

Condiții de elaborare a proiectului :

1. fiecare student alege o temă din cele patru propuse
2. numărul de pagini nu este relevant
3. proiectul trebuie predat în săpt. 11
4. termen intermediar de verificare (date folosite, calcule indicatori) - săpt. 7 și 8
5. prezentarea proiectului – săpt 11, 12 și 13

Teme pentru proiect:**Tema 1 Analiza surselor de finanțare ale întreprinderii (studiu de caz)**

Studentii vor alege pentru acest studiu o întreprindere (fie una la care au acces efectiv, fie una listată la Bursa de Valori București, la care să poată găsi **bilanțul contabil aferent** ultimelor patru exerciții financiare <http://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Markets/Shares>)

Conținut**1. Prezentarea generală a întreprinderii pe care se face studiul(max. 1-1½ pag.)**

- 1.1. *Cadrul general de organizare și desfășurare a activității*
 - A. Obiect de activitate
 - B. Structura acționariat
- 1.2. *Piața și concurența* (principalele produse și servicii oferite, principalii concurenți regionali, naționali sau internaționali)

2. Nivelul și structura surselor de finanțare (pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 2.1. *Descrierea surselor de finanțare ale companiei X pentru perioada 2018-2021*
 - A. o schemă cu principalele surse de finanțare ale companiei și prezentarea succintă a acestora (max. 1 frază pt. fiecare)
 - B. un tabel care să conțină nivelul principalelor surse de finanțare ale companiei X (în raport cu criteriul provenienței), exprimat în mărimi absolute și în mărimi relative (procente din total)
 - C. prezentarea datelor din tabel (creșteri sau scăderi, puncte maxim sau minim, puncte de inflexiune etc.)
- 2.2. *Evoluții în structura surselor de finanțare a întreprinderii X în perioada 2018-2021*
 - A. serie de grafice tip plăcintă (pie) sau un grafic 100% stacked –columns pentru principalele categorii de surse de finanțare (resurse proprii și surse împrumutate, surse pe termen lung și surse pe termen scurt) în perioada analizată
 - B. explicarea evoluțiilor: factori de influență, implicații

3. Analiza capitalului propriu și a factorilor de influență (în structură, pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 3.1. *Structura capitalurilor proprii la compania X în perioada 2018-2021*
 - A. un tabel care să conțină capitalurile proprii ale companiei X, exprimate în mărimi absolute
 - B. un tabel cu modificarea nominală relativă anuală pentru fiecare componentă a capitalului propriu
 - C. grafice tip plăcintă (pie) sau stacked columns cu structura capitalurilor proprii (exprimare procentuală)
 - D. interpretarea datelor din tabele și grafice : evidențierea principalelor componente, cât și a celor mai puțin semnificative, evidențierea dinamicii.
- 3.2. *Analiza evoluției structurii capitalurilor proprii și a principalilor factori de influență*
 - A. grafice tip coloană (100% stacked – columns) sau linie (line) cu evoluția principalelor componente ale capitalurilor proprii în valori procentuale
 - B. explicarea evoluțiilor : factori de influență, implicații

4. Analiza resurselor împrumutate (în structură, pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 4.1. *Structura resurselor împrumutate la compania X în perioada 2018-2021*
 - A. un tabel care să conțină resursele împrumutate ale companiei X, exprimate în mărimi absolute
 - B. un tabel cu modificarea nominală relativă anuală pentru fiecare componentă a resurselor împrumutate
 - C. grafice tip plăcintă (pie) cu structura resurselor împrumutate (exprimare procentuală)
 - D. interpretarea datelor din tabele și grafice: evidențierea principalelor componente, cât și a celor mai puțin semnificative, evidențierea dinamicii.
- 4.2. *Analiza evoluției structurii resurselor împrumutate și a principalilor factori de influență*

- A. grafice tip coloană (100% stacked – columns) sau linie (line) cu evoluția principalelor componente ale resurselor împrumutate în valori procentuale
- B. explicarea evoluțiilor : factori de influență, implicații

5. Concluzii (max. 1 pagină)

Bibliografie minimă

- Bistriceanu, Gh., ș.a., Finanțele agenților economici, Editura Didactică și Pedagogică, București, 2004
- Toma, M.; Alexandru, F., Finanțe și gestiune financiară de întreprindere, Editura Economică, București, 2003
- HOANȚĂ, Nicolaie. Gestiunea financiară a întreprinderii. Nicolaie Hoanță. București : C. H. Beck, 2011. X, 286 p. ; 24 cm. (Oeconomica).
- Cristea, H., Ștefănescu, N., Finanțele întreprinderii, Editura CECCAR, București, 2003.
- Stancu Ion, Finanțe, editura Economică, București 2007
- Onofrei, Mihaela. "Finanțele întreprinderii, Editura Economică." (2004).
- VINTILĂ, Georgeta. Gestiunea financiară a întreprinderii. Ed. a 5-a: București :Editura Didactică și Pedagogică, 2010

Tema 2 Analiza structurii activului unei întreprinderi (studiu de caz)

Studentii vor alege pentru acest studiu o întreprindere (fie una la care au acces efectiv, fie una listată la Bursa de Valori București <http://www.bvb.ro/FinancialInstruments/Markets/Shares> , la care să poată găsi bilanțul contabil aferent ultimelor patru exerciții financiare)

Continut

1. Prezentarea generală a întreprinderii pe care se face studiul (max. 1-1½ pag.)

- 1.1. *Cadrul general de organizare și desfășurare a activității*
 - A. Obiect de activitate
 - B. Structura acționariat
- 1.2. *Piața și concurența* (principalele produse și servicii oferite, principalii concurenți regionali, naționali sau internaționali)

2. Structura activului bilanțier (pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 2.2. *Descrierea structurii activului la compania X pentru perioada 2018-2021*
 - A. o schemă cu principalele categorii de active ale companiei și prezentarea succintă a acestora (max. 1 frază pt. fiecare)
 - B. un tabel care să conțină nivelul principalelor active ale companiei X (în raport cu criteriul termenului de utilizare a acestora), exprimate în mărimi absolute și în mărimi relative (procente din total)
 - C. prezentarea datelor din tabel (creșteri sau scăderi, puncte maxim sau minim, puncte de inflexiune etc.)
- 2.2. *Evoluții în structura activului întreprinderii X în perioada 2018-2021*
 - A. serie de grafice tip plăcintă (pie) sau un grafic 100% stacked –columns pentru principalele categorii de active (active imobilizate și active circulante) în perioada analizată
 - B. explicarea evoluțiilor: factori de influență, implicații

3. Analiza structurii activelor imobilizate și a factorilor de influență (în structură, pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 3.1. *Structura activelor imobilizate la compania X în perioada 2018-2021*
 - A. un tabel care să conțină activele imobilizate ale companiei X, exprimate în mărimi absolute
 - B. un tabel cu modificarea nominală relativă anuală pentru fiecare componentă a activelor imobilizate
 - C. grafice tip plăcintă (pie) cu structura activelor imobilizate (exprimare procentuală)
 - D. interpretarea datelor din tabele și grafice: evidențierea principalelor componente, cât și a celor mai puțin semnificative, evidențierea dinamicii.
- 3.2. *Analiza evoluției structurii activelor imobilizate și a principalilor factori de influență*
 - A. grafice tip coloană (100% stacked – columns) sau linie (line) cu evoluția principalelor componente ale activelor imobilizate în valori procentuale
 - B. explicarea evoluțiilor: factori de influență, implicații

4. Analiza structurii activelor circulante și a factorilor de influență (în structură, pentru ultimele patru exerciții financiare)

- 4.1. *Structura activelor circulante la compania X în perioada 2018-2021*
- A. un tabel care să conțină activele circulante ale companiei X, exprimate în mărimi absolute
 - B. un tabel cu modificarea nominală relativă anuală pentru fiecare componentă a activelor circulante
 - C. grafice tip plăcintă (pie) cu structura activele circulante (exprimare procentuală)
 - D. interpretarea datelor din tabele și grafice: evidențierea principalelor componente, cât și a celor mai puțin semnificative, evidențierea dinamicii.
- 4.3. *Analiza evoluției structurii activele circulante și a principalilor factori de influență*
- C. grafice tip coloană (100% stacked – columns) sau linie (line) cu evoluția principalelor componente ale activelor circulante în valori procentuale
 - D. explicarea evoluțiilor: factori de influență, implicații

5. Concluzii (max. 1 pagină)

Bibliografie minimă

- Bistriceanu, Gh., ș.a., Finanțele agenților economici, Editura Didactică și Pedagogică, București, 2004
- Toma, M.; Alexandru, F., Finanțe și gestiune financiară de întreprindere, Editura Economică, București, 2003
- HOANȚĂ, Nicolaie. Gestiunea financiară a întreprinderii. Nicolaie Hoanță. București : C. H. Beck, 2011. X, 286 p. ; 24 cm. (Oeconomica).
- Cristea, H., Ștefănescu, N., Finanțele întreprinderii, Editura CECCAR, București, 2003.
- Stancu Ion, Finanțe, editura Economică, București 2007
- Onofrei, Mihaela. "Finanțele întreprinderii, Editura Economică." (2004).
- VINTILĂ, Georgeta. Gestiunea financiară a întreprinderii. Ed. a 5-a: București :Editura Didactică și Pedagogică, 2010

Tema 3 Analiza structurii și dinamicii resurselor financiare publice din bugetul de stat și din bugetele locale din România

1. Structura resurselor financiare publice din bugetul de stat și din bugetele locale– criterii și componente (conform clasificăției bugetare)

- 1.1. Sinteza clasificăției bugetare a resurselor financiare (o schemă cu principalele criterii și categorii de resurse, maxim 1 pagină)
- 1.2. Principii și criterii de alocare a resurselor financiare publice între bugetul de stat și bugetele locale

2. Evoluții privind nivelul și structura resurselor financiare publice din bugetul de stat în perioada 2018-2021

- 2.1 *Evoluția nivelului absolut și relativ al resurselor financiare publice*
- A. Prezentări, utilizând metoda tabelară, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) ale resurselor financiare publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
 - B. Prezentări, utilizând metoda tabelară, ponderile în PIB și în veniturile BGC ale resurselor financiare publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
 - C. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele
 - D. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiile constatate
- 2.2. *Dinamica relativă a resurselor financiare publice*
- A. Prezentări, utilizând metoda tabelară, modificarea relativă nominală și reală și elasticitatea în raport cu PIB a resurselor financiare publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
 - B. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele
 - C. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiile constatate
- 2.3. *Evoluții în structura resurselor financiare publice totale din bugetul de stat*
- A. Prezentări, utilizând metoda tabelară, structura resurselor financiare publice totale din BS pe principalele componente (cf. clasificăției bugetare) în perioada analizată
 - B. Prezentări, utilizând grafice de tip 100% stacked-columns și /sau linie, structura resurselor financiare publice totale din BS pe principalele componente (cf. clasificăției bugetare) în perioada analizată
 - C. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele și grafice

D. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiilor constatate

3. Evoluții privind nivelul și structura resurselor financiare publice din bugetul local al _____ în perioada 2018-2021

3.1 Evoluția nivelului absolut nominal și real al resurselor financiare publice totale

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) al resurselor financiare publice totale din bugetul local pentru perioada analizată.
- B. Prezențați, utilizând grafice de tip „columns”, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) al resurselor financiare publice totale din BL pentru perioada analizată .

3.2. Dinamica relativă a resurselor financiare publice

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, modificarea relativă nominală și reală a resurselor financiare publice totale din BL in perioada analizată
- B. Identificați și explicați evoluțiile în nivelul resurselor financiare publice, pe baza datelor din tabele
- C. Comparați, folosind tabele și/sau grafice, modificările relative nominale anuale ale resurselor financiare publice totale din BL cu modificările relative nominale anuale ale resurselor financiare totale din Bugetul centralizat al unităților administrativ-teritoriale, pentru perioada 2018-2019 (date disponibile pe <http://www.insse.ro/cms/> - Tempo Online, C1. Finanțe, tabelul “1.5 FIN102C - Executia bugetelor locale pe categorii de venituri si cheltuieli)
- D. Analizați cauzele și implicațiile asemănărilor și diferențelor constatate la punctul C

3.3. Structura resurselor financiare publice din BL

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, structura resurselor financiare publice din BL pe principalele componente (cf. clasificăției bugetare) in perioada analizată
- B. Prezențați, utilizând grafice de tip 100% stacked-columns structura resurselor financiare publice din BL pe principalele componente (cf. clasificăției bugetare) in perioada analizată
- C. Identificați și explicați mutațiile survenite în nivelul resurselor financiare publice, pe baza datelor din tabele
- D. Comparați structura de la punctul B cu structura resurselor financiare publice din BCUT, pentru anul 2019 (date disponibile pe <http://www.insse.ro/cms/> - Tempo Online, C1. Finanțe, tabelul “1.5 FIN102C - Execuția bugetelor locale pe categorii de venituri si cheltuieli)

4. Concluzii (max 1 pagină)

Bibliografie minimă

- Filip, Gh., Finanțe Publice, Editura Junimea, Iași, 2010
- Ștefura Gabriel, Proces bugetar public, Editura UAIC, 2007
- Văcărel, I. (coord.) , Finanțe publice , E.D.P., București, 2008
- Buletinul MFP - <http://www.mfinante.gov.ro>
- Anuarul statistic al României <http://www.insse.ro> (Baza de date Tempo Online)
- Conturile de execuție a bugetului de stat 2015-2018
- Clasificația Indicatorilor Privind Bugetul De Stat, Ordinul MFP nr.1954/16.12.2005
- Rapoarte și analize ale Consiliului Fiscal <http://www.consiliulfiscal.ro/>

Tema 4 Analiza structurii și dinamicii cheltuielilor publice din bugetul de stat și din bugetele locale din România

1. Structura cheltuielilor publice din bugetul de stat și din bugetele locale– criterii și componente (conform clasificăției bugetare)

- 1.1. Sinteza clasificăției bugetare a cheltuielilor publice (o schemă cu principalele criterii și categorii de cheltuieli)
- 1.2. Principii și criterii de alocare a cheltuielilor publice între bugetul de stat și bugetele locale

2. Evoluții privind nivelul și structura funcțională a cheltuielilor publice din bugetul de stat în perioada 2017-2020

2.1 Evoluția nivelului absolut și relativ al cheltuielilor publice

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) ale cheltuielilor publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
- B. Prezențați, utilizând metoda tabelară, ponderile în PIB și în cheltuielile totale din BGC ale cheltuielilor publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
- C. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele
- D. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiilor constatate

2.2. Dinamica relativă a cheltuielilor publice

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, modificarea relativă nominală și reală și elasticitatea în raport cu PIB a cheltuielilor publice totale din bugetul de stat în perioada analizată
- B. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele
- C. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiilor constatate

2.3. Evoluții în structura funcțională a cheltuielilor publice din BS

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, structura funcțională a cheltuielilor publice din BS pe principalele componente (cf. clasificărilor bugetare) în perioada analizată
- B. Prezențați, utilizând grafice de tip 100% stacked-columns și /sau linie, structura funcțională a cheltuielilor publice din BS pe principalele componente (cf. clasificărilor bugetare) în perioada analizată
- C. Explicați evoluțiile constatate în baza datelor din tabele și grafice
- D. Analizați cauzele și implicațiile evoluțiilor constatate

3. Evoluții privind nivelul și structura funcțională a cheltuielilor publice din bugetul local al _____ în perioada 2017-2020

3.1 Evoluția nivelului absolut nominal și real al cheltuielilor publice totale

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) al cheltuielilor publice totale din bugetul local pentru perioada analizată.
- B. Prezențați, utilizând grafice de tip „columns”, nivelul nominal (mărimi absolute) și nivelul real (mărimi absolute) al cheltuielilor publice totale din BL pentru perioada analizată .

3.2. Dinamica relativă a cheltuielilor publice

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, modificarea relativă nominală și reală a cheltuielilor publice totale din BL în perioada analizată
- B. Identificați și explicați evoluțiile în nivelul cheltuielilor publice, pe baza datelor din tabele
- C. Comparați, folosind tabele și/sau grafice, modificările relative nominale anuale ale cheltuielilor publice totale din BL cu modificările relative nominale anuale ale cheltuielilor totale din Bugetul centralizat al unităților administrativ-teritoriale, pentru perioada 2018-2019 (date disponibile pe <http://www.insse.ro/cms/> - Tempo Online, C1. Finanțe, tabelul “1.5 FIN102C - Execuția bugetelor locale pe categorii de venituri și cheltuieli)
- D. Analizați cauzele și implicațiile asemănărilor și diferențelor constatate la punctul C

3.3. Structura cheltuielilor publice din BL

- A. Prezențați, utilizând metoda tabelară, structura cheltuielilor publice din BL pe principalele componente (cf. clasificărilor funcționale) în perioada analizată
- B. Prezențați, utilizând grafice de tip 100% stacked-columns structura cheltuielilor publice din BL pe principalele componente (cf. clasificărilor funcționale) în perioada analizată
- C. Identificați și explicați mutațiile survenite în nivelul cheltuielilor publice, pe baza datelor din tabele
- D. Comparați structura de la punctul B cu structura cheltuielilor publice din BCUAT, pentru anul 2019 (date disponibile pe <http://www.insse.ro/cms/> - Tempo Online, C1. Finanțe, tabelul “1.5 FIN102C - Execuția bugetelor locale pe categorii de venituri și cheltuieli)

4. Concluzii (max. 1 pagină)

Bibliografie minimă

- Filip, Gh., Finanțe Publice, Editura Junimea, Iași, 2010
- Ștefura Gabriel, Proces bugetar public, Editura UAIC, 2007
- Văcărel, I. (coord.) , Finanțe publice , E.D.P., București, 2008
- Buletinul MFP - <http://www.mfinante.gov.ro>
- Anuarul statistic al României <http://www.insse.ro> (Baza de date Tempo Online)
- *Conturile de execuție a bugetului de stat 2015-2018*
- Clasificația Indicatorilor Privind Bugetul De Stat, Ordinul MFP nr.1954/16.12.2005
- Rapoarte și analize ale Consiliului Fiscal <http://www.consiliulfiscal.ro/>