



YATIRIM PROGRAMI NEDİR?

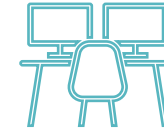
- ✓ *Yatırım Programı Nedir?*
- ✓ *Yatırım Projeleri Teklifi Süreci*
- ✓ *Yatırım Proje Ödenekleri ile Bütçe Ödenekleri İlişkisi*
- ✓ *Yatırım Projelerinden Sorumlu Birimler ve Sermaye Giderlerinden Yapılması Gereken Giderler*
- ✓ *Yatırım Programı Yıl İçi İşlemlerinin Uygulanması*
- ✓ *Yatırım Programının İzlenmesi, Değerlendirilmesi ve Raporlanması*
- ✓ *Yatırım Projeleri Teklif Formları*



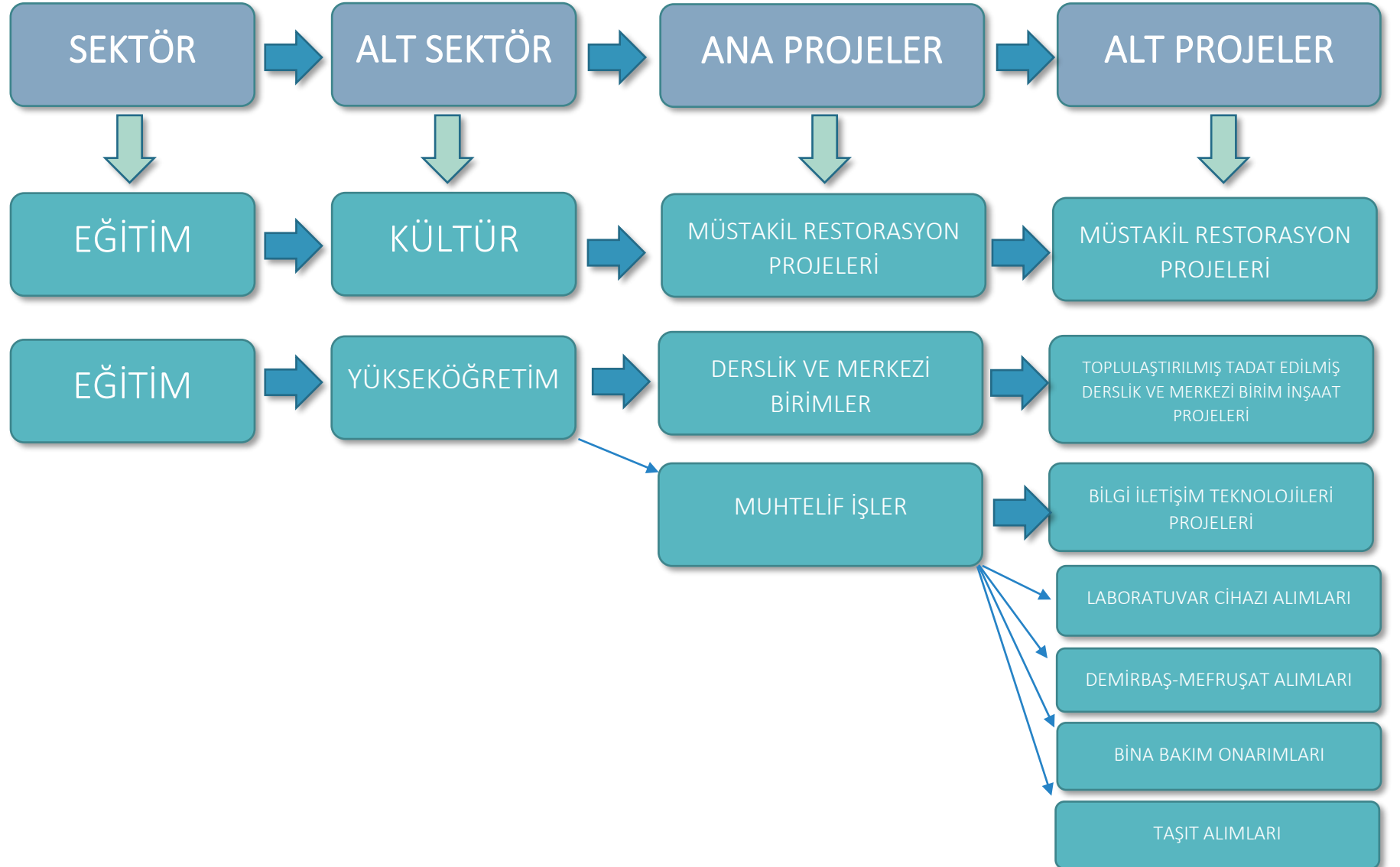
Sağlık Bilimleri Üniversitesi
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Haziran/2022 İSTANBUL

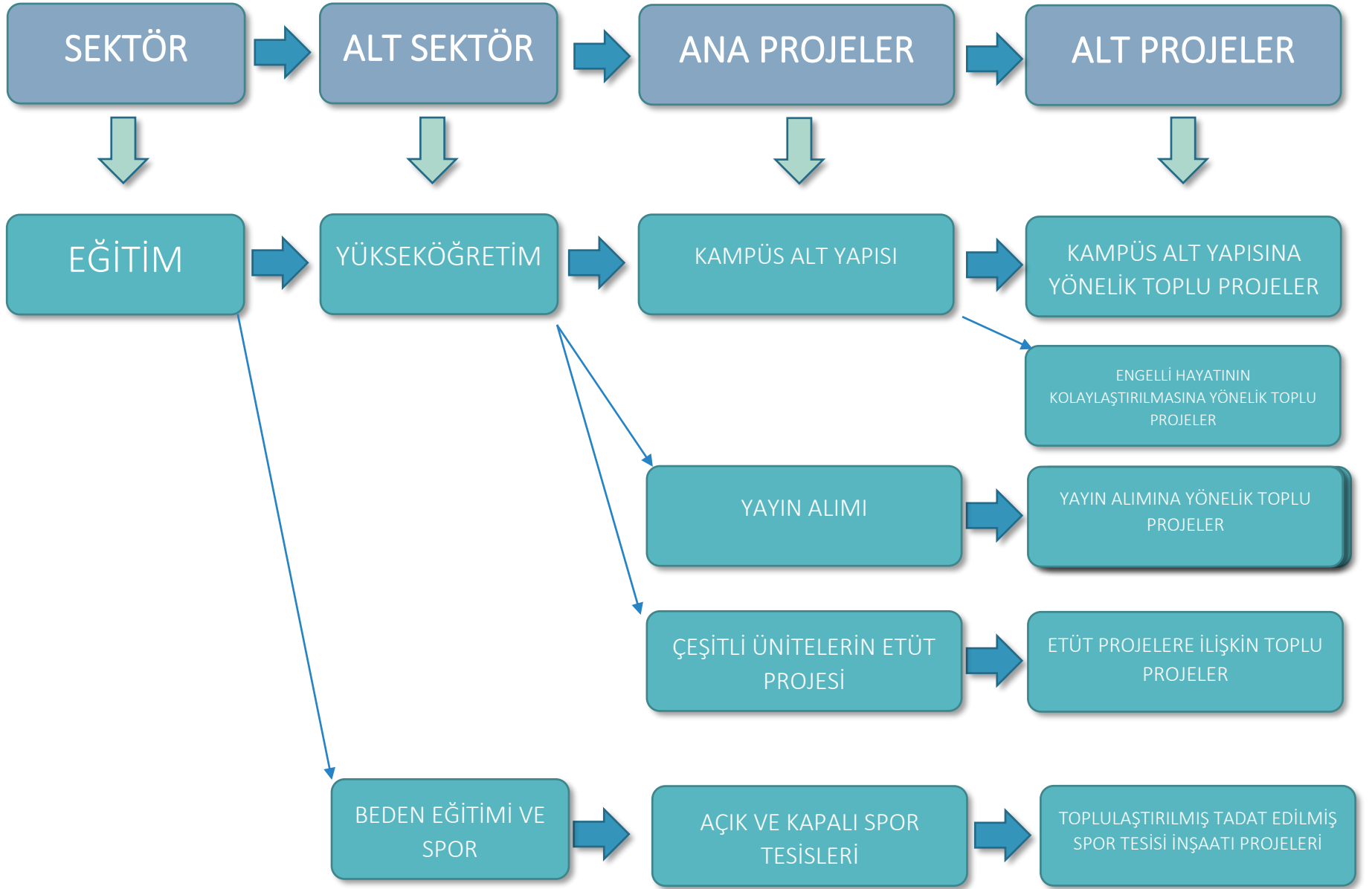
I. Yatırım Programı Nedir?

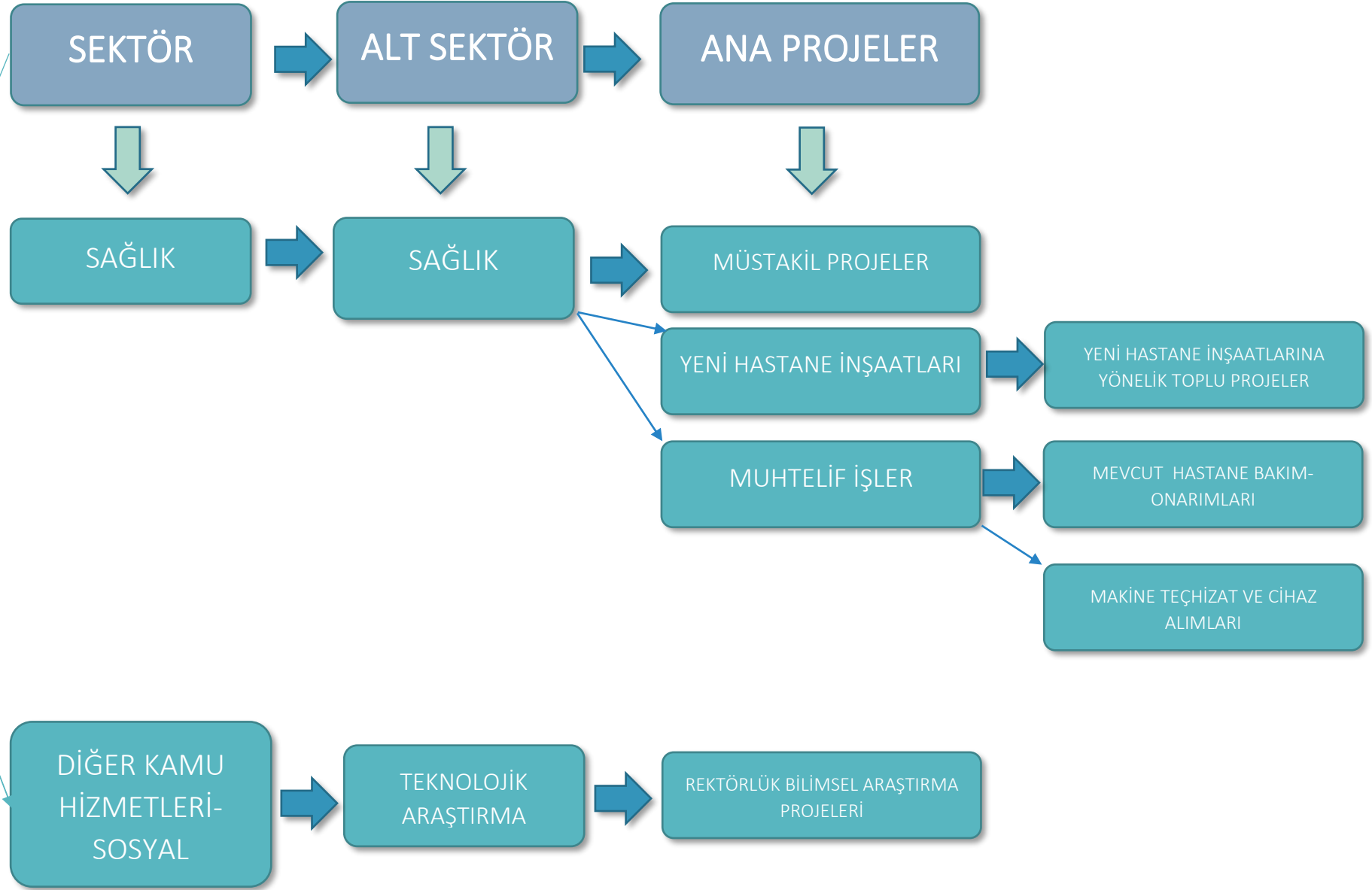
Yatırım Programı, merkezi yönetim bütçe kanunun yürürlüğe girmesinden itibaren en geç 15 gün sonra ilân edilerek yürürlüğe girmektedir. Kalkınma Planı, Orta Vadeli Program ve Cumhurbaşkanlığı Yıllık Programındaki politika ve öncelikleri gerçekleştirmek üzere tarım, madencilik, imalat, enerji, ulaştırma-haberleşme, turizm, konut, eğitim, sağlık ile iktisadi ve sosyal diğer kamu hizmetleri sektörlerinde uygulanmak üzere kabul edilen projelerin yer, karakteristik, başlangıç ve bitiş tarihleri, proje ödenek bilgileri, proje türü gibi bilgileri Yatırım Programında ilân edilerek yatırımlardan sorumlu kamu kurumlarına ait bilgiler 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun şeffaflık, hesap verebilirlik ve mâli saydamlık ilkeleri gereği kamuoyuna ilân edilir. Kamu Yatırımları Bilgi Sisteminde (KaYa) detay bilgileri yer alan yatırım programı, yıl içinde proje amaçları doğrultusunda uygulanır.



Üniversiteler yatırım proje tekliflerini faaliyet alanlarına göre Kültür, Sağlık, Yükseköğretim, Beden Eğitimi ve Spor, Teknolojik Araştırma gibi ana alt sektörlerden sunmakta ve alt sektörlerde toplulaştırılan veya müstakil olarak kabul edilen projeleri uygulayarak yatırımlarını gerçekleştirmektedirler.







II. Yatırım Programı Hazırlama Süreci

HAZİRAN

- Yatırım Programı Hazırlama Rehberinin Taslak Olarak Strateji ve Bütçe Başkanlığının İnternet Sitesinde Yayımlanması

TEMMUZ

- Üst Yönetici Oluru Alınan Projelerin Yatırımlardan Sorumlu Harcama Birimlerinden Alınan Verilerle Önceki Dönem Orta Vadelik Programda Belirtilen Tavanlar Esas Alınarak Kamu Yatırımları Bilgi Sistemine (KaYa) Girilmesi ve İdare Yatırım Programı Teklifinin Strateji ve Bütçe Başkanlığına Gönderilmesi

TEMMUZ-
AĞUSTOS

- Strateji ve Bütçe Başkanlığı Sektör Yetkilileri ile İdare Yetkililerinin Yatırım Projelerini Görüşmesi, Gerekli Teklif Güncellemelerinin KaYa Üzerinden Yapılması,

EYLÜL (En Geç
15 Eylül)

- Yeni Dönem Orta Vadeli Program İle Yatırım Bütçe Tavanlarının Yeniden Belirlenmesi ve Yatırım Proje Tekliflerinin Yeni Tavanlar Altında Revize Edilerek Güncellenmesi

Ocak (En Geç
15 Ocak)

- Yatırım Programının Resmi Gazetede İlanı, Proje Bilgilerinin KaYa Üzerinden İdarelere Sunulması



III. Yatırım Programı Teklifi Esasları

- ✓ Kuruluşlar yatırım tekliflerini, Orta Vadeli Program'daki hedefler ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi'nde belirtilen yatırım teklif tavanları ve proje öncelikleri çerçevesinde çok yıllık bütçelemeye uygun olarak teklif etmektedirler.
- ✓ Kuruluşlar, tekliflerinde 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamında sari ihalesini yaptıkları projeleri ve bunlar için çok yıllık teklif döneminde her yıl için tahsis edilmesi gereken asgari ödenek miktarını belirtecekler, proje bazındaki ödenek tekliflerinde ve ihtiyaçlarının belirlenmesinde bu hususları dikkate alacaklardır.
- ✓ Kuruluşların ödenek tekliflerini tavana uygun olacak şekilde dağıtırken mevcut projelerin tamamlanma süresini uzatmaması ve yeni teklif edilecek projelerde ihaleye çıkabilmek için gerekli ödeneği ayırması esastır.
- ✓ Kuruluşlar, 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun, projelerin ihaleye çıkabilmesi için sağlanması gereken şartları düzenleyen 62/c maddesini dikkate alarak ödenek teklifinde bulunacaklardır.



4734 Sayılı Kamu İhale Kanununun 62/c Maddesi:

Yapım işlerinde arsa temin edilmeden, mülkiyet, kamulaştırma ve gerekli hallerde imar işlemleri tamamlanmadan ve uygulama projeleri yapılmadan ihaleye çıkılamaz. İhale konusu yapım işinin özgün nitelikte ve karmaşık olması nedeniyle teknik ve malî özelliklerinin gerekli olan netlikte belirlenemediği durumlarda ön veya kesin proje üzerinden ihaleye çıkılabilir. Uygulama projesi bulunan yapım işlerinde anahtar teslimi götürü bedel teklif alınmak suretiyle ihale yapılması zorunludur. Ancak, doğal afetler nedeniyle uygulama projesi yapılması için yeterli süre bulunmayan yapım işlerinde ön veya kesin proje üzerinden, her türlü onarım işleri ile işin yapımı sırasında belli aşamalarda arazi ve zemin etütleri gerekmesi veya uygulamada imar ve güzergâh değişikliklerinin muhtemel olması nedenleriyle ihaleden önce uygulama projesi yapılamayan, bina işleri hariç, yapım işlerinde ise kesin proje üzerinden ihaleye çıkılabilir. Bu işlerin uygulama projesi yapılabilen kısımlar için anahtar teslimi götürü bedel, uygulama projesi yapılamayan kısımlarda ise her bir kalem iş için birim fiyat teklif almak suretiyle ihale yapılabilir. Arsa temini, mülkiyet ve kamulaştırma işlemlerinin tamamlanması şartı, baraj ve büyük sulama, içmesuyu isale hattı, enerji nakil hattı, trafo, trafo merkezleri, şalt tesisleri, kaptajlar, su depoları, karayolu, liman ve havaalanı, demiryolu, petrol ve doğalgaz boru hattı projelerinde aranmaz.

- ✓ Proje tekliflerinde cari nitelikteki harcamalara yer verilmeyecektir. Kuruluşlar; projelerinin yürütülmesi sırasında ortaya çıkan haberleşme, akaryakıt, malzeme alımları vb. harcamaların projeyi ilgilendiren kısmı için ödenek talebinde bulunabilecekler; ancak yatırım dönemine ait olmayan diğer hizmetlerini ifa ederken ihtiyaç duyacakları bu nitelikteki cari harcamalar ile projelerin kredi anapara geri ödemeleri ve işletme dönemi faiz ödemeleri gibi yatırım tanımına uymayan harcamalara yatırım tekliflerinde yer vermeyeceklerdir. Yatırım tekliflerine, mal veya hizmetlerin alımları/yapımları sırasında ve bunlarla birlikte mutad olarak yapılan vergi (KDV vb.), resim, harç gibi mütemmim ödemeler de dahil edilecektir. Ancak, projenin uygulanması sırasında oluşabileceği tahmin edilen fiyat farkı, kur farkı ve iş artışı, teklifte proje tutarına dahil edilmeyecektir.
- ✓ Kamu kuruluşları, yatırım stokunun ortalama tamamlanma süresini azaltacak tedbirleri alacaktır. Strateji ve Bütçe Başkanlığı gerekli gördüğü taktirde yatırım programında yer alan projelerin ortalama tamamlanma süresini azaltma yönünde ihtiyaç duyulabilecek ilave tedbirleri resen alır.
- ✓ Yatırım teklifleri kapsamında hazırlanan yeni projeler idarenin stratejik planı ilişkilendirilecektir.
- ✓ İdare stratejik planını hazırlamış olan kuruluşlar, yatırım tekliflerini stratejik planlarında ve performans programlarındaki amaç, hedef ve performans göstergelerine dayandıracaklar ve projelerini stratejik planlar esas alınarak ve performans programı ile ilişkilendirilerek teklif edeceklerdir.

SERMAYE GİDERLERİ
NEDİR?



- ✓ Sermaye harcamaları, sabit sermaye edinimleri, gayrimenkuller ya da gayri maddi aktiflerin edinimi için yapılan ve Devlet mal varlığını artıran ödemelerdir
- ✓ Taşınmaz mal yapımı ile bakım-onarımının gerektirdiği yıkım ve enkaz temizleme işleri de bu kapsamda değerlendirilecektir
- ✓ Her yıl bütçe kanunlarıyla belirlenecek asgari limitin üzerinde olmalıdır ve kullanım ömürleri bir yıl veya daha uzun olmalıdır.

SERMAYE GİDERLERİ
NELERDİR?



MAMUL MAL ALIMLARI

MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ

GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI

GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI

GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ

GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ

GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ

MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ

GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ

Yatırım Projesi Teklifleri
Analitik Bütçe
Sınıflandırmasına Göre
Sermaye Giderinin Alt
Ekonomik Kodlarından Teklif
Edilmekte ve Böylelikle
Yatırım Ödenekleri Girdi
Türlerine Göre
Sınıflandırılmaktadır.

IV. Sektörel Esaslar

1. Eğitim/Yükseköğretim Sektörü

- Yeni yapım projelerinin tamamı modüler tarzda, enerji verimliliğine ilişkin yapım ilkelerini dikkate alan ve engelli vatandaşların kullanımına uygun tarzda projelendirilecektir. Derslik ve Merkezi Birimler projesi kapsamında gerçekleştirilen dersliklerin ortak kullanıma uygun olması sağlanacaktır. Diğer yandan, maliyet etkin yapım teknikleri ve yapı malzemeleri kullanımı ile doğal çevreye ve yöresel mimariye uyumu dikkate alınacaktır.

2. Sağlık Sektörü

- Proje tekliflerinin aynı mahalde sağlık tesislerinin mükerrerliğine ve israfa yol açmayacak şekilde hazırlanması esastır.
- İnşaat ve donanım ihtiyaçları karşılanarak faaliyete geçmiş hastanelerin ek bina, yenileme, yeni makine-teçhizat ve donanım alımına yönelik projelere kendi öz gelirlerinden kaynak ayrılması ve bu kurumların söz konusu projelerin maliyetlerini öncelikle döner sermaye gelirleri ile karşılaması esastır.
- Uygulama projesi hazır olmayan projeler Yatırım Programına etüd-proje olarak teklif edilecektir.

3. Eğitim Sektörü/Bilgi ve İletişim Projeleri (BiT)

- Kamunun e-devlet uygulamalarına geçişini hızlandırmak üzere hazırlayacağı bilgi ve iletişim teknolojileri projelerinde temel hedef, kamunun kendi içinde ve üçüncü taraflarla bilgi paylaşımının, birlikte çalışabilirliğin, etkinlik ve şeffaflığın sağlanması ile vatandaşlara ve iş dünyasına elektronik ortamda sunulacak entegre edilmiş hizmetlerin yaygınlaştırılmasıdır. Hazırlanacak projeler için vatandaş odaklı yaklaşımla iş süreçlerinin ve bilgi gereksinimlerinin analiz edilerek uygun bir tasarım oluşturulması ve projelerin gerçekçi ekonomik ve sosyal analizlere dayandırılması esastır.
- Bilgi ve iletişim teknolojileri proje teklifleri, www.bilgitoplumu.gov.tr/yatirim/ internet adresinde yer alan “Kamu Bilgi ve İletişim Teknolojileri Projeleri Hazırlama Rehberi”nde belirtilen esaslara göre hazırlanarak KaYa Bilgi Sistemine yüklenecektir.

4. Eğitim Sektörü/Derslik ve Merkezi Birimler

- Üniversitelerin yeni mekân taleplerini www.meksis.gov.tr adresinde yer alan Yükseköğretim Mekânları Yatırım Karar Destek Sistemi üzerinden iletilmesi ve yapımı tamamlanan mekânların nihai bilgilerinin yine bu sistem üzerinden güncellenmesi esastır.

5. DKH-Sosyal Sektörü/Teknolojik Araştırma

- Yüksek öğretim kurumlarının, özgelir karşılığı kaydedilen ödeneklerden karşılanacak yatırım nitelikli bilimsel araştırma projeleriyle ilgili teklifleri Teknolojik Araştırma Sektörü teklifi içinde yer alacaktır.
- Kamu kuruluşları ve üniversiteler tarafından devam edecek olan teknolojik araştırma sektöründeki her proje için Ek-8’de yer alan “Devam Etmekte Olan Teknolojik Araştırma Sektörü Projeleri Bilgi Formu” doldurulacaktır. 26 Kasım 2016 tarihli ve 29900 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmelik çerçevesinde araştırma projeleri ödenekleri özel hesaba aktarılarak bir sonraki yıl kullanılabilir. Ek8’de yer alan form doldurulurken cari yılda kullanılamayacak ödeneklerin özel hesap aracılığıyla teklif yılında kullanılabileceği göz önünde bulundurulmalıdır.

V. Proje Türleri

1. Müstakil Projeler

MÜSTAKİL PROJE NEDİR?



- ✓ Müstakil proje; nitelik ve/veya maliyeti bakımından bağımsız olarak değerlendirilmesi gereken ve KaYa Bilgi Sisteminde alt projesi olmayan projeyi ifade etmektedir.
- ✓ Müstakil projenin ödenek miktarının yüzde 50'den fazlasının bilgi ve iletişim teknolojilerine ilişkin unsurlardan oluşması durumunda KaYa Bilgi Sisteminde proje bilgilerinin yer aldığı bölümde, projenin bilgi ve iletişim teknolojileri projesi olduğu işaretlenmektedir.

2. Toplu Projeler

TOPLU PROJE NEDİR?



- ✓ Toplu proje; proje ve karakteristiği; makine-teçhizat, bilgi ve iletişim teknolojileri (BİT), idame-yenileme, bakım-onarım, büyük onarım, tamamlama, taşıt alımı, etüt-proje ile yayın alım ve basımı olan veya bunların bileşiminden oluşan projeyi ifade etmektedir.
- ✓ Bir kuruluşun, toplu proje tanımı kapsamındaki makine-teçhizat, idame-yenileme, bakım onarım, büyük onarım, tamamlama, taşıt alımı ile yayın alım ve basımı işlerinden yıllık olanları, her alt sektörde ayrı ayrı olmak üzere, “Muhtelif İşler” adı altında ve tek bir proje olarak teklif edebilecektir. Diğer bir ifade ile, bir kuruluşun, aynı alt sektöründe, makine teçhizat alımı, taşıt alımı, bakım-onarım vb. şeklinde her biri ayrı proje numarası olan yıllık projeler olmayacak, bu tür işlerin hepsi, “Muhtelif İşler” proje adı altında toplanacaktır.
- ✓ “Muhtelif İşler” projeleri makine-teçhizat, idame-yenileme, bakım-onarım, büyük onarım, tamamlama, taşıt alımı, yayın alım ile basımı gibi karakteristik grupları itibarıyla alt proje şeklinde KaYa Bilgi Sistemine girilecektir.
- ✓ Bir kuruluşun, toplu proje tanımı kapsamındaki bilgi ve iletişim teknolojilerinin idamesine yönelik işlerinden yıllık olanları, her alt sektörde ayrı ayrı olmak üzere “Bilgi Sistemleri İdame ve Yenileme” proje adı altında toplanacaktır.
- ✓ Çok yıllık makine-teçhizat, bilgi ve iletişim teknolojileri, idame-yenileme, bakım-onarım, büyük onarım, tamamlama, taşıt alımı, etüt-proje ile yayın alım ve basımı işleri yıllık toplu projeden ayrı bir proje olarak hazırlanacaktır. Bu kapsamdaki projelerde bilgi ve iletişim teknolojilerine ilişkin unsurların bulunması halinde, bu unsurlar alt proje halinde düzenlenerek tatat edilecek ve KaYa Bilgi Sisteminde proje bilgilerinin yer aldığı bölümde, alt projenin bilgi ve iletişim teknolojileri projesi olduğu işaretlenecektir.

3. Toplulaştırılmış Projeler

TOPLULAşTIRILMIş PROJE
NEDİR?



- ✓ Toplulaştırılmış proje; benzer nitelikteki alt projelerden oluşan ve amaç ve kapsamı itibarıyla toplu ödenek tahsis edilmesi uygun görölen projeyi ifade etmektedir.
- ✓ Toplulaştırılmış proje teklifleri alt projeleri de kapsayacak şekilde KaYa Bilgi Sistemine girilecektir.
- ✓ Yatırım programında alt projeleri veya alt harcama kalemleri itibarıyla tadat edilmiş projelerde; her alt kalem için yer, karakteristik, başlama-bitiş tarihi, proje tutarı, 202.(n-1) yılı sonuna kadar tahmini kümülatif harcama, yılı yatırımı teklifi gibi bir proje için verilen tüm bilgiler belirtilecek ve gerekli belgeler KaYa Bilgi Sistemine eksiksiz ve güncel bilgileri içerecek şekilde yüklenecektir.

VI. Proje Parametreleri

1. Proje Numarası

- Yeni teklif edilecek projeler için KaYa Bilgi Sistemi tarafından geçici numara verilmekte, projenin yatırım programına alınması halinde Proje Numarası yine KaYa Bilgi Sistemi tarafından otomatik verilmektedir.

2. Proje Adı

- Yeni proje adları belirlenirken proje adlarının ayırt edilebilir ve anlaşılır olmasına özen gösterilecektir. Proje adının projenin nihai amacını ifade etmesi sağlanacaktır. Ödenek türünü belirten ifadeler ile karakteristik niteliğindeki ifadeler proje adı olarak kullanılmamalıdır.

3. Proje Yeri

- Yeni projelerin yerleri KaYa Bilgi Sisteminde il bazında tek tek veya çoklu gruplar (81 il, GAP illeri gibi) halinde seçilebilmektedir.

4. Proje Karakteristiği

- Projelerin karakteristik bilgileri; inşaat, makine-teçhizat, bakım-onarım, okul derslik sayısı, hastane yatak sayısı, karayolu yol uzunluğu, tarımsal altyapı sulama alanı, veri tabanı yönetim sistemi gibi nitelik ve nicelik olarak proje kapsamında yapılacak işleri ve/veya proje çıktılarını ifade etmektedir.
- KaYa Bilgi Sisteminde karakteristikler sınıflandırılmış olup, yatırım teklifleri yapılırken projenin mahiyetine uygun kategorinin seçilmesi ve gerekli bilgilerin yazılması gerekmektedir. İnşaat ve taşıt gibi karakteristik gruplarında sistem miktar ve birim detayında bilgi girişini gerektirmektedir, diğer karakteristik grupları için ise karakteristik grubu ana başlığı (makine-teçhizat, bakım-onarım vs.) itibarıyla bilgi girişi yeterli olmaktadır.

VII. Yatırım Proje Ödenekleri ile Bütçe Ödenekleri İlişkisi

(Mülga) Devlet Planlama Teşkilatı ve daha sonra (mülga) Kalkınma Bakanlığı aracılığıyla yürütülen Yatırım Programları teklifi süreçleri, Cumhurbaşkanlığı yönetim sistemine geçildikten sonra ihdas edilen Strateji ve Bütçe Başkanlığının, Sektörler ve Kamu Yatırımları Genel Müdürlüğü aracılığıyla yürütülmektedir.

Kamu yatırımlarının teklifi, yıl içi işlemlerinin uygulanması ve raporlanması Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KaYa) üzerinden yürütülmekte ve bütçe ödenek işlemleri, (mülga) Maliye Bakanlığı Bütçe ve Kontrol Genel Müdürlüğünün sorumlulukları uhdesinde bulundan Strateji ve Bütçe Başkanlığının Bütçe Genel Müdürlüğünün yönetim ve bilgi sistemi olan Bütçe Yönetim ve Enformasyon Bilgi Sistemi (e-bütçe) üzerinden gerçekleştirilmektedir.

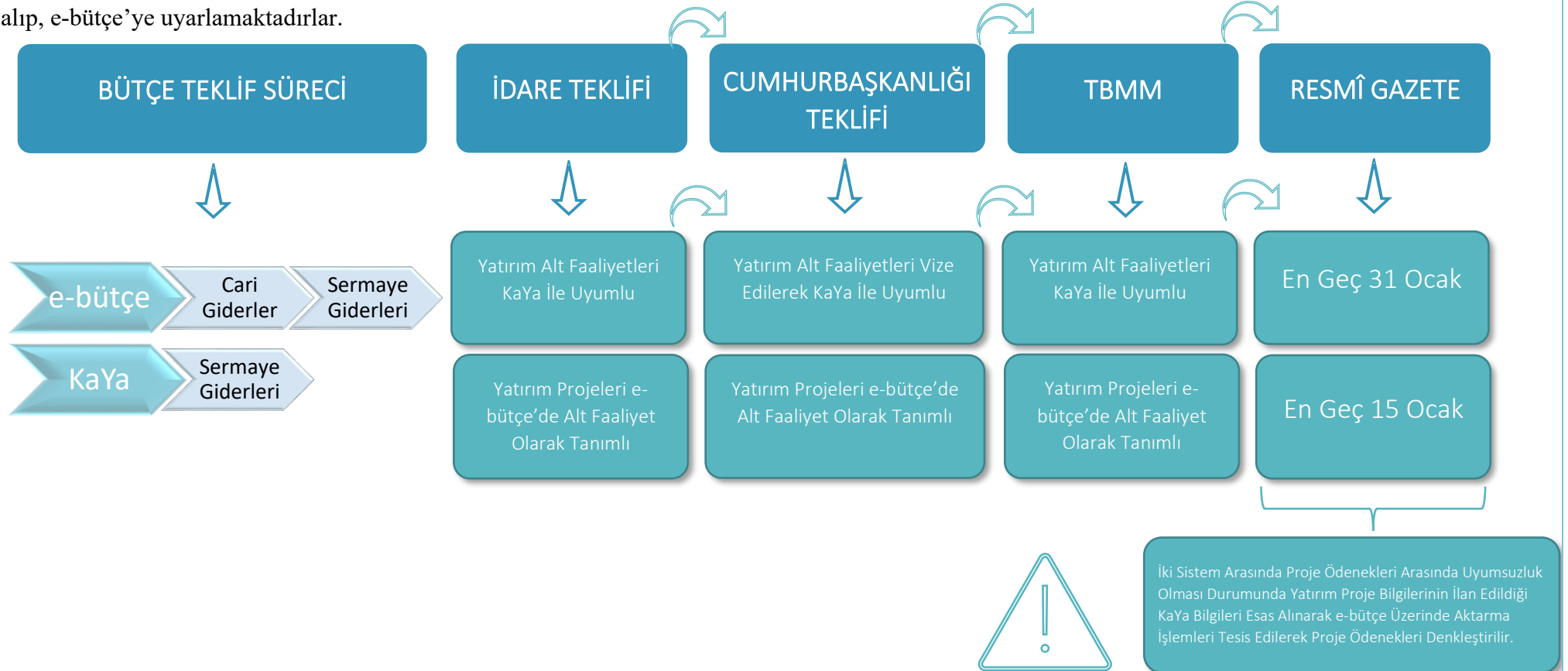
5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 21. maddesinde bulunan “*yılı yatırım programına ek yatırım cetvellerinde yer alan projelerde değişiklik yapılması halinde değişikliğin gerektirdiği tertipler arası ödenek aktarması işlemlerinin tamamını yapmaya ise ilgili idareler yetkilidir.*” hükmü uyarınca idareler Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi üzerinden idare üst yöneticisi yetkisi düzeyinde yapılan yatırım revizyon işlemlerini e-bütçe’de tesis edilebilmekte; (yedekten aktarılan ödenekler hariç) Cumhurbaşkanlığı Oluru gerektiren yatırım revizyonu işlemlerini de yine KaYa değişikliği ardından e-bütçe’de gerçekleştirebilmektedirler. Yedekten aktarılan veya Genel Bütçe Gelir Fazlasından aktarılan ödenekler ise KaYa değişikliği ardından, e-bütçe üzerinde strateji ve bütçe uzmanları tarafından gerçekleştirilebilmektedir.

Bütçe hazırlama çağrısı ile paralel bir süreç olarak yönetilen yatırım programı hazırlama çağrısı Orta Vadeli Programda yer alan sermaye giderleri tavanının belirlenebilmesi için erken daha önce yapılmaktadır. Yatırım programlarının Kalkınma Planı ve ülkenin makro politikalarının uygulama aracı olmasından dolayı yatırım programı süreci bütçe hazırlama sürecine koşut fakat farklı yürütülmektedir. Bu kapsamda Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi aracılığıyla teklif edilen projeler, Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sisteminde kendilerine tanımlı alt faaliyetler ve ekonomik kodları aracılığıyla teklif edilir. İdareler, yeni dönem Orta Vadeli Programla yeniden belirlenen sermaye giderleri tavanları altında yatırım programı tekliflerini Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi üzerinden revize edebilmekte ve Cumhurbaşkanlığı düzeyinde devam eden bütçe teklifi sürecine de e-bütçe üzerinden yatırım projelerinin alt faaliyetlerindeki değişiklikler sektör uzmanlarının vizesine tâbi tutulmaktadır. TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu görüşmelerinde projeler itibarıyla yatırım programı müzakere edilmemekte, TBMM Genel Kurulunda kabul edilen bütçe kanununda ise sadece ekonomik kodlar itibarıyla sermaye giderleri kanunlaşmaktadır. İdareler 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 19. maddesinde belirtilen “Kamu yatırım programı, merkezî yönetim bütçe kanununa uygun olarak anılan Kanunun yürürlüğe girdiği tarihten itibaren on beş gün içinde Cumhurbaşkanı kararıyla Resmî Gazetede yayımlanır.” hükmü uyarınca en geç 15 Ocak’ta yatırım proje ödeneklerini görebilmekte ve Kamu

Yatırımları Bilgi Sistemi ile kesinleşen proje ödeneklerinin kullanılabilmesi için Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sistemi üzerinden gerekli değişiklikleri yapmaktadırlar.

Yatırım Programının bütçe kanunundan sonra ilan edilmesi ve kesinleşen kamu yatırımları ile teklif sürecindeki proje alt faaliyet ödenekleri arasındaki uyumsuzlukları 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 21. maddesi uyarınca idareler kurum içi ödenek aktarma işlemleri yoluyla izale etmektedirler.

Bütçe teklif süreci cari ve sermaye giderleri üzerinden bir bütün olarak giderken yatırım programı teklifi süreci sadece sermaye giderleri üzerinden yürütülmekte; bütçe kanunu en geç 31 Aralık'ta yasalâşırken sermaye giderleri ekonomik kodun ikili düzeyinde kanunlaşmakta; yatırım programları en geç 15 Ocak'ta ilân edilirken, Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi üzerinden kullanıcıların bilgilerine sunulan yatırım proje ödenekleri ile ödeneklerin serbest bırakılıp kullanılmasını sağlayan Bütçe Yönetim ve Enformasyon Programında tanımlı yatırım proje alt faaliyetleri ödenekleri arasında uyumsuzluk bulunabilmektedir. İdareler KaYa ile e-bütçe arasındaki teklif süreci farklılığından kaynaklanan bu uyumsuzluğu KaYa verilerini esas alıp, e-bütçe'ye uyarlamaktadırlar.



VIII. Yatırım Proje Ödeneklerinden Sorumlu Birimler

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununu 60. maddesinde belirtilen “Alım, satım, yapım, kiralama, kiraya verme, bakım-onarım ve benzeri malî işlemlerden; idarenin tamamını ilgilendirenler destek hizmetlerini yürüten birim, sadece harcama birimlerini ilgilendirenler ise harcama birimleri tarafından gerçekleştirilir. Ancak, harcama yetkililiği görevi uhdesinde kalmak şartıyla, harcama birimlerinin talebi ve üst yöneticinin onayıyla bu işlemler destek hizmetlerini yürüten birim tarafından yapılabilir.” hükmü uyarınca ve 2017 yılından bu yana uygulanan tasarruf tedbirleri çerçevesinde akademik ve idari birimlerin ihtiyaçlarının bütçe ödeneklerini aşmayacak şekilde temin edilmesi, ihtiyaçların ölçek ekonomisi avantajlarından faydalanarak daha düşük maliyetle temin edilmesi için birden fazla harcama birimini ilgilendiren sermaye gideri alımları üniversite düzeyinde toplulaştırılarak ilgili daire başkanlıkları tarafından yapılmaktadır.

Sağlık Bilimleri Üniversitesi yatırım programlarını Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi üzerinde idare düzeyinde toplulaştırılmış verilerle teklif etmekte; Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sisteminde ise yatırımlardan sorumlu ana harcama birimlerine tanımlanan yatırım projeleri alt faaliyetleri ödeneklerinden süreci yönetmektedir. Bütçe Yönetim ve Enformasyon Sisteminde herhangi bir harcama birimine yatırım alt faaliyeti ödeneği tanımlanması/aktarılması mümkün olsa da; ihtisas alanlarına göre uzmanlaşmış, yeterli ve deneyimli personel istihdam eden daire başkanlıkları ile yatırım programında yer alan projeler uygulanmaktadır.

Kategorik olarak sınıflandırılmış yatırım projeleri ile destek hizmetlerini yürüten daire başkanlıkları arasındaki ilişki altta sunulmuştur.

Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü
•Bina Bakım Onarımları (Muhtelif İşler Kapsamında) •Bina İnşaatları (Derslik ve Merkezi Birimler Kapsamında) •Spor Tesisi İnşaatları (Açık ve Kapalı Spor Tesisleri Kapsamında) •Sağlık Tesisi İnşaatları (Sağlık Sektörü Kapsamında) •Sağlık Tesisi Bina Bakım Onarımları (Sağlık Sektörü Muhtelif İşler-Bina Bakım Onarımı Kapsamında)	•Basılı ve Elektronik Yayın Alımları (Yayın Alımları Kapsamında)	•Bilgi İletişim Teknolojileri (BİT) Projeleri (Muhtelif İşler veya Müstakil Proje Kapsamında)	•Büro Mefruşatı ve Demirbaş Alımları (Muhtelif İşler Kapsamında) •Laboratuvar Kurulumları (Muhtelif İşler Kapsamında) •Taşıt Alımları (Muhtelif İşler Kapsamında) •Sağlık Tesisi Mefruşat Alımları veya Laboratuvar Kurulumları (Sağlık Sektörü-Muhtelif İşler Kapsamında)	•Bilimsel Araştırma Projeleri •Araştırma Alt Yapıları Projeleri

IX. Sermaye Giderlerinden Yapılması Gereken Giderler

Bütçe giderleri analitik bütçe rehberindeki harcama sınıflandırmasına göre cari gider ve sermaye giderleri olarak ikiye ayrılmaktadır. Cari giderler; **Personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri**, bütçe hazırlama rehberi ve merkezi yönetim bütçe kanunları ile belirlenen asgari değerleri aşmayan ve normal ömrü bir yıl ya da bir yıldan az olan **mal ve hizmet alım giderleri** ile faiz giderleri cari giderlerdir. Ayrıca (2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu E Cetveli ile yeniden belirlenen tutarlarla);

Aşağıda yer alan her bir alım için ihtiyacın nereden ve hangi usulle temin edileceğine bakılmaksızın vergiler dahil olmak üzere;

- 03.07 tertibinden menkul mal alımlarında 28.000 Türk Lirasını,
- 03.07 tertibinden gayrimaddi hak alımlarında 23.000 Türk Lirasını,
- 03.07 tertibinden menkul malların bakım ve onarımlarında 28.000 Türk Lirasını,
- 03.08 tertibinden gayrimenkullerin bakım ve onarımlarında 62.000 Türk Lirasını, aşan tutarlar

“(03) Mal ve Hizmet Alım Giderleri” tertiplerinden ödenemez ve yatırım proje ödeneklerinden ilgili olduğu projeden gerçekleştirilmesi gerekmektedir.

Cari Giderler		Sermaye Giderleri	
Ekonomik Kod (1. Düzey)	Açıklama	Ekonomik Kod (1. Düzey)	Açıklama
01	Personel Giderleri	06	Sermaye Giderleri
02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri		
03	Mal ve Hizmet Alımları		
05	Cari Transferler		

Sermaye giderleri ise; **normal ömrü bir yıldan fazla olan mal ve hizmet alımları ile sabit sermaye edinimleri ve gayri maddi aktiflerin edinimi** için yapılan, merkezi yönetim bütçe kanunları ile belirlenen asgari değerleri aşan ödemelerdir.

Sermaye ödeneklerinden yapılan harcamaların ilgili varlık hesaplarıyla ilişkilendirilir.

Sermaye giderleri aynı zamanda mevcut sabit sermaye mallarına dâhil edilen mal ve hizmetler için bunları geliştirmek, ekonomik ömürlerini uzatmak, verimlerini artırmak, performanslarını geliştirmek, bunları yeniden oluşturmak veya yapılandırmak amacıyla yapılan ödemeleri de kapsar. Mutat bakım-onarım ödemeleri ise cari giderlere dâhil edilecektir.

Sermaye giderlerine aynı şekilde gayrimenkule dâhil olan mal ve hizmetler için yapılan harcamalar, araziler, binalar ve diğer sabit sermaye malları ile gayrimaddi aktifler üzerindeki mülkiyetin devredilmesi sırasında maruz kalınan masraflar ile iktisap edilmiş sabit sermaye aktiflerinin değeri içinde bulunan tüm hizmetler için yapılan harcamalar da dâhildir.

Öte yandan amortismanı tabi kıymetler arasında yer alsalar bile, küçük aletler, iş kıyafetleri, mutat bakımda kullanılan yedek parçalar, normal ömürleri bir yıldan fazla olsa dahi düşük değerli alet ve edevat ile benzeri kıymetler, sermaye giderleri arasında yer almayacaktır.

Yılı bütçe kanunu ile cari giderler için belirtilen limitleri aşan alımların yapılması gerektiği sermaye giderleri altta sunulmuştur. Sermaye giderleri ilgili olduğu yatırım proje ödeneğinden gerçekleştirilir.

Cari Giderler		Sermaye Giderleri	
Ekonomik Kod (3. Düzey)	Açıklama	Ekonomik Kod (2. Düzey)	Açıklama
03.07.10	Menkul Mal Alım Giderleri	06.01	Mamul Mal Alımları
03.07.20	Gayrimaddi Hak Alımları	06.03	Gayrimaddi Hak Alımları
03.07.30	Bakım ve Onarım Giderleri	06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri
03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri



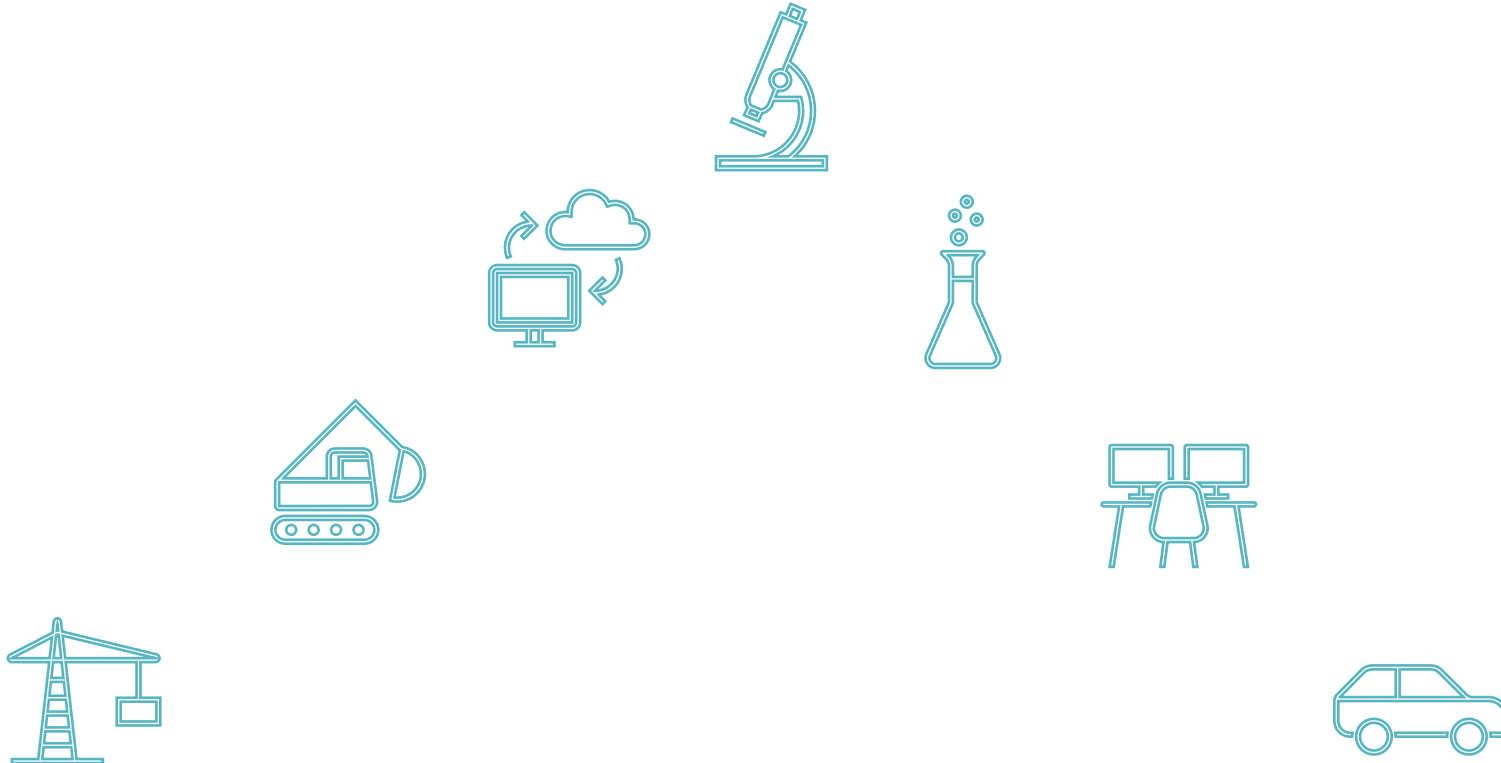
Ancak Analitik Bütçe Rehberine göre 03.07 ekonomik kodunda yer alan bazı harcamalar yılı bütçe kanunu ile belirlenen limitlere bakılmaksınız cari giderlerden gerçekleştirilebilmektedir. Bu ekonomik kodlar:

➤ 03.07.10.03 Avadanlık ve Yedek Parça Alımları:

Her türlü cihaz, makine ve teçhizatların herhangi bir bakım sözleşmesinden veya işinden bağımsız olarak rutin bakım-onarımlarda kullanılmak üzere **bedeline bakılmaksızın** alınacak olan krika, çekme halatı, pense, tornavida, matkap gibi avadanlık ve yedek parça alım bedelleri ile giderleri

➤ 03.07.30.02 Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri:

237 sayılı Taşıt Kanununa tabi taşıtlar ile iş makinelerinin dışında kalan (...) makine, teçhizat ve demirbaşın (tefrişat hariç) **bedeline bakılmaksızın**, gerektiğinde sözleşme ile teknik müesseselerine ödenecek rutin bakım ve onarım giderleri ile bunlara ilişkin diğer giderler



X. Yatırım Programı Yıl İçi İşlemlerinin Uygulanması

1. Genel İlke ve Esaslar

- ✓ Yatırım Programında yer almayan herhangi bir yatırım projesinin veya Yatırım Programında yer almakla birlikte Programda belirlenen proje parametrelerine uygun olmayan projelerin ihalesine çıkılamaz ve harcama yapılamaz.
- ✓ Yatırım Programında yer alan projelerin makroekonomik politikalar, sektör stratejileri ve programları ile kurumsal stratejik planlarla ilişkisi kurularak koordineli bir şekilde yürütülmesi esastır.
- ✓ Yatırım Programının uygulanmasında Kalkınma Planı, Orta Vadeli Program, Cumhurbaşkanlığı Yıllık Programı ve diğer strateji ve eylem belgeleri öncelikleri esas alınır.
- ✓ Proje ödenekleri yatırım ile ilgili olmayan amaçlar için kullanılamaz.
- ✓ Yıl içerisinde ödeneği tenkis edilmiş projelere ödenek aktarılmaması ve yıl içerisinde herhangi bir kaynaktan ödenek aktarılan projeden ödenek kesintisi yapılmaması esastır.
- ✓ Yatırım Programında yer alan projelerin sözleşmelerinde yılı ödeneği üstünde ödeme taahhüdüne girilemez.
- ✓ Yurtiçi hibe ve hayırsever bağışları, arsa karşılığı işler, TOKİ aracılığıyla yapılan işler, Spor Toto Teşkilat Başkanlığı, kalkınma ajansı ve bölge kalkınma idaresi, finansal kiralama vb. dâhil her türlü kaynaktan finanse edilecek yatırım projelerine söz konusu proje Yatırım Programına alınmadan başlanamaz, protokol, sözleşme vb. imzalanamaz. Bu tür projeler Yatırım Programına teklif edilirken Yatırım Programı Hazırlama Rehberinde belirlenen kurallara uyulur.

