

Частное образовательное учреждение высшего образования
«САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ
УПРАВЛЕНИЯ И ЭКОНОМИКИ»

РАССМОТРЕНО И ОДОБРЕНО

УТВЕРЖДАЮ

На заседании кафедры
международных финансов и
бухгалтерского учета
Протокол № 10 от 23.05.2023 г.

Первый проректор
С.В. Авдашкевич
28.06.2023

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина:	Б1.В.05 Финансовое планирование
Направление подготовки:	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль):	Финансовый менеджмент
Уровень высшего образования:	Магистратура
Форма обучения:	очная, заочная, очно-заочная
Разработчики:	Кандидат экономических наук, доцент Карлов П. А.

Санкт-Петербург
2023

1. Цели и задачи дисциплины:*Цель освоения дисциплины:*

- получение слушателями теоретических и практических знаний в сфере финансового планирования.

Задачи дисциплины:

- дать представление о месте и роли финансового планирования в системе экономических дисциплин, о многообразии видов финансовых планов предприятия и их взаимосвязи;

- дать представление о содержании финансового планирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления предприятием;

- развить навыки по изучению влияния факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования на предприятии;

- самостоятельно и творчески использовать полученные теоретические и практические знания в области финансового планирования на предприятии.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы высшего образования

Планируемые результаты освоения ОП ВО (код и содержание компетенций)	Планируемые результаты обучения по ОП ВО (индикаторы достижения компетенций)	Примечание
ПК-4 Способен управлять кредитными рисками портфеля кредитных продуктов для корпоративных клиентов	ПК-4.1 Знает локальные нормативные акты, регламентирующие бизнес-процессы, методы наблюдения и анализа состояния заемщика.	08.015 Профессиональный стандарт «Специалист по корпоративному кредитованию»
	ПК-4.2 Умеет применять методы прогнозирования, планирования, анализа и оценки кредитных рисков; взаимодействовать со смежными подразделениями и партнерами, готовить заключения о рисках кредитной сделки.	
	ПК-4.3 Владеет навыками контроля качества обслуживания долга и сроков погашения корпоративного кредита, анализа и оценки уровня риска портфеля корпоративных кредитов и отдельных его сегментов.	
ПК-8 Способен осуществлять расчеты и организовать финансовое планирование лизинговой организации	ПК-8.1 Знает методы финансового моделирования, бюджетирования и контроллинга, оценки экономической эффективности проектов, методы принятия решений в условиях неопределенности в рамках лизинговой деятельности.	08.034 Профессиональный стандарт «Специалист по лизинговой деятельности»
	ПК-8.2 Умеет определять и формулировать основные цели, задачи, принципы финансовой системы организации, непрерывности бизнеса в рамках лизинговой деятельности.	
	ПК-8.3 Владеет методами постановки задач и организации разработки и уточнения финансового плана лизинговой организации.	
ПК-9 Способен управлять эффективностью инвестиционного проекта на всех стадиях его реализации	ПК-9.1 Знает принципы структурирования инвестиционного проекта и методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов.	08.036 Профессиональный стандарт «Специалист по работе с инвестиционными проектами»
	ПК-9.2 Умеет определять операции для реализации инвестиционного проекта, оценивать ресурсы операций, их длительность и эффективность использования, в том числе с использованием программного обеспечения.	

Планируемые результаты освоения ОП ВО (код и содержание компетенций)	Планируемые результаты обучения по ОП ВО (индикаторы достижения компетенций)	Примечание
	ПК-9.3 Владеет навыками оценки ресурсов операций инвестиционного проекта, их длительности, навыками расчета трудовых ресурсов для реализации инвестиционного проекта, обеспечения качества реализации.	

Планируемые результаты обучения по ОП ВО (индикаторы достижения компетенций)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-4.1. Знает локальные нормативные акты, регламентирующие бизнес-процессы, методы наблюдения и анализа состояния заемщика.	Знать локальные нормативные акты, регламентирующие бизнес-процессы, методы наблюдения и анализа состояния заемщика.
ПК-4.2. Умеет применять методы прогнозирования, планирования, анализа и оценки кредитных рисков; взаимодействовать со смежными подразделениями и партнерами, готовить заключения о рисках кредитной сделки.	Уметь применять методы прогнозирования, планирования, анализа и оценки кредитных рисков; взаимодействовать со смежными подразделениями и партнерами, готовить заключения о рисках кредитной сделки.
ПК-4.3. Владеет навыками контроля качества обслуживания долга и сроков погашения корпоративного кредита, анализа и оценки уровня риска портфеля корпоративных кредитов и отдельных его сегментов.	Владеть навыками контроля качества обслуживания долга и сроков погашения корпоративного кредита, анализа и оценки уровня риска портфеля корпоративных кредитов и отдельных его сегментов.
ПК-8.1. Знает методы финансового моделирования, бюджетирования и контроллинга, оценки экономической эффективности проектов, методы принятия решений в условиях неопределенности в рамках лизинговой деятельности.	Знать методы финансового моделирования, бюджетирования и контроллинга, оценки экономической эффективности проектов, методы принятия решений в условиях неопределенности в рамках лизинговой деятельности.
ПК-8.2. Умеет определять и формулировать основные цели, задачи, принципы финансовой системы организации, непрерывности бизнеса в рамках лизинговой деятельности.	Уметь определять и формулировать основные цели, задачи, принципы финансовой системы организации, непрерывности бизнеса в рамках лизинговой деятельности.
ПК-8.3. Владеет методами постановки задач и организации разработки и уточнения финансового плана лизинговой организации.	Владеть методами постановки задач и организации разработки и уточнения финансового плана лизинговой организации.
ПК-9.1. Знает принципы структурирования инвестиционного проекта и методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов.	Знать принципы структурирования инвестиционного проекта и методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов.
ПК-9.2. Умеет определять операции для реализации инвестиционного проекта, оценивать ресурсы операций, их длительность и эффективность использования, в том числе с использованием программного обеспечения.	Уметь определять операции для реализации инвестиционного проекта, оценивать ресурсы операций, их длительность и эффективность использования, в том числе с использованием программного обеспечения.
ПК-9.3. Владеет навыками оценки ресурсов операций инвестиционного проекта, их длительности, навыками расчета трудовых ресурсов для реализации инвестиционного проекта, обеспечения качества реализации.	Владеть навыками оценки ресурсов операций инвестиционного проекта, их длительности, навыками расчета трудовых ресурсов для реализации инвестиционного проекта, обеспечения качества реализации.

