

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
ИНЖЕНЕРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ
КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ БИЗНЕСОМ И ПЕРСОНАЛОМ**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
К ПРАКТИЧЕСКИМ (СЕМИНАРСКИМ) ЗАНЯТИЯМ
по дисциплине «Анализ и планирование трудовых показателей в организации»**

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
ИНЖЕНЕРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ
КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ БИЗНЕСОМ И ПЕРСОНАЛОМ**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
К ПРАКТИЧЕСКИМ (СЕМИНАРСКИМ) ЗАНЯТИЯМ
по дисциплине «Анализ и планирование трудовых показателей в организации»
для студентов направления подготовки
38.03.03 «Управление персоналом»**

Рассмотрено на заседании
кафедры «Управление бизнесом
и персоналом»
Протокол № 5 от 10.01.2017 г.

Утверждено на заседании
учебно-издательского совета ДОННТУ.
Протокол № __ от __.__. 20__ г.

УДК 352/353

Методические рекомендации к практическим (семинарским) занятиям по дисциплине «Анализ и планирование трудовых показателей в организации» (для студентов направления подготовки 38.03.03 «Управление персоналом» / Сост.: Т.В. Коваленко, И.В. Барыло. – Донецк: ДОННТУ, 2017. – 38 с.

Методические рекомендации содержат тематическое содержание курса «Анализ и планирование трудовых показателей в организации», содержание семинарских и практических занятий, перечень рекомендуемой литературы. Предназначены для студентов направления подготовки 38.03.03 «Управление персоналом».

Составители: Т.В. Коваленко, к.э.н., доц., доцент кафедры управления бизнесом и персоналом
И.В. Барыло, ассистент кафедры управления бизнесом и персоналом

Ответственный за выпуск: И.А. Кондаурова, к.э.н., доц., зав. кафедрой управления бизнесом и персоналом

Рецензенты: Л.В. Шабалина, к.э.н., доц., зав. кафедрой международной экономики
И.Г. Павловская, к.э.н., доц., доцент кафедры управления бизнесом и персоналом

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	5
ТЕМАТИЧЕСКОЕ СОДЕРЖАНИЕ КУРСА.....	6
СЕМИНАРСКОЕ ЗАНЯТИЕ 1.....	8
СЕМИНАРСКОЕ ЗАНЯТИЕ 2.....	9
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 3.....	9
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 4.....	17
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 5.....	21
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 6.....	24
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 7.....	29
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 8.....	34
СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	37

ВВЕДЕНИЕ

Цель дисциплины – получение студентами представление об анализе и планировании трудовых показателей в организации, овладение навыками анализа рабочего времени, организации, нормирования, условий, оплаты и производительности труда.

В результате освоения дисциплины студент должен:

знать: структуру персонала и рабочего времени, основы нормирования труда и анализа производительности труда, методы планирования численности персонала организации, экономические основы планирования заработной платы.

уметь: планировать заработную плату отдельных работников и фонд заработной платы организации, анализировать производительность труда и планировать трудоемкость производственной программы.

Задачи:

- приобретение студентами навыков практической работы по сбору информации, необходимой для планирования и аудита затрат на персонал;
- формирование у студентов интегрированного представления о методах планирования затрат на персонал;
- формирование у студентов комплексного представления о задачах, направлениях и методах диагностики аудита затрат на персонал;
- приобретение студентами углубленных знаний о методах мониторинга затрат на персонал, выявления проблем и обоснования основных направлений оптимизации затрат на персонал.

Объект дисциплины – трудовые показатели в организации.

Перечисленные результаты обучения по дисциплине «Анализ и планирование трудовых показателей в организации» являются основой для формирования у обучающегося следующих общекультурных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОК-3, ОК-4, ОК-7, ОК-8, ОК-10, ОПК-2, ОПК-3, ОПК-4, ОПК-5, ОПК-7, ОПК-8, ОПК-10, ПК-1, ПК-4, ПК-6, ПК-7, ПК-8, ПК-9, ПК-16, ПК-18, ПК-24, ПК-25.

Методические рекомендации содержательно включают вопросы к практическим занятиям и задачи по всем темам учебной дисциплины. На основе обоснованного решения каждой задачи студенту необходимо сделать выводы и предложения.

ТЕМАТИЧЕСКОЕ СОДЕРЖАНИЕ КУРСА

Тема 1. Понятие, методы и виды анализа трудовых показателей.

Содержание темы 1:

Система показателей по эффективности производства. Показатели по труду и заработной плате. Основные задачи анализа труда и заработной платы. Источники информации для анализа. Мероприятия, направленные на эффективное использование трудовых показателей.

Литература к теме 1: [1, 2, 10]

Тема 2. Планирование численности персонала организации.

Содержание темы 2:

Анализ состава и структуры работающих. Анализ профессионального и квалификационного состава работников. Анализ движения рабочей силы. Анализ текучести кадров. Анализ оборота рабочей силы. Анализ возрастного и образовательного состава кадров. Оценка плановой потребности в трудовых ресурсах. Анализ обеспеченности кадрами подразделений организации. Анализ состояния подготовки и обучения персонала.

Литература к теме 2: [1, 6, 7]

Тема 3. Анализ использования персонала и рабочего времени.

Содержание темы 3:

Анализ эффективности использования рабочих по участкам работ. Анализ эффективности использования рабочего времени. Анализ эффективности использования сдельной и повременной организации труда. Анализ эффективности использования труда специалистов. Анализ эффективности использования труда руководителей. Анализ планового фонда рабочего времени. Анализ календарного фонда рабочего времени. Анализ баланса использования рабочего времени. Анализ продуктивных и непродуктивных затрат рабочего времени. Анализ потребления рабочего времени по участкам работ и видам продукции. Анализ резервов увеличения рабочего времени.

Литература к теме 3:[1, 4, 6, 7]

Тема 4 Анализ организации, нормирования, условий и производительности труда.

Содержание темы 4:

Анализ сменного режима работы организации. Анализ организации сдельной и повременной труда. Анализ совмещение профессий рабочих. Анализ бригадной организации труда. Анализ коллективных форм организации труда. Анализ норм выработки рабочими-сдельщиками. Анализ состояния и качества нормирования работ. Анализ норм труда в планово-экономических расчетах. Анализ организации нормирования труда и пересмотра норм. Анализ и оценка условий труда на предприятии и в производственных подразделениях. Анализ и оценка потерь рабочего времени в результате заболеваний и травматизма. Анализ санитарно-гигиенических условий труда на рабочих местах. Анализ количества и динамики

занятых ручным, малоквалифицированной и тяжелым трудом. Анализ резервов улучшения условий труда на предприятии, оценка эффективности мероприятий.

Литература к теме 4: [1, 2, 3, 4].

Тема 5. Анализ фонда заработной платы и выплат социального характера.

Содержание темы 5:

Анализ эффективности использования выплат социального характера в системе доходов и расходов организации. Анализ истоков создания фонда социальных выплат. Оценка эффективности использования средств, направляемых на социальные выплаты. Анализ действенности методов стимулирования труда в системе производственных и общественных отношений. Анализ стимулов производственно-трудовой деятельности, направленных на повышение эффективности производства. Анализ эффективности применяемых на предприятии систем премирования и систем участия в прибылях.

Литература к теме 5: [1, 3]

Тема 6. Планирование заработной платы.

