

Šilumos tiekimo įmonių finansinių-ekonominių rodiklių ilgalaikis planavimas



Technologijų valdymo centras
Verslo konsultacijos

Ruslanas Jurgis Banys
ruban@ttc.lt
+370 698 48694



LIETUVOS ŠILUMOS TIEKĖJŲ ASOCIACIJA

2018 m. birželio 7 d.

Apie mus

- UAB Technologijų valdymo centras veikia nuo 1995 m.
- Specializacija:
 - Įmonių ir įmonių grupių finansiniai modeliai
 - Strategijų modeliavimas
 - Biudžetų sudarymas
 - Finansinis planavimas
 - Specializuoti finansiniai ir analitiniai modeliai

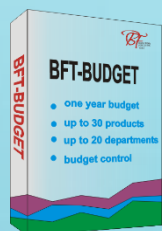
Standartiniai mūsų produktai

Budgeting and Forecasting Tools produktų šeima:

www.bftools.lt



Programa, skirta ilgalaikiams (iki 7 metų) įmonės finansiniams planams sudaryti bei planų vykdymo kontrolei.

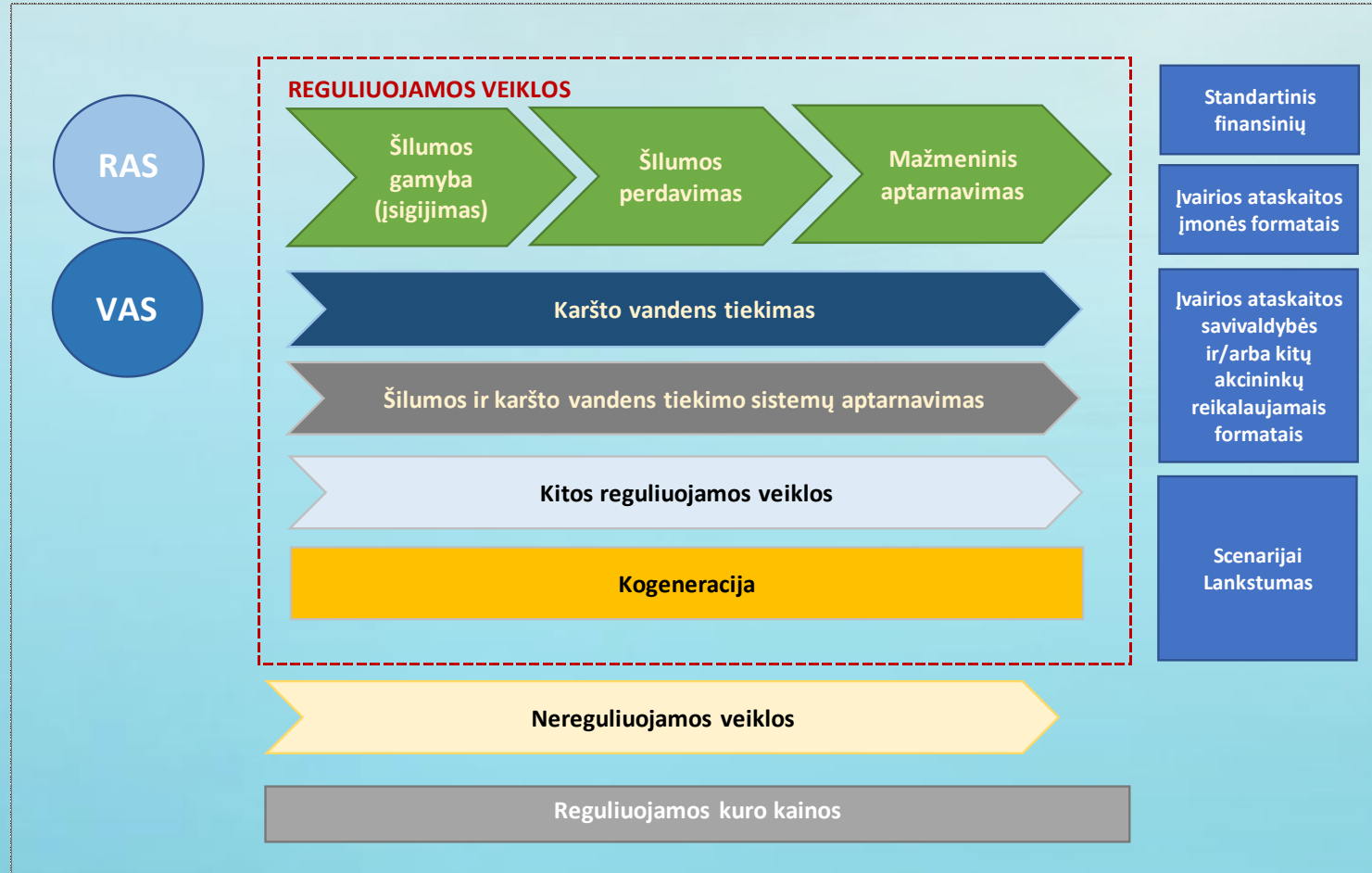


Programa, skirta įmonės ir jos padalinių vienerių metų biudžetams sudaryti bei biudžetų kontrolei.

Mūsų projektai

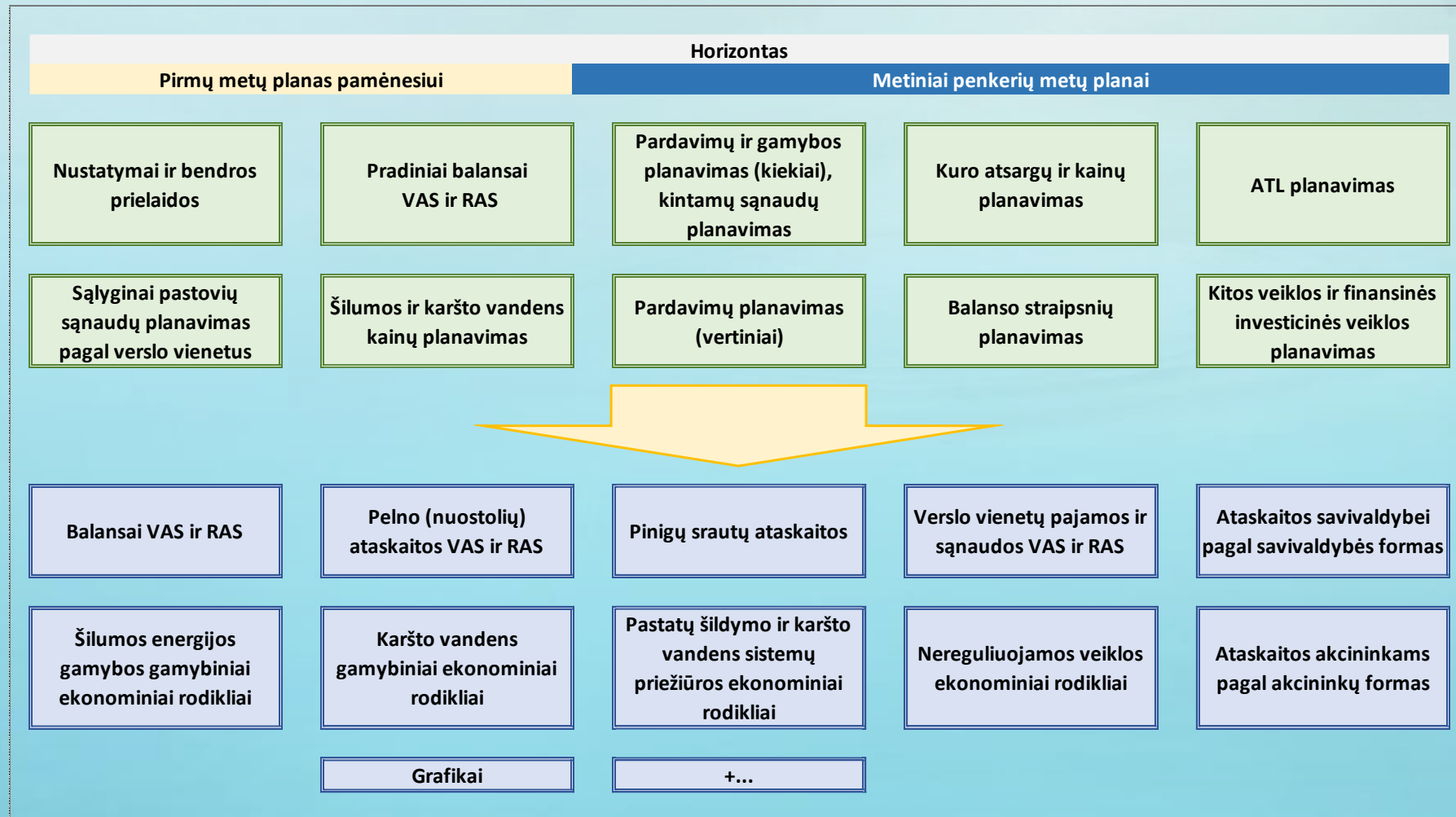
- AB „Klaipėdos energija“ – finansų strateginio planavimo modelis pagal VAS ir RAS reikalavimus
- Naujos Kauno kogeneracinės elektrinės finansinis modelis
- Biokuro katilinių finansiniai modeliai investiciniams projektams
- AB „Achema“ – finansiniai modeliai investiciniams projektams
- Litagros grupė – grupės įmonių biudžetai ir konsoliduotas grupės biudžetas
- Klaipėdos uosto terminalų plėtros finansiniai modeliai