3. Содержание, объем дисциплины и формы проведения занятий

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Компетенции	Оценочные средства текущего контроля		
			ЗНАТЬ	УМЕТЬ	ВЛАДЕТЬ
			ПК-4.1 ПК-8.1 ПК-9.1	ПК-8.2 ПК-9.2	ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-8.3 ПК-9.3
1	Сущность финансового планирования.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Тестирование №1 (10)	Доклад, сообщение/ Реферат №1 (10)	Доклад, сообщение/ Реферат №1 (10) Круглый стол, дискуссия, полемика, дебаты/Эссе №1 (20)
2	Организация финансового планирования на современном предприятии.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Тестирование №1 (10)	Доклад, сообщение/ Реферат №1 (10)	Доклад, сообщение/ Реферат №1 (10) Круглый стол, дискуссия, полемика, дебаты/Эссе №1 (20)
3	Системы финансового планирования.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Тестирование №1 (10)	Задача №1 (10)	Задача №1 (10) Круглый стол, дискуссия, полемика, дебаты/Эссе №1 (20)
4	Методы и принципы планирования финансовых показателей.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Тестирование №1 (10)	Собеседование, опрос/ Контрольная работа №1 (10)	Круглый стол, дискуссия, полемика, дебаты/Эссе №1 (20) Собеседование, опрос/ Контрольная работа №1 (10)
5	Этапы финансового планирования.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Деловая и (или) ролевая игра/Кейс-задача №1 (20)	Деловая и (или) ролевая игра/ Кейс-задача №1 (20)	Деловая и (или) ролевая игра/ Кейс-задача №1 (20)
6	Разработка финансовой стратегии современного предприятия.	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Деловая и (или) ролевая игра/Кейс-задача №2 (20)	Деловая и (или) ролевая игра/ Кейс-задача №2 (20)	Деловая и (или) ролевая игра/ Кейс-задача №2 (20)
Количество баллов (100 баллов):			100		

Содержание учебного материала, лабораторные работы и практические занятия, курсовая работа
Тема 1: Сущность финансового планирования.

Содержание учебного материала, лабораторные работы и практические занятия, курсовая работа
<p>Сущность финансового планирования. Цели и задачи финансового планирования на современном предприятии. Признаки, субъекты, предмет финансового планирования. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внешних источников. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внутренних источников. Финансовое планирование как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде. Финансовое планирование как система финансовых планов и плановых (нормативных) показателей. Финансовое планирование как планирование всех доходов и направлений расходования денежных средств предприятия для обеспечения его развития. Финансовое планирование как элемент корпоративного планового процесса.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Финансовое планирование как система финансовых планов и плановых (нормативных) показателей.</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Тема 2: Организация финансового планирования на современном предприятии. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования. Основные финансовые планы современного предприятия. Планирование денежных потоков, как основа системы финансового планирования современного предприятия. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования. Финансовая политика предприятия.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Планирование денежных потоков</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Тема 3: Системы финансового планирования. Долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование. Видовая характеристика финансовых планов. Перспективное финансовое планирование. Текущее финансовое планирование. Оперативное финансовое планирование.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Перспективное финансовое планирование.</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Тема 4: Методы и принципы планирования финансовых показателей. Экспериментальный метод. Отчетно-статистический метод. Метод оптимизации плановых решений. Метод многофакторного экономико-математического моделирования. Расчетно-аналитический метод. Нормативный метод. Балансовый метод. Экономико-математическое моделирование. Программно-целевой метод. Принцип единства. Принцип координации. Принцип участия. Принцип непрерывности. Принцип гибкости. Принцип точности. Принцип платежеспособности. Принцип рентабельности капиталовложений. Принцип сбалансированности рисков. Принцип приспособления к потребностям рынка. Принцип предельной рентабельности. Технологические принципы финансового планирования. Принцип соответствия. Принцип постоянной потребности в рабочем капитале. Принцип избытка денежных средств.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Методы финансового планирования.</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Тема 5: Этапы финансового планирования. Универсальные этапы финансового планирования. Анализ инвестиционных возможностей и возможностей финансирования компании. Прогнозирование последствий текущих решений. Обоснование альтернативного варианта. Оценка результатов, достигнутых компанией, в сравнении с целями, установленными в финансовом плане. Основные стадии финансового планирования. Долгосрочное целеполагание. Составление долгосрочных финансовых планов. Составление краткосрочных финансовых планов. Обоснование отдельных статей расходов. Разработка консолидированного бюджета.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Анализ инвестиционных возможностей и возможностей финансирования компании.</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Тема 6: Разработка финансовой стратегии современного предприятия. Финансовая стратегия: сущность, виды. Этапы финансовой стратегии. Определение общего периода формирования финансовой стратегии. Исследование факторов внешней финансовой среды и конъюнктуры финансового рынка. Формирование стратегических целей финансовой деятельности предприятия. Разработка финансовой политики по отдельным аспектам финансовой деятельности. Разработка системы организационно-экономических мероприятий по обеспечению реализации финансовой стратегии. Оценка эффективности разработанной финансовой стратегии.</p> <p>Практические занятия/самостоятельная работа: Разработка финансовой политики</p> <p>Лабораторная работа: -</p>
<p>Курсовая работа: примерный перечень тем курсовой работы представлен в п.9.</p>

Очная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр 3
Аудиторные занятия (АЗ):	36	36
Лекционные занятия (Лек)	12	12
Лабораторные занятия (Лаб)	0	0
Практические занятия (Пр)	24	24
Самостоятельная работа студента (СР)	33	33
Курсовая работа	18	18
Другие виды самостоятельной работы*	15	15
Контроль самостоятельной работы (КСР)	3	3
Контактная работа (КоР)	39	39
Форма промежуточной аттестации	0	Экзамен
Подготовка к экзамену и сдача экзамена (СР, КоР)	36	36
Общая трудоемкость дисциплины, часы/ЗЕТ	108/3	108/3

* Подготовка к аудиторным занятиям, подготовка к зачету (при наличии)

№	Наименование темы дисциплины	Семестр/ Курс	Количество учебных часов				Практическая подготовка
			В том числе по видам аудиторных занятий			СР	
			Лек	Пр	Лаб		
1	Сущность финансового планирования.	3	2	4	0	2	4
2	Организация финансового планирования на современном предприятии.	3	2	4	0	2	4
3	Системы финансового планирования.	3	2	4	0	2	4
4	Методы и принципы планирования финансовых показателей.	3	2	4	0	3	4
5	Этапы финансового планирования.	3	2	4	0	3	4
6	Разработка финансовой стратегии современного предприятия.	3	2	4	0	3	4
Итого:			12	24	0	15	24
Курсовая работа:			-	-	-	18	18
Итого (с учётом курсовой работы):			12	24	0	33	42

