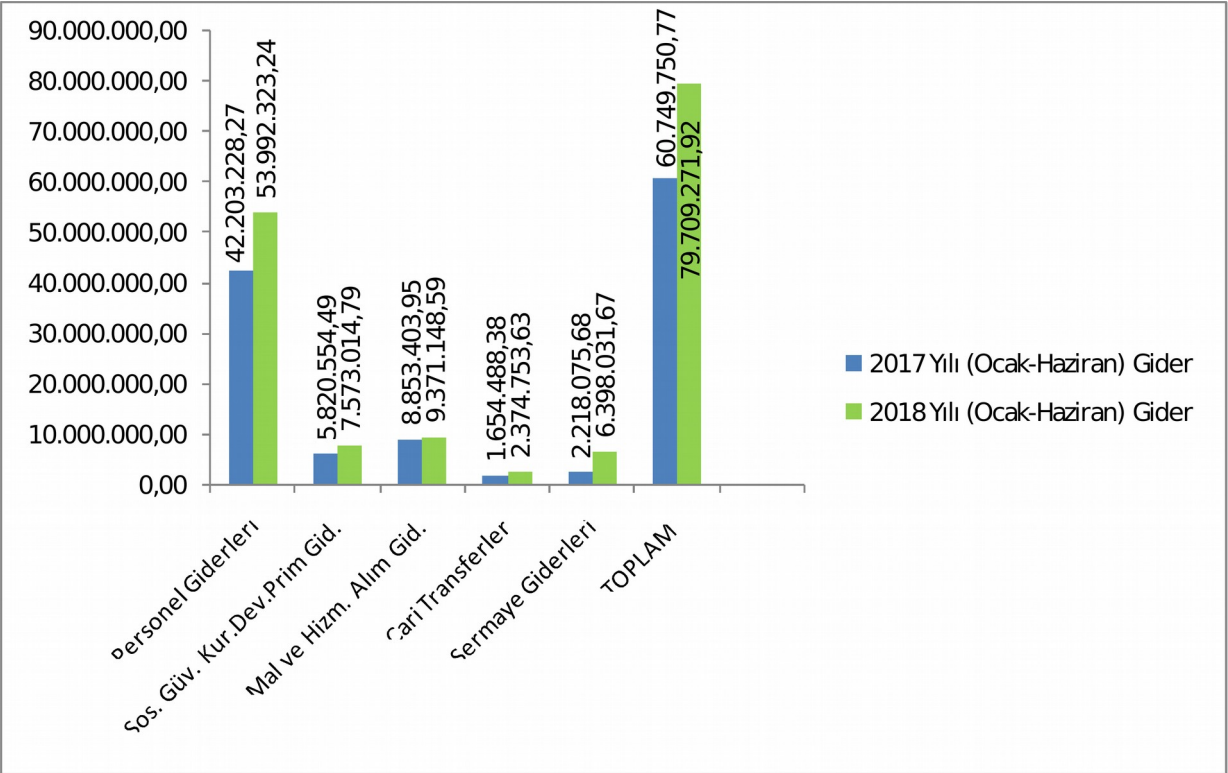


2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşme Tutarları

2018 yılı Haziran sonu itibariyle bütçe giderleri toplamı, ekli listede belirtilen bütçe giderlerinin gelişimi tablosunda da görüleceği üzere 79.709.271,92 TL olarak gerçekleşmiştir. Öngörülen bütçenin kullanım oranı % 65,13'tür. 2017 yılında ise, aynı dönemde, bütçe giderleri toplam 60.757.350,77 TL olarak gerçekleşmiş olup, 2017 yılı gerçekleşme toplamına göre bütçe kullanım oranı % 41,05'dir. İlk altı ayın sonuçları kıyaslandığında, 2018 yılı ilk altı aylık harcamaları 2017 yılı ilk altı aylık harcamalarına göre %31,19 oranında artış göstermiştir.



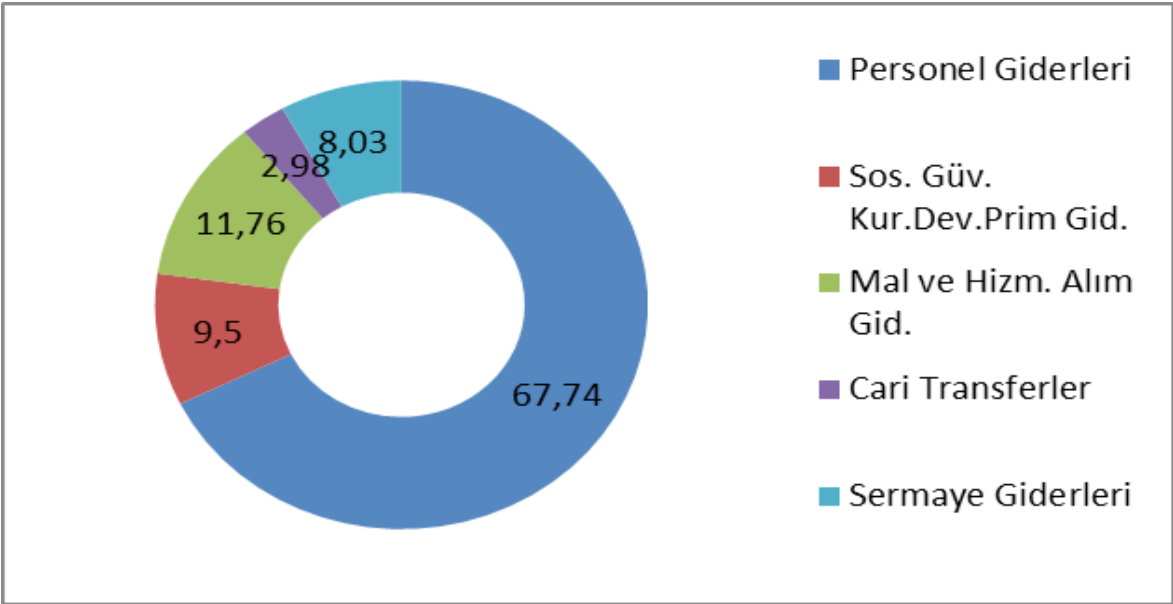
Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gerçekleşme Tutarı (TL)



