



TÜRKİYE CUMHURİYETİ GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2019 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

TEMMUZ 2019

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



İÇİNDEKİLER

SUNUŞ	1
I.OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	2
A. Bütçe Giderleri	2
B. Bütçe Gelirleri	9
C. Finansman	12
II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	12
III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
A. Bütçe Giderleri	13
B. Bütçe Gelirleri	15
C. Finansman	17
IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	17

EKLER

EK 1- Bütçe Giderlerinin Gelişimi

EK 2- Bütçe Gelirlerinin Gelişimi



SUNUŞ

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

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

Bu amaç doğrultusunda, Üniversitemizin 2019 yılı ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulamaları ve yürütülen faaliyetler ile ikinci altı aylık döneme ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlerin yer aldığı “Giresun Üniversitesi 2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

Prof. Dr. Yılmaz CAN
Rektör

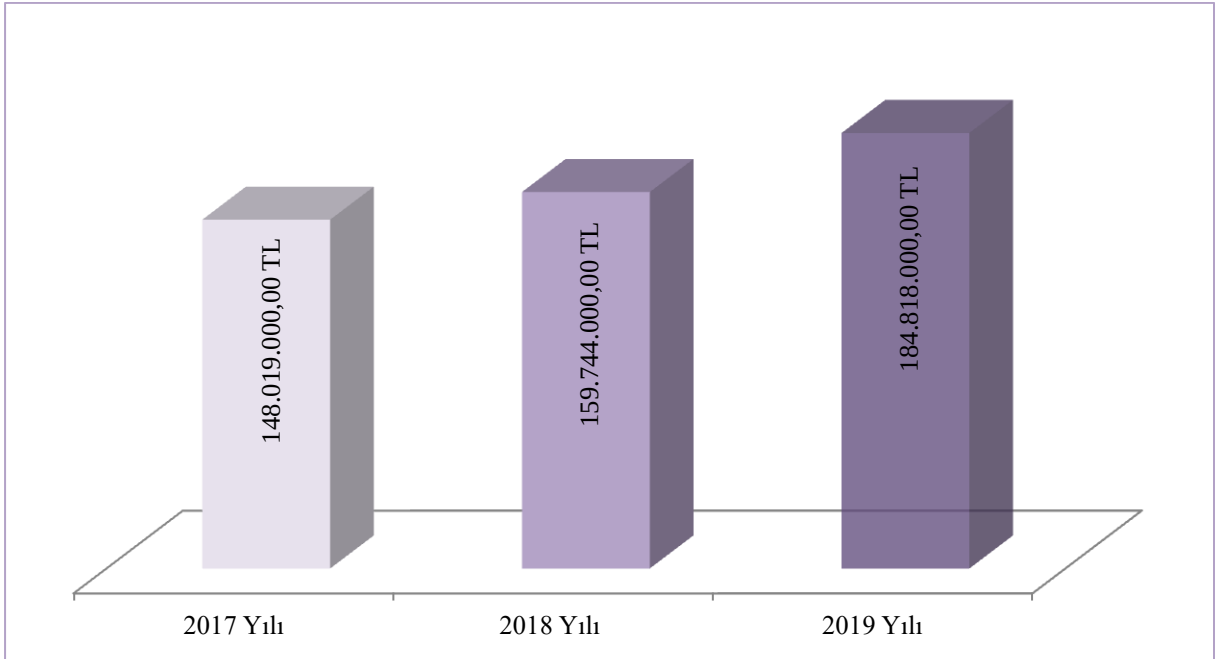


I. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31 Aralık 2018 tarihli ve 30642 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan, 7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 184.818.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Buna göre, 2019 yılı bütçe ödeneklerinde 2018 yılına oranla % 15,70 civarında artış olmuştur.

Üniversitemiz 2019 yılının ilk altı aylık döneminde toplam 71.515.538,74 TL gelir elde edilmiştir. 2018 yılının aynı döneminde gelir toplamı ise 57.492.585,47 TL olup 2019 yılında 2018 yılı gelir gerçekleşmesine göre %24,39 artış söz konusudur.

Grafik 1: 2017-2019 Yılları Bütçe Başlangıç Ödenekleri Grafiği



A.Bütçe Giderleri

Ödeneklerin kullanımında Ayrıntılı Finansman Programında yer alan limitler dahilinde, 2019 Yılı Bütçe Uygulama Tebliğlerinde yer alan esas ve usuller ile ilgili diğer mevzuata uygun olarak harcama yapılmaktadır.

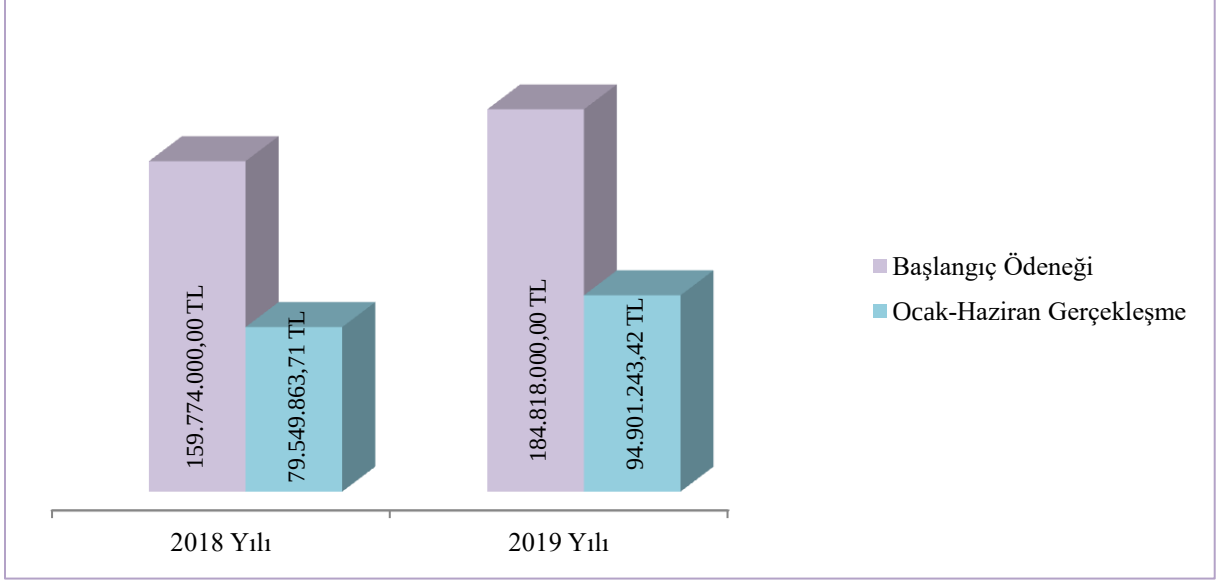
Üniversitemiz 2019 yılı bütçe giderleri toplamı, Ocak-Haziran döneminde 94.901.243,42 TL olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleşme oranı % 51,35 olmuştur. Bir önceki yıl aynı dönemde gerçekleşme toplamı 79.549.863,71 TL olup gerçekleşme oranı ise % 49,80'dir.

