



HARCAMA BİRİMLERİ İÇİN E-BÜTÇE KULLANICI KILAVUZU-5

PERFORMANS PROGRAMI İZLEME

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Bütçe ve Performans Programı Birimi
&
İç Kontrol Birimi

Ocak-2023 İSTANBUL



GİRİŞ

Dayanak ve Amaç:

Bu kılavuz Sağlık Bilimleri Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (2023-2024)'te yer alan “*KFS 8.3.4 Mali yönetim süreçlerine ilişkin rehber ve kılavuzlar hazırlanacaktır.*” eylemini ve Kamu İç Kontrol Standartlarının genel şartlarından olan “*BİS 13.4 Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.*” ve “*BİS 13.5'te Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.*” şartlarını yerine getirmek üzere performans programının yönetim bilgi sistemi olan e-bütçe üzerinden mali yönetim sürecinde rol alan yönetici ve personellerin performans bilgilerine ulaşabilmelerini kolaylaştırmak için hazırlanmıştır.

Kapsam:

Bu kılavuzun içeriği Bütçe Yönetim Enformasyon Sisteminin “Performans Programı İzleme” menüsünde yer alan kapsam ile sınırlı tutulmuştur.

Yönetim Bilgi Sistemi:

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının hizmetini sunduğu, bütçe teklifi ve yıl içi uygulamalarının gerçekleştirildiği yönetim bilgi sistemi olan Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (e-bütçe).

Erişim Adresi:

<https://programbutce.sbb.gov.tr>

E-Bütçe Şifre Talepleri:

E-bütçe şifre taleplerinin https://www.sbu.edu.tr/FileFolder/Dosyalar/eb408a43/2022_4/sgdbebutsiftalform-12265081.xlsx adresinde bulunan form doldurularak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına EBYS üzerinden gönderilmesi gerekmektedir.

1. ADIM

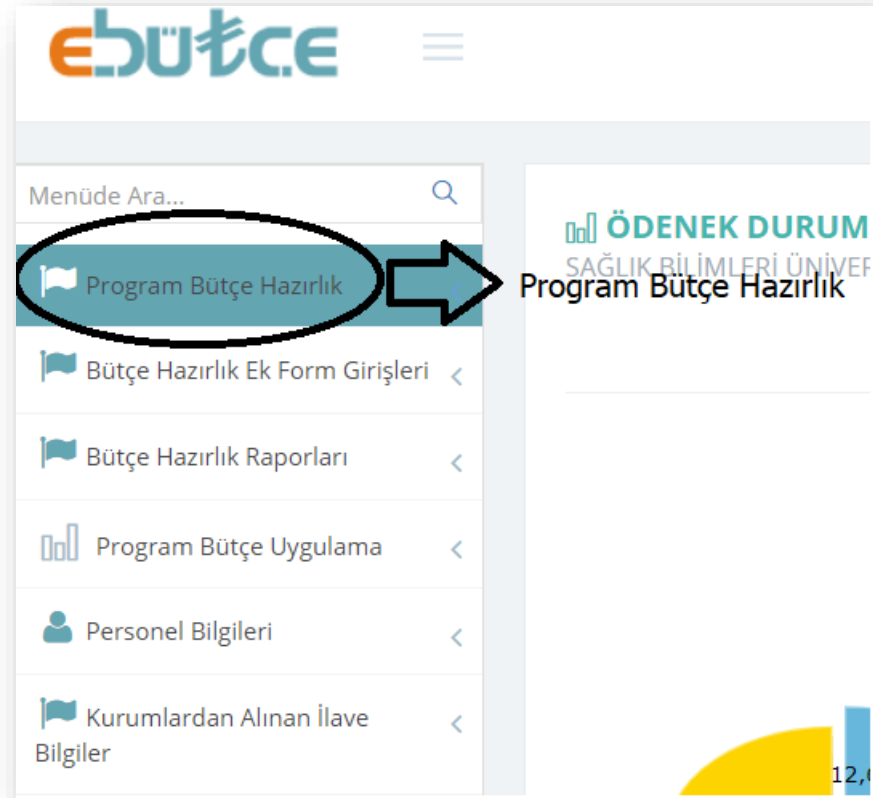
Harcama birimlerinin mali yönetim süreçlerinde çalışan görevlileri talepleri doğrultusunda kendilerine tanımlanan kullanıcı adı ve e-bütçe şifreleri ile <https://programbutce.sbb.gov.tr> adresi üzerinden kullanıcı adı ve şifreleri ile Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemine (e-bütçe) girmelidirler.

programbutce.sbb.gov.tr



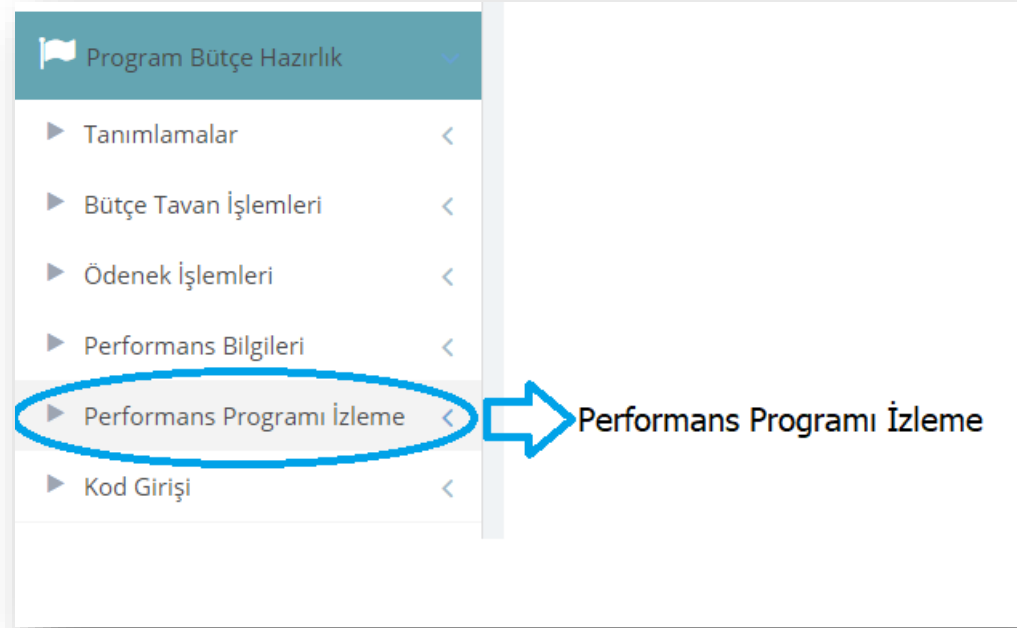
2. ADIM

Sol menüde bulunan “**Program Bütçe Hazırlık**” menüsü seçilerek genişletilmelidir.

