

NASEC
НАЦИОНАЛЬНЫЙ АГРАРНЫЙ
НАУЧНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР



 **Eurasia Livestock**
Мы кормим мир!

 **АСЫЛ ТҮЛІК**
РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ЦЕНТР ПО ПЛЕМЕННОМУ
ДЕЛУ В ЖИВОТНОВОДСТВЕ

Комплексная экономика фермы:
Структура себестоимости, Бюджетирование, Факторы,
влияющие на повышение эффективности хозяйства.

Садиков Рифат Зайнидинович,

Руководитель группы консалтинга,
кандидат сх. наук, профессор РАЕ

*Председатель Правления
АО РЦПЖ "Асыл түлік"*

Сейсенов Б. С.

дата
24.09.2024г

Садиков Рифат Зайнидинович

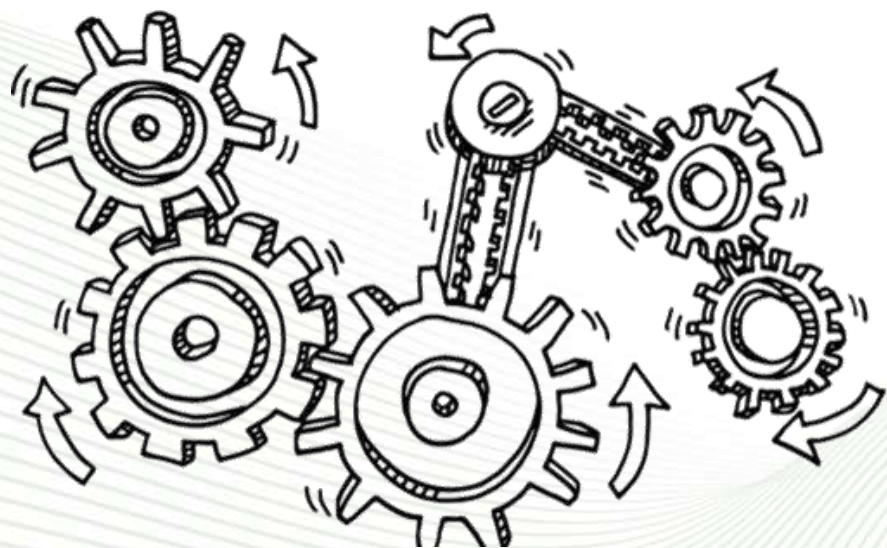
Руководитель независимой
группы консалтинга

- В компании Делаваль с 2011 по 2023
- Высшее Зоотехническое образование
- Кандидат сельскохозяйственных наук по направлению «Генетика и разведение»
- Профессор Российской Академии Естествознания
- Международный эксперт
- В течении 4 х лет зоотехником Колхоз «Победа» КБР
- В течение 5 ти лет был управляющим комплекса Агрохолдинга «Авида»
- Стаж работы в животноводстве 23 года



Экономика фермы

Производить одно лишь впечатление становится все дороже и дороже



Эффективность

Управляемость



Планирование



Учет



Документооборот



Контроль

Планирование

Бюджет

- Правильно оценивать возможности производства
- Прогнозировать и закладывать адекватные цены
- Делать прогноз на 10 лет, 5 лет, год, месяц
- Корректировать и следить за исполнением
- Максимальное отклонение от плана не более 10%

Планирование

Бюджет

- Кто планирует бюджет?
- Контроль за исполнением
- Периодичность
- Корректировки

Планирование

Бюджет пример

- Плановый оборот стада
- План осеменений и отелов
- План производства молока
- План потребности в кормах
- План ФОТ
- План потребности в медикаментах и средствах защиты животных
- План потребности в техника, ТО, зап.части
- Энерго-затраты, потребность в воде, вывоз навоза и тд.
- Прочие затраты
- Амортизация

