Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ганеев Винер Валиахметович
Должность: Директор
Дата подписания: 02.11.2026 13:24:37
Уникальный программный ключ:
fceab25d7092f3bff743e8ad3f8d57fddc1f5e66

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «Уфимский университет науки и технологий»

Бирский филиал

ФАКУЛЬТЕТ ФИЗИКИ И МАТЕМАТИКИ

УТВЕРЖДАЮ:
Декан
подписано ЭЦП Гайсин Ф.Р.
(подпись, инициалы, фамилия)

«26» 02 2026 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовое планирование и прогнозирование

(наименование дисциплины)

ОПОП ВО программа бакалавриата
38.03.01 Экономика

шифр и наименование направления подготовки (специальности)

направленность (профиль, специализация)

Финансы и кредит

наименование направленности (профиля, специализации)

форма обучения
очно-заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

Бирск 2026 г.

Рабочая программа составлена на основании учебного плана основной профессиональной образовательной программы 38.03.01 Экономика профиль Финансы и кредит, одобренного ученым советом Бирского филиала Уфимского университета науки и технологий (протокол №7 от 27.02.2026 г.) и утвержденного директором Бирского филиала 27.02.2026.

Зав.кафедрой кафедры информатики и экономики *(наименование кафедры разработчика программы)*	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.
Разработчик программы	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.
Руководитель образовательной программы	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.

1. Цель дисциплины. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

1.1. Цель дисциплины

Цель изучения дисциплины: формирование у студентов системы компетенций, обеспечивающих профессиональную деятельность в области финансового планирования и прогнозирования организации; укрепление и расширение теоретико-практических основ овладения навыками по анализу, разработке и оценке эффективности финансовых планов и прогнозов развития организации.

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

Таблица 1. – Результаты обучения по дисциплине

Планируемые результаты освоения основной профессиональной образовательной программы (компетенции, закрепленные за дисциплиной)		Код и наименование индикатора достижения компетенции, закрепленного за дисциплиной
код компетенции	наименование компетенции	
ОПК-4	Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	ОПК-4.1. Обосновывает экономическую целесообразность предлагаемых организационно-управленческих решений с использованием методов финансового анализа
		ОПК-4.2. Оценивает эффективность альтернативных управленческих решений в сфере финансов и кредита с учетом рисков и ресурсных ограничений
		ОПК-4.3. Разрабатывает предложения по оптимизации финансовых потоков, снижению издержек и повышению рентабельности деятельности организаций
ОПК-5	Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.	ОПК-5.1. Применяет офисные программные средства для обработки финансово-экономических данных и автоматизации расчетов
		ОПК-5.2. Использует специализированные прикладные программы для анализа финансовой и статистической отчетности
		ОПК-5.3. Работает с информационно-аналитическими системами и базами данных для решения профессиональных задач в области экономики и финансов
ОПК-6	Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и	ОПК-6.1. Понимает принципы работы современных информационных технологий (ИТ)
		ОПК-6.2. Выбирает соответствующую ИТ и информационную систему (ИС) для решения конкретных профессиональных задач

	использовать их для решения задач профессиональной деятельности	ОПК-6.3. Использует профессиональные ИТ и ИС для решения задач профессиональной деятельности
ПК-1	Способность консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг	ПК-1.1. Знать сферу использования финансовых продуктов и услуг
		ПК-1.2. Уметь консультировать клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг
		ПК-1.3. Владеть навыками консультирования клиентов в сфере использования финансовых продуктов и услуг

2. Структура и трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 6 зачетные единицы (з.е.), 216 академических часов.

Таблица 2 – Объем дисциплины

Виды учебной работы	Всего, часов	Количество часов в семестре
Общая трудоемкость дисциплины	216	5 семестр - 216
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (всего)	78	5 семестр - 78
в том числе:		
лекции	24	5 семестр - 24
лабораторные занятия	18	5 семестр - 18
практические занятия	36	5 семестр - 36
Другие виды работ в соответствии с УП:		
контрольная работа	0	
консультации	0	
Самостоятельная работа обучающихся (всего)	138	5 семестр - 138
Из них:		
контроль	0	
ФКР:		
зачет	0	
зачет с оценкой	0.2	5 семестр - 1
курсовая работа (проект)	0	
экзамен	0	

3 Содержание дисциплины

Таблица 3 – Содержание дисциплины

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Виды деятельности					Форма текущего контроля успеваемости
		Лек, час.	Лаб, час.	П, час.	ДЗ, час.	СРС, час.	
3 курс / 5 семестр							
1	Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии	2		4		12	Тестирование, Семинар

