

Додаток 1 до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
 Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)  
 (підприємство суб'єкта управління)

*В. М. Кошчишин*  
 М. П. (підприємство)  
 ДАКАЗ ДАКМІ від 28.11.2025 року  
 МЧН-08

**ПОГОДЖЕНО**  
 Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)  
 (найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

*О. В. Тарасюк*  
 М. П. (посада, ім'я і прізвище, дата підпису)  
 28.11.2025

**ПОГОДЖЕНО**  
 Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)  
 (найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

*В. М. Кошчишин*  
 М. П. (підприємство)  
 ДАКАЗ ДАКМІ від 28.11.2025 року

**ПОГОДЖЕНО**  
 Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)  
 (найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

*В. М. Кошчишин*  
 М. П. (підприємство)

Підприємство	Код за СДРПОУ	Внесення змін до основного ФП	Код за КОПФГ	Код за СПОДУ	Код за КВЕД	Внесення змін до змінений ФП
СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ВОДОГОСПОДАРСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВВОДФОНД"	37292855	V	150		36.00	V
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО						
Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)						
ЗАБІР ОЧИЩЕННЯ ТА ПОСТАЧАННЯ ВОДИ						
тис. грн.						
113						
ДМИТРІВСЬКА ВУЛ. 16-А 1						
(044) 333-81-40						
КОВТУН ЮРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ						
Прізвище та власне ім'я керівника						

**ФІНАНСОВІЙ ПЛАН**

на 2026 рік

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на 2026 рік	на 2027 рік	на 2028 рік
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I. Формування фінансових результатів</b>												
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	98 751	106 246	109 366	115 964	28 961	28 998	29 031	28 974	118 936	126 130	133 120
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	129 138	137 245	138 952	145 364	36 302	36 343	36 476	36 243	148 772	155 826	162 669
<b>Валовий прибуток/убиток</b>	<b>1020</b>	<b>- 30 407</b>	<b>- 30 999</b>	<b>- 29 586</b>	<b>- 29 400</b>	<b>- 7 341</b>	<b>- 7 345</b>	<b>- 7 445</b>	<b>- 7 269</b>	<b>- 29 836</b>	<b>- 29 696</b>	<b>- 29 549</b>
Адміністративні витрати	1030	13 763	14 729	16 526	17 738	4 478	4 450	4 400	4 410	17 302	18 100	19 200
<b>Витрати на збут</b>	<b>1060</b>											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	117	1 824	1 924	2 080	520	520	520	520	2 080	2 210	2 320
одержані гранти та субсидії	1073											
1074/1			1 764	1 764	1 900	475	475	475	475	1 440	1 500	1 550
дохід від операційної оренди активів	1080	1 071	1 430	1 230	1 440	378	360	335	367	1 440	1 500	1 550
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>1100</b>	<b>- 45 124</b>	<b>- 45 334</b>	<b>- 45 418</b>	<b>- 46 498</b>	<b>- 11 677</b>	<b>- 11 635</b>	<b>- 11 660</b>	<b>- 11 526</b>	<b>- 46 498</b>	<b>- 47 086</b>	<b>- 47 979</b>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1310</b>	<b>1 197</b>	<b>1 590</b>	<b>2 511</b>	<b>2 033</b>	<b>407</b>	<b>448</b>	<b>522</b>	<b>656</b>			
EBITDA	1110											
Дохід від участі в капіталі	1120											
Витрати від участі в капіталі	1130											
Інші фінансові доходи	1140											
Фінансові витрати	1150	45 712	46 798	46 882	48 042	11 961	11 961	12 060	12 060	48 042	48 720	49 700
<b>Інші доходи, усього, в тому числі:</b>	<b>1150/1</b>	<b>39 347</b>	<b>39 416</b>	<b>39 976</b>	<b>40 364</b>	<b>10 091</b>	<b>10 091</b>	<b>10 091</b>	<b>10 091</b>			
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
Інші витрати	1160	120										
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>468</b>	<b>1 464</b>	<b>1 464</b>	<b>1 544</b>	<b>284</b>	<b>326</b>	<b>400</b>	<b>534</b>	<b>1 544</b>	<b>1 634</b>	<b>1 721</b>
Податок на прибуток	1180	90	264	264	278	51	58	72	97			
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>378</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>1 266</b>	<b>233</b>	<b>268</b>	<b>328</b>	<b>437</b>	<b>1 266</b>	<b>1 341</b>	<b>1 412</b>
Прибуток	1201	378	1 200	1 200	1 266	233	268	328	437			
Збиток	1202			0	0	0	0	0	0			
<b>II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>												
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>	<b>3 335</b>	<b>4 526</b>	<b>4 615</b>	<b>4 869</b>	<b>1 218</b>	<b>1 217</b>	<b>1 216</b>	<b>1 218</b>			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	2 813	3 100	3 061	3 100	775	775	775	775			
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113											
<b>Сплата податків та зборів до бюджету міста Кіснюв, усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	<b>7 504</b>	<b>7 981</b>	<b>8 623</b>	<b>9 493</b>	<b>2 358</b>	<b>2 361</b>	<b>2 372</b>	<b>2 402</b>			
податок на доходи фізичних осіб	2121	5 182	5 135	5 595	6 367	1 595	1 592	1 587	1 593			
земельний податок	2122	1 695	1 700	1 882	1 898	474	474	475	475			
орендна плата з юридичних осіб	2123	537	882	882	950	238	237	238	237			
податок на прибуток підприємств	2124	90	264	264	278	51	58	72	97			
вдрачування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125											
інші податки та збори (розшифрувати)	2126											



Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на 2026 рік	на 2027 рік	на 2028 рік
						7	8	9	10	11	12	13
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього зобов'язання і забезпечення	6042	335	360	553	609	565	571	585	609			
У тому числі державні гранти і субсидії	6050	170 767	165 098	174 684	165 971	174 294	172 764	169 798	165 971			
У тому числі фінансові заборгованості	6060											
У тому числі фінансові запозичення	6070											
Власний капітал	6080	207 140	169 171	178 006	138 848	168 088	158 265	148 502	138 848			

**VI. Кредитна політика**

Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000											
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010											
довгострокові зобов'язання	7011											
короткострокові зобов'язання	7012											
інші фінансові зобов'язання	7013											
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020											
довгострокові зобов'язання	7021											
короткострокові зобов'язання	7022											
інші фінансові зобов'язання	7023											
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030			0	0	0	0	0	0	0	0	0

**VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці**

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумнівників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	86	109	93	113	113	113	113	113	113	113	113
керівник	8001	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	22	26	23	26	26	26	26	26	26	26	26
працівники	8003	63	82	69	86	86	86	86	86	86	86	86
Витрати на оплату праці	8010	28 157	28 527	31 084	35 374	8 860	8 843	8 819	8 852	34 953	37 015	38 977
керівник	8011	603	650	1 001	751							
адміністративно-управлінський персонал	8012	11 385	9 744	10 537	11 978							
працівники	8013	16 169	18 133	19 546	22 645							
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (срн), усього, у тому числі:	8020	27 284	21 810	27 853	26 087	26 136	26 085	26 015	26 112	25 777	27 297	27 744
керівник, усього, у тому числі:	8021	50 250	54 167	83 417	62 583	62 583	62 583	62 583	62 583	62 583	62 583	
посадовий оклад	8021/1	29 109	36 246	35 461	39 837							
преміювання	8021/2	11 206	1 900	1 900	5 000							
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	9 935	16 021	46 056	17 746							
адміністративно-управлінський працівник	8022	43 125	31 231	38 178	38 391	38 391	38 391	38 391	38 391	21 925	21 949	
працівник	8023	21 388	18 428	23 606	21 943	21 964	21 934	21 925	21 949			



Юрій КОВТУН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

В.о. директора  
(посада)

І. Інформація до фінансового плану

1. Інформація про бізнес-планівність (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік				Плановий показник поточного року				Фактичний показник поточного року за останній звітний період				Плановий рік			
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці продукції (товарів, послуг, наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці продукції (товарів, послуг, наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці продукції (товарів, послуг, наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці продукції (товарів, послуг, наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці продукції (товарів, послуг, наданих послуг), грн	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
38.11 ЗБИРАННЯ БЕЛЕЧНИХ ВИХОДІВ		8,10	0			7750	620000 шт	12,50	236	18845 шт	12,50	9335	746825 шт	12,50				
68.20 НАДАВАННЯ В ОРЕНДУ Ї ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА	1,10		1074	60 посл	17894,00	0			0			0						
35.13 РОЗВОДІЛЕННЯ ЕЛЕКТРОЕНЕРГІ	33,40	34,10	33028	12 посл	2752375,00	35101	12 посл	2925083,00	18493	6 посл	3082208,00	38600	12 посл	32166667,00				
36.00 ЗАВРІСНІЩЕННЯ ТА ПОСТАВЛЕННЯ ВОДИ	59,20	57,80	58428	1 посл	5842737,00	62258	1 посл	62258014,00	24955	1 посл	24954568,00	68029	1 посл	68028728,00				
38.11 ЗБИРАННЯ БЕЛЕЧНИХ ВИХОДІВ	6,30		621	746824 шт	8,33	1137	136495 шт	8,33	2950	354102 шт	8,33	0	шт					
Усього	100,00	100,00	98751			106246			46634			115964						

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування локалізика	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	98751	106246	109366	115964	28961	28998	29031	28974	

Збільшення рівня чистого доходу пов'язано з збільшенням бюджетного фінансування у 2025 році з порівняннн з затвердженими показниками 2025 року на 3 120 тис. грн (додаєтьє фінансування на оплату праці та ЄСВ), на 2 651 тис. грн з урахуванням прогнозних показників відповідно до проекту Бюджету на 2026 рік (простання прогнотзького мінімуму для правдательних осіб з 01 січня 2026 року на 9%,- до розміру 3 328 гривень та збільшення кількості штатних одиниць на 4 особи), а також доходу від спільного використання електронних мереж та роботи громадських вбиральнь збільшується на 3 947 тис. грн.

Найменування показника	Код реєстрації	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	II
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	129 158	137 245	138 952	145 364	36 302	36 343	36 476	36 243	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з наступним: I. отриманням додаткового фінансування у 2025 році, після затвердження фінансового плану 2025 року 3 120 тис. грн (на оплату праці та ЄСВ); збільшення кількості штатних одиниць на 4 одиниці у відділі обслуговування електричних мереж, які утримуються за рахунок власних коштів підприємства; розрахунок витрат на оплату праці на 2026 рік з урахуванням прогнозного показника відповів до проекту Бюджету на 2026 рік (зростає прокатного мінимуму для працівників осіб з 01 січня 2026 року на 9,9% до розміру 3 328 гривень). Крім того, значно збільшуються витрати на утримання електричних мереж (ремонтне та оперативне обслуговування, поточні та аварійно-відновлювальні ремонти), за рахунок власних коштів Підприємства.
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	3 163	4 521	4 521	4 432	1 108	1 108	1 108	1 108	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на сировину та основні матеріали. Витрати частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відділу з обслуговування електричних мереж та відділу з організації роботи громадських вбиралень.
Витрати на паливо	1012	663	783	783	732	183	183	183	183	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на паливо. Витрати частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відділу з обслуговування електричних мереж.
Витрати на тепло-, електроенергію	1013									
Витрати на оплату праці	1014	18 464	18 789	20 138	23 347	5 836	5 837	5 837	5 837	Збільшення витрат на оплату праці у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з наступним: отримання додаткового фінансування на зарплатну плату, після затвердження фінансового плану 2025 року на 2 557 тис. грн; збільшення кількості штатних одиниць на 4 одиниці у відділі обслуговування електричних мереж, які утримуються за рахунок власних коштів підприємства; розрахунок витрат на оплату праці на 2026 рік здійснено з урахуванням прогнозного показника відповів до проекту Бюджету на 2026 рік (збільшення прокатного мінимуму). Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Відшкодування на соціальні заходи	1015	3 966	4 134	4 430	5 136	1 284	1 284	1 284	1 284	1 284
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	33 436	36 302	35 545	39 662	9 937	9 914	9 886	9 925	9 925
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	45 909	46 698	47 505	48 080	11 972	11 970	12 069	12 069	12 069
Інші витрати (розшифрувати)	1018	23 557	26 018	26 030	23 975	5 982	6 047	6 109	5 837	5 837
Валовий прибуток (збиток)	1020	-30 407	-30 999	-29 586	-29 400	-7 341	-7 345	-7 445	-7 269	-7 269
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	13 763	14 729	16 526	17 738	4 478	4 450	4 400	4 410	4 410
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031									
витрати на оренду службових автомобілів	1032									
витрати на консалтингові послуги	1033									
витрати на страхові послуги	1034	5	7	3	7	7				
витрати на аудиторські послуги	1035	48	60	43	60	60				
витрати на службові відрадаження	1036	6								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
витрати на зв'язок	1037	24	23	24	35	9	9	9	8	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з зростанням вартості послуг зв'язку з Інтернетом провідником мережі: палатка основного каналу, базові сервіси та підтримка (Р-адреси) за адресою: м. Київ, вул. Михайлівська, 12 Б. Розрахунок потреби з урахуванням середньорічних цін на послуги 12 міс: 2 895 грн. 34 740 грн.
витрати на оплату праці	1038	9 397	9 528	10 756	11 817	2 954	2 954	2 954	2 955	Збільшення витрат на оплату праці у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з отриманням додаткового фінансування на зарплатну плату, після затвердження фінансового плану 2025 року та з урахуванням прогностичних показників відносно до проекту Бюджету на 2026 рік (збільшення проєкційного мінімуму).
вдорування на соціальні заходи	1039	2 029	2 096	2 362	2 610	650	650	650	650	ССВ - 22 %, витрат на оплату праці. Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням витрат на оплату праці.
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	412	226	424	451	112	113	113	113	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з придбанням МНМА.
витрати на операційну оренду основних засобів та роєктів, що мають загальногосподарське призначення	1041									
організаційно-технічні послуги	1044									
консультаційні та інформаційні послуги	1045	112	162	162	196	49	49	49	49	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуг. Розрахунок потреби з урахуванням середньорічних цін на послуги: 1) LIGA360 Юрист (Преміум) - 1 робоче місце; LIGA360 Бухгалтер (Преміум) - 1 робоче місце; Розрахунок: 15420 грн. місяць 2 робочих місця 12 місяців 185 040 грн.; 2) Доступ до порталу "Радики у сфері публічних закупівель" - 1 послуга 10 536 грн. (185 040 грн. 10536 грн. 195 576 грн.).

