МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(МИНОБРНАУКИ РОССИИ)

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ДонГТУ»)

Факультет экономики, управления и лингвистического сопровождения
Кафедра экономики и управления

УТВЕРЖДАЮ
И. о. проректора по учебной работе
_____ Д.В. Мулов

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Планирование на предприятии
(наименование дисциплины)

38.03.01 Экономика
(код, наименование направления)

Экономика предприятий и организаций
(профиль подготовки)

Квалификация бакалавр
(бакалавр/специалист/магистр)

Форма обучения очная, очно-заочная
(очная, очно-заочная, заочная)

Алчевск, 2024

1 Цели и задачи изучения дисциплины

Цели дисциплины. Целью изучения дисциплины «Планирование на предприятии» формирование системы знаний о методологии планирования социально-экономического развития предприятия и её практического применения при организации работы по разработке планов производственной и финансово-хозяйственной деятельности предприятий.

Задачи изучения дисциплины:

– сформировать фундаментальные теоретические и практические знания, умения и навыки работы в условиях рыночной экономики с учетом последних достижений и передового опыта в области планирования;

– обучить студентов методам и инструментам планирования, подходам и способам разработки текущих и стратегических планов, их сопряжения друг с другом и достижения экономического эффекта;

– подготовить студента к решению профессиональных задач в соответствии с профильной направленностью и видами профессиональной деятельности, а также научить решить экономические задачи на базе современных методов и инструментов планирования.

Дисциплина направлена на формирование профессиональной компетенции (ПК-4) выпускника.

2 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Логико-структурный анализ дисциплины курс входит в обязательную часть Блока 1 «Дисциплины (модули)» подготовки студентов по направлению 38.03.01 Экономика (профиль «Экономика предприятий и организаций»).

Дисциплина реализуется кафедрой экономики и управления. Основывается на базе дисциплин: «История России», «Основы российской государственности».

Изучение дисциплины является основой для дальнейшего освоения компетенций, связанных со сферами и областями профессиональной деятельности в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО. Является основой для изучения следующих дисциплин: выпускная квалификационная работа.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 ак.ч. Программой дисциплины предусмотрены лекционные (36 ак.ч.), практические (54 ак.ч.) занятия и самостоятельная работа студента (54 ак.ч.).

Для очно-заочной формы обучения программой дисциплины предусмотрены лекционные (12 ак.ч.), практические (12 ак.ч.) занятия и самостоятельная работа студента (120 ак.ч.).

Дисциплина на очной форме обучения изучается на 3 курсе в 6 семестре, на очно-заочной форме обучения изучается на 4 курсе в 7 семестре. Форма промежуточной аттестации – экзамен.

3 Перечень результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Процесс изучения дисциплины «Планирование на предприятии» направлен на формирование компетенции, представленной в таблице 1.

Таблица 1 – Компетенции, обязательные к освоению

Содержание компетенции	Код компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Расчет и анализ экономических показателей результатов деятельности организации	ПК-4	ПК-4.2. Применяет методики определения экономической эффективности производства, анализировать производственно-хозяйственные планы организации, рассчитывать экономические и финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность организации.

4 Объём и виды занятий по дисциплине

Общая трудоёмкость учебной дисциплины составляет 4 зачётных единицы, 144 ак.ч.

Самостоятельная работа студента (СРС) включает проработку материалов лекций, подготовку к практическим занятиям, текущему контролю, выполнение индивидуального задания, выполнение курсовой работы, самостоятельное изучение материала и подготовку к экзамену, дифференцированному зачету.

При организации внеаудиторной самостоятельной работы по данной дисциплине используются формы и распределение бюджета времени на СРС для очной формы обучения в соответствии с таблицей 2.

Таблица 2 – Распределение бюджета времени на СРС

Вид учебной работы	Всего ак.ч.	Ак.ч. по семестрам
		6
Аудиторная работа, в том числе:	90	90
Лекции (Л)	36	36
Практические занятия (ПЗ)	54	54
Лабораторные работы (ЛР)	-	-
Курсовая работа/курсовой проект	-	-
Самостоятельная работа студентов (СРС), в том числе:	54	54
Подготовка к лекциям	8	8
Подготовка к лабораторным работам	-	-
Подготовка к практическим занятиям / семинарам	12	12
Выполнение курсовой работы / проекта	20	20
Расчетно-графическая работа (РГР)	-	-
Реферат (индивидуальное задание)	-	-
Домашнее задание	4	4
Подготовка к контрольной работе	-	-
Подготовка к коллоквиуму	6	6
Аналитический информационный поиск	-	-
Работа в библиотеке	-	-
Подготовка к экзамену, дифференцированному зачету	4	4
Промежуточная аттестация – экзамен (Э), дифференцированный зачет (Д/З)	Э, Д/З	Э, Д/З
Общая трудоемкость дисциплины		
ак.ч.	144	144
з.е.	4	4

5 Содержание дисциплины

С целью освоения компетенции, приведенной в п.3 дисциплина разбита на 14 тем:

– тема 1 (Сущность планирования и особенности его осуществления на предприятии);

– тема 2 (Система планов предприятия);

– тема 3 (Маркетинговые исследования, планирование сбыта и контроля продукции);

– тема 4 (Производство продукции);

– тема 5 (Оперативно-календарное планирование производства);

– тема 6 (Материально-техническое обеспечение производства);

– тема 7 (Обеспечение операционной деятельности производственной мощностью);

– тема 8 (Персонал и оплата труда);

– тема 9 (Производственная инфраструктура);

– тема 10 (Оперативно-календарное планирование производства);

– тема 11 (Финансовое планирование и контроль на предприятии);

– тема 12 (Планирование обновления продукции);

– тема 13 (Организационно-техническое развитие);

– тема 14 (Бизнес-планирование).

Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов для очной и заочной формы приведены в таблице 3 и 4 соответственно.

Таблица 3 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Сущность планирования и особенности его осуществления на предприятии	Содержание и задачи планирования на предприятии. Философские принципы планирования. Цели предприятия и принципы планирования.	2	Определение емкости рынка.	8	–	–
2	Система планов предприятия	Сущность и классификация планов хозяйственной деятельности предприятия. Методология планирования и прогнозирования. Информационное обеспечение и нормативная база планирования. Организационные формы и процедура планирования.	2	Расчет планового количества валовой, товарной и реализованной продукции.	8	–	–
3	Маркетинговые исследования, планирование сбыта и контроля продукции	Маркетинговая политика предприятия и механизм ее реализации. Методика разработки плана сбыта продукции. Планирование рекламной деятельности. Планирование номенклатуры и ассортимента продукции. Прогнозирование товарного рынка.	2	Определение параметров оперативно-календарного планирования в единичном, серийном и массовом производстве	8	–	–
4	Производство продукции	Производственная программа и ее структура. Характеристика показателей производственной деятельности предприятия. Планирование производственной программы в стоимостном выражении	2	Составление баланса материальных ресурсов. Планирование потребности в материальных ресурсах.	6	–	–

5	Оперативно-календарное планирование производства	Значение и задачи оперативно-календарного планирования на предприятии. Оперативно-календарное планирование в единичном производстве. Оперативно-календарное планирование в серийном производстве. Оперативно-календарное планирование в массовом производстве.	2	Расчет показателей использования производственной мощности	6	–	–
6	Материально-техническое обеспечение производства	Содержание плана материально-технического обеспечения и последовательность его разработки. Планирование потребности в материальных ресурсах. Запасы и регулирование их размеров. Особенности определения потребности цехов в материальных ресурсах в различных типах производства.	2	Определение плановой численности и среднемесячной заработной платы отдельных категорий персонала.	6	–	–
7	Обеспечение операционной деятельности производственной мощностью	Общая характеристика, виды и факторы определения производственной мощности предприятия. Методики расчета производственной мощности. Определение максимально возможного выпуска продукции при имеющейся мощности. Система показателей производственной мощности.	2	Составление плановой калькуляции себестоимости продукции	6	–	–
8	Персонал и оплата труда	Общая характеристика социально-трудового планирования. Планирование потребности в персонале предприятия. Планирование производительности труда. Состав и характеристика фонда оплаты труда. Планирование фонда оплаты труда персонала.	2	Оценка финансового состояния предприятия	6	–	–

9	Производственная инфраструктура	Сущность инфраструктуры и ее виды. Планирование работы инструментального хозяйства. Планирование работы ремонтного цеха. Планирование работы энергетической службы. Планирование работы транспортного цеха.	2	–	–	–	–
10	Издержки производства	Общая характеристика и основные показатели плана себестоимости. Методика калькулирования себестоимости продукции. Методика составления сметы затрат на производство. Методика планирования снижения себестоимости продукции.	2	–	–	–	–
11	Финансовое планирование и контроль на предприятии	Суть финансового планирования, методы и способы его проведения. Общая характеристика системы бюджетов предприятия. Виды и содержание финансового планирования. Планирование прибыли предприятия по видам хозяйственной деятельности. Общий порядок составления бюджетов предприятия и система контроля за их формированием и исполнением.	4	–	–	–	–
12	Планирование обновления продукции	Состав и структура плана обновления продукции. Нормативная база планирование, подготовки и освоение новой продукции. Методика разработки плана подготовки и освоения новой продукции.	2	–	–	–	–

13	Организационно-техническое развитие	Состав и структура плана организационного и технического развития предприятия. Методика расчета показателей технического и организационного развития. Планирование инвестиций. Методика определения влияния организационно-технических мероприятий на технико-экономические показатели деятельности предприятия.	2	–	–	–	–
14	Бизнес-планирование	Содержание и назначение бизнес-плана. Структура и методика составления бизнес-плана предпринимательской деятельности. Общие требования по составлению и оформлению бизнес-планов. Особенности составления бизнес планов различных видов предпринимательской деятельности.	8	–	–	–	–
Всего аудиторных часов			36	54		–	

Таблицы 4 – Виды занятий по дисциплине и распределение аудиторных часов (очно-заочная форма обучения)

