

TEMMUZ 2025

KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

2025 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER RAPORU

TEMMUZ-2025

ÖNSÖZ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesi uyarınca; kamu hizmetlerinin etkin, verimli ve hesap verebilir bir anlayışla yürütülmesini sağlamak, bütçe uygulamalarında şeffaflık ve denetlenebilirliği temin etmek, kamu idarelerinin mali işlemleri ile faaliyetlerine yönelik kamuoyu gözetimini güçlendirmek amacıyla; genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin, yılın ilk altı ayna ait bütçe uygulama sonuçlarını, ikinci yarıyla ilişkin beklenti ve hedefler ile birlikte yürütülen faaliyetleri, her yıl Temmuz ayı içerisinde kamuoyu ile paylaşımları yasal bir yükümlülük olarak düzenlenmiştir.

Bu kapsamda, 2025 yılı Ocak-Haziran dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçlarımız ile aynı dönemde Üniversitemiz tarafından hayata geçirilen faaliyetler, ayrıca 2025 yılı Temmuz-Aralık dönemine yönelik beklentilerimiz, hedeflerimiz ve yürütülmesi planlanan faaliyetlerimizi içeren "2025 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu", şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

İçindekiler

1. 2025 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	3
1.1. BÜTÇE GİDERLERİ	3
1.1.1. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2025 Dönemi Gerçekleşme Tutarları.	
1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2025 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları	5
1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi.....	5
1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2025 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. 2025 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	23
3. 2025 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER.	24
3.1. BÜTÇE GİDERLERİ	24
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ.....	25
3.3. FİNANSMAN.....	26
4. 2025 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER.....	26

1. 2025 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31.12.2024 tarih ve 32769 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazetede yayımlanan 7535 sayılı 2025 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2025 yılı için Üniversitemize 2.511.770.000-TL ödenek tahsis edilmiştir. 2025 mali yılı için verilen ödenek başlangıç ödeneği miktarında, 2024 yılına göre %39,56 oranında artış olmuştur.

1.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 1- 2024-2025 Yılları Bütçe Ödeneklerinin Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Harcamalar

Ekonomik Kodu	Gider Türü	2024 Yılı		2025 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama	Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama
01	PERSONEL GİDERLERİ	1.185.812.000	618.012.203	1.668.350.000	822.263.705
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	134.829.000	70.712.445	199.787.000	94.976.887
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	127.998.000	45.852.173	183.493.000	78.256.374
05	CARİ TRANSFERLER	31.998.000	22.776.637	45.140.000	25.173.345
06	SERMAYE GİDERLERİ	319.200.000	118.444.192	415.000.000	178.107.598
TOPLAM		1.799.837.000	875.797.650	2.511.770.000	1.198.777.910

2025 yılı başlangıç ödenekleri ile bir önceki yılın başlangıç ödenekleri karşılaştırıldığında; Personel Giderlerinde %40,70, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde %48,18, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde %43,35, Cari Transferlerde %41,07, Sermaye Giderlerinde %30,01 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir. 2025 yılı başlangıç ödeneğinin ise bir önceki yılın başlangıç ödeneğine göre artış oranı %39,55'dir.

2024 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları ile 2025 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları karşılaştırıldığında ise Personel Giderleri %33,04 oranında artarak 822.263.705-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri %34,31 oranında artarak 94.976.887-TL, Mal ve Hizmet Alım Giderleri %70,67 oranında artarak 78.256.374-TL, Cari Transferler %10,52 oranında artarak 25.173.345-TL, Sermaye Giderleri %50,37 oranında artarak 178.107.598-TL olarak gerçekleştiği görülmektedir. Genel olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde, bir önceki yılın aynı dönemine göre %36,88 oranında artış göstermiştir.

1.1.1. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2025 Dönemi Gerçekleşme Tutarları

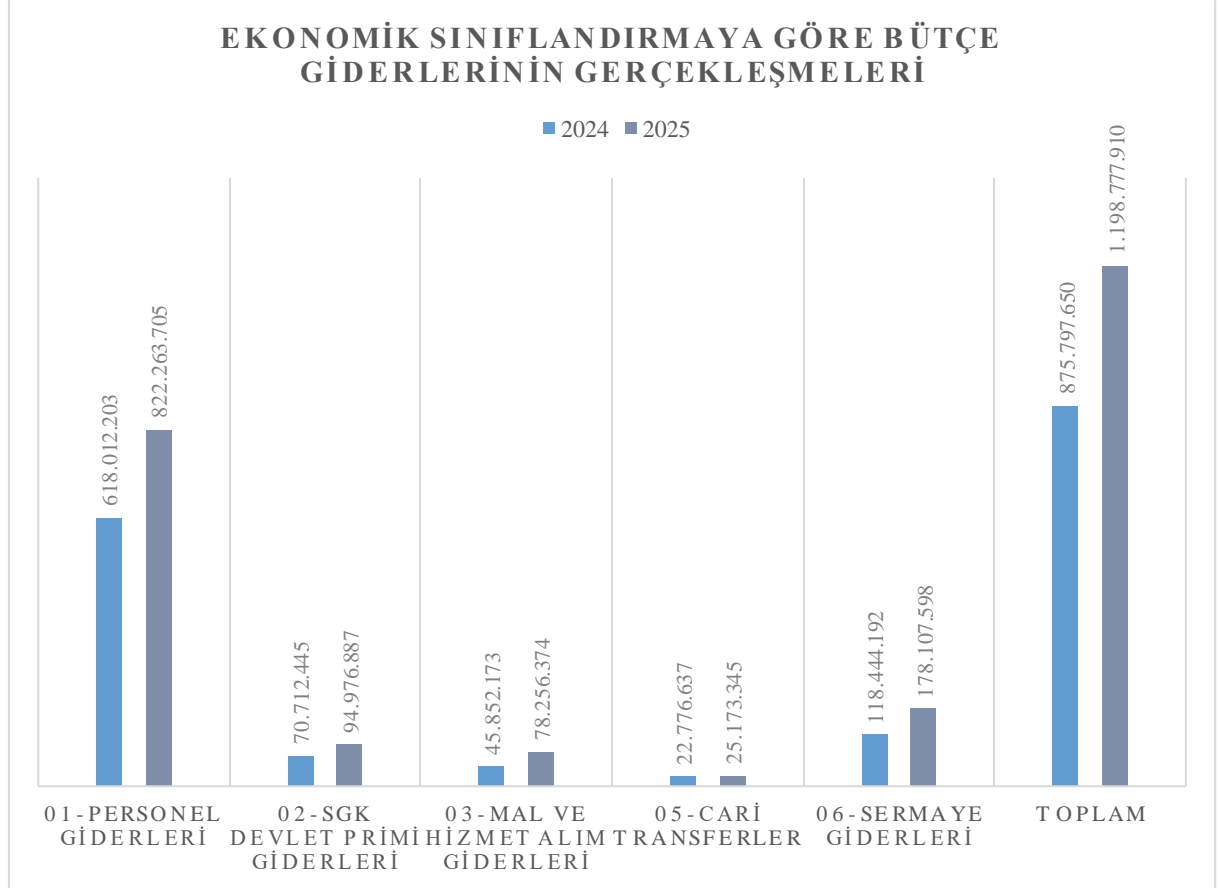
Üniversitemizin 2025 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmelerinin, 2024 yılı Ocak-Haziran dönemi ile karşılaştırılması aşağıdaki Tablo ve Grafikte gösterilmiştir.

Tablo 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2024- 2025 Dönemi Gerçekleşmeleri

1. ALTI AYLIK GİDER BİLGİLERİ	2024	2025	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	618.012.203	822.263.705	33,04
02-SGK Devlet Primi Giderleri	70.712.445	94.976.887	34,31
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	45.852.173	78.256.374	70,67
05-Cari Transferler	22.776.637	25.173.345	10,52
06-Sermaye Giderleri	118.444.192	178.107.598	50,37
Toplam	875.797.650	1.198.777.910	36,88

Üniversitemizin 2025 yılı Ocak-Haziran dönemi giderleri, bütçe başlangıç ödeneğinin %49,28'ini oluşturmaktadır. 2024 yılı aynı döneminin başlangıç ödeneğine oranı ise %48,66'dır.

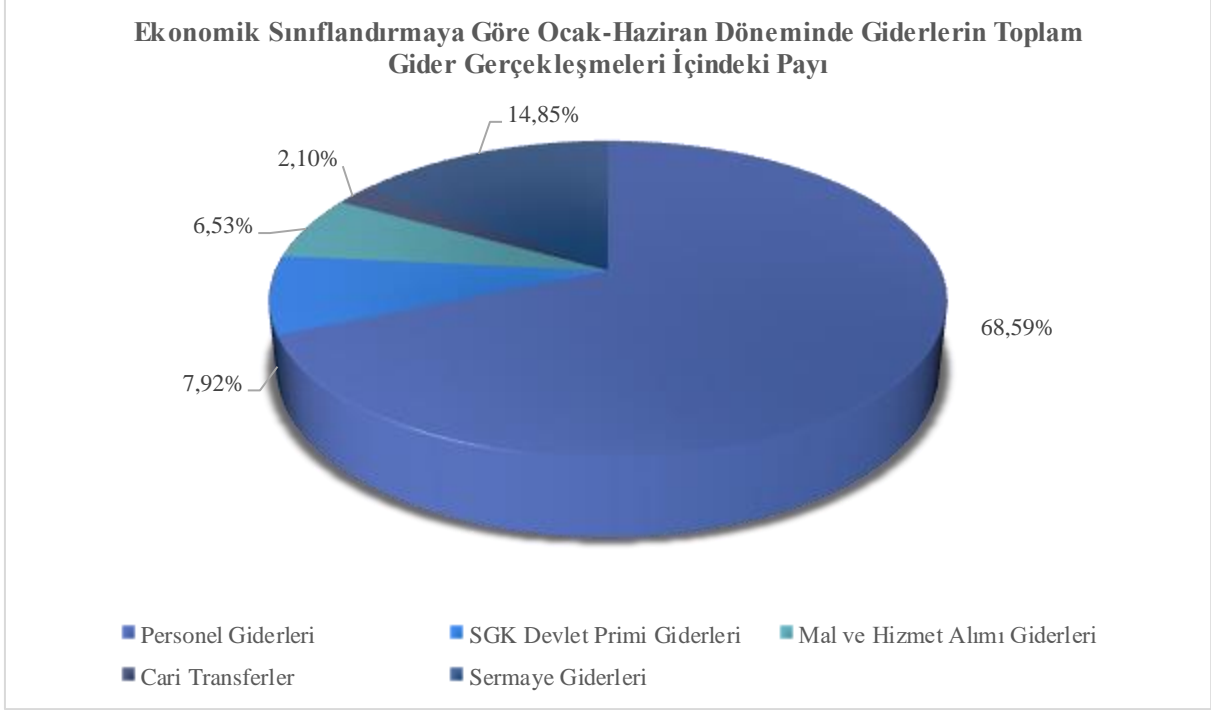
Grafik 1- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gerçekleşmeleri



1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2025 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ocak-Haziran 2025 dönemi içinde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri %68,59, SGK Devlet Primi Giderleri Payı %7,92, Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Payı %6,53, Cari Transferler Payı %2,10 ve Sermaye Giderleri Payı %14,85 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- 2024-2025 Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri KBÖ ve Harcamaları

	Ekonomik Sınıf	2024 Yılı Ocak- Haziran		2025 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
01.1	Memurlar	1.009.489.000	524.022.133	1.375.228.000	702.826.488
01.2	Sözleşmeli Personel	12.487.000	7.831.426	20.865.000	11.591.223
01.3	İşçiler	146.975.000	76.381.594	245.804.000	97.384.559
01.4	Geçici Personel	6.276.000	2.826.464	8.515.000	984.937
01.5	Diğer Personel	10.590.000	6.950.586	17.938.000	9.476.496
TOPLAM		1.185.812.000	618.012.203	1.668.350.000	822.263.705

Personel Giderlerinde 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 618.012.203-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %33,04 oranında artışla bütçe gideri 822.263.705-TL'ye ulaşmıştır.

01.1 ekonomik kodlu tertipte, Üniversitemiz çalışan sayısında, özlük haklarında ve maaşlarındaki artışlar dolayısıyla harcamalarımız %34,12 oranında artmış ve 702.826.488-TL olarak gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 178.804.355-TL'dir.

01.2 ekonomik kodlu tertipte, sözleşmeli personel ekonomik sınıfında 2024 yılının ilk altı ayına oranla %48,01'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 3.759.797-TL'dir.

01.3 ekonomik kodlu tertipte, işçiler ekonomik sınıfında 2024 yılının ilk altı ayına oranla %27,50'lik bir artış görülmüştür. Artış tutarı 21.002.965-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 2025 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri, 2024 yılının aynı dönemine göre %65,15'lik azalış göstererek 984.937-TL olarak gerçekleşmiştir.

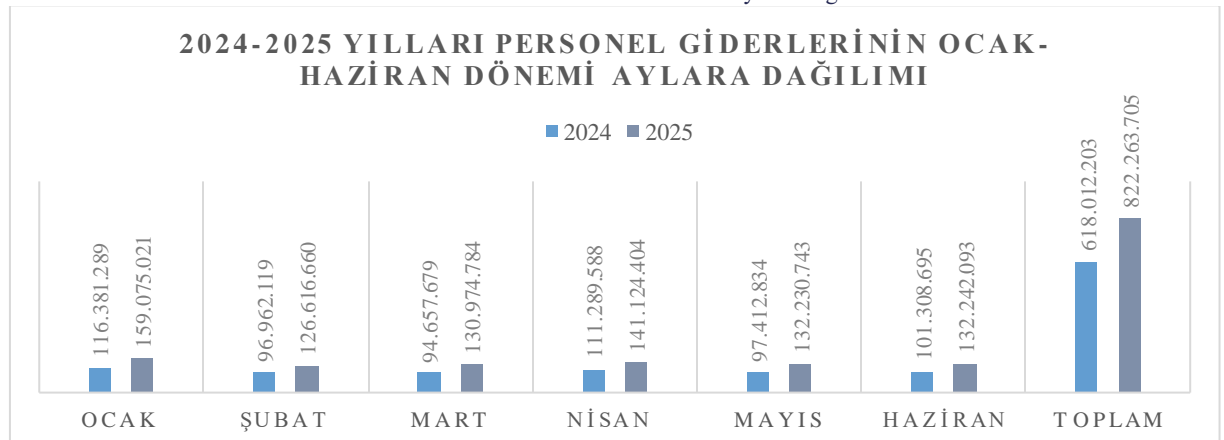
01.5 ekonomik kodlu tertipten ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri ve intörn öğrencilere yapılan ödemeler gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2024 yılı ilk altı aylık dönemde 6.950.586-TL olan bu ödemeler, 2025 yılının ilk altı aylık döneminde %36,34 artarak 9.476.496-TL olmuştur.

2025 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- 2024-2025 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
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
2025 Yılı Net Gider	159.075.021	126.616.660	130.974.784	141.124.404	132.230.743	132.242.093	822.263.705

Grafik 3- 2024-2025 Yılları Personel Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



2024 yılında personel giderlerine yönelik en fazla harcama Ocak ayında gerçekleşirken, 2025 yılında da en fazla harcama Ocak ayında olmuştur. Bir önceki yıla oranla personel giderlerindeki %33,04'lük artışın ana sebebi 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 2024 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarı 35.064.662-TL iken 2025 yılının aynı döneminde %101,66'lık artışla 70.712.445-TL'ye yükselmiştir.

Tablo 5- 2024-2025 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi II. Düzey Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2024 Yılı Ocak- Haziran		2025 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
02.1	Memurlar	99.312.000	52.486.834	134.768.000	70.858.564
02.2	Sözleşmeli Personel	2.068.000	1.195.047	3.493.000	1.783.714
02.3	İşçiler	31.866.000	16.222.758	58.663.000	21.303.681
02.4	Geçici Personel	1.294.000	683.854	2.500.000	884.959
02.5	Diğer Personel	289.000	123.951	363.000	145.970
TOPLAM		134.829.000	70.712.445	199.787.000	94.976.888

02.1 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artış ve mali haklardaki gelişmelere paralel olarak 2025 yılının ilk yarısında harcamalarda, 2024 yılının aynı dönemine göre %34,31'lik artış gerçekleşmiştir.

02.2 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artışa bağlı olarak bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %49,26'lık artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı 588.667-TL'dir.

02.3 ekonomik kodlu tertipte, alımı yapılan işçiler nedeniyle 2024 yılında 16.222.758-TL olan harcama, 2025 yılında %31,31 artışla 21.303.681-TL olmuştur.

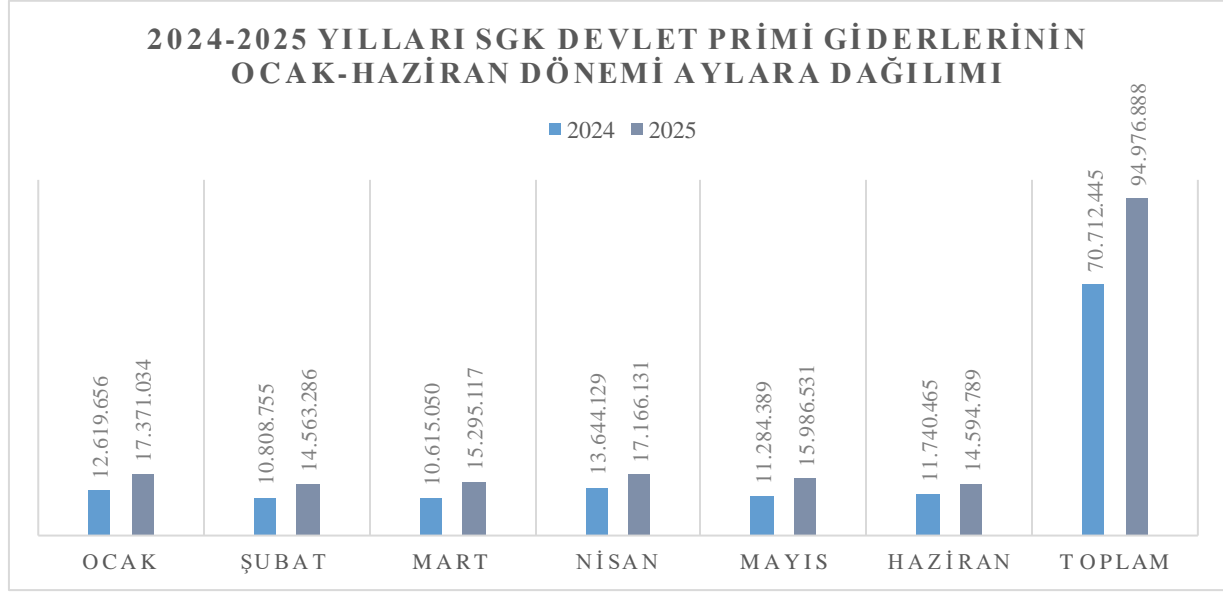
02.4 tertibinde Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2025 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri 2024 yılının aynı dönemine kıyasla %29,40'lık artışla 683.854-TL'den, 884.959-TL'ye yükselmiştir.