3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider

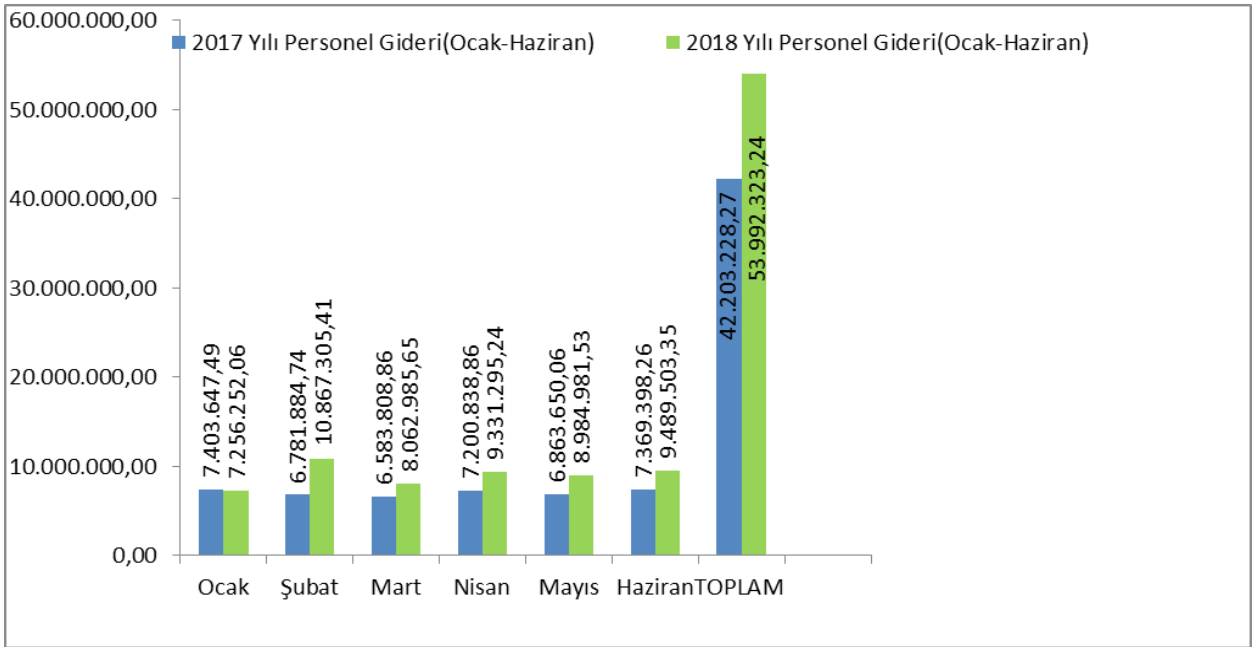
Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ekonomik sınıflandırmaya göre 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam gider içerisinde; personel giderleri payı % 67,74; sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri payı % 9,50; mal ve hizmet alım giderleri payı % 11,76; cari transferler payı % 2,98; sermaye giderleri payı % 8,03 olarak gerçekleşmiştir.



4. Gider Türlerinin Gelişimi (TL)

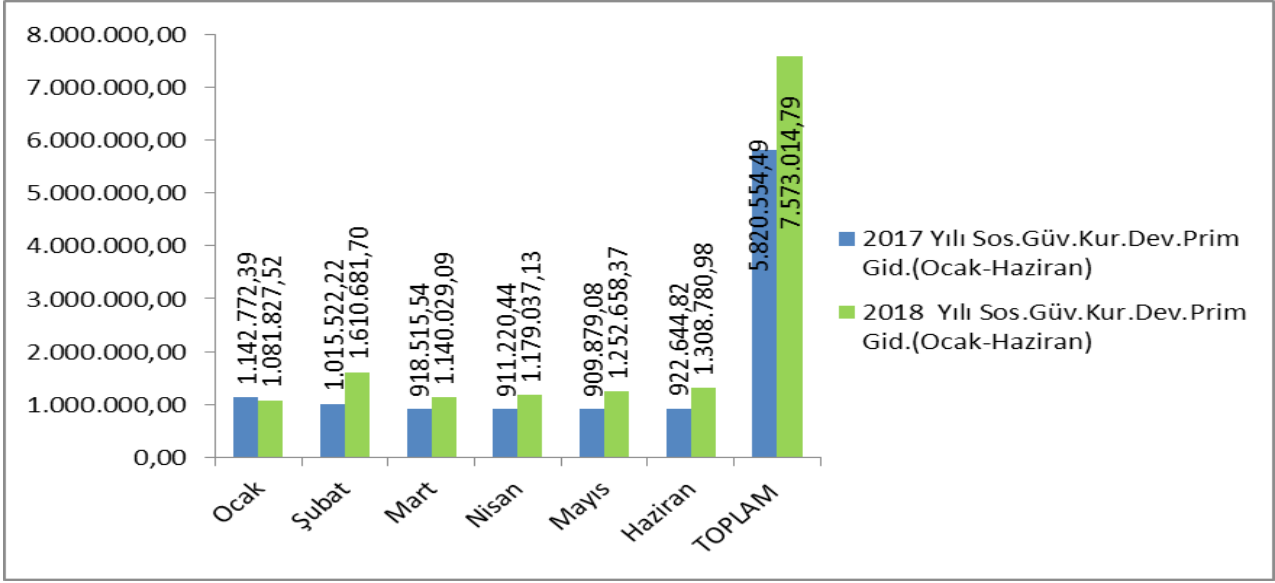
a) Personel Giderleri: Bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde 42.203.228,27 TL olan gerçekleşme, 2018 yılında aynı dönemde 53.992.323,24 TL olmuştur. Artış oranı % 27,93 olup; aylar bazında artış oranları incelendiğinde yılın ilk altı ayında geçen yılın ilk altı ayına göre artış görülmektedir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artış ile enflasyon oranlarındaki artıştan kaynaklıdır.



