

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

НАВЧАЛЬНО-РЕАБІЛІТАЦІЙНИЙ ЗАКЛАД ВИЩОЇ ОСВІТИ
«КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ІНСТИТУТ»

Факультет

_____ економіки, управління та діджиталізації _____

Кафедра

_____ публічного управління, менеджменту та інклюзивної економіки _____

ЗАТВЕРДЖЕНО

В.о. декана факультету

_____ (Коркушко О.Н.)

«30» серпня 2024

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Економічний аналіз

(назва навчальної дисципліни)

освітній ступінь	«Бакалавр»
освітньо-професійна програма	«Облік і оподаткування»
шифр і назва галузі знань	07 Управління та адміністрування
шифр і назва спеціальності	071 «Облік і оподаткування»
назва спеціалізації	
мова викладання	Українська

м. Кам'янець-Подільський
2024 рік

РОЗРОБЛЕНО ТА ВНЕСЕНО:


Навчально-реабілітаційним закладом вищої освіти
«Кам'янець-Подільський державний інститут»
(повне найменування закладу вищої освіти)

РОЗРОБНИКИ ПРОГРАМИ:

1. **Сушарник Я.А.**, к.е.н., викладач кафедри публічного управління, менеджменту та інклюзивної економіки

Робоча програма обговорена та схвалена на засіданні кафедри публічного управління, менеджменту та інклюзивної економіки

Протокол від «30» серпня 2024 року №1 _____

Завідувач кафедри  (Бачинська О.М.)
(підпис) (прізвище та ініціали)

«30» _серпня 2024_ року

1. Мета навчальної дисципліни

1.1. Мета вивчення навчальної дисципліни: полягає в тому, щоб на основі сучасної економічної теорії дати здобувачам освіти знання основ економічного аналізу, навчити їх давати об'єктивну оцінку стану об'єкта, результатів його діяльності, виявляти потенційні можливості підвищення ефективності роботи суб'єктів господарювання.

1.2. Компетентності, яких набувають студенти в процесі вивчення навчальної дисципліни:

Інтегральна компетентність	Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми під час професійної діяльності у сфері обліку, аудиту та оподаткування або в процесі навчання, що передбачає застосування теорій та методів економічної науки і характеризується комплексністю й невизначеністю умов.
Загальні компетентності	<p>ЗК01. Здатність вчитися та оволодівати сучасними знаннями.</p> <p>ЗК02. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.</p> <p>ЗК03. Здатність працювати в команді.</p> <p>ЗК04. Здатність працювати автономно.</p> <p>ЗК05. Цінування та повага різноманітності та мультикультурності.</p> <p>ЗК06. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).</p> <p>ЗК07. Здатність бути критичним та самокритичним.</p> <p>ЗК08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.</p> <p>ЗК09. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово.</p> <p>ЗК10. Здатність спілкуватися іноземною мовою.</p> <p>ЗК11. Навички використання сучасних інформаційних та комунікаційних технологій.</p> <p>ЗК12. Здатність діяти соціально відповідально та свідомо.</p> <p>ЗК13. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.</p>
Спеціальні (фахові, предметні) компетентності	<p>СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці.</p> <p>СК02. Здатність використовувати математичний інструментарій для дослідження соціально-економічних процесів, розв'язання прикладних завдань в сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p> <p>СК03. Здатність до відображення інформації про господарські операції суб'єктів господарювання в фінансовому та управлінському обліку, їх систематизації, узагальнення у звітності та інтерпретації для задоволення інформаційних потреб осіб, що приймають рішення.</p> <p>СК04. Здатність застосування знань права та податкового законодавства в практичній діяльності суб'єктів господарювання.</p> <p>СК05. Здатність проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень.</p> <p>СК06. Здатність здійснення облікових процедур із застосуванням спеціалізованих інформаційних систем і комп'ютерних технологій.</p> <p>СК07. Здатність застосовувати методики проведення аудиту й послуг з надання впевненості.</p>

	<p>СК08. Ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.</p> <p>СК09. Здатність здійснювати зовнішній та внутрішній контроль діяльності підприємства та дотримання ним законодавства з бухгалтерського обліку і оподаткування.</p> <p>СК10. Здатність застосовувати етичні принципи під час виконання професійних обов'язків.</p> <p>СК11. Здатність демонструвати розуміння вимог щодо професійної діяльності, зумовлених необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.</p>
--	--

1.3. Програмні результати навчання:

<p>Програмні результати навчання</p>	<p>ПР02. Розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контрольної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліково-аналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств.</p> <p>ПР03. Визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності.</p> <p>ПР04. Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень.</p> <p>ПР05. Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту, та оподаткування господарської діяльності підприємств.</p> <p>ПР08. Розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації.</p> <p>ПР12. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи і комп'ютерні технології для обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування.</p>
---	---

2. Опис навчальної дисципліни

1. Найменування показників:

- 1.1. Кількість кредитів – 5
- 1.2. Загальна кількість годин – 150
- 1.3. Кількість модулів – 2
- 1.4. Кількість змістових модулів – 2
- 1.5. Індивідуальне науково-дослідне завдання –

2. Характеристика навчальної дисципліни:

- 2.1. Форма навчання – денна, заочна
- 2.2. Статус навчальної дисципліни – нормативна навчальна дисципліна
- 2.3. Передумови для вивчення дисципліни (перелік навчальних дисциплін, які мають бути вивчені раніше, перелік раніше здобутих результатів навчання) –

«Вища математика», «Економічна теорія».

3. Обсяг навчальної дисципліни

3.1. Інформаційний обсяг навчальної дисципліни

Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу

Предмет економічного аналізу та його значення для розвитку економіки. Основні об'єкти економічного аналізу: підприємства, галузі, регіони, національна економіка. Зміст економічного аналізу: теоретичні та практичні аспекти. Методи економічного аналізу: порівняння, статистичний аналіз, аналіз трендів, кореляційно-регресійний аналіз. Різниця між детальним та узагальненим економічним аналізом.

Основні завдання економічного аналізу у дослідженні економічних процесів та явищ. Застосування економічного аналізу для вивчення ефективності виробництва та використання ресурсів. Роль економічного аналізу у формуванні управлінських рішень на різних рівнях економіки. Використання економічного аналізу для оцінки фінансової стійкості підприємства.

Особливості економічного аналізу в умовах нестабільної економіки та кризових ситуацій. Визначення завдань економічного аналізу в різних сферах економічної діяльності. Порівняння результатів економічного аналізу на макро- та мікрорівнях. Дослідження методів оцінки ефективності підприємства, використовуючи реальні приклади. Визначення напрямків підвищення ефективності використання ресурсів підприємства через економічний аналіз.

Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу

Поняття методу економічного аналізу та його значення в дослідженні економічних явищ і процесів. Роль і значення методів економічного аналізу для прийняття обґрунтованих управлінських рішень. Основні методи економічного аналізу: порівняльний, індексний, факторний, трендовий.

Опис методу порівняння, його особливості та застосування в аналізі фінансових результатів. Індексний метод: суть, види індексів, застосування для оцінки змін в економічних показниках. Факторний метод економічного аналізу: ідентифікація основних факторів і їх вплив на результативні показники. Трендовий аналіз: виявлення та аналіз трендів, прогнозування на основі історичних даних.

Особливості використання прийому порівняння в економічних дослідженнях. Види порівнянь. Вимоги, які пред'являються до забезпечення порівнянності даних. Прийоми нейтралізації цінового фактора, обсягу виробництва, структури та асортименту.

Використання в економічному аналізі рядів динаміки. Використання графічного способу в аналізі господарської діяльності. Застосування групувань в аналітичних дослідженнях. Балансовий спосіб. Застосування цього методу для перевірки, узгодження й вірогідності звітних фактів. Використання балансових розрахунків для визначення невідомих показників і факторів.

Евристичні прийоми дослідження: експертні (інтерв'ю, анкетування, метод комісії, проведення виробничих нарад, конференцій і семінарів, метод відносної оцінки, Дельфі); психологічні (прийоми аналогії, інверсії, "мозкового штурму", сінектики, контрольних питань, колективного блокноту, морфологічного аналізу).

Сутність середніх та відносних величин та їх застосування в економічному аналізі. Прийоми елімінування в економічному аналізі. Використання в економічному аналізі способів пропорційного ділення, часткової участі та інтегрального способу.

Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу

Система економічної інформації. Зміст і поняття інформації. Інформація як важливий ресурс сучасної ринкової економіки. Комерційна таємниця, її межі та значення для суб'єктів господарської діяльності. Організація і контроль потоків інформаційного забезпечення. Інформаційне забезпечення економічного аналізу та його структура. Характеристика і класифікація найважливіших видів інформації на підприємстві.

Система техніко-економічних показників як база економічного аналізу. Вимоги до системи обліку і звітності. Нагромадження, обробка, систематизація, зберігання й використання аналітичної інформації. Способи первинної обробки економічної інформації: деталізація, порівняння, групування, зіставлення тощо.

Комп'ютерні технології аналітичних робіт. Використання ЕОМ в економічному аналізі. Розробка й класифікація аналітичних задач. Використання електронних таблиць в аналітичних розрахунках.

Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів

Теоретичні основи аналізу основних засобів: визначення основних засобів, їх значення в економічній діяльності підприємства. Класифікація основних засобів: за видами, за способом використання, за призначенням. Методи оцінки основних засобів: методи первісної вартості, залишкової вартості, ліквідаційної вартості.

Оцінка ефективності використання основних засобів: показники ефективності використання основних засобів, аналіз коефіцієнтів. Амортизація основних засобів: способи нарахування амортизації, вплив амортизаційних витрат на фінансові результати підприємства. Використання основних засобів у виробничому процесі.

Аналіз наявності, складу і структури основних засобів та забезпеченості ними підприємств. Аналіз руху, відтворення та функціонального стану основних засобів підприємства.

Аналіз інтенсивності, продуктивності та ефективності використання основних засобів. Факторний аналіз показників ефективності використання основних засобів. Резерви підвищення ефективності використання основних засобів. Аналіз ефективності капітальних вкладень (інвестицій).

Основні чинники, що впливають на стан основних засобів підприємства. Ефективність використання основних засобів у короткостроковому та довгостроковому періоді, використовуючи відповідні показники. Оцінка вартості основних засобів підприємства та порівняйте різні методи оцінки (первісна, залишкова, ліквідаційна вартість). вплив інфляційних процесів на вартість основних засобів та проведення їх переоцінки.

Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання

Поняття матеріальних ресурсів підприємства. Забезпеченість підприємства матеріальними ресурсами. Методи аналізу забезпеченості матеріальними ресурсами. Вплив зміни цін на сировину та матеріали на ефективність підприємства.

Склад оборотних активів підприємства. Напрями та завдання аналізу оборотних активів. Оборотні виробничі фонди та фонди обігу. Високоліквідні, середньоліквідні та низьколіквідні активи. Узагальнюючі показники використання оборотних активів.

Аналіз забезпеченості підприємства оборотними активами. Аналіз оборотності оборотних активів. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів і основні резерви підвищення його ефективності.

Аналіз використання виробничих запасів. Шляхи прискорення обертання матеріальних ресурсів. Аналіз поточної дебіторської заборгованості підприємства. Оцінка складу дебіторської заборгованості за контрагентами та термінами несплати.

Потреба підприємства в матеріальних ресурсах. Основні групи матеріальних ресурсів, які використовуються підприємством. Вплив зміни цін на сировину та матеріали на собівартість продукції. Вплив технологічних процесів та організації виробництва на ефективність використання матеріальних ресурсів.

Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці

Поняття трудових ресурсів та їх роль в економіці підприємства. Планування та оцінка потреби в трудових ресурсах. Організація праці та її оптимізація. Фактори, що впливають на трудові ресурси.

Поняття витрат на оплату праці. Система оплати праці та її види. Законодавство та регулювання оплати праці. Вплив витрат на оплату праці на фінансову стабільність підприємства. Методи контролю витрат на оплату праці.

Напрями та завдання аналізу персоналу підприємства. Аналіз якісного складу персоналу (за категоріями та професіями за віком, статтю, освітою, трудовим стажем). Аналіз руху робочої сили та сезонності зайнятості працівників. Інтенсивність використання трудових ресурсів.

Аналіз використання робочого часу. Аналіз продуктивності праці за системою показників. Факторний аналіз показників продуктивності праці та трудомісткості продукції (послуг). Аналіз резервів підвищення продуктивності праці. Вивчення взаємозв'язку між продуктивністю та оплатою праці.

Аналіз використання фонду оплати праці. Факторний аналіз економії (перевитрат) фонду заробітної плати. Резерви економії фонду заробітної плати.

Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг

Поняття та класифікація виробничих процесів. Типи виробництва та організація виробничого процесу. Поняття витрат основної діяльності підприємства. Складання калькуляції витрат на виробництво. Витрати на виконання робіт та надання послуг.

Напрями та завдання аналізу виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг. Методика та напрями аналізу виробництва продукції, робіт, послуг. Аналіз виконання планів виробництва продукції, товарів, робіт, послуг.

Поняття спеціалізації підприємства. Особливості аналізу виробничої діяльності на прикладі окремих галузей (рослинництва і тваринництва).

Особливості аналізу виробництва окремих видів продукції підприємства. Факторний аналіз обсягу виробництва продукції. Характеристика показників якості певних видів продукції.

Аналіз факторів та резервів збільшення випуску та реалізації продукції. Принципи організації пошуку та підрахунку резервів виробництва. Методика підрахунку та обґрунтування величини резервів виробництва в економічному аналізі.

Аналіз привабливості ринку. Конкурентний аналіз товарного ринку. Методи аналізу співвідношення привабливості ринку і конкурентоспроможності підприємства. Аналіз виконання договірних зобов'язань.

Аналіз ритмічності організації виробництва. Розрахунок коефіцієнтів ритмічності та аритмічності випуску продукції. Аналіз виробничих можливостей підприємства. Показники якості продукції. Способи узагальненої оцінки виконання плану за якістю продукції: бальний метод, середньозваженої ціни. Методика розрахунку впливу якості продукції на вартісні показники роботи підприємства.

Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції

Поняття витрат підприємства. Класифікація витрат підприємства. Управління витратами підприємства. Аналіз витрат та прийняття управлінських рішень

Поняття собівартості продукції. Елементи собівартості продукції. Методи обчислення собівартості продукції. Формування собівартості в залежності від типу виробництва. Зниження собівартості продукції.

Аналіз витрат на одну гривну товарної продукції. Роль даного показника при оцінці роботи підприємства. Порядок розрахунку їх впливу. Аналіз динаміки та виконання плану за рівнем собівартості найважливіших виробів. Фактори що формують рівень собівартості. Методика розрахунку їх впливу.

