

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования «Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ
Директор Таганрогского института
имени А.П. Чехова (филиала)
РГЭУ (РИНХ)
_____ Голобородько А.Ю.
« ____ » _____ 20__ г.

**Рабочая программа дисциплины
Бизнес планирование**

направление 09.03.03 Прикладная информатика
направленность (профиль) 09.03.03.01 Прикладная информатика в менеджменте

Для набора _____ года

Квалификация
Бакалавр

КАФЕДРА экономики и гуманитарно-правовых дисциплин**Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>. <Семестр на курсе>)	4 (2.2)		Итого	
	Неделя		18 4/6	
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	16	16	16	16
Практические	16	16	16	16
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32	32	32	32
Сам. работа	40	40	40	40
Итого	72	72	72	72

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 29.08.2023 протокол № 1.

Программу составил(и): канд. экон. наук, Доц., Майорова Л.Н. _____

Зав. кафедрой: Сердюкова Ю.А. _____

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	формирование у студентов современного экономического мышления, освоение методологии планирования бизнеса и приобретение практических навыков по расчету параметров инвестиционного и инновационного проекта с учетом состояния и тенденций изменения рыночной среды в целях управления предприятием и внешних заинтересованных пользователей
-----	--

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

УК-6.1:	Знает основные принципы самовоспитания и самообразования, исходя из требований рынка труда.
УК-6.2:	Умеет демонстрировать умение самоконтроля и рефлексии, позволяющие самостоятельно корректировать обучение по выбранной траектории.
УК-6.3:	Владеет способами управления своей познавательной деятельностью и удовлетворения образовательных интересов и потребностей.
УК-2.1:	Знает необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и методологические основы принятия управленческого решения
УК-2.2:	Умеет анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; разрабатывать план, определять целевые этапы и основные направления работ
УК-2.3:	Владеет методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности и стоимости проекта, а также потребности в ресурсах
УК-9.1:	Способен понимать экономические процессы и явления, происходящие в различных областях жизнедеятельности
УК-9.2:	Демонстрирует умение анализировать экономическую информацию, касающуюся различных областей жизнедеятельности
УК-9.3:	Владеет навыками формирования обоснованных экономических решений в различных областях жизнедеятельности

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:
<p>Научные основы бизнес-планирования Процессы бизнес-планирования Методологию бизнес-планирования Цели, задачи и принципы составления бизнес-планов Методы оценки эффективности и надежности бизнес-плана Методы продвижения бизнес-плана</p>
Уметь:
<p>Разрабатывать корпоративные, конкурентные и функциональные стратегии развития организации Разрабатывать инвестиционные проекты и проводить их оценку Разрабатывать организационную структуру Калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения в процессе бизнес- планирования Уметь оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании Применять информационные технологии бизнес-планирования для решения управленческих задач</p>
Владеть:
<p>Владеть методами оценки эффективности проектов Владеть методами формулирования и реализации стратегий на уровне бизнес-единиц Владеть методами организационного планирования Методами финансового прогнозирования Владеть методами проектирования организационных структур Владеть информационными технологиями бизнес-планирования</p>

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	Раздел 1. Основы бизнес-планирования				