Планирование

Бюджет пример оборот стада

поло-возрастные группы	наличие на начало периода		приход						расход										наличие на конец периода		средне-мес. поголовье, гол.	средне-сут. прирост т. гр.	прирост ж/м, тн.	кормодни	средне-месячное поголовье, гол.	группа	итого средне-мес. поголовье, гол.				
			приплод		перевод из др. групп		перевод из др. групп, покупка		перевод в др. группы		перевод на др. фермы		реализация населению		реализация		выбраковка скота											падеж			
	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	гол	тн	
бык производ	1															1	0	1													
коровы	1036		0		64		0		30							1070	0	1053													
нетели	241				30			64								207	0	224													
коровы откорм					30									30		0	0	0													
телки ст 2х лет																0	0	0													
до 1 мес телки	95		56					95								55	0	75	600		2,85	4743		153	0-2	192					
до 2 мес телки	62				95			62								94	0	78													
до 3 мес телки	55				62			55								62	0	59			5,18	7192									
до 4 мес телки	49				55			49					2			53	0	51	720					232		232					
до 5 мес телки	66				49			66								49	0	58													
до 6 мес телки	64				66			64								66	0	65													
до 7 мес телки	68				64			68								64	0	66			7,92	9905									
до 8 мес телки	45				68			45								68	0	57													
до 9 мес телки	45				45			45								45	0	45	800												
до 10 мес телки	56				45			56								45	0	51													
до 11 мес телки	47				56			47								56	0	52													
до 12 мес телки	53				47			53								47	0	50													
до 13 мес телки	22				53			22								53	0	38													
до 14 мес телки	17				22			17								22	0	20													
до 15 мес телки	15				17			15					2			15	0	15													
до 16 мес телки	11				15			11								15	0	13	720												
до 17 мес телки	29				11			29					3			8	0	19													
до 18 мес телки	34				26			34								26	0	30													
до 19 мес телки	28							28								0	0	14													
до 1 мес бычки	17		56					17				30				25	0	21	600		0,72	1194		39	0-2						
до 2 мес бычки	18				17			18								17	0	18													
до 3 мес бычки	0				18								18			0	0	0	720												
до 4 мес бычки	0															0	0	0													
до 5 мес бычки	0															0	0	0													
ИТОГО	2174	0	112	0	955	0	0	0	990	0	0	0	30	0	25	0	30	0	3	0	2163	0	2169				19,96	27606	891		

Планирование

Бюджет пример движение скота

Месяц	нетели	коровы				Выбытие в %	% ввода	Телят на 100 коров
	отел	на нач периода	отел	выбытие	фуражных			
январь	14	974	85	32	956	3,3	1,4	8,7
февраль	36	956	72	16	976	1,7	3,8	7,4
март	45	976	70	12	1009	1,2	4,6	7,2
апрель	32	1009	48	20	1021	2,0	3,2	4,9
май	41	1021	70	22	1040	2,2	4,0	7,2
июнь	34	1040	74	25	1049	2,4	3,3	7,6
июль	12	1049	53	20	1041	1,9	1,1	5,4
август	1	1041	35	15	1027	1,4	0,1	3,6
сентябрь	38	1027	57	20	1045	1,9	3,7	5,9
октябрь	30	1045	67	16	1059	1,5	2,9	6,9
ноябрь	35	1059	90	20	1074	1,9	3,3	9,2
декабрь	37	1074	74	15	1096	1,4	3,4	7,6
Итого по году	355	1096	795	233	1218	23,9	36,4	81,6

Планирование

Бюджет пример воспроизводство

	на 01.04.2010	из них стельных	отел												итого
			факт живые(приплод)			план все(отел)									
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
коровы	1008	520	85	80	50	58	75	64	61	41	60	77	78	85	814
нетели + телки случного возраста	135	135	14	41	40	25	45	28	19		3	25	51	45	336
всего	1143	655	99	121	90	83	120	92	80	41	63	102	129	130	1150

№ п/п	Наименование медикаментов	Кол-во голов	Доза на голову в мл.	Доз во флаконе	Итого (флаконов, ампул, доз, шт.)	Цена за единицу изм.	Сумма
1	Эстрофан (коровы)	210	4	1	500	44	22000
2	Сурфагон (коровы)	210	30	1	700	10	7000
3	Эстрофан (телки)	110	4	0,5	440	45,74	20125,6
4	Сурфагон (телки)	110	5	2	55	8,92	490,6
5	Гоновет	0	1	50	0	73,15	0
6	Карток	105	9	10	10,5	58,56	614,88
7	Карсел	105	9	10	10,5	58,56	614,88
8	АСД-2	210	1	100	2	72,55	152,355
9	биопродукция быка Стратус	110	1		110	128	14080
10	биопродукция быка Массон	210	1		210	141,6	29736
11	чехол защитный	320	1		280	2,3	644
13	Жидкий азот	40	1		40	48,98	1959,2
14	Игла одноразовая	2000	1			1	2000
	Итого						99417,5

