

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 20.08.2022
Уникальный программный ключ:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Факультет Финансово-экономический
Кафедра Финансовых услуг и банковского дела



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.14 **"Финансовое планирование и бюджетирование"**

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Профиль "Банковское дело"

Квалификация	БАКАЛАВР
Форма обучения	очная
Общая трудоемкость	5 ЗЕТ
Год начала подготовки по учебному плану	2022

Составитель(и):
д-р экон. наук, доцент

 Л.М. Волощенко

канд. экон. наук, доцент

 Т.Н. Кондрашова

Рецензент(ы):
канд. экон. наук, ст.препод.

 С.В. Бойко

Рабочая программа учебной дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики 27.06.2022 № 52–НП);

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.03.01 Экономика Профиль "Банковское дело", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 30.08.2022 протокол № 1.

Срок действия программы: 2022-2026 уч.г.

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 29.08.2022 № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.


(подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 29.08.2022 г. № 1

Председатель ПМК:

канд.экон.наук, доцент, Погоржельская Н.В.

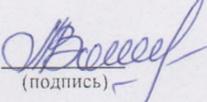

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " 3 " 05 2023 г. № 17

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.



(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2026 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.

(подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ	
формирование у студентов профессиональных компетенций, необходимых для разработки обоснованных и эффективных управленческих решений в области финансового планирования и бюджетирования, и моделирования этих решений.	
1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
- структурировать и обобщить знания, ранее полученные в рамках изучения базовых экономических дисциплин, с целью формирования системного представления о целях, задачах и видах финансового планирования на различных горизонтах планирования	
- Выработать целостное представление о финансовом планировании и бюджетировании как о комплексе мер, обеспечивающих эффективное решение управленческих задач на различных уровнях	
- Научить использовать данные управленческой, финансовой, бухгалтерской отчетности при разработке системы финансовых планов.	
- Сформировать практические навыки применения технологии бюджетирования с использованием среды электронных таблиц с целью разработки динамической финансовой модели.	
1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В
<i>1.3.1. Дисциплина "Финансовое планирование и бюджетирование" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Налоги и налогообложение	
Экономика предприятия	
Основы бухгалтерского учета и отчетности	
Источники и механизмы финансирования бизнеса	
Макроэкономика	
Методы оптимизации	
Микроэкономика	
Теория вероятностей и математическая статистика	
<i>1.3.2. Дисциплина "Финансовое планирование и бюджетирование" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Цифровые финансы и экономика	
Анализ и оценка деятельности коммерческого банка	
Инвестиции	
Налоговая оптимизация	
Налоговое администрирование	
Финансовый менеджмент	
Банковский аудит	
Управление проектами	
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-4.1: Владеет современными инструментами финансового анализа и применяет профессиональные знания для прогнозирования новых экономических явлений и процессов</i>	
Знать:	
Уровень 1	современные инструменты финансового анализа
Уровень 2	принципы формирования ключевых финансовых показателей для планирования на предприятии
Уровень 3	методы прогнозирования экономических явлений
Уметь:	
Уровень 1	применять современные инструменты финансового анализа
Уровень 2	определять финансовые цели экономического субъекта
Уровень 3	применять профессиональные знания для прогнозирования новых экономических процессов и явлений
Владеть:	
Уровень 1	владеть современными инструментами финансового анализа

