



**KASTAMONU
ÜNİVERSİTESİ**

**2021 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE
BEKLENTİLER RAPORU** **2021**
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
TEMMUZ



ÖNSÖZ

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

Bu doğrultuda, 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe uygulama sonuçlarımız ile yine aynı döneme ait Üniversitemiz tarafından yürütülen faaliyetleri ve 2021 yılı Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklenti ve hedeflerimiz ile yürütülmesi planlanan faaliyetlerimizi içeren “2021 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.



İÇİNDEKİLER

1-2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	4
1.1- BÜTÇE GİDERLERİ.....	4
1.1.1. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2021 Dönemi Gerçekleşme Tutarları	5
1.1.2. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2021 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları.....	6
1.1.3. Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi	6
1.1.4. 2021 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderleri.....	13
1.2- BÜTÇE GELİRLERİ.....	16
1.2.1. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	17
1.2.2. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	17
1.2.3. Diğer Gelirler	17
1.3- FİNANSMAN.....	18
2-OCAK- HAZİRAN 2021 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER.....	18
2.1-Sağlık, Kültür Ve Spor Dairesi Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler	19
2.2-Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri	19
2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler	22
3-TEMMUZ-ARALIK 2021 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER.....	23
3.1- BÜTÇE GİDERLERİ.....	23
3.2. BÜTÇE GELİRLERİ.....	24
3.3. FİNANSMAN.....	25
4.TEMMUZ-ARALIK 2021 DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER.....	25

EKLER

1- 2021 YILI OCAK-HAZİRAN DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31.12.2020 tarih ve 31351 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2021 yılı için Üniversitemize 239.093.000-TL ödenek tahsis edilmiştir. 2021 mali yılı için verilen ödenek miktarında 2020 yılına göre %23,26 oranında artış olmuştur.

1.1- BÜTÇE GİDERLERİ

Analitik bütçe sistemi ekonomik sınıflandırmasına göre 2020 ve 2021 yılları Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmeleri aşağıdaki Tablo 1'de karşılaştırmalı olarak gösterilmiştir.

Tablo 1- 2020-2021 Yıllar Bütçe Ödeneklerinin Dağılımı ve Ocak-Haziran Dönemi Harcamalar

Ekonomik Kodu	Gider Türü	2020 Yılı		2021 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama	Başlangıç Ödeneği	Ocak- Haziran Harcama
01	PERSONEL GİDERLERİ	135.783.000	69.073.415	155.960.000	84.795.526
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	18.620.000	9.729.366	21.256.000	11.720.051
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	10.019.000	5.039.743	12.055.000	4.199.665
05	CARİ TRANSFERLER	3.758.000	3.256.841	5.037.000	3.690.704
06	SERMAYE GİDERLERİ	25.800.000	2.153.594	44.785.000	16.209.580
TOPLAM		193.980.000	89.252.959	239.093.000	120.615.525

2021 yılı başlangıç ödenekleri ile bir önceki yılın başlangıç ödenekleri karşılaştırıldığında; Personel Giderlerinde yüzde 14,86, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde yüzde 14,16, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde yüzde 20,32, Cari Transferlerde yüzde 34,03, Sermaye Giderlerinde yüzde 73,59 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir. 2021 yılı başlangıç ödeneğinin ise bir önceki yılın başlangıç ödeneğine göre artış oranı yüzde 23,26'dır.

2021 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları ile 2020 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamaları karşılaştırıldığında ise Personel Giderleri yüzde 22,76 oranında artarak 84.795.526.-TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri yüzde 20,46 oranında artarak 11.720.051.-TL, mal ve hizmet alım giderleri yüzde -16,67 oranında azalarak 4.199.665.- TL, cari transferler yüzde 13,32 oranında artarak 3.690.704.-TL, sermaye giderleri yüzde 652,68 oranında artarak 16.209.580.-TL olarak gerçekleştiği görülmektedir.

Genel olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %35,14 oranında artış göstermiştir.

2021 yılı gider kalemleri incelendiğinde Personel sayılarında ki artışlar sebebiyle Personel Giderleri ve SGK Devlet Primi Giderlerinde, 2020 yılında ödenek yetersizliğinden dolayı ödenemeyen %20 Ek karşılıkların 2021 yılı ilk altı ayında ödenmesi sebebiyle Cari Transferler harcama kaleminde, Yapımı devam eden İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Tıp Fakültesi ve Spor Kompleksi ile Merkez Kampüste ve ilçelerde bulunan okulları bakım onarım giderleri için Sermaye Giderleri harcama kalemlerinde artışlar olmuştur.

Dünyada ve ülkemizde meydana gelen Covid-19 salgını sebebiyle, eğitim-öğretime ara verilmesi ve esnek çalışma gibi düzenlemeler Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde azalışa sebebiyet vermiştir.

1.1.1-Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2021 Dönemi Gerçekleşme Tutarları

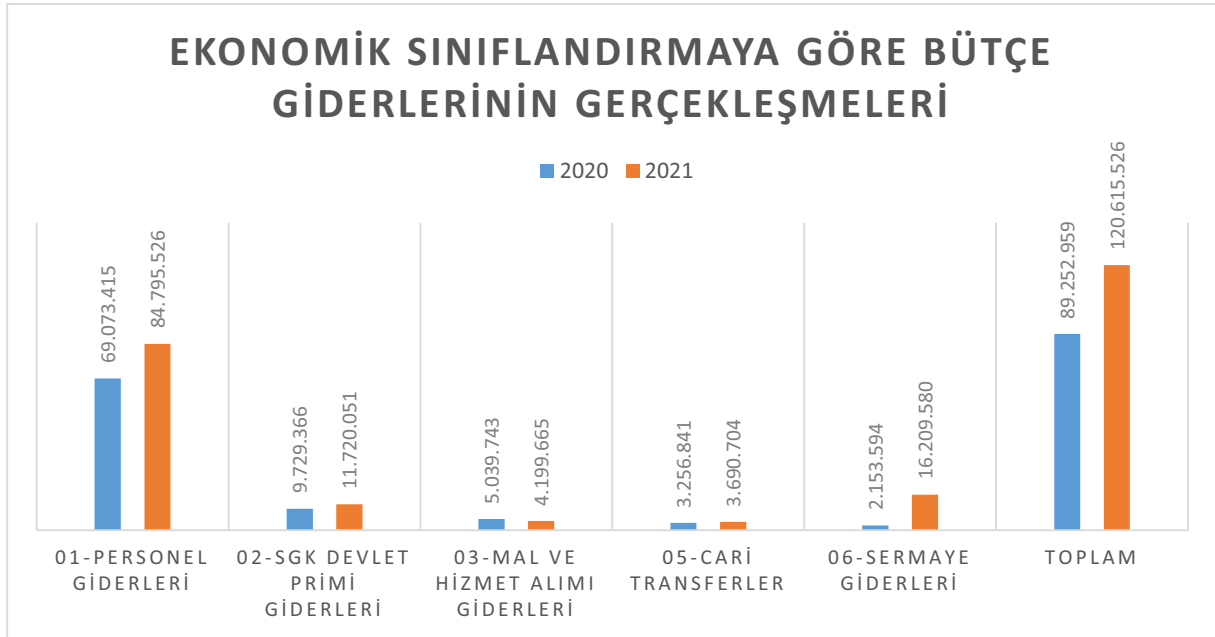
Üniversitemizin 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmelerinin, 2020 yılı Ocak-Haziran dönemi ile karşılaştırılması aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo 2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2021 Dönemi Gerçekleşmeleri

1. ALTI AYLIK GİDER BİLGİLERİ	2020	2021	Artış Oranı (%)
01-Personel Giderleri	69.073.415	84.795.526	22,76
02-SGK Devlet Primi Giderleri	9.729.366	11.720.051	20,46
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	5.039.743	4.199.665	-16,67
05-Cari Transferler	3.256.841	3.690.704	13,32
06-Sermaye Giderleri	2.153.594	16.209.580	652,68
Toplam	89.252.959	120.615.525	35,14

Üniversitemizin 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi giderleri, bütçe başlangıç ödeneğinin % 50,45'ini oluşturmaktadır. 2020 yılı aynı döneminin başlangıç ödeneğine oranı ise % 46,01'dir.

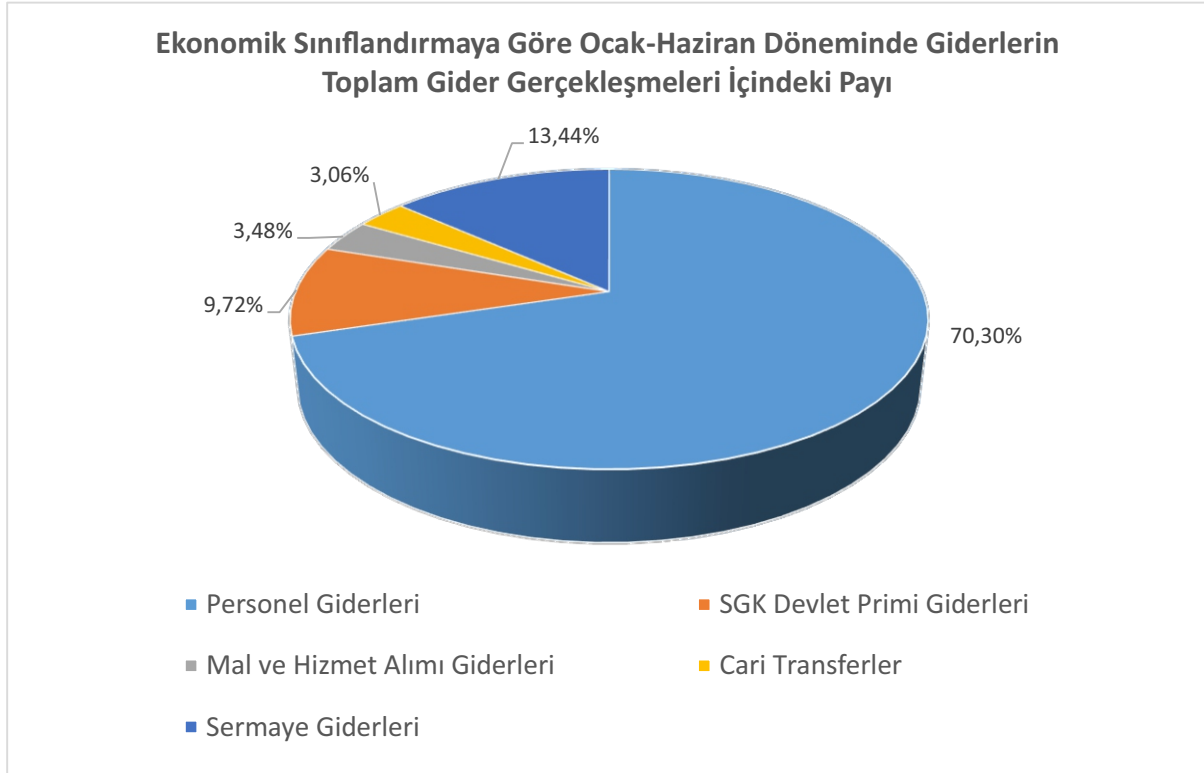
Grafik 1- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gerçekleşmeleri



