

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное учреждение
высшего профессионального образования
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"
Институт геологии и нефтегазовых технологий



Программа дисциплины
Технико-экономический анализ Б1.Б.6

Направление подготовки: 21.04.01 - Нефтегазовое дело

Профиль подготовки: Освоение высоковязкой нефти и природных битумов

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

Автор(ы):

Валиев Д.З.

Рецензент(ы):

Кемалов А.Ф. , Абдрафикова И.М.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий(ая) кафедрой: Кемалов А. Ф.

Протокол заседания кафедры No ____ от " ____ " _____ 201__г

Учебно-методическая комиссия Института геологии и нефтегазовых технологий:

Протокол заседания УМК No ____ от " ____ " _____ 201__г

Регистрационный No 3216

Казань
2016

Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) инженер-проектировщик 1 категории Валиев Д.З.
НОЦ освоения природных битумов Институт геологии и нефтегазовых технологий ,
Dinar.Valiev@kpfu.ru

1. Цели освоения дисциплины

Формирование у магистров компетенций, необходимых для эффективного осуществления процесса технико-экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности на предприятиях нефтегазового комплекса любой организационно-правовой формы и в их структурных подразделениях

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел " Б1.Б.6 Дисциплины (модули)" основной образовательной программы 21.04.01 Нефтегазовое дело и относится к базовой (общепрофессиональной) части. Осваивается на 1 курсе, 1 семестр.

Дисциплина непосредственно связана с дисциплинами общенаучного цикла ("Методологические проблемы современной науки", "Экономика и управление нефтегазовым производством") и профессионального цикла ("Методология проектирования в нефтегазовой отрасли и управление проектами")

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОПК-1 (профессиональные компетенции)	способностью формулировать и решать задачи, возникающие в ходе научно-исследовательской и практической деятельности (ОПК-1);
ОПК-2 (профессиональные компетенции)	способностью использовать на практике знания, умения и навыки в организации исследовательских, проектных и конструкторских работ, в управлении коллективом (ОПК-2);
ОПК-3 (профессиональные компетенции)	способностью изменять научный и научно-производственный профиль своей профессиональной деятельности (ОПК-3);
ОПК-4 (профессиональные компетенции)	способностью разрабатывать научно-техническую, проектную и служебную документацию, оформлять научно-технические отчеты, обзоры, публикации по результатам выполненных исследований (ОПК-4);
ОПК-5 (профессиональные компетенции)	способностью готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности (ОПК-5);
ПК-10 (профессиональные компетенции)	способностью осуществлять расчеты по проектам, технико-экономического и функционально-стоимостного анализа эффективности проектируемых аппаратов, конструкций, технологических процессов (ПК-10).
ПК-12 (профессиональные компетенции)	способностью проводить экономический анализ затрат и результативности технологических процессов и производств (ПК-12);
ПК-14 (профессиональные компетенции)	способностью разрабатывать технико-экономическое обоснование инновационных решений в профессиональной деятельности (ПК-14);

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-15 (профессиональные компетенции)	способностью использовать основные понятия и категории производственного менеджмента, систем управления организацией (ПК-15);
ПК-18 (профессиональные компетенции)	разрабатывать технико- экономическое обоснование инновационных решений в профессиональной деятельности
ПК-2 (профессиональные компетенции)	способностью использовать методологию научных исследований в профессиональной деятельности (ПК-2);
ПК-20 (профессиональные компетенции)	разрабатывать предложения по повышению эффективности использования ресурсов
ПК-21 (профессиональные компетенции)	управлять сложными технологическими комплексами (автоматизированными промыслами, системой диспетчерского управления и т.д.), принимать решения в условиях неопределенности и многокритериальности
ПК-4 (профессиональные компетенции)	разрабатывать научно- техническую, проектную и служебную документацию, оформлять научно- технические отчеты, обзоры, публикации по результатам выполненных исследований
ПК-5 (профессиональные компетенции)	оценивать перспективы и возможности использования достижений научно- технического прогресса в инновационном развитии отрасли, предлагать способы их реализации
ПК-6 (профессиональные компетенции)	использовать методологию научных исследований в профессиональной деятельности

В результате освоения дисциплины студент:

1. должен знать:

основные этапы, принципы и показатели технико-экономического обоснования и выбора вариантов эксплуатации проектируемого и эксплуатируемого оборудования

2. должен уметь:

проводить технико-экономический анализ проектируемого и эксплуатируемого оборудования, технологических процессов с учетом специфики их эксплуатации

3. должен владеть:

практическими навыками экономического анализа производственной деятельности предприятий с целью обоснование и разработки мероприятий по повышению эффективности