	Место финансового планирования в системе планирования на предприятии. Определение понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование». Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования. Факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России. Субъекты финансового планирования. Принципы (правила) финансового планирования. Классификация объектов финансового планирования. Результаты финансового планирования и прогнозирования.						
2	Формы, виды и технология финансового планирования и прогнозирования на предприятии Виды финансового планирования и их взаимосвязь. Классификация методов финансового планирования. Определение и экономическое содержание технологии финансового планирования.	2		4		10	Семинар, Тестирование
3	Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования Определение и экономический смысл понятия «стратегическое финансовое планирование». Задачи стратегического финансового планирования. Финансовая стратегия и процесс ее формирования. Финансовая политика.	2		2		10	Семинар, Тестирование
4	Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии Бизнес план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана. Финансовый раздел бизнес-плана. Основные блоки и источники информации финансового раздела бизнес-плана.	2		2		10	Семинар, Тестирование
5	Основные и дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования Метод расчета процентов от продаж. Аналитический метод. Метод расчета финансовых коэффициентов.	2	4	2		10	Лабораторная работа, Семинар, Тестирование

	Комбинированный метод. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование. Метод «формулы». Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.						
6	Порядок составления инвестиционного бюджета Понятие и экономическое содержание инвестиционного бюджета. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.	2	4	2		10	Семинар, Тестирование, Лабораторная работа
7	Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования) История и этапы становления и развития бюджетирования в России. Определение и сущность понятия «бюджетирование». Задачи, стоящие перед бюджетированием. Фазы принятия решения в бюджетировании. Объект бюджетирования. Сущность и виды бюджетов.	2		2		10	Семинар, Тестирование
8	Организация бюджетирования на предприятии. Центры финансовой ответственности Перечень основных требований к организации процесса бюджетирования. Финансовая структура. Центры финансовой ответственности: сущность и виды. Принципы выделения центров финансовой ответственности. Принципы построения эффективной системы материального стимулирования, Бюджетный регламент. Бюджетный комитет.	2	4	2		10	Семинар, Лабораторная работа, Тестирование
9	Корпоративное финансовое планирование Сущность корпоративного финансового планирования. Типы внутрифирменного планирования. Классификация корпоративного финансового	2		2		10	Тестирование, Семинар

	планирования. Методология и принципы корпоративного финансового планирования. Организация процесса корпоративного планирования.						
10	Теоретические основы оперативного финансового планирования Сущность оперативного финансового планирования. Задачи оперативного финансового планирования. Основные направлениями оперативного управления оборотными активами.	2		2		10	Семинар, Тестирование
11	Основные формы оперативного финансового планирования Платежный календарь: определение и способ составления. Задачи составления платежного календаря. Документальные источники информации для составления платежного календаря предприятия. Расчет совокупной потребности в краткосрочном финансировании. Кассовый план.	2		4		10	Семинар, Тестирование
12	Персональное финансовое планирование Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования. Этапы и цикличность персонального финансового планирования. Персональные финансовые решения. Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования.		2	4		10	Лабораторная работа, Семинар, Тестирование
13	Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии Функции и роль финансовой службы в процессе финансового планирования. Функции и роль финансового директора в процессе финансового планирования. Цели и задачи финансовой политики компании. Разделы финансовой политики. Корпоративные интегрированные системы.	2	4	4		15.6	Семинар, Тестирование, Лабораторная работа
14	Зачет					0.2	
15	Дифференцированный зачет				1	0.2	
Итого по 3 курсу 5 семестру		24	18	36	1	138	

Итого по дисциплине	24	18	36	1	138	

Таблица 4 – Лабораторные работы

№ п/п	Наименование лабораторных работ	Объем, час.

Таблица 5 – Практические (семинарские) занятия

№ п/п	Наименование семинарских и практических работ	Объем, час.

4. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Контрольные задания для проведения текущего контроля успеваемости

Тестовые задания

Описание тестовых заданий: тестовые задания включают тесты закрытого типа (с одним правильным ответом), тесты на установлении последовательности и на установление соответствия. Оценка за выполнение тестовых заданий выставляется на основании процента заданий, выполненных студентами в процессе прохождения промежуточного и рубежного контроля знаний

Тестовые задания № 1-10

1. Финансовое прогнозирование – это:
а) процесс оценки некоторых будущих финансовых событий или условий функционирования;
б) это проверка достоверности бухгалтерских отчетов, балансов, налоговых расчетов;
в) базисное понятие, объективно существующие финансовые отношения по поводу образования, распределения и перераспределения фондов денежных средств

2. Основные принципы финансового планирования:
а) платёжеспособность, точность, сбалансированность рисков;
б) гибкость, координация, непрерывность;
в) самостоятельность, гласность, единство.

3. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению развития предпринимательской фирмы необходимыми финансовыми ресурсами называется:
а) финансовым планированием;
б) финансовой политикой;
в) финансовой стратегией.

4.Финансовое планирование – это:
а) разновидность управленческой деятельности, направленной на определение требуемого объёма финансовых ресурсов, их оптимальное распределение и эффективное использование;
б) целенаправленная деятельность уполномоченных органов по обеспечению выполнения субъектами хозяйствования установленных формы и методов реализации финансовых отношений, анализу их эффективности и разработке предложений по их совершенствованию;
в) научный процесс обоснования на определенный период порядка и сроков движения финансовых ресурсов и соответствующих финансовых отношений.

5.Объектом финансового планирования являются:
а) финансовые потоки, финансовые посредники, финансовый контроль;
б) финансовая деятельность государства, финансовые ресурсы, капитал;
в) товарное производство, денежные отношения.

6.Состояние, возможности организации выполнять свои финансовые обязательства в конкретном периоде – это:

а) финансовое положение;
б) риск;
в) ликвидность;
г) платежеспособность;
д) рента.

7.Финансовый план – это:
а) задание по отдельным показателям и документ, обеспечивающий взаимоувязку показателей развития организации с имеющимися ресурсами, взаимодействие средств и капитала в воспроизводственных процессах;
б) метод взаимного сопоставления ресурсов и потребностей в них;
в) система исчисления себестоимости каждого вида продукции (ее единицы);
г) управление производственными запасами, объемами незавершенного производства, запасами готовой продукции, дебиторской задолженностью и денежными средствами организаций;
д) разработка норм и нормативов оборотных средств непосредственно на каждом предприятии.

8.Платежеспособность – это:
а) возможность организации своевременно рассчитаться по своим обязательствам;
б) способность фирмы обеспечивать своевременное выполнение своих обязательств; легкость превращения материальных ценностей в деньги;
в) состояние, возможности организации выполнять свои финансовые обязательства в конкретном периоде;
г) регулярно получаемый доход на капитал, ценные бумаги или имущество, не требующие от получателя предпринимательской деятельности;
д) категория, выражающаяся в вероятности возникновения убытков, недополучения доходов по сравнению с прогнозами.

9. Плановый документ, отражающий объём поступлений денежных средств на текущий и долгосрочный период:
а) бизнес-план;
б) финансовый план;
в) кассовый план.

10. В практике предприятий используются бюджеты:
а) текущие и финансовые;
б) финансовые и капитальные;
в) текущие и капитальные.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения тестовых заданий

Описание методики оценивания выполнения тестовых заданий: оценка за выполнение тестовых заданий ставится на основании подсчета процента правильно выполненных тестовых заданий.
Критерии оценки (в баллах*)*:
- **9-10** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 81 – 100 %;
- **7-8** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 61 – 80 %;
- **4-6** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 41 – 60 %;
- **до 4** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 40 %;

Решение задач

Решение задач способствует формированию умений и навыков относящихся к конкретной сфере деятельности

Задачи № 1-10

Задача 1
Вид инвестиций – приобретение нового оборудования стоимостью 55000 руб., срок эксплуатации – 4 года, ставка рефинансирования – 30%, прогнозируемая выручка от реализации произведенной на данном оборудовании продукции:
1-й год – 45000 руб.;
2-й год – 48000 руб.;
3-й год – 52000 руб.;
4-й год – 50000 руб.
Прогнозируемые текущие расходы по производству продукции:
1-й год – 16000 руб.;
2-й год – 17000 руб.;
3-й год – 18000 руб.;
4-й год – 20000 руб.
Рассчитайте чистый дисконтированный доход (ЧДД); индекс рентабельности (ИР); срок окупаемости (СО).

Задача 2
Фирма планирует приобрести партию режущего инструмента на сумму 60000000 руб., который в течение месяца принесет прибыль в сумме 12000000 руб. При какой месячной банковской процентной ставке фирма оформит кредит на покупку инструмента?

Задача 3
С 1 июля внедрено мероприятие по замене ковки металла прессовкой, в результате чего сократилась норма расхода металла с 4 до 3 кг при цене металла 20000 руб. за 1 кг. Выпуск продукции составил в 2020 г. в 1-м полугодии – 9000 шт., во 2-м полугодии – 11500 шт. Единовременные затраты на мероприятие – 500000000 руб. Определите:
1) экономию до конца года;
2) условно-годовую экономию;
3) срок окупаемости.

