

III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. MALİ BİLGİLER

1-BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

2021 YILI EKONOMİK BAZDA ÖDENEK VE HARCAMALAR (TL)					
Ekonomik Açıklama	Başlangıç Ödeneği	Yıl Sonu Ödeneği	Harcama	H./B.Ö. (%)	H./Y.S.Ö. (%)
01 Personel Giderleri	454.820.000	505.537.000	503.503.900	110,70	99,60
02 Sos.Güv.Kur.De.Pr.G.	72.659.000	79.269.500	78.758.839	108,40	99,36
03 Mal ve Hiz. Alım Gid.	65.757.000	87.153.173	79.976.524	121,62	91,77
05 Cari Transferler	18.904.000	271.382.094	269.839.001	1.427,42	99,43
06 Sermaye Giderleri	80.894.000	100.577.887	81.258.459	100,45	80,79
TOPLAM	693.034.000,00	1.043.919.654,75	1.013.336.723,31	146,22	97,07

B.Ö. : Başlangıç Ödeneği / Y.S.Ö.: Yıl Sonu Ödeneği / H.: Harcama

İstanbul Teknik Üniversitesi 2021 yılı Bütçesinde Personel Giderleri için 454.820.000 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri için 72.659.000 TL, Mal ve Hizmet Alımları için 65.757.000 TL, Cari Transferler için 18.904.000 TL ve Sermaye Giderleri için de 80.894.000 TL olmak üzere, toplam 693.034.000 TL ödenek öngörülmüştür.

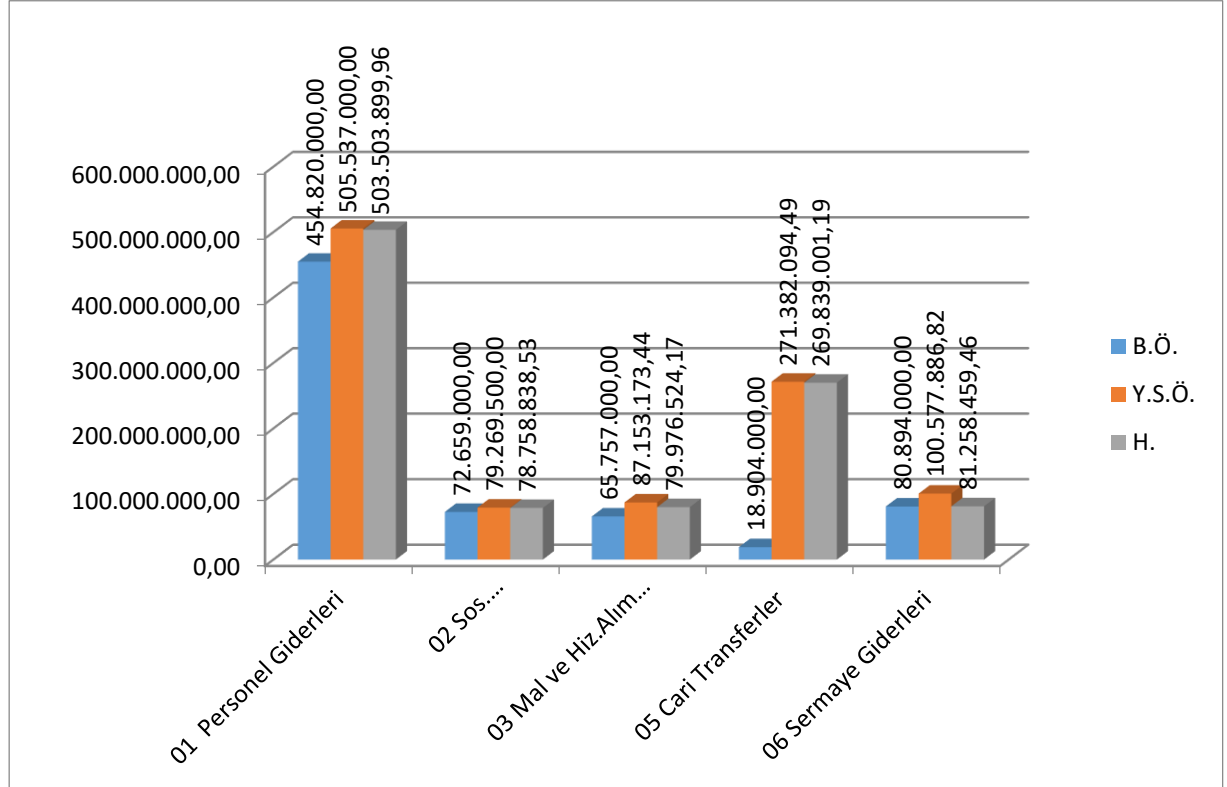
Üniversitemiz bütçesinde 2021 yılında, Personel Giderlerine 50.717.000 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerine 6.610.500 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine 21.396.173 TL, Cari Transferlere 252.478.094 TL ve Sermaye Giderlerine de 19.683.887 TL eklendikten sonra yılsonu ödenek toplamı 1.043.919.655 TL olmuştur.

Analitik bütçe sınıflandırması ekonomik icmal düzeyinde bütçe başlangıç ödenekleri gerçekleşme oranı ise Personel Giderlerinde % 110,70'i, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerinde % 108,40'ı, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 121,62'si, Cari Transferlerde % 1.427,42'si, Sermaye Giderlerinde ise % 100,45'i harcanmıştır. Toplamda kullanım oranı % 146,22'dir.

