

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Луганский государственный университет имени Владимира Даля»

Экономический факультет
Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДАЮ:
Декан экономического факультета
д.э.н., доц. Тхер Е.С.
24.04.2023 года



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

По дисциплине	«Финансовое планирование и прогнозирование»
По направлению подготовки	38.03.01 Экономика
Профиль подготовки	«Финансы и кредит»

Луганск 2023 г.

Лист согласования РПУД

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» по направлению подготовки по направлению подготовки 38.03.01 Экономика. 35 с.

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12 августа 2020 года № 954.

СОСТАВИТЕЛЬ:

к.э.н., доцент Голубцова О.А.

Рабочая программа учебной дисциплины утверждена на заседании кафедры финансов и кредита «14» апреля 2023 года, протокол № 17.

Заведующий кафедрой финансов и кредита  д.э.н., проф. Салита С.В.

Переутверждена: «__» _____ 202__ г., протокол № _____

Рекомендована на заседании учебно-методической комиссии экономического факультета «21» апреля 2023 года, протокол № 4

Председатель учебно-методической комиссии экономического факультета



Шаповалова Е.Н.

Структура и содержание дисциплины

1. Цели и задачи дисциплины, ее место в учебном процессе

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

Предметом дисциплины являются финансовое планирование и прогнозирование, как методы финансового менеджмента.

Задачи дисциплины:

- раскрыть теоретические аспекты и практическую сторону механизма финансового планирования и прогнозирования в современных рыночных условиях;
- изучить принципы финансового планирования и прогнозирования на предприятии;
- знакомство с базовыми методами финансового планирования и прогнозирования;
- применение на практике этих методов при создании экономических и организационных условий для эффективной деятельности организаций.

Дисциплина должна стать серьезным руководством к действию для будущих специалистов с высоким уровнем ответственности за принимаемые решения.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Финансовое планирование и прогнозирование» входит в блок дисциплин части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана подготовки студентов по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Финансы и кредит».

Основывается на базе дисциплин предыдущего уровня образования и является логическим продолжением содержания дисциплин: «Статистика», «Финансовая экономика», «Экономическая теория и макроэкономика», «Методы обоснования финансовых решений».

Является основой для изучения следующих дисциплин: «Финансовый менеджмент», «Финансовый анализ», «Финансовый контроль», «Финансовая диагностика».

Для изучения дисциплины студент должен:

- знать основополагающие положения современной экономической теории, основы рыночной экономики, конкуренции, институтов рынка, понимать особенности формирования макроэкономического равновесия и финансовой нестабильности;
- иметь навыки работы с компьютером как средством управления информацией, уметь работать с информацией в глобальных компьютерных сетях;
- уметь интерпретировать финансовую, бухгалтерскую, статистическую и иную информацию и использовать ее в расчетах;

- владеть иностранным языком в объёме, необходимом для возможности получения информации из зарубежных источников.

3. Требования к результатам освоения содержания дисциплины

Код и наименование универсальной компетенции	Код и наименование индикатора достижения универсальной компетенции	Перечень планируемых результатов
ПК-4. Способен участвовать в организации и осуществлении финансового прогнозирования, планирования и финансового контроля	ПК-4.1 Умеет осуществлять сбор и анализ информации о деятельности экономического субъекта и его обособленных подразделений для целей финансового планирования и прогнозирования	знать общие принципы финансового планирования и бюджетирования на макроэкономическом и микроэкономическом уровнях управления; современные методы финансового планирования и прогнозирования
		уметь использовать финансовую, экономическую и статистическую информацию для целей финансового планирования и прогнозирования
		владеть современным инструментарием финансового планирования и прогнозирования для решения финансово-экономических задач планово-прогнозного характера; методами финансового планирования профессиональной деятельности, использования экономических знаний в профессиональной практике

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Объем дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем часов (зач. ед.)		
	Очная форма	Очно-заочная форма	Заочная форма
Общая учебная нагрузка (всего)	252 (7 зач. ед)	252 (7 зач. ед)	252 (7 зач. ед)
Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего)	119	48	28
в том числе:			
Лекции	51	28	18
Семинарские занятия	-	-	-
Практические занятия	68	32	18
Лабораторные работы	-	-	-
Курсовая работа (курсовой проект)	-	-	-
Другие формы и методы организации образовательного процесса (расчетно-графические работы, групповые дискуссии, ролевые игры, тренинг, компьютерные симуляции, интерактивные лекции, семинары, анализ деловых ситуаций и т.п.)	-	-	-
Самостоятельная работа студента (всего)	133	192	216
Форма аттестации	зачет, экзамен	зачет, экзамен	зачет, экзамен

4.2. Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи

Сущность понятий планирование и финансовое планирование. Объект финансового планирования. Значение и цели финансового планирования. Задачи финансового планирования. Этапы финансового планирования. Место и функции финансового планирования в системе управления предприятием.

Тема 2. Основные принципы финансового планирования

Принцип единства (или холизма). Единство плановой деятельности. Принцип участия. Принцип непрерывности. Принцип гибкости. Принцип точности. Принцип научности. Принцип директивности. Принцип контроля. Важным принципом финансового планирования является обеспечение рационального использования всех видов ресурсов (материальных, трудовых и финансовых) в процессе разработки и выполнения финансовых планов. Принцип выделения ключевых звеньев и установления приоритетности их выполнения. Принцип обеспечения соответствия сроков получения и использования средств. Принцип обеспечения платежеспособности. Принцип обеспечения рентабельности деятельности. Принцип учета и минимизации предпринимательских рисков.

Тема 3. Методологические основы финансового планирования

Организация плановой финансовой работы на предприятии. Виды и формы финансового планирования. Методы финансового планирования. Структура экономического предвидения. Природа плана. Основные понятия и принципы планирования. Внутрифирменное планирование, его функции. Сущность планирования. Классификация планов. Эффективность внутрифирменного прогнозирования. Организация планирования.

Тема 4. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации

Классификация финансовых планов. Подсистемы финансового планирования. Долгосрочные финансовые планы (прогнозы), среднесрочные, годовые и краткосрочные планы. Первичные и сводные финансовые планы. Система тактического финансового планирования. Оперативное финансовое планирование. Стратегическое финансовое планирование. Перспективное финансовое планирование. Текущее финансовое планирование. Оперативное финансовое планирование. План доходов и расходов. Плановый отчет о финансовых результатах. План поступления и расходования денежных средств. Плановый бухгалтерский баланс (баланс активов и пассивов).

Тема 5. Характеристика финансового прогнозирования

Сущность и классификация прогнозов. Финансовое прогнозирование как процесс, его этапы. Финансовое прогнозирование в широком и узком

смысле. Характеристика прогнозных документов. Формы прогнозных документов и последовательность их разработки в зависимости от периода прогнозирования. Вариативность. Сценарность. Поисковый прогноз. Нормативный прогноз.

