ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО

ТРАНСПОРТА

Московский государственный университет

Путей сообщения (МИИТ)

ИУИТ

Кафедра «Экономика, организация и управление производством»

**Курсовая работа**

**По дисциплине: «Экономика железнодорожного транспорта»**

**«Разработка сводного планового бюджета для железнодорожной сортировочной станции»**

Выполнила:

Студент группы

Принял:

Москва 2008

**ЗАДАЧИ И СОДЕРЖАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

Актуальной задачей любого предприятия на современном этапе является повышение его конкурентоспособности. Это связано с ужесточением конкурентной борьбы и резким ограничением внешних ресурсов. Данная ситуация приводит к отсутствию возможностей для роста бизнеса, выхода его на новые рынки, диверсификации и снижению, в конечном итоге, его конкурентоспособности. В этих условиях необходимо наладить самонастраивающуюся систему бизнеса, способную адекватно и своевременно реагировать на воздействия окружающей среды во всех областях.

Бюджетирование является первым этапом разработки системы регулярного экономического управления и способствует оптимизации финансовых потоков и ресурсов предприятия, что позволяет значительно снизить их объем и потребность в них, себестоимость и повысить конкурентоспособность предприятия. Особо следует выделить бюджетирование как важнейшее связующее звено между стратегическим и оперативным управлением всеми хозяйственными операциями, направленное на координацию экономических процессов предприятия и, как следствие, на повышение его конкурентоспособности. Таким образом, бюджетирование для ОАО РЖД является очень важной задачей.

Целью курсовой работы является ознакомление студентов с порядком разработки сводного планового бюджета станции, который для сортировочной станции разрабатывается отделением железной дорог. Сводный бюджет состоит из бюджета производства и бюджета затрат.

В курсовой работе бюджет разрабатывается для сортировочной станции с небольшим объемом грузовой работы.

Исходные данные по вариантам приведены в прил. 1-6 Задания и частично в методических указаниях по выполнению данной курсовой работы.

Во введении студенту необходимо кратко отразить вопросы развития железнодорожного транспорта Российской Федерации, дальнейшего совершенствования и усиления бюджетирования, экономических рычагов и стимулов на развитие производства, повышение его эффективности и улучшение качества работы, а также изложить содержание и порядок сос­тавления бюджета.

В порядке выполнения учебно-исследовательской работы студент должен проанализировать влияние на показатели работы станции (производительность труда, себестоимость и др.) одного из факторов, указанных преподавателем в дополнительном задании.

Исходные данные для разработки годового бюджета станции студенту задаются преподавателем по вариантам задания на выполнение курсовой работы.

Методические указания к курсовой работе могут быть использованы и при дипломном проектировании.

1. БЮДЖЕТ ПРОИЗВОДСТВА

Данный раздел является базой для составления остальных разделов бюджета и отражает производственную программу (объёмные и качественные показатели по сортировочной, технической и грузовой работе станции), текущую эксплуатацию, капитальный ремонт и трудовые ресурсы. По текущей эксплуатации планируется один показатель – рабочий парк вагонов. Капитальный ремонт основных фондов в курсовой работе не предусматривается, поэтому расчет производим только показателей производственной программы и трудовых ресурсов (плана по труду).

**1.1. Расчет объемных и качественных показателей производственной программы**

Значения отдельных показателей производственной программы (объёмных и качественных) приведены в задании.

**Расчёт объёмных показателей**

По грузовой работе

Среднесуточное отправление в целом по станции и с выделением важнейших грузов в тоннах, т/сут.:

 (1.1)



где  - годовое отправление груза со станции, тыс.т.,

в том числе по важнейшим родам груза, т/сут.:

 (1.2)

Руда железная: 

Лесные грузы:  

Химические и минеральные

Удобрения:  

Флюсы: 

Прочие грузы:  

где  - годовое отправление j-го рода груза в общем направлении, тыс.т.

Среднесуточное прибытие груза в тоннах, т/сут.:



 (1.3)

где  - годовое прибытие груза, тыс. т.

Среднесуточная погрузка в вагонах, ваг/сут.:



 (1.4)

где  - средняя статическая нагрузка вагона с j -м родом груза (прил.5 задания), т/вагон;

k - количество родов груза, которые грузятся на станции.

Среднесуточная выгрузка в вагонах, ваг/сут.:



 (1.5)

где- статическая нагрузка вагона, прибывающего под выгрузку, т.

Среднесуточное количество местных вагонов:



 (1.6)

где  - коэффициент сдвоенных операций (принимается  =1,3 - 1,5)

По сортировочной и технической работе

Среднесуточное количество транзитных вагонов, отправляемых со станции с переработкой, определяется по формуле:



 (1.7)

где  - отправление транзитных вагонов с пере­ра­бот­кой, тыс.ваг/год.

Среднесуточное количество транзитных груженых вагонов без переработки ваг./сут:



 (1.8)

где  - отправление транзитных груженых вагонов без переработки, тыс.ваг/год.

Среднесуточное количество отправленных транзитных порожних вагонов, ваг./сут:



 (1.9)

где - суточное количество транзитных порожних составов, проследующих станцию без переработки;

 - средний состав порожнего поезда.

Общее среднесуточное количество отправленных транзитных вагонов без переработки, ваг./сут:



 (1.10)

Общий вагонооборот станции представляет собой сумму прибывающих и отправляемых вагонов в течение суток и определяется по формуле:



 (1.11)

где  - общий транзитный вагонопоток, проследующий через станцию:



 (1.12)

Среднесуточная переработка вагонов включает в себя вагоны, с которыми на станции выполняются маневровые операции:



 (1.13)

Среднесуточное количество принимаемых и отправляемых со станции грузовых поездов определяется исходя из планируемого объёма грузопотоков и средней массы поезда брутто, т.е.

 (1.14)

















где  - годовой объём принимаемого (отправля­емого) грузопотока по i-му участку, млн.т;

 - средняя масса поезда брутто по i-му участку соответствующего направления, т;

γ - коэффициент перевода массы поезда брутто в нетто (принимается γ = 0,67).

Данные о количестве поездов из порожних вагонов приведены в исходных данных.

**Расчёт качественных показателей**

Средний простой вагона по станции по видам определяется исходя из технологического процесса работы станции, предстоящего объёма работы и графика движения поездов. При этом учитывают имеющиеся по станции резервы снижения простоя, особенно местных и транзитных с переработкой вагонов, намечают мероприятия по ускорению их переработки.

## По грузовой работе

Статическая нагрузка вагона своей погрузки, т/ваг.:



 (1.15)

Средний простой вагона под одной грузовой операцией, ч/ваг:

 (1.16)





Норма простоя местного вагона , в том числе ожидание  , доводится до станции в качестве технологического норматива.

По сортировочной и технической работе

Норму рабочего парка вагонов станции определяют по формуле:



 (1.17)

Нормы простоя транзитного вагона без переработки  и с переработкой  (в том числе под накоплением ) в часах доводятся до станции в качестве технологических нормативов.

**Расчёт потребного количества маневровых локомотивов**

Для определения потребности в маневровых локомотивах для роспуска составов с горки, расформирования и формирования на вытяжках, выполнения местной работы нужно предварительно найти цикл работы локомотива. Время одного цикла, умноженное на число составов (вагонов), определяет продолжительность занятости локомотива выполнением суточного объема маневровой работы. Продолжительность одного цикла работ определяется техническим нормированием исходя из принятой технологии, количества и дальности полурейсов, количества вагонов в маневровом составе и оснащения маневрового района средствами связи и СЦБ. В курсовой работе для сокращения объема счетной работы в исходных данных приводится средняя общая величина затрат локомотиво-минут полезной работы, отнесенная на один расформированный, вновь сформированный состав и на один местный вагон. Так например для горки затраты маневровых локомотиво-минут определяются как

 (1.18)







∑Nчетот = 83,3+24,8=108,1

∑Nнечетот= 53,7+48,6=102,3





а для местной работы

 (1.19)







где  ,- средняя величина затрат локомотиво-минут полезной работы на один расформированный состав на соответствующей горке (механизированной или немеханизированной) и на 1 местный вагон, (п.14 и 15 прил.4 задания) , лок-мин/состав, лок-мин/вагон;

 - количество прибывающих четных (нечетных) поездов, поездов/сутки;

 - коэффициент переработки, доля поездов поступающих в переработку, определяется как отношение количества перерабатываемых вагонов () к общему количеству груженых вагонов проходящих станцию ();

 - количество местных вагонов.

Расчет затрат локомотиво-минут и количества маневровых локомотивов в курсовой работе производится по маневровым районам, т.е. отдельно для каждой горки, вытяжек формирования и местной работе.

Потребное количество маневровых локомотивов определяют по формуле:













 (1.20)

где - локомотиво-минуты, затрачиваемые на выполнение суточного объема маневровой работы;

- время в минутах, затрачиваемое в сутки на экипировку маневровых локомотивов, смену бригад;

- коэффициент, учитывающий неравномерность всех видов маневровой работы.

В курсовой работе величины  и  принимаются студентами в пределах соответственно 100-120 мин. и 0.1-0.2.