Задача 4
В прошлом году за 50000000 руб. был приобретен материал, а в текущем году он был продан за 60000000 руб. За истекший период цена рубля снизилась на 20%. Определите:
1) размер прибыли или убытка от продажи без учета инфляции;
2) сумму выручки за материал в ценах прошлого года;
3) стоимость материала в ценах текущего года, обеспечивающую его самоокупаемость;
4) действительный экономический результат сделки:
a) в ценах текущего года;
b) в ценах прошлого года.

Задача 5
В прошлом году организацией было приобретено сырье за 325000000 руб., а в текущем году было продана за 750000000 руб. За истекший со дня покупки сырья период рубль обесценился на 50%. Чему будет равен действительный экономический результат сделки в ценах текущего года.

Задача 6

По договору поставки сырье на сумму 10280000 руб., оплаченное сразу, будет поступать в организацию тремя равными партиями по одному разу в месяц. В какую сумму реально обойдется организации партия сырья за 3-й месяц, если месячная банковская процентная ставка по депозитам составляет 14%?

Задача 7
Определите размер выручки от реализации продукции по плану на год, исходя из нижеприведенных данных:
- товарная продукция планового года в отпускных ценах – 1 700 000 руб.;
- норма запаса по готовой продукции – в планируемом году – 5 дней;
- остатки готовой продукции на складе по производственной себестоимости на начало планируемого года – 96000000 руб.;
- выпуск товарной продукции в IV квартале отчетного года по производственной стоимости – 318000000 руб.;
- выпуск товарной продукции в IV квартале отчетного года в отпускных ценах – 400000000 руб.

Задача 8
Стоимость товарной продукции, выпущенной в IV квартале отчетного года, в отпускных ценах составила 7150000 руб., по производственной себестоимости – 6500000 руб. Выпуск товарной продукции в IV квартале планового года в отпускных ценах предприятия составляет 8640000 руб., по производственной себестоимости – 7200000 руб. Производственная себестоимость входных остатков готовой продукции в плановом году составит 700000 руб. Производственная себестоимость выходных остатков – 640000 руб. Планируемый объем выпуска товарной продукции в отпускных ценах на год составляет 36000000 руб. Определите планируемый объем выручки от реализации продукции в плановом году.

Задача 9
По плану фирмы на год основная продукция для реализации составит 1500000 руб. Кроме того, запланированы услуги промышленного характера на сторону – 300000000 руб., выработка полуфабрикатов – 2500000 руб., из которых будет потреблено в собственном производстве на 2100000 руб. Остатки готовой продукции на начало года составят 1400000 руб., а на конец года – 1200000 руб., объем незавершенного производства на конец года уменьшится по сравнению с началом года на 2500000 руб. Определите размер валовой, товарной и реализованной продукции.

Задача 10
План выпуска 20000 деталей, плановая цена 1 детали 2000 руб., план выполнен фактически на 100%, новая цена 1 детали 2 500 руб., планируемая себестоимость 1600 руб., фактическая себестоимость 1500 руб., фактически выпущено 20000 деталей. Найдите абсолютное и относительное снижение затрат на 1 руб. товарной продукции.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания решения задач

Описание методики оценивания выполнения решения задачи: уделяется внимание выбранному алгоритму, рациональному способу решения, правильному применению формул, получению верного ответа.
Критерии оценки
5 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом.
4 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор формул для решения; есть объяснение решения, но задача решена нерациональным способом или допущено не более двух несущественных ошибок, получен верный ответ.

3 баллов выставляется студенту, если: задача понята правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде.
1 баллов выставляется студенту, если: задача решена неправильно.
0 баллов выставляется студенту, если: задача не решена.

Кейс-задания

Описание кейс-заданий: кейс-задание представляет собой ситуационную задачу, требующую осмысления, анализа, а затем решения. Решение кейс-задания должно быть аргументированным, содержать пояснения.

Кейс 1.

Предприятие ООО «Ромашка» осуществляет пошив постельного белья и находится в одном из районов областного центра с численностью населения 316 тыс. чел. Предприятие работает два года, ежегодно реализуя в среднем 12-15 тыс. комплектов постельного белья. Аналогичную продукцию в указанном районе реализуют городская швейная фабрика (10 тыс. комплектов), а также иногородние швейные предприятия и оптовые поставщики (75 тыс. комплектов).
Реально сложились следующие ассортимент и структура спроса на продукцию ООО «Ромашка».