Тема 6. Методологические и методические основы финансового прогнозирования

Принципы прогнозирования. Прием прогнозирования. Метод прогнозирования. Экстраполяция. Интерполяция. Метод аналогии. Метод расчета процентов от продаж. Аналитический метод. Метод расчета финансовых коэффициентов. Комбинированный метод. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование.

Тема 7. Планирование прибыли и рентабельности.

Необходимость разработки функциональных планов. План прибыли и рентабельности. Варианты обоснования плана прибыли и рентабельности. Задачи планирования прибыли и рентабельности. Методы прогнозирования и планирования прибыли. Формулы безубыточности. Экономико-статистический метод планирования прибыли. Метод маржинального дохода в планировании прибыли. Экономико-математические методы планирования прибыли. Метод оптимизации плановой прибыли.

Тема 8. Планирование издержек производства и обращения.

Методология прогнозирования издержек. Факторы прогнозирования издержек. Методика планирования издержек. Принципы, которые необходимо соблюдать при планировании издержек компании. Методы прямой и обратной калькуляции при планировании издержек компании.

Тема 9. Планирование персонала организации

Основные задачи планирования персонала компании. Основные принципы организации труда и заработной платы на предприятии. Определите показатели планирования численности работников компании.

Тема 10. Бюджетирование

Основные понятия процесса бюджетирования. Функции, этапы и подходы к бюджетированию. Организация процесса корпоративного бюджетирования. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией

Тема 11. Сущность, подходы и правила финансового стратегического планирования

Общее понятие стратегического планирования. Анализ внешней и внутренней среды. Общая характеристика методов стратегического анализа. Разработка и оценка вариантов стратегий проведение управления движений

денежных средств. Выбор стратегии поведения предприятия. Реализация стратегий. Определение критических точек организационной среды. Виды анализа среды. Этапы функционирования систем получения информации. Методы анализа среды. Создания миссии и цели в организации. Факторы, влияющие на составление финансового плана.

Тема 12. Процесс корпоративного стратегического планирования

Различия между стратегическим и тактическим планированием. Внешние и внутренние факторы, влияющие на выбор корпоративной стратегии компании. Классификационные признаки стратегических планов.

Тема 13. Процесс корпоративного стратегического планирования

Цели корпоративного стратегического планирования. Правила корпоративных стратегий. Особенности корпоративных стратегических планов. Разница между способами выработки корпоративных стратегий. Особенности методологии корпоративных стратегий: сущность и основное содержание. Сферы стратегического планирования. Типовые цели корпоративных стратегий. Функции и этапы корпоративных стратегических планов.

Тема 14. Корпоративное налоговое планирование

Основные положения и виды корпоративного налогового планирования. Типы корпоративных налоговых режимов. Корпоративная миссия исходя из стратегии развития компании. Принципы, которые заключены в основе налоговых режимов в мировой практике. Налоговые режимы в международных корпорациях. Влияние налоговых преференций офшорных зон и условия работы в их юрисдикции.

Тема 15. Текущее финансовое планирования

Сущность и этапы текущего планирования. Исходные предпосылки текущего планирования. Процедура текущего финансового планирования. Способы и методы текущего планирования. Общая характеристика методов текущего планирования. Виды текущих расходов. Расчет величин затрат. Планирование выручки. Способы планирования прибыли.

Тема 16. Содержание и организация внутреннего планирования

Классификация методов планирования на предприятии. Факторы, влияющие на выбор метода. Методы прогнозирования. Методы организации внутреннего планирования. Факторы, влияющие на внутреннее планирование.

Тема 17. Содержание и порядок разработки оперативных бюджетов

Понятие оперативного бюджета. Виды оперативных бюджетов. Общая характеристика и порядок составления основных операционных бюджетов. Порядок составления и разработки оперативных планов. План использования

материалов. План приобретения материалов. График ожидаемых выплат за приобретенные материалы. План прямых затрат на оплату труда. План общепроизводственных расходов. План производственной себестоимости продукции. План себестоимости реализованной продукции. План административных расходов. План расходов на сбыт. Бюджетный отчет о финансовых результатах. План денежных расходов на выплату зарплаты. Расчет денежных расходов на оплату коммунальных услуг. Бюджетный баланс.

Тема 18. Эконометрические модели в прогнозировании

Применение эконометрических моделей в анализе и прогнозировании экономических показателей. Основные виды экономико-математических моделей: структурные и функциональные. Практические проблемы, возникающие в процессе разработки эконометрической модели. Матричная форма представления зависимости величин. Использование метода максимального правдоподобия и других методов при построении эконометрических моделей. Оценка качества построенных математических производственных функций.

Тема 19. Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования

Метод «формулы». Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.

Тема 20. Порядок разработки сводного бюджета предприятия

Виды бюджетных моделей предприятия и факторы, определяющие выбор модели. Система функциональных и операционных бюджетов. Структура сводного бюджета предприятия. Состав основного бюджета.

Перечень статей Бюджета доходов и расходов и порядок их разработки. Прогноз объема продаж и форма его представления. Бюджеты производства и производственных запасов, разработка бюджета закупок. Особенности формирования себестоимости продукции и формата проекта отчета о прибылях и убытках в классической бюджетной модели. Инвестиционный бюджет. Проект бюджета движения денежных средств. Алгоритм составления проекта баланса на конец бюджетного периода. Инструменты и критерии балансировки бюджета. Проект отчета об изменении финансового состояния. Отделы, отвечающие за подготовку бюджетов.

Тема 21. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования

Цель и назначение бизнес-плана в системе управления компанией. Общие требования к бизнес-плану. Основные области применения бизнес-планов. Программные продукты, используемые для разработки и анализа бизнес-планов. Этапы планирования и методологию планирования. Компо-

ненты бизнес-плана и система его показателей. Разработка бизнес-плана: структура и последовательность. Содержание и особенности составления разделов бизнес-плана. Планирование товарной политики предприятия. Планирование ценовой политики предприятия. Планирование сбытовой политики предприятия. Планирование коммуникативной политики предприятия. Планирование бюджета маркетинга. Потребность в инвестициях и источники их формирования. Содержание рабочего плана. Цели и структура организационного плана. Виды оценки возможных рисков. Типы рисков инвестиционных. Проекты суть процедуры управления рисками проекта. Организационные меры по профилактике и нейтрализации негативных последствий рисков. Значение, содержание и технология разработки финансового плана. финансово-экономические результаты деятельности предприятия. Особенность планирования основных финансовых показателей. Цели и задачи презентации бизнес-плана. Стратегическое планирование развития организации: основные направления и цели.

Тема 22. Контроль исполнения финансового плана

Текущий, промежуточный и итоговый контроль. Объекты контроля. Классификация внутренних отчетов. Составление гибкого бюджета и нормирование как основа анализа отклонений. Оценка предела допустимых отклонений. Контроль за деятельностью центров ответственности с использованием трансфертных цен. Определение вида и размера трансфертных цен. Порядок консолидации отчетности центров прибыли, составленной с использованием трансфертных цен. Контроль денежных потоков предприятия, разработка приоритетов платежей. Цели и задачи казначейской системы исполнения бюджета предприятия. Формирование организационной структуры казначейства холдинга. Информационные и денежные потоки в казначейской системе. Управление кассовыми разрывами, остатком денежных средств в холдинге.

4.3. Лекции

№ п/п	Название темы	Объем часов		
		Очная форма	Очно- заочная форма	Заочная форма
1	Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи	2	1	1
2	Основные принципы финансового планирования	4	1	1
3	Методологические основы финансового планирования	2	1	1
4	Система финансовых планов, разрабатываемых в организации	2	1	1
5	Характеристика финансового прогнозирования	2	1	1
6	Методологические и методические основы финансового прогнозирования	3	2	
7	Планирование прибыли и рентабельности.	2	1	1

8	Планирование издержек производства и обращения.	2	1	1
9	Планирование персонала организации	2	1	1
10	Бюджетирование	2	1	1
11	Сущность, подходы и правила финансового стратегического планирования	2	1	1
12	Процесс корпоративного стратегического планирования	2	1	
13	Процесс корпоративного стратегического планирования	2	1	
14	Корпоративное налоговое планирование	2	1	
15	Текущее финансовое планирования	2	1	1
16	Содержание и организация внутреннего планирования	2	1	
17	Содержание и порядок разработки оперативных бюджетов	2	2	2
18	Эконометрические модели в прогнозировании	2	2	1
19	Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	2	2	1
20	Порядок разработки сводного бюджета предприятия	2	2	1
21	Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования	6	2	1
22	Контроль исполнения финансового плана	2	1	1
Итого:		51	28	18

4.4. Практические занятия

№ п/п	Название темы	Объем часов		
		Очная форма	Очно- заочная форма	Заочная форма
1	Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи	2	1	1
2	Основные принципы финансового планирования	4	1	1
3	Методологические основы финансового планирования	4	1	1
4	Система финансовых планов, разрабатываемых в организации	4	1	1
5	Характеристика финансового прогнозирования	2	1	1
6	Методологические и методические основы финансового прогнозирования	4	2	
7	Планирование прибыли и рентабельности.	4	1	1
8	Планирование издержек производства и обращения.	4	1	1
9	Планирование персонала организации	2	1	1
10	Бюджетирование	4	1	1
11	Сущность, подходы и правила финансового стратегического планирования	4	1	1
12	Процесс корпоративного стратегического планирования	4	1	

13	Процесс корпоративного стратегического планирования	2	2	1
14	Корпоративное налоговое планирование	4	2	1
15	Текущее финансовое планирования	2	2	1
16	Содержание и организация внутреннего планирования	2	2	1
17	Содержание и порядок разработки оперативных бюджетов	2	2	1
18	Эконометрические модели в прогнозировании	2	2	1
19	Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	2	2	
20	Порядок разработки сводного бюджета предприятия	2	2	
21	Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования	6	2	1
22	Контроль исполнения финансового плана	2	1	1
Итого:		68	32	18

4.5. Самостоятельная работа студентов

№ п/п	Название темы	Вид СРС	Объем часов		
			Очная форма	Очно-заочная форма	Заочная форма
1	Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи	Работа с учебной, научной и справочной литературой	6	10	10
2	Основные принципы финансового планирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой	8	10	10
3	Методологические основы финансового планирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	4	10	10
4	Система финансовых планов, разрабатываемых в организации	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой	10	10	10
5	Характеристика финансового прогнозирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой.	6	10	12
6	Методологические и методические основы финансового прогнозирования	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	4	4	10
7	Планирование прибыли и рентабельности.	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справоч-	4	4	10

		ной литературой. Работа с базами данных			
8	Планирование издержек производства и обращения.	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	4	6	12
9	Планирование персонала организации	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	6	10	10
10	Бюджетирование	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	4	10	10
11	Сущность, подходы и правила финансового стратегического планирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	4	10	10
12	Процесс корпоративного стратегического планирования	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	6	10	10
13	Процесс корпоративного стратегического планирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой	6	10	10
14	Корпоративное налоговое планирование	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных.	4	10	10
15	Текущее финансовое планирования	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных.	10	10	10
16	Содержание и организация внутреннего планирования	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных.	7	10	10
17	Содержание и порядок разработки оперативных бюджетов	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных.	6	10	10
18	Эконометрические модели в прогнозировании	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с	6	10	2

		учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных			
19	Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	Написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы. Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	6	10	10
20	Порядок разработки сводного бюджета предприятия	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	6	6	10
21	Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	6	2	10
22	Контроль исполнения финансового плана	Работа с учебной, научной и справочной литературой. Работа с базами данных	10	10	10
Итого:			133	192	216

4.6. Курсовые работы по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» не предусмотрены учебным планом.

5. Образовательные технологии

Преподавание дисциплины ведется с применением следующих видов образовательных технологий: объяснительно-иллюстративного обучения (технология поддерживающего обучения, технология проведения учебной дискуссии), информационных технологий (презентационные материалы), развивающих и инновационных образовательных технологий.

Практические занятия проводятся с использованием развивающих, проблемных, проектных, информационных (использование электронных образовательных ресурсов (электронный конспект) образовательных технологий.

Преподавание дисциплины ведется с применением следующих видов образовательных технологий:

- традиционные объяснительно-иллюстративные технологии, которые обеспечивают доступность учебного материала для большинства студентов, системность, отработанность организационных форм и привычных методов, относительно малые затраты времени;
- технологии проблемного обучения, направленные на развитие познавательной активности, творческой самостоятельности студентов и предполагающие последовательное и целенаправленное выдвижение перед студентом познавательных задач, разрешение которых позволяет студентам активно усваивать знания (используются поисковые методы; постановка познавательных задач);

- технологии развивающего обучения, позволяющие ориентировать учебный процесс на потенциальные возможности студентов, их реализацию и развитие;

- технологии концентрированного обучения, суть которых состоит в создании максимально близкой к естественным психологическим особенностям человеческого восприятия структуры учебного процесса и которые дают возможность глубокого и системного изучения содержания учебных дисциплин за счет объединения занятий в тематические блоки;

- технологии модульного обучения, дающие возможность обеспечения гибкости процесса обучения, адаптации его к индивидуальным потребностям и особенностям обучающихся (применяются, как правило, при самостоятельном обучении студентов по индивидуальному учебному плану);

- технологии дифференцированного обучения, обеспечивающие возможность создания оптимальных условий для развития интересов и способностей студентов, в том числе и студентов с особыми образовательными потребностями, что позволяет реализовать в культурно-образовательном пространстве университета идею создания равных возможностей для получения образования

- технологии активного (контекстного) обучения, с помощью которых осуществляется моделирование предметного, проблемного и социального содержания будущей профессиональной деятельности студентов (используются активные и интерактивные методы обучения) и т.д.

