

物资计划管理

物资计划管理

WUZI
JIHUA

WUZUJHUA
GUANLI

WANGYUXIAO
ZHUBIAN

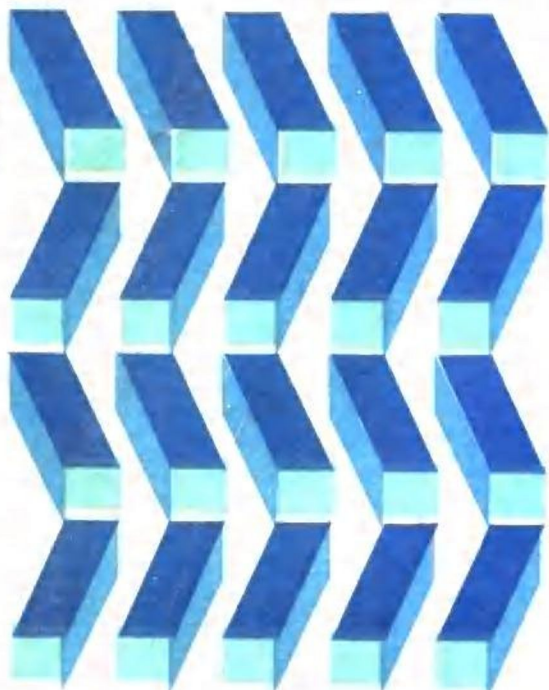


王钰筱 主编

全国中专教育物资类专业统编教材

GUANLI

WUZI



东北财经大学出版社



53.1

物资计划管理

王钰役 主编

东北财经大学出版社出版发行 (大连黑石礁)

大连印刷工业总厂印刷

开本: 787×1092 1/32 印张: 9 1/8 字数: 197 000

1991年10月第1版

1991年10月第1次印刷

责任编辑: 张剑宇
高晓明

责任校对: 王 莉

印数: 1—20 000

ISBN 7-81005-557-7/F·418 定价: 3.60 元

出版社登记证: (辽) 第10号

编写说明

为了更好地贯彻国家教育委员会关于大力提高教材质量、积极扩大教材种类、努力搞活教材建设的精神，全国中专教育物资类专业教材编审委员会在认真总结前10年教材建设经验的基础上，制定了1990—1995年教材建设规划。凡列入规划的教材，均由教材编审委员会采取招标或特约方式组稿，教材内容尽可能充实10年改革的实践经验和理论发展，反映现代科学技术和管理水平，体现物资专业特点，适应各学科教学需要。

《物资计划管理》是列入教材建设规划、由教材编审委员会采用特约方式组织编写的。主要讲授社会物资综合平衡和物资计划控制等物资计划管理内容。适用于全国中等物资学校、物资职工中专学校各专业组织教学，亦可作为物资部门、物资企业组织干部职工培训用书以及作为函授和自学的参考书。

参加本书编写的有：黑龙江省物资学校王钰筱（第一、四章），上海市物资局党校张省三（第二、六章），天津市物资学校徐宏颐（第三、五章）。王钰筱同志任主编。由物资部综合计划司孟宪兰同志主审，物资经济与管理编审组审定。

因受组织经验和编写水平的限制，难免有不妥之处，欢迎各方面批评指正。

全国中专教育物资类专业
教材编审委员会办公室
1991年7月12日

目 录

第一章	总 论	1
第一节	物资计划管理概述	1
第二节	物资计划的体系和业务程序	11
第三节	物资计划管理的原则	22
第四节	物资计划管理的方法	29
第二章	物资计划管理的基础工作	39
第一节	物资计划管理基础工作概述	39
第二节	物资消耗定额	46
第三节	物资储备定额	71
第三章	物资供需平衡	87
第一节	物资资源量的核定	87
第二节	物资需要量的核定	95
第三节	物资供需平衡计划的编制	104
第四章	物资计划的编制	123
第一节	物资管理目录	123
第二节	指令性物资计划的编制	127
第三节	指导性物资计划的编制	203
第四节	确定物资计划指标的依据	216
第五章	物资计划的实施	221
第一节	物资供需衔接	221

第二节	计划分配物资的供货方式	235
第三节	物资调度、调剂和协作	240
第六章	物资计划的检查与总结	250
第一节	物资计划执行情况的检查	250
第二节	物资计划的调整与修订	258
第三节	物资计划的总结	263
附:	物资管理目录	269