Уровень 2	навыками расчета финансовых показателей для планирования на предприятии
Уровень 3	навыками применения профессиональных знаний для прогнозирования новых экономических процессов и явлений
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-4.3: Владеет современными инструментами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба</i>	
Знать:	
Уровень 1	риски применения финансовых технологий
Уровень 2	финансовые инструменты, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий
Уровень 3	порядок проведения мониторинга рисков применения финансовых технологий
Уметь:	
Уровень 1	выявлять и распознавать риски применения финансовых технологий
Уровень 2	применять финансовые инструменты, позволяющие выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий
Уровень 3	использовать порядок проведения мониторинга рисков применения финансовых технологий
Владеть:	
Уровень 1	методами позволяющими выявлять и распознавать риски применения финансовых технологи
Уровень 2	приемами и методами применения финансовых инструменты, позволяющих выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий
Уровень 3	навыками применения финансовых инструментов, позволяющих выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-6.1: Систематизирует, структурирует и анализирует финансово-экономическую информацию, характеризующую современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков</i>	
Знать:	
Уровень 1	основные методы финансового анализа
Уровень 2	принципы и методы финансового планирования и бюджетирования
Уровень 3	современное состояние и развитие корпоративных и общественных финансов
Уметь:	
Уровень 1	использовать основные методы финансового анализа
Уровень 2	формировать структуру бюджетов денежных средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов
Уровень 3	учитывать современное состояние и развитие корпоративных и общественных финансов в процессе планирования
Владеть:	
Уровень 1	навыками организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния
Уровень 2	навыками организации бюджетирования экономического субъекта
Уровень 3	навыками организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-6.2: Знает основные методы разработки финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости организации</i>	
Знать:	
Уровень 1	методы финансовых решений на предприятии
Уровень 2	методы разработки инвестиционных решений

Уровень 3	методы финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости предприятия
Уметь:	
Уровень 1	использовать методы финансовых решений на предприятии
Уровень 2	использовать методы разработки инвестиционных решений
Уровень 3	применять методы финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости предприятия
Владеть:	
Уровень 1	навыками использования методов финансовых решений на предприятии
Уровень 2	навыками использования методов разработки инвестиционных решений
Уровень 3	навыками использования методов разработки финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости предприятия

В результате освоения дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование"

3.1	Знать:
	- основные методы финансового анализа, принципы и методы финансового планирования и бюджетирования;
	- основы проведения анализа имущественного положения, финансового состояния, финансовых результатов деятельности и рыночной активности организации;
	- основные методы и приемы управления финансами предприятия.
3.2	Уметь:
	использовать основные методы финансового анализа, формировать структуру бюджетов денежных средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов, определять финансовые цели экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта, способы достижения целей в долгосрочной и краткосрочной перспективе;
	оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; находить оптимальные решения в управлении денежными потоками;
	формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта, применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками, разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта, вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта.
3.3	Владеть:
	методами финансового анализа, навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта;
	навыками организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния, организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта;
	навыками разработки финансовой политики экономического субъекта, определения и осуществления мер по обеспечению его финансовой устойчивости, осуществления анализа и оценки финансовых рисков, разработки мер по их минимизации.

1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим "Порядок организации текущего контроля успеваемости и

промежутоной аттестации в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС". По дисциплине "Финансовое планирование и бюджетирование" видом промежуточной аттестации является Экзамен

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" составляет 5 зачётные единицы, 180 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Раздел 1. Основные положения финансового планирования и бюджетирования						
Тема 1.1. Сущность, методы и виды финансового планирования на предприятии /Лек/	5	2	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э1 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.1. Сущность, методы и виды финансового планирования на предприятии /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.1. Сущность, методы и виды финансового планирования на предприятии /Ср/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.2. Обзор процесса бюджетирования и подготовки обобщающего бюджета /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.2. Обзор процесса бюджетирования и подготовки обобщающего бюджета /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.2. Обзор процесса бюджетирования и подготовки обобщающего бюджета /Ср/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3	0	

				Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4		
Тема 1.3. Разработка операционного бюджета /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.3. Разработка операционного бюджета /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 1.3. Разработка операционного бюджета /Ср/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Раздел 2. Раздел 2. Методика и порядок разработки бюджета						
Тема 2.1. Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.1. Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.1. Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования /Ср/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	

Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Ср/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.2. Разработка финансового бюджета. Составление генерального (мастер) бюджета /Ср/	5	14	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Раздел 3. Оценка эффективности системы бюджетирования на предприятии						
Тема3.1. Инструменты и подходы коценке эффективности бюджетирования на предприятии /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема3.1. Инструменты и подходы коценке эффективности бюджетирования на предприятии /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема3.1. Инструменты и подходы коценке эффективности бюджетирования на предприятии /Ср/	5	6	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5	0	