Максимальная эффективность педагогического процесса достигается путем конструирования оптимального комплекса педагогических технологий и (или) их элементов на личностно-ориентированной, деятельностной, диалогической основе и использования необходимых современных средств обучения.

6. Формы контроля освоения дисциплины

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и консультирования студентов, по результатам выполнения самостоятельных работ. Основными формами текущего контроля знаний являются:

- эссе;
- контрольная работа;
- тесты.

Фонды оценочных средств, включающие вопросы для обсуждения (в виде докладов и сообщений), контрольные работы, тесты, темы эссе и методы контроля, позволяющие оценить результаты текущей и промежуточной аттестации обучающихся по данной дисциплине, помещаются в приложении к рабочей программе в соответствии с «Положением о фонде оценочных средств».

Промежуточная аттестация по результатам освоения дисциплины проходит в форме устного зачета и экзамена (включает в себя ответ на теоретические вопросы и решение задач). Студенты, выполнившие 75% текущих и контрольных мероприятий на «отлично», а остальные 25 % на «хорошо»,

имеют право на получение итоговой отличной оценки.

В экзаменационную ведомость и зачетную книжку выставляются оценки по шкале, приведенной в таблице.

Шкала оценивания		Характеристика знания предмета и ответов
отлично (5)	зачтено	Студент глубоко и в полном объеме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)		Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)		Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно четкие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	не зачтено	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Рекомендуемая литература

а) основная:

1. 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. [Финансовое планирование и прогнозирование: учебное пособие \(urfu.ru\)](http://urfu.ru)

2. Воротникова И.В., Лазарев М.П. В75 Финансовое планирование и прогнозирование: Учебное пособие. – М.: АНО «Академия менеджмента и бизнес-администрирования», 2016. – 152с. [Microsoft Word - Выходные данные.doc \(ideg.ru\)](http://ideg.ru)

3. Савельева, И.П., Трофименко Е.Ю. С128 Финансовое планирование и

бюджетирование: учебное пособие / Савельева, И.П., Трофименко, Е.Ю. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2014. – 69 с. [ВВЕДЕНИЕ \(susu.ru\)](http://susu.ru)

4. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 112 с. — (Среднее профессиональное образование). - ISBN 978-5-16-015705-4. - Текст: электронный. - URL: [Финансовое планирование и бюджетирование \(znanium.com\)](http://znanium.com)

б) дополнительная:

1. Мищенко, А. В. Методы финансового планирования и оценки эффективности управления производственно-финансовой деятельностью предприятия: монография / А.В. Мищенко, А.В. Пилюгина. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 304 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1875454. - ISBN 978-5-16-017783-0. - Текст: электронный. - URL: [Методы финансового планирования и оценки эффективности управления производственно-финансовой деятельностью предприятия \(znanium.com\)](http://znanium.com)

2. Шкурко, В. Е. Ш679 Бизнес-планирование в предпринимательской деятельности : [учеб. пособие] / В.Е. Шкурко, Н. Ю. Никитина ; [науч. ред. А. В. Гребенкин] ; М-во образования и науки Рос. Федерации, Урал. федер. ун-т. — Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2016. — 172 с. [Бизнес-планирование в предпринимательской деятельности : учебное пособие \(urfu.ru\)](http://urfu.ru)

3. Жуплей, И.В. Бизнес-планирование: учеб. пособие для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика. – 2-е изд. / И.В. Жуплей. – Уссурийск: ФГБОУ ВО Приморская ГСХА, 2021.–112 с. [GHupley Biznes-planirovanie uch.posobie 2021.pdf \(primacad.ru\)](http://primacad.ru)

в) методические рекомендации:

1. Методические указания к практическим (семинарским) занятиям по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» для бакалавров очной и заочной формы обучения по направлению подготовки 38.03.01.04 «Финансы и кредит» / Составитель: О.А. Голубцова – Луганск: изд-во Луганского национального университета им. В. Даля, 2019. – 41 с.

г) интернет – ресурсы:

Министерство образования и науки Российской Федерации – <http://минобрнауки.рф/>

Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки – <http://obrnadzor.gov.ru/>

Министерство образования и науки Луганской Народной Республики [Электронный ресурс] / Режим доступа: <https://minobr.su>

Народный совет Луганской Народной Республики [Электронный ресурс] / Режим доступа: <https://nslnr.su>

Министерство финансов Луганской Народной Республики <https://minfinlnr.su/>

Народный совет Луганской Народной Республики – <https://nslnr.su>

Словарь экономических терминов – <https://tochka.com>

Официальный сайт Ассоциации Страховщиков Жизни [Электронный ресурс] / Режим доступа: <http://aszh.ru/>

Электронная новостная база данных по экономике – <https://polpred.com>

Электронные библиотечные системы и ресурсы

Электронно-библиотечная система «StudMed.ru» – <https://www.studmed.ru>

Электронно-библиотечная система «Консультант студента» [Электронный ресурс] / Режим доступа: <http://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>

8. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

Освоение дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» предполагает использование академических аудиторий, соответствующих действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Прочее: рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет.

Программное обеспечение:

Функциональное назначение	Бесплатное программное обеспечение	Ссылки
Офисный пакет	Libre Office 6.3.1	https://www.libreoffice.org/ https://ru.wikipedia.org/wiki/LibreOffice
Операционная система	UBUNTU 19.04	https://ubuntu.com/ https://ru.wikipedia.org/wiki/Ubuntu
Браузер	Firefox Mozilla	http://www.mozilla.org/ru/firefox/fx
Браузер	Opera	http://www.opera.com
Почтовый клиент	Mozilla Thunderbird	http://www.mozilla.org/ru/thunderbird
Файл-менеджер	Far Manager	http://www.farmanager.com/download.php
Архиватор	7Zip	http://www.7-zip.org/
Графический редактор	GIMP (GNU Image Manipulation Program)	http://www.gimp.org/ http://gimp.ru/viewpage.php?page_id=8 http://ru.wikipedia.org/wiki/GIMP
Редактор PDF	PDFCreator	http://www.pdfforge.org/pdfcreator
Аудиоплеер	VLC	http://www.videolan.org/vlc/