Структура реализации продукции продукция в объеме, %	Удельный вес	Цена единицы, руб.
1,5-спальныекомплекты постельного белья	60	715
2-спальныекомплекты постельного белья	16	860
Пододеяльники	24	385
Простыни	24	204
Наволочки (2 шт. на комплект)	24	126

Составьте план сбыта постельного белья ООО «Хозяйка» на год в натуральных единицах и денежном выражении.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения кейс-заданий

Описание методики оценивания: при оценке решения кейс-задания наибольшее внимание должно быть уделено тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны ли определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, использованы ли аргументированные доказательства, опыт деятельности, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли причинно-следственные связи, насколько высок уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.

Критерии оценки (в баллах) (должны строго соответствовать рейтинг плану по макс. и мин. колич. баллов и только для тех, кто учится с использованием модульно-рейтинговой системы обучения и оценки успеваемости студентов):

- **2** балла выставляется студенту, если задание грамотно проанализировано, установлены причинно-следственные связи, демонстрируются умения работать с источниками информации, владение навыками практической деятельности, найдено оптимальное решение кейс-задание;
- **1** балл выставляется студенту, если задание проанализировано поверхностно, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируются слабые умения работать с источниками информации, неуверенное владение навыками практической деятельности, найдено решение кейс-задания, но имеет значительные недочеты;

- **0** баллов выставляется студенту, если задание не проанализировано, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируется отсутствие умения работать с источниками информации, не сформированы навыки практической деятельности, решение кейс-задания не найдено.

Вопросы для семинаров

Семинар 1

Семинар 1. Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии

1. Место финансового планирования в системе планирования на предприятии.
2. Определение понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование».
3. Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
4. Факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России.
5. Субъекты финансового планирования.
6. Принципы (правила) финансового планирования.
7. Классификация объектов финансового планирования.
8. Результаты финансового планирования и прогнозирования.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания ответа на семинаре

При оценивании ответа на семинаре следует уделять внимание тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто ли содержание понятий, верно ли использованы научные термины; использованы ли при ответе ранее приобретенные знания; раскрыты ли в процессе причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать знениями, анализировать информацию.

Критерии оценки (в баллах):

- **5** баллов выставляется студенту, если полно раскрыто содержание материала; четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий; верно использованы научные термины; ответ самостоятельный, использованы ранее приобретенные знания; раскрыты причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **4** балла выставляется студенту, если раскрыто основное содержание материала; в основном правильно даны определения понятий и использованы научные термины; ответ самостоятельный; определения понятий неполные, допущены незначительные нарушения в последовательности изложения; небольшие недостатки при использовании научных терминов; демонстрируются хороший уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **3** балла выставляется студенту, если недостаточно раскрыто основное содержание учебного материала, не последовательно; определения понятий недостаточно четкие; допущены ошибки и неточности в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию низкий;
- **0-2** балла выставляется студенту, если не раскрыто содержание учебного материала, изложено фрагментарно, определения понятий не четкие; допущены значительные ошибки в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию очень низкий.

Лабораторная работа

Лабораторная работа 1

Задание 1. Разработать бюджет продаж на примере ОАО «Борей» по следующим данным: после исследования рынка сбыта продукции, коммерческая служба компании подготовила прогноз продаж на июль 200х года: мисок – 3000 шт., блюд – 1600 шт., ваз - 800 шт., сервизов – 800 шт., по цене соответственно перечисленному наименованию 35 р., 92 р., 140 руб., 310 руб.

Заполнить таблицу 1.

Методические указания к выполнению задания:

1. бюджет продаж выглядит как документ, в котором приведены объёмы продаж, цены и выручка по всей номенклатуре выпускаемой продукции;
2. по условиям задания, коммерческая служба компании подготовила прогноз продаж на июль месяц (в натуральном выражении, шт.)
3. нормативная цена каждого продукта ОАО «Борей» так же известна по условию задания;
4. умножив значения в натуральных единицах на цену, установленную по каждому продукту, получим месячный объем продаж для каждого продукта:

$$Опкпзм = Ц\ (в\ св) \times Оп\ (в\ нв),$$

где Опкпзм – объем продаж каждого продукта за месяц; Ц(всв) – цена (в стоимостном выражении); Оп (в нв) – объем продаж (в натуральном выражении).

Таблица 1 – Бюджет продаж ОАО «Борей» на июль 2020 года

Ставка	Миска	Блюдо	Ваза	Сервиз	Всего
План реализации, ед.					
Нормативна цена продажи, руб.					
Выручка, руб.					

