

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"  
Елабужский институт (филиал)  
Факультет экономики и управления



подписано электронно-цифровой подписью

## Программа дисциплины

Финансовое планирование и бюджетирование Б1.В.ДВ.04.01

Направление подготовки: 38.03.01 - Экономика

Профиль подготовки: Общий профиль

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

Год начала обучения по образовательной программе: 2019

**Автор(ы):** Устюжина О.Н.

**Рецензент(ы):** Осадчий Э.А.

### **СОГЛАСОВАНО:**

Заведующий(ая) кафедрой: Гапсаламов А. Р.

Протокол заседания кафедры No \_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Учебно-методическая комиссия Елабужского института КФУ (Факультет экономики и управления):

Протокол заседания УМК No \_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

## Содержание

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы
2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий
  - 4.1. Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)
  - 4.2. Содержание дисциплины
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)
6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)
  - 6.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы и форм контроля их освоения
  - 6.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания
  - 6.3. 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
  - 6.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)
  - 7.1. Основная литература
  - 7.2. Дополнительная литература
8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)
10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)
11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)
12. Средства адаптации преподавания дисциплины к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Устюжина О.Н. (Кафедра экономики и менеджмента, Факультет экономики и управления), ONUstjuzhina@kpfu.ru

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

Выпускник, освоивший дисциплину, должен обладать следующими компетенциями:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-3	способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности
ОПК-2	способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач
ОПК-3	способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы
ПК-3	способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами

Выпускник, освоивший дисциплину:

Должен знать:

знать:

особенности финансового планирования как управленческой технологии.

условия и факторы, оказывающие воздействие на принятие решений в рамках финансового планирования предприятия;

принципы и методы планирования финансовых показателей;

этапы финансового планирования предприятия;

Должен уметь:

выделять и систематизировать информацию, выступающую объективной основой для разработки и реализации финансового планирования;

определять условия и факторы перспективного развития предприятия;

обосновывать значение и различать виды финансового планирования;

Должен владеть:

навыками

практического использования полученных знаний и умений для обеспечения долгосрочной конкурентоспособности предприятия;

системного подхода к формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов предприятия, организации движения денежных средств;

определения характеристик и показателей хозяйствующего субъекта, необходимых для обоснования и принятия финансовых решений;

выбора и использования конкретных методов финансовых расчетов в зависимости от особенностей организации и ее внешнего окружения.

### 2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел "Б1.В.ДВ.04.01 Дисциплины (модули)" основной профессиональной образовательной программы 38.03.01 "Экономика (Общий профиль)" и относится к дисциплинам по выбору.

Осваивается на 4 курсе в 7 семестре.

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

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

Контактная работа - 36 часа(ов), в том числе лекции - 18 часа(ов), практические занятия - 18 часа(ов), лабораторные работы - 0 часа(ов), контроль самостоятельной работы - 0 часа(ов).

Самостоятельная работа - 36 часа(ов).

Контроль (зачёт / экзамен) - 0 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины: зачет в 7 семестре.

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

##### 4.1 Структура и тематический план контактной и самостоятельной работы по дисциплине (модулю)

N	Разделы дисциплины / модуля	Семестр	Виды и часы контактной работы, их трудоемкость (в часах)			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Сущность финансового планирования.	7	2	2	0	4
2.	Тема 2. Системы финансового планирования.	7	2	2	0	4
3.	Тема 3. Методы планирования финансовых показателей.	7	2	2	0	4
4.	Тема 4. Общие принципы финансового планирования.	7	2	2	0	4
5.	Тема 5. Этапы финансового планирования.	7	2	2	0	4
6.	Тема 6. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.	7	2	2	0	4
7.	Тема 7. Бюджетирование как контур финансового управления.	7	2	2	0	4
8.	Тема 8. Финансовое планирование предприятий в условиях неопределенности.	7	2	2	0	4
9.	Тема 9. Разработка финансовой стратегии.	7	2	2	0	4
	Итого		18	18	0	36

##### 4.2 Содержание дисциплины

###### Тема 1. Сущность финансового планирования.

Финансовое планирование как важнейший элемент предпринимательской хозяйственной деятельности и управления предприятием.

Факторы, определяющие роль планирования в современных условиях. Финансовое планирование как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде. Финансовое планирование как система финансовых планов и плановых (нормативных) показателей. Финансовое планирование как планирование всех доходов и направлений расходования денежных средств предприятия для обеспечения его развития. Финансовое планирование как элемент корпоративного планового процесса.

###### Тема 2. Системы финансового планирования.

Долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование. Отличия Долгосрочного планирования от стратегического. Видовая характеристика финансовых планов. (по срокам, по подразделениям) Перспективное финансовое планирование. Текущее финансовое планирование. Оперативное финансовое планирование. Отличие текущего планирования от оперативного финансового планирования.

###### Тема 3. Методы планирования финансовых показателей.

Методы планирования финансовых показателей. Метод корреляционного моделирования. Метод оптимизации плановых решений. Метод многофакторного экономико-математического моделирования. Расчетно-аналитический метод. Нормативный метод. Балансовый метод Экономико-математическое моделирование. Бюджетный метод.

###### Тема 4. Общие принципы финансового планирования.

Принцип единства. Принцип координации. Принцип участия.

Принцип непрерывности. Принцип гибкости. Принцип точности.

Принцип платежеспособности. Принцип рентабельности капиталовложений. Принцип сбалансированности рисков. Принцип приспособления к потребностям рынка. Принцип предельной рентабельности

Технологические принципы финансового планирования

Принцип соответствия. Принцип постоянной потребности в рабочем капитале. Принцип избытка денежных средств.

#### **Тема 5. Этапы финансового планирования.**

Универсальные этапы финансового планирования. Анализ инвестиционных возможностей и возможностей финансирования компании. Прогнозирование последствий текущих решений. Обоснование альтернативного варианта. Оценка результатов, достигнутых компанией, в сравнении с целями, установленными в финансовом плане.

Основные стадии финансового планирования. Долгосрочное целеполагание. Составление долгосрочных финансовых планов. Составление краткосрочных финансовых планов. Обоснование отдельных статей расходов. Разработка консолидированного бюджета

Модель разработки финансового плана. Связь производственных и финансовых решений. Определение потребности в источниках финансирования. Сравнение вариантов финансового плана

#### **Тема 6. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.**

Финансовый план как составная часть бизнес-плана. План прибылей и убытков (план доходов и расходов). План денежного потока (план денежных поступлений и выплат). Балансовый план. Структура бизнес-плана - основные разделы и содержание. Элементы бизнес-плана. Структура бизнес-плана

Титульный лист

Резюме

Постановка цели разрабатываемого бизнес-плана

Анализ выбранной отрасли и оценка жизнеспособности проекта в ней

Оценка возможностей организации в данной отрасли

Собственно описание самого товара или услуги

Составление маркетинг-плана

Составление производственного плана

Организационный план

Финансовый план

Рассмотрение и анализ возможных рисков

Приложения

Заключение

#### **Тема 7. Бюджетирование как контур финансового управления.**

Система гибкого адаптивного трёхуровневого планирования. Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей. Система бюджетов как взаимосвязанная совокупность планов хозяйственной деятельности предприятия. Виды бюджетов. Основной (общий) бюджет. Операционный бюджет. Финансовый бюджет.

Бюджетная идеология. Тотальное бюджетирование. Необходимое бюджетирование. Минимальное бюджетирование. Бюджетирование доходов и расходов.

Пошаговая стратегия бюджетного планирования. Планирование доходной и расходной частей.

Обеспечение системы бюджетного управления.

#### **Тема 8. Финансовое планирование предприятий в условиях неопределенности.**

Виды управленческой деятельности в рамках процесса стратегического планирования: распределение ресурсов; адаптация к внешней среде; внутренняя координация; организационное стратегическое предвидение.

Особенности планирования в условиях неопределенности. методы проведения этого анализа. Оптимизации плана

#### **Тема 9. Разработка финансовой стратегии.**

Финансовая стратегия: сущность, виды.

Этапы финансовой стратегии. Определение общего периода формирования финансовой стратегии.

Исследование факторов внешней финансовой среды и конъюнктуры финансового рынка. Формирование стратегических целей финансовой деятельности предприятия. Разработка финансовой политики по отдельным аспектам финансовой деятельности.

Разработка системы организационно-экономических мероприятий по обеспечению реализации финансовой стратегии. Оценка эффективности разработанной финансовой стратегии.

