

ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
«Приднестровский государственный университет  
им. Т.Г. Шевченко»

Рыбницкий филиал ПГУ им. Т.Г. Шевченко

*Кафедра менеджмента*

УТВЕРЖДАЮ

Директор Рыбницкого филиала  
ПГУ им. Т.Г. Шевченко - профессор И.А. Павлинов

“ 30 ” \_\_\_\_\_ 2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

на 2023 /2024 учебный год

учебной ДИСЦИПЛИНЫ

**«ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ, ПЛАНИРОВАНИЕ И  
БЮДЖЕТИРОВАНИЕ»**

для 2019 и 2020 года набора

Направление подготовки:  
5.38.03.02 «Менеджмент»

Профиль подготовки:  
«Финансовый менеджмент»

Квалификация выпускника:  
бакалавр

Форма обучения:  
заочная

Рыбница 2023

Рабочая программа дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» / составитель Е.С. Козьма – Рыбница: РФ ПГУ, 2023. – 18 с.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ПРЕДНАЗНАЧЕНА ДЛЯ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ БАЗОВОЙ ЧАСТИ УЧЕБНОГО ПЛАНА СТУДЕНТАМ ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ ПО НАПРАВЛЕНИЮ ПОДГОТОВКИ 5.38.03.02 – «МЕНЕДЖМЕНТ»**

Рабочая программа составлена с учетом Федерального Государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 5.38.03.02 – «Менеджмент» (уровень бакалавриата), утвержденного приказом №7 от 12.01.2016 г.

СОСТАВИТЕЛЬ  / Е.С. КОЗЬМА, СТ. ПРЕПОДАВАТЕЛЬ /

### **Цели и задачи освоения дисциплины**

Основной целью курса является формирование у студентов системы теоретических знаний, аналитических и практических навыков принятия стратегических решений в области управления финансами, организации процесса финансового планирования в организации.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- овладеть профессиональной терминологией;
- изучить основы финансового планирования, бюджетирования и прогнозирования;
- научиться оперировать основными понятиями финансового планирования;
- изучить нормативно – правовую базу планирования финансовых ресурсов фирмы;
- изучить механизм формирования и использования финансовых активов фирмы в бухгалтерском учете в ПМР и РФ;
- освоить особенности бизнес-планирования в организации;
- изучить механизм бюджетирования;
- научиться использовать методы управления финансовыми ресурсами организации;
- приобрести навыки стратегического планирования финансовых ресурсов организации.

### **1. Место дисциплины в структуре ООП ВО**

Учебная дисциплина «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» является дисциплиной учебного плана по направлению подготовки 5.38.03.02 «Менеджмент» профилю подготовки «Финансовый менеджмент». Ее изучение формирует теоретические знания, базовые компетенции и прикладные навыки в области принятия стратегических финансовых решений в современной компании. В процессе изучения дисциплины у студентов формируется система знаний о роли и назначении финансового планирования и бюджетирования в коммерческих организациях, о планировании операций, обеспечивающих достижение целей организации, об эффективном контроле расходования финансовых и материальных ресурсов.

Освоение дисциплины предполагает наличие у студентов знаний и навыков по дисциплинам «Экономическая теория», «Основы менеджмента», «Бухгалтерский учет», «Статистика».

Знание концептуальных основ дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» являются базовыми для изучения следующих дисциплин: «Анализ хозяйственной деятельности», «Управление операциями» и др.

Содержание дисциплины также нацелено на подготовку студентов к успешному прохождению всех видов практик и выполнение выпускной квалификационной работы.

