

ЕЛЕЦКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. И.А. БУНИНА


«УТВЕРЖДАЮ»
Директор института права и экономики
/ А.С. Кисарин /

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.10 Финансовое планирование и прогнозирование

Направление подготовки: *38.03.01 Экономика*

Направленность (профиль): *Финансы и бизнес-аналитика*

Квалификация (степень): *бакалавр*

Форма обучения: *очная, очно-заочная*

Институт: права и экономики

Кафедра: экономики, экономического анализа и менеджмента им. Н.Г. Нечаева

	очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Курс	4	4	
Семестр/триместр	7	В	

Лекции	18	4	
Лабораторные занятия			
Практические (семинарские) занятия	36	8	
Консультации	2	2	
Форма(ы) промежуточной аттестации	Экзамен-0,3	Экзамен-0,3	
Контроль	27	9	
Самостоятельная работа	60,7	120,7	

Всего часов: 144

Трудоемкость: 4 зачетных единиц.

Разработчик(и) рабочей программы:

кандидат экономических наук, доцент П.В. Панькин

I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

Цель изучения дисциплины: целью изучения дисциплины является углубление знаний студентов в области управления перспективной деятельностью предприятий и организаций, позволяющего поддерживать их платежеспособность и финансовую устойчивость.

Задачи изучения дисциплины:

- получение знаний о методах стратегического анализа в разных социально-экономических системах;
- получение знаний об общей структуре разработки стратегии;
- приобретение навыков в осуществлении стратегического анализа и формирования выводов для разработки стратегии.

Место дисциплины в структуре ОПОП: реализуется в рамках вариативной части блока Б1. Дисциплины (модули).

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-21	Знать: <ul style="list-style-type: none">- основы теории финансового планирования, структуру, алгоритм и требования к составлению финансового плана;- состав и полномочия органов государственной власти и местного самоуправления;- способы осуществления финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления;	Знает: <ul style="list-style-type: none">- сущность прогнозного финансового анализа деятельности предприятий;- основные этапы процесса финансового прогнозирования;- методы финансового прогнозирования;- виды финансового планирования и прогнозирования;- виды операционных и финансовых бюджетов.
	Уметь: <ul style="list-style-type: none">- применять на практике методы и инструменты финансового планирования;- рассчитывать и обосновывать финансовые показатели, анализировать составленный финансовый план организации;- устанавливать финансовые взаимоотношения с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления;	Умеет: <ul style="list-style-type: none">- разрабатывать основные прогнозные документы для любого периода прогнозирования и планирования;- оценивать будущее финансовое положение предприятия;- определять наилучшие варианты развития предприятия.- анализировать во взаимосвязи экономические явления и процессы на микроуровне.
	Владеть: <ul style="list-style-type: none">- навыками составления финансовых планов организации;- навыками обоснования финансовых	Владеет: <ul style="list-style-type: none">- методологией финансового прогнозирования;- навыками обработки и анализа

	<p>расчетов и показателей финансового плана организации;</p> <p>- навыками осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p>	<p>экономических и финансовых показателей;</p> <p>- методикой формирования прогнозных документов;</p> <p>- навыками разработки финансовых планов и прогнозов.</p>
--	---	---

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

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам. раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	
	Раздел 1. Теоретические аспекты финансового планирования и прогнозирования	36	6	12		18
1.	Тема 1. Финансовое планирование и прогнозирование как часть финансового менеджмента	14	2	4		8
2.	Тема 2. Характеристика финансового прогнозирования	22	4	8		10
	Раздел 2. Практические аспекты финансового планирования и прогнозирования	78,8	12	24		42,7
3.	Тема 3. Прогнозирование объема продаж	14	2	4		8
4.	Тема 4. Основные методы финансового прогнозирования	22	4	8		10
5.	Тема 5. Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	14	2	4		8
6.	Тема 6. Разработка прогнозных финансовых документов	14	2	4		8
7.	Тема 7. Финансовое планирование и бюджетирование	14,7	2	4		8,7
	<i>Консультация</i>	2				
	<i>Экзамен</i>	0,3				
	<i>Контроль</i>	27				
	<i>Итого за 7 семестр</i>	<i>144</i>	<i>18</i>	<i>36</i>		<i>60,7</i>
	ИТОГО:	144	18	36		60,7

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам. раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	

	Раздел 1. Теоретические аспекты финансового планирования и прогнозирования	37	1	2		34
1.	Тема 1. Финансовое планирование и прогнозирование как часть финансового менеджмента	18				18
2.	Тема 2. Характеристика финансового прогнозирования	19	1	2		16
	Раздел 2. Практические аспекты финансового планирования и прогнозирования	95,7	3	6		86,7
3.	Тема 3. Прогнозирование объема продаж	19	1	2		16
4.	Тема 4. Основные методы финансового прогнозирования	19	1	2		16
5.	Тема 5. Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	19	1	2		16
6.	Тема 6. Разработка прогнозных финансовых документов	18				18
7.	Тема 7. Финансовое планирование и бюджетирование	20,7				20,7
	<i>Консультация</i>	2				
	<i>Экзамен</i>	0,3				
	<i>Контроль</i>	9				
	<i>Итого за В триместр</i>	<i>144</i>	<i>4</i>	<i>8</i>		<i>120,7</i>
	ИТОГО:	144	4	8		120,7

Заочная форма обучения (не реализуется)

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

Текущая аттестация проводится в форме контрольной работы (в тестовой форме), реферата.