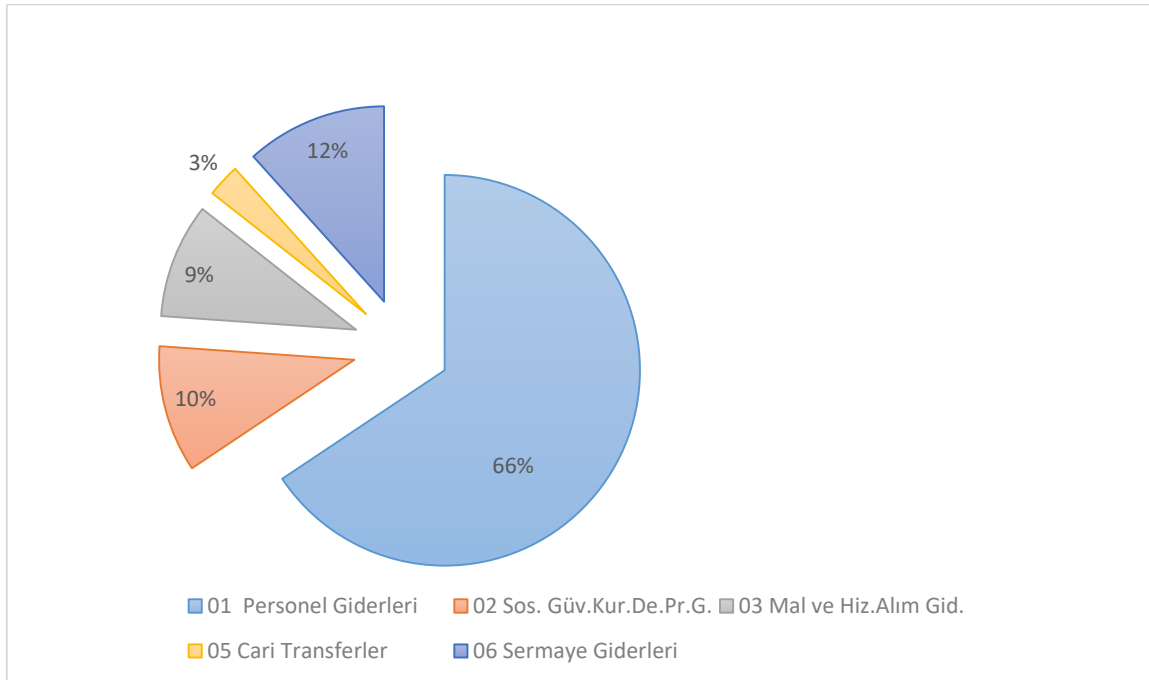
Analitik bütçe sınıflandırması ekonomik icmal düzeyinde yılsonu ödeneklerinin kullanım oranları ise, Personel Giderlerinde % 99,60, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerinde % 99,36, Mal ve Hizmet

Alım Giderlerinde % 91,77, Cari Transferlerde % 99,43 ve Sermaye Giderlerinde ise % 80,79 olmuştur. Toplamda kullanım oranı ise % 97,07 dir.

2021 YILI EKONOMİK İÇMAL

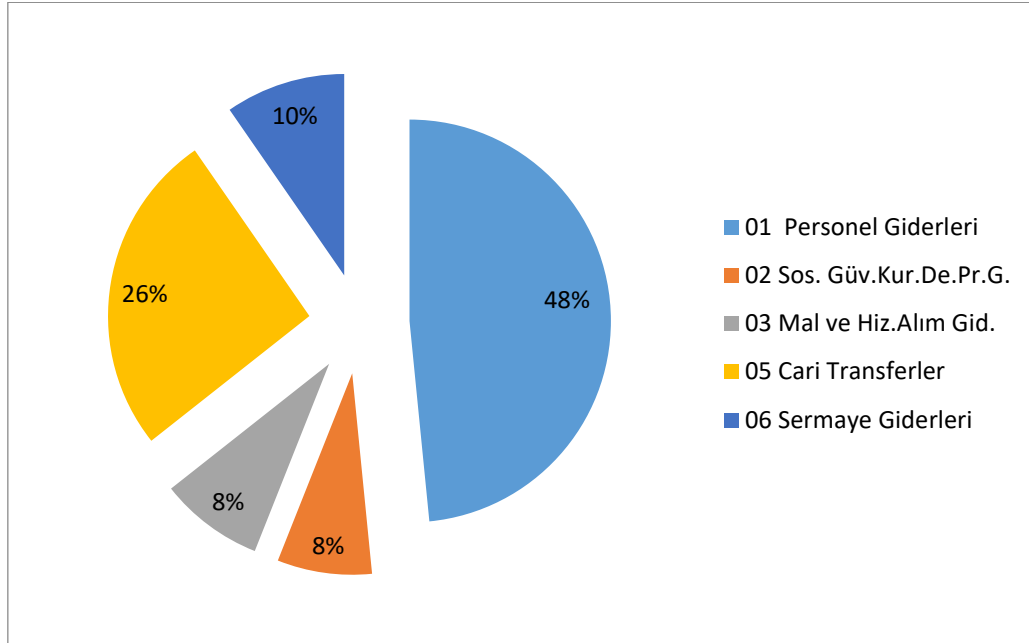


2021 YILI EKONOMİK BAZDA BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİNİN DAĞILIMI



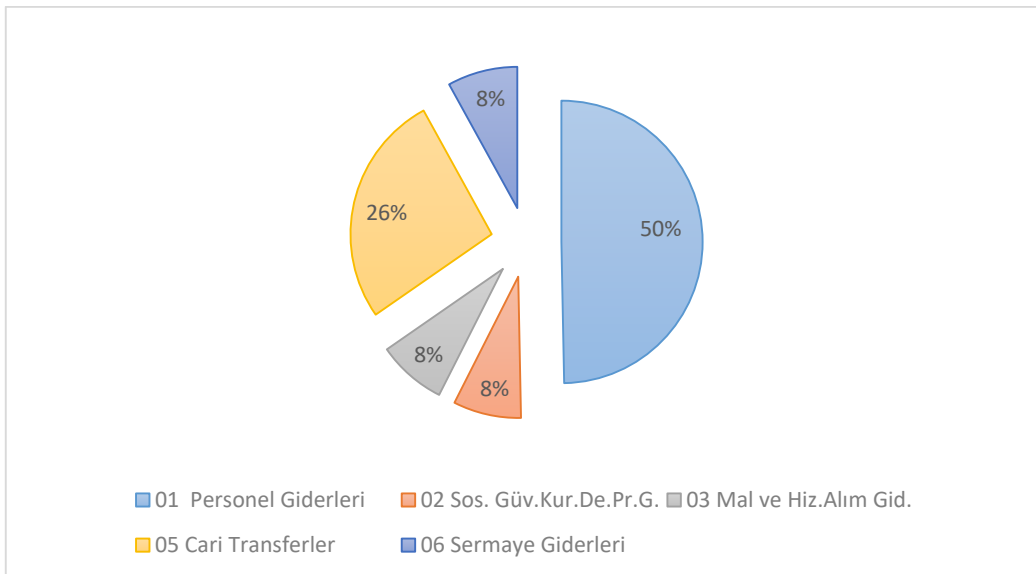
Toplamda 693.034.000 TL olarak öngörülen bütçenin % 66'sı Personel Giderleri, % 10'u Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, %9'u Mal ve Hizmet Alımları Giderleri, % 3'ü Cari Transferler ve % 12'si Sermaye Giderlerinin karşılanması için tefrik edilmiştir.

