

Подписано электронной подписью:
Вержицкий Данил Григорьевич
Должность: Директор КГПИ ФГБОУ ВО «КемГУ»
Дата и время: 2024-02-21 00:00:00
471086fad29a3b30e244e728abc3661ab35e9d50210dcf0e75e03a5b6fdf6436

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«КЕМЕРОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Кузбасский гуманитарно-педагогический институт

Факультет информатики, математики и экономики

УТВЕРЖДАЮ:

Декан факультета информатики, математики и экономики Фомина А.В.

« 9 » февраля 2023 г.

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.02 Теория экономического анализа

Направление

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки
«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

Программа академического бакалавриата

Квалификация выпускника

бакалавр

Форма обучения

очная, заочная

год набора 2020

Новокузнецк 2023

Лист внесения изменений

в РПД Б1.В.02 Теория экономического анализа
(код по учебному плану, название дисциплины)

Сведения об утверждении:

Переутверждена Ученым советом факультета информатики, математики и экономики
(протокол Ученого совета факультета № 8 от « 9 » февраля 2023 г.)

для ОПОП 2020 года набора на 2023 / 2024 учебный год

по направлению подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА
(код и название направления подготовки / специальности)

направленность (профиль) программы Бухгалтерский учет, анализ и аудит.

Одобрена на заседании методической комиссии факультета информатики, математики и экономики
(протокол методической комиссии факультета № 7 от « 9 » февраля 2023 г.)

Одобрена на заседании обеспечивающей кафедры Экономики и управления

протокол № 6 от «19» января 2023 г.  Ю.Н. Соина-Кутищева

Оглавление

1 Цель дисциплины.....	4
1.1 Формируемые компетенции	4
1.2 Дескрипторные характеристики компетенций	4
2 Объём и трудоёмкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации.....	5
3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины.	5
3.1 Учебно-тематический план.....	5
3.2. Содержание занятий по видам учебной работы	7
4 Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций обучающегося в текущей и промежуточной аттестации.	14
5 Материально-техническое, программное и учебно-методическое обеспечение дисциплины	15
5.1 Учебная литература	15
5.2 Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины	17
5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	18
6 Иные сведения и (или) материалы.	18
6.1.Примерные темы и варианты письменных учебных работ	18
6.2. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации	25

1 Цель дисциплины.

В результате освоения данной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы компетенции основной профессиональной образовательной программы академического бакалавриата (далее - ОПОП): ПК–2.

Содержание компетенций как планируемых результатов обучения по дисциплине см. таблицы 1

1.1 Формируемые компетенции

Таблица 1 - Формируемые дисциплиной компетенции

Наименование вида компетенции	Наименование категории (группы) компетенций	Код и название компетенции	
Профессиональные компетенции	Расчетно-экономическая деятельность	ПК-2	способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

1.2 Дескрипторные характеристики компетенций

Таблица 2 – Дескрипторные характеристики компетенций, формируемых дисциплиной

Код и название компетенции	Дескрипторные характеристики компетенции по ОПОП	Дисциплины и практики, формирующие компетенцию по ОПОП
ПК-2	Знать: – методы и методики, используемые в экономическом анализе; – систему показателей, характеризующих экономическую деятельность хозяйствующего субъекта; Уметь: – делать обоснованный выбор методов и методик проведения экономического анализа с учетом действующей нормативно-правовой базы; Владеть: – навыками расчета показателей, характеризующих экономическую деятельность хозяйствующего субъекта;	Б1.Б.15 Налоги и налогообложение Б1.Б.24 Хозяйственное право Б1.В.01 Финансы Б1.В.02 Теория экономического анализа Б1.В.ДВ.04.01 Расчеты по оплате труда Б1.В.ДВ.04.02 Учет затрат и калькулирование себестоимости Б2.В.02(П) Производственная практика. Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности Б2.В.05(П) Производственная практика. Преддипломная практика Б3.Б.01(Д) Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты

2 Объем и трудоемкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации.

Таблица 2 – Объем и трудоемкость дисциплины по видам учебных занятий

Общая трудоемкость и виды учебной работы по дисциплине, проводимые в разных формах	Объем часов по формам обучения		
	ОФО	ЗФО	ОЗФО
1 Общая трудоемкость дисциплины	144	144	
2 Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	54	10	
Аудиторная работа (всего):	54	10	
в том числе:			
Лекции	18	4	
практические занятия, семинары	36	6	
практикумы			
лабораторные работы			
в интерактивной форме	6	4	
в электронной форме			
Внеаудиторная работа (всего):			
в том числе, индивидуальная работа обучающихся с преподавателем			
подготовка курсовой работы /контактная работа ¹			
групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие групповую или индивидуальную работу обучающихся с преподавателем)			
творческая работа (эссе)			
3 Самостоятельная работа обучающихся (всего)	54	125	
4 Промежуточная аттестация обучающегося - экзамен	36	9	

3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины.

3.1 Учебно-тематический план

Таблица 3 - Учебно-тематический план

№ недели п/п	Разделы и темы дисциплины по занятиям	Общая трудо-ём-кость (всего час.)	Трудоемкость занятий (час.)						Формы текущего контроля и промежуточной аттестации успеваемости
			ОФО			ЗФО/ОЗФО			
			Аудиторн. занятия		СРС	Аудиторн. за-нятия		СРС	
			лекц.	практ.		лекц.	практ.		
1	Экономический анализ как общенаучный метод познания, специальная отрасль экономических знаний, определенный вид практической деятельности. Место анализа в системе экономической науки. Роль экономического анализа в информационном обеспечении управления	6	1	2	3	0,5/1	0,5/1	7/4	Устный опрос, решение учебных задач
2	Связь экономического анализа с фундаментальными и	6	1	2	3	0,5/1	0,5/1	7/4	Устный опрос, решение учебных задач,

¹ Часы, выделенные в УП на курсовое проектирование в контактной форме (3 часа)

