

# Інститут економіки і менеджменту

*Освітня програма (спеціалізація):*

**Фінанси, банківська справа та страхування**

(код 072/0802)

*Спеціальність:*

**Фінанси, банківська справа та страхування**

(код 072)

*Галузь знань:*

**Управління та адміністрування**

(код 07)

## **Перелік дисциплін для вступу на навчання за освітньою програмою підготовки магістр**

- **Бюджетна система**
- **Макроекономіка**
- **Мікроекономіка**
- **Фінанси підприємств**
- **Фінансовий аналіз**
- **Фінансовий ринок**

## **Дисципліна: Бюджетна система**

---

### **Розділ 1. Сутність, призначення та роль бюджету держави**

- § 1. Сутність, ознаки і функції бюджету
- § 2. Вплив бюджету на соціально-економічні процеси
- § 3. Фактори впливу на бюджет

### **Розділ 2. Бюджетна система України**

- § 1. Структура бюджетної системи України
- § 2. Бюджетний устрій
- § 3. Принципи побудови бюджетної системи України

### **Розділ 3. Міжбюджетні відносини і система бюджетного вирівнювання**

- § 1. Сутність міжбюджетних відносин
- § 2. Механізм розподілу доходів і видатків між ланками бюджетної системи
- § 3. Розподіл видатків на основі функціональних повноважень рівнів державної влади
- § 4. Розподіл доходів між бюджетами
- § 5. Розрахунок обсягу міжбюджетних трансфертів

### **Розділ 4. Система доходів бюджету**

- § 1. Бюджетна класифікація доходів бюджету
- § 2. Податкові надходження
- § 3. Неподаткові надходження
- § 4. Доходи від операцій з капіталом
- § 5. Класифікації доходів бюджету
- § 6. Склад доходів Державного бюджету України
- § 7. Доходи місцевих бюджетів
- § 8. Власні надходження бюджетних установ

### **Розділ 5. Система видатків бюджету**

- § 1. Класифікація видатків
- § 2. Видатки Державного бюджету України
- § 3. Видатки місцевих бюджетів
- § 4. Кошторисне фінансування

### **Розділ 6. Бюджетний дефіцит. Державний борг. Державний кредит**

- § 1. Бюджетний дефіцит і джерела його фінансування
- § 2. Державний та місцевий борг
- § 3. Державний кредит

### **Розділ 7. Бюджетний процес**

- § 1. Сутність бюджетного процесу
- § 2. Учасники бюджетного процесу та їх повноваження
- § 3. Стадії бюджетного процесу на загальнодержавному рівні
- § 4. Стадії бюджетного процесу на місцевому рівні

### **Розділ 8. Видатки бюджету на соціальний захист населення**

- § 1. Поняття соціальної сфери та соціального захисту
- § 2. Видатки бюджету на соціальний захист

### **Розділ 9. Видатки бюджету на соціальну сферу**

- § 1. Видатки бюджету на освіту
- § 2. Видатки бюджету на науку
- § 3. Видатки бюджету на охорону здоров'я
- § 4. Видатки бюджету на культуру та мистецтво
- § 5. Видатки бюджету на фізичну культуру та спорт

## **Розділ 10. Видатки бюджету на оборону, управління, економічну діяльність держави**

- § 1. Видатки бюджету на національну оборону
- § 2. Видатки бюджету на управління
- § 3. Видатки бюджету на економічну діяльність держави

### **Література**

1. Ярошевич Н.Б. Бюджетна система : навч. посіб. / Н.Б. Ярошевич, І.Ю. Кондрат, П.Г. Ільчук. – К. : Знання, 2011. – 468 с.
2. Алексєєв І.В. Бюджетна система : навч. посіб. / І.В. Алексєєв, Н.Б. Ярошевич, А.М. Чушак-Голобородько. – К. : Хай-Тек Прес, 2007. – 376 с.
3. Алексєєв І.В. Бюджетна система : навч. посіб. / І.В. Алексєєв, Н.Б. Ярошевич, І.Ю. Кондрат // Дистанційне навчання. – Львів : вид-во НУ «Львівська політехніка», 2004. – № 19. – 164 с.
4. Артус М. Бюджетна система України : навч. посіб. / М. Артус. – К. : вид-во Європ. ун-ту, 2005. – 220 с.
5. Пасічник Ю.В. Бюджетна система України та зарубіжних країн : навч. посіб. / Ю.В. Пасічник. – К. : Знання-Прес, 2002. – 495 с. – (Вища освіта ХХІ століття).
6. Старостенко Г. Бюджетна система України : навч. посіб. / Г. Старостенко. – К. : ЦУЛ, 2006. – 240 с.

## **Дисципліна: Макроекономіка**

---

### **Розділ 1. Макроекономіка як наука.**

- § 1. Вступ до макроекономіки.
- § 2. Місце макроекономіки в економічній науці.
- § 3. Об'єкт і предмет макроекономіки.
- § 4. Цілі та інструмент макроекономіки.
- § 5. Макроекономічна політика та її практичні завдання.
- § 6. Історія розвитку макроекономічної науки.
- § 7. Змішана економіка: приватний та державний сектор.
- § 8. Кругообіг доходів, ресурсів і продуктів в економіці.

### **Розділ 2. Макроекономічні показники економічної діяльності в системі національних рахунків.**

- § 1. Система національного рахівництва та її методологічні принципи.
- § 2. Основні макроекономічні показники економічної діяльності.
- § 3. Валовий внутрішній продукт (ВВП).
- § 4. Уникнення подвійного рахунку.
- § 5. Кінцева і проміжна продукція.
- § 6. Додана вартість.
- § 7. Невиробничі операції.
- § 8. Два підходи до ВВП: видатковий і доходний.
- § 9. Особисті споживчі видатки.
- § 10. Валові і чисті внутрішні інвестиції, державні закупівлі товарів і послуг, чистий експорт.
- § 11. Доходи від виробництва та їх види.
- § 12. Інші макроекономічні показники: чистий національний внутрішній продукт (ЧВП), національний дохід (НД), особистий дохід (ОД), використовуваний дохід (ВД).
- § 13. Вимірювання рівня цін в економіці.
- § 14. Індекси цін та дефлятор ВВП.
- § 15. Номінальні та реальні макроекономічні показники.
- § 16. Національний дохід: його виробництво, розподіл та використання.
- § 17. Виробнича функція.

§ 18. Розподіл доходу у відповідності з граничною продуктивністю факторів виробництва.

### **Розділ 3. Макроекономічна нестабільність.**

§ 1. Ділові (економічні) цикли.

§ 2. Фази циклу.

§ 3. Нециклічні коливання.

§ 4. Вплив циклів на виробництво товарів тривалого користування і товарів щоденного вжитку.

§ 5. Теорії ділових циклів.

§ 7. Прогнозування ділових циклів.

§ 8. Зайнятість і безробіття.

§ 9. Визначення рівня безробіття.

§ 10. Вимір рівня безробіття, види безробіття.

§ 11. Визначення „повної зайнятості”.

§ 12. Природний рівень безробіття. Втрати від безробіття. Закон Оукена. Структура і тривалість безробіття.

§ 13. Інфляція суть, причини, види, наслідки. Крива Філіпса.

### **Розділ 4. Споживання, заощадження та інвестиції.**

§ 1. Споживання та заощадження як функція використовуваного доходу

§ 2. Використовуваний дохід – основний фактор споживання та заощадження. Інші фактори, що впливають на споживання та заощадження

§ 3. Довготермінові тенденції в споживанні, що впливають на величину поточного споживання

§ 4. Теорія постійного доходу Фрідмана і теорія життєвого циклу Модільяні. Графіки функцій споживання та заощаджень

§ 5. Середня і гранична схильність до споживання та заощаджень. Інвестиції та фактори, що на них впливають

§ 6. Очікувані норми чистого прибутку та процентні ставки як головні фактори, що впливають на величину інвестицій

§ 7. Крива попиту на інвестиції

§ 8. Фактори, що переміщують криву попиту на інвестиції. Нестабільність інвестицій

### **Розділ 5. Макроекономічний аналіз: сукупний попит та сукупна пропозиція.**

#### **Макроекономічна рівновага.**

§ 1. Сукупний попит. Сутність сукупного попиту та його відмінність від індивідуального попиту.

§ 2. Крива сукупного попиту. Цінові фактори сукупного попиту: ефект процентної ставки, ефект багатства, ефект імпорتنих закупок.

§ 3. Нецінові фактори сукупного попиту та їх вплив на криву сукупного попиту.

§ 4. Сукупна пропозиція. Вплив рівня цін на сукупну пропозицію. Крива сукупної пропозиції залежно від фаз економічного циклу.

§ 5. Нецінові фактори сукупної пропозиції. Сукупна пропозиція в короткостроковому і довгостроковому періодах.

§ 6. Рівноважний рівень цін і рівноважний обсяг виробництва. Графічне зображення.

#### **Розділ 6. Модель сукупних витратів та економічна рівновага.**

§ 1. Класична теорія і закон Сея.

§ 2. Кейнсіанська революція. Кейнсіанська аналітична економія.

§ 3. Економічна рівновага в моделі сукупних витратів.

§ 4. Рівноважний ВВП: підхід „витатки = обсяг виробництва”.

§ 5. Рівноважний ВВП: підхід „витікання – ін'єкції”.

§ 6. Мультиплікативний вплив сукупних витрат на ВВП.

§ 7. Міжнародна торгівля і рівноважний обсяг виробництва.

§ 8. Державні закупівлі і рівноважний ВВП.

§ 9. Простий і складний мультиплікатор.

§ 10. Рівноважний обсяг виробництва в умовах неповної і повної зайнятості.

§ 11. Інфляційний і рецесійний розриви в економіці та їх графічна інтерпретація.

### **Розділ 7. Макроекономічна модель IS-LM.**

§ 1. Альтернативні економічні теорії.

§ 2. Сучасний монетаризм.

§ 3. Теорія раціональних очікувань.

§ 4. Теорія економіки пропозиції.

### **Розділ 8. Фіскальна політика, бюджетні дефіцити і державний борг.**

§ 1. Суть фіскальної політики.

§ 2. Дискреційна фіскальна політика.

§ 3. Державні закупівлі і податки як інструменти фіскальної політики. Вплив державних закупівель і податків на рівноважний обсяг національного виробництва.

§ 4. Дискреційна фіскальна політика в ході економічного циклу.

§ 5. Автоматична фіскальна політика (політика вмонтованих автоматичних стабілізаторів).

§ 6. Обмеженість вмонтованих стабілізаторів.

§ 7. Фіскальна політика та бюджетний дефіцит. Джерела фінансування бюджетного дефіциту.

§ 8. Фактичний, структурний і циклічний бюджети та дефіцити.

§ 9. Економічні наслідки дефіциту бюджету.

§ 10. Державний борг та його вплив на економічне зростання.

### **Розділ 9. Фінансові ринки. Гроші і банківська справа. Механізм грошово-кредитної політики.**

§ 1. Гроші і фінансові ринки.

§ 2. Попит на гроші.

§ 3. Процентні ставки.

§ 4. Рівновага на грошовому ринку.

§ 5. Банківська справа і пропозиція грошей.

§ 6. Функції комерційних банків. Часткове банківське резервування. Процес створення депозитів. Грошовий мультиплікатор.

§ 7. Центральний банк, його функції.

§ 8. Грошово-кредитне регулювання економіки і його основні інструменти.

§ 9. Операції з державними цінними паперами на відкритому ринку, процентна політика, нормування обов'язкових резервів комерційних банків.

§ 10. Політика „дешевих” та „дорогих” грошей. Механізм антиінфляційної і стимулюючої грошово-кредитної політики.

### **Розділ 10. Міжнародні аспекти національної економіки. Механізм зовнішньоекономічної політики.**

§ 1. Зовнішньоекономічна діяльність та її структура.

§ 2. Міжнародна торгівля, її основи та особливості. Теорії зовнішньої торгівлі. Теорія зовнішньої торгівлі А.Сміта. Теорія порівняльних переваг Рікардо. Розвиток теорії зовнішньої торгівлі Е.Хекшером та Б.Олінім.

§ 3. Платіжний баланс країни і його структура. Рахунок поточних операцій. Рахунок руху капіталу. Офіційні резерви. Форми руху капіталу між державами. Регулювання платіжного балансу.

§ 4. Валютні курси і валютна система. Номінальний і реальний валютний курс. Фактори, що впливають на валютний курс. Девальвація і ревальвація валюти та їх вплив на економіку. Міжнародна система валютних курсів.

§ 5. Головні аспекти світової економіки. Міжнародні фінансово-економічні організації. Інтеграційні процеси в світовій економіці. Міжнародні корпорації.

§ 6. Державне регулювання зовнішньоекономічної діяльності. Протекціонізм і вільна торгівля. Митні і немитні засоби регулювання зовнішньої торгівлі.

### **Розділ 11. Механізм політики зайнятості та соціального захисту населення.**

§ 1. Ринок праці і механізм його функціонування. Державне регулювання зайнятості

населення.

§ 2. Проблеми нерівності в розподілі доходів. Крива Лоренца.

§ 3. Держава як суб'єкти соціального захисту населення. Межа бідності – абсолютна та відносна.

§ 4. Державні інструменти соціального захисту населення: програми соціального захисту населення, програми соціального забезпечення, програми державної допомоги.

### **Розділ 12. Економічне зростання.**

§ 1. Суть і вимір економічного зростання. Економічне зростання як мета. Фактори економічного зростання.

§ 2. Динаміка економіки Сміта і Мальтуса.

§ 3. Модель економічного зростання Харрода – Домара.

§ 4. Сучасна модель економічного зростання Солоу. Фактори економічного зростання в моделі Солоу. Людські ресурси. Природні ресурси. Капітал і капіталоозброєність.

§ 5. Інноваційний розвиток економіки України.

### **Розділ 13. Проблеми економічного розвитку сучасного світу.**

§ 1. Економічний розвиток промислово розвинених країн.

§ 2. Проблеми економічного розвитку країн з перехідною економікою.

§ 3. Економічне зростання країн, що розвиваються.

#### **Література**

1. Савченко А.Г. Макроекономіка : підруч. / А.Г. Савченко. – К. : КНЕУ, 2005. – 441 с.

2. Панчишин С.М. Макроекономіка : навч. посіб. / С.М. Панчишин. – К. : Либідь, 2002. – 614 с.

## **Дисципліна: Мікроекономіка**

---

### **Розділ 1. Предмет і метод мікроекономіки**

§ 1. Проблема обмеженості ресурсів і необхідність вибору. Можливості та обмеження мікроекономічної теорії.

§ 2. Методологія мікроекономіки. Нормативний і позитивний аналіз.

§ 3. Мікросистема: поняття, різновиди. Мета, роль і особливості функціонування мікросистем у ринковій економіці. Матриця ринкових форм. Характеристика дії мікросистем у різних ринкових ситуаціях.

§ 4. Мета та завдання дисципліни. Взаємозв'язок з іншими дисциплінами.

### **Розділ 2. Основи попиту і пропозиції**

§ 1. Попит. Закон попиту. Фактори, що впливають на зміну попиту.

§ 2. Пропозиція. Закон пропозиції. Фактори, що впливають на зміну пропозиції.

§ 3. Ринкова рівновага. Ринковий механізм. Павутиноподібна модель.

### **Розділ 3. Поведінка споживача і теорія граничної корисності**

§ 1. Поняття корисності. Сукупна і гранична корисність. Система переваг споживача. Функція корисності.

§ 2. Перший закон Госсена. Закон спадної граничної корисності.

§ 3. Криві байдужості. Бюджетні обмеження.

§ 4. Споживчий вибір. Виявлення переваги. Суть раціонального вибору споживача. Поняття рівноваги споживача. Другий закон Госсена.

### **Розділ 4. Моделювання поведінки споживача на ринку товарів**

§ 1. Зміна індивідуального попиту під впливом цінових змін та змін доходу. Криві Енджела.

§ 2. Ефект доходу та ефект заміщення. Товар Джіффена.

### **Розділ 5. Ринковий попит**

§ 1. Від індивідуального до ринкового попиту. Особливості ринкового попиту та його обчислення.

§ 2. Еластичність попиту, її види, чинники та обчислення.

§ 3. Еластичність пропозиції, її види, чинники та обчислення.

§ 4. Утворення споживчого надлишку.

§ 5. Сіткові зовнішні впливи: ланцюговий ефект, ефект снобізму.

## **Розділ 6. Теорія виробництва**

§ 1. Підприємство як суб'єкт ринкових відносин. Економічна організація, важливий різновид мікросистем.

§ 2. Технологія виробництва. Функція виробництва. Ізокванти.

§ 3. Виробництво з одним змінним вихідним ресурсом. Середня та гранична продуктивності. Закон спадної віддачі від ресурсів.

§ 4. Виробництво у довгостроковому періоді. Віддача від масштабів.

## **Розділ 7. Витрати виробництва**

§ 1. Оцінка витрат. Економічний та бухгалтерський підходи до їх визначення. Безповоротні витрати.

§ 2. Витрати у короткостроковому періоді (постійні, змінні, граничні, середні). Детермінанти витрат. Форми кривих витрат.

§ 3. Витрати у довгостроковому періоді.

§ 4. Вибір ресурсів. Лінія однакових витрат – Ізокоста.

§ 5. Економія на масштабах.

## **Розділ 8. Максимізація прибутку та конкурентна пропозиція**

§ 1. Гранична виручка, максимізація прибутку, вибір рівня виробництва у короткостроковому періоді.

§ 2. Максимізація прибутку і прибутковість конкурентної фірми у довгостроковому періоді. Вибір обсягу виробництва в довгостроковому періоді. Нульовий прибуток. Конкурентна рівновага.

§ 3. Крива пропозиції фірми і крива ринкової пропозиції в короткостроковому періоді. Виробничий надлишок.

§ 4. Крива тривалої галузевої пропозиції. Галузі з постійним, зростаючим і спадним рівнями витрат.

## **Розділ 9. Економіка ринку досконалої конкуренції**

§ 1. Поняття ринкової структури. Види ринкових структур.

§ 2. Досконала конкуренція і рівновага у короткостроковому періоді.

§ 3. Довгострокова рівновага в умовах досконалої конкуренції.

§ 4. Ефективність конкурентного ринку.

## **Розділ 10. Влада над ринком: монополія та моносонія**

§ 1. Монополія. Ознаки чистої монополії. Види монополії.

§ 2. Середня та гранична виручка. Вибір обсягу виробництва. Правило ціноутворення. Зміщення попиту. Вплив податку.

§ 3. Монопольна влада. Джерела монопольної влади. Ціна монопольної влади для суспільства.

§ 4. Моносонія.

§ 5. Боротьба за споживчий надлишок. Цінова дискримінація. Між часова цінова дискримінація та ціноутворення в пікові періоди.

## **Розділ 11. Теорія олігополії**

§ 1. Олігополія: поняття і поширення.

§ 2. Теорія ігор. Рівновага на олігополістичному ринку. Модель Курно. Модель Бертрана. Модель Стакелберга.

§ 3. Моделі олігополії у сфері ціноутворення.

§ 4. Економічна ефективність олігополістичного ринку.

## **Розділ 12. Ринки монополістичної конкуренції**

§ 1. Становлення монополістичної конкуренції.

§ 2. Рівновага в короткостроковому та довгостроковому періодах.

§ 3. Економічна ефективність в умовах монополістичної конкуренції.

## **Розділ 13. Ринки ресурсів**

§ 1. Попит на ресурси. Крива ринкового попиту. Оптимальне співвідношення ресурсів.

§ 2. Пропозиція ресурсів для фірми. Ринкова пропозиція ресурсів.

§ 3. Ринки ресурсів та рівновага на конкурентному ринку ресурсів виробництва в умовах

монополії та монопсонії.

#### **Розділ 14. Капіталовкладення, час і ринки капіталу**

§ 1. Запаси і потоки. Капітал і процентний дохід. Сьогоднішня дисконтова на вартість.

§ 2. Критерій чистої сьогоднішньої цінності у прийнятті рішень.

§ 3. Реальні та номінальні ставки дисконту. Поправки на ризик.

#### **Розділ 15. Загальна рівновага та економічна ефективність**

§ 1. Аналіз загальної рівноваги.

§ 2. Ефективність обміну. Діаграма Еджуорта. Ефективні розподіли. Крива контрактів.

Парето-ефективний розподіл.

§ 3. Ефективність у виробництві. Виробництво у скриньці Еджуорта. Ефективність виробничих витрат. Парето-оптимальний розподіл ресурсів. Межа виробничих можливостей. Ефективність на ринках товарів.

§ 4. Загальна ефективність конкурентних ринків. Причини неефективності ринків.

#### **Література**

1. Поплавська Ж.В. Мікроекономіка : навч. посіб. для студ. вузів / Ж.В. Поплавська, О.Й. Криса. – К. : Алерта, 2009. – 224 с.

2. МакКоннел К. Экономикс / К. МакКоннел, С. Брю. – М. : ИНФРА-М, 1999. – 974 с.

### **Дисципліна: Фінанси підприємств**

---

#### **Розділ 1. Основи фінансів підприємств**

§ 1. Сутність і функції фінансів підприємств

§ 2. Фінансові ресурси підприємств та їх характеристика

§ 3. Організація фінансової роботи на підприємстві

§ 4. Формування статутного капіталу на підприємстві

#### **Розділ 2. Грошові розрахунки суб'єктів господарювання**

§ 1. Розрахункові і касові операції

§ 2. Характеристика форм безготівкових розрахунків

#### **Розділ 3. Фінансове забезпечення відтворення основних засобів**

§ 1. Економічна сутність відтворення основних засобів

§ 2. Амортизація основних засобів

§ 3. Показники оцінки стану та ефективності використання основних засобів

§ 4. Суть капітальних вкладів і джерела їх фінансування

#### **Розділ 4. Оборотні кошти та їх організація на підприємстві**

§ 1. Сутність, функції і принципи організації оборотних коштів

§ 2. Нормування оборотних коштів на підприємстві: нормування оборотних коштів у виробничих запасах; особливості нормування оборотних коштів у запасах тари; нормування оборотних коштів у виробництві; нормування оборотних коштів у витратах майбутніх періодів; нормування оборотних коштів у запасах готової продукції; нормування запасних частин; нормування малоцінних та швидкозношувальних предметів

§ 3. Контроль за раціональним використанням оборотних коштів

#### **Розділ 5. Грошові надходження підприємств**

§ 1. Виручка від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг

§ 2. Планування виручки від реалізації

§ 3. Формування прибутку на підприємстві

§ 4. Планування прибутку від реалізації продукції

#### **Розділ 6. Оподаткування підприємств**

§ 1. Сутність податкової системи, принципи її побудови

§ 2. Види податків, їх функції та елементи оподаткування

§ 3. Непрямі податки та особливості їх впливу на фінансово-господарську діяльність суб'єктів господарювання

§ 4. Прямі податки та їх характеристика



## **Розділ 7. Кредитування підприємств**

§ 1. Індивідуальний кругообіг коштів підприємства та необхідність збалансування матеріальних та фінансових ресурсів.

§ 2. Різновиди кредитів та їх характеристика.

§ 3. Види банківських кредитів. Принципи кредитування.

§ 4. Визначення потреби підприємства в кредитах. Кредитний договір.

§ 5. Оцінка кредитоспроможності підприємства.

§ 6. Порядок погашення банківського кредиту підприємств.

## **Розділ 8. Фінансове планування на підприємстві**

§ 1. Призначення, форми