2021 YILI EKONOMİK BAZDA YILSONU ÖDENEKLERİ DAĞILIMI



Üniversitemiz 2021 yılı Yılsonu Ödenekleri içinde Personel Giderlerinin payı % 48, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin payı % 8, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin payı % 8, Cari Transferlerin payı % 26 ve Sermaye Giderlerinin payı da % 10'dur.

2021 YILI EKONOMİK BAZDA HARCAMALARIN DAĞILIMI



Üniversitemiz 2021 yılı toplam bütçe giderleri içinde Personel Giderlerinin payı % 50, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin payı % 8, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin payı % 8, Cari Transferlerin payı % 26 ve Sermaye Giderlerinin payı da % 8'dir.

Aşağıdaki tabloda üniversitemiz bütçesinin fonksiyonel sınıflandırmaya göre başlangıç ödenekleri, yılsonu ödenekleri ve harcamaları verilmektedir.

İTÜ 2021 BÜTÇESİNİN FAALİYET DÜZEYİNDE DAĞILIMI (TL)

PROGRAM	ALTPROGRAM	FAALİYET	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
56- ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK			26.670.000,00	31.961.318,18	31.961.318,18
	210- ARAŞTIRMA ALTYAPILARI		18.210.000,00	18.210.000,00	18.210.000,00
		782- Yükseköğretim Kurumları Araştırma Altyapısı Kurulması ve Geliştirilmesi	18.210.000,00	18.210.000,00	18.210.000,00
	178- YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME		8.460.000,00	13.751.318,18	13.751.318,18
		749- Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri	8.460.000,00	13.751.318,18	13.751.318,18
62- YÜKSEKÖĞRETİM			564.460.000,00	655.455.036,57	630.331.154,09
	240- ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER		0,00	838.242,25	312.237,51
		746- Araştırma Görevlileri Yurtdışı Araştırma Bursu Hizmetleri	0,00	123.494,49	123.494,49
		768- Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı ve Yurtdışı Destek Hizmetleri	0,00	714.747,76	188.743,02
	239- ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM		517.851.000,00	597.083.294,32	576.415.123,86
		744- Doktora Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0,00	3.712.900,00	2.973.000,00
		757- Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	34.667.000,00	21.496.500,00	21.452.308,62
		743- Lisans Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0,00	380.700,00	322.900,00
		765- Yükseköğretim Kurumları Bilgi ve Kültürel Kaynaklar ile Sportif Altyapının Geliştirilmesi Hizmetleri	24.165.000,00	26.600.000,00	26.599.114,70
		756- Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	448.652.000,00	531.704.194,32	514.558.780,06
		761- Yükseköğretim Kurumları Tezsiz Yüksek Lisans	1.627.000,00	4.299.000,00	3.855.959,94
		762- Yükseköğretim Kurumları Uluslararası Ortak Eğitim ve Öğretim Programı	5.133.000,00	5.283.000,00	4.085.625,79
		760- Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları	3.607.000,00	3.607.000,00	2.567.434,75
	241- YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI		46.609.000,00	57.533.500,00	53.603.792,72
		769- Yükseköğretimde Barınma Hizmetleri	14.665.000,00	17.938.500,00	16.872.833,04

PROGRAM	ALTPROGRAM	FAALİYET	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
		770- Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri	18.700.000,00	23.979.500,00	22.842.963,29
		772- Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri	1.454.000,00	2.307.000,00	2.175.822,17
		773- Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamına İlişkin Diğer Hizmetler	11.705.000,00	13.092.500,00	11.525.908,91
		771- Yükseköğretimde Sağlık Hizmetleri	85.000,00	216.000,00	186.265,31
98- YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI			101.904.000,00	356.503.300,00	351.044.251,04
	901- TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ		1.547.000,00	1.548.000,00	1.532.854,05
		9010- Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri	907.000,00	1.023.000,00	1.020.998,92
		9008- İç Denetim	640.000,00	525.000,00	511.855,13
	900- ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER		100.357.000,00	354.955.300,00	349.511.396,99
		9003- Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler	8.645.000,00	14.900.500,00	14.885.640,84
		9006- Genel Destek Hizmetleri	43.858.000,00	43.375.000,00	43.101.659,12
		9002- İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler	25.550.000,00	273.462.500,00	273.432.298,28
		9000- Özel Kalem Hizmetleri	1.185.000,00	1.010.800,00	146.003,70
		9001- Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	2.172.000,00	2.379.500,00	2.370.620,04
		9038- Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	10.231.000,00	10.921.000,00	6.671.664,40
		9037- Yükseköğretimde Öğrencilere Yönelik İdari Hizmetler	8.716.000,00	8.906.000,00	8.903.510,61
TOPLAM			693.034.000,00	1.043.919.654,75	1.013.336.723,31

AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER BÜTÇE DAĞILIMI

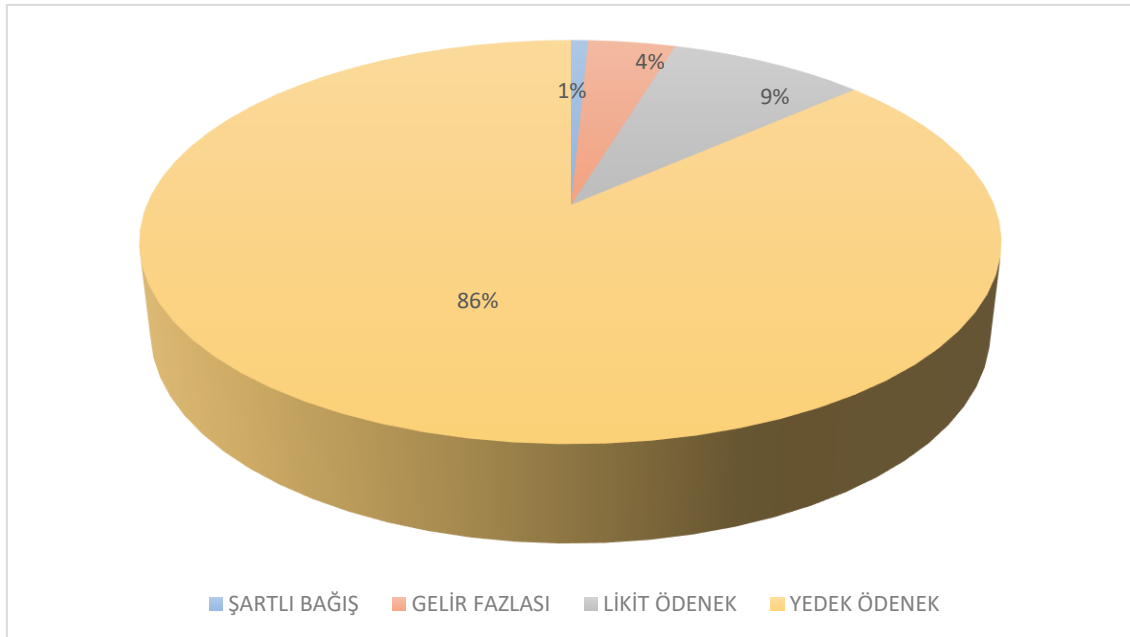
AÇIKLAMA	KBÖ (1)	YSÖ (2)	HARCAMA (3)	ORAN (3/1)	ORAN (3/2)
Enstitüler	57.909.000,00	50.205.400,00	49.689.392,37	85,81	98,97
Fakülteler	338.414.000,00	373.672.600,00	372.681.439,83	110,13	99,73
Daire Başkanlıkları	270.041.000,00	588.080.336,57	559.004.572,93	207,01	95,06
Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	26.670.000,00	31.961.318,18	31.961.318,18	119,84	100,00
Toplam	693.034.000,00	1.043.919.654,75	1.013.336.723,31	146,22	97,07

2021 Mali yılında Üniversitemiz Personel Giderlerine 57.327.500 TL, Mal ve Hizmet Alımı Giderlerine 21.396.173 TL, Cari Transferlere 252.478.094 TL ve Sermaye Giderlerine 19.683.887 TL olmak üzere toplamda 350.885.655 TL ekleme yapılmış olup ekleme detayları aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

2021 MALİ YILI ÖDENEK EKLEME DETAY TABLOSU

TERTİP	AÇIKLAMA	ŞARTLI BAĞIŞ	ŞARTLI BAĞIŞ DEVİRİ	GELİR FAZLASI	KAYNAK TRANS.	LİKİT ÖDENEK	YEDEK ÖDENEK	TOPLAM
01.1	Memurlar			2.552.000		280.000	24.600.000	27.432.000
01.2	Sözleşmeli Personel			40.000				40.000
01.3	İşçiler					7.185.500	18.451.000	25.636.500
02.1	Memurlar					22.500		22.500
02.2	Sözleşmeli Personel			30.000				30.000
02.3	İşçiler					754.500	3.412.000	4.166.500
03.2	Tüketime Yön.Mal.ve Mlz.Alım.	206.167	37.831	2.648.909	39.500	490.674	4.000.000	7.423.082
03.3	Yolluklar			46.000		390.047		436.047
03.4	Görev Giderleri					56.000		56.000
03.5	Hizmet Alımları	282.020	55.536	3.058.909	10.000	8.704.340		12.110.805
03.6	Temsil ve Tanıtma Giderleri					1.800		1.800
03.7	Menkul Mal alım ve Bkm.On.Gid.	410.722	200.232	247.740		452.947		1.311.641
03.8	Gayrimenkul Mal Bkm On.Gid.	20.000				36.800		56.800
05.1	Görevlendirme Giderleri					30.000	247.961.000	247.991.000
05.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler					270.000		270.000
05.4	Hane Halkına Yapılan Transferler			3.766.700		450.394		4.217.094
06.1	Mamül Mal Alımları					2.369.000		2.369.000
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları					2.445.000		2.445.000
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Gid.			900.000		2.908.000		3.808.000
06.6	Menkul Malların Büyük Onarım Gid.					1.600.000		1.600.000
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	1.761.887	4.000.000	250.000		2.088.000	1.362.000	9.461.887
TOPLAM		2.680.796	4.293.599	13.540.258	49.500	30.535.502	299.786.000	350.885.655

