



GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

2023 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



İÇİNDEKİLER

<u>SUNUS</u>	<u>4</u>
<u>I. 2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTCE UYGULAMA SONUÇLARI</u>	<u>5</u>
<u>A. BÜTCE GİDERLERİ</u>	<u>5</u>
a) <u>Personel Giderleri</u>	<u>9</u>
b) <u>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</u>	<u>11</u>
c) <u>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</u>	<u>12</u>
d) <u>Cari Transferler</u>	<u>14</u>
e) <u>Sermaye Giderleri</u>	<u>15</u>
<u>B. BÜTCE GELİRLERİ</u>	<u>18</u>
<u>1. Toplam Gelirler</u>	<u>18</u>
a. <u>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</u>	<u>21</u>
b. <u>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler</u>	<u>21</u>
c. <u>Diğer Gelirler</u>	<u>21</u>
<u>2. Öz Gelirler</u>	<u>22</u>
<u>C. FİNANSMAN</u>	<u>22</u>
<u>II. OCAK-HAZİRAN 2023 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER</u>	<u>23</u>
A) <u>ARAŞTIRMA GELİŞTİRME VE YENİLİK</u>	<u>23</u>
B) <u>TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK HİZMETLERİ</u>	<u>24</u>
C) <u>YÜKSEKÖĞRETİM</u>	<u>24</u>
D) <u>YÖNETİM VE DESTEK</u>	<u>29</u>
<u>III-2023 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER</u>	<u>30</u>
<u>A. BÜTCE GİDERLERİ</u>	<u>30</u>
<u>B. BÜTCE GELİRLERİ</u>	<u>34</u>
<u>C. FİNANSMAN</u>	<u>36</u>
<u>EKLER</u>	<u>37</u>





SUNUŞ



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

2020-2024 yılı Stratejik Planında belirlenen misyonunu ve mevzuatla tanımlanan eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme, topluma hizmet ve idari görevlerini yerine getirirken ihtiyaç duyduğu kaynaklar, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla belirlenen hazine yardımlarından ve öz gelirlerden 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 2023 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentileri, hedefleri ile yapılması planlanan faaliyetleri içeren 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmıştır.

Kamuoyunun bilgisine saygı ile sunulur.

Prof. Dr. Yılmaz CAN
Rektör



1. 2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemiz bütçesine 709.631.000₺ ödenek tahsis edilmiş, başlangıç ödeneğinin Ocak-Haziran 2023 dönemi itibarıyla % 51,99'u olan 368.954.370,00₺'si harcanmıştır. 2022 yılının aynı döneminde ise, 320.598.000₺ başlangıç ödeneğinin 201.763.620,00₺'si harcanmış olup ödenek harcama oranı % 62,93 olarak gerçekleşmiştir. 2023 yılı program ve alt program düzeyinde bütçe gider gerçekleştirmeleri Ek:3'te yer alan "Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi" tablosunda görülmektedir. Bu tabloya göre değerlendirildiğinde;

Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına 4.632.000₺ başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. Bu ödeneğin 3.000.000₺'si Fındık İhtisaslaşma Projesi, 1.632.000₺'si ise Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri için tahsis edilmiştir. Yıl içinde ayrıca Programın Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri faaliyetine Döner Sermaye gelirlerinden ve Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden 318.689₺ ödenek eklenmiş ve bu projedeki ödenek miktarı 1.950.689₺ olarak BAP özel hesabına aktarılmıştır. Harcamalar bu hesap üzerinden yürütülmekte olup Ocak-Haziran döneminde 914.155,48₺ harcanmıştır. Bu faaliyet için Giderin gerçekleşme oranı 46,86'dır.

Tedavi Edici Sağlık Programı altında Tedavi Hizmetleri alt programına tahsis edilen 29.668.000₺ başlangıç ödeneğinin ilk altı aylık dönemde 13.233.658₺'si harcanmıştır. Harcamanın ödeneye oranı 44,61'dir.

Yükseköğretim Programı için toplam 596.018.000₺ ödenek öngörülmüş, likit karşılığı 337.300₺, gelir fazlası 396.050₺ ödenek eklenmiş ve Haziran 2023 tarihinde toplam ödenek 596.751.350₺, toplam harcama 314.600.368₺ olmuştur. Harcamanın toplam ödeneye oranı % 52,72 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programı için toplam 79.313.000₺ ödenek öngörülmüş, likit karşılığı 157.800₺ ödenek eklenmiş ve Haziran 2023 tarihinde toplam ödenek 79.470.800₺, toplam harcama 41.120.344₺ olmuştur. Harcamanın toplam ödeneye oranı % 51,74 olarak gerçekleşmiştir.

Programlar düzeyinde gider gerçekleşme yüzdelere göre en yüksek gerçekleşme değeri Yükseköğretim Programında olmuştur.



Tablo 1: Programların Ödenek ve Harcama Durum Bilgisi

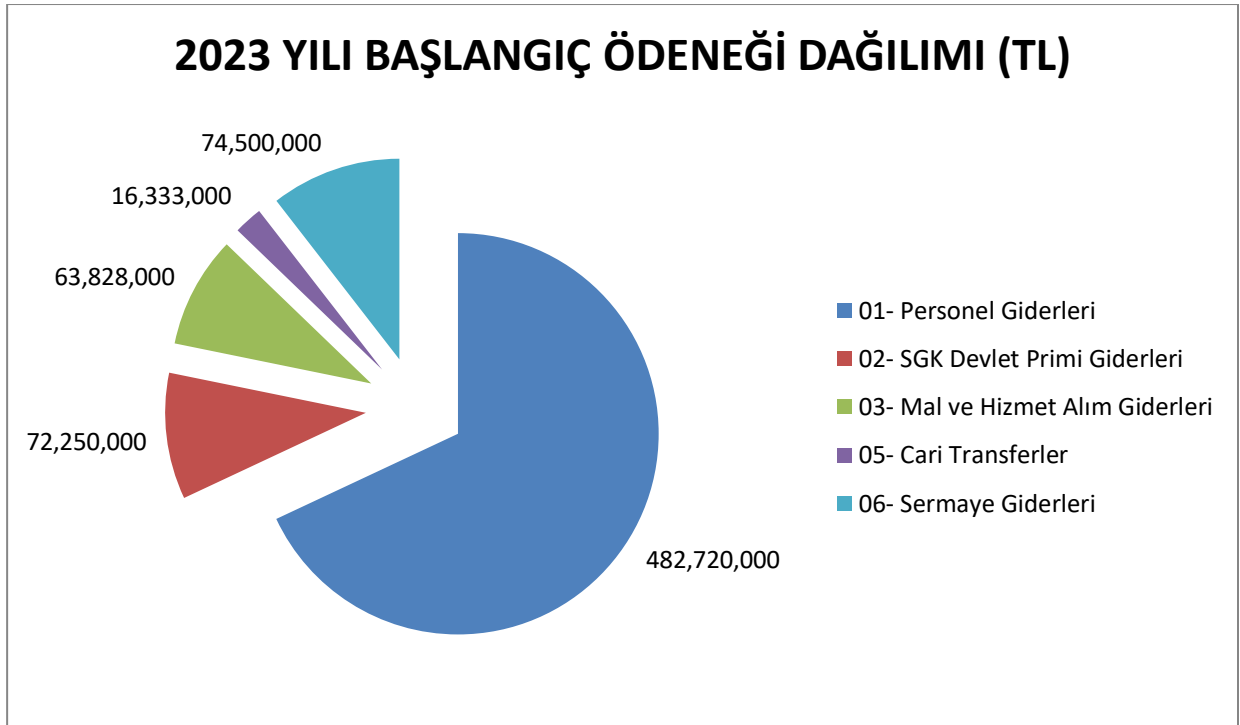
PROGRAM ADI	ALT PROGRAM ADI	2023 YILI BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (KBÖ) (₺)	2023 YILI EK ÖDENEK (₺)	2023 YILI HAZİRAN ÖDENEK (₺)	2023 YILI HAZİRAN HARCAMA (₺)	GERÇEK LEŞME ORANI (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	Araştırma Alt Yapıları	3.000.000	0	3.000.000	0	-
	Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme	1.632.000	318.689	1.950.689	914.155,48	46,86
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	Tedavi Hizmetleri	29.668.000	-	29.668.000	13.233.658	44,61
YÜKSEKÖĞRETİM	Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi Ve Lisansüstü Eğitim	550.027.000	746.850	550.773.850	309.875.337	56,26
	Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı	45.991.000	0	45.991.000	4.725.031	10,27
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetleri	1.466.000	0	1.466.000	920.116	62,76
	Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler	77.847.000	276.300	78.123.300	40.200.228	51,46
TOPLAM		709.631.000	1.341.839	710.972.839	368.954.370	51,89

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize ayrılan 709.631.000₺ ödeneğin Ekonomik sınıflandırmanın birinci düzeyinde olmak üzere, %68,02'sinin Personel Giderlerine, %10,18'inin Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine, % 8,99'unun Mal ve Hizmet Alım Giderlerine, %2,30'unun Cari Transferlere, % 10,50'sinin Sermaye Giderlerine ayrıldığı görülmektedir. (Grafik 1)

Ayrıntılı Finansman Programı ile Ocak- Haziran dönemi için KBÖ'nün %58,03'ü oranında 411.819.441₺ ödenek serbest bırakılmıştır. Bununla birlikte 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 6/4 maddesine dayanılarak net finansman tutarlarını aşan, 396.200₺ ödeneği yetersiz olan, ancak hizmet gereği alınması/yaptırılması zorunluluk arz eden mal ve hizmet alım giderlerine, 97.900₺ ertesi yıldan devreden YÖK Destek ve YÖK Doktora Bursuna, 1000₺ Personel



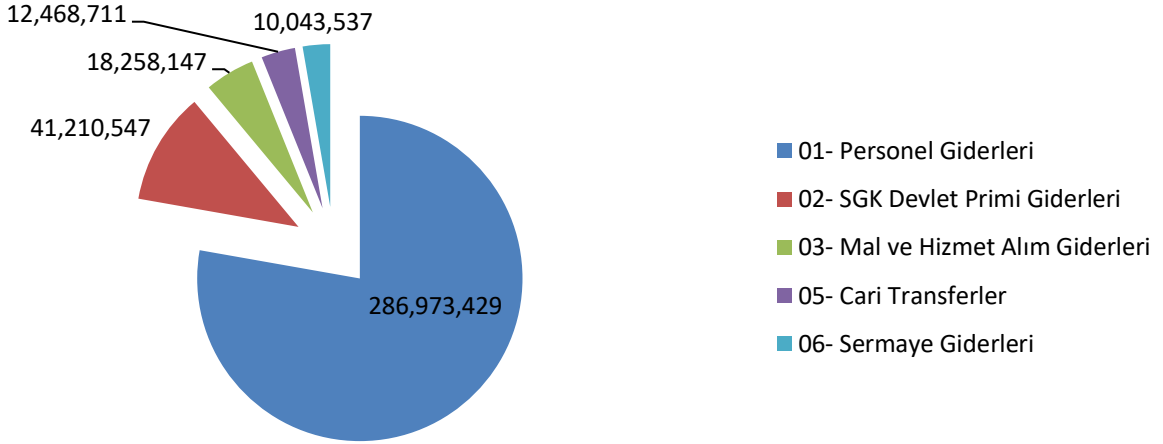
giderlerine olmak üzere toplam, **495.100₺** likit karşılığı ödenek kaydı yapılmıştır. Yine aynı Kanun'un 6/4 maddesine göre "B" işaretli cetvelde belirtilenlerin üzerinde gerçekleşen tezsiz yüksek lisans gelirlerinden 193.700₺, Döner Sermaye gelirlerinden 260.489₺ ile YÖK tarafından burs desteği olarak aktarılan 282.250₺ olmak üzere toplam **736.439₺** gelir kaydedilmiş ve ayrıca 2022 yılında Üniversitemize yapıp kullanılamayan **5.000₺** Şartlı Bağış ve Yardım olmak üzere toplam serbest ödenek miktarı **413.055.980₺** olmuştur. 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranları 709.631.000₺ KBÖ miktarı üzerinden hesaplanmış ve gerçekleşme dağılımı (Grafik 1)'de gösterilmiştir.



