

Выпускная квалификационная работа на тему:

Разработка мероприятий по повышению эффективности использования ресурсной базы предприятия

Руководитель: Екатерина Михайловна Иванова

Студент: Жанна Владимировна Рудаева

Группа ЭПО – 51(з)

Объект исследования:

Закрытое Акционерное Общество «Элегант»

Предмет исследования:

Использование ресурсов предприятия

Цель работы:

Разработка мероприятий по повышению эффективности использования ресурсов предприятия

Задачи:

1. Рассчитать эффективность использования основных фондов компании
2. Проанализировать эффективность использования финансовых ресурсов компании
3. Рассчитать эффективность использования персонала
4. Разработать мероприятия по повышению эффективности использования ресурсной базы предприятия

Показатели эффективности использования ресурсов предприятия

| Наименование показателя | 2013 год | 2014 год | 2015 год | Изменение | | | | Темп роста нарастающими итогом |
|---|----------|----------|----------|-----------------------|---------|------------------|---------|--------------------------------|
| | | | | Абсолютное, тыс. руб. | | Относительное, % | | |
| | | | | 2014 г. | 2015 г. | 2014 г. | 2015 г. | |
| Фондоотдача, руб. | 3,89 | 4,19 | 1,61 | 0,3 | -2,58 | 7,71 | -61,58 | 41,39 |
| Фондоотдача активной части, руб. | 5,96 | 6,95 | 1,93 | 0,99 | -5,02 | 16,61 | -72,23 | 32,38 |
| Фондоотдача пассивной части, руб. | 11,18 | 10,56 | 9,92 | -0,62 | -0,64 | -5,55 | -6,06 | 88,73 |
| Рентабельность ОПФ, % | 0,12 | 0,13 | 0,06 | 0,01 | -0,07 | 8,33 | -53,85 | 50,00 |
| Рентабельность продаж, % | 3,06 | 3,11 | 3,83 | 0,05 | 0,72 | 1,63 | 23,15 | 125,16 |
| Прибыль на 1 работника, руб. | 770,97 | 889,47 | 1087,7 | 118,5 | 198,25 | 15,37 | 22,29 | 141,08 |
| Среднегодовая выработка на 1 работника, тыс. руб. | 251,92 | 286,11 | 283,74 | 34,19 | -2,37 | 13,57 | -0,83 | 112,63 |

Анализ широты и полноты ассортимента продукции предприятия

| Количество | 2013 г. | | 2014 г. | | 2015 г. | | Отклонение от плана | | Относительный прирост, % | |
|--|---------|-------|---------|-------|---------|-------|------------------------|---------|-----------------------------|---------|
| | план | факт | план | факт | план | факт | 2014 г. | 2015 г. | 2014 г. | 2015 г. |
| Групп товаров на момент определения, ед. | 15 | 8 | 15 | 11 | 15 | 12 | -4 | -3 | -50,00 | -27,27 |
| Общее количество групп товаров, ед. | 15 | 11 | 15 | 14 | 15 | 14 | -1 | -1 | -9,09 | -7,14 |
| Видов товаров на момент определения, ед. | 375 | 128 | 375 | 198 | 375 | 180 | -177 | -195 | -138,28 | -98,48 |
| Общее количество видов товаров, ед. | 375 | 187 | 375 | 252 | 375 | 252 | -123 | -123 | -65,78 | -48,81 |
| Разновидность товаров, предусмотренных ассортиментным перечнем | 385 | 193 | 390 | 261 | 395 | 264 | -129 | -131 | -66,84 | -50,19 |
| Разновидность товаров, отсутствующих в продаже | 0 | 59 | 0 | 54 | 0 | 72 | 54 | 72 | 91,53 | 133,33 |
| Количество новых разновидностей товаров | 10 | 6 | 15 | 9 | 20 | 12 | -6 | -8 | -100,00 | -88,89 |
| Среднее количество разновидностей | 25,67 | 17,55 | 26,00 | 18,64 | 26,33 | 18,86 | -7,36 | -7,48 | -41,93 | -40,10 |
| Проверок в год | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 2 | 50,00 | 100,00 |
| Широта ассортимента | 1,00 | 0,73 | 1,00 | 0,79 | 1,00 | 0,86 | -0,21 | -0,14 | -29,46 | -18,18 |
| Полнота ассортимента | 1,00 | 0,33 | 1,00 | 0,51 | 1,00 | 0,46 | -0,49 | -0,54 | -148,08 | -107,21 |
| Коэффициент устойчивости ассортимента | 0,03 | -0,94 | 0,04 | -0,93 | 0,05 | -1,86 | -0,97 | -1,91 | - | - |
| Коэффициент новизны ассортимента | 0,39 | 0,34 | 0,58 | 0,48 | 0,76 | 0,64 | -0,09 | -0,12 | -27,54 | -25,51 |

