

Министерство образования и науки РФ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Сибирский федеральный университет»

ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

Методические рекомендации к контрольным работам

КРАСНОЯРСК, 2017

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие методические указания составлены в соответствии с требованиями, предъявляемыми к данным видам работ, и на основании программы курса «Планирование и прогнозирование».

Целью работы является закрепление теоретических знаний, привитие навыков самостоятельного выполнения технико-экономических расчетов в условиях конкретного производства с применением современных методик планирования и экономической оценки.

Основными задачами являются:

- теоретическое исследование сущности, содержания, методов и методик планирования экономических и социально-экономических показателей на предприятиях;
- исследование процесса и системы планирования: рассмотрение сущности, структуры, видов и форм разрабатываемых планов, принципов и методов планирования, организации процесса планирования, оценка качества планирования;
- формирование умения выполнения плановых экономических расчетов и их обоснования.

При выполнении контрольной работы необходимо руководствоваться следующими требованиями: работа должна быть оформлена в соответствии со Стандартом организации «Система менеджмента качества. Общие требования к построению, изложению и оформлению документов учебной деятельности СТО 4.2-07-2014» с обязательной записью расчетных формул, пояснений и выводов.

Защита работы является основанием для получения допуска к экзамену.

Во всех заданиях используется условный цифровой материал.

Для дифференцирования исходных данных по вариантам исходные данные для индивидуального задания рассчитываются с учетом коэффициентов: М и Т, приведенных в таблице 1. Результаты расчетов представляются в виде таблиц по предлагаемым формам.

Таблица 1 – Индивидуальные коэффициенты для расчета исходных данных по вариантам

Начальная буква фамилии студента		Значения М	Начальная буква имени студента		Значения Т
А	У	1,0	А	У	1
Б	Э	1,1	Б	Э	2
В		1,2	В		3
Г	Ф	1,3	Г	Ф	4
Д		1,4	Д		1
Е	Ю	1,5	Е	Ю	2
Ж	Х	1,0	Ж	Х	3
З		1,2	З		4
И	Ц	1,3	И	Ц	1
К		1,4	К		2
Л	Ч	1,5	Л	Ч	3
М		1,0	М		4

Н		1,1	Н		1
О	Ш	1,2	О	Ш	2
П		1,3	П		3
Р	Я	1,4	Р	Я	4
С	Щ	1,5	С	Щ	1
Т		1,6	Т		2

Тема 1. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

Задача 1

Определить плановый задел производственной мощности по объединению.

Исходные данные:

В производственном объединении по добыче угля в строительстве находятся 2 шахты мощностью соответственно 900 и 1200 тыс.т. и один разрез мощностью 4500 тыс.т. Нормативная продолжительность строительства шахт составляет соответственно 58 и 64 месяца, а разреза - 36 месяцев.

Среднегодовая производственная мощность по объединению после планируемого пятилетнего периода по вводу в действие мощностей составит 1300 тыс. т.

Задача 2

Определите:

- 1) годовой плановый объем производства книжных шкафов;
- 2) производственную мощность мебельного предприятия по производству книжных шкафов;
- 3) возможность выполнения плана производства книжных шкафов.

Исходные данные:

Мебельное предприятие на производственной площади 700 м² осуществляет производство книжных шкафов. Режим работы предприятия: прерывная рабочая неделя, одна смена, продолжительность смены 8 ч. Технологическая трудоемкость изготовления одного шкафа составляет 14,3 ч. Норма площади одного рабочего места – 20 м². Планом производства предусмотрен выпуск в среднем 15 шкафов в смену.

Тема 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ЧИСЛЕННОСТИ

Задача 1

Составить график выходов и рассчитать плановый баланс рабочего времени.

Исходные данные представлены в таблице 1.

Таблица 1 – Исходные данные

ПОКАЗАТЕЛИ	ВАРИАНТЫ*			
	1	2	3	4
Режим работы предприятия	Непрерывный 3 смены	Непрерывный 4 смены	Прерывный с одним выходным 3 смены	Непрерывный 4 смены
Режим работы рабочих	2 выходных	1 выходной	2 выходных	1 выходной
Недельная норма времени, час.	40	36	40	36
Продолжительность отпуска, дни	60	50	55	45
Болезни, дни	2	2,5	1,5	2
Декретный отпуск, дни	1	0,5	1	0,5
Прогулы, дни	2	2	2	2

*вариант выбирается по значению T

Примечание:

Форма планового баланса рабочего времени приведена в таблице 2.

Форма графика выходов – таблица 3.

Таблица 2 – Плановый баланс рабочего времени

ПОКАЗАТЕЛИ	РЕЖИМ РАБОТЫ	
	НЕПРЕРЫВНЫЙ	ПРЕРЫВНЫЙ
Календарный фонд времени, дни		
Выходные дни		
Номинальный фонд времени, дни		
Невыходы на работу:		
отпуск		
болезни		
прочие		
Эффективный фонд рабочего времени, дни		
Коэффициент списочного состава		

Таблица 3 – График выходов

Смены (бригады)	Дни															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	...

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Задача 2

Определить изменение производительности труда рабочих по предприятию.

Исходные данные:

За счет замены на более производительный экскаватор производительность труда на погрузке повысилась на 12%. Удельный вес погрузки в общих трудозатратах 25%.

Задача 3

Определить относительное высвобождение численности и плановый рост производительности труда.

Исходные данные:

Списочная численность рабочих на предприятии 1365 человек. Планом предусматривается увеличение объема производства на 4%, сокращение целодневных потерь рабочего времени на 3 дня (при базовом числе рабочих дней на одного работающего 230), а внутрисменные потери рабочего времени – с 14 до 6%.

Задача 4

Определить плановую выработку на одного работающего.

Исходные данные:

В базовом году выработка на одного работающего по товарной продукции составила 9800руб. По плану предусматривается снижение трудоемкости на 6%, улучшение использования годового фонда рабочего времени в расчете на одного рабочего на 3% и увеличение материалоемкости на 2,5%.

Задача 5

Определить плановый процент прироста производительности труда.

Исходные данные:

По плану трудоемкость продукции «А» составила 900 тыс. нормо*ч., а ее доля в общем объеме продукции –70% . Для всей продукции предусмотрено снижение трудоемкости на 150 тыс. нормо*ч. Кроме того, потери рабочего времени будут уменьшены с 15 до 5%, а доля производственных рабочих повысится на 5,5%.

Задача 1

Рассчитать относительное высвобождение численности рабочих и годовой экономической эффект от мероприятий научной организации труда.

Исходные данные представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Исходные данные

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗНАЧЕНИЕ
1. Трудоемкость единицы продукции «А»: - до внедрения мероприятия, чел. - ч	0,7
- после внедрения, чел. ч	0,58
2. Трудоемкость единицы продукции «Б»: - до внедрения, чел. ч	4,85
- после внедрения, чел. ч	4,50
3. Объем продукции: - А, тыс.шт.	150
- Б, тыс.шт.	60
4. Плановый фонд рабочего времени, ч.	1820
5. Процент выполнения норм, %	8
6. Средняя заработная плата, тыс.руб	1580
7. Увеличение текущих затрат, тыс.руб.	6000

Задача 2

Определить снижение себестоимости продукции за счет роста производительности труда на 8%.

Исходные данные:

Плановый объем товарной продукции - 40000 шт.

Отпускная цена за единицу продукции - 21 тыс. руб.

Затраты на 1 руб. товарной продукции - 94 коп.

Удельный вес условно-постоянных расходов в себестоимости 30%

Текущие затраты на проведение мероприятия 1,5 млн. руб.

Задача 3

Определить планируемое снижение себестоимости.

Исходные данные:

На предприятии планируется использовать текущие резервы роста производительности труда; улучшение организации обслуживания рабочих мест; приведение в соответствие с санитарными нормами условий отопления, освещения, вентиляции, укрепление трудовой дисциплины. В результате производительность труда должна возрасти на 4%. За счет 50% прироста планируется выпустить дополнительную продукцию, а за счет другой части - высвободить часть работников. Текущие затраты будут увеличены на 120 млн. руб. в год. Численность работников 3140 чел.,

плановая выработка 9150 руб., затраты на рубль товарной продукции 89 коп., удельный вес условно-постоянных расходов в плановой себестоимости 30%. средняя заработная плата 38316 руб.

Тема 4. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

Задача 1

1). Составить план распределения прибыли совместного предприятия (табл.5).

2). Определить, какой должен быть первоначальный вклад, чтобы через три года получить 50 млн. руб.

Исходные данные:

В расчетах принять курс рубля к доллару США при поступлении выручки и произведенных затратах 60 руб. за 1 доллар США, а при получении доходов иностранными участниками – 65 руб. за 1 доллар США.

Ставка налога на перевод доходов иностранного участника за границу соответствует ставке налога на доходы, получаемые участниками от долевого участия в совместной деятельности.

Таблица 5 – Распределение прибыли совместного предприятия

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗНАЧЕНИЕ
Выручка (поступившая на текущий валютный счет), тыс. дол. США	180 * М
Выручка, млн. руб.	120
Выручка всего, млн. руб.	?
Затраты, тыс. дол.	15
Затраты, млн. руб.	30 * М
Себестоимость - всего, млн. руб.	?
Прибыль реализации продукции, млн. руб.	7
Плановая прибыль от реализации, млн. руб.	5
Балансовая прибыль, млн. руб.	?
Резервный фонд млн. руб.	23
Фонд накопления, млн. руб.	17 * М
Налогооблагаемая прибыль, млн. руб.	?
Ставка налога на прибыль, %	?
Сумма налога на прибыль, млн. руб.	?
Сумма других налогов, выплачиваемых за счет финансовых результатов, млн. руб.	2,6 * М
Чистая прибыль, млн. руб.	?
Фонд потребления, млн. руб.	27 * М
Прибыль к распределению между участниками, млн. руб.	?
Доля российского участника, %	30
Доходы российского участника, млн. руб.	?
Ставка налога на доходы, %	?
Сумма налога на доходы, млн. руб.	?
Чистый доход российского участника, млн. руб.	?

Доля иностранного участника. %	?
Доходы иностранного участника, млн. руб.	?
Доходы иностранного участника, тыс. дол.	?
Ставка налога за перевод доходов иностранного участника за границу. %	?
Сумма налога за перевод доходов иностранного участника за границу, тыс. дол.	?
Чистые доходы иностранного участника, тыс. дол.	?

Задача 2

Определить плановый размер прибыли во 2-м квартале.

Исходные данные:

Исходные данные представлены в таблицах 6, 7.

Таблица 6 – Отчетные данные за 1-й квартал

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗНАЧЕНИЕ *, МЛН. РУБ.
1. Прибыль, в т.ч.	
- от реализации продукции основного производства	610
- от реализации продукции вспомогательного производства	200
- от реализации услуг	110
2. Себестоимость реализованной продукции, в т.ч.	
- основного производств	2040
- вспомогательного производства	1350
- услуг	650

*исходные данные умножаются на коэффициент М

Таблица 7 – Показатели 2-го квартала в % к 1-му кварталу

ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА	СНИЖЕНИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ	РОСТ ОТПУСКНЫХ ЦЕН НА ПРОДУКЦИЮ
Основное производство	114,6	0,4	6,0
Вспомогательное производство	116,4	0,7	3,0
Услуги	93,6	1,0	5,0

Тема 5. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

Задача 1

Составить квартальный финансовый план

Исходные данные:

Исходные данные представлены в таблице 8, 9.

Таблица 8 – Исходные данные

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗНАЧЕНИЕ*
Прибыль от реализации, млн. руб.	3100
Износ основных средств, млн. руб.	1000
Износ нематериальных активов, млн. руб.	50
Прибыль от реализации материалов, млн. руб.	10
Убытки от недостачи материалов, тыс. руб.	300
Штрафы за нарушение хозяйственных договоров, млн. руб.	10
Штраф за простой вагонов, млн. руб.	5
Ремонтный фонд, млн. руб.	219
Величина оборотных средств на начало планового периода, млн. руб.	3836
Потребность в оборотных средствах на плановый период, млн. руб., в т.ч. основные материалы	?
незавершенное производство	?
готовая продукция	268
прочие материальные ценности	1284
Кредиторская задолженность на начало планового периода, млн. руб.	189,05
День выплаты зарплаты, число	6
Плановый фонд заработной платы, млн. руб.	5700
Налог на имущество, млн. руб.	89
Резервный фонд от чистой прибыли, %	10
Соотношение между фондом потребления и накопления	1:2

*исходные стоимостные показатели умножаются на коэффициент М

Таблица 9 – Плановые показатели для расчета потребности в оборотных средствах

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗНАЧЕНИЕ
Расход материалов, млн. руб.	9900 * М
Норма запасов, дни	28
Выпуск продукции по себестоимости, млн. руб.	12060 * М
Срок изготовления, дни	3

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Трудовой кодекс РФ
2. Гражданский кодекс РФ
3. Федеральный закон «Об акционерных обществах»
4. Налоговый кодекс РФ
5. Планирование на предприятии: Учебник / М.И. Бухалков. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 411с.
Режим доступа: <http://www.znanium.com/bookread.php?book=42694>
6. Планирование на предприятии: Учебник /В.В. Янковская.- М: ИНФРА-М,2017.- 421с.
Режим доступа: <http://www.znanium.com/go.php?id=774205>
7. Планирование на предприятии: учебное пособие для студентов вузов / А.И.Ильин.- Минск: Новое знание, 2014.- 667с. Режим доступа: <http://www.znanium.com/bookread.php?book=405403>
8. Планирование на предприятии [Текст]: учебник / Э. А. Афилов.- Москва: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 344 с.
Режим доступа: <http://znanium.com/bookread.php?book=483207>
9. Планирование на предприятии: учебник для студентов экон. спец. вузов / Л.А. Одинцова.– М.: Академия, 2007
10. Внутрифирменное планирование: учебник/ М.И. Бухалков – М.: ИНФРА-М, 2005.
11. Планирование на предприятии: Учебное пособие / И.А. Либерман. - 3-е изд. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 205 с.
12. Планирование на пред приятии : учебник / В.В. Янковская. – М. : ИНФРА-М, 2017. – 425 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа <http://www.znanium.com>]. — (Высшее образование: Бакалавриат).

13. Савкина, Р. В. Планирование на предприятии [Электронный ресурс]: Учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - М.: Дашков и К, 2013. - 324 с.

14. Стандарт организации «Система менеджмента качества. Общие требования к построению, изложению и оформлению документов учебной деятельности СТО 4.2-07-2014».- Красноярск, Сиб фед ун-т, 2014. - Точка доступа: <http://about.sfu-kras.ru/docs/8127/pdf/67859>