



БЮДЖЕТНОЕ ПОСЛАНИЕ о формировании бюджетной политики на 2024 год



Общие условия бюджетирования

Бюджетная политика Группы компаний ОРЭС направлена на обеспечение непрерывности деятельности предприятий Группы и обеспечение реализации стратегии развития.

Эффективное и качественное планирование натуральных и финансово-экономических показателей деятельности предприятий группы ООО «ОРЭС» обеспечивает формирование **реалистичного консолидированного бюджета Группы на 2024 г.**

Рассчитывается под
прогноз 6+6 2023 г.

**1 драфт
2024**

Исходные данные:

- прогнозные балансы электроэнергии и мощности
- обязательства предприятий по действующим концессионным соглашениям, инвестиционным и производственным программам

Этапы:

- 1) формирование и предоставление укрупненного годового БДР на 2024г.
- 2) формирование производственных показателей (полезный отпуск, перечень ремонтов в рамках ПП, перечень мероприятий в рамках ИП)
- 3) расчёт ФОТ, общепроизводственных, общехозяйственных расходов
- 4) планирование основных бюджетных форм (БДР, БДДС, ББЛ)
- 5) расчёт ключевых показателей планирования для каждого предприятия с последующей консолидацией в бюджет группы предприятий ОРЭС

Рассчитывается под
прогноз 9+3 2023 г.

2 драфт 2024

Рассчитывается под
утвержденные тарифные
решения на 2024 г. (слайд 7)

3 драфт 2024

Структура планирования



Ответственность за эффективное и качественное планирование возложена на руководителей Предприятий



Планирование организовано последовательным способом: от формирования планов натуральных показателей до расчетных значений показателей выручки и затрат, структурированных по видам бизнеса и экономическому содержанию



Структура планирования поделена на отдельные блоки планирования, показатели по которым подлежат согласованию с Директорами УК ОРЭС в рамках своей компетенции



Сроки согласования определены приказом ООО «ОРЭС» № 25 от 29.06.2023г.

Наименование блока	Согласующее лицо
Полезный отпуск	Технический директор
Потери	Технический директор
Аварийность	Технический директор
Энергоэффективность	Технический директор
Персонал и производительность	Директор по персоналу
Прочая деятельность	Технический директор
	Финансовый директор
Автотранспорт	Технический директор
Эксплуатация, ТО и ремонт	Технический директор
Инвестиционная программа	Технический директор
Административные расходы	Финансовый директор
Финансовая и платежная дисциплина	Финансовый директор
	Директор по

Порядок формирования финансово-экономических показателей

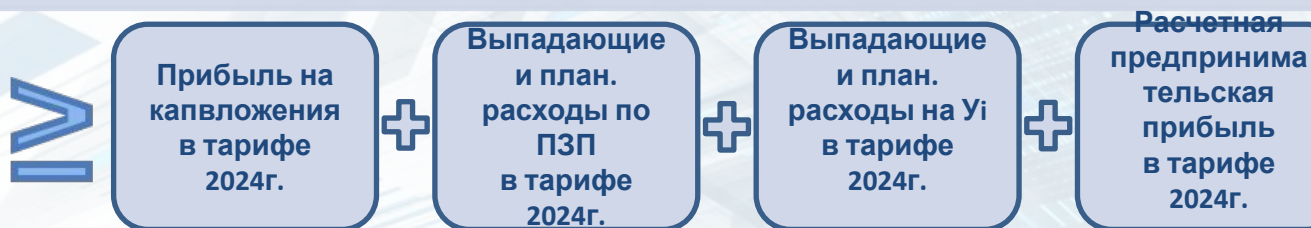
ЕВИТДА,
Чистая прибыль (ЧП),
СДП

- не ниже стратегии 2023-2032 гг.
- не ниже прогноза 6+6 2023 г.

Инвестиционная
составляющая

- соответствует Приказу ОРЭС № 24 от 27.06.2023г.

ЕВИТДА
по основной
деятельности



ЧП

- ЧП бизнеснаправления не ниже прогноза 6+6_2023г.
- рентабельность **не менее 10%**

Выручка по ремонтно-строительным работам
(концессионная поправка)

- рентабельность 6%
- с учётом переходящих объектов

Целевые параметры бюджетирования



Исполнение инвестиционных обязательств, учтенных в тарифе



ФОТ не выше прогнозных значений 6+6 2023 г., проиндексированных на 3% , без учета бизнесобразующих процессов



Исполнение обязательств по ремонтным работам в объемах, необходимых для выполнения утвержденных показателей надежности оказываемых услуг (Psaidi, Psaifi)



Среднесписочная численность не выше прогноза 6+6 2023 г. без учета бизнесобразующих процессов



Проведение работы по развитию – присоединение новых потребителей в зоне присутствия, приобретение объектов электросетевого хозяйства (изм. по критериям ТСО ПП РФ №807 от 30.04.2022г.)



Повышение заработной платы - дифференцировано по категориям персонала. Повышенная индексация заработной платы – за счет оптимизации численности без дополнительного увеличения ФОТ



Исполнение 522-ФЗ, в т. ч. в части освоения утвержденных в тарифе расходов (Yi)



Страховые взносы – расчет с учетом 102-ФЗ от 01.04.2020 г.



Выполнение платежной дисциплины, недопущение выставления штрафных санкций и пеней кредиторами по просроченной кредиторской задолженности



Для расчета расходов за пользование кредитными ресурсами применить процентную ставку равную **Ключевая ставка ЦБ РФ+2,1**



Проведение работ по выявлению не востребовавшихся **неликвидных запасов**, произвести их списание и утилизацию



Полезный отпуск с учетом факт. динамики I пол.2023г. Обеспечить минимизацию отрицательной корректировки по формуле 7.1. п.11 МУ 98-э в тарифе 2026г. (достигается при условии внесения корректировок в СПб 2024 г.)

Значимые факторы при формировании БП 2024г.

При формировании бюджета на 2024 год необходимо учесть факторы, влияющие на финансово-экономические показатели предприятий:

потенциальные эффекты от вступления в силу нормативных документов, регулирующих принципы осуществления текущей деятельности организаций в сфере услуг по передаче электроэнергии

мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям

принципы тарифного регулирования

маржа ОРЭС-Инжиниринг – обеспечить максимальный объем передачи объектов (не ниже 60% от объемов инвестиционной программы и капитального ремонта)

принципы налогового законодательства

Сценарные условия бюджетирования (3 драфт)

Полезный отпуск

- не ниже факта 2023 г.
- с учетом изменений в структуре бизнеса

Заявленная мощность, УЕ, ИП тарифы

(на услуги по передаче, на потери, на услуги по транс-ке э/э)

в соответствии с тарифным решением на 2024 г.

Условно-постоянные прямые производственные расходы (за искл. ар. платы) Прочие общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Индивидуально по каждому предприятию

ФОТ

- факт 2023 г. на индекс роста ОПЕХ в тарифном решении на 2024 г., но не выше утвержденного ФОТ в тарифе с учетом приведения к сопоставимости на ОЦО, ИТ, ГУД и др. факторов
- повышение заработной платы предусмотреть дифференцировано по УО и по категориям персонала

Арендная плата

в соответствии с действующими договорами, с учетом стандартов ФСБУ

Налоги, амортизация

в соответствии с расчетом в 1С УХ