Федеральное агентство по образованию РФ

Томский Государственный Архитектурно – Строительный Университет

**Курсовая работа**

**«Планирование на предприятии по ремонту и эксплуатации строительных машин»**

**Вариант 4**

Выполнила:

Студентка гр. 87/2

Грошева Е.А.

Новокузнецк, 2010г.

**Оглавление**

Введение ……………………………………………………………………… 3

Исходные данные ……………………………………………………………… 4

План производства и реализации продукции ………………………………….5

Расчет стоимости основных фондов РМП …………………………………….. 6

Персонал и оплата труда………………………………………………………… 7

Материально – техническое обеспечение производства…………………….. 12

План по издержкам производства ………………………………………….. 13

Финансовый план РМП- Сводные технико – экономические показатели ….16

Сводные технико – экономические показатели …………………………....... 17

Заключение………………………………………………………………………18

**Введение**

Экономическое планирование на предприятии – это способ моделирования развития предприятия и показатели среды его деятельности. Результатом планирования является экономический план, оформленный и утвержденный руководством предприятия.

Планирование является самой важной из всех управленческих функций. Этапы планирования: разработка общих целей, определение конкретных задач, выбор основных путей и средств достижения целей, контроль за исполнением. Его цели: устранить отрицательный эффект неопределенности и изменчивости среды функционирования предприятия, сосредоточить внимание на главных задачах, добиться экономического функционирования и облегчить контроль. Процесс планирования охватывает все уровни управления и создает предпосылки обеспечения достижения целей предприятия.

Для определения первостепенных задач предприятия, организации действий для их достижения, для руководства и контроля над будущими операциями служат текущие внутрипроизводственные планы, разрабатываемые на один год с детализацией по кварталам (тактическое планирование).

Тактическое планирование занимает промежуточное положение между долгосрочным, стратегическим и краткосрочным (оперативно – календарным). Стратегическое планирование рассчитано на длительный период (5-10 лет), тактический план составляется на один год, а оперативно – календарное планирование, являющееся завершающим этапом в планировании хозяйственной деятельности предприятия, охватывает период до 1 года, включая полугодичное, квартальное, месячное, недельное (декадное) и суточное планирование.

Целью данной курсовой работы является составление годового плана экономического и социального развития предприятия по ремонту эксплуатации строительных и дорожных машин. Годовой план экономического и социального развития предприятия на ремонтных заводах. Предприятие самостоятельно планирует свою деятельность и определяет перспективы развития, исходя из спроса на производимую продукцию. Основу планов составляют договора, заключаемые с потребителями продукции и поставщиками материально-технических ресурсов.

**Исходные данные**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Исходные данные** |  | | |
| Наименование ремонтных машин | ЭО-4321 | Двигатель | Товарные запчасти |
| Оптовая цена предприятия, мрот. | 3262 мрот | 398 мрот | 594 мрот |
| Годовая программа ремонта, шт.;т. | 98 | 87 | 104 т |
| Трудоемкость ремонта машин на единицу кап. Ремонта, нормо-час. | 1280 | 168 | 421 |
| Нормы расхода на единицу ремонта машин, мрот |  |  |  |
| а) основных материалов | 69 мрот | 178 мрот | 178 мрот |
| б) запасных частей и комплектующих изделий | 174 мрот | 43 мрот | - |
| Удельные капитальные вложения на 1000 мрот выпуска продукции, мрот | 982 | | |
| Остатки нереализованной продукции, мрот |  |  |  |
| а) на начало года | 9964 мрот | | |
| б) на конец года | 7133 мрот | | |

**План производства и реализации продукции**

Этот раздел плана является ведущим, так как на его основе разрабатываются другие разделы годового плана, и он отображает ожидаемый доход РМП. План производства разрабатывается на основе исходных данных, с выделением объема производства товарной продукции и объема реализуемой продукции. В состав товарной продукции включается: готовые изделия, реализуемые на сторону; услуги и работы промышленного характера, оказываемые сторонним организациям или своему капитальному строительству, в том числе капитальный ремонт оборудования и транспортных средств.