Grafik 1: 2023 Yılı Başlangıç Ödeneği Dağılımı

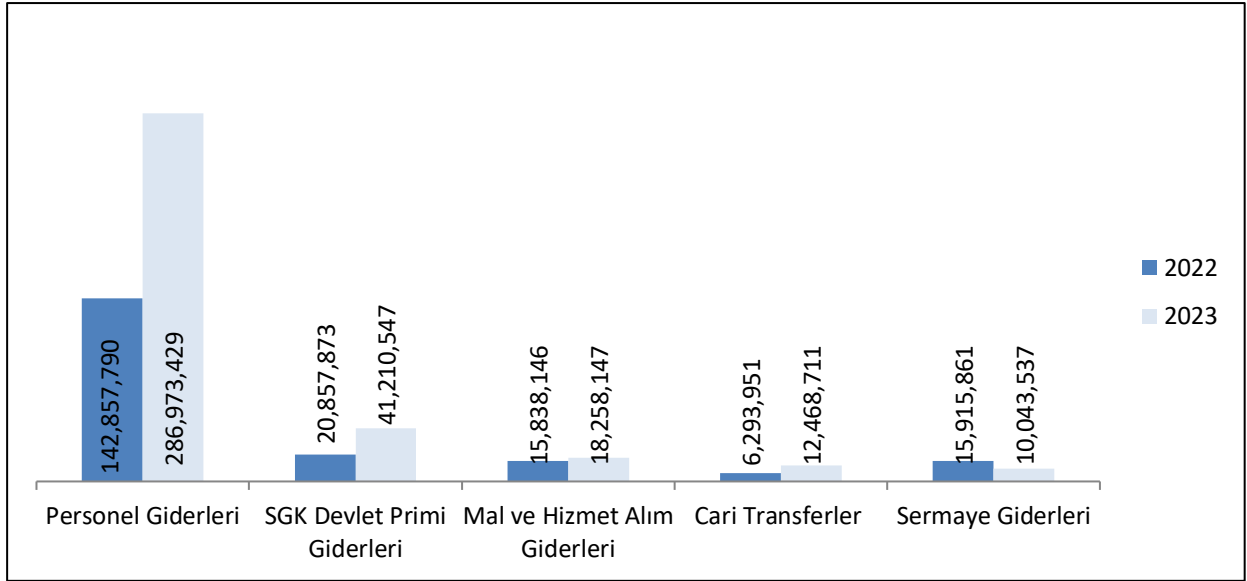


2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ GERÇEKLEŞME DAĞILIMI (TL)



Grafik 2: 2023 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Bilgileri

2022-2023 yılları Bütçe Giderlerinin başlangıç ödeneğine göre altı aylık gerçekleşme oranları ise Grafik 3'te gösterilmiştir.



Grafik 3: 2022 -2023 Yılları Bütçe Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2022 ve 2023 yılları Ocak-Haziran döneminde bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı ve harcama değişim oranları Tablo 2'de gösterilmiştir.



Tablo 2: 2022-2023 Yılları Bütçe-Ödenek Karşılaştırması

	2022		2023		OCAK-HAZİRAN HARCAMA DEĞİŞİM ORANI(%)
	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK-HAZİRAN HARCAMA	
01-PERSONEL GİDERLERİ	231.607.000	142.857.790	482.720.000	286.973.429	100,88
02- SOS. GÜV. KUR. DEV. PRİ Mİ GİDERLERİ	32.932.000	20.857.873	72.250.000	41.210.547	97,58
03-MALVE HİZMET ALIM GİDERLERİ	19.359.000	15.838.146	63.828.000	18.258.147	15,28
05-CARİ TRANSFERLER	6.800.000	6.293.951	16.333.000	12.468.711	98,11
06-SERMAYE GİDERLERİ	29.900.000	15.915.861	74.500.000	10.043.537	-36,90
TOPLAM	320.598.000	201.763.621	709.631.000	368.954.371	82,86

a) Personel Giderleri

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize personel giderleri için toplam 482.720.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla bu ödeneğin %59,45'i olan 286.973.429₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2022 yılının aynı döneminde ise 231.607.000₺ ödeneğin 142.857.790₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %61,68 olmuştur.

2023 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Personel Giderleri ödeneği 16.179.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %3,35'idir. Ocak-Haziran döneminde 10.279.042,18₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %63,53 olarak gerçekleşmiştir.

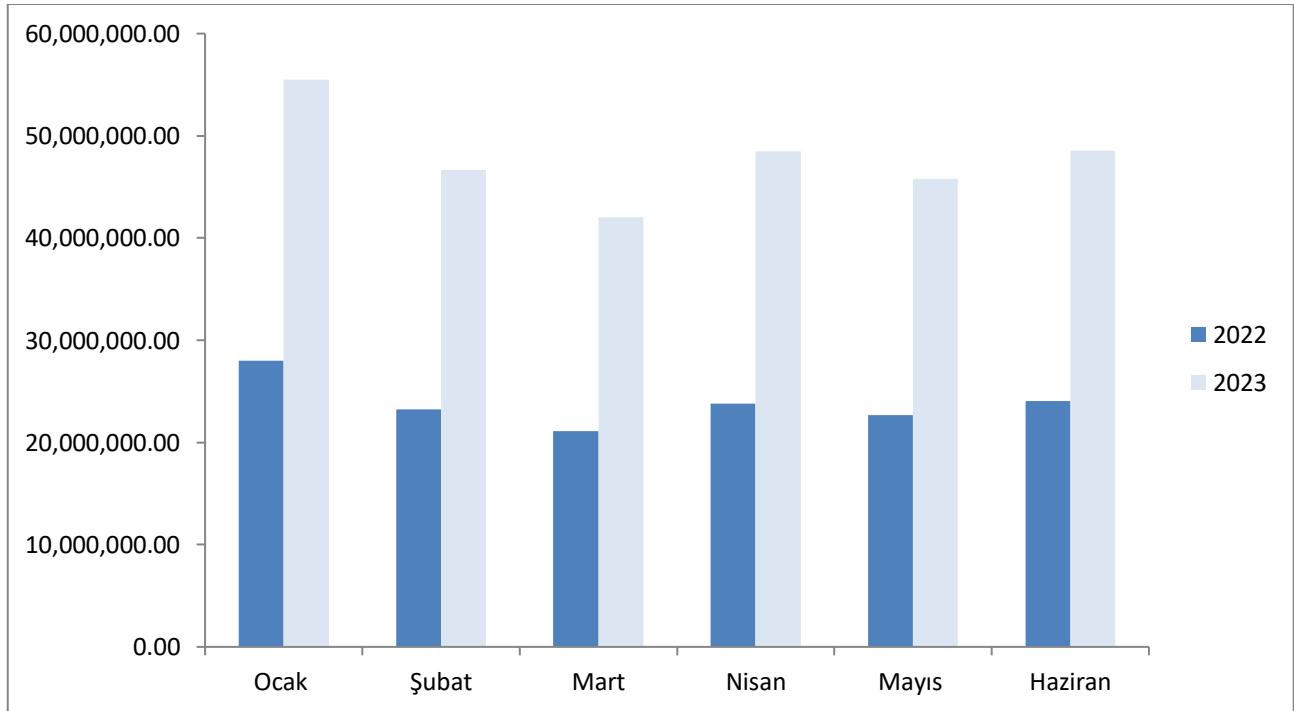
Yükseköğretim Programında Personel Giderleri ödeneği 427.242.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin % 88,51'idir. Ocak-Haziran döneminde 255.052.849₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %59,70 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Personel Giderleri ödeneği 39.299.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %8,14'üdür. Ocak-Haziran döneminde 21.641.537,66₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %55,07 olarak gerçekleşmiştir.



Tablo 3: 2022-2023 Yılları Personel Giderleri Karşılaştırması

01-PERSONEL GİDERLERİ							
	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK- HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2022	2023		2022	2023
01-PERSONEL GİDERLERİ	231.607.000	482.720.000	142.857.790	286.973.429	100,88	61,68	59,45
01.01 MEMURLAR	200.381.000	419.069.000	127.248.270	254.408.365	99,93	63,50	60,71
01.02 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.057.000	10.117.000	2.084.353	4.212.287	102,09	68,18	41,64
01.03 İŞÇİLER	26.156.000	49.308.000	12.172.621	24.098.847	97,98	46,54	48,87
01.04 GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	1.614.000	3.423.000	940.962	1.560.323	65,82	58,30	45,58
01.05 DİĞER PERSONEL	399.000	803.000	411.585	2.693.607	554,45	103,1	335,44



Grafik 4: 2022-2023 Yılları Personel Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



b) Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için toplam 72.250.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla %57,04'ü olan, 41.210.547₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2022 yılının aynı döneminde ise 32.932.000₺ ödeneğin 20.857.873₺'ü harcanmış ve gerçekleşme oranı %63,34 olmuştur.

2023 yılı için; Tedavi Edici Sağlık Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 3.036.000₺ olarak belirlenmiş olup söz konusu miktar başlangıç ödeneğinin %4,20'sidir. Ocak-Haziran döneminde 1.664.032₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %54,81 olarak gerçekleşmiştir.

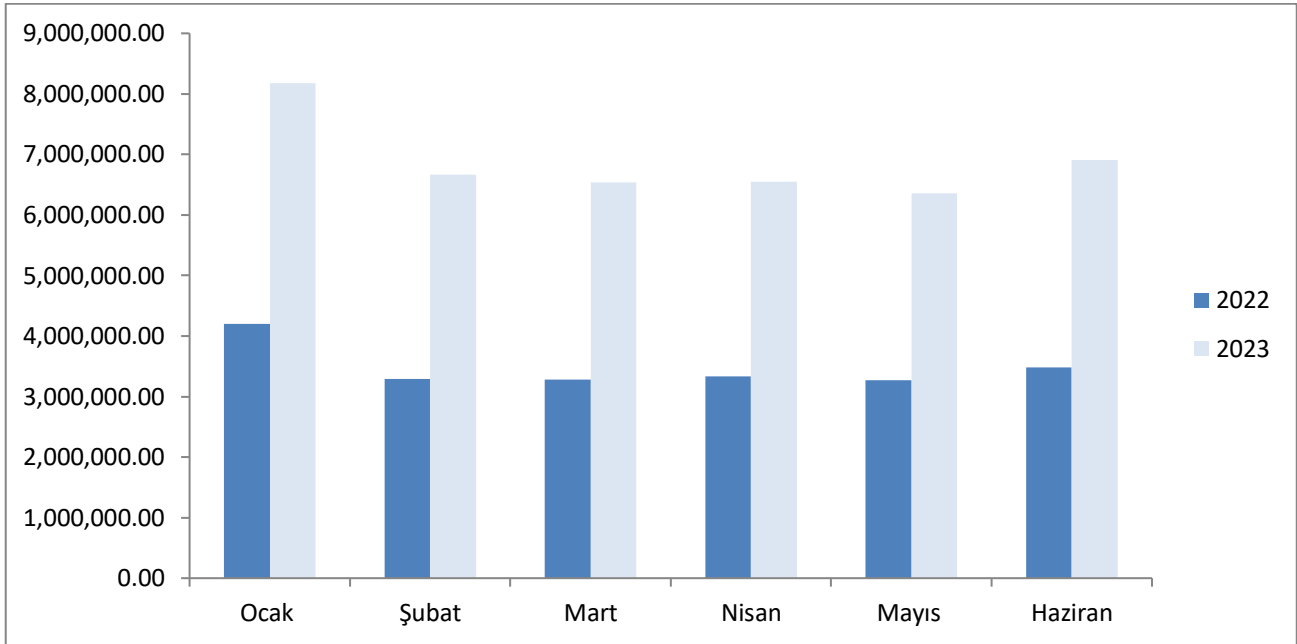
Yükseköğretim Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 63.434.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %87,80'idir. Ocak-Haziran döneminde 36.175.435,19₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %57,03 olarak gerçekleşmiştir.

Yönetim ve Destek Programında Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ödeneği 5.780.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %8,01'idir. Ocak-Haziran döneminde 3.371.079,35₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %58,32 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 4: 2022-2023 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Karşılaştırması

02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ							
	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI %	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2022	2023		2022	2023
02-SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	32.932.000	72.250.000	20.857.873	41.210.547	98	63	57
02.01 MEMURLAR	27.250.000	59.684.000	17.526.883	35.023.685	99	64	59
02.02 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	617.000	1.715.000	359.279	589.584	64	58	35
02.03 İŞÇİLER	4.756.000	10.228.000	2.644.120	4.976.044	88	56	49
02.04 GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	289.000	582.000	309.039	589.544	91	107	101
02.05 DİĞER PERSONEL	20.000	41.000	18.552	31.689	71	93	77





Grafik 5: 2022-2023 Yılları SGK Devlet Primi Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri

c) Mal ve Hizmet Alım Giderleri

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Mal ve Hizmet Alım Giderleri için toplam 63.828.000₺ ödenek tahsis edilmiş, yıl içi gelişen ihtiyaçlar doğrultusunda Ocak-Haziran dönemi itibarıyla 396.200₺ net finansman fazlası, 318.689₺ gelir fazlası olmak üzere 714.889₺ ödenek eklenmiş ve toplam ödenek 64.542.889₺'ye ulaşmıştır. 63.828.000₺ başlangıç ödeneğinin %28,61'i olan 18.258.147₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2022 yılının aynı döneminde ise 19.359.000₺ ödeneğin 15.838.146₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %81,81 olmuştur.