9. Оценочные средства по дисциплине

Паспорт

оценочных средств по учебной дисциплине

«Финансовое планирование и прогнозирование»

Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля) или практики

№ п/п	Код кон- троли- руемой компе- тенции	Формулировка контролируе- мой компетенции	Индикато- ры дости- жений компетен- ции (по ре- ализуемой дисци- плине)	Контролируемые темы учебной дисциплины	Этапы форми- рования (семестр изучения)
1.	ПК-4	Способен участвовать в организации и осуществлении финансового прогнозирования, планирования и финансового контроля	ПК-4.1	Тема 1. Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи	3
				Тема 2. Основные принципы финансового планирования	3
				Тема 3. Методологические основы финансового планирования	3
				Тема 4. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации	3
				Тема 5. Характеристика финансового прогнозирования	3
				Тема 6. Методологические и методические основы финансового прогнозирования	3
				Тема 7. Планирование прибыли и рентабельности.	3
				Тема 8. Планирование издержек производства и обращения.	3
				Тема 9. Планирование персонала организации	3
				Тема 10. Бюджетирование	3
				Тема 11. Сущность, подходы и правила финансового стратегического планирования	3
				Тема 12. Процесс корпоративного стратегического планирования	3
				Тема 13. Процесс корпоративного стратегического планирования	4
				Тема 14. Корпоративное налоговое планирование	4
				Тема 15. Текущее финансовое планирования	4
				Тема 16. Содержание и организация внутреннего планирования	4
				Тема 17. Содержание и порядок разработки оперативных бюджетов	4

				Тема 18. Эконометрические модели в прогнозировании	4
				Тема 19. Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	4
				Тема 20. Порядок разработки сводного бюджета предприятия	4
				Тема 21. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования	4
				Тема 22. Контроль исполнения финансового плана	4

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Индикаторы достижений компетенции (по реализуемой дисциплине)	Перечень планируемых результатов	Контролируемые темы учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1.	ПК-4	ПК-4.1	знать общие принципы финансового планирования и бюджетирования на макроэкономическом и микроэкономическом уровнях управления; современные методы финансового планирования и прогнозирования; уметь использовать финансовую, экономическую и статистическую информацию для целей финансового планирования и прогнозирования; владеть современным инструментарием финансового планирования и прогнозирования для решения финансово-экономических задач планово-прогнозного характера; методами финансового планирования профессиональной деятельности, использования экономических знаний в профессиональной практике.	Тема 1, Тема 2, Тема 3, Тема 4, Тема 5, Тема 6, Тема 7, Тема 8, Тема 9, Тема 10, Тема 11, Тема 12, Тема 13, Тема 14, Тема 15, Тема 16, Тема 17, Тема 18, Тема 19, Тема 20, Тема 21, Тема 22	Темы эссе, тесты, контрольные работы.

Фонды оценочных средств по дисциплине
«Финансовое планирование и прогнозирование»
Темы эссе:

1. В чем суть финансового планирования?
2. Какова причина развития планирования предприятия?
3. В чем особенности финансового планирования на современном этапе?
4. Каковы задачи финансового планирования?
5. Перечислите факторы, тормозящие использование финансового планирования.
6. Каковы принципы финансового планирования?
7. Из чего складываются издержки финансового планирования?
8. Как оценить эффективность планирования?
9. Дайте краткую характеристику субъектам финансового планирования?
10. Охарактеризуйте методы финансового планирования
11. Раскройте содержание каждого из типов финансового планирования.
12. В чем проявляется взаимосвязь типов планирования и их результатов?
13. Какова общая схема функционирования финансового планирования?
14. Раскройте содержание стратегического планирования.
15. На какие ключевые вопросы, касающиеся развития предприятия, должно ответить стратегическое планирование?
16. Что такое внешняя среда?
17. Каковы факторы внешней среды, воздействующие на фирму?
18. Дайте определение внутренней среды.
19. Каков механизм влияния внутренней среды на предприятие?
20. В чем суть метода анализа внешней и внутренней среды?
21. Раскройте содержание основных категорий стратегического планирования.
22. Что такое стратегия? Каковы ее основные характеристики?
23. Указать три уровня стратегий, разрабатываемых на предприятии.
24. Что такое стратегия роста?
25. В каких случаях используются антикризисные стратегии?
26. В чем суть корпоративных стратегий?
27. Какие ограничения следует учитывать при формулировании стратегий?
28. Что означает выбор стратегии?
29. Каков механизм реализации стратегий?
30. Каковы исходные предпосылки планирования?

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству эссе

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Эссе представлено на высоком уровне (студент в полном объеме осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)

4	Эссе представлено на среднем уровне (студент в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
3	Эссе представлено на низком уровне (студент допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.)
2	Эссе представлено на неудовлетворительном уровне или не представлен (студент не готов, не выполнил задание и т.п.)

Вопросы к контрольным работам:

1. Финансовое планирование как форма реализации стратегических целей организации.
2. Стратегическое планирование развития организации.
3. Характеристика ключевых компонент потенциала организации.
4. Содержание основных этапов организации финансового планирования в организации.
5. Система планов в организации и их взаимосвязь.
6. Методы разработки финансовых планов в организации.
7. Формирование системы бюджетирования в организации.
8. Бюджетирование как управленческая технология в организации.
9. Анализ и прогнозирование денежных потоков организации.
10. Методы прогнозирования возможного банкротства организации.
11. Финансовые аспекты бизнес-планирования в организации.
12. Прогнозирование финансовой устойчивости и независимости организации.
13. Построение системы сбалансированных показателей для оценки эффективности бизнеса.
14. Оценка и планирование финансового потенциала организации.
15. Формирование финансовой структуры организации.
16. Сбалансированная система показателей в стратегии устойчивого роста.
17. Оценка риска потери финансовой устойчивости и независимости компании.
18. Прогноз финансовых результатов деятельности организации.
19. Формирование и исполнение платежного календаря в организации.
20. Основные методы финансового планирования.
21. Формула Дюпона как инструмент финансового планирования.
22. Ключевые элементы системы бюджетирования в организации.
23. Методики прогнозирования банкротства организации.
24. Расчет потребности организации в оборотных средствах.
25. Исследование факторов внутренней и внешней финансовой среды организации с использованием SWOT-анализа.
26. Автоматизация финансового планирования в организации.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству контрольная работа

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Тесты:

