*Załącznik nr 1.5 do Zarządzenia Rektora UR nr 7/2023*

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia** *2024-2027*Rok akademicki 2026/2027

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Planowanie budżetowe |
| Kod przedmiotu\* | E/I/GFiR/C-1.6b |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Kolegium Nauk Społecznych |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów KNS |
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom studiów | Pierwszego stopnia |
| Profil | Ogólnoakademicki |
| Forma studiów | niestacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | III/6 |
| Rodzaj przedmiotu | Specjalnościowy do wyboru |
| Język wykładowy | Polski |
| Koordynator | dr Jolanta Zawora |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Jolanta Zawora, dr Beata Gierczak-Korzeniowska |

\* *-opcjonalni*e, *zgodnie z ustaleniami w Jednostce*

1.1.Formy zajęć dydaktycznych, wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Semestr  (nr) | Wykł. | Ćw. | Konw. | Lab. | Sem. | ZP | Prakt. | Inne (jakie?) | **Liczba pkt. ECTS** |
| 6 | 9 | 9 |  |  |  |  |  |  | 3 |

1.2. Sposób realizacji zajęć

 zajęcia w formie tradycyjnej

☐ zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

1.3 Forma zaliczenia przedmiotu (z toku) (egzamin, zaliczenie z oceną, zaliczenie bez oceny)

Wykład – egzamin

Ćwiczenia – zaliczenie z oceną

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Posiadanie wiedzy z zakresu: zarządzania, finansów publicznych oraz finansów samorządu terytorialnego. |

3.cele, efekty uczenia się , treści Programowe i stosowane metody Dydaktyczne

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Zapoznanie studentów z teoretycznymi i praktycznymi aspektami związanymi z planowaniem budżetowym w podsektorze samorządowym |
| C2 | Zdobycie wiedzy i wymaganych umiejętności potrzebnych do planowania finansowego na szczeblu samorządowym, zarówno w perspektywie krótkofalowej, jak i długookresowej |
| C3 | Kształtowanie umiejętności stosowania technik i narzędzia przydatnych do sprawnego planowania budżetowego |

**3.2 Efekty uczenia się dla przedmiotu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK (efekt uczenia się) | Treść efektu uczenia się zdefiniowanego dla przedmiotu | Odniesienie do efektów kierunkowych [[1]](#footnote-1) |
| EK\_01 | Definiuje podstawowe pojęcia z zakresu finansów publicznych i finansów samorządowych. Dobiera odpowiednie metody i techniki do sprawnego planowania budżetowego. | K\_W01  K\_W04 |
| EK\_02 | Wykorzystuje podstawowe metody i narzędzia prognozowania dochodów i wydatków budżetowych. Analizuje dane niezbędne w procesie planowania finansowego. | K\_U03  K\_U05 |
| EK\_03 | Planuje i organizuje pracę indywidualną oraz w  zespole. Analizuje i prezentuje wyniki badań. | K\_U10  K\_U11 |
| EK\_04 | Jest przygotowany do uczestniczenia w przygotowaniu  planów finansowych. | K\_K03 |

**3.3Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Znaczenie i zróżnicowanie sektora publicznego. Sektor publiczny a finanse publiczne. |
| Zarządzanie finansami publicznymi – uwarunkowania oraz instrumenty. |
| Miejsce i rola planowania budżetowego w podmiotach sektora finansów publicznych. |
| Budżet jako podstawowy instrument procesu zarządzania finansami i planowania finansowego. |
| Rola budżetowania w zarządzaniu finansami publicznymi. Elementy i metody procesu planowania budżetowego. |
| Wieloletnie planowanie finansowe w sektorze publicznym. |
| Techniki analityczne w planowaniu budżetowym. Ocena gospodarki budżetowej JST. |

1. Problematyka ćwiczeń audytoryjnych, konwersatoryjnych, laboratoryjnych, zajęć praktycznych

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Zarządzanie organizacją sektora publicznego a prywatnego. |
| Planowanie jako funkcja w cyklu zarządzania w podsektorze samorządowym. Obszary i funkcje planowania. Planowanie finansowe a polityka budżetowa. Instrumenty planowania finansowego. |
| Problematyka budżetu państwa oraz JST: pojęcie i cechy budżetu państwa oraz budżetu JST; podstawowe kategorie budżetowe (dochody, wydatki, przychody, rozchody budżetowe); deficyt budżetowy; procedura budżetowa. Zasady budżetowe. |
| Metody planowania budżetowego: budżet tradycyjny a budżet zadaniowy. |
| Instrumenty wieloletniego planowania finansowego w podsektorze samorządowym. |
| Ocena gospodarki budżetowej JST: samodzielności finansowej, zadłużenia, potencjału dochodowego i rozwojowego. |

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład: prezentacja multimedialna, zastosowanie platformy MS Teams.

Ćwiczenia: prezentacja multimedialna, dyskusja moderowana, rozwiązywanie zadań, praca grupowa, analiza studium przypadku.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1 Sposoby weryfikacji efektów uczenia się

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów uczenia się  (np.: kolokwium, egzamin ustny, egzamin pisemny, projekt, sprawozdanie, obserwacja w trakcie zajęć) | Forma zajęć dydaktycznych  (w, ćw, …) |
| ek\_ 01 | egzamin pisemny, kolokwium, obserwacja w trakcie zajęć | wykład, ćwiczenia |
| Ek\_ 02 | kolokwium, rozwiązywanie zadań, obserwacja w trakcie zajęć | ćwiczenia |
| Ek\_ 03 | praca samodzielna i grupowa, obserwacja w trakcie zajęć | ćwiczenia |
| Ek\_ 04 | kolokwium, obserwacja w trakcie zajęć | ćwiczenia |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Wykład – egzamin pisemny – podstawą oceny pozytywnej jest uzyskanie ponad 50% wymaganych punktów z pracy pisemnej.  Ćwiczenia - zaliczenie z oceną – podstawą zaliczenia jest wynik pracy pisemnej (kolokwium/test), z której student uzyskał ponad 50% poprawnych odpowiedzi.  Punkty uzyskane z kolokwium są przeliczane na procenty, którym odpowiadają oceny:   * do 50% - niedostateczny, * 51% - 60% - dostateczny, * 61% - 70% - dostateczny plus, * 71% - 80% - dobry, * 81% - 90% - dobry plus, * 91% - 100% - bardzo dobry |

**5. CAŁKOWITY NAKŁAD PRACY STUDENTA POTRZEBNY DO OSIĄGNIĘCIA ZAŁOŻONYCH EFEKTÓW W GODZINACH ORAZ PUNKTACH ECTS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności** |
| Godziny z harmonogramu studiów | 18 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzamin) | 4 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, kolokwium) | 53 |
| SUMA GODZIN | 75 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | 3 |

*\* Należy uwzględnić, że 1 pkt ECTS odpowiada 25-30 godzin całkowitego nakładu pracy studenta.*

6. PRAKTYKI ZAWODOWE W RAMACH PRZEDMIOTU

|  |  |
| --- | --- |
| wymiar godzinowy | - |
| zasady i formy odbywania praktyk | - |

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:   1. Dylewski M., Planowanie budżetowe w podsektorze samorządowym : uwarunkowania, procedury, modele, Difin, Warszawa 2007. 2. Salachna J. M., Zawadzka-Pąk U., Michalczuk G., Usprawnienie zarządzania w samorządzie terytorialnym poprzez budżet. Od budżetu tradycyjnego i zadaniowego do budżetu efektów, Wolters Kluwer, Warszawa 2017. 3. Łukomska-Szarek J., Zawora J., Kawecki M., Metody analityczne w zarządzaniu finansami jednostek samorządu terytorialnego, Polskie Towarzystwo Ekonomiczne, Częstochowa 2018. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Salachna J. M., Budżet samorządowy i wieloletnia prognoza finansowa - projektowanie, wykonywanie, sprawozdawczość, ODDK, Gdańsk 2014. 2. Franek S., Będziaszek M. (red.), Zarządzanie finansami publicznymi. Planowanie wieloletnie, efektywność zadań publicznych, benchmarking, Difin, Warszawa 2014. 3. Kożuch A., Budżetowanie jako instrument zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego, PWN, Warszawa 2012. |

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej

1. [↑](#footnote-ref-1)