

www.diplomstudent.net

Дипломные работы на заказ

от автора
без предоплаты



2.2. Анализ показателей плана по труду ПМС № 283

Анализ показателей выполнения плана по труду предусматривает выполнение плана по численности работников, среднемесячной заработной платы и фонда оплаты труда, производительности труда работников предприятия.

Изм	Лист	№ документа	Подпись	Дата

Лист

6

Проведем анализ выполнения плана по численности работников с 2013-2015 г.г. Данные отчетности предприятия ПМС № 283 (Приложение Ж), показывают, что на протяжении анализируемого периода наблюдается перевыполнение плана по численности работников ПМС № 283. В частности в 2013 г. перевыполнение составило 20,41% и фактическая численность составила 289 человек. Аналогичная ситуация наблюдается и в 2015 г.г. В частности, перевыполнение плана по численности в 2015 г.г. составило 5,25%. В 2014 г. плановые показатели численности совпадают с фактическими и число работников составило 246 человек, рисунок 2.11.

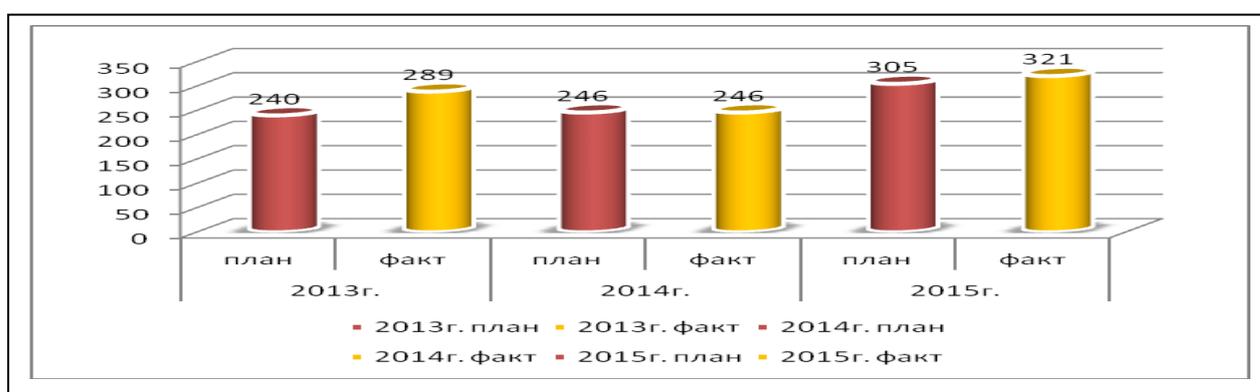


Рисунок 2.11- Динамика выполнения плана по численности в ПМС № 283 с 2013-2015 г.г.

Следует отметить, что перевыполнение плана по численности произошло как в целом по предприятию, так и по работникам, работающим в эксплуатации. В частности в 2014-2015 г.г. план по численности был перевыполнен на 81,25% и 20,51% соответственно, рисунок 2.12.

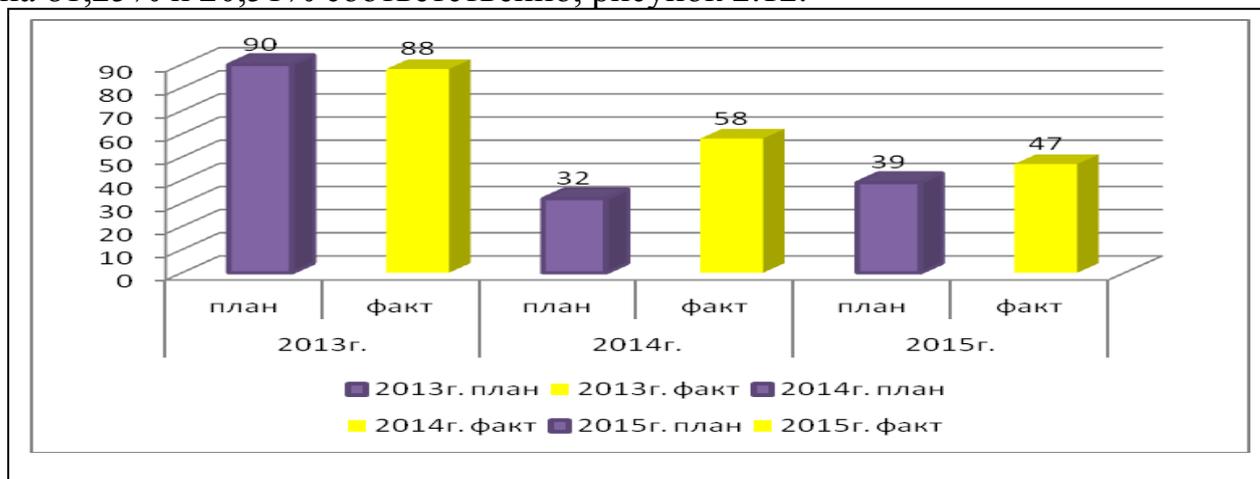


Рисунок 2.12- Динамика выполнения плана по численности работников работающих в эксплуатации в ПМС № 283 с 2013-2015 г.г.

В 2013 г. наблюдается недовыполнение плана по численности , работающих в эксплуатации и число работников составило 88 человек, а это на 2,22% ниже планового показателя. При этом следует заметить, что число работников работающих в эксплуатации показывает динамику снижения и в 2015 г. этот показатель составил 47 человек, что ниже показателя предыдущего года на 11 человек и меньше показателя начала анализируемого периода на 47,77%.

Показатели среднемесячной заработной платы превышают план на протяжении 2014-2015 г.г. В частности, в 2014 г. произошло перевыполнение плана по среднемесячному заработку на 22,65% и показатель составил 48081 руб. В 2015 г. перевыполнение плана составило 3,12%, при этом в стоимостном выражении среднемесячная заработная плана возросла на 1623 руб., рисунок 2.13.

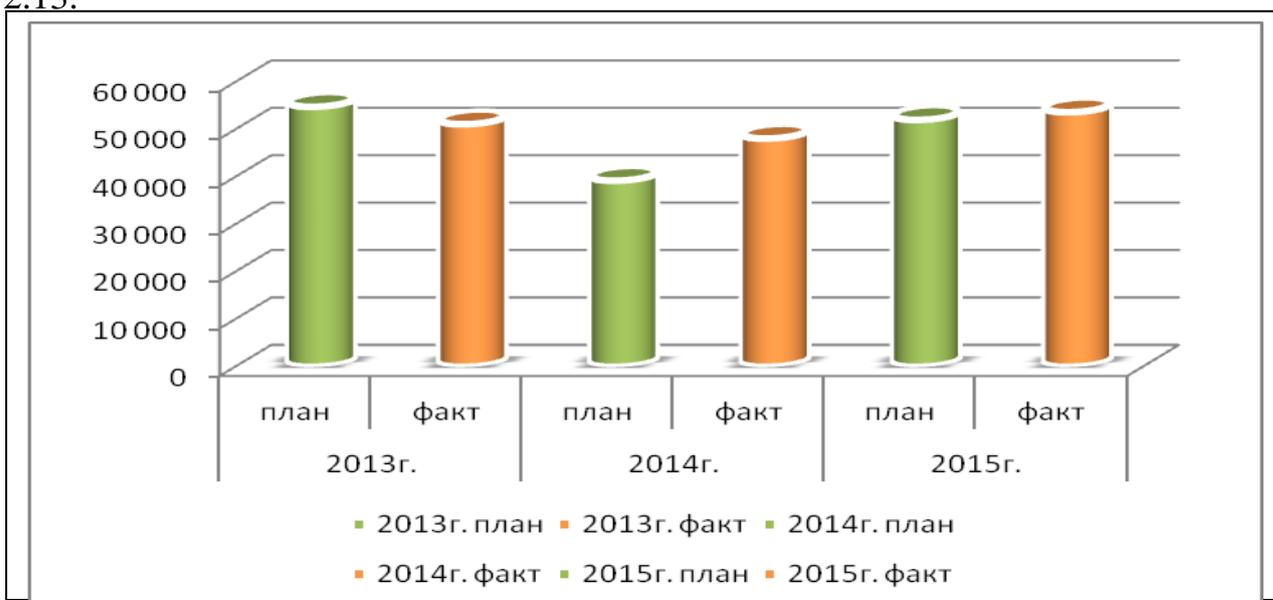


Рисунок 2.13- Динамика выполнения плана по среднемесячной заработной плате работников ПМС № 283 с 2013-2015г.г.

Рост заработной платы связан прежде всего с системой премирования работников ПМС № 283. В настоящее время, так как ПМС 283 является подразделением ОАО «РЖД», то на предприятии существует такая же система премий по результатам работы, как и в целом в ОАО «РЖД». В частности, В ОАО РЖД применяется трех уровневая система премирования, в среднем пре-

мия 25 % по показателям работы, схема премирования представлена на рисунке 2.14.

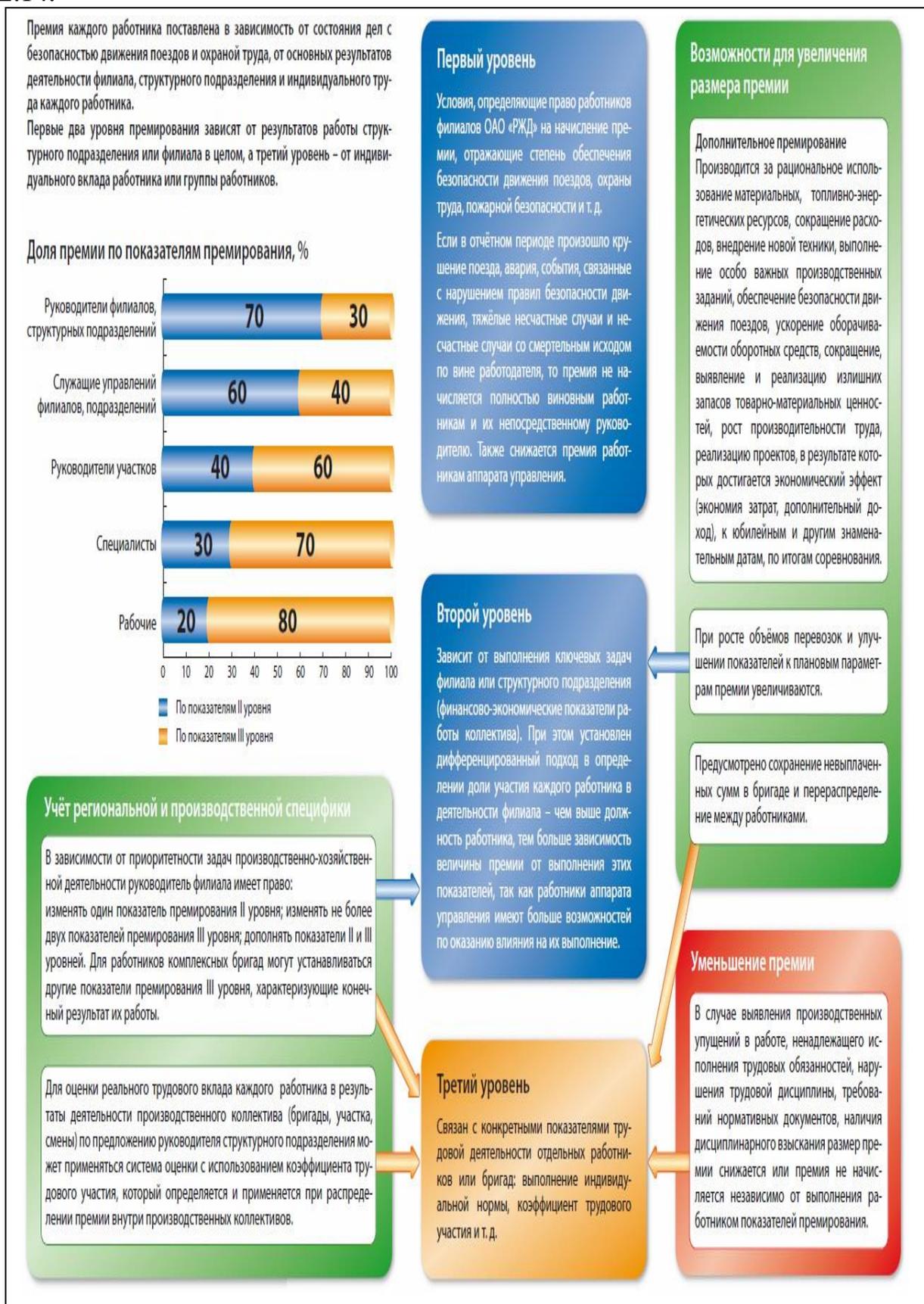


Рисунок 2.14- Система премирования в ОАО «РЖД» и ПМС № 283.

Данные рисунка 2.14 показывают, что первые два уровня премирования зависят от результатов работы структурного подразделения или филиала, а третий уровень зависит от индивидуального вклада работника. При этом по показателям второго уровня рабочим и специалистам начисляется 20-30%, руководителям участков и служащим начисляется по 40-60%, руководителям филиалов структурных подразделений начисляется по 70%. По третьему уровню процент начисления премии следующий: 80-70% начисляется рабочим и специалистам, 60-40% начисляется