

Mes	Inicio	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
Plan de Necesidades de producción		4400	5500	4600	5280	5500	4000							
Días productivos		20	19	21	20	21	19							
Producción máxima														
Producción mínima														
Producción regular		4800	4560	5040	4840	5500	4200							
Horas mano de obra regular		3200	3040	3360	3242	3667	2800							
Mano de obra (nº de trabajadores)	15	20	20	20	21	22	19							
Coste de la mano de obra regular	200/h	64000	60800	67200	64450	73940	56000							
Variación de la mano de obra		+5	-	-	+1	+1	-3							
Coste de contrataciones y despidos	1200 1500	6000	-	-	1200	1200	4500							
Necesidades no cubiertas		-	440											
Producción en horas extras														
Horas extras														
Coste de las horas extras														
Unidades subcontratadas			440											
Coste de la subcontratación	1500/u		6600											
Inventario final	100	500		440			200							
Coste de posesión y retraso	2500/u	7500	6250	5500	8500	-	2500							
Horas de mano de obra ociosa					132'8	28'56	88'16							
Coste de la mano de obra ociosa					2922	628	1940							
Coste Total														

Comentarios:

77500 73630 72700 74162 75168 64940 438.120