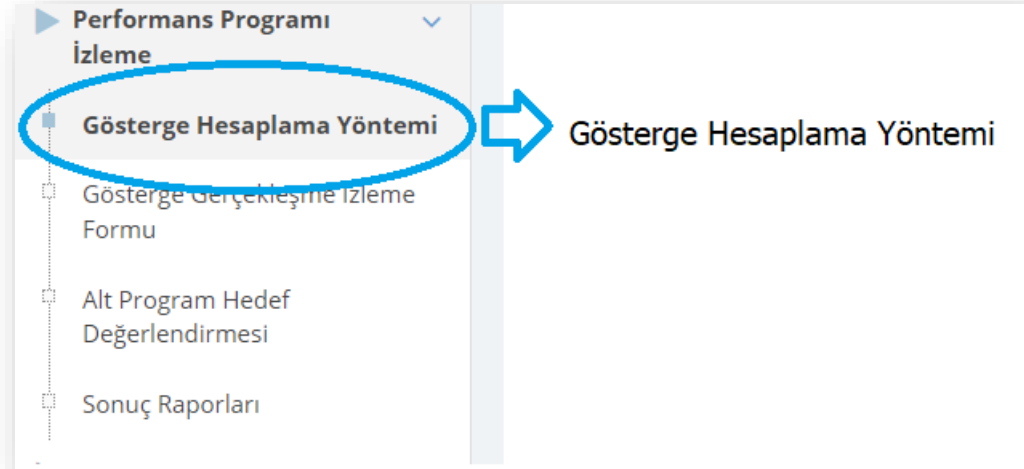


3. ADIM

a) “Performans Programı İzleme” menüsü içerisinden;



b) “Gösterge Hesaplama Yöntemi” seçilerek,



Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- c) “Yıl”, performans programının uygulandığı mâli yıl,
d) “Kurum”, performans programı kurumsal düzeyde uygulandığı ve gerçekleşme verileri e-bütçe’ye toplulaştırılmış veri olarak girildiği için “Sağlık Bilimleri Üniversitesi” seçilerek “listele”nir.

Yıl	2023
Kurum	SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

 Listele	 Kaydet
---	--

Gösterge Adı	Hesaplama Yolu
--------------	----------------

Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- Açılan menüde performans hedef göstergelerinin hesaplama yöntemleri sıralanmaktadır. İdarelerin hesaplama yolunu değiştirme yetkileri bulunmamaktadır.
- “Kümülatif Hesaplama” yöntemiyle izlenen göstergelerde her bir çeyrek dönem itibarıyla girilen son değer “yıl sonu” değerini belirler.
- “Toplanabilir Değer” hesaplama yöntemiyle izlenen göstergelerde her bir çeyrek dönem kendi içinde bağımsız olarak değerlendirilerek, “yıl sonu” değeri çeyrek dönemlerin toplamından oluşur.

Gösterge Hesaplama Yöntemi Giriş Sayfası

☆ Favorilere Ekle Hata Bildir Yardım

Arama

Aranacak metin

Yıl

2023

Kurum

SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ



Listele



Kaydet

Gösterge Adı	Hesaplama Yolu
Eğitimin program süresinde bitirilme oranı	Kümülatif
Yan dal ve çift ana dal programından mezun olanların toplam mezun sayısına oranı	Kümülatif
Doktora eğitimini tamamlayanların sayısı	Toplanabilir Değer
Öğrenci değişim programlarından yararlanan öğrencilerin oranı	Kümülatif
Öğrenci başına düşen kapalı alan	Kümülatif
Öğrenci başına düşen eğitim alanı	Kümülatif
Öğretim üyesi başına düşen öğrenci sayısı	Kümülatif
Yabancı uyruklu öğrenci sayısı	Kümülatif
Yabancı uyruklu akademisyen sayısı	Kümülatif
Yabancı dilde eğitim veren program sayısı	Kümülatif
Uluslararası kuruluşlarla ortak uygulanan eğitim programı sayısı	Kümülatif

Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- [Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2022 Yılı Performans Programı IV. Dönem İzleme ve Değerlendirme Raporu](#) incelendiğinde, verilerin dörder çeyrek dönem hâlinde izlendiği görülmektedir.

2022 Yılı Performans Programı
2022 Yılı Performans Hedef Göstergeleri
Performans Programı 1. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı 2. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı III. Dönem İzleme Raporu
Performans Programı IV. Dönem İzleme Raporu
Göstergelerden Sorumlu Birim Anahtarı

Tablo-4 Araştırma Altyapıları Alt Programı Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu

Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (3 Aylık)													
Yıl:	2022												
Programın Adı:	ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK												
Alt Programın Adı:	ARAŞTIRMA ALTYAPILARI												
Alt Program Hedefi:	Ülkemizin bilgi birikiminin artırılmasına ve teknolojik gelişimine katkıda bulunmak üzere yükseköğretim kurumlarında araştırma altyapılarının kurulması ve kapasitelerinin güçlendirilmesi												
Sıra	Gösterge Adı	Ölçü Birimi	Önceki Dönem Grç		Hedeflenen Gösterge Değeri	Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Gerçekleşme				Yılsonu Değeri	Gerçekleşme Oran (Yılsonu Değeri / Hedeflenen Gösterge Değeri)	Gerçekleşme Durumu
			Yılı	Değeri			1. Üç Aylık	2. Üç Aylık	3. Üç Aylık	4. Üç Aylık			
1	Araştırma altyapısı projesi tamamlanma oranı	Oran (%)	2021	0	27,0400	36,6000	8	8	16	24	24	88,76%	Kısmen Ulaşıldı

- Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının “[Program Bütçe Esaslarına Göre Performans Programı İzleme Rehberi](#)”nde ise idareler verilerin izlenmesinde aylık veya 3 aylık izleme sıklığı yöntemlerinden birini seçmede serbest bırakılmışlardır. Sağlık Bilimleri Üniversitesinde performans verilerinin girileceği dönem aralığının son tarihleri, mali yıl takvimi içindeki çalışma takvimi ve dönem gerçekleşme raporlarının hazırlanması takvimi dikkate alınarak izleme sıklıkları 3 aylık olarak tercih edilmiştir.

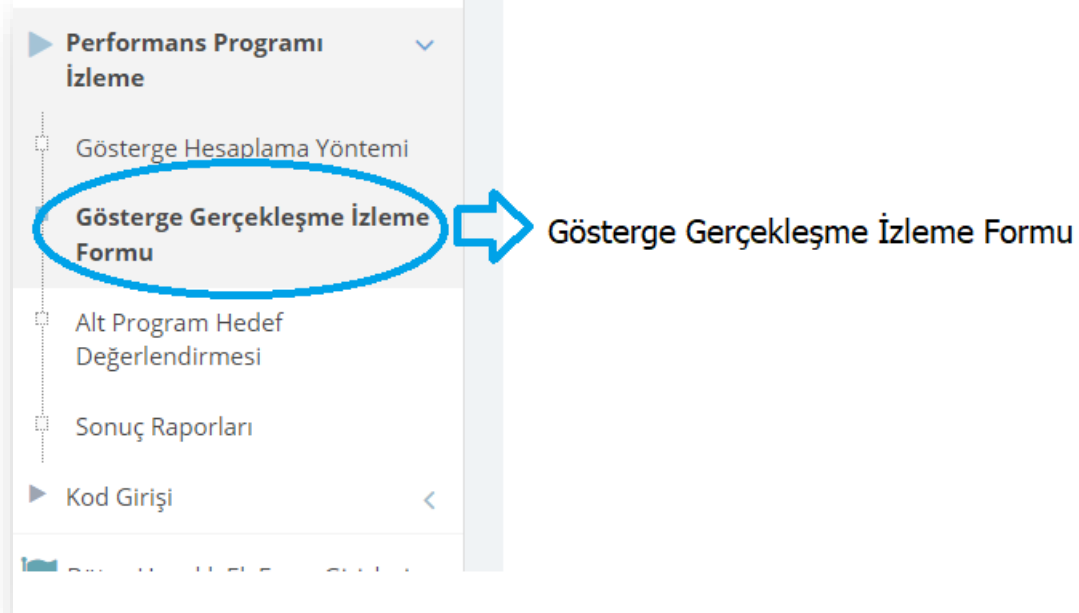
Veri Giriş Takvimi

Veri İzleme Sıklığı	Verinin Elde Edildiği Dönem	Sistemin Veri Girişine Kapatılacağı Tarih
AYLIK	Ocak/Şubat/Mart	Haziran ayı sonu
	Nisan/Mayıs/Haziran	Eylül ayı sonu
	Temmuz/Ağustos/Eylül	Aralık ayı sonu
	Ekim/Kasım/Aralık	Ocak ayı sonu
3 AYLIK	Ocak-Mart	Haziran ayı sonu
	Nisan-Haziran	Eylül ayı sonu
	Temmuz-Eylül	Aralık ayı sonu
	Ekim-Aralık	Ocak ayı sonu

- İzleme yönteminde ise göstergelerin hesaplanmasındaki “kümülatif değer” ile “toplanabilir değer” ayrım sorunu göstergelerden sorumlu birimlere yansıtılmadan; tüm göstergeler kümülatif değer olarak talep edilmekte ve “toplanabilir” değerler ayrıştırılarak (önceki dönemler veri toplamı eksiltilerek) ilgili çeyrek döneme girilmektedir.

4. ADIM

“Gösterge Gerçekleşmeleri İzleme Formu” menüsünden ise;



- a) “Yıl”, mali bütçe yılı,
- b) Performans Programı Üniversite düzeyinde teklif edildiği, uygulandığı ve raporlandığı için “Sağlık Bilimleri Üniversitesi” seçeneği seçilerek “liste”lenir.

Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (Aylık)

☆ Favorilere Ekle Hata Bildir Yardım

Yıl

2023

Kurumsal

SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

Listele Kaydet Yazdır

Gösterge Adı	Ö	S.
--------------	---	----

- c) Açılan menüde alt program hedef göstergelerinin ölçü birimi, önceki iki yılın son gerçekleşme değeri, içinde bulunulan mâlî yılın hedeflenen değeri ile bir önceki sene teklif sürecinde iken yapılan yıl sonu gerçekleşme tahmini görülmektedir. İçinde bulunulan mâlî yılda bu değerlerde değişiklik yapılamamaktadır.

Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (Aylık)

[Favorilere Ekle](#)
[Hata Bildir](#)
[Yardım](#)

Yıl: 2022

Kurumsal: SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

[Listele](#)
[Kaydet](#)
[Yazdır](#)

Gösterge Adı	Ö	S.	Son Ger...	Hedefle...	Yıl Sonu...	Ocak
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK (11)						
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI (1)						
Araştırma altyapısı projesi tamamlanma oranı	Oran	0	0,00	27,04	36,60	0,00
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME (10)						
Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı	Oran	2020	0,01	6,09	11,61	0,00
Ar-ge sonucu ortaya çıkan ürünlere ilişkin alınan patent sayısı	Sayı	0	0,00	2,00	0	0,00
Ar-ge sonucu ticarileştirilen ürün sayısı	Sayı	2020	4,00	0,00	0	0,00
Araştırma merkezleri gelir miktarı	TL	2020	233.890,65	963.000,00	803.000,00	0,00
Araştırma merkezlerinin sanayi ile yaptığı proje sayısı	Sayı	0	0,00	5,00	2,00	0,00
BAP kapsamında desteklenen araştırma projeleri sayısı	Sayı	2020	56,00	140,00	160,00	0,00
Öğretim elemanı başına düşen ar-ge proje sayısı	Sayı	2020	0,03	0,05	0,06	0,00
Patent, faydalı model ve endüstriyel tasarım başvuru sayısı	Sayı	2020	1,00	6,00	2,00	0,00

d) “Ölçü Birimi”nin yanındaki işaretli alan seçildiğinde her bir gösterge için;

Listele Kaydet Yazdır ▾	
Gösterge Adı	Ö
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK (11)	
▾ ARAŞTIRMA ALTYAPILARI (1)	
Araştırma altyapısı projesi tamamlanma oranı	 Oran
▾ YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME (10)	
Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı	 Oran
Ar-ge sonucu ortaya çıkan ürünlere ilişkin alınan patent sayısı	 Sayı
Ar-ge sonucu ticarileştirilen ürün sayısı	 Sayı
Araştırma merkezleri gelir miktarı	 TL
Araştırma merkezlerinin sanayi ile yaptığı proje sayısı	 Sayı
BAP kapsamında desteklenen araştırma projeleri sayısı	 Sayı

Performans Göstergesi Nitelik Formu

e) “Performans Göstergesi Nitelik Formu” açılır.

Performans Göstergesi Nitelikleri Formu

Hata Bildir

Performans Göstergesi

Gösterge Değerlendirme Dönemi

Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı

Mart Sonu

Performans Göstergesinin Türü Nedir?	
Göstergeyi Etkileyen/Etkileyebilecek Dışsal Unsurlar Nelerdir?	
Gösterge Verisinin Elde Edilmesinde Karşılaşılan Sorunlar/Zorluklar nelerdir?	
Gösterge Verisinin Elde Edilmesinde Katılan Maliyetler Nelerdir?	
Kıyaslama Kaynakları Nelerdir?	
Ölçüm Tarihi	
Sonraki Ölçüm Tarihi	
Ölçüm yapılamadıysa gerekçeleri nelerdir?	

f) “**Performans Göstergesi Nitelik Formu**”nda göstergeler itibariyle nitelik bilgilerine yer verilmektedir. Bu alanda performans göstergeleri ile ilgili;

- Performans göstergesinin türüne (girdi, çıktı, verimlilik, ekonomiklik, etkililik, sonuç),
- Göstergeyi etkileyen/etkileyebilecek dışsal unsurlara,
- Gösterge verisinin elde edilmesinde karşılaşılan sorunlara/zorluklara,
- Gösterge verisinin elde edilmesinde katılan maliyete,
- Kıyaslama kaynaklarına,
- Ölçüm tarihine,
- Sonraki ölçüm tarihine,
- Ölçüm yapılamadıysa gerekçelerine yer verilir.
- Bu alanda veri girişi yapılan bilgiler izleme ve değerlendirme raporlarının “değerlendirme” bölümünde kullanılabilir.

Değerlendirme	• Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğünden alınan veriler harcaması gerçekleşmiştir. Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2022 yılı Ar-Ge’ye harcanan bütçenin toplam bütçe içerisindeki oranı %10,4’tür. • TTO A. Ş. bünyesinde kurulan Türk Patent ve Marka Kurumu Bilgi 4. dönem itibariyle 1 adet patent alınmıştır. 2022 yılında 2 patent alınmıştır. • Teknokent’ten alınan bilgilere göre Ar-Ge sonucu ticarileştirilen 5’tir. • Teknokent’ten alınan bilgilere göre 3.3049.533,02 TL gelir Merkezlerinden olan Medikal Tasarım ve Üretim Uygulama ve 2.290.308,69 TL gelir elde edilmiştir. 2022 Yılı Performans gerçekleşmesi toplam 5.339.841,71 TL gelir elde edilerek %554’e ulaşmıştır. • Teknokent, TTO A.Ş. ve Deneysel Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi birlikte gerçekleştirilmiştir. Başlangıç hedefi 5 olan gösterge %180’te gerçekleşmiştir. • Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğünden alınan bilgilere göre araştırma projesi Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projesi 2022 yılı hedefi 140 olan gösterge %171 oranında başarılmıştır. • Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü, Teknokent, TTO A.Ş. yılının dördüncü çeyreği itibariyle toplam 288 Ar-Ge projesi girdisi bilgilere göre toplam öğretim elemanı sayısı 3.275’tir. Öğretim elemanı başına düşen Ar-Ge oranı (TTO A.Ş. ve Deneysel Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi hesaplama yöntemiyle) 0,08 olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı hedefi 0,08’dir. • TTO Türk Patent ve Marka Kurumu Bilgi ve Doküman Biriminde 2022 yılı itibariyle toplam 3 patent, faydalı model ve endüstriyel tasarım başarılmıştır. Başlangıç hedefi 5 olan gösterge %50’dir. • Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü, Teknokent ve Deneysel Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi yılının dördüncü çeyreği itibariyle toplam 50 proje ulusal ve uluslararası kuruluşlar tarafından gerçekleştirilmiştir. Başlangıç hedefi 50 olan gösterge %238’dir.
---------------	--

g) “Gösterge Gerçekleşme İzleme Formu”nun sağ tarafında ise dönemler itibariyle veri girişi yapılan alanlar ile,

	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz
✓ ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK (11)							
✓ ARAŞTIRMA ALTYAPILARI (1)							
0	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	8,00	0,00
✓ YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME (10)							
1	0,00	0,00	0,35	0,00	0,00	0,01	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00
0	0,00	0,00	553.874,76	0,00	0,00	1.728.777,98	0,00
0	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	4,00	0,00
0	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	146,00	0,00
5	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,05	0,00
0	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	8,00	0,00
0	0,00	0,00	285,00	0,00	0,00	1.251,00	0,00
✓ HAYAT BOYU ÖĞRENME (6)							

h) “Yıl Sonu Değeri”, “Gerçekleşme Oranı” ve “Gerçekleşme Durumu” görünmektedir.

Yılsonu Değeri	Gerçekleşme Oranı	Gerçekleşme Durumu
24,00	88	Kısmen Ulaşıldı
0,02	0,01	Hedefe Ulaşılamadı
1,00	50	Hedefe Ulaşılamadı
5,00	0	Hedef Aşıldı
5.339.841,71	554	Hedef Aşıldı
9,00	180	Hedef Aşıldı
240,00	171	Hedef Aşıldı
0,08	160	Hedef Aşıldı
3,00	50	Hedefe Ulaşılamadı
50,00	238	Hedef Aşıldı
2.864,00	215	Hedef Aşıldı

- “Yılsonu Değeri”, hesaplama yöntemi “kümülatif değer” olan göstergeler için ilgili dönemin son değeri; toplanabilir değer olanlarda ise tüm dönemlerin toplamı olarak hesaplanmaktadır.
- “Gerçekleşme Oranı” bütçe teklifi sürecinde hedeflenen değer yılsonu değerine oranlanması suretiyle hesaplanmakta olup % değerdir.
- “Gerçekleşme Durumu”nda ise % gerçekleşme durumuna bağlı olarak;

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının “[Program Bütçe Esaslarına Göre Performans Programı İzleme Rehberi](#)”nde belirtildiği şekliye hedefe ulaşma durumları gösterilir.

Gerçekleşme Oranı (%)	Gerçekleşme Durumu
100 üzeri	HEDEFLENEN DEĞER AŞILDI
100	HEDEFLENEN DEĞERE ULAŞILDI
100 ile 80 arası	HEDEFLENEN DEĞERE KISMEN ULAŞILDI
80 altı	HEDEFLENEN DEĞERE ULAŞILAMADI

i) Bu menüde bulunan “**Yazdır**” butonu kullanılarak üretilen;

ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME

ARAŞTIRMA ALTYAPISI

Araştırma altyapısı

YÜKSEKÖĞRETİMDE

Form2 Yazdır (Aylık)

Form3 Yazdır (Dönemsel)

Form1 Nitelikleri Yazdır(Toplu)

Form4 Performans Göstergesi Sonuçları Yazdır

Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı

Ar-ge sonucu ortaya çıkan ürünlere ilişkin alınan patent sayısı

Yazdırılan Form3'e Faaliyet Raporunda Yer Verilir.

Yazdırılan Form4'e Faaliyet Raporunda Yer Verilir.

Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- Faaliyet dönemi bittikten ve veri girişleri tamamlandıktan sonra yazdırılan “**Form3: Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (3 Aylık)**” ile “**Form4 Performans Göstergesi Sonuçları Formu**”na Birim ve İdare Faaliyet Raporlarının “B. Performans Bilgileri” bölümünde yer alan “B.2.1 B.2.1. Alt Program Hedef ve Göstergeleriyle İlgili Gerçekleşme Sonuçları ve Değerlendirmeler” bölümünde yer verilir.

Form3: Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (3 Aylık)

2022												
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK												
ARAŞTIRMA ALTYAPILARI												
Ülkemizin bilgi birikiminin artırılmasına ve teknolojik gelişimine katkıda bulunmak üzere yükseköğretim kurumlarında araştırma altyapılarının kurulması ve												
Gösterge Adı	Ölçü Birimi	Önceki Dönem Grç Yılı	Önceki Dönem Grç Değeri	Hedeflenen Gösterg e Değeri	Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Gerçekleşme				Yılsonu Değeri	Gerçekleşme Oranı	Gerçekleşme Durumu
1. Üç Aylık	2. Üç Aylık	3. Üç Aylık	4. Üç Aylık									
Oran	0	0	27,0400	36,6000	8	8	16	24	24	88	Kısmen Ulaşıldı	
2022/1. Dönem itibarıyla Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğünden Performans Programı izleme verileri alınabilmiş ve araştırma alt yapılan tamamlanma oranı %8'dir. (Kaynak: BAP Devam Eden Proje: 46 Tamamlanan: 4 Hesaplama Yöntemi)												

Form4: Performans Göstergesi Sonuçları Formu

Program	Alt Program	Alt Program Hedefi	Performans Göstergesi	Hedeflenen Gösterg e Değeri	Yılsonu Gerçekleşme Değeri	Gerçekleşme Durumu
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	Ülkemizin bilgi birikiminin artırılmasına ve teknolojik gelişimine katkıda bulunmak üzere yükseköğretim kurumlarında araştırma altyapılarının kurulması ve kapasitelerinin güçlendirilmesi	Araştırma altyapısı projesi tamamlanma oranı	27,0400	24	Kısmen Ulaşıldı
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	Yükseköğretim kurumlarında inovasyon amaçlı bilimsel çalışmaların artırılması	Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı	6,0900	0,0200	Ulaşılamadı
			Ar-ge sonucu ortaya çıkan ürünlere ilişkin alınan patent sayısı	2	1	Ulaşılamadı
			Ar-ge sonucu ticarileştirilen ürün sayısı	0	5	Aşıldı
			Araştırma merkezleri gelir miktarı	963.000	5.339.841,7100	Aşıldı
			Araştırma merkezlerinin sanayi ile yaptığı proje sayısı	5	9	Aşıldı
			BAP kapsamında desteklenen araştırma projeleri sayısı	140	240	Aşıldı
			Öğretim elemanı başına düşen ar-ge proje sayısı	0,0500	0,0800	Aşıldı
			Patent, faydalı model ve endüstriyel tasarım	6	3	Ulaşılamadı

Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2022 Yılı İdare Faaliyet Raporunda da yer verilecek olan ilgili formlara [2022 Yılı Performans Programı IV. Dönem İzleme ve Değerlendirme Raporu](#)ndan ulaşılabilir.

1.6. Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi ve Lisansüstü Eğitim Alt Programı

Tablo-14 Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi ve Lisansüstü Eğitim Alt Programı Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu

Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu (3 Aylık)

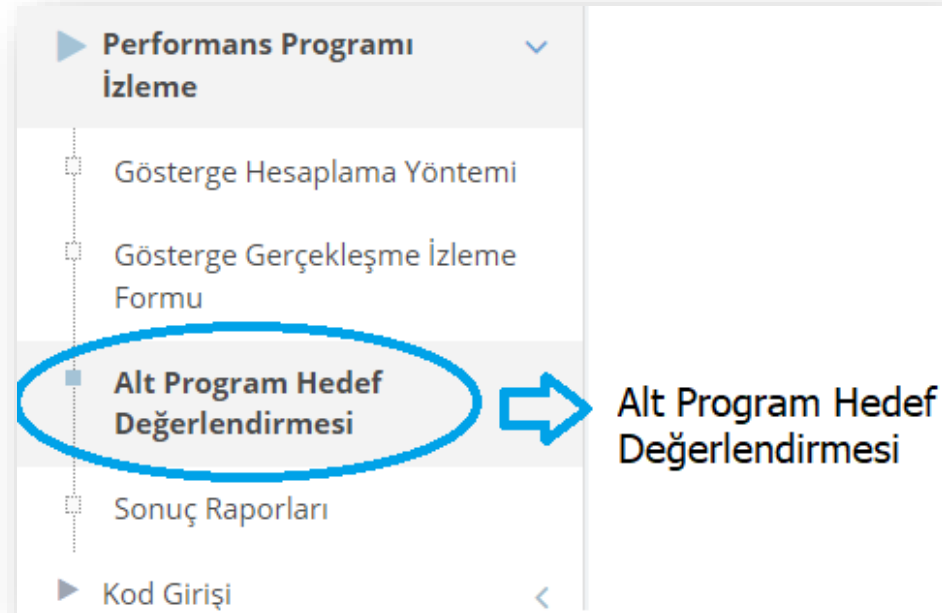
Yıl:		2022												
Programın Adı:		YÜKSEKÖĞRETİM												
Alt Programın Adı:		ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM												
Alt Program Hedefi:		Mesleki yeterlilik sahibi ve gelişime açık mezunlar yetiştirilmesi												
Sıra	Gösterge Adı	Ölçü Birimi	Önceki Dönem Grç Yılı	Değeri	Hedeflenen Gösterge Değeri	Yılsonu Gerçekleşme Tahmini	Gerçekleşme							Gerçekleşme Durumu
							1. Üç Aylık	2. Üç Aylık	3. Üç Aylık	4. Üç Aylık	Yılsonu Değeri	Gerçekleşme Oranı (Yılsonu Değeri / Hedeflenen Gösterge Değeri)		
1	Doktora eğitimini tamamlayanların sayısı	Sayı	2021	12	25	15	13	0	137	0	150	600,00%	Aşıldı	
2	Eğitim bilimleri kontenjan doluluk oranı	Oran (%)	2021	0	0	0	0	0	0	0	0		Gösterge izlenmemektedir	
3	Eğitimin program süresinde bitirilmesi oranı	Oran (%)	2021	%73	%80	%80	%100	%100	%95	%95	%95	118,75%	Aşıldı	
4	Fen bilimleri kontenjan doluluk oranı	Oran (%)	2021										Gösterge izlenmemektedir	
5	Kütüphane bulunan basılı ve elektronik kaynak sayısı	Sayı	2021	406.306	311.000	306.000	401.800	407.115	411.897	0	411.897	132,44%	Aşıldı	
6	Kütüphane bulunan öğrenci başına düşen basılı ve	Sayı	2021	18,36	17,28	17,12	18,19	18,43	14,71	17,14	17,14	99,19%	Kısmen Ulaşıldı	

Tablo-19 Performans Göstergesi Sonuçları Tablosu

Program	Alt Program	Alt Program Hedefi	Performans Göstergesi	Hedeflenen Gösterge Değeri	Yılsonu Gerçekleşme Değeri	Gerçekleşme Durumu
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	ARAŞTIRMA ALTYAPILARI	Ülkemizin bilgi birikiminin artırılmasına ve teknolojik gelişimine katkıda bulunmak üzere yükseköğretim kurumlarında araştırma altyapılarının kurulması ve kapasitelerinin güçlendirilmesi	Araştırma altyapısı projesi tamamlanma oranı	27,04	24	Kısmen Ulaşıldı
			Ar-ge'ye harcanan bütçenin toplam bütçeye oranı	6,09	0,02	Ulaşılamadı
			Ar-ge sonucu ortaya çıkan ürünlere ilişkin alınan patent sayısı	2	1	Ulaşılamadı
	YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	Yükseköğretim kurumlarında inovasyon amaçlı bilimsel çalışmaların artırılması	Ar-ge sonucu	0	5	Aşıldı

5. ADIM

“Alt Program Hedef Değerlendirmesi” başlığıyla açılan menüde;



- a) “Yıl”, mâli bütçe yılı,
- b) “Kurumsal”, performans programı kurumsal düzeyde teklif edildiği, uygulandığı ve izlenerek raporlandığı için “Sağlık Bilimleri Üniversitesi” seçilerek “liste”lendiğinde “**Performans Göstergesi Değerlendirme Formu**” görüntülenmektedir.

Performans Göstergesi Değerlendirme Formu

☆ Favorilere Ekle Hata Bildir Yardım

Yıl

2023

Kurumsal

SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

Listele

c) Alt Programlar itibariyle çeyrek dönemler hâlinde değerlendirmelere yer verilen bu formdaki bilgiler,

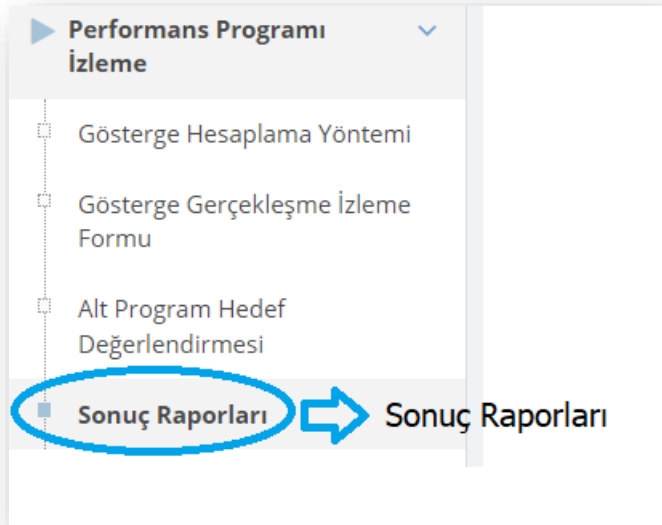
Listele	
Hedef	Değerlendirmeler
▼ TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK (1)	
▼ TEDAVİ HİZMETLERİ (1)	
Tedavi edici sağlık hizmetinin erişilebilir ve etkili olarak sunulmasının sağlanması	1. DönemGülhane Dış Hekimliği Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi, yatırım programında yer alan Gülhane Dış Hekimliği SUA

d) Form3: Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formunun (3 Aylık), “Değerlendirme” kısmını oluşturmaktadır.

Programın Adı:		TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK									
Alt Programın Adı:		TEDAVİ HİZMETLERİ									
Alt Program Hedefi:		Tedavi edici sağlık hizmetinin erişilebilir ve etkili olarak sunulmasının sağlanması									
Sıra	Gösterge Adı	Ölçü Birimi	Önceki Dönem Grç		Hedefle nen Gösterg e Değeri	Yılsonu Gerçekle şme Tahmini	Gerçekleşme				
			Yılı	Değeri			1. Üç Aylık	2. Üç Aylık	3. Üç Aylık	4. Üç Aylık	
1	Ameliyat sayısı	Sayı	0	0	2.000	1.500	566	542	822	1.000	
2	Üniversite hastaneleri nitelikli yatak oranı	Oran	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Üniversite hastaneleri yatak doluluk oranı	Oran	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Yatan hasta sayısı	Sayı	0	0	0	0	7	6	2	1	
Değerlendirme		Gülhane Diş Hekimliği Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi, yatırım programında yer alan Gülhane Diş Hekimliği SUAM Oran verisi verememektedir. Ancak Gülhane EAH ile yapılan protokol çerçevesinde yatan hasta verisi iletebilmektedirler.									
		2022-II. Döneme ait veriler incelendiğinde ameliyat sayısı göstergesinde yıl sonu değerinin aşılabacağı görülmektedir. Hedefle Hekimliği SUAM'ın yataklı tedavi uygulama imkânı bulunmadığından üniversite hastaneleri nitelikli yatak oranı, üniversite hastaneleri olarak alınmıştır. Ancak Gülhane EAH ile yapılan protokol gereği Gülhane EAH sunulan yataklı tedavi hizmet dolayısıyla yatan "0"ı aşacaktır.									
		2022 Yılı Performans Programının III. Dönem verileri Tedavi Edici Sağlık programı özelinde incelendiğinde Gülhane Diş Hekimliğinin 822 ameliyat gerçekleştirdiği görülmektedir. Toplam ameliyat sayısı 1.930'a ulaşan Gülhane Diş Hekimliği SUAM tedavi hizmeti verilmiştir.									
		2022/IV. Dönem: •Tedavi Hizmetleri programını uygulayan Gülhane Diş Hekimliği Fakültesinin uygulama hastanesi olan Gülhane Diş Hekimliği Merkezinden alınan verilere göre Ağız ve Diş Sağlığı faaliyeti içerisinde 2022 yılında toplam 2.963 ameliyat gerçekleştirilmiş göstergenin gerçekleşme oranı %148,15'tir. •Gülhane Diş Hekimliği Fakültesi öğrencileri ve diş hekimliğinde uzmanlık öğrencileri geçici olarak ağız ve diş sağlığı hizmeti hastanesinde vermektedir. 2022 Yılı Yatırım Programında da yer alması devam eden "Gülhane Diş Hekimliği SUAM" biriminde...									

6. ADIM

“Sonuç Raporları” menüsü seçildiğinde, “Yıl”, mali bütçe yılı ve “Kurum”, “Sağlık Bilimleri Üniversitesi”, “Dönem” ilgili çeyrek dönem seçilerek “liste”lenir.



Performans Programı İzleme Sonuç Raporları

[Favorilere Ekle](#) [Hata Bildir](#) [Yardım](#)

Yıl: 2022

Kurum: 39.07 - SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

Dönem: 1.Dönem

Dosya Yükle

Dosya seçilmedi

Belge Adı	Yıl	Kurum Kodu	Dönem
-----------	-----	------------	-------

- Bu alan, Performans Programının İzleme ve Değerlendirme Raporlarının yüklenebilmesi için tasarlanmış olup; İdare Faaliyet Raporu ile nihai olarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Sayıştay Başkanlığı, kamuoyu ve paydaşlarla paylaşılan bilgilerin Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının Planlar ve Programlar Genel Müdürlüğü Planlar ve Programlar İzleme ve Değerlendirme Daire Başkanlığının bilgilerine sunulmaktadır.

- Sağlık Bilimleri Üniversitesinin performans programındaki gerçekleştirmeler;
 - Performans Programının ilk uygulama yılı olan 2021 yılı itibariyle dörder dönem hâlinde izlenip, veri girişleri e-bütçe'ye yapılmıştır. Sonuçları [2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu](#)yla açıklanan performans bilgilerinin raporlanmasında alınan iyileştirme önlemlerinin tedricen uygulama konulması planlanmış ve İç Kontrol Sisteminin ilgili standartları gereği bu bilgiler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının birim web sitesinde “Performans Hedef Göstergeleri” alanında açılan menüde çeyrek dönemler itibariyle Performans Göstergeleri Gerçekleşme İzleme Formu yüklenerek yönetici ve personellerin erişimine açık tutulmuştur.

2021 Yılı Performans Programı
Göstergelerden Sorumlu Birim Anahtarı
Önlisans Lisans, Yüksek Lisans Eğitimi Performans Göstergeleri
Tedavi Hizmetleri Performans Göstergeleri
Yüksek Öğretim Kurumları Sürekli Eğitim Faaliyetleri Performans Göstergeleri
Yüksek Öğretimde Bilimsel Araştırma ve Geliştirme Performans Göstergeleri
Yüksek Öğretimde Öğrenci Yaşamı Performans Göstergeleri
Öğretim Elemanlarına Sağlanan Burs ve Destekler Performans Göstergeleri
Performans Programı 1. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı 2. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı 3. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı 4. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri

Harcama Birimleri İçin E-Bütçe Kullanıcı Kılavuzu-5 (Performans Programı İzleme)

- Performans Programının ikinci uygulama yılı olan 2022 yılının ikinci yarısından itibaren gerçekleşme tabloları Strateji Geliştirme Kurulunun görüş ve değerlendirmelerine sunulmaya başlanmıştır.
- 2022 yılının üçüncü döneminden itibaren izleme ve değerlendirme raporları hazırlanmaya başlanmıştır.

2022 Yılı Performans Programı
2022 Yılı Performans Hedef Göstergeleri
Performans Programı 1. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı 2. Çeyrek Dönem Gerçekleşmeleri
Performans Programı III. Dönem İzleme Raporu
Performans Programı IV. Dönem İzleme Raporu
Göstergelerden Sorumlu Birim Anahtarı

- 2023 yılı itibariyle performans sonuçlarına birim faaliyet raporlarında da yer verilebilmesi için [Birim Faaliyet Raporu Hazırlama Kılavuzu](#) güncellenmiştir.

7. SON SÖZ

- Kamu mali yönetimi alanında gerçekleştirilen reformların yasal çerçevesini oluşturan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu kaynaklarının etkin, ekonomik ve verimli kullanılması gerekliliğinin yanı sıra mali saydamlık ve hesap verilebilirlik ilkeleri de ön plana çıkmaktadır. Bu ilkelerin uygulamaya konulmasını sağlamak üzere kamu mali yönetim sistemimize dahil edilen temel araçlardan biri de performans esaslı bütçeleme sistemidir.
- Performans esaslı bütçeleme sisteminin temel unsurlarını stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporları oluşturmaktadır. Stratejik plan ve performans programları vasıtasıyla kamu idarelerinin temel politika hedefleri ile bunların kaynak ihtiyaçları arasında bağlantı kurulmakta; söz konusu belgelerde öngörülen hedeflere ilişkin gerçekleştirmeler ise faaliyet raporları aracılığıyla kamuoyuna açıklanmaktadır.
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 9. maddesi ile kamu idarelerine yürütecekleri faaliyetler ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlama yükümlülüğü getirilmiştir. 2020 yılında uygulamaya konulan ilk Stratejik Planın ardından, 2023 yılı itibariyle üçüncü performans programı uygulanmakta olduğundan Sağlık Bilimleri Üniversitesinin kurum kültürü ve yönetim felsefesinde stratejik plan ve performans program esaslı bütçeleme yenidir.
- Performans esaslı bütçeleme iç kontrol sisteminin faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmasına yönelik tedbirlerine yönelik uygulanmakta olduğu gibi kamu mali yönetimi reformunun temel yeniliklerinden biridir.
- Kamu İç Kontrol Standartlarından olan Risk Değerlendirme Standartlarının “Planlama ve Programlama” başlıklı 5. standardında “İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.” denilmektedir. Bu standardı yerine getirmek üzere aranan genel şartlardan olan RDS 5.2’de “İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.”, RDS 5.3’te “İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.”, RDS 5.4’te “Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.” ve “RDS 5.6’da “İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.” denilerek performans programının iç kontrol sistemi için önemi ve hedef özellikleri belirtilmektedir.

- Bilgi ve İletişim bileşeni kapsamında Üniversitede kurulmakta olan Yönetim Bilgi Sistemi kapsamında ise Kamu İç Kontrol Standartlarının 13.sü olan bilgi ve iletişim standardının genel şartlarından olan BİS 13.4’te “*Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.*” ve BİS 13.5’te “*Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.*” denilerek performans bilgisine karar alıcıların ulaşmasının önemi belirtilmektedir.
- Sağlık Bilimleri Üniversitesinde 2021 yılından itibaren uygulanmakta olan performans programındaki performans hedef göstergelerindeki gerçekleştirmeler bir yönetim bilgi sistemi alt yapısı olmadan sorumlu birimlerden alınan verilerle dörder çeyrek dönem hâlinde izlenmekte; e-bütçe sistemine girilmekte ve sonuçlarına idare faaliyet raporlarında yer verilmektedir. İç Kontrol Sistemi kapsamında performans programı bilgilerinin ulaşılabilir olması için gerekli adımlar tedricen atılmaktadır. Bu kapsamda 2022 yılı ikinci dönemine kadar performans gerçekleştirmeleri sadece birim web sitesinde yayımlanmaktayken 2022 yılı ikinci dönem itibariyle değerlendirmeleri için Strateji Geliştirme Kuruluna sunulmaya başlanmıştır. 2022 yılı üçüncü dönemden itibaren izleme ve değerlendirme raporları hazırlanıp değerlendirmeleri için Strateji Geliştirme Kuruluna sunulmaya başlanmış ve 2022 yılı dördüncü dönem itibariyle de iç paydaşlarla raporlar paylaşılmaya başlanmıştır. 2023 yılı itibariyle birim faaliyet raporlarında da yer verilecek performans bilgisi; ilerleyen dönemde İç Kontrol Sistemi kapsamında Bilgi İşlem Daire Başkanlığı ile birlikte tasarlanacak olan Yönetim Bilgi Sisteminin Performans Göstergeleri Takip Sistemi içerisinde anlık erişime açık olması planlanmıştır.
- Kamu mali yönetiminin katılımcı yöntemlerle yürütülmesi; bütçe ödeneklerinin performans bilgisi ile etkin, verimli ve ekonomik olarak kullanılması; kamu mali yönetiminde hesap verebilirlik, saydamlık ve mali şeffaflık ilkeleri gereği harcama birimlerinin e-bütçe sistemini kullanmaları performans esaslı program bütçenin gerekçeli ve rasyonel teklif edilmesine imkân sağlayacaktır.
- İçinde bulunduğumuz bilgi çağında mali birim çalışanlarının performans esaslı program bütçe uygulama süreçlerinin yönetim bilgi sistemi olan e-bütçe üzerinden “görme” yetkileriyle sürece dahil olmaları Sağlık Bilimleri Üniversitesinde kurulmak istenen İç Kontrol Sisteminin mali kontrol ve mali olmayan kontrol aşamalarına fayda sağlaması hedeflenmektedir.

Bu kılavuz [Sağlık Bilimleri Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında \(2023-2024\)](#) yer alan “KFS 8.3.4 Mali yönetim süreçlerine ilişkin rehber ve kılavuzlar hazırlanacaktır.” eylemi “BİS 13.4 Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.” ve “BİS 13.5’te Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.” genel şartları kapsamında performans bilgisine e-bütçe üzerinden erişilebilmesi için hazırlanmıştır.

İç Kontrol Sistemi hakkında bilgi alma, öneri ve eleştirileriniz için iletişim: strateji.ickontrol@sbu.edu.tr

E-Bütçe kullanımında bilgi alma veya destek için iletişim: strateji.butce@sbu.edu.tr

Harcama birimleri mali birim çalışanlarına e-bütçe şifresi tanımlanması için https://www.sbu.edu.tr/FileFolder/Dosyalar/eb408a43/2022_4/sgdbebutsiftalform-12265081.xlsx adresinde bulunan formu doldurarak EBYS üzerinden Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına göndermelidirler.



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Bütçe ve Performans Programı Birimi
&
İç Kontrol Birimi

Ocak-2023 İSTANBUL