

HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞI TARAFINDAN GERÇEKLEŞTİRİLECEK BORÇ ÜSTLENİMİ HAKKINDA YÖNETMELİK ⁽¹⁾

Bakanlar Kurulu Kararının Tarihi	: 6/3/2014	No : 2014/6217
Dayandığı Kanunun Tarihi	: 28/3/2002	No : 4749
Yayımlandığı Resmî Gazetenin Tarihi	: 19/4/2014	No : 28977
Yayımlandığı Düsturun Tertibi	: 5	Cilt : 54



25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 24/12/2019 tarihli ve 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca bu Yönetmelik Cumhurbaşkanlığı Yönetmeliği bölümüne eklenmiştir.



BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç ve kapsam

MADDE 1- (1) Bu Yönetmeliğin amacı; genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idareler tarafından 8/6/1994 tarihli ve 3996 sayılı Bazı Yatırım ve Hizmetlerin Yap-İşlet-Devret Modeli Çerçevesinde Yapıtırılması Hakkında Kanun hükümlerine göre yap-işlet-devret modeli ile gerçekleştirilmesi planlanan ve yatırım tutarı asgari bir milyar Türk Lirası olması öngörülen yatırım ve hizmetlere ilişkin sözleşmeler ile 21/2/2013 tarihli ve 6428 sayılı Sağlık Bakanlığınca Kamu Özel İş Birliği Modeli ile Tesis Yapıtırılması, Yenilenmesi ve Hizmet Alınması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ve 25/8/2011 tarihli ve 652 sayılı Özel Barınma Hizmeti Veren Kurumlar ve Bazı Düzenlemeler Hakkında Kanun Hükmünde Kararname hükümlerine göre yap-kirala-devret modeli ile gerçekleştirilmesi planlanan ve yatırım tutarı asgari beşyüz milyon Türk Lirası olması öngörülen yatırım ve hizmetlere ilişkin sözleşmelerde, sözleşmelerin süresinden önce feshedilerek tesisin ilgili idareler tarafından devralınması hükmünün bulunması halinde, söz konusu yatırım ve hizmetler için sağlanan ana kredinin ve varsa ana kredinin teminine yönelik türev ürünlerden kaynaklananlar da dâhil olmak üzere mali yükümlülüklerin Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından kısmen veya tamamen üstlenilmesi, ödenmesi ve borç üstleniminden kaynaklanan Hazine alacaklarının takip ve tahsiline ilişkin usul ve esasları belirlemektir.⁽²⁾

Dayanak

MADDE 2- (1) Bu Yönetmelik, 28/3/2002 tarihli ve 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanunun 8/A maddesi ve 16 ncı maddesinin birinci fıkrasına dayanılarak hazırlanmıştır.

(1) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 1 inci maddesiyle, Yönetmeliğin adı “Hazine Müsteşarlığı Tarafından Gerçekleştirilecek Borç Üstlenimi Hakkında Yönetmelik” iken metne işlendiği şekilde değiştirilmiştir.

(2) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 2 nci maddesiyle, bu fıkra da yer alan “Millî Eğitim Bakanlığının Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname” ibaresi “Özel Barınma Hizmeti Veren Kurumlar ve Bazı Düzenlemeler Hakkında Kanun Hükmünde Kararname” şeklinde ve “Hazine Müsteşarlığı” ibaresi “Hazine ve Maliye Bakanlığı” şeklinde değiştirilmiştir.

Tanımlar

MADDE 3- (1) Bu Yönetmeliğin uygulanmasında;

a) Ana kredi: 1 inci maddede tanımlanan yatırım ve hizmetlerin finansmanı için şirket tarafından yurtdışından sağlanan ve ilgili sözleşme uyarınca şirketin taahhüt ettiği özkaynağı içermeyen finansmanı,

b) **(Değişik:RG-25/12/2019-30989-CK-1850/3 md.)** Bakan: Hazine ve Maliye Bakanını,

c) **(Ek:RG-25/12/2019-30989-CK-1850/3 md.)**⁽¹⁾ Bakanlık: Hazine ve Maliye Bakanlığını,