2021 MALİ YILI ÖDENEK EKLEME DETAY DAĞILIMI



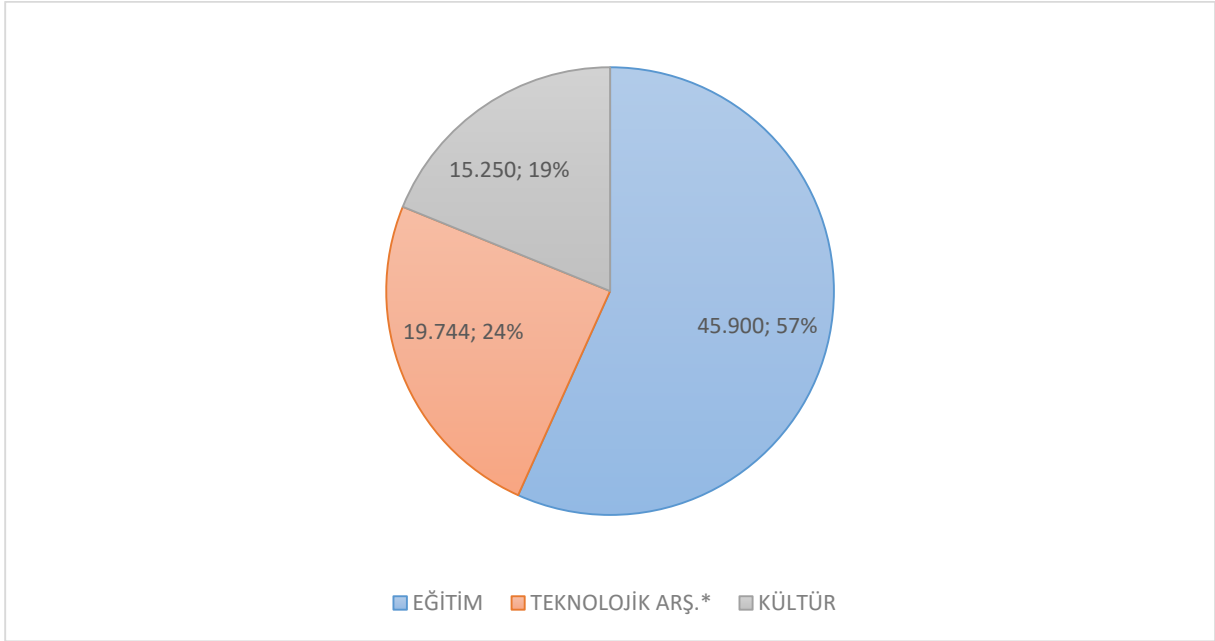
YATIRIMLAR

2021 Mali Yılında Üniversitemiz yatırımları için toplam 80.894.000 TL ödenek öngörülmüş olup, yılsonu ödeneği ise 100.577.887 TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemiz 2021 Mali Yılı Yatırım Programında yer alan projelere genel toplamda likit karşılığı olarak 11.410.000 TL ödenek eklenmiş olup, 7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim ve Bütçe Kanunu uyarınca Üniversitemiz (B) Cetvelinde yer alan tahmini aşan gelir fazlası olarak 1.150.000 TL, Şartlı Bağış olarak 1.761.887 TL, Şartlı Bağış Devri olarak 4.000.000 TL ve Yedek Ödenek Tertibinden 1.362.000 TL olmak üzere toplamda 19.683.887 TL ödenek eklenmiştir.

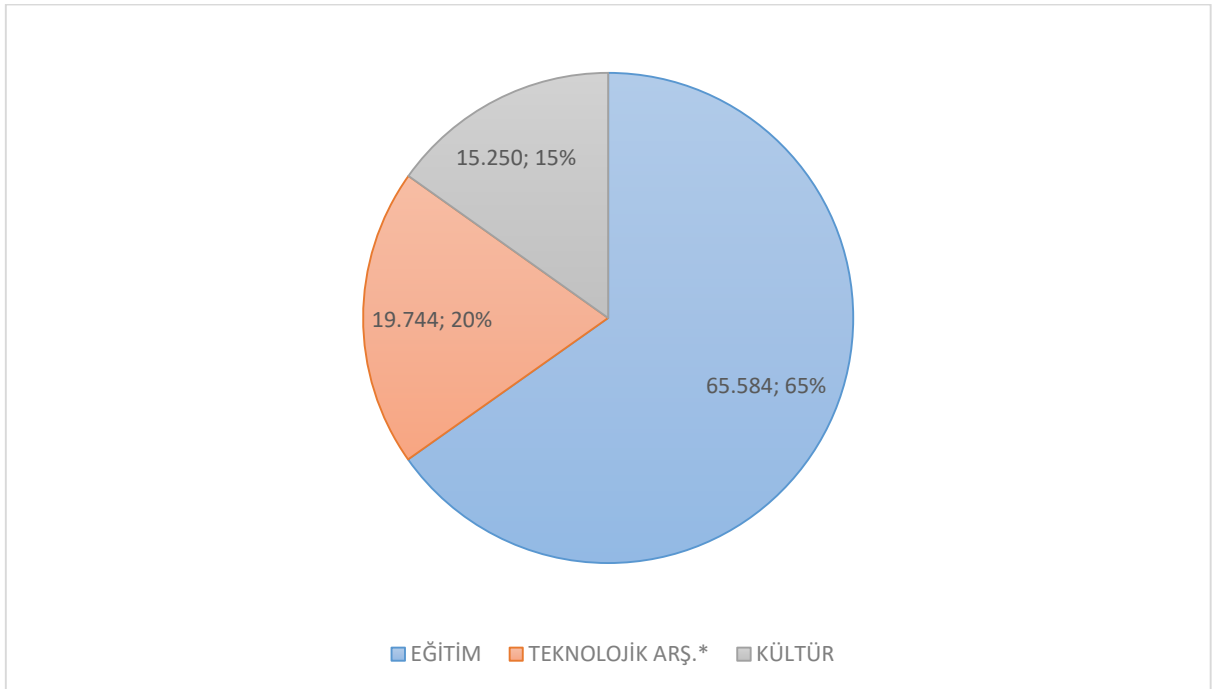
2021 YILI YATIRIM SEKTÖRÜNDEKİ ÖDENEK VE HARCAMALAR						(BİN TL)
Sektörü	Başlangıç Ödeneği	Eklenen	Düşülen	Yılsonu Ödeneği	Yılsonu Harcaması	Harcama Oranı (%)
Eğitim	45.900	19.684	0	65.584	46.264	70,54
Teknolojik Arş.	19.744	0	0	19.744	19.744	100,00
Kültür	15.250	0	0	15.250	15.250	100,00
Toplam	80.894	19.684	0	100.578	81.258	80,79

