МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ КОРАБЛЕБУДУВАННЯ
імені адмірала Макарова

Факультет економіки та екології моря

Кафедра обліку і економічного аналізу

ЗАТВЕРДЖЕНО
Проректор з науково-педагогічної роботи С.О. Слободян

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Program of the Discipline

Економіко-фінансовий аналіз

Economic and financial analysis

рівень вищої освіти другий (магістерський)

тип дисципліни вибіркова

мова викладання українська

Миколаїв – 2025

Робоча програма навчальної дисципліни «ЕКОНОМІКО-ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»
"09" 01 2025 року. - 13 с.

Розробник:
доцент кафедри «Облік і економічний аналіз»,
кандидат технічних наук, доцент Катерина БУРУНСУЗ

Проєкт робочої програми навчальної дисципліни «ЕКОНОМІКО-ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ» розглянуто на засіданні кафедри «Облік і економічний аналіз»
Протокол №7 від «14» 01 2025 р.
Завідувач кафедри обліку і економічного аналізу
кандидат економічних наук, професор Олена ПОГОРЄЛОВА

Проєкт робочої програми навчальної дисципліни «ЕКОНОМІКО-ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ» розглянуто методичною радою факультету економіки та екології моря
Протокол №7 від «14» 01 2025 р.
Декан факультету економіки та екології моря
кандидат економічних наук, доцент Вячеслав ІВАТА

Проєкт робочої програми навчальної дисципліни «ЕКОНОМІКО-ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ» погоджено з навчальним відділом
Начальник навчального відділу
кандидат технічних наук, доцент Андрій ЛАБАРТКАВА

Робоча програма навчальної дисципліни «ЕКОНОМІКО-ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ» затверджено Навчально-методичною радою НУК
Протокол №1 від «___» 01 2025 р.
Голова НМР НУК
кандидат технічних наук, доцент Сергій СЛОБОДЯН

© НУК, 2025
© Бурунсуз К.С., 2025

ЗМІСТ

	Вступ……..	4
1.	Опис навчальної дисципліни……..	5
2.	Мета вивчення навчальної дисципліни…….	5
3.	Передумови для вивчення дисципліни……..	5
4.	Очікувані результати навчання……..	5
5.	Програма навчальної дисципліни……..	6
6.	Методи навчання, засоби діагностики результатів навчання та методи їх демонстрування ……..	9
7.	Форми поточного та підсумкового контролю……..	9
8.	Критерії оцінювання результатів навчання……..	12
9.	Інструменти, обладнання та програмне забезпечення, використання яких передбачає навчальна дисципліна…….	12
10.	Рекомендовані джерела інформації……	13

ВСТУП

Анотація

Стійкий розвиток суб'єктів господарювання залежить від ефективності прийняття управлінських рішень, обґрунтованої стратегії розвитку, якісної оцінки ризиків та тенденцій розвитку економічних явищ і процесів, інформаційну базу для чого створює економічний та фінансовий аналіз. Курс має практичний характер та орієнтований на набуття навичок моделювання та аналізу економічних явищ на мікро- та макрорівнях; виконання кількісного аналізу даних та їх візуалізації; виявлення найважливіших аспектів та найслабкіших позицій у фінансовому забезпеченні конкретного підприємства.

Ключові слова: аналіз тренду; аналіз виробництва та реалізації продукції; аналіз ефективності; аналіз витрат діяльності; фінансова стійкість; ліквідність; платоспроможність; фінансові результати.

Abstract

Sustainable development of business entities depends on the effectiveness of management decision-making, a sound development strategy, a qualitative assessment of risks and trends in the development of economic phenomena and processes, the information base for which is created by economic and financial analysis. The course is practical in nature and is focused on acquiring skills in modeling and analyzing economic phenomena at the micro and macro levels; performing quantitative data analysis and visualization; identifying the most important aspects and weakest positions in the financial security of a particular enterprise.

Keywords: trend analysis; analysis of production and sales of products; efficiency analysis; analysis of operating costs; financial stability; liquidity; solvency; financial results.

