МИНИСТЕРСТВО НАУКИ **И ВЫСШЕГО** ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

высшего профессионального образования

«Забайкальский государственный университет»

(ФГБОУ ВПО «ЗабГУ»)

Факультет экономики и управления

Кафедра Экономики и бухгалтерского учета

**УЧЕБНЫЕ МАТЕРИАЛЫ**

**для студентов заочной формы обучения**

*(с ускоренным сроком обучения)*

по дисциплине «Планирование на предприятии (организации)»

для направления подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика

Направленность ОП: Экономика предприятий и организаций

Общая трудоемкость дисциплины -7 зачетных единиц

Курсовая работа – есть

Форма промежуточного контроля в 4 семестре – зачет;

Форма промежуточного контроля в 5 семестре – экзамен;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Виды занятий | Распределение по семестрам в часах | Всего часов |
| 4семестр | 5семестр |
| 1 |  |  |  |
| Общая трудоемкость | 108 | 108 | 252 |
| Аудиторные занятия, в т.ч.: | 8 | 12 | 20 |
| лекционные (ЛК) | 4 | 4 | 8 |
| практические (семинарские) (ПЗ, СЗ) | 4 | 8 | 12 |
| лабораторные (ЛР) |  |  |  |
| Самостоятельная работа студентов (СРС) | 100 | 96 | 196 |
| Форма промежуточного контроля в семестре\* | зачет | экзамен | 36 |
| Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП) |  | + |  |

**Тема 8. Планирование труда, его оплаты и социального развития предприятия**

Цель, задачи, источники информации и технологический процесс разработки плана по труду, его оплате и социального развития.

Анализ выполнения плана за предшествующий период и планирование производительности труда. Методы планирования производительности труда. Планирование трудоемкости производственной программы. Определение величины фонда рабочего времени

Определение текущей и перспективной потребности в трудовых ресурсах. Методы планирования численности рабочих (основных и вспомогательных), ИТР и служащих, административно-управленческого, вспомогательного и непромышленного персонала. Баланс рабочей силы.

Внешние и внутренние источники покрытия потребности персонала в трудовых ресурсах.

Этапы и методы планирования фонда оплаты труда. Цель и задачи плана социального развития коллектива предприятия. Методы получения информации при разработке плана социального развития. Типовая структура и мероприятия плана социального развития.

**Тема 9. Планирование себестоимости продукции (работ, услуг)**

Цель, задачи и содержание планирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Планирование снижения себестоимости продукции (работ, услуг): снижение себестоимости сравнимой товарной продукции и снижение затрат на 1 рубль товарной продукции. Расчет снижения себестоимости продукции по технико–экономическим факторам

Сущность калькулирования себестоимости продукции, объекты калькулирования и виды калькуляций.

Сущность и методы разработки плановой сметы затрат на производство (реализацию) продукции.

Методы учета затрат и калькулирования себестоимости продукции в российской и зарубежной практике: методы учета полной и ограниченной себестоимости, нормативный, позаказный, попроцессный, попередельный методы.

**Тема 10. Планирование внешнеэкономической деятельности предприятия**

Стимулы развития внешнеэкономической деятельности (ВЭД) предприятия. Цели предприятия, учитываемые при планировании ВЭД. Специфика процесса планирования ВЭД.

**Тема 11. Финансовое планирование на предприятии**

Цель, задачи и классификация финансовых планов. Виды функциональных финансовых планов. Долгосрочное, текущее и оперативное планирование финансовой деятельности предприятия. Планирование доходов и поступлений. Методы планирования прибыли.Планирование расходов и отчислений. Методы планирования потребности в оборотных средствах. Сущность и виды дивидендной политики акционерного общества.

Баланс доходов и расходов: сущность и принципы построения.

**Тема 12. Бюджетирование деятельности предприятия**

Сущность и основные понятия бюджетирования. Определяющие характеристики бюджета: формализация, централизация, сквозной характер, краткосрочный период.

Компоненты бюджетирования. Виды бюджетов. Финансовая структура компании: центры финансовой ответственности, центры финансового учета и места возникновения затрат.

**Тема 13. Планирование повышения эффективности деятельности предприятия**

Сущность экономической, социальной и научно-технической эффективности деятельности предприятия.

Система показателей планирования повышения экономической эффективности производства.

**Тема 14. Особенности планирования деятельности предприятия в зависимости от различных факторов**

Особенности планирования в зависимости от отраслевой принадлежности предприятия, от размера предприятия, от организационно-правовой формы и права собственности, от структуры производства и от типа производства.