Найменування показника	Код розрахунку	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
юрідичні послуги	1046		81	216	100	25	25	25	25	
послуги з оцінки майна	1047	5								
витрати на обслуговування загальногосподарського персоналу	1048	2								
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	2	20	18	11	2	3	3	3	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат. Заплановані пільги обов'язково навантаження працівників.
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050									
витрати на поліпшення основних фондів	1050.1									
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	1 721	2 526	2 538	2 461	610	647	597	607	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією адміністративних витрат на підприємстві.
Витрати на збут, у тому числі:	1060									
транспортні витрати	1061									
витрати на зберігання та упакування	1062									
витрати на оплату праці	1063									
витрати на соціальні заходи	1064									
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065									
витрати на рекламу	1066									
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067									
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	117	1 824	1 924	2 080	520	520	520	520	Збільшення доходів у порівнянні з планом 2025 року з урахуванням індексу інфляції. Доходи заплановані згідно з укладеними договорами оренди. Відсотки заплановані з урахуванням очікуваних залишків на розрахунковому рахунку.
курсові різниці	1071									
виступи операційні доходи (розшифрувати)	1072									
операційні граєти та субсидії	1073									



Найменування показника	Код рахунка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Фінансовий результат до оподаткування	1170	468	1 464	1 464	1 544	284	326	400	534	Збільшується у порівнянні з планом 2025 року у зв'язку з підвищенням тарифу на послуги з користування громадськими збірними та оптимізацією деяких витрат, які здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Податок на прибуток	1180	90	264	264	278	51	58	72	97	Збільшується у порівнянні з планом 2025 року у зв'язку з збільшенням запланованого фінансового результату до оподаткування у 2026 році.
Дохід з податку на прибуток	1181									
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	378	1 200	1 200	1 266	233	268	328	437	Збільшується у порівнянні з планом 2025 року у зв'язку з підвищенням тарифу на послуги з користування громадськими збірними та оптимізацією деяких витрат, які здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
прибуток	1201	378	1 200	1 200	1 266	233	268	328	437	
збиток	1202	0	0	0	0	0	0	0	0	
Усього доходів	1210	144 580	154 868	158 172	166 086	41 442	41 479	41 611	41 554	
Усього витрат	1220	144 202	153 668	156 972	164 820	41 209	41 211	41 283	41 117	
Розрахунок показника ЄВНДА	1300	-45 124	-45 334	-45 418	-46 498	-11 677	-11 635	-11 660	-11 526	
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1301	46 321	46 924	47 929	48 531	12 084	12 083	12 182	12 182	
плюс амортизація, рядок 1430	1302									
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1303									
мінус операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1304									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1305									
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1310	1 197	1 590	2 511	2 033	407	448	522	656	
ЄВНДА	1400	4 058	5 717	5 704	5 487	1 372	1 372	1 372	1 371	
Матеріальні витрати, у тому числі:	1401	3 395	4 934	4 921	4 755	1 189	1 189	1 189	1 188	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на сировину та основні матеріали. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відкату з обслуговування електричних мереж та відкату з організації роботи громадських зборень.
витрати на сировину та основні матеріали	1402	663	783	783	732	183	183	183	183	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на паливо. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відкату з обслуговування електричних мереж.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Цільовий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів витрат
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Витрати на оплату праці	1410	28 157	28 527	31 084	35 374	8 860	8 843	8 819	8 852	Витрати на оплату праці на 2026 рік зростають у порівнянні з планом 2025 року у зв'язку з отриманням додаткового фінансування на оплату праці у 2025 році після затвердження фінансового плану, у зв'язку з збільшенням проєктованого мінімуму з 01 січня 2026 року та за рахунок збільшення кількості штатних одиниць на 4 одиниці, які утримуються за рахунок власних коштів підприємства.
Відрахування на соціальні заходи	1420	6 202	6 568	6 930	8 016	2 004	2 004	2 004	2 004	ССВ - 22 %, витрат на оплату праці. Збільшуються за рахунок збільшення витрат на оплату праці. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства
Амортизація	1430	46 321	46 924	47 929	48 531	12 084	12 083	12 182	12 182	
Інші операційні витрати	1440	59 254	65 668	65 061	67 134	16 838	16 851	16 834	16 611	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано із зростанням вартості послуг, у тому числі за рахунок власних коштів підприємства на послуги технічного і оперативного обслуговування, поточних та аварійно-відновлювальних робіт електроенергетичних мереж. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Усього	1450	143 992	153 404	156 708	164 542	41 158	41 153	41 211	41 020	

В.о. директора

(посада)

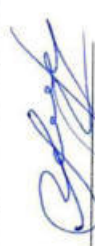
Юрій КОВТУН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	378	1 200	1 200	1 266	233	268	328	437
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	- 230							
Коригування з мін облікової політики (розшифрувати)	2005								
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	- 230							
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами територіальної громади міста Києва	2010								
Перенесено з податкового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030	321	1 020	1 020	1 076				
Резервний фонд	2040	38	120	120	127				
Фонд матеріального зношення	2050	19	60	60	63				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070								
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	3 335	4 526	4 615	4 869	1 218	1 217	1 216	1 218
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
акцизний податок	2114								
реєстраційна плата за транспортування	2116								
реєстраційна плата за користування надрами	2117								
податок на доходи фізичних осіб	2118								
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	522	1 426	1 554	1 769	443	442	441	443
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	7 504	7 981	8 623	9 493	2 358	2 361	2 372	2 402
податок на доходи фізичних осіб	2121	5 182	5 135	5 595	6 367	1 595	1 592	1 587	1 593
земельний податок	2122	1 695	1 700	1 882	1 898	474	474	475	475
орєсдна плата	2123	537	882	882	950	238	237	238	237
податок на прибуток підприємств	2124	90	264	264	278	51	58	72	97
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	6 202	6 568	6 930	8 016	2 004	2 004	2 004	2 004
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	6 202	6 568	6 930	8 016	2 004	2 004	2 004	2 004
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140								
погашення реструктурованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних шльових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат	2200	17 041	19 075	20 168	22 378	5 580	5 582	5 592	5 624

В.о. директора \_\_\_\_\_ (посада)

  
(підпис)

Юрій КОВТУН  
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ



III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Находження грошових коштів від операційної діяльності	3000	102 964	117 660	120 940	128 511	32 088	32 148	32 181	32 094
Вручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	46 716	52 786	52 786	57 522	14 322	14 460	14 460	14 280
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	54 104	62 258	65 378	68 029	17 026	16 948	16 981	17 074
бюджетне фінансування	3041	54 104	62 258	65 378	68 029	17 026	16 948	16 981	17 074
інші надходження (розшифрувати)	3042								
Находження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060								
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
інші надходження (розшифрувати)	3070	2 144	2 616	2 776	2 960	740	740	740	740
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	100 583	117 475	121 115	128 877	31 057	32 145	32 477	33 198
Розрахунки за продукцією (товари, роботи та послуги)	3110	60 399	75 842	76 420	78 649	18 504	19 599	19 941	20 605
Розрахунки з оплати праці	3120	22 557	21 966	23 935	27 238	6 822	6 809	6 791	6 816
Відрахування на соціальні заходи	3130	6 192	6 568	6 930	8 016	2 004	2 004	2 004	2 004
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140								
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	10 147	11 625	12 356	13 412	3 338	3 341	3 350	3 383
податок на прибуток підприємств	3151		264	264	278	51	58	72	97
податок на додану вартість	3152	2 755	3 100	3 061	3 100	775	775	775	775
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155	5 182	5 135	5 595	6 367	1 595	1 592	1 587	1 593
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	2 210	3 126	3 436	3 667	917	916	916	918
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1								
інші платежі (розшифрувати)	3157								
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	1 288	1 474	1 474	1 562	389	392	391	390
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 381	185	- 175	- 366	1 031	3	- 296	- 1 104
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Находження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	19 199	1 050	14 969	1 316	768	521	27	
Находження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження від реалізації необоротних активів	3220								
Надходження від отриманих відсотків	3225								
Надходження дивідендів	3230								
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240	19 199	1 050	14 969	1 316	768	521	27	
<b>Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3255</b>	<b>19 457</b>	<b>1 050</b>	<b>15 199</b>	<b>1 350</b>	<b>768</b>	<b>521</b>	<b>61</b>	
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі: витрачання на придбання акцій та облигацій	3260								
3265									
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі: придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	16 972		14 149	1 350	768	521	61	
3270/1	3 335			727	1 350	768	521	61	
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2	13 637		13 416					
3270/3				6					
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3280								
Виплати за деривативами	3290	2 485	1 050	1 050					
Інші платежі (розшифрувати)	3295	- 258		- 230	- 34			- 34	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>									
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
<b>Надходження грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3300</b>								
3305									
Надходження від власного капіталу	3310								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: кредити	3311								
позики	3312								
облигації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
<b>Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3330</b>								
3335									
Витрачання на викуп власних акцій	3340								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: кредити	3341								
позики	3342								
облигації	3343								
Сплата дивідендів	3350								
3360									
Витрачання на сплату відсотків	3370								
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3380								
Інші платежі (розшифрувати)	3395								
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3400</b>	<b>2 123</b>	<b>185</b>	<b>- 405</b>	<b>- 400</b>	<b>1 031</b>	<b>3</b>	<b>- 330</b>	<b>- 1 104</b>
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3405	228	95	2 351	1 946	1 946	2 977	2 980	2 650
Залишок коштів на початок періоду	3410								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3415	2 351	280	1 946	1 546	2 977	2 980	2 650	1 546
Залишок коштів на кінець періоду									



*(підпис)*

Юрій КОВТУН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

В.о. директора \_\_\_\_\_  
(посада)

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Капітальні інвестиції, усього:</b>	<b>4000</b>	<b>16 259</b>	<b>875</b>	<b>12 666</b>	<b>1 125</b>	<b>640</b>	<b>434</b>	<b>51</b>	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	16 040	875	12 474	1 097	640	434	23	
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	16 040	875	12 474	1 097	640	434	23	
<b>У тому числі:</b>	<b>4010</b>	<b>11 370</b>		<b>11 180</b>					
<b>капітальне будівництво</b>	<b>4011</b>	<b>11 358</b>		<b>11 180</b>					
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4011/2	11 358		11 180					
- за рахунок бюджету міста Києва	<b>4020</b>	<b>1 432</b>		<b>187</b>					
<b>придбання (виготовлення) основних засобів</b>	<b>4021</b>	<b>1 368</b>		<b>81</b>					
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4021/2	1 368		81					
- за рахунок бюджету міста Києва	<b>4030</b>	<b>1 382</b>		<b>419</b>	<b>1 125</b>	<b>640</b>	<b>434</b>	<b>51</b>	
<b>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</b>	<b>4031</b>	<b>1 239</b>		<b>338</b>	<b>1 097</b>	<b>640</b>	<b>434</b>	<b>23</b>	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4031/2	1 239		338	1 097	640	434	23	
- за рахунок бюджету міста Києва	<b>4040</b>			<b>5</b>					
<b>придбання (створення) нематеріальних активів</b>	<b>4041</b>								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4041/2								
- за рахунок бюджету міста Києва	<b>4050</b>								
<b>модернізація, модернізація (обулова, дообладнання, реконструкція)</b>	<b>4051</b>								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4051/2								
- за рахунок бюджету міста Києва	<b>4060</b>	<b>2 075</b>	<b>875</b>	<b>875</b>					
<b>капітальний ремонт</b>	<b>4061</b>	<b>2 075</b>	<b>875</b>	<b>875</b>					
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4061/2	2 075	875	875					
- за рахунок бюджету міста Києва									



В.о. директора \_\_\_\_\_ (посла на)

*(підпис)*

Юрій КОВТУН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

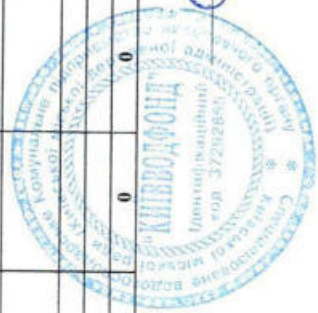
У. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План з повернення коштів						Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:		План із залучення коштів	сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
<b>Усього</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

В.о. директора \_\_\_\_\_ (посада)

 (підпис)

Юрій КОВТУН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



№ 1/0	Найменування об'єкта	Найменування окремих частин				Балансові показники				Власні кошти (реінвестування)				Усього														
		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн		у тис. грн												
		I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV	I	II	III	IV											
1	капітальні будівництва	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	27	
2	збільшення балансової вартості																											
3	зменшення балансової вартості																											
4	збільшення балансової вартості (реінвестування при ліквідації окремих об'єктів)																											
5	зменшення балансової вартості (реінвестування при ліквідації окремих об'єктів)																											
6	збільшення балансової вартості (реінвестування при ліквідації окремих об'єктів)																											
Зведено																												
Всього																												

VII. Капітальні будівництва в рамках 010 і абз. 1/0

№ 1/0	Найменування об'єкта	Рік початку виконання будівництва	Легкість виконання будівництва	Паркети баластна вкриття місцевих вулиць та тротуарів	Паркети баластна вкриття місцевих вулиць та тротуарів	Фондовий баланс (збільшення/зменшення)	Фондовий баланс (збільшення/зменшення)	Плановий рік		Інформація щодо фінансування (суми розробки, виконання, збільшення балансової вартості, зменшення балансової вартості)	Усього	
								у тис. грн				
								квартал	місяць			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Зведено												
Всього												

Від імені: *Особливий спеціальний відділ економіки*  
 Підписано: *Касперя О.Є. Київ-Набувене*  
 27.2.2020



*Григорів Олександр*

Юридичний департамент  
 Київська міська рада

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)  
СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ВОДОГОСПОДАРСЬКЕ  
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВВОДФОНД»  
СВКП «КИЇВВОДФОНД»**

вул. Дмитрівська, 16-Б, м. Київ, 04080,  
код ЄДРПОУ 37292855, тел. 333-81-40, 333-81-80, e-mail: kyivvodfond@kmda.gov.ua  
р/р: UA303226690000026008300235031 в Філії - Головному управлінні  
по м. Києву та Київській області АТ «Ощадбанк», МФО 322669

**Пояснювальна записка до фінансового плану  
СВКП «Київводфонд» на 2026 рік**

**Розділ «Загальні відомості»**

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської державної адміністрації) «Київводфонд» створено відповідно до рішення Київської міської ради від 27 листопада 2009 року №881/2950 «Про створення комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд», засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада, за своєю організаційною формою підприємство є комунальним комерційним унітарним підприємством. СВКП «Київводфонд» підпорядковується Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основними напрямками діяльності підприємства є забезпечення ефективного використання, розвитку та збереження комунального майна, закріпленого на праві господарського відання, а саме провадження господарської діяльності у сфері утримання та експлуатації мережі фонтанів, бюветних комплексів та громадських вбиралень стаціонарного та модульного типів, мобільних туалетних кабін на території міста Києва, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва. Підприємство здійснює функції замовника на виконання будівельних робіт, реконструкції, реставрації, капітального ремонту, технічного переоснащення фонтанів, бюветних комплексів та громадських вбиралень. Підприємство активно бере участь у розробленні та реалізації міських програм, одною з яких є напрямок - утримання, експлуатація та обслуговування технологічних електричних мереж, кабельних та повітряних ліній електропередач, будівель трансформаторних підстанцій, споруд та енергетичного обладнання.

