

МІЖРЕГІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ ПЕРСОНАЛОМ
НАВЧАЛЬНО-НАУКОВИЙ ІНСТИТУТ УПРАВЛІННЯ, ЕКОНОМІКИ ТА
БІЗНЕСУ



МАУП

Кафедра фінансів, банківської та страхової справи

Затверджую:

Директор ННУЕБ

Семенець-Орлова І.А.

001275228

«14» вересня 2024 р.

Схвалено на засіданні

кафедри фінансів, банківської та страхової справи

Протокол № 1 від «30» серпня 2024 р.

Завідувач кафедри Кришталь Г.О.

СИЛАБУС

НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВЕ ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Спеціальності: 072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Освітнього рівня: першого (бакалаврського)

Освітньо-професійної програми: Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Київ МАУП 2024

Розробник силябуса навчальної дисципліни:

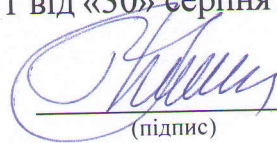
Кришталь Г.О., д.е.н., професор, завідувач кафедри фінансів, банківської та страхової справи, ННІУЕБ.

Викладач:

Кришталь Г.О., д.е.н., професор, завідувач кафедри фінансів, банківської та страхової справи, ННІУЕБ.

Силябус розглянуто та затверджено на засіданні кафедри фінансів, банківської та страхової справи (протокол № 1 від «30» серпня 2024 р.).

Завідувач кафедри



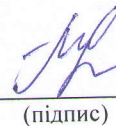
Г.О. Кришталь

(підпис)

Силябус погоджено з гарантом освітньо-наукової програми (керівником освітньо-професійної програми) «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок».

«30» серпня 2024 р.

Керівник освітньо-професійної програми



І.О. Брюховецька

(підпис)

Силябус перевірено

«30» серпня 2024 р.

Заступник директора ННІУЕБ



І.І. Каліна

(підпис)

Пролонговано:

на 20__/20__ н.р.	(підпис)	(ПІБ)	), «__»	20__ р., протокол №__
на 20__/20__ н.р.	(підпис)	(ПІБ)	), «__»	20__ р., протокол №__
на 20__/20__ н.р.	(підпис)	(ПІБ)	), «__»	20__ р., протокол №__
на 20__/20__ н.р.	(підпис)	(ПІБ)	), «__»	20__ р., протокол №__

**ПрАТ «ВНЗ «Міжрегіональна Академія управління персоналом»
Навчально-науковий інститут управління, економіки та бізнесу
Кафедра фінансів, банківської та страхової справи**

Назва дисципліни	Фінансове планування на підприємстві
Викладач	Кришталь Галина Олександрівна
Портфоліо викладача	https://maup.com.ua/ua/pro-akademiyu/instituti/institut-ekonomiki/kafedra-bank-strahovoi-spravi.html
Контактний тел.	+38-(097)-87-93-904
Е-mail:	gkryshtal@ukr.net
Сторінка дисципліни на сайті	https://maup.com.ua/ua/pro-akademiyu/instituti/institut-ekonomiki/kafedra-bank-strahovoi-spravi/silabusi8.html
Консультації	Очні консультації: згідно розкладу

1. Коротка анотація до дисципліни.

Спрямована на отримання теоретичних і практичних знань в області діагностики і планування діяльності суб'єктів господарювання. Оволодіння перспективними аналітичними методами досліджень для вирішення проблем та вивчення актуальних напрямків планування фінансово-економічного стану підприємств, бюджетування.

2. Мета дисципліни є формування у здобувачів системи спеціальних знань в сфері вивчення закономірностей і механізмів фінансового планування на підприємстві, процесу формування бюджету підприємства.

Завдання вивчення дисципліни «Фінансове планування на підприємстві» є ознайомлення здобувачів із сучасними науковими досягненнями в теоретичних питаннях фінансового планування, вивчення способів оцінки фінансового стану підприємства-контрагента, методів прогнозування кінцевого результату і вибору оптимальної фінансової стратегії підприємства в умовах здійснення діяльності; вивчення сутності бюджетування діяльності на підприємстві, етапів його здійснення; визначення місця фінансового планування діяльності в системі управління підприємством та етапи його реалізації; розкриття нормативних засад та методів бюджетного планування діяльності; вивчення підходів до бюджетного організування, мотивування, контролювання та регулювання діяльності на підприємстві.

3. Формат курсу: очний (offline).

4. Програмні результати навчання (інтегральні, фахові компетентності):

Зміст компетентностей	Ступінь сформованості компетентності	Оцінювання
ЗК-1 Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу із використанням законів логіки та їх застосування у практичних ситуаціях.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ЗК-2 Здатність до гнучкого мислення, відкритого для застосування набутих знань для вирішення стратегічних та поточних завдань економічного розвитку підприємства, а також для застосування набутих економічних знань у повсякденному житті та власному розвитку.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ЗК-3 Здатність приймати зважені рішення та виконувати роботу в команді, включаючи здатність взаємодії із колегами та виконання обов'язкової роботи в установлені строки.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ЗК-4 Здатність ефективно спілкуватися (комунікативна здатність), викладати складну комплексну інформацію у стислій формі усно та/або письмово із використанням сучасних ІТ-технологій та відповідною діловою мовою у тому числі однією із європейських мов.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ЗК-7 Етичні мотиви: Дотримання норм і принципів професійної етики, здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-1 Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макрота мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-2 Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-3 Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)

ФК-4 Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-13 Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-5 Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-6 Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)
ФК-7 Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.	Частково. Разом з іншими освітніми компонентами освітньої програми	Поточне, рубіжне (тестовий контроль), підсумкове (іспит)

Формування сукупності компетентностей спрямоване на досягнення програмних результатів навчання:

ПРН-6. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

ПРН-7. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРН-8. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.

5. Тривалість курсу. 90 годин (3 кредити ЄКТС), з них: 42 годин аудиторної роботи; 48 годин – самостійної роботи, залік.

6. Статус дисципліни: вибіркова професійної підготовки.

7. Переквізити – базові знання з курсів: економічна теорія, макроекономіка, мікроекономіка, ціни і ціноутворення, фінанси, економіка підприємства, податкова система, фінансовий облік, менеджмент.

8. Технічне й програмне забезпечення /обладнання – програма та сервіс для перевірки оригінальності текстів (*StrikePlagiarism.com*). Ознайомитися із наявною в Академії програмою та сервісом можна: корп. №24.

9. Політика курсу:

Викладачі та всі здобувачі освіти, що вивчають цей курс, зобов'язуються дотримуватись положень Академії та розуміють, що за їх порушення несуть особисту відповідальність.

Навчальний курс враховує лекції, практичні заняття, самостійну й

індивідуальну роботу. Відвідування занять з курсу є особистим вибором здобувача освіти. Здобувачі освіти повинні виконати усі завдання, що передбачені програмою курсу, у встановлений термін. У разі відсутності здобувача освіти з поважної причини (наприклад, лікарняний), презентація виконаних завдань може здійснюватися під час самостійної підготовки та консультацій викладача, а також здобувач має право на перескладання поточних оцінок.

Перескладання відбувається у формі усної співбесіди. Підсумковий контроль у формі заліку складається з розв'язання тестових завдань. При отриманні здобувачем освіти незадовільної підсумкової оцінки, він має право на перескладання у встановлені терміни.

Під час роботи над завданнями курсу не припустимо порушення академічної доброчесності. Відповідно до положень академічної доброчесності Академії за її порушення здобувач освіти може бути притягнутий до такої академічної відповідальності: повторне проходження оцінювання (контрольна робота, екзамен та ін.); повторне вивчення курсу (проходження компонента ОПП); відрахування з Академії; позбавлення пільг з оплати навчання, наданих Академією.

10. Зміст дисципліни:

РОЗПОДІЛ ГОДИН НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Види робіт за навчальним планом	Години
Аудиторні заняття, у т.ч.:	42
Лекції	28
Практичні заняття	14
Самостійна робота	48
Всього:	90 (3 кредити)
Форма підсумкового контролю	Залік

ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛІНИ

№	Назва теми	Кількість годин			
		Усього годин / кредитів	Лекції	Практичні	Самостійна робота
1	Сутність, становлення та розвиток фін. планування на підприємстві	7	2	-	5
2	Становлення бюджетування в Україні	7	2	-	5
3	Методичні основи бюджетування на підприємстві	7	2	-	5
4	Розробка організаційної та фінансової структури підприємства	11	4	2	5
5	Розробка облікової політики підприємства	8	2	2	4
6	Розробка системи бюджетів	8	2	2	4
7	Особливості бюджетного процесу у виробництві	8	2	2	4
8	Розробка операційних бюджетів підприємства	8	2	2	4
9	Зміст і технологія складання фінансових бюджетів	10	4	2	4
10	Відповідальність і мотивація в бюджетуванні	8	2	2	4
11	Сучасні системи фінансового планування на підприємствах	8	4	-	4
Разом		90/3	28	14	48

11.Форми і методи навчання. Основними видами навчальних аудиторних занять є лекції, семінарські заняття, консультації.

При викладанні *лекційного матеріалу* передбачено поєднання таких форм і методів навчання, як лекції-бесіди, лекції-візуалізації.

Лекція-бесіда забезпечує безпосередній контакт викладача з аудиторією і дозволяє привернути Вашу увагу до найбільш важливих питань теми лекції, визначити у процесі діалогу особливості сприйняття навчального матеріалу.

Лекція-візуалізація включає візуальну форму подачі лекційного матеріалу технічними засобами навчання. Читання такої лекції зводиться до розгорнутого або короткого коментування викладачем візуальних матеріалів, що переглядаються.

При проведенні *семінарських занять* передбачено поєднання таких форм і методів навчання як робота у малих групах, дискусія, публічний виступ, групові проекти та кейс-завдання.

Ви працюєте з інформацією вдома, зокрема з використанням мережі Інтернет (див. *рекомендовану літературу*), під час занять виконуєте усні та письмові завдання. Програмою курсу передбачено посилену практичну підготовку (зміст і критерії оцінювання див.: *Робоча навчальна програма дисципліни*).

12. Оцінювання знань здійснюється відповідно до «Положення про оцінювання навчальних досягнень здобувачів вищої освіти у ПрАТ «ВНЗ «МАУП» (<https://maup.com.ua/assets/files/publ-adm/nakaz-191.1-0.pdf>).

Система оцінювання навчальних досягнень

Вид діяльності здобувача(ки)	Максим. к-сть балів за одиницю	Модуль	
		кількість одиниць	максимальна кількість балів
Відвідування лекцій	1	14	14
Відвідування семінарських занять	1	7	7
Робота на семінарському занятті	5	7	35
Виконання завдань для самостійної роботи	5	11	55
Виконання модульної роботи	20	1	20
Разом			131
Максимальна кількість балів:			131
131:100=1,31 Здобувач(ка) набрав(ла) X балів; Розрахунок: X:1,31 = загальна кількість балів.			

13. Завдання для самостійної роботи та критерії її оцінювання.

Під час вивчення курсу виконуються *11 самостійних робіт* (завдання до самостійної роботи див.: *Робоча навчальна програма дисципліни*).

Критерії оцінювання:

– змістовність – 3 бали;

– відповідність темі та вимогам оформлення – 2 бали.

Максимальна кількість балів за самостійну роботу – **5 балів**.

14. Форми проведення підсумкового контролю та критерії оцінювання.

Підсумковий контроль відбувається в кінці вивчення тем курсу, здійснюється у вигляді виконання тестового завдання відповідного кожної теми курсу.

Максимальна кількість балів - 20 балів.

15. Форми проведення семестрового контролю та критерії оцінювання:

Залік. Відбувається за підсумками бальної оцінки виконання всіх видів робіт, передбачуваних робочою програмою вивчення дисципліни (*Робоча навчальна програма дисципліни*).

16. Орієнтовний перелік питань для семестрового комплексного контролю(див.: Робоча навчальна програма дисципліни).

17. Шкала відповідності оцінок

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90 – 100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
75-81	C		
68-74	D	задовільно	
60-67	E		
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
1-34	F	незадовільно з обов’язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов’язковим повторним вивченням дисципліни

18. Рекомендовані джерела (література):

Основна література:

1. Атамас П. І. Управлінський облік: навч. посібник. / П. І. Атамас. - М.: Центр навчальної літератури, 2019. - 440 с.

2. Біла О.Г. Фінансове планування і прогнозування: Навч. посіб. - Львів: Компакт-ЛВ, 2005. - 312 с.

3. Бочаров В. В. Комерційне бюджетування / В. Бочаров. - СПб.: Пітер, 2016. - 368 с.

4. Зятковський І. В. Фінанси підприємств: навч. посібник. / В. Зятковський. - М.: Кондор, 2015 - 364 с.

5. Ковтун С. Бюджетування на підприємстві, або як ефективно управляти фінансами / С. Ковтун. - Х. Фактор, 2015. - 336 с.

6. Кузьмін А. Е., Мельник А. Г. Бюджетування на підприємстві: навч. посібник. / А. Е. Кузьмін. - М.: Кондор, 2018. - 312 с.

7. Кузьмін А. Е., Основи менеджменту: підручник / А. Е. Кузьмін, А. Г. Мельник. - М.: «Академвидав», 2013. - 416 с.

8. Орлов А. А. Планування діяльності промислового підприємства: підручник / А. Орлов. - М.: Скарби, 2014. - 336 с.

9. Планування діяльності підприємства: навч. посібник. для самост. изуч. дисц. / Під. ред. В. Є. Москалюка. - М.: КНЕУ, 2012. - 252 с.
10. Подільська В. А. Фінансовий аналіз: навч. посібник. / А. Подільська, А. В. Яриш. - Київ: Центр навчальної літератури, 2017. - 488 с.
11. Слав'юк Г. А. Фінанси підприємств: навч. посібник. / Г. А. Слав'юк. - Київ.: ЦУЛ, 2012. - 460 с.
12. Старостенко Г. Г. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Г. Г. Старостенко, Н. В. Мірко. - М.: ЦУЛ, 2016. - 224 с.
13. Таукешева Т. Д. Фінансове планування діяльності бюджетних установ: Навч. посіб. - Х.: ХНУМГ, 2017. - 405 с.
14. Терещенко А. А. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання: навч. посібник. / А. Терещенко. - М.: КНЕУ, 2013. - 554 с.
15. Фінансове планування і управління на підприємствах: Навч. посіб./ Семенов Г. А., Бугай В. З., Семенов А. Г. та ін. - К.: ЦНЛ, 2007. - 432 с.
16. Фінансове планування: навч. посіб./ [Череп А. В., Бугай В. З., Горбунова А. В. та ін.]. - К.: Кондор, 2023. - 292 с.
17. Фінансове планування: практикум/ [Череп А. В., Бугай В. З., Горбунова А. В. та ін.]. - К.: Кондор, 2023. - 196 с.

Допоміжна література:

18. Електронний каталог Національної бібліотеки України імені В. І. Вернадського / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: www.nbuv.gov.ua.
19. Електронний каталог Харківської державної наукової бібліотеки імені В. Г. Короленка / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://korolenko.kharkov.com>.
20. Офіційний сайт Кабінету Міністрів України / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: www.kmu.gov.ua.
21. Національна парламентська бібліотека України / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://www.nplu.kiev.ua>
22. Наукова бібліотека Київського національного університету ім. Тараса Шевченка / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://libgw.univ.kiev.ua>.
23. Офіційний сайт Державної податкової адміністрації України / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://sta.gov.ua>.
24. Офіційний сайт Держкомстату України / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: www.ukrstat.gov.ua
25. Офіційний сайт Державної установи «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України» [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://www.smida.gov.ua>.
26. Офіційний сайт Міністерства фінансів України / [Електронний ресурс]. - Режим доступу: www.minfin.gov.ua.

19. НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНА КАРТКА ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВЕ ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ»

Разом: 90 год., з них 28 год. – лекції, 14 год. – семінарські заняття, самостійна робота – 48 год., модульний контроль – 2 год.

Кількість балів за семестр	131 балів										
Лекції	1 (1 бал)	2 (1 бал)	3 (1 бал)	4-5 (2 бал)	6 (1 бал)	7 (1 бал)	8 (1 бал)	9 (1 бал)	10-11 (2 бал)	12 (1 бал)	13-14 (2 бал)
Теми лекцій	Сутність, становлення та розвиток фін. планування на підприємстві	Становлення бюджетування в Україні	Методичні основи бюджетування на підприємстві	Розробка організаційної та фінансової структури підприємства	Розробка облікової політики підприємства	Розробка системи бюджетів	Особливості бюджетного процесу у виробництві	Розробка операційних бюджетів підприємства	Зміст і технологія складання фінансових бюджетів	Відповідальність і мотивація в бюджетуванні	Сучасні системи фінансового планування на підприємствах
Семінарські і практичні заняття	-	-	-	1 (1 бал)	2 (1 бал)	3 (1 бал)	4 (1 бал)	5 (1 бал)	6 (1 бал)	7 (1 бал)	-
Теми семінарських занять	-	-	-	Розробка організаційної та фінансової структури підприємства	Розробка облікової політики підприємства	Розробка системи бюджетів	Особливості бюджетного процесу у виробництві	Розробка операційних бюджетів підприємства	Зміст і технологія складання фінансових бюджетів	Відповідальність і мотивація в бюджетуванні	-
Самостійна робота	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)	1 (5 бал)
Поточний контроль	Модульна контрольна робота (20 балів)										
Підсумковий контроль	Розрахунковий коефіцієнт: 1,31										