* Практическая подготовка при реализации дисциплин организована путем проведения практических занятий и (или) выполнения лабораторных и (или) курсовых работ и предусматривает выполнение работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр 4
Аудиторные занятия (АЗ):	10	10
Лекционные занятия (Лек)	4	4
Лабораторные занятия (Лаб)	0	0
Практические занятия (Пр)	6	6
Самостоятельная работа студента (СР)	85	85
Курсовая работа	18	18
Другие виды самостоятельной работы*	67	67
Контроль самостоятельной работы (КСР)	4	4
Контактная работа (КоР)	14	14
Форма промежуточной аттестации	0	Экзамен
Подготовка к экзамену/зачету и сдача экзамена/зачета (СР, КоР)	9	9
Общая трудоемкость дисциплины, часы/ЗЕТ	108/3	108/3

* Подготовка к аудиторным занятиям

№	Наименование темы дисциплины	Семестр/ Курс	Количество учебных часов				Практическая подготовка
			В том числе по видам аудиторных занятий			СР	
			Лек	Пр	Лаб		
1	Сущность финансового планирования.	4	2	0	0	10	4

№	Наименование темы дисциплины	Семестр/ Курс	Количество учебных часов				Практическая подготовка
			В том числе по видам аудиторных занятий			СР	
			Лек	Пр	Лаб		
2	Организация финансового планирования на современном предприятии.	4	0	0	0	10	4
3	Системы финансового планирования.	4	2	0	0	10	4
4	Методы и принципы планирования финансовых показателей.	4	0	2	0	10	4
5	Этапы финансового планирования.	4	0	2	0	10	4
6	Разработка финансовой стратегии современного предприятия.	4	0	2	0	17	4
Итого:			4	6	0	67	24
Курсовая работа:			-	-	-	18	18
Итого (с учётом курсовой работы):			4	6	0	85	42

* Практическая подготовка при реализации дисциплин организована путем проведения практических занятий и (или) выполнения лабораторных и (или) курсовых работ и (или) путем выделения часов из часов, отведенных на самостоятельную работу, и предусматривает выполнение работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр 4
Аудиторные занятия (АЗ):	24	24
Лекционные занятия (Лек)	8	8
Лабораторные занятия (Лаб)	0	0
Практические занятия (Пр)	16	16
Самостоятельная работа студента (СР)	46	46
Курсовая работа	18	18
Другие виды самостоятельной работы*	28	28
Контроль самостоятельной работы (КСР)	2	2
Контактная работа (КоР)	26	26
Форма промежуточной аттестации	0	Экзамен
Подготовка к экзамену и сдача экзамена (СР, КоР)	36	36
Общая трудоемкость дисциплины, часы/ЗЕТ	108/3	108/3

* Подготовка к аудиторным занятиям, подготовка к зачету (при наличии)

№	Наименование темы дисциплины	Семестр/ Курс	Количество учебных часов				Практическая подготовка
			В том числе по видам аудиторных занятий			СР	
			Лек	Пр	Лаб		
1	Сущность финансового планирования.	4	2	2	0	4	4
2	Организация финансового планирования на современном предприятии.	4	2	2	0	4	4
3	Системы финансового планирования.	4	2	2	0	4	4
4	Методы и принципы планирования финансовых показателей.	4	2	4	0	4	4
5	Этапы финансового планирования.	4	0	4	0	4	4
6	Разработка финансовой стратегии современного предприятия.	4	0	2	0	8	4
Итого:			8	16	0	28	24
Курсовая работа:			-	-	-	18	18
Итого (с учётом курсовой работы):			8	16	0	46	42

* Практическая подготовка при реализации дисциплин организована путем проведения практических занятий и (или) выполнения лабораторных и (или) курсовых работ и (или) путем выделения часов из часов, отведенных на самостоятельную работу, и предусматривает выполнение работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

4. Способ реализации дисциплины

Без использования онлайн-курса.

5. Учебно-методическое обеспечение дисциплины:

Основная литература:

2. ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ 4-е изд., пер. и доп. Учебник для академического бакалавриата / Отв. ред. Поляк Г. Б. - Финансовый университет при Правительстве РФ (г. Москва), 2022 г. - 456 с. - ISBN 978-5-9916-4395-5 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/finansovyy-menedzhment-507804>

2. ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ. Учебник и практикум для вузов / Погодина Т. В. - Финансовый университет при Правительстве РФ (г. Москва), 2022 г. - 351 с. - ISBN 978-5-534-03375-5 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/finansovyy-menedzhment-489484>

3. ВНУТРИФИРМЕННОЕ БЮДЖЕТИРОВАНИЕ. ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА 4-е изд., испр. и доп. Учебник для вузов / Хруцкий В. Е., Хруцкий Р. В., 2022 г. - 572 с. - ISBN 978-5-534-12821-5 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/vnutrifirmennoe-byudzhetrovanie-teoriya-i-praktika-491530>

Дополнительная литература:

2. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ В 2 Ч. ЧАСТЬ 1 2-е изд., пер. и доп. Учебник и практикум для вузов / Казакова Н. А. - Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова (г. Москва), 2022 г. - 297 с. - ISBN 978-5-534-08792-5 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/finansovyy-analiz-v-2-ch-chast-1-494713>

3. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ В 2 Ч. ЧАСТЬ 2 2-е изд., пер. и доп. Учебник и практикум для вузов / Казакова Н. А. - Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова (г. Москва), 2022 г. - 209 с. - ISBN 978-5-534-08793-2 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/finansovyy-analiz-v-2-ch-chast-2-494714>

3. ФИНАНСОВЫЙ МЕХАНИЗМ ГОСУДАРСТВЕННЫХ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАКУПОК. Учебное пособие для вузов / Федорова И. Ю., Фрыгин А. В. - Финансовый университет при Правительстве РФ (г. Москва), 2022 г. - 148 с. - ISBN 978-5-534-10877-4 – Режим доступа: <https://urait.ru/book/finansovyy-mehanizm-gosudarstvennyh-i-municipalnyh-zakupok-490365>

6. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения

1. Операционная система
2. Пакет прикладных офисных программ
3. Антивирусное программное обеспечение
4. LMS Moodle
5. Вебинарная платформа

7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», информационных справочных систем и профессиональных баз данных, необходимых для освоения дисциплины

1. ibooks.ru : электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: <https://ibooks.ru>. - Текст: электронный

2. Электронно-библиотечная система СПбУТУиЭ : электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: <http://libume.ru>. - Текст: электронный

3. Юрайт : электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: <https://urait.ru>. - Текст: электронный

4. [eLibrary.ru](http://elibrary.ru) : научная электронная библиотека [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: <http://elibrary.ru>. - Текст: электронный

5. Архив научных журналов НЭИКОН [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: arhch.neicon.ru. - Текст: электронный

6. КиберЛенинка : научная электронная библиотека [Электронный ресурс] : информационная справочная система. - Режим доступа: <http://cyberleninka.ru>. - Текст: электронный