第一章 总 论

第一节 物资计划管理概述

社会主义经济是有计划的商品经济。我国实行改革、开放的方针，将逐步建立起计划经济与市场调节相结合的经济运行机制。为此，在物资流通领域必须加强计划管理，做好重要物资的综合平衡，逐步建立宏观调控体系，发展在计划指导下的生产资料市场，促进国民经济和社会主义事业的发展。

物资计划管理，就是根据社会主义经济发展客观规律的要求，贯彻党和国家的方针政策，有计划地、科学地组织和调节物资流通中的各项经济活动，不断提高物资流通经济效益。

一、物资计划管理的重要意义

对物资流通实行计划管理，是社会主义经济制度优越性的重要表现，其重要意义表现在以下几个方面。

（一）促进国民经济有计划按比例发展

国民经济是由各部门、各地区和各企业组成的一个有机整体，为了保证国民经济持续、稳定、协调地发展，提高宏观经济效益，关键是要有一个恰当的比例关系，如积累与消费的

比例关系，生产与建设的比例关系，工农业各部门的比例关系，等等。而这些比例关系又是通过人(劳动力)、财(资金)、物(生产资料和生活资料)来体现的，其中物资(生产资料)的分配和使用对国民经济比例关系的建立有直接的、重大的影响作用。例如，国民经济各生产部门都需要大量的物资，如果物资供应无计划，或计划分配不合理，有畸轻畸重的现象，就有可能造成一些部门发展很快而另一些部门发展很慢，引起各部门的比例失调。又如，社会主义国民收入经过初次分配和再分配以后，最终分解为积累基金和消费基金两部分。其中积累基金除去用于购买生活资料(主要是后备基金中的一部分)以外，大部分是用来购买生产资料的。要把积累基金转化为相应的生产资料，就必须有足够的物资保证。如果物资供应无计划，不足以使积累基金转化为相应的生产资料，从而影响积累基金的实现，最终将导致积累与消费的比例失调。

(二) 充分挖掘和合理利用物资资源

节约是社会主义经济的基本原则之一。在物资计划管理中要贯彻一系列节约物资的措施，以充分挖掘物资潜力，合理利用物资资源，发挥各种物资的最大经济效能，从而最大限度地节约物资，提高经济效益。例如，物资计划管理首先要考虑有计划地开发和利用物资资源，尤其是在有库存积压的情况下，要贯彻“先利库、后生产”的原则，防止浪费。80年代初，我国机电产品大量积压，国家采取“先利库、后订货”的办法，收到了明显的效果。又如，物资计划管理要考虑各种物资综合利用和节约代用。金属材料的废边角利用，木材的综合利用，平板玻璃的合理套裁，酸碱的回收再用、层层套用等，都需要在计划中做好安排。这样可以做到物

尽其用，一物多用，节约社会财富。另一方面，物资计划管理还要考虑把有限的物资资源用到最需要的地方，搞好择优分配供应，努力降低物资消耗，节约物资。

（三）加速物资流通，降低流通费用

物资流通过程是由许多业务环节组成的。这些业务环节互相联系、互相影响，形成一个有机整体。必须使各个业务环节互相协调，保持有机的联系，才能加速物资流通，节省流通费用，提高流通自身的经济效益。这只有实行物资计划管理，才能使流通过程中的各个业务环节有机地联系起来。例如，根据国民经济综合平衡计划，编制物资申请计划和平衡分配计划；根据物资分配计划编制物资供应、销售计划，并组织订货；根据物资供应、销售计划编制物资流转计划，并组织物资的购、销、运、存等等，这样就可以使整个物资流通业务环节联系起来。而且，由于物资的计划分配和统一调度，有利于搞好物资的产需衔接，选择经济合理的供货方向和运输线路，避免不合理的运输，从而加速物资流转，降低流通费用。

（四）指导市场调节，完善物资市场

社会主义经济是建立在生产资料公有制基础上的商品经济。既然是商品经济，价值规律就必然存在并发挥使用。也就是说，社会主义存在着商品生产和商品交换，就必然要发挥市场调节的作用。但是，市场调节往往有很大的盲目性和局限性，而且由于调节的滞后性，难以挽回已经造成的损失。物资计划管理具有事前控制的作用，可以克服市场调节的滞后性。在物资流通活动中加强宏观控制，凡是带有全局性的问题，如流通的规模、结构、发展速度等，通过计划加以调

节，市场调节就不会出现过大的偏差，从而可以建立起比较完善的物资市场。

（五）整顿流通秩序，确保物资流通的社会主义方向

社会主义物资管理的基本职能有两个方面，一是管理职能，一是经营职能。其中，管理职能又包括一般职能和特殊职能。所谓特殊职能，就是要维护流通秩序，确保物资流通的社会主义方向。而这种特殊职能要依靠一些有效的办法来行使，计划管理就是其中之一。尤其是在当前实行改革开放的形势下，搞活物资流通，发育物资市场，如果没有相应的约束机制加以控制，往往会产生一些不正常的现象，甚至导致流通秩序的混乱。计划管理具有一定的强制性，对一些重要物资纳入指令性计划统一调拨，不允许自由买卖、非法经营，这样可以制止一些不正常现象的发生，维护物资流通的正常秩序。

二、物资计划管理的基本任务

物资计划管理的基本任务是：根据社会主义经济发展规律的客观要求，贯彻执行党和国家的方针政策，充分挖掘和合理利用物资资源，不断解决社会生产与需要之间的矛盾，把各种物资的产、供、销有机地衔接起来，保证一定时期国民经济发展目标的实现。

上述基本任务包括如下几个方面的内容。

（一）掌握资源，查明需要

物资资源，即物资的来源，是指一定计划时期内可供消费的物资数量；物资需要，是指一定计划时期内社会生产和人民生活要求消费的物资数量。

掌握资源，查明需要，就是根据计划时期内党和国家的

有关方针政策以及经济建设任务的要求，充分动员和挖掘各方面的物资资源，查明和计算一切可供分配的物资数量和构成，掌握国民经济各部门、各地区生产建设中的物资消耗规律和对物资的需要情况，以便在国民经济各部门、各地区、各企事业单位合理地分配物资，为社会生产和人民生活提供物质条件。

（二）综合平衡，合理分配

物资供需平衡，是指在社会再生产过程中，对物资的资源和需要进行对比分析，合理安排，使二者互相适应。不仅要搞好物资供求总量的平衡，而且要搞好品种、规格、使用方向的平衡；不仅要搞好短期计划中的供需平衡，而且要搞好中长期计划中的供需平衡。在对全社会物资供需平衡做好安排的同时，还要对少数重要物资实行指令性计划分配，以保证重点生产建设的需要；对大多数物资实行指导性计划或进行市场调节，使物资按照一定比例分配到国民经济各部门、各地区和企事业单位，以促进国民经济的有计划按比例发展。

（三）产需衔接，组织供销

物资供需平衡和分配计划确定以后，必须组织实施，以保证计划的实现。组织实施的主要内容就是搞好产需衔接，一方面根据需要安排生产，另一方面根据生产情况安排供应，保证按质、按量、按时、经济、合理地为生产建设和人民生活供应各种物资。同时，还要采取综合利用、节约代用等措施，有计划地合理使用物资，并保持合理的物资库存，尽量避免积压浪费。为了做好这些工作，要根据物资平衡分配计划，相应地编制物资供应、销售计划，物资流转计划，

以及物资节约计划、利库计划等等。

（四）搞好核算，降低消耗

物资消耗定额和物资储备定额是物资计划管理的重要基础。为了不断降低生产建设中的物资消耗和流通领域的物资损耗，物资计划管理的一个重要任务，就是要在加强核算的基础上，努力降低物资消耗定额和物资储备定额。为此，物资计划管理业务人员要不断深入实际，搞好调查研究，掌握生产建设中的物资消耗规律和物资流通中的储备状况，根据大量的调查研究和统计资料，核算并确定先进合理的物资消耗定额和物资储备定额，以促进物资消耗和物资损耗的不断降低。

（五）检查总结，监督使用

检查计划执行情况是物资计划管理的一个重要环节，也是确保计划完成、提高计划管理水平的一种手段。为此，物资计划业务人员要经常深入实际，调查研究，总结经验，发现问题，及时处理，同时为编制下期计划提供依据。为了保证物资计划的实现，合理消耗物资，必须按照物资计划的要求，对生产建设中的物资消耗进行监督，防止非法挪用、无故不执行计划等现象的发生，对虚报冒领、损失浪费等现象，要采取有效措施加以制止。

三、物资计划与国民经济其他各项计划的关系

物资计划是国民经济计划的重要组成部分，它与国民经济其他各项计划互相联系，相互制约。了解和研究它们之间的相互关系，一方面可以充分认识物资计划在国民经济计划中所占的重要地位，另一方面可以全面考虑影响物资计划的各种因素，从而提高物资计划的质量，搞好国民经济的综合平衡。

（一）物资计划与生产计划的关系

社会再生产过程是生产过程与流通过程的统一，生产与流通的关系十分密切，从而决定了生产计划与物资计划具有十分密切的关系。在物资计划中，物资资源数量和需要数量是由生产计划决定的，因为生产既能提供物资，又要消耗物资。所以，在一般情况下，生产计划决定物资计划，物资计划主要依据生产计划来编制。但是，正如流通对生产具有反作用一样，物资计划对生产计划也有很大的反作用。生产计划的确定，也必须建立在可靠的物资供应和产品销售基础上。因为，一方面生产所需要的原材料、燃料、机电设备等，需要通过物资计划来保证，否则生产计划就要落空。尤其是由于原材料供应不足，某些企业处在“以料定产”的状态下，只能根据物资计划提供的物资供应数量确定生产计划。另一方面，产品的销售又要通过物资计划来组织，否则销售就没有保证，生产就不能正常进行。尤其是在某些产品销路不畅、一些企业处于“以销定产”的状态下，就必须依据产品销售计划编制生产计划。如此说来，物资计划是实现生产计划的重要手段。无论是“以料定产”还是“以销定产”，都充分证明了物资计划对生产计划的反作用。同时，社会主义生产发展的速度与物资流通时间的长短有着密切的关系。如果物资流通时间缩短，停留在物资流通领域的物资就会相应地减少，而投入到生产领域的物资就会相应增加，从而加快社会生产发展的速度。由于物资计划对各种物资的供销时间要相应地作出合理的安排，这就必然加快社会生产的发展速度。

（二）物资计划与固定资产投资计划的关系

固定资产是社会扩大再生产和改善人民生活的物质基

础。固定资产投资的规模 and 结构对整个国民经济和社会发展影响很大，而其又与物资的分配供应有密切的关系。一般来说，固定资产投资的规模 and 结构，决定了它对物资的需求数量 and 结构，因而成为编制物资计划的重要依据；反过来，物资计划能为固定资产投资安排多少物资，以及安排物资的品种结构，又会影响固定资产投资的完成，所以物资计划又是完成固定资产投资计划的重要保证。另一方面，固定资产投资计划完成以后，可以新增生产能力，扩大生产规模，改变生产布局，建立新的生产结构。这对于扩大物资资源，增加新的物资需要，都将产生直接影响，同时又将物资计划推进到一个新的基础之上。

（三）物资计划与交通运输计划的关系

物资从生产领域转移到消费领域，实物的空间转移必须依靠交通运输来实现。所以，交通运输是物资流通的重要保证。这就决定了物资计划与交通运输计划的密切关系。一方面，物资计划的编制，要充分考虑交通运输条件，根据交通运输计划安排的运输能力、运输工具以及运输线路等来合理编制物资供应、销售、流转计划，使物资计划有可靠的运输保证。反过来，交通运输计划的编制，又要充分考虑物资计划的要求。因为物资运输在整个交通运输的货运量中占有很大比重，而且在物资计划中的物资分配供应流向是否合理，对运力的节约或浪费有很大的影响。此外，交通运输部门组织物资运输，必然要消耗大量物资，对此，物资计划也要相应地作好安排，否则，不仅会影响交通运输计划的完成，也会影响物资计划的完成。

（四）物资计划与财政、信贷计划的关系

由于社会主义有计划的商品经济仍然实行以货币为媒介的商品交换，因此物资流通过程也必然包含物资实物量运动和物资价值量运动这样两个方面。由于物资计划主要是反映实物量运动的计划，因此，它的实现必须有反映价值量运动的财政、信贷计划的支撑、协调与配合，才能保证物资流通的正常进行。而物资计划是国家向各部门、各地区、各企业单位投资和拨付流动资金、发放贷款的重要依据。这就是人们通常所说的“钱”（货币）与“粮票”（物资分配指标）的关系。在生产建设中常常出现的“有钱没物”或“有物没钱”的现象，就是物资计划与财政、信贷计划不相适应的具体表现。另一方面，由于物资计划影响产品价格、成本计划，而价格、成本计划又影响利润计划，所以，物资计划又间接影响财政计划的收入和积累，最终影响财政计划的实现。如此说来，物资计划与财政、信贷计划的相互协调，是国民经济计划中的一个至关重要的问题。

（五）物资计划与外汇平衡计划的关系

对外开放是我国长期的基本国策。我国的社会主义建设，必须发展对外贸易，闭关自守是不能实现社会主义现代化的。而发展对外贸易，必须实现外汇收支平衡，否则势将影响国民经济综合平衡的实现进而影响国民经济的有计划按比例发展。从我国对外贸易的商品来看，物资进出口贸易占有很大的比重。在进口贸易中，物资（包括农业生产资料）一般约占70—80%，如钢材、有色金属、橡胶、化工原料、机电设备以及化肥、农药等；在出口物资中，物资一般约占40%左右，包括各种机电产品和一些原材料。随着外向型经济的发展，物资在进出口贸易中所占的比重可能还要增

加。正因为如此，物资计划与外汇平衡计划必然产生密切的关系。一方面，物资计划安排会影响外汇平衡计划的实现；反过来，外汇平衡计划的实现程度也会影响物资计划的安排。根据我国对外贸易“以出养进”的方针，在物资计划中，应当根据国内的资源条件，尽可能多安排一些出口物资资源，保证外汇收入的不断增加；同时，根据外汇条件安排进口物资计划。只有这样，才能保证外汇收支平衡计划的实现。

（六）物资计划与其他计划的关系

除上述几种相关计划以外，其他如劳动计划、成本计划、科学技术发展计划等，也都与物资计划有密切的关系。例如，在社会再生产中，劳动力与生产资料二者之间存在着一定的比例关系，一定的劳动力必须与一定的生产资料相适应，才能保证社会生产的正常进行。因此，在编制物资计划时，物资的分配要与劳动力的投放相一致；反过来说，劳动力的投放又要依据物资计划进行安排，这样才能避免“无米之炊”。又如，在工业产品成本中，原材料、燃料、设备工具等费用是主要组成部分，一般约占60—70%。一个企业要组织生产，必须拥有大量的流动资金，这些资金大部分是用来购买上述物资的。在生产过程中，这些资金要随着物资的消耗而转移到产品成本中去。因此，物资计划（尤其是生产企业的物资供应计划）是编制成本计划的重要依据。再如，科学技术的发展，需要相应的物资保证，特别是现代科学技术工程，往往需要大量技术条件要求很高的设备和材料，这也需要在物资计划中给予安排；同时，科学技术的发展，一些新技术的采用会引起物资消耗量的改变，一些新材料的使用将影响物资的构成，这些都对物资的资源与需要产生直接或间接的影

响。所以,科学技术发展计划对物资计划的影响是很深远的。

第二节 物资计划的体系和业务程序

一、物资计划的体系

物资流通包括一系列复杂的经济活动,各种活动互相联系,互相影响,组成一个有机整体。根据不同经济活动的不同要求,需要编制不同的计划,各种计划又相互联系相互制约,构成一个完整的物资计划体系。这个体系从不同的角度划分,可以将物资计划分为多种类别。

(一) 按照计划的统筹范围分类

1. 全社会物资平衡计划

它是包括国家统配资源、地方和部门管理的资源以及企业自筹的其他资源在内的全社会资源与全社会需要之间进行供需平衡的一种物资平衡计划。其作用是了解全社会物资供需平衡全貌,以计划指导的办法统筹全社会资源。

2. 主要物资平衡分配计划

它是将有关国计民生的主要物资的统配资源与国民经济重点生产建设需要进行平衡并分配的计划。其作用是确保国民经济重点生产建设的需要。如国家对“双保”企业统配产品所需主要物资的分配计划即属此类。

(二) 按物资计划的业务性质分类

1. 物资申请计划

它是需要物资的单位为了完成一定生产建设任务而向物资主管部门提请分配物资的计划。其作用是查明各企业或各地区、各部门的资源 and 需要,提出物资申请数量,为上级主