Приложение №1

к постановлению

городской администрации

от 20.08.2018 № 1578

Порядок

составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области».

1. Порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области» (далее - Порядок) разработан с целью обеспечения единого подхода к составлению, согласованию и утверждению планов (программ) финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области» (далее - предприятия, МУП) 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 МУП на очередной год разрабатывается предприятием по форме 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. (Приложение №1 к настоящему Порядку).

4. Достижение плановых квартальных и конечных (годовых) показателей экономической эффективности деятельности предприятия должно быть обосновано соответствующими финансовыми источниками выполнения показателей плана, в том числе за счет бюджетных средств.

5. Для оценки финансово-хозяйственной деятельности МУП при городской администрации создается Комиссия по контролю за деятельностью муниципальных унитарных предприятий (далее – Комиссия), действующая в соответствии с Положением (Приложение №2 к настоящему Порядку).

6. Предприятие в срок не позднее 01 сентября текущего года представляет проект плана (программы) на бумажном и электронном носителях в Комиссию. К проекту плана (программы) Предприятия прилагается пояснительная записка, в которой обосновываются причины и факторы, влияющие на формирование плановых показателей деятельности Предприятия на очередной год. Пояснительная записка должна содержать технико-экономическое обоснование планируемых мероприятий, затрат на их реализацию, а также ожидаемого эффекта от их выполнения.

7. Комиссия в течение 10 рабочих дней рассматривают поступившие от предприятий проекты планов, готовят заключения, которые направляют на предприятие с указанием даты заседания по соответствующему предприятию. При наличии замечаний, предприятие в течение 10 рабочих дней устраняет поступившие замечания и повторно предоставляет в Комиссию уточненный проект плана.

8. При необходимости внесения изменений на текущий финансовый год предприятия формируют уточненный план и направляют его для рассмотрения в Комиссию. В пояснительной записке, приложенной к направляемому в Комиссию уточненному плану, МУП обосновывают причины вносимых изменений.

9. Основанием для уточнения плана предприятия является:

- 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, не зависящих от предприятия.

10. После согласования проекта плана или уточненного плана Комиссией, отдел экономического анализа, прогнозирования, торговли и потребительского рынка, в срок не позднее 7 рабочих дней готовит проект распоряжения городской администрации об утверждении плана.

11. Предприятия осуществляют свою деятельность в соответствии с утвержденными планами. Ответственность за выполнение утвержденных плановых показателей экономической эффективности деятельности предприятия возлагается на руководителя МУП.

12. Руководители МУП ежеквартально в течение месяца по истечению сроков, установленных для сдачи квартальной (кроме отчетности 1 квартала) и годовой бухгалтерской отчетности, представляют в Комиссию информацию о выполнении утвержденных планов МУП, в том числе плановых показателей экономической эффективности деятельности. Указанная отчетность предоставляется нарастающим итогом за 1 полугодие, 9 месяцев и год.

13. Руководители МУП ежегодно отчитываются на заседаниях Комиссии о выполнении планов и достигнутых показателях экономической эффективности деятельности (Приложение №3 к настоящему Порядку).

14. По результатам заседания Комиссией дается оценка деятельности МУП и принимается решение о признании работы предприятия удовлетворительной либо неудовлетворительной.

Решение о признании работы предприятия неудовлетворительным принимается при существенном отклонении (более 30 %) среднеарифметического значения, определяемого как сумма частных от разницы фактических показателей и плановых по отношению к запланированным значениям.

Приложение №2

к Порядку составления, утверждения

и установления показателей планов

(программ) финансово-хозяйственной

деятельности муниципальных

унитарных предприятий муниципального

образования «городской округ

«город Клинцы Брянской области».

Положение

о Комиссии по контролю за деятельностью муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области».

1. Общие положения

1.1. Комиссия по контролю за деятельностью муниципальных унитарных предприятий (далее - Комиссия) является постоянно действующим органом при Клинцовской городской администрации, создаваемая для осуществления общего контроля за деятельностью, созданных на базе муниципального имущества муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП), а также за расходованием средств, выделяемых из бюджета муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области» для финансирования деятельности таких предприятий в форме дотаций, субсидий и иных формах.

1.2. Состав Комиссии утверждается распоряжением городской администрации.

В состав комиссии входят: председатель, заместитель председателя и секретарь. Число членов комиссии должно быть не менее 5 человек.

1.3. Комиссия в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации и Брянской области, муниципальными правовыми актами муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области» и настоящим Положением.

1.4. Комиссия осуществляет свою работу путем анализа сложившихся финансово-хозяйственных показателей деятельности МУП, готовит рекомендательные материалы и заключения.

1.5. В работе Комиссии в качестве приглашенных могут участвовать иные специалисты городской администрации, присутствие которых представляется необходимым и целесообразным.

2. Управление и организация работы

2.1. Работу комиссии возглавляет председатель, назначенный распоряжением городской администрации. В случае отсутствия председателя деятельностью Комиссии руководит его заместитель. Председатель, в его отсутствие заместитель, осуществляет общее руководство работой комиссии, подписывает протоколы заседаний и другие документы, представляемые от имени комиссии, обеспечивает выполнение обязанностей Комиссии и соблюдение прав ее членов.

2.2. Комиссия проводит свои заседания в соответствии с графиком проведения заседаний, утвержденным председателем Комиссии.

2.3. Наряду с плановыми заседаниями Комиссии могут проводиться оперативные заседания, исходя из сложившейся необходимости. Решение о проведении внеплановых заседаний и их повестке принимает председатель, с учетом предложений заместителя председателя и членов Комиссии.

2.4. Заседание Комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют более половины членов Комиссии. Комиссия принимает решения простым большинством голосов присутствующих членов Комиссии. Голос председателя является решающим при равенстве голосов.

2.5. Заседания Комиссии собирает секретарь, на которого возлагаются обязанности по ведению и оформлению протоколов, а также по контролю за сроками рассмотрения документов согласно плану работы. Оформление проектов протоколов заседаний Комиссии производится в течение пяти рабочих дней после заседания.

2.6. Комиссия ежегодно, по результатам рассмотрения годового отчета, подводит итоги проделанной работы по повышению эффективности использования доходности муниципальной собственности, находящейся в хозяйственном ведении МУП (находящегося в оперативном управлении), составляет сводный отчет и представляет его главе городской администрации.

3. Обязанности комиссии и права ее членов

3.1. Комиссия в соответствии с возложенными на нее задачами обязана:

3.1.1. Проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности МУП по материалам бухгалтерской отчетности.

3.1.2. Заслушивать руководителей МУП о деятельности предприятия.

3.1.3. Вырабатывать мероприятия по повышению уровня эффективности использования муниципального имущества, переданного в полное хозяйственное ведение МУП (находящегося в оперативном управлении МУП).

3.1.4. Доводить до сведения заинтересованных сторон (должностных лиц городской администрации, предприятий) предложения, направленные на улучшение финансово-экономического состояния предприятий.

3.2. Члены комиссии имеют право:

3.2.1. Вносить предложения по вопросам работы Комиссии, планированию рассмотрения сути рассматриваемых вопросов.

3.2.2. Высказывать замечания и вносить предложения по заключениям других членов Комиссии в пределах своей компетенции.

3.2.3. Фиксировать в протоколах заседаний Комиссии особое мнение.

Приложение №1

к Порядку составления, утверждения

и установления показателей планов

(программ) финансово-хозяйственной

деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области».

СОГЛАСОВАНО УТВЕРЖДАЮ

Заместитель Глава городской администрации

Главы городской администрации

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

 (ФИО) (ФИО)

"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г.

**ПЛАН**

**финансово-хозяйственной деятельности** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование предприятия)

на 20\_\_\_\_ год

Раздел 1. Сведения о муниципальном предприятии

|  |  |
| --- | --- |
| Полное официальное наименование муниципального предприятия |  |
| Дата и номер государственной регистрации |  |
| Регистрирующий орган |  |
| ИНН |  |
| Код по ОКПО, код по ОКВЭД |  |
| Основной вид деятельности |  |
| Прочие виды деятельности |  |
| Местонахождение |  |
| 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 отношение (коллективный договор, правила внутреннего трудового распорядка, положение об оплате труда, положение о материальном стимулировании и др.) |  |
| Ф.И.О. главного бухгалтера Предприятия |  |
| Срок действия трудового договора с главным бухгалтером (начало-окончание) |  |
| Контактный телефон |  |
| Размер уставного фонда Предприятия, тыс. руб. |  |

2. Показатели плана финансово-хозяйственной деятельности

Предприятия на 20\_\_\_\_ год

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N строк | Наименование показателей | Ед. изм. | Предыдущий 20\_\_\_ г. (факт) | Отчетный 20\_\_\_ г. | Очередной 20\_\_\_ г. |
| План | Факт | Отклонение (+, -) | I кв. | I полугодие | 9 мес. | Год | Темп роста к показателям отчетного года, % (гр. 11 / гр. 6 x 100%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Натуральные показатели, характеризующие деятельность Предприятия (расшифровать по перечню работ, услуг) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Выручка от реализации продукции (работ, услуг) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | По основной деятельности (расшифровать по видам деятельности) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - в том числе по муниципальным контрактам (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | По прочей деятельности |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Себестоимость продукции (работ, услуг) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. | По основной деятельности (расшифровать по видам деятельности и статьям затрат): |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | Затраты на оплату труда |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | Страховые взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.3 | Сырье, материалы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.4 | Расходы на приобретение топлива, воды, энергии всех видов, расходуемых на технологические цели (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.5 | Амортизация |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.6 | Текущий ремонт и техническое обслуживание |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.7 | Капитальный ремонт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.8 | Аренда |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.9 | Коммунальные услуги (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.10. | Услуги охраны |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.11. | Услуги связи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.12. | Услуги подрядных организаций (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.13. | Налоги и сборы, входящие в себестоимость |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.14. | Прочие расходы (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2. | По прочей деятельности |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: (расшифровать по статьям затрат) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Прочие доходы и расходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | Прочие доходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Прочие расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2.1. | Из прочих расходов:- расходы непроизводственного характера |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - из них выплаты социального характера |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: (расшифровать) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. | Прибыль (убыток) до налогообложения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Налог на прибыль |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. | Чистая прибыль (убыток) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. | Рентабельность общая (ЧП/ВР) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9. | Чистые активы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10. | Первоначальная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11. | Остаточная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12. | Коэффициент износа основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17. | Размер уставного фонда предприятия |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 3.Численность работников и фонд оплаты труда

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей |  |
| Отчетный год | Планируемый год |
| I | II | III | IV | год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 3.Среднемесячный полный доход административно-управленческого персонала (руб.) |  |  |  |  |  |  |
| из него:заработная плата (без выплат за счет прибыли) |  |  |  |  |  |  |
| в том числе премии |  |  |  |  |  |  |
| премии, выплаты социального характера, производимые за счет прибыли (фонда потребления) |  |  |  |  |  |  |
| 4.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) |  |  |  |  |  |  |
| 5. 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) |  |  |  |  |  |  |
| 6.Среднемесячная заработная плата на предприятии (руб.) |  |  |  |  |  |  |
| 7.Средний процент повышения оплаты труда работников предприятия с начала года |  |  |  |  |  |  |

4. Платежи в бюджеты и внебюджетные фонды

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей |  |
| Отчетный год | Планируемый год |
| I | II | III | IV | год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. НДС
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Налог на прибыль
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Налог на имущество
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Земельный налог
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Налог на доходы физических лиц
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Страховые взносы
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. Другие платежи
 |  |  |  |  |  |  |
| 1. ИТОГО:
 |  |  |  |  |  |  |
| В том числе:-федеральный бюджет |  |  |  |  |  |  |
| - областной бюджет  |  |  |  |  |  |  |
| - бюджет муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области». |  |  |  |  |  |  |

5. Перечень мероприятий по развитию Предприятия

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Мероприятия по развитию | Сумма средств, направляемая на развитие | Срок реализации |
| Прибыль | Амортизация | Инвестиции (расшифровать) |
| 1. | Развитие (обновление) материально-технической базы, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | (мероприятие 1) |  |  |  |  |
| 1.2. | (мероприятие 2) |  |  |  |  |
| 2. | Повышение квалификации кадров, в том числе: |  |  |  |  |
| 2.1. | (мероприятие 1) |  |  |  |  |
| 2.2. | (мероприятие 2) |  |  |  |  |
| Итого | х |  |  |  | х |

6. Перечень мероприятий по энергосбережению и повышению

энергоэффективности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование мероприятия, вид энергетического ресурса | Затраты, тыс. руб. | Годовая экономия ТЭР | Экономический эффект, тыс. руб.  |
| в натуральном выражении | в стоимостном выражении |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

7. Основные показатели плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности, в том числе показатели эффективности деятельности

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателей | Ед.изм. | Планируемый год |
|  |  |  |  |  |
| 1. | Выручка от реализации продукции (работ, услуг) |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Себестоимость продукции (работ, услуг)в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Затраты на оплату труда  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. | Услуги подрядных организаций |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Налоги и сборы, входящие в себестоимость |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 | В том числе планируемые к перечислению в бюджет города Клинцы |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Прибыль |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Рентабельность |  |  |  |  |  |  |
| 5. | Чистые активы |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Первоначальная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |
| 7. | Остаточная стоимость основных средств |  |  |  |  |  |  |
| 8. | Размер уставного фонда предприятия |  |  |  |  |  |  |
| 9. | Среднесписочная численность работников всего, чел |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе:Административно-управленческий персонал |  |  |  |  |  |  |
| работники основного производства |  |  |  |  |  |  |
| 10. | Среднемесячная заработная плата на предприятии (руб.) |  |  |  |  |  |  |

Справочно: дебиторская и кредиторская задолженности.

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

 Наименование должности подпись расшифровка подписи

 руководителя предприятия

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

Приложение №3

к Порядку составления, утверждения

и установления показателей планов

(программ) финансово-хозяйственной

деятельности муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «городской округ «город Клинцы Брянской области».

Отчет

о выполнении основных показателей плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности, в том числе показателей эффективности деятельности

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

(наименование предприятия)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.

отчетный период

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Основныепоказатели | Ед.изм. | Плановоезначение | Фактическоезначение | Динамика изменения фактического значения показателя в отчетном периоде |
| За аналогичный период прошлого года | За отчетный период | по отношению к аналогичному периоду прошлого года (гр.5/гр.4) | по отношению кплановому значению(гр.5/гр.3) |
| в абсолютном выражении | в % | в абсолютном выражении | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

Наименование должности подпись расшифровка подписи

Руководителя предприятия

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г