Объем товарной продукции определяется:

n к п

От = ∑ ЦiNi + ∑О г.усл.g

i=1 g=1

где n – количество наименований изделий, ед.

N – цена i-го изделия, р;

Ni – планируемый годовой масштаб выпуска i-го изделия, ед;

К – количество видов услуг;

п

О г.усл.g – планируемый годовой объем g – го вида услуг.

Объем реализуемой на сторону продукции определяем по формуле:

Ор = Оо + (Он - Ок)

где Оо – количество наименований изделий, ед;

Он и Ок – остатки готовой продукции, нереализованной на начало и конец планового периода, р.

Стоимость капитального ремонта собственного оборудования и транспортных средств ориентировочно определяем: 10% от стоимости оборудования и транспортных средств (табл 1.2, табл 1.3)

Все результаты расчетов заносим в табл.1.1

**Таблица 1.1.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование продукции | Единица измерения | Годовая программа | Оптовая цена предприятия | Стоимость выпуска продукции |
| Ремонт СДМ по видам:  ЭО 4321  Двигатель  Товарные запчасти | Шт.; т. | 98  87  104 | 3262  398  594 | 319674  34626  61776 |
| Итого основной продукции | Тыс.  мрот |  |  | 416078 |
| Капитальный ремонт собственного оборудования | Тыс.  мрот |  |  | 16752,1 |
| Объем товарной продукции | Тыс.  мрот |  |  | 432830,1 |
| Остаток нереализованной продукции на начало года | Тыс.  мрот |  |  | 9964 |
| Остаток нереализованной продукции на конец года | Тыс.  мрот |  |  | 7133 |
| Объем реализуемой продукции | Тыс.  мрот |  |  | 435661,1 |

**Расчет стоимости основных фондов РМП**

Стоимость основных фондов ремонтного завода определяется на основе объема основной продукции, рассчитанной 1.1 по удельным капитальным вложениям. Используя эти данные, а также соотношение между стоимостью различных групп основных фондов (в %) заполняем табл.1.2

**Таблица 1.2.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа основных фондов | Годовой объем основной продукции | Удельные капитальные вложения тыс. мрот | Структура основных фондов % | Стоимость основных фондов мрот |
| Основных фондов, всего | 416078 | 982  (0,982)% | 100 | 408588,6 |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Здания и сооружения |  |  | 55 | 224723,7 |
| Оборудование |  |  | 34 | 138920,1 |
| Транспортные средства |  |  | 7 | 28601,2 |
| Прочие основные средства |  |  | 4 | 16343,6 |

В табл.1.3 сведен расчет годовой суммы амортизационных отчислений по РМП, которая оставляется на основании расчетов в табл. 1.2 и нормы амортизационных отчислений

**Таблица 1.3.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Состав основных фондов | Стоимость основных фондов, мрот | Годовая норма амортизационных отчислений, % | Годовая сумма амортизационных отчислений, мрот |
| Здания и сооружения | 224723,7 | 1,4 | 3146,1 |
| Оборудование | 138920,1 | 10 | 13892,1 |
| Транспортные средства | 28601,2 | 12 | 3434,1 |
| Прочие основные фонды | 16343,6 | 15 | 2451,5 |
| Итого: |  |  | 22923,8 |

**Персонал и оплата труда**

План по труду и кадрам устанавливает процент роста производительности труда, численность промышленно – производственного персонала и фонд заработной платы на плановый период.

Капитальный ремонт собственного оборудования находим, как 8% от трудоемкости основной продукции.

**Таблица 1.5.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование продукции | Годовая программа | | Норма времени на еденицу, нормо-ч. | Трудоемкость производственной программы, нормо-ч. |
| Единица измерения | Количество |
| Ремонт СДМ по видам:  ЭО 4321  Двигатель  Товарные запчасти | Шт.; т. | 98  87  104 | 1280  168  421 | 125440  14616  43784 |
| Итого на основную продукцию |  |  |  | 183840 |
| Капитальный ремонт собственного оборудования |  |  |  | 14707,2 |
| Всего на объем товарной продукции |  |  |  | 198547,2 |

Планирование численности работников предприятий связано с показателем использования рабочего времени в течении года. Среднее число часов и дней работы определяется на основе баланса рабочего времени.