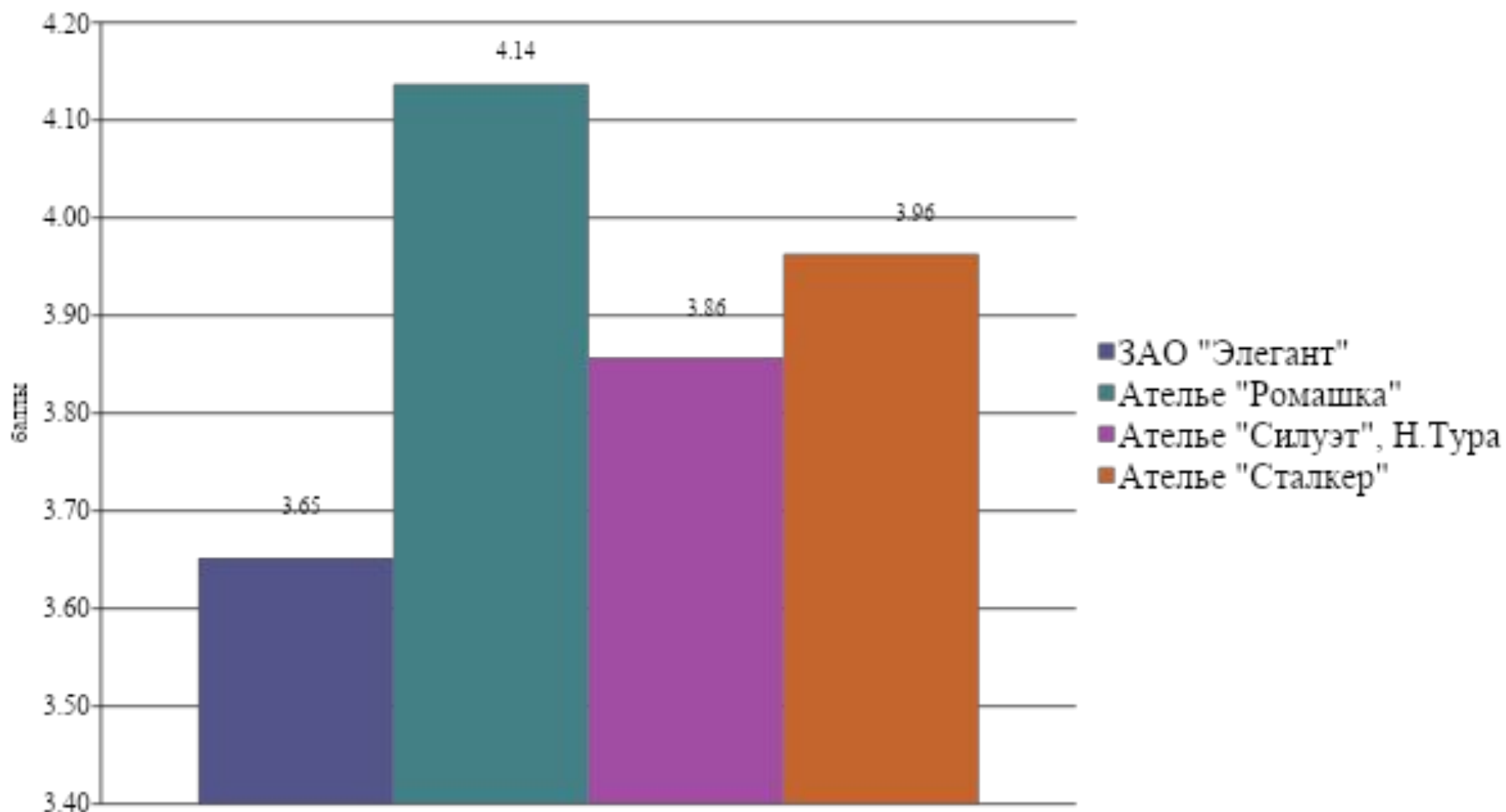
Балльные оценки качественных показателей