2019 yılının ilk altı aylık gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde 2018 yılının aynı



dönemine göre Personel Giderlerinde % 26,89, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde % 30,96 artış, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 10,76 azalış, Cari Transferlerde % 43,80 oranında artış ve Sermaye Giderlerinde % 24,75 oranında artış olduğu görülmektedir.

Grafik 2: Bütçe Başlangıç Ödenekleri ve Gerçekleşmeleri Grafiği



1. Gider Türleri İtibarıyla 2018 ve 2019 Yılı Bütçe Ödeneklerinin Karşılaştırılması:

Üniversitemiz, 2018 yılı bütçe başlangıç ödeneği 159.744.000,00 TL olup yılsonu gider gerçekleşmesi toplamı 180.777.42,81 TL'dir. 2019 yılı bütçe kanunu ile başlangıç ödeneğimiz ise 184.818.000,00 TL'dir.

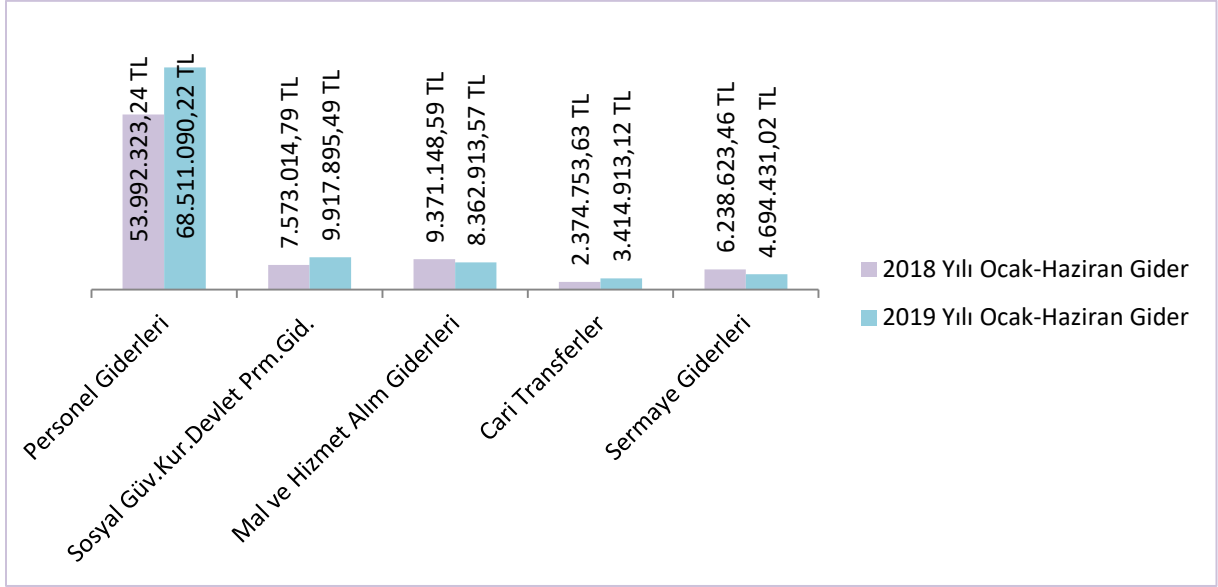
2018 yılı ilk altı aylık dönemdeki harcamalar Personel Giderlerinde 53.992.323,24 TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde 7.573.014,79 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 9.371.148,59 TL, Cari Transferlerde 2.374.754,63 TL ile Sermaye Giderlerinde 6.238.623,46 TL olarak gerçekleşmiştir.

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

2019 yılı Haziran sonu itibarıyla bütçe giderleri toplamı 94.901.243,42 TL olarak gerçekleşmiştir. Öngörülen bütçenin kullanım oranı % 51,35'tir. 2018 yılında ise, aynı dönemde, bütçe giderleri toplam 79.549.863,71 TL olarak gerçekleşmiş olup, 2018 yılı gerçekleşme toplamına göre bütçe kullanım oranı % 49,80'dir. İlk altı ayın sonuçları kıyaslandığında, 2019 yılı ilk altı aylık harcamaları 2018 yılı ilk altı aylık harcamalarına göre %19,30 oranında artış göstermiştir.



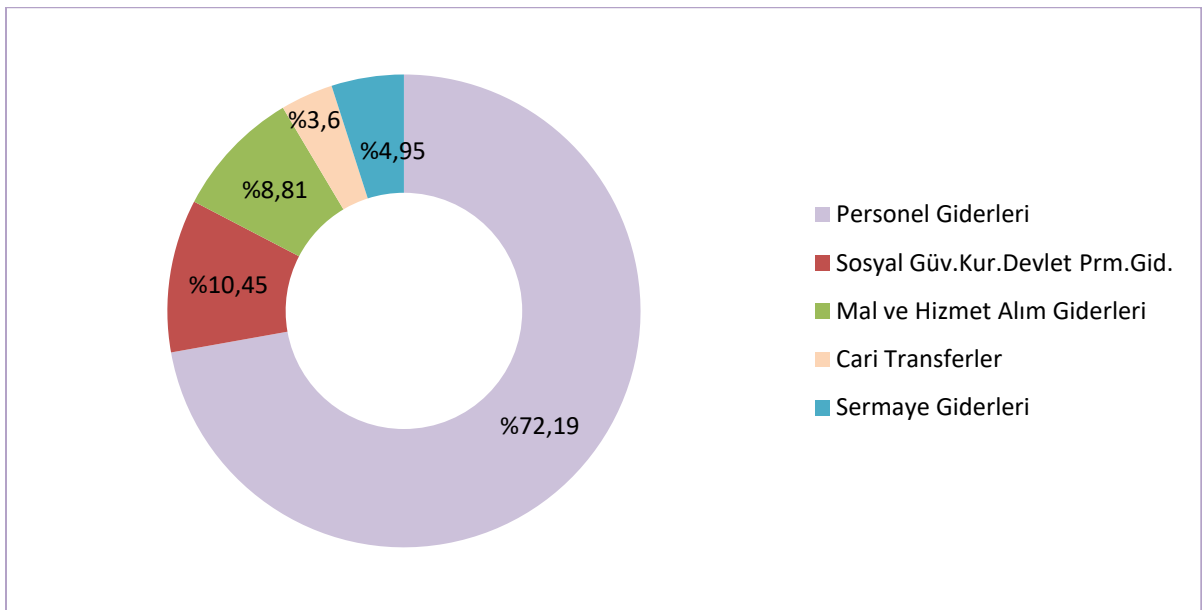
Grafik 3: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gerçekleşme Tutarı



3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri

2019 yılının ilk altı aylık döneminde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içerisindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri payı %72,19; Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri payı % 10,45; Mal ve Hizmet Alım Giderleri payı % 8,81; Cari Transferler payı %3,60; Sermaye Giderleri payı % 4,95 olarak gerçekleşmiştir. Gider grupları itibarıyla harcamaların yüzdesel dağılımı Şekil 1’de gösterilmektedir.