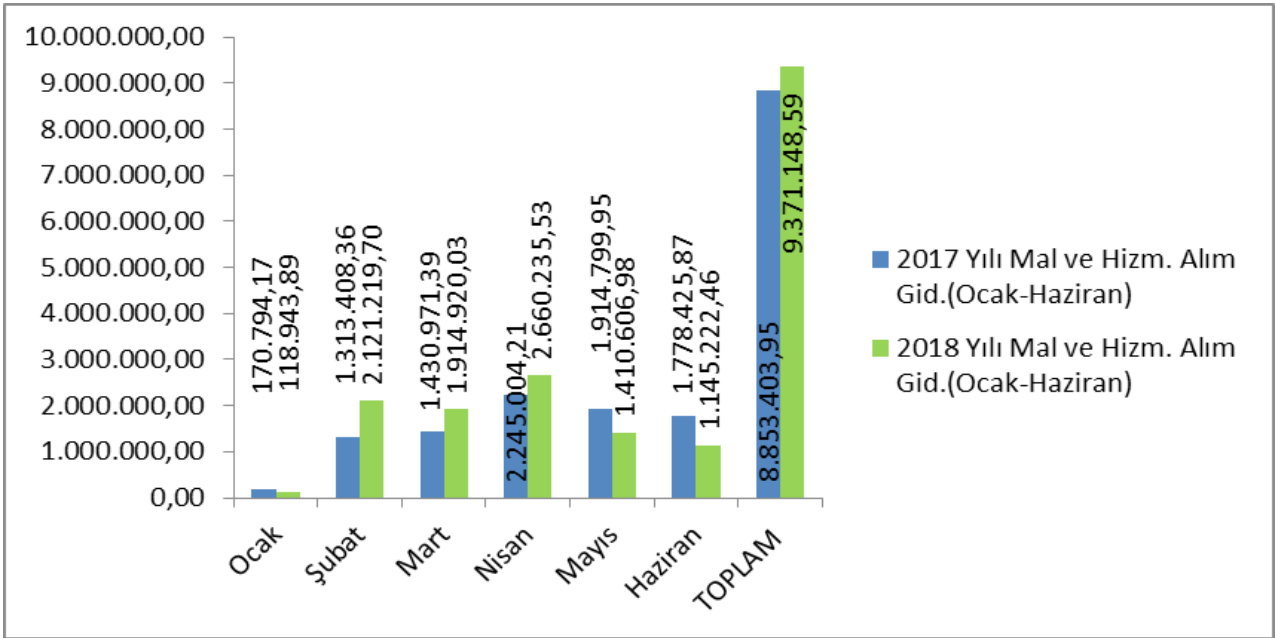
b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri: Bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde yapılan harcama toplamı 5.820.554,49 iken, 2018 yılında aynı dönemi için 7.573.014,79 TL olmuştur. Artış oranı % 30,11'dir. Aylar bazında artış oranı incelendiğinde



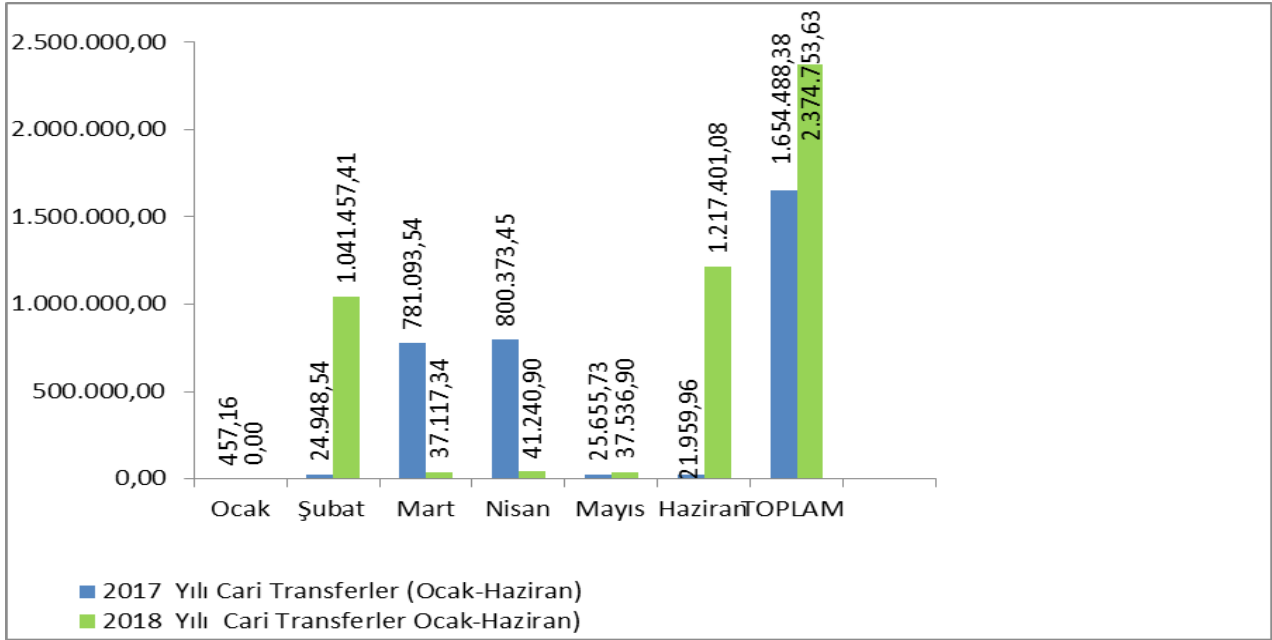
geçen yıla göre artış görülmektedir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artışlardır.



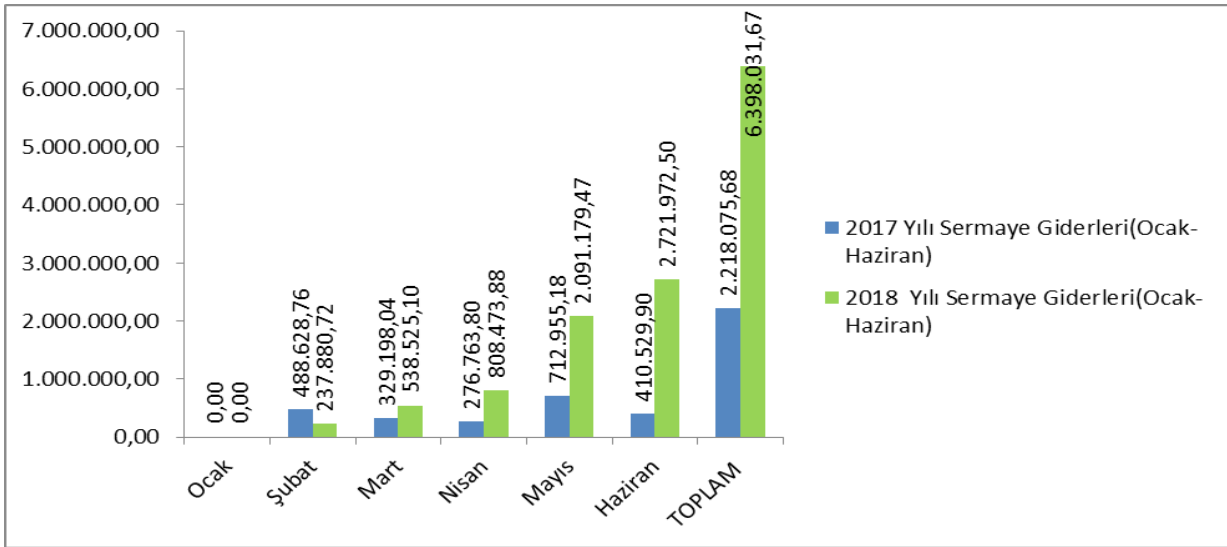
c. Mal ve Hizmet Alım Giderleri: Bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde 8.853.403,95 TL olan gerçekleşme 2018 yılında aynı dönemde 9.371.148,59 TL olmuştur. Artış oranı %5,85 olmuştur.



