



KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

BİRİM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

2022

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 2020-2024 yılı Stratejik Planının 2023-2024 dönemi hedef ve performans göstergeleri Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının onayı ile revize edilmiştir.

Üniversitemiz misyon ve vizyonu şu şekildedir; (Kanıtlayıcı Belge, Stratejik Plan, https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/Stratejik_Plan_G%C3%BCncel_Versiyon.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 katılımcılığına önem verir.
- Girişimcilik faaliyetlerini destekler.
- Nitelikli ve donanımlı bireyler yetiştirmek için öğrenci odaklı bir yaklaşım izler.
- Her türlü iş ve işlemlerinde etik değerlere bağlıdır.
- Millî ve manevî 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://strateji.kastamonu.edu.tr/images/Stratejik_Plan_G%C3%BCncel_Versiyon.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 arttırmak,
- H2.2: Üniversitemizin mevcut proje, patent başvuru ve belge sayısını plan dönemi sonuna kadar arttırmak,
- H2.3: Uluslararası alanda öğretim elemanı başına düşen yayın sayısını her yıl % 5 arttırmak,
- H2.4: Üniversitemiz bünyesinde her yıl 60 adet bilimsel etkinlik düzenlenmek,
- 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: Üniversitemiz bünyesinde UNESCO gastronomi kürsüsünü kurmak

Üniversitemiz 2020-2024 Yılları Stratejik Planı'nda belirlenen son stratejik amacımız ise **“Ormancılık ve tabiat turizmi alanında ihtisaslaşma ile ilgili çalışmaların nitelik ve niceliğini artırarak 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: Üniversitemiz Doğa Eğitim Merkezinin (KÜDEM) fizibilite projesini tamamlamak ve ihtisas alanı ile ilgili sanayiye nitelikli iş gücü eğitimi vermek.

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 2022 yılı sonu itibariyle değerlendirmeleri yapılmış olup, tüm hedef kartları doldurulmuştur. Stratejik Planın değerlendirmelerini de içeren Üniversitemiz 2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu şubat sonu itibariyle yayınlanacaktır

2022 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, 2022 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.

III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A-Mali Bilgiler

Bu bölümde Üniversitemiz 2022 yılı bütçe gerçekleştirmeleri, temel mali tablolarımıza ilişkin açıklamalar ile mali denetim sonuçlarına ilişkin bilgiler verilecektir.

1- Bütçe Uygulama Sonuçları

1.1- Gider Gerçekleşmeleri

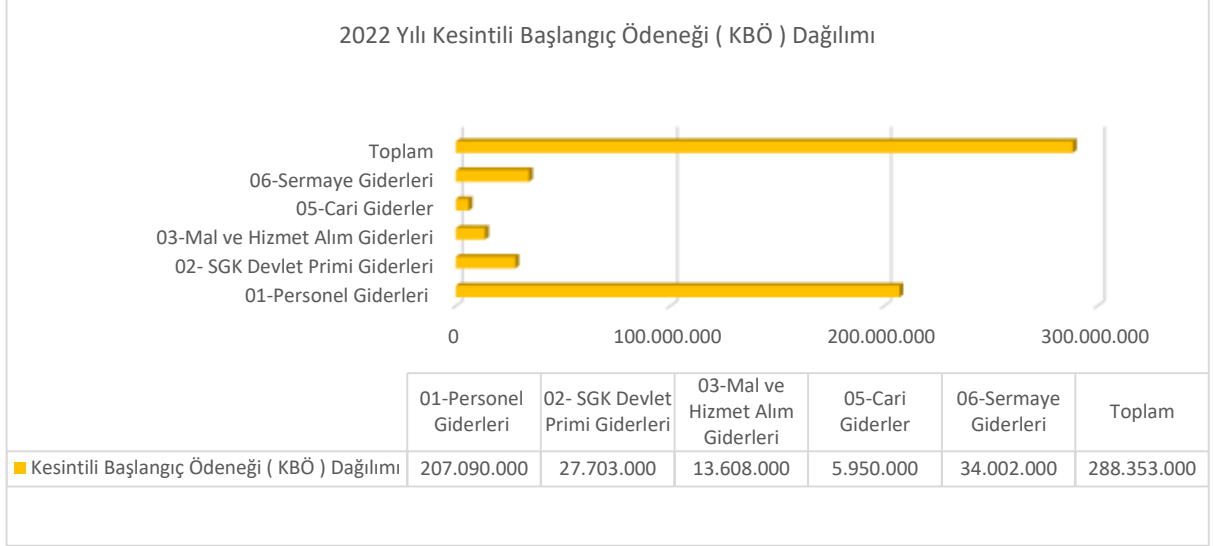
2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize 288.353.000,00 TL bütçe tahsis edilmiştir. 2022 mali yılı bütçe ödeneklerinin; 34.002.000,00-TL'si yatırım, 254.351.000,00-TL ise cari ödeneklerdir. 2022 Yılında Bütçe Kanunu ile verilen ödenekler ihtiyacı karşılamadığından 304.380.114,89-TL (likit ve gelir fazlası ekleme ile ödenek aktarmaları dahil) ödenek eklenmiştir. Bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırma bazında dağılımı aşağıda gösterilmektedir.

Tablo x- 2022 Yılında Ekonomik Sınıflandırmanın Birinci Düzeyine Göre Ödenek Dağılımı ve Harcama Tutarı Dağılımı

KOD	GİDER TÜRLERİ	2022 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN (+)	DÜŞÜLEN (-)	2022 HARCAMA
01	PERSONEL GİDERLERİ	207.090.000,00	156.202.000,00	49.531.700,00	310.369.027,27
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	27.703.000,00	18.594.665,00	4.072.900,00	42.196.770,12
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	13.608.000,00	66.962.462,00	15.726.680,00	59.616.890,49
05	CARİ GİDERLER	5.950.000,00	6.131.489,89	919.000,00	10.758.602,44
06	SERMAYE GİDERLERİ	34.002.000,00	56.489.498,00	12.382.000,00	57.587.040,91
	GENEL TOPLAM	288.353.000,00	304.380.114,89	82.632.280,00	480.528.331,23

2022 yılında gider türleri itibariyle başlangıç ödenekleri içinde en büyük pay sırasıyla personel giderlerine (01) ve sermaye giderlerine (06) ayrılmıştır.

Grafik x-2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırmanın Birinci Düzeyine Göre Kesintili Başlangıç Ödenek(KBÖ) Dağılımı

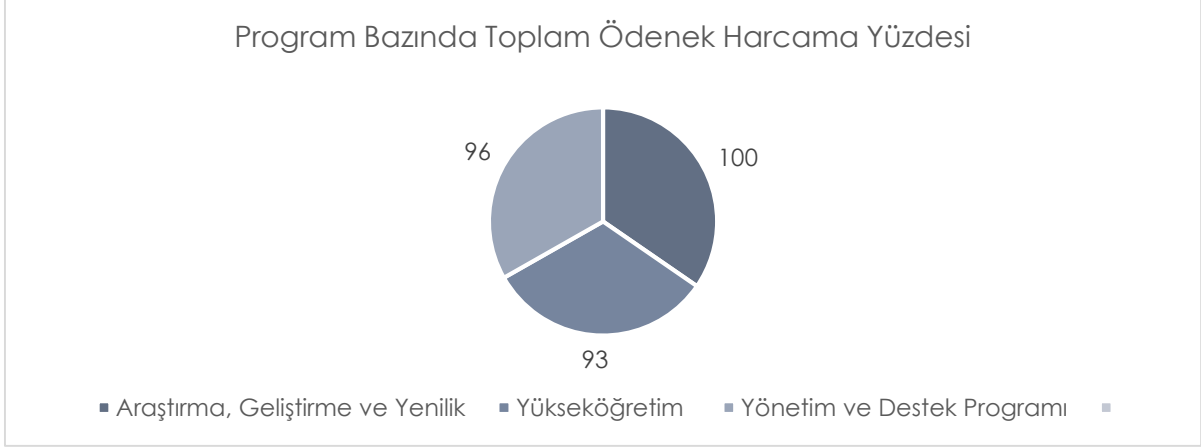


Üniversitemiz 2022 yılı program bazında ödenek gerçekleştirmelerine bakıldığında; Yönetim ve Destek Programı kapsamında ödeneklerin %96'sı, Yükseköğretim programı kapsamında % 94'ü, Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programında ise ödeneklerin %100'ü kullanılmıştır.

PROGRAM SINIFLANDIRMASI	2022				
	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	8.602.000	10.235.732	10.235.732	119	100
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	8.000.000	9.000.000	9.000.000	113	100
Yükseköğretim Kurumları Araştırma Altyapısı Kurulması ve Geliştirilmesi	8.000.000	9.000.000	9.000.000	113	100
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	602.000	1.235.732	1.235.732	205	100
Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri	602.000	1.235.732	1.235.732	205	100
YÜKSEKÖĞRETİM	216.379.000	425.169.903	398.941.740	184	94
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	210.038.000	411.375.903	387.910.165	185	94
Doktora Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	371.820	316.635	-	85
Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	5.504.000	13.296.685	13.262.296	241	100
Lisans Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	446.700	368.700	-	83
Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Kapsamında Yürütülen Hizmetler	0	877.965	608.700	-	69
Yükseköğretim Kurumları Bilgi ve Kültürel Kaynaklar ile Sportif Altyapının Geliştirilmesi Hizmetleri	7.288.000	5.162.570	3.470.305	48	67
Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	194.581.000	384.244.163	364.782.633	187	95
Yükseköğretim Kurumları İkinci Öğretim	2.420.000	4.580.770	3.097.242	128	68
Yükseköğretim Kurumları Tezsiz Yüksek Lisans	8.000	322.400	276.747	3.459	86
Yükseköğretim Kurumları Uzaktan Eğitim	0	1.818.000	1.726.907	-	95
Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları	237.000	304.230	0	0	0
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	6.341.000	13.794.000	11.031.575	174	80
Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri	1.808.000	6.958.000	6.736.370	373	97
Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri	327.000	802.000	687.708	210	86
Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamına İlişkin Diğer Hizmetler	4.206.000	6.034.000	3.607.497	86	60
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	63.372.000	74.695.200	71.350.859	113	96
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	3.176.000	895.045	864.861	27	97
Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri	3.176.000	895.045	864.861	27	97
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	60.196.000	73.800.155	70.485.999	117	96
Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler	6.786.000	8.084.885	7.985.386	118	99
Genel Destek Hizmetleri	18.789.000	22.911.510	22.682.176	121	99
İnşaat ve Yapı İşlerinin Yürütülmesi	10.603.000	10.935.395	10.738.898	101	98
İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler	8.570.000	11.605.620	11.563.882	135	100
Özel Kalem Hizmetleri	524.000	714.860	631.184	120	88
Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	4.251.000	2.394.990	2.387.339	56	100
Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	53.000	660.000	654.326	1.235	99
Yükseköğretimde Öğrencilere Yönelik İdari Hizmetler	10.620.000	16.492.895	13.842.808	130	84
GENEL TOPLAM	288.353.000	510.100.835	480.528.331	167	94

Tablo x- 2022 Yılı Program Düzeyinde Ödenek ve Harcama Tablosu

Grafik x- Program Bazında Toplam Ödenek Harcama Yüzdesi



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 207.090.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 313.760.300-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %98,92'si kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 310.369.027,27-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 27.703.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 42.224.765,00-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %99,93'ü kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 42.196.770,12-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 13.608.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 64.843.782,00-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %91,94'ü kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 59.616.890,49-TL'dir.

Mal ve hizmet alım giderleri, alt gider grupları itibariyle incelendiğinde en fazla harcama 53.090.269,14-TL ile 03.02 ekonomik kodlu "Tüketime Yönelik Mal Ve Malzeme Alımları Giderleri" için kullanılmıştır. Bu kapsamda, Üniversitemizin kırtasiye, yayın, 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 5.950.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 11.162.489,89-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %96,38'i kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 10.758.602,44-TL'dir.

06-Sermaye Giderleri

Sermaye Giderleri kapsamında; Bütçe Kanunu ile tahsis edilen başlangıç ödeneği 34.002.000,00-TL, yıl sonu itibariyle toplam ödenek (ekleme ve düşmeler dahil) 78.109.498,00-TL olmuştur. İlgili ödeneğin %81,40'ı kullanılmış olup, yılsonu toplam harcama 57.587.040,91-TL'dir.

2022 Yılında Üniversitemiz herhangi bir kuruma bağış ya da yardımda bulunmamıştır.

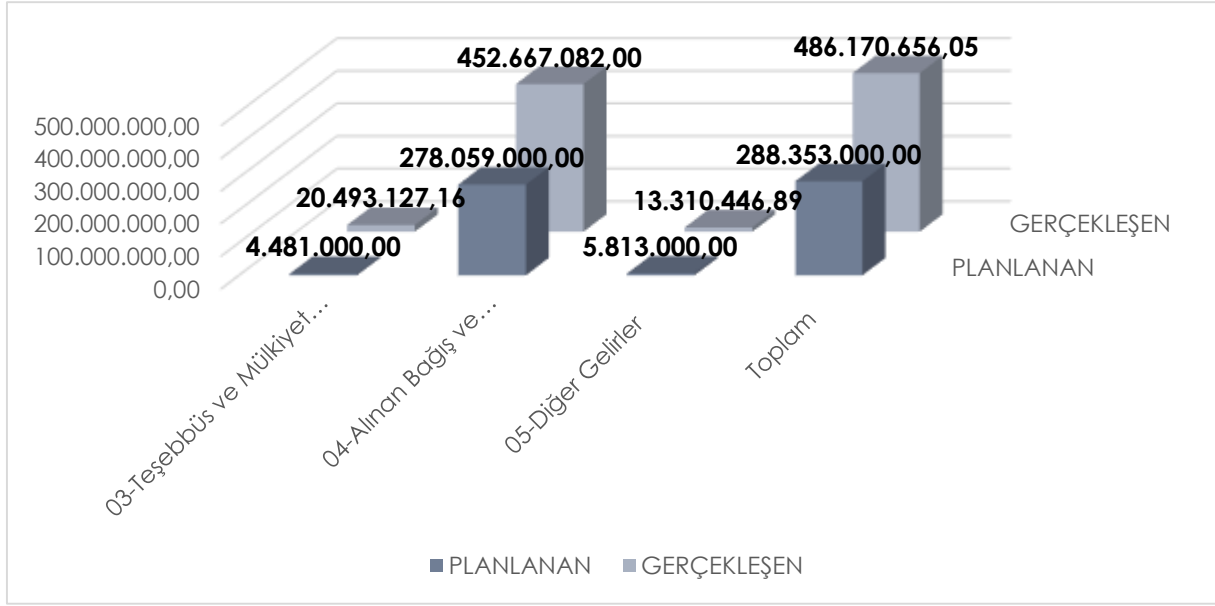
1.2- Bütçe Gelir Tahminleri ve Gerçekleşmeleri

7258 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun da 4.481.000,00-TL teşebbüs ve mülkiyet geliri, 278.059.000,00-TL hazine yardımı ile diğer yardım ve bağışları, 5.813.000,00-TL diğer gelirler olmak üzere toplam 288.353.000,00-TL ödenek kanunlaştırılmıştır. Yıl Sonu itibari ile toplam gelir 486.170.656,05- TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 20.493.127,16-TL, Alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler 452.667.082,00-TL, diğer gelirler ise 13.310.446,89-TL olmuştur.

Tablo x- 2022 Yılı Gelir Dağılımları

Gelirler	2022 Yılı Planlanan (TL)	2022 Yılı Gerçekleşen (TL)
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.481.000,00	20.493.127,16
04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	278.059.000,00	452.667.082,00
05-Diğer Gelirler	5.813.000,00	13.310.446,89
TOPLAM	288.353.000,00	486.170.656,05

Grafik x-2022 Yılı Planlanan-Gerçekleşen Gelir Dağılımı



Üniversitemizin özel bütçe kaynakları; hazine yardımı, bağış ve yardımlar dahil olmak üzere öz gelirler ve net finansmandan oluşmaktadır. 2022 yılı sonunda 20.493.127,16-TL'ye ulaşan teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden birinci sırayı %81,40 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. 393.007.565,00-TL cari, 58.262.000,00-TL ise yatırım olmak üzere toplamda 451.269.565,00-TL ödenek, merkezi yönetim tarafından tahakkuk ettirilerek hesaplarımıza aktarılmıştır.

Üniversitemiz 2022 yılı gelir gerçekleşmesi **Tablo 8'de** gösterilmiştir.

Tablo x-2022 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	20.869.147,70	376.020,54	20.493.127,16	% 1,80
	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	17.055.968,47	374.529,30	16.681.439,17	% 2,20
		01		Mal Satış Gelirleri	8.150,00	1.000,00	7.150,00	% 12,27
			01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	8.150,00	1.000,00	7.150,00	% 12,27
			02	Hizmet Gelirleri	17.047.818,47	373.529,30	16.674.289,17	% 2,19
			03	Hizmet Gelirleri	19.446,63	0,00	19.446,63	% 0,00
			11	Avukatlık Vekalet Ücreti	247.498,46	0,00	247.498,46	% 0,00
			29		4.811.608,75	85.763,09	4.725.845,66	% 1,78

		30	Gelirleri İlan ve Reklam Gelirleri	64.840,00	0,00	64.840,00	% 0,00
		31	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	4.707.103,10	121.973,21	4.585.129,89	% 2,59
		32	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	100,24	0,00	100,24	% 0,00
		33	İkinci Öğretimden Elde Edilen	1.196.908,00	131.250,00	1.065.658,00	% 10,97
		34	Gelirler	401.468,50	18.373,50	383.095,00	% 4,58
		35	Yaz Okulu Gelirleri	71.012,49	0,00	71.012,49	% 0,00
		38	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	3.590,00	0,00	3.590,00	% 0,00
		45	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	1.828.051,30	16.169,50	1.811.881,80	% 0,88
		99	Doktora Gelirleri	3.696.191,00	0,00	3.696.191,00	% 0,00
	06		Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	2.843.179,23	1.491,24	2.841.687,99	% 0,05
	01		Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler Diğer hizmet gelirleri	1.284.336,53	1.491,24	1.282.845,29	% 0,12
		01	Kira Gelirleri	531.641,69	1.491,24	530.150,45	% 0,28
		99	Taşınmaz Kiralan	752.694,84	0,00	752.694,84	% 0,00
	03		Lojman Kira Gelirleri	1.558.842,70	0,00	1.558.842,70	% 0,00
	09	02	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.558.842,70	0,00	1.558.842,70	% 0,00
	09	09	Ön İzin, İrtifak Hakkı ve Kullanma İzni Gelirleri	970.000,00	0,00	970.000,00	% 0,00
		99	İrtifak Hakkı Gelirleri	970.000,00	0,00	970.000,00	% 0,00
			Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	970.000,00	0,00	970.000,00	% 0,00
			Diğer Gelirler				
			Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri				
04			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	452.667.082,00	0,00	452.667.082,00	% 0,00
	02		Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil	451.269.565,00	0,00	451.269.565,00	% 0,00
	01		İdarelerden				
		01	Alınan Bağış ve Yardımlar	393.007.565,00	0,00	393.007.565,00	% 0,00
		01	Cari	393.007.565,00	0,00	393.007.565,00	% 0,00
		02	Hazine	58.262.000,00	0,00	58.262.000,00	% 0,00
	04	01	yardımı	58.262.000,00	0,00	58.262.000,00	% 0,00
		01	Sermaye	37.500,00	0,00	37.500,00	% 0,00
			Hazine	37.500,00	0,00	37.500,00	% 0,00
		03	yardımı	37.500,00	0,00	37.500,00	% 0,00
	05	01	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.360.017,00	0,00	1.360.017,00	% 0,00
			Cari	1.360.017,00	0,00	1.360.017,00	% 0,00
		12	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve	698.397,00	0,00	698.397,00	% 0,00
		13	Yardımlar	661.620,00	0,00	661.620,00	% 0,00
			Proje Yardımları				
			Cari				
			YÖK Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Destekleri				
			YÖK Burs Destekleri				
05	01		Diğer Gelirler	13.317.229,39	6,78	13.310.446,89	% 0,05
		09	Faiz Gelirleri	221.559,09	2,50	221.559,09	% 0,00
			Diğer Faizler	221.559,09	0,00	221.559,09	% 0,00
		01	Kişilerden Alacaklar	4.001,96	0,00	4.001,96	% 0,00
	02	99	Faizleri	217.557,13	0,00	217.557,13	% 0,00
			Diğer Faizler	143.276,87	0,00	143.276,87	% 0,00
	06		Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	143.276,87	0,00	143.276,87	% 0,00
			Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar				

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	143.276,87	0,00	143.276,87	% 0,00	
			Payı Para Cezaları	260.274,92	0,00	260.274,92	% 0,00	
	09	02	İdari Para Cezaları	256.899,28	0,00	256.899,28	% 0,00	
		99	Diğer İdari Para	256.899,28	0,0	256.899,28	% 0,00	
	09	09	Cezaları Diğer Para	3.375,64	0,00	3.375,64	% 0,00	
		99	Cezaları	3.375,64	0,00	3.375,64	% 0,00	
	09	01	01	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para	12.692.118,51	6.782,50	12.685.336,01	%0,05
			01	Cezaları	12.692.118,51	6.782,50	12.685.336,01	%0,05
	06	01	01	Diğer Çeşitli Gelirler	250.564,38	0,00	250.564,38	% 0,00
			06	Diğer Çeşitli Gelirler	1.356.339,43	0,00	1.356.339,43	% 0,00
	19	30	19	İrat Kaydedilecek Nakdi	6.753.965,20	0,00	6.753.965,20	% 0,00
			30	Teminatlar	741.004,03	0,00	741.004,03	% 0,00
	99	99	99	Kişilerden Alacaklar	3.590.245,47	6.782,50	3.583.462,97	% 0,19
				Öğrenci Katkı Payı Telif Gelirleri 2547 Sayılı Kanunun Geçici 74 üncü Maddesi Kapsamındaki Gelirler Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler				

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.

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 2022 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. **(brim faaliyet raporu yayımlanmamış)**

	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2022 BÜTÇE TAHMİNİ (TL)	DÖNER SERMAYE 2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI (TL)	GERÇEKLEŞME ORANI %
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	18.388.898,00	2.751.927,52	% 15
PERSONEL GİDERLERİ TOPLAMI	-	-	-
SOSYAL GÜVENLİK KURUMU DEVLET PRİMİ	-	-	-
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	9.427.457,56	1.275.121,12	%13,5
CARİ TRANSFERLER	1.403.710,28	189.991,70	%13,5
SERMAYE GİDERLERİ	4.577.612,40	284.286,94	%0,62
BORÇ VERME VE GERİ ÖDEME	4,00	-	-
EK ÖDEME	2.980.113,76	1.002.527,76	%33

Tablo 77- Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü 2022 Bütçe Gelirleri

	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2022 BÜTÇE TAHMİNİ (TL)	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2022 GERÇEKLEŞME TOPLAMI (TL)	GERÇEKLEŞME ORANI %
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	18.388.898,00	2.989.397,59	%16

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 2022 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.

2022 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-Teblici-Sira-No-2.pdf>) (bütçe uygulama tebliği-1, https://www.sbb.gov.tr/wp-content/uploads/2021/01/2021_Yili_Merkezi_Yonetim_Butce_Uygulama_Teblici-Sira-No1.pdf)

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 Müdürlüğüne 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>)