



ANKARA ÜNİVERSİTESİ

Doç. Dr. H. Hakan YILMAZ

AÜ Kurumsal Gelişim Koordinatörü

Selahattin Candan, Mali Hizm. Uzm. Figen Kılıç, Bütçe Performans Şubesi şefi

2011 YILI PERFORMANS PROGRAMINA GİRİŞ: ORTA DÜZEY YÖNETİCİLER SUNUMU

31 Mart 2010

GÜNÜN PROGRAMI

- 09:30-10:15 Performans Programına Giriş
- 10:30-11:15 Uygulama Çalışması
- 11:30-12:15 İç Kontrol Sistemi
- 13:30-14:15 İç Kontrol Uyum Eylem Planı
- Uygulamaları
- 14:30-15:15 Belge Yönetim ve Arşiv Sistemi (BEYAS)
- 15:30-14:00 Tartışma ve Genel Değerlendirme

SUNUM PLANI

- Amaç
- Mali yönetim sistemi ve performans programı: bütçeye önceliklerin yansımaları
- Performans Programı: Bütçeye Önceliklerin Yansımaları
 - Yasal çerçeve
 - Performans programı amaç ve hedefler
 - Performans hedefi
 - Faaliyet ve projeler
- Örnek Uygulamalar?

AMAÇ

- Üniversitemizde 2011 Yılı Performans Programı Hazırlıkları öncesi kurumsal kapasitenin geliştirilmesi sürecinde idari kapasitenin güçlendirilmesi.

Kısa bir tarihçe Üniversitemizde Performans Programlarının Gelişimi

- 2007 yılında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca Üniversitemizin İlk Performans Programı (2008 Yılı Performans Programı Tasarısı) hazırlanmıştır. (SGDB de kurumsal kapasitenin oluşumu)
- Üniversitemizde ilk kez 2008 yılında Birim Performans Programları oluşturulmuş olup SGDB tarafından konsolide edilerek 2009 yılı performans Programı Hazırlanmıştır. (Birimlerde kurumsal kapasitenin oluşumu)
- 2009 yılında Birimlerce Hazırlanan Birim Faaliyet Maliyetleri Tabloları baz alınarak Kurumsal Gelişim Koordinatörlüğü ve SGDB işbirliği ile 2010 Yılı Performans Programı Hazırlanmıştır.(Stratejik Plan-Bütçe ilişkisinin kurulduğu bir performans programı)

I. MALİ YÖNETİM SİSTEMİ VE PERFORMANS PROGRAMI: BÜTÇEYE ÖNCELİKLERİN YANSIMASI

Her İşin Başı (Sağlık Tabii ki): Politika Oluşturma, Planlama ve Bütçeleme

Yönetimsel Başarı: Başarılı Bir Plan ve Strateji Dokümanına sahip olma

- Toplumsal tercihlere ve ihtiyaca göre **politika oluşturulması**,
- Oluşturulan politikaların öncelikler ve kısıtlar çerçevesinde **planlara (programlara) yansıtılması**
- Planlanan hizmet programlarının **bütçeler ile yaşama geçirilmesi**
- Stratejik önceliklere göre dağıtılan **kaynakların etkin kullanımı**

Temel sorun: Bu aşamalar arasındaki bağlantının etkin bir şekilde kurulamaması

Ve sonuçta program ve hedeflerden uzaklaşması

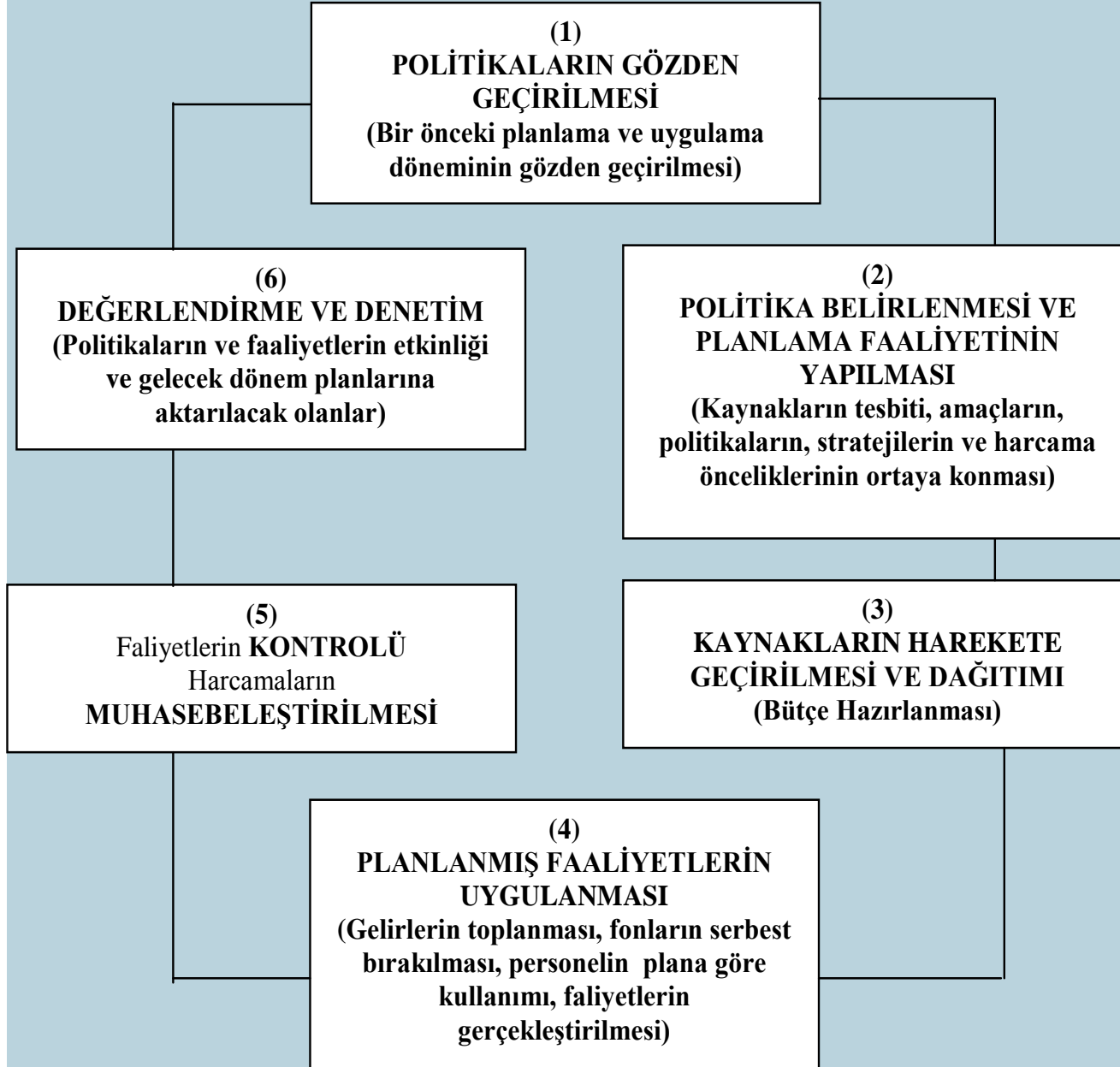
Politika Oluşturma

Politika oluşturma tutulan yol, yöntem ve program anlamında kullanılmaktadır.

Kamu politikası; “yönetimi etkileyen ve yönetimde söz sahibi olanlar tarafından alınan kararlar, yükümlülükler ve yapılan aktiviteler”

