

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

«Восточно-Сибирский государственный университет технологий и управления»

Институт / факультет «Факультет экономики и управления»

Кафедра «Экономика, организация и управление производством»

УТВЕРЖДАЮ:  
Зав. кафедрой ЭОУП  
Беломестнов В.Г.



« 31 » 03 2021 г.

**Методические рекомендации по организации изучения дисциплины  
«Тактическое планирование»**

Направление подготовки: 38.04.01 - Экономика

Направленность программы: Экономика инновационной эколого-ориентированной деятельности предприятий

Форма обучения: очная, заочная

Присваиваемая квалификация (степень): магистр

Год набора: 2021

Составитель  
Унгаева И.Ю.

Улан-Удэ  
2021

## Общие положения

### 1. Цель и задачи изучения дисциплины.

Цель: изучение теоретических вопросов тактического планирования на предприятии в условиях рыночной экономики, основных принципов, методов и технологий планирования.

Задачи: сформировать у студентов способности анализировать состояние и динамику объектов деятельности; применять методы и приемы обоснования плановых показателей, а также порядок разработки плана; участвовать в проведении корректирующих мероприятий, направленных на улучшение технологии планирования на предприятии.

### 2. Компетенции

В результате совместной (с преподавателем) и индивидуальной (самостоятельной) деятельности в процессе изучения дисциплины обучающийся будет демонстрировать по освоению компетенций следующее:

**ПК 1 - Способен осуществлять разработку и реализацию инвестиционных и инновационных проектов в различных отраслях и сферах деятельности**

**Знать:** методы финансирования, оценки рисков и экономической эффективности проекта;

**Уметь:** разрабатывать и реализовать бизнес-план инвестиционного проекта;

**Владеть:** методами управления разработкой и эффективностью реализации инвестиционного проекта.

**ПК 3 - Способен осуществлять управленческие решения и оценивать их экономические, социальные и экологические последствия в условиях экономической нестабильности и рисков**

**Знать:** методы расчета экономических, социальных и экологических показателей управленческих решений / проектов;

**Уметь:** осуществлять управленческие решения и оценивать их экономические, социальные и экологические последствия в условиях экономической нестабильности и рисков;

**Владеть:** методами экономического обоснования управленческих решений.

### 1. Методические рекомендации для преподавателя

#### 1.1. Представление теоретического материала

Теоретическое содержание дисциплины состоит в рассмотрении основных положений и теоретических вопросов в данной области будущей профессиональной деятельности обучающихся.

Содержание лекционных занятий конкретизировано в соответствии с элементами теоретического, практического изучения и применения объектов, образующих предмет изучения дисциплины и включающих:

- основные понятия и их определения;
- особенности строения и функционирования объектов, их основные свойства, характеристики, параметры;
- задачи (проблемы) теоретического и/или практического изучения объектов, их создания и применения;
- методы, средства и способы их теоретического и/или практического изучения и совершенствования;
- методы, средства и способы качества объектов;
- современные тенденции и перспективы развития науки и практики в данной предметной области.

Ниже перечислены основные теоретические вопросы и понятия, подлежащие усвоению и изложению:

**Тема 1. Предприятие как объект планирования. Система планирования на предприятии. Методология тактического планирования**

Задачи и состав планов предприятия. Организация и принципы планирования производства. Методы планирования. Содержание и структура тактического плана.

**Тема 2. Показатели и измерители производственной программы. Методика планирования производственной программы. Производственная мощность и ее расчет.**

Структура и показатели производственной программы предприятия. Методика планирования производственной программы. Технология планирования производственной программы. Анализ портфеля заказов. Расчет производственной мощности. Планирование выпуска продукции.

**Тема 3. Планирование продаж. Планирование ассортимента**

Цели и задачи планирования продаж. Технология обоснования плановых решений по объему продаж. Исследование конъюнктуры рынка. Анализ продаж за предшествующий период. Сегментация рынка. Выбор целевого рынка. Определение емкости рынка. Прогноз развития рынка. Планирование ассортимента. Формирование структуры ассортимента. Планирование освоения новых изделий. Оценка конкурентоспособности товара. Прогнозирование величины продаж.

**Тема 4. Планирование потребности в материально-технических ресурсах**

Цели, задачи и содержание планирования потребности в материально-технических ресурсах. Определение потребности в материально-технических ресурсах. Изучение рынка сырья и материалов. Планирование закупок материальных ресурсов.

**Тема 5. Планирование производительности труда. Планирование численности персонала**

Содержание, задачи и технология планирования потребности в персонале. Планирование производительности труда. Планирование трудоемкости производственной программы. Расчет баланса рабочего времени. Расчет потребности в персонале.

**Тема 6. Планирование средств на оплату труда. Планирование издержек**

Цели, задачи и технология планирования средств на оплату труда. Состав средств на оплату труда. Планирование фонда оплаты труда. Планирование средств фонда потребления. Цели, задачи и содержание планирования издержек. Классификация затрат, формирующих себестоимость. Планирование снижения себестоимости продукции по технико-экономическим факторам. Расчет плановых калькуляций себестоимости продукции. Планирование сметы затрат на производство продукции.

**Тема 7. Планирование доходов и поступлений. Планирование расходов и отчислений.**

Цели, задачи и функции финансового планирования. Содержание финансового плана. Методика разработки финансового плана. Планирование доходов и поступлений. Планирование расходов и отчислений. Планирование рентабельности производства.

**Тема 8. Экономическая оценка планов**

Показатели экономической эффективности. Выбор критерия экономической эффективности. Расчет показателей эффективности планов-проектов.

Уровень освоения теоретической части дисциплины оценивается в процессе итоговой аттестации по дисциплине.

## ***1.2. Организация практических занятий***

Прикладная часть дисциплины реализуется на практических занятиях, ведущей дидактической целью которых является формирование профессиональных умений - выполнять определенные действия, операции, необходимые в последующем в профессиональной деятельности, решать задачи и др., позволяют привить практические навыки самостоятельной работы с учебной, методической и научной литературой (в процессе подготовки к занятию), получить опыт публичных выступлений.

На занятиях студенты овладевают первоначальными профессиональными умениями и навыками, которые в дальнейшем закрепляются и совершенствуются в процессе выполнения курсового проекта, прохождения производственной практики и подготовки выпускной квалификационной работы.

Уровень освоения практической части оценивается в процессе контрольных мероприятий. Баллы присваиваются только при полной сдаче работ по разделу с учётом соблюдения студентами сроков и требований к содержанию в соответствии со шкалой скидки баллов.

Таблица 1. Содержание практического занятия

Тема практического занятия	Содержание
Тема 1. Предприятие как объект планирования. Система планирования на предприятии. Методология тактического планирования	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 2. Показатели и измерители производственной программы. Методика планирования производственной программы. Производственная мощность и ее расчет.	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 3. Планирование продаж. Планирование ассортимента	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 4. Планирование потребности в материально-технических ресурсах	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 5. Планирование производительности труда. Планирование численности персонала	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач. 3. Аудиторная контрольная работа 1
Тема 6. Планирование средств на оплату труда. Планирование издержек	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 7. Планирование доходов и поступлений. Планирование расходов и отчислений.	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач.
Тема 8. Экономическая оценка планов	1. Обсуждение теоретического материала (опрос). 2. Решение типовых задач. 3. Аудиторная контрольная работа 2 4. Защита индивидуального задания (реферат) 5. Итоговое контрольное испытание

### ***1.3. Организация самостоятельной работы обучающегося***

Самостоятельная работа студентов по данной дисциплине включает:

- подготовка к лекционным занятиям (изучение отдельных вопросов по рекомендуемой литературе, конспектирование литературных источников, проработка материалов лекций);
- подготовка к практическим занятиям (выполнение домашних заданий, подготовка ответов на контрольные вопросы, оформление выполненных работ);
- выполнение индивидуального задания (курсовой проект, курсовая работа, реферат и т.п.).

Для студентов заочной формы обучения предусмотрено выполнение контрольных работ, составление опорного конспекта лекций по темам, которые либо не рассматриваются на лекциях, либо в работе обсуждается еще один возможный подход к рассматриваемой проблеме.

Деятельность студента: подготовка контрольной работы / опорного конспекта лекции, самооценка; выступление с докладом; участие в обсуждении других докладов.

Уровень компетенций, сформированных в результате выполнения работ, осваиваемых самостоятельно, оценивается в процессе их защит в соответствии с балльно-рейтинговой системой.

## 2. Методические рекомендации для студентов

### 2.1. Организация самостоятельной работы студента

#### 2.1.1. Подготовка к лекционным и практическим занятиям

##### *Работа с литературными источниками*

Первый этап деятельности студента поиск соответствующих источников информации по изучаемой теме. Основные источники: книги, методические пособия и разработки, статьи в научных и научно-методических журналах, сборниках научных и научно-методических работ, материалы конференций, веб-страницы в Интернете, нормативные документы. Поиск книг по интересующей проблеме обычно начинают со справочно-библиографического отдела и систематического каталога библиотеки. Каждая библиотека имеет собственный справочно-библиографический аппарат. Ее каталоги и картотеки содержат оригинальную информацию. При сходных фондах отечественных изданий каталоги научных библиотек могут отличаться по структуре и содержанию. Поэтому поиск информации в различных библиотеках может дать разные результаты. Читать же, пользоваться фондами можно в той библиотеке, которая покажется более удобной для работы с книгой.

Для более широкого поиска информации о книгах по проблеме можно использовать книжную летопись, реферативные журналы, аналитические обзоры, бюллетени.

После того, как собрана информация об основных источниках по теме, можно переходить к их изучению. При первоначальном знакомстве с книгой полезно сначала внимательно изучить аннотацию, оглавление, введение, заключение, список литературы. Список литературы должен быть достаточно полным и характеризовать осведомленность студента в изучаемой проблеме. Количество используемых источников характеризует объем проделанной студентом работы, поэтому служит важным критерием для ее оценки.

Важнейшей задачей при работе с литературными источниками нужно обратить внимание на изучение основных понятий, научных и практических проблем изучаемой темы, разных точек зрения на нее, основных теоретических и эмпирических подходов к ее исследованию. Необходимо провести анализ, сравнение, группировку, систематизацию и обобщение собранных материалов, и не ограничиваться простой компиляцией традиционных учебных знаний или теоретических рассуждений из научных трудов. Работа не должна носить репродуктивный характер.

Прежде чем делать выписки или конспектировать источник, необходимо зафиксировать точное библиографическое его описание. Это потребует вас при оформлении списка литературы. Выписки и конспекты работ целесообразно делать на отдельных листах, так как это создаст определенные удобства в классификации материалов на завершающем этапе при написании текста работы, позволит быстрее классифицировать источники по содержанию информации.

##### **Конспектирование**

Для студентов заочной формы обучения предусмотрено, составление опорного конспекта лекций по темам, которые либо не рассматриваются на лекциях, либо в работе обсуждается еще один возможный подход к рассматриваемой проблеме.

Деятельность студента: подготовка контрольной работы / опорного конспекта лекции, самооценка; выступление с докладом; участие в обсуждении других докладов.

Уровень компетенций, сформированных в результате выполнения работ, осваиваемых самостоятельно, оценивается в процессе их защит в соответствии с балльно-рейтинговой системой.

Конспектирование, представляет собой систематизированную, логически связную форму записи, включающую выписки, тезисы, дополненные мыслями и комментариями студента. В конспект могут войти также отдельные части текста, цитируемые дословно, факты, примеры, цифры, схемы. Конспект может быть текстуальным и свободным. В текстуальных конспектах доминируют цитаты автора, выписываются выводы, дающие яркую и меткую формулировку того или иного положения. Свободные же конспекты составляются в виде систематизированной записи положений изучаемой проблемы словами конспектирующего.

Конспект лекций должен иметь следующую структуру:

- основные понятия и их определения;
- особенности строения и функционирования объектов, их основные свойства, характеристики, параметры;

- задачи (проблемы) теоретического и/или практического изучения объектов, их создания и применения;
- методы, средства и способы их теоретического и/или практического изучения и совершенствования;
- методы, средства и способы качества объектов;
- современные тенденции и перспективы развития науки и практики в данной предметной области.

### **2.1.2. Контрольная работа**

#### **Аудиторная контрольная работа**

Контрольная работа направлена на контроль знаний, полученных в ходе самостоятельной подготовки к рассматриваемым темам. Темы и варианты контрольных работ представлены в ФОС по дисциплине.

Ответ на вопрос контрольной работы предусматривает раскрытие освоения обучающимся практической стороны проблемы. На вопросы рекомендуется отвечать кратко, по существу вопроса с раскрытием и аргументацией позиции студента.

Время выполнения контрольной работы – 25-30 минут. Контрольная работа выполняется на тетрадном листе. В верхней части листа необходимо указать следующие данные: дата, фамилия, имя и отчество обучающегося, номер группы, номер контрольной работы, тема контрольной работы, вариант.

### **2.1.3. Индивидуальное задание**

#### **Реферат**

Реферат выполняется по одной из предложенных тем по выбору студента. Чтобы работа над рефератом была более эффективной, необходимо правильно выбрать тему реферата с учетом интересов студента и актуальности самой проблемы.

Примерный перечень тем предоставляется преподавателем и представлен в ФОС дисциплины.

Студент может предложить собственную тему исследования, обосновав ее целесообразность. Выполнение студентами реферативной работы на одну и ту же тему не допускается.

При написании работы необходимо использовать рекомендуемую литературу: учебные и практические пособия, учебники, монографические исследования, статьи в научных журналах; пользоваться газетными и статистическими материалами.

Подбор литературы проводится в два этапа:

1. Ориентировочное ознакомление.
  - Если автор известный специалист по данной теме, работу изучают, если нет, то просматривают оглавление и принимают решение о включении издания в список литературы.
  - Название работы обычно отражает основное тематическое направление.
  - Количество страниц показывает степень разработки темы.
  - Год издания отражает новизну темы, актуальность проблемы.
  - В оглавлении дается структура исследования, основные вопросы.
2. Детальная работа с литературной информацией.
  - Изучение основных трудов по данной теме поможет студенту определить основные направления работы.
  - Следующий этап работы с источником - выделение основных вопросов, рассматриваемых в книге или статье. Вопросы излагаются в форме тезисов - краткого изложения содержания.

Структура реферативной работы.

Реферат - самостоятельное, творческое исследование. Структурно реферативная работа должна выглядеть следующим образом:

- титульный лист;
- план реферативной работы (оглавление);
- текст реферативной работы, состоящий из введения, основной части (главы и параграфы) и заключения;

- список использованной литературы.

## 2.2. Осуществление контрольных мероприятий

### 2.2.1. Содержание мероприятий

Измерению и оценке подлежат все результаты обучения по всем видам учебной деятельности путем тестирований, опросов и проверки результатов, самостоятельно выполненных студентом работ, предусмотренных программой курса.

В таблице 1 представлена совокупность контрольных мероприятий по соответствующим видам учебной деятельности.

Таблица 1 – Контрольные мероприятия

№	Наименование тем	Форма оценки теоретической составляющей	Форма оценки практической составляющей	Форма оценки СРС
1	Тема 1. Предприятие как объект планирования. Система планирования на предприятии. Методология тактического планирования	Итоговая аттестация - экзамен	Контрольная работа 1	Индивидуальное задание (реферат)
2	Тема 2. Показатели и измерители производственной программы. Методика планирования производственной программы. Производственная мощность и ее расчет.			
3	Тема 3. Планирование продаж. Планирование ассортимента			
4	Тема 4. Планирование потребности в материально-технических ресурсах			
5	Тема 5. Планирование производительности труда. Планирование численности персонала		Контрольная работа 2	
6	Тема 6. Планирование средств на оплату труда. Планирование издержек			
7	Тема 7. Планирование доходов и поступлений. Планирование расходов и отчислений.			
8	Тема 8. Экономическая оценка планов			

\*- для заочной формы обучения

### 2.2.2. Проведение итоговой аттестации

Итоговая аттестация проводится в виде экзамена по билетам.

Билет включает в себя два вопроса. Вопросы в билетах формируются из списка, представленного в ФОС по дисциплине.

Для точной оценки полученных компетенций преподаватель имеет право задавать обучающемуся уточняющие вопросы из области знаний, полученных при изучении данной дисциплины.