



**ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ
ГОРОД ЧЕРЕПОВЕЦ
МЭРИЯ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

05.08.2022 № 90

**О формах и сроках проведения
мониторинга дебиторской и
кредиторской задолженности**

В целях усиления контроля за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности, для недопущения возникновения просроченной задолженности, в соответствии с постановлением мэрии города от 10.08.2012 № 4349 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и урегулирования дебиторской и кредиторской задолженности»:

1. Главным распорядителям бюджетных средств:

1.1. Осуществлять мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности в соответствии с постановлением мэрии города от 10.08.2012 № 4349 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга и урегулирования дебиторской и кредиторской задолженности».

1.2. Формировать отчеты по объему дебиторской и кредиторской задолженности, пояснительную записку к ним по формам согласно приложениям 1-7 к настоящему распоряжению.

1.3. Представлять ежемесячно в срок не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным, в муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») в соответствии с Соглашением № 8 о передаче отдельных функций финансового управления мэрии в муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» от 28 марта 2017 года, заключенным между финансовым управлением мэрии и МКУ «ФБЦ», посредством единой системы электронного документооборота в виде электронного образа (скан-копии в формате PDF), а при отсутствии технической возможности на бумажном носителе следующие документы:

отчеты по объему дебиторской и кредиторской задолженности;

пояснительная записка к отчетам по объему дебиторской и кредиторской задолженности;

план мероприятий по погашению просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, утвержденный главным распорядителем бюджетных средств (при наличии просроченной дебиторской и кредиторской задолженности);

ежеквартальный отчет о выполнении плана мероприятий по погашению просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, утвержденный главным распорядителем бюджетных средств (при наличии просроченной дебиторской и кредиторской задолженности).

При предоставлении документов в виде электронного образа (скан-копии в формате PDF) необходимо обеспечивать четкость изображения, равномерную яркость сканированного изображения по всей площади сканированного документа, параллельное расположение границ сканированного изображения границам документа. Образ документа не должен иметь изменений размера, перевернутых страниц, полос и подобных технических погрешностей в изображении, делающих невозможным его качественное прочтение либо распечатывание в случае необходимости.

2. Заместителю начальника сводного бюджетного отдела-главному бухгалтеру финансового управления мэрии Н.Ю. Ефремовой довести настоящее распоряжение до главных распорядителей средств городского бюджета, муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр».

Заместитель мэра города,
начальник финансового управления мэрии

А.В. Гуркина

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО БЮДЖЕТНЫМ СРЕДСТВАМ
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств

[illegible]

Руководитель _____ (подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Исполнитель _____ (подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(телефон)

(data)

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО БЮДЖЕТНЫМ СРЕДСТВАМ
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____

Показатель	КОСГУ	Кредиторская задолженность на начало текущего финансового года	в т.ч. просроченная кредиторская задолженность на начало текущего финансового года	Наименование сферы (органов управления и муниципальных учреждений, относящихся к сфере) и направлений расходов												Всего кредиторская задолженность на первое число текущего месяца	в т.ч. просроченная задолженность на первое число текущего месяца	Изменение кредиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)	Изменение просроченной кредиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)
				Аппарат управления	Образование	Культура	Социальная политика	Физическая культура и спорт	ЖКХ	Капитальное строительство	Капитальный ремонт	Муниципальные учреждения, подведомственные мэрии города Череповца	Муниципальные учреждения, подведомственные финансовому управлению мэрии	Муниципальные учреждения, подведомственные комитету по управлению имуществом города	Прочие расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Задолженность всего, в т.ч.:																			
Зарплата	211																		
Прочие не социальные выплаты персоналу в денежной и в натуральной форме	212; 214																		
Начисления на выплаты по оплате труда	213																		
Услуги связи	221																		
Транспортные услуги	222																		
Коммунальные услуги, в т.ч.:	223																		
отопление																			
освещение																			
водоснабжение																			
прочие коммунальные услуги																			
Арендная плата за пользование имуществом, земельными участками и другими обособленными природными объектами	224; 229																		
Работы, услуги по содержанию имущества	225																		
Прочие работы, услуги, страхование	226; 227																		
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228																		
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230																		
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	24X; 28X за исключением 241 и 281																		
Пособия по социальной помощи населению в денежной и в натуральной форме	262; 263																		
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264; 265																		
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной и натуральной форме	266; 267																		
Прочие расходы	29X																		
Увеличение стоимости основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов	31X; 32X; 33X																		
Увеличение стоимости материальных запасов, в т. ч.:	34X																		
продукты питания	342																		
другие материальные запасы	341; 343-349																		
Увеличение стоимости биологических активов	36X																		

Руководитель _____
(подпись) _____ (расшифровка подписи) _____

Главный бухгалтер _____
(подпись) _____ (расшифровка подписи) _____

Исполнитель _____
(подпись) _____ (расшифровка подписи) _____

_____ (дата) _____ (телефон) _____

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ СРЕДСТВАМ
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____

рубли

Показатель	КОСГУ	Дебиторская задолженность на начало текущего финансового года	в т.ч. просроченная дебиторская задолженность на начало текущего финансового года	Наименование сферы (органов управления и муниципальных учреждений, относящихся к сфере) и направлений расходов													Всего дебиторская задолженность на первое число текущего месяца	в т.ч. просроченная задолженность на первое число текущего месяца	Изменение дебиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)	Изменение просроченной дебиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)
				Аппарат управления	Образование	Культура	Социальная политика	Физическая культура и спорт	ЖСХ	Капитальное строительство	Капитальный ремонт	Муниципальные учреждения, подведомственные мэрии города Череповца	Муниципальные учреждения, подведомственные финансовому управлению мэрии	Муниципальные учреждения, подведомственные комитету по управлению имуществом города	Прочие расходы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Задолженность всего, в т.ч.:																				
Заработная плата	211																			
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной и в натуральной форме	212; 214																			
Начисления на выплаты по оплате труда	213																			
Услуги связи	221																			
Транспортные услуги	222																			
Коммунальные услуги, в т.ч.:	223																			
отопление																				
освещение																				
водоснабжение																				
прочие коммунальные услуги																				
Арендная плата за пользование имуществом, земельными участками и другими обособленными природными объектами	224; 229																			
Работы, услуги по содержанию имущества	225																			
Прочие работы, услуги; страхование	226; 227																			
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228																			
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230																			
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	24X; 28X за исключением 241 и 281																			
Пособия по социальной помощи населению в денежной и в натуральной форме	262; 263																			
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, наймателями бывшим работникам	264; 265																			
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной и натуральной форме	266; 267																			
Прочие расходы	29X																			
Увеличение стоимости основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов	31X; 32X; 33X																			
Увеличение стоимости материальных запасов, в т.ч.:	34X																			
продукты питания	342																			
другие материальные запасы	341; 343-349																			
Увеличение стоимости биологических активов	36X																			

Руководитель

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(дата)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(телефон)

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ СРЕДСТВАМ
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя бюджетных средств

Показатель	КОСГУ	Кредиторская задолженность на начало текущего финансового года	в т.ч. просроченная кредиторская задолженность на начало текущего финансового года	Наименование сферы (органов управления и муниципальных учреждений, относящихся к сфере) и направлений расходов												Всего кредиторская задолженность на первое число текущего месяца	в т.ч. просро- ченная задолжен- ность на первое число текущего месяца	Изменение кредиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, " -" уменьшение задолженности)	Изменение просроченной кредиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "- уменьшение задолженности)
				Аппарат управления	Образование	Культура	Социальная политика	Физическая культура и спорт	ЖКХ	Капитальное строительство	Капитальный ремонт	Муниципальные учреждения, подведомственные мэрии города Черепова	Муниципальные учреждения, подведомственные финансовому управлению мэрии	Муниципальные учреждения, подведомственные комитету по управлению имуществом города	Прочие расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Задолженность всего, в т.ч.:																			
Заработная плата	211																		
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной и в натуральной форме	212; 214																		
Начисления на выплаты по оплате труда	213																		
Услуги связи	221																		
Транспортные услуги	222																		
Коммунальные услуги, в т.ч.:	223																		
отопление																			
освещение																			
водоснабжение																			
прочие коммунальные услуги																			
Арендная плата за пользование имуществом, земельными участками и другими обособленными природными объектами	224; 229																		
Работы, услуги по содержанию имущества	225																		
Прочие работы, услуги, страхование	226; 227																		
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228																		
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230																		
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	24X; 28X за исключением 241 и 281																		
Пособия по социальной помощи населению в денежной и в натуральной форме	262; 263																		
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, наемными бывшим работникам	264; 265																		
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной и натуральной форме	266; 267																		
Прочие расходы	29X																		
Увеличение стоимости основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов	31X; 32X; 33X																		
Увеличение стоимости материальных запасов, в т. ч.:	34X																		
продукты питания	342																		
другие материальные запасы	341; 343-349																		
Увеличение стоимости биологических активов	36X																		

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

(дата)

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
(осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства,
реконструкцию и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности)
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя
бюджетных средств _____

рублей

Наименование объектов	Дебиторская задолженность на начало текущего финансового года	Объем дебиторской задолженности на первое число текущего месяца			Изменение дебиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года, ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)	Пояснения
		ВСЕГО, в том числе	санкционированная	несанкционированная		
1	2	3	4	5	6	7
Всего, в том числе:						
объекты капитального строительства, из них:						
объекты капитального ремонта, из них:						

ОТЧЕТ ПО ОБЪЕМУ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
(осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства,
реконструкцию и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности)
ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя
бюджетных средств _____

рублей

Наименование объектов	Кредиторская задолженность на начало текущего финансового года	Объем кредиторской задолженности на первое число текущего месяца			Изменение кредиторской задолженности по сравнению с началом текущего финансового года ("+" увеличение задолженности, "-" уменьшение задолженности)	Пояснения
		ВСЕГО, в том числе	санкционированная	несанкционированная		
1	2	3	4	5	6	7
Всего, в том числе:						
объекты капитального строительства, из них:						
объекты капитального ремонта, из них:						

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчетам по объему дебиторской и кредиторской задолженности

ПО СОСТОЯНИЮ НА _____

Наименование главного распорядителя
бюджетных средств

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

ФИО

телефон

(дата)