|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ**  **ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО –**  **ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**  **ГОРОДА ЗЕЛЕНОГОРСКА**  **КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ**  **П О С Т А Н О В Л Е Н И Е** | | | | |
| 28.12.2018 | г. Зеленогорск | | № | 251-п |
| Об утверждении Положения о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов  о результатах их исполнения | |

В соответствии с Федеральными законами от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», руководствуясь Уставом города Зеленогорска, в целях систематизации контроля и повышения эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Положение о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов о результатах их исполнения согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Ответственность за разработку и выполнение планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представления отчётов о результатах их исполнения возложить на руководителей муниципальных унитарных предприятий.

3. Настоящее постановление вступает в силу в день, следующий за днём его опубликования в газете «Панорама» и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.12.2018.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя Главы ЗАТО г. Зеленогорска по стратегическому планированию, экономическому развитию и финансам.

Глава ЗАТО г. Зеленогорска М.В. Сперанский

Приложение

к постановлению

Администрации

ЗАТО г. Зеленогорска

от 28.12.2018 № 251-п

Положение

о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности

муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов о результатах их исполнения

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано с целью обеспечения единого подхода к составлению планов и формированию отчётов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий (далее – Планы, Отчёты), усиления контроля за деятельностью муниципальных унитарных предприятий (далее – Предприятия), повышения эффективности их работы.

1.2. Планы на очередной финансовый год разрабатываются Предприятием на основе анализа результатов деятельности за отчетный год и тенденций финансово-хозяйственной деятельности в текущем году, данных бухгалтерской отчётности, прогноза развития Предприятия, исходя из производственной программы на планируемый год в соответствии с утверждёнными тарифами на выполняемые работы (услуги), с учётом потребности в материальных и трудовых ресурсах, необходимых для осуществления уставной деятельности.

1.3. Планы ориентируют Предприятия на увеличение объёмов выполняемых работ (услуг), на сокращение расходов и снижение энергоёмкости, на безубыточность деятельности.

1.4. Отчёты формируются на основе данных бухгалтерского учёта и являются главным инструментом эффективных производственных и управленческих решений.

1. СОСТАВЛЕНИЕ, УТВЕРЖДЕНИЕ И УСТАНОВЛЕНИЕ ПЛАНОВ ПРЕДПРИЯТИЙ

2.1. Предприятия разрабатывают План по форме согласно приложению № 1 к настоящему Положению.

2.2. Обязательным приложением к Плану на очередной финансовый год являются:

- производственные программы (объем работ, услуг), утверждённые руководителем Предприятия и заместителем Главы ЗАТО г. Зеленогорска, курирующим по своему направлению деятельность Предприятий;

- материалы, подтверждающие экономическую обоснованность расчётов статей смет доходов и расходов;

- пояснительная записка.

2.3. Предприятия представляют сформированный План на рассмотрение в отдел экономики Администрации ЗАТО г. Зеленогорска (далее – Отдел) не позднее чем за 5 календарных дней до начала планируемого года.

2.4. Срок рассмотрения и согласования Плана в Отделе не должен превышать 30 календарных дней с момента регистрации в Отделе пакета документов Предприятия.

2.5. В случае отсутствия документов и (или) расчётов по формированию отдельных статей расходов и статей доходов, представленный План в течение 10 календарных дней с момента регистрации в Отделе пакета документов, возвращается Предприятию на доработку, срок которой не должен превышать 5 календарных дней с момента получения Плана Предприятием.

2.6. Отдел письменно извещает Предприятия о завершении процедуры согласования.

2.7. Предприятия утверждают согласованный План у первого заместителя Главы ЗАТО г. Зеленогорска по стратегическому планированию, экономическому развитию и финансам.

2.8. Утверждённый План является обязательным к исполнению Предприятиями.

2.9. План на квартал представляется Предприятием в Отдел не позднее, чем за 5 календарных дней до начала планируемого квартала по форме согласно приложению № 2 к настоящему Положению.

2.10. При необходимости Предприятие формирует уточнённый План на очередной финансовый год путем внесения изменений. В пояснительной записке, приложенной к направляемому Плану, Предприятие обосновывает причины вносимых изменений.

2.11. Основания для изменения Плана:

- объективное изменение условий деятельности Предприятия, влияющих на показатели Плана и влекущие изменение их значений более чем на 5%;

- корректировка в течение планируемого года бюджетных средств, предусмотренных для Предприятия;

- изменение объёма оказываемых услуг;

- изменение экономических условий: цен на материалы, топливо, тарифов на энергоресурсы, переоценка основных средств, изменение норм амортизационных отчислений, налогового законодательства и прочее.

2.12. Уточнённый План Предприятие предоставляет на согласование в Отдел в соответствии с настоящим Порядком.

III. ФОРМИРОВАНИЕ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ОТЧЕТОВ ПО ИСПОЛНЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПЛАНОВ

3.1. Предприятия в своей работе руководствуются утверждённым Планом и ежемесячно не позднее 25 числа месяца, следующего за отчётным, представляют в Отдел Отчёты о выполнении Плана по формам согласно приложению № 3 к настоящему Положению. Отчёты формируются в соответствии с данными бухгалтерского учёта.

3.2. Ежемесячная отчётность представляется по форме согласно таблицам № 1 и № 2 приложения № 3 к настоящему Положению и в случае существенных (более 5%) отклонений фактических данных от плановых сопровождается пояснительной запиской с указанием конкретных причин сложившихся отклонений.

3.3. Квартальная отчётность, кроме обязательных приложений ежемесячной отчётности, включает отчёт по формам квартальной отчётности таблиц №№ 3-5 приложения № 3 к настоящему Положению и анализ финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за отчётный период.

3.4. Годовая отчётность представляется в Отдел до 30 января года, следующего за отчётным.

3.5. Отчёт о выполнении Плана за прошедший год, кроме обязательных приложений квартальной отчётности, включает:

- сравнение фактически достигнутых показателей с их плановыми значениями;

- пояснительную записку с анализом причин отклонения сложившихся показателей от плановых значений;

- анализ финансово-хозяйственной деятельности Предприятия в отчётном году.

3.6. Форма бухгалтерской отчётности «Отчёт о финансовых результатах» представляется в Отдел не позднее 30 марта года, следующего за отчётным.

3.7. Предприятие представляет в Отдел пакет документов для рассмотрения балансовой комиссии в объёме и в сроки, установленные распоряжением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска «Об утверждении графика проведения заседаний балансовой комиссии в текущем году».

3.8. Отдел в течение текущего года осуществляет мониторинг финансово-хозяйственной деятельности Предприятий на основе представленной отчётности, ежемесячно формирует сводный отчёт Предприятий о выполнении Планов.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1  к Положению о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов о результатах их исполнения |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| УТВЕРЖДАЮ:  Первый заместитель Главы ЗАТО  г. Зеленогорска по стратегическому планированию, экономическому развитию и финансам  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (ФИО)  «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. | СОГЛАСОВАНО:  Начальник отдела экономики Администрации ЗАТО  г. Зеленогорска  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (ФИО)  «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. |  |

**ПЛАН**

**финансово-хозяйственной деятельности**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(*наименование предприятия*)

**на 20\_\_\_\_год**

Раздел 1. План по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности (*показатели, обязательные к включению в план)*

| № п/п | Наименование показателей | Ед. измерения | Отчетный год (факт) | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Доходы | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Финансовый результат от реализации | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Прочие доходы | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Прочие расходы | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Финансовый результат до налогообложения | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Фонд оплаты труда | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. включаемый в себестоимость | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Среднесписочная численность | чел. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Средняя заработная плата | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. вкл. в себестоимость | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Производительность труда | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Затраты на 1 рубль доходов | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Рентабельность | % |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. План по финансовым результатам деятельности в разрезе видов деятельности (структурных подразделений)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида деятельности (структурного подразделения) | Доходы | | | | | | | | Расходы | | | | | | | | Финансовый результат | | | | | | | |
| Отчетный год (факт) | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | | Отчетный год (факт) | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | | Отчетный год (факт) | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | |
| План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 1 | Вид деятельности 1 (Цех 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Вид деятельности 2 (Цех 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Вид деятельности 3 (Цех 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 3. Смета доходов и расходов к Плану по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности

(*в соответствии с учётной политикой Предприятия*)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Ед. измерения | Отчетный год | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | | Основание для расчета |
| План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Доходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Вид деятельности 1  (Цех 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Стоимостные показатели |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Натуральные показатели |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | …. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | заработная плата |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | страховые взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | материалы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | амортизационные отчисления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | коммунальные услуги: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- теплоэнергия* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- электроэнергия* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- водоснабжение* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | ремонтный фонд |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Прочие (с расшифровкой основных статей) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 4. Смета прочих доходов и расходов к Плану по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности

(*в соответствии с учётной политикой Предприятия*)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Ед. измерения | Отчетный год | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | | Основание для расчета |
| План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Доходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе (расписать по статьям):* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе (расписать по статьям):* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 5. План по текущему и капитальному ремонту основных средств

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Текущий год | | Очередной (планируемый) год | | | | |
| План | Факт (ожидаемое) | Всего на год | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель Предприятия |  |  |  |  |
|  |  | подпись |  | расшифровка подписи |
|  |  |  |  |  |
| наименование должности исполнителя Предприятия |  | подпись |  | расшифровка подписи |
| «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г. |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2  к Положению о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов о результатах их исполнения |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| УТВЕРЖДАЮ:  Руководитель Предприятия  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (ФИО)  «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. |  |  |

**ПЛАН**

**финансово-хозяйственной деятельности**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(*наименование предприятия*)

**на \_\_\_\_ квартал 20\_\_\_\_год**

Раздел 1. План по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности (*показатели, обязательные к включению в план)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Ед. измерения | Всего на \_\_\_\_\_\_\_ квартал 20\_\_г. | В том числе по месяцам | | |
| 1 месяц | 2 месяц | 3 месяц |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Доходы | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 2 | Расходы | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 3 | Финансовый результат от реализации | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4 | Прочие доходы | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 5 | Прочие расходы | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 6 | Финансовый результат до налогообложения | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 7 | Фонд оплаты труда | тыс. руб. |  |  |  |  |
|  | в т.ч. включаемый в себестоимость | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 8 | Среднесписочная численность | чел. |  |  |  |  |
| 9 | Средняя заработная плата | руб. |  |  |  |  |
|  | в т.ч. вкл. в себестоимость | руб. |  |  |  |  |
| 10 | Производительность труда | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 11 | Затраты на 1 рубль доходов | руб. |  |  |  |  |
| 12 | Рентабельность | % |  |  |  |  |

Раздел 2. План на \_\_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_года по финансовым результатам деятельности в разрезе видов деятельности (структурных подразделений)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида деятельности (структурного подразделения) | Доходы | | | Расходы | | | Финансовый результат | | |
|  |  | 1месяц | 2месяц | 3месяц | 1месяц | 2месяц | 3месяц | 1месяц | 2месяц | 3месяц |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Вид деятельности 1 (Цех 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Вид деятельности 2 (Цех 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Вид деятельности 3 (Цех 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 3. Смета доходов и расходов к плану на \_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_\_года по основным показателям финансово-хозяйственной (*в соответствии с учётной политикой Предприятия*)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статей | Единицы измерения | Всего на \_\_\_\_\_ квартал | В том числе по месяцам | | | Основание для расчёта\* |
| 1месяц | 2месяц | 3месяц |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Доходы, всего |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Вид деятельности 1  (Цех 1) |  |  |  |  |  |  |
|  | Стоимостные показатели |  |  |  |  |  |  |
|  | Натуральные показатели |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | …. |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | заработная плата |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | страховые взносы |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | материалы |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | амортизационные отчисления |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | коммунальные услуги: |  |  |  |  |  |  |
|  | *- теплоэнергия* |  |  |  |  |  |  |
|  | *- электроэнергия* |  |  |  |  |  |  |
|  | *- водоснабжение* |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | ремонтный фонд |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Прочие (с расшифровкой основных статей) |  |  |  |  |  |  |

\* в случае внесения изменений

Раздел 4. Смета прочих доходов и расходов к плану на \_\_\_\_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_\_ года по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности (*в соответствии с учётной политикой Предприятия*)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статей | Единицы измерения | Всего на \_\_\_\_\_ квартал | В том числе по месяцам | | | Основание для расчёта\* |
| 1месяц | 2месяц | 3месяц |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Доходы, всего |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе (расписать по статьям):* |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе (расписать по статьям):* |  |  |  |  |  |  |
|  | *……..* |  |  |  |  |  |  |
|  | *……..* |  |  |  |  |  |  |

Раздел 5. План на \_\_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_ года по текущему и капитальному ремонту основных средств

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Всего на \_\_\_\_\_ квартал | В том числе по месяцам | | |
| 1месяц | 2месяц | 3месяц |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | …….. |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| наименование должности исполнителя Предприятия |  | подпись |  | расшифровка подписи |
| «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г. |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3  к Положению о составлении, утверждении и установлении планов по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и представлении отчётов о результатах их исполнения |

Таблица № 1

**Отчёт о выполнении плана за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_месяц \_\_\_\_\_года по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(*наименование предприятия*) **(*к ежемесячной, квартальной, годовой отчётности)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Единицы измерения | месяц | | | квартал\* | | | год\* | | |
| план | факт | отклонение,  % | план | факт | отклонение,  % | план | факт | отклонение,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Доходы | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Финансовый результат от реализации | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Прочие доходы | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Прочие расходы | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Финансовый результат до налогообложения | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Фонд оплаты труда | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. включаемый в себестоимость | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Среднесписочная численность | чел. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Средняя заработная плата | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. вкл. в себестоимость | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Производительность труда | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Затраты на 1 рубль доходов | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Рентабельность | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Примечания  \*- нарастающим итогом с начала квартала, года | | | | | | | | | | |
|  | Руководитель Предприятия  (ФИО, подпись) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Главный бухгалтер (в случае отсутствия – лицо,  ответственное за составление отчета)  (ФИО, подпись) | | | | | | | |  |  |  |
|  | исполнитель  (ФИО, должность, телефон) | | | | | | | | | | |

Таблица № 2

**Исполнение сметы доходов и расходов к отчёту о выполнении плана по основным показателям финансово-хозяйственной деятельности** (*наименование предприятия)* **за \_\_\_\_\_месяц \_\_\_\_года\_**

**(*к ежемесячной, квартальной, годовой отчётности )***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статей | Единицы измерения | | месяц | | | квартал\* | | | год\* | | | Причины отклонений |
| план | факт | отклонение,  % | план | факт | отклонение,  % | план | факт | отклонение,  % |  |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Доходы, всего |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Вид деятельности 1  (Цех 1) |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Стоимостные показатели |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Натуральные показатели |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | …. |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе:* |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | заработная плата |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | страховые взносы |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | материалы |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | амортизационные отчисления |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | коммунальные услуги: |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- теплоэнергия* |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- электроэнергия* |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *- водоснабжение* |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | ремонтный фонд |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Прочие (с расшифровкой основных статей) |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Примечания: \*- нарастающим итогом с начала квартала, года | | | | | | | | | | | | |
|  | Главный бухгалтер (в случае отсутствия – лицо,  ответственное за составление отчета)  (ФИО, подпись) | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | исполнитель  (ФИО, должность, телефон) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Таблица № 3

**Выполнение плана по видам деятельности** (*наименование предприятия*) **(структурных подразделений) за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_месяц \_\_\_\_\_года**

***(к квартальной, годовой отчётности нарастающим итогом с начала года)***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида деятельности (структурного подразделения) | Доходы | | | Расходы | | | Финансовый результат | | | Причины отклонений |
| план | факт | отклонение,% | план | факт | отклонение,% | план | факт | отклонение,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Вид деятельности 1 (Цех 1) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Вид деятельности 2 (Цех 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Вид деятельности 3 (Цех 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ….. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Руководитель Предприятия  (ФИО, подпись) | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Главный бухгалтер (в случае отсутствия – лицо,  ответственное за составление отчета)  (ФИО, подпись) | | | | | | | |  |  |  |
|  | исполнитель  (ФИО, должность, телефон)  Таблица № 4 | | | | | | | | | | |

**Исполнение плана по прочим доходам и расходам за \_\_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_года**

**(*к квартальной, годовой отчётности)***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статей | Единицы измерения | месяц | | | год\* | | | Причины отклонений |
| план | факт | отклонение,  % | план | факт | отклонение,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Доходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе по статьям):* |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *в том числе по статьям):* |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *……..* |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *……..* |  |  |  |  |  |  |  |  |

Примечания

\*- нарастающим итогом с начала квартала, года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Главный бухгалтер (в случае отсутствия – лицо,  ответственное за составление отчета)  (ФИО, подпись) | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | исполнитель  (ФИО, должность, телефон) | | | | | | | |

Таблица № 5

**Выполнение плана по текущему и капитальному ремонту основных средств за \_\_\_\_\_\_квартал \_\_\_\_\_\_\_года**

***(к квартальной, годовой отчётности нарастающим итогом с начала года)***

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | план | факт | отклонение,  % | Причины отклонений, невыполнения, выполнения незапланированных работ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Плановые объекты |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |
| 2 | Незапланированные объекты |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |
|  | …….. |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Руководитель Предприятия  (ФИО, подпись) |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Главный бухгалтер (в случае отсутствия – лицо,  ответственное за составление отчета)  (ФИО, подпись) | | | | |  |  |  |
|  | исполнитель  (ФИО, должность, телефон) | | | | | |  |  |
|  |  | | | | | | | |