02.5 ekonomik kodlu tertibinden ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2024 yılı ilk altı aylık dönemde 123.951-TL olan harcamalar, 2025 yılının ilk altı aylık döneminde %17,76'lık artışla 145.970-TL olmuştur.

Tablo 6- 2024-2025 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
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
2025 Yılı Net Gider	17.371.034	14.563.286	15.295.117	17.166.131	15.986.531	14.594.789	94.976.888

2024-2025 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı (01) Personel Giderlerindeki seyirle paralellik göstermektedir.

Grafik 4- 2024-2025 Yılları SGK Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

1.1.3.3. Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Tablo 7- 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2024 Yılı Ocak- Haziran		2025 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
03.2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	116.004.000	38.810.782	165.842.000	66.622.353
03.3	Yolluklar	2.147.000	1.330.297	3.170.000	1.627.035
03.4	Görev Giderleri	170.000	313.870	644.000	800.292
03.5	Hizmet Alımları	5.181.000	4.428.609	7.408.000	8.035.878
03.6	Temsil ve Tanıtım Giderleri	146.000	14.499	209.000	68.728
03.7	Menkul Mal, Gayri maddi Hak Alımı, Bakım ve Onarım Giderleri	2.474.000	596.138	3.537.000	993.256
03.8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	1.876.000	357.979	2.683.000	76.632
	TOPLAM	127.998.000	45.852.173	183.493.000	78.224.174

03. Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 45.852.173-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %70,60 oranında artışla bütçe gideri 78.224.174-TL olarak gerçekleşmiştir. 2025 yılı ilk altı aylık dönemde Analitik Bütçe Sistemine göre ekonomik kodlamanın iki düzeyine bakıldığında, “03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri” arasında en büyük harcamanın 66.622.353-TL ile 03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme alımlarında olduğu görülmektedir.

03.3 Yolluk Giderleri tertibinde, 2025 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre %22,30’luk bir artışla 1.330.297-TL’den 1.627.035-TL’ye yükselmiştir.

03.4 Görev Giderleri tertibinde, bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %154,97’lik artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 486.422-TL’dir.

03.5 Hizmet Alımları Giderleri tertibinde, 2025 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre %81,45’lik bir artışla 4.428.609-TL’den 8.035.878-TL’ye yükselmiştir.

03.6 Temsil ve Tanıtım Giderleri tertibinde, bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %374,02’lik artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 54.229-TL’dir.

03.7 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 596.138-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %66,61 oranında artışla bütçe gideri 993.156-TL olarak gerçekleşmiştir.

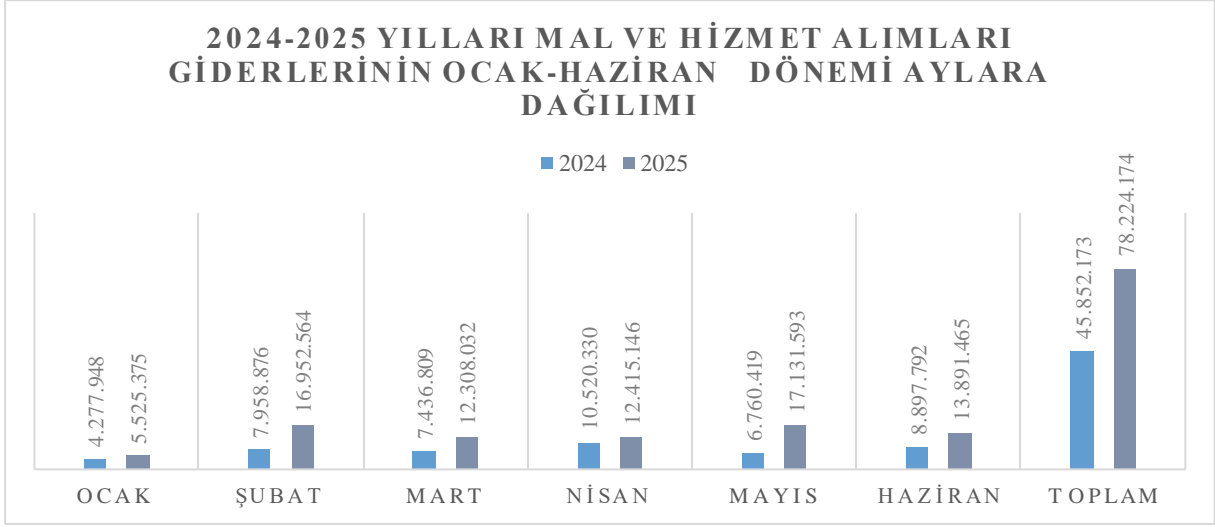
03.8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 357.979-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %78,59 oranında azalışla bütçe gideri 76.632-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 8- 2024-2025 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
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
2025 Yılı Net Gider	5.525.375	16.952.564	12.308.032	12.415.146	17.131.593	13.891.465	78.224.174

2024-2025 yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde 2024 yılında en yüksek harcama Mart ayında ve 2025 yılında en yüksek harcama Mayıs ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 5- 2024-2025 Yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.4. Cari Transferler

Cari Transfer harcama kaleminde, 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 22.776.637-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %10,52 oranında artışla bütçe gideri 25.173.346-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 9- 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transferlerin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2024 Yılı Ocak- Haziran		2025 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
05.1	Görevlendirme Giderleri	28.267.000	21.573.394	40.412.000	23.949.790
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	3.731.000	0	4.728.000	0
05.4	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	0	1.173.868	0	1.223.556
05.6	Yurtdışına Yapılan Transferler	0	29.375	0	0
	TOPLAM	31.998.000	22.776.637	45.140.000	25.173.346

05.1 tertip harcamaları her iki yılda da Cari Transferler harcamalarının büyük bir kısmını oluşturmaktadır. 2024 yılı bütçe ödeneği 31.998.000-TL iken, bu rakam %41,07'lik artışla 2025'te 45.140.000-TL olmuştur. Harcamalar dikkate alındığında 2024 yılında 21.573.394-TL harcamayla 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin %76,32'sine, 2025 yılında ise 23.949.790-TL'lik harcama ile yılın ilk altı ayında 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin %59,26'sına ulaşılmıştır.

05.3 tertibinde bulunan memur yemek yardımı tertibinden 2024 yılı ve 2025 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 2025 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2025 Ocak-Haziran döneminde 1.223.556-TL'lik bir harcama gerçekleşmiş ve bir önceki yılın aynı dönemine oranla %4,23'lük bir artış olmuştur.