№ недели п/п	Разделы и темы дисциплины по занятиям	Общая трудо-ём-кость (всего час.)	Трудоемкость занятий (час.)						Формы текущего контроля и промежуточной аттестации успеваемости
			ОФО			ЗФО/ОЗФО			
			Аудиторн. занятия		СРС	Аудиторн. за-нятия		СРС	
			лекц.	практ.		лекц.	практ.		
	специальными науками (фи-лософией, экономической теорией, контролем и др.).Методологические прин-ципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансо-во-хозяйственной деятельно-сти предприятий. Основные концепции анализа								ИЗ-1
3	Эволюция определений пред-мета анализа хозяйственной деятельности. Сущность и содержание эко-номического анализа. Задачи экономического ана-лиза	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Решение учебных задач, ИЗ–2
4	Метод экономического анали-за и его особенности. Понятие показателя и факто-ра, их взаимосвязь и класси-фикация. Методология экономического анализа. Методика экономического анализа и основные аспекты, раскрывающие ее содержание (на примере ряда показателей оценки хозяйственной дея-тельности предприятий)	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, ИЗ-3
5	Классификация методов эко-номического анализа, их взаимосвязь. Общенаучные методы иссле-дования	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Решение учебных задач, ИЗ–4
6	Общая характеристика специ-альных методов и приемов экономического анализа. Не-формализованные и формали-зованные (экономико-математические) методы эко-номического анализа. Разработка системы показате-лей в экономическом анализе	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, ИЗ-5
7	Построение аналитических таблиц. Метод сравнения. Метод детализации	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач
8	Методы статистики в эконо-мическом анализе: использо-вание относительных и сред-них величин; элементарные методы обработки рядов ди-намики	6	1	2	3	0,25/0,5	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач,
9	Методы статистики в эконо-мическом анализе: индексный	6	1	2	3	0,5/1	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач,

№ недели п/п	Разделы и темы дисциплины по занятиям	Общая трудо-ём-кость (всего час.)	Трудоемкость занятий (час.)						Формы текущего контроля и промежуточной аттестации успеваемости
			ОФО			ЗФО/ОЗФО			
			Аудиторн. занятия		СРС	Аудиторн. за-нятия		СРС	
			лекц.	практ.		лекц.	практ.		
	метод								Контрольная работа по разделу 1
10	Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной дея-тельности. Основные типы моделей, используемых в ана-лизе хозяйственной деятель-ности. Особенности жестко детерминированных моделей	6	1	2	3	0,5/1	0,5/1	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, ИЗ-6
11	Основные задачи детермини-рованного факторного анали-за. Общая характеристика метода элиминирования	6	1	2	3	0,5/1	0,5/2	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, ИЗ-6
12	Метод цепных подстановок и его модификации для различ-ных типов моделей: прием прямого счета, прием абсо-лютных разностей	6	1	2	3	0,5/1	0,5/2	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, ИЗ-6
13	Метод цепных подстановок и его модификации для различ-ных типов моделей: прием относительных разностей; цепные подстановки с ис-пользованием индексов	6	1	2	3	0,5/1	0,5/2	7/4	Устный опрос, реше-ние учебных задач, Итоговый тест
14	Интегральный метод фактор-ного анализа	6	1	2	3	0,5/1	0,5/2	7/4	Устный опрос, решение учебных задач,
15	Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства.	6	1	2	3	0,5/1	0/2	7/4	Итоговый тест
16	Комплексная оценка интен-сификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия	5	1	1	3	0,5/1	0/2	20/8	Устный опрос, решение учебных задач,
	Промежуточная аттестация - <i>Экзамен</i>	36						9/36	экзамен
36	Всего:	144	18	36	54	4/16	6/24	125/68	

3.2. Содержание занятий по видам учебной работы

Таблица 4 – Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
<i>Содержание лекционного курса</i>		
1	Экономический анализ как общенаучный метод познания, специальная отрасль экономических знаний, определенный вид	Роль анализа в управлении; его место в системе экономической науки и информационном обеспечении

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
	практической деятельности. Место анализа в системе экономической науки. Роль экономического анализа в информационном обеспечении управления	
2	Связь экономического анализа с фундаментальными и специальными науками (философией, экономической теорией, контролем и др.). Методологические принципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансово-хозяйственной деятельности предприятий. Основные концепции анализа	Принцип комплектности анализа. Принцип использования системы показателей, способов и приемов при ведущей роли сравнения. Принцип действенности и оперативности при проведении анализа. Принцип проведения экономического анализа от низовых органов до самых высших органов управления народного хозяйства. Принцип непрерывности проведения анализа. Принцип демократизации всех участников хозяйственного процесса. Место экономического анализа в системе наук, связь с другими науками. Экономический анализ и его связь с бухгалтерским учетом, контролем, статистикой, финансами и другими науками.
3	Эволюция определений предмета анализа хозяйственной деятельности. Сущность и содержание экономического анализа. Задачи экономического анализа	Содержание экономического анализа – система специальных знаний, используемых для исследования экономических явлений и процессов в их взаимосвязи и взаимообусловленности. Объект народного хозяйства как система управляемой подсистемы. Анализ хозяйственной деятельности как функция управления и элемент управляющей системы. Хозяйственная деятельность как управляемая подсистема и объект экономического анализа. Элементы хозяйственной деятельности. Хозяйственная деятельность как предмет экономического анализа. Задачи анализа хозяйственной деятельности.
4	Метод экономического анализа и его особенности. Понятие показателя и фактора, их взаимосвязь и классификация. Методология экономического анализа. Методика экономического анализа и основные аспекты, раскрывающие ее содержание (на примере ряда показателей оценки хозяйственной деятельности предприятий)	Метод экономического анализа – диалектический способ подхода к изучению хозяйственных процессов в их становлении и развитии. Определение метода анализа хозяйственной деятельности и его особенностей. Методика анализа хозяйственной деятельности – совокупность способов, приемов исследования хозяйственных процессов и явлений. Основные способы и приемы методики анализа. Система показателей, используемых в анализе. Понятие факторов в анализе и их классификация

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
5	Классификация методов экономического анализа, их взаимосвязь. Общенаучные методы исследования	Классификация методов и приемов анализа: экономико-логические, экономико-математические, эвристические и специальные. Применение методов и приемов на этапах аналитического изучения в различных видах анализа. Классификация экономико-логических приемов и сфера их применения. Сравнения и их применение в анализе. Базы сравнения. Вопросы сопоставимости показателей при их сравнении. Показатели. Расчеты показателей на основе оценки, сочетания и преобразования. Прием группировки для выявления взаимосвязи между группировочными показателями, изучения тенденции развития исследуемого явления. Прием детализации общих показателей по временному признаку, месту совершения операций, центрам ответственности и составляющим частным показателем. Прием балансовой увязки, метод относительных и абсолютных разниц, комплексная оценка и ряд других способов экономического анализа. Разработка системы взаимосвязанных аналитических показателей – частных и общих, составление расчетных формул для разложения общих показателей
6	Общая характеристика специальных методов и приемов экономического анализа. Неформализованные и формализованные (экономико-математические) методы экономического анализа. Разработка системы показателей в экономическом анализе	Понятие прямого и обратного факторного анализа. Детерминированное моделирование и анализ факторных систем. Дифференцирование, индексы, цепные постановки и интегрирование в детерминированном факторном анализе. Методы детерминированной комплексной оценки хозяйственной деятельности. Прием выделения “узких мест” и ведущих звеньев в развитии хозяйственного объекта. Обобщение результатов анализа. Понятие о резервах, их выявление и классификация. Основные принципы поиска резервов. Экономико-математические методы (ЭММ) анализа хозяйственной деятельности. Применение ЭММ в решении типовых экономических аналитических задач.
7	Построение аналитических таблиц. Метод сравнения. Метод детализации	Способ сравнения как один из основных в анализе. Абсолютное и относительное изменение. Расчет структуры.
8	Методы статистики в экономическом анализе: использование относительных и средних величин; элементарные методы обработки рядов динамики	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности. Виды резервов, их классификация, комплексная оценка резервов производства. Вопросы использования в анализе хозяйственной деятельности эвристических методов, основанных на использовании опыта и интуиции специалистов, их творче-