Содержание темы 6:

Анализ состава и динамики средств, направляемых на потребление. Анализ источников формирования средств на оплату труда, входящие в состав себестоимости продукции. Анализ использования средств, направляемых на потребление. Анализ обоснованности плана по фонду заработной платы. Анализ состава и структуры фонда заработной платы рабочих. Анализ среднегодовой заработной платы работающих. Анализ экономии фонда заработной платы за счет изменения численности персонала и средней заработной платы. Анализ влияния изменения фонда заработной платы на размер себестоимости продукции. Анализ обоснованности и эффективности применяемых форм и систем оплаты труда. Анализ состава и структуры средств, направляемых на оплату труда, и источников их финансирования. Анализ состава и структуры средств, направляемых на стимулирование труда и источников их финансирования. Анализ взаимосвязи оплаты труда с конечными результатами труда организации. Анализ прибыли при формировании фондов экономического стимулирования. Анализ зависимости фонда оплаты труда от объема выпуска продукции на предприятии. Анализ социально-экономического обоснования величины фонда заработной платы и его базовой величины. Анализ методов регулирования заработной платы на предприятии. Анализ величины постоянных и переменных расходов, включая заработную плату, в зависимости от объема производства.

Литература к теме 6: [1, 2, 3, 4, 8]

Тема 7 Планирование трудоемкости производственной программы и производительности труда.

Содержание темы 7:

Анализ удельной трудоемкости продукции по ее видам. Структурный анализ трудоемкости производственной программы организации по видам продукции и участками работ. Анализ динамики трудоемкости продукции. Анализ динамики

трудоемкости продукции. Анализ изменения трудоемкости продукции при изменении уровня специализации и кооперации производства на предприятии. Анализ ФСА для обеспечения снижения трудоемкости продукции. Анализ резервов снижения трудоемкости работ. Анализ измерителей производительности труда. Анализ среднечасовой, среднедневной и среднегодовой производительности труда. Анализ динамики производительности труда. Анализ производительности общественного труда с учетом материальных затрат и амортизации. Анализ резервов роста производительности труда. Анализ экономии численности персонала за счет внедрения нового оборудования и модернизации действующего оборудования. Анализ экономии численности персонала за счет совершенства организации производства, труда и управления. Анализ экономии численности персонала за счет сокращения потерь рабочего времени, снижение текучести кадров и потерь от брака.

Литература к теме 7: [1, 2, 3, 6]

Тема 8. Теоретические основы планирования трудовых показателей.

Содержание темы 8:

Анализ использования трудовых показателей в планово-экономических расчетах. Анализ и оценка взаимосвязи трудовых показателей и технико-экономических показателей. Анализ и оценка влияния трудовых показателей на финансовые результаты.

Литература к теме 8: [1, 2, 4, 5]

СЕМИНАРСКОЕ ЗАНЯТИЕ 1

ТЕМА «ПОНЯТИЕ, МЕТОДЫ И ВИДЫ АНАЛИЗА ТРУДОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ»

Цель занятия: изучить основные вопросы, касающиеся методов и видов анализа и планирования трудовых показателей.

Задачи занятия: проанализировать систему трудовых показателей, виды, этапы и информационную базу для анализа и планирования трудовых показателей.

Вопросы для рассмотрения:

1. Система показателей по эффективности производства.
2. Основные задачи анализа труда и заработной платы.
3. Источники информации для анализа.
4. Мероприятия, направленные на эффективное использование трудовых показателей.
5. Теоретические основы анализа и планирования трудовых показателей в организации.
6. Методы анализа и планирования трудовых показателей.
7. Виды, этапы и информационная база анализа трудовых показателей.

СЕМИНАРСКОЕ ЗАНЯТИЕ 2

ТЕМА «ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ ТРУДОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ»

Цель занятия: изучить теоретические основы планирования трудовых показателей.

Задачи занятия: проанализировать значение и место трудовых показателей в бизнес-плане организации, и их влияние на достижение общих показателей деятельности организации.

Вопросы для рассмотрения:

1. Задачи, направления и ориентация планового процесса на рыночные отношения.
2. Основные социальные индикаторы, используемые в планировании труда в организации.
3. Значение и место трудовых показателей в бизнес-плане организации.
4. Система трудовых показателей организации, их взаимосвязь.
5. Анализ использования трудовых показателей в планово-экономических расчетах.
6. Анализ и оценка взаимосвязи трудовых показателей и технико-экономических показателей.
7. Анализ и оценка влияния трудовых показателей на финансовые результаты.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 3

ТЕМА «АНАЛИЗ ЧИСЛЕННОСТИ, СОСТАВА И ДВИЖЕНИЯ РАБОЧЕЙ СИЛЫ»

Вариант №1

Цель занятия: провести анализ численности, состава и движения рабочей силы, используя предоставленные данные в таблицах по вариантам.

1. На основании данных табл. 3.1 сделать парный анализ абсолютного и относительного отклонений, темпов роста и прироста численности работников организации базисным и цепным способами. Результаты представить в табл. 3.2 и 3.3.

Таблица 3.1

Численность персонала организации за 2012-2015 гг.

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1. Общая численность персонала, чел.	70767	77649	81760	58813
2. ППП, чел. в т.ч.:	46370	49012	57320	41079
- руководители;	2932	3096	4992	4238
- специалисты;	3370	3585	8143	6165
- служащие;	290	320	905	624
- рабочие	39778	42011	43280	30052
3. Непромышленный персонал, чел.	24397	28637	24440	17734

Таблица 3.2

Состав персонала организации по категориям

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Отклонение (-,+)					
					Абсолютное, чел.			Относительное, %		
					2013 г. к 2012 г.	2014 г. к 2013 г.	2015 г. к 2014 г.	2013 г. к 2012г.	2014 г. к 2013 г.	2015 г. к 2014 г.

Таблица 3.3

Анализ темпов роста и прироста численности работников организации

Показатели		2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Численность ППП, чел.					
Темп роста, %	Цепной				
	Базисный				
Темп прироста, %	Цепной				
	Базисный				
Численность непромышленного персонала, чел.					
Темп росту, %	Цепной				
	Базисный				
Темп приросту, %	Цепной				
	Базисный				

2. Рассчитать среднегодовые темпы роста и прироста изменения численности работников организации, результаты расчетов представить в виде табл. 3.4.

Таблица 3.4

Анализ среднегодовых темпов роста и прироста состава работников организации

Показатели	Среднегодовой темп роста, %	Среднегодовой темп прироста, %

3. Сделать вертикальный и горизонтальный анализ, рассчитать структуру численности персонала (всего и по категориям работников).

4. На основании данных табл. 3.5 рассчитать структуру и сделать выводы, относительно движения ППП в 2015 г. по сравнению с 2012-2014 гг.

Таблица 3.5

Движение персонала в 2015 г. по сравнению с 2012-2014 гг.

Показатели	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.	
	чел.	%	чел.	%	чел.	%	чел.	%
Принято всего	3763		2794		1655		2116	
Уволено всего, чел.	2465		2658		6580		3280	
в том числе:								
- по собственному желанию	1045		1071		1728		1703	
- выезд за пределы города	162		135		81		72	
- неудовлетворенность заработной платой	9		5		46		603	
- семейные обстоятельства	178		165		206		111	
- из-за состояния здоровья	32		22		17		-	
- из-за сложности труда	3		1		1		31	
- по причине выхода на пенсию	353		397		3733		328	
- уволено из-за прогулов и других нарушений трудовой дисциплины	261		381		371		370	
- другие обстоятельства	422		481		397		62	

5. Рассчитать показатели движения персонала и результаты расчетов занести в табл. 3.6. Сделать выводы относительно интенсивности движения персонала организации в течение 2012-2015 гг.