Планирование

Бюджет пример расчета производства молока

№ п/п	Период лактации, дн	Удой на 1 голову в сутки, л	Поголовье, голов	Количество дней в периоде	Удой за месяц на группу, тонн
1	0-30	26	101	31	81,41
2	31-60	30	99	31	92,07
3	61-90	32	90	31	89,28
4	91-120	27,5	107	31	91,22
5	121-150	24,6	89	31	67,87
6	151-180	22	75	31	51,15
7	181-210	19	106	31	62,43
8	211-240	17	80	31	42,16
9	241-270	15	56	31	26,04
10	271-300	14	46	31	19,96
11	свыше 301	11,3	84	31	29,43
12	Сухостой	0	120	31	0
ИТОГО		20,00	1053	31	653,02

Планирование

Бюджет пример потребность в кормах

Коровы новотельные		На план пог по план ценам			101
30		Цены, руб	Норма, кг	За месяц, кг	Сумма, руб
3	сенаж	0,70	8,00	24 240	16 968,00
4	силос	0,90	15,00	45 450	40 905,00
5	шрот подсолнечный	6,80	2,00	6 080	41 208,00
6	шрот рапсовый	9,75	2,30	6 989	67 947,75
7	дёрть	4,55	3,30	9 999	45 495,45
8	смесь кормовая	3,30	3,00	9 090	29 997,00
9	дрожжи	4,00	0,50	1 515	6 060,00
0	концентрат мочевины	4,32	0,50	1 515	6 544,80
1	премикс ср. продук. желтый	19,35	0,30	909	17 589,15
4	соль брикет	4,20	0,08	242	1 018,08
5	соль весовая	1,90	0,07	212	402,99
6	сода пищевая	12,50	0,10	303	3 787,50
ИТОГО				106 505	277 924
Коровы высокопродуктивные Д1		На план пог по план ценам			437
		Цены, руб	Норма, кг	За месяц, кг	Сумма, руб
3	сенаж	0,70	6,45	84 580	59 191,65
4	силос	0,90	23,00	301 530	271 377,00
5	шрот подсолнечный	6,80	5,00	65 550	445 740,00
6	шрот рапсовый	9,75	2,50	32 775	319 556,25
7	дёрть	4,55	2,75	36 053	164 038,88
8	смесь кормовая	3,30	5,25	68 828	227 130,75
9	дрожжи	4,00	0,70	9 177	36 708,00
0	концентрат мочевины	4,32	0,75	9 833	42 478,40
1	премикс ср. продук. желтый	19,35	0,30	3 933	76 103,55
4	соль брикет	4,20	0,09	1 180	4 955,58
5	соль весовая	1,90	0,05	656	1 245,45
6	сода пищевая	12,50	1,00	13 110	163 875,00
ИТОГО				627 182	1 812 399

Коровы среднепроодуктивные Д2		На план пог по план ценам			223
		Цены, руб	Норма, кг	За месяц, кг	Сумма, руб
1	сено	0,00	0,00	0	0,00
3	сенаж	0,70	17,00	113 730	79 611,00
4	силос	0,90	12,00	80 280	72 252,00
5	шрот подсолнечный	6,80	2,50	16 725	113 730,00
6	шрот рапсовый	9,75	1,70	11 373	110 886,75
7	дёрть	4,55	2,50	16 725	76 098,75
8	смесь кормовая	3,30	3,40	22 746	75 061,80
0	концентрат мочевины	4,32	1,00	6 890	28 900,80
1	премикс ср. продук. желтый	19,35	0,10	689	12 945,15
4	соль брикет	4,20	0,10	689	2 809,80
5	соль весовая	1,90	0,02	134	254,22
ИТОГО				276 431	573 888