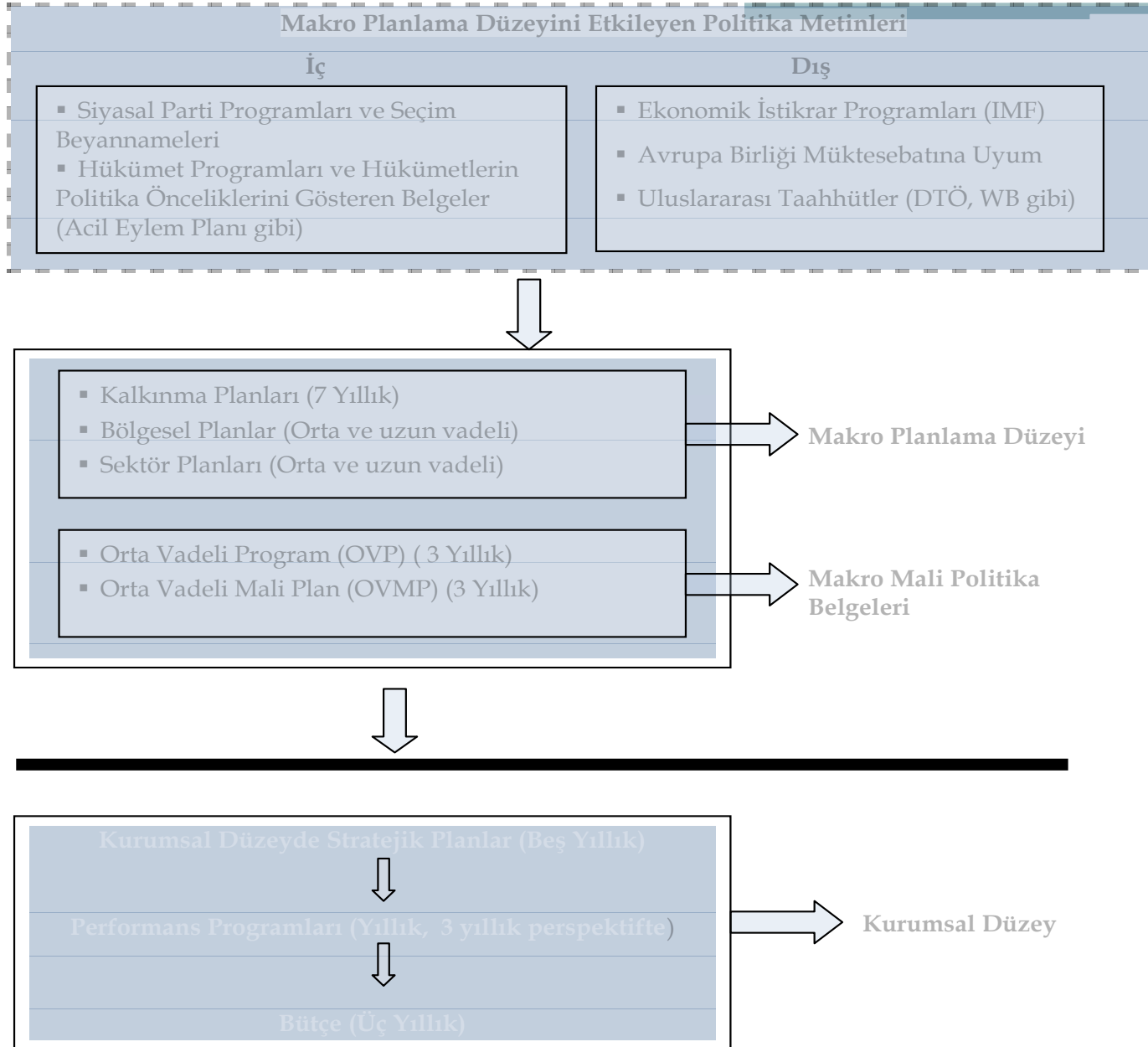
Sonuç olarak politika neyin destekleneceği neyin desteklenmeyeceği veya başka bir yaklaşımla neyin öncelikli olacağı neyin olmayacağı konusunda siyasi sorumluluğa sahip yönetimin konumunu ortaya koyar

PLANLAMA VE KAYNAK YÖNETİMİ SÜRECİNDE POLİTİKA OLUŞTURMA, PLANLAMA VE BÜTÇE İLİŞKİSİ¹



Türkiye: Yeni Mali Yönetim Sistemi: Planlama ve Bütçeleme Yaklaşımı

- Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
 - Teori ve söylemde doğru adımlar
 - Mali disiplin (harcama sınırları)
 - Orta Vadeli Program
 - Orta Vadeli Mali Plan
 - Stratejik Planlama,
 - Performans Programları
 - Performans Esaslı Bütçeleme
 - Tahakkuk Esaslı Muhasebe
 - Faaliyet Raporları
 - İç Kontrol Sistemi
 - Dış Denetim ve Sayıştay'ın denetim kapsamının genişletilmesi



II. Performans Programı: Bütçeye Önceliklerin Yansımaları

Performans Programı: Yasal Çerçeve

- 5018/9 madde
- Maliye Bakanlığınca 5 Temmuzda 2008 tarihinde yayımlanan KAMU İDARELERİNCE HAZIRLANACAK PERFORMANS PROGRAMLARI HAKKINDA YÖNETMELİK (www.bumko.gov.tr)
- 15.9.2009 tarihinde yönetmelik revize edildi
- 17 Temmuz 2009 tarihinde Maliye Bakanlığınca açıklanan Performans Programı Hazırlama Rehberi (www.bumko.gov.tr).

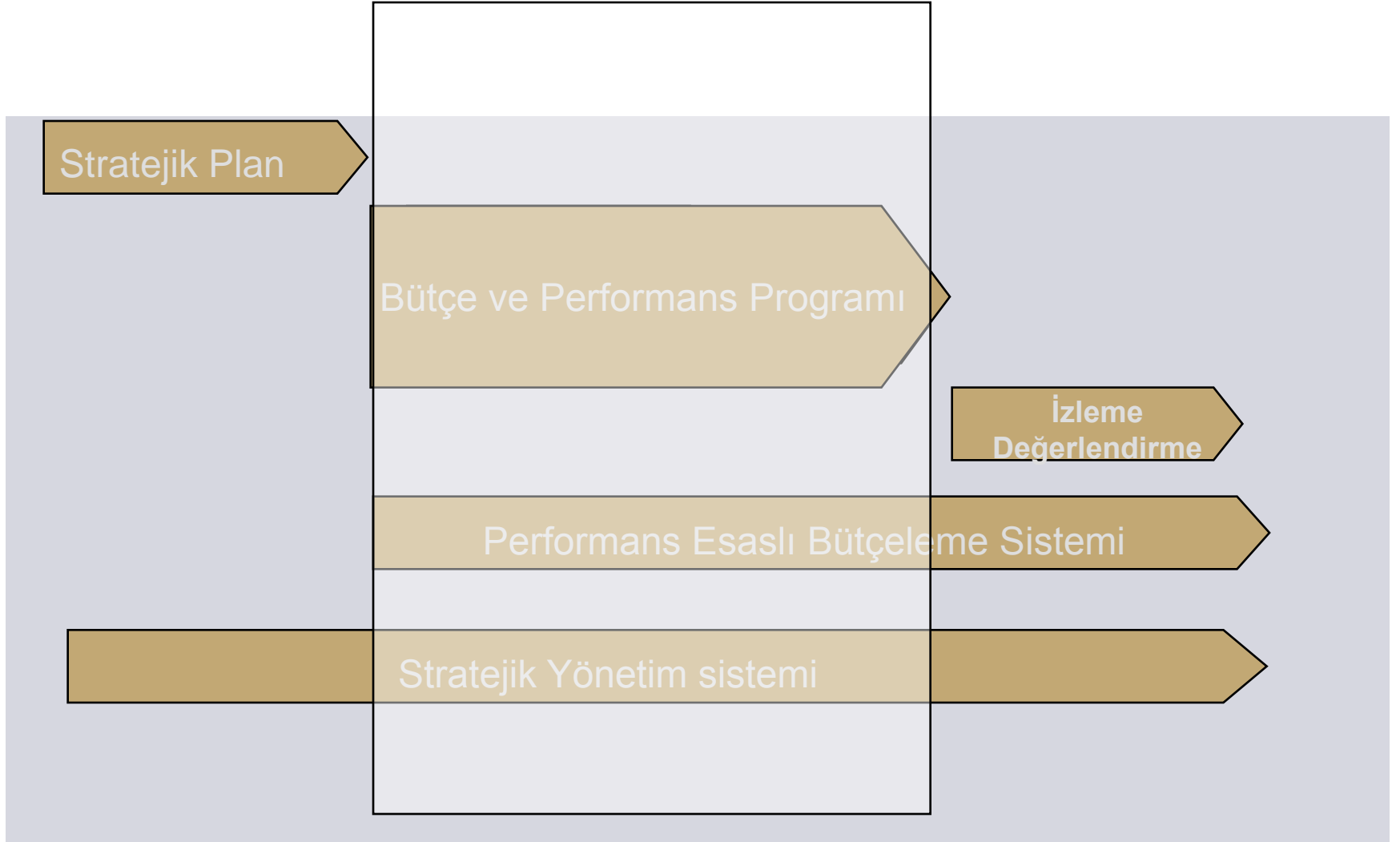
Performans Programı: Kavramsal Çerçeve

- **Performans Esaslı Bütçeleme:** Kaynakların kamu idarelerinin amaç ve hedefleri doğrultusunda tahsisini ve kullanılmasını sağlayan, performans ölçümü ve değerlendirmesi yaparak ulaşılmak istenen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığını tespit eden ve sonuçları raporlayan bir bütçeleme sistemidir.
- **Performans programı:** Bir kamu idaresinin program dönemine ilişkin performans hedeflerini, bu hedeflere ulaşmak için yürütecekleri faaliyetler ile bunların kaynak ihtiyacını ve performans göstergelerini içeren programdır (Rehber 2009).

Genel İlkeler

- İdare düzeyinde hazırlanır,
- Performans hedef ve göstergeleri ile faaliyetlerden oluşur,
- Yıllık olarak hazırlanır,
- Bütçe içi ve bütçe dışı tüm finansman kaynakları dikkate alınır,
- Önceliklerin ve hedeflerin belirlenmesi süreci üst yöneticiden harcama birimlerine doğru, maliyet ve kaynak ihtiyacının tespiti süreci ise faaliyetlerden performans hedeflerine doğru işler.

Süreç



Performans Programı Süreci (1)

I. Performans Programı Hazırlıklarının Başlaması (Mayıs Sonu):

Madde 4. .. Kamu idarelerinin performans programını hazırlama süreci, kamu idarelerinin üst yöneticisi ve harcama yetkilileri tarafından program dönemine ilişkin öncelikli stratejik amaç ve hedeflerin, performans hedef ve göstergelerinin, faaliyetlerin ve bunlardan sorumlu harcama birimlerinin belirlenerek, ***en geç Mayıs ayı sonuna kadar üst yönetici tarafından harcama birimlerine yazılı olarak duyurulmasıyla başlar..***

Ankara Üniversitesi olarak:

1. Rektörlük beyanı
2. Kılavuz hazırlanıp birimlere gönderilecek
3. Hizmetiçi eğitim verilecek

Performans Programı Süreci (2)

II. İdare Performans Programı Tekliflerinin (Haziran-Temmuz):

Madde 4. .. Üst yönetici ve harcama yetkilileri, performans programlarının hazırlanmasında ihtiyaç duyulacak her türlü bilgi ve verinin toplanması ile analiz edilmesi için gerekli ortam, yapı ve süreçleri oluşturmakla yükümlüdür.

5018/16. madde ile düşünüldüğünde Haziran ve Temmuz aylarında idare tarafından Performans Programı Teklifinin Hazırlanması gerekiyor.

Ankara Üniversitesi olarak:

1. Birimler performans programı tekliflerini hazırlayacak
2. SGDB bu teklifleri toplayacak
3. 15 Haziran OVMP açıklanacak ve kurum bütçe tavanı belirlenecek
4. Haziran'ın 3. ve 4. haftaları birimlerle bütçe toplantısı yapılacak
5. Kurum performans programı teklifi hazırlanacak

Performans Programı Süreci (3)

III. İdare Performans Programı Tasarılarının Bütçe Görüşmelerinde Ele Alınması (Ağustos):

Madde 7. .. (1) Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idareler, performans programlarını bütçe teklifleri ile birlikte Bakanlığa ve Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığına gönderirler.

(2) Performans programları kamu idarelerinin bütçe tekliflerine ilişkin olarak Bakanlık ve Devlet Planlama Teşkilatında yapılan bütçe görüşmelerinde değerlendirilir.

Performans Programı Süreci (4)

IV. Performans Programı Tasarısının Parlamantoya Gönderilmesi (Ekim 3.hafta).

Madde 7..(3) Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idareler, performans programlarını Merkezi Yönetim Bütçe Kanun Tasarısının Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulmasını müteakiben Tasarıda yer alan büyüklüklere göre revize ederek, idare bütçe tasarısının görüşülmesinden en geç üç gün önce Plan ve Bütçe Komisyonunun bilgisine sunarlar..

Performans Programı Süreci (5)

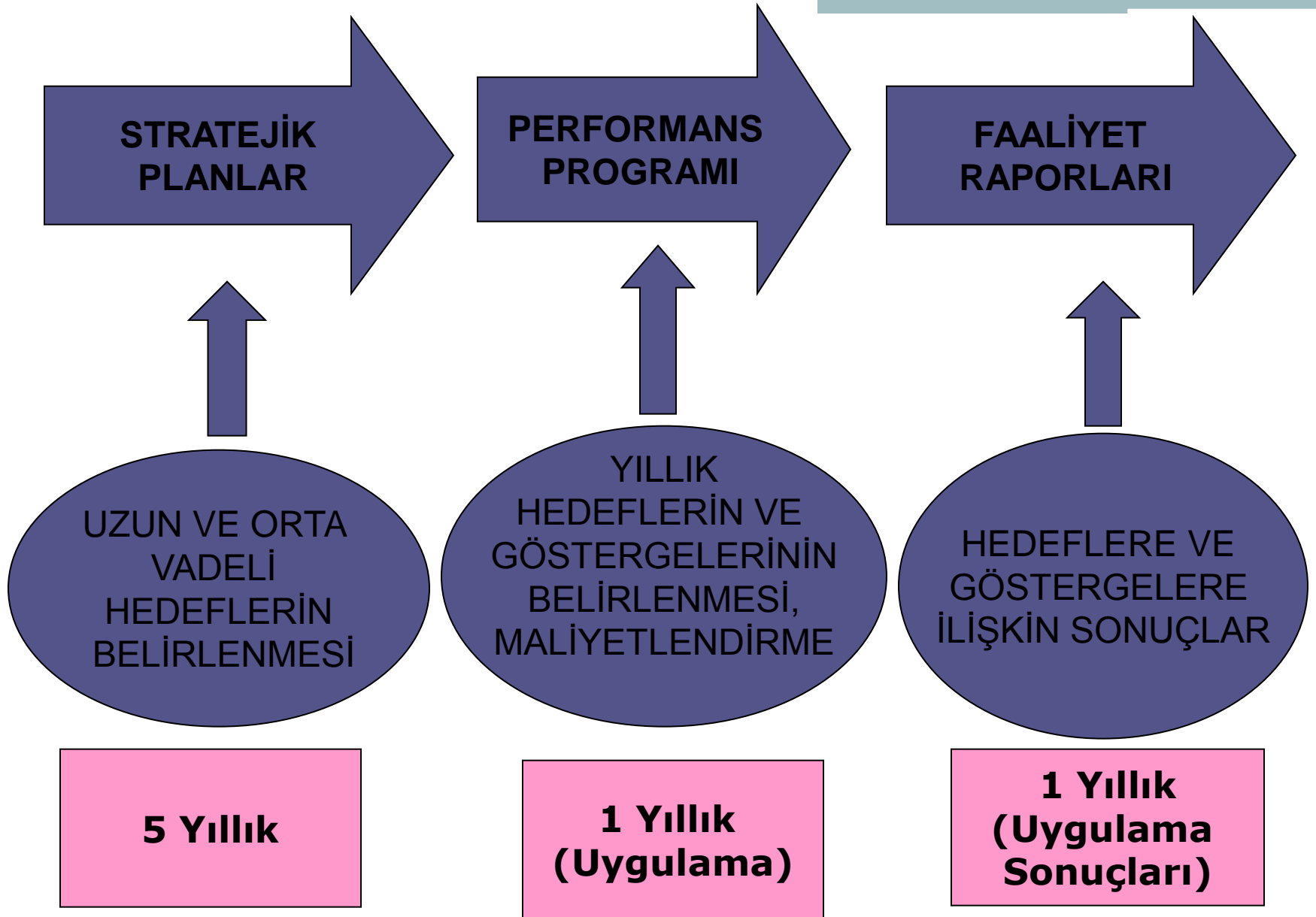
IV. Performans Programlarının Kamuoyuna Açıklanması (Ocak).

Madde 7...(4) Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idarelerin, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla belirlenen bütçe büyüklüklerine göre nihai hali verilen performans programları Bakanlıklarda Bakan; diğer idarelerde ise ilgili Bakan veya üst yönetici tarafından Ocak ayı içinde kamuoyuna açıklanır...

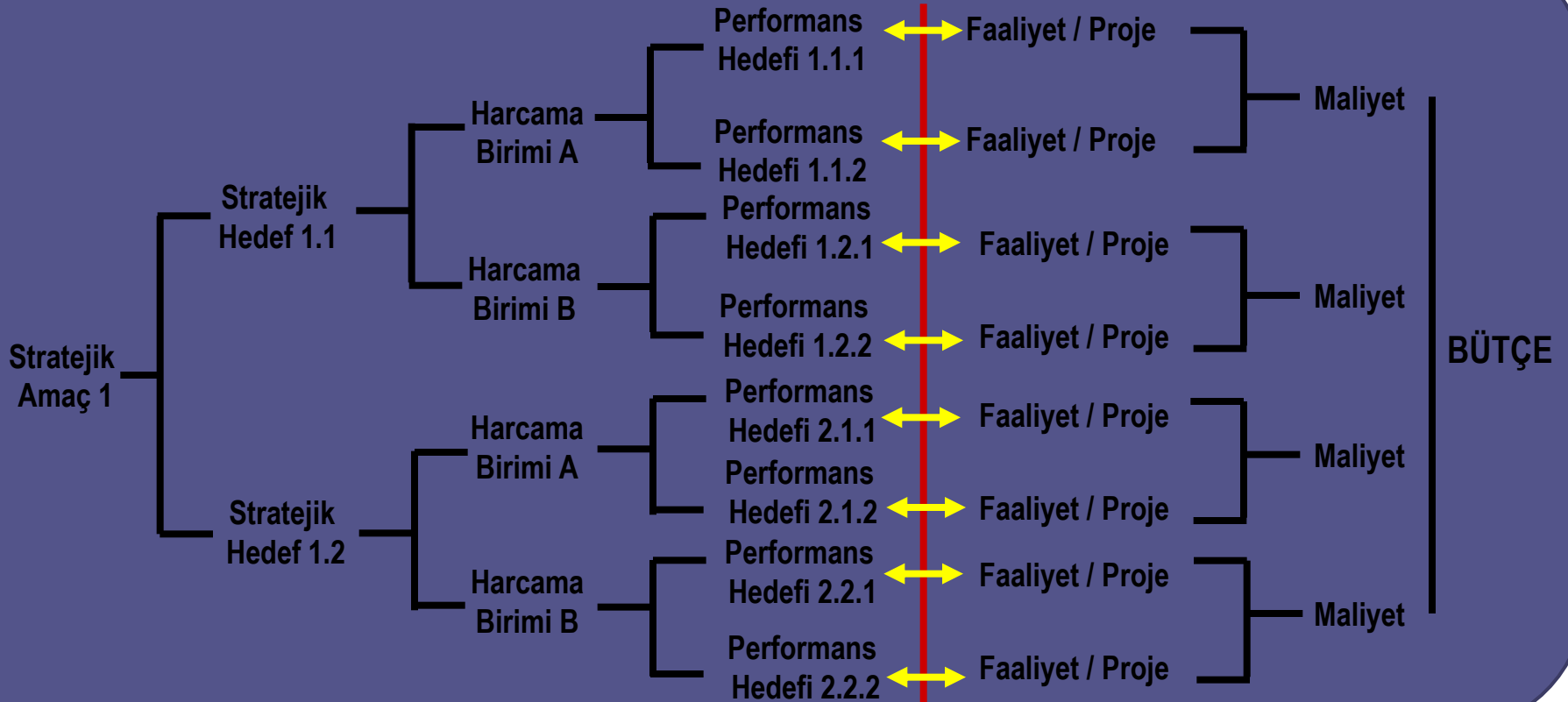
(6) Kamuoyuna açıklanan performans programları ilgili idarelerin internet sitelerinde yayımlanır. İnternet sitesi bulunmayan idareler, performans programlarına kamuoyunun erişimini sağlamak üzere gerekli tedbirleri alırlar.

PERFORMANS ESASLI BÜTÇELEME ve ÜÇ TEMEL UNSUR

- STRATEJİK PLAN
- PERFORMANS PROGRAMI
- FAALİYET RAPORU



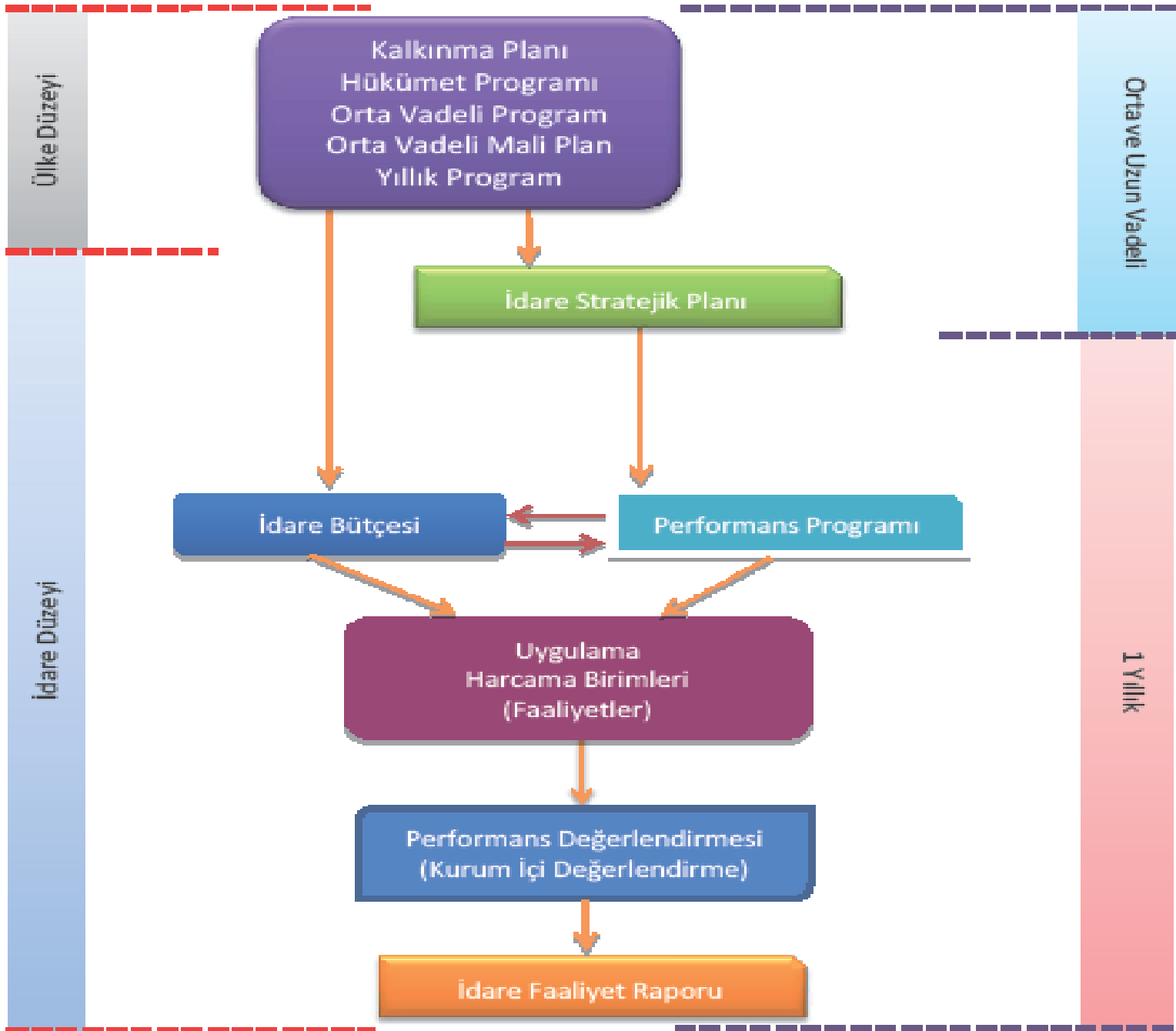
Stratejik Yönetim Sistemi



Stratejik Plan

Performans Programı

Bütçe



Şekil 1- Stratejik Plan, Performans Programı ve Bütçe İlişkisi

Öncelikli stratejik amaç ve hedeflerin belirlenmesi

Performans hedef ve göstergelerinin belirlenmesi

Faaliyetlerin belirlenmesi

Üst Yönetim -
Harcama
Yetkilileri

Faaliyetlerle doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetlerin tespiti

Genel yönetim giderleri ile diğer idarelere transfer edilecek kaynakların tespiti

Harcama
Birimleri

Kaynak ihtiyacının konsolide edilmesi
(Faaliyetler, performans hedefleri, genel yönetim giderleri ve diğer idarelere transfer edilecek kaynaklar)

Mali Hizmetler
Birimi

İdare Performans
Programının oluşturulması

PERFORMANS PROGRAMI HAZIRLAMA SÜRECİ

1- Program Dönemi Stratejisinin Belirlenmesi

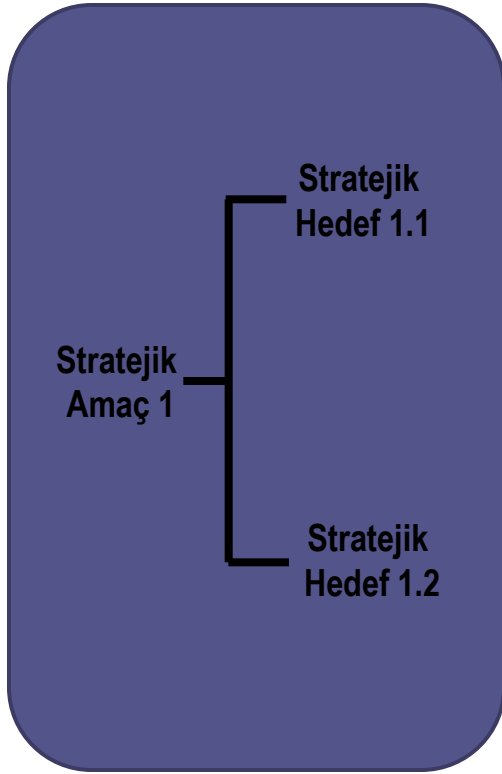
Bu aşamada kamu idaresinin üst yöneticisi ve harcama yetkilileri tarafından;

- Stratejik planda yer alan amaç ve hedeflerden program döneminde öncelik verilecek olanlar,
- İdare performans hedef ve göstergeleri,
- Hedeflerden sorumlu harcama birimleri belirlenir.

Belirlenen hususlar üst yönetici tarafından harcama birimlerine duyurulur.

Bu aşama performans programı hazırlama sürecinin etkin ve verimli bir şekilde yürütülebilmesi için **en geç Mayıs ayı** itibariyle tamamlanır.

1. Öncelikli Stratejik Amaç ve Hedeflerin Belirlenmesi



Stratejik Plan

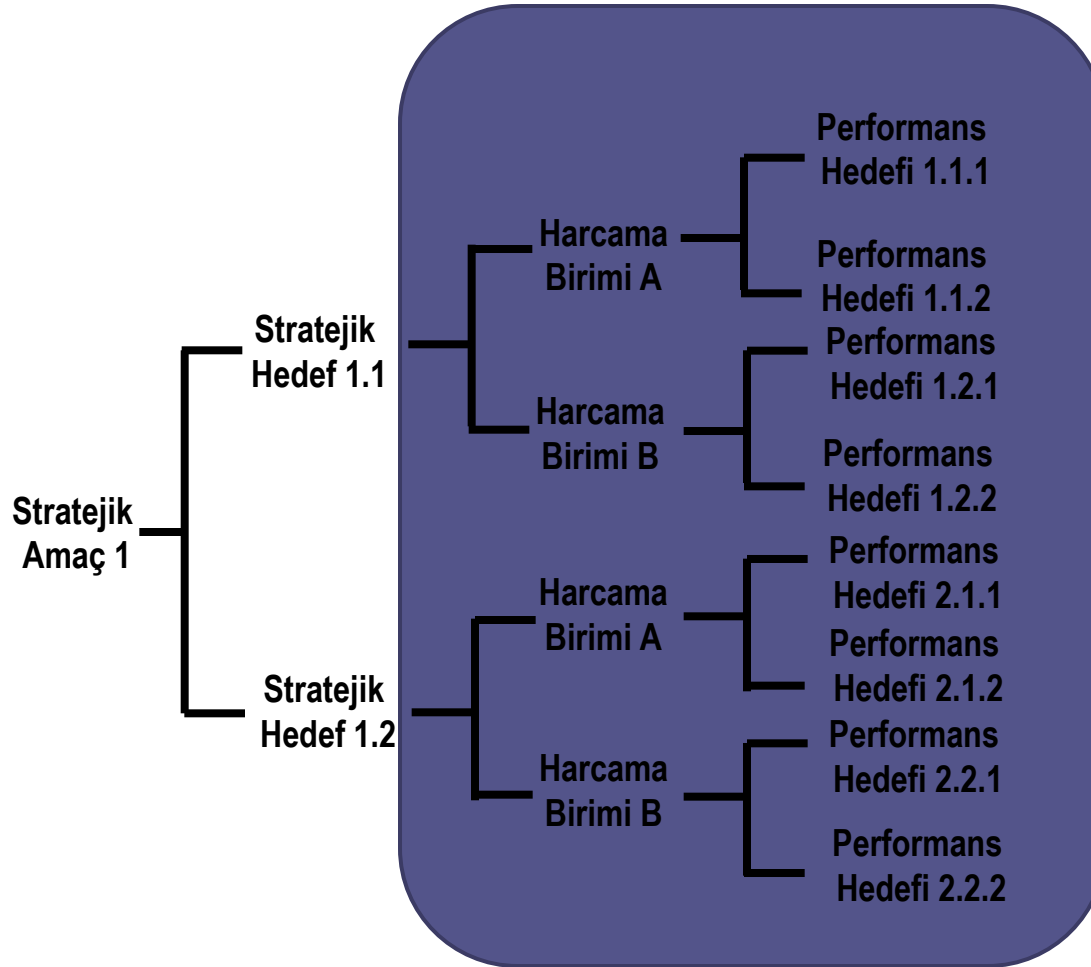
Performans Programı

Bütçe

1. Öncelikli Stratejik Amaç ve Hedeflerin Belirlenmesi

- İdarenin stratejik planında yer alan orta ve uzun vadeli amaç ve hedeflerin plan dönemi içerisindeki yıllarda,
 - hangi sırayla,
 - hangi öncelikte,
 - hangi düzeyde gerçekleştirileceği ilgili mali yıllardaki ekonomik ve diğer koşullara bağlı olarak değişir.

2- Performans Hedeflerinin Belirlenmesi



Stratejik Plan

Performans Programı

Bütçe

2. Performans Hedeflerinin Belirlenmesi

- Performans hedefleri, stratejik hedeflere ilişkin olarak bir mali yılda ulaşılması gereken performans seviyelerini gösterir.
- Performans hedefleri çıktı-sonuç odaklı olmalıdır.
- Esas olarak öncelikli her stratejik hedefin altında bir tane performans hedefi bulunur.

2. Performans Hedeflerinin Belirlenmesi

- Öncelikli stratejik amaç ve hedefleri ile uyumlu performans hedeflerini oluşturur.
- Bu hedefler belirlenirken bütçe imkanları göz önünde bulundurulur.
- Ayrıca oluşturulan performans hedeflerinin hangi harcama birimleri ile ilgili oldukları belirlenir.

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	
------------------	--

Amaç	
-------------	--

Hedef	
--------------	--

Performans Hedefi	
--------------------------	--

Açıklamalar

Performans Göstergeleri	(t-1)	(t)	(t+1)
--------------------------------	--------------	------------	--------------

1			
---	--	--	--

Açıklama

2			
---	--	--	--

Açıklama

3			
---	--	--	--

Açıklama

4			
---	--	--	--

Açıklama

Faaliyetler	Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
	Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam

1			0,00
---	--	--	-------------

2			0,00
---	--	--	-------------

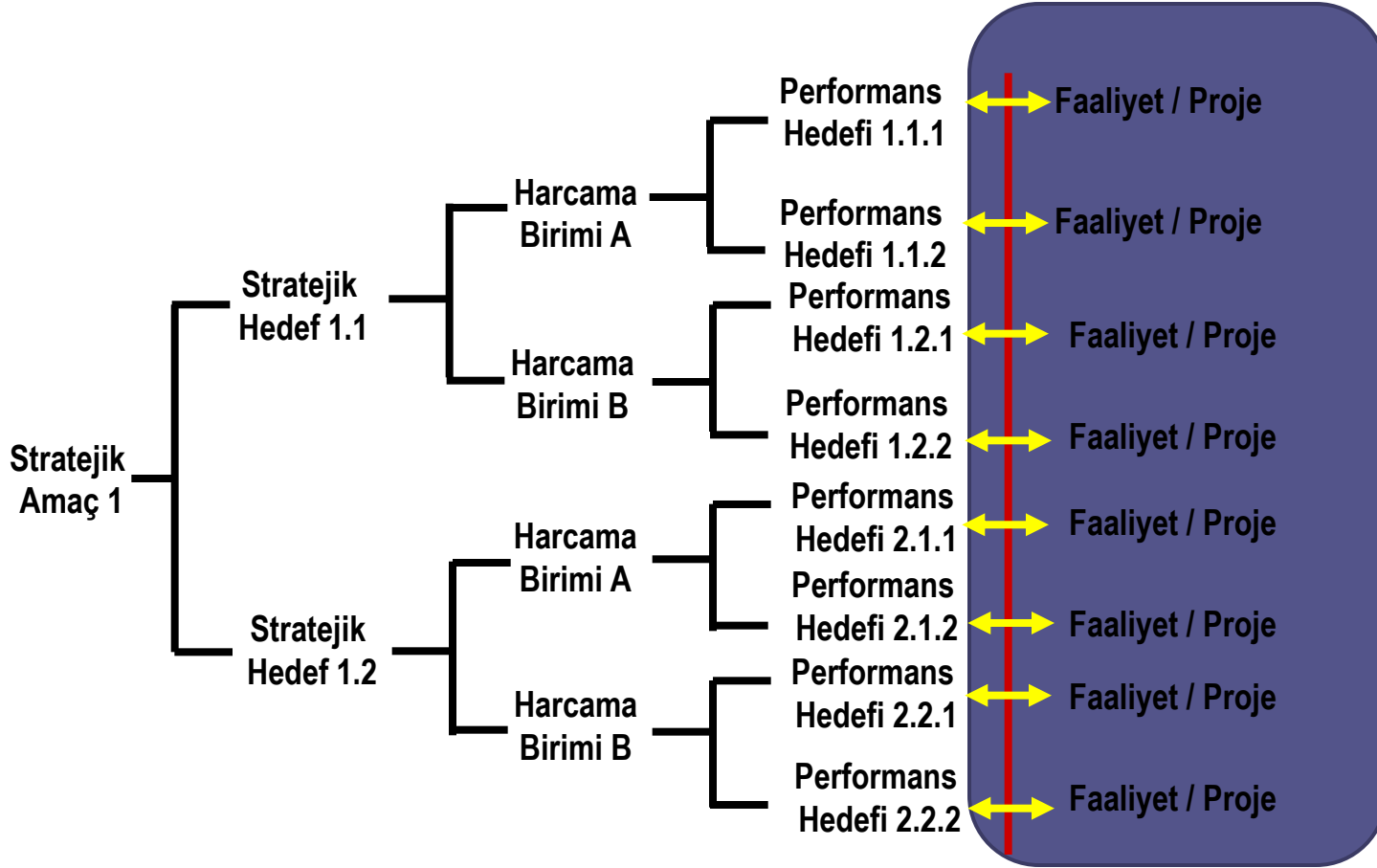
3			0,00
---	--	--	-------------

4			0,00
---	--	--	-------------

5			0,00
---	--	--	-------------

Genel Toplam	0,00	0,00	0,00
---------------------	-------------	-------------	-------------

3- Faaliyetlerin Belirlenmesi



Stratejik Plan

Performans Programı

Bütçe

3- Faaliyetlerin Belirlenmesi

- Bir faaliyetin bir performans hedefi ile ilişkilendirilmesi tercih edilmelidir.
- Ancak bir faaliyet birden fazla performans hedefi ile ilişkilendirilebiliyor ise öncelikle performans hedeflerinin toplulaştırılması,
- Bu mümkün olmuyor ise faaliyetin hedeflere uygun olarak bölünerek ayrı faaliyetler olarak yeniden tanımlanması,
- Bu da mümkün olmuyor ise faaliyet maliyetlerinin mükerrerliğe yol açmayacak şekilde performans hedefleriyle ilişkilendirilmesi yoluna gidilmelidir

Faaliyetler belirlenirken dikkate alınacak hususlar

- İdarenin görev ve yetkileri çerçevesinde yürüteceği ve elindeki kaynakları tahsis edeceği iş ve hizmetleri yansıtmalıdır,
- Performans hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik olarak belirlenmelidir,
- Aynı hedef altındaki faaliyetler birbirleriyle çelişmemeli, hedefin gerçekleşmesi açısından tamamlayıcı olmalıdır,
- Bir hedefe yönelik olarak fazla sayıda faaliyet belirlenmemelidir.
- Benzer nitelik taşıyan faaliyetler ayrı ayrı gösterilmemeli ve tek bir faaliyet olarak belirlenmelidir,
- Ekonomik sınıflandırmanın cari, sermaye, transfer ve borç verme unsurlarından bir veya daha fazlası aynı faaliyet içerisinde yer alabilir,
- Hedefin gerçekleşmesine ne ölçüde katkı sağlayacağı tanımlanabilir olmalıdır,
- Uygulanabilir olmalıdır,
- Maliyetlendirilebilmelidir,
- Girdi niteliğinde faaliyet belirlenmemelidir.

3-Faaliyetlerin Belirlenmesi

- Kamu idareleri, öncelikli amaç ve hedefleri gerçekleştirmek üzere hangi tür faaliyetleri yerine getireceklerine karar verirler.
 - Stratejik amaç ve hedefler ile performans hedefleri, idarenin neyi başaracağını,
 - faaliyetler ise bunun nasıl başarılacağını ifade eder.

3-Faaliyet ve Projelerin Belirlenmesi

- Faaliyet ve proje, belirli bir amaca ve hedefe yönelik ve başlı başına bir bütünlük oluşturan yönetilebilir ve maliyetlendirilebilir üretim veya hizmet birimidir.
- **Faaliyetler** idarenin cari ve sürekli nitelikteki hizmetlerin karşılanmasına dönük olarak oluşturulurken **projeler** genellikle yatırım hizmetleri ile ilgilidirler ve süreklilik arz etmezler.

3-Faaliyetlerin Belirlenmesi

- Faaliyetlerin belirlenmesi, harcama birimlerinin etkin olarak içinde bulunduğu bir süreçtir.
- Harcama birimleri stratejik amaç ve hedefleri gerçekleştirmek üzere yürütülmesi gereken faaliyet alternatiflerini tespit ederek ön değerlendirmeye tabi tutarlar.
- Ön değerlendirmenin amacı, performans hedeflerine ulaşabilmek amacıyla izlenecek yola ve yürütülecek olan faaliyet ve projelere karar verme sürecine sağlıklı bilgiler sağlayarak katkıda bulunmaktır.

4- Faaliyet Maliyetlerinin Belirlenmesi

- Faaliyet maliyeti tespit edilirken faaliyet ile doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetler dikkate alınmalıdır.
- Doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetler faaliyetin gerçekleştirilmesi halinde ortaya çıkacak maliyetlerdir. Diğer bir deyişle faaliyetten vazgeçilmesi halinde ortadan kalkacak maliyetlerdir.
- Faaliyet maliyetleri Tablo-2'de (Faaliyet Maliyetleri Tablosu) gösterilir.

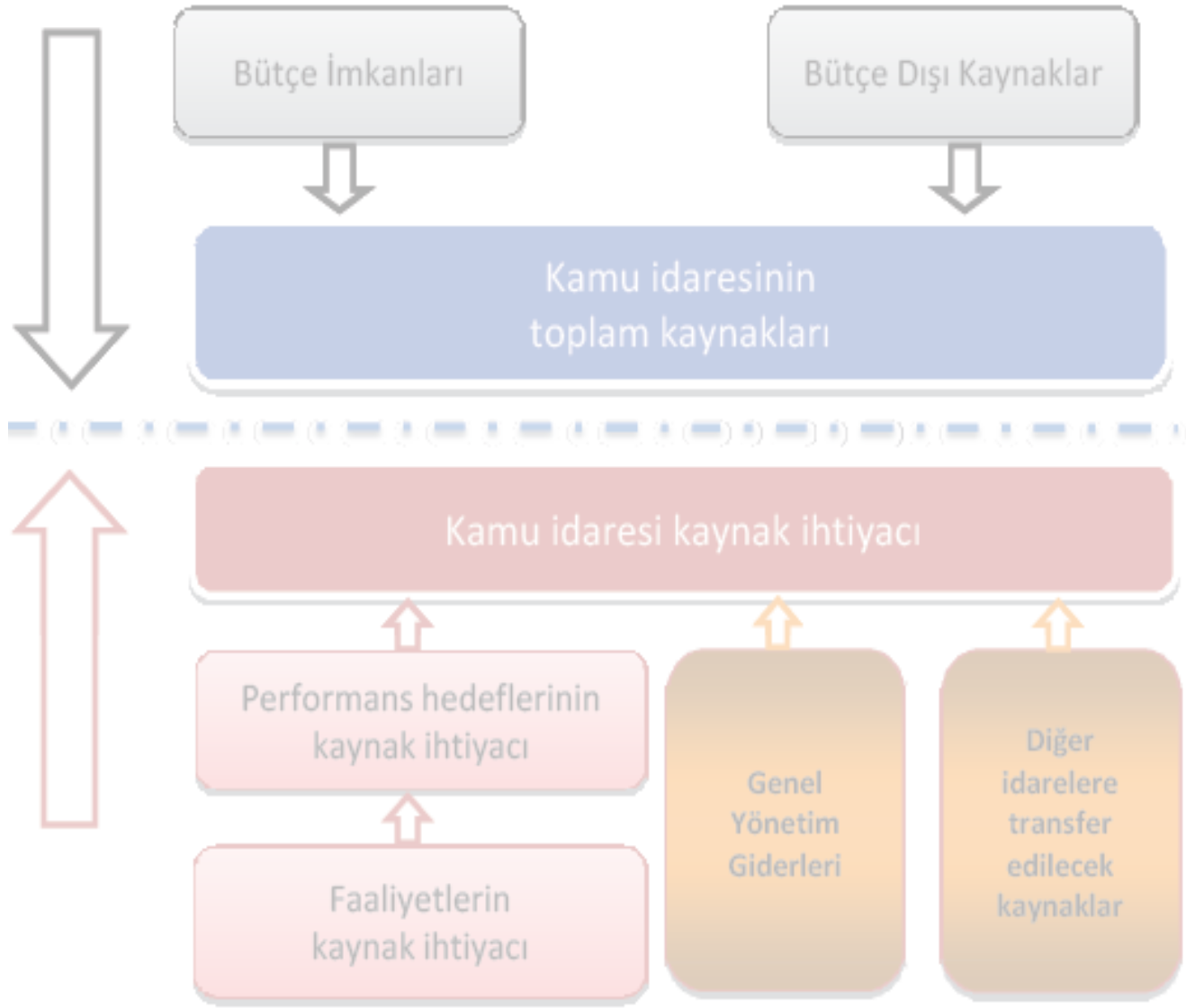
FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

İdare Adı	
Performans Hedefi	
Faaliyet Adı	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	
Açıklamalar	

Ekonomik Kod		(t+1)
01	Personel Giderleri	
02	SGK Devlet Primi Giderleri	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	
06	Sermaye Giderleri	
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç verme	
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye	
	Diğer Yurt İçi	
	Yurt Dışı	
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı		0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		0,00

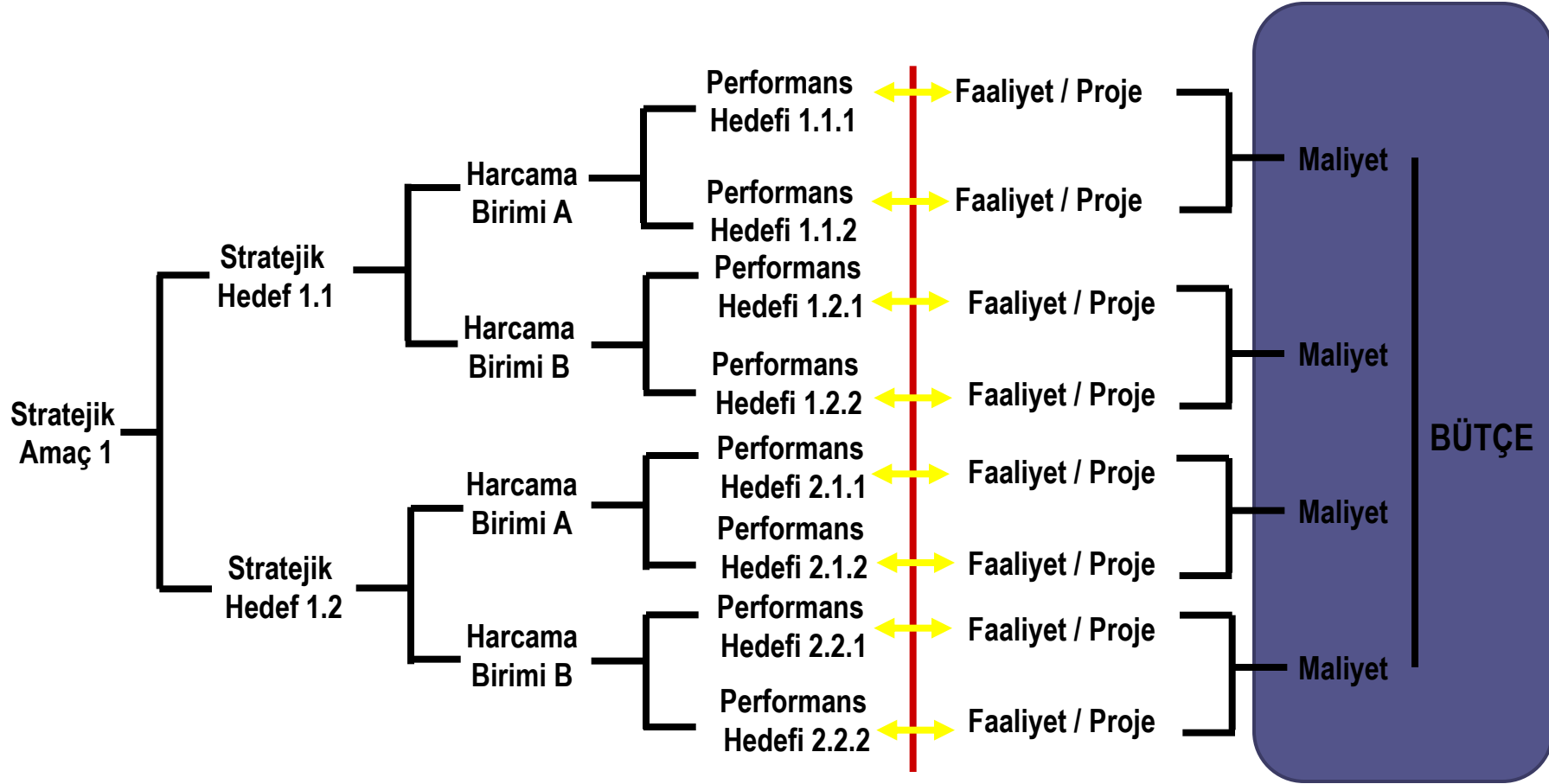
Maliyetlerin Tespitinde Dikkate Alınacak Hususlar

- Faaliyet maliyetinin tespitinde bütçe içi kaynakların yanı sıra varsa bütçe dışı kaynaklara da yer verilir,
- Her bir faaliyet için hesaplanacak maliyet tutarlarından bütçe kaynakları ile finanse edilen kısımları analitik bütçe sınıflandırmasının ekonomik kodlarına uygun olarak belirlenir.
- Maliyetlendirmelerde girdi fiyatları ve diğer ekonomik değerler gerçeği ortaya koymalı, tahmini belirlemeler gerçekçi öngörülere dayanmalıdır,
- Kaynaklarla faaliyetler arasındaki ilişki iyi kurulmalı, kullanılacak olası oransal yöntemler tutarlı ve açıklanabilir olmalıdır.



