РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

**СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ “Д. А. ЦЕНОВ” – СВИЩОВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Факултет“МЕНИДЖМЪНТ И МАРКЕТИНГ” | Катедра  “СТРАТЕГИЧЕСКО ПЛАНИРАНЕ” |
|  |  |
| **Утвърждавам:** |  |
| Декан: …...…………….............................  (доц. д-р Ваня Григорова) | Приета от ФС, Протокол № 3 от 26.11.2024 г. Приета от КС, Протокол № 5 от 20.11.2024 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА**  **на** | |
| Учебна дисциплина“Финансиране и бюджетиране на проекти” | |
| **Код на дисциплината: ФММ-КСП-Б-313**  **Брой кредити по учебен план: (6)** | |
| Образователно-квалификационна степен: БАКАЛАВЪР | Код на документа:УД/УПР-ФММ-КСП-Б-313 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННА Език: БЪЛГАРСКИ | Версия:v.04/2024 |

**І. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ОБУЧЕНИЕТО**

**Часове учебна заетост (семестър с продължителност 14 седмици)**

***Таблица № 1***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Учебна заетост**  **/аудиторна и извънаудиторна/** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Аудиторна заетост (АЗ)** | **56** | **28** | **56** |
| 1.1. Лекции | 28 | 14 | 28 |
| 1.2. Семинарни занятия | 28 | 14 | 28 |
| **2. Извънаудиторна заетост (ИАЗ)** | **94** | **122** | **94** |
| 2.1.Самостоятелна работа | 47 | 61 | 47 |
| 2.2. Академични задания | 47 | 61 | 47 |
| 2.2.1. Курсови разработки и проекти | 15 | 19 | 15 |
| 2.2.2. Есета/доклади | 9 | 12 | 9 |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 9 | 12 | 9 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 14 | 18 | 14 |
| **Всичко:** | **150** | **150** | **150** |

**Схема за формиране на крайната оценка по дисциплина**

***Таблица № 2***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Критерий** | **Тежест на критерия** | | |
| **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Изпълнение на ангажименти през семестъра, в т.ч.:** | **50%** | **50%** | **50%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия   *(% от комплексната оценка)* | 10% | 5% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни  *(% от комплексната оценка)* | 20% | 0% | 0% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 20% | 45% | 50% |
| **2. Семестриален изпит**  *(% от комплексната оценка)*  *Форма на провеждане:*  *Въпроси, казуси, тест* | **50%** | **50%** | **50%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Учебната дисциплина „Финансиране и бюджетиране на проекти” е разработена за осигуряване на теоретични знания и практически умения в областта на принципите и методите на проектното управление и на възможностите за тяхното приложение с оглед най-ефективното използване на финансовите ресурси. Целта на курса е да се развият компетенциите на обучаваните за финансови инструменти за осъществяване на политиките на ниво ЕС, показатели за оценяване проекти за финансиране, финансиране на проекти чрез публично-частни партньорства, техники за максимизиране на корпоративната печалба при проектно финансиране, бюджетни процедури и бюджетен контрол и др.

**2.2. Предварителни изисквания**

За усвояване на учебното съдържание е нужна предварителна подготовка по „Микроикономика”, „Въведение във финансите”, „Основи на счетоводството”, „Въведение в проектното управление” и др.

**2.3. Използвани методи на преподаване**

***2.3.1 Редовна и задочна форма***

При обучението на студентите се използва дигитално учебно съдържание, за усвояването на което се прилагат различни традиционни и дигитални методи на обучение и оценяване на придобитите знания и умения (традиционни и видео лекции, казуси, симулации, ролеви игри, дебати, дискусии, демонстрации, мозъчни атаки, директни инструкции, кооперативно учене, независими и групови проекти, учене чрез преживяване, дигитални инструменти, интерактивни методи на преподаване). Учебните занятия се провеждат както във вид на традиционни лекции чрез използване на съвременни технически средства за презентация (интерактивни дъски и екрани, холограмни проектори, устройства за виртуална реалност и др.), така и във вид на синхронни лекции и семинарни занятия във виртуални класни стаи.

Записите на занятията и дигиталните обучителни ресурси се съхраняват в облачно базирани библиотеки с учебни материали, което дава възможност за асинхронен достъп до тези ресурси в удобно за обучаемите време.

***2.3.2 Дистанционна форма***

За придобиване на теоретични знания и развитието на практически умения по основните въпроси в учебния курс се използват интернет базирани информационни технологии (Distance Learning платформа, социални мрежи и сайтове за комуникиране и обучение) с прилагане на иновативни синхронни и асинхронни методи за обучение (интерактивно обучение, инцидентно обучение, проблемно ориентирано обучение, казусно обучение, ролеви игрови тип обучение, кооперативно/съвместно обучение) и др.

**2.4. Очаквани резултати**

Обхванатите в курса въпроси дават възможност не само за придобиване на необходимата солидна база от знания и умения в областта на финансирането и бюджетирането на проекти, но и за формиране на отношение, виждания и оценки по поставените проблеми. Това става възможно благодарение на заложената в учебния курс парадигма „обучение чрез изследвания, изследвания чрез обучение”.

**III. разпространение на дисциплината**

• University of Sidney (Австралия)

• Colorado Technical University (САЩ)

• University of Portsmouth (Великобритания)

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | | **Задочна форма на обучение** | | **Дистанционна форма на обучение** | |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **Тема I. Въведение в проектното финансиране** | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| *1. Същност и характеристика 2. Принципи на проектното финансиране* |
| **Тема ІІ. Финансови инструменти за осъществяване на политиките на ниво ЕС** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Програми, механизми и специфики на финансирането 2. Политики и бюджет на Европейския съюз 3. Многогодишна финансова рамка на ЕС за периода 2014-2020* |
| **Тема ІІІ. Приоритетни области и оперативни програми в България** | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 |
| *1. Възможности за финансиране на проекти 2. Източници за финансиране на проекти* |
| **Тема IV. Индикатори за оценка на проекти за финансиране** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Фундаментални индикатори 2. Специализирани индикатори* |
| **Тема V. Финансиране на проекти чрез публично-частни партньорства** | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 |
| *1. Същност и форми на публично-частно партньорство  2. Особености на финансовото осигуряване* |
| **Тема VI. Същност, подходи и техники за максимизиране на корпоративната печалба при проектно финансиране** | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| *1. Модификации в технологията за капиталова оптимизация 2. Конструиране на лихвена крива* |
| **Тема VII. Инструменти за оптимизиране на проектното бизнес финансиране** | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| *1. Максимизиране на печалбата  2. Оптимизиране на капиталовата структура* |
| **Тема VIII. Бюджетът в проектния цикъл** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Техники за бюджетиране – същност и сравнителна характеристика 2. Програмно и резултативно бюджетиране* |
| **Тема IX. Бюджетни процедури и бюджетен контрол** | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| *1. Процесни аспекти на бюджетирането 2. Подходи при съставянето на бюджет 3. Роля на финансовото планиране при бюджетните процедури 4. Технология на бюджетния контрол* |
| **Тема X. Изготвяне на бюджет на проект** | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| *1. Съставяне на бюджета 2. Паричен поток 3. Отчетност* |
| **Общо:** | **28** | **28** | **14** | **14** | **28** | **28** |

**V. ИЗПОЛЗВАНИ УЧЕБНО-ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование на**  **Учебно-техническото средство** | **Използвани учебно-технически средства по вид на занятията** | |
| **Лекции** | **Семинарни**  **занятия** |
| 1. Мултимедийни системи за презентиране | X | X |
| 2. Интернет | X | X |
| 3. Специализирани програмни продукти: |  |  |
| 3.1 | X | X |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

**6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
| 1. Учебен курс в Платформата за дистанционно и електронно обучение на СА “Д. А. Ценов“, https://dl.uni-svishtov.bg/course/view.php?id=5685 |
| 2. Чиприянов, М. и Е. Лазарова Финансиране и бюджетиране на проекти (2021) Свищов, АИ "Ценов" |

**6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
| 1. Славова, И. Бизнесстратегии, планове, бюджети. С., Сиела, 2011. |
| 2. Стефанов, Л. Управление на възнагражденията. С., София Консултинг, 2010. |
| 3. Трифонов, Т. и др. Финансов анализ на фирмата. С., Сиела, 2001. |
| 4. Чиприянов, М. Финансово планиране и бюджетиране. В. Търново, Абагар, 2010. |
| 5. Чиприянов, М. Финансово планиране и бюджетиране (сборник материали за аудиторна и извънаудиторна работа). В. Търново, Абагар, 2011. |
| 6. Wood, J., B. Dupont. Democracy, society and the governance of security. Cambridge Univ. Press, 2006. |
| 7. Zahariev, A. Debt Management. V. Tarnovo, Abagar, 2012. |
| 8. Palmatier, Robert W. et al. Marketing Strategy : Based on First Principles and Data Analytics / Robert W. Palmatier, Shrihari Sridhar . - London : Palgrave Macmillan, 2017 . - 288 p. |
| 9. Khan, U.U.; Ali, Y.; Garai-Fodor, M.; Csiszárik-Kocsir, Á. Application of Project Management Techniques for Timeline and Budgeting Estimates of Startups. Sustainability 2023, 15, 15526. https://doi.org/10.3390/su152115526 |
| 10. Suet-Wai Tracy Cheung, Ming-Fung Francis Siu, Ping-Chuen Albert Chan,Labour multiplier driven approach for budgeting project resources, Developments in the Built Environment, Volume 19, 2024, https://doi.org/10.1016/j.dibe.2024.100496. |
| 11. Александрова, М. Проектно управление: Проектно мислене и проектно действие. С., Везни-4,2015. |
| 12. Матеев, М. Инвестиции и инвестиционен мениджмънт: Теория и практика. С., Сиела, 2013 |
| 13. Esty, B. Modern Project Finance: A Casebook. New Jersey, Wiley, 2004. |
| 14. Finnerty, J. Project Financing. New Jersey, Wiley, 2007. |

**6.3. Нормативни документи**

|  |
| --- |
| 1. Регламент № 231/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 11 март 2014 за създаване на Инструмент за предприсъединителна помощ (ИПП II) |
| 2. Регламент за изпълнение № 447/2014 на Комисията от 2 май 2014г. относно специфичните правила за прилагане на Регламент (ЕС) № 231/2014 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Инструмент за предприсъединителна помощ (ИПП II) |
| 3. Ръководство за подпомагане на местните власти при осъществяване на публично-частни партньорства. ФРМС, ноември, 2007. |
| 4. Делегиран Регламент № 481/2014 за допълнение на Регламент (ЕС) № 1299/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на специалните разпоредби за допустимостта на разходите по програмите за сътрудничество |
| 5. Закон за публичните финанси - в сила от 01.01.2014 г. обн. ДВ. бр.15 от 15 Февруари 2013 г., изм. и доп. ДВ. бр.43 от 7 Юни 2016 г. |
| 6. Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове - обн. ДВ. бр.101 от 22 Декември 2015 г., изм. и доп. ДВ. бр.43 от 7 Юни 2016 г. |
| 7. Касърова, В. Финансови решения: изследвания и практики. С., НБУ, 2009. |
| 8. Bostrom, Nick . Superintelligence : Paths, Dangers, Strategies / Nick Bostrom . - Oxford : Oxford University Press, 2017 . - 415 p |
| 9. Велев, Младен и др. Управление на конкурентоспособността / Младен Велев, Анка Цветанова, Сия Велева . - София : Софттрейд, 2017 . - 452 с |

**6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
| 1. http://europa.eu/european-union/about-eu/funding-grants\_bg |
| 2. http://www.euconsult.bg/bg/information |
| 3. http://evroprogrami.com/ |
| 4. http://www.finansirane.org/ |
| 5. http://evropeiski-programi.com/ |
| 6. http://cfo.cio.bg/835\_byudzhetirane\_na\_baza\_procesi\_\_novi\_podhodi\_za\_finansovo\_planirane |
| 7. https://blog.forecast.it/project-financial-analysis |
| 8. https://www.getsmarter.com/blog/career-advice/how-to-do-a-financial-analysis-when-managing-a-project/ |
| 9. https://www.bizfilings.com/toolkit/research-topics/finance/managing-cash-flow/financial-analysis-of-major-projects |
| 10. https://www.template.net/business/analysis-templates/project-financial-analysis-template-and-samples/ |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
| …………………………………  (доц. д-р Михаил Чиприянов) |
| …………………………………  (гл. ас. д-р Надежда Веселинова) |

Ръководител катедра:

|  |  |
| --- | --- |
| …………………………………  (доц. д-р Михаил Чиприянов) |  |