d. Cari Transferler: Bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde 1.654.488,38 TL olan gerçekleşme 2018 yılında aynı dönemde 2.374.753,63 TL olmuştur. Artış oranı % 43,53 olmuştur.



e. Sermaye Giderleri: Bir önceki yılın Ocak-Haziran döneminde 2.218.075,68 TL olan gerçekleşme, 2018 yılında aynı dönemde 6.398.031,67 TL olmuştur. Gerçekleşme oranında %188,45’lik bir artış görülmektedir. Aşağıdaki tabloda da 2017 ve 2018 yılları arasındaki fark görülmektedir.



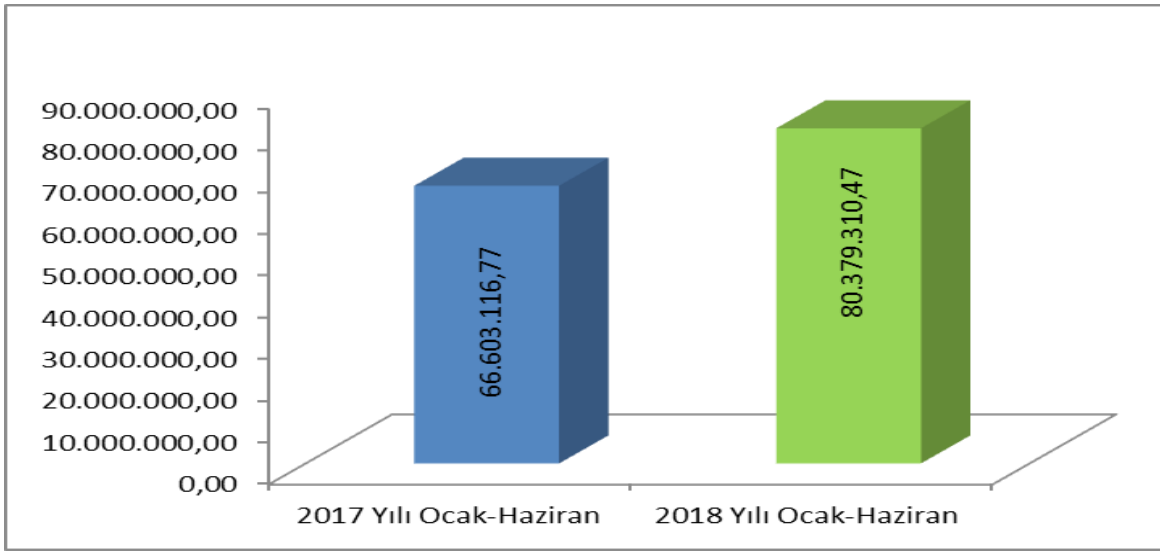
B. Bütçe Gelirleri:

Üniversitemizce 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 77.003.000,00 TL hazine yardımı,



3.376.310,47 TL öz gelir olmak üzere (diğer gelirler de eklenerek) toplam 80.379.310,47 TL gelir kaydı yapılmıştır. 2017 yılının aynı döneminde hazine yardımı 58.526.068,06 TL olarak gerçekleşmiş olup, öz gelir 8.061.685,82 TL (diğer gelirler de eklenerek) olmuştur. 2017 yılının ilk altı ayında toplam 66.587.753,88 TL gelir elde edilmiştir. Bu da göstermektedir ki, 2018 yılının ilk altı ayında, 2017 yılının aynı dönemine göre gelirden % 20,71 oranında artış meydana gelmiştir. 2017 yılı altı aylık bütçe geliri gerçekleşme toplamı, 2017 yılsonu bütçe gerçekleşme toplamının % 34,71 oranında gerçekleşmiştir. 2018 yılı altı aylık bütçe geliri gerçekleşme toplamı, 2018 yılı tahmin edilenin % 50,33'ü oranında gerçekleşmiştir.

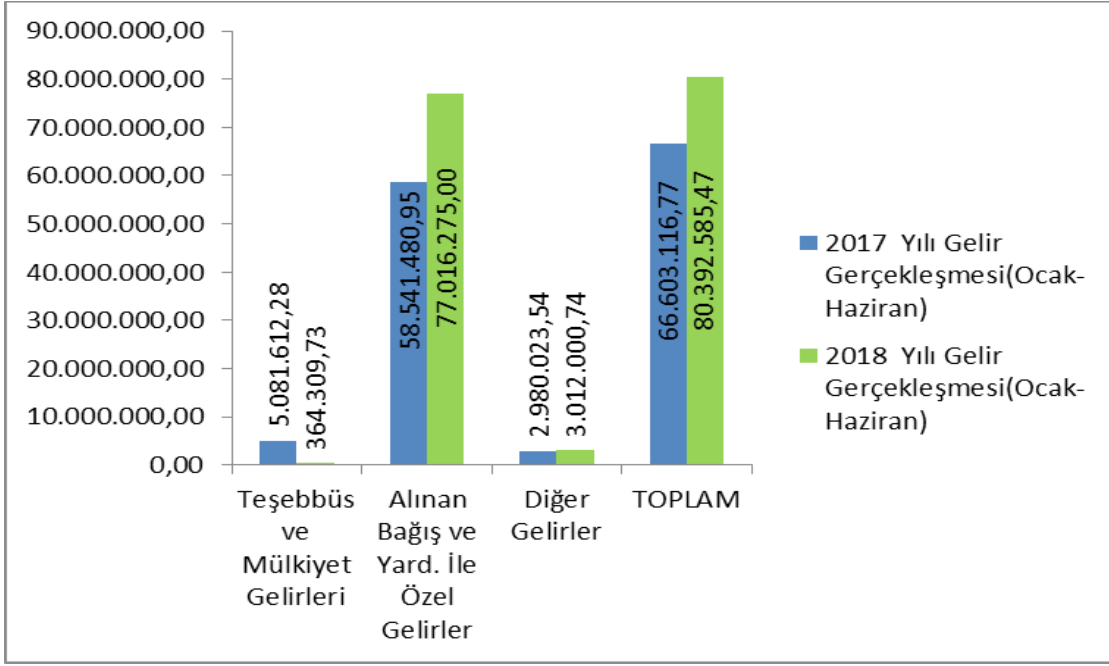
Toplam Bütçe Gelirlerinin Gelişimi (TL):