- ✓ Kamu yatırımlarına yönelik her türlü dış finansman (kredi, hibe, fon, IPA vb.) kullanımı Yatırım Programı ile ilişkilendirilir. Dış finansman kullanılacak projeler hazırlık aşamasında 2019/20 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesinde belirlenen Ulusal Programlama Uyum Koordinatörü görevi sebebiyle görüşü alınmak üzere Başkanlığa iletilir.
- ✓ Yatırım projelerinin teklif, kamu idaresi yetkisinde olanlar dâhil yıl içi tüm işlemleri ve izleme süreçleri KaYa sistemi üzerinden yapılır. Yatırım Programı revizyon talepleri kurumlar tarafından aylık olarak toplu şekilde hazırlanır. Kamu idareleri proje teklif ve revizyon cetvelleriyle birlikte üst yazı, gerekçe, proje teklif formu ve fizibilite raporu gibi taleple ilgili olarak Yatırım Programı Hazırlama Rehberinde belirlenen kurallar çerçevesinde hazırladıkları belgeleri KaYa sisteminin ilgili alanlarına eksiksiz olarak yükler. Gerekli belgeleri KaYa sistemine yüklenmeyen talepler değerlendirmeye alınmaz.
- ✓ Kamu idareleri, KaYa sistemi üzerinden oluşturdukları taleplerine ilişkin revizyon cetvellerini ve 9. maddede sayılan diğer belgeleri resmi talep yazısı ekinde Başkanlığa iletir.
- ✓ Her türlü proje parametre değişikliği, yıl içinde Yatırım Programına proje alınması ya da çıkarılması, projelere ve kamulaştırma ile yatırım nitelikli sermaye transferi tertiplerine ek ödenek tahsis edilmesi taleplerine ilişkin Hazine ve Maliye Bakanlığının görüşü, resmi yazı ile gelen talebin Başkanlığa geliş tarihinden itibaren en geç 15 gün içerisinde KaYa sistemi üzerinden bildirilir. Başkanlık ise aynı süre içerisinde kendi görüşünü de oluşturarak Cumhurbaşkanı onayına sunar.
- ✓ Yatırım Programı ile alakalı bütün işlemler ilgili kamu idaresinin Strateji Geliştirme Birimleri tarafından hazırlanır. İlgili kamu idaresindeki yetki ve imza devri çerçevesinde KaYa sistemine girilir
- ✓ Toplu ve toplulaştırılmış tadat edilmemiş projelerin alt projeleri nitelik ve nicelik ayrımlarının yapılabilmesine olanak sağlayacak şekilde detaylandırılarak belirlenir. (Örneğin, “Muhtelif İşler” toplu projesi için belirlenen alt proje adlarının; “Bakım Onarım”, “Makine-Teçhizat”, “Bina Tefrişatı”, “Taşıt Alımı” gibi projenin ana bileşenlerini takip etmeye imkân verecek şekilde belirlenmesi beklenmektedir.)
- ✓ Kamu idareleri proje revizyon taleplerini, en geç 15 Aralık tarihine kadar Başkanlığa KaYa sistemi üzerinden iletir. Bu talepler yılsonuna kadar sonuçlandırılır.

2. Yatırım Programına Yıl İçinde Yeni Proje Alınması ve Çıkarılması İşlemleri

- ✓ Yıl içinde yeni proje teklifi yapılmaması esastır. Ancak acil ve zorunlu yeni projelere ilişkin teklifler, proje bedelinin asgari %10'unun ilgili kamu idaresinin yatırım bütçesi içinde teklif edilen projeye ödenek aktarmayı da içermesi kaydı ile değerlendirmeye alınabilecektir.
- ✓ Kamu idareleri, maliyeti (2022 yılı itibariyle) 30 Milyon TL altındaki projeler için Yatırım Programı Hazırlama Rehberi ekinde yer alan Proje Teklif Formuna uygun olarak KaYa sistemindeki ilgili alanları doldurur ve gerekli belgeleri yüklerler.
- ✓ Kamu idareleri, maliyeti (2022 yılı itibariyle) 30 Milyon TL ve üstündeki projeler için Yatırım Programı Hazırlama Rehberi ekinde yer alan formata uygun olarak Fizibilite Raporunu hazırlayarak KaYa sistemindeki ilgili alana yüklemek suretiyle taleplerini Başkanlığa iletirler.
- ✓ Yıl içerisinde sadece acil ve zorunlu hallerde hizmet binası teklifi yapılabilecek, teklif yapılmadan önce 2021/14 sayılı ve Tasarruf Tedbirleri Konulu Cumhurbaşkanlığı Genelgesi uyarınca izin alınacak, yıkım kararı bulunması halinde yıkım kararı ile birlikte kullanılacak hazine taşınmazı olmadığını tevsik eden yazı sunulacaktır. Ayrıca, hizmet binası tekliflerinde, proje maliyetine bakılmaksızın mevcut binanın kullanım durumu ile ekonomik ömrünü dikkate alan, güncel birim maliyetler kullanılarak hesaplanan, kiralama, satın alma gibi alternatif temin maliyetleriyle karşılaştırmalı gerçekçi fiyatlara dayanan fayda-maliyet ya da maliyet etkinlik analizleri yapılır; analiz sonuçları kullanılarak Yatırım Programı Hazırlama Rehberi ekinde yer alan İdari Hizmet Binası Projeleri İçin Gerekçe Raporu ile ihtiyaç programı doldurulur ve Rapor KaYa sistemine yüklenir. Ayrıca, hizmet binası tekliflerinde, 12.09.2018 tarihli ve 30533 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2018/09 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi eki Kamu Binaları Standartları Rehberi uyarınca ihtiyaç programı hazırlanır ve İdari Hizmet Binası Projeleri İçin Gerekçe Raporu ekinde yer verilir.
- ✓ Çevre mevzuatı ve diğer mevzuatta yer alan ön koşulları sağlamayan projeler ile fizibilitesi tamamlanmamış projeler Yatırım Programına teklif edilemez. Teklif edilen projelerde; yer tahsisinin sağlanmış olması, imar planlarına uygunluk, koruma kararlarına uygunluk, uygulama projesinin tamamlanmış; mevzuata göre alınması gereken izin ve ruhsatların tamamlanmış olmasına dikkat edilir.
- ✓ Fizibilite raporlarının güncel bilgileri içermesi gerekmektedir. Güncelliğini yitirmiş fizibilite raporlarının revize edilmesi kamu idaresinden talep edilir.

3. Yatırım Programı Yıl İçi Revizyon İşlemleri

- ✓ Kamu idareleri tarafından, acil ve zorunlu hâller dışında yedek ödenek talebinde bulunulamaz ve bir projeye tahsis edilen yedek ödenek başka bir projeye aktarılamaz, başka bir projede kullanılamaz.
- ✓ Yatırım Programında yer alan projelerin her türlü parametre değişikliği (ad, yer, karakteristik, süre, maliyet, kümülatif harcama ve ödenek) talebi KaYa sistemi üzerinden iletilir.
- ✓ Aşağıdaki hususlar, kamu idaresi üst yöneticisinin onayıyla karara bağlanır ve söz konusu işlemler hakkında KaYa sistemi üzerinden Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Başkanlığa bilgi verilir.
 - Yatırım Programında dipnot ile belirtilen projeler hariç, toplu projelerde ve Yatırım Programında detayı tadat edilmemiş toplulaştırılmış projelerde alt projelerin belirlenmesi, ana proje parametrelerine bağlı kalmak kaydıyla ad, yer, süre, karakteristik ve ödenek değişikliği,
 - Projeler kapsamında ihale edilmiş işlerin sözleşme bedelinde (ihale bedeli) fiyat ve kur değişikliğinden kaynaklanan artış ile anahtar teslimi götürü bedel ihale edilen işlerde sözleşme bedelinin toplamda % 10'una; birim fiyat teklif almak suretiyle ihale edilen işlerde toplamda %20'sine kadar iş artışından kaynaklanan proje maliyet değişikliği; 2886 sayılı Devlet İhale Kanununa göre ihale edilmiş projelerde ise sözleşme bedelindeki iş artışından kaynaklanan %30'a kadar maliyet değişikliği,
 - Maliyeti (2022 yılı itibariyle) 250 milyon TL'nin altında olan ihale edilmemiş projelerde %10'a kadar maliyet değişikliği,
 - Detayı tadat edilmemiş toplulaştırılmış projelerin alt projelerinde; ana proje maliyetinde en fazla %10'a kadar artışa yol açan %20'ye kadar maliyet artışı,
 - Yıl içinde bitirilmesi programlanmış projeler hariç süre değişikliği,
 - Yatırım Programında dipnot ile belirtilen projeler hariç, aynı sektör ve alt projeler arası ödenek aktarmaları,

- Sektörler arası ödenek aktarma kuralının uygulanmasında KaYa sisteminde yer alan alt sektörler esas alınır.

✓ Üstte belirtilen üst yönetici oluru ile karara bağlanan değişiklikler dışında tüm değişiklik talepleri Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından Cumhurbaşkanlığı onayına sunulur:

- Projelerin ekonomik sınıflandırmanın birinci düzey tertipler arası (sermaye giderleri, sermaye transferleri, borç verme) ödenek aktarmaları,
- Mal ve hizmet alım giderleri ve cari transferler tertipleri ile proje ödenekleri (sermaye giderleri, sermaye transferleri ve borç verme tertipleri) arasındaki ödenek aktarmaları,
- Proje ödeneklerinden kamulaştırma tertiplerine, kamulaştırma tertiplerinden proje ödeneklerine ve farklı sektörlerin kamulaştırma tertipleri arasında yapılacak ödenek aktarmaları,
- Proje ödeneklerinden projersiz sermaye transferi ödeneklerine, projersiz sermaye transferi ödeneklerinden proje ödeneklerine ve farklı sektörlerin projersiz sermaye transferi ödenekleri arasında yapılacak ödenek aktarmaları,
- Kamu idarelerinin dış finansman ile yürütecekleri projelerinde öz kaynak ve dış kredi arasındaki ödenek aktarmaları ile önceki yıldan devreden dış proje kredilerinin mevcut projelerle ilişkilendirilmesi,
- Müstakil projeler ve detayı tadat edilmiş toplulaştırılmış projelerin alt projeleri ile toplu ve detayı tadat edilmemiş toplulaştırılmış projelerin ana projelerindeki karakteristik değişiklikleri,
- Müstakil projeler ve detayı tadat edilmiş toplulaştırılmış projelerin alt projeleri ile toplu ve detayı tadat edilmemiş toplulaştırılmış projelerin ana projelerinde ad revizyonları,
- Kümülatif harcama bilgisi değişiklikleri,

- Projelere; döner sermaye gelirleri ve özel bütçeli kuruluşların Bütçe Kanununun (B) işaretli cetvellerinde belirtilen tahmini tutarlar üzerinde gerçekleşen gelirleri ile (F) işaretli cetvellerinde belirtilen net finansman tutarlarını aşan finansman gerçekleşme karşılığı ödenek eklemeleri, şartlı bağış ve yardımlar gibi her türlü ödenek eklemeleri (Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun aktarma, ekleme, devir ve iptal işlemleri; yatırım harcamaları; fonlara ilişkin işlemlerde belirtilen hükümler ile 5018 sayılı Kanunun 35 inci maddesi gereğince ilgili kamu idareleri tarafından yapılan ödenek devir işlemleri ile ilgili Kanunlarında ödenek devir yetkisi Başkanlığımıza ve ilgili idarelere verilmiş olanlar hariç),
- İz ödenekli projelere yıl içinde ödenek aktarılması

4. Yatırım Programındaki Projelerle İlgili Bilgi Verme İşlemleri

- ✓ Toplu projelerin alt proje bilgileri 15 Mart tarihine kadar KaYa sistemine girilir. Yıl içinde mevcuda ilave ve çıkarmalar da KaYa sistemi üzerinden yapılır.
- ✓ Detayı tadat edilmemiş toplulaştırılmış projelerin alt projeleri 15 Mart tarihine kadar KaYa sistemine girilir.
- ✓ Yatırım Programında yer alan projelere dair Elektronik Kamu Alımları Platformu'na (EKAP) girişi yapılan ihale ve doğrudan teminler için EKAP sisteminde ilgili alanda yatırım projesi seçilerek Yatırım Programı ilişkisi kurulur, bu veriler otomatik olarak KaYa sistemine aktarılır. EKAP sisteminde yer almayan alımların bilgileri sözleşmenin imzalanmasını müteakip proje sahibi kamu idaresi tarafından 15 gün içerisinde Strateji ve Bütçe Başkanlığına KaYa sistemi üzerinden bildirilir. İhale ya da doğrudan temin sonucunun proje maliyetinden yüksek olması halinde sözleşme imzalanmadan önce proje maliyet revizyonu yatırım programı kararı ve genegesindeki hükümler kapsamında sonuçlandırılır.

5. Yatırım Programının İzlenmesi, Değerlendirilmesi ve Raporlanması ile Diğer Hususlar

- ✓ Kamu idareleri yatırım projelerine ilişkin aşağıda yer verilen izleme ve değerlendirme raporlarını KaYa sistemi üzerinden paylaşılan rapor formatlarına uygun olarak hazırlayacak ve KaYa sistemine yükleyecektir.
 - Proje İzleme Bilgileri: Kamu idareleri projelerin fiziki ve nakdi gerçekleşme düzeyi, ihale bilgisi, projedeki ilerleme durumu, yaşanan sorunlar vb. bilgileri Ocak-Mart, Nisan-Haziran, Temmuz-Eylül ve Ekim-Aralık dönemlerini kapsayacak şekilde dönemi takip eden en geç 15 gün içinde KaYa sisteminin ilgili alanlarına girmek suretiyle raporlar.
 - Proje Tamamlama Raporu: Tamamlanarak hizmete alınan projeler, projenin tamamlanmasını takiben 3 ay içerisinde raporlanır. Söz konusu raporlarda; projede amaçlanan hedefler ile gerçekleştirmeler, öngörülen maliyet ve ödenekler ile gerçekleştirmeler, proje sonuçları ve elde edilen faydalara yer verilecektir
 - Bilgi ve İletişim Teknolojisi Projeleri İzleme ve Değerlendirme Raporları: Yatırım Programında yer alan bilgi ve iletişim teknolojileri projeleri, Kamu Bilgi ve İletişim Teknolojisi Projeleri Hazırlama Kılavuzunda yer alan formlar doldurularak Ocak-Mart, Nisan-Haziran, Temmuz-Eylül ve Ekim-Aralık dönemleri için dönemi takip eden 15 gün içinde raporlanır.
 - Teknolojik Araştırma Projeleri İzleme Raporları: Kamu idareleri tarafından hazırlanan Gelişme Raporları Haziran ve Aralık aylarında, tamamlanan projelere ilişkin Sonuç Raporları ise proje bitimini müteakip 3 ay içinde raporlanır.
 - Bilimsel Araştırma Projeleri: Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmelik çerçevesinde üniversiteler tarafından yürütülen bilimsel araştırma projeleri listesi Ocak ve Temmuz aylarında olmak üzere yılda iki kez Başkanlığa bildirilir.
 - Yükseköğretim kurumlarının teknolojik araştırma sektöründe yer alan, süresi ve işlemleri önceki yılda biten ancak henüz ödeme işlemleri tamamlanmayan projelerine ilişkin olarak Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmeliğe göre özel hesaba aktarılan tutarlardan yılı içinde kullanılmayan kısmının kullanımına, ilgili projenin Yatırım Programında yer alıp almadığına bakılmaksızın sonraki yılda devam edilebilir.
 - Genel ve özel bütçeli kuruluşların geçmiş yıllarda tamamlanmış ve Yılı Yatırım Programında yer almayan projeleriyle ilgili kesin hesap farklarından kaynaklanan geçmiş yıl yatırım giderleri borçları kamu idaresinin Yatırım Programına bu amaçla teklif edilmiş proje, alt proje veya karakteristiğinde kesin hesap yer alan toplu projesi ödeneğinden karşılanır. Böyle bir proje veya alt projenin bulunmaması halinde ise adı geçen borçların ödenebilmesi için ilgili kamu idaresinin talebi üzerine, Yılı Yatırım Programına kesin hesap farkı adıyla proje veya alt proje alınır veya toplu bir projenin karakteristiğine kesin hesap ilave edilir.
 - Yılda dört defa toplanan İl Koordinasyon Kurulları toplantılarında kamu yatırımlarındaki gelişmeler ele alınır; değerlendirmeler ve varsa sorunlar ile çözüm önerilerini içeren raporlar dönemler itibarıyla ilgili Valilikler tarafından Başkanlığa bildirilir.

XI. Proje Teklif Formları

1. Fizibilite Etüt Formatı

- Fizibilite Etüdü hazırlanması gerekli olan yeni proje teklifleri için Fizibilite Etüdü'nün eksiksiz ve güncel bilgiler içerecek şekilde hazırlanması ve iletilmesi zorunludur.
- Proje maliyeti (2022 yılı itibariyle) 10 Milyon TL ve üzerinde olan ve bilgi iletişim teknolojileri projesi niteliğinde olmayan yeni yatırım projesi tekliflerinde altta yer alan format çerçevesinde, projelerin ticari, finansal, ekonomik ve sosyal yapılabilirliğinin, önceliğinin ve çevreye etkilerinin fayda-maliyet veya maliyet etkinlik analizi ile ortaya konulduğu Fizibilite Etüdünün hazırlanması ve KaYa Bilgi Sisteminde “Gerekçe” menüsünün altında yer alan ilgili alana yüklenmesi zorunludur. Sağlık sektörü altında (2022 yılı itibariyle) 10 Milyon TL ve üzerinde proje maliyetiyle teklif edilmesi öngörülen projelerden fizibilite etüdü henüz hazır olmayanlar Yatırım Programına etüd-proje karakteristiğiyle ve proje teklif formuyla teklif edilecektir.
- Strateji ve Bütçe Başkanlığı, projenin özelliğini dikkate alarak maliyeti ne olursa olsun gerektiğinde Fizibilite Etüdü istemeye yetkilidir.

EK 2: FİZİBİLİTE ETÜDÜ FORMATI

İÇİNDEKİLER

TANIM VE KISALTMALAR

PROJE ÖZETİ

Tüm projeler için doldurulacaktır.

a. Proje Kimlik Kartı

i. Temel Proje Verileri

- ✓ Proje Adı/ (varsa) Yatırım Programı Proje No :
- ✓ Sektör/Alt Sektör :
- ✓ Proje Sahibi Kuruluş :
- ✓ Uygulama Yeri :
- ✓ Uygulayıcı Birim :
- ✓ Maliyet ve Temel Kalemler :
- ✓ Planlanan Çıktılar :
- ✓ Genel Takvim ve Başlama-Bitiş Tarihi :

ii. Amaç ve Gerekçe (Azami 50 Kelime)

iii. Yapılan İş Tanımı (Azami 50 Kelime)

iv. Uzun ve Kısa Dönemli Amaçlarla İlişki (Kalkınma Planı, Ulusal Strateji Belgeleri, Stratejik Plan vb.)

v. Finansman Kaynağı ve Planı

vi. Proje Analiz Sonuçları (Alternatiflerin karşılaştırılması)

	Projesiz Durum	Bakım Onarım/Tevsii	Seçilen İkinci Alternatif	Seçilen Alternatif
Yatırım Tutarı				
Net Bugünkü Değer (Ticari/Ekonomik)				
İç Karlılık Oranı (Ticari/Ekonomik)				
Geri Ödeme Süresi (Ticari/Ekonomik)				
Fayda/Maliyet Oranı (Ticari)				
Fayda/Maliyet Oranı (Ekonomik)				
Parasallaştırılamayan Önemli Fayda ve Maliyetler				

Rakamsallaştırılmayan Önemli Hususlar				
--	--	--	--	--

vii. Etüt Bilgileri

- ✓ Etüdü Hazırlayan Birim ve Etüdün Hazırlanış Tarihi :
- ✓ Etüt Hakkında Yetkili Kişi / İletişim Bilgileri :

b. Projenin Gerekçesi

Projenin, hedef kitlenin hangi sorununu çözmeye yönelik olarak tasarlandığı ve projeye neden ihtiyaç duyulduğu bu bölümde açıklanır.

i. Projenin Hedef Kitlesi

Proje sonuçlarından en fazla etkilenen toplumsal kesimin ve projenin bu kesime getirdiği fayda ve zararın ifade edildiği bölümdür.

c. Projenin Tanımı ve Kapsamı

Projenin genel amacı, proje amacı, türü, bileşenleri, büyüklüğü, uygulama süresi, uygulama yeri, teknik içeriği, proje girdi ve çıktıları, projenin hedef aldığı kitle, proje sahibi yürütücü kuruluş bilgilerinin bulunduğu bölümdür.

d. Fizibilite Etüdü Analiz Sonuçları

Proje künyesinde yer verilen sonuçların yorumu ve seçilen alternatifin tercih edilme sebebinin anlatıldığı bölümdür.

e. Projenin Etkileri

Projenin kısa/orta ve uzun vadeli ekonomik, sosyal ve çevresel etkilerinin özetlendiği bölümdür.

1. PROJENİN TANIMI VE KAPSAMI

Tüm projeler için doldurulacaktır

1.1. Projenin Politika Dokümanlarına Uygunluğu

Projenin temel politika, plan ve program dokümanları (projenin ulusal, sektörel ve/veya bölgesel kalkınma amaçlarına yönelik) ile kurumun stratejik planı ile ilişkisinin ve uyumunun kurulduğu bölümdür.

1.2. Kurumsal Yapılar ve Yasal Mevzuat

Projenin yatırım ve/veya işletme aşamalarına ilişkin kurumsal yapıların ve söz konusu projenin dayandığı yasal mevzuatın (ve varsa teşviklerin) belirtildiği bölümdür.

1.3. Projenin Kurumun Geçmiş, Yürüyen ve Planlanan Diğer Projeleri İle İlişkisi

Projenin geçmiş, yürüyen ve planlanan diğer projelerle (varsa) ilişkisinin ve söz konusu ilişkilerden kaynaklanan etkilerin belirtildiği bölümdür. Proje fikrinin ortaya çıkışı ve projeye ilgili geçmişte yapılmış etüt, araştırma ve diğer çalışmalar bu bölümde yer alır.

1.4. Projenin Diğer Kurumların Projeleri İle İlişkisi

Projenin yatırım ve/veya işletme aşamalarında, söz konusu projenin başka yatırım projeleri ile ilişkisi olması durumunda bu ilişkinin kapsamlı bir biçimde anlatıldığı bölümdür.

1.4.1. Proje İle Eşzamanlı Götürülmesi Gereken Diğer Kurumların Projeleri

Fizibilite etüdü konusu olan projenin yatırım ve/veya işletme aşamalarında başka bir yatırım projesine ihtiyaç olması veya başka bir yatırım projesinin yatırım ve/veya işletme aşamalarında fizibilite etüdü konusu olan projeye ihtiyaç duyulması durumunda, bahsi geçen ihtiyacın gerekçesininve gerekli (ilişkili) olan diğer projenin özet olarak tanımlandığı bölümdür.

1.4.2. Projede Başka Kurumların Projeleri ile Fiziki Çakışma Oluşmamasına Yönelik Tedbirler

Projenin uygulanmasını olumsuz yönde etkileyecek başka bir yatırım projesi ile bir fiziki çakışma olmamasına yönelik alınmış olan tedbirler ve varsa bunların mevzuat, belge, izin, ruhsat vb. yasal statülerinin belirtildiği bölümdür.

1.5. Proje ile İlgili Geçmişte Yapılmış Etüt Araştırma ve Diğer Çalışmalar

Proje fikrinin ortaya çıkışı ve projeye ilgili geçmişte yapılmış etüt, araştırma ve diğer çalışmalar bu bölümde yer alır.

1.6. Proje İhtiyacı/Talebi

Projeye duyulan ihtiyacın veya talebin analiz sonuçlarının özetlendiği bölümdür.

1.7. Proje Alternatifleri (En az aşağıdaki dört alternatife yer verilecektir)

Bu bölümde proje konusu mal/hizmet üretiminin gerçekleştirilmesini sağlayan, aşağıdaki ayrıntıları verilen en az 4 alternatife yer verilecektir.

1.7.1. Projesiz Durum

Hâlihazırda proje konusu mal/hizmet ihtiyacının nasıl sağlandığı belirtilip, fizibiliteye konu hedeflere mevcut durumda nasıl ulaşıldığı ve bu durumun kilit (diğer alternatiflerle karşılaştırma yapmayı mümkün kılacak) bilgilerine yer verilecektir. Örneğin, teknolojisi, kalan faydalı ömrü, kapasitesi, kapasitesinin talebi karşılayabilme derecesi vb.

1.7.2. Bakım Onarım veya Tevsii Yatırımı

Hâlihazırda proje konusu mal/hizmet ihtiyacını karşılayan bir birim varsa, yapılacak bakım-onarım veya tevsii yatırımları ile faaliyetlerine devam etmesi bir alternatif olarak değerlendirilecektir. Bu alternatif diğer bir ifadeyle, temel hedeflere ulaşmak için gereken asgari müdahaleyi belirtmektedir. Asgari müdahaleden kasıt, proje çıktılarına ek özellikler getirmeden ek faydalar sağlayan bakım

onarım ve/veya tevsii gibi müdahalelerdir. Bu başlık altında bu alternatif hakkında bilgi verilecektir. Örneğin, yatırım tutarı, yatırım sonrası oluşacak ek faydalar (faydalı ömrün uzaması, kapasite artışı vb.)

1.7.3. En İyi İkinci Alternatif

Temel hedeflere ulaşmayı sağlayacak ancak yapılacak analiz sonucunda tercih edilen alternatiften sonra gelen proje alternatifine dair bilgilere yer verilen bölümdür.

1.7.4. En İyi Alternatif (Tercih edilen alternatif)

Proje alternatiflerinin detaylı analizinden sonra tercih edilen seçenektir. Proje alternatiflerilistesindeki her bir alternatifin karşılaştırılması sonucu, genel olarak ticari ve/veya ekonomik/sosyal olarak daha avantajlı bulunduğundan yapılması planlanan alternatife dair bilgilere yer verilen bölümdür.

1.8. Teknoloji ve Tasarım

Bu bölümde, projede kullanılmak üzere seçilen teknolojinin özellikleri, seçim süreci ve tasarımı anlatılacaktır. Teknoloji; mal ve hizmet üretmek için kullanılan yöntem, süreç, takım-teçhizat ve makinelerden oluşan sistemdir. Teknoloji seçimi ise, değişik girdi bileşimlerini kullanarak aynı çıktıyı üreten alternatif üretim yöntemleri arasından birini saptama işlemidir. Alternatif teknolojiler irdelenmeli, seçilen teknoloji ve seçime temel olan gerekçeler ayrıntıları ile açıklanmalıdır.

Projelerde son teknolojiye uygun olan üretim yöntemi seçilirken kullanılacak olan teknolojinin seçiminde; yatırımın yaratacağı istihdam, çevreye zarar verecek unsurların varlığı ve üretilecek ürünün kalitesi gibi etkilerin birlikte değerlendirilmesi gerekmektedir.

Tasarım ise seçilen teknolojinin şekilsel ve kullanıma yönelik yapısı olup, bu bölümde ayrıca planlanan tasarım hakkında bilgi verilecektir.

2. YER SEÇİMİ VE ARAZİ MALİYETİ

Tüm projeler için doldurulacak olup, proje gereği herhangi bir yer seçimi söz konusu değilse, projenin gerçekleştirileceği yer/arazi konusunda bilgi verilecek ve varsa arazi maliyeti/kamulaştırma gideri belirtilecektir.

Proje yeri seçimi, projenin konumlanacağı bölgenin ve bölge içerisindeki yerin seçimini içerir. Bu bölümde, proje yerinin seçimini etkileyen etkenlere bağlı olarak alternatiflerle karşılaştırmalı olarak yer seçiminin karar aşaması ve arazi maliyetine yer verilecektir.

2.1. Fiziksel ve Coğrafi Özellikler

Bu bölümde yatırım yapılacak bölgenin ve yerin coğrafi yerleşimi, iklimi (yağış oranı, nem, sıcaklık, rüzgâr vb.), toprak ve arazi yapısı, bitki örtüsü, su kaynakları ve diğer doğal kaynakları ile ilgili bilgiler verilecektir. Ayrıca, yenilenebilir enerji yatırımlarında üretim performansını ve karlılığını etkileyen uzun dönemli meteorolojik verilerin sağlanması gerekmektedir.

2.2. Ekonomik ve Fiziksel Altyapı

Bu bölümde yatırım yapılacak bölgenin ve yerin hammadde ve yardımcı madde kaynaklarına erişilebilirlik durumu, pazara yakınlık durumu ile beraber dağıtım ve pazarlama olanakları, işgücü piyasası, ücret düzeyi, yan sanayi durumu, bölgenin teşvik olanakları, ulaşım ve haberleşme sistemi, su-elektrik-doğalgaz şebekeleri, arazi kullanımı gibi bilgiler verilecektir.

2.3. Sosyal Altyapı ve Sosyal Etkiler

Bu bölümde yatırım yapılacak bölgenin ve yerin nüfus, istihdam, gelir dağılımı bilgileri ve söz konusu yerdeki sosyal hizmetler ve kültürel yapı gibi sosyal altyapısı hakkında bilgi verilecektir.

Bu bölümde ayrıca, yatırımın hayata geçmesi sonucunda “10. Sosyal Analiz” bölümünde bahsi geçen yatırımın bölge üzerinde oluşturacağı sosyal etkiler de özetlenecektir.

2.4. Çevresel Etkiler

Bu bölümde yer seçimi kararını etkileyen çevresel faktörlerden bahsedilecektir. Bunun yanı sıra bu faktörlere dayalı olarak yer seçiminin gerekçesi belirtilecektir. Örneğin projenin çevre üzerinde olası bir olumsuz etkisi bulunması durumunda yer seçiminin bu etki dikkate alınarak nasıl yapıldığı gibi.

2.5. Alternatifler, Yer Seçimi ve Arazi Maliyeti (Kamulaştırma Bedeli De Dâhil)

Bu bölümde yer alternatifleri belirlenecek, daha sonra alternatifler arasından seçilen seçim sebebi ile birlikte anlatılacaktır. Seçim kriterleri arasında arazi maliyeti de yer alacaktır. Bütün alternatif yerler için hem varsa kamulaştırma bedeline hem de arazinin alternatif maliyetine (üzerinde proje yapılmak suretiyle vazgeçilen tarımsal üretim geliri gibi) yer verilecektir.

3. TALEP TAHMİNİ VE KAPASİTE SEÇİMİ

Tüm projeler için doldurulacaktır.

Bu bölüm, projenin özelliğine göre talep analizi, pazar araştırması, ihtiyaç analizi, sorun analizi vb. yöntemler kullanılarak yapılması planlanan yatırımın kapasitesinin belirlenmesine etki edecek verilerin ve bu veriler ışığında seçilen kapasite düzeyinin ifade edildiği bölümdür.

3.1. Varsayımlar

Talep tahminine dair ulusal ve bölgesel düzeyde varsayımlar, talebin geçmişteki eğilimi, mevcut talep düzeyi, ulusal ve bölgesel düzeyde büyüme beklentileri ve bunun gelecekteki talep ile ilişkisi, tahmin işleminin kapsayacağı zaman aralığı vb. varsayımların ifade edildiği bölümdür.

3.2. Talep Tahmin Yöntemi

Mevcut varsayımlara uygun olarak seçilen talep tahmin yöntemi ve metodolojisinin (niteliksel veya niceliksel – Pazar Araştırması, Görüş Toplama, Trend Analizi vb.) ve talep analizine olanak sağlayacak bilgilerin ifade edildiği bölümdür.

3.3. Talep Analizi

Uygulanmasına karar verilmiş olan talep tahmin yöntemine göre talep analizinin yapıldığı bölümdür.

3.4. Talep Tahmin Sonuçları

Yapılan talep analizinin sonuçlarının ortaya konulduğu bölümdür.

3.5. Kapasite Seçimi

Tahmin edilen talep düzeyine uygun olarak seçilen proje kapasitesi (yıllık), üretilecek her bir mal veya hizmet için yıllık ve aylık bazda ayrı ayrı olarak belirtilecektir.

4. YATIRIM TUTARI

Tüm projeler için doldurulacaktır.

Sabit sermaye yatırımı, işletme sermayesi ve toplam yatırım tutarının yer aldığı bölümdür.

4.1. Sabit Sermaye Yatırım Tutarı

Yatırımın uygulanması sırasında edinilen ve faydalı ömrü boyunca kullanılacak maddi ve maddi olmayan unsurların para birimiyle değeri sabit yatırımı oluşturur. Sabit yatırım tutarını oluşturan ana kalemler; Etüd Giderleri, Mühendislik ve Proje Giderleri, Lisans-Patent-Know How vb. Teknoloji Ödemeleri, Arazi Bedeli, Arazi Düzenlemesi, Hazırlık Yapıları, İnşaat İşleri Giderleri, Ulaştırma Tesislerine İlişkin Harcamalar, Ana Tesis Makina ve Donanım Giderleri, Yardımcı İşletmeler Makina ve Donanım Giderleri, Taşıma ve Sigorta Gideri, İthalat ve Gümrükleme Gideri, Montaj Giderleri, Taşıt Araçları, Genel Giderler, İşletmeye Alma Giderleri, Beklenmeyen Giderler ve Yatırım Dönemi Faizleridir. Bu bölümde belirtilmiş unsurlar tablo şeklinde belirtilecektir.

4.2. Arazi Bedeli/Kamulaştırma Bedeli

Arazi maliyeti olarak kamulaştırma bedelleri ve kamulaştırma sonrası arazide yapılan iyileştirmelerin maliyeti belirtilmelidir.

4.3. İşletme Sermayesi

İşletme sermayesi brüt ya da net olarak tanımlanır. Brüt işletme sermayesi döner değerler toplamını ifade eder. Net işletme sermayesi ise döner değerler ile kısa vadeli yabancı kaynaklar arasındaki farktır.

Yatırımın mal veya hizmet üretebilmesi için hammadde, yardımcı madde, elektrik, yakıt, su, insan gücü gibi kaynaklar ile, ayrıca ürettiği mal veya hizmeti pazara ulaştırıp satmak için gereksinim duyacağı harcamalar belirtilecektir.

4.4. Toplam Yatırım Tutarı ve Yıllara Dağılımı

Sabit sermaye harcamaları tutarı ve işletme dönemindeki işletme sermayesi ihtiyacı toplamından oluşan toplam yatırım tutarının ifade edildiği bölümdür. Yatırımın gerçekleşme süresi bir yıldan fazla olduğu durumlarda toplam yatırım tutarı harcamalarının yıllara göre dağılımı aşağıda yer alan Toplam Yatırım Tutarı Tablosu kullanılarak ifade edilecektir.

Tablo 1. Toplam Yatırım Tutarı ve Yıllara Dağılımı Tablosu

Yıllar	1.Yıl		n.Yıl		TOPLAM
Harcama Kalemleri	İç Para	Dış Para	İç Para	Dış Para	
A.Arsa Bedeli					
B.Sabit Tesis Yatırımı					
1.Etüd ve Proje					
2.Teknik Yardım ve Lisans					
3.İnşaat İşleri					
4.Makine ve Donanım					
5.Taşıma ve Sigorta					
6.İthalat ve Gümrükleme					
7.Montaj Giderleri					
8.Genel Giderler					
9.Taşıt ve Demirbaşlar					
10.İşletmeye Alma Giderleri					
11.Beklenmeyen Giderler					
Sabit Yatırım Tutarı (A+B)					
C.İşletme Sermayesi İhtiyacı					
Toplam Yatırım Tutarı (A+B+C)					

5. PROJENİN FİNANSMANI VE FİNANSAL ANALİZ

Tüm projeler için doldurulacak olup, 5.4. maddesindeki “Finansal Oranlar Analizi” sadece kurumun kendi mali tabloları (bilanço/gelir tablosu) olması durumunda doldurulacaktır.

Fizibilite etüdüne konu yatırımın finansman modelinin kurulup, finansal analizinin yapıldığı bölümdür.

5.1. Finansman Öngörüsü

Projenin finansmanı için öngörülen finansman kaynaklarının (öz kaynak, iç kredi, dış kredi, bütçe vb.) belirtildiği bölümdür.

5.2. Finansman İhtiyacı ve Kaynakları

Yatırımın finansman ihtiyaçlarının saptanması ve bu ihtiyacın ne kadarının hangi kaynaklarla finanse edileceğine bu bölümde yer verilir. Dördüncü bölümde hesaplanmış olan maddi ve maddi olmayan duran varlık kalemlerinden oluşan “Sabit Yatırım Tutarı”na, geleceğe yönelik hesaplanan iç yatırımlarda gerekli fiyat artışları, dış yatırımlarda kur farkları ve varsa yatırım dönemi finansman giderleri de ilave edilerek “Sabit Yatırım Toplamı” bulunur. Bu toplama yatırımın üretime başlayabilmesi için gerekli işletme sermayesi ihtiyacının ilave edilmesi ile “Genel Yatırım Toplamı” bulunur. Yatırım finansman ihtiyacının belirlenmesinden sonra, bu ihtiyacın hangi kaynaklarla finanse edileceğine de bu bölümde yer verilecektir.

Finansman ihtiyacı ve bunu finanse edecek olan kaynakların ve değerlendirme sonuçları aşağıda yer alan Tablo 2 aracılığıyla ifade edilecektir.

Tablo 2. Finansman İhtiyacı ve Kaynakları Tablosu

Yıllar	1.Yıl		n.Yıl		
	İç Para	Dış Para	İç Para	Dış Para	TOPLAM
FİNANSMAN İHTİYACI					
Sabit Tesis Yatırımı					
Finansman Giderleri					
Sabit Yatırım Toplamı					
İşletme Sermayesi Yatırımı					
TOPLAM FİNANSMAN İHTİYACI					
FİNANSMAN KAYNAKLARI					
Öz Kaynaklar					
Yabancı Kaynaklar					
TOPLAM FİNANSMAN KAYNAKLARI					

5.3. Finansman Koşulları ve Sermaye Maliyeti

Öz kaynak/yabancı kaynak dengesinin saptanmasından sonra öz kaynak ve yabancı kaynak koşulları bu bölümde değerlendirilecektir. Bu bölümde geri ödeme yükümlülüğü olan kaynakların (yabancı kaynak) vadeleri ve maliyeti, öz kaynakların ise sadece maliyeti (seçilen risksiz faiz oranı/ uygun borçlanma maliyeti vs.) belirtilecektir.

Kaynak bazında maliyetlerin belirtilmesinden sonra analizlerde indirgeme (iskonto) oranı olarak kullanılacak olan “Sermaye Maliyeti”nin hesaplanması gerekmektedir. Sermaye maliyetinin hesaplanmasında “Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti” yöntemi kullanılacaktır (Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti, kuruluşun kullanmış olduğu kaynakların (uzun vadeli yabancı kaynak + öz kaynak) ağırlıklı ortalama maliyetidir).

5.4. Finansman Tablosu ve Finansal Oranlar Analizi

Finansman modelinin özetlenmesi için Tablo 2 oluşturulacaktır.

Bu aşamada yapılacak olan FOA (Finansal Oranlar Analizi) kendi mali tabloları (bilanço/gelir tablosu) olan kuruluşlarca yapılacaktır. Finansal oranlar kuruluşun mevcut ve finansman planlaması için hazırlanan proforma bilanço, net gelir-gider tablosu ve nakit akım tablosu (ya da finansman tablosu) verilerinden hesaplanacaktır. Finansal yeterliliği ve başarıyı ölçmekte kullanılan bu oranlar likidite, kaldıraç, faaliyet ve karlılık oranları olmak üzere dört değişik oran grupları ile projenin ya dakuruluşun belli bir döneme ait finansal durum analizi yapılır.

Likidite Oranları :

Cari Oran = Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Borçlar

Asit Test Oranı (Çabuk Oran) = (Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Borçlar

Kaldıraç Oranları :

Borç-Toplam Varlıklar Oranı = Toplam Borç / Toplam Varlıklar

Finansman oranı = Öz Kaynaklar / Toplam Borçlar

Faaliyet Oranları :

Alacakların Devir Hızı = Kredili Satışlar (ya da Net Satışlar)/Ortalama Ticari AlacaklarStok

Devir Hızı = Satışların Maliyeti / Ortalama Stoklar

Karlılık Oranları :

Net Kar Marjı (Oranı) = Net Kar (vergi sonrası) / Net Satışlar

Toplam Varlıkların Karlılığı = Net Kar / Toplam Varlıklar Öz

Kaynak Karlılığı = Net Kar / Öz Kaynak

6. TİCARİ ANALİZ

Projenin gerçekleşmesi ile üretilecek ve yatırımcı kuruluşa gelir oluşturacak mal/hizmetin ticari olarak satışının söz konusu olduğu projelerde doldurulacaktır.

Ticari analizde proje, yatırımcı kuruluş açısından ele alınır ve ticari karlılığın maksimize edilmesi amaçlanır. Ticari analizde fayda ve maliyetler, cari piyasa fiyatları ile hesaplanır. Ticari analizde dolaylı ve dışsal etkiler hesaba katılmaz.

6.1. Ticari Analiz ile İlgili Temel Varsayımlar (İskonto Oranı, Ekonomik Ömür, Hurda Değer, Yenileme Yatırımları, Enflasyon Artış Oranı vb.)

Ticari analizin yapılması için kullanılacak temel varsayımlar aşağıda özetlenmiştir.

İskonto Oranı

Nakit akımlarının indirgenmesinde kullanılan iskonto oranı ve gerekçesi belirtilecektir.

Ekonomik Ömür

Yatırımın faydalı olarak üretimde bulunabileceği süre geçmişte gerçekleştirilen benzer yatırımlar ve uluslararası örnekler de göz önünde bulundurulacak belirlenecek ve bu bölümde ifade edilecektir.

Hurda Değer

Makine, teçhizat vb. gibi yatırımlarda, bu yatırımın gerçekleşmesinden belli bir süre sonra makine ve teçhizatın ekonomik ömrünü doldurması nedeniyle satılması halinde ele geçmesi öngörülen tutar bu başlık altında ifade edilecektir.

Yenileme Yatırımları

Tesislerde kullanılan araçların eskimesi ya da üretimdeki verimliliğin azalması üzerine faaliyetlerin etkin olarak devam ettirilebilmesi için gerekli olması muhtemel ara dönem yatırımları bu bölümde belirtilecektir.

Enflasyon Oranı

Ülke genelindeki fiyat artışlarının ölçüsü olarak kullanılan fiyat endekslerinden yararlanılarak tahmin edilen enflasyon oranı belirtilecektir.

6.2. Ticari Faydalar ve Maliyetler (İşletme Dönemi Gelir ve Giderleri, Girdi İhtiyacı, Girdi Fiyatları ve Harcama Tahmini)

Bu bölümde proje konusu yatırımın işletme döneminde oluşturacağı fayda ve yol açacağı maliyetler belirtilecektir.

İşletme dönemi gelir ve giderlerinin parasal tutar olarak belirlenmesinden önce, miktar olarak girdi ihtiyaçları, mal/hizmet üretimi ve bunların miktar olarak esas alınmış olan birim fiyatları da belirtilecektir. Bunların belirlenmesinden sonra parasal tutarlar “Ticari Fayda ve Maliyetler” olarak belirtilecektir.

Tablo 3. İşletme Gelir ve Giderleri Tablosu

Yıllar	1.Yıl	2.Yıl	3.Yıl	4. Yıl	n. Yıl
Kapasite Kullanım Oranı					
1.İşletme Gelirleri					
2.Üretim Giderleri					
3.Amortisman					
4.Finansman Giderleri					
5.Satış Giderleri					
6.Brüt Kar (1-2-3-4-5)					
7.Matrahtan İndirilecekler					
8.Vergi Matrahı (6-7)					
9.Vergi ve Stopajlar					
10.Net Kar (6-9)					
11.Temettüler (Dağıtılacak Karlar)					
12.Kullanılabilir Kar (10-11)					

Ticari Nakit Akış Tablosu

Ticari nakit akış tablosu, tesisin işletmeye geçmesinden itibaren yıllar itibariyle nakit giriş ve çıkışlarının karşılaştırıldığı tablodur. Nakit girişleri olarak yurtiçi ve yurtdışı satış gelirleri, nakit çıkışları olarak da işletme dönemi yatırım harcamaları, işletme giderleri, borç anapara geri ödemeleri, vergi ve stopaj ve dağıtılan kar paylarından belirtilecektir. Nakit farkı (nakit akımı) olarak da nakit girişleri ile nakit çıkışları arasındaki fark hesaplanacaktır. Bu bölümde ekte verilmiş olan “Ticari Nakit Akış Tablosu” hazırlanacaktır.

Tablo 4. Ticari Nakit Akış Tablosu

(TL)

Yıllar	1.Yıl	2.Yıl	3.Yıl	4.Yıl	n.Yıl
A.Nakit Girişleri					
-İşletme Gelirleri					
-Diğer Nakit Girişleri					
B.Nakit Çıkışları					
-İşletme Dönemi Yatırım Harcamaları					
-İşletme Giderleri					
-Borç Anapara Geri Ödemeleri					
-Vergi ve Stopaj					
-Dağıtılan Kar Payları					
Nakit Farkı-Nakit Akımı (A-B)					

6.3. Ticari Fayda Maliyet Analizi (NBD, İKO, GÖS, Fayda Maliyet Oranı)

Yapılması planlanan projenin sektörel ve teknik değerlendirme sonuçlarına dayalı olarak yapılan mali analizleri içeren bölümdür. Bu bölümde yapılması gereken temel analiz teknikleri aşağıda verilmiştir:

Net Bugünkü Değer

Belirlenen iskonto oranı üzerinden, yatırım harcamalarını ve yatırımın sağlayacağı net nakit girişlerini aynı zaman noktasına indirgeyerek aralarındaki farkın hesaplanması yöntemidir.

İç Karlılık Oranı

Projenin ekonomik ömrü boyunca sağlayacağı net nakit girişlerinin bugünkü değerini yatırım harcamalarının bugünkü değerine eşitleyen iskonto oranıdır.

Geri Ödeme Süresi

Toplam yatırım harcamasının net nakit akışlarıyla ödenebileceği süredir.

Fayda/Maliyet Oranı

Projenin ekonomik ömrü boyunca sağlayacağı faydaların (nakit girişleri) bugünkü değerlerinin toplamının, maliyetlerin (yatırım harcamaları ve diğer nakit çıkışları) bugünkü değerlerinin toplamına oranıdır.

Tablo 5. Net Bugünkü Değer Tablosu

[illegible]

Tablo 6. İç Karlılık Oranı Tablosu

(TL)

Yıllar	Sabit Yatırım Tutarı (A)	İşletme Sermayesi Yatırımı (B)	Vergi Öncesi Kar (C)	Amortisman (D)	Vergi ve Fon Kesintileri (E)	Faiz (F)	Net Nakit Akımı(- A-B+C+D-E+F)	İskonto Oranı	İskonto Edilmiş Net Nakit Akımı
0									
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
n									
TOPLAM									
İKO (%)									

7. EKONOMİK ANALİZ

Tüm projeler için doldurulacaktır. Açıklamalar bölümü ışığında Fayda Maliyet Analizi veya Maliyet Etkinlik Analizinden biri tercih edilecektir.

Projelerin ekonominin bütününe ve toplumun geneline olan etkilerinin analiz edildiği bölümdür. Söz konusu analizde projenin ülkenin refah seviyesini artırıp artırmadığına bakılır. Girdi ya da çıktıların piyasa değerinin her zaman ülke ekonomisine olan değerini yansıtmaması ve tam rekabetçi olmayan piyasa koşulları (monopolistik yapı, gümrük tarifeleri nedeniyle arızalı fiyatlar, taban-tavan fiyat uygulamaları vs.) nedeniyle ekonomik analiz yapılmaktadır.

Ekonomik analizin ticari analizden farkları şunlardır.

Fiyatlar: Ticari analizde piyasa fiyatları kullanılırken, ekonomik analizde nakit akım tablosunda piyasa aksaklıklarını ve kaynakların gerçek fırsat maliyetini yansıtan gölge fiyatlar kullanılır. Bu işlem için dönüştürme faktörü hesaplanır. Söz konusu oran işçilik gölge ücreti hesabında da kullanılır.

Fayda ve Maliyetler:

1. Dışsallıklar: Ticari karlılık sadece doğrudan (parasal) etkileri kapsar iken olumlu veya olumsuz dışsallıklar (diğer alanlarda yol açılan gelir artırıcı ve eksiltici etkiler) (çevre kirliliği gibi) ihmal edilirken ekonomik analize dahil edilirler.
2. Transferler (kamulaştırma, arazi bedeli, vergi, teşvik gibi) ekonomik analizde dikkate alınmaz. Ancak arazinin alternatif maliyeti (üzerinde proje yapılmak suretiyle vazgeçilen tarımsal üretim geliri gibi) analizde maliyetler arasına dâhil edilir.
3. Piyasa-dışı etkiler, proje çıktısından doğrudan faydalanan kullanıcılar üzerinde yaratılan, ancak bir piyasa değeri olmayan faydalar ya da maliyetleri ifade etmektedir. Otoyol projesi ile yaratılan zaman tasarrufu veya arıtma tesisi projesi ile içme suyu kalitesinin artması gibi

piyasa-dışı etkilerin rakamsallaştırılarak hesaplamalara katılması mümkündür. “Ödenmeye istekli olunan fiyat” bu aşamada kullanılabilecek bir yöntemdir. Projenin kalitatif yönleri, çoklu-kriter analizi yaklaşımı ile değerlendirmeye dahil edilebilir.

4. İndirgeme Oranı: Ticari ve ekonomik analizde kullanılan indirgeme oranları farklılık arz etmektedir. Nakit akımlarının bugünkü değerinin bulunmasında kullanılan indirgeme oranında temelde kaynakların alternatif maliyeti dikkate alınmaktadır. Ekonomik indirgeme oranı ise sermayenin ekonomik fırsat maliyeti olarak kullanılır. Sosyal indirgeme oranı olarak da adlandırılan bu yaklaşımda toplumun tüketimlerini ertelemeye istekli olacağı minimum getiri seviyesi olarak tanımlanabilir.

7.1. Ekonomik Analiz İle İlgili Temel Varsayımlar

Bu bölümde ekonomik analizin temelini oluşturan varsayımlar ve dayandıkları gerekçeler yer almalıdır.

7.2. Ekonomik Faydalar ve Maliyetler

Ekonomik analizde kullanılan faydalar ve maliyetler bu bölümde yer almalıdır. Gölge fiyat yaklaşımının benimsenmesi esastır. Projelerin faydaları arasında sayılan istihdam, ücretlerin artışı, fiyatların düşmesi, zaman kazancı/kaybı, hava kirliliğinin önlenmesi/artması gibi faydalar veya maliyetlerden rakamsallaştırılabilenler belirtilecek ve bir sonraki başlıkta analize dahil edilecektir.

Tablo 7. Ekonomik Nakit Akış Tablosu

(TL)

Yıllar	1.Yıl	2.Yıl	3.Yıl	4.Yıl	n.Yıl
A. Projenin Faydaları					
- Doğrudan Faydalar					
- Dolaylı Faydalar					
- Parasallaştırılamayan Önemli Faydalar					
B. Projenin Maliyetleri					
- Yatırım Harcamaları					
- İşletme Giderleri					
- Finansman Maliyeti					
- Olumsuz etkiler					

7.3. Ekonomik Fayda Maliyet Analizi (Ekonomik NBD, Ekonomik İKO)

Ekonomik analiz sonucunda elde edilen net bugünkü değer, iç karlılık oranı, geri ödeme süresi ve fayda/maliyet oranı hesaplamaları bu bölümde yer almalıdır.

7.4. Maliyet Etkinlik Analizi

Bu bölümde yapılacak “Maliyet Etkinlik Analizi” aynı veya benzer çıktıları üretmenin alternatif yollarının maliyetlerinin karşılaştırılması olup, genelde projenin üretmesi beklenen faydaların rakamsallaştırılması/parasallaştırılması mümkün olmadığında kullanılan bir tekniktir. Fayda maliyet

analizi kullanılan projeler için maliyet etkinlik analizi yapılmayacak, fayda maliyet analizi yapılması mümkün olmayan projeler (özellikle sosyal projeler) bu yöntem kullanılarak analiz edilecektir.

7.5. Diğer Ekonomik Analiz Ölçütleri

(Zorunlu olmamakla birlikte vurgulanması gereken bir konu varsa yapılmalıdır.)

Bu bölümde ifade edilecek ulusal amaçlar ekonomik büyüme, toplam üretimde ve tüketimde artış, yaşam şartlarının geliştirilmesi, endüstrileşme, altyapının iyileştirilmesi, istihdamın artırılması, toplumsal eşitlik, gelir dağılımının iyileştirilmesi, katma değer etkisi, bölgesel gelişme, sağlık ve eğitim imkânlarının geliştirilmesi, döviz kazancının artırılması ve ulusal güvenlik vb. olarak sıralanabilir. Bu bölümde söz konusu amaçlara yönelik elde edilen kazanımlar yer alacaktır.

8. RİSK ANALİZİ

Tüm projeler için doldurulacaktır.

8.1. Duyarlılık Analizi

Duyarlılık analizi, hangi risklerin ya da belirsizlik kaynaklarının proje çıktıları üzerinde en çok etki yaratacağını belirlemek amacıyla kullanılan bir analiz tekniğidir. Projedeki belirsiz bir unsurun diğer belirsiz unsurlar sabit tutulduğunda durumu ne şekilde etkilediğini incelemek için kullanılır.

Kamu yatırım projelerinde duyarlılık analizi, birim satış fiyatı, satış miktarı, ana girdi maliyetleri, projenin süresi, indirgeme oranı gibi herhangi bir değişkende meydana gelebilecek olası değişmelerin, diğerleri sabit kalmak kaydıyla analize esas alınan ölçüt (NBD, İKO, F/M, Geri Ödeme Süresi, vb.) üzerindeki etkisini görebilmek için yapılır. Duyarlılık analizi yapılırken öncelikle projenin hangi değişkene daha duyarlı olduğunun tespit edilmesi gerekir.

8.2. Proje İle İlgili Riskler ve Etkiler

Projede başarısızlığa yol açabilecek temel riskler ve bunların proje üzerinde oluşturacağı muhtemel etkilere bu bölümde yer verilir.

8.3. Temel Risklerle İlgili Risk Azaltma Tedbirleri

Tanımlanan risklerin olasılıklarını azaltmak, iyileştirmek ve olumlu durumlara çevirmek amacıyla belirlenecek risk azaltma tedbirlerine bu bölümde yer verilir.

9. ÇEVRESEL ANALİZ

Tüm projeler için doldurulacaktır.

9.1. Çevresel Etkilerin Ön Değerlendirmesi

Projelerin önemli ekonomik ve sosyal sonuçlar doğurabilecek istenmeyen olumsuz çevresel etkileri olabilir. Projenin çevreye olabilecek olumlu veya olumsuz tüm etkileri çevresel analiz kapsamında değerlendirilir. Çevresel analiz kapsamında belirlenen olumlu ve olumsuz tüm etkileri bu bölümde belirtilecektir.

Çevresel Etki Değerlendirmesi (ÇED) Olumlu Kararı veya Çevresel Etki Değerlendirmesi(ÇED) Gerekli Değildir Kararı alınmadıkça projelerle ilgili onay, izin, teşvik, yapı ve kullanımruhsatı verilemez; proje için yatırıma başlanamaz ve ihale edilemez.

Çevresel etki değerlendirmesi yönetmeliği Ek-1 listesinde yer alan veya Ek-2 listesinde yer alıp çevresel etki değerlendirmesi gereklidir kararı verilen faaliyetler ÇED yönetmeliğinin Ek-3'ünde yer alan formata göre bakanlıkça yetkilendirilmiş kuruluşlara ÇED raporu hazırlatmakla yükümlüdür.

Çevresel etki değerlendirmesi yönetmeliği Ek-2 listesinde yer alan faaliyetler ise bulunduğu ile göreo ilin valiliğine ya da bakanlığa Ek-4'de yer alan formata göre proje tanıtım dosyası hazırlamak ve sunmakla yükümlüdürler.

ÇED çevresel analizin tamamını karşılamaz. ÇED kapsamında olumlu bulunan bir projenin çevresel analiz kapsamında değerlendirildiğinde parasal olarak belirlenerek fayda maliyet analizine dâhiledilmesi gereken bazı etkileri halen bulunabilir. Çevresel analiz kapsamında parasal olarak ifade edilebilen etkileri, sayısal olarak ifade edilmekle birlikte parasal olarak ifade edilmeyen etkileri ve sadece niteliksel olarak tanımlanabilen etkileri değerlendirilir. Parasallaştırılabilen bütün çevresel etkiler fayda maliyet analizine dâhil edilecektir. Parasallaştırılamayan bütün etkilere sözel olarak yer verilecektir.

Çevresel analiz ile belirlenen olumsuz etkilerin yönetmeliklerle ve/veya bilimsel esaslara göre kabul edilebilir sınırlara uyarak önlenmesi ya da çevreye zarar vermeyecek ölçüde en aza indirilmesi amacıyla alınabilecek alternatif önlemin maliyeti ile buna rağmen giderilemeyen etkilere ilişkin tüm maliyetler parasal olarak belirlenerek ekonomik analize dâhil edilir. Parasal olarak belirlenemeyen maliyetlere sosyal analizde niteliksel olarak yer alır.

9.2. Çevresel Riskler ve Azaltma Tedbirleri

Projenin çevreye vereceği olumsuz etkilerin en aza indirilmesi için önerilen tedbirler bu bölümde belirtilecektir.

10. SOSYAL ANALİZ

Parasallaştırılamayan sosyal etkilere sahip projeler için doldurulacaktır.

Parasallaştırılamayan sosyal faydalara bu bölümde yer verilecektir. (Parasallaştırılabilenlere ekonomik analiz başlığı altında yerilecektir.)

10.1. Projenin Sosyal Etkileri

Bu bölümde projenin oluşturması beklenen olumlu ve olumsuz sosyal etkilerine yer verilecektir.

10.2. Projenin Toplumsal Gruplara Etkisi

Toplumsal grupların (kadın, erkek, çocuk, genç, yaşlı vb.) projeden nasıl etkileneceği, proje sonucunda söz konusu grupların durumunda nasıl bir iyileşme öngörüldüğü bu bölümde belirtilecektir.

10.3. Bölgesel Düzeydeki Etkisi

Projenin bölgesel kalkınma ve/veya gelişmişlik farklarının giderilmesi hususunda öngörülen herhangi bir etkisinin olması durumunda bu bölümde söz konusu etkilere yer verilecektir.

11. PROJE YÖNETİMİ ve UYGULAMA PROGRAMI

Tüm projeler için doldurulacaktır.

11.1. Proje Yürütücüsü Kuruluş ve Teknik Kapasitesi

Proje yürütücüsü kuruluş ve birim hakkındaki bilgiler ile kuruluşun proje ile ilgili tecrübelerine bu başlık altında yer verilecektir.

11.2. Proje Organizasyonu ve Yönetim

Projenin yatırım ve işletme dönemi için organizasyon ve insan kaynakları planlaması gerekmektedir. Organizasyon kapsamında insan kaynakları yapılanması ve tahmini insan gücü gereksinimi ve tahmini yıllık insan kaynakları maliyeti (brüt) hesaplanarak bu bölümde belirtilecektir.

11.3. Proje Uygulama Planı ve Projede Kritik Aşamalar

Yatırım kararından projenin hayata geçmesine kadar geçen süreyi kapsayan proje uygulama aşaması, iç içe geçmiş bir takım faaliyetlerden oluşmakla beraber, bu aşamada belirli bir proje yönetim ekibi oluşturulması ve projenin uygulanması için gerekli işlemlerin tespiti gerekir. Etüdün bu bölümünde uygulama planı ile ilgili hususlar yer almalıdır.

Proje takvimi, proje faaliyetlerinin bir zaman çizelgesine dönüştürülmesidir. Bu bölümde belirtilecek olan proje takvimi, projenin tamamlanma zamanı, her aktivite için programlanmış başlangıç ve bitiş zamanı, önemli (kritik) olan ve olmayan aktiviteler, kritik olmayan aktivitelerin geciktirilebilme ihtimali ve süresi ile belirsizlikler hesaba katıldığında, projenin hedeflenen tarihte tamamlanma olasılığına yer verilmelidir.

12. SONUÇ

Tüm projeler için doldurulacaktır.

12.1. Projenin Ticari ve Ekonomik Yapılabilirliği İle İlgili Sonuçlar

Projenin ticari ve ekonomik olarak yapılabilirliğine dair “Ticari Analiz” ve “Ekonomik Analiz” bölümlerinde yapılmış olan hesaplamaların sonuçlarının toplu olarak gösterildiği bölümdür.

12.2. Projenin Sürdürülebilirliği

Yatırımın planlanan ömrü boyunca faaliyetlerinin aksamadan devam edebilmesinin (sürdürülebilir olmasının) varsa bağlı olduğu koşulların belirtildiği bölümdür. Aynı zamanda bu koşulların sağlanması için alınan tedbirler de belirtilir.

12.3. Projeye İlişkin Temel Riskler

Projenin içinde bulunduğu durumun gözden geçirilerek, projenin geleceği için (hem yatırım hem de işletme dönemi) risk teşkil eden oluşumların ve bunların önlenmesi için alınan tedbirlerin belirtildiği

bölümdür. Ayrıca, bazı istenmeyen durumların gerçekleşme ihtimallerinin minimize edilmesi için alınan önlemlerden de bu bölümde bahsedilecektir.

13. EKLER

- Ek-1** : Çevresel Etki Değerlendirme (ÇED) raporu
- Ek-2** : Diğer destek etütler (rezerv etüdü, zemin etüdü vb.)
- Ek-3** : Etüt proje, ön fizibilite etüdü

2. Proje Teklif Formu

- Yatırım Programına proje teklif edilebilmesi için Proje Teklif Formunun eksiksiz ve güncel bilgiler içerecek şekilde hazırlanması ve iletilmesi zorunludur.
- Proje maliyeti (2022 yılı itibariyle) 10 Milyon TL altında olan projeler ile proje maliyetine bakılmaksızın, toplu ve yatırım programında detayı tadat edilmemiş projeler, ilköğretim, genel ortaöğretim ve mesleki ve teknik eğitim sektörlerindeki okul projeleri, yükseköğretim sektöründe yer alan 2.000 adetten az yatak kapasitesine sahip yurt projeleri, spor sektöründe yer alan stadyum projeleri hariç diğer projeler, sağlık sektöründe yer alan 100 ve altı yataklı hastane projeleri, etüd proje karakteristiğinde alınacak sağlık sektörü projeleri, kültür sektöründe yer alan restorasyon projeleri, sosyal içerme sektörü, adalet hizmetleri sektöründe yer alan 200.000 m2 den küçük kapalı alana sahip ceza infaz kurumu projeleri ile güvenlik hizmetleri sektöründe yer alan 50.000 m2 'den küçük kapalı alana sahip hizmet binaları projeleri, teknolojik araştırma sektörü ile üniversitelerin beden eğitimi ve spor, kültür yükseköğretim sektöründe yer alan projeler adı ve/veya karakteristiği taşıt alımı, akaryakıt ve yağ alımı, lojman, eğitim tesisi, ikmal inşaatı, tamamlama, araştırma, arazi toplulaştırması, afet konutları, deprem güçlendirme, afet hasarlarının telafisi ile diğer projelerden dolayı ortaya çıkan yol ve yer değiştirmesi şeklinde olan her türlü yeni yatırım projesi teklifleri için proje karakteristiğine bağlı olarak bu Rehberde belirtilen formatlara uygun olarak gerekli belge ve bilgiler iletilecek, Fizibilite Etüdü yerine geçmek üzere ise Ek-3'te yer alan Proje Teklif Formu'na uygun olarak KaYa Bilgi Sistemindeki ilgili alanlar eksiksiz doldurulacaktır

EK 3: PROJE TEKLİF FORMU

(FİZİBİLİTE RAPORU HAZIRLANMASI GEREKMEYEN KAMU YATIRIM PROJESİ TEKLİFLERİ İÇİN)

1. PROJE TANIMLAMA BİLGİLERİ

- Adı:
- Yeri:
- Başlama-Bitiş Yılı:
- Sektörü:
- Projenin Türü:
- Projenin Karakteristiği:
- Proje Maliyeti:
- Öngörülen Finansman Kaynakları
- Projeyi Yürütecek Kurum/Kuruluş:
- Proje İle İlgili Bilgi Alınabilecek Kişi (adı, görevi, telefonu, e-posta adresi):

2. PROJENİN GEREKÇESİ, AMACI VE HEDEFLERİ

- Projenin Gerekçesi (neden ihtiyaç duyulduğu):
- Projenin Hedef Aldığı Kesim ve Etkileyeceği Diğer Taraflar:
- Projenin Genel Amacı:
- Projenin Hedefleri:
- Projenin İstihdama Katkısı:

3. PROJE FİKRİNİN KAYNAĞI ve DAYANAKLARI

- Projenin İlişkili Olduğu ve/veya Dayandığı Plan, Program, İdare Stratejik Planı, Performans Programı, Proje ve Etütler:
- Proje Fikrinin Geliştirilmesinde Uygulanan Yöntem:
(ihtiyaç analizi, sorun analizi, olanak etüdü-fırsat analizi, diğer)
- Proje İle İlgili Valilik Görüşü

4. PROJE İLE İLGİLİ AYRINTILI BİLGİLER

- Proje Kapsamında Yapılacak İşler (Fiziki büyüklükler, projenin karakteristik bilgisi vb.):
- Beklenen Sonuçları/Çıktıları (Genel çıktıların yanısıra proje sonrası elde edilecek fiziki çıktılara da yer verilecektir.):
- Projenin Bileşenleri (Proje Kapsamında Gerçekleştirilecek Faaliyetler ve Proje Uygulanırken Kullanılacak Yöntem/Yöntemler):
- Girdi İhtiyacı (insan gücü, organizasyon, teknik yardım vb.):
- Yatırım Sonrası Gelir ve Giderler:
- Projenin Uygulama Planı:
- Projenin Dayandığı Varsayımlar ve Karşılaşabileceği Riskler:
- Projenin Yapılabilirliği ve Sürdürülebilirliği:

EK : Keşif Özeti

3. Hizmet Binası Gerekçe Raporu Formatı

EK 4: İDARİ HİZMET BİNALARI GEREKÇE RAPORU FORMATI

KURULUŞUN ADI :

PROJENİN ADI :

1. KURUMSAL BİLGİLER

- Yeni Hizmet Binasını Kullanacak Birim / Birimlerin Organizasyon Yapısı:
- Çalışan Personel Sayısı:
- Hizmetten Yararlanan Ziyaretçi Sayısı (Günlük ortalama):
- Personel ve Hizmetten Yararlanan Ziyaretçi Sayısında Beklenen Gelişmeler:

2. KULLANILAN MEVCUT HİZMET BİNASI İLE İLGİLİ BİLGİLER

- Bulunduğu Arsanın Yüzölçümü (m²) :
- Bina Sahiplik Durumu : ☐Tahsisli ☐Kiralık ☐Mülkiyet Diğer:.....
- Kiralık İse Yıllık Kira Bedeli :
- Yapı Cinsi :
- Bina Kat Adedi :
- Toplam Kapalı Alan (m²) :
- Toplam Ofis Alanı (m²) :
- Binanın Yapım Yılı :
- Son 10 Yılda Yapılan Onarımların Yılları ve Maliyetleri :
- Yıllık Ortalama İşletme Giderleri (Elektrik, Su, Isınma vb.) :
- Tahliye Sonrası Arsa ve Binanın Değerlendirilme Şekli (Kiralık Değilse) :

3. YAPIMI / KAMULAŞTIRILMASI PLANLANAN YENİ BİNA İLE İLGİLİ BİLGİLER

A) YERİ (İl, ilçe vb.):

B) ARSA

- Arsanın Seçiminde Dikkate Alınan Hususlar :
- Arsanın Yüzölçümü (m²) :
- Arsanın Yeri / Konumu :

(İl, İlçe, Mahalle, Şehir İçi, Şehir Dışı vs.)

- Arsanın Temin Edilme Yolu⁽¹⁾:
- Arsanın Kamulaştırma Maliyeti (Varsa):
- Şehir İmar Planına Uygunluğu :
- Ulaşım İmkanları :
- Altyapı, Peyzaj ve Çevre Düzenleme İhtiyaçları ile Maliyeti⁽¹⁾:
- Afet Risk Durumu :

C) HİZMET BİNASI

- Toplam Kapalı Alan (m²) :
- Toplam Ofis Alanı (m²) :
- Yapı Tahmini Maliyeti :
- Yapı Birim Maliyeti (TL/m²) :

D) PROJE İÇERİSİNDE YER ALACAK EK TESİSLER

(Eğitim Tesisi, Sosyal Tesis vb.)

- Ek Tesislerin Kullanım Amaçları :
- Ek Tesislerin Kullanım Alanları ve Maliyeti :

4. PROJE YE YÖNELİK GENEL DEĞERLENDİRME

(Mevcut Hizmet Binasının Yetersiz Kaldığı Hususlar, Kuruluşun Geleceğe Dönük İhtiyaçları, Önerilen Projenin Mevcut ve Gelecekteki İhtiyaçları Karşılama Durumu, vb. Değerlendirmeler)

5. PROJENİN UYGULANMASI İLE İLGİLİ BİLGİLER

- Proje Toplam Maliyeti ⁽²⁾ :

(Arsanın kamulaştırılması, bina ve ek tesislerin yapımı, altyapı, peyzaj ve çevre düzenleme işleri)

- Finansman Kaynakları : ☐ Kurum Bütçesi ☐ Genel Bütçe Diğer:
- Projenin Uygulama Planı (Başlama-Bitiş Tarihleri):
- Projenin Geliştirilmesinden Sorumlu Kişi/Kişiler (adı, soyadı, görevi, telefonu, e-posta adresi):
- Projeyi Yürütecek Olan Kuruluş :

6. ÖDENEK TALEBİNE ESAS BEDEL HESABI

İşin Adı	
Hazırlama Tarihi	
Toplam İnşaat Alanı (m ²)	
Proje No	
Bina Kat Adedi	
Yapı Cinsi	

a)	Yapının Birim Maliyeti (*)	TL/m ² (**)	
b)	Toplam İnşaat Alanı	m ²	
c)	İnşaat Maliyeti	a x b	
d)	Çevre Düzenlemesi (%15)	c x %15	
e)	Toplam	c + d	
f)	KDV (%18)	e x %18	
g)	GENEL TOPLAM	e + f	

(*)Yapının sınıfına uygun olarak, son çıkan Mimarlık ve Mühendislik Hizmet Bedellerinin Hesabında Kullanılacak Yapı Yaklaşık Birim Maliyetleri Hakkında Tebliğde yer alan birim maliyeti geçmeyecektir.

(**) Ödenek talebine esas tahmini bedel olup, yaklaşık maliyet yerine geçmez.

Notlar:

- 1) Kamulaştırma tekliflerinde keşif özeti hazırlanmayacaktır. Hizmet Binası ve Hizmet Binası yapımı amacıyla arazi kamulaştırma tekliflerinde ihtiyaç programı hazırlanacaktır.
- 2) Proje Toplam Maliyetine KDV dahildir.
- 3) Kamulaştırma tekliflerinde Ekspertiz Raporu sunulacaktır.
- 4) Çevre ve Şehircilik Bakanlığı veya TOKİ tarafından yürütülecek olan projelerde yürütücü kuruluşun görüşü de iletilecektir.