Šilumos tiekimo įmonės finansinio modelio specifika



Įmonės finansinis modelis kaip planavimo įrankis

Modelio struktūra:



Nustatymai ir bendros prielaidos

- Verslo vienetai
- Ilgalaikio turto grupės ir naudingo tarnavimo laikai
- Aplinkos informacija
 - Mokesčių tarifai
 - Prognozuojama infliacija
 - Kita
- Kita būtina informacija

Pradiniai balansai – atskaitos taškas ateinančių metų balansų planavimui

- Pradinis balansas – balansas metų, einančių prieš pirmus planuojamus metus, pabaigai
- Pradinis balansas pagal VAS reikalavimus, išskiriant reguliuojamas ir nereguliuojamas veiklas ir verslo vienetus
- Pradinis balansas pagal RAS reikalavimus, išskiriant reguliuojamas ir nereguliuojamas veiklas ir verslo vienetus

	<i>KONTROLĖ</i>	2017	Reguliuojamos veiklos				Nereguliuojamos veiklos		Bendrosios	Nepaskirstoma	
			Šiluma			Karšto vandens tiekimas	Sistemų einamoji priežiūra	Garas technologijai			Kitos paslaugos
			<i>Šilumos gamyba (išsigijimas)</i>	<i>Šilumos perdavimas</i>	<i>Mažmeninis aptarnavimas</i>						

Pardavimų ir gamybos planavimas (kiekiai), kintamų sąnaudų planavimas

- Šilumos poreikis
 - Šilumos pardavimai (tūkst. MWh)
 - Gyventojams
 - Kitiems vartotojams
 - Šilumos nuostoliai tinkluose (% ir tūkst. MWh)
 - Šilumos sunaudojimas savo reikmėms (tūkst. MWh)
- Šilumos poreikio dengimas
 - Pirkta šiluma pagal tiekėjus
 - Šilumos gamyba atskiruose šaltiniuose
- Pirktos šilumos sąnaudos pagal tiekėjus, vidutinė pirktos šilumos kaina
- Sąlyginio kuro sunaudojimo normos ir sąlyginio kuro sunaudojimas atskiruose šaltiniuose

Pardavimų ir gamybos planavimas (kiekiai), kintamų sąnaudų planavimas (tęsinys)