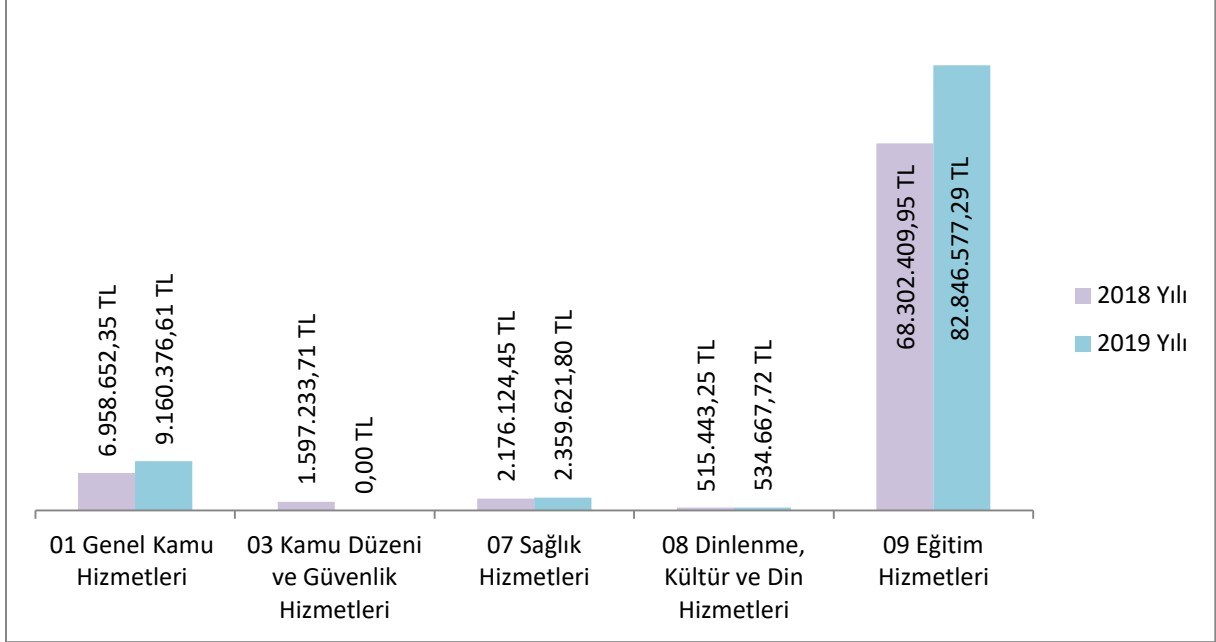
Şekil 1: 2019 Yılı Gider Gruplarının Yüzdesel Dağılımı



4. Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Dönemi Gider Gerçekleşmeleri

Fonksiyonel sınıflandırmaya göre 2019 Ocak-Haziran dönemi toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; 82.846.577,29 TL ile Eğitim Hizmetlerinin en büyük kalemi oluşturduğu görülmektedir.

Grafik 4: Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Gider Gerçekleşmeleri



5. Gider Türlerinin Gelişimi

a) Personel Giderleri:

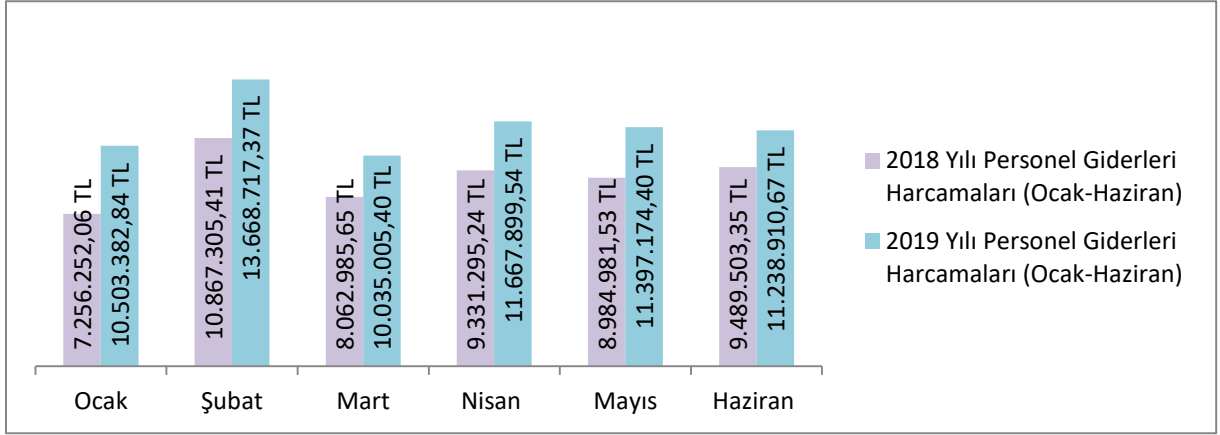
2019 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Personel Giderleri için ayrılan 133.443.000,00 TL ödeneğin 68.511.090,22 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre yüzde 51,34 oranında gerçekleşmiştir.

2018 yılının aynı döneminde 90.621.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 53.992.323,24 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 59,58 oranında gider gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Personel Giderlerindeki gerçekleşme 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 26,89 oranında artış göstermiştir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artış ile memur maaşlarının hesaplanmasına esas olan katsayılardaki artıştır.



Grafik 5: Personel Giderlerinin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



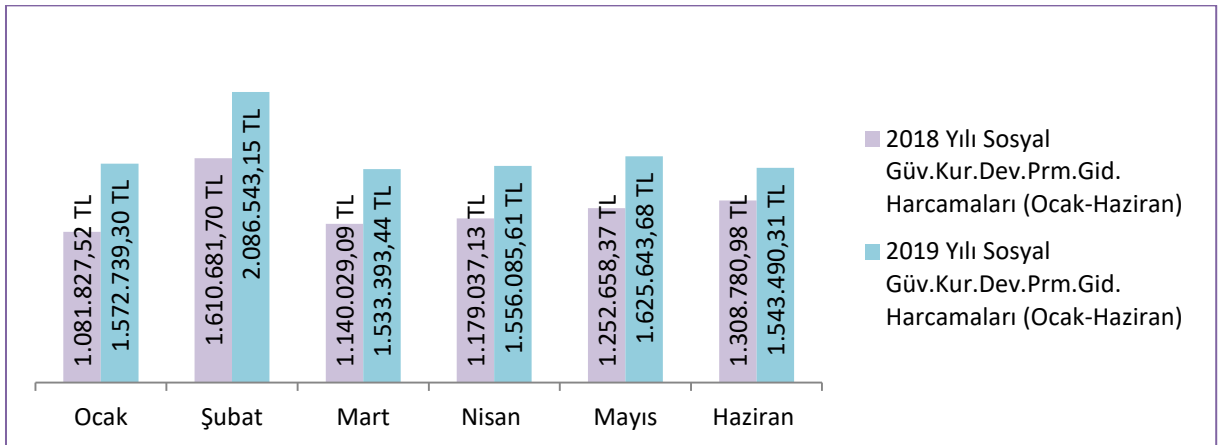
b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri:

2019 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için ayrılan 19.223.000,00 TL ödenegin toplam 9.917.895,49 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödenegine göre % 51,59 oranında gerçekleşmiştir.

2018 yılının aynı döneminde 12.553.000,00 TL başlangıç ödenegine karşılık 7.573.014,79 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödenegine göre % 60,33 oranında gider gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerindeki gerçekleşme 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 30,96 oranında artış göstermiştir. Bunun nedeni akademik ve idari personel sayılarındaki artış ile memur maaşlarının hesaplanmasına esas olan katsayılardaki artıştır.

Grafik 6: Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



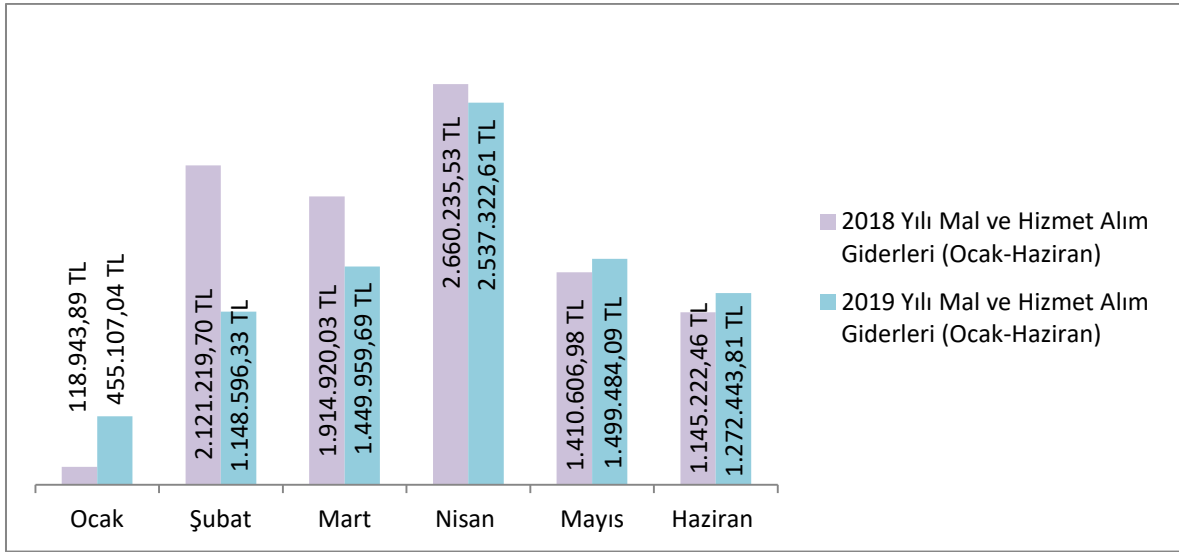
c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri:

2019 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Mal ve Hizmet Alım Giderleri için ayrılan 14.352.000,00 TL ödeneğin toplam 8.362.913,57 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 60,13 oranında gerçekleşmiştir.

2018 yılının aynı döneminde 22.155.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 9.371.148,79 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 42,30 oranında gider gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Mal ve Hizmet Alım Giderlerindeki gerçekleşme 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 10,76 oranında azalış göstermiştir. Bunun nedeni 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda 03.3 Yolluklar, 03.6 Temsil ve Tanıtma Giderleri, 03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri ile 03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderlerinin tedbir kalemi olarak belirlenmesi dolayısıyla bu tertiplerdeki harcamaların Üniversitemizce kontrol altında tutulmasıdır.

Grafik 7: Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



d) Cari Transferler:

2019 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Cari Transferler için ayrılan 4.100.000,00 TL ödeneğin toplam 3.414.913,12 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 83,29 oranında gerçekleşmiştir.

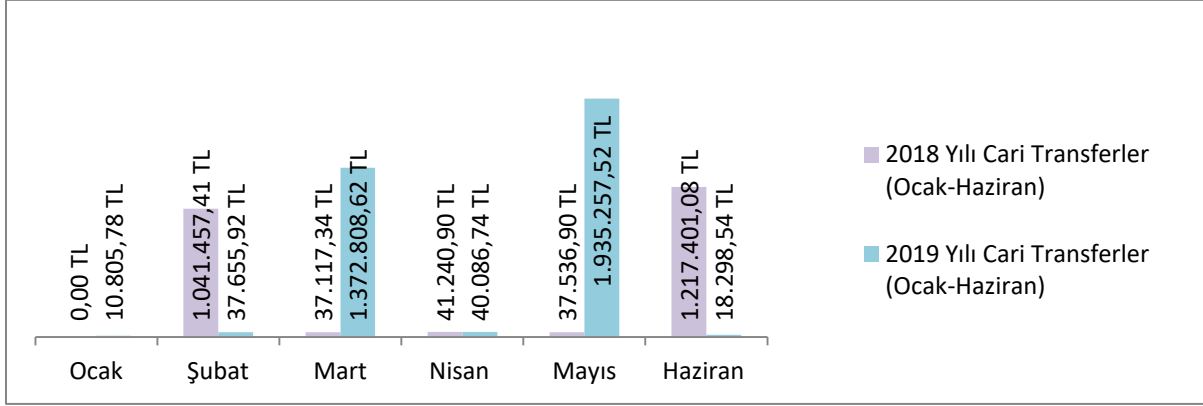
2018 yılının aynı döneminde 2.915.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 2.374.759,63 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 81,47 oranında gider



gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Cari Transferlerdeki gerçekleşme 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 35,68 oranında artış göstermiştir.

Grafik 8: Cari Transferlerin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



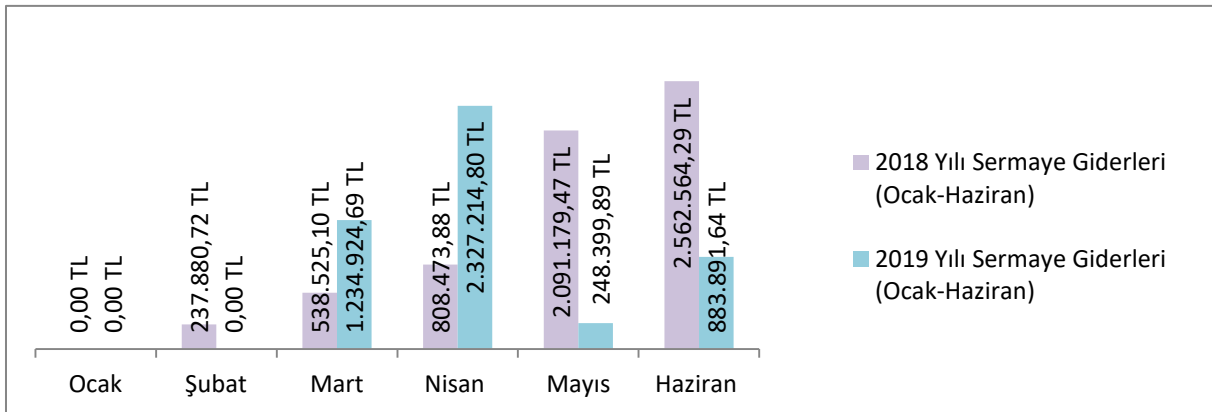
e) Sermaye Giderleri:

2019 yılı Ocak-Haziran dönem sonu itibari ile bütçeden Sermaye Giderleri için ayrılan 13.700.000,00 TL ödeneğin toplam 4.694.431,02 TL'si harcanmıştır. Harcamalar başlangıç ödeneğine göre % 34,27 oranında gerçekleşmiştir.

2018 yılının aynı döneminde 31.500.000,00 TL başlangıç ödeneğine karşılık 6.238.623,46 TL harcama yapılmış ve başlangıç ödeneğine göre % 19,81 oranında gider gerçekleşmiştir.

2019 yılı Ocak-Haziran döneminde Sermaye Giderlerindeki gerçekleşme 2018 yılı Ocak-Haziran dönemine göre % 24,75 oranında azalış göstermiştir.

Grafik 9: Sermaye Giderlerinin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



B.Bütçe Gelirleri

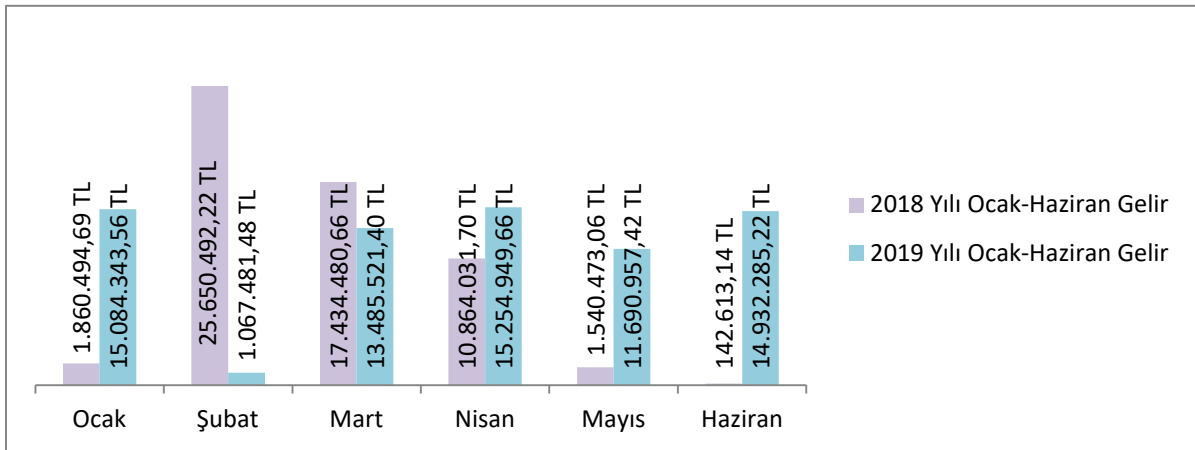
31 Aralık 2018 tarihli ve 30642 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 184.818.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Böylelikle başlangıç ödeneğimizde, bir önceki yıl ödeneğine olan 159.744.000,00 TL'ye göre % 15,70 oranında bir artış gerçekleşmiştir.

1. 2018 ve 2019 Yılları İlk 6 Aylık Gelir Gerçekleşmeleri

Üniversitemizde 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam 57.492.585,47 TL'lik gelir gerçekleşirken; 2019 yılının aynı döneminde % 24,39 artışla 71.515.538,74 TL olarak gerçekleşmiştir.

Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirin, başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2018 yılında % 35,99 iken, 2019 yılında % 38,70 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 10: 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Elde Edilen Gelirlerin Aylık Gerçekleşmeleri



2. Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gelişimi

Üniversitemizin 2019 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 2.888.814,91 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden 67.700.000,00 ile Diğer Gelirlerden 926.723,83 TL olmak üzere toplam 71.515.538,74 TL gelir elde edilmiştir.

Dolayısıyla ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin % 4,04'ü Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %64,66'sı Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %1,30'u Diğer Gelirlerden oluşmuştur.



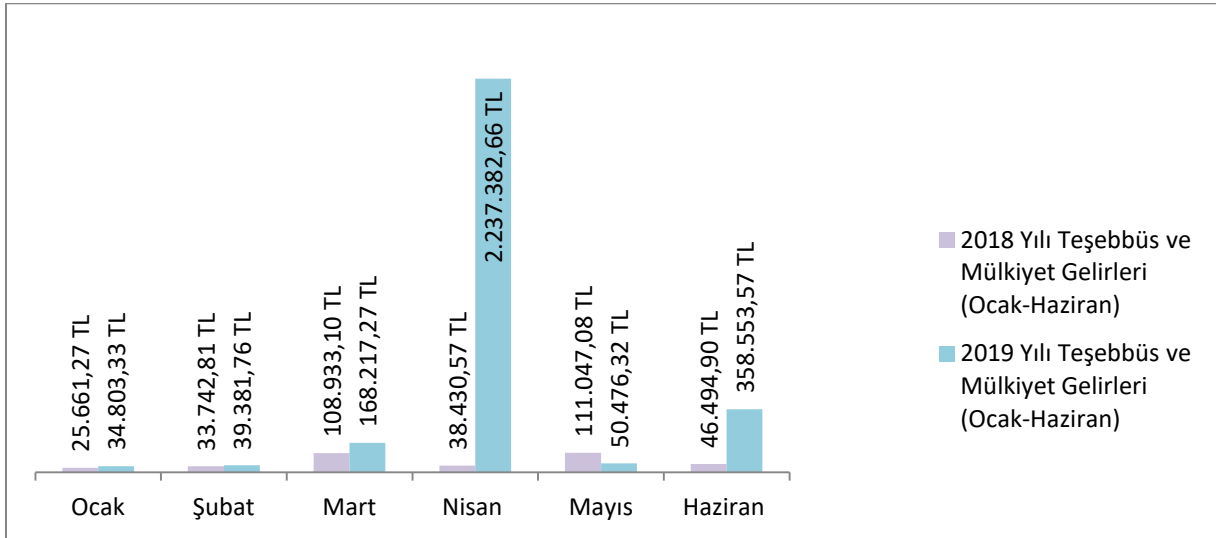
a) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Üniversitemiz Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2019 yılı bütçesinde 5.412.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 4.849.000,00 TL'ye göre % 11,61 oranında artış söz konusudur.

