



Dpto de Recepción y Conserjería

Estimación y valoración de los costes del personal por categoría y por turnos

Jose Ignacio González Gómez

Departamento de Economía, Contabilidad y Finanzas

www.jggomez.eu

versión 2.0

1 Enunciado

El hotel Joan Soul quiere analizar los costes de personal correspondientes al Dpto. de Recepción y Conserjería por categoría profesional y turnos para lo cual disponemos de la siguiente información.

Hotel Jon SOUL: Análisis de los costes de personal del Dpto. de Recepción y Conserjería					
Plantilla media estimada anual del Dpto. de Recepción por categorías profesionales					
- Por Operario y Categoría -					
Cod.	Total Operarios y categoría	1. Sueldo Bruto Anual	2 Pagas Extras Año (Retrib. Salarial)	3 Complementos Año (Retrib. Salarial)	4 Bolsa de vacaciones (39+9) (Retrib. No Salarial)
JR	2 Jefe de recepción	35.438 €	2.000 €	3.000 €	535 €
Recep	4 Recepcionista	23.288 €	1.314 €	0 €	535 €
N.Recep	2 Recepcion. Noche	25.313 €	1.428 €	0 €	535 €
Ayte Rec	4 Ayudante Recepción	20.359 €	1.149 €	0 €	535 €
Aux.Rec	5 Botones / Auxiliar	19.238 €	1.086 €	0 €	535 €
Seguridad Social Empresa Promedio:		32,0%			
Seg. Social Trabajador Promedio:		6,5%			
Retenciones IRPF Promedio		10,0%			

Señalar respecto a la bolsa de vacaciones que esta tiene carácter de remuneración no salarial. Además se estiman los porcentajes de cargas sociales y retenciones IRPF.

El calendario laboral previsto así como la jornada laboral queda esquematizada en el siguiente cuadro.

Calendario laboral por empleado y todas las categorías Dpto. de Recepción y Conserjería	
Días Naturales del Año:	365 días
Sábados y Domingos (o días de libranza a la semana)	54 días
Fiestas no recuperables	0 días
Vacaciones retribuidas	39 días
Permisos (promedio promedio operario año)	5 días
Imprevistos (enfermedad, etc.)	8 días
Jornada Laboral (horas)	8 hr/día

Los turnos de trabajo tipo del dpto son los siguientes

Configuración de turnos							
Categorías	<u>Turno 1: 08:00-16:00</u>			<u>Turno 2: 16:00-00:00</u>		<u>Turno 3: 00:00-08:00</u>	
	Coste Hora	Total Operar.	Coste por Turno	Total Operar.	Coste por Turno	Total Operar.	Coste por Turno
JR - Jefe de recepción		1		1		0	
Recep - Recepcionista		2		2		0	
N.Recep - Recepcion. Noche		0		0		1	
Ayte Rec - Ayudante Recepción		2		2		1	
Aux.Rec - Botones / Auxiliar		2		2		1	
TOTAL:		7		7		3	

Se pide:

- Estimar el coste hora por categoría profesional en el citado dpto.
- Coste hora de mano de obra de recepción y consejería atendiendo a la configuración de la plantilla.
- El coste medio de cada turno del Dpto. de Recepción y Conserjería.

2 Solución

- a) Estimar el coste hora por categoría profesional en el citado dpto.

Hotel: Análisis del Dpto. de Recepción y Conserjería							
Plantilla media estimada anual del Dpto. por categorías							
Cod.	Categoría	Sueldo Bruto Anual	Total Pagas Extras Año	Complem. Año	Bolsa de vacaciones (39+9)	Sociales Empresa 32,0%	Coste Año Operario
JR	Jefe de recepción	35.438 €	2.000 €	3.000 €	535 €	12.940 €	53.912 €
Recep	Recepcionista	23.288 €	1.314 €	0 €	535 €	7.873 €	33.009 €
N.Recep	Recepcion. Noche	25.313 €	1.428 €	0 €	535 €	8.557 €	35.833 €
Ayte Rec	Ayudante Recepción	20.359 €	1.149 €	0 €	535 €	6.882 €	28.925 €
Aux.Rec	Botones / Auxiliar	19.238 €	1.086 €	0 €	535 €	6.503 €	27.362 €

Calendario laboral. Estimación de horas disponibles Dpto. de Recepción y Conserjería							
Días Naturales del Año:				365 días			
Sábados y Domingos (o días de libranza a la semana)				54 días			
Fiestas no recuperables				0 días			
Vacaciones retribuidas				39 días			
Permisos (promedio promedio operario año)				5 días			
Imprevistos (enfermedad, etc.)				8 días			
Días de Trabajo Disponibles Año				259 días			
Jornada Laboral (horas)				8 hr/día			
Hras Disponibles Año/ Trabajador				2.072 Horas			

- b) Coste hora de mano de obra de recepción y conserjería atendiendo a la configuración de la plantilla.

Coste medio hora por trabajador y categoría					
Cod.	Categoría	Nº Opera	Hrs Año	Coste año	Coste/hora
JR	Jefe de recepción	2	4.144 hrs	107.825 €	26,02 €/hr
Recep	Recepcionista	4	8.288 hrs	132.038 €	15,93 €/hr
N.Recep	Recepcion. Noche	2	4.144 hrs	71.667 €	17,29 €/hr
Ayte Rec	Ayudante Recepción	4	8.288 hrs	115.700 €	13,96 €/hr
Aux.Rec	Botones / Auxiliar	5	10.360 hrs	136.809 €	13,21 €/hr
Total		17	35.224 hrs	564.038 €	16,01 €/hr

- c) El coste medio de cada turno del Dpto. de Recepción y Conserjería.

Configuración de turnos							
Categorías	Coste Hora	Turno 1: 08:00-16:00		Turno 2: 16:00-00:00		Turno 3: 00:00-08:00	
		Total Operar.	Coste por Turno	Total Operar.	Coste por Turno	Total Operar.	Coste por Turno
JR - Jefe de recepción	26,02 €	1	208,16 €	1	208,16 €	0	0,00 €
Recep - Recepcionista	15,93 €	2	254,90 €	2	254,90 €	0	0,00 €
N.Recep - Recepcion. Noche	17,29 €	0	0,00 €	0	0,00 €	1	138,35 €
Ayte Rec - Ayudante Recepción	13,96 €	2	223,36 €	2	223,36 €	1	111,68 €
Aux.Rec - Botones / Auxiliar	13,21 €	2	211,29 €	2	211,29 €	1	105,64 €
TOTAL:		7	897,70 €	7	897,70 €	3	355,68 €
		56		56		24	