Планирование

Бюджет пример ФОТ

№ п/п	Структурное подразделение	Должность	Количество, ед	Оклад, руб	Сдельная расценка	Часовая	Оплата в месяц			Средняя	
							Плановое начисл. без премии на 1-го работника, руб	Премия на 1-го работника, руб			Всего, руб
								%	руб		
1	Специалисты	Зав. Фермой	1	24000	0	0	24000	80	19200	43200	43200
2	Специалисты	Ст. ветврач	1	13000	0	0	13000	80	10400	23400	23400
3	Специалисты	Ветврач	3	10000	0	0	10000	80	8000	54000	18000
4	Специалисты	Ортопед	1	0	37,5р за гол	0	11250	80	9000	20250	20250
	Специалисты	Зоотехник - технолог	2	12000			12000	80	10400	44800	22400
6	Специалисты	Технолог по воспр-дству стада	1	5500	250р ст.гол.(2я пров.)	0	30500	30	1650	32150	32150
7	Специалисты	Инженер - электромех.	1	16000	0	0	16000	80	12800	28800	28800
8	Рабочие	Ветеринарный санитар	3	6000	0	0	6000	80	4800	32400	10800
9	Рабочие	Опер.маш. доения	13	6600	0	0	7350	80	5880	171900	13230
	Рабочие	Слесарь по ремонту и обслуж.оборудования	1	7700	0	0	7700	80	6160	13860	13860
10	Рабочие	Слесарь по ремонту и обслуж.оборудования	4	7500	0	0	8300	80	6640	59760	14940
11	Рабочие	Электрик-слесарь	1	7200	0	0	7200	80	5760	12960	12960
12	Рабочие	Рабочий по ух. за жив-ми 0-2 мес	2	6850	0	0	6850	80	5480	24660	12330
13	Рабочие	Рабочий по ух. за жив-ми нетельной фермы	1	5880	0	0	5880	80	4704	10584	10584
14	Рабочие	Рабочий по ух. за жив-ми дойного стада	8	5700	0	0	6400	80	5120	92160	11520
15	Рабочие	Рабочий по ух. за жив-ми родильного отдел.	4	5700	60р за жив.тел.	0	7600	80	6080	54720	13680
16	Рабочие	Уборщик помещений	1	5000	0	0	5000	80	4000	9000	9000
17	Рабочие	Дворник	1	4000	0	0	4000	80	3200	7200	7200
18	Рабочие	Мельник	1	8000	0	0	8000	80	6400	14400	14400
ИТОГО			x	50						750294	
19	Не списочный состав по договору		1					0	0	0	0
		Рабочий по ух. за жив-ми дойного стада	1				9000	0	0	9000	9000
ИТОГО			x	2			9000			9000	
ИТОГО				52						759294	

Планирование

Бюджет пример ТО и зап. части

№	Статья	Кол-во	Цена	Сумма
1	Расходы по договорам			0
1,1	Обслуживание котельной			
1,2	Обслуживание УУРГ			
1,3	Обслуживание пожарной безопасности			
1,4	Обслуживание доильного зала (МТ)			
2	Сервисное обслуживание по видам оборудования			0
2,1	<i>Вид оборудования</i>			
2,2	<i>Вид материалов</i>			
2,3	<i>Услуги сторонних организаций</i>			
3	Моющие средства:			0
3,1	<i>Виды моющих средств</i>			
3,2	<i>Виды моющих средств</i>			
3,3	<i>Виды моющих средств</i>			
4	ТО и ремонт			0
4,1	<i>Виды оборудования</i>			
4,2	<i>Виды материалов</i>			
4,3	<i>Услуги сторонних организаций</i>			
5	Общепроизводственные затраты			0
5,1	<i>Виды материалов</i>			
5,2	<i>Виды материалов</i>			
5,3	<i>Виды материалов</i>			
6	Монтаж			0
6,1	<i>- наименование материалов</i>			
9	Совершенствование системы водоснабжения копытных ванн			0
ИТОГО				0

Планирование

Бюджет пример ТО и зап. части

№	Статья	Кол-во	Цена	Сумма
1	Расходы по договорам			0
1,1	Обслуживание котельной			
1,2	Обслуживание УУРГ			
1,3	Обслуживание пожарной безопасности			
1,4	Обслуживание доильного зала (МТ)			
2	Сервисное обслуживание по видам оборудования			0
2,1	<i>Вид оборудования</i>			
2,2	<i>Вид материалов</i>			
2,3	<i>Услуги сторонних организаций</i>			
3	Моющие средства:			0
3,1	<i>Виды моющих средств</i>			
3,2	<i>Виды моющих средств</i>			
3,3	<i>Виды моющих средств</i>			
4	ТО и ремонт			0
4,1	<i>Виды оборудования</i>			
4,2	<i>Виды материалов</i>			
4,3	<i>Услуги сторонних организаций</i>			
5	Общепроизводственные затраты			0
5,1	<i>Виды материалов</i>			
5,2	<i>Виды материалов</i>			
5,3	<i>Виды материалов</i>			
6	Монтаж			0
6,1	<i>- наименование материалов</i>			
9	Совершенствование системы водоснабжения копытных ванн			0
ИТОГО				0

