

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ**

ЗАТВЕРДЖЕНО

на засіданні кафедри
фінансів

Протокол № 1 від 28.08.2023 р.

ПОГОДЖЕНО

Проректор з навчально-методичної
роботи



Каріна НЕМАШКАЛО

**ІНВЕСТИВАННЯ ТА БЮДЖЕТУВАННЯ В ІТ-СФЕРІ
робоча програма навчальної дисципліни (РПНД)**

Галузь знань **07 «Управління та адміністрування»**
Спеціальність **072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»**
Освітній рівень **перший (бакалаврський)**
Освітня програма **«Фінанси і кредит»**

Статус дисципліни **вибіркова**
Мова викладання, навчання та оцінювання **українська**

Розробники:
д.е.н, професор

Ірина ЖУРАВЛЬОВА

к.е.н., доцент

Інна АЛЕКСЄЄНКО

Завідувач кафедри
фінансів

Ірина ЖУРАВЛЬОВА

Гарант програми

Ольга ПОЛТІНІНА

**Харків
2023**

ВСТУП

Інвестування та бюджетування в ІТ-сфері є важливими аспектами для розвитку технологій, інновацій та конкурентоспроможності компаній. Інвестування в ІТ-проекти може включати придбання нового обладнання, розробку програмного забезпечення, впровадження цифрових технологій та інші ініціативи, спрямовані на покращення ІТ-інфраструктури. Бюджетування в ІТ-сфері передбачає виділення фінансових ресурсів на поточні потреби компанії в галузі інформаційних технологій, а також на майбутні інвестиційні проекти. Це може включати витрати на зарплату ІТ-спеціалістів, обслуговування обладнання, придбання програмного забезпечення та інші витрати, пов'язані з функціонуванням ІТ-відділу. Ефективне інвестування та бюджетування в ІТ-сфері допомагає компаніям підтримувати конкурентоспроможність, покращувати продуктивність та створювати нові можливості для розвитку бізнесу. Також це сприяє забезпеченню безпеки та надійності ІТ-систем, що є критично важливим у сучасному світі.

Метою викладання навчальної дисципліни «Інвестування та бюджетування в ІТ-сфері» є формування у здобувачів теоретичних знань та практичних вмінь у галузі бюджетування, фінансового планування на підприємствах ІТ-сфери; формування теоретичної та методологічної бази, необхідної для вільного володіння практикою використання інвестиційних інструментів примноження капіталу підприємств ІТ-сфери; вироблення вміння оцінювати й аналізувати ефективність реалізації інвестиційних проектів підприємствами ІТ-сфери.

Для досягнення мети поставлені такі основні завдання:

визначення місця бюджетування у системі управління підприємством;
набуття практичних вмінь та навичок використання методів та технологій бюджетування та фінансового планування в сфері інформаційних технологій;
володіти теоретичними основами організації інвестицій ІТ-сфери;
набуття практичних вмінь та навичок використання методів та технологій реалізації інвестиційної діяльності ІТ-сфери та оцінювання її ефективності.

Об'єктом навчальної дисципліни є процеси інвестування та бюджетування ІТ-сфери.

Предметом – теоретико-методологічні та методичні основи інвестування та бюджетування ІТ-сфери.

Результати навчання та компетентності, які формує навчальна дисципліна, визначено в табл. 1.

Таблиця 1

Результати навчання та компетентності, які формує навчальна дисципліна

Результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач вищої освіти
1	2
ПР05.	СК03.
ПР06.	СК04.
ПР10.	СК06.

1	2
ПР11.	СК08.
ПР16.	СК10.
ПР08.	СК06.

де:

ПР05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

ПР08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.

СК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

СК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

СК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Зміст навчальної дисципліни

Тема 1. Бюджетування в системі управління суб'єктом господарювання

1.1. Методологічні основи бюджетування

Поняття бюджетування. Місце бюджетування в системі фінансового планування. Цілі бюджетування. Завдання бюджетування. Переваги та недоліки бюджетування. Функції та принципи бюджетування. Роль бюджетування у прийнятті управлінських та фінансових рішень. Інфраструктура бюджетного процесу та його складові: аналітична, облікова, організаційна, інформаційна, програмно-технічна.