### **2. Требования к результатам освоения дисциплины**

Изучение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций:

<b>Код компетенции</b>	<b>Формулировка компетенции</b>
ОПК – 6	владение методами принятия решений в управлении операционной (производственной) деятельностью организаций
ПК–4	умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации
ПК–5	способностью анализировать взаимосвязи между функциональными стратегиями компаний с целью подготовки сбалансированных управленческих решений
ПК–10	владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и

	организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления
ПК – 12	умением организовать и поддерживать связи с деловыми партнерами, используя системы сбора необходимой информации для расширения внешних связей и обмена опытом при реализации проектов, направленных на развитие организации (предприятия, органа государственного или муниципального управления)

В результате освоения дисциплины студент должен:

### **3.1. Знать:**

- фундаментальные концепции финансового менеджмента;
- источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка;
- назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации;
- основные стандарты и принципы финансового учета и подготовки финансовой отчетности;
- фундаментальные концепции финансового менеджмента;
- содержание и взаимосвязь основных элементов процесса стратегического управления;
- основные виды бюджетов и методы их разработки;
- принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций;
- модели оценки капитальных (финансовых) активов;
- источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка;
- основные концепции и методы организации финансовой деятельности;
- основные системы управленческого учета;
- принципы организации финансовой деятельности, основные методы и инструменты управления финансовой деятельностью организации.

### **3.2. Уметь:**

- калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения на основе данных управленческого учета;
- обосновывать решения в сфере управления оборотным капиталом и выбора источников финансирования;
- применять модели управления запасами, планировать потребность организации в запасах;
- планировать финансовую деятельность организации;
- анализировать внешнюю и внутреннюю среду организации, выявлять ее ключевые элементы и оценивать их влияние на организацию;
- оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании;
- анализировать финансовую отчетность и составлять финансовый прогноз развития организации;
- разрабатывать финансовую стратегию развития организации;
- оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений;
- уметь анализировать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании;
- проводить оценку финансовых инструментов.

### **3.3. Владеть:**

- методами расчета доходности от операций с различными видами финансовых инструментов;
- основными законодательными и нормативными актами, касающимися работы финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- навыками применения основных принципов и стандартов финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности организации;

- управления затратами и принятия решений на основе данных управленческого учета;
- методологией принятия финансовых решений;
- навыками финансового планирования и прогнозирования;
- навыками управленческого учета;
- навыками анализа рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений при принятии решений об инвестировании и финансировании;
- навыками составления основных бюджетов организации.

### 3. Структура и содержание дисциплины

#### 4.1. Распределение трудоемкости в з.е./часах по видам аудиторной и самостоятельной работы студентов по семестрам: заочное отделение

Семестр	Трудоемкость, з.е./часы	Количество часов					Форма итогового контроля
		В том числе					
		Аудиторных				СРС	
Всего	Лекций	Лаб. раб.	Практич. занятий				
8	4/108	14	6	-	8	90	зачет (4)
9	3/144	12	6	-	6	123	экзамен (9)
<b>Итого:</b>	<b>7/252</b>	<b>26</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>216</b>	<b>Зачет, экзамен (13)</b>

#### 4.2. Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по разделам дисциплины: заочное отделение

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеауд. работа (СРС)
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Основы финансового планирования	6	2	4	-	64
2	Методика финансового планирования	8	4	4	-	62
3	Бюджетирование как часть финансового планирования	8	4	4	-	40
4	Финансовая стратегия компании	4	2	2	-	47
<b>Итого:</b>		<b>26</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>213</b>

#### 4.3. Тематический план по видам учебной деятельности

##### Лекции

№ п/п	Номер раздела дисциплины	Объем часов	Тема лекции	Учебно-наглядные пособия
1	Раздел 1	2	Основы финансового планирования: 1. Основные понятия финансового планирования 2. Функции финансового планирования 3. Объект, предмет, субъект, цель и задачи финансового планирования	Базовое учебное пособие
2	Раздел 2	2	Организация финансового прогнозирования: 1. Сущность и классификация прогнозов 2. Принципы прогнозирования 3. Методы прогнозирования 4. Организация процесса прогнозирования	Базовое учебное пособие
3		2	Методика корпоративного финансового планирования: 1. Методология корпоративного финансового планирования	