	2017			2018		
	Yıl Sonu Gerçekleşme	Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	Oran (%)	Bütçe ile Öngörülen Gelir	Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	Oran (%)
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	10.201.561,27	5.081.612,28	49,81	4.849.000,00	364.309,73	7,51
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	142.092.060,60	58.541.480,95	41,20	149.182.000	77.016.275	51,63
Diğer Gelirler	6.739.380,57	2.980.023,54	44,22	5.713.000	3.012.000,54	52,72
TOPLAM	159.033.002,44	66.603.116,77	41,88	159.744.000	80.392.585,47	50,33

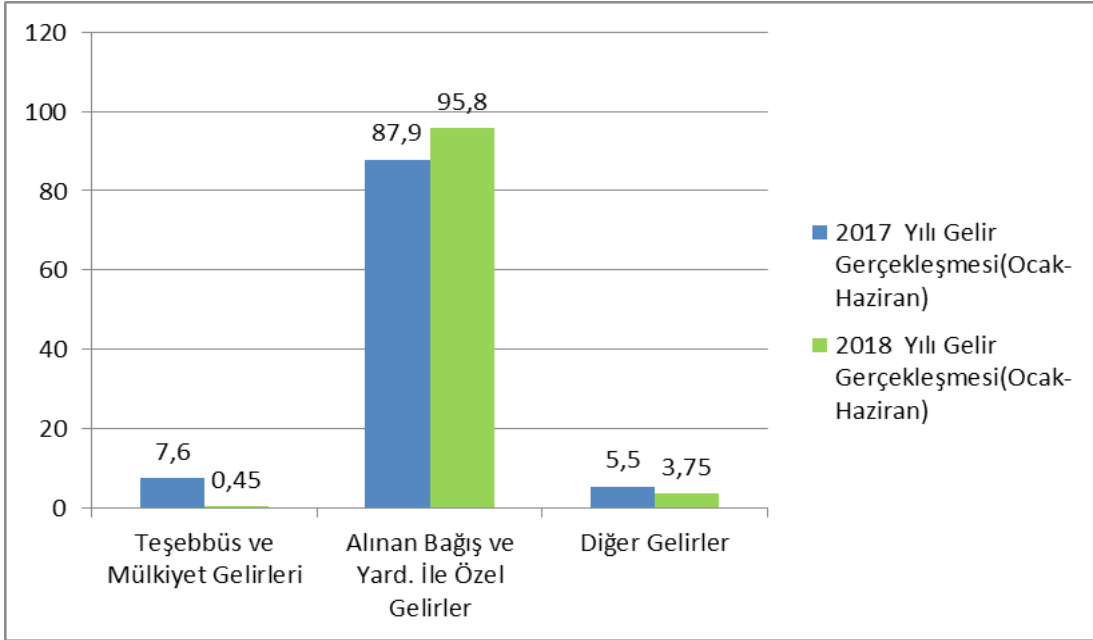
Bütçe Gelirlerinin Gelişimi:





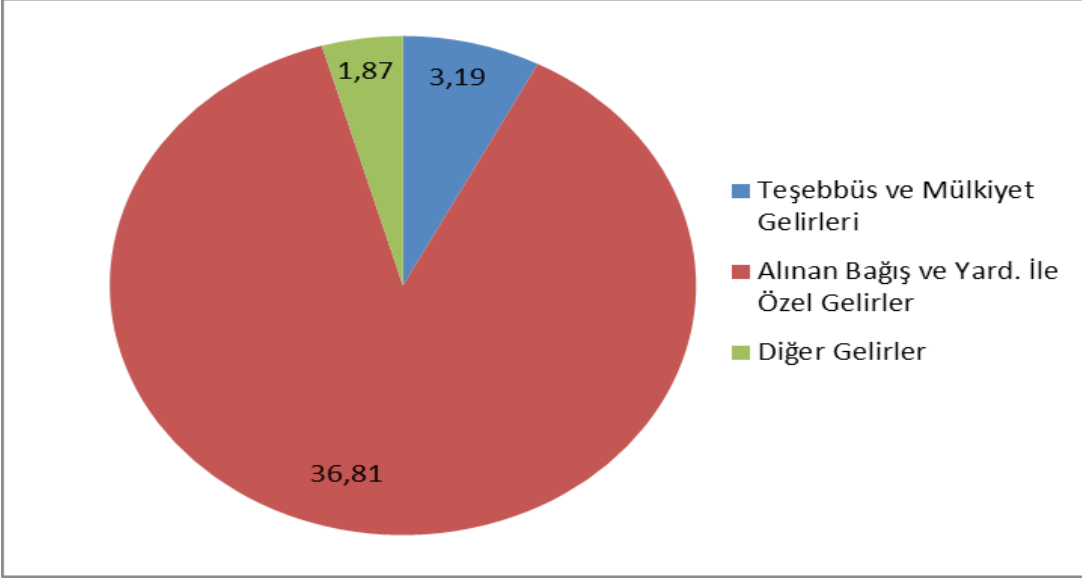
2017–2018 Yılları Birinci Düzey Ekonomik Gelir Kodlarında Elde Edilen Gelirlerin

Kendi İçerisindeki Payı (Yüzde)

