



KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

BİRİM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

2021

A.2. Misyon ve Stratejik Amaçlar

Üniversitemiz; kalkınma planları, Cumhurbaşkanı tarafından belirlenen politikalar, programlar, ilgili mevzuat ve benimsemiş olduğumuz temel ilkeler çerçevesinde 2020-2024 yıllarını kapsayan Stratejik Planı'nı katılımcı yöntemler ile hazırlamıştır.

Bu doğrultuda; Üniversitemizin 2020-2024 yıllarını kapsayan stratejik planın hazırlık çalışmaları Rektör tarafından imzalanan 2019/01 sayılı Genelgenin yayınlanması ile başlamıştır. İlgili düzenlemede stratejik planlama sürecinin ana aşamalarını ve çıktılarını kontrol etmek ve planlama sürecine aktif katılımı sağlamak amacıyla Strateji Geliştirme Kurulu ve stratejik planlamayla ilgili çalışmaların hazırlanarak Strateji Geliştirme Kurulu'nun uygun görüşüne sunulması ve gereken faaliyetlerin koordine edilmesi için üniversitemizin farklı birimlerinden temsilcilerden oluşturulmuş Stratejik Planlama Ekibi oluşturulmuştur. Rektör tarafından imzalanan 2019/02 sayılı Genelgede ise 2020-2024 Stratejik Plan hazırlık çalışmalarının başlatıldığı duyurulmuştur. (Kanıtlayıcı Belgeler Ek-1 ve Ek-2)

Stratejik Planlama Ekibi tarafından 2020-2024 Stratejik Plan hazırlıklarının etkin bir şekilde yürütülebilmesi için, sürecin gerektirdiği ihtiyaçları ortaya koyan bir hazırlık programı ve zaman çizelgesi hazırlanmıştır.

Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik'in "Genel İlkeler" başlıklı 5'nci maddesinin (b) bendinde; "*Kamu idaresi çalışanlarının, kamu idaresinin hizmetlerinden yararlananların, kamu idaresinin faaliyet alanı ve hizmetleri ile ilgili sivil toplum kuruluşlarının, ilgili kamu idareleri ile diğer paydaşların katılımları sağlanır ve katkıları alınır.*" denilmektedir. Bu doğrultuda, Üniversitemiz Stratejik plan çalışmalarına en üst düzeyde katılımı sağlayabilmek için; idari ve akademik personelimiz ile öğrenci topluluklarını içeren iç paydaşlar ile diğer üniversiteler, mezunlar, liseler, etüd ve kurs merkezleri ve özel sektör gibi diğer katılımcıları da kapsayan dış paydaşların görüşlerinin alınması için anketler yapılmıştır. (Kanıtlayıcı Belgeler, Ek-3, Ek-4, Ek-5)

Yine Üniversitemiz; insan kaynakları yetkinlik düzeyi, kurum kültürü, teknoloji ve bilişim altyapısı, fiziki ve mali kaynaklara ilişkin analizler yapılarak üniversitemizin mevcut durum ve kapasitesi değerlendirilmiştir. Buna yönelik anket çalışmaları uygulanmış ve raporlanmıştır. (Kanıtlayıcı belge, Ek-6)

5018 sayılı Kanun ve ilgili ikincil mevzuata uygun olarak hazırlanan Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Plan Taslağı, değerlendirilmek üzere T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. (Kanıtlayıcı belge, Ek-7) T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından yapılan değerlendirme sonucunda tarafımıza yapılan öneri ve görüşler doğrultusunda, Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Planı nihai halini almıştır.

Üniversitemiz misyon ve vizyonu şu şekildedir; (Kanıtlayıcı Belge, Stratejik Plan, <https://www.kastamonu.edu.tr/images/dokumanlar/idaribirimler/strateji/stratejik-plan/stratejik-plan-2020-2024.pdf>)

- **Misyon;** Bilimsel düşünceyi temel alan, araştıran, sorun çözebilen, her alanda kendini yenileyen, girişimci ve paylaşımcı, etik değerlere bağlı, farklılıklara saygılı, çevre bilinci gelişmiş, toplumsal konulara duyarlı bireyler yetiştiren; ormancılık ve tabiat turizmi başta olmak üzere ürettiği bilgiyi ve yetiştirdiği iş gücünü insanlığın hizmetine sunarak bölgesel, ulusal ve uluslararası sürdürülebilir kalkınmaya öncülük eden bir üniversitedir.
- **Vizyon;** İhtisas alanı öncelikli, nitelikli araştırmalar yaparak bölgenin kalkınmasında öncü rol oynayan, ulusal ve uluslararası düzeyde yenilikçi ve saygın bir üniversite olmaktır.

Üniversitemiz temel değerlerine bakıldığında ise;

Kastamonu Üniversitesi;

- Misyon ve vizyonunu gerçekleştirirken liyakat ve adalet esaslarına göre hareket eder.
- Düşünce ve ifade hürriyetine önem verir.
- Faaliyetlerini bilimsel doğrular üzerine inşa eder.
- Birimlerinde kalite sistemlerini oluşturarak güvenilirliğini ortaya koyar.
- Tüm iş ve işlemlerinde şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkesini temel alır.
- Tüm paydaşlarının her alanda yönetim süreçlerine aktif katılımına önem verir.
- Girişimcilik faaliyetlerini destekler.
- Nitelikli ve donanımlı bireyler yetiştirmek için öğrenci odaklı bir yaklaşım izler.
- Her türlü iş ve işlemlerinde etik değerlere bağlıdır.
- Milli ve manevi değerlere bağlı nesiller yetiştirir.

2020-2024 Stratejik Planının hazırlanması sürecinde gerçekleştirilen durum analizi, paydaş analizi, GZFT (Güçlü Yanlar, Zayıf Yanlar, fırsatlar ve tehditler) analizi ve çevre analizi çalışmaları sonucunda elde edilen veriler ışığında Üniversitemiz için 5 stratejik amaç ve bu amaçları gerçekleştirmeye yönelik ölçülebilir 25 hedef belirlenmiştir. (Kanıtlayıcı Belge, Stratejik Plan, <https://www.kastamonu.edu.tr/images/dokumanlar/idaribirimler/strateji/stratejik-plan/stratejik-plan-2020-2024.pdf>)

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen stratejik amaçlarımızdan ilki "**Eğitim Öğretim faaliyetlerinin niteliğini ve niceliğini arttırmak**" olmuştur. Bu stratejik amacın gerçekleşmesine yönelik 5 ölçülebilir hedef oluşturulmuş, hedeflerin

değerlendirilebilmesi amacıyla ise 19 performans göstergesi belirlenmiştir. Hedefler şu şekildedir;

- H1.1: Üniversitemiz mevcut eğitim-öğretim altyapısını plan dönemi sonuna kadar % 30 oranında geliştirmek,
- H1.2: Eğitim-öğretim programlarının sayısını plan dönemi sonuna kadar %25 oranında arttırmak,
- H1.3: Eğitim-öğretim programlarındaki ulusal ve uluslararası öğrencilerin niteliğini arttırmak,
- H1.4: Akademik ve idari faaliyet yürüten birimlerin 2 tanesinde plan dönemi sonuna kadar akreditasyon başvurusu yapmak,
- H1.5: Ulusal ve uluslararası değişim programlarından yararlanan öğrenci ve personel sayısını her yıl % 5 oranında arttırmak.

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen ikinci stratejik amacımız "**Nitelikli araştırma ve geliştirme faaliyetlerini arttıran yenilikçi ve girişimci bir üniversite olmak**" olmuştur. Bu stratejik amacın gerçekleşmesine yönelik 5 ölçülebilir hedef oluşturulmuş, hedeflerin değerlendirilebilmesi amacıyla ise 13 performans göstergesi belirlenmiştir. Hedefler şu şekildedir;

- H2.1: Üniversitemizin araştırma altyapısını plan dönemi sonuna kadar % 20 oranında arttırmak,
- H2.2: Üniversitemizin mevcut proje, patent başvuru ve belge sayısını plan dönemi sonuna kadar %30 oranında arttırmak,
- H2.3: Uluslararası alanda öğretim elemanı başına düşen yayın sayısını her yıl % 5 arttırmak,
- H2.4: Üniversitemiz bünyesinde her yıl 60 adet bilimsel etkinliğin düzenlenmesini sağlamak,
- H2.5: Teknoloji Geliştirme Bölgeleri Performans endeksinde plan dönemi sonunda ilk 50 içerisinde yer almak.

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen stratejik amaçlarımızdan bir diğeri ise "**Kurumsallaşmayı güçlendirerek kurum kültürünü, kimliğini ve kurumsal hafızayı geliştirmek**" olmuştur. Bu stratejik amacın gerçekleşmesine yönelik 5 ölçülebilir hedef oluşturulmuş, hedeflerin değerlendirilebilmesi amacıyla ise 15 performans göstergesi belirlenmiştir. Hedefler şu şekildedir;

- H3.1: Kurumsal Yönetim Sisteminin plan dönemi sonuna kadar tamamlanmasını sağlamak,
- H3.2: Kurumsal Kimlik Kılavuzunu 2021 yılı sonuna kadar hazırlamak ve plan dönemi sonuna kadar uygulamak,
- H3.3: Kurumsal görünürlüğü arttırmak,
- H3.4: İç paydaşların kuruma olan bağlılığını ve memnuniyet düzeyini arttırmak,
- H3.5: Mezun Bilgi Sistemini 2021 yılına kadar kullanılabilir hale getirmek ve etkinliğini arttırmak.

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen dördüncü stratejik amacımız "**Tüm paydaşlarla iş birliğini geliştirmek ve bölgesel kalkınmaya katkıda bulunmak**" olmuştur. Bu stratejik amacın gerçekleşmesine yönelik 5 ölçülebilir hedef oluşturulmuş,

hedeflerin değerlendirilebilmesi amacıyla ise 14 performans göstergesi belirlenmiştir. Hedefler şu şekildedir;

- H4.1: Tıp fakültesini plan dönemi sonuna kadar tamamlayarak etkin hale getirmek,
- H4.2: 2020 yılı sonuna kadar Teknokent'in yapılandırılması ve plan dönemi sonuna kadar tüm birimlerinin işletilmesini sağlamak,
- H4.3: Üniversitemiz bünyesinde her yıl en az 50 adet sosyal sorumluluk projesi/faaliyeti gerçekleştirmek,
- H4.4: Üniversitemiz bünyesinde her yıl en az 20 adet sosyokültürel, sportif, sanatsal ve turizm faaliyeti gerçekleştirmek,
- H4.5: Kastamonu'yu UNESCO Gastronomi yaratıcı şehirler ağına dahil etmek.

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen son stratejik amacımız ise *“Ormancılık ve tabiat turizmi alanında ihtisaslaşma ile ilgili çalışmaların nitelik ve niceliğini arttırarak rol model bir üniversite olmak”* olmuştur. Bu stratejik amacın gerçekleşmesine yönelik 5 ölçülebilir hedef oluşturulmuş, hedeflerin değerlendirilebilmesi amacıyla ise 8 performans göstergesi belirlenmiştir. Hedefler şu şekildedir;

- H5.1: Plan dönemi sonuna kadar orman ürünleri test merkezinin kurulması ve faaliyete geçmesi,
- H5.2: Plan dönemi sonuna kadar en az 5 adet tıbbi aromatik bitkilerin yetiştirilmesi ve 2 adet odun dışı orman ürününün sanayiye kazandırılması,
- H5.3: Ormancılık ve tabiat turizmi alanında paydaşlara yönelik her yıl en az 15 adet eğitim, danışmanlık ve sertifika programları düzenlemek,
- H5.4: Batı Karadeniz Tabiat Turizmi Eylem Planını plan dönemi sonuna kadar oluşturmak,
- H5.5: Kastamonu Üniversitesi Doğa Eğitim Merkezini (KÜDEM) 2021 yılına kadar kurmak ve hayata geçirmek.

Eğitim-öğretim, Araştırma, Kurumsallaşma, Bölgesel Kalkınma ve Toplumsal Katkı ile son olarak İhtisaslaşma alanlarında belirlenen 5 stratejik amaç, amaçlara yönelik 25 hedef ve 69 performans göstergesi ile bu göstergelerin hedefe olan etkileri, sorumlu ve işbirliği yapılacak birimleri, riskleri, stratejileri, maliyetleri, tespit ve ihtiyaçları içeren hedef kartları oluşturulmuştur. Stratejik Planımızın ilk uygulama yılı olan 2021 yılı sonu itibariyle değerlendirmeler yapılmış olup, tüm hedef kartları doldurulmuştur. Stratejik Planın değerlendirmelerini de içeren Üniversitemiz 2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu hazırlanarak, kurumsal internet sayfamız üzerinden kamuoyuna sunulmuştur. **(Kanıtlayıcı belge, 2021 yılı idare faaliyet raporu, RAPOR HENÜZ HAZIR OLMADIĞINDAN LİNK KOYULAMADI)**

2021 yılsonu itibariyle yapılan Stratejik Plan değerlendirmesi ile hedeflere yönelik belirlenen performans göstergeleri “ilgililik”, “etkililik”, “etkinlik” ve “sürdürülebilirlik” açısından analiz edilmiştir. Bu doğrultuda her bir hedef kartı değerlendirilmiş olup, 2021 yılsonu itibariyle hedefe ulaşan performans göstergelerinin On Birinci Kalkınma Planı'nda yer alan hangi amaç, hedef ve politikalara katkı sağladı belirlenmiştir. Hedefe ulaşmayanlar için ise; hedefe ilişkin sapma nedenleri ile hedefe ilişkin alınacak tedbirler belirlenmiştir. **(Kanıtlayıcı belge, 2021 yılı idare faaliyet raporu, RAPOR HENÜZ HAZIR OLMADIĞINDAN LİNK KOYULAMADI)**

Bütçe Uygulama Sonuçları

Gider Gerçekleşmeleri

2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 239.093.000,00 TL bütçe tahsis edilmiştir. 2021 mali yılı bütçe ödeneklerinin; 44.785.000,00-TL'si yatırım, 194.308.000,00-TL ise cari ödeneklerdir. 2021 Yılında Bütçe Kanunu ile verilen ödenekler ihtiyacı karşılamadığından 122.528.374,76-TL (likit ve gelir fazlası ekleme ile ödenek aktarmaları dahil) ödenek eklenmiştir. Bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırma bazında dağılımı aşağıda gösterilmektedir.

Tablo X: 2021 Yılında Ekonomik Sınıflandırmanın Birinci Düzeyine Göre Ödenek Dağılımı ve Harcama Tutarı Dağılımı

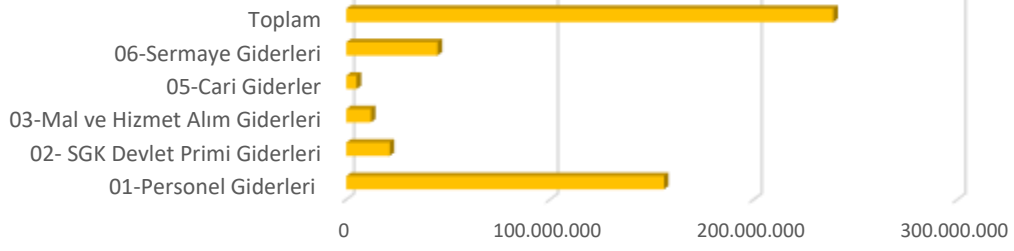
KOD	GİDER TÜRLERİ	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN (+)	DÜŞÜLEN (-)	2021 HARCAMA
01	PERSONEL GİDERLERİ	155.960.000,00	55.807.257,47	32.162.300,00	177.235.245,12
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	21.256.000,00	6.308.600,00	2.870.700,00	24.543.927,93
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	12.055.000,00	9.672.802,63	297.436,00	17.929.641,72
05	CARİ GİDERLER	5.037.000,00	4.511.687,12	814.000,00	8.391.772,65
06	SERMAYE GİDERLERİ	44.785.000,00	46.228.027,54	2.400.000,00	72.133.609,02*
	GENEL TOPLAM	239.093.000,00	122.528.374,76	38.544.436,00	300.234.196,44

*İhtisaslama Projesine tahsis edilen ödeneklerden özel hesaba aktarılan 9.000.000,00-TL, 06 Sermaye giderlerinin 2021 yılı harcamasına dahil edilmiştir.

2021 yılında gider türleri itibariyle başlangıç ödenekleri içinde en büyük pay sırasıyla personel giderlerine (01) ve sermaye giderlerine (06) ayrılmıştır.

Grafik X: 2021 Yılı Ekonomik Sınıflandırmanın Birinci Düzeyine Göre Kesintili Başlangıç Ödenek(KBÖ) Dağılımı

2021 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği (KBÖ) Dağılımı



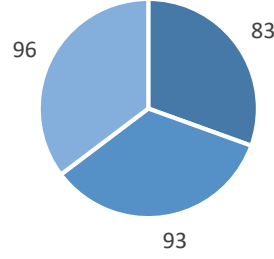
	01- Personel Giderleri	02- SGK Devlet Primi Giderleri	03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri	05- Cari Giderler	06- Sermaye Giderleri	Toplam
■ Kesintili Başlangıç Ödeneği (KBÖ) Dağılımı	155.960.000	21.256.000	12.055.000	5.037.000	44.785.000	239.093.000

Üniversitemiz 2021 yılı program bazında ödenek gerçekleştirmelerine bakıldığında; Yönetim ve Destek Programı kapsamında ödeneklerin %96'sı, Yükseköğretim programı kapsamında % 93'ü, Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında ise ödeneklerin %83'ü kullanılmıştır.

Tablo;X 2021 Yılı Program Düzeyinde Ödenek ve Harcama Tablosu

PROGRAM SINIFLANDIRMASI	2021				
	Ödenek (TL)	Yılısonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	10.533.000	11.474.626	9.530.000	90	83
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	10.000.000	10.600.000	9.000.000	90	85
<i>Yükseköğretim Kurumları Araştırma Altyapısı Kurulması ve Geliştirilmesi</i>	10.000.000	10.600.000	9.000.000	90	85
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	533.000	874.626	530.000	99	61
<i>Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri</i>	533.000	874.626	530.000	99	61
YÜKSEKÖĞRETİM	178.751.000	272.109.923	252.733.541	141	93
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	173.496.000	263.560.543	247.079.985	142	94
<i>Doktora Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri</i>	0	279.000	208.800		75
<i>Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi</i>	4.012.000	7.711.100	7.702.728	192	100
<i>Lisans Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri</i>	0	383.400	296.700		77
<i>Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Kapsamında Yürütülen Hizmetler</i>	0	534.287	354.719		66
<i>Yükseköğretim Kurumları Bilgi ve Kültürel Kaynaklar ile Sportif Altyapının Geliştirilmesi Hizmetleri</i>	3.262.000	2.955.500	1.574.732	48	53
<i>Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim</i>	163.845.000	246.116.843	232.949.587	142	95
<i>Yükseköğretim Kurumları İkinci Öğretim</i>	2.143.000	3.743.200	2.660.101	124	71
<i>Yükseköğretim Kurumları Tezsiz Yüksek Lisans</i>	7.000	354.000	276.047	3.944	78
<i>Yükseköğretim Kurumları Uzaktan Eğitim</i>	0	1.256.214	1.056.571		84
<i>Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları</i>	227.000	227.000	0	0	0
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	5.255.000	8.549.379	5.653.557	108	66
<i>Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri</i>	1.597.000	3.746.500	2.959.809	185	79
<i>Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri</i>	290.000	548.765	298.764	103	54
<i>Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamına İlişkin Diğer Hizmetler</i>	3.368.000	4.254.114	2.394.984	71	56
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	49.809.000	39.492.390	37.970.655	76	96
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	2.429.000	438.900	419.314	17	96
<i>Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri</i>	2.429.000	438.900	419.314	17	96
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	47.380.000	39.053.490	37.551.341	79	96
<i>Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler</i>	5.748.000	6.420.000	5.695.939	99	89
<i>Genel Destek Hizmetleri</i>	14.704.000	11.899.300	11.821.122	80	99
<i>İnşaat ve Yapı İşlerinin Yürütülmesi</i>	8.119.000	5.877.800	5.455.300	67	93
<i>İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler</i>	6.945.000	9.129.300	9.088.448	131	100
<i>Özel Kalem Hizmetleri</i>	411.000	326.600	188.292	46	58
<i>Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler</i>	3.265.000	1.375.200	1.367.066	42	99
<i>Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler</i>	47.000	197.000	150.000	319	76
<i>Yükseköğretimde Öğrencilere Yönelik İdari Hizmetler</i>	8.141.000	3.828.290	3.785.175	46	99
GENEL TOPLAM	239.093.000	323.076.939	300.234.196	126	93

Program Bazında Toplam Ödenek Harcama Yüzdesi



■ Araştırma, Geliştirme ve Yenilik ■ Yükseköğretim ■ Yönetim ve Destek Programı ■

Üniversitemiz 2021 yılı harcamaları, analitik bütçe sınıflandırması ekonomik kod düzeyinde detaylı olarak aşağıda belirtilmiştir.

01. Personel Giderleri

Personel Giderleri kapsamında; Üniversitemiz tarafından istihdam edilen akademik ve idari personel, sözleşmeli personel, işçiler ve geçici olarak çalışanlar (kısmi zamanlı öğrenciler, ders ücreti karşılığı görevlendirilenler v.b.) için yapılan maaş giderleri gerçekleştirilmektedir. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 155.960.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 179.604.957,47-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %98,68'si kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 177.235.245,12-TL'dir.

02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Ödenen Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Ödenen Devlet Primi Giderleri kapsamında; Üniversitemiz tarafından işveren sıfatıyla ödenecek sigorta prim ödemeleri, 5510 sayılı Kanunda belirtilen prime esas kazanç ve sağlık primine ilişkin işveren hissesine ait oran üzerinden hesaplanacak ödenekler ve benzer nitelikteki harcamalar gerçekleştirilmektedir. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 21.256.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 24.693.900,00-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %99,39'u kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 24.543.927,93-TL'dir.

03- Mal ve Hizmet Alımları Giderleri

Mal ve Hizmet Alımı Giderleri kapsamında; Üniversitemizin tüketime yönelik mal ve malzeme alımları, yurt içi ve yurt dışı geçici/sürekli görev yollukları, hizmet alımları, görev giderleri, temsil ve tanıtma giderleri, menkul mal, gayri maddi hak alım, bakım ve onarım giderleri, gayrimenkul mal bakım ve onarım giderleri niteliğindeki harcamalar gerçekleştirilmektedir. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 12.055.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 21.430.366,63-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %83,66'si kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 17.929.641,72-TL'dir.

Mal ve hizmet alım giderleri, alt gider grupları itibariyle incelendiğinde en fazla harcama 14.762.626-TL ile 03.02 ekonomik kodlu “Tüketime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları Giderleri” için kullanılmıştır. Bu kapsamda, Üniversitemizin kırtasiye, yayım, baskı, büro, temizlik, laboratuvar malzemesi ile kimyevi ve temrinlik malzemesi alımları, personel ve öğrencilere yönelik yiyecek alımları, su, elektrik, doğalgaz, yakacak ve diğer tüketim malzemeleri gibi cari harcamaları gerçekleştirilmiştir.

05- Cari Transferler

Cari Transferler kapsamında; Üniversitemiz lisans, doktora ve yabancı uyruklu öğrencilerine yapılan burs ödemeleri, Sosyal Güvenlik Kurumu’na ek karşılık ve faturalı alacak ödemeleri ile uluslararası kuruluşlara üyelik aidatı ödemeleri gerçekleştirilmektedir. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 5.037.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 8.734.687,12-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %96,07’si kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 8.391.772,65-TL’dir.

06-Sermaye Giderleri

2021 Yılı Yatırım Programı kapsamında, Üniversitemiz tarafından 8 adet yatırım projesi yürütülmüştür. Bu projeler sektörel bazda incelendiğinde; 6 projemiz “Eğitim-Yükseköğretim”, 1 projemiz “DHK- Teknolojik Araştırma” ve son olarak 1 projemiz de “Eğitim-Beden Eğitimi” sektöründe yer almıştır. Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 44.785.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 88.613.027,54-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %81,40’ı kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 72.133.609,02-TL’dir. (İhtisaslaşma projesi kapsamında özel hesaba aktarılan 9.000.000,00-TL ödenek dahil edilmiştir)

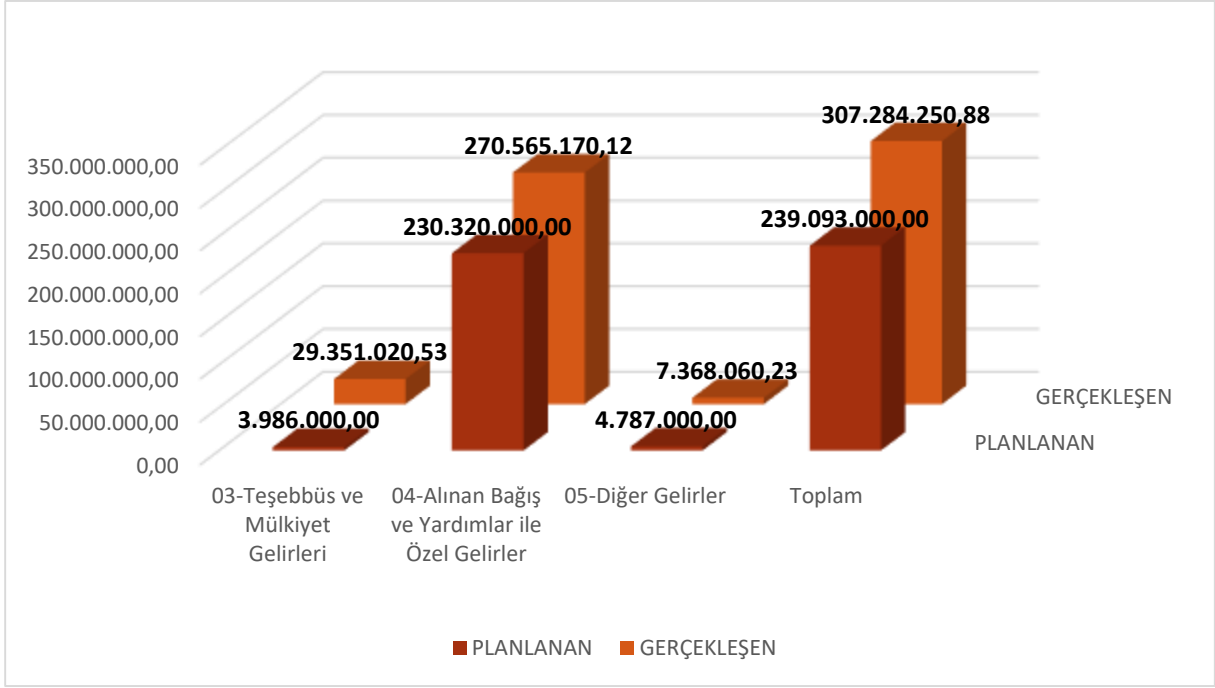
Bütçe Gelir Tahminleri ve Gerçekleşmeleri

7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun da 3.986.000,00-TL teşebbüs ve mülkiyet geliri, 230.320.000-TL hazine yardımı ile diğer yardım ve bağışları, 4.787.000,00-TL diğer gelirler olmak üzere toplam 239.093.000,00-TL ödenek kanunlaştırılmıştır. Yıl Sonu itibari ile toplam gelir 307.284.250,88- TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 29.351.020,53-TL, Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler 270.565.170,12-TL, diğer gelirler ise 7.368.060,23-TL olmuştur.

Tablo X- 2021 Yılı Gelir Dağılımları

Gelirler	2021 Yılı Planlanan (TL)	2021 Yılı Gerçekleşen (TL)
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.986.000,00	29.351.020,53
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	230.320.000,00	270.565.170,12
05-Diğer Gelirler	4.787.000,00	7.368.060,23
TOPLAM	239.093.000,00	307.284.250,88

Grafik X: 2021 Yılı Planlanan-Gerçekleşen Gelir Dağılımı



Üniversitemizin özel bütçe kaynakları; hazine yardımı, bağış ve yardımlar dahil olmak üzere öz gelirler ve net finansmandan oluşmaktadır. 2021 yılı sonunda 29.351.020,53- TL'ye ulaşan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden birinci sırayı %96,66 ile hizmet gelirleri (ikinci öğretim ve tezsiz yüksek lisans gelirleri v.b) oluşturmaktadır. Hizmet gelirlerimizden sonra Üniversitemiz taşınmazlarının kira ve irtifak hakkı kapsamında elde edilen gelirler gelmektedir.

Üniversitemizin asli ve en önemli gelir kaynağı ise merkezi yönetimden almış olduğu cari ve hazine yardımlarıdır. 201.210.000,00-TL cari, 68.074.683,00-TL ise yatırım olmak üzere toplamda 269.284.683,00-TL ödenek, merkezi yönetim tarafından tahakkuk ettirilerek hesaplarımıza aktarılmıştır.

Üniversitemiz 2020 yılı gelir gerçekleşmesi **Tablo X'de** gösterilmiştir.

Tablo x: 2021 Yılı Gelir Gerçekleşmesi

Ekonomik Kodlar		Bütçe Gelirlerinin Türü	Bütçe Geliri (800 Hesap) (1)	Bütçe Geliri Ret ve İade (810 Hesap) (2)	Net Bütçe Geliri (800 Hesap) (3=1-2)	Oran 2 / 1
03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	29.573.005,86 TL	221.985,33 TL	29.351.020,53 TL	% 0,75
	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri				
		Mal Satış Gelirleri	28.595.136,93 TL	221.386,16 TL	28.373.750,77 TL	% 0,77
	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri Hizmet Gelirleri	2.000,00 TL	0,00 TL	2.000,00 TL	% 0,00
	01	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri İlan ve Reklam Gelirleri	2.000,00 TL	0,00 TL	2.000,00 TL	% 0,00
	02	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	28.593.136,93 TL	221.386,16 TL	28.371.750,77 TL	% 0,77
	03	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	5.940,54 TL	0,00 TL	5.940,54 TL	% 0,00
	11	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler Yaz Okulu Gelirleri	18.462.233,15 TL	0,00 TL	18.462.233,15 TL	% 0,00
	29	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri Tezli Yüksek Lisans Gelirleri Sosyal Tesis İşletme Gelirleri	359.811,36 TL	24.154,98 TL	335.656,38 TL	% 6,71
	30	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	104.593,72 TL	4.800,00 TL	99.793,72 TL	% 4,59
	31	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri Diğer hizmet gelirleri	6.502.021,10 TL	43.218,18 TL	6.458.802,92 TL	% 0,66
	33	Kira Gelirleri	759.400,00 TL	125.700,00 TL	633.700,00 TL	% 16,55
	34	Taşınmaz Kiraları	127.745,00 TL	7.377,00 TL	120.368,00 TL	% 5,77
	36	Lojman Kira Gelirleri Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	263.137,21 TL	0,00 TL	263.137,21 TL	% 0,00
	37	Ön İzin, İrtifak Hakkı ve Kullanma İzni Gelirleri İrtifak Hakkı Gelirleri	2.210,00 TL	0,00 TL	2.210,00 TL	% 0,00
	38	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Diğer Gelirler	10.330,00 TL	0,00 TL	10.330,00 TL	% 0,00
	45	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.634.555,00 TL	15.300,00 TL	1.619.255,00 TL	% 0,94
	46		188.500,00 TL	0,00 TL	188.500,00 TL	% 0,00
	99		171.823,85 TL	0,00 TL	171.823,85 TL	% 0,00
	06		882.918,49 TL	599,17 TL	882.319,32 TL	% 0,07
	01		279.172,25 TL	599,17 TL	278.573,08 TL	% 0,21
	01		64.698,32 TL	0,00 TL	64.698,32 TL	% 0,00

		03	99		214.473,93 TL	599,17 TL	213.874,76 TL	% 0,28
			02		603.746,24 TL	0,00 TL	603.746,24 TL	% 0,00
	09				603.746,24 TL	0,00 TL	603.746,24 TL	% 0,00
		09			94.950,44 TL	0,00 TL	94.950,44 TL	% 0,00
			99		94.950,44 TL	0,00 TL	94.950,44 TL	% 0,00
04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden	270.565.170,12 TL	0,00 TL	270.565.170,12 TL	% 0,00
	02			Alınan Bağış ve	269.284.683,00 TL	0,00 TL	269.284.683,00 TL	% 0,00
		01		Cari	201.210.000,00 TL	0,00 TL	201.210.000,00 TL	% 0,00
			01	Hazine yardımı	201.210.000,00 TL	0,00 TL	201.210.000,00 TL	% 0,00
			02	Sermaye	68.074.683,00 TL	0,00 TL	68.074.683,00 TL	% 0,00
			01	Hazine yardımı Proje Yardımları	68.074.683,00 TL	0,00 TL	68.074.683,00 TL	% 0,00
	05			Cari	1.280.487,12 TL	0,00 TL	1.280.487,12 TL	% 0,00
			01	YÖK Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Destekleri	1.204.667,12 TL	0,00 TL	1.204.667,12 TL	% 0,00
			12	YÖK Burs Destekleri	542.267,12 TL	0,00 TL	542.267,12 TL	% 0,00
			13	Sermaye	662.400,00 TL	0,00 TL	662.400,00 TL	% 0,00
			02	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	75.820,00 TL	0,00 TL	75.820,00 TL	% 0,00
			09		75.820,00 TL	0,00 TL	75.820,00 TL	% 0,00
05				Diğer Gelirler	7.368.560,23 TL	500,00 TL	7.368.060,23 TL	% 0,01
	01			Faiz Gelirleri	615.256,15 TL	0,00 TL	615.256,15 TL	% 0,00
		09		Diğer Faizler	615.256,15 TL	0,00 TL	615.256,15 TL	% 0,00
			01	Kişilerden Alacaklar	8.278,05 TL	0,00 TL	8.278,05 TL	% 0,00
			03	Faizleri Mevduat Faizleri	578.494,42 TL	0,00 TL	578.494,42 TL	% 0,00
			09	Diğer Faizler	28.483,68 TL	0,00 TL	28.483,68 TL	% 0,00
	02			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	156.015,83 TL	0,00 TL	156.015,83 TL	% 0,00
		06			156.015,83 TL	0,00 TL	156.015,83 TL	% 0,00
						0,00 TL		% 0,00
						0,00 TL		% 0,00
						0,00 TL		% 0,00

Ekonomik Kodlar			Bütçe Gelirlerinin Türü	Bütçe Geliri (800 Hesap) (1)	Bütçe Geliri Ret ve İade (810 Hesap) (2)	Net Bütçe Geliri (800 Hesap) (3=1-2)	Oran 2/1	
03	02	16	Araştırma Projeleri Gelirleri	156.015,83 TL	0,00 TL	156.015,83 TL	% 0,00	
			Payı Para Cezaları					
			İdari Para Cezaları	261.517,10 TL	0,00 TL	261.517,10 TL	% 0,00	
		99	Diğer İdari Para Cezaları Diğer Çeşitli Gelirler	261.517,10 TL	0,00 TL	261.517,10 TL	% 0,00	
		01	Diğer Çeşitli Gelirler	261.517,10 TL	0,00 TL	261.517,10 TL	% 0,00	
		09	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	6.335.771,15 TL	500,00 TL	6.335.271,15 TL	% 0,01	
			İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları Kişilerden Alacaklar	6.335.771,15 TL	500,00 TL	6.335.271,15 TL	% 0,01	
			Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri					
			01	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	146.960,89 TL	0,00 TL	146.960,89 TL	% 0,00
			03		1.633,75 TL	0,00 TL	1.633,75 TL	% 0,00
		06		244.717,92 TL	0,00 TL	244.717,92 TL	% 0,00	
		19		5.091.454,80 TL	0,00 TL	5.091.454,80 TL	% 0,00	
		99		851.003,79 TL	500,00 TL	850.503,79 TL	% 0,06	

Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu hükümlerine göre merkezi yönetim kapsamında bulunan üniversitemizin kesin hesaplarının hazırlanmasına ilişkin hususlar 26.04.2006 tarih ve 26150 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikle belirlenmiştir. Üst yönetici ve ilgili bakan tarafından imzalanmış olan kesin hesap Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan Bütçe Komisyonu ve Genel Kurulunda yeni yıl bütçe kanun tasarısıyla birlikte görüşülüp karara bağlanacağından; Mayıs ayının 15'ine kadar Sayıştay Başkanlığına gönderilmektedir.

Üniversitemiz kesin hesap cetvelleri, bütçe uygulamasına esas olan muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmaktadır. Bu çerçevede bütçe ve muhasebe uygulamalarına paralel olarak; Üniversitemiz geçici mizanı, bütçe yılındaki faaliyetlere ait tüm mali işlemlerin muhasebe kayıtları tamamlandıktan sonra, dönem sonu işlemleri yapılmadan önce; kesin mizan ise dönem sonu işlemleri tamamlanıp faaliyet, bütçe ve ödenek hesaplarına ilişkin kapatma kayıtları yapıldıktan sonra düzenlenmiştir.

Tablo X'de Üniversitemiz 2021 yılı bilançosu yer almaktadır. Bilançomuzda aktif ve pasiflerimizin toplamı 946.319.710,31-TL olarak gerçekleşmiştir. Aktif toplamının 876.974.708,79-TL'lik kısmını; bina, arsa-arazi, makine-teçhizat, demirbaş ve benzerleri gibi maddi durun varlıklar ile lisans ve yazılım gibi hakları kapsayan mali duran varlıklar oluştururken, 69.345.001,52-TL'lik kısmını ise vadeli ve vadesiz banka hesaplarımız ile ilk madde ve malzemeler gibi “dönen varlıklar” oluşturmaktadır.

Bilanço pasiflerimizi ise; bütçe emanetlerimiz, kısa ve uzun vadeli olarak alınan depozito ve teminatlar, ödenecek gelir vergisi, damga vergisi ve katma değer vergileri ile sosyal güvenlik kesintilerini içermektedir.

Tablo X: Üniversitemiz 2021 yılı bilançosu

AKTİF HESAPLAR		2021 YILI		PASİF HESAPLAR		2021 YILI	
1		DÖNEN VARLIKLAR	69.345.001,52	3		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	15.831.545,45
	10	HAZİR DEĞERLER	4.506.451,05		32	FAALİYET BORÇLARI	2.930.913,98
		102 BANKA HESABI	0,00			320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.930.913,98
		104 PROJE ÖZEL HESABI	4.447.551,72		33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	5.601.408,11
		105 DÖVİZ HESABI	58.899,33			330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	4.692.592,26
	12	FAALİYET ALACAKLARI	25.445.253,61			333 EMANETLER HESABI	908.815,85
		120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	23.435.837,94		36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	7.052.396,30
		121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	2.009.415,67			360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	2.958.308,75
		126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00			361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	786.726,53
	14	DİĞER ALACAKLAR	3.009.037,9			362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	64.114,01
		140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	3.009.037,9			368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜK HES	3.243.247,01
	15	STOKLAR	4.661.613,3		37	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	188.102,24
		150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	4.661.613,3			372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	188.102,24
	16	ÖN ÖDEMELER	6.391.041,98			38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	58.724,82
		162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	6.391.041,98			380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	58.724,82
	18	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	4		UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	20.284.005,85
		181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	0,00		43	DİĞER BORÇLAR	1.353.861,64
2		DURAN VARLIKLAR	876.974.708,79		430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	112.011,91
	22	FAALİYET ALACAKLARI	1.117.494,67		47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	18.930.144,21
		220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00			472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	18.930.144,21
		226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.117.494,67	5		ÖZ KAYNAKLAR	910.204.159,01
	24	MALİ DURAN VARLIKLAR	3.350.100		50	NET DEĞER	1.159.008.928,67
		241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	3.350.000			500 NET DEĞER HESABI	1.159.008.928,67
		242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	100		51	DEĞER HAREKETLERİ	219.430,74
		247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	0,00			519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	219.430,74
	25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	872.507.114,12		57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	585.943.428,22
		250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	736.996.344,32			570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	585.943.428,22
		251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	32.928.590,65		58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-853.995.303,87
		252 BİNALAR HESABI	356.151.048,49			580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-853.995.303,87
		253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	26.950.827,35		59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	19.027.675,25
		254 TAŞITLAR HESABI	2.740.601,12			590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	19.027.675,25
		255 DEMİRBAŞLAR HESABI	67.640.148,24			591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	0,00
		257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-469.360.928,47				
		258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	118.460.482,42				
	26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00				
		260 HAKLAR HESABI	16.496.132,5				
		268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-16.496.132,5				
	29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00				
		294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	718.113,79				
		299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-718.113,79				
AKTİF TOPLAMI			946.319.710,31		PASİF TOPLAMI		946.319.710,31

