

Реализация инструмента Финансового Планирования на Армводоканале

София Ованисян
Армводоканал

Хельсинки, Финляндия

24-25 мая 2007 г.

Почему возникла идея ИФПВ вообще?

ПРОБЛЕМА

- Водоканалы ВЕКЦА остаются финансово слабыми, нестабильными, с недостаточным уровнем финансовых средств
- Существует много причин подобной ситуации. Одна из главных – отсутствие средне- и долгосрочного финансового планирования



РЕШЕНИЕ

- Внедрение подобной системы финансового планирования подразумевает наличие у водоканала практики систематического комплексного анализа всех финансово-экономических аспектов
- Однако, такой систематизированный анализ возможен только при наличии инструмента финансового моделирования и планирования



ИНСТРУМЕНТ РЕАЛИЗАЦИИ РЕШЕНИЯ

- Главной целью данного проекта и была разработка подобного Инструмента Финансового Планирования для Водоканалов (ИФПВ)

Основная схема очень проста

Компьютеризированная модель в формате Excel:

Пользователь

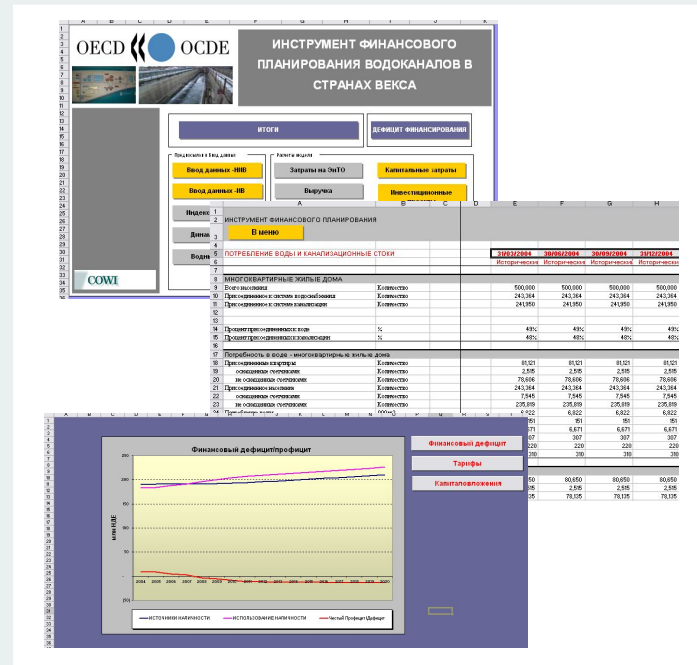
ь

ВВОД ДАННЫХ

РАСЧЕТЫ МОДЕЛИ

ВЫВОД Результатов

Принятие решений,
Отчеты, Мониторинг



Характеристики ИФПВ

Достаточно иметь основные навыки работы с ИФПВ для пользователя и руководства пользователя