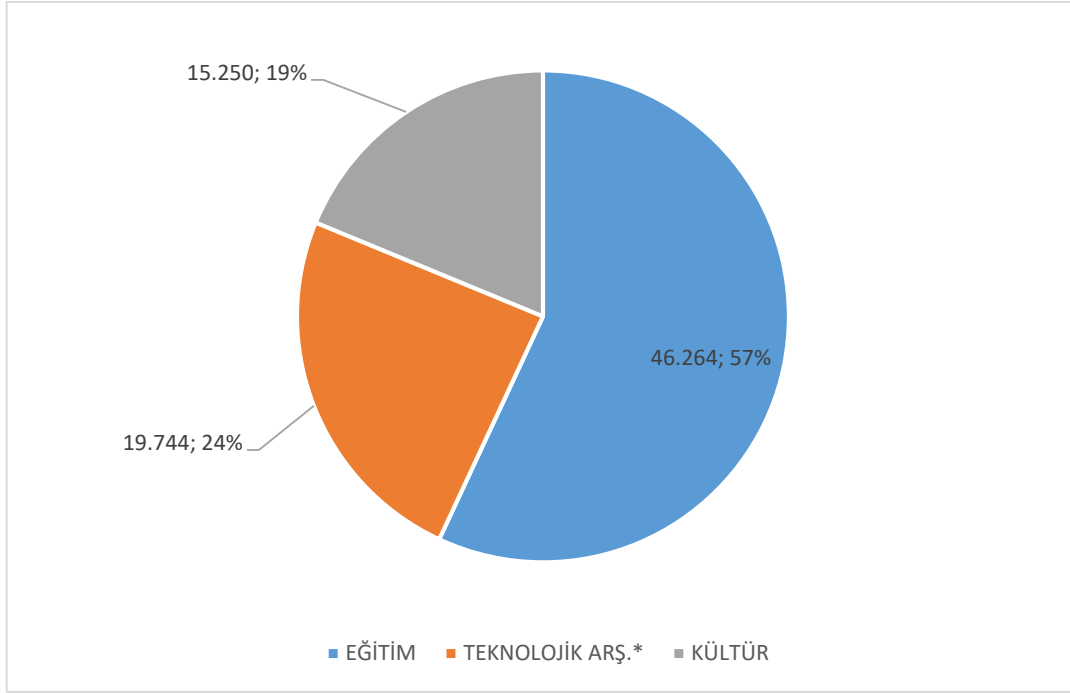
Yukarıdaki tabloda da gösterildiği gibi, eğitim sektöründe toplam 45.900.000 TL ödenek öngörülmüş, Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesine Likit Ödenekten 400.000 TL, Kampüs Alt Yapı Projesi'ne Likit Ödenek olarak 2.508.000 TL ve Gelir Fazlası Ödenek olarak 900.000 TL, Büyük Onarım Projesine Likit Ödenek olarak 2.088.000 TL, Gelir Fazlası olarak 250.000 TL ve Yedek Ödenek Tertibinden 1.362.000 TL, Yayın Alımı Projesi'ne Likit Ödenek olarak 2.100.000 TL, Muhtelif İşler Projesine Likit Ödenekten 4.314.000 TL, Şartlı Bağış olarak 1.761.887 TL ve Şartlı Bağış Devri olarak 4.000.000 TL eklenmiş ve 2021 Yılında bu sektörde toplam ödenek 65.583.887 TL olmuştur. Teknolojik Araştırma Sektöründe 19.744.000 TL, Kültür sektöründe 15.250.000 TL ödenek öngörülmüştür. Toplamda yılsonu ödeneğimiz 100.577.887 TL olmuştur.

