

Утверждено



**План финансово-хозяйственной деятельности на 2026 г.
и плановый период 2027 и 2028 годов**

от 27 февраля 2026 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение - детский сад № 458

Единица измерения: руб.

Дата	27.02.2026
по Сводному реестру главы по ВК	63300946 906
по Сводному реестру ИПН	63322148
ИПН	6650047731
КПП	667801001
по ОКЕИ	383

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	94 581,82			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	25 204 000,00	25 054 000,00	25 054 000,00	0,00
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	25 204 000,00	25 054 000,00	25 054 000,00	0,00
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, созданного учреждением (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, созданного учреждением	1210	130	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	21 700 000,00	21 918 000,00	21 918 000,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	90600000100	0000000000000000	4	130	0000	21 700 000,00	21 918 000,00	21 918 000,00	0,00
Родительская плата за просмотр и уход в ДОУ	1250	130	0000000000	0	9063050000000000	2	130	0000	704 000,00	1 586 000,00	1 586 000,00	0,00
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	2 800 000,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	25 298 811,82	25 054 000,00	25 054 000,00	0,00
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	18 488 761,44	18 929 000,00	18 929 000,00	0,00
									14 200 277,58	14 500 768,00	14 500 768,00	0,00

Зарплата плат	111	0000000000	0	9063020104004 0000	2	211	0703	295 515,68	500 000,00	500 000,00
Зарплата плат	111	0000000000	9060000100	0000000000000 0000	4	211	0701	13 704 761,90	13 800 768,00	13 800 768,00
Средств пособия и компенсации персоналу в денежной форме	111	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	266	0701	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	2140	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	4 288 483,86	4 428 232,00	4 428 232,00
взносы	2141	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	4 288 483,86	4 428 232,00	4 428 232,00
выплаты по оплате труда	119	0000000000	0	9063020104004 0000	2	213	0703	89 245,76	200 000,00	200 000,00
выплаты по оплате труда	119	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	213	0701	4 199 238,10	4 228 232,00	4 228 232,00
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	6 258 043,70	5 573 441,00	5 573 441,00
Прочие закупки товаров, работ и услуг	2640	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	5 018 265,07	4 273 441,00	4 273 441,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества	244	0000000000	0	9063050000004 0000	2	225	0701	130 000,00	250 000,00	250 000,00
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги	244	0000000000	0	9063050000004 0000	2	226	0701	160 000,00	400 000,00	400 000,00
КОСТУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания	244	0000000000	0	9063050000004 0000	2	342	0701	2 500 000,00		
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	244	0000000000	0	9063050000004 0000	2	346	0701	14 499,25	900 000,00	900 000,00
КОСТУ 221 Услуги связи	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	221	0703	14 377,85	494,16	494,16
КОСТУ 223 Коммунальные услуги	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	223	0703	1 419,86	31 000,00	31 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	225	0703	5 000,00	3 593,65	3 593,65
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	226	0703	139 182,01	30 487,17	30 487,17
КОСТУ 228 Услуги работы для целей капитальных вложений	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	228	0703	12 000,00		
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	244	0000000000	0	9063020104004 0000	2	346	0703	53 555,97	709 945,40	709 945,40
КОСТУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания	244	0000000000	0	0000000000000 0000	2	342	0709	150 000,00		
КОСТУ 221 Услуги связи	244	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	221	0701	25 514,28	25 514,28	25 514,28
КОСТУ 223 Коммунальные услуги	244	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	223	0701	73 309,51	90 000,00	90 000,00
КОСТУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества	244	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	225	0701	185 545,52	185 545,52	185 545,52
КОСТУ 226 Прочие работы, услуги	244	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	226	0701	1 474 335,35	1 563 335,35	1 563 335,35
КОСТУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания	244	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	342	0701	79 000,00	83 000,00	83 000,00
КОСТУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	2660	0000000000	0	0000000000000 0000	4	346	0701	525,47	525,47	525,47
Закупку энергетических ресурсов	247	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	1 239 786,63	1 300 000,00	1 300 000,00
КОСТУ 223 Коммунальные услуги	247	0000000000	0	9063020104004 0000	2	223	0703	23 090,14	100 000,00	100 000,00
КОСТУ 223 Коммунальные услуги	247	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	223	0701	1 216 690,49	1 200 000,00	1 200 000,00
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	551 774,68	551 559,00	551 559,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	551 559,00	551 559,00	551 559,00
Налог на имущество организаций и земельный налог	851	0000000000	0	9063020104004 0000	2	291	0703	10 479,62	10 479,62	10 479,62
Налог на имущество организаций и земельный налог	851	0000000000	90600000100	0000000000000 0000	4	291	0701	541 079,38	541 079,38	541 079,38
Уплата штрафов (в том числе административных), пеней, иных платежей	2330	0000000000	0	0000000000000 0000	0	000	0000	215,68		

