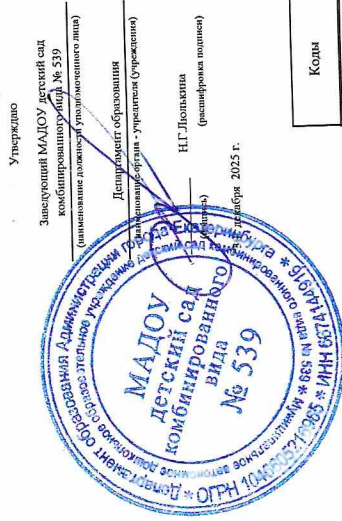


ПРИНЯТО
на заседании Наблюдательного совета
МАДОУ детский сад комбинированного вида № 539
протокол от 30.12.2025 № 20



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

от "30" декабря 2025 г.

Орган, осуществляющий
функции и полномочия учредителя

Департамент образования Администрации города Екатеринбурга

Учреждение
Единица измерения: руб.

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад комбинированного вида № 539

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	1 171 620,57			
Остаток средств на конец текущего финансового года	0002	x	x	x	x	x	x	x				
Доходы, всего:	1000	000	0000000000	0	0000	0	000	0000	60 161 803,50	60 161 803,50	60 161 803,50	
доходы от оказания услуг, работ, компенсации затрат учреждений, всего	1200	130	0000000000	0	0000	0	000	0000	60 161 803,50	60 161 803,50	60 161 803,50	
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение	1210	130	0000000000	0	0000	0	000	0000	51 319 000,00	51 319 000,00	51 319 000,00	
Доходы от оказания платных услуг	1230	130	0000000000	0	90630300000004	2	130	0000	3 042 803,50	3 042 803,50	3 042 803,50	
Родительская плата за прием и уход в ДОО	1250	130	0000000000	0	90630300000004	2	130	0000	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00	
Расходы, всего	2000	000	0000000000	0	0000	0	000	0000	61 333 424,07	60 161 803,50	60 161 803,50	
в том числе по году начала закупки (2025)	2100	000	0000000000	0	0000	0	000	0000	45 627 637,06	45 627 637,06	45 627 637,06	
в том числе оплата труда	2110	111	0000000000	0	0000	0	000	0000	35 044 268,10	35 044 268,10	35 044 268,10	

Зарплата		111	0000000000	0	9063020104004	2	211	0703	733 976.24	733 976.24	733 976.24
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме		111	0000000000	90600000200	0000000000000000	4	266	0701	170 000.00	170 000.00	170 000.00
Зарплата		111	0000000000	90600000200	0000000000000000	4	211	0701	34 140 291.86	34 140 291.86	34 140 291.86
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	2140	119	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	10 583 368.96	10 583 368.96	10 583 368.96
взносы	2141	119	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	10 583 368.96	10 583 368.96	10 583 368.96
выплаты по оплате труда		119	0000000000	0	9063020104004	2	213	0703	221 660.82	221 660.82	221 660.82
выплаты по оплате труда		119	0000000000	96600000200	0000000000000000	4	213	0701	10 361 708.14	10 361 708.14	10 361 708.14
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	2600	000	0000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	14 795 232.01	14 795 232.01	14 795 232.01
Прочую закупку товаров, работ и услуг	2640	244	0000000000	0	906305000000004	2	225	0701	280 706.00	280 706.00	280 706.00
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	906305000000004	2	226	0701	287 880.00	287 880.00	287 880.00
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	906305000000004	2	310	0701	250 000.00	250 000.00	250 000.00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	906305000000004	2	342	0701	5 037 202.05	4 581 414.00	4 581 414.00
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	906305000000004	2	345	0701	150 000.00	150 000.00	150 000.00
КОСГУ 345 Увеличение стоимости инвестиций		244	0000000000	0	906305000000004	2	346	0701	250 000.00	250 000.00	250 000.00
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	9063020104004	2	221	0703	12 000.00	12 000.00	12 000.00
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	0	9063020104004	2	223	0703	6 568.01	6 568.01	6 568.01
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	0	9063020104004	2	225	0703	186 480.71	186 480.71	186 480.71
КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества		244	0000000000	0	9063020104004	2	226	0703	353 415.85	353 415.85	353 415.85
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	9063020104004	2	310	0703	250 000.00	250 000.00	250 000.00
КОСГУ 310 Увеличение стоимости основных средств		244	0000000000	0	9063020104004	2	344	0703	200 000.00	200 000.00	200 000.00
КОСГУ 344 Увеличение стоимости строительных материалов		244	0000000000	0	9063020104004	2	346	0703	620 049.92	159 583.94	159 583.94
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	9063020104004	2	226	0709	500 000.00	500 000.00	500 000.00
КОСГУ 226 Прочие работы, услуги		244	0000000000	0	9063020104004	2	342	0709	181 272.36	178 803.50	178 803.50
КОСГУ 342 Увеличение стоимости продуктов питания		244	0000000000	0	9063020104004	2	346	0709	244 635.60		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	9063030304004	2	346	0709	8 262.08		
КОСГУ 346 Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)		244	0000000000	0	0000000000000000	4	221	0701	21 827.10	21 827.10	21 827.10
КОСГУ 221 Услуги связи		244	0000000000	90600000200	0000000000000000	4	223	0701	97 686.06	102 000.00	106 000.00
КОСГУ 223 Коммунальные услуги		244	0000000000	90600000200	0000000000000000	4	225	0701	141 528.81	141 528.81	141 528.81

КОСТУ 223 Коммунальные услуги		247	00000000000	0	9063020104004 0000	2	223	0703	182 949.46	182 949.46	182 949.46
КОСТУ 223 Коммунальные услуги		247	00000000000	90600000200	0000	4	223	0701	2 697 313.94	2 693 000.00	2 689 000.00
Уплату налогов, сборов и иных платежей, всего	2300	850	00000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	910 555.00	910 555.00	910 555.00
Налог на имущество организаций и земельный налог	2310	851	00000000000	0	0000000000000000	0	000	0000	910 555.00	910 555.00	910 555.00
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	00000000000	0	9063020104004 0000	2	291	0703	57 364.97	57 364.97	57 364.97
Налог на имущество организаций и земельный налог		851	00000000000	90600000200	0000	4	291	0701	853 190.03	853 190.03	853 190.03
Прочие выплаты, всего	4000	000	00000000000	0	0000000000000000	0	000	0000			
Выплаты, уменьшающие доход, всего	3000	100	00000000000	0	0000000000000000	0	000	0000			
Прочие выплаты, всего:	4000	000	00000000000	0	0000000000000000	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	Сумма				за пределами планового периода
					на 2026 г (текущий финансовый год)	на 2027 г (первый год планового периода)	на 2028 г (второй год планового периода)		
					5	6	7		
1	2	3	4	4.1				8	
		26000		x	14 795 232.01	13 623 611.44	13 623 611.44		
1	Выплаты на закупку товаров, работ, услуг, всего								
	По контрактам (договорам), планируемым к заключению в соответствующем финансовом году с учетом требований Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закона № 223-ФЗ	26400		x	14 795 232.01	13 623 611.44	13 623 611.44		
1.1	За счет субсидий, предоставляемых на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания	26410		x	5 793 809.97	5 793 809.97	5 793 809.97		
1.1.1		26412		x	5 793 809.97	5 793 809.97	5 793 809.97		
1.1.1.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26412.5	2026	0000000000	5 793 809.97				
1.1.1.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26412.6	2027	0000000000		5 793 809.97			
1.1.1.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26412.7	2028	0000000000			5 793 809.97		
1.1.1.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26450		x	9 001 422.04	7 829 801.47	7 829 801.47		
1.1.2	За счет прочих источников финансового обеспечения	26452		x	9 001 422.04	7 829 801.47	7 829 801.47		
1.1.2.1	в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ	26452.5	2026	0000000000	9 001 422.04				
1.1.2.1.1	в том числе по году начала закупки (2026 год)	26452.6	2027	0000000000		7 829 801.47			
1.1.2.1.2	в том числе по году начала закупки (2027 год)	26452.7	2028	0000000000			7 829 801.47		
1.1.2.1.3	в том числе по году начала закупки (2028 год)	26500		x					
2	Итого по контрактам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ	26600		x					
3	Итого по договорам, планируемым к заключению в соответствующем финансовом году в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ								

Руководитель учреждения

Заведующий МАДОУ
детский сад
комбинированного вида
№ 539

(уполномоченное лицо учреждения)

Руководитель
финансово-экономической службы

Н.Г. Люлькина
(расшифровка подписи)

(подпись)

Е.В. Волегорова
(расшифровка подписи)

(подпись)

Исполнитель

Ведущий специалист
(должность)

Т.В. Сипцова
(фамилия, инициалы)

269-15-43
(телефон)

Приложение № 2 к ПФХД
Обоснования (расчеты), прилагаемые к Плану финансово-хозяйственной деятельности муниципального учреждения
"Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 539

РАЗДЕЛ I
ПОХОДЫ

1. Доходы от использования собственности

№ п/п	Источники доходов	Единица измерения	Количество	Размер платы (тариф, ставка), руб.	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	
1	Средства, полученные от возмещения коммунальных услуг				-	
2	Средства, полученные от аренды				-	
3	Налог на добавленную стоимость				-	
4	Доходы от операций с активами	х	х	х	-	
Итого						

2. Доходы в виде целевых субсидий

№ п/п	Код (наименование) субсидии	Направление расходов субсидии	Расчет (обоснование)*	Сумма, руб.
1	2	3	4	5
1	906 1 25 1 1 02 102 82025 000	Обеспечение мероприятий по обеспечению питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях за счет областного бюджета в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальных образования "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Развитие системы образования в муниципальном образовании "Город Екатеринбург")		-
Итого		х	х	-

* Субсидия на ремонт зданий и сооружений включается в расчет на основании прилагаемого разового сметного расчета.

3. Доходы от оказания услуг (выполнения работ)

№ п/п	Наименование услуги (работы)	Единица измерения	Объем услуг (работ)	Заплата на единицу услуги (работы), руб.	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
В рамках установленного муниципального задания					
1	2	услуга	32		
2	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 1-3 лет	услуга	214		50 465 809,97
3	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования», дети от 3-6 лет	услуга	21		
4	«Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования» адаптированная образовательная программа, дети от 3-6 лет	услуга		5	
Итого	2	х	х	х	50 465 809,97
1			3	4	6
1	Налог на имущество				36 955,28
2	Земельный налог				816 234,75
3					

ТОГО 853 190.03

Доходы от иной приносящей доход деятельности

№ п/п	Вид деятельности	Расчет (обоснование)	Сумма, руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Доходы от оказания платных услуг		3 042 803.50	
2	Роялтейская плата за программный код ПОУ		5 800 000.00	
3	Роялтейская плата на программный код ПОУ		-	
4	Безвозмездные денежные поступления		-	
5	Доходы от возмещения ФСС РФ расходов		-	
6	Выплата, увеличение дохода (Платит на прибыль)		-	
Итого			8 842 803.50	

РАЗДЕЛ 2
РАСХОДЫ

1. Обоснование (расчет) выплат персоналу

Код видов расходов - 111, 112, 119

Источники финансового обеспечения - все источники

1.1. Обоснование (расчет) расходов на оплату труда

Фонд оплаты труда по штатному расписанию, руб.				Фонд оплаты труда по тарификации, руб.				В том числе за счет средств			
Неполноценные работники, участвующие в образовательном процессе				Полноценные работники				субсидии на выполнение МЗ			
в месяц				в год				в год			
в год				в месяц				в год			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	0.04	491 017.66	5 892 211.85	2 354 006.66	28 248 079.87	34 140 291.86	733 976.24	733 976.24	-	-
ИТОГО	0.04	491 017.66	5 892 211.85	2 435 559.58	28 982 056.11	34 874 268.00	34 140 291.86	733 976.24	-	-	-

*Расчитывается путем суммирования значений показателей в графах 2, 4 и 6

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

№ п/п	Наименование выплаты	Средний размер выплаты на одного работника в день, руб.	Количество работников, чел.	Количество дней	Сумма, руб.*	субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	роялтейской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Возмещение финансовых затрат за суточные расходы								
2	Проездные в командировку								
1	Проездные в командировку								
2	Транспортные расходы в командировку								
Итого по КОСГУ 212									
Итого по КОСГУ 216									

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

1.3. Обоснование (расчет) расходов на выплаты прочим выплат персоналу, в том числе компенсационного характера

№ п/п	Наименование выплаты	Численность работников, получающих пособие, чел.	Количество выплат в год на одного работника, руб.	Размер выплаты (пособия) в месяц, руб.	Сумма, руб.*	субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	роялтейской платы на организацию отдыха детей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пособия за первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя								
2	Пособие по уходу за ребенком инвалидом								
3	Итого								

*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

№ п/п	Наименование страховых взносов	Размер базы для начисления страховых взносов, руб.	Сумма взносов, руб.	В том числе за счет средств				Эквивалент
				субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевая субсидия	розничной платы на организацию отряда детей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, в том числе	x	10 513 200,41	10 293 087,55	220 192,87	-	-	-
1.1	по ставке 22,0 %	34 874 268,00	7 709 738,06	7 548 264,21	161 474,77	-	-	-
1.2	по ставке 2,9 %	34 874 268,00	1 015 203,77	994 908,46	21 295,31	-	-	-
1.3	по ставке 5,1 %	34 874 268,00	1 787 257,68	1 749 824,88	37 432,79	-	-	-
2	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в том числе	x	70 088,53	68 620,58	1 467,95	-	-	-
2.1	по ставке 0,2 %	34 874 268,00	70 088,53	68 620,58	1 467,95	-	-	-
Итого		x	10 583 288,94	10 361 708,14	221 660,82	-	-	-

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

Код вида расходов - 311, 321, 323

Источник финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование показателя	Размер одной выплаты, руб.	Количество выплат в год, ед.	Общая сумма выплат, руб.*	В том числе за счет средств				розничной платы за присмотр и уход	средств, полученных от аресты и возмещение коммунальных услуг	розничной платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	9	10	11		
1	Осуществление мероприятий по обеспечению питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях за счет областного бюджета в рамках МП "Развитие систем образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Развитие системы образования в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург")	2	4	5	6	7	8	9	10	11		
2	Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Развитие системы образования в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург")											
3	МП "Развитие системы образования и создание условий для организации отдыха и оздоровления детей в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург" (подпрограмма "Развитие системы образования в муниципальных образованиях "Город Екатеринбург")											
4	Мероприятия по обеспечению отдыха отдельных категорий детей в организациях отряда детей и их оздоровления, расположенных на побережье Черного моря (за счет средств областного бюджета)											
5												
6												
7			x									
Итого				x								

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

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

Код вида расходов - 451

Источник финансового обеспечения - все источники

№ п/п	Наименование расходов	Налоговая база, руб.	Ставка налога, %	Сумма исчисленного налога, подлежащего уплате, руб.*	В том числе за счет средств				розничной платы за присмотр и уход	средств, полученных от аресты и возмещение коммунальных услуг	розничной платы за присмотр и уход	безвозмездных денежных поступлений
					субсидии на выполнение МЗ	ПОУ	целевой субсидии	9	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Налог на имущество	1 792 727,27	2,2	39 440,00	36 955,28	2 484,72						
2	Земельный налог	58 074 333,33	1,5	871 115,00	810 234,75	54 880,25						
3				-	-	-						
4				-	-	-						
5			x	910 555,00	863 190,03	57 364,97						
Итого												

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

4. Обоснование (расчет) расходов на безвозмездные перечисления организациям

**Пояснительная записка к Плану
финансово-хозяйственной деятельности муниципального автономного
дошкольного образовательного учреждения детского сада № 539 на 2026г. и
плановый период 2027-2028 гг.**

1. Согласно Решения Екатеринбургской городской Думы "Об утверждении бюджета муниципального образования "город Екатеринбург" на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов" до 01.01.2026 года необходимо обеспечить разработку и согласование планов финансово-хозяйственной деятельности подведомственных учреждений.

2. В плане финансово-хозяйственной деятельности на 2026 г. предусмотрены следующие выплаты, производимые за счет средств бюджета «МО город Екатеринбург» (КВФО 4) и средств учреждения (КВФО 2).

Зам. начальника филиала



Е.В.Волегова

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 652185396560566351996131268363309912619724340213

Владелец Люлькина Наталья Геннадиевна

Действителен с 28.11.2025 по 28.11.2026