1.1.2-Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2021 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ocak-Haziran 2021 dönemi içinde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri % 70,30, SGK Devlet Primi Giderleri Payı % 9,72, Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Payı %3,48, Cari Transferler Payı % 3,06 ve Sermaye Giderleri Payı %13,44 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- 2020-2021 Ocak-Haziran Dönemi Personel Giderleri KBÖ ve Harcamaları

	Ekonomik Sınıf	2020 Yılı Ocak- Haziran		2021 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
01.1	Memurlar	119.943.000	62.158.544	135.305.000	75.707.308
01.2	Sözleşmeli Personel	1.960.000	985.255	2.420.000	957.960
01.3	İşçiler	12.992.000	5.736.045	17.050.000	7.837.993
01.4	Geçici Personel	808.000	96.062	879.000	173.714
01.5	Diğer Personel	80.000	97.508	306.000	118.551
	TOPLAM	135.783.000	69.073.415	155.960.000	84.795.526

Personel Giderlerinde 2020 yılının ilk altı aylık döneminde 69.073.415-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında %22,76 oranında artışla bütçe gideri 84.795.526-TL'ye ulaşmıştır.

01.1 ekonomik kodlu tertipte, Üniversitemiz çalışan sayısında, özlük haklarında ve maaşlarındaki artışlar dolayısıyla harcamalarımız %21,80 oranında artmış ve 75.707.308-TL olarak gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 13.548.764-TL'dir.

01.2 ekonomik kodlu tertipte, sözleşmeli personel ekonomik sınıfında 2020 yılının ilk 6 ayına oranla % -2,77'lik bir azalış görülmüştür. Azalış tutarı 27.295- TL'dir.

01.3 ekonomik kodlu tertipte, 2020 yılının ikinci yarısında alımı yapılan işçiler nedeniyle 2020 yılının ilk altı ayında 5.736.045- TL harcama, 2021 yılının ilk altı ayında 7.837.993-TL harcama yapılmıştır.

01.4 ekonomik kodlu tertipte, Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için 2021 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri, 2020 yılının aynı dönemine göre % 80,83'lük artış ile 96.062-TL'den, 173.714-TL'ye yükselmiştir.

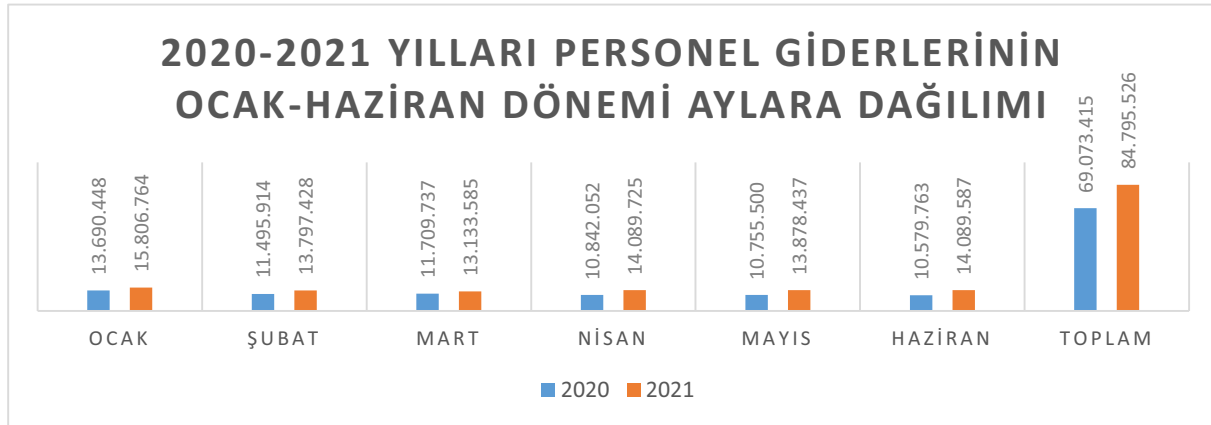
01.5 ekonomik kodlu tertipten ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2020 yılı ilk altı aylık dönemde 97.508-TL olan bu ödemeler, 2021 yılının ilk altı aylık döneminde %21,58 artarak 118.551-TL olmuştur.

2021 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- 2020-2021 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
2020 Yılı Net Gider	13.690.448	11.495.914	11.709.737	10.842.052	10.755.500	10.579.763	69.073.415
2021 Yılı Net Gider	15.806.764	13.797.428	13.133.585	14.089.725	13.878.437	14.089.587	84.795.526

Grafik 3-2020-2021 Yılları Personel Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



2020 ve 2021 yıllarında personel giderlerine yönelik en fazla harcama Ocak ayında gerçekleşmiştir. Bir önceki yıla oranla personel giderlerindeki %9,68'lik artışın ana sebebi idari ve akademik personel sayımızdaki artış ile memur maaşlarına yapılan zamlar ve ek ders ücretlerindeki artışlardır.

1.1.3.2- Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2020 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarı 9.729.366-TL iken 2021 yılının aynı döneminde %20,46'lık artışla 11.720.051-TL'ye yükselmiştir.

Tablo 5- 2020-2021 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi 11. Düzey Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2020 Yılı Ocak- Haziran		2021 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
02.1	Memurlar	15.275.000	8.216.359	17.076.000	9.723.050
02.2	Sözleşmeli Personel	377.000	201.312	459.000	202.227
02.3	İşçiler	2.732.000	1.219.593	3.415.000	1.713.951
02.4	Geçici Personel	217.000	71.719	262.000	56.024
02.5	Diğer Personel	19.000	20.384	44.000	24.800
TOPLAM		18.620.000	9.729.366	21.256.000	11.720.051

02.1 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artış ve mali haklardaki gelişmelere paralel olarak 2021 yılının ilk yarısında harcamalarda, 2020 yılının aynı dönemine göre %18,34'lük bir artış gerçekleşmiştir.

02.2 ekonomik kodlu tertipte, çalışan sayısındaki artışa bağlı olarak bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %0,45'lik artış gerçekleşmiştir. Artış tutarı, 915-TL'dir.

02.3 ekonomik kodlu tertipte, alımı yapılan işçiler nedeniyle 2020 yılında 1.219.593-TL olan harcama, 2021 yılında %40,53 artışla 1.713.951-TL olmuştur.

02.4 ekonomik kodlu tertipte, Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenci sayısı, ülkemizde yaşanan Covid-19 salgını sebebiyle düştüğü için, 2021 yılının ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri 2020 yılının aynı dönemine kıyasla %-21,88'lik azalışla 71.719-TL'den, 56.024-TL'ye düşmüştür.

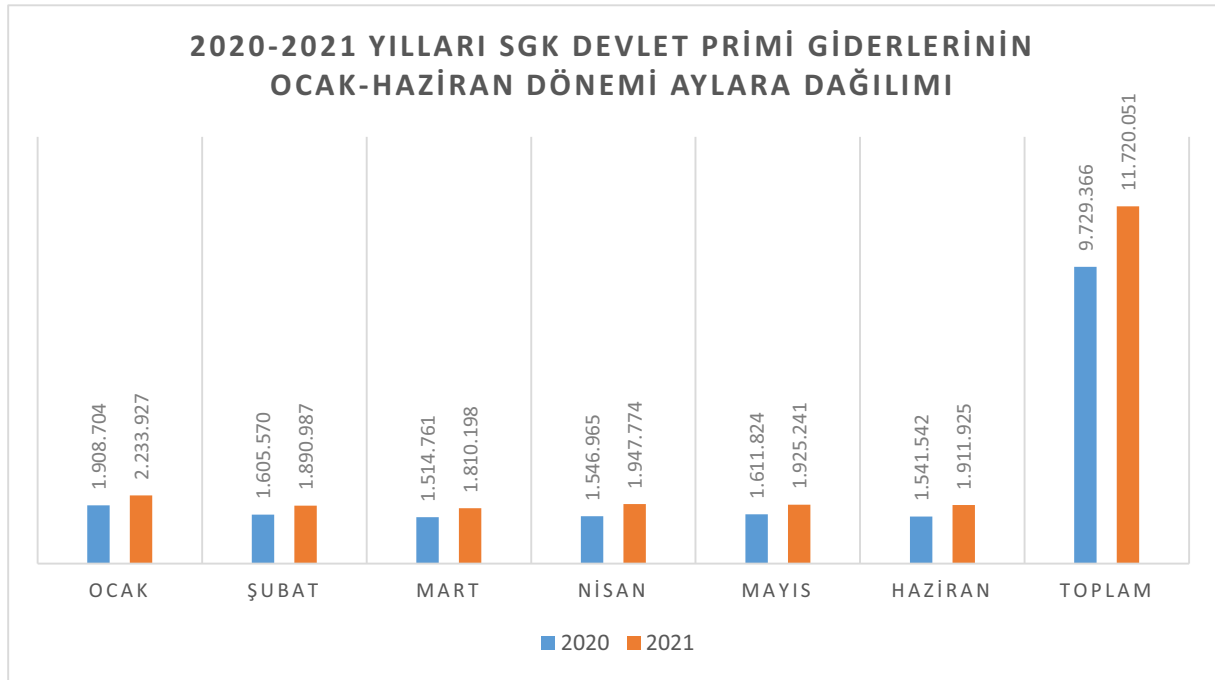
02.5 ekonomik kodlu tertipte ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere görevlendirilen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2020 yılı ilk altı aylık dönemde 20.384-TL olan harcamalar, 2021 yılının ilk altı aylık döneminde %21,67'lik artarak 24.800-TL olmuştur.

