Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
д.юр.н., доц. Васильева Н.В.

_____

30.06.2022г.

Рабочая программа дисциплины
Б1.У.12. Планирование на предприятиях нефтегазового комплекса

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Экономика нефтегазового комплекса
Квалификация выпускника: бакалавр
Форма обучения: очная

Курс	3
Семестр	32
Лекции (час)	36
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	36
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	72
Курсовая работа (час)	
Всего часов	144
Зачет (семестр)	
Экзамен (семестр)	32

Иркутск 2022

Программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.03.01 Экономика.

Автор Е.В. Болданова

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры отраслевой экономики и управления природными ресурсами

Заведующий кафедрой А.А. Изместьев

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2023
Дата актуализации рабочей программы: 28.06.2024

1. Цели изучения дисциплины

Цель преподавания дисциплины «Планирование на предприятиях нефтегазового комплекса» – дать студентам теоретические основы планирования производственно-хозяйственной деятельности предприятия, а также показать специфику планирования на предприятиях НГК

В соответствии с квалификационными требованиями основной задачей изучения дисциплины является обучение студентов теоретическим основам внутрифирменного планирования и применению полученных знаний на практике.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код компетенции по ФГОС ВО	Компетенция
ПК- 4	Способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий нефтегазового комплекса

Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
ПК- 4 Способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий нефтегазового комплекса	З. Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У. Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н. Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Часть, формируемая участниками образовательных отношений.

Предшествующие дисциплины (освоение которых необходимо для успешного освоения данной): "Экономическая теория", "Микроэкономика", "Экономика организации", "Бухгалтерский учёт", "Экономика предприятия нефтегазового комплекса"

Дисциплины, использующие знания, умения, навыки, полученные при изучении данной: "Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятий НГК", "Управление предприятиями нефтегазового комплекса", "Управление финансами в нефтегазовых компаниях"

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зач. ед.,144 часов.

Вид учебной работы	Количество часов
Контактная(аудиторная) работа	
Лекции	36
Практические (сем, лаб.) занятия	36
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	72
Всего часов	144

5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

5.1. Содержание разделов дисциплины

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Общая концепция внутрифирменного планирования	32	8	2	12		Задача 1. Тест 1
2	Стратегическое планирование на предприятии	32	14	10	30		Задача 2. Тест 2
3	Тактическое планирование на предприятии	32	14	24	30		Задача 3. Задача 4. Тест 3
	ИТОГО		36	36	72		

5.2. Лекционные занятия, их содержание

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
1	Общая концепция внутрифирменного планирования	Что такое планирование. Необходимость планирования на предприятии: увеличение размеров предприятия и усложнение форм его деятельности; подвижность внешней среды; новый стиль руководства персоналом; усиление центробежных сил в экономической организации. Пределы планирования: неопределенность рыночной среды; издержки планирования; масштабы деятельности предприятия; сочетание формального планирования с другими способами принятия решений; специфика российского рынка. Задачи планирования. Принципы планирования: принцип единства, участия, непрерывности, гибкости, точности. Классификация планов: по содержанию, уровню управления, методам обоснования, времени действия, сфере применения, стадиям разработки, степени точности, типам целей.
2	Содержание и организация внутрифирменного планирования	Типы внутрифирменного планирования в зависимости от степени неопределенности в планировании, временной ориентации идей планирования, горизонта планирования. Стратегическое и тактическое планирование. Процесс планирования на предприятиях. Система планов предприятия. Организация внутрифирменного планирования: схемы планирования, организационные структуры планирования,