| Параметры | Ранг параметра по оценке эксперта | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | ЗАО "Элегант" | Ателье "Ромашка" | Ателье "Силуэт", Н. Тура | Ателье "Сталкер" |
| Место расположения | 4,7 | 4,8 | 2,7 | 2,6 |
| График работы | 3,5 | 4,3 | 4,4 | 4,6 |
| Ассортимент предлагаемых услуг | 2,7 | 3,5 | 3,5 | 4,0 |
| Качество услуг | 2,7 | 4,7 | 4,6 | 4,7 |
| Цена | 4,6 | 3,9 | 4,8 | 4,7 |
| Итоговый средний балл | 3,6 | 4,2 | 4,0 | 4,1 |
| Суммарный балл | 18,2 | 21,12 | 20,02 | 20,62 |

Интегральные оценки с учетом коэффициента важности

| Характеристики | α_i | K_j | | | | $K_j * \alpha_i$ | | | |
|--------------------------------------|------------|------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| | | ЗАО "Элегант" | Ателье "Ромашка" | Ателье "Силуэт" Н.Тура | Ателье "Сталкер" | ЗАО "Элегант" | Ателье "Ромашка" | Ателье "Силуэт" Н.Тура | Ателье "Сталкер" |
| Место расположения | 0,28 | 4,7 | 4,8 | 2,7 | 2,6 | 1,32 | 1,34 | 0,75 | 0,73 |
| График работы | 0,12 | 3,5 | 4,3 | 4,4 | 4,6 | 0,42 | 0,51 | 0,53 | 0,55 |
| Ассортимент предлагаемых услуг | 0,2 | 2,7 | 3,5 | 3,5 | 4,0 | 0,54 | 0,54 | 0,70 | 0,81 |
| Качество услуг | 0,24 | 2,7 | 4,7 | 4,6 | 4,7 | 0,65 | 1,13 | 1,11 | 1,12 |
| Цена | 0,16 | 4,6 | 3,9 | 4,8 | 4,7 | 0,73 | 0,62 | 0,77 | 0,75 |
| ИТОГО: | 1 | 18,2 | 21,12 | 20,02 | 20,62 | 3,65 | 4,14 | 3,86 | 3,96 |

Итоговые оценки с учетом коэффициента важности



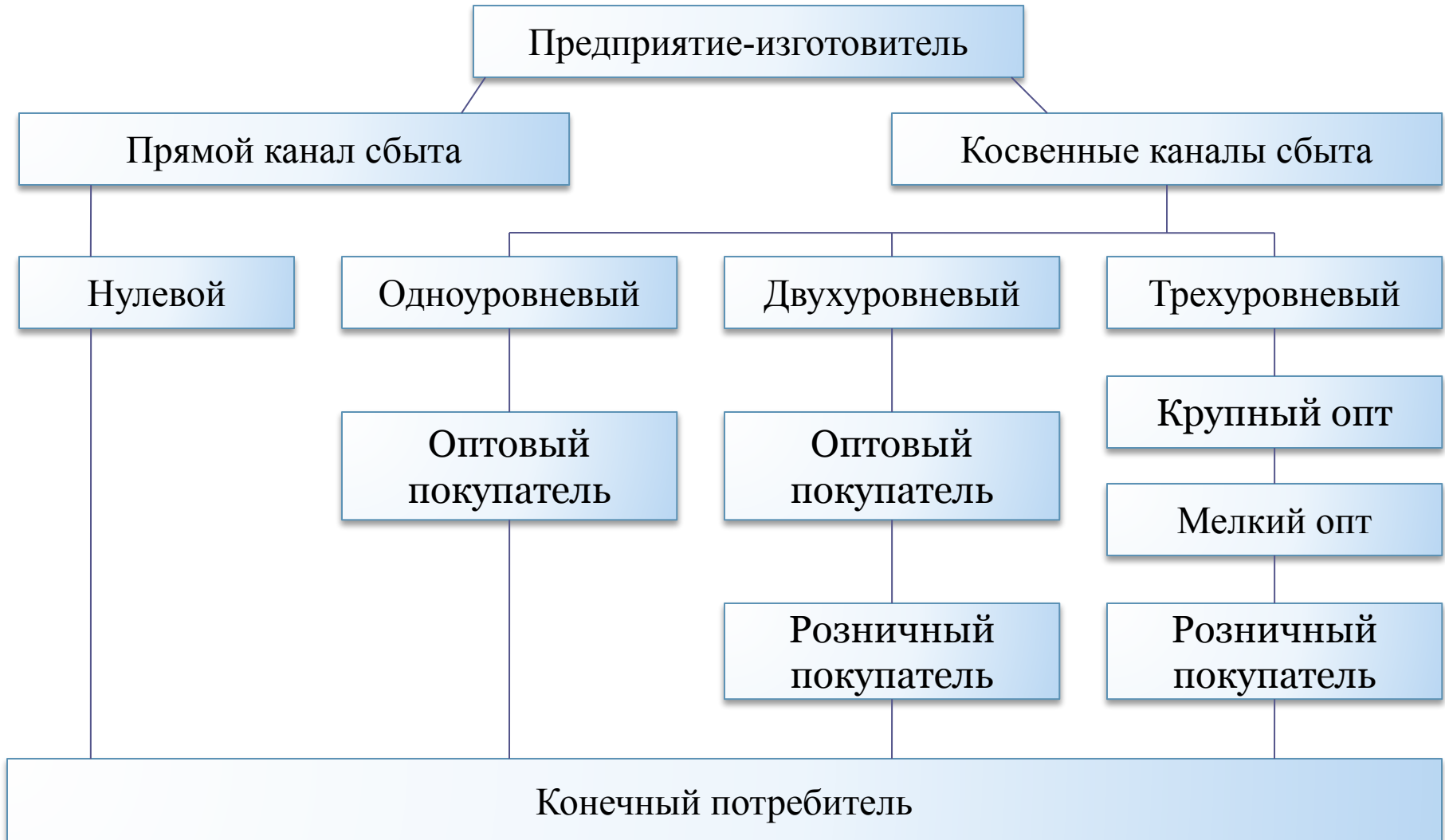
Среднесписочная численность работников организаций по видам экономической деятельности по Свердловской области на апрель 2016 года