## 5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа обучающихся выполняется по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия. Самостоятельная работа подразделяется на самостоятельную работу на аудиторных занятиях и на внеаудиторную самостоятельную работу. Самостоятельная работа обучающихся включает как полностью самостоятельное освоение отдельных тем (разделов) дисциплины, так и проработку тем (разделов), осваиваемых во время аудиторной работы. Во время самостоятельной работы обучающиеся читают и конспектируют учебную, научную и справочную литературу, выполняют задания, направленные на закрепление знаний и отработку умений и навыков, готовятся к текущему и промежуточному контролю по дисциплине.

Организация самостоятельной работы обучающихся регламентируется нормативными документами, учебно-методической литературой и электронными образовательными ресурсами, включая:

Порядок организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (утвержден приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 5 апреля 2017 года №301).

Письмо Министерства образования Российской Федерации №14-55-996ин/15 от 27 ноября 2002 г. "Об активизации самостоятельной работы студентов высших учебных заведений".

Положение от 29 декабря 2018 г. № 0.1.1.67-08/328 "О порядке проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

Положение № 0.1.1.67-06/241/15 от 14 декабря 2015 г. "О формировании фонда оценочных средств для проведения текущей, промежуточной и итоговой аттестации обучающихся федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

Положение № 0.1.1.56-06/54/11 от 26 октября 2011 г. "Об электронных образовательных ресурсах федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

Регламент № 0.1.1.67-06/66/16 от 30 марта 2016 г. "Разработки, регистрации, подготовки к использованию в учебном процессе и удаления электронных образовательных ресурсов в системе электронного обучения федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

Регламент № 0.1.1.67-06/11/16 от 25 января 2016 г. "О балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

Регламент № 0.1.1.67-06/91/13 от 21 июня 2013 г. "О порядке разработки и выпуска учебных изданий в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего профессионального образования "Казанский (Приволжский) федеральный университет".

## 6. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)

### 6.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы и форм контроля их освоения

Этап	Форма контроля	Оцениваемые компетенции	Темы (разделы) дисциплины
<b>Семестр 7</b>			
	<i>Текущий контроль</i>		
1	Устный опрос	ПК-3, ОК-3, ОПК-3, ОПК-2, ОК-3	1. Сущность финансового планирования. 2. Системы финансового планирования. 3. Методы планирования финансовых показателей. 4. Общие принципы финансового планирования. 5. Этапы финансового планирования. 6. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования. 7. Бюджетирование как контур финансового управления. 8. Финансовое планирование предприятий в условиях неопределенности. 9. Разработка финансовой стратегии.

Этап	Форма контроля	Оцениваемые компетенции	Темы (разделы) дисциплины
2	Письменная работа	ОК-3 , ОПК-2 , ОПК-3 , ПК-3	1. Сущность финансового планирования. 2. Системы финансового планирования. 3. Методы планирования финансовых показателей. 4. Общие принципы финансового планирования. 5. Этапы финансового планирования. 6. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования. 7. Бюджетирование как контур финансового управления. 8. Финансовое планирование предприятий в условиях неопределенности. 9. Разработка финансовой стратегии.
	<b>Зачет</b>	ОК-3, ОПК-2, ОПК-3, ПК-3	

**6.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

Форма контроля	Критерии оценивания				Этап
	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
<b>Семестр 7</b>					
<b>Текущий контроль</b>					
Устный опрос	В ответе качественно раскрыто содержание темы. Ответ хорошо структурирован. Прекрасно освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован высокий уровень понимания материала. Превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Основные вопросы темы раскрыты. Структура ответа в целом адекватна теме. Хорошо освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован хороший уровень понимания материала. Хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Тема частично раскрыта. Ответ слабо структурирован. Понятийный аппарат освоен частично. Понимание отдельных положений из материала по теме. Удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	Тема не раскрыта. Понятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	1
Письменная работа	Правильно выполнены все задания. Продемонстрирован высокий уровень владения материалом. Проявлены превосходные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Правильно выполнена большая часть заданий. Присутствуют незначительные ошибки. Продемонстрирован хороший уровень владения материалом. Проявлены средние способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Задания выполнены более чем наполовину. Присутствуют серьезные ошибки. Продемонстрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Задания выполнены менее чем наполовину. Продемонстрирован неудовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены недостаточные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	2
	<b>Зачтено</b>		<b>Не зачтено</b>		
<b>Зачет</b>	Обучающийся обнаружил знание основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по специальности, справился с выполнением заданий, предусмотренных программой дисциплины.		Обучающийся обнаружил значительные пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допустил принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий и не способен продолжить обучение или приступить по окончании университета к профессиональной деятельности без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.		