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание лекционных занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Темы практических занятий	Трудоемкость в ак.ч.	Тема лабораторных занятий	Трудоемкость в ак.ч.
1	Сущность планирования и особенности его осуществления на предприятии	Содержание и задачи планирования на предприятии. Философские принципы планирования. Цели предприятия и принципы планирования.	2	Определение емкости рынка.	2	–	–
2	Система планов предприятия	Сущность и классификация планов хозяйственной деятельности предприятия. Методология планирования и прогнозирования. Информационное обеспечение и нормативная база планирования. Организационные формы и процедура планирования.	4	Расчет планового количества валовой, товарной и реализованной продукции.	2	–	–
3	Маркетинговые исследования, планирование сбыта и контроля продукции	Маркетинговая политика предприятия и механизм ее реализации. Методика разработки плана сбыта продукции. Планирование рекламной деятельности. Планирование номенклатуры и ассортимента продукции. Прогнозирование товарного рынка.	2	Определение параметров оперативно-календарного планирования в единичном, серийном и массовом производстве	4		
4	Производство продукции	Производственная программа и ее структура. Характеристика показателей производственной деятельности предприятия. Планирование производственной программы в стоимостном выражении	2	Составление баланса материальных ресурсов. Планирование потребности в материальных ресурсах.	2		

5	Оперативно-календарное планирование производства	Значение и задачи оперативно-календарного планирования на предприятии. Оперативно-календарное планирование в единичном производстве. Оперативно-календарное планирование в серийном производстве. Оперативно-календарное планирование в массовом производстве.	2	Расчет показателей использования производственной мощности	2		
Всего аудиторных часов			12	12		–	

6 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

6.1 Критерии оценивания

В соответствии с Положением о кредитно-модульной системе организации образовательного процесса ФГБОУ ВО «ДонГТУ» (https://www.dstu.education/images/structure/license_certificate/polog_kred_modul.pdf) при оценивании сформированности компетенций по дисциплине используется 100-балльная шкала.

Перечень компетенций по дисциплине и способы оценивания знаний приведены в таблице 5.

Таблица 5 – Перечень компетенций по дисциплине и способы оценивания знаний

Код и наименование компетенции	Способ оценивания	Оценочное средство
ПК-4	Экзамен, дифференцированный зачет	Комплект контролирующих материалов для экзамена, дифференцированного зачета

Всего по текущей работе в семестре студент может набрать 100 баллов, в том числе:

– тестовый контроль на коллоквиумах (2 работы) – всего 40 баллов;

– практические работы – всего 60 баллов;

Экзамен проставляется автоматически, если студент набрал в течении семестра не менее 60 баллов и отчитался за каждую контрольную точку. Минимальное количество баллов по каждому из видов текущей работы составляет 60% от максимального.

Экзамен по дисциплине «Планирование на предприятии» проводится по результатам работы в семестре. В случае, если полученная в семестре сумма баллов не устраивает студента, во время промежуточной аттестации студент имеет право повысить итоговую оценку либо в форме устного собеседования по приведенным ниже вопросам (п.п. 6.5), либо в результате тестирования.

Шкала оценивания знаний при проведении промежуточной аттестации приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Шкала оценивания знаний

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	Оценка по национальной шкале зачёт/экзамен
0-59	Не зачтено/неудовлетворительно
60-73	Зачтено/удовлетворительно
74-89	Зачтено/хорошо
90-100	Зачтено/отлично

6.2 Домашнее задание

В качестве домашнего задания студенты выполняют:

– работу над составлением конспекта изученного материала;

– решение задач (пример задачи приведен ниже).

Задача

Предприятие на плановый год имело портфель заказов, обеспечивающий ему сбыт 320 тыс. шт. продукции по цене 450 руб. за штуку. Себестоимость изделия приведена в табл.1. В процессе окончательных уточнений оказалось, что объем продажи составляет 80% запланированного количества изделий. Менеджеры фирмы нашли заказчика, который согласен купить 22 тыс. штук по цене 380 руб. в этом случае фирма-производитель должна дополнительно затратить на конструкторскую подготовку этой партии изделий - 270 тыс. руб.

На основании приведенных данных:

1. Сравните результаты деятельности фирмы в условиях, если:
   - план сбыта продукции составил бы 100% исходного;
   - план сбыта составил бы 80% исходного;
   - при объеме сбыта на уровне 80% запланированного и дополнительном заказаны.
2. Сделайте выводы о целесообразности принятия дополнительного заказа. Обосновать ответ.

Таблица 1 – Исходные данные

Статья затрат	Сумма затрат	
	На единицу, руб.	На выпуск, тыс. руб.
Материалы	32	?
Оплата труда	87	?
Косвенные затраты: переменные постоянные	 43 x	 2870
Всего	x	?

Решение

1) Результаты деятельности фирмы в условиях, если план сбыта

продукции составлял бы 100% исходного:

- доход от реализации продукции:

$$В_р = 320000 \cdot 450 = 144000 \text{ тыс. руб.}$$

- себестоимость выбора:

а) материалы: 32 · 320 = 10240 т. руб.

б) оплата труда: 87 · 320 = 27840 т. руб.

в) косвенные затраты:

- переменные: 43 · 320 = 13760
- постоянные: 2870

Всего: 54710 т. руб.

- прибыль от реализации: Пр = 144000 – 54710 = 89290 т. руб.

2) Результаты деятельности фирмы при плане сбыта 80% выходного:

- доход от реализации: Вр = 320 * 80% * 450 = 115200 т. руб.

- себестоимость:

а) материалы: 32 * 320 * 80% = 8192 т. руб.

б) оплата труда: 87 * 320 * 80% = 22272 т. руб.

в) косвенные затраты:

- переменные: 43 * 320 * 80% = 11008 т. руб.
- постоянные: 2870

Всего: 44342 т. руб.