EK: Hizmet Binaları İhtiyaç Programı Formatı

HİZMET BİNALARI İHTİYAÇ PROGRAMI FORMATI (*)

A. OFİS ALANLARI			
Personel	Personel Sayısı	Toplam Alan (m ²)	Gerekçe (**)
Hareketli Personel			Bu bölümde ünvanları ana hatlarıyla belirtilecektir.
Masa Başı Çalışan Personel			Bu bölümde ünvanları ana hatlarıyla belirtilecektir.
Şube Müdürü			Veya dengi makam. Makam adı belirtilecektir.
Şube Müdürünün Üstü Makam			Her bir üst makam için ayrı satır hazırlanacaktır.
Üst Yönetici Makamı (örneğin Bakan, Vali vb.)			Bu satır sadece ilgili durumlarda yer alacaktır.
Sekreteryä			Hangi makamlar için olduğu belirtilecektir.
TOPLAM			

B. ORTAK ALANLAR

Ortak Alan Adı	Öngörülen kişi/araç sayısı	Toplam Alan (m ²)	Gerekçe
Toplantı Salonu			Her bir salon için mevcut durum ve gerekçe belirtilecektir.
Seminer/Konferans Salonu			Kurumlararası ortak kullanım esastır. Tasarlanması halinde gerekçesi belirtilecektir.
Kapalı Otopark			Kapalı otopark sığınak da içerecek şekilde planlanacaktır.
Arşiv			
Sığınak			
Mutfak			
Yemekhane			
Mescit (bay/bayan)			
Çay Ocağı			
Diğer zorunlu ortak alan			Adları ve gerekçeleri ayrı satırlarda gösterilecektir.
TOPLAM			

C. TEKNİK MAHALLER			
Teknik Mahaller		Toplam Alan (m ²)	
· Isı merkezi · Elektrik pano odası · Orta Gerilim odası · Santral · Otomasyon odası · Havalandırma santrali · Teknisyen ve hizmetli odaları · Depolar · Su deposu · Trafo ve jeneratör odası için yapılacak güç hesapları göz önüne alınarak uygun ölçülerde mahal ayrılmalıdır. Mümkün ise bina dışında bir mahalde projelendirilmelidir. · Ana pano odası: Minimum 12 m² (Temiz hava ile ilişkilendirilecek olup, ıslak hacimlere yakın olmamalıdır, zemin katta olmalıdır.) · UPS odası: minimum 8-10 m² (havalandırma imkânı olmalı), · Zayıf akım odası: Minimum 10-12 m², · Sistem odası: Minimum 8 m², (Bilgi Teknolojileri ve İletişim Kurumu'nun Bina İçi Elektronik Haberleşme Tesisatı Teknik Şartnamesi) · Asansörler ilgili standart ve yönetmeliklere göre düzenlenir.			

Ç. SİRKÜLASYON ALANI			
		Toplam Alan (m²)	
Giriş holleri, koridorlar, ıslak hacimler, rampalar, merdivenler, yangın merdivenleri, galeri boşluklarından oluşmaktadır.			

D. TOPLAM KAPALI ALAN (NET)			
		Toplam Alan (m²)	
Yukarıda hesaplanan ofis alanları, ortak alanlar, teknik mahaller ve sirkülasyon alanının toplamından oluşmaktadır.			

E. TOPLAM KAPALI ALAN (BRÜT)			
		Toplam Alan (m²)	
Duvar kalınlıkları, kolonlar için yukarıda hesaplanan kapalı inşaat alanına %10 ilave yapılarak brüt inşaat alanı bulunur			

(*) Söz konusu bileşenler 12.09.2018 tarihli ve 30533 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Kamu Binaları Standartları Rehberi” hakkındaki 11.09.2019 tarihli ve 2018/09 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi uyarınca Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından yayımlanan “Kamu Binaları Standartları Rehberi”nden faydalananak hazırlanmıştır. Bileşenlerde uyulması gereken büyüklükler için bakınız <https://webdosya.csb.gov.tr/db/turkce/faaliyetler/kamu-hizm.binalari-duzenlenmis-metin-11.9.2018-20180919104813.pdf>

(**) Bileşenlerin büyüklükleri Kamu Binaları Standartları Rehberi’nde belirlenen kurallara ve büyüklüklere uymak zorundadır. Personel sayısı olarak mevcut personel sayısı veya kadro sayısı esas alınmalıdır. Personel sayısındaki öngörülen bir artış var ise, söz konusu durumunda dayanağı belirtilmelidir.

4. Taşıt Teklif Formları

EK 6: TAŞIT ENVANTER FORMU

[illegible]

[illegible]

EK 7: TAŞIT TALEP FORMU

(Talep Edilen Her Taşıt İçin Ayrı Ayrı Doldurulacaktır)

A. GENEL BİLGİLER	
1. Taşıt Talep Eden Kurum	
2. Taşıtın Kullanılacağı İl	
3. Taşıtı Kullanacak Birim	
4. Talep Edilen Taşıtın Cinsi (Lütfen Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Ekinde Yer Alan T Cetvelindeki Kodunu Yazınız)	
5. Taşıtın Kullanılacağı Hizmetin Türü (Lütfen seçtiğiniz hizmet türünü açıklayınız. Tahmini ortalama yolcu sayısı ve/veya yük miktarını yazınız)	☐ Yolcu Taşıma ☐ Yük ve Yolcu Taşıma ☐ Yük Taşıma ☐ Diğer
6. Taşıtın Öngörülen Kullanım Sıklığı	☐ Her gün olduğunda ☐ İhtiyaç ☐ Haftada birkaç kere ☐ Diğer
7. Taşıtın Yapacağı Yıllık Tahmini Km (Yukarıda sayılanlar dışında bir performans ölçüm kriteri olması durumunda belirtiniz)	☐ 0-10.000 km ☐ 20.001-30.000 km ☐ 10.001-20.000 km ☐ 30.001 km ve yukarısı
8. Taşıtın Finansman Yöntemi (Finansman Yönteminde hibe veya diğer kaynaklar alması durumunda kaynağını lütfen yazınız (örneğin AB Hibesi vb.))	☐ Merkezi Yönetim Bütçesi (MYB) ☐ Döner Sermaye ☐ Hibe ☐ Öz gelir ☐ MYB+Hibe ☐ Diğer
9. Taşıtın Kullanılacağı Coğrafi Alanın Özellikleri (Lütfen seçtiğiniz coğrafi alanın gerekçesini yazınız)	☐ Şehir İçi ☐ Kasaba ve Köyler ile Dağlık Alanlar ☐ Şehirler Arası ☐ Diğer
10. Taşıt Talep Nedeni	☐ Değiştirme ☐ İlave

B. DEĞİŞTİRME AMACIYLA TAŞIT TALEBİ İÇİN DOLDURULACAK BÖLÜM

(İlave Taşıtlar talebi halinde bir sonraki bölüme geçiniz)

11. Mevcut Taşıtlar Durumu <i>(Mevcut taşıtlar durumu ve ikame taşıtlar temin edilmesi durumunda mevcut taşıtların akıbeti yazılacaktır. Örneğin taşıtlar hakkında değerlendirme raporunun düzenlenip düzenlenmediği, tescil durumu, tasfiye sürecinin başlatılıp başlatılmadığı vb. bilgiler yazılacaktır)</i>	
12. Mevcut Taşıtlar Kullanıldığı İl	
13. Mevcut Taşıtlar Cinsi	
14. Mevcut Taşıtlar Marka ve Modeli	
15. Mevcut Taşıtlar Yaşı	
16. Mevcut Taşıtlar Toplam Km'si	
17. Mevcut Taşıtların Son Bir Yılda Katettiği Km	
18. Mevcut Taşıtlar İçin Son Bir Yılda Yapılan Onarım Harcaması (periyodik bakım hariç)	
19. Taşıtların Mevcut Durumu <i>(taşıtların çalışır ve kullanılabilir durumda olup olmadığı, kullanılabilir durumda değilse sorunu ve yaklaşık onarım maliyeti yazılacaktır)</i>	
C. İLAVE TAŞIT TALEBİ İÇİN DOLDURULACAK BÖLÜM	
20. İlave Taşıtlar İhtiyacının Gerekçesi <i>(Lütfen taşıtlar ihtiyacının mevcut taşıtlarla karşılanamamasının nedenlerini açıklayınız)</i>	
21. Taşıtlar Kullanacak Birimin Hâlihazırda Bulundurduğu Taşıtlar Sayısı ve Türleri <i>(Lütfen satın alma, hibe, kiralama vb. tüm yöntemlerle edinilmiş taşıtların türlerini ve sayısını belirterek yazınız)</i>	
22. Taşıtlar Kullanacak Birimin Hâlihazırda Kullandığı Aynı Cins Taşıtların Yıllık Ortalama Km'si <i>(Lütfen her bir taşıtlar için (kiralamalar ve hibe taşıtlar dâhil) <u>son bir yıllık</u> yaklaşık km bilgisini yazınız)</i>	

5. Yükseköğretim ve Spor Sektörü Yatırım Detay Teklif Formu

**EK 9: 202.(n)-202.(n+2) DÖNEMİ YÜKSEKÖĞRETİM VE SPOR SEKTÖRÜ
YATIRIM DETAYTEKLİF FORMU**

KURUM : ... ÜNİVERSİTESİ

LİKİT ÖDENEK MİKTARI : ... TL

(T L)

	İhale Bedeli (KDV+İş Artışı+Fiyat Farkı)	202(n-1) Yılı Kümülatif Harcama	Harcama Olmaması Halinde Gerekçe (Aktarma vs.)	202(n)	202.(n+1)	202(n+2)	Fiziki Gerçekleşme (yüzde)	İhale Tarihi
Derslik ve Merkezi Birimler (Devam Eden Projeler)								
(1)								
(2)								
(3)								
Kampus Altyapısı								
• Mevcut ihale								
• Talep /Yeni İhale								
• Açıklama	(Yeni Talepler, Taleplerin bir önceki yılı ödenekleri dikkate alınarak oluşturulması beklenmektedir.)							
Muhtelif İşler								
• Mevcut ihale								
• Talep /Yeni İhale								
• Açıklama	(Yeni Talepler, Taleplerin bir önceki yılı ödenekleri dikkate alınarak oluşturulması beklenmektedir.)							
Yayın Alımları								
• Mevcut ihale								
• Talep /Yeni İhale								

• Açıklama	(Yeni Talepler, Taleplerin bir önceki yılı ödenekleri dikkate alınarak oluşturulması beklenmektedir.)
------------	---

Not: İhale Bedeli sütunu içerisine ihalesi yapılmış işlerin sözleşme bedeli (KDV, iş artışı ve fiyat farkı dâhil tutar) ve sözleşme tarihi yazılacaktır. İhalesi henüz yapılmamış işlerde ise üniversitenin daha önce yaptığı ihalelerden edindiği tecrübe ve ortalama inşaat maliyeti dikkate alınarak tahmini ihale bedeli (KDV, iş artışı ve fiyat farkı dâhil tutar) yazılacaktır. 202.(n-1) harcama kısmının sadece yıl içerisinde yapılan harcama değil kümülatif harcama tutarını içermesine dikkat edilecektir.

Yeni İnşaat İşleri Talepleri (Acil ve çok zorunlu haller dışında yatırım programına çok yıllı yeni proje alınmayacaktır. Bu husus dikkate alınarak yeni proje teklifinde bulunulması esastır.)

(TL)

Proje	Yaklaşık Maliyet	202(n)	202.(n+1)	202(n+2)	Açıklamalar

**BEDEN EĞİTİMİ VE
SPOR SEKTÖRÜ**

KURUM: ...

ÜNİVERSİTESİ

(
T
L
)

Devam Eden Proje	Proje Tutarı (KDV+İş Artışı+Fiyat Farkı Dahil)	Harcama	202(n) ödeneği

Teklifler: (Acil ve çok zorunlu haller dışında yatırım programına çok yıllı yeni proje alınmayacaktır. Bu husus dikkate alınarak yeni proje teklifinde bulunulması esastır.)

(TL)

Proje	Yaklaşık Maliyet	202(n)	202.(n+1)	202(n+2)	Açıklamalar

6. Sağlık Sektörü ve Üniversite Hastaneleri Mevcut Altyapı Bilgi Formu

EK 15: DEVAM ETMEKTE OLAN SAĞLIK SEKTÖRÜ PROJELERİ BİLGİ FORMU

A. PROJE GENEL BİLGİLERİ	BİLGİLER (Rakamsal bilgiler veya açıklamalar)
Kurum	
Proje Adı	
Proje Numarası	
Projenin Başlama ve Bitiş Tarihleri	
B. PROJE BÜTÇESİ (TL)	
B.1. Projeye Başlangıcından İtibaren Yıl Bazında Tahsis Edilen Yılı Ödenekleri	
B.2. Toplam Gerçekleşmiş Harcama Bilgisi (Proje Başlangıcından İtibaren Yıl Bazında Cari Fiyatlarla, 202.(n-1) Haziran dahil)	
İnşaat-Çok Yıllık Onarım	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
B.3. 202.(n-1) Yılına İlişkin Yıl Sonu Tahmini ToplamHarcama	
İnşaat-Çok Yıllık Onarım	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
C. PROJEYE İLİŞKİN İNŞAAT VE ÇOK YILLIK ONARIM BİLEŞENİ	
C.1. İhale Tarihi	
C.2. İhale İsmi	
C.3. İnşaat-Onarım Büyüklüğü (yatak/diş ünit/m ²)	
C.4. Sözleşme Tarihi	
C.5. Sözleşme Bedeli (KDV Dahil)	
C.6. İnşaat-Onarımın Tamamlandığı/Tamamlanacağı Yıl	
C.7. İnşaat-Onarımın Geldiği Aşama (Fiziki gerçekleştirmeye ilişkin bilgilere yer verilecektir.)	
D. 202.(n) YILI BÜTÇE TEKLİFİ	
202.(n) Yılı İçin Teklif Edilen Ödenek Miktarı	
İnşaat-Çok Yıllık Onarım	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
202(n) Yılı İçin Talep Edilen Bütçe Gerekçesi	
Proje parametrelerinin (maliyet, bitiş yılı, karakteristikvs.) revizyonuna ilişkin var ise talep ve gerekçesi	
E. 202.(n+1) YILI VE SONRASI İÇİN BÜTÇE TEKLİFİ	
202.(n+1) Yılı İhtiyacı ve Gerekçesi	
202.(n+2) Yılı İhtiyacı ve Gerekçesi	
F. PROJE HAKKINDA GENEL DEĞERLENDİRME	
Projede yaşanan sorunlar ve belirtilmek istenen diğerhususlar	

* Tablo, sağlık sektörü altında devam eden her bir inşaat ve çok yıllık onarım projesi için doldurulacaktır. Kurumunuzun bu nitelikte birden fazla projesi olması halinde her bir proje için ayrı tablo hazırlanacaktır.

Muhtelif İşler Projesikapsamında yer alan tek yıllık onarım projeleri için tablo doldurulmayacaktır.

EK 16: ÜNİVERSİTE HASTANELERİ MEVCUT ALTYAPI BİLGİ FORMU

HASTANE GENEL BİLGİLERİ	BİLGİLER (Rakamsal bilgiler veya açıklamalar)
Kurum	
Toplam Hastane Yatak Sayısı	
Yoğun Bakım Yatağı Sayısı	
Ameliyathane Sayısı	
Dal Hastanesi var mı? (EVET/HAYIR)	
Dal Hastanelerine İlişkin Yatak Sayısı (Dal hastane bilgisine yer verilerek)	
Dış Hastanesi var mı? (EVET/HAYIR)	
Dış Hastanesine İlişkin Ünit Sayısı	

* Yapımı devam eden ilave yatak ve ünitlere ilişkin bilgi eklenmeyecektir. Halihazırdaki hizmet sunum kapasitesi tabloyayansıtılacaktır.

7. Devam Etmekte Olan Teknolojik Araştırma Sektörü Projeleri Bilgi Formu

EK 8: DEVAM ETMEKTE OLAN TEKNOLOJİK ARAŞTIRMA SEKTÖRÜ PROJELERİBİLGİ FORMU

A. PROJE GENEL BİLGİLERİ	BİLGİLER (Rakamsal bilgiler veya açıklamalar)
Kurum	
Proje Adı	
Proje Numarası	
Projenin Başlama ve Bitiş Tarihleri	
Proje Yürütücüsü	
Proje Yürütücüsünün İletişim Bilgileri	
E-posta Adresi	
Telefon (Tercihen cep telefonu)	
B. PROJE BÜTÇESİ (TL)	
B.1. Projeye Tahsis Edilen Toplam Ödenek	
B.2. 202.(n-1) Haziran Ayı İtibarıyla Toplam Harcama(Cari fiyatlarla kümülatif harcama bilgilerine yer verilecektir.)	
İnşaat	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
B.3. 202.(n-1) Yılı Sonu İtibarıyla Tahmini Toplam Harcama (Cari fiyatlarla kümülatif harcama bilgilerine yer verilecektir.)	
İnşaat	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
B.4. Proje Özel Hesabındaki Ödenek Miktarı	
Haziran Sonu İtibarıyla	
Yıl Sonu Tahmini	
C. PROJENİN İNŞAAT BİLEŞENİ	
C.1. Projede inşaat bileşeni var mı? (EVET/HAYIR)	
C.2. İnşaat İhalesi Yapıldıysa İhale Tarihi	
C.3. İnşaat Büyüklüğü (m ²) (Tadilat vs. ise bu yönde inşaat kaleminin açıklanması beklenmektedir.)	
C.4. Sözleşme Bedeli (KDV Dahil)	
C.5. İnşaatın Tamamlandığı/Tamamlanacağı Yıl	
C.6. İnşaatın Geldiği Aşama (Fiziki gerçekleşmeyeilişkin bilgilere yer verilecektir.)	
D. 202.(n) YILI BÜTÇE TEKLİFİ	
202.(n) Yılı İçin Teklif Edilen Ödenek Miktarı	
İnşaat	
Diğer (Makine teçhizat vs.)	
202.(n) Yılı İçin Talep Edilen Bütçe Gerekçesi	
Proje parametrelerinin (maliyet, bitiş yılı, karakteristik vs.) revizyonuna ilişkin var ise talep ve gerekçesi	
E. 202.(n+1) YILI VE SONRASI İÇİN BÜTÇE TEKLİFİ	
202.(n+1) Yılı İhtiyacı ve Gerekçesi	
202.(n+2) Yılı İhtiyacı ve Gerekçesi	
F. PROJE HAKKINDA GENEL DEĞERLENDİRME	
Projede yaşanan sorunlar ve belirtilmek istenen diğer hususlar	

* Tablo her bir teknolojik araştırma sektörü projesi için doldurulacaktır. Kurumunuzun bu nitelikte birden fazla projesi olması halinde her bir proje için tablo hazırlanacaktır.

“Yatırım Programı Nedir?”* dokümanı hakkında ilave bilgi alma, öneri, tavsiye ve eleştirileriniz için iletişim:

strateji.butce@sbu.edu.tr



**Bu dokümanın hazırlanmasında, TC Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının rehber ve kılavuzlarından faydalanılmıştır.*

SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Haziran-2022
İSTANBUL