| Наименование | Человек |
|--|----------------|
| Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство | 31768 |
| Рыболовство, рыбоводство | 1100 |
| Добыча полезных ископаемых | 28156 |
| Обрабатывающие производства | 329306 |
| Производство и распределение электроэнергии, газа и воды | 64430 |
| Строительство | 56430 |
| ВСЕГО: | 511 190 |

Емкость рынка

| Общее количество рабочих по области, чел. | Минимальное количество спецодежды на 1 работника в год, шт. | Потребность в спецодежде в год, шт. |
|---|---|-------------------------------------|
| 511 190 | 4 | 2 044 760 |

Схема каналов сбыта продукции



Дерево решений

1. Пересмотр структуры производства
2. Обеспечение полной загрузки оборудования
3. Увеличение объема выпуска товаров нового направления
4. Сдача в аренду неиспользуемых площадей
5. Пересмотр и оптимизация структуры персонала

Номенклатурный план

| Наименование | Количество, шт. | Цена, руб. | Сумма, руб. |
|-----------------------|--------------------|------------|--------------------|
| ОБЩЕЕ КОЛ-ВО | 66500 | - | 75712987,88 |
| Куртка теплая | 3500 | 1532,68 | 5364374,31 |
| Куртка б/утеплителя | 3500 | 1302,10 | 4557344,71 |
| Полукомбинезон | 3500 | 681,94 | 2386807,01 |
| Брюки | 3500 | 626,41 | 2192443,44 |
| Сорочка | 3500 | 390,22 | 1365758,48 |
| Рубашка | 3500 | 689,16 | 2412075,56 |
| Халат | 3500 | 759,18 | 2657144,59 |
| Жилет теплый | 3500 | 594,89 | 2082112,75 |
| жилет сигнальный | 3500 | 321,85 | 1126491,78 |
| костюм рабочий летний | 3500 | 1341,72 | 4696036,45 |
| костюм рабочий зимний | 3500 | 2084,13 | 7294453,64 |
| Вахта летний | 3500 | 1646,82 | 5763856,31 |
| Вахта зимний | 3500 | 2231,14 | 7809000,53 |
| Шапка трикотажная | 3500 | 245,68 | 859870,33 |
| Шапка теплая | 3500 | 328,10 | 1148354,37 |
| Костюм защитный | 3500 | 1033,66 | 3617827,15 |
| Костюм со спилком | 3500 | 1782,18 | 6237642,65 |
| Костюм "Лесоруб" | 3500 | 2127,48 | 7446188,36 |
| Непромокаемый костюм | 3500 | 1912,92 | 6695205,48 |