				Э2 Э3 Э4		
Тема 3.2. Современные методики оценки эффективности системы бюджетирования на предприятии /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 3.2. Современные методики оценки эффективности системы бюджетирования на предприятии /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 3.2. Современные методики оценки эффективности системы бюджетирования на предприятии /Сем зан/	5	6	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Раздел 4. Информационные системы обеспечения процесса бюджетирования на предприятии						
Тема 4.1. Автоматизированные системы управления процессом бюджетирования /Лек/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 4.1. Автоматизированные системы управления процессом бюджетирования /Сем зан/	5	4	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 4.1. Автоматизированные системы управления процессом бюджетирования /Ср/	5	6	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э1 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 4.2. Формирование бюджета предприятия /Лек/	5	14	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э1 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 4.2. Формирование бюджета предприятия /Сем зан/	5	6	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1 ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	

Тема 4.2. Формирование бюджета предприятия /Ср/	5	9	ПК-6.1 ПК-6.2 ПК-4.1	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Л3.5 Э2 Э3 Э4	0	
Консультация /Конс/	5	2			0	

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины «Финансовое планирование и бюджетирование» используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины «Финансовое планирование и бюджетирование» используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеofilмов. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата, презентации.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература

1. Основная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Прокопенко, Н. Ю.	Аналитические информационные системы поддержки принятия решений: учебное пособие (143 с.)	Нижний Новгород : Нижегородский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2020
Л1.2	А. Л. Рыжко, А. И. Рыбников, Н. А. Рыжко	Информационные системы управления производственной компанией: учебник для вузов ()	Москва : Издательство Юрайт, 2021
Л1.3	С. В. Каледин, Г. М. Грейз, И. П. Добвий, М. С. Моторина	Управленческая экономика: учебник для вузов (516 с.)	Санкт-Петербург : Лань, 2021

2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Синявин, В. Ю.	Антикризисное управление организацией: учебное	Пенза : ПГУ, 2019

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
		пособие (278 с.)	
Л2.2	Савицкая, Г. В.	Анализ хозяйственной деятельности: учебник (373 с.)	Минск : РИПО, 2019
Л2.3	Н. В. Погоржельская	Бюджетный менеджмент: конспект лекций для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Налоги и налогообложение») очной формы обучения (298 с.)	ГОВ ВПО «ДОНАУИГС», 2022
Л2.4	Л.М. Волощенко, Т.Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование: конспект лекций для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Банковское дело») очной формы обучения (172 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» , 2022

3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Н. Ф. Палинчак, В. Я. Ярославцева	Системный анализ, оптимизация и принятие решений: методические указания и задания для самостоятельной работы (17 с.)	Липецк : Липецкий государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2014
Л3.2	Т. В. Грицюк, В. В. Котилко, И. В. Лексин	Бюджетная система Российской Федерации: учебно-методическое пособие (560 с.)	Москва : Финансы и статистика, 2021
Л3.3	Л.М. Волощенко, Т.Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Банковское дело») очной формы обучения (18 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» , 2022
Л3.4	Л.М. Волощенко, Т.Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование: методические рекомендации по организации самостоятельной работы для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Банковское дело») очной формы обучения (16 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022
Л3.5	Л.М. Волощенко, Т.Н. Кондрашова	Финансовое планирование и бюджетирование: фонд оценочных средств для студентов 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Банковское дело») очной формы обучения (42 с.)	ГОУ ВПО «ДОНАУИГС» , 2022

4.2. Перечень ресурсов

информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Бюджет предприятия и процесс разработки бюджета	http://bib.convdocs.org
Э2	Основы коммерческого бюджетирования	http://www.cfin.ru http://www.gaap.ru http://www.iteam.ru .
Э3	Принципы и методы формирования показателей бюджетирования, ориентированного на результат	http://www.intalev.ru/ .
Э4	Лысковский В. Бюджетирование в 10 схемах	http://www.iteam.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Обучающийся во время самостоятельной подготовки обеспечен рабочим местом в читальном зале (компьютерном классе) с выходом в Интернет где используется лицензионное программное обеспечение:

Операционная система «Windows 8.1 Профессиональная»;
 ПО «Microsoft Office 2010»;
 Интернет браузеры «Mozilla» «Firefox», « Internet Explore»;
 ПО «Антивирус Касперского».

