

KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

2019 YILI KURUMSAL MALİ DURUM VE BEKLENTİLER RAPORU



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
TEMMUZ-2019

SUNUŞ

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.

Üniversitemiz faaliyetlerini; kaynakların etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak üzere iç kontrol süreçlerinin işletilmesi, izlenmesi ve buna bağlı tedbirlerin alındığı yönetim anlayışı ile sürdürmekte olup, kanunun koyduğu ilke ve esaslar çerçevesinde kamu hizmetlerinin yürütülmesinde, bütçe uygulamalarında hesap verilebilirliğin ve saydamlığın sağlanması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gerçekleşmesi amacıyla, hazırlanan ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedefler ile faaliyetleri kapsayan "2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Prof. Dr. Ahmet Hamdi TOPAL

Rektör

İÇİNDEKİLER

GİRİŞ	4
1-OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI	6
A-BÜTÇE GİDERLERİ	6
01- Personel Giderleri	9
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	11
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	13
05-Cari Transferler	14
06-Sermaye Giderleri	16
B-BÜTÇE GELİRLERİ	18
C- FİNANSMAN	
2-OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	20
3-TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	25
A-BÜTÇE GİDERLERİ	25
B- BÜTÇE GELİRLERİ	26
C- FİNANSMAN	27
4-TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİ YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	27

GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30 uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içerisinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Bu nedenle, Üniversitemiz 2019 yılı Ocak-Haziran dönemine ait bütçe uygulama sonuçları, Temmuz-Aralık dönemine ilişkin beklentileri ve faaliyetleri içeren 2019 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanmıştır.

1-FİZİKSEL YAPI

Üniversitemiz ana kampüsü, Daday yolu 3. Km’de kurulmuştur. Şehir merkezinde 3 yerleşke ile İhsangazi, Cide, İnebolu, Tosya, Taşköprü, Araç, Devrekâni, Abana, Küre, Bozkurt, Azdavay, Daday ve Çatalzeytin ilçelerinde de yerleşkeler yer almaktadır. Tüm Yerleşkeler toplamı 16 olup, yüzölçümü 2.423.442,64 m²'dir. Tüm yerleşkelerin toplamında 209.793,30 m² kapalı alan bulunmaktadır.

YERLEŞKE ADI	BİRİM ADI	AÇIK ALAN (m ²)	KAPALI ALAN (m ²)	TOPLAM ALAN (m ²)
CİDE YERLEŞKESİ	CİDE RIFAT ILGAZ MESLEK Y.O.	10.060,13	4.572,00	
	CİDE YEMEKHANE		1.176,00	
	CİDE KONUKEVİ		1.353,00	
	TOPLAM	10.060,13	7.101,00	17.161,13
ABANA YERLEŞKESİ	ABANA SABAHAT-MESUT YILMAZ MYO.	8.061,02	7.140,00	15.201,02
ARAÇ YERLEŞKESİ	ARAÇ RAFET VERGİLİ MESLEK Y.O.	25.101,61	6.340,08	31.441,69
AZDAVAY YERLEŞKESİ	AZDAVAY MESLEK YÜKSEKOKULU	2.906,00	3.376,00	6.282,00
BOZKURT YERLEŞKESİ	BOZKURT MESLEK YÜKSEKOKULU	7.035,62	3.395,38	10.431,00
ÇATALZEYTİN YERLEŞKESİ	ÇATALZEYTİN MESLEK YÜKSEKOKULU	34.528,18	12.300,00	46.828,18
DADAY YERLEŞKESİ	DADAY NAFİ-ÜMİT ÇERİ MESLEK Y.O.	77,46	4.512,00	4.589,46
DEVREKANI YERLEŞKESİ	DEVREKANI MESLEK YÜKSEKOKULU	5.367,78	1.225,00	6.592,78
İHSANGAZİ YERLEŞKESİ	İHSANGAZİ MESLEK YÜKSEKOKULU	28.250,00	9.275,00	37.525,00
İNEBOLU YERLEŞKESİ	İNEBOLU MESLEK YÜKSEKOKULU	110.671,65	1.983,35	112.655,00
KÜRE YERLEŞKESİ	KÜRE MESLEK YÜKSEKOKULU		1.599,00	842,67
TAŞKÖPRÜ YERLEŞKESİ	TAŞKÖPRÜ MESLEK YÜKSEKOKULU	19.918,31	8.704,03	28.622,34
TOSYA YERLEŞKESİ	TOSYA MESLEK YÜKSEKOKULU	18.126,22	4.312,20	22.438,42
	TOPLAM	270.103,98	71.263,04	340.610,69

YERLEŞKE ADI	BİRİM ADI	AÇIK ALAN (m ²)	KAPALI ALAN (m ²)	TOPLAM ALAN (m ²)
KUZEYKENT KÜLLİYESİ	REKTÖRLÜK	1.929.340,53	13.507,00	2.052.944,70
	ORMAN FAKÜLTESİ		9.002,00	
	EĞİTİM FAKÜLTESİ		12.524,00	
	SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ		8.857,99	
	TURİZM FAKÜLTESİ		9.851,01	
	SİVİL HAVACILIK YÜKSEKOKULU		22.100,00	
	BEDEN EĞİTİMİ VE SPOR YÜKSEKOKULU		6.251,00	
	KASTAMONU MESLEK YÜKSEKOKULU		5.732,62	
	MERKEZİ KAFETERYA		3.580,00	
	MERKEZİ ARAŞTIRMA LABORATUVARI		4.789,00	
	MERKEZİ KÜTÜPHANE		12.979,00	
	EMİN BAYDİL SPOR TESİSİ		2.520,00	
	LEVENT SEMİZER SPOR TESİSİ		3.046,00	
	AHMET YESEVİ KONFERANS SALONU		1.715,51	
	PROF. DR. MEVLÜT BEYRİBEY KONUKEVİ		1.242,54	
	ATÖLYELER		2.501,00	
	ÖĞRENCİ EVİ		736,81	
	SİNEMA SALONU		145,00	
	GENEL SEKRETERLİK BİRİMLERİ (ESKİ)		1.200,00	
	KAMPÜS GİRİŞ BİNASI		50,00	
ENERJİ MERKEJİ	1.273,69			
TOPLAM	1.929.340,53	123.604,17	2.052.944,70	
EĞİTİM FAKÜLTESİ (ÇARŞI) YERLEŞKESİ	EĞİTİM FAKÜLTESİ (A BLOK)	14.131,70	1.915,64	25.209,54
	EĞİTİM FAKÜLTESİ (B BLOK)		1.519,58	
	EĞİTİM FAKÜLTESİ (C BLOK)		5.445,03	
	EĞİTİM FAKÜLTESİ (D BLOK)		385,28	
	SPOR SALONU		1.203,12	
	LOJMAN		456,06	
	EK PREFABRİK BİNA KREŞ		153,13	
	TOPLAM		14.131,70	
REKTÖRLÜK (ÇARŞI)	REKTÖRLÜK BİNASI	592,00	3.096,00	3.938,00
	REKTÖRLÜK EK HİZMET BİNASI		250,00	
	TOPLAM		592,00	
	YÜCEBİYIKLAR KONAĞI		502,25	
TOPLAM	239,46	502,25	739,71	
TOPLAM	1.944.303,69	138.530,26	2.082.831,95	
GENEL TOPLAM	2.214.405,67	209.793,30	2.423.442,64	

2- AKADEMİK PERSONEL SAYILARI

	PERSONEL SAYISI	
	2018	2019 (HAZİRAN SONU)
PROFESÖR	49	53
DOÇENT	54	55
DR. ÖĞRETİM ÜYESİ	273	279
ÖĞRETİM GÖREVLİSİ	239	244
OKUTMAN		
ARAŞTIRMA GÖREVLİSİ	156	167
TOPLAM	771	798

3- İDARİ PERSONEL SAYILARI

	PERSONEL SAYISI	
	2018	2019 (HAZİRAN SONU)
Genel İdare Hizmetleri Sınıfı	257	255
Teknik Hizmetler Sınıfı	75	75
Sağlık Hizmetleri Sınıfı	22	24
Avukatlık Hizmetleri Sınıfı	3	2
Yardımcı Hizmetler Sınıfı	24	25
TOPLAM	381	381

I- OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

31.12.2018 tarih ve 30642 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7156 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 2019 yılı için Üniversitemize 175.866.000.-TL ödenek tahsis edilmiştir. 2019 mali yılı için verilen ödenek miktarında 2018 yılına göre %20,53 oranında artış olmuştur.

A- BÜTÇE GİDERLERİ

Ekonomik Kodu	Gider Türü	2018 Yılı		2019 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcama	Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcama
01	PERSONEL GİDERLERİ	83.549.000	48.137.851	123.746.000	62.979.044
02	SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	11.039.000	6.337.432	16.651.000	8.470.650
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	17.418.000	9.555.286	9.218.000	6.300.864
05	CARİ TRANSFERLER	2.796.000	2.134.018	3.446.000	2.905.646
06	SERMAYE GİDERLERİ	31.110.000	8.865.395	22.805.000	9.150.569
	TOPLAM	145.912.000	75.029.981	175.866.000	89.806.773

2019 yılının başlangıç ödenekleri, 2018 yılı **başlangıç ödenekleri** ile karşılaştırıldığında; Personel Giderleri başlangıç ödeneginde %48,11, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri başlangıç ödeneginde %50,84, Mal ve Hizmet Alım Giderleri başlangıç ödeneginde %47,08, Cari Transferler başlangıç ödeneginde %23,25, Sermaye Giderleri başlangıç

ödeneğinde %-26,69 oranında, tüm giderler toplamı 2018 yılı başlangıç ödeneği ile kıyaslandığında %20,52 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir.