Общие затраты всего товарного выпуска

| Наименование изделия | Сумма |
|---------------------------------|--------------------|
| Куртка теплая | 3788399,93 |
| Куртка б/утеплителя | 3218463,78 |
| Полукомбинезон | 1685598,17 |
| Брюки | 1548335,76 |
| Сорочка | 964518,70 |
| Рубашка | 1703443,19 |
| Халат | 1876514,54 |
| Жилет утепленный | 1470418,61 |
| Жилет сигнальный | 795545,04 |
| Костюм рабочий летний | 3316409,92 |
| Костюм рабочий зимний | 5151450,31 |
| Костюм «Вахта» летний | 4070519,99 |
| Костюм «Вахта» зимний | 5514830,89 |
| Шапка трикотажная | 607253,06 |
| Шапка теплая | 810984,72 |
| Костюм пылезащитный | 2554962,68 |
| Костюм зимний со спилком | 4405114,87 |
| Костюм «Лесоруб» | 5258607,60 |
| Костюм утепленный непромокаемый | 4728252,46 |
| Всего: | 53469624,21 |

Расчет бюджета рабочего времени на одного рабочего

| Показатели | План | в том числе по кварталам | | | |
|--|-------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|
| | | I | II | III | IV |
| Календарное время, дни | 365 | 91 | 91 | 92 | 91 |
| Праздничные и воскресные дни | 118 | 35 | 30 | 26 | 27 |
| Номинальный фонд рабочего времени, дни | 247 | 55 | 61 | 66 | 65 |
| Очередные отпуска | 28 | 6 | 8 | 9 | 5 |
| Учебный отпуск | 1,4 | 0 | 0,7 | 0 | 0,7 |
| Болезни | 8 | 3 | 2 | 1 | 2 |
| Справки по уходу | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Справки с разрешения администрации | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Отпуска по закону | 1 | 0 | 0,5 | 0 | 0,5 |
| ИТОГО ПОТЕРЬ, дни | 41,4 | 9 | 11,2 | 11 | 10,2 |
| Эффективный годовой фонд времени, дни | 205,6 | 46 | 49,8 | 55 | 54,8 |
| Продолжительность раб дня, час. | 8 | | | | |
| Потери времени в течение рабочего дня, час. | 0,08 | | | | |
| Число рабочих часов | 7,92 | | | | |
| Эффективный годовой фонд времени одного рабочего, час. | 1628,35 | 364,32 | 394,416 | 435,6 | 434,02 |