7. Лань : электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : профессиональная база данных. - Режим доступа: <https://e.lanbook.com>. - Текст: электронный

8. Бухгалтерия.ru [Электронный ресурс] : информационная справочная система. - Режим доступа: <https://www.buhgalteria.ru>. - Текст: электронный

9. Молодежный Союз Экономистов и Финансистов [Электронный ресурс] : информационная справочная система. - Режим доступа: <http://www.msef.ru>. - Текст: электронный

10. Бухонлайн: профессиональная база данных . - Режим доступа: <https://www.buhonline.ru/>. - Текст: электронный

11. Министерство экономического развития Российской Федерации: профессиональная база данных. - Режим доступа: <http://economy.gov.ru>. - Текст: электронный

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа – практических занятий, для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, выполнения курсового проекта, оборудованная: рабочими местами для обучающихся, оснащенными специальной мебелью; рабочим местом преподавателя, оснащенным специальной мебелью, персональным компьютером с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом к электронной информационно-образовательной среде Университета; техническими средствами обучения - мультимедийным оборудованием (проектор, экран, колонки) и маркерной доской; лицензионным программным обеспечением

2. При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий используются: виртуальные аналоги учебных аудиторий - вебинарные комнаты на вебинарных платформах, рабочее место преподавателя, оснащенное персональным компьютером (планшет, мобильное устройство) с возможностью подключения к сети «Интернет», доступом к электронной информационно-образовательной среде Университета и к информационно-образовательному portalу Университета imeos.ru, веб-камерой, микрофоном и гарнитурой (в т.ч. интегрированными в устройствами), программным обеспечением; рабочее место обучающегося оснащено персональным компьютером (планшет, мобильное устройство) с возможностью подключения к сети «Интернет», доступом к электронной информационно-образовательной среде Университета и к информационно-образовательному portalу Университета imeos.ru, веб-камерой, микрофоном и гарнитурой (в т.ч. интегрированными в устройства). Авторизация на информационно-образовательном portalе Университета imeos.ru и начало работы осуществляются с использованием персональной учетной записи (логина и пароля). Лицензионное программное обеспечение

3. Помещение для самостоятельной работы, оборудованное специальной мебелью, персональными компьютерами с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом к электронной информационно-образовательной среде Университета, лицензионным программным обеспечением

9. Оценочные материалы по дисциплине

Описание оценочных средств (показатели и критерии оценивания, шкалы оценивания) представлено в приложении к основной профессиональной образовательной программе «Каталог оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации».

Процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности приводятся в соответствующих методических материалах и локальных нормативных актах Университета.

Для оценивания учебных достижений студентов в Университете действует балльно-

рейтинговая система.

Если оценка, соответствующая набранной в семестре сумме рейтинговых баллов, удовлетворяет студента, то она является итоговой оценкой по дисциплине при проведении промежуточной аттестации в форме экзамена/зачета с оценкой/зачета.

Условием сдачи экзамена/зачета с оценкой/зачета с целью повышения итоговой оценки по дисциплине является сдача студентом экзамена, за который он получает экзаменационные баллы без учета баллов, полученных за текущий контроль:

Шкала оценивания учебных достижений по дисциплине, завершающейся зачетом без оценки

Баллы по дисциплине	60 и менее		61-73		74-90		91-100
Итоговая оценка по дисциплине	Незачет		Зачет				
Баллы в международной шкале ECTS с буквенным обозначением уровня	50 и менее	51-60	61-67	68-73	74-83	84-90	91-100
	F	Fx	E	D	C	B	A
Уровень сформированности компетенций	Не сформированы		Пороговый		Высокий		Повышенный

Шкала оценивания учебных достижений по дисциплине, завершающейся экзаменом/зачетом с оценкой

Баллы по дисциплине	60 и менее		61-73		74-90		91-100
Итоговая оценка по дисциплине	Неудовлетворительно		Удовлетворительно		Хорошо		Отлично
Баллы в международной шкале ECTS с буквенным обозначением уровня	<50	51-60	61-67	68-73	74-83	84-90	91-100
	F	Fx	E	D	C	B	A
Уровень сформированности компетенций	Не сформированы		Пороговый		Высокий		Повышенный

9.1. Типовые контрольные задания для текущего контроля

Задача №1

1. Первоначальная стоимость группы объектов на 1 января составляла 160 тыс. руб., срок фактической эксплуатации – 3 года.

Рассчитайте остаточную стоимость и коэффициент износа на ту же дату, если амортизация начисляется а) линейным способом; б) способом уменьшаемого остатка (коэффициент ускорения 2); в) способом суммы чисел лет срока полезного использования. Для данной группы объектов определен срок полезного использования 10 лет.

2. В 1-м квартале 2005 года объем реализации предприятия составил 2,5 млн. руб., средний размер остатков оборотных средств – 250 тыс. руб. Во 2-м квартале планируется увеличить реализацию на 10%, а время одного оборота оборотных средств – сократить на 1 день.

Определите (считая количество дней в кварталах равным календарному):

- коэффициент оборачиваемости оборотных средств и время одного оборота в днях в 1-м квартале;
- коэффициент оборачиваемости оборотных средств и их величину (в рублях) во 2-м квартале;
- планируемое высвобождение оборотных средств.

3. В создание объекта основных средств была вложена сумма 5 000 тыс. руб. С помощью объекта предполагается произвести 10 000 ед. продукции.

Определите сумму амортизации за год, в течение которого произведено 2 000 ед. продукции.

4. Сумма нормируемых оборотных средств (то есть, их среднего остатка) АТП составляет 100000 руб. Длительность одного оборота составляет 35 дней. В будущем году планируется увеличить объем реализации на 7%.

Определите на сколько дней изменится время одного оборота при той же величине нормируемых оборотных средств. Считать, что количество дней в плановом и отчетном году равно календарному – 365.

Тестирование №1

Вариант 1

1. Финансовый прогноз – это...

- a) Характеристика финансовых условий, доходы предприятия
- b) Основа финансового прогнозирования на предприятии
- c) Совокупность общих правил, принципов и методов
- d) Выручка от продаж товара, прибыль на её распределение, фонды специального назначения их использования

2. Способы прогнозирования:

- a) Бальные, метод удельной цены
- b) Регрессивный, метод полных издержек
- c) Компаундинг, дисконтирование
- d) Метод маржинальных издержек, метод прямых затрат

3. К информационным источникам для составления финансовых планирований НЕ относятся:

- a) договоры, заключаемые с потребителями продукции и поставщиками
- b) сводки в экономическом еженедельнике
- c) прогнозные расчеты по реализации продукции
- d) принятая руководством учетная политика

4. Финансовый план должен содержать ... разделов a) 3 b) 9 c) 4 d) 6. 15. При составлении финансового прогноза НЕ учитывается:

- a) Деловая репутация предприятия
- b) расходы предприятия
- c) общая потребность в капитале
- d) доходы предприятия

5. Одной из задач составления финансового плана является:

- a) увязка показателей производственного плана предприятия с финансовыми ресурсами
- b) оценка конкурентов
- c) изменение количества доходов и расходов
- d) углубленное изучение деятельности предприятия

6. Управление оборотным капиталом включает:

- a) управление займами
- b) управление техникой безопасности на производстве
- c) управление производственными планами
- d) управление людскими ресурсами

7. Какой из перечисленных методов можно использовать при финансовом планировании?

