

TOTAL FABRICACIÓN - AÑO ACTUAL

MATERIAS PRIMAS: CONSUMOS POR MATERIAL

KILOS FABRICADOS:		5.306.426	EUROS	
CLAVE	CONCEPTO MATERIA PRIMA	CANTIDAD CONSUMIDA	€/ TONELADA	TOTAL € EUROS
MAT1	MATERIAL MP 1	4.321.477	246,00	1.063.083
MAT2	MATERIAL MP 2	1.153.663	222,95	257.209
MAT3	MATERIAL MP 3	410.221	421,73	173.003
MAT4	MATERIAL MP 4	351.223	379,41	133.258
MAT5	MATERIAL MP 5	35.466	309,82	10.988
MAT6	MATERIAL MP 6	41.223	122,60	5.054
MAT7	MATERIAL MP 7	25.112	226,40	5.685
MAT8	MATERIAL MP 8	18.663	201,36	3.758
MAT9	MATERIAL MP 9	20.124	54,54	1.098
MAT10	MATERIAL MP 10	3.126	401,36	1.255
MAT11	MATERIAL MP 11	721.223	52,30	37.720
IMPORTE CONTABILIZADO :				1.692.110

MATERIAS PRIMAS: MERMAS INVENTARIOS

KILOS FABRICADOS:		5.306.426	EUROS	
CLAVE	CONCEPTO MATERIA PRIMA	CANTIDAD REGULARIZADA	€/ TONELADA	TOTAL € EUROS
MAT1	MATERIAL MP 1	(43.215) (1,0%)	246,00	10.631
MAT2	MATERIAL MP 2	(5.768) (0,5%)	222,95	1.286
MAT3	MATERIAL MP 3	(1.231) (0,3%)	421,73	519
MAT4	MATERIAL MP 4	(1.756) (0,5%)	379,41	666
MAT5	MATERIAL MP 5	(142) (0,4%)	309,82	44
MAT6	MATERIAL MP 6	(124) (0,3%)	122,60	15
MAT7	MATERIAL MP 7	(100) (0,4%)	226,40	23
MAT8	MATERIAL MP 8	(62) (0,3%)	201,36	12
MAT9	MATERIAL MP 9	(91) (0,5%)	54,54	5
MAT10	MATERIAL MP 10	(13) (0,4%)	401,36	5
MAT11	MATERIAL MP 11	(2.452) (0,3%)	52,30	128
CANTIDADES REGULARIZADAS		(54.953) (0,8%)		13.335
CANTIDADES MERMAS PROCESO PRODUCTIVO		(1.233.285) (17,4%)		293.860
TOTAL IMPORTE (EUROS) DE MEJORA EN PROCESOS				307.195

TOTAL FABRICACIÓN - BUDGET

MATERIAS PRIMAS: CONSUMOS POR MATERIAL

KILOS FABRICADOS:		5.230.137	EUROS	
CLAVE	CONCEPTO MATERIA PRIMA	CANTIDAD CONSUMIDA	€/ TONELADA	TOTAL € EUROS
MAT1	MATERIAL MP 1	4.222.547	246,05	1.038.958
MAT2	MATERIAL MP 2	1.145.365	223,02	255.439
MAT3	MATERIAL MP 3	409.336	420,05	171.942
MAT4	MATERIAL MP 4	350.214	380,45	133.239
MAT5	MATERIAL MP 5	34.563	310,32	10.726
MAT6	MATERIAL MP 6	40.365	123,65	4.991
MAT7	MATERIAL MP 7	24.112	227,65	5.489
MAT8	MATERIAL MP 8	17.653	202,36	3.572
MAT9	MATERIAL MP 9	19.236	55,31	1.064
MAT10	MATERIAL MP 10	2.214	402,88	892
MAT11	MATERIAL MP 11	719.232	53,01	38.126
IMPORTE CONTABILIZADO :				1.664.438