Задание 2. После составления бюджета продаж разработать бюджет производства, принимая во внимание прогнозируемый спрос и желаемый объем запасов на конец и начало планируемого периода (таблица 2). Оценить объем реализованной продукции в денежном выражении. Заполнить таблицу 3, 4.

Таблица 2 - Объем запасов на начало и конец планируемого периода

Статья	Миска	Блюдо	Ваза	Сервиз
Остаток на начало, ед.	200	200	120	20
Остаток на конец, ед.	200	100	80	50

Методические указания к выполнению задания:

1. определить стоимость запасов готовой продукции по каждому изделию (в стоимостном выражении) на июль месяц;
2. в соответствие с составленным ранее бюджетом продаж рассчитать объемы производства на июль месяц по каждому продукту с учетом изменения уровня запасов.

$$Оп = Опр + Зн\ кпп - Зн\ нпп\ ,$$

где Оп – объем производства; Опр – объем продаж; Зн кпп – запас на конец планового периода; Зн нпп – запас на начало планового периода.

Таблица 3 – Бюджет производства ОАО «Борей» на июль 2020 года

Статья	Миска	Блюдо	Ваза	Сервиз
План реализации, ед.				
Остаток на начало, ед.				
Остаток на конец, ед.				
План производства, ед.				

Объем реализованной продукции в денежном выражении:

Таблица 4 – Бюджет производства ОАО «Борей» на июль 2020 года

Статья	Миска	Блюдо	Ваза	Сервиз	Всего
План производства, ед.					
Нормативна цена продажи, руб.					
Продажная стоимость, руб.					

Задание 3. Имея данные об объемах производства разработать бюджет прямых материальных затрат и закупок, если нормативная цена 1кг глины – 10 руб., 1 л глазури – 40 руб., стоимость одной упаковочной коробки для ваз – 3 р., для сервизов – 6 руб. Расход материалов на изделия представлен в таблице 5. Заполнить таблицы 6, 7, 8.

Таблица 5 – Нормативы использования материалов на виды производимой продукции

	Глина	Глазурь	Упаковка
Миска, ед.	900	150	
Блюдо, ед.	750	225	
Ваза, ед.	304	76	760
Сервиз, ед.	1245	415	830

Методические указания к выполнению задания:

1. нормы расхода отдельных видов прямых затрат на единицу продукции даны в условии задания. В соответствии с бюджетом продаж все виды прямых затрат будут изменяться пропорционально объему продаж на протяжении бюджетного периода;
2. для составления бюджета закупок прямых материалов необходимо учесть, что по каждой позиции номенклатуры видов сырья и материалов бюджет закупок в натуральном выражении рассчитывается:

$$Оз = Озат + Зн\ кпп - Зн\ нпп\ ,$$

где Оз – объем закупок; Озат – объем затрат; Зн кпп – запас на конец планового периода; Зн нпп – запас на начало планового периода.

Таблица 6 – Бюджет прямых затрат материалов ОАО «Борей» на июль 2020 года

Материал	Миска		Блюдо	
	нат.ед.	руб.	нат.ед.	руб.
Глина, кг				
Глазурь, л				
Всего прямых материалов				
Упаковка, коробки				

Таблица 7 – Бюджет прямых затрат материалов ОАО «Борей» на июль 2000 года

Материал	Ваза		Сервиз		Всего	
	нат.ед.	руб.	нат.ед.	руб.	нат.ед.	руб.

Глина, кг						
Глазурь, л						
Всего прямых затрат						
Упаковка, коробки						

Таблица 8 – Бюджет закупок прямых материалов ОАО «Борей» на июль 2020 года

Статья	Глина, кг	Глазурь, л	Упаковка, кор.	
			для ваз	для сервизов
Бюджет прямых затрат материалов, нат.ед.				
Начальные остатки, нат.ед.	1300	600	210	350
Конечные остатки, нат.ед.	1600	500	400	450
Объем закупок прямых материалов, нат.ед.				
Нормативная цена, руб. за ед.				
Бюджет закупок прямых материалов, руб.				