Tablo 6- 2020-2021 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
2020 Yılı Net Gider	1.908.704	1.605.570	1.514.761	1.546.965	1.611.824	1.541.542	9.729.366
2021 Yılı Net Gider	2.233.927	1.890.987	1.810.198	1.947.774	1.925.241	1.911.925	11.720.051

2020-2021 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı (01) Personel Giderlerindeki seyirle paralellik göstermemektedir. Bu duruma Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrencilerin sayısının Covid-19 salgını nedeniyle azaltılması gösterilebilir.

Grafik 4- 2020-2021 Yılları SGK Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.3- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Tablo 7- 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Dağılımı

Ekonomik Sınıf	2020 Yılı Ocak - Haziran		2021 Yılı Ocak - Haziran		
	Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama	
03.2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	7.930.000	4.214.322	9.203.000	3.308.082
03.3	Yolluklar	481.000	312.088	515.000	140.168
03.4	Görev Giderleri	36.000	41.771	40.000	48.134
03.5	Hizmet Alımları	1.137.000	359.801	1.231.000	511.705
03.6	Temsil ve Tanıtım Giderleri	24.000	1.731	26.000	8.133
03.7	Menkul Mal, Gayri maddi Hak Alımı, Bakım ve Onarım Giderleri	274.000	103.658	592.000	124.880
03.8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	137.000	6.372	448.000	58.562
TOPLAM		10.019.000	5.039.743	12.055.000	4.199.665

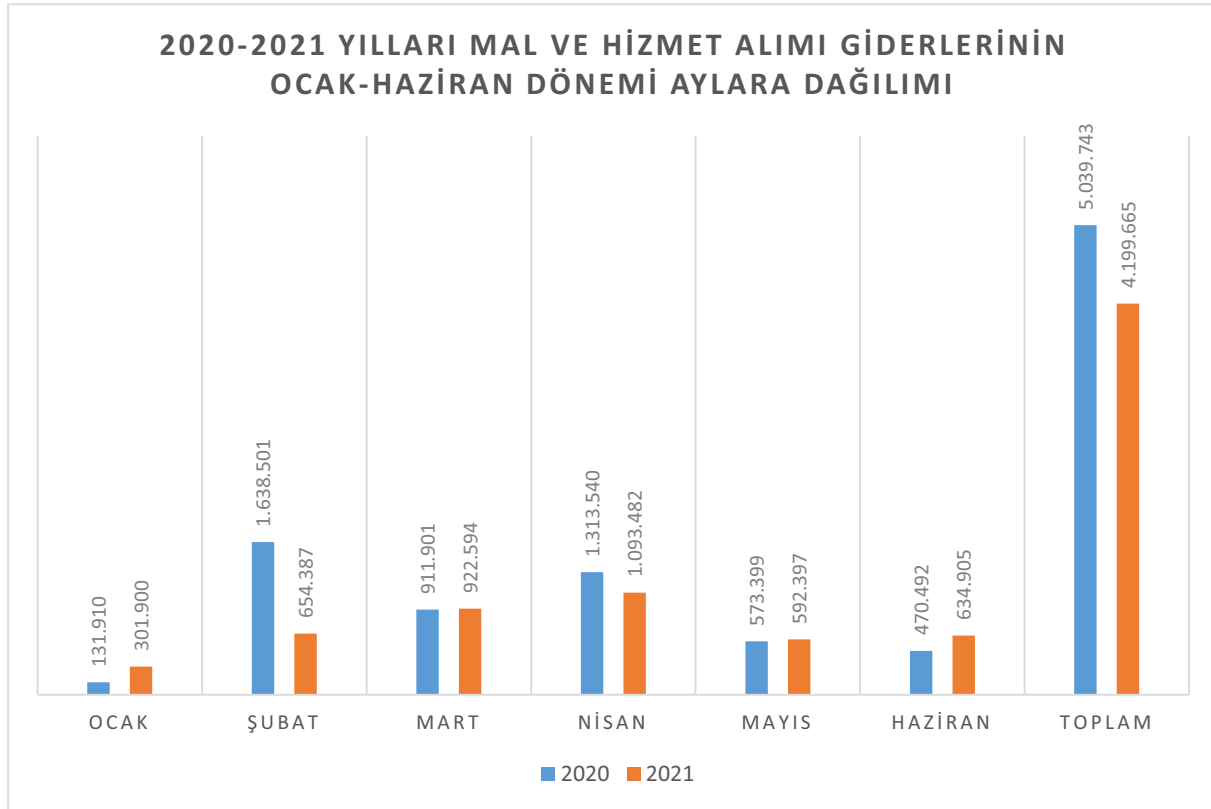
Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde, 2020 yılının ilk altı aylık döneminde 5.039.743-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında %-16,67 oranında azalışla bütçe gideri 4.199.665-TL olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılı I. Altı aylık dönemde Analitik Bütçe Sistemine göre ekonomik kodlamanın iki düzeyine bakıldığında, “03 Mal ve Hizmet Alımı Giderleri” arasında en büyük harcamanın 3.308.082-TL ile tüketime yönelik mal ve malzeme alımlarında olduğu görülmektedir. “03.3 Yolluk Giderleri” ekonomik kodlu tertipte, 2021 yılının ilk altı ayındaki harcamalar, bir önceki yılın aynı dönemine göre %-55,09'luk bir azalışla 312.088-TL'den 140.168-TL'ye düşmüştür. Bu düşüşün nedeni, ülkemizde ve diğer ülkelerde Covid-19 salgınının görülmesiyle Eğitim ve Öğretimin çevrimiçi olarak yapılmasıdır.

Tablo 8- 2020-2021 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
2020 Yılı Net Gider	131.910	1.638.501	911.901	1.313.540	573.399	470.492	5.039.743
2021 Yılı Net Gider	301.900	654.387	922.594	1.093.482	592.397	634.905	4.199.665

2020-2021 yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde 2020 yılında en yüksek harcama Şubat ayında, 2021 yılında en yüksek harcama ise Nisan ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 5- 2020-2021 Yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.3.4- Cari Transferler

Cari Transfer harcama kaleminde, 2020 yılının ilk altı aylık döneminde 3.256.841-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında %13,32 oranında artışla bütçe gideri 3.690.704-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 9- 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Cari Transferlerin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2020 Yılı Ocak- Haziran		2021 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
05.1	Görevlendirme Giderleri	2.961.000	2.947.711	4.223.000	3.314.000
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	776.000	0	814.000	0
05.4	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	465.960	309.131	0	376.623
TOPLAM		4.202.960	3.256.841	5.037.000	3.690.704

05.1 ekonomik kodlu tertipteki harcamaları her iki yılda da Cari Transferler harcamalarının çok büyük bir kısmını oluşturmaktadır. 2020 yılı bütçe ödeneği 2.961.000-TL iken, bu rakam %42,62'lik artışla 2021'de 4.223.000-TL olmuştur. Harcamalar dikkate alındığında 2020 yılında 2.947.711-TL harcamayla 05.1 ekonomik kodlu tertipteki toplam ödeneğin %99,55'ine, 2021 yılında ise 3.314.000-TL'lik harcama ile yılın ilk altı ayında 05.1 tertibinin toplam ödeneğinin %78,48'ine ulaşılmıştır.

05.3 ekonomik kodlu tertipte bulunan memur yemek yardımı tertibinden 2020 Yılı ve 2021 Yılı İlk altı ayında Devlet Memurlarına Yiyecek Yardımı Yönetmeliğinin 5. Maddesine göre yemek servisi, yardım sandığı, dernek oluşturulamadığından ve ödeneğinde bu mahiyetteki kuruluşa ödenmesi gerektiğinden harcama gerçekleştirilememiştir.

