



**ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«БРЯНСКИЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ И БИЗНЕСА»**

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по учебной работе
и региональному развитию
_____ В.И. Рулинский
« _____ » _____ 20__ г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ**

**по дополнительной общеобразовательной программе
Комплексный анализ финансово-экономической деятельности**

Брянск 2020

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии» включает 14 тем. Темы объединены в четыре раздела: «Финансовое планирование как особый вид планирования. Финансовое прогнозирование», «Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии», «Бюджетирование как контур финансового управления», «Проблемы совершенствования системы финансового планирования прогнозирования».

Цель дисциплины - сформировать у слушателей научно обоснованные представления о принципах, методах, подходах к организации финансового планирования и прогнозирования в деятельности предприятия, а также навыки финансового планирования и прогнозирования на предприятии.

Основными **задачами** изучения дисциплины являются:

- систематизировать знания слушателей о теории и практике финансового планирования и прогнозирования, что поможет им ориентироваться в многообразии современной информации по управлению;
- ознакомить слушателей с возможностями увязки доходов с необходимыми расходами посредством осуществления финансового планирования и прогнозирования;
- дать представление о теории и методологии разработки финансовых планов и прогнозов предприятий, позволяющих гибко и своевременно реагировать на изменения окружающей среды;
- помочь слушателям осознать важность и глубину взаимовлияния и взаимозависимости элементов внешней и внутренней среды предприятия на принятие его решений в области финансового планирования и прогнозирования.

2. ТРЕБОВАНИЯ К УРОВНЮ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

По итогам освоения дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии» слушатель должен обладать следующими компетенциями:

ОК-3 – способен использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;

ОПК-2 – способен осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения общепрофессиональных задач;

ОПК-4 – способен находить организационно-управленческие решения в общепрофессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

В результате освоения дисциплины слушатель должен:

Знать:

- основы экономических знаний;
- основные источники экономической информации;
- средства обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей;
- принципы и особенности различных видов предпринимательской деятельности;
- методику анализа внешней и внутренней финансовой среды хозяйствующего субъекта;
- критерии оценки финансовых рисков и способы их снижения.

Уметь:

- использовать основы экономических решений в различных сферах деятельности;
- анализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы;
- обрабатывать экономическую информацию и формулировать выводы;

- анализировать внешнюю и внутреннюю финансовую среду хозяйствующего субъекта;

- оценивать предлагаемые управленческие решения с позиции критериев снижения финансовых рисков.

Владеть:

- навыками работы с литературой и другими информационными источниками;

- инструментальными средствами для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей;

- навыками анализа внешней и внутренней финансовой среды хозяйствующего субъекта;

- навыками принятия организационно-управленческого решения в процессе осуществления предпринимательской деятельности;

- навыками разработки и обоснования предложений по совершенствованию предлагаемых управленческих решений с учетом критериев снижения финансовых рисков.

3. ТЕМАТИЧЕСКАЯ СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

№	Наименование раздела	№ п.п .	Тема	Перечень планируемых результатов обучения (ПРО)
1	Финансовое планирование как особый вид планирования. Финансовое прогнозирование	1	Место дисциплины в системе смежных дисциплин, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами.	ОК-3; ОПК-2; ОПК-4
		2	Сущность финансового планирования и прогнозирования.	
		3	Финансовое планирование и прогнозирования как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде	
2	Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии.	4	Системы финансового планирования и прогнозирования.	ОК-3; ОПК-2; ОПК-4
		5	Методы планирования и прогнозирования финансовых показателей.	
		6	Общие принципы финансового планирования и прогнозирования.	
		7	Этапы финансового планирования и	

			прогнозирования	
		8	Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.	
3	Бюджетирование как контур финансового управления.	9	Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей	ОК-3; ОПК-2; ОПК-4
		10	Стратегия бюджетного планирования	
		11	Обеспечение системы бюджетного управления.	
4	Проблемы совершенствования системы финансового планирования и прогнозирования.	12	Особенности и проблемы организации финансового планирования и прогнозирования в условиях рынка	ОК-3; ОПК-2; ОПК-4
		13	Финансовое планирование и прогнозирования предприятий в условиях конкурентной среды.	
		14	Разработка финансовой стратегии.	

4. ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ И ИХ ТРУДОЕМКОСТЬ

заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего академических часов
Общая трудоемкость дисциплины	172
Аудиторные занятия (контактная работа обучающихся с преподавателем), из них:	20
- лекции (Л)	8
- семинарские занятия (СЗ)	
- практические занятия (ПЗ)	12
- лабораторные занятия (ЛЗ)	
Самостоятельная работа слушателя (СРС), в том числе:	152
- курсовая работа (проект)	
- контрольная работа	
- доклад (реферат)	
- расчетно-графическая работа	
Итоговый контроль (экзамен)	Экзамен

5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Содержание разделов дисциплины

Раздел 1. Финансовое планирование как особый вид планирования. Финансовое прогнозирование.

Место дисциплины в системе смежных дисциплин, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами. Сущность финансового планирования и прогнозирования. Финансовое планирование и прогнозирования как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде.

Раздел 2. Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии.

Системы финансового планирования и прогнозирования. Методы планирования и прогнозирования финансовых показателей. Общие принципы финансового планирования и прогнозирования. Этапы финансового планирования и прогнозирования. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.

Раздел 3. Бюджетирование как контур финансового управления.

Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей. Стратегия бюджетного планирования. Обеспечение системы бюджетного управления.

Раздел 4. Проблемы совершенствования системы финансового планирования и прогнозирования.

Особенности и проблемы организации финансового планирования и прогнозирования в условиях рынка. Финансовое планирование и прогнозирования предприятий в условиях конкурентной среды. Разработка финансовой стратегии.

5.2. Распределение разделов дисциплины по видам занятий

заочная форма обучения

№ п.п.	Темы дисциплины	Трудоемкость	Лекции	ЛР	ПЗ	СЗ	СРС
1	Место дисциплины в системе смежных дисциплин, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами.	11	0,5		0,5		10
2	Сущность финансового планирования и прогнозирования.	12,5	0,5		1		11
3	Финансовое планирование и прогнозирования как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия	12	1				11

	финансовыми ресурсами в предстоящем периоде					
4	Системы финансового планирования и прогнозирования.	12,5	0,5		1	11
5	Методы планирования и прогнозирования финансовых показателей.	12,5	0,5		1	11
6	Общие принципы финансового планирования и прогнозирования.	11,5	0,5		1	10
7	Этапы финансового планирования и прогнозирования	12,5	0,5		1	11
8	Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.	12,5	1		0,5	11
9	Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей	12,5	0,5		1	11
10	Стратегия бюджетного планирования	12,5	0,5		1	11
11	Обеспечение системы бюджетного управления.	12,5	0,5		1	11
12	Особенности и проблемы организации финансового планирования и прогнозирования в условиях рынка	12,5	0,5		1	11
13	Финансовое планирование и прогнозирования предприятий в условиях конкурентной среды.	12	0,5		0,5	11
14	Разработка финансовой стратегии.	12,5	0,5		1	11
Итого:		172	8		12	152

6. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ

Учебным планом предусмотрено проведение практических занятий по дисциплине.
Рекомендуемые темы для проведения практических занятий:

при заочной форме обучения:

- 1 Место дисциплины в системе смежных дисциплин, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами.
- 2 Сущность финансового планирования и прогнозирования.

- 3 Финансовое планирование и прогнозирование как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде
- 4 Системы финансового планирования и прогнозирования.
- 5 Методы планирования и прогнозирования финансовых показателей.
- 6 Общие принципы финансового планирования и прогнозирования.
- 7 Этапы финансового планирования и прогнозирования
- 8 Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.
- 9 Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей
- 10 Стратегия бюджетного планирования
- 11 Обеспечение системы бюджетного управления.
- 12 Особенности и проблемы организации финансового планирования и прогнозирования в условиях рынка
- 13 Финансовое планирование и прогнозирование предприятий в условиях конкурентной среды.
- 14 Разработка финансовой стратегии.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

7.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

№ пп	Компетенция	Виды оценочных средств используемых для оценки компетенций по дисциплине	
		Вопросы для экзамена	Тестирование
1	ОК-3	+ (1-42 вопросы)	+
2	ОПК-2	+ (1-42 вопросы)	+
3	ОПК-4	+ (1-42 вопросы)	+

7.2. Описание критериев и показателей оценивания компетенций и описание шкал оценивания при использовании различных видов оценочных средств

7.2.1. Вопросы для экзамена

При оценке знаний на экзамене учитывается:

1. Уровень сформированности компетенций.
2. Уровень усвоения теоретических положений дисциплины, правильность формулировки основных понятий и закономерностей.
3. Уровень знания фактического материала в объеме программы.
4. Логика, структура и грамотность изложения вопроса.
5. Умение связать теорию с практикой.
6. Умение делать обобщения, выводы.

№ пп	Оценка	Шкала
1	Отлично	<p>Слушатель должен:</p> <ul style="list-style-type: none"> - продемонстрировать глубокое и прочное усвоение знаний программного материала; - исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; - правильно формулировать определения; - продемонстрировать умения самостоятельной работы с литературой; - продемонстрировать навыки использования

		полученных знаний при решении практических задач: - уметь сделать выводы по излагаемому материалу.
2	Хорошо	Слушатель должен: - продемонстрировать достаточно полное знание программного материала; - продемонстрировать знание основных теоретических понятий; достаточно последовательно, грамотно и логически стройно излагать материал; - продемонстрировать умение ориентироваться в литературе; - уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
3	Удовлетворительно	Слушатель должен: - продемонстрировать общее знание изучаемого материала; - показать общее владение понятийным аппаратом дисциплины; - уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - знать основную рекомендуемую программой учебную литературу.
4	Неудовлетворительно	Слушатель демонстрирует: - незнание значительной части программного материала; - не владение понятийным аппаратом дисциплины; - существенные ошибки при изложении учебного материала; - неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - неумение решать практические задачи; - неумение делать выводы по излагаемому материалу.

7.2.2. Тестирование

№ пп	Оценка	Шкала
1	Отлично	Количество верных ответов в интервале: 71-100%
2	Хорошо	Количество верных ответов в интервале: 56-70%
3	Удовлетворительно	Количество верных ответов в интервале: 41-55%
4	Неудовлетворительно	Количество верных ответов в интервале: 0-40%
5	Зачтено	Количество верных ответов в интервале: 41-100%
6	Не зачтено	Количество верных ответов в интервале: 0-40%

7.3. Типовые контрольные задания необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

7.3.1. Вопросы для экзамена

1. Экономическая сущность внутрифирменного планирования и прогнозирования.
2. Виды внутрифирменного финансового планирования и прогнозирования.
3. Методы расчета финансовых показателей и планирования финансовых ресурсов.
2. Значение предмета финансового планирование и прогнозирования в условиях

