

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ
**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГРУПА ВПРОВАДЖЕННЯ ПРОЕКТУ
З ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ В АДМІНІСТРАТИВНИХ І ГРОМАДСЬКИХ
БУДІВЛЯХ м. КИЄВА»**

вул. Богдана Хмельницького. 3А, м. Київ, 01001 тел. (044)225-54-10, (044)225-54-27
E-mail: office@kyivesko.com.ua Код ЄДРПОУ 25772436

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану КП «ГВП»
за 2024 рік**

КП «Група впровадження проекту з енергозбереження в адміністративних і громадських будівлях міста Києва» створене з метою організаційного забезпечення реалізації інвестиційного проекту «Енергозбереження в адміністративних і громадських будівлях м. Києва» та забезпечення контролю за подальшою ефективністю Проекту. Підприємство являється одержувачем бюджетних коштів і утримується за рахунок місцевого бюджету.

Після успішної реалізації Проекту сферою діяльності підприємства є будівлі бюджетної сфери та житлового фонду столиці. В цьому напрямку КП «ГВП» займається:

- реалізацією заходів в рамках Програми економічного та соціального розвитку м. Києва;
- реалізацією міжнародних проектів з енергозбереження;
- моніторингом ефективності енергоспоживання в бюджетних закладах м. Києва;
- впровадженням системи енергетичного менеджменту;
- наданням послуг з проведення енергетичного аудиту, сервісу вузлів обліку теплової енергії та теплових пунктів;
- розробкою систем автоматизованого моніторингу та контролю за енергоспоживанням;
- участю у розробці нормативних та програмних документів в сфері підвищення енергоефективності;
- забезпеченням представництва Київської міської державної адміністрації на профільних виставках, конференціях та семінарах;
- виконанням інших доручень Київської міської державної адміністрації в межах компетенції.

Відповідно до рішення Київської міської ради № 497/8070 від 19 грудня 2019 року, наказу Міністерства фінансів України № 544 від

18 грудня 2019 року, 28 грудня 2019 року укладено кредитний договір НЕФКО 9/18 з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО).

Основні заходи в рамках проекту:

- 394 об'єкти на яких проводитиметься тільки ремонт ІТП (індивідуальний тепло-пункт); 28 об'єктів – ремонт ІТП та заміна ВСО (внутрішня система опалення); 15 об'єктів – тільки заміна ВСО. Загальна кількість об'єктів – 437.

Фінансові показники проекту:

Базові капітальні вкладення інвестиційної програми – до 7 250 000 євро, в т.ч.:

- Кредит: до 5 000 000 євро (69%);
- Співфінансування міста: орієнтовно 950 000 євро (13,1%);
- Грант: до 1 300 000 євро (17,9%).

Ставка кредитування - шестимісячна ставка Euribor плюс маржа 5,85% річних, якщо довідкова ставка (Euribor) в будь-який час протягом терміну погашення кредиту нижче нуля, вона буде вважатися нульовою.

Термін повернення кредиту - 8 років, при цьому перший рік (2020) був пільговим – не сплачувалось тіло кредиту.

Погашення тіла кредиту розпочалось в 2021 році. Передбачено сплата рівними двома частинами ($357\,142,86 \cdot 2 = 714\,285,72$ євро). Термін сплати до 15.06.2024 та до 15.12.2024.

Крім того, підприємство у своїй господарській діяльності відповідно до статуту реалізує роботи та послуги, а саме:

- обстежує об'єкти на предмет ефективності роботи енергозберігаючого обладнання та надання рекомендацій щодо покращення його роботи;
- надає технічні консультаційні послуги щодо здійснення моніторингу та верифікації досягнення економії за рахунок впровадження енергозберігаючих заходів на об'єктах замовників;
- здійснює розробку проектно-кошторисної документації .

Протягом звітного періоду фахівці підприємства успішно здійснювали, а саме:

- енергомоніторинг споживання теплової енергії в 993 закладах бюджетної сфери з метою ощадного споживання енергоресурсів.
- проведення енергетичних аудитів в 2024 році в 100 закладах бюджетної сфери

За 2024 рік отримано чистого доходу (виручки) від реалізації продукції – **17 822,0 тис. грн.**

**Розшифровка рядка 1000 Чистий дохід від реалізації продукції
(товарів, робіт, послуг підприємства в звітному періоді)**

Факт за 2023 рік	План наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого та виконаного рівня доходів
<p align="center">27 430,0 в т.ч.: бюджетне фінансування 27186,0; від надання платних послуг 244,0</p>	<p align="center">24095,0 в т.ч.: бюджетне фінансування 10 796,0; від надання платних послуг 120,0</p>	<p align="center">17 822,0 в т.ч.: бюджетне фінансування 17 423,0; від надання платних послуг 39,0</p>	<p align="center">Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг),</p> <p>Кошти цільового фінансування на утримання підприємства (заробітна плата та інші поточні витрати) не являються компенсацією витрат за реалізовану продукцію (товари, роботи, послуги) використовуються на підставі плану використання бюджетних коштів за КЕКВ «Субсидії поточні трансферти підприємствам» 17 423,0 тис. грн. (в т.ч.: ДЖКІ: 11 187,0 тис. грн.; - на заходи з енергозбереження; – 6 236,0 тис. грн. Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю (сплата % за кредитом);</p> <p>399тис. грн.- дохід отриманий від надання платних послуг з розробки проектно кошторисної документації.</p> <p>Так як кошти цільового фінансування використовуються згідно плану використання бюджетних коштів: витрати враховані відповідно отриманому доходу, тому вони не впливають на фінансовий результат щодо отриманого чистого прибутку.</p> <p>Зменшення валового доходу було забезпечено виключно економією бюджетних коштів в умовах військового стану: ДЖКІ – за рахунок оптимізації штатної кількості працівників протягом року (з 26 од. до 23 од.);</p>
27 430,0	24 095,0	17 822,0	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Розшифровка рядка 1010 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Статті витрат	Факт за 2023 рік	План нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня витрат
Витрати на тепло, електроенергію	154,0	345,0	169,0	
Витрати на оплату праці	3 683,0	3540,0	3444,0	Зменшення витрат за рахунок оптимізації штатних працівників в умовах військового стану
Відрахування на соціальні заходи	814,0	778,0	758,0	22 % від сум витрат на оплату праці
Інші витрати:	10 005,0	67,0	116,0	Зменшення витрат за рахунок економії бюджетних коштів, не впливає на фінансовий результат.
<i>Витрати на комунальні послуги (Поліська, ІО)</i>	<i>56,0</i>	<i>26,0</i>		<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Витрати при переїзді (транс.демонтаж кондиці)</i>	<i>0,0</i>		<i>71,0</i>	<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Компенсація витрат під час оренди приміщення</i>		<i>14</i>	<i>5,0</i>	<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Витрати по зберіганню запчастин</i>	<i>12,0</i>	<i>12,0</i>	<i>14,0</i>	<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>витрати на обслуговування програм (Київсько, кадри)</i>	<i>40,0</i>			<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Обслуговування МІТП</i>	<i>9 736,0</i>			<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Компенсація витрат за користування зем.ділянкою (частина)</i>	<i>24,0</i>	<i>4,0</i>		<i>відповідно до потреби в отриманні послуг під час укладання договору оренди.</i>
<i>Витрати послуг зв'язку, інтернет</i>	<i>15,0</i>	<i>11,0</i>	<i>26,0</i>	<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Інші витрати (к/о, послуги хостингу, продовження ключів)</i>	<i>11,0</i>			<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
<i>Витрати інже-нера-консуль-танта при про-ектуванні</i>	<i>111,0</i>			<i>з урахуванням потреби в цих послугах</i>
РАЗОМ	14 656,0	4 730,0	4 487,0	

Розшифровка рядка 1030 Адміністративні витрати

Статті витрат	Факт за 2023 рік	План нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня витрат
Витрати на зв'язок, інтернет	15,0	26,0	14,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на оплату праці	4 946,0	5 000,0	5 472,0	Збільшення витрат за рахунок збільшення фінансування на фонд оплати праці протягом року (зміни до плану використання)
Відрахування на соціальні заходи	1 036,0	1 062,0	1 165,0	22 % від сум витрат на оплату праці
Організаційно-технічні послуги (компенсація витрат при оренді прим., обсл.оргтех., супровід КП)	39,0			відповідно до потреби підприємства
Аудиторські послуги	22,0	48,0	28,0	відповідно до потреби підприємства
Інжинирінгові витрати при розробці ПКД			158,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на підвищення кваліфікації фахівців			15,0	відповідно до потреби підприємства
Інші адмін. витрати (1033)				
Витрати на комунальні послуги		20,0		
Розрах.-касове обслуг. при обсл.кред.зобов'язань			364,0	Банківські послуги при здійсненні операцій з валютою
Обслуговування кред. зобов'язань	6 713,0	13 179,0	6 236,0	Умови кредитного договору (% за кредитом)
Послуги адвоката				
РАЗОМ	12 771,0	19 335,0	13 452,0	