2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcama toplamı ile 2018 yılı Ocak-Haziran dönemi **harcama toplamı** karşılaştırıldığında ise; Personel Giderleri harcamalarında %30,83, SGK Devlet Primi Giderleri harcamalarında %33,66, Mal ve Hizmet Alım Giderleri harcamalarında %-34,06, Cari Transferler harcamalarında ise %36,16, Sermaye Giderleri harcamalarında %-9,04 oranında, tüm harcamalar karşılaştırıldığında ise %3,22 oranında artış gerçekleştiği görülmektedir.

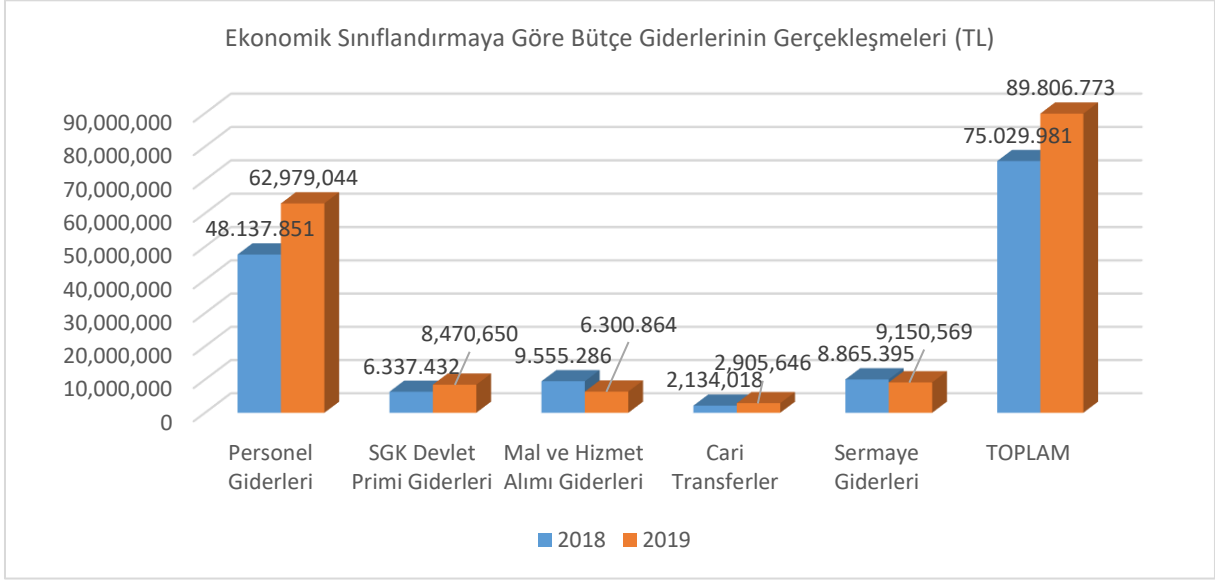
Genel olarak bütçe gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %19,69 oranında artış göstermiş olup, 2019 yılı gider kalemleri incelendiğinde ise Personel Giderleri, SGK Devlet Primi Giderleri ile Cari Transferler harcama kalemlerinde artış görülmektedir. Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde, Hizmet Alım Yöntemi ile çalıştırılan personelin kadroya geçmesi ile ödemelerin Personel Giderleri kaleminden yapılması sebebiyle bir önceki yıla göre azalma olmuştur.

1- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2019 Dönemi Gerçekleşme Tutarları

Üniversitemizin 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gider gerçekleştirmelerinin, 2018 yılının Ocak-Haziran dönemi ile karşılaştırılması aşağıdaki tablo ve grafikte gösterilmiştir.

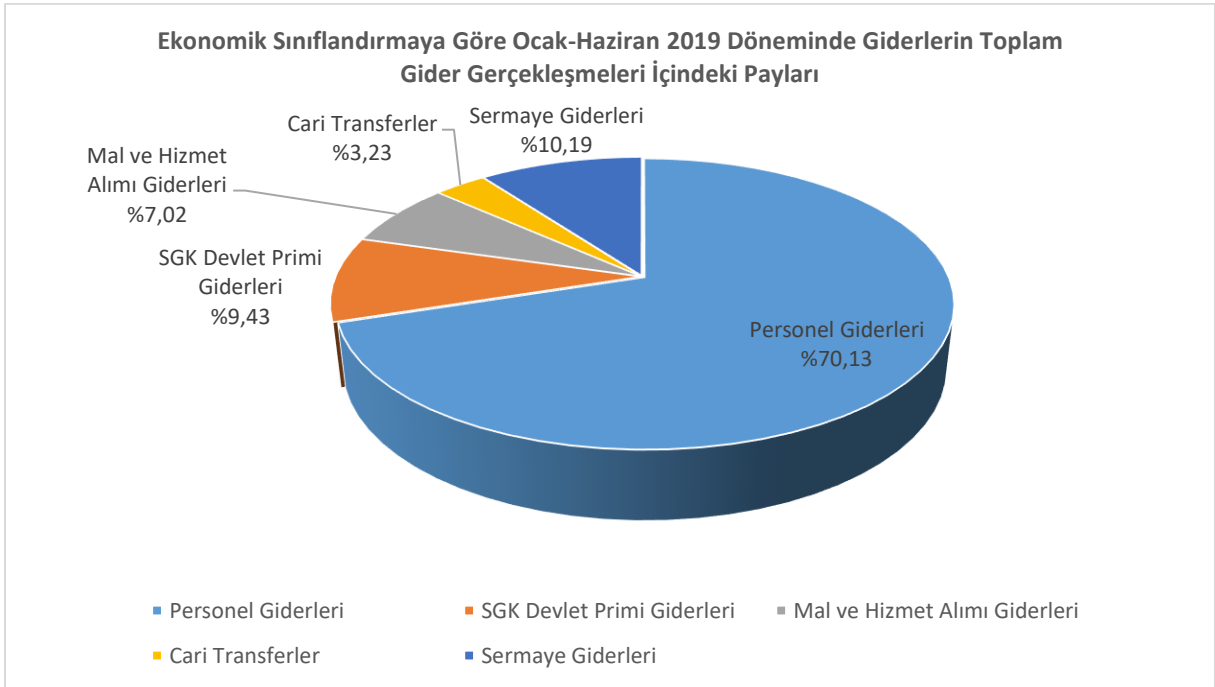
I ALTI AYLIK GİDER BİLGİLERİ	2018	2019	Artış Oranı (%)
Personel Giderleri	48.137.851	62.979.044	32,20
SGK Devlet Primi Giderleri	6.337.432	8.470.650	33,69
Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	9.555.286	6.300.864	-33,63
Cari Transferler	2.134.018	2.905.646	36,15
Sermaye Giderleri	8.865.395	9.150.569	-9,04
TOPLAM	75.029.981	89.806.773	19,69

Üniversitemizin 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi giderleri, bütçe başlangıç ödeneğinin % 51,07'sini oluşturmaktadır. 2018 yılı aynı döneminin başlangıç ödeneğine oranı ise % 51,42'dir.



2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2019 Döneminde Giderlerin Toplam Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payları

Ocak-Haziran 2019 dönemi içinde giderlerin toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylarına bakıldığında; Personel Giderleri % 70,13, SGK Devlet Primi Giderleri Payı % 9,43, Mal ve Hizmet Alımı Giderleri Payı %7,02, Cari Transferler Payı % 3,23 ve Sermaye Giderleri Payı %10,19 olarak gerçekleşmiştir.



3- Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Ocak-Haziran 2019 Döneminde Giderlerin Toplamı Gider Gerçekleşmeleri İçindeki Payı

Kodu	Fonksiyonel Sınıflandırma	2019 Yılı	
		Başlangıç Ödeneği	Haziran Sonu Harcama
01	Genel Kamu Hizmetleri	33.716.000	12.285.280
07	Sağlık Hizmetleri	2.500.000	0
08	Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri	3.371.000	1.080.867
09	Eğitim Hizmetleri	136.279.000	76.440.626
TOPLAM		175.866.000	89.806.773

Fonksiyonel sınıflandırmaya göre 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi içinde toplam gider gerçekleşmeleri içindeki paylara bakıldığında; 76.440.626.-TL ile Eğitim Hizmetleri en büyük kalemi oluşturmaktadır. İkinci sırada 12.285.280.-TL ile Genel Kamu Hizmetleri, üçüncü sırada ise 1.080.867.-TL ile Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri yer almaktadır. Sağlık Hizmetlerinde ise Kastamonu Hastane Onarımı ve Hastane Ek Bina İkmal İnşaatı yer almakta olup, hazırlanan projeler Sağlık Bakanlığı yönetmeliklerine uygun bulunmadığından harcama gerçekleştirilememiştir.

4- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Gider Türlerinin Gelişimi

a- Personel Giderleri

	Ekonomik Sınıf	2018 Yılı Ocak-Haziran		2019 Yılı Ocak-Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
1.1	Memurlar	80.679.000	45.188.787	109.054.000	56.740.763
1.2	Sözleşmeli Personel	1.620.000	766.336	2.001.000	835.361
1.3	İşçiler	654.000	1.868.967	11.892.000	4.972.062
1.4	Geçici Personel	596.000	284.509	727.000	333.167
1.5	Diğer Personel	0	29.252	72.000	97.691
TOPLAM		83.549.000	48.137.851	123.746.000	62.979.044

Personel Giderlerinde 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 48.137.851-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken 2019 yılının ilk altı ayında %30.83 oranında artışla bütçe gideri 62.979.044-TL olarak gerçekleşmiştir.

01.1 tertipte, Üniversitemiz çalışan sayısında, özlük haklarında ve maaşlarındaki artışlar dolayısıyla %25,56 oranında ve 11.551.976-TL'lik artış olmuştur.

01.2 tertibinde yabancı uyruklu akademik personelin sayısındaki artışa orantılı olarak 2018 yılının ilk 6 ayına oranla % 9,07'lik bir harcama artışı görülmüştür. Artış tutarı 69.025-TL'dir.

2018 yılının ikinci yarısında alımı yapılan işçiler nedeniyle 2018 yılının ilk altı ayında 1.868.967 harcama olan 01.3-İşçiler tertibinde 2019 yılında 4.972.062-TL harcama yapılmıştır.

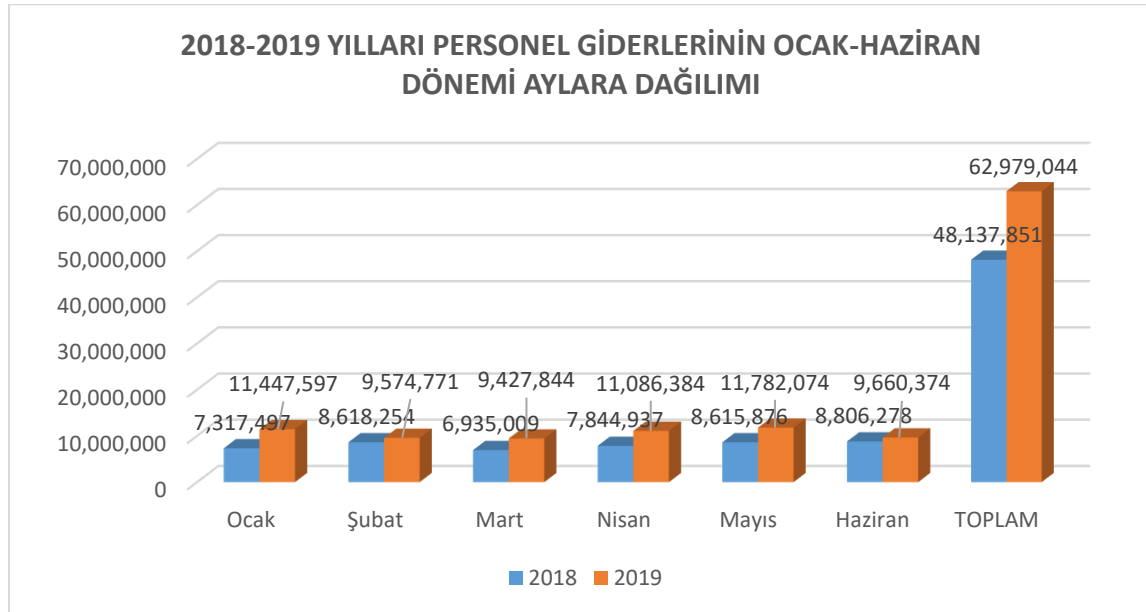
01.4 tertibinde Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrenciler için ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri % 17,10'lük artışla 284.509-TL'dan, 333.167-TL'ye çıkmıştır.

01.5 tertibinden ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere gelen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2018 yılı ilk altı aylık dönemde 29.252-TL olan bu ödemeler, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde %199,43 artarak 97.691-TL olmuştur.

2019 yılı ilk altı ayında bir önceki yılın ilk altı ayında da olduğu gibi personel giderleri içerisinde en büyük payı memurlar (01-1) almıştır.

2018-2019 Yılları Personel Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama	Şubat Harcama	Mart Harcama	Nisan Harcama	Mayıs Harcama	Haziran Harcama	Toplam Harcama
2018 Yılı Net Gider	7.317.496	8.618.254	6.935.009	7.844.937	8.615.876	8.806.278	48.137.851
2019 Yılı Net Gider	11.447.597	9.574.771	9.427.844	11.086.384	11.782.074	9.660.374	62.979.044



2018 yılında en fazla harcama Şubat ayında gerçekleşmişken, 2019 yılında ise Mayıs ayında gerçekleşmiştir. Ayrıca bir önceki yıla oranla personel giderlerindeki %30,83'lük artışın ana sebebi idari ve akademik personel sayımızdaki artış ile memur maaşlarına yapılan zamlar ve ek ders ücretlerindeki artışlardır.

b- Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri 2018 yılı Ocak-Haziran gerçekleşme tutarı 6.337.432-TL iken 2019 yılının aynı döneminde %33,66'lık artışla 8.470.650-TL'ye yükselmiştir.

2018-2019 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi II. Düzey Dağılımı

	Ekonomik Sınıf	2018 Yılı Ocak-Haziran		2019 Yılı Ocak-Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
2.1	Memurlar	10.618.000	5.732.562	13.411.000	7.153.178
2.2	Sözleşmeli Personel	194.000	155.444	416.000	169.380
2.3	İşçiler	124.000	405.286	2.615.000	1.073.510
2.4	Geçici Personel	100.000	37.644	193.000	54.609
2.5	Diğer Personel	3.000	6.496	16.000	19.973
TOPLAM		11.039.000	6.337.432	16.651.000	8.470.650

02.1 tertipte çalışan sayısındaki artış ve mali haklardaki gelişmelere paralel olarak 2019 yılının ilk yarısında harcamalarda, 2018 yılının aynı dönemine göre %24,78'lik bir artış gerçekleşmiştir.

02.2 tertipte çalışan sayısındaki artışa bağlı olarak bir önceki yılın ilk altı aylık dönemine oranla harcamalarda %8,96 artış gerçekleşmiştir.

02.3 tertipte alımı yapılan işçiler nedeniyle 2018 yılında 405.286-TL olan harcama, 2019 yılında %164,88 artışla 1.073.510-TL olmuştur.

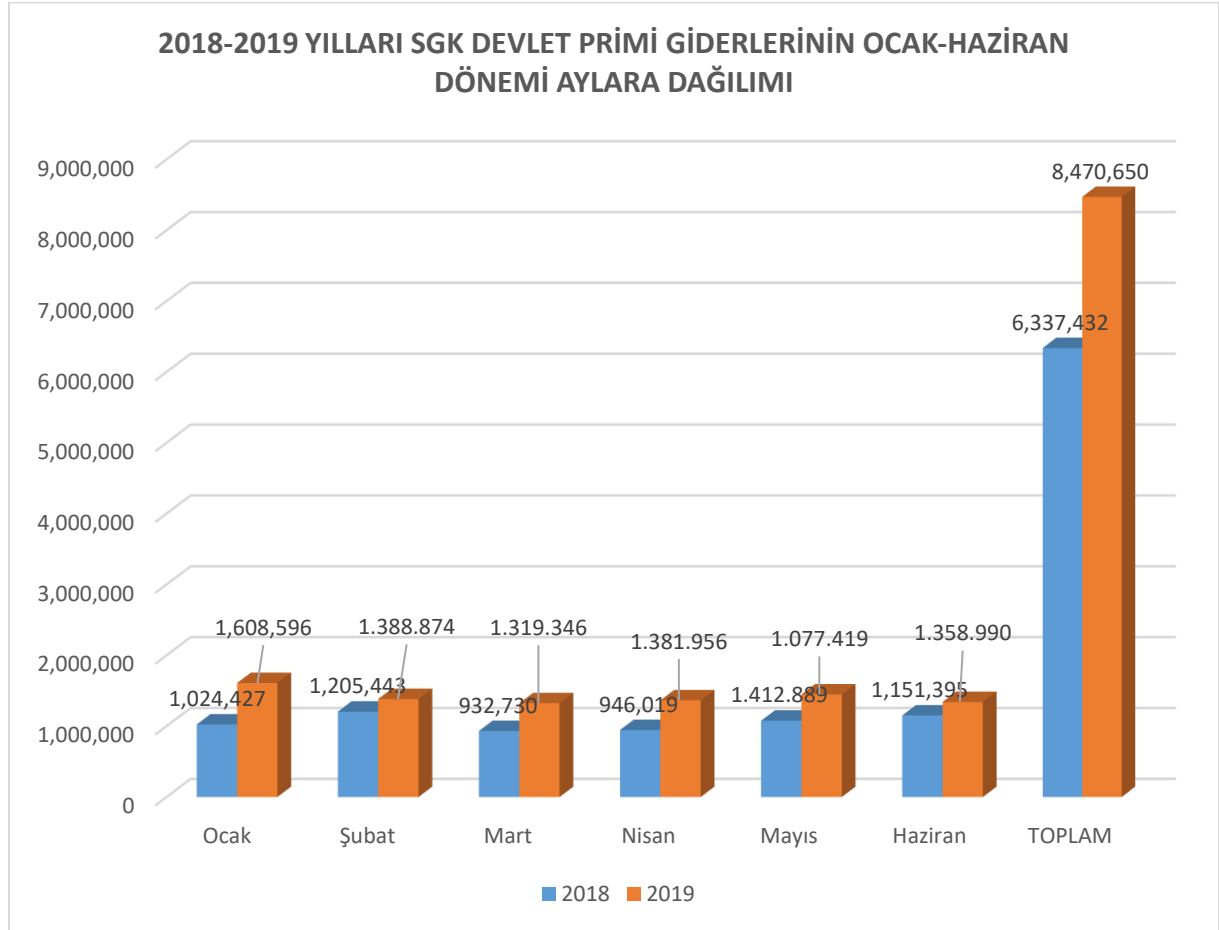
02.4 tertibinde Rektörlüğe bağlı geçici görevlendirilen akademik personel ve Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde çalıştırılan kısmi zamanlı öğrencilerin sayısındaki artışa paralel olarak ilk altı aylık dönemdeki bütçe gideri %45,06'lik artışla 37.644-TL'den, 54.609-TL'ye artış göstermiştir.