2019 yılının ilk altı aylık döneminde 2.888.814,91 TL gelir elde edilerek gerçekleşme oranı % 53,38 olmuştur.

2018 ve 2019 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde elde edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri karşılaştırıldığında, 2019 yılında % 692,95 oranında artış olduğu görülmektedir.

Grafik 11: Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2018 Ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



b) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

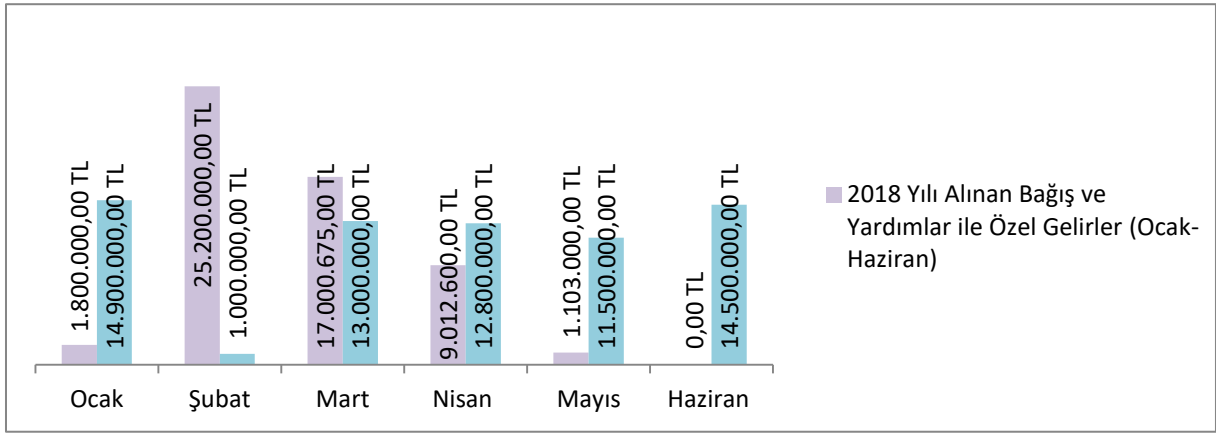
Üniversitemiz Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirleri 2019 yılı bütçesinde 167.711.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 149.182.000,00 TL'ye göre % 12,42 oranında artış söz konusudur.

2019 yılının ilk altı aylık döneminde 67.700.000,00 TL gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı %40,37 olmuştur.

2018 ve 2019 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2019 yılında % 25,10 oranında artış olduğu görülmektedir.



Grafik 12: Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



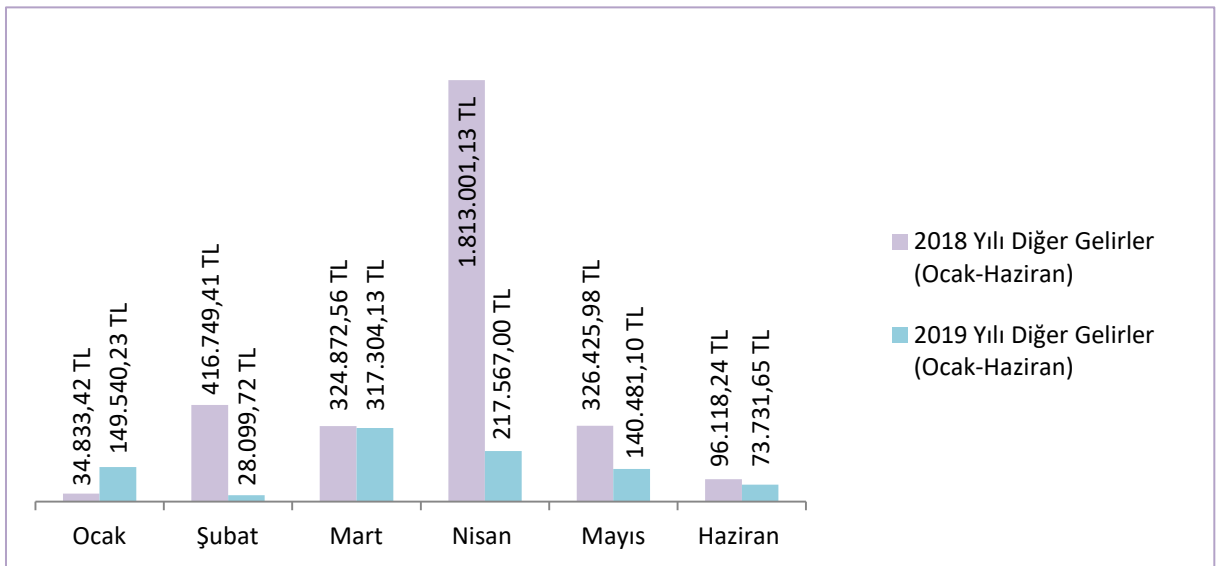
c) Diğer Gelirler

Üniversitemiz Diğer Gelirleri 2019 yılı bütçesinde 11.695.000,00 TL olarak tahmin edilmiştir. Bir önceki yıl başlangıç ödeneği olan 5.713.000,00 TL'ye göre %104,71 oranında artış söz konusudur.

2019 yılının ilk altı aylık döneminde 926.723,83 TL gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı % 7,92 olmuştur.

2018 ve 2019 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2019 yılında %69,23 oranında azalış olduğu görülmektedir.

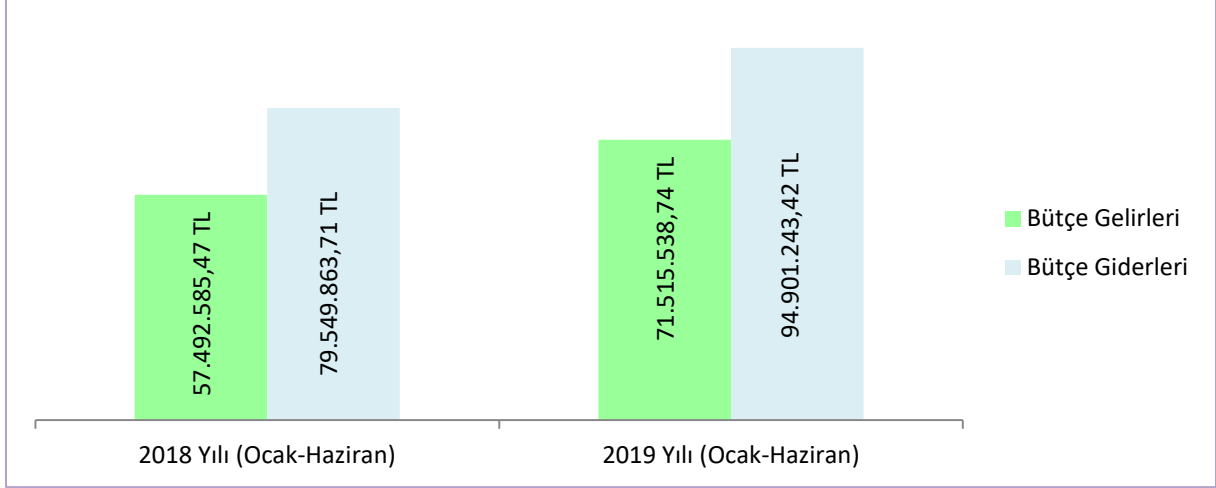
Grafik 13: Diğer Gelirlerin 2018 ve 2019 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



