

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Санкт-Петербургский государственный университет
промышленных технологий и дизайна»

Кафедра экономики и финансов

Финансовое планирование и бюджетирование в деятельности предприятий

Задания по выполнению курсовой работы для студентов направления 38.03.01 «Экономика»
заочной формы обучения.

Составитель
Н.Д. Горюнова

Санкт-Петербург
2016

Требования к выполнению и представлению результатов курсовой работы

Темы курсовой работы составлены в 50 вариантах. Каждый студент выполняет один вариант, номер которого соответствует двум последним цифрам номера зачетной книжки.

Курсовой проект должен выполняться индивидуально, на новейшем теоретическом и конкретном (фактическом) материале.

Результаты представляются в виде оформленной и распечатанной курсовой работы, объемом 30-35 страниц, содержащей следующие обязательные элементы:

- Титульный лист.
- Содержание.
- Введение.
- Основная часть (2 главы, по 2-3 параграфа в каждой главе).
- Заключение.
- Список использованных источников (и интернет-ресурсов).
- Приложения (по необходимости).

Введение.

Во введении обосновывается выбор темы, показывается ее актуальность и практическая значимость, определяются цели и задачи исследования, конкретизируются объект и предмет, теоретико-методологическая и информационно-эмпирическая база, структура и логика исследования.

Написание введения начинают с обоснования актуальности темы. Затем кратко анализируют степень ее разработанности в экономической литературе, указывая, какие авторы исследуют данную проблему в своих работах, какие аспекты проблемы разработаны, а какие нуждаются в дальнейшем изучении.

Цель работы формулируется в соответствии с ее названием, это обусловлено тем, что цель работы должна раскрывать ее основную идею. Вместе с тем цель работы должна быть сформулирована таким образом, чтобы она отражала не только анализ проблемы, но и направления ее решения. Для реализации поставленной цели в работе ставятся задачи, которые решаются в ходе глубокого и всестороннего освещения основных вопросов темы (раскрытия вопросов плана).

Объектом исследования выступает процесс или явление, изучаемое в работе, предметом – избранная для анализа сфера деятельности объекта.

Теоретической и методологической базой исследования служат концепции и положения, представленные в трудах отечественных и зарубежных ученых в области экономики и финансов, исследовавших различные аспекты избранной темы, материалы периодической печати и научно-практических конференций, законодательные и нормативные документы. Следует указать, какие методы исследования применены в работе - общенаучные методы познания экономических явлений и процессов (диалектический, системный подходы), а также специальные методы исследования (финансовый, статистический, экономико-математический анализ, моделирование, экспертные оценки и пр.).

В качестве информационно-эмпирической базы исследования может рассматриваться содержание монографий, научных статей, тезисов докладов и иных публикаций отечественных и зарубежных специалистов по изучаемой проблеме, статистические данные, опубликованные в экономической литературе, периодической печати, информационные, аналитические, методические материалы, данные финансовой отчетности предприятий, информационные ресурсы Интернет.

При описании структуры и логики исследования указывают, из каких структурных элементов состоит работа (введение, 2 главы, заключение), приводят краткое описание их содержания.

Объем введения — 1-1,5 страницы.

Основная часть.

Курсовая работа должна включать 2 главы, состоящие, в свою очередь, из 2–3 параграфов. Каждую главу целесообразно завершать краткими выводами. Это усиливает логику проводимого исследования. Содержание глав основной части должно точно соответствовать теме курсовой работы и полностью ее раскрывать. Названия глав и параграфов должны быть краткими, состоять из ключевых слов и нести основную смысловую нагрузку. Особое внимание студент должен уделять языку и стилю написания курсовой работы, что свидетельствует об общем уровне его подготовки как будущего экономиста, его профессиональной культуре. Редактирование курсовой работы осуществляется самостоятельно студентом — автором работы.