ç) Borç üstlenim anlaşması: Bakanlık, şirket ve proje kapsamında sağlanan ana kredinin ilgili tarafları arasında imzalanan ve borç üstlenimini düzenleyen anlaşmayı,⁽¹⁾

d) Borç üstlenim protokolü: Bakanlık ve idare arasında imzalanan ve borç üstleniminden doğan Hazine alacaklarını düzenleyen protokolü,⁽¹⁾

e) Borç üstlenim taahhüdü: Borç üstlenim anlaşması ile Bakanlık tarafından verilen taahhüdü,⁽¹⁾

f) Borç üstlenim taahhüt limiti: İlgili yıl merkezi yönetim bütçe kanunu ile belirlenen ve Bakanlık tarafından verilebilecek yıllık borç üstlenim taahhüt limitini,⁽¹⁾

g) Borç üstlenimi: Sözleşmede, sözleşmenin süresinden önce feshedilerek tesisin idare tarafından devralınmasının öngörülmesi halinde şirket tarafından sağlanan ana kredinin ve varsa ana kredinin teminine yönelik türev ürünlerden kaynaklananlar da dâhil olmak üzere mali yükümlülüklerin borç üstlenim anlaşmasında öngörülen vade ve usule göre Bakanlık tarafından üstlenilmesini ve ödenmesini,⁽¹⁾

ğ) Fesih hali bildirimi: İdare, şirket veya kreditor tarafından sözleşmenin taraflarına yazılı olarak gönderilen ve sözleşmede öngörülen bir fesih halinin oluştuğunu belirten bildirimi,

h) Fesih halleri: Sözleşmede ve sözleşmeye istinaden idare ile ilgili taraflar arasında imzalanan diğer anlaşmalarda öngörülen ve sözleşmenin feshine neden olabilecek halleri,

ı) Finansman maliyeti: Türev maliyeti limitini aşmamak kaydıyla türev ürünlerden kaynaklananlar da dahil olmak üzere, borç üstlenim anlaşmasında tanımlanan ve Bakanlık tarafından üstlenilecek mali yükümlülükleri,⁽¹⁾

i) İdare: Proje yürütücüsü genel bütçe kapsamındaki kamu idaresini veya özel bütçeli idareyi,

j) Kanun: 28/3/2002 tarihli ve 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanunu,

k) **(Mülga:RG-12/12/2019-30976-CK-1819/3 md.)**

l) Nihai üstlenim tutarı: Sözleşmenin feshini müteakip borç üstlenim anlaşması hükümlerine göre Bakanlık tarafından üstlenilecek olan toplam tutarı,⁽¹⁾

m) Proje: Kanunun 8/A maddesinde belirtilen yatırım ve hizmetleri,

n) Sözleşme: Projeyi gerçekleştirmek üzere idare ile şirket arasında ilgili mevzuat uyarınca imzalanan uygulama sözleşmesini,

o) Şirket: Projeyi gerçekleştirmek üzere ilgili mevzuat uyarınca görevlendirilen şirketi,

ö) Türev maliyeti: Sözleşmenin süresinden önce feshi halinde türev ürün anlaşmalarının sonlandırılması sonucunda ortaya çıkan mali yükümlülükleri,

(1) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 3 üncü maddesiyle, fıkra (b) bendinden sonra gelmek üzere (c) bendi eklenmiş, diğer bentler buna göre teselsül ettirilmiş ve mevcut (c), (ç), (d), (e), (f), (h), (k) bentlerinde yer alan “Bakanlık” ibareleri “Bakanlık” şeklinde değiştirilmiştir.

p) Türev maliyeti limiti: Türev maliyetlerinin Bakanlık borç üstlenimine konu edilebilecek üst limitini,⁽¹⁾

r) Türev ürün: Ana kredinin sağlanması amacıyla şirket tarafından kur ve/veya faiz riskine karşı satın alınan ve borç üstlenim anlaşmasında belirlenen türev maliyeti limiti çerçevesinde borç üstlenimine konu finansal ürünü,

s) Üstlenim tarihi: Sözleşmenin hukuken feshedildiği tarihi, ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Borç Üstlenim Taahhüdü Verilmesi

Uygulanacak usul ve esaslar

MADDE 4- (1) İdareler tarafından gerçekleştirilen ve asgari yatırım tutarı bir milyar Türk Lirası olan yap-işlet-devret projeleri ile Sağlık Bakanlığı ve Milli Eğitim Bakanlığı tarafından gerçekleştirilen ve asgari yatırım tutarı beşyüz milyon Türk Lirası olan yap-kirala-devret projelerinde borç üstlenim taahhüdü verilebilir. Yatırım tutarının tespitinde, projeye ilişkin Yüksek Planlama Kurulu kararına esas teşkil eden fizibilite raporunda belirtilen yatırım tutarı; Yüksek Planlama Kurulu kararının alınmadığı hallerde ihale şartnamesine esas teşkil edecek olan fizibilite raporunda belirtilen yatırım tutarı esas alınır. Yatırım tutarının yabancı para birimi cinsinden olması halinde ilgili yıl yatırım programında yer alan ortalama program kuru esas alınarak Türk Lirasına çevrilmiş karşılığı dikkate alınır.

