

РАЗДЕЛ 2. ОРГАНИЗАЦИОННО КАДРОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

2.1. Планирование фонда оплаты труда и величины единого социального налога

Общая сумма годовых затрат на персонал - 5 млн.руб.

Таблица 1 - Данные о численности работников

Категория работников	Численность работников, чел.	Категория работников	Численность работников, чел.
1. Рабочие		2. Служащие	
- основные:		- руководители:	
аппаратчики	4	начальник цеха	1
вспомогательные:		-специалисты:	
слесари	1	технологи	2
электрики	1	химики	1
- прочие:		микробиологи	1
уборщицы	2	- прочие:	
кладовщики	1	лаборанты	2

ФОТ = 5000000/1,26 = 3968254 руб/год

Основная часть = 0,75 · ФОТ = 0,75 · 3968254 = 2976191 руб/год = 248015,92 руб/мес

Премияльная часть = 0,25 · ФОТ = 0,25 · 3968254 = 992063 руб/год = 82671,92 руб/мес

Таблица 2 - Предварительное планирование годового ФОТ и величины ЕСН

Категория Работников	Ч _{сп} , чел	ЗП _{осн.} , руб.	ЗП _{доп.} , руб.	ЗП _{ср.мес.} , руб.	ФОТ, тыс. руб.	ЕСН, тыс. руб.
Начальник цеха	1	34100,00	11360,00	45460,00	545,52000	99,352
Технологи	2	23200,00	7750,00	30950,00	742,80000	163,880
Химики	1	16500,00	5670,00	22170,00	266,04000	69,1704
Микробиологи	1	16500,00	5670,00	22170,00	266,04000	69,1704
Лаборанты	2	12400,00	4100,00	16500,00	396,00000	102,960
Аппаратчики	4	12700,00	4150,00	16850,00	808,80000	210,288
Слесари	1	14000,00	4650,00	18650,00	223,80000	58,188
Электрики	1	14000,00	4650,00	18650,00	223,80000	58,188
Кладовщики	1	15500,00	5150,00	20650,00	247,80000	64,428
Уборщицы	2	7707,96	2610,96	10318,92	247,65408	64,390
Итого:					3968,25408	960,01486

ЕСН_{начальника цеха} = 72800 + 265520 · 0,1 = 99352 руб.

ЕСН_{технолога} = 72800 + 91400 · 0,1 = 81940 руб.

Остаток денежных средств = 5000000 – (3968254,08 + 960014,86) = **71731,06 руб.**

Распределим остаток денежных средств:

71731,06/1,26 = 56929,41 руб./год

56929,41/12 = 4744,12 руб./мес.

Прибавки к окладу:

- Химики – 450 руб./мес.
- Микробиологи – 450 руб./мес.
- Слесари – 350 руб./мес.
- Электрики – 350 руб./мес.
- Аппаратчики – 450 руб./мес.
- Лаборанты – 350 руб./мес.
- Уборщицы – 322,06 руб./мес.

Итого_{прибавки} = 450·1 + 450·1 + 350·1 + 350·1 + 450·4 + 350·2 + 322,06·2 = 4744,12 руб./мес.

Таблица 3 - Планирование годового ФОТ и величины ЕСН

Категория Работников	Списочная численность работников, чел	Месячный должностной оклад, руб.	Дополнительная заработная плата, руб.	Среднемесячная оплата труда работника, руб.	Годовой фонд основной заработной платы, тыс. руб.	Годовой фонд дополнительной заработной платы, тыс. руб.	Годовой фонд оплаты труда, тыс. руб.	Единый социальный налог за год, тыс. руб.
1. Служащие								
<i>руководители:</i>								
Начальник цеха	1	34100	11360	45460	409,20000	136,32000	545,52000	99,35200
<i>специалисты:</i>								
Технолог	2	23200	7750	30950	556,80000	186,00000	742,80000	163,88000
Химик	1	16950	5670	22620	203,40000	68,04000	271,44000	70,574400
Микробиолог	1	16950	5670	22620	203,40000	68,04000	271,44000	70,574400
<i>прочие:</i>								
Лаборант	2	12750	4100	16850	306,00000	98,40000	404,40000	105,14400
2. Рабочие								
<i>основные:</i>								
Аппаратчик	4	13150	4150	17300	631,20000	199,20000	830,40000	215,90400
<i>вспомогательные:</i>								
Слесарь	1	14350	4650	19000	172,20000	55,80000	228,00000	59,28000
Электрик	1	14350	4650	19000	172,20000	55,80000	228,00000	59,28000
<i>прочие:</i>								
Кладовщик	1	15500	5150	20650	186,00000	61,80000	247,80000	64,42800
Уборщица	2	8030,02	2610,96	10640,98	192,72048	62,66304	255,38351	66,39970
Итого:					3033,12048	992,06304	4025,18351	974,81650

ФОТ + ЕСН = 4025,18351 + 974,81650 = 5000,00001 тыс. руб.