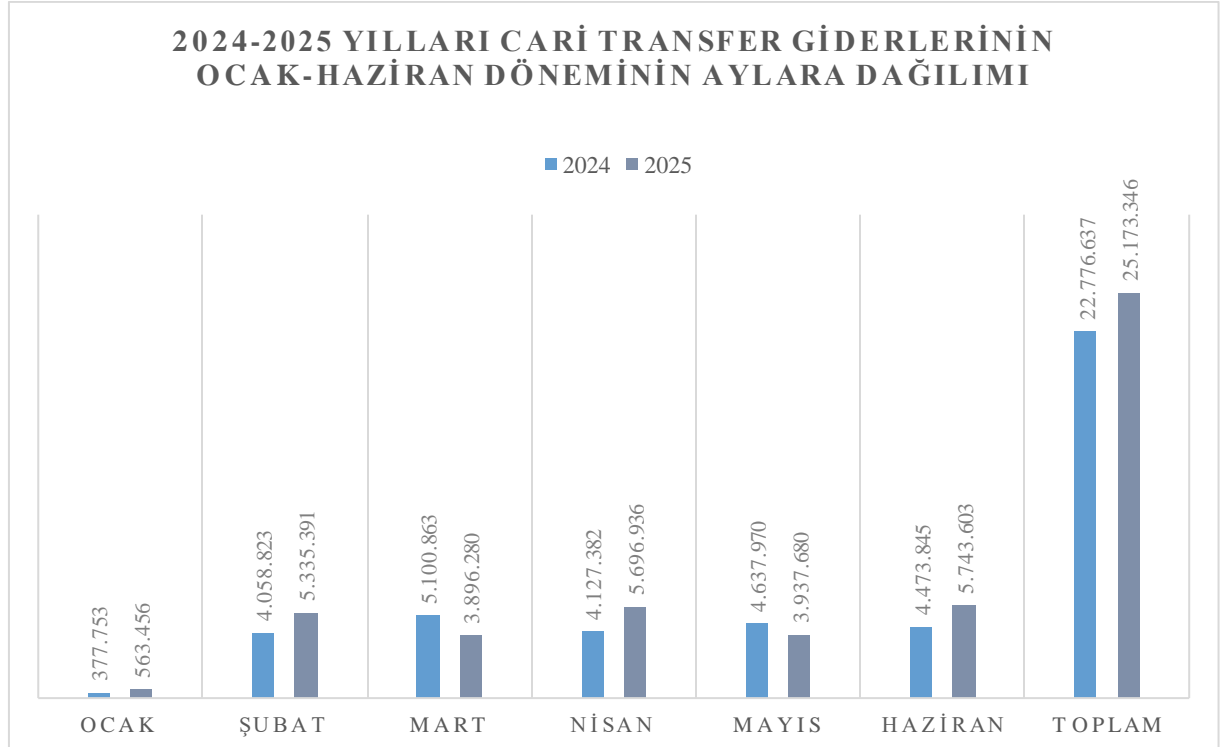
05.6 tertibi için 2025 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir.

Tablo 10- 2024-2025 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
2024 Yılı Net Gider	377.753	4.058.823	5.100.863	4.127.382	4.637.970	4.473.845	22.776.637
2025 Yılı Net Gider	563.456	5.335.391	3.896.280	5.696.936	3.937.680	5.743.603	25.173.346

05 Cari Transferler, ekonomik kodlu tertiplerinden 2024 yılının ilk altı ayında en yüksek harcama Mart ayında, 2025 yılının ilk altı ayında en yüksek harcama Haziran ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 6-2024-2025 Yılları Cari Transferin Ocak-Haziran Döneminin Aylara Dağılımı



1.1.3.5. Sermaye Giderleri

Tablo 10- 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2024 Yılı Ocak- Haziran		2025 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
06.1	Mamul Mal Alımları	67.000.000	3.540.553	78.502.000	29.452.501
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları	2.200.000	1.507.010	6.500.000	1.968.333
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	128.002.000	38.555.190	146.500.000	13.418.911
06.6	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	4.998.000	1.331.138	0	735.979
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	117.000.000	73.510.300	183.498.000	130.640.780
TOPLAM		319.200.000	118.444.192	415.000.000	176.216.504

Sermaye Giderleri tertibinde 2024 yılının ilk altı aylık döneminde 118.444.192-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %48,77 oranında artış ile bütçe gideri 176.216.504- TL olarak gerçekleşmiştir.

06.1 tertibindeki harcamalar 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %731,86 artarak 3.540.553-TL'den, 29.452.501-TL'ye yükselmiştir. Bu tertipten elektronik veri tabanı abonelikleri, basılı yayın ile makine ve teçhizat alımları gerçekleştirilmiştir.

06.3 tertibindeki harcamalar 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %3,06 oranında artarak, 1.507.010-TL'den 1.968.333-TL'ye çıkmıştır.

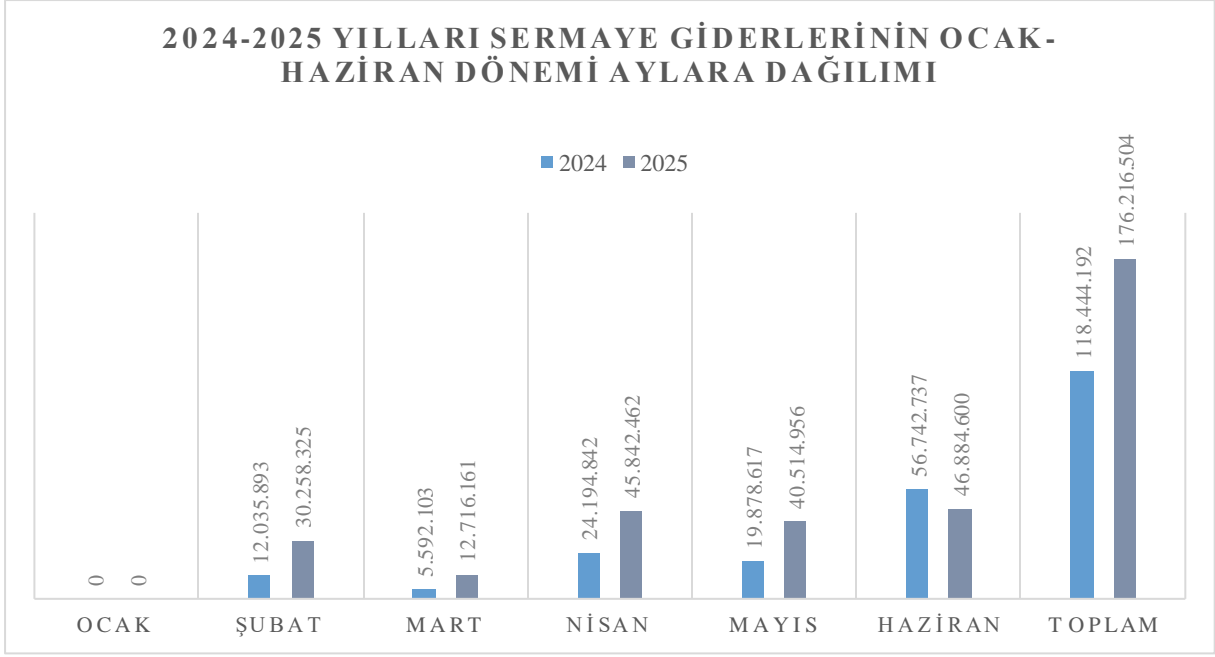
06.5 tertibindeki harcamalar 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %65,19 oranında azalarak 38.555.190-TL'den, 13.418.911-TL'ye düşmüştür. Bu tertipten, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülen projelerin ve inşaatların ödemeleri gerçekleştirilmektedir.

06.7 tertibinde 2024 yılında 73.510.300-TL olan harcama 2025 yılında 130.640.780-TL olarak gerçekleşmiş olup artış miktarı oranı %77,7'dir. 2025 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- 2024-2025 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
2024 Yılı Net Gider	0	12.035.893	5.592.103	24.194.842	19.878.617	56.742.737	118.444.192
2025 Yılı Net Gider	0	30.258.325	12.716.161	45.842.462	40.514.956	46.884.600	176.216.504

Grafik 7- 2024-2025 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



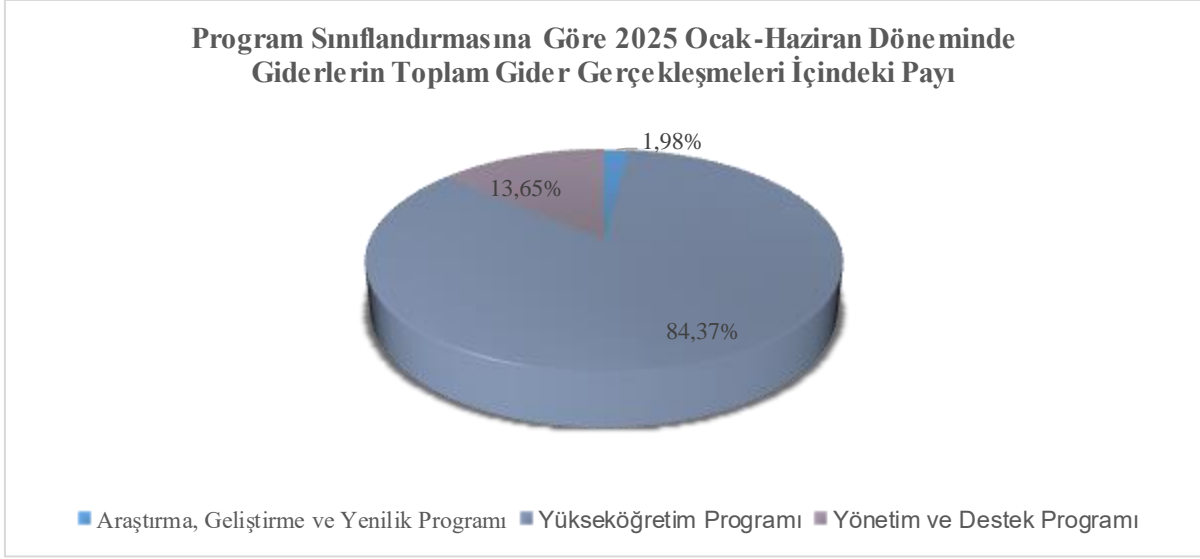
1.1.4. Program Sınıflandırmasına Göre 2025 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Bütçe Giderleri

2025 Yılı Ocak-Haziran dönemi Program Sınıflandırmasına göre programlar toplamı başlangıç ödeneği 2.511.770.000-TL ve gerçekleşme oranı %47,62'dir. Programlar içerisinde en fazla pay Yükseköğretim Programına en az pay Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına tahsis edilmiştir.

Tablo 12- 2025 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	10.767.100	0	3.566.229	23.661.070
Yükseköğretim Programı	152.664.143	157.847.570	152.119.157	186.151.530	178.566.259	181.810.470	1.009.159.130
Yönetim ve Destek Programı	29.870.742	26.550.914	23.071.217	25.326.449	31.235.244	27.318.152	163.372.718

2025 Yılı Program sınıflandırmasına göre bütçe giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde Yükseköğretim programında en fazla harcama Nisan, en az harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir. Yönetim ve destek programında ise en fazla harcama Mayıs, en az harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

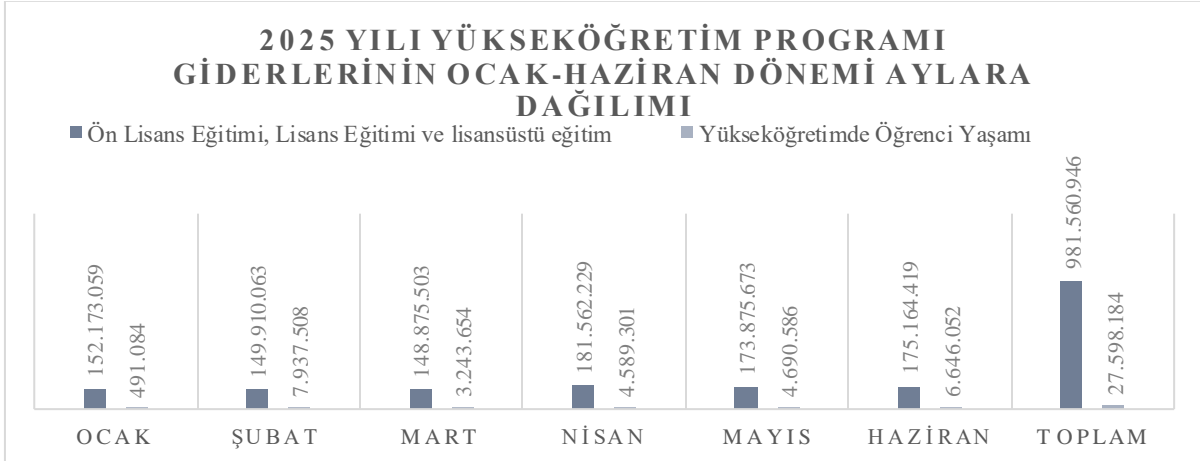
Grafik 8- Program Sınıflandırmasına Göre 2025 Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı

1.1.4.1. Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı Giderleri

Araştırma, Geliştirme ve Yenilik programının 2025 yılı başlangıç ödeneğinin 20.000.000-TL'lik dilimi Araştırma Altyapılarına, 3.208.000-TL'lik dilimi Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirmelerine ayrılmıştır. Araştırma Altyapıları alt programı kapsamında 20.000.000-TL harcama gerçekleşirken, Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme kapsamında 3.661.070-TL'lik harcama gerçekleşmiştir.

1.1.4.2. Yükseköğretim Programı Giderleri

Yükseköğretim Programına 2025 yılında 2.164.990.000-TL başlangıç ödeneği verilmiş ve bu ödeneğin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı %46,61 olmuştur. Yükseköğretim programı içerisindeki en fazla payı 1.594.785.341-TL ile Ön lisans eğitimi, Lisans eğitimi ve Lisansüstü eğitim alt programı almıştır. Yükseköğretimde öğrenci yaşamına tahsis edilen 2025 dönemi başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı %50,49 olmuştur. Yükseköğretim programında en fazla gerçekleşme Nisan ayında, en az gerçekleşme Mart ayında olmuştur.

Grafik 9- 2025 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

1.1.4.3. Yönetim ve Destek Programı Giderleri

Yönetim ve Destek Programına 2025 yılında 323.572.000-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır. Ödeneğin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %50,49'dur. Yönetim ve Destek Programında başlangıç ödeneği en fazla pay 318.879.000-TL ile Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetlere tahsis edilmiş ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı %50,56'dır. Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetlerine 4.693.000-TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. İlk altı aylık gerçekleşme oranı %45,92 olmuştur. Yönetim ve Destek Programı giderleri 2025 Ocak-Haziran döneminde en fazla harcama Mayıs ayında, en az harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 10- 2025 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.2.BÜTÇE GELİRLERİ

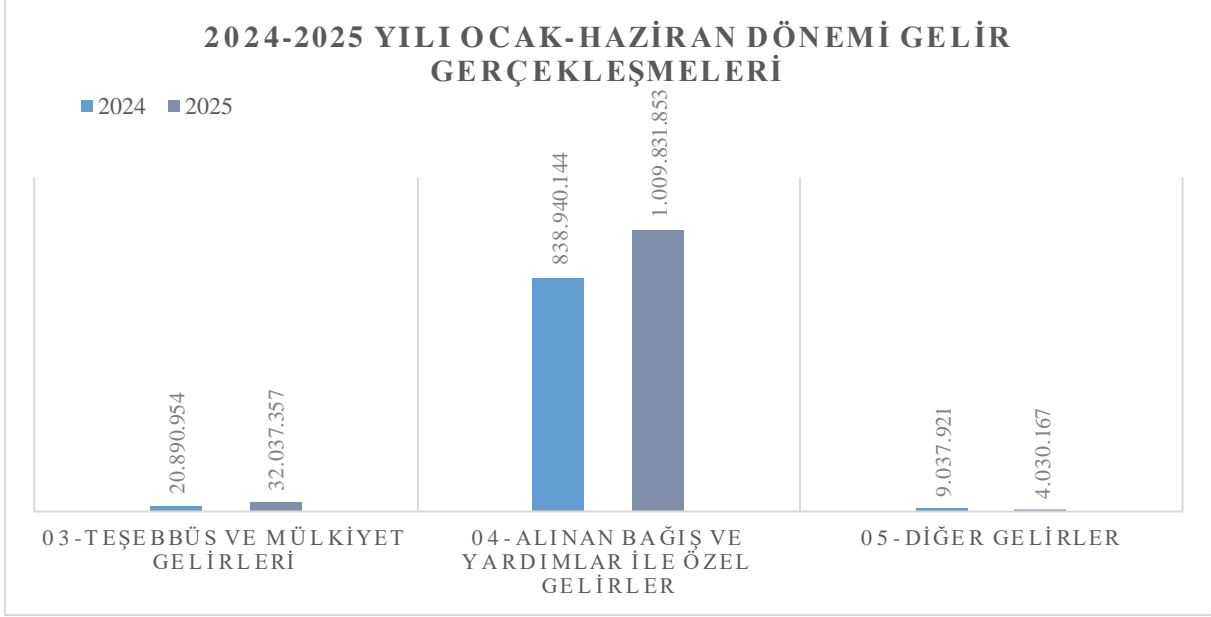
Üniversitemiz gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında; 2024 yılı Ocak-Haziran döneminde 868.869.019-TL gelir gerçekleşmişken, 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam gelir 1.045.884.377-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 13- Bütçe Gelirlerini 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Dağılımı

BÜTÇE GELİRİ	2024			2025			Artış/ Azalış Oranı (%)
	KBÖ	OCAK-HAZİRAN		KBÖ	OCAK- HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
03.Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	17.597.000	20.890.954	118,71	22.407.000	32.037.357	142,5	53,36
04.Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.761.605.000	838.940.144	47,62	2.468.133.000	1.009.831.853	40,91	20,37
05.Diğer Gelirler	20.635.000	9.037.921	43,60	21.230.000	4.030.167	18,98	-55,41
TOPLAM	1.799.837.000	868.869.019	48,27	2.511.770.000	1.045.884.377	41,64	20,37

Toplam gelirin başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2024 yılı ilk altı aylık döneminde %48,27 iken, 2025 yılı ilk altı aylık dönemde ise gerçekleşme oranı %41,64 olmuştur.

Grafik 11- 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmeleri



1.2.1. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Tablo 14- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Ayları Dağılımları

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2024 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2025 Yılı Gelir Tahmini (TL)	2025 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
03.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	19.036.453	22.118.000	27.047.401
03.6	Kira Gelirleri	1.854.501	289.000	4.989.956
03.9	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0
03	TOPLAM GELİR	20.890.954	22.407.000	32.037.357

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2024 yılının ilk altı ayında 20.890.954-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2025 yılının ilk altı ayında %53,36 oranında artışla 32.037.357-TL olarak gerçekleşmiştir.

1.2.2. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler tertiplerinden 2024 yılının ilk altı ayında 838.940.144-TL bütçe geliri gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %20,37 artışla 1.009.831.853-TL olmuştur.

