



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.01.04 Краткосрочное и долгосрочное финансовое планирование

Направление подготовки: 38.04.01 Экономика

Направленность (профиль): финансы и кредит

Квалификация (степень): магистр

Форма обучения: очно-заочная

Институт: права и экономики

Кафедра: экономики и управления им. Н.Г. Нечаева

	очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Курс		1	
Семестр/триместр		1	

Лекции		-	
Лабораторные занятия		8	
Практические (семинарские) занятия		-	
в т. ч. практическая подготовка		2	
Форма(ы) промежуточной аттестации		Зачет 1 триместр	
Контроль		-	
Иные формы работы		-	
Самостоятельная работа		90,7	

Всего часов: 108

Трудоемкость: 3 зачетных единицы

Разработчик(и) рабочей программы:

Кандидат экономических наук, доцент Ю.Л. Есина

I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

Цель изучения дисциплины: формирование у обучающихся компетенций, позволяющих получить целостное представление о современных методах и инструментах краткосрочного и долгосрочного финансового планирования, а также возможности практического использования теоретических знаний в профессиональной деятельности.

Задачи изучения дисциплины:

- изучение сущности, роли и основных закономерностей финансового планирования на современном этапе;
- получение системы знаний о методике организации краткосрочного и долгосрочного финансового планирования;
- освоение методологических основ применения инструментов краткосрочного и долгосрочного финансового планирования в профессиональной деятельности

Место дисциплины в структуре ОПОП: реализуется в рамках части, формируемой участниками образовательных отношений.

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПКС-2;	Знать: <ul style="list-style-type: none">– Основы организационного планирования и управления персоналом, основные подходы к осуществлению организационных изменений;– механизмы и системы внутренней и внешней коммуникации и отчетности в организации– психологию делового общения, методы управления человеческими ресурсами;- основы учетно-расчетных операций экономических субъектов.	Знает: <ul style="list-style-type: none">– Основы организационного планирования, основные подходы к осуществлению краткосрочного и долгосрочного финансового планирования;– механизмы и системы внутренней и внешней коммуникации и финансовой отчетности в организации;– основы учетно-расчетных операций экономических субъектов.
	Уметь: <ul style="list-style-type: none">– устанавливать и поддерживать деловые контакты, связи, отношения, коммуникации с сотрудниками организации и заинтересованными сторонами, формировать общую позицию по вопросу финансового консультирования, финансового планирования;– оценивать ресурсы, необходимые для создания организационной структу-	Умеет: <ul style="list-style-type: none">– формировать общую позицию по вопросу финансового планирования;– оценивать ресурсы, необходимые для создания организационной структуры по финансовому планированию;- выбирать необходимые финансовые технологии и определять клю-

	<p>ры по финансовому консультированию и планированию;</p> <ul style="list-style-type: none"> - выбирать необходимые финансовые технологии и определять ключевые процессы в цифровой экономике. 	<p>чевые процессы в цифровой экономике.</p>
	<p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> – навыками определения основных показателей эффективности руководителей подразделений в части ответственности за качество услуг финансовых консультантов; – методами создания системы мотивации и развития персонала, отвечающего за финансовое консультирование и планирование; – навыками разработки перспективных и текущих программ и планов, отдельных мероприятий и/или комплекса мероприятий, их информационное сопровождение, схем материально-финансового и организационного обеспечения процесса финансового консультирования и планирования. 	<p>Владеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками определения основных показателей эффективности краткосрочных и долгосрочных планов; - навыками разработки перспективных и текущих программ и планов, отдельных мероприятий и/или комплекса мероприятий, их информационное сопровождение, схем материально-финансового и организационного обеспечения процесса финансового консультирования и планирования

II. СОДЕРЖАНИЕ И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ
с указанием количества часов, выделенных на контактную работу
обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий)
и на самостоятельную работу

Очная форма обучения (не реализуется)

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам.раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	
	Раздел 1. Организация финансового планирования в современной экономике.	30			2	28
1.	Тема1. Сущность и роль финансового планирования в современной рыночной экономике.	15			1	14
2.	Тема 2. Принципы и методы финансового планирования	15			1	14
	Раздел 2. Краткосроч-	66,7			6	60,7

	ное и долгосрочное финансовое планирование на микро- и макроуровне					
3.	Тема 3. Стратегическое финансовое планирование организаций	15			1	14
4.	Тема 4. Текущее финансовое планирование организаций	16			2	14
5.	Тема 5. Бюджетирование в системе финансового планирования организаций	15			1	14
6.	Тема 6. Краткосрочное и долгосрочное финансовое планирование государства	20,7			2	20,7
	<i>в т. ч. практическая подготовка</i>	2				
	<i>Экзамен</i>	0,3				
	<i>Контроль</i>	9				
	<i>Итого за 1 семестр</i>	108			8	90,7
	ИТОГО:	108			8	90,7

Заочная форма обучения (не реализуется)

III. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Текущая аттестация проводится в форме теста.

Типовой вариант тестового задания

1. Финансовое планирование- это:

- а) выбор целей по реальности их достижения с имеющимися финансовыми ресурсами в зависимости от внешних условий и согласование будущих финансовых потоков;
- б) определение источников и размеров собственных финансовых ресурсов организации (прибыль, амортизационные отчисления, устойчивые пассивы и др.);
- в) научно-обоснованная деятельность субъекта по планомерному управлению процессами формирования, распределения, перераспределения и использования финансовых ресурсов;
- г) исследование возможного состояния финансов в будущем, проводимое в целях научного обоснования показателей соответствующих финансовых планов.

2. Основной целью финансового планирования является:

- а) определить финансовые взаимоотношения предприятия с государственным бюджетом, банками, вышестоящими организациями
- б) сбалансировать намечаемые расходы предприятия с финансовыми возможностями;
- в) выявить резервы рационального использования производственных мощностей, основных фондов и оборотных средств в целях максимально возможного повышения эффективности производства, его рентабельности, получения прибыли;
- г) установить оптимальные для конкретной ситуации пропорции распределения ресурсов на внутрихозяйственные нужды или вложение их в другие предприятия и организации с целью получения дивидендов, процентов, прибыли

3. Задачей финансового планирования является:

- а) разработка финансовой политики организации;
- б) обеспечение необходимыми финансовыми ресурсами всех видов деятельности организации;
- в) разработка учетной политики организации;
- г) участие в разработке и реализации государственной политики.

4. Объектом финансового планирования является:

- а) финансовая стратегия организации;
- б) фондоотдача основных производственных фондов;
- в) прибыль и ее распределение;
- г) финансовые ресурсы

5. Под финансовым планом понимается:

- а) смета затрат на производство;
- б) плановый документ, отражающий затраты на производство и реализацию продукции;
- в) плановый документ, отражающий поступление и расходование денежных средств;
- г) плановый документ, отражающий конечный финансовый результат.

6. Что из перечисленного ниже не относится к системе перспективного финансового планирования:

- а) разработка финансовой стратегии;
- б) разработка финансовой политики;
- в) разработка финансового бюджета;
- г) всё перечисленное входит в систему перспективного финансового планирования.

7. Процесс составления финансовых планов состоит из...:

- а) анализа финансовых показателей предыдущего периода, составления прогнозных документов, разработки оперативного финансового плана;
- б) определения рентабельности производимой продукции;
- в) расчета эффективности инвестиционного проекта.

8. Заключительным документом текущего годового финансового планирования является:

- а) платежный календарь;
- б) плановый баланс активов и пассивов;
- в) план движения денежных средств.

9. Текущий финансовый план составляется на:

- а) квартал;
- б) месяц;
- в) год.

10. В текущем финансовом плане отражается:

- а) рентабельность производства;
- б) выручка от реализации продукции;
- в) оборачиваемость оборотных средств.

11. Составление финансового раздела бизнес-плана начинается с разработки прогноза:

- а) объемов производства;
- б) объемов продаж;
- в) движения денежных средств.

12. В прогнозе движения денежных средств отражается:

- а) доход от основной деятельности, включая амортизацию;
- б) чистая прибыль;
- в) оборотные средства.

13. Бюджет – это:

- а) документ, в котором излагаются цели предприятия на краткосрочный, среднесрочный или долгосрочный период;
- б) оперативный финансовый план краткосрочного периода, разработанный обычно в рамках одного года и отражающий расходы и поступления финансовых средств в процессе осуществления конкретных видов хозяйственной деятельности;
- в) форма образования и расходования фонда денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства, субъектов РФ и местного самоуправления.

14. По сферам деятельности выделяются бюджеты:

- а) стабильные;
- б) гибкие;
- в) операционные;
- г) капитальные.

15. По видам затрат плановые бюджеты подразделяются:

- а) стабильные;
- б) инвестиционные;
- в) комплексные;
- г) текущие.

16. В состав основных бюджетов включаются:

- а) бюджет продаж, операционный бюджет;
- б) операционный, финансовый, инвестиционный бюджеты;
- в) бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс.

17. В состав финансовых бюджетов включаются:

- а) бюджет доходов и расходов;
- б) бюджет запасов готовой продукции;
- в) кредитный план;

г) бюджет чистой прибыли.

18. В состав дополнительных (специальных) бюджетов включаются:

- а) бюджет доходов и расходов;
- б) бюджет коммерческих расходов;
- в) кредитный план;
- г) налоговый бюджет.

19. «Гибкий бюджет» учитывает:

- а) выручку от продаж и финансовые результаты компаний-конкурентов;
- б) возможности поступления денежных средств;
- в) планируемые текущие или капитальные затраты не в твердо фиксируемых суммах, а в виде норматива расходов, «привязанных» к соответствующим объемным показателям деятельности.

20. Использование «гибких бюджетов» целесообразно:

- а) на этапе планирования;
- б) в послеплановом периоде;
- в) верным являются а) и б) варианты ответа.

Примерная тематика рефератов

1. Роль и место финансового планирования в управлении финансами
2. Основные эволюционные этапы финансового планирования
3. Основные принципы финансового планирования
4. Характеристика методов финансового планирования
5. Современные тенденции в финансовом планировании
6. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации
7. Центры финансовой ответственности, их классификация и взаимодействие
8. Стратегические приоритеты организации
9. Финансовые индикаторы стратегической результативности организации
10. Стратегии корпоративного роста: финансовые измерения и инструменты планирования
11. Стратегический финансовый план (SFP)
12. Прогнозирование в системе долгосрочного финансового планирования.
13. Текущее и оперативное финансовое планирование
14. Бюджетирование в системе финансового планирования
15. Модификация оперативных финансовых планов
16. Финансовая работа по исполнению оперативных финансовых планов
17. Финансовая политика государства в системе финансового планирования
18. Инструменты финансовой политики государства
19. Параметры государственного прогнозирования
20. Финансовая стратегия в системе финансового прогнозирования
21. Финансовая стратегия и экономический рост
22. Бюджетная политика государства в системе финансового планирования

23. Основные направления налоговой политики государства на современном этапе

Промежуточная аттестация обучающихся осуществляется в форме экзамена с использованием следующих оценочных материалов: перечень вопросов к экзамену.

Вопросы к экзамену(1 триместр, очно-заочная форма обучения)