3. Bütçe Gelirlerinin Bütçe Giderleriyle Karşılaştırması

Ocak-Haziran 2019 dönemi itibarıyla, bütçe gelirlerinin bütçe giderlerini karşılama oranı, 2019 yılının ilk altı ayında % 75,36 iken, 2018 yılının aynı döneminde %72,27 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 14: 2018 ve 2019 Yılları Ocak- Haziran Dönemi Toplam Bütçe Gelir ve Toplam Bütçe Gider Gerçekleşmeleri



C. Finansman

Üniversitemizde 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde; 67.700.000,00 TL'si Hazine Yardımı, 3.815.538,74 TL'si Öz Gelirler, 1.956.375,00 TL'si de ödenekleştirilen likit karşılığı olmak üzere toplam 73.471.913,74 tutarında finansman sağlanmış, buna karşılık toplam 94.901.243,42 TL'lik gider gerçekleşmiştir.

II. OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Giresun Üniversitesi, Ocak-Haziran 2019 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2019 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği ile 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde ve tasarruf anlayışı içerisinde, mali disiplin ilkelerine bağlı kalarak, etkili ve hesap verebilir nitelikte tutulması gayreti içinde belirlenen hedeflere ulaşma yolunda kullanılmasına özen göstermiştir.



III. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A. Bütçe Giderleri

7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda 184.818.000 TL olarak tahmin edilen 2019 yılı giderlerimizin; öğrenci ve personel sayısı ile kapasite artışına bağlı olarak ortaya çıkan yeni ihtiyaçlardan dolayı tahminin üzerinde, % 1,24 oranında gerçekleşerek, 228.672.000,00 TL'ye yükselmesi beklenmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gider Tahminleri

01- Personel Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
01-Personel Giderleri	133.443.000,00	68.511.090,22	51,34	160.132.000,00

Personel Giderlerinin 2019 yılsonu gerçekleşmesinin, maaş artışları ve yeni personel istihdamı nedeniyle, 160.132.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki farkın yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	19.223.000,00	9.917.895,49	51,59	23.067.000,00

Personel Giderlerindeki artış nedeniyle Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri yılsonu harcamasının 23.067.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Yılsonu gerçekleşme tahmini ile başlangıç ödeneği arasındaki farkın yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.



03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	14.352.000,00	8.362.913,57	58,27	18.700.000,00

Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin yılsonu harcamalarının, kapasite ve maliyet artışına bağlı olarak 18.700.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Ek ödeneye ihtiyaç duyulacaktır. 2019 yılı Bütçe Kanununda yer alan hükümler dolayısıyla bu ekonomik kod altında bulunan 03.3 Yolluklar, 03.6 Temsil ve Tanıtma Giderleri, 03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri ile 03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri tedbir kalemleri olup harcamalarda azami tasarruf gözetilmektedir.

05- Cari Transferler

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
05-Cari Transferler	4.100.000,00	3.414.913,12	83,29	4.742.000,00

Cari Transferler gerçekleşmesinin yılsonunda 4.742.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir. Görev Zararları ekonomik kodu altında Üniversitemiz Ek Karşılık Prim Borçlarının ödenebilmesi için ek ödeneye ihtiyaç duyulacaktır.

06- Sermaye Giderleri

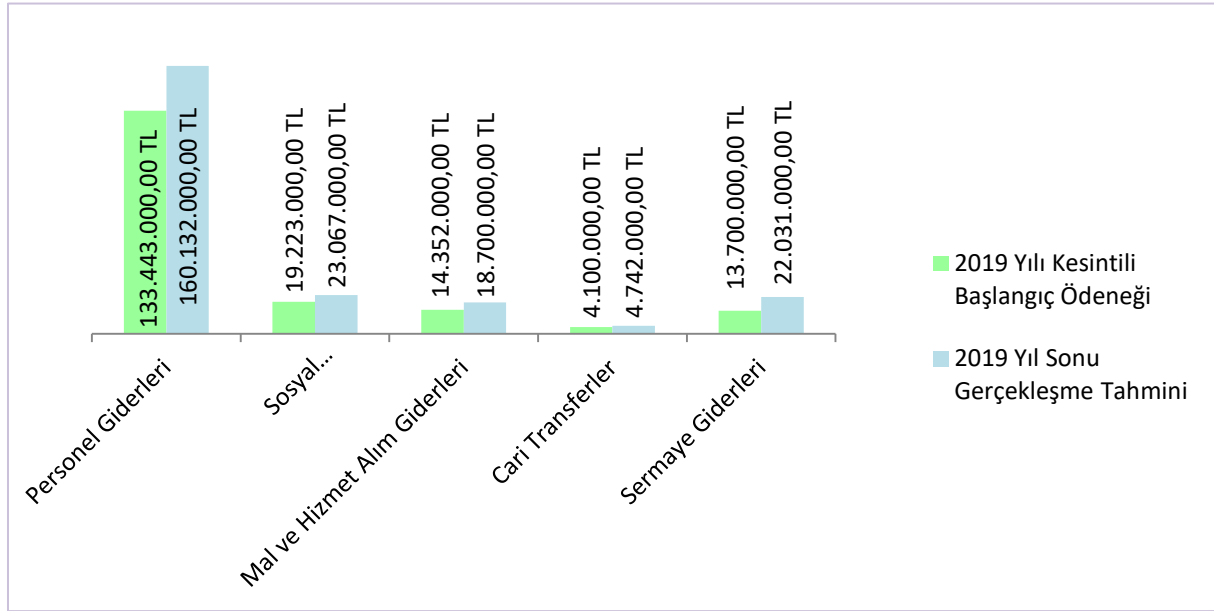
BÜTÇE TERTİBİ	2019 Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşmesi (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
06- Sermaye Giderleri	13.700.000,00	4.694.431,02	34,27	22.031.000,00

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi dahilindeki Spor Bilimleri Fakültesi Binasının yapım işi için Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığından izin alınarak 8.331.000,00 TL likit karşılığı ödenek kaydı yapılması planlanmaktadır. Sözleşmeye bağlanan işlerin 2019 yılında bitirilebilmesi ve kapasite artışına bağlı olarak ortaya çıkan yeni ihtiyaçlardan dolayı



Sermaye Giderleri gerçekleşmesinin yılsonunda 22.031.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Grafik 14: Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2019 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği ile Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri



B. Bütçe Gelirleri

7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda 184.818.000,00 TL olarak tahmin edilen 2019 yılı gelirimizin; %88,08 oranında gerçekleşerek, 162.790.000,00 TL'ye ulaşacağı düşünülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gelir Tahminleri

03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Bütçe Tahmini (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.412.000,00	2.888.814,91	53,38	5.850.000,00

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2019 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %108,09 oranında gerçekleşerek 5.850.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.



