

felsefesi; yerel farklılıkları bağdaştırarak, yerel hizmetlerin yerinden karşılanması temel prensibine uygun biçimde katılımcı, saydam, adil, güvenilir, verimli ve kaliteli biçimde hizmet sunmaktır.

Vizyon unsurlarına yönelik olarak temel politika ve öncelikler şunlardır:

İstanbul'un Eşsiz Mirasına Sahip Çıkmak

Kentin doğal, kültürel ve tarihi mirasını koruyup geliştirerek, tarihi kimliğini pekiştirmek adına bu mirasa ait eser ve mekânların "kullanılarak korunmasına" ve bunların tanıtım faaliyetlerine ağırlık verilmektedir.

Yaşam Kalitesini Yükseltmek

Kent içi ulaşımın daha hızlı, konforlu, güvenli, ucuz ve erişilebilir bir şekilde sağlanması ulaşım politikamızın temelini oluşturmaktadır. Bu temel politika doğrultusunda kent içi ulaşımında toplu taşımacılığın payının artırılması, raylı sistemlerin kullanım oranının yükseltilmesi ve deniz yoluyla yapılan yolculukların payının giderek artırılması hedeflenmektedir.

Yaşamaktan keyif alınan ve mutluluk duyulan daha yeşil, daha temiz, daha sağlıklı bir çevre oluşturmak için yürütülen proje ve hizmetler Avrupa Birliği normlarında, estetik, etkili, verimli, kaliteli ve ekonomik bir biçimde üretilerek kentin ve hemşerilerin hizmetine sunulmaktadır.

Çevrenin ve çevre ile ilgili konuların, kamuoyu ve hemşerilerimizin gündeminde daha çok yer bulmasını sağlamak için kent sakinlerinin çevre bilincini artıracak etkinlik ve faaliyetlere öncülük yapılmakta, ağırlık verilmekte ve destek sağlanmaktadır.

Her türlü kirliliği oluşmadan önlemek, tüm kirlenici parametreleri dünyaca kabul edilmiş limit değerlerin altına çekmek, mevcut çevre düzeni uygulamalarını AB Çevre Müktesebatı ile uyumlu olarak yürütmek, kişi başına düşen aktif yeşil alan miktarını dünya normları seviyesine yükseltmek çevre politikamızın diğer başlıklarını oluşturmaktadır.

Afetlerle ilgili temel politikamız; bina ve altyapı sistemlerinin afetlerden etkilenmeyecek veya en az düzeyde etkilenecek şekilde planlanıp inşa edilmesine ve mevcut yapıların güçlendirilmesine öncülük ederek, teşvik ve destek sağlayarak afet durumunda olası can ve mal kayıplarını baştan önlemektir.

Afet anında, yeterli düzeyde, hızlı ve etkin müdahale sağlamak amacıyla afet müdahale araç ve ekipmanları ile müdahalede görevli personelin nitelik ve nicelik olarak yeterli düzeye ulaştırılması yönündeki çalışmalara önem ve öncelik verilmektedir. Bu bağlamda itfaiye teşkilatının her yönü ile güçlendirilmesine özel bir önem atfedilmektedir.

Halkın ve kurumların afet öncesi, afet anı ve afet sonrasında yönelik yapması gerekenler hakkında bilincini ve bilgi düzeyini artıracak eğitim ve bilgilendirme faaliyetleri ile afet koordinasyon çalışmalarına hız ve öncelik verilmektedir.

İstanbul'un çevresi ve bölgesiyle etkileşimleri dikkate alınarak il ölçeğinde bütüncül ve çok boyutlu bir bakış açısıyla hazırlanan İl Çevre Düzeni Planı ve bu plan rehber kabul edilerek hazırlanacak daha alt ölçekli planlar çerçevesinde kentsel dönüşüm projeleri uygulayarak, özendirici şartları sağlayıp kent dokusu içerisinde yer alan sağlıklı, ruhsatsız, güvensiz ve çirkin yapılaşma alanlarının rehabilitasyonu ve/veya tasfiyesi projelerine ve bu projelerin uygulamalarına öncülük edilmekte ve destek verilmektedir.

Kentin çok merkezli, fonksiyonel bir yapıya kavuşturulması, dengeli olarak gelişiminin sağlanması, doğal kaynakların kullanımında gelecek nesiller adına koruma-kullanma dengesinin gözetilmesi, planlama ve imar politikamızın farklı bir boyutudur.

Korumasız ve dezavantajlı gruplara, kadın, çocuk ve gençlere, ekonomik ve sosyal avantajlar ile eğitim desteği sunarak kent yaşamı ile bütünleşmeleri önündeki engellerin kaldırılmasına yönelik sağlıklı, güvenli yaşam şartları oluşturmak, kendi kendilerine yeterli hale gelmelerini sağlamak ve yaşam şartlarını iyileştirerek sosyal dengeyi ve birlikteliği sağlamak temel önceliklerimiz arasındadır.

Dezavantajlı gruplar da dâhil olmak üzere kentin tüm paydaşlarının kentle ilgili karar verme süreçlerine dâhil edilmesine yönelik uygulamalar yaygınlaştırılmaktadır.

Toplum sağlığı ve refahı ile ilgili hizmetlerin geliştirilmesine ve yaygınlaştırılmasına önem verilmektedir.

Her kesimden hemşerilerimize hitap eden değişik spor olanakları

sunan altyapının oluşturulmasına ve bu amaçla değişik etkinlikler düzenlenerek sportif hizmetlerin sunulmasına öncülük edilmekte ve her türlü imkân sağlanmaktadır.