MATERIAS PRIMAS: MERMAS INVENTARIOS

KILOS FABRICADOS:		5.230.137	EUROS		
CLAVE	CONCEPTO MATERIA PRIMA	CANTIDAD REGULARIZADA	€/ TONELADA	TOTAL € EUROS	DIFERENCIA EFICIENCIAS
MAT1	MATERIAL MP 1	(34.572) (0,8%)	246,05	8.506	(1.927)
MAT2	MATERIAL MP 2	(4.615) (0,4%)	223,02	1.029	(250)
MAT3	MATERIAL MP 3	(819) (0,2%)	420,05	344	(173)
MAT4	MATERIAL MP 4	(351) (0,1%)	380,45	134	(533)
MAT5	MATERIAL MP 5	(138) (0,4%)	310,32	43	0
MAT6	MATERIAL MP 6	(121) (0,3%)	123,65	15	0
MAT7	MATERIAL MP 7	(96) (0,4%)	227,65	22	0
MAT8	MATERIAL MP 8	(88) (0,5%)	202,36	18	6
MAT9	MATERIAL MP 9	(115) (0,6%)	55,31	6	2
MAT10	MATERIAL MP 10	(22) (1,0%)	402,88	9	8
MAT11	MATERIAL MP 11	(2.877) (0,4%)	53,01	153	23
CANTIDADES REGULARIZADAS		(43.815) (0,6%)		10.279	(2.844)
CANTIDADES MERMAS PROCESO PRODUCTIVO		(1.201.392) (17,2%)		286.283	(49.619)
TOTAL IMPORTE (EUROS) DE MEJORA EN PROCESOS				296.562	

DIFERENCIAS AÑO ACTUAL vs BUDGET - MATERIAS PRIMAS

Diferencias negativas ()

DIFERENCIA CANTIDAD FABRICADA : 76.289

EUROS

EFICIENCIAS (52.463)
PRECIO 57.984

TOTAL PRECIO: 5.521

TOTAL FABRICACIÓN - AÑO ACTUAL

PACKAGING: CONSUMOS POR MATERIAL

UNIDADES FABRICADAS: 1.326.607

CANTIDAD FABRICADA: 5.306.426

CANTIDADES Y EUROS

CODIGO	DESCRIPCION DEL ENVASADO	U.M.	CANTIDAD CONSUMIDA	€ / 1.000 U.M.	TOTAL EUROS / KG
MAT1	MATERIAL MP 1	uds	299.777	145,54	191.970
MAT2	MATERIAL MP 2	mt	18.223	201,00	16.116
MAT3	MATERIAL MP 3	uds	299.777	6,42	8.473
MAT4	MATERIAL MP 4	kg	680	50,00	150

IMPORTE CONTABILIZADO : 216.711

PACKAGING: MERMAS INVENTARIOS

UNIDADES FABRICADAS: 1.326.607

CANTIDAD FABRICADA: 5.306.426

CANTIDADES Y EUROS

CODIGO	DESCRIPCION DEL ENVASADO	U.M.	CANTIDAD REGULARIZADA	€ / 1.000 U.M.	TOTAL EUROS / KG
MAT1	MATERIAL MP 1	uds	(600) (0,2%)	145,54	(384)
MAT2	MATERIAL MP 2	mt	(91) (0,5%)	201,00	(81)
MAT3	MATERIAL MP 3	uds	(600) (0,2%)	6,42	(17)
MAT4	MATERIAL MP 4	kg	(7) (1,0%)	50,00	(1)

IMPORTES DE MEJORA: (481)

TOTAL FABRICACIÓN - BUDGET

PACKAGING: CONSUMOS POR MATERIAL

UNIDADES FABRICADAS: 1.275.643

CANTIDAD FABRICADA: 5.230.137

CANTIDADES Y EUROS

CODIGO	DESCRIPCION DEL ENVASADO	U.M.	CANTIDAD CONSUMIDA	€ / 1.000 U.M.	TOTAL EUROS / KG
MAT1	MATERIAL MP 1	uds	302.063	143,00	190.058
MAT2	MATERIAL MP 2	mt	17.223	199,00	15.080
MAT3	MATERIAL MP 3	uds	302.063	5,01	6.659
MAT4	MATERIAL MP 4	kg	547	49,00	118

