Бюджет участка за октябрь: перерасход 903 тысячи и из чего он

План участка на октябрь — двадцать два миллиона пятьсот сорок тысяч рублей, факт — двадцать три миллиона четыреста сорок три тысячи. Перерасход девятьсот три тысячи, четыре процента. Разложение показывает, что восемь процентов по материалам — это цена и норма расхода, а не «воруют».

+903 000 ₽
ПЕРЕРАСХОД

+4,0 %
К ПЛАНУ

+8,0 %
МАТЕРИАЛЫ

3
ФАКТОРА

Что показывает разложение

Перерасход по материалам — четыреста шестьдесят четыре тысячи. Если оставить его одной цифрой, разговор на планёрке будет про людей. Разложение по трём факторам даёт другой ответ: двести сорок три тысячи шестьсот — рост цены поставки, сто пятьдесят тысяч восемьсот — норма расхода выше проектной, шестьдесят девять тысяч шестьсот — объём работ больше плана.

Цена — это не вина участка, это переговорная позиция снабжения. Норма расхода — это участок: перерасход бетона на тридцать семь кубов ровно оттуда. Объём — это заказчик: работ больше, значит и денег больше, но и материалов тоже.

План-факт по статьям

СТАТЬЯ	ПЛАН, ₽	ФАКТ, ₽	ОТКЛОНЕНИЕ, ₽	%
Работы	12 400 000	12 690 000	+290 000	+2,3
Материалы	5 800 000	6 264 000	+464 000	+8,0
Техника и механизмы	1 240 000	1 203 000	−37 000	−3,0
ФОТ бригад	3 100 000	3 286 000	+186 000	+6,0
Итого участок	22 540 000	23 443 000	+903 000	+4,0

Материалы: три фактора вместо одного числа

ФАКТОР	СУММА, ₽	КАК СЧИТАЕТСЯ	ЧЬЯ ЗОНА
Цена поставки	243 600	фактическая цена против договорной, по каждой партии	снабжение
Норма расхода	150 800	фактический расход против проектного на единицу объёма	участок
Объём работ	69 600	объём больше плана на 1,2 %	заказчик и ПТО
Итого	464 000	сумма трёх факторов = перерасход	—

Прогноз до закрытия месяца и что с ним делать

При текущем темпе ноябрь закроется с перерасходом около одного миллиона ста тысяч, если цена поставки не откатится. Это прогноз по факту двух недель, а не обещание: он пересчитывается каждую пятницу и на нём видно, какой из трёх факторов растёт.

Действие, которое вытекает из разложения, а не из эмоций: по цене — пересмотр договора поставки, по норме — разбор трёх последних захваток с исполнительной схемой, по объёму — дополнительное соглашение. Три разных действия вместо одного «разобраться».

Данные кейса сконструированы: объект, люди, объёмы, сроки и цены придуманы для примера. Нормы, законы, формы документов и порядок приёмки — настоящие, со ссылкой на первоисточник.

Составил
прораб участка

Согласовал
экономист проекта

Утвердил
руководитель проекта