**Тема 15. Системы планирования, применяемые на зарубежных корпорациях**

Системы планирования на американских корпорациях. Системы планирования на западно-европейских корпорациях. Системы планирования на японских корпорациях.

**Форма промежуточного контроля**

**Курсовая работа (курсовой проект)**

Основой для написания работы студентами должна служить информация, собранная па предприятии (организации).

Целью курсовой работы является закрепление студентами знаний и навыков, полученных в процессе изучения курса «Планирование на предприятии», и применение их на практике. Это предполагает адаптацию теоретических понятий к условиям рынка, складывающего в России, и учет особенностей разработки стратегических, тактических и оперативно-календарных планов, направленных на стабилизацию экономической ситуации на предприятиях и создание предпосылок дальнейшего роста.

Типовая структура курсовой работы включает введение ,2 раздела –(теоретический, практическую часть), заключение, список использованной литературы и приложения.

Во введении обосновывается актуальность выбранной темы курсовой работы, определяются ее задачи и цель, а также объект исследования.

Первый раздел предполагает теоретическое обоснование сущности исследуемой темы, т.е. излагаются теоретические материалы, касающиеся выбранной проблематики, изучается отечественный и зарубежный опыт. Автор должен дать критический обзор существующих точек зрения по решению проблемы и обосновать собственную позицию.

Второй раздел аналитический, в нем приводится краткая характеристика рассматриваемого объекта, основные технико-экономические показатели его деятельности, оценивается система планирования его деятельности, а также проводится анализ в разрезе выбранной тематики, выявляются основные проблемы.Исследуемый объект повергается всестороннему анализу. Проводится анализ статистического и аналитического материала по теме исследования, желательно с использованием ЭВМ и ЭММ. При написании второго раздела курсовой работы необходимо использовать не только статистический материал, но и результаты научных исследований, отчетные прогнозные и плановые данные как хозяйствующих субъектов, так и органов государственного управления.

Результаты проведенных исследований оформляются в виде таблиц, иллюстрируются с помощью графиков, диаграмм и т.д.

По результатам анализа разрабатываются предложения, рекомендации или мероприятия по устранению недостатков и использованию резервов. Здесь в обязательном порядке выполняются самостоятельные планово-прогнозные расчеты по теме исследования.

В заключении кратко формулируются выводы, вытекающие из всех основных разделов курсовой работы и показывающие, как решены поставленные задачи с учетом личного вклада студента.

В приложениях помещаются графические материалы, схемы, таблицы, иллюстрирующие отдельные разделы курсовой работы и имеющие вспомогательное значение, а также другие материалы (алгоритмы и программы решения задач на ЭВМ и др.).

Объем курсовой работы составляет 35 машинописных страниц формата А4. Работа включает материалы, раскрывающие анализ и проектные решения по теме курсового исследования.

Все части должны быть пропорциональны по объему материала, представленному в пояснительной записке. Не допускается значительное превышение одной части работы над другой. Каждая часть курсовой работы должна иметь деление на параграфы, имеющие свое название. К работе прилагается список литературы, а в тексте должны быть расставлены все ссылки.

В целом примерная пояснительная записка к курсовой работе должна иметь следующую структуру:

Введение

1. Теоретическая часть
2. ПРАКТИЧЕСКА часть

Заключение

 Список использованной литературы

Приложения

Оформление курсовой работы

Работа должна быть в соответствии с методическими рекомендациями по написанию курсовых и дипломных работ кафедры экономики и бух учета. Все страницы курсовой работы должны быть пронумерованы сквозным порядком. Нумерация страниц в тексте курсовой работы должна совпадать с нумерацией в оглавлении работы.

Цитаты дословного заимствования должны быть взяты в кавычки с обязательной ссылкой на источник.

Список литературы должен включать только те источники, на которые имеется ссылка в тексте. Источники располагаются в алфавитном порядке и отражают следующие выходные данные: автор, название, место издания, издательство, год издания, объем.

***Выбор темы курсовой работы*** осуществляется студентом самостоятельно из предложенного списка, это может быть один из разделов годового плана, стратегический план или бизнес- план. В любом случае в теоретической части рассматриваются следующие вопросы: назначение, порядок составления, исходная информация, разделы и показатели плана. Во второй части приводится характеристика предприятия, технико- экономические показатели деятельности, в конце составляется прогноз основных показателей плана на ближайшие три года.