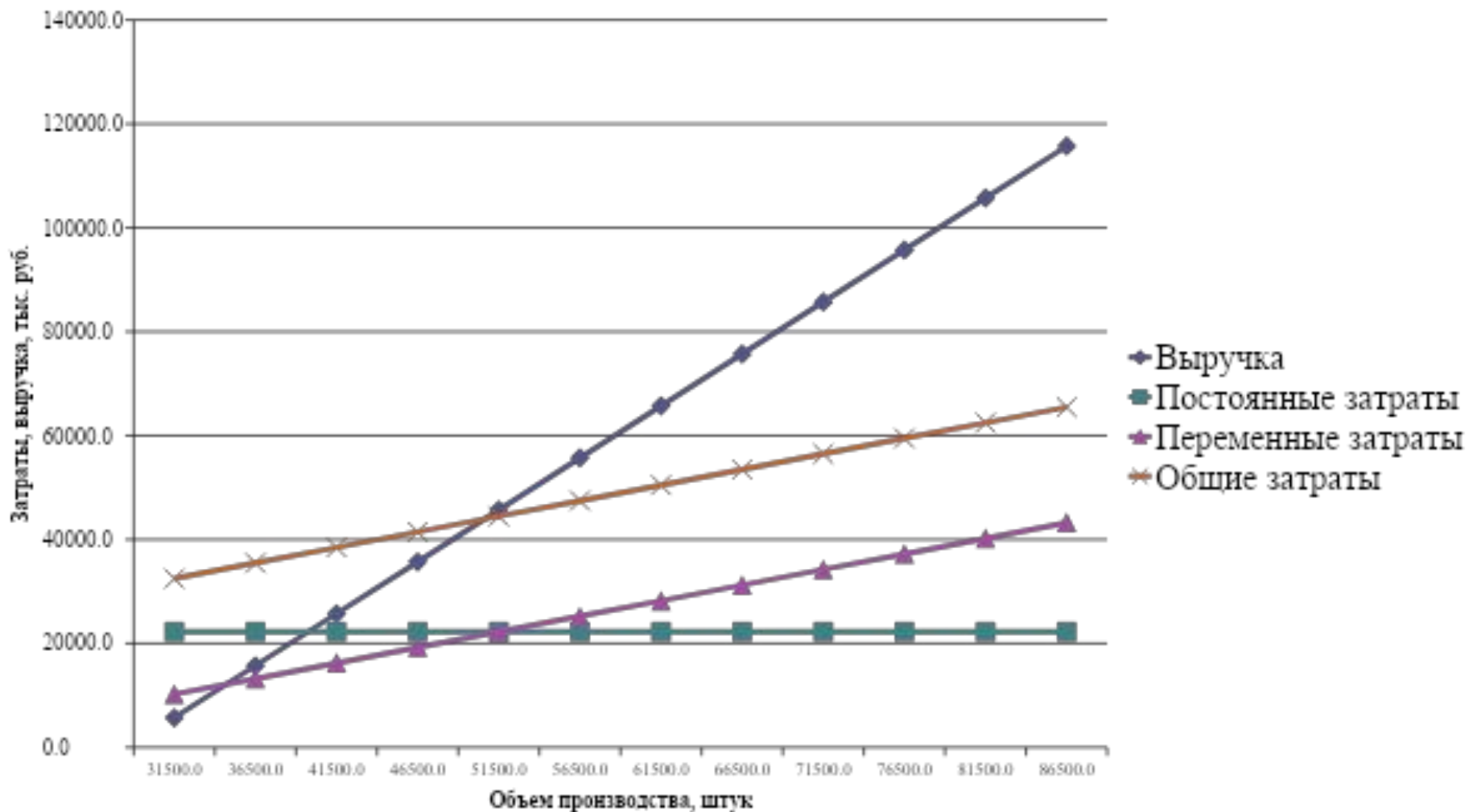
Расчет численности основных рабочих

| Наименование | Ед.изм. | План |
|--|---------|----------|
| Объем нормо-часов на программу | н/ч | 4073125 |
| Выработка норм | шт/час | 34 |
| Расчетное кол-во н/час на программу | н/ч | 135770,8 |
| Бюджет рабочего времени | ч. | 1628,35 |
| Кол-во основных производственных рабочих | чел. | 83 |

Калькуляция на костюм рабочий летний, руб.

| Статья калькуляции | По проекту изготовителя |
|---|----------------------------|
| Сырье и основные материалы | 218,4 |
| Транспортно-заготовительные расходы, 5% | 10,92 |
| Итого затрат на материалы | 229,32 |
| Основная зарплата основных производственных рабочих | 442,06 |
| Дополнительная з/п основных производственных рабочих, 9,09% | 40,18 |
| Страховые взносы, 30,7% | 148,05 |
| Общепроизводственные расходы, 31% | 136,26 |
| Общехозяйственные расходы, 21% | 93,11 |
| Производственная себестоимость | 1088,99 |
| Внепроизводственные расходы, 3% | 32,67 |
| Полная себестоимость | 947,55 |
| Прибыль, 20% | 189,51 |
| Оптовая цена | 1137,05 |
| НДС, 18% | 204,67 |
| Оптовая цена с НДС | 1341,72 |

График точки безубыточности



Необходимое количество рабочих по профессиям и нормы площади

| Профессия | Количество, чел. | Нормы площади на 1 работника, м ² | Всего занимаемая площадь, м ² |
|---------------|------------------|--|--|
| Закройщик | 2 | 12 | 24 |
| Швея | 76 | 3 | 228 |
| Оверлочник | 2 | 3 | 6 |
| Вязальщик | 1 | 3 | 3 |
| Гладильщик | 2 | 3 | 6 |
| Итого: | 83 | - | 267 |

Расчет потребности в оборудовании

| Наименование | Габариты, мм | Количество, шт. | Нормативный запас, шт. | Всего, шт. | Нормы площади на ед., м ² | Всего занимаемая площадь, м ² |
|--|--------------|-----------------|------------------------|------------|--------------------------------------|--|
| Автоматическая концевая раскройная линейка | 10000x2500 | 1 | | 1 | 33,00 | 33,00 |
| Раскройный стол | 3500x2500 | 2 | | 2 | 8,75 | 17,50 |
| Машина швейная | 610x300 | 76 | 3 | 79 | 0,75 | 57,00 |
| Оверлок | 400x345 | 2 | 1 | 3 | 0,14 | 0,28 |
| Машина вязальная | 1090x475 | 1 | | 1 | 0,59 | 0,59 |
| Парогенератор двойной | 1000x500 | 1 | | 1 | 4,00 | 4,00 |
| Техника (компьютер, принтер и пр.) | | 20 | | 20 | | |
| Итого: | | 103 | 4 | 107 | - | 112,37 |

Расчет степени использования оборудования

| Наименование показателя | Швейные машины, шт. | Оверлоки, шт. | Техника (компьютер, принтер, монитор и пр.), шт. | Раскройные столы, шт. | Другое оборудование, шт. | Всего, шт. |
|---|---------------------|---------------|--|-----------------------|--------------------------|------------|
| Наличное оборудование | 594 | 64 | 20 | 31 | 145 | 854 |
| Установленное оборудование | 79 | 3 | 20 | 2 | 3 | 107 |
| Действующее оборудование | 76 | 2 | 20 | 2 | 3 | 103 |
| Доля фактически работающего оборудования | 0,96 | 0,66 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| Степень использования оборудования | 0,13 | 0,03 | 1,00 | 0,06 | 0,02 | - |
| Оборудование на реализацию | 515 | 61 | 0 | 29 | 142 | 747 |
| Останется в распоряжении предприятия | 79 | 3 | 20 | 2 | 3 | 107 |

Рыночные цены на промышленное оборудование бывшего употребления на 2016 год

| Наименование | Средняя цена за ед., руб. |
|---|------------------------------|
| Нож раскройный сабельный Hoffman HF 60S | 20000 |
| Нож раскройный дисковый Hoffman HF 125 | 18000 |
| Отрезная автоматическая линейка | 41000 |
| Пресс для установки кнопок | 10000 |
| Вышивальная машинка SWK UK - 1204, 4-х головная (50 x 45) | 120500 |
| Швейная машинка промышленная | 14800 |
| Оверлок | 21250 |
| Раскройный стол (3500 x 2500) | 17230 |
| Пресс гладильный | 81085,5 |

Расчет дохода, полученного от реализации простаивающего оборудования

| Наименование оборудования | Количество, шт. | Средняя стоимость единицы оборудования, руб. | Сумма, руб. |
|---------------------------|--------------------|--|--------------------|
| Машина швейная | 515 | 10043,51 | 5172407,65 |
| Оверлок | 61 | 18060,76 | 1101706,36 |
| Раскройный стол | 29 | 17032,26 | 493935,54 |
| Прочее оборудование | 142 | 24729,72 | 3511620,36 |
| ИТОГО | 747 | - | 10279669,91 |

Расчет площади для производства

| Общая площадь здания, м ² | В том числе производственная площадь, м ² | Площадь, необходимая для производства, м ² | Оставшаяся площадь, м ² |
|--------------------------------------|--|---|------------------------------------|
| 2118,80 | 1726,10 | 812,17 | 913,93 |

Расчет дохода от сдачи в аренду свободных площадей

| Площадь, м ² | Стоимость одного м ² , руб. | Сумма в месяц, руб. | Сумма в год, руб. |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 913,93 | 600 | 548 358 | 6 580 296 |

Сравнительный анализ показателей эффективности использования ресурсной базы

| Наименование показателя | До внедрения | После внедрения | Изменение | |
|--|-----------------|--------------------|------------|------------------|
| | | | Абсолютное | Относительное, % |
| Фондоотдача, руб. | 1,61 | 5,10 | 3,49 | 216,77 |
| Фондоотдача активной части, руб. | 1,93 | 9,01 | 7,08 | 366,94 |
| Фондоотдача пассивной части, руб. | 9,92 | 46,43 | 36,51 | 368,07 |
| Рентабельность ОПФ, % | 0,06 | 1,37 | 1,31 | 218,74 |
| Рентабельность продаж, % | 3,83 | 29,38 | 25,55 | 667,10 |
| Прибыль на 1 работника, руб. | 1087,72 | 23820,45 | 22732,73 | 2089,94 |
| Среднегодовая выработка на 1 работника, тыс. руб. | 283,74 | 754,27 | 470,53 | 165,83 |

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!