ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО ОБРАЗОВАНИЮ

Государственное образовательное учреждение высшего

профессионального образования

РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ГУМАНИТАРНЫЙ

УНИВЕРСИТЕТ

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

Экономический факультет

Кафедра финансов и кредита

Контрольная работа

Финансовое планирование и прогнозирование

Вариант №2

студента 5 курса (5-ЛЕТНЕГО СРОКА ОБУЧЕНИЯ)

Лукашевич Евгения Валерьевн

Научный руководитель

преп. И.Е. Макешина

Москва 2011г.

Вариант №2

Задача 1

Определить проект плана расходов Федерального бюджета на государственное управление на планируемый год. Исходная информация приведена в таблице. Для разработки плана расходов использовать метод скользящей средней. Интервал сглаживания - 3 года.

Проект плана расходов на управление на планируемый год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | Фактическая доля расходов на судебную власть в общем объеме расходов, % | | | | | Проект плана | |
| 1-й год | 2-й год | 3-й год | 4-й год | 5-й год | % | Всего, тыс. руб |
| Судебная власть | 0,81 | 0,89 | 0,95 | 1,09 | 1,25 |  |  |
| Всего расходов Федерального бюджета | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |  | 2659447000 |

Решение

1. Произведем сглаживание ряда динамики по формулам



Таким образом, прогнозное значение расходов на государственное управление составит 1,097 тыс. руб.

Результаты сглаживания ряда динамики приведены в таблице 1:

Таблица 1 Результаты сглаживания ряда динамики

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Фактический уровень ряда, человек | Сглаженный уровень ряда, тыс. руб. |
| 1-й | 0,81 | - |
| 2-й | 0,89 | 0,833 |
| 3-й | 0,95 | 0,977 |
| 4-й | 1,09 | 1,097 |
| 5-й | 1,25 | - |

Задача 2

Составить прогноз выпуска товарной продукции на предприятии в 2007г., используя метод экстраполяции динамического ряда (метод наименьших квадратов). Известны данные о выпуске товарной продукции за последние 5 лет (в тыс. штук):

1999г. — 26,8

2000г. — 28,7

2001г. — 30,0

2002г. — 31,2

2003г. — 33,0

Линия объема выпуска товарной продукции по годам близка к линейной зависимости, которая выражается формулой, т.е. выглядит как

у = а + bх

где у — объем ТП

х — годы;

а — параметр, характеризующий влияние основных факторов;

b — параметр, характеризующий влияние вспомогательных факторов на выпуск продукции.

Решение

1. Составим линейное уравнение регрессии



Система нормальных уравнений в общем виде:



Система нормальных уравнений с вычисленными коэффициентами

5\*a + 15\*b =

Решение системы



Построенное уравнение регрессии:

2. Составим прогноз на 2007 год по формуле:



Задача 3

Предприятие на 2007г. прогнозирует следующие показатели:

Продажи – 200млн. руб.;

Себестоимость продаж – 70% объема продаж;

Коммерческие расходы – 10% объема продаж;

Срок погашения дебиторской задолженности – 20 дней;

Товарно-материальные запасы – 30 дней оборота по себестоимости;

Кредиторы – 15 дней оборота по себестоимости;

Основные средства – 70 млн. руб.

Себестоимость продаж и коммерческие расходы включают отчисления на износ в размере 10% основных средств.

Составьте прогнозный баланс и определите общую сумму средств, необходимых в конце года для финансирования предприятия.

Примечание: при подготовке прогноза Вы должны определить и сообщить все допущения, которые были сделаны (например, в случае невозможности подготовить прогноз продаж, Вам придется допустить, что прогноз продаж базируется на данных прошлого периода, скорректированных на предполагаемый процент).

прогноз баланс финансирование

Решение

1. Составим прогнозный отчет о прибылях и убытках.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Прогнозный отчет о прибылях и убытках | | |
| Объем продаж |  | 200 |
| Себестоимость продаж (70% от объема продаж) | 140 |  |
| Торговые, общефирменные и административные расходы | 20 | 160 |
| Операционная прибыль |  | 40 |

1. Составим прогнозный баланс.

Таблица 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прогнозный баланс | | | |
| Основные средства (70 - 7) |  | 83 |  |
| Запас (70/365 х 30) | 6 |  |  |
| Дебиторы (200/365 х 20) | 11 |  |  |
|  | 17 |  |  |
| Кредиторы (70/365 х 15) | 3 |  |  |
| Оборотный капитал |  | 14 |  |
|  |  |  | 97 |
| Требуемые финансовые средства |  |  | 57 |

3. Сумму средств, необходимых в конце года для финансирования предприятия составляет 57 млн. руб.