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения лабораторных работ

Описание методики оценивания выполнения лабораторных работ: оценка за выполнение заданий ставится на основании знания теоретического материала по теме лабораторной работы, умений и навыков применения знаний на практике, анализировать результаты лабораторной работы.
Критерии оценки:
- **Отлично** выставляется студенту, если демонстрируются знания темы, цели и задач лабораторной работы, хода работы, применяемых методик исследования; демонстрируется полное знание теоретического материала по теме лабораторной работы (в процессе обсуждения, при ответе на контрольные вопросы); демонстрируются умения и навыки работы, применения знания на практике, анализа результатов лабораторной работы и формулирование выводов, владение навыками прикладной деятельности;
- **Хорошо** выставляется студенту, если демонстрируются знания темы, цели и задач лабораторной работы, хода работы, имеются пробелы в знании применяемых методик исследования;
- **Удовлетворительно** выставляется студенту, если демонстрируются неполные знания цели и задач лабораторной работы, хода работы, применяемых методик исследования; демонстрируется

неполное, несистемное знание теоретического материала по теме лабораторной работы (в процессе обсуждения, при ответе на контрольные вопросы); демонстрируются заметные недостатки в умении применять знания на практике, недостаточно владеет навыками прикладной деятельности, способностью анализировать результаты лабораторной работы и формулировать выводы, прослеживать причинно-следственные связи;
- **Неудовлетворительно** выставляется студенту, если демонстрируются полное или почти полное отсутствие знания цели и задач лабораторной работы, хода работы, применяемых методик исследования; демонстрируется полное или почти полное отсутствие знания теоретического материала по теме лабораторной работы (в процессе обсуждения, при ответе на контрольные вопросы); демонстрируются значительные недостатки умений.

Зачет

Зачет является оценочным средством для всех этапов освоения компетенций.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания зачета

Зачет выставляется по рейтингу, в зависимости от эффективности работы в процессе изучения дисциплины, что определяется количеством набранных баллов за все виды заданий текущего и рубежного контролязачтено – от 60 до 110 балловне зачтено – от 0 до 59 баллов.

Дифференцированный зачет

Примерные вопросы к дифзачету, 3 курс / 5 семестр

1. Исторические аспекты развития теории финансового планирования и прогнозирования.
2. Определение и сущность финансового планирования и прогнозирования.
3. Цели, задачи и значение финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
4. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования и прогнозирования.
5. Объекты финансового планирования.
6. Взаимосвязь видов, форм и методов финансового планирования.
7. Классификация видов финансового планирования.
8. Методы финансового планирования.
9. Технология финансового планирования.
10. История стратегического и стратегического финансового планирования.
11. Определение, задачи стратегического финансового планирования и процесс формирования финансовой стратегии фирмы.
12. Финансовая политика компании.
13. Определение и цели составления бизнес-плана.
14. Основные документы финансового плана бизнес-плана компании.
15. Оценка эффективности инвестиционного проекта по системе международных показателей.
16. Порядок составления инвестиционного бюджета
17. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования).
18. Определение и задачи бюджетирования. Фазы принятия решения в бюджетировании.
19. Понятие бюджета и его классификации.
20. Формирование генеральных (финансовых) бюджетов.
21. Требования к организации процесса бюджетирования.
22. Центры финансовой ответственности: определение и виды.
23. Теоретические основы оперативного финансового планирования
24. Управление дебиторской задолженностью.
25. Управление кредиторской задолженностью.
26. Основные формы оперативного финансового планирования.
27. Платежный календарь.

28. Кассовый план.
29. Основы организации финансового планирования на предприятии.
30. Информационные технологии финансового планирования.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения дифференцированного зачета

При оценке ответа на дифференцированном зачете максимальное внимание должно уделяться тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, насколько ответ самостоятельный, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли раскрыты причинно-следственные связи, насколько высокий уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.

Критерии оценки:

- **5 (отлично**) выставляется студенту, если студент дал полные, развернутые ответы на все теоретические вопросы билета, продемонстрировал знание функциональных возможностей, терминологии, основных элементов, умение применять теоретические знания при выполнении практических заданий. Студент без затруднений ответил на все дополнительные вопросы. Практическая часть работы выполнена полностью без неточностей и ошибок;
- **4 (хорошо**) выставляется студенту, если студент раскрыл в основном теоретические вопросы, однако допущены неточности в определении основных понятий. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности. При выполнении практической части работы допущены несущественные ошибки;
- **3 (удовлетворительно)** выставляется студенту, если при ответе на теоретические вопросы студентом допущено несколько существенных ошибок в толковании основных понятий. Логика и полнота ответа страдают заметными изъянами. Заметны пробелы в знании основных методов. Теоретические вопросы в целом изложены достаточно, но с пропусками материала. Имеются принципиальные ошибки в логике построения ответа на вопрос. Студент не решил задачу или при решении допущены грубые ошибки;
- **2 (неудовлетворительно)** выставляется студенту, если ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании основных понятий и методов. Обнаруживается отсутствие навыков применения теоретических знаний при выполнении практических заданий. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

Задания для проведения промежуточной аттестации обучающихся

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме:

5 семестр - дифзачет.