Ülkemizde 6 Şubat 2023 tarihinde meydana gelen Kahramanmaraş merkezli deprem dolayısıyla 2022-2023 Bahar Yarıyılında tüm Üniversitelerde olduğu gibi Üniversitemizde de eğitim-öğretim faaliyetleri uzaktan eğitim yöntemi ile yürütülmüş ve buna bağlı olarak Raporun kapsadığı döneme denk gelen 2022-2023 Bahar Yarıyılında öğrencilerin uzaktan eğitimle öğrenim görmesinden dolayı "03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri"nde 2021-2022 Bahar Yarıyılına göre oransal olarak önemli bir azalış gözlemlenmiştir.



Tablo 5: 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırması

03-MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ							
	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2022	2023		2022	2023
03 MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	19.359.000	63.828.000	15.845.254	18.258.147	15,28	81,85	28,61
03.01 ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	74.000	153.000	14.266	63.220	343,15	19,28	41,32
03.02 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIM	9.857.000	41.956.000	7.741.174	14.340.163	85,25	78,54	34,18
03.03 YOLLUKLAR	718.000	1.485.000	201.640	232.998	15,55	28,08	15,69
03.04 GÖREV GİDERLERİ	27.000	56.000	54.363	85.507	57,29	201,34	152,69
03.05 HİZMETALIMLARI	7.961.000	18.667.000	7.714.666	3.321.318	-56,95	96,91	17,79
03.06 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	30.000	80.000	3.411	11.110	225,69	11,37	13,89
03.07 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	486.000	1.005.000	87.414	139.776	59,90	17,99	13,91
03.08 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	206.000	426.000	21.211	64.056	201,99	10,30	15,04

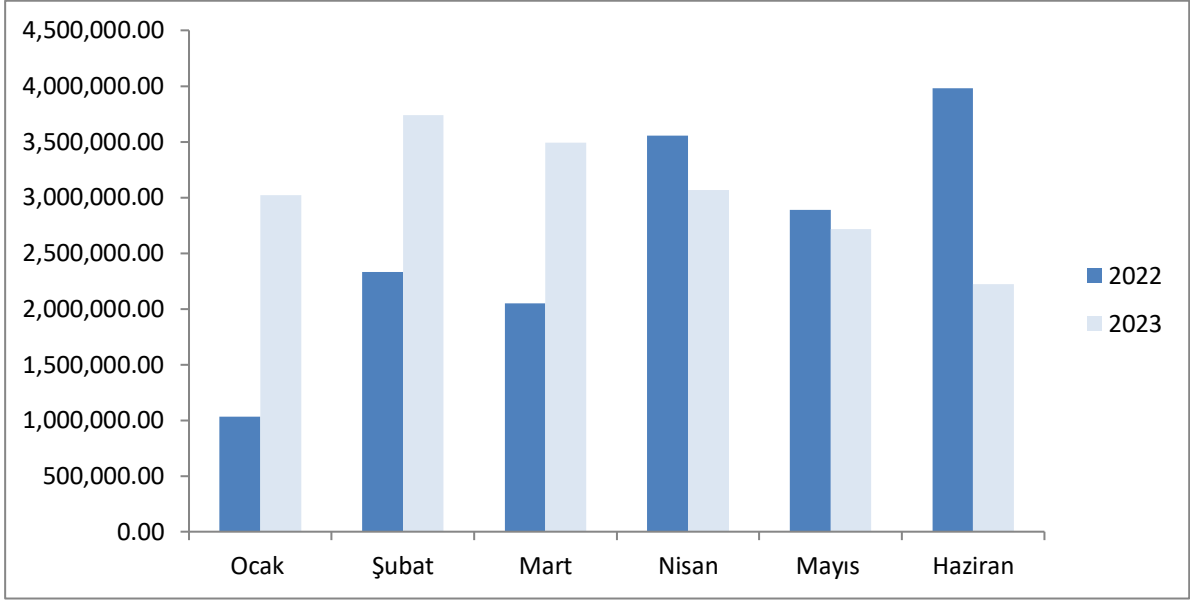
2023 yılı için; Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında Bilimsel Araştırma Projeleri için Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği, 1.632.000₺ belirlenmiştir. Bu ödenek başlangıç ödeneğinin %2,56'sıdır. Ocak-Haziran döneminde 914.155,48₺'si harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %56,01 olarak gerçekleşmiştir.

Tedavi Edici Sağlık Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 453.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %0,71'idir. Bu Programda Ocak-Haziran döneminde Mal ve Hizmet Alım Giderleri ekonomik kodunda harcama yapılmamıştır.

Yükseköğretim Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 44.092.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %69,08'idir. Ocak-Haziran döneminde 14.503.721,20₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %32,89 olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılında ise Yükseköğretim Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 15.877.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %82,01'idir. Ocak-Haziran döneminde 14.406.481,66₺ harcanmış olup, ödenek/harcama oranı %90,74 olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılında Yönetim ve Destek Programında Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneği 17.651.000₺ olarak belirlenmiş olup bu miktar başlangıç ödeneğinin %27,65'idir. Ocak-Haziran döneminde 3.837.666₺ harcanmıştır. Ödenek/harcama oranı %21,74 olarak gerçekleşmiştir.





Grafik 6: 2022-2023 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri

d) Cari Transferler

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile cari transferler için toplam 16.333.000₺ ödenek tahsis edilmiş, Ocak-Haziran dönemi itibarıyla toplam ödeneğin %76,34'ü olan 12.468.711₺ harcanmıştır. Diğer taraftan 2022 yılının aynı döneminde 6.800.000₺ olan başlangıç ödeneğinin 6.293.951₺'si harcanmış ve harcama/ödenek oranı %92,56 olmuştur.

Tablo 6: 2022-2023 Yılları Cari Transfer Giderleri Karşılaştırması

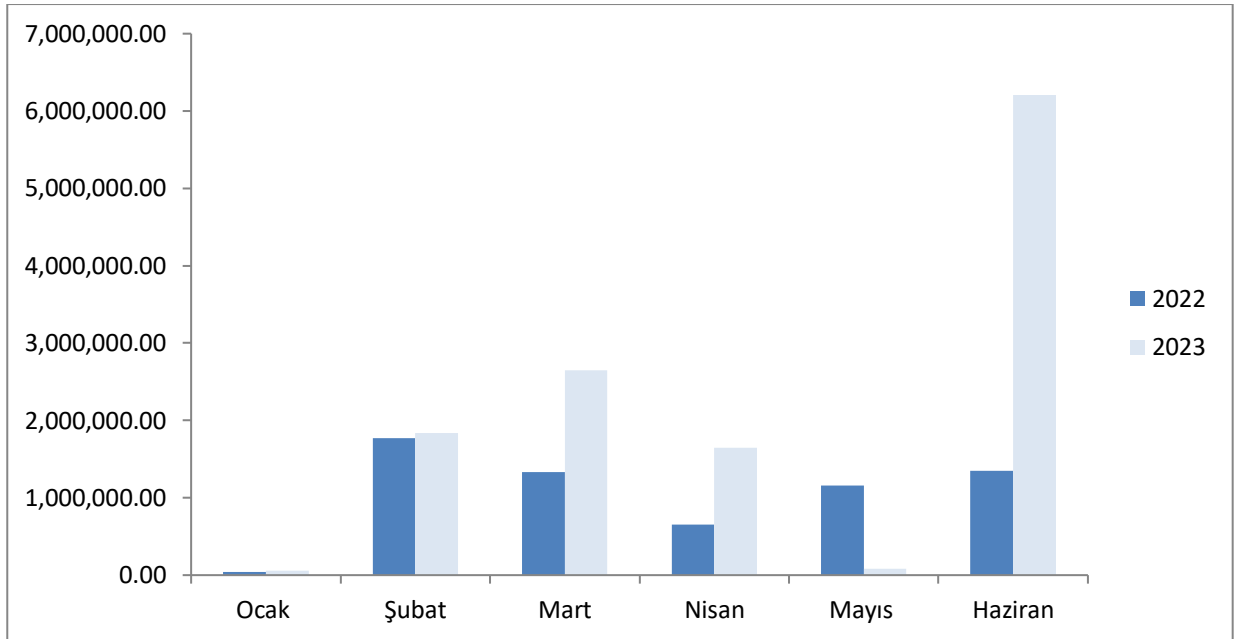
05 – CARİ TRANSFERLER							
	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2022	2023		2022	2023
05-CARİ TRANSFERLER	6.800.000	16.333.000	6.293.951	12.468.711	98,11	92,56	76,34
05.01 GÖREVLENDİRME GİDELERİ	5.710.000	13.752.000	5.710.000	11.810.925	106,85	100	85,89
05.03 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.090.000	2.581.000	457.651	465.136	1,64	41,99	18,02
05.04 HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	0	126.300	192.650	52,53	-	-

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda; 05- Cari Transferler kodunda tanımlanan ödenekler başlangıç ödeneği olarak Yönetim ve Destek Programı altında tertiplenmiştir. Bu



programın Genel Destek Hizmetleri Faaliyetine 2.581.000₺, İnsan Kaynakları Yönetimi ile İlgili Faaliyetlere 13.752.000₺ olmak üzere toplam 16.333.000₺ tahsis edilmiştir. Ocak-Haziran döneminde 12.468.710,65₺ harcanmıştır. Harcama oranı başlangıç ödeneğine oranla %92,56 olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde; Yükseköğretim Kurulunun doktora ve lisans bursları kapsamında aktardığı 380.150₺ Yükseköğretim Programının cari transferler ekonomik koduna ödenek olarak kaydedilmiş ve daha sonra ise Tedavi Edici Sağlık Programının Cari Transferler ekonomik koduna Strateji ve Bütçe Başkanlığınca Üniversitemiz Dış Hekimliği Fakültesi Hastanesi tarafından yapılacak taban ödeme için 314.000₺ ödenek eklenmiştir.



Grafik 7: 2022-2023 Yılları Cari Transferlerin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri

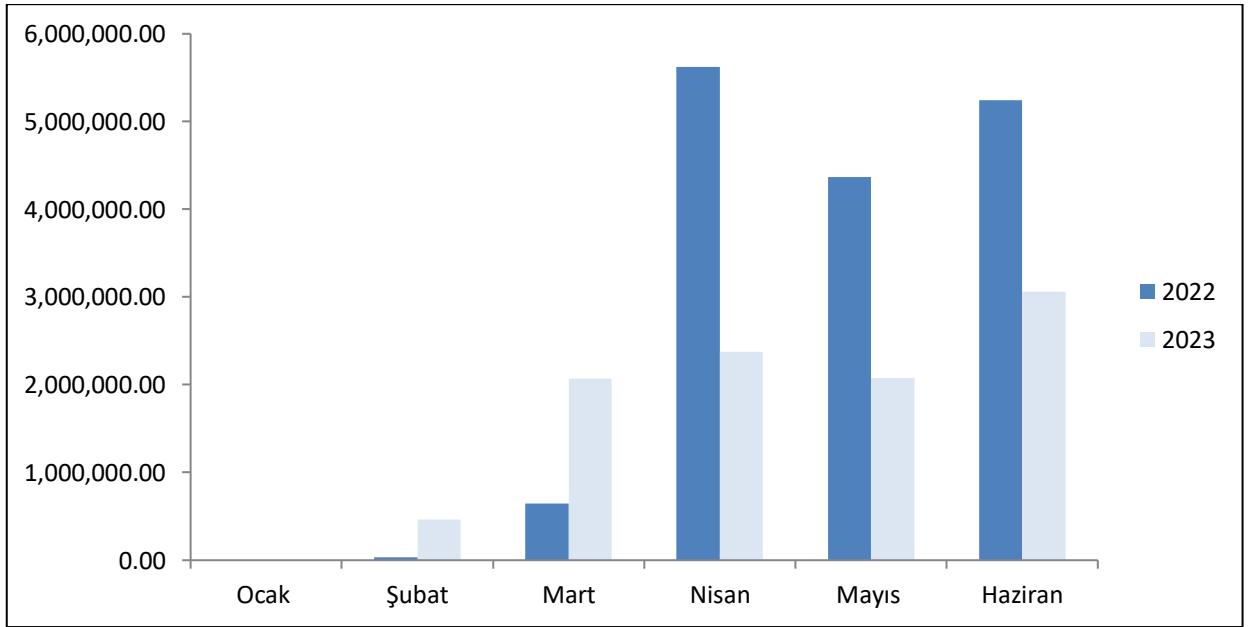
e) Sermaye Giderleri

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 06-Sermaye Giderleri koduyla tanımlanan 74.500.000₺ başlangıç ödeneğinin, 3.000.000₺'si 56- Araştırma ve Geliştirme Programı, 10.000.000₺'si 54- Tedavi Edici Sağlık Programı, 61.250.000₺'si 62-Yükseköğretim Programı altında ve 250.000₺'si 98- Yönetim ve Destek Programı altında yer almaktadır. Ocak-Haziran dönemi itibarıyla ödeneğin %13,48'i olan 10.043.537₺ harcanmıştır. 2022 yılının aynı döneminde ise 29.900.000₺ ödeneğin 15.915.861₺'si harcanmış ve gerçekleşme oranı %53,23 olmuştur.



Tablo 7: 2022-2023 Yılları Sermaye Giderleri Karşılaştırması

06 - SERMEYE GİDERLERİ							
	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (1)	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2)	HARCAMA (OCAK-HAZİRAN)		HARCAMA ARTIŞ ORANI (%)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA GERÇEKLEŞME (%)	
			2022	2023		2022	2023
06- SERMAYE GİDERLERİ	29.900.000	74.500.000	15.915.861	10.043.537	-36,90	53,23	13,48
06.01 MAMUL MAL ALIMLARI	3.600.000	29.239.000	944.145	1.721.008	82,28	26,23	5,89
06.03 GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	1.000.000	1.850.000	230.523	305.320	32,45	23,05	16,50
06.04 GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMA	-	-	-	-			
06.05 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	22.300.000	31.750.000	724.950	3.119.102	330,25	3,25	9,82
06.06 MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	200.000	1.361.000	37.229	307.656	726,39	18,62	22,61
06.07 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.800.000	10.300.000	13.979.014	4.590.450	-67,16	499,25	44,57



Grafik 8: 2022-2023 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylık Gerçekleşmeleri



Tablo 8: Giresun Üniversitesi 2023 Yılı Yatırım Projeleri

PROJELER	PROJE TUTARI	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ (2023)	TOPLAM ÖDENEK (OCAK-HAZİRAN)	OCAK- HAZİRAN HARCAMA	EKLENEN
EĞİTİM/YÜKSEKÖĞRETİM SEKTÖRÜ	319.866.000	29.900.000	53.650.000	15.735.932	-
Derslik ve Merkezi Bir. Projesi (2008-2024)	247.066.000	27.000.000	27.000.000	0	-
Kampus Altyapısı (2020-2023)	16.800.000	3.500.000	3.500.000	1.432.955	-
Muhtelif İşler Projesi (2023-2023)	26.350.000	26.350.000	26.350.000	5.917.530	-
Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (2023-2023)	1.000.000	1.000.000	1.000.000	321.550	-
Yayın Alımı Projesi (2023-2023)	1.700.000	1.700.000	1.700.000	329.918	-
Üniversite Bilgi Yönetim Sistemleri Projesi (2023-2023)	450.000	450.000	450.000	141.600	-
SAĞLIK SEKTÖRÜ	10.000.000	10.000.000	10.000.000	2.351.937	-
Sağlık – Muhtelif İşler Projesi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	2.351.937	-
BEDEN EĞİTİMİ VE SPOR SEKTÖRÜ	1.500.000	1.500.000	1.500.000	79.945	-
Açık ve Kapalı Spor Tesisleri	1.500.000	1.500.000	1.500.000	79.945	-
DKH SOSYAL-TEK. ARŞ. SEKTÖRÜ	15.000.000	3.000.000	3.000.000	-	-
İhtisaslaşma Projesi (2023-2026)	15.000.000	3.000.000	3.000.000	-	-

2023 yılında Kamu Yatırım Programı kapsamında yürütülen dokuz projeden altısı Yükseköğretim sektöründe yer almaktadır. Bu altı projeden ikisi yıllara sâri, dördü ise yıllık projedir. Ayrıca Sağlık sektöründe bir adet, Beden Eğitimi ve Spor Sektöründe bir adet, DKH Sosyal-Tek. Arş. sektöründe yıllara sâri bir adet proje yürütülmektedir.

Yükseköğretim Programında yıllara sâri olarak yürütülen Derslik ve Merkezi Birimler Projesi detayında yer alan Tıp Fakültesi Morfoloji Binası (19.400 m²) yapım işi için 21.05.2021 tarihinde ihale yapılmış ancak 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu'nun Geçici 6'ncı maddesi kapsamında 01.07.2022 tarihinde sözleşmesinin feshedildiği belirtilerek, yeniden ihale edilebilmesi için yine aynı madde kapsamında Hazine ve Maliye Bakanlığından uygun görüş için gerekli izin istenmiştir. Bu kapsamda, Hazine ve Maliye Bakanlığından alınan uygun görüş TOKİ'ye bildirilmiştir. Aynı iş için Toplu Konut İdaresi Başkanlığı tarafından 30.01.2023 tarihinde ihale yapılmış, 30.03.2023 tarihinde ihale onaylanmış ve 27.04.2023 tarihinde Uğur Acar Mühendislik İnşaat Müşavirlik ve Tic. A.Ş. firması ile sözleşme imzalanmıştır. Yüklenici firmaya yer teslimi yapılmış, firma tarafından işe başlanmış ve işin yapımı devam etmektedir.



Kampüs Altyapı Projesi ile altyapı ihtiyaçlarına yönelik hizmetler yürütülmektedir.

Muhtelif İşler Projesi detayında bakım onarım, bilgi teknolojileri, engellilerin erişilebilirliği, makine-teçhizat alt projeleri bulunmaktadır. YÖK tarafından Sağlık, Tıp, Diş Hekimliği, Mühendislik programında eğitime başlanması veya eğitimin sürdürülmesi için belirlenen asgari koşulları sağlamaya yönelik ihtiyaçlar bu proje detaylarından karşılanmaktadır.

Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi Projesi ile Üniversitemiz Bilgi Yönetim Sistemi geliştirilmekte, Yayın Alımı Projesi ile elektronik ve basılı yayın alımları yapılmakta, Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi kapsamında ise Üniversitemizce yapımı planlanan hizmet binalarının avam ve uygulama projelerinin ihalesi gerçekleştirilmektedir.

Üniversitemize 2023 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; 7427 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 2022 tarihli ve 32060 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 709.631.000₺ gelir tahmin edilmiş olup, bir önceki yıl gelir başlangıç tahmini olan 320.598.000₺'ye göre yaklaşık % 121, 35 oranında bir artış öngörülmüştür.

Üniversitemizde 2023 yılının Ocak-Haziran döneminde 373.688.599₺ gelir elde edilmişken, 2022 yılının aynı döneminde toplam 195.744.485₺ gelir elde edilmiştir. Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirin, başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2022 yılında %61,16 iken, 2023 yılında %52,66 olmuştur.

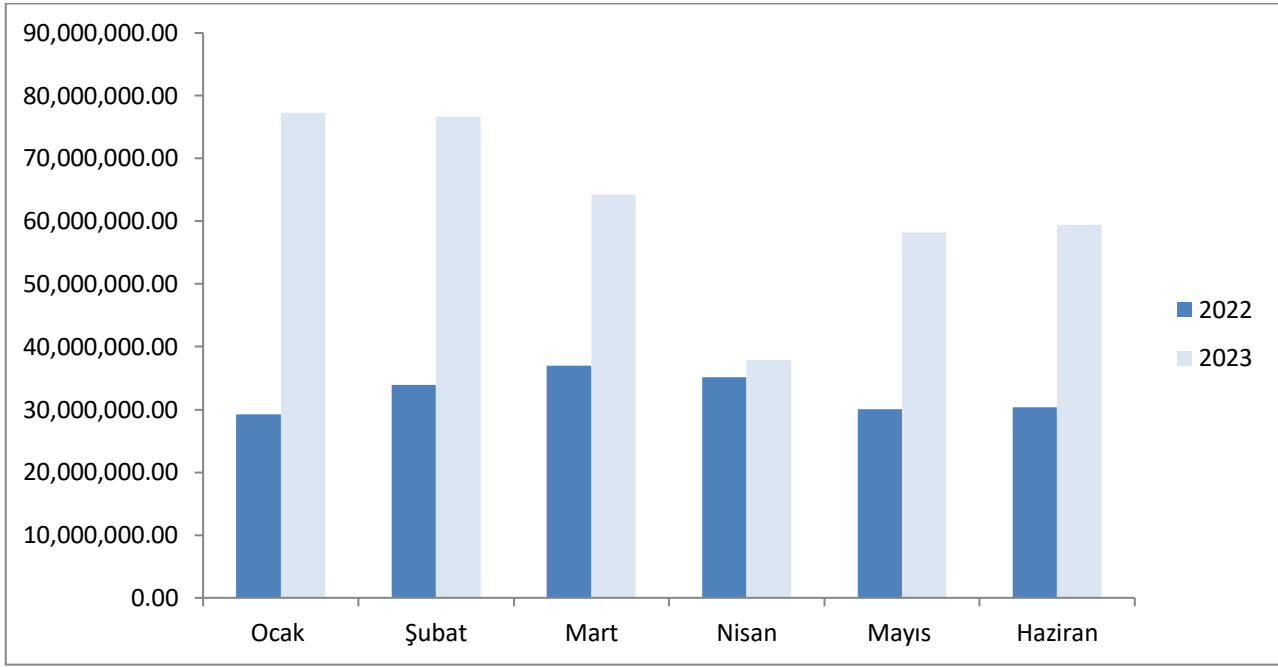
2022 yılının ilk altı aylık döneminde ise 187.488.000₺ Hazine Yardımı, 323.182,58₺ Proje Yardımı, 7.933.302,59₺ öz gelir olmak üzere 195.744.485₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2023 yılının ilk altı aylık döneminde ise 363.846.045₺ Hazine Yardımı, 282.251,00₺ Proje Yardımı, 9.560.303,00₺ öz gelir olmak üzere bir önceki yıla göre %90,97'lik artışla 373.688.599₺ gelir kaydı yapılmıştır. 2022 ve 2023 yıllarının Ocak-Haziran döneminde elde edilen gelirlerin (hazine yardımı + öz gelir + diğer gelirler) dağılımı aşağıda gösterilmiştir.



Tablo 9: 2022-2023 Yılı Gelirlerin Ocak-Haziran Dönemi Gerçekleşmeleri

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ							
	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 GELİR TAHMİNİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI (OCAK- HAZİRAN)		ARTIŞ ORANI (%)	GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
			2022	2023		2022	2023
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	483.627.426	709.631.000	195.744.485	373.688.599	90,91	61,05	52,66
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.969.191	8.877.000	2.870.282	3.700.288	28,92	56,10	41,68
03.01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	6.841.526	8.743.000	2.324.885	3.477.362	49,57	46,05	39,77
03.06 Kira Gelirleri	1.097.865	134.000	515.597	222.927	-56,76	793,23	166,36
03.09 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	29.800	0	29.800	0	0,00	0	0,00
04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	463.236.700	655.945.000	187.811.183	364.128.296	93,88	64,26	55,51
04.02 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	462.948.000	655.945.000	187.488.000	363.846.045	94,06	64,44	55,47
04.04 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04.05 Proje Yardımları	288.700	0	323.183	282.251	-12,67	0,00	0,00
05- Diğer Gelirler	12.421.535	44.809.000	5.063.021	5.860.015	15,74	24,72	13,08
05.01 Faiz Gelirleri	4.449	0	1.481	4.225	185,18	0,00	0,00
05.02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	284.259	40.000	69.411	140.377	102,24	365,28	350,94
05.03 Para Cezaları	98.603	0	31.487	37.807	20,07	0,00	0,00
05.09 Diğer Çeşitli Gelirler	12.034.225	44.769.000	4.960.641	5.677.606	14,45	23,37	12,68





Grafik 9: 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Döneminde Elde Edilen Gelirlerin Aylık Gerçekleşmeleri

Üniversitemiz 2023 yılının ilk altı aylık döneminde, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden 3.700.288₺, Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden 364.128.296₺ ile Diğer Gelirlerden 5.860.015₺ olmak üzere toplam 373.688.599₺ gelir elde etmiştir.