IMPORTE CONTABILIZADO : 211.917

PACKAGING: MERMAS INVENTARIOS

UNIDADES FABRICADAS: 1.275.643

CANTIDAD FABRICADA: 5.230.137

CANTIDADES Y EUROS

CODIGO	DESCRIPCION DEL ENVASADO	U.M.	CANTIDAD REGULARIZADA	€ / 1.000 U.M.	TOTAL EUROS / KG	DIFERENCIA EFICIENCIAS
MAT1	MATERIAL MP 1	uds	0 0,0%	143,00	0	(384)
MAT2	MATERIAL MP 2	mt	(86) (0,5%)	199,00	(75)	0
MAT3	MATERIAL MP 3	uds	0 0,0%	5,01	0	(17)
MAT4	MATERIAL MP 4	kg	(5) (1,0%)	49,00	(1)	0

IMPORTES DE MEJORA: (75) (399)

DIFERENCIAS AÑO ACTUAL vs BUDGET - MATERIAS PRIMAS

Diferencias negativas ()

DIFERENCIA CANTIDAD FABRICADA : 76.289

EUROS

EFICIENCIAS (399)
PRECIO (750)

TOTAL PRECIO: (1.149)

TOTAL FABRICACIÓN - AÑO ACTUAL

DIRECT LABOR: MAQUINA Y HOMBRE

CANTIDADES FABRICADAS :	5.306.426			
LÍNEA 1	LÍNEA 2	LÍNEA 3	TOTAL	
28,0 %	45,0 %	27,0 %	100,0 %	
TURNOS TOTALES	133	213	128	474
HORAS TOTALES	983	1.579	947	3.509
HORAS MAQUINA				
KILOS POR MINUTO	20,00	38,00	15,00	26,75
KILOS TEORICOS POR TURNO :				
KILOS HORA	1.200	2.280	900	1.605
KILOS	1.582.363	2.534.481	1.534.126	5.650.969
MERMAS :				
MINUTOS POR PARADA MANTENIMIENTO DE EQUIPO	1.782	1.289	1.890	1.589
MINUTOS POR PARADA DE EQUIPO CAMBIO DE FORMATO	2.673	2.148	2.577	2.411
SUBTOTAL MINUTOS TURNO EFECTIVOS	74.663	60.140	71.825	67.362
KILOS TEORICOS MENOS PARADAS	1.493.228	2.397.443	1.444.197	5.334.868
% CANTIDAD NO APTA PARA PRODUCTO TERMINADO	0,5%	0,4%	0,8%	0,5%
CANTIDAD NO APTA PARA PRODUCTO TERMINADO	7.429,00	9.551,57	11.461,88	28.442
KILOS TEORICOS MENOS MERMAS	1.485.799	2.387.892	1.432.735	5.306.426

HORAS HOMBRE

	PERSONAS	SIN	ABSENTISMOS	
PLANTILLA PROPIA				
Semiterminado	3,00	3,00	3,00	3,00
Envasado	16,00	12,00	16,00	14,00
Encargado	4,00	4,00	4,00	4,00
Carretillero	3,00	3,00	3,00	3,00
Mantenimiento directo	3,00	3,00	3,00	3,00
Paletizado	3,00	3,00	3,00	3,00
TOTAL PLANTILLA PROPIA	32,00	28,00	32,00	30,00

	ABS. HORAS ORDINARIAS	PERSONAS ABSENTISMO	PERSONAS TOTALES
--	-----------------------	---------------------	------------------

PLANTILLA PROPIA			
Semiterminado	(1,0%)	(0,03)	3,03
Envasado	(3,2%)	(0,45)	14,45
Encargado	(0,5%)	(0,02)	4,02
Carretillero	(1,1%)	(0,03)	3,03
Mantenimiento directo	(1,0%)	(0,03)	3,03
Paletizado	(0,5%)	(0,02)	3,02
TOTAL PLANTILLA PROPIA	(1,9%)	(0,58)	30,58

