

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Наумова Наталья Александровна
Должность: Ректор
Дата подписания: 24.10.2024 14:21:41
Уникальный программный ключ:
6b5279da4e034bffa679172803da5b7b559

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Государственное образовательное учреждение высшего образования Московской области
МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБЛАСТНОЙ УНИВЕРСИТЕТ
(МГОУ)

Экономический факультет

Кафедра экономической теории

Согласовано управлением организации и
контроля качества образовательной
деятельности

«22» июня 2021 г.

Начальник управления

/ Г.Е. Суслин /

Одобрено учебно-методическим советом

Протокол «22» июня 2021 г. № 5

Председатель



**Рабочая программа дисциплины
Финансовое планирование**

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

Профиль:

Финансы и кредит

Квалификация

Бакалавр

Форма обучения

Очная

Согласовано учебно-методической комиссией
экономического факультета:

Протокол от «17» июня 2021 г. № 11

Председатель УМКом

/ Н.М. Антипина /

Рекомендовано кафедрой экономической
теории

Протокол от «10» июня 2021 г. № 12

Зав. кафедрой

/ С.В. Шкодинский /

Мытищи
2021

Автор-составитель:
Толмачев Олег Михайлович
доцент кафедры экономической теории МГОУ,
кандидат экономических наук, доцент

Рабочая программа дисциплины «Финансовое планирование» составлена в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом МИНОБРАНАУКИ России от 12.08.2020 г. №954.

Дисциплина входит в часть, формируемая участниками образовательных отношений и является обязательной для изучения.

Год начала подготовки 2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПЛАНИРУЕМЫ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ	4
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ.....	6
3. ОБЪЕМ И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	6
4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ	8
5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	12
6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	31
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	31
8. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	33
9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	33

1. ПЛАНИРУЕМЫ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Рыночные отношения в экономике сопровождается формированием нового хозяйственного механизма, в котором важная роль отводится теоретическим и методологическим основам экономики на различных этапах формирования рыночной экономики.

Дисциплина «Финансовое планирование» имеет особую актуальность и ярко выраженный проблемный характер вследствие нерешённости многих вопросов.

Учебный курс построен на современной теоретической базе и методологической основе. Он отражает закономерности и особенности становления и развития рыночной экономики в новых условиях хозяйствования.

1.1. Цель и задачи дисциплины

Преподавание дисциплины «Финансовое планирование» строится, исходя из требуемого образовательным стандартом уровня базовой подготовки экономистов в области финансово-кредитных отношений.

Цели освоения дисциплины

- формирование у студентов компетенций в области управления финансами предприятий, знаний денежной и финансово-кредитной системы страны; обучение студентов основным принципам;
- обоснования решений при финансовом планировании;
- получение обучающимися теоретических и практических знаний в сфере финансового планирования и прогнозирования.

Задачи дисциплины:

- получение представления о месте и роли финансового планирования и прогнозирования в системе экономических дисциплин, о многообразии видов финансовых планов и прогнозов организации и их взаимосвязи
- получение представления о содержании финансового планирования и прогнозирования, и его взаимосвязи с другими инструментами управления организациями;
- развитие навыков по изучению влияния факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования и прогнозирования в организации.
- формирование у будущих бакалавров твердых теоретических знаний, умений и практических навыков, в том числе:
 - теоретических знаний в области организации денежного обращения, финансовой и кредитной системы; прикладных знаний в области финансирования, ознакомление с системой финансового прогнозирования, планирования и контроля, разработка основных принципов управления финансами на уровне хозяйствующих субъектов.

1.2. Планируемые результаты обучения

В результате освоения дисциплины у обучающихся формируются следующие компетенции:

СПК-1 – Способен собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия

СПК-2 – Способен выполнять необходимые финансово-экономические расчеты, обосновывать их и представлять результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина входит в часть, формируемая участниками образовательных отношений и является обязательной для изучения.

взаимосвязана с такими дисциплинами как: основы экономики, менеджмент, маркетинг, финансы, общественные финансы, история экономических учений и др.

Изучение курса необходимо для дальнейшего успешного освоения таких дисциплин как: финансовый менеджмент, финансовый анализ, налоговое планирование и др.

Дисциплина «Финансовое планирование» представляет собой самостоятельный курс, выступающий составной частью программы подготовки бакалавров по направлению подготовки «Экономика», профиль подготовки «Финансы и кредит» и относится к профессиональному циклу вариативной части.

Курс состоит из лекционных, практических (семинаров), индивидуальных занятий, самостоятельной работы и завершается сдачей зачета и выполнением конкретных индивидуальных заданий по данной дисциплине.

Итоговым результатом изучения данного курса дисциплины является экзамен в 7 семестре обучения.

3. ОБЪЕМ И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Объем дисциплины

Показатель объема дисциплины	Форма обучения
	Очная
Объем дисциплины в зачетных единицах	4
Объем дисциплины в часах	144
Контактная работа:	74,3
Лекции	36
Практические занятия	36
Контактные часы на промежуточную аттестацию:	2,3
Предэкзаменационная консультация	2
Экзамен	0,3
Самостоятельная работа	60
Контроль	9,7

Форма промежуточной аттестации – экзамен в 7 семестре.

3.2. Содержание дисциплины

Наименование разделов (тем) Содержание тем дисциплины	Кол-во часов	
	Лекции	Практические занятия
Тема 1. Сущность финансового планирования Цели и задачи финансового планирования. Значение	4	4

финансового планирования. Объекты финансового планирования. Финансовые ресурсы. Формы финансовых отношений. Классификация финансовых планов. Финансовая политика.		
Тема 2. Системы финансового планирования. Система финансового планирования. Организационная структура системы финансового планирования: плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями; структура планово-финансовой службы; распределение полномочий и ответственности. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации. Периодичность сбора информации для целей финансового планирования. Основные требования к информационным источникам.	4	4
Тема 3. Методы планирования финансовых показателей. Виды финансового планирования (Рассел Акофф): реактивное, инактивное, преактивное, интерактивное. Методы финансового планирования: экономического анализа, коэффициентный, нормативный, балансовый, дисконтированных денежных потоков, многовариантности (сценариев), экономико-математическое моделирование, прогнозный. Этапы анализа финансовых планов. Методы прогнозирования: экономической статистики, математически-статистические методы изучения связей, экономической кибернетики и оптимального программирования, экономические методы, методы исследования операций, теории принятия решений и др.	4	4
Тема 4. Общие принципы финансового планирования. Принципы организации процесса финансового планирования: научности, целенаправленности и непрерывности, конкретности, реальности, связи с жизнью, состоянием окружающей социальной среды, установления персональной ответственности, гибкости, экономичность.	4	4
Тема 5. Этапы финансового планирования. Стадии финансового планирования: стратегическое планирование, перспективное, бизнес-планирование, текущее финансовое планирование (бюджетирование), оперативное финансовое планирование.	4	4
Тема 6. Бизнес- план как основной инструмент планирования внутри организации. Понятие и цели разработки бизнес-плана. Подходы к разработке бизнес-плана Структура бизнес-плана	4	4
Тема 7. Бюджетирование как контур финансового управления. Сущность бюджетирования. Задачи бюджетирования. Бюджетирование как управленческая технология. Система бюджетирования. Этапы постановки системы бюджетирования. Организация бюджетирования. Методы бюджетирования: «нулевой метод», планирование от достигнутого.	4	4

Тема 8. Финансовое планирование в организации в условиях неопределенности. Прогнозирование и планирование объемов сбыта продукции. Алгоритм составления плана сбыта. Определение предпочтительного варианта товарного ассортимента. Формирование портфеля заказов. Задачи планирования производства. Содержание плана производства предприятия. Основные показатели плана производства: натуральные и стоимостные. Разработка производственной программы предприятия. Определение альтернативных производственных программ с учетом ограничений, оценка и выбор предпочтительной продуктовой программы. Планирование себестоимости продукции. Методы составления сметы затрат на производство: сметный, сводный и калькуляционный. Понятие, сущность, виды и функции прибыли. Система управления прибылью предприятия. Методы ее планирования и прогнозирования.	6	6
Итого	36	36

4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Самостоятельная работа студента – часть образовательного процесса, является дидактическим средством развития готовности к профессиональному самообразованию, средством приобретения навыков и компетенций, соответствующих компетентностной модели бакалавра

Темы для самостоятельного изучения	Изучаемые вопросы	Количество часов	Формы самостоятельной работы	Методические обеспечения	Формы отчетности
Тема 1. Сущность финансового планирования	Организационная структура процесса финансового планирования. Финансовая политика.	7	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат
Тема 2. Система финансового планирования	Организация финансового планирования в компании: службы, функции, взаимодействие,	7	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат

	компетенции и ответственность. Формы составления бюджета: составление инвестиционного бюджета. Информационная база системы финансового планирования.		тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы		
Тема 3. Методы планирования финансовых показателей	Методы прогнозирования: экономической статистики, математически статистические методы изучения связей, экономической кибернетики и оптимального программирования, экономические методы, методы исследования операций, теории принятия решений и др.	7	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат
Тема 4. Общие принципы финансового планирования	Принцип научности. Принцип целенаправленности и непрерывности. Принцип конкретности. Принцип реальности. Принцип связи с жизнью, состоянием окружающей социальной среды. Принцип установления персональной ответственности. Гибкость.	7	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат

	Экономичность.				
Тема 5. Этапы финансового планирования	Организационно - подготовительный этап. Этап разработки проекта плана. Этап согласования и утверждения плана.	8	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат
Тема 6. Бизнес-план как основной инструмент планирования внутри организации	Характеристика основных разделов бизнес-плана и их взаимосвязь. Отличительные признаки плана доходов и расходов и плана денежных поступлений и выплат. График прибыльности и его назначение. Основные требования к разработке бизнес-плана..	8	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат
Тема 7. Бюджетирование как контур финансового управления	Технологические особенности бюджетирования. Структура бюджетной системы, её зависимость от вида деятельности компании. Сравнительная характеристика классического и скользящего бюджетирования. Система бюджетного управления.	8	1.Изучение основной и дополнительной литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	Программа курса, учебно-методические и учебные пособия по дисциплине.	Опрос, тест, реферат
Тема 8. Финансовое	Типы прогнозирования	8	1.Изучение основной и	Программа курса,	Опрос, тест,

планирование в организации в условиях неопределенности	я: прогнозировани е, основанное на творческом видении будущего, нормативно-целевое прогнозировани е. Выбор метода прогнозирования объёма сбыта и оценка его эффективности. Определение альтернативных производственных программ с учётом ограничений, оценка и выбор предпочтительной продуктовой программы. Зарубежные методы планирования издержек производства и прибыли предприятия.		дополнительно й литературы 2.Подготовка рефератов 3.Выполнение тестовых заданий 4.Подготовка к дискуссионному обсуждению темы	учебно-методически е и учебные пособия по дисциплине.	реферат
--	---	--	---	--	---------

Итого: 60 час. самостоятельной работы.

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПВО

Код и наименование компетенции	Этапы формирования
СПК-1 – Способен собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия	1. Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). 2. Самостоятельная работа
СПК-2 – Способен выполнять необходимые финансово-экономические расчеты, обосновывать их и представлять результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами полученные сведения для принятия управленческих	1. Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). 2. Самостоятельная работа

решений	
---------	--

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

Оцениваемые компетенции	Уровень сформированности	Этап формирования	Описание показателей	Критерии оценивания	Шкала оценивания
СПК-1	Пороговый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: основные финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий различных организационно-правовых форм Уметь: проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	41-60 баллов
	Продвинутый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: основные финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий различных организационно-правовых форм Уметь: проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач Владеть: навыками работы с аналитическими данными, полученными при оценке и характеристике деятельности конкретного хозяйствующего субъекта	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	61-100 баллов
СПК-2	Пороговый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: требования к проведению финансово-экономических расчетов в рамках действующих экономических и финансовых планов Уметь: выполнять необходимые расчеты, анализирует и	Собеседование Тест Реферат Презентация	

			содержательно интерпретирует полученные результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами	Экзамен	
	Продвину тый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: требования к проведению финансов-экономических расчетов в рамках действующих экономических и финансовых планов Уметь: выполнять необходимые расчеты, анализирует и содержательно интерпретирует полученные результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами Владеть: методами и приемами расчета и анализа показателей в рамках экономического и финансового планирования в соответствии с принятыми в организации стандартами, а также международными стандартами финансовой отчетности	Собеседова ние Тест Реферат Презентаци я Экзамен	

5.3. Типовые контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПВО

Задания к текущему контролю:

Темы рефератов/презентаций

1. Сущность, цели и задачи финансового планирования и бюджетирования в системе управления финансами.
2. Функции и принципы финансового планирования и бюджетирования в контексте ценностно-ориентированного менеджмента.
3. Виды финансовых планов организации и принятие управленческих решений на их основе.
4. Перспективный (стратегический) финансовый план корпорации
5. Кассовый план организаций различных видов экономической деятельности
6. Бюджетирование как основной вид текущего финансового планирования в организации.
7. Виды бюджетов организации и их классификация.
8. Основные операционные бюджеты и их взаимосвязь с финансовыми.
9. Модели бюджетирования, используемые отечественными и зарубежными организациями
10. Фиксированные и гибкие бюджеты организации.
11. Скользящий бюджет организации: методика составления.
12. Методы финансового планирования в транснациональных корпорациях
13. Бюджетный процесс и его этапы в корпоративных структурах

14. Цикл бюджетного планирования и его составляющие.
15. Финансовый контроль в системе бюджетного управления корпорацией
16. Оперативный учет и анализ отклонений в системе контроля исполнения бюджетов.
17. Операционные бюджеты организации
18. Особенности бюджетирования продаж в корпоративных структурах
19. Бюджет продаж и кредитная политика организации
20. Производственные бюджеты организации. Бюджет материальных затрат и его взаимосвязь с политикой управления запасами
21. Бюджет затрат на оплату труда, основные показатели и порядок их расчета, взаимосвязь с политикой мотивации персонала.
22. Бюджет закупок и его использование в рамках политики взаимоотношений с поставщиками.
23. Кредитный бюджет организации.
24. Инвестиционный бюджет организации
25. Бюджеты накладных и управленческих расходов: состав структура, порядок составления.
26. Бюджетирование движения денежных средств корпоративных структур
27. Бюджетирование доходов и расходов корпорации
28. Бюджетирование движения денежных средств прямым и косвенным методами.
29. Методика составления бюджета балансового листа на основании данных операционных и финансовых бюджетов.
30. Распределение функций и сфер ответственности между уровнями управления и службами организации в процессе бюджетирования.
31. Финансовая структура организации. принципы распределения финансовой ответственности.
32. Оценка дивизиональной эффективности центров ответственности организации.
33. Положение о бюджетировании: структура и содержание документа, порядок его формирования.
34. Бюджетный регламент, его основные элементы и принципы составления.
35. Мотивация персонала в рамках бюджетной модели
36. Альтернативные методы финансового планирования в организации
37. Ключевые показатели эффективности в системе финансового планирования организации
38. Система сбалансированных показателей: отечественный и зарубежный опыт
39. Внедрение бюджетной модели на базе ERP-систем

Тесты

Выполнение тестовых заданий по дисциплине «Финансовое планирование»

Тестовая система предусматривает вопросы / задания, на которые студент должен дать один или несколько вариантов правильного ответа из предложенного списка ответов. При поиске ответа необходимо проявлять внимательность. Прежде всего, следует иметь в виду, что в предлагаемом задании всегда будет один правильный и один неправильный ответ. Всех правильных или всех неправильных ответов (если это специально не оговорено в формулировке вопроса) быть не может. Нередко в вопросе уже содержится смысловая подсказка, что правильным является только один ответ, поэтому при его нахождении продолжать дальнейшие поиски уже не требуется.

На отдельные тестовые задания не существует однозначных ответов, поскольку хорошее знание и понимание содержащегося в них материала позволяет найти такие ответы самостоятельно. Именно на это студентам и следует ориентироваться, поскольку полностью запомнить всю получаемую информацию и в точности ее воспроизвести при ответе невозможно.

Кроме того, вопросы в тестах могут быть обобщенными, не затрагивать каких-то деталей.

Процедура текущего контроля по дисциплине «Финансовое планирование» состоит из трех этапов:

- 1) контроль освоения теоретического материала по каждой теме курса;
- 2) тестирование по отдельным темам курса или разделам;
- 3) собеседование по решению профессиональных задач (или выполнению каких-либо других заданий) по темам курса.

Первые два этапа рекомендуется проводить в конце изучения тем курса, т.к. для прохождения их студентам не требуется времени на подготовку - тестирование выявляет знание общих положений дисциплины (понятия, классификации понятий, законы, закономерности, принципы, методики и пр.) и принципиальные умственные умения.

Студенты, не получившие положительную оценку по результатам контроля практических умений и/или тестирования допускаются к основному этапу итогового контроля в порядке, утвержденном кафедрой.

Общая оценка выставляется с учетом результатов всех этапов промежуточного контроля в порядке, установленном кафедрой.

Содержание этапов контроля:

1. Результаты оценки теоретических знаний оцениваются по двухбалльной («зачтено» - «не зачтено») или четырех балльной шкале («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»).

2. Содержание тестовых заданий должно соответствовать конечным целям изучения дисциплины. Они должны выявлять знание общих, принципиальных, положений дисциплины, определенные конечными целями ее изучения. Недопустимы задания на выявление частных знаний и справочных сведений.

3. Собеседование - основной этап итогового контроля, который проводится по предлагаемым ситуациям, содержащим несколько заданий (или одно комплексное), выполнение которых подтверждает наличие у студента умений, определенных целями изучения дисциплины.