Типовой вариант контрольной работы

1. Какой документ не относится к основным прогнозным документам:

- а) прогнозный отчет о прибылях и убытках;
- б) прогнозный баланс;
- в) прогнозный объем продаж;
- г) прогнозный отчет о движении денежных средств.

2. Какой прогнозный документ составляется в первую очередь:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о движении денежных средств;
- в) отчет о прибылях и убытках.

3. Сколько этапов включает в себя процесс финансового прогнозирования:

- а) два;
- б) три;
- в) четыре;
- г) пять.

4. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к основным:

- а) расчет процентов от продаж;
- б) аналитический;
- в) комбинированный;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

5. Какие методы используются для прогнозирования объема продаж:

- а) комбинированные;
- б) балансовые;
- в) финансового моделирования;
- г) экономико-статистические.

6. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к вспомогательным методам:

- а) расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования;
- б) аналитический;
- в) метод «формулы»;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

7. Какие финансовые коэффициенты используются для оценки финансовой устойчивости предприятия в прогнозном периоде:

- а) коэффициент абсолютной ликвидности;
- б) коэффициент оборачиваемости оборотных средств;
- в) коэффициент финансового левериджа;
- г) коэффициент оборачиваемости активов предприятия.

8. Какие показатели используются для оценки эффективности деятельности Предприятия в прогнозном периоде:

- а) рентабельность продукции;
- б) рентабельность производства;
- в) рентабельность предприятия;
- г) рентабельность собственного капитала.

9. Какие виды бюджетов относятся к финансовым бюджетам:

- а) бюджет прямых материальных затрат;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет коммерческих расходов.

10. Какие виды бюджетов относятся к операционным бюджетам:

- а) бюджет наличности;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет продаж.

Примерная тематика рефератов

1. Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
2. Процесс финансового прогнозирования в широком и узком смысле.
3. Характеристика прогнозных документов.
4. Методы прогнозирования объема продаж.
5. Технология процесса прогнозирования объема продаж.
6. Метод расчета процентов от продаж.
7. Аналитический метод.
8. Метод расчета финансовых коэффициентов.
9. Комбинированный метод.
10. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование
11. Метод «формулы».
12. Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.
13. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.
14. Разработка прогнозного отчета о прибылях и убытках.
15. Разработка прогнозного бухгалтерского баланса.
16. Разработка прогнозного отчета о движении денежных средств.
17. Расчет основных финансовых коэффициентов в прогнозном периоде.
18. Понятие бюджетирования.
19. Характеристика процесса бюджетирования
20. Виды и разновидности бюджетов

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

Вопросы к экзамену (7 семестр, очная форма обучения; В семестр, очно-заочная форма обучения)

1. Сущность и значение финансового планирования и прогнозирования в рыночной экономике.
2. Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
3. Взаимосвязь стратегического планирования и финансового прогнозирования.
4. Финансовое прогнозирование как процесс, его этапы.
5. Финансовое прогнозирование в широком и узком смысле.
6. Характеристика прогнозных документов.
7. Формы прогнозных документов и последовательность их разработки в зависимости от периода прогнозирования.
8. Значение прогноза объема продаж в финансовом прогнозировании.
9. Методы прогнозирования объема продаж.
10. Технология (этапность) процесса прогнозирования объема продаж.
11. Метод расчета процентов от продаж.

12. Аналитический метод.
13. Метод расчета финансовых коэффициентов.
14. Комбинированный метод.
15. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование.
16. Метод «формулы».
17. Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.
18. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.
19. Разработка прогнозного отчета о прибылях и убытках.
20. Разработка прогнозного бухгалтерского баланса.
21. Разработка прогнозного отчета о движении денежных средств.
22. Расчет основных финансовых коэффициентов в прогнозном периоде.
23. Понятие бюджетирования.
24. Характеристика процесса бюджетирования
25. Виды и разновидности бюджетов

IV. ПЕРЕЧЕНЬ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Основная литература

1. Конищева, М.А. Финансовое планирование : учебное пособие / М.А. Конищева, Ю.И. Черкасова, Т.В. Живаева ; Сибирский федеральный университет. – Красноярск : Сибирский федеральный университет (СФУ), 2016. – 256 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=497226> (дата обращения 01.09.2020).
2. Финансы : учебник / А.П. Балакина, И.И. Бабленкова, И.В. Ишина и др. ; под ред. А.П. Балакиной, И.И. Бабленковой. – Москва : Дашков и К°, 2017. – 383 с. : ил. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=454074> (дата обращения 01.09.2020).

4.2. Дополнительная литература

1. Почекутова, Е.Н. Прогнозирование и планирование : учебно-методическое пособие / Е.Н. Почекутова, А.П. Феденко ; Сибирский федеральный университет. – Красноярск : Сибирский федеральный университет (СФУ), 2016. – 126 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=497450> (дата обращения 01.09.2020).
2. Саталкина, Н.И. Прогнозирование и планирование экономики: учебное электронное издание / Н.И. Саталкина, Ю.О. Терехова, Г.И. Терехова ; Тамбовский государственный технический университет. – Тамбов : Тамбовский государственный технический университет (ТГТУ), 2018. – 151 с. : табл., граф., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=570461> (дата обращения 01.09.2020).

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.aup.ru/	Административно-управленческий портал. Включает электронную библиотеку деловой литературы и документов, бизнес-форум по различным аспектам теории и практики организации, планирования и управления деятельностью предприятий. В разделах также представлены готовые бизнес-планы, статистические справочники и аналитические обзоры.	Свободный доступ
2.	http://window.edu.ru/	Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования	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
----	--	--	------------------

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.