**Приложение 6 к пояснительной записке
об исполнении бюджета муниципального образования
городской округ Симферополь за 2018 год**

Анализ дебиторской задолженности муниципального образования городской округ Симферополь за 2018 год

наименование счета	остаток на начало 2018г.		остаток на конец 2018г.		причины образования задолженности
	всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	
1	2	3	4	5	6
901 Симферопольский городской совет					
303.12 - расчеты по налогу за имущество	13,00	0,00	0,00	0,00	задолженность по налогу на имущество организаций
Итого:	13,00	0,00	0,00	0,00	
902 Администрация города					
205.41 - расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушения законодательства о закупках	0,00	0,00	52 718,54	0,00	начисление пени за несвоевременное исполнение контракта
205.44 - расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	0,00	0,00	792 808,97	0,00	начисление доходов по исполнительному производству в счет частичного возмещения вреда по исковому заявлению по уголовному делу (начислено 186 841,51 руб., возмещено 140 000,00 руб., остаток 46 841,51 руб.), по уголовному делу (начислено 826 247,46 руб., возмещено 80 280,00 руб., остаток 745 967,46 руб.
205.45 - расходы по доходам от сумм принудительного изъятия	0,00	0,00	10 583 200,71	0,00	1) 1 213 853,81 руб. -образовалась в связи с начислением доходов по исполнительному документу; 2) 9 232 611,89 руб. -образовалась в связи с начислением доходов по административным штрафам, налагаемых административной комиссией; 3) 136 735,01 руб. -образовалась в связи с начислением доходов по административным штрафам, налагаемых административной комиссией по делам несовершеннолетних.
206.21 - расчеты по авансам по услугам связи	34 261,98	0,00	127 715,71		образовалась в связи оплатой авансового платежа за услуги мобильной связи. Данная задолженность является текущей.
206.26 - расчеты по авансам по прочим работам, услугам	0,00	0,00	31 982,06	0,00	образовалась в связи с 100% предоплатой по оказанию услуг по оформлению подписки и осуществлению доставки периодических печатных изданий
206.42 - расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям, за исключением государственных и муниципальных организаций	30 600,00	0,00	0,00	0,00	остаток неиспользованной субсидии
208.12 - расчеты с подотчетными лицами	10 500,00	0,00	0,00	0,00	образовалась в связи с задолженностью с подотчетными лицами
208.21 - расчеты с подотчетными лицами по услугам связи	507 057,00	0,00	4 267,00	0,00	образовалась в связи с расчетом по выданным авансам (по маркам)МКУ управление наружной рекламы и информации
208.34 - расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов	345 989,30	0,00	862 174,80	0,00	образовалась в связи с задолженностью с подотчетными лицами(в подотчете у материально-ответственного лица числятся талоны на бензин А-95 для заправки легковых автомобилей)

наименование счета	остаток на начало 2018г.		остаток на конец 2018г.		причины образования задолженности
	всего	в т.ч.	всего	в т.ч.	
		просроченная		просроченная	
1	2	3	4	5	6
303.05 - расчеты по прочим платежам в бюджет	0,00	0,00	257 961,75	0,00	69 295,34 руб образовалась в связи с начислением ожидаемого дохода по коммунальным платежам; 62 856,97 руб.-образовалась в связи с начислением ожидаемого дохода по начислению пени за несвоевременное исполнение контракта; 125 809,44 руб.образовалась в связи с тем, что в течении отчетного года без наличия договорных отношений некоторыми организациями были ошибочно уплачены денежные средства.
303.12 - расчеты по налогу на имущество организаций	15 631,00	0,00	0,00	0,00	образовалась в связи с уплатой сумм налоговых платежей авансом
Итого:	944 039,28	0,00	12 712 829,54	0,00	
903 Управление образования					
206.41 - расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	151 103,22	0,00	343 511,84	0,00	остаток неиспользованной субсидии
206.62 - расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению	0,00	0,00	21 750,00	0,00	перплата пособий молодым специалистам
303.01 - расходы по налогу с доходов физических лиц	0,00	0,00	3 250,00	0,00	налог с доходов физических лиц
303.12 - расчеты по налогу на имущество организаций	17,38	0,00	0,00	0,00	образовалась в связи с уплатой сумм налоговых платежей авансом
Итого:	151 120,60	0,00	368 511,84	0,00	
906 Департамент капитального строительства					
206.26- расчеты по прочим авансам работам, услугам	0,00	0,00	163 405 200,00	0,00	сумма авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок, ведется претензионная работа
209.30 - расчеты по компенсации затрат	12 758 990,74	6 289 729,94	0,00	0,00	выданные авансы подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, подрядными организациями не предоставлен отчет об использовании аванса (акты вып.работ) в срок.
209.36- расчеты по доходам бюджета от возврата Дт задолженности прошлых лет	0,00	0,00	7 960 317,88	6 179 547,44	сумма авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок, ведется претензионная работа. Просроченная задолженность сформировалась: 5157876,03 - контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены, 1021671,41 - контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.
209.40 - расчеты по пеням, штрафам, неустойкам, возмещениям ущерба	295 900,50	0,00	0,00	0,00	сумма авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок, ведется претензионная работа

наименование счета	остаток на начало 2018г.		остаток на конец 2018г.		причины образования задолженности
	всего	в т.ч.	всего	в т.ч.	
		просроченная		просроченная	
1	2	3	4	5	6
209.41- расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушений условий контрактов (договоров)	0,00	0,00	5 948 867,05	0,00	сумма авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок, ведется претензионная работа
Итого:	13 054 891,24	6 289 729,94	177 314 384,93	6 179 547,44	
907 Департамент финансов					
205.89 - расчеты по иным доходам	0,00	0,00	13 419 545,23	0,00	прочие неналоговые доходы бюджета городского округа
Итого:	0,00	0,00	13 419 545,23	0,00	
908 Департамент труда и социальной защиты населения					
206.41 - расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	38 935,75	0,00	0,00	0,00	фактический расход по счетам по расходам на социальное пособие на погребение оказался меньше, чем поступление средств по данному виду субвенции. В связи с этим на отчетную дату образовалась дебиторская задолженность
Итого:	38 935,75	0,00	0,00	0,00	
909 Департамент городского хозяйства					
206.21 - расчеты по авансам по услугам связи	3 395,94	0,00	12 801,36	0,00	предоплата за услуги почтовой связи
206.23 - расчеты по авансам по коммунальным услугам	0,00	0,00	697 852,57	0,00	692 743,96 руб аванс за декабрь 2018г. Освещение улиц г.Симферополь; 5108,61 руб, аванс за декабрь 2018., освещение с.Богдановка, согласно договоров.
206.26 - расчеты по авансам по прочим работам, услугам	38 007,80	0,00	0,00	0,00	Просроченная задолженность сформировалась из сумм авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок.
206.31- расчеты по авансам по приобретению основных средств	0,00	0,00	294 945 976,89	0,00	предоплата по объекту Рекультивация полигона ТКО г.Симферополь
209.36 - расчеты по доходам бюджета от возврата Дт задолженности прошлых лет	161 477 077,47	161 477 077,47	47 906 366,08	47 906 366,08	Просроченная задолженность сформировалась из сумм авансов, выданных подрядчикам согласно условиям мун.контрактов, не закрыта актами выполненных работ в срок, ведется претензионная работа.
Итого:	161 518 481,21	161 477 077,47	343 562 996,90	47 906 366,08	
910 Контрольно - счетная палата					
205.45- расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	0,00	0,00	20 000,00	10 000,00	образовалась из-за не исполнения решения суда в 2018 году, лицами привлеченными к административной ответственности. Просроченная задолженность сформировалась из за неисполнения постановления решения суда в декабре 2018г.
Итого:	0,00	0,00	20 000,00	10 000,00	
911 Департамент развития муниципальной собственности					
205.21 - расчеты по доходам от операционной аренды	0,00	0,00	85 225 292,11	0,00	по арендной плате за земельные участки и недвижимое имущество
206.21 - расчеты по авансам по услугам связи	0,00	0,00	10 338,39	0,00	за услуги по отправке заказной письменной корреспонденции

наименование счета	остаток на начало 2018г.		остаток на конец 2018г.		причины образования задолженности
	всего	в т.ч.	всего	в т.ч.	
		просроченная		просроченная	
1	2	3	4	5	6
206.42 - расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключение государственных и муниципальных организаций	0,00	0,00	127 952,94	0,00	неиспользованный остаток субсидии, выданный МУП "Горпроект" в 2018 году на проведение мероприятий по ликвидации.
208.21 - расчеты с подотчетными лицами по услугам связи	0,00	0,00	129 842,00	0,00	выданы материально-ответственному лицу государственные знаки почтовой оплаты
303.01 - расчеты по налогу на доходы физических лиц	14 825,04	0,00	1 025,04	0,00	налог с доходов физических лиц
303.02 - расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности	756,32	0,00	0,00	0,00	образовалась в результате перечисления страховых взносов на начисленную материальную помощь сотрудникам
303.06 - расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	52,16	0,00	0,00	0,00	образовалась в результате перечисления страховых взносов на начисленную материальную помощь сотрудникам
303.08 - расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в территориальный ФОМС	1 330,08	0,00	0,00	0,00	образовалась в результате перечисления страховых взносов на начисленную материальную помощь сотрудникам
303.10 - расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	10 268,68	0,00	0,00	0,00	образовалась в результате перечисления страховых взносов на начисленную материальную помощь сотрудникам
Итого:	27 232,28	0,00	85 494 450,48	0,00	
205.11-расчеты с плательщиками налоговых доходов	262 050,04		5 121 875,51	5 121 875,51	(УФНС) – расчеты с плательщиками налоговых доходов, по которым прошли начисления
205.41 - расчеты с плательщиками сумм принудительного изъятия			1 482 724,93		срок уплаты штрафов по вынесенным постановлениям еще не прошел
205.45- расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	15 636 586,28		23 978 171,71	3 720 542,22	образовалась в связи с неуплатой нарушителями штрафов и ущербов, по которым прошли начисления. Постановления, по которым срок уплаты истек направлены судебному приставу для исполнения в порядке, предусмотренном ФЗ
ВСЕГО:	191 633 349,68	167 766 807,41	663 475 491,07	62 938 331,25	