1.1	Тема 1.1 Научные основы бизнес-планирования Назначение и целевой характер бизнес-планирования. Теоретические и практические аспекты изучения дисциплины. Прикладной характер дисциплины и оценка целесообразности приобретения научных знаний и практических навыков по разработке бизнес-планов. /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.2	Тема 1.1 Научные основы бизнес-планирования Роль бизнес-планирования в развитии научных концепций, предпринимательства и стабилизации экономической ситуации. Задачи бизнес-планирования. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.3	Тема 1.1 Научные основы бизнес-планирования Система ограничений и требований к бизнес-планированию. Обеспечение соответствия законодательным и техническим нормативам. Законодательная и нормативная база бизнес-планирования. Зарубежный опыт бизнес-планирования. /Ср/	4	4		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.4	Тема 1.2 Процесс бизнес-планирования Научные основы организации процедуры бизнес-планирования. Определение параметров и структуры бизнес-плана. Содержание разделов бизнес-плана. Порядок разработки бизнес-планов. Отражение специфики и целевого характера бизнес- планирования в последовательности разработки плана. /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.5	Тема 1.2 Процесс бизнес-планирования Задание заказчика на разработку плана. Этапы разработки бизнес-плана. Формирование концепции проектного предложения. Предварительная формулировка целей и задач. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.6	Тема 1.2 Процесс бизнес-планирования Сбор и анализ маркетинговой информации. Определение отработанных полей деятельности. Компоновка программы развития бизнеса и расчет основных технико-экономических, маркетинговых и финансовых показателей. Последовательность разработки разделов плана. Определение формы представления базовой и плановой информации. Организационные условия процедуры бизнес-планирования. /Ср/	4	4		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.7	Тема 1.3 Организация и содержание бизнес-планирования в организации Бизнес – сущность, цели, субъекты, роль в обществе. Предпринимательский климат и возможные инвесторы. /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.8	Тема 1.3 Организация и содержание бизнес-планирования в организации Сущность, значение и место бизнес-планирования в управлении предприятием. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
1.9	Тема 1.3 Организация и содержание бизнес-планирования в организации Организация процесса бизнес-планирования. Стадии бизнес-планирования. Возможности и проблемы бизнес-планирования в России. /Ср/	4	6		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
	Раздел 2. Методология и практика бизнес-проектирования				

2.1	Тема 2.1 Информационное обеспечение процесса бизнес-планирования Исходная информация для бизнес-планирования. Определение объема, источников и возможностей (финансовых, технических, кадровых и времени) для сбора исходной информации. Внутренняя и внешняя информация. Типы рыночных исследований для сбора информации. /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.2	Тема 2.1 Информационное обеспечение процесса бизнес-планирования Способы сбора информации: наблюдение, эксперимент, опрос. Анкетирование. Виды анкет, принципы построения, выбор типа вопросов. Оценка достаточности и надежности информации. Репрезентативность выборки. Систематизация и обработка информации: ранжирующие шкалы, рейтинговые оценки. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.3	Тема 2.1 Информационное обеспечение процесса бизнес-планирования Специфика разработки бизнес-планов в условиях ограниченного объема информации или недостаточной ее надежности. Программное обеспечение процесса бизнес-планирования. /Ср/	4	6		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.4	Тема 2.2 Методология бизнес-планирования Научные основы обоснования методологии бизнес-планирования. Методы анализа внешней маркетинговой среды. Исследование особенностей и специфики рыночной конъюнктуры. Оценка рыночного потенциала. Методы расчета рыночного потенциала и маркетингового прогноза. Анализ конкуренции. Методология прогнозирования доли рынка и объемов сбыта продукции (услуг). /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.5	Тема 2.2 Методология бизнес-планирования Выявление преимуществ (сильных сторон) и опасностей для развития бизнеса (слабых сторон). Оценка уровня конкурентоспособности предприятия, реализующего бизнес-проект. Оценка конкурентоспособности продукции. Маркетинговые модели, используемые в бизнес-планировании. Матрица конкуренции по Портеру. Матрица Ансоффа. Матрица БКГ. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.6	Тема 2.2 Методология бизнес-планирования Методология вариантного проектирования развития рыночной ситуации на период реализации бизнес-плана. Методика планирования показателей бизнес-плана по основным разделам. Оценка рисков в бизнес-планировании. Определение и идентификация рисков. /Ср/	4	6		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.7	Тема 2.3 Оценка эффективности и надежности бизнес-планов Расчет объема требуемых инвестиций, их распределение по периодам реализации проекта. /Лек/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.8	Тема 2.3 Оценка эффективности и надежности бизнес-планов Расчет производственных и финансовых показателей. Оценка рентабельности, внутренней нормы доходности и окупаемости проекта. Принципы оценки эффективности инвестиционных проектов. Абсолютные и сравнительные показатели оценки инвестиций. /Пр/	4	2		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4