Расчет потребного количества маневровых локомотивов производят с точностью до 0,1, а затем округляют до 0,5 в сторону увеличения с учетом возможного перераспределения работы по расформированию и формированию составов между горкой и вытяжками хвоста сортировочного парка. Округление до целого числа локомотивов означает их круглосуточную работу, а до 0,5 – работу в одну 12-часовую смену.

Планируемый объём маневровой работы в локомотиво-часах в год определяется из выражения, лок.-ч/год:

 (1.21)



Среднечасовая производительность маневрового локомотива ваг./лок.ч. в год:



 (1.22)

**1.2. Расчет показателей по трудовым ресурсам**

К показателям, характеризующим трудовые ресурсы относятся:

* среднесписочная численность;
* численность руководителей, специалистов и служащих;
* фонд заработной платы в труде;
* среднемесячная заработная плата на перевозках;
* производительность труда;
* темп роста производительности труда;
* не списочный фонд заработной платы.

Исходными данными для расчета фонда заработной платы являются планируемые объёмные и качественные показатели работы, техническая вооружённость станции, технологические процессы, плановые нормативы расхода рабочей си­лы, контингент работников станции, минимальный размер оплаты труда, фонд заработной платы и нормативное соотношение прироста средней заработной платы и прироста производительности труда, базовый фонд оплаты труда.

Фонд заработной оплаты сортировочной станции планируется по всем основным видам деятельности железных дорог.

Его величина на планируемый год определяется исходя из минимальной заработной платы, определенной в отрасли, тарифных коэффициентов и должностных окладов, предусмотренных Положением о корпоративной системе оплаты труда работников филиалов и структурных подразделений открытого акционерного общества «Российские железные дороги», а также выплат компенсационного характера, стимулирующего характера регионального регулирования, материального поощрения и планового контингента работников.

Все расчеты по определению потребного контингента и фонда заработной оплаты оформляются в виде штатной ведомости и пояснительной записки.

Контингент работников станции рассчитывается по хозяйствам и статьям

номенклатуры по основным видам хозяйственной деятельности железнодорожного транспорта, а внутри статьи по отдельным профессиям, разрядам квалификации и должностям.

Численность работников определяется в явочном и списочном наличии.

Плановую численность работников в явочном наличии определяют:

а) по количеству обслуживаемых объектов и нормам расхода рабочей силы на объект:

 (1.23)

где - количество объектов обслуживания;

 - норм затрат рабочей силы на объект в расчёте на одну смену;

 - количество смен за сутки.

Число смен  при непрерывной круглосуточной работе (без учёта замещения работников на период отпуска, болезни, выполнения государственных и общественных обязанностей) составит:

 = 4,4 (1.24)

где 165,5 – среднемесячная норма рабочего времени в часах для работников с нормальной продолжительностью рабочего дня с учётом двенадцати праздничных дней в году.

б) по объёму работы V и установленным нормам выработки , которые выражены в натуральных единицах, или по трудоёмкости запланированного объёма работ и норме ра­бочего времени одного работника за год

 (1.25)

в) численность инженерно-технических работников и служащих железнодорожных станций планируют по типовым штатным расписаниям с учётом специализации, организационной структуры и классности станции.

При определении численности работников станции необходимо исходить из действующих норм потребности в рабочей силе на измеритель, наиболее рациональной расстановки работников по объектам и полного их использования. При этом следует иметь в виду, что в силу различий в техническом оснащении, расположении объектов и станционных путей, а также в связи с различным характером выполняемой работы, практически невозможно установить одинаковые для всех станций нормы штата станционных работников. Поэтому приведенные в табл.2 нормы по отдельным категориям и профессиям являются лишь примерными и в конкретных условиях работы каждой станции должны быть уточнены в соответствии с местными условиями и характером её работы.

По приведённым нормативам определяется явочный контингент работников.

В табл.2 приведены средние нормы потребности и условия оплаты труда работников станции, тарифные коэффициенты и квалификационные разряды, которые характеризуют требуемый уровень профессиональной подготовки каждого из этих работников при выполнении конкретных видов работ. Уровень квалификации рабочих определяется в соответствии с тарифно-квалификационным справочником. Разряды руководителей, специалистов и служащих устанавливаются в соответствии с требованиями Тарифно-квалификационных характеристик должностей.

Расчет численности рабочих, занятых подготовкой вагонов

 (1.26)

=3

где  - трудоёмкость очистки вагона, чел-мин, 40 мин/ваг.;

 - количество выгруженных вагонов за сутки;

- коэффициент, учитывающий нормы времени на подгото­вительно-заключительные операции  = 1,45.

По условиям безопасности выполнения работ, численность рабочих занятых очисткой вагонов должна быть не менее двух человек.

Численность работников станции в списочном наличии определяется по формуле



 (1.27)

где  - явочный контингент работников по тем профессиям и должностям, по которым отсутствие работников требует его замещения (принимаются те работники, которые имеют сменный характер работы);

- явочный контингент работников по тем профессиям и должностям, по которым отсутствующего работника, возможно, заменить имеющимся штатом в порядке уплотнения рабочего дня или временного совмещения обязанностей;

- коэффициент замещения работников определяется как сумма коэффициентов замещения на период отпуска , болезни  , выполнения государственных и общественных обязанностей .

Коэффициент замещения на период отпуска определяют делением среднего количества дней отпуска данной группы работников на годовое число дней работы.

Коэффициент замещения на период болезни, выполнения государ­ственных и общественных обязанностей принимают исходя из анализа отчётных данных за прошлые периоды, значения этих коэффициентов колеблются в периодах:

 = 0,025-0,05  = 0,001-0,003  =0,055-0,06

Производительность труда - показатель, характеризующий степень эффективности труда и выражающий количество отправленных приведенных вагонов, приходящихся на одного работника в сутки, т.е.



 (1.28)

где , - коэффициенты приведения, соответственно транзитных вагонов без переработки и местных, к транзитным с переработкой  = 0,065;  = 6.

Общий годовой расчётный фонд оплаты труда состоит из расчетного фонда заработной платы и дополнительного фонда оплаты труда за непроработанное время .

По каждой профессии и должности основной годовой фонд заработной платы  определяется:

 (1.29)

где  - явочная численность работников i-й профессии и должности;

- среднемесячная заработная плата работника i-й профессии;

12 - число месяцев в году.

Дополнительный фонд оплаты труда включает выплату производственным рабочим, служащим и специалистам за непроработанное, но по закону оплачиваемое время:

- за время отпусков;

- за время выполнения государственных и общественных обязанностей.

Оплата за время болезни производится из фонда социального страхования и в дополнительный фонд платы труда не включается. Дополнительный фонд оплаты труда производственного персонала определяют по каждой группе работников, имеющих одинаковую продолжительность отпуска. Для этого годовой фонд оплаты труда по каждой группе рабочих, требующих замещения, умножают на соответствующие коэффициенты  и . В курсовой работе для упрощения расчетов дополнительный фонд заработной платы определяется при условии одинаковой продолжительности отпуска для всех работников и числа дней, запланированных на выполнение государственных и общественных обязанностей, т.е

 (1.30)

где  - годовой фонд заработной платы по тем профессиям и должностям ,по которым отсутствие работника требует замещения (в курсовой работе условно принят контингент работающий в смену).

В состав среднемесячной заработной платы одного работника входят:

- месячная тарифная ставка (оплата труда) ;

- доплаты за работу в ночное время, ;

- доплаты за работу в праздничные дни ;

- надбавки за профессиональное мастерство 

- региональные надбавки 

- премия из фонда заработной платы .

**Оплата труда рабочих**

Оплата труда рабочих, осуществляется по часовым тарифным ставкам, определяемым на основе тарифной сетки по оплате труда рабочих (далее -TCP), приведенной в приложении 1.

ТСР состоит из четырех уровней оплаты труда:

первый уровень - для оплаты труда рабочих, занятых на работах, не связанных с движением поездов, ремонтом и обслуживанием железнодорожного подвижного состава и технических средств;

второй уровень - для оплаты труда рабочих, связанных с движением поездов, ремонтом и обслуживанием железнодорожного подвижного состава и технических средств;

третий уровень - для оплаты труда рабочих, выполняющих работы по содержанию инфраструктуры на участках железных дорог со скоростным более 160 км/час и высокоскоростным движением пассажирских поездов: ремонт и обслуживание железнодорожных путей, устройств электроснабжения, сетей связи, систем сигнализации, централизации и блокировки;

четвертый уровень - для оплаты труда рабочих локомотивных бригад.

Оплата труда рабочих осуществляется по часовым тарифным ставкам по повременной, повременно-премиальной, сдельно-премиальной, аккордно-премиальной или иным установленным ОАО «РЖД» системам организации оплаты труда.

Месячная тарифная ставка рабочего первого разряда оплаты труда, оплачиваемого по первому уровню оплаты труда, соответствует минимальному размеру оплаты труда, установленному в ОАО «РЖД».

