

# 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)



# Характеристики ИФПВ

Достаточно иметь основные навыки работы с ИФПВ для пользователя и руководство пользователя содержит

**ПРОСТОТА**

Может быть расширена за счет добавления дополнительных модулей/таблиц

**РАСШИРЯЕМОСТЬ**

ИФПВ адаптирована к специфическим налоговым

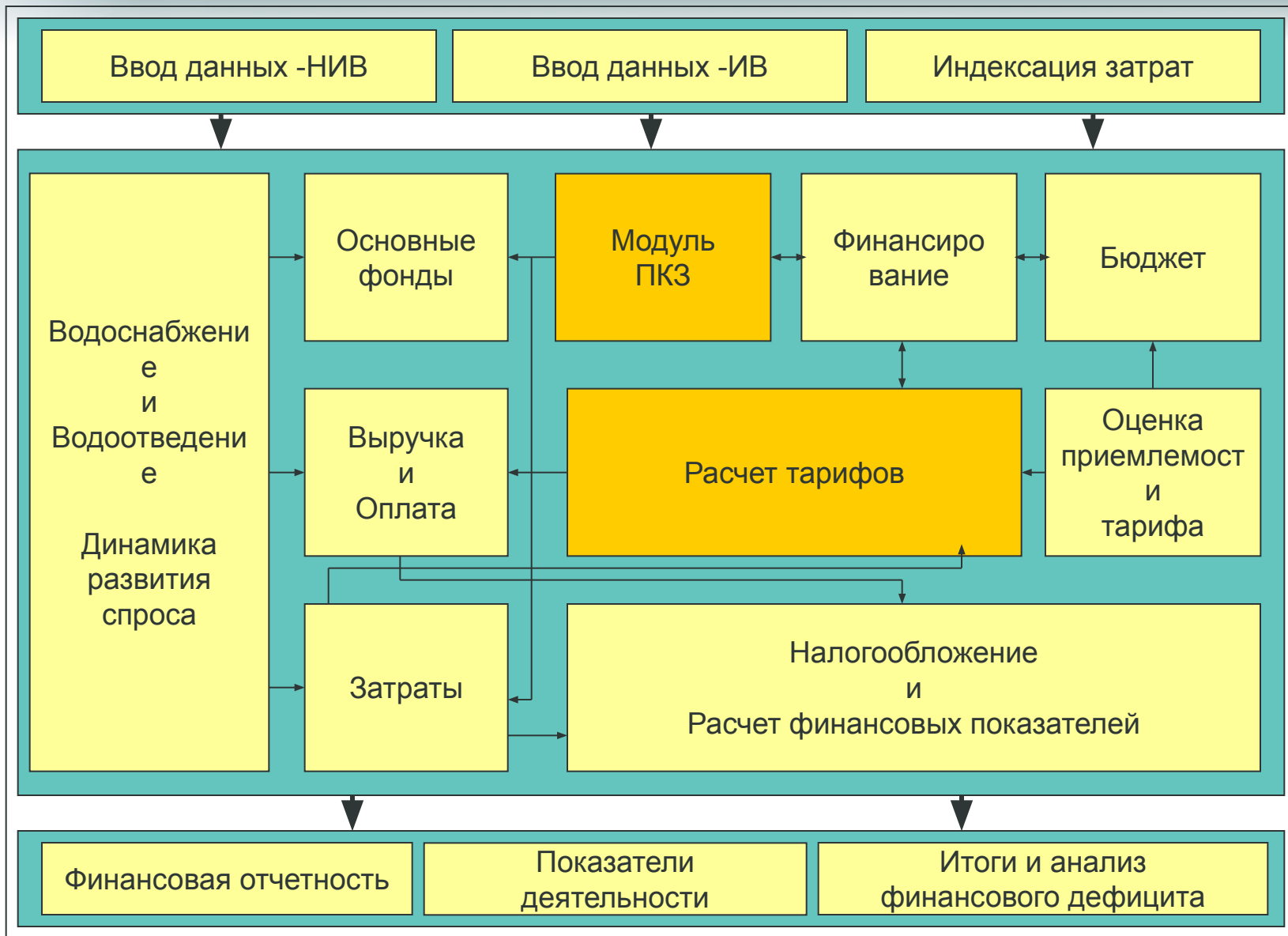
**УНИВЕРСАЛЬНОСТЬ** (например разным налоговым