	EUROS		
	€ / 1.000 Hora	EUROS 1.000 Horas	EUROS TOTAL
PLANTILLA PROPIA			
Semiterminado	2.050,00	6.211,50	21.797,05
Envasado	1.500,00	21.672,00	76.050,19
Encargado	3.500,00	14.070,00	49.373,67
Carretillero	2.000,00	6.067,09	21.290,28
Mantenimiento directo	4.000,00	12.120,00	42.530,84
Paletizado	3.500,00	10.552,50	37.030,25
TOTALES	2.312,00	70.693,09	248.072,29

TOTAL CANTIDADES FABRICADAS :	5.306.426
TOTAL EUROS (CONTABILIZADO EN NOMINA) :	248.072,29
TOTAL € / TN :	46,75

TOTAL FABRICACIÓN - BUDGET

DIRECT LABOR: MAQUINA Y HOMBRE

CANTIDADES FABRICADAS :	5.230.137			
LÍNEA 1	LÍNEA 2	LÍNEA 3	TOTAL	
25,0 %	50,0 %	25,0 %	100,0 %	
TURNOS TOTALES	117	234	117	468
HORAS TOTALES	866	1.732	866	3.463
HORAS MAQUINA				
KILOS POR MINUTO	20,00	38,00	15,00	27,75
KILOS TEORICOS POR TURNO :				
KILOS HORA	1.200	2.280	900	1.665
KILOS	1.392.512	2.775.603	1.400.065	5.568.180
MERMAS :				
MINUTOS POR PARADA MANTENIMIENTO DE EQUIPO	1.568	1.411	1.725	1.529
MINUTOS POR PARADA DE EQUIPO CAMBIO DE FORMATO	2.352	2.352	2.352	2.352
SUBTOTAL MINUTOS TURNO EFECTIVOS	65.705	65.862	65.548	65.744
KILOS TEORICOS MENOS PARADAS	1.314.072	2.625.529	1.317.995	5.257.595
% CANTIDAD NO APTA PARA PRODUCTO TERMINADO	0,5%	0,4%	0,8%	0,5%
CANTIDAD NO APTA PARA PRODUCTO TERMINADO	6.537,67	10.460,27	10.460,27	27.458
KILOS TEORICOS MENOS MERMAS	1.307.534	2.615.068	1.307.534	5.230.137

HORAS HOMBRE

	PERSONAS	SIN	ABSENTISMOS	
PLANTILLA PROPIA				
Semiterminado	3,00	3,00	3,00	3,00
Envasado	16,00	12,00	16,00	14,00
Encargado	4,00	4,00	4,00	4,00
Carretillero	3,00	3,00	3,00	3,00
Mantenimiento directo	3,00	3,00	3,00	3,00
Paletizado	3,00	3,00	3,00	3,00
TOTAL PLANTILLA PROPIA	32,00	28,00	32,00	30,00

	ABS. HORAS ORDINARIAS	PERSONAS ABSENTISMO	PERSONAS TOTALES
--	-----------------------	---------------------	------------------

PLANTILLA PROPIA			
Semiterminado	(1,0%)	(0,03)	3,03
Envasado	(5,0%)	(0,70)	14,70
Encargado	(0,5%)	(0,02)	4,02
Carretillero	(1,1%)	(0,03)	3,03
Mantenimiento directo	(1,0%)	(0,03)	3,03
Paletizado	(0,5%)	(0,02)	3,02
TOTAL PLANTILLA PROPIA	(2,8%)	(0,83)	30,83

	EUROS		
	€ / 1.000 Hora	EUROS 1.000 Horas	EUROS TOTAL
PLANTILLA PROPIA			
Semiterminado	2.050,00	6.211,50	21.510,42
Envasado	1.500,00	22.050,00	76.359,15
Encargado	3.281,75	13.192,64	45.686,10
Carretillero	2.000,00	6.067,09	21.010,32
Mantenimiento directo	4.000,00	12.120,00	41.971,56
Paletizado	3.500,00	10.552,50	36.543,31
TOTALES	2.276,91	70.193,72	243.080,86

