

Силабус курсу Бюджетування суб'єктів господарювання

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Галузь знань – 23 Соціальна робота

Спеціальність – 232 Соціальне забезпечення

Освітньо-професійна програма – «Соціальне забезпечення»

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

Керівник курсу

ПІП

к.е.н., доц. Ніпіаліді Ольга Юріївна

Контактна інформація

nipialidi@ukr.net, +380989254375

Опис дисципліни

Дисципліна “Бюджетування суб'єктів господарювання” спрямована на ґрунтовне засвоєння здобувачами вищої освіти методологічних знань про сутність та роль планування та бюджетування в діяльності суб'єктів господарювання, а також формування відповідних навиків щодо ефективного застосування базових концепцій, що пояснюють механізми планування та бюджетування на практиці.

Головним завданням курсу є формування у здобувачів вищої освіти базових знань з теорії і практики фінансових відносин суб'єктів господарювання, знання сутності та принципів фінансового планування; оволодіння методами фінансового планування; усвідомлення організації оперативного, поточного та перспективного фінансового планування на підприємстві; знання сутності та призначення бюджетування; визначення системи бюджетного управління на підприємстві; оволодіння методикою бюджетування на підприємстві; усвідомлення видів та особливостей розробки бюджетів на підприємстві; знання бюджетної організації та мотивації на підприємстві.

Структура курсу

Години (лек. / практ.)	Тема	Результати навчання	Завдання
4/1	1. Теоретичні основи фінансового планування діяльності сучасного підприємства	Мати ґрунтовні методологічні знання щодо менеджменту в сфері страхового бізнесу та вміти застосовувати базові концепції, що пояснюють основи його організації, на практиці	Тести, питання

4/2	2. Підсистеми фінансового планування на підприємствах	Розуміти систему забезпечення менеджменту в сфері страхового бізнесу та застосовувати управлінські навички щодо вибору ефективної структури менеджменту страхової організації, програмного комплексу й інформаційної системи; вміти виявляти взаємозв'язок між мотивацією персоналу як функцією менеджменту та продуктивністю праці, використовувати на практиці сучасні моделі і методи управління трудовим потенціалом страховика	Тести, питання
2/1	3. Організація перспективного фінансового планування на підприємстві	Пояснювати структуру й зміст основних елементів та етапів у страховому бізнесі крізь призму стратегічного менеджменту, вміти формувати стратегії розвитку страховика на коротко-, середньо- і довгострокову перспективу; використовувати на практиці методичний інструментарій для діагностики фінансового стану страховика як суб'єкта страхового бізнесу, здатність синтезувати нові ідеї щодо підвищення ефективності та антикризового управління ним	Тести, питання, ситуаційні завдання
4/1	4. Поточне фінансове планування на підприємстві	Вміти аналізувати основні завдання, які стоять перед страховим маркетингом і маркетинговою службою страховика, проводити маркетингові дослідження в страховому бізнесі з метою реалізації програми підвищення конкурентоспроможності страховика та просування нових видів страхових послуг	Тести, питання, ситуаційні завдання
4/1	5. Оперативне фінансове планування на підприємстві	Ідентифікувати та організовувати відбір ризиків на страхування, здійснювати ризик-менеджмент страховика у контексті визначення потреби в страхуванні, а також управління даним бізнес-процесом із метою формування та забезпечення збалансованості страхового портфеля	Тести, питання, ситуаційні завдання
2/1	6. Загальна характеристика бюджетування як управлінської технології	Знати особливості діяльності служб врегулювання претензій та розуміти процедуру й етапи врегулювання страхових претензій; вміти оформляти регресні позови до осіб, винних у скоєнні страхових випадків	Тести, питання, ситуаційні завдання
2/1	7. Технологія формування операційних бюджетів	Вміти управляти грошовими потоками й ідентифікувати грошові надходження страховиків у розрізі видів діяльності та	Тести, питання, ситуаційні

		витрати, які при цьому виникають; навички розрахунку страхового тарифу та доходу. Вміти виокремлювати страхові технічні резерви із загального страхування і математичні резерви зі страхування життя; бути здатним застосовувати на практиці методику щодо їх формування; вміти виокремлювати принципи та критично оцінювати нормативи розміщення й інвестування коштів страхових резервів з урахуванням тенденцій розвитку страхового ринку і передового світового досвіду в зазначеній сфері	завдання
2/1	8. Формування фінансових бюджетів підприємства	Розуміти взаємозв'язок та взаємообумовленість основних чинників, що визначають фінансову стійкість і надійність страховика, умови їх забезпечення; вміти оцінювати платоспроможність страхової компанії з урахуванням вітчизняного та світового досвіду, а також управляти нею з метою забезпечення фінансової надійності страхового бізнесу	Тести, питання, ситуаційні завдання
2/1	9. Аналіз та оцінювання виконання бюджетів	Ідентифікувати об'єкти та розуміти роль фінансового моніторингу, його завдання у справі запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансування тероризму, а також завдань та обов'язків страховика як суб'єкта первинного фінансового моніторингу	Тести, питання, ситуаційні завдання
2/2	10. Організація бюджетного процесу на підприємствах	Знати системні взаємозв'язки в бюджетуванні в аспекті функціональної структуризації та організаційне забезпечення процесу бюджетування. Розуміти призначення та зміст документів, що його регламентують. Уміти чітко визначати учасників бюджетного процесу згідно з організаційною структурою підприємства та визначати їхні функції. Формувати вимоги щодо Положення про бюджетування на підприємстві.	Тести, питання, ситуаційні завдання
2/2	11. Автоматизація процесів планування та бюджетування на підприємстві	Знати особливості автоматизації процесу бюджетування на підприємстві залежно від принципів побудови його облікової політики. Володіти інформацією щодо сучасних програмних продуктів, які застосовуються у процесі планування та бюджетування	Тести, питання

Літературні джерела

1. Бурдик Ю. О. Бюджетування в управлінні фінансовими результатами автотранспортних підприємств. Вісник ЛТЕУ. Сер.: Економічні науки. 2020. Вип. 61. С. 107-111.
2. Дараган А.В., Геворкян А.Ю., Другова О.С. Сутність та методи процесу бюджетування у контексті фінансового аналізу діяльності підприємства. Причорноморські економічні студії. 2020. Вип. 55-1. С. 94-99.
3. Засадний Б. А., Ткаченко А. В. Система бюджетування як провідна ланка фінансового планування бізнес-процесів підприємства. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Сер.: Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2021. Вип. 35. С. 33-37.
4. Нестеренко К. Бюджетування на підприємстві: що містить та як організувати. URL: <https://finacademy.net/materials/article/osnovy-byudzhetrovaniya-na-predpriyatii-ua>.
5. Olga Nipialidi, Iryna Lukanowska. Audit of the use of Budget funds and state property: theoretical-organizational Principles and Results. Науковий журнал «Public Policy and Accounting». 2023. №2(8) <http://ppa.ztu.edu.ua/article/view/296606>
6. Ніпіаліді О.Ю. Бюджетування для екології: польський досвід і специфіка. Міжнародний науковий журнал «Інститут бухгалтерського обліку, контроль та аналіз в умовах глобалізації». 2023. №3-4. <http://ibo.wunu.edu.ua/index.php/ibo/article/view/574>
7. Ніпіаліді О.Ю., Квасовський О.Р. Дослідження стану та проблематики розвитку бізнесу в українській економіці під час війни. Науковий журнал «Інноваційна економіка». 2024. №.1 С.125-135 <http://inneco.org/index.php/innecoua/article/view/1198/1296>
8. Онісіфорова В.Ю., Осьмірко І.В. Бюджетування як ефективний інструмент поточного планування на підприємстві. Проблеми і перспективи розвитку підприємництва. 2020. № 25. С. 128-136.
9. Пасенко В.В., Пастернак Я.П. Бюджетування як інструмент управління ресурсами в системі бухгалтерського обліку підприємства. Причорноморські економічні студії. 2021. Вип. 65. С. 117-121.
10. Поліщук С.В., Макалюк І. В. Планування і контроль на підприємстві: Частина 1. Бюджетування бізнес-процесів на підприємстві: Комп'ютерний практикум: навч. посіб. Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2022. 74 с.
11. Топило В., Петрук О. Формування індивідуальної моделі бюджетування на підприємствах. Oblik i finansii. 2021. № 2 (92). С. 85-94.
12. Чумак О.В., Даций О.І. Організаційне моделювання бюджетування в управлінні підприємством. Наукові праці Міжрегіональної Академії управління персоналом. Сер.: Економічні науки. 2021. № 2(61). С. 62-67.
13. A Manager's Guide to Finance & Accounting. Free Finance & Accounting E-Book. Harward Business School Online. URL: https://info.online.hbs.edu/finance-accounting-ebook?_ga=2.247696967.1165736039.1671395329-604196039.1671395329
14. Amanda Smith A How-To Guide for Creating a Business Budget. Bench.Co. 2022. URL: <https://bench.co/blog/accounting/business-budget/#mvav2>
15. Create a Small Business Budget in 5 Simple Steps. URL: <https://www.freshbooks.com/blog/the-5-step-plan-to-creating-a-balanced-business-budget>
16. Meredith Turits How to Create a Business Budget for Your Small Business. Nerdwallet. 2020. URL: <https://www.nerdwallet.com/article/small-business/how-to-create-a-business-budget>

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів і перескладання. Для виконання індивідуальних завдань і проведення контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання

модулів відбувається з дозволу дирекції факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності. Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів та екзаменів заборонено.

Політика щодо відвідування. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету.

Оцінювання

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) з дисципліни «Бюджетування суб'єктів господарювання» визначається як середньозважена величина, в залежності від питомої ваги складової залікового кредиту:

Модуль 1		Модуль 2	Модуль 3
40%	40%	5%	15%
Поточне опитування	Модульний контроль	Тренінг	Самостійна робота
Оцінка за поточне опитування визначається як середнє арифметичне з оцінок, отриманих під час занять	Модульна контрольна робота по темах 1-11	Оцінка за виконання двох завдань тренінгу	Оцінка і за СРС визначається як оцінка за виконання завдання

Шкала оцінювання:

ECTS	Бали	Зміст
A	90-100	відмінно
B	85-89	добре
C	75-84	добре
D	65-74	задовільно
E	60-64	достатньо
FX	35-59	незадовільно з можливістю повторного складання
F	1-34	незадовільно з обов'язковим повторним курсом