(2) **(Değişik:RG-25/12/2019-30989-CK-1850/4 md.)** Borç üstlenim taahhüdü, ana kredi tutarının ve buna ilişkin finansman maliyetlerinin tamamını içerecek şekilde verilir. Şirketin gerçekleştireceği yatırım ve hizmetler için tahsis edeceği öz kaynak oranı, sözleşme süresinde toplam yatırım tutarının yüzde otuzundan az olamaz.

(3) Türev maliyeti limiti, ana kredinin vadesi ve türev enstrümanının yapısı dikkate alınarak ana kredinin %10'unu geçmeyecek şekilde Bakanlıkça belirlenir. Finansman maliyetleri içinde yer alan türev maliyeti, türev maliyeti limitini aşamaz. Limit dâhilindeki türev maliyetlerinin muaccel hale geldiği tarih ile borç üstlenim anlaşması uyarınca fiilen ödendiği tarih arasında tahakkuk edecek olan temerrüt faizi, bu limite bakılmaksızın ilaveten ödenir.⁽²⁾

(4) Sözleşmenin fesih sebebine bakılmaksızın varsa idarenin sözleşmeden doğan ödeme yükümlülüklerini yerine getirmiş olmasına rağmen üstlenim tarihi itibarıyla şirket kusuru nedeniyle vadesinde ödenmemiş olan anapara ve temerrüt faizi ile bu kapsamdaki diğer finansman maliyetlerinin borç üstlenimine konu edilebilmesi için şirket tarafından ana kredi kapsamında kreditöre yapılacak en yüksek taksit ödemesinin %10 fazlasından az olmayacak tutarda şirket ortaklarının Bakanlığa müştereken ve müteselsilen kefalet vermeleri gerekir.⁽²⁾

(5) Fesih hali bildiriminin Bakanlığa ulaştığı tarih ile üstlenim tarihi arasında vadesi gelmiş ana kredi geri ödemesi ve finansman maliyetleri üstlenim kapsamındadır.⁽²⁾

(1) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 3 üncü maddesiyle, bu bentte yer alan "Müştaşarlık" ibaresi "Bakanlık" şeklinde değiştirilmiştir.

(2) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 4 üncü maddesiyle, üçüncü fıkrada yer alan "Müştaşarlıkça" ibaresi "Bakanlıkça" şeklinde, dördüncü ve beşinci fıkralarda yer alan "Müştaşarlığa" ibaresi "Bakanlığa" şeklinde değiştirilmiştir.

(6) Borç üstlenim anlaşmasında, Bakanlığın nihai üstlenim tutarını anlaşmada belirlenen vadeye uygun olarak veya defaten ödeme hususundaki seçim hakkını kısıtlayıcı hükümlere yer verilemez.⁽¹⁾

(7) Borç üstlenim anlaşmasında belirtilen ödeme süreleri, defaten ödemenin seçildiği durumlarda defaten ödeme yapılacağına kreditora bildirildiği tarihten başlayarak iki aydan kısa olamaz.

(8) Şirketin projede kullanmayı taahhüt ettiği özkaynağın finansmanı için kullanacağı krediler ile şirket kusuru nedeniyle ortaya çıkan maliyet artışlarının ya da nakit ihtiyacının finansmanı için temin edilecek krediler borç üstlenimi kapsamına girmez.

(9) Şirket tarafından borç üstlenimine konu ana kredinin tamamının ya da bir kısmının değiştirilmesi veya yenilenmesi amacıyla sağlanacak finansmanın Bakanlık tarafından üstlenilmesi hususunda karar vermeye Cumhurbaşkanı yetkilidir.⁽¹⁾

(10) Borç üstlenim taahhüdü verilebilmesi için;

a) İhale şartnamesi eki sözleşmede, sözleşmenin süresinden önce feshedilerek tesisin idare tarafından devralınmasının ve borç üstleniminin öngörülmesi,

b) Talepte bulunan idarenin Bakanlığa vadesi geçmiş herhangi bir yükümlülüğünün bulunmaması,⁽¹⁾

c) İlgili yıla ait borç üstlenim taahhüt limiti içerisinde kalınması,

ç) İdare tarafından hazırlanacak sözleşme taslağında, ikinci, üçüncü, dördüncü, sekizinci ve dokuzuncu fıkralarda belirtilen hususlara yer verilmesi, gereklidir.

Borç üstlenim taahhüdü verilmesi süreci

MADDE 5- (1) (Değişik:RG-25/12/2019-30989-CK-1850/5 md.) İdareler, Bakanlık tarafından borç üstlenim taahhüdü verilmesi istenilen projeleri ile ilgili olarak ihale şartnamesi yayımlanmadan önce sözleşme taslağı ile birlikte yazılı taleplerini; genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri için ilgili bakanın teklifi, özel bütçeli İdareler için ilgili idarenin bağlı olduğu bakanın teklifi ile birlikte Bakanlığa iletir.

(2) Bakanlık, sözleşme taslağında yer alan ve borç üstlenimini doğrudan ilgilendiren hükümleri değerlendirir ve uygun bulması halinde uygun görüşünü verir.⁽²⁾

(3) Bakanlığın borç üstlenimi için yetkili kurum olarak belirlenmesi ve borç üstlenimine konu mali yükümlülüklerin kapsam, unsur ve ödeme koşullarına ilişkin hususları müzakere etmeye yetkilendirilmesi, Cumhurbaşkanına sunulur. Cumhurbaşkanı kararının istihsal edilmesi, borç üstlenimi taahhüdünün verildiği anlamına gelmez.⁽²⁾

(4) İdare, Cumhurbaşkanı kararının istihsalini müteakip ihaleyi yapar ve sözleşme taslağını ihale sonrasında yeniden Bakanlığa iletir. Bakanlık, taslakta yer alan ve borç üstlenimini doğrudan ilgilendiren hükümleri değerlendirir ve bu hükümleri uygun bulması halinde uygun görüşünü verir.⁽²⁾

(5) Borç üstlenim anlaşması müzakereleri sonucunda ortaya çıkan borç üstlenimine konu mali yükümlülüklerin kapsam, unsur ve ödeme koşulları ile teyidine ilişkin hususlar Cumhurbaşkanına sunulur.⁽²⁾

(1) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanî Kararının 4 üncü maddesiyle, altıncı fıkrada yer alan “Müsteşarlığın” ibaresi “Bakanlığın” şeklinde, dokuzuncu fıkrada yer alan “Müsteşarlık” ve “Bakanlar Kurulu” ibareleri sırasıyla “Bakanlık” ve “Cumhurbaşkanı” şeklinde ve onuncu fıkranın (b) bendinde yer alan “Müsteşarlığa” ibaresi “Bakanlığa” şeklinde değiştirilmiştir.

(2) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanî Kararının 5 inci maddesiyle, ikinci fıkrada yer alan “Müsteşarlık” ibaresi “Bakanlık” şeklinde, üçüncü fıkrada yer alan “Müsteşarlığın”, “genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri için Bakanın teklifi; özel bütçeli idareler için idarenin bağlı olduğu Bakanın talebi ve Bakanın teklifi ile Bakanlar Kuruluna” ve “Bakanlar Kurulu” ibareleri sırasıyla “Bakanlığın”, “Cumhurbaşkanına” ve “Cumhurbaşkanı” şeklinde, dördüncü fıkrada yer alan “Bakanlar Kurulu”, “Müsteşarlığa” ve “Müsteşarlık” ibareleri sırasıyla “Cumhurbaşkanı”, “Bakanlığa” ve “Bakanlık” şeklinde, beşinci fıkrada yer alan “Bakanlar Kuruluna” ibaresi “Cumhurbaşkanına” şeklinde değiştirilmiştir.

(6) Cumhurbaşkanlığı kararının istihsalini müteakip borç üstlenim anlaşması imzalanır. İmzalanan borç üstlenim anlaşmaları Resmî Gazetede yayımlanmaz.⁽²⁾

Borç üstlenim taahhüt limiti

MADDE 6- (1) Mali yıl içinde sağlanacak borç üstlenim taahhüt limiti yılı merkezi yönetim bütçe kanunuyla belirlenir. Bu limiti bir katına kadar artırmaya Cumhurbaşkanlığı yetkilidir.⁽³⁾

(2) İdareler, borç üstlenim taahhüt limitinin belirlenmesine yönelik çalışmalarda kullanılmak üzere bir sonraki yılda borç üstlenim taahhüdü öngörülen projelerine ilişkin ek 1’de yer alan Borç Üstlenim Taahhüt Limiti Formunu her yıl Temmuz ayı sonuna kadar Bakanlığa gönderir.⁽³⁾

(3) Borç üstlenim taahhüt limiti, Kanunun 8/A maddesinde yer alan projeler için sağlanan ana kredinin tutarı dikkate alınarak takip edilir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Ödeme, Takip, Tahsil ve Son Hükümler

Fesih durumunda ödeme⁽¹⁾

MADDE 7- (1) **(Değişik: 20/12/2017 - 2017/11158 K.)** Sözleşmenin feshine ilişkin olarak verilen fesih hali bildirimünün bir örneği idare tarafından Bakanlığa bildirilir. Bildirim süresi borç üstlenim anlaşmasında kararlaştırılır ve otuz günü aşamaz. Fesih hali bildirimünün şirket veya kreditor tarafından düzenlendiği hallerde, ilgili örneğin idare tarafından süresinde Bakanlığa iletilmemesi durumunda, şirketin veya kreditorün Bakanlığa ilettiği fesih hali bildirimini örneği, idare tarafından gönderilmiş gibi sonuç doğurur.⁽⁴⁾

(2) **(Ek: 20/12/2017 - 2017/11158 K.)** Nihai üstlenim tutarı, ödemeye esas teşkil etmek üzere kreditor tarafından Bakanlığa bildirilir.⁽¹⁾⁽⁴⁾

(3) Bakanlık kendisine bildirilen tutar üzerinden Devlet dış borç kaydı oluşturur ve söz konusu tutarı borç üstlenim anlaşmalarında belirtilen sürelerde öder.⁽¹⁾⁽⁴⁾

(4) Borç üstlenimi kapsamında yapılacak ödemelere ilişkin diğer usul ve esaslar Bakanlık ile kreditor arasında imzalanan borç üstlenim anlaşmasında düzenlenir.⁽¹⁾⁽⁴⁾

İzleme ve raporlama

MADDE 8- (1) Şirket, ana krediyi kullanma aşamasına geldiğinde Bakanlığa yazılı başvuruda bulunarak Dış Finansman Numarası temin eder.⁽⁵⁾

(2) Şirket kredi kullanım ve geri ödeme bildirimlerine ilişkin ek 2’de yer alan Kredi İzleme Formunu, kullanım ve geri ödemeyi takip eden on işgünü içerisinde Bakanlığa ve idareye gönderir.⁽⁵⁾

(1) 20/12/2017 tarihli ve 2017/11158 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı eki Yönetmeliğin 1 inci maddesi ile, bu maddeye birinci fıkrasından sonra gelmek üzere ikinci fıkra eklenmiş ve müteakip fıkralar buna göre te-selsül ettirilmiştir.

(2) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 5 inci maddesiyle, bu fıkra da yer alan “Bakanlar Kurulu” ibaresi “Cumhurbaşkanlığı” şeklinde değiştirilmiştir.

(3) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 6 ncı maddesiyle, birinci fıkrada yer alan “Bakanın teklifi üzerine Bakanlar Kurulu” ibaresi “Cumhurbaşkanlığı” şeklinde ve ikinci fıkrada yer alan “Müsteşarlığa” ibaresi “Bakanlığa” şeklinde değiştirilmiştir.

(4) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 7 nci maddesiyle, birinci ve ikinci fıkralarda yer alan “Müsteşarlığa” ibareleri “Bakanlığa” şeklinde, üçüncü ve dördüncü fıkralarda yer alan “Müsteşarlık” ibareleri “Bakanlık” şeklinde değiştirilmiştir.

(5) 25/12/2019 tarihli ve 30989 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 1850 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararının 8 inci maddesiyle, bu fıkralarda yer alan “Müsteşarlığa” ibareleri “Bakanlığa” şeklinde değiştirilmiştir.