1. Опис навчальної дисципліни

<table>
<tr><td rowspan="2">Найменування показників</td><td rowspan="2">Галузь знань, спеціальність (освітня програма), освітній рівень</td><td colspan="2">Характеристика навчальної дисципліни</td></tr>
<tr><td>денна форма навчання</td><td>заочна форма навчання</td></tr>
<tr><td>Кількість кредитів – 5</td><td rowspan="3">Для всіх галузей знань</td><td colspan="2">Вибіркова</td></tr>
<tr><td>Модулів – 1</td><td colspan="2">Рік підготовки:</td></tr>
<tr><td>Змістових модулів – 2</td><td>5-й</td><td>5-й</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Електронний адрес РПНД на сайті Університету http://</td><td rowspan="6">Для всіх спеціальностей</td><td colspan="2">Семестр</td></tr>
<tr><td>10-й</td><td>10-й</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лекції</td></tr>
<tr><td>Індивідуальне науково-дослідне завдання —</td><td>30 год.</td><td>10 год.</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Загальна кількість годин – 150</td><td colspan="2">Практичні, семінарські</td></tr>
<tr><td>30 год.</td><td>10 год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторні</td></tr>
<tr><td rowspan="5">Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 5; самостійної роботи студента – 3.</td><td rowspan="5">Рівень вищої освіти: другий (магістерський)</td><td>- год.</td><td>- год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостійна робота</td></tr>
<tr><td>90 год.</td><td>130 год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Індивідуальні завдання: -</td></tr>
<tr><td colspan="2">Вид контролю: залік</td></tr>
<tr><td colspan="2">Форма контролю: комбінована</td></tr>
</table>

2. Мета вивчення навчальної дисципліни

Метою навчальної дисципліни «Економіко-фінансовий аналіз» є формування базових теоретичних знань і практичних умінь щодо проведення економічного і фінансового аналізу господарської діяльності підприємства з метою прийняття обґрунтованих управлінських рішень в умовах ризику і невизначеності.

3. Передумови для вивчення дисципліни

Передумови для вивчення дисципліни **відсутні.**

4. Очікувані результати навчання

В результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен:

Знати: теоретичні і методологічні аспекти економічного та фінансового аналізу господарської діяльності підприємства.

Вміти: використовувати прийоми і методи аналізу в оцінці господарських ситуацій підприємства; оцінювати ефективність системи управління витратами; проводити моніторинг фінансового стану підприємства; здійснювати зведення резервів підвищення ефективності господарювання та рекомендацій щодо їх використання; проводити аналіз грошових потоків підприємтсва.

5. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1.

Змістовий модуль 1. Економічний аналіз діяльності підприємства

Тема 1. Аналіз виробництва та реалізації продукції, робіт, послуг [1, с. 66-87], [2, с. 115-130, 151-169], [4, с. 91-102].

Тема 2. Аналіз забезпеченості підприємства довгостроковими активами і ефективності їх використання [1, с. 118-139], [2, с. 48-65].

Тема 3. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами і ефективності їх використання [1, с. 139-157], [2, с. 65-87].

Тема 4. Аналіз витрат діяльності, собівартості, витрат на виробництво і реалізації продукції [1, с. 157-204], [2, с. 130-151].

Змістовий модуль 2. Фінансовий аналіз діяльності підприємства.

Тема 1. Аналіз фінансового стану підприємства [1, с. 66-87], [2, с. 115-130, 151-169], [4, с. 91-102].

Тема 2. Аналіз фінансової стабільності та стійкості підприємства [1, с. 118-139], [2, с. 48-65].

Тема 3. Аналіз доходів і фінансових результатів підприємства [1, с. 204-246], [2, с. 169-185], [4, с. 118-150].

Тема 4. Аналіз ефективності діяльності підприємства [1, с. 236-243], [2, с. 185-200], [4, с. 123-150].

Тема 5. Аналіз грошових потоків підприємства [5].

Тема 6. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства [5].

1. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин											
	денна форма						Заочна форма					
	усього	у тому числі					усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд	с.р.		л	п	лаб	інд	с.р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1.												
Змістовий модуль 1. Економічний аналіз діяльності підприємства												
Тема 1. Аналіз виробництва та реалізації продукції, робіт, послуг	15	4	4	-	-	7	15	2	2	-	-	11
Тема 2. Аналіз забезпеченості підприємства довгостроковими активами і ефективності їх використання	15	4	4	-	-	7	15	2	2	-	-	11
Тема 3. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами і ефективності їх використання	15	4	4	-	-	7	15	1	1	-	-	13
Тема 4. Аналіз витрат діяльності, собівартості, витрат на виробництво і реалізації продукції	15	4	4	-	-	7	15	1	1	-	-	13
Разом за змістовим модулем 1	60	16	16	-	-	28	60	6	6	-	-	48
Змістовий модуль 2. Фінансовий аналіз діяльності підприємства												
Тема 1. Аналіз фінансового стану підприємства	18	4	4	-	-	10	15	1	1	-	-	13
Тема 2. Аналіз фінансової стабільності та стійкості підприємства	14	2	2	-	-	10	15	1	1	-	-	13
Тема 3. Аналіз доходів і фінансових результатів підприємства	14	2	2	-	-	10	14	0,5	0,5	-	-	13
Тема 4. Аналіз ефективності діяльності підприємства	14	2	2	-	-	10	14	0.5	0,5	-	-	13
Тема 5. Аналіз грошових потоків підприємства	14	2	2	-	-	10	14	0.5	0,5	-	-	13
Тема 6. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	16	2	2	-	-	12	18	0,5	0,5	-	-	17
Разом за змістовим модулем 2	90	14	14	-	-	62	90	4	4	-	-	82
Усього годин	150	30	30	-	-	90	150	10	10	-	-	130

Теми практичних занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	Аналіз виробництва та реалізації продукції, робіт, послуг	4	2
2	Аналіз забезпеченості підприємства довгостроковими активами і ефективності їх використання	4	2
3	Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами і ефективності їх використання	4	1
4	Аналіз витрат діяльності, собівартості, витрат на виробництво і реалізації продукції	4	1
5	Аналіз фінансового стану підприємства	4	1
6	Аналіз фінансової стабільності та стійкості підприємства	2	1
7	Аналіз доходів і фінансових результатів підприємства	2	0,5
8	Аналіз ефективності діяльності підприємства	2	0,5
9	Аналіз грошових потоків підприємства	2	0,5
10	Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	2	0,5
	Разом	30	10

Самостійна робота

Розподіл годин самостійної роботи для студентів денної форми навчання:

- підготовка до лекційних занять – ***0,5 год. / 1 год. занять;***
- підготовка до практичних занять – ***1-2 год. / 1 заняття;***
- підготовка рефератів та їх презентації –***15 год. на 1 роботу;***
- підготовка до контрольних заходів – ***(15-30) год. на 1 захід.***

Завдання для самостійної роботи

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	Підготовка до лекційних занять	30	10
2	Підготовка до практичних робіт	15	5
3	Підготовка реферату (презентації)	15	15
4	Підготовка до заліку	30	30
5	Виконання контрольних робіт студентами заочної і дистанційної форм навчання	-	70
	Разом	90	130

6. Методи навчання, засоби діагностики результатів навчання та методи їх демонстрування

До методів навчання, якими забезпечується набуття здобувачами відповідних компетенцій через засвоєння програмного матеріалу та активізацію навчального процесу, відносяться:

- для всіх видів занять: робота з літературою, пояснення, дискусія, демонстрування, пояснювально-ілюстративний метод;
- для лекційних занять: лекція, бесіда, ілюстрування;
- для практичних та семінарських занять: вправа, практична робота, повідомлення готової інформації.

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання є:

- стандартизовані тести;
- практичні роботи;
- реферати (презентації результатів виконаних завдань та досліджень).

7. Форми поточного та підсумкового контролю

Досягнення студента оцінюються за 100-бальною системою Університету.

Поточний контроль проводиться на кожному практичному занятті та за результатами виконання завдань самостійної роботи. Він передбачає оцінювання теоретичної підготовки здобувачів вищої освіти із зазначеної теми (у тому числі, самостійно опрацьованого матеріалу) та набутих практичних навичок під час виконання завдань практичних робіт.

Результати поточного контролю (поточна успішність) є основною інформацією для виставлення заліку. У проміжних оцінках студент може набрати від 60 балів до 80 балів за всі види освітньої діяльності.

Питома вага заліку в загальній системі оцінок – 20 балів. Право здавати залік дається студенту, якій з урахуванням максимальних балів проміжних оцінок і заліку набирає не менше 60 балів. Підсумкова оцінка навчального курсу є сумою проміжних оцінок і оцінки іспиту.

Зарахування кредитів навчального курсу можливо тільки після досягнення результатів, запланованих РПНД, що виражається в одній з позитивних оцінок, передбачених чинним законодавством.

Форми контролю результатів навчальної діяльності студентів та їх оцінювання

Критерії оцінювання під час поточного контролю

Кількість балів		Критерії оцінювання
Денна форма	Заочна форма	
Практичні роботи		
2	7	Відповідь правильна, повна, логічна, містить аналіз, систематизацію, узагальнення, використані міжпредметні зв'язки, містить аргументовані висновки
1,5	5	Відповідь в цілому правильна, достатньо повна, логічна; допущені несуттєві помилки та неточності у викладенні матеріалу
1	3	Відповідь частково правильна, містить неточності, недостатньо обґрунтована.
0,5	1	Відповідь має суттєві помилки, аргументи несформульовані, використовуються невірна термінологія.
0	0	Студент не дає відповіді
Реферат		
5	5	Реферат підготовлений на актуальну тему, сутність питання розкрито, побудова логічна, легко сприймається. Студент дає правильні, повні, логічні відповіді на поставлені запитання
4	4	Реферат підготовлений на актуальну тему, сутність питання розкрито, мають місце недоліки побудови і оформлення. Студент дає правильні, повні, логічні відповіді на поставлені запитання, але допущені несуттєві помилки та неточності у викладенні матеріалу
3	3	Реферат підготовлений на актуальну тему, але сутність питання розкрито не повністю; мають місце недоліки побудови і оформлення. Відповідь частково правильна, містить неточності, недостатньо обґрунтована
2	2	Реферат підготовлений на актуальну тему, але сутність питання не розкрито або з помилками; побудова не логічна
1	1	Реферат підготовлений поверхнево, сутність питання не розкрито або з помилками; тема не актуальна, недостатньо обґрунтована
0	0	Студент не підготував реферат

Поточний модульний контроль № 1 у формі тестування

Кількість правильних відповідей	40	36	32	28	24	20	16	12	8	4
Кількість балів	20	18	16	14	12	10	8	6	4	2

Поточний модульний контроль № 2

Кількість балів			
Теоретичне питання № 1	Теоретичне питання №2	Практичне завдання № 3	Разом
5	5	10	20

Кількість балів	Критерії оцінювання
Теоретичне питання	
5	Відповідь правильна, повна, логічна.
3	Відповідь в цілому правильна, містить неточності
1	Відповідь частково правильна, містить неточності, недостатньо обґрунтована.
0	Відповідь не правильна або відсутня
Практичне завдання	
10	Практичне завдання виконане правильно і без зауважень, зроблені обґрунтовані висновки
8	Практичне завдання виконане повністю, але містить несуттєві помилки і недоліки
5	Практичне завдання виконане частково або містить несуттєві помилки у розрахунках або в методиці
1	Практичне завдання виконане частково та містить суттєві помилки розрахункового та методичного характеру
0	Завдання не виконане, або розв'язане не вірно

Критерії оцінювання контрольних робіт

Теоретичне питання № 1	Теоретичне питання № 2	Теоретичне питання № 3	Практичне завдання	Разом
6	6	6	22	40

Кількість балів	Критерії оцінювання
Теоретичне питання	
6	Відповідь на питання правильна, повна, логічна, містить аналіз, систематизацію, узагальнення, аргументовані висновки, повний список літератури.
5	Відповідь в цілому правильна, достатньо повна, логічна; допущені несуттє помилки та неточності у викладенні матеріалу.
3	Відповідь частково правильна, містить неточності, недостатньо обґрунтована,
1	Відповідь не розкриває суті питання, має суттєві помилки, аргументи несформульовані, використовуються невірна термінологія.
0	Відповідь не вірна або не надана.
Практичне завдання	
22	Практичне завдання виконано повністю і правильно, бездоганно оформлено
20	Практичне завдання виконано повністю і правильно (відсутній висновок)
15	Практичне завдання виконане повністю, але містить несуттєві помилки і недоліки
10	Практичне завдання виконане частково, містить несуттєві помилки у розрахунках або в методиці
5	Практичне завдання виконане частково та містить суттєві помилки розрахункового та методичного характеру
0	Рішення не вірне або не надане

8. Критерії оцінювання результатів навчання

		Денне відділення		Заочне відділення	
		Вид роботи	Кількість балів	Вид роботи	Кількість балів
ЗМ 1	Т1	Практичне заняття 1.1	2	Практичне заняття	7
		Практичне заняття 1.2	2		
	Т2	Практичне заняття 2.1	2		
		Практичне заняття 2.2	2	Практичне заняття	7
	Т3	Практичне заняття 3.1	2		
		Практичне заняття 3.2	2		
	Т4	Практичне заняття 4.1	2	Практичне заняття	7
		Практичне заняття 4.2	2		
	ПМК		20		
	Разом за змістовний модуль		26	Підготовка реферату	5
ЗМ 2	Т5	Практичне заняття 5.1	2		
		Практичне заняття 5.2	2		
	Т6	Практичне заняття 6.1	2	Практичне заняття	7
		Практичне заняття 6.2	2		
	Т7	Практичне заняття 7.1	2		
		Практичне заняття 7.2	2	Практичне заняття	7
	Т8	Практичне заняття 8.1	2		
		Практичне заняття 8.2	2		
	Т9	Практичне заняття 9.1	2		
		Практичне заняття 9.2	2		
	Т10	Практичне заняття 10.1	2		
		Практичне заняття 10.2	2		
	ПМК		20		
	Разом за змістовний модуль		34	Виконання контрольної роботи	40
Підсумковий контроль		Залік	20	Залік	20
Сума			**100**		**100**

9. Інструменти, обладнання та програмне забезпечення, використання яких передбачає навчальна дисципліна

Під час вивчення дисципліни застосовуються такі технічні засоби: мультимедійний проєктор, інтерактивна дошка, персональний комп’ютер (системний блок, монітор, пристрій введення інформації), планшет або аналогічний девайс, підключений до інтернет через Wi-Fi-модем (роутер). А також: дистанційні платформи MOODL, Zoom та програмні інструменти MS Word, MS Excel, MS Power Point.

10. Рекомендовані джерела інформації

Основна література

1. Аналіз господарської діяльності : навч. посібник / за заг. ред. Т. О. Мулик, О.А. Материнської, О.П. Пльонсак. К. : «Центр навчальної літератури», 2020, 288 с.

2. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник Ю. М. Економічний аналіз: навч. посіб. Полтава : РВВД ПДАА, 2018. 290 с.

3. Кулик А. В. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. Київ: ДП «Вид. дім «Персонал», 2018. 452 с.

4. Аналіз фінансово-економічної діяльності підприємства : практикум / М. М. Бабич, О. Г. Баланенко, К. С. Бурунсуз, О. В. Погорєлова, С. В. Шевчук. Миколаїв : НУК, 2022, 128 с.

5. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. Електрон. вид. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с.

Допоміжна література

6. Гайбура Ю.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Ю.А. Гайбура. Кам’янець-Подільський : ПДАТУ, 2021. 176 с.

7. Економічний аналіз : навчальний посібник для здобувачів вищої освіти/ Н. Ю. Рекова, Є. О. Підгора, В. В.Ровенська, О. В. Латишева, Т. П. Гітіс, І. Ю. Єрфорт, І. І. Смирнова, С. В. Касьянюк. Краматорськ : ДДМА, 2021. 200с.

8. Економічний аналіз формування та реалізації проектів державно-приватного партнерства [Текст] : монографія / Н.І. Луцька. Житомир: Видавець О.О. Євенок. 2019. 336 с.

9. Фінансовий аналіз : навч. посібник / уклад.: Н.Л. Марусяк. – Чернівці : Чернівец. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2020. – 172 с.

9. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон. Тернопіль:, ТНЕУ, 2016. 304 с.