**Presupuesto de Mano de Obra**

Físico

Adoptamos las siguientes suposiciones con respecto a los procesos y a los empleados:

* Todos los empleados pueden realizar cualquiera de los procesos.
* Los turnos tienen exactamente 8 horas.
* Se promedia la cantidad de turnos disponible por mes (incluyendo los sábados) a 24.
* Las horas de personal ociosa pueden ser asignados a:
* Tareas generales.
* Continuar con la producción en caso de que la política de stock se flexibilice.
* Cubrir a los procesos en caso que requiera para cumplir con su producción.
* Capacitación para realizar otros procesos.
* Cubrir potenciales ausentismos por enfermedad, vacaciones o días de estudio.
* El personal que cubre un proceso distinto a su tarea habitual, lo realiza durante meses completos.
* La productividad del personal en un proceso distinto a su tarea habitual se adapta al estándar de ese proceso.
* La productividad del proceso aumenta linealmente con respecto a la cantidad de operarios con la asignación de más empleados a este.
* Se dispone de un total de 16 empleados distribuidos de la siguiente manera:
* 4 empleados en el proceso 1 del producto A.
* 4 empleados en el proceso 2 del producto A.
* 3 empleados en el proceso 1 del producto B.
* 5 empleados en el proceso 2 del producto B.
* Hs por turno 8
* Turnos por mes 24
* Hs Mensuales por operario 192
* Hs Anuales por operario 2304
* Aporte por cargas sociales 80%
* Adicional extra 50% 50%
* Hs Ex máx 50% por mes 88
* Adicional extra 100% 100%
* Hs Ex máx 100% por semana 80

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| $/h | Prod A | Prod B |
| Proceso 1 | 34 | 42 |
| Proceso 2 | 28 | 31 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| u/turno | Prod A | Prod B |
| Proceso 1 | 100 | 110 |
| Proceso 2 | 80 | 90 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| u/turno\*p | Prod A | Prod B |
| Proceso 1 | 25.00 | 36.67 |
| Proceso 2 | 20.00 | 18.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| u/h\*p | Prod A | Prod B |
| Proceso 1 | 3.12 | 4.58 |
| Proceso 2 | 2.5 | 2.25 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| pers/equipo | Prod A | Prod B |
| Proceso 1 | 4 | 3 |
| Proceso 2 | 4 | 5 |

EXCEL…………………CONTINUA