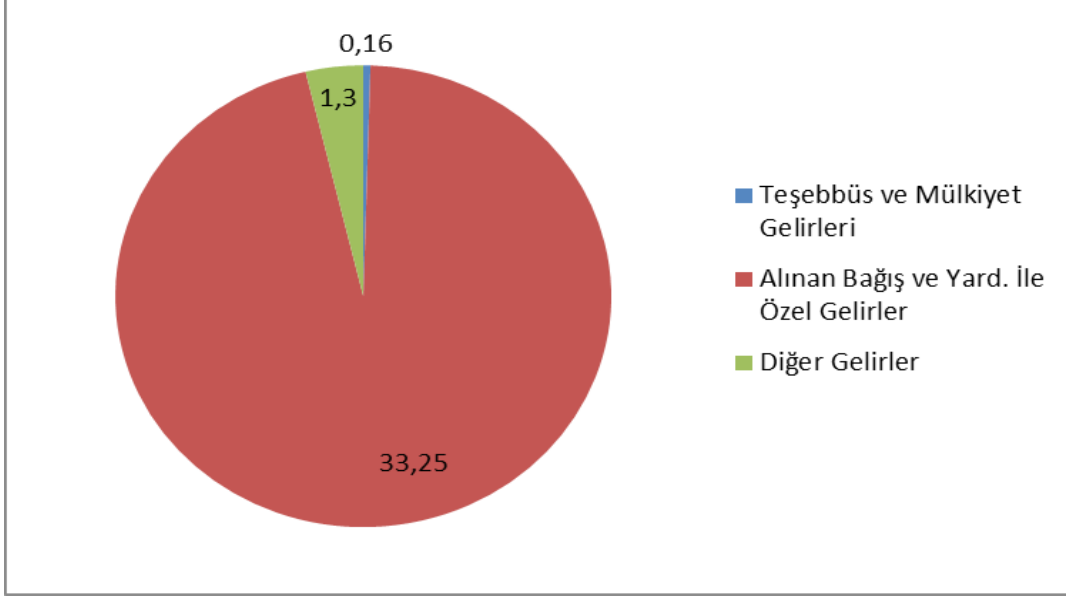


2017 Yılı Ocak-Haziran Döneminde Bütçe Gelir Kalemlerinin Toplam Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri İçinde Dağılımı (Yüzde)



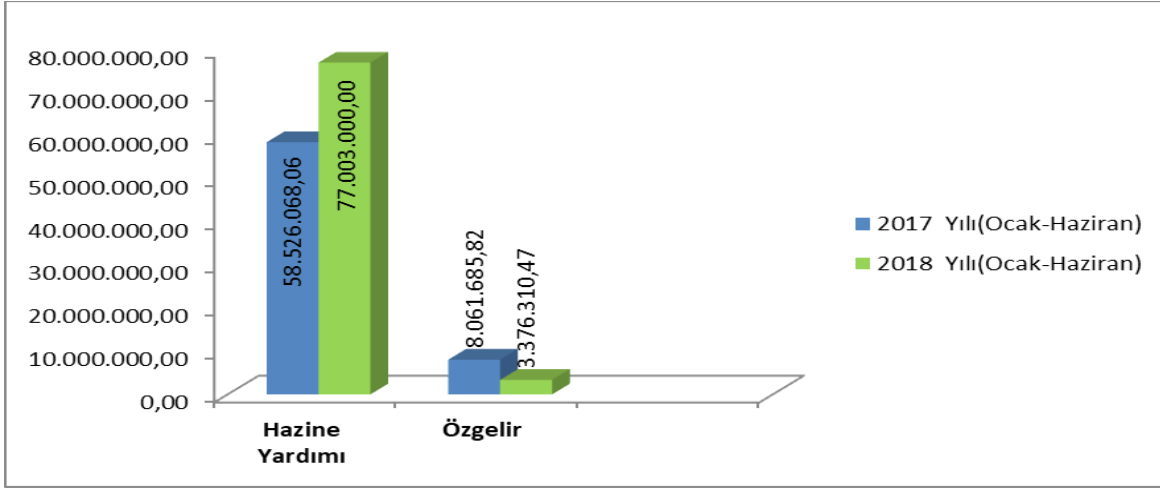


2018 Yılı Ocak-Haziran Döneminde Bütçe Gelir Kalemlerinin Toplam Bütçe Geliri Tahminlerinin İçindeki Dağılımı (Yüzde)

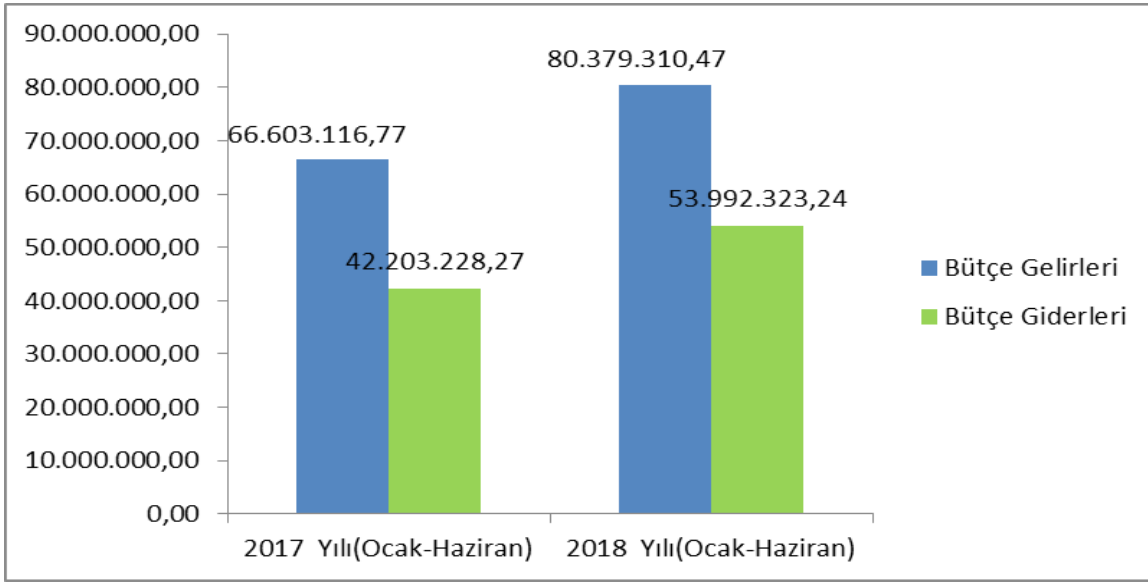


Öz Gelir-Hazine Yardımı Gerçekleşmeleri (TL):





Bütçe Gelirlerinin Bütçe Giderleriyle Karşılaştırması (TL):



Ocak-Haziran 2018 dönemi itibariyle, bütçe gelirlerinin bütçe giderlerini karşılama oranı, 2018 yılının ilk altı ayında % 67,17 iken, 2017 yılının aynı döneminde % 63,38 olarak gerçekleşmiştir.



