

**ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ**

2022 YILI OCAK HAZİRAN DÖNEMİ

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU

Bilindiği gibi 5018 Sayılı Kanununun amacı, “kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolü düzenlemektir.” olarak belirtilmiştir.

Bu bağlamda 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 30’uncu maddesine göre “genel yönetim kapsamındaki idareler bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini; Hazine ve Maliye Bakanlığı ise merkezî yönetim bütçe kanununun ilk altı aylık uygulama sonuçları, finansman durumu, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan malî durumu temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklamak zorundadırlar.” Hükmüne yer verilmektedir. Bu kapsamda Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca hazırlanan Üniversitemiz 2022 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu’nda gelir ve giderlerin ilk altı aylık gerçekleşmeleri ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler yer almaktadır. Söz konusu raporun Üniversitemize ve ülkemize hayırlı olmasını diler, kamuoyunun bilgisine sunarız.

 **Prof. Dr. Sedat Murat**

 **Rektör**

**İÇİNDEKİLER**

2022 Yılı Ocak-Haziran Bütçe Uygulama Sonuçları………………….….4

 Bütçe Giderleri…………………………………………………………...4

 Bütçe Gelirleri………………………………………………………......11

2021 Yılı Temmuz-Aralık Dönemine Ait Beklentiler ………………......12

 Bütçe Giderleri Beklentiler ve Tahminler…………………………….…12

 Bütçe Geliri Beklentiler ve Tahminler…………………………………..13

1. **2022 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**

**1. Bütçe Giderleri**

2021 mali yılı bütçesiyle 539.922.000,00- TL. Kesintili Başlangıç Ödeneği tefrik edilen Üniversitemize, 2022 mali yılı için 681.721.000.00- TL Kesintili Başlangıç Ödeneği tahsis edilmiştir.

2022 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneğin 494.550.000-TL’sinin personel giderleri, 76.946.000,00- TL’sinin sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, 34.919.000,00- TL’sinin mal ve hizmet alımı giderleri, 18.685.000,00-TL’sinin cari transferler, 56.621.000,00.- TL’sinin ise sermaye giderlerinde kullanılması öngörülmüştür.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Yıl** | **:** | 2022 |  |  |  |  |  |   |
| **Kurumsal** | **:** | 0446 ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Kanun** | **:** | 681.721.000 |   | **Eklenen** | **:** | 36.656.852 |   |
| **KBÖ** | **:** | 681.721.000 |   | **Düşülen** | **:** | 4.586.900 |
| **Kesinti** | **:** | 0 |   | **Ödenek** | **:** | 713.790.952 |
| **Kes. %**  | **:** | 0 |   | **Serbest** | **:** | 507.665.176 |
|   |   |   |   | **Bloke** | **:** | 206.125.776 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |

2022 yılının ilk altı aylık döneminde toplam 416.743.640,18- TL bütçe gideri gerçekleştirilerek, Kesintili Başlangıç Ödeneğinin yaklaşık % 61,13’si kullanılmıştır. 2021 mali yılının aynı döneminde ise 255.936.083,81- TL bütçe gideri yapılmış olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı ise % 43,52 olmuştur.

2021 ve 2022 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunları ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin ilk altı aylık dönem sonundaki fiili gerçekleşme verileri Bütçe Giderlerinin Gelişim Tablosunda gösterilmiştir.



Tablo1:2021-2022 Bütçe Gelişimi

Tabloda görüldüğü üzere 2022 yılında 2021 yılına göre cari transfer harcamaları hariç bütçe giderlerinin tamamında artma yaşanmıştır. Özellikle zorunlu tüketim harcamalarının yapıldığı mal ve hizmet alımı giderlerinde %394 oranında artış görülmüştür.



Tablo 2:Program Bazında Gider Aylık Gerçekleşme

Grafik 1: 2022 Yılı Ocak-Haziran Gider Gerçekleşme

2022 yılında Personel Giderlerinde 304.364.490,23-TL,Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde 48.048.137,13 -TL ,Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde 39.685.500,59-TL, Cari Transferlerde 13.839.360,73-TL Sermaye Giderlerinde 10.806.151,50-TL harcama gerçekleşmiştir.

