МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный экономический университет»

**УТВЕРЖДАЮ**
Проректор по учебной и методической работе
_____/Шубаева В.Г./
«20» июня 20 18 г.

# БЮДЖЕТИРОВАНИЕ И ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА КОНГРЕССНО-ВЫСТАВОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рабочая программа дисциплины

| | |
|---|---|
| Направление подготовки | 43.03.01 Сервис |
| Направленность (профиль) программы | Конгрессно-выставочная деятельность |
| Уровень высшего образования | бакалавриат |
| Форма обучения | очная |

Составители:
_____/ д.э.н., профессор Боголюбов В. С.
_____/ к.э.н. Василиха Д.Ф.

Санкт-Петербург
2018

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ ... 3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ .. 3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ... 3
4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ ... 4
5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ ... 4
6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА ... 6
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ... 6
7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины ... 6
7.2. Организация самостоятельной работы ... 7
8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ... 7
9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ ... 8
9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины ... 8
9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса ... 9
10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ ... 9
11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ... 10

## 1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цель дисциплины:** формирование у бакалавров знаний о бюджетировании конгрессно-выставочной деятельности, а также овладение основными понятиями, принципами, моделями и методами теории финансов, позволяющих оценить финансовую деятельность субъекта хозяйствования (фирмы, предприятия), разработать стратегию и тактику этой деятельности.

**Задачи:**

- рассмотреть методы и формы проведения конгрессно-выставочных мероприятий;

-освоить методы разработки бюджетов;

- уметь выбирать и применять методы выбора источников и процесса финансирования для проведения конгрессно-выставочных мероприятий;

– формирование знаний о принципах, методах (инструментах) и функциях финансового менеджмента как способа эффективного текущего и стратегического управления финансами (финансовыми ресурсами) в конгрессно-выставочной деятельности.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В.ДВ.09.01 «Бюджетирование и основы финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности» относится к выборным дисциплинам Блока 1, и является обязательной для освоения обучающимся после их выбора.

## 3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

| Код и наименование компетенции выпускника | Этапы формирования компетенций | Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций (показатели освоения компетенции) |
|---|---|---|
| ПК-2 – готовностью к планированию производственно-хозяйственной деятельности предприятия сервиса в зависимости от изменения конъюнктуры рынка и спроса потребителей, в том числе с учетом социальной политики государства | Второй уровень (углубленный) (ПК-2) – 2 | Декомпозиция III<br>Знать: принципиальные положения и критерии в системе достижения экономических результатов деятельности предприятия сервиса З2 (III) (ПК-2)<br>Уметь: проводить анализ основных показателей экономической информации предприятия сервиса с применением статистических методов и методов финансового и экономического анализа, принимать обоснованные решения в сфере финансового планирования предприятия сервиса У2 (III) (ПК-2)<br>Владеть: навыками решения типичных задач, связанных с бюджетированием и финансовым планированием конгрессно-выставочной деятельности В2 (III) (ПК-2) |

## 4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов, из которых 36 часов самостоятельной работы обучающегося отводится на подготовку и защиту экзамена.

Форма промежуточной аттестации: экзамен - 7 семестр.

Распределение фонда времени по темам дисциплины по очной форме обучения представлено в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Распределение фонда времени по темам дисциплины

| Номер и наименование разделов/тем | Объем дисциплины (ак. часы) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Контактная работа | | | СРО |
| | ЗЛТ | ПЗ | ЛР | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел 1. Бюджетирование выставочной деятельности | | | | |
| Тема 1.1 Введение в предмет. Составление бюджета выставки | 2 | 4 | | 5 |
| Тема 1.2 Калькулирование себестоимости выставки | 2 | 2 | | 5 |
| Тема 1.3 Учет затрат и управление затратами | 2 | 4 | | 5 |
| Тема 1.4 Оценка эффективности конгрессно-выставочной деятельностью | 2 | 4 | | 5 |
| Раздел 2. Основы финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности | | | | |
| Тема 2.1 Особенности финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности. Финансовый контроль | 4 | 4 | | 5 |
| Тема 2.2 Стратегия инвестиционной деятельности | 2 | 4 | | 8 |
| Тема 2.3 Финансовый и операционный рычаг | 4 | 4 | | 7 |
| Тема 2.4 Управление оборотным капиталом и денежными средствами | 2 | 2 | | 7 |
| Тема 2.5 Управление денежными средствами | 2 | 4 | | 7 |
| **Всего по дисциплине:** | **22** | **32** | **-** | **54** |

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

## 5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Раздел 1. БЮДЖЕТИРОВАНИЕ КАК КОМПЛЕКСНАЯ СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ КОНГРЕССНО- ВЫСТАВОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

Тема 1.1. Введение в предмет. Составление бюджета выставки

Объект и предмет (методы) бюджетирования. Роль и место бюджетирования в системе достижения экономических результатов деятельности конгрессно-выставочного предприятия.