Часовая тарифная ставка рабочего первого разряда оплаты труда, оплачиваемого по первому уровню оплаты труда  определяется путем деления минимального размера оплаты труда, установленного в ОАО «РЖД», на среднемесячную норму рабочего времени данного календарного года .

Часовые тарифные ставки рабочих других разрядов оплаты труда определяются умножением часовой тарифной ставки рабочего первого разряда первого уровня оплаты труда на тарифный коэффициент разряда оплаты труда соответствующего уровня оплаты труда.

Разряды оплаты труда рабочих соответствуют разрядам квалификации рабочих, определенным в соответствии с Единым тарифно-квалификационным справочником работ и профессий рабочих (ЕТКС), за исключением рабочих локомотивных бригад, труд которых не тарифицируется.

Оплата труда рабочих при выполнении отдельных видов работ, может оплачиваться по повышенным тарифным коэффициентам (на 1-2 разряда выше установленных им разрядов квалификации по соответствующему данному виду работ уровню оплаты труда TCP).

Конкретный размер повышенного тарифного коэффициента устанавливается лицом, уполномоченным на заключение с работниками трудового договора, в пределах фонда заработной платы, предусмотренного на эти цели.

Оплата труда по повышенным тарифным коэффициентам производится за фактически отработанное время на предусмотренных работах.

**Оплата труда служащих**

Оплата труда служащих осуществляется на основе тарифной сетки, приведенной в приложении 2 .

Оплата труда служащих производится по месячным должностным окладам. Должностные оклады исчисляются исходя из тарифных коэффициентов, соответствующих разрядам оплаты труда служащих, минимальной заработной платы, установленной в ОАО «РЖД» и округляются до целого числа: от 0,5 и выше - в сторону увеличения, менее 0,5 - в сторону уменьшения.

Разряды оплаты труда служащим устанавливаются в соответствии с Квалификационными характеристиками и разрядами оплаты труда должностей руководителей, специалистов и служащих ОАО «РЖД», утвержденными распоряжением ОАО «РЖД» от 18 июля 2006 т. № 1505р.

**Оплата труда руководителей и специалистов**

Оплата труда руководителей и специалистов осуществляется по месячным должностным окладам.

Должностные оклады руководителям и специалистам устанавливаются в соответствии с табл.2, графа 8. Диапазоны должностных окладов по должностям дифференцированы с учетом сложности и важности выполняемых трудовых функций, значимости в организационной структуре управления ОАО «РЖД».

**Выплаты компенсационного характера**

В соответствии со статьей 147 Трудового кодекса Российской Федерации рабочим, занятым на тяжелых работах, работах с вредными (или) опасными и иными особыми условиями труда, устанавливаются доплаты в размере до 24 процентов тарифной ставки (оклада).

Конкретные размеры доплат устанавливаются коллективным и трудовым договорами по результатам аттестации рабочих мест в соответствии с Положением о порядке проведения аттестации рабочих мест по условиям труда на предприятиях железнодорожного транспорта, утвержденным указанием МПС РФ от 18 ноября 1998 г. № Л-1318у, с учетом времени фактической занятости на таких работах.

К должностным окладам мастеров, начальников участков, специалистов устанавливаются аналогичные доплаты при условии их постоянной занятости не менее 50 процентов рабочего времени на участках и на производствах, где более половины рабочих получают указанные в настоящем пункте доплаты.

Конкретный размер доплат определяется по результатам аттестации рабочих мест по условиям труда и с учетом размеров доплат, установленных рабочим на данном участке, производстве.

Доплаты, указанные в настоящем пункте, начисляются на тарифную ставку (должностной оклад) за фактически отработанное время.

За работу в ночное время работникам филиалов ОАО «РЖД» осуществляется доплата в размере 40 процентов часовой тарифной ставки (должностного оклада) за каждый час работы в ночное время. В соответствии со статьей 96 Трудового кодекса Российской Федерации ночным временем считается время с 22 часов до 6 часов.

Средняя доплата за работу в ночное время планируется с учетом коэффициента :

 (1.31)

Сверхурочная работа оплачивается за первые два часа работы в полуторном размере, за последующие часы - в двойном размере.

Работа в выходной или нерабочий праздничный день оплачивается в двойном размере:

сдельщикам - по двойным сдельным расценкам;

работникам, труд которых оплачивается по дневным и часовым тарифным ставкам, - в размере двойной дневной или часовой тарифной ставки;

работникам, получающим оклад, - в размере одинарной дневной или часовой ставки (части оклада за день или час работы) сверх оклада, если работа в выходной или нерабочий праздничный день производилась в пределах месячной нормы рабочего времени, и в размере двойной дневной или часовой ставки сверх оклада, если работа производилась сверх месячной нормы рабочего времени.

При круглосуточной работе и 12 празд­ничных днях в году доплата к тарифной ставке (оклада) составит:

, т.е.  (1.32)

В период особо сложных метеорологических условий (морозы, метели, заносы и другие) на работах, выполняемых на открытом воздухе, могут повышаться на 10 процентов сдельные расценки или тарифные ставки (должностные оклады) рабочим, специалистам и служащим.

**Выплаты стимулирующего характера**

В целях стимулирования повышения профессионального мастерства рабочим, стабильно обеспечивающим высокое качество работ (выпускаемой продукции), освоившим выполнение работ по смежным операциям и профессиям, могут устанавливаться надбавки за профессиональное мастерство, дифференцированные по разрядам квалификации: III разряда в размере до 12 процентов, IV разряда - до 16 процентов, V разряда - до 20 процентов, VI разряда и более высоких разрядов - до 24 процентов соответствующей тарифной ставки.

В случае допущения брака в работе или снижения качества  
производимой продукции и выполняемых работ указанные надбавки  
отменяется.

**Региональное регулирование**

В соответствии со статьями 315, 316 и 317 Трудового кодекса Российской Федерации устанавливаются районные коэффициенты к заработной плате в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям, кроме того, в целях регулирования заработной платы с учетом специфики региональных рынков труда к заработной плате работников ОАО «РЖД могут устанавливаться региональные компенсационные надбавки.

Региональные компенсационные надбавки определяются ежегодно на основании экономических показателей регионов за истекший календарный год:

- прожиточный минимум трудоспособного населения региона (по данным Федеральной службы государственной статистики);

- среднемесячная заработная плата в промышленности региона (по данным Федеральной службы государственной статистики);

- уровень текучести кадров в подразделениях ОАО «РЖД», расположенных в регионе;

- отношение среднего уровня заработной платы в подразделениях ОАО «РЖД», расположенных в регионе, к уровню заработной платы в промышленности региона.

Максимально допустимый размер региональной компенсационной надбавки не может превышать 40% тарифной ставки (должностного оклада) работника.

Конкретный размер региональных компенсационных надбавок определяется в соответствии с Методикой расчета региональных компенсационных надбавок работникам ОАО «РЖД».

Региональные компенсационные надбавки применяются для регулирования заработной платы работников, основным местом работы которых является данный регион.

Региональные компенсационные надбавки выплачиваются ежемесячно.

Региональные компенсационные надбавки начисляются на тарифную ставку (должностной оклад) работника за фактически отработанное время, но не более месячной нормы рабочего времени,

Начальники филиалов ОАО «РЖД» имеют право с учетом особенностей рынка труда отдельных локальных территорий в пределах региона дифференцировать размер региональных компенсационных надбавок (40%) в пределах средств, предусмотренных на выплату таких надбавок для данного региона.

В курсовой работе размер региональной надбавки принимаем 20% от .

**Материальное поощрение**

Система материального поощрения вводится в целях мотивации работников к достижению высоких общекорпоративных результатов, повышению эффективности и качества выполняемых работ, росту производительности труда, обеспечению безопасности движения поездов.

Премирование за повышение эффективности результатов труда организуется с учетом формирования оценочной системы участия и влияния каждого работника на конечные результаты деятельности структурного подразделения, филиала, компании в целом и поощрения напряженного, высокопроизводительного труда, проявления инициативы, ответственности работников за выполнение планов и заданий, соблюдения производственной, исполнительской и трудовой дисциплины.

Показатели и порядок премирования устанавливаются, на основе рекомендаций ОАО «РЖД», в положениях о премировании работников соответствующих подразделений, утверждаемых руководителями филиалов, структурных подразделений ОАО «РЖД» или лицами, ими уполномоченными, по согласованию с выборными профсоюзными органами в пределах фонда заработной платы, предусмотренного в бюджете затрат на эти цели.

Начисление премии производится на должностной оклад  
(тарифную ставку) за фактически отработанное в оцениваемом периоде  
время.

В курсовой работе принимается размер премии для рабочих – до 50%, для остальных категорий – до 35%.

Данные расчета контингента работников и фонда заработной платы по статьям Номенклатуры расходов сводятся в штатное расписание станции по форме табл.3. и используются при формировании сводного бюджета и бюджета расходов станции.

**2. БЮДЖЕТ ЗАТРАТ**

Бюджет затрат определяет величину денежных средств, необходимых для выполнения заданного объёма работ. Основной задачей при его разработке является обеспечение выполнения предусмотренного Бюджетом производства объёма работ при наименьших затратах материальных и трудовых ресурсов.

Исходными данными для составления Бюджета затрат являются техническая характеристика станции, штатное расписание и некоторые показатели объёма работы станции на планируемый период.

Эксплуатационные расходы станции планируют по статьям Номенклатуры расходов основных видов хозяйственной деятельности железнодорожного транспорта и элементам затрат.

Контингент работников и фонд оплаты труда по всем статьям расходов включается в Бюджет затрат в полном соответствии со штатным расписанием.

Бюджет затрат составляется по форме табл.4.

### Планирование прямых расходов по видам работ и местам возникновения затрат

Затраты на заработную плату по хозяйствам перевозок и грузовой и коммерческой работы принимаются в полном соответствии со штатным расписанием, а отчисления на социальные нужды в размере единого социального налога – 26% от заработной платы.

## **Хозяйство грузовой и коммерческой работы**

Статья 1001 (040). Прием к отправлению и выдача грузов. Кроме заработной платы работникам грузового хозяйства по этой статье планируются затраты на социальные нужды, материалы, используемые при погрузке и пломбировании вагона, по маркировке грузов, канцелярские принадлежности, на приобретение тарифных руководств и т.д. Эти затраты можно принять из расчёта 30-50 руб. на вагон погрузки.

Статья 1004 (045). Подготовка грузовых вагонов к перевозкам. По этой статье кроме заработной платы и отчислений на социальные нужды планируют расходы на материалы для подготовки грузовых вагонов и контейнеров к перевозкам. Эти затраты можно принять из расчёта 100-150 руб. на вагон погрузки.

Статья1006 (047). Проверка правильности погрузки и крепления грузов в проходящих поездах. Затраты на материалы при проверке правильности погрузки и крепления грузов в проходящих поездах можно принять ориентировочно 400-600 тыс. руб. в год (меньшее значение для односторонних станций).

#### **Хозяйство перевозок**

Статья 2030 (071). Приём и отправление поездов на сортировочных станциях. По этой статье кроме заработной платы и отчислений на социальные нужды планируются следующие расходы:

* на смазочные и обтирочные материалы для содержания не централизованных стрелочных переводов. Эти затраты определяют по действующим нормам на один стрелочный перевод в год и их количеству. Для средних условий расход на материалы на один стрелочный перевод составляет 800-1000 р. в год;
* на электроэнергию для освещения территории станции, стрелочных переводов и для зарядки ручных сигнальных фонарей станционных работников:

а) затраты на электроэнергию для освещения территории станции рассчитывают по формуле

, руб. (2.1)

где  - установленная мощность осветительных приборов данного вида, кВт (прил. 6 задания);

- количество видов осветительных приборов;

 - время горения световых точек данного вида за год, часов (может быть принято для наружного освещения в среднем 3200 часов в год);

 - коэффициент запаса, учитывающий изменения полезного эффекта от осветительных приборов в зависимости от срока ра­боты и загрязнённости светильника (для наружного освещения  =1,3);

 - цена 1кВт\*ч электроэнергии – 2,2 руб.

б) расходы на электроэнергию для освещения стрелочных переводов определяются по формуле. руб :

 (2.2)

где  - число стрелок (в расчёте принимаются только нецентрали­зованные стрелки, так как централизованные снабжаются электроэнер­гией вместе с приводом, и этот расход электроэнергии включается в расходы дистанции связи);

 - мощность лампочки ( =25 Вт);

 - время горения в течение года, ч ( =3200 ч);

в) расходы на зарядку аккумуляторных фонарей зависят от количества зарядок каждого фонаря в год, числа аккумуляторов и стоимости зарядки одного аккумуляторного фонаря. В средних условиях аккумуляторный фонарь станционных работников заряжается 80 раз в год, стоимость одной зарядки- 20 руб., фонари имеют 10-15% штата работников станции по хозяйству движения (ст. 2030, 2034);

* прочие расходы (печатание графиков, расписаний, при­об­ретение инструкций по движению поездов и т.д.) обычно планируют на основе анализа данных о фактических затратах за прошлый период. В курсовой работе прочие расходы ориентировочно можно принять в размере 0,9-1,0% от затрат по этой статье.

Статья 2034 (070). Маневровая работа на сортировочных стан­циях. По этой статье кроме заработной платы с отчислениями планируются расходы на материалы, включая стоимость бланков, журналов, канцелярских принадлежностей. Эти расходы можно принять до 1000 руб в год на станцию.

В рамках курсовой работы для более полного учета затрат на маневровую работу, предлагается учесть оплату счетов локомотивного депо за предоставление маневровых локомотивов, которые фактически относятся на расходы отделения дороги. Эти расходы отнесем к прочим по рассматриваемой статье из расчета 800 руб за 1 маневровый локомотиво-час.

Статья 2040(080). Обслуживание зданий и сооружений, содержание оборудования и инвентаря хозяйства движения. Расходы на материалы для содержания помещений в чистоте и санитарной обработки планируют по площади помещений и нормам расхода на 100 м2 полезной площади. По среднесетевым данным затраты на содержание в чистоте и санитарную обработку 100 м2 полезной площади в год составляют 1000 - 1300 руб. в год.

Затраты на топливо необходимы для отопления помещений и стрелочных постов. Расчёт затрат на топливо для отопления помещений ведётся по формуле:

 (2.3)

где - объём отапливаемого здания по наружному объёму, м3;

 - продолжительность отопительного сезона, дни ( =180-200 дн.);

- норма расхода условного топлива для подогрева 1 м3 здания на 10 С в сутки, кг (=0,0025-0,0030кг);

 - средняя температура внутри помещений,( =18);

 - температура наружного воздуха в среднем за отапливаемый сезон;

 - цена 1 т условного топлива, руб. (=20000 руб. );

1000 - коэффициент для перевода килограммов в тонны.

Объем отапливаемого здания определяется исходя из заданной площади служебных помещений (- п.13 прил.4 задания) их высоты – 3,5 м и коэффициента перевода внутренних размеров к внешним, 

 (2.4)

Затраты на топливо для отопления стрелочных постов планируют в зависимости от среднемесячной температуры наружного воздуха: при температуре - 5о С -15кг условного топлива в сутки на один пост, при температуре от - 5о С до 10о С -17кг,от – 10о С до 15о С - 20кг.

 (2.5)

где - количество стрелочных постов ручного управления (п.9 прил. 4 задания).

- расход топлива в сутки для отопления постов, кг;

Расход электроэнергии на освещение служебных помещений определяется аналогично затратам на электроэнергию для освещения территории станции (формула 2.1), при этом продолжительность горения световых точек принимается на 10% больше, чем для наружного освещения и коэффициент запаса =1,4.

**Расходы общие для всех мест возникновения затрат и видов работ**

Статья \*757 (457) Затраты по оплате труда производственного персонала за непроработанное время.

Дополнительная заработная плата за непроработанное, но по закону оплачиваемое время с отчислениями на социальные нужды производственных рабочих, служащим и специалистам (ст.1001-2040) включается в план эксплуатационных расходов в соответствии с планом по труду.

Статья \*758 (458). Скидка со стоимости форменной одежды.

Расходы станции на оплату скидки со стоимости форменной одежды (элемент затрат "прочие расходы") планируются исходя из численности работников имеющих право на получение форменной одежды, норм выдачи, сроков носки и цены её, а также установленного процента скидки со стоимости форменной одежды.

В курсовой работе эти расходы можно принять равными 440-580 тыс. руб.

Статья \*761 (461). Расходы по охране труда и производственной санитарии.

Эта статья включает расходы на погашение износа, чистку, стирку, дезинфекцию спецодежды, стоимость мыла и др. Эти затраты могут быть приняты по элементам затрат: на материалы -50-80 тыс. руб. и на прочие расходы -20-30 тыс. руб. в год.

Статья \*771 (465). Амортизация производственных основных фондов. В эту статью включаются амортизационные отчисления на капитальный ремонт и полное восстановление основных средств, непосредственно участвующих в процессе производства.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается по величине среднегодовой стоимости основных фондов и установленным нормам амортизационных отчислений.

В курсовой работе средневзвешенная норма амортизационных отчислений принимается равной 4,5-5%.

Планирование общехозяйственных расходов без расходов по содержанию аппарата управления

Статья \*785 (485). Содержание цехового персонала, не относящегося к аппарату управления.

Расходы по этой статье (элемент затрат "заработная плата") переносится из плана по труду с учетом дополнительной заработной платы.

Статья \*787 (462) Расходы на командировки работников, не относящихся к аппарату управления.

По этой статье планируются расходы на командировки, надбавки и доплаты за разъездной характер работы (элемент затрат "прочие расходы").

Планирование этих расходов производится на основании отчетных данных предыдущего года в процентах от фонда заработной платы производственных рабочих. Эти расходы составляют приблизительно 0.12-0.15% от годового фонда заработной платы производственных рабочих (статьи 1001-1006 и 2030, 2034, 2040).

Статья \*811. Расходы, предусмотренные отраслевым тарифным соглашением и коллективным договором. В курсовой работе принимаются равными 20% заработной платы по станции и относятся к прочим расходам.

Статья \*821 (507). Прочие общехозяйственные расходы. По этой статье планируются расходы на материалы и прочие. В курсовой работе они принимаются условно: на материалы - 30-40 тыс. руб., прочие расходы - 70-90 тыс. руб.

**Планирование общехозяйственных расходов по содержанию аппарата управления**

Статья \*830 (530). Заработная плата аппарата управления цехом и предприятием принимается в соответствии с планом по труду.

Статья \*831 (531). Командировки работников аппарата управления. Сюда относятся затраты на выплату суточных и возмещение расходов по найму помещений при командировках работников аппарата управления. Ориентировочно эти затраты составляют 1-2% от заработной платы по ст.\*830 (элемент "прочие расходы").

Статья \*833 (532). Прочие расходы. Прочие расходы, которые можно принять в размере 2-3% от фонда заработной платы по статье \*830 (530).

**РАСЧЕТ СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОДУКЦИИ СТАНЦИИ**

Себестоимость продукции станции определяется величиной эксплуатационных расходов, приходящихся на единицу измерителя ее работы. Поэтому для определения себестоимости необходимо все плановые эксплуатационные расходы распределить между измерителями работы станции.

В курсовой работе определяется себестоимость продукции для следующих измерителей работы станции:

по хозяйству перевозок:

* один транзитный вагон без переработки;
* один транзитный вагон с переработкой;
* один местный вагон.

## по хозяйству грузовой и коммерческой работы:

- одна тонна погружено - выгруженного груза.

Калькуляция себестоимости продукции станции составляется по установленной форме (табл.5).

При расчете калькуляции себестоимости по зависящим затратам из состава эксплуатационных расходов выделяются те, с которыми связаны соответствующие статьи номенклатуры расходов 1001, 1005 и 2034 без учета расходов на маневровую работу локомотивов.

Распределение расходов статьи 2034 и в том числе заработной платы с отчислениями на социальные нужды на измерители работы хозяйства перевозок осуществляется пропорционально вагоно-часам, затрачиваемым на выполнение каждого вида работ.

Затрата вагоно-часов по измерителям хозяйства перевозок определяется умножением установленных норм простоя вагонов (без элемента простоя в ожидании подачи под грузовые операции и под накоплением) на соответствующий годовой объем работы по плану.

Расходы по оплате счетов за работу маневровых локомотивов определяются по двум измерителям "транзит с переработкой" и "местный вагон" пропорционально вагоно-часам, затрачиваемым на выполнение этих видов работ.

К зависящим расходам добавляются расходы по ст. \*757 (457) "Дополнительный фонд оплаты труда ". Эти расходы по измерителям работы распределяются пропорционально расходам по фонду заработной платы в зависящих расходах.

К независящим затратам относятся все остальные расходы. Они распределяются по измерителям работ пропорционально заработной плате в зависящих расходах.

После распределения расходов на измерители они суммируются, а затем делением полученной суммы на величину соответствующего измерителя определяется себестоимость единицы каждого измерителя.

После расчета плановых показателей по труду и эксплуатационным расходам заполняются соответствующие графы Сводного бюджета станции (таблица 6).

Таблица 2

Средние нормы потребности и условия оплаты труда работников станции

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№  статей | Контингент работников по профессиям и должностям | Норма расхода рабочей силы на измеритель, чел | Система оплаты и условия труда | Квалифика-  ционный  разряд | Категория работников | Тарифный  коэффициент | Диапазон  должностного  оклада |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Статьи 1001-1006 (040-047) | Хозяйство грузовой и коммерческой работы | | | | | | |
| Статья 1001 (040) | Штат, занятый приемом к отправлению и выдачей грузов: |  |  |  |  |  |  |
|  | приемосдатчики груза и багажа: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 1 | ДОП | 7 | рабочий | 2,5 |  |
|  | 2 категории | 6 | ДОП | 6 | рабочий | 2,31 |  |
|  | товарные кассиры: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 1 на товарную контору | ДОП | 8 | служащий | 2,8 |  |
|  | 2 категории | 3 на товарную контору | ДОП | 7 | служащий | 2,6 |  |
|  | коммерческий агент | 1 на товарную контору | ДОП | 5 | служащий | 2,16 |  |
| Статья 1004 (045) | Штат, занятый подготовкой грузовых вагонов и контейнеров к перевозке (рабочие) | 3 человека | ПП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
| Статья 1006 (047) | Штат, занятый проверкой правильности погрузки и крепления грузов в проходящих поездах: |  |  |  |  |  |  |
|  | приемщики поездов | 17,6 на парк приема в смену | ДОП | 4 | рабочий | 1,89 |  |
|  | рабочие | 17,6 на систему в смену | ПП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
| Статьи 2030- 2040 (070-080) | Хозяйство перевозок | | | | | | |
| Статья 2030 (071) | Штат, занятый приемом и отправлением поездов: |  |  |  |  |  |  |
|  | дежурный по станции | 8,8 на систему в смену | ДОП | 10 | специалист |  | 12300-16500 |
|  | дежурный по парку отправления | 8,8 на парк отправления в смену | ДОП | 8 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | оператор при дежурном по станции | 8,8 на систему в смену | ДОП | 5 | рабочий | 2,16 |  |
|  | оператор поста ЭЦ | 17,6 на пост в смену | ДОП | 4 | служащий | 1,9 |  |
|  | операторы технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 4,4 на центр в смену | ДОП | 7 | служащий | 2,6 |  |
|  | 2 категории | 8,8 на парк отправления в смену | ДОП | 6 | служащий | 2,38 |  |
|  | аккумуляторщик | 1 на станцию | ПП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
|  | оператор ЭВМ | 2 на станцию | ДОП | 4 | служащий | 1,9 |  |
|  | доставщики поездных документов | 8,8 на систему в смену | ДОП | 2 | рабочий | 1,37 |  |
| Статья 2034 (070) | Производственный штат, занятый маневровой работой на сортировочной станции: |  |  |  |  |  |  |
|  | дежурный по горке | 8,8 на горку в смену | ДОП | 9 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | оператор механизированной горки | 8,8 на исполнительный пост в смену | ПТП | 5 | служащий | 2,16 |  |
|  | диктор | 8,8 на горку в смену | ДОП | 2 | служащий |  | 7000-8000 |
|  | регулировщики скорости движения вагонов: |  |  |  |  |  |  |
|  | старшие | 8,8 на горку в смену | ПОТП | 4 | рабочий | 1,89 |  |
|  | рядовые | 44 человека | ПОТП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
|  | составитель поездов | 28,6 на маневровый локомотив в смену | ПТП | 5 | рабочий | 2,12 |  |
|  | дежурный стрелочного поста: |  |  |  |  |  |  |
|  | старший | 17,6 на стрелочный район в смену | ПП | 4 | рабочий | 1,89 |  |
|  | рядовой | 44 человека | ПП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
| Статья 2040 (080) | Штат, занятый содержанием зданий и оборудования: |  |  |  |  |  |  |
|  | уборщики производственных помещений | 4,4 человека | ДОП | 2 | рабочий | 1,37 |  |
|  | слесари | 2 на станцию | ПП | 3 | рабочий | 1,63 |  |
|  | электромонтеры | 2 на станцию | ДОП | 6 | рабочий | 2,31 |  |
|  | станционные рабочие в парках и на горке | 2 на парк | ПП | 2 | рабочий | 1,14 |  |
| Статьи \*757-\*778 | Расходы, общие для всех мест возникновения затрат и видов работ | | | | | | |
|  | Общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления. | | | | | | |
| Статья \*785 (048) | Штат оперативно-производственного и цехового персонала, не относящегося к аппарату управления: |  |  |  |  |  |  |
|  | оператор счетных машин | 8,8 на станцию в смену | ДОП | 4 | служащий | 1,9 |  |
|  | Аппарат управления цехом: |  |  |  |  |  |  |
|  | начальник станционного технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов | 1 на станцию | ДОП | 11 | руководитель |  | 16400-18500 |
|  | начальник грузового района ж.д. станции | 1 на станцию | ДОП | 11 | руководитель |  | 16400-18500 |
|  | инженер по организации и нормированию труда | 1 на станцию | ДОП | 9 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | маневровый диспетчер | 4,4 на систему в смену | ДОП | 11 | специалист |  | 13500-14800 |
|  | станционный диспетчер | 4,4 в смену на двухстороннюю сортировочную станцию | ДОП | 12 | специалист |  | 14900-16500 |
|  | техники: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 1 на станцию | ДОП | 9 | служащий |  | 8600-11200 |
|  | 2 категории | 2 на станцию | ДОП | 8 | служащий |  | 7800-8600 |
|  | начальник товарной конторы | 1 на станцию | ДОП | 11 |  |  | 16400-18500 |
|  | старший помощник начальника станции | 4,4 в смену | ДОП | 9 | специалист |  | 17680 |
| Статьи \*830-\*832 (530-532) | Общехозяйственные расходы по содержанию аппарата управления. | | | | | | |
| Статья \*830 (530) | Штат работников управления станции: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. Руководитель станцией: |  |  |  |  |  |  |
|  | начальник станции | 1 на станцию | ДОП | 15 | руководитель |  | 22100-25400 |
|  | главный инженер | 1 на станцию | ДОП | 14 | руководитель |  | \* |
|  | первый зам. начальника станции по оперативной работе | 1 на станцию | ДОП | 14 | руководитель |  | \* |
|  | зам. начальника станции по безопасности движения | 1 на станцию | ДОП | 13 | руководитель |  | \* |
|  | зам. начальника станции по кадрам и социальным вопросам | 1 на станцию | ДОП | 13 | руководитель |  | \* |
|  | зам. начальника станции | 2 – на двухсторонних сорт.станциях. | ДОП | 13 | руководитель |  | \* |
|  | 2. Техническое руководство станцией: |  |  |  |  |  |  |
|  | начальник производственно-технического отдела | 1 при переработке вагонов | ДОП | 11 | руководитель |  | 16400-20500 |
|  | инженеры: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 1 на станцию | ДОП | 10 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | 2 категории | 1 на станцию | ДОП | 9 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | машинистка (делопроизводитель) | 1 на станцию | ДОП | 3 | служащий | 1,64 |  |
|  | экономисты: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 1 при переработке свыше 5000 ваг. в сутки | ДОП | 10 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | 2 категории | 1 на станцию | ДОП | 9 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | инженер по подготовке кадров | 1 при штате более 200 чел | ДОП | 10 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | инженер по охране труда и техники безопасности | 1 человек | ДОП | 9 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | Инженер по организации и нормированию труда | 1человек | ДОП | 9 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | Инженер по автоматизированным системам управления | 1 на станцию | ДОП | 9 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | 3. Бухгалтерский учет: |  |  |  |  |  |  |
|  | начальник учетно-контрольной группы | 1 на станцию | ДОП | 10 | руководитель |  | 13800-16800 |
|  | бухгалтеры: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 2 | ДОП | 9 | специалист |  | 12300-13400 |
|  | 2 категории | 3 | ДОП | 8 | специалист |  | 11300-12200 |
|  | кассир | 1 на станцию | ДОП | 5 | служащий | 2,06 |  |
|  | 4. Штат, занятый комплектованием кадров: |  |  |  |  |  |  |
|  | начальник отдела по кадрам | 1 на станцию | ДОП | 10 | руководитель |  | 15000-18500 |
|  | Специалист 1 категории | 1 на станцию численностью свыше 300 чел. | ДОП | 9 | специалист |  | 9500-11200 |
|  | Табельщик | 2 (2 – на двухсторонних станциях) | ДОП | 3 | служащий | 1,64 |  |
|  | 5. Статистический учет и отчетность по вагонному парку: |  |  |  |  |  |  |
|  | техник | 1 | ДОП | 9 | служащий |  | 8600-11200 |
|  | операторы технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов: |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 категории | 2 – от 10500 до 18000 ваг./сутки | ДОП | 7 | служащий | 2,6 |  |
|  | 2 категории | 4 – от 8500 до15000 ваг./сутки | ДОП | 6 | служащий | 2,38 |  |
| Итого | Всего работников: | 363 человека |  |  |  |  |  |

\* Должностные оклады первым заместителям руководителей структурных подразделений отделений дорог, главным бухгалтерам, главным инженерам устанавливаются ниже должностного оклада, установленного их непосредственному руководителю на 5-15%, остальным заместителям руководителей – 10-20%.

Примечание: Условные обозначения системы оплаты и условий труда:

П - повремённая система оплаты труда;

ПП - повремённо- премиальная система оплаты, нормальные условия труда;

ДОП - система должностных окладов, дополненная премированием;

ПТП - повремённо-премиальная система оплаты, тяжёлые условия труда;

ПОТП- повременно-премиальная система оплаты, особо тяжёлые условия труда.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Контингент работников по профессиям и должностям | | Разряд по ЕТС | | Тарифный коэффициент k map | Коэффициент условий труда | Численность работников по плану | Месячная зарплата по элементам, руб | | | | | Среднемесячная заработная плата одного работника, руб | Годовой фонд оплаты труда, руб. | | Годовой фонд дополнительной фонд оплаты труда, руб | | | |
| Месячная тарифная ставка, должностной оклад | Доплата за работу | | Региональная надбавка | Премия из ФЗП |
| в ночное время | в празднич. дни |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | 14 | | |
| Статьи 1001-1006 (040-047) | Хозяйство грузовой и коммерческой работы | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Статья 1001 (040) | | Штат, занятый приемом к отправлению и выдачей грузов: |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |
|  | | приемосдатчики груза и багажа: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 7 | | 2,5 | 1 | 1 | 10 375,00 |  |  | 2 075,00 | 5 187,50 | 17 637,50 | 211 650,00 | |
|  | | 2 категории | | 6 | | 2,31 | 1 | 6 | 9 586,50 |  |  | 1 917,30 | 4 793,25 | 16 297,05 | 1 173 387,60 | |
|  | | товарные кассиры: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 8 | | 2,8 | 1 | 1 | 11 620,00 |  |  | 2 324,00 | 4 067,00 | 18 011,00 | 216 132,00 | |
|  | | 2 категории | | 7 | | 2,6 | 1 | 3 | 10 790,00 |  |  | 2 158,00 | 3 776,50 | 16 724,50 | 602 082,00 | |
|  | | коммерческий агент | | 5 | | 2,16 | 1 | 1 | 8 964,00 |  |  | 1 792,80 | 3 137,40 | 13 894,20 | 166 730,40 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 12 |  |  |  |  |  |  | 2 369 982,00 | |
| Статья 1004 (045) | | Штат, занятый подготовкой грузовых вагонов и контейнеров к перевозке (рабочие) | | 3 | | 1,63 | 1 | 3 | 6 764,50 |  |  | 1 352,90 | 3 382,25 | 11 499,65 | 413 987,40 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 3 |  |  |  |  |  |  | 413 987,40 | |
| Статья 1006 (047) | | Штат, занятый проверкой правильности погрузки и крепления грузов в проходящих поездах: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | приемщики поездов | | 4 | | 1,89 | 1 | 17,6 | 7 843,50 | 1 043,19 | 258,84 | 1 568,70 | 3 921,75 | 14 635,97 | 3 091 117,08 | |
|  | | рабочие | | 3 | | 1,63 | 1 | 17,6 | 6 764,50 | 899,68 | 223,23 | 1 352,90 | 3 382,25 | 12 622,56 | 2 665 884,04 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 35,2 |  |  |  |  |  |  | 5 757 001,11 | |
| ВСЕГО | |  | |  | |  |  | 50,2 |  |  |  |  |  |  | 8 540 970,51 | |
| Статьи 2030- 2040 (070-080) | |
| Статья 2030 (071) | | Штат, занятый приемом и отправлением поездов: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | дежурный по станции | | 10 | |  | 1 | 8,8 | 12 300,00 | 1 635,90 | 405,90 | 2 460,00 | 4 305,00 | 21 106,80 | 2 228 878,08 | |
|  | | дежурный по парку отправления | | 8 | |  | 1 | 8,8 | 11 300,00 | 1 502,90 | 372,90 | 2 260,00 | 3 955,00 | 19 390,80 | 2 047 668,48 | |
|  | | оператор при дежурном по станции | | 5 | | 2,16 | 1 | 8,8 | 8 964,00 | 1 192,21 | 295,81 | 1 792,80 | 4 482,00 | 16 726,82 | 1 766 352,61 | |
|  | | оператор поста ЭЦ | | 4 | | 1,9 | 1 | 17,6 | 7 885,00 | 1 048,71 | 260,21 | 1 577,00 | 2 759,75 | 13 530,66 | 2 857 675,39 | |
|  | | операторы технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 7 | | 2,6 | 1 | 4,4 | 10 790,00 | 1 435,07 | 356,07 | 2 158,00 | 3 776,50 | 18 515,64 | 977 625,79 | |
|  | | 2 категории | | 6 | | 2,38 | 1 | 8,8 | 9 877,00 | 1 313,64 | 325,94 | 1 975,40 | 3 456,95 | 16 948,93 | 1 789 807,22 | |
|  | | аккумуляторщик | | 3 | | 1,63 | 1 | 1 | 6 764,50 |  |  | 1 352,90 | 3 382,25 | 11 499,65 | 137 995,80 | |
|  | | оператор ЭВМ | | 4 | | 1,9 | 1 | 2 | 7 885,00 |  |  | 1 577,00 | 2 759,75 | 12 221,75 | 293 322,00 | |
|  | | доставщики поездных документов | | 2 | | 1,37 | 1 | 8,8 | 5 685,50 | 756,17 | 187,62 | 1 137,10 | 2 842,75 | 10 609,14 | 1 120 325,50 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 69 |  |  |  |  |  |  | 13 219 650,88 | |
| Статья 2034 (070) | | Производственный штат, занятый маневровой работой на сортировочной станции: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | дежурный по горке | | 9 | |  | 1 | 8,8 | 12 300,00 | 1 635,90 | 405,90 | 2 460,00 | 4 305,00 | 21 106,80 | 2 228 878,08 | |
|  | | оператор механизированной горки | | 5 | | 2,16 | 1,12 | 8,8 | 10 039,68 | 1 335,28 | 331,31 | 2 007,94 | 3 513,89 | 17 228,09 | 1 819 286,40 | |
|  | | диктор | | 2 | |  | 1 | 8,8 | 7 000,00 | 931,00 | 231,00 | 1 400,00 | 2 450,00 | 12 012,00 | 1 268 467,20 | |
|  | | регулировщики скорости движения вагонов: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | старшие | | 4 | | 1,89 | 1,24 | 8,8 | 9 725,94 | 1 293,55 | 320,96 | 1 945,19 | 4 862,97 | 18 148,60 | 1 916 492,59 | |
|  | | рядовые | | 3 | | 1,63 | 1,24 | 44 | 8 387,98 | 1 115,60 | 276,80 | 1 677,60 | 4 193,99 | 15 651,97 | 8 264 240,52 | |
|  | |  | |  | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
|  | | составитель поездов | | 5 | | 2,12 | 1,12 | 28,6 | 9 853,76 | 1 310,55 | 325,17 | 1 970,75 | 4 926,88 | 18 387,12 | 6 310 458,27 | |
|  | | дежурный стрелочного поста: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | старший | | 4 | | 1,89 | 1 | 17,6 | 7 843,50 | 1 043,19 | 258,84 | 1 568,70 | 3 921,75 | 14 635,97 | 3 091 117,08 | |
|  | | рядовой | | 3 | | 1,63 | 1 | 44 | 6 764,50 | 899,68 | 223,23 | 1 352,90 | 3 382,25 | 12 622,56 | 6 664 710,10 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 169,4 |  |  |  |  |  |  | 31 563 650,22 | |
| Статья 2040 (080) | | Штат, занятый содержанием зданий и оборудования: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | уборщики производственных помещений | | 2 | | 1,37 | 1 | 4,4 | 5 685,50 |  |  | 1 137,10 | 2 842,75 | 9 665,35 | 510 330,48 | |
|  | | слесари | | 3 | | 1,63 | 1 | 2 | 6 764,50 |  |  | 1 352,90 | 3 382,25 | 11 499,65 | 275 991,60 | |
|  | | электромонтеры | | 6 | | 2,31 | 1 | 2 | 9 586,50 |  |  | 1 917,30 | 4 793,25 | 16 297,05 | 391 129,20 | |
|  | | станционные рабочие в парках и на горке | | 2 | | 1,14 | 1 | 2 | 4 731,00 |  |  | 946,20 | 2 365,50 | 8 042,70 | 193 024,80 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 10,4 |  |  |  |  |  |  | 1 370 476,08 | |
| ВСЕГО | |  | |  | |  |  | 248,8 |  |  |  |  |  |  | 46 153 777,18 | |
| Статьи \*757-\*778 | |
|  | |
| Статья \*785 (048) | | Штат оперативно-производственного и цехового персонала, не относящегося к аппарату управления: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | ператор счетных машин | | 4 | | 1,9 | 1 | 8,8 | 7 885,00 | 1 048,71 | 260,21 | 1 577,00 | 2 759,75 | 13 530,66 | 1 428 837,70 | |
|  | | Аппарат управления цехом: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | начальник станционного технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов | | 11 | |  | 1 | 1 | 16 400,00 |  |  | 3 280,00 | 5 740,00 | 25 420,00 | 305 040,00 | |
|  | | начальник грузового района ж.д. станции | | 11 | |  | 1 | 1 | 16 400,00 |  |  | 3 280,00 | 5 740,00 | 25 420,00 | 305 040,00 | |
|  | | инженер по организации и нормированию труда | | 9 | |  | 1 | 1 | 12 300,00 |  |  | 2 460,00 | 4 305,00 | 19 065,00 | 228 780,00 | |
|  | | маневровый диспетчер | | 11 | |  | 1 | 4,4 | 13 500,00 | 1 795,50 | 445,50 | 2 700,00 | 4 725,00 | 23 166,00 | 1 223 164,80 | |
|  | | станционный диспетчер | | 12 | |  | 1 | 4,4 | 14 900,00 |  |  | 2 980,00 | 5 215,00 | 23 095,00 | 1 219 416,00 | |
|  | | техники: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 9 | |  | 1 | 1 | 8 600,00 |  |  | 1 720,00 | 3 010,00 | 13 330,00 | 159 960,00 | |
|  | | 2 категории | | 8 | |  | 1 | 2 | 7 800,00 |  |  | 1 560,00 | 2 730,00 | 12 090,00 | 290 160,00 | |
|  | | начальник товарной конторы | | 11 | |  | 1 | 1 | 16 400,00 |  |  | 3 280,00 | 5 740,00 | 25 420,00 | 305 040,00 | |
|  | | старший помощник начальника станции | | 9 | |  | 1 | 4,4 | 17 680,00 | 2 351,44 | 583,44 | 3 536,00 | 6 188,00 | 30 338,88 | 1 601 892,86 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 29 |  |  |  |  |  |  | 7 067 331,36 | |
| ВСЕГО | |  | |  | |  |  | 29 |  |  |  |  |  |  | 7 067 331,36 | |
| Статьи \*830-\*832 (530-532) | | Общехозяйственные расходы по содержанию аппарата управления. | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Статья \*830 (530) | | Штат работников управления станции: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1. Руководитель станцией: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | начальник станции | | 15 | |  | 1 | 1 | 22 100,00 |  |  | 4 420,00 | 7 735,00 | 34 255,00 | 411 060,00 | |
|  | | главный инженер | | 14 | |  | 1 | 1 | 19 890,00 |  |  | 3 978,00 | 6 961,50 | 30 829,50 | 369 954,00 | |
|  | | первый зам. начальника станции по оперативной работе | | 14 | |  | 1 | 1 | 19 890,00 |  |  | 3 978,00 | 6 961,50 | 30 829,50 | 369 954,00 | |
|  | | зам. начальника станции по безопасности движения | | 13 | |  | 1 | 1 | 19 890,00 |  |  | 3 978,00 | 6 961,50 | 30 829,50 | 369 954,00 | |
|  | | зам. начальника станции по кадрам и социальным вопросам | | 13 | |  | 1 | 1 | 19 890,00 |  |  | 3 978,00 | 6 961,50 | 30 829,50 | 369 954,00 | |
|  | | зам. начальника станции | | 13 | |  | 1 | 2 | 19 890,00 |  |  | 3 978,00 | 6 961,50 | 30 829,50 | 739 908,00 | |
|  | | 2. Техническое руководство станцией: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | начальник производственно-технического отдела | | 11 | |  | 1 | 1 | 16 400,00 |  |  | 3 280,00 | 5 740,00 | 25 420,00 | 305 040,00 | |
|  | | инженеры: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 10 | |  | 1 | 1 | 12 300,00 |  |  | 2 460,00 | 4 305,00 | 19 065,00 | 228 780,00 | |
|  | | 2 категории | | 9 | |  | 1 | 1 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 210 180,00 | |
|  | | машинистка (делопроизводитель) | | 3 | | 1,64 | 1 | 1 | 6 806,00 |  |  | 1 361,20 | 2 382,10 | 10 549,30 | 126 591,60 | |
|  | | экономисты: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 10 | |  | 1 | 1 | 12 300,00 |  |  | 2 460,00 | 4 305,00 | 19 065,00 | 228 780,00 | |
|  | | 2 категории | | 9 | |  | 1 | 1 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 210 180,00 | |
|  | | инженер по подготовке кадров | | 10 | |  | 1 | 1 | 12 300,00 |  |  | 2 460,00 | 4 305,00 | 19 065,00 | 228 780,00 | |
|  | | инженер по охране труда и техники безопасности | | 9 | |  | 1 | 1 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 210 180,00 | |
|  | | Инженер по организации и нормированию труда | | 9 | |  | 1 | 1 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 210 180,00 | |
|  | | Инженер по автоматизированным системам управления | | 9 | |  | 1 | 1 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 210 180,00 | |
|  | | 3. Бухгалтерский учет: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | начальник учетно-контрольной группы | | 10 | |  | 1 | 1 | 13 800,00 |  |  | 2 760,00 | 4 830,00 | 21 390,00 | 256 680,00 | |
|  | | бухгалтеры: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 9 | |  | 1 | 2 | 12 300,00 |  |  | 2 460,00 | 4 305,00 | 19 065,00 | 457 560,00 | |
|  | | 2 категории | | 8 | |  | 1 | 3 | 11 300,00 |  |  | 2 260,00 | 3 955,00 | 17 515,00 | 630 540,00 | |
|  | | кассир | | 5 | | 2,06 | 1 | 1 | 8 549,00 |  |  | 1 709,80 | 2 992,15 | 13 250,95 | 159 011,40 | |
|  | | 4. Штат, занятый комплектованием кадров: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | начальник отдела по кадрам | | 10 | |  | 1 | 1 | 15 000,00 |  |  | 3 000,00 | 5 250,00 | 23 250,00 | 279 000,00 | |
|  | | Специалист 1 категории | | 9 | |  | 1 | 1 | 9 500,00 |  |  | 1 900,00 | 3 325,00 | 14 725,00 | 176 700,00 | |
|  | | Табельщик | | 3 | | 1,64 | 1 | 2 | 6 806,00 |  |  | 1 361,20 | 2 382,10 | 10 549,30 | 253 183,20 | |
|  | | 5. Статистический учет и отчетность по вагонному парку: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | техник | | 9 | |  | 1 | 1 | 8 600,00 |  |  | 1 720,00 | 3 010,00 | 13 330,00 | 159 960,00 | |
|  | | операторы технологического центра обработки поездной информации и перевозочных документов: | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | | 1 категории | | 7 | | 2,6 | 1 | 2 | 10 790,00 |  |  | 2 158,00 | 3 776,50 | 16 724,50 | 401 388,00 | |
|  | | 2 категории | | 6 | | 2,38 | 1 | 4 | 9 877,00 |  |  | 1 975,40 | 3 456,95 | 15 309,35 | 734 848,80 | |
|  | | ИТОГО | |  | |  |  | 35 |  |  |  |  |  |  | 8 308 527,00 | |
| ВСЕГО | |  | |  | |  |  | 35 |  |  |  |  |  |  | 8 308 527,00 | |
| ВСЕГО ПО ПЛАНУ ПО ТРУДУ | | | |  | |  |  | 363 |  |  |  |  |  | 70 070 606,05 | | |

Бюджет затрат

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № статьи | Статьи расходов | Контингент, ел. | Элементы затрат | | | | | | | ВСЕГО РСХОДОВ |
|  |  |  | Заработная плата | Отчисления на соцнужды | Материальные затраты | | электроэнергия | амортизация | Прочие расходы |  |
|  |  |  |  |  | материалы | топливо |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | Хозяйство грузовой и коммерческой работы | | | | | | | | | |
| 1001(40) | Прием к отправлению и выдача грузов | 10 | 2 369 982,00 | 616195,32 | 133590 |  |  |  |  | 3119767,32 |
| 1004(45) | Подготовка грузовых вагонов к перевозкам | 3 | 413 987,40 | 107636,724 | 445300 |  |  |  |  | 966924,12 |
| 1006(47) | Проверка правильности погрузки и крепления грузов в проходящих поездах | 35,2 | 5757001,11 | 1496820,29 | 500000 |  |  |  |  | 7753821,40 |
|  | Итого по хозяйству грузовой и коммерческой работы | 48,2 | 8540970,51 | 2220652,33 | 1078890 |  |  |  |  | 11840512,85 |
|  | Хозяйство перевозок | | | | | | | | | |
| 2030(71) | Прием и отправление поездов на сортировочных станциях | 64,6 | 13 219 650,88 | 3437109,23 | 3200 |  | 2876800 |  | 195367,6 | 19 732 127,71 |
| 2034(70) | Маневровая работа на сортировочных станциях | 209 | 31 563 650,22 | 8206549,06 | 1000 |  |  |  | 42325400 | 82 096 599,28 |
| 2040(80) | Обслуживание зданий и сооружений, содержание оборудования и инвентаря хозяйства движения | 10 | 1 370 476,08 | 356323,78 | 21500 | 898080 | 271040 |  |  | 2 917 419,86 |
|  | Итого по хозяйству перевозок | 283,6 | 46153777,18 | 11999982,07 | 25700 | 898080 | 3147840 |  | 42520767,6 | 104 746 146,8 |
|  | Расходы, общие для всех мест возникновения затрат и видов работ | | | | | | | | | |
| \*757(457) | Оплата труда производственного персонала за неотрабатанное время, % от затрат на оплату труда, включенных в статьи основных расходов | 331,8 | 3 056 648,05 | 794728,49 |  |  |  |  |  | 3851376,54 |
| \*758(458) | Скидка со стоимости форменной одежды |  |  |  |  |  |  |  | 580000 | 580000 |
| \*761(461) | Расходы по охране труда и производственной санитарии |  |  |  | 50000 |  |  |  | 20000 | 70000 |
| \*771(465) | Амортизация производственных основных фондов |  |  |  |  |  |  | 66000 |  | 66000 |
|  | Итого расходов, основных общих для всех отраслей хозяйства железных дорог | 331,8 | 3056648,05 | 794728,49 | 50000,00 |  |  | 66000,00 | 600000,00 | 4567376,54 |
|  | Общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления. | | | | | | | | | |
| \*785(485) | Содержание персонала не относящегося к аппарату управления | 29 | 7 326 818,98 | 1904972,93 |  |  |  |  |  | 9231791,91 |
| \*787(462) | Командировки работников не относящихся к аппарату управления |  |  |  |  |  |  |  | 82024,72 | 82024,72 |
| \*811 | Расходы, предусмотренные отраслевым тарифным соглашением и коллективным договором |  |  |  |  |  |  |  | 14677348,34 | 14677348,34 |
| \*821(507) | Прочие общехозяйственные расходы |  |  |  | 30000 |  |  |  | 70000 | 100000,00 |
|  | Итого общехозяйственных расходов без расходов по содержанию аппарата управления | 29 | 7326818,98 | 1904972,93 | 30000 |  |  |  | 14829373,06 | 24091164,97 |
|  | Общехозяйственные расходы по содержанию аппарата управления | | | | | | | | | |
| \*830(530) | Оплата труда аппарата управления | 33 | 8 308 527,00 | 2160217,02 |  |  |  |  |  | 10 468 744,02 |
| \*831(531) | Командировки работников аппарата управления |  |  |  |  |  |  |  | 83085,27 | 83085,27 |
| \*833(532) | Прочие затраты по содержанию аппарата управления |  |  |  |  |  |  |  | 166170,54 | 166170,54 |
|  | Итого общехозяйственных расходов по содержанию аппарата управления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего общехозяйственных расходов | 33 | 8308527 | 2160217,02 |  |  |  |  | 249255,81 | 10717999,83 |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ ПО СТАНЦИИ | 725,6 | 73 386 741,72 | 19 080 552,85 | 1 184 590,00 | 898 080,00 | 3 147 840,00 | 66 000,00 | 58 199 396,47 | 155 963 201,04 |

Таблица 5

###### РАСЧЕТ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ ПО СТАНЦИИ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № статей | Измерители работ | Объем работ, тыс. ед. | Затраты вагоно-часов | Сумма зависящих расходов по плану, руб | | Оплата счетов за работу маневровых локомотивов, руб. | Дополнительная заработная плата | Итого основных прямых расходов (гр.5+7+8) | Себестоимость ед. работы по зависящим расходам | Независящие расходы, руб. | Себестоимость ед. работы по независящим расходам | Итого эксплуатационных расходов (гр.9+11) | Полная себестоимость |
| всего | в т.ч. зарплата с отчислениями |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 2034 | тр с/п | 1600 | 5120 | 35134877,68 | 35133994,25 | 45327181,97 | 2705732,96 | 83167792,61 | 51,98 | 39218737,67 | 24,51 | 122386530,28 | 76,49 |
| трб/п | 400 | 640 | 4391859,71 | 4391749,28 | - | 338216,62 | 4730076,33 | 11,83 | 4902342,21 | 12,26 | 9632418,54 | 24,08 |
| м | 8,9 | 35,624 | 244461,89 | 244455,74 | 315378,0333 | 18825,98 | 578665,91 | 64,97 | 272876,62 | 30,64 | 851542,53 | 95,61 |
| Итого |  |  | 5796 | 39771199,28 | 39770199,28 | 45642560 | 3062775,57 | 88476534,84 |  | 44393956,50 |  | 132870491,35 |  |
| 1001, 1006 | погр, выгруз. | 440 | - | 10873588,72 | 10239998,72 | - | 788600,97 | 11662189,70 | 26,50 | 11430519,99 | 25,98 | 23092709,69 | 52,48 |
| Итого |  | 440 |  | 10873588,72 | 10239998,72 |  | 788600,97 | 11662189,70 |  | 11430519,99 |  | 23092709,69 |  |
| Всего |  |  |  | 50644788,00 | 50010198 | 45642560 | 3851376,54 | 100138724,54 |  | 55824476,50 |  | 155963201,04 |  |

**С П И С О К Л И Т Е Р А Т У Р Ы**

1. Номенклатура расходов по основной деятельности железных дорог Российской федерации. - М.: ОАО «РЖД» , 2003.

2. Экономика железнодорожного транспорта Учебник для вузов ж.д. транспорта /Под ред. Н.П. Терешиной и др. - М.: УМК МПС России, 2001. – 600 с.

3. О совершенствовании организации заработной платы работников, занятых в основной деятельности железных дорог. (Приказ Министра путей сообщения России от 17 марта 1997 г. № 5Ц.)

4. Себестоимость железнодорожных перевозок: Учебник для вузов ж.д. транспорта /Н.Г. Смехова, А.И. Купоров, Ю.Н. Кожевников и др.; Под ред. Н.Г.Смеховой и А.И.Купорова. – М.: Маршрут. 2003. – 494 с.