Grafik 2: 2022 Yılı Ocak-Haziran Gider Karşılaştırma Grafiği

 2021-2022 yılları Personel Giderleri karşılaştırmasına bakıldığında personel giderlerinde %57,39, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde %57,65, mal ve hizmet alım giderlerinde %394,48 ve sermaye giderlerinde %12,84 artış olmuştur. Cari transfer harcamalarında ise %4,35 oranında azalma meydana gelmiştir. Toplam bütçe giderlerinde de %62,83 oranında artış meydana gelmiştir.

Grafik 3:Aylar İtibariyle Personel Giderleri Karşılaştırma Grafiği

 2021-2022 yılları personel giderlerine bakıldığında 2022 yılı her ay Personel Giderleri harcamasında artış yaşanmıştır.

Grafik 4:Sosyal Güvenlik Kurumları Giderleri Karşılaştırma

2022 yılı ilk 6 ayında sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde bir önceki yıla kıyasla artış yaşanmıştır.2021 yılı Haziran sonunda gider 30.477.580,46 -TL iken 2021 yılında bu gider tutarı 47.655.745,12-TL olmuştur. Bir önceki yıla göre % 56,36 oranında artış yaşanmıştır.

Grafik 5:Mal ve Hizmet Alım Giderleri Karşılaştırması

2021 yılında mal ve hizmet alımlarında ilk altı ayda 8.025.641,89-TL harcama yapılmışken 2022 yılında 39.643.063,27-TL olarak gerçekleşmiştir. % 393,96 oranında artış yaşanan mal ve hizmet alım giderlerinin temelinde zorunlu giderler olan elektrik, su, doğalgaz ve akaryakıt giderlerinde oluşan fiyat artışlarından kaynaklanmıştır.

Grafik 6:Cari Transferler Giderleri Karşılaştırması

2021 yılında 14.468.850,33-TL harcama yapılmışken 2022 yılının aynı döneminde 13.839.360,73-TL harcama yapılmıştır. %4,35 oranında bir azalma gözlemlenmiştir.

Grafik 7:Sermaye Giderleri Karşılaştırması

2021 yılı İlk 6 ay sermaye giderlerinde harcama toplamımız 9.576.656,10-TL’dir. 2022 yılında 10.806.151,50 harcanmış olup geçen yılın aynı dönemine oranla % 12,84 artış olmuştur.2022 yılında alınan ödeneğin %19,9 u kullanılmıştır. Üniversitemizin 2022 yılında yürüttüğü toplam 10 adet yatırım projesi vardır.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SIRA NO** | **PROJE ADI** | **BAŞLAMA VE BİTİŞ TARİHİ** | **TOPLAM ÖDENEK** | **İLK 6 AY YAPILAN HARCAMA** |
|  |
| **1** | **Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi**  | 2022 | 2022 | 100.000 | 69.620,00 |  |
| **2** | **Derslik ve Merkezi Birimler** | 2008 | 2024 | 23.800.000 | 0,00 |  |
| **3** | **Yeşil Kampüs Projesi** | 2017 | 2023 | 2.000 | 0,00 |  |
| **4** | **Kampüs Altyapısı** | 2020 | 2023 | 8.000.000 | 1.535.980,21 |  |
| **5** | **Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi** | 2022 | 2022 | 350.000 | 113.280,00 |  |
| **6** | **Yayın Alımı** | 2022 | 2022 | 2.500.000 | 819.480,12 |  |
| **7** | **Muhtelif İşler** | 2022 | 2022 | 10.068.000 | 2.077.978,63 |  |
| **8** | **Muhtelif İşler (Sağlık)** | 2022 | 2022 | 17.670.000 | 4.458.211,06 |  |
| **9** | **Spor Tesisleri Bakım Onarım** | 2022 | 2022 | 250.000 | 0,00 |  |
| **10** | **Rektörlük Bilimsel Araştırma Projeleri** | 2022 | 2022 | 121.000 | 0,00 |  |
|  | **TOPLAM** |  |  | **62.861.000** | **9.074.550,02** |  |

Tablo 3: 2022 Yılı Haziran Ayı İtibariyle Yatırım Harcamaları

**2. Bütçe Gelirleri**

2022 yılında 2021 yılının ilk altı ayına göre kıyaslandığında bütçe gelirlerinde %74 oranında artış yaşanmıştır. 2022 yılında bütçe gelirlerinin %62,80’i gerçekleşmiştir. Geçen yılda bu oran %43,94 olarak gerçekleşmiştir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EKONOMİK** | **OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME** | **ARTIŞ ORANI** |
| **2021** | **2022** |  |
| BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI | 246.537.596 | 428.094.213 | 74 |
| 03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 7.582.673 | 14.037.254 | 85 |
| 04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 234.043.550 | 401.436.898 | 72 |
| 05 - Diğer Gelirler | 4.911.374 | 12.620.062 | 157 |