02.5 tertibinden ise özellikle II. Öğretim ders ücretleri kapsamında Üniversitemiz dışından ders vermek üzere gelen personelin ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda 2018 yılı ilk altı aylık dönemde 6.496-TL olan harcamalar, 2019 yılının ilk altı aylık döneminde %207,46 artarak 19.973-TL olmuştur.

2018-2019 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama	Şubat Harcama	Mart Harcama	Nisan Harcama	Mayıs Harcama	Haziran Harcama	TOPLAM HARCAMA
2018 Yılı Net Gider	1.024.427	1.205.443	932.730	946.019	1.077.419	1.151.395	6.337.432
2019 Yılı Net Gider	1.608.596	1.388.874	1.319.346	1.381.956	1.412.889	1.358.990	8.470.650

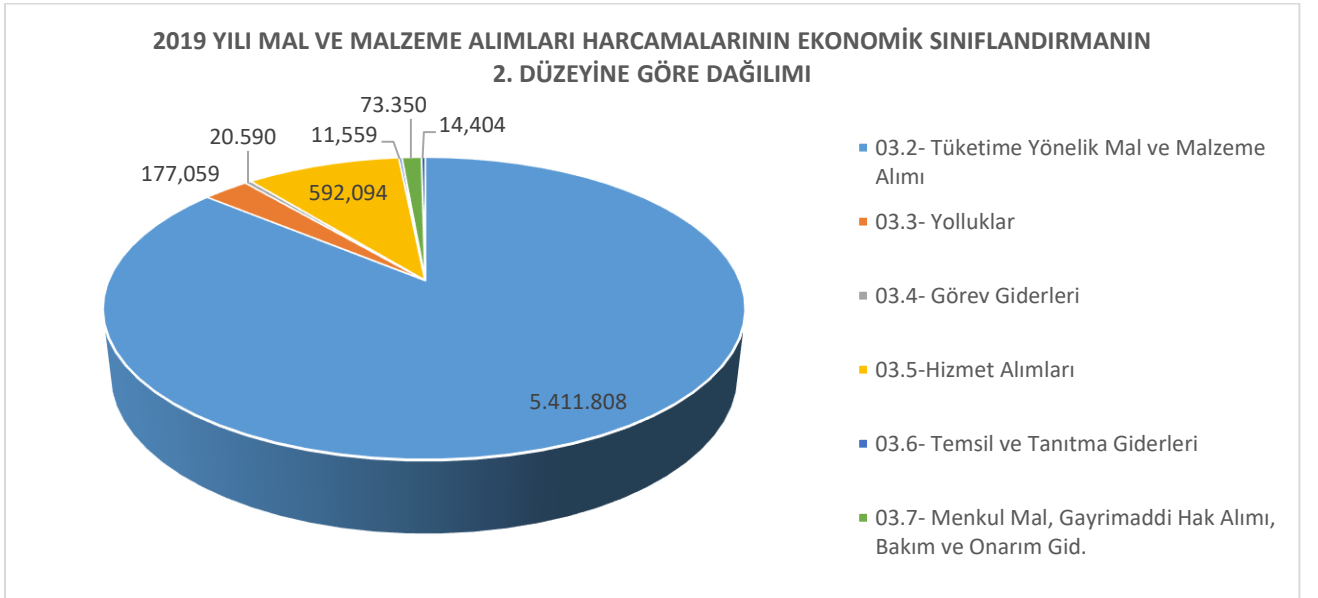
2017-2018 Yılları Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı (01) Personel Giderlerindeki seyirle paralellik göstermekte olup, harcamalarda orantısız bir artış görülmemektedir.



c- Mal ve Hizmet Alım Giderleri

	Ekonomik Sınıf	2018 Yılı Ocak-Haziran		2019 Yılı Ocak-Haziran	
		Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
3.2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	6.819.000	4.560.113	7.296.000	5.411.808
3.3	Yolluklar	520.000	192.528	442.000	177.059
3.4	Görev Giderleri	28.000	19.948	33.000	20.590
3.5	Hizmet Alımları	9.575.000	4.181.807	1.044.000	592.094
3.6	Temsil ve Tanıtım Giderleri	28.000	14.827	22.000	11.559
3.7	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alımı, Bakım ve Onarım Giderleri	300.000	58.885	255.000	73.350
3.8	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	148.000	527.178	126.000	14.404
TOPLAM		17.418.000	9.555.286	9.218.000	6.300.864

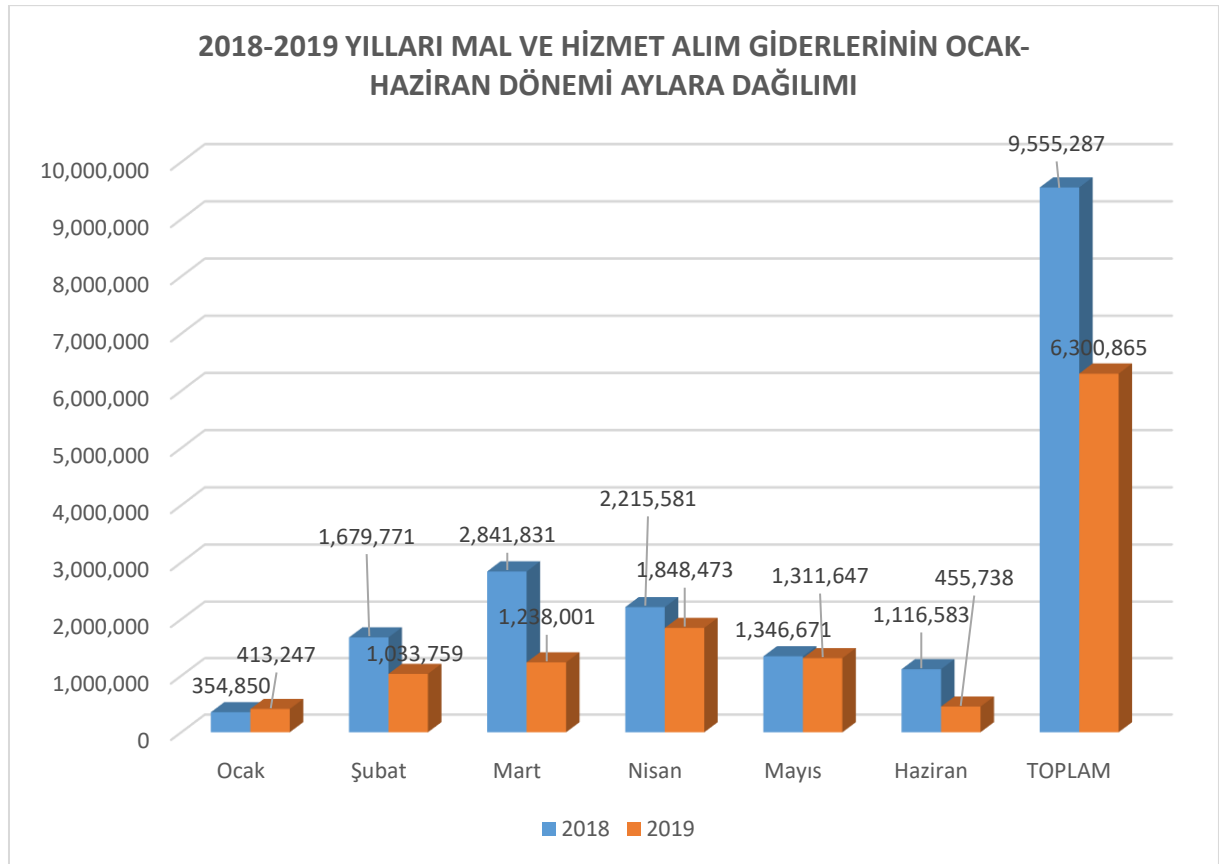
Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde, 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 9.492.309-TL bütçe gideri gerçekleşmişken, 2019 yılının ilk altı ayında %33,63 oranında azalışla bütçe gideri 6.300.864-TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı I. Altı aylık dönemde Analitik Bütçe Sistemine göre ekonomik kodlamanın iki düzeyine bakıldığında en büyük harcamanın 5.411.808-TL ile tüketime yönelik mal ve malzeme alımlarında olduğu görülecektir.



2018-2019 Yılları Mal ve Hizmet Alım Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama	Şubat Harcama	Mart Harcama	Nisan Harcama	Mayıs Harcama	Haziran Harcama	TOPLAM HARCAMA
2018 Yılı Net Gider	354.850	1.679.771	2.841.831	2.215.581	1.346.671	1.116.583	9.555.286
2019 Yılı Net Gider	413.247	1.033.759	1.238.001	1.848.473	1.311.647	455.738	6.300.864

2018-2019 yılları Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinin Ocak-Haziran dönemi aylara dağılımı incelendiğinde 2018 yılında en yüksek harcama Nisan ayında, 2019 yılında en yüksek harcama ise Mart ayında gerçekleşmiştir.

**d- Cari Transferler**

2019 mali yılı Cari Transferlerinin 2019 mali yılı Üniversitemiz bütçesine oranı %1,95 olup, Ocak-Haziran 2019 dönemi gerçekleşmesi 2.905.646.-TL olarak gerçekleşmiştir. Bu harcama kaleminin Ocak-Haziran 2018 dönemi harcaması 2.134.018.-TL'dir. 2019 yılı Ocak-Haziran dönemi harcamasının, 2018 yılının aynı dönem harcamasına göre artış oranı ise %7,34'dür.