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
		функции и структура плановой команды. Причины неудач внутрифирменного планирования.
3	Система плановых нормативов и показателей	Понятие о плановых нормативах и нормах. Классификация и характеристики норм и нормативов. Трудовые нормативы. Материальные нормативы. Методы разработки плановых нормативов
4	Стратегическое планирование на предприятии	Этапы стратегического планирования: 1)_исследование внутренней и внешней среды. Различные методы оценки информации: «5 из 5», «перечень из четырех вопросов», матрица «вероятность усиления фактора – воздействие фактора на организацию», SWOT-анализ; 2)_определение основных ориентиров предприятия. Разработка видения, миссии и целей организации; 3)_стратегический разрыв; 4)_возможные варианты стратегий. Анализ динамики издержек и кривая опыта, анализ динамики рынка, модель «продукт-рынок», матрица «Бостон Консалтинг Групп», матрица «Мак Кинси», конкурентный анализ; 5)_выбор собственной стратегии: формирование общей стратегии, формирование деловых стратегий, определение функциональных стратегий; 6)_подготовка стратегического плана.
5	План маркетинга	Этапы планирования маркетинга: 1)_стратегия маркетинга в зависимости от характера спроса; 2)_товарная политика, включающая ассортиментную политику, создание нового продукта, стратегию предприятия в области качества, стратегию организации сервисного обслуживания; 3)_ценовая политика: выработка ценовой стратегии, выбор метода ценообразования, установка исходной цены, выработка ценовой тактики, рыночное страхование цен; 4)_сбытовая политика; 5)_коммуникативная политика; 6)_бюджет маркетинга
6	Планирование производства и реализации продукции	Планирование производственно-хозяйственной деятельности предприятия. Разработка производственной программы. Планирование производственной мощности предприятия. Методы оценки основных производственных фондов. Износ и амортизация основных производственных фондов. Система показателей использования основных фондов и производственных мощностей. Значение и пути улучшения использования основных производственных фондов
7	Планирование материально-технического обеспечения производства	Установление потребности в оборотных средствах. Нормативы оборотных средств. Эффективность использования оборотных средств.
8	Планирование труда и численности персонала	Значение и экономический механизм регулирования трудовых ресурсов. Состав и структура производственного персонала. Методика определения оптимальной численности работников

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
		организаций_. Сущность, значение и показатели производительности труда. Факторы и резервы роста производительности труда. Современные технологии работы с персоналом и мотивации труда
9	Планирование оплаты труда	Сущность, принципы и источники оплаты труда. Принципы планирования фонда оплаты труда. Государственной регулирование заработной платы. Состав фонда потребления. Системы и формы оплаты труда. Состав тарифной системы оплаты труда. Бестарифная система оплаты труда. Планирование экономического стимулирования на предприятиях. Система премирования работников предприятий.
10	Планирование себестоимости производства	Структура себестоимости продукции предприятия. Исходные данные для составления плана себестоимости продукции. Основные народнохозяйственные и внутрихозяйственные факторы, влияющие на себестоимость продукции. Смета затрат на эксплуатацию. Элементы сметы затрат в предприятии. Классификация затрат, структура переменных и постоянных расходов. Калькуляция затрат. Факторы снижения себестоимости. Планирование снижения себестоимости продукции на предприятиях. Системы цен, их сущность и сфера применения.
11	Финансовое планирование в экономической организации	Значение финансового планирования. Система финансовых планов; стратегические и оперативные финансовые планы. Этапы финансового планирования: анализ финансовых показателей предприятия, долгосрочное и оперативное финансовое планирование. Основные финансовые документы предприятия: баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств. Анализ финансовых показателей. Долгосрочное финансовое планирование: прогноз продаж, методы прогноза продаж, метод процента от продаж, применение регрессионного анализа, анализа безубыточности. Составление прогноза прибылей и убытков, прогноза баланса, требования. Краткосрочное финансовое планирование. Прогноз движения наличности, требования и приемы. Понятие бюджета. Виды бюджетов. Общий бюджет как совокупность оперативного и финансового бюджетов.
12	Планирование организационной культуры	Понятие культуры организации. Свойства организационной культуры. Объекты планирования организационной культуры: ценности организационной культуры и способы их реализации. Многообразие организационных культур. Процесс планирования организационной культуры: оценка существующей культуры, формулирование ценностей и способов их реализации, поддержание или обновление организационной культуры.

