

Государственное образовательное учреждение
«Приднестровский государственный университет им. Т.Г. Шевченко»
Рыбницкий филиал

Кафедра менеджмента

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



_____ 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине

Б1.О.28 ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ, ПЛАНИРОВАНИЕ И БЮДЖЕТИРОВАНИЕ

на 2024 /2025 учебный год

Направление подготовки

5.38.03.02. Менеджмент

Профиль
«Финансовый менеджмент»

квалификация
Бакалавр

Форма обучения:
очная

ГОД НАБОРА 2021

Рыбница 2024г.

Рабочая программа дисциплины

«Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование»

разработана в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утвержденного приказом № 970 от 12 августа 2020г.

и основной профессиональной образовательной программы (учебного плана) по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент профилю «Финансовый менеджмент».

Составители рабочей программы:
доцент кафедры менеджмента



Г.М. Брадик

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры
менеджмента

« 17 » 09 2024 г. протокол № 1

Зав. кафедрой менеджмента, профессор

« 17 » 09 2024 г.



Д.М. Трач

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» является формирование у студентов системы теоретических знаний, аналитических и практических навыков принятия стратегических решений в области управления финансами, организации процесса финансового планирования, формирование навыков количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, при построении экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления.

Задачами освоения дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» являются:

- изучение теоретических основ финансового планирования, бюджетирования и прогнозирования;
- формирование навыков оперировать основными понятиями финансового планирования;
- изучение нормативно-правовой базы планирования финансовых ресурсов фирмы;
- формирование навыков пользования методами управления финансовыми ресурсами организации;
- разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия;
- формирование умений использовать при решении профессиональных задач современные информационные технологии и программные средства, включая управление крупными массивами данных и их интеллектуальный анализ;
- формирование навыков количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления.

2. Место дисциплины в структуре ООП ВО

Учебная дисциплина «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» (Б1.О.28) является дисциплиной обязательной части учебного плана по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент профилю «Финансовый менеджмент» Блока 1.

Освоение дисциплины предполагает наличие у студентов знаний и навыков по дисциплинам: экономическая теория, основы менеджмента, бухгалтерский учет, экономика организации, бизнес-планирование, корпоративный финансовый контроль, финансовый менеджмент.

Ее изучение формирует теоретические знания, базовые компетенции и прикладные навыки в области принятия стратегических финансовых решений. 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. Знание концептуальных основ дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» способствует более глубокому и полному усвоению материала учебных дисциплин: анализ хозяйственной деятельности, управление операциями, финансы, деньги и кредит, международные стандарты финансовой отчетности, технология подготовки экономических документов, финансирование бизнеса.

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

Изучение учебной дисциплины осуществляется в 7 семестре.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Изучение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций: ОПК-3, ОПК-5, ПК-3

Категория (группа) компетенций	Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Общепрофессиональные компетенции выпускников и индикаторы их достижения		
ОПК-3. Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия.		ИД _{ОПК-3.1} . Знает проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления. ИД _{ОПК-3.2} . Умеет на основе анализа результатов проблемных ситуаций. Организации выявляет и формирует организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия. ИД _{ОПК-3.3} . Владеет методами разработки обоснованных организационно-управленческих решений с учетом их социальной значимости, способен содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия.
ОПК-5. Способен использовать при решении профессиональных задач современные информационные технологии и программные средства, включая управление крупными массивами данных и их интеллектуальный анализ.		ИД _{ОПК-5.1} . Знает области своего воздействия на процесс управления и расставляет приоритеты. ИД _{ОПК-5.2} . Умеет формировать траекторию развития объекта управления в активной среде с использованием современных информационных технологий и программных средств. ИД _{ОПК-5.3} . Владеет современными инструментами менеджмента и информационными технологиями, и программными средствами, включая управление крупными массивами данных и их интеллектуальный анализ для разработки мероприятий по повышению эффективности организации.
Профессиональные компетенции выпускников и индикаторы их достижения		
ПК-3. 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		ИД _{ПК-3.1} . Знает основы количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления ИД _{ПК-3.2} . Умеет применять навыки количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления ИД _{ПК-3.3} . Владеет навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления

4. Структура и содержание дисциплины

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

Цикл дисциплин: дисциплина обязательной части, Блок 1. Б1.О.28.