руководителям участков и служащим, руководителям филиалов структурных подразделений начисляется 30% премии. При этом в целом, заработная плата для рабочих сдельная, для других работников предприятия предусмотрена почасовая оплата труда.

Важно отметить, что в связи с ростом среднемесячной заработной платы наблюдается и рост общего фонда заработной платы (с несписочным составом без питания, без аварийки) в 2015г. по отношению к показателю 2014 г. Однако по сравнению с началом анализируемого периода фонд заработной платы снизился на 6983 тыс. руб. При этом, перевыполнение плана по общему фонду оплаты труда наблюдается на протяжении всего анализируемого периода. В частности, в 2015 г. перевыполнение составило 8,53% и общая сумма ФЗП (с несписочным составом без питания, без аварийки) составила 172181 тыс. руб. Перевыполнение плана в 2013-2014 г.г. составило 13,53% и 22,65% соответственно, рисунок 2.15.

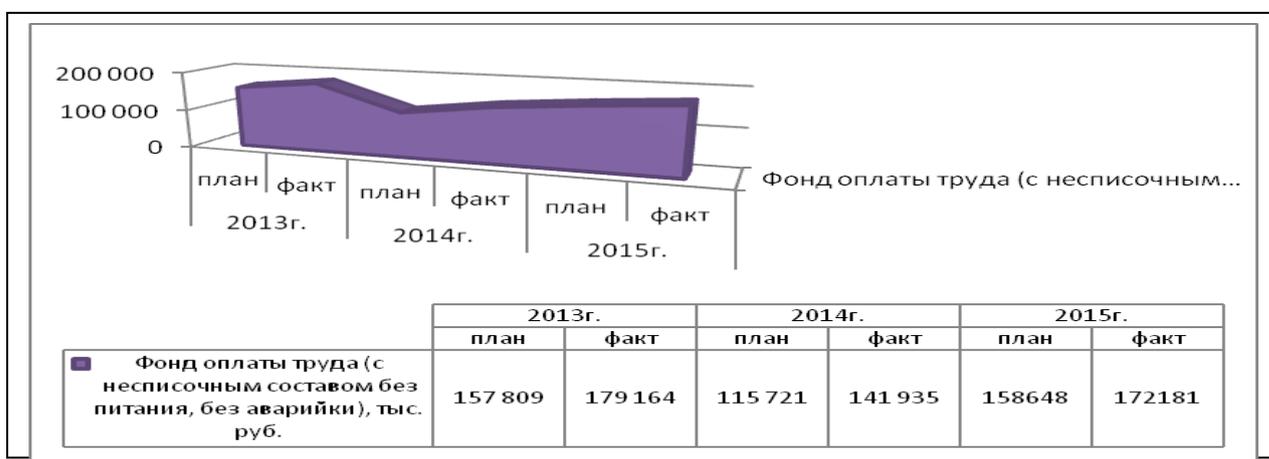


Рисунок 2.15- Динамика выполнения плана по фонду заработной платы в ПМС № 283 с 2013-2015 г.г.

Рост заработной платы связан, прежде всего с ростом показателей производительности труда. Однако, в 2015 г. рост производительности незначительный по отношению к плановому показателю и составил 0,555. В 2014 г. произошло перевыполнение плана по производительности на 1,03%, а в начале анализируемого периода фактическая производительность ниже плановой, рисунок 2.16.

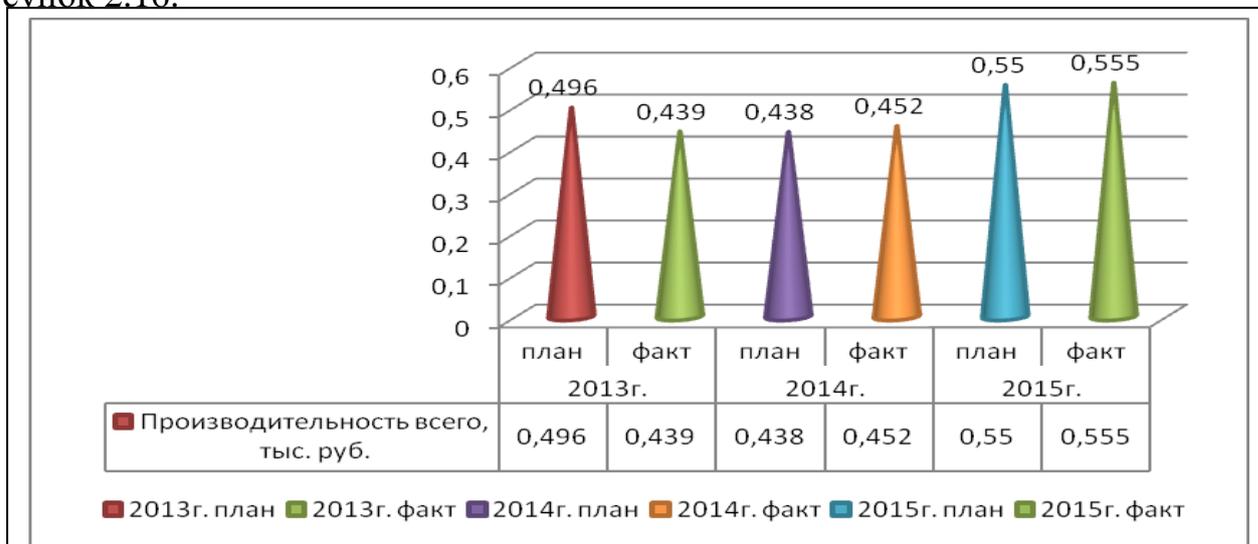


Рисунок 2.16-Динамика выполнения плана по производительности труда в ПМС № 283 с 2013-2015г.г.

Следует отметить, что темпы роста заработной платы опережают темпы роста производительности труда, что не является положительным фактором.

На производительность труда существенно влияет квалификационный уровень подготовки персонала предприятия. В настоящее время в ПМС № 283 повышение квалификации персонала проводится в «Мурманском подразделении Октябрьского учебного центра повышения квалификации», Бологовском подразделении Октябрьского учебного центра повышения квалификации». Для руководителей ПМС № 283 повышение квалификации осуществляется в Институте повышения квалификации и переподготовки руководителей и специалистов ФГОУ ВПО «Петербургский Государственный Университет Путей Сообщения».

Таким образом, анализ выполнения плана по труду показал, что в 2013-2015 г.г. наблюдается перевыполнение плана по численности работников ПМС № 283, однако в то же время число работников, работающих в эксплуатации