**Таблица 1.6**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид затрат календарного времени | Абсолютные данные | % от рабочих дней |
| Календарный фонд рабочего времени | 365 |  |
| Выходные и праздничные дни | 115 |  |
| Рабочие дни (номинальный фонд времени) | 250 |  |
| Планируемые невыходы, дней | 35,25 |  |
| В том числе: |  |  |
| Очередной отпуск | 25 | 10,0 |
| Отпуск по беременности и родам | 1,5 | 0,6 |
| Отпуска по учебе | 1,5 | 0,6 |
| Выполнение государственных обязанностей | 1 | 0,4 |
| По болезни | 6,25 | 2,5 |
| Эффективный фонд рабочего времени, дней | 214,75 |  |
| Продолжительность рабочего дня, ч. | 8,0 |  |
| Эффективный фонд рабочего времени, ч. | 1718 |  |

Плановая численность основных производственных рабочих определяется по формуле:

R ор = Тn/Фэ\*Kвн

где Tn – трудоемкость объема товарной продукции¸ нормо-ч

Фэ – эффективный фонд времени одного рабочего, ч.

Квн – коэффициент выполнения нормы выработки в плановом году (можно определить исходя из снижений трудоемкости продукции)

R ор = 183840/1718 \* 1,1= 97 чел.

Численность руководителей и специалистов в каждом цехе можно определить в 8% от числа рабочих данного цеха. Численность технических исполнителей в каждом цехе можно принять в 4% от числа рабочих в цехе. Численность руководителей, специалистов и технических исполнителей в заводоуправлении установить на уровне фактической потребности.

**Таблица 1.7**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Категории работающих | Численность человек | Среднегодовая зарплата, мрот | Годовой фонд зарплаты, мрот |
| Основные рабочие | 97 | 232,2 | 22535,5 |
| Вспомогательные рабочие (25-30% от числа основных рабочих) | 29 | 185,8 | 5388,7 |
| Итого рабочих: | 126 | 221,6 | 27924,2 |
| Руководители и специалисты (8%) | 10 | 819 | 8190 |
| Технические исполнители (4%) | 5 | 696,15 | 3480,75 |
| Обслуживающий персонал (4-6% от числа рабочих) | 7 | 125,07 | 875,5 |
| Охрана (4-6% от числа рабочих) | 7 | 125,07 | 875,5 |
| Всего работающих: | 155 | 266,7 | 41345,9 |

ЗПо = ЗПтар \* Кд = 13334,6 \* 1.3 \* 1.3 = 22535,5 мрот

ЗПвсп = 1718 \* Ч \* Ст3 \* 1.3 \* 1.3 = 1718\*29\*0,064\*1,3\*1,3=5388,7 мрот

ЗПрук = Сумма годового фонда заработной платы по табл.1.10.

ЗПтех = 85% Срдн.год. 1 специалиста = 8190 \* 0.85 = 696,15

ЗП обсл.перс. и ЗПохрана = 1718 \* Ч \* Ст2 \*1.3 =1717 \* 7 \* 0,056 \* 1,3 = 875,5

**Таблица 1.8**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ремонтные работы | % | ЭО- 4321 | % | Двигатель | % | Товарные запчасти | Разряд работы |
| Мойка машин и агрегатов | 2,3 | 2885,1 | 2,8 | 409,2 | - | - | 3-4 |
| Разборка машин | 6,8 | 8529,9 | 5 | 730,7 | - | - | 2-4 |
| Контроль и сортировка | 1,4 | 1756,2 | 2,6 | 379,9 | - | - | 4-6 |
| Слесарные работы | 28 | 35123,2 | 34 | 4968,7 | 25 | 10946 | 4-5 |
| Сварочные работы | 4,1 | 5143,1 | 1,3 | 189,9 | 5 | 2189,2 | 4-5 |
| Кузнечные работы | 4 | 5017,6 | 1 | 146,14 | 10 | 4378,4 | 4-6 |
| Станочные работы | 21,6 | 27095,1 | 17 | 2484,4 | 50 | 21892 | 4-5 |
| Арматурно-кузовные работы | 1 | 1254,4 | - | - | - | - | 4-5 |
| Столярные работы | 1 | 1254,5 | - | - | - | - | 3-4 |
| Электротехнические работы | 4,4 | 5519,4 | 3 | 438,4 | - | - | 4-6 |
| Сборочные работы | 18 | 22579,2 | 14,4 | 2104,4 | 5 | 2189,2 | 4-5 |
| Испытательные работы | 2 | 2508,8 | 3,5 | 511,5 | - | - | 5-6 |
| Малярные работы | 2 | 2508,8 | 0,5 | 73,1 | - | - | 2-3 |
| Ремонт топливной аппаратуры | 1,5 | 1881,6 | 9,5 | 1388,4 | - | - | 5-6 |
| Прочие работы | 1,9 | 2383,36 | 5,4 | 789,1 | 5 | 2189,2 | 3 |
| ИТОГО: | 100 |  | 100 |  | 100 |  |  |