Tablo 2: 2021-2022 yılı İlk 6 Ay Gelir Gerçekleşmesi

Grafik 8: 2021-2022 Gelir Gerçekleşmeleri

**İİ.2022 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE AİT BEKLENTİLER VE HEDEFLER**

2022 yılsonu itibariyle 1.070.614.492,00-TL gider yapılması öngörülmüştür. Tabloda faaliyetlere göre yılsonu gider tahminlerine yer verilmiştir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ÇANAKKALE ONSEKİZ MART ÜNİVERSİTESİ** | **OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI** | **ARTIŞ ORANI \* (%)** | **OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI \*\* (%)** | **2022 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ** |
| **2021** | **2022** | **2021** | **2022** |
| **ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.375.000,00** |
| YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.375.000,00 |
| **TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK** | **16.124.956,14** | **28.021.967,09** | **73,78** | **35,86** | **47,22** | **73.422.000,00** |
| TEDAVİ HİZMETLERİ | 16.124.956,14 | 28.021.967,09 | 73,78 | 35,86 | 47,22 | 73.422.000,00 |
| **YÜKSEKÖĞRETİM** | **207.768.821,25** | **332.503.338,27** | **60,04** | **46,32** | **66,31** | **831.587.492,00** |
| ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER | 0,00 | 2.535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM | 206.674.780,04 | 319.607.612,65 | 54,64 | 46,84 | 65,31 | 799.129.492,00 |
| YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI | 1.094.041,21 | 12.893.190,62 | ##### | 14,97 | 106,42 | 32.455.000,00 |
| **YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI** | **32.042.306,42** | **54.038.793,01** | **68,65** | **36,81** | **45,97** | **162.230.000,00** |
| TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ | 1.020.517,17 | 1.189.910,31 | 16,60 | 55,91 | 46,28 | 2.749.000,00 |
| ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER | 31.021.789,25 | 52.848.882,70 | 70,36 | 36,40 | 45,97 | 159.481.000,00 |
| **PROGRAMLAR TOPLAMI** | **255.936.083,81** | **414.564.098,37** | **61,98** | **43,52** | **60,81** | **1.070.614.492,00** |

Tablo 4:Yıl Sonu Gider Durumu

**BÜTÇE GELİR TAHMİNİ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EKONOMİK** | **OCAK-HAZİRAN  GERÇEKLEŞME TOPLAMI** | **2022 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ** |
| **2021** | **2022** |
| **BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI** | **246.537.596** | **428.094.213** | **1.070.614.492** |
| **03 - Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | **7.582.673** | **14.037.254** | **30.881.958** |
| 03.1 - Mal ve Hizmet Satış Gelirleri | 6.536.219 | 11.442.808 | 25.174.179 |
| 03.6 - Kira Gelirleri | 629.033 | 1.440.715 | 3.169.572 |
| 03.9 - Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 417.421 | 1.153.731 | 2.538.207 |
| **04 - Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler** | **234.043.550** | **401.436.898** | **1.011.968.398** |
| 04.2 - Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 232.757.000 | 398.846.414 | 1.006.968.398 |
| 04.4 - Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 56.870 | 1.000.000 | 2.000.000 |
| 04.5 - Proje Yardımları | 1.229.680 | 1.590.484 | 3.000.000 |
| **05 - Diğer Gelirler** | **4.911.374** | **12.620.062** | **27.764.136** |
| 05.1 - Faiz Gelirleri | 80.639 | 103.153 | 226.936 |
| 05.2 - Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 4.651.449 | 6.041.353 | 13.290.977 |
| 05.3 - Para Cezaları | 0 | 268.633 | 590.992 |
| 05.9 - Diğer Çeşitli Gelirler | 179.286 | 6.206.923 | 13.655.231 |

2022 yılıilk 6 aylık dönemde 428.094.213,00-TL gelir gerçekleşmesi yaşanmıştır. Yıl sonu itibariyle 1.070.614.492-TL olarak gerçekleşmesi planlanmaktadır.





