

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Макаренко Елена Николаевна

Должность:

Документ подписан в:

Дата подписания: 23.06.2026 21:46:21

Уникальный программный ключ:

c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ

Начальник

учебно-методического управления

Т.К. Платонова

«25» мая 2026 г.

**Рабочая программа дисциплины
Планирование и прогнозирование**

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) программы бакалавриата

38.03.01.28 Экономист-аналитик

Для набора 2026 года

Квалификация

Бакалавр

КАФЕДРА Анализ хозяйственной деятельности и прогнозирование**Распределение часов дисциплины по семестрам / курсам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	9 (5.1)		Итого	
	9 5/6			
Неделя	УП	РП	УП	РП
Вид занятий				
Лекции	6	6	6	6
Практические	6	6	6	6
Итого ауд.	12	12	12	12
Контактная работа	12	12	12	12
Сам. работа	159	159	159	159
Часы на контроль	9	9	9	9
Итого	180	180	180	180

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом Университета (протокол № 9 от 03.03.2026 г.).

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Радченко Ю.В.

Зав. кафедрой: д.э.н., профессор Л.Н. Усенко

Методический совет: к.э.н., доцент О.В. Андреева

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Получение обучающимися теоретических представлений и практических навыков проведения самостоятельных исследований, осуществления плановых и прогнозных расчетов в соответствии с разработанной программой анализа и прогнозирования деятельности организации
-----	--

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-4. Способен осуществлять сбор, подготовку, обработку и мониторинг исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации

ПК-5. Способен составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планы) организации, формировать и осуществлять проверку планов финансово-экономического развития организации

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:	источники получения данных для анализа, требования к информации, привлекаемой для анализа, порядок организации процесса сбора и обработки аналитической информации (соотнесено с индикатором ПК-4.1); порядок разработки бизнес-планов и нормативов расходования ресурсов; методические материалы по планированию финансово-хозяйственной деятельности организации (соотнесено с индикатором ПК-5.1)
Уметь:	проводить качественный анализ информационной базы анализа, мониторинг актуальных изменений данных, использовать автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации (соотнесено с индикатором ПК-4.2); проводить аналитические расчеты в рамках бизнес-планирования и прогнозирования, обосновывать и представлять результаты (соотнесено с индикатором ПК-5.2).
Владеть:	навыками формирования, проверки и использования информационного массива для анализа, использования современных технических средств и информационных технологий для решения аналитических задач (ПК-4.3); методиками разработки, обоснования плановых показателей, проверки их оптимальности (соотнесено с индикатором ПК-5.3)

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Раздел 1.

№	Наименование темы, краткое содержание	Вид занятия / работы / форма ПА	Семестр / Курс	Количество часов	Компетенции
1.1	Тема 1. Организация процессов планирования и прогнозирования на предприятии. Понятие, виды и этапы бизнес-планирования. Нормативная и информационная база планирования. Инструменты планирования и прогнозирования. Тема 2. Планирование и прогнозирование производственных показателей предприятия. Планирование ресурсного потенциала. Методы плановых расчетов определения потребности в ресурсах. Прогнозирование основных показателей производства: объемов производства и продаж, качества и ассортимента продукции, уровня затрат. Формирование производственной программы.	Лекционные занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
1.2	Тема 1. Организация процессов планирования и прогнозирования на предприятии. Понятие, виды и этапы бизнес-планирования. Нормативная и информационная база планирования. Инструменты планирования и прогнозирования	Самостоятельная работа	9	26	ПК-4 ПК-5
1.3	Тема 2. Планирование и прогнозирование производственных показателей предприятия. Планирование ресурсного потенциала. Методы плановых расчетов определения потребности в ресурсах. Прогнозирование основных показателей производства: объемов производства и продаж, качества и ассортимента продукции, уровня затрат. Формирование производственной программы.	Практические занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
1.4	Тема 2. Планирование и прогнозирование производственных показателей предприятия. Планирование ресурсного потенциала. Методы плановых расчетов определения потребности в ресурсах. Прогнозирование основных показателей производства: объемов производства и продаж, качества и ассортимента продукции, уровня затрат. Формирование производственной программы.	Самостоятельная работа	9	26	ПК-4 ПК-5

