

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования

**«УФИМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АВИАЦИОННЫЙ
ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

Кафедра финансов и экономического анализа

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ

УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ (МИКРОУРОВЕНЬ)»

Уровень подготовки

высшее образование-магистратура

(высшее образование - бакалавриат; высшее образование – специалитет, магистратура)

Направление подготовки (специальность)

38.04.08. "Финансы и кредит"

(код и наименование направления подготовки, специальности)

Направленность подготовки (профиль, специализация)

"Финансы и кредит "

(наименование профиля подготовки, специализации)

Квалификация (степень) выпускника

Магистр

Форма обучения

очная

Уфа 2015

Исполнители:

Ст. преподаватель каф. ФиЭА

должность


подпись

Валиева В.В.

расшифровка подписи

Заведующий кафедрой

Финансов и экономического анализа

наименование кафедры


личная подпись

Кошегулова И.Р.

расшифровка подписи

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования

**«УФИМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АВИАЦИОННЫЙ
ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

Кафедра финансов и экономического анализа

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ

УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ (МИКРОУРОВЕНЬ)»

Уровень подготовки

высшее образование-магистратура

(высшее образование - бакалавриат; высшее образование – специалитет, магистратура)

Направление подготовки (специальность)

38.04.08. "Финансы и кредит"

(код и наименование направления подготовки, специальности)

Направленность подготовки (профиль, специализация)

"Финансы и кредит "

(наименование профиля подготовки, специализации)

Квалификация (степень) выпускника

Магистр

Форма обучения

очная

Уфа 2015

Исполнители:

Ст. преподаватель каф. ФиЭА

должность

подпись

Валиева В.В.

расшифровка подписи

Заведующий кафедрой

Финансов и экономического анализа

наименование кафедры

личная подпись

Коцегулова И.Р

расшифровка подписи

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое планирование (микроуровень)» является дисциплиной *вариативной* части ОПОП по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит.

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки магистров 38.04.08 - финансы и кредит, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от "30" марта 2015 г. № 325, а также согласно профессиональному стандарту «Специалист по финансовому консультированию», утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от "19" марта 2015 г. № 167н. Является неотъемлемой частью основной образовательной профессиональной программы (ОПОП).

Целью освоения дисциплины является формирование у будущих магистров современных знаний в области финансового планирования, рассмотрение актуальных вопросов финансового планирования и прогнозирования, целей и методов, используемых при финансовом планировании, особенностей регулирования системы финансовых отношений.

Задачи:

- изучение научных основ финансового планирования в условиях рынка;
- ознакомить слушателей с технологией внутрифирменного финансового планирования и бюджетирования;
- выработать навыки формирования стратегии и тактики на основе современных экономических показателей и/или поведения экономических агентов в различных секторах финансовых рынков;
- изучить методы прогнозирования и финансового планирования: сложность их применения; поиск, анализ и оценка необходимой информации для проведения экономических расчетов;
- воспитать у магистров активность и самостоятельность при решении проблем, возникающих в практической деятельности хозяйствующих субъектов.

Полученные знания и умения необходимы студентам для дальнейшей работы в финансовых службах предприятий, организаций, учреждений и в корпоративных структурах.

Входные компетенции

Входные компетенции:

№	Компетенция	Код	Уровень освоения, определяемый этапом формирования компетенции*	Название дисциплины (модуля), практики, научных исследований, сформировавших данную компетенцию
1	способностью разработать и обосновать финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления и методики их расчета	ПК-3	базовый уровень первого этапа освоения компетенции	Прикладной финансовый анализ (микро- и макроуровень)
2	способностью на основе комплексного экономического и финансового анализа дать оценку результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления	ПК-5	базовый уровень первого этапа освоения компетенции	Прикладной финансовый анализ (микро- и макроуровень)
3	способностью оказать консалтинговые услуги коммерческим и некоммерческим организациям различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, по вопросам совершенствования их финансовой деятельности	ПК-15	базовый уровень первого этапа освоения компетенции	Прикладной финансовый анализ (микро- и макроуровень) ГИА, НИР Преддипломная, производственная практики
4	способностью провести анализ и дать оценку существующих финансово-экономических рисков, составить и обосновать прогноз динамики основных финансово-экономических показателей на микро-, макро- и мезоуровне	ПК-4	базовый уровень первого этапа освоения компетенции	Финансовое планирование (макроуровень) ГИА, НИР Преддипломная, производственная практики
5	способностью владеть методами аналитической работы, связанными с финансовыми аспектами деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм	ПК-1	базовый	Бухгалтерский учет и анализ ГИА, НИР Преддипломная, производственная практики
6	способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	ПК-2	базовый	Бухгалтерский учет и анализ ГИА, НИР Преддипломная, производственная практики

- **пороговый уровень дает общее представление о виде деятельности, основных закономерностях функционирования объектов профессиональной деятельности, методов и алгоритмов решения практических задач;*

*-**базовый уровень** позволяет решать типовые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения по известным алгоритмам, правилам и методикам;*

*-**повышенный уровень** предполагает готовность решать практические задачи повышенной сложности, нетиповые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения в условиях неполной определенности, при недостаточном документальном, нормативном и методическом обеспечении.*

Исходящие компетенции:

№	Компетенция	Код	Уровень освоения, определяемый этапом формирования компетенции	Название дисциплины (модуля), практики, научных исследований для которых данная компетенция является входной
1	Способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	ПК-2	Базовый уровень, второй этапа освоения компетенции	Анализ и оценка эффективности проектных решений
2	Способностью оказать консалтинговые услуги коммерческим и некоммерческим организациям различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, по вопросам совершенствования их финансовой деятельности	ПК-15	базовый	ГИА
3	Способностью разработать и обосновать финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления и методики их расчета	ПК-3	базовый	ГИА

Перечень результатов обучения

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций.

Планируемые результаты обучения по дисциплине

№	Формируемые компетенции	Код	Знать	Уметь	Владеть
1	Способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	ПК-2	- виды, структуру и содержание финансовых планов; - порядок и принципы составления финансовых планов - методики расчета плановых финансовых показателей;	- анализировать информационные и статистические материалы по оценке и прогнозам деятельности предприятия и той среды, в которой оно функционирует; - получать, интерпретировать и документировать результаты исследований; - использовать расчетные таблицы и калькуляторы; -разрабатывать теоретические и эконометрические модели исследуемых явлений и процессов в деятельности хозяйствующего	– современными методами сбора, обработки и анализа финансово-экономических данных хозяйственной деятельности;

				субъекта, оценивать и интерпретировать полученные результаты.	
1	Способностью провести анализ и дать оценку существующих финансово-экономических рисков, составить и обосновать прогноз динамики основных финансово-экономических показателей на микро-, макро- и мезоуровне	ПК-4	- о категориях, задачах, принципах и методах финансового планирования. - отечественные и международные стандарты в области финансового планирования -программные средства, используемые для разработки планов.	-составлять экономические разделы планов предприятий и организаций различных форм собственности, в том числе разрабатывать оперативные, среднесрочные и долгосрочные бюджеты; -составлять сводные прогнозные бюджеты и финансовые отчеты, прогнозировать динамику основных социально-экономических показателей деятельности предприятия и отрасли; -оценивать новые разработки в области финансового планирования, их преимущества и практическую ценность;	- методами и формами организации плановой работы. -методами прогнозирования и планирования; - навыками формирования финансового плана; - навыками мониторинга финансового плана, определение критериев эффективности финансового плана и качества инвестиционного портфеля клиента -навыками моделирования моделей, используемых при планировании и прогнозировании хозяйственной деятельности;

Содержание и структура дисциплины (модуля)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетные единицы (180 часа).

Трудоемкость дисциплины по видам работ

Вид работы	Трудоемкость, час.
	2 семестр 180 часов /5 ЗЕ
Лекции (Л)	18
Практические занятия (ПЗ)	20
Лабораторные работы (ЛР)	8
КСР	5
Курсовая проект работа (КР)	-
Расчетно - графическая работа (РГР)	-
Самостоятельная работа (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к лабораторным и практическим занятиям, коллоквиумам, рубежному контролю и т.д.) в т.ч.	57
Подготовка и сдача экзамена	36
Подготовка и сдача зачета (контроль)	
Вид итогового контроля (зачет, экзамен)	экзамен

Содержание разделов и формы текущего контроля

№	Наименование и содержание раздела	Количество часов						Литература, рекомендуемая студентам*	Виды интерактивных образовательных технологий**
		Аудиторная работа				СРС	Всего		
		Л	ПЗ	ЛР	КСР				
1	Сущность планирования и прогнозирования компании: содержание, принципы и задачи. Классификация планов. Методология планирования и прогнозирования: Сущность и структура объектов планирования на предприятии (в организации). Возможность и необходимость планирования в условиях рынка; Предмет планирования. Задачи финансового планирования. Внутрифирменное финансовое планирование как функция управления. Типы внутрифирменного планирования. Факторы, влияющие на выбор формы планирования. Организация внутрифирменного планирования.	2			2	7	11	Р 6.1 п.1; Р 6.2 п.1;	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на основе опыта</i>
2	Технология финансового планирования: основные этапы составления финансового плана. Структура и содержание финансового плана. Планирование как функция управления. Отличие плана от бюджета. Формализованные модели методы финансового планирования. Финансовая отчетность как источник информации внутрифирменного финансового планирования	2	2		1	10	15	Р 6.2 п.1,2	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на основе опыта</i>
3	Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования на предприятии. Общефирменное планирование результата :Разработка стратегического внутрифирменного финансового плана. Факторы внешней среды: выбор, оценка, прогнозирование. Принципы и методы учета	4	6		2	18	30	Р 6.2 п.1,2	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на основе опыта</i>

	факторов внешней среды в планировании. Внутренняя среда: выбор факторов, анализ, прогнозирования. Оценка и анализ факторов внутренней и внешней среды для разработки и корректировки глобальных и локальных стратегий. Технология и методика планирования. Экономическое планирование.								
4	Текущее и оперативное финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии: Определение и сущность понятия «бюджетирование». Сущность оперативного финансового планирования. Организация процесса бюджетирования: Бюджетный цикл и период. График разработки бюджетов. Системы стимулирования. Организационные барьеры. Система бюджетирования. Анализ финансового состояния. Планирование доходов и поступлений средств. Планирование расходов и отчислений. Планирование бюджета. Управление бюджетированием. Использование информационных систем в финансовом планировании. Разработка сводного бюджета: Технология планирования. Расчет и планирование производственной мощности. Планирование потребности в персонале. Планирование оплаты труда. Планирование развития системы экономического стимулирования.	6	10	8		40	64	Р 6.1 п.2	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на основе опыта</i>
5	Налоговое планирование - составная часть финансового планирования в корпоративной структуре: Цель, задачи, методы налогового планирования. Обоснование выбора налогового режима с учетом масштаба бизнеса и сферы деятельности	2	2			10	16	Р 6.1 п.1;	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на</i>

	корпорации. Технология внедрения налогового планирования и контроля в общую систему финансового планирование. Внутреннее планирование и контроль баланса. Планирование и контроль торгового и налогового баланса.								<i>основе опыта</i>
6	Проблемы организации и механизмы совершенствования финансового планирования и контроля на отечественных предприятиях: Система контроля исполнения бюджета: Анализ выполнения плана. Подходы к определению нормы прибыли на вложенный капитал. По каким показателям определяется эффективность инвестиций. Источники экономии ресурсов. Структура баланса материальных ресурсов. Центры ответственности и финансовая структура. Контроль исполнения бюджета службами и структурными подразделениями: Структура плановых органов в организации; Основные показатели и нормативы.	2				8	12	Р 6.1 п.1; Р 6.2 п.1;	<i>лекция-визуализация, проблемное обучение, обучение на основе опыта</i>
	Итого	18	20	8	5	93	144		

Занятия, проводимые в интерактивной форме, составляют 20 % от общего количества аудиторных часов.