к проведению технико-экономического анализа проектируемого и эксплуатируемого оборудования, технологических процессов с учетом специфики их эксплуатации

4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных(ые) единиц(ы) 72 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины зачет в 1 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);
55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);
54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Теория анализа финансово-хозяйственной деятельности	1	1-4	2	0	0	устный опрос
2.	Тема 2. Анализ использования основных фондов предприятия	1	5-8	2	0	0	контрольная точка
3.	Тема 3. Анализ использования материальных ресурсов предприятия	1	9-12	4	0	0	коллоквиум
4.	Тема 4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	1	1-2	0	0	4	домашнее задание
5.	Тема 5. Анализ производства и реализации продукции предприятия	1	3-4	0	0	4	реферат
6.	Тема 6. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия	1	5-6	0	0	4	устный опрос
7.	Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	1	7-8	0	0	8	реферат
8.	Тема 8. Анализ финансового состояния предприятия	1	9-10	0	0	8	контрольная точка
	Тема . Итоговая форма контроля	1		0	0	0	зачет
	Итого			8	0	28	

4.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Теория анализа финансово-хозяйственной деятельности
лекционное занятие (2 часа(ов)):

Теория анализа финансово-хозяйственной деятельности Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности предприятия. - производительность труда, - численный состав работающих, - среднюю заработную плату, - использование оборудования, - текучесть рабочей силы, - подготовку кадров и пр. Основные показатели, характеризующие финансовое состояние предприятия. Основные источники информации для анализа финансового состояния предприятия. Баланс предприятия. Нематериальные активы (программы для ЭВМ, товарные знаки, патенты и тд.), основные средства (здания, сооружения, машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и тд.). Основные средства внеоборотные активы. Нормируемые оборотные средства. Денежные средства, расчеты и прочие активы. Средства и затраты на капитальное строительство (законченные капитальные работы и приобретения, незаконченные вложения в капитальные работы, оборудование, строительные материалы и др.). ПАССИВ БАЛАНСА. Источники собственных и приравненных к ним средств. Кредиты банка под нормируемые товарно - материальные ценности. Разные кредиты банка, расчеты и прочие пассивы. Источники средств для капитального строительства.

Тема 2. Анализ использования основных фондов предприятия

лекционное занятие (2 часа(ов)):

Анализ использования основных фондов предприятия Методика анализа финансово-хозяйственной деятельности. Анализ эффективности использования оборотных средств. СПРАВКА ПО ОБОРОТНЫМ СРЕДСТВАМ. КЛАССИФИКАЦИЯ ОБОРОТНЫХ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ФОНДОВ.

Тема 3. Анализ использования материальных ресурсов предприятия

лекционное занятие (4 часа(ов)):

Анализ использования материальных ресурсов предприятия Экономическое содержание рентабельности предприятия Понятие рентабельности Виды рентабельности Система показателей рентабельности

Тема 4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия

лабораторная работа (4 часа(ов)):

Анализ использования трудовых ресурсов предприятия РАСЧЕТ НОРМАТИВА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ .

Тема 5. Анализ производства и реализации продукции предприятия

лабораторная работа (4 часа(ов)):

Анализ производства и реализации продукции предприятия

Тема 6. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия

лабораторная работа (4 часа(ов)):

Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия

Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

лабораторная работа (8 часа(ов)):

Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Тема 8. Анализ финансового состояния предприятия

лабораторная работа (8 часа(ов)):

Анализ финансового состояния предприятия

4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Теория анализа финансово-хозяйственной деятельности	1	1-4	подготовка к устному опросу	6	устный опрос

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
2.	Тема 2. Анализ использования основных фондов предприятия	1	5-8	подготовка к контрольной точке	6	контрольная точка
3.	Тема 3. Анализ использования материальных ресурсов предприятия	1	9-12	подготовка к коллоквиуму	6	коллоквиум
4.	Тема 4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	1	1-2	подготовка домашнего задания	6	домашнее задание
5.	Тема 5. Анализ производства и реализации продукции предприятия	1	3-4	подготовка к реферату	6	реферат
6.	Тема 6. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия	1	5-6	подготовка к устному опросу	6	устный опрос
	Итого				36	

5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

чтение лекций, проведение семинаров, лабораторных работ, практических работ, контрольных работ, подготовка к написанию аналитических отчетов и отчетов по проделанной работе, курсовой работы, самостоятельная работа студентов по темам и разделам дисциплины.