1.2. Типологія бюджетів підприємства

Класифікація бюджетів системи фінансового планування. Види бюджетів за методами розроблення. Види бюджетів за прив'язкою до обсягів виробництва та

реалізації продукції, послуг. Види бюджетів за функціями планування та прийняття управлінських рішень.

Тема 2. Реалізація бюджетування в сфері інформаційних технологій

2.1. Формування операційних бюджетів.

Характеристика операційних бюджетів підприємства: бюджет продажів, бюджет виробництва; бюджет витрат: бюджет витрат на матеріали, бюджет прямих витрат на оплату праці, бюджет загальновиробничих витрат, бюджет виробничих запасів. Послідовність розроблення операційних бюджетів. Взаємозв'язок операційних бюджетів з операційною діяльністю підприємства. Функціональний бюджет підприємства. Взаємозв'язок між операційними та функціональними бюджетами підприємства. Консолідація інформації при формуванні бюджетів виробництва, доходів і витрат підприємства для управління поточною діяльністю підприємства. Методика складання операційних бюджетів. Види бюджетів ІТ-компанії.

2.2. Технологія формування фінансових бюджетів підприємства ІТ-сфери

Призначення фінансових бюджетів підприємства. Склад фінансових бюджетів підприємства: бюджет капітальних вкладень, бюджет руху грошових коштів і бюджетний бухгалтерський баланс. Складання бюджету капітальних вкладень. Вибір варіанта інвестування. Оцінка та оптимізація інвестиційного портфеля підприємства. Зв'язок зі стратегією підприємства. Бюджет руху грошових коштів як інструмент управління грошовими потоками підприємства. Грошові потоки підприємства: поняття та види. Формування бюджету руху грошових коштів підприємства. Платіжний календар. Механізм складання бюджетного бухгалтерського балансу підприємства. Сутність і формат бюджетного балансу. Формування складових балансу за параметрами операційного бюджету. Оцінка прогнозного балансу за певними критеріями. Оптимізація джерел фінансування з урахуванням системи цілей підприємства.

2.3. Аналіз та оцінка виконання бюджетів в системі управління підприємством ІТ-сфери

Бюджетний контроль: сутність та характеристика. Об'єкт бюджетного контролю. Джерела бюджетного контролю. Завдання бюджетного контролю. Елементи системи бюджетного контролю. Система показників оцінки бюджетів. 6 Етапи здійснення оцінювання виконання бюджету. Оцінювання виконання бюджетів за відхиленнями. Виявлення причин відхилень. Розроблення заходів із запобігання відхилень. Оцінка результатів діяльності центрів відповідальності. Формування управлінських рішень щодо реагування на відхилення. Мотиваційні аспекти в бюджетуванні. Принципи побудови системи мотивації як частини бюджетного процесу. Визначення результатів діяльності підприємства та коефіцієнтів преміювання.

Тема 3. Теоретичні основи організації інвестицій ІТ-сфери

3.1. Методологічні основи інвестування

Економічна сутність інвестицій. Класифікація інвестицій. Характеристика інвестицій за класифікаційними ознаками. Законодавча база здійснення

інвестиційної діяльності в Україні. Основні поняття інвестиційної діяльності в ІТ-сфері.

3.2. Суб'єкти та об'єкти інвестування ІТ-сфери

Поняття об'єктів інвестиційної діяльності. Об'єкти інвестицій. Поняття суб'єктів інвестиційної діяльності. Сервісні ІТ-компанії (аутсорсингові або аутстафінгові). Венчурні компанії (стартапи). Traffic-Driven компанії.

3.3. Фінансові інвестиції в ІТ-сфері

Характеристика фінансових інвестицій. Фінансові інструменти та їх класифікація. Правова база емісії та операцій із цінними паперами. Аналіз та оцінка фінансових інвестицій. Характеристика професійних учасників ринку цінних паперів та їх функції. Портфель цінних паперів. Порядок формування та оцінки ризику портфеля цінних паперів. Диверсифікація ризиків.

3.4. Реальні інвестиції в ІТ-сфері

Поняття реальних інвестицій. Об'єкти реальних інвестицій ІТ-сфери та їх характеристика. Форми здійснення в реальні інвестицій. Оцінка вартості об'єктів реального інвестування. Методичні підходи до оцінки об'єктів реального інвестування: дохідний, ринковий та витратний підходи.

Тема 4. Реалізація інвестиційної діяльності ІТ-сфери та оцінка її ефективності

4.1. Обґрунтування доцільності інвестування в ІТ-сфері

Характеристика та види інвестиційної стратегії. Структура бізнес-плану. Аналіз інвестиційного проєкту та характеристика його складових. Показники оцінки беззбитковості інвестиційного проєкту, окупності інвестицій. Оцінка інвестиційного проєкту в умовах невизначеності. Врахування ризику в процесі інвестування. Методи оцінки аналізу ризику інвестицій.

4.2. Інвестиційні проєкти

Інвестиційний проєкт, його зміст та форми. Види інвестиційних проєктів та їх характеристика. Форми інвестиційних проєктів. Види аналізів інвестиційного проєкту та їх характеристика. Місце фінансового аналізу в процесі оцінки ефективності інвестиційного проєкту. Статичні та динамічні методи оцінки ефективності інвестиційного проєкту. Переваги та недоліки показників оцінки ефективності інвестиційного проєкту.

4.3. Фінансове забезпечення інвестиційного процесу

Характеристика інвестиційних ресурсів. Форми інвестиційних ресурсів. Джерела формування інвестиційних ресурсів. Форми фінансування інвестиційної діяльності ІТ-сфери. Венчурне фінансування. Види венчурного фінансування, їх особливості. Проблеми розвитку венчурного фінансування в Україні. Оцінка вартості інвестиційних ресурсів. Методи оцінки власного, залученого та позикового капіталу. Розрахунок обсягу інвестиційних ресурсів реального інвестиційного проєкту. Методи оптимізації структури інвестиційних ресурсів.

Перелік практичних (семінарських) занять / завдань за навчальною дисципліною наведено в табл. 2.

Перелік практичних (семінарських) занять / завдань

Назва теми та/або завдання	Зміст
Тема 1. Бюджетування в системі управління суб'єктом господарювання	Розроблення операційних бюджетів підприємства. Оптимізація операційних бюджетів
Тема 2. Реалізація бюджетування в сфері інформаційних технологій	Розроблення фінансових бюджетів ІТ-компаній. Оптимізація фінансових бюджетів
Тема 3. Теоретичні основи організації інвестицій ІТ-сфери	Визначення особливостей функціонування суб'єкті інвестиційної діяльності ІТ-сфери. Оцінювання ефективності вкладень в об'єкти інвестування: фінансові та реальні (засоби виробництва)
Тема 4. Реалізація інвестиційної діяльності ІТ-сфери та оцінка її ефективності	Методи оцінювання ефективності реалізації інвестиційних проєктів. Формування оптимальної структури джерел фінансування інвестиційного проєкту

Перелік лабораторних робіт за навчальною дисципліною наведено в табл. 3.

Таблиця 3

Перелік лабораторних робіт

Назва теми та/або завдання	Зміст
Тема 1. Лабораторна робота 1. Побудова операційних бюджетів ІТ-компанії	Автоматизація розрахунків з операційних бюджетів ІТ-компанії
Тема 2. Лабораторна робота 2. Побудова фінансових бюджетів ІТ-компанії	Автоматизація фінансових розрахунків з фінансових бюджетів ІТ-компанії
Тема 2. Лабораторна робота 3. Формування зведеного бюджету ІТ-компанії	Автоматизація фінансових розрахунків з аналізу та оцінки виконання бюджетів в системі управління ІТ-компанії
Тема 3. Лабораторна робота 4. Автоматизація розрахунків оцінювання ефективності вкладання в об'єкти інвестування: фінансові та реальні (засоби виробництва)	Автоматизація фінансових розрахунків з оцінювання ефективності реалізації контрактів, що стосуються процесів вкладання в об'єкти інвестування: фінансові та реальні (засоби виробництва); оптимізація портфелю інвестицій
Тема 4. Лабораторна робота 5. Обґрунтування рівня ставки дисконтування для оцінки вартості різних видів активів та ефективності інвестиційного проєкту	Автоматизації та обґрунтування рівня ставки дисконтування для оцінки вартості різних видів активів та ефективності інвестиційного проєкту на основі застосування програмного продукту MS Excel.
Тема 4. Лабораторна робота 6. Автоматизація розрахунків оцінювання ефективності вкладання в реальні інвестиції	Автоматизація й аналіз розрахунків із оцінювання ефективності вкладання в реальні інвестиції на основі використання програмного продукту MS Excel

Перелік самостійної роботи за навчальною дисципліною наведено в табл. 4.

Таблиця 4

Перелік самостійної роботи

Назва теми та/або завдання	Зміст
Тема 1. Бюджетування в системі управління суб'єктом господарювання	Вивчення лекційного матеріалу, підготовка до практичного та лабораторного заняття, виконання домашніх завдань. Виконання творчого завдання з формування операційних бюджетів власного стартапу
Тема 2. Реалізація бюджетування в сфері інформаційних технологій	Вивчення лекційного матеріалу, підготовка до практичного та лабораторного заняття, виконання домашніх завдань. Виконання творчого завдання з формування фінансових бюджетів власного стартапу
Тема 3. Теоретичні основи організації інвестицій ІТ-сфери	Вивчення лекційного матеріалу, підготовка до практичного та лабораторного заняття, виконання домашніх завдань Підготовка до питань проблемної лекції: особливості функціонування сервісних ІТ-компаній, венчурні компанії, Traffic-Driven компанії
Тема 4. Реалізація інвестиційної діяльності ІТ-сфери та оцінка її ефективності	Вивчення лекційного матеріалу, підготовка до практичного та лабораторного заняття, виконання домашніх завдань Підготовка презентації за темою «Обґрунтування методичного підходу та рівня ставки дисконтування для визначення ефективності інвестиційного проєкту»

Кількість годин лекційних, практичних, лабораторних занять та годин самостійної роботи наведено в робочому плані (технологічній карті) з навчальної дисципліни.

МЕТОДИ НАВЧАННЯ

У процесі викладання навчальної дисципліни для набуття визначених результатів навчання, активізації освітнього процесу передбачено застосування таких методів навчання, як:

Словесні (лекція (Тема 1), проблемна лекція (Тема 3).

Наочні (демонстрація (Теми 2, 4).

Практичні заняття за темами побудовані на використанні кейс-методів, які супроводжуються застосуванням також методів мозкового штурму та модерації.

Лабораторні заняття (Теми 1,2, 3, 4).

ФОРМИ ТА МЕТОДИ ОЦІНЮВАННЯ

Університет використовує 100 бальну накопичувальну систему оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти.

Поточний контроль здійснюється під час проведення лекційних, практичних (семінарських) та лабораторних занять і має на меті перевірку рівня підготовленості здобувача вищої освіти до виконання конкретної роботи і оцінюється сумою набраних балів.

Для дисциплін з формою семестрового контролю екзамен (іспит): максимальна сума – 60 балів; мінімальна сума, що дозволяє здобувачу вищої освіти скласти екзамен (іспит) – 35 балів.

Підсумковий контроль включає семестровий контроль та атестацію здобувача вищої освіти. Семестровий контроль проводиться у формах семестрового екзамену (іспиту). Складання семестрового екзамену (іспиту) здійснюється під час екзаменаційної сесії.

Максимальна сума балів, яку може отримати здобувач вищої освіти під час екзамену (іспиту) – 40 балів. Мінімальна сума, за якою екзамен (іспит) вважається складеним – 25 балів.

Підсумкова оцінка за навчальною дисципліною визначається:

– для дисциплін з формою семестрового контролю екзамен (іспит) – сумуванням балів за поточний та підсумковий контроль.

Під час викладання навчальної дисципліни використовуються наступні контрольні заходи:

Поточний контроль: письмова контрольна робота (20 балів), тестування (10 балів), звіт з лабораторної роботи (20 балів), презентація (10 балів).

Семестровий контроль: екзамен (40 балів).

Більш детальну інформацію щодо системи оцінювання наведено в робочому плані (технологічній карті) з навчальної дисципліни.

Приклад екзаменаційного білета та критерії оцінювання для навчальної дисципліни.

Приклад екзаменаційного білета

Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця
Перший (бакалаврський) рівень вищої освіти
спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»
освітня програма «Фінанси і кредит»
Навчальна дисципліна «Інвестування та бюджетування в ІТ-сфері»

ЕКЗАМЕНАЦІЙНИЙ БІЛЕТ №1

ЗАВДАННЯ 1 (10 БАЛІВ)

На основі даних, представлених в таблиці, побудуйте бюджет на оплату праці ІТ-компанії

Посада	Кількість	Зарплата, грн	Фонд оплати праці, грн	ЄСВ, грн
Генеральний директор	1	60 000		
Технічний директор	1	50 000		
Головний маркетолог	1	35 000		
Головний бухгалтер	1	35 000		
Інженер з охорони праці	0,5	12 000		
Спеціаліст з розвитку	1	35 000		
Прибиральниця	1	7 000		
Керівник проєкту	3	45 000		
Менеджер з розробки ПЗ	12	30 000		
Аналітик	3	35 000		
Адміністратор мережі	1	35 000		
Інженер-електроник	1	25000		
Тестувальник	3	20 000		

ЗАВДАННЯ 2 (13 БАЛІВ)

З метою реалізації інвестиційної діяльності ІТ-компанії та отримання пасивного доходу фахівець з інвестиційного аналізу 31.03.2024 р. ухвалює рішення про купівлю корпоративних облігацій. Його контрагент пропонує облігації FER-15 за ціною 95 % номіналу (номінальна вартість – 10000 грн) з датою погашення 30.06.2027 р. Купонні виплати здійснюються щоквартально, а купонна ставка дорівнює 18 % річних. За оцінками ринкова дохідність до погашення становить 19,4 %. Чи є укладання угоди за запропонованою ціною вигідним для потенційного покупця?

ЗАВДАННЯ 3 (17 БАЛІВ)

ІТ-компанія ABC надає послуги двох видів (А і В) і характеризується такими даними:

Показники	А	В	Разом
Обсяг реалізації, шт..	50	100	150
Виручка від реалізації, грн	100 000	400 000	500 000
Змінні витрати на весь обсяг реалізації послуг, грн	60 000	290 000	350 000
Маржинальний прибуток, грн..	40 000	110 000	150 000
Постійні витрати, грн..	-	-	100 000
Чистий прибуток, грн..	-	-	50 000

Умовно допускається, щодо критичної точки – x одиниць послуг 2Х одиниць послуг В.

Менеджмент ІТ-компанії приймає рішення про зміну структури послуг, що надаються

Показники	А	В	Разом
Обсяг реалізації, шт..	80	70	150
Виручка від реалізації, грн	160 000	280 000	440 000
Змінні витрати на весь обсяг реалізації послуг, грн	96 000	203 000	299 000
Маржинальний прибуток, грн..	40 000	110 000	141 000
Постійні витрати, грн..	-	-	100 000
Чистий прибуток, грн..	-	-	41 000

Необхідно визначити маржинальний дохід за кожним видом надаваних послуг і від усього обсягу надаваних послуг. Визначити обсяг чистого прибутку до і після зміни асортименту послуг. Розрахувати точки беззбитковості до і після зміни асортименту продукції. Проаналізувати вплив зміни структури послуг на величину маржинального доходу.

Затверджено на засіданні кафедри фінансів протокол №__ від «__» _____ 20__ р.

Екзаменатори

д.е.н., проф. Ірина ЖУРАВЛЬОВА
к.е.н., доц. Інна АЛЕКСЄЄНКО

Зав. кафедрою

д.е.н., проф. Ірина ЖУРАВЛЬОВА

Критерії оцінювання

Кожен екзаменаційний білет з дисципліни «Інвестування та бюджетуванні в ІТ-сфері» містить 3 завдання різного типу складності: стереотипне, діагностичне, евристичне.

Підсумкові бали за екзамен складаються із суми балів за виконання всіх завдань, що округлені до цілого числа за правилами математики.

Алгоритм вирішення кожного завдання включає окремі етапи, які відрізняються за складністю, трудомісткістю та значенням для розв'язання завдання. Тому окремі завдання та етапи їх розв'язання оцінюються відокремлено один від одного таким чином:

Критерії оцінювання стереотипного завдання 1 (10 балів)

Бал	Критерії оцінки
1-3	Здобувач навів формули без пояснень, виконав розв'язання без алгоритму, без пояснень, з помилками у розрахунках та наведенням невірних одиниць виміру економічних показників.

4-6	Здобувач розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів усі формули з повним поясненням; виконав всі необхідні крокові дії з частковим поясненням розв'язання завдання; частково обґрунтовує отримані результати, надає неповні економічні висновки.
7-10	Завдання вирішено правильно у повному обсязі. Здобувач розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів всі необхідні формули з достатнім поясненням, описав порядок розв'язання завдання; за отриманими результатами надав повні економічно обґрунтовані висновки.

Критерії оцінювання ки діагностичного завдання 2 (13 балів)

Бал	Критерії оцінки
1-3	Здобувач навів формули без пояснень, виконав розв'язання без алгоритму, без пояснень, з помилками у розрахунках та наведенням невірних одиниць виміру економічних показників.
4-6	Здобувач неповністю розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів окремі економічні формули з частковим поясненням; виконав вірно крокові дії з числами з частковим поясненням; надав неповну відповідь з частковими висновками.
7 - 10	Здобувач розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів усі формули з повним поясненням; виконав всі необхідні крокові дії з частковим поясненням розв'язання завдання; частково обґрунтовує отримані результати, надає неповні економічні висновки.
11 - 13	Завдання вирішено правильно у повному обсязі. Здобувач розв'язав завдання за вірним (типовим або за самостійно визначеним та обґрунтованим) алгоритмом, навів всі необхідні формули з повним поясненням, описав порядок розв'язання завдання; за отриманими результатами надав повні економічно обґрунтовані висновки.

Критерії оцінювання евристичного завдання 3 (17 балів)

Бал	Критерії оцінки
1- 3	Здобувач навів формули без пояснень, виконав розв'язання без алгоритму, без пояснень, з помилками у розрахунках та наведенням невірних одиниць виміру економічних показників.
4 - 6	Здобувач неповністю розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів окремі економічні формули з частковим поясненням; виконав вірно крокові дії з числами з частковим поясненням; надав неповну відповідь з частковими висновками.
7 - 10	Здобувач розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів усі формули з повним поясненням; виконав всі необхідні крокові дії з частковим поясненням розв'язання завдання; частково обґрунтовує отримані результати, надає неповні економічні висновки.

11 -13	Завдання методично вирішено правильно у повному обсязі. Здобувач розв'язав завдання за вірним алгоритмом, навів всі необхідні формули з повним поясненням, описав порядок розв'язання завдання; за отриманими результатами надав економічно обґрунтовані висновки, але в них містяться помилки щодо логіки взаємозв'язку між фінансовими явищами та процесами.
14 - 17	Здобувач виконав завдання правильно у повному обсязі, використані практично всі можливі засоби для досягнення мети (як розрахункові так і аналітичні). При розв'язанні евристичного завдання студент виявив варіативність мислення і раціональність у виборі способу розв'язання; навів повне пояснення формул, має місце економічне обґрунтування отриманих результатів математичних розрахунків, зроблені повні висновки з наданням необхідних рекомендацій. При виконанні завдання студент застосовує системні міждисциплінарні знання з фінансів. При відповіді дотримано логіку, структуру та стиль викладання матеріалу, обґрунтовану позицію автора.

РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна

1. Алексеєнко І. І. Інвестування [Електронний ресурс] : навч. посіб. / І. І. Алексеєнко, О. В. Слуцька. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2018. – 205 с. Режим доступу: <http://www.repository.hneu.edu.ua/handle/123456789/23736>
2. Інформаційні технології в бізнесі. Частина 1: навч. посіб. / [Шевчук І. Б., Старух А. І., Васьків О. М. та ін.]; за заг. ред. І.Б. Шевчук. – Львів: Видавництво ННВК «АТБ», 2020. – 455 с.
3. Основи бюджетування : навч.-метод. посібник для самост. вивч. дисц. / за ред. Л. П.Батенко. – Київ: КНЕУ, 2018. – 202 с.
4. Сабліна Н. В. Фінансовий контролінг [Електронний ресурс] : навч. посіб. / Н. В. Сабліна, Т. Б. Кузенко. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2019. – 160 с. Режим доступу: <http://www.repository.hneu.edu.ua/handle/123456789/23045>
5. Хлевицька Т.Б. Фінансове планування та бюджетування: навчальний посібник. Київ. Державний університет телекомунікацій, 2021. 130 с.

Додаткова

6. Барабаш М. Р. Як збільшити потік інвестицій у стартап? [Електронний ресурс] / М. Р. Барабаш. – Режим доступу : URL :http://forbes.ua/ua/explain/startup_and_business/1374857-yakzbilshiti-potik-investicij-u-startap
7. Бюджетування в управлінні: конспект лекцій [Електронний ресурс] / Скоробогатова Н. Є. ; КПІ ім. Ігоря Сікорського. – Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2023. – 155 с.
8. Гудзь Ю. Ф. Бюджетування діяльності суб'єктів господарювання :

конспект лекцій. Кривий Ріг. ДонНУЕТ. 2018. 110 с.

9. Дьорова Н. В. Основи бізнесу: навч. посібник / Н. В. Дьорова, М. М. Осипова. – Одеса: Бондаренко М. О. – 2018, 305 с.

10. Інвестиційний аналіз : навчальний посібник / І. Мойсеєнко, І. Рєвак, Г. Миськів, Н. Чапляк. – Львів: ЛьвДУВС. – 2019, 276 с.

11. Катренко А. В. Системні аспекти інвестування в галузі інформаційних технологій [Електронний ресурс] / А. В. Катренко, О. В. Пастернак. – Режим доступу : http://science.lp.edu.ua/sites/default/files/Papers/45_66.pdf

12. Кравчун А. С. Вплив інформаційних технологій на інвестиційну привабливість національної економіки / А. С. Кравчун // Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво. – 2019. – № 1 (106). – С. 31 – 36.

13. Логінова К. С. Особливості розробки та реалізації стартап-проектів в сучасній економіці: теоретичний аспект [Електронний ресурс] / К. С. Логінова // International Scientific Journal “Internauka”. Series: “Economic Sciences” – 2023. – №11. – Режим доступу: <http://www.repository.hneu.edu.ua/handle/123456789/30859>.

14. Музиченко А. О. Стратегії залучення інвестицій в українську економіку: прогнози й виклики [Електронний ресурс] / А.О. Музиченко, Т.С. Овчаренко, Т.Є. Сігаєва // Академічні візії. – 2023. – № 23. – Режим доступу: <http://www.repository.hneu.edu.ua/handle/123456789/30639>.

15. Проектне фінансування: підручник [за заг. та наук. ред. проф., д.е.н. Т. В. Майорової]. – 2-ге вид., перероб, і доп. Київ: КНЕУ. – 2017. – 434 с.

16. Розробка стартап-проектів: Конспект лекцій [Електронний ресурс]: навч. посіб. / О. А. Гавриш, К. О. Бояринова, К. О. Копішинська; КПП ім. Ігоря Сікорського. – Київ : КПП ім. Ігоря Сікорського. – 2019, 188 с. – Режим доступу : https://ela.kpi.ua/bitstream/123456789/29447/1/Rozrobka_startup-proektiv_Konsp.lekts.pdf

17. Фінтех в Україні: тенденції, огляд ринку та каталог. 2018. – Режим доступу : https://data.unit.city/fintech/fgt34ko67mok/fintech_in_Ukraine_2018_ua.pdf

18. Aleksieienko I. Optimization of business processes in investment using automation technology, financial calculations, and risk assessment methods [Electronic resource] / I. Aleksieienko, P. Pronoza, V. Chernyshov, Ye. Malyshko // Transfer of technologies: industry, energy, nanotechnology. – 2023. – Vol. 2, No. 13 (122). – P. 102-113. – Access mode: <https://journals.uran.ua/eejet/article/view/276098/272784>.

19. Bogatyrev S. Yu. Analytical capabilities of modern information systems as part of the income-based business valuation method [Electronic resource] / S. Yu. Bogatyrev // Digest Finance. – 2018. – Voluem 23. Issue 1. – P. 41 – 45. – Access mode: <http://213.226.126.9/df/2018/df01/df0118-41.pdf>

20. Investments [Electronic resource] / Zvi Bodie, Alex Kane, Alan J. Marcus. – 8th ed. – Irwin: The McGraw-Hill, 2009. – Access mode: URL: <https://alitsaki.ir/wp-content/uploads/2019/07/Bodie-principles-Investments-8th-Ed.pdf>.

Інформаційні ресурси в Інтернеті

21. Офіційний сайт Державного агентства з інвестицій та управління національними проектами України [Електронний ресурс]. – Режим доступу :

<http://www.ukrproject.gov.ua>.

22. Офіційний сайт Державного агентства з питань науки, інновацій та інформатизації України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://dknii.gov.ua>.

23. Офіційний сайт Державної служби статистики України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://www.ukrstat.gov.ua>.

24. Офіційний сайт Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://www.ssmsc.gov.ua>.

25. Офіційний сайт Української асоціації інвестиційного бізнесу [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.uaib.com.ua>.