

Приложение
к Требованиям к составлению и утверждению плана финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 августа 2018 г. № 186н

Утверждаю

Начальник управления образования
Орджоникидзевского района
(наименование должности уполномоченного лица)

Департамент образования Администрации
города Екатеринбурга
(обращение органа - учредителя (учреждения))
Ю.Г.Чергинец
(подпись)
28 Ноября 2025 г.
(дата и фамилия подпись)

Коды
28.11.2025
по Сводному реестру 65300946
глава по БК 906
по Сводному реестру 65321766
ИИН 6663053819
КПП 668601001
по ОКЕИ 383

План финансово-хозяйственной деятельности на 2026 г.
и плановый период 2027 и 2028 годов
(проект)

от "28" ноября 2025 г.

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Учреждение

Единица измерения: руб.

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад комбинированного вида "Надежда"

Раздел 1. Поступления и выплаты

Наименование показателя	Код строки	Код по бюджетной классификации Российской Федерации	Аналитический код	Код субсидии	Отраслевой код	КВФО	КОСГУ	КФСР	Сумма			
									на 2026 г текущий финансовый год	на 2027 г первый год планового периода	на 2028 г второй год планового периода	за пределами планового периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Остаток средств на начало текущего финансового года	0001	x	x	x	x	x	x	x				
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
доходы, всего:	1000	000	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	472 202 424,00	484 937 424,00	498 214 424,00	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	472 202 424,00	484 937 424,00	498 214 424,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	378 654 424,00	391 389 424,00	404 666 424,00	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение		130	000000000	90600000100	0000000000000000	4	130	0000	378 654 424,00	391 389 424,00	404 666 424,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	000000000	0	90630201040040000	2	130	0000	22 700 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00	
Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ	1250	130	000000000	0	90630500000040000	2	130	0000	70 848 000,00	70 848 000,00	70 848 000,00	
расходы, всего	2000	000	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	472 202 424,00	484 937 424,00	498 214 424,00	
в том числе по году начала закупки (2026)	2100	000	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	331 585 000,00	343 481 000,00	355 886 000,00	
в том числе оплата труда	2110	111	000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	254 672 697,00	263 809 410,00	273 337 060,00	
Зарплатная плата		111	000000000	90600000100	0000000000000000	4	211	0701	246 596 697,00	255 733 410,00	265 261 060,00	

Заработная плата		111	000000000	0	90630201040040000	2	211	0703	7 526 000,00	7 526 000,00	7 526 000,00	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	266	0701	550 000,00	550 000,00	550 000,00	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений, всего	2140	119	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	76 912 303,00	79 671 590,00	82 548 940,00	
На выплаты по оплате труда	2141	119	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	76 912 303,00	79 671 590,00	82 548 940,00	
выплаты по оплате труда		119	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	213	0701	74 638 303,00	77 397 590,00	80 274 940,00	
выплаты по оплате труда		119	000000000	0	90630201040040000	2	213	0703	2 274 000,00	2 274 000,00	2 274 000,00	
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	10 871 620,00	10 871 620,00	10 871 620,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	10 871 620,00	10 871 620,00	10 871 620,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	291	0701	10 295 424,00	10 295 424,00	10 295 424,00	
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	000000000	0	90630201040040000	2	291	0703	576 196,00	576 196,00	576 196,00	
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	129 745 804,00	130 584 804,00	131 456 804,00	
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	110 424 004,00	110 530 972,00	110 642 219,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	221	0701	275 221,00	275 221,00	275 221,00	
КОСГУ 221 Услуги связи		244	000000000	0	90630201040040000	2	221	0703	15 403,00	15 403,00	15 403,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	2 674 200,00	2 781 168,00	2 892 415,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	225	0701	2 358 136,00	2 358 136,00	2 358 136,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	000000000	0	9063050000040000	2	225	0701	1 064 776,00	1 064 776,00	1 064 776,00	
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	000000000	0	90630201040040000	2	225	0703	148 428,00	148 428,00	148 428,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	226	0701	15 639 643,00	15 639 643,00	15 639 643,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	000000000	0	9063050000040000	2	226	0701	457 500,00	457 500,00	457 500,00	
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	000000000	0	90630201040040000	2	226	0703	1 276 109,00	1 276 109,00	1 276 109,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	342	0701	4 809 000,00	4 809 000,00	4 809 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	000000000	0	9063050000040000	2	342	0701	58 590 000,00	58 590 000,00	58 590 000,00	
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	000000000	0	90630201040040000	2	342	0709	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	346	0701	2 520 000,00	2 520 000,00	2 520 000,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	000000000	0	9063050000040000	2	346	0701	10 735 724,00	10 735 724,00	10 735 724,00	
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	000000000	0	90630201040040000	2	346	0703	6 809 864,00	6 809 864,00	6 809 864,00	
Закупку энергетических ресурсов	2660	247	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000	19 321 800,00	20 053 832,00	20 814 585,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	000000000	90600000100	00000000000000000000	4	223	0701	18 297 800,00	19 029 832,00	19 790 585,00	
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		247	000000000	0	90630201040040000	2	223	0703	1 024 000,00	1 024 000,00	1 024 000,00	
Прочие выплаты, всего	4000	000	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000				
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000				
Прочие выплаты, всего:	4000	000	000000000	0	00000000000000000000	0	000	0000				