Аналіз прямих матеріальних витрат. Фактори зміни їх суми прямих матеріальних витрат. Методика розрахунку їх впливу на собівартість продукції. Аналіз прямих трудових витрат. Методика розрахунку їх впливу на собівартість виробів. Аналіз непрямих витрат. Склад та фактори зміни витрат на утримання та експлуатацію обладнання. Методика аналізу загальнозаводських витрат в цілому та за окремими статтями витрат.

Завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та реалізацію продукції, робіт та послуг. Методика аналізу витрат на виробництво і реалізацію продукції. Значення, об'єкти та задачі аналізу собівартості продукції. Джерела інформації для аналізу. Групування витрат по елементам та статтям витрат. Постійні та змінні витрати. Фактори зміни загальної суми витрат на виробництво продукції.

Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства

Визначення фінансових результатів діяльності підприємства. Основні складові фінансових результатів. Формування фінансових результатів: принципи та методи. Фактори, що впливають на фінансові результати підприємства

Показники ефективності фінансових результатів. Збалансоване управління фінансовими результатами. Фінансове планування та контроль. Ризики і фінансові результати. Вплив податків і зовнішнього середовища на фінансові результати.

Валовий прибуток та його складові. Вплив окремих груп фінансових результатів на розмір валового прибутку. Прибуток від реалізації продукції (робіт та послуг). Аналіз факторів зміни прибутку від реалізації. Аналіз доходів і збитків, що не планується. Оцінка втрачених можливостей збільшення прибутку й причин цього.

Аналіз розподілу прибутку. Визначення суми чистого прибутку, який залишається у розпорядженні підприємства. Фактори, які впливають на розмір чистого прибутку: їх класифікація на залежні та незалежні від діяльності підприємства. Аналіз і обґрунтування доцільності основних напрямків використання прибутку. Аналіз показників рентабельності: загальна рентабельність виробництва, реалізованої продукції, окремих виробів. Фактори зміни рентабельності, резерви рентабельності.

Значення, завдання й система інформаційного забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Місце прибутку в системі узагальнюючих вартісних показників, його значення в оцінці та стимулюванні економічної ефективності роботи підприємства.

Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства

Поняття фінансового стану підприємства. Методи фінансового аналізу. Поняття ліквідності та її важливість. Коефіцієнти ліквідності (поточна ліквідність, швидка ліквідність, абсолютна ліквідність). Ризики платоспроможності. Коефіцієнт платоспроможності. Визначення фінансової стабільності. Співвідношення власного та позикового капіталу

Оцінка оборотності активів. Коефіцієнти оборотності (загальна, дебіторська, кредиторська). Принципи управління грошовими потоками. Оцінка грошових потоків за допомогою звіту про рух грошових коштів. Оцінка фінансових ризиків. Методи прогнозування фінансового стану підприємства. Методи прогнозування фінансових показників. Роль бюджетування та фінансового планування

Способи та прийоми аналізу фінансового стану підприємства. Науково-методичний інструментарій та основні принципи дослідження фінансового стану підприємства. Класифікація та порядок розрахунку основних показників оцінки фінансового стану підприємства.

Аналіз майнового стану підприємства та джерел формування валюти балансу. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства. Аналіз ділової активності підприємства. Комплексна оцінка фінансового стану підприємства.

Визначення основних фінансових ризиків підприємства. Вплив змін в економічному середовищі на фінансовий стан підприємства. Моделювання фінансових показників за різних сценаріїв розвитку підприємства.

Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства

Поняття та основні категорії маркетингової діяльності. Значення та завдання маркетингового аналізу. Аналіз попиту на продукцію і формування портфеля замовлень. Оцінка ризику нереалізованої продукції.

Аналіз ринку збуту продукції. Аналіз кон'юнктури ринку. Аналіз цінової політики. Аналіз системи розповсюдження продукції. Аналіз конкурентоспроможності продукції. Аналіз життєвого циклу товару.

Визначення цільових ринків і позиціонування продукту чи послуги. Оцінка ефективності використання різних каналів збуту (прямі та непрямі канали). Визначення найбільш ефективних рекламних каналів та інструментів. Шляхи оптимізації маркетингових витрат і підвищення ефективності маркетингової діяльності. Застосування інноваційних підходів і технологій у маркетингових стратегіях.

Тема 12 Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства

Сутність і значення інвестиційної діяльності. Види інвестицій і їх значення. Значення, завдання, основні етапи, об'єкти та інформаційне забезпечення аналізу інвестиційної діяльності. Сутність, значення та основні категорії інноваційної діяльності. Види інновацій та їх значення в діяльності підприємства. Значення, завдання, основні етапи, об'єкти та інформаційне забезпечення аналізу інноваційної діяльності.

Аналіз ефективності реальних інвестицій. Оцінка окупності інвестицій. Оцінка норми прибутку на капітал. Оцінка чистої приведеної вартості. Оцінка внутрішньої норми прибутку (дохідності). Оцінка дохідності інвестиційного проекту. Порядок розрахунку дюрації (терміну надходження доходів від інвестиційного проекту).

Аналіз чутливості показників ефективності інвестиційних проектів. Аналіз фінансових інвестицій: аналіз дохідності облігацій та акцій, оцінка інвестиційної привабливості акцій. Комплексна оцінка інвестиційної привабливості об'єктів.

Тема 13 Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах

Сучасний стан та проблеми розвитку економічного аналізу. Вплив суспільно-економічного розвитку країни на трансформацію економічного аналізу. Перспективи та пріоритети розвитку економічного аналізу в умовах інституціональних змін. Напрямки удосконалення економічного аналізу в сучасних умовах. Економічний аналіз маркетингової та інвестиційно-інноваційної діяльності. Основи бізнес-аналітики.

3.2. Розподіл у годинах за формами організації освітнього процесу та видами навчальних занять, програма навчальної дисципліни

3.2.1. Очна (денна)

1) Програма навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин							
	УСЬОГО	л	пр	сем	лаб	сам.в.	-	-
Змістовний модуль 1. Теоретичні засади економічного аналізу	40	10	2	4	-	24		
Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	12	2	-	2	-	8		
Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	16	4	2	2	-	8		
Тема 3. Інформаційна база економічного	12	4	-	-	-	8		

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин							
	УСЬОГО	л	пр	сем	лаб	сам.в.	-	-
аналізу								
Змістовий модуль 2. Аналіз господарської діяльності підприємства	110	32	32	-	-	46		
Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	14	4	4	-	-	6		
Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	14	4	4	-	-	6		
Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	14	4	4	-	-	6		
Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	14	4	4	-	-	6		
Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	14	4	4	-	-	6		
Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	12	4	4	-	-	4		
Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	10	2	4	-	-	4		
Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	8	2	2	-	-	4		
Тема 12. Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	6	2	2	-	-	2		
Тема 13. Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах	4	2	-	-	-	2		
РАЗОМ	150	42	34	4	-	70		