Лабораторные работы

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1,2	4	Текущее и оперативное финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии:	8
Итого			8

Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	2	Технология финансового планирования:	2
2,3,4	3	Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования на предприятии.	6
5,6,7,8,9	4	Текущее и оперативное финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии:	10
10	5	Налоговое планирование - составная часть финансового планирования в корпоративной структуре	2
Итого			20

Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

Основная литература

1. Савкина Р.В. Планирование на предприятии: учебник / Р.В. Савкина - Москва: Дашков и К, 2014 - 321 с.
2. Тютюкина Е.Б. Финансы организаций (предприятий): учебник / Е.Б. Тютюкина - Москва: Дашков и К, 2015 - 540 с.

Дополнительная литература

1. Бекренева В. А. Финансовая устойчивость организации. Проблемы анализа и диагностики: Научное издание: / Бекренева В.А. - Москва: Дашков и К, 2012
2. Данилин В. И. Финансовый менеджмент (категории, задачи, тесты, ситуации): учебное пособие / В.И. Данилин - Москва: Проспект, 2015 - 370 с.
3. Кириченко Т. В. Финансовый менеджмент: учеб. / Т. В. Кириченко - Москва: Дашков и К, 2014 - 484 с.
4. Соколова Е. А. Экономическая оценка инвестиций. Инвестиции, инвестиционная деятельность в РФ и источники ее финансирования (модуль 1): / Соколова Е.А. - Москва: ПензГТУ (Пензенский государственный технологический университет), 2012.
5. Соколова Е. А. Экономическая оценка инвестиций. Оценка эффективности инвестиционных проектов (модуль 2): / Соколова Е.А. - Москва: ПензГТУ (Пензенский государственный технологический университет), 2012
6. Шевчук Д. А. Как привлечь инвестора или кредитора: / Шевчук Д.А. - Москва: ГроссМедиа, 2012

Интернет-ресурсы (электронные учебно-методические издания, лицензионное программное обеспечение)

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к следующим электронно-библиотечным системам (ЭБС «Лань» <http://e.lanbook.com/>, ЭБС Ассоциации «Электронное образование Республики Башкортостан» <http://e-library.ufa-rb.ru>, Консорциум аэрокосмических вузов

России <http://elsau.ru/>, Электронная коллекция образовательных ресурсов УГАТУ <http://www.library.ugatu.ac.ru/cgi-bin/zgate.exe?Init+ugatu-fulltxt.xml,simple-fulltxt.xml+rus>), содержащим все издания основной литературы, перечисленные в рабочих программах дисциплин (модулей), практик, НИР сформированным на основании прямых договорных отношений с правообладателями.

Электронно-библиотечная система и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет, как на территории университета, так и вне ее.

Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для проведения *лекций-визуализаций* предусматривается использование специализированного мультимедийного оборудования и интерактивных досок smart board. Лицензионное программное обеспечение, используемое в учебном процессе:

- MS Office: MS Excel 2007, MS Word 2007, PowerPoint 2007
- Acrobat Reader 5.0

Лабораторные работы проходят в специально оборудованной аудитории 3-213, в которой установлен проектор, имеются ноутбуки и возможность доступа к сети Интернет.

Адаптация рабочей программы для лиц с ОВЗ

Адаптированная программа разрабатывается при наличии заявления со стороны обучающегося (родителей, законных представителей) и медицинских показаний (рекомендациями психолого-медико-педагогической комиссии). Для инвалидов адаптированная образовательная программа разрабатывается в соответствии с индивидуальной программой реабилитации.