Планирование

Бюджет пример вет. препараты

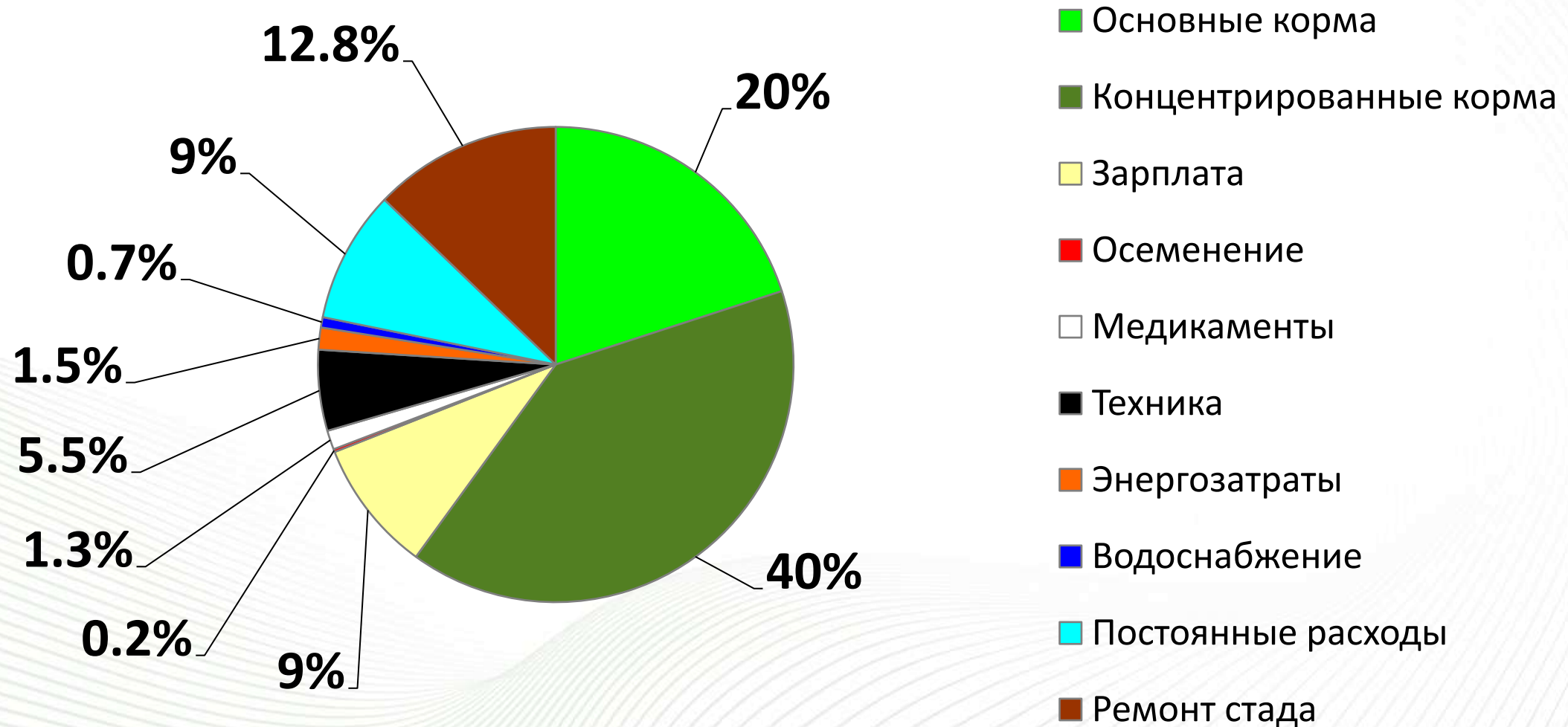
№ п/п	Наименование мероприятий	Вид животных	Наименование препарата	Ед.изм.	План				Факт					
					Объем поголовья, гол.	Кол-во препарата	Цена за ед. изм.	Сумма	% к Σ	Объем поголовья, гол.	Кол-во препарата	Цена за ед. изм.	Сумма	
Противозoonотические мероприятия														
1	Вакцинация против ИРТ	телята	Вакцина IBR	доз	100	100	76,95	7695	10,1					
	Вакцинация против стриг. лишая		Вакцина ЛТФ-130	доз	100	400	0	0						
	Вакцинация против рога-, коронавирусной инфекции, колибактериоза	коровы, нетели	Вакцина Ротовек	доз	100	100	225,52	22552						
	Σ							30 247,00						
Профилактические мероприятия														
2	Диагностика субкл. мастита	коровы, нетели	<i>Дойные коровы</i>											
			Калифорнийский мастит-тест	л	1800	15							307,91	4618,7
			Формалин	кг	2000	350							20	7000
			Цинковый купорос	кг	2000	350							53,75	18812,5
			Медь сернистая	кг	2000	350							68	23800
	Σ							54 231,15						
	<i>Перевод в группу сухостя</i>													
	Σ							100						
	Консервация вымени	коровы	Байоклокс	шт	60	240	39,47	9472,8						
	Витаминизация		Карсел	фл	60	6	75	450						
	Σ							9 922,80						
	<i>Телята 0-2</i>													
	Профилактика анемии			Витафлеш	фл	110	11	188,62	2074,82					
				Катозал	фл	110	6	463	2778					
Рифициклин				кг	110	2	468,6	937,2						
Сединин				фл	110	3	75	225						
Оралин 35G				шт	110	3	400	1200						
Террамицин ЛА				фл	80	4	571,5	2286						
Кобактан IV 4,5 %				фл	50	8	463	3704						
Драксин, 100 мл				фл	110	1	7700	7700						
Σ							20 905,02							
Лечебные мероприятия														
Лечение респираторных заболеваний	телята		Натрия хлорид 0,9%	фл	60	20	8,2	164						
			Кофеин	фл	10	4	9	36						
			Флорон 30%	фл	20	4	850	3400						
			Стрептомицин	фл	30	50	4,1	205						
Σ														