5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
1	Общая концепция внутрифирменного планирования. Проводится в форме семинара по обобщению и углублению знаний с элементами дискуссии. Обзор состояния отрасли.
1	Содержание и организация внутрифирменного планирования. Проводится в форме семинарского занятия. Оценка отраслевой среды
1	Система плановых нормативов и показателей. Проводится в форме семинарского занятия. Система плановых нормативов и показателей
2	Стратегическое планирование на предприятии. Проводится в форме семинара по обобщению и углублению знаний с элементами дискуссии. Разработка стратегии. Стратегический анализ
3	План маркетинга. Проводится в форме семинара по обобщению и углублению знаний с элементами дискуссии. Оценка конкурентоспособности предприятия
3	Планирование производства и реализации продукции. Проводится в форме практического занятия с решением задач Задачи по плану производства
3	Планирование материально-технического обеспечения производства. Проводится в форме практического занятия с решением задач Задачи по плану материально-технического обеспечения
3	Планирование труда и численности персонала. Проводится в форме практического занятия с решением задач Задачи по плану по труду
3	Планирование оплаты труда. Проводится в форме практического занятия с решением задач Расчет фонда оплаты труда
3	Планирование себестоимости производства. Проводится в форме практического занятия с решением задач Расчет себестоимости услуг
3	Планирование себестоимости производства. Проводится в форме семинара по обобщению и углублению знаний с элементами дискуссии. Пути снижения себестоимости
3	Финансовое планирование в экономической организации. Проводится в форме практического занятия с решением задач Анализ отчетных документов. Использование метода процента от продаж
3	Финансовое планирование в экономической организации. Проводится в форме практического занятия с решением задач Прогноз баланса. Прогноз отчета о прибылях и убытках
3	Планирование организационной культуры. Проводится в форме практического занятия с решением задач Прогноз движения денежных средств

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (полный текст приведен в приложении к рабочей программе)

6.1. Текущий контроль

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
1	1. Общая концепция внутрифирменного планирования	ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Задача 1	Правильное построение графика - до 5 баллов. 70% - за выполнение и 30% за защиту. (5)
2		ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Тест 1	Правильный ответ - 3 балла, 5 вопросов. (15)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
3	2. Стратегическое планирование на предприятии	ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Задача 2	Правильное решение задач - до 10 баллов. 70% - за выполнение и 30% за защиту. (10)
4		ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Тест 2	Правильный ответ - 3 балла, 5 вопросов. (15)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
5	3. Тактическое планирование на предприятии	ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Задача 3	Правильное решение задач - до 15 баллов. 70% - за выполнение и 30% за защиту. (15)
6		ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Задача 4	Правильное решение задач - до 20 баллов. 70% - за выполнение и 30% за защиту. (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
7		ПК- 4	З.Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса У.Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса Н.Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы	Тест 3	Правильный ответ 4 балла, 5 вопросов (20)
				Итого	**100**

6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)

Рабочим учебным планом предусмотрен Экзамен в семестре 32.

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: Правильные ответы до 40 баллов.

Компетенция: ПК- 4 Способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий нефтегазового комплекса

Знание: Знать типовые методики планирования экономической деятельности предприятий нефтегазового комплекса

1. Долгосрочное финансовое планирование: прогноз продаж, методы прогноза продаж, метод процента от продаж, применение регрессионного анализа, анализа безубыточности. Составление прогноза прибылей и убытков, прогноза баланса, требования.

2. Задачи планирования. Принципы планирования: принцип единства, участия, непрерывности, гибкости, точности.

