

Tableau de bord opérationnel CAROSOL chiffré :

Indicateurs	Mesures	Réel	Prévu	Ecart
quantité produite (tonne)		20,8	22	-1,2
utilisation de la capacité de production (outil industriel)	<u>Temps-machine en heure</u> Temps d'ouverture en heure	$162 / (21 * 9)$ = 85,71 %	$(21 * 8,25) / (21 * 9)$ = 91,67 %	-5,96 %
rendement des machines	<u>quantité produite (en kg)</u> heures-machines	$20800 / 162$ = 128,40	$22000 / (21 * 8,25)$ = 126,98	+1,42
rendement personnel (hors absentéisme)	<u>quantité produite en kg</u> heures de main d'œuvre	$20800 / 1762$ = 11,80	$22000 / [(130 * 16) * 0,94]$ = 11,25	+0,55
absentéisme	<u>nombre de jours d'absence</u> nombre de jours ouvrés * nombre de salariés	$10 / (21 * 15)$ = 3,17 %	6 %	-2,83 %
Maintenance	Durée en jours ouvrés entre chaque maintenance	$21 / 3 = 7$	4	+3
Pannes-machine	Nombre	3	0	+3
Non-qualité	<u>Quantité rebuts en kg</u> Quantité produits finis en kg	$1310 / 20800 = 6,30 \%$	4 %	+2,3 %
Coût de production unitaire (par kg)		$108160 / 20800 = 5,2$	$110000 / 22000 = 5$	+0,2
Durée de stockage produits finis en jours	<u>Stock moyen PF * 30</u> Coût total de production	$25238 * 30 / 108160 =$ 7 jours	10 jours	-3
Produits résiduels	<u>Quantité déchets en kg</u> Quantité produits finis en kg	$790 / 20800 = 3,8 \%$	$1760 / 22000 = 8 \%$	-4,2 %
Profitabilité	<u>Résultat CR2</u> Ventes CR2	$4624 / 112\ 784 = 4,1 \%$	5 %	-0,9 %

Commentaires :

Le centre de profit CR2 de l'entreprise **CAROSOL** a produit 1,2 tonne de moins que prévu.

Cela est probablement dû à la survenance de 3 pannes de la chaîne de production qui n'étaient pas prévues. La moindre maintenance par rapport à ce qui était programmé explique cela (7 jours entre chaque maintenance au lieu des 4 jours préconisés).

Ces problèmes au niveau de la production expliquent :

- La moindre utilisation de la capacité de production (outil industriel) ;
- L'augmentation du coût unitaire de production du carrelage (moindre absorption des charges fixes de production) ;
- L'augmentation des problèmes de non-qualité (plus de rebuts que prévus).

En revanche, le rendement des machines quand celles-ci fonctionnent est légèrement meilleur que prévu et la production de déchets est réduite.

Au niveau du personnel, l'absentéisme est plus faible que prévu et le rendement est légèrement meilleur que prévu. La démission d'un ouvrier au début du mois n'a pas pénalisé le rendement du personnel qui s'est amélioré au contraire.

La durée de stockage des produits finis est de 7 jours au lieu des 10 jours prévus, ce qui réduit les coûts physiques et financiers de la possession des stocks.

Prise globalement, la rentabilité est à 4,1% en deçà des 5 % prévus. Le centre CR2 de l'entreprise CAROSOL doit mieux respecter son programme de maintenance pour réduire les pannes de l'appareil industriel.