Трудоемкость дисциплины (з.е./часов): 3/108.

Семестр	Количество часов						Форма итогового контроля
	Трудоемкость, з.е./часы	В том числе					
		Аудиторных				СРС	
		Всего	Лекций	Лаб. раб.	Практич. занятий		
VII	3/108	72	18		54	-	Экзамен (36)
Итого:	3/108	72	18	-	54	-	Экзамен (36)

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

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеауд. работа (СРС)
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Бюджетирование как часть финансового планирования	32	6	26	-	-
2	Финансовая стратегия компании	40	12	28	-	-
Итого:		72	18	54	-	-
Всего:		108 (36-экзамен)	18	54	-	-

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 бюджетирования: 1. Основные понятия процесса бюджетирования 2. Функции и этапы бюджетирования 3. Подходы к бюджетированию	учебники, учебные пособия, интернет ресурсы
2		2	Организация бюджетирования на предприятии: 1. Постановка управленческого учета и его связь с бюджетированием 2. Концепции управленческого учета	
3		2	Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль его реализации: 1. Компоненты бюджетного процесса 2. Виды функциональных бюджетов 3. Принципы бюджетного процесса	
Итого по разделу часов:		6		
4	Раздел 2	2	Корпоративное стратегическое планирование: 1. Сущность и правила корпоративного стратегического планирования 2. Подходы к стратегическому планированию 3. Процесс стратегического планирования	учебники, учебные пособия, интернет ресурсы
5		2	Методология стратегического планирования: 1. Цели стратегического плана 2. Этапы разработки стратегического плана 3. Способы выработки стратегии	
6		2	Корпоративное налоговое планирование: 1. Корпоративное налоговое планирование как часть финансового планирования 2. Ограничения налогового планирования 3. Этапы и принципы налогового планирования	
7		2	Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования: 1. Подходы к бизнес-планированию 2. Этапы бизнес-планирования 3. Структура бизнес-плана	

			4. Значение бизнес-планирования на этапе стартапа, для малого и среднего бизнеса	
8		2	Персональное финансовое планирование: 1. Цели и этапы процесса 2. Персональные финансовые решения 3. Социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования	
9		2	Финансовая стратегия компании: 1. Финансовая стратегия как часть генеральной стратегии компании 2. Цель и задачи финансовой стратегии компании 3. Структура и этапы формирования финансовой стратегии компании	
Итого по разделу часов:		12		
Итого:		18		

Практические занятия

№ п/п	Номер раздела дисципли ны	Объем часов	Тема занятия	Учебно– наглядные пособия
1	Раздел 1	2	Изучение основ бюджетирования, функций и этапов бюджетирования	учебники, учебные пособия, интернет ресурсы
2		2	Организация бюджетирования на предприятии	
3		2	Рассмотрение концепции управленческого учета	
4		2	Рассмотрение видов функциональных бюджетов и принципов бюджетного процесса	
5		2	Формирование бюджета продаж	
6		2	Формирование бюджета производства	
7		2	Формирование бюджета прямых затрат труда	
8		2	Формирование бюджета общепроизводственных расходов	
9		2	Формирование бюджета коммерческих расходов	
10		2	Формирование бюджета административных расходов	
11		2	Формирование бюджета прибылей и убытков	
12		2	Формирование бюджета денежных потоков	
13		2	Формирование генерального бюджета	
Итого по разделу часов:		26		
14	Раздел 2	2	Анализ структуры корпоративного бюджетного процесса и контроль его реализации	учебники, учебные пособия, интернет ресурсы
15		2	Изучение системы корпоративного стратегического планирования	
16		2	Рассмотрение методологии стратегического планирования	
17		2	Рассмотрение этапов разработки стратегического плана развития организации	
18		4	Анализ системы корпоративного налогового планирования	
19		4	Изучение роли бизнес-планирования в системе корпоративного финансового планирования	
20		4	Рассмотрение структуры бизнес-плана	

21		4	Анализ процесса персонального финансового планирования и его социально-экономической значимости	
22		4	Формирование финансовой стратегии компании как части генеральной стратегии компании	
Итого по разделу часов:		28		
Итого:		54		

5.Примерная тематика курсовых работ: не предусмотрены

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

6.1. Обеспеченность обучающихся учебниками, учебными пособиями

№ п/п	Наименование учебника, учебного пособия	Автор	Год издания	Кол-во экземпляров	Электрон. версия	Место размещения электронной версии
Основная литература						
1	Богатырев С.Ю. Поведенческие финансы: учебное пособие / Финансовый университет при правительстве РФ. – Москва: Прометей, 2018. – 210 с.	Богатырев С.Ю.	2018	-	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
2	Ефимова О.В. Финансовый анализ: современный инструментарий для принятия экономических решений: учебник / О.В. Ефимова. – 3-е изд., испр. и доп. – М.: Издательство «Омега-Л», 2010. – 351 с.	Ефимова О.В.	2010	3	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
3	Корпоративные финансы. Практикум: учебник / Д.А. Егорова, С.О. Мусяенко, Л.О. Хрустова, А.С. Ложечко. – Москва: КНОРУС, 2022. – 286с.	Д.А. Егорова и др.	2022	1	-	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
4	Реорганизация бизнеса: слияния и поглощения: учебник / коллектив авторов; под общ. ред. Л.Г. Паштовой. – Москва: КНОРУС, 2022.	под общ. ред. Л.Г. Паштовой	2022	1	-	научно-методический кабинет кафедры менеджмента

5	Трач Д. М. Финансовый менеджмент как важнейший механизм устойчивого развития предприятий. Монография. – Кишинэу: ТУМ, 2024. – 253 с.	Трач Д. М.	2024	10	Имеется	научно-информационный библиотечный центр РФ ПГУ, научно-методический кабинет кафедры менеджмента
6	Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: учебник / под ред. д-ра экон. наук, профессора И.Я. Лукасевича. – Москва: Центркаталог, 2021. – 336 с.	под ред. И.Я. Лукасевича.	2021	1	-	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
Дополнительная литература						
7	Ефимова О.В. Финансовый анализ: современный инструментарий для принятия экономических решений: учебник / О.В. Ефимова. – 3-е изд., испр. и доп. – М.: Издательство «Омега-Л», 2010. – 351 с.	Ефимова О.В.	2010	3	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
8	Казакова Н. А. Современный стратегический анализ. Учебник и практикум. 2-е изд. – М.: Юрайт, 2018. – 386 с.	Казакова Н. А.	2018	1	-	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
9	Ковалев В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2007. – 1024 с.	Ковалев В.В.	2007	2	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
10	Лукасевич И. Я. Финансовый менеджмент. Учебник. 2-е изд. – М.: Эксмо, 2010. – 768 с.	Лукасевич И. Я.	2010	2	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
11	Социально-экономическое	Под общей	2022	10	Имеется	научно-методический

	развитие северного региона Приднестровья и пути его улучшения. / Под общей редакцией Трача Д.М. – Рыбница, Теслайн, 2022. – 291 с.	редакция Трача Д.М.				кабинет кафедры менеджмента
12	Тарасевич Л. С., Гребенников П. И., Леусский А. И. Теория корпоративных финансов: учебник. – М.: Высшее образование, 2008. – 237 с.	Тарасевич Л. С., Гребенников П. И., Леусский А. И.	2008	1	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
13	Трач Д. М. Управление деловой активностью сельскохозяйственной организации. Монография. – Бендеры: Теслайн, 2023. – 169 с.	Трач Д. М.	2023	10	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
14	Управление финансами. Учебник. Под. ред. А. А. Володина. – М.: ИНФРА-М, 2006. – 504 с.	Под. ред. А. А. Володина	2006	2	Имеется	научно-методический кабинет кафедры менеджмента
Итого по дисциплине: 14 источников			80% печатных изданий		80% электронных изданий	

6. Программное обеспечение и Интернет-ресурсы:

1. Архив открытого доступа СПбГУ: <https://dspase.spbu.ru>
2. Верховный Совет ПМР (<http://www.vspmr.org>)
3. Вестник Российского гуманитарного университета. Серия «Экономика. Управление. Право» <https://economics.rsuh.ru/jour/index>
4. Министерство финансов ПМР <https://minfin.gospmr.org/>
5. Министерство экономического развития ПМР (<http://www.mepmr.org>)
6. Министерство юстиции ПМР <http://justice.idknet.com/>
7. Научная библиотека СПбГУ, раздел «Открытые электронные ресурсы» (<http://cufts.lib.ras.ru>)
8. Образовательная платформа РФ ПГУ им. Т.Г. Шевченко «Открытое образование» <http://it-park.rfgpu.ru/virtualnoe-prosvetshchenie/>
9. Свободный доступ к электронным каталогам, по ссылкам из которых доступны полные тексты и фрагменты ряда изданий <https://kpfu.ru/library/katalogi>
10. Электронно-библиотечная система РУДН: <https://lib.rudn.ru/> MegaPro/Web. Логин и пароль для пользования ЭБС РУДН можно получить, отправив запрос на электронную почту nibble@spsu.ru
11. Электронные ресурсы, оцифрованные издания из фондов библиотеки, коллекции учебно-методических ресурсов и научных публикаций сотрудников Казанского федерального университета, находящиеся в свободном доступе <https://allfind.kpfu.ru/>; <https://repo.kpfu.ru>

7. 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, и соответствующей действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Материально-техническое обеспечение дисциплины представлено аудиториями для проведения лекционных и практических занятий, проектными и мультимедийными учебными аудиториями, оснащенными техническими средствами обучения с подключением к сети интернет и обеспечением доступа к электронным ресурсам, к электронно-библиотечным системам ВУЗов РФ и к электронной информационно-образовательной среде ПГУ им. Т.Г. Шевченко, Рыбницкого филиала и кафедры менеджмента. Библиотека и научно-информационный библиотечный центр Рыбницкого филиала, научно-методический кабинет кафедры менеджмента располагают книжным фондом, который составляют методическая и учебная литература, научные журналы, электронные учебники и учебные пособия.

Компьютерное оборудование имеет соответствующее программное обеспечение.

8. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

В процессе освоения дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» необходимо акцентировать внимание на формировании теоретических знаний, практических навыков применения полученных знаний.

Рабочая программа дисциплины «Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование» составлена в соответствии с требованиями Государственного образовательного стандарта ВО по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент» и основной профессиональной образовательной программы (учебного плана) по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент» профилю «Финансовый менеджмент».

8.1. Методические рекомендации преподавателю

Изложение материала должно быть ориентировано на формирование практических навыков в сфере профессиональной деятельности. В процессе освоения дисциплины необходимо уделять внимание исследовательской работе студентов, использовать в процессе обучения интерактивные образовательные технологии. Изложение материала должно быть ориентировано на различные теоретические подходы к проблемам современной финансовой системы.

Сочетание формализованного подхода с практической направленностью позволит сделать изложение актуальным и связать его с насущными потребностями современной финансовой системы.

8.2. Методические указания студентам

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 закреплению, углублению и расширению знаний в контексте данной дисциплины.