- Atskirų kuro rūšių sunaudojimas sąlyginiais ir realiais vienetais atskiruose šaltiniuose, kuro kainos, kuro sąnaudos
- Kuro struktūra, %
- Elektros energijos sunaudojimo šilumos gamybai ir perdavimui normos, kiekiai, elektros kainos, elektros sąnaudos
- Vandens sunaudojimo šilumos gamybai ir perdavimui normos, kiekiai, nuotekų kiekiai, kainos, vandens sąnaudos
- Kitos kintamos sąnaudos
- Palyginamosios sąnaudos

Kuro kainų planavimas

- Gamtinių dujų kainos gamybos šaltiniuose, įvertinant dujų įsigijimo, perdavimo, skirstymo, nenutrūkstamo tiekimo kainas ir dujų suvartojimą atskiruose šaltiniuose
- Mazuto kainos, įvertinant turimus mazuto likučius, pirkimus ir pardavimus, FIFO metodas

ATL planavimas

- ATL likutis laikotarpio pradžioje pagal gamybos šaltinius
- Gauta ATL pagal gamybos šaltinius
- Pirktą ATL pagal gamybos šaltinius
- Sunaudota ATL pagal gamybos šaltinius
- ATL likutis laikotarpio pabaigoje pagal gamybos šaltinius
- ATL kainos
- ATL pardavimo pajamos

Sąlyginai pastovių sąnaudų planavimas pagal verslo vienetus

- Planuojama pagal praėjusių trejų metų vidurkį su koregavimo galimybe ir įvertinant prognozuojamą infliaciją
- Įvedami praėjusių trejų metų duomenys pamėnesiui
- Planuojamos sąlyginai pastovios sąnaudos pagal verslo vienetus:
 - Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
 - Personalo sąnaudos
 - Mokesčių sąnaudos
 - Finansinės sąnaudos
 - Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos
 - Administracinės sąnaudos
 - Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos
 - Kitos paskirstomos sąnaudos
 - Nepaskirstomos sąnaudos

Šilumos ir karšto vandens kainų ir pardavimų planavimas

- Šilumos kainų planavimas pagal dedamąsias
- Karšto vandens kainų planavimas pagal dedamąsias
- Pardavimų planavimas pagal verslo vienetus ir veiklas

Balanso straipsnių planavimas

- Ilgalaikis turtas VAS pagal verslo vienetus ir turto grupes
- Ilgalaikis turtas RAS pagal verslo vienetus ir turto grupes
- Investicijos
- Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai
- Atsargos
- Per vienerius metus gautinos sumos
- Trumpalaikės investicijos
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Balanso straipsnių planavimas (tęsinys)

- Kapitalas
- Rezervai
- Pelnas ir pelno mokestis, pelno paskirstymas
- Dotacijos ir subsidijos VAS ir RAS
- Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai
- Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rezultatai

- Finansinių ataskaitų rinkinys
 - Balansai VAS ir RAS
 - Pelnų (nuostolių) ataskaitos VAS ir RAS
 - Pinigų srautų ataskaitos
- Įmonės naudojamų gamybinių ekonominių rodiklių rinkinys
 - Verslo vienetų pajamos ir sąnaudos VAS ir RAS
 - Šilumos gamybos gamybiniai ekonominiai rodikliai
 - Karšto vandens gamybiniai ekonominiai rodikliai
 - Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros ekonominiai rodikliai
 - Nereguliuojamos veiklos ekonominiai rodikliai
 -
- Grafinė informacija
- Ataskaitos savivaldybei pagal savivaldybės formas
- Ataskaitos kitiems akcininkams pagal jų formas

Modeliavimas - kas jeigu?

- Galimybė analizuoti įvairių kintamųjų poveikį įmonės rezultatams:
 - Investicijos
 - Kuro kainos
 - Kuro rūšys
 - Elektros kainos
 - Vandens kainos
 - Kitų kintamų sąnaudų pokyčiai
 - Sąlyginai pastovių sąnaudų pokyčiai
 - Šilumos poreikio pokyčiai
 - Infliacijos pokyčiai
 -

Ačiū už dėmesį



Technologijų valdymo centras
Verslo konsultacijos

Ruslanas Jurgis Banys

ruban@ttc.lt

+370 698 48694

www.ttc.lt