Планирование

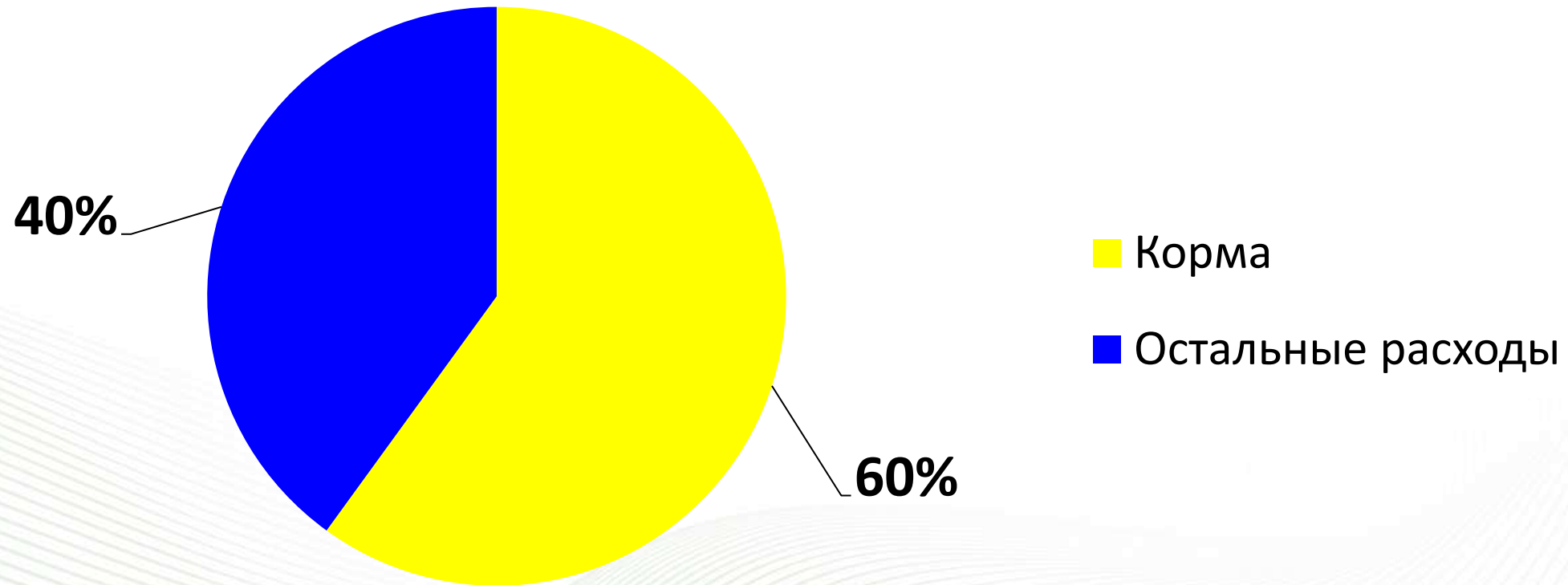
Бюджет пример прочие расходы

Наименование	Ед. измер	Цена за 1 ед., руб	Январь		Февраль		Март		Апрель		Май		Июнь		Июль		Август		Сентябрь		Октябрь		Ноябрь		Декабрь		ИТОГО	
			Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб	Количество ед	Сумма, руб
Ручки	ШТ	10	20	200	5	50	5	50	0	0	0	0	20	200	0	0	0	0	0	0	0	0	10	100	0	0	60	600
Бумага для принтер	уп.	120	4	480	2	240	2	240	2	240	3	360	4	480	2	240	4	480	2	240	2	240	4	480	2	240	33	3960
Скоросшиватель	ШТ	10	4	40	5	50	5	50	5	50	4	40	4	40	5	50	4	40	5	50	5	50	4	40	5	50	55	550
Скоч	ШТ	15	3	45	5	75	5	75	5	75	5	75	3	225	5	75	3	45	5	75	5	75	3	45	5	75	52	960
Файлы	уп.	1	100	100	10	10	10	10	10	10	10	10	100	100	10	10	100	100	10	10	10	10	100	100	10	10	480	480
ИТОГО	х	х	х	865	425	*	425	*	375	*	485	*	845	*	375	*	665	*	375	*	375	*	765	*	375	*	6350	
Мыло туалетное	ШТ	4	10	40	5	20	5	200	5	100	5	20	5	20	6	24	5	100	5	120	5	120	5	120	5	120	66	1004
щетки по металлу	ШТ.	100	10	1000	0	0	0	0	0	0	10	1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	2000
Метла	ШТ	120	10	1200	0	0	0	0	0	0	2	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	1440
Вилы		150	0	0	0	0	0	0	0	0	2	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	300
Ведро		200	0	0	0	0	20	4000	0	0	0	0	10	2000	0	0	10	2000	0	0	0	0	10	2000	0	0	50	10000
Лопата		150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	300	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	6	300
Верёвка бельевая	ШТ	100	2	200	0	0	0	0	0	0	2	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	400
Лампа обогр тел-т		200	10	2000	5	1000	0	0	0	0	5	1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	4000
Пемолукс	ШТ	35	20	700	10	350	10	7000	10	350	10	350	10	350	10	350	10	350	10	350	10	350	10	350	10	350	130	11200
Скотч строительн (д	ШТ	30	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	5	150	60	1800
Порошок стиральнь	КГ	40	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	15	600	180	7200
Туалетная бумага		4	10	40	10	40	10	400	10	40	10	40	10	40	10	40	10	4000	10	40	10	40	10	40	10	40	120	4800
ИТОГО	х	х		5930		2160		12350		1240		970		3460		1164		7200		1260		1260		3260		1260		41514
ВСЕГО				6795		2585		12775		1615		1455		4305		1539		7865		1635		1635		4025		1635		47864

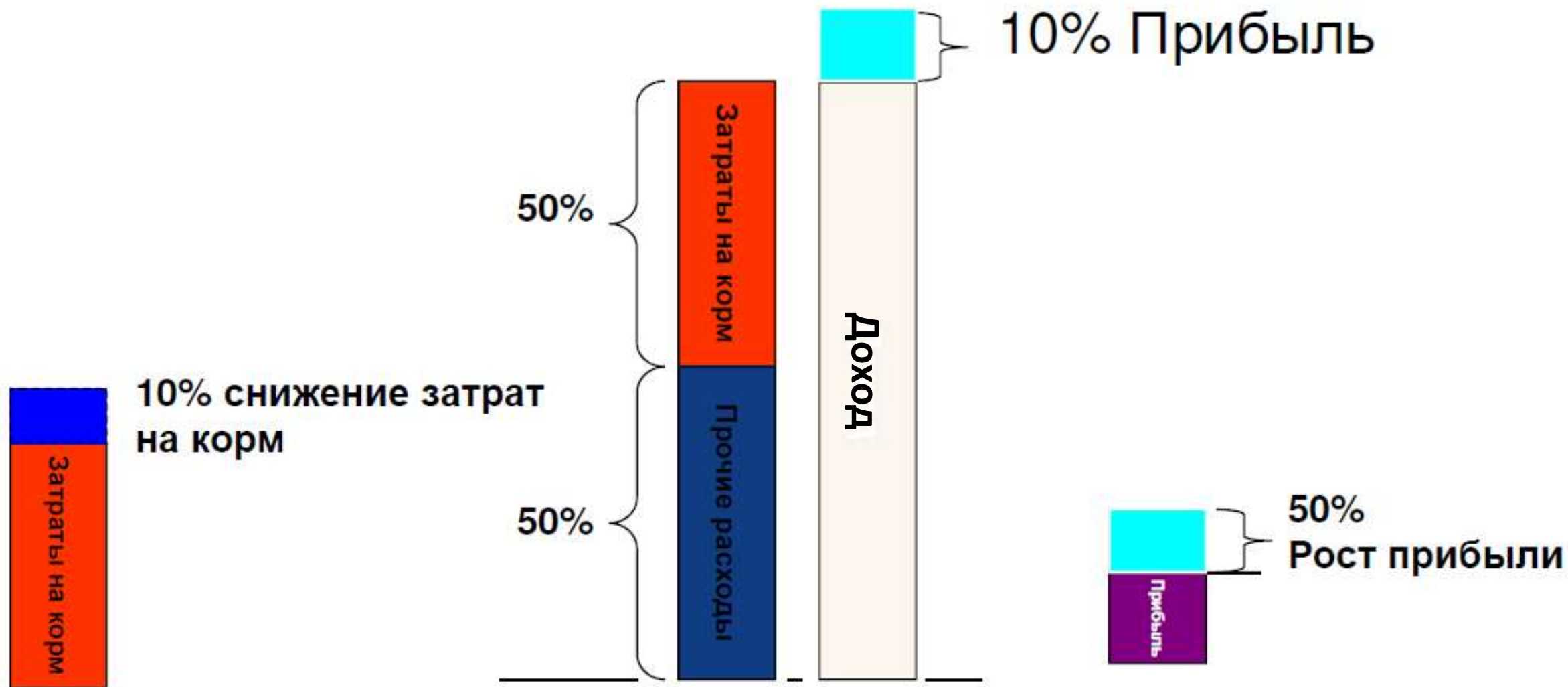
Структура себестоимости молока, %



Общая стоимость кормов в себестоимости молока составляет 40-60%



Корм и прибыльность



Себестоимость молока

Общее поголовье холдинга ЭкоНива 113000 голов						
Себестоимость 1 литра молока						
Наименование	Показатель	Ед.изм.	Курс \$	Курс KZT	%	%
Поголовье на отд. фур.	6000	гол	90,39	5,32	Общая себ.	Произв себ.
Надой на фуражную корову	35	лит	-	-	-	-
Вал. надой за сутки	210000	лит.	-	-	-	-
Цена реализации	38	руб.	0,42	202,2	-	-
Корма	11	руб.	0,12	58,5	41,04	52,13
Вет.припараты+сперма+гормоны	0,6	руб.	0,01	3,2	2,24	2,84
Рем.молодняк (0 до отела)	2,2	руб.	0,02	11,7	8,21	10,43
Зар.плата	3	руб.	0,03	16,0	11,19	14,22
Электроэнергия	0,4	руб.	0,004	2,1	1,49	1,90
Техника на ферме	0,4	руб.	0,004	2,1	1,49	1,90
Прочее	0,5	руб.	0,01	2,7	1,87	2,37
Общехозяйственные	3	руб.	0,03	16,0	11,19	14,22
% по кредиту	2,4	руб.	0,03	12,8	8,96	-
Амортизация	3,3	руб.	0,04	17,6	12,31	-
Производственная себестоимость	21,1	руб.	0,29	111,1	-	-
Общая себестоимость	26,8	руб.	0,36	141,1	-	-

Эффективное производство молока

Процессы требующие контроля

- Качество кормов и управление кормлением (оборудование, корма, рутины, и т.д.)
- Оборудование и управление доением (оборудование, гигиена, рутины, и т.д.)
- Управление воспроизводством
- Управление здоровьем стада
- Люди и процессы
- Затраты

Анкета



Спасибо за внимание!