1. Финансовые бюджеты разрабатываются для:
 - а) отдельных видов деятельности предприятия;
 - б) предприятия в целом или для группы предприятий (в случае холдинговой структуры);
 - в) структурного подразделения.
2. Бюджет движения денежных средств предназначен для управления:
 - а) ликвидностью предприятия;
 - б) оборотными активами;
 - в) операционной эффективностью.
3. Планирование финансовых результатов методом бюджетирования предполагает составление:
 - а) инвестиционного бюджета;
 - б) операционных бюджетов и прогнозного отчета о прибылях и убытках;
 - в) бюджета прямых затрат труда.
4. Содержание операционного бюджетирования состоит в следующем:
 - а) в составлении сквозной системы операционных смет и бюджетов движения денежных средств по основным операциям - производству, затратам, продажам;
 - б) в составлении основных финансовых планов и плана движения денежных средств, прогноза планового бухгалтерского баланса, плана прибылей и убытков, инвестиционного бюджета;
 - в) в совокупности операционных и основных финансовых планов.
5. Бюджет доходов и расходов позволяет управлять:
 - а) ликвидностью;
 - б) операционной эффективностью (прибыльностью);
 - в) финансовой устойчивостью предприятия.
6. Основой постановки бюджетирования является:
 - а) схема технологического процесса;
 - б) финансовая структура предприятия;
 - в) производственная структура.
7. Основные виды бюджетов предприятия:
 - а) текущие (операционные), финансовый бюджет;
 - б) бюджет общепроизводственных затрат, бюджет продаж;

- в) план движения денежных средств, прогнозный баланс.
8. К числу финансовых бюджетов относятся:
- а) бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс;
 - б) бюджет продаж, бюджет прямых затрат на оплату труда, бюджет прямых затрат на материалы;
 - в) бюджет общепроизводственных накладных расходов, бюджет коммерческих расходов.
9. Сводный бюджет предприятия является сбалансированным если:
- а) обеспечивает высокий уровень текущей эффективности;
 - б) обеспечивает положительные плановые финансовые результаты и поддерживает значение показателей финансового состояния на приемлемом уровне;
 - в) обеспечивает высокий уровень ликвидности предприятия.
10. Финансовый дефицит это:
- а) отрицательное сальдо денежных потоков;
 - б) падение показателей текущей платежеспособности (ликвидности) предприятия ниже нормативных или минимально допустимых;
 - в) отрицательное сальдо денежных потоков и падение показателей текущей платежеспособности (ликвидности) предприятия ниже нормативных или минимально допустимых.
11. Для оперативного управления денежными средствами разрабатываются следующие документы:
- а) платежный календарь и реестр платежей;
 - б) штатное расписание;
 - в) график ввода - выбытия оборудования.
12. Бюджет продаж отражает данные о:
- а) производственной мощности предприятия;
 - б) прогнозах сбыта;
 - в) конкурентах.
13. Бюджет прямых затрат труда отражает данные о:
- а) величине фонда оплаты труда аппарата управления;
 - б) численности трудящихся предприятия;
 - в) величине фонда оплаты труда основных производственных рабочих.
14. Бюджет закупок материалов (в стоимостном выражении) определяется на основе:
- а) бюджета продаж;
 - б) потребности в закупках (в натуральном выражении) и плановых цен;
 - в) инвестиционного плана.
15. Результирующим показателем бюджета движения денежных средств является:
- а) суммарный денежный поток;
 - б) чистый денежный поток;
 - в) остаток денежных средств на конец периода.
16. Добавленные затраты представляют собой совокупность:
- а) прямых материальных затрат и общепроизводственных расходов;

- б) прямых трудовых затрат и общепроизводственных расходов;
 - в) прямых трудовых и материальных затрат.
17. В условиях материалоемкого производства в качестве базы для распределения косвенных расходов между отдельными видами продукции (работ, услуг) целесообразно выбрать:
- а) количество изготовленных изделий каждого вида;
 - б) стоимость материальных ресурсов, необходимых для изготовления каждого изделия;
 - в) стоимость прямых затрат, необходимых для выполнения каждого изделия.
18. В гибком бюджете затраты:
- а) рассчитываются;
 - б) планируются;
 - в) сопоставляются плановые и фактические данные.
19. Период бюджетирования зависит от:
- а) продолжительности календарного периода;
 - б) целей планирования;
 - в) объема выпускаемой продукции.
20. Маржинальный доход это:
- а) прибыль минус постоянные затраты;
 - б) выручка минус переменные затраты;
 - в) доход на единицу выпущенной продукции.
21. Бюджетное управление это:
- а) операционная система управления компанией по центрам финансовой отчетности с помощью системы бюджетов;
 - б) первый шаг в процессе составления генерального бюджета компании;
 - в) процесс составления плана по товарному ассортименту и объему продаж.
22. Доходы и расходы статического бюджета планируются:
- а) в зависимости от объема реализации продукции;
 - б) на определенный период;
 - в) оба предыдущих ответа.
23. Частный бюджет представляет собой:
- а) смету доходов и расходов конкретного подразделения;
 - б) часть генерального бюджета;
 - в) элемент управленческой учетной политики.
24. Результатом составления генерального бюджета являются:
- а) план прибыли и убытков, бюджет капитальных вложений;
 - б) прогнозируемый баланс, бюджет прибыли и убытков;
 - в) бюджет движения денежных средств, бюджет прибыли и убытков, прогнозируемый баланс.
25. С чего начинается процесс разработки генерального бюджета:
- а) с бюджета производства;
 - б) с бюджета продаж;
 - в) с бюджета себестоимости продаж.
26. Оперативный план содержит:

- а) Перспективные направления развития предприятия
 - б) Точно поставленные цели с описанием мероприятий по их достижению
 - в) Примерные задачи для каждого структурного подразделения сроком до 2 лет
27. Основные функции планирования на предприятии следующие:
- а) Руководство, прогнозирование, регулирование, контроль
 - б) обеспечение, регулирование, контроль
 - в) Руководство, обеспечение, координирование, регулирование, анализ и контроль
28. Методы планирования на предприятии:
- а) Расчетно-аналитический, балансовый, экономико-математический, программно-целевой, графоаналитический
 - б) Аналитический, синтетический, балансовый
 - в) Базисных индексов, экономико-математический, балансовый
29. Виды планирования на предприятии:
- а) Оперативное, стратегическое
 - б) Производственное, структурное, оперативное
 - в. Текущее, тактическое, стратегическое, генерально-целевое
30. Методы планирования прибыли предприятия:
- а) Дедуктивный, индуктивный
 - б) Аналитический, прямого счета, совмещенного расчета
 - в. Балансовый, аналитический, программно-целевой
31. Принципы планирования на предприятии:
- а) Точность, организованность, целенаправленность
 - б) Непрерывность, очередность, единство, участие, доказательность
 - в) Непрерывность, гибкость, участие, точность, единство
32. Выберите правильную последовательность этапов планирования на предприятии:
- а) Определение целей и задач; оценка ресурсов; определение временных рамок и методов оценки; образование команды; управление рисками
 - б) Оценка ресурсов; определение целей и задач; определение приоритетов целей и задач; образование команды; определение временных рамок и методов оценки; создание конкурентных преимуществ; управление рисками и разработка альтернативного плана действий
 - в) Оценка ресурсов; оценка рисков; образование команды; определение целей и задач; определение временных рамок и методов оценки; внедрение плана
33. Методы финансового планирования на предприятии:
- а) Балансовый, расчетно-аналитический, нормативный, программно-целевой, экономико-математическое моделирование
 - б) Издержек и прибылей, балансовый, аналитический, базисно-индексный
 - в) Программно-целевой, балансовый, графический, аналитический
34. Роль планирования в деятельности предприятия связывают с:
- а) Трудовыми ресурсами
 - б) Трудовыми и финансовыми ресурсами

в) Финансовыми ресурсами и, в первую очередь, с деньгами

35. Целью планирования деятельности организации является:

а) Обоснование расхода всех видов ресурсов

б) Определение целей, средств и сил

в) Определение будущей прибыли

36. Характерные черты стратегического планирования - это:

а) Направленность на средне- и долгосрочную перспективу; ориентация на достижение ключевых целей; увязка целей с имеющимися ресурсами и возможностями; учет воздействия внешних факторов на объекты планирования; адаптивность к изменяющимся условиям;

б) Направленность на долгосрочную перспективу; ориентированность на целую группу результатов; адаптивность к изменяющимся условиям; увязка ресурсов во времени и друг с другом

в) Целенаправленное решение нескольких проблем, наиболее важных для предприятия; всесторонний учет рисков и изменений экономической и политической ситуации; длительный срок выполнения плана (минимум 5 лет)

37. Процесс стратегического планирования включает следующие этапы:

а) Формулирование целей и задач; рассмотрение благоприятных и неблагоприятных перспектив для предприятия, связанных с условиями внешней среды; определение имеющихся ресурсов; разработка и внедрение стратегии

б) Формулирование целей и задач; анализ внешнего окружения и имеющихся в распоряжении ресурсов; определение стратегически благоприятных обстоятельств; определение стратегически неблагоприятных угроз и обстоятельств; установление масштабов стратегии; принятие стратегии и ее внедрение; контроль

в) Формулирование целей и задач; анализ имеющихся ресурсов и определение их количества на перспективу; определение угроз и благоприятных обстоятельств для внедрения стратегии; разработка стратегии; внедрение стратегии

38. Какие функции выполняет оперативно-производственное планирование?

а) Установление производственных заданий различным структурным подразделениям; разработка планов запуска-выпуска продукции;

б) Оперативный контроль, учет и регулирование выполнения плана

в) Подготовка цехов и структурных подразделений к выполнению плановых заданий; разработка нормативов запуска-выпуска продукции; расчет минимально допустимой прибыли

39. В чем заключается задача балансового метода планирования?

а) Оптимальное распределение издержек и прибыли

б) Поиск альтернативных вариантов вложения инвестиций

в) Обеспечение соответствия между распределяемыми потребностями и возможными ресурсами

40. Каким образом лучше оценивать эффективность разработанных планов?

а) Через систему натуральных и финансовых показателей

б) Через систему натуральных и стоимостных показателей

- в) Через систему базисных и индексных коэффициентов
41. Методика планирования позволяет:
- а) Разработать такой план, выполнение которого принесет предприятию наибольшую прибыль
 - б) Изменять весь объем работ при изменении условий их выполнения
 - в) Выполнить анализ всего объема работ, учитывая условия их выполнения
42. Какую цель преследует бизнес-план?
- а) Привлечь денежные средства
 - б) Расширить ассортимент продукции
 - в) Выпустить запланированный объем продукции
43. Какой раздел плана развития предприятия принято считать основным?
- а) Маркетинговый и сбытовой план
 - б) Производственная программа
 - в) План технического развития
44. Общий бюджет предприятия делится на следующие основные части:
- а) Операционный бюджет и бюджет продаж
 - б) Бюджет продаж и бюджет производства
 - в) Операционный бюджет и финансовый бюджет
45. Каким разделом завершают бизнес-план?
- а) Резюме
 - б) Финансовый план
 - в) Маркетинговый план
46. Анализ отклонения от плана проводят по следующей методике:
- а) К фактическим данным прибавляют плановые значения
 - б) Из фактических данных вычитают плановые значения
 - в) Фактические данные делят на плановые значения
47. При разработке производственной программы опираются на:
- а) Информацию о спросе физических и юридических лиц на продукцию предприятия
 - б) Резервы мощностей предприятия
 - в) Актуальные макроэкономические явления в стране
48. Определение каких видов заработной платы предусматривает планирование фонда оплаты труда?
- а) Средней, основной, дополнительной
 - б) Почасовой, номинальной, средней
 - в) Номинальной, средней, премиальной
49. Распределение планового задания между участками цеха, а также его доведение до производственных участков и рабочих мест представляет собой ... планирование
- а) Оперативное
 - б) производственное
 - в) Внутрицеховое
50. Какой из методов считается наиболее эффективным средством планирования прибыли?

- а) Расчет амортизационных отчислений линейным способом на минимальный срок
 - б) Определение точки безубыточности
 - в) Бюджетирование и контроллинг
51. Что является объектом финансового планирования?
- а) Формирование фондов обращения и накопления
 - б) Размер и направление потоков денежных средств
 - в) Формирование производственного фонда, фонда оплаты труда и резервного фонда
52. Какие статьи включают в раздел бизнес-плана «Инвестиционная деятельность»?
- а) Затраты на НИОКР, капитальные вложения непроизводственного характера
 - б) Эмиссия ценных бумаг, затраты на НИОКР
 - в) Затраты на НИОКР, выплата дивидендов, долгосрочные капитальные вложения
53. Что представляет собой прогноз бухгалтерского баланса предприятия?
- а) Финансовый документ, отражающий примерное распределение денежных средств по структурным подразделениям предприятия
 - б) Финансовый документ, отражающий потоки и оттоки денежных средств предприятия в разрезе различных видов деятельности
 - в) Прогнозный документ, отражающий источники формирования капитала и средства его размещения как показатель финансового состояния предприятия на определенный момент в будущем
54. Самым сложным методом прогнозирования и планирования считается:
- а) моделирование с использованием метода сценариев
 - б) экстраполяция
 - в) интерполяция
55. на какой срок разрабатывается текущий план работы предприятия?
- а) 1 год
 - б) - 2-3 года
 - в) Минимум 5 лет
56. Глобализация мирового рынка, постоянное увеличение скорости процессов, происходящих в нем, быстро изменяющаяся конъюнктура, жесткая конкуренция, рост требований рынка остро ставят вопрос о необходимости нового подхода к прогнозированию и планированию на всех уровнях управления, но прежде всего на предприятиях.
- а) Да
 - б) Нет
57. Роль планирования в деятельности предприятия связывают с:
- а) Трудовыми ресурсами
 - б) Трудовыми и финансовыми ресурсами
 - в) Финансовыми ресурсами и, в первую очередь, с деньгами
58. Целью планирования деятельности организации является:

- а) Обоснование расхода всех видов ресурсов
- б) Определение целей, средств и сил
- в) Определение будущей прибыли

59. Какую цель преследует бизнес-план?