Таблица 3.6

Результаты расчетов показателей движения персонала

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Коэффициент оборота по приему				
Коэффициент оборота по выбытию				
Коэффициент необходимого оборота				
Коэффициент замещения рабочей силы				
Коэффициент сменности кадров				
Полный период сменности, годов				
Коэффициент текучести кадров				

6. На основании данных табл. 3.7 проанализировать динамику качественного состава руководителей, специалистов и служащих организации. Сделать выводы.

Качественный состав руководителей, специалистов и служащих

Показатели	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.	
	чел.	удельный вес, %						
Численность руководителей, специалистов и служащих по штату, чел., в т.ч.	12082		13681		10069		11188	
По образованию:								
- высшее;	6470		6689		5185		5686	
- среднее специальное;	4221		5097		3813		3987	
- ученики	1391		1895		1071		1515	
По возрасту:								
- до 30 лет;	3996		4122		3535		3662	
- 31-50 лет;	4779		5411		4645		5060	
- 51-60 лет;	1974		2185		1205		1750	
- свыше 60 лет	1333		1963		684		716	
По стажу работы на должности:								
- до 3-х лет;	2868		3151		2859		3371	
- 3-10 лет;	6212		7403		5579		6143	
- свыше 10 лет	3002		3127		1631		1674	

7. По данным табл. 3.8 рассчитать:

- отклонения уровня 2015 г. от уровня 2012-2014 гг.;
- структуру персонала по возрасту.

Сделать выводы относительно динамики численности рабочих по возрасту и полу.

Таблица 3.8

Характеристика персонала по возрасту и полу

Возраст		Всего	в том числе				Отклонение уровня 2015 г. от уровня 2013 г., чел.		Структура персонала по возрасту, %
			женщины		мужчины		мужчины	женщины	
		чел.	чел.	%	чел.	%			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
До 20 лет	2012 г.	2422	561		1861				
	2013 г.	2109	454		1655				
	2014 г.	1495	299		1196				
	2015 г.	1376	310		1066				
21-30 лет	2012 г.	12068	3123		8945				
	2013 г.	12396	3153		9243				
	2014 г.	11503	2955		8548				
	2015 г.	10748	2830		7918				
31-40 лет	2012 г.	9736	3286		6450				
	2013 г.	10017	3296		6721				
	2014 г.	9666	3114		6552				
	2015 г.	9722	3086		6636				
41-50 лет	2012 г.	10264	3883		6381				
	2013 г.	10482	4049		6433				
	2014 г.	10286	3980		6306				
	2015 г.	10092	3987		6105				
51-60 лет	2012 г.	7110	2845		4265				
	2013 г.	7563	3011		4552				
	2014 г.	6547	2081		4466				
	2015 г.	6858	2312		4546				

Анализ темпов роста и прироста численности работников организации

Показатели		2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Численность ППП, чел.					
Темп роста, %	Цепной				
	Базисный				
Темп прироста, %	Цепной				
	Базисный				
Численность непромышленного персонала, чел.					
Темп роста, %	Цепной				
	Базисный				
Темп прироста, %	Цепной				
	Базисный				

2. Рассчитать среднегодовые темпы роста и прироста изменения численности работников организации, результаты расчетов представить в виде табл. 3.4.

Таблица 3.4

Анализ среднегодовых темпов роста и прироста состава работников организации

Показатели	Среднегодовой темп роста, %	Среднегодовой темп прироста, %

2. Сделать вертикальный и горизонтальный анализ, рассчитать структуру численности персонала (всего и по категориям работников).

3. На основании данных табл. 3.5 рассчитать структуру и сделать выводы, относительно движения ППП в 2008 г. по сравнению с 2012-2015 гг.

Таблица 3.5

Движение персонала в 2015 г. по сравнению с 2012-2014 гг.

Показатели	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.	
	чел.	%	чел.	%	чел.	%	чел.	%
Принято всего	852		1201		641		1734	
Уволено всего, чел.	164		204		145		181	
в том числе:								
- по собственному желанию	46		51		39		48	
- выезд за пределы города	16		13		9		7	
- неудовлетворенность заработной платой	9		7		4		6	
- семейные обстоятельства	18		21		16		11	
- из-за состояния здоровья	9		12		7		13	
- из-за сложности труда	5		11		8		21	
- по причине выхода на пенсию	33		49		32		38	
- уволено из-за прогулов и других нарушений трудовой дисциплины	26		31		19		27	
- другие обстоятельства	2		9		11		10	

4. Рассчитать показатели движения персонала и результаты расчетов занести в табл. 3.6. Сделать выводы относительно интенсивности движения персонала организации в течение 2012-2015 гг.

Таблица 3.6

Результаты расчетов показателей движения персонала

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Коэффициент оборота по приему				
Коэффициент оборота по выбытию				
Коэффициент необходимого оборота				
Коэффициент замещения рабочей силы				
Коэффициент сменности кадров				
Полный период сменности, годов				
Коэффициент текучести кадров				

5. На основании данных табл. 3.7 проанализировать динамику движения численности руководителей, специалистов и служащих на протяжении 2012-2015 гг. Рассчитать и проанализировать показатели движения РСС.

Таблица 3.7

Качественный состав руководителей, специалистов и служащих

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Отклонение уровня 2015 г. от уровня 2012 г.	Отклонение уровня 2015 г. от уровня 2013 г.
Принято РСС всего, в т.ч.:	53	57	39	46		
- руководителей и специалистов;	23	43	31	32		
- служащих	30	14	8	14		
Переведено РСС всего, в т.ч.:	226	247	216	227		
- с рабочих в руководители и специалисты;	69	51	77	54		
- с руководителей и специалистов в рабочие;	33	15	13	26		
- переведено с цеха в цех	124	181	126	147		
Уволено РСС всего, в т.ч.:	46	51	57	69		
- руководителей и специалистов;	41	36	25	55		
- служащих	5	15	32	14		

6. На основании данных табл. 3.8 рассчитать структуру видов обучения в период с 2013 по 2015 гг. Сделать выводы, относительно состояния образовательного

уровня работников организации.

Таблица 3.8

Характеристика персонала по образованию

Образование		Всего, чел.	из них				Структура, %		
			женщины		мужчины		2013 г.	2014 г.	2015 г.
			чел.	%	чел.	%			
Высшее	2012 г.	2365	447		1918				
	2013 г.	2683	521		2162				
	2014 г.	2328	431		1897				
	2015 г.	2382	453		1929				
Среднее специальное	2012 г.	8016	2172		5844				
	2013 г.	9358	3533		5825				
	2014 г.	8018	2614		5404				
	2015 г.	8169	2747		5422				
ПТУ	2012 г.	11160	2669		8491				
	2013 г.	11856	2884		8972				
	2014 г.	11401	2808		8593				
	2015 г.	11714	3000		8714				
Общее среднее	2012 г.	16658	6213		10455				
	2013 г.	16235	6041		10194				
	2014 г.	13468	4590		8878				
	2015 г.	12722	4419		8303				
Неполное среднее	2012 г.	769	108		661				
	2013 г.	586	62		524				
	2014 г.	126	43		83				
	2015 г.	165	54		111				
Начальное	2012 г.	45	26		19				
	2013 г.	47	19		28				
	2014 г.	51	23		28				
	2015 г.	50	12		38				

7. Необходимо графически изобразить динамику одного любого исследуемого процесса на выбор студента. По результатам расчетов сделать общий вывод относительно анализа численности, состава и движения рабочей силы данного организации.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 4

ТЕМА «АНАЛИЗ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ТРУДОВЫМИ РЕСУРСАМИ»

Вариант №1

Цель занятия: определить обеспеченность организации трудовыми ресурсами, рассчитать уровень организации труда.