2 разряд- 15136,8

3 разряд – 6616,06

4 разряд – 155794,84

5 разряд – 6290,3

**Таблица 1.9**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тарифные разряды | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Тарифный коэффициент | 1,0 | 1,15 | 1,31 | 1,52 | 1,74 | 2,0 |
| Часовая тарифная ставка | 0,049 | 0,056 \* 15136,8 = 847,7 | 0,064 \* 6616,06 = 423,4 | 0,074 \* 155794,84 = 11528,8 | 0,085 \* 6290,3 = 534,7 | 0,098 |

**Таблица 1.10**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Должность | Количество | Месячный оклад | Годовой фонд заработной платы, руб. |
| Директор завода | 1 | 60 | 936 |
| Главный инженер | 1 | 60 | 936 |
| Зам. Директора | 1 | 55 | 858 |
| Начальник отдела | 2 | 55 | 1716 |
| Начальник цеха | 3 | 50 | 2340 |
| Начальник участка | 2 | 45 | 1404 |
| Зам.начальника цеха | 1 | 53 | 826,8 |
| Ст. технолог | 1 | 48 | 748,8 |
| Механик | 1 | 45 | 702 |
| Технолог | 1 | 44 | 686,4 |
| Мастер | 1 | 44 | 686,4 |

**Таблица 1.11**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подразделение | Наименование должностей | Месячные оклады |
| Руководство предприятием | Директор завода | 60-70 мрот |
|  | Главный инженер | 58-65 мрот |
|  | Зам директора | 55-60 мрот |
|  | Начальник отдела | 52-56 мрот |
| Руководство цехом | Начальник цеха | 50-58 мрот |
|  | Зам. Начальника цеха | 48-53 мрот |
|  | Ст. технолог | 42-48 мрот |
|  | Технолог | 40-44 мрот |
|  | Диспетчер | 35-40 мрот |
|  | Механик цеха | 40-45 мрот |
|  | Начальник участка | 42-50 мрот |
|  | Ст. мастер | 40-48 мрот |
|  | Мастер | 38-44 мрот |

Заработную плату обслуживающего персонал и охраны определяют по штатному расписанию. Определяем заработную плату категорий этих работников, исходя из 1-2 разряда тарифной сетки.

**Таблица 1.12**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные производственные рабочие | Кол-во рабочих | Среднегодовая заработная плата одного рабочего, мрот | Распределение зарплаты | | |
| На ремонт строительных машин и изготовление ключей | | На кап. Ремонт собственного оборуд., мрот. |
| Всего руб. | На еденицу продукции, мрот |
| На ремонт (изготовление) основной продукции по видам | 97 | 232,2 | 22535,5 | 0,05 мрот/мрот | - |
| На ремонт собственного оборудования | 29 | 185,8 | - | - | - |

**Материально – техническое обеспечение**

В плане материально - технического обеспечения определяется потребность в материалах по видам продукции, электроэнергии паре, воде и по результатам расчетов заполняем таблицу 1.13

Wсил= (Nуст\*Фп\*Кз\*Квр)/(Кс\*Кд)

600000-1800

198507,2-х

Nуст=1800\*198507,2/600000=595,5

Wсил=(595,5\*2000\*0,75\*0,6)/(0,92\*0,9)=647282,6кВт.ч.

