



TCDD Genel Müdürlüğü'ne Hazine Müsteşarlığı Tarafından Yapılan Mali Transferler

**Sefa Pamuksuz
Hazine Müsteşarlığı
KİT Genel Müdürlüğü
Genel Müdürü**



KAPSAM

- ❖ TCDD Genel Müdürlüğü'ne Hazine Müsteşarlığı tarafından yapılan mali transferler
- ❖ Mahsup işlemleri
- ❖ TCDD Genel Müdürlüğü'ne Hazine Müsteşarlığı aracılığı ile kullanılan dış krediler



TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

- ❖ Hazine Müsteşarlığı KİT Genel Müdürlüğü, TCDD Genel Müdürlüğü ile ilgili olarak,
 - Sermaye transferleri yolu ile şirkete kaynak aktarmak,
 - Bütçeye her yıl konulan görev zararı ödeneklerini aktarmak yoluyla ödemek,
 - Kuruluşun yıllık bütçesini programlamak ve denetlemekile görevlendirilmiştir.

TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

Yasal Düzenlemeler

❖ 233 Sayılı KHK

- Madde 37: KİT'lerin yatırım harcamaları ve işletme finansman açıkları Hazine Müsteşarlığınca karşılanır.

TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

A) Sermaye Ödemeleri

- ❖ Hazine Müsteşarlığı, TCDD Genel Müdürlüğü'ne 233 sayılı KHK uyarınca sermaye aktarımı yapmaktadır.
- ❖ Transferler, Kuruluşun personel ücretleri, sosyal güvenlik harcamaları ve yatırım harcamalarının karşılanması amacıyla yapılmaktadır.

TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

B) Görev Zararı Ödemeleri

- ❖ 233 sayılı KHK'nin 35. maddesine göre Bakanlar Kurulu Kararı ile KİT'lere kamu hizmeti vermeleri amacıyla görev verilebilmekte ya da verdikleri hizmetlerin fiyatları kamu yararı gözetilerek belirlenebilmektedir.
- ❖ KİT'lerin verdiği hizmetlerin fiyatlarının BKK ile tespit edilmesi durumunda, fiyatlar hizmetin maliyetinin altında belirlenmiş ise zarar üzerine, hizmetin satış maliyetine % 10 mahrum kalınan kar payı eklenerek belirlenen görev zararı tutarı bütçeye ödenek olarak konularak Kuruluşa aktarılmaktadır.
- ❖ Yıllık Bütçe Kanunu'na göre görev zararı ödemeleri avans olarak yapılabilmektedir.

TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

- ❖ TCDD Genel Müdürlüğü Görev Zararı ödemelerinin dayanağı 1989/14558 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı'dır.
- ❖ Söz konusu BKK ile belirlenmiş olan,
 - Ekonomik olmayan 12 adet hattın işletmeciliği,
 - Doğu, Güney ve Van Gölü Ekspres Trenlerin işletmeciliği,
 - Van Gölü Feribot işletmeciliği

görevlerinin yerine getirilmesi nedeniyle Kuruluşun katlandığı zarar ve mahrum kaldığı % 10 kar payı bütçeye her yıl konulan görev zararı ödeneğinden ödenmektedir.

TCDD GENEL MÜDÜRLÜĞÜ'NE 2005-2009 YILLARINDA BÜTÇEDEN AKTARILAN SERMAYE VE GÖREV ZARARI TUTARLARI İLE YAPILAN MAHSUP İŞLEMLERİ

2005-2009 YILLARINDA KURULUŞA AKTARILAN TOPLAM KAYNAK TABLOSU (Milyon TL)

	2005	2006 ⁽¹⁾	2007	2008	2009 ⁽⁴⁾
Sermaye	483	1.249	1.100	1.339	1.119
Yatırımlar		300	76	458	200
SGK Ödemeleri ⁽²⁾		441	283	304	367
Görev Zararı	190	258	200	309	318
Toplam	673	1.507	1.300	1.648	1.437
Sermayeye Mahsuplar			58 ⁽³⁾	335 ⁽³⁾	275 ⁽⁵⁾
Yol Bakım ve Onarım Giderlerine Mahsuplar	766			271	943
Aktarılan Toplam Kaynak	1.439	1.507	1.358	2.254	2.655

(1) 2006 yılı SGK ödemelerinin içinde 202.060.000.- TL geçmiş yıl ödemeleri bulunmaktadır.

(2) 2006 Yılından itibaren Kuruluşa SSK ve Emekli Sandığı (26.05.2006'dan itibaren SGK) ödemeleri ile yatırım harcamalarında kullanılmak üzere ödenek tahsis edilmeye başlanmıştır.

(3) 4749 sayılı Kanun Geçici 10. madde ile yapılan dış kredi borç mahsupları (sermayeye mahsuben karşılıksız tahsis)

(4) Program

(5) 4749 sayılı Kanuna eklenen Geçici 16. madde gereğince Kuruluşun toplam 1.218.6 Milyon TL Hazineye olan garantili dış kredi borçlarının, 943 Milyon TL'si Kuruluşun Ulaştırma Bakanlığından olan yol, bakım ve onarım giderleri karşılığı alacaklarından, bakiye kalan 275.4 Milyon TL ise sermayesinden mahsup edilecektir.

2005-2009 YILLARINDA BÜTÇEDEN AKTARILAN SERMAYE VE GÖREV ZARARI ÖDEMELERİ
(Milyon TL)

	2005	2006	2007	2008	2009
TCDD Sermaye	483	1.249	1.100	1.339	1.119
TCDD Görev Zararı	190	258	200	309	318
TCDD Toplam	673	1.507	1.300	1.648	1.437
Toplam KİT Sermaye Ödeneği	891	1.917	1.611	2.042	2.564
TCDD'nin Toplam Sermaye Ödeneğinden Aldığı % Pay	54	65	68	66	44
Toplam KİT Görev Zararı Ödeneği	522	711	700	1.234	2.856
TCDD'nin Toplam Görev Zararı Ödeneğinden Aldığı % Pay	36	36	29	25	11
Toplam Ödenek Miktarı	1.413	2.628	2.311	3.276	5.420
TCDD'nin Toplam Ödenekten Aldığı % Pay	34	48	48	41	21

2006-2009 Yılları Arasında TCDD'ye Sermaye Ödeneğinden Yapılan Yatırım Amaçlı Aktarım Tutarları

2006-2009 Yılları Arasında TCDD'ye Sermaye Ödeneğinden Ödenen Yatırım Tutarları (Milyon TL)	
Yıllar	Ödenen Yatırım Tutarı
2006	300,00
2007	76,00
2008	458,00
2009	200,00
Toplam	1.034,00

* 2009 yılı yatırım amaçlı ödeme rakamları Eylül 2009 tarihi itibariyledir.



TCDD Genel Müdürlüğü Özet Mali Bilgiler Tablosu (Milyon TL)

	2005	2006	2007	2008	2009
Liman Gelirleri	354	414	324	288	253
Maddi Duran Varlık Satış Gelirleri	2	71	82	131	148
Kar/Zarar	-212	-504	-630	-812	-1.066
Faiz Dışı Fazla	209	141	-186	311	-916
Aktarılan Toplam Kaynak	1.439	1.507	1.358	2.254	2.655



TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

Diğer mali transferler

- ❖ 233 sayılı KHK ve Kuruluş Ana Statüsü uyarınca TCDD Genel Müdürlüğü'ne hat bakım ve yenilemelerinin yapılması için Ulaştırma Bakanlığınca Bakanlık Bütçesine konulan ödenekten aktarım yapılmaktadır.



TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

- ❖ Ancak Bakanlık Bütçesine her yıl konulan ödenek söz konusu harcamalar için yeterli olmamakta, Kuruluşun alacakları yıllar itibariyle birikmekte ve kanuni düzenleme yapılan dönemlerde kuruluşun vergi borçları ile dış kredi borçlarına mahsup edilmektedir.

TCDD Genel Müdürlüğü'ne Yapılan Mali Transferler

YOL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİNE KARŞILIK YAPILAN MAHSUPLAR (Milyon TL)

	2005	2006	2007	2008	2009
Vergi	248.2			271.3	
SGK	518.2				
Hazine Garantili Kredi Borçları*					943.1
Toplam	766.4			271.3	943.1

* 4749 sayılı Kanuna eklenen Geçici 16. madde gereğince Kuruluşun toplam 1.218.6 Milyon TL Hazineye olan garantili dış kredi borçlarının, 943 Milyon TL'si Kuruluşun Ulaştırma Bakanlığında olan yol, bakım ve onarım giderleri karşılığı alacaklarından, bakiye kalan 275.4 Milyon TL ise sermayesinden mahsup edilecektir.



TCDD Genel Müdürlüğü Dış Kredi Kullanımları

- ❖ Hazine Müsteşarlığı, TCDD Genel Müdürlüğü'ne demiryolları projelerinin finansmanı amacıyla dış kredi kullanmasına aracılık etmektedir.
- ❖ Proje kredisi kullandırılabilmesi için söz konusu projenin Yıllık Yatırım Programında yer alması gerekmektedir.



TCDD Genel Müdürlüğü Dış Kredi Kullanımları

- ❖ Hazine Müsteşarlığı, kamu kurumları projelerinin finansmanı amacıyla dış kredilerin kullanılmasında borçlu ya da garantör olmaktadır.
- ❖ 4749 Sayılı kanuna göre Hazine Müsteşarlığı, garantör ya da borçlu olduğu dış kredi anlaşmalarının hazırlanması ve müzakere aşamalarını yürütmekle görevlendirilmiştir.



TCDD Genel Müdürlüğü Dış Kredi Kullanımları

- ❖ TCDD Genel Müdürlüğü'ne dış kredi kullanılırken Hazine Müsteşarlığı doğrudan borçlanarak kredi tutarını Kuruluşa aktarmakta ya da garantör olarak Kuruluşa doğrudan kredi kullanmaktadır.
- ❖ Söz konusu krediler ikraz ya da devir anlaşmaları ile Kuruluşa kullanılmakta ya da tahsisli olarak karşılıksız devredilebilmektedir.

TCDD Genel Müdürlüğü Dış Kredi Kullanımları

- ❖ İkras anlaşmalarında Hazine borçlanarak krediyi Kuruluşa kendisinin belirlediği koşullarla aktarabilmektedir.
- ❖ Devir anlaşmalarında ise Hazine krediyi Kuruluşa sağladığı koşullar ile aktarmaktadır.
- ❖ TCDD Genel Müdürlüğü'ne 2005-2009 yılları arasında ikrazlı ve tahsisli kredi kullanılmıştır.

TCDD Genel Müdürlüğü Dış Kredi Kullanımları

TCDD'nin Dış Kredi Kullanımları (Milyon USD)

USD MIKTARI		2005	2006	2007	2008
Tahsis/İkraz	PROGRAM / PROJE				
İkraz	ACİL DEPREM YARDIM KREDİSİ				32
	ANKARA-İSTANBUL DEMİRYOLU REHABİLİTASYON PROJESİ ANKARA-ESKİŞEHİR KESİMİ	136	140	82	70
	DEMİRYOLU EKİPMANI PROJESİ	3	2		
	DEVLET DEMİRYOLLARI YENİDEN YAPILANDIRILMA PROJESİ			18	12
	LOKOMOTİF PARÇASI ALIMI PROJESİ	35	54	21	
İkraz TOPLAM		174	196	121	114
Tahsisli	32 SET ELEKTRİKLİ BANLIYO TRENE ALIMI			4	25
	ANKARA-İSTANBUL DEMİRYOLU REHABİLİTASYON PROJESİ ANKARA-ESKİŞEHİR KESİMİ			158	
	ANKARA-İSTANBUL HIZLI TREN PROJESİ (ANKARA-ESKİŞEHİR KESİMİ) İLAVE FİNANSMAN			60	23
	ANKARA-İSTANBUL HIZLI TREN PROJESİ (İNÖNÜ-VEZİRHAN VE VEZİRHAN-KÖSEKÖY KESİMİ)				127
	HIZLI TREN SETLERİ ALIMI-10 SET		41	40	48
Tahsisli TOPLAM			41	263	223
GENEL TOPLAM		174	236	384	337

Not: 2005 -2008 döneminde garantili kredi kullanımı olmamıştır.

TCDD Genel Müdürlüğü 2010-2012 OVP Büyüklükleri (Milyon TL)

	2010	2011	2012
Sermaye	2.187	2.250	2.300
Görev Zarar	326	339	359
Toplam Bütçe Harcamaları	2.513	2.589	2.659
Yatırım Tavanı	2.477	2.583	2.664



Teşekkür Ederim.