İnsanlığın ortak mirası, evrensel bir değer olan kültür ve sanatın değer birikimi ile hazineye dönüştüğü İstanbul'da, evrensel olanı kucaklayan milli ve geleneksel olanı evrensel düzeyde tanıtmak ve sevdirmek, bu amaçla bütün kişi kurum ve kuruluşlarla iş birliği yapmak suretiyle kültür ve sanatın ulusal ve uluslararası toplum hayatında etkin olmasını sağlamak maksadıyla mevcut kültür ve sanat değerlerini koruyarak gelecek nesillere aktaracak sistemi oluşturmak, milli kültür ve sanat politikamızın temelidir.

İstanbul'u, büyüğü güzelliği, bütün kültürel mirası, tarihi ve insanlığın güzel geleceğe yönelik misyonu ile anlayıp seven koruyan ve bu değerler bütününü uluslararası toplumla paylaşabilecek yetenek ve kalitede nesiller yetiştirmek ve fonksiyonel mekânlar oluşturmak kültür politikamızın diğer bir boyutunu oluşturmaktadır.

Sürdürülebilir Dünya Kenti

İstanbul'un küresel, bölgesel ölçekteki avantajları ile rekabet gücünün geliştirilmesi ve ön plana çıkarılması suretiyle kentin yaşamak, çalışmak, eğitim görmek ve yatırım yapmak için güven duyulan, tercih edilen, örnek alınan saygın bir dünya kenti; finans, teknoloji ve bilgi üretimi, kültür, turizm ve kongre aktiviteleri için bir cazibe merkezi haline getirilmesine yönelik her türlü katkının sağlanmasına çalışılmaktadır.

Öncü, Önder Belediye

Belediyemizin ilkeleri doğrultusunda misyon ve vizyonunun gerçekleştirilmesini sağlayacak politikaların belirlenmesi, kaynakların etkin ve verimli kullanılması, mali disiplinin sağlanması, amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik, sonuç odaklı ve performansla dayalı yönetim anlayışının hakim kılınması yoluyla kamu hizmetlerinin daha etkili, verimli, kaliteli ve ekonomik bir biçimde sunulması; hizmet sunulan kesimler ve paydaşlarla işbirliklerinin geliştirilmesi öncü ve önder belediye kimliğimizin ön plana çıkan unsurlarıdır. Bu unsurları geliştirerek konumumuzu ve kimliğimizi pekiştirmek kurumsal politikamızın temelini oluşturmaktadır.

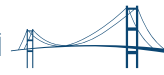
3.FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. Mali Bilgiler

Stratejik Amaç 10 | Mali Kaynaklarımızı ve Varlıklarımızı Sürdürülebilir Hizmet Anlayışı ile Uyumlu Yönetmek

1. Bütçe Uygulama Sonuçları

2014 yılı mali yılı başında Belediyemizin Gider Bütçesi 9.100.000.000 TL, Gelir Bütçesi ise 8.100.000.000 TL olarak öngörülmüştür. Gelir ve Gider Bütçesi arasındaki 1.000.000.000 TL'lik fark, Açık /Fazlanın Finansmanı Tablosu ile denkleştirilmiştir. Yıl içinde İ.E.T.T'den raylı sistemlerin devri ve yeni gelir kaynakları ile toplam 3.770.000.000 TL'lik artış sonucu Gelir Bütçesi 11.870.000.000 TL'ye, Gider bütçesi ise 12.870.000.000 TL'ye çıkarılmıştır



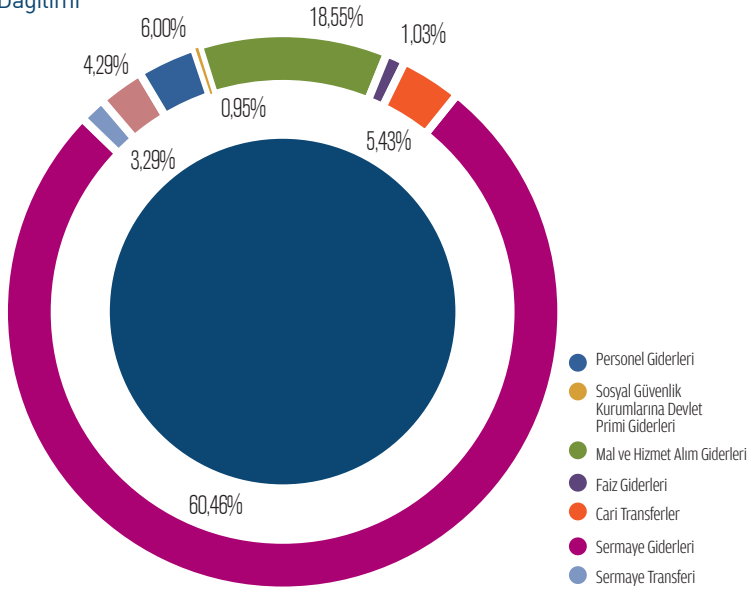
Gider Bütçesine İlişkin Açıklamalar

Tablo 20. 2014 Yılı Gider Bütçesi ve Gerçekleşmesi (TL)

Eko. Kodu	Giderin Türü	Bütçe		Gerçekleşme		Gerçekleşme Oranı (%)
		Tutarı (TL)	Toplam İçindeki Payı (%)	Tutarı (TL)	Toplam İçindeki Payı (%)	
1	Personel Giderleri	761.862.496	5,92	749.739.274	6,00	98,41
2	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	124.670.944	0,97	118.391.189	0,95	94,96
3	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.342.080.094	18,20	2.317.467.900	18,55	98,95
4	Faiz Giderleri	128.178.382	1,00	128.178.382	1,03	100
5	Cari Transferler	679.783.470	5,28	677.837.351	5,43	99,71
6	Sermaye Giderleri	7.885.690.226	61,27	7.553.897.221	60,46	95,79
7	Sermaye Transferleri	411.350.935	3,20	411.350.935	3,29	100
8	Borç Verme	536.383.454	4,17	536.383.454	4,29	100
TOPLAM		12.870.000.000	100,00	12.493.245.706	100,00	97

Kaynak: Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Grafik 11 . 2014 Yılı Gider Bütçe Gerçekleşmesinin Gider Türlerine Göre Dağılımı



Kaynak: Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Belediyemiz; İstanbul'un ve İstanbul halkının ihtiyaçlarını, beklentilerini en üst düzeyde, kaliteli bir şekilde karşılamak ve şehrin her noktasına aynı yeterlilikte hizmet sunmak bilinciyle, başta ulaşım ve raylı sistemler olmak üzere sağlıktan spora, altyapıdan kültürel etkinliklere, park bahçelerden kentsel dönüşüm projelerine ve kültürel faaliyetlere kadar geniş bir yatırım-hizmet yelpazesini oluşturan birçok alanda hizmet vermeye devam etmektedir. Bu kapsamda 2014 yılı gider bütçesi 12.870.000.000 TL olup; %97'lik bir oran ile bu bütçenin 12.493.245.706 TL'si gerçekleşmiştir. Gider bütçesinin ekonomik sınıflandırma bazında analizleri aşağıdaki gibidir:

Personel Giderleri ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri kalemleri için toplam 886.533.439 TL bütçe ayrılmış olup, bu iki kalemin bütçesi 868.130.463 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu gider kalemlerinin toplam gider bütçe gerçekleşmesi içindeki payı ise % 6,95'tir.

Mal ve Hizmet Alımları Gider Kalemi; evde bakım hizmetleri, kadın sağlığı merkezleri, darülaceze birimi, sosyal hizmetler, bina bakım onarımları, imar ve şehircilik faaliyetleri, itfaiye harcamaları, park, bahçe ve yeşil alan hizmetleri, katı atıkların toplanması taşınması ve geri kazanımı, mezarlık hizmetleri, çevre koruma hizmetleri, mesleki beceri ve eğitim kursları, şehir tiyatroları etkinlikleri, çocuk şenlikleri, halka yönelik konserler, kütüphane ve müze hizmetleri, kültür merkezleri, yolların, meydanların, geçitlerin temizliği, kıyı ve sahillerin temizlik ve düzenlenmesi,

kentsel dönüşüm projeleri gibi giderleri kapsamaktadır. Mal ve Hizmet Alımları Gider Kalemi için 2014 yılında 2.342.080.094 TL bütçe ayrılmış olup, 2.317.467.900 TL'lik bir gerçekleşme sağlanmıştır. Mal ve hizmet alım giderlerinin toplam bütçe gerçekleşmesi içerisindeki payı ise % 18,55'tir.

Faiz Giderleri belediyemizin yıl içerisinde borçlandığı iç ve dış kredi faiz ödeneklerinin takip edildiği bir gider kalemidir. Bu gider kalemi için 128.178.382 TL bütçe ayrılmış olup, bütçenin tamamı gerçekleşmiştir. Faiz giderlerinin toplam bütçe gider gerçekleşmesi içerisindeki payı ise % 1,03 düzeyindedir.

Cari Transfer kalemi sosyal sorumluluğun gereği olarak; dar gelirli vatandaşlara yapılan ayni ve nakdi yardımlar, gerek İstanbul ve ülkemiz sınırları içinde, gerekse ülkemiz sınırları dışındaki çeşitli doğal afetlerden etkilenenlere yaptığımız yardımlar, Verem Savaş Derneği, Darülaceze gibi dernek ve kurumlara yapılan yardımlar ile gerek yurt içi gerekse uluslararası birliklere üyelik aidatları, İller Bankası Ortaklık Payı gibi giderlerden oluşmaktadır. Cari transfer gider kalemi için 2014 yılında 679.783.470 TL bütçe ayrılmış olup, 677.837.351 TL'lik bir gerçekleşme sağlanmıştır. Bu gider kaleminin toplam bütçe gerçekleşmesi içindeki payı % 5,43'tür.

Sermaye Giderleri hususunda; 2014 yılında yatırım ve hizmetler arasında bütünlük sağlanmaya çalışılmış, fayda ve maliyet unsurları göz önünde bulundurularak verimlilik ve tutumluluk ilkelere uygun hareket edilmiştir. Metro yatırımları, alt geçit üst geçitler, köprülülük kavşak ve viyadük yapımları, asfalt işleri, dere ıslahları, meydan düzenleme, sahil düzenleme, karayolları tünelleri, trafik ve yol düzenleme işleri, aydınlatma sistemleri, mezarlık bakım onarım ve çevre düzenlemesi, yeşil alanların bakım ve onarımları, okulların kapalı spor salonları yapımı, spor kompleksi yapım ve bakım onarımları, kültür ve kongre merkezleri yapımları, deniz ulaşım yapıları gibi yatırım giderlerimizin bulunduğu Sermaye Giderleri için 2014 yılı içerisinde 7.885.690.226 TL bütçe ayrılmış olup, bu bütçe 7.553.897.221 TL olarak gerçekleşmiştir. Tamamı yatırım niteliğinde olan sermaye giderlerimizin toplam bütçe gerçekleşmesi içindeki payı % 60,46 olmuştur.

Sermaye Transferleri kalemi, Bağlı Kuruluşlarımız ve İlçe Belediyelerimizin yatırım niteliğinde olan sermaye giderlerinin finansmanı amacıyla yapılan transferlerden oluşmaktadır. Sermaye transferleri için 2014 yılında 411.350.935 TL ayrılmış olup, ayrılan bu bütçenin tamamı gerçekleşmiştir. Bu gider kaleminin toplam bütçe gerçekleşmesi içindeki payı % 3,29 düzeyindedir.

Borç Verme kalemi içerisinde belediyemiz bağlı şirketlerinin sermaye artışları ve bağlı kuruluşlara verilen borçlar yer almakta olup, 2014 yılında bu gider kalemi için 536.383.454 TL bütçe ayrılmış olup ayrılan bu bütçenin tamamı gerçekleşmiştir. Bu gider kaleminin toplam gerçekleşme içindeki payı ise % 4,29 düzeyindedir.

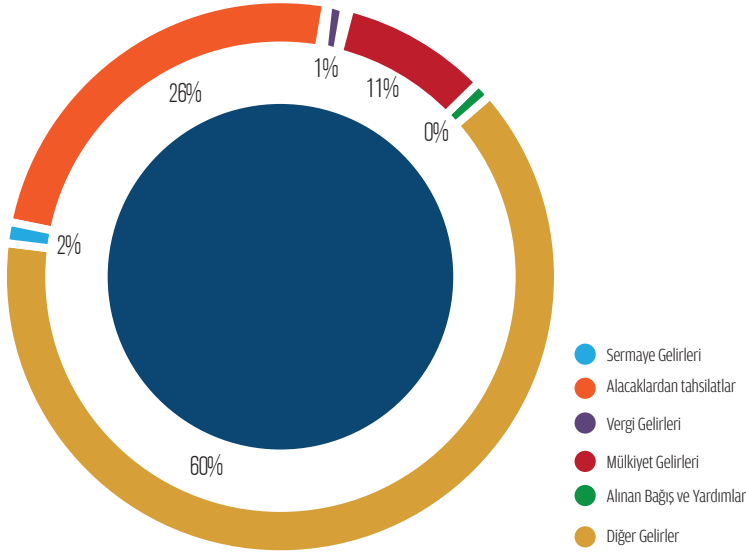
Gelir Bütçesine İlişkin Açıklamalar

Tablo 21. 2014 Yılı Gelir Bütçesi ve Gerçekleşmesi (TL)

GELİRİN TÜRÜ	BÜTÇE		GERÇEKLEŞME		Gerçekleşme Oranı (%)
	Tutarı (TL)	Toplam İçindeki Payı (%)	Tutarı (TL)	Toplam İçindeki Payı (%)	
01 Vergi Gelirleri	101.000.000	0,85	111.624.016	0,91	110,52
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.193.189.655	10,05	1.313.167.527	10,70	110,06
04 Alınan Bağış ve Yardımlar	9.450.000	0,08	12.968.029	0,11	137,23
05 Diğer Gelirler	7.328.400.000	61,74	7.452.897.983	60,71	101,70
06 Sermaye Gelirleri	140.100.000	1,18	212.498.045	1,73	151,68
08 Alacaklardan Tahsilatlar	3.100.760.345	26,12	3.183.761.071	25,93	102,68
09 Red ve İadeler (-)	-2.900.000	-0,02	-10.490.124	-0,09	361,73
TOPLAM	11.870.000.000	100	12.276.426.547	100	103,42

Kaynak: Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Grafik 12. 2014 Yılı Gelir Bütçe Gerçekleşmesinin Gelir Türlerine Göre Dağılımı



Kaynak. Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

2014 yılında gelir bütçesi 8.100.000.000 TL olarak öngörülmüş daha sonra alınan ek ödenek ile 11.870.000.000 TL olmuş olup, yıl sonu itibari ile 12.276.426.546,86 TL'lik gerçekleşme sağlanmış ve % 103'lük bir gerçekleşme düzeyine ulaşmıştır.

Ekonomik sınıflandırmaya göre gelir bütçemiz; Vergi Gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, Alınan Bağış ve Yardımlar, Diğer Gelirler, Sermaye Gelirleri ve Alacaklardan Tahsilatlar olmak üzere 6 ana gelir kaleminden oluşmaktadır.

Vergi Gelirleri; İlan ve Reklam Vergisi, Eğlence Vergisi, Yangın Sigorta Vergisi ve harçlardan oluşmaktadır. 2014 yılı bütçesinde vergi gelirleri için toplam 101.000.000 TL tahminde bulunulmuş olmakla birlikte, yıl sonu itibariyle vergi gelirleri tahsilatı 111.624.015,65 TL'ye ulaşmış olup, % 111 düzeyinde gerçekleşme sağlanmıştır.

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri; mal satış gelirleri, hizmet gelirleri, kurum karları ve kira gelirlerinden oluşmaktadır. 2014 yılı bütçesinde Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri için 1.193.189.655 TL tahminde bulunulmuş olmakla birlikte, yıl sonu itibariyle bu gelir kaleminin tahsilatı 1.313.167.527,29 TL'ye ulaşmış olup, % 110 düzeyinde gerçekleşme sağlanmıştır.

Alınan Bağış ve Yardımlar; hazine yardımları, muhtelif kurum ve kişilerden alınan bağış ve yardımlardan oluşmakta olup, bu gelir kalemi için 9.450.000 TL bütçe tahmin edilmiş, yılsonu itibariyle 12.968.029 TL gelir elde edilerek, % 137 oranında gerçekleşme sağlanmıştır.

Toplam gelirler içindeki en önemli payı (% 61) genel bütçe vergi gelirlerinden alınan paylar, kurumlardan alınan paylar, faizler ve ceza gelirlerinden oluşan Diğer Gelirler kalemi oluşturmaktadır. 2014 yılı bütçesinde 7.328.400.000 TL olarak tahmin edilen Diğer Gelirler kaleminden, yılsonunda 7.452.897.983,06 TL gelir elde edilerek % 102 oranında gerçekleşme sağlanmıştır.

Sermaye Gelirleri; Taşınır ve taşınmaz mal satış gelirlerinden oluşmakta olup, bu gelir türü için 2014 yılı bütçesinde 140.100.000 TL tahminde bulunulmuş olup, 212.498.045,05 TL gelir elde edilerek, % 152 düzeyinde gerçekleşme sağlanmıştır.

Alacaklardan tahsilatlar; Bağlı Kurumların borçlarından yapılan tahsilatlardan oluşmakta olup, bu gelir türü için 2014 yılı bütçesinde 3.100.760.345 TL tahminde bulunulmuş olup, 3.183.761.071,49 TL gelir elde edilerek, % 103 düzeyinde gerçekleşme sağlanmıştır.

2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Açık/Fazlanın Finansmanın Ekonomik Tablosu

Belediyemiz, 2014 yılı Gelir Bütçesi 8.100.000.000 TL, Gider Bütçesi ise 9.100.000.000 TL belirlenmiştir. Aradaki 1.000.000.000 TL fark, aşağıdaki "Açık/Fazlanın Ekonomik Sınıflandırması" tablosunda gösterilmiştir.

Tablo.22. 2014 Yılı Finansmanın Ekonomik Sınıflandırılması

İSTANBUL BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ 2014 YILI FİNANSMANIN EKONOMİK SINIFLANDIRMASI		
AÇIKLAMA	2014 YILI TAHMİNİ (TL)	GERÇEKLEŞME (TL)
İÇ BORÇLANMA	277.908.000	280.426.488,38
Diğer Yükümlülükler	277.908.000	280.426.488,38
İller Bankası	108.673.000	-119.573.511,62
Kullanım (İhraç)	250.000.000	0,00
Ödeme (-)	-141.327.000	-119.573.511,62
Diğer Bankalardan	137.235.000	0,00
Kullanım (İhraç)	150.000.000	0,00
Ödeme (-)	-12.765.000	0,00
Diğer (İSKİ)	32.000.000	400.000.000,00
Kullanım (İHRAÇ)	332.000.000	400.000.000,00
Ödeme (-)	-300.000.000	0,00
DIŞ BORÇLANMA	722.092.000	-391.906.835,62
Diğer Yükümlülükler	722.092.000	-391.906.835,62
Diğer Bankalardan	722.092.000	-391.906.835,62
Kullanım (İhraç)	1.295.342.000	309.837.205,44
Ödeme (-)	-573.250.000	-701.744.041,06
GENEL TOPLAM	1.000.000.000	-111.480.347,24

Kaynak. Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Belirlenen bütçe hedefleri doğrultusunda, 2014 yılında yurtiçi bankalar ile bağlı kuruluşlardan 732.000.000 TL iç borç ve uluslararası finans kuruluşlarından 1.295.342.000 TL dış borç olmak üzere toplam 2.027.342.000 TL borç kullanılması öngörülmüştü. Ancak yurtiçi bankalardan ve bağlı kuruluşlardan 400.000.000 TL iç borç borçlanma, uluslararası finans kuruluşlarından da 309.837.205 TL dış borçlanma olmak üzere toplam 709.837.205 TL kullanım gerçekleştirilmiştir.

Ayrıca, yurtiçi bankalara ve bağlı kuruluşlara 454.092.000 TL iç borç anapara geri ödemesi, değişik uluslararası bankalara 573.250.000 TL dış borç anapara geri ödemesi olmak üzere toplam 1.027.342.000 TL anapara borç geri ödemesi yapılacağı planlanmıştır. Ancak, yurtiçi bankalar ile bağlı kuruluşlara 119.573.512 TL iç borç anapara geri ödemesi ve uluslararası bankalara 701.744.041 TL dış borç anapara geri ödemesi olmak üzere toplam 821.317.553 TL anapara geri ödemesi gerçekleştirilmiştir.

Tablo 23. İstanbul Büyükşehir Belediyesi 2014 Yılı Bilançosu (TL)

AKTİFLER		PASİFLER			
1	Dönen Varlıklar	6.291.623.571,35	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	2.499.010.435,43
	Hazır Değerler	706.701.010,75		Kısa Vadeli İç Mali Borçlar	367.661.833,18
	Faaliyet Alacakları	1.059.310.038,84		Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar	737.005.105,91
	Diğer Alacaklar	399.937.504,26		Faaliyet Borçları	1.060.813.241,18
	Stoklar	280.657.012,65		Emanet Yabancı Kaynaklar	144.752.661,77
	Ön Ödemeler	88.616.976,57		Ödenecek Vergi Ve Diğer Yükümlülükler	88.049.580,80
	Diğer Dönen Varlıklar	3.756.401.028,28		Borç Ve Gider Karşılıkları	86.554.695,77
				Gelecek Aylara Ait Gelirler Ve Gider Tahakkuku	14.173.316,82
2	Duran Varlıklar	52.922.619.639,70	4	Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	5.112.934.763,11
	Faaliyet Alacakları	49.408.394,96		Uzun Vadeli İç Mali Borçlar	1.360.088.374,59
	Kurum Alacakları	265.724.679,26		Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar	3.591.829.836,51
	Mali Duran Varlıklar	4.505.802.527,23		Diğer Borçlar	9.919.156,46
	Maddi Duran Varlıklar	48.101.684.038,81		Borç Ve Gider Karşılığı Hesabı	150.860.003,97
	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00		Gelecek Yıllara Ait Gelirler Ve Gider Tahakkuku	237.391,58
	Gelecek Yıllara Ait Giderler Ve Gelir Tahakkukları	0,00	5	Öz Kaynaklar	51.602.298.012,51
	Diğer Duran Varlıklar Hesabı	-0,56		Net Değer	35.045.238.461,32
				Yeniden Değerleme Farkları	0
				Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	12.236.177.149,69
				Dönem Faaliyet Sonuçları	4.320.882.401,50
	AKTİF TOPLAM	59.214.243.211,05		PASİF TOPLAM	59.214.243.211,05

NAZIM HESAPLAR	
Gönderilecek Bütçe Ödenekleri Hesabı	376.754.293,84
Bütçe Ödenekleri Hesabı	12.870.000.000,00
Ödenekli Giderler Hesabı	12.493.245.706,16
Teminat Mektupları Hesabı	2.230.963.413,85
Gider Taahhütleri Hesabı	5.116.140.689,51

Kaynak: Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

3. Mali Denetim Sonuçları

Dış Denetim

Tabi oldukları mevzuat hükümleri gereği Büyükşehir Belediyelerinin dış denetimi Sayıştay tarafından yapılmaktadır. 6085 sayılı Kanun, Sayıştay Denetimini, düzenlilik denetimi ve performans denetimi şeklinde iki ana başlık altında ifade etmiştir.



Düzenlilik Denetimi; kamu idarelerinin hesap ve işlemleri ile mali rapor ve tablolarının güvenilirliği ve doğruluğu hakkında görüş bildirilmesi, kamu idarelerinin gelir, gider ve mallarına ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygun olup olmadığının tespiti ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin değerlendirilmesidir. Düzenlilik denetimi, mali denetim ve uygunluk denetimi olarak kendi içinde iki kısma ayrılmıştır.

a) Mali Denetim: Kamu idarelerinin hesap ve işlemleri ile mali faaliyet, mali yönetim ve kontrol sistemlerinin değerlendirme sonuçları esas alınarak, mali rapor ve tablolarının güvenilirliği ve doğruluğuna ilişkin denetimdir.

b) Uygunluk Denetimi: Kamu idarelerinin gelir, gider ve mallarına yönelik hesap ve işlemlerinin, kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunun incelenmesine ilişkin denetimdir. Sorgu Raporu tanzimi şeklinde yapılmaktadır.

Performans Denetimi; hesap verme sorumluluğu çerçevesinde idarelerce belirlenen hedef ve göstergeler ile ilgili olarak faaliyet sonuçlarının ölçülmesi şeklinde yapılan denetimdir.

Denetim ve incelemeler sonucunda denetim grup başkanlıkları veya denetçiler tarafından hazırlanan Sorgu Raporu (taslak denetim raporu) cevaplanmak üzere, denetlenen kurumun başkanlığına sunulur.

Bir ay içerisinde cevaplanan taslak rapor, verilen cevaplar ile beraber değerlendirilerek denetim görüşünü de içeren denetim raporuna dönüştürülür.

Yukarıda belirtilen hususlar çerçevesinde Belediyemiz 2014 mali yılı düzenlilik ve performans denetimine yönelik her hangi bir denetim raporu, faaliyet raporu hazırlık süreci içinde kurumumuza ulaşmamıştır. Ancak Belediyemiz'in 2013 yılı düzenlilik ve performans denetimine ilişkin denetim görüşünü de içeren 2013 yılı Sayıştay Denetim Raporu, 2013 yılı Sayıştay Sorgu Raporu, 2012 mali yılı denetimine ait Sayıştay İlami, 2014 faaliyet döneminde kurumumuza ulaşmıştır.

2013 yılı Sayıştay Denetim Raporuna yansıyan denetim görüşü; "İstanbul Büyükşehir Belediyesi'nin 2013 yılına ilişkin mali rapor ve tablolarının, Denetim Görüşünün Dayanakları bölümünde açıklanan nedenlerden dolayı, Maddi Duran Varlıklar hesap alanındaki eksiklikler hariç, tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır." şeklindedir.

Bu sonuca, raporun "Denetim Görüşünün Dayanakları" kısmında açıklanan tek bulgu olan; Kurumda kayıtlı bulunan Yeraltı Yerüstü Düzenleri ve Binalar için amortisman ayrılması maddesinden varılmıştır.

Denetim görüşünü etkilemeyen maddeler;

- Belediye mülkiyetinde olmayan taşınmazın tahsis edilmesi.
- Açık Spor Turizm ve Eğlence Merkezi olarak Beşiktaş Belediye Başkanlığına verilen intifa hakkının iptal edilmemesi.
- Hizmet alımı ihalesinde mesleki ve teknik yeterliğe ilişkin idari şartname hükmünün, Hizmet Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliğine aykırı olarak düzenlenmesi.

şeklinde 3 madde olarak sıralanmıştır.

2013 Yılı Performans Denetimi Raporu Görüşü; "İstanbul Büyükşehir Belediyesi'nin 2013 yılı ait Stratejik Plan, Performans Programı ve Faaliyet Raporu'nun mevcut olduğu ve ilgili dokümanların mevzuatta belirtilen zamanlara uyularak hazırlandığı ancak ilgili dokümanların mevzuatta belirtilen içeriğe tam olarak uygun hazırlanmaması nedeniyle raporlama gerekliliklerine uyum açısından ilgili kriterlere kısmen uyduğu, performans bilgisinin içeriği açısından da yine kısmen uygun olduğu sonucuna varılmıştır." şeklinde yer alan değerlendirme, aşağıdaki 4 bulguya dayandırılmaktadır.

- Faaliyet Raporu açısından sunum kriterinin kısmen yerine getirilmesi.

- Performans Programı ile Faaliyet Raporu'nun karşılaştırılması ve Faaliyet Raporu'nda tüm performans göstergelerine yer verilmemesi.
- Faaliyet Raporu'nda tüm performans göstergelerinin değerlendirilmemesi.
- %36'lık bütçe büyüklüğüne sahip belediye faaliyetlerinin hiçbir performans hedefiyle ilişkilendirilmemesi.

Bununla beraber, tüm maddeler sonraki denetleme dönemleri açısından izlemeye alınmış ve kurumun dikkatine sunulmuştur.

Ayrıca rapor, mevzuatta yer alan Sayıştay raporlarının kamuoyuna duyurulması maddesine istinaden Sayıştay'ın web sitesinde yayınlanmıştır.

Kurumumuz 2013 mali yılı uygunluk denetimi kapsamında tanzim edilen 29.09.2014 tarihli 2013 yılı Sayıştay Sorgu Raporu ilgili sorumlularına tebliğ edilmek üzere Başkanlığımıza ulaşmıştır. Yasal süresi içinde tebligat işlemleri ve kişisel savunmalar tamamlanarak Sayıştay Başkanlığına geri dönüş sağlanmıştır. Sayıştay muhakeme usulleri gereği devam eden yargı süreci takip edilmektedir.

Sayıştay 5. Dairesince, kurumumuz 2012 mali yılı hesap ve işlemleri hakkında tanzim edilen 20.03.2014 tarihli ve 2012/226 sayılı Sayıştay İlamı kurumumuza ulaşmıştır. Sayıştay İlamının infazına yönelik ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda çalışmalara başlanmıştır.

4. Diğer Hususlar

Borç Stoku ve Borç Ödemeleri

Belediyemizin gerçekleştirdiği ve yapımı devam eden projeleri için iç ve dış finansman kaynaklarından kullandığı kredilerin 31 Aralık 2014 itibari ile iç ve dış borç tutarları toplamı 6.056.585.150 TL'dir. Bu tutarın 1.727.750.208 TL'lik kısmını Yurtiçi Bankalara, İller Bankasına ve Bağlı Kuruluşlara olan 2018 yılı vadeli iç borçlar, 4.328.834.942 TL'lik kısmını ise 2028 vadeli dış borçlar oluşturmaktadır.

2014 yılı içerisinde iç ve dış borçlar için toplam 949.495.935 TL borç ödemesi gerçekleştirilmiştir. Bu meblağın, 119.573.512 TL anapara ve 27.207.290 TL faiz olmak üzere toplam 146.780.802 TL'si iç borç ödemeleri için; 701.744.041 TL anapara ve 100.971.092 TL faiz olmak üzere toplam 802.715.133 TL'si dış borç ödemelerinde kullanılmıştır.

Tablo 24. 2014 Yılı İç ve Dış Borç Geri Ödemeleri

2014 YILI İÇ VE DIŞ BORÇ GERİ ÖDEMELERİ (TL)			
	ANAPARA	FAİZ	TOPLAM
İÇ BORÇ	119.573.512	27.207.290	146.780.802
DIŞ BORÇ	701.744.041	100.971.092	802.715.133
TOPLAM	821.317.553	128.178.382	949.495.935

Kaynak. Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Kredi Temin Çalışmaları

2014 yılı içerisinde, kredi temini yapılan ve sözleşmesi imzalanmış olan Üsküdar-Ümraniye-Çekmeköy Metro Projesi için ilgi finans kuruluşu EIB (Avrupa Yatırım Bankası) ile temin edilen kredinin süresinin uzatılması için gerekli çalışmalar yapılmıştır. 126 adet Üsküdar-Ümraniye-Çekmeköy Metro aracı temini projesi için ilgili finans kuruluşları ile ilgili gerekli görüşmeler ve çalışmalar yapılarak sözleşme imzalanma aşamasına gelmiştir. İmzalanan kredi sözleşmelerinden 2014 yılı içerisinde 10.664.600 USD ile 100.000.000 EURO dış borç kullanımı gerçekleştirilmiş olup, bu borçlar 2028 yılı sonuna kadar geri ödenecektir.

Tablo 25. Proje Bazında Kredi Sözleşme Bilgileri ve Kullanım Tablosu

USD				
Proje Adı	Kredi Tutarı	2014 Yılında Kullanılan Miktar	Toplam Kullanılan Tutar	Kalan Kullanım Tutarı
Taksim-Yenikapı Metro Elektromekanik ve 92 Adet Araç Alımı Projesi	57.664.600	10.664.600	57.664.600	0
TOPLAM	57.664.600	10.664.600	57.664.600	0

EURO				
Proje Adı	Kredi Tutarı	2014 Yılında Kullanılan Miktar	Toplam Kullanılan Tutar	Kalan Kullanım Tutarı
4.Levent-Ayazağa Üsküdar-Ümraniye Projeleri	820.000.000	100.000.000	576.825.240	243.174.760
Üsküdar-Ümraniye-Çekmeköy Metro Projesi	92.282.668	0	0	92.282.668
TOPLAM	912.282.668	100.000.000	576.825.240	335.457.428

Kaynak. Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Kredi Derecelendirme (Rating) Çalışmaları

Bilindiği üzere Belediyemizin yatırım projelerinin ihtiyaçlarını karşılamak için değişik finansman enstrümanlarına ihtiyaç duyulmaktadır. Bu enstrümanlardan biri de uluslararası piyasalardan kaynak teminidir. Bu piyasalardan kaynak teminindeki etkin parametrelerden biri de kurumun kredibilitesidir. Bu çerçevede, Belediyemizin uluslararası kredibilitesini ölçmek ve değerlendirmek amacı ile rating (kredi derecelendirme) kuruluşları olan Moody's Investors Service, Fitch Ratings ve Standard & Poor's ile 1999' dan beri çalışmalar yürütmektedir. 2013 yılından itibaren Belediyemiz Standard & Poor's ile yapılan anlaşmayı fesh etmiş olup dünyada tanınmış bir başka uluslararası derecelendirme kuruluşu olan JCR Eurasia Rating kuruluşu ile çalışmaya başlamıştır.

Bu çalışmalarla ilgili kredi derecelendirme kuruluşlarının Belediyemizdeki inceleme ve değerlendirmeleri sonucunda yayınladıkları kredi notları aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 26. İstanbul Büyükşehir Belediyesinin Yıllara Göre Kredi Notu

	STANDARD & POOR'S	FitchRatings	Moody's	JCR-ER
2009	BB- Negatif	BB+ Durağan	Ba3 Pozitif	
2010	BB- Durağan	BB+ Pozitif	Ba2 Pozitif	
2011	BB- Durağan	BB+ Durağan	Ba2 Pozitif	
2012	BB- Durağan	BBB- Durağan	Ba1 Pozitif	
2013	Anlaşma Fesh Edilmiştir.	BBB- Durağan	Baa3 Durağan	BBB- Durağan
2014		BBB- Durağan	Baa3 Negatif	BBB- Durağan

Kaynak. Mali Hizmetler Daire Başkanlığı, 2014

Yardım Yapılan Kuruluşlar

5216 sayılı kanununun 27. maddesinde; "Büyükşehir belediyesi, ilçe ve ilk kademe belediyeleri ile ortak projeler geliştirebilir ve yatırım yapabilir. Büyükşehir belediyesi, kesinleşmiş en son yıl bütçe gelirinin % 10'unu aşmamak ve bütçede ödeneği ayrılmış olmak şartıyla, ilgili belediyenin yatırım programında yer alan projelerin finansmanı için büyükşehir belediye başkanının teklifi ve meclisin kararıyla ilçe ve ilk kademe belediyelerine malî ve aynî yardım yapabilir. Büyükşehir belediyesi ile bağlı kuruluşları, belediye başkanının onayı ile birbirlerinin nakit ihtiyacını karşılayabilir. Bu şekildeki ödünç vermelerde faiz uygulanmaz." hükmü bulunmaktadır. Bu kapsamda; kurumumuz tarafından, İETT Genel Müdürlüğümüz'e hibe olarak 295.000.000 TL kaynak aktarılmıştır.

Mali Bilgi ve Raporların Paylaşımı

Çeşitli kurum ve kuruluşlarca talep edilen mali bilgi ve belgelerden sorumluluk alanımıza girenlerin hazırlanması da yıl boyunca yürütülen faaliyetlerimiz arasında yer almaktadır.

Sayıştay Başkanlığı'na aylık olarak gönderilen mizan ve birleştirilmiş veriler defterinin yanı sıra kesin hesap, harcama birimlerinin taşınır kayıt kontrol yetkilileri ve muhasebe yetkilileri bilgileri ile denetime konu olarak talep edilen diğer bilgi ve belgeler hazırlanarak sunulmaktadır.

Bütçe bilgileri ile aylık hesap kontrolleri ve ödenek aktarmalarını takiben oluşturulan detaylı mizan bilgileri, Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemine (KBS) yapılan girişler vasıtasıyla Maliye Bakanlığına ulaştırılmaktadır. Yine İçişleri Bakanlığına da Bütçe Tasarısı ile cari yılın ilk altı aylık bütçe gerçekleşme bilgileri ve bir önceki yıla ait bütçe gerçekleşme bilgileri gönderilmektedir.

Bunlara ek olarak Gelir, Gider ve Finansman Bütçesi raporları, özet kesin hesap raporları, ilk altı ay sonunda hazırlanan mali durum ve beklentiler raporu ile diğer üçer aylık dönemlerde hazırlanan mali durum raporları saydamlık ve güvenilirlik gereği kurumsal web sayfamız aracılığıyla kamuoyuyla paylaşılmaktadır.

Belediye Gelirlerinin Tahsilatını Arttırmaya ve Mükelleflerin Memnuniyetini Sağlamaya Yönelik Hizmetler

Belediyemiz gelirlerinin tahsilat işlemlerini etkin, verimli, uluslararası standartlara uygun ve vatandaş odaklı bir yaklaşımla gerçekleştirebilmek amacıyla toplam kalite yönetimi anlayışı çerçevesinde 2009 yılından bu yana sürdürülen çalışmalara 2014 yılında da devam edilmiştir. Bu amaçla 2014 yılı içinde;

- Bilgilendirme ve Yönlendirme sürecimiz çerçevesinde beyan ve

ödeme sistemleri, internet üzerinden gerçekleştirilen hizmetler, kanunlar çerçevesinde sahip olunan haklar vb. konularda web sitesi, e-beyan rehberi, billboard, e-ödeme rehberi, hizmet kılavuzu, ödeme noktaları bilgi kartı, Lcd ekran, mükellef temsilcisi, büro içi afişler, mükellef hakları broşürü, web sayfası bilgi kartı, öneri-talep ve şikayet bilgi kartı, müşteri ziyaretleri, beyana çağrı kartı, sms bilgilendirme, sosyal medya ve radyo canlı yayını gibi araçlarla mükelleflerimiz bilgilendirilmiş, 40.000 civarında kart, broşür ve kitapçık dağıtılarak çok sayıda mükelleflerimize ulaşılmıştır.

- Belediyemizin gelir tahsilatı konusunda muhatap olduğu mükellef gruplarına yönelik olarak toplam 1610 mükellefimize mükellef memnuniyeti anketi uygulanmış, anket sonucunda bir iyileştirme planı hazırlanarak gerekli iyileştirmeler yapılmıştır.

- Sürekli mükelleflerimizin talep ve beklentileri ile memnuniyetlerini ölçmek amacıyla bir program dahilinde mükellef ziyaretleri gerçekleştirilmiştir.

- 2010 yılından bu yana Beyaz Masa Programı ile entegre çalışan Mükellef Talep ve Şikayet Sistemimiz ile çok sayıda mükellefimizin talep ve şikayetleri takip edilerek cevaplanmıştır. Mükellef taleplerinin daha hızlı cevaplandırılabilmesi için belediyemizin Kartal Şubesi'nde de Mükellef Temsilcimiz hizmet vermeye devam etmektedir.

- Mükelleflerimizden 26443 adet beyan alınmış, vatandaşlarımızın işlemlerini kolaylaştırmak amacıyla internet üzerinden beyan ve ödeme işlemleri teşvik edilmiştir. 2013 yılında % 72 düzeyinde olan e -beyan oranı 2014 yılında % 75 Seviyesine çıkmış, e-ödeme oranımız ise % 47 seviyesine ulaşmıştır.

- Toplam 11 ödeme noktası ile mükelleflerimize kolay ve hızlı bir şekilde ödeme imkanı sağlanmıştır.