Wосвет=H\*Тгор\*S\*Ксп=(3308,4\*1718\*20\*0,7)/1000=79573,7кВт.ч.

600000-10000м2

198507,2-х

S=(10000\*198507,2)/600000=3308,4

Партех= (1,5%\*1280\*3,5т\*98+1,5%\*168\*2т\*87)=658,56+438,48=109704/1000=109,704т

Паротоп=( gm\*V\*A)/(i\*1000\*n)=(105\*8\*3308.4\*24\*216)/(2258\*1000\*0.7)=9114.8т

Вода= 100-4,5

198507,2-Х = 198507,2\*4,5/100=8932,8м3

40\*250\*126=1260000/1000=1260м3

30\*250\*155=1162500/1000=1162,5м3

1260+1162,5=2422,5м3

**Таблица 1.13**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование материальных ресурсов | Расход материальных ресурсов | Тариф на энергию, пар, воду (за еденицу измерения), руб. | Стоимость материальных ресурсов на программу РПМ, руб. |
| Основные материалы, р |  | - | 40760+3350,4=44110,4 |
| В том числе по видам: | 69  178  178 | - | 69\*98=6762  178\*87=15486  178\*104=18512 |
| Капитальный ремонт | - | - | 16752,1\* 0,20% = 3350,4 |
| Запасные части, р | - | - | 27144+5461=32605  32605\*0,30%=9781,5 |
| В том числе по видам: | 174  43 | - | 174\*156=27144  43\*127=5461 |
| Итого ремонтных материалов | - | - | 76715,4 |
| Электроэнергия силовая, кВт.ч. | 647282,6 | 0,01 мрот | 6472,8 |
| Электроэнергия осветительная, кВт.ч. | 79573,7 | 0,01 мрот | 795,7 |
| Пар технологический,т | 109,704 | 1,02 мрот | 111,9 |
| Пар на отопление,т | 9114,8 | 1,02 мрот | 9297,1 |
| Вода технологическая, м3 | 8932,8 | 0,16 мрот | 1429,2 |
| Вода на бытовые нужды, м3 | 2422,5 | 0,16 мрот | 387,6 |
| Итого топлива и энергии, р |  |  | 18494,4 |
| Всего материальных ресурсов, р |  |  | 95209,8 |

**План по издержкам производства**

Себестоимость продукции – это выражение в денежной форме затрат предприятия на ее выпуск и реализацию. На основе проведенных расходов составляется плановая калькуляция себестоимости продукции РМП. Плановая калькуляция составляется на все виды продукции, предусмотренные планом. Сначала составляются сметы накладных расходов, а затем калькулируют полную себестоимость готовой продукции.

**Таблица 1.14**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Статья расходов | План. мрот | Пояснение к обоснованию статей |
| Основная заработная плата вспомогательных рабочих | 5388,7 | Табл.7 |
| Дополнительная заработная плата | 538,8 | 10% от основной з/п |
| Отчисление в единый социальный налог | 1541,15 | 26% от суммы основной и дополнительной з/п |
| Вспомогательные материалы | 1389,2 | 0,5-1% от стоимости оборудования |
| Амортизация оборудования и транспортных средств | 17326,2 | Табл.3 |
| Отчисление на обслуживание и ремонт оборудования и транспортных средств | 5863,3 | 3,5% от стоимости оборудования и транспортных средств |
| Внутризаводское перемещение грузов | 5721,9 | 5-7% от стоимости ремонтных материалов |
| Износ малоценных фондов, инструментов, приспособлений | 3268,7 | 15-20% от стоимости прочих основных фондов |
| Прочие расходы | 1641,5 | 4% от предыдущих статей |
| Итого по смете: | 42679,4 |  |

