

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»
Институт экономики, управления и сервиса
Кафедра стратегического развития и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института



Е. Ю. Меркулова
«05» июля 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Б1.В.1.2 Финансовое планирование

Направление подготовки/специальность: 38.04.02 - Менеджмент

Профиль/направленность/специализация: Инвестиционный менеджмент

Уровень высшего образования: магистратура

Квалификация: Магистр

год набора: 2021

Автор программы:

Кандидат экономических наук, Пахомова Елена Сергеевна

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.02 - Менеджмент (уровень магистратуры) (приказ Министерства образования и науки РФ от «12» августа 2020 г. № 952).

Рабочая программа принята на заседании Кафедры стратегического развития и экономического безопасности «28» июня 2021 г. Протокол № 10

Рассмотрена и одобрена на заседании Ученого совета Института экономики, управления и сервиса, Протокол от «05» июля 2021 г. № 12.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи дисциплины.....	4
2. Место дисциплины в структуре ОП Магистра.....	5
3. Объем и содержание дисциплины.....	5
4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства.....	11
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	14
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	15
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	16

1. Цели и задачи дисциплины

1.1 Цель дисциплины – формирование компетенций:

ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений

1.2 Типы задач профессиональной деятельности, к которым готовятся обучающиеся в рамках освоения дисциплины:

- информационно-аналитический
- консультационный

1.3 Дисциплина ориентирована на подготовку обучающихся к профессиональной деятельности в сфере: 08 Финансы и экономика (в сферах: внутреннего и внешнего финансового контроля и аудита; финансового консультирования; управления рисками)

1.4 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

Обобщенные трудовые функции / трудовые функции / трудовые или профессиональные действия (при наличии профстандарта)	Код и наименование компетенции ФГОС ВО, необходимой для формирования трудового или профессионального действия	Индикаторы достижения компетенций
	ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений	Осуществляет анализ бухгалтерской и иной отчетности, других источников информации, необходимой для формирования финансового плана, определяет критерии эффективности и мониторинга его выполнения

1.5 Согласование междисциплинарных связей дисциплин, обеспечивающих освоение компетенций:

ПК-1 Способен анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов в рамках планирования и реализации инвестиционных решений

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения			
		Заочная (семестр)			
		1	2	4	5
1	Инвестиционный менеджмент	+			
2	Ознакомительная практика			+	
3	Практика по профилю профессиональной деятельности				+
4	Финансово-инвестиционный анализ		+		
5	Фундаментальный анализ		+		

2. Место дисциплины в структуре ОП магистратуры:

Дисциплина «Финансовое планирование» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана ОП по направлению подготовки 38.04.02 - Менеджмент.

Дисциплина «Финансовое планирование» изучается в 1 семестре.

3.Объем и содержание дисциплины

3.1.Объем дисциплины: 3 з.е.

Заочная: 3 з.е.

Вид учебной работы	Заочная (всего часов)
Общая трудоёмкость дисциплины	108
Контактная работа	10
Лекции (Лекции)	4
Практические (Практ. раб.)	6
Самостоятельная работа (СР)	94
Зачет	4

3.2.Содержание курса:

№ темы	Название раздела/темы	Вид учебной работы, час.			Формы текущего контроля
		Лек ции	Пра кт. раб.	СР	
		3	3	3	
1 семестр					
1	Финансовое планирование как инструмент управления компанией	-	-	12	Собеседование, опрос
2	Методология и организация планирования	1	-	12	Собеседование, опрос
3	Виды и формы финансовых планов	-	2	18	Собеседование, опрос; Решение практических задач; Тестирование
4	Функциональное планирование в компании	1	2	16	Собеседование, опрос; Решение практических задач
5	Бюджетирование в системе планирования	1	1	12	Собеседование, опрос
6	Бизнес-планирован ие в системе финансового планирования	1	1	12	Собеседование, опрос

7	Источники информации для финансового планирования. Контроль, анализ и регулирование финансовых планов	-	-	12	Собеседование, опрос; Тестирование
---	---	---	---	----	------------------------------------

Тема 1. Финансовое планирование как инструмент управления компанией (ПК-1)

Лекция.

Основные понятия финансового планирования и прогнозирования. Виды корпоративного финансового планирования. Основные функции корпоративного финансового планирования. Принципы и методы корпоративного финансового планирования. Модели и этапы корпоративного финансового планирования. Основные эволюционные этапы планирования. Современные тенденции планирования. Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования. Демографическое прогнозирование.

Практическое занятие.

1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования?
2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
3. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
4. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового прогнозирования.
5. Раскройте экономическую сущность директивного и индикативного планирования. Определите доминирующие сферы их использования.
6. Раскройте принципы финансового планирования.
7. Раскройте сущность методов финансового планирования.
8. Какие системы финансового планирования существуют?
9. Каковы цели и задачи финансового планирования?
10. Раскройте последовательность стадий финансового планирования.
11. Что такое финансовое прогнозирование?
12. Охарактеризуйте базовые понятия и термины финансового прогнозирования.
13. Какие типы финансового прогнозирования вам известны?
14. Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию.
15. Какие основные параметры прогнозируются на уровне государственного прогнозирования?
16. Кратко охарактеризуйте бюджетный процесс в РФ.
17. Опишите особенности демографического планирования и прогнозирования.
18. Какие параметры принято прогнозировать в демографической сфере?
19. Для каких целей используется производственная функция в прогнозировании?
20. Какие виды и методики государственного прогнозирования используются в практике этого процесса?

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 2. Методология и организация планирования (ПК-1)

Лекция.

Сущность и классификация прогнозов. Финансовый прогноз. Объект прогнозирования. Прогнозный фон. Методологические и методические основы прогнозирования. Принципы прогнозирования. Прием прогнозирования. Методы прогнозирования: экстраполяция, интерполяция, экспертных оценок, аналогии, математическое моделирование. Методы расчета плановых финансовых показателей: нормативный, расчетно-аналитический, балансовый, оптимизации финансовых плановых решений, экономико-математического моделирования, долевого. Система финансовых нормативов. Планирование потребности организации в оборотных средствах. Нормирование, норматив, норма. Среднесуточный расход. Норма запаса в днях. Виды запасов. Методы нормирования оборотных средств: бюджетирование, метод прямого счета, аналитический и коэффициентный. Организация процесса прогнозирования. Система привлекаемой информации. Категории надежности ожидания информации.

Практическое занятие.

1. Сформулируйте понятие прогноза и перечислите основные функции финансового прогнозирования.
2. Сформулируйте понятия объекта прогнозирования и прогнозного фона. Укажите их различия и приведите примеры.
3. Раскройте типовую классификацию прогнозов.
4. Перечислите требования, предъявляемые к разработке отдельных элементов прогноза.
5. Перечислите элементы организации прогнозирования и раскройте их сущность.
6. Раскройте этапы последовательности организации процесса прогнозирования.
7. В чем состоит суть нормативного прогнозирования?
8. Кратко охарактеризуйте метод экспертных оценок. В каких случаях он применяется?
9. Кратко охарактеризуйте метод аналогии. Для каких прогнозов он применяется?
10. Для каких целей в прогнозировании применяются идеальные модели?
11. Какие существуют методы расчета потребности оборотных активов?
12. Чем отличается формат финансового плана (бюджета), доводимого до комплексных центров финансовой ответственности, от финансового плана (бюджета), доводимого до моноцентров финансовой ответственности?
13. Какие методы используются при составлении финансового плана?
14. Какие расходы входят в состав общепроизводственных расходов?

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Подготовка к срезовому заданию №1 (промежуточное тестирование).

Тема 3. Виды и формы финансовых планов (ПК-1)

Лекция.

Основные виды текущих финансовых планов. Плановый баланс доходов и расходов. Шахматный финансовый план организаций. План движения денежных средств. Прогнозный бухгалтерский баланс. Критерии оценки качества финансового плана. Планирование капитальных вложений. Инвестиционная программа. Этапы оценки инвестиционной программы. Расчет границы инвестиций. Виды оперативных финансовых планов. Расчет потребности в краткосрочном кредите. Платежный календарь. Кассовая заявка. Налоговое планирование. Налоговый календарь. Налоговая оптимизация.