- a) метод долгосрочного прогнозирования
- b) метод уменьшенного остатка
- c) нормативный
- d) линейный метод

8. Различают следующие виды финансового планирования:

- a) по центрам затрат, по центрам финансовой ответственности, по центрам прибыльности
- b) стратегическое, текущее, оперативное
- c) попроцессное, попередельное, позаказное
- d) «стандарт-кост», «директ-кост», нормативное

9. Бюджетирование и контроль затрат необходимы и возможны

- a) только в коммерческих организациях
- b) только в бюджетных учреждениях
- c) только в организациях с иностранным участием
- d) как в коммерческих, так и в бюджетных организациях

10. Основное отличие статичного (фиксированного) бюджета от гибкого бюджета состоит в том, что статичный бюджет

- a) включает только постоянные затраты, в то время как гибкий бюджет включает только переменные затраты
- b) есть план для одного уровня производства, в то время как гибкий бюджет есть несколько планов для нескольких уровней производства
- c) касается только будущих приобретений основных средств, в то время как гибкий бюджет планирует расходы, изменяющиеся с объемом продаж
- d) не может быть изменен после начала бюджетного периода, в то время как гибкий бюджет может быть изменен, когда период уже начался

Вариант 2

1. Финансовое планирование представляет собой:

- a) установленный порядок и последовательность действий в конкретных ситуациях
- b) процесс разработки людьми конкретного плана финансовых мероприятий
- c) процесс разработки конкретных бюджетов в соответствии с целями оперативного прогнозирования
- d) нет правильного ответа

2. Задачи планирования финансов:

- a) обеспечение хоз.процесса необходимыми денежными средствами
- b) выявление путей наиболее рационального вложения капитала
- c) увеличение прибыли за счет экономичного исп.денежных средств
- d) все вышеперечисленное

3. Финансовый план – это:

- a) Форма планового расчета, определяющая потребность
- b) Процесс разработки конкретных бюджетов, в соответствии с целями оперативного планирования
- c) Обобщенный плановый документ, отражающий поступление и расходование денежных средств предприятия на текущий и долгосрочный период
- d) Текущий контроль за исполнением отдельных показателей доходов и расходов определенных плановых бюджетов

4. Смета – это:

- a) Процесс разработки конкретных бюджетов, в соответствии с целями оперативного планирования
- b) Форма планового расчета; определяющая потребность
- c) Обобщенный плановый документ, отражающий поступление и расходование денежных средств предприятия на текущий и долгосрочный период
- d) Оперативный финансовый план, составленный на срок до 1 года

5. Бюджетирование – это:

- a) Форма планового расчета, определяющая потребность
- b) Текущий контроль за исполнением отдельных показателей доходов и расходов определенных плановых бюджетов
- c) Оперативный финансовый план, составленный на срок до 1 года
- d) Процесс разработки конкретных бюджетов в соответствии с целями оперативного планирования

6. Бюджетный контроль – это:

- a) Оперативный финансовый план, составленный на срок до 1 года
- b) Текущий контроль за исполнением отдельных показателей доходов и расходов определенных плановых бюджетов;
- c) Процесс разработки конкретных бюджетов, в соответствии с целями оперативного планирования
- d) Форма планового расчета, определяющая потребность

7. Бюджет – это:

- a) Форма планового расчета, определяющая потребность
- b) Процесс разработки конкретных бюджетов, в соответствии с целями оперативного планирования
- c) Оперативный финансовый план, составленный на срок до 1 года, отражает расходы и поступления средств;
- d) Текущий контроль за исполнением отдельных показателей доходов и расходов определенных плановых бюджетов

8. Объекты финансового планирования?

- a) Выручка от продаж товара, прибыль на её распределение, фонды специального назначения их использования
- b) Характеристика финансовых условий, доходы предприятия
- c) Прогнозная финансовая отчетность, общая прибыльность в капитале
- d) Бюджетные денежные средства

9. Прогноз – это...

- a) Управление производственной себестоимостью выпуска отдельных видов продукции
- b) Набор методов с помощью которых она реализуется на практике
- c) Совокупность общих правил, принципов и методов
- d) Заключение о предстоящем развитии события, т.е. результат попытки составить предвидение о будущем.

10. Особенности прогнозирования:

- a) Альтернативность финансовых показателей и нормативов
- b) Не ставит задачу осуществлять на практике разработанные прогнозы
- c) Основывается на определенных допущениях
- d) Всё вышеперечисленное

Круглый стол, дискуссия, полемика, дебаты / Эссе №1

- 1. Принципы современного финансового планирования.
- 2. Организация финансового планирования в компании: службы, функции, взаимодействие, компетенции и ответственность.
- 3. Информационная база системы финансового планирования.
- 4. Технологические особенности бюджетирования.

5. Структура бюджетной системы, ее зависимость от вида деятельности компании.
6. Сравнительная характеристика классического и скользящего бюджетирования.
7. Система бюджетного управления.
8. Построение финансового плана на основе финансовой структуры организации.
9. Составление бюджетного регламента для организаций различных видов деятельности.
10. Алгоритм составления бюджета.

Доклад, сообщение / Реферат №1

1. Нормативное хозяйство в системе бюджетирования.
2. Структура и назначение блока экономических бюджетов.
3. Структура и назначение блока финансовых бюджетов.
4. Структура блока сводных бюджетов.
5. Основные задачи системы мониторинга и контроля.
6. Структура системы мониторинга и контроля.
7. Мониторинг и контроль по отклонениям – выбор системы контролируемых показателей.

Собеседование, опрос / Контрольная работа №1

1. АТП имеет объем оборотных средств 1300 тыс. руб. Удельный вес текущего запаса ГСМ в оборотных средствах составляет 45%. Благодаря проведению комплекса организационных и технических мероприятий, в следующем году планируется снизить расход топлива и ма-сел на 10%.

Рассчитайте величину потребных оборотных средств в планируемом году при условии сохранения объемов выпуска на уровне текущего года. Оценить влияние на них (в %) мер по экономии ГСМ.