Смета цеховых расходов сведена в табл.1.15

**Таблица 1.15**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Статья расходов | План мрот | Пояснение к обоснованию статей |
| Основная зарплата аппарата управления цехами и участками | 3480,7 | Табл.7, рис.1 |
| Дополнительная заработная плата | 348,07 | 10% от основной ЗП |
| Отчисление в единый социальный налог | 995,5 | 26% от суммы основной и дополнительной з/п |
| Амортизация зданий, сооружений и инвентаря цехового назначения | 5597,6(2/3)=3750,4 | Табл.3, расчет |
| Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и инвентаря цехового назначения | 3750,4(2/3)=2512,8 | 3% от стоимости |
| Затраты на мероприятия по охране | 1126,8 | 3-5% от заработной платы основных рабочих |
| Прочие расходы | 45,0 | 4% от предыдущей |
| Итого по смете: | 12259,4 |  |

**Таблица 1.16**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Статья расходов | План мрот | Пояснения к обоснованию статей |
| Основная зарплата аппарата заводоуправления и прочего персонала | 9941 | Табл.7, рис.1 |
| Дополнительная заработная плата | 994,1 | 10% от основной ЗП |
| Отчисление в единый социальный налог | 2843,2 | 36% от суммы основной и дополнительной з/п |
| Амортизация зданий, сооружений и инвентаря общезаводского назначения | 1903,2 | Табл.3, расчет |
| Содержание и текущей ремонт зданий, сооружений и инвентаря заводского назначения | 647,0 | 3,5% от стоимости |
| Командировки и перемещения | 409,5 | 3-5% от ЗА АУП |
| Конторские, телеграфные и почтовые расходы | 163,8 | 2% от ЗП АУП |
| Расходы на содержание заводской лаборатории | 837,7 | 2-3% от фондов ЗП рабочих |
| Испытания, опыты исследования и изобретательство | 837,7 | 2-3% от фондов ЗП рабочих |
| Налоги, сборы, отчисления | 4134,6 | 8-10% от ФОТ |
| Прочие расходы | 1312,5 | 6% от предыдущих статей |
| Итого по смете: | 23186,6 |  |

Плановая калькуляция себестоимости составляется по форме в табл.1.17т на каждый вид товарной продукции РМП.

**Таблица 1.17**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Плановая себестоимость | | | Пояснения к обоснованию статей |
| Всего объема основной продукции РМП, мрот | Кап.ремонта собственного оборудования мрот | Всей продукции РМН, мрот |
| 1 | 2(92%) | 3(8%) | 4 | 5 |
| Основные материалы | 6762  15486  18512 | 3350,4 | 44110,4 | Табл.1.13 |
| Запасные части | 27144  5461 | 9781,5 | 42386,5 | Табл.1.13 |
| Транспортнозаготовительные расходы | 11004,7 | 1969,6 | 12974,5 | 10-15% стоимости материалов и запчастей |
| Топливо и энергия | 17015,0 | 1479,6 | 18494,6 | Табл.1.13 |
| Заработная плата основных рабочих | 22535,5 | - | 22535,5 | Табл.1.7, 1.12 |
| Дополнительная ЗП | 2253,5 | - | 2253,5 | 10% от осн.ЗП |
| Отчисления и единый социальный налог | 6445,1 | - | 6445,1 | 26% от осн. И доп.ЗП |
| Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования | - | 42679,4 | 42679,4 | Табл.1.14 |
| Цеховые расходы | 11278,6 | 980,7 | 12259,4 | Табл 1.15 |
| Общезаводские расходы | 21331,7 | 1854,9 | 23186,6 | Табл 1.16 |
| Потери от брака | 1126,7 | - | 1126,7 | 0-5% от ЗП основных рабочих |
| Прочие производственные расходы | 1126,7 | - | 1126,74 | 5% от ЗП осн.рабочих |
| Общезаводская себестоимость | 167482,5 | 62096,1 | 229578,9 |  |
| Внепроизводственные расходы | 2512,2 | 913,4 | 3443,7 | 1,5% общезаводской себестоимости |
| Полная себестоимость | 169994,7 | 63027,5 | 233022,6 |  |
| Товарная продукция | 432830,1 | 6752,1 | 449585,2 | Табл.1.1 |
| Прибыль | 262835,4 | -46275,4 | 216560 |  |

**Финансовый план РМП**

Здесь обобщаются результаты всей хозяйственной деятельности – прибыль и рентабельность. Финансовый план РМП отражает доходы и расходы, распределение и использование прибыли, материальное стимулирование работников и другие затраты, обеспечивающие нормальную производственно – хозяйственную деятельность завода в плановом периоде.