- рыночных преобразований.
3. Процедура финансового планирования и прогнозирования.
 4. Финансовое планирование и прогнозирования как наука управления.
 5. Степень неопределённости в финансовом планировании и прогнозировании.
 6. Виды финансового планирования: стратегическое, оперативное, тактическое.
 7. Структура и содержание финансового плана.
 8. Характеристика методов финансового планирования.
 9. Характеристика текущего финансового плана и прогноза.
 10. Характеристика внутрифирменного планирования: цели, задачи, классификация типов.
 11. Назовите виды финансовых планов и установленный в них горизонт планирования.
 12. Содержание, этапы и роль финансовой стратегии в деятельности предприятия.
 13. Различия в разработке финансовой стратегии в зависимости от фондо- и материалоемкости вида деятельности?
 14. Дайте общую характеристику текущего финансового плана и прогноза.
 15. Содержание и структура плана прибылей и убытков.
 16. Содержание и структура плана денежного потока.
 17. Содержание и структура балансового плана.
 18. Взаимосвязь и различия форм финансового плана.
 19. Особенности финансового планирования и его основы.
 20. Целеполагание предприятия, его влияние на формирование финансовой стратегии и разработку финансового плана.
 21. Современные концепции и их применение в финансовом планировании и прогнозирования.
 22. Виды финансовых планов и прогнозов. Состав текущего финансового плана.
 23. Цель и задачи планирования и прогнозирования финансовой деятельности.
 24. Модели и методы финансового планирования и прогнозирования
 25. Финансовая стратегия: сущность и методическая база.
 26. Стратегическое финансовое планирование как комплекс решений по разработке стратегий.
 27. Оперативное финансовое планирование как планирование достижения целей.
 28. Методы прогнозирования основных финансовых показателей.
 29. Особенности оперативного и стратегического финансового планирования.
 30. Бюджетирование как технология исполнения финансовых планов.
 31. Связь бюджета со стратегическим планом компании.
 32. Виды внутрифирменного финансового планирования.
 33. Особенности и значение составления бюджета движения денежных средств в современных условиях.
 34. Анализ видов бюджетов со стратегической точки зрения.
 35. Прочеты финансового планирования и прогнозирования и способы их избегания.
 36. Финансовое планирование: сущность, роль и задачи в условиях рынка.
 37. Понятие и этапы процесса финансового планирования.
 38. Содержание и роль финансового прогнозирования в деятельности предприятия.
 39. Перспективное финансовое планирование.
 40. Текущее финансовое планирование.
 41. Система бюджетного планирования.
 42. Алгоритм разработки финансового плана предприятия.

7.3.2. Примерное содержание тестовых материалов

Демонстрационный вариант теста

Задание 1

Основные функции планирования на предприятии следующие

- руководство**
- складирование
- координация и регулирование**
- контроль и анализ**

Задание 2

По времени действия нормы и нормативы подразделяются на

- перспективные и текущие**
- годовые и оперативные**
- сезонные и разовые**
- временные и постоянные**

Задание 3

В зависимости от стадии разработки плана, какие виды балансов разрабатываются

- материальные и финансовые
- натуральные и стоимостные
- аналитические и прогнозные
- прогнозные, плановые и отчетные**

Задание 4

По типам целей, учитываемых в планировании, оно может быть

- стратегическим**
- тактическим**
- оперативным**
- текущие

Задание 5

Укажите, на какой срок осуществляется долгосрочное планирование:

- более 5 лет**
- 1-5 лет
- до 1 года
- от 3 до 6 месяцев

Задание 6

Как называется финансовый документ, который отражает доходы, расходы и финансовые результаты деятельности предприятия за определенный период?

- план денежных потоков
- план прибылей и убытков**
- реестр цен
- баланс

Задание 7

Что показывает потоки денежных средств предприятия от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности предприятия?

- план денежных потоков**
- план прибылей и убытков
- реестр цен

баланс

Задание 8

Что характеризует финансовое положение предприятия на определенную дату?

- план денежных потоков
- план прибылей и убытков
- реестр цен
- баланс**

Задание 9

По каким основным сферам деятельности принимаются решения при планировании бизнеса:

- по организационной деятельности;
- по стратегической деятельности;
- по производственной деятельности;**
- по инвестиционной деятельности;**
- по фискальной (налоговой) деятельности;
- по финансовой деятельности.**

Задание 10

Что в первую очередь интересует владельцев (акционеров):

- эффективность использования ресурсов;
- прибыльность (уровень рентабельности инвестированного капитала);
- ликвидность;
- распределение прибыли (дивиденды на акцию);**
- рентабельность (валовой, операционной, чистой) прибыли;
- рыночные показатели (соотношение цены акции и прибыли, сумма активов на акцию);
- владельцев интересуют все финансовые показатели.

Задание 11

Что такое срок окупаемости проекта (РВ):

- это время, в течение которого будут оплачиваться начальные инвестиции;
- это период времени, необходимый для возмещения затрат по проекту ;**
- это период времени, начиная с которого предприятие будет работать только на себя.

