МИНПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Волгоградский государственный социально-педагогический университет»
Институт технологии, экономики и сервиса
Кафедра технологии, экономики образования и сервиса

«УТВЕРЖДАЮ»
Проректор по учебной работе
_____ Ю. А. Жадаев
«_____» _____ 2021 г.

Основы финансового планирования

Программа учебной дисциплины

Направление 38.03.01 «Экономика»

Профиль «Финансы и кредит»

заочная форма обучения

Волгоград
2021

Обсуждена на заседании кафедры технологии, экономики образования и сервиса «19» февраля 2021 г., протокол № 6

Заведующий кафедрой _____ Ю.Я. Шадиев «19» февраля 2021 г.
(подпись) (зав. кафедрой) (дата)

Рассмотрена и одобрена на заседании учёного совета института технологии, экономики и сервиса « 19 » февраля 2021 г., протокол № 5

Председатель учёного совета _____ А.В. Шохнех « 19 » февраля 2021 г.
(подпись) (дата)

Утверждена на заседании учёного совета ФГБОУ ВО «ВГСПУ» « 29 » марта 2021 г., протокол № 6

Отметки о внесении изменений в программу:

Лист изменений № _____ _____ _____ _____
(подпись) (руководитель ОПОП) (дата)

Лист изменений № _____ _____ _____ _____
(подпись) (руководитель ОПОП) (дата)

Лист изменений № _____ _____ _____ _____
(подпись) (руководитель ОПОП) (дата)

Разработчики:
Насонова Людмила Ивановна, кандидат экономических наук, доцент кафедры технологии, экономики образования и сервиса ФГБОУ ВО «ВГСПУ».

Программа дисциплины «Основы финансового планирования» соответствует требованиям ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (утверждён приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 ноября 2015 г. № 1327) и базовому учебному плану по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Финансы и кредит»), утверждённому Учёным советом ФГБОУ ВО «ВГСПУ» (от 29 марта 2021 г., протокол № 6).

1. Цель освоения дисциплины

Освоение обучающимися фундаментальных знаний в области финансового планирования и бюджетирования.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Основы финансового планирования» относится к базовой части блока дисциплин.

Профильной для данной дисциплины является расчетно-финансовая профессиональная деятельность.

Для освоения дисциплины «Основы финансового планирования» обучающиеся используют знания, умения, способы деятельности и установки, сформированные в ходе изучения дисциплины «Финансы», прохождения практики «Практика по получению первичных профессиональных умений и навыков».

Освоение данной дисциплины является необходимой основой для последующего изучения дисциплин «Финансово-хозяйственное планирование и оценка бизнеса», «Финансы», «Финансы организации», «Корпоративные финансы», «Финансовое планирование», прохождения практик «Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности», «Преддипломная практика».

3. Планируемые результаты обучения

В результате освоения дисциплины выпускник должен обладать следующими компетенциями:

– способностью составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления (ПК-21).

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать

– основные понятия финансового планирования;

– основные этапы планирования и бюджетирования в коммерческих организациях;

уметь

– провести поиск, анализ и оценку необходимой информации для проведения экономических расчетов;

– использовать механизм бюджетирования для эффективной мотивации работы сотрудников;

– решать на примере конкретных ситуаций проблемы управления с помощью различного вида смет;

владеть

– моделями финансового планирования;

– механизмом контроля за исполнением бюджетов;

– механизмом принятия управленческих решений в системе бюджетирования.

4. Объёмдисциплиныивидыучебнойработы

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры
		1л / 2з
Аудиторные занятия (всего)	10	6 / 4
В том числе:		
Лекции (Л)	6	6 / –
Практические занятия (ПЗ)	4	– / 4
Лабораторные работы (ЛР)	–	– / –
Самостоятельная работа	87	30 / 57
Контроль	9	– / 9
Вид промежуточной аттестации		– / ЭК
Общая трудоемкость часы	106	36 / 70
зачётные единицы	2.94	1 / 1.94

5.Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

№ п/п	Наименование разделадисциплины	Содержание раздела дисциплины
1	Организация системы финансового планирования	Принципы организации системы финансового планирования. Центры финансовой ответственности и их классификация. Этапы разработки финансовой структуры предприятия. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования
2	Бюджет. Бюджетирование. Бюджетная структура	Бюджет и план. Цели и задачи бюджетирования. Бюджетный период. Бюджетный цикл. Стадии бюджетного процесса. Классификация бюджетов предприятий и организаций по различным признакам. Понятие и функции бюджетной структуры. Функции бюджетирования как метода управления. Детализация бюджетных показателей. Инфраструктура бюджетного процесса: аналитический, учетный, организационный и программно-технический компоненты. Роль бюджетирования в финансово-экономической деятельности предприятия. Особенности бюджетного процесса в промышленности.
3	Анализ исполнения сводного бюджета	Цели и блок-схема проведения план-факт анализа. Изучение результатов исполнения консолидированного бюджета. Анализ исполнения основных подбюджетов. Вертикальный факторный анализ операционного бюджета. Горизонтальный факторный анализ операционного бюджета. Анализ исполнения инвестиционного бюджета. Анализ исполнения финансового бюджета. Синтез управленческих выводов и выработка приоритетов следующего бюджетного периода.

5.2. Количество часов и виды учебных занятий по разделам дисциплины

№	Наименование раздела	Лекц.	Практ.	Лаб.	СРС	**Всего**

п/п	дисциплины		зан.	зан.		
1	Организация системы финансового планирования	2	2	–	29	33
2	Бюджет. Бюджетирование. Бюджетная структура	2	1	–	29	32
3	Анализ исполнения сводного бюджета	2	1	–	29	32

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

6.1. Основная литература

1. Стёпочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров / Е. А. Стёпочкина. — Саратов : Вузовское образование, 2015. — 78 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/29361.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

2. Григорьева, Е. А. Финансовое планирование : практикум / Е. А. Григорьева, М. П. Болодурина, М. Д. Новикова. — Оренбург : Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/30093.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

3. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. Ч.1 : учебное пособие / И. А. Белолипцев, И. И. Лукина, А. С. Кабирова, Д. В. Чувилин. — Москва : Прометей, 2018. — 92 с. — ISBN 978-5-907003-56-9. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/94571.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

4. Виткалова, А. П. Внутрифирменное бюджетирование : учебное пособие для бакалавров / А. П. Виткалова. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2019. — 128 с. — ISBN 978-5-394-02203-6. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/83131.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

5. 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, 2022. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1730501. – Режим доступа: по подписке.

6.2. Дополнительная литература

1. Горбунов, В. Л. Бизнес-планирование : учебное пособие / В. Л. Горбунов. — 3-е изд. — Москва, Саратов : Интернет-Университет Информационных Технологий (ИНТУИТ), Ай Пи Ар Медиа, 2020. — 422 с. — ISBN 978-5-4497-0306-4. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/89423.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

2. Финансовое планирование в организациях : учебник / коллектив авторов ; под ред. Л.Г. Паштовой. — Москва : КНОРУС, 2022. — 274 с. — (Бакалавриат)..

3. Орлова П.И. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Орлова П.И.— Электрон. текстовые данные.— Москва: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2021.— 285 с.— Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/102270.html.— ЭБС «IPRbooks».

4. Финансовое планирование и прогнозирование : учеб. пособие / [Е. А. Разумовская,

М. С. Шуклин, В. И. Баженова, Е. С. Панфилова] ; под общ. ред. Е. А. Разумовской ; М-во образования и науки Рос. Федерации, Урал. федер. ун-т. — Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2017. — 284 с..

5. Федорцова, Р. П. Практика внутрифирменного бюджетирования : учебно-практическое пособие / Р. П. Федорцова. — Саратов : Вузовское образование, 2015. — 94 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/26246.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

6. Молокова, Е. И. Бюджетирование в системе управления финансами организации : монография / Е. И. Молокова, А. В. Толмачев. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 160 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/11393.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

7. Керимов, В. Э. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отдельных отраслях производственной сферы : учебник для бакалавров / В. Э. Керимов. — 10-е изд. — Москва : Дашков и К, 2019. — 384 с. — ISBN 978-5-394-03186-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/85635.html. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

7.Ресурсы Интернета

Перечень ресурсов Интернета, необходимых для освоения дисциплины:

1. ЭБС IPRbooks (http://www.iprbookshop.ru/).
2. Научная электронная библиотека Elibrary. URL: http://elibrary.ru.
3. Справочная правовая система ГАРАНТ (интернет-версия). URL: http://www.garant.ru/.