3. Значение и экономический механизм регулирования трудовых ресурсов. Состав и структура производственного персонала. Методика определения оптимальной численности работников организаций. Сущность, значение и показатели производительности труда. Факторы и резервы роста производительности труда. Современные технологии работы с персоналом и мотивации труда
4. Значение финансового планирования. Система финансовых планов; стратегические и оперативные финансовые планы. Этапы финансового планирования: анализ финансовых показателей предприятия, долгосрочное и оперативное финансовое планирование.
5. Классификация планов: по содержанию, уровню управления, методам обоснования, времени действия, сфере применения, стадиям разработки, степени точности, типам целей. Типы внутрифирменного планирования в зависимости от степени неопределенности в планировании, временной ориентации идей планирования, горизонта планирования.
6. Краткосрочное финансовое планирование. Прогноз движения наличности, требования и приемы. Понятие бюджета. Виды бюджетов. Общий бюджет как совокупность оперативного и финансового бюджетов.
7. Основные финансовые документы предприятия: баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств. Анализ финансовых показателей.
8. Планирование производственно-хозяйственной деятельности предприятия. Разработка производственной программы. Планирование производственной мощности предприятия. Методы оценки основных производственных фондов. Износ и амортизация основных производственных фондов. Система показателей использования основных фондов и производственных мощностей. Значение и пути улучшения использования основных производственных фондов
9. Понятие культуры организации. Свойства организационной культуры. Объекты планирования организационной культуры: ценности организационной культуры и способы их реализации. Многообразие организационных культур. Процесс планирования организационной культуры: оценка существующей культуры, формулирование ценностей и способов их реализации, поддержание или обновление организационной культуры.
10. Понятие о плановых нормативах и нормах. Классификация и характеристика нормативов и норм. Трудовые нормативы, их виды и назначение. Материальные нормативы, их виды и назначение
11. Пределы планирования: неопределенность рыночной среды; издержки планирования; масштабы деятельности предприятия; сочетание формального планирования с другими способами принятия решений; специфика российского рынка.
12. Системы и формы оплаты труда. Состав тарифной системы оплаты труда. Бестарифная система оплаты труда. Планирование экономического стимулирования на предприятиях. Система премирования работников предприятий.
13. Системы цен, их сущность и сфера применения.
14. Смета затрат на эксплуатацию. Элементы сметы затрат в предприятии. Классификация затрат, структура переменных и постоянных расходов. Калькуляция затрат. Факторы снижения себестоимости. Планирование снижения себестоимости продукции на предприятиях.
15. Стратегическое и тактическое планирование. Процесс планирования на предприятиях. Система планов предприятия. Организация внутрифирменного планирования: схемы планирования, организационные структуры планирования, функции и структура плановой команды. Причины неудач внутрифирменного планирования.
16. Структура себестоимости продукции предприятия. Исходные данные для составления плана себестоимости продукции. Основные народнохозяйственные и внутрихозяйственные факторы, влияющие на себестоимость продукции.

17. Сущность, принципы и источники оплаты труда. Принципы планирования фонда оплаты труда. Государственной регулирование заработной платы. Состав фонда потребления.
18. Установление потребности в оборотных средствах. Нормативы оборотных средств. Эффективность использования оборотных средств.
19. Что такое планирование. Необходимость планирования на предприятии: увеличение размеров предприятия и усложнение форм его деятельности; подвижность внешней среды; новый стиль руководства персоналом; усиление центробежных сил в экономической организации.
20. Этапы планирования маркетинга: 1) стратегия маркетинга в зависимости от характера спроса; 2) товарная политика, включающая ассортиментную политику, создание нового продукта, стратегию предприятия в области качества, стратегию организации сервисного обслуживания; 3) ценовая политика: выработка ценовой стратегии, выбор метода ценообразования, установка исходной цены, выработка ценовой тактики, рыночное страхование цен; 4) сбытовая политика; 5) коммуникативная политика; 6) бюджет маркетинга
21. Этапы стратегического планирования: 1) исследование внутренней и внешней среды. Различные методы оценки информации: «5 из 5», «перечень из четырех вопросов», матрица «вероятность усиления фактора – воздействие фактора на организацию», SWOT-анализ; 2) определение основных ориентиров предприятия. Разработка видения, миссии и целей организации; 3) стратегический разрыв; 4) возможные варианты стратегий. Анализ динамики издержек и кривая опыта, анализ динамики рынка, модель «продукт-рынок», матрица «Бостон Консалтинг Групп», матрица «Мак Кинси», конкурентный анализ; 5) выбор собственной стратегии: формирование общей стратегии, формирование деловых стратегий, определение функциональных стратегий; 6) подготовка стратегического плана.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

2-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: Правильное выполнение задания до 30 баллов.

