

Методика расчета роста выработки на одного сотрудника

Определение: выработка на одного сотрудника - выручка¹, приходящаяся на одну единицу среднесписочной численности сотрудников предприятия (задействованных в проекте подразделений предприятия). Если проект затрагивает отдельные виды продукции - выручка по данным видам продукции, приходящаяся на одну единицу среднесписочной численности задействованных в производстве данного вида продукции сотрудников предприятия. Периметр проекта включает в себя сотрудников, участвующих во внедрении проекта (проектная команда), перечень задействованных в проекте структурных подразделений (цехов, производственных участков, отделов и т.д.), видов продукции, которые затрагиваются проектом, и определяется приказом по компании.

Порядок расчета:

Расчет выработки на одного сотрудника осуществляется путем деления полученной выручки по проекту на среднесписочную численность сотрудников структурных подразделений предприятия, задействованных в проекте, в отчетном периоде.

Руководитель предприятия приказом определяет периметр проекта, включая состав проектной команды, перечень задействованных в проекте структурных подразделений (цехов, производственных участков, отделов и т.д.) / видов продукции, которые затрагиваются проектом, состав и фактическую численность сотрудников структурных подразделений предприятия, задействованных в проекте, и направляется Заявителем в Фонд до завершения комплексной экспертизы по Проекту. Внутренний приказ по компании должен позволять определить численность сотрудников и порядок расчета выручки по проекту по данным раздельного учета. Периметр проекта и его планируемое изменение в ходе проекта отражается в техническом задании² и других документах проекта. В случае, если до окончания комплексной экспертизы Заявитель не представил в Фонд приказ, периметром проекта по умолчанию определяется предприятие целиком.

В случае, если в ходе реализации проекта происходит существенное незапланированное изменение периметра проекта (изменение перечня задействованных в проекте структурных подразделений или видов продукции, которые затрагиваются проектом), Заемщик по согласованию с Фондом вносит изменения в техническое задание в соответствии с установленными в Фонде процедурами.

Среднесписочная численность рассчитывается как среднее значение количества сотрудников, входящих в периметр проекта, на первую и последнюю дату за календарный год.

Расчет среднегодового роста показателя за период со второго года до окончания действия договора займа рассчитывается следующим образом:

$$V_n = \frac{\sum_2^n \left(\frac{Rev_n - V_{n-1}}{W_n} \right)}{n - 1},$$

где V_n – среднегодовой темп роста выработки за год n ;

$V_{n-1} = \frac{Rev_{n-1}}{W_{n-1}}$ – выработка на одного сотрудника в год, предшествующий году n ;

Rev_n – выручка по проекту за отчетный период (данный показатель рассчитывается, начиная со 2-ого года после получения займа и до полного возврата займа);

W_n – среднесписочная численность сотрудников подразделений предприятия, задействованных в проекте, в отчетном периоде (данный показатель рассчитывается, начиная со 2-ого года пользования займом до полного возврата займа);

n – отчетный год.

Показатель отражается в отчете «О целевых показателях эффективности использования займа» (приложение № 7 к Договору займа).

¹ В случае, если проект затрагивает продукцию, используемую в собственном производстве Заявителя, то для целей настоящей программы принимается часть выручки от реализации готового изделия, соответствующая доле данной продукции в его себестоимости.

² За исключением персонального состава проектной команды и сотрудников структурных подразделений предприятия, задействованных в проекте.