2.9	Тема 2.3 Оценка эффективности и надежности бизнес-планов Планирование затрат и доходов от реализации бизнес-решений. Формирование плана расходов и доходов. Дисконтирование капитальных вложений и прибыли. Расчет чистой текущей стоимости и сроков окупаемости проекта. Оценка чистых потоков наличности и возвратности заемных средств. Анализ доходности, рентабельности и чувствительности проекта. /Ср/	4	6		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.10	Тема 2.4 Продвижение бизнес-плана Экспертиза бизнес-плана. Презентация бизнес-плана как способ поиска партнеров-инвесторов. /Лек/	4	4		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.11	Тема 2.4 Продвижение бизнес-плана Финансирование проекта. Стадии реализации бизнес-плана. /Пр/	4	4		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.12	Тема 2.4 Продвижение бизнес-плана Сопротивление новациям, их выявление и управление ими. Контроль за реализацией бизнес-плана. /Ср/	4	8		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4
2.13	Зачет /Зачёт/	4	0		Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

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

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Дубровин И. А.	Бизнес-планирование на предприятии: учебник	Москва: Дашков и К°, 2019	http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573394 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.2	Горбунов, В. Л.	Бизнес-планирование: учебное пособие	Москва, Саратов: Интернет-Университет Информационных Технологий (ИНТУИТ), Ай Пи Ар Медиа, 2020	http://www.iprbookshop.ru/89423.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Акимова О. Е., Волков С. К., Митрофанова И. В., Иванов Н. П., Фомичев В. С.	Инновационное предпринимательство в России: тренды, инструменты и потенциал развития: монография	Москва Берлин: Директ-Медиа, 2019	http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498457 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.2	Савицкая Е. В.	Программа к учебному курсу «Предпринимательство для начинающих»: облако знаний о бизнесе, или Что ещё стоит почитать: учебная (рабочая) программа	Москва: Вита-Пресс, 2021	http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=607299 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Сперанский М. М.	План государственного преобразования графа Сперанского М.М. (введение к уложению государственных законов. 1809 г.) с приложением	Санкт-Петербург: Лань, 2014	http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=50378 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.4	Ледяева, Н. Я., Мельникова, Е. В., Мельникова, О. С.	Внутрифирменное предпринимательство. Венчурное финансирование: учебное пособие	Красноярск: Сибирский государственный университет науки и технологий имени академика М. Ф. Решетнева, 2020	http://www.iprbookshop.ru/107198.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационные справочно-поисковые системы:

– Консультант Плюс.

– Гарант.

– Кодекс.

2. Образовательные порталы:

– Социально-гуманитарное и политологическое образование.

– Государственное и муниципальное управление.

– Экономика. Социология. Менеджмент.

– Российский ресурсный центр учебных кейсов.

5.4. Перечень программного обеспечения

Microsoft Office

5.5. Учебно-методические материалы для студентов 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 (МОДУЛЯ)

Для проведения занятий по дисциплине необходима стандартно оборудованная лекционная аудитория для проведения интерактивных лекций: видеопроектор, связанный с компьютером, экран настенный, интерактивная доска и компьютерный класс для проведения лабораторных занятий.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

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

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

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
<p>УК-2: Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений</p> <p>УК-6: Способен управлять своим временем, выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни</p> <p>УК-9: Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>			
<p><i>Знать:</i> Научные основы бизнес-планирования Процессы бизнес-планирования Методологию бизнес-планирования Цели, задачи и принципы составления бизнес-планов Методы оценки эффективности и надежности бизнес-плана Методы продвижения бизнес-плана</p>	<p>Демонстрирует знание предмета в пределах изученных вопросов</p>	<p>Полнота и содержательность ответа, подбор корректных примеров. Способность грамотно ответить на вопросы.</p>	<p>Э – вопросы (1-34) Т – тест (1-10)</p>
<p><i>Уметь:</i> Разрабатывать бизнес проекты и проводить их оценку Калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения в процессе бизнес-планирования Применять информационные технологии бизнес-планирования для решения управленческих задач</p>	<p>Демонстрирует умение решения практических задач, с целью получения необходимой информации</p>	<p>Полнота раскрытия темы. Логика изложения выводов. Умение приводить примеры.</p>	<p>Т – тест (1-10) З – задачи (1-10)</p>
<p><i>Иметь навыки:</i> использовать методы оценки эффективности проектов Владеть методами формулирования и реализации стратегий на уровне бизнес-единиц Владеть методами проектирования организационных структур Владеть информационными технологиями бизнес-планирования</p>	<p>Показывает навык использования необходимой информации в соответствии с поставленной задачей</p>	<p>Критический анализ ситуаций по представленным данным. Аргументированное представление выводов.</p>	<p>Т – тест (1-10) З – задачи (1-10)</p>

1.2 Шкалы оценивания:

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

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 зачету

1. Цели и структура бизнес – проекта.
2. Классификация бизнес – проекта.
3. Признаки бизнес – проекта.
4. Последовательность разработки бизнес плана.
5. Основные источники маркетинговой информации предприятия.
6. Классификация маркетинговой информации.
7. Продукт (вид услуг) бизнеса. Три аспекта продукта.
8. Классификация товарных рынков.
9. Принципы сегментирования рынка потребителей.
10. Конкуренция. Элементы исследования конкурентов.
11. Матрица «Бостон консалтинг групп» в проекции жизненного цикла товара.
12. Отличие бизнес-плана от других плановых документов.
13. Основные разновидности бизнес-планов.
14. Опишите схему организации процесса бизнес – планирования.
15. Каков порядок оформления титульного листа бизнес-плана.
16. Какие вопросы отражаются во введении к бизнес-плану.
17. Опишите структуру раздела бизнес-плана «Описание предприятия и отрасли».
18. Какова структура и содержание раздела бизнес-плана «Характеристика услуг и продукции»?
19. Перечислите основные факторы привлекательности товара.
20. Содержание раздела бизнес-плана «Исследование и анализ рынка сбыта».
21. Перечислите этапы исследования рынка в процессе бизнес – планирования.
22. Раскройте сущность понятий «сегментирование рынка», «целевой рынок», «конъюнктура рынка», «позиционирование рынка».
23. Перечислите факторы конкурентоспособности предприятия.
24. Приведите структуру раздела бизнес-плана «План маркетинга».
25. Назовите известные вам стратегии маркетинга и принципы их классификации.
26. Какова последовательность изложения материала в разделе бизнес-плана «План производства»?
27. Какова структура и содержание раздела бизнес-плана «Организационный план»?
28. С какой целью в бизнес-плане дается описание ключевого управленческого персонала?
29. Какие сведения приводятся при характеристике кадровой политики фирмы?
30. Опишите порядок изложения материала в разделе бизнес-плана «Финансовый план». 31. Поясните главную задачу оценки финансового состояния предприятия.
32. Перечислите основные показатели финансово-экономического состояния предприятия. Как определяются эти показатели?
33. Приведите источники финансирования бизнес-плана.
34. Информационное обеспечение процесса разработки бизнес-плана.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» 84-100 баллов - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;
- оценка «хорошо» 67-83 баллов - наличие твердых и достаточно полных знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;
- оценка «удовлетворительно» 50-66 баллов - наличие твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;
- оценка «неудовлетворительно» 0-49 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.

Задачи

Задача 1. В производство внедряется новый агрегат по упаковке продукции. Определить экономический эффект от использования данного агрегата с учетом фактора времени, а также величину удельных затрат, если ставка доходности проекта составляет 10%. Продолжительность проекта 4 года.

Показатели	Время существования проекта				Общая сумма
	1	2	3	4	
1. Результаты (P _i), тыс. руб.	14260	15812	16662	18750	
2. Дисконтированный доход (P _{дi}), тыс. руб.					
3. Затраты на производство (Z _i), тыс. руб.	996	4233	10213	18140	
4. Дисконтированные затраты по проекту (Z _{дi}), тыс. руб.					
5. Коэффициент дисконтирования (L)					

Задача 2. Цена продажи одного изделия 10 руб., переменные затраты на производство составляют 8 рублей за 1 шт., условно постоянные затраты составили 140 тысяч рублей. Какое минимальное количество изделий необходимо продать, чтобы предприятие не имело убытков.

Задача 3. Имеются следующие данные о предполагаемых объемах реализации продукции на предприятии.

Номер продукта	Количество продукции, шт.	Цена за 1 штуку, руб	Себестоимость 1 шт., руб.
1	9	130	110
2	5	25	15
3	5	550	360
4	7	40	20
5	22	220	150
6	24	20	15
7	6	15	10

Рассчитайте: предполагаемую прибыль от реализации предприятия за год; чистую прибыль предприятия за год (налог на прибыль 20%), рентабельность реализованной продукции.

Задача 4. Рассчитайте величину плановой рентабельности проекта и срок окупаемости проекта для следующих условий. Общая стоимость проекта – 20 000 000 руб. Загрузка - рассчитано на 14 двухместных номеров (28 мест), 12 люксов (28-56 мест), 2 VIP люкса (4 – 12 мест). В целом, по ценовой политике, усреднено для простоты расчетов, можно взять общее количество мест - 96. Средняя стоимость одного места – полный пансион (проживание, питание) в день – 2100 руб. Учитывая сезонный характер эксплуатационного периода, а также необходимость понижающего коэффициента заполняемости – 0.7, примем за количество рабочих дней в месяц – 20 дней. Как правило, общая сумма себестоимости услуг, а также различные налоги и отчисления составляют не более 50% от суммы дохода.

Задача 5. Предприятие должно выбрать один из двух имеющихся проектов капитальных вложений, данные которые приведены в таблице. Ставка дисконтирования (сложная) 10%.

Периоды	Проект №1		Проект №2	
	Затраты	Доход	Затраты	Доход
1	4000	-	8000	3000
2	6000	7000	1500	3000
3	500	6000	2000	7000
Итого	10500	13000	10500	13000

Задача 6. Определите целесообразность включения в квартальный план фирмы однодневного семинара, если, по предварительной оценке, число желающих принять в нем участие не превысит 4-х человек.

Дано: Фирма, занимающаяся организацией обучения менеджеров, запланировала провести в предстоящем квартале однодневный семинар и потратила 1500 д.е. на печать 5000 брошюр и их рассылку потенциальным клиентам (типографские и почтовые расходы). Проведение семинара потребует осуществления в предстоящем квартале расходов по аренде конференц - зала в сумме 250 д. е. в день, расходов на раздаточный материал в сумме 3 д. е. на одного участника, а также расходов на питание, включая напитки, в сумме 12 д. е. на одного участника семинара. В случае отказа от аренды конференц-зала фирме придется выплатить штраф в сумме, соответствующей 25% арендной платы. Оплата услуг лектора в случае проведения семинара составит 400 д. е. в день. Стоимость участия в семинаре объявлена для потенциальных клиентов в сумме 200 д. е.

Задача 7. Разработайте гибкий бюджет издержек предприятия на короткий период. Проведите анализ отклонений, определитесь с их характером и предложите возможные корректировочные мероприятия.

Дано: Предприятие специализируется на выпуске одного вида продукции. Норма расхода материалов на его выпуск первоначально рассчитывалась в размере 10 кг на единицу продукта, а фактически составила – 10,8 кг. Расходы по основной заработной плате были запланированы в сумме 5 д. е. в расчете на единицу продукции, а фактические выплаты со-ставили – 5,75 д.е. Переменные накладные расходы планировались на весь товарный выпуск в сумме 1000 д.е., а фактически сложились в сумме 850 д.е. Постоянные накладные расходы первоначально были установлены в сумме 3000 д.е., а фактически достигли 3200 д.е.

Задача 8. Определите, целесообразно ли включать поступивший заказ в оперативный план предприятия или же следует отказаться от него.

Дано: Плановые расчеты показали, что в планируемом (коротком) периоде у предприятия будут избыточные производственные мощности. Поступило предложение от сторонней организации, пожелавшей арендовать в планируемом периоде неиспользуемые мощности за 10.000 д.е. в год. Плановый отдел предприятия рассматривает возможность включения в оперативный план заказа, поступившего со стороны, на сумму 30.000 д.е. Для выполнения заказа предприятию потребуется приобрести в планируемом периоде 150 кг материала по цене 20 д.е. за 1 кг. Зарплата производственных рабочих, занятых выполнением заказа, планируется в сумме 15000 д.е. Накладные расходы, как ожидается, не превысят 24000 д.е., 2/3 которых – постоянные.

Задача 9. Определите, насколько может быть целесообразным в предстоящем квартале внесение менеджментом фирмы в план следующих изменений: а) прекращения перевозок по маршруту № 2, б) увеличения тарифа на перевозки пассажиров, в) уменьшения транспортных издержек. Дано: Транспортная фирма, работающая на жестко конкурентном рынке, специализируется на автобусных

перевозках пассажиров. При разработке квартального плана менеджменту стала доступной следующая информация, представленная в таблице (тыс. д.е.):

Показатели	Маршрут № 1	Маршрут № 2	Маршрут № 3
Выручка	300	200	500
Прямые затраты	150	150	300
Косвенные затраты	50	50	100
Прибыль	100	0	100

Задание 10. Проведите контрольные расчеты по сбыту за период, определив влияние на результат таких факторов, как изменение объема, изменение цен, уменьшение выручки, изменение издержек. Объясните, почему планово-контрольные расчеты по сбыту обязательно должны проводиться в разрезе отдельных продуктов.

Дано: Предприятие специализируется на выпуске пяти изделий. Плановая и фактическая чистая сумма покрытия за анализируемый период совпали и составили 18900 д.е. Плановые и фактические данные о выпуске и обусловивших его издержках представлены в таблице:

Вид продукта	Плановая программа сбыта				Фактический сбыт			
	Объем, шт.	Цена, д.е.	Переменные издержки продукта, д.е.	Уменьшение выручки, д.е.	Объем, шт.	Цена, д.е.	Общие переменные издержки, д.е.	Уменьшение выручки, д.е.
1	1000	5,00	3	200	1200	5,50	4000	300
2	2000	10,00	5	1000	1800	9,50	8000	800
3	1000	10,00	6	400	800	10,00	4500	400
4	500	20,00	10	500	600	19,00	6500	600
5	–	30,00	20	–	200	30,00	5000	100
Итого	–	–	–	2100	–	–	2800	2200

Критерии оценивания:

- 8-10 баллов - выставляется студенту, если: задача решена верно, приведены и аргументированы выводы;

- 0-8 баллов - выставляется студенту, если: задача решены верно, выводы требуют корректировки и дополнения.

Максимальное количество баллов – 80.

Тесты

1. Предпринимательская деятельность – это ...

- 1) Основной вид самостоятельной хозяйственной деятельности (производственной или коммерческой), осуществляемой физическими и юридическими лицами от своего имени и на свой риск.
- 2) Деятельность, направленная на получение намеченного результата (прибыли или предпринимательского дохода) путем наилучшего использования капитала и ресурсов экономически обособленными субъектами рыночного хозяйства.
- 3) Деятельность, осуществляемая экономически обособленными субъектами рыночного хозяйства, несущими полную имущественную ответственность за результаты своей деятельности.
- 4) Инициативная, в рамках действующего законодательства, деятельность по созданию, функционированию и развитию предприятия, имеющая своей целью сбыт производимой продукции (услуг) и получение прибыли.
- 5) Инициативная самостоятельная деятельность граждан, направленная на получение прибыли или личного дохода, осуществляемая от своего имени, под свою имущественную ответственность или от имени и под юридическую ответственность юридического лица.

2. Под бизнесом следует понимать ...

- 1) Экономическая деятельность, дающая прибыль.
- 2) Любой вид деятельности, приносящий доход или личные выгоды.
- 3) Дело, деловая активность, направленная на решение задач, связанных в конечном итоге с осуществлением на рынке операций обмена товарами и ус-лугами между экономическими субъектами рынка с использованием сложившихся в рыночной практике форм и методов конкретной деятельности.
- 4) Вид деятельности, предполагающий совершение любых единичных разовых коммерческих сделок.
- 5) Дело, осуществляемое субъектом, который должен иметь в своем распоряжении капитал, поступающий в оборот.

3. Бизнес-планирование является ...

- 1) Самостоятельным видом плановой деятельности на предприятии, конечным продуктом которой становится бизнес-план.
- 2) Специфической областью деловых технологий, которая выступает неотъемлемой частью любого бизнеса, средством привлечения внешнего капитала, обеспечения эффективности самого бизнеса.
- 3) Составляющей деятельности, связанной со стратегическим планированием на предприятии.
- 4) Составляющей деятельности, связанной с оперативным планированием на предприятии.
- 5) Деятельностью, связанной с планированием инноваций и инвестиций. Е. Деятельностью, связанной с планированием долгосрочного вложения средств.
- б) Деятельностью, связанной с планированием начинания, расширения или приобретения дела, бизнеса.

4. Стратегическое бизнес-планирование – это ...

- 1) Разновидность практической деятельности.
 - 2) Самостоятельная область научных исследований.
 - 3) Искусство управления бизнесом.
 - 4) Функция управления бизнесом.
 - 5) Инструмент технического, организационного, экономического, финансового, управленческого обоснования дела.
 - б) Процесс разработки стратегических бизнес-решений.

5. Бизнес-план представляет собой ...

- 1) Скомпонованный документ, связанный с любой новой деловой инициативой (новый продукт, проект, предприятие).
- 2) Самостоятельный специально подготавливаемый документ, в котором идеи нововведений получают дальнейшую детализацию и проработку.
- 3) Самостоятельный документ, включающий структурированную систему данных о намерениях и перспективах осуществления конкретного проекта, финансовом и организационном обеспечении программы реализации намеченных в нем мероприятий.
- 4) Структурную составляющую стратегического плана предприятия, муниципального образования, региона, страны.
- 5) Структурную составляющую оперативного плана предприятия, муниципального образования, региона, страны.
- б) Структурную составляющую общефирменного плана, плана развития муниципального образования, региона, страны.

7) План-программу деятельности, содержащую систему планомерно организованных мероприятий и показателей.

6. Назначение бизнес-плана заключается в том, чтобы ...

- 1) Служить обоснованием вновь начинаемого бизнеса и оценки возможных результатов.
- 2) Выступать средством получения извне (со стороны финансовых рынков) инвестиций.
- 3) Выступать инструментом поддержки финансирования со стороны руководства предприятия, муниципального образования, региона, страны.
- 4) Быть инструментом стратегического и оперативного планирования.
- 5) Стать рекламой для нового бизнеса.
- 6) Оказать помощь в снижении рисков хозяйствования.

7. Создание бизнес-плана необходимо в тех случаях, когда ...

1) Нужно создать новое предприятие и требуется капитал.

- 2) Предлагает новый инвестиционный проект и нужно определить необходимый капитал.
- 3) Происходят значительные изменения: реконструкция, покупка оборудования и т.п.
- 4) Предлагает новый ассортимент изделий или продуктовый проект.
- 5) Нужно разработать стратегический план предприятия, развития муниципального образования, региона, страны.
- 6) Нужно разработать оперативный план предприятия, функционирования муниципального образования, региона, страны.

8. Принципиальными задачами бизнес-планирования на предприятии являются

- 1) Изучение перспектив развития будущего рынка сбыта продукции, чтобы производить то, что можно продать.
- 2) Определиться с вероятностью кризисного сценария развития событий на рынке и наметить меры по снижению кризисных потерь.
- 3) Оценить затраты, необходимые для производства и сбыта востребованной на целевом рынке продукции, соизмерить их с теми ценами, по которым можно будет продавать, и определить потенциальную прибыльность намечаемого дела.
- 4) Установить разнообразные «подводные камни», подстерегающие новое дело в первые годы его осуществления, и предложить мероприятия по минимизации предпринимательских рисков в случае нежелательного развития событий.
- 5) Определить критерии и показатели, позволяющие контролировать ход дела.

9. Функциями бизнес-плана выступают ...

- 1) Подготовка информационного досье, программы реализации проектного предложения с оценкой результатов на каждом этапе его реализации.
- 2) Предупреждение инвесторов, кредиторов, партнеров, муниципальные органы о возможных трудностях и зонах риска, выявление их причин и определение оптимальных путей их устранения.
- 3) Информирование заинтересованных в проектом предложении внешних групп о технических, организационно-экономических, финансовых, юридических и прочих преимуществах бизнес-идеи.
- 4) Разработка концепции ведения бизнеса в условиях постоянно меняющейся экономической конъюнктуры.
- 5) Оценка фактических результатов бизнес-деятельности за период.
- 6) Обоснование для привлечения денежных средств у заимодавцев и потенциальных инвесторов.
- 7)

10. Бизнес-план в сравнении со стратегическим и оперативным планом и инвестиционным проектом ...

- 1) Не имеет принципиальных отличий.
- 2) Представляет собой план разработки и реализации соответствующей части инвестиционного проекта.
- 3) Шире инвестиционного проекта, поскольку охватывает и/или детализирует организационные, маркетинговые и финансовые аспекты бизнес-деятельности.
- 4) Отличается структурой.
- 5) Отличается ориентацией целей.
- 6) Отличается охватываемыми аспектами деятельности. Ж. Отличается периодом действия.

Инструкция по выполнению:

Тестовые задания выполняются индивидуально. Правильным является один ответ или несколько из предложенных в зависимости от задания.

Критерии оценивания:

Каждый ответ оценивается максимум в 2 балла:

- 2 балла – тестовое задание выполнено правильно, представлен правильный ответ;
- 0 баллов – в тестовом задании дан не правильный ответ.

Максимальное количество баллов – 20 (за 10 тестов).

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 на втором занятии в семестре.

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета.

Зачет проводится по расписанию промежуточной аттестации в устном виде. Количество вопросов в задании – 2. Объявление результатов производится в день зачета. Результаты аттестации заносятся в экзаменационную ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Содержание учебной программы дисциплины реализуются посредством лекционных, семинарских занятий и самостоятельной работы студентов. Рекомендуемые виды лекций: традиционная, лекция - беседа, лекция с разбором конкретных ситуаций.

Рекомендуемые методы обучения: ситуационный анализ, имитационные упражнения, деловая игра, консультация.

Рекомендуемые виды самостоятельных работ: конспектирование, реферирование, составление опорных схем, проработка тестовых заданий, формулирование вопросов к обсуждению. Рекомендуемые методы текущего контроля знаний обучающихся: контрольная работа, тестирование.

Контроль знаний проводится во время промежуточной аттестации (зачет) - в виде устных ответов студентов на вопросы и решения задачи.

В целях активизации усвоения знаний, умений и навыков и повышения качества образовательного процесса применяются активные методы. При изучении данной учебной дисциплины используются:

Ситуационный анализ. Конкретная ситуация – любое событие, которое содержит в себе противоречие или вступает в противоречие с окружающей средой. Ситуации могут нести в себе как позитивный, так и отрицательный опыт. Все ситуации делятся на простые, критические и экстремальные.

Презентация на основе современных мультимедийных средств. Презентация – эффективный способ донесения информации, наглядно представить содержание, выделить и проиллюстрировать сообщение и его содержательные функции. Индивидуальные тематические задания интерактивного плана.

Полевые исследования. маркетинговое исследование, специфика которого в непосредственном и всестороннем изучении маркетингового объекта исследования в реальных рыночных условиях. Полевое исследование заключается в сборе первичной информации, оперативных данных об условиях продаж конкретного товара на определенном рынке, а также о реакции покупателей на предлагаемые изделия и об их отношении к фирмам-производителям. Первичную информацию собирают путем наблюдений, обследований, экспериментов, проводимых специально для решения конкретной маркетинговой проблемы.