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

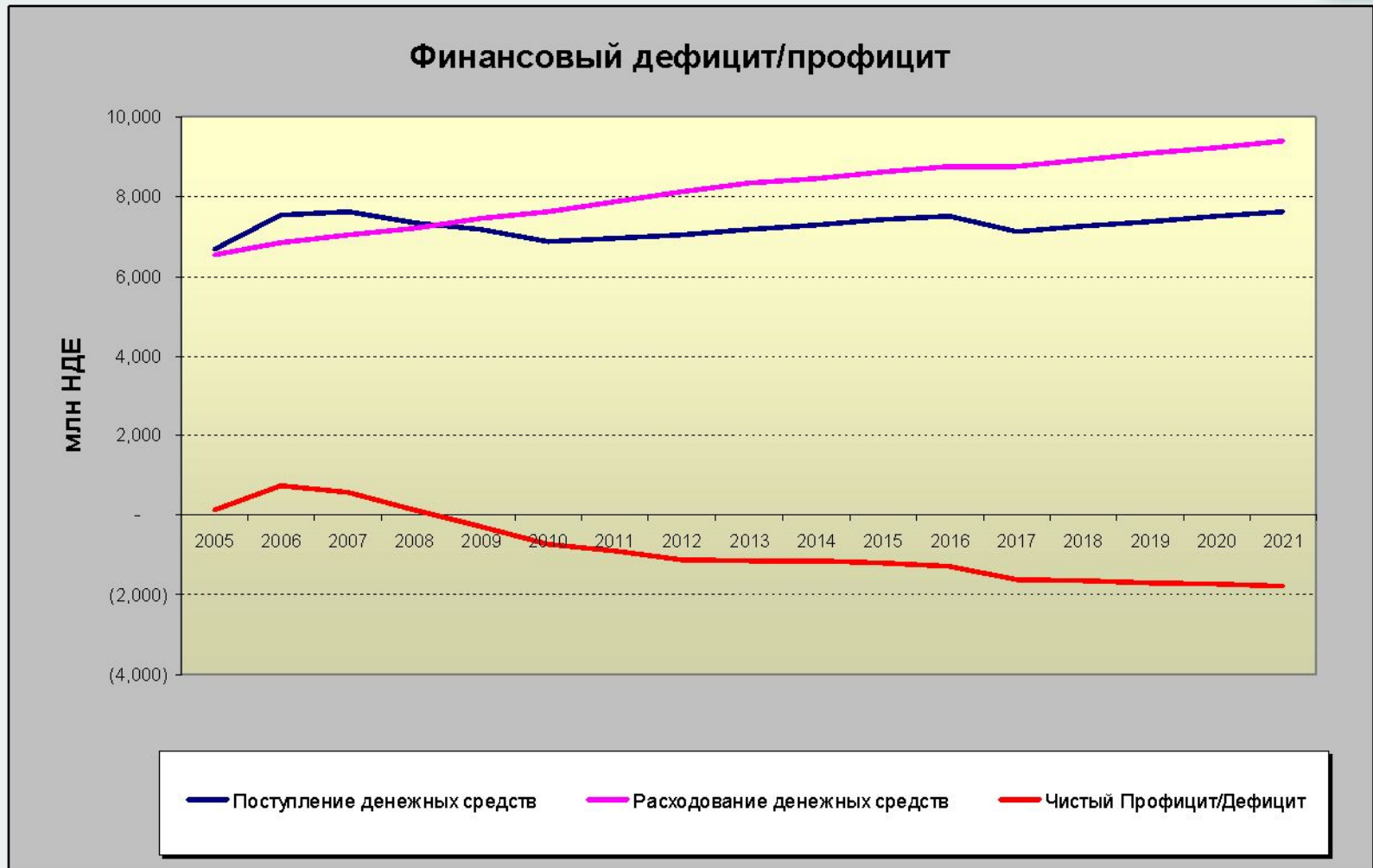


# Реализация на Армводоканале - проблемы

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

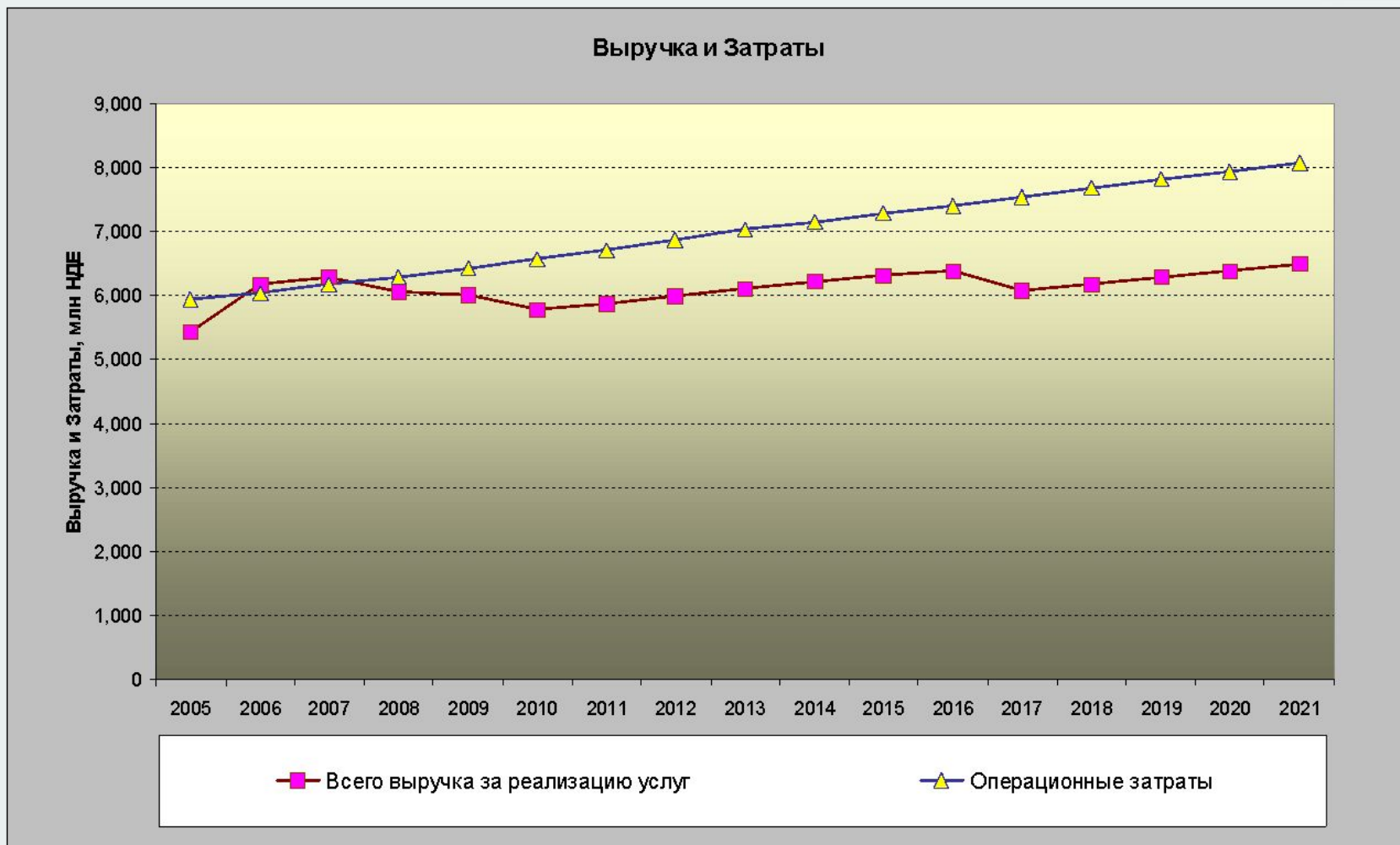