Mali Denetim Sonuçları

Üniversitemizde İç Denetim Birimi, üniversitemizin risk yönetimi, kontrol ve yönetim süreçlerini geliştirmede yardımcı olmak üzere bağımsız ve tarafsız bir danışmanlık hizmeti sağlamak, kurumun hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik faaliyetlerinin ve işlem süreçlerinin sistemli ve düzenli bir biçimde değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önerilerde bulunmak, üniversiteye tahsis edilen kaynakların ekonomik, etkili ve verimli kullanılmasını sağlamak yönünde faaliyetini sürdürmektedir.

İç Denetim Sonuçları

2021 yılında iç denetçiler tarafından çeşitli konularda 4 adet inceleme raporu düzenlenmiştir.

Dış Denetim Sonuçları

2021 Yılı Eylül ayında yayımlanan 2020 yılı Sayıştay Denetim Raporunda 15 bulgu, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz için ise 2 bulgu tespit edilmiş olup Kurumumuz tarafından gerekli düzeltmeler yapılmıştır. 2021 yılı için ise 6085 Sayılı Sayıştay kanunu çerçevesinde Sayıştay denetimi yapılmış olup, denetim henüz sonuçlandırılmamıştır.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

01.12.2008 tarih ve 27071 Sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak kuruluş izni alan Döner Sermaye İşletmemiz, 02.01.2009 yılında faaliyetine başlamıştır.

İşletmemiz 2021 yılı içerisinde her hangi bir kurum ve kuruluştan yardım veya bağış almamıştır. Bu doğrultuda mali yönden yeterince güçlü olmayan işletmemiz her hangi bir kurum ya da kuruluşa yardımda bulunmamıştır.

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmemiz Bütçe Uygulama Sonuçlarına ilişkin bilgiler aşağıda yer alan tablolarda gösterilmiştir. (kanıtlayıcı belge, döner sermaye 2021 yılı birim faaliyet raporu, https://donersermaye.kastamonu.edu.tr/images/DSIM/D%C3%96NER_SERMAYE_%C4%B0%C5%9ELETME_M%C3%9CD%C3%9CRL%C3%9C%C4%9E%C3%9C_2021_YILI_B%C4%B0R%C4%B0M_FAAL%C4%B0YET_RAPORU.pdf)

Tablo X- Döner Sermaye 2021 Bütçe Giderleri

	DÖNER SERMEYE KONSOLİDE 2021 BÜTÇE TAHMİNİ	DÖNER SERMEYE 2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	GERÇEKLEŞME ORANI %
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	10.366.788,69.-	3.063.882,46.-	%29
PERSONEL GİDERLERİ TOPLAMI	199.000,00.-	-	-
SOSYAL GÜVENLİK KURUMU DEVLET PRİMİ	34.497,00.-	-	-

MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	4.200.385,00.-	859.005,91.-	%20
CARİ TRANSFERLER	877.753,90.-	284.493,01.-	%32
SERMAYE GİDERLERİ	3.147.245,38.-	939.156,66.-	%30
BORÇ VERME VE GERİ ÖDEME	4,00.-	-	-
EK ÖDEME	1.907.903,41-	981.226,88.-	%51

Tablo X- Döner Sermaye 2021 Bütçe Gelirleri

	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2021 BÜTÇE TAHMİNİ	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2021 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	GERÇEKLEŞME ORANI %
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	10.366.788,69.-	2.985.838,48-	%29

Finansal kaynakların yönetiminin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasına yönelik uygulamalar, ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir. Üniversitemiz beş yıllık amaç ve hedefleri doğrultusunda kaynak yönetimini stratejik plan ile belirlemiştir. Stratejik planın yıllık uygulama dilimini gösteren ve performans hedef, gösterge ve faaliyetleri ile buna ilişkin maliyetlerin belirlendiği performans programı hazırlanmış, cari yıl bütçe tasarısı da performans programı ile ilişkilendirilmiştir. (kanıtlayıcı belge, <https://www.kastamonu.edu.tr/index.php/tr/menu-strateji-mali-raporlar>)

Üniversitemize 2021 Yılı Bütçe Kanunu ile tahsisi yapılan ödeneklerin kullanımı, öncelikle Cumhurbaşkanlığı Strateji Bütçe Başkanlığı tarafından yayımlanan Bütçe Uygulama Tebliği doğrultusunda, önceki yıl harcamaları, acil ve öncelikli harcamalar, birimlerden gelen talepler dikkate alınmak suretiyle yapılmıştır. Bütçe kanunlaştıktan sonra ödenek dağılımı ve ayrıntılı finansman programı yapılmış, ödeneklerin etkin, ekonomik ve verimli kullanılması amaçlanmıştır. Yıl içinde ihtiyaç duyulan ödenek talepleri için hazırlanan ödenek talep formu ile talep-inceleme-onay bağlantısı (harcama yetkilisi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Rektör) kurulmaktadır.

2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu'nun "Mali Kontrole İlişkin Hükümler" başlıklı 8. maddesi ile sınırlama getirilen (yolluk, temsil tanıtma, demirbaş alımları, bakım onarım kalemleri) ekonomik kodlarla ilgili olarak Üniversitemizin yetkisinde olan bütçe başlangıç ödeneğinin %10'luk kısmı ihtiyaç duyan birimlere üst yönetici onayı ile kullanılmış, %10' un üzerinde olan ihtiyaçlara yönelik olarak Cumhurbaşkanlığı Bütçe ve Strateji Başkanlığından onay alınmıştır. Bütçemizin büyük bir kısmını oluşturan Hazine yardımları karşılığı konulan ödenekler için ayrıntılı finansman programına göre nakit talebi yapılmaktadır. Öz gelirler karşılığı bütçeye konulan ödenekler ise gelir gerçekleşme durumuna göre serbest bırakılmakta ve ödenek göndermeleri buna göre yapılmaktadır. Üniversitemiz tarafından yapılan tüm harcamalar, Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından geliştirilen Harcama Yönetim Sistemi (MYS), Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemi (BKMYBS) kapsamında geliştirilen Yeni Devlet Muhasebesi Bilişim Sistemi, Cumhurbaşkanlığı Strateji Bütçe Başkanlığı tarafından takibi yapılan Bütçe Yönetimi ve Enformasyon Sistemi (E-Bütçe) Yatırım harcamalarının takibinin yapıldığı Kamu Yatırımları Bilişim Sistemi (KA-YA) üzerinden izlenip raporlanmıştır. (kanıtlayıcı belgeler, bütçe uygulama tebliği-2, <https://www.sbb.gov.tr/wp-content/uploads/2021/04/2021-yili-Merkezi-Yonetim-Butce-Uygulama-Tebliği-Sira-No-2.pdf>) (bütçe uygulama tebliği-1, <https://www.sbb.gov.tr/wp>

Merkezi yönetim bütçesi dışında, döner sermaye gelirleri, proje gelirleri, öz gelirler, alınan bağış ve yardımlar gibi çeşitli finans kaynakları bulunmaktadır. Kastamonu Üniversitesi'nin yıllık bütçe kanunu ile verilen ödeneklerinin ve çeşitli faaliyetleriyle elde etmiş olduğu gelirlerinin yönetimi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nca, döner sermaye kapsamında olan gelirler ise Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nce yürütülmektedir. Kastamonu Üniversitesi'ne program bazda verilen ödenekler, stratejik plan doğrultusunda oluşturulan performans programları ve üniversitenin hedefleri dâhilinde, plan bütçe ilişkisine uyumlu bir kaynak tahsisi anlayışı içerisinde dağıtılmaktadır. Hedefleri gerçekleştirmeden sorumlu birimler, yapacağı faaliyetler ve performans gösterge hedeflerini ortaya koymakta ve bu doğrultuda Rektörlük Makamı tarafından kaynaklar tahsis edilmektedir. Ayrıca, yıl içinde hedeflerin gerçekleşmesini engellemeyecek ve verimliliği artıracak birim talepleri doğrultusunda, ödenek aktarma/ekleme işlemi yapılmaktadır. Yapılan harcamaların etkinliği ve verimliliğini ortaya koymak üzere geliştirilen performans göstergelerinin gerçekleşmeleri, göstergenin türüne göre üç aylık, altı aylık ya da yıllık olarak izlenmekte ve yılsonunda, faaliyet raporu vasıtasıyla gerçeklemler üst yönetime ve kamuoyuna sunulmaktadır.

Harcama birimleri tarafından gerçekleştirilen ödemelerin Stratejik Plan'da yer alan amaç ve hedeflerle olan ilişkilerinin tespit edilmesi ve planda yer alan hedeflere ulaşmak için ne kadar harcama yapıldığının tam ve eksiksiz takibi amacıyla Yönetim Bilgi Sistemine ihtiyaç bulunmaktadır. Üniversitede taşınır ve taşınmaz kaynakların yönetimi, “5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu” uyarınca çıkarılan “Taşınır Mal Yönetmeliği” ve “Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik” hükümleri çerçevesinde yürütülmektedir. Taşınır malların yönetilmesinde Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen “KBS Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi” kullanılmaktadır. Üniversitemiz taşınır konsolide işlemleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından görevlendirilen personel tarafından yürütülmekte ve koordine edilmektedir. Cari yıl içinde yapılan mali ve mali olmayan tüm işlemler, Üniversitemiz “Kesin Hesap Raporu” vasıtasıyla raporlanmaktadır. 5018 sayılı Kanun'un 42. maddesine uygun olarak hazırlanan Kesin hesap raporlarımız, zamanında Hazine ve Maliye Bakanlığı'na gönderilmektedir.

Finansal kaynakların Üniversitemiz stratejik planı ile uyumu, gelir ve giderlerin dağılımı, kaynakların etkin ve verimli olarak kullanılmasına ilişkin gerçekleşme süreçleri, Üniversitemiz Performans Programları, Faaliyet Raporları, Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu, Stratejik Plan Değerlendirme Raporu ve Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu ile izlenmektedir. (kanıtlayıcı belge, <https://www.kastamonu.edu.tr/index.php/tr/menu-strateji-mali-raporlar>)

A.1.3. Kurumsal performans yönetimi

Yapılan analiz ve değerlendirmeler sonucunda Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Planı'nda 5 stratejik amaç ve 20 ölçülebilir hedef belirlenmiştir. Belirlenen amaç ve hedeflere ulaşıp ulaşılmadığını ya da ne kadar ulaşıldığını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek için ise 69 performans göstergesi belirlenmiştir.

Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Plan'ında yer alan amaç ve hedefleri ile bunların alt program hedefleriyle ilişkisine, tarafımızca yürütülen alt programlar itibarıyla hedef, performans göstergeleri ve faaliyetler ile sorumlu birimlere, toplam kaynak ihtiyacına ve son olarak Üniversitemiz ile ilgili diğer bilgilere yer verilen "Performans Programı" yıllık olarak mevzuata uygun olarak hazırlanarak, kurumsal internet sayfamız üzerinden kamuoyuna duyurulmaktadır.

(Kanıtlayıcı Belgeler, Performans Programları, <https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/tr/rapolar/programlar>). Bu doğrultuda,

Üniversitemiz "2021 Yılı Performans Programı", bütçe mevzuatında yapılan değişikliklerde dikkate alınarak alt programlar bazında hazırlanmış olup, T.C Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından belirlenen performans göstergelerine yönelik gerçekleşme tahminleri girilmiştir.

(Kanıtlayıcı belge, 2021 Yılı Performans Programı, https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2021/stratejikyonetim/Programlar/Performans_Program%C4%B1/ku-2021-yili-performans-programi.pdf).

Stratejik planda yer alan performans göstergelerimiz ile Stratejik plan ve bütçemizin ilişkisini sağlayan performans programımızda yer alan performans göstergelerimiz yıllık periyotlar halinde Üniversitemiz "İdare Faaliyet Raporları" ile değerlendirilmektedir. 2021 yılsonu itibarıyla Stratejik Plan'da yer alan performans göstergelerimiz, her bir hedef kartı itibarıyla detaylı olarak Üniversitemiz 2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu'nun "III- Faaliyetlere İlişkin Bilgi Ve Değerlendirmeler" bölümünün "Performans Bilgiler" başlığı altında değerlendirilmiştir. Aynı başlık altında, Üniversitemiz 2021 Yılı Performans Programı'nda yer alan göstergelerin gerçekleşme sonuçları üçer aylık dönemler itibarıyla değerlendirilmiştir. (Kanıtlayıcı belge, 2021 yılı idare faaliyet raporu, **RAPOR HENÜZ HAZIR OLMADIĞINDAN LİNK KOYULAMADI**). Yapılan bu değerlendirmeler sonucunda; var ise hedeften sapmanın nedenleri belirlenmekte olup, sorumlu ve iş birliği yapacak harcama birimlerimiz ile hedefe ulaşmak için alınacak tedbirler oluşturulmaktadır. Üniversitemiz Kalite Koordinatörlüğü'nün sürece aktif katılımı ile kurumsal performans yönetimi ve kalite çalışmalarının entegrasyonunu sağlamaktadır.