2. Первоначальная стоимость основных средств на начало года – 5 000 тыс. руб. За год введены основные средства на сумму 250 тыс. руб. и выведены – на сумму 300 тыс. руб.

Определите среднегодовую стоимость основных средств и первоначальную стоимость на конец года.

3. Средние остатки оборотных средств в 2009 г. составляли 15885 тыс. руб., а объем реализованной продукции – 68 956 тыс. руб. В 2010 г. длительность оборота планируется сократить на 2 дня.

Найдите сумму оборотных средств, которая необходима предприятию при условии, что объем реализованной продукции останется прежним.

4. Балансовые запасы руды на руднике составляли 40 млн. т., производительность рудника – 1 000 тыс. т./год.

Рассчитайте сумму амортизации на 1 т добытой руды и сумму годовой амортизации при условии, что объем капитальных вложений – 9 000 млн. руб. **Как изменится** амортизация на единицу продукции, если производительность рудника увеличится на 500 тыс. т./год?

Деловая и (или) ролевая игра / Кейс-задача №1

На основе нижеприведенных данных разработать проект бюджета доходов и расходов. 1. ООО «Приоритет», специализируется на выпуске двух изделий. В планируемом году на основе маркетинговых исследований и производственных возможностей планируется продать 20000 шт изделия А и 10000 шт. изделия Б. Прогнозируемый уровень цен представлен следующими данными: средняя цена по изделию А – 400 руб., по изделию Б – 600 руб. 2. Для нормальной работы предприятия определен целевой (конечный уровень) запасов готовой продукции исходя из условий оптимизации запасов по изделию А – 2000 шт., по изделию Б – 3000 шт. на начало планового периода остатки готовой продукции на складе составили : по изделию А – 4000 шт., по изделию Б – 2000 шт. Балансовая стоимость остатков готовой продукции на начало периода составляет по изделию А – 560000 руб., по изделию Б – 540000 руб. 3. По продукту А производственный процесс состоит из одной технологической операции (штамповка), поэтому

условная единица незавершенного производства калькулируется как 100% затрат материалов и 0% трудозатрат. Остатки незавершенного производства на начало года по изделию А составили 1000 шт. усл. ед., на конец – 2000 шт. По изделию Б переходящий остаток незавершенного производства отсутствует и валовой выпуск равен товарному выпуску. Стоимость незавершенного производства на начало периода составляет 101000 руб. (материалы -64000 руб., трудозатраты – 0, ОПР – 37000 руб.).

Деловая и (или) ролевая игра / Кейс-задача №2

Фирма «Белизна» оказывает услуги по стирке белья крупным клиентам – организациям – гостиницам, ресторанам и т.д. Клиенты поставляют белье пачками по 100 кг., процесс обработки каждой пачки стандартен – для стирки требуется условная единица моющих средств (условная единица представляет собой некоторое количество порошка, кондиционера и других химикатов, необходимых для обработки одной пачки белья), а также одинаковое время работы технического персонала. Данные о нормативах представлены в таблице: Таблица 3 Нормативы затрат

Статья	Норматив	Стоимость услуги (1 пачка – 100 кг.белья), руб.
Прямой расход материалов (1 ед. на 1 пачку)	80	
Прямые затраты труда(1,5 ч. По 60 руб.)	90	
Накладные расходы на 1 пачку -переменные ОПР (1,5 ч. по 20 руб.)	30	
-постоянные ОПР, руб.	60	
-коммерческие расходы, руб.	10	

Количество обработанных пачек белья прогнозировалось на уровне 1600 ед., фактически количество обработанных пачек белья составило 1440 ед.

Статья	Норматив	Бюджет	Факт
Выручка, руб.	504000	560000	518400
Прямые затраты на материалы (1500 ед.), руб.	115200	128000	116640
Прямые затраты на оплату труда (2560 ч.), руб.	129600	144000	133120
Накладные расходы на единицу выпуска переменные ОПР, руб.	43200	48000	46100
постоянные ОПР, руб.	96000	96000	101000
переменные коммерческие расходы, руб.	14400	16000	12000
постоянные управленческие расходы, руб.	156000	156000	164400

На основе представленных данных подготовить: 1.Бюджет доходов и расходов по плану; 2.бюджет доходов и расходов по факту; 3.гибкий бюджет; 4.бюджетные отклонения на материалы (по цене и по количеству); 5.бюджетные отклонения прямых затрат на оплату труда (по ставке оплаты труда и по отработанному времени); 6.бюджетные отклонения переменных накладных расходов; 7.бюджетные отклонения постоянных накладных расходов; 8.бюджетные отклонения коммерческих и управленческих затрат

9.2. Примерный перечень тем курсовой работы

1. Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента.
2. Цели и задачи финансового планирования.
3. Принципы организации процесса финансового планирования.
4. Плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями.
5. Структура планово-финансовой службы.
6. Распределение полномочий и ответственности в планово-финансовой службе.
7. Источники информации для финансового планирования.
8. Особенности сбора и обработки информации, периодичность сбора информации для целей финансового планирования.
9. Основные требования к информационным источникам финансового планирования.
10. Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании
11. Понятие бюджета; виды и типы бюджетов.
12. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование.
13. Классическое и скользящее бюджетирование.
14. Финансовая структура организации.
15. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО).
16. Реформирование финансовой структуры организации.

17. Организация финансового планирования без реформирования финансовой структуры.
18. Сущность бюджетного процесса.
19. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки.
20. Структура системы бюджетирования.
21. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования
22. Типовой алгоритм составления бюджета
23. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование систем бюджетного управления.
24. Прогноз объема продаж и бюджет продаж.
25. Бюджет производства.
26. Операционные бюджеты: особенности разработки.
27. Бюджет товарных запасов.
28. Бюджеты производственных затрат.
29. Бюджет себестоимости.
30. Финансовые бюджеты: особенности разработки.
31. Инвестиционный бюджет.
32. Бюджеты расчетов с контрагентами.
33. Соотношение финансовых бюджетов и платежного календаря.
34. План прибыли.
35. План движения денежных средств.
36. Прогнозный баланс.
37. Организация мониторинга исполнения финансового плана.
38. Основные и дублирующие системы контроля исполнения финансового плана.
39. Отклонения: понятие, виды, роль в системе контроля исполнения финансового плана.
40. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля.

