

TANTÁRGYI ÚTMUTATÓ

Üzleti tervezés

Pénzügy és számvitel alapszak
Nappali tagozat
2018/2019. tanév I. félév

Tantárgy megnevezése:	Üzleti tervezés
Tantárgy kódja:	UZTE1KOMPZC
A tantárgy kreditértéke:	4
A tantárgy vizsgajellege:	Gyakorlati jegy
A tárgyat gondozó tanszék megnevezése	Számvitel Tanszék
Tantárgyfelelős:	Dr. Ilyés Csaba
Operatív tantárgyi koordinátor:	Kresalek Péter
Tantárgy oktató(i):	Kresalek Péter

A TANTÁRGY OKTATÁSÁNAK CÉLJA

Az üzleti tervezés című tantárgy **oktatásának célja**, hogy a hallgatók megismerjék az üzleti tervezés lényegét, szükségességét, alapjait, feladatait, a tervezés információbázisát és szerepét a vállalkozás működésében. A tananyag a céltudatos, összehangolt vállalkozási szintű gazdálkodás feltételeit biztosító tervezési tevékenységet az elmélet és a gyakorlat összekapcsolásával tárgyalja, így célja, hogy hallgatóink elsajátítsák a stratégiai és operatív tervezés összefüggéseit, a tervezési módszereket, a tervek gyakorlati felhasználási lehetőségeit.

A tantárgynak nincs előtanulmányi feltétele, de a feldolgozását megkönnyíti az operációkutatás és a statisztika, a vállalati gazdaságtan alapjai és a menedzsment alapjai, a marketing alapjai, az elemzés-ellenőrzés, valamint a számvitel (különös tekintettel a vezetői számvitelre) és a pénzügy tárgyak ismeretanyaga.

A félév során elsajátított módszertani összefüggések **megalapozzák** a későbbiekben sorra kerülő kontrolling és komplex elemzés tárgyakat.

A TANTÁRGY TÉMAKÖREI ÉS OKTATÁSA

Témakörök

A tervezés fogalma, lényege, a tervezés fajtái, formái és információbázisa, valamint főbb követelményei.

A stratégiai tervezés lényege, szükségessége, folyamata, a tervezés során alkalmazott módszerek, a stratégiai terv tartalma. Akciótervezés. Az innovációs folyamatok tervezése.

A többéves üzleti tervezés jelentősége és feladatai. Az üzleti terv tartalma, információszükséglete, a terv összeállításának lépései. Az operatív tervezés lényege, szükségessége. A stratégiai, a többéves üzleti és az operatív tervezés összefüggései.

Az üzleti és az operatív tervezés módszerei, a vállalkozási – üzemi-üzleti – tevékenység tervezése, az erőforrásokkal kapcsolatos tervezési feladatok, a pénzügyi tervezés.

A tantárgy oktatása a szorgalmi időszakban

A tantárgy oktatására **kéthetente egy – összevont – előadás** (2×45 perc) és **hetente egy gyakorlat** (2×45 perc) keretében kerül sor, az órarend szerinti beosztásnak megfelelően. A tananyag feldolgozását a kötelező szakirodalom segíti.

Szorgalmi időszak hetei	A tárgy oktatásának hetei, időbeosztása
2.*	1. A tervezés általános kérdései.
3.**	2. Az operatív tervezés. Az értékesítés tervezése
4.*	3. Az értékesítés tervezése: gyakorló feladatok megoldása
5.**	4. A termelés tervezése
6.*	5. Az értékesítés és a termelés tervezése: gyakorló feladatok megoldása
7.**	6. A gépi kapacitásokkal kapcsolatos tervezési feladatok
8.*	<i>Őszi tanítási szünet</i>
9.**	<i>Első ZH hét</i>
10.*	7. A gépi kapacitásokkal kapcsolatos tervezési feladatok: gyakorló feladatok megoldása
11.**	8. Az emberi erőforrással kapcsolatos tervezési feladatok
12.*	9. Az emberi erőforrással kapcsolatos tervezési feladatok: gyakorló feladatok megoldása
13.**	10. Az emberi erőforrással kapcsolatos tervezési feladatok: gyakorló feladatok megoldása A vásárolt készletekkel kapcsolatos tervezési feladatok
14.*	11. Az anyagellátással és a kereskedelmi árukkal kapcsolatos tervezési feladatok: gyakorló feladatok megoldása A pénzügyi tervezés (költség- és eredménytervezés főbb módszertani kérdései)
15.**	<i>Második ZH hét</i>

* Páratlan hét / ** Páros hét

A SZÁMONKÉRÉS MÓDJA, A FÉLÉV ELFOGADÁSÁNAK FELTÉTELE, A TANTÁRGY KÖVETELMÉNYEI

A félév gyakorlati jeggyel zárul. A félév elfogadásának és a gyakorlati jegy megszerzésének feltételei:

Két zárthelyi dolgozat megírása és dolgozatonként (!) legalább 30%-os teljesítmény elérése (dolgozatonként: minimum 30%-os teljesítmény = érvényes zárthelyi dolgozat). Ez azt jelenti, hogy két érvényes zárthelyi dolgozat esetén a hallgató aláírást és gyakorlati jegyet (érdemjegyet) kap a féléves teljesítménye alapján.

Egy érvényes zárthelyi dolgozat esetén a hallgató aláírást kap, de érdemjegyet nem, vagyis a gyakorlati jegyet a vizsgaidőszakban – egyetlen adott alkalommal – pótolnia kell.

Ha a félév során a hallgatónak **nincs érvényes zárthelyi dolgozata**, az azt jelenti, hogy nem teljesítette a félévet és aláírás megtagadva bejegyzést kap.

A zárthelyi dolgozatban (90 perces dolgozatok) az előírt kötelező irodalmak, valamint az órák (előadás és gyakorlat) teljes ismeretanyaga számonkérésre kerülhet. Mindkét zárthelyi dolgozat feladatmegoldásból és elméleti kérdésekből áll. A zárthelyi dolgozatok, illetve vizsgadolgozat írásakor kizárólag képletek, szöveges információk tárolására alkalmatlan, hagyományos zsebszámológép használható és más segédeszköz nem alkalmazható. A zárthelyi dolgozatok alapján megszerzett pontok – összegzése – szerint történik a félévi gyakorlati jegy meghatározása a következő ponthatárok szerint:

- 0 – 59 = elégtelen (1)
- 60 – 69 = elégséges (2)
- 70 – 79 = közepes (3)
- 80 – 89 = jó (4)
- 90 – 100 = jeles (5)

A vizsgaidőszakban az aláírás megszerzését követően a tárgyból összesen két vizsga tehető (a) egy jegypótló és egy javítóvizsga, vagy b) két javítóvizsga).

A gyakorlati jegy – a fentiekkel összhangban – pótolható és javítható. Gyakorlati jegyet javítani csak akkor lehet, ha a hallgatónak már van aláírása és érvényes gyakorlati jegye. A vizsgaidőszakban megírandó vizsgadolgozat 120 perces, a félév teljes anyagából készül és a ponthatárok azonosak az előbbiekkal.

Figyelem: zárthelyi dolgozat (és így a gyakorlati jegy) **pótlására kizárólag** a vizsgaidőszak első – a tanszék által meghirdetett – vizsgaidőpontjában van lehetőség, **egy érvényes (azaz minimum 30%-ot elért) zárthelyi dolgozat megléte esetén!**

A zárthelyi dolgozatok, illetve a vizsgaidőszakban írandó vizsgadolgozatok összességében kb. 60%-a feladatokat, 40%-a elméleti kérdéseket jelentenek. A dolgozatok gyakorlati része állhat egy nagy, összefüggő feladatból, illetve több, különálló feladatból is. Az elméleti kérdések lehetséges típusai:

- Kifejtős kérdések
- Fogalmak meghatározása
- Képletek
- Teszt
- Ábrák kiegészítése és magyarázata

Figyelem! A zárthelyi dolgozatírás és a kollokviumi írásbeli vizsgák lebonyolítása a TVSz és a 2009/2010-es tanévi 1. sz. Dékáni Utasítás szabályai szerint történik.

SZAKIRODALOM

Kötelező irodalom

1. Kresalek Péter: **Vállalati tervezés 1-4.**
Coospace-re feltöltött tananyag
2. Kresalek Péter – Németh Krisztina: **Példatár és feladatgyűjtemény a vállalati gazdálkodás tervezéséhez**
Perfekt, 2018 (Megjelenés alatt)
3. Az előadásokon és a gyakorlatokon kiadott, valamint a coospace-re felkerülő oktatási segédletek, gyakorló feladatok

Ajánlott irodalom

1. Jelen Tibor – Mészáros Tamás: **Tervezés**
AULA Kiadó, Budapest, 2008
2. Pálincás Jenő: **Üzleti tervezés**
Gábor Dénes Főiskola, Budapest, 2001
3. Alan West: **Az üzleti terv**
Readers International (Hungary), 1992
4. Eric S. Siegel – Brian R. Ford – Jay M. Bontsein: **Üzleti terv kalauz**
CONEX Kft, Budapest, 1996
5. Hanyecz Lajos: **Controlling és üzleti tervezés**
Saldo, Budapest, 2009
6. Horváth & Partners: **Controlling. Út egy hatékony controlling-rendszerhez**
CompLex Kiadó, Budapest, 2008
7. Balaton Károly – Tari Ernő (szerk.): **Stratégiai és üzleti tervezés**
AULA Kiadó, Budapest, 2007
8. Barakonyi Károly: **Stratégiai tervezés**
Nemzeti Tankönyvkiadó, Budapest, 1999
9. Csath Magdolna: **Stratégiai tervezés és vezetés a 21. században**
Nemzeti Tankönyvkiadó, Budapest, 2004
10. Mészáros Tamás: **A stratégia jövője – a jövő stratégiája**
AULA Kiadó, Budapest, 2002
11. Illés Ivánné – Gyulai László – Lauf László: **A vállalkozásfinanszírozás alapjai**
Saldo, Budapest, 2013 (javított kiadás)
12. Gyulai László: **Kis- és középvállalkozások üzletfinanszírozása**
Saldo, Budapest, 2011
13. Sinkovics Alfréd: **Vállalati pénzügyi tervezés**
CompLex Kiadó, Budapest, 2010

EGYÉB INFORMÁCIÓK

Tantárgyi operatív koordinátor (és a tárgy oktatója):

Kresalek Péter

kresalek.peter@uni-bge.hu

A112-es szoba