**6.3 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**

**Семестр 7**

**Текущий контроль**

**1. Устный опрос**

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9

1. Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента.
2. Цели и задачи финансового планирования предприятия.
3. Принципы организации процесса финансового планирования на предприятии.
4. Плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями организации.
5. Структура планово-финансовой службы организации.
6. Распределение полномочий и ответственности в планово-финансовой службе организации.
7. Источники информации для финансового планирования организации.
8. Особенности сбора и обработки информации, периодичность сбора информации для целей финансового планирования организации.
9. Основные требования к информационным источникам финансового планирования в организации.
10. Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании в организации.
11. Понятие бюджета; виды и типы бюджетов.
12. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование.
13. Классическое и скользящее бюджетирование.
14. Финансовая структура организации.
15. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО) организации.
16. Реформирование финансовой структуры организации.
17. Организация финансового планирования без реформирования финансовой структуры организации.
18. Сущность бюджетного процесса в организации.
19. Бюджетный регламент организации: понятие, составные элементы, порядок разработки.
20. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования в организации.
21. Типовой алгоритм составления бюджета в организации.
22. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетного управления в организации.
23. Прогноз объема продаж и бюджет продаж в организации.
24. Бюджет производства организации.
25. Операционные бюджеты организации: особенности разработки.
26. Бюджет товарных запасов организации.
27. Бюджеты производственных затрат.
28. Бюджет себестоимости организации.
29. Финансовые бюджеты организации: особенности разработки.
30. Инвестиционный бюджет организации.
31. Бюджеты расчетов с контрагентами в организации.
32. Соотношение финансовых бюджетов и платежного календаря организации.
33. Мастер-бюджет организации: особенности разработки.
34. План прибыли организации.
35. План движения денежных средств организации.
36. Прогнозный баланс организации.
37. Финансово-экономическое обоснование управленческих решений на основе данных мастер-бюджета организации.
38. Организация мониторинга исполнения финансового плана организации.
39. Основные и дублирующие системы контроля исполнения финансового плана организации.
40. Отклонения: понятие, виды, роль в системе контроля исполнения финансового плана организации.
41. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля в организации.
42. Принципы современного финансового планирования в организации.
43. Организация финансового планирования в компании: службы, функции, взаимодействие, компетенции и ответственность.
44. Информационная база системы финансового планирования в организации.
45. Технологические особенности бюджетирования в организации.
46. Структура бюджетной системы, ее зависимость от вида деятельности компании.
47. Сравнительная характеристика классического и скользящего бюджетирования в организации.
48. Система бюджетного управления в организации.
49. Построение финансового плана на основе системы ЦФО организации.
50. Построение финансового плана на основе финансовой структуры организации.



51. Составление бюджетного регламента для организаций различных видов деятельности
52. Алгоритм составления бюджета организации.
53. Нормативное хозяйство в системе бюджетирования в организации.
54. Структура и назначение блока экономических бюджетов организации.
55. Структура и назначение блока финансовых бюджетов организации
56. Структура блока сводных бюджетов организации.
57. Основные задачи системы мониторинга и контроля в организации.
58. Структура системы мониторинга и контроля в организации.

## **2. Письменная работа**

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9

1. Сформулируйте три основные технологические принципы финансового планирования.
2. Объясните необходимость обеспечения избытка собственных оборотных средств в процессе финансового планирования.
3. Как Вы понимаете принцип избытка денежных средств?
4. В чем сущность и основные положения ситуационного (сценарного) анализа?
5. Почему невозможно разработать оптимальную финансовую модель планирования?
6. В чем сущность краткосрочного финансового планирования?
7. Дайте характеристику динамики потребности предприятия в финансировании.
8. В каком смысле утверждают, что предприятие в процессе своей деятельности может выступать либо в виде заемщика, либо в виде инвестора?
9. Сформулируйте основные этапы краткосрочного финансового планирования.
10. Как производится анализ результатов деятельности предприятия в прошедшем году для планирования будущего года?
11. Какие три отчетные формы используются в процессе финансового планирования?
12. В чем смысл использования сокращенного баланса в процессе анализа и планирования предприятия?
13. Опишите динамику взаимодействия объемов реализации, дебиторской задолженности и денежных потоков в процессе краткосрочного планирования.
14. Приведите примеры типичных входных и выходных денежных потоков, рассматриваемых в процессе краткосрочного финансового планирования.