TOTAL CANTIDADES FABRICADAS :	5.230.137
TOTAL EUROS (CONTABILIZADO EN NOMINA) :	243.080,86
TOTAL € / TN :	46,48

DIFERENCIAS AÑO ACTUAL vs BUDGET - DIRECT LABOR

Diferencias negativas ()

DIFERENCIA CANTIDAD FABRICADA :

76.289

EUROS

RENDIMIENTOS MAQUINA

(796)

RENDIMIENTOS % UTILIZACIÓN MAQUINAS (Positivo = Mejor optimización)

(796)

RENDIMIENTOS POR PARADAS MAQUINAS (Positivo = Mejor optimización)

0

RENDIMIENTOS POR CANTIDAD NO APTA (Positivo = Mejora producción)

0

RENDIMIENTOS HOMBRE

(188)

RENDIMIENTOS POR ABSENTISMO (Positivo = mejora absentismo)

531

RENDIMIENTOS POR PRECIO (Positivo = mejora negociación salarios)

(718)

TOTAL PRECIO:

(984)

ANALISIS DIRECT LABOR / MANO DE OBRA DIRECTA
 CALCULO DE PERSONAL
 FABRICA DE CASTILLA LA MANCHA

Real Año Actual - Mes 1 a Mes 12

	KILOS FABRICADOS	TOTAL HORAS SEMITERM.	TOTAL HORAS ENVASADO	TOTAL HORAS ENCARGADO	TOTAL HORAS CARRETILL.	TOTAL HORAS MANTEN. D	TOTAL HORAS PALETIZADO	TOTAL HORAS
TOTAL HORAS	5.306.426	10.986,69	52.122,09	14.393,69	10.971,74	10.971,74	10.430,48	109.876,43
HORAS POR PERSONA (Mes 1 a Mes 12)		1.776,00	1.776,00	1.776,00	1.776,00	1.776,00	1.776,00	1.776,00
TOTAL PERSONAL TEORICO		6	29	8	6	6	6	62
TOTAL PERSONAL RECURSOS HUMANOS		6	33	8	6	6	6	65
TOTAL PERSONAL NO PRODUCTIVO			(4)					(4)

FABRICA DE CASTILLA LA MANCHA				FABRICA DE CASTILLA LA MANCHA			
TOTAL FABRICACIÓN - AÑO ACTUAL				TOTAL FABRICACIÓN - BUDGET			
ENERGIA				ENERGIA			
FIJO CONTRATADO				FIJO CONTRATADO			
POTENCIA CONTRATADA (KW)		25,0		POTENCIA CONTRATADA (KW)		25,0	
TARIFA (Euros x KW)		1,6		TARIFA (Euros x KW)		1,6	
IMPORTE FIJO - POTENCIA AÑO		480,0		IMPORTE FIJO - POTENCIA AÑO		480,0	
EQUIPOS ALQULADOS		2,0		EQUIPOS ALQULADOS		2,0	
TARIFA POR EQUIPO (Euros)		2,2		TARIFA POR EQUIPO (Euros)		2,2	
IMPORTE FIJO - ALQUILER EQUIPOS AÑO		52,8		IMPORTE FIJO - ALQUILER EQUIPOS AÑO		52,8	
TOTAL PARTE FIJA CONTRATADA:		532,8		TOTAL PARTE FIJA CONTRATADA:		532,8	
VARIABLE CONTRATADO				VARIABLE CONTRATADO			
KWH CONSUMIDO AÑO	EUROS X KWH	KWH CONSUMIDOS	EUROS CONSUMO	KWH CONSUMIDO AÑO	EUROS X KWH	KWH CONSUMIDOS	EUROS CONSUMO
TARIFARIO 1	1,1	41.713	45.884,30	TARIFARIO 1	1,1	42.128	46.340,39
TARIFARIO 2	0,9	41.500	37.350,25	TARIFARIO 2	0,9	42.128	37.914,87
TARIFARIO 3	0,5	1.123	561,50	TARIFARIO 3	0,5	0	0,00
TOTAL :		84.336	83.796,05	TOTAL :		84.255	84.255,26
IMPUESTO SOBRE ELECTRICIDAD				IMPUESTO SOBRE ELECTRICIDAD			
% IMPUESTO	5,4%			% IMPUESTO	4,9%		
BASE DEL IMPUESTO		84.328,85		BASE DEL IMPUESTO		84.788,06	
TOTAL IMPUESTO			4.533,0	TOTAL IMPUESTO			4.123,5
CALCULOS				CALCULOS			
TOTAL GASTO (FIJO + VARIABLE)		88.861,85		TOTAL GASTO (FIJO + VARIABLE)		88.911,56	
KILOS FABRICADOS		5.306.426		KILOS FABRICADOS		5.230.137	
EUROS / TN		16,75		EUROS / TN		17,00	
DIFERENCIAS AÑO ACTUAL vs BUDGET - ENERGIA							
Diferencias negativas ()							
DIFERENCIA CANTIDAD FABRICADA :		76.289					
		EUROS					
EFICIENCIAS PRECIO		(540) 2.040					
TOTAL PRECIO:		1.499					