Розшифровка рядка 1070 Інші операційні доходи

Факт за 2023 рік	План наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого та виконаного рівня доходів
356,0		505,0	Дохід від валютних операцій (додатне значення курсових різниць)
883,0	500,0	618,0	Відсотки, нараховані на залишки коштів на поточних рахунках в установах банків
1043,0		1484,0	Дохід в результаті реалізації кредитного договору
2 282,0	500,0	2 607,0	Разом

Розшифровка рядка 1080 Інші операційні витрати

Статті витрат	Факт За 2023 рік	План наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт наростаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня витрат
<i>Курсові різниці (р.1081)</i>	868,0		352,0	
<i>Інші операційні витрати (р.1186), в т.ч.:</i>	1959,0	1 060,0	3 278,0	
<i>Амортизаційні витрати</i>	575,0	420,0	1 180,0	Амортизація на ОЗ придбані за рахунок бюджетного фінансування та безоплатно отриманих ОЗ.
<i>Витрати на інформаційно-консультаційні послуги</i>	18,0	38,0	7,0	відповідно до потреби підприємства
<i>Витрати адвокатських послуг</i>	96,0		78,0	відповідно до потреби підприємства
<i>Послуги з постачання питної води</i>	17,0	15,0	24,0	відповідно до потреби підприємства

Інші витрати (в т.ч.: госп. цілі та інші)	79,0	42,0	96,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на юридичний та організаційний супровід під час реалізації кредитного договору НЕФКО 9/18	1 043,0		1 484,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на супровід програм (ABK, Ліга, VAF, Кадри)	70,0	72,0	132,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на комунальні послуги центру енерго-ефективності		13,0	25,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати на комунальні послуги частини приміщення	20,0	158,0	1,0	відповідно до потреби підприємства
Витрати з обслуговування оргтехніки	41,0	30,0		відповідно до потреби підприємства
Витрати при переїзді (транспорт, демонтаж кондиціон., світильн.)			114,0	відповідно до потреби підприємства
Послуги брокера			47,0	відповідно до потреби підприємства
Інжинирінгові витрати інженера при розробці ПКД			90,0	відповідно до потреби підприємства
РАЗОМ	2 827,0	1 060,0	3 630,0	

Розшифровка рядка 1150 Інші доходи

Факт за 2024 рік	План нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Факт нарастаючим підсумком за звітний період 2024 рік	Пояснення та обґрунтування до запланованого та виконаного рівня доходів
575,0	560,0	1180,0	Дохід пропорційно збільшений на суму амортизаційних відрахувань на ОЗ, придбані за рахунок бюджетного фінансування, грантових коштів від ГІЗ та безоплатно одержаних активів.
			Збільшений дохід пропорційно понесеним витратам під час реалізації проекту згідно кредитної угоди
575,0	5600,0	1 180,0	Разом

Таким чином, фактичні доходи підприємства в звітному періоді склали

21 609,0 тис. грн.:

- Чистий дохід від реалізації послуг (р.1000) - 17 822,0 тис. грн.
- Інші операційні доходи (р.1070) – 1607,0 тис. грн.
- Інші доходи (р.1150) – 1 180,0 тис. грн.

Разом витрати підприємства за звітний період становлять **21 569,0 тис. грн.:**

- Собівартість (р.1010) – 4 487,0 тис. грн.
- Адміністративні витрати (р.1030) – 13 452,0 тис. грн.
- Інші операційні витрати (р.1080) – 3 630,0 тис. грн.

Таким чином, чистий фінансовий результат підприємства за звітний період складає **40,0 тис. грн.**

За звітний період сплачено податків і зборів (р.2200): **3 755,0 тис. грн., в т.ч.:**

- податків та зборів до Державного бюджету України

(рядок 2110) військовий збір **178,0 тис. грн.**

- податків та зборів до бюджету міста Києва

(рядок 2120, 2121) податок на доходи фізичних осіб **1 654,0 тис. грн.**

- інші податки, збори та платежі

(рядок 2130,2133) єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування **1 923,0 тис. грн.**

Розшифровка рядка 4000 Капітальні інвестиції за звітний період

197 352,0 тис. грн.

У звітному періоді:

- введено в експлуатацію ОЗ вартістю **651,0 тис. грн.** (рядок 4020) (за рахунок грантових коштів GIZ);

- придбано інших необоротних матеріальних активів вартістю **238,0 тис. грн.** (рядок 4030) (за рахунок грантових коштів GIZ - 211,0 тис. грн.; за рахунок власних надходжень - 27,0 тис.грн.);