Первая глава носит общетеоретический характер. В ней рассматриваются работы отечественных и зарубежных авторов по теории и практике проблем, анализируемых в курсовой работе, и возможных направлений их решения, дается их оценка, обосновываются собственные позиции студента. При ее написании главы используют законодательные материалы, постановления правительства, специальные монографии, статьи в экономической периодике по избранной теме. Глава служит теоретическим обоснованием предложений и обобщений, сформулированных студентом в следующих главах.

Вторая глава носит аналитический характер и включает анализ финансовых показателей с применением современных методов и моделей и пакетов прикладных программ. Студент не должен ограничиваться простой констатацией фактов. Он должен выявить тенденции развития объекта, вскрыть недостатки и проанализировать причины, их обусловившие, предложить способы возможного разрешения возникших проблем. Проведенный в данной главе анализ исследуемой проблемы с учетом прогрессивного отечественного и зарубежного опыта служит базой для разработки конкретных предложений. От того, насколько полно и качественно проведен анализ, зависит обоснованность сформулированных выводов.

Главы и параграфы курсовой работы должны иметь примерно равный объем и быть логически связаны между собой. Общий объем курсовой работы —30-35 страниц.

Заключение. В заключении последовательно и кратко излагаются теоретические и практические выводы и предложения, которые вытекают из содержания работы и носят обобщающий характер. Заключение должно отразить, что цель и задачи курсовой работы полностью выполнены. Заключение завершается оценкой перспектив исследуемой проблемы в целом. Объем заключения составляет примерно 1,5-2 страницы. На последней странице заключения студент проставляет дату окончания работы и ставит свою подпись.

Список использованных источников (и интернет-ресурсов) должен быть оформлен в соответствии с установленными стандартами и содержать не менее 15 наименований источников. В список включаются только те источники, которые использовались студентом при подготовке курсовой работы и на которые имеются ссылки в основной части работы.

Приложения содержат вспомогательный материал, не включенный в основную часть курсовой работы (таблицы, схемы, рисунки, графики, методики расчетов, инструкции, распечатки ПЭВМ, фрагменты нормативных документов и т.д.). Приложения не входят в общий объем курсовой работы. Связь приложений с текстом основной части работы осуществляется с помощью ссылок (например, см. Приложение...). Состав приложений и их объем, включая иллюстрации, определяется по согласованию с руководителем курсовой работы.

Текст курсовой работы выполняется с использованием компьютера и распечатывается на одной стороне листа белой бумаги формата А4. Цвет шрифта должен быть черным, шрифт – «Times New Roman», размер 14, межстрочный интервал -1,5. Полуужирный шрифт для выделения названий структурных элементов работы, отдельных слов не используется. Не разрешается использовать компьютерные возможности акцентирования внимания на отдельных терминах, положениях, формулах путем использования шрифтов разной гарнитуры.

Номера страниц проставляют в середине нижнего поля листа, соблюдая сквозную нумерацию. Точка в номере страницы не ставится. Титульный лист включают в общую нумерацию страниц, но номер страницы не проставляется. Нумерация начинается со второй страницы — «Содержание».

Каждая глава и другие структурные элементы работы —введение, заключение, список использованной литературы, приложения (кроме параграфов, входящих в состав глав) —начинаются с новой страницы.

Расстояние между заголовками главы и параграфом должно быть равно одному межстрочному интервалу (следует пропустить одну строку). Расстояние же между последней строкой параграфа и заголовком следующего, как правило, составляет два межстрочных интервала (следует пропустить две строки).

Заголовки во введении, заключении, списке использованных источников, приложениях располагают с выравниванием по центру, печатают прописными (большими) буквами (ВВЕДЕНИЕ, ЗАКЛЮЧЕНИЕ, СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ, ПРИЛОЖЕНИЯ), полужирным шрифтом не выделяют, точку в конце заголовков не ставят. Между заголовком и текстом пропускают одну строку.

Главы следует нумеровать арабскими цифрами без точки после номера. Названия глав и параграфов записывают с абзацного отступа без точки в конце. Если название главы содержит несколько предложений, их разделяют точкой. Переносы слов в наименованиях глав не допускаются. Названия глав, параграфов следует печатать строчными (маленькими) буквами, кроме первой —прописной (большой). Параграфы должны иметь нумерацию в пределах каждой главы. Номер параграфа или подраздела состоит из номеров главы и параграфа, разделенных точкой. В конце номера параграфа или подраздела точка не ставится. Названия параграфов располагают по ширине строки с абзацным отступом.

Иллюстрации. Иллюстрировать курсовую работу следует обязательно. Каждая иллюстрация должна быть привязана к тексту. После названия иллюстрации пропускают одну строку полуторного интервала. Все иллюстрации могут быть представлены в цветном и черно-белом виде (оформление должно быть единообразным или только черно-белое, или только цветное). Все иллюстрации должны быть пронумерованы арабскими цифрами (используется сквозная нумерация по всей работе). На все иллюстрации должны быть даны ссылки в работе. При ссылках на иллюстрации следует писать «... в соответствии с рисунком 1 ...». Названия диаграмм, графиков, схем размещаются под ними, с выравниванием по центру страницы, точка в конце заголовка не ставится.

Цифровой материал следует оформлять в виде таблиц. Таблицы дают возможность выявить или показать определенные закономерности. Таблицы располагаются непосредственно после текста, в котором

они упоминаются впервые, или на следующей странице, нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией по всей работе. Заголовок таблицы располагается по ширине страницы. Слово «Таблица», ее порядковый номер и название через тире помещают над таблицей слева без абзачного отступа. Точка в конце заголовка не ставится. После таблицы до следующего основного текста работы пропускают одну строку полуторного интервала.

Разрывать таблицу и переносить часть ее на другую страницу можно только в том случае, если она не умещается на одной странице. При переносе части таблицы на другой лист заголовок помещают только над первой частью, над последующими частями слева пишут: «Продолжение таблицы» и указывают номер таблицы. При делении таблицы на части в ее «шапку» над первой частью добавляют номера граф. При этом нумеруют соответственно арабскими цифрами графы второй (перенесенной) части таблицы. Как правило, таблицы размером страницы размещают в приложении. Допускается помещать таблицу вдоль длинной стороны листа. Таблицу размещают таким образом, чтобы её можно было читать без поворота или с поворотом листа по часовой стрелке.

Формулы в курсовой работе выделяют из текста в отдельную строку. Выше и ниже каждой формулы должна быть оставлена одна свободная строка. Пояснение значений символов и числовых коэффициентов следует приводить непосредственно под формулой в той же последовательности, в которой они даны в формуле. Формулы нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией по всей работе, при этом номер формулы указывается в круглых скобках в крайнем правом положении на строке.

Список использованных источников должен содержать сведения об источниках, которые использовались при написании курсовой работы, которые приводятся в следующем порядке:

- федеральные конституционные законы и федеральные законы (в хронологической очередности – от последнего года принятия к предыдущему);
- нормативные правовые акты Президента Российской Федерации (в той же последовательности);
- нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации (в той же очередности);
- прочие федеральные нормативные правовые акты;
- нормативные правовые акты субъектов Российской Федерации;
- муниципальные правовые акты;
- иные официальные материалы (резолюции-рекомендации международных организаций и конференций, официальные доклады, официальные отчеты и др.);
- монографии, учебники, учебные пособия (в алфавитном порядке);
- авторефераты диссертаций (в алфавитном порядке);
- научные статьи (в алфавитном порядке);
- источники на иностранном языке;
- Интернет-источники.

Источники нумеруются арабскими цифрами без точки и печатаются с абзачного отступа.

Приложения располагаются после списка использованных источников. В тексте должны быть ссылки на приложения. Приложения располагают в порядке ссылок на них в тексте отчета. Если в работе больше одного приложения, то их обозначают заглавными буквами русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, З, Й, О, Ч, Ь, Ы, Ъ. Если в работе одно приложение, оно обозначается «Приложение А». Буквенные обозначения приложений должны соответствовать последовательности их упоминания в тексте.

При защите курсовой работы оцениваются: объем и содержание самостоятельно выполненной студентом работы, его знание программы курса, умение излагать полученные знания.

Студент должен свободно ориентироваться в своей курсовой работе. При защите он должен уметь отразить:

- актуальность выбранной темы;
- цель курсовой работы;
- суть выполненной курсовой работы;
- выявленные в процессе анализа недостатки;
- предложения по устранению недостатков;
- дальнейшие направления совершенствования.

Оценка курсовой работы производится на основании определения точности и развернутости ответов студента на вопросы научного руководителя.

По результатам защиты на титульном листе курсовой работы делается пометка: «Защищена с оценкой ..., дата, подпись руководителя».

Студент, не представивший курсовую работу или не получивший неудовлетворительную оценку, не допускается к экзамену по данному предмету.

Результаты защиты курсовой работы студента оцениваются по балльно-рейтинговой системе.

Итоговая сумма баллов, полученная студентом, преобразуется в пятибалльную систему оценок в соответствии с Порядком перевода 100 балльной оценки в 5-балльную.

Наименование критерия	Показатель критерия, позволяющий его оценить в максимальный балл	Максимальный балл
Подготовительный этап выполнения курсовой работы (проекта)		18
Выбор темы, составление библиографии и плана в установленные сроки	Курсовая работа (проект) должна состоять из введения, двух глав, заключения, списка использованных источников и приложений	18
Общая характеристика курсовой работы(проекта)		24
Полнота раскрытия темы	Тема курсовой работы (проекта) должна быть полностью раскрыта: подробно рассмотрены все аспекты данной темы	14
Логичность составления плана, изложения основных вопросов	Все вопросы должны быть рассмотрены логично, в соответствии с определенной последовательностью и взаимосвязью	10
Наличие элементов анализа		22
Наличие дискуссионных вопросов	В курсовой работе (проекте) должно быть отражено знание автором различных точек зрения по рассматриваемой теме	6
Наличие аргументированной точки зрения автора	В курсовой работе (проекте) должно присутствовать собственное мнение автора, оно аргументировано	6
Знание и отражение в работе изменений законодательства	Курсовая работа(проект) должна быть подготовлена с учетом последних изменений законодательства по рассматриваемой теме	10
Оформление курсовой работы (проекта) и соблюдения сроков		21
Аккуратность оформления	Курсовая работа (проект) должна быть аккуратно оформлена (с соблюдением предъявляемых требований)	3
Правильность оформления курсовой работы (проекта)	В курсовой работе (проекте) должны быть правильно оформлены цитаты, список использованной литературы и т.д.	3
Сроки представления	Курсовая работа (проект) должна быть представлена в установленные сроки	15
Защита курсовой работы (проекта)		15
Ответы на вопросы, подготовленные по результатам отзыва на работу		5
Ответы на дополнительные вопросы		10
Общий балл		100
86-100 баллов – «отлично» 70-85 баллов – «хорошо» 50-69 баллов – «удовлетворительно» менее 50 – «неудовлетворительно»		

Тематика курсовой работы (проекта)

1. Разработка финансовой стратегии предприятия.
2. Разработка системы бюджетов предприятия.
3. Долгосрочное и текущее финансовое планирование на предприятии.
4. Анализ и учёт связи финансовой и маркетинговой стратегий предприятия при стратегическом финансовом планировании.
5. Стратегическое финансовое планирование на предприятии.
6. Сравнительный анализ особенностей применения различных подходов оценки бизнеса.
7. Практическое применение доходного подхода оценки бизнеса.

8. Практическое применение сравнительного подхода оценки бизнеса.
9. Практическое применение затратного подхода оценки бизнеса.
10. Разработка бюджета движения денежных средств.
11. Разработка бюджета капиталовложений.
12. Учёт фактора ликвидности при финансовом планировании и оценке бизнеса.
13. Дивидендная политика российских компаний, возможности её совершенствования.
14. Развитие финансовой политики компании.
15. Влияние дивидендной политики на инвестиционную привлекательность компании.
16. Политика управления оборотными активами компаний.
17. Финансовый анализ – информационная база для разработки финансовой политики компании.
18. Финансовая конкурентоспособность компании.
19. Совершенствование системы бюджетирования компании (на примере...).
20. Управление финансовой структурой капитала компании (на примере...).
21. Управление финансовой устойчивостью компании (на примере...).
22. Формирование дивидендной политики компании (на примере...).
23. Формирование кредитной политики компании (на примере...).
24. Формирование системы бюджетирования компании (на примере...).
25. Формирование ценовой политики компании (на примере...).
26. Структура капитала и ее оптимизация.
27. Управление заемным капиталом (на примере...).
28. Управление финансовой устойчивостью компании ...
29. Финансовые и нефинансовые цели компании.
30. Финансовое планирование на предприятиях в современных условиях.
31. Финансовые стратегии по стадиям жизненного цикла компаний.
32. Формирование финансовой стратегии развития предприятия в сфере (энергетики, торговли и т.п.).
33. Формирование финансовой стратегии компании в сфере слияний и поглощений.
34. Особенности формирования структуры капитала российских организаций.
35. Влияние выбора дивидендной политики на инвестиционную привлекательность компании.
36. Оценка влияния финансовой структуры капитала на рентабельность компании.
37. Выбор источников финансирования компании.
38. Обязательства компании: структура и методы управления.
39. Финансовая политика и финансовая безопасность компании.
40. Финансовый план, как часть бизнес - плана: содержание и разработка.
41. Роль и место финансового планирования в управлении финансами компании.
42. Принципы и методы финансового планирования в компаниях.
43. Понятие, сущность и принципы финансовой стратегии компании.
44. Оценка эффективности финансовой стратегии компании.
45. Оперативное финансовое планирование в компании.
46. Реализация финансовой стратегии развития компании.
47. Формирование дивидендной политики компании в современных условиях.
48. Дивидендная политика и ее влияние на рыночную капитализацию компании.
49. Выбор и разработка ценовой стратегии компании.
50. Бюджетирование как инструмент финансового планирования в компании.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

а) основная учебная литература

1. Половинкин И.В. Бюджетирование на предприятии. Часть 1 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Половинкин И.В.— Электрон. текстовые данные. — Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет, 2013.— 94 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/44903>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
2. Стёпочкина Е.А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров/ Стёпочкина Е.А. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2015. — 78 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/29361>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
3. Керимов В.Э. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отдельных отраслях производственной сферы [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Керимов В.Э.— Электрон. текстовые данные. — М.: Дашков и К, 2015. — 384 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52295>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
4. Савкина Р.В. Планирование на предприятии [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Савкина Р.В. — Электрон. текстовые данные. — М.: Дашков и К, 2015. — 320 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52302>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю

б) дополнительная учебная литература

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: главы 30-50 части второй с официальными разъяснениями судов о порядке применения/ — Электрон. текстовые данные. — М.: ЭкООннс, 2014. — 328 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/23709>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные. — : Электронно-библиотечная система IPRbooks, 2016. — 285 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/1244>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
3. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные. — : Электронно-библиотечная система IPRbooks, 2016.— 1069 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/1250>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
4. Бекетова О.Н. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Бекетова О.Н., Найденов В.И. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Научная книга, 2012. — 159 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/6262>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
5. Григорьева Е.А. Финансовое планирование [Электронный ресурс]: практикум/ Григорьева Е.А., Болодурина М.П., Новикова М.Д. — Электрон. текстовые данные. — Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/30093>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
6. Виткалова А.П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Виткалова А.П.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2013.— 128 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/15707>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
7. Селезнева Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов/ Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 639 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52066>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
8. Федорцова Р.П. Практика внутрифирменного бюджетирования [Электронный ресурс]: учебно-практическое пособие/ Федорцова Р.П.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2015.— 94 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/26246>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
9. Кириченко Т.В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебник/ Кириченко Т.В.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2014.— 484 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/11000>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю