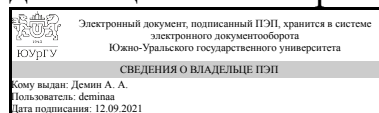


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института
Институт открытого и
дистанционного образования



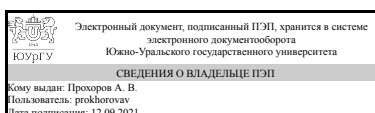
А. А. Демин

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины В.1.13 Финансовое планирование
для направления 38.03.01 Экономика
уровень бакалавр тип программы Академический бакалавриат
профиль подготовки Финансы и кредит
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Современные образовательные технологии

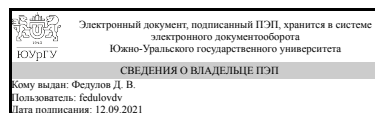
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.11.2015 № 1327

Зав.кафедрой разработчика,
к.техн.н., доц.



А. В. Прохоров

Разработчик программы,
к.экон.н., доц., доцент



Д. В. Федулов

1. Цели и задачи дисциплины

Целью изучения дисциплины «Финансовое планирование» является формирование у будущих специалистов усвоенной системы знаний, умений и навыков по принципам и методам финансового планирования. Задачи изучения дисциплины: • изучить методологические основы финансового планирования; • рассмотреть ПХД предприятия как объект планирования; • изучить систему планов экономического и социального развития предприятия; • изучить процессы организации стратегического и текущего финансового планирования.

Краткое содержание дисциплины

Организационные и методические основы финансового планирования производственно-хозяйственной деятельности (ПХД) предприятия; система внутрифирменного планирования; стратегическое и текущее финансовое планирование.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУНы)
ОК-3 способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	Знать:- основные понятия и термины по финансовому планированию; - основные принципы взаимодействия финансовых служб предприятия.
	Уметь:- дать толкование отдельных видов финансовой деятельности на предприятии; - описать основные приёмы сбора, анализа первичной финансовой информации.
	Владеть:- методами сбора экономической, статистической и финансовой информацией для целей анализа ПХД предприятия; - методикой экономических расчётов финансовой информации.
ОПК-4 способностью находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность	Знать:- методику принятия управленческих решений в области финансов; - понятия, виды, методы принятия УР в области финансов.
	Уметь:- проводить оценку стратегической ситуации в области финансов предприятия; - проводить оценку текущей конъюнктуры финансовой ситуации на предприятии: - прогнозировать движение денежных потоков
	Владеть:- методами фундаментального и технического анализа финансовой ситуации предприятия; - методами сбора, систематизации, анализа финансовой информации.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
---	---

Б.1.17 Финансы, Б.1.18 Экономика предприятия (организации)	Б.1.26 Бизнес-планирование
---	----------------------------

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Б.1.17 Финансы	Знать: - основные финансовые понятия, определения и термины; - структуру финансовой службы предприятия. Уметь: собирать, систематизировать и анализировать финансовую информацию. Иметь навыки выполнения финансовых расчётов.
Б.1.18 Экономика предприятия (организации)	Знать: - экономическую сущность финансов организации; - основные финансовые понятия, определения и термины; - Уметь: собирать, систематизировать и анализировать финансовую информацию. Иметь навыки выполнения финансовых расчётов.

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		6	
Общая трудоемкость дисциплины	144	144	
<i>Аудиторные занятия:</i>	16	16	
Лекции (Л)	8	8	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	8	8	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	128	128	
Подготовка к выполнению текущей контрольной работы	40	40	
Самостоятельное изучение разделов и тем дисциплины	40	40	
Подготовка к написанию реферата (включая сбор практического материала)	48	48	
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен	

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Введение в финансовое планирование	2	1	1	0
2	Процесс финансового планирования (ФП)	2	1	1	0
3	Методика расчета финансового плана	4	2	2	0
4	Бюджетирование	4	2	2	0

5	Бизнес планирование (БП)	4	2	2	0
---	--------------------------	---	---	---	---

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Введение в финансовое планирование	1
2	2	Процесс финансового планирования	1
3	3	Методика расчета финансового плана	2
4	4	Сущность бюджетирования	2
5	5	Составление бизнес-плана	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	ВВЕДЕНИЕ В ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ 1. Понятие, роль, цели финансового планирования. 2. Задачи и принципы планирования финансовой деятельности. 3. Методы планирования. Финансовое планирование (ФП) – расчет объема финансовых ресурсов по источникам формирования и направлениям целевого использования в соответствии с производственными и маркетинговыми показателями предприятия на планируемый период. Финансовый план оказывает влияние на экономику. Это влияние обусловлено: 1) т.к. в финансовых планах происходит соизмерение намечаемых затрат с реальными возможностями, то в результате достигается материально-финансовая сбалансированность; 2) статьи финансового плана связаны со всеми экономическими показателями работы предприятия. Финансовый план должен предшествовать всей последующей деятельности предприятия.	1
2	2	ОПЕРАТИВНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ Оперативное финансовое планирование. ОПФ дополняет текущее ФП. Цель – контроль за формированием и расходованием финансовых ресурсов, ожидаемых в ближайшем будущем. ОПФ составляют все предприятия. Задача: 1) Эффективный контроль за формированием и использованием финансовых ресурсов. 2) Обеспечение и поддержание ликвидности фирмы. Ликвидность в большей мере зависит от движения денежных потоков, нежели чем от запасов, сырья и материалов. Составляется 3 плана: 1) Составление и исполнение платежного календаря. 2) Составление кассового плана. 3) Расчет потребности в краткосрочном кредите. Платежный календарь. Составляется на квартал с разбивкой по месяцам или более мелким периодам. Обязательно балансируются притоки и оттоки денежных средств.	1
3	3	МЕТОДИКА РАСЧЕТА ФИНАНСОВОГО ПЛАНА Все конкретные направления и пропорции использования средств предприятие определяет самостоятельно. I. Капитальные вложения. 2. Основание для планирования – наличие проектно-сметной документации (лицензии, решение органа государственной власти об отводе земельного участка, наличие договоров подряда). II. Прирост собственных оборотных средств. Основа для планирования – расчеты по формированию оборотных средств на конец планируемого года, намеченные цели ускорения оборачиваемости оборотных средств. Первичный источник – прирост устойчивых пассивов. III. Проценты по долгосрочным кредитам. Планируются на основе договоров с кредитными учреждениями и сведениях об изменениях процентной ставки и методики расчета суммы процентов. IV. Расходы по смете фонда потребления. Расходы	2

		по коллективному договору в Уставе предприятия и отраслевых тарифных соглашениях. V. Формирование резервных фондов.	
4	4	БЮДЖЕТИРОВАНИЕ Постановка бюджетного управления организацией. Корректировка финансовых бюджетов организации в процессе расширения бизнеса организаци. Понятие финансовой эффективности. Методы оценки эффективности деятельности ЦФО. Этапы построения эффективной финансовой системы. Содержание внутренних нормативных документов по функционированию системы бюджетирования.	2
5	5	БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ Цели бизнес-плана: 1) Реализация отдельных коммерческих операций. 2) Осуществление инвестиционных проектов. 3) Эмиссия ценных бумаг. 4) Определение перспектив развития фирмы. 5) Проведение реорганизационных мероприятий. 6) Финансовое оздоровление и выход из временного экономического кризиса. Возможны 2 финансовых цели предприятия: 1) Максимизация прибыли (высокая чистая прибыль). 2) Максимизация стоимости бизнеса (высокая рыночная цена акций, пая). Здесь разрабатывают: 1) Прогноз объемов реализации. Разрабатывается с учетом плана маркетинга. Объемы реализации в натуральном выражении Цена за единицу Всего продаж А В С 2) Прогноз прибылей и убытков. Показывает процесс формирования и изменения прибыли. Выявляет рентабельность, уровень производственных и непроизводственных издержек, прямых и накладных издержек, взаимоотношения с бюджетом чистой прибыли. 3) Прогноз движения денежных средств. Оценивает потребность в деньгах по времени. Проверяет синхронность поступления и расходования денежных средств. 4) Сводный баланс.	2

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
Подготовка к выполнению текущей контрольной работы	1. Григорьев, А.В. Бюджетирование в коммерческой организации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А.В. Григорьев, С.Л. Улина, И.Г. Кузьмина. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2012. - 136 с. 2. Бригхем, Юджин. Финансовый менеджмент. Полный курс : учеб. пособие : в 2 т. / Ю. Бригхем, Л. Гапенски ; под ред. В. В. Ковалева ; пер. с англ. В. А. Буровцева . - СанктПетербург : Экономическая школа. Т. 1. - 2001. - 498 с. 3. Степочкина Е.А. Финансовое планирование и бюджетирование [электронный ресурс] : учебное пособие / Е.А. Степочкина. - М. : Директ-Медиа, 2014. - 101 с.	40
Подготовка к написанию реферата (включая сбор практического материала)	Никулина, Н.Н. Финансовый менеджмент организации. Теория и практика [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.Н. Никулина, Д.В. Суходоев, Н.Д. Эриашвили. - Москва : Юнити-Дана,	48

	2015. - 511 с. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Настольная книга по постановке финансового планирования / В. Е. Хруцкий, В. В. Гамаюнов. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Финансы и статистика, 2006. - 463 с.	
Самостоятельное изучение разделов и тем дисциплины.	1. Брусов, П.Н. Финансовый менеджмент. Финансовое планирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / П.Н. Брусов, Т.В. Филатова. - Москва : КноРус, 2016. - 227 с. 2. Бюджетирование: теория и практика [Электронный ресурс] : учебное пособие / Л.С. Шаховская, Е.Г. Попкова, В.В. Хохлов [и др.]. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : КноРус, 2019. – 412 с. 3. Григорьев, А.В. Бюджетирование в коммерческой организации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А.В. Григорьев, С.Л. Улина, И.Г. Кузьмина. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2012. - 136 с.	40

6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные формы учебных занятий	Вид работы (Л, ПЗ, ЛР)	Краткое описание	Кол-во ауд. часов
Информационно-коммуникативные технологии	Практические занятия и семинары	Использование ПК, мультимедийной техники как средств обучения	4
Использование информационных ресурсов и баз данных	Практические занятия и семинары	В образовательном процессе используется образовательный портал ИОДО ЮУрГУ "Электронный ЮУрГУ 2.0"	4

Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Инновационные формы обучения	Краткое описание и примеры использования в темах и разделах
Moodle — система управления курсами (электронное обучение)	Курс предполагает самостоятельное изучение тем и выполнение заданий. Предоставление необходимых материалов и проверка заданий проводится в среде Moodle
Использование информационных ресурсов и баз данных	В образовательном процессе используется образовательный портал ИОДО ЮУрГУ "Электронный ЮУрГУ 2.0"

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: нет

7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.1. Паспорт фонда оценочных средств

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНЫ	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Все разделы	ОК-3 способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	Контрольное задание	1-16
Все разделы	ОПК-4 способностью находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность	Итоговая контрольная работа (реферат)	все задания
Все разделы	ОК-3 способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	экзамен	все задания

7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
Контрольное задание	Студенты проходят процедуру идентификации на портале «Электронный ЮУрГУ». В течение семестра студенты согласно списку выбирают варианты контрольного задания (6 вариантов) на портале «Электронный ЮУрГУ». В указанный срок студент сдает контрольное задание (один из 6-ти вариантов) на проверку преподавателю (присылает файл в формате pdf). Преподаватель оценивает контрольное задание по четырехбалльной системе оценок. Число попыток написания контрольного задания не ограничено	Отлично: 40 баллов. Все задачи решены верно Хорошо: 32-24 балла. Четыре или три задачи решены верно Удовлетворительно: 24 балла. Три задачи решены верно Неудовлетворительно: 16 баллов. Две задачи решены верно
Итоговая контрольная работа (реферат)	Студенты проходят процедуру идентификации на портале «Электронный ЮУрГУ». В течение семестра студенты согласно списку выбирают варианты тем рефератов на портале «Электронный ЮУрГУ». В указанный срок студент сдает реферат на проверку преподавателю (присылает файл в формате pdf). Преподаватель оценивает реферат по четырехбалльной системе оценок. Число попыток написания реферата не ограничено.	Отлично: 86 - 100%. работа полностью соответствует выдвигаемым требованиям, написана без ошибок или с незначительными ошибками, не влияющими на понимание, тема полностью раскрыта Хорошо: 72 - 85%. работа полностью соответствует выдвигаемым требованиям, имеются незначительные ошибки (по оформлению работы, опечатки), влияющие на понимание, имеются незначительные отступления от темы или тема частично не раскрыта Удовлетворительно: 60 - 71%. работа полностью соответствует требованиям, при этом имеются грубые ошибки, затрудняющие понимание; либо работа частично соответствует требованиям, и имеются незначительные ошибки, затрудняющие понимание, некоторые важные составляющие темы не раскрыты

		Неудовлетворительно: 0 - 59%. работа не соответствует требованиям; либо работа частично или полностью соответствует требованиям, но имеющиеся в ней ошибки не позволяют понять содержание, либо тема не раскрыта полностью. В таких случаях работа отправляется на доработку до достижения ею уровня оценки "Удовлетворительно" (как минимум)
экзамен	Отдельного экзаменационного мероприятия не проводится, используется накопительная система оценок по итогам контрольного задания и итоговой контрольной работы (реферата). Оценки суммируются. Выставляется экзаменационная оценка по четырехбалльной шкале	Отлично: 86 - 100 % правильных ответов Хорошо: 72 - 85 % правильных ответов Удовлетворительно: 60 - 71 % правильных ответов Неудовлетворительно: 0 - 59 % правильных ответов

7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
Контрольное задание	Титульный лист ФП.pdf; Вариант3 дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант1 Фин.пл.с решениями.pdf; Вариант6дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант2дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант4 дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант5 дисциплина Фин.пл..pdf; ОККРП.pdf
Итоговая контрольная работа (реферат)	Тематика рефератов для промежуточной аттестации.pdf
экзамен	

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

1. Дубровин, И. А. Бизнес-планирование на предприятии [Текст] учебник для бакалавров по направлению "Экономика" И. А. Дубровин. - М.: Дашков и К, 2012. - 430, [1] с. ил.
2. Гусев, Е. В. Стратегический менеджмент [Текст] сб. кейсовых ситуаций Е. В. Гусев, Е. А. Козлова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика, упр. и инвестиции ; ЮУрГУ. - Челябинск: Издательство ЮУрГУ, 2005. - 68, [1] с.

б) дополнительная литература:

1. Лихачева, О. Н. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика предприятия Учеб. пособие для вузов по специальности 080105 "Финансы и кредит" О. Н. Лихачева, С. А. Щуров; Под ред . И. Я. Лукасевича. - М.: Вузовский учебник, 2007. - 287 с.
2. Коссов, В. В. Бизнес-план: Обоснование решений Учеб. пособие Гос. ун-т - Высш. шк. экономики; Высш. шк. экономики (гос. ун-т). - М.: ГУ ВШЭ, 2000. - 269,[1] с.

3. Клейнер, Г. Б. Стратегия предприятия [Текст] Г. Б. Клейнер ; Акад. нар. хоз-ва при Правительстве РФ, Центр. экон.-мат. ин-т. - М.: Дело, 2008. - 567 с. ил. 22 см.

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. «Вопросы экономики», «Менеджмент в России и за рубежом», «Управление корпоративными финансами», «Финансовый менеджмент», "Финансы"; "Финансы и кредит".

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Методические указания для выполнения контрольных и курсовых проектов
2. Для написания контрольных работ (рефератов)

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

3. Методические указания для выполнения контрольных и курсовых проектов
4. Для написания контрольных работ (рефератов)

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование разработки	Наименование ресурса в электронной форме	Доступность (сеть Интернет / локальная сеть; авторизованный / свободный доступ)
1	Основная литература	Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: в 2-х ч. Ч. I [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И.А. Белолипецв [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Издательство "Прометей", 2018. — 92 с. — Режим доступа: https://e.lanbook.com/book/107127 . — Загл. с экрана.	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Интернет / Свободный
2	Дополнительная литература	Чепулянис, А.В. Теоретико-методические основы стратегического учета и анализа затрат [Электронный ресурс] : монография / А.В. Чепулянис, С.А. Бороненкова. — Электрон. дан. — Екатеринбург : УрФУ, 2016. — 218 с. — Режим доступа: https://e.lanbook.com/book/98791 . — Загл. с экрана.	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Интернет / Свободный

9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)

2. Microsoft-Office(бессрочно)

Перечень используемых информационных справочных систем:

1. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(бессрочно)
2. -Консультант Плюс(31.07.2017)

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Практические занятия и семинары	108 (Л.к.)	Компьютер 15 шт.(Intel(R) Celeron(R) CPU J1800 @ 2.41 GHz, 4,00 ГБ ОЗУ с выходом в Интернет и доступом в портал «Электронный ЮУрГУ»; Компьютер 1 шт. (Intel(R) Core(TM) i7-7700 CPU @ 3.60 GHz, 8,00 ГБ ОЗУ); Интерактивная доска IQBoard PS, Проектор EPSON, наушники с микрофоном Logitech, Монитор-15 шт.