Dolayısıyla 2023 yılı ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %0,99'u Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %97,44'ü Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %1,57'si Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

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

2022 yılı için ilk altı ayda gerçekleşen toplam gelirin %1,47'si Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden, %95,95'i Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerden, %2,58'i Diğer Gelirlerden oluşmuştur.

Ülkemizde 06 Şubat 2023 tarihinde meydana gelen deprem felaketi sonrası önce uzaktan eğitime daha sonra ise hibrit eğitime geçildiği için kantin kira gelirlerinde mevzuat doğrultusunda yüklenicilere iadeler yapılmış ve buna bağlı olarak da kira gelirlerinde belirgin bir oranda düşüşler görülmüştür.



a) Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda Giresun Üniversitesinin Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 8.877.000₺ olarak tahmin edilmiş, bir önceki yıl 7344 sayılı Kanun'la tahmin edilen 5.092.000₺'ye göre %74,33 oranında gelir artışı öngörülmüştür.

Bu gelir ekonomik kodunda; 2023 yılının ilk altı aylık döneminde, 03.01.02 Hizmet Gelirleri 3.581.140,35₺ gerçekleşmiştir. Gelir öngörülmeyen 03.01.02.03 Avukatlık Vekâlet Ücreti Gelirleri 1.972,50₺, Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 3.042.000₺ gelir öngörülen 03.01.02.29 Birinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler 1.565.358₺, Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 5.237.000₺ gelir tahmin edilen 03.01.02.31 İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler 1.871.796,33₺ olarak gerçekleşmiştir.

2022 ve 2023 yılı Ocak-Haziran dönemlerinde elde edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirleri karşılaştırıldığında, 2023 yılında %28,92 oranında artış olduğu görülmektedir.

b) Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

2023 Yılı Bütçe Kanunu'nda Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler 655.945.000₺ olarak öngörülmüş olup, böylelikle önceki yıl öngörüsü olan 294.131.000₺'ye göre %123,01 oranında artış öngörülmüştür.

Bu ekonomik kodunun birinci düzeyinde öngörülen gelirin, Ocak-Haziran dönemi gerçekleşmesi; 2023 yılı için %63,85 oranı ile 364.128.296,00₺, 2022 yılı için %63,85 oranı ile 187.811.182,58₺ olarak gerçekleşmiştir. 2022-2023 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2023 yılında %93,88 oranında artış olduğu görülmektedir.

Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 2023 Yılı 04.02.01.01 Cari Hazine Yardımı 581.445.000₺ öngörülmüş, 30 Haziran 2022 tarihine kadar 339.898.045₺ gerçekleşmiştir. 04.02.02.01 Sermaye Hazine Yardımı 74.500.000₺ öngörülmüş 30 Haziran 2022 tarihine kadar 23.948.000₺ gerçekleşmiştir.

Bütçe Kanunu (B) cetvelinde 2023 Yılı gelir öngörülmeyen 04.05 Proje Yardımları gelir koduna 30 Haziran 2022 tarihine kadar 282.251,00₺ gelir gerçekleşmiştir.

c) Diğer Gelirler

Üniversitemiz Diğer Gelirleri 2023 yılı bütçesinde 44.809.000₺ olarak öngörülmüştür. Bir önceki yıl öngörüsü olan 21.375.000₺'ye göre %109,63 oranında artış öngörüsü söz konusudur.

2023 yılının ilk altı aylık döneminde 5.860.015,00₺ gelir elde edilerek, gelir-öngörü gerçekleşme



oranı %13,08 olmuştur. 2022 yılının ilk altı aylık döneminde ise 5.063.020,97₺ gelir elde edilerek, gerçekleşme oranı %23,69 olmuştur. 2022 ve 2023 yılı Ocak-Haziran dönemlerine ait gerçekleştirmeler karşılaştırıldığında, 2023 yılında %15,74 oranında bir artış olmuştur.

Bu gelir kodunda 30 Haziran 2023 tarihine kadar 5.860.015,00₺ olarak gerçekleşen 05.09 kodlu Diğer Çeşitli Gelirlerin 3.835.228₺'si Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirlerinden, 1.418.087,01₺'si Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirlerden elde edilmiştir.

2. Öz Gelirler

2023 yılının Ocak-Haziran döneminde öz gelirler 9.560.303,00₺ olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı Ocak-Haziran döneminde ise öz gelirimiz 7.933.302,59₺ olarak gerçekleşmiş olup, 2023 yılının Ocak-Haziran döneminde elde edilen öz gelir, 2022 yılının aynı dönemine göre %20,51 oranında artmıştır. Bu artış faktörlerinden en etkili 05.09 Diğer Çeşitli Gelirler ekonomik kodunda gerçekleşen gelirlerdir.

Tablo 10: İkinci Düzeyde Öz Gelirler Tablosu

EKONOMİK KOD	OCAK- HAZİRAN ÖZ GELİRLER TOPLAMI	
	2022	2023
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.870.282	3.700.288
03.01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.324.885	3.477.362
03.06 Kira Gelirleri	515.597	222.926
03.09 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	29.799	0
05-Diğer Gelirler	5.063.020	5.860.015
05.01 Faiz Gelirleri	1.481	4.225
05.02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	69.411	140.377
05.09 Diğer Çeşitli Gelirler	4.960.641	5.677.606
Toplam Öz Gelir	7.933.302	9.560.303

C) FİNANSMAN

Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz ile finanse edilmekte olup, 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde, 363.846.045₺ Hazine Yardımı, 282.251₺ Proje Yardımı, 9.560.303₺ Öz Gelir olmak üzere toplam 373.688.599₺ finansman sağlanmış olup buna karşılık toplam 368.954.370₺ tutarında gider gerçekleşmiştir. 2022 yılı Ocak-Haziran döneminde ise 187.488.000₺ Hazine Yardımı, 323.183₺ Proje Yardımı, 7.933.302₺ Öz Gelir olmak üzere toplam 195.744.485₺ finansman sağlanmış olup buna karşılık toplam 201.763.621₺ tutarında gider gerçekleşmiştir.



2022 Yılı Ocak-Haziran döneminde ihtiyaçlar doğrultusunda 495.100₺ Net Finansman Fazlası Ödenek Ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu ödeneklerin 1.000₺'si 01- Personel Giderleri koduna, 494.100₺'si 03 ve 05 gider ekonomik koduyla biten tertiplere eklenmiştir.

2023 yılının ilk altı aylık döneminde mevzuatlar doğrultusunda gelir fazlası olarak 714.739₺ ödenek ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir.

Böylelikle 709.631.000₺ olan başlangıç ödeneğine, 495.100₺ Net Finansman, 714.739₺ Gelir Fazlası, toplam ödeneğimiz 710.840.839₺'ye ulaşmıştır.

II. 2023 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Üniversitemize 7427 Sayılı 2023 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: Üniversitemizce yürütülen Araştırma Projeleri bu program altında izlenmektedir. 2023 yılında program bütçesi 4.632.000₺ olarak belirlenmiştir. Program kapsamında yürütülen projelere ilişkin bilgiler bir önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 11: 2022-2023 Yılları BAP Projeleri Tablosu

Yıl	Başvuru Sayısı	Kabul Olan BAP Proje Türü ve Sayısı (Ocak-Haziran)					Proje Durumu (Ocak-Aralık)				
		İş Birliği	Doktora	Y. Lisans	Arşt.	Reddedilen	İptal Edilen	Biten	Önceki Yılandan Devreden	Devam Eden	Ertesi Yıla Devredecek
2022	64	0	5	12	38	9	8	73	167	222	141
2023	63	0	4	7	49	3	5	44	141	192	161

Programa, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödenekler mevzuat doğrultusunda



BAP Özel Hesabına aktarılmakta ve Bilimsel Araştırma Projelerinin finansmanında kullanılmaktadır. Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen projelerden “İhtisaslaşma Projesinin” alt Projeleri olan “Fındık İhtisaslaşma Projesi (Menkul Malların Büyük Onarımı)” ile yine “Fındık İhtisaslaşma Projesi (Mamul Mal Alımları)” bu Programda izlenmektedir.

2023 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 74.500.000₺’nin, 3.000.000₺’si bu Program altında ödenekleştirilmiştir.

Üniversitemizde 21 Uygulama ve Araştırma Merkezi bulunmaktadır.

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

Üniversitemiz Ağız ve Diş Sağlığı Uygulama ve Araştırma Merkezi Hastanesi 2022 yılında kurulmuş olup 2023 yılında hasta kabulüne başlamıştır. Tedavi Edici Sağlık Hizmetlerini bu program altında yürütmektedir.

Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen projelerden, “Sağlık- Muhtelif İşler Projesinin” alt projeleri olan “Makine Teçhizat Alt Projesi” ile “Büyük Bakım Onarım Alt Projesi” bu programda izlenmektedir.

2023 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 74.500.000₺’nin, 10.000.000₺’si bu Program altında ödenekleştirilmiştir.

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

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



Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Keşap Meslek Yüksekokulu, Dereli Meslek Yüksekokulu, Bulancak Meslek Yüksekokulu, Piraziz Meslek Yüksekokulu olmak üzere 12 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 henüz eğitim-öğretim faaliyetine başlanmamıştır.

Giresun Üniversitesine bağlı olarak 2015 yılında kurulan Diş Hekimliği Fakültesi, Üniversitemiz Nizamiye yerleşkesinde eğitim-öğretim faaliyetlerini yürütmektedir.

Raporun kapsadığı tarihler olan 2022-2023 Bahar Yarıyılında 25.613 öğrenciye ağırlıklı olarak örgün olmak üzere hem örgün hem uzaktan eğitim yöntemiyle 17 yerleşkeden eğitim-öğretim hizmeti verilmiştir.

2023 yılı Ocak-Haziran döneminde; 121 profesör, 173 doçent, 378 doktor öğretim üyesi, 317 öğretim görevlisi, 149 araştırma görevlisi olmak üzere toplam 1.138 akademik personel, 2 yabancı uyruklu öğretim elemanı, 657 sayılı Kanunun (4-a) maddesi kapsamında akademik birimlerde istihdam edilen 440 personel, 657 sayılı Kanunun (4-b) maddesi kapsamında istihdam edilen 7 sözleşmeli personel ile sürekli işçi olarak istihdam edilen 245 personel ve diğer kamu kuruluşlarından geçici görevli 2 personel olmak üzere toplam 1.834 personelin mevzuat kaynaklı giderleri bu program altında tahsis edilen ödeneklerle karşılanmıştır.

2023 YILI AKADEMİK PERSONEL SAYILARI	
Profesör	121
Doçent	173
Dr. Öğr. Üyesi	378
Öğretim Görevlisi	317
Araştırma Görevlisi	149
TOPLAM	1138
YABANCI UYRUKLU AKADEMİK PERSONEL	
Profesör	2
TOPLAM	2

2023 YILI İDARİ PERSONEL SAYILARI	
İdari Personel	440
4-B Sözleşmeli	7
Sürekli İşçi	245
Diğer Kamu Kuruluşlarından Geçici Görevli	2
TOPLAM	694



Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen projelerden, “Engellilerin Erişilebilirliği” alt projesi, “İhtisaslaşma Projesi” ve alt projeleri, “Sağlık- Muhtelif İşler Projesi” ve alt projeleri hariç diğer projeler Yükseköğretim Programı altında izlenmektedir.

2023 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 74.500.000₺’nin, 61.250.000₺’si Yükseköğretim Programına tahsis edilmiş olup, bu projelerin ve diğer programlara tahsis edilen Projelerin ödenek durumları, Ocak-Haziran dönemi harcamaları ve yürütülen ve yürütülmesi planlanan faaliyetlere ilişkin ayrıntılı bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Derslik ve Merkezi Birimler Projesi (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2008H03-929
2023 Yılı Ödeneği	27.000.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	27.000.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	-
Alt Projeler Ödeneği	27.000.000₺
2008H03-929-153333 - Tıp Fakültesi Morfoloji Binası	27.000.000₺
Planlanan Faaliyetler: Tıp Fakültesi Morfoloji Binası yapım işi.	