2021 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ

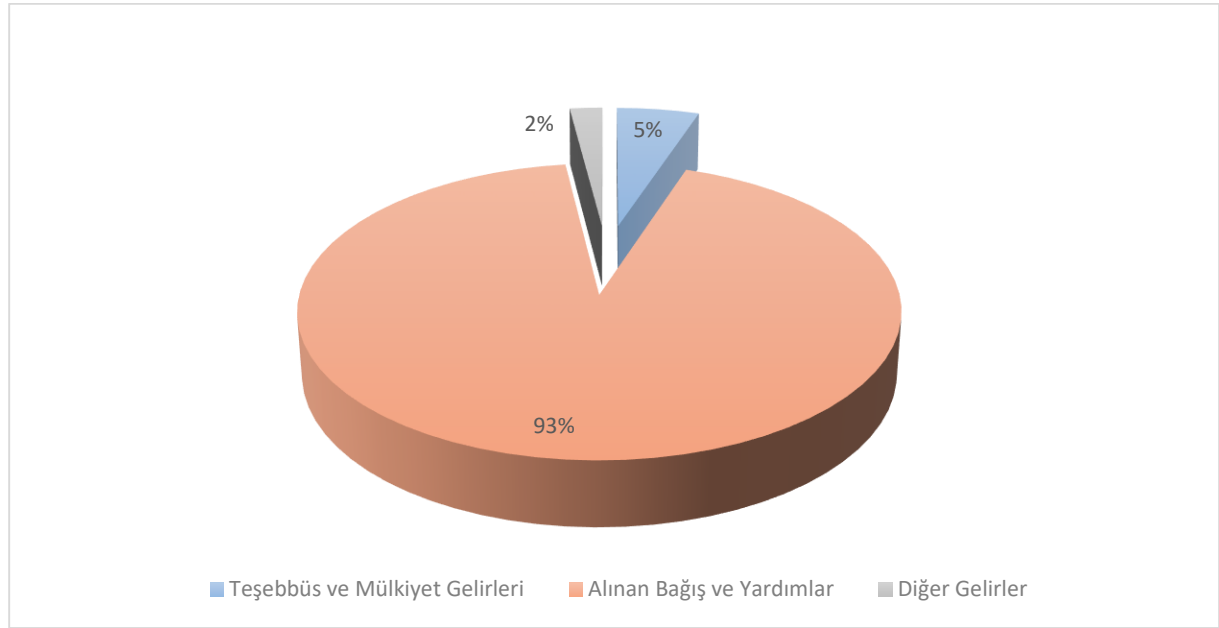


2021 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM YILSONU ÖDENEĞİ



2021 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM YILSONU HARCAMASI

2021 YILI BÜTÇE GELİRLERİ			
Açıklama	2021 Yılı Bütçe Teklifi	2021 Yılı Gerçekleşme Toplamı	Gerçekleşme Oranı (%)
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	53.914.000,00	51.556.526,09	95,63
Alınan Bağış ve Yardımlar	620.882.000,00	927.220.673,34	149,34
Diğer Gelirler	18.238.000,00	20.435.490,61	112,05
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	693.034.000,00	999.212.690,04	144,18

2021 YILI BÜTÇE GELİRLERİ TEKLİFİ

Üniversitemiz 2021 yılı gelir tahmini 693.034.000 TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 53.914.000 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 620.882.000 TL, Diğer Gelirler 18.238.000 TL olarak öngörülmüştür. 2021 Mali yılında Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 51.556.526 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 927.220.674 TL ve Diğer Gelirler 20.435.491 TL olarak gerçekleşmiştir. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri tahmini gelirlerin % 95,63 oranında, Alınan Bağış ve Yardımlar % 149,34 oranında, Diğer Gelirler % 112,05 oranında ve toplamda da % 144,18 oranında gerçekleşmiştir.

Aşağıdaki tabloda öz kaynak ve devlet tarafından temin edilen kaynakların görülebilmesi açısından hazine yardımı ve öz gelir bütçe tahminleri ve gerçekleştirmeleri gösterilmektedir.

2021 BÜTÇESİ GELİR TAHMİNLERİ VE GERÇEKLEŞMELERİ			
Gelir Türü	Bütçe Teklifi	Gerçekleşme	Oran
Hazine yardımı	620.882.000,00	927.220.673,34	149,34
Öz gelir	72.152.000,00	71.992.016,70	99,78
TOPLAM	693.034.000,00	999.212.690,04	144,18

Tabloda görüleceği üzere, üniversitemiz 2021 yılı gelir tahmini bütçesi hazine yardımı 620.882.000,00 TL, öz gelirler 72.152.000,00 TL olmak üzere toplam 693.034.000,00 TL olarak

öngörülmüştür. Gelir tahminlerine göre gelir gerçekleştirmeleri ise hazine yardımında % 149,34, öz gelirden ise % 99,78 olmuştur.

2021 BÜTÇESİ GELİRLERİNİN BÜTÇE TAHMİNLERİNE GÖRE DAĞILIM PAYLARI		
Gelir Türü	Tahmin	Tahmin (%)
Hazine Yardımı	620.882.000,00	89,59
Öz Gelir	72.152.000,00	10,41
TOPLAM	693.034.000,00	100,00

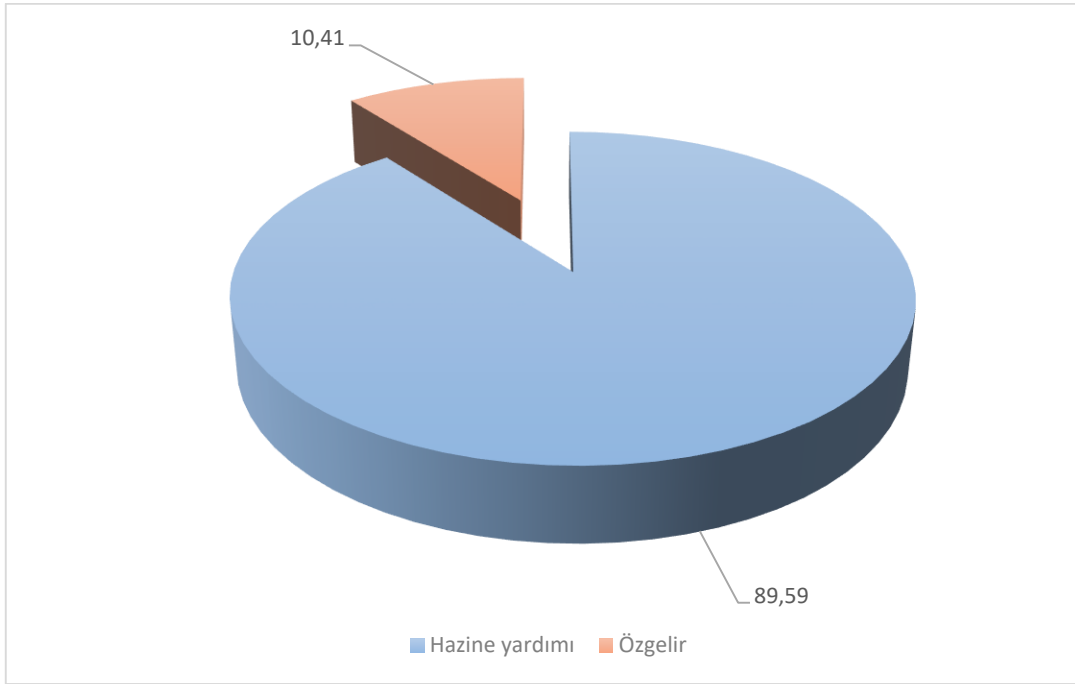
2021 BÜTÇESİ GELİRLERİNİN BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİNE GÖRE DAĞILIM PAYLARI		
Gelir Türü	Gerçekleşme	Gerçekleşme (%)
Hazine Yardımı	927.220.673,34	92,80
Öz Gelir	71.992.016,70	7,20
TOPLAM	999.212.690,04	100,00

Tahmin edilen Hazine Yardımı 620.882.000 TL ve toplam bütçe içindeki payı % 89,59'dur. 2021 Yılı bütçesinde Öz gelir 72.152.000 TL tahmin edilmiş ve toplam bütçenin % 10,41'ini oluşturmuştur.