Tablo 15- Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Göre Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2024 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2025 Yılı Gelir Tahmini (TL)	2025 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
04.2	Merkezi Yönetim Bütçesine Dâhil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	837.725.000	2.468.133.000	1.007.878.000
04.4	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	787.010
04.5	Proje Yardımları	1.215.144	0	1.166.400
	TOPLAM GELİR	367.103.083	2.468.133.000	1.009.831.853

Hazine Yardımı olarak 2024 yılının ilk altı ayında 367.103.083-TL gelir gerçekleşmişken, 2025 yılının ilk altı ayında %175,08 artışla 1.009.831.853-TL gelir gerçekleşmiştir. 2024 yılının ilk altı ayı gelirinin, 2025 yılı gelir tahminine oranı ise %36,35 olmuştur.

1.2.3. Diğer Gelirler

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

Tablo 16- 2024-2025 Yılları Ocak-Haziran Ayları Diğer Gelirlerin Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2024 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2025 Yılı Gelir Tahmini	2025 Yılı Ocak-Haziran net Gelirler (TL)
05.1	Faiz Gelirleri	169.633	0	106.154
05.2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	77.447	0	275.320
05.3	Para Cezaları	36.625	0	123.260
05.9	Diğer Çeşitli Gelirler	8.754.216	21.230.000	3.524.432
	TOPLAM GELİR	9.037.921	21.230.000	4.030.167

Diğer Gelirler tertiplerinden 2024 yılının ilk altı ayında 9.037.921-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2025 yılının ilk altı ayında %-55,40 azalışla 4.037.167-TL gelir gerçekleşmiştir. Gelir olarak en fazla gerçekleşme, 2024 ve 2025 yıllarında “Diğer Çeşitli Gelirler” kaleminde olmuştur.

2025 yılının ilk altı ayı gelir gerçekleşmesinin, 2025 yılı gelir tahminine oranı ise %18,98 olmuştur.

1.3.FİNANSMAN

Üniversitemizin 2025 yılı bütçesinde yer alan toplam 2.511.770.000-TL tutarındaki gelir tahmininin; 2.468.133.000-TL' sinin hazine yardımı, 22.407.000-TL' sinin teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 21.230.000-TL' si diğer gelirlerden finanse edilmesi planlanmıştır.

Üniversitemizce eğitim-öğretimin aksatılmadan yürütülmesi amacıyla Ocak-Haziran 2025 döneminde yapılan 1.198.777.910-TL tutarındaki harcama; 2025 yılının ilk altı ayında gönderilen 1.007.878.000-TL hazine yardımı, 1.166.400-TL proje yardımlarından, 32.037.357-TL tahsil edilen teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden, 4.030.167-TL diğer gelirlerden ve son olarak 2024 yılından devreden 115.763.467-TL' lik likit fazlası ile finanse edilmiştir.

2. 2025 YILI OCAK- HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Kastamonu Üniversitesi, Ocak-Haziran 2025 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözeterek, 2025 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2025 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. Üniversitemizce yemek fiyatları öğrencilerimizin ekonomik durumları göz önünde bulundurularak düzenlenmektedir. Yemek hizmetlerinin ücretlendirilmesi günlük yemek fişi olarak satışa sunulmaktadır.

2025 yılı Ocak-Haziran döneminde Kuzeykent Kampüsü, Eğitim Fakültesi, Tıp Fakültesi ve ilçelerde toplam 154.619 öğün yemek verilmiştir. Üniversitemizce 2025 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 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.463.778,95-TL gelir elde edilmiştir. Elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.849 kişi yararlanmıştır.

Spor Hizmetleri; Üniversitemiz bünyesinde 1 spor tesisi ve yaşam merkezi, 2 kapalı spor salonu, kondisyon salonu, açık futbol sahası, tenis kortu, basket sahası ve mini futbol sahası bulunmaktadır. 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde spor tesislerinden 4.019.029,00 -TL gelir elde edilmiştir. Üniversitemiz spor tesislerinden 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde 118.000 kişi yararlanmıştır.

Kültür Hizmetleri; Kültür faaliyetleri, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde kurulmuş bulunan 145 öğrenci topluluğu tarafından yürütülmektedir. 2025 yılı Ocak-Haziran döneminde Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı'na 60 etkinlik düzenlenmiştir.

2.2. Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri

Üniversitemiz tarafından 2025 yılı birinci altı aylık dönemde (Ocak-Haziran dönemi) yürütülen yatırım faaliyetleri Tablo- 17,18,19,20,21,22,23,24,25,26 ve 27'de gösterilmiştir.

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

PROJE ADI	Derslik ve Merkezi Birimler
2025 YILI ÖDENEĞİ	136.500.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	1.675.348,19-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-15.04.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 24.05.2025 tarihinde yer teslimi yapılan K.Ü. Eğitim ve Kültür Kampüsü Merkezi Derslik Binası Yapım İşine devam edilmiştir. İşin fiziki olarak yüzde dörtlük kısmı tamamlanmıştır. Söz konusu iş için 1.675.348,19-TL ödeme yapılmıştır.

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

PROJE ADI	Kampüs Altyapısı
2025 YILI ÖDENEĞİ	31.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	8.607.481,92-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-02.04.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 07.04.2025 ve tarihinde yer teslimi yapılan Merkez Kampüs İçi Altyapı ve Çevre Düzenleme İşine devam edildi. Söz konusu iş için 3.923.704,20-TL ödeme yapılmıştır. İşin %70'lik kısmı tamamlanmıştır. -21.05.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 26.05.2025 tarihinde yer teslimi yapılan K.Ü. Doğalgaz Dönüşüm İşine devam edilmiştir. Söz konusu iş için 4.683.777,72-TL ödeme yapılmıştır. İşin fiziki olarak %40'lık kısmı tamamlanmıştır.

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

PROJE ADI	Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi
2025 YILI ÖDENEĞİ	189.996.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	119.651.994,17-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-27.10.2023 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 03.11.2023 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi Yapım İşine devam edilmiştir. Söz konusu işin fiziki olarak %85'lik kısmı tamamlanmıştır. Adı geçen iş için 119.651.994,17-TL ödeme yapılmıştır.

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

PROJE ADI	Muhtelif İşler
2025 YILI ÖDENEĞİ	61.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	10.988.786,03-TL
2025 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 İşleri tamamlanarak kabulü yapılmıştır. Söz konusu iş için anılan dönemde 483.063,82-TL ödeme yapılmıştır.</p> <p>-13.02.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 20.02.2025 tarihinde yer teslimi yapılan 2025 Yılı Asansör Periyodik Bakım Onarım İşleri kapsamında çalışmalara devam edilmiştir. Adı geçen iş için 577.174,78-TL ödeme yapılmıştır. İşin %58'lik kısmı tamamlanmıştır.</p> <p>-20.03.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 24.03.2025 tarihinde yer teslimi yapılan Öğrenci Evi Binaları ve Bozkurt Meslek Yüksekokulu Çatı Kaplaması Değişim işi tamamlanarak kabulü yapılmıştır. Adı geçen iş için 3.821.177,76-TL ödeme yapılmıştır.</p> <p>-14.04.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 19.04.2025 tarihinde yer teslimi yapılan 2025 Yılı Asansör Revizyonları İşleri tamamlanarak kabulü yapılmıştır. Adı geçen iş için 4.370.841,86 -TL ödeme yapılmıştır.</p> <p>-07.05.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan 09.05.2025 tarihinde yer teslimi yapılan Daday Nafi ve Ümit Çeri Meslek Yüksekokulu Kapalı Manej Yapım işi kapsamında çalışmalara devam edilmiştir. Adı geçen iş için 1.013.573,17-TL ödeme yapılmıştır. İşin %20'lik kısmı tamamlanmıştır.</p> <p>-23.05.2025 tarihinde 2025 Yılı Bakım Onarım İşlerinde Kullanılmak Üzere Mal Alım İşleri ihalesi gerçekleştirilmiş olup, alımı yapılan malların idareye teslim edilmesi ile ilgili süreç devam etmektedir.</p> <p>-Anılan dönemde acil ihtiyaçların Doğrudan Temin yöntemiyle karşılanması amacıyla alımlar yapılmıştır.</p>

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

PROJE ADI	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri
2025 YILI ÖDENEĞİ	17.500.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.296.080,85-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>-25.04.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 29.04.2025 tarihinde yer teslimi yapılan Levent Semizer Spor Salonu Deprem Güçlendirme İşleri devam edilmiştir. Söz konusu iş için 2.296.080,85-TL ödeme yapılmıştır. İşin fiziki olarak %45'lik kısmı tamamlanmıştır.</p>

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

PROJE ADI	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi
2025 YILI ÖDENEĞİ	1.000.000,00 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	840.000,00-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-11.11.2024 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 14.11.2024 tarihinde yer teslimi yapılan Kastamonu Üniversitesi Levent Semizer Spor Salonu Binasının Deprem Tahkikinin Yapılması ve Gerekmesi Halinde Güçlendirme Projelerinin Hazırlanması İşleri tamamlanarak kabulü yapılmıştır.

Tablo 23- Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler
2025 YILI ÖDENEĞİ	6.500.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	2.318.003,56-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>-Bilgi İşlem Daire Başkanlığı sorumluluğunda bulunan sunucu ve veri depolama sistemlerinin ek garanti süresi alımı yapılmıştır.</p> <p>-Üniversitemiz bünyesinde bulunan ÜBYS’de Üniversitemiz personeli tarafından kullanılmakta olan Nitelikli Elektronik Sertifikalardan (NES) süresi sona erenlerin yenilenmesi, göreve yeni başlayan personel için ilk defa alımları yapılmıştır.</p> <p>-Üniversitemizin çevrim içi olarak sunduğu hizmetlerin ve internet sitelerinin güvenliğinin sağlanması amacıyla SSL sunucu sertifikası alımı yapılmıştır.</p> <p>-Bilgi İşlem Daire Başkanlığı sorumluluğunda bulunan bilişim sistemleri sunucu merkezinin 24 saat izlenmesi ve hizmetin aksamaması için gerekli tedbirlerin alınması amacıyla denetleme ve uzaktan izleme sistemi alımı yapılmıştır.</p> <p>-İç ve dış paydaşlarımızın Üniversitemiz ile etkileşimini daha verimli hale getirmek ve hızlı geri bildirim mekanizmalarını oluşturmak amacıyla yapay zekâ yazılımı geliştirmek için gerekli yazılım lisans alımı yapılmıştır.</p> <p>-Üniversitemiz bünyesinde hizmete sunulacak yeni hizmet binalarında ve diğer hizmet alanlarda yaşanacak arızalarda hizmetin aksamaması amacıyla Switch alımı yapılmıştır.</p> <p>-Üniversitemizde işçi statüsünde çalışmakta olan personelin özlük işlemlerinin takibi yapılması amacıyla İnsan Kaynakları Yönetimi Yazılımı alımı yapılmıştır.</p> <p>-Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından sunulan teknik destek hizmetinde kullanılmak, diğer birimlerden gelen talepleri karşılamak amacıyla mal ve malzeme alımı yapılmıştır.</p>

Tablo 24- Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler
2025 YILI ÖDENEĞİ	36.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	10.065.364,08-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Üniversitemiz çeşitli birimlerinde kullanılmak üzere bilgisayar ve taşınabilir USB monitör alımı yapılmıştır. -Üniversitemiz bünyesinde bulunan resmi araçların bakım ve onarımları yapılmıştır. -Üniversitemiz envanterinde bulunan resmi araçlara kamera alımı yapılmıştır. -DMO aracılığıyla makine ve teçhizat ile büro mobilyaları alımı yapılmıştır. -DMO aracılığıyla Üniversitemiz bünyesine binek otomobil alımı gerçekleştirilmiştir.

Tablo 25- Uygulama ve Araştırma Hastanesi İkmal İnşaatı (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Uygulama ve Araştırma Hastanesi İkmal İnşaatı
2025 YILI ÖDENEĞİ	2.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	0,00-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Uygulama ve Araştırma Hastanesi İkmal İnşaatı projesi içerisinde yer alan Hastane Binası ile Hemşire Lojmanının mevcut durum tespiti ve projenin akıbeti ile ilgili çalışmalar yapılmıştır.

Tablo26- Yayın Alımı (Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Yayın Alımı
2025 YILI ÖDENEĞİ	20.000.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	622.874,00-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	-Yayın Alımı Projesi kapsamında, kurumsal bilgi erişim kapasitesinin artırılmasına yönelik olarak iki ayrı veri tabanı hizmetinin teminine ilişkin ödeme yükümlülükleri yerine getirilmiştir.

Tablo27- Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi
2025 YILI ÖDENEĞİ	2.500.000,00-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	1.041.665,05-TL
2025 OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi tarafından sunulan Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) teknik destek hizmetine ilişkin ödeme işlemleri gerçekleştirilmiştir.

2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

2025 yılının ilk altı ayında gerçekleştirilen ve ikinci altı ayda gerçekleştirilmesi planlanan araştırma projeleri ve bu projelerin tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 28- Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

PROJE TÜRLERİ	2025 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJE SAYISI (Adet)	2025 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJELERİN BÜTÇESİ (TL)	2025 YILI İLK ALTI AYDA GERÇEKLEŞEN PROJELERİN HARCAMASI (TL)	2025 YILI İKİNCİ ALTI AYDA TAHMİNİ KABUL EDİLEBİLECEK PROJELERİN SAYISI (Adet)	2025 YILI İKİNCİ ALTI AYDA KABUL EDİLEBİLECEK PROJELERİN TAHMİNİ BÜTÇESİ (TL)	2025 YILI PROJELERİN İKİNCİ ALTI AYDA YAPILACAK TAHMİNİ HARCAMASI (TL)
Bilimsel Araştırma Projeleri	14	298.309,09	219.699,00	46(Bap) + 50 (Bap Hızdes)	2.150.000,00	1.650.000,00
TÜBİTAK DESTEKLİ PROJELER (1001-1002-1003-1005-2218-3001-3501-2236-Öğrenci Projeleri ve AB Erasmus Projesi)	11	2.368.970,00	203.962,39	10	2.100.000,00	450.000,00
AB (Ulusal Ajans) Projesi	2	20.119.052,3	184.856,24	1	11.892.450	118.924,5
TÜSEB Projeleri	2	431.999,40	189.079,20	2	500.000,00	250.000,00
Bölgesel Kalkınma Odaklı Misyon Farklılaşması ve İhtisaslaşma Projeleri	6	899.528,51	7.987.413,48	10	20.000.000,00	10.000.000,00

3. 2025 YILI TEMMUZ – ARALIK DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1. BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 29- 2025 yılı Bütçe Giderleri Yılloncu Harcama Tahminleri

KODU	AÇIKLAMA	2025		
		KBÖ	ALTI AYLIK GERÇEKLEŞEN HARCAMA	YILSONU HARCAMA TAHMİNİ
01	PERSONEL GİDERLERİ	1.668.350.000	822.238.135	1.815.952.000
	1 MEMURLAR	1.375.228.000	702.800.918	1.517.128.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONELİ	20.865.000	11.591.224	25.874.000
	3 İŞÇİLER	245.804.000	97.384.559	246.652.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	8.515.000	984.938	6.298.000
	5 DİĞER PERSONEL	17.938.000	9.476.496	20.000.000
02	SGK DEVLET PRİM GİDERLERİ	199.787.000	94.976.888	214.878.800
	1 MEMURLAR	134.768.000	70.858.564	151.693.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.493.000	1.783.714	3.829.800
	3 İŞÇİLER	58.663.000	21.303.681	56.175.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	2.500.000	884.959	2.866.000
	5 DİĞER PERSONEL	363.000	145.970	315.000
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	183.493.000	77.621.184	169.322.000
	2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME A.	165.842.000	66.341.765	145.292.000
	3 YOLLUKLAR	3.170.000	1.627.035	3.068.000
	4 GÖREV GİDERLERİ	644.000	800.292	0
	5 HİZMET ALIMLARI	7.408.000	7.723.796	15.103.000
	6 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	209.000	68.728	209.000
	7 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM G.	3.537.000	982.936	3.550.000
	8 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM G.	2.683.000	76.632	2.100.000
05	CARİ TRANSFERLER	45.140.000	25.173.346	0
	1 GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	40.412.000	23.949.790	0
	3 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFER	4.728.000	0	0
	4 HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	1.223.556	0
	6 YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	0	0	0
	06	SERMAYE GİDERLERİ	415.000.000	176.183.366
1 MAMUL MAL ALIMLARI		78.502.000	29.452.501	78.000.000
3 GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI		6.500.000	1.968.333	6.500.000
5 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ		146.500.000	13.418.911	156.850.000
6 MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ		0	735.979	0
7 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ		183.498.000	130.607.642	252.000.000
TOPLAM		2.511.770.000	1.196.192.918	2.693.502.800

Ocak-Haziran döneminde bütçe giderlerinde, ödeneğin yaklaşık %47,62'lik kısmı harcanmış olup yıl sonunda ödeneklerin yeterli olacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olmayacağı tahmin edilmektedir.

Personel Giderleri kaleminde ödeneğin %49,28'lik kısmı kullanılmış olup, yıl sonu itibarıyla ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise ödeneğin %47,54'lük kısmı kullanılmış olup yıl sonu itibarıyla ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve Hizmet Alımları Gider kaleminde Ocak-Haziran döneminde ödeneğin %40,11'lik kısmı kullanılmış olup yıl sonu itibarıyla ilave ödeneğe ihtiyaç duyulmayacağı öngörülmektedir.

Cari Transferler Gider kaleminde ödeneğin %55,76'lık kısmı kullanılmış olup yıl sonu itibarıyla ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin %42,45'lik bir bölümü kullanılmıştır. Dış Hekimliği Uygulama ve Araştırma Hastanesi İnşaatı Projesinin tamamlanabilmesi adına ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Tablo 30- 2025 Yılı Bütçe Gelirleri Yılları Tahminleri

Gelir Ekonomik Kod	Açıklama	2024 Yıl Sonu Gerçekleşme	2025 Bütçe Ödeneği	2025 Ocak-Haziran Gerçekleşme	2025 Yıl Sonu Gelir Tahmini
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	63.191.425	22.407.000	32.037.357	44.700.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE SOSYAL YARDIMLAR	1.959.519.574	2.468.133.000	1.009.831.853	2.620.000.000
05	DİĞER GELİRLER	25.399.737	21.230.000	4.030.167	25.500.000
TOPLAM		2.048.110.736	2.511.770.000	1.045.899.377	2.690.200.000

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinden elde edilen gelirler %142,97 oranında gerçekleşmiştir. 2025-2026 Eğitim öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki artışa bağlı olarak Birinci Öğretim, İkinci Öğretim, Tezsiz Yüksek Lisans ile Uzaktan Öğretim harç gelirlerinde bir miktar artış yaşanması beklenmektedir.

2025 yılı bütçesinde Ocak-Haziran döneminde Alınan Bağış ve Yardım Gelirleri %40,91 oranında gerçekleşmiştir.

Diğer Gelirler tertibinde, Ocak-Haziran döneminde tahmin edilen gelir %18,98 oranında gerçekleşmiştir.

3.3. FİNANSMAN

2025 yılının ilk altı ayı itibarıyla Üniversitemizin toplam bütçe gelirleri 1.045.884.377 TL, toplam bütçe giderleri ise 1.196.192.918 TL olarak gerçekleşmiş olup, tüm harcamalarımız Hazine yardımları ile Üniversitemizin öz gelirlerinden karşılanmakta; bu süreçte kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanımına azami özen gösterilerek hesap verilebilirlik ve mali disiplin esas alınmaktadır.

4. 2025 YILI TEMMUZ-ARALIK DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- ✓ Microsoft Ürünleri Lisans alımı sonuçlanacak ve ödemesi yapılacaktır.
- ✓ Kurumsal ağ güvenliğinin güçlendirilmesi amacıyla Web Uygulaması Güvenlik Duvarı yazılımı alımı yapılacaktır.
- ✓ Kurum ağlarının siber tehditlere karşı korunmasını sağlamak amacıyla, tespit ve önleme yeteneklerine sahip ileri düzey güvenlik yazılımının teminine yönelik çalışmalar yürütülmektedir.
- ✓ Üniversitemiz personelinin elektronik imza süreçlerinde kullanılmak üzere Nitelikli Elektronik Sertifika (NES) teminine yönelik alım işlemlerine devam edilecektir.
- ✓ Birimlerden gelen yazılım talepleri satın alma yöntemi ile karşılanmaya devam edilecektir.
- ✓ Tasarım ve teknik çizim süreçlerinde kullanılmak üzere bilgisayar destekli çizim (CAD) yazılımı alımı yapılacaktır.
- ✓ Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) kapsamında İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi'nden sağlanan teknik destek hizmetine yönelik ödeme yükümlülükleri sürdürülecektir.
- ✓ 02.04.2025 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 07.04.2025 tarihinde yer teslimi gerçekleştirilen Merkez Kampüs İçi Altyapı ve Çevre Düzenleme İşine ilişkin çalışmaların tamamlanması ve geçici kabul sürecinin başlatılması öngörülmektedir.
- ✓ Kastamonu Üniversitesi Doğalgaz Dönüşüm İşine ilişkin olarak 21.05.2025 tarihinde sözleşme imzalanmış, 26.05.2025 tarihinde yer teslimi gerçekleştirilmiş olup, işin tamamlanmasının ardından geçici kabul işlemlerinin yapılması öngörülmektedir.
- ✓ Üniversite kampüs alanlarının estetik ve fonksiyonel açıdan iyileştirilmesi amacıyla peyzaj düzenlemelerinde kullanılmak üzere peyzaj malzemeleri teminine yönelik ihale süreci yürütülecektir.
- ✓ Elektrik Programı kapsamında yürütülen uygulamalı eğitimlerin etkinliğini artırmak amacıyla laboratuvar ortamında kullanılacak teknik ekipman ve malzemelerin alımı gerçekleştirilecektir.
- ✓ Çeşitli birimlerde yürütülen deneysel çalışmalar ile uygulamalı derslerde kullanılmak üzere toplam 50 kalemden oluşan laboratuvar sarf malzemesi ve küçük donanım alımları tamamlanacaktır.
- ✓ Grafik Tasarım Laboratuvarı'nın teknolojik altyapısının güçlendirilmesi amacıyla, yüksek performanslı bilgisayar ekipmanları alımı yapılacaktır.

- ✓ Eğitim ve araştırma faaliyetlerinde kullanılmak üzere çeşitli laboratuvar cihazları ile birlikte teknik eğitimde görsel destek sağlamak amacıyla maket alımları gerçekleştirilecektir.
- ✓ Veteriner Fakültesi bünyesindeki uygulamalı eğitim, teşhis ve tedavi süreçlerinde kullanılmak üzere gelişmiş cihaz ve donanım ekipmanlarının alımı yapılması öngörülmektedir.
- ✓ Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı tarafından veri tabanı alımlarına devam edilecektir. Sene sonuna kadar toplam veri tabanı alımının 13'e ulaşacağı öngörülmektedir.

EK - 3 PROGRAM SINDİRİMİNİN GÖRE BÜTÇE GÖRÜLEMLERİNİN GELİŞİMİ

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ	2024 GÖRÜLEMLERİ TOPLAMI	2023 BÜYÜK ÖLÇÜLÜ ÖZGELİMLER		OCAK GÖRÜLEMLERİ		ŞUBAT GÖRÜLEMLERİ		MART GÖRÜLEMLERİ		NİSAN GÖRÜLEMLERİ		MAYIS GÖRÜLEMLERİ		HAZİRAN GÖRÜLEMLERİ		OCAK-HAZİRAN GÖRÜLEMLERİ TOPLAMI		ARTIS ORANI (%)		OCAK-HAZİRAN GÖRÜLEMLERİ ORANI (%)		2023 YILINDA GÖRÜLEMLERİN YAKINLIK	
		2024	2023	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025				
		2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025				
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YATILIK	21.077.549	23.208.000	0	0	9.327.741	0	2.223.043	10.767.100	0	0	0	0	0	0	0	0	2.232.443	2.232.443	23.461.070	990,06	10,59	10,59	23.216.000
ARAŞTIRMA ALTYAPISI	18.000.000	20.000.000	0	0	8.000.000	0	0	9.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000.000	0,00	0,00	100,00	20.000.000
ÜNİVERSİTEDE FİNANSEMANIN, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	1.077.549	2.208.000	0	0	1.327.741	0	2.223.043	1.767.200	0	0	0	0	0	0	0	0	2.232.443	2.232.443	2.966.070	64,02	73,57	134,12	2.966.000
ÜNİVERSİTEDE FİNANSEMANIN, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	1.638.018.700	2.164.990.000	112.216.530	152.664.143	111.858.599	157.847.570	139.823.960	186.151.530	119.851.466	178.596.259	161.958.622	181.810.470	209.199.130	746.892.586	1.099.199.130	30,11	45,60	46,61	46,61	46,61	46,61	46,61	2.072.310.000
ÖZEL HİZMETLERİN GELİŞTİRİLMESİ	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
ÖZEL HİZMETLERİN GELİŞTİRİLMESİ	1.594.765.341	2.102.990.000	110.296.401	150.777.059	108.301.191	148.010.063	135.209.094	180.075.520	119.842.229	170.075.673	155.544.633	177.075.920	209.199.130	727.025.021	981.599.946	35,01	45,59	45,59	45,59	45,59	45,59	45,59	2.064.670.000
ÜNİVERSİTEDE FİNANSEMANIN, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	61.000.359	63.000	1.920.061	481.094	3.597.406	7.937.509	2.154.596	2.102.644	4.981.135	4.981.135	4.981.135	4.981.135	4.981.135	4.981.135	4.981.135	4,98	4,98	4,98	4,98	4,98	4,98	4,98	61.000.359
ÜNİVERSİTEDE FİNANSEMANIN, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	343.239.021	393.572.000	21.440.128	29.807.725	18.995.877	26.503.974	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	21.720.248	6,29	5,53	5,53	5,53	5,53	5,53	5,53	393.572.000
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	3.394.430	4.691.000	412.140	425.594	301.994	318.860	305.740	371.251	281.544	281.544	281.544	281.544	281.544	281.544	281.544	11,83	9,16	9,16	9,16	9,16	9,16	9,16	4.691.000
İÇİŞİLERİ VE İÇİŞİLERİN GELİŞTİRİLMESİ	298.402.590	310.691.000	21.072.866	24.481.193	19.692.892	26.714.664	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	21.692.646	7,27	7,63	7,63	7,63	7,63	7,63	7,63	310.691.000
PROGRAMLAR TOPLAMI	1.809.335.979	2.511.770.000	133.666.666	183.534.685	134.824.661	193.726.225	163.726.221	173.493.924	173.493.924	173.493.924	173.493.924	173.493.924	173.493.924	173.493.924	173.493.924	7,44	7,30	7,30	7,30	7,30	7,30	7,30	2.498.590.000