Компетенция: ПК- 4 Способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий нефтегазового комплекса
Умение: Уметь рассчитывать плановые показатели и определять нормативные значения показателей предприятий нефтегазового комплекса
Задача № 1. Выручка от реализации компании N в январе составила 30000 у.е., в последующие месяцы ожидается ее рост с темпом 2% в месяц. Затраты сырья составляют 40% объема реализации. Сырье закупается за месяц до момента его потребления и оплачивается через два месяца после получения. Рассчитайте отток денежных средств, связанных с приобретением сырья.
Задача № 2. Выручка от реализации компании N в январе составила 4000 у.е., в последующие месяцы ожидается ее прирост с темпом 2% в месяц. Оплата за поставленную клиентам продукцию осуществляется на следующих условиях: 30% месячного объема реализации составляет выручка за наличный расчет; 30% продается в кредит с оплатой в течение месяца и скидкой для клиентов в 2%; оставшаяся часть оплачивается в течение двух месяцев, при этом 5% этой суммы составляют безнадежные долги. Рассчитайте величину денежных поступлений в июне.
Задача № 3. Имеются следующие данные о производстве продукции: условно-постоянные расходы – 40 тыс.р.; переменные расходы на единицу продукции – 44 р.; цена единицы продукции – 56 р. Определить точку безубыточности, а также объем продаж, обеспечивающий прибыль от реализации в размере 15 тыс.р.

Задача № 4. Компания N вышла на рынок с новым продуктом. Суточный выпуск – 100 шт. Себестоимость – 5 у.е. Цена реализации – 7 у.е. Компания оплачивает сырье в день поставки, а получает деньги от своих клиентов с лагом в 1 день. Продукция всегда находит спрос. Компания намерена увеличивать дневной объем производства на 50%. Спрогнозируйте денежный поток на ближайшую неделю.
Задача № 5. Общий объем продаж – 1800 тыс.р., постоянные затраты – 950 тыс.р.
Задача № 6. Предприятие имело остаток денежных средств на начало года в размере 4500 у.е. Переменные затраты составляют 30 у.е., оплачиваются в том же месяце, в котором они имели место. Цена реализации – 90 у.е. Продажа продукции осуществляется в кредит, период кредитования – 1 месяц. В феврале компания приобретает оборудование за 8000 у.е., оплата которого будет сделана в мае. Постоянные затраты составляют 1500 у.е. Составьте прогноз движения денежных средств с января по июнь включительно.
Задача № 7. Производственная мощность предприятия рассчитана на выпуск 2000 изделий, которые продаются по цене 250 р. Все, что производится, - сбывается, незавершенного производства и остатков готовой продукции на складах нет. Постоянные затраты составляют 50 тыс.р. Переменные расходы на единицу продукции – 190 р., а на весь запланированный выпуск продукции – 380 тыс.р. Определите запас финансовой прочности и порог рентабельности в натуральном и стоимостном выражении.
Задача № 8. Цель компании – получение общей суммы прибыли от реализации продукции в размере 100 тыс.р. Определить объем продаж, который обеспечит выполнение данного условия, если постоянные затраты – 689 тыс.р., удельные переменные затраты – 123 р., цена реализации продукции – 250 р.
Задача № 9. Цель компании – получение общей суммы прибыли от реализации продукции в размере 190 тыс.р. Определить объем продаж, который обеспечит выполнение данного условия, если постоянные затраты – 1265 тыс.р., удельные переменные затраты – 187 р., цена реализации продукции – 340 р.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: Правильное выполнение задания до 30 баллов.

Компетенция: ПК- 4 Способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий нефтегазового комплекса
Навык: Владеть навыками разработки планов деятельности предприятий нефтегазового комплекса на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы
Задание № 1. Предприятие «Луч» имеет следующие показатели деятельности за месяц: а) объем продаж – 400 шт.; б) отпускная цена – 550 ДЕ; в) выручка от продаж – 220000 ДЕ; г) переменные затраты на единицу продукции – 300 ДЕ; д) постоянные затраты – 58000 ДЕ. Определить: а) необходимое изменение объема продаж, компенсирующее снижение цены на 10 %; б) необходимое изменение объема продаж, компенсирующее одновременное снижение цены на 10 % и удешевление сырья на 35 ДЕ в расчете на единицу продукции; в) необходимое изменение объема продаж, компенсирующее одновременное снижение цены на 10 % и приобретение дополнительного оборудования на сумму 15 тыс. ДЕ; г) необходимое изменение объема продаж, компенсирующее одновременное снижение цены на 10 % , удешевление сырья на 35 ДЕ в расчете на единицу продукции и приобретение дополнительного оборудования на сумму 15 тыс. ДЕ.
Задание № 2. Предприятие производит каротажные станции по цене 15 тыс. ДЕ (без НДС). Объем реализации в месяц составляет 300 шт. Переменные издержки равны 9 тыс. ДЕ/шт., постоянные издержки предприятия – 1000 тыс. ДЕ в месяц. Как бы вы отреагировали на предложения руководителей ряда служб предприятия, если бы были его финансовым директором? А. Начальник отдела маркетинга считает, что увеличение расходов на

рекламу на 40 тыс. ДЕ в месяц будет способствовать увеличению ежемесячной выручки от реализации на 90 тыс. ДЕ. Следует ли одобрить повышение расходов на рекламу? Б. Начальник производственного отдела предлагает использовать более дешевые материалы, позволяющие экономить на переменных издержках по 1000 ДЕ на каждую единицу продукции. Однако начальник отдела сбыта опасается, что данная мера может повлиять на качество продукции и приведет к снижению объема реализации на 20 шт. в месяц. Следует ли переходить на более дешевые материалы? В. Начальник отдела маркетинга предлагает снизить отпускную цену на 800 ДЕ и одновременно повысить расходы на рекламу на 70 тыс. ДЕ в месяц. По прогнозам маркетинговой службы данное мероприятие вызовет увеличение объема реализации на 30 %. Следует ли одобрить такое предложение? Г. Начальник отдела сбыта предлагает перевести своих сотрудников с оклада (месячный фонд заработной платы составляет 60 тыс. ДЕ) на комиссионное вознаграждение 300 ДЕ с каждой проданной каротажной станции. Он уверен, что объем продаж при этом вырастет на 20 %. Следует ли одобрить такое предложение? Д. Начальник отдела маркетинга предлагает снизить отпускную оптовую цену, чтобы стимулировать сбыт и получить дополнительный ежемесячный объем продаж 50 шт. Какую следует назначить цену на дополнительную продукцию, чтобы прибыль возросла на 150 тыс. ДЕ в месяц?

ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение
высшего образования
«БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «БГУ»)

Направление - 38.03.01 Экономика
Профиль - Экономика нефтегазового комплекса
Кафедра отраслевой экономики и управления природными ресурсами
Дисциплина - Планирование на предприятиях нефтегазового комплекса

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Тест (40 баллов).
2. Производственная мощность предприятия рассчитана на выпуск 2000 изделий, которые продаются по цене 250 р. Все, что производится, - сбывается, незавершенного производства и остатков готовой продукции на складах нет. Постоянные затраты составляют 50 тыс.р. Переменные расходы на единицу продукции – 190 р., а на весь запланированный выпуск продукции – 380 тыс.р. Определите запас финансовой прочности и порог рентабельности в натуральном и стоимостном выражении. (30 баллов).
3. Предприятие производит каротажные станции по цене 15 тыс. ДЕ (без НДС). Объем реализации в месяц составляет 300 шт. Переменные издержки равны 9 тыс. ДЕ/шт., постоянные издержки предприятия – 1000 тыс. ДЕ в месяц. Как бы вы отреагировали на предложения руководителей ряда служб предприятия, если бы были его финансовым директором? А. Начальник отдела маркетинга считает, что увеличение расходов на рекламу на 40 тыс. ДЕ в месяц будет способствовать увеличению ежемесячной выручки от реализации на 90 тыс. ДЕ. Следует ли одобрить повышение расходов на рекламу? Б. Начальник производственного отдела предлагает использовать более дешевые материалы, позволяющие экономить на переменных издержках по 1000 ДЕ на каждую единицу продукции. Однако начальник отдела сбыта опасается, что данная мера может повлиять на качество продукции и приведет к снижению объема реализации на 20 шт. в месяц.