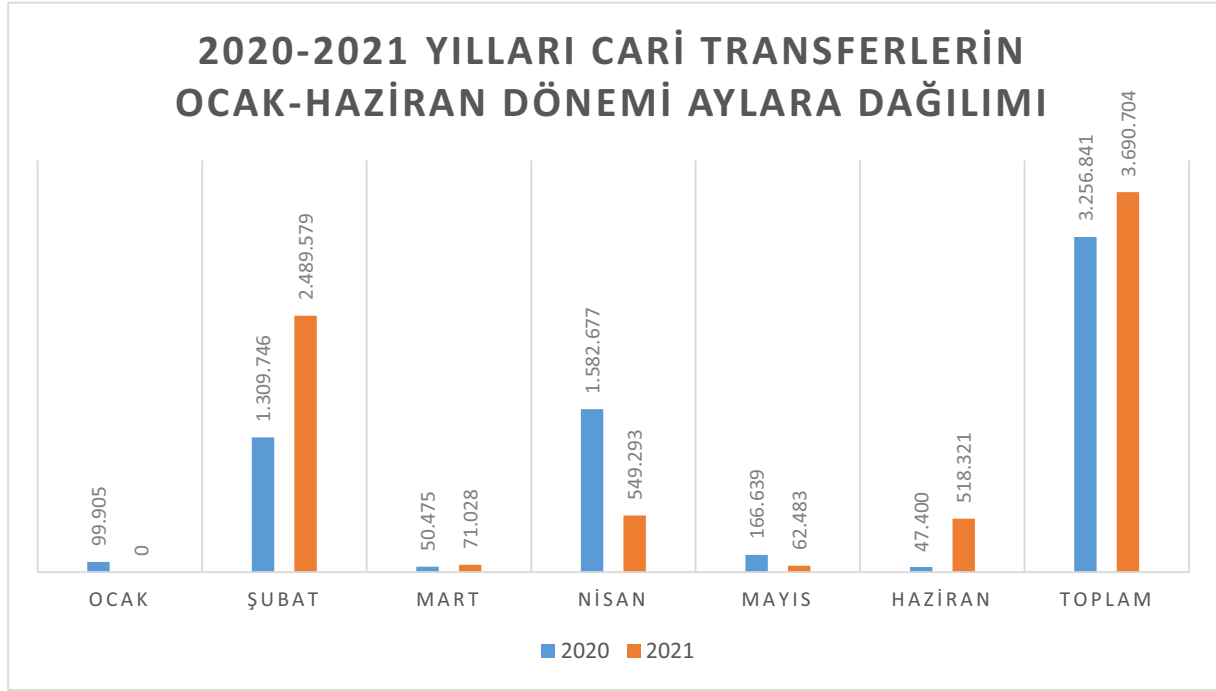
05.4 ekonomik kodlu tertip için 2021 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak 2021 Ocak-haziran döneminde 376.623-TL'lik bir harcama gerçekleşmiş ve bir önceki yılın aynı dönemine oranla % 21,83'lük bir artış olmuştur.

Tablo 10- 2020-2021 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
2020 Yılı Net Gider	99.905	1.309.746	50.475	1.582.677	166.639	47.400	3.256.841
2021 Yılı Net Gider	0	2.489.579	71.028	549.293	62.483	518.321	3.690.704

Cari Transferlerden, 2020 yılının ilk altı ayında en yüksek harcama Nisan ayında gerçekleşirken 2021 yılında en yüksek harcama Şubat ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 6-2020-2021 Yılları Cari Transferin Ocak-Haziran Döneminin Aylara Dağılımı



1.1.3.5- Sermaye Giderleri

Tablo 10- 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Sermaye Giderlerinin Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2020 Yılı Ocak- Haziran		2021 Yılı Ocak- Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
06.1	Mamul Mal Alımları	7.970.000	806.381	15.750.000	2.126.818
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları	620.000	290.516	1.100.000	172.613
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	15.760.000	969.237	24.950.000	12.587.708
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	4.000.000	87.460	2.985.000	1.322.441
	TOPLAM	28.350.000	2.153.594	44.785.000	16.209.580

Sermaye Giderleri tertibinde 2020 yılının ilk altı aylık döneminde 2.153.594-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında % 652,68 oranında artış ile bütçe gideri 16.209.580- TL olarak gerçekleşmiştir.

06.1 ekonomik kodlu tertipteki harcamalar 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %163,75 artarak, 806.381-TL'den, 2.126.818-TL'ye yükselmiştir. Bu tertipten üniversitemiz için elektronik veri tabanı abonelikleri, basılı yayın alımları ve her yıl bütçe kanunu ile belirlenen limitleri aşan makine-teçhizatlar temin edilmiştir.

06.3 ekonomik kodlu tertipteki harcamalar 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %-40,58 oranında azalarak, 290.516-TL'den 172.613-TL'ye düşmüştür.

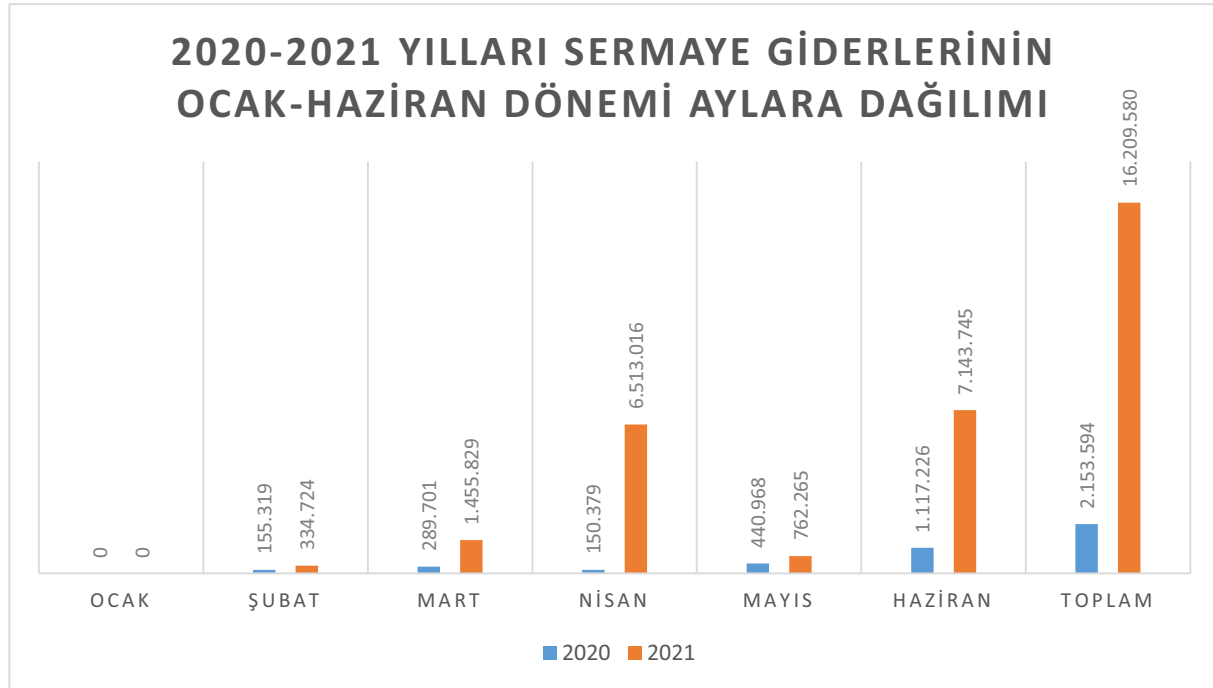
06.5 ekonomik kodlu tertipteki harcamalar 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %1.198,72 oranında artarak, 969.237-TL'den, 12.587.708-TL'ye yükselmiştir. Bu tertipten, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülen projelerin ve inşaatların ödemeleri gerçekleştirilmektedir.

06.7 ekonomik kodlu tertipte 2020 yılında 87.460-TL olan harcama 2021 yılında 1.322.441-TL olarak gerçekleşmiştir. 2021 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- 2020-2021 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
2020 Yılı Net Gider	0	155.319	289.701	150.379	440.968	1.117.226	2.153.594
2021 Yılı Net Gider	0	334.724	1.455.829	6.513.016	762.265	7.143.745	16.209.580

Grafik 7- 2020-2021 Yılları Sermaye Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.1.4-2021 Yılı Ocak-Haziran Dönemi Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderleri

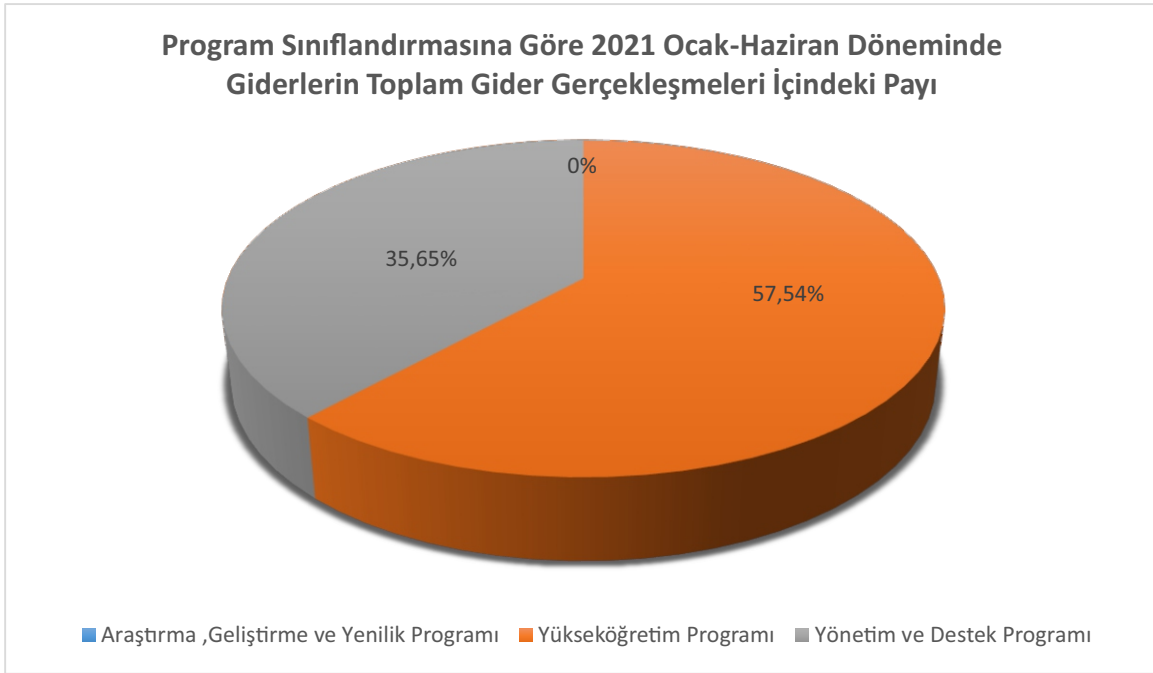
2021 Yılı Ocak-Haziran dönemi Program Sınıflandırmasına göre bütçe gider gerçekleştirmeleri Programlar Toplamı başlangıç ödeneği 239.093.000-TL ve gerçekleşme oranı %50,45'tir. Programlar içerisinde en fazla pay Yükseköğretim Programına en az pay Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programına tahsis edilmiştir.

