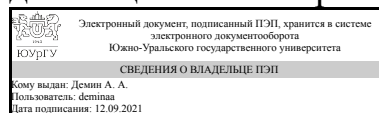


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института  
Институт открытого и  
дистанционного образования



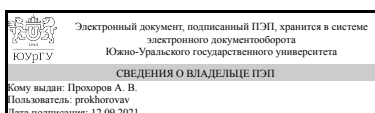
А. А. Демин

## 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

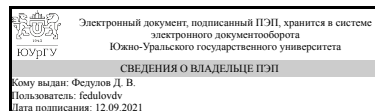
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.11.2015 № 1327

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)
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:- проводит 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.
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.

## 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 трудоёмкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		6	
Общая трудоёмкость 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	
Самостоятельное изучение разделов и тем дисциплины	40	40	
Подготовка к выполнению текущей контрольной работы	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	Объём 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	<b>БЮДЖЕТИРОВАНИЕ</b> 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	<b>БИЗНЕС-ПЛАНИРОВАНИЕ</b> 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
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	40

	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.	
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, 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.	48

## 6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

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

## Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Инновационные формы обучения	Краткое описание и примеры использования в темах и разделах
Использование информационных ресурсов и баз данных	В образовательном процессе используется образовательный портал ИОДО ЮУрГУ "Электронный ЮУрГУ 2.0"
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 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	Вариант5 дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант3 дисциплина Фин.пл..pdf; Вариант2дисциплина Фин.пл..pdf; ОККРП.pdf; Вариант4 дисциплина Фин.пл..pdf; Титульный лист ФП.pdf; Вариант1 Фин.пл.с решениями.pdf; Вариант6дисциплина Фин.пл..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: <a href="https://e.lanbook.com/book/107127">https://e.lanbook.com/book/107127</a> . — 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: <a href="https://e.lanbook.com/book/98791">https://e.lanbook.com/book/98791</a> . — 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.