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Тема 1. Теория анализа финансово-хозяйственной деятельности

устный опрос , примерные вопросы:

I Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия 1.1. Цели и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия 1.2. Виды анализа, их классификация и характеристика 1.3. Основные принципы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия II. Методика анализа использования факторов производства и производственных результатов деятельности предприятия 2.1. Анализ состояния и использования основных фондов 2.2. Анализ использования оборотных средств 2.3. Анализ использования трудовых ресурсов 2.4. Анализ объема производства продукции 2.5. Анализ затрат на производство и реализацию продукции III. Методика анализа финансовой деятельности предприятия 3.1. Анализ финансовых результатов 3.2. Анализ финансового состояния

Тема 2. Анализ использования основных фондов предприятия

контрольная точка , примерные вопросы:

Теоретические аспекты анализа себестоимости продукции (работ, услуг) 1.1 Цели, задачи и источники информации анализа себестоимости продукции (работ, услуг) 1.2 Показатели анализа себестоимости продукции (работ, услуг) 1.3 Основные направления анализа себестоимости продукции (работ, услуг) 2 Организационно-экономическая характеристика 2.1 Общие сведения об организации 2.2 Финансово-экономическая характеристика 3 Анализ затрат на производство и реализацию услуг 3.1 Общий анализ себестоимости услуг 3.2 Анализ состава, структуры и динамики затрат по элементам 3.3 Факторный анализ затрат на 1 рубль реализованной продукции 3.4 Резервы снижения себестоимости продукции (работ, услуг) 4 Рекомендации по снижению себестоимости услуг

Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Тема 8. Анализ финансового состояния предприятия

Тема . Итоговая форма контроля

Примерные вопросы к зачету:

Тематическое содержание самостоятельной работы:

1. Перечень научных проблем и направлений научных исследований
1. Актуальные проблемы стратегии развития предприятий в нефтегазовой отрасли (НГО).
2. Анализ качества прибыли предприятия НГО.
3. Анализ объемов и эффективности инвестиционной и инновационной деятельности предприятия НГО.
4. Анализ положения предприятия НГО на рынке капитала.
5. Анализ резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности предприятия НГО.
6. Анализ финансовых результатов и безубыточности предприятия НГО.
7. Анализ эффективности использования собственного и заемного капитала предприятия НГО.
8. Антикризисное управление неплатежеспособным хозяйствующим субъектом.
9. Анализ финансового состояния предприятия НГО.
10. Анализ затрат включаемых в себестоимость продукции, работ, услуг выпускаемых организацией.
2. Темы индивидуальных заданий
1. Применение различных способов измерения влияния факторов в анализе ФХД.
2. Применение различных способов изучения корреляционных взаимосвязей в анализе ФХД.
3. Факторный анализ фондоотдачи.
4. Анализ прибыли на рубль материальных затрат.
5. Факторный анализ производительности труда в бурении и нефтегазодобыче.
6. Факторный анализ объемов работ бурового предприятия, объемов добычи нефтегазодобывающего предприятия.
7. Факторный анализ себестоимости строительства скважин, добычи нефти и газа. Анализ затрат на рубль товарной продукции.
8. Факторный анализ балансовой прибыли, прибыли от реализации.
9. Факторный анализ рентабельности.
10. Расчет показателей экспресс-анализа финансовой отчетности.
11. Расчет показателей имущественного положения и структуры капитала.
12. Расчет показателей ликвидности и платежеспособности.
13. Расчет показателей кредитоспособности и финансовой устойчивости.
14. Расчет показателей деловой и рыночной активности.
15. Расчет показателей доходности и рентабельности.
3. Темы, выносимые на самостоятельную проработку

1. Информационное обеспечение анализа ФХД.
2. Методика определения величины резервов в анализе ФХД.
3. Анализ использования нематериальных активов.
4. Оценка товарно-материальных запасов.
5. Анализ использования фонда рабочего времени.
6. Анализ ассортимента, структуры и качества произведенной продукции.
7. Анализ резервов снижения себестоимости продукции.
8. Анализ прибыли по международным стандартам.
9. Анализ рентабельности по международным стандартам.
10. Прогнозирование и разработка моделей финансового состояния.

Образцы контрольных вопросов (к устному опросу)

1. Раскройте понятие об анализе. Что Вы понимаете под анализом в широком плане? В узком плане?
2. Охарактеризуйте возникновение анализа финансово-хозяйственной деятельности, историю и перспективы его развития.
3. Назовите предмет, объект, охарактеризуйте содержание и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности.
4. Перечислите принципы анализа финансово-хозяйственной деятельности.
5. Назовите виды анализа финансово-хозяйственной деятельности.
6. Какова связь анализа с другими науками? Охарактеризуйте анализ как функцию управления.
7. Опишите эволюцию подходов к анализу финансовой отчетности.
8. Какие методы и приемы финансового анализа Вам известны?
9. Назовите основные типы моделей, используемые в финансовом анализе и прогнозировании.
10. Каковы элементы теории моделирования и анализа факторных систем.

7.1. Основная литература:

1. Экономический анализ: Учебное пособие / О.А. Александров, Ю.Н. Егоров. - М.: ИНФРА-М, 2010. - 288 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-003936-7, 500 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=203453>
2. Экономическая история: Учеб. пособие / Г.П. Вощанова, Г.С. Годзина. - М.: ИНФРА-М, 2009. - 255 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 5-16-002789-0, 3000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=185577>
3. Экономический анализ деятельности предприятия: Учебник / Л.Г. Скамай, М.И. Трубочкина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ИНФРА-М, 2011. - 378 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-004411-8, 1000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=259809>

7.2. Дополнительная литература:

1. Экономическая география и регионалистика: Учебное пособие / И.А. Козьева, Э.Н. Кузьбожев. - М.: ИНФРА-М, 2012. - 334 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-004588-7, 500 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=230870>
2. Экономическая география и регионалистика: Учебное пособие / И.А. Козьева, Э.Н. Кузьбожев. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 319 с.: 60x90 1/16 + (Доп. мат. znanium.com). - (Высшее образование: Бакалавриат). (п) ISBN 978-5-16-006838-1, 300 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=406123>
3. Экономическая география России: Учебник / Под общ. ред. В.И. Видяпина, М.В. Степанова. - Изд. перераб. и доп. - М.: ИНФРА-М, 2007. - 568 с.: 60x90 1/16. - (100 лет РЭА им. Г.В. Плеханова). (переплет) ISBN 978-5-16-002960-3, 4000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=124266>

7.3. Интернет-ресурсы:

Технико-экономический анализ деятельности предприятия -

http://mirknig.com/knigi/guman_nauki/1181255772-tekhniko-yekonomicheskij-analiz-deyatelnosti.html

Технико-экономический анализ деятельности предприятия -

<http://institutiones.com/download/books/1058-tekhniko-ekonomicheskij-analiz-deyatelnosti-predpriyatiya.htm>

Технико-экономический анализ деятельности предприятия. Учебное пособие -

<http://window.edu.ru/resource/828/18828>

Технико-экономический анализ деятельности предприятия. Учебное пособие. -

<http://studyspace.ru/remository/skachat-uchebniki/ekonomicheskij-analiz.-uchebniki/tekhniko-ekonomicheskij-analiz-deyatelnosti-predpriyatiya-uchebnik-116290>

Экономический анализ: учебник - <http://www.knigafund.ru/books/116290>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)

Освоение дисциплины "Технико-экономический анализ" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест студентов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети КФУ и находятся в едином домене.

мультимедийный проектор, плакаты, компьютерный класс с выходом в Интернет.

Проводятся лекции и лабораторные занятия с использованием установок, лабораторных стендов, моделирующих процессы освоения природных битумов и сверхтяжелых нефтей, программ компьютерного моделирования, компьютеров. Большая часть материала изучается самостоятельно. Чтение лекций, с применением интерактивных средств (презентация в Microsoft PowerPoint), проведение лабораторных работ, контрольных работ, подготовка к участию в конференции, самостоятельная работа студентов по темам и разделам дисциплины.

Для обучающихся обеспечена возможность оперативного обмена информацией с отечественными и зарубежными вузами, предприятиями и организациями, обеспечен доступ к требуемым для формирования профессиональных компетенций современным профессиональным базам данных, информационным справочным и поисковым системам. Кафедра ВВН и ПБ, реализующая основные образовательные программы специалистов, бакалавриата и магистратуры, располагает материально-технической базой, обеспечивающей проведение всех видов лабораторной, дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работы обучающихся, предусмотренных учебным планом вуза. Эта база соответствует действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам, в том числе обеспечены доступ к полиграфическому и упаковочному оборудованию и наличие материалов ведущих мировых производителей.

Минимально необходимый для реализации магистерской программы перечень материально-технического обеспечения включает в себя: учебные лаборатории и аудитории вуза, оснащенные современным оборудованием и стендами, позволяющими выполнять лабораторные практикумы; современные компьютеры, объединенными локальными вычислительными сетями с выходом в Интернет; измерительные средства ведущих фирм. Исходя из ООП вуза, каждая дисциплина поддержана соответствующими лицензионными программными продуктами.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 21.04.01 "Нефтегазовое дело" и магистерской программе Освоение высоковязкой нефти и природных битумов .

Автор(ы):

Валиев Д.З. _____

"__" _____ 201__ г.

Рецензент(ы):

Кемалов А.Ф. _____

Абдрафикова И.М. _____

"__" _____ 201__ г.