Задание 12

Главная цель бизнес-плана – это:

- выпуск запланированного объема продукции;
- расширение предпринимательской деятельности;
- получение прибыли.**

Задание 13

Бизнес-план- это:

- финансовый план;
- план создания новых видов бизнеса;
- план реорганизации предприятия;
- план ведения бизнеса;
- план развития предприятия.**

Задание 14

Бизнес-план решает следующие важные проблемы:

- определяет степень жизнеспособности предприятия;**
- снижает риск предпринимательской деятельности;
- привлекает внимание со стороны потенциальных инвесторов;**
- помогает получить ценный опыт планирования;
- развивает перспективный взгляд на организацию.

Задание 15

К источникам информации для создания бизнес-плана относят:

- фирмы по управленческому консультированию;
- отраслевые издания;
- курсы по составлению бизнес-планов;
- все перечисленные.**

Задание 16

Первым шагом создания бизнес-плана является:

- определение прибыли, которую можно получить;
- определение ресурсов, необходимых для реализации;
- определение цели создания;**
- определение перечня проблем, которые будут решены;
- определение потенциальных конкурентов.

Задание 17

Кто должен заниматься бизнес-планированием на предприятии:

- совет директоров;
- независимые консультанты совместно с менеджерами предприятия;
- генеральный директор и рабочая группа специалистов предприятия;**
- инвесторы;
- все перечисленные выше.

Задание 18

Что определяет плановая информация:

- аналитическую и прогнозную информацию;
- цели и мероприятия, характеризующие будущие события, имеющие отношения к предприятию;**
- субъективную информацию о бизнесе;
- описание пути превращения идеи в связанную реальность.

Задание 19

Какие предпосылки должны быть созданы на предприятии для успешного функционирования системы планирования и планово-контрольных расчетов:

- кадровые – готовность руководства;**
- организационные – дееспособная организация управления;**
- информационные – наличие эффективного инструмента для сбора, переработки и передачи планово-контрольной информации;**
- законодательные – наличие законов способствующих развитию экономики в России;
- методические – наличие банка методик для различных отраслей промышленности;

все вышеперечисленные.

Задание 20

Какие цели следует отнести к процедурам бизнес-планирования:

- разработка стратегии развития бизнеса;
- определение тенденций развития бизнеса;
- диверсификация продуктов, работ и услуг;
- моделирование бизнес-процессов;
- все вышеперечисленное.**

7.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности.

1. Инструкция по проведению тестирования (доступна в учебных кабинетах с компьютерной техникой и на сайте института).

2. Демонстрационные варианты компьютерного тестирования (доступны во внутренней информационной сети вуза, в учебных кабинетах с компьютерной техникой, на профильных кафедрах, в библиотеке и на сайте института).

8. РЕКОМЕНДУЕМОЕ ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

8.1. Основная литература

1. Соловьёва Ю.В. Внутрифирменное планирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Соловьёва Ю.В., Черняев М.В.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2019.— 210 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/85354.html>.— ЭБС «IPRbooks»

2. Молокова Е.И. Планирование деятельности предприятия [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Молокова Е.И., Коваленко Н.П.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2019.— 194 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/79780.html>.— ЭБС «IPRbooks»

8.2. Дополнительная учебная литература

1. Бекетова О.Н. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Бекетова О.Н., Найденов В.И.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Научная книга, 2019.— 159 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81001.html>.— ЭБС «IPRbooks»

2. Дубровин И.А. Бизнес-планирование на предприятии [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Дубровин И.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2019.— 432 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/85650.html>.— ЭБС «IPRbooks»

3. Виткалова А.П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие для бакалавров/ Виткалова А.П.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2019.— 128 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/83131.html>.— ЭБС «IPRbooks»

8.3. Ресурсы сети интернет

1. Научная электронная библиотека elibrary.ru - http://elibrary.ru/project_authors.asp?
2. Справочная правовая система «Гарант»
3. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»

4. Электронно-библиотечная система <http://www.iprbookshop.ru/>— ЭБС «IPRbooks»

Рабочую программу составил:

Михальченкова Марина Александровна., старший преподаватель кафедры экономики и управления ЧОУ ВО «Брянский институт управления и бизнеса».