			2. Принципы корпоративного финансового планирования 3. Методы корпоративного финансового планирования	
4	Раздел 3	2	Основы бюджетирования: 1. Основные понятия процесса бюджетирования 2. Функции и этапы бюджетирования 3. Подходы к бюджетированию	Базовое учебное пособие
5		2	Организация бюджетирования на предприятии: 1. Постановка управленческого учета и его связь с бюджетированием 2. Концепции управленческого учета	
6	Раздел 4	2	Корпоративное стратегическое планирование: 1. Сущность и правила корпоративного стратегического планирования 2. Подходы к стратегическому планированию 3. Процесс стратегического планирования	Базовое учебное пособие
<b>Итого:</b>		<b>12</b>		

### Практические занятия

№ п/п	Номер раздела дисциплины	Объем часов	Тема занятия	Учебно-наглядные пособия
1	Раздел 1	2	Изучение основ финансового планирования, основных понятий и функций финансового планирования	Базовое учебное пособие
2		2	Изучение современных тенденций планирования и прогнозирования, преимуществ и недостатков плановой системы хозяйствования	
3	Раздел 2	2	Организация финансового прогнозирования	Базовое учебное пособие
4		2	Рассмотрение методики корпоративного финансового планирования	
5	Раздел 3	2	Изучение основ бюджетирования, функций и этапов бюджетирования	Базовое учебное пособие
6		2	Формирование генерального бюджета	
7	Раздел 4	2	Формирование финансовой стратегии компании как части генеральной стратегии компании	Базовое учебное пособие
<b>Итого:</b>		<b>14</b>		

### Самостоятельная работа студентов

Номер раздела дисциплины	№ п/п	Тема и вид СРС	Трудоемкость (в часах)
Раздел 1	1	Основы финансового планирования (вопросы для самоподготовки)	45
Раздел 2	2	Методика финансового планирования (вопросы для самоподготовки)	45
Раздел 3	3	Бюджетирование как часть финансового планирования (вопросы для самоподготовки)	60
Раздел 4	4	Финансовая стратегия компании (вопросы для самоподготовки)	63
<b>Итого:</b>			<b>213</b>

#### 4. Примерная тематика курсовых работ: не предусмотрены

#### 5. Образовательные технологии

Семестр	Вид занятия (Л, ПР)	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов

8	Раздел 1. Основы финансового планирования Основы финансового планирования (Л)	Лекция– визуализация	2
	Раздел 1. Основы финансового планирования Финансовое прогнозирование (ПР)	Конкретная ситуация	2
	Раздел 2. Методика финансового планирования Планирование прибыли и рентабельности (Л)	Лекция– визуализация	2
	Раздел 2. Методика финансового планирования Анализ инфраструктуры системы планирования (ПР)	Кейс–стади	2
9	Раздел 3. Бюджетирование как часть финансового планирования Основы бюджетирования (Л)	Лекция– визуализация	2
	Раздел 3. Бюджетирование как часть финансового планирования Формирование бюджета продаж (ПР)	Конкретная ситуация	2
	Раздел 4. Финансовая стратегия компании Финансовая стратегия компании (Л)	Лекция– визуализация	2
	Раздел 4. Финансовая стратегия компании Формирование финансовой стратегии как части генеральной стратегии компании (ПР)	Дискуссия	2
<b>Итого:</b>			<b>16</b>

**6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно–методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

**7.1. Вопросы к зачету**

1. Основные понятия финансового прогнозирования и планирования
2. Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
3. Современные тенденции прогнозирования и планирования
4. Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования
5. Сущность и классификация прогнозов
6. Методологические и методические основы прогнозирования
7. Организация процесса прогнозирования
8. Сущность корпоративного финансового планирования
9. Типы внутрифирменного планирования
10. Классификация корпоративного финансового планирования
11. Методология и принципы корпоративного финансового планирования
12. Организация процесса корпоративного планирования
13. Функциональное планирование в компании
14. Планирование прибыли и рентабельности
15. Планирование издержек производства и обращения
16. Планирование персонала организации

**7.2. Вопросы к экзамену**

1. Основные понятия финансового прогнозирования и планирования
2. Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
3. Современные тенденции прогнозирования и планирования
4. Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования
5. Сущность и классификация прогнозов
6. Методологические и методические основы прогнозирования
7. Основные понятия и категории бюджетирования.

8. Определение бюджетной модели организации, как консолидация отдельных бюджетов в единую систему бюджетов.
9. Структура сводного бюджета организации.
10. Бюджет продаж.
11. Бюджет запасов готовой продукции.
12. Бюджет производства.
13. Бюджет материальных запасов.
14. Бюджет прямых материальных затрат.
15. Бюджет прямых затрат труда.
16. Бюджет общепроизводственных расходов.
17. Бюджет управленческих расходов.
18. Бюджет коммерческих расходов.
19. Инвестиционный бюджет.
20. Бюджет доходов и расходов.
21. Бюджет движения денежных средств.
22. Прогнозный бухгалтерский баланс.
23. Взаимосвязь между различными бюджетами.
24. Управление по отклонениям.
25. Преимущества использования гибких смет по сравнению со статическими сметами.
26. Калькуляция себестоимости по нормативным издержкам.
27. Виды отклонений.
28. Сравнение статического бюджета, гибкого бюджета и фактических результатов.
29. Анализ бюджетных отклонений.
30. Ответственность исполнителей за выполнение бюджетов.
31. Отклонения производства и отклонения планирования.
32. Интерпретация отклонений.
33. Понятие системы контроля (мониторинга) исполнения бюджета.
34. Функции, этапы и подходы к бюджетированию
35. Организация процесса корпоративного бюджетирования
36. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией
37. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования
38. Процесс корпоративного стратегического планирования
39. Особенности методологии стратегического планирования
40. Корпоративное налоговое планирование
41. Классификация (типизация) стратегических планов
42. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования
43. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса
44. Структура и содержание бизнес-плана
45. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов
46. Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования
47. Этапы и цикличность персонального финансового планирования
48. Персональные финансовые решения
49. Развитие финансовых отношений и социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования
50. Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования

### **7.3. Вопросы и задания для аудиторной контрольной работы по дисциплине «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование»**

1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования?
2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
3. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового планирования.
4. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
5. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового прогнозирования.
6. Дайте определение и интерпретацию понятиям «предсказание» и «предуказание». В чем их принципиальные отличия применительно к финансовому планированию и прогнозированию?
7. Каковы практические возможности применения предуказания в финансовом планировании и прогнозировании?
8. Раскройте экономическую сущность директивного и индикативного планирования. Определите доминирующие сферы их использования.
9. Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бизнес-планирования в условиях рынка.
10. Раскройте принципы финансового планирования.
11. Раскройте сущность методов финансового планирования.
12. Каковы классификационные принципы финансового планирования?
13. Какие системы финансового планирования существуют?
14. Каковы цели и задачи финансового планирования?
15. Перечислите виды финансовых планов.
16. Раскройте последовательность стадий финансового планирования.
17. Назовите принципы и методы финансового планирования.
18. Охарактеризуйте процесс составления финансового плана.
19. Что такое финансовое прогнозирование?
20. Охарактеризуйте базовые понятия и термины финансового прогнозирования.
21. Перечислите классификационные критерии прогнозов.
22. Какие типы финансового прогнозирования вам известны?
23. Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию.
24. Какие основные параметры прогнозируются на уровне государственного прогнозирования?
25. Кратко охарактеризуйте бюджетный процесс в ПМР.
26. Опишите особенности демографического планирования и прогнозирования.
27. Какие параметры принято прогнозировать в демографической сфере?
28. Для каких целей используется производственная функция в прогнозировании?
29. Какие виды и методики государственного прогнозирования используются в практике этого процесса?

### **7.4. Контрольно – измерительные материалы**

**Выберите один или несколько правильных ответов**

#### **1.Что включает в себя финансовая стратегия:**

- 1)подготовка Отчета об исполнении бюджета;
- 2)конкретизацию текущих целей финансовой политики;
- 3)конкретизацию перспективных целей финансовой политики;
- 4)рассмотрение и утверждение бюджета в законодательных органах.

#### **2.Структура капитала - это:**

- 1)соотношение между различными источниками капитала;
- 2)отношение долговых обязательств к сумме активов;

3)соотношение стоимости простых и привилегированных акций предприятия.

**3.К недостаткам собственного капитала, которые необходимо учесть при формировании финансовой политики предприятия относят:**

- 1)более высокую способность принести прибыль;
- 2)укрепление финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия;
- 3)*ограниченность объема привлечения и возможностей расширения деятельности предприятия, более высокая стоимость;*
- 4)отсутствие недостатков.

**4.Как изменяется цена заемного капитала в условиях роста инфляции:**

- 1)*растет;*
- 2)снижается;
- 3)не изменяется.

**5.Для определения доли собственного капитала в финансовой структуре капитала используется показатель:**

- 1)коэффициент финансирования;
- 2)коэффициент финансовой устойчивости;
- 3)коэффициент маневренности;
- 4)*коэффициент автономии.*

**6.Что предполагает традиционный подход к анализу влияния финансового рычага на стоимость фирмы:**

- 1)*с ростом доли заемного капитала, стоимость компании снижается;*
- 2)с ростом доли заемного капитала, стоимость компании растет.

**7.К положительным характеристикам заемного капитала следует отнести:**

- 1)более низкая стоимость по сравнению с собственным капиталом;
- 2)*возможность привлечения большего объема дополнительных ресурсов;*
- 3)более высокая стоимость по сравнению с собственным капиталом;
- 4)низкая рентабельность заемного капитала;
- 5)увеличение выручки.

**7. Эффект финансового рычага показывает:**

- 1)возможность использования привлеченных средств;
- 2)получаемую прибыль предприятия;
- 3)*приращение прибыли за счет заемного капитала;*
- 4)инвестиционную политику предприятия.

**8. Как изменяется цена заемных средств:**

- 1)*обратно пропорционально изменению финансового рычага;*
- 2)прямо пропорционально изменению финансового рычага.

**Учебно–методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

Комплексное изучение студентами основного содержания дисциплины предполагает овладение материалами лекций, учебников и учебных пособий, творческую работу в ходе проведения практических занятий, а также целенаправленную, систематическую деятельность по самостоятельному закреплению, углублению и расширению знаний в контексте данной дисциплины.

Самостоятельная работа направлена на закрепление, углубление и расширение знаний, полученных студентами в ходе аудиторных занятий, а также на формирование навыков работы с научной, учебной и учебно–методической литературой, развитие творческого, продуктивного мышления обучаемых, их креативных качеств, а также формирование заявленных в рамках курса компетенций. Изучение основной и дополнительной литературы является наиболее распространённой формой самостоятельной работы студентов и в процессе изучения дисциплины.

**Методическое обеспечение самостоятельной работы преподавателем состоит из:**

- определения учебных тем/аспектов/вопросов, которые студенты должны изучить самостоятельно;
- подбора необходимой учебной литературы, обязательной для проработки и изучения;
- поиска дополнительной научной литературы, к которой студенты могут обращаться по желанию, при наличии интереса к данной теме;
- определения контрольных вопросов и практических заданий, позволяющих студентам самостоятельно проверить качество полученных знаний;
- организации консультаций преподавателя со студентами для разъяснения вопросов, вызвавших у студентов затруднения при самостоятельном освоении учебного материала.

### **7.5. Вопросы и задания для самоподготовки**

- 1) В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования?
- 2) Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
- 3) Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового планирования.
- 4) Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
- 5) Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового прогнозирования.
- 6) Раскройте экономическую сущность директивного и индикативного планирования. Определите доминирующие сферы их использования.
- 7) Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бизнес-планирования в условиях рынка.
- 8) Раскройте принципы финансового планирования.
- 9) Раскройте сущность методов финансового планирования.
- 10) Каковы классификационные принципы финансового планирования?
- 11) Какие системы финансового планирования существуют?
- 12) Каковы цели и задачи финансового планирования?
- 13) Перечислите виды финансовых планов.
- 14) Раскройте последовательность стадий финансового планирования.
- 15) Назовите принципы и методы финансового планирования.
- 16) Охарактеризуйте процесс составления финансового плана.
- 17) Что такое финансовое прогнозирование?
- 18) Охарактеризуйте базовые понятия и термины финансового прогнозирования.
- 19) Перечислите классификационные критерии прогнозов.
- 20) Какие типы финансового прогнозирования вам известны?
- 21) Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию.
- 22) Какие основные параметры прогнозируются на уровне государственного прогнозирования?
- 23) Кратко охарактеризуйте бюджетный процесс в ПМР.
- 24) Опишите особенности демографического планирования и прогнозирования.
- 25) Какие параметры принято прогнозировать в демографической сфере?
- 26) Для каких целей используется производственная функция в прогнозировании?
- 27) Какие виды и методики государственного прогнозирования используются в практике этого процесса?
- 28) Сформулируйте понятие прогноза и раскройте его общую характеристику.

- 29) Перечислите основные функции финансового прогнозирования.
- 30) Сформулируйте понятия объекта прогнозирования и прогнозного фона. Укажите их различия и приведите примеры.
- 31) Раскройте типовую классификацию прогнозов.
- 32) Перечислите требования, предъявляемые к разработке отдельных элементов прогноза.
- 33) Раскройте сущность методов прогнозирования.
- 34) Перечислите элементы организации прогнозирования и раскройте их сущность.
- 35) Раскройте этапы последовательности организации процесса прогнозирования.
- 36) По какому принципу ранжированы категории информации для составления прогнозов?
- 37) В чем состоит суть нормативного прогнозирования?
- 38) Кратко охарактеризуйте метод экспертных оценок. В каких случаях он применяется?
- 39) Кратко охарактеризуйте метод аналогии. Для каких прогнозов он применяется?
- 40) Чем отличаются методы исторической и математической аналогии?
- 41) Дайте определение показателям плана как элементу планирования и классифицируйте их по различным признакам.
- 42) Раскройте систему мер (действий), необходимых для выполнения плана.
- 43) Перечислите типовые меры (действия) по выполнению плановых показателей для различных сфер деятельности.
- 44) Перечислите основные элементы организации планирования на предприятии и раскройте их содержание.
- 45) В чем состоит сущность SWOT-анализа?
- 46) Каковы основные направления проведения SWOT-анализа?
- 47) Раскройте особенности SWOT-анализа.
- 48) Дайте краткую характеристику областям проведения SWOT-анализа.
- 49) Какую роль в планировании и прогнозировании играет экономический анализ? Перечислите функциональные планы предприятия. Какие задачи они призваны решать?
- 50) Раскройте основные методы планирования прибыли.
- 51) Перечислите основные задачи планирования прибыли и рентабельности.
- 52) Раскройте сущность метода маржинального дохода в планировании прибыли и метода оптимизации плановой прибыли.
- 53) Сформулируйте основные задачи, решаемые при разработке планов издержек предприятия.
- 54) Назовите основные принципы, которые необходимо соблюдать при планировании издержек компании.
- 55) Перечислите методы планирования издержек предприятия.
- 56) Перечислите основные факторы, которые следует учитывать при планировании издержек предприятия.
- 57) Сформулируйте понятие метода прямой и обратной калькуляции при планировании издержек компании.
- 58) Перечислите основные задачи планирования персонала компании.
- 59) Перечислите основные принципы организации труда и заработной платы на предприятии.
- 60) Определите показатели планирования численности работников компании.
- 61) Насколько, по вашему мнению, целесообразно проведение процедур бюджетирования в условиях цикличности рыночной экономики?
- 62) Назовите и охарактеризуйте предмет, объект и субъект бюджетирования.
- 63) Какое практическое значение имеет деятельность по составлению корпоративных прогнозов?

- 64) Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового бюджетирования.
- 65) Раскройте теоретическую и методологическую основу корпоративного бюджетирования.
- 66) Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бюджетного процесса.
- 67) Раскройте функции бюджетирования.
- 68) Раскройте сущность методов финансового планирования.
- 69) Каковы этапы построения системы бюджетирования?
- 70) Каковы цели бюджетирования?
- 71) Каковы цели и задачи корпоративного бюджетирования?
- 72) Расскажите об организации процесса корпоративного бюджетирования.
- 73) Раскройте последовательность этапов корпоративного бюджетирования.
- 74) Назовите компоненты корпоративного бюджетирования.
- 75) Охарактеризуйте процесс составления корпоративного бюджета.

## **8. Учебно–методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **8.1. Основная литература:**

1. Бахрамов Ю.М., Глухов В.В. Финансовый менеджмент: Учебник для вузов. 2-е изд. Стандарт третьего поколения. – СПб.: Питер, 2019. – 496 с.
2. Бобылева, А. З. Финансовые управленческие технологии / А.З. Бобылева. – М.: ИНФРА-М, 2019. – 494 с.
3. Михайлушкин, А. И. Финансовый менеджмент / А.И. Михайлушкин, П.Д. Шимко. – М.: Феникс, 2018. – 352 с.
4. Незамайкин В.Н., Юрзинова И.Л. Финансы организаций: менеджмент и анализ: Учебное пособие. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Изд-во Эксмо, 2019. – 512 с.
5. Финансы и кредит: учебник / коллектив авторов; под ред. Т.М. Ковалевой. – 6-е изд., испр. и доп. – М.: КНОРУС, 2019. – 360 с.
6. Шохин Е.И., Серегин Е.В., Гермогентова М.Н.: Финансовый менеджмент. Учебник. – М.: Изд-во «Кнорус», 2018. – 476 с.

### **8.2. Дополнительная литература:**

1. Бурмистрова Л. М. Финансы организаций (предприятий). – М.: ИНФРА-М, 2022 г. – 240 с.
2. Брусов П.Н., Филатова Т.В. Финансовый менеджмент. Финансовое планирование: Учебное пособие / П.Н. Брусов, Т.В. Филатова. – 2-е изд., стер. – М.: Кнорус, 2023. — 227 с.
3. Бусов, В. И. Оценка стоимости предприятия (бизнеса): учеб. для бакалавров / В. И. Бусов, О. А. Землянский, А. П. Поляков ; под ред. В. И. Бусова. – М.: Юрайт, 2023. – 430 с.
4. Лукасевич И.Я. Финансовый менеджмент: Учебник / И.Я. Лукасевич; М-во образ. и науки РФ. — 3-е изд., испр. — М.: Национальное образование, 2023.- 768 с.
5. Перес, К. Технологические революции и финансовый капитал. Динамика пузырей и периодов процветания / К. Перес; пер. с англ. Ф. В. Маевского; науч. ред. пер. С. Ю. Глазьева, В. Е. Дементьев. – М.: Дело, 2021. – 231 с.
6. Управление финансами. Финансы предприятий : учебник / под ред. А. А. Володина. – 2-е изд. – М. : ИНФРА-М, 2022. – 509 с.

### **8.3. Программное обеспечение и Интернет–ресурсы:**

1. Министерство экономического развития ПМР (<http://www.mepmr.org>)
2. Верховный Совет ПМР (<http://www.vspmr.org>)
3. Министерство финансов ПМР (<http://www.min-fin-pmr.org>)

4. Бизнес – портал [AUP.ru](http://aup.ru) (<http://aup.ru>)

#### **8.4. Методические указания и материалы по видам занятий:**

Методические указания по выполнению практических работ по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» – Режим доступа: [https://www.ncfu.ru/NCFU\\_PYATIGORSK/.doc/obrazovanie/OP/2020/bakalavriat/38.03.01/BuA/MD-ozfo/Metod\\_PZ\\_FPiP\\_38.03.01\\_2020.pdf](https://www.ncfu.ru/NCFU_PYATIGORSK/.doc/obrazovanie/OP/2020/bakalavriat/38.03.01/BuA/MD-ozfo/Metod_PZ_FPiP_38.03.01_2020.pdf)

#### **9. Материально–техническое обеспечение дисциплины**

Кафедра располагает материально-технической базой, обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работы обучающихся, предусмотренных учебным планом вуза, и соответствующей действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Материально-техническое обеспечение дисциплины представлено аудиториями для проведения лекционных занятий, мультимедийными учебными аудиториями, обеспеченными техническими средствами обучения, научно-методическим кабинетом кафедры менеджмента.

Кафедра менеджмента располагает мультимедийными учебными аудиториями (№ 5, 29, 30), оснащенными компьютерной техникой с возможностью подключения к сети интернет и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации. Типовая комплектация мультимедийной учебной аудитории включает: мультимедийный проектор, акустическую систему, а также трибуну преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять системой, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды занятий в удобной и доступной форме с применением современных интерактивных средств обучения. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть Интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее программное обеспечение.

Материально-техническая оснащенность образовательного процесса предоставляет возможность каждому обучающемуся в течение всего периода обучения быть обеспеченным неограниченным доступом к одной или нескольким электронно-библиотечным системам и к электронной информационно-образовательной среде организации.

#### **10. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины**

Курс «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» построен таким образом, чтобы научить студентов практическому применению методов анализа хозяйственной деятельности с применением современной вычислительной техники и программного обеспечения. Данная дисциплина призвана обеспечить будущим специалистам необходимые знания для экономического анализа инвестиционной деятельности организации, а также принятия управленческих решений в области экономической политики. Изучение дисциплины обеспечивает реализацию требований Государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования в области оценки бизнеса по следующим основным вопросам:

- сбор и подготовка необходимой для проведения аналитических работ информации;
- проведение необходимых расчетов основными методами финансовых инструментов и оформление их в виде соответствующих документов по установленной форме;
- определение особенностей ценных бумаг различных видов;

– учет различных факторов, влияющих на текущую и перспективную стоимость финансовых инструментов: прогнозов развития состояния товарных и финансовых рисков, имеющихся на предприятии инвестиционных планов развития отдельных бизнес-линий, нематериальных активов, реализации инновационно – инвестиционных программ;

– прогнозирование влияния последствий реализации инновационно – инвестиционных программ и планов реорганизации и реструктуризации предприятия на его рыночную стоимость;

– подготовка отчета о проведении оценочных работ на материалах предприятия (или его структурных подразделений, бизнес-линий) и использование его результатов для обоснования предпринимательских решений.

Реализация программы предполагает активную самостоятельную работу студентов, включая выполнение расчетно-аналитических работ, участие в научно-исследовательских проектах.

В процессе изучения дисциплины используются следующие методы обучения и формы организации занятий:

- лекции;
- письменные и устные домашние задания;
- практические работы;
- расчетно-аналитические задания;
- лабораторные работы;
- консультации преподавателей;

– самостоятельная работа студентов, в которую входит освоение теоретического материала, подготовка к практическим занятиям, выполнение письменных работ, а также разработку курсовых работ.

При реализации дисциплины активно используется внеаудиторная работа в форме обязательных консультаций и индивидуальных занятий со студентами (помощь в понимании тех или иных методов оценки стоимости ценных бумаг, рефератов и эссе, а также тезисов для студенческих конференций и т.д.).

Текущая аттестация качества усвоенных знаний включает активное обсуждение содержания курса, решение индивидуальных задач, а также тестирование.

Рабочая учебная программа по дисциплине «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» составлена в соответствии с требованиями Федерального Государственного образовательного стандарта ВО по направлению 5.38.03.02 «Менеджмент» и учебного плана по направлению подготовки 5.38.03.02 «Менеджмент».

## 11. Технологическая карта дисциплины

Курс 4, группа РФ20ВР62ФМ, семестр 8 (для 2020 года набора).

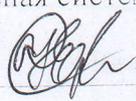
Курс 5, группа РФ19ВР62ФМ, семестр 9 (для 2019 года набора).

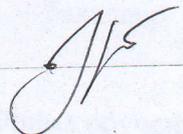
Преподаватель – лектор Козьма Е.С.

Преподаватель, ведущий практические занятия: Козьма Е.С.

Кафедра менеджмента

Кредитно-модульная система не предусмотрена

Составитель  / Козьма Е.С., ст.преподаватель /

Зав. кафедрой менеджмента  / Трач Д.М., доцент /