- а) Привлечь денежные средства
- б) Расширить ассортимент продукции
- в) Выпустить запланированный объем продукции

60. Главная экономическая цель, которую преследует коммерческое предприятие, — достижение максимума прибыли при минимуме затрат. В планах предприятия эта задача решается с учетом определения наиболее выгодных источников финансирования и рационального использования средств, получения и потребления ресурсов)

- а) Да
- б) Нет

61. Что является объектом финансового планирования?

- а) формирование и использование финансовых ресурсов предприятия
- б) размер и направление потоков денежных средств
- в) Формирование производственного фонда, фонда оплаты труда и резервного фонда

62. Задача планирования – сведение к минимуму ... предпринимательства

63. Найдите соответствие:

1 принцип интегрированности	А) возможность изменений в результате непредвиденных обстоятельств
2. принцип сбалансированности рисков	Б) в общую систему управления и подчинения миссии и общей стратегии развития организации
3. принцип предельной рентабельности	В) планирование денежных средств должно обеспечивать платежеспособность предприятия в любое время года)
4. принцип гибкости	Г. рискованные инвестиции долгосрочного характера целесообразно финансировать за счет собственных средств
5. принцип платежеспособности	Д. выбирать те направления вложений средств, которые обеспечивают максимальную отдачу

64. Дополните предложение:

Осуществление любого вида деятельности предполагает осмысление, формирование действий и планирование конечных

65. «Гибкое планирование» дает возможность....

- а) увеличить объем производства
- б) увеличить объем продаж
- в) адекватно реагировать на изменение внешней среды

66. Найдите соответствие:

1 Стратегический план	А) обоснование целесообразности реализации отдельных проектов
2. Бизнес-план	Б) определение долгосрочных целей и путей их развития
3. Целевая программа	В) способ решения конкретных задач в различных сферах деятельности

67. Детальная проработка аспектов деятельности предприятия осуществляется в планах

- а) стратегических
- б) оперативных
- в) финансовых
- г) среднесрочных

68. Принцип «гибкости» дает возможность предусмотреть ... в случае непредвиденных обстоятельств

69. Какие методы могут использоваться при планировании на предприятии:

- а) балансовый
- б) абстрактно-логический
- в) нормативно-ресурсный
- г) вариантный
- д) сравнительный
- е) экономико-математический
- ж) программно-целевой
- з) маркетинговый
- и) экстраполяции

70. Найдите соответствие

1. Стратегия диверсификации	а) обеспечение предприятия финансовыми ресурсами
2. Стратегия истощения	б) постепенное снижение цен в целях конкурентной борьбы и большего охвата рынка
3. Финансовая стратегия	в) изменение, разнообразие;

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству тесты

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Тесты выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% тестов)
4	Тесты выполнены на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% тестов)
3	Тесты выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% тестов)
2	Тесты выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50% тестов)

Оценочные средства для промежуточной аттестации (зачет):

1. Сущность финансового планирования проектов) Планирование в системе функций управления.
2. Субъекты финансового планирования проектов)
3. Принципы (правила) финансового планирования проектов)
4. Классификация объектов финансового планирования проектов)
5. Основные методы финансового планирования проектов)
6. Характеристика методов финансового планирования проектов)
7. Факторы, влияющие на эффективность планирования.
8. Понятие методологии бюджетного планирования и прогнозирования.
9. Характеристика методов бюджетного планирования (экономического анализа, экстраполяции, нормативного, индексного, балансового, программно-целевого).
10. Классификация методов бюджетного прогнозирования.
11. Информационная база для составления прогнозов и проектов бюджета)
12. Понятие бизнес-планирования.
13. Бизнес план и его основные разделы: план маркетинга)
14. Бизнес план и его основные разделы: производственный план.
15. Бизнес план и его основные разделы: организационный план.
16. Финансовый план бизнес-плана: план-баланс.
17. Финансовый план бизнес-плана: план отчета о финансовых результатах.
18. Финансовый план бизнес-плана: план отчета о движении денежных средств)
19. Автоматизированные системы разработки бизнес-планов: Alt-Invest.
20. Автоматизированные системы разработки бизнес-планов: ProjectExpert.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству промежуточный контроль (зачет):

Шкала оценивания	Характеристика знания предмета и ответов
зачтено	Студент глубоко и в полном объёме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.

не зачтено	Студент не знает значительной части программного материала) При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы
------------	--

Оценочные средства для промежуточной аттестации (экзамен):

1. Международные показатели оценки эффективности бизнес-плана)
2. Виды инвестиций, их классификация.
3. Основные этапы процесса формирования инвестиционной стратегии предприятия.
4. Инвестиционные проекты как форма реализации инвестиционной стратегии предприятия.
5. Оценка эффективности инвестиций.
6. Сравнение методов чистого приведенного значения и внутренней доходности.
7. Модифицированная внутренняя доходность. Индекс рентабельности.
8. Прогнозирование денежных потоков) Определение релевантных денежных потоков)
9. Учет фактора инфляции при разработке финансового плана)
10. Учет риска инновационных проектов)
11. Методы измерения автономного риска проектов)
12. Собственные источники финансирования и их роль в решении проблемы финансового обеспечения предпринимательской деятельности.
13. Характеристика заемных источников финансирования.
14. Роль банковского кредита в источниках финансирования.
15. Коммерческий кредит и вексельный оборот.
16. Финансовое прогнозирование и планирование на предприятии: цели, задачи, методы.
17. Этапы финансового прогнозирования.
18. Финансовая стратегия предприятия и роль финансового прогнозирования в ее разработке.
19. Методы прогнозирования основных финансовых показателей.
20. Стратегическое, долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование.
21. Финансовый план как раздел бизнес-плана предприятия.
22. Понятие финансовой структуры.
23. Центры финансовой ответственности (ЦФО).
24. Центры финансового учета (ЦФУ).
25. Места возникновения затрат (МВЗ).
26. Понятие бюджета) Соотношение понятий «план» и «бюджет». Функции бюджета)
27. Классификация бюджетов)
28. Структура бюджетов)

29. Порядок составления бюджетов)
 30. Этапы разработки бюджетов подразделений

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству
 промежуточный контроль (экзамен):

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объеме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно четкие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала) При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)