Следует ли переходить на более дешевые материалы? В. Начальник отдела маркетинга предлагает снизить отпускную цену на 800 ДЕ и одновременно повысить расходы на рекламу на 70 тыс. ДЕ в месяц. По прогнозам маркетинговой службы данное мероприятие вызовет увеличение объема реализации на 30 %. Следует ли одобрить такое предложение? Г. Начальник отдела сбыта предлагает перевести своих сотрудников с оклада (месячный фонд заработной платы составляет 60 тыс. ДЕ) на комиссионное вознаграждение 300 ДЕ с каждой проданной каротажной станции. Он уверен, что объем продаж при этом вырастет на 20 %. Следует ли одобрить такое предложение? Д. Начальник отдела маркетинга предлагает снизить отпускную оптовую цену, чтобы стимулировать сбыт и получить дополнительный ежемесячный объем продаж 50 шт. Какую следует назначить цену на дополнительную продукцию, чтобы прибыль возросла на 150 тыс. ДЕ в месяц? (30 баллов).

Составитель _____ Е.В. Болданова

Заведующий кафедрой _____ А.А. Изместьев

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1. Чистякова О. В. Планирование на предприятии. учеб. пособие/ О. В. Чистякова.- Иркутск: Изд-во БГУЭП, 2009.-280 с.
2. Планирование на предприятии. рек. УМО по образованию в обл. производственного менеджмента. электрон. учебник. Электронный ресурс/ Е. Н. Симунин, В. М. Васильцова, Т. А. Симунина, В. с. Васильцов.- М.: КноРус, 2010.-1 электрон. опт. диск (CD-ROM)
3. Бухалков М. И. Михаил Ильич Планирование на предприятии. учеб. для вузов. рек. М-вом образования и науки РФ. 4-е изд., испр. и доп./ М. И. Бухалков.- М.: ИНФРА-М, 2011.-410 с.
4. Панченко У. С. Планирование поступления выручки от реализации продукции/ У. С. Панченко// Номер журнала, № 2, С. 14-26, 2018, ч.з 2-202
5. Колесник Ю.И., Шуплецов А.Ф. Планирование и бюджетирование деятельности компаний.- Изд-во БГУ, 2023.- 147 с.
6. Корпоративное финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / Е. П. Томилина, И. И. Глотова, Б. А. Доронин [и др.]. — Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет, 2022. — 152 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/129584.html (дата обращения: 13.04.2023)
7. Молокова Е.И. Планирование деятельности предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е.И. Молокова, Н.П. Коваленко. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2013. — 196 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/11394.html
8. Мочалова, Л. А. Стратегический анализ и планирование : учебник / Л. А. Мочалова, В. И. Власов. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 154 с. — ISBN 978-5-4497-1549-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/117868.html (дата обращения: 17.03.2023)
9. Прогнозирование и планирование в условиях рынка : учебное пособие / Е. М. Королькова, О. В. Коробова, Е. Л. Дмитриева, Л. В. Минько. — Тамбов : Тамбовский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2021. — 88 с. — ISBN 978-5-8265-

2374-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/122980.html (дата обращения: 19.07.2022)

б) дополнительная литература:

1. Марков В. А., Кабанов С. В. Планирование затрат на добычу газа и пути их снижения (на примере ООО "Газпром добыча Иркутск"). Электронный ресурс. бакалаврская работа. 38.03.01. направление Экономика/ В. А. Марков.- Иркутск, 2017.-64 с.
2. Болданова Е. В. Планирование и прогнозирование в телекоммуникациях. [монография]/ Е. В. Болданова.- Иркутск: Изд-во БГУЭП, 2012.-268 с.
3. Бухалков М. И. Планирование на предприятии. рек. М-вом образования и науки РФ. учебник. 3-е изд., испр./ М. И. Бухалков.- М.: ИНФРА-М, 2008.-416 с.
4. Ильин А. И. Планирование на предприятии. учеб. пособие для вузов. рек. М-вом образования и науки РФ. 8-е изд./ А. И. Ильин.- М.: Новое знание, 2008.-667 с.
5. Горлов Д. В., Кудрявцев А. А., Пятышев И. А. Планирование оптимального развития единой системы газоснабжения с использованием метода реальных опционов/ Д. В. Горлов, И. А. Пятышев, А. А. Кудрявцев// Номер журнала, № 9, С. 48-53, 2017, ч.з 2-202
6. Чистякова О.В. Планирование и бюджетирование деятельности компании.- Иркутск: Изд-во БГУ, 2019.- 238 с.
7. Буров, М. П. Россия на пути к эффективной системе планирования и управления экономикой : монография / М. П. Буров. — 2-е изд. — Москва : Дашков и К, 2022. — 430 с. — ISBN 978-5-394-04976-7. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/120765.html (дата обращения: 23.05.2023)
8. Бутакова М.М. Методы экономического прогнозирования [Электронный ресурс] : учебное пособие / М.М. Бутакова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Русайнс, 2016. — 211 с. — 978-5-4365-0763-7. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/61626.html
9. Котляров, М. А. Экономика недвижимости : учебник и практикум для вузов / М. А. Котляров. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 238 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-9081-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/561898 (дата обращения: 28.03.2025).
10. Пылаева, А. В. Модели и методы кадастровой оценки недвижимости : учебник для среднего профессионального образования / А. В. Пылаева. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 153 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-08690-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/563352 (дата обращения: 03.04.2025).
11. Хлус О.А. Вопросы стратегического планирования в производственной компании [Электронный ресурс] / О.А. Хлус // Управление каналами дистрибуции, 2008, №4. – Режим доступа: http://grebennikon.ru/article-oun0.html

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля), включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимы следующие ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:
– Сайт Байкальского государственного университета, адрес доступа: http://bgu.ru/, доступ круглосуточный неограниченный из любой точки Интернет
– Электронно-библиотечная система IPRbooks, адрес доступа: https://www.iprbookshop.ru. доступ неограниченный

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Изучать дисциплину рекомендуется в соответствии с той последовательностью, которая обозначена в ее содержании. Для успешного освоения курса обучающиеся должны иметь первоначальные знания в области экономики.

На лекциях преподаватель озвучивает тему, знакомит с перечнем литературы по теме, обосновывает место и роль этой темы в данной дисциплине, раскрывает ее практическое значение. В ходе лекций студенту необходимо вести конспект, фиксируя основные понятия и проблемные вопросы.

Практические (семинарские) занятия по своему содержанию связаны с тематикой лекционных занятий. Начинать подготовку к занятию целесообразно с конспекта лекций. Задание на практическое (семинарское) занятие сообщается обучающимся до его проведения. На семинаре преподаватель организует обсуждение этой темы, выступая в качестве организатора, консультанта и эксперта учебно-познавательной деятельности обучающегося.

Изучение дисциплины (модуля) включает самостоятельную работу обучающегося.

Основными видами самостоятельной работы студентов с участием преподавателей являются:

• текущие консультации;

• коллоквиум как форма контроля освоения теоретического содержания дисциплин: (в часы консультаций, предусмотренные учебным планом);

• прием и разбор домашних заданий (в часы практических занятий);

• прием и защита лабораторных работ (во время проведения занятий) и др.

Основными видами самостоятельной работы студентов без участия преподавателей являются:

• формирование и усвоение содержания конспекта лекций на базе рекомендованной лектором учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);

• самостоятельное изучение отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;

• написание рефератов, докладов;

• подготовка к семинарам и лабораторным работам;

• выполнение домашних заданий в виде решения отдельных задач, проведения типовых расчетов, расчетно-компьютерных и индивидуальных работ по отдельным разделам содержания дисциплин и др.

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения

В учебном процессе используется следующее программное обеспечение:

– MS Office,

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю):

В учебном процессе используется следующее оборудование:

– Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду вуза,

– Учебные аудитории для проведения: занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, практических занятий, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения,

– Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий