

ЕЛЕЦКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. И.А. БУНИНА

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор института экономики,  
управления и сервисных технологий



Н.В. Осипова

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.В.01.01 Краткосрочное и долгосрочное финансовое планирование**

**Направление подготовки:** 38.04.01 Экономика

**Направленность (профиль):** Бизнес и финансово-управленческие решения

**Квалификация (степень):** магистр

**Форма обучения:** очно-заочная

**Институт:** экономики, управления и сервисных технологий

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

	очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Курс		1	
Семестр/триместр		уст.,1,2	

Лекции		24	
Лабораторные занятия		-	
Практические (семинарские) занятия		24	
в т. ч. практическая подготовка		8	
Консультации		-	
Форма(ы) промежуточной аттестации		Экзамен – 0,3 Экзамен – 0,3	
Контроль		18	
Иные формы работы			
Самостоятельная работа		401,4	

**Всего часов:** 468

**Трудоемкость:** 13 зачетных единиц

Разработчик рабочей программы:

кандидат экономических наук, ст. преподаватель

П.В. Панькин

## I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

### Цель изучения дисциплины:

Целью освоения дисциплины является формирование у студентов знаний сущности краткосрочного и долгосрочного финансового планирования, навыков применения эффективных способов оптимизации финансовых потоков и использования конкретных финансовых инструментов в управленческой деятельности предприятия

### Задачи изучения дисциплины:

- определить роль и значение краткосрочного и долгосрочного финансового планирования в развитии компании, раскрыть цели и задачи финансовой политики компании;
- определить содержание краткосрочного и долгосрочного финансового планирования и ознакомить с основными элементами финансовой политики компании;
- дать алгоритм разработки инвестиционной, дивидендной, ценовой, учетной, налоговой политики, политики управления оборотными активами, управления кредиторской задолженностью;
- определить основные источники финансирования деятельности компаний;
- обучить приемам управления оборотными активами компании с позиций максимально эффективной финансовохозяйственной деятельности;
- обучить приемам формирования ценовой политики компании;
- обучить приемам разработки учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета.

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

### Планируемые результаты обучения по дисциплине:

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПКС-1	<b>Знать:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>– способы сбора, анализа и поддержания в актуальном состоянии информации о внешнем и внутреннем окружении, резервах компании для разработки стратегии управления;</li><li>– потенциальные риски, методику оценки деятельности организации в соответствии с разработанными показателями, способы разработки программ организационного развития компании и инструменты их реализации;</li><li>– информационную и нормативную правовую базу, необходимую для разработки направлений стратегии развития.</li></ul>	<b>Знает:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- основные методологические принципы формирования финансовой политики в краткосрочном и долгосрочном аспекте</li><li>- нормативные документы предприятия и законодательные акты, регулирующие финансовое планирование на предприятии в рамках разрабатываемой краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</li><li>- методический инструментальный учет фактора времени и инфляции при прогнозировании финансовых показателей на долгосрочный период</li></ul>

		- закономерности функционирования отдельных экономических субъектов, региона и страны в целом
	<p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– анализировать деятельность компании с учетом воздействия внешних и внутренних факторов, представлять информацию бизнес-анализа в различных форматах для обсуждения с заинтересованными сторонами, моделировать объем и границы работ;</li> <li>– оценивать рынок и конкурентов, разрабатывать стратегию развития и вывода на рынок нового продукта, выявлять возможные риски, разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации с применением современных информационных технологий;</li> <li>– оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами, определять связи и зависимости между элементами информации бизнес-анализа.</li> </ul>	<p><b>Умеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разрабатывать элементы финансовой политики на уровне предприятий и корпораций в долгосрочной и краткосрочной перспективе</li> <li>- определять сферы стратегического финансового развития предприятия и корпораций</li> <li>- прогнозировать на основе выбранного инструментария финансовые показатели предприятия и корпораций</li> <li>- прогнозировать поведение экономических субъектов, показателей деятельности субъектов, региона и страны в целом</li> </ul>
	<p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– методикой определения целей и задач организационного развития, оценки рынка и конкурентов, разработки стратегии развития и вывода на рынок нового продукта, реализации исследовательских и аналитических проектов для бизнес-анализа и принятия управленческих стратегических решений;</li> <li>– навыками определения основных параметров эффективности разрабатываемых стратегических изменений, критериев оценки успеха стратегических изменений в организации;</li> <li>– навыками мониторинга реализации стратегических изменений в организации и оценки соответствия изменений стратегическим целям организации.</li> </ul>	<p><b>Владеет:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками разработки стратегии и тактики деятельности предприятия в рамках финансовой политики</li> <li>- методами построения финансовых бюджетов на предприятии</li> <li>- современными методиками прогнозирования и планирования деятельности предприятий и корпораций</li> <li>- навыками анализа и прогнозирования на основе теоретических моделей финансовых показателей деятельности субъектов, региона и страны в целом</li> </ul>

## 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	
	<b>Раздел 1. Теоретические основы финансового планирования</b>	<b>206,7</b>	<b>16</b>	<b>16</b>		<b>174,7</b>
1	Тема 1. Общая характеристика финансового планирования	18	4	4		10
2	Тема 2. Принципы и методы финансового планирования	18	4	4		10
	<i>Итого за 0 триместр</i>	36	8	8		20
3	Тема 3. Теория предвидения и методология прогнозирования	54	2	2		50
4	Тема 4. Форсайт технологии в планировании	54	2	2		50
5	Тема 5. Функциональное планирование в компании	62,7	4	4		54,7
	<i>Контроль</i>	9				
	<i>Экзамен</i>	0,3				
	<i>Итого за 1 триместр</i>	170,7	8	8		154,7
	в т.ч. практическая подготовка:	4	2	2		
	<b>Раздел 2. Финансовое планирование на предприятии</b>	<b>242,7</b>	<b>8</b>	<b>8</b>		<b>226,7</b>
6	Тема 6. Бюджетирование	60	2	2		56
7	Тема 7. Бизнес-планирование	60	2	2		56
8	Тема 8. Корпоративное стратегическое планирование	60	2	2		56
9	Тема 9. Персональное финансовое планирование	62,7	2	2		58,7
	<i>Контроль</i>	9				
	<i>Экзамен</i>	0,3				
	<i>Итого за 2 триместр</i>	<b>242,7</b>	<b>8</b>	<b>8</b>		<b>226,7</b>
	в т.ч. практическая подготовка:	4	2	2		
	<b>ИТОГО:</b>	<b>468</b>	<b>24</b>	<b>24</b>		<b>401,4</b>

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

Текущая аттестация проводится в форме теста, реферата.

#### Типовой вариант теста

1. Финансовое планирование – это:
  - а) планирование производственного процесса;
  - б) планирование инвестиционных решений;
  - в) планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.

2. Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:

- а) текущим;
- б) перспективным;
- в) оперативным.

3. Планирование, осуществляемое на месяц, квартал называется:

- а) текущим;
- б) перспективным;
- в) оперативным.

4. Чем отличается планирование от прогнозирования:

- а) планирование рассматривает и наиболее вероятные события, и менее вероятные, но возможные события, прогнозирование же, только наиболее вероятные события и результаты;
- б) планирование использует только вероятностно-статистические методы, а прогнозирование – только нормативные методы;

5. Операционное планирование – это:

- а) планирование инвестиционных решений;
- б) оптимизация производственной программы;
- в) разработка планового баланса компании;
- г) планирование прибылей и убытков.

6. Долгосрочное финансовое планирование – это

- а) тактическое финансовое планирование;
- б) управление рабочим капиталом;
- в) финансовое планирование на срок больше года;

7. Финансовое планирование на предприятии включает в себя:

- а) две основные подсистемы;
- б) три основные подсистемы;
- в) пять основных подсистем.

8. Определение долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия и выбор наиболее эффективных способов и путей их достижения – это:

- а) финансовое планирование;
- б) финансовая стратегия;
- в) перспективное финансовое планирование.

9. Платежный календарь разрабатывается в ходе:

- а) оперативного планирования;
- б) стратегического планирования;
- в) перспективного планирования.

10. План оборота наличных денежных средств, отражающий поступления и выплаты наличных денег через кассу, называется:

- а) платежный календарь;
- б) кассовый план;
- в) план движения денежных средств.

11. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:

- а) финансовым планированием;
- б) финансовой политикой;

в) финансовой стратегией.

12. Заключительным этапом разработки финансовой стратегии фирмы является:

- а) оценка эффективности разработанной стратегии;
- б) разработка финансовой политики фирмы;
- в) разработка системы непрерывности осуществления инвестиционной деятельности

13. Результатом текущего финансового планирования является разработка следующих документов:

- а) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса;
- б) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса, кассового плана;
- в) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, платежного календаря.