1. На основании данных о плановой и фактической численности работников организации необходимо определить степень обеспеченности организации персоналом путем заполнения табл. 4.1.

Таблица 4.1

Анализ обеспеченности организации персоналом

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Плановая численность персоналу, чел.	3670	3665	3677	3599
Фактическая численность персоналу, чел.	3663	3647	3652	3618
Абсолютное отклонение, чел.				
Относительное отклонение, %				
Темпы роста плановой численности, %				
Темпы роста фактической численности, %				
Темпы роста нехватки персонала, %				

На основании полученных данных определить средние темпы роста плановой, фактической численности и нехватки персонала за период 2012-2015 гг. с помощью средней геометрической, сделать выводы.

2. Произвести оценку обеспеченности организации персоналом рабочих профессий исходя из показателя расчетной численности рабочих на основании данных табл. 4.2.

Таблица 4.2

Обеспеченность организации персоналом рабочих профессий

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактическая численность работников, чел., из них:	2616	2587	2613	2541
- работники-сдельщики	1987	2010	1994	2047
Плановая трудоемкость плановой годовой производственной программы, тыс. чел.-час.	6680	6954	7102	6815
Плановый годовой фонд рабочего времени одного среднесписочного работника ППП, час.	2120	2112	2120	2104
Коэффициент, который характеризует средний уровень выполнения сдельщиками нормы труда на предприятии	1,2	1,35	1,29	1,27
Плановая расчетная численность, чел.				

Определить абсолютное и относительное отклонение фактической численности от расчетной по годам и сделать выводы относительно состояния производственного потенциала организации.

3. На основании данных табл. 4.3 рассчитать значение индекса сезонности и отобразить график сезонной волны, сделать выводы.

Таблица 4.3

Численность персонала организации на начало каждого месяца

2014 г.											
январь	феврал	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
2606	2599	2600	2611	2596	2601	2590	2606	2611	2615	2601	2620
2015 г.											
январь	феврал	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
2581	2600	2588	2593	2565	2545	2600	2598	2578	2611	2632	2590

4. На основании данных табл. 4.4 необходимо выполнить анализ уровня организации труда на предприятии, путем расчета следующих показателей:

- 1) коэффициент разделения труда;
- 2) коэффициент трудовой дисциплины;
- 3) коэффициент рациональности приемов труда;
- 4) коэффициент отвлечения исполнителей от основной работы;
- 5) коэффициент организации труда.

Таблица 4.4

Данные для расчета показателей анализа уровня организации труда

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Среднее время, которое тратит среднесписочный рабочий на выполнение не запланированной работы на протяжении смены, %	28,1	20,6	29,5	22,4
Среднее время, которое тратит среднесписочный РСС на выполнение не запланированной работы на протяжении смены, %	34,6	23,7	22,8	19,9
Внутрисменные затраты времени всеми исследуемыми работниками из-за нарушения трудовой дисциплины, чел.-час.	147	121	98	108
Целодневные потери рабочего времени всеми исследуемыми работниками из-за нарушения трудовой дисциплины, чел.-дн.	15	13	22	25
Средние затраты времени на выполнение операции или единицы работы одним среднесписочным работником, мин.	0,58	0,59	0,56	0,54
Средние затраты времени на выполнение операции или единицы работы передовыми работниками, мин.	0,50	0,50	0,50	0,50
Количество повторов операций или объем выполненных работ одним работником, нат. ед.	852	867	902	893
Нормативная длительность смены, час.	8	8	8	8
Эффективный фонд рабочего времени одного работника в исследуемом периоде, дн.	265	264	265	263
Процент работников, отвлеченных от основной деятельности, %	5	6	4	7
Процент РСС, отвлеченных от основной деятельности, %	3	5	2	6

5. Сделать комплексный анализ полученных результатов.

Вариант №2

1. На основании данных о плановой и фактической численности работников организации не обходимо определить степень обеспеченности организации персоналом путем заполнения табл. 4.1.

На основании полученных данных определить средние темпы роста плановой, фактической численности и нехватки персонала за период 2012-2015 гг. с помощью средней геометрической, сделать выводы.

2. Произвести оценку обеспеченности организации персоналом рабочих профессий исходя из показателя расчетной численности рабочих на основании данных табл. 4.2.

Таблица 4.1

Анализ обеспеченности организации персоналом

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Плановая численность персоналу, чел.	5570	5665	5677	5599
Фактическая численность персоналу, чел.	5363	5447	5352	5118
Абсолютное отклонение, чел.				
Относительное отклонение, %				
Темпы роста плановой численности, %				
Темпы роста фактической численности, %				
Темпы роста нехватки персонала, %				

Таблица 4.2

Обеспеченность организации персоналом рабочих профессий

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактическая численность работников, чел., из них:	3616	3587	3613	3541
- работники-сдельщики	2987	3110	2999	2947
Плановая трудоемкость плановой годовой производственной программы, тыс. чел.-час.	6580	6654	6902	6615
Плановый годовой фонд рабочего времени одного среднесписочного работника ППП, час.	2120	2112	2120	2104
Коэффициент, который характеризует средний уровень выполнения сдельщиками нормы труда на предприятии	1,22	1,31	1,26	1,29
Плановая расчетная численность, чел.				

Определить абсолютное и относительное отклонение фактической численности от расчетной по годам и сделать выводы относительно состояния производственного потенциала организации.

3. На основании данных табл. 4.3 рассчитать значение индекса сезонности и отобразить график сезонной волны, сделать выводы.

Таблица 4.3

Численность персонала организации на начало каждого месяца

2015 г.											
январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
3623	3589	3600	3611	2590	3601	3590	3606	3611	3615	3641	3620
2014 г.											
январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
3530	3500	3588	2593	3565	3545	3600	3598	3578	3611	3632	3590

4. На основании данных табл. 4.4 необходимо выполнить анализ уровня организации труда на предприятии, путем расчета следующих показателей:

- 1) коэффициент разделения труда;
- 2) коэффициент трудовой дисциплины;
- 3) коэффициент рациональности приемов труда;
- 4) коэффициент отвлечения исполнителей от основной работы;
- 5) коэффициент организации труда.

Таблица 4.4

Данные для расчета показателей анализа уровня организации труда

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Среднее время, которое тратит среднесписочный рабочий на выполнение не запланированной работы на протяжении смены, %	38,1	30,6	29,5	27,4
Среднее время, которое тратит среднесписочный РСС на выполнение не запланированной работы на протяжении смены, %	24,6	23,7	20,8	19,9
Внутрисменные затраты времени всеми исследуемыми работниками из-за нарушения трудовой дисциплины, чел.-час.	127	141	108	118
Целодневные потери рабочего времени всеми исследуемыми работниками из-за нарушения трудовой дисциплины, чел.-дн.	14	16	22	25
Средние затраты времени на выполнение операции или единицы работы одним среднесписочным работником, мин.	0,57	0,59	0,54	0,51
Средние затраты времени на выполнение операции или единицы работы передовыми работниками, мин.	0,50	0,50	0,50	0,50
Количество повторов операций или объем выполненных работ одним работником, нат. ед.	752	767	802	893
Нормативная длительность смены, час.	8	8	8	8
Эффективный фонд рабочего времени одного работника в исследуемом периоде, дн.	265	264	265	263
Процент работников, отвлеченных от основной деятельности, %	8	5	7	3
Процент РСС, отвлеченных от основной деятельности, %	3	6	4	7

5. Сделать комплексный анализ полученных результатов.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 5

ТЕМА «АНАЛИЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ РАБОЧЕГО ВРЕМЕНИ»

Вариант №1

Цель занятия: определить показатели эффективности использования фондов рабочего времени.