Проверяемыми на промежуточной аттестации элементами содержания являются темы дисциплины.

Для проверки *знаний* используются вопросы и задания в различных формах.

Умения, навыки (или опыт деятельности) и компетенции проверяются с помощью компетентностно-ориентированных задач (ситуационных, производственных или кейсового характера) и различного вида конструкторов.

Все задачи являются многоходовыми. Некоторые задачи, проверяющие уровень сформированности компетенций, являются многовариантными. Часть умений, навыков и компетенций прямо не отражена в формулировках задач, но они могут быть проявлены обучающимися при их решении.

В каждый вариант включаются задания по каждому проверяемому элементу содержания во всех перечисленных выше формах и разного уровня сложности. Такой формат позволяет объективно определить качество освоения обучающимися основных элементов содержания дисциплины и уровень сформированности компетенций.

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

5.1. Основная учебная литература

1. Григорьева, Е. Финансовое планирование : практикум / Е. Григорьева, М. Болодурина, М. Новикова ; Оренбургский государственный университет. – Оренбург : Оренбургский государственный университет, 2013. – 106 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=259141
2. Конищева, М. А. Финансовое планирование : учебное пособие / М. А. Конищева, Ю. И. Черкасова, Т. В. Живаева ; Сибирский федеральный университет. – Красноярск : Сибирский федеральный университет (СФУ), 2016. – 256 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=497226
3. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование : учебное пособие : [16+] / И. А. Белолипцев, И. И. Лукина, А. С. Кабирова, Д. В. Чувилин ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Прометей, 2019. – Часть 2. – 91 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=576018

5.2. Дополнительная учебная литература

1. Закирова, О. В. Управление финансовыми потоками и бюджетирование на предприятии : учебное пособие / О. В. Закирова, Е. Е. Гамова ; Поволжский государственный технологический университет. – Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. – 156 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=560492
2. Турманидзе, Т. У. Финансовый анализ : учебник / Т. У. Турманидзе. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2017. – 288 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615937

5.3. Другие учебно-методические материалы

6. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины

1. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://elibrary.ru/.
2. Электронная библиотечная система «Лань» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://e.lanbook.com/.
3. Университетская библиотека онлайн biblioclub.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/.
4. Электронная библиотека УУНиТ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://elib.bashedu.ru/.
5. Российская государственная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.rsl.ru/.

6. Национальная электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://xn--90ax2c.xn--p1ai/viewers/.
7. Национальная платформа открытого образования npoed.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://npoed.ru/.
8. Электронное образование Республики Башкортостан [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://edu.bashkortostan.ru/.
9. Информационно-правовой портал Гарант.ру [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.garant.ru/.

Программное обеспечение

1. Операционная система Astra Linux - Договор 0301400003023000002 от 14 марта 2023 бессрочно
2. Браузер Google Chrome - Бесплатная лицензия https://www.google.com/intl/ru_ALL/chrome/privacy/eula_text.html
3. LIBREOFFICE - Договор №0301400003023000002 от 14.03.2023 (бессрочный)

7. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий	Вид занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Аудитория 218(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Колонки, мебель, ноутбук, проектор, экран. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 231(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для лабораторных занятий, Для практических занятий	Доска, коммутатор, компьютер, мебель. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Браузер Google Chrome 3. Операционная система Astra Linux
Аудитория 301 Читальный зал (электронный каталог)(ФМ)	Для самостоятельной работы	Компьютер, мебель, принтер, сканер hp scanyet g2410. Программное обеспечение 1. Браузер Google Chrome 2. LIBREOFFICE 3. Операционная система Astra Linux
Аудитория 302(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Доска, компьютер, мебель, микшер mackie ms1202 vlz, проектор, система акустическая

		jbl contro123, усилитель. Программное обеспечение 1. Операционная система Astra Linux 2. Браузер Google Chrome 3. LIBREOFFICE
Аудитория 313 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Видеоплеер lgl315, проектор. Программное обеспечение 1. Операционная система Astra Linux
Аудитория 410(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для лабораторных занятий, Для практических занятий	Мебель, ноутбук, проектор, экран. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 411 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Компьютер, мебель. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Читальный зал(ФМ)	Для самостоятельной работы	Компьютер, ксерокс, мебель, принтер. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux