

18 > 29

Mali Yapı Yönetim ve Analiz

- > Bütçe Faaliyetleri
- > Mali Yapı Yenileme Çalışmaları
- > Borç Ödemeleri



Daha İyi Hizmet İçin Finansal Kaynakları Arttırıyoruz

İstanbul Büyükşehir Belediyesi yürürlükteki mevzuat çerçevesinde yürüttüğü faaliyetlerini sağlıklı ve güvenilir bir biçimde yerine getirirken aynı zamanda İstanbullulara daha iyi hizmet götürebilmek için gerekli olan finansal kaynakları arttırmaya yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Büyükşehir Belediyesi olarak İstanbul'u mevcut sorunlarından hızla kurtarıp, üretilen çözümlerle belediye hizmetlerinde Dünya'da bir model kent haline getirmeye çalışıyoruz.

Amacımız, sadece bugünün sorunlarına değil, gelecekte karşılaştığımız problemlere de çözüm bulmaya çalışarak, İstanbul'a hayranlıkla izlenen bir merkez özelliği kazandırmaktır.

2005 YILI BÜTÇE FAALİYETLERİ

İstanbul Büyükşehir Belediyesinin 2005 yılı bütçesi 2.713 milyon YTL dir. Bu bütçenin gelir gerçekleşmesi % 97 oranı ile 2.630 Milyon YTL olup gider gerçekleşmesi ise % 100 oran ile 2.712 Milyon YTL tutarındadır.

2005 yılında belediyemizin yatırımları 1.336 Milyon YTL olarak gerçekleşmiştir. Bu ise gider

gerçekleşmesinin % 49' unu oluşturmaktadır. Yatırım kalemlerimiz içinde en büyük payı 651 Milyon YTL ile Muhtelif Yapı Tesisi ve Büyük Onarım Giderleri oluşturmaktadır.

Belediyemizin 1999-2006 yılları arasında bütçe, gelirder gerçekleşmeleri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

Belediyenin 8 yıllık ortalama bütçe gerçekleşmeleri % 89'dur.

1999-2006 YILLARI BÜTÇE VE GERÇEKLEŞMELERİ (YTL)

YILLAR	BÜTÇE	GİDER GERÇ.	GELİR GERÇ.	GERÇ. ORANI	
				GİDER	GELİR
1999	553.453	431.805	439.900	78	79
2000	750.000	649.938	739.118	87	99
2001	1.025.000	915.849	1.020.725	89	100
2002	1.490.000	1.311.415	1.256.415	88	84
2003	1.900.000	1.783.179	1.479.371	94	78
2004	2.250.000	1.851.027	2.007.947	87	89
2005(*)	2.713.000	2.712.130	2.630.212	100	97
2006	3.200.000	3.200.000	3.200.000	100	100

1999-2006 YILLARI BÜTÇE VE GERÇEKLEŞMELERİ (USD)

YILLAR	BÜTÇE	GİDER GERÇ.	GELİR GERÇ.	GERÇ. ORANI	
				GİDER	GELİR
1999	1.317.745	1.028.107	1.047.381	78	79
2000	1.201.923	1.041.567	1.184.484	87	99
2001	836.735	747.632	833.245	89	100
2002	984.798	866.765	830.413	88	84
2003	1.225.806	1.150.438	954.433	94	78
2004	1.584.507	1.371.131	1.414.047	87	89
2005(*)	2.009.630	2.008.986	1.948.305	100	74
2006	2.176.871	2.176.871	2.176.871	100	100

(*) 2005 yılı gerçekleşmeleri tahmini rakamlardır.

> Mali Yapı Yönetim ve Analiz

2005 YILI GİDER BÜTÇE VE GERÇEKLEŞMELERİ (YTL)

	%	BÜTÇE	GERÇEK.	GERÇ.%
CARİ GİDERLER(1)	21	558.053	650.797	117
PERSONEL	10	259.442	290.699	112
HİZMET ALIMLARI	7	202.319	243.561	120
TÜK. MALL. ve MLZM. ALIMI	4	95.080	105.355	111
DEMİRBAŞ ALML.	0	825	10.453	1.267
DİĞER ÖDEMELER	0	387	729	188
YATIRIM GİDERLERİ(2)	47	1.288.495	1.336.778	104
MAK. TEÇ. ve TAŞ. ALIMI	2	48.200	56.100	116
MUH. YAPI TES.ve BÜY.ONR.GİD.	27	733.500	651.048	89
ALTYAPI FONU (AYKOME)	13	360.000	426.493	118
KAM. ve TAŞ. MAL. SAT. AL.	2	60.000	93.466	156
ETÜD PROJE	3	76.795	60.604	79
İLAMA BAĞLI BORÇ	0		48.767	
TRANSFERLER(3)	32	866.452	724.856	84
KUR. KATLM P. ve SER. TEŞ.	5	145.791	164.856	113
İKT. TRANSL. ve YRD.	2	42.919	196.307	457
MALİ TRANSFERLER	18	483.731	45.869	9
SOSYAL TRANSFERLER	3	72.011	94.024	131
BORÇ ÖDEMELERİ	4	122.000	223.797	183
TOPLAM (1+2+3)	100	2.713.000	2.712.130	100

2005 YILI GELİR VE GERÇEKLEŞMELERİ (000 YTL)

	%	BÜTÇE	GERÇEK.	GERÇ.%	
				GİDER	GELİR
MERK. HÜKÜMET VER.	64	1.735.000	1.991.677	115	115
2380 Sayılı Kan.Göre Al.Pay	10	260.000	305.991	118	118
5216 Sayılı Kan.Göre Al.Pay	54	1.475.000	1.685.686	114	114
VERGİ GELİRLERİ	5	130.933	40.099	31	31
Belediye Vergileri	4	106.030	31.634	30	30
Belediye Harçları	1	24.903	8.465	34	34
VERGİ DIŞI GELİRLER	25	666.567	436.970	66	66
Belediyeye Ödenen Diğer Paylar	3	91.447	25.939	28	28
Kurumlar ve Teşebbüsler Payı	1	13.592	11.108	82	82
İşletme Karları	0	2.440	3000	123	123
Belediye Malları Gelirleri	6	159.773	204.124	128	128
Hizmet Karşılığı Alınan Ücretler	3	82.706	67.368	82	82
Vergi ve Para Cezalar	0	4.706	3.138	67	67
Çeşitli Gelirler	12	312.000	122.293	39	39
BORÇLANMA	6	175.000	150.000	86	86
Dış Borçlanma	6	175.000			0
İç Borçlanma	0		150.000		
YARDIM VE FONLAR	0	5.500	11.688	213	213
Yardımlar		5.500	11.665	212	212
Fonlar			23		
TOPLAM GELİRLERİ	100	2.713.000	2.630.434	97	97



Belediyemizin 2005 yılı yatırımları 1,336 Milyon YTL olarak gerçekleşmiştir. Bu ise gider gerçekleşmesinin % 49'unu oluşturmaktadır.

MALİ YAPIYI YENİLEME ÇALIŞMALARI

Belediyemiz üstlenmiş olduğu yasal görevlerinin yanında İstanbulluların yaşam kalitelerini daha da yükseltmek için profesyonel yönetim anlayışıyla birtakım projeler başlatmış bulunmaktadır. Bu anlayış doğrultusunda amacımız sadece İstanbul'un bugününün sorunlarını değil gelecekte karşılaşacağımız problemlere de çözüm bulmaktır.

1 - DERECELENDİRME (RATING) ÇALIŞMALARI

Bilindiği gibi gelişmekte olan ülkelerde yerel yönetimlerin en önemli sorunlarından birisi dış finansman eksikliği ve buna bağlı olarak bütçeleri ve kalkınma programları üzerindeki olumsuz etkisidir. Son yıllarda gelişmekte olan ülkelerin yerel yönetimlerinin sağladıkları dış kaynak ve bunların geri ödenmesinde kredi derecelendirme kuruluşlarının derecelendirmeleri en sağlıklı gösterge olarak kabul edilmektedir. Dış

Borç Birikimi, Dış Borç Servisi, Likidite Göstergeleri, Sosyal ve Politik derecelendirme kriterleri ve puanlaması ayrıca dış kaynak maliyet ilave marjlarını da belirlemektedir.

Bu kuruluşların değerlendirmeleri bir başka gelişmeye de yol açarak yalnızca dış borçlanma piyasasının değil fakat gelişmiş fon ve finans kuruluşlarının gelişmekte olan ülke kurum ve kuruluşlarına fon sunmalarını sağlayacak en önemli dayanak noktası olarak görülmeye başlanmıştır.

Dünyanın ileri gelen en önemli rating (derecelendirme) kuruluşları olan Standard and Poors, Moody's ve Fitch, Belediyemizin derecelendirme çalışmalarını yürütmektedirler. Bu çalışmalar ile İstanbul Büyükşehir Belediyesi'nin Türkiye'nin makroekonomik finansal ve politik yerel değişkenlerinin de dikkate alınması sureti ile;

- Gelir Yaratma Kapasitesi
- Dış Faktörlere Karşı Tepki
- Fon Hareketleri
- Anapara ve Faiz ve Diğer Ödemeler

Dünya'nın en önemli rating kuruluşları raporlarında daha önce olumsuz olan bakış açısının istikrarlı pozisyona dönmüş olduğunu övgü ile ifade etmişlerdir.



- Toplam Borç Yükü
- Ödeme Düzenliliği
- Ekonomik Risk Göstergeleri
- Uluslararası Piyasalarla Olan İlişkiler
- Yeniden Yapılanma
- Belediye Tahvili İhracı
- Yönetimin Kalitesi
- İç Kontrol ve Denetim Mekanizmaları
- Mali Yapı ve Yönetim Şeffaflığı
- Nüfus ve İstihdam

diğer sosyal ve siyasi unsurlar ile ilgili olarak uluslararası standartlar çerçevesinde değerlendirmeye tabi tutulmuştur.

Bu çalışmalar neticesinde uluslararası piyasalardaki finans kaynaklarına ve fon arzına erişim ve bu kaynaklardan fon transferi imkanları elde edilebilmektedir. Yabancı fon kuruluşları Belediyemizin son yıllardaki mali performansını izlediklerini ve özellikle tahvil ihracı ve diğer dış finansman arzı konusunda Belediyenin uluslararası finansman profilinin çok iyi seviyede yansıdığını yapılan birebir görüşmelerle teyit etmektedirler. Yukarıda adı geçen derecelendirme kuruluşları Belediyemizi her yıl periyodik olarak derecelendirmekte ve sonuçlarını uluslararası piyasalara duyurmaktadırlar.

Sözkonusu bu derecelendirme kuruluşları Hazine Müsteşarlığı ile Belediyemiz arasında Müsteşarlığın garantisi altında yapılan dış borç ödeme kayıtlarını da incelemiş ve raporlarında ve puanlamalarında belirtmişlerdir.

2005 yılı içerisinde yayınladıkları en son rating derecelendirmelerine göre Belediyemizin derecesi: Standard and Poor's a göre BB+ Pozitif'tir. Ayrıca kuruluş yayınladığı raporda özetle İstanbul'un Türkiye'nin finans, ekonomi ve kültür merkezi olduğunu, halen yürütülmekte olan yurt çapındaki istikrar programının Belediyenin dış borç yükünün azalmasına olumlu yan-

sımları olduğunu ifade etmiştir. Buna ilaveten raporda, İstanbul Büyükşehir Belediyesinin, İstanbul'daki yaşam standartlarını artırma ve alt yapının geliştirilmesi yönünde çalışmalarını yoğun olarak sürdürdüğü ifade edilmektedir. Raporda, İstanbul'da son birkaç yıl içerisinde özellikle Haziran 2005 ile birlikte işletme açıklarının %50'nin üzerinde azaldığı belirtilmektedir. İstanbul'un yönetim ve kontrol sisteminin geliştiği ve şeffaflıkta beklenen sürecin –2006 yılında tahakkuk esaslı muhasebe standartlarının tam olarak başlamasıyla kredi bakış açısından pozitif yönde olduğu ifade edilmektedir. Standard and Poor's 2006 yılı için de Belediyenin istikrarlı mali yapısını devam ettireceğini tahmin ettiklerini beyan etmişlerdir.

Genelde aynı görüşleri raporunda belirtmiş olan Moodys Investor Service'e göre Belediyemizin Notu B1 Pozitif istikrarlıdır. Kısaca raporunda daha önce olumsuz olan bakış açısının istikrarlı pozisyona dönmüş olduğu övgü ile ifade edilmiştir. Ancak genelde izlenmekte olan IMF destek programının mali açıdan İstanbul Büyükşehir Belediyesinin bütçe uygulamalarını da etkilediği ve bazı ihtiyari harcamaları azalttığı ifadesine yer verilmiştir. Şehir yaşam kalitesini geliştirecek olan ve özellikle alt yapı ve ulaşım alanlarındaki yatırımlara ara verilmeden devam edileceğini tahmin ettiklerini ifade etmişlerdir.

Belediyemizi derecelendiren üçüncü kuruluş olan Fitch Ratings tarafından derecelendirme notu durağandan pozitive yükseltilerek BB(BB minus) şeklini almıştır. Fitch Ratings 2005 yılı raporunda İstanbul'u Türkiye'nin ticari iktisadi ve endüstri merkezi olarak tanımlamış bölgedeki ticari hacmin toplam ülke ticaretinin beşte birini teşkil ettiğini ve bunun da büyük kısmının üretim sektöründe yer aldığını vurgulamış-

Rekabete dayalı piyasa ekonomisinin oluşturulması, Belediye bütçesi üzerindeki KİT veya BİT finansman yükünün azaltılması, sermaye piyasasının geliştirilmesi ve atıl tasarrufların ekonomiye kazandırılmasıyla elde edilecek kaynakların altyapı yatırımlarına kanalize edilmesi amaçlanmaktadır.

tır. Bir metropolitan belediye olan İstanbul Büyükşehir Belediyesi'nin, Türkiye'de devam eden yeniden yapılanma çalışmalarının yol açtığı gelir daralmasına rağmen, başta dış borç ödemesinde her hangi bir temerrüde düşmediğini, yönetilebilir bir borç seviyesini başarı ile devam ettirdiğini ve bunun 2006 yılına olumlu yansımaları olacağını ifade etmektedir.

2 - ÖZELLEŞTİRME

Özelleştirme ile gerek devletin gerekse Belediyenin ekonomideki sınai ve ticari aktivitesinin en aza indirilmesi hedeflenirken, rekabete dayalı piyasa ekonomisinin oluşturulması, Belediye bütçesi üzerindeki KİT veya BİT finansman yükünün azaltılması, sermaye piyasasının geliştirilmesi ve atıl tasarrufların ekonomiye kazandırılması, bu yolla elde edilecek kaynakların altyapı yatırımlarına kanalize edilmesi amaçlanmaktadır.

Özelleştirmenin temel amacı nihai olarak, devletin veya belediyenin ekonomide işletmecilik alanındaki etkinliğini en aza indirmektir. Bu açıdan bir değerlendirme yapıldığında, özelleştirme uygulamaları ile bir yandan mali piyasalara ve dolayısıyla sermaye piyasalarına yönelmeyen yerli ve yabancı tasarrufları bu piyasalara yönlendirecek yeni kaynaklar yaratılması, diğer yandan da kamu kesiminin fonlar üzerindeki talebi nedeniyle sıkışan mali piyasa üzerindeki olumsuz baskının engellenmesi hedeflenmektedir. Toplumun refahını maksimize etmek temel amaçları arasında yer alan devlet, bu amacını, gelir dağılımında adaletin sağlanması, ekonomik istikrar, büyüme ve kaynak kullanımında optimum etkinliğin sağlanması gibi araçlarla gerçekleştirmeye çalışır. Yerel yönetimler, kamu

kesiminin bölgesel düzeydeki üretici birimleri olmaları nedeniyle, kaynak kullanımında "optimum etkinlik" konusunda kendi sınırları içinde uyguladıkları politikalarla önemli bir role sahip olmaktadır.

Kamu kaynaklarının zorunlu devlet harcamalarına yöneltilmesi ve kamu giderlerinde azalma sağlanması, ekonomide rekabet ve verimliliğin tesisi amacını taşıyan özelleştirme uygulamaları 5393 sayılı "Belediye Kanunu" ve 4046 sayılı "Özelleştirme Uygulamalarının Düzenlenmesine ve Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"da yer almıştır. 4046 sayılı Kanunun "Amaç ve Kapsam" başlıklı 1. maddesinde yer alan "Belediye ve İl Özel İdarelerine ait ticari amaçlı kuruluşlar ile pay oranlarına bakılmaksızın her türlü iştiraklerindeki paylarının (m.1/e), ekonomide verimlilik artışı ve kamu giderlerinde azalma sağlamak için özelleştirilmesine ilişkin esasları düzenlemek. (m.1/f.son)" hükmü ile, Belediye ve il özel idarelerine ait ticari amaçlı kuruluşlar ile pay oranlarına bakılmaksızın her türlü iştiraklerindeki paylarının özelleştirilmesi kanun kapsamına alınmıştır.

Belediyeler ve il özel idarelerinin her türlü iştiraklerindeki paylarının özelleştirme işlemleri ile ilgili 4046 sayılı Kanunun 26 maddesinde "Belediye ve İl Özel İdarelerine ait ticari amaçlı kuruluşlar ile pay oranlarına bakılmaksızın her türlü iştiraklerindeki paylarının özelleştirilmesine ilişkin işlemler bu kanundaki esaslara göre, yetkili organlarınca belirlenecek ve yürütülecektir." hükmü yer almaktadır. 4046 sayılı kanunun 26. maddesi hükmüne istinaden İstanbul Büyükşehir Belediyesi bünyesinde uygula-



nabilecek özelleştirme işlemlerine ilişkin çalışmalar devam etmektedir.

Bu çerçevede, Belediyemizin sermayesine iştirak ettiği şirketlerde şirket sermayeleri A, B, C, D, E gurubu hisse senetlerine ayrılmıştır. Ayrıca, şirketlerin SWOT analizleri ve performans çalışmaları şirketlerin kendi bünyelerinde devam etmektedir.

3 - GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI

Sermaye Piyasası Kanunu, 5393 sayılı Belediye Kanunu, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurulan Gayrimenkul Yatırım Ortaklıkları, gayrimenkullere dayalı projelere ve gayrimenkullere dayalı sermaye piyasası araçlarına yatırım yapmak suretiyle faaliyet gösteren özel bir portföy yönetim şirkettir. Ülkemizde Gayrimenkul Yatırım Ortaklıkları,

Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından çıkarılan seri VI No: 11 sayılı “Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına ilişkin Esaslar” tebliği hükümleri çerçevesinde “Kuruluş” ve “Dönüşüm” olmak üzere iki şekilde kurulabilmektedir. Belediyemizde 5393 sayılı Kanununun 18/i maddesi doğrultusunda İstanbul Büyükşehir Belediye Meclisince alınan 14.10.2005 tarih ve 2491 sayılı Meclis Kararı ile Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı kurulması için İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanı’na yetki verilmiştir.

Kısa zamanda tamamlanması planlanan bu çalışma neticesinde mevcut İstanbul Deprem Mastır Planı içinde yer alan yeniden yapılanma sürecinde, ciddi anlamda gayrimenkul varlığı olan Belediyemiz, kendi portföyünün yanı sıra hazine arazilerini de değerlendirerek kaynak



yaratmayı, güvenilir yerleşim alanları üreterek mevcut riskleri azaltmayı ve bunları ekonomiye kazandırmayı hedeflemektedir.

4 - YAP İŞLET DEVRET (B.O.T)

Dünyada olduğu gibi ülkemizde de bir finansman modeli olarak kullanılan Yap İşlet Devret (B.O.T) modeli, kıt kaynaklara sahip ancak büyük projeler gerçekleştirmek isteyen başta Belediyemiz olmak üzere tüm yerel yönetimler için önemli bir proje finansman modeli haline gelmiştir.

Türkiye’de Yap İşlet Devret modeli, uzun zamandır bir çok alandaki projelerin gerçekleştirilmesinde uygulanmaktadır. Yap İşlet Devret (B.O.T) türü projeler, yap işlet devret mevzuatı çerçevesinde, başarılı bir şekilde uygulanmış ve finanse edilmiştir. Son dönemlerde, İstanbul

Büyükşehir Belediyesi Yap İşlet Devret modelini uygulama yönünde çalışmalarını hızlandırmıştır. Özellikle, ulaşım yatırımlarında (metro, hafif metro, cadde tramvayı vb.) yap işlet devret modelini uygulama yönünde çalışmalar sürdürülmektedir.

Yap İşlet Devret (B.O.T) modelini tercih amacı, Belediye kaynaklarının yetersiz olduğu alanlarda, özellikle ulaşım sektöründe, Belediye Özel Sektör (ÖSK) işbirliği ile yeni projelerin gerçekleştirilmesini sağlamaktır. Belediye yatırımlarında, Yap İşlet Devret modelinin uygulanması ile ihtiyaç duyulan büyük ölçekli yatırımların bütçe dışı kaynaklarla gerçekleştirilmesine olanak sağlanması amaçlanmaktadır.

Bilindiği gibi, İstanbul Büyükşehir Belediyesinin öncelikli hedefi İstanbul’un ulaşım problemini çözmektir. Bu problemin çözümü ise, raylı sistem ağının yaygınlaştırılması ile mümkündür. Ancak, raylı sistem projelerinin gerçekleştirilmesi, büyük miktarda finansman gerektirmektedir. Bu doğrultuda, bütün dünyada çağdaş bir finansman modeli olarak uygulanan Yap İşlet Devret modelinin, Belediyemizde de uygulanabilirliği araştırılmış ve bu amaçla Yap İşlet Devret sistemi ile çalışan yerli ve yabancı uluslararası firmalarla bir çok kez görüşmeler yapılmış ve bu konuda belirli mesafeler alınmıştır. Yap İşlet Devret modeli ile proje gerçekleştirme çalışmalarımız halen devam etmektedir.

5 - ANALİTİK BÜTÇE VE TAHAKKUK ESASLI MUHASEBE SİSTEMİ

Bilindiği gibi 8.Beş Yıllık Kalkınma Planı çalışmaları sırasında daha önce de ihtiyaç duyulan mali yönetim sistemindeki değişiklik ihtiyacı önemle vurgulanmış ve 2003 yılından itibaren yoğunlaştırılarak devam eden mali yönetim sisteminde reform çalışmaları başlatılmış, bu amaçla 5018 sayılı yasa 24.12.2003 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe girmiştir.

Bu yasa ile amaçlanan hedef genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin, hesap ve kayıt düzeninde saydamlık, hesap verilebilirlik ve tekdüzenin sağlanması, işlemlerinin kayıt dışında kalmasının önlenmesi, faaliyetlerinin gerçek mahiyetlerine uygun olarak sağlıklı ve güvenilir bir biçimde muhasebeleştirilmesidir. Ayrıca mali tablolarının zamanında, doğru, muhasebenin temel kavramları ve genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri çerçevesinde, uluslararası standartlara uygun, yönetimin ve ilgili diğer kişilerin bilgi ihtiyaçlarını karşılayacak ve

Belediyemizce, İstanbul'un ve İstanbulluların yaşam kalitesinin arttırılmasına yönelik yeni projeler başlatılmıştır.

karar, kontrol ve hesap verme süreçlerinin etkili çalışmasını sağlayacak şekilde hazırlanması ve yayımlanmasına ilişkin esas usul, ilke ve standartların belirlenmesi de hedeflenmektedir. Bu hedef doğrultusunda tüm kamu kurumları mali yapılarını şekillendirmeye çalışırken İstanbul Büyükşehir Belediyesi de öncelikle kanunu doğru anlama ve yorumlama amacıyla bir mali analiz gurubu oluşturmuştur. Bu gurubun organizasyonu ile gerek Maliye Bakanlığı yetkilileri ve gerekse Mahalli İdareler yetkilileri ile önemli eğitim çalışmaları gerçekleştirilmiştir. 2005 yılı içerisinde Belediyemizde yasalar gereği Analitik Bütçe çalışması başlatılmış elektronik ortamda ve bütün müdürlüklerimizin de katılımı ile 2006 yılına ait Belediye Bütçemiz Analitik tarzda hazırlanmış, Belediye Meclisimizin kabulü ile uygulamaya hazır hale getirilmiştir.

Buna paralel olarak Tahakkuk Esaslı Muhasebe Programının yazılımının yapılması ve muhasebe organizasyonunun gerçekleştirilmesi için 2005 yılı içerisinde kapsamlı çalışmalar yapılmış ve yeni muhasebe organizasyonu 01. 01. 2006

yılından itibaren kullanılmaya ve işletilmeye hazır hale getirilmiştir.

BORÇ ÖDEMELERİ

İstanbul Büyükşehir Belediyesi, bağlı kuruluşları ve iştiraklerinin yapmış olduğu ve kısmen yapımı devam eden projeleri için sağlanan iç ve dış finansman kaynakları için, 1 Nisan 2004 itibarı ile kalan toplam borç tutarı 570 milyon USD'dir. Bu tutarın 523 milyon USD si dış borç, 47 milyon USD si ise iç borçtur. İstanbul Büyükşehir Belediyesi, 01 Nisan 2004-31.12.2005 tarihleri arasında toplam 41 milyon USD dış borç, 440 milyon USD iç borç kullanmıştır. Buna mukabil, bugüne kadar toplam 225 milyon USD dış borç, 289 milyon USD iç borç geri ödemesi gerçekleştirilmiştir.

Bu borç ödeme performansının getirmiş olduğu son durum ışığında 31.12.2005 itibarı ile borç stokuna bakıldığında, bağlı kuruluş ve iştirakleri de dahil olmak üzere İstanbul Büyükşehir Belediyesinin toplam borcunun 362 milyon USD'si dış borç , 304 milyon USD'si iç borç olmak üzere 666 milyon USD olduğu görülmektedir.

İstanbul Büyükşehir Belediyesi 2005 yılı içerisinde toplam 127 milyon USD iç borçlanma yapmış olup bu borçların tamamı 2006 yılı içerisinde geri ödenecektir. Diğer taraftan, İstanbul Büyükşehir Belediyesinin 2016 yılı vadeli toplam dış borç tutarı 76 milyon USD olup bunun 23 milyon USD'lik kısmı 2006 yılı içerisinde geri ödenecektir.

İstanbul Büyükşehir Belediyesi 2005 yılı içerisinde 28 milyon USD dış borç, 107 milyon USD iç borç olmak üzere toplam 135 milyon USD borç ödemesi gerçekleştirmiştir.



YILLAR İTİBARIYLA DIŞ KREDİ BORCU GERİ ÖDEME PLANI (USD)

YILLAR	İBB	İDO	İETT	İGDAŞ	İSKİ	ULAŞIM	TOPLAM
2006	22.788.959	16.610.081	20.023.028	3.715.474	16.741.320	20.170.392	100.049.254
2007	17.067.922	9.848.698	2.805.512	3.659.277	14.697.815	19.173.863	67.253.087
2008	16.084.812	5.340.682	2.735.278	3.603.083	9.259.454	18.169.166	55.192.475
2009	8.692.760	5.179.178	2.665.044	3.545.653	6.362.973	0	26.445.608
2010	20.00.847	5.017.674	2.594.809	3.490.688	5.803.071	0	18.909.089
2011	392.014	4.856.170	2.524.576	3.434.494	5.242.373	0	13.043.460
2012	161.630	2.367.521	2.454.342	3.378.297	4.681.670	0	10.463.172
2013	161.188	0	2.384.108	3.322.102	4.595.774	0	8.079.064
2014	161.188	0	0	3.265.905	4.509.873	0	7.936.966
2015	161.188	0	0	3.209.832	4.424.284	0	7.795.304
2016	8.029.812	0	0	3.167.034	4.338.089	0	15.534.935
2017	0	0	0	3.097.316	3.468.163	0	6.565.479
2018	0	0	0	3.041.121	1.057.772	0	4.098.893
2019	0	0	0	2.259.847	1.044.412	0	3.304.259
2020	0	0	0	2.124.517	1.031.055	0	3.155.572
2021	0	0	0	1.586.868	1.017.695	0	2.604.563
2022	0	0	0	1.117.866	724.721	0	1.842.587
2023	0	0	0	571.868	440.062	0	1.011.930
2024	0	0	0	115.116	163.739	0	278.855
2025	0	0	0	43.976	0	0	43.976
TOPLAM	75.704.320	49.220.004	38.186.697	51.750.334	89.604.315	57.513.421	361.979.091

2005 YILLI DIŞ BORÇ GERİ ÖDEMELERİ (YTL)

KREDİ MİKTARI	P.BR	ANAPARA	FAİZ	TOPLAM	TOPLAM (YTL)
312 M	CHF	0	202.778	202.778	208.192
47 M	CHF	4.476.190	208.285	4.684.475	4.809.550
25'7	EURO	1.051.842	373.425	1.425.267	2.778.004
493 M	EURO	2.191.384	150.475	2.341.859	3.742.993
7'735 İTF	EURO	395.484	9.887	405.371	647.904
5'5 İTF	EURO	284.661.75	8.539.85	293.201.60	468.623
12.8	USD	1.711.655	26.212	1.737.867	2.293.810
3'3 İTF	EURO	169.493.26	4.237.33	173.730.59	277.672
132	USD	13.140.689.00	4.128.474.90	17.269.163.90	22.793.568
TOPLAM ÖDENEN YTL					37.520.316
TOPLAM ÖDENEN USD					28.426.635

KURUM BAZINDA DIŞ KREDİ BORCU GERİ ÖDEME PLANI (USD)

KURUMLAR	İÇ BORÇ	DIŞ BORÇ	TOPLAM
İBB	124.759.234	75.704.320	200.463.554
İSKİ	32.907.835	89.604.315	122.512.150
İDO	1.873.242	49.220.0004	51.093.246
İGDAŞ	0	51.750.334	51.750.334
İETT	145.007.674	38.186.697	183.194.371
ULAŞIM	0	57.513.421	57.513.421
TOPLAM	304.547.985	361.979.091	66.527.076