C. Finansman:

2018 yılının ilk altı aylık döneminde, bütçe gelirleri 80.379.310,47 TL olarak, bütçe giderleri ise 53.992.323,24 TL olarak gerçekleşmiştir. 26.386.987,23 TL gelir fazlası bulunmaktadır.

II. OCAK-HAZİRAN 2018 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Giresun Üniversitesi, Ocak-Haziran 2018 döneminde bütçeye sağlanan kaynakların, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği ile kamu mali yönetimi çerçevesinde ve tasarruf anlayışı içerisinde, mali disiplin ilkelerine bağlı kalarak, akademik ve idari hizmetlerimizin yerine getirilmesini gözeterek, etkili ve hesap verebilir nitelikte tutulması gayreti içinde belirlenen hedeflere ulaşma yolunda kullanılmasına özen göstermiştir.

III. TEMMUZ-ARALIK 2018 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

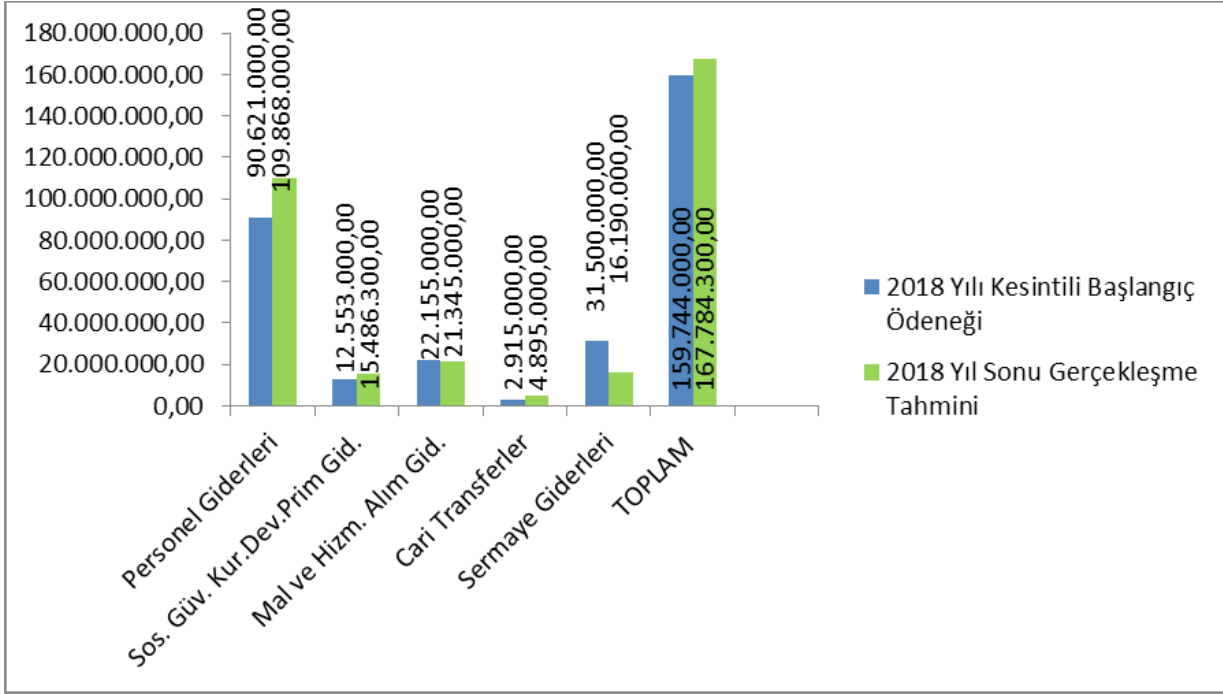


A. Bütçe Giderleri (TL):

GİDER TÜRÜ	2018 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2018 YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	ARTIŞ ORANI %
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	159.744.000,00	167.784.300,00	5,03
01-PERSONEL GİDERLERİ	90.621.000,00	109.868.000,00	21,24
02-SOSYAL GÜV.KUR.DEV.PR.GİD.	12.553.000,00	15.486.300,00	23,37
03-MAL VE HİZM. ALIM GİDERLERİ	22.155.000,00	21.345.000,00	-3,79
05-CARİ TRANSFERLER	2.915.000,00	4.895.000,00	67,92
06-SERMAYE GİDERLERİ	31.500.000,00	16.190.000,00	-48,60

Giresun Üniversitesi 2018 mali yıl sonu itibariyle toplam bütçe gideri 167.784.300 TL olarak tahmin edilmiştir. 2018 yılı başlangıç ödeneğinin tüm bütçe gider türlerinde 2018 yılı harcamaları için ağırlıklı olarak Personel Giderleri ve Hazine Yardımından gelen ödenekler göz önüne alındığında yeterli olmayacağı tahmin edilmektedir. Yeni kurulan ve hızla gelişen bir üniversite olduğumuzdan, personel sayılarında artış olacağından, personel giderleri ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri kalemlerinde artış olacaktır. Binaların bakım onarımının beklenenden fazla olması düşünülmektedir ancak yeni fakülte ve yüksekokul yapım giderlerinin beklenen düzeyde gerçekleşmemesi tahmin edilmektedir. Giresun Üniversitesi yılsonu hedeflerine mali mevzuat çerçevesinde ve bütçesi el verdiği sürece en etkin bir şekilde ulaşma hedefinde olacaktır.

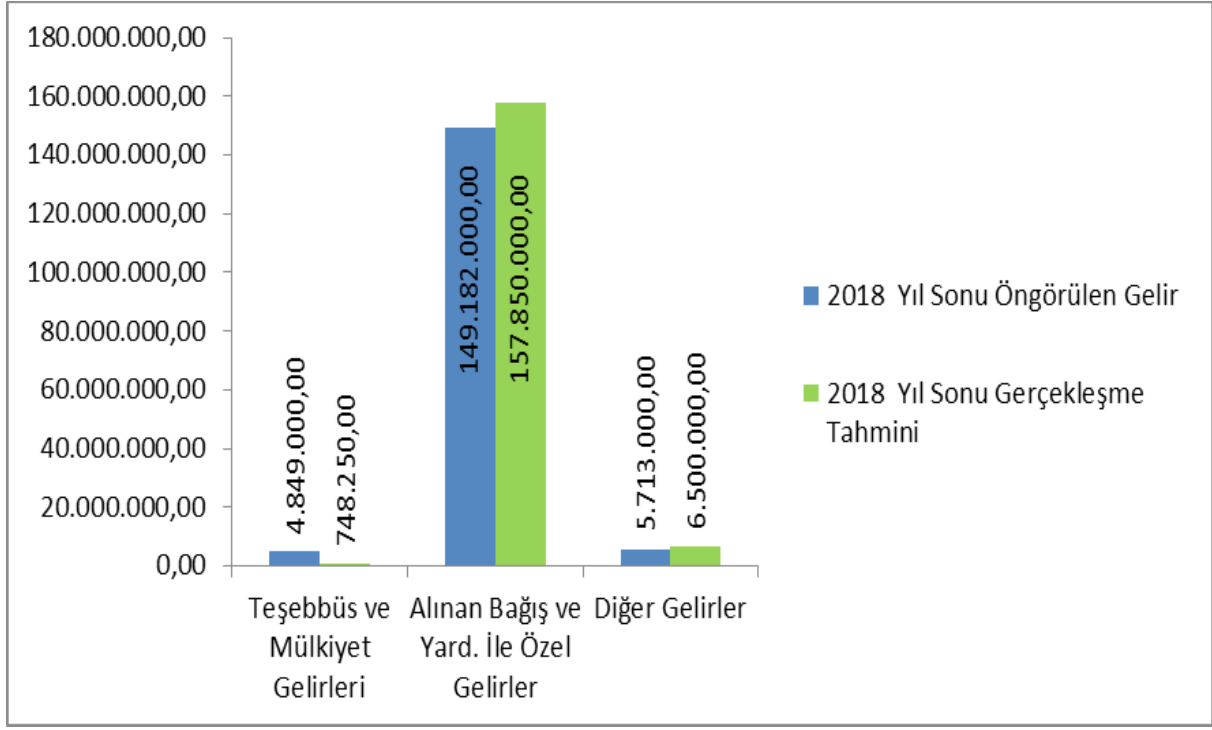




B. Bütçe Gelirleri (TL):

GELİR TÜRÜ	2018 YIL SONU ÖNGÖRÜLEN GELİR	2018 YIL SONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ	ARTIŞ ORANI %
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	159.744.000,00	165.098.250,00	3,35
03-TEŞEB. VE MÜLK. GELİRLERİ	4.849.000,00	748.250,00	-84,57
04-ALINAN BAĞ.VE YARD.İLE ÖZEL GEL.	149.182.000,00	157.850.000,00	5,81
05-DİĞER GELİRLER	5.713.000,00	6.500.000,00	13,78





C. Finansman

2018 yılı sene sonu bütçe giderleri gerçekleşmesinin 167.784.300 TL, bütçe gelirlerinin ise 165.098.250 TL olması beklenmektedir. 2.686.050 TL gider fazlası düşünülmektedir.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2018 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Giresun Üniversitesi'ne 2018 yılında 7066 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen



ödenekler ayrıntılı finansman programı doğrultusunda Temmuz-Aralık 2018 döneminde ihtiyaçların öncelik sırasına göre arzu edilen amaç ve hedeflere ulaşılması yolunda, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılacaktır. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen kamu kaynakları, eğitim ve öğretim hizmetlerinin yerine getirilmesinin yanı sıra diğer kamusal hizmetlerimizin de yerine getirilebilmesi için tasarruf anlayışı içerisinde bundan önceki dönemlerde olduğu gibi mali disipline sadık kalınarak kullanılmaya devam edilecektir.

2018 yılı için yatırım programı kapsamında eğitim sektörü için 6 adet yatırım projesinde kullanılmak üzere Üniversitemize 31.500.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Söz konusu ödeneklerin kullanım alanı “Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi, Derslik ve Merkezi Birimler, Kampüs Alt Yapısı Muhtelif İşler, Açık ve Kapalı Spor Tesisleri, Yayın Alımı” konu başlıkları altındadır. Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (DOKAP) konu başlığı altında 2018 yılı için 98.000 TL lik ödenek tahsis edilmiş; Derslik ve Merkezi Birimler (DOKAP) konu başlığı altında 2018 yılı için 21.300.000 TL’lik ödenek tahsis edilmiş olup, Spor Bilimleri Fakültesi yapımı işi için 28.03.2018 tarihinde yapım işi ihalesi tamamlanmış olup, söz konusu binanın 2019-2020 eğitim öğretim yılına kadar tamamlanması planlanmaktadır. Turizm Fakültesi binası yapım işi devam etmekte olup 2018 yılı içerisinde tamamlanması planlanmaktadır. Şebinkarahisar Merkezi Yemekhane binasının 10 Nisan 2018 tarihinde yapım işi ihalesi tamamlanmış olup; söz konusu binanın 2018 yılı içerisinde tamamlanması planlanmaktadır. Muhtelif İşler (DOKAP) başlığı altında makine, teçhizat laboratuvar cihazları, tıbbi cihazlar, tıbbi demirbaşlar, büro malzemeleri, bakım onarım, bina bakım onarımı, inşaat bakım onarımı gibi alanlarda yapılacak olan alımlarla ilgili olarak 2018 yılı için 4.800.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Kampüs Alt Yapısı (DOKAP) başlığı altında doğal gaz dönüşümü, elektrik hattı, kampüs içi yol kanalizasyon hattı, peyzaj, su, isale hattı, telefon hattı gibi işlerin yapılması için 2018 yılında 4.000.000 TL’lik ödenek tahsis edilmiştir. Yayın alımı konu başlığı altında basılı yayın alımı, elektronik yayın alımı için 800.000 TL’lik ödenek tahsis edilmiştir. Açık ve Kapalı Spor Tesisleri (DOKAP) konu başlığı için 2018 yılı için 500.000 TL’lik ödenek tahsis edilmiştir.