Основные параметры составления сметы выставки. Особенности бюджетирования в зависимости от характера и времени проведения мероприятия. Взаимосвязь характеристики выставочного павильона и ценообразующего и организационного фактора

Тема 1.2. Калькулирование себестоимости выставки

Влияние вида деятельности предприятия на способ калькулирования себестоимости мероприятия. Договор поставки. Оценка площади стенда. Бухгалтерский и налоговый учет в выставочной деятельности

Тема 1.3. Учет затрат и управление затратами

Методы управления затратами. Нормирование расходов. Условия возникновения договорных отношений

Тема 1.4. Оценка эффективности конгрессно-выставочной деятельностью

Основные этапы оценки будущих поступлений. Обработка собранных данных. Договор купли-продажи. Анализ данных и новые маркетинговые решения. Эффективность взаимодействия экспонентов и посетителей на выставке. Подходы к оценке эффективности управления конгрессной деятельностью

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА КОНГРЕССНО-ВЫСТАВОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тема 2.1. Особенности финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности. Финансовый контроль

Основные виды финансовых институтов и финансовых инструментов, основы функционирования финансовых рынков.

Основные положения основных концепций финансового менеджмента. Принципы, методы и инструменты ФМ. Основные понятия и обобщающие (важнейшие) показатели финансового менеджмента (ФМ). Источники информации для анализа и принятия решений по управлению конгрессно-выставочных предприятий. Логика финансовых операций.

Методы анализа финансовых потоков.

Понятие «финансовый контроль». Организация финансового контроля на предприятии сервиса. Формы организации управления конгресс-центром. Функции финансового менеджера

Тема 2.2 Стратегия инвестиционной деятельности. Финансовый анализ

Инвестиционные товары. Сущность и кругооборот (циклы) инвестиций. Особенности и принципы разработки инвестиционных проектов (пакетов конгрессно-выставочных услуг). Критерии и методы оценки инвестиционных проектов. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и повышенного риска. Оптимизация распределения инвестиций по проектам (пакетам услуг).

Финансовые коэффициенты. Анализ финансовой отчетности (финансового состояния) предприятия.

Финансовый риск как объект управления. Цена риска и способы ее оценки. Формы и методы снижения риска финансовых решений; страхование рисков.

Тема 2.3. Финансовый и операционный рычаг

Концепция финансового рычага. Финансовый риск. Рациональная заемная политика и оптимизация структуры источников средств предприятия. Условия эффективности долгосрочных заемных средств. Расчет показателя финансового рычага и его экономическое значение.

Операционный рычаг и операционный анализ. Расчет порога рентабельности и финансовой устойчивости предприятия. Предпринимательский риск. Взаимодействие рычагов и оценка совокупного риска.

Тема 2.4. Управление оборотным капиталом

Особенности и принципы оперативного управления оборотными активами и краткосрочными обязательствами. Чистый оборотный капитал и финансовые потребности конгрессно-выставочного предприятия. Критерии принятия финансовых решений по управлению оборотным капиталом. Управление основными элементами оборотных активов. Методы и инструменты ускорения оборачиваемости активов на предприятиях конгрессно-выставочной деятельности.

Тема 2.5. Управление денежными средствами

Управление денежными средствами. Составление бюджета денежных средств. Методы и модели управления денежными средствами. Оценка эффективности системы управления денежными средствами.

## 6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА

Таблица 6.1 – Практические занятия/ Семинарские занятия / Лабораторные работы

| № темы | Тема занятия | Вид занятия / Оценочное средство |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1. | ПЗ.1.1.1 Введение в предмет | Практическое занятие |
| | ПЗ,1.1.2 Составление бюджета выставки | Практическое занятие |
| 1.2. | ПЗ 1.2. Калькулирование себестоимости выставки | Практическое занятие |
| 1.3. | СЗ 1.3.1 Методы бюджетного планирования. Учет затрат и управление затратами | Семинар |
| | СЗ 1.3.2 Управление затратами | Семинар |
| 1.4. | СЗ 1.4.1 Оценка эффективности конгрессно-выставочной деятельностью | Семинар |
| | СЗ 1.4.2 Оценка эффективности конгрессно-выставочной деятельностью<br>Контрольная работа | Семинар |
| 2.1. | СЗ 2.1.1 Особенности финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности | Семинар |
| | СЗ 2.1.2 Финансовый контроль | Семинар |
| 2.2. | СЗ 2.2.1. Стратегия инвестиционной деятельности. Финансовый анализ | Семинар |
| | СЗ 2.2.2. Финансовый анализ | Семинар |
| 2.3. | СЗ 2.3.1 Финансовый и операционный рычаг | Семинар |
| | СЗ 2.3.2 Операционный рычаг | Семинар |
| 2.4. | СЗ 2.4.1 Управление оборотным капиталом | Семинар |
| 2.5 | СЗ 2.5.1 Управление денежными средствами | Семинар |
| | СЗ 2.5.1 Управление денежными средствами<br>Контрольная работа | Семинар |

* ПЗ – практические занятия, СЗ – семинарские занятия, ЛР – лабораторные работы

## 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ

### 7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины

Для формирования четкого представления об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине в самом начале учебного курса обучающийся должен ознакомиться с учебно-методической документацией:

– рабочей программой дисциплины: с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, перечнем знаний и умений, которыми в процессе освоения дисциплины должен владеть обучающийся,

– порядком проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации;

– графиком консультаций преподавателей кафедры.

Систематическое выполнение учебной работы на занятиях лекционных и семинарских типов, а также выполнение самостоятельной работы позволит успешно освоить дисциплину.

В процессе освоения дисциплины обучающимся следует:

– слушать, конспектировать излагаемый преподавателем материал;

– ставить, обсуждать актуальные проблемы курса, быть активным на занятиях;

– задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений;

– выполнять задания практических занятий полностью и установленные сроки.

При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале не удалось, то обратится к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на занятиях семинарского типа.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), не имеющим письменного решения задач или не подготовившимся к данному занятию, рекомендуется не позже чем в 2 - недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме.

### 7.2. Организация самостоятельной работы

Под самостоятельной работой обучающихся понимается планируемая работа обучающихся, направленная на формирование указанных компетенций, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, без его непосредственного участия.

Методическое обеспечение самостоятельной работы при наличии обучающихся лиц с ограниченными возможностями представляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Виды самостоятельной работы по дисциплине представлены в таблице 7.2.1.

Таблица 7.2.1 – Организация самостоятельной работы обучающегося

| № темы | Вид самостоятельной работы |
|---|---|
| *1* | *2* |
| 1.1-2.3 | Написание эссе |
| 1.1-2.3 | Подготовка докладов к практическим занятиям |
| 1.1-2.5 | Решение задач |
| 1.4 2.5 | Контрольная работа №1,2 |

Каждый вид СРО, указанный в таблице 7.2.1 обеспечен методическими материалами.

## 8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В преподавании дисциплины «Бюджетирование и основы финансового менеджмента конгрессно-выставочной деятельности» используются разнообразные образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Активные и интерактивные методы обучения:

- лекция-дискуссия (тема №1.1, 2.1);
- проблемная лекция (тема №1.3, 1.4, 2.2);
- решение задач (тема № 1.1 – 2.5)

1. Проблемные лекции. На этой лекции новое знание вводится через

проблемность вопроса, задачи или ситуации. При этом процесс познания студентов в сотрудничестве и диалоге с преподавателем приближается к исследовательской деятельности. Содержание проблемы раскрывается путем организации поиска ее решения или суммирования и анализа традиционных и современных точек зрения. Суть проблемной лекции заключается в том, что преподаватель в начале и по ходу изложения учебного материала создает проблемные ситуации и вовлекает слушателей в их анализ. Разрешая противоречия, заложенные в проблемных ситуациях, обучаемые самостоятельно могут прийти к тем выводам, которые преподаватель должен сообщить в качестве новых знаний.

2. Групповые дискуссии по проблемам формирования потребностей человека, развитию сервиса в России и за рубежом - коллективное обсуждение проблемы, конечной целью которого является достижение определенного общего мнения по проблемам формирования потребностей и развитию сервиса. В ходе дискуссии происходит коллективное сопоставление мнений, оценок, информации по обсуждаемой проблеме. Психологическая ценность дискуссии состоит в том, что благодаря принципу обратной связи и мастерству руководителя каждый участник получает возможность увидеть, как по-разному можно подойти к решению одной и той же проблемы, как велики индивидуальные различия людей в восприятии и интерпретации одних и тех же ситуаций.

3. Решение каждой задачи представляет собой небольшое исследование, в котором те или иные понятия и закономерности должны быть применены к конкретному вопросу, изложенному в тексте задачи. Педагогический смысл решения задач ясен, так как при решении финансовые понятия не только уясняются и уточняются путём их применения к конкретному случаю, но и лучше фиксируются в памяти студентов..

## 9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Таблица 9.1.1 – Учебно-методическое обеспечение дисциплины

| **Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.)** | **Основная/ дополнительная литература** | **Книгообеспеченность** | |
|---|---|---|---|
| | | **Кол-во. экз. в библ. СПбГЭУ** | **Электронные ресурсы** |
| 1.Боголюбов, В. С. Финансовый менеджмент в туризме и гостиничном хозяйстве : Учебник / Боголюбов В. С. — 2-е изд., испр. и доп .— Электрон. дан. — Москва : Юрайт, 2019 .— 293 с. | Основная | - | ЭБС Юрайт. |
| 2.Адизес, И.К. Стили менеджмента - эффективные и неэффективные : Учебное пособие /И.К. Адизес.— 5 .— Москва : ООО "Альпина Паблишер", 2017 .— 198 с. | основная | | ЭБС ZNANIUM |
| 3. Самылин А. И. Финансовый менеджмент :Учебник / А.И. Самылин. — Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА -М", 2013 — 413 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). | дополнительная | - | ЭБС ZNANIUM. |
| 4. Финансовый менеджмент : учебник / Шохин Е.И., под ред., и др. — Москва : КноРус, 2019. — 475 с. — (бакалавриат). | дополнительная | - | ЭБС BOOK.ru. |
| 5.Архипова, О. В. Организация конгрессно-выставочной деятельности: учебное пособие / О.В.Архипова; М-во образования и науки Рос. Федерации, С - Пб. гос. экон. ун-т, Каф. гостин. бизнеса — Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2014 — 158 с.: ил., табл. – Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru | основная | 109 | ЭБ OPAC.UNECON.RU. |

Таблица 9.1.2 – Перечень современных профессиональных баз данных (СПБД)

| № | Наименование СПБД |
|---|---|
| 1 | Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru |
| 2 | Научная электронная библиотека eLIBRARRY – www.elibrary.ru |
| 3 | Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru |
| 4 | База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com |
| 5 | База данных OECD Books, Papers & Statistics на платформе OECD iLibrary – www.oecd-ilibrary.org |

Таблица 9.1.3 – Перечень информационных справочных систем (ИСС)

| № | Наименование ИСС |
|---|---|
| 1 | Справочная правовая система КонсультантПлюс (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.consultant.ru) |
| 2 | Справочная правовая система «ГАРАНТ» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.garant.ru) |
| 3 | Информационно-справочная система «Кодекс» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.kodeks.ru) |
| 4 | Электронная библиотечная система BOOK.ru - www.book.ru |
| 5 | Электронная библиотечная система ЭБС ЮРАЙТ – www.urait.ru |
| 6 | Электронно-библиотечная система ЗНАНИУМ (ZNANIUM) – www.znanium.com |
| 7 | Электронная библиотека СПбГЭУ– opac.unecon.ru |

### 9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Таблица 9.2.1 – Перечень программного обеспечения (ПО)

| № п/п | Наименование ПО |
|---|---|
| 1 | Microsoft Windows Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г |
| 2 | Microsoft Office Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г) |
| 3 | 7-Zip (freeware) |

## 10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Университет обеспечивает:

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных

занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

## 11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине оформляется отдельным документом и является приложением к рабочей программе дисциплины (модуля).