Раздел 2. Сведения по выплатам на закупки товаров, работ, услуг

№ п/п	Наименование показателя	Коды строк	Год начала закупки	Код по бюджетной классификации	Уникальный код	Сумма			
						на 2026 г (текущий финансовый год)	на 2027 г (первый год планового периода)	на 2028 г (второй год планового периода)	за пределами планового периода
1	2	3	4	4.1	4.2	5	6	7	8
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	26000		x		129 745 804,00	130 584 804,00	131 456 804,00	
1.1	По контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400		x		129 745 804,00	130 584 804,00	131 456 804,00	
1.1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x		46 574 000,00	47 413 000,00	48 285 000,00	
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		x		46 574 000,00	47 413 000,00	48 285 000,00	
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.4	2026	0000000000		46 574 000,00			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.5	2027	0000000000			47 413 000,00		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26411.6	2028	0000000000				48 285 000,00	
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		x		83 171 804,00	83 171 804,00	83 171 804,00	
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26451		x		1 174 000,00	1 174 000,00	1 174 000,00	
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26451.4	2026	0000000000		1 174 000,00			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26451.5	2027	0000000000			1 174 000,00		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26451.6	2028	0000000000				1 174 000,00	
1.1.2.2	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		x		81 997 804,00	81 997 804,00	81 997 804,00	
1.1.2.2.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.4	2026	0000000000		81 997 804,00			
1.1.2.2.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.5	2027	0000000000			81 997 804,00		
1.1.2.2.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26452.6	2028	0000000000				81 997 804,00	
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500		x	x	47 748 000,00	48 587 000,00	49 459 000,00	
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600		x	x	81 997 804,00	81 997 804,00	81 997 804,00	

Директор МБДОУ - детский сад комбинированного вида "Надежда"



Соломеникова В.А.
(расшифровка подписи)

И.о. начальника филиала

Язовских И.Г.
(расшифровка подписи)

Главный специалист (экономист)

Магафурова Е.В.
(расшифровка подписи)

***Обоснования (расчеты), прилагаемые
к проекту Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2026 год от 28.11.2025 года***
Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения - детского сада комбинированного вида "Надежда"

**РАЗДЕЛ 1
ДОХОДЫ**

3 Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п.п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Затраты на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1	В рамках установленного муниципального задания				
1.1	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 1-3 лет	услуга	416	178 627,91	74 309 210,56
1.2	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-8 лет	услуга	1198	178 627,91	213 996 230,65
1.3	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования» адаптированная образовательная программа, дети от 3-8 лет	услуга	347	230 283,72	79 908 450,84
1.4	«Присмотр и уход» для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшиеся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 1-3 лет	услуга	8	6 242,73	49 941,84
1.5	«Присмотр и уход» для детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшиеся без попечения родителей, детей с туберкулезной интоксикацией в группах полного дня (10,5 часов), дети от 3-8 лет	услуга	13	7 320,47	95 166,11
1.6	Налог на имущество, налог на землю				10 295 424,00
Итого		X	X	X	378 654 424,00

4. Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п.п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Родительская плата за присмотр и уход в ДОУ			70 848 000,00
2	Поступления от оказания государственным (муниципальным) учреждением (подразделением) услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе		22 700 000,00	
Итого		X	93 548 000,00	

РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов **111, 112, 119**
 Источник финансового обеспечения **2,4**

1.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.		Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб. (4)	Фонд оплаты труда в год, руб. (2)
в месяц	в год	в месяц	в год	в год	в год
1	2	3	4	5	6
10 102 534,56	121 230 414,96	10 493 023,55	125 916 282,60	246 596 697,00	
266/111				550 000,00	
	121 230 414,96		125 916 282,60	247 146 697,00	7 526 000

1.4. Обоснование (расчет) страховых взносов

на обязательное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации,
 в Фонд социального страхования Российской Федерации,
 в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб. (4)	Сумма взноса, руб. (2)
1	2	3	4	5
1	Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе:	x	54 372 273,34	1 655 720,00
1.1.	по ставке 22,0 %		54 372 273,34	1 655 720,00
1.2.	по ставке 10,0 %			
1.3.	с применением пониженных тарифов взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации для отдельных категорий плательщиков			
2	Страховые взносы в Фонд социального страхования Российской Федерации, в том числе:	x	7 661 548,12	234 454,00
2.1.	обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 2,9 %		7 167 254,72	219 402,00
2.2.	с применением ставки взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации по ставке 0,0 %			
2.3.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,2 %		494 293,39	15 052,00
2.4.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0, _ %			
2.5.	обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0, _ %			
3	Страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования по ставке 5,1 %		12 604 481,55	383 826,00
<i>Итого</i>		x	74 638 303,00	2 274 000,00

3. Обоснование (расчет) расходов на уплату налогов, сборов и иных платежей

Код видов расходов **851**
 Источник финансового обеспечения **2,4**

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (4)	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб. (2)
1	2	3	4	5	6
1	Налог на имущество	73 217 636,36	2,2	1 525 416,00	85 372,00
2	Налог на землю	617 388 800,00	1,50	8 770 008,00	490 824,00
<i>Итого</i>			x	10 295 424,00	576 196,00

6. Обоснование (расчет) расходов на закупку товаров, работ, услуг

Код видов расходов **244**
 Источник финансового обеспечения **2,4**

6.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату услуг связи

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров	Количество платежей в год	Стоимость за единицу, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Оплата услуг связи (телефон)	18	12	200,00	97 225,00	4 789,00
2	Оплата услуг связи (телефон)	3	12	291,00	8 996,00	400,00
3	Оплата услуг связи (интернет)	15	12	1 000,00	169 000,00	10 214,00
<i>Итого</i>			x	x	275 221,00	15 403,00

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

Неп/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС), руб.	Индексация, %	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)
1	2	3	4	5	6	7
1	Тепловая энергия	6 879,42	2021,68		13 088 904,00	819 062,00
2	Электроэнергия	674 824,75	7,564764		4 916 096,00	188 794,00
3	Холодная вода, канализация	68 150,23	35,78		2 299 489,00	139 199,00
4	Услуги по обращению с ТКО				667 511,00	26 945,00
<i>Итого</i>					20 972 000,00	1 174 000,00

6.5. Обоснование (расчет) расходов на оплату работ, услуг по содержанию имущества

Неп/п	Наименование расходов	Объект	Количество работ, услуг	Стоимость работ (услуг), руб. (4)	Стоимость работ (услуг), руб. (2)	Стоимость работ (услуг), руб. (5)
1	2	3	4	5	6	7
1	ТО тревожной охранной сигнализации	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	12	105 173,64	5 886,36	
2	Дезинсекция, дератизация	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	12	23 270,40	199 929,60	
3	ТО АПС	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	12	534 733,02	29 926,98	
4	ТО ПАК	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	11	511 380,00	28 620,00	
5	Комплексное и ТО ИТП	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	12	412 513,20	23 086,80	
6	Обслуживание контейнерных площадок	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	1	255 690,00	14 310,00	
7	ТО видеонаблюдения	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 1 объект	1	39 774,00	2 226,00	
8	Техническое обслуживание оборудования приточно-вытяжных систем вентиляции	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	1	424 463,74	135 536,26	
9	Диспетчерский контроль коммунальных ресурсов	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 1 объект	1	51 138,00	2 862,00	
10	ТО установок доочистки воды	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	4		287 320,00	
11	Ремонт кухонного и прачечного оборудования	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	80		400 000,00	
12	Проверка и клеймение весов	г.Екатеринбург, ул.Баумана дом 4 (здания филиалов МБДОУ - детский сад Надежда) 14 объектов	1		83 500,00	

<i>Итого</i>			<i>x</i>	2 358 136,00	1 213 204,00	-
--------------	--	--	----------	--------------	--------------	---

6.6. Обоснование (расчет) расходов на оплату прочих работ, услуг

Неп/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб. (4)	Стоимость услуги, руб. (2)	Стоимость услуги, руб. (5)
1	2	3	4	5	6
1	Охрана	2	14 707 048,10	804 503,90	
3	Услуги охраны (выезд мобильной группы)	1	607 689,90	34 010,10	
4	Медосмотр	1	324 905,00	220 095,00	
6	Продление универсальной лицензии "Парус-Бюджет 8"	1		270 000,00	
7	Прочие доходы от оказания платных услуг по договору о бух.обслуживании			405 000,00	
<i>Итого</i>			15 639 643,00	1 733 609,00	-

6.7. Обоснование (расчет) расходов на приобретение основных средств, материальных запасов

Неп/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб. (4)	Сумма, руб. (2)	Сумма, руб. (5)
1	2	3	4	5	6	7
1	Организация питания детей				58 590 000,00	
2	Питание сотрудников				2 900 000,00	
	Питание детей СВО			4 809 000,00		
3	Приобретение основных средств					
4	Приобретение материальных запасов				17 545 588,00	
5	Учебные расходы			2 520 000,00		
<i>Итого</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	7 329 000,00	79 035 588,00	-

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности на 2026 год

Источник финансового обеспечения

4

2

5

Остаток средств на начало финансового года

Поступления финансовых активов

Поступления от доходов 378 654 424,00

93 548 000,00

Выплаты по расходам 378 654 424,00

93 548 000,00