**Розділ «Формування дохідної частини фінансового плану»**

У 2026 році заплановані доходи **Рядок (1000) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** складають – **115 964 тис. грн.**

СВКП «Київводфонд» у 2026 році планує отримати дохід від господарської діяльності та надходжень з бюджету м. Києва.

**1. Дохід від господарської діяльності заплановано – 47 935 тис. грн.**

В тому числі:

- Дохід від спільного використання майна – 38 600 тис. грн. Плата за спільне використання технологічних електричних мереж, яка визначається відповідно до Методики обрахування плати за спільне використання технологічних електричних мереж, що затверджена постановою НКРЕ від 12.06.2008 № 691, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 08.08.2008 №732/15423.

- Дохід від надання послуг з користування громадськими вбиральнями – 9 335 тис. грн, планується з урахуванням фактичних показників відвідувань у 2024 році.

Діючий тариф на послуги з користування стаціонарними громадськими вбиральнями у розмірі 15 грн (з ПДВ) встановлений згідно з Розпорядженням КМДА від 09 червня 2025 року №2 «Про встановлення тарифу на послуги з користування громадськими вбиральнями, які надає Спеціалізоване водогосподарське комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд».

СВКП «Київводфонд» у 2026 році планує дохід від надання послуг з користування громадськими вбиральнями у порівнянні з показником минулого року та частково плановим показником поточного року з розрахунку 15 грн (з ПДВ), який розраховано відповідно до Порядку формування тарифів на послуги з користування громадськими вбиральнями в населених пунктах, затвердженого постановою Кабінету міністрів України від 24 лютого 2016 року № 107.

Введення в дію нового тарифу було заплановано з 01 березня 2025 року, фактично тариф введено в дію з 23 червня 2025 року, у зв'язку з чим підприємством частково було недоотримано дохід протягом березня-червня 2025 року.

Заплановані у 2026 році доходи та витрати підприємства за рахунок бюджетного фінансування не впливають на фінансовий результат діяльності підприємства. Єдиним джерелом прибутку є різниця між доходами, та витратами, що отримані від господарської діяльності підприємства.

**2.** Надходження коштів із загального фонду бюджету м. Києва (субсидії та поточні трансферти від головного розпорядника коштів) у 2026 році планується з урахуванням прогнозних показників відповідно до Бюджетної декларації на 2026-2028 роки (збільшення очікуваних показників 2025 року на 8,6%) та заплановані у розмірі – **68 029** тис. грн, в тому числі на:

1. Оплату праці працівників та нарахування на заробітну плату – 29 425 тис. грн.

2. Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для обслуговування бюветних комплексів, фонтанів, громадських вбиралень – 5 001 тис. грн.

3. Придбання пально-мастильних матеріалів, талонів, запасних частин та інших комплектуючих для транспортних засобів – 827 тис. грн.

4. Витрати на послуги – 28 575 тис. грн, а саме:

- Послуги з поточного ремонту та технічного обслуговування системи очистки питної води біюетних комплексів – 7 150 тис. грн.;
- Оплата послуг з повного та скороченого контролю безпечності та якості питної води та інше – 3 739 тис. грн.;
- Оплата послуг з обслуговування зовнішніх каналізаційних та водопровідних мереж, відповідно до актів розмежування, працюючих громадських вбиралень, у тому числі очищення вигрібних ям та поточний ремонт зовнішніх мереж – 78 тис. грн.;
- Оплата послуг з охорони, монтажу і установки охоронної сигналізації – 252 тис. грн.;
- Послуги з технічного обслуговування фонтанів, в акваторії Русанівського каналу, фонтану «Великий» та фонтанів «Малі», за адресою: Майдан Незалежності (парна сторона вул. Хрещатик) та фонтану по вул. Велика Васильківська 119-121 – 322 тис. грн.;
- Оплата послуг з обслуговування GSM комплексів контролю (систем диспетчеризації) біюетних комплексів – 2 170 тис. грн.;
- Оплата послуг з обслуговування мобільних туалетних кабін – 5 949 тис. грн.;
- Оплата послуг зі страхування, технічного обслуговування транспортних засобів, поточного ремонту, технічний контроль – 485 тис. грн.;
- Оренда службового приміщення – 1 121 тис. грн.;
- Оплата послуг з розроблення технічної документації для виконання технічних умов на приєднання біюетних комплексів, громадських вбиралень до електричних мереж та інше – 702 тис. грн.;
- Послуги з нестандартного підключення до електричних мереж – 54 тис. грн.;
- Заправка та відновлення картриджів, діагностика та ремонт багатофункціональних пристроїв та принтерів – 55 тис. грн.;
- Послуги з монтажу і сервісного обслуговування кондиціонерів – 11 тис. грн.;
- Обслуговування автоматизованої системи бухгалтерського обліку на базі програмного забезпечення «Master: Бухгалтерія» – 250 тис. грн.;
- Послуги з поточного ремонту і технічного обслуговування пожежної сигналізації та пультове спостереження – 60 тис. грн.;
- Послуги про надання інформаційних послуг (абонентське обслуговування) на основі комп'ютерних програм з ТОВ «ЛІГА ЗАКОН 1» – 185 тис. грн.;
- Послуги з надання доступу до сервісу ІДС «БУДСТАНДАРТ» – 5 тис. грн.;
- Послуги з проведення аудиту з охорони праці – 24 тис. грн.;
- Послуги з перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування – 354 тис. грн.;
- Послуги з випробування діелектричних рукавиць, мотузок, поясів, драбин, електроінструментів та електрообладнання, технічне обслуговування вогнегасників – 32 тис. грн.;

- Послуги зв'язку інтернет – 60 тис. грн.;
  - Послуги щодо гідродинамічного очищення водозабірних свердловин – 5 091 тис. грн.;
  - Послуги з комп'ютерної підтримки (ІТ -послуги) – 312 тис. грн.;
  - Послуги пов'язані з програмним забезпеченням (доступ до порталу «Радник у сфері публічних закупівель») – 10 тис. грн.;
  - Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища – 23 тис. грн.;
  - Оплата участі у короткотермінових семінарах, нарадах, нарадах – навчаннях, медогляд співробітників, профілактичні дослідження, наркоогляд та інше – 31 тис. грн.;
  - Послуги з проведення незалежної оцінки нерухомого майна – 50 тис. грн.;
5. Навчання з охорони праці – 31 тис. грн.
6. Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4 170 тис. грн. а саме:
- Послуги з вивезення сміття – 12 тис. грн.;
  - Оплата електроенергії – 3 989 тис. грн.;
  - Водопостачання та водовідведення – 57 тис. грн.;
  - Оплата тепlopостачання – 112 тис. грн.

**Рядок (1070) Інші операційні доходи становить 2 080 тис. грн, з них:**

- дохід від надання в оренду приміщень підприємства – **1 900 тис. грн.** (рядок 1074/1 - без врахування нарахувань комунальних платежів, інших комунальних послуг та ПДВ);
- відсотки банку по залишкам по рахунку – **180 тис. грн.**

№ п/п	Перелік Орендарів	Розрахунок орендної плати на 2026 рік
1.	Українська православна Церква Релегійна громада на честь святих першOVERXOVНИХ Апостолів Петра і Павла № 2891 від 18.12.2018 року	(6,0 тис. грн*12 місяців) = 72,0 тис. грн.
2.	ТОВ «Київські енергетичні послуги» договір № 3104 від 12.12.2019 року	(55,8 тис. грн*12 місяців) = 670,0 тис. грн.
3.	ТОВ «Київські енергетичні послуги» договір № 3080 від 11.11.2019 року	(73,00 тис. грн*12 місяців) = 876,0 тис. грн.
4	ТОВ «МЕОКОМ» договір № 2235-1 від 29.11.2019 року	(10,0 тис. грн *12 місяців) = 120,0 тис. грн.
5	ТОВ «Простір Рент Груп» договір № 3839 від 28.12.2023 року	(13,5 тис. грн*12 місяців) = 162,0 тис. грн.

## Розділ «Формування витратної частини фінансового плану»

**Чисельність працівників в штатному розписі** становить 124,75 одиниць.

В тому числі з них утримуються за кошти з місцевого бюджету – 79 штатних одиниць, за кошти від господарської діяльності підприємства – 45,75 штатних одиниць. Інформація щодо стану нарахування заробітної плати працівникам підприємства СВКП "Київводфонд" (Код програмної класифікації видатків 1216030 наведено в додатку 1 до пояснювальної записки).

У проєкті фінансового плану на 2026 рік до розрахунку витрат на оплату праці та середньої кількості працівників не враховано 11,5 штатних одиниць відділу роботи фонтанів, що пов'язано з тимчасовим, на час дії військового стану в країні, припиненням роботи фонтанів в місті Києві.

Розрахунок місячних посадових окладів працівників здійснено з урахуванням показників відповідно до проєкту Бюджету на 2026 рік, а саме: збільшення з 01.01.2026 року на 9,9% прожиткового мінімуму до рівня – 3 328 грн, та з урахуванням коефіцієнтів відповідно до Колективного договору між Адміністрацією та Трудовим колективом СВКП «Київводфонд» на 2024 – 2027 роки, укладеного на умовах визначених Галузевою угодою між Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2023 – 2027 роки, яка зареєстрована у Міністерстві економіки України 26.12.2023 № 13.

### Тарифна ставка робітника I розряду основного виробництва:

Дата	Розрахунок тарифної ставки робітника I розряду основного виробництва (слюсар-ремонтник I розряду)	Розмір тарифної ставки робітника I розряду основного виробництва (слюсар-ремонтник I розряду), грн.
01.01.2026	3 328 грн.*2,0*1,71	11 382

### Розрахунок місячного посадового окладу директора

Мінімальна місячна тарифна ставка I розряду робітника основного виробництва (слюсар-ремонтник I розряду) на 01.01.2026 – 11 382 грн. Кратність мінімальних тарифних ставок I розряду робітника основного виробництва – 3,5.

### Розмір посадового окладу директора становить:

Дата	Розмір тарифної ставки робітника I розряду основного виробництва (слюсар-ремонтник I розряду), грн.	Коефіцієнт кратності мінімальних тарифних ставок I розряду робітника основного виробництва (мінімальних посадових окладів (ставок) працівників основної професії)	Розмір посадового окладу директора, грн.
01.01.2026	11 382	3,5	39 837

**Дані про персонал, витрати на оплату праці  
та середня заробітна плата на 2026 рік**

<b>Середня кількість працівників</b> (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	<b>113</b>
Керівник	1
Адміністративно-управлінський персонал	26
Працівники	86
<b>Витрати на оплату праці</b>	<b>35 374</b>
Керівник	751
Адміністративно-управлінський персонал	11 978
Працівники	22 645
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці на 1 працівника (грн)</b>	<b>26 087</b>
Керівник, з них:	62 583
<i>посадовий оклад</i>	39 837
<i>премія</i>	5 000
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	17 746
Адміністративно-управлінський персонал	38 391
Працівники	21 943

Витрати на оплату праці на 2026 рік складає **35 374 тис грн.**, з яких заплановано:

- 24 119 тис. грн. за рахунок загального фонду бюджету м. Києва;
- 11 255 тис. грн. за рахунок власних коштів підприємства.

У порівнянні з затвердженим планом 2025 року витрати на оплату праці на 2026 рік збільшуються на **6 847 тис. грн.**, а саме:

2 557 тис. грн. у зв'язку із отриманням додаткового бюджетного фінансування у 2025 році після затвердження фінансового плану;

2 173 тис. грн. за рахунок бюджетних коштів у зв'язку з збільшенням з 01.01.2026 року прожиткового мінімуму на 9,9% до рівня - 3 328 грн, згідно з проектом Бюджету на 2026 рік.

2 117 тис. грн. за рахунок власних коштів підприємства, отриманих від господарської діяльності, у тому числі:

*1 217 тис. грн. за рахунок збільшення кількості штатних одиниць у відділі обслуговування електричних мереж на 4,25 штатні одиниці;*

*900 тис. грн. у зв'язку з збільшенням з 01.01.2026 року прожиткового мінімуму на 9,9% до рівня - 3 328 грн. згідно з показниками проекту Бюджету на 2026 рік.*

### Операційні витрати

У 2026 році заплановані витрати *Рядок (1220)* 164 820 тис. грн, в тому числі:

**Собівартість реалізованої продукції (послуги з утримання бюветних комплексів, фонтанних комплексів, громадських вбиралень та мобільних туалетних кабін) Рядок (1010) – 145 364 тис. грн.** (з них 97 844 тис. грн. за рахунок бюджетного фінансування, 47 520 тис. грн. за рахунок господарської діяльності).

№ п/п	Показник	Разом	тис. грн. З них	
			Бюджетні кошти	Власні кошти
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>145 364</b>	<b>97 844</b>	<b>47 520</b>
1	Витрати на сировину та основні матеріали	4 432	3 899	533
2	Витрати на паливо	732	690	42
3	Витрати на оплату праці	23 347	12 302	11 045
4	Відрахування на соціальні заходи	5 136	2 706	2 430
5	Витрати, що здійсн. для підтримки об'єкта в роб. стані (рем., тех.)	39 662	12 278	27 384
5.1	- Послуги з поточного ремонту та технічного обслуговування системи очистки питної води бюветних комплексів	5 958	5 958	-
5.2	- Послуги з технічного обслуговування фонтанів, в акваторії Русанівського каналу, фонтану «Великий» та фонтанів «Малі», за адресою Майдан Незалежності (парна сторона вул. Хрещатик) та фонтану по вул. Велика Васильківська 119-121 та інше	268	268	-
5.3	- Оплата послуг з обслуговування GSM комплексів контролю (систем диспетчеризації) бюветних комплексів	1 808	1 808	-
5.4	- Послуги щодо гідродинамічного очищення водозабірних свердловин, в тому числі підвищення дебіту, тощо	4 244	4 244	-
5.5	- Витрати на послуги ЕМ	27 384	-	27 384
6	Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	48 080	47 747	333
7	Інші витрати (розшифрувати)	23 975	18 222	5 753
7.1	Витрати на послуги з повного та скороченого контролю безпечності та якості питної води та інше	3 116	3 116	-
7.2	Витрати на послуги з охоронної	417	190	227

	сигналізації			
7.3	Витрати на послуги з обслуговування мобільних туалетних кабін	4 958	4 958	-
7.4	Витрати на послуги зі страхування, технічного обслуговування транспортних засобів, поточного ремонту, технічний контроль та інше	613	405	208
7.5	Витрати на послуги короткострокових семінарів, нарад, нарад - навчань, медоглядів співробітників, профілактичних досліджень	20	20	-
7.6	Витрати на послуги з випробування діелектричних рукавиць, мотузок, поясів, драбин, електроінструментів та електрообладнання, технічне обслуговування вогнегасників, та перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування	358	353	5
7.7	Витрати на послуги водопостачання та водовідведення	422	54	368
7.8	Витрати з податку на землю	1 898	-	1 898
7.9	Витрати на послуги інтернету та зв'язку	40	40	
7.10	Витрати на послуги з вивезення сміття, утилізацію	6	-	6
7.11	Витрати на послуги з обслуговування зовнішніх каналізаційних мереж та водопровідних мереж	232	65	167
7.12	Витрати на послуги з ремонту та технічного обслуговування реєстраторів розрахункових операцій (РРО)	51	-	51
7.13	Витрати на послуги з технічної інвентаризації з виготовленням технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна	8	-	8
7.14	Витрати з обслуговування системи АВК, та інших пограм	12	5	7
7.15	Витрати по охороні праці (навчання з охорони праці)	27	19	8
7.16	Витрати на послуги зберігання МТК	20	-	20
7.17	Послуги з комплексного обслуговування автоматизованих громадських вбиралень	1 417	-	1 417
7.18	Послуги з банківського обслуговування	103	-	103
7.19	Витрати на оплату електроенергії	4 141	3 097	1 044
7.20	Обслуговування онлайн-кас автоматизованих громадських вбиралень	162	-	162
7.21	Витрати на послуги з розроблення	585	585	-

	технічної документації для виконання технічних умов на приєднання бюветних комплексів, громадських вбиралень до електричних мереж та інше			
7.22	Оплата за нестандартне підключення до електричних мереж	55	55	-
7.23	ПДВ з цільового фінансування на витрати	5 249	5 249	-
7.24	Оренда нежитлового приміщення (ТП ЕМ)	54	-	54
7.25	Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища	11	11	-

**Адміністративні витрати Рядок (1030) 17 738 тис. грн. з них:**  
- 17 366 тис. грн. за рахунок бюджетного фінансування;  
- 372 тис. грн. за рахунок господарської діяльності.

№ п/п	Показник	Разом	тис. грн. з них	
			Бюджетні кошти	Власні кошти
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>17 738</b>	<b>17 366</b>	<b>372</b>
1	витрати на страхові послуги	7	-	7
2	витрати на аудиторські послуги	60	-	60
3	витрати на службові відрядження	-	-	-
4	витрати на зв'язок	35	35	-
5	витрати на оплату праці	11 817	11 817	-
6	відрахування на соціальні заходи	2 600	2 600	-
7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	451	295	156
8	консультаційні та інформаційні послуги	196	196	-
9	юридичні послуги	100	-	100
10	послуги з оцінки майна	-	-	-
11	витрати на підвищення кваліфікації, та перепідготовку кадрів	11	11	-
<b>12</b>	<b>інші адміністративні витрати (розшифрувати)</b>	<b>2 461</b>	<b>2 412</b>	<b>49</b>
12.1	Витрати на сировину і матеріали	323	323	-
12.2	Витрати на послуги з перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та устаткування	1	1	-
12.3	Витрати на послуги з оренди службового приміщення та інше	934	934	-
12.4	Витрати на послуги заправки та відновлення картриджів, діагностика та	55	55	-

	ремонт багатофункціональних пристроїв та принтерів			
12.5	Витрати на оплату електроенергії	227	227	
12.6	Витрати на оплату теплової енергії, водопостачання та водовідведення	115	115	-
12.7	Витрати на послуги судового збору	9	-	9
12.8	Витрати на послуги постачання примірників та пакетів оновлень (компонентів) компютерної програми "М.Е.Дос" з правом використання на рік, модуль "ПДВ" та "Звітність"	12	-	12
12.9	Витрати на послуги пожежної сигналізації та пультове спостереження, та інше	92	74	18
12.10	Витрати на послуги з обслуговування автоматизованої системи бухгалтерського обліку на базі програмного забезпечення "Master: Бухгалтерія"	250	250	-
12.11	Вивіз сміття	12	12	-
12.12	Витрати на послуги з комп'ютерної підтримки (ІТ - послуги)	312	312	-
12.13	Витрати на послуги поштового зв'язку	10	-	10
12.14	Послуги з проведення аудиту з охорони праці	24	24	-
12.15	Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища	13	13	-
12.16	Оплата участі у короткотермінових семінарах, нарадах, нарадах -навчаннях, медогляд співробітників, профілактичні дослідження, наркоогляд та інше	11	11	-
12.17	Послуги з проведення незалежної оцінки нерухомого майна	50	50	-
12.18	Послуги з монтажу і сервісного обслуговування кондиціонерів	11	11	-

Аналіз витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв наведено у Додатку 2 до пояснювальної записки.

#### **Розділ «Очікувані фінансові результати»**

Заплановано доходів на 2026 рік (стр. 1210) – **166 086 тис. грн.**, у тому числі:

Чистий дохід від реалізації послуг після оподаткування у 2026 році буде складати **115 964 тис. грн.** – з них **47 935 тис. грн.** це дохід від спільного використання майна, виручка від надання послуг громадськими вбиральними

та дохід від цільового фінансування бюджетними коштами в сумі – **68 029 тис. грн.**

Інші операційні доходи в розмірі **2 080 тис. грн.**, складаються з надходжень орендної плати від операційної оренди будівель 1 900 тис. грн та відсотків банку по залишкам по розрахунковому рахунку 180 тис. грн.

Інші доходи в розмірі **48 042 тис. грн.** - дохід від амортизаційних відрахувань безкоштовно отриманих активів та активів, що були придбані та виготовлені в процесі господарської діяльності підприємства за бюджетні кошти.

Заплановано витрат на 2026 рік (стр. 1220) – **164 820 тис. грн.**, у тому числі:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – поточні витрати підприємства на покриття виробничих витрат, пов'язаних з утриманням та експлуатацією бюветів, фонтанів та громадських вбиралень – **145 364 тис. грн.**

Адміністративні витрати у сумі **17 738 тис. грн.** будуть здійснюватися на поточні витрати для утримання адміністративного апарату.

Інші операційні витрати в розмірі **1 440 тис. грн.**, складаються з обов'язкового відрахування 50% коштів від оренди будівель до бюджету 950 тис. грн., лікарняні за рахунок підприємства 210 тис. грн, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з лікарняних 280 тис. грн.

Витрати на оплату податку на прибуток – **278 тис. грн.**

За підсумками діяльності підприємства у 2026 році заплановано отримання чистого прибутку (стр. 1200) – **1 266 тис. грн.**

### **Розділ «Розподіл чистого прибутку»**

Чистий прибуток отриманий за підсумками діяльності підприємства у 2026 році у розмірі **1 266 тис. грн.** буде розподілено наступним чином:

- матеріальне заохочення в розмірі – 63 тис. грн. (5%);
- резервний фонд – 127 тис. грн. (10%);
- розвиток виробництва – 1 076 тис. грн (85%).

#### **Окремо зазначаємо:**

**Чистий фінансовий результат** за 2024 рік склав **378 тис. грн.**, був розподілений наступним чином:

- **321 тис. грн.** збільшено додатковий капітал на кінець року (створення спеціальних фондів: розвиток виробництва (40%), поповнення власних оборотних коштів і іншого додаткового капіталу (45%);

- **19 тис. грн.** збільшено додатковий капітал на розподіл чистого прибутку на кінець року фонду матеріального заохочення (5%).

- **38 тис. грн.** збільшено резервний капітал на розподіл чистого прибутку на кінець 2024 року (10%).

20 вересня 2020 року виконавчим органом Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) укладено контракт з директором спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства

виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» (далі – Контракт), дію якого продовжено до 20 вересня 2025 року додатковою угодою від 02 липня 2024 року.

Відповідно підпункту 3.1.2 пункту 3.1 Контракту Керівнику Підприємства нараховується премія за підсумками роботи за квартал в розмірі до трьох місячних посадових окладів за рахунок та в межах створеного на Підприємстві фонду матеріального заохочення у разі забезпечення виконання наступних умов:

- наявність прибутку (чистого, валового);
- відсутність простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості, у тому числі: з виплати заробітної плати працівникам підприємства; з відрахування частини прибутку до бюджету міста Києва; зі сплати до бюджету міста Києва частини доходу від передачі в оренду комунального майна, встановленої рішенням Київської міської ради про бюджет міста Києва на відповідний рік; зі сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів усіх рівнів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та виконання диференційованих показників:
- виконання диференційованих показників, затверджених в установленому порядку ключових показників ефективності діяльності підприємства, відмінних від нуля, в натуральних одиницях, у розмірі:  
виконання 50 % показників – 100% посадового окладу;
- виконання 75 % показників – 200% посадового окладу;
- виконання 100 % показників – 300% посадового окладу.

На виконання підпункту 3.1.2 пункту 3.1 Контракту підприємством виконано 100 % ключових показників ефективності діяльності та завдань за IV квартал 2024 року, зокрема, забезпечення функціонування мережі бюветних комплексів, фонтанів та громадських вбиралень міста Києва.

Крім того, забезпечено:

- наявність прибутку (чистого, валового);
- відсутність простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості, у тому числі: з виплати заробітної плати працівникам підприємства; з відрахування частини прибутку до бюджету міста Києва; зі сплати до бюджету міста Києва частини доходу від передачі в оренду комунального майна, встановленої рішенням Київської міської ради про бюджет міста Києва на відповідний рік; зі сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів усіх рівнів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, що підтверджується фінансовою звітністю та затвердженим фінансовим планом.

На підставі поданої звітності підтверджено забезпечення директором СВКП «Київводфонд» виконання у IV кварталі 2024 року передбачених підпунктом 3.1.2 пункту 3.1 Контракту умов, в тому числі 100 % виконання диференційованих показників ефективності діяльності підприємства та погоджено нарахування та виплату премії за IV квартал 2024 року у розмірі 300 % посадового окладу за рахунок коштів фонду матеріального забезпечення (наказ від 21.02.2025 № 5-3).

Згідно умов контракту оклад становить 36 246 грн.

До виплати належить премія директору 36 246 грн. \*300% = 108 738 грн.

Але з фонду матеріального заохочення нараховано 19 тис. грн.: відповідно до підпункту 3.1.2 пункту 3.1 Контракту керівнику підприємства нараховано премію за підсумками роботи за 4 квартал 2024 року в розмірі до трьох місячних посадових окладів за рахунок та **в межах створеного на підприємстві фонду матеріального заохочення** за 2024 рік у разі забезпечення виконання певних умов (17 тис. грн. – премія, 2 тис. грн – нарахування ЄСВ).

При розрахунку в місяць при заповненні очікуваних показників премія за рахунок фонду матеріального заохочення становить: 17 тис. грн/12 місяців = 1,4 тис. грн

З 03.04.2025 директор підприємства звільнився (наказ від 28.03.2025 №13-К). На теперішній час обов'язки директора виконує заступник директора з питань водного господарства, який не має контракту, має додаткові виплати до посадового окладу (7% за безперервний стаж; 12% за інтенсивну та напружену працю та 50% за високі досягнення в праці), а також має виплачену премію за квітень 2025 року.

Витрати на оплату праці виконуючого обов'язки директора відносяться до категорії керівник (стр. 8011) і враховані у фінансовому плані до очікуваних показників 2025 року. Премія, яка була виплачена виконуючому обов'язки директора у квітні, була сплачена не за рахунок фонду матеріального заохочення. В період травень-грудень 2025 року виплата премії виконуючому обов'язки директора не планується.

### **Розділ «Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»**

Очікуваний обсяг надходжень у 2026 році податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування буде складати – **22 378 тис. грн.** за рахунок сплати:

- Податку на додану вартість – 3 100 тис грн.;
- Податку на доходи фізичних осіб – 6 367 тис. грн.;
- Земельного податку – 1 898 тис. грн.;
- Військового збору – 1 769 тис. грн.;
- Податку на прибуток – 278 тис. грн.;
- Єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 8 016 тис. грн.;
- Відшкодування 50% від орендної плати – 950 тис. грн.

### **Розділ «Інформація про рух грошових коштів»**

#### **Отримання та повернення бюджетних коштів:**

- У 2026 році надходження коштів від операційної діяльності складе **128 511 тис. грн.** (з них загальний фонд бюджету м. Києва (субсидії та поточні трансферти від головного розпорядника коштів) заплановані у розмірі – **68 029 тис. грн.** (з ПДВ); виручка від реалізації (товарів, робіт, послуг)

заплановано у розмірі – **57 522 тис. грн.**; інші надходження на суму – **2 960 тис. грн.**, а саме: від надання в оренду будівель 2 280 тис. грн, відсотки банку на залишки коштів на розрахунковому рахунку 180 тис. грн. та лікарняні ПФУ 500 тис. грн.

• повернення бюджетних коштів заплановано у сумі – **22 378 тис. грн.**, за рахунок:

- податок на додану вартість – 3 100 тис. грн.;
- податок на доходи фізичних осіб – 6 367 тис. грн.;
- земельний податок – 1 898 тис. грн.;
- військовий збір – 1 769 тис. грн.;
- податок на прибуток – 278 тис. грн.;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 8 016 тис. грн.;
- відшкодування 50% від орендної плати – 950 тис. грн.

Інші витрачання (послуги банку, судовий збір, лікарняні за рахунок ПФУ) – 612 тис. грн.

**Залишок грошових коштів на рахунках на початок та кінець планового року:** на початок планового періоду очікуваний залишок грошових коштів становитиме – **1 946 тис. грн.**, на кінець – **1 546 тис. грн.**

#### **Розділ «Капітальні інвестиції»**

Капітальні інвестиції по будівництву, капітальним ремонтам і придбанні основних засобів на момент складання проєкту фінансового плану на 2026 рік не доведені.

**У 2026 році планується придбання малоцінних необоротних матеріальних активів 1 125 тис. грн.**, з них:

- за рахунок бюджетного фінансування загального фонду бюджету м. Києва - 1 097 тис. грн.;
- за рахунок коштів від господарської діяльності – 28 тис. грн.

Відповідно до наказу Департаменту комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 25.05.2013 №203 (зі змінами) встановлений ліміт легкового автотранспорту СВКП «Київводфонд» дорівнює «0».

В.о. директора

Юрій КОВТУН

В.о. головного бухгалтера  
з економічних питань

Валентина ДОЛГОВА

**Щодо стану нарахування заробітної плати працівникам підприємства СВКП «Київводфонд»  
(Код програмної класифікації видатків 1216030)**

Найменування показника	В т. ч. по джерелах		Всього передбачено на рік, тис. грн	В т. ч. по джерелах					Власні кошти
	Штатна чисельність, од	які утримують за рахунок бюджету		за рахунок власних коштів	в т. ч.				
					бюджет міста Києва (за КПКВК)	основна з/п	додаткова з/п	надбавка за високі досягнення у праці	
<b>Разом по спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству «Київводфонд», з них:</b>	<b>113,25</b>	<b>67,5</b>	<b>45,75</b>	<b>29 425</b>	<b>20 380</b>	<b>1 676</b>	<b>5 671</b>	<b>1 698</b>	<b>13 731</b>
<b>Заробітна плата, в т.ч.</b>				<b>24 119</b>	<b>16 705</b>	<b>1 374</b>	<b>4 648</b>	<b>1 392</b>	<b>11 255</b>
Штатні одиниці:									
Керівник	1	1		709	478	48	143	40	42
АУП	25,5	22,5	3	10 628	7 401	430	2 180	617	1 350
ІТР	50,25	11	39,25	4 246	2 957	212	831	246	9 149
робітники, в т. ч.	36,5	33	3,5	8 536	5 869	684	1 494	489	714
робітники найпростіших професій сезонні робітники	11	11		1 713	1 221	85	305	102	
Поza штатом (працівники по трудових угодах, сезонні робітники тощо)									
нарахування на заробітну плату				<b>5 306</b>	<b>3 675</b>	<b>302</b>	<b>1 023</b>	<b>306</b>	<b>2 476</b>
				<b>7 782</b>					

Розрахунок витрат на оплату праці здійснено з урахуванням збільшення з 01.01.2026 року прожиткового мінімуму на 9,9% до рівня – 3 328 грн.

Виконавець  
Оксана ШОВКАНЬ, (067) 904-19-01

Аналіз доходів та витрат СВКП «Київводфонд», тис. грн.

тис. грн.

Факт 2024 року	План 2025 року	Очікувані показники виконання 2025 року	План 2026 року	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів
<b>Кошти загального фонду (бюджетне фінансування)</b>				
58 428	62 258	65 378	68 029	Збільшення доходів на 3 120 тис. грн. у порівнянні з планом 2025 року (додаткове фінансування на заробітну плату та нарахування, після затвердження фінансового плану) та 2 651 тис. грн. з урахуванням показників відповідно до проекту Бюджету на 2026 рік (збільшення прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року на 9,9% до рівня 3 328 грн.)
<b>Виручка від надання платних послуг за користування громадськими вбиральними</b>				
6 221	8 887	7 850	9 335	Збільшення доходів у порівнянні з планом 2025 року на 448 тис. грн. планується з урахуванням фактичних показників відвідувань у 2024 році та з урахуванням підвищення тарифу до рівня 15 грн.
<b>Надходження від спільного використання технологічних електричних мереж</b>				
33 028	35 101	36 138	38 600	Збільшення доходів у порівнянні з планом 2025 року на 3 499 тис. грн. Заплановані згідно з проектом додаткової угоди на 2026 рік до договору про спільне використання технологічних електричних мереж від 26.11.2020 №11353019Св
<b>Інші операційні доходи (надходження від оренди приміщень та відсотки банку на залишки коштів на розрахунковому рахунку)</b>				
1 074	1 764	1 764	1 900	Збільшення доходів від оренди у порівнянні з планом 2025 року на 136 тис. грн. заплановано з урахуванням індексу інфляції. Заплановано згідно з укладеними договорами оренди, з урахуванням індексу інфляції та відповідно до

					рішення Київської міської ради від 30.01.2025 №21/10488 «Про особливості нарахування орендної плати за договорами оренди суб'єктам господарювання під час дії воєнного стану в Україні та внесення змін до деяких рішень Київської міської ради про встановлення розміру орендної плати за користування комунальним майном територіальної громади міста Києва з 01 січня 2026 року на рівні 75% від визначеної у договорах.
103	60	160		180	Відсотки на залишки коштів на розрахунковому рахунку заплановані орієнтовно, з урахуванням очікуваних залишків коштів
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>					
<b>Напрямок витрат</b>	<b>Факт 2024 року</b>	<b>План 2025 року</b>	<b>Очікувані показники виконання 2025 року</b>	<b>План 2026 року</b>	<b>Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня витрат</b>
Витрати на сировину та основні матеріали	3 163	4 521	4 521	4 432	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на сировину та основні матеріали. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відділу з обслуговування електричних мереж та відділу з організації роботи громадських вбиралень
Витрати на паливо	663	783	783	732	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на паливо. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства для відділу з обслуговування електричних мереж
Витрати на оплату	18 464	18 789	20 138	23 347	Збільшення витрат на оплату

праці					<p>праці у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з наступним:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отримання додаткового фінансування на заробітну плату, після затвердження фінансового плану 2025 року у розмірі 2 557 тис. грн;</li> <li>- збільшення кількості штатних одиниць на 4 одиниці у відділі обслуговування електричних мереж, які утримуються за рахунок власних коштів підприємства;</li> <li>- розрахунок витрат на оплату праці на 2026 рік з урахуванням показників відповідно до проекту Бюджету на 2026 (збільшення прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року на 9,9% до рівня 3 328 грн.). Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.</li> </ul>
Відрахування на соціальні заходи	3 966	4 134	4 430	5 136	<p>ЄСВ – 22% від витрат на оплату праці. Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням витрат на оплату праці, у тому числі з урахуванням збільшення прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року на 9,9% до рівня 3 328 грн. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.</p>
Витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в роб. стані (рем., тех.)	33 436	36 302	35 545	39 662	<p>Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з зростанням вартості послуг, які відносяться у фінансовому плані до витрат, що здійснюються для підтримки об'єктів в роб стані (стр. 1016), у тому числі за рахунок власних коштів підприємства на послуги технічного і оперативного обслуговування, поточних та аварійно-відновлювальних робіт</p>

					електричних мереж на 27 384 тис. грн.
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	45 909	46 698	47 505	48 080	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року за рахунок введення в експлуатацію основних засобів, побудованих у минулих періодах та безоплатно переданих у 2025 році.
Інші витрати	23 557	26 018	26 030	23 975	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат, які відносяться у фінансовому плані до інших витрат (стр. 1018). Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
<b>Адміністративні витрати</b>					
<b>Напрямок витрат</b>	<b>Факт 2024 року</b>	<b>План 2025 року</b>	<b>Очікувані показники виконання 2025 року</b>	<b>План 2026 року</b>	<b>Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня витрат</b>
Витрати на страхові послуги	5	7	3	7	Витрати плануються на рівні плану 2025 року
Витрати на аудиторські послуги	48	60	43	60	Витрати плануються на рівні плану 2025 року (за рахунок власних коштів підприємства)
Витрати на службові відрядження	6				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
Витрати на зв'язок	24	23	24	35	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з зростанням вартості послуги зв'язку з Інтернетом проводимими мережами: надання основного каналу, базові сервіси та підтримка IP-адреси) за адресою: м. Київ, вул. Михайлівська, 12-Б. Розрахунок потреби здійснено з урахуванням середньоринкових цін на послуги: 12 міс*2 895 грн. = 34 740 грн.
Витрати на оплату праці	9 397	9 528	10 736	11 817	Збільшення витрат на оплату праці у порівнянні з планом

					2025 року пов'язано з отриманням додаткового фінансування на заробітну плату, після затвердження фінансового плану 2025 року, а також у зв'язку з здійсненням розрахунку на 2026 рік з урахуванням збільшення прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року на 9,9% до рівня 3 328 грн
Відрахування на соціальні заходи	2 029	2 096	2 362	2 600	ЄСВ – 22% від витрат на оплату праці. Збільшення у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням витрат на оплату праці, у тому числі з урахуванням збільшення прожиткового мінімуму.
Амортизація осн. зас. і немат. активів загальногосп. призн.	412	226	424	451	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з придбанням основних засобів з урахуванням фактичних показників 2024 року
Консультаційні та інформаційні послуги	112	162	162	196	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуг: 1) LIGA360:Юрист (Преміум) - 1 робоче місце; 2) LIGA360:Бухгалтер (Преміум) - 1 робоче місце: Розрахунок: 15 420 грн/місяць*2 робочих місяць*12 місяців = 185 040 грн.; 2) Доступ до порталу «Радник у сфері публічних закупівель» – 1 послуга* 10 536 грн. (185 040 грн+ 10 536 грн= 195 576 грн.)
Юридичні послуги		81	216	100	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням фактичної потреби кількості люд/год у 2025 році. Планова потреба люд/годин на 2026 рік запланована з урахуванням очікуваних витрат 2025 року. Потреба в отриманні юридичних послуг виникає з

					метою забезпечення належного захисту інтересів підприємства у кримінальному провадженні та перед правоохоронними органами, а також для нотаріального посвідчення довіреностей. За 2024 рік аналогічні витрати відображені у рядку 1051 фінансового плану. Витрати здійснюються за рахунок власних коштів підприємства. Розрахунок потреби з урахуванням середньоринкових цін на послуги: 50 люд/годин* 2000 грн=100 000 грн.
Послуги з оцінки майна	5				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	2	20	18	11	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат. Заплановані тільки обов'язкові навчання працівників
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	2				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1 721	2 526	2 538	2 461	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат

Аналіз запланованих витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, тис. грн.				
Напрямок витрат	Факт 2024 року	План 2025 року	Очікувані показники виконання 2025 року	План 2026 року
<b>Оплата електроенергії</b>				
витрати на оплату електроенергії, тис. грн.	2 807	4 175	4 175	4 368
Обсяги використання, кВт. год	417 530	475 513	475 513	502 163
<b>Оплата за водопостачання та водовідведення</b>				
витрати на оплату водопостачання та водовідведення, тис. грн.	228	303	303	427
Обсяги використання, м3	7 500	7 737	7 737	7 760
<b>Оплата за теплопостачання</b>				
витрати на оплату теплопостачання, тис. грн.	22	56	56	110
Обсяги використання, Гкал	6,2	14,76	14,76	27,11

Витрати на оплату комунальних послуг розраховані виходячи з розрахованої потреби на 2026 рік та відповідно до існуючих тарифів.

Розшифровка деяких рядків фінансового плану на 2026 рік по Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству «Київводфонд».

Розшифровка рядка 1018 «Інші витрати (розшифрувати)»					тис. грн.
Показники	Факт 2024 року	План 2025 року	Очікувані показники виконання 2025 року	План 2026 року	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів
<b>Інші витрати (розшифрувати)</b>	<b>23 557</b>	<b>26 018</b>	<b>26 030</b>	<b>23 975</b>	
Витрати на послуги з повного та скороченого контролю безпечності та якості питної води та інше	1 552	2 852	2 852	3 116	*Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням кількості бюветів, для яких необхідно здійснити контроль безпечності та якості питної води та як наслідок збільшення проб, а також у зв'язку з збільшенням вартості матеріальної складової послуги. Розрахунок здійснено з урахуванням наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Витрати на послуги з охоронної сигналізації	32	194	194	417	**Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням кількості об'єктів на 10 одиниць, на яких планується в 2025 році здійснити монтаж сигналізації (оголошено процедуру відкритих торгів на підключення 10 об'єктів). Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги (28 об'єктів* 1 241 грн/1 об'єкт = 34 748 грн* 12 місяців = 416 976 грн.).
Витрати на послуги з обслуговування мобільних туалетних кабін	6 800	9 663	8 463	4 958	***Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат
Витрати на послуги зі страхування, технічного обслуговування транспортних засобів, поточного ремонту, технічний контроль та інше	236	347	347	613	**** Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням кількості транспортних засобів, що обслуговуються на 2 одиниці, у зв'язку з придбанням 1 авто та безоплатною передачею

					1 авто в 2024 році. Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища		12	12	11	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року. Заплановано з урахуванням потреби відповідно до норм охорони праці.
Витрати на послуги короткострокових семінарів, нарад, нарад - навчань, медоглядів співробітників, профілактичних досліджень	7	11	11	20	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості матеріальної складової послуги. Заплановані тільки обов'язкові медогляди працівників.
Витрати на послуги з випробування діелектричних рукавиць, мотузок, поясів, драбин, електроінструментів та електрообладнання, технічне обслуговування вогнегасників, та перевірка і випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування	43	215	215	358	***** Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням кількості електрообладнання для обслуговування. Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Видатки на відрядження (проїзні квитки)		39			Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби.
Витрати на послуги водопостачання та водовідведення	228	298	298	422	*****Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням тарифу з на водопостачання та водовідведення. Розраховано з урахуванням реальної потреби та середніх цін діючих у 2025 році (середня ціна розрахована з урахуванням водопостачання, водовідведення та абонентської плати). Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.

Витрати з податку на землю	1 695	1 700	1 882	1 898	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року на оплату податків за користування земельними ділянками. Здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
ПДВ з цільового фінансування на витрати	8 442	3 197	4 228	5 249	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 розраховано з урахуванням фактичних показників 2024 року та очікуваних показників 2025 року.
Витрати на послуги інтернету та зв'язку	38	35	35	40	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги.
Витрати на послуги вивезення сміття, утилізацію	5	6	6	6	Витрати заплановані на рівні плану 2025 року.
Витрати на послуги з обслуговування зовнішніх каналізаційних мереж та водопровідних мереж	108	275	275	232	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат. Здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Витрати на послуги з ремонту та технічного обслуговування реєстраторів розрахункових операцій (РРО)	38	40	40	51	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Оплата за нестандартне підключення до електричних мереж	18	29	29	55	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Витрати на послуги з розроблення технічної документації для виконання технічних умов на приєднання бюветних комплексів, громадських вбиралень до електричних мереж та інше	28	1 197	1 197	585	*****Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року розраховано з урахуванням реальної кількості об'єктів для яких необхідне розроблення технічної документації для виконання технічних умов на приєднання.

Витрати на оцінку та реєстрацію майна та державну реєстрацію майна	2				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби.
Судовий збір	3				Витрати плануються у складі інших адміністративних витрат (стр. 1051).
Витрати з обслуговування системи АВК, та інших програм	8	4	12	12	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги.
Витрати по охороні праці (навчання з охорони праці)	31	42	42	27	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з зменшенням потреби.
Витрати на послуги по зберіганню МТК	20	20	20	20	Витрати заплановані на рівні плану 2025 року
Послуги з комплексного обслуговування автоматизованих громадських вбиралень	1 312	1 700	1 700	1 417	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат на підприємстві. Здійснюються за рахунок власних коштів.
Послуги з банківського обслуговування	87	77	77	103	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги та очікуваним збільшенням банківських операцій.
Оренда нежитлового приміщення (ТП ЕМ)	17		30	54	Збільшення у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Планується відповідно до укладеного договору оренди за рахунок власних коштів підприємства.
Витрати на послуги з технічної інвентаризації з виготовленням технічних паспортів на об'єкти нерухомого майна	6	8	8	8	Витрати заплановані на рівні плану 2025 року.
Витрати на оплату електроенергії	2 634	3 901	3 901	4 141	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з очікуваним збільшенням тарифу. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.
Обслуговування онлайн-кас автоматизованих громадських вбиралень	162	156	156	162	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Частково здійснюються за рахунок власних коштів підприємства.

Послуги з перевірки, монтажу та пломбування лічильника води, оцінка обсягів водокористування	3				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби.
Розроблення тимчасової індивідуальної базової лінійної норми витрат палива (БК)	2				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби.

\*Витрати на послуги з повного та скороченого контролю безпечності та якості питної води та інше на 2026 рік плануються більше на 264 тис. грн. у порівнянні з планом 2025 року та більше на 1 564 тис. грн. у порівнянні з фактом 2024 року.

Розрахунок запланованих на 2026 рік витрат на послуги з повного та скороченого контролю безпечності та якості питної води та інше, які здійснюються в повному обсязі за рахунок бюджетних коштів здійснено з моніторингу ринку цих послуг. Ринок цих послуг є специфічним, оскільки потребує акредитації лабораторії в Україні для визначення цих показників що відповідно значно обмежує конкуренцію. Крім того, збільшується кількість бюветів, для яких необхідно здійснити контроль безпечності та якості питної води, а також значно зростають ціни на запчастини, матеріали та ін., що використовуються під час надання цих послуг, що призводить до зростання планових витрат 2026 року у порівнянні з планом 2025 року на 264 тис. грн., а у порівнянні з фактом 2024 року на 1 564 тис. грн.

#### **Розрахунок витрат:**

1) Повний контроль (згідно з ДСанПіН 2.2.4-171-10, пункт 5.2 Додаток1, 2, табл.1,2 Додаток 3, табл.1,) ( 1 раз в рік) - 182 проб\*6371,40 грн=1 159 602,30 грн;

2) Повний контроль (згідно з ДСанПіН 2.2.4-171-10, пункт 5.2 Додаток1, 2, табл.1,2 Додаток 2, табл.1,2,3) ( 1 раз в рік) (радіологія, )- 160 проб\* 5 429,60 грн.= 868 738,67 грн,

3) Скорочений контроль (згідно з ДСанПіН 2.2.4-171-10, пункт 5.3 Додаток 1, 2, табл.1) ( 1 раз на сезон (квартал)) - 546 проб \*1 170 грн.= 638 829,10 грн.;

4) Скорочений виробничий контроль (згідно з ДСанПіН 2.2.4-171-10, пункт 5.3 Додаток 1, табл.1, Додаток 2, табл.1) (За заявкою, мікробіологія)- 200 проб\*870 грн= 174 000 грн.;

5) Скорочений виробничий контроль (згідно з ДСанПіН 2.2.4-171-10, пункт 5.3 Додаток 1, табл.1, Додаток 2, табл.1) (За заявкою, фізико-хімічний)- 400 проб\* 687,10 грн.= 274 840 грн.

\*\*Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням кількості об'єктів на 10 одиниць, на яких планується в 2025 році здійснити монтаж сигналізації (оголошено процедуру відкритих торгів на підключення 10 об'єктів). Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньо ринкових цін на послуги (28 об'єктів\*1 241 грн/1 об'єкт= 34748 грн\*12 місяців = 416 976 грн.).

\*\*\*Витрати на послуги зі страхування, технічного обслуговування транспортних засобів, поточного ремонту, технічний контроль та інше у порівнянні з планом 2025 року збільшуються на 266 тис. грн. та у порівнянні з фактом 2024 року на 377 тис. грн. Витрати з урахуванням збільшення кількості транспортних засобів на 2 (дві) одиниці, що обслуговуються, а саме:

- придбання 1 авто у 2024 році;
- безоплатна передача на право господарського відання 1 авто у 2024 році.

#### **Розрахунок витрат на 7 транспортних засобів що обліковуються на балансі підприємства на праві господарського відання:**

7 транспортних засобів\*7 297,60 грн (орієнтовна вартість технічного обслуговування, страхування, поточного ремонту та технічного контролю за 1 (один) місяць))\*12 місяців = 612 998,40 грн.

\*\*\*\*Обслуговування мобільних туалетних кабін (у тому числі орендованих) здійснюється на виконання пункту 5 розділу II протоколу Постійної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій № 49 від 02.10.2023 року та доручення Департаменту житлово-комунальної інфраструктури від 14.04.2023 року № 058/14-2070 щодо забезпечення виконання

пункту 2 протоколу Постійної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій від 31.03.2023 року № 16 в частині забезпечення встановлення та обслуговування мобільних туалетних кабін в пунктах незламності та на блокпостах.

СВКП «Київводфонд» забезпечено встановлення мобільних туалетних кабін на 482 пунктах незламності та на 8 блокпостах, які потребують обслуговування, але з метою оптимізації витрат Підприємством передбачається на обслуговування мобільних туалетних кабін (у тому числі орендованих) на 2026 рік 4 958 тис. грн., що на 4 705 тис. грн. менше ніж було затверджено у фінансовому плані 2025 року, у порівнянні з очікуваними показниками 2025 року менше на 3 505 тис. грн, а у порівнянні з фактом 2024 року менше на 1 842 тис. грн.

\*\*\*\*\*Витрати на послуги з випробування діелектричних рукавиць, мотузок, поясів, драбин, електроінструментів та електрообладнання, технічне обслуговування вогнегасників, та перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування збільшуються у порівнянні з планом 2025 року на 143 тис. грн., а у порівнянні з фактом 2024 року на 315 тис. грн., за рахунок збільшення переліку обладнання. Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.

#### **Розрахунок витрат:**

- Перевірка та випробування заземлюючих пристроїв та електроустаткування по об'єктам:

175 об'єктів\*937,50 грн (вартість за 1 об'єкт) = 164 088 грн.

Діагностика свердловинного насосу з випробуванням на стенді - 1 од.\*157 083 грн;

Перезарядка вогнегасників – 66 од. \* 120,60 грн. =7 960 грн.

Випробування діелектричних рукавиць, бот, поясів, мотузок, драбин та електровимірювальні роботи діючого електрообладнання – 87 од.\*344,83 грн.= 30 000 грн.

\*\*\*\*\*Витрати на послуги з розроблення технічної документації для виконання технічних умов на приєднання бюветних комплексів, громадських вбиралень до електричних мереж та інше у порівнянні з фактом 2024 року збільшуються на 557 тис. грн, а у порівнянні з планом 2025 року зменшуються на 612 тис. грн. Розрахунок витрат здійснено виходячи з реальної кількості об'єктів, для яких необхідне розроблення технічної документації для виконання технічних умов на приєднання.

\*\*\*\*\*Збільшення витрат за послуги за нестандартне підключення до електричних мереж у порівнянні з планом 2025 року на 26 тис. грн. пов'язано з збільшенням кількості кВт для нестандартного приєднання.

**Розрахунок витрат:** Ставка плати за нестандартне приєднання потужності на 2026 рік для ПрАТ ДТЕК «Київські електромережі» для електроустановок, призначених для споживання електричної енергії (без податку на додану вартість), тис. грн/1 кВт= 3 055,55 грн.\*18 кВт (потреба на 2026 рік)= 54 999,90 грн.

\*\*\*\*\*Збільшення витрат на водопостачання та водовідведення у порівнянні з планом 2025 року на 124 тис. грн., пов'язано з збільшенням тарифів протягом 2024 року та на початку 2025 року (після затвердження фінплану на 2025 рік). Розраховано з урахуванням реальної потреби та середніх цін діючих у 2025 році (середня ціна розрахована з урахуванням водопостачання, водовідведення та абонентської плати).

#### **Розрахунок витрат:**

Громадські вбиральні стаціонарного типу - 10 вбиралень\*35 м. куб.=350 м. куб/1 місяць\*44,10 грн. = 15 435 грн на місяць\*12 місяців = 185 220 грн. (власні кошти); Громадські вбиральні модульного типу - 17 вбиралень\*20,84 м. куб./1 місяць=354,21 м. куб\*44,10 грн.= 15 621 грн/1 місяць\*12 місяців = 187 452 грн. (власні кошти); Громадські вбиральні що утримуються за рахунок бюджетних коштів - 4 вбиральні \*24,98 м. куб.=99,91 м. куб/1 місяць\*44,10 грн. = 4 406,08 грн.\*12 місяців = 52 873 грн.

**Розшифровка рядка 1051 «інші адміністративні витрати (розшифрувати)»**

тис. грн.

<b>інші адміністративні витрати (розшифрувати)</b>	<b>1 721</b>	<b>2 526</b>	<b>2 538</b>	<b>2 461</b>	<b>Пояснення та обґрунтування</b>
Витрати на сировину і матеріали	232	413	400	323	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Витрати на послуги з перевірки та випробування заземлюючих пристроїв та устаткування	1	2	2	1	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Витрати на послуги з оренди службового приміщення та інше	488	975	1 025	934	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 витрат на оренду нежитлового приміщення по вул. Михайлівська 12-Б, що орендується підприємством відповідно до умов договору укладеного у грудні 2024 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Витрати на послуги заправки та відновлення картриджів, діагностика та ремонт багатофункціональних пристроїв та принтерів	15	82	80	55	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією адміністративних витрат на підприємстві.
Витрати на оплату електроенергії	173	274	270	227	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Витрати на оплату теплової енергії, водопостачання та водовідведення	22	61	60	115	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з зростанням тарифів на послуги.
Витрати на послуги з вивозу сміття	9	12	12	12	Витрати заплановані на рівні плану 2025 року.
Витрати на послуги судового збору		8	8	9	Витрати заплановані майже на рівні плану 2025 року.
Витрати на послуги постачання примірників та пакетів оновлень (компонентів) комп'ютерної програми "М.Е.Дос" з правом використання на рік, модуль "ПДВ" та "Звітність"	6	6	6	12	Збільшення у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Витрати на послуги пожежної сигналізації та пультове спостереження, та інше	22	68	68	92	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Витрати заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.

Витрати на послуги з обслуговування автоматизованої системи бухгалтерського обліку на базі програмного забезпечення "Master: Бухгалтерія"	223	213	210	250	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги.
Витрати на послуги з атестації робочих місць	8				Не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
Витрати на послуги з банківського обслуговування	13				Не плануються у зв'язку з відсутністю потреби у складі адміністративних витрат. Заплановані у складі виробничих витрат.
Витрати на послуги з комп'ютерної підтримки (IT-послуги)	315	312	312	312	Заплановано на рівні плану 2025 року. У зв'язку з відсутністю на підприємстві спеціаліста з комп'ютерної техніки і технологій цей напрямок виконується сторонніми організаціями.
Витрати на послуги поштового зв'язку		16	16	10	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Послуги з проведення аудиту з охорони праці		30	30	24	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з оптимізацією витрат.
Послуги санітарно-гігієнічних досліджень виробничого середовища		6	6	13	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано із збільшенням вартості послуги. Заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Оплата участі у короткотермінових семінарах, нарадах, нарадах-навчаннях, медогляд співробітників, профілактичні дослідження, наркоогляд та інше		7	7	11	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Послуги з проведення незалежної оцінки нерухомого майна		35	20	50	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості послуги. Заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги.
Послуги з монтажу і сервісного обслуговування кондиціонерів		6	6	11	Збільшення витрат у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з збільшенням вартості

					послуги. Заплановані з розрахунку наявної потреби та середньоринкових цін на послуги
Послуги нотаріуса та адвоката	168				На 2026 рік планується у рядку 1046 фінансового плану.
Транспортні вантажні послуги при переїзді	26				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби.

**Розшифровка рядка 1074 «інші операційні доходи (розшифрувати)»**

тис. грн.

інші операційні доходи (розшифрувати)	117	1 824	1 924	2 080	Пояснення та обґрунтування
Списання кредиторської заборгованості	14				Доходи від списання кредиторської заборгованості не плануються
Надходження платежів по оренді приміщення		1 764	1 764	1 900	Збільшення доходів у порівнянні з планом 2025 року на 136 тис. грн. заплановано з урахуванням індексу інфляції. Заплановано згідно з укладеними договорами оренди, з урахуванням індексу інфляції та відповідно до рішення Київської міської ради від 30.01.2025 №21/10488 «Про особливості нарахування орендної плати за договорами оренди суб'єктам господарювання під час дії воєнного стану в Україні та внесення змін до деяких рішень Київської міської ради про встановлення розміру орендної плати за користування комунальним майном територіальної громади міста Києва з 01 січня 2026 року на рівні 75% від визначеної у договорах.
Відсотки банку по залишкам по розрахунковому рахунку	103	60	160	180	Доходи заплановані орієнтовно, з урахуванням очікуваних залишків на розрахунковому рахунку

**Розшифровка рядка 1086 «Інші операційні витрати (розшифрувати)»**

тис. грн.

інші операційні витрати (розшифрувати)	1 071	1 430	1 230	1 440	Пояснення та обґрунтування
Перерахунок 50% від орендної плати	537	882	882	950	Збільшення витрат, які пов'язані з відшкодуванням у дохід бюджету частини доходу від оренди приміщень,

					у порівнянні з планом 2025 року пов'язано з індексом інфляції
Лікарняні за рахунок підприємства	296	210	210	210	Витрати заплановані на рівні плану 2025 року
ЄСВ з лікарняних	207	338	138	280	Зменшення витрат у порівнянні з планом 2025 року. Витрати заплановані у зв'язку з наявною потребою
Послуги ДТЕК (витрати минулого року)	30				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
Інфляційні витрати	1				Витрати не плануються у зв'язку з відсутністю потреби
<b>Розшифровка рядка 1152 «інші доходи (розшифрувати)»</b>					
					<b>тис. грн.</b>
<b>інші доходи (розшифрувати)</b>	<b>6 365</b>	<b>7 382</b>	<b>6 906</b>	<b>7 678</b>	<b>Пояснення та обґрунтування</b>
Амортизація основних засобів придбаних за рахунок бюджету	6 365	7 382	6 906	7 678	Збільшення доходів у порівнянні з планом 2025 року за рахунок основних засобів, побудованих у минулих періодах, введення в експлуатацію яких частково планується в грудні 2025 року, відповідно амортизація буде нараховуватись з січня 2026 року

## *Розділ II. Розрахунки з бюджетом*

На початок 2024 року залишок нерозподіленого прибутку на підприємстві (стр. 2000) фінансового плану складав -230 тис. грн. У звіті про «Власний капітал» за 2024 рік, підприємством за рахунок резервного капіталу створеного за попередні роки відкориговано збиток в повному обсязі у зв'язку з чим, результат Рядок 2070 «Залишок нерозподіленого прибутку/непокритего збитку на кінець звітнього періоду» на кінець 2025 року та на початок 2026 року дорівнює «0».

<b>Розшифровка рядка 2119 «Інші податки та збори (розшифрувати)»</b>				
				<b>тис. грн.</b>
<b>Показники</b>	<b>Факт минулого року</b>	<b>ФП поточного року</b>	<b>Очікувані на поточний рік</b>	<b>Плановий рік (усього)</b>
<b>інші податки та збори (розшифрувати)</b>	<b>522</b>	<b>1 426</b>	<b>1 554</b>	<b>1 769</b>
Військовий збір	522	1 426	1 554	1 769
<b>Розшифровка рядка 2133 «Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування», тис. грн.</b>				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	6 202	6 568	6 930	8 016

**Розділ III. Рух грошових коштів**

<b>Розшифровка рядка 3070 «Інші надходження (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>Показники</b>	<b>Факт минулого року</b>	<b>ФП поточного року</b>	<b>Очікувані на поточний рік</b>	<b>Плановий рік (усього)</b>
<b>Інші надходження (розшифрувати)</b>	<b>2 144</b>	<b>2 616</b>	<b>2 776</b>	<b>2 960</b>
Надходження від здачі в оренду будівель операційної оренди	1 289	2 116	2 116	2 280
Інші надходження (лікарняні за рахунок пенсійного фонду України)	752	500	500	500
Надходження відсотків банку від залишків на розрахунковому рахунку	103		160	180
<b>Розшифровка рядка 3156 «Інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)</b>	<b>2 210</b>	<b>3 126</b>	<b>3 436</b>	<b>3 667</b>
земельний податок	1 688	1 700	1 882	1 898
військовий збір	522	1 426	1 554	1 769
<b>Розшифровка рядка 3170 «Інші витрачання (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>Інші витрачання (розшифрувати)</b>	<b>1 288</b>	<b>1 474</b>	<b>1 474</b>	<b>1 562</b>
Витрати на послуги банку	100	84	84	103
Судові збори	3	8	8	9
Перерахування 50% орендної плати	536	882	882	950
Інші витрачання (лікарняні за рахунок ПФУ)	619	500	500	500
Витрати на оплату аліментів	30			
<b>Розшифровка рядка 3240 «Інші надходження» (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>Інші надходження (розшифрувати)</b>	<b>19 199</b>	<b>1 050</b>	<b>14 969</b>	<b>1 316</b>
Надходження для здійснення капітальних ремонтів	2 485	1 050	1 050	
Надходження для здійснення капітального будівництва	13 623		13 416	
Надходження на закупівлю основних засобів	1 642		97	
Надходження на придбання МНМА за бюджетні кошти	1 449		406	1 316
<b>Розшифровка рядка 3270/1 «Придбання створення основних засобів (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)</b>	<b>3 335</b>		<b>727</b>	<b>1 350</b>
капітальні інвестиції в придбання МНМА за бюджетні кошти	1 449		406	1 316
капітальні інвестиції в придбання МНМА за кошти від госп. діяльності	167		97	34
Капітальні інвестиції в придбання основних засобів за бюджетні кошти	1 642		97	
Капітальні інвестиції в придбання основних засобів за кошти в ід госп. діяльності	77		127	
<b>Розшифровка рядка 3270/2 «Капітальне будівництво (розшифрувати)»</b>				
тис. грн.				
<b>Показники</b>	<b>Факт минулого року</b>	<b>ФП поточного року</b>	<b>Очікувані на поточний рік</b>	<b>Плановий рік (усього)</b>
<b>Капітальне будівництво (розшифрувати)</b>	<b>13 637</b>		<b>13 416</b>	
БУДІВНИЦТВО БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ НА ВУЛ. ВИШГОРОДСЬКА, 32/2 У ОБОЛОНСЬКОМУ РАЙОНІ М. КИЄВА			6 516	
БУДІВНИЦТВО АРТЕЗІАНСЬКОЇ СВЕРДЛОВИНИ МАЛОЇ ПРОДУКТИВНОСТІ НА ПРОСПЕКТІ ГОЛОСІЇВСЬКОМУ, 87-Г У ГОЛОСІЇВСЬКОМУ РАЙОНІ			6 900	

БУДІВНИЦТВО АРТЕЗІАНСЬКОЇ СВЕРДЛОВИНИ МАЛОЇ ПРОДУКТИВНОСТІ НА ВУЛИЦІ СІМ'І СОСНІНИХ, 2-А У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ	24			
БУДІВНИЦТВО ПАВІЛЬЙОНУ БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ З РОЗПОДІЛЬНИМИ КОЛОНКАМИ ТА ІНЖЕНЕРНИМИ МЕРЕЖАМИ У СЕЛИЩІ РИБНОМУ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ	4 131			
БУДІВНИЦТВО БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ НА ВУЛ. ВИШГОРОДСЬКА, 32/2 У ОБОЛОНСЬКОМУ РАЙОНІ М. КИЄВА	578			
БУДІВНИЦТВО АРТЕЗІАНСЬКОЇ СВЕРДЛОВИНИ МАЛОЇ ПРОДУКТИВНОСТІ НА ПРОСП. ЛЮБОМИРА ГУЗАРА, 8-А В СОЛОМ'ЯНСЬКОМУ РАЙОНІ	6 349			
БУДІВНИЦТВО АРТЕЗІАНСЬКОЇ СВЕРДЛОВИНИ НА ТЕРИТОРІЇ КИЇВСЬКОГО ПАНСІОНАТУ ВЕТЕРАНІВ ПРАЦІ ЗА АДРЕСОЮ: М. КИЇВ, ВУЛ. КУБАНСЬКОЇ УКРАЇНИ, 2, ДЕСНЯНСЬКИЙ РАЙОН	2 555			
<b>Розшифровка рядка 3270/3 «Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)»</b>				
придбання (створення) нематер. активів (розшифрувати)			6	
придбання (створення) нематер. активів за власні кошти			6	
<b>Розшифровка рядка 3290 «Інші платежі» (розшифрувати)»</b>				
Інші платежі (розшифрувати)	2 485	1 050	1 050	
Витрати на здійснення капітальних ремонтів	2 485	1 050	1 050	

### Обґрунтування даних рядка (1074/1) Фінансового плану

тис. грн.

Факт 2024		Очікуваний 2025		План 2026	
1		2		3	
план, тис. грн	факт, тис. грн	план, тис. грн	Очікуваний /факт, тис. грн	план, тис. грн	*отримана орендна плата за поточний звітний період, тис. грн
-	-	1 764	1 764	1 900	

\*отримана орендна плата за поточний звітний період, тис. грн (у разі подання змін у поточному році на поточний рік):

- у разі відсутності факту за поточний період, тис. грн. – ставимо прочерк;
- у разі нульового показника надходжень за звітний період, тис. грн. – ставимо 0.

#### Причини відхилення показників:

##### 2024 рік

Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2024 рік плановий показник нарахування орендної плати, та відповідно і фактичний віднесено до стр. 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Було заплановано на рівні 1000 тис. грн. (без ПДВ), а фактично підприємством отримано 1 074 тис. грн. (без ПДВ), або 107,4% до рівня планового показника.

На збільшення очікуваного показника від планового надходження орендної плати у 2024 році на 74 тис. грн. вплинув індекс інфляції у звітному періоді.

**2025 рік**

Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2025 рік плановий показник нарахування орендної плати у розмірі 1 764 тис грн. віднесено до стр. 1074 «Інші операційні витрати», очікуваний показник на рівні затвердженого планового показника.

**Аналіз кількості договорів оренди, по яких здійснюватиметься нарахування орендної плати у 2026 році коштів у вигляді таблиці:**

Орендарі, які:	Кількість договорів оренди, шт.	Площа передана в оренду, кв. м	Загальна сума місячної орендної плати, визначена в договорах оренди, тис. грн	Запланована сума надходжень від оренди на 2026 рік, тис. грн	*Очікувана сума надходжень орендної плати у 2025 році, тис. грн
<b>сплачують</b>					
Українська православна Церква Релігійна громада на честь святих першOVERХОВНИХ Апостолів Петра і Павла № 2891 від 18.12.2018 року	1	85,6 кв.м	4,88	72	66
ТОВ «Київські енергетичні послуги» договір № 3104 від 12.12.2019 року	1	265,6 кв.м	32,90	670	613
ТОВ «Київські енергетичні послуги» договір № 3080 від 11.11.2019 року	1	306,3 кв.м	51,50	876	816
ТОВ «МЕОКОМ» договір № 2235-1 від 29.11.2019 року	1	97,1 кв.м	6,82	120	114
ТОВ «Простір Рент Груп» договір № 3839 від 28.12.2023 року	1	50,6 кв.м	15,04	162	155
<b>Всього</b>				<b>1 900</b>	<b>1 764</b>
<b>звільнені</b>	відсутні				

Підприємство з 01 січня 2026 року до 31 грудня 2026 року планує отримання доходу від операційної оренди активів у 2026 році в сумі 1 900 тис. грн. (75% від визначеної у договорах оренди).

Розрахунок здійснено станом на 30.09.2025 року, з дотриманням чинного законодавства, а саме:

- Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», яким введено воєнний стан на території України з 24.02.2022 року, затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента

України «Про введення воєнного стану в Україні», та Указів Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні»;

- рішення Київської міської ради від 30.03.2022 № 4551/4592 «Про деякі питання комплексної підтримки суб'єктів господарювання міста Києва під час дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 року № 2102-IX» (із внесеними змінами), згідно з яким на період дії воєнного стану та один місяць з дати його припинення орендарі за договорами оренди комунального майна територіальної громади м. Києва звільняються від сплати орендної плати або окремим категоріям орендарів

- рішення Київської міської ради від 30.01.2025 № 21/10488 «Про особливості нарахування орендної плати за договорами оренди суб'єктами господарювання під час дії воєнного стану в Україні та внесення змін до деяких рішень Київської міської ради», яким внесені зміни до рішення Київської міської ради від 30.03.2022 № 4551/4592 та відповідно згідно з пунктом 1.7.1. встановлено, що на період з 01 січня 2026 року до 31 грудня 2026 року розмір орендної плати за користування комунальним майном територіальної громади міста Києва становить 75 % від визначеної в договорах оренди комунального майна територіальної громади міста Києва (відповідно надано знижку 25% від визначеної договором оренди на період з 01 січня 2026 року по 31 грудня 2026 року).

#### **Пояснення щодо придбання капітальних інвестицій та введення в експлуатацію основних засобів**

Розділ IV «Капітальні інвестиції» проекту фінансового плану на 2026 рік відображено відповідно до пункту 5 розділу III РЕКОМЕНДАЦІЙ щодо складання фінансового плану підприємства, організації, установи, об'єднання територіальної громади міста Києва та звіту про його виконання, без урахування податку на додану вартість.

Станом на 31.12.2024 незавершені капітальні інвестиції становлять **28 236** тис. грн.

Відповідно до **Рядка 4000** фінансованого плану Капітальні інвестиції очікувані на 2025 рік (придбання) складають **12 666** тис. грн. з них:

- Капітальне будівництво рядок **4010 Розділу IV Капітальні інвестиції 11 180** тис. грн.;

- Капітальний ремонт рядок **4060 Розділу IV Капітальні інвестиції 875** тис. грн.

- Придбання основних засобів рядок **4020 Розділу IV Капітальні інвестиції 187** тис. грн.

- Придбання малоцінних необоротних матеріальних активів рядок **4030 Розділу IV Капітальні інвестиції 419** тис. грн.

- Придбання нематеріальних активів рядок **4040 Розділу IV Капітальні інвестиції 5** тис. грн.

Відповідно до Плану використання бюджетних коштів на 2025 рік та плану асигнувань спеціального фонду бюджету (за винятком власних надходжень бюджетних установ та відповідних видатків) на 2025 рік за програмою 1216091 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» установі затверджено обсяги видатків на здійснення **будівництва** бюветних комплексів та артезіанських свердловин на суму **11 180** тис. грн. з помісячним використанням:

Напрямок	Місяці 2025 року											Разом:	
	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад		грудень
КЕКВ 3210 "Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)"							833	3583	2931	1667	2166		11 180
<b>Всього:</b>							<b>833</b>	<b>3583</b>	<b>2931</b>	<b>1667</b>	<b>2166</b>		<b>11 180</b>
БУДІВНИЦТВО БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ НА ВУЛ. ВИШГОРОДСЬКА, 32/2 У ОБОЛОНСЬКОМУ РАЙОНІ М. КИСВА							833	3333	1264				5430
БУДІВНИЦТВО АРТЕЗІАНСЬКОЇ СВЕРДЛОВИНИ МАЛОЇ ПРОДУКТИВНОСТІ НА ПРОСПЕКТІ ГОЛОСІЇВСЬКОМУ, 87-Г У ГОЛОСІЇВСЬКОМУ РАЙОНІ								250	1667	1667	2166		5750

Очікується введення в експлуатацію незавершених капітальних інвестицій на суму **7 615** тис. грн. (вибуття), з них:

- **351** тис. грн. введені в експлуатацію машини та обладнання;
- **871** тис. грн. введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи;
- **152** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: вул. Архітектора Вербицького, 12;
- **5 519** тис. грн. будівництво артезіанської свердловини малої продуктивності на проспекті Любомира Гузара, 8-А;
- **405** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: проспект Любомира Гузара, 8-А;
- **312** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: проспект Голосіївський, 87-Г;
- **5** тис. грн. інвестиції в нематеріальний актив програмне забезпечення «Будівельні технології: Кошторис» ПВР одне робоче місце.

Станом на 31.12.2025 незавершені капітальні інвестиції очікуються **33 287** тис. грн.

Очікуване використання бюджетних коштів на 2025 рік відповідно до плану асигнувань спеціального фонду бюджету (за винятком власних надходжень

бюджетних установ та відповідних видатків) за програмою 1216030 «Організація благоустрою населених пунктів» на здійснення **капітальних ремонтів** складає **875** тис. грн. з помісячним використанням.

Напря́м	Місяці 2025 року												Разом:
	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	
КАПІТАЛЬНІ РЕМОНТИ			33	421	421								875
<b>Всього:</b>			<b>33</b>	<b>421</b>	<b>421</b>								<b>875</b>
<b>в тому числі:</b>													
КАПІТАЛЬНИЙ РЕМОНТ БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ ЗА АДРЕСОЮ: ВУЛ. АРХІТЕКТОРА ВЕРБИЦЬКОГО, 12					152								152
КАПІТАЛЬНИЙ РЕМОНТ БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ ЗА АДРЕСОЮ: ВУЛИЦЯ ІВАНА ДЗЮБИ, 2-А			6										6
КАПІТАЛЬНИЙ РЕМОНТ БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ ЗА АДРЕСОЮ: ПРОСПЕКТ ГОЛОСІВСЬКИЙ, 87-Г			11	221	80								312
КАПІТАЛЬНИЙ РЕМОНТ БЮВЕТНОГО КОМПЛЕКСУ ЗА АДРЕСОЮ: ПРОСПЕКТ ЛЮБОМИРА ГУЗАРА, 8-А			16	200	189								405

Станом на 31.12.2024 первісна вартість основних засобів становить **604 309** тис. грн.

**Рядок 6002 Первісна вартість розділ V Фінансовий стан очікуваний на 2025 рік** враховує наступне:

Вартість основних засобів за 2025 рік очікувано **збільшиться** на суму **17 298** тис. грн, з них:

**Придбано:**

- **351** тис. грн. введені в експлуатацію машини та обладнання;
- **871** тис. грн. введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи;
- **152** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: вул. Архітектора Вербицького, 12 планується ввести в експлуатацію у грудні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з січня 2026 року.

**Розрахунок амортизації бюветного комплексу за квартал у 2026 році:**

152 тис. грн./25 місяців \* 3 місяці = 18 тис. грн.

- **5 519** тис. грн. будівництво артезіанської свердловини малої продуктивності на проспекті Любомира Гузара, 8-А планується ввести в експлуатацію у липні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з серпня 2025 року.

**Розрахунок амортизації артезіанської свердловини за 5 місяців 2025 року:**

$5\,519 \text{ тис. грн.} / 180 \text{ місяців} * 5 \text{ місяці} = 155 \text{ тис. грн}$

**Розрахунок амортизації артезіанської свердловини за квартал у 2026 році:**

$5\,519 \text{ тис. грн.} / 180 \text{ місяців} * 3 \text{ місяці} = 93 \text{ тис. грн.}$

Термін експлуатації артезіанської свердловини становить 15 років.

- **405** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: проспект Любомира Гузара, 8-А планується ввести в експлуатацію у грудні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з січня 2026 року.

**Розрахунок амортизації бюветного комплексу за квартал у 2026 році:**

$405 \text{ тис. грн.} / 180 \text{ місяців} * 3 \text{ місяці} = 6 \text{ тис. грн.}$

Термін експлуатації бюветного комплексу становить 15 років.

- **312** тис. грн. капітальний ремонт бюветного комплексу за адресою: проспект Голосіївський, 87-Г планується ввести в експлуатацію у грудні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з січня 2026 року.

**Розрахунок амортизації бюветного комплексу за квартал у 2026 році:**

$312 \text{ тис. грн.} / 180 \text{ місяців} * 3 \text{ місяці} = 6 \text{ тис. грн.}$

Термін експлуатації бюветного комплексу становить 15 років.

**Отримано безоплатно:**

- **4 661** тис. грн. за рахунок безоплатно переданого обладнання від ТОВ «БігБорд» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 14.01.2025 № 16 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень модульного типу товариства з обмеженою відповідальністю «БігБорд» та закріплення їх за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд»);

- **1 629** тис. грн. за рахунок безоплатно переданого обладнання від благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» (наказ Департаменту комунальної власності м. Києва від 07.05.2025 року № 167 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматичної громадської вбиральні для людей з обмеженими можливостями благодійної організації «Благодійний фонд «Реінвент Юкрейн» та закріплення за спеціалізованим водогосподарським комунальним підприємством «Київводфонд».

- **1 611** тис. грн. безоплатно прийнята автоматизована громадська вбиральня «SSD» проїзд Володимирський, 15 вул. Михайлівська від ТОВ «СЕРВІС СТОЛИЦЯ ІННОВЕЙШН» наказ Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 21.07.2025 № 267 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень ТОВ «СЕРВІС СТОЛИЦЯ ІННОВЕЙШН» та закріплення за СВКП ВО КМР (КМДА) «Київводфонд». Планується ввести в експлуатацію у серпні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з вересня 2025 року.

**Розрахунок амортизації автоматизованої громадської вбиральні «SSD» за 4 місяці 2025 року:**

1 611 тис. грн /144 місяці \* 4 місяці = 45 тис. грн.

**Розрахунок амортизації автоматизованої громадської вбиральні «SSD» за квартал у 2026 році:**

1 611 тис. грн/144 місяців \* 3 місяці = 34 тис. грн.

Термін експлуатації автоматизованої громадської вбиральні «SSD» становить 12 років.

- **1 787** тис. грн безоплатно прийнята автоматизована громадська вбиральня «SSD» вул. Лаврська, 24 від ТОВ «СЕРВІС СТОЛИЦЯ ІННОВЕЙШН» наказ Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 21.07.2025 № 267 «Про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва автоматизованих громадських вбиралень ТОВ «СЕРВІС СТОЛИЦЯ ІННОВЕЙШН» та закріплення за СВКП ВО КМР (КМДА) «Київводфонд». Планується ввести в експлуатацію у серпні 2025 року, амортизація відповідно почне нараховуватись з вересня 2025 року.

**Розрахунок амортизації автоматизованої громадської вбиральні «SSD» за 4 місяці 2025 року:**

1 787 тис. грн /144місяці \* 4 місяці = 50 тис. грн

**Розрахунок амортизації автоматизованої громадської вбиральні «SSD» за квартал у 2026 році:**

1 787 тис. грн/144 місяців \* 3 місяці = 37 тис. грн.

Вартість основних засобів за 2025 рік очікувано зменшиться на суму **862** тис. грн, з них:

- **89** тис. грн. переоцінена первісна вартість бюветного комплексу за результатами планового аудиту діяльності Спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства «Київводфонд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва протягом грудня 2021 року – грудня 2022 року, відповідно до аудиторського звіту від 09.01.2025 № 070-2-3-04/1 та плану заходів щодо врахування рекомендацій. При цьому переоцінено знос бюветного комплексу, зменшено на 7 тис. грн. і відображено в тому числі в рядку 120 графа 10 нарахована амортизація.

- **76** тис. грн вибуло первісної вартості, списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70 (рішення Київської міської ради від 12.12.2024 № 501/10309 «Про надання Спеціалізованому водогосподарському комунальному підприємству виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київводфонд» згоди на списання громадської вбиральні на вул. Верхній Вал, 70, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва»).

- **697** тис. грн. списання основних засобів у зв'язку з непридатністю до використання відповідно до рішення Київської міської ради № 1536/5600 від 27.09.2018 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва»).

Станом на 31.12.2025 первісна вартість основних засобів очікується **620 745** тис. грн.

Знос основних засобів на початок 2025 року становить **263 547** тис. грн.

На протязі 2025 року очікується нарахування амортизації основних засобів **47 903** тис. грн. Очікується вибуття зносу основних засобів за 2025 рік (списані основні засоби) – **697** тис. грн. Очікується вибуття зносу основних засобів (передано безоплатно знос) - **48** тис. грн.

Знос основних засобів на початок 2026 року очікується **310 705** тис. грн.

При цьому, за 2025 рік сума амортизації нематеріальних активів очікується **26** тис. грн.

Таким чином, загальна сума амортизації за 2025 рік по підприємству очікується **47 929** тис. грн.

Відповідно до Рядка 4000 фінансового плану капітальні інвестиції по будівництву, капітальним ремонтам і придбанні основних засобів на 2026 рік не плануються.

У 2026 році планується придбання малоцінних необоротних матеріальних активів **1 125** тис. грн, з них: за рахунок бюджетного фінансування загального фонду бюджету м. Києва - 1 097 тис. грн, за рахунок коштів від господарської діяльності – 28 тис. грн. Поквартально придбання малоцінних необоротних матеріальних активів у 2026 році планується наступним чином: I квартал – 640 тис. грн, II квартал – 434 тис. грн, III квартал – 51 тис. грн.

#### Капітальні інвестиції, які заплановані на 2026 рік (без ПДВ)

грн.

Бюджетні комплекси					
№	Найменування	Од. вим.	Кількість, шт.	Ціна	Сума на весь обсяг, грн.
1	Економ АКН -11-2.2	шт.	8	9 583,33	76 666,67
2	Пульт управління СТАНДАРТ АКН-1-4.0	шт.	5	17 077,50	85 387,50
3	Дренажний насос Speroni TS 400 / S	шт.	15	6 965,00	104 475,00
4	Гідроаккумулятор Aquasystem VAV 100 л вертикальний	шт.	8	6 975,65	55 805,20
5	Гідроаккумулятор Aquasystem VAV 200 л вертикальний	шт.	8	11 874,17	94 993,33
6	Блок живлення E-720	шт.	60	10 376,42	622 585,00
7	Насосна станція SPERONI CAM 100/50 HL (БАК 50 Л)	шт.	1	16 116,67	16 116,67
<b>Всього</b>					<b>1 056 029,37</b>
Громадські вбиральні (власні кошти)					
1	Касовий апарат МІНІ-Т400МЕ	шт.	4	7 083,33	28 333,33
<b>Всього</b>					<b>28 333,33</b>
Фонтани					
1	Дриль ударний 1200Вт	шт.	1	2 533,33	2 533,33
2	Перфоратор 1700-2000 кВт	шт.	1	3 704,17	3 704,17

<b>Всього</b>					<b>6 237,50</b>
<b>Адміністрація</b>					
1	Клавіатура Logitech K120 USB	шт	3	439,17	1 317,50
2	Мишка A4Tech OP-720 Black-USB	шт	5	179,17	895,83
3	SSD диск HP S650 960GB 2.5" SATAIII 3D NAND TLC (345N0AA#ABB)	шт	2	1 965,83	3 931,67
4	SSD диск HP S650 480GB 2.5" SATAIII 3D NAND TLC (345M9AA/345M9AA#ABB)	шт	5	1 049,17	5 245,83
5	Система охолодження ID-COOLING Кулер ID-COOLING DK-01T Black	шт	10	140,83	1 408,33
6	Блок живлення Chieftec Value APB-500B8 500W Bulk	шт	4	1 380,00	5 520,00
7	Алкотестер ALcoScan AL 2500 elite	шт	1	3 420,00	3 420,00
8	Вогнегасники ВВК-3,5	шт	5	1 040,00	5 200,00
9	Вогнегасники ВВК-2	шт	10	787,50	7 875,00
<b>Всього</b>					<b>34 814,17</b>
<b>Разом:</b>					<b>1 125 414,37</b>

Очікується введення в експлуатацію незавершених капітальних інвестицій на суму **12 787** тис. грн. (вибуття), з них:

- **1 125** тис. грн. введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи;
- **5 912** тис. грн. Бюветний комплекс вул. Вишгородська, 32/2 у Оболонському районі м. Києва,
- **5 750** тис. грн. будівництво артезіанської свердловини малої продуктивності на проспекті Голосіївському, 87-г у Голосіївському районі.

Станом на 31.12.2026 незавершені капітальні інвестиції очікуються **21 625** тис. грн.

Збільшення вартості основних засобів **рядок 6002 Первісна вартість розділ V Фінансовий стан у 2026 році** планується на суму **12 787** тис. грн. після введення в експлуатацію об'єктів, а саме:

1. Бюветний комплекс вул. Вишгородська, 32/2 у Оболонському районі м. Києва, який побудований у 2024 - 2025 роках і буде введено в експлуатацію у червні 2026 року на суму **5 912** тис. грн.

#### **Розрахунок амортизації за квартал:**

5 912 тис. грн./15 років/12 місяців \* 3 місяці = 99 тис. грн.

2. Артезіанська свердловина малої продуктивності на просп. Голосіївському, 87-г у Голосіївському районі, яку побудовано в 2025 році та буде введено в експлуатацію в грудні 2026 року на суму **5 750** тис. грн.

3. Малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму **1 125** тис. грн. Поквартально введення в експлуатацію малоцінних необоротних матеріальних

активів у 2026 році планується наступним чином: I квартал – 285 тис. грн, II квартал – 280 тис. грн, III квартал – 280 тис. грн, IV квартал – 280 тис. грн. **Знос при введенні в експлуатацію нараховується 100 відсотків.**

Станом на 31.12.2026 року первісна вартість основних засобів очікується **633 532** тис. грн.

Пронумеровано та пронумеровано

61 (шестдесят одна)

аркушів

В.о. директора

СВКП «Кийводфонд»

Юрій КОВТУН