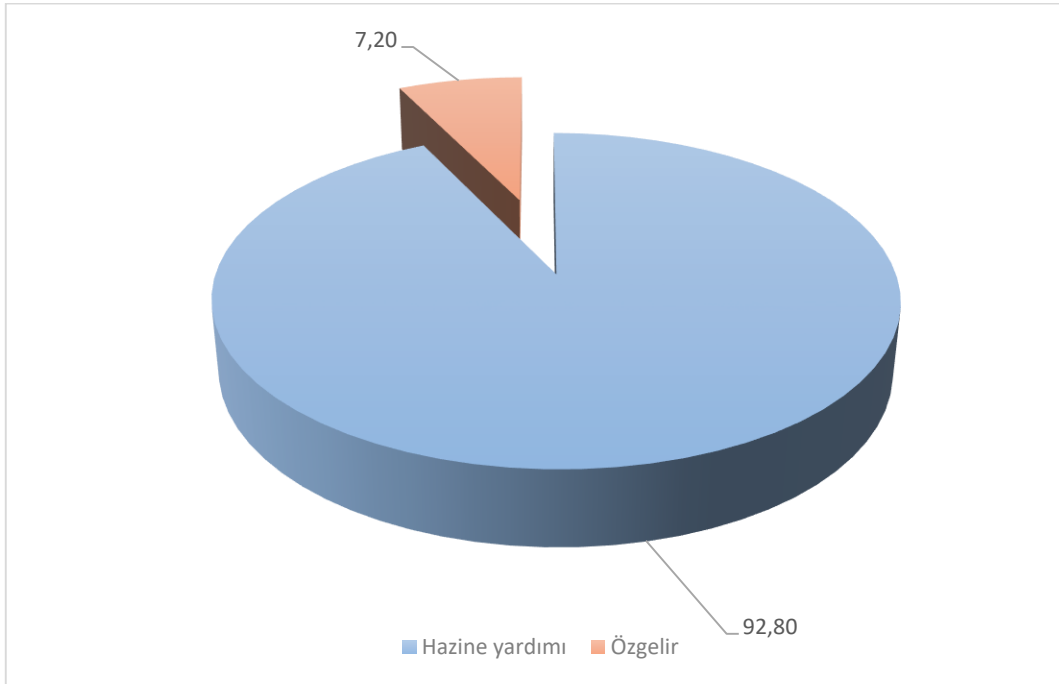
Hazine Yardımı 927.220.673 TL olarak gerçekleşmiş ve toplam gerçekleşen gelir içindeki payı % 92,80 olmuştur. Öz Gelirler ise 71.992.017 TL olarak gerçekleşmiştir ve toplam gerçekleşen gelirin % 7,20'sini oluşturmaktadır.

Gelirlerin tahmin ve gerçekleştirmelere göre dağılımı aşağıdaki grafiklerde gösterilmektedir.

GELİRLERİN BÜTÇE TAHMİNLERİNE GÖRE DAĞILIMI



GELİRLERİN BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİNE GÖRE DAĞILIMI



Ayrıca, üniversitemiz 2021 yılı bütçesinde, gelir ve bütçe giderleri türlerine göre gerçekleştirmeler ekteki tablolarda ayrıntılı olarak verilmektedir.

3- MALİ DENETİM SONUÇLARI

Sayıştay Başkanlığı’nca, Üniversitemizin 2020 mali yıl hesaplarının yerinde incelenmesi sonucunda İstanbul Teknik Üniversitesi 2020 Yılı Sayıştay Düzenlilik Denetim Raporu ve İstanbul Teknik Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi 2020 Yılı Sayıştay Düzenlilik Denetim Raporu hazırlanmıştır. İstanbul Teknik Üniversitesinin 2020 yılına ilişkin Denetim bulguları çerçevesinde gerekli işlemler düzeltici işlemler tesis edilmiştir.

İÇ DENETİM

Denetim Faaliyetleri

İstanbul Teknik Üniversitesi 2021 yılı İç Denetim Programı, 2021–2023 Dönemi İç Denetim Planında belirlenen denetim alanları içerisinde üst yöneticinin ve birim yöneticilerinin görüş ve önerileri de alınarak hazırlanmıştır.

Bu Program hazırlanırken İç Denetim Koordinasyon Kurulunca hazırlanan “Kamu İç Denetim Planı ve Programı Hazırlama Rehberi” ile 2021–2023 yıllarına ilişkin “Kamu İç Denetim Strateji Belgesi” esas alınmıştır.

2021 Yılı İç Denetim Programı ile üniversitemiz muhtelif akademik birimlerinin Ek Ders Ücretleri Ödeme Süreci, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı tarafından yürütülen Yapım İşlemleri İhale Süreci ve Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığınca yürütülen Yemekhane Gelir ve Gider İşlemleri Süreci denetim kapsamına alınmış olup, bu denetimlerle, süreçlerin geliştirilmesi ve kuruma katkı sağlanması hedeflenmiştir.

2021 yılında sonuçlandırılan denetimlere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Denetim Faaliyeti Sonuçları

Sıra No	Rapor Tarih ve No’su	Denetlenen Birim	Denetim Konusu
1.	12.07.2021 tarih ve 2020-1256/DEN-02 sayılı rapor	Afet ve Acil Durum Koordinatörlüğü	Afet ve Acil Durum Yönetimi Sürecinin Sistem Denetim Raporu
2.	04.06.2021 tarih ve 2019-1470/DEN-01 sayılı rapor	Genel Sekreterlik	Üniversite Vakıf İlişkileri Sürecinin Sistem Denetimi Raporu

2021 yılında, dar kapsamlı danışmanlık faaliyetleri olarak, rapor düzenlenmeksizin (mali mevzuat yönünden görüş verme) (16 adet) gerçekleştirilen başlıca danışmanlık faaliyetleri ile komisyon çalışmaları (2 adet) yapılmıştır.