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
		ского мышления. Понятие об экспертных методах и их классификация. Типы аналитических задач, решаемых на основе экспертных методов. Программно-целевой (тематический) анализ. Разновидности, содержание и задачи. Организация анализа. Создание временных творческих коллективов. Основы методики проведения анализа. Межхозяйственный сравнительный анализ. Содержание, значение и задачи. Основы научно обоснованной группировки объектов межхозяйственных сравнений. Организация сравнительного анализа. Международные сопоставления на уровне предприятий и фирм.
9	Методы статистики в экономическом анализе: индексный метод	Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности. Особенности жестко детерминированных моделей
10	Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности. Особенности жестко детерминированных моделей	Расширение и сокращение моделей.
11	Основные задачи детерминированного факторного анализа. Общая характеристика метода элиминирования	Методы факторного анализа, подходящие для различных моделей.
12	Метод цепных подстановок и его модификации для различных типов моделей: прием прямого счета, прием абсолютных разностей	Применимость метода для всех, имеющихся в экономическом анализе, моделей
13	Метод цепных подстановок и его модификации для различных типов моделей: прием относительных разностей; цепные подстановки с использованием индексов	Индексный метод, относительных разниц, абсолютных разниц.
14	Интегральный метод факторного анализа	Интегральный метод факторного анализа

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание занятия
15	Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства.	Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства
16	Комплексная оценка интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия	Методика комплексной оценки интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия

Содержание практических занятий

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела дисциплины
1	Экономический анализ как общенаучный метод познания, специальная отрасль экономических знаний, определенный вид практической деятельности. Место анализа в системе экономической науки. Роль экономического анализа в информационном обеспечении управления	Тестирование по темам: 1. Роль анализа в управлении, 2. Место анализа в системе экономической науки и информационном обеспечении
2	Связь экономического анализа с фундаментальными и специальными науками (философией, экономической теорией, контролем и др.). Методологические принципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансово-хозяйственной деятельности предприятий. Основные концепции анализа	Тестирование по темам: 1. Принцип комплектности анализа. 2. Принцип использования системы показателей, способов и приемов при ведущей роли сравнения. 3. Принцип действенности и оперативности при проведении анализа. 4. Принцип проведения экономического анализа от низовых органов до самых высших органов управления народного хозяйства. 5. Принцип непрерывности проведения анализа. 6. Принцип демократизации всех участников хозяйственного процесса. 7. Место экономического анализа в системе наук, связь с другими науками. 8. Экономический анализ и его связь с бухгалтерским учетом, контролем, статистикой, финансами и другими науками.
3	Эволюция определений предмета анализа хозяйственной деятельности. Сущность и содержание экономического анализа. Задачи экономического анализа	Тестирование по темам: 1. Содержание экономического анализа – система специальных знаний, используемых для исследования экономических явлений и процессов в их взаимосвязи и взаимообусловленности. 2. Объект народного хозяйства как система управляемой подсистемы. 3. Анализ хозяйственной деятельности как функция управления и элемент управляющей системы. 4. Хозяйственная деятельность как управляемая подсистема и объект экономического анализа. 5. Элементы хозяйственной деятельности.

		6. Хозяйственная деятельность как предмет экономического анализа. 7. Задачи анализа хозяйственной деятельности.
4	Метод экономического анализа и его особенности. Понятие показателя и фактора, их взаимосвязь и классификация. Методология экономического анализа. Методика экономического анализа и основные аспекты, раскрывающие ее содержание (на примере ряда показателей оценки хозяйственной деятельности предприятий)	Тестирование по темам: 1. Метод экономического анализа – диалектический способ подхода к изучению хозяйственных процессов в их становлении и развитии. 2. Определение метода анализа хозяйственной деятельности и его особенностей. 3. Методика анализа хозяйственной деятельности – совокупность способов, приемов исследования хозяйственных процессов и явлений. 4. Основные способы и приемы методики анализа. 5. Система показателей, используемых в анализе. 6. Понятие факторов в анализе и их классификация.
5	Классификация методов экономического анализа, их взаимосвязь. Общенаучные методы исследования	Тестирование по темам: 1. Классификация методов и приемов анализа: экономико-логические, экономико-математические, эвристические и специальные. 2. Применение методов и приемов на этапах аналитического изучения в различных видах анализа. 3. Классификация экономико-логических приемов и сфера их применения. 4. Сравнения и их применение в анализе. Базы сравнения. 5. Вопросы сопоставимости показателей при их сравнении. 6. Прием группировки. 7. Прием детализации. 8. Прием балансовой увязки. Решение задач.
6	Общая характеристика специальных методов и приемов экономического анализа. Неформализованные и формализованные (экономико-математические) методы экономического анализа. Разработка системы показателей в экономическом анализе	Тестирование по темам: 1. Понятие прямого и обратного факторного анализа. 2. Детерминированное моделирование и анализ факторных систем. 3. Дифференцирование, индексы, цепные постановки и интегрирование в детерминированном факторном анализе. Методы детерминированной комплексной оценки хозяйственной деятельности. 4. Прием выделения “узких мест” и ведущих звеньев в развитии хозяйственного объекта. Обобщение результатов анализа. Понятие о резервах, их выявление и классификация. Основные принципы поиска резервов. 5. Экономико-математические методы (ЭММ) анализа хозяйственной деятельности. Применение

		ЭММ в решении типовых экономических аналитических задач.
7	Построение аналитических таблиц. Метод сравнения. Метод детализации	Тестирование по темам: 1. Способ сравнения как один из основных в анализе. 2. Абсолютное и относительное изменение. 3. Расчет структуры. Решение задач.
8	Методы статистики в экономическом анализе: использование относительных и средних величин; элементарные методы обработки рядов динамики	Тестирование по темам: 1. Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности. 2. Виды резервов, их классификация, комплексная оценка резервов производства. 3. Вопросы использования в анализе хозяйственной деятельности эвристических методов, основанных на использовании опыта и интуиции специалистов, их творческого мышления. Понятие об экспертных методах и их классификация. Типы аналитических задач, решаемых на основе экспертных методов. 4. Программно-целевой (тематический) анализ. Разновидности, содержание и задачи. Организация анализа. Создание временных творческих коллективов. Основы методики проведения анализа. 5. Межхозяйственный сравнительный анализ. Содержание, значение и задачи. Основы научно обоснованной группировки объектов межхозяйственных сравнений. Организация сравнительного анализа. Международные сопоставления на уровне предприятий и фирм.
9	Методы статистики в экономическом анализе: индексный метод	Тестирование по темам: 1. Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. 2. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности. Решение задач.
10	Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности.	Тестирование по темам: 1. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности. 2. Расширение и сокращение моделей.
11	Основные задачи детерминированного факторного анализа. Общая характеристика метода элиминирования	Тестирование по темам: 1. Элиминирование. 2. Задачи факторного анализа.
12	Метод цепных подстановок и его модификации для различных типов моделей: прием прямого счета, прием абсолютных разностей	Тестирование по теме: Применимость метода для всех, имеющихся в экономическом анализе, моделей Решение задач.
13	Метод цепных подстановок и его мо-	Тестирование по теме:

	дификации для различных типов моделей: прием относительных разностей; цепные подстановки с использованием индексов	Индексный метод, относительных разниц, абсолютных разниц. Решение задач.
14	Интегральный метод факторного анализа	Тестирование по теме: Интегральный метод факторного анализа. Решение задач.
15	Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства.	Тестирование по теме: Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства
16	Комплексная оценка интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия	Тестирование по теме: Методика комплексной оценки интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия

4 Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций обучающегося в текущей и промежуточной аттестации.

Для положительной оценки по результатам освоения дисциплины обучающемуся необходимо выполнить все установленные виды учебной работы. Оценка результатов работы обучающегося в баллах (по видам) приведена в таблице 5.

Таблица 5 - Балльно-рейтинговая оценка результатов учебной работы обучающихся по видам (БРС)

Учебная работа (виды)	Сумма баллов	Виды и результаты учебной работы	Оценка в аттестации	Баллы (16 недель)
Текущая учебная работа ОФО				
ОФО Текущая учебная работа в семестре (посещение заня- тий по расписа- нию и выполне- ние заданий)	60 (100% /баллов приве- денной шкалы)	Лекционные занятия (16 занятий)	1 балл посещение 1 лекционного занятия	8 - 16
		Практические занятия (8 занятий).	1 балл - посещение 1 практического занятия и выполнение работы на 51-65% 2 балла – посещение 1 занятия и существен- ный вклад на занятии в работу всей группы, самостоятельность и выполнение работы на 85,1-100%	5 - 16
		Тестирование	За одно ИЗ от 4 до 8: 4 балла (выполнено 51 - 65% заданий) 5 баллов (выполнено 66 - 85% заданий) 8 баллов (выполнено 86 - 100% заданий)	24-40
		Контрольная работа по способам детерминиро- ванного факторного анализа	За одну работу 9 балла (пороговое значение) 15 баллов (максимальное значение)	9 – 15
		Итоговый тест	5 баллов (51 - 65% правильных ответов) 9 баллов (66 - 84% правильных ответов) 13 баллов (85 - 100% правильных ответов)	5-13
Текущая учебная работа ЗФО и ОЗФО				
ЗФО и ОЗФО Текущая учебная работа в семестре (выполнение са- мостоятельных конспектов, кон- трольной работы)	60 (100% /баллов приве- денной шкалы)	Конспекты тем, выно- симых на самостоятель- ное изучение- 4 темы (рукописные).	3 балла за частичное раскрытие темы 5 балла за более полное раскрытие темы 6 балла за полное раскрытие темы	12-24
		Контрольная работа по курсу - 6 заданий	За одно задание от 4 до 8: 4 балла (выполнено частично с ошибками) 6 баллов (выполнено с недочетами) 8 баллов (выполнено полностью верно)	24-48

и теста)		Итоговый тест (30 во-просов)	15-19 балла (51 - 65% правильных ответов) 20-25 баллов (66 - 84% правильных ответов) 26-30 баллов (85 - 100% правильных ответов)	15-30
Итого по текущей работе в семестре				51 - 100
Промежуточная аттестация				
Промежуточная аттестация (экза-мен)	40 (100% /баллов приве-денной шкалы)	Вопрос 1.	5 баллов (пороговое значение) 10 баллов (максимальное значение)	5 - 10
		Вопрос 2.	5 баллов (пороговое значение) 10 баллов (максимальное значение)	5 – 10
		Решение задачи 1.	4 балла (пороговое значение) 8 баллов (максимальное значение)	4-8
		Решение задачи 2.	6 баллов (пороговое значение) 12 баллов (максимальное значение)	6–12
Итого по промежуточной аттестации (экзамен)				20-40
Суммарная оценка по дисциплине: Сумма баллов текущей и промежуточной аттестации				51 – 100 б.

Итоговая оценка выставляется в ведомость согласно следующему правилу (таблица 6):

Таблица 6. Оценка уровня освоения дисциплины и сформированности компетенций в промежуточной аттестации

Критерии оценивания компетенции	Уровень освоения дисциплины и сформированности компетенции	Итоговая оценка	Оценка по 100-балльной шкале
Обучающийся не владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, демонстрирует отрывочные знания, не способен решать практические профессиональные задачи, допускает множественные существенные ошибки в ответах, не умеет интерпретировать результаты и делать выводы.	первый	неудовлетворительно	Менее 51 балла
Обучающийся владеет частично теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, фрагментарно способен решать практические профессиональные задачи, допускает несколько существенных ошибок решениях, может частично интерпретировать полученные результаты, допускает ошибки в выводах.	пороговый	удовлетворительно	51-65
Обучающийся владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал, способен решать практические профессиональные задачи, но допускает отдельные несущественные ошибки в интерпретации результатов и выводах.	повышенный	хорошо	66-85
Обучающийся в полной мере владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал, способен иллюстрировать ответ примерами, фактами, данными научных исследований, применять теоретические знания для решения практических профессиональных задач. Правильно интерпретирует полученные результаты и делает обоснованные выводы.	продвинутый	отлично	86-100

5 Материально-техническое, программное и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Учебная литература

Основная учебная литература

1. Мельник, М. В. Теория экономического анализа : учебник для вузов / М. В. Мельник, В. Л. Поздеев. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 261 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09983-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450143>
2. Бирюков, В. А. Теория экономического анализа : учебник / В. А. Бирюков, П. Н. Шаронин. -2-е издание. - Москва : Инфра - М, 2016. - 444 с. - URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=538674>

Дополнительная учебная литература

1. Климова, Н. В. Экономический анализ (теория, задачи, тесты, деловые игры): учебное пособие / Н. В. Климова. - Москва : Вузовский учебник : Инфра - М, 2013. - 287 с. - URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=349951>
2. Куприянова, Л. М. Экономический анализ : учебное пособие / Л. М. Куприянова. - - Москва : Инфра - М, 2014. - 158 с. - URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=428941>

5.2 Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

Учебные занятия по дисциплине проводятся в учебных аудиториях НФИ КемГУ:

Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)
Теория экономического анализа	333 Учебная аудитория для проведения - занятий лекционного типа. Специализированная (учебная) мебель: доска меловая, столы, стулья. Оборудование: переносное - ноутбук, экран, проектор. Используемое программное обеспечение:MSWindows (MicrosoftImaginePremium 3 year по лицензионному договору № 1212/KMP от 12.12.2018 г. до 12.12.2021 г.), LibreOffice (свободно распространяемое ПО). Интернет с доступом в ЭИОС.	654079, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пр-кт Metallургов, д. 19
	617 Учебная аудитория для проведения: - занятий лекционного типа; - занятий семинарского (практического) типа; - групповых и индивидуальных консультаций; - текущего контроля и промежуточной аттестации. Специализированная (учебная) мебель: доска меловая, кафедра, столы, стулья. Оборудование для презентации учебного материала: переносное - ноутбук, экран, проектор. Используемое программ-	654079, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пр-кт Metallургов, д. 19

	ное обеспечение: MS Windows (Microsoft Imagine Premium 3 year по лицензионному договору № 1212/KMP от 12.12.2018 г. до 12.12.2021 г.), LibreOffice (свободно распространяемое ПО), FoxitReader (свободно распространяемое ПО), Firefox 14 (свободно распространяемое ПО), Яндекс.Браузер (отечественное свободно распространяемое ПО). Интернет с обеспечением доступа в ЭИОС.	
--	---	--

5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1 Универсальная база данных East View (периодика) - <http://www.ebiblioteka.ru/>

6 Иные сведения и (или) материалы.

6.1.Примерные темы и варианты письменных учебных работ

Самостоятельная работа студентов осуществляется в следующих формах:

- подготовка к практическим занятиям;
- самостоятельное изучение тем дисциплины (электронное обучение);
- подготовка к текущим контрольным мероприятиям (контрольные работы, тестовые опросы);
- выполнение домашних индивидуальных заданий - 6 заданий (в соответствии с тематическим планом),
- подготовка аналитических обзоров и отчетов по заданным темам.

Примеры индивидуальных домашних заданий

Задача 1.

Проанализировать выполнение плана и определить задачи на будущий период.

Таблица - Данные по производству овощей открытой почвы, т.

Вид овощей	Бизнес-план на 6 мес.	План на 3 мес.	Фактически получено за 3 мес.
1.Капуста (ранняя)	330	185	190
2.Капуста (поздняя)	465	266	275
3.Огурцы	267	157	136
4.Томаты	386	210	195
5.Морковь	440	235	216
6. Лук	490	242	253

Задача 2.

По приведенным данным проанализируйте выполнение плана по выручке.

Таблица - Данные хладокомбината «Полюс».

Вид продукции	Цена, тыс.руб./шт		Объем производства, шт.	
	план	Факт	план	факт

Мороженое сливочное	14	18	5000	5400
Мороженое пломбир	22	22,5	5000	3600
Ледяной сок	6	5	7000	7200

Задача 3.

Провести многомерный анализ и ранжировать предприятия, зная следующие показатели.

Таблица - Показатели деловой активности.

№ предприятия	Коэффициент независимости	Коэффициент маневренности	Коэффициент Реальной стоимости имущества	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	Коэффициент обеспеченности материальных запасов
1	0,77	0,05	0,80	0,30	0,17
2	0,75	0,20	0,67	0,34	0,65
3	0,62	0,17	0,66	0,25	0,23
4	0,90	0,28	0,72	0,40	0,42
5	0,83	0,22	0,93	0,14	0,33
6	0,88	0,15	0,70	0,22	0,36

Задача 4.

Дать количественную оценку влияния каждого фактора на изменение суммы транспортного налога по следующим данным таблицы.

Таблица - Изменение доходности на одного работающего

Показатель	Базисный период	Отчетный период	Отклонение
Среднее количество лошадиных сил на один автомобиль, л.с.	98	99	
Количество автомобилей, шт.	14	12	
Налоговая ставка за одну лошадиную силу, руб.	8,0	8,0	

3. Примеры тем для подготовки аналитических обзоров и отчетов:

1. Экономический анализ как функция управления организацией.
2. Связь экономического анализа с другими науками.
3. Детерминированное моделирование и преобразование факторных систем. Значение экономико-математических методов и их классификация.
4. Организационные формы и исполнители экономического анализа.
5. Способы группировки информации.
6. Методика подсчета и обоснования величины резервов.

Пример теста

1. Объединение частей через установление связей между ними с целью получения знания о целом — это:
 - а) синтез;
 - б) эксперимент;
 - в) анализ;
 - г) моделирование;

- д) формирование новых практических предложений.
2. Объектами анализа на макроуровне являются:
- а) вся экономика в целом;
 - б) хозяйствующие субъекты в лице предприятий (организаций);
 - в) отрасли народного хозяйства;
 - г) некоммерческие организации.
3. Объектами анализа на микроуровне являются:
- а) вся экономика в целом;
 - б) хозяйствующие субъекты в лице предприятий (организаций);
 - в) отрасли народного хозяйства;
 - г) некоммерческие организации.
4. Под предметом экономического анализа традиционно понимаются следующие понятия:
- а) хозяйственная деятельность предприятий, ее эффективность;
 - б) конечные финансовые результаты;
 - в) явления природы;
 - г) кругооборот капитала;
 - д) экономика предприятий и хозяйственных объединений.
5. Основными задачами экономического анализа являются:
- а) объективная и всесторонняя оценка обоснованности бизнес- планов и нормативов в процессе их разработки;
 - б) заключение договоров с поставщиками;
 - в) определение экономической эффективности использования трудовых, материальных и финансовых ресурсов;
 - г) управление финансовыми ресурсами;
 - д) определение влияния различных факторов на изменение величины этих показателей;
 - е) контроль оптимальности управленческих решений.
6. Содержание экономического анализа вытекает:
- а) из функций и задач, связанных с исследованием тенденций хозяйственной деятельности;
 - б) обобщения результатов исследования деятельности хозяйствующего субъекта;
 - в) планирования объемов производства;
 - г) обоснования управленческих решений.
7. Общетеоретический анализ в экономике изучает явления на уровне:
- а) предприятия;
 - б) национальной экономики и общественно-экономической формации;
 - в) отдельных отраслей экономики;
 - г) смежных производств;
 - д) конкурирующих хозяйств.
8. Экономический анализ по субъектам разделяется:
- а) на внешний и внутренний;
 - б) отраслевой и межотраслевой;
 - в) оперативный и ретроспективный;
 - г) тематический и комплексный.
9. Экономический анализ по охвату изучаемых объектов подразделяется:
- а) на сплошной и выборочный;
 - б) комплексный и тематический;
 - в) вертикальный и горизонтальный;
 - г) внешний и внутренний;
 - д) отраслевой и межотраслевой;
 - е) оперативный и ретроспективный.
10. Определение экономической эффективности использования ресурсов — это:
- а) предмет анализа;
 - б) одна из задач анализа;