***Примерная тематика курсовых работ***

1. Планирование маркетинговой деятельности предприятия.
2. Планирование рекламной деятельности предприятия.
3. Ценовая политика и ее влияние на конечные результаты деятельности предприятия.
4. Планирование сбыта на предприятии.
5. Ассортиментная политика предприятия.
6. Планирование производства продукции и услуг предприятия
7. Планирование производственных мощностей в процессе обоснования плана производства.
8. Планирование материально-технического обеспечения деятельности предприятия.
9. Планирование труда, его оплаты и социального развития предприятия
10. Планирование себестоимости продукции на предприятии.
11. Планирование оборотных средств предприятий.
12. Планирование организационно-технического развития предприятия.
13. Планирование инновационной деятельности предприятия.
14. Планирование образования и использования прибыли на предприятии.
15. Финансовое планирование и прогнозирование деятельности предприятия.
16. Планирование движения денежных средств на предприятии.
17. Планирование внешнеэкономической деятельности предприятия
18. Стратегическое планирование
19. Бизнес - планирование

По согласованию с преподавателем может быть выбрана другая тема курсовой работы, соответствующая тематике изучаемой дисциплины.

Если студент по какой-то причине не смог найти данные по конкретному предприятию, то он выбирает тему «Бизнес - планирование» в редакции «Разработка бизнес - плана создания предприятия малого бизнеса….(парикмахерской, пиццерии и т.д…) В данном случае структура и содержание работы будет отличаться от предшествующих. Вся работа посвящается описанию создания конкретного предприятия. Примерный состав разделов:

Введение

1. Характеристика предприятия и отрасли
2. Маркетинговый анализ рынка
3. Описание технологии
4. Организационная структура предприятия
5. Расчет инвестиционных затрат на открытие бизнеса.
6. Расчет эксплуатационных расходов
7. Финансовый план
8. Расчет окупаемости инвестиций

Заключение

*Организация выполнения курсовой работы*

Работа выполняется в несколько этапов. Прежде всего, следует получить задание на курсовую работу и выбрать направление работы из перечня предлагаемых тем. Перечень тем является примерным и может быть уточнен по предложениям студента и руководителя курсовой работы.

При выборе темы курсовой работы желательно учитывать предполагаемое направление работы над выпускной квалификационной работой. До написания курсовой работы необходимо предварительное согласование темы и плана работы с руководителем.

По мере накопления материала и работы над оформлением результатов расчетов, в случае возникновения проблем, с которыми студент не может справиться самостоятельно, руководитель работы проводит консультации в согласованное время для решения возникающих вопросов. Руководитель с целью контроля над ходом выполнения курсовой работы может потребовать от любого студента представить материал, подтверждающий работу над темой, руководствуясь в первую очередь согласованным графиком. Руководитель по каждому студенту ведет учет этапов выполнения курсовой работы по срокам. За месяц до защиты должно быть готово 50% материала, а за две недели — 80% готовности курсовой работы.

*Проверка и защита курсовой работы*

Работа должна быть сдана на проверку руководителю в установленный им срок.

Критериями оценки работы служит выполнение автором следующих требований:

- полнота раскрытия выбранной темы;

- наличие необходимых расчетов и их привязка к тексту;

- обоснованность предлагаемых проектных решений;

- умение свободно владеть материалом работы при обсуждении и защите.

