

BÜTÇE ANALİZİ

Fakültemizde yapılan harcamaların temel kaynağını katma bütçe gelirleri oluşturmaktadır. Katma Bütçe Maliye Bakanlığı tarafından her yıl üniversitelerden gelen öneriler dikkate alınarak yılbaşında üniversitelere aktarılmaktadır. Dolayısıyla bir devlet Üniversitesi olan Çanakkale Onsekiz Mart Üniversitesi'nin bütçesi, ilgili yasal düzenlemelere uygun olarak her yıl TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu'nda üniversiteler için yapılan bütçe görüşmelerinin ardından belirlenmektedir. Ardından bu bütçe üniversitemizin Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nca üniversitemiz birimleri arasında gerekli ihtiyaç ve talepler gözetilerek dağıtılmaktadır. Dekanlığımız bünyesinde yer alan bölümlerimiz hedeflerine ulaşmak için ihtiyaç duyduğu takdirde dekanlık olanakları ölçüsünde kendisine parasal kaynak sağlanmaktadır. Dekanlığımızda 2020 yılında gerçekleşen harcama tutarı; toplam 2.202.800 TL olup, gider dağılımı kurum içi değerlendirme raporunda gösterilmiştir.

İnsan kaynaklarının yönetimi stratejileri kurumumuz personel daire başkanlığı ve strateji daire başkanlığı bünyesinde birimlerin oluşturdukları norm kadro sayılarına ve atama kriterlerine göre planlanmakta olup takibi rektörlüğümüz ve genel sekreterliğimizce yapılmaktadır. Akademik ve idari ve destek hizmetleri sunan birimlerinde görev alan tüm personelin eğitim ve liyakatlerinin üstlendikleri görevlerle uyumunu sağlamak üzere hizmet içi eğitimler düzenlenmektedir. Taşınır ve taşınmaz kaynakların yönetimi dekanlık ve fakülte sekreterliğince takip edilmekte olup ilgili dosyalarda gerekli evraklar bulundurulmaktadır. Bunun için ise bir yazılım tavsiye edilmektedir. DHF'de yıllık ayrılan bütçe ile ilgili kısıtlılıklar ve bütçe ile ilgili nakit akışındaki sorunlar verilen hizmetin kalitesini olumsuz etkilemektedir. Bütçe devamlı büyüyen ve gelişen Fakültenin ihtiyaçlarına yetmemiş, müteakip seferler ek bütçeler gerekli olmuştur.

Mali hususların tam sağlanması açısından İç Kontrol sisteminin etkin olarak kurulması ve işlevselliğinin sağlanması esastır. İyi işleyen bir iç kontrol sisteminin kurulması faaliyetlerde etkinlik ve verimliliği arttıracak, güvenilir bilginin zamanında elde edilmesini sağlayacak, küçük hataların büyük problemlere dönüşmeden önce fark edilmesine yardımcı olacak, hesap verme mekanizmasını etkin hale getirerek daha kurumsal ve daha güçlü bir Fakülte olma yolunda önemli katkı sağlayacaktır.

Devlet Üniversitesi'ne bağlı birdiğ hekimliği fakültesi olmamız nedeniyle bütçemiz kısıtlıdır. İnsan kaynaklarının yönetimi stratejileri kurumumuz personel daire başkanlığı ve strateji daire başkanlığı bünyesinde birimlerin oluşturdukları norm kadro sayılarına ve atama kriterlerine göre planlanmakta olup takibi rektörlüğümüz ve genel sekreterliğimizce yapılmaktadır. Öğretim üyelerinin maaşları 657 saçlı devlet memuru kanunu ve 2547 sayılı kanunun akademik personel maaş ücretleri hesaplama usullerine bakılarak hesaplanmaktadır. Öğretim elemanlarının ek ders ücretleri 2547 nolu kanunun Ek Ders Usulü ve Esasları'na göre düzenlenmektedir. Maaş ve ek ders ücretleri tüm Türkiye'deki üniversitelerde öğretim üyesinin kıdemine göre aynı ücretlendirme yapılmaktadır.

