УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации городского округа город Михайловка Волгоградской области

от №

Порядок

составления, утверждения и установления

показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа город Михайловка

Волгоградской области

1. Порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа город Михайловка Волгоградской области (далее - Порядок) разработан с целью обеспечения единого подхода к составлению, согласованию и утверждению планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа город Михайловка Волгоградской области (далее - МУП, предприятие) и усиления контроля за эффективностью их деятельности.

2. План (программа) финансово-хозяйственной деятельности МУП (далее - план) должен ориентировать предприятие на определение приоритетных направлений деятельности, развитие предприятия, увеличение объемов выполняемых работ (услуг), сокращение непроизводительных расходов, безубыточность деятельности.

3. Проект [плана](#P73) МУП на очередной год разрабатывается предприятием по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку на основе анализа результатов деятельности предприятия за отчетный год и тенденций финансово-хозяйственной деятельности в текущем году, прогноза развития предприятия с учетом рыночной конъюнктуры и стоящих перед ним задач по увеличению (сохранению) объемов выполняемых работ (услуг), решению социальных вопросов, сокращению непроизводительных расходов и обеспечению безубыточной деятельности.

4. Достижение плановых квартальных и годовых показателей экономической эффективности деятельности предприятия должно быть обосновано соответствующими финансовыми источниками выполнения показателей плана.

5. Руководитель МУП ежегодно, до 01 ноября текущего года, представляет в отраслевой отдел администрации городского округа проект плана предприятия на планируемый период. Вместе с проектом плана предприятия представляется перечень планируемых мероприятий, направленных на дальнейшее развитие (оздоровление) предприятия, технико-экономическое обоснование планируемых мероприятий, затрат на их реализацию, ожидаемый эффект от их выполнения, пояснительная записка к плану предприятия.

6. В плане предприятия приводятся плановые показатели на следующий год, а также прогнозные показатели экономической эффективности на последующие два года (далее - плановый период).

Проекты планов представляются по утвержденным формам в печатном и электронном виде до 1 ноября текущего года одновременно в:

- отдел по имуществу и землепользованию администрации городского округа для расчета прогнозируемых сумм отчислений от чистой прибыли МУП в бюджет городского округа;

- отдел экономического развития и проектной деятельности администрации городского округа для формирования прогноза социально-экономического развития;

- отраслевые отделы администрации городского округа, курирующие деятельность МУП.

К проектам плана прилагается пояснительная записка, в которой обосновываются причины и факторы, влияющие на формирование показателей деятельности предприятия на очередной год.

7. Ежегодно отраслевые отделы администрации городского округа город Михайловка Волгоградской области проводят анализ представленного проекта плана предприятия. В течение 10 рабочих дней рассматривают поступившие от предприятий проекты планов и представляют проект плана на утверждение главе городского округа город Михайловка Волгоградской области до 25 декабря текущего года.

8. При необходимости предприятие формирует уточненный план на очередной год путем внесения изменений. В пояснительной записке, приложенной к направляемому в отраслевое структурное подразделение уточненному плану, МУП обосновывают причины вносимых изменений.

9. Основаниями для уточнения плана предприятия являются:

- изменение цен (тарифов) на работы и услуги предприятия в случае, если такое изменение повлекло уменьшение (увеличение) доходов предприятия более чем на 10 процентов;

- изменение условий хозяйствования.

10. Муниципальные унитарные предприятия городского округа осуществляют свою деятельность в соответствии с утвержденными планами. Ответственность за выполнение утвержденных плановых показателей экономической эффективности деятельности предприятия возлагается на руководителей МУП.

11. Руководители МУП ежеквартально в сроки, установленные для представления квартальной и годовой бухгалтерской отчетности (нарастающим итогом с начала отчетного года), представляют в отраслевые отделы администрации городского округа, курирующие деятельность МУП, отчет о выполнении планов предприятия по утвержденной форме согласно приложению 2 к настоящему порядку.

12. Руководители МУП ежегодно в установленном порядке отчитываются на заседаниях Балансовой комиссии по достижению показателей плана.

Приложение 1

к Порядку составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа город Михайловка

Волгоградской области

План (программа)

финансово-хозяйственной деятельности

муниципального унитарного предприятия городского округа город

Михайловка Волгоградской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(название муниципального унитарного предприятия городского округа город Михайловка Волгоградской области)

отчетный период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев, год)

Раздел 1. Сведения о предприятии

|  |  |
| --- | --- |
| Полное наименование предприятия в соответствии с уставом |  |
| Дата и номер государственной регистрации предприятия |  |
| Регистрирующий орган |  |
| ИНН |  |
| Код по ОКПО |  |
| Код по ОКВЭД |  |
| Место нахождения |  |
| Адреса филиалов и структурных подразделений (при наличии) |  |
| Телефон |  |
| Факс |  |
| Адрес электронной почты |  |
| Ф.И.О. руководителя предприятия |  |
| Контактный телефон |  |
| Срок действия трудового договора с руководителем (начало - окончание) |  |
| Образование руководителя предприятия |  |
| Наименование локальных нормативных актов, регулирующих трудовые отношения (коллективный договор, правила внутреннего трудового распорядка, положение об оплате труда, положение о материальном стимулировании и др.) |  |
| Ф.И.О. главного бухгалтера |  |
| Срок действия трудового договора с главным бухгалтером (начало - окончание) |  |
| Контактный телефон |  |
| Размер уставного фонда предприятия, тыс. руб. |  |
| Виды деятельности предприятия, направленные на решение социальных задач, в том числе на реализацию социально значимой продукции (работ, услуг) |  |
| Виды деятельности предприятия, соответствующие компетенции органов местного самоуправления согласно Федеральному закону от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" |  |

Раздел 2. Основные показатели финансово-хозяйственной

деятельности

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Год |
| Предшествующий отчетному году | Отчетный год | Темп роста/снижения | Планируемый год, в том числе по кварталам |
| год | I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Объем работ, услуг (натуральные показатели) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без налога на добавленную стоимость и акцизов), тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Себестоимость продукции, работ, услуг (издержки), тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Коммерческие расходы, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Управленческие расходы, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. Рентабельность продаж (отношение прибыли от продаж к выручке от реализации продукции), процентов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Прочие доходы, всего, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам доходов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. Прочие расходы, всего, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. Налог на прибыль, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13. Рентабельность общая (отношение чистой прибыли к выручке от реализации (продукции), процентов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14. Часть прибыли, подлежащая перечислению собственнику |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15. Чистые активы [<\*>](#P450) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16. Первоначальная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17. Остаточная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18. Коэффициент износа основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19. Размер уставного фонда предприятия |  |  |  |  |  |  |  |  |

 <\*> Расчет показателя "чистые активы" необходимо производить в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Минфином РФ.

Раздел 3. Показатели социальной эффективности деятельности предприятия

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Год |
| Предшествующий отчетному году | Отчетный год | Темп роста/снижения | Планируемый год, в том числе по кварталам |
| год | I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Среднесписочная численность работников всего, чел. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Административно-управленческий персонал |  |  |  |  |  |  |  |  |
| работники основного производства |  |  |  |  |  |  |  |  |
| совместители и работающие по договорам гражданско-правового характера |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Фонд оплаты труда, всего, руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| фонд заработной платы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| выплаты социального характера |  |  |  |  |  |  |  |  |
| премии |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Среднемесячная заработная плата на предприятии (руб./чел.) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Среднемесячный полный доход руководителя |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе премии |  |  |  |  |  |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Среднемесячный полный доход административно-управленческого персонала (руб.) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Среднемесячный полный доход работников основного производства (руб.) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. Средний процент повышения оплаты труда работников предприятия с начала года |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 4. Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Год |
| Предшествующий отчетному году | Отчетный год | Темп роста/снижения | Планируемый год, в том числе по кварталам |
| год | I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Налог на добавленную стоимость |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Налог на прибыль |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Налог на имущество |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Единый социальный налог |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Единый налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. Земельный налог |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Налог на доходы физических лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. Платежи за пользование природными ресурсами |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. Единый социальный налог, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| пенсионный фонд |  |  |  |  |  |  |  |  |
| социальное страхование |  |  |  |  |  |  |  |  |
| медицинское страхование |  |  |  |  |  |  |  |  |
| социальное страхование (взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. Другие платежи (раздельно по каждому виду платежа): |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12. Отчисления чистой прибыли в местный бюджет, производимые в соответствии с решением представительного органа местного самоуправления |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе:Федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Областной бюджет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Местный бюджет |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Внебюджетные фонды |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 5. Использование прибыли предприятия

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Год |
| Предшествующий отчетному году | Отчетный год | Темп роста/снижения | Планируемый год, в том числе по кварталам |
| год | I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Отчисления в резервный фонд |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Часть прибыли, направляемой на развитие и реконструкцию |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Часть прибыли, направляемой на социальное развитие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Отчисления в иные фонды, созданные на предприятии |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 6. Показатели качества оказываемых услуг

(выполненных работ)

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Год |
| Предшествующий отчетному году | Отчетный год | Темп роста/снижения | Планируемый год, в том числе по кварталам |
| год | I кв. | II кв. | III кв. | IV кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Количество обоснованных жалоб на качество предоставляемых услуг  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Отсутствие нарушений порядка и сроков предоставления отчетности |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Отсутствие штрафных санкций |  |  |  |  |  |  |  |  |

 Приложение 2

к Порядку составления, утверждения и установления показателей планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий городского округа город Михайловка

Волгоградской области

Отчет

о выполнении показателей плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия городского округа город

Михайловка Волгоградской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(название муниципального унитарного предприятия городского округа город Михайловка Волгоградской области)

отчетный период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев, год)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановый показатель(тыс. рублей) | Фактическое исполнение (тыс. рублей) | % достижения плановых показателей(ст. 3 / ст. 2) \* 100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия |
| 1. Объем работ, услуг (натуральные показатели) |  |  |  |
| 2. Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без налога на добавленную стоимость и акцизов), тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 3. Себестоимость продукции, работ, услуг (издержки), тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 4. Коммерческие расходы, тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 5. Управленческие расходы, тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 6. Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам деятельности: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 7. Рентабельность продаж (отношение прибыли от продаж к выручке от реализации продукции), процентов |  |  |  |
| 8. Прочие доходы, всего, тыс. руб. |  |  |  |
| в том числе по видам доходов: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 9. Прочие расходы, всего, тыс. руб. |  |  |  |
|  |  |  |  |
| в том числе по видам расходов: |  |  |  |
| 10. Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб. |  |  |  |
| 11. Налог на прибыль, тыс. руб. |  |  |  |
| 12. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб. |  |  |  |
| 13. Рентабельность общая (отношение чистой прибыли к выручке от реализации (продукции), процентов |  |  |  |
| 14. Часть прибыли, подлежащая перечислению собственнику |  |  |  |
| 15. Чистые активы [<\*>](#P450) |  |  |  |
| 16. Первоначальная стоимость основных средств |  |  |  |
| 17. Остаточная стоимость основных средств |  |  |  |
| 18. Коэффициент износа основных средств |  |  |  |
| 19. Размер уставного фонда предприятия |  |  |  |
| Показатели социальной эффективности деятельности предприятия |
| 1. Среднесписочная численность работников всего, чел. |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| Административно-управленческий персонал |  |  |  |
| работники основного производства |  |  |  |
| совместители и работающие по договорам гражданско-правового характера |  |  |  |
| 2. Фонд оплаты труда, всего, руб. |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| фонд заработной платы |  |  |  |
| выплаты социального характера |  |  |  |
| премии |  |  |  |
| 3. Среднемесячная заработная плата на предприятии (руб./чел.) |  |  |  |
| 4. Среднемесячный полный доход руководителя |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |
| в том числе премии |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |
| 5. Среднемесячный полный доход административно-управленческого персонала (руб.) |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |
| 6. Среднемесячный полный доход работников основного производства (руб.) |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |
| 7. Средний процент повышения оплаты труда работников предприятия с начала года |  |  |  |
| Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды муниципального унитарного предприятия |
| 1. Налог на добавленную стоимость |  |  |  |
| 2. Налог на прибыль |  |  |  |
| 3. Налог на имущество |  |  |  |
| 4. Единый социальный налог |  |  |  |
| 5. Единый налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения |  |  |  |
| 6. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  |  |  |
| 7. Земельный налог |  |  |  |
| 8. Налог на доходы физических лиц |  |  |  |
| 9. Платежи за пользование природными ресурсами |  |  |  |
| 10. Единый социальный налог, в том числе: |  |  |  |
| пенсионный фонд |  |  |  |
| социальное страхование |  |  |  |
| медицинское страхование |  |  |  |
| социальное страхование (взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве) |  |  |  |
| 11. Другие платежи (раздельно по каждому виду платежа): |  |  |  |
| 12. Отчисления чистой прибыли в местный бюджет, производимые в соответствии с решением представительного органа местного самоуправления |  |  |  |
| ИТОГО: |  |  |  |
| в том числе:Федеральный бюджет |  |  |  |
| Областной бюджет |  |  |  |
| Местный бюджет |  |  |  |
| Внебюджетные фонды |  |  |  |
| Использование прибыли предприятия |
| 1. Отчисления в резервный фонд |  |  |  |
| 2. Часть прибыли, направляемой на развитие и реконструкцию |  |  |  |
| 3. Часть прибыли, направляемой на социальное развитие |  |  |  |
| 4. Отчисления в иные фонды, созданные на предприятии |  |  |  |
| Показатели качества оказываемых услуг (выполненных работ) |
| 1. Количество обоснованных жалоб на качество предоставляемых услуг  |  |  |  |
| 2. Отсутствие нарушений порядка и сроков предоставления отчетности |  |  |  |
| 3. Отсутствие штрафных санкций |  |  |  |

 Примечание:

В случае невыполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия, его руководителем предоставляется пояснительная записка с обоснованием причин невыполнения плана в отчетном периоде.

Руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование предприятия) (подпись) (Ф.И.О.)