

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)
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					

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
206.41 - 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
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.

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
206.31- 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
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	

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

Анализ кредиторской 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.	всего	в т.ч.	
		просроченная		просроченная	
1	2	3	4	5	6
901 Симферопольский городской совет					
205.81 - расчеты с плательщиками прочих доходов	0.00	0.00	5,701.31	0.00	невьясненные поступления
Итого:	0.00	0.00	5,701.31	0.00	
902 Администрация города					
205.31 - расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг	169,321.33	0.00	125,809.44	0.00	образовалась в связи с тем, что в течении отчетного года без наличия договорных отношений некоторыми организациями были ошибочно уплачены денежные средства
205.35 - расчеты по условным арендным платежам	0.00	0.00	11,202.30	0.00	ошибочно уплаченные денежные средства в связи с чем оплата от контрагентов на счета ГРБС поступило больше, чем произведено начислений в соответствии с выставленными актами на возмещение стоимости услуг
205.45 - расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	90,422.29	0.00	1,192,121.19	0.00	1) 170 506,11 руб. образовалась в связи с поступлением невыесненных платежей, которые не были предоставлены к начислению (90 422,29 руб.-средства прошлого 2017 года, переведенные со счета 205.41, 80 083,82 руб.-средства 2018 года); 2) 1 000 122,35 руб. образовалась в связи поступлением платежей, информация по которым не была предоставлена к начислению Департаментом административно-технического контроля; 3) 21 492,73 руб. образовалась в связи поступлением платежей, информация по которым не была предоставлена к начислению Комиссией по делам несовершеннолетних
205.51 - расчеты по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ	24,507,003.23	0.00	8,061,076.26	0.00	Остатки по: 1) 343 968,65 руб.- субвенции на осущ. переданных ОМС в РК отдельных гос. полномочий РК по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, за 2018 год; 51 350,50 руб. - субвенции на осуществление переданных ОМС в РК отдельных гос. полномочий РК в сфере админ. отв-ти 2018 года; 5 472,95 руб.- субвенции на осуществление переданных ОМС в РК отдельных гос. полномочий РК в сфере архивного дела 2018 года; 29 562,16 руб.- субвенции на осуществление переданных ОМС в РК отдельных полномочий по РК по опеке и попечительству, за 2018 год; 7 630 722 руб. - прочие субвенции бюджетам ГО.
205.81 - расчеты с плательщиками прочих доходов	29,966.36	0.00	5,717.61	0.00	образовалась в связи поступлением невыесненных платежей 28.12.2018
205.89 - расчеты по иным доходам	0.00	0.00	19,800.00	0.00	образовалась в связи поступлением прочих неналоговых доходов бюджетов городских округов
303.05 - расчеты по прочим платежам в бюджет	0.00	0.00	217,217.43	0.00	образовалась в связи с перечислением ожидаемого дохода сверх начисленного по платным работам, услугам (охрана, уборка помещения)
Итого:	24,796,713.21	0.00	9,632,944.23	0.00	

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
903 Управление образования					
205.51 - расчеты по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ	417.52	0.00	11,186.18	0.00	остаток неиспользованной субсидии. Возврат излишне перечисленной и не использованной субсидии осуществлен в январе 2019 года.
205.81 - расчеты по невыясненным поступлениям	0.00	0.00	90.00	0.00	ошибочно зашедшая субсидия местного бюджета.
205.82 - расчеты по невыясненным поступлениям	4,268.00	0.00	0.00	0.00	невыясненные поступления
302.62 - расчеты по пособиям по социальной помощи населению	0.00	0.00	5,988.50	0.00	задолженность по выплате компенсации части родительской оплаты (родители покинули территорию РФ)
Итого:	4,685.52	0.00	17,264.68	0.00	
906 Департамент капитального строительства					
302.25 - расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	212,566.00	0.00	1,849,064.72	0.00	Несвоевременное предоставление организациями счетов и актов выполненных работ на оплату (после окончания операционного дня).
302.26 - расчеты по прочим работам, услугам	2,721,825.45	0.00	2,156,608.71	0.00	Несвоевременное предоставление организациями счетов и актов выполненных работ на оплату (после окончания операционного дня).
302.31 - расчеты по приобретению основных средств	37,592,124.69	0.00	12,982.58	0.00	Несвоевременное предоставление организациями счетов и актов выполненных работ на оплату
302.96 - расчеты по иным расходам	0.00	0.00	37,000.00	0.00	Несвоевременное предоставление организациями счетов и актов выполненных работ на оплату (после окончания операционного дня).
	0.00				
Итого:	40,526,516.14	0.00	4,055,656.01	0.00	
907 Департамент финансов					
205.81- расчеты по невыясненным поступлениям	488,388.37	0.00	261,135.14	0.00	невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет городского округа
205.89 - расчеты по иным доходам	0.00	0.00	371,409.30	0.00	прочие неналоговые доходы бюджета городского округа
Итого:	488,388.37	0.00	632,544.44	0.00	0.00
908 Департамент труда и социальной защиты населения					
205.51 - расчеты по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ	327,611.52	0.00	1,061,876.88	0.00	остаток трансфертов
205.81 - расчеты с плательщиками прочих доходов	0.00	0.00	767,318.17	0.00	невыясненные поступления
Итого:	327,611.52	0.00	1,829,195.05	0.00	
909 Департамент городского хозяйства					
302.25 - расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	2,534,393.33	2,534,393.33	0.00	0.00	Несвоевременное предоставление организациями счетов и актов выполненных работ на оплату (после окончания операционного дня)
302.26 - расчеты по прочим работам, услугам	716,296.50	0.00	10,739,768.38	0.00	выполнение работ по объекту "Ремонт дорог местного значения муниципального образования Симферополь улица Ростовская"
302.31 - расчеты по приобретению основных средств	0.00	0.00	5,856,200.00	0.00	благоустройство контейнерных площадок на территории муниципального образования городской округ Симферополь
Итого:	3,250,689.83	2,534,393.33	16,595,968.38	0.00	
911 Департамент развития муниципальной собственности					
205.51 - расчеты по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ	15,457,435.00	0.00	0.00	0.00	остаток трансфертов

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
205.82 - расчеты по невыясненным поступлениям	312,462.92	0.00	0.00	0.00	невыясненные поступления
Итого:	15,769,897.92	0.00	0.00	0.00	
205.11– расчеты с плательщиками налоговых доходов	82,423,572.61		53,338,327.50		(УФНС) – расчеты с плательщиками налоговых доходов
205.45 - расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	17,290.96	0.00	38,662.88		образовалась в связи поступлением платежей, плательщики которых уточняются
ВСЕГО:	167,605,366.08	2,534,393.33	86,146,264.48	0.00	