Şekil 3- Hedefler ve Kaynak İlişkisi

4- Kaynak İhtiyacının Belirlenmesi



Stratejik Plan

Performans Programı

Bütçe

TOPLAM KAYNAK İHTİYACI TABLOSU

İdare Adı						(TL)
	Ekonomik Kod		Faaliyet Toplamı	Genel Yönetim Giderleri Toplamı	Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı	Genel Toplam
	Bütçe Kaynak İhtiyacı	01	Personel Giderleri			
02		SGK Devlet Primi Giderleri				0,00
03		Mal ve Hizmet Alım Giderleri				0,00
04		Faiz Giderleri				0,00
05		Cari Transferler				0,00
06		Sermaye Giderleri				0,00
07		Sermaye Transferleri				0,00
08		Borç verme				0,00
09		Yedek Ödenek				0,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı			0,00	0,00	0,00	0,00
Bütçe Dışı Kaynak	Döner Sermaye					0,00
	Diğer Yurt İçi					0,00
	Yurt Dışı					0,00
	Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı			0,00	0,00	0,00
Toplam Kaynak İhtiyacı			0,00	0,00	0,00	0,00

4. Performans Programının Kaynak İhtiyacının Belirlenmesi

Performans programının kaynak ihtiyacı;

- Faaliyetlerin maliyeti,
- Genel yönetim giderleri,
- Diğer idarelere transfer edilecek kaynaklar,

toplamından oluşmaktadır.

İDARE PERFORMANS TABLOSU

İdare Adı

Performans Hedefi	Faaliyet		BÜTÇE İÇİ		BÜTÇE DIŞI		TOPLAM	
			TL	PAY (%)	TL	PAY (%)	TL	PAY (%)
Performans Hedefleri Maliyetleri Toplamı								
Genel Yönetim Giderleri								
Diğer İdarelere Transfer Edilecek Kaynaklar Toplamı								
Genel Toplam								

FAALİYETLERDEN SORUMLU HARCAMA BİRİMLERİNE İLİŞKİN TABLO

İdare Adı

PERFORMANS HEDEFİ**FAALİYETLER****SORUMLU BİRİMLER**

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU (1)

Amaç	Bilişim Alt Yapısının İyileştirilmesi
Hedef	Yazılım Geliştirilmesi
Performans Hedefi	Yeni Öğrenci İşleri Bilgi Sisteminin Geliştirilmesi
Birim	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı

- **Amaç ve Hedefler:** Stratejik planla ilişkilendirilecek, stratejik plandan alınacak
- **Performans Hedefi:** Bütçeyle ilişkili olarak Performans Programından alınacak
- **Birim:** Faaliyet hedefi tablosunu dolduracak olan birim

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ANKARA ÜNİVERSİTESİ			
Amaç	Bilişim Altyapısının İyileştirilmesi			
Hedef	Ağ Hizmet Kalitesinin Yükseltilmesi			
Performans Hedefi	Ağ Hizmet Kalitesinin Yükseltilmesi			
Performans Göstergeleri		(t-1)	(t)	(t+1)
1	İnternet Çıkış Hızını Artıran Yerleşke Sayısı	2	7	6
2	Eklenen Uç Sayısı	1700	400	800
3	Erişim Noktası Sayısı	180	210	410
Faaliyetler		Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
		Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1	Yerleşke Çıkış Hızlarının Artırılması	85.500		85.500
2	Ağ Uçlarının Artırılması	60.000		60.000
3	İhtiyaç Duyulan Kapalı Alanlarda Kablosuz İnternet Alanı	50.000		50.000
Genel Toplam		195.500		195.500

Faaliyet No	2	
Performans Hedefi	Ağ Hizmet Kalitesinin Yükseltilmesi	
Faaliyet Adı	Yerleşke Çıkış Hızlarının Artırılması	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	
Ekonomik Kod		Ödenek
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	85.500,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		85.500,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		85.500,00

Faaliyet No	3	
Performans Hedefi	Ağ Hizmet Kalitesinin Yükseltilmesi	
Faaliyet Adı	Ağ Uçlarının Artırılması	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	
Ekonomik Kod		Ödenek
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	60.000,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		60.000,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		60.000,00

Faaliyet No	4	
Performans Hedefi	Ağ Hizmet Kalitesinin Yükseltilmesi	
Faaliyet Adı	İhtiyaç Duyulan Kapalı Alanlarda Kablosuz İnternet Alanı Artırılması	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	
Ekonomik Kod		Ödenek
06	Sermaye Giderleri	50.000,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		50.000,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		50.000,00

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ANKARA ÜNİVERSİTESİ			
Amaç	Eğitim-Öğretimin İyileştirilmesi			
Hedef	Engelliler İçin Düzenlemelerin Yapılması			
Performans Hedefi	Engelliler İçin Düzenlemelerin Yapılması			
Performans Göstergeleri		(t-1)	(t)	(t+1)
1	Rampa Sayısı	17	19	30
2	Tuvalet Sayısı	6	8	15
3	Asansör	6	8	10
4	Diğer kolaylıklar	6	8	10
Faaliyetler		Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)		
		Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam
1	Engelliler İçin Fiziki Alanların Düzenlenmesi	500.000		500.000
Genel Toplam		500.000		500.000

Faaliyet No	23	
Performans Hedefi	Engelliler İçin Düzenlemeler Yapılması	
Faaliyet Adı	Engelliler İçin Fiziki Alanların Düzenlenmesi	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	
Ekonomik Kod		Ödenek
06	Sermaye Giderleri	500.000,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		500.000,00
Toplam Kaynak İhtiyacı		500.000,00

Stratejik Plan

- Miyon
- Vizyon
- Stratejik amaçlar
- Stratejik hedefler

Performans Programı

- Öncelikler
- Performans hedefleri
- Faaliyet/projeler
- Kaynak ihtiyacı
- Performans Göstergeleri

İdare Bütçesi

- Harcama birimleri
- Kaynak tahsisi
- Temel performans göstergeleri

UYGULAMA

Faaliyet Raporu

- Faaliyet/proje sonuçları
- Performans hedef ve gerçekleştirmeleri
- Performans göstergeleri hedef ve gerçekleştirmeleri
- Sapma ve nedenleri
- Öneriler

Denetim ve Değerlendirme

- Performans Denetimi
- Performans Değerlendirmesi

TBMM/Yerel Meclis

- Hesap verme sorumluluğu

**Eğitim programına katılımınız ve ilginiz için
teřekkürler..**

Doç. Dr. H. Hakan Yılmaz

III. Performans Programı: Uygulama Çalışması

PERFORMANS HEDEFİ NEDİR ?

Kamu idarelerinin stratejik planlarında yer alan amaç ve hedeflerine ulaşmak için program döneminde gerçekleştirmeyi planladıkları çıktı-sonuç odaklı hedeflerdir.

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ANKARA ÜNİVERSİTESİ
Amaç	Hizmetiçi Eğitimin Geliştirilmesi
Hedef	Üniversitemizin Her Alan ve Kademedeki Personeli İçin Eğitim İhtiyaçlarının Saptanması
Performans Hedefi	Hizmetiçi Eğitimin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi

PERFORMANS GÖSTERGELERİ

- **Kamu idarelerince performans hedeflerine ulaşıp ulaşılmadığını ya da ne kadar ulaşıldığını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek için kullanılan ve sayısal olarak ifade edilen araçlardır.**

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ANKARA ÜNİVERSİTESİ			
Amaç	Hizmetiçi Eğitimin Geliştirilmesi			
Hedef	Üniversitemizin Her Alan ve Kademedeki Personeli İçin Eğitim İhtiyaçlarının Saptanması			
Performans Hedefi	Hizmetiçi Eğitimin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi			
Performans Göstergeleri		(t-1) ÖNCEKİ YIL	(t) CARİ YIL	(t+1)GELECEK YIL
1	Düzenlenen Hizmetiçi Eğitim Sayısı	12	15	19
2	Eğitim Programlarına Katılan Personel Sayısı	250	375	400

FAALİYET NEDİR ?

Belirli bir amaca ve hedefe yönelen, Başlı başına bir bütünlük oluşturan, Yönetilebilir, ve maliyetlendirilebilir üretim veya hizmetlerdir.

PERFORMANS HEDEFİ TABLOSU

İdare Adı	ANKARA ÜNİVERSİTESİ			
Amaç	Hizmetiçi Eğitimin Geliştirilmesi			
Hedef	Üniversitemizin Her Alan ve Kademedeki Personeli İçin Eğitim İhtiyaçlarının Saptanması			
Performans Hedefi	Hizmetiçi Eğitimin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi			
Performans Göstergeleri	(t-1)	(t)	(t+1)	
1	Düzenlenen Hizmetiçi Eğitim Sayısı	12	15	19
2	Eğitim Programlarına Katılan Personel Sayısı	250	375	400
Faaliyetler	Kaynak İhtiyacı (t+1) (TL)			
	Bütçe	Bütçe Dışı	Toplam	
1	Hizmetiçi Eğitim İhtiyacının Saptanması ve Organizasyonu	55.000		55.000
2	Hizmetiçi Eğitim Programlarının Düzenlenmesi	50.000		50.000
3	Eğitim Dokümanlarının Hazırlanması	11.000		11.000
Genel Toplam	116.000			116.000

FAALİYET MALİYETİ

- Kaynak miktarının belirlenme süreci, bu hedeflere yönelik olarak yürütülmesi gereken faaliyetlerin ve bunların maliyetlerinin tespit edilmesi ile başlar.
- Faaliyet maliyeti tespit edilirken faaliyet ile doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetler dikkate alınmalıdır.

FAALİYET MALİYETİ

Belirlenen bir faaliyetin maliyeti aşağıdaki aşamalar takip edilerek tespit edilir.

- Maliyet unsurlarının ve planlanan çıktı düzeyine göre miktarının belirlenmesi,
- Planlanan çıktı düzeyine göre toplam fiziki kaynak ihtiyacının belirlenmesi,
- Kaynakların birim fiyatlarının belirlenmesi,
- Toplam faaliyet maliyetinin hesaplanması,
- Faaliyet maliyetinin bütçe kaynakları ile finanse edilen kısmının bütçe kodlarıyla gösterimi.
- Bütçe dışı kaynaklardan finanse edilen kısmının ilgili bölümde gösterimi (Döner Sermaye-AB Hibesi-TÜBİTAK projesi-Hibe vb.)

FAALİYET MALİYETİ

Personel giderlerinin ilişkilendirilmesinde;

- Personelin tek bir faaliyetle ilişkili olması halinde, buna ilişkin giderler faaliyet maliyetine dahil edilecektir.
- Personelin birden fazla faaliyetle ilişkili olması halinde bunlara ilişkin giderlerin tamamı; Ağırlıklı olarak çalıştığı faaliyetin maliyetine dahil edilir.

FAALİYET MALİYETLERİ TABLOSU

Faaliyet No	60	
Performans Hedefi	Hizmetiçi Eğitimin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi	
Faaliyet Adı	Hizmetiçi Eğitim Programlarının Düzenlenmesi	
Sorumlu Harcama Birimi veya Birimleri	Personel Daire Başkanlığı	
Ekonomik Kod	Ödenek	
03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	50.000,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı	50.000,00	
	Döner Sermaye	14.000.000,00
Toplam Bütçe Dışı Kaynak İhtiyacı	14.000.000,00	
Toplam Kaynak İhtiyacı	50.000,00	

ÖRNEK UYGULAMA (1)

Amaç	Araştırma Etkinliklerinin İyileştirilmesi		
Hedef	Toplantı Katılım Desteğinin %10 Artırılması		
Performans Hedefi	Akademik Toplantılara ve Çalışmalara Katılım Desteğinin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi		
Birim	A Fakültesi		
Performans Göstergeleri	31/12/2009 Hedef	31/12/2009 Gerçekleşen	
PG1	Yurtiçi toplantılara katılım desteği verilen öğretim elemanı sayısı	18	16
PG2	Yurtdışı toplantılara katılım desteği verilen öğretim elemanı sayısı	21	19
PG3	Akademisyen Başına Yolluk Bütçesi Tutarı TL	190	188
PG4	Yolluk Tahsis Edilen Akademisyen Oranı	%26	%23
Faaliyetler			
F1	Toplantı ve çalışmalara katılım, yolluk gibi giderlerin karşılanması		

Faaliyet 1		Toplantı ve çalışmalara katılım yolluk gibi giderlerin karşılanması					
		BÜTÇE			GERÇEKLEŞEN		
Ekonomik Kod		Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam	Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam
		03.3	Yolluklar	29.000,00	-	29.000,00	25.659,94

ÖRNEK UYGULAMA (2)

Amaç		Eğitim-Öğretimin İyileştirilmesi	
Hedef		Akademik Kadroları 2012 Yılına Kadar İdeal Oranlara Ulaştırma	
Performans Hedefi		Eğitim Hizmetlerinin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi	
Birim		A Fakültesi	
Performans Göstergeleri		31/12/2009 Hedef	31/12/2009 Gerçekleşen
PG1	Akademik Personel Sayısı	150	152
PG2	Akademik Birimlerde Görevli İdari Personel Sayısı	64*	66*
PG3	Yıllık Elektrik Tük. Miktarı (Kwh)	465.837,22	465.837,22
PG4	Yıllık Su Tük.Mik. (m3)	10.435,42	10.435,42
PG5	Yıllık Doğalgaz Tük. Miktarı (m3)	201.802,99	201.802,99
PG6	Yıllık Diğer Tüketim Kalemleri (telefon, çeşitli vergiler vb)		
PG7	Akademik ve İdari Personel Başına Düşen Mal ve Hizmet Tutarı (TL)	3,8	3,7
Faaliyetler			
F1	Personel Giderlerinin Karşlanması		
F2	Mal ve Hizmet Temini (akademik yolluklar hariç)		

ÖRNEK UYGULAMA (3)

Amaç		İdari Hizmetlerin İyileştirilmesi	
Hedef		İdari Personel Sayılarının 2012 Yılına Kadar İdeal Oranlara Ulaşması	
Performans Hedefi		İdari Hizmetlerin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi	
Birim		A Daire Başkanlığı	
Performans Göstergeleri		31/12/2009 Hedef	31/12/2009 Gerçekleşen
PG1	İdari Personel Sayısı Memur İşçi Sözleşmeli	11 9 1 1	13 10 2 1
PG 2	İdari Personel Başına Düşen Mal ve Hizmet Tutarı (TL)	19,5	8,7
Faaliyetler			
F1 F2	Personel Giderlerinin Karşılanması Mal ve Hizmet Temini		

ÖRNEK UYGULAMA (3)

Amaç		Eğitim-Öğretimin İyileştirilmesi	
Hedef		Akademik Kadroları 2012 Yılına Kadar İdeal Oranlara Ulaştırma	
Performans Hedefi		Eğitim Hizmetlerinin Sürdürülmesi ve İyileştirilmesi	
Birim		A Fakültesi	
Performans Göstergeleri		31/12/2009 Hedef	31/12/2009 Gerçekleşen
PG1	Akademik Personel Sayısı	150	152
PG2	Akademik Birimlerde Görevli İdari Personel Sayısı	64*	66*
PG3	Yıllık Elektrik Tük. Miktarı (Kwh)	465.837,22	465.837,22
PG4	Yıllık Su Tük.Mik. (m3)	10.435,42	10.435,42
PG5	Yıllık Doğalgaz Tük. Miktarı (m3)	201.802,99	201.802,99
PG6	Yıllık Diğer Tüketim Kalemleri (telefon, çeşitli vergiler vb)		
PG7	Akademik ve İdari Personel Başına Düşen Mal ve Hizmet Tutarı (TL)	3,8	3,7
Faaliyetler			
F1	Personel Giderlerinin Karşlanması		
F2	Mal ve Hizmet Temini (akademik yolluklar hariç)		

ÖRNEK UYGULAMA (3)

Faaliyet 1							
Ekonomik Kod		BÜTÇE			GERÇEKLEŞEN		
		Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam	Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam
01	Personel Giderleri	7.993.400		7.993.400	7.113.666		7.113.666
Faaliyet 2							
Ekonomik Kod		BÜTÇE			GERÇEKLEŞEN		
		Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam	Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam
03	Mal ve Hizmet Temini	825.500		825.500	823.229		823.229

Performans Hedefi 1	Değerlendirme
	Personel Sayısı/Giderleri Toplam Elektrik Tüketimi Toplam Su Tüketimi Toplam Doğalgaz Tüketimi

ÖRNEK UYGULAMA (3)

Faaliyet 1							
Ekonomik Kod		BÜTÇE			GERÇEKLEŞEN		
		Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam	Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam
01	Personel Giderlerinin Karşlanması	386.800		386.800	329.353		329.353
Faaliyet 2							
Ekonomik Kod		BÜTÇE			GERÇEKLEŞEN		
		Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam	Bütçe İçi	Bütçe Dışı	Toplam
03	Mal ve Hizmet Temini	214.900		214.900	112.146		112.146

Performans Hedefi 1	Değerlendirme
	Personel giderleri tahmini dönem başında yüksek tahmin edilmiştir Mal ve Hizmet temini kalemindeki “X” kalemi ödenekleri “Y” hizmet alımı ihalesi tamamlanamadığı için kullanılamamıştır.

BİLGİ İÇİN:

- Kadrosu diğer birimlerde olan 34 idari personelin A Daire Başkanlığında görevlendirmesi devam edecektir.
- Toplam 10 Kısmi zamanlı öğrenci istihdamı yapılması programlanmıştır