Kod	Ekonomik Sınıf	2018 Yılı Ocak-Haziran				2019 Yılı Ocak- Haziran			
		KBÖ	Ekleme	Toplam Ödenek	Harcama	KBÖ	Ekleme	Toplam Ödenek	Harcama
05.1	Görev Zararları	2.194.000	1.480.000	2.674.000	2.067.824	2.724.000	10.000	2.734.000	2.731.227
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kur. Yapılan Transferler	584.000	0	584.000	0	701.000	0	701.000	0
05.4	Hane Halkına Yapılan Transferler	0	178.954	178.954	66.193	0	237.873	237.873	174.419
05.6	Yurtdışına Yapılan Transferler	18.000		18.000	0	21.000	0	21.000	0
TOPLAM		2.796.000	1.658.953	4.454.953	2.134.018	3.446.000	247.873	3.693.873	2.905.646

05.1 tertip harcamaları her iki yılda da Cari Transferler harcamalarının çok büyük bir kısmını oluşturmaktadır. 2018 yılı başlangıç ödeneği 2.194.000-TL iken, bu rakam %24,16 artışla 2019'de 2.724.000-TL olmuştur. Harcamalar dikkate alındığında 2018 yılında 2.067.824-TL harcamayla toplam ödeneğinin %77,33'ünü, 2019 yılında ise 2.731.227-TL'lik harcama ile yılın ilk altı ayında toplam ödeneğinin %99,90'ına ulaşmıştır.

05.3 tertibinde bulunan memur yemek yardımı tertibinden 2018 Yılı ve 2019 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.

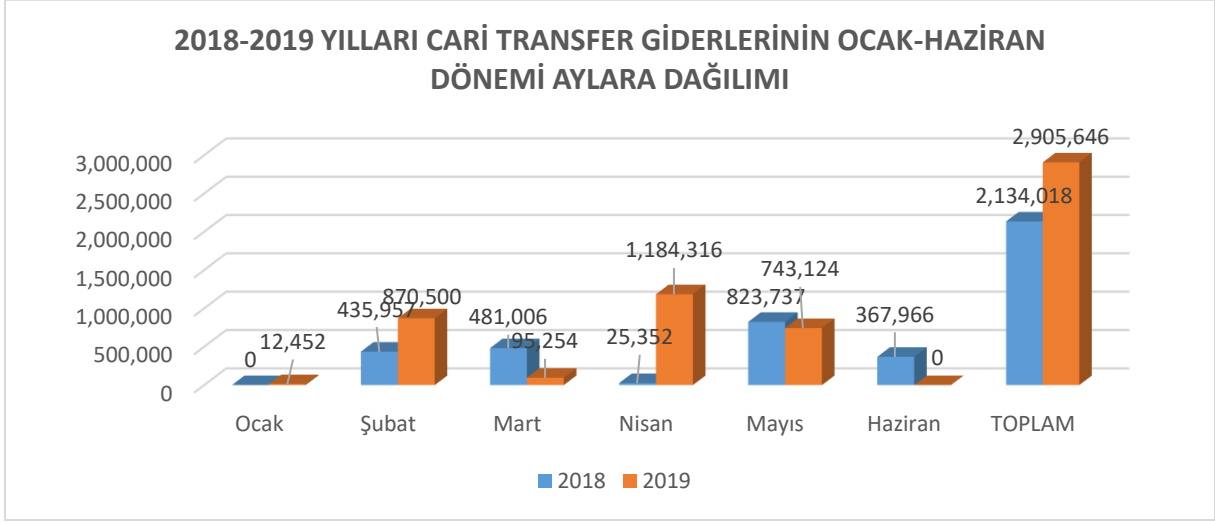
05.4 tertibi için 2019 yılında başlangıç ödeneği öngörülmemiştir. Ancak YÖK tarafından Yabancı Uyruklu ve Lisans Öğrencilerine verilen burs programı kapsamında 2019 yılı ilk altı ayında 237.873.-TL ödenek kaydı gerçekleştirilmiştir. Söz konusu tutarın %73,32'sine isabet eden 174.419.-TL'si harcanmıştır.

05.6 tertibinde uluslararası kuruluşlara yapılan üyelik aidatları için 2018 yılında 18.000.-TL, 2019 yılında ise 21.000.-TL ödenek tahsis edilmiştir. Ancak harcama gerçekleştirilememiştir.

2018-2019 Yılları Cari Transferler Giderlerinin Ocak-Haziran Dönemi Aylara Dağılımı

Yıl/Ay	Ocak Harcama	Şubat Harcama	Mart Harcama	Nisan Harcama	Mayıs Harcama	Haziran Harcama	TOPLAM HARCAMA
2018 Yılı	0	435.957	481.006	25.352	823.737	367.966	2.134.018
Net Gider							
2019 Yılı	12.452	870.500	95.254	1.184.316	743.124	0	2.905.646
Net Gider							

2018 yılı ilk altı ayında en yüksek harcama Mayıs ayında gerçekleşmiş iken, 2019 yılında Nisan ayında gerçekleşmiştir.



e- Sermaye Giderleri

Kod	Ekonomik Sınıf	2018 Yılı Ocak-Haziran			2019 Yılı Ocak- Haziran		
		KBÖ	Eklene/Düşülen	Harcama	KBÖ	Eklene/Düşülen	Harcama
06.1	Mamul Mal Alımları	7.310.000	1.250.000	960.148	5.005.000	0	784.064
06.3	Gayrimaddi Hak Alımları	1.000.000	70.000	328.377	1.000.000	0	208.612
06.4	Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması	2.000	0	0	0	0	0
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	20.698.000	4.520.000	7.247.025	15.800.000	4.378.000	7.445.864
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	2.100.000	-42.000	329.844	1.000.000	716.000	712.028
	TOPLAM	31.110.000	5.798.000	8.865.395	22.805.000	5.094.000	9.150.568

Sermaye Giderleri tertibinde 2018 yılının ilk altı aylık döneminde 8.865.395.-TL'lik bütçe gideri gerçekleşmişken, 2019 yılının ilk altı ayında %3,22 oranında artışla bütçe gideri 9.150.568.-TL olarak gerçekleşmiştir.

06.1 tertipte harcamalar 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %18,34 azalarak, 960.148.-TL'den, 784.064.-TL'ye düşmüştür. Bu tertipten üniversitemiz için elektronik veri tabanı abonelikleri, basılı yayın alımları ve birimlerimizin 03.7 tertipten alamadıkları makine teçhizatlar temin edilmiştir.

06.3 tertipte harcamalar 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre %36,48 oranında azalarak, 328.377.-TL'den 208.612.-TL'ye düşmüştür. Bu tertipten üniversitemiz için lisans ve hak alımları, plan, proje alımları ve yazılım alımları gerçekleştirilmektedir.

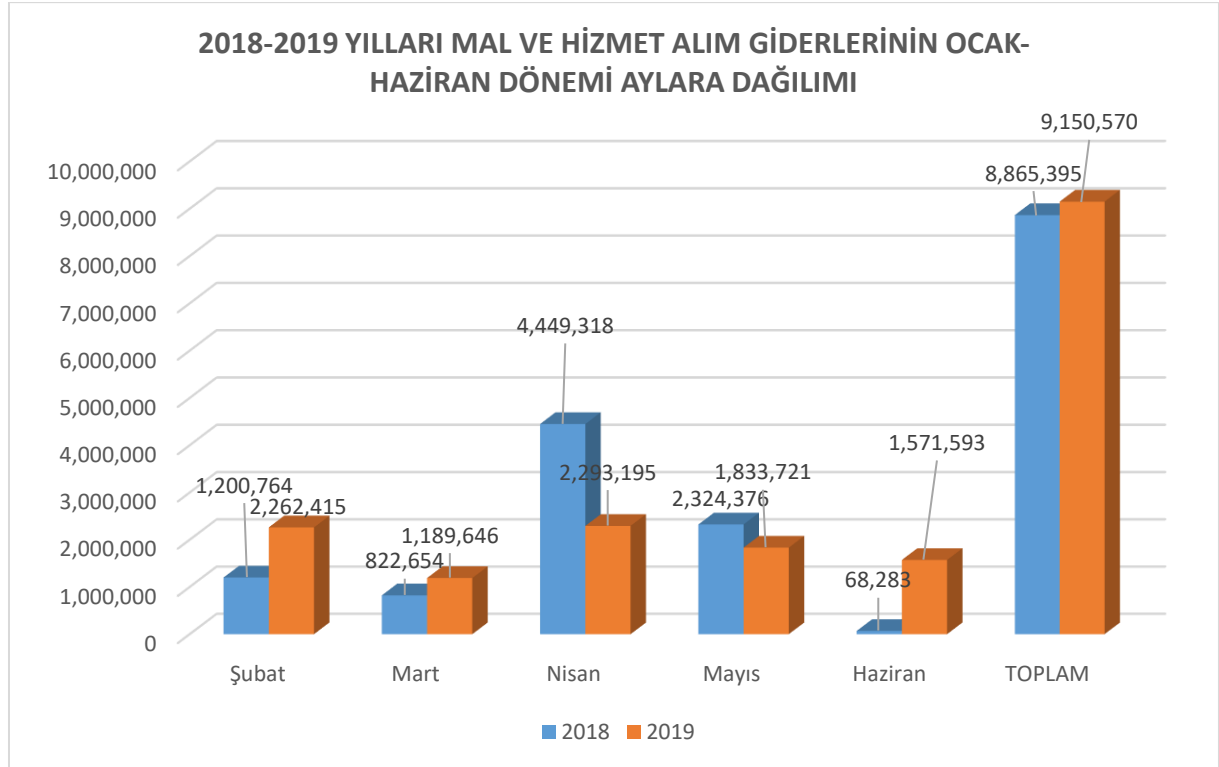
06.4 tertipte 2018 yılında 2.000-TL iz ödenek verilmiştir. 2019 yılında tertip açılmamıştır.