9.3. Типовые контрольные задания для промежуточной аттестации: экзамен

Примерный перечень теоретических вопросов к экзамену: Вопрос № 1

1. Принципы современного финансового планирования.
2. Организация финансового планирования в компании: службы, функции, взаимодействие, компетенции и ответственность.
3. Информационная база системы финансового планирования.
4. Технологические особенности бюджетирования.
5. Структура бюджетной системы, ее зависимость от вида деятельности компании.
6. Сравнительная характеристика классического и скользящего бюджетирования.
7. Система бюджетного управления.
8. Построение финансового плана на основе финансовой структуры организации.
9. Составление бюджетного регламента для организаций различных видов деятельности.
10. Алгоритм составления бюджета.
11. Нормативное хозяйство в системе бюджетирования.
12. Структура и назначение блока экономических бюджетов.
13. Структура и назначение блока финансовых бюджетов.
14. Структура блока сводных бюджетов.
15. Основные задачи системы мониторинга и контроля.
16. Структура системы мониторинга и контроля.
17. Мониторинг и контроль по отклонениям – выбор системы контролируемых показателей.
18. Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента.

19. Цели и задачи финансового планирования.
20. Принципы организации процесса финансового планирования.
21. Плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями.
22. Структура планово-финансовой службы.
23. Распределение полномочий и ответственности в планово-финансовой службе.
24. Источники информации для финансового планирования.
25. Особенности сбора и обработки информации, периодичность сбора информации для целей финансового планирования.
26. Основные требования к информационным источникам финансового планирования.
27. Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании
28. Понятие бюджета; виды и типы бюджетов.
29. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование.
30. Классическое и скользящее бюджетирование.
31. Финансовая структура организации.
32. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО).
33. Реформирование финансовой структуры организации.
34. Организация финансового планирования без реформирования финансовой структуры.
35. Сущность бюджетного процесса.
36. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки.
37. Структура системы бюджетирования.
38. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования
39. Типовой алгоритм составления бюджета
40. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование систем бюджетного управления.
41. Прогноз объема продаж и бюджет продаж.
42. Бюджет производства.
43. Операционные бюджеты: особенности разработки.
44. Бюджет товарных запасов.
45. Бюджеты производственных затрат.
46. Бюджет себестоимости.
47. Финансовые бюджеты: особенности разработки.
48. Инвестиционный бюджет.
49. Бюджеты расчетов с контрагентами.
50. Соотношение финансовых бюджетов и платежного календаря.
51. План прибыли.
52. План движения денежных средств.
53. Прогнозный баланс.
54. Организация мониторинга исполнения финансового плана.
55. Основные и дублирующие системы контроля исполнения финансового плана.
56. Отклонения: понятие, виды, роль в системе контроля исполнения финансового плана.
57. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля.

Примерный перечень практических заданий к экзамену: Вопрос № 2

1. В типографии установлены следующие ставки оплаты труда рабочим, руб./ч:

- старший печатник - 200;
- печатник - 120.

По технологии производства печатной продукции для каждого заказа осуществляется приладка печати. Приладки составят:

Печатная продукция	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
--------------------	---------	--------	---------

Плакаты	20	25	30
Газеты	10	8	15
Журналы	30	25	50

Каждая приладка составляет один час. После приладки осуществляется печать. Объемы печати на 4-й квартал планируются следующие, печатных листов (п. л.):

Печатная продукция	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
Плакаты	120 000	150 000	200 000
Газеты	100 000	120 000	150 000
Журналы	80 000	70 000	100 000

Норма трудозатрат для печати (для старшего печатника и печатника одинаково), п.л. /ч:

печать газет - 1000;

печать журналов - 800;

печать плакатов - 1200.

В каждую смену входит один старший печатник и один печатник

Оплата их труда включает оплату работ по печати и оплату приладок (рассчитываются отдельно).

Составить бюджет прямых затрат труда.

2. Фабрика по пошиву спецодежды планирует продажи своей продукции на предстоящий год:

Название спецодежды	Объем продаж, планируемый в году, шт.			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Куртки	1 500	1 200	1 400	1 500
Комбинезоны	800	500	600	1 000
Брюки	1 200	1 400	1 400	1 500

Прогнозные цены (руб. за шт.):

- куртки – 4 500;

- комбинезоны – 3 800;

- брюки – 2 800.

Составить бюджет продаж на год.

3. Компания по производству стеклопакетов планирует продажи на следующий год. По прогнозным оценкам маркетинговой службы, объемы продаж будут следующие:

Название продукции	Объем продаж в планируемом году, шт.			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Стеклопакет однокамерный	900	1 500	1 600	800
Стеклопакет двухкамерный	1 000	1 400	1 500	700

Однако, по пессимистичным оценкам, в середине года может быть снижение спроса на 15%, т.е. объемы продаж во 2-ми 3-м кварталах снизятся.

Прогнозные цены на стеклопакеты установлены следующие:

стеклопакет однокамерный - 21000 руб.; стеклопакет двух камерный - 24 000 руб. в 1-м и 4-м кварталах предполагается скидка к цене в размере 20% вследствие зимнего периода.

По пессимистичным оценкам, падение спроса может привести и изменению цен. Маркетинговая служба предполагает, что цены могут снизиться во 2-ми 3-м кварталах на 5%. Цены в 1-ми-м Кварталах в пессимистичном прогнозе такие же, как и при реалистичных оценках.

Составить бюджет продаж на год.

4. В соответствии с заключенными или предполагаемыми к заключению договорами теплоснабжающая компания предполагает осуществлять продажи тепловой энергии в планируемом году следующим образом:

Группы потребителей	Объем продаж в планируемом году, гкал			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Население	33 000	21 000	14 000	32 000

Бюджетные учреждения	6 000	3 200	2 100	5 200
Коммерческие потребители	13 500	9 800	4 800	12 000

В текущем году цены на тепловую энергию составляли: для населения и бюджетных учреждений — 450 руб. за 1 Гкал; для коммерческих потребителей — 520 руб. за 1 гкал. В планируемом году предполагается повышение цен для населения и бюджетных учреждений на 10%, для коммерческих потребителей - на 5%. Изменение цен для коммерческих потребителей планируется с 1 января планируемого года, для населения и бюджетных учреждений с 1 июля планируемого года.

Составить бюджет продаж на планируемый год.

5. Компания, занимающаяся производством и продажей соков, к началу планирования на следующий год уже заключила договоры на продажу соков:

Сок	Объем продаж в планируемом году, л. всего			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Яблочный	3 000	3 500	4 000	4 000
Томатный	2 000	2 400	3 000	2 800
Виноградный	2 800	3 200	3 400	3 800

Из указанных договоров 30% составляют розничные продажи, остальное - оптовые продажи торговым сетям.

В текущем году розничные цены составили: сок яблочный 28 руб.; сок томатный - 32 руб.; сок виноградный - 30 руб. Изменение цен планируется с 1 июля: повысятся на 10% цены на все производимые соки.

В текущем году оптовые цены составили: сок яблочный- 20 руб.; сок томатный - 25 руб.; сок виноградный - 22 руб. Изменения цен не планируется.

Составить бюджет продаж на планируемый год, выделить объемы продаж по видам продукции и по направлениям продаж (опт и розница).