Muhtelif işler (DOKAP)

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2023H03-212430
2023 Yılı Ödeneği	26.350.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	26.350.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	7.468.750,55₺
Alt Proje Ödenekleri	
2023H03-212430-214869 - Büyük Bakım Onarım (Gayrimenkul)	10.000.000₺
2023H03-212430-214869 - Büyük Bakım Onarım (Menkul)	1.000.000₺
2023H03-212430-214873- Bilgi İletişim Altyapı	7.200.000₺
2023H03-212430-214872- Bilgi ve İletişim Teknolojileri*	1.400.000₺
2023H03-212430-214892- Engellilerin Erişilebilirliği *	250.000₺
2023H03-212430-214893- Makine Teçhizat Alımı	6.500.000₺
Planlanan Faaliyetler: Proje kapsamında Üniversitemiz Birimlerinin talepleri doğrultusunda, ödenek miktarları da göz önünde bulundurulmak suretiyle gayrimenkul ve menkul malların onarımları, bilgi iletişim altyapısı, yazılım güncellemeleri ve program satın alınması, engelli asansörlerinde oluşacak bütün bakım, onarım ve tadilat işleri, makine-teçhizat alımları.	



Kampüs Altyapısı

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2020H03-151075
2023 Yılı Ödeneği	3.500.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	3.500.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	2.797.552₺
Alt Projeler Ödeneği	3.500.000₺
2020H03-151075-151076 – Kampüs Altyapısı	3.500.000₺
Gerçekleştirilen Faaliyetler: Üniversitemiz Güre Yerleşkesi giriş kapısı, merkez ve ilçelerde muhtemel altyapı işleri (Kanalizasyon hatları, yağmur suyu, drenaj hatları, peyzaj çalışmaları vs.)	

Yayın Alımı

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2023H03-212315
2023 Yılı Ödeneği	1.700.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	1.700.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	364.391,16₺
Alt Proje Ödenekleri	
2023H03-212315-214858 - Basılı Yayın Alımı	100.000₺
2023H03-212315-214859- Elektronik Yayın Alımı	1.600.000₺
Planlanan Faaliyetler: Giresun Üniversitesi Akademik personelleri ile öğrencilerinin eğitim-öğretim süreçlerini desteklemek, Üniversitemiz Birimlerinden gelen talepler doğrultusunda Basılı ve Elektronik Yayın Alımları.	

Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2023H03-212313
2023 Yılı Ödeneği	1.000.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	1.000.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	321.550,00₺
Alt Projeler Ödeneği	
2023H03-212313-212314- Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	1.000.000₺
Planlanan Faaliyetler: Üniversitemizce yapımı planlanan hizmet binalarının avam ve uygulama projelerinin ihalesi.	



Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi

Sektörü	Eğitim-Yükseköğretim
Proje Numarası	2023H03-193494
2023 Yılı Ödeneği	450.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	450.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	141,600₺
Alt Projeler Ödeneği	
2023H03-193494-193496 - Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi	450.000₺
Planlanan Faaliyetler: Üniversite Bilgi Yönetim Sisteminin oluşturulması.	

Muhtelif İşler

Sektörü	Sağlık
Proje Numarası	2023I00 -213185
2023 Yılı Ödeneği	10.000.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	10.000.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	2.351.937,15₺
Alt Projeler Ödeneği	
2023I00-213185-213186 - Makine Teçhizat Alımı	9.939.000₺
2023I00-213185-213187 - Büyük Bakım Onarım (06.06)	61.000₺
2023I00-213185-213187 – Büyük Bakım Onarım (06.07)	1.533.000₺ (Üniversitemiz Sağlık Sektörü Muhtelif İşler Gayrimenkul Büyük Onarım Alt Projesinin adı Büyük Bakım Onarım olarak revize edilmiş ve Makine Teçhizat Alımı Alt Projesinden Büyük Bakım Onarım Alt Projesine 1.533.000₺) ödenek aktarılmıştır.
Planlanan Faaliyetler: Diş Hekimliği Fakültesi eğitim-öğretim, uygulama-araştırma kapasitesinin artırılması, ek hizmet binasının bakım-onarımının yapılması, tıbbi cihaz, makine ve teçhizat alımları.	



Açık ve Kapalı Spor Tesisleri

Sektörü	Beden Eğitimi ve Spor
Proje Numarası	2023H05 -212447
2023 Yılı Ödeneği	1.500.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	1.500.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	79.945,00₺
Alt Projeler Ödeneği	
2023H05-212447-212448 - Spor Tesislerinin Bakım Onarımı (Mamul Mal Alımları)	1.200.000₺
2023H05-212447-212448 - Spor Tesislerinin Bakım Onarımı (Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri)	300.000₺
Planlanan Faaliyetler: Üniversitemiz öğrenci, akademik, idari personel ve halkın kullanımına açık olan spor tesislerinin bakım onarımı ve ihtiyaç duyulan cihazların satın alınması.	

İhtisaslaşma Projesi

Sektörü	Teknolojik Araştırma
Proje Numarası	2023K12 - 214328
2023 Yılı Ödeneği	3.000.000₺
2023 Yılı Revize Ödeneği	3.000.000₺
2023 Haziran Sonu Harcaması	-
Alt Projeler Ödeneği	
2023K12-214328-214329 – İhtisaslaşma Projesi (Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri)	2.800.000₺
2023K12-214328-214329 - İhtisaslaşma Projesi (Mamul Mal Alımları)	200.000₺
Planlanan Faaliyetler: Bölgesel kalkınmanın desteklenmesi.	

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



Programına tahsis edilen 79.313.000₺ ödeneklerle karşılanmaktadır.

Kamu Yatırımları Programı kapsamında yürütülen “Engellilerin Erişilebilirliği” alt projesi bu program altında izlenmektedir. 2023 yılı Sermaye Giderlerinin toplam ödeneği olan 74.500.000₺’nin, 250.000₺’si bu Program altında ödenekleştirilmiştir.

Üniversitemizin açık alan büyüklüğü 829.564,52m², kapalı alan büyüklüğü ise 206.042,93 m²’dir. Raporun Ocak-Haziran döneminde, Üniversitemizin taşıt filosunda 15 resmi taşıt, 5 hizmet alımı yöntemiyle edinilmiş taşıt olmak üzere 20 taşıt bulunmaktadır. Bu sayının Temmuz-Aralık döneminde değişmeyeceği düşünülmektedir. Üniversitemizde 17’si hizmet tahsisli, 32’si görev tahsisli olmak üzere lojman sayısı 49’dur.

III. 2023 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ BEKLENTİ VE HEDEFLERİ İLE YÜRÜTÜLMESİ PLANLANAN FAALİYETLER

A. BÜTÇE GİDERLERİ

2023 yılı için tahsis edilen **709.631.000₺** ödeneğin **410.669.000₺’si** ayrıntılı finansman programında Ocak- Haziran dönemi için tahsis edilmiştir. Bu dönemde **495.100₺** likit karşılığı ödenek, **714.739₺** gelir fazlası ödenek eklenmiş olup, toplam **411.878.839₺** ödenek miktarına ulaşılmıştır. Bu dönemde AFP ile serbest bırakılan, eklenen, aktarılan ödeneklerle kullanılabilir ödenek **412.503.331₺’ye** ulaşmıştır. Bu ödeneklerin **%89,44’üne** tekâmül eden **368.954.370₺** Ocak-Haziran dönemi içinde harcanmıştır. Ayrıntılı finansman programı ile 2023 yılı Temmuz-Aralık dönemi için **298.962.000₺** ödenek serbest bırakılacaktır.

Yılsonu itibarıyla tahsis edilen ödeneğin tamamı, aktarmalar ve eklemelerle birlikte Ocak-Aralık dönemi gerçekleşmesinin yaklaşık 965.701.950₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Üniversitemize tahsis edilen kaynaklar, tasarruf anlayışı çerçevesinde, 2020-2024 Dönemi Stratejik Planı ve 2023 Yılı Performans Programında yer alan amaç ve hedeflere ulaşmak üzere kullanılacaktır.

01- Personel Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Başlangıç Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
01-Personel Giderleri	482.720.000	286.973.429	59,45	703.384.000	220.664.000

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Personel Giderleri için 482.720.000₺ ödenek tahsis



edilmiş, Ocak-Haziran Döneminde Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden Gelir Fazlası olarak 113.800₺ ödenek eklenmiştir ve toplam ödenek 482.833.800₺'ye yükselmiştir.

Personel Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %59,45'dir. Bu orana göre Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış doğrultusunda Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 416.410.571₺, Ocak-Aralık harcamasının 703.384.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasındaki 220.664.000₺ farkın 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Başlangıç Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
02-SGK Devlet Primi Giderleri	72.250.000	41.210.547	57,04	100.063.300	27.813.300

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile SGK Devlet Primi Giderleri için 72.250.000₺ ödenek tahsis edilmiştir. SGK Devlet Primi Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %57,04'dür. Temmuz ayında memur maaş katsayısına yapılan artış doğrultusunda ikinci altı aylık harcamanın yaklaşık 58.852.753₺, Ocak-Aralık harcamasının yaklaşık 100.063.300₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasında oluşan 27.813.300₺ farkın 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi planlanmaktadır.

03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Başlangıç Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	63.828.000	18.258.147	28,61	70.587.000	6.759.000

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 03. Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 63.828.000₺



ödenek tahsis edilmiş, birinci altı aylık Dönemde, Enerji Alımları, kiralık araçlar ve deprem risk analizi işi için olmak üzere, 396.200₺ net finansman fazlası, Döner Sermaye Gelirlerinden BAP için ayrılan paylardan 260.489₺ gelir fazlası ödenek eklenmiş ve toplam ödenek 64.484.689₺'ye ulaşmıştır.

03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %28,61'dir. Enflasyon oranı göz önüne alınarak ikinci altı aylık harcamanın yaklaşık 52.328.853₺, Ocak-Aralık harcamasının da yaklaşık 70.587.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

Bu bağlamda yılsonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasında oluşan 6.759.000₺ farkın 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 5/1 maddesine dayanılarak yedek ödenekten talep edilmesi, likit karşılığı ödenek kaydı yapılarak karşılanması planlanmaktadır.

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun 8/8 maddesine göre 03.03 Yolluklar, 03.06 Temsil ve Tanıtma Giderleri, 03.07 Menkul Mal, Gayri maddi 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	2023 Yılı Başlangıç Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
05-Cari Transferler	16.333.000	12.468.711	76,34	17.167.650	834.650

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununda Cari Transferler ekonomik kodu ile biten tertipler Yönetim ve Destek Programı altında bütçeleştirilmiştir. Yıl içinde YÖK tarafından aktarılan lisans ve doktora bursları 04.05 Proje Yardımı olarak bütçeye gelir, Yükseköğretim Programı 05.04 Hane Halkına Yapılacak Transferler ekonomik koduna gider olarak kaydedilmekte olup, harcanmayan kısımları bir sonraki yıl bütçesine likit karşılığı ödenek olarak kaydedilmektedir.

2023 Yılı Ocak-Haziran dönemi Cari Transferler ekonomik kodunda gerçekleşme oranı %76,34'dür.

Temmuz-Aralık döneminde toplam ödeneklerin Üniversitemizin Sosyal Güvenlik Kurumuna Ek Karşılık, Faturalı Alacaklardan doğan borçlarını karşılamayacağı öngörülmektedir.

Bu bağlamda; yıl sonu gerçekleşme tahmini ile toplam ödenek arasında oluşan 834.650₺ farkın bir kısmını 2022 yılında YÖK tarafından aktarılan lisans ve doktora burslarından 2023 yılına devreden tutarların bütçeye likit karşılığı ödenek kaydedilmesiyle yine YÖK tarafından Ekim 2023-Aralık



2023 dönemlerinde ödemek üzere aktarılacak burs tutarlarından kaynaklanacağı hesaplanmaktadır.

06- Sermaye Giderleri

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Başlangıç Ödeneği	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşmesi	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Ek Ödenek İhtiyacı
06-Sermaye Giderleri	74.500.000	10.043.537	13,48	74.500.000	-

Sermaye Giderleri ödeneğinin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %13,48'dir. Bu ödeneğin 3.000.000₺'si Araştırma, Geliştirme ve Yenilik, 10.000.000₺' si Tedavi Edici Sağlık, 61.250.000₺'si Yükseköğretim ve 250.000₺'si Yönetim ve Destek Programına tahsis edilmiştir.