Пд = Ор-Сн (стоимость реализованной продукции и ее себестоимость)

Пд = 435661,1- 233022,6 =202638,5 мрот

**Таблица 1.18**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Распределение прибыли по плану | План тыс.руб | Пояснения к обоснованию статей |
| 1 | Сумма прибыли от реализации продукции | 202638,5 | Расчет |
| 2 | Прибыль(убытки) от прочей реализации | - | По факту |
| 3 | Налог на имущество | 4052,7 | 2% от стоимости имущества |
| 4 | Налогооблагаемая прибыль | 198585,8 | 1+2-3 |
| 5 | Налого на прибыль | 47660,6 | 24% от налогооблагаемой прибыли |
| 6 | Чистая прибыль | 150925,2 | 1+2-3-5 |
| 7 | А) фонд потребления | 60791,5 |  |
|  | Б) фонд накопления | 101319,5 |  |
|  | В) фонд социальной сферы | 20263,8 |  |
|  | Г) резервный фонд | 20263,8 |  |

Норматив оборотных средств на основные материалы Фм, запасные части Фзп и топливо Фт определится по следующей зависимости

Ф(м,зп,т)=Зсут\*Тзап

Зсут = 44110,4/250=176,4

Ф(м) = 176,4\*50=8820

Ф(зп) = 176,4\*56 = 9878,4

Ф(т) = 176,4\*39=6879,6

Фнп = Ссут \* Тц \* Кн= С/Д \* Тц \* Кн

Фнп = 932,0\*20\*0,7=952,7

Кн = 0,5(@+1) = 0,5(0,4+1)=0,7

Фг = Ссут \* Тподг = 932,0\*10=9320

НОС = 8820+9878,4+6879,6+952,7+9370=35850,7

Вычисляем общую рентабельность

Ро = Пd/(Оф+НОС)\*100% = 202638,5/444439,3=45,6= 46

Вычисляем расчетную рентабельность

Рр = Пр/(Оф+НОС) 100% = 150925,2/444439,3=33,9= 34

**Сводные технико –экономические показатели**

На основании произведенных выше расчетов составляются сводные технико – экономические показатели РМП в табл. 1.19

**Таблица 1.19**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Единица измерения | Количество |
| Объем товарной продукции | мрот | 432830,1 |
| Объем реализуемой продукции | мрот | 435661,1 |
| Чистая продукция | мрот | 409906,3 |
| Численность основных рабочих | человек | 97 |
| Численность работающих всего | человек | 155 |
| Выработка одного рабочего | мрот | 3435,1 |
| Стоимость основных фондов | мрот | 408588,6 |
| Фонд заработной платы всего персонала | мрот | 41345,9 |
| Среднегодовая ЗП одного работающего | мрот | 266,7 |
| Полная себестоимость продукции | мрот | 233022,6 |
| Годовая прибыль от реализации продукции | мрот | 216560 |
| Затраты на мрот реализованной продукции | мрот/мрот | 0,5 |
| Съем продукции с 1м2 производственной площади | мрот/м2 | 130,8 |
| Энерговооруженность труда | кВт.ч/чел.ч | 3,6 |
| Уровень рентабельности предприятия | % | 34 |
| Фондоотдача | мрот | 1,05 |

**Заключение**

Разработав выше стоящие разделы плана ремонтно-механического предприятия, а именно:

-План производства и реализации продукции

-Расчет стоимости основных фондов РМП

-Персонал и оплата труда

-Материально – техническое обеспечение производства

-План по издержкам производства

-Финансовый план РМП

-Сводные технико – экономические показатели

можно сделать следующие выводы, то что наше предприятие работает эффективно. Объем товарной продукции соответствует объему реализованной продукции. Также удовлетворяет количество работников на предприятии и их заработная плата, начисленная согласно тарифной сетке. Установив расчетную рентабельность мы получили 34%, что удовлетворяет всем нормам.