6. Отдел сбыта мебельной фабрики осуществляет планирование продаж на следующий год. Имеются плановые данные за текущий год:

Наименование	Цена, руб.	Объем продаж, шт.			
		1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Диван «Венеция»	15 000	2 900	3 200	3 400	3 500
Диван «Газета»	14 000	1 000	1 100	900	1 300
Диван «Испания»	22 000	800	1 000	1 000	1 100
Угловой диван «Ассоль»	24 000	600	650	650	800

По данным отдела маркетинга, объемы продаж продукции в следующем году возрастут следующим образом: диван «Венеция» — на 5%, диван «Газета» и угловой диван «Ассоль» - на 10%. Распределение объемов по кварталам в планируемом году аналогично предыдущему году. Предполагается выпуск новых продуктов: дивана «Бретань» и углового дивана «Нинель» в объеме 1 000 и 900 шт. в квартал соответственно, причем продажи дивана «Бретань» планируется начать с апреля, а углового дивана «Нинель» - с октября. Планируемые цены: диван «Бретань» - 16 000 руб.; угловой диван «Нинель» - 21 000 руб.

Ожидается следующее изменение цен на продукцию: снижение на 10% по диванам «Венеция», «Испания» и «Ассоль»; повышение на 15% - на диван «Газета». Цены в течение года не меняются.

Составить бюджет продаж на планируемый год.

7. Компания, занимающаяся производством и продажей соков, к началу планирования на следующий год заключила договоры на продажу соков (реалистичные данные):

Сок	Объем продаж в планируемом году, л. всего			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Яблочный	4 000	4 200	4 800	5 100

38.04.01 Экономика, направленность (профиль) "Финансовый менеджмент"

Рабочая программа дисциплины

Дисциплина: Б1.В.05 Финансовое планирование

Форма обучения: очная, заочная, очно-заочная

Разработана для приема 2023/2024 учебного года

Томатный	2 500	2 800	3 200	3 500
Вишневый	2 800	3 100	3 500	4 000

По оптимистичным прогнозам маркетинговой службы, до конца текущего года еще может быть заключено договоров на 20% больше, чем уже запланировано в каждом квартале.

В текущем году цены составили: сок яблочный - 28 руб.; сок томатный - 32 руб.; сок вишневый - 35 руб.

По пессимистичным прогнозам, часть договоров может быть расторгнута вследствие появления новых конкурентов с более низкими ценами реализации. Прогноз по расторжению договоров - не более 10% по каждому кварталу.

Составить бюджет продаж на планируемый год по трем вариантам (реалистичный, оптимистичный, пессимистичный).

8. Водоканал осуществляет продажи услуг по водоснабжению в планируемом году следующим образом:

Потребители	Объем продаж в планируемом году, тыс. куб. м.			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Население	6 270	6 450	4 860	6 830
Коммерческие потребители	560	480	310	580

На собственные нужды предприятия необходимо водоснабжение в объеме, тыс. куб. м.:

1-й квартал- 4;

2-й квартал – 3;

3-й квартал – 2;

4-й квартал – 4.

Потери воды при ее передаче потребителям (водоснабжение) составляют 10% от объема продаж в каждом квартале.

Составить производственную программу в натуральных единицах на планируемый год.

9. Производственный отдел осуществляет планирование бюджета производства. От маркетинговой службы поступили данные об объемах продаж:

Наименование	Объем, шт.			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
Диван «Венеция»	2 900	3 200	3 400	3 600
Диван «Техас»	1 000	1 100	900	1 300
Диван «Испания»	800	1 000	1 000	1 100
Угловой диван «Калифорния»	600	650	650	800

По данным производственного отдела, на начало планируемого года имеются остатки диванов:

Наименование	Остатки на начало планируемого года, шт.
Диван «Венеция»	300
Диван «Техас»	200
Диван «Испания»	100
Угловой диван «Калифорния»	100

Остатки на конец периода каждого из кварталов планируемого года предполагается увеличить на 10% по сравнению с предыдущим кварталом.

Составить производственную программу в натуральных единицах.

10. Нефтебаза осуществляет планирование производства нефтепродуктов на 1-й квартал предстоящего года. Известны объемы продаж:

Наименование	Объем продаж, тыс. л.		
	Январь	Февраль	Март
Бензин Аи-95	900	1 200	1 400
Бензин Аи-92	1 000	1 100	900
Дизельное топливо	400	500	500

По данным бухгалтерского учета, остатки на 1 октября года, предшествующего году

планирования, составляют:

Наименование	Остатки, тыс. л.
Бензин Аи-95	100
Бензин Аи-92	150
Дизельное топливо	30

Прогноз объема продаж за 4-й квартал года, предшествующего году планирования:

Наименование	Объем, тыс. л	
	продаж	производства
Бензин Аи-95	3 000	2 900
Бензин Аи-92	2 800	2 700
Дизельное топливо	1 100	1 200

Принято решение, что остатки нефтепродуктов на конец 1-го квартала планируемого года должны составлять 10% от объема продаж каждого месяца.

Составить производственную программу на 1-й квартал планируемого года в натуральных единицах.

Раздел билета	Компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине	Количество баллов
Вопрос №1 Теоретический вопрос (проверяет знания («знать»), сформированные дисциплиной)	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Знать локальные нормативные акты, регламентирующие бизнес-процессы, методы наблюдения и анализа состояния заемщика. Знать методы финансового моделирования, бюджетирования и контроллинга, оценки экономической эффективности проектов, методы принятия решений в условиях неопределенности в рамках лизинговой деятельности. Знать принципы структурирования инвестиционного проекта и методические рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов.	30
Вопрос №2 Практическое задание (проверяет умения («уметь»), проверяет практические навыки («владеть»), сформированные дисциплиной)	ПК-4 ПК-8 ПК-9	Уметь применять методы прогнозирования, планирования, анализа и оценки кредитных рисков; взаимодействовать со смежными подразделениями и партнерами, готовить заключения о рисках кредитной сделки. Владеть навыками контроля качества обслуживания долга и сроков погашения корпоративного кредита, анализа и оценки уровня риска портфеля корпоративных кредитов и отдельных его сегментов. Уметь определять и формулировать основные цели, задачи, принципы финансовой системы организации, непрерывности бизнеса в рамках лизинговой деятельности. Владеть методами постановки задач и организации разработки и уточнения финансового плана лизинговой организации. Уметь определять операции для реализации инвестиционного проекта, оценивать ресурсы операций, их длительность и эффективность использования, в том числе с использованием программного обеспечения. Владеть навыками оценки ресурсов операций инвестиционного проекта, их длительности, навыками расчета трудовых ресурсов для реализации инвестиционного проекта, обеспечения качества реализации.	70