Öğretim elemanlarının mesleki gelişimlerini sürdürebilmeleri açısından, öğretim elemanlarının her yıl ulusal ve uluslararası bilimsel toplantılara katılımı desteklenmelidir. Son yıllarda tasarruf tedbirleri ve bütçe yetersizlikleri nedeniyle bu tür destekler çok kısıtlı düzeyde kalmaktadır. Öğretim elemanlarımız yaptıkları TÜBİTAK ve BAP projeleri kanalıyla bilimsel projeleri için ödenek alabilmekte ve ilgili araştırmak kongrelerde sunmaları için bu bütçeleri kullanabilmektedir. Ayrıca program öğretim elemanlarının bazıları üniversitemizin Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP) ile bazıları ise sanayi ortaklı projeler ile bilimsel çalışmalara katkıda bulunmaktadır. Ayrıca 14 Aralık 2015 tarihinde Bakanlar Kurulu kararı ile yürürlüğe giren Akademik Teşvik Ödeneği Yönetmeliği'ne dayanarak öğretim üyelerimiz

proje, araştırma, yayın, tasarım, sergi, patent, atıflar, tebliğ ve almış olduğu akademik ödüller gibi akademik faaliyetleri için akademik teşvik ödeneği almaktadırlar. Sonuç olarak Öğretim üyelerinin gelirlerinin özel sektöre kıyasla ciddi miktarda kısıtlı olması nedeniyle üniversite kaynaklarının iyileştirilmesi gerekmektedir.

Fakültemizde mal ve hizmet alımı işlemleri yapılırken; Gerçekleştirme Görevlisi tarafından evrakların tam, yasa ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmakta, Harcama yetkilisi tarafından onaylanmakta ve Muayene kabul komisyon yönetmeliklerine göre teslim alınmaktadır.

Program için gerekli altyapı ve teçhizat desteği, üniversitemiz Rektörlük ve Dekanlık bütçesinden karşılanmaktadır. Bölümler talepleri doğrultusunda alt yapı ile ilgili isteklerini dekanlığa yazılı olarak bildirir. Dekanlık ilgili ihtiyaç ve istekleri Rektörlük Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına bildirerek bütçe imkanları dahilinde bölümlerin alt yapı istekleri giderilmeye çalışılmaktadır. Bölümlerin makine teçhizat alım, tamirat ve bakım-onarım giderleri yine dekanlığa bildirilir. Dekanlık ilgili istekleri inceleyerek kendi bütçe imkanları dahilinde yapılması gerekenleri yerine getirmektedir. İlgili istek ve ihtiyaçların dekanlık bütçesini aştığı durumlarda, rektörlük tarafından karşılanır. Dekanlık bütçesinin tamamı kullanıldığında gerekirse ek bütçe talebinde bulunulur ve alınan ek bütçe ile bölümlere gerekli destek sağlanır. Ayrıca bölüm öğretim elemanları tarafından Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP) birimine başvuru yapılarak laboratuvar teçhizatları alınabilmektedir. Bunun yanı sıra TÜB İTAK tarafından verilen proje destekleri ile de gerekli cihaz alımlarının yapılması hedeflenmektedir. Dersliklerde ve laboratuvarlarda teknik destek ve teçhizat ihtiyaçları dekanlığın ilgili bölümlere ve laboratuvarlara ayrılmış bütçesinden karşılanmaktadır.

| Tablo 19: 2020 Yılı Bütçe Giderleri (TL) | | | |
|---|----------------------|--------------------------|------------------------------|
| Bütçe Giderleri | Alınan Ödenek | Kullanılan Ödenek | Kullanılabilir Ödenek |
| 38.46.01.07.2.3.00.2.03.5 | 1000,00 | 0,00 | 1000,00 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.01.1 | 1.911.850,00 | 1.911.846,86 | 3,14 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.02.1 | 269.800,00 | 269.786,13 | 11,87 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.03.2 | 6.720,00 | 6.714,10 | 5,90 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.03.3 | 9.000,00 | 8.755,45 | 244,52 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.03.5 | 650,00 | 646,47 | 3,53 |
| 38.46.01.09.4.1.00.2.03.7 | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| 38.46.01.09.4.2.00.2.03.3 | 5.000,00 | 4.550,54 | 449,96 |