

Документ подписан простой электронной подписью Информация о владельце: ФИО: Гаскаев Сергей Валерьевич Должность: Ректор Дата подписания: 17.09.2025 09:50:58 Уникальный программный ключ: 04c19ed8bfb98f5b6cb77a486b9a8788b8522525	 МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И Высшего образования Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)	ФГОС дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование" по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю) Учет и финансы организаций ФГБОУ ВО «ЧелГУ»	стр. 1
--	--	---	--------

ФОС дисциплины (модуля)*

Финансовое планирование и бюджетирование

Направление подготовки (специальность)

38.04.01 Экономика

Направленность (профиль)

Учет и финансы организаций

Присваиваемая квалификация (степень)

Магистр

Форма обучения

заочная

Год(ы) набора 2025-2026

***ФОС дисциплины (модуля) адаптирована для инклюзивного обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Челябинск 2025 г.



Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре ОПОП
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)
4. Объем дисциплины (модуля)
5. Структура и содержание дисциплины (модуля)
6. Фонд оценочных средств
 - 6.1. Перечень видов оценочных средств
 - 6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации
 - 6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации
 - 6.4. Критерии оценивания



1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

дать представление о применении различных приемов, методов, инструментов анализа, распределения и контроля целевого использования финансов в рамках финансового планирования и бюджетирования, понимания принципов принятия управленческих решений и организации деятельности по управлению финансовыми ресурсами хозяйствующего субъекта, что предполагает формирование у обучающихся компетенций в соответствии с ФГОС ВО 38.03.01 Экономика и основной профессиональной образовательной программой высшего образования направления подготовки 38.03.01 Экономика, направленности профиля "Финансы и кредит"

Задачи дисциплины ориентированы на индикаторы достижения компетенций:

ПК-1.1 Демонстрирует знания нормативных и методических документов, регламентирующих анализ, оценку, обоснование и выбор решения по вопросам личного бюджета оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем

ПК-1.2 Умеет анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на принятие решений в рамках всего спектра финансовых услуг

ПК-1.3 Владеет навыками сбора данных, обоснования и выбора управленческих решений на основе результатов проведенного анализа и их интерпретации для решения финансовых задач клиента

ПК-1.4 Умеет осуществлять расчеты при определении оценки объектов, составляющих стоимость организации

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Цикл (раздел) ОПОП: Б1.В.ДВ.03.01

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения которые формируются в следующих дисциплинах:

2.2 Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Для освоения перечисленных дисциплин необходимы знания, умения и владения которые формируются в данной дисциплине:

Финансовый менеджмент

Научно-исследовательская работа

Управление проектами

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-1: Способен разрабатывать финансовые планы и контролировать их исполнение

Знать:

ПК -1.1. Правила консультирования клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий

ПК -1.2. Основы сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг

ПК -1.3. Текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента

ПК -1.4. Правила расчета при определении оценки объектов организации, порядок определения итоговых величин стоимости организаций.

Уметь:

ПК -1.1. Консультировать клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий

ПК -1.2. Осуществлять сбор, анализ и порядок предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг

ПК -1.3. Учитывать текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента

ПК -1.4. Проводить расчеты при определении оценки объектов организации, определять итоговые величины стоимости организаций.



Владеть:

ПК -1.1. Навыками консультирования клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий
ПК -1.2. Знаниями сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг
ПК -1.3. Способностью учитывать текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента
ПК -1.4. Способностью проводить расчеты при определении оценки объектов организации, определения итоговых величин стоимости организаций.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	ПК -1.1. Правила консультирования клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий
3.1.2	ПК -1.2. Основы сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг
3.1.3	ПК -1.3. Текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента
3.1.4	ПК -1.4. Правила расчета при определении оценки объектов организации, порядок определения итоговых величин стоимости организаций.
3.2	Уметь:
3.2.1	ПК -1.1. Консультировать клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий
3.2.2	ПК -1.2. Осуществлять сбор, анализ и порядок предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг
3.2.3	ПК -1.3. Учитывать текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента
3.2.4	ПК -1.4. Проводить расчеты при определении оценки объектов организации, определять итоговые величины стоимости организаций.
3.3	Владеть:
3.3.1	ПК -1.1. Навыками консультирования клиента по вопросам личного бюджета, страхования, оценки объектов организации, формирования сбережений, управления кредитным и инвестиционным портфелем, проведения антикризисных мероприятий
3.3.2	ПК -1.2. Знаниями сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг
3.3.3	ПК -1.3. Способностью учитывать текущую финансовую ситуацию и перспективу при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента
3.3.4	ПК -1.4. Способностью проводить расчеты при определении оценки объектов организации, определения итоговых величин стоимости организаций.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Общая трудоемкость	3 ЗЕТ
Часов по учебному плану : 108 в том числе : аудиторные занятия : 8 самостоятельная работа : 87,4 часов на контроль : 9 контактная работа: 11,6 ИКР: 3,6	Виды контроля на курсах: экзамены 2



5. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Литература
	Раздел 1. Теоретические и методические основы организации осуществления финансового планирования на предприятии			
1.1	Введение в теорию планирования Основные стадии и функции процесса планирования на предприятии Эволюция содержания финансового планирования Виды и формы финансового планирования Методы финансового планирования Основные разделы финансового плана /Пр/	1	2	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4 Э5
1.2	Введение в теорию планирования Основные стадии и функции процесса планирования на предприятии /Ср/	1	28	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э4
	Раздел 2. Бизнес-планирование: понятие, сущность, информационное и нормативно-правовое обеспечение, порядок разработки, реализации и контроля бизнеса-плана			
2.1	Теоретические основы бизнес-планирования Типология бизнес-планов Структура бизнес-плана Порядок составления и оформления бизнес-плана Контроль реализации бизнес-плана /Пр/	1	2	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.4 Л1.1Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э5
2.2	Теоретические основы бизнес-планирования Типология бизнес-планов Структура бизнес-плана Порядок составления и оформления бизнес-плана Контроль реализации бизнес-плана /Ср/	2	23	Л1.1 Л1.1Л2.3 Л2.4 Л1.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э5
	Раздел 3. Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты			
3.1	Эволюция содержания бюджетирования Теоретические основы процесса бюджетирования Методические основы бюджетирования Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты /Пр/	1	2	Л1.2Л2.3 Л2.4 Л1.1Л3.1 Л3.2 Э6 Э8
3.2	Эволюция содержания бюджетирования Теоретические основы процесса бюджетирования Методические основы бюджетирования Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты /Ср/	2	16,4	Л1.2Л2.3 Л2.4 Л1.1Л3.1 Л3.2 Э3 Э4 Э5
	Раздел 4. Бюджетный контроль на предприятии: понятие, сущность и порядок постановки			
4.1	Бюджетный контроль на предприятии: понятие Бюджетный контроль на предприятии: цель, задачи, функции Бюджетный контроль на предприятии: порядок постановки /Пр/	1	2	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.4 Л1.1Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
4.2	Бюджетный контроль на предприятии: понятие Бюджетный контроль на предприятии: цель, задачи, функции Бюджетный контроль на предприятии: порядок постановки /Ср/	2	20	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.4 Л1.1Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э4 Э5
	Раздел 5. ИКР			



5.1	индивидуальные консультации и иные виды контактной работы /ИКР/	2	3,6	Л1.2 Л1.1 Л1.1Л3.2 Л3.3 Э1 Э3 Э5
-----	---	---	-----	--

6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

6.1. Перечень видов оценочных средств

Тест

6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации

Пример тестовых вопросов в рамках текущей аттестации

1. Функция включающая в себя основы сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в рамках всего спектра финансовых услуг, задачей которой является формирование структуры организации, а также обеспечение всем необходимым для ее приемлемой работы – это:

- а) планирование;
- б) организация;
- в) координирование;
- г) реализация;
- д) контроль.

2. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно работать в коллективе, лежащая в основе правил консультирования клиента по вопросам личного бюджета, а также достижения целей хозяйствующего субъекта на основе своих внутренних ощущений:

- а) мотивация;
- б) стимулирование;
- в) организация;
- г) реализация;
- д) контроль.

3. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно работать в коллективе, лежащая в основе правил консультирования клиента по вопросам личного бюджета, а также достижения целей хозяйствующего субъекта на основе внешних побудителей:

- а) мотивация;
- б) стимулирование;
- в) организация;
- г) реализация;
- д) контроль.

4. Стимул – в настоящее время - это перспектива при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач, а в изначальном понимании?

- а) палка для погона быков;
- б) денежное довольствие наемника;
- в) натуральные продукты, предлагаемые в оплату чего-либо;
- г) моральные факторы воздействия на работника;
- д) все вышеперечисленное.

5. Процесс мотивации при консультировании клиента по вопросам личного бюджета, исключает:

- а) установление неудовлетворенных потребностей;
- б) оценку неудовлетворенных потребностей;
- в) формулировку целей, направленных на удовлетворение потребностей;
- г) определение действий, необходимых для удовлетворения потребностей;
- д) оплату работнику, способствующую удовлетворению его физиологических потребностей.

6. Управленческая деятельность, связанная с проведением расчетов при определении оценки экономических (инвестиционных) объектов – это:

- а) мотивация;
- б) стимулирование;
- в) организация;
- г) реализация;
- д) контроль.

7. К главным инструментам контроля как заключительной стадии предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, не относятся:

- а) наблюдение;
- б) проверка;
- в) учет;



- г) анализ;
д) коррекция.
8. Функция процесса управления, обеспечивающая его бесперебойность и непрерывность с целью учета текущей финансовой ситуации при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента, путем установления рациональных связей между ними:
- а) планирование;
 - б) организация;
 - в) координирование;
 - г) реализация;
 - д) контроль.
9. Назначение какой функции управления состоит в том, чтобы заблаговременно учесть все аспекты текущей финансовой ситуации при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента, обеспечивающие благоприятные условия для нормального функционирования и развития предприятия:
- а) планирование;
 - б) организация;
 - в) координирование;
 - г) реализация;
 - д) контроль.
10. Необходимые или научно обоснованные затраты рабочего времени на изготовление единицы продукции, выполнение одной работы или услуги в минутах или часах, необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, представляют собой:
- а) систему трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
11. Объем изготовления продукции за соответствующий плановый период рабочего времени, необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, устанавливают:
- а) система трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
12. Количество материалов, размер площади и иных объектов, закрепленных за одним рабочим, группой, бригадой и т.д., необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, представляют собой:
- а) систему трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
13. Число подчиненных работников у одного руководителя, соответствующего подразделения предприятия, необходимое для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, регламентирует:
- а) система трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
14. Для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, нормы и нормативы должны соответствовать требованиям:
- а) обоснованности;
 - б) прогрессивности;
 - в) реальности;
 - г) объективности;
 - д) всем вышеперечисленным требованиям.

6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации

Тестовые вопросы для итоговой аттестации



1. Прогноз баланса как основа достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, состоит из:
 - а) одного раздела;
 - б) двух разделов;
 - в) трех разделов;
 - г) четырех разделов;
 - д) пяти разделов.
2. Оптимальным является такое соотношение разделов в прогнозе баланса как основы достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, когда:
 - а) актив больше пассива;
 - б) пассив больше актива;
 - в) актив равен текущим финансовым потребностям;
 - г) пассив равен чистым активам;
 - д) актив равен пассиву.
3. В целях оперативного контроля денежных средств при проведении расчетов при определении оценки объектов организации, разрабатывается:
 - а) план продаж;
 - б) план закупок;
 - в) платежный календарь;
 - г) баланс;
 - д) все вышеперечисленное.
4. Какой из методов финансового планирования используется при проведении расчетов при определении оценки объектов организации и позволяет определить основные закономерности, тенденции в движении натуральных и стоимостных показателей?
 - а) статистический метод;
 - б) метод оптимизации плановых решений;
 - в) балансовый метод;
 - г) нормативный метод;
 - д) метод экономического анализа.
5. Какой из методов планирования финансовых показателей используется при проведении расчетов при определении оценки объектов организации и заключается в том, что на основе заранее установленных норм и нормативов определяют потребность предприятия в ресурсах и источниках их образования?
 - а) статистический метод;
 - б) метод оптимизации плановых решений;
 - в) балансовый метод;
 - г) нормативный метод;
 - д) метод экономического анализа.
6. Термин «бизнес» при консультировании клиента по вопросам личного бюджета правомерно трактовать как:
 - а) дело;
 - б) экономика;
 - в) план;
 - г) управление;
 - д) инвестиции.
7. Стандартная длительность доклада, представляющего результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации, составляет:
 - а) 1 минута;
 - б) 5 минут;
 - в) 50 минут;
 - г) 1 час;
 - д) 1 час 20 минут.
8. Структура доклада представляющего результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации, исключает:
 - а) обоснование проблемы;
 - б) объект исследования;
 - в) цель и задачи исследования;
 - г) требуемые ресурсы для решения проблемы;
 - д) анализ токсичности выбранного направления решения проблемы.
9. Результат проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации исключает следующую характеристику:
 - а) краткость;
 - б) понятность;



- в) количественная определенность;
г) качественная определенность;
д) информативность.
10. Структура статьи, представляющая результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации научному сообществу исключает:
- а) ключевые слова;
б) название;
в) введение;
г) основную часть;
д) предполагаемые сборники научных статей для размещения статьи.
11. В состав содержательных компонент способствующих организации деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации не входит:
- а) выработка целей;
б) планирование действий;
в) координирование работы;
г) корректирующие меры;
д) проверка и оценка работы.
12. Процесс, предполагающий предварительный просмотр всего комплекса будущих операций и предусматривающий составление и реализацию деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации – это:
- а) планирование;
б) организация;
в) координирование;
г) реализация;
д) контроль.
13. Функция, задачей которой является формирование структуры деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации, а также обеспечение всем необходимым для ее приемлемой работы – это:
- а) планирование;
б) организация;
в) координирование;
г) реализация;
д) контроль.
14. Деятельность, имеющая целью активизировать людей в рамках малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации и побудить их эффективно трудиться для выполнения целей хозяйствующего субъекта на основе своих внутренних ощущений:
- а) мотивация;
б) стимулирование;
в) организация;
г) реализация;
д) контроль.
15. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно трудиться для выполнения целей малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации на основе внешних побудителей:
- а) мотивация;
б) стимулирование;
в) организация;
г) реализация;
д) контроль.
16. При составлении финансового прогноза как основы достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг НЕ учитывается:
- А. Деловая репутация. предприятия
Б. расходы предприятия
В. общая потребность в капитале
Г. доходы предприятия
17. Оптимальное распределение ресурсов для достижения поставленных целей, деятельность, связанная с постановкой целей и действий в будущем, позволяющая осуществлять сбор, анализ и порядок предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг – это
- а) Прогнозирование.
б) Планирование.



- в) Моделирование.
г) Проектирование.
18. Самым сложным методом прогнозирования и планирования при консультировании клиента по вопросам личного бюджета считается:
- а) Моделирование и использование метода сценариев.
б) Экстраполяция.
в) Интерполяция.
г) Ни один из перечисленных.
19. Какой метод планирования носит универсальный характер для проведения расчетов при определении оценки объектов организации и служит инструментом для прогнозирования размеров и сроков поступления необходимых финансовых ресурсов?
- а) метод балансовых расчетов;
б) метод прогнозирования на основе пропорциональных зависимостей;
в) метод денежных потоков;
г) методы ситуационного анализа и прогнозирования.
20. Сущность какого метода планирования заключается в том, что на основе расчетов при определении оценки объектов организации прогнозируется их уровень на будущий период?
- а) метод прогнозирования на основе пропорциональных зависимостей;
б) методы ситуационного анализа и прогнозирования;
в) метод денежных потоков;
г) метод экспертных оценок.

6.4. Критерии оценивания

За выполнение каждого тестового задания выставляются баллы.
Номинальная шкала предполагает, что за правильный ответ к каждому заданию выставляется один балл, за не правильный — ноль. Итоговая оценка определяется путем соотношения набранных студентом баллов к их общей величине, равной количеству заданных тестовых вопросов.
Также устанавливается диапазон баллов, которые необходимо набрать для того, чтобы получить зачет, отличную, хорошую, удовлетворительную или неудовлетворительную оценки.
В процентном соотношении оценки (по пятибалльной системе) выставляются в следующих диапазонах:

- «2» - менее 50%
- «3» - 50% - 65%
- «4» - 65% - 85%
- «5» - 85% - 100%

Качественная верификация результатов теста осуществляется по следующим характеристикам:

Экзамен

«Отлично» (5) – студент глубоко и полно владеет содержанием учебного материала; умеет связывать теорию с практикой, решает микроэкономические задачи, теоретические выводы подтверждает примерами, фактами, данными научных исследований; осуществляет межпредметные связи, предложения. Делает выводы логично, четко. Ясно и кратко излагает ответы на поставленные вопросы; умеет обосновывать свои суждения и профессионально- личностную позицию по излагаемому вопросу. Ответ носит самостоятельный характер.

«Хорошо» (4) – ответ студента соответствует указанным выше критерия, но содержание ответа имеет отдельные неточности (несущественные ошибки) в изложении теоретического и практического материала, отличается меньшей обстоятельностью, глубиной, обоснованностью и полнотой; допущенные ошибки исправляются студентом после дополнительных вопросов экзаменатора.

«Удовлетворительно» (3) – студент обнаруживает знание и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности и существенные ошибки в определении понятий, формулировке положений, не привлекает для аргументации ответа основные положения исследовательских, концептуальных и нормативных документов, не умеет обосновать свои суждения; наблюдается нарушение логики изложения. Ответ отличается низким уровнем самостоятельности, не содержит собственной профессионально- личностной позиции.

«Неудовлетворительно» (2) – студент имеет разрозненные, бессистемные знания: не умеет выделять главное и второстепенное; допускает ошибки в определении понятий, формулировке теоретических положений, искажает их смысл; не ориентируется в нормативно-концептуальных, программно-методических, исследовательских материалах, беспорядочно и неуверенно излагает материал; не умеет соединять теоретические положения с практикой; не умеет применять знания для обоснования и объяснения фактов, не устанавливает межпредметные связи.