06.5 tertipte harcamalar 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde bir önceki yılın aynı dönemine oranla %2,74 oranında artarak, 7.247.025.-TL'den, 7.445.864.-TL'ye yükselmiştir. Bu tertipten, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülen projelerin ve inşaatların ödemeleri gerçekleştirilmektedir.

06.7 tertipte 2018 yılında 329.844.-TL, 2019 yılında ise artan büyük bakım onarımlara bağlı olarak 712.028.-TL harcama gerçekleşmiştir

2018-2019 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
2018 Yılı	0	1.200.764	822.654	4.449.318	2.324.376	68.283	8.865.395
Net Gider							
2019 Yılı	0	2.262.415	1.189.646	2.293.195	1.833.721	1.571.593	9.150.568
Net Gider							

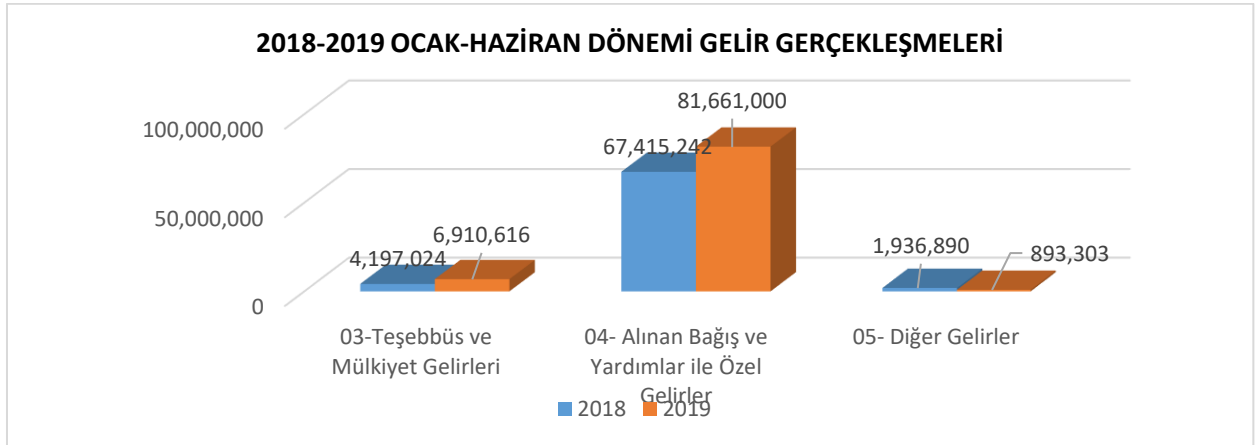


B- BÜTÇE GELİRLERİ

Üniversitemiz gelir bütçesine genel toplam üzerinden bakıldığında; 2018 yılı Ocak-Haziran döneminde 73.549.156-TL gelir gerçekleşmişken, 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde toplam net gelir 91.277.676-TL olarak gerçekleşmiştir.

BÜTÇE GELİRİ	2017			2018			Artış Oranı (%)
	KBÖ	OCAK-HAZİRAN		KBÖ	OCAK-HAZİRAN		
		Gerçekleşme	%		Gerçekleşme	%	
03- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.181.000	4.055.937	40,72	3.279.000	6.845.337	210,75	64,66
04- Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	139.970.000	67.317.000	45,87	169.522.000	81.661.000	48,17	21,13
05. Diğer Gelirler	2.761.000	1.936.890	36,83	3.065.000	893.303	29,15	-53,88
TOPLAM	145.912.000	73.549.156	45,26	175.866.000	89.464.918	50,87	21,64

Toplam net gelirin başlangıç ödeneğine göre gerçekleşme oranı 2018 yılı ilk altı aylık döneminde %45,26 iken, 2019 yılı ilk altı aylık dönemde ise gerçekleşme oranı %50,87 olarak gerçekleşmiştir.



1- Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2018 Yılı	2019 Yılı	2019 Yılı
		Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	Gelir Tahmini	Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
03.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.055.937	3.239.000	6.845.337
03.6	Kira Gelirleri	141.087	40.000	65.279
TOPLAM GELİR		4.197.024	3.279.000	6.845.337

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri olarak 2018 yılının ilk altı ayında 4.197.024.-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2019 yılının ilk altı ayında %68,77 oranında artışla 6.845.337.-TL olarak gerçekleşmiştir. Bu artışın sebebi 'Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri' ile 'Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler' kalemlerindeki yüksek gelir ile 'İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler' deki artıştır.

2- Alınan Bağış ve Yardımlar İle özel Gelirler

Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler tertiplerinden 2018 yılının ilk altı ayında 67.415.242.-TL bütçe geliri gerçekleşmişken, 2019 yılının ilk altı ayında %23,35 artışla 83.161.000-TL olmuştur.

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2018 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2019 Yılı Gelir Tahmini	2019 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
04.2	Hazine Yardımı	67.317.000	169.522.000	81.500.000
04.4	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	29.767	0	0
04.5	Proje Yardımları	68.475	0	161.000
TOPLAM GELİR		67.415.242	169.522.000	81.661.000

Hazine Yardımı olarak 2018 yılının ilk altı ayında 67.317.000.-TL gelir gerçekleşmişken, 2019 yılının ilk altı ayında %21,13 artışla 81.661.000-TL gelir gerçekleşmiştir.

2019 yılının ilk altı ayı gelirinin, 2019 yılı gelir tahminine oranı ise %48,17 olmuştur.

3- Diğer Gelirler

Ekonomik Kod	Gelir Türü	2018 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)	2019 Yılı Gelir Tahmini	2019 Yılı Ocak-Haziran Net Gelirler (TL)
05.1	Faiz Gelirleri	96.947	56.000	205.417
05.2	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	0	0	206.125
05.3	Para Cezaları	20.979	11.000	111.172
05.9	Diğer Çeşitli Gelirler	1.818.965	2.998.000	370.589
TOPLAM GELİR		1.936.890	3.065.000	893.303

Diğer Gelirler tertiplerinden 2018 yılının ilk altı ayında 1.936.890-TL bütçe geliri gerçekleşirken, 2019 yılının ilk altı ayında %53,88 azalışla 893.303-TL gelir gerçekleşmiştir.

Gelir olarak en fazla gerçekleşme hem 2018 yılında, 'Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri' kaleminde 2019 yılında ise "Diğer Çeşitli Gelirler" kaleminde olmuştur.

2019 yılının ilk altı ayı gelir gerçekleşmesinin, 2019 yılı gelir tahminine oranı ise %29,15 olmuştur.

C- FİNANSMAN

Üniversitemizin 2019 yılı bütçesinde toplam 175.866.000.-TL tutarındaki gelir tahminin 169.522.000.-TL' sinin hazine yardımı, 3.279.000.-TL'sinin teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, 3.065.000.-TL'si diğer gelirlerden finanse edilmesi planlanmıştır. Ayrıca 2019 yılbaşı itibarı ile Üniversitemizin 2018 yılında tahakkuk eden ancak hesaplarımıza aktarılmayan hazine yardımı 17.280.000.-TL'dir.

Üniversitemizde eğitim öğretimin aksatılmadan yürütülmesi amacıyla Ocak – Haziran 2019 döneminde yapılan 89.889.831.-TL tutarındaki harcama; 2019 yılının ilk altı ayında gönderilen 83.000.000.-TL hazine yardımı, Proje yardımlarından 161.000.-TL, tahsil edilen 6.976.422.-TL teşebbüs ve mülkiyet gelirleri, diğer gelirlerden elde edilen 1.140.253 tahsilattan; 2018 yılından devreden 198.162.-TL'lik banka bakiyesi ile finanse edilmiştir.

II- OCAK-HAZİRAN 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

A-Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı Tarafından Yürütülen Faaliyetler

Beslenme Hizmetleri;

Üniversitemiz öğrencilerinin beslenmelerine ilişkin yemek sunumu, ihale sonucunda belirlenen özel firma tarafından yürütülmektedir. Yemek yiyen öğrenci grubunun özelliklerini baz alarak enerji ihtiyaçlarını karşılayan yeterli ve dengeli beslenme ilkelerine uygun ve mevsim özelliklerine göre aylık menüler planlanmaktadır. Üniversitemizde yemek fiyatları öğrencilerimizin ekonomik durumları göz önünde bulundurularak düzenlenmektedir. Yemek hizmetlerinin ücretlendirilmesi günlük yemek fişi olarak satışa sunulmaktadır.

2018 yılı Ocak-Haziran döneminde Kuzeykent Kampüsü, Rektörlük, Eğitim Fakültesi ve ilçelerde toplam 185.904 öğün yemek verilmiştir. 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde ise öğün sayısı 186.608 olmuştur. 2018 yılının ilk altı ayında yüklenici firmaya 1.377.325.- TL hakediş ödemesi yapılmıştır. 2019 yılı ilk altı ayında ise hakediş tutarı 2.291.527.-TL olmuştur. Üniversitemizde 2019 yılı ilk altı ayında 400 öğrenciye ücretsiz yemek bursu verilmiştir.

Sosyal Hizmetler;

Üniversitemiz sosyal tesislerinden 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde 200.159,31.- TL gelir elde edilmiştir. Elde edilen gelir, bütçeye kaydedilerek sosyal tesislerin ihtiyaçlarını karşılamakta kullanılmaktadır.

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. 2019 yılı Ocak-Haziran döneminde spor tesislerinden 13.692.-TL gelir elde edilmiştir.

Kültür Hizmetleri;

Kültür faaliyetleri, Sağlık Kültür ve Spor Başkanlığı bünyesinde kurulmuş bulunan 111 öğrenci topluluğu tarafından yürütülmektedir.

Ocak-Haziran döneminde Üniversitemizde gerçekleştirilen 65 bilimsel etkinliğin türüne göre dağılımı aşağıda yer almaktadır.

AYLAR	BİLİMSEL ETKİNLİKLER							TOPLAM
	Çalıştay	Eğitim	Konferans	Kongre	Panel	Seminer	Sempozyum	
Ocak	1	1						2
Şubat	1	1	3	2	4			11
Mart	1	2	7		6	3		19
Nisan		4	7	1	3	1	1	17
Mayıs	1	1	5		5	2		14
Haziran		1				1		2
Toplam	4	10	22	3	18	7	1	65

Ocak-Haziran döneminde Üniversitemizde gerçekleştirilen 32 Sosyal ve Kültürel etkinliklerin türüne göre dağılımı aşağıda yer almaktadır.

AYLAR	SOSYAL VE KÜLTÜREL ETKİNLİKLER													TOPLAM
	Film	Fuar	Gezi	Gösteri	Konser	Sergi	Söyleşi	Spor	Tanıtım	Tiyatro	Toplantı	Tören	Yarışma	
Ocak					1									1
Şubat					1									1
Mart	1									2				3
Nisan					3					1		3		7
Mayıs				1	3	2						8		14
Haziran					2						1	3		6
TOPLAM	1			1	10	2				3	1	14		32

B- Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı Tarafından Yürütülmekte olan Faaliyetler;

PROJE ADI	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi
2019 YILI ÖDENEĞİ	100.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	-
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	2019 yılı ilk altı ayında bu proje için herhangi bir harcama yapılmamıştır.

PROJE ADI	Kampüs Alt Yapısı
2019 YILI ÖDENEĞİ	1.500.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	150.442.-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	<ol style="list-style-type: none"> 1- 29.05.2018 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 1.868.000.-TL sözleşme bedelli Kuzeykent Külliyesi 2. Grup çevre düzenlemesi ve peyzaj yapım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %100 olup, bu iş için yılın ilk altı ayında 150.442.-TL harcama gerçekleştirilmiştir. 2- 10.06.2019 tarihinde sözleşmesi imzalanan 510.087.- sözleşme bedelli Taşköprü M.Y.O. doğalgaz dönüşüm işinin fiziki gerçekleştirme oranı %10 olup, bu iş için 2019 yılının ilk altı ayında herhangi bir ödeme yapılmamıştır.

PROJE ADI	Derslik ve Merkezi Birimler Projesi
2019 YILI ÖDENEĞİ	12.700.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	7.295.422.-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	<ol style="list-style-type: none"> 1- 11.04.2017 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 11.375.000.-TL sözleşme bedelli İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Binası ve Çevre düzenlemesi yapım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %72 olup, bu iş için yılın ilk altı ayında 5.813.946.-TL harcama gerçekleştirilmiştir. 2- 01.08.2017 tarihinde sözleşmesi imzalanan 3.933.400.-TL sözleşme bedelli Tosya Meslek Yüksekokulu ikmal inşaatı yapım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %100 olup, bu iş için 2019 yılının ilk altı ayında 253.430.-TL ödeme yapılmıştır. 3- 30.05.2018 tarihinde sözleşmesi imzalanan 18.672.000.-TL sözleşme bedelli Tıp Fakültesi Morfoloji binası ikmal inşaatı ve çevre düzenleme yapım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %22 olup, bu iş için 2019 yılının ilk altı ayında 1.228.046.-TL harcama gerçekleştirilmiştir.

PROJE ADI	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri
2019 YILI ÖDENEĞİ	1.500.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	-
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	<ol style="list-style-type: none"> 1- 23.06.2017 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 18.345.000.-TL sözleşme bedelli Spor Kompleksi yapım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %42 olup, bu iş için yılın ilk altı ayında ödeme yapılmamıştır.

PROJE ADI	Muhtelif İşler
2019 YILI ÖDENEĞİ	1.000.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	712.665.-TL
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	<ol style="list-style-type: none"> 1- 15.02.2019 tarihinde sözleşmesi imzalanan ve 88.241.-TL sözleşme bedelli Ambar binasının fabrikaya dönüştürülmesi için fiziki gerçekleştirme oranı %100 olup, bu iş için 2019 yılının ilk altı ayında 116.790.-TL ödeme gerçekleştirilmiştir. 2- 06.02.2019 tarihinde sözleşmesi imzalanan 975.020.-TL sözleşme bedelli 2019 yılı 1 etap Kastamonu Üniversitesi Külliye alanı ile ilçelerdeki meslek yüksekokullarının bakım onarım işinin fiziki gerçekleştirme oranı %52 olup, bu iş için 2019 yılının ilk altı ayında 595.876.-TL ödeme yapılmıştır.

PROJE ADI	Kastamonu Hastane Onarımı
2019 YILI ÖDENEĞİ	500.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	-
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	2019 yılı ilk altı ayında bu proje için herhangi bir harcama yapılmamıştır

PROJE ADI	Hastane Ek Bina İkmal İnşaatı
2019 YILI ÖDENEĞİ	2.000.000.-TL
OCAK-HAZİRAN HARCAMA TUTARI	-
OCAK-HAZİRAN DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLÜLEN FAALİYETLER	2019 yılı ilk altı ayında bu proje için herhangi bir harcama yapılmamıştır

C- Bilimsel Araştırma Projeleri Yönetimi Koordinatörlüğü Tarafından Yürütülen Faaliyetler;

2019 yılının ilk altı ayında gerçekleştirilen ve ikinci altı ayda gerçekleştirilmesi planlanan araştırma projeleri ve bu projelerin tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

PROJE TÜRLERİ	2019 YILI İLK ALTI AYDA KABÜL EDİLEN PROJE SAYISI	2019 YILI İLK ALTI AYDA KABÜL EDİLEN PROJELERİN BÜTÇESİ	2019 YILI İLK ALTI AYDA PROJELERİN GERÇEKLEŞEN HARCAMASI	2019 YILI İKİNCİ ALTI AYDA TAHMİNİ KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN SAYISI	2019 YILI İKİNCİ ALTI AYDA KABÜL EDİLEBİLECEK PROJELERİN TAHMİNİ BÜTÇESİ	2019 YILI PROJELERİN İKİNCİ ALTI AYDA YAPILACAK TAHMİNİ HARCAMASI
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ	-	-	-	48	89.6629	700.000
TÜRKİYE BİLİMSEL VE TEKNOLOJİK ARAŞTIRMA KURUMU DESTEKLİ PROJELER (TÜBİTAK)	1	545.400	-	-	-	-

III- TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

A-Bütçe Giderleri

KODU	AÇIKLAMA	2019		
		KBÖ	HAZİRAN SONU HARCAMA	YILSONU HARCAMA TAHMİNİ
	PERSONEL GİDERLERİ	123.746.000	62.979.044	133.747.000
01	1 MEMURLAR	109.054.000	56.740.763	120.000.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.001.000	835.361	1.800.000
	3 İŞÇİLER	11.892.000	4.972.062	11.000.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	727.000	333.167	727.000
	5 DİĞER PERSONEL	72.000	97.691	220.000
	SGK DEVLET PRİM GİDELERİ	16.651.000	8.470.650	20.111.000
02	1 MEMURLAR	13.411.000	7.153.178	17.000.000
	2 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	416.000	169.380	416.000
	3 İŞÇİLER	2.615.000	1.073.510	2.500.000
	4 GEÇİCİ PERSONEL	193.000	54.609	150.000
	5 DİĞER PERSONEL	16.000	19.974	45.000
	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	9.218.000	6.300.864	14.053.000
03	2 TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME A.	7.296.000	5.411.808	12.000.000
	3 YOLLUKLAR	442.000	177.059	400.000
	4 GÖREV GİDERLERİ	33.000	20.590	50.000
	5 HİZMET ALIMLARI	1.044.000	592.094	1.200.000
	6 TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	22.000	11.559	22.000
	7 MENKUL MAL ALIM, BAKIM VE ONARIM G.	255.000	73.350	255.000
	8 GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM G.	126.000	14.405	126.000
	CARİ TRANSFERLER	3.446.000	2.905.646	6.102.000
05	1 GÖREV ZARARLARI	2.724.000	2731.227	5731.000
	3 KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARI YAPILAN TRANSFER	701.000	0	0
	4 HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	0	174.419	350000
	6 YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	21.000	0	21000
	SERMAYE GİDERLERİ	22.805.000	9.150.569	22.805.000
06	1 MAMUL MAL ALIMLARI	5.005.000	784.064	5.005.000
	3 GAYRİMADDİ HAK ALIMLARI	1.000.000	208.612	500.000
	5 GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	15.800.000	7.445.864	14.300.000
	7 GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	1.000.000	712.028	3.000.000
	TOPLAMI	175.866.000	89.806.773	196.818.000

Ocak-Haziran döneminde personel giderlerinde ödeneğin yaklaşık % 50,89'lık kısmı harcanmış olup yılsonunda ödeneklerin yetersiz kalacağı ve ilave ödenek ihtiyacı olacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri kaleminde ise %50,87'lik 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 ciddi likit karşılığı ödenek eklemeleri yapılarak kesintili başlangıç ödeneğine oranla yaklaşık %75,25 oranında harcama yapılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde de yine enerji ihtiyaçları doğrultusunda kısmen ödenek sıkıntılarının yaşanacağı ve yedek ödenekten aktarma yapılmasına ihtiyaç duyulacağı tahmin edilmektedir.