1. На основании данных о баланс рабочего времени (табл. 5.1) необходимо заполнить свободные места в таблице и осуществить комплексный анализ эффективности использования фондов рабочего времени путем расчета следующих показателей:

- коэффициент использования календарного фонда рабочего времени;
- коэффициент использования табельного фонда рабочего времени;
- коэффициент использования максимально возможного фонда рабочего времени.

Таблица 5.1

Баланс рабочего времени

№ п/п	Показатели	По плану	Фактически	Отклонение	
				абсолютное	относительное, %
1	Календарный фонд времени, чел.- дн.	725620	686565		
2	В том числе: праздничных дней	19880	18810		
	выходных дней	210728	195624		
3	Табельный (номинальный) фонд, чел.-дн.				
4	Очередные отпуска, дн.	43736	43263		
5	Максимально возможный фонд, чел.-дн.				
6	Невыходы на работу, чел.-дн., в т.ч.:				
	Дополнительные отпуска	13916	16929		
	отпуска в связи с обучением	9940	13167		
	отпуска по беременности и родам	7952	5643		
	невыходы по в связи с болезнью	23856	20691		
	неявки, разрешенные законом	1789,2	1881		
	неявки с разрешения администрации	2067,52	2388,87		
	прогулы	1908,48	3254,13		
	целодневные простои	10138,8	7524		
8	Явочный фонд (отработанное время), чел.-дн.				
9	Средняя номинальная продолжительность рабочего дня (смены), час.	8,00	8,00		
10	Расчетный фонд рабочего времени, чел.-час.				
11	Сокращение рабочего дня одного работника, всего в т.ч.:	0,28	0,48		
	внутрисменные простои	0,13	0,26		
	сокращение рабочего дня в ночное время	0,1	0,15		
	сокращение рабочего дня подросткам	0,05	0,07		
12	Сверхурочное время, час.	–	–		
13	Фактическая продолжительность рабочего дня (смены), час.				
14	Фактически отработанный фонд рабочего времени, чел.-час.	2885780,8	2644686,0		
15	Объем товарной продукции, тыс. руб.	205164,3	147346,2		
16	Среднесписочная численность персонала, чел.	1988	1881		

2. Определить следующие показатели для планового и отчетного периодов:
 - средняя фактическая продолжительность рабочего периода;
 - средняя установленная продолжительность рабочего периода;
 - коэффициент использования установленной продолжительности рабочего периода;
 - полная средняя фактическая продолжительность рабочего дня;
 - нормативная продолжительность рабочего дня;
 - средняя установленная продолжительность рабочего дня;
 - коэффициент использования установленной продолжительности рабочего дня;
 - интегральный показатель использования рабочего времени.
3. Выполнить факторный и индексный анализ изменения общего фонда рабочего времени организации.
4. На основании произведенных расчетов сделать комплексный анализ состояния использования рабочего времени исследуемой организации.

Вариант №2

1. На основании данных о баланс рабочего времени (табл. 5.1) необходимо заполнить свободные места в таблице и осуществить комплексный анализ эффективности использования фондов рабочего времени путем расчета следующих показателей:

- коэффициент использования календарного фонда рабочего времени;
- коэффициент использования табельного фонда рабочего времени;
- коэффициент использования максимально возможного фонда рабочего времени.

Таблица 5.1

Баланс рабочего времени

№ п/п	Показатели	По плану	Фактически	Отклонение	
				абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5	6
1	Календарный фонд времени, чел.- дн.	294555	289445		
2	В том числе: праздничных дней	8070	7930		
	выходных дней	83928	83265		
3	Табельный (номинальный) фонд, чел.-дн.				
4	Очередные отпуска, дн.	19368	18239		
5	Максимально возможный фонд, чел.-дн.				
6	Невыходы на работу, чел.-дн., в т.ч.:				
	Дополнительные отпуска	4842	6344		
	отпуска в связи с обучением	4035	4758		
	отпуска по беременности и родам	3228	2379		
	невыходы по в связи с болезнью	6456	7137		
	неявки, разрешенные законом	726,3	793		
	неявки с разрешения администрации	839,28	1189,5		
	прогулы	774,72	1189,5		
	целодневные простои	1694,7	2379		
8	Явочный фонд (отработанное время), чел.-дн.				

Продолжение табл. 5.1

1	2	3	4	5	6
9	Средняя номинальная продолжительность рабочего дня (смены), час.	8,00	8,00		
10	Расчетный фонд рабочего времени, чел.-час.				
11	Сокращение рабочего дня одного работника, всего в т.ч.:	0,35	0,42		
	внутрисменные простои	0,23	0,25		
	сокращение рабочего дня в ночное время	0,1	0,13		
	сокращение рабочего дня подросткам	0,02	0,04		
12	Сверхурочное время, час.	–	–		
13	Фактическая продолжительность рабочего дня (смены), час.				
14	Фактически отработанный фонд рабочего времени, чел.-час.	1188388,2	1107662,4		
15	Объем товарной продукции, тыс. руб.	1008	991		
16	Среднесписочная численность персонала, чел.	807	793		

2. Определить следующие показатели для планового и отчетного периодов:
 - средняя фактическая продолжительность рабочего периода;
 - средняя установленная продолжительность рабочего периода;
 - коэффициент использования установленной продолжительности рабочего периода;
 - полная средняя фактическая продолжительность рабочего дня;
 - нормативная продолжительность рабочего дня;
 - средняя установленная продолжительность рабочего дня;
 - коэффициент использования установленной продолжительности рабочего дня;
 - интегральный показатель использования рабочего времени.
3. Выполнить факторный и индексный анализ изменения общего фонда рабочего времени организации.
4. На основании произведенных расчетов сделать комплексный анализ состояния использования рабочего времени исследуемой организации.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 6

ТЕМА «АНАЛИЗ ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА И ТРУДОЕМКОСТИ»

Вариант №1

Цель занятия: определить основные показатели производительности и трудоемкости продукции, влияние факторов на уровень производительности труда работника промышленно-производственного персонала организации.

1. Согласно данным представленным в табл. 6.1, рассчитать:

- производственную мощность организации;
- размер производительной силы труда;
- фонд рабочего времени работника;
- изменение часовой выработки;
- изменение уровня и динамику трудоемкости;
- влияние изменения удельного веса комплектующих изделий и покупных полуфабрикатов на трудоемкость продукции;
- влияние изменения уровня механизации производства каждого вида продукции и работ на отклонение фактической трудоемкости от плановой;
- темпы роста трудоемкости продукции в анализируемом периоде;
- экономию численности персонала в результате снижения трудоемкости продукции.