## **Зачет**

Вопросы к зачету:

1. Экономическая сущность внутрифирменного планирования.
2. Виды внутрифирменного финансового планирования.
3. Методы расчета финансовых показателей и планирования финансовых ресурсов.
2. Значение предмета финансового планирование в условиях рыночных преобразований.
3. Процедура финансового планирования.
4. Финансовое планирование как наука управления.
5. Степень неопределённости в финансовом планировании.
6. Виды финансового планирования: стратегическое, оперативное, тактическое.
7. Структура и содержание финансового плана.
8. Характеристика методов финансового планирования..
9. Характеристика внутрифирменного планирования: цели, задачи, классификация типов.
10. Назовите виды финансовых планов и установленный в них горизонт планирования.
11. Содержание, этапы и роль финансовой стратегии в деятельности предприятия.
12. Различия в разработке финансовой стратегии в зависимости от фондо- и материалоемкости вида деятельности?
13. Дайте общую характеристику текущего финансового плана.
14. Содержание и структура плана прибылей и убытков.
15. Содержание и структура плана денежного потока.
16. Содержание и структура балансового плана.
17. Взаимосвязь и различия форм финансового плана.
18. Особенности финансового планирования и его основы.
19. Целеполагание предприятия, его влияние на формирование финансовой стратегии и разработку финансового плана.
20. Современные концепции и их применение в финансовом планировании.
21. Виды финансовых планов. Состав текущего финансового плана.
22. Цель и задачи планирования финансовой деятельности.
23. Модели и методы финансового планирования
24. Финансовая стратегия: сущность и методическая база.
25. Стратегическое финансовое планирование как комплекс решений по разработке стратегий.
26. Оперативное финансовое планирование как планирование достижения целей.

27. Методы прогнозирования основных финансовых показателей.
28. Особенности оперативного и стратегического финансового планирования.
29. Бюджетирование как технология исполнения финансовых планов.
30. Связь бюджета со стратегическим планом компании.
31. Виды внутрифирменного финансового планирования.
32. Особенности и значение составления бюджета движения денежных средств в современных условиях.
33. Анализ видов бюджетов со стратегической точки зрения.
34. Просчеты финансового планирования и способы их избегания.
35. Финансовое планирование: сущность, роль и задачи в условиях рынка.
36. Понятие и этапы процесса финансового планирования.
37. Содержание и роль финансового прогнозирования в деятельности предприятия.
38. Перспективное финансовое планирование.
39. Текущее финансовое планирование.
40. Система бюджетного планирования.
41. Алгоритм разработки финансового плана предприятия.

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

В КФУ действует балльно-рейтинговая система оценки знаний обучающихся. Суммарно по дисциплине (модулю) можно получить максимум 100 баллов за семестр, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов.

Для зачёта:

56 баллов и более - "зачтено".

55 баллов и менее - "не зачтено".

Для экзамена:

86 баллов и более - "отлично".

71-85 баллов - "хорошо".

56-70 баллов - "удовлетворительно".

55 баллов и менее - "неудовлетворительно".

Форма контроля	Процедура оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	Этап	Количество баллов
<b>Семестр 7</b>			
<b>Текущий контроль</b>			
Устный опрос	Устный опрос проводится на практических занятиях. Обучающиеся выступают с докладами, сообщениями, дополнениями, участвуют в дискуссии, отвечают на вопросы преподавателя. Оценивается уровень домашней подготовки по теме, способность системно и логично излагать материал, анализировать, формулировать собственную позицию, отвечать на дополнительные вопросы.	1	25
Письменная работа	Обучающиеся получают задание по освещению определённых теоретических вопросов или решению задач. Работа выполняется письменно и сдаётся преподавателю. Оцениваются владение материалом по теме работы, аналитические способности, владение методами, умения и навыки, необходимые для выполнения заданий.	2	25
<b>Зачет</b>	Зачёт нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины. Обучающийся получает вопрос (вопросы) либо задание (задания) и время на подготовку. Зачёт проводится в устной, письменной или компьютерной форме. Оценивается владение материалом, его системное освоение, способность применять нужные знания, навыки и умения при анализе проблемных ситуаций и решении практических заданий.		50

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

##### 7.1 Основная литература:

1. Финансовое планирование: Учебное пособие / Конищева М.А., Черкасова Ю.И., Живаева Т.В. - Краснояр.:СФУ, 2016. - 256 с.: ISBN 978-5-7638-3500-7<https://znanium.com/bookread2.php?book=967075>
2. Финансовое планирование и бюджетирование : учеб. пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, Я.П. Федоров ; под ред. В.Н. Незамайкина. ? М. : Вузовский учебник : НИЦ ИНФРА-М, 2017. - 96 с <https://znanium.com/bookread2.php?book=761324>

3. Бухалков М. И. Планирование на предприятии: Учебник / М.И. Бухалков. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 411 с. - URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=426964>

## 7.2. Дополнительная литература:

1. Вахрушина М. А. Бюджетирование в системе управленческого учета малого бизнеса: методика и организация постановки : монография / М.А. Вахрушина, Л.В. Пашкова. ? М. : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2018. ? 114 с. - URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=942759>

2. Планирование на предприятии / Савкина Р.В., - 2-е изд. - М.: Дашков и К, 2018. - 320 с.: ISBN 978-5-394-02343-9 <https://znanium.com/bookread2.php?book=415257>

3. Планирование на предприятии: Учебное пособие / И.А. Либерман. - 3-е изд. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 205 с.: 70x100 1/32. - (ВО: Бакалавриат) (Обложка) ISBN 978-5-369-00587-3 <http://znanium.com/bookread2.php?book=504522>

## 8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)

ИПП "Консультант Плюс" - [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

Федеральная служба государственной статистики - [www.gks.ru](http://www.gks.ru)

Электронная система "Контур" - <http://www.kontur-extern.ru>

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

Вид работ	Методические рекомендации
лекции	Согласно тематическому плану дисциплины должны быть изучены все лекционные материалы. После изучения новой темы следует проводить промежуточный контроль качества усвоения лекционного материала. В рамках лекции должны быть применены интерактивные методы обучения способствующие установлению обратной связи между студентом и преподавателем. Лекционный материал может быть скорректирован в зависимости от актуализации знаний и отзывов слушателей.
практические занятия	Работа на практических занятиях предполагает активное участие в дискуссиях. Для подготовки к занятиям рекомендуется выделять в материале проблемные вопросы, затрагиваемые преподавателем в лекции, и группировать информацию вокруг них. Практические занятия должны быть логически связаны с лекционным материалом и закреплять усвоенные знания у студентов
самостоятельная работа	Желательно выделять в используемой литературе постановки вопросов, на которые разными авторам могут быть даны различные ответы. На основании постановки таких вопросов следует собирать аргументы в пользу различных вариантов решения поставленных проблем. В текстах авторов, таким образом, следует выделять следующие компоненты: - постановка проблемы; - варианты решения; - аргументы в пользу тех или иных вариантов решения. На основе выделения этих элементов проще составлять собственную аргументированную позицию по рассматриваемому вопросу. При работе с терминами необходимо обращаться к словарям, в том числе доступным в Интернете, например на сайте <a href="http://dic.academic.ru">http://dic.academic.ru</a> .