Cari transferler gider grubu altında yer alan görev giderleri kaleminden ödemeleri yapılan ek karşılıklar ile temsil-görev-makam tazminatlarına ilişkin ödemelerde 2019 yılı sonuna kadar 5.731.000.- TL seviyesine ulaşacağı tahmin edilmektedir. Kullanılabilir başlangıç ödeneği yetersiz kaldığından ilave ödenek ihtiyacı olacağı tahmin edilmektedir.

Sermaye giderleri harcama grubunda Ocak-Haziran döneminde ödeneklerin % 40,12'lik bir bölümü kullanılmıştır. Temmuz-Aralık döneminde sermaye giderlerinde ödeneklerin tamamının kullanılarak İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Tıp Fakültesi Morfoloji binası, Spor Kompleksi inşaatlarının tamamlanması hedeflenmektedir.

B- Bütçe Gelirleri

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

2018-2019 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. 2019 yılı bütçesinde tahmin edilen hazine yardımı miktarının Ocak-Haziran döneminde yalnızca %48,17'lik dilimi tahsil edilmiştir.

Diğer gelirlerin %60'dan fazlasını oluşturan örgün öğretim öğrencilerinin harçlarına ilişkin Maliye Bakanlığı tarafından karşılan katkı tutarları ilk altı ayda tahminin %57'si tahsil edilmiş olup, yılsonu itibariyle başlangıç tahminin üzerinde gerçekleşeceği öngörülmektedir. Mevduat faizi gelirlerimizde ise ilk altı ayda 2019 bütçe tahmininin üzerinde gerçekleşeceği tahmin edilmektedir.

Gelir Ekonomik Kod	Açıklama	2018 Yılı Gerçekleşme	2019 Bütçe Ödeneği	2019 Ocak-Haziran Gerçekleşme	Yılı Gelir Tahmini
03	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	10.308.214	3.279.000	6.910.616	15.000.000
04	ALINAN BAĞIŞ VE SOSYAL YARDIMLAR	146.954.523	169.522.000	81.661.000	203.426.000
05	DİĞER GELİRLER	5.258.412	3.065.000	893.303	3.065.000
TOPLAM		162.521.149	175.866.000	89.464.919	221.491.000

C- Finansman

2019 yılı ilk altı ayı itibariyle toplam bütçe gelirimiz 89.464.919.-TL, toplam bütçe giderimiz ise 89.806.773.-TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemizde, tüm giderlerimiz hazine yardımı ve öz gelirlerimiz karşılanmakta ve kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılması ilkesiyle hareket edilmektedir.

IV- TEMMUZ-ARALIK 2019 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

- Üniversitemizin tüm birimlerinin Bilgisayar ve Makine-Teçhizat ile Tefrişat Alımı Ekim 2019 ayı sonuna kadar ihale edilecektir.
- Üniversitemiz İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi yapım işi ve çevre düzenlemesi yapım işinin tamamlanarak geçici kabulünün yapılması planlanmaktadır.
- Üniversitemiz Tıp Fakültesi Morfoloji Binası ikmal inşaatı ve çevre düzenlemesi yapım işinin iş programı doğrultusunda yapımına devam edilecektir.
- Üniversitemiz İletişim Fakültesi ve çevre düzenlemesi yapım işinin kesin kabulü yapılacaktır.
- Tosya Meslek Yüksekokulu ikmal inşaatının kesin kabulü yapılacaktır.
- Üniversitemiz Taşköprü Meslek Yüksekokulu Doğalgaz Dönüşümü işinin tamamlanarak geçici kabulü yapılacaktır.
- Kuzeykent Külliyesi 2. Grup çevre düzenlemesi ve peyzaj yapım işinin kesin kabulü yapılacaktır.

- Spor kompleksi ve çevre düzenlemesi yapım işi iş programı dahilinde devam edecektir.
- Yücebıyıklar Konağı Restorasyonu işinin kesin kabulü yapılacaktır.
- 2019 Yılı 1. Etap Kastamonu Üniversitesi Kuzeykent Külliye alanı ve ilçelerdeki meslek yüksekokullarının bakım onarım işi tamamlanarak geçici kabulü yapılacaktır.
- Üniversitemiz ek ilkokul binası tamamlanarak geçici kabulü yapılacaktır.
- Üniversitemiz Kuzeykent Külliyesi ve Çatalzeytin Meslek Yüksekokulu bakım onarım işinin kesin kabulü yapılacaktır.
- Üniversitemiz Rektörlük ve Personel Girişi yapım işinin kesin kabulü yapılacaktır.
- 2019 yılı 2. Etap bakım onarım ihalesine çıkılması planlanmaktadır.

BÜTÇE GELİRLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı:	2019												2018						2017		2016	
	Kurum Kod:												38.56 - KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ									
2019 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2018 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2019 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ		OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI ** (%)		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME ORANI ** (%)		2019 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
		2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2019		
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	162.521.149	175.866.000	12.451.853	15.334.986	9.395.616	19.721.477	11.752.041	17.874.729	14.856.728	14.059.608	11.646.272	10.782.128	13.446.646	11.691.990	73.549.156	89.464.918	21,64	45,26	50,87	222.646.000		
01 - Vergi Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.1 Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.2 Mülkiyet Üzerinden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.3 Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.4 Uluslararası Ticaret ve Muamelelerden Alınan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.5 Damga Vergisi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.6 Harçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
01.9 Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02. Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.1 Genel Bütçeli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.2 Özel Bütçeli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.3 Düzeyleyici ve Denetleyici Kurumlarından	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.4 Sosyal Güvenlik Kurumlarından	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.5 Mahalli İdarelerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.6 Diğer İşverenlerden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.7 Çalışanlardan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.8 Kendi İşine Sahip Olanlar dan veya Çalışmayanlar dan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
02.9 Ayırımı Yapılmayan Diğer Sosyal Güvenlik Payları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
03. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	10.308.214	3.279.000	171.508	82.348	765.930	2.087.149	2.809.039	2.881.199	158.282	144.753	189.451	1.556.732	102.815	158.435	4.197.024	6.910.616	64,66	40,72	210,75	15.000.000		
03.1 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	9.948.479	3.239.000	165.667	63.750	757.833	2.080.305	2.744.206	2.875.439	130.223	139.522	180.043	1.533.170	77.965	153.152	4.055.937	6.845.337	68,77	40,77	211,34	14.860.000		
03.2 Malların Kullanma veya Faaliyette Bulunma İzni Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
03.3 KİT ve Kamu Bankaları Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
03.4 Kurumlar Hasılatı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
03.5 Kurumlar Karları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
03.6 Kiralar Gelirleri	359.735	40.000	5.841	18.598	8.097	6.845	64.832	5.760	28.059	5.230	9.408	23.562	24.850	5.283	141.087	65.279	-53,73	39,22	163,20	140.000		
03.9 Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
04. Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	146.954.523	169.522.000	12.250.000	15.228.000	8.567.000	17.512.500	8.868.475	14.840.500	13.000.000	13.600.000	11.400.000	8.980.000	13.329.767	11.500.000	67.415.242	81.661.000	21,13	45,87	48,17	203.426.000		
04.1 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
04.2 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	146.787.000	169.522.000	12.250.000	15.220.000	8.567.000	17.400.000	8.800.000	14.800.000	13.000.000	13.600.000	11.400.000	8.980.000	13.300.000	11.500.000	67.317.000	81.500.000	21,07	45,86	48,08	203.176.000		
04.3 Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
04.4 Kurumlar dan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	29.767	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.767	0	29.767	0	0,00	100,00	0,00	0		
04.5 Proje Yardımları	137.757	0	8.000	0	112.500	68.475	40.500	0	0	0	0	0	0	68.475	161.000	135,12	49,71	0,00	250,00	250.000		
04.6 Özel Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
05. Diğer Gelirler	5.258.412	3.065.000	30.345	24.638	62.686	121.827	74.528	153.030	1.698.446	314.856	56.821	245.396	14.064	33.555	1.936.890	893.303	-53,88	36,83	29,15	4.220.000		
05.1 Faiz Gelirleri	304.565	56.000	0	84	0	38.064	37.937	37.778	76.431	21.104	78.178	0	12.787	96.947	205.417	111,89	31,83	366,82	400,00	400.000		
05.2 Kişiler ve Kurumlardan Alınan Paylar	760782,99	0	8864,76	0	15.284	0	59.345	0	107.743	0	10.089	0	4.799	0	206.125	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
05.3 Para Cezaları	136908,23	11000	962	0	5.966	4.152	2.496	575	1.653	83.444	5.437	14.676	4.465	8.326	20.979	111,72	429,93	15,32	1.010,66	220.000		
05.9 Diğer Çeşitli Gelirler	4056155,61	2980000	29383,19	15689,46	56.720	102.391	33.968	55.174	1.659.015	47.238	30.280	142.454	9.599	7.643	1.818.965	370.589	-79,63	44,84	12,36	3.600.000		
06. Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
06.1 Taşınmaz Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
06.2 Taşınır Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
06.3 Menkul Kıymet ve Varlık Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
06.9 Diğer Sermaye Satış Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
08. Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
08.1 Yurtiçi Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
08.2 Yurtdışı Alacaklardan Tahsilat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09. Red ve İadeler (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.1 Vergi Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.2 Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.4 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.5 Diğer Gelirler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		
09.6 Sermaye Gelirleri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0		