14. При составлении плана отчета о прибылях и убытках базовое значение выручки от продажи продукции определяется как:

- а) среднее значение выручки от продажи продукции за последние три года;
- б) среднее значение выручки от продажи продукции за последние десять лет;
- в) значение выручки от продажи продукции за предшествующий год.

15. План движения денежных средств составляется:

- а) на год с разбивкой по кварталам;
- б) на год с разбивкой по месяцам;
- в) на год.

16. Оперативное финансовое планирование включает составление:

- а) плана движения денежных средств, платежного календаря, кассового плана;
- б) платежного календаря, кассового плана;
- в) плана отчета о прибылях и убытках, плана движения денежных средств, платежного календаря, кассового плана.

17. Заключительным документом текущего годового финансового планирования является:

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

18. Кассовый план должен предоставляться предпринимательской организацией:

- а) в обслуживающий банк;
- б) в налоговую инспекцию;
- в) никуда не предоставляться.

19. По широте номенклатуры затрат разделяют бюджеты:

- а) функциональный и комплексный;
- б) стабильный и гибкий.

20. Контролировать фактическое поступление выручки на расчетный счет предприятия и расходование наличных финансовых ресурсов позволяет:

- а) стратегическое планирование;
- б) текущее планирование;
- в) оперативное планирование.

21. Бизнес-планирование объединяет следующие виды планирования:

- а) Перспективное и текущее

б) Оперативное и текущее

в) Стратегическое и оперативное

22. Финансовая модель может включать следующие элементы:

А) Прогноз объемов продаж

Б) Планирование затрат и цен

В) Планирование денежных потоков

Г) Все перечисленное выше

23. Финансовая модель – это:

А) Точное математическое описание экономического процесса

Б) Описание факторов, характеризующих структуру и закономерности изменения данного экономического явления с помощью математических символов и приемов

В) Оба определения верны

24. Прогнозирование:

А) Всегда предшествует планированию и бюджетированию

Б) Выполняется по итогам планирования

В) Выполняется по окончании планирования и бюджетирования

25. Основа финансового планирования на предприятии:

А) Составление бюджета

Б) Составление финансовых прогнозов

26. Классификация финансового планирования по срокам действия включает:

А) Оперативное планирование

Б) Текущее планирование

В) Перспективное планирование

Г) Все перечисленное выше

27. 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.

28. Финансовое планирование включает:

а) план прибылей и убытков;

б) план движения денежных средств;

в) план активов и пассивов;

г) все перечисленное.

29. Из плана прибылей и убытков используется при планировании активов и пассивов:

а) выручка от продаж;

б) чистая прибыль;

в) прочие доходы.

30. Плановая дебиторская задолженность рассчитывается на основе:

а) плана продаж;

б) плана материальных затрат;

в) плана прибылей и убытков.

31. Плановая величина налогов, относимых на финансовые результаты, влияет на плановую величину:

- а) выручки от продаж;
- б) прибыли до налогообложения;
- в) себестоимости продаж.

32. Отличительными особенностями финансового прогноза (в противоположность финансовому плану) могут служить

- а) Наличие нескольких сценариев развития событий
- б) Относительно длинные временные горизонты прогнозов

### **Примерная тематика рефератов**

1. Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
2. Современные тенденции прогнозирования и планирования
3. Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования
4. Организация процесса прогнозирования
5. Корпоративное финансовое планирование
6. Методология и принципы корпоративного финансового планирования
7. Организация процесса корпоративного планирования
8. Функциональное планирование в компании
9. Планирование прибыли и рентабельности
10. Планирование издержек производства и обращения
11. Планирование персонала организации
12. Основные понятия процесса бюджетирования
13. Функции, этапы и подходы к бюджетированию
14. Организация процесса корпоративного бюджетирования
15. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией
16. Корпоративное стратегическое планирование
17. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования
18. Процесс корпоративного стратегического планирования
19. Особенности методологии стратегического планирования
20. Корпоративное налоговое планирование
21. Классификация (типизация) стратегических планов
22. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования
23. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса
24. Структура и содержание бизнес-плана
25. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов
26. Персональное финансовое планирование
27. Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования
28. Этапы и цикличность персонального финансового планирования
29. Персональные финансовые решения
30. Развитие финансовых отношений и социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования

### 31. Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования

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

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

1. Сущность, значение и роль финансового планирования в условиях рыночной экономики;
2. Финансовый план предприятия: характеристика, необходимость, принципы составления и процесс разработки;
3. Виды финансовых планов;
4. Качество финансового планирования
5. Методы финансового планирования;
6. Принципы финансового планирования;
7. Процесс разработки финансового плана.
8. Необходимость и функции прогнозирования;
9. Теория предвидения Н. Кондратьева и методология интегрального прогнозирования;
10. Прогнозирование циклов и кризисов;
11. Методология форсайта и выбор приоритетных инноваций развития;
12. Прогнозные показатели баланса и сценарии;
13. Глобальный срез долгосрочного прогнозирования.
14. Становление форсайта как технологии;
15. Основные этапы эволюции форсайта;
16. Методология форсайта и выбор приоритетных инноваций развития;
17. Методы и интегрированные подходы в методологии форсайта;
18. Классификация и типы форсайтов;
19. Общая характеристика технологии форсайта;
20. Форсайт технологии в методологии предвидения
21. Планирование прибыли и рентабельности;
22. Планирование издержек производства и обращения;
23. Планирование персонала организации;

#### **Вопросы к экзамену (2 триместр очно-заочная форма обучения)**

1. Сущность, значение и роль финансового планирования в условиях рыночной экономики;
2. Финансовый план предприятия: характеристика, необходимость, принципы составления и процесс разработки;
3. Виды финансовых планов;
4. Качество финансового планирования

5. Методы финансового планирования;
6. Принципы финансового планирования;
7. Процесс разработки финансового плана.
8. Необходимость и функции прогнозирования;
9. Теория предвидения Н. Кондратьева и методология интегрального прогнозирования;
10. Прогнозирование циклов и кризисов;
11. Методология форсайта и выбор приоритетных инноваций развития;
12. Прогнозные показатели баланса и сценарии;
13. Глобальный срез долгосрочного прогнозирования.
14. Становление форсайта как технологии;
15. Основные этапы эволюции форсайта;
16. Методология форсайта и выбор приоритетных инноваций развития;
17. Методы и интегрированные подходы в методологии форсайта;
18. Классификация и типы форсайтов;
19. Общая характеристика технологии форсайта;
20. Форсайт технологии в методологии предвидения
21. Планирование прибыли и рентабельности;
22. Планирование издержек производства и обращения;
23. Планирование персонала организации;
24. Основные понятия процесса бюджетирования
25. Функции, этапы и подходы к бюджетированию
26. Организация процесса корпоративного бюджетирования
27. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией
28. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования
29. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса
30. Структура и содержание бизнес-плана
31. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов
32. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования
33. Процесс корпоративного стратегического планирования
34. Особенности методологии стратегического планирования
35. Классификация (типизация) стратегических планов

#### **IV. ПЕРЕЧЕНЬ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

##### **4.1. Основная литература**

1. Невская, Н. А. Макроэкономическое планирование и прогнозирование в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для вузов / Н. А. Невская. — 2-е изд., испр. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 310 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02360-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492324>.

#### 4.2. Дополнительная литература

1. Сергеев, А. А. Бизнес-планирование : учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 456 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15430-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/506814>.

2. Финансовое планирование и прогнозирование : учебное пособие / Е. А. Разумовская, М. С. Шуклин, В. И. Баженова, Е. С. Панфилова ; под общ. ред. Е. А. Разумовской ; Уральский федеральный университет им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. – Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2017. – 287 с. : схем., табл., ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=696097>

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

№ пп	Ссылка на информационный ресурс	Наименование разработки в электронной форме	Доступность
1.	<a href="https://www.economy.gov.ru/">https://www.economy.gov.ru/</a>	Министерство экономического развития РФ (содержит ссылки на актуальные новости в сфере экономики, экономические обзоры и анонсы, юридические документы экономической направленности)	Свободная
2.	<a href="https://minfin.gov.ru/ru/">https://minfin.gov.ru/ru/</a>	Министерство финансов РФ (содержит материалы финансовой направленности, новости финансов, нормативные документы, бюджетную политику, государственные программы РФ, макроэкономические показатели)	Свободная
3.	<a href="https://www.gks.ru/">https://www.gks.ru/</a>	Федеральная служба государственной статистики (содержит материалы официальной статистики в сфере экономики, интерактивные статистические сервисы, переписи и обследования экономических субъектов)	Свободная

#### У. СОВРЕМЕННЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1.	<a href="http://www.biblioclub.ru">http://www.biblioclub.ru</a>	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.	<a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a>	Информационно-правовой портал	Свободный доступ
3.	<a href="http://www.elibrary.ru">www.elibrary.ru</a>	Российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования	Свободный доступ
4.	<a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a>	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.