Таблица 6.1

Исходные показатели, необходимые для осуществления расчетов

Показатели	2010	2011
1	2	3
Количество паспортизированных рабочих мест, шт.	350	392
Годовая максимальная производительность одного рабочего места по паспорту, тыс. руб.	590,5	661,4
Количество рабочих мест, в среднем занятых в первую смену	305	342
Количество рабочих мест, в среднем занятых во вторую смену	150	168
Средний процент выполнения норм выработки, %	15	16,8
Производственная мощность организации, тыс. руб.		
Коэффициент сменности работы организации		
Коэффициент использования рабочих мест		
Размер продуктивности силы труда, тыс. руб./шт.		
Трудоемкость одной гривны продукции, нормо-час.	17,0566	19,103392
Отработано дней одним работником, дн.	195	198

Продолжение табл. 6.1

1	2	3
Средняя продолжительность рабочего дня, часов	6,9	7,2
Среднесписочная численность работников, чел.	1875	2100
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	152345,4	170626,8
Фонд рабочего времени, чел.-час.		
Трудоемкость одной гривны продукции в данном периоде, нормо-час.		
Изменение часовой выработки, %		
Изменение производительности труда, %		
Изменение уровня трудоемкости, нормо-час.		
Динамика изменения трудоемкости, %		
Удельный вес полуфабрикатов и комплектующих изделий в товарной продукции, %	23	26
Влияние изменения удельного веса комплектующих изделий и покупных полуфабрикатов на трудоемкость продукции	X	
Объем механизированных работ, тыс. руб.	98563,2	120390,8
Удельный вес механизированных работ в общем объеме производства, %		
Влияние изменения уровня механизации производства каждого вида продукции и работ на отклонение фактической трудоемкости от плановой	X	
Изменение среднегодовой выработки одного работника, %		
Затраты труда на одно изделие, чел.-час.; нормо-час.	0,51	0,43
Фактический объем продукции, на трудоемкости которой отобразилось внедрение модернизации, руб.	X	51188,1
Коэффициент выполнения норм работником-сдельщиком	1,05	1,09
Экономия численности персонала в результате снижения трудоемкости продукции	X	

2. Выполнить анализ производительности труда работника ППП организации по данным табл. 6.2 рассчитать влияние факторов на уровень производительности труда работника ППП организации

Уровень производительности труда работника ППП организации рассчитывается по формуле:

$$Y_{ППП} = \frac{B}{Ч_{ППП}} = Y_p \cdot D_p \cdot \bar{t}_{см} \cdot B_{час\ p},$$

где $Y_{ППП}$ - уровень производительности труда работника ППП, руб.;

B – выпуск продукции, руб.;

$Ч_{ППП}$ – численность ППП организации, чел.;

$У_p$ – удельный вес рабочих в общей численности ППП организации;

$Д_p$ – число отработанных рабочих дней одним работником ППП организации, дн.;

$t_{см}$ – средняя продолжительность рабочей смены, час.;

$B_{час p}$ – среднечасовая выработка одного работника, руб.

Таблица 6.2

Исходные данные для расчета уровня производительности труда работника ППП

Показатели	2010 г.	2011 г.
1. Выпуск продукции, тыс. руб. (B)	96000	100800
2. Численность ППП, чел.	2000	2016
3. Численность рабочих, чел.	1600	1653
4. Отработано одним работником, дн.	240	230
5. Средняя продолжительность рабочей смены, час.	8	7,8
6. Среднечасовая выработка одного работника, руб.	31,25	34,50

Вариант №2

1. Согласно данным представленным в табл. 6.1, рассчитать:

- производственную мощность организации;
- размер производительной силы труда;
- фонд рабочего времени работника;
- изменение часовой выработки;
- изменение уровня и динамику трудоемкости;
- влияние изменения удельного веса комплектующих изделий и покупных полуфабрикатов на трудоемкость продукции;
- влияние изменения уровня механизации производства каждого вида продукции и работ на отклонение фактической трудоемкости от плановой;
- темпы роста трудоемкости продукции в анализируемом периоде;
- экономию численности персонала в результате снижения трудоемкости продукции.

Таблица 6.1

Исходные показатели, необходимые для осуществления расчетов

Показатели	2010	2011
1	2	3
Количество паспортизированных рабочих мест, шт.	431	482
Годовая максимальная производительность одного рабочего места по паспорту, тыс. руб.	726,32	813,52
Количество рабочих мест, в среднем занятых в первую смену	375	420
Количество рабочих мест, в среднем занятых во вторую смену	184	206
Средний процент выполнения норм выработки, %	18,4	20,6
Производственная мощность организации, тыс. руб.		
Коэффициент сменности работы организации		
Коэффициент использования рабочих мест		
Размер продуктивности силы труда, тыс. руб./шт.		
Трудоемкость одной гривны продукции, нормо-час.	20,97962	23,49717
Отработано дней одним работником, дн.	209	214
Средняя продолжительность рабочего дня, часов	6,8	7,5
Среднесписочная численность работников, чел.	2306	2583
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	187384,8	209871
Фонд рабочего времени, чел.-час.		
Трудоемкость одной гривны продукции в данном периоде, нормо-час.		
Изменение часовой выработки, %		
Изменение производительности труда, %		
Динамика изменения трудоемкости, %		
Удельный вес полуфабрикатов и комплектующих изделий в товарной продукции, %	28,29	31,98
Влияние изменения удельного веса комплектующих изделий и покупных полуфабрикатов на трудоемкость продукции	X	
Объем механизированных работ, тыс. руб.	121232,7	145780,7
Удельный вес механизированных работ в общем объеме производства, %		
Влияние изменения уровня механизации производства каждого вида продукции и работ на отклонение фактической трудоемкости от плановой	X	
Изменение среднегодовой выработки одного работника, %		
Затраты труда на одно изделие, чел.-час.; нормо-час.	0,627	0,528

Продолжение табл. 6.1

1	2	3
Фактический объем продукции, на трудоемкости которой отобразилось внедрение модернизации, руб.	X	62961,36
Коэффициент выполнения норм работником-сдельщиком	1,2915	1,3407
Экономия численности персонала в результате снижения трудоемкости продукции	X	

2. Выполнить анализ производительности труда работника ППП организации по данным табл. 6.2 рассчитать влияние факторов на уровень производительности труда работника ППП организации.

Уровень производительности труда работника ППП организации рассчитывается по формуле:

$$Y_{ППП} = \frac{B}{Ч_{ППП}} = Y_p \cdot D_p \cdot \bar{t}_{см} \cdot B_{час\ p},$$

где $Y_{ППП}$ – уровень производительности труда работника ППП, руб.;

B – выпуск продукции, руб.;

$Ч_{ППП}$ – численность ППП организации, чел.;

Y_p – удельный вес рабочих в общей численность ППП организации;

D_p – число отработанных рабочих дней одним работником ППП организации, дн.;

$\bar{t}_{см}$ – средняя продолжительность рабочей смены, час.;

$B_{час\ p}$ – среднечасовая выработка одного работника, руб.

Таблица 6.2

Исходные данные для расчета уровня производительности труда работника ППП

Показатели	2010	2011
1. Выпуск продукции, тыс. руб.	98000	102100
2. Численность ППП, чел.	2100	2215
3. Численность рабочих, чел.	1690	2000
4. Отработано одним работником, дн.	240	230
5. Средняя продолжительность рабочей смены, час.	7,9	7,6
6. Среднечасовая выработка одного работника, руб.	32,45	35,20

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 7

ТЕМА «АНАЛИЗ ФОНДА ОПЛАТЫ ТРУДА»

Вариант №1

Цель занятия: проанализировать структуру и динамику фонда оплаты труда организации.

1. На основании данных табл. 7.1, сделать анализ структуры и динамики фонда оплаты труда организации.

Таблица 7.1

Динамика фонда оплаты труда

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	тыс. руб..	тыс. руб.	тыс. руб.
1. Рабочие			
Оплата по сдельным расценкам	79,71	102,72	106,81
Почасовая оплата по тарифным ставкам	36,03	40,21	41,02
Премии сдельщикам, которые входят в основную ЗП	12,01	12,02	18,02
Премии почасовикам, которые входят в основную ЗП	3,02	4,24	5,91
Доплаты:			
– за работу в сверхурочное время	1,01	1,31	1,42
– за изменение условий труда	1,92	2,15	1,81
– за работу в ночное время	2,31	3,01	3,11
– к среднему заработку	0,62	0,42	0,43
– за совмещение профессий	1,91	2,13	2,23
– бригадирам за руководство бригадой	1,22	1,24	1,21
– за исправление брака	0,21	0,32	0,27
– другие доплаты (праздничные)	0,93	1,23	1,35
Оплата выполнения государственных и общественных обязанностей	0,21	0,71	0,32
Оплата отпусков	7,21	10,06	7,44
Вознаграждения по итогам работы за год	2,24	1,83	1,52
Другие вознаграждения, которые входят в ФОТ	0,47	0,33	0,41
Фонд оплаты труда работников			
2. Специалисты и служащие			
Оплата по основным окладам	44,21	54,22	56,09
Другие виды заработной платы (премия)	3,66	3,65	3,93
Оплата отпусков	2,22	2,08	1,55
Вознаграждения по итогам работы за год	1,24	1,47	0,93
Другие вознаграждения, которые входят в ФОТ	0,75	0,86	0,42
Фонд оплаты труда специалистов и служащих			
Фонд оплаты труда организации			

2. На основании данных табл. 7.2, сделайте анализ годовых расходов работодателя на персонал.

Таблица 7.2

Годовые затраты работодателя на персонал

№ п/п	Показатели	Базисный год 2014	Отчетный год 2015		Отклонение, %		Отклонение уровня 2015 г. от уровня 2014 г., %
			план	факт	план	факт	
1	Затраты на оплату труда и социальные выплаты, тыс. руб.	301,45	298,32	314,25			
2	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	246,21	241,07	251,41			
2.1	Доля фонда оплаты труда в общих затратах, %						
3	Выплаты социального характера, тыс. руб.	1,25	2,00	2,50			
3.1	Доля выплат социального характера в общих затратах, %						
4	Численность персонала, чел.	40	42	40			
5	Средняя заработная плата, руб.						
6	Средний размер выплат социального характера, руб.						
7	Средний совокупный доход одного работника организации, руб.						

3. На основании данных табл. 7.3 проанализировать использование средств фонда оплаты труда и выплат социального характера.

Таблица 7.3

Использование средств на оплату труда по направлениям, тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Базисный год 2014	Отчетный год 2015		Отклонения, %		Отклонения уровня 2015 г. от уровня 2014 г., %
			план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оплата за отработанное время, всего	157,23	159,91	162,82			
1.1	Оплата по тарифным ставкам (окладам)	40,25	40,52	41,08			
1.2	Выплаты стимулирующего характера	1,23	1,24	1,26			
1.2.1	Премии за основные показатели	18,63	19,88	27,84			
1.2.2	Оплата за перевыполнение норм (производства, времени)	1,73	1,36	1,44			

Продолжение табл. 7.3

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2.3	Доплаты, надбавки (ночные, праздничные)	4,27	4,26	4,43			
2	Оплата за неотработанное время	1,21	1,07	1,14			
2.1	Очередные отпуска	12,08	9,24	8,97			
3	Выплаты на питание, жилье, топливо, др.	0,54	0,54	0,58			
4	Выплаты социального характера, всего						

4. На основании данных табл. 7.1-7.3 рассчитать:

- изменение фонда оплаты труда за счет изменения численности работающих;
- определить динамику уровня средней заработной платы с помощью индексного анализа;
- индекс заработной платы постоянного состава;
- индекс фонда оплаты труда;
- индекс численности работников;
- абсолютную экономию (-) или перерасход (+) фонда оплаты труда;
- коэффициент эффективности.

Вариант №2

1. На основании данных табл. 7.1, сделать анализ структуры и динамики фонда оплаты труда организации.

Таблица 7.1

Динамика фонда оплаты труда

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1. Рабочие			
Оплата по сдельным расценкам	103,61	133,51	138,84
Почасовая оплата по тарифным ставкам	46,8	52,26	53,3
Премии сдельщикам, которые входят в основную ЗП	15,6	15,6	23,4
Премии почасовикам, которые входят в основную ЗП	3,9	5,46	7,67
Доплаты:			
– за работу в сверхурочное время	1,3	1,69	1,82
– за изменение условий труда	0,8	0,9	0,4
– за работу в ночное время	2,47	2,73	2,34
– к среднему заработку	2,99	3,9	4,03
– за совмещение профессий	0,78	0,52	0,52
– бригадирам за руководство бригадой	2,47	2,73	2,86

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
– за исправление брака	1,56	1,56	1,56
– другие доплаты (праздничные)	1,17	1,56	1,69
Оплата выполнения государственных и общественных обязанностей	0,26	0,91	0,39
Оплата отпусков	9,36	13	9,62
Вознаграждения по итогам работы за год	2,86	2,34	1,95
Другие вознаграждения, которые входят в ФОТ	0,52	0,39	0,52
Фонд оплаты труда работников	0	0	0
2. Специалисты и служащие			
Оплата по основным окладам	57,46	70,46	72,8
Другие виды заработной платы (премия)	4,68	4,68	5,07
Оплата отпусков	2,86	2,6	1,95
Вознаграждения по итогам работы за год	1,56	1,82	1,17
Другие вознаграждения, которые входят в ФОТ	0,91	1,04	0,52
Фонд оплаты труда специалистов и служащих			
Фонд оплаты труда организации	103,61	133,51	138,84

2. На основании данных табл. 7.2, сделайте анализ годовых расходов работодателя на персонал.

Таблица 7.2

Годовые затраты работодателя на персонал

№ п/п	Показатели	Базисный год 2014	Отчетный год 2015		Отклонение, %		Отклонение уровня 2014 г. от уровня 2015 г., %
			план	факт	план	факт	
1	Затраты на оплату труда и социальные выплаты, тыс. руб.	309,91	313,30	320,58			
2	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	207,87	260,00	264,94			
2.1	Доля фонда оплаты труда в общих затратах, %						
3	Выплаты социального характера, тыс. руб.	1,95	2,6	3,25			
3.1	Доля выплат социального характера в общих затратах, %						
4	Численность персонала, чел.	52	55	52			
5	Средняя заработная плата, руб.						
6	Средний размер выплат социального характера, руб.						
7	Средний совокупный доход одного работника организации, руб.						

3. На основании данных табл. 7.3 проанализировать использование средств фонда оплаты труда и выплат социального характера.

Таблица 7.3

Использование средств на оплату труда по направлениям, тыс. руб.