Tablo 12- 2021 Yılı Program Sınıflandırmasına Göre Bütçe Giderlerinin Aylara Dağılımı

Program/Ay	Ocak Harcama	Şubat Harcama	Mart Harcama	Nisan Harcama	Mayıs Harcama	Haziran Harcama	TOPLAM HARCAMA
Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı	0	0	0	0	0	0	0
Yükseköğretim Programı	15.844.473	14.598.755	15.215.655	21.389.079	14.842.938	20.967.660	102.858.560
Yönetim ve Destek Programı	2.498.118	4.568.349	2.177.579	2.804.210	2.377.885	3.330.824	17.756.965

2021 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 Şubat, en az harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 8- Program Sınıflandırmasına Göre 2021 Ocak-Haziran Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı



1.1.4.1-Araştırma, Geliştirme ve Yenilik Programı Giderleri

Araştırma, Geliştirme ve Yenilik programınının 2021 yılı başlangıç ödeneğinin 10.000.000-TL'lik dilimi Araştırma Altyapılarına, 533.000-TL'lik dilimi Yükseköğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirmelerine ayrılmıştır. Bu programa ait bir harcama henüz gerçekleşmemiştir. Araştırma Altyapıları alt programı kapsamında, Üniversitemiz 2021 mali yılı bütçesi ile tahsis edilen ödeneklerin tamamı, projelerin yürütülmesinden sorumlu harcama birimlerimizin talebi doğrultusunda proje özel hesaplarına aktarılacaktır.

1.1.4.2- Yükseköğretim Programı Giderleri

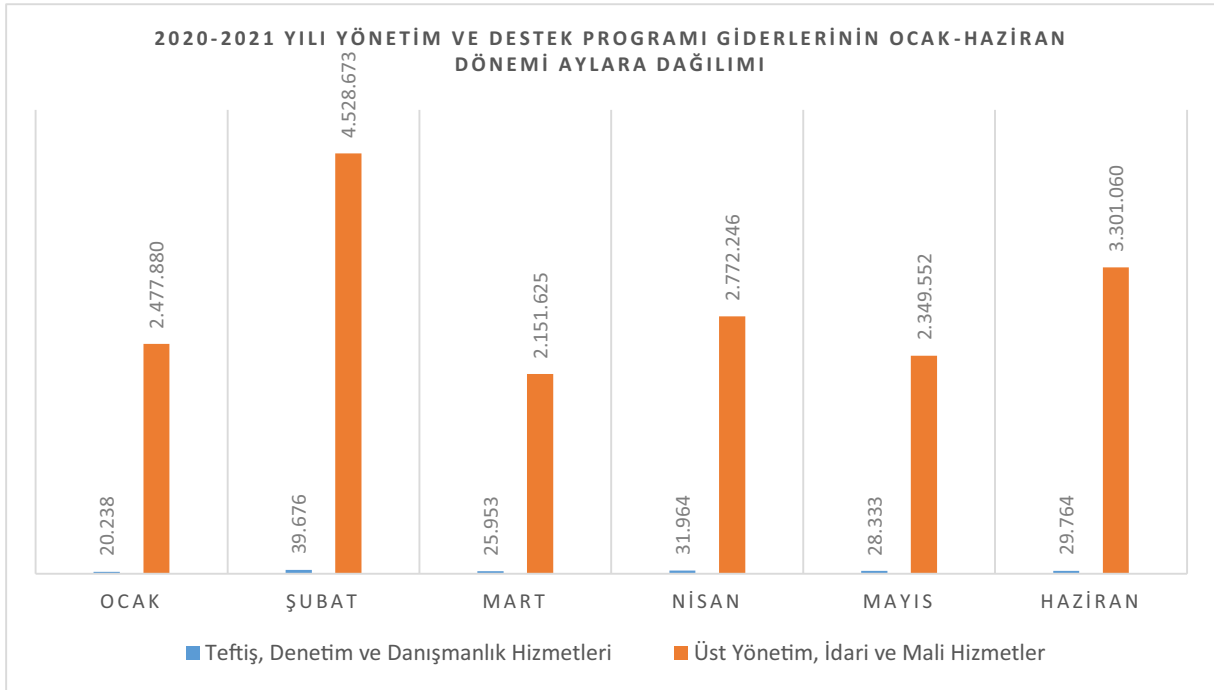
Yükseköğretim programına 2021 yılında 178.751.000-TL başlangıç ödeneği verilmiş ve ödeneğin Ocak-Haziran döneminde gerçekleşme oranı %57,54 olmuştur. Yükseköğretim programı içerisindeki en fazla payı 173.496.000-TL ile Ön lisans eğitimi, Lisans eğitimi ve Lisansüstü eğitim programları almıştır. Yükseköğretimde öğrenci yaşamına tahsis edilen 2021 dönemi başlangıç ödeneğinin gerçekleşme oranı %12,47 olmuştur. Gerçekleşmenin az olmasının sebebi ülkemizde ve dünyada Covid-19 salgınının halen devam etmesidir. Eğitim ve öğretim faaliyetlerinin uzaktan çevrimiçi olarak yürütülmesi özellikle yemek, barınma, kültür ve spor gibi öğrenciye yönelik faaliyetlerin gerçekleştirilmemesine neden olmuştur. Yükseköğretim programında en fazla gerçekleşme Nisan ayında, en az gerçekleşme Şubat ayında olmuştur.

1.1.4.3- Yönetim ve Destek Programı Giderleri

Yönetim ve Destek Programına 2021 yılında 49.809.000-TL başlangıç ödeneği ayrılmıştır. Ödeneğin Ocak-Haziran dönemi gerçekleşme oranı %35,65'tir. Yönetim ve Destek Programında başlangıç ödeneği en fazla pay 47.380.000-TL ile Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetlere tahsis edilmiş ve ilk altı aylık gerçekleşme oranı %37,11'dir.

Teftiş, Denetim ve Danışmanlık Hizmetlerine 2.429.000-TL başlangıç ödeneği tahsis edilmiştir. İlk altı aylık gerçekleşme oranı %7,24 olmuştur. Yönetim ve Destek Programı giderleri 2021 Ocak-Haziran döneminde en fazla harcama Şubat ayında, en az harcama Mart ayında gerçekleşmiştir.

Grafik 10- 2021 Yılı Yönetim ve Destek Programı Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı



1.2. BÜTÇE GELİRLERİ

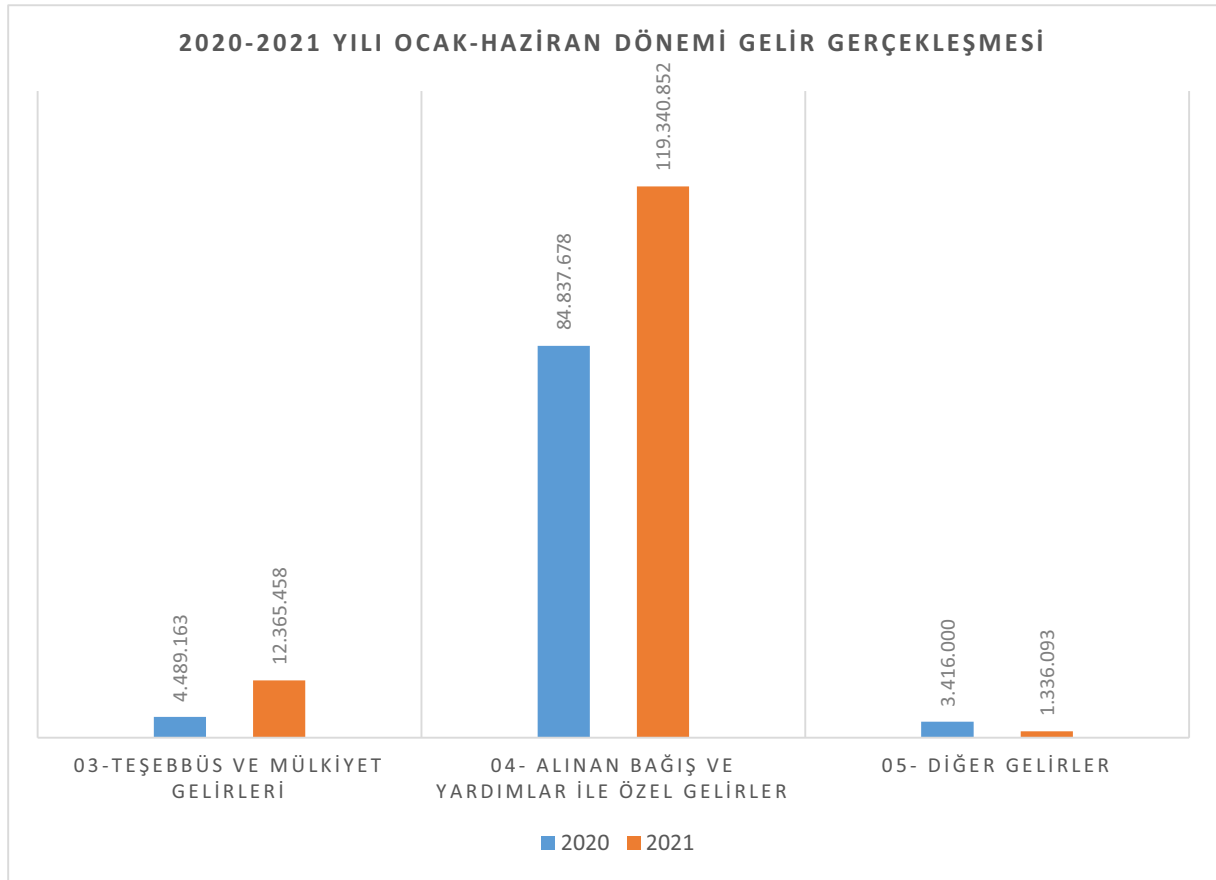
Üniversitemiz gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında; 2020 yılı Ocak-Haziran döneminde 92.389.350-TL gelir gerçekleşmişken, 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam net gelir 133.042.403-TL olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 13- Bütçe Gelirlerini 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Dağılımı

BÜTÇE GELİRİ	2020			2021			Artış/ Azalış Oranı (%)
	KBÖ	OCAK-HAZİRAN		KBÖ	OCAK- HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.594.000	4.489.163	124,91	3.986.000	12.365.458	310,22	175,45
04. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	186.970.000	84.837.678	45,38	230.320.000	119.340.852	51,82	40,67
05. Diğer Gelirler	3.416.000	3.416.000	89,65	4.787.000	1.336.093	27,91	-56,37
TOPLAM	193.980.000	92.389.350	47,63	239.093.000	133.042.403	55,64	44,00

Toplam net gelirin başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2020 yılı ilk altı aylık döneminde %47,63 iken, 2021 yılı ilk altı aylık dönemde ise gerçekleşme oranı % 55,64 olarak gerçekleşmiştir.

Grafik 11- 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Dönemi Gelir Gerçekleşmeleri



1.2.1. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Tablo 14- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Ayları Dağılımları

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2020 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2021 Yılı Gelir Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
03.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.359.606	3.939.000	12.258.602
03.6	Kira Gelirleri	129.557	47.000	106.857
03	TOPLAM GELİR	4.489.163	3.986.000	12.365.458

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2020 yılının ilk altı ayında 4.489.163-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2021 yılının ilk altı ayında %175,45 oranında artışla 12.365.458-TL olarak gerçekleşmiştir. Bu artışın sebebi, 'Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri' ile 'Sosyal Tesis İşletme Gelirleri' kalemlerindeki yüksek gelir ile 'İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler' deki artıştır.

1.2.2. Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler tertiplerinden 2020 yılının ilk altı ayında 84.837.678- TL bütçe geliri gerçekleşmişken, 2021 yılının ilk altı ayında %40,67 artışla 119.340.852-TL olmuştur.

Tablo 15- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirlerin 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Aylarına Göre Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2020 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2021 Yılı Gelir Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
04.2	Merkezi Yönetim Bütçesine Dâhil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	84.371.718	230.320.000	118.787.000
04.5	Proje Yardımları	465.960	0	553.852
	TOPLAM GELİR	84.837.678	230.320.000	119.340.852

1.2.3. Diğer Gelirler

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



Tablo 16- 2020-2021 Yılları Ocak-Haziran Ayları Diğer Gelirlerin Dağılımı

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2020 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2021 Yılı Gelir Tahmini	2021 Yılı Ocak-Haziran net Gelirler (TL)
05.1	Faiz Gelirleri	240.830	1.000	599.353
05.2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	0	0	0
05.3	Para Cezaları	167.756	13.000	3.571
05.9	Diğer Çeşitli Gelirler	2.653.923	4.773.000	733.169
TOPLAM GELİR		3.062.509	4.787.000	1.336.093

Diğer Gelirler tertiplerinden 2020 yılının ilk altı ayında 3.062.509-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2021 yılının ilk altı ayında %-56,37 azalışla 1.336.093-TL gelir gerçekleşmiştir.

Gelir olarak en fazla gerçekleşme, 2020 ve 2021 yıllarında “Diğer Çeşitli Gelirler” kaleminde olmuştur.

2021 yılının ilk altı ayı gelir gerçekleşmesinin, 2021 yılı gelir tahminine oranı ise %27,91 olmuştur.

1.3. FİNANSMAN

Üniversitemizin 2021 yılı bütçesinde toplam 239.093.000-TL tutarındaki gelir tahmininin 230.320.000-TL' sinin hazine yardımı, 3.986.000-TL'sinin teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 4.787.000.-TL'si diğer gelirlerden finanse edilmesi planlanmıştır. Ayrıca 2021 Ocak ayı itibarı ile Üniversitemizin 2020 yılında tahakkuk eden ancak hesaplarımıza aktarılmayan hazine yardımı bulunmamaktadır.

Üniversitemizce eğitim-öğretimin aksatılmadan yürütülmesi amacıyla Ocak-Haziran 2021 döneminde yapılan 120.615.525-TL tutarındaki harcama; 2021 yılının ilk altı ayında gönderilen 118.787.000-TL hazine yardımı, Proje yardımlarından 553.852-TL, tahsil edilen 12.365.458-TL teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, diğer gelirlerden elde edilen 1.336.093-TL tahsilat ve son olarak 2020 yılından devreden 23.258.286,14-TL'lik banka bakiyesi ile finanse edilmiştir.

2-OCAK- HAZİRAN 2021 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Kastamonu Üniversitesi, Ocak-Haziran 2021 döneminde bütçeye sağlanan kaynakları, ihtiyaçlarının öncelik sırasını gözetenek, 2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 2021 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 Dairesi Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler

Ülkemizde ve dünyada meydana gelen Covid-19 pandemisi sebebiyle, eğitim ve öğretim faaliyetlerinin uzaktan çevrimiçi olarak yürütülmesi özellikle yemek, barınma, kültür ve spor gibi öğrenciye yönelik faaliyetlerin gerçekleştirilememesine neden olmuştur.

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 planlanmaktadır. Üniversitemizce yemek fiyatları öğrencilerimizin ekonomik durumları göz önünde bulundurularak düzenlenmektedir. Yemek hizmetlerinin ücretlendirilmesi günlük yemek fişi olarak satışa sunulmaktadır.

Sosyal Hizmetler; Üniversitemiz sosyal tesislerinden elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır. 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde ülkemizde ve dünyada halen devam eden Covid-19 salgını sebebiyle gelir elde edilememiştir.

Spor Hizmetleri; Üniversitemiz bünyesinde 1 Spor Tesisi, 2 Kapalı Spor Salonu, Kondisyon salonu, Açık Futbol Sahası, Tenis Kortu, Basket sahası ve mini futbol sahası bulunmaktadır. Spor tesislerinden öğrencilerimiz, üniversite personeli ve misafirlerimiz faydalanmaktadır. Covid-19 salgınının devam etmesi nedeniyle 2021 yılı Ocak-Haziran döneminde spor tesisleri faaliyetlerine ara verdiği için gelir elde edememiştir.

Kültür Hizmetleri; Kültür faaliyetleri, Sağlık Kültür ve Spor Başkanlığı bünyesinde kurulmuş bulunan 80 öğrenci topluluğu tarafından yürütülmektedir.

2.2-Üniversitemiz Tarafından Yürütülmekte Olan Yatırım Faaliyetleri

Üniversitemiz tarafından 2021 Yılı 1. Altı ayda (Ocak-Haziran dönemi) yürütülen yatırım faaliyetleri Tablo 17,18,19,20 ve 21'de gösterilmiştir.

Tablo 17- Derslik ve Merkezi Birimler Projesi

PROJE ADI	Derslik ve Merkezi Birimler
2021 YILI ÖDENEĞİ	15.100.000,00 –TL (KBÖ) + 2.000.000,00-TL (İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi projesine Likit Karşılığı Ekleme)
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	3.450.029,68 -TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	Kastamonu Tıp Fakültesi Morfoloji Binası İkmal İnşaatı ve Çevre Düzenlemesi Yapım İşine devam edilmiş olup, %75 oranında fiziki gerçekleşme sağlanmıştır. 17.11.2020 tarihinde yüklenicinin iflas etmesi sebebiyle feshedilen İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi ve Çevre Düzenlemesi Yapım işinin tamamlanabilmesi amacıyla 26.05.2021 tarihinde İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İkmal İnşaatı ihalesine çıkmıştır. Projenin fiziki gerçekleşmesi %96'dır.

Resim 1- Kastamonu Üniversitesi Tıp Fakültesi Morfoloji Binası



Tablo 18- Açık ve Kapalı Spor Tesisleri Projesi

PROJE ADI	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri
2021 YILI ÖDENEĞİ	7.000.000,00 –TL (KBÖ) + 17.470.277,28-TL (Spor Toto Teşkilat Başkanlığı)
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	9.130.881,45 -TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>İlgili yatırım projesi kapsamında, 04.02.2021 tarihinde Üniversitemiz ile Spor Toto Teşkilat Başkanlığı arasında reklam sözleşmesi protokolü imzalanmış olup, projeye 17.470.277,28-TL ek finansman sağlanmıştır.</p> <p>İlgili yatırım projesi için 2021 yılında toplam 9.130.881,45–TL harcama yapılmış olup, projenin fiziki gerçekleşmesi %79'dur.</p>

Resim 2- Kastamonu Üniversitesi Spor Kompleksi



Tablo 19- Muhtelif İşler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı)
2021 YILI ÖDENEĞİ	2.985.000,00-TL (KBÖ) + 3.500.000,00-TL (Likit Karşılığı Ekleme)
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	1.322.440,97-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	Merkezi Araştırma Laboratuvarı Binası Bakım Tadilatı için 683.157,00-TL ödenek harcanmıştır. Yüklenici Nam ve Hesabına 128 adet Öğrenci Evi Eksiklikleri için 518.163,00-TL'si kullanılmıştır. Eğitim Fakültesi Isıtma Tadilatı için 121.120,00-TL'si harcanmıştır.

Tablo 20- Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (Bilgi İşlem Daire Başkanlığı)
2021 YILI ÖDENEĞİ	2.000.000,00 –TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	1.391.740,78-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	2021 yılı bütçe ödenekleri ile Üniversitemiz birimlerinde kullanılmak üzere Microsoft ile “Kampüs Anlaşması” yapılmıştır. Ayrıca aynı bütçe ödenekleri ile iki adet “Güvenlik Duvarı”, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı için “İnsan Kaynakları Yönetim” yazılımı, Üniversite birimlerinde pandemi nedeniyle uzaktan yapılacak olan konferans ve toplantılar için “Video Konferans Programı” ve Üniversitemizde kullanılan kişisel bilgisayarların güvenliği için “Antivirüs” programı satın alınmıştır.