1.5	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Содержание и основы формирования финансового плана. Методики расчета потребностей в источниках финансирования деятельности организации. Прогнозирование объемов продаж и финансовых результатов компании. Прогнозирование устойчивости финансового состояния. Модели прогнозирования банкротства. Система бюджетирования. Мастер план, бюджет доходов и расходов, бюджет денежных потоков, финансовый календарь. Разработка портфеля инвестиционных проектов.	Лекционные занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
1.6	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Содержание и основы формирования финансового плана. Методики расчета потребностей в источниках финансирования деятельности организации. Прогнозирование объемов продаж и финансовых результатов компании. Прогнозирование устойчивости финансового состояния. Модели прогнозирования банкротства. Система бюджетирования. Мастер план, бюджет доходов и расходов, бюджет денежных потоков, финансовый календарь. Разработка портфеля инвестиционных проектов.	Практические занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
1.7	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Содержание и основы формирования финансового плана. Методики расчета потребностей в источниках финансирования деятельности организации. Прогнозирование объемов продаж и финансовых результатов компании. Прогнозирование устойчивости финансового состояния. Модели прогнозирования банкротства. Система бюджетирования. Мастер план, бюджет доходов и расходов, бюджет денежных потоков, финансовый календарь. Разработка портфеля инвестиционных проектов.	Самостоятельная работа	9	29	ПК-4 ПК-5
Раздел 2.					
№	Наименование темы, краткое содержание	Вид занятия / работы / форма ПА	Семестр / Курс	Количество часов	Компетенции
2.1	Тема 4. Экономико-математические методы и модели как средство плановых расчетов. Балансовый метод в экономике и балансовые модели. Межотраслевой баланс и его использование в планировании. Матричный бизнес-план предприятия. Оптимизационные задачи в экономике и методы их решения. Оптимизационные методы. Метод определения барьерной точки. Прямая и двойственная задача линейного программирования. Модели нелинейного и целочисленного программирования. Метод оптимизации плановых решений. Формирование оптимальной производственной программы предприятия. Сетевые модели. Методы моделирования системной динамики. Имитационное моделирование экономических процессов. Анализ временных рядов экономических процессов. Модели финансового рынка. Тема 5. Концепция устойчивого развития и ее использование в бизнес-планировании. Введение в устойчивое развитие. Управление экологическим аспектом. Управление социальным аспектом. Управленческий аспект. Менеджмент устойчивого развития. Лучшие практики российских и зарубежных компаний.	Лекционные занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
2.2	Тема 4. Экономико-математические методы и модели как средство плановых расчетов. Балансовый метод в экономике и балансовые модели. Межотраслевой баланс и его использование в планировании. Матричный бизнес-план предприятия. Оптимизационные задачи в экономике и методы их решения. Оптимизационные методы. Метод определения барьерной точки. Прямая и двойственная задача линейного программирования. Модели нелинейного и целочисленного программирования. Метод оптимизации плановых решений. Формирование оптимальной производственной программы предприятия. Сетевые модели. Методы моделирования системной динамики. Имитационное моделирование экономических процессов. Анализ временных рядов экономических процессов. Модели финансового рынка. Тема 5. Концепция устойчивого развития и ее использование в бизнес-планировании. Введение в устойчивое развитие. Управление экологическим аспектом. Управление социальным аспектом. Управленческий аспект. Менеджмент устойчивого развития. Лучшие практики российских и зарубежных компаний.	Практические занятия	9	2	ПК-4 ПК-5
2.3	Тема 4. Экономико-математические методы и модели как средство плановых расчетов. Балансовый метод в экономике и балансовые модели. Межотраслевой баланс и его использование в планировании. Матричный бизнес-план предприятия. Оптимизационные задачи в экономике и методы их решения. Оптимизационные методы. Метод определения барьерной точки. Прямая и двойственная задача линейного программирования. Модели нелинейного и целочисленного программирования. Метод оптимизации плановых	Самостоятельная работа	9	38	ПК-4 ПК-5

	решений. Формирование оптимальной производственной программы предприятия. Сетевые модели. Методы моделирования системной динамики. Имитационное моделирование экономических процессов. Анализ временных рядов экономических процессов. Модели финансового рынка.				
2.4	Тема 5. Концепция устойчивого развития и ее использование в бизнес-планировании. Введение в устойчивое развитие. Управление экологическим аспектом. Управление социальным аспектом. Управленческий аспект. Менеджмент устойчивого развития. Лучшие практики российских и зарубежных компаний.	Самостоятельная работа	9	40	ПК-4 ПК-5
2.5	Подготовка к промежуточной аттестации	Экзамен	9	9	ПК-4 ПК-5