ПРОСТОТА содержит

Может быть расширена за счет добавления дополнительных модулей/таблиц

РАСШИРЯЕМОСТЬ

ИФПВ адаптирована к специфическим налоговым

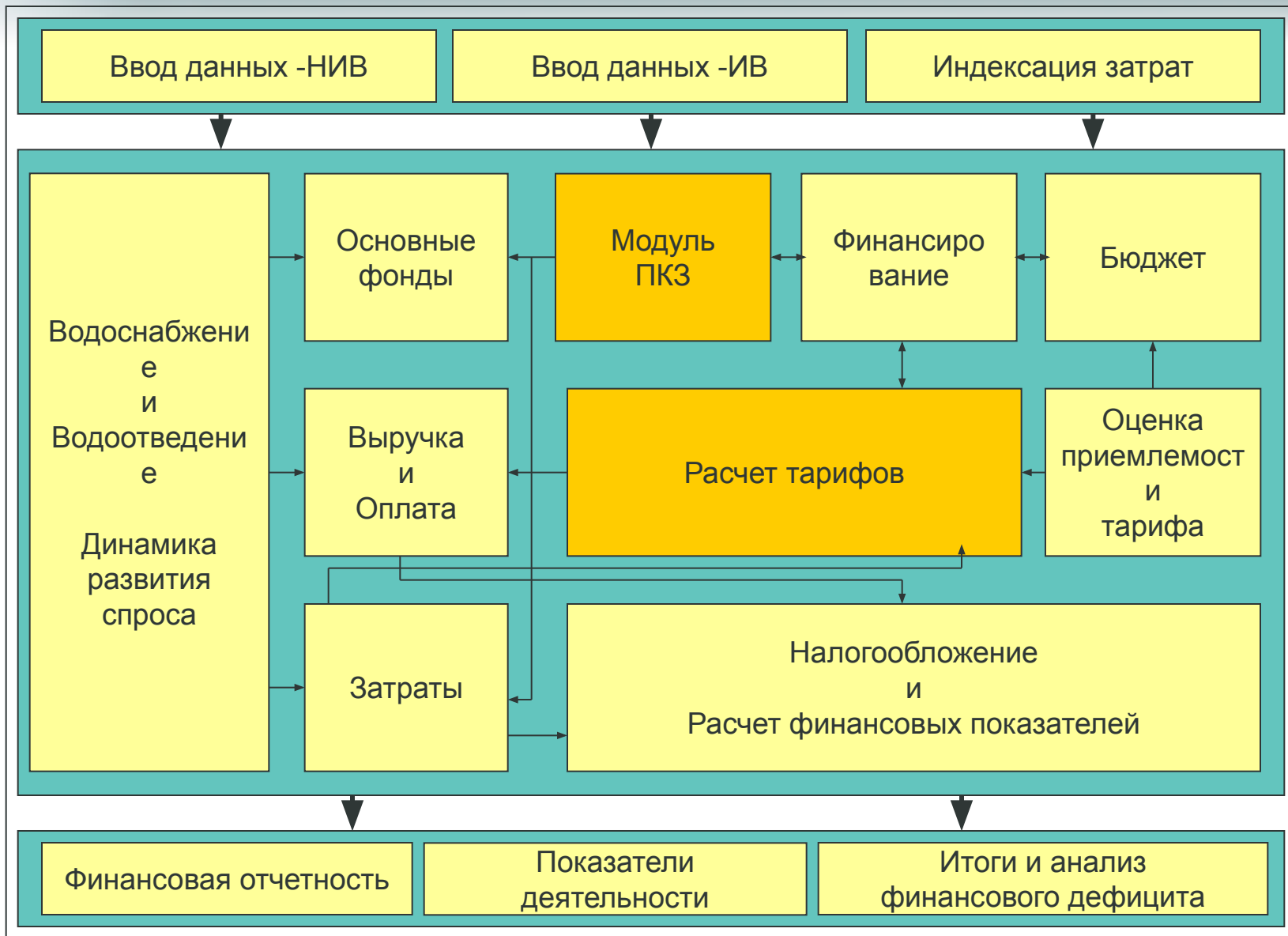
УНИВЕРСАЛЬНОСТЬ (например разным налоговым

Важность графического представления основных операционных и финансовых параметров

НАГЛЯДНОСТЬ

Что из себя представляет Инструмент ФПВ?

- Модель, состоящая из 34 взаимосвязанных таблиц (Excel)
- Навигация по модели производится с помощью меню
- Планируемый период – квартальная модель с возможностью прогноза на срок до 20 лет
- Возможность расчета как в номинальных ценах, так и в ценах базового года
- Раздельное представление информации по водоснабжению и водоотведению
- Позволяет ввод «Исторических/Фактических» данных
- Период «Исторических/Фактических» данных может быть модифицирован
- Ввод данных в основном сконцентрирован в двух таблицах (упрощает процесс ввода и уменьшает возможность ошибок)
- Так называемая «Overwrite» функция, позволяющая ввести данные вручную

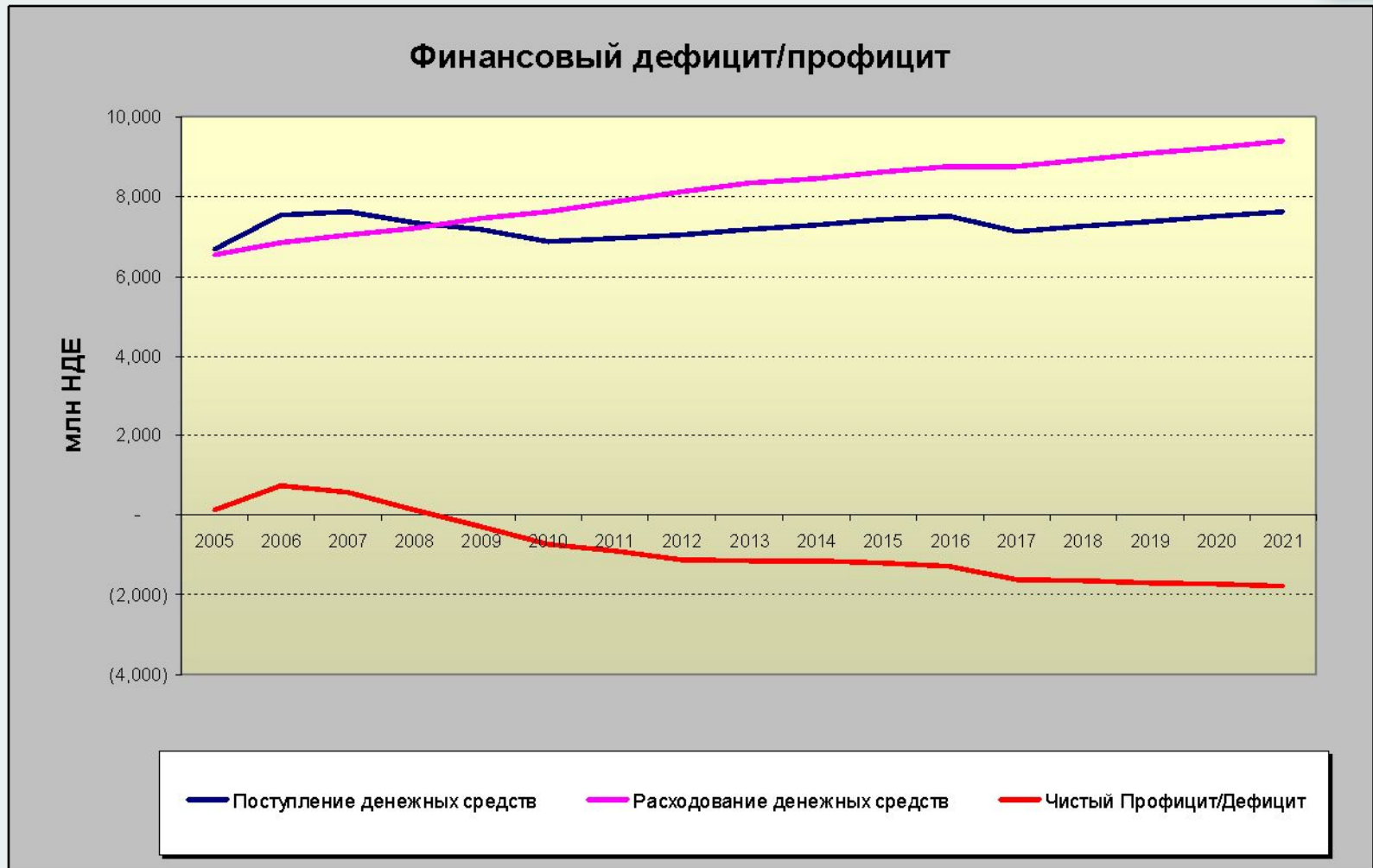


Реализация на Армводоканале - проблемы

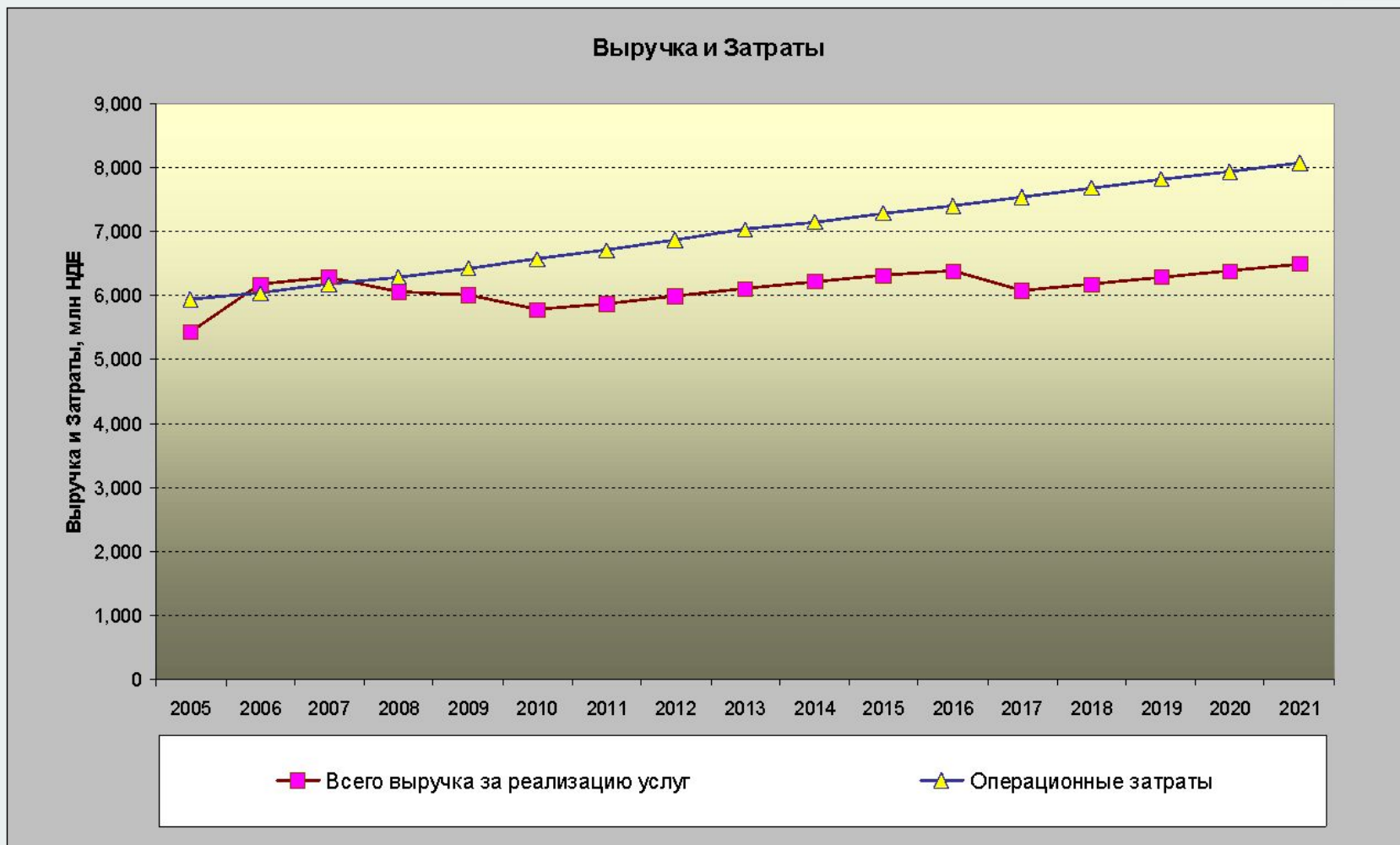
- Структура
- Активы водоканала
- Потребители
- Налоговая специфика
- Потери воды
- Бухгалтерская специфика
- Структура платежей
- Методика расчета и утверждения тарифов
- Методика учета затрат
- Инвестиционный план



Анализ дефицита финансирования



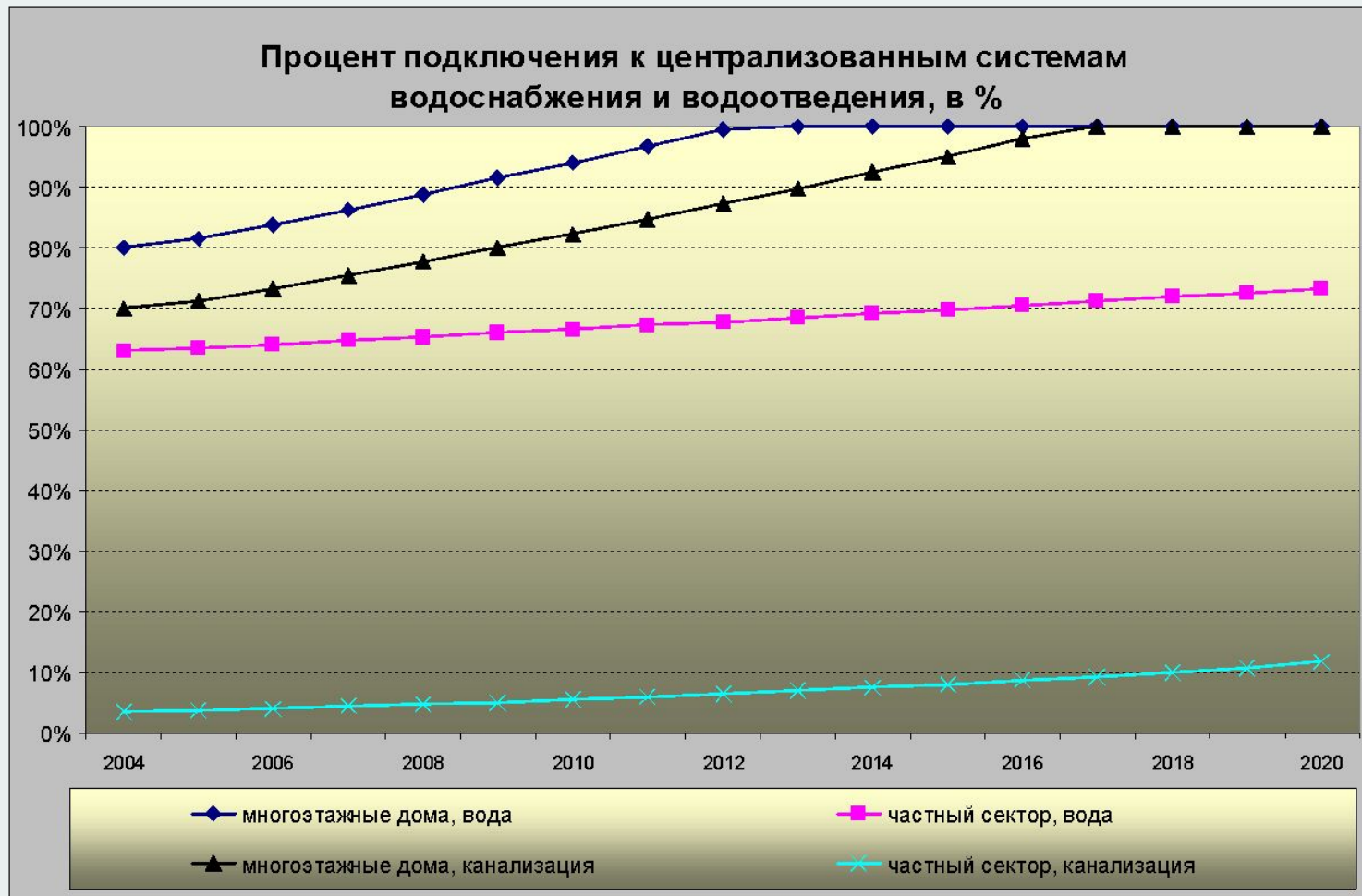
Графический анализ параметров



Графический анализ параметров



Графический анализ параметров



Необходимый набор данных (1/3)

- Экономические данные
 - Инфляция
 - Обменный курс валюты
 - Процентные ставки
 - Доходы на человека и на семью
 - Население и домашние хозяйства
- Данные по спросу на услуги
 - Водопотребление различными категориями потребителей
 - Сточные воды по различным категориям потребителей
 - Существующие нормативы потребления
 - Учет потребления
- Данные по уровню услуг
 - Охват населения услугами водоснабжения и канализации
 - Наличные мощности для подъема и обработки воды
 - Наличные мощности для очистки сточных вод



Необходимый набор данных (2/3)

- Технические условия и предположения
 - Возраст компонентов инфраструктуры (труб, насосов, и т.д.)
 - Уровень износа компонентов инфраструктуры
 - Существующий уровень услуг
 - Предположения относительно срока службы активов
- Данные по капзатратам
 - План замены/ремонта/реконструкции активов
 - Капзатраты по категориям активов
 - Затраты на материал
 - Затраты на строительные-монтажные работы
- Данные по Э&ТО
 - Цена на энергию и материалы
 - Затраты на персонал
 - Затраты на техобслуживание и ремонт
 - Административные и накладные затраты
 - Распределение затрат по группам потребителей
 - Распределение затрат на водоснабжение и канализацию



Необходимый набор данных (3/3)

- Финансовые данные
 - Доходы по группам потребителей
 - Тарифы по водоснабжению и канализации
 - Начисление и сбор платежей
 - Субсидии и льготы
 - Государственные/местные субсидии
 - Иные источники дохода
- Финансирование
 - Условия и характеристики местных займов
 - Условия и характеристики международных займов
- Учет и налогообложение
 - Амортизация
 - Налог на прибыль, НДС, и иные налоги
- Предположения относительно оборотных средств