- в) один из методов анализа;
 - г) способ анализа.
11. Анализ по временному признаку подразделяется — это анализ:
- а) итоговый;
 - б) отраслевой;
 - в) комплексный;
 - г) тематический;
 - д) вертикальный;
 - е) горизонтальный.
12. Сравнение результатов хозяйственной деятельности с показателями плана — это анализ:
- а) горизонтальный;
 - б) вертикальный;
 - в) трендовый;
 - г) факторный.
13. Экономический анализ по содержанию процесса управления — это анализ:
- а) итоговый;
 - б) отраслевой;
 - в) тематический;
 - г) вертикальный;
 - д) горизонтальный.
14. Экономический анализ по отраслевому признаку бывает:
- а) итоговым;
 - б) комплексным;
 - в) тематическим;
 - г) межотраслевым;
 - д) горизонтальным.
15. Экономический анализ по пространственному признаку бывает:
- а) итоговым;
 - б) внутрихозяйственным;
 - в) комплексным;
 - г) тематическим;
 - д) горизонтальным.
16. Внутрихозяйственный анализ подразделяется по объектам управления — это анализ:
- а) итоговый;
 - б) технико-экономический;
 - в) комплексный;
 - г) тематический;
 - д) аудиторский (бухгалтерский);
 - е) горизонтальный.
17. Экономический анализ по методике изучения может быть:
- а) итоговым;
 - б) технико-экономическим;
 - в) тематическим;
 - г) факторным.
18. Анализ, который применяется для изучения общественных явлений, — это анализ:
- а) итоговый;
 - б) технико-экономический;
 - в) экономико-статистический;
 - г) тематический;
 - д) факторный;
 - с) горизонтальный.
19. Особенности управленческого анализа являются:

- а) ориентация результатов анализа на свое руководство;
- б) наличие типовых методик анализа, стандартов учета и отчетности;
- в) отсутствие регламентации анализа со стороны;
- г) ориентация анализа только на публичную, внешнюю отчетность предприятия;
- д) детальный подход: изучение всех сторон деятельности предприятия.

20. Особенности внешнего финансового анализа являются:

- а) ориентация результатов анализа на свое руководство;
- б) наличие типовых методик анализа, стандартов учета и отчетности;
- в) отсутствие регламентации анализа со стороны;
- г) ориентация анализа только на публичную, внешнюю отчетность предприятия.

21. Одной из главных задач анализа является:

- а) оценка влияния различных факторов на деятельность предприятия;
- б) выявление резервов повышения эффективности деятельности предприятия;
- в) обеспечение пользователей оперативной информацией о деятельности предприятия;
- г) оценка финансового положения предприятия.

22. Экономический анализ является промежуточным звеном между двумя группами процессов:

- а) получением экономической информации и принятием управленческих решений;
- б) заключением договоров с поставщиками и управлением денежным оборотом;
- в) составлением бухгалтерского баланса и управлением финансовыми ресурсами;
- г) пополнением средств предприятия и проектированием, конструированием технологических процессов.

23. Экономический анализ является:

- а) самостоятельной наукой;
- б) составной частью менеджмента;
- в) составной частью маркетинга;
- г) составной частью планирования.

24. Метод группировок и индексный метод экономического анализа заимствуют:

- а) из бухгалтерского учета;
- б) математики;
- в) статистики;
- г) логики;
- д) информатики.

25. Основными источниками информации для экономического анализа являются:

- а) данные бухгалтерского учета;
- б) данные статистического учета;
- в) данные оперативного учета;
- г) данные налогового учета;
- д) данные бухгалтерского, статистического, оперативного и налогового учета.

26. Данные для внутреннего финансового анализа могут быть представлены:

- а) только в стоимостном выражении;
- б) только в натуральном выражении;
- в) только в условных единицах измерения;
- г) в любом выражении.

27. Коммерческой тайной является:

- а) вся бухгалтерская документация организации;
- б) вся бухгалтерская документация организации за исключением бухгалтерской отчетности;
- в) бухгалтерская отчетность организации;
- г) налоговая отчетность организации.

28. Требования к информации управленческого учета таковы:

- а) подробность;
- б) четкость;

- в) регулярность;
- г) максимальная открытость;
- д) составление по определенным стандартам.

29. Информация управленческого учета является:

- а) открытой для внешних пользователей;
- б) коммерческой тайной;
- в) регламентированной в отношении ее представления;
- г) детализированной и подробной;
- д) источником для оценки финансового состояния предприятия.

30. Внутренними источниками информации экономического анализа являются:

- а) учредительные документы;
- б) информация о деловых и личных качествах руководителя;
- в) первичные документы;
- г) информация о деятельности контрагентов;
- д) проектно-техническая документация;
- с) информация о состоянии спроса и предложения на рынках сбыта.

31. Виды информации, поступающей от источников, находящихся вне хозяйствующего субъекта — это:

- а) учредительные документы;
- б) информация о деловых и личных качествах руководителя;
- в) первичные документы;
- г) информация о деятельности контрагентов;
- д) проектно-техническая документация;
- с) информация о состоянии спроса и предложения на рынках сбыта.

32. Система показателей для проведения экономического анализа, сформированная по группе, характеризующей способ измерения, включает следующие показатели:

- а) абсолютные;
- б) относительные;
- в) натуральные;
- г) количественные;
- д) стоимостные.

33. Система показателей для проведения экономического анализа, сформированная по группе, относящейся к деятельности хозяйствующего субъекта, включает следующие показатели:

- а) абсолютные;
- б) относительные;
- в) объективные;
- г) количественные;
- д) субъективные.

34. Система показателей для проведения экономической) анализа, сформированная по группе, характеризующей способ исчисления, включает следующие показатели:

- а) абсолютные;
- б) относительные;
- в) натуральные;
- г) количественные;
- д) качественные.

35. Система показателей для проведения экономического анализа, сформированная по группе, характеризующей степень обобщения, включает следующие показатели:

- а) общие;
- б) частные;
- в) натуральные;
- г) количественные;
- д) качественные.

36. Система показателей для проведения экономического анализа, сформированная по группе, отражающей их характеристику, включает следующие показатели:

- а) общие;
- б) частные;
- в) натуральные;
- г) количественные;
- д) качественные.

37. Данные для внешнего финансового анализа могут быть представлены:

- а) только в стоимостном выражении;
- б) только в натуральном выражении;
- в) только в условных единицах измерения;
- г) в любом выражении;
- д) в трудозатратах.

38. Методы бухгалтерского учета:

- а) относятся к количественным методам финансового анализа;
- б) не относятся к методам финансового анализа;
- в) относятся к качественным методам финансового анализа;
- г) относятся к экономико-математическим методам оценки финансовой отчетности предприятия;

д) относятся к методам дескриптивного сравнения.

39. Оперативный анализ и планирование деятельности предприятия наиболее характерны:

- а) для анализа баланса-нетто;
- б) анализа финансовой устойчивости предприятия;
- в) горизонтального анализа;
- г) внешнего финансового анализа;
- д) внутреннего управленческого анализа.

40. Развитием горизонтального анализа является:

- а) метод сравнительного анализа;
- б) метод математической статистики;
- в) факторный анализ;
- г) трендовый анализ;
- д) вертикальный анализ.

41. Характеристика темпов роста (снижения) показателей производится на основе:

- а) вертикального баланса;
- б) горизонтального баланса;
- в) бухгалтерского баланса предприятия;
- г) трендового анализа;
- д) управленческого анализа.

42. Сравнение результатов хозяйственной деятельности с показателями плана — это:

- а) горизонтальный анализ;
- б) вертикальный анализ;
- в) трендовый анализ;
- г) факторный анализ;
- д) трендовый анализ.

43. Традиционными способами и приемами экономического анализа являются:

- а) дисконтирование;
- б) разработка аналитических формул;
- в) сравнение;
- г) математическое моделирование.

44. Нетрадиционными способами и приемами экономического анализа являются:

- а) эвристический метод;
- б) маржинальный метод;

- в) индексный метод;
- г) имитационное моделирование;
- д) сравнение.

Темы и задания контрольной работы (для ЗФО и ОЗФО)

Контрольная работа на заочном отделении состоит в решении задач по темам курса. Варианты задач и методические указания к их выполнению приведены в *Методических указаниях по выполнению контрольной работы по дисциплине «Теория экономического анализа» для студентов, обучающихся по направлению 38.03.01 Экономика*

6.2. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации

Таблица 8 - Примерные теоретические вопросы и практические задания / задачи к экзамену

Разделы и темы	Примерные теоретические вопросы	Примерные практические задания / задачи
Экономический анализ как общенаучный метод познания, специальная отрасль экономических знаний, определенный вид практической деятельности. Место анализа в системе экономической науки. Роль экономического анализа в информационном обеспечении управления	1. Сущность экономического анализа. 2. Задачи экономического анализа в условиях рыночной экономики. 3. Предмет, метод и задачи теории экономического анализа. 4. Место теории экономического анализа в системе наук. 5. Этапы формирования теории экономического анализа. 6. Законы развития систем.	Задача 1, Задача 8
Связь экономического анализа с фундаментальными и специальными науками (философией, экономической теорией, контролем и др.). Методологические принципы экономического анализа и реализация их в анализе различных аспектов финансово-хозяйственной деятельности предприятий. Основные концепции анализа	7. Законы функционирования систем. 8. Концепция жизненного цикла систем. 9. Использование концепции жизненного цикла систем в экономическом анализе 10. Направления экономического анализа деятельности предприятия (оценка, диагностика, прогнозирование). 11. Классификация приёмов и методов экономического анализа. 12. Системный подход в экономическом анализе.	Задача 2, Задача 9
Эволюция определений предмета анализа хозяйственной деятельности. Сущность и содержание экономического анализа. Задачи экономического анализа	13. Система показателей экономического анализа. 14. Способ сравнения в экономическом анализе. 15. Многомерные сравнения	Задача 3, Задача 10
Метод экономического анализа и его особенности.	16. Приёмы группировки, выявления "узких мест" и "ведущих звеньев".	Задача 4, Задача 11

Понятие показателя и фактора, их взаимосвязь и классификация. Методология экономического анализа. Методика экономического анализа и основные аспекты, раскрывающие ее содержание (на примере ряда показателей оценки хозяйственной деятельности предприятий)	17. Балансовый способ в экономическом анализе. 18. Понятие, задачи и модели детерминированного факторного анализа 19. Способы определения влияния факторов на результирующий показатель. 20. Понятие стохастических процессов. 21. Организация стохастического исследования.	
Классификация методов экономического анализа, их взаимосвязь. Общенаучные методы исследования	22. Определение статистических зависимостей переменных временного ряда.. 23. Понятие хозяйственных резервов. 24. Экономическая сущность хозяйственных резервов.	Задача 5, Задача 12
Общая характеристика специальных методов и приемов экономического анализа. Неформализованные и формализованные (экономико-математические) методы экономического анализа. Разработка системы показателей в экономическом анализе	25. Классификация хозяйственных резервов. 26. Комплексная оценка эффективности развития производства. 27. Принципы организации поиска и оценки резервов	Задача 6, Задача 13
Построение аналитических таблиц. Метод сравнения. Метод детализации		Задача 7, Задача 14
Методы статистики в экономическом анализе: использование относительных и средних величин; элементарные методы обработки рядов динамики		Задача 8, Задача 15
Методы статистики в экономическом анализе: индексный метод		Задача 9, Задача 16
Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственной деятельности. Основные типы моделей, используемых в анализе хозяйственной деятельности. Особенности жестко детерминированных моделей		Задача 2, Задача 16
Основные задачи детерминированного факторного анализа. Общая характеристика метода элиминирования		Задача 3, Задача 15
Метод цепных подстановок и его модификации для различных типов моделей: прием		Задача 4, Задача 14

прямого счета, прием абсолютных разностей		
Метод цепных подстановок и его модификации для различных типов моделей: прием относительных разностей; цепные подстановки с использованием индексов		Задача 5, Задача 13
Интегральный метод факторного анализа		Задача 6, Задача 12
Экстенсивные и интенсивные факторы роста производства.		Задача 7, Задача 11
Комплексная оценка интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности предприятия		Задача 8, Задача 10

Примерные задачи на зачет.

Задача 1. Используя ниже приведенные данные определить изменение фактических данных от плановых в абсолютной сумме. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Отклонение выполнения плана себестоимости

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Количество сырья, кг.	500	450	
Себестоимость 1 кг, руб.	800	750	
Сумма, руб.			

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 2. Используя ниже приведенные данные определить абсолютный и относительный перерасход (экономии) фонда заработной платы. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Анализ отклонения фонда заработной платы

Показатели	План	Факт	Отклонение (+,-)
Фонд заработной платы, тыс. руб.	754300	848000	
Выполнение плана производства продукции, %	X	120	

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 3. Используя ниже приведенные данные определить и измерить влияние основных факторов на отклонение фактического валового сбора продукции от планового. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Анализ влияния площади и урожайности на валовой сбор

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Площадь, га	540	535	
Урожайность, ц с 1 м	200	222	
Валовой сбор, ц	108000	118770	

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 4. Используя ниже приведенные данные определить обеспеченность данным видом ресурса. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Анализ обеспеченность топливом

Виды ресурсов	Плановая потребность	Фактически поступило	Обеспеченность, %
Топливо, ц	2300	2000	

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 5. Используя ниже приведенные данные определить тенденцию показателя за указанный период. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Динамика урожайности зерна

Показатели	Годы									
	XXX 1	xxx2	xxx3	xxx4	xxx5	xxx6	xxx7	xxx8	xxx9	xx 10
Урожайность зерна с 1 га, ц	18,0	17,5	18,0	19,0	17,5	20,0	21,0	20,0	19,0	17,0

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 6. Используя ниже приведенные данные определить и измерить влияние основных факторов, на отклонение фактической выручки от плановой. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Влияние факторов, на отклонение выручки

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Объем реализации, ц	8900	8850	
Цена реализации 1 ц, руб.	1200	1230	
Выручка, тыс. руб.			

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 7. Используя ниже приведенные данные определить изменения стоимости товарной продукции за указанный период времени. Какой прием экономического анализа Вы применили?

Таблица - Динамика товарной продукции

Г оды	Товарная продукция в сопоставимых ценах, тыс. руб.	Темны	роста, %
		базисные	цепные
XXX1	7500	100	100
xxx2	8000		
xxx3	9500		
xxx4	8750		
xxx5	9100		

На основании проведенного расчета сделайте выводы.

Задача 8 . Используя ниже приведенные данные оценить выполнение плана по вводу в действие объектов строительства производственного и непроизводственного назначения.

Таблица - Размер и состав основных средств

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Всего основных средств, тыс. руб.	14630	14951	

в том числе: производственные основные средства	9702	10245	
Непроизводственные средства	4928	4706	

На основании проведенных расчетов сделайте выводы.

Задача 9. Используя ниже приведенные данные, оцените выполнение производственной программы по вводу в действие производственных мощностей и законченных объектов строительства.

Таблица - Выполнение плана подрядных работ

Наименование объекта	Производственная мощность в натуральном выражении		Подрядные работы по сметной стоимости, тыс. руб.		% выполнения плана	
	план	факт.	план	факт.	в натуральном выражении	в сметной стоимости
Объект А, м"	2500	2500	6000	6906		
Объект Б, км	2	2	1600	1488		
Объект В	-	-	1440	1396		
Объект Г, м"	1370	1633	16440	17476		
Всего по объектам	X	X	25480	27266		

На основании проведенных расчетов сделайте выводы.

Задача 10. Используя данные проанализируйте эффективность использования фонда заработной платы в строительной организации.

Таблица - Анализ объема СМР

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Объем СМР по сметной стоимости, тыс. руб.	45256	47246	
Фонд заработной платы работников, занятых на СМР и в подсобных производствах, тыс. руб.	12592,8	12689,6	
в том числе:			
рабочих	9033,2	9112,4	
руководителей	1025,2	1042,8	
специалистов	2354,0	2358,4	
вспомогательного персонала	180,4	176,0	
Заработная плата на 1 рубль объема СМР, руб.			

На основании проведенных расчетов сделайте выводы.

Задача 11. Используя ниже приведенные данные, проанализируйте состав и структуру фонда заработной платы рабочих, занятых в строительномонтажных работах и в подсобных производствах.

Таблица - Анализ выполнения плана фонда заработной платы

Показатели	План	Факт.	Отклонение (+,-)
Оплата по сдельным расценкам, тыс. руб.	6630,8	6633,0	
Премии сдельщикам, тыс. руб.	776,6	792,0	

Повременная оплата по тарифным ставкам, тыс. руб.	624,8	655,6	
Премии повременщикам, тыс. руб.	116,6	127,6	
Доплаты за сверхурочные часы работы, тыс. руб.	X	63,8	
Оплата целодневных простоев и часов внутрисменного простоя, тыс. руб.	X	26,4	
Оплата основных и дополнительных отпусков, тыс. руб.	631,4	646,8	
Прочие виды заработной платы, тыс. руб.	253,0	167,2	
ИТОГО			

На основании проведенных расчетов сделайте выводы .

Задача 12. Определить влияние факторов на фонд заработной платы всеми возможными способами. Сделать выводы.

Показатели	План	Факт	Абсолютное отклонение
Заработная плата 1 рабочего, руб.	8400	9600	
Численность рабочих, чел.	130	110	

Задача 13. На основании представленных данных рассчитать фондоотдачу и влияние факторов на объем произведенной продукции способом цепных подстановок. Сделать выводы.

Показатель	Прошлый год	Отчетный год
Объем произведенной продукции, тыс. руб.	9000	10500
Среднегодовая стоимость ОС. тыс. руб.	6000	6900

Задача 14. Постройте график динамики объема производства продукции, если известно:

Показатель	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.
Объем произведенной продукции, шт.	3800	3300	3900	4500	5000

Задача 15. Определить среднюю заработную плату' рабочих, если известно, что зарплата у троих рабочих - по 12000 рублей; зарплата у двух рабочих - по 8700 рублей; зарплата у пятерых рабочих - по 10000 рублей. Пояснить, какой прием анализа использован.

Задача 16. На основании представленных данных составить модель пропорции роста показателей и дать оценку сложившихся темпов роста по требованиям этой модели. Сделать выводы.

Показатели	Темпы роста. %
Выручка	108
Численность	98
Основные средства	102
Прибыль	103

Составитель: Цвиркун О.А., доцент кафедры экономики и управления