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Microsoft Office Excel 2007 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014)

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Освоение учебной дисциплины «Финансовое планирование и бюджетирование» предполагает использование академических аудиторий, соответствующих действующим санитарными противопожарным правилам и нормам. Аудитории, в которых проходят лекционные и семинарские занятия по данной дисциплине, оснащены необходимым мультимедийным оборудованием, а также компьютерной техникой, обеспечивающей, в том числе, возможность выхода в Интернет. Для создания и демонстрации компьютерных презентаций применяется приложение PowerPoint.

Для проведения тестирования по отдельным темам дисциплины используется раздаточный печатный материал.

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Типовые задания для текущего контроля

Вопросы для контроля знаний (вопросы для обсуждения, контрольные вопросы) по темам дисциплины (модулю) в целом:

Типовые вопросы для устного опроса:

1. Назовите основные типы бюджетов и охарактеризуйте особенности их подготовки.
2. Перечислите основные этапы подготовки операционных бюджетов. Какие методы подготовки являются наиболее распространенными.
3. Приведите базовый алгоритм расчета при составлении бюджета продаж. Какие показатели используют при его составлении?
4. Прогнозирование денежных потоков предприятия: основные подходы и методы.
5. Формирование бюджета капитальных вложений.
6. Какова последовательность составления основного (мастер) бюджета?
7. Охарактеризуйте базовые принципы финансового планирования.
8. Какие основные задачи решает финансовое планирование? В чем его ценность для менеджмента; для собственников; для инвесторов?
9. Перечислите основные этапы процесса финансового планирования.
10. Назовите квалификационные признаки, по которым можно классифицировать виды финансового планирования.
11. Назовите области применения результатов финансового планирования.
12. Охарактеризуйте наиболее распространенные методы финансового планирования.
13. Перечислите разделы долгосрочного финансового плана компании.

Тестовые задания по дисциплине:

Пороговый уровень:

1. Что из перечисленного ниже не является преимуществом бюджетирования?

А) бюджеты помогают обобщать организационные цели, поскольку они отображают прогнозируемые результаты стратегического выбора, сделанного высшим руководством.

В) бюджеты могут быть использованы как корпоративные модели для прогноза результатов предложенных изменений в стратегии во время этапа формулирования стратегии.

С) бюджеты помогают в координировании деятельности вовлеченных менеджеров.

Д) бюджеты помогают установить миссию и определить масштаб бизнеса.

Е) верны ответы А и С.

Продвинутый уровень:

2. Обобщающий бюджет измеряет воздействие:

А) управленческих и долгосрочных решений;

В) оперативных и управленческих решений;

С) финансирования и управленческих решений;

5.2. Темы письменных работ

Тематика рефератов:

1. Теоретические основы процесса бюджетирования на предприятии.

2. Понятие центров ответственности, их классификация
3. Виды бюджетов, их особенности
4. Положительные и отрицательные стороны процесса бюджетирования
5. Сущность бюджетного процесса
6. Структура общего бюджета предприятия
7. Контроль за выполнением бюджета
8. Планирование: понятие, виды и методы
9. Финансовое планирование. Цели и виды
10. Характеристики и классификация финансовых планов и бюджетов
11. Обобщенная модель бюджетирования
12. Технология формирования сводного бюджета предприятия
13. Организация системы бюджетирования на предприятии
14. Подходы к оценке эффективности процесса бюджетирования
15. IT-технологии автоматизации бюджетирования
16. Проблемы внедрения бюджетирования на российских предприятиях на современном этапе (общая характеристика и возможные пути решения)
17. Понятие финансового планирования, цели, задачи, принципы.
18. Финансовое планирование как часть хозяйственного планирования на предприятии.
19. Объекты и предметы финансового планирования.
20. Значение финансового планирования и бюджетирования в условиях рыночной экономики.
21. Условия эффективности бюджетирования
22. Понятие бюджета. Соотношение понятий «план» и «бюджет». Функции бюджета
23. Бюджетный отчет о прибылях и убытках.
24. Структура операционных бюджетов, назначение и требования к составлению (по видам бюджетов).
25. Финансовые бюджеты: бюджет движения денежных средств (по основной, инвестиционной и финансовой деятельности).