Практическое занятие.

1. В каких формах может быть принят финансовый план?
2. Что является источником доходов и поступлений организации?
3. Какие направления расходов отражаются в финансовом плане?
4. Какие критерии качества финансового плана?
5. В чем состоит разница между текущими и оперативными финансовыми планами?
6. Решение ситуационных и практических задач по данной теме:

Задача. Предприятие планирует достичь годового объема реализации продукции в сумме 2 664 тыс. р. без НДС. Себестоимость реализованной продукции предусматривается в размере 75 % от объема реализации. Расходы на сырье и материалы – 50 % от суммы себестоимости реализованной продукции. Оборачиваемость производственных запасов – 8 дн. Денежные средства необходимы предприятию в размере двухнедельной потребности на сырье и материалы. Годовые амортизационные отчисления рассчитаны в сумме 300 тыс. р. Кредиторская задолженность по товарным операциям составляет величину месячной закупки материальных ресурсов. Прочая кредиторская задолженность – 3 % от объема реализации продукции. В течение года планируется погасить 75 тыс. р. ранее полученных заемных средств. Инвестиции в основные фонды планируются в размере 520 тыс. р. Банковский кредит должен составить 50 тыс. р. Налог на прибыль – 20 %. Прибыль к распределению – 256 тыс. р.

Составьте план движения денежных средств на планируемый год.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Решение ситуационных и практических задач по данной теме:

Задача. Планом предприятия предусмотрена реализация продукции на 33 120 тыс. р. Себестоимость реализованной продукции составляет 26 720 тыс. р., в том числе амортизационные отчисления – 4 010 тыс. р. В планируемом году предусмотрено приобретение оборудования на сумму 6 820 тыс. р., планируется привлечь кредит на один год на сумму 850 тыс. р. под 16 % годовых. Налог на прибыль – 20 %. Отчисления в резерв – 10 % от суммы чистой прибыли.

Необходимо: 1) составить план движения денежных средств на год; 2) определить остаток денежных средств на конец года, если на начало года он составил 369 тыс. р.

4. Подготовка к срезовой задаче №1 (промежуточное тестирование).

Тема 4. Функциональное планирование в компании (ПК-1)

Лекция.

Планирование прибыли и рентабельности. План прибыли и рентабельности. Формулы безубыточности. Экономико-статистический метод планирования прибыли. Метод маржинального дохода в планировании прибыли. Экономико-математические методы планирования прибыли. Метод оптимизации плановой прибыли. Планирование издержек производства и обращения. Этапы и методы планирования издержек компании. Методики планирования издержек. Планирование персонала организации.

Практическое занятие.

1. Перечислите функциональные планы предприятия. Какие задачи они призваны решать?
2. Раскройте основные методы планирования прибыли.
3. Перечислите основные задачи планирования прибыли и рентабельности.
4. Раскройте сущность метода маржинального дохода в планировании прибыли и метода оптимизации плановой прибыли.
5. Сформулируйте основные задачи, решаемые при разработке планов издержек предприятия.
6. Назовите основные принципы, которые необходимо соблюдать при планировании издержек компании.
7. Перечислите методы планирования издержек предприятия.
8. Перечислите основные факторы, которые следует учитывать при планировании издержек предприятия.
9. Сформулируйте понятие метода прямой и обратной калькуляции при планировании издержек компании.
10. Перечислите основные задачи планирования персонала компании.
11. Перечислите основные принципы организации труда и заработной платы на предприятии.
12. Определите показатели планирования численности работников компании.
13. Решение ситуационных и практических задач по данной теме:

Задача. По предприятию на планируемый год определены следующие показатели: стоимость товарной продукции – 1 290 тыс. р., остатки нереализованной товарной продукции на начало года – 300 тыс. р., на конец года – 140 тыс. р. Себестоимость реализуемой продукции – 960 тыс. р. Прибыль от прочей реализации – 12 тыс. р. Внереализационные расходы – 32 тыс. р. Налог на прибыль – 20 %.

Определите прибыль от реализации продукции, балансовую и чистую прибыль.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Решение ситуационных и практических задач по данной теме:

Задача. Планом предприятия на текущий год предусмотрена реализация продукции на сумму 1 980 тыс. р., в том числе НДС – 330 тыс. р. Полная себестоимость реализованной продукции – 1 230 тыс. р. Управленческие расходы составили 80 тыс. р., коммерческие – 40 тыс. р. Уплата процентов по кредиту предусмотрена в размере 25 тыс. р., получение дивидендов по акциям – 85 тыс. р., налог на прибыль – 20 %.

Определите: 1) валовую прибыль; 2) прибыль от продаж; 3) прибыль до налогообложения; 4) прибыль от обычной деятельности.

4. Подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 5. Бюджетирование в системе планирования (ПК-1)

Лекция.

Основные понятия процесса бюджетирования. Основные принципы бюджетного управления. Центр финансового учета (ЦФУ). Центр финансовой ответственности (ЦФО). Виды функциональных бюджетов компании. Функции, этапы и подходы к бюджетированию. Три основных подхода к процессу бюджетирования: «сверху вниз»; «снизу вверх»; «снизу вверх / сверху вниз». Недостатки бюджетирования. Организация процесса корпоративного бюджетирования. Бюджетный цикл. Этапы корпоративного бюджетного процесса. Система управления бюджетированием. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.

Практическое занятие.

1. Дайте определение и интерпретацию бюджетированию как процессу корпоративного финансового планирования.
2. Какие процессы входят в состав системы бюджетного управления на предприятии?
3. Перечислите основные принципы бюджетного управления и дайте им характеристику.
4. Раскройте этапы процедуры контроля за процессом бюджетирования.
5. Раскройте сущность понятия «интегративность» бюджетирования.
6. Перечислите этапы организации корпоративного бюджетного процесса и охарактеризуйте их.
7. В чем состоят процедуры детализации бюджетного процесса? В отношении кого они применяются?
8. Назовите и дайте интерпретацию полномочиям субъектов матрицы корпоративного бюджетного управления.
9. Перечислите виды функциональных корпоративных бюджетов.
10. В чем состоят принципы процесса бюджетного управления?
11. Насколько, по вашему мнению, целесообразно проведение процедур бюджетирования в условиях цикличности рыночной экономики?
12. Какое практическое значение имеет деятельность по составлению корпоративных прогнозов?
13. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового и корпоративного бюджетирования.
14. Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бюджетного процесса.
15. Раскройте функции и этапы построения системы бюджетирования.
16. Каковы цели и задачи корпоративного бюджетирования?

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 6. Бизнес-планирование в системе финансового планирования (ПК-1)

Лекция.

Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования. Структура бизнес-плана. Сущность и значение бизнес-планирования на этапе стартапа. Процедура бизнес-планирования. Стратегическое и тактическое планирование. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса. Структура и содержание бизнес-плана. Требования к структуре бизнес-плана. Программные продукты, используемые при составлении бизнес-плана. Продукты «Про-Инвест Консалтинга». Продукты фирмы «ИНЭК». Продукты фирмы «Альт». Плюсы и минусы составления бизнес-плана с помощью программных продуктов и с помощью Excel. Типичные ошибки и недостатки при осуществлении бизнес-планирования. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов. Американский и британский подходы к бизнес-планированию. Немецкая методика бизнес-планирования.

Практическое занятие.

1. Каковы цель и назначение бизнес-плана в системе управления компанией?
2. В чем состоят общие требования к бизнес-плану?
3. Каковы основные области применения бизнес-планов?
4. Назовите программные продукты, используемые для разработки и анализа бизнес-планов.
5. Охарактеризуйте этапы планирования и методологию планирования.
6. Назовите компоненты бизнес-плана и охарактеризуйте систему его показателей.
7. Разработка бизнес-плана: структура и последовательность.
8. Каковы особенности международной практики бизнес-планирования?
9. Составление бизнес-плана: основные требования.
10. Назовите содержание и особенности составления разделов бизнес-плана.
11. Виды оценки возможных рисков.
12. Типы рисков инвестиционных проектов.
13. В чем суть процедуры управления рисками проекта?
14. Назовите организационные меры по профилактике и нейтрализации негативных последствий рисков.
15. Каковы цели и задачи презентации бизнес-плана?
16. В чем плюсы и минусы составления бизнес-плана с помощью программных продуктов и с помощью Excel?
17. Назовите типичные ошибки и недостатки при осуществлении бизнес-планирования.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

Тема 7. Источники информации для финансового планирования. Контроль, анализ и регулирование финансовых планов (ПК-1)

Лекция.

Способы организации информационных потоков в процессе бюджетирования и финансового планирования. Ключевые показатели для центра доходов. Ключевые показатели центра затрат. Показатели центра прибыли и инвестиций. Бюджет и финансовый план как инструменты снижения финансовых рисков компании. Контроль достижения заданных финансовых параметров.

Практическое занятие.

1. Какие нормативы используются для контроля расходов организации?

2. Каковы этапы финансового планирования?
3. Информация каких подразделений используется для контроля выполнения финансового плана?
4. Информация каких подразделений используется в процессе бюджетирования и планирования?
5. В чем отличие формата бюджета моноцентра и комплексного центра финансовой ответственности?

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы.
2. Подготовка к опросу по теме лекции.
3. Подготовка к срезовому заданию №2 (итоговое тестирование).

4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства

4.1. Распределение баллов:

Балльно-рейтинговые мероприятия не предусмотрены

4.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

Решение практических задач

Тема 3. Виды и формы финансовых планов

Задача 1. Планом предприятия предусмотрена реализация продукции на 33 120 тыс. р. Себестоимость реализованной продукции составляет 26 720 тыс. р., в том числе амортизационные отчисления – 4 010 тыс. р. В планируемом году предусмотрено приобретение оборудования на сумму 6 820 тыс. р., планируется привлечь кредит на один год на сумму 850 тыс. р. под 16 % годовых. Налог на прибыль – 20 %. Отчисления в резерв – 10 % от суммы чистой прибыли. Необходимо:

- 1) составить план движения денежных средств на год;
- 2) определить остаток денежных средств на конец года, если на начало года он составил 369 тыс. р.

Задача 2. Плановый объем выручки от реализации без НДС – 7120 тыс. р., сумма НДС – 1 424 тыс. р. Себестоимость реализованной продукции 6 385 тыс. р., в том числе амортизационные отчисления – 485 тыс. р. Налоги из прибыли – 580 тыс. р. Приобретение активов планируется на 860 тыс. р., а продажа – на 130 тыс. р. Кредит – 760 тыс. р. Погашение заемных средств – 120 тыс. р. Выплата дивидендов – 370 тыс. р. Остаток денежных средств на начало года не превысит 70 тыс. р. Составьте план движения денежных средств на год и определите их остаток на конец года.

Собеседование, опрос

Тема 1. Финансовое планирование как инструмент управления компанией

1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования?
2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
3. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
4. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового прогнозирования.
5. Раскройте экономическую сущность директивного и индикативного планирования. Определите доминирующие сферы их использования.
6. Раскройте принципы финансового планирования.
7. Раскройте сущность методов финансового планирования.
8. Какие системы финансового планирования существуют?
9. Каковы цели и задачи финансового планирования?
10. Раскройте последовательность стадий финансового планирования.

Тестирование

Тема 3. Виды и формы финансовых планов

1. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Виды ЦФО

- А) организация производства, организация денежных потоков
- Б) организация, производство, маркетинг, финансы, учет, управление кадрами
- В) центр инвестиций, центры прибыли, маржинального дохода, дохода, затрат.

2. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

По степени агрегирования затраты бывают:

- А) производственные и коммерческие
- Б) прямые и косвенные
- В) одноэлементные и комплексные

3. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Цель внешнего анализа предприятия:

- А) выявить и оценить влияние факторов макросреды на результаты текущей и будущей деятельности предприятия
- Б) выявить и уяснить возможности и угрозы, которые могут возникнуть для предприятия в будущем
- В) оценить стратегическую ситуацию на предприятии с учетом имеющихся ограничений сильных и слабых сторон

4. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Внешняя среда предприятия – это:

- А) положительные и отрицательные тенденции и явления, которые могут привести к увеличению или уменьшению объема продаж и прибыли
- Б) совокупность активно действующих субъектов и сил, которые находятся вне сферы непосредственного контроля со стороны руководства организации и могут оказать влияние на ее стратегию
- В) совокупность предприятий, конкурирующих между собой

5. Выберите один или несколько правильных вариантов ответа

Количество типов ЦФО:

- А) 4
- Б) 5
- В) 6

4.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета

Типовые вопросы зачета (ПК-1)

1. Предмет, объект, субъект, цели, задачи финансового планирования
2. Планирование и прогнозирование: их взаимосвязь и отличия
3. Экономическая сущность директивного и индикативного планирования, доминирующие сферы их использования
4. Принципы и системы финансового планирования
5. Последовательность стадий финансового планирования
6. Типы финансового прогнозирования
7. Характеристика государственного прогнозирования
8. Характеристика бюджетного процесса в РФ
9. Виды и методики государственного прогнозирования в практике демографического планирования и прогнозирования
10. Понятие прогноза, его общая характеристика
11. Классификация прогнозов

12. Этапы последовательности организации процесса прогнозирования
13. Методы прогнозирования
14. Методы расчета потребности оборотных активов
15. Методы, используемые при составлении финансового плана
16. Формы представления финансового плана
17. Источники доходов и поступлений организации
18. Направления расходов в финансовом плане
19. Критерии качества финансового плана
20. Основные методы планирования прибыли
21. Основные задачи, решаемые при разработке планов издержек предприятия
22. Основные принципы, которые необходимо соблюдать при планировании издержек компании
23. Методы планирования издержек предприятия
24. Основные задачи планирования персонала компании
25. Основные принципы организации труда и заработной платы на предприятии
26. Показатели планирования численности работников компании
27. Нормативы для контроля расходов организации
28. Определение и интерпретация бюджетирования как процесса корпоративного финансового планирования
29. Основные принципы бюджетного управления и их характеристика
30. Функции и этапы организации корпоративного бюджетного процесса
31. Виды функциональных корпоративных бюджетов
32. Содержание, задачи и принципы бизнес-планирования
33. Общие требования к бизнес-плану, основные области его применения
34. Программные продукты, используемые для разработки и анализа бизнес-планов
35. Этапы и методология планирования
36. Разработка бизнес-плана: структура и последовательность
37. Составление бизнес-плана: основные требования
38. Типы рисков инвестиционных проектов. Виды оценки возможных рисков
39. Организационные меры по профилактике и нейтрализации негативных последствий рисков
40. Типичные ошибки и недостатки при осуществлении бизнес-планирования

Типовые задания для зачета (ПК-1)

Задача 1. Составить отчет о прибылях и убытках за отчетный год (в тыс. руб.) компании по следующим данным. Расходы по обычным видам деятельности при объеме продаж в 6 800 тыс. руб. составляют: себестоимость проданной продукции – 3 990, управленческие расходы – 1 020, коммерческие расходы – 408. Расходы по обслуживанию долга – 154. Доходы и расходы по продаже недоамортизированных объектов основных средств составляют соответственно 120 и 180. Штрафы, пени, неустойки признаны поставщиками и получены в сумме 99, признаны и уплачены компанией в сумме 109. Налог на прибыль составляет 410. В отчетном году в связи с нарушением порядка расчетов с бюджетом компанией были уплачены штрафы в размере 56 тыс. руб.

4.4. Шкала оценивания промежуточной аттестации

Оценка	Компетенции	Дескрипторы (уровни) – основные признаки освоения (показатели достижения результата)
«зачтено»	ПК-1	Отлично знает основные понятия, категории и инструменты финансового планирования. Может свободно интерпретировать результаты проведенного анализа данных бухгалтерской отчетности сделать выводы и принять на их основе соответствующее управленческое решение в части финансового планирования

«не зачтено»	ПК-1	Демонстрирует незнание основных понятий, категорий и инструментов финансового планирования. Не владеет навыками расчета требуемых показателей в части финансового планирования и прогнозирования по данным бухгалтерской и иной отчетности или допускает грубые ошибки.
--------------	------	---

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

5.1 Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся:

Приступая к изучению дисциплины, в первую очередь обучающимся необходимо ознакомиться содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), которая определяет содержание, объем, а также порядок изучения и преподавания учебной дисциплины, ее раздела, части.

Для самостоятельной работы важное значение имеют разделы «Объем и содержание дисциплины», «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» и «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы».

В разделе «Объем и содержание дисциплины» указываются все разделы и темы изучаемой дисциплины, а также виды занятий и планируемый объем в академических часах.

В разделе «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» указана рекомендуемая основная и дополнительная литература.

В разделе «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы» содержится перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем, необходимых для освоения дисциплины.

5.2 Рекомендации обучающимся по работе с теоретическими материалами по дисциплине

При изучении и проработке теоретического материала необходимо:

- просмотреть еще раз презентацию лекции в системе MOODLe, повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной дополнительной литературы;
- при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД источники, профессиональные базы данных и информационные справочные системы;
- ответить на вопросы для самостоятельной работы, по теме представленные в пункте 3.2 РПД.
- при подготовке к текущему контролю использовать материалы фонда оценочных средств (ФОС).

5.3 Рекомендации по работе с научной и учебной литературой

Работа с основной и дополнительной литературой является главной формой самостоятельной работы и необходима при подготовке к устному опросу на семинарских занятиях, к дебатам, тестированию, экзамену. Она включает проработку лекционного материала и рекомендованных источников и литературы по тематике лекций.

Конспект лекции должен содержать реферативную запись основных вопросов лекции, в том числе с опорой на размещенные в системе MOODLe презентации, основных источников и литературы по темам, выводы по каждому вопросу. Конспект может быть выполнен в рамках распечатки выдачи презентаций лекций или в отдельной тетради по предмету. Он должен быть аккуратным, хорошо читаемым, не содержать не относящуюся к теме информацию или рисунки.

Конспекты научной литературы при самостоятельной подготовке к занятиям должны содержать ответы на каждый поставленный в теме вопрос, иметь ссылку на источник информации с обязательным указанием автора, названия и года издания используемой научной литературы. Конспект может быть опорным (содержать лишь основные ключевые позиции), но при этом позволяющим дать полный ответ по вопросу, может быть подробным. Объем конспекта определяется самим студентом.

В процессе работы с основной и дополнительной литературой студент может:

- делать записи по ходу чтения в виде простого или развернутого плана (создавать перечень основных вопросов, рассмотренных в источнике);

- составлять тезисы (цитирование наиболее важных мест статьи или монографии, короткое изложение основных мыслей автора);
- готовить аннотации (краткое обобщение основных вопросов работы);
- создавать конспекты (развернутые тезисы).

5.4. Рекомендации по подготовке к отдельным заданиям текущего контроля

Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.

Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный. Основные качества устного ответа подлежащего оценке:

- правильность ответа по содержанию;
- полнота и глубина ответа;
- сознательность ответа;
- логика изложения материала;
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи;
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе;
- использование дополнительного материала;
- рациональность использования времени, отведенного на задание.

Устный опрос может сопровождаться презентацией, которая подготавливается по одному из вопросов практического занятия. При выступлении с презентацией необходимо обращать внимание на такие моменты как:

- содержание презентации: актуальность темы, полнота ее раскрытия, смысловое содержание, соответствие заявленной темы содержанию, соответствие методическим требованиям (цели, ссылки на ресурсы, соответствие содержания и литературы), практическая направленность, соответствие содержания заявленной форме, адекватность использования технических средств учебным задачам, последовательность и логичность презентуемого материала;
- оформление презентации: объем (оптимальное количество), дизайн (читаемость, наличие и соответствие графики и анимации, звуковое оформление, структурирование информации, соответствие заявленным требованиям), оригинальность оформления, эстетика, использование возможности программной среды, соответствие стандартам оформления;
- личностные качества: ораторские способности, соблюдение регламента, эмоциональность, умение ответить на вопросы, систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам программы;
- содержание выступления: логичность изложения материала, раскрытие темы, доступность изложения, эффективность применения средств ИКТ, способы и условия достижения результативности и эффективности для выполнения задач своей профессиональной или учебной деятельности, доказательность принимаемых решений, умение аргументировать свои заключения, выводы.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература:

1. Разумовская, Е. А., Шуклин, М. С., Баженова, В. И., Панфилова, Е. С. Финансовое планирование и прогнозирование : учебное пособие. - 2026-04-22; Финансовое планирование и прогнозирование. - Екатеринбург: Издательство Уральского университета, 2017. - 284 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/106547.html>
2. Горюнова, Н. Д. Финансовое планирование и бюджетирование в деятельности предприятий : учебное пособие. - 2031-02-04; Финансовое планирование и бюджетирование в деятельности предприятий. - Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна, 2018. - 131 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/102986.html>

6.2 Дополнительная литература:

1. Белолипецв, И. А., Лукина, И. И., Кабирова, А. С., Чувиллин, Д. В. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. Ч.2 : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. - Москва: Прометей, 2019. - 90 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/94572.html>
2. Белолипецв, И. А., Лукина, И. И., Кабирова, А. С., Чувиллин, Д. В. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. Ч.1 : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. - Москва: Прометей, 2018. - 92 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/94571.html>
3. Гамова Е. Е. Финансовое планирование и бюджетирование : учебно-методическое пособие. - Йошкар-Ола: Поволжский государственный технологический университет, 2016. - 44 с. - Текст : электронный // ЭБС «Университетская библиотека онлайн» [сайт]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=459477>
4. Башкирцев, А. В., Салихова, Л. Ш., Авилова, В. В., Парфирьева, Е. Н. Бизнес-планирование на предприятии : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Бизнес-планирование на предприятии. - Казань: Казанский национальный исследовательский технологический университет, 2018. - 160 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/94965.html>

6.3 Иные источники:

1. Журнал «Секрет фирмы» - <http://www.sf-online.ru> - <http://www.sf-online.ru>
2. Журнал «Российский экономический журнал» - <https://re-j.ru/> - <https://re-j.ru/>
3. Журнал «Реальный бизнес» - <http://www.real-business.ru> - <http://www.real-business.ru>
4. Журнал «Справочник экономиста» - <http://www.profiz.ru/se>
5. Журнал «Труды Института системного анализа Российской академии наук» - <http://www.isa.ru/proceedings/>
6. Журнал «Экономист» - <http://www.economist.com.ru/>
7. Журнал «Эксперт» - <http://www.expert.ru> - <http://www.expert.ru>
8. Журнал «Экономический анализ: теория и практика» - <http://www.fin-izdat.ru/journal/analiz/>

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы.

Учебные аудитории и помещения для самостоятельной работы укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы укомплектованы компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации (проектор, ноутбук, экран/ интерактивная доска).

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

1С:Предприятие 8.2 (8.2.18.61) учебная

Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows "Лаборатория Касперского"

Операционная система Microsoft Windows 7, 8, 10

Профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Polpred.com Обзор СМИ (электронный архив публикаций информагентств). – URL: <https://polpred.com>
2. Журнал «Социологические исследования». – URL: <http://socis.isras.ru>
3. Платформа Nature . – URL: <https://www.nature.com/siteindex>
4. Платформа Springer Link. – URL: <https://link.springer.com>
5. Справочная правовая система "Консультант плюс". – URL: <http://www.consultant.ru>
6. Юрайт: электронно-библиотечная система. – URL: <https://urait.ru>

Электронная информационно-образовательная среда

https://auth.tsutmb.ru/authorize?response_type=code&client_id=moodle&state=xyz

Взаимодействие преподавателя и студента в процессе обучения осуществляется посредством мультимедийных, гипертекстовых, сетевых, телекоммуникационных технологий, используемых в электронной информационно-образовательной среде университета.