

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Орский гуманитарно-технологический институт (филиал)
федерального государственного бюджетного
образовательного учреждения высшего образования
«Оренбургский государственный университет»
(Орский гуманитарно-технологический институт (филиал) ОГУ)

Кафедра менеджмента

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.В.13 Финансовое планирование»

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

38.03.02 Менеджмент

(код и наименование направления подготовки)

Финансовый менеджмент

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Бакалавр

Форма обучения

Очная

г. Орск, 2021

Рабочая программа дисциплины «Б1.Д.В.13 Финансовое планирование» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра менеджмента

наименование кафедры

протокол № 10 от " 4 " июня 2021 г.

Заведующий кафедрой

Кафедра менеджмента

наименование кафедры

подпись

И.В. Зенченко

расшифровка подписи

2.06.21

Исполнители:

доцент кафедры менеджмента

должность

подпись

О.В. Киселева

расшифровка подписи

2.06.21

СОГЛАСОВАНО

Заведующий кафедрой

наименование кафедры	личная подпись	расшифровка подписи	дата
Заведующий кафедрой			

наименование кафедры	личная подпись	расшифровка подписи	дата
Председатель методической комиссии по направлению подготовки <u>38.03.02 Менеджмент</u>		Л.В. Пасечникова	<u>2.06.21</u>

наименование	личная подпись	расшифровка подписи	дата
Заведующий библиотекой		М.В. Камышанова	<u>4.06.21</u>

	личная подпись	расшифровка подписи	дата
Начальник ИКЦ		М.В. Сапрыкин	<u>4.06.21</u>

© Киселева О.В., 2021
© Орский гуманитарно-технологический институт (филиал) ОГУ, 2021

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель (цели) освоения дисциплины:

сформировать у студентов компетенции, которые позволят ему правильно оценивать финансовое положение и перспективы развития экономического субъекта, осуществлять грамотное, обоснованное финансовое планирование.

Задачи:

1. раскрыть роль и задачи финансового планирования;
2. рассмотреть организацию финансового планирования на предприятии;
3. познакомить с методами финансового анализа и планирования;
4. научить составлять операционные и финансовые бюджеты;
5. показать важность грамотного финансового планирования деятельности организации
6. обучить технике расчета и методам использования основных количественных показателей, используемых при оценке финансового положения предприятия и принятии финансовых решений;

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательным дисциплинам (модулям) вариативной части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.23 Комплексный анализ хозяйственной деятельности*

Постреквизиты дисциплины: *Б2.П.Б.П.1 Технологическая (производственно-технологическая) практика*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
ПК*-1 Способен осуществлять организацию и управление экономической и предпринимательской деятельностью организаций различных отраслей или структурного подразделения (отдела) организации, направленное на организацию рациональных бизнес-процессов в соответствии с потребностями рынка и возможностями получения необходимых ресурсов, выявление и использование резервов производства с целью достижения наибольшей эффективности работы организации	ПК*-1-В-9 Определяет экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности на основе оценки стоимости компании, выявляет новые рыночные возможности и использует резервы производства с целью достижения наибольшей эффективности работы организации	Знать: экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности на основе оценки стоимости компании Уметь: осуществлять организацию и управление экономической и предпринимательской деятельностью организаций различных отраслей или структурного подразделения (отдела) организации,

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
		<p><u>Владеть:</u> навыками выявления и использования резервов производства с целью достижения наибольшей эффективности работы организации</p>
<p>ПК*-3 Способен разрабатывать функциональные и предпринимательские стратегии организации с целью адаптации ее хозяйственной деятельности и системы управления к изменяющимся в условиях рынка, внешним и внутренним экономическим условиям, подготовка и согласование разделов тактических комплексных планов финансовой и коммерческой деятельности организации и ее структурных подразделений (отделов, цехов)</p>	<p>ПК*-3-В-5 Формулирует теоретические основы финансовых рынков и институтов, принципы, способы и методы финансового планирования и прогнозирования, методы оценки инвестиционных проектов и организаций при разработке стратегии организации с целью адаптации ее хозяйственной деятельности и системы управления к изменяющимся в условиях рынка внешним и внутренним экономическим условиям</p>	<p><u>Знать:</u> теоретические основы финансовых рынков и институтов, принципы, способы и методы финансового планирования и прогнозирования, методы оценки инвестиционных проектов и организаций</p> <p><u>Уметь:</u> разрабатывать функциональные и предпринимательские стратегии организации с целью адаптации ее хозяйственной деятельности и системы управления к изменяющимся в условиях рынка, внешним и внутренним экономическим условиям,</p> <p><u>Владеть:</u> навыками подготовки и согласования разделов тактических комплексных планов финансовой и коммерческой деятельности организации и ее структурных подразделений (отделов, цехов)</p>
<p>ПК*-8 Способен использовать основные методы финансового менеджмента для оценки активов организации и управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию оптимальной</p>	<p>ПК*-8-В-4 Формулирует теоретические основы, методическую и нормативную базы системы антикризисного управления финансовым состоянием организации</p>	<p><u>Знать:</u> теоретические основы, методическую и нормативную базы системы антикризисного управления финансовым состоянием организации</p> <p><u>Уметь:</u> использовать основные методы финансового менеджмента для оценки</p>

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
структуры капитала		активов организации и управления оборотным капиталом Владеть: навыками принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию оптимальной структуры капитала
ПК*-9 Способен использовать методы оценки и диагностики финансового состояния в управлении организацией, осуществлять оперативное и долгосрочное управление финансами организации	ПК*-9-В-1 Определяет содержание осуществления процессов оперативного и долгосрочного управления финансами организации	Знать: содержание осуществления процессов оперативного и долгосрочного управления финансами организации Уметь: использовать методы оценки и диагностики финансового состояния в управлении организацией Владеть: навыками оперативного и долгосрочного управления финансами организации

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 академических часа).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	6 семестр	всего
Общая трудоёмкость	144	144
Контактная работа:	51,25	51,25
Лекции (Л)	34	34
Практические занятия (ПЗ)	16	16
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа:	92,75	92,75
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ); - выполнение расчетно-графического задания (РГЗ); - написание реферата (Р); - написание эссе (Э); - самостоятельное изучение разделов (2,3);	10	10

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	6 семестр	всего
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);	26	26
- подготовка к практическим занятиям;	26	26
- подготовка к коллоквиумам;		
- подготовка к рубежному контролю и т.п.)	30,75	30,75
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	

Разделы дисциплины, изучаемые в 6 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Теоретические аспекты финансового планирования	38	6	2	30	
2	Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования	66	22	10	34	
3	Долгосрочное финансовое планирование и прогнозирование.	40	6	4	30	
	Итого:	144	34	16	94	
	Всего:	144	34	16	94	

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1. Теоретические аспекты финансового планирования

Понятие, предмет, содержание финансового планирования. Государственное и корпоративное финансовое планирование. Классификация видов финансового планирования. Методы финансового планирования.

Раздел 2 Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования

Понятие, технология и организация системы бюджетирования. Разработка операционных бюджетов (бюджета продаж, бюджета прямых материальных затрат, бюджета прямых затрат на оплату труда, бюджета общепроизводственных расходов, бюджета производственных запасов, бюджета коммерческих расходов, бюджета управленческих расходов, бюджета доходов и расходов). Разработка финансовых бюджетов (инвестиционного бюджета, бюджета движения денежных средств, прогноза бухгалтерского баланса). Порядок разработки сводного бюджета предприятия. Контроль и анализ исполнения бюджетов предприятия.

Раздел 3 - Долгосрочное финансовое планирование и прогнозирование.

Методы и модели, используемые в долгосрочном финансовом планировании и прогнозировании. Факторы и показатели, определяющие развитие предприятия. Модели прогнозирования банкротства.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1			

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
	1	Теоретические аспекты финансового планирования	2
2,3,4,5,6	2	1.Понятие, технология и организация системы бюджетирования. 2.Разработка операционных бюджетов (бюджета продаж, бюджета прямых материальных затрат, бюджета прямых затрат на оплату труда, бюджета общепроизводственных расходов) 3. Разработка операционных бюджетов (бюджета производственных запасов, бюджета коммерческих расходов, бюджета управленческих расходов, бюджета доходов и расходов). 4.Разработка финансовых бюджетов (инвестиционного бюджета, бюджета движения денежных средств, прогноза бухгалтерского баланса). Порядок разработки сводного бюджета предприятия. 5.Контроль и анализ исполнения бюджетов предприятия.	10
7,8	3	1.Методы и модели, используемые в долгосрочном финансовом планировании и прогнозировании. Факторы и показатели, определяющие развитие предприятия. 2.Модели прогнозирования банкротства.	4
		Итого:	16

4.4 Самостоятельное изучение разделов дисциплины

№ раздела	Наименование разделов и тем для самостоятельного изучения	Кол-во часов
2	Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования	4
3	Долгосрочное финансовое планирование и прогнозирование.	6
Итого:		10

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Самылин, А. И. Корпоративные финансы : учебник / А.И. Самылин. — изд. испр. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2019. — 472 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/914. - ISBN 978-5-16-008995-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1008016>. – Режим доступа: по подписке. Коэффициент книгообеспеченности 1.

2. Симоненко, Н. Н. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы : учебник / Н. Н. Симоненко, В. Н. Симоненко. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2019. - 512 с. — (Вне серии). - ISBN 978-5-9776-0246-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1002737>. – Режим доступа: по подписке. Коэффициент книгообеспеченности 1.

3. Екимова, К. В. Финансы организаций (предприятий) : учебник / К.В. Екимова, Т.В. Шубина. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 375 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-005759-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1072215>. – Режим доступа: по подписке. Коэффициент книгообеспеченности 1.

5.2 Дополнительная литература

1. Шумак, О. А. Финансы предприятия: учет и анализ: Учебное пособие / Шумак О.А. -

М.:ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 191 с.: - (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-369-01344-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1007393>. – Режим доступа: по подписке. Коэффициент книгообеспеченности 1.

2. Алиев, В. С. Практикум по бизнес-планированию с использованием программы ProjectExpert [Текст] : учебное пособие для вузов / В. С. Алиев.- 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Форум : ИНФРА-М, 2015. - 288 с. - ([Высшее образование]). - Библиогр. : с. 279-281. - ISBN 978-5-91134-394-1. Коэффициент книгообеспеченности 3,

3. Воробьев, И.П. Планирование на предприятиях отрасли : курс лекций / И.П. Воробьев, Е.И. Сидорова. - Минск : Белорусская наука, 2015. - 436 с. : табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-985-08-1813-3 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: [//biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436584](http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436584). Коэффициент книгообеспеченности 1.

4. Незамайкин, Н.А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс]: учеб. пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, Я.П. Федоров ; под ред. В.Н. Незамайкина. — М. : Вузовский учебник : НИЦ ИНФРА-М, 2017. - 96 с. 978-5-9558-0487-3 Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=761324>. Коэффициент книгообеспеченности 1.

5.3 Периодические издания

1. Журнал «Аудитор»
2. Журнал «Вопросы Экономики»
3. Журнал «Российский журнал менеджмента»
4. Журнал «Менеджмент в России и за рубежом»
5. Журнал «Финансовый менеджмент»

5.4 Интернет-ресурсы

5.4.1. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Библиотека Гумер - <https://www.gumer.info/>
2. ГАРАНТ – <http://www.garant.ru/>
3. КонсультантПлюс – <http://www.consultant.ru/>

5.4.2. Тематические профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Библиотека управления – <https://www.cfin.ru/>
2. Федеральный образовательный портал: Экономика. Социология. Менеджмент. – <http://ecsocman.hse.ru/>
3. Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Менеджмент и организация управления – http://window.edu.ru/catalog/?p_rubr=2.2.76.2
4. Консалтер.ру – <http://www.konsalter.ru/biblioteka/>

5.4.3. Электронные библиотечные системы

1. ЭБС «Университетская библиотека онлайн» – <http://www.biblioclub.ru/>
2. ЭБС Znanium.com – <https://znanium.com/>

5.4.4. Дополнительные Интернет-ресурсы

1. <http://www.nlr.ru/lawcenter/econom/vopecont.htm> - Журнал «Вопросы Экономики»
2. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/20we.htm - Журнал «Вопросы новой экономики»
3. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/0002.htm - Журнал «Вопросы экономических наук»
4. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/ro1.htm - Журнал «Российский журнал менеджмента»
5. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/rez.htm - Журнал «Российский экономический журнал»
6. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/4qx.htm - Журнал «Менеджмент в России и за рубежом»
7. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/24.htm - Журнал «Менеджмент инноваций»
8. www.rsl.ru/ - Официальный сайт РГБ
9. http://www.nlr.ru/lawcenter/ec_period/ecper.htm - Периодические издания по экономике и праву
10. www.orenburg-gov.ru - Портал ОГВ Оренбургской области: Министерство экономического развития

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Тип программного обеспечения	Наименование	Схема лицензирования, режим доступа
Операционная система	Microsoft Windows	Подписка Open Value Subscription – Education Solutions (OVS-ES) по договору № 3В/20 от 01.06.2020 г.
Офисный пакет	Microsoft Office	
Интернет-браузер	Internet Explorer	Является компонентом операционной системы Microsoft Windows
	Opera	Бесплатное ПО, http://www.opera.com/ru/terms
	Google Chrome	Бесплатное ПО, http://www.google.com/intl/ru/policies/terms/
	Яндекс.Браузер	Бесплатное ПО, https://yandex.ru/legal/browser_agreement/
Мультимедийный плеер	Windows Media Player	Является компонентом операционной системы Microsoft Windows
	QuickTime Player	Бесплатное ПО, https://www.apple.com/legal/sla/
Информационно-правовая система	Консультант Плюс	Комплект для образовательных учреждений по договору № 337/12 от 04.10.2012 г., сетевой доступ
Просмотр и печать файлов в формате PDF	Adobe Reader	Бесплатное ПО, http://www.adobe.com/ru/legal/terms.html

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет», и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Орского гуманитарно-технологического института (филиала) ОГУ (ауд. № 1-318, № 2-311, № 4-307).

Наименование помещения	Материальное-техническое обеспечение
Учебные аудитории: - для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, - для групповых и индивидуальных консультаций; - для текущего контроля и промежуточной аттестации	Учебная мебель, классная доска, мультимедийное оборудование (проектор, экран, ноутбук с выходом в сеть «Интернет»)
Помещение для самостоятельной работы обучающихся, для курсового проектирования (выполнения курсовых работ)	Учебная мебель, компьютеры (3) с выходом в сеть «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Орского гуманитарно-технологического института (филиала) ОГУ, программное обеспечение

Для проведения занятий лекционного типа используются следующие наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядные пособия:

- презентации к курсу лекций.