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Учебные, научные и методические издания

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Библиотека / Количество
1	Князевский В. С.	Прогнозирование показателей развития рыночных структур: Практ. пособие по методике прогнозирования. Вып. 6	Ростов н/Д: Изд-во РИНХ, 1993	Библиотека РГЭУ (РИНХ) / 1 экз.
2	Афонасова М. А.	Бизнес-планирование: учебное пособие	Томск: Эль Контент, 2012	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
3	Григорьев А. В., Улина С. Л., Кузьмина И. Г.	Бюджетирование в коммерческой организации: учебное пособие	Красноярск: Сибирский федеральный университет (СФУ), 2012	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
4	Карамов, О. Г.	Бизнес-планирование: учебное пособие	Москва: Евразийский открытый институт, 2010	ЭБС «IPR SMART»
5	Федосеев, В. В., Гармаш, А. Н., Орлова, И. В., Половников, В. А., Федосеева, В. В.	Экономико-математические методы и прикладные модели: учебное пособие для вузов	Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017	ЭБС «IPR SMART»
6	Каз, Е. М., Краковецкая, И. В., Нехода, Е. В., Редчикова, Н. А., Неходы, Е. В.	Бизнес-модели компаний и устойчивое развитие	Томск: Издательство Томского государственного университета, 2020	ЭБС «IPR SMART»
7	Белоплицев И. А., Лукина И. И., Кабирова А. С., Чувилин Д. В.	Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: учебное пособие	Москва: Прометей, 2021	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
8	Вовченко Н. Г., Кузнецов Н. Г., Алифанова Е. Н., Макаренко Е. Н., Полякова И. А., Макаренко Е. Н., Бердников С. В.	Реализация ESG-принципов в стратегии устойчивого развития экономики России: монография	Ростов-на-Дону: Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2022	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
9	Томилина, Е. П., Глотова, И. И., Доронин, Б. А., Агаркова, Л. В., Клишина, Ю. Е., Углицких, О. Н., Сафиуллаева, Р. И.	Корпоративное финансовое планирование и бюджетирование: учебное пособие	Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2022	ЭБС «IPR SMART»
10	Костюченко, Т. Н., Лисова, О. М., Сидорова, Д. В.	Прогнозирование и планирование социально-экономического развития: учебное пособие	Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2022	ЭБС «IPR SMART»

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Библиотека / Количество
11	Турун, Н. П.	Стратегическое планирование и прогнозирование: учебное пособие (курс лекций)	Ставрополь: Северо-Кавказский федеральный университет, 2021	ЭБС «IPR SMART»
12	Кабир, Л. С., Сигова, М. В., Яковлев, И. А., Ершов, Д. Н., Биглова, Г. Ф., Шестакович, А. Г., Аносов, Б. А., Довбий, И. П., Васильев, С. А., Савинский, С. П., Терентьев, Н. Е., Мингалева, Ж. А., Мингалева, А. Д., Раков, И. Д., Старцева, О. П., Резванов, Р. И., Чужмарова, С. И., Шеломенцев, А. Г., Орлов, С. Н., Санникова, Л. В., Затевахина, А. В., Гороховатский, Л. Ю., Кабир, Л. С., Сиговой, М. В.	ESG-трансформация финансового сектора в экономической реальности XXI века	Москва, Санкт-Петербург: Международный банковский институт имени Анатолия Собчака, 2021	ЭБС «IPR SMART»
13	Пермякова У. Р.	Кадровый контроллинг как основа принятия управленческих решений в условиях ESG-трансформации: студенческая научная работа	Красноярск: б.и., 2023	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
14	Богданова Р. М., Боев В. Ю., Ермоленко О. Д., Шумаева Л. И.	Планирование и прогнозирование на предприятии: текст лекций: курс лекций	Ростов-на-Дону: Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2022	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
15	Костюченко Т. Н., Лисова О. М., Сидорова Д. В.	Прогнозирование и планирование социально-экономического развития: учебное пособие	Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ), 2022	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
16	Новиков А. И.	Экономико-математические методы и модели: учебник	Москва: Дашков и К°, 2024	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
17		Экономический анализ: теория и практика: журнал	Москва: Финансы и кредит, 2024	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»
18	Ягодин Г. А., Пуртова Е. Е.	Устойчивое развитие: человек и биосфера: учебное пособие	Москва: Лаборатория знаний, 2023	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»