1. Сущность, задачи и роль финансового планирования
2. Основные эволюционные этапы финансового планирования
3. Принципы финансового планирования
4. Методы финансового планирования
5. Технологии финансового планирования
6. Современные тенденции в финансовом планировании
7. Система финансовых планов организации
8. Характерные особенности долгосрочного финансового планирования
9. Прогнозирование в системе долгосрочного финансового планирования
10. Характерные особенности краткосрочного финансового планирования
11. Современные тенденции в финансовом планировании
12. Роль и принципа организации финансового планирования организаций
13. Центры финансовой ответственности в организациях и их классификация
14. Стратегические финансовые приоритеты организаций
15. Стратегический финансовый план организаций
16. Сущность финансового прогнозирования в организациях.
17. Методы и модели финансового прогнозирования в организациях
18. Цели и задачи краткосрочного финансового планирования в организациях
19. Состав и содержание годового финансового плана организации
20. Сущность бюджетирования. Основные виды бюджетов организации
21. Организация процесса бюджетирования в организации
22. Особенности и система оперативного финансового планирования
23. Основные направления оптимизации текущей финансовой деятельности.
24. Контроль за исполнением финансовых планов в организации
25. Финансовая политика государства в системе финансового планирования
26. Инструменты финансовой политики государства
27. Параметры государственного прогнозирования
28. Направления государственной финансовой стратегии
29. Финансовая стратегия и экономический рост
30. Бюджетная политика государства в системе финансового планирования
31. Налоговая политика государства в системе финансового планирования
32. Сводный финансовый баланс государства
33. Государственный финансовый контроль

IV. ПЕРЕЧЕНЬ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

1. Кулешова, Е.В. Макроэкономическое планирование и прогнозирование / Е.В. Кулешова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский Государственный Университет Систем Управления и Радиоэлектроники (ТУСУР). – 2-е изд., доп. – Томск : Эль Контент, 2015. – 178 с. : схем., табл. – Режим доступа: _____ по _____ подписке. _____ – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=480764> (дата обращения: 01.07.2021).

5.2. Дополнительная литература

1. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для вузов / Н. Б. Болдырева [и др.] ; под редакцией Н. Б. Болдыревой, Г. В. Черновой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 403 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12380-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/447419> (дата обращения 01.07.2021).

2. Школик, О. А. Финансовые рынки и финансово-кредитные институты : учебное пособие для вузов / О. А. Школик ; под научной редакцией А. Ю. Казака. — Москва : Издательство Юрайт, 2019 ; Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та. — 287 с. — (Университеты России). — ISBN 978-5-534-00276-8 (Издательство Юрайт). — ISBN 978-5-7996-1881-0 (Изд-во Урал. ун-та). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/438115> (дата обращения 01.07.2021).

V. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

№ пп	Ссылка на информационный ресурс	Наименование разработки в электронной форме	Доступность
1.	http://www.minfin.ru	Министерство финансов Российской Федерации	Свободный доступ
2.	http://edu.ru/	Российское образование: Федеральный портал. Включает ссылки на порталы и сайты образовательных учрежде- ний; государственные обра- зовательные стандарты; нор- мативные документы; ката- лог экскурсий и обучающих программ.	Свободный доступ

VI. СОВРЕМЕННЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1.	http://www.biblioclub.ru	Электронно-библиотечная система (ЭБС) Университетская библиотека онлайн	Регистрация через любой университетский компьютер. В дальнейшем предоставляется неограниченный индивидуальный доступ из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет
2.	www.garant.ru	Информационно-правовой портал	Свободный доступ
3.	www.elibrary.ru	Российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования	Свободный доступ
4.	www.consultant.ru	Российская компьютерная справочно-правовая система	Свободный доступ
5.	https://data.gov.ru/	Портал открытых данных Российской Федерации	Свободный доступ
6.	https://www.gks.ru/	Федеральная служба государственной статистики	Свободный доступ

VII. ЛИЦЕНЗИОННОЕ И СВОБОДНО РАСПРОСТРАНЯЕМОЕ ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

При реализации учебной дисциплины применяется следующее лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

- Microsoft Windows;
- Microsoft Office;
- LibreOffice и др.

VIII. ОБОРУДОВАНИЕ И ТЕХНИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА ОБУЧЕНИЯ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Учебные занятия проводятся в аудиториях, укомплектованных специализированной мебелью, в том числе стационарными или переносными техническими средствами обучения (проектор, экран, компьютер/ноутбук).

Самостоятельная работа проводится в кабинетах, оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.