Вопрос 1

Долгосрочное финансовое планирование – это

Варианты ответов

- тактическое финансовое планирование
- финансовое планирование на срок больше года
- управление рабочим капиталом

Вопрос 2

Платежный календарь разрабатывается в ходе:

Варианты ответов

- оперативного планирования
- стратегического планирования
- перспективного планирования

Вопрос 3

План оборота наличных денежных средств, отражающий поступление и выплаты наличных денег через кассу, называется:

Варианты ответов

- платежный календарь
- план движения денежных средств

- кассовый план

Вопрос 4

Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:

Варианты ответов

- финансовой стратегией
- финансовой политикой
- финансовым планированием

Вопрос 5

Бизнес-планирование объединяет следующие виды планирования:

Варианты ответов

- Перспективное и текущее
- Оперативное и текущее
- Стратегическое и оперативное

Вопрос 6

Прогнозирование:

Варианты ответов

- Всегда предшествует планированию и бюджетированию
- Выполняется по итогам планирования
- Выполняется по окончании планирования и бюджетирования

Вопрос 7

Главная задача финансового планирования:

Варианты ответов

- обоснование производственно-технологической и инновационной политики предприятия
- определение необходимого объема финансовых ресурсов с учетом разумных резервов в рамках оптимальной структуры капитала
- оптимизация организационной структуры предприятия

Вопрос 8

Финансовое планирование – это:

Варианты ответов

- планирование производственного процесса
- планирование инвестиционных решений
- планирование инвестиционных решений и решений по финансированию

Вопрос 9

Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:

Варианты ответов

- текущим
- перспективным
- оперативным

Вопрос 10

Входит ли в структуру бизнес-плана организационный и финансовый планы:

Варианты ответов

- Да
- Только организационный
- Только маркетинговый и план производства

- Только финансовый
- Вопрос 11
Активы складываются из:

Варианты ответов

- Текущие активы
- Побочные активы
- Основные активы

Вопрос 12

Предпринимателям и менеджерам финансовый план показывает:

Варианты ответов

- Каким будет финансовое положение предприятия к концу года
- Какое соотношение запланированных доходов от продаж и ожидаемых расходов
- Все ответы верны

Вопрос 13

Кадровая политика -

Варианты ответов

- Система правил и норм работы с персоналом
- Осуществляется в соответствии с выбранной стратегией организации
- Нет правильного ответа
- Все ответы верны

Вопрос 14

Чистая прибыль равна:

Варианты ответов

- Выручка + Затраты
- Выручка = Чистая прибыль
- Выручка / Затраты
- нет верного ответа

Вопрос 15

Выручка от реализации организации составит 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы — 80 тыс. руб., постоянные расходы— 16тыс.руб. Прибыль организации будет равна?

Варианты ответов

- 35 тыс. руб.
- 39 тыс. руб.
- 29 тыс. руб.

Вопрос 16

Организация решила арендовать, новый станок. Плата за аренду рассматривается как затраты

Варианты ответов

- полупеременные
- постоянные
- переменные

Вопрос 17

Из чего складывается стоимость запасов предприятия?

Варианты ответов

- стоимость товара плюс стоимость последующего хранения
- стоимость оформления заказа на поставку товара плюс стоимость товара

- стоимость оформления заказа на поставку товара плюс стоимость последующего хранения плюс стоимость товара
- стоимость товара

Вопрос 18

Оборачиваемость оборотных средств измеряется в

Варианты ответов

- продолжительностью оборота в днях
- абсолютным и относительным высвобождением средств из оборота
- числом оборотов
- всем перечисленным

Вопрос 19

Характеризует финансовое положение предприятия на определенную дату:

Варианты ответов

- План денежных потоков
- План прибылей и убытков
- Реестр цен
- Баланс

Перечень вопросов для проведения собеседования

Сущность и функции финансов, их необходимость в воспроизводственном процессе. Денежные доходы, их образование, распределение и использование в современных условиях.

Финансовые ресурсы и фонды денежных средств.

Взаимосвязь финансов, денег и кредита.

Место и роль финансов в системе денежных отношений рыночного хозяйства.

Финансовая система, ее структура,

Управление финансовой системой: стратегическое и оперативное.

Финансовый механизм и его структура.

Источники финансирования общественных и частных благ.

Сущность и необходимость государственного бюджета.

Расходы госбюджета, их состав и классификация.

Экономическая классификация расходов бюджета. Текущие и капитальные расходы.

Виды налогов и их классификация.

Прямые и косвенные налоги.

Прогрессивные, пропорциональные и регрессивные налоги.

Общие и целевые налоговые поступления.

Федеральные, региональные, местные налоги.

Налоги с физических и юридических лиц.

Роль прямых и косвенных налогов в формировании бюджетов разных уровней.

Налоги, сборы, пошлины: сходства и различия.

Состав и структура государственных доходов на разных этапах исторического развития.

Дефицит государственного бюджета.

Оценка величины дефицита госбюджета.

Мероприятия по сокращению величины дефицита бюджета.

Профицит госбюджета, порядок его устранения и использования.

Бюджетный Кодекс РФ о сбалансированности бюджетов разных уровней.

Финансирование дефицита госбюджета.

Понятие бюджетной системы.

Уровни бюджетной системы РФ.

Принципы бюджетной системы РФ.

Бюджетный федерализм и межбюджетное регулирование.
Дотации, субвенции, субсидии, как формы финансовой помощи.
Участники бюджетного процесса и их полномочия.
Рассмотрение и утверждение бюджета.
Контроль за исполнением бюджета.
Сущность государственного кредита и государственного долга.
Государственный внешний долг и внешние активы.
Государственный внутренний долг, бюджетные ссуды и кредиты.
Государственные ценные бумаги на финансовом рынке.
Сущность финансов предприятий, их принципы и функции.
Финансовые ресурсы предприятий и их использование.
Финансы предприятий сферы материального и нематериального производства. Финансы коммерческих и некоммерческих организаций.
Понятие финансовой политики государства, ее цели и задачи. Типы и виды финансовой политики государства.
Сущность функции и задачи финансового контроля, его место в управлении финансами.

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Цели и задачи финансового планирования. Значение финансового планирования. Объекты финансового планирования. Финансовые ресурсы. Формы финансовых отношений.
2. Классификация финансовых планов. Стадии финансового планирования. Система финансового планирования.
3. Организационная структура процесса финансового планирования. Финансовая политика.
4. Виды финансового планирования (Рассел Акофф): реактивное, инактивное, преактивное, интерактивное. Методы финансового планирования: экономического анализа, коэффициентный, нормативный, балансовый, дисконтированных денежных потоков, много вариантности (сценариев), экономико-математическое моделирование, прогнозный.
5. Этапы анализа финансовых планов.
6. Методы прогнозирования: экономической статистики, математически-статистические методы изучения связей, экономической кибернетики и оптимального программирования, экономические методы, методы исследования операций, теории принятия решений и др.
7. Стадии финансового планирования: стратегическое планирование, перспективное, бизнес-планирование, текущее финансовое планирование (бюджетирование), оперативное финансовое планирование.
8. Сущность бюджетирования. Задачи бюджетирования. Бюджетирование как управленческая технология.
9. Система бюджетирования. Этапы постановки системы бюджетирования.
10. Организация бюджетирования. Бюджетный цикл. Регламент бюджетирования.
11. Понятие бюджета и его отличие от плана. Формирование сводного бюджета.
12. Операционный и финансовый бюджеты. Основные бюджеты.

13. Методы бюджетирования: «нулевой метод», планирование от достигнутого. Формы составления бюджета: жесткий бюджет и гибкий.
14. Разработка операционного бюджета: бюджет продаж, производственный бюджет, бюджет прямых затрат на материалы, бюджет прямых затрат на оплату труда, бюджет общепроизводственных расходов, бюджет производственных запасов, бюджет коммерческих расходов, бюджет управленческих расходов, бюджет доходов и расходов.
15. Составление финансового бюджета: инвестиционный бюджет, бюджет движения денежных средств, прогноз баланса.
16. Задачи оперативного финансового планирования. Важная задача финансового планирования эффективное управление оборотными активами. Направления оперативного управления оборотными активами. Проблемы, возникающие при стремлении к оптимальному управлению ликвидными средствами.
17. Контроль исполнения финансового плана.
18. Алгоритм составления плана сбыта.
19. Определение предпочтительного варианта товарного ассортимента. Формирование портфеля заказов.
20. Различия между планированием и прогнозированием. Роль прогнозирования в определении объемов сбыта продукции.
21. Типы прогнозирования: прогнозирование, основанное на творческом видении будущего; поисковое прогнозирование; нормативно-целевое прогнозирование.
22. Виды прогнозов. Методы прогнозирования: статистические, экспертных оценок; экстраполяции трендов; регрессионного анализа; экономико-математического моделирования. Выбор метода прогнозирования объема сбыта и оценка его эффективности.
23. Задачи планирования производства. Содержание плана производства предприятия. Основные показатели плана производства: натуральные и стоимостные.
24. Разработка производственной программы предприятия. Определение альтернативных производственных программ с учетом ограничений, оценка и выбор предпочтительной продуктовой программы.
25. Планирование производственной мощности предприятия.
26. Оперативное планирование производства: выбор системы оперативного планирования, разработка календарно-плановых нормативов. Составление объемно-календарных графиков.
27. Классификация внутрипроизводственных издержек. Постоянные и переменные, прямые и косвенные издержки. Классификация затрат на российских предприятиях: группировка затрат по экономическим элементам и калькуляционным статьям.
28. Планирование себестоимости продукции. Методы составления сметы затрат на производство: сметный, сводный и калькуляционный.
29. Понятие, сущность, виды и функции прибыли. Система управления прибылью предприятия. Методы ее планирования и прогнозирования.

5.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Основными формами текущего контроля являются собеседование, реферат, презентация, экзамен в 7 семестре.

В промежуточную аттестацию включаются как теоретические вопросы, так и практические задания.

Соотношение вида работ и количества баллов в рамках процедуры оценивания

Вид работы	количество баллов
Собеседование	до 10 баллов
Рецензия	до 10 баллов
Тест	до 15 баллов
Презентация	до 15 баллов
Реферат	до 20 баллов
Экзамен	до 30 баллов

5.4.1. Написание *теста* оценивается по шкале от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания теста: 13-15 баллов (80-100% правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов (70-75 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 7-9 баллов (50-65 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-3 баллов (менее 50 % правильных ответов) - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

5.4.2. Написание *реферата* оценивается по шкале от 0 до 20 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *реферата*: 17-20 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 13-17 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 8-12 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-7 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Степень раскрытия темы	0-4
2. Личный вклад автора	0-3
3. Структурированность материала	0-2
4. Постраничные ссылки	0-2
5. Объем и качество используемых источников	0-2
6. Оформление текста и грамотность речи	0-3
7. Защита <i>реферата</i>	0-4

5.4.3 *Рецензия* оценивается от 0 до 10 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *рецензии*: 9-10 баллов - компетенции считаются освоенными на

высоком уровне (оценка отлично); 6-8 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 3-5 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-2 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. владение профессиональной терминологией	0-2
2. умение высказывать и обосновать свои суждения	0-2
3. структурированность материала	0-3
4. оформление текста и грамотность речи	0-3

5.4.4 *собеседование* оценивается от 0 до 10 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *собеседования*: 9-10 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 6-8 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 3-5 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-2 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Самостоятельно и аргументировано делать анализ, обобщать, выводы	0-2
2. Самостоятельно, уверенно и безошибочно применяет полученные знания в решении проблем на творческом уровне	0-2
3. Умеет составить полный и правильный ответ на основе изученного материала; выделять главные положения, самостоятельно подтверждать ответ конкретными примерами, фактами	0-3
4. Понимание сущности рассматриваемых понятий, явлений и закономерностей, теорий, взаимосвязей	0-3

5.4.5 Выполнение *презентации* оценивается по шкале от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *презентации*: 13-15 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 7-9 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 11-15 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-10 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Степень раскрытия темы	0-3
2. Личный вклад автора	0-3
3. Структурированность материала	0-1
4. Постраничные ссылки	0-1
5. Объем и качество используемых источников	0-1

6. Оформление текста и грамотность речи	0-3
7. Защита презентации	0-3

5.4.6 Шкала оценивания экзамена

Критерии оценивания	Интервал оценивания
студент быстро и самостоятельно готовится к ответу; при ответе полностью раскрывает сущность поставленного вопроса; способен проиллюстрировать свой ответ конкретными примерами; демонстрирует понимание проблемы и высокий уровень ориентировки в ней; формулирует свой ответ самостоятельно, используя лист с письменным вариантом ответа лишь как опору, структурирующую ход рассуждения	21-30
студент самостоятельно готовится к ответу; при ответе раскрывает основную сущность поставленного вопроса; демонстрирует понимание проблемы и достаточный уровень ориентировки в ней, при этом затрудняется в приведении конкретных примеров.	13-20
студент готовится к ответу, прибегая к некоторой помощи; при ответе не в полном объеме раскрывает сущность поставленного вопроса, однако, при этом, демонстрирует понимание проблемы.	6-12
студент испытывает выраженные затруднения при подготовке к ответу, пытается воспользоваться недопустимыми видами помощи; при ответе не раскрывает сущность поставленного вопроса; не ориентируется в рассматриваемой проблеме; оказываемая стимулирующая помощь и задаваемые уточняющие вопросы не способствуют более продуктивному ответу студента.	0-5

Неудовлетворительной сдачей экзамена считается экзаменационная составляющая менее или равная 10 баллам (при максимальном количестве баллов, отведенных на экзамен 30). При неудовлетворительной сдаче экзамена (менее или равно 10 баллам) или неявке по неуважительной причине на экзамен экзаменационная составляющая приравнивается к нулю (0). В этом случае студент в установленном в Университете порядке обязан пересдать экзамен.

2.4. При пересдаче экзамена используется следующее правило для формирования рейтинговой оценки:

- 1-я пересдача – фактическая рейтинговая оценка, полученная студентом за ответ, минус 10 баллов;

- 2-я пересдача – фактическая рейтинговая оценка, полученная студентом за ответ, минус 20 баллов.

Уровень сформированности компетенций оценивается в соответствии с Таблицей 1.

Таблица 1

№ п/п	ФИО	Сумма баллов, набранных в семестре						ИТОГО 100 баллов
		Собеседование	Рецензия	Тест	Презентация	Реферат	Экзамен	
		до 10 баллов	до 10 баллов	до 15 баллов	до 15 баллов	до 20 баллов	до 30 баллов	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1.								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Основная литература

1. Конищева, М.А. Финансовое планирование : учеб. пособие. - Красноярск : СФУ, 2016. - 256 с. - Текст: электронный. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785763835007.html>
2. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: учеб. пособие в 2-х ч. / И. А. Белолипец, И. И. Лукина, А. С. Кабирова, Д. В. Чувилин. — Москва: Прометей, 2018. — Текст : электронный. — URL:

<http://www.iprbookshop.ru/94571.html>

<http://www.iprbookshop.ru/94572.html>

3. Финансовый менеджмент: учебник для вузов /ред. Г.Б. Поляк. — 4-е изд. — Москва : Юрайт, 2019. — 456 с. — Текст : электронный. — URL: <http://biblio-online.ru/bcode/444149>

6.2. Дополнительная литература

1. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч.: учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко. — 2-е изд. — Москва : Юрайт, 2020. — — Текст : электронный. — URL:

<https://urait.ru/bcode/453505>

<https://urait.ru/bcode/453989>

2. Горюнова, Н. Д. Финансовое планирование и бюджетирование в деятельности предприятий: учебное пособие. — Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна, 2018. — 131 с. — Текст : электронный. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/102986.html>
3. Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика. - М.: Проспект, 2017. - 1104 с. - Текст: электронный. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392214334.html>
4. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учебник и практикум для вузов. — 4-е изд. — Москва : Юрайт, 2020. — 304 с. — Текст : электронный. — URL: <http://biblio-online.ru/bcode/453854>
5. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для. — Москва : Юрайт, 2020. — 351 с. — Текст : электронный. — URL: <https://urait.ru/bcode/450535>
6. Стёпочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование : учеб. пособие для вузов. — Саратов : Вузовское образование, 2015. — 78 с. — Текст : электронный. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/29361.html>
7. Трансформация и адаптация стратегического планирования в условиях мирового финансового кризиса / под ред. Е.И. Молокова. — 2-е изд. — Саратов : Вузовское

- образование, 2019. — 226 с. — Текст: электронный. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/79811.html>
8. Финансовое планирование и бюджетирование : учеб. пособие / под ред. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 112 с. — Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/read?id=351750>

6.3. Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

www.idealibrary.com
www.papers.ssrn.com
www.nber.org/papers
www.worldbank.org/research
www.damodaran.com
www.real-options.com
www.cirano.qc.ca/corporategovernance
<http://e.lanbook.com/> - Электронно-библиотечная система издательства "Лань"
<http://www.biblioclub.ru/> - Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека online"

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Методические рекомендации по подготовке и проведению практических занятий по дисциплинам, реализуемым на экономическом факультете;
2. Методические рекомендации по подготовке и проведению лекционных занятий по дисциплинам, реализуемым на экономическом факультете;
3. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы по дисциплинам, реализуемым на экономическом факультете;
4. Методические рекомендации по выполнению тестовых заданий по дисциплинам, реализуемым на экономическом факультете.

8. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Лицензионное программное обеспечение:

Microsoft Windows

Microsoft Office

Kaspersky Endpoint Security

Информационные справочные системы:

Система ГАРАНТ

Система «КонсультантПлюс»

Профессиональные базы данных:

fgosvo.ru pravo.gov.ru

www.edu.ru

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает в себя:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные учебной мебелью, доской, демонстрационным оборудованием.

- помещения для самостоятельной работы, укомплектованные учебной мебелью, персональными компьютерами с подключением к сети Интернет и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду МГОУ;

- помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования, укомплектованные мебелью (шкафы/стеллажи), наборами демонстрационного оборудования и учебно-наглядными пособиями.