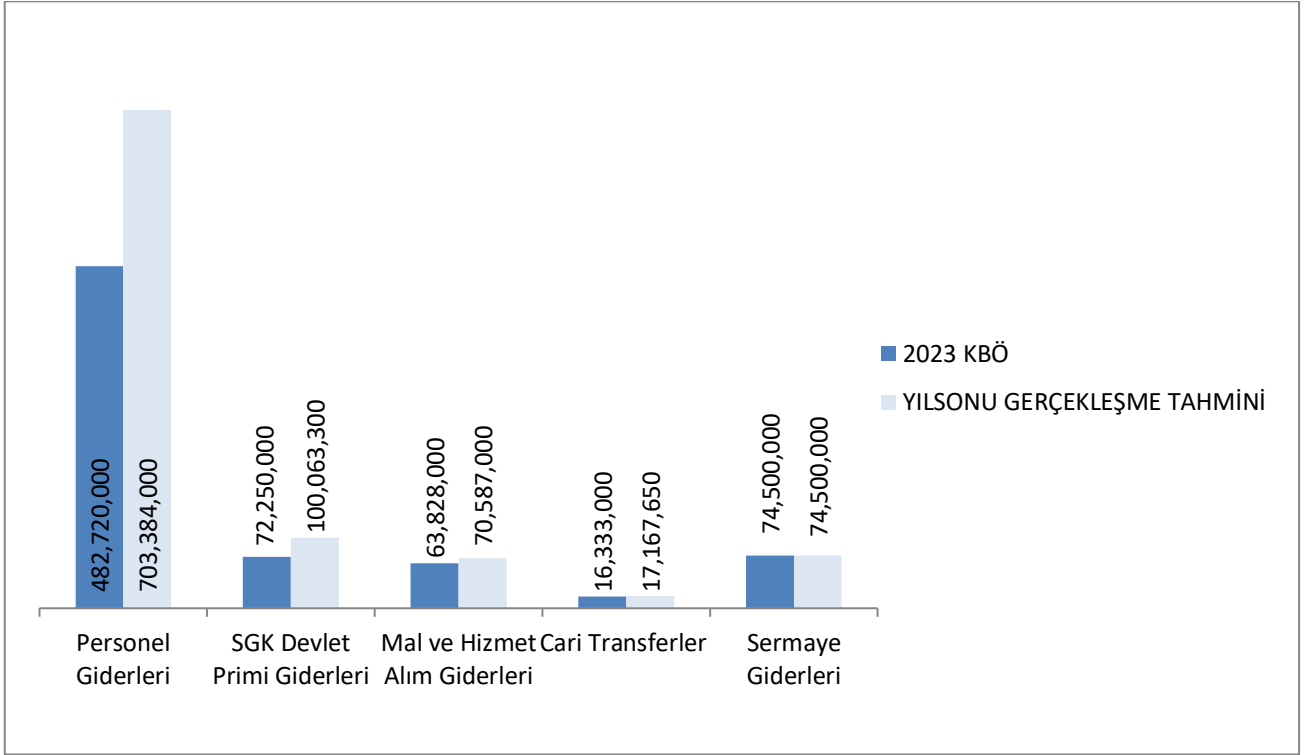
Muhtelif İşler Projesi kapsamında yürütülen Büyük Onarım Alt Projesi ödenekleriyle Nizamiye yerleşkesinde konuşlanan Dış Hekimliği Fakültesi Binası ve aynı binada faaliyet yürütecek Ağız ve Dış Sağlığı Uygulama ve Araştırma Merkezi Hastanesinin tadilat, bakım ve onarım işleri tamamlanacaktır. Diğer taraftan Tüm yerleşkelerimizde ihtiyaç duyulan gayrimenkul bakım ve onarım işleri ile asansör ve jeneratörlerin muayyen veya ihtiyaç duyulan bakım onarım giderleri alt proje ödeneklerinden karşılanmaktadır.

Engellilerin erişilebilirliğini sağlamaya ve bilgi teknolojilerine yönelik faaliyetler ve YÖK tarafından belirlenen asgari şartları sağlamaya yönelik makine-teçhizat alımları Muhtelif İşler Projesi kapsamında yürütülecektir.

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

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 74.500.000₺ olarak belirlenen sermaye giderleri ödeneklerinin Ocak-Haziran harcaması 10.043.537₺ olmuştur. Bu ekonomik kodun Temmuz-Aralık harcamasının yaklaşık 64.456.463₺, Ocak-Aralık harcamasının ise 74.500.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.





Grafik 10: Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde 2023 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği ile Yıl Sonu Gerçekleşme Tahminleri

B. BÜTÇE GELİRLERİ

7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nda 709.631.000₺ tahmin edilen 2023 yılı gelirinin %95,99 oranıyla yaklaşık 681.508.000₺ gerçekleşeceği düşünülmektedir.

Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Yılsonu Gelir Tahminleri

03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Bütçe Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2023 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.877.000	3.700.288	41,68	9.000.000

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2023 yılı sonunda, başlangıç ödeneği itibarıyla yaklaşık %101,38 oranında gerçekleşerek 9.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir. Bu ekonomik kodun 2. ve 3. düzey alt kırılımları incelendiğinde en yüksek hizmet gelirinin ikinci öğretim faaliyetlerinden elde edildiği görülmektedir. Ocak-Haziran döneminde ikinci öğretim faaliyetlerinden 1.621.682,83₺ elde edilmiştir. Ancak Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 03.01.02.31 kodunda öngörülen 5.237.000₺



gelire ulaşamayacağı, yaklaşık olarak 3.250.000₺ elde edileceği tahmin edilmektedir. Diğer taraftan Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerinden öngörülen 100.000₺'ye karşılık 169.900₺ gelir elde edilmiş olup Ocak-Aralık dönemi elde edilen gelirin 339.000₺'ye ulaşacağı tahmin edilmektedir.

04- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Bütçe Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2023 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	655.945.000	364.128.296	55,51	656.508.000

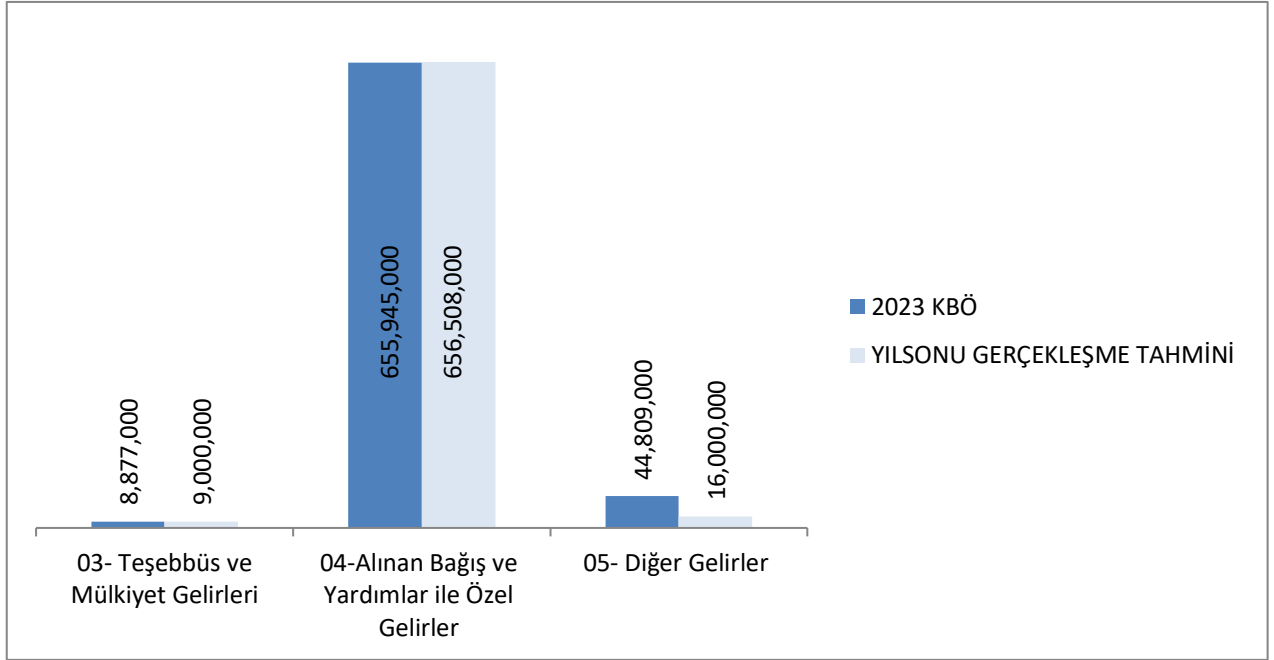
Cari hazine yardımları ile sermaye hazine yardımları “Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler” ekonomik koduna kaydedilmektedir. Ocak-Haziran 2023 Döneminde 339.898.045₺ cari hazine yardımı ve 23.948.000₺ sermaye hazine yardımı ile 282.251₺ YÖK Burs Destekleri olmak üzere toplam 364.128.296₺ elde edilmiştir. Yılsonuna kadar öngörülen 655.945.000₺ gelire ilave olarak Ekim 2023-Mart 2024 Döneminde aylıklar halinde öğrencilere ödenmek üzere YÖK tarafından gönderilecek olan YÖK Burs Destekleri ile toplam gelirin 656.508.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.

05- Diğer Gelirler

BÜTÇE TERTİBİ	2023 Yılı Bütçe Tahmini	2023 Yılı Ocak-Haziran Gerçekleşme Toplamı	2023 Ocak-Haziran Gerçekleşme Oranı (%)	2023 Yılsonu Gerçekleşme Tahmini
05- Diğer Gelirler	44.809.000	5.860.015	13,08	16.000.000

Diğer Gelirlerin 2023 yılsonu gerçekleşmesinde bütçe tahminlerine ulaşamayacağı, tahmin edilen 44.809.000₺ gelirin % 35,70 oranında gerçekleşerek yılsonu gerçekleşmesinin 16.000.000₺ olacağı tahmin edilmektedir.





Grafik 11: 2023 Yılı İçin Öngörülen Gelir ile Yılsonu Gelir Gerçekleşme Tahminleri

C. Finansman

2023 yılı ikinci altı aylık dönemde de Cumhurbaşkanlığı tarafından vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı çerçevesinde Üniversitemiz giderleri Hazine Yardımları ve Öz Gelirlerden karşılanmaya devam edilecektir. Öz gelire bağlı giderler gelir gerçekleşmesine göre yapılacaktır. 2022 yılından 2023 yılına devreden likit fazlasının ödenek kaydında cari ve sermaye karakterli tertiplerin ihtiyaçları dikkate alınacaktır. Bu bağlamda yılsonuna kadar tasarruf anlayışı ile ihtiyaç duyulan miktarda harcanması düşünülmektedir.

Yılsonu harcama tahmini ile gelir tahmini arasında oluşan 284.193.950₺ bütçe açığının yedek ödenek ve net finansman gibi bütçe araçlarıyla giderilmesi planlanmaktadır.

2023 yılı ikinci altı aylık bütçe döneminde; yatırım projesi ödeneklerinin kullanımında akademik birim, öğrenci ve personel sayımız dikkate alınarak Yükseköğretim Yürütme Kurulunca bildirilen asgari şartların sağlanması hedeflenmektedir.



GİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2023 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

EK 1- BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı: 2023

Kurum Ad: GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2023 YILSONU GERÇEKL EŞME TAHMİNİ
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	480.930.386	709.631.000	33.272.909	66.723.852	30.627.175	59.341.799	28.433.452	56.778.100	36.968.082	62.131.314	34.336.694	57.041.564	38.125.308	66.937.740	201.763.620	368.954.370	82,86	41,95	51,99	965.701.950
01 - PERSONEL GİDERLERİ	337.490.393	482.720.000	27.991.163	55.467.137	23.209.765	46.637.598	21.124.678	42.033.155	23.806.060	48.493.609	22.647.392	45.809.329	24.078.732	48.532.602	142.857.790	286.973.429	100,88	42,33	59,45	703.384.000
01.01 - MEMURLAR	295.774.710	419.069.000	25.420.645	49.339.418	21.013.029	41.483.313	19.103.456	37.473.610	21.116.486	43.252.992	20.040.363	41.209.698	20.554.291	41.649.332	127.248.270	254.408.365	99,93	43,02	60,71	604.598.000
01.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	6.518.497	10.117.000	368.691	1.598.368	337.164	1.057.959	295.967	1.047.792	307.898	196.528	301.585	161.424	473.049	150.217	2.084.353	4.212.287	102,09	31,98	41,64	11.246.000
01.03 - İŞÇİLER	32.420.966	49.308.000	2.137.510	4.167.054	1.579.080	3.317.320	1.495.382	2.851.558	2.102.377	4.202.352	2.054.661	3.638.946	2.803.611	5.921.617	12.172.621	24.098.847	97,98	37,55	48,87	76.526.000
01.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	1.602.925	3.423.000	719	3.523	208.829	319.922	160.128	200.827	209.997	373.579	182.146	331.388	179.143	331.085	940.962	1.560.323	65,82	58,70	45,58	3.316.000
01.05 - DİĞER PERSONEL	1.173.294	803.000	63.599	358.774	71.664	459.084	69.745	459.367	69.302	468.158	68.638	467.874	68.638	480.351	411.585	2.693.607	554,45	35,08	335,44	7.698.000
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	47.701.511	72.250.000	4.203.381	8.180.313	3.287.735	6.668.457	3.281.530	6.541.705	3.332.340	6.550.395	3.273.789	6.358.806	3.479.097	6.910.869	20.857.873	41.210.547	97,58	43,73	57,04	100.063.300
02.01 - MEMURLAR	39.050.202	59.684.000	3.635.486	7.016.530	2.853.776	5.859.979	2.894.513	5.734.582	2.732.848	5.467.197	2.705.779	5.491.939	2.704.482	5.453.458	17.526.883	35.023.685	99,83	44,88	58,68	85.289.300
02.02 - SÖZLEŞMELİ PERSONEL	960.200	1.715.000	71.898	229.882	49.745	154.063	50.968	152.159	50.050	21.270	50.241	16.801	86.377	15.409	359.279	589.584	64,10	37,42	34,38	1.441.000
02.03 - İŞÇİLER	7.094.202	10.228.000	453.771	872.035	345.881	637.610	320.437	627.859	462.573	878.064	446.205	702.600	615.253	1.257.875	2.644.120	4.976.044	88,19	37,27	48,65	12.100.000
02.04 - GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	557.033	582.000	39.403	57.645	35.094	11.404	12.460	21.701	83.737	178.356	68.461	141.962	69.883	178.476	309.039	589.544	90,77	55,48	101,30	1.149.000
02.05 - DİĞER PERSONEL	39.875	41.000	2.823	4.221	3.239	5.401	3.153	5.404	3.133	5.508	3.102	5.504	3.102	5.651	18.552	31.689	70,81	46,53	77,29	84.000
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	46.160.925	63.828.000	1.034.128	3.022.069	2.328.704	3.740.118	2.051.511	3.490.959	3.554.566	3.069.241	2.888.436	2.714.258	3.980.802	2.221.502	15.838.146	18.258.147	15,28	34,31	28,61	70.587.000
03.01 - ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	73.378	153.000	0	0	0	0	0	0	14.266	0	0	34.898	0	28.322	14.266	63.220	343,15	19,44	41,32	153.000
03.02 - TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	30.776.319	41.956.000	692.809	2.443.123	994.930	2.759.929	1.511.535	3.004.688	2.152.173	2.511.967	1.280.001	2.045.705	1.109.726	1.574.750	7.741.174	14.340.163	85,25	25,15	34,18	53.758.000



ĞİRESUN ÜNİVERSİTESİ 2023 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

03.03 - YOLLUKLAR	548.534	1.485.000	4.460	6.608	18.825	43.669	59.068	32.373	12.313	22.830	24.654	88.578	82.320	38.939	201.640	232.998	15,55	36,76	15,69	1.477.000
03.04 - GÖREV GİDERLERİ	150.521	56.000	2.700	4.360	10.885	3.730	16.510	30.173	4.649	7.058	5.963	300	13.656	39.886	54.363	85.507	57,29	36,12	152,69	140.000
03.05 - HİZMET ALIMLARI	13.817.127	18.667.000	334.159	567.978	1.290.243	931.726	436.509	370.630	1.360.269	527.386	1.551.510	402.553	2.741.976	521.045	7.714.666	3.321.318	-56,95	55,83	17,79	13.548.000
03.06 - TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	29.990	80.000	0	0	0	0	0	4.000	2.030	0	931	2.500	450	4.610	3.411	11.110	225,69	11,37	13,89	80.000
03.07 - MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	570.550	1.005.000	0	0	8.745	1.064	27.213	16.114	5.308	0	24.772	108.649	21.376	13.950	87.414	139.776	59,90	15,32	13,91	1.005.000
03.08 - GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	194.505	426.000	0	0	5.074	0	675	32.981	3.559	0	605	31.075	11.297	0	21.211	64.056	201,99	10,91	15,04	426.000
05 - CARİ TRANSFERLER	8.931.041	16.333.000	44.237	54.333	1.767.931	1.835.235	1.328.982	2.645.707	649.997	1.644.136	1.158.029	79.672	1.344.775	6.209.628	6.293.951	12.468.711	98,11	70,47	76,34	17.167.650
05.01 - GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	7.468.000	13.752.000	0	0	1.688.575	1.690.000	1.269.306	2.530.735	557.842	1.537.065	1.078.620	0	1.115.657	6.053.125	5.710.000	11.810.925	106,85	76,46	85,89	13.800.000
05.02 - HAZİNE YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	314.000
05.03 - KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.207.891	2.581.000	25.387	29.858	60.506	120.760	40.826	90.498	71.356	81.596	54.934	32.797	204.643	109.628	457.651	465.136	1,64	37,89	18,02	2.581.000
05.04 - HANE HALKİ VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	255.150	0	18.850	24.475	18.850	24.475	18.850	24.475	20.800	25.475	24.475	46.875	24.475	46.875	126.300	192.650	52,53	49,50	0,00	472.650
06 - SERMAYE GİDERLERİ	40.646.516	74.500.000	0	0	33.040	460.391	646.752	2.066.574	5.625.118	2.373.934	4.369.048	2.079.498	5.241.902	3.063.139	15.915.861	10.043.537	-36,90	39,16	13,48	74.500.000
06.01 - MAMUL MAL ALIMLARI	12.300.910	29.239.000	0	0	33.040	78.199	162.360	95.575	315.362	395.236	115.500	603.799	317.882	548.199	944.145	1.721.008	82,28	7,68	5,89	27.739.000
06.03 - GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	649.839	1.850.000	0	0	0	12.000	28.733	0	29.500	158.800	35.400	0	136.890	134.520	230.523	305.320	32,45	35,47	16,50	1.850.000
06.05 - GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	3.746.913	31.750.000	0	0	0	0	199.009	1.364.597	186.087	782.262	163.666	172.444	176.188	799.799	724.950	3.119.102	330,25	19,35	9,82	31.750.000
06.06 - MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	899.514	1.361.000	0	0	0	26.718	8.850	0	0	0	0	0	28.379	280.938	37.229	307.656	726,39	4,14	22,61	1.361.000
06.07 - GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	23.049.340	10.300.000	0	0	0	343.474	247.800	606.402	5.094.169	1.037.636	4.054.482	1.303.256	4.582.562	1.299.683	13.979.014	4.590.450	-67,16	60,65	44,57	11.800.000



EK 2- BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı: 2023

Kurum Adı: GİRESUN ÜNİVERSİTESİ

EKONOMİK	2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI *	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2023 YILSONU GERÇEKL EŞME TAHİMİNİ
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	483.627.426	709.631.000	29.211.105	77.234.464	33.930.539	76.675.224	36.971.756	64.198.881	35.188.992	37.909.694	30.052.991	58.245.227	30.389.102	59.425.110	195.744.485	373.688.599	90,91	40,47	52,66	681.508.000
03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.969.191	8.877.000	-196.981	205.354	2.382.589	3.289.421	150.418	56.274	73.231	37.270	276.244	80.506	184.781	31.462	2.870.282	3.700.288	28,92	36,02	41,68	9.000.000
03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	6.841.526	8.743.000	-213.178	180.505	2.349.724	3.237.120	67.107	3.475	25.961	7.294	82.795	43.187	12.476	5.780	2.324.885	3.477.362	49,57	33,98	39,77	8.570.000
03.6 - Kira Gelirleri	1.097.865	134.000	16.197	24.849	32.865	52.301	83.311	52.799	47.270	29.976	193.449	37.320	142.505	25.682	515.597	222.927	-56,76	46,96	166,36	400.000
03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	29.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.800	0	29.800	0	0,00	100,00	0,00	30.000
04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	463.236.700	655.945.000	29.100.000	76.500.000	31.300.000	72.999.546	35.678.000	63.892.750	32.430.850	37.636.000	29.500.000	57.800.000	29.802.333	55.300.000	187.811.183	364.128.296	93,88	40,54	55,51	656.508.000
04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	462.948.000	655.945.000	29.100.000	76.500.000	31.300.000	72.999.545	35.600.000	63.746.500	32.362.000	37.500.000	29.500.000	57.800.000	29.626.000	55.300.000	187.488.000	363.846.045	94,06	40,50	55,47	655.945.000
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	0,00	0,00	0,00	0
04.5 - Proje Yardımları	288.700	0	0	0	0	1	78.000	146.250	68.850	136.000	0	0	176.333	0	323.183	282.251	-12,67	111,94	0,00	563.000
05 - Diğer Gelirler	12.421.535	44.809.000	308.086	529.109	247.950	386.257	1.143.338	249.857	2.684.911	236.424	276.747	364.720	401.989	4.093.648	5.063.021	5.860.015	15,74	40,76	13,08	16.000.000
05.1 - Faiz Gelirleri	4.449	0	105	413	128	574	149	477	691	500	194	1.702	214	559	1.481	4.225	185,18	33,30	0,00	10.000
05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	284.259	40.000	14.364	46.747	7.997	3.547	27.228	67.537	3.409	9.111	7.125	5.652	9.288	7.783	69.411	140.377	102,24	24,42	350,94	180.000
05.3 - Para Cezaları	98.603	0	536	258	8.639	167	1.221	5	10.398	793	2.482	11.451	8.213	25.133	31.487	37.807	20,07	31,93	0,00	60.000
05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler	12.034.225	44.769.000	293.081	481.692	231.187	381.968	1.114.740	181.839	2.670.413	226.020	266.946	345.914	384.274	4.060.172	4.960.641	5.677.606	14,45	41,22	12,68	15.750.000



EK 3- PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

GİRESUN ÜNİVERSİTESİ	2022 GERÇEKLEŞ ME TOPLAMI	2023 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK- HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2023 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		2022	2023	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	1.103.450	4.632.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	4.632.000
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	3.000.000
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	1.103.450	1.632.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	1.632.000
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	12.468.548	29.668.000	921.684	2.827.840	647.416	1.838.417	622.898	1.799.021	645.573	2.026.609	616.133	2.491.815	869.261	2.249.955	4.322.964	13.233.658	206,12	34,67	44,61	41.375.000
TEDAVİ HİZMETLERİ	12.468.548	29.668.000	921.684	2.827.840	647.416	1.838.417	622.898	1.799.021	645.573	2.026.609	616.133	2.491.815	869.261	2.249.955	4.322.964	13.233.658	206,12	34,67	44,61	41.375.000
YÜKSEKÖĞRETİM	416.461.581	596.018.000	29.488.490	58.048.642	25.825.898	50.862.641	24.076.215	47.721.743	33.176.355	53.850.620	30.331.720	49.999.220	33.493.613	54.117.503	176.392.291	314.600.369	78,35	42,35	52,78	808.704.950
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	386.158.997	550.027.000	29.137.857	57.427.623	24.402.402	49.890.247	23.658.514	47.249.466	31.329.203	52.667.644	28.762.235	49.305.435	30.285.987	53.334.921	167.576.196	309.875.337	84,92	43,40	56,34	776.620.950
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	30.302.583	45.991.000	350.634	621.019	1.423.496	972.395	417.701	472.277	1.847.152	1.182.976	1.569.485	693.784	3.207.627	782.581	8.816.095	4.725.031	-46,40	29,09	10,27	32.084.000
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	50.896.807	79.313.000	2.862.735	5.847.370	4.153.861	6.640.741	3.734.339	7.257.336	3.146.154	6.254.085	3.388.842	4.550.529	3.762.434	10.570.283	21.048.365	41.120.344	95,36	41,35	51,85	110.990.000
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	1.149.285	1.466.000	103.297	192.925	78.695	132.025	85.347	157.117	73.306	137.760	75.221	130.352	82.297	169.937	498.163	920.116	84,70	43,35	62,76	2.304.000
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	49.747.522	77.847.000	2.759.438	5.654.445	4.075.166	6.508.716	3.648.992	7.100.219	3.072.847	6.116.325	3.313.621	4.420.178	3.680.137	10.400.345	20.550.202	40.200.228	95,62	41,31	51,64	108.686.000
PROGRAMLAR TOPLAMI	480.930.386	709.631.000	33.272.909	66.723.852	30.627.175	59.341.799	28.433.452	56.778.100	36.968.082	62.131.314	34.336.694	57.041.564	38.125.308	66.937.740	201.763.620	368.954.370	82,86	41,95	51,99	965.701.950