- прибыль от реализации: 115200 – 44342 = 70858 т. руб.

3) при плане сбыта 80% + дополнительный заказ:

- доход от реализации: 115200 + 22 * 380 = 123560 т. руб.
- себестоимость:

а) материалы: 32 * 22 + 8192 = 8896 т. руб.

б) оплата труда: 87 * 22 + 22272 = 24186 т. руб.

в) косвенные затраты:

- переменные: 43 * 22 + 11008 = 11954 т. руб.
- постоянные: 2870 т. руб.

Всего: 47906 т. руб.

- прибыль от реализации: 123560 – 47906 - 270 = 75384 т. руб.

Результаты деятельности фирмы

Показатель	план продаж 100%	план продаж 80%	план сбыта 80% + дополнительный заказ
Прибыль от реализации	89290	70858	75384

Таким образом, фирме выгодно принимать дополнительный заказ.

6.3 Темы для рефератов (презентаций) – индивидуальное задание

Не предусмотрено

6.4 Оценочные средства для самостоятельной работы и текущего контроля успеваемости

Тема 1 Сущность планирования и особенности его осуществления на предприятии

1) Что такое планирование? Какие задачи решаются в процессе планирования?

2) Какие группы ресурсов выделяют в практике планирования?

3) Какие три основные философские концепции выделяют в планировании? Какова их краткая характеристика?

4) Что включает в себя понятие цели планирования?

5) Какими критериями необходимо руководствоваться при формировании системы целей?

6) В чем состоит системный подход и рациональный выбор планирования?

7) Каких главных принципов необходимо придерживаться в планировании?

8) Что означает принцип адекватности?

9) Какие требования к планированию предъявляет принцип системности?

10) Что означает принцип сбалансированности?

Тема 2 Система планов предприятия

1) Что представляет собой система планов предприятия, и какой круг проблем она решает?

2) Какие различают классификационные признаки экономических прогнозов?

3) В чем суть перспективного и текущего планирования?

4) Перечислите по классификационным признакам методы планирования и в чем их суть?

5) Что представляют собой нормы и нормативы и в чем заключается их отличие?

7) Какой общий порядок разработки планов предприятия и его основные этапы?

8) Какими основными методами осуществляется внутрифирменное

планирование?

9) В чем сущность функционального планирования?

10) На какие составляющие подразделяется организация процесса планирования?

Тема 3 Маркетинговые исследования, планирование сбыта и контроля продукции

1) Какую роль играет планирование сбыта продукции в системе планирования деятельности предприятия?

2) Что такое план сбыта продукции?

3) Какая характеристика этапов разработки плана сбыта продукции?

4) Что такое маркетинговые исследования рынка? В чем их суть?

5) Какие факторы влияют на сбыт продукции?

6) Что такое коммуникационная политика, ее цели и инструменты?

7) Какие показатели характеризуют план сбыта продукции?

8) Какие основные этапы планирования рекламы?

9) Какие методы относятся к неколичественным методам прогнозирования сбыта?

10) Какие методы относятся к количественным методам прогнозирования сбыта?

Тема 4 Производство продукции

1) Что такое план производства продукции, какова его структура и показатели?

2) Что такое производственная программа, какие существуют измерители объема продукции?

3) Что включает портфель заказов предприятия?

4) Что такое государственный заказ и государственный контракт и выгодны ли они предприятиям?

5) Что такое номенклатура и ассортимент продукции?

6) В чем суть оптимизации производственной программы?

7) Что такое товарная, валовая, реализованная продукция?

8) Как рассчитываются показатели товарной продукции?

9) Как рассчитываются показатели валовой продукции?

10) Как рассчитываются показатели реализованной продукции?

Тема 5 Оперативно-календарное планирование производства

1) Что такое оперативное планирование производства и в чем состоит его задача?

2) Что такое календарное планирование и диспетчерское регулирование?

3) Какие существуют системы ОКП, которые применяются на предприятиях? Какова их краткая характеристика?

4) Какие существуют подсистемы ОКП, которые применяются на предприятиях? Какова их краткая характеристика?

5) Что включают в себя календарно-плановые расчеты в единичном производстве?

6) Какие системы ОКП используют на производствах единичного типа?

7) Что такое серийное производство? Какие расчеты календарно-плановых нормативов выполняют в серийном производстве?

8) Какие различают варианты построения календарных планов-графиков работы производственных участков?

9) Что такое массовое производство?

10) Какие расчеты календарно-плановых нормативов выполняют в массовом производстве?

Тема 6 Материально-техническое обеспечение производства

1) В чем заключаются содержание и основные задачи плана материально-технического обеспечения производства?

2) Каков порядок разработки планов МТО на предприятии?

3) Что является объектом нормирования при разработке планов материально-технического обеспечения?

4) Какие существуют методы вычисления потребности в основных и вспомогательных материалах?

5) Какова роль и основные виды производственных запасов?

6) Что такое баланс материального обеспечения и каковы его составные части?

7) Какие характеристики эффективности использования материальных ресурсов Вы знаете?

8) Какая партия считается оптимальной?

9) От чего зависит размер производственного запаса?

10) Какие этапы организации обеспечения цехов материальными ресурсами?

Тема 7 Обеспечение операционной деятельности производственной мощностью

1) Что понимают под производственной мощностью предприятия?

2) Какие производственные мощности существую в практике планирования деятельности предприятия?

3) Какие факторы определяют производственную мощность предприятия?

4) Какие показатели использования производственной мощности существуют и как они рассчитываются?

5) Как обосновывается производственная программа мощностью предприятия в рыночных условиях?

6) Какие вы знаете пути улучшения использования производственной мощности?

7) Какой алгоритм расчета производственной программы?

8) Какие факторы необходимо учитывать при расчете производственной мощности?

9) Какие основные показатели входят в состав первой группы коэффициентов?

10) Какой показатель считается основным показателем второй группы коэффициентов?

Тема 8 Персонал и оплата труда

1) Какова классификация и ее краткая характеристика работников предприятия по категориям?

2) Что такое плановый фонд оплаты труда?

3) Какие методы расчета производительности труда и в чем суть ее прямого расчета?

4) Что такое плановый фонд оплаты труда?

5) В чем состоит суть нормативного метода расчета планового фонда оплаты труда?

6) Какая существует классификация плановых фондов оплаты труда?

7) Зачем осуществляется материальное стимулирование работников предприятий и как оно должно быть организовано?

8) Как характеризуется структура персонала?

9) Какие методические подходы к определению текущей потребности в работниках выделяют в практике?

10) На какие категории разделяется персонал согласно характеру выполняемых функций?

Тема 9 Производственная инфраструктура

1) Что следует понимать под производственной инфраструктурой предприятия?

2) Какие основные задачи выполняет производственная инфраструктура?

3) В чем состоит значение производственной инфраструктуры?

4) Для чего организуется на предприятии инструментальное хозяйство?

5) Какая роль в производственной инфраструктуре принадлежит

инструментальному хозяйству?

6) По каким способам определяется на предприятии потребность в инструменте?

7) В чем состоит суть системы ППР?

8) Для чего нужен энергетический цех?

9) Чем на предприятии занимается транспортный цех?

10) В чем состоят основные задачи и функции транспортного цеха?

Тема 10 Оперативно-календарное планирование производства

1) Какая цель, задачи и последовательность разработки плана себестоимости продукции?

2) Какая существует классификация затрат?

3) Какая существует группировки затрат по экономическим элементам?

4) Как зависят общие затраты и себестоимость единицы продукции от объема производства?

5) Что понимают под калькулированием себестоимости?

6) В чем суть сводного метода разработки смет затрат?

7) В чем суть сметного метода разработки смет затрат?

8) В чем суть калькуляционного метода разработки смет затрат?

9) Что такое калькуляционная единица?

10) Что такое смета затрат?

Тема 11 Финансовое планирование и контроль на предприятии;

1) Какие основные задачи и принципы финансового планирования?

2) Какие основные задачи и виды финансовых планов?

3) Что такое бюджетирование и бюджет?

4) Какие основные цели системы бюджетирования?

5) Создание каких центров ответственности предусматривает бюджетирование?

6) Каковы виды финансового планирования и их характеристика?

7) Каково содержание и характеристика оперативного финансового планирования?

8) Какие различают виды деятельности?

9) Как выглядит процесс составления бюджетов предприятия?

10) Какие различают виды прибыли?

Тема 12 Планирование обновления продукции

1) Какое значение и каковы задачи формирования планов обновления выпуска продукции?

2) На какие стадии делится техническая подготовка новой продукции?

Охарактеризуйте каждую из них.

3) Что такое «жизненный цикл» продукции и каковы его стадии?

4) В чем суть подготовки производства новой продукции и из какого комплекса работ она состоит?

5) Каков порядок планирования затрат на подготовку и освоение производства новой продукции?

6) Как определяется экономическая эффективность освоения новой продукции?

7) Как выбирается оптимальный вариант внедрения новых технологических процессов?

8) Какие этапы предусматривает планирование конструкторских работ?

9) Какие работы охватывает конструкторская подготовка?

10) На основе каких методов рассчитываются параметры элементов сетевого графика (события, работы)?

Тема 13 Организационно-техническое развитие

1) В чем заключаются задачи и какой смысл плана организационного и технического развития предприятия?

2) В чем суть системы показателей плана организационно-технического развития предприятия?

3) Каков порядок разработки планов организационного и технического развития предприятия?

4) Как определяется экономическая эффективность инвестиций с коротким инвестиционным циклом?

5) Какие показатели характеризуют эффективность инвестиций?

6) Какие существуют источники финансирования организационных и технических мероприятий?

7) Какие основные направления охватывает планирование организационного и технического развития?

8) Какова последовательность разработки мероприятий по техническому развитию и организации производства?

9) Каковы основные составляющие методики расчета показателей технического и организационного развития предприятия?

10) Какие показатели можно использовать для количественной характеристики уровня развития технологии?

Тема 14 Бизнес-планирование

1) Каковы сущность, назначение и механизм разработки бизнес-плана?

2) Каково содержание и структура бизнес-плана?

3) Какие должны быть разделы в бизнес-плане?

4) Что такое финансовое обоснование инвестиционного проекта в

бизнес-планировании?

5) Какие стадии включает в себя алгоритм разработки бизнес-плана?

6) Какие функции выполняет бизнес-план?

7) Какие функции выполняет бизнес-план?

8) Что такое бизнес-план?

9) В чем состоит процедура составления бизнес-плана?

10) Каково ориентировочное содержание бизнес-плана?

6.5 Вопросы для подготовки к экзамену (тестовому коллоквиуму)

1) Что такое планирование? Какие задачи решаются в процессе планирования?

2) В чем состоит системный подход и рациональный выбор планирования?

3) Каких главных принципов необходимо придерживаться в планировании?

4) Что представляет собой система планов предприятия, и какой круг проблем она решает?

5) В чем суть перспективного и текущего планирования?

6) Перечислите по классификационным признакам методы планирования и в чем их суть?

7) Что представляют собой нормы и нормативы и в чем заключается их отличие?

8) В чем сущность функционального планирования?

9) Какую роль играет планирование сбыта продукции в системе планирования деятельности предприятия?

10) Что такое план сбыта продукции?

11) Что такое маркетинговые исследования рынка? В чем их суть?

12) Какие факторы влияют на сбыт продукции?

13) Какие показатели характеризуют план сбыта продукции?

14) Какие основные этапы планирования рекламы?

15) Что такое план производства продукции, какова его структура и показатели?

16) Что включает портфель заказов предприятия?

17) Что такое номенклатура и ассортимент продукции?

18) В чем суть оптимизации производственной программы?

19) Что такое товарная, валовая, реализованная продукция?

20) Что такое оперативное планирование производства и в чем состоит его задача?

21) Что такое календарное планирование?

22) Какие существуют подсистемы ОКП, которые применяются на предприятиях? Какова их краткая характеристика?

23) Что включают в себя календарно-плановые расчеты в единичном производстве?

24) В чем заключаются содержание и основные задачи плана материально-технического обеспечения производства?

25) Что является объектом нормирования при разработке планов материально-технического обеспечения?

26) Какие существуют методы вычисления потребности в основных и вспомогательных материалах?

27) Какова роль и основные виды производственных запасов?

28) Что понимают под производственной мощностью предприятия?

29) Какие производственные мощности существую в практике планирования деятельности предприятия?

30) Какие факторы определяют производственную мощность предприятия?

31) Какие показатели использования производственной мощности существуют и как они рассчитываются?

32) Как обосновывается производственная программа мощностью предприятия в рыночных условиях?

33) Какова классификация и ее краткая характеристика работников предприятия по категориям?

34) Что такое плановый фонд оплаты труда?

35) Какие методы расчета производительности труда и в чем суть ее прямого расчета?

36) Что такое плановый фонд оплаты труда?

37) В чем состоит суть нормативного метода расчета планового фонда оплаты труда?

38) Что следует понимать под производственной инфраструктурой предприятия?

39) Какие основные задачи выполняет производственная инфраструктура?

40) В чем состоит значение производственной инфраструктуры?

41) Для чего организуется на предприятии инструментальное хозяйство?

42) Какая роль в производственной инфраструктуре принадлежит

инструментальному хозяйству?

43) Какая цель, задачи и последовательность разработки плана себестоимости продукции?

44) Какая существует классификация затрат?

45) Какая существует группировки затрат по экономическим элементам?

46) Как зависят общие затраты и себестоимость единицы продукции от объема производства?

47) Что понимают под калькулированием себестоимости?

48) Какие основные задачи и принципы финансового планирования?

49) Что такое бюджетирование? Какие основные цели системы бюджетирования?

50) Что такое «жизненный цикл» продукции и каковы его стадии?

51) В чем суть подготовки производства новой продукции и из какого комплекса работ она состоит?

52) Каков порядок планирования затрат на подготовку и освоение производства новой продукции?

53) В чем суть системы показателей плана организационно-технического развития предприятия?

54) Как определяется экономическая эффективность инвестиций с коротким инвестиционным циклом?

55) Какие показатели характеризуют эффективность инвестиций?

56) Каковы сущность, назначение и механизм разработки бизнес-плана?

57) Каково содержание и структура бизнес-плана?

58) Какие должны быть разделы в бизнес-плане?

59) Что такое финансовое обоснование инвестиционного проекта в бизнес-планировании?

Тестовое задание для сдачи экзамена вариант 1 (пример)

1) К вспомогательным и обслуживающим цехам относят:

а) ремонтные;

б) механико-ремонтные;

в) энерго-ремонтные;

г) модельные;

д) санитарно-гигиенические.

2) Какое утверждение является правильным:

а) валовая продукция больше по объему, чем товарная;

б) товарная продукция больше по объему чем валовая;

в) величина валовой продукции может быть меньше, больше или одинаковой с товарной.

3) Фактический объем реализованной продукции определяется:

а) по фактически действующим ценам на протяжении отчетного периода, необходимым для расчета валовой прибыли от реализации продукции;

б) по плановым ценам - для оценки выполнения плана по сбыту продукции;

в) по первому и второму варианту.

4) Ритмичное производство – это:

а) выпуск продукции в соответствии с планом графика;

б) отрезок времени, на которое каждый предыдущий частичный процесс должен опережать следующий процесс;

в) производство за равные промежутки времени одинакового объема продукции на всех стадиях производственного процесса.

5) Номенклатура продукции предприятия – это:

а) перечень предусмотренных для изготовления видов продукции;

б) соотношение отдельных изделий в их общем объеме;

в) оба определения правильные.

6) Для вычисления объема производства и реализации продукции используются такие показатели:

а) натуральные;

б) трудовые;

в) стоимостные;

г) смешанные;

д) условно-натуральные.

7) Обосновать производственную программу малого предприятия по производству металлоизделий с точки зрения обеспеченности металлом, если на плановый период предприятием заключены договоры на поставку металла в объеме 8 т, а средний вес изделия 0,85кг. Коэффициент использования металла 0,72. 30% отходов металла могут повторно использоваться в производстве. На плановый период МП должен доставить потребителям 7500 шт. металлоизделий. Сколько нужно предприятию дополнительно приобрести металлу?

а) 348; б) 179,36; в) 152.

8) При равномерном производстве и выпуске продукции значение коэффициента вариации:

а) ближе к нулю;

б) равно 1;

в) более 1.

9) К стоимостным показателям производственной программы принадлежат:

а) товарная продукция;

б) валовая продукция;

в) объем незавершенного производства;

г) номенклатура и ассортимент;

д) чистая и условно-чистая продукция; есть) нормативная стоимость возделывания;

е) нормативно-чистая продукция;

ж) реализованная продукция.

10) Количество составов на предприятии зависит от:

а) специализации производства;

б) длительности рабочего дня;

в) длительности рабочего цикла;

г) масштабов производства;

д) кооперация производства.

6.6 Примерная тематика курсовых работ

По данному курсу предусмотрено выполнение курсовой работы в целях закрепления, углубления и обобщения знаний, полученных в процессе обучения, развития способности к самостоятельной работе, творческого мышления обучающегося.

Целью написания курсовой работы является отражение и применение накопленных теоретических знаний по предмету, и их применение в практике.

Курсовая работа выполняется в виде пояснительной записки на бумаге стандартного размера. Работа должна иметь титульный лист, оглавление, перечень исходных данных по варианту, части, описанные ниже:

Номер варианта выдается преподавателем.

В составе курсовой работы выделяют следующие разделы:

Раздел 1. Теоретические исследования по проблеме бизнес-планирования.

Данный раздел должен носить аналитический характер, для его написания студенту необходимо использовать нормативную и

периодическую литературу по бизнес-планированию. Объем данного раздела в печатном виде должен составлять 10-15 листов.

Раздел 2. Разработка бизнес-плана

Бизнес-план необходимо разработать в соответствии со следующей структурой:

1) Резюме (свод выводов по всем разделам бизнес-плана)

2) Общая характеристика предприятия, продукции – описание основного вида деятельности, миссии предприятия, виды выпускаемой продукции.

3) Анализ рынка и основных конкурентов – описание сферы сбыта, т.е. основных клиентов.

4) План производства – описание производственного цикла, перечень необходимого оборудования, поставщиков сырья, схема контроля качества и охраны окружающей среды.

5) План маркетинговой деятельности – описание особенностей сезонности сбыта продукции, цель ценовой политики, методы реализации, направления рекламной деятельности, послепродажное обслуживание.

6) Организационный план – описание формы собственности, достоинства и недостатки организационной структуры.

7) План по рискам – определить перечень возможных рисков и меры по их нейтрализации.

8) Финансовый план – необходимо привести расчет показателей эффективности, подтверждающих целесообразность осуществления данного проекта, например срока окупаемости данного бизнес-плана, внутренней нормы доходности, индексов доходности и т.д.

Примерная тематика курсовой работы (раздел 1 теоретическая часть)

1) Бизнес-планирование инвестиций.

2) Планирование прибыли и ее распределение.

3) Товар и товарная политика предприятия.

4) Существующий потенциал и возможности предприятия.

5) Антикризисное планирование и управление компанией.

6) Типичные ошибки в бизнес-планировании.

7) Механизм банкротства компании.

8) Особенности контрактов с иностранными партнерами.

9) Содержание правовой поддержки бизнес-плана.

10) Комплекс условий, способствующих повышению эффективности реализации бизнес-плана.

11) Значение финансового планирования для управления предприятием.

12) Жизненный цикл проекта.

13) Использование возможностей компьютера при разработке бизнес-плана.

14) Конкурентоспособность предприятия в рыночных условиях.

15) Особенности управленческого бизнес-плана.

16) Проблемы корректировки бизнес-плана.

17) Направления использования целевых бизнес-планов в российской экономике.

18) Бизнес-планирование инновационного проекта.

19) Особенности бизнес-планирования для малого предпринимательства.

20) Формы планирования на российских предприятиях.

21) Достоинства и недостатки бизнес-планов, разработанных на российских предприятиях.

22) Виды исходной информации для составления бизнес-плана.

23) Конкурентная ситуация на российских рынках строительного производства.

24) Финансовое состояние российских предприятий.

25) Организационные проблемы создания предприятий.

26) Виды маркетинговых стратегий, применяемых при планировании бизнеса.

27) Особенности бизнес-планирования инвестиционного проекта.

Раздел 2 курсовой работы обучающийся составляет бизнес-план по предложенным разделам.

Курсовая работа, правильно оформленная и подписанная, сдается за две недели до начала экзаменационной сессии на проверку. Затем проводится защита работы. В докладе, продолжительностью до 7 мин. студент должен назвать актуальность, цель и задачи исследования, научную новизну, показать основные выводы, полученные при исследовании, практические рекомендации по использованию полученных результатов, определить основные направления дальнейших исследований.

Требования, предъявляемые к подготовке и оформлению курсовой работы

1. По выбранной теме обучающийся самостоятельно в течение двух недель составляет список основных литературных источников. Составленный список согласуется с руководителем работы.

2. После изучения основной литературы обучающийся составляет план курсовой работы, который утверждает руководитель (не позднее месяца с

момента получения темы). В плане должны быть озаглавленные разделы и подразделы.

3. Текст работы должен быть машинописным, на листах формата А4. Объем работы 30-40 страниц.

4. По тексту должны быть ссылки на основные источники. При изложении различных научных мнений или указаний других авторов следует, как и при цитировании, указать в тексте ссылку на автора и страницы.

5. В конце работы должен быть список использованных источников, включающий не менее 10 источников. Список должен быть оформлен должным образом по стандарту.

6. В курсовой работе могут присутствовать таблицы, рисунки. Таблицы и иллюстрации также должны быть оформлены должным образом.

7. Все страницы текста курсовой работы должны быть пронумерованы. Каждая таблица и иллюстрация должны также иметь собственный номер.

8. Курсовая работа должна иметь титульный лист, задание на курсовую работу, содержание, введение, основную часть, заключение, список использованных источников, приложения (включаются по мере необходимости).

Оценивание курсовой работы

Выполнение курсовой работы оценивается отдельно и по ней выставляется дифференцированный зачет.

Баллы распределяются с учетом правильного оформления текста курсовой работы, грамотного использования литературных источников и оценки самостоятельного изложения темы. Правильность выводов и заключения определяются преподавателем индивидуально, исходя из представленного текста курсовой работы.

7 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

7.1 Рекомендуемая литература

Основная литература

1. Бухалков, М. И. Планирование на предприятии : учебник / М. И. Бухалков. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 411 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-003931-2. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2126624 (дата обращения: 10.08.2024).

2. Савкина, Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 5-е изд., стер. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2023. - 320 с. https://library.dstu.education/list.php?IDlist=Q_5

3. Янковская, В. В. Планирование на предприятии : учебник / В. В. Янковская. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 425 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-004280-0. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/1904571 (дата обращения: 10.08.2024).

Дополнительная литература

1. Либерман, И. А. Планирование на предприятии : учебное пособие / И. А. Либерман. - 3-е изд. - Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2019. - 205 с. - (Карманное учебное пособие). - ISBN 978-5-369-00587-3. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/927421 (дата обращения: 15.08.2024).

2. Литвинова, Т. Н. Планирование на предприятии (в организации) : учебное пособие / Т.Н. Литвинова, И.А. Морозова, Е.Г. Попкова. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 156 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/14982. - ISBN 978-5-16-011296-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2102709 (дата обращения: 12.08.2024).

Учебно-методическое обеспечение

1. Самкова Э.Р. Планирование на предприятии: учебное пособие/ Э.Р. Самкова, Е.В. Клецова, Н.Г. Брюхина – Алчевск: ЛГУ им. В. Даля, 2022. – 302 с. https://moodle.dstu.education/mod/resource/view.php?id=96240

7.2 Базы данных, электронно-библиотечные системы, информационно-справочные и поисковые системы

1. Научная библиотека ДонГТУ : официальный сайт. — Алчевск. — URL: library.dstu.education. — Текст : электронный.

2. Научно-техническая библиотека БГТУ им. Шухова : официальный сайт. — Белгород. — URL: http://ntb.bstu.ru/jirbis2/. — Текст : электронный.

3. Консультант студента : электронно-библиотечная система. — Москва. — URL: http://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x. — Текст : электронный.

4. Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система. — URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red. — Текст : электронный.

5. IPR BOOKS : электронно-библиотечная система. — Красногорск. — URL: http://www.iprbookshop.ru/. — Текст : электронный.

8 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническая база обеспечивает проведение всех видов деятельности в процессе обучения, соответствует требованиям ФГОС ВО.

Материально-техническое обеспечение представлено в таблице 7.

Таблица 7 – Материально-техническое обеспечение

Наименование оборудованных учебных кабинетов	Адрес (местоположение) учебных кабинетов
Специальные помещения: Парты учебные – 30 (на 90 посадочных мест); Стол преподавателя – 1; Доска ученическая – 1; Стулья –2	ауд. *419* корп. *второй*

Лист согласования РПД

Разработал
доц. кафедры экономики
и управления _____ _____ Е.В. Клецова
(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

Заведующий кафедрой
экономики и управления _____ _____ Н.В. Коваленко
(подпись) (Ф.И.О.)

Протокол № 1 заседания кафедры
экономики и управления от 27августа 2024 г.

И. о. декана факультета
экономики, управления и
лингвистического сопровождения, _____ Э.Р. Самкова
(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано

Председатель методической
комиссии по направлению подготовки/
38.03.01 Экономика _____ Н.В. Коваленко
(подпись) (Ф.И.О.)

Начальник учебно-методического центра _____ О.А. Коваленко
(подпись) (Ф.И.О.)

Лист изменений и дополнений

Номер изменения, дата внесения изменения, номер страницы для внесения изменений	
ДО ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ:	ПОСЛЕ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ:
Основание:	
Подпись лица, ответственного за внесение изменений	