Tablo 21- Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)

PROJE ADI	Muhtelif İşler (İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı)
2021 YILI ÖDENEĞİ	4.000.000,00 -TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	1.554.624,39-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	<p>Birimlere yeni başlayan/başlayacak olan personel için bilgisayar alımı gerçekleştirilmiştir.</p> <p>Birimlere yeni başlayan/başlayacak olan personel için büro mefruşatı alımı gerçekleştirilmiştir.</p> <p>Veterinerlik Fakültesi için laboratuvar malzemesi alımı gerçekleştirilmiştir.</p> <p>Spor Bilimleri Fakültesi için kan analiz cihazı alımı gerçekleştirilmiştir.</p> <p>Rektörlük ve bağlı birimlerde kullanılmak üzere küçük çaplı iş makinası alımı (çim biçme ve çapa makinası alımı) gerçekleştirilmiştir.</p> <p>İlahiyat Fakültesi binası için perde alımı gerçekleştirilmiştir.</p>

2.3. Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

2021 yılının ilk altı ayında gerçekleştirilen ve ikinci altı ayda gerçekleştirilmesi planlanan araştırma projeleri ve bu projelerin tutarları Tablo 22'de gösterilmiştir.

Tablo 22- Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler

PROJE TÜRLERİ	2021 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJE SAYISI (Adet)	2021 YILI İLK ALTI AYDA KABUL EDİLEN PROJELERİN BÜTÇESİ (TL)	2021 YILI İLK ALTI AYDA PROJELERİN GERÇEKLEŞEN HARCAMASI (TL)	2021 YILI İKİNCİ ALTI AYDA TAHMİNİ KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN SAYISI (Adet)	2021 YILI İKİNCİ ALTI AYDA KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN TAHMİNİ BÜTÇESİ (TL)	2021 YILI PROJELERİN İKİNCİ ALTI AYDA YAPILACAK TAHMİNİ HARCAMASI (TL)
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ	-	-	-	68	1.900.000,00	1.000.000,00
TÜRKİYE BİLİMSEL VE TEKNOLOJİK ARAŞTIRMA KURUMU DESTEKLİ PROJELER (TÜBİTAK)	4	1.395.510,00	495.290,82	1	150.000,00	400.000,00

3- TEMMUZ –ARALIK 2021 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

3.1- BÜTÇE GİDERLERİ

Tablo 23- 2021 yılı Bütçe Giderleri Yılsunu Harcama Tahminleri

KODU	AÇIKLAMA	2021		
		KBÖ	HAZİRAN SONU HARCAMA	YILSONU HARCAMA TAHMİNİ
	PERSONEL GİDERLERİ	155.960.000	84.795.526	183.159.000
01	1 MEMURLAR	135.305.000	75.707.308	163.155.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONELİ	2.420.000	957.960	2.096.000
	3 İŞÇİLER	17.050.000	7.837.993	17.147.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	879.000	173.714	500.000
	5 DİĞER PERSONEL	306.000	118.551	261.000
	SGK DEVLET PRİM GİDERLERİ	21.256.000	11.720.051	26.536.000
02	1 MEMURLAR	17.076.000	9.723.050	22.088.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	459.000	202.227	436.000
	3 İŞÇİLER	3.415.000	1.713.951	3.768.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	262.000	56.024	200.000
	5 DİĞER PERSONEL	44.000	24.800	44.000
	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	12.055.000	4.199.665	11.290.000
03	2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME A.	9.203.000	3.308.082	9.149.000
	3 YOLLUKLAR	515.000	140.168	375.000
	4 GÖREV GİDERLERİ	40.000	48.134	111.000
	5 HİZMET ALIMLARI	1.231.000	511.705	1.016.000
	6 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	26.000	8.133	26.000
	7 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM G.	592.000	124.880	387.000
	8 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM G.	448.000	58.562	226.000
	CARİ TRANSFERLER	5.037.000	3.690.841	6.600.000
05	1 GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	4.223.000	2.947.711	6.600.000
	3 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFER	814.000	0	0
	4 HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	376.623	0
	SERMAYE GİDERLERİ	44.787.000	16.209.580	20.500.000
06	1 MAMUL MAL ALIMLARI	15.750.000	2.126.818	10.000.000
	3 GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	1.100.000	172.613	100.000
	5 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	24.950.000	12.587.708	10.000.000
	7 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.985.000	1.322.441	400.000
TOPLAM		239.093.000	120.615.525	248.085.000

Ocak-Haziran döneminde personel giderlerinde, ödeneğin yaklaşık % 54,37'lik kısmı harcanmış olup yılsonunda ödeneklerin yetersiz kalacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olacağı tahmin edilmektedir. Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise %55,14'lük kısmı kullanılmış olup yılsonu itibariyle ilave ödeneğe ihtiyaç duyulacağı öngörülmektedir.

Mal ve hizmet alımları gider grubunda Ocak-Haziran döneminde başta enerji alımları olmak üzere hizmet alımı ve diğer Mal ve Hizmet Alımı kalemlerinde ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda kesintili başlangıç ödeneğine oranla yaklaşık %34,84 oranında harcama yapılmıştır.

Cari transferler gider grubu altında yer alan görev giderleri kaleminden ödemeleri yapılan ek karşılıklar ile temsil-görev-makam tazminatlarına ilişkin ödemeler, 2021 yılı sonuna kadar 7.000.000,00- TL seviyesine ulaşacağı tahmin edilmektedir. Üniversitemiz geçmiş yıllar sigorta prim borçları için, Kesintili başlangıç ödeneği yetersiz kaldığından yedek ödenekten 2.256.000,00- TL ilave ödenek tahsis edilmiş olup, ilgili tutar kullanılmıştır. Yine cari transferlerden; lisans, doktora ve yabancı uyruklu öğrencilerimize burs, yurt ve öğrenim ücreti gideri olarak 376.623,00- TL ödenek kullanılmıştır.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin %36,19'luk bir bölümü kullanılmıştır.

3.2. BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemiz teşebbüs ve mülkiyet gelirlerinden elde edilen gelirlerde II. Altı aylık dilimin I. Altı aydan pek farklı olmayacağı tahmin edilmektedir.

2021-2022 Eğitim öğretim yılında kayıt yaptıracak öğrenci sayısındaki artışa bağlı olarak normal öğretim harç, İkinci Öğretim, Tezsiz Yüksek Lisans ile Uzaktan Öğretim gelirlerinde bir miktar artış yaşanması beklenmektedir. 2021 yılı bütçesinde tahmin edilen alınan bağış ve yardım miktarının, Ocak-Haziran döneminde yalnızca %51,82'lik dilimi tahsil edilmiştir.

Diğer gelirler tertibinde, Ocak-Haziran döneminde tahmin edilen gelirin yalnızca %27,91'lik dilimi tahsil edilmiştir. Mevduat faizi gelirlerimiz ise ilk altı ayda 2021 bütçe tahmininin üzerinde gerçekleşmiştir.

Tablo 24- 2021 Yılı Bütçe Gelirleri Yılsonu Tahminleri

Gelir Ekonomik Kod	Açıklama	2020 Yıl Sonu Gerçekleşme	2021 Bütçe Ödeneği	2021 Ocak-Haziran Gerçekleşme	Yıl Sonu Gelir Tahmini
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	39.076.795	3.986.000	12.365.458	42.000.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE SOSYAL YARDIMLAR	707.798.977	230.320.000	119.340.852	300.000.000
05	DİĞER GELİRLER	29.313.750	4.787.000	1.336.093	10.000.000
TOPLAM		776.189.523	239.093.000	133.042.403	352.000.000



3.3. FİNANSMAN

2021 yılı ilk altı ayı itibariyle toplam bütçe gelirimiz 133.042.403-TL, toplam bütçe giderimiz ise 120.615.525-TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz karşılanmakta olup kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılması ilkesiyle hareket edilmektedir.

4. TEMMUZ-ARALIK 2021 DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- Kastamonu Tıp Fakültesi Morfoloji Binası İkmal İnşaatı ve Çevre Düzenlemesi Yapım İşine devam edilecektir.
- İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İkmal İnşaatı ile ilgili sözleşme imzalanarak 2021 yılında binanın tamamlanarak hizmete açılması sağlanacaktır.
- Temmuz-Aralık 2021 döneminde de Ocak-Haziran 2021 Dönemi yatırım projelerine devam edilecektir.
- İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi binasının tefrişat alımı için 300.000,00-TL, okul sırası alımları için 600.000,00-TL, kurulacak olan bilgisayar laboratuvarına bilgisayar alımı için 800.000,00-TL toplam 1.700.000,00-TL'lik malzeme alımı yapılacaktır.
- Tıp Fakültesi öğrencilerinin eğitim ve öğretiminin aksamadan devamının sağlanabilmesi için talep edilen laboratuvar malzemeleri satın alınacaktır.
- Üniversitemiz bünyesinde 2020 yılında kullanıma başlayan ve halen kullanımı devam eden İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi Bilgi Yönetim Sistemi teknik destek hizmet alımı için hakediş ödemesi yapılmaya devam edilecektir.
- Mevcut kapasitesinin artırılması amacıyla bilgisayar sistemi ve sunucu alınacaktır.
- Sunucu sistemlerinin yönetimi ve yedekleme işleminin yapılması için ihtiyaç duyulan yeni yazılım alınacaktır.
- Teslim alınacak yeni binaların ihtiyaç duyduğu internet altyapısı için gerekli olan swich, güvenlik kamerası ve kablosuz internet sistemi malzemelerin alımı gerçekleştirilecektir.
- Üniversite birimlerinde kullanılan güvenlik kamera sayısında sürekli olarak artış yaşanması sebebiyle kamera kayıt sisteminin güçlendirme çalışmalarına devam edilecektir.

BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

Ekonomik	2021 Başlangıç Ödeneği	2020 Gerçekleşme Toplamı		2021 Gerçekleşme		Şubat Gerçekleşme		Mart Gerçekleşme		Nisan Gerçekleşme		Mayıs Gerçekleşme		Haziran Gerçekleşme		OCAK-HAZİRAN Gerçekleşme Toplamı		Artış Oranı (%)		OCAK-HAZİRAN Gerçek Oranı ** (%)		2021 Yılı Sonu Tahmini
		2020		2021		2020		2021		2020		2021		2020		2021		2020		2021		
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	208.064.493	15.830.968	18.342.891	16.205.049	19.167.105	14.475.576	17.393.233	15.435.613	24.193.290	13.548.330	17.220.823	13.756.424	24.298.483	120.615.525	137.956.424	24.298.483	120.615.525	35,14	35,14	42,90	50,45	0
01- PERSONEL GİDERLERİ	142.781.412	13.690.448	15.806.764	11.485.914	13.797.428	11.709.737	13.133.585	10.842.052	14.089.725	10.755.200	13.878.437	10.579.763	14.089.587	84.795.526	89.252.959	14.089.587	84.795.526	22,76	22,76	48,38	54,37	0
01.01- MEMURLAR	126.207.795	13.251.309	15.308.480	10.184.626	12.333.053	10.546.396	11.783.288	9.387.819	12.097.582	9.338.990	11.940.393	9.349.404	12.244.311	75.707.308	82.186.544	12.244.311	75.707.308	21,80	21,80	49,25	55,95	0
01.02- SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.154.417	84.500	70.342	170.920	168.516	183.033	170.646	180.271	180.801	184.846	183.785	181.686	183.688	957.960	985.255	183.688	957.960	2,77	2,77	45,73	39,59	0
01.03- İŞÇİLER	13.993.288	351.426	422.023	1.136.179	1.239.910	883.040	1.143.449	1.039.874	1.729.566	1.301.021	1.695.361	1.024.505	1.607.683	7.837.993	5.736.045	1.607.683	7.837.993	36,64	36,64	40,99	45,97	0
01.04- GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	202.697	0	1.994	0	31.198	75.442	32.794	12.760	46.269	7.860	33.032	0	27.428	173.714	96.062	27.428	173.714	80,83	80,83	47,39	19,76	0
01.05- DİĞER PERSONEL	223.216	32.14	3.926	4.190	23.751	21.426	3.406	21.327	35.506	23.183	25.855	24.167	26.097	97.508	97.508	26.097	97.508	21,58	21,58	43,68	38,74	0
02- SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	19.343.525	1.908.704	2.233.927	1.605.570	1.890.987	911.901	922.594	1.313.540	1.093.482	1.611.924	1.925.241	1.541.542	1.911.925	11.720.051	9.729.566	1.911.925	11.720.051	20,46	20,46	50,39	55,14	0
02.01- MEMURLAR	15.754.139	1.798.762	2.123.215	1.293.944	1.580.556	1.288.312	1.500.794	1.293.989	1.505.922	1.284.741	1.506.973	1.277.711	1.505.949	9.729.050	8.216.359	1.505.949	9.729.050	18,34	18,34	52,15	56,94	0
02.02- SÖZLEŞMELİ PERSONEL	440.273	17.434	14.869	34.965	35.241	37.357	35.992	36.769	38.209	37.207	38.890	37.081	39.026	202.227	201.312	39.026	202.227	0,45	0,45	45,72	44,06	0
02.03- İŞÇİLER	3.016.333	79.071	94.955	235.118	269.760	189.044	269.061	211.909	379.056	282.879	357.170	221.572	343.468	1.719.953	1.219.953	343.468	1.719.953	40,53	40,53	40,49	50,19	0
02.04- GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	88.906	12.769	83	40.631	425	15.894	3.824	786	17.109	1.622	16.778	18	17.005	56.024	21.888	17.005	56.024	21,88	21,88	80,67	21,38	0
02.05- DİĞER PERSONEL	43.873	688	805	913	5.005	4.254	596	4.513	7.478	4.875	5.429	5.161	5.497	24.800	20.394	5.497	24.800	21,67	21,67	46,46	56,36	0
03- MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	14.095.222	131.910	301.908	1.638.501	654.387	911.901	922.594	1.313.540	1.093.482	1.611.924	1.925.241	1.541.542	1.911.925	4.199.665	5.039.743	1.911.925	4.199.665	-16,67	-16,67	35,75	34,84	0
03.02- TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	11.637.962	109.225	288.195	1.522.145	537.233	835.376	885.944	1.006.327	897.210	440.940	494.704	310.511	415.395	3.308.082	4.214.322	415.395	3.308.082	-21,50	-21,50	36,21	35,95	0
03.03- YOLLUKLAR	70.053	64	0	11.700	2.951	15.130	115.825	159.092	3.802	72.058	2.968	54.046	14.622	312.088	312.088	14.622	312.088	-55,09	-55,09	44,52	27,22	0
03.04- GÖRER GİDERLERİ	157.683	1.721	0	59.910	8.878	3.693	6.413	1.253	15.767	1.566	7.823	27.629	9.254	41.771	41.771	9.254	41.771	15,23	15,23	26,49	120,34	0
03.05- HİZMET ALIMLARI	1.173.639	19.850	13.704	78.194	110.575	47.960	102.297	105.223	110.421	34.864	75.341	73.710	99.368	399.801	399.801	99.368	399.801	42,22	42,22	30,66	41,57	0
03.06- TENSİL VE TANITMA GİDERLERİ	22.009	26.000	0	0	1.864	1.731	2.510	0	2.540	0	0	0	1.219	8.133	1.731	1.219	8.133	369,85	369,85	7,87	31,28	0
03.07- MENKUL MAL GAYRİMENKUL HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	270.496	1.050	0	14.181	1.534	18.012	9.261	41.645	53.852	24.173	10.086	4.596	50.477	1.248.890	1.036.658	50.477	1.248.890	20,47	20,47	38,32	21,09	0
03.08- GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	132.379	448.000	0	0	6.372	1.352	944	0	9.800	0	1.475	0	44.901	6.372	6.372	44.901	6.372	819,05	819,05	4,81	13,07	0
05- CARİ TRANSFERLER	4.881.325	99.905	0	1.309.746	2.489.579	50.475	71.028	1.582.677	549.293	1.666.639	62.483	47.400	518.321	3.690.704	3.256.841	518.321	3.690.704	13,32	13,32	66,72	73,27	0
05.01- GÖRERLENDİRME GİDERLERİ	4.235.595	4.232.000	0	1.294.546	2.379.791	0	0	1.530.927	477.496	1.222.338	0	0	457.854	2.947.711	2.947.711	457.854	2.947.711	12,43	12,43	69,59	78,48	0
05.03- KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	0	814.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0
05.04- HANE HALKI VE İŞTİFAKÇI TRANSFERLERİ	645.731	99.905	0	15.200	110.788	59.475	71.028	51.750	71.857	44.400	62.483	47.400	60.467	309.131	309.131	60.467	309.131	21,83	21,83	47,87	0,00	0
06- SERMAYE GİDERLERİ	26.963.069	44.785.000	0	155.319	334.734	289.701	1.455.929	150.379	6.510.616	440.968	762.265	1.117.226	7.143.745	16.209.580	2.153.594	7.143.745	16.209.580	652,68	652,68	7,99	36,19	0
06.01- MANUL MAL ALIMLARI	5.856.988	15.750.000	0	155.319	213.603	195.042	262.462	413	113.323	156.858	383.317	358.750	1.153.613	806.381	806.381	1.153.613	806.381	163,75	163,75	13,77	13,50	0
06.03- GARİ İMADİ HAK ALIMLARI	738.649	1.100.000	0	0	0	0	34.511	5.994	72.169	0	65.933	284.522	0	290.516	290.516	72.169	290.516	-40,58	-40,58	39,33	15,69	0
06.05- GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	17.624.439	24.950.000	0	0	0	47.200	983.709	143.972	6.327.024	304.110	0	473.955	5.306.575	9.692.237	9.692.237	473.955	9.692.237	11,98,72	11,98,72	5,90	50,45	0
06.07- GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.742.923	2.985.000	0	0	121.121	87.460	205.147	0	0	0	313.016	0	683.157	87.460	87.460	683.157	87.460	141,206	141,206	3,19	44,30	0

EK-3 PROGRAM SINIFLANDIRMASINA GÖRE BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ	2020 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2021 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		OCAK-HAZİRAN GERÇEK ORANI ** (%)		2021 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	0	10.533.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	0	10.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	0	533.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
YÜKSEKÖĞRETİM	0	178.751.000	15.844.473	14.598.755	15.215.655	21.389.079	14.842.938	20.967.660	102.203.182	58,91	57,54	57,54							
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	0	173.496.000	15.833.513	14.506.138	15.077.373	21.210.077	14.722.156	20.853.925	102.203.182	58,91	57,54	57,54							
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	0	5.255.000	10.960	92.617	138.282	179.003	120.782	113.735	655.379	12,47	12,47	12,47							
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	0	49.809.000	2.498.118	4.568.349	2.177.579	2.804.210	2.377.885	3.330.824	17.756.965	35,65	35,65	35,65							
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	0	2.429.000	20.238	39.676	25.953	31.964	28.333	29.764	175.929	7,24	7,24	7,24							
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	0	47.380.000	2.477.880	4.528.673	2.151.625	2.772.246	2.349.552	3.301.060	17.581.036	37,11	37,11	37,11							
PROGRAMLAR TOPLAMI	0	239.093.000	18.342.591	19.167.105	17.393.233	24.193.290	17.220.823	24.298.483	120.615.525	50,45	50,45	50,45							

