



T.C.  
TÜRKİYE ELEKTRİK DAĞITIM ANONİM ŞİRKETİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ  
Mali İşler Dairesi Başkanlığı  
Bütçe, Bilanço ve Sabit Kıymetler Müdürlüğü



Sayı : 62926453-020  
Konu : 2020 Yılı Yatırım Programının Uygulanması  
Koordinasyonu ve İzlenmesi.

GENELGE

Genel Müdürlüğümüz 2020 Yılı Yatırım Programı 12 Şubat 2020 tarih ve 31037 sayılı (Mükerrer) Resmi Gazete'de yayımlanarak (Karar Sayısı:2114) yürürlüğe girmiştir.

Teşekkülümüz Yatırım Programı; 2114 karar sayılı "2020 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair" Cumhurbaşkanı Kararı ve yürürlükteki 18.01.2007 tarih 26407 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2007/3 sayılı Tasarruf Tedbirleri Genelgesi ile Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığının 2018/4 sayılı Tasarruf Tedbirleri Genelgesinde:

- 1.Yatırım planları, gerçek ihtiyaç miktarını aşmayacak ve atıl kapasite oluşturmayacak şekilde yapılacaktır.
- 2.Yıl içinde ortaya çıkabilecek yeni ihtiyaçlar, bütçeyle verilen ödenek tavanları aşılmadan giderilmeye çalışılacaktır.
- 12.Su, enerji, ısıtma, soğutma, haberleşme, elektronik sistemler, kırtasiye, sarf/demirbaş malzemesi ve bilgisayar donanımları gibi cari gider oluşturan alanlarda israfın önüne geçilerek azami tasarruf yapılacaktır.
- 13.Bilgisayar gibi teknolojik ihtiyaçlar; öncelikle stoklardan karşılanacak, zorunlu olan alımlar mevcut işletilen sistemlere entegre olacak şekilde planlanacak ve ihtiyacın üstünde atıl donanımın oluşması önlenecektir.
- 19.4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamındaki alımlar ile Devlet Malzeme Ofisinden gerçekleştirilecek alımlarda öncelikli olarak Türkiye'de üretilen ürünlerin tercih edilmesi hususunda gereken duyarlılık gösterilecektir. Denilmektedir.

Teşekkülümüzün Yatırım programı Yukarıda belirtilen Genelge esasları ile aşağıda yer alan hususlar çerçevesinde yürütülecektir.

**A. ÖDENEK KULLANIMLARI:**

Belirli bir kaynağın ya da değer, gelir sağlamak amacıyla kalıcı bir biçimde kullanılması olarak ifade edilen yatırım; bir ekonominin reel üretim vasıtaları mevcuduna teçhizatına (bina, makine, yol v.s.) ve stoklara belli bir dönem zarfında (genellikle bir yıl içinde) yapılmış net ilavelerdir.

Bir ekonominin reel üretim vasıtaları mevcuduna yapılabilecek ilaveler üç grupta toplanır:

- a)Yeni Yatırım Projeleri: Yeni bir tesis veya yeni bir ürün için yapılan yatırımlar.
- b)Tevsi Projeleri: Kurulu bir tesiste kapasite artışı sağlayan yatırım.
- c)Yenileme ve İdame Yatırımları: Üretimin kapasite ve niteliğini değiştirmeden tesis ve metotta yenileme amacıyla yapılan yatırım.

**Ödenek tahsisi talebinde bulunacak birimler yukarıda ifade edilen konulara dikkat edeceklerdir.**

**1. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın 27.12.2019 tarih ve 30991 (2. Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yer alan Vergi Usul Kanunu Genel Tebliğinde (Sıra No: 513); Madde-313 Doğrudan gider yazılacak demirbaş için 2020 yılında uygulanacak miktar 1.400 TL dir. Dolayısıyla birimi (tanesi, kilogramı, metresi v.b.) 1.400 TL'nin altında bulunan her türlü makine-teçhizat ve demirbaş alımları, yatırım ödenekleri ile ilişkilendirilmeden, işletme bütçesinden karşılanacaktır.**

**2. İnşaat Yatırımları:** Çok zorunlu haller dışında kamu hizmet binalarının büyük bakım ve onarımları için ödenek tahsis edilmeyecektir. Yapılacak olan büyük bakım onarım, deprem güçlendirme, çatı aktarımı, istinat duvarı, kapalı ve açık ambar tadilatı v.b. inşaat işleri ile ilgili olarak İnşaat Müdürlüğünden talepte bulunulacak, talebin uygun görülmesi halinde İnşaat Müdürlüğünce Genel Müdürlük Makamından işin yapımına ilişkin Olur ile beraber Mali İşler Dairesi Başkanlığı'ndan ödenek talebinde bulunulacaktır.

Sabit kıymet artırıcı ve karakteristik değişikliği şeklinde olmayan, mevcut tesisin bakım ve onarımı şeklindeki sıva, boya, badana, aynı karakteristikteki çatı aktarmaları, vb. harcamalar yatırım ödenekleri ile ilişkilendirmeyip, işletme bütçelerinden karşılanacaktır.

**3. İdame ve Yenileme Yatırımları için ayrılan ödenekler yeni sabit sermaye yatırımları için kullanılamaz. Bu ödenekler, yılı içerisinde mevcut tesislerin idamesi için kullanılır. Tefrişe dayalı her türlü döşeme ve demirbaş alımları Başbakanlığın 2007/3 sayılı Tasarruf Tedbirleri Genelgesi ile Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığının 2018/4 sayılı Tasarruf Tedbirleri Genelgesi dikkate alınarak azami tasarruf anlayışı içinde yapılabilecektir.**

Resmi Gazete'de yayımlanan ve Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca izlenen Kuruluşumuz yatırımlarının raporları 1.000 TL bazında hazırlanmaktadır. Bu nedenle hesaplanan ödeneklerin 1.000 TL ve katlarına tamamlanarak ödenek isteminde bulunulacaktır.

## **B- ÖDENEK DEĞİŞİKLİKLERİ:**

**1. Tüm Birimlerce;** Yatırım Programında yer alan ana proje ve detay projelerle ilgili olarak yer, süre, ad ve karakteristik, maliyet değişiklikleri, ödenek aktarması ve ödenek tahsisi talepleri incelenmek, değerlendirilmek ve gerekli onaylar alınmak üzere, Mali İşler Dairesi Başkanlığına gönderilecektir.

**2. Proje ödenekleri revize edilmeden, mevcut ödenekleri aşacak harcama yapılmayacaktır. Bunun için projelerin ilerleme durumları ve harcamalar, ödenekler çerçevesinde dikkatle izlenecek ve ödenek değişiklikleri taleplerinin zamanında yapılması sağlanacaktır.**

## **C-HARCAMALARIN KAYIT VE İZLENMESİ:**

Şirketimizin de uymakla yükümlü bulunduğu Tek Düzen Genel Hesap Planında, yatırım harcamalarının 258/1 numaralı Nakdi Yatırım Harcamaları ve 258/2 numaralı Fiziki Yatırım Harcamaları şeklinde adlandırılan iki temel hesapta kaydedilmesi ve izlenmesi öngörülmüştür.

Bir yatırım projesi için, her iki hesaptaki kaydedilen harcama toplamının birbirine eşit olması, o projenin fiilen tamamlandığının bir göstergesini oluşturmaktadır. Ancak, dövizle yapılan alımlara karşılık meydana gelen geçmiş yıl kur farkları yalnızca 258/2 no.lu hesaba

kaydedileceğinden, bu özellikteki projeler için 258/1 ve 258/2 nolu hesaplar arası da geçmiş yıl kur farkları toplamı kadar fark olacaktır. Yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda, harcamaların kayıt ve izlenmesinde aşağıdaki esaslara uyulacaktır.

**1. Merkezden Yatırım ödenek tahsisi alan Birimler, Mali İşler Daire Başkanlığına fatura ekli ödeme yazısıyla birlikte, en az 16 haneli yatırım proje numarası (Örnek proje numarası 2020D00-141930/001) veya bütçe tertibi (yatırım/işletme) yazılmalıdır. Genel Müdürlük Olur'u ile tahsis edilen proje numarası ve ödenek miktarı yazılmayan ödeme talepleri, Mali İşler Daire Başkanlığına ödemeleri yapılmayacak ilgili birimlerce düzeltilmesi yapıldıktan sonra ödemeleri yapılabilir.**

2. Harcamaların düzenli ve sağlıklı bir şekilde ve zamanında kaydedilebilmesi için, Genel Müdürlük Merkez Birimleri ve Bölge Müdürlükleri adına yapılan harcamalarla ilgili olarak, gerekli bilgi ve belgelerin, Mali İşler Dairesi Başkanlığı'na geciktirilmeksizin hızlı bir biçimde intikali sağlanacaktır.

**3. Yatırım Programında yer alan projelerden tahsis edilen ödeneklerle ilgili harcamaların 31.12.2020 tarihine kadar faturalandırılarak tamamlanması ve en geç 15.01.2021 tarihine kadar Mali İşler Dairesi Başkanlığı'na gönderilmesi gerekmektedir.** Bu süreçte yaşanacak olumsuzluklardan ilgili birim sorumlu olacaktır.

Ayrıca, yılsonu kesin hesap harcama çalışmalarında çıkabilecek aksaklıkların önlenmesi açısından, alınan malzemelerin yatırım malzemesi mi, işletme malzemesi mi olduğuna dair azami dikkat gösterilecektir.

4. Yıl içerisinde yatırımdan karşılanarak merkezden alınacak olan malzeme (1.400 TL'nin üzerinde) ve diğer inşaat vb. işlerde; \*Mali İşler Dairesi Başkanlığından ödenek tahsisi talebinde bulunulacaktır.

**\*Konu ile ilgili olarak alım ve yapım taleplerine ilişkin Genel Müdürlük Makam Oluru alındıktan sonra, satın alma işleminin gerçekleşmesi için TEDAŞ-BYS programı kanalıyla talepler yapılacaktır.**

#### **-KOORDİNASYON :**

Yatırım Programının uygulanmasında ve özellikle yatırım harcamaları ile ilgili herhangi bir problemle karşılaşıldığında Mali İşler Daire Başkanlığı, Bütçe, Bilanço ve Sabit Kıymetler Müdürlüğüne başvurulacaktır.

2020 Yılı Yatırım Programının yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda yürütülmesi hususunda,

Gereğini rica ederim.

*e-imza*

Halil İbrahim LEVENTOĞLU  
Genel Müdür

Dağıtım :

Gereği:

Denetim Daire Başkanlığı

Hukuk Müşavirliği

Bilgi:

Genel Müdür Yardımcısı (Z.T.)

Genel Müdür Yardımcısı (M.Y.)

Sayfa 3 / 4

Mali İşler Daire Başkanlığı  
Yatırımlar İzleme Daire Başkanlığı  
Gelişim Yönetimi Daire Başkanlığı  
İnşaat Müdürlüğü  
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı  
Bilgi Teknolojileri Daire Başkanlığı  
Varlık Yönetimi Daire Başkanlığı  
İnsan Kaynakları Daire Başkanlığı  
Satınalma Sözleşmeler ve Lojistik Müdürlüğü  
Destek Hizmetleri Daire Başkanlığı  
Özel Kalem Müdürlüğü  
Teftiş Kurulu Başkanlığı  
Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği  
Yazı İşleri ve Yönetim Büro Müdürlüğü  
Tedaş Akdeniz Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Anadolu Yakası Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Aras Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Başkent Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Boğaziçi Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Çamlıbel Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Çoruh Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Dicle Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Fırat Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Gediz Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Göksu Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Kayseri Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Menderes Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Meram Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Osmangazi Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Sakarya Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Toroslar Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Trakya Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Uludağ Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Vangölü Bölge Müdürlüğü  
Tedaş Yeşilirmak Bölge Müdürlüğü

Genel Müdür Yardımcısı (N.I.)  
Genel Müdür Yardımcısı (Z.Ç.)