8. Информационные технологии и программное обеспечение

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости):

1. Пакет офисных приложений Microsoft Office.

9. Материально-техническая база

Для проведения учебных занятий по дисциплине «Основы финансового планирования» необходимо следующее материально-техническое обеспечение:

1. Аудитории для проведения лекционных и практических занятий, оснащенные стандартным набором учебной мебели, учебной доской и стационарным или переносным комплексом мультимедийного оборудования.
2. Компьютерный класс для самостоятельной работы студентов, имеющий доступ к сети Интернет.
3. Аудиовизуальные, технические и компьютерные средства обучения: персональные компьютеры; локальное сетевое оборудование; выход в сеть Интернет; мультимедийный проектор и экран, интерактивные доски, сканер, принтер, оборудование для записи и воспроизведения аудио и видеоинформации.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Основы финансового планирования» относится к базовой части блока дисциплин. Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций и проведение

практических занятий. Промежуточная аттестация проводится в форме , экзамена.

Лекционные занятия направлены на формирование глубоких, систематизированных знаний по разделам дисциплины. В ходе лекций преподаватель раскрывает основные, наиболее сложные понятия дисциплины, а также связанные с ними теоретические и практические проблемы, даёт рекомендации по практическому освоению изучаемого материала. В целях качественного освоения лекционного материала обучающимся рекомендуется составлять конспекты лекций, использовать эти конспекты при подготовке к практическим занятиям, промежуточной и итоговой аттестации.

Практические занятия являются формой организации педагогического процесса, направленной на углубление научно-теоретических знаний и овладение методами работы, в процессе которых вырабатываются умения и навыки выполнения учебных действий в сфере изучаемой науки. Практические занятия предполагают детальное изучение обучающимися отдельных теоретических положений учебной дисциплины. В ходе практических занятий формируются умения и навыки практического применения теоретических знаний в конкретных ситуациях путем выполнения поставленных задач, развивается научное мышление и речь, осуществляется контроль учебных достижений обучающихся.

При подготовке к практическим занятиям необходимо ознакомиться с теоретическим материалом дисциплины по изучаемым темам – разобрать конспекты лекций, изучить литературу, рекомендованную преподавателем. Во время самого занятия рекомендуется активно участвовать в выполнении поставленных заданий, задавать вопросы, принимать участие в дискуссиях, аккуратно и своевременно выполнять контрольные задания.

Контроль за качеством обучения и ходом освоения дисциплины осуществляется на основе рейтинговой системы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов. Рейтинговая система предполагает 100-балльную оценку успеваемости студента по учебной дисциплине в течение семестра, 60 из которых отводится на текущий контроль, а 40 – на промежуточную аттестацию по дисциплине. Критериальная база рейтинговой оценки, типовые контрольные задания, а также методические материалы по их применению описаны в фонде оценочных средств по дисциплине, являющемся приложением к данной программе.

11. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Самостоятельная работа обучающихся является неотъемлемой частью процесса обучения в вузе. Правильная организация самостоятельной работы позволяет обучающимся развивать умения и навыки в усвоении и систематизации приобретаемых знаний, обеспечивает высокий уровень успеваемости в период обучения, способствует формированию навыков совершенствования профессионального мастерства.

Самостоятельная работа обучающихся во внеаудиторное время включает в себя подготовку к аудиторным занятиям, а также изучение отдельных тем, расширяющих и углубляющих представления обучающихся по разделам изучаемой дисциплины. Такая работа может предполагать проработку теоретического материала, работу с научной литературой, выполнение практических заданий, подготовку ко всем видам контрольных испытаний, выполнение творческих работ.

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине представлено в рабочей программе и включает в себя:

– рекомендуемую основную и дополнительную литературу;

– информационно-справочные и образовательные ресурсы Интернета;

– оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине.

Конкретные рекомендации по планированию и проведению самостоятельной работы по дисциплине «Основы финансового планирования» представлены в методических указаниях для обучающихся, а также в методических материалах фондов оценочных средств.

12. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств, включающий перечень компетенций с указанием этапов их формирования, описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания, типовые контрольные задания и методические материалы является приложением к программе учебной дисциплины.