№ п/п	Показатели	Базисный год 2014	Отчетный год 2015		Отклонения, %		Отклонения уровня 2014 г. от уровня 2015 г., %
			план	факт	план	факт	
1	Оплата за отработанное время, всего	204,36	207,87	211,64			
1.1	Оплата по тарифным ставкам (окладам)	52,26	52,65	53,3			
1.2	Выплаты стимулирующего характера	1,56	1,56	1,56			
1.2.1	Премии за основные показатели	24,18	25,74	36,14			
1.2.2	Оплата за перевыполнение норм (производства, времени)	1,69	1,69	1,82			
1.2.3	Доплаты, надбавки (ночные, праздничные)	5,46	5,46	5,72			
2	Оплата за неотработанное время	3,46	3,05	3,89			
2.1	Очередные отпуска	15,6	11,96	11,57			
3	Выплаты на питание, жилье, топливо, др.	3,40	3,06	3,56			
4	Выплаты социального характера, всего						

4. На основании данных табл. 7.1-7.3 рассчитать:

- изменение фонда оплаты труда за счет изменения численности работающих;
- определить динамику уровня средней заработной платы с помощью индексного анализа;
 - индекс заработной платы постоянного состава;
 - индекс фонда оплаты труда;
 - индекс численности работников;
 - абсолютную экономию (-) или перерасход (+) фонда оплаты труда;
- коэффициент эффективности.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 8

«АНАЛИЗ ВЛИЯНИЯ ТРУДОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ РАБОТЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

Вариант №1

Цель занятия: проанализировать влияние трудовых показателей на эффективность работы организации.

1. На основании данных табл. 8.1 рассчитать объем выпуска продукции в 2013-2015 гг. и сделать анализ влияния показателей на объем выпуска продукции.

Выполнить факторный анализ влияния численности ППП и среднегодовой выработки в 2013-2015 гг.

Таблица 8.1

Данные для анализа влияния показателей на объем

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Абсолютное отклонение уровня 2014 г. от уровня 2013 г.	Абсолютное отклонение уровня 2015 г. от уровня 2014 г.
Объем выпуска продукции, млн. руб.					
Среднесписочная численность ППП, чел.	49012	53720	41079		
Среднегодовая выработка продукции одним работником ППП, тыс. руб./чел.	25,1	32,7	37,8		

2. На основании данных табл. 8.2 осуществить анализ и оценку влияния трудовых показателей на финансовые результаты организации путем расчета следующих показателей:

- уровень роста прибыли на одного работника;
- рентабельность продаж;
- долю реализованной продукции в общем объеме ее выпуска.

С помощью факторного анализа выявить влияние каждого показателя на уровень прибыли, приходящейся на одного работника в 2014-2015 гг. Сделать выводы.

Таблица 8.2

Данные для факторного анализа прибыли в расчете на одного работника

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Абсолютное отклонение уровня 2014 г. от уровня 2013 г.	Абсолютное отклонение уровня 2015 г. от уровня 2014 г.
Прибыль от реализации продукции, млн. руб.	1459,4	1713,1	1377,8		
Среднесписочная численность ППП, чел.	5055	5027	4848		
Рентабельность продаж, %					
Доля реализованной продукции					
Среднегодовая выработка продукции одним работником, тыс. руб.					
Прибыль в расчете на одного работника ППП, млн. руб.					
Выручка от реализации продукции, млн. руб.	5425,3	6321,4	4956,1		
Объем товарной продукции, млн.руб.	5600,4	6520,5	5120,1		

Вариант №2

1. На основании данных табл. 1 провести анализ влияния трудовых факторов на динамику объема продукции организации путем расчета следующих показателей:

- влияние изменения численности работников на динамику выпуска продукции;
- влияние изменения уровня выработки работников на динамику выпуска продукции.

Таблица 8.1

Показатели для анализа влияния трудовых факторов на объем выпуска продукции

Показатели	2014 г.		2015 г.	
	план.	факт.	план.	факт.
Численность ППП, чел.	940	948	930	929
Выработка на одного работника ППП, руб./чел.	2154	2235	3500	3760

Результаты расчетов целесообразно привести в виде табл. 8.2.

Таблица 8.2

Расчет влияния факторов на динамику объема выпуска продукции

Показатели	2014 г.	2015 г.
Изменение объема выпуска продукции за счет численности ППП, ΔB_c , руб.		
Изменение объема выпуска продукции за счет выработки, ΔB_g , руб.		
Совокупное влияние двух факторов на изменение объемов производства, руб.		

2. На основании данных табл. 8.3 оценить влияние факторов производительности труда на объем товарной продукции. Провести факторный анализ влияния показателей на объемы товарной продукции в 2015г. по сравнению с 2014 г. Сделать выводы.

Таблица 8.3

Показатели для факторного анализа

Показатели	2014 г.	2015 г.
Численность ППП, чел.	929	990
Удельный вес рабочих в общей численности ППП	0,913	0,835
Среднее количество дней, отработанных одним рабочим за год, дн.	171	167
Средняя продолжительность рабочей смены, ч.	10	10
Среднечасовая выработка одного рабочего, руб./час.	47,2	38,5

3. На основании табл. 8.4 проанализировать влияние численности ППП на общую прибыль организации, выполнить факторный анализ изменения прибыли. Сделать выводы.

Таблица 8.4

Исходные данные для факторного анализа общей прибыли

Показатели	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Отклонение 2014 г. от 2013 г.		Отклонение 2015 г. от 2013 г.		Отклонение 2015 г. от 2014 г.	
				абс.	отн., %	абс.	отн., %	абс.	отн., %
Численность ППП, чел.	74	120	98						
Прибыль на одного работника, руб./чел.									
Общая прибыль, тыс. руб.	27,69	25,47	21,92						

СПИСОК ЛІТЕРАТУРИ

1. Захарова, О.В. Аналіз трудових показників: навч. посібник для ВНЗ / О.В. Захарова; ДВНЗ «ДонНТУ». – Донецьк: «Ноулідж», Донец. від-ня, 2014. – 461с.
2. Анализ трудовых показателей: учебное пособие для вузов / А.В. Никитин, Н. А. Кольцов, И. А. Самарина; А.В. Никитин, Н.А. Кольцов, И.А. Самарина [и др.]; под ред. П.Ф. Петроченко. – 2-е изд., перераб. – Москва: Экономика, 1989. – 288 с.
3. Бараник, З.П. Статистика праці: навч. посіб. / З.П. Бараник ; Київ. нац. екон. ун-т. – Київ: КНЕУ, 2003. – 246 с.
4. Анализ и моделирование трудовых показателей на предприятии: учеб. пособие для вузов / Р.И. Ерохина, Е.К. Самраилова; под ред. А.И. Рофе; Акад. труда и соц. отношений. – Москва: МИК, 2000. – 160 с.
5. Фінансово-економічний аналіз діяльності підприємств: навч.посіб. / М.Я. Коробов. – 3-тє вид., переробл. і допов. – К.: Знання, 2002. – 294с.
6. Савченко, В.А. Управління розвитком персоналу: навч. посіб. / В.А. Савченко. – Київ: КНЕУ, 2002. – 351 с.
7. Тарасенко, Н.В. Економічний аналіз діяльності промислового підприємства / Н.В. Тарасенко. – Львів: ЛБІ НБУ, 2000. – 485 с.
8. Управління персоналом фірми: навч. посіб. / Под ред. В.І. Крамаренко, Б.І. Холода. – Київ: ЦУЛ, 2003. – 272 с.
9. Завіновська, Г.Т. Економіка праці: навч. посібник. / Г.Т. Завіновська. – Київ: КНЕУ, 2003. – 300 с.

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
К ПРАКТИЧЕСКИМ (СЕМИНАРСКИМ) ЗАНЯТИЯМ
по дисциплине «Анализ и планирование трудовых показателей в
организации»**

для студентов направления подготовки
38.03.03 «Управление персоналом»

Составители: Татьяна Викторовна Коваленко, к.э.н., доцент

Ирина Викторовна Барыло, ассистент