04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Bütçe Tahmini (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	167.711.000,00	67.700.000,00	40,37	145.032.000,00

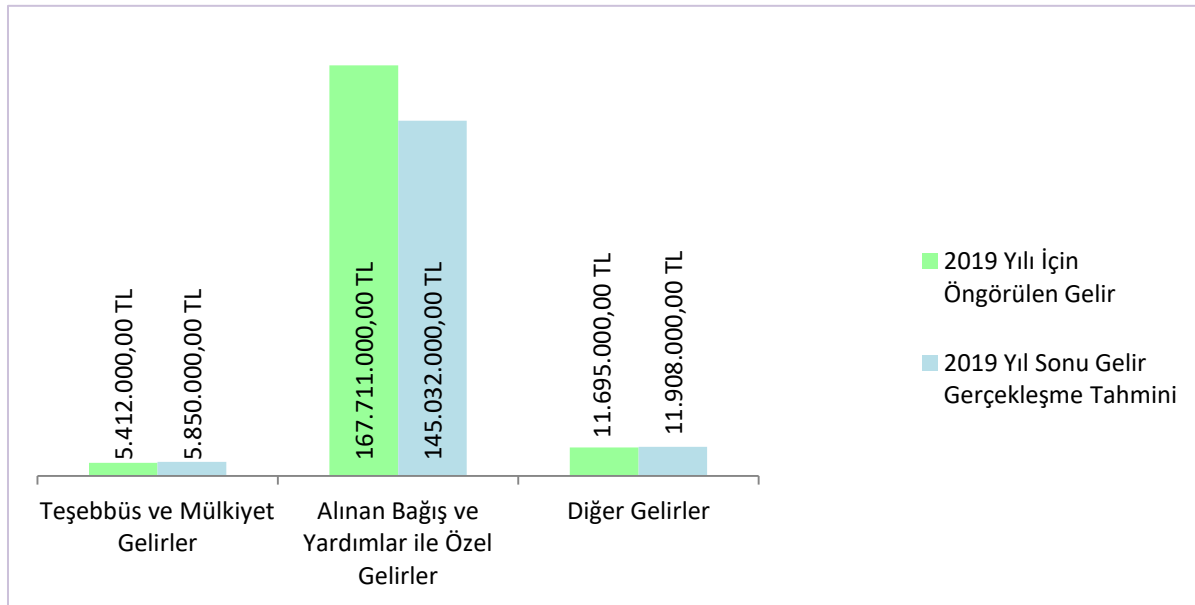
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2019 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %86,48 oranında gerçekleşerek, 145.032.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

05-Diğer Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2019 Bütçe Tahmini (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı (TL)	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2019 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini (TL)
05-Diğer Gelirler	11.695.000,00	926.723,83	7,92	11.908.000,00

Diğer Gelirlerin 2019 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla %101,82 oranında gerçekleşerek, 11.908.000,00 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Grafik 15: 2019 Yılı İçin Öngörülen Gelir ile Yılsonu Gelir Gerçekleşme Tahminleri



C. Finansman

2019 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. 2018 yılından 2019 yılına devreden likit fazlası da ihtiyaç duyulan mal ve hizmet alımları için, ilgili gider tertipleri ile ilişkilendirilerek yıl sonuna kadar harcanması düşünülmektedir.

IV. TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Giresun Üniversitesi'ne 2019 yılında 7156 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen ödenekler ayrıntılı finansman programı doğrultusunda Temmuz-Aralık 2019 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.

2019 yılı için yatırım programı kapsamında 6 adet projede kullanılmak üzere Üniversitemize 13.700.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak 30690 sayılı (Mükerrer) Resmi Gazetede yayımlanan 767 karar sayılı "2019 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Karar" eki "2019 Yılı Yatırım Programı" cetvellerinde Üniversitemize tahsis edilen proje ödenek dağılımları ile vize Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca vize edilen ödenek dağılımları arasında farklılıklar olduğundan proje ödenekleri arasında aktarmalar yapılmıştır.

Bu projelerden 900.000,00 TL başlangıç ödeneği bulunan Yayın Alımı Projesi (DOKAP) ile Üniversitemiz merkez ve birim kütüphanelerine basılı yayın alımı ile veri tabanı alımları yapılacaktır.

100.000,00 TL başlangıç ödeneği bulunan Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (DOKAP) kapsamında 2019 yılı proje ödeneği olup yapım işlerinin avan projelerinin hazırlanmasında kullanılacaktır.

3.200.000,00TL başlangıç ödeneği bulunan Kampüs Alt Yapısı Projesi (DOKAP) kapsamında öğrenci sayısı ve kapalı alandaki artışa bağlı olarak doğalgaz dönüşümü, elektrik hattı, kampüs içi yol, kanalizasyon hattı, peyzaj, su isale hattı, telefon hattı kampüs



altyapı ve yol yapım çalışmaları sürdürülecektir.

5.000.000,00 TL başlangıç ödeneği bulunan Muhtelif İşler Projesi (DOKAP) kapsamında Üniversitemiz birimlerinin ihtiyaçları doğrultusunda makine-teçhizat alımları, menkul malların büyük onarım ile gayrimenkul büyük bakım onarımları, kesin hesap, bilgi ve iletişim teknolojileri alımları gerçekleştirilecektir.

500.000,00 TL başlangıç ödeneği bulunan Açık ve Kapalı Spor Tesisleri Projesi (DOKAP) kapsamında Üniversitemiz Spor Bilimleri Fakültesi için makine-teçhizat alımları yapılacaktır.

4.000.000,00 TL başlangıç ödeneği bulunan Derslik ve Merkezi Birimler Projesi (DOKAP) kapsamında Spor Bilimleri Fakültesi Binası (7.990 m²) inşaatı devam etmektedir. Yapım işinin sözleşme hükümlerine göre 2019 yılı içinde tamamlanması için projeye 8.331.000,00 TL ödenek ilavesi yapılması için Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığından izin istenmiştir. Fakülte binasının 2019-2020 eğitim-öğretim döneminde faaliyete geçmesi planlanmaktadır.

2019 yılı ikinci altı aylık bütçe döneminde; akademik birim, öğrenci ve personel sayımızdaki artışa bağlı olarak yatırım projesi ödeneklerin kullanımında Yükseköğretim Yürütme Kurulunca bildirilen asgari şartların sağlanması hedeflenmektedir.

