

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

2024 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER
RAPORU

TEMMUZ-2024

ÖNSÖZ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30'uncu maddesinde, kamu hizmetlerinin yürütülmesinde hesap verilebilirlik ve şeffaflığın sağlanması, bütçe uygulamalarının açık ve denetlenebilir olması, kamu idarelerinin harcamaları ve faaliyetleri üzerinde kamuoyu gözetim ve denetiminin etkin kılınabilmesi amacıyla yönelik olarak, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları belirtilmektedir.

Bu doğrultuda, 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçlarımız ile yine aynı döneme ait Üniversitemiz tarafından yürütülen faaliyetleri ve 2024 yılı Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklenti ve hedeflerimiz ile yürütülmesi planlanan faaliyetlerimizi içeren "2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

İçindekiler

1. 2024 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	3
1.1. BÜTÇE GİDERLERİ.....	3
1.1.1.Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2024 Dönemi Gerçekleşme Tutarları	4
1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2024 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları	5
1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi	5
1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri	13
1.2.BÜTÇE GELİRLERİ.....	15
1.2.1.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16
1.2.2.Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	16
1.2.3.Diğer Gelirler.....	17
1.3.FİNANSMAN.....	17
2. 2024 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	18
2.1. Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler.....	18
2.2. Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri.....	18
2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler	22
3. 2024 YILI TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER.....	23
3.1. BÜTÇE GİDERLERİ.....	23
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ.....	24
3.3. FİNANSMAN	25
4. 2024 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	25
EKLER.....	27

1. 2024 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31.12.2023 tarih ve 32416 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7479 sayılı 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2024 yılı için Üniversitemize 1.799.837.000-TL ödenek tahsis edilmiştir. 2024 Mali yılı için verilen ödenek miktarında 2023 yılına göre % 130,07 oranında artış olmuştur.

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 1- 2023-2024 Yılları Bütçe Ödeneklerinin Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Harcamalar

Ekonomik Kodu	Gider Türü	2023 Yılı		2024 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama	Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama
01	PERSONEL GİDERLERİ	451.964.000	257.560.533	1.185.812.000	618.012.203
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	63.258.000	35.064.662	134.829.000	70.712.445
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	57.768.000	26.103.651	127.998.000	45.852.173
05	CARİ TRANSFERLER	14.294.000	10.306.055	31.998.000	22.776.637
06	SERMAYE GİDERLERİ	195.000.000	48.513.399	319.200.000	118.444.192
TOPLAM		782.284.000	377.548.299	1.799.837.000	875.797.650

2024 yılı başlangıç ödenekleri ile bir önceki yılın başlangıç ödenekleri karşılaştırıldığında; Personel Giderlerinde % 162,37, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde %113,14, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 121,57, Cari Transferlerde % 123,86, Sermaye Giderlerinde % 63,69 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir. 2024 yılı başlangıç ödeneğinin ise bir önceki yılın başlangıç ödeneğine göre artış oranı %130,07 'dur.

2023 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları ile 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları karşılaştırıldığında ise Personel Giderleri %139,95 oranında artarak 618.012.203-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri %101,66 oranında artarak 70.712.445-TL, Mal ve Hizmet alım giderleri %75,65 oranında artarak 45.852.173- TL, Cari Transferler % 121 oranında artarak 22.776.637-TL, Sermaye Giderleri % 144,15 oranında artarak 118.444.192-TL olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Genel olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre % 131,97 oranında artış göstermiştir. 2024 yılı gider kalemleri incelendiğinde Personel sayılarında ki artışlar sebebiyle Personel Giderleri ve SGK Devlet Primi Giderlerinde, Cari Transferler harcama kaleminde, Mal ve Hizmet Alımı harcama kaleminde ve Sermaye Giderleri harcama kalemlerinde artış olmuştur.

1.1.1. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2024 Dönemi Gerçekleşme Tutarları

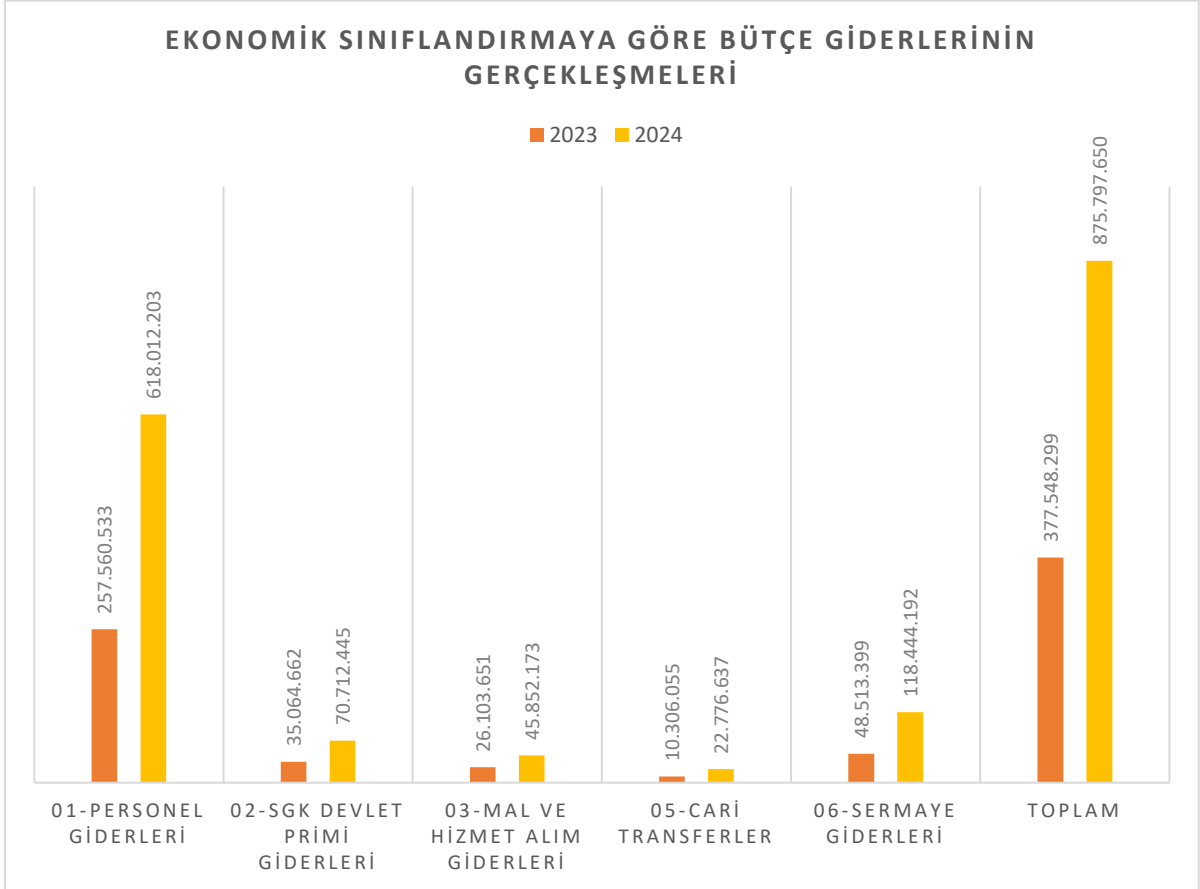
Üniversitemizin 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmelerinin, 2023 yılı Ocak-Haziran dönemi ile karşılaştırılması aşağıdaki Tablo ve Grafikte gösterilmiştir.

Tablo 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2023- 2024 Dönemi Gerçekleşmeleri

1. ALTI AYLIK GİDER BİLGİLERİ	2023	2024	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	257.560.533	618.012.203	139,95
02-SGK Devlet Primi Giderleri	35.064.662	70.712.445	101,66
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	26.103.651	45.852.173	75,65
05-Cari Transferler	10.306.055	22.776.637	121
06-Sermaye Giderleri	48.513.399	118.444.192	144,15
Toplam	377.548.299	875.797.650	131,97

Üniversitemizin 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi giderleri, bütçe başlangıç ödeneğinin %48,66'sını oluşturmaktadır. 2023 yılı aynı döneminin başlangıç ödeneğine oranı ise %48,26'dır.

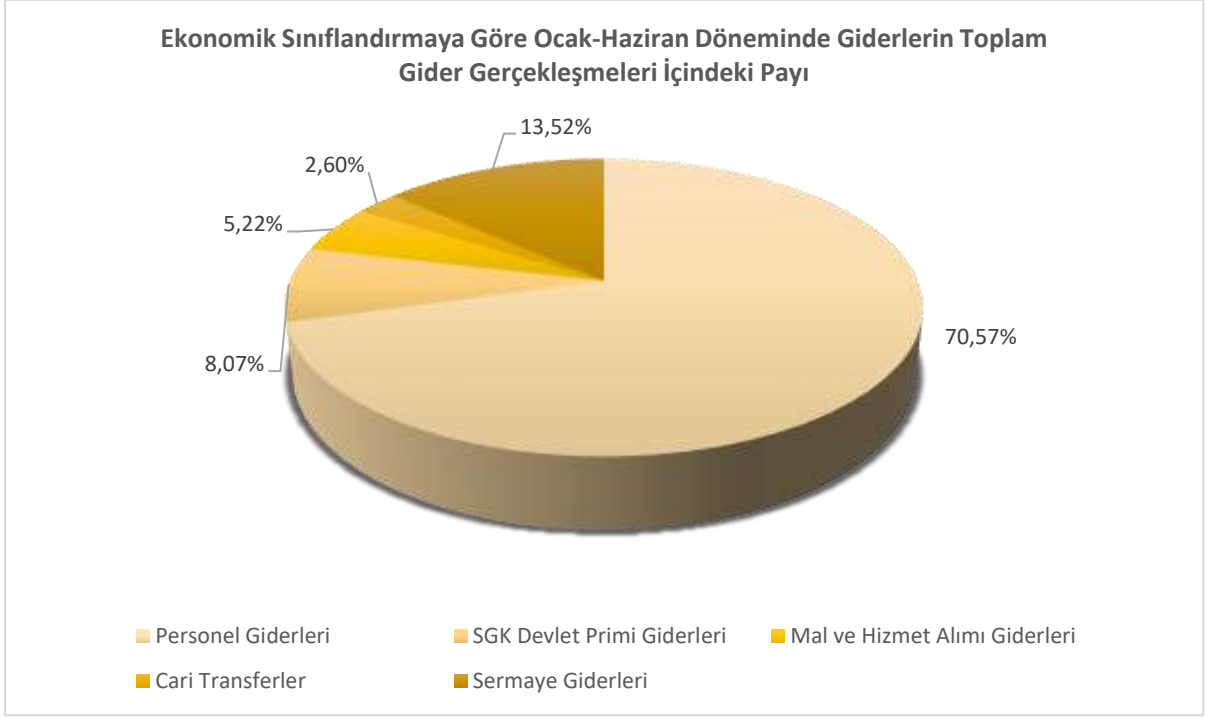
Grafik 1- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gerçekleşmeleri



1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2024 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ocak-Haziran 2024 dönemi içinde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri % 70,57, SGK Devlet Primi Giderleri Payı % 8,07, Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Payı % 5,22, Cari Transferler Payı % 2,60 ve Sermaye Giderleri Payı % 13,52 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı



1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi

1.1.3.1. Personel Giderleri

Tablo 3- 2023-2024 Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri KBÖ ve Harcamaları

	Ekonomik Sınıf	2023 Yılı Ocak- Haziran		2024 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
01.1	Memurlar	381.112.000	223.514.014	1.009.489.000	524.022.133
01.2	Sözleşmeli Personel	15.581.000	6.200.355	12.487.000	7.831.426
01.3	İşçiler	51.420.000	24.467.908	146.975.000	76.381.594
01.4	Geçici Personel	3.080.000	909.394	6.276.000	2.826.464
01.5	Diğer Personel	771.000	2.468.862	10.590.000	6.950.586
	TOPLAM	451.964.000	257.560.533	1.185.812.000	618.012.203

Personel Giderlerinde 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 257.560.533-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 139,95 oranında artışla bütçe gideri 618.012.203-TL'ye ulaşmıştır.

01.1 ekonomik kodlu tertipte, Üniversitemiz çalışan sayısında, özlük haklarında ve maaşlarındaki artışlar dolayısıyla harcamalarımız % 134,45 oranında artmış ve 524.022.133-TL olarak gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 300.508.119-TL'dir.

01.2 ekonomik kodlu tertipte, sözleşmeli personel ekonomik sınıfında 2023 yılının ilk altı ayına oranla % 26,31'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 1.631.071-TL'dir.

01.3 ekonomik kodlu tertipte, işçiler ekonomik sınıfında 2023 yılının ilk altı ayına oranla %212,17'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 51.913.686-TL'dir.

01.4 ekonomik kodlu tertipte, Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2024 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri, 2023 yılının aynı dönemine göre % 210,81'lik artış ile 909.394-TL'den, 2.826.464-TL'ye yükselmiştir.

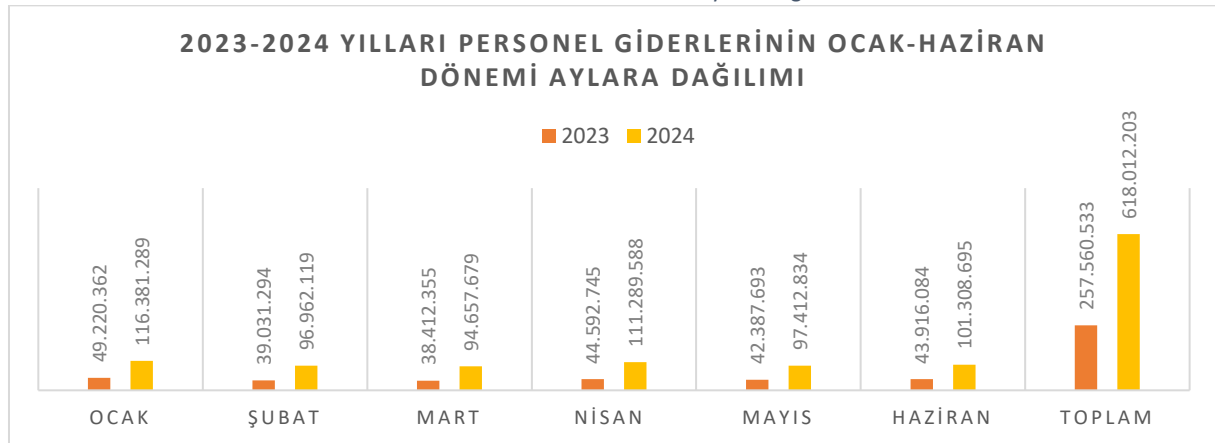
01.5 ekonomik kodlu tertipten ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2023 yılı ilk altı aylık dönemde 2.468.862-TL olan bu ödemeler, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde %181,53 artarak 6.950.586-TL olmuştur.

2024 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayında da olduğu gibi personel giderleri içerisinde en büyük payı memurlar (01-1) almıştır.

Tablo 4- 2023-2024 Yılları Personel Giderleri Ocak-Haziran Dönemi Aylar Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2023 Yılı Net Gider	49.220.362	39.031.294	38.412.355	44.592.745	42.387.693	43.916.084	257.560.533
2024 Yılı Net Gider	116.381.289	96.962.119	94.657.679	111.289.588	97.412.834	101.308.695	618.012.203

Grafik 3- 2023-2024 Yılları Personel Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



2023 yılında personel giderlerine yönelik en fazla harcama Ocak ayında gerçekleşirken 2024 yılında da en fazla harcama Ocak ayında olmuştur. Bir önceki yıla oranla personel giderlerindeki %139,95'lik artışın ana sebebi idari ve akademik personel sayımızdaki artış ile memur maaşlarına yapılan zamlar ve ek ders ücretlerindeki artışlardır.

1.1.3.2. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2023 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarı 35.064.662-TL iken 2024 yılının aynı döneminde %101,66'lık artışla 70.712.445-TL'ye yükselmiştir.

Tablo 5- 2023-2024 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi II. Düzey Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2023 Yılı Ocak- Haziran		2024 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
02.1	Memurlar	48.757.000	28.537.767	99.312.000	52.486.834
02.2	Sözleşmeli Personel	2.655.000	1.108.887	2.068.000	1.195.047
02.3	İşçiler	11.083.000	5.113.851	31.866.000	16.222.758
02.4	Geçici Personel	624.000	215.670	1.294.000	683.854
02.5	Diğer Personel	139.000	88.487	289.000	123.951
TOPLAM		63.258.000	35.064.662	134.829.000	70.712.445

02.1 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artış ve mali haklardaki gelişmelere paralel olarak 2024 yılının ilk yarısında harcamalarda, 2023 yılının aynı dönemine göre % 83,92'lik bir artış gerçekleşmiştir.

02.2 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artışa bağlı olarak bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %7,77'lik artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 86.160-TL'dir.

02.3 ekonomik kodlu tertipte, alımı yapılan işçiler nedeniyle 2023 yılında 5.113.851-TL olan harcama, 2024 yılında %217,23 artışla 16.222.758-TL olmuştur.

02.4 tertibinde Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2024 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri 2023 yılının aynı dönemine kıyasla %217,08'lik artışla 215.670-TL'den, 683.854-TL'ye yükselmiştir.

02.5 ekonomik kodlu tertibinden ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri

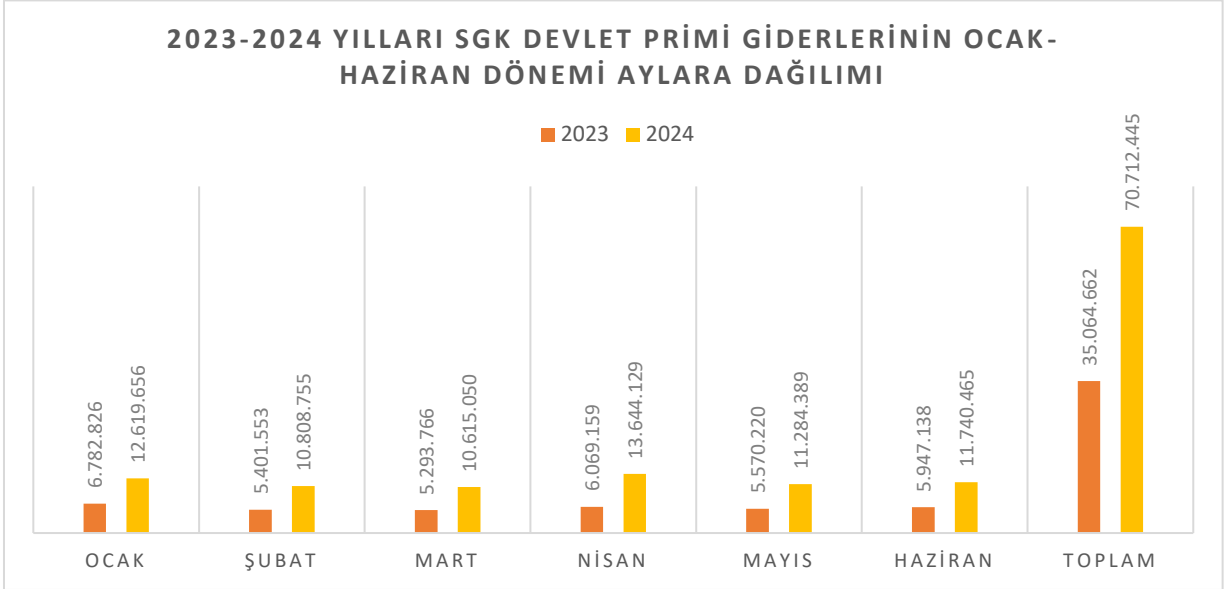
gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2023 yılı ilk altı aylık dönemde 88.487-TL olan harcamalar, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde % 40,08'lik artışla 123.951-TL olmuştur.

Tablo 6- 2023-2024 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2023 Yılı Net Gider	6.782.826	5.401.553	5.293.766	6.069.159	5.570.220	5.947.138	35.064.662
2024 Yılı Net Gider	12.619.656	10.808.755	10.615.050	13.644.129	11.284.389	11.740.465	70.712.445

2023-2024 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı (01) Personel Giderlerindeki seyirle paralellik göstermektedir.

Grafik 4- 2023-2024 Yılları SGK Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Tablo 7- 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2023 Yılı Ocak- Haziran		2024 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
03.2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	51.171.000	22.963.288	116.004.000	38.810.782
03.3	Yolluklar	1.181.000	335.863	2.147.000	1.330.297
03.4	Görev Giderleri	93.000	330.864	170.000	313.870
03.5	Hizmet Alımları	2.850.000	1.839.084	5.181.000	4.428.609
03.6	Temsil ve Tanıtım Giderleri	80.000	41.185	146.000	14.499
03.7	Menkul Mal, Gayri maddi Hak Alımı, Bakım ve Onarım Giderleri	1.361.000	329.439	2.474.000	596.138
03.8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	1.032.000	263.928	1.876.000	357.979
	TOPLAM	57.768.000	26.103.651	127.998.000	45.852.173

03. Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 26.103.651-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 75,65 oranında artışla bütçe gideri 45.852.173-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı ilk altı aylık dönemde Analitik Bütçe Sistemine göre ekonomik kodlamanın iki düzeyine bakıldığında, "03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri" arasında en büyük harcamanın 38.810.782-TL ile 03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme alımlarında olduğu görülmektedir.

03.3 Yolluk Giderleri tertibinde, 2024 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre % 296,08'lik bir artışla 335.863-TL'den 1.330.297-TL'ye yükselmiştir.

03.4 Görev Giderleri tertibinde, bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda % -5,14' lük azalış gerçekleşmiştir. Azalış tutarı, 16.994-TL'dir.

03.5 Hizmet Alımları Giderleri tertibinde, 2024 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre % 140,81'lik bir artışla 1.839.084-TL'den 4.428.609-TL'ye yükselmiştir.

03.6 Temsil ve Tanıtım Giderleri tertibinde, bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda % -64,80' lik azalış gerçekleşmiştir. Azalış tutarı, 26.686-TL'dir.

03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 329.439-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında %80,96 oranında artışla bütçe gideri 596.138-TL olarak gerçekleşmiştir.

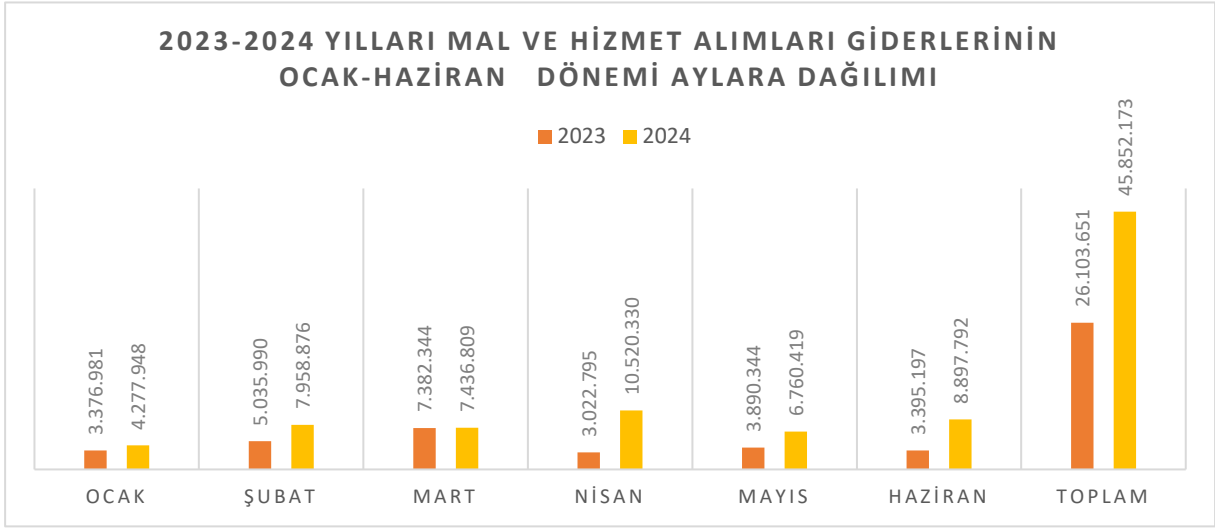
03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 263.928-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 35,64 oranında artışla bütçe gideri 357.979-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 8- 2023-2024 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2023 Yılı Net Gider	3.376.981	5.035.990	7.382.344	3.022.795	3.890.344	3.395.197	26.103.651
2024 Yılı Net Gider	4.277.948	7.958.876	7.436.809	10.520.330	6.760.419	8.897.792	45.852.173

2023-2024 yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde 2023 yılında en yüksek harcama Mart ayında ve 2024 yılında en yüksek harcama Nisan ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 5- 2023-2024 Yılları Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.4. Cari Transferler

Cari Transfer harcama kaleminde, 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 10.306.055-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 121 oranında artışla bütçe gideri 22.776.637-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 9- 2022-2023 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transferlerin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2023 Yılı Ocak- Haziran		2024 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
05.1	Görevlendirme Giderleri	12.116.000	9.542.287	28.267.000	21.573.394
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	2.178.000	0	3.731.000	0
05.4	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	0	747.918	0	1.173.868
05.6	Yurtdışına Yapılan Transferler	0	15.850	0	29.375
	TOPLAM	14.294.000	10.306.055	31.998.000	22.776.637

05.1 tertip harcamaları her iki yılda da Cari Transferler harcamalarının çok büyük bir kısmını oluşturmaktadır. 2023 yılı bütçe ödeneği 12.116.000-TL iken, bu rakam % 140,83'lük artışla 2024'te 28.267.000-TL olmuştur. Harcamalar dikkate alındığında 2023 yılında 9.542.287-TL harcamayla 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin % 78,76'sına, 2024 yılında ise 21.573.394-TL'lik harcama ile yılın ilk altı ayında 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin %76,32'sine ulaşılmıştır.

05.3 tertibinde bulunan memur yemek yardımı tertibinden 2023 yılı ve 2024 yılı ilk altı ayında Devlet Memurlarına Yiyecek Yardımı Yönetmeliğinin 5. Maddesine göre yemek servisi, yardım sandığı, dernek oluşturulmadığından ve ödeneğinde bu mahiyetteki kuruluşa ödenmesi gerektiğinden harcama gerçekleştirilememiştir.

05.4 tertibi için 2024 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2024 Ocak-Haziran döneminde 1.173.868-TL'lik bir harcama gerçekleşmiş ve bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 56,95'lik bir artış olmuştur.

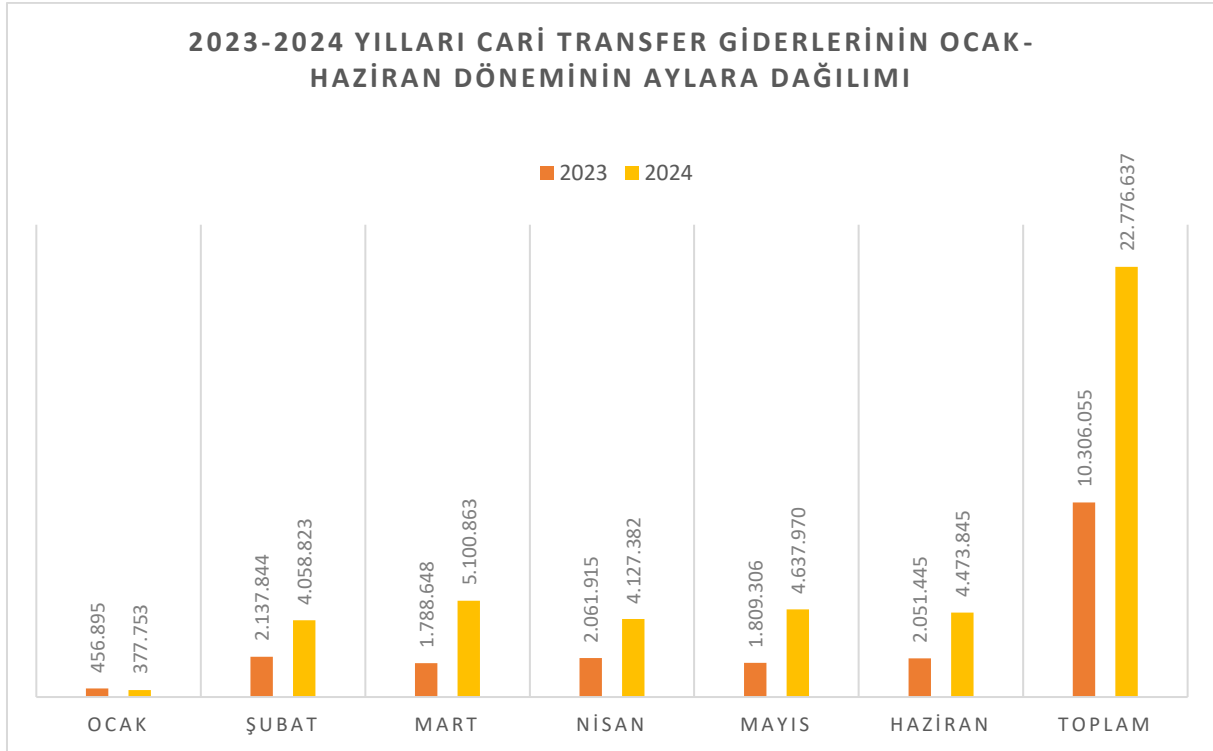
05.6 tertibi için 2024 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2024 Ocak-Haziran döneminde 29.375-TL'lik bir harcama gerçekleşmiş ve bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 85,33'lük bir artış olmuştur.

Tablo 10- 2023-2024 Yılları Cari Transfer Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2023 Yılı Net Gider	456.895	2.137.844	1.788.648	2.061.915	1.809.306	2.051.445	10.306.055
2024 Yılı Net Gider	377.753	4.058.823	5.100.863	4.127.382	4.637.970	4.473.845	22.776.637

05 Cari Transferler, ekonomik kodlu tertiplerinden 2023 yılının ilk altı ayında en yüksek harcama Şubat ayında 2024 yılının ilk altı ayında en yüksek harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 6-2023-2024 Yılları Cari Transferin Ocak-Haziran Döneminin Aylara Dağılımı



1.1.3.5. Sermaye Giderleri

Tablo 10- 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2023 Yılı Ocak- Haziran		2024 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
06.1	Mamul Mal Alımları	33.498.000	17.572.813	67.000.000	3.540.553
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları	2.752.000	729.713	2.200.000	1.507.010
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	68.748.000	24.196.148	128.002.000	38.555.190
06.6	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	0	112.245	4.998.000	1.331.138
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	90.002.000	5.902.480	117.000.000	73.510.300
	TOPLAM	195.000.000	48.513.399	319.200.000	118.444.192

Sermaye Giderleri tertibinde 2023 yılının ilk altı aylık döneminde 48.513.399-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 144,15 oranında artış ile bütçe gideri 118.444.192- TL olarak gerçekleşmiştir.

06.1 tertipte harcamalar 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla % - 79,85 azalarak 17.572.813-TL'den, 3.540.553-TL'ye düşmüştür. Bu tertipten üniversitemiz için elektronik veri tabanı abonelikleri, basılı yayın alımları ve her yıl bütçe kanunu ile belirlenen limitleri aşan makine-teçhizatlar temin edilmiştir.

06.3 tertipte harcamalar 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %106,52 oranında artarak, 729.713-TL'den 1.507.010-TL'ye çıkmıştır.

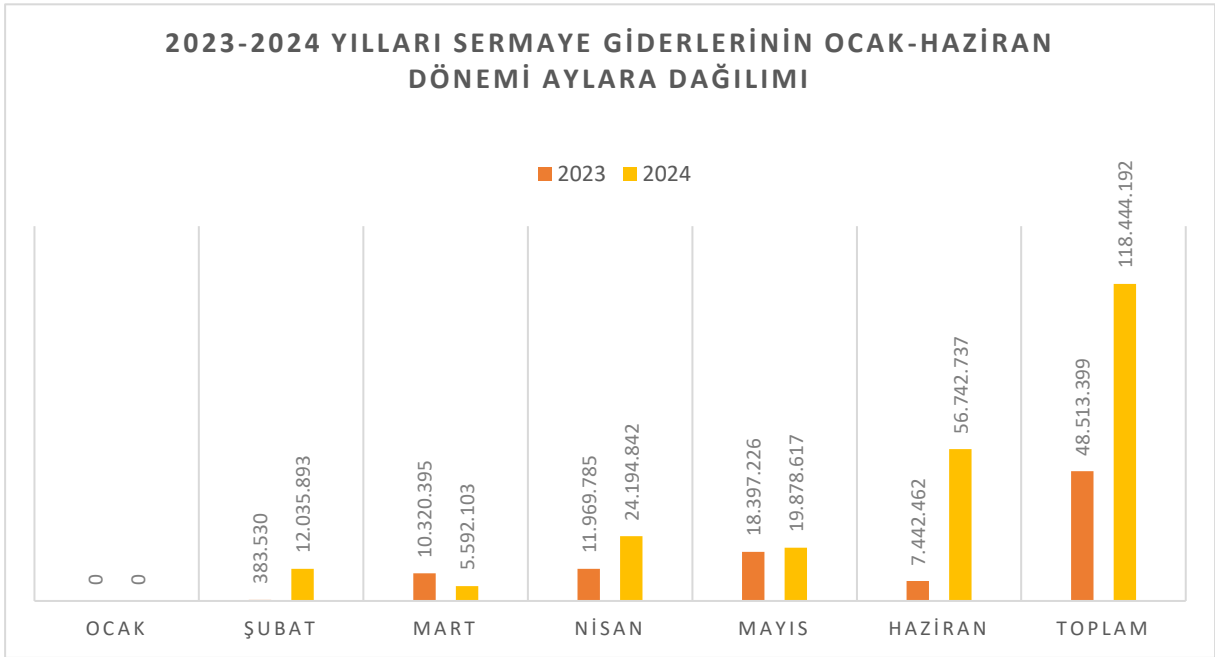
06.5 tertipte harcamalar 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 59,34 oranında artarak, 24.196.148-TL'den, 38.555.190-TL'ye çıkmıştır. Bu tertipten, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülen projelerin ve inşaatların ödemeleri gerçekleştirilmektedir.

06.7 tertipte 2023 yılında 5.902.480-TL olan harcama 2024 yılında 73.510.300-TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk altı aylık döneminde, Üniversitemiz büyük bakım ve onarımlarına ilişkin ihaleler yapılmış olup, ikinci altı aylık dönemde 06.7 ekonomik kodlu tertipten ödemeler gerçekleştirilecektir.

Tablo 11- 2023-2024 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
2023 Yılı Net Gider	0	383.530	10.320.395	11.969.785	18.397.226	7.442.462	48.513.399
2024 Yılı Net Gider	0	12.035.893	5.592.103	24.194.842	19.878.617	56.742.737	118.444.192

Grafik 7- 2023-2024 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



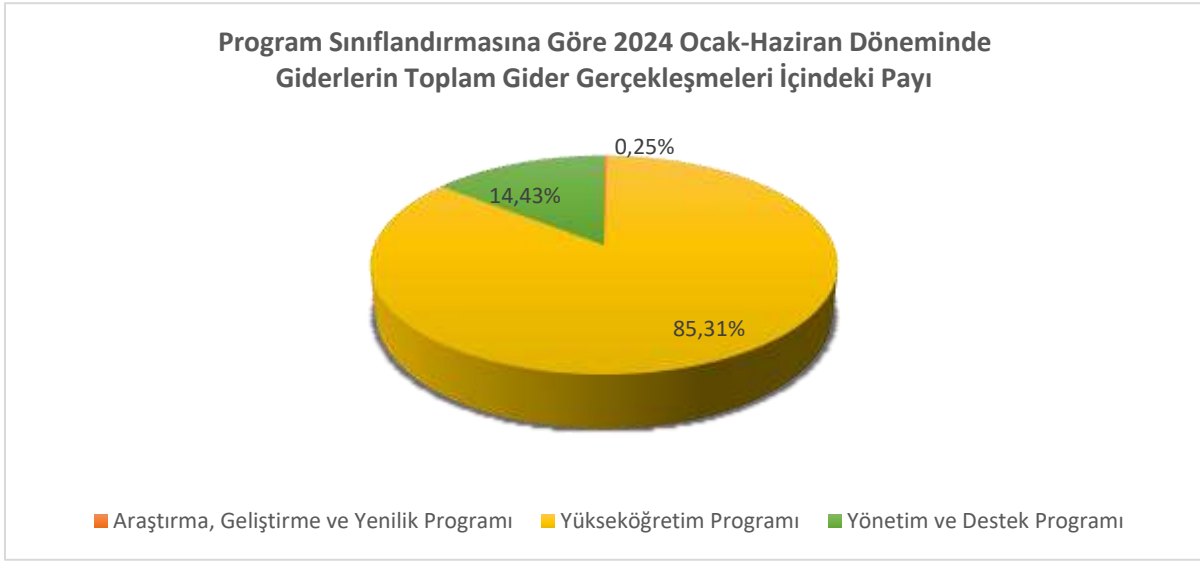
1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2024 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri

2024 Yılı Ocak-Haziran dönemi Program Sınıflandırmasına göre bütçe gider gerçekleştirmeleri Programlar Toplamı başlangıç ödeneği 1.799.837.000-TL ve gerçekleşme oranı %48,66'dır. Programlar içerisinde en fazla pay Yükseköğretim Programına en az pay Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına tahsis edilmiştir.

Tablo 12 - 2024 Yılı Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Aylara Dağılımı

Program/Ay	Ocak Harcama TL	Şubat Harcama TL	Mart Harcama TL	Nisan Harcama TL	Mayıs Harcama TL	Haziran Harcama TL	Toplam Harcama TL
Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı	0	0	0	0	2.232.043	0	2.232.043
Yükseköğretim Programı	112.216.520	111.858.589	101.557.008	139.823.980	119.851.466	161.873.014	747.180.577
Yönetim ve Destek Programı	21.440.126	19.965.877	21.845.496	21.720.248	20.122.763	21.290.520	126.385.030

2024 Yılı Program sınıflandırmasına göre bütçe giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde Yükseköğretim programında en fazla harcama Haziran, en az harcama Mart ayında gerçekleşmiştir. Yönetim ve destek programında ise en fazla harcama Mart, en az harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir.

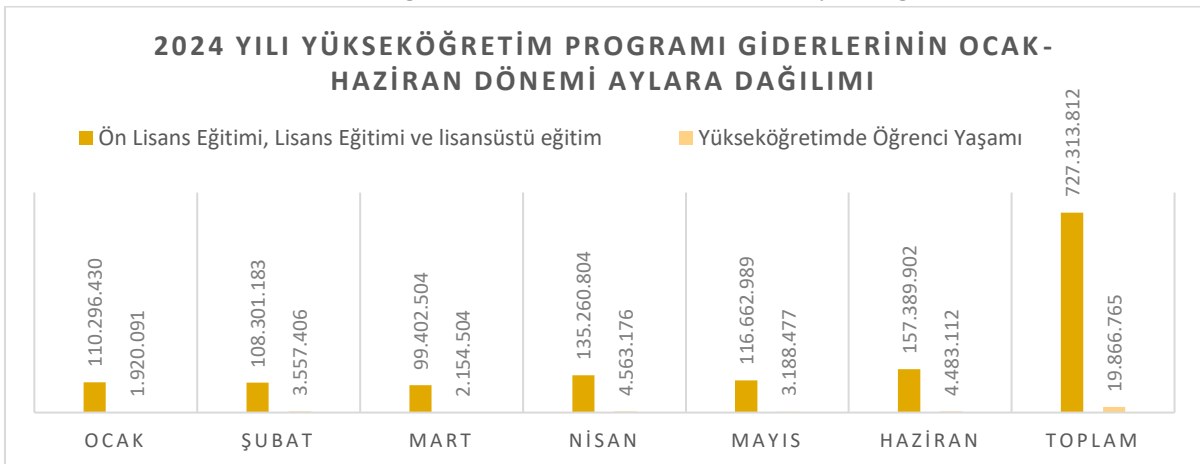
Grafik 8- Program Sınıflandırmasına Göre 2024 Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı

1.1.4.1. Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı Giderleri

Araştırma, Geliştirme ve Yenilik programının 2024 yılı başlangıç ödeneğinin 20.000.000-TL'lik dilimi Araştırma Altyapılarına, 2.168.000-TL'lik dilimi Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirmelerine ayrılmıştır. Bu programa ait 2.232.043-TL harcama gerçekleşmiştir. Araştırma Altyapıları alt programı kapsamında harcama gerçekleşmezken, Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme kapsamında 2.232.043-TL'lik harcama gerçekleşmiştir.

1.1.4.2. Yükseköğretim Programı Giderleri

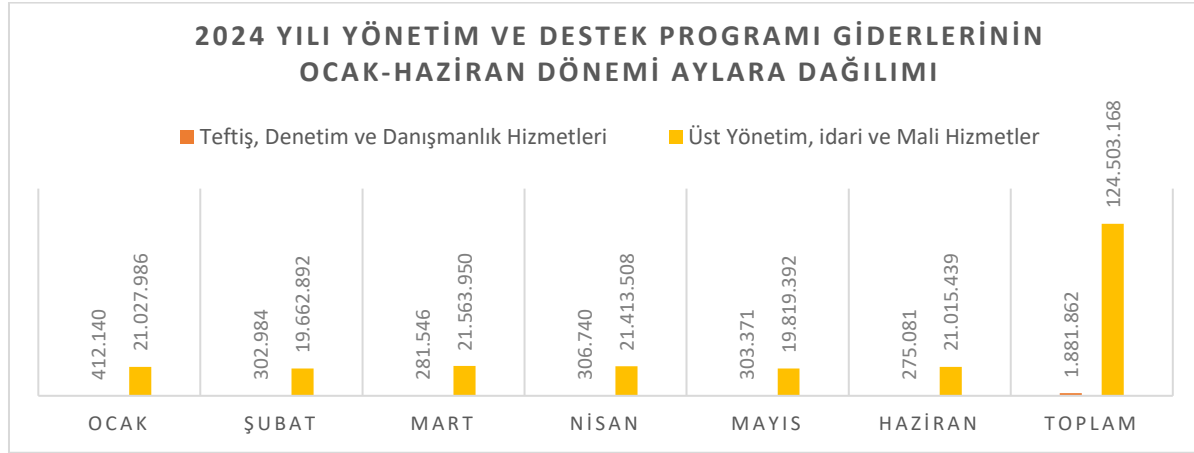
Yükseköğretim programına 2024 yılında 1.390.794.000-TL başlangıç ödeneği verilmiş ve ödeneğin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı % 53,72 olmuştur. Yükseköğretim programı içerisindeki en fazla payı 1.342.774.000-TL ile Ön lisans eğitimi, Lisans eğitimi ve Lisansüstü eğitim programları almıştır. Yükseköğretimde öğrenci yaşamına tahsis edilen 2024 dönemi başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı % 41,37 olmuştur. Yükseköğretim programında en fazla gerçekleşme Haziran ayında, en az gerçekleşme Mart ayında olmuştur.

Grafik 9- 2024 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

1.1.4.3. Yönetim ve Destek Programı Giderleri

Yönetim ve Destek Programına 2024 yılında 386.875.000-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır. Ödeneğin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %32,67'dir. Yönetim ve Destek Programında başlangıç ödeneği en fazla pay 365.095.000-TL ile Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetlere tahsis edilmiş ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı % 34,10'dur. Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetlerine 21.870.000-TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. İlk altı aylık gerçekleşme oranı %8,64 olmuştur. Yönetim ve Destek Programı giderleri 2024 Ocak- Haziran döneminde en fazla harcama Mart ayında, en az harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 10- 2024 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.2.BÜTÇE GELİRLERİ

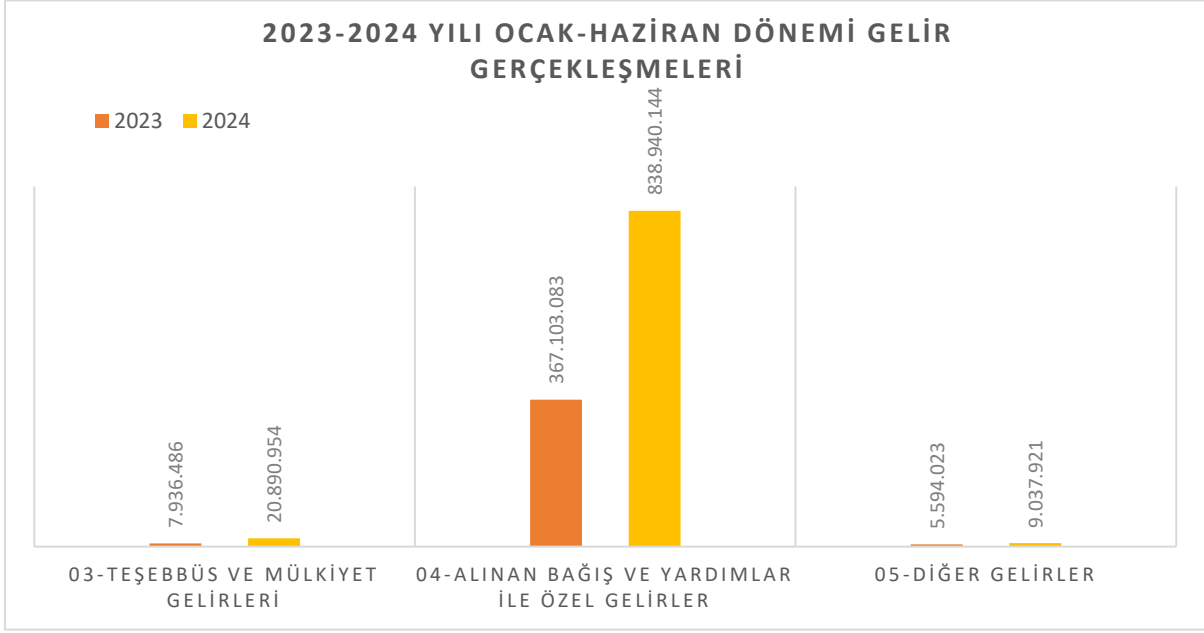
Üniversitemiz gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında; 2023 yılı Ocak-Haziran döneminde 380.633.592-TL gelir gerçekleşmişken, 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam net gelir 868.869.019-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 13 - Bütçe Gelirlerini 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Dağılımı

BÜTÇE GELİRİ	2023			2024			Artış/ Azalış Oranı(%)
	KBÖ	OCAK-HAZİRAN		KBÖ	OCAK- HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	9.585.000	7.936.486	82,80	17.597.000	20.890.954	118,71	163,23
04.Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	759.912.000	367.103.083	48,31	1.761.605.000	838.940.144	47,62	128,53
05.Diğer Gelirler	12.787.000	5.594.023	43,75	20.635.000	9.037.921	43,60	61,56
TOPLAM	782.284.000	380.633.592	48,66	1.799.837.000	868.869.019	48,27	128,27

Toplam net gelirin başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2023 yılı ilk altı aylık döneminde % 36,61 iken, 2024 yılı ilk altı aylık dönemde ise gerçekleşme oranı % 48,27 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 11- 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmeleri



1.2.1. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Tablo 14- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Ayları Dağılımları

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2023 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2024 Yılı Gelir Tahmini (TL)	2024 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
03.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	6.939.889	22.093.000	19.036.453
03.6	Kira Gelirleri	996.597	4.000.000	1.854.501
03.9	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0
03	TOPLAM GELİR	7.936.486	26.093.000	20.890.954

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2023 yılının ilk altı ayında 7.936.486-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2024 yılının ilk altı ayında % 163,23 oranında artışla 20.890.954-TL olarak gerçekleşmiştir.

1.2.2. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler tertiplerinden 2023 yılının ilk altı ayında 367.103.083-TL bütçe geliri gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 128,53 artışla 838.940.144-TL olmuştur.

Tablo 15- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Göre Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2023 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2024 Yılı Gelir Tahmini (TL)	2024 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
04.2	Merkezi Yönetim Bütçesine Dâhil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	366.357.000	2.217.062.000	837.725.000
04.5	Proje Yardımları	746.083	0	1.215.144
	TOPLAM GELİR	367.103.083	2.217.062.000	838.940.144

Hazine Yardımı olarak 2023 yılının ilk altı ayında 366.357.000-TL gelir gerçekleşmişken, 2024 yılının ilk altı ayında % 128,66 artışla 837.725.000-TL gelir gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk altı ayı gelirinin, 2024 yılı gelir tahminine oranı ise % 37,84 olmuştur.

1.2.3.Diğer Gelirler

Üniversitemizin (05) ekonomik kodu adı altında elde ettiği diğer gelirler Tablo-16'da gösterilmiştir.

Tablo 16- 2023-2024 Yılları Ocak-Haziran Ayları Diğer Gelirlerin Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2023 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2024 Yılı Gelir Tahmini	2024 Yılı Ocak-Haziran net Gelirler (TL)
05.1	Faiz Gelirleri	19.466	7.000	169.633
05.2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	52.528	27.000	77.447
05.3	Para Cezaları	36.094	25.000	36.625
05.9	Diğer Çeşitli Gelirler	5.485.935	9.770.000	8.754.216
	TOPLAM GELİR	5.594.023	9.829.000	9.037.921

Diğer Gelirler tertiplerinden 2023 yılının ilk altı ayında 5.594.023-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2024 yılının ilk altı ayında % 61,56 artışla 9.037.921-TL gelir gerçekleşmiştir. Gelir olarak en fazla gerçekleşme, 2023 ve 2024 yıllarında “Diğer Çeşitli Gelirler” kaleminde olmuştur.

2024 yılının ilk altı ayı gelir gerçekleşmesinin, 2024 yılı gelir tahminine oranı ise % 91,95 olmuştur.

1.3.FİNANSMAN

Üniversitemizin 2024 yılı bütçesinde yer alan toplam 2.252.984.000-TL tutarındaki gelir tahmininin; 2.217.062.000-TL' sinin hazine yardımı, 26.093.000-TL'sinin teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 9.829.000-TL'si diğer gelirlerden finanse edilmesi planlanmıştır.

Ayrıca 2024 Ocak ayı itibarı ile Üniversitemizin 2023 yılında tahakkuk eden ancak hesaplarımıza aktarılmayan hazine yardımı bulunmamaktadır.

Üniversitemizce eğitim-öğretimin aksatılmadan yürütülmesi amacıyla Ocak-Haziran 2024 döneminde yapılan 875.797.650-TL tutarındaki harcama; 2024 yılının ilk altı ayında gönderilen 837.725.000-TL hazine yardımı, 1.215.144-TL proje yardımlarından, 20.890.954-TL tahsil edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden, 9.037.921-TL diğer gelirlerden ve son olarak 2023 yılından devreden 56.600.000-TL'lik likit fazlası ile finanse edilmiştir.

2. 2024 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Kastamonu Üniversitesi, Ocak-Haziran 2024 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2023 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.

2.1. Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler

Beslenme Hizmetleri; Üniversitemiz öğrencilerinin beslenmelerine ilişkin yemek sunumu, ihale sonucunda belirlenen özel firma tarafından yürütülmektedir. Yemek yiyen öğrenci grubunun özelliklerini temel alarak enerji ihtiyaçlarını karşılayan yeterli ve dengeli beslenme ilkelerine uygun ve mevsim özelliklerine göre aylık menüler planlamaktadır. Üniversitemizde yemek fiyatları öğrencilerimizin ekonomik durumları göz önünde bulundurularak düzenlenmektedir. Yemek hizmetlerinin ücretlendirilmesi günlük yemek fişi olarak satışa sunulmaktadır. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde Kuzykent Kampüsü, Eğitim Fakültesi, Tıp Fakültesi ve ilçelerde toplam 172.314 öğün yemek verilmiştir. Üniversitemizde 2024 yılı ilk altı ayında 300 öğrenciye ücretsiz yemek bursu verilmiştir.

Sosyal Hizmetler; Üniversitemiz sosyal tesislerinden elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 4.600.099-TL gelir elde edilmiştir. Elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 20.000 kişi yararlanmıştır.

Spor Hizmetleri; Üniversitemiz Kuzykent Kampüsü bünyesinde 1 Spor Tesisi ve 1 Spor ve Yaşam Merkezi bulunmaktadır. Emin Baydil Spor Tesisinde Futbol sahası yer alırken; Ay Yıldız Spor ve Yaşam Merkezinde Tenis Kortu, Basketbol Sahası, Voleybol Sahası, Halı Saha, Jimnastik Salonu, Masa Tenisi Salonu, Fitness Salonu, Bowling Salonu, Çok Amaçlı Salon ve Yüzme Havuzu bulunmaktadır. Spor tesislerinden öğrencilerimiz, üniversite personeli ve misafirlerimiz faydalanmaktadır. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde spor tesislerinden 2.496.390-TL gelir elde edilmiştir. Üniversitemiz spor tesislerinden 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 149.590 kişi yararlanmıştır.

Kültür Hizmetleri; Kültür faaliyetleri, Sağlık Kültür ve Spor Başkanlığı bünyesinde kurulmuş bulunan 104 öğrenci topluluğu tarafından yürütülmektedir. 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde Sağlık, Kültür ve Spor daire başkanlığının düzenlemiş olduğu 32 bilimsel etkinlik gerçekleştirilmiştir.

2.2. Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri

Üniversitemiz tarafından 2024 Yılı 1. Altı ayda (Ocak-Haziran dönemi) yürütülen yatırım faaliyetleri Tablo- 17,18,19,20,21,22,23 ve 24'te gösterilmiştir.

Tablo 17- Derslik ve Merkezi Birimler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Derslik ve Merkezi Birimler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	99.000.000 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	34.141.816-TL
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-01.11.2022 tarihinde sözleşmesi imzalanan 02.11.2022 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Meslek Yüksekokulu Binası ve Çevre Düzenlemesi Yapım İşine devam edildi. İşin fiziki olarak %92'lik kısmı tamamlanmıştır.

Tablo 18- Kampüs Altyapısı (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Kampüs Altyapısı (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	13.500.000 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	4.413.373 -TL
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-23.02.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan 27.02.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Abana Sabahat-Mesut Yılmaz MYO Binası Doğalgaz Dönüşüm İş tamamlanarak Geçici kabulü yapılmıştır. Söz konusu iş için 720.392-TL ödeme yapılmıştır. -17.04.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan 18.04.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Merkezi Araştırma Laboratuvarı Çevresi Otopark ve Yağmursuyu Toplama Kanalı Yapım İş %99 oranında tamamlanmıştır. Söz konusu iş için 3.692.981-TL ödeme yapılmıştır. -04.06.2024 tarihinde ihalesi yapılan Kastamonu Üniversitesi Ana Giriş Kapısı Yapım İşine ait sözleşme 25.06.2024 tarihinde imzalanmıştır.

Tablo 19- Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	116.098.200 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	69.683.419-TL
2023 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-27.10.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan 03.11.2023 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi Yapım İşine devam edilmiştir. Söz konusu işin fiziki olarak %30'luk kısmı tamamlanmıştır.

Tablo 20- Muhtelif İşler(Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler(Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	27.000.000 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	3.826.880-TL
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>-18.04.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan 01.05.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi 2024 Yılı Asansör Periyodik Bakım Onarım İşine devam edilmiştir.</p> <p>-25.04.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan 29.04.2024 tarihinde yer teslimi yapılan 2024 Yılı K.Ü. Kuzeykent Kampüsünde Bulunan Binaların Dış Cephe Tadilatlarının Yapılması işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir.</p> <p>-2024 Yılı Bakım Onarım İşlerinde Kullanılmak Üzere Mal Alımı ihalesi yapılmış olup muayene kabul işlemleri kısmen tamamlanmıştır. Söz konusu iş kapsamında 2.433.273-TL ödeme yapılmıştır.</p> <p>-10.06.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan 14.06.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Merkezi Kütüphane Binası Konferans Salonu Tadilatı ve Muhtelif Fakülte Binaları Cam Değiştirilmesi işi kapsamında çalışmalar devam etmektedir.</p> <p>-2024 Yılı 2 Kısım Mal Alım işi kapsamında yüklenici ile sözleşme imzalanmıştır.</p> <p>-Doğrudan Temin kapsamında Bakım Onarım faaliyetleri ile ihtiyaç duyulan mal ve malzemelerin temin edilmesi sağlanmıştır.</p>

Tablo 21- Açık ve Kapalı Spor Tesisleri (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	4.500.100-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	0,00
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	- Açık ve Kapalı Spor Tesisleri Projesi kapsamında ilk 6 aylık dönemde herhangi bir faaliyet ve harcama gerçekleştirilmemiştir.

Tablo 22- Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	2.700.000,00 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	0,00
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-18.12.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan 01.01.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Eğitim ve Kültür Merkezi Ön Proje ve Uygulama Projelerinin Hazırlanması işi tamamlanarak kabul çalışmalarına başlanmıştır.

Tablo 23- Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	-
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.896.172-TL
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<ul style="list-style-type: none"> -Üniversitemiz çeşitli birimlerinde kullanılmak üzere taşınabilir USB monitör alımı yapılmıştır. -Kampüs alanının çevre düzenlemesi ve peyzaj çalışmalarının yapılması için Başkanlık bünyesine çim biçme traktörü alımı yapılmıştır. -Başkanlık bünyesinde kullanılmak üzere şarjlı matkap ve Kompresör alımı yapılmıştır. -Akıllı tahta sistemi alımı yapılmıştır. - Üniversitemiz çeşitli birimlerinde kullanılmak üzere Perde alımı yapılmıştır. -DMO aracılığıyla 15 kalem makine ve teçhizat alımı yapılmıştır.

Tablo 24- Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)
2024 YILI ÖDENEĞİ	10.038.000 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.539.983 -TL
2024 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<ul style="list-style-type: none"> -İzmir Katip Çelebi Üniversitesi'nden Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) teknik destek hizmet alımı ödemeleri yapılmıştır. -Üniversitemiz personeli için Nitelikli Elektronik Sertifika alımları yapılmıştır. -Birimlerden gelen talepler kapsamında ve Başkanlığımız bünyesinde kullanılmak üzere bilişim teknolojileri ürünleri alımı yapıldı. -Üniversitemiz Güvenlik Merkezi için kamera kayıt cihazı (NVR) alımı yapıldı. -Üniversitemiz güvenlik ihtiyaçlarını karşılamak üzere güvenlik kamerası alımı yapıldı. -Üniversitemiz İdari Mali İşler Daire Başkanlığı için İnsan Kaynakları Yönetimi Programı lisans yenilemesi yapıldı. -Sistem Odası Klima, UPS Cihazları ve Yangın Söndürme Sistemi yıllık bakım hizmeti alımı 1. Hakediş ödemesi yapıldı. -Sistem Odası Ortam İzleme, Denetleme Sistemi Cihazlarının bakım ve güncelleme hizmeti alımı 1. Hakediş ödemesi yapıldı. -Üniversitemiz Akademik ve İdari Personelinin bilgisayarlarında kullanılmak üzere Antivirüs yazılımı alındı. -Akademik Veri Yönetim ve Performans Değerlendirme yazılımı alımı yapıldı. -Güvenlik Duvarı Güncelleme yazılımı alımı yapıldı.

2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

2024 yılının ilk altı ayında gerçekleştirilen ve ikinci altı ayda gerçekleştirilmesi planlanan araştırma projeleri ve bu projelerin tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 25- Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

PROJE TÜRLERİ	2024 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJE SAYISI (Adet)	2024 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJELERİN BÜTÇESİ (TL)	2024 YILI İLK ALTI AYDA PROJELERİN GERÇEKLEŞEN HARCAMASI (TL)	2024 YILI İKİNCİ ALTI AYDA TAHMİNİ KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN SAYISI (Adet)	2024 YILI İKİNCİ ALTI AYDA KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN TAHMİNİ BÜTÇESİ (TL)	2024 YILI PROJELERİN İKİNCİ ALTI AYDA YAPILACAK TAHMİNİ HARCAMASI (TL)
Bilimsel Araştırma Projeleri	51	202.136	528.224	45	1.250.000	1.100.000
TÜBİTAK (1001, 1002, 1003, 1005, BİDEB-2218,3001,3501,2236 Cofund, Sosyal ve Beşeri Bilimlerde Yenilikçi Çözümler Araştırma Projeleri Destekleme Programı)	8	5.841.970	6.887.134	10	4.000.000	6.500.000
AB Erasmus Projeleri*	2	-	-	-	-	-
TÜSEB Projeleri	1	99.768	-	-	-	-
Bölgesel Kalkınma Odaklı Misyon Farklılaşması ve İhtisaslaşma Projeleri	-	-	3.793.311	10	18.000.000	13.000.000

*2 adet AB (Kaynakları henüz aktarılmadı)

3. 2024 YILI TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 26- 2024 yılı Bütçe Giderleri Yılsunu Harcama Tahminleri

KODU	AÇIKLAMA	2024		
		KBÖ	ALTI AYLIK GERÇEKLEŞEN HARCAMA	YILSONU HARCAMA TAHMİNİ
	PERSONEL GİDERLERİ	1.185.812.000	618.012.203	1.352.698.000
01	1 MEMURLAR	1.009.484.000	524.022.133	1.170.326.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONELİ	12.487.000	7.831.426	19.072.000
	3 İŞÇİLER	146.975.000	76.381.594	142.281.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	6.276.000	2.826.464	6.019.000
	5 DİĞER PERSONEL	10.590.000	6.950.586	15.000.000
	SGK DEVLET PRİM GİDERLERİ	134.829.000	70.712.445	156.985.000
02	1 MEMURLAR	99.312.000	52.486.834	116.725.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.068.000	1.195.047	2.718.000
	3 İŞÇİLER	31.866.000	16.222.758	35.693.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	1.294.000	683.854	1.587.000
	5 DİĞER PERSONEL	289.000	123.951	262.000
	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	127.998.000	45.852.173	122.936.000
03	2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME A.	116.004.000	38.810.782	111.517.000
	3 YOLLUKLAR	2.147.000	1.330.297	1.038.000
	4 GÖREV GİDERLERİ	170.000	313.870	650.000
	5 HİZMET ALIMLARI	5.181.000	4.428.609	5.047.000
	6 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	146.000	14.499	150.000
	7 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM G.	2.474.000	596.138	2.509.000
	8 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM G.	1.876.000	357.979	2.025.000
		CARİ TRANSFERLER	31.998.000	22.776.637
05	1 GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	28.267.000	21.573.394	30.000.000
	3 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFER	3.731.000	0	1.000.000
	4 HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	1.173.868	2.500.000
	6 YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	0	29.375	40.000
	SERMAYE GİDERLERİ	319.200.000	118.444.192	352.500.000
06	1 MAMUL MAL ALIMLARI	67.000.000	3.540.553	67.000.000
	3 GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	2.200.000	1.507.010	4.000.000
	5 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	128.002.000	38.555.190	128.000.000
	6 MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	4.998.000	1.331.138	3.500.000
	7 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	117.000.000	73.510.000	150.000.000
TOPLAM		1.799.837.000	875.797.650	2.018.659.000

Ocak-Haziran döneminde bütçe giderlerinde, ödeneğin yaklaşık % 48,66'lık kısmı harcanmış olup yılsonunda ödeneklerin yeterli olacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olmayacağı tahmin edilmektedir.

Personel Giderleri kaleminde ödeneğin % 52,12'luk kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise ödeneğin % 52,45'lik kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve Hizmet Alımları Gider kaleminde Ocak-Haziran döneminde ödeneğin % 35,82'lik kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulmayacağı öngörülmektedir.

Cari Transferler Gider kaleminde ödeneğin %71,18'lik kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin % 37,11'lik bir bölümü kullanılmıştır.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Tablo 27- 2024 Yılı Bütçe Gelirleri Yılsonu Tahminleri

Gelir Ekonomik Kod	Açıklama	2023 Yıl Sonu Gerçekleşme	2024 Bütçe Ödeneği	2024 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2024 Yıl Sonu Gelir Tahmini
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	31.022.246	17.597.000	20.890.954	26.093.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE SOSYAL YARDIMLAR	978.852.833	1.761.605.000	838.940.144	2.217.062.000
05	DİĞER GELİRLER	20.851.866	20.635.000	9.037.921	9.829.000
	TOPLAM	1.039.726.944	1.799.837.000	868.869.019	2.252.984.000

Üniversitemiz teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden elde edilen gelirlerde ikinci altı aylık dilimin birinci altı aydan pek farklı olmayacağı tahmin edilmektedir.

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden elde edilen gelirler % 118,72 oranında gerçekleşmiştir. 2024-2025 Eğitim öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki artışa bağlı olarak normal öğretim harç, Tezsiz Yüksek Lisans ile Uzaktan Öğretim gelirlerinde bir miktar artış yaşanması beklenmektedir.

2024 yılı bütçesinde Ocak-Haziran döneminde alınan Bağış ve Yardım Gelirleri % 47,62 oranında gerçekleşmiştir.

Diğer Gelirler tertibinde, Ocak-Haziran döneminde tahmin edilen gelir % 43,80 oranında gerçekleşmiştir.

3.3. FİNANSMAN

2024 yılı ilk altı ayı itibariyle toplam bütçe gelirimiz 868.869.019-TL, toplam bütçe giderimiz ise 875.797.650-TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz karşılanmakta olup kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılması ilkesiyle hareket edilmektedir.

4. 2024 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- ✓ Microsoft Ürünleri Lisans alımı ihalesi sonuçlanacak ve ödemesi yapılacaktır.
- ✓ Üniversitemiz personeli için Nitelikli Elektronik Sertifika alımları yapılacaktır.
- ✓ Üniversitemiz bünyesinde 2020 yılında kullanıma başlayan ve halen kullanımı devam eden İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi Bilgi Yönetim Sistemi teknik destek hizmet alımı için hakediş ödemesi yapılmaya devam edilecektir.
- ✓ Birimlerden gelen yazılım talepleri satın alma yöntemi ile karşılanacak.
- ✓ Sistem Odası için klima, UPS cihazları ve yangın söndürme sistemi yıllık bakım hizmeti alımı 2. Hakediş ödemesi yapılacaktır.
- ✓ Sistem Odası Ortam İzleme, Denetleme Sistemi Cihazlarının bakım ve güncelleme hizmeti alımı 2. Hakediş ödemesi yapılacaktır.
- ✓ ISO 27001 Bilgi Güvenliği Sertifikası şartlarının sağlanabilmesi için iç ve dış ağ Penetrasyon testlerinin yapılması amacıyla hizmet alımı yapılacaktır.
- ✓ TS ISO/IEC 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi ve TS ISO/IEC 27701:2019 Kişisel Veri Yönetim Sistemi Denetimi ve Belgelendirme Hizmeti alınacaktır.
- ✓ Sistem odasındaki IT Teknoloji ürünlerinin bakım ve güncelleme işlemleri hizmet alımı yapılacaktır.
- ✓ Güvenlik Duvarı Donanımı alımı yapılacaktır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Meslek Yüksekokulu Binası ve Çevre Düzenlemesi Yapım İşinin tamamlanarak kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Eğitim ve Kültür Merkezi Ön Proje ve Uygulama Projelerinin Hazırlanması işi kapsamında proje alımı tamamlanan Eğitim ve Kültür Merkezinin Merkezi Derslik kısmının ihalesine çıkılarak 2024 Yılı Yatırım Programı ile aktarılan ödeneğin harcanması planlanmaktadır.
- ✓ Merkezi Araştırma Laboratuvarı Çevresi Otopark ve Yağmursuyu Toplama Kanalı Yapım İşinin tamamlanarak geçici kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Ana Giriş Kapısı Yapım İşinin tamamlanarak geçici kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Eğitim ve Kültür Merkezi Ön Proje ve Uygulama Projelerinin Hazırlanması işi tamamlanarak kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Diş Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi Yapım İşine devam edilecektir. 2024 Yılı Yatırım Programı ile gönderilen ödeneğin tamamının harcanması planlanmaktadır.

- ✓ Levent Semizer Kapalı Spor Salonu Deprem Güçlendirme İşinin ihalesinin yapılarak yılsonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi 2024 Yılı Asansör Periyodik Bakım Onarım İşinin yıl sonuna kadar tamamlanması planlanmaktadır.
- ✓ 2024 Yılı Kastamonu Üniversitesi Kuzeykent Kampüsünde Bulunan Binaların Dış Cephe Tadilatlarının Yapılması İşinin tamamlanarak kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ 2024 Yılı Bakım Onarım işlerinde kullanılmak üzere mal alımı kapsamında Muayene Kabul İşlemlerinin tamamlanarak yükleniciye ödeme yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Merkezi Kütüphane Binası Konferans Salonu Tadilatı ve Muhtelif Fakülte Binaları Cam Değiştirilmesi İşinin tamamlanarak kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- ✓ 2024 Yılı 2 Kısım Mal Alım İşi kapsamında alımın tamamlanarak Muayene ve Kabul İşlemlerinin tamamlanması planlanmaktadır.
- ✓ Üniversitemizin abone olduğu veri tabanı ödemeleri gerçekleştirilecektir.
- ✓ Üniversitemiz öğrencileri ve personelimizin istek ve ihtiyaçları doğrultusunda kitap alımı yapılması planlanmaktadır.
- ✓ Üniversitemiz birim işlerinin aksamadan devamının sağlanabilmesi için gerekli olan mal ve hizmet alımları yapılacaktır.