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" разработан в соответствии с локальным нормативным актом "Порядок разработки и содержания фондов оценочных средств основной образовательной программы высшего профессионального образования в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" в полном объеме представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Устный опрос, тестовые задания, ситуационные задания, доклад, реферат

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.

2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только учебником, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения

качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции.

Усвоение дисциплины требует освоения методов оценки и анализа на финансовом рынке, самостоятельного решения задач на семинарских занятиях, выполнения заданий.

При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания.

Приступая к изучению учебной дисциплины «Финансовое планирование и бюджетирование», обучающимся необходимо внимательно ознакомиться с тематическим планом занятий, списком рекомендованной литературы. Преподавание дисциплины предусматривает: лекции, семинарские занятия и самостоятельную работу (изучение теоретического материала; подготовка к занятиям; выполнение домашних заданий, в т.ч. решение задач, выполнение тестовых заданий, устный опрос, зачет и пр.), консультации преподавателя.

Лекции по дисциплине читаются как в традиционной форме, так и с использованием активных форм обучения. Главной задачей каждой лекции является раскрытие сущности темы и анализ ее главных положений. На первой лекции доводится до внимания обучающийся структура дисциплины и его разделы, а также рекомендуемая литература. В дальнейшем указываются начало каждой темы, суть и ее задачи, а, закончив изложение, подводится итог по этой теме, чтобы связать ее со следующей. Содержание лекций определяется рабочей программой дисциплины. Каждая лекция должна охватывать определенную тему дисциплины и представлять собой логически вполне законченную работу. Для максимального усвоения дисциплины рекомендуется изложение лекционного материала с элементами обсуждения. Лекционный материал должен быть снабжен конкретными примерами. Целями проведения семинарских занятий являются: установление связей теории с практикой в форме подтверждения положений теории; развитие логического мышления; умение выбирать оптимальный метод решения; обучение обучающихся умению анализировать полученные результаты; контроль самостоятельной работы обучающихся по освоению дисциплины.

Работа с рекомендованной литературой. При работе с основной и дополнительной литературой целесообразно придерживаться такой последовательности. Сначала прочитать весь заданный текст в быстром темпе. Цель такого чтения заключается в том, чтобы создать общее представление об изучаемом материале, понять общий смысл прочитанного. Затем прочитать вторично, более медленно, чтобы в ходе чтения понять и запомнить смысл каждой фразы, каждого положения и вопроса в целом. Чтение приносит пользу и становится продуктивным, когда сопровождается записями. Это может быть составление плана прочитанного текста, тезисы или выписки, конспектирование. Выбор вида записи зависит от характера изучаемого материала и целей работы с ним. Если содержание материала несложное, легко усваиваемое, можно ограничиться составлением плана. Если материал содержит новую и трудно усваиваемую информацию, целесообразно его законспектировать. План – это схема прочитанного материала, перечень вопросов, отражающих структуру и последовательность материала. Конспект – это систематизированное, логичное изложение материала источника. В процессе изучения материала источника и составления конспекта нужно обязательно применять различные выделения, подзаголовки, создавая блочную структуру конспекта. Это делает конспект легко воспринимаемым и удобным для работы.

Консультации преподавателя проводятся в соответствии с графиком, утвержденным на кафедре. Обучающийся может ознакомиться с ним на информационном стенде. При необходимости дополнительные консультации могут быть назначены по согласованию с преподавателем в индивидуальном порядке. Конспект лекций, содержание и методика выполнения семинарских заданий, методические рекомендации для самостоятельной работы содержатся в УМКД.

Подготовка к семинару. Для успешного освоения материала студентам рекомендуется сначала ознакомиться с учебным материалом, изложенным в лекциях и основной литературе, затем выполнить самостоятельные задания, при необходимости обращаясь к дополнительной литературе. При подготовке к семинару можно выделить 2 этапа: организационный; закрепление и углубление теоретических знаний. На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает: уяснение задания на самостоятельную работу; подбор рекомендованной литературы; составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки. Составление плана дисциплинирует и повышает организованность в работе. Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его наиболее важная и сложная часть, требующая пояснений преподавателя в плане контактной работы со студентами. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы обучающийся должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, разобраться в иллюстративном материале, задачах. Заканчивать подготовку следует

составлением плана (перечня основных пунктов) по изучаемому материалу (вопросу). Такой план позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам и структурировать изученный материал. Целесообразно готовиться к семинарским занятиям за 7 дней до их начала, а именно: на основе изучения рекомендованной литературы выписать в контекст основные категории и понятия по учебной дисциплине, подготовить развернутые планы ответов и краткое содержание выполненных заданий. Обучающийся должен быть готов к контрольным опросам на каждом учебном занятии. Одобряется и поощряется инициативные выступления с докладами и рефератами по темам семинарских занятий.

Опрос – метод, контроля знаний, заключающийся в осуществлении взаимодействия между преподавателем и обучающимися посредством получения от обучающихся ответов на заранее сформулированные вопросы.

Контрольное задание может состоять из теоретического вопроса, практического задания или нескольких заданий (как теоретических, так и практических), в которых обучающийся должен проанализировать и дать оценку конкретной ситуации или выполнить другую аналитическую работу.

Тест – это инструмент оценивания уровня знаний обучающихся, состоящий из системы тестовых заданий, стандартизированной процедуры проведения, обработки и анализа результатов.

Подготовка доклада. Доклад представляет публичное, развернутое сообщение (информирование) по определённому вопросу или комплексу вопросов, основанное на привлечении документальных данных, результатов исследования, анализа деятельности.

Составление доклада осуществляется по следующему алгоритму:

1. Подобрать литературу по данной теме, познакомиться с её содержанием.
2. Пользуясь закладками отметить наиболее существенные места или сделать выписки.
3. Составить план доклада.
4. Написать план доклада, в заключение которого обязательно выразить своё мнение и отношение к излагаемой теме и её содержанию.
5. Прочитать текст и отредактировать его.
6. Оформить в соответствии с требованиями к оформлению письменной работы.

Примерная структура доклада:

1. Титульный лист.
2. Текст работы.
3. Список использованной литературы.

Как подготовить доклад:

1. Составить план доклада.
2. Подобрать необходимую литературу и иллюстрированный материал (таблицы, схемы, диаграммы, рисунки и т.д.)
3. После чтения источников отобрать нужный материал, систематизировать его.
4. Излагать материал близко к тексту, используя специальную терминологию учебной дисциплины.
5. Сделать выводы.
6. Сделать доклад по плану или тезисам, а не просто читать написанное.
7. Пользоваться иллюстрированным материалом или презентацией.
8. Заранее написать тему и план доклада на доске, активизируя внимание слушателей.
9. Речь докладчика должна быть правильной, чёткой, внятной, достаточно громкой и звучать убедительно.

Доклад должен быть выполнен грамотно, с соблюдением культуры изложения. Объем работы должен составлять не более 5 страниц машинописного текста (компьютерный набор) на одной стороне листа формата А4, без учета страниц приложения. Текст исследовательской работы печатается в редакторе Word, интервал – полуторный, шрифт Times New Roman, кегль – 14, ориентация – книжная. Отступ от левого края – 3 см, правый – 1,5 см; верхний и нижний – по 2 см; красная строка – 1 см; выравнивание по ширине, абзац – 1,25 см. Ссылки на литературу оформляются квадратными скобками, в которых указывается порядковый номер первоисточника в алфавитном списке литературы, расположенном в конце работы, а через запятую указывается номер страницы. Например, [11, с. 35]. Заголовки печатаются по центру 14-м размером шрифта. Заголовки выделяются жирным шрифтом, подзаголовки – жирным курсивом; заголовки и подзаголовки отделяются тремя отступом от общего текста сверху и снизу. Должна быть соблюдена алфавитная последовательность написания библиографического аппарата. Оформление не должно включать излишеств, в том числе: различных цветов текста, не относящихся к пониманию работы рисунков, больших и вычурных шрифтов и т.п.