**Экзамен**

**Вопросы к экзамену**

1. Планирование как наука и вид деятельности. Определение планирования как научной дисциплины. Объект, предмет и методы исследования планирования как науки. Преимущества и ограничения плановой деятельности предприятия.
2. Этапы процесса планирования. Планирование как первый этап и функция управленческой деятельности.
3. Определение планирования как научной дисциплины. Объект, предмет и методы исследования планирования как науки. Преимущества и ограничения плановой деятельности предприятия.
4. Принципы планирования
5. Классификации планов.
6. Порядок разработки стратегических и тактических планов предприятия,
7. Структура и содержание годового плана предприятия.
8. Стратегия развития предприятия, классификации стратегий,
9. Этапы разработки стратегии.
10. Анализ внешней и внутренней среды организации: методы и инструменты.
11. Оценка направлений развития и выбор альтернативной стратегии.
12. [Плановые нормативы и показатели](#_Toc357859798)
13. Методы разработки нормативов
14. Содержание плана производства продукции и услуг предприятия и порядок его составления: перспективные и годовые планы производства, источники информации при разработке плана производства.
15. Производственная программа и ее показатели. Расчет и назначение стоимостных показателей производственной программы. Обоснование производственной программы с помощью показателей использования производственных мощностей и основных фондов. Плановый баланс производственных мощностей и его показатели.
16. Цель, задачи, содержание плана материально–технического обеспечения (МТО) и порядок его разработки.
17. Определение потребности в материально-технических ресурсах (МТР) по направлениям:
18. Планирование капитальных вложений.
19. Цель и задачи планирования маркетинга и сбыта. З
20. Значение правильного определения спроса (объема сбыта) в процессе планирования деятельности предприятия.
21. Этапы исследования конъюнктуры рынка в целях прогнозирования спроса..Виды прогнозов сбыта.
22. Методы разработки прогнозов сбыта. Сущность планирования ассортимента (номенклатуры) выпускаемой продукции.
23. Подходы к формированию структуры ассортимента: выделение основной, поддерживающей, стратегической, тактической и снимаемой с производства (реализации) товарных групп.
24. Планирование новых изделий. Этапы процесса ценообразования при планировании сбыта: выявление и анализ ценообразующих факторов, постановка целей ценообразования, выбор методов ценообразования и установление цен.
25. Оценка конкурентоспособности товара. Методы стимулирования продаж: реклама, стимулирование потребителей, сферы торговли и собственного персонала.
26. Понятие планирования поставок, последовательность разработки плана поставок. Основные стадии реализации продукции.
27. Факторы, обусловливающие необходимость организационно-технического развития предприятия (ОТРП).
28. Цель и задачи планирования ОТРП.
29. Разделы плана ОТРП, перечень организационно-технических мероприятий.
30. Порядок разработки плана ОТРП, источники информации, используемые в процессе разработки.
31. Характеристика основных организационно-технических мероприятий Источники финансирования мероприятий плана ОТРП.
32. Цель, задачи, источники информации и технологический процесс разработки плана по труду, его оплате и социального развития.
33. Анализ выполнения плана за предшествующий период и планирование производительности труда. Методы планирования производительности труда. Планирование трудоемкости производственной программы. Определение величины фонда рабочего времени
34. Определение текущей и перспективной потребности в трудовых ресурсах. Методы планирования численности рабочих (основных и вспомогательных), ИТР и служащих, административно-управленческого, вспомогательного и непромышленного персонала. Баланс рабочей силы.
35. Внешние и внутренние источники покрытия потребности персонала в трудовых ресурсах.
36. Этапы и методы планирования фонда оплаты труда.
37. Цель и задачи плана социального развития коллектива предприятия. Методы получения информации при разработке плана социального развития. Типовая структура и мероприятия плана социального развития.
38. Цель, задачи и содержание планирования себестоимости продукции (работ, услуг).
39. Планирование снижения себестоимости продукции (работ, услуг): снижение себестоимости сравнимой товарной продукции и снижение затрат на 1 рубль товарной продукции.
40. Расчет снижения себестоимости продукции по технико–экономическим факторам
41. Сущность калькулирования себестоимости продукции, объекты калькулирования и виды калькуляций.
42. Сущность и методы разработки плановой сметы затрат на производство (реализацию) продукции.
43. Стимулы развития внешнеэкономической деятельности (ВЭД) предприятия. Цели предприятия, учитываемые при планировании ВЭД. Специфика процесса планирования ВЭД.
44. Цель, задачи и классификация финансовых планов. Виды функциональных финансовых планов. Долгосрочное, текущее и оперативное планирование финансовой деятельности предприятия. Планирование доходов и поступлений. Методы планирования прибыли.Планирование расходов и отчислений. Методы планирования потребности в оборотных средствах. Сущность и виды дивидендной политики акционерного общества.
45. Баланс доходов и расходов: сущность и принципы построения.
46. Сущность и основные понятия бюджетирования. Определяющие характеристики бюджета: формализация, централизация, сквозной характер, краткосрочный период.
47. Компоненты бюджетирования. Виды бюджетов. Финансовая структура компании: центры финансовой ответственности, центры финансового учета и места возникновения затрат.
48. Особенности планирования в зависимости от отраслевой принадлежности предприятия, от размера предприятия, от организационно-правовой формы и права собственности, от структуры производства и от типа производства.

Системы планирования на американских корпорациях. Системы планирования на западно-европейских корпорациях. Системы планирования на японских корпорациях.

**Оформление письменной работы согласно МИ –01-08-2018**

[**Общие требования к построению и оформлению учебной текстовой документации**](http://zabgu.ru/files/html_document/pdf_files/fixed/Normativny%27e_dokumenty%27/MI__01-02-2018_Obshhie_trebovaniya_k_postroeniyu_i_oformleniyu_uchebnoj_tekstovoj_dokumentacii.pdf)

**Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

**Основная литература**

1. Басовский, Леонид Ефимович.Прогнозирование и планирование в условиях рынка : учеб. пособие / Басовский Леонид Ефимович. - Москва : ИНФРА-М, 2013. - 260 с-20
2. Бочкарева И.В. Планирование на предприятии (организации) : учеб пособие/ И.В. Бочкарева; Забайкальский гос. н-т.- Чита: ЗабГУ, 2016.-207с.-10+е
3. Виноградова Марина ВикторовнаОрганизация и планирование деятельности предприятий сферы сервиса : учеб. пособие / Виноградова Марина Викторовна, Панина Зинаида Ивановна. - 5-е изд., перераб. и доп. - Москва : Дашков и К, 2010. - 448 с.-10
4. Рязанова, Валентина Александровна.Организация и планирование производства : учеб. пособие / Рязанова Валентина Александровна, Люшина Элла Юрьевна; под ред. М.Ф. Балакина. - Москва : Академия, 2010. - 272 с. -7
5. Организация и планирование производства : учеб. пособие / Ильиченко Ангелина Николаевна [и др.]; под ред. А.Н. Ильиченко. - 3-е изд., стер. - Москва : Академия, 2010. - 208с.-30

.

**Дополнительная литература**

1. Малышев Е. А.   Планирование и прогнозирование развития региональных энергетических систем: анализ современного состояния и проблем экономического прогнозирования и планирования развития электроэнергетических систем : моногр. Ч.1 / Е. А. Малышев и [др.] - Чита : ЧитГУ, 2010. - 134с.
2. Стрекалова, Наталья Дмитриевна. Бизнес-планирование : учеб. пособие / Стрекалова Наталья Дмитриевна. - Санкт-Петербург : Питер, 2013. - 352 с.- 2
3. Ильин, Анатолий Игнатьевич.Планирование на предприятии : учеб. пособие / Ильин Анатолий Игнатьевич. - 9-е изд. - Минск ; Москва : Новое знание : Инфра-М, 2011. - 668 с.-4
4. Экономика, организация и управление на предприятии : учеб. пособие / А. В. Тычинский [и др.]; под ред. М.А. Боровской. - Ростов-на-Дону : Феникс, 2010. - 475 с.-11
5. Планирование и проектирование организаций [Электронный ресурс] : Учебник для бакалавров / Л.Г. Руденко - М. : Дашков и К, 2016. - <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785394024979.htm>
6. Кукушкин, Сергей Николаевич. Внутрифирменное планирование [Электронный ресурс]: Учебник и практикум / Кукушкин Сергей Николаевич; Кукушкин С.Н. - Отв. ред., Поздняков В.Я. - Отв. ред., Васильева Е.С. - Отв. ред. - 3-е изд. - М. : Издательство Юрайт, 2017. - 322. - (Бакалавр. Академический курс). - ISBN 978-5-534-00617-9 : 125.31. Режим доступа: http://www.biblio-online.ru/book/E07B446C-E24F-4C9A-9404-841D53C22027

**Собственные учебные пособия**

1. Бочкарева И.В. Контроллинг. Часть I,: учеб. Пособие / И.В. Бочкарева.- Чита РИК ЧитГУ, 2009.-112с.
2. Бочкарева И.В. и др. Управление предприятием: учебное пособие / И.В. Бочкарева, И.П. Монич, Ю.В. Шпортько: учебное пособие .-Чита Заб ГУ.- 2015.-179с.
3. Бочкарева И.В. Экономика предприятий связи: учебное пособие / И.В. Бочкарева, Е.Ю. Панченко-Чита Заб ГУ.- 2012.-194с.
4. Бочкарева И.В. Планирование на предприятии (организации) : учеб пособие/ И.В. Бочкарева; Забайкальский гос. н-т.- Чита: ЗабГУ, 2016.-207с.-10+е

**Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы\***

1. Гарант режим доступа: <http://www.garant.ru>
2. Консультант Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
3. Центр раскрытия корпоративной информации Режим доступа: http://www.e-disclosure.ru/
4. <http://planovik.ru/>
5. <http://www.cfin.ru/management/>
6. <http://www.leontief.ru/>
7. <http://www.aup.ru/>
8. <http://www.iteam.ru/>
9. <http://www.ecfor.ru/>
10. <http://www.finexpert.ru/fe_news_list.asp?ID=47&sID=1&mID=47&r=0&mode>=
11. <http://www.eup.ru/>

Ведущий преподаватель

Доцент, кэ.н. И.В. Бочкарева

Заведующий кафедрой

Профессор, к.э.н. В. Н. Гонин

\*