5.2. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

ИСС "Гарант" <http://www.internet.garant.ru/>
 ИСС "Консультант Плюс"
 База статистических данных Росстата <https://rosstat.gov.ru/>

5.3. Перечень программного обеспечения

Операционная система РЕД ОС
 Libreoffice

5.4. Учебно-методические материалы для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения для всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения:
 - столы, стулья;

- персональный компьютер / ноутбук (переносной);
- проектор;
- экран / интерактивная доска.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

По дисциплине «Планирование и прогнозирование»

1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ПК-4: способен осуществлять сбор, подготовку, обработку и мониторинг исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации			
Знать: источники получения данных для анализа, требования к информации, привлекаемой для анализа, порядок организации процесса сбора и обработки аналитической информации	Поиск и сбор необходимой предметной литературы.	соответствие проблеме исследования; полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям.	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)
Уметь: проводить качественный анализ информационной базы анализа, мониторинг актуальных изменений данных, использовать автоматизированные системы сбора и обработки экономической информации	Выбор инструментальных средств для решения поставленной задачи. Проведение моделирования, построение прикладных экономико-математических моделей.	соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературы, сведениям из информационных ресурсов Интернет; обоснованность обращения к базам данных; адекватность построенных экономико-математических моделей;	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)
Владеть навыками формирования, проверки и использования информационного массива для анализа, использования современных технических средств и информационных технологий для решения аналитических задач	Обоснование построенных моделей и сформулированных аналитических выводов	обоснованность выводов по результатам проведенных расчетов	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)

ПК-5: способен составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планы) организации, формировать и осуществлять проверку планов финансово-экономического развития организации			
Знать: порядок разработки бизнес-планов и нормативов расходования ресурсов; методические материалы по планированию финансово-хозяйственной деятельности организации	Формирование обзора, доклада о факторах и условиях функционирования бизнеса, направлениях и возможностях анализа и планирования	соответствие проблеме исследования; полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; умение пользоваться дополнительной литературой при подготовке к занятиям;	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)
Уметь: проводить аналитические расчеты в рамках бизнес-планирования и прогнозирования, обосновывать и представлять результаты	Использование методов анализа и моделирования, формулировка требований	соответствие представленной в решениях информации материалам лекции и учебной литературы, сведениям из информационных ресурсов Интернет; обоснованность обращения к базам данных	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)
Владеть методиками разработки, обоснования плановых показателей, проверки их оптимальности	Решение поставленных задач анализа и прогнозирования, формулировка аналитических выводов	Подготовленный обучающимся материал изложен грамотно, логично / не логично согласно заявленной теме с приведением примеров для усиления аргументации собственной позиции и подведением итогов и выводов. Обоснованность выводов	Вопросы к экзамену (1-36), ситуационные задания (1-12), реферат (1-36), деловая игра (1)

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале.

Критерии оценивания:

- 84-100 баллов (оценка «отлично»);
- 67-83 баллов (оценка «хорошо»);
- 50-66 баллов (оценка удовлетворительно);
- 0-49 баллов (оценка неудовлетворительно).

2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Вопросы к экзамену

1. Понятие, виды и этапы бизнес-планирования.
2. Нормативная и информационная база планирования.
3. Инструменты планирования.

4. Планирование ресурсного потенциала.
5. Методы плановых расчетов определения потребности в ресурсах.
6. Прогнозирование основных показателей производства: объемов производства и продаж, качества и ассортимента продукции, уровня затрат.
7. Формирование производственной программы.
8. Содержание и основы формирования финансового плана.
9. Методики расчета потребностей в источниках финансирования деятельности организации.
10. Прогнозирование объемов продаж и финансовых результатов компании.
11. Прогнозирование устойчивости финансового состояния.
12. Модели прогнозирования банкротства.
13. Система бюджетирования.
14. Мастер план, бюджет доходов и расходов, бюджет денежных потоков, финансовый календарь.
15. Разработка портфеля инвестиционных проектов.
16. Балансовый метод в экономике и балансовые модели.
17. Межотраслевой баланс и его использование в планировании.
18. Матричный бизнес-план предприятия.
19. Оптимизационные задачи в экономике и методы их решения.
20. Оптимизационные методы.
21. Метод определения барьерной точки.
22. Прямая и двойственная задача линейного программирования.
23. Модели нелинейного и целочисленного программирования.
24. Метод оптимизации плановых решений.
25. Формирование оптимальной производственной программы предприятия.
26. Сетевые модели.
27. Методы моделирования системной динамики.
28. Имитационное моделирование экономических процессов.
29. Анализ временных рядов экономических процессов.
30. Модели финансового рынка.
31. Концепция устойчивого развития и ее использование в бизнес-планировании.
32. Понятие, основные постулаты и направления устойчивого развития.
33. Управление экологическим аспектом.
34. Управление социальным аспектом.
35. Управленческий аспект.
36. Менеджмент устойчивого развития. Лучшие практики российских и зарубежных компаний.

Количество вопросов в задании к экзамену – 3 (2 теоретических из перечня вопросов к экзамену и 1 задание из перечня ситуационных заданий).

Критерии оценивания теоретических вопросов:

максимальное количество баллов за **ответ на теоретические вопросы составляет 40 баллов. За 1 теоретический вопрос шкала оценивания следующая:**

- 10-20 баллов – наличие твердых и полных или достаточно полных знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, а также правильных действий по применению знаний на практике возможно с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, студент усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

- 0-9 баллов – ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

Критерии оценивания заданий:

максимальное количество баллов за решение задания составляет 60 баллов:

- 30-60 баллов – задание решено верно более чем на 60%, результаты интерпретированы;
- 0-29 баллов – задание решено неверно более чем на 60%.

Критерии оценивания:

- 84-100 баллов (оценка «отлично»);
- 67-83 баллов (оценка «хорошо»);
- 50-66 баллов (оценка удовлетворительно);
- 0-49 баллов (оценка неудовлетворительно).

Ситуационные задания

Задания 1-5

1. На основе анализа состава и структуры имущества организации провести плановые расчеты.
2. На основе интерпретации аналитических данных о составе и структуре капитала организации рассчитать плановые показатели потребности в капитале.
3. Дать оценку финансовой устойчивости организации и построить прогнозную модель ее изменения.
4. Оценить платежеспособность и ликвидность организации, составить платежный баланс и платежный календарь.
5. С использованием различных моделей оценить вероятность банкротства бизнеса.

Инструкция по выполнению

С использованием программных средств осуществить формирование входных данных на базе финансовой отчетности организации, провести расчет соответствующих заданию показателей и сформулировать аналитическое заключение.

Задание 6:

Содержание задания. Для шести отраслей за отчетный период известны межотраслевые потоки X_{ij} и вектор объемов конечного использования $Y_{отч}$. Предполагаем, что в плановом периоде технология производства не изменится.

Требуется:

- 1) рассчитать плановый межотраслевой баланс при условии, что в плановом периоде известен покупательский спрос $Y_{пл}$;
- 2) привести числовую схему баланса;
- 3) проанализировать полученные результаты.

Отрасль	I	II	III	IV	V	VI	Y _{отч.}
I	87	95	76	57	65	46	97
II	86	46	56	37	46	65	56
III	89	68	76	78	59	19	66
IV	35	46	43	68	54	45	98
V	44	37	38	72	29	47	102
VI	54	47	57	46	32	25	63

$$Y_{пл} = \begin{pmatrix} 87 \\ 65 \\ 57 \\ 38 \\ 54 \\ 89 \end{pmatrix}$$

Инструкция по решению задачи на ПЭВМ средствами LibreOffice.

1. Заносим исходные данные баланса в электронную таблицу:

Отрасль	I	II	III	IV	V	VI	Y _{отч.}	X _{отч.}
I								
II								
III								
IV								

V								
VI								
Zотч.								
Хотч.								

Элементы столбца Хотч. рассчитываем по формуле: $x_i = \sum_{j=1}^n x_{ij} + y_i, i = \overline{1,6}$

Для этого курсор помещаем в ячейку для X_1 , используем функцию СУММ, где в качестве аргумента берем элементы первой строки, затем копируем эту формулу в остальные ячейки столбца Хотч. Переписываем полученные значения в строку Хотч. внизу, для этого используем формулы, то есть $X_1=(\text{адрес}X_1\text{столб.})$ и т.д.

2. Строим матрицу А (матрицу прямых материальных затрат)

Строим таблицу для матрицы размером 6х6. В первой клетке записываем формулу $a_{ij} = \frac{x_{ij}}{x_j}$

например, для $X_{11} = B2/B\$9$, (B\$9 – адрес X_1 в столбце). Чтобы дальше эту формулу скопировать, в знаменателе перед цифрой в адресе ставим знак \$. Далее эту формулу копируем по матрице.

3. Задавая величины конечной продукции всех отраслей, можно определить величины валовой продукции каждой отрасли:

$$X = (E - A)^{-1} * Y;$$

X – валовая продукция;

E – единичная матрица размерности n*n,

$(E - A)^{-1}$ – матрица, обратная матрице (E-A);

Y – конечная продукция.

Обозначив обратную матрицу через B, получим:

$$X = BY.$$

Строим матрицу E. Для этого в свободном пространстве размещаем по диагонали 6 единиц, остальные клетки оставляем свободными.

4. Строим матрицу (E-A). Рассчитываем первый элемент ($=e_{11}-a_{11}$), дальше формулу копируем.

5. Строим матрицу B, используя функцию МОБР:

А) выделяем массив 6*6 под матрицу B;

Б) вызываем функцию МОБР;

В) вводим в поле *Массив* диапазон, в котором размещена матрица (E-A);

Г) нажимаем одновременно Ctrl-Shift и ОК.

6. Строим результирующую таблицу:

Отрасль	I	II	III	IV	V	VI	Yпл.	Xпл.
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
Zпл.								
Xпл.								

В столбец Yпл. Вписываем значения Yпл. из условия. Столбец Xпл рассчитываем с помощью функции МУМНОЖ:

А) выделяем массив (столбец Xпл);

Б) вызываем функцию МУМНОЖ;

В) вносим данные: *Массив 1* – матрица B, *Массив 2* – вектор Yпл;

Г) нажимаем Ctrl-Shift и ОК одновременно.

7. Переписываем значение X_{pl} вниз в строку (используя формулы).
8. Рассчитываем элементы таблицы $x_{ij}=a_{ij} \cdot x_j$ (a_{ij} – элемент матрицы A). Опять в адресе перед цифрой ставим $\$$ и затем копируем формулу в нужные клетки таблицы.
9. Рассчитываем валовую добавленную стоимость j -х отраслей:
 $Z_j = x_j - \text{СУММ}(x_{ij})$.
10. Проверяем, выполняется ли балансовое соотношение

$$\sum_{j=1}^n z_j = \sum_{i=1}^n y_i$$

11. Рассчитываем балансовое соотношение и заносим в правую нижнюю клетку

$$\sum_{j=1}^n x_j = \sum_{i=1}^n x_i$$

12. Анализируем полученные результаты.

Задание 7: провести анализ наличия, эффективности использования материальных ресурсов и сформировать плановые показатели потребности в них.

Задание 8: провести анализ наличия, эффективности использования трудовых ресурсов и сформировать плановые показатели потребности в них.

Задание 9: построить и обосновать модель формирования оптимальной производственной программы средствами Calc LibreOffice;

Задание 10: построить и проанализировать МОБ средствами Calc LibreOffice;

Задание 11: Требуется определить план выпуска четырех видов продукции, обеспечивающий максимальную прибыль от реализации. На изготовление этой продукции расходуются трудовые ресурсы, сырье и финансы. С учетом рыночного спроса и производственно-технологических возможностей заданы предельные границы выпуска каждого вида продукции. Эти границы, наличие и нормы расхода ресурсов, а также маржинальная прибыль (разность между выручкой и переменными издержками) на единицу продукции приведены в таблице:

Ресурсы	Продукт 1	Продукт 2	Продукт 3	Продукт 4	Наличие
Трудовые	1	2	1	2	19
Сырье	7	4	5	4	80
Финансы	5	7	9	8	100
Прибыль	70	60	110	140	
Нижн. граница	3	1	1	2	
Верх. граница	5	–	3	4	

Задание 12: На основании перечня событий планируемой производственной задачи (табл. 1) и перечня работ (табл. 2) составить сетевой график.

Таблица 1

Перечень событий планируемой производственной задачи.

Обозначение событий	Наименование событий
a_0	Плановый срок начала работы.
a_1	Подготовительные мероприятия в цехах окончены.
a_2	Выполнены предварительные технологические операции в цехе 1.
a_3	Выполнены предварительные технологические операции в цехе 2.
a_4	Выполнены последующие технологические операции в цехе 2. Цех 2 готов к выполнению завершающих операций.
a_5	Выполнены последующие технологические операции в цехе 1. Цех 1 готов к выполнению завершающих операций.
a_6	Закончены завершающие технологические операции в цехе 1 и 2.
a_7	Изделие готово.

Таблица 2

Перечень работ планируемой производственной задачи.

Обозначение работ	Наименование работ	Продолжительность выполнения работ, час
A ₀₁	Выполнение подготовительных мероприятий в цехах 1 и 2.	4
A ₁₂	Выполнение предварительных технологических операций в цехе 1.	8
A ₁₃	Выполнение предварительных технологических операций в цехе 2.	4
A ₂₄	Передача части изготовленных узлов изделий из цеха 1 в цех 2.	12
A ₂₅	Выполнение последующих технологических операций в цехе 1.	4
A ₃₄	Выполнение последующих технологических операций в цехе 2.	24
A ₄₅	Передача части изготовленных узлов изделий из цеха 2 в цех 1.	4
A ₄₆	Выполнение завершающих технологических операций в цехе 1.	4
A ₅₆	Выполнение завершающих технологических операций в цехе 2.	8
A ₆₇	Доставка изготовленных узлов изделия к месту сборки. Сборка и проверка изделия.	4

Критерии оценивания:

Для каждого задания:

5 баллов – профессиональное изложение выводов при решении ситуационного задания с привлечением дополнительных источников, включая авторские аргументы,

4 балла – изложение выводов при решении задания с применением практики исследования проблемы;

3 балла - изложение выводов при выполнении задания без учета специфики анализируемого экономического субъекта;

0-2 балла – задание не решено, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности решаемой задачи, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

Студент может решить 10 ситуационных заданий из комплекта заданий, набрав максимально по данному ОС 50 баллов (максимально 5 баллов за каждое задание).

Темы рефератов

1. Сущность стратегического планирования на предприятии.
2. Основные уровни разработки стратегии на предприятии.
3. Роль внешней среды при разработке стратегии предприятия.
4. Основные методы исследования внешней среды предприятия.
5. Маркетинговые методы исследования внешней среды предприятия.
6. Роль внутренней среды при разработке стратегии.
7. Суть метода PEST-анализа.
8. Роль матричных методов в стратегическом планировании.
9. Основные этапы разработки стратегического плана.
10. Эволюция планирования на предприятии в России.
11. Особенности планирования на предприятии в современных условиях.
12. Планирование как вид деятельности.
13. Понятие моделей и их значение.
14. Этапы построения модели.
15. Виды моделей.
16. Системный подход в анализе и бизнес-планировании.
17. Классификация экономико-математических методов в экономике.

18. Содержание и значение балансового метода (основные понятия).
19. Матричные модели как математическое выражение балансового метода (на примере шахматных таблиц).
20. Построение бизнес-плана на предприятии (матричная модель производственного планирования на предприятии).
21. Основные понятия линейного программирования
22. Составные части задачи линейного программирования
23. Прямая задача линейного программирования. Примеры
24. Двойственная задача линейного программирования. Примеры
25. Методы решения задач линейного программирования (наиболее простые, универсальные и др.).
26. Оптимизационные задачи линейного программирования.
27. Формирование оптимальной производственной программы предприятия.
28. Корреляционный и регрессионный анализ.
29. Задачи факторного анализа экономических показателей.
30. Понятие динамического равновесия в экономике. Простейшая модель равновесия.
31. Методики оценки стоимости бизнеса и ее изменений.
32. ESG подход в оценке инвестиционных проектов: новые метрики.
33. Учет ESG рисков в финансовых моделях.
34. Вызовы зеленого финансирования.
35. Меры достижения углеродной нейтральности.
36. Проблемы формирования инклюзивной среды.

В процессе изучения дисциплины каждый студент может подготовить 1 реферат, получив максимально по данному ОС 15 баллов.

Критерии оценивания:

- 15-11 баллов - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний по подготовленному вопросу, в том числе обширные знания в целом по дисциплине; грамотное и логически стройное изложение материала в реферате, широкое использование не только основной, но и дополнительной литературы, выступление сопровождается презентацией, демонстрирующей основные положения;
- 7-10 баллов - изложенный материал верен, наличие полных знаний в объеме пройденной программы по подготовленному вопросу; грамотное и логически стройное изложение материала в реферате, широкое использование основной литературы;
- 4-6 баллов – изложенный материал верен, наличие твердых знаний в объеме пройденной программы по подготовленному вопросу; изложение материала в реферате с ошибками, использование только основной литературы;
- 1-3 балла – реферат не связан с выбранной темой, наличие грубых ошибок, непонимание сущности излагаемого вопроса.
- 0 баллов – реферат отсутствует.

Деловая игра

Практические аспекты расчета выбросов парниковых газов. Подходы к консолидации данных и учет парниковых газов.

Имеются следующие исходные данные:

базовые параметры планируемого мероприятия (конференция вузов по проблемам устойчивого развития);

данные о выбросах CO₂ в разрезе каждого компонента мероприятия.

Задание:

провести расчет суммарного объема выбросов парниковых газов в связи с проведением мероприятия;

предложить комплекс мер по снижению объема выбросов.

Программа проведения и рекомендации по подготовке и проведению

- 1) Деление аудитории на малые группы.
- 2) Необходимо представить решение проблемы отдельными аналитическими группами.
- 3) Устная презентация аналитического проекта отдельными группами.
- 4) Подготовка (домашнее задание) и представление малыми группами мультимедийных проектов.
- 5) Обсуждение проектов.
- 6) Подведение итогов.

Критерии оценивания:

Результаты деловой игры оцениваются исходя из количества баллов в 35-балльной системе оценивания.

25-35 баллов – представлены индивидуальный и групповой проекты, изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме задания; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе;

16-24 баллов – представлены индивидуальный и групповой проекты, наличие твердых и достаточно полных знаний в объеме задания, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности;

6-15 баллов – представлен только индивидуальный проект, наличие твердых знаний в объеме задания, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;

0-5 баллов – проекты не представлены или ответы не связаны с заданием, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена. Экзамен проводится по расписанию промежуточной аттестации. Количество вопросов в задании – 2, практическое задание - 1. Проверка ответов и объявление результатов производится в день экзамена. Результаты аттестации заносятся в ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом по направлению подготовки "Экономика" предусмотрены следующие виды занятий:

- лекции;
- практические занятия.

В ходе лекционных занятий рассматриваются теоретические вопросы, направленные на освоение методов анализа, планирования и прогнозирования. Излагаются основные теоретические понятия о современных возможностях анализа и бизнес-планирования как важнейших компонентах управленческого процесса; применения компьютерных программ для проведения аналитических процедур; дается представление об особенностях и возможностях обработки и подготовки экономических данных к анализу; формирование и закрепление практических навыков работы в области грамотного использования различных способов преобразования данных, а также методов первичного и вторичного анализа экономической информации в компьютерных системах. Даются рекомендации для самостоятельной работы и подготовке к практическим занятиям.

В ходе практических занятий осуществляется формирование у обучающихся комплексного научного подхода к познанию явлений финансово-хозяйственной деятельности, овладение экономико-математическими методами экономических исследований; выработка у обучающихся необходимых знаний по методологии экономико-математического моделирования.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу;
- подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме.

По согласованию с преподавателем студент может подготовить реферат по теме занятия. В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут воспользоваться консультациями преподавателя.

Вопросы, не рассмотренные на аудиторных занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов над учебной программой курса осуществляется в ходе занятий посредством решения ситуационных заданий, проведения деловой игры. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан прочитать основную и по возможности дополнительную литературу по изучаемой теме, дополнить конспекты недостающим материалом, выписками из рекомендованных первоисточников. Выделить непонятные термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

Студент должен готовиться к предстоящему занятию по всем, обозначенным в рабочей программе дисциплины вопросам.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.