

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Петровская Анна Викторовна

Должность: Директор

Дата подписания: 18.06.2024 14:49:24

Уникальный программный ключ:

798bda6555fbdebe827768f6f1710bd17a9070c31fd1b0aba2a1f10c8c9199

Приложение 3

к основной профессиональной образовательной программе

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль) программы **Бухгалтерский учет,**

**финансы и бизнес-аналитика**

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования**

**«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»**

**Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова**

Факультет экономики, менеджмента и торговли

Кафедра финансов и бизнес-аналитики

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.В.25 ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ**

**Направление подготовки**

**38.03.01 Экономика**

**Направленность (профиль)**

**Бухгалтерский учет, финансы  
и бизнес-аналитика**

**Уровень высшего образования**

**Бакалавриат\_**

**Год начала подготовки - 2024**

Краснодар – 2023г.

Составитель: к.э.н., доцент И.В. Сурина

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры финансов и бизнес -аналитики,  
протокол № 4 от 16.11.2023 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ</b>	4
ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	4
МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	4
ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ	4
ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	5
<b>II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	6
<b>III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	14
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА	14
ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ	14
ПЕРЕЧЕНЬ ЭЛЕКТРОННО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ	15
ПЕРЕЧЕНЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ	15
ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	15
ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	16
<b>IV. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	16
<b>V. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ И УМЕНИЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ</b>	16
<b>VI. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ</b>	18
<b>АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	27

# 1.ОРГАНИЗАЦИОННО - МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

## Цель и задачи освоения дисциплины

**Целью изучения дисциплины** «Финансовое планирование» является формирование у обучающихся прочной теоретической базы для понимания экономического механизма, технологий и организации системы финансового планирования, развитие практических навыков по формированию финансовых планов предприятий в соответствии с заданными целями, а также формирование компетенций, необходимых в профессиональной деятельности.

**Задачи дисциплины** «Финансовое планирование»:

-сформировать у обучающихся необходимые теоретические знания по теории основных принципов организации системы финансового планирования;

-формирование у обучающихся базовых практических навыков в области формирования этапов и использования методов планирования, типов планов и их характеристик;

- формирование у обучающихся базовых практических навыков технологий разработки долгосрочных и текущих финансовых планов предприятий, порядка контроля выполнения планов и анализа отклонений.

## Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое планирование» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

## Объем дисциплины и виды учебной работы

Таблица 1

Показатели объема дисциплины	Всего часов по формам обучения	
	очная	очно-заочная
Объем дисциплины в зачетных единицах	4 ЗЕТ	
Объем дисциплины в академических часах	144	
Промежуточная аттестация: форма	экзамен	экзамен
<b>Контактная работа обучающихся с преподавателем (Контактные часы), всего:</b>	<b>54</b>	<b>16</b>
1. Контактная работа на проведение занятий лекционного и семинарского типов всего часов, в том числе:	50	14
• лекции	20	6
• практические занятия	30	6
• лабораторные занятия	-	-
в том числе практическая подготовка	-	-
2.Индивидуальные консультации (ИК)	-	-
3.Контактная работа по промежуточной аттестации (Катт)	-	-
4.Консультация перед экзаменом (КЭ)	2	2
5.Контактная работа по промежуточной аттестации в период экзаменационной сессии / сессии заочников (Катгэк)	2	2
<b>Самостоятельная работа (СР), всего:</b>	<b>90</b>	<b>128</b>
в том числе:		

• самостоятельная работа в период экз. сессии (СРэк)	32	32
• самостоятельная работа в семестре (СРС)	58	96
в том числе, самостоятельная работа на курсовую работу	-	-
• изучение ЭОР ( <i>при наличии</i> )	-	-
• изучение онлайн-курса или его части	-	-
• выполнение индивидуального или группового проекта	-	-
• <i>и другие виды</i>	58	96

## Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

Таблица 2

Формируемые компетенции (код и наименование компетенции)	Индикаторы достижения компетенций (код и наименование индикатора)	Результаты обучения (знания, умения)
ПК – 3. Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками	ПК-3.3. Составление финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.	ПК-3.3. З-1. Знает внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта.
		ПК-3.3. У-1. Умеет вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта. ПК-3.3. У-2. Умеет определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.
ПК-4. Способен моделировать финансово-экономические решения и составлять прогноз основных показателей деятельности организации	ПК-4.2. Анализ, обоснование и выбор решения	ПК-4.2. З-1. Знает методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа.
		ПК-4.2. У-1. Умеет составлять прогноз основных показателей деятельности организации с учетом финансовых рисков. ПК-4.2. У-2. Умеет планировать комплекс мероприятий с целью минимизации рисков и осуществлять анализ их эффективности. ПК-4.2. У-3. Умеет оформлять результаты анализа в соответствии с выбранными подходами.

## II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Этапы формирования и критерии оценивания сформированности компетенций для обучающихся очной формы обучения

Таблица 3

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Трудоемкость, академические часы						Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения (знания, умения)	Учебные задания для аудиторных занятий	Текущий контроль	Задания для творческого рейтинга (по теме(-ам)/ разделу)
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Практическая подготовка	Самостоятельная работа/ КЭ, Кагтэк, Кагп	Всего					
<b>Семестр 8</b>												
<b>Раздел 1. Организация системы финансового планирования на предприятии</b>												
1.	<p><b>Тема 1. Сущность и значение финансового планирования в системе управления предприятием</b></p> <p>Необходимость, содержание, задачи финансового планирования. Отличие финансового планирования от финансового прогнозирования. Этапы финансового прогнозирования. Стадии финансового планирования: долгосрочное целеполагание, составление долгосрочных финансовых планов, составление краткосрочных финансовых планов, разработка индивидуальных смет (бюджетов), составление сводного бюджета, Виды финансового планирования.</p>	2	6	-	-	10	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
2.	<p><b>Тема 2. Организация системы финансового планирования на предприятии</b></p> <p>Система финансового планирования на предприятии. Подходы к созданию организационной структуры планирования. Информационное обеспечение процесса планирования. Организация информационных потоков в процессе финансового планирования. Регламент системы финансового планирования и его структура.</p>	4	4	-	-	10	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д, Ан.о.

	<b>Итого по разделу</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20</b>	<b>36</b>					
<b>Раздел 2. Практика финансового планирования</b>												
3.	<b>Тема 3. Особенности стратегического и тактического планирования</b> Сущность и задачи бюджетирования. Функции внутрифирменного бюджетирования. Организация управления бюджетами. Участники процесса бюджетного управления. Понятие и сущность бюджетного регламента. Общая структура бюджетного регламента и его составные элементы. Бюджетный период и его структура. Минимальный бюджетный период. Директивная и индикативная части бюджетного периода. Система скользящего финансового планирования. График разработки бюджетов. Последовательность процедур представления, согласования и утверждения бюджетов. Бюджетный цикл. Стадии и продолжительность бюджетного цикла. Бюджетный контроллинг. Бюджетная структура предприятия. Типовые бюджеты в системе внутрифирменного бюджетирования.	4	4	-	-	10	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
4.	<b>Тема 4. Бюджетирование, как вид финансового планирования</b> Понятие и сущность кредитных операций. Принципы кредитования. Кредитная политика. Классификация банковских кредитов по различным признакам. Виды ссудных счетов. Документация, предоставляемая банку клиентами для получения кредита. Понятие кредитоспособности заемщика. Выбор критериев оценки кредитоспособности заемщиков в зависимости от организационно-правовой формы, масштаба и сферы деятельности. Источники погашения кредита. Характеристика первичных и вторичных источников погашения банковских ссуд. Классификация форм обеспечения возвратности кредита, сфера их применения. Сопровождение (мониторинг) кредитного соглашения.	4	6	-	-	8	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д

5.	<b>Тема 5. Модели финансового планирования</b> Значение моделей финансового планирования. Сущность основных моделей финансового планирования: модели безубыточности, модели общекорпоративных зависимостей, модели построения прогнозной финансовой отчетности.	2	6	-	-	10	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
6.	<b>Тема 6. Планирование основных показателей хозяйственно-финансовой деятельности</b> План продаж: основные показатели и принципы составления. План производства. Планирование материально-технического обеспечения производства. План прямых затрат на оплату труда. Планирование производственных накладных расходов. Планирование себестоимости продукции. План затрат на реализацию и управление. План доходов и расходов: основные показатели и принципы составления. Планирование денежных потоков. Планирование активов организации и источников их формирования (прогнозный баланс).	4	4			10	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з Т	Д
	<b>Итого по разделу</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	-	-	<b>58</b>	<b>108</b>	-	-	-	-	-
	<i>Консультация перед экзаменом (КЭ)</i>					<i>-/2</i>	<b>2</b>					
	<i>Контактная работа по промежуточной аттестации в период экз. сессии / сессии заочников (Каттэк), Катт, ИК</i>	-	-	-	-	<i>-/2</i>	<b>2</b>	-	-	-	-	-
	<i>Самостоятельная работа в период экз. сессии (СРэк)</i>	-	-	-	-	<i>-/32</i>	32	-	-	-	-	-
	<b>Итого по дисциплине</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	-	-	<b>58/36</b>	<b>144</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

**Этапы формирования и критерии оценивания сформированности компетенций  
для обучающихся очно-заочной формы обучения**

№ п/ п	Наименование раздела, темы дисциплины	Трудоемкость, академические часы						Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения (знания, умения)	Учебные задания для аудиторных занятий	Текущий контроль	Задания для творческого рейтинга (по теме(-ам)/ разделу)
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Практическая подготовка	Самостоятельная работа/ КЭ, Каттэк, Катп	Всего					
<b>Семестр 8</b>												
<b>Раздел 1. Организация системы финансового планирования на предприятии</b>												
1.	<b>Тема 1. Сущность и значение финансового планирования в системе управления предприятием</b> Необходимость, содержание, задачи финансового планирования. Отличие финансового планирования от финансового прогнозирования. Этапы финансового прогнозирования. Стадии финансового планирования: долгосрочное целеполагание, составление долгосрочных финансовых планов, составление краткосрочных финансовых планов, разработка индивидуальных смет (бюджетов), составление сводного бюджета, Виды финансового планирования.	2	-	-	-	16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
2.	<b>Тема 2. Организация системы финансового планирования на предприятии</b> Система финансового планирования на предприятии. Подходы к созданию организационной структуры планирования. Информационное обеспечение процесса планирования. Организация информационных потоков в процессе финансового планирования. Регламент системы финансового планирования и его структура.	2	-	-	-	16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
	<b>Итого по разделу</b>	4	-	-	-	32	36					

<b>Раздел 2. Практика финансового планирования</b>												
3.	<p><b>Тема 3. Особенности стратегического и тактического планирования</b></p> <p>Сущность и задачи бюджетирования. Функции внутрифирменного бюджетирования. Организация управления бюджетами. Участники процесса бюджетного управления. Понятие и сущность бюджетного регламента. Общая структура бюджетного регламента и его составные элементы. Бюджетный период и его структура. Минимальный бюджетный период. Директивная и индикативная части бюджетного периода. Система скользящего финансового планирования.</p> <p>График разработки бюджетов. Последовательность процедур представления, согласования и утверждения бюджетов. Бюджетный цикл. Стадии и продолжительность бюджетного цикла. Бюджетный контроллинг. Бюджетная структура предприятия. Типовые бюджеты в системе внутрифирменного бюджетирования.</p>	-	2	-	-	16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д

4.	<p><b>Тема 4. Бюджетирование, как вид финансового планирования</b></p> <p>Понятие и сущность кредитных операций. Принципы кредитования. Кредитная политика. Классификация банковских кредитов по различным признакам. Виды ссудных счетов. Документация, предоставляемая банку клиентами для получения кредита. Понятие кредитоспособности заемщика. Выбор критериев оценки кредитоспособности заемщиков в зависимости от организационно-правовой формы, масштаба и сферы деятельности. Источники погашения кредита. Характеристика первичных и вторичных источников погашения банковских ссуд. Классификация форм обеспечения возвратности кредита, сфера их применения. Сопровождение (мониторинг) кредитного соглашения.</p>	-	2	-	-	16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
5.	<p><b>Тема 5. Модели финансового планирования</b></p> <p>Значение моделей финансового планирования. Сущность основных моделей финансового планирования: модели безубыточности, модели общекорпоративных зависимостей, модели построения прогнозной финансовой отчетности.</p>	-	2	-	-	16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з	Д
6.	<p><b>Тема 6. Планирование основных показателей хозяйственно-финансовой деятельности</b></p> <p>План продаж: основные показатели и принципы составления. План производства. Планирование материально-технического обеспечения производства. План прямых затрат на оплату труда. Планирование производственных накладных расходов. Планирование себестоимости продукции. План затрат на реализацию и управление. План доходов и расходов: основные показатели и принципы составления. Планирование денежных потоков. Планирование активов организации и источников их формирования (прогнозный баланс).</p>	2	-			16	18	ПК-3.3 ПК-4.2	ПК-3.3. 3-1 ПК-3.3. У-1 ПК-3.3. У-2 ПК-4.2. 3-1 ПК-4.2. У-1 ПК-4.2. У-2 ПК-4.2. У-3	О	Р.а.з Т	Д

<b>Итого по разделу</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>108</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Консультация перед экзаменом (КЭ)</i>					<i>-/2</i>	<i>2</i>					
<i>Контактная работа по промежуточной аттестации в период экз. сессии / сессии заочников (Каттэк), Катт, ИК</i>	-	-	-	-	<i>-/2</i>	<i>2</i>	-	-	-	-	-
<i>Самостоятельная работа в период экз. сессии (СРЭК)</i>	-	-	-	-	<i>-/32</i>	<i>32</i>	-	-	-	-	-
<b>Итого по дисциплине</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>96/36</b>	<b>144</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

**Формы учебных заданий на аудиторных занятиях: (выбрать строго из представленного ниже перечня оценочных средств):**

*Опрос (О.)*

**Формы текущего контроля:**

*Тест (Т.)*

*Расчетно-аналитические задания или иные задания и задачи (Р.а.з.)*

**Формы заданий для творческого рейтинга:**

*Доклад (Д)*

### III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

##### Основная литература

1. Джакубова, Т. Н. Финансовое планирование бизнеса. Методический аспект: практическое руководство / Т. Н. Джакубова. - Москва: Финансы и статистика, 2022. - 144 с. - ISBN 978-5-00184-061-9. - Текст: электронный. - Режим доступа:

<https://znanium.com/catalog/document?id=400987#bib>

2. Финансовое планирование и бюджетирование: учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Режим доступа:

<https://znanium.com/catalog/document?id=423682#bib>

3. Финансовое моделирование в фирме : учебник для магистратуры / Д. Эрнст, Й. Хэкер, М. А. Федотова [и др.] ; пер. А. А. Новоселовой, А. М. Ахметовой ; под общ. ред. С. Ю. Богатырева. - 2-е изд., испр. и доп. - Москва: Прометей, 2022. - 294 с. - ISBN 978-5-00172-294-6. - Текст: электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=437350#bib>

##### Дополнительная литература:

1. Вахрушина, М. А. Бюджетирование в системе управленческого учета малого бизнеса: методика и организация постановки: монография / М.А. Вахрушина, Л.В. Пашкова. — Москва: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2023. — 114 с. — (Научная книга). - ISBN 978-5-9558-0374-6. - Текст: электронный. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=419786#bib>

2. Янковская, В. В. Планирование на предприятии : учебник / В. В. Янковская. — Москва: ИНФРА-М, 2023. — 425 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-004280-0. - Текст: электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=423659#bib>

3. Мищенко, А. В. Методы финансового планирования и оценки эффективности управления производственно-финансовой деятельностью предприятия: монография / А.В. Мищенко, А.В. Пилюгина. — Москва: ИНФРА-М, 2023. — 304 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1875454. - ISBN 978-5-16-017783-0. - Текст: электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/document?id=418825#bib>

4. Формирование эффективной системы внутрифирменного планирования: диссертация / О.А. Елина. — М.: ИНФРА-М, 2019. — 171 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/bookread2.php?book=1023712>

##### Нормативные правовые документы:

1. Конституция Российской Федерации
2. Гражданский кодекс Российской Федерации
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации
4. Налоговый кодекс Российской Федерации
5. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»
6. Федеральный закон от 22.04.1996 № 38-ФЗ «О рынке ценных бумаг»

##### ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ

1. Информационно-правовой портал «КонсультантПлюс» <http://www.consultant.ru>
2. Кодексы и законы РФ - правовая справочно-консультационная система <http://kodeks.systems.ru>

3. ГОСТы (официальные тексты) в помощь оформлению курсовых, выпускных квалификационных работ, диссертационных исследований – коллекция ссылок на ресурсы сайта Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии (Росстандарт), размещённая на сайте филиала <http://www.gost.ru>

4. Информационно-правовая система «Законодательство России» <http://pravo.gov.ru/ips/>

5. Справочно-правовая система «Гарант» <https://www.garant.ru/>

#### **ПЕРЕЧЕНЬ ЭЛЕКТРОННО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ**

1. Сайт «Компьютерная поддержка учебно-методической деятельности филиала»

2. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <https://elibrary.ru/>

3. ЭБС «Лань» <https://e.lanbook.com/>

4. Университетская библиотека online <http://biblioclub.ru/>

5. ЭБС «Grebennikon» <https://grebennikon.ru/>

6. Видеолекции НПП Краснодарского филиала <http://vrgteu.ru/course/view.php?id=6680>

#### **ПЕРЕЧЕНЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ**

1. Крупнейший российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

2. Обзорная информация по мировой экономике <http://www.ereport.ru/>

3. Базы данных компании «ИстВьюИнформейшн Сервисиз Инк» (электронные периодические издания «Издания по общественным и гуманитарным наукам» <https://dlib.eastview.com/browse/udb/890>

4. Статистическая база данных по российской экономике <http://www.gks.ru>

#### **ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО - ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

1. Официальный сайт Банка России (статистические данные по финансовому рынку) <https://www.cbr.ru/>

2. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ (статистические данные) <http://www.gks.ru/>

3. Официальный сайт Министерства финансов РФ <https://www.minfin.ru/ru/?fullversion=1>

4. Официальный сайт Министерства экономического развития <http://economy.gov.ru/minec/main>

5. КиберЛенинка - научная электронная библиотека (журналы) <http://cyberleninka.ru/>

6. Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки <http://diss.rsl.ru>

7. Сайт «Компьютерная поддержка учебно-методической деятельности филиала»

#### **ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ**

1. ОС Windows XP PRO

2. Office Professional Plus 2007 Rus OLP NL (Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft Access, Microsoft PowerPoint, Microsoft Publisher)

3. Антивирусная программа Касперского Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Расширенный Rus Edition

4. Программа оптического распознавания текста ABBYY FineReader 9.0 Corporate Edition.

5. 1С:Предприятие.8. Управление торговлей

6. 1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях
7. Система тестирования INDIGO
8. Бухгалтерская справочная система «Система ГлавБух»
9. Учебные фильмы (ООО «Решение: учебное видео» Комплект фильмов согласно спецификации к договору
10. Программное обеспечение "Система управления учебным процессом Магеллан v.5" (доступ к личным кабинетам)
11. Система управления курсами (электронное обучение) Moodle v 3.1.1+
12. Программа подготовки сведений по форме № 3-НДФЛ и № 4-НДФЛ
13. Программное обеспечение по лицензии GNU GPL: PeaZip, Google, Chrome

## **МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Дисциплина «Финансовое планирование» обеспечена:

**для проведения занятий лекционного типа:**

-учебной аудиторией, оборудованной учебной мебелью, мультимедийными средствами обучения для демонстрации лекций-презентаций;

**для проведения занятий семинарского типа (практические занятия):**

-учебной аудиторией, оборудованной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации;

**для самостоятельной работы:**

-помещением для самостоятельной работы, оснащенным компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде филиала.

## **IV. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Финансовое планирование» представлены в нормативно-методических документах:

Положение об интерактивных формах обучения (<http://www.rea.ru>)

Положение об организации самостоятельной работы студентов (<http://www.rea.ru>)

Положение о курсовых работах (<http://www.rea.ru>)

Положение о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний студентов (<http://www.rea.ru>)

Положение об учебно-исследовательской работе студентов (<http://www.rea.ru>)

## **V. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ И УМЕНИЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы обучающегося. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы обучающегося осуществляется в соответствии с «Положением о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний студентов» в процессе освоения дисциплины «Организация деятельности коммерческого банка» в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

Таблица 4

<b>Виды работ</b>	<b>Максимальное количество баллов</b>
Выполнение учебных заданий на аудиторных занятиях	20
Текущий контроль	20
Творческий рейтинг	20
Промежуточная аттестация (экзамен)	40
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>

В соответствии с Положением о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний обучающихся преподаватель кафедры, непосредственно ведущий занятия со студенческой группой, обязан проинформировать группу о распределении рейтинговых баллов по всем видам работ на первом занятии семестра, сроках и формах контроля их освоения, форме промежуточной аттестации, снижении баллов за несвоевременное выполнение выданных заданий. Обучающиеся в течение семестра получают информацию о текущем количестве набранных по дисциплине баллов через личный кабинет студента.

## VI. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Оценочные материалы по дисциплине «Финансовое планирование» разработаны в соответствии с Положением об оценочных материалах в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

### *Тематика курсовых работ/проектов*

\_\_\_ Курсовая работа/проект по дисциплине «Финансовое планирование» учебным планом не предусмотрена.

### *Перечень вопросов к экзамену:*

1. Сущность и задачи финансового планирования.
2. Стадии финансового планирования и их краткая характеристика.
3. Виды финансового планирования.
4. Понятие и этапы финансового прогнозирования.
5. Организация системы финансового планирования на предприятии: подходы к созданию организационной структуры планирования.
6. Информационное обеспечение процесса планирования.
7. В чем состоят преимущества и недостатки финансового планирования «сверху вниз»?
8. Какова сущность финансового планирования «снизу вверх»?
9. Какие источники информации используются в процессе финансового планирования?
10. Каковы основные элементы регламента системы финансового планирования?
11. Что представляет собой положение о финансовом планировании (о финансовом отделе)?
12. Регламент системы финансового планирования и его структура.
13. Понятие стратегического планирования. Формирование стратегии фирмы.
14. Методы стратегического планирования.
15. Сущность и содержание тактического планирования.
16. Структура и содержание сводного тактического плана.
17. Порядок разработки сводного тактического плана.
18. Сущность, задачи и функции внутрифирменного бюджетирования.
19. Организация управления бюджетами. Участники процесса бюджетного управления.
20. Понятие и сущность бюджетного регламента.
21. Общая структура бюджетного регламента и его составные элементы.
22. Бюджетный период и его структура.
23. Система скользящего финансового планирования.
24. Что такое бюджет?
25. Какие принципы бюджетирования Вы знаете?
26. Сущность и задачи бюджетирования.
27. Функции внутрифирменного бюджетирования.
28. Организация управления бюджетами.
29. Участники процесса бюджетного управления.
30. Бюджетная структура предприятия. Типовые бюджеты в системе внутрифирменного бюджетирования.
31. Как могут быть организованы информационные потоки в процессе бюджетирования?
32. Что представляет собой финансовая структура предприятия?
33. Что представляет собой бюджетный период?

34. Какова структура бюджетного периода?
35. Что представляет собой система скользящего финансового планирования?
36. Что представляет собой график разработки бюджетов?
37. Что такое бюджетный цикл?
38. Какие стадии бюджетного цикла Вы знаете?
39. Что такое бюджетный контроллинг?
40. Какова связь системы контроля выполнения бюджета с системой стимулирования?
41. Сущность и назначение укрупненного бюджетирования.
42. Технологии укрупненного бюджетирования: оценка объема дополнительного финансирования; распределение объема дополнительного финансирования в течение года.
43. Особенности и этапы составления годового бюджета.
44. Сущность месячного бюджетирования и его задачи.
45. Последовательность составления месячного бюджета. Какие бюджеты являются основными (финансовыми)?
46. Перечислите операционные бюджеты в системе бюджетирования.
47. Каково назначение и содержание вспомогательных бюджетов?
48. Бюджет продаж и особенности его составления.
49. Бюджет закупок товаров.
50. Бюджет затрат на оплату труда.
51. Бюджет затрат на содержание офиса.
52. Бюджет себестоимости проданных товаров и остатков товаров.
53. Бюджет реализационных затрат.
54. Бюджет доходов и расходов.
55. График разработки бюджетов.
56. Основные (финансовые) бюджеты.
57. Операционные бюджеты.
58. Вспомогательные бюджеты.
59. Сущность и назначение моделей финансового планирования.
60. Модели безубыточности.
61. Модели общекорпоративных зависимостей.
62. Модели построения прогнозной финансовой отчетности.
63. План продаж: основные показатели и принципы составления.
64. План производства.
65. Планирование материально-технического обеспечения производства.
66. План прямых затрат на оплату труда.
67. Планирование производственных накладных расходов.
68. Планирование себестоимости продукции.
69. План затрат на реализацию и управление.
70. План доходов и расходов: основные показатели и принципы составления.
71. Планирование денежных потоков.
72. Планирование активов организации и источников их формирования (прогнозный баланс).

**Практическое задание (расчетно-аналитическое) к экзамену:**

1.	Задача. Вычислите уровень совокупного риска организации по следующим данным: сила воздействия финансового рычага - 1,2; сила воздействия операционного рычага - 2,2
2.	Задача. Если пассив баланса равен 80 млн. руб., актив баланса 80 млн. руб., бухгалтерская прибыль до налогообложения 20 млн. руб., то рентабельность активов равна.....

3.	Задача. Рассчитать маржинальный доход организации, имея следующие данные, выручка от реализации товаров 3 млн. руб., переменные издержки 1 млн. руб.
4.	Задача. Чему будет равна чистая прибыль организации, если согласно отчетности выручка составила 300 млн. руб., себестоимость 200 млн. руб., прочие доходы 50 млн. руб., прочие расходы 30 млн. руб.
5.	Задача. На сколько процентов возрастет прибыль ..., если объем производства увеличится на 5%, а сила воздействия операционного рычага равна 4

**Типовые тестовые задания:**

**Выберите правильный ответ:**

1. Главная задача финансового планирования
  - а) Обоснование производственно-технологической и инновационной политики предприятия
  - б) Определение необходимого объема финансовых ресурсов с учетом разумных резервов в рамках оптимальной структуры капитала
  - в) Оптимизация организационной структуры предприятия
  - г) Обеспечение маркетинговой стратегии
2. Финансовое планирование включает:
  - а) План прибылей и убытков
  - б) План движения денежных средств
  - в) План активов и пассивов
  - г) Все перечисленное
3. Бюджетным циклом в управленческом учете называют:
  - а) Отчетный период организации
  - б) Отчетный период, устанавливаемый руководством центру ответственности;
  - в) Процесс составления организацией бюджета
  - г) Процесс разработки государственного бюджета
4. Термин «бюджет» в управленческом учете означает:
  - а) План работы организации в долгосрочном периоде
  - б) План работы организации в краткосрочном периоде
  - в) Государственный бюджет
  - г) Смета расходов организации
5. В процессе бюджетирования используется:
  - а) Лишь фактическая, документально подтвержденная бухгалтерская информация
  - б) Лишь прогнозные данные и оценки на будущее
  - в) Как прогнозные, так и фактические данные
  - г) Правильный ответ отсутствует

**Типовые расчетно-аналитические задания/задачи:**

**Задача.** Дан развернутый отчет о прибылях и убытках производственного предприятия в части затрат (таблица 1).

Таблица 1 - Сведения о переменных и постоянных затратах предприятия, руб.

Показатель	Фактические результаты по фактической цене	Гибкий бюджет
<b>Переменные расходы</b>		
Прямые затраты материалов	2400000	2210000

Прямые затраты труда	3800000	3950000
Общепроизводственные расходы	910000	800000
Коммерческие и управленческие расходы	940000	1000000
<b>Итого переменных затрат</b>	<b>8130000</b>	<b>7960000</b>
<b>Постоянные расходы</b>		
Общепроизводственные расходы	1200000	1170000
Коммерческие расходы	950000	800000
<b>Итого постоянных затрат</b>	<b>2150000</b>	<b>1970000</b>
<b>Всего затрат</b>	<b>10280000</b>	<b>9930000</b>

Известно также, что выпущено 11900 ед. продукции стоимостью 190 руб./ед.; затрачено на производство 380000 ч. с фактической оплатой 10 руб./ч.

Нормативная цена за единицу материалов составила 200 руб., а нормативная цена прямых затрат труда - 10,5 руб./ч.

Переменные общепроизводственные расходы были сведены в бюджет при 2 руб./ч.; 2 руб. × 400000 ч. = 800000 руб.

Необходимо вычислить отклонения от гибкого бюджета (благоприятное или неблагоприятное), а также отклонения по цене и количеству по прямым материальным затратам, прямым затратам труда и общепроизводственным расходам.

**Задача.** Торговое предприятие реализует товары постоянной номенклатуры. Упрощенный ассортимент товаров - это болты, гайки и шайбы определенного размера. Примерный диапазон продаж (масштабная база) - от 2 до 6 т.

Товарооборот предприятия подвержен сезонным колебаниям.

В предстоящем месяце ожидается резкое повышение объема продаж. Сезонный спрос позволит увеличить реализацию до 6,5т, что потребует аренды дополнительных складских площадей. Постоянные расходы (арендная плата) возрастут на 3000 руб., переменные расходы по каждому наименованию - на 5%. Цена шайб повысится на 8% вследствие их частичной реализации в упакованном виде через магазины. Произойдут структурные изменения выпуска в сторону более рентабельного вида продукции, в результате чего номенклатура реализуемых изделий будет выглядеть следующим образом: болты - 4000 кг, гайки - 1600 кг, шайбы - 900 кг.

Исходная информация о затратах и доходах организации в несезонный период представлена в таблице 1.

Таблица 1. - Затраты и доходы торговой организации в несезонный период

Показатель	Болты	Гайки	Шайбы
1. Объем продаж, кг	3300	1200	600
2. Переменные расходы на 1 кг товара, руб.	8,0	9,5	10,5
3. Цена продажи 1 кг товара, руб.	10,0	13,0	14,5
4. Постоянные расходы - всего, руб.	6500		

Требуется рассчитать значение в точке безубыточности и уровень порога безопасности в условиях повышенного сезонного спроса; определить прибыль предприятия, оценить «вклад» каждого вида товара в формирование общей прибыли предприятия.

### **Примеры вопросов для опроса:**

Тема 2. Организация системы финансового планирования на предприятии

- 1) организация системы финансового планирования на предприятии: подходы к созданию организационной структуры планирования;
- 2) участники процесса финансового планирования: их функции и ответственность;
- 3) информационное обеспечение процесса планирования;

- 4) организация информационных потоков в процессе финансового планирования;
- 5) регламент системы финансового планирования: понятие, сущность, общая структура;
- 6) положение о финансовом планировании (о финансовом отделе) на предприятии: назначение и содержание.

#### ***Тематика докладов***

1. Проблемы постановки системы бюджетирования в организации.
2. Особенности организации управления бюджетами на производственном предприятии.
3. Особенности организации управления бюджетами в торговой организации.
4. Финансовая структура предприятия и система бюджетирования.
5. Подходы к реализации системы контроля бюджета предприятия.

#### ***Тематика аналитических обзоров***

1. Подготовка каждым обучающимся аналитического обзора: «Основные направления повышения эффективности деятельности предприятий реального сектора экономики РФ (на основе использования Интернет-ресурсов, сайта Центрального банка РФ, сайта Росстата)».

2. Подготовка каждым обучающимся аналитического обзора: «Оценка показателей рентабельности деятельности ключевых секторов отечественной экономики (на основе использования Интернет-ресурсов, сайта Центрального банка РФ, сайта Росстата)».

### **Типовая структура экзаменационного билета**

<b><i>Наименование оценочного материала</i></b>	<b><i>Максимальное количество баллов</i></b>
Вопрос 1. Сущность и задачи финансового планирования.	<b>15</b>
Вопрос 2. Что представляет собой график разработки бюджетов?	<b>15</b>
Практическое (расчетно-аналитическое) задание Фирма произвела в отчетном году 200 000 единиц продукции. Общие производственные затраты составили 400 тыс. руб., из них 180 тыс. руб. - постоянные расходы. Предполагается, что никаких изменений в используемых производственных методах и ценообразования не произойдет. Общие затраты для производства 350000 единиц продукта в следующем году составят	<b>10</b>

**Показатели и критерии оценивания планируемых результатов освоения компетенций и результатов обучения, шкала оценивания**

Таблица 5

Шкала оценивания		Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
85 – 100 баллов	отлично»	<b>ПК – 3.</b> Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками	<b>ПК-3.3.</b> Составление финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта. <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> выработать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта; определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.	<b>Продвинутый</b>
85 – 100 баллов	отлично»	<b>ПК-4</b> Способен моделировать финансово-экономические решения и составлять прогноз основных показателей деятельности организации	<b>ПК-4.2.</b> Анализ, обоснование и выбор решения	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа. <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> составлять прогноз основных показателей деятельности организации с учетом финансовых рисков; планировать комплекс мероприятий с целью минимизации рисков и осуществлять анализ их эффективности; оформлять результаты анализа в соответствии с выбранными подходами.	<b>Продвинутый</b>
70 – 84 баллов	хорошо»	<b>ПК – 3.</b> Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками	<b>ПК-3.3.</b> Составление финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.	<b>Знает с незначительными замечаниями:</b> внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта. <b>Умеет с незначительными замечаниями:</b> выработать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта; определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых,	<b>Повышенный</b>

Шкала оценивания		Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
				финансовых и материально-технических ресурсах.	
70 – 84 баллов	хорошо»	<b>ПК-4</b> Способен моделировать финансово-экономические решения и составлять прогноз основных показателей деятельности организации	<b>ПК-4.2.</b> Анализ, обоснование и выбор решения	<b>Знает с незначительными замечаниями:</b> методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа. <b>Умеет с незначительными замечаниями:</b> составлять прогноз основных показателей деятельности организации с учетом финансовых рисков; планировать комплекс мероприятий с целью минимизации рисков и осуществлять анализ их эффективности; оформлять результаты анализа в соответствии с выбранными подходами.	<b>Повышенный</b>
50 – 69 баллов	удовлетворительно»	<b>ПК – 3.</b> Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками	<b>ПК-3.3.</b> Составление финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.	<b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта. <b>Умеет на базовом уровне с ошибками:</b> вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта; определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.	<b>Базовый</b>
50 – 69 баллов	удовлетворительно»	<b>ПК-4</b> Способен моделировать финансово-экономические решения и составлять прогноз основных показателей деятельности организации	<b>ПК-4.2.</b> Анализ, обоснование и выбор решения	<b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа. <b>Умеет на базовом уровне с ошибками:</b> составлять прогноз основных показателей деятельности организации с учетом финансовых рисков; планировать комплекс мероприятий с целью минимизации рисков и осуществлять анализ их эффективности; оформлять результаты анализа в соответствии с выбранными подходами.	<b>Базовый</b>
менее	/	<b>ПК – 3.</b>	<b>ПК-3.3.</b> Составление	<b>Не знает на базовом уровне:</b> внутренние	<b>Компетенции</b>

Шкала оценивания		Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
50 баллов	неудовлетворительно»	Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками	финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.	организационно-распорядительные документы экономического субъекта. <b>Не умеет на базовом уровне:</b> выработать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта; определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.	<b>не сформированы</b>
менее 50 баллов	неудовлетворительно»	<b>ПК-4</b> Способен моделировать финансово-экономические решения и составлять прогноз основных показателей деятельности организации	<b>ПК-4.2.</b> Анализ, обоснование и выбор решения	<b>Не знает на базовом уровне:</b> методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации бизнес-анализа. <b>Не умеет на базовом уровне:</b> составлять прогноз основных показателей деятельности организации с учетом финансовых рисков; планировать комплекс мероприятий с целью минимизации рисков и осуществлять анализ их эффективности; оформлять результаты анализа в соответствии с выбранными подходами.	<b>Компетенции не сформированы</b>

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«Российский экономический университет имени Г. В. Плеханова»**  
**Краснодарский филиал РЭУ им. Г. В. Плеханова**

**Факультет экономики, менеджмента и торговли**

**Кафедра финансов и бизнес-аналитики**

**АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.В.25 ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ**

<b>Направление подготовки</b>	<b>38.03.01 Экономика</b>
<b>Направленность (профиль) программы</b>	<b>Бухгалтерский учет, финансы и бизнес-аналитика</b>
<b>Уровень высшего образования</b>	<b>Бакалавриат</b>

Краснодар – 2023 г.

## 1. Цель и задачи дисциплины:

Целью учебной дисциплины «Финансовое планирование» является формирование у обучающихся прочной теоретической базы для понимания экономического механизма, технологий и организации системы финансового планирования, развитие практических навыков по формированию финансовых планов предприятий в соответствии с заданными целями, а также формирование компетенций, необходимых в профессиональной деятельности.

Задачи дисциплины «Финансовое планирование»:

-сформировать у обучающихся необходимые теоретические знания по теории основных принципов организации системы финансового планирования;

-формирование у обучающихся базовых практических навыков в области формирования этапов и использования методов планирования, типов планов и их характеристик;

- формирование у обучающихся базовых практических навыков технологий разработки долгосрочных и текущих финансовых планов предприятий, порядка контроля выполнения планов и анализа отклонений.

## 2. Содержание дисциплины:

№ п/п	Наименование разделов / тем дисциплины
1.	<b>Раздел 1. Организация системы финансового планирования на предприятии</b>
2.	Тема 1. Сущность и значение финансового планирования в системе управления предприятием
3.	Тема 2. Организация системы финансового планирования на предприятии
4.	<b>Раздел 2. Практика финансового планирования</b>
5.	Тема 3 Особенности стратегического и тактического планирования
6.	Тема 4 Бюджетирование, как вид финансового планирования
7.	Тема 5 Модели финансового планирования
8.	Тема 6 Планирование основных показателей хозяйственно-финансовой деятельности
<b>Трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е. / 144 часов</b>	

**Форма контроля – экзамен**

**Составитель:** к.э.н., доцент И.В. Сурина