

Анализ использования фонда заработной платы

Фактор	Формула расчета	Расчет	Изменение, (+/-), руб.
Среднесписочная численность персонала	$\Delta \Phi ЗП_{чр} = (ЧР_{2015} - ЧР_{2014}) * Д_{2014} * П_{2014} * ЧЗП_{2014}$	$-4 * 180 * 11 * 50,5$	-399 960
Количество дней отработанных одним работником за год	$\Delta \Phi ЗП_{д} = ЧР_{2015} * (Д_{2015} - Д_{2014}) * П_{2014} * ЧЗП_{2014}$	$53 * 2 * 11 * 50,5$	+58 883
Средняя продолжительность рабочей смены	$\Delta \Phi ЗП_{п} = ЧР_{2015} * Д_{2015} * (П_{2015} - П_{2014}) * ЧЗП_{2014}$	$53 * 182 * 1 * 50,5$	+487 123
Среднечасовая зарплата одного работника	$\Delta \Phi ЗП_{чзп} = ЧР_{2015} * Д_{2015} * П_{2015} * (ЧЗП_{2015} - ЧЗП_{2014})$	$53 * 182 * 0$	0
Итого			+146046

$$K_{оп} = I_{гв} / I_{зп} = 1,01 / 0,92 = 1,09; \quad \pm \Delta_{фзп} = 569,4 * (0,92 - 1,01) / 0,92 = -55,7 \text{ тыс.руб.}$$