МИНИСТЕРСТВО высшего ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение

высшего профессионального образования

«СИБИРСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

**Торгово-экономический институт**

**Факультет экономики и управления**

**Кафедра экономики и планирования**

**ПЛАНИРОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ**

*Методические указания и задания к выполнению контрольных работ*

*для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика» профиль 38.03.01.10.09 «Экономика предприятий и организаций (в сфере услуг)»*

*заочной формы обучения*

**Красноярск 2019**

Планирование на предприятии: Методические указания и задания к выполнению контрольных работ для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика» заочной формы обучения / Красноярск: Сиб. федер. ун-т, 2014.; сост. канд. экон. наук, доцент Белоногова Е.В. – Красноярск, 2019. – 15 с.

Зав. кафедрой

экономики и планирования Ю.Л. Александров

**ВВЕДЕНИЕ**

Контрольная работа выполняется студентами направления подготовки 38.03.01 «Экономика» заочной формы обучения на 4 курсе. Контрольная работа является продолжением учебного процесса по дисциплине «Планирование на предприятии», «Планирование на предприятии (организации)» и имеет значение в подготовке и формировании экономистов высшей квалификации.

Целью выполнения контрольной работы является:

* закрепление полученных в процессе обучения теоретических знаний по дисциплине «Планирование на предприятии», «Планирование на предприятии (организации)»;
* овладение студентами методикой планирования основных показателей деятельности предприятия в современных условиях.

***Задачами*** выполнения контрольной работы является:

* рассмотрение теоретических и методических аспектов планирования основных показателей деятельности предприятия;
* практическое применение методов планирования основных показателей деятельности предприятия.

Изучение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций:

**ПК-3** - способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;

**ПК-4** - способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты;

**ПК-8** - способностью использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии.

**ПОРЯДОК НАПИСАНИЯ И ЗАЩИТЫ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

Контрольная работа выполняется студентами самостоятельно, согласно варианту, указанному в задании.

Контрольная работа должна выполняться в полном соответствии с заданиями: содержать все необходимые понятия при раскрытии теоретического вопроса; расчеты, пояснения, расчетно-аналитические таблицы при выполнении задачи. При написании контрольной работы студент должен использовать различные источники литературы, уметь обобщать и выделять ключевые моменты, проявлять знание методов расчета показателей, умение выбирать и обосновывать оптимальные варианты плановых показателей.

Теоретический раздел включает 10 тестовых вопросов и 1 стандартный вопрос, требующий понятийных определений. При ответе на вопросы студент должен переписать тестовый вопрос и пометить правильный вариант ответа. При ответе на теоретические вопросы дать развернутое определение. Каждый вариант контрольной работы составлен таким образом, что включает вопросы из всех тем курса в соответствии с рабочей программой и позволяет проверить степень усвоения материала, так как для правильного ответа необходимо изучить весь учебный материал.

В практическом разделе решаются задачи и выполняются расчеты в соответствии с условиями задачи. Условия задач полностью переписываются в работе, все расчеты сопровождаются необходимыми пояснениями, в которых отражается последовательность, исходные данные и методика исчисления. При необходимости расчеты оформляются в таблицах. Выполнение практического задания должно способствовать получению студентами навыков в области планирования.

Контрольная работа должна выполняться и оформляться в полном соответствии с требованиями ЕСКД, либо рукописным способом в тетради, либо на одной стороне листов стандартного формата, сшитых в папку.

Выполненная контрольная работа сдается для проверки преподавателю на кафедру экономики торговли. При соответствии представленной контрольной работы предъявляемым требованиям преподаватель допускает ее к защите. К защите студент должен устранить все замечания, указанные преподавателем при проверке. Защита контрольной работы проводится на кафедре экономики торговли ведущим преподавателем.

Вариант расчетно-аналитической работы выбирается по последней цифре номера зачетной книжки по таблице 1.

Таблица 1- Варианты контрольной работы

|  |  |
| --- | --- |
| № варианта | Начальная буква фамилии |
|  | А Е (Ё) Л Р Х Э |
|  | Б Ж М С Ц Ю |
|  | В З Н Т Ч Я |
|  | Г И (Й) О У Ш |
|  | Д К П Ф Щ |

**ВАРИАНТ 1**

**ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

* 1. **ТЕСТ**

1. **К типам прогнозов относят:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) поисковый и нормативный; | в) ретроградный и обратный; |
| б) директивный и необязательный; | г) перспективный и текущий. |

1. **Принципами планирования являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) непрерывность; | г) системность; |
| б) стратегия; | д) прогноз; |
| в) комплексность; | е) диагностика. |

1. **Количественными методами планирования являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) балансовый; | г) структурное планирование; |
| б) нормативный; | д) экономико-статистические; |
| в) экспертные; | е) экономико-математические. |

1. **Выручку предприятия, используя балансовый метод, можно найти по формуле:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) | где Зн, Зк – запасы на начало и конец периода соответственно, тыс. руб.; П – поступление товаров. тыс. руб.; Р – выручка предприятия, тыс. руб.; В – прочее выбытие товаров, тыс. руб. |
| б) |
| в) |
| г) |

1. **План расходов предприятия включает в себя:**

|  |
| --- |
| а) план товароснабжения; |
| б) план по расходам от основной деятельности; |
| в) план по производительности труда работников; |
| г) сводный баланс активов и пассивов. |

1. **Заключительной стадией разработки плана продаж является:**

|  |
| --- |
| а) планирование ассортиментной структуры; |
| б) планирование общего объема продаж; |
| в) планирование товароснабжения; |
| г) планирование объема производства. |

1. **Планирование численности осуществляется с помощью методов:**

|  |
| --- |
| а) среднегодовых темпов роста; |
| б) через коэффициент эластичности; |
| в) балансовым методом; |
| г) штатным расписанием; |
| д) на основе списочной и явочной численности. |

1. **Сумма издержек на плановый период составит при условии, что коэффициент эластичности равен 0,7, прирост продаж 5%, сумма переменных и постоянных издержек отчетного года 300 и 250 тыс. руб. соответственно:**

|  |
| --- |
| а) 550 тыс. руб.; |
| б) 567,1 тыс. руб.; |
| в) 558,75 тыс. руб.; |
| г) 560,5 тыс. руб.; |
| д) 569,25 тыс. руб. |

1. **Плановая сумма прибыли от продаж определяется методом:**

|  |
| --- |
| а) прямого счета; |
| б) балансовым методом; |
| в) расчетно-аналитическим методом; |
| г) денежных потоков. |

1. **Планирование доходов от основной деятельности осуществляется методом:**

|  |
| --- |
| а) по среднегодовым темпам роста; |
| б) с помощью коэффициента эластичности; |
| в) технико-экономических расчетов; |
| г) балансовым. |

* 1. **ДАЙТЕ СЛЕДУЮЩИЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| Планирование |  |
| Принцип участия |  |

**ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

На основе данных таблицы провести планирование оборота розничной торговли магазина продовольственных товаров экономико-статистическими методами, обобщить результаты и обосновать рекомендуемое значение оборота.

Таблица – Анализ динамики оборота розничной торговли предприятия, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Годы | Оборот розничной торговли в действующих ценах | Индексы | | Оборот розничной торговли в сопоставимых ценах (к базисному году) | Прирост оборота розничной торговли по сравнению с базисным годом (в сопоставимых ценах) | Прирост оборота розничной торговли по сравнению с предшествующим годом (в сопоставимых ценах) | Темп роста (снижения) в сопоставимых ценах к базисному году, %) | |
| цепные | базисные | цепные | базисные |
| 2014 | 12 300 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2015 | 13 500 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2016 | 15 100 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2017 | 14 900 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 17 000 |  |  |  |  |  |  |  |

**ВАРИАНТ 2**

**ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

* 1. **ТЕСТ**

1. **Поисковый прогноз позволяет установить:**

|  |
| --- |
| а) пути и сроки достижения определенных состояний объекта прогнозирования; |
| б) возможные состояния объекта прогнозирования в будущем. |

1. **Концепциями планирования являются:**

|  |
| --- |
| а) стратегическое, текущее, ретроградное; |
| б) ретроградное, прогрессивное, обратное; |
| в) оперативное, прогрессивное, перспективное; |
| г) стратегическое, обратное. ретроградное. |

1. **Качественными методами планирования являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) балансовый; | г) структурное планирование; |
| б) нормативный; | д) экономико-статистические; |
| в) экспертные; | е) экономико-математические. |

1. **Спрос на будущий год на мясо составит при условии среднедушевого объема спроса в отчетном году 213 кг., рост доходов составит 10%, коэффициент эластичности спроса на мясо 0,74, численность населения в будущем году – 245 тыс. чел.**

|  |  |
| --- | --- |
| а) 465,4 кг.; | в) 56047 кг.; |
| б) 52185 кг.; | г) 42479 кг. |

1. **Определите последовательность составления планов предприятия:**

|  |
| --- |
| а) план потребности в основном и оборотном капитале |
| б) план по труду и его оплате |
| в) план доходов и прибыли предприятия |
| г) план производства и сбыта продукции |
| д) план расходов предприятия |
| е) финансовый план |

1. **План расходов предприятия включает в себя:**

|  |
| --- |
| а) план товароснабжения; |
| б) план по расходам от основной деятельности; |
| в) план по производительности труда работников; |
| г) сводный баланс активов и пассивов. |

1. **Определить объем реализации продукции при условии, что предприятие получит 300 тыс. руб. прибыли, уровень переменных затрат составит 25% на единицу продукции, сумма постоянных затрат 50 тыс. руб.**

|  |
| --- |
| а) 467 тыс. руб.; |
| б) 1400 тыс. руб.; |
| в) 400 тыс. руб.; |
| г) 8750 тыс. руб. |

1. **Норматив оборотных средств включает в себя следующие элементы:**

|  |
| --- |
| а) норматив товарных запасов текущего хранения; |
| б) норматив денежных средств на расчетном счете; |
| в) норматив дебиторской задолженности; |
| г) норматив денежных средств в кассе; |
| д) норматив товарных запасов досрочного завоза. |

1. **Качественными методами планирования издержек являются:**

|  |
| --- |
| а) метод технико-экономических расчетов; |
| б) нормативный метод; |
| в) расчет на основе коэффициента эластичности; |
| г) оптимизационные модели. |

1. **Планирование расходов от основной деятельности осуществляется методом:**

|  |
| --- |
| а) по среднегодовым темпам роста; |
| б) с помощью коэффициента эластичности; |
| в) технико-экономических расчетов; |
| г) балансовым. |

* 1. **ДАЙТЕ СЛЕДУЮЩИЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| Прогнозирование |  |
| Инактивное планирование |  |

**ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

Рассчитать сумму фонда заработной платы работников предприятия на будущий год с помощью экономико-статистических методов, используя данные таблицы.

Таблица – Исходные данные для расчета фонда заработной платы работников торгового предприятия на будущий год с помощью экономико-статистических методов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Годы | Оборот розничной торговли в сопоставимых ценах, тыс. руб. | Уровень фонда заработной платы, % |
| 1 | 21 316,0 | 4,7 |
| 2 | 24 913,0 | 4,2 |
| 3 | 25 611,0 | 4,6 |
| 4 | 23 817,0 | 5,2 |
| 5 | 25 159,0 | 4,8 |

**ВАРИАНТ 3**

**ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

* 1. **ТЕСТ**

1. **Индивидуальными методами экспертных оценок являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) метод «Дельфи»; | г) фокус-группы; |
| б) метод интервью; | д) метод «Демон»; |
| в) анкетирование; | е) метод «635». |

1. **Во временном аспекте планы подразделяются на:**

|  |
| --- |
| а) краткосрочные и исполнительные; |
| б) оперативные, технико-экономические; |
| в) кратко-, средне-, долгосрочные; |
| г) кратко-, среднесрочные, производственные; |
| д) производственные; исполнительные. |

1. **План по труду и оплате включает в себя:**

|  |
| --- |
| а) план товароснабжения; |
| б) план по расходам от основной деятельности; |
| в) план по производительности труда работников; |
| г) сводный баланс активов и пассивов. |

1. **Планирование развития потенциала предприятия предполагает:**

|  |
| --- |
| а) определение уровня конкурентоспособности основных видов продукции; |
| б) способности человека к предпринимательской деятельности; |
| в) выбор тактики и уточнение планирования способов и средств достижения поставленных целей; |
| г) взаимосвязь и отражение в плане всех направлений финансово-хозяйственной деятельности предприятия. |

1. **Норматив товарных запасов в торговле рассчитывается по формуле:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) | где Нтз – норматив товарных запасов, тыс. руб.; Nтз – норма товарных запасов, дни; Р – объем реализации, тыс. руб.; Родн – среднедневной объем реализации, тыс. руб. |
| б) |
| в) |
| г) |

1. **К планируемым прочим доходам относятся:**

|  |
| --- |
| а) доходы от участия в других организациях; |
| б) доходы от сдачи имущества в аренду; |
| в) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; |
| г) валовая прибыль. |

1. **Процесс разработки системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в будущем периоде - это:**

|  |
| --- |
| а) оперативное планирование; |
| б) финансовое планирование; |
| в) стратегическое планирование; |
| г) управление финансовыми ресурсами; |
| д) управление финансовыми рисками. |

1. **Заключительным этапом процесса финансового планирования является:**

|  |
| --- |
| а) анализ финансовых результатов деятельности предприятия за предшествующий период; |
| б) разработка финансовой стратегии предприятия; |
| в) разработка текущих финансовых планов; |
| г) составление оперативных финансовых планов; |
| д) взаимоувязка финансовых планов с другими планами и программами предприятия; |
| е) анализ и контроль за выполнением финансовых планов. |

1. **По операционной деятельности выделяют следующий вид платежного календаря:**

|  |
| --- |
| а) бюджет эмиссии облигаций; |
| б) бюджет формирования портфеля инвестиций; |
| в) бюджет реализации товаров; |
| г) бюджет эмиссии акций. |

1. **Одной из задач плана производства и сбыта продукции является:**

|  |
| --- |
| а) степень точности устанавливаемых интервалов планирования; |
| б) распределение ресурсов между подразделениями предприятия; |
| в) допустимая точность затрат и результатов планирования производства; |
| г) составление годового плана для всего предприятия. |

* 1. **ДАЙТЕ СЛЕДУЮЩИЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| План |  |
| Принцип системности |  |

**ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

Рассчитать сумму и уровень издержек обращения торгового предприятия на будущий год, используя различные методы планирования, на основе имеющихся данных:

* товарооборот предприятия в прошлом и отчетном годах составил 31 870 тыс. руб. и 42 120 тыс. руб. В будущем году предполагается увеличение товарооборота на 14,8 %.
* уровень издержек обращения в динамике за ряд лет имеет следующие тенденции: 1-й год – 14,5 %; 2-й год – 14,9 %; 3-й год – 15,5 %; 4-й год – 15,8 %; отчетный год – 16,1 %;
* доля условно-переменных издержек обращения торгового предприятия в общей сумме затрат составляет 81 % в прошлом году и 80 % - в отчетном.

Экономически обосновать выбранный проект плана издержек обращения.

**ВАРИАНТ 4**

**ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

* 1. **ТЕСТ**

1. **Нормативный прогноз позволяет установить:**

|  |
| --- |
| а) пути и сроки достижения определенных состояний объекта прогнозирования; |
| б) возможные состояния объекта прогнозирования в будущем. |

1. **Типы систем планирования по степени неопределенности:**

|  |
| --- |
| а) детерминированные и вероятностные; |
| б) реактивное, инактивное, преактивное, интерактивное; |
| в) долгосрочное, среднесрочное, краткосрочное. |

1. **Совокупность приемов и способов мышления, позволяющих вывести суждения определенной достоверности будущего развития процесса:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) прогноз; | г) метод планирования; |
| б) анализ; | д) планирование; |
| в) план; | е) прогнозирование. |

1. **При прогнозировании новых рынков или товаров применяются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) балансовый; | г) структурное планирование; |
| б) нормативный; | д) экономико-статистические; |
| в) экспертные; | е) экономико-математические. |

1. **Экономико-математическими методами планирования являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) методы имитации; | б) методы оценки и пересмотра планов; |
| в) аналитические докладные записки; | г) методы на основе коэффициента эластичности. |

1. **На первом этапе планирования показателей деятельности составляется:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) финансовый план; | в) план по труду и его оплате; |
| б) план производства и реализации продукции; | г) план маркетинга. |

1. **Система внутрифирменного управления на базе единой долгосрочной концепции – это:**

|  |
| --- |
| а) долгосрочное планирование; |
| б) тактическое планирование; |
| в) стратегическое планирование. |

1. **Плановая выработка одного работника промышленно-производственного персонала определяется:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) | где  - плановая выработка одного работника промышленно-производственного персонала, тыс. руб.;  - плановый объем производства, тыс. руб.;  - среднесписочная численность промышленно-производственного персонала в плановом периоде, чел.;  - среднесписочная численность промышленно-производственного персонала в отчетном периоде, чел. |
| б) |
| в) |
| г) |

1. **Плановый уровень издержек при использовании метода выравнивания динамического ряда по скользящей средней составит при условии, что фактические уровни издержек за 3 года равны 10,5; 11; 10,3% соответственно:**

|  |
| --- |
| а) 10,6%; |
| б) 10,8%; |
| в) 15,9%; |
| г) 10,4%. |

1. **Плановая чистая прибыль прямым методом определяется по формуле:**

|  |
| --- |
| а) |
| б) |
| в) |
| г) |

где ЧПпл – плановая чистая прибыль, тыс. руб.;  - плановый объем продаж, тыс. руб.; - плановая рентабельность конечной деятельности, %; ПДНпл – плановая прибыль до налогообложения, тыс. руб.; ΔОНА (ОНО)пл – изменение плановых отложенных налоговых активов (обязательств), тыс. руб.; ТНПпл – плановый налог на прибыль, тыс. руб.

* 1. **ДАЙТЕ СЛЕДУЮЩИЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| Прогноз |  |
| Преактивное планирование |  |

**ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

Определить потребность предприятия в оборотных средствах, вложенных в производственные запасы, если: расход основных материалов на одно изделие – 1 тыс. руб.; норма их запаса – 38 дней; расход топлива на годовую программу – 8 млн. руб.; норма его запаса – 90 дней; расход МБП на годовую программу – 7 млн. руб.; норма запаса – 70 дней; текущая потребность вспомогательных материалов на производственную программу составляет 5 млн. руб., а норма их запаса равна 28 дням; годовой выпуск про­дукции 450 тыс. изделий.

**ВАРИАНТ 5**

**ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

* 1. **ТЕСТ**

1. **Объектом в планировании является:**

|  |
| --- |
| а) совокупность организационно-производственной системы и внешней среды; |
| б) организационно-производственная система в целом и отдельные ее элементы, субъекты. |

1. **Коллективными методами экспертных оценок являются:**

|  |  |
| --- | --- |
| а) метод «Дельфи»; | г) фокус-группы; |
| б) метод интервью; | д) метод «Демон»; |
| в) анкетирование; | е) метод «635». |

1. **Для формирования стратегии и тактики развития экономики разрабатывается:**

|  |
| --- |
| а) принцип стимулирования; |
| б) система планов (прогнозов); |
| в) государственный заказ; |
| г) индикативные показатели; |
| д) расчетные показатели. |

1. **По целям выделяют следующие системы планов:**

|  |
| --- |
| а) поисковые и нормативные; |
| б) поисковые и дискретные; |
| в) дискретные и непрерывные; |
| г) непрерывные и нормативные; |
| д) поисковые и монотонные. |

1. **Объем плановой продукции, обращающийся между подразделениями предприятия:**

|  |
| --- |
| а) товарная продукция; |
| б) валовая продукция; |
| в) реализованная продукция; |
| г) внутрипроизводственный оборот. |

1. **Размер прибыли от продаж в плановом периоде составит при условии, что план оборота за месяц 500 тыс. руб., уровень валовой прибыли 25%, уровень издержек – 18%:**

|  |
| --- |
| а) 40 тыс. руб.; |
| б) 35 тыс. руб.; |
| в) 20 тыс. руб.; |
| г) 15 тыс. руб. |

1. **Разработке плана доходов и расходов предприятия предшествует составление:**

|  |
| --- |
| а) платежного календаря; |
| б) расчета прироста устойчивых пассивов предприятия; |
| в) кредитного плана; |
| г) плана поступления денежных средств. |
| 1. **Прочие доходы и расходы в плановом периоде участвуют в формировании** |
| а) валовой прибыли; |
| б) прибыли от продаж; |
| в) прибыли до налогообложения; |
| г) чистой прибыли. |
| 1. **Плановая сумма реализованных торговых надбавок составит при условии, что плановый объем оборота розничной торговли за квартал 100 тыс. руб., уровень торговой надбавки 20%** |
| а) 30 тыс. руб.; |
| б) 20 тыс. руб.; |
| в) 16,6 тыс. руб.; |
| г) 15,4 тыс. руб. |
| 1. **Планирование первоначально общей суммы затрат, а затем по отдельным видам и статьям расходов представляет:** |
| а) метод прямой калькуляции; |
| б) метод обратной калькуляции. |

* 1. **ДАЙТЕ СЛЕДУЮЩИЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| Метод планирования |  |
| Интерактивное планирование |  |

**ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ**

Определить объемтоварной, валовой, реализованной и чистой продукции предприятия на основании следующих данных: предприятие выпустило основной продукции на сумму 389,6 млн. руб.; работы промышленного характера, выполненные на сторону, составили 41,5 млн. руб.; стоимость полуфабрикатов собственного изготовления — 32,7 млн. руб., из них 80 % потреблено в собственном производстве; размер незавершенного производства увеличился на 5,5 млн. руб.; материальные затраты составляют 40 % товарной продукции.