Вид работ	Методические рекомендации
письменная работа	Выполнение студентами письменных работ является одной из составных частей учебного процесса. Письменная работа по дисциплине прививает студентам навыки самостоятельной работы над литературой, вырабатывает умение найти и собрать в них необходимый материал и лаконично изложить его в рамках логически стройной схемы, а также способствует углубленному изучению дисциплины и является одной из форм проверки знаний. Контрольные задания включают рекомендации по написанию письменной работы и сами задания (задачи). К выполнению контрольного задания студент приступает лишь после тщательного изучения всего материала курса. Для этого следует использовать программу и прилагаемый список литературы. Письменная работа должна содержать ответы на вопросы и решение задач. Выбор задач осуществляется по выбору преподавателя. Ответы на задания должны быть обоснованными и мотивированными, не допускающими двойного толкования. Не следует злоупотреблять цитатами, т.к. одной из задач контрольного задания является творческое изложение почерпнутых из источников положений. Если письменная работа не соответствует предъявляемым к ней требованиям, она считается незначительной. В этом случае студент знакомится с замечаниями, устраняет их и исправленную работу предъявляет преподавателю до сдачи зачета
устный опрос	Устный опрос проводится на практических занятиях. Обучающиеся выступают с докладами, сообщениями, дополнениями, участвуют в дискуссии, отвечают на вопросы преподавателя. Оценивается уровень домашней подготовки по теме, способность системно и логично излагать материал, анализировать, формулировать собственную позицию, отвечать на дополнительные вопросы.
зачет	При подготовке к зачету необходимо опираться на лекции, а также на источники, которые разбирались на семинарах в течение семестра. Каждый зачетный билет содержит два вопроса. Итоговое контрольное испытание в виде зачета для студентов должно носить комплексный характер проверки усвоения знаний по всем видам аудиторной и внеаудиторной учебной нагрузки.

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

Освоение дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" предполагает использование следующего программного обеспечения и информационно-справочных систем:

Операционная система Microsoft Windows Professional 7 Russian

Пакет офисного программного обеспечения Microsoft Office 2010 Professional Plus Russian

Браузер Mozilla Firefox

Браузер Google Chrome

Adobe Reader XI

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен обучающимся. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, учебно-методические комплексы, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования (ФГОС ВО) нового поколения.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе Издательства "Лань", доступ к которой предоставлен обучающимся. ЭБС Издательства "Лань" включает в себя электронные версии книг издательства "Лань" и других ведущих издательств учебной литературы, а также электронные версии периодических изданий по естественным, техническим и гуманитарным наукам. ЭБС Издательства "Лань" обеспечивает доступ к научной, учебной литературе и научным периодическим изданиям по максимальному количеству профильных направлений с соблюдением всех авторских и смежных прав.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "Консультант студента", доступ к которой предоставлен обучающимся. Многопрофильный образовательный ресурс "Консультант студента" является электронной библиотечной системой (ЭБС), предоставляющей доступ через сеть Интернет к учебной литературе и дополнительным материалам, приобретенным на основании прямых договоров с правообладателями. Полностью соответствует требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования к комплектованию библиотек, в том числе электронных, в части формирования фондов основной и дополнительной литературы.

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

Освоение дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" 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.

## **12. Средства адаптации преподавания дисциплины к потребностям обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

При необходимости в образовательном процессе применяются следующие методы и технологии, облегчающие восприятие информации обучающимися инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья:

- создание текстовой версии любого нетекстового контента для его возможного преобразования в альтернативные формы, удобные для различных пользователей;
- создание контента, который можно представить в различных видах без потери данных или структуры, предусмотреть возможность масштабирования текста и изображений без потери качества, предусмотреть доступность управления контентом с клавиатуры;
- создание возможностей для обучающихся воспринимать одну и ту же информацию из разных источников - например, так, чтобы лица с нарушениями слуха получали информацию визуально, с нарушениями зрения - аудиально;
- применение программных средств, обеспечивающих возможность освоения навыков и умений, формируемых дисциплиной, за счёт альтернативных способов, в том числе виртуальных лабораторий и симуляционных технологий;
- применение дистанционных образовательных технологий для передачи информации, организации различных форм интерактивной контактной работы обучающегося с преподавателем, в том числе вебинаров, которые могут быть использованы для проведения виртуальных лекций с возможностью взаимодействия всех участников дистанционного обучения, проведения семинаров, выступления с докладами и защиты выполненных работ, проведения тренингов, организации коллективной работы;
- применение дистанционных образовательных технологий для организации форм текущего и промежуточного контроля;
- увеличение продолжительности сдачи обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья форм промежуточной аттестации по отношению к установленной продолжительности их сдачи;
- продолжительности сдачи зачёта или экзамена, проводимого в письменной форме, - не более чем на 90 минут;
- продолжительности подготовки обучающегося к ответу на зачёте или экзамене, проводимом в устной форме, - не более чем на 20 минут;
- продолжительности выступления обучающегося при защите курсовой работы - не более чем на 15 минут.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО и учебным планом по направлению 38.03.01 "Экономика" и профилю подготовки Общий профиль .