ABSORCIÓN FIJOS A COSTE PRODUCTO TERMINADO

TOTAL AÑO

() = *desfavorable*

Año Anterior	Budget	Año Actual	CONCEPTOS	Actual vs Anterior	Actual vs Budget
4.776.509	5.230.137	5.306.426	Kilos Fabricados	(529.917)	(76.289)
GASTOS GENERALES					
618.260	498.533	509.020	Gastos departamento	109.241	(10.486)
129,44	95,32	95,93	Ratio Euro / Tn	33,51	(0,61)
120,41	95,32	95,32	Ratio absorción estandar	25,09	0,00
575.139	498.533	505.805	Euros absorción		
(43.121)	0	(3.215)	Euros no absorción a producto		
AMORTIZACIONES					
19.184	46.886	45.565	Amortizaciones fábrica	(26.381)	1.321
4,02	8,96	8,59	Ratio Euro / Tn	(4,57)	0,38
4,00	8,96	8,96	Ratio absorción estandar	(4,96)	0,00
19.106	46.886	47.570	Euros absorción		
(78)	0	2.005	Euros no absorción a producto		

FABRICA DE CASTILLA LA MANCHA

ANALISIS FABRICA - Proceso: Producto Terminado

AÑO ACTUAL - REAL

BUDGET

LÍNEA 1	LÍNEA 2	LÍNEA 3	TOTAL
---------	---------	---------	-------

LÍNEA 1	LÍNEA 2	LÍNEA 3	TOTAL
---------	---------	---------	-------

INFORMACIÓN TEORICA:

Horas por turno	7,5	7,5
Turnos por día	2	2
Días efectivos año	242	242
Turnos por año	484	484

Minutos turno	444	444
Minutos paradas por turno	25	25
Minutos efectivos turno	419	419

Kilos turno	8.880	16.872	6.660	8.880	16.872	6.660
Kilos turno despues de paradas	8.380	15.960	6.270	8.380	15.960	6.270
Kilos turno finales despues de mermas	8.338	15.896	6.220	8.338	15.896	6.220

Kilos teoricos fabricados por año	4.035.640	7.693.741	3.010.403	14.739.784	4.035.640	7.693.741	3.010.403	14.739.784
% finales de línea y formatos	44,0%	50,0%	48,0%		44,0%	50,0%	48,0%	
Kilos finales capacidad máxima	1.775.682	3.846.871	1.444.993	7.067.546	1.775.682	3.846.871	1.444.993	7.067.546

ANALISIS

Cantidad Fabricada	1.485.799	2.387.892	1.432.735	5.306.426	1.307.534	2.615.068	1.307.534	5.230.137
% ocupación líneas	84%	62%	99%	75%	74%	68%	90%	74%

Turnos fabricados	133	213	128	474	117	234	117	468
% ocupación turnos				98%				97%
Horas de personal no productivos				72				119
Euros de personal (medio) no productivo				167,52	Ajustado el personal en budget para 0			0,00

Plantilla Media	65	63
Kilos Hombre	81.797,12	83.018,05
Coste (euros) / Persona	3.823,97	3.858,43