2) Темі та короткий зміст лекційних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1	Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Предмет економічного аналізу та його значення для розвитку економіки. Основні об'єкти економічного аналізу: підприємства, галузі, регіони, національна економіка. Зміст економічного аналізу: теоретичні та практичні аспекти. Методи економічного аналізу: порівняння, статистичний аналіз, аналіз трендів, кореляційно-регресійний аналіз. Різниця між детальним та узагальненим економічним аналізом.	2
2	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Поняття методу економічного аналізу та його значення в дослідженні економічних явищ і процесів. Роль і значення методів економічного аналізу для прийняття обґрунтованих управлінських рішень. Основні методи економічного аналізу: порівняльний, індексний, факторний, трендовий.	2
3	Тема 2. Метод і прийоми	Опис методу порівняння, його особливості	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
	економічного аналізу	та застосування в аналізі фінансових результатів. Індексний метод: суть, види індексів, застосування для оцінки змін в економічних показниках. Факторний метод економічного аналізу: ідентифікація основних факторів і їх вплив на результативні показники. Трендовий аналіз: виявлення та аналіз трендів, прогнозування на основі історичних даних.	
4	Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	Система економічної інформації. Зміст і поняття інформації. Інформація як важливий ресурс сучасної ринкової економіки. Комерційна таємниця, її межі та значення для суб'єктів господарської діяльності. Організація і контроль потоків інформаційного забезпечення. Інформаційне забезпечення економічного аналізу та його структура. Характеристика і класифікація найважливіших видів інформації на підприємстві.	2
5	Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	Система техніко-економічних показників як база економічного аналізу. Вимоги до системи обліку і звітності. Нагромадження, обробка, систематизація, зберігання й використання аналітичної інформації. Способи первинної обробки економічної інформації: деталізація, порівняння, групування, зіставлення тощо.	2
6	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Теоретичні основи аналізу основних засобів: визначення основних засобів, їх значення в економічній діяльності підприємства. Класифікація основних засобів: за видами, за способом використання, за призначенням. Методи оцінки основних засобів: методи первісної вартості, залишкової вартості, ліквідаційної вартості.	2
7	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Оцінка ефективності використання основних засобів: показники ефективності використання основних засобів, аналіз коефіцієнтів. Амортизація основних засобів: способи нарахування амортизації, вплив амортизаційних витрат на фінансові результати підприємства. Використання основних засобів у виробничому процесі.	2
8	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Поняття матеріальних ресурсів підприємства. Забезпеченість підприємства матеріальними ресурсами. Методи аналізу забезпеченості матеріальними ресурсами. Вплив зміни цін на сировину та матеріали на ефективність	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що вносяться на вивчення	Кількість годин*
		підприємства.	
9	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Склад оборотних активів підприємства. Напрями та завдання аналізу оборотних активів. Оборотні виробничі фонди та фонди обігу. Високоліквідні, середньоліквідні та низьколіквідні активи. Узагальнюючі показники використання оборотних активів.	2
10	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Поняття трудових ресурсів та їх роль в економіці підприємства. Планування та оцінка потреби в трудових ресурсах. Організація праці та її оптимізація. Фактори, що впливають на трудові ресурси.	2
11	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Поняття витрат на оплату праці. Система оплати праці та її види. Законодавство та регулювання оплати праці. Вплив витрат на оплату праці на фінансову стабільність підприємства. Методи контролю витрат на оплату праці.	2
12	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	Поняття та класифікація виробничих процесів. Типи виробництва та організація виробничого процесу. Поняття витрат основної діяльності підприємства. Складання калькуляції витрат на виробництво. Витрати на виконання робіт та надання послуг.	2
13	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	Напрями та завдання аналізу виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг. Методика та напрями аналізу виробництва продукції, робіт, послуг. Аналіз виконання планів виробництва продукції, товарів, робіт, послуг. Поняття спеціалізації підприємства. Особливості аналізу виробничої діяльності на прикладі окремих галузей (рослинництва і тваринництва).	2
14	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	Поняття витрат підприємства. Класифікація витрат підприємства. Управління витратами підприємства. Аналіз витрат та прийняття управлінських рішень.	2
15	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	Поняття собівартості продукції. Елементи собівартості продукції. Методи обчислення собівартості продукції. Формування собівартості в залежності від типу виробництва. Зниження собівартості продукції.	2
16	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Визначення фінансових результатів діяльності підприємства. Основні складові фінансових результатів. Формування	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
		фінансових результатів: принципи та методи. Фактори, що впливають на фінансові результати підприємства.	
17	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Показники ефективності фінансових результатів. Збалансоване управління фінансовими результатами. Фінансове планування та контроль. Ризики і фінансові результати. Вплив податків і зовнішнього середовища на фінансові результати.	2
18	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Поняття фінансового стану підприємства. Методи фінансового аналізу. Поняття ліквідності та її важливість. Коефіцієнти ліквідності (поточна ліквідність, швидка ліквідність, абсолютна ліквідність). Ризики платоспроможності. Коефіцієнт платоспроможності. Визначення фінансової стабільності. Співвідношення власного та позикового капіталу. Оцінка оборотності активів. Коефіцієнти оборотності (загальна, дебіторська, кредиторська). Принципи управління грошовими потоками. Оцінка грошових потоків за допомогою звіту про рух грошових коштів. Оцінка фінансових ризиків. Методи прогнозування фінансового стану підприємства. Методи прогнозування фінансових показників. Роль бюджетування та фінансового планування.	2
19	Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	Поняття та основні категорії маркетингової діяльності. Значення та завдання маркетингового аналізу. Аналіз попиту на продукцію і формування портфеля замовлень. Оцінка ризику нереалізованої продукції.	2
20	Тема 12. Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	Сутність і значення інвестиційної діяльності. Види інвестицій і їх значення. Значення, завдання, основні етапи, об'єкти та інформаційне забезпечення аналізу інвестиційної діяльності. Сутність, значення та основні категорії інноваційної діяльності. Види інновацій та їх значення в діяльності підприємства. Значення, завдання, основні етапи, об'єкти та інформаційне забезпечення аналізу інноваційної діяльності.	2
21	Тема 13 Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах	Сучасний стан та проблеми розвитку економічного аналізу. Вплив суспільно-економічного розвитку країни на	

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
		трансформацію економічного аналізу. Перспективи та пріоритети розвитку економічного аналізу в умовах інституціональних змін.	
Всього			42

3) Теми та короткий зміст семінарських занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1	Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Основні завдання економічного аналізу у дослідженні економічних процесів та явищ. Застосування економічного аналізу для вивчення ефективності виробництва та використання ресурсів. Роль економічного аналізу у формуванні управлінських рішень на різних рівнях економіки. Використання економічного аналізу для оцінки фінансової стійкості підприємства. Особливості економічного аналізу в умовах нестабільної економіки та кризових ситуацій.	2
2	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Особливості використання прийому порівняння в економічних дослідженнях. Види порівнянь. Вимоги, які пред'являються до забезпечення порівнянності даних. Прийоми нейтралізації цінового фактора, обсягу виробництва, структури та асортименту.	2
Всього			4

4) Теми та короткий зміст практичних занять

1) Теми та короткий зміст практичних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Використання в економічному аналізі рядів динаміки. Використання графічного способу в аналізі господарської діяльності. Застосування групувань в аналітичних дослідженнях. Балансовий спосіб. Застосування цього методу для перевірки, узгодження й вірогідності звітних фактів. Використання балансових розрахунків для визначення невідомих показників і факторів.	2
2	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Аналіз наявності, складу і структури основних засобів та забезпеченості ними підприємств. Аналіз руху, відтворення та функціонального стану основних засобів підприємства.	2
3	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Аналіз інтенсивності, продуктивності та ефективності використання основних засобів. Факторний аналіз показників ефективності використання основних засобів. Резерви	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
		підвищення ефективності використання основних засобів. Аналіз ефективності капітальних вкладень (інвестицій).	
4	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Аналіз забезпеченості підприємства оборотними активами. Аналіз оборотності оборотних активів. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів і основні резерви підвищення його ефективності.	2
5	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Аналіз використання виробничих запасів. Шляхи прискорення обертання матеріальних ресурсів. Аналіз поточної дебіторської заборгованості підприємства. Оцінка складу дебіторської заборгованості за контрагентами та термінами несплати.	2
6	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Напрями та завдання аналізу персоналу підприємства. Аналіз якісного складу персоналу (за категоріями та професіями за віком, статтю, освітою, трудовим стажем). Аналіз руху робочої сили та сезонності зайнятості працівників. Інтенсивність використання трудових ресурсів.	2
7	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Аналіз використання робочого часу. Аналіз продуктивності праці за системою показників. Факторний аналіз показників продуктивності праці та трудомісткості продукції (послуг). Аналіз резервів підвищення продуктивності праці. Вивчення взаємозв'язку між продуктивністю та оплатою праці.	2
8	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	Особливості аналізу виробництва окремих видів продукції підприємства. Факторний аналіз обсягу виробництва продукції. Характеристика показників якості певних видів продукції.	2
9	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	Аналіз факторів та резервів збільшення випуску та реалізації продукції. Принципи організації пошуку та підрахунку резервів виробництва. Методика підрахунку та обґрунтування величини резервів виробництва в економічному аналізі. Аналіз привабливості ринку. Конкурентний аналіз товарного ринку. Методи аналізу співвідношення привабливості ринку і конкурентоспроможності підприємства. Аналіз виконання договірних зобов'язань.	2
10	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і	Аналіз витрат на одну гривню товарної продукції. Роль даного показника при оцінці роботи підприємства. Порядок розрахунку їх	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
	собівартості продукції	впливу. Аналіз динаміки та виконання плану за рівнем собівартості найважливіших виробів. Фактори що формують рівень собівартості. Методика розрахунку їх впливу.	
11	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	Аналіз прямих матеріальних витрат. Фактори зміни їх суми прямих матеріальних витрат. Методика розрахунку їх впливу на собівартість продукції. Аналіз прямих трудових витрат. Методика розрахунку їх впливу на собівартість виробів. Аналіз непрямих витрат. Склад та фактори зміни витрат на утримання та експлуатацію обладнання. Методика аналізу загальнозаводських витрат в цілому та за окремими статтями витрат.	2
12	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Валовий прибуток та його складові. Вплив окремих груп фінансових результатів на розмір валового прибутку. Прибуток від реалізації продукції (робіт та послуг). Аналіз факторів зміни прибутку від реалізації. Аналіз доходів і збитків, що не планується. Оцінка втрачених можливостей збільшення прибутку й причин цього.	2
13	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Аналіз розподілу прибутку. Визначення суми чистого прибутку, який залишається у розпорядженні підприємства. Фактори, які впливають на розмір чистого прибутку: їх класифікація на залежні та незалежні від діяльності підприємства. Аналіз і обґрунтування доцільності основних напрямків використання прибутку. Аналіз показників рентабельності: загальна рентабельність виробництва, реалізованої продукції, окремих виробів. Фактори зміни рентабельності, резерви рентабельності.	2
14	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Способи та прийоми аналізу фінансового стану підприємства. Науково-методичний інструментарій та основні принципи дослідження фінансового стану підприємства. Класифікація та порядок розрахунку основних показників оцінки фінансового стану підприємства.	2
15	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Аналіз майнового стану підприємства та джерел формування валюти балансу. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства. Аналіз ділової активності підприємства. Комплексна оцінка	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
		фінансового стану підприємства.	
16	Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	Аналіз ринку збуту продукції. Аналіз кон'юнктури ринку. Аналіз цінової політики. Аналіз системи розповсюдження продукції. Аналіз конкурентоспроможності продукції. Аналіз життєвого циклу товару	2
17	Тема 12 Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	Аналіз ефективності реальних інвестицій. Оцінка окупності інвестицій. Оцінка норми прибутку на капітал. Оцінка чистої приведеної вартості. Оцінка внутрішньої норми прибутку (дохідності). Оцінка дохідності інвестиційного проекту. Порядок розрахунку дюрації (терміну надходження доходів від інвестиційного проекту).	2
Всього			34

2) Теми та короткий зміст лабораторних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
-	-	-	-
Всього	-	-	-

3) Теми, що виносяться на самостійне опрацювання, їх короткий зміст

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
1	Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Визначення завдань економічного аналізу в різних сферах економічної діяльності. Порівняння результатів економічного аналізу на макро- та мікрорівнях. Дослідження методів оцінки ефективності підприємства, використовуючи реальні приклади. Визначення напрямків підвищення ефективності використання ресурсів підприємства через економічний аналіз.	8
2	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Евристичні прийоми дослідження: експертні (інтерв'ю, анкетування, метод комісії, проведення виробничих нарад, конференцій і семінарів, метод відносної оцінки, Дельфі); психологічні (прийоми аналогії, інверсії, "мозкового штурму", сінектики, контрольних питань, колективного блокноту, морфологічного аналізу). Сутність середніх та відносних величин та їх застосування в економічному аналізі. Прийоми елімінування в економічному аналізі. Використання в економічному аналізі способів	8

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
		пропорційного ділення, часткової участі та інтегрального способу.	
3	Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	Комп'ютерні технології аналітичних робіт. Використання ЕОМ в економічному аналізі. Розробка й класифікація аналітичних задач. Використання електронних таблиць в аналітичних розрахунках.	8
4	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Основні чинники, що впливають на стан основних засобів підприємства. Ефективність використання основних засобів у короткостроковому та довгостроковому періоді, використовуючи відповідні показники. Оцінка вартості основних засобів підприємства та порівняйте різні методи оцінки (первісна, залишкова, ліквідаційна вартість). вплив інфляційних процесів на вартість основних засобів та проведення їх переоцінки	6
5	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Потреба підприємства в матеріальних ресурсах. Основні групи матеріальних ресурсів, які використовуються підприємством. Вплив зміни цін на сировину та матеріали на собівартість продукції. Вплив технологічних процесів та організації виробництва на ефективність використання матеріальних ресурсів	6
6	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Аналіз використання фонду оплати праці. Факторний аналіз економії (перевитрат) фонду заробітної плати. Резерви економії фонду заробітної плати.	6
7	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг та витрат основної діяльності	Аналіз ритмічності організації виробництва. Розрахунок коефіцієнтів ритмічності та аритмічності випуску продукції. Аналіз виробничих можливостей підприємства. Показники якості продукції. Способи узагальненої оцінки виконання плану за якістю продукції: бальний метод, середньозваженої ціни. Методика розрахунку впливу якості продукції на вартісні показники роботи підприємства.	6
8	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	Завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та реалізацію продукції, робіт та послуг. Методика аналізу витрат на виробництво і реалізацію продукції. Значення, об'єкти та задачі аналізу собівартості продукції. Джерела інформації для аналізу. Групування витрат по елементам та	6

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
		статтям витрат. Постійні та змінні витрати. Фактори зміни загальної суми витрат на виробництво продукції.	
9	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Значення, завдання й система інформаційного забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Місце прибутку в системі узагальнюючих вартісних показників, його значення в оцінці та стимулюванні економічної ефективності роботи підприємства.	4
10	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Визначення основних фінансових ризиків підприємства. Вплив змін в економічному середовищі на фінансовий стан підприємства. Моделювання фінансових показників за різних сценаріїв розвитку підприємства.	4
11	Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	Визначення цільових ринків і позиціонування продукту чи послуги. Оцінка ефективності використання різних каналів збуту (прямі та непрямі канали). Визначення найбільш ефективних рекламних каналів та інструментів. Шляхи оптимізації маркетингових витрат і підвищення ефективності маркетингової діяльності. Застосування інноваційних підходів і технологій у маркетингових стратегіях	4
12	Тема 12. Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	Аналіз чутливості показників ефективності інвестиційних проєктів. Аналіз фінансових інвестицій: аналіз дохідності облігацій та акцій, оцінка інвестиційної привабливості акцій. Комплексна оцінка інвестиційної привабливості об'єктів.	2
13	Тема 13 Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах	Напрямки удосконалення економічного аналізу в сучасних умовах. Економічний аналіз маркетингової та інвестиційно-інноваційної діяльності. Основи бізнес-аналітики.	2
Всього			70

3.2.2. ЗАОЧНА

1) Програма навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин						
	УСЬОГО	л	пр	сем	лаб	сам.в.	
Змістовний модуль 1. Теоретичні засади економічного аналізу	42	4	-	2	-	36	
Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	14	2	-	-	-	12	
Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	14	-	-	2	-	12	
Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	14	2	-	-	-	12	
Змістовий модуль 2. Аналіз господарської діяльності підприємства	108	2	4	-	-	102	
Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	12	2	-	-	-	10	
Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	14	-	2	-	-	12	
Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	12	-	-	-	-	12	
Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг	12	-	-	-	-	12	
Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	12	-	-	-	-	12	
Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	12	-	-	-	-	12	
Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	14	-	2	-	-	12	
Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	10	-	-	-	-	10	
Тема 12. Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	6	-	-	-	-	6	
Тема 13. Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах	4	-	-	-	-	4	
РАЗОМ	150	6	4	2	-	138	

1) Теми та короткий зміст лекційних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1.	Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Предмет економічного аналізу та його значення для розвитку економіки. Основні об'єкти економічного аналізу: підприємства, галузі, регіони, національна економіка. Зміст економічного аналізу: теоретичні та практичні аспекти. Методи економічного аналізу: порівняння, статистичний аналіз, аналіз трендів, кореляційно-регресійний аналіз. Різниця між детальним та узагальненим економічним аналізом.	2

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
3	Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	Система економічної інформації. Зміст і поняття інформації. Інформація як важливий ресурс сучасної ринкової економіки. Комерційна таємниця, її межі та значення для суб'єктів господарської діяльності. Організація і контроль потоків інформаційного забезпечення. Інформаційне забезпечення економічного аналізу та його структура. Характеристика і класифікація найважливіших видів інформації на підприємстві. Система техніко-економічних показників як база економічного аналізу. Вимоги до системи обліку і звітності. Нагромадження, обробка, систематизація, зберігання й використання аналітичної інформації. Способи первинної обробки економічної інформації: деталізація, порівняння, групування, зіставлення тощо.	2
4	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Теоретичні основи аналізу основних засобів: визначення основних засобів, їх значення в економічній діяльності підприємства. Класифікація основних засобів: за видами, за способом використання, за призначенням. Методи оцінки основних засобів: методи первісної вартості, залишкової вартості, ліквідаційної вартості. Оцінка ефективності використання основних засобів: показники ефективності використання основних засобів, аналіз коефіцієнтів. Амортизація основних засобів: способи нарахування амортизації, вплив амортизаційних витрат на фінансові результати підприємства. Використання основних засобів у виробничому процесі.	2
Всього			6

2) Теми та короткий зміст семінарських занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Особливості використання прийому порівняння в економічних дослідженнях. Види порівнянь. Вимоги, які пред'являються до забезпечення порівнянності даних. Прийоми нейтралізації цінового фактора, обсягу виробництва, структури та асортименту.	2
Всього			2

3) Теми та короткий зміст практичних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
1	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Аналіз забезпеченості підприємства оборотними активами. Аналіз оборотності оборотних активів. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів і основні резерви підвищення його ефективності. Аналіз використання виробничих запасів. Шляхи прискорення обертання матеріальних ресурсів. Аналіз поточної дебіторської заборгованості підприємства. Оцінка складу дебіторської заборгованості за контрагентами та термінами несплати.	2
2	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Способи та прийоми аналізу фінансового стану підприємства. Науково-методичний інструментарій та основні принципи дослідження фінансового стану підприємства. Класифікація та порядок розрахунку основних показників оцінки фінансового стану підприємства. Аналіз майнового стану підприємства та джерел формування валюти балансу. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства. Аналіз ділової активності підприємства. Комплексна оцінка фінансового стану підприємства.	2
Всього			4

4) Теми та короткий зміст лабораторних занять

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин*
-	-	-	-
Всього	-	-	-

5) Теми, що виносяться на самостійне опрацювання, їх короткий зміст

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
1	Тема 1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Визначення завдань економічного аналізу в різних сферах економічної діяльності. Порівняння результатів економічного аналізу на макро- та мікрорівнях. Дослідження методів оцінки ефективності підприємства, використовуючи реальні приклади. Визначення напрямків підвищення ефективності використання ресурсів підприємства через економічний аналіз.	12
2	Тема 2. Метод і прийоми економічного аналізу	Евристичні прийоми дослідження: експертні (інтерв'ю, анкетування, метод комісії, проведення виробничих нарад,	12

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
		конференцій і семінарів, метод відносної оцінки, Дельфі); психологічні (прийоми аналогії, інверсії, “мозкового штурму”, сінектики, контрольних питань, колективного блокноту, морфологічного аналізу). Сутність середніх та відносних величин та їх застосування в економічному аналізі. Прийоми елімінування в економічному аналізі. Використання в економічному аналізі способів пропорційного ділення, часткової участі та інтегрального способу.	
3	Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	Комп'ютерні технології аналітичних робіт. Використання ЕОМ в економічному аналізі. Розробка й класифікація аналітичних задач. Використання електронних таблиць в аналітичних розрахунках.	12
4	Тема 4. Аналіз стану і використання основних засобів	Основні чинники, що впливають на стан основних засобів підприємства. Ефективність використання основних засобів у короткостроковому та довгостроковому періоді, використовуючи відповідні показники. Оцінка вартості основних засобів підприємства та порівняйте різні методи оцінки (первісна, залишкова, ліквідаційна вартість). вплив інфляційних процесів на вартість основних засобів та проведення їх переоцінки	10
5	Тема 5. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами та ефективності їх використання	Потреба підприємства в матеріальних ресурсах. Основні групи матеріальних ресурсів, які використовуються підприємством. Вплив зміни цін на сировину та матеріали на собівартість продукції. Вплив технологічних процесів та організації виробництва на ефективність використання матеріальних ресурсів	12
6	Тема 6. Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Аналіз використання фонду оплати праці. Факторний аналіз економії (перевитрат) фонду заробітної плати. Резерви економії фонду заробітної плати.	12
7	Тема 7. Аналіз виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг та витрат основної діяльності	Аналіз ритмічності організації виробництва. Розрахунок коефіцієнтів ритмічності та аритмічності випуску продукції. Аналіз виробничих можливостей підприємства. Показники якості продукції. Способи узагальненої оцінки виконання плану за якістю продукції: бальний метод, середньозваженої ціни. Методика розрахунку впливу якості продукції на	12

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
		вартісні показники роботи підприємства.	
8	Тема 8. Аналіз витрат підприємства і собівартості продукції	Завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та реалізацію продукції, робіт та послуг. Методика аналізу витрат на виробництво і реалізацію продукції. Значення, об'єкти та задачі аналізу собівартості продукції. Джерела інформації для аналізу. Групування витрат по елементам та статтям витрат. Постійні та змінні витрати. Фактори зміни загальної суми витрат на виробництво продукції.	12
9	Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Значення, завдання й система інформаційного забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Місце прибутку в системі узагальнюючих вартісних показників, його значення в оцінці та стимулюванні економічної ефективності роботи підприємства.	12
10	Тема 10. Аналіз фінансового стану підприємства	Визначення основних фінансових ризиків підприємства. Вплив змін в економічному середовищі на фінансовий стан підприємства. Моделювання фінансових показників за різних сценаріїв розвитку підприємства.	12
11	Тема 11. Аналіз маркетингової діяльності підприємства	Визначення цільових ринків і позиціонування продукту чи послуги. Оцінка ефективності використання різних каналів збуту (прямі та непрямі канали). Визначення найбільш ефективних рекламних каналів та інструментів. Шляхи оптимізації маркетингових витрат і підвищення ефективності маркетингової діяльності. Застосування інноваційних підходів і технологій у маркетингових стратегіях	10
12	Тема 12 Аналіз інвестиційної та інноваційної діяльності підприємства	Аналіз чутливості показників ефективності інвестиційних проєктів. Аналіз фінансових інвестицій: аналіз дохідності облігацій та акцій, оцінка інвестиційної привабливості акцій. Комплексна оцінка інвестиційної привабливості об'єктів.	6
13	Тема 13 Трансформація економічного аналізу в сучасних умовах	Сучасний стан та проблеми розвитку економічного аналізу. Вплив суспільно-економічного розвитку країни на трансформацію економічного аналізу. Перспективи та пріоритети розвитку економічного аналізу в умовах	4

№ з/п	Назва теми	Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення	Кількість годин
		інституціональних змін. Напрямки удосконалення економічного аналізу в сучасних умовах. Економічний аналіз маркетингової та інвестиційно-інноваційної діяльності. Основи бізнес-аналітики.	
Всього			138

4. Форми та методи викладання, навчання і оцінювання

4.1. Форми та методи викладання, навчання: студенто-центрований, проблемно-орієнтований, професійно-орієнтований, комунікативний, міждисциплінарний підходи до навчання.

Словесні методи: лекція, бесіда, диспут, пояснення, розповідь тощо; семінари, практичні та лабораторні роботи; наочні методи: презентація, демонстрація, ілюстрація; проблемно-пошукові методи; інтерактивні методи; ситуаційні завдання; робота з інформаційними ресурсами; самостійна робота; дистанційне навчання з використанням системи Moodle; комп'ютерні засоби навчання.

4.2. Фронтальне опитування; індивідуальне опитування; стандартизовані тести; розв'язування практичних ситуацій; модульні контрольні роботи; презентація результатів виконання індивідуальних та командних завдань реферати, есе та доповіді.

4.3. Форми та методи підсумкового контроль: екзамен.

5. Засоби діагностики результатів навчання

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання є:

- іспит;
- стандартизовані тести;
- командні проекти;
- аналітичні реферати;
- презентації результатів виконаних завдань та досліджень;
- студентські презентації та виступи на наукових заходах;
- розрахункові роботи;
- інші види індивідуальних та групових завдань.

6. Розподіл балів, які отримують студенти

6.1. Шкала оцінювання з навчальної дисципліни у балах за всі види навчальної діяльності (шкала Інституту), яка переводиться в оцінку за шкалою ECTS та у чотирибальну національну (державну) шкалу:

Сума балів за шкалою Інституту	Оцінка за шкалою ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		Іспит	Залік
90-100	A (відмінно)	Відмінно	Зараховано
82-89	B (дуже добре)	Добре	

75-81	С (добре)		
65-74	D (задовільно)	Задовільно	
60-64	E (достатньо)		
35-59	FX (незадовільно з можливістю повторного складання)	Незадовільно	Не зараховано
1-34	F (незадовільно з обов'язковим повторним курсом)		

6.2. Розподіл вагових коефіцієнтів за змістовими модулями оцінювання складових поточного та підсумкового контролю результатів навчальної діяльності студентів з вивчення нормативних і вибіркових дисциплін:

6.2.1. Розподіл вагових коефіцієнтів для іспиту (для денної форми навчання):

Іспит:

Змістовий модуль №1				Змістовий модуль № 2 Рейтингова (підсумкова) оцінка за змістовий модуль 2, враховуючи поточне опитування)				Іспит	Рейтингова (підсумкова) оцінка з навчальної дисципліни (100 балів)
20 %				40 %				40 %	100
T1	T2	...	T3	T4	T5	...	T13		

6.2.2. Розподіл вагових коефіцієнтів для іспиту (для заочної форми навчання):

Іспит:

Змістовий модуль								Іспит	Рейтингова (підсумкова) оцінка з навчальної дисципліни (100 балів)
МКР та підсумкова оцінка за змістовий модуль, враховуючи оцінку за захист навчального матеріалу, що вноситься на самостійне вивчення									
60 %								40 %	100
T1	T2	...	T4	T5	T6	...	T12		

7. Критерії оцінювання складових поточного контролю навчальної діяльності студента

7.1. Компетенції (знання, уміння та навички), продемонстровані на навчальних заняттях (практичних, семінарських, лабораторних, враховуючи знання з тем, що виносяться на самостійне опрацювання) оцінюються за 100-бальною системою.

Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності	Критерії оцінювання
--	---------------------

Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності	Критерії оцінювання
98-100	Студент має системні, дієві знання, виявляє неординарні творчі здібності у навчальній діяльності; використовує широкий арсенал засобів для обґрунтування та доведення своєї думки; розв'язує складні проблемні завдання; схильний до системно-наукового аналізу та прогнозу явищ; уміє ставити і розв'язувати проблеми, самостійно здобувати і використовувати інформацію; займається науково-дослідною роботою; логічно та творчо викладає матеріал в усній та письмовій формі; розвиває свої здібності й нахили; використовує різноманітні джерела інформації; моделює ситуації в нестандартних умовах.
94-97	Студент володіє узагальненими знаннями з навчальної дисципліни, аргументовано використовує їх у нестандартних ситуаціях; вміє знаходити джерела інформації та аналізувати їх, ставити і розв'язувати проблеми, застосовувати вивчений матеріал для власних аргументованих суджень у практичній діяльності (диспути, круглі столи тощо); спроможний за допомогою викладача підготувати виступ на студентську наукову конференцію; самостійно вивчити матеріал; визначити програму своєї пізнавальної діяльності; оцінювати різноманітні явища, процеси; займає активну життєву позицію.
90-93	Студент володіє глибокими і міцними знаннями та використовує їх у нестандартних ситуаціях; може визначити тенденції та суперечності різних процесів; робить аргументовані висновки; практично оцінює сучасні тенденції, факти, явища, процеси; самостійно визначає мету власної діяльності; розв'язує творчі завдання; може сприймати іншу позицію як альтернативну; знає суміжні дисципліни; використовує знання, аналізуючи різні явища, процеси.
86-89	Студент вільно володіє вивченим матеріалом, застосовує знання у дещо змінених ситуаціях, вміє аналізувати і систематизувати інформацію, робить аналітичні висновки, використовує загальновідомі докази у власній аргументації; чітко тлумачить поняття, категорії, нормативні документи; формулює закони; може самостійно опрацьовувати матеріал, виконує прості творчі завдання; має сформовані типові навички.
81-85	Знання студента досить повні, він вільно застосовує вивчений матеріал у стандартних ситуаціях; вміє аналізувати, робити висновки; відповідь повна, логічна, обґрунтована, однак з окремими неточностями; вміє самостійно працювати, може підготувати реферат і обґрунтувати його положення.
75-80	Студент правильно і логічно відтворює навчальний матеріал, оперує базовими теоріями і фактами, встановлює причинно-наслідкові зв'язки між ними; вміє наводити приклади на підтвердження певних думок, застосовувати теоретичні знання у стандартних ситуаціях; за допомогою викладача може скласти план реферату, виконати його і правильно оформити; самостійно користуватися додатковими джерелами; правильно використовувати термінологію; скласти таблиці, схеми.
70-74	Студент розуміє основні положення навчального матеріалу, може поверхнево аналізувати події, ситуації, робить певні висновки; відповідь може бути правильною, проте недостатньо осмисленою; самостійно відтворює більшу частину матеріалу; вміє застосовувати знання під час розв'язування розрахункових завдань за алгоритмом, користуватися додатковими джерелами.
65-69	Студент розуміє сутність навчальної дисципліни, може дати визначення

Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності	Критерії оцінювання
	понять, категорій (однак з окремими помилками); вміє працювати з підручником, самостійно опрацьовувати частину навчального матеріалу; робить прості розрахунки за алгоритмом, але окремі висновки не логічні, не послідовні.
60-64	Студент володіє початковими знаннями, здатний провести за зразком розрахунки; орієнтується у поняттях, визначеннях; самостійне опрацювання навчального матеріалу викликає значні труднощі.
50-59	Студент намагається аналізувати на основі елементарних знань і навичок; виявляє окремі властивості; робить спроби виконання вправ, дій репродуктивного характеру; за допомогою викладача робить прості розрахунки за готовим алгоритмом.
35-49	Студент мало усвідомлює мету навчально-пізнавальної діяльності, робить спробу знайти способи дій, розповісти суть заданого, проте відповідає лише за допомогою викладача на рівні „так” чи „ні”; може самостійно знайти в підручнику відповідь.
1-34	Студент володіє навчальним матеріалом на рівні засвоєння окремих термінів, фактів без зв'язку між ними: відповідає на запитання, які потребують відповіді „так” чи „ні”.

7.2. Оцінювання індивідуального навчально-дослідного завдання здійснюється за 100-бальною системою.

7.3. Оцінювання модульних контрольних робіт здійснюється за 100-бальною системою.

7.4. Оцінювання захисту навчального матеріалу, що виноситься на самостійне вивчення для студентів заочної форми навчання здійснюється за 100-бальною системою.

7.5. Оцінювання іспиту здійснюється за 100-бальною системою.

8. Інструменти, обладнання, програмне, методичне забезпечення навчальної дисципліни

Робоча програма (розглянута та схвалена на засіданні кафедри). Плани занять, конспект лекцій. Перелік основної та додаткової літератури. Навчально-наочні посібники, технічні засоби навчання тощо. Комплекс завдань для модульних контрольних робіт. Методичні розробки для проведення окремих занять.

9. Рекомендовані джерела інформації **Нормативно-правова база**

1. Про електронну комерцію: Закон України № 675VIII від 03.09.2015 р.
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/67519>.

2. Цивільний Кодекс України. Закон України// Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003. №40–44. с. 356.

3. Про захист персональних даних: Закон України // Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2010, №34, с. 481.

Основна література

4. Антонюк О. П., Ступницька Т. М. Економічний аналіз (практикум): посібник. Київ : Патерик, 2021. 320 с.

5. Гончаренко Н. Г. Прийняття обґрунтованих управлінських рішень на підставі економічного аналізу господарської діяльності підприємств. *Науковий вісник Ужгородського національного університету*. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2020. Вип. 30. С. 52-54. URL: http://www.visnykeconom.uzhnu.uz.ua/archive/30_2020ua/12.pdf.

6. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навч. посіб. Мелітополь : Люкс. 2021. 260 с. URL: <http://surl.li/clwif>.

7. Дикань В. Л., Токмакова І. В., Овчиннікова В. О. та ін. Економічна діагностика. *УкрДУЗТ*. 2022. 285 с. URL: <http://lib.kart.edu.ua/handle/123456789/8612>.

8. Економічний аналіз: теорія і практика : навч.-метод. посібник / А. В. Рибчук, О. А. Ковенська, Н. М. Антофій, В. І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.

9. Задорожнюк Н. О. Сучасне програмне забезпечення для здійснення бізнес-аналізу. *Економічний вісник НТУУ «Київський політехнічний інститут»*. 2021. № 19. С. 156-159. DOI: <https://doi.org/10.20535/2307-5651.19.2021.230070>.

10. Мулик Т. О. Аналіз господарської діяльності: навч. посібник. Київ : «Центр навчальної літератури», 2020. 288 с.

11. Паршин Ю. І., Паршина О. А. Основи економічного аналізу: навч. посіб. Дніпро : ФОП Дробязко С.І., 2020. 180 с. URL: <http://er.dduvs.in.ua/handle/123456789/5693>.

12. Черниш С. С. Економічний аналіз: навч. посіб. Київ: Центр учб. літ., 2019. 312 с.

Додаткова література

13. Школьник І. О., Боярко І. М., Дейнека О. В., Фінансовий аналіз: навчальний посібник. Київ, 2016. 368 с.
14. Міокова Г. І. Фактори впливу на фінансову стійкість підприємства. *Наукові записки КНТУ*. 2011. №11(1). С. 12–15
15. Козлова О. С. Методика оцінки фінансової стійкості підприємства. *Молодий вчений*. 2017. № 10. С. 914-918
16. Отенко І. П., Азаренков Г. Ф., Іващенко Г. А. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с.
17. Яркіна, Н. М. Економіка підприємства. Навчальний посібник Київ : Ліра-К, 2016. 482 с.
18. Ясіновська І. Ф. Сучасні підходи до оцінки фінансової стійкості підприємств. Європейські перспективи. 2016. Вип. 2. С. 169-175.
19. Томчук О. Ф. Оцінка фінансової стійкості – важлива характеристика фінансового стану підприємства. *Економічні науки*. Серія: Облік і фінанси. 2015. Вип. 12 (2). С. 240-250.
20. Микитюк В. М., Паламарчук Т. М., Русак О. П. та ін Основи економічного аналізу: навч.-метод. посіб. / за ред. В. М. Микитюка. Житомир: Рута, 2018. 440 с.
21. Отенко В. І., Іванієнко В. В., Азаренков Г. Ф. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. для ВНЗ. Харків: ІНЖЕК, 2015. 339 с.
22. Семенда Д.К., Коротєєв М.А., Семенда О. В., Семенда О.В. Економіка підприємства: навч. посібн. Умань: ВПЦ «Візаві», 2018. 246с.
23. Сушарник Я.А. Теорія фінансово-економічних криз в контексті економічного аналізу та статистики. *Інклюзія і суспільство*. 2024. URL: <https://journals.kpdi.in.ua/index.php/inclusion-society/issue/archive>

Інформаційні ресурси

24. Журнал «Економічний аналіз». URL: <http://econa.org.ua/index.php/econa>.
25. Інструкція: розрахунок ефективності бізнесу за допомогою Power BI від Microsoft. URL: <https://www.bizmaster.xyz/2017/10/instrukciarozrahamok-efectyvnosti-biznesu-za-dopomogoyu-power-bi.html>.

26. Національна бібліотека України імені В. І. Вернадського. URL: <http://www.nbu.gov.ua/>.
27. Державна служба статистики України. URL: www.ukrstat.gov.ua
28. Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника. URL: <http://www.library.lviv.ua/>