# Анализ дефицита финансирования

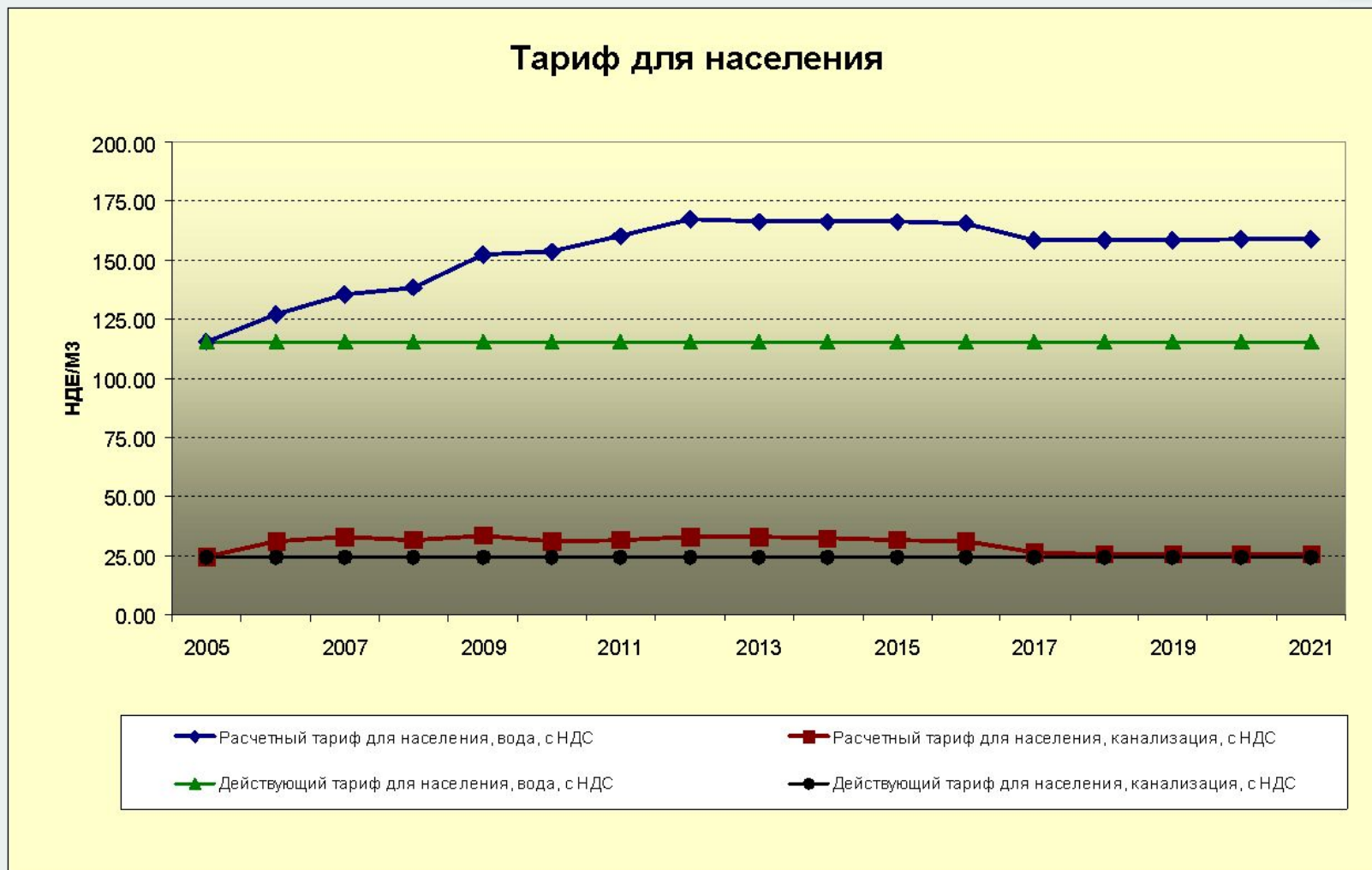




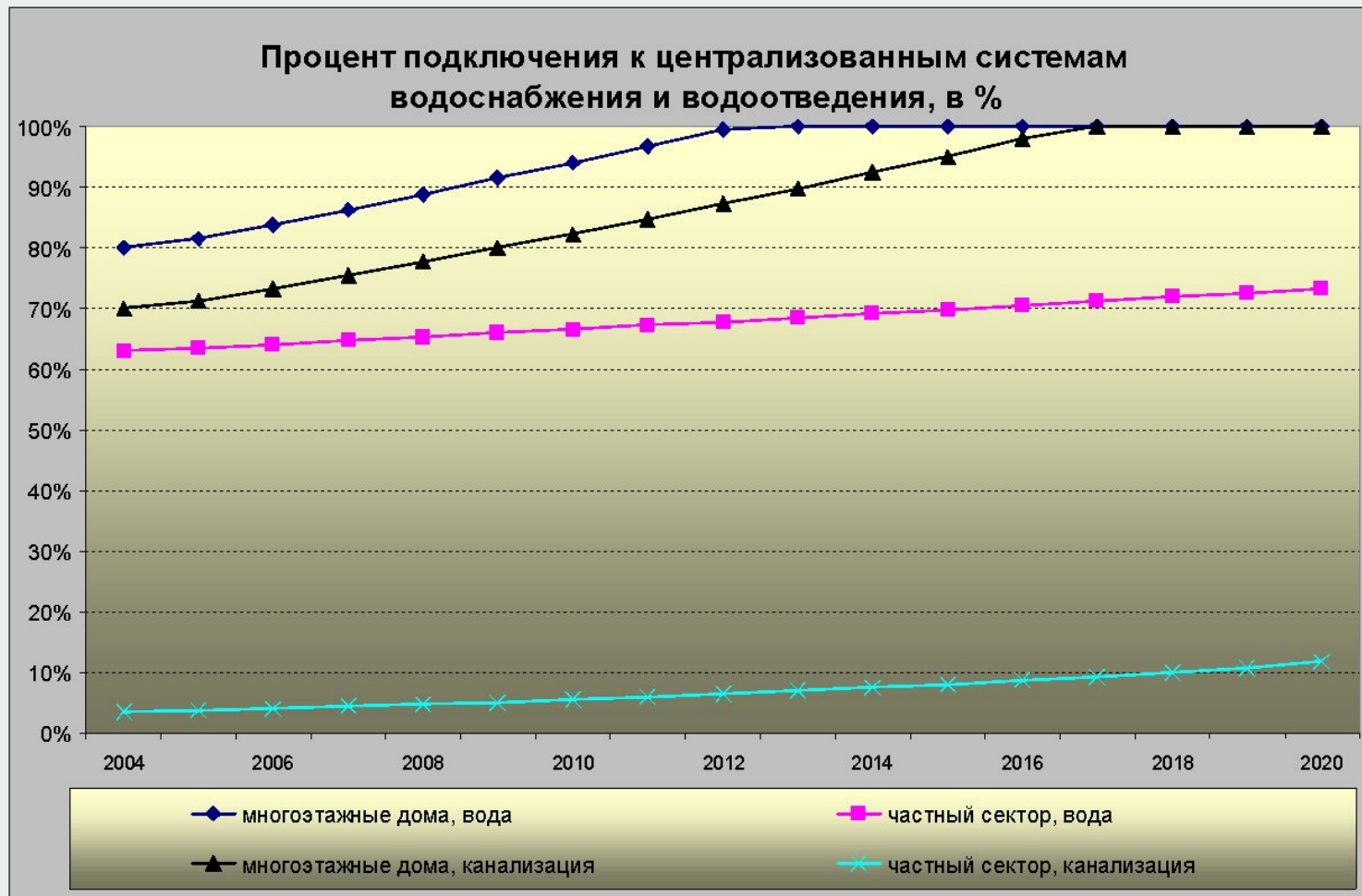
# Графический анализ параметров



# 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