Удана агграфов (а том числе административных), пеней, иных платежей	4000	853	0200000000	0	9063020100004 0000	2	293	0703	215,68		
Прочие выплаты, всего	4000	000	0000000000	0	000000000000000	0	000	0000			
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	0000000000	0	000000000000000	0	000	0000			
Прочие выплаты, всего:	4000	000	0000000000	0	000000000000000	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	на 2026 г (текущий финансовый год)	Сумма			за пределами планового периода
						на 2027 г (первый год планового периода)	на 2028 г (второй год планового периода)	8	
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего	3	4	4.1	5	6	7	8	
1	По контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26000		X	6 258 045,70	5 573 441,00	5 573 441,00		
1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26400		X	6 258 045,70	5 573 441,00	5 573 441,00		
1.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26410		X	3 054 920,62	3 147 920,62	3 147 920,62		
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26411		X	3 054 920,62	3 147 920,62	3 147 920,62		
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26411.5	2026	0000000000	3 054 920,62				
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26411.6	2027	0000000000		3 147 920,62			
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26411.7	2028	0000000000			3 147 920,62		
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26450		X	3 203 125,08	2 425 520,38	2 425 520,38		
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452		X	3 203 125,08	2 425 520,38	2 425 520,38		
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.5	2026	0000000000	3 203 125,08				
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.6	2027	0000000000		2 425 520,38			
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26452.7	2028	0000000000			2 425 520,38		
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, по соответствующему году закупки	26500		X	3 054 920,62	3 147 920,62	3 147 920,62		
2.1	в том числе по году начала закупки	26510		X	3 054 920,62	3 147 920,62	3 147 920,62		
2.1.1	2026	26510.6	2026	0000000000	3 054 920,62				
2.1.2	2027	26510.7	2027	0000000000		3 147 920,62			
2.1.3	2028	26510.8	2028	0000000000			3 147 920,62		
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, по соответствующему году закупки	26600		X	3 203 125,08	2 425 520,38	2 425 520,38		
3.1	в том числе по году начала закупки	26610		X	3 203 125,08	2 425 520,38	2 425 520,38		
3.1.1	2026	26610.6	2026	0000000000	3 203 125,08				
3.1.2	2027	26610.7	2027	0000000000		2 425 520,38			

3.1.3	2028	26610.8	2028	0000000000	2.425.520,38
-------	------	---------	------	------------	--------------

Руководитель учреждения
(уполномоченное лицо учреждения)

Лут А.Г.
(подпись)

Лут А.Г.
(расшифровка подписи)

заведующий
(должность)

Руководитель финансово-экономической
службы

начальник отдела
(должность)

Васильева Е.И.
(фамилия, инициалы)

370-25-03
(номер)

Исполнитель

экономист
(должность)

Бугакова Е.А.
(фамилия, инициалы)

370-25-03
(номер)

" 27 " февраля 2026 г.

Обоснования (расчеты), прилагаемые
к Плану финансово-хозяйственной деятельности на "27" февраля 2026 год
МБДОУ - детский сад № 458

Источник финансового обеспечения - приносящая доход деятельность (ПОУ).

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Код видов расходов

111

КОСГУ 211

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.		Фонд оплаты труда в год, руб.*
Областной бюджет		Местный бюджет		Областной бюджет		
педагогические работники, участвующие в образовательном процессе		непедагогические работники, не участвующие в образовательном процессе		педагогические работники		
в месяц	в год	в месяц	в год	в месяц	в год	в год
1	2	3	4	5	6	
0,00	0,00			32 835,08	295 515,68	295 515,68

*Расчитывается путем сложения граф 2+4+6+7.

1.2. Обоснование (расчет) выплат персоналу при направлении в служебные командировки

Код видов расходов

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
Итого		х	х	х	

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплату пособия по уходу за ребенком

Код видов расходов

112

КОСГУ 266

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет (область)			57,50	0,00
Итого		х	х	х	0,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

Код видов расходов

111

КОСГУ 266

№	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*
1	2	3	4	5	6
1	Больничный лист за счет предприятия (3 дня)				0,00
Итого		х	х	х	0,00

*Расчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4, 5.

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

Код видов расходов

119

КОСГУ 213

№	Наименование государственного внебюджетного фонда	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взноса, руб.
1	2	3	4
1	Страхование взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе:	х	88 654,72
1.1	по ставке 0,3 %	9 850,52	88 654,72
1.2	по ставке %	-	-
2	Страхование взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе:	х	591,03
2.1	по ставке 0,002 %	65,67	591,03
2.2	по ставке %	-	-
Итого		х	89 245,76

2. Обоснование (расчет) расходов на социальные и иные выплаты населению

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№	Наименование мероприятия	Размер одной	Количество выплат	Общая сумма выплат,
---	--------------------------	--------------	-------------------	---------------------

№ п/п	наименование показателя	выплата, руб.	год, ед.	руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4

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

Код видов расходов

851

КОСГУ 291

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	Налог на имущество	18 745.91	2,2	412.41
2	Налог на землю	671 147.33	1,5	10 067.21
Итого		х	х	10 479.62

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и деления полученного произведения на 100.

Код видов расходов

852

КОСГУ 291

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*
1	2	3	4	5
1	Государственная пошлина			
Итого		х	х	0.00

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3, 4 и деления полученного

4. Расчет (обоснование) расходов на безвозмездные перечисления организациям

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

КОСГУ 293

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
1	Неустойка			215.68
Итого		х	х	215.68

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4

5. Обоснование (расчет) прочих расходов (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)

Код видов расходов

Источник финансового обеспечения

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*
1	2	3	4	5
Итого		х	х	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

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

Код видов расходов

244

6.1. Расчет (обоснование) расходов на оплату услуг связи

КОСГУ 221

№ п/п	Наименование расходов	Количество номеров, количество минут	Количество платежей в год	Стоимость за единицу (номер, минут), руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	Предоставление в пользование абонентской линии (телефон)				6 479.26	
2	Повременная оплата (телефон)					
3	Услуги сети Интернет				7 898.59	
Итого		х	х	х	14 377.85	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6

6.2. Обоснование (расчет) расходов на оплату транспортных услуг

КОСГУ 222

№ п/п	Наименование расходов	Количество услуг перевозки	Цена услуги перевозки, руб.	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		х	х	0.00	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4 и 5.

6.3. Обоснование (расчет) расходов на оплату коммунальных услуг

КОСГУ 223 КВР 244

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС, руб.)	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	ТКО				1 419,86	
Итого		X	X	X	1 419,86	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

КОСТУ 223 КВР 247

№ п/п	Наименование показателя	Размер потребления ресурсов	Тариф (с учетом НДС, руб.)	Индексация, %	Сумма, руб.*	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	тепловая энергия				15 947,60	
2	электричество				4 866,30	
3	вода				2 276,24	
Итого		X	X	X	23 090,14	

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 4, 5, 6.

6.4. Обоснование (расчет) расходов на оплату аренды имущества

№ п/п	Наименование показателя	Количество	Ставка аренды, руб.	Стоимость с учетом НДС, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого		X	X	X	X

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

КОСТУ 225

№ п/п	Наименование расходов	Объект	Количество договоров, шт.	Стоимость работ (услуг), руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Обслуживание оборудования системы диспетчерского контроля		1	1 379,70	
2	Техническое обслуживание установок пожарной сигнализации	пожарная сигнализация	1	715,24	
3	Комплексное техническое обслуживание индивидуального теплого пункта	ИТП, УКУ	1	1 076,16	
4	Техническое обслуживание системы видеонаблюдения	система видеонаблюдения	1	456,00	
5	Техническое обслуживание комплекса технических средств охраны (тревожная кнопка)	тревожная кнопка	1	205,20	
6	Обслуживание систем вентиляции		1	305,17	
7	Дератизация		1	862,53	
8	Устранение засора			0,00	
Итого		X	X	5 090,00	X

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

КОСТУ 226

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Экстренное прибытие наряда полиции	1	751,31	
2	Непрерывный мониторинг систем оповещения о пожаре и анализ событий	1	798,00	
3	Услуги ЦБ	1	23 064,00	
4	Медосмотр	3	589,00	
5	Охрана ЧОП	1	28 032,00	
6	Обслуживание контейнерной площадки	1	347,70	
7	ЕИС	1	75 600,00	
8	Обучение сотрудников по охране труда и пожарной безопасности	1	10 000,00	
Итого		X	139 182,01	X

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

6.7. Обоснование (расчет) расходов для целей капитальных вложений

№ п/п	Наименование расходов	Количество договоров, шт.	Стоимость услуги, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Установка видеонамер	1	12 000,00	
Итого		X	12 000,00	X

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

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

КОСТУ 310,340

№	Наименование	Количество, шт.	Средняя стоимость, руб.	Сумма, руб.	Примечание
---	--------------	-----------------	-------------------------	-------------	------------

п/п	расходов	количество, шт		сумма, руб.		краткое описание
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Книги товары	1	53 555.97	53 555.97		КОСГУ 346
2						КОСГУ
Итого		x	x	53 555.97		x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

№ п/п	Наименование расходов	Количество, шт	Средняя стоимость, руб.	КОСГУ 342	
				Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Питание			150 000.00	
		x	x	150 000.00	x

*Рассчитывается путем умножения значений показателей в графах 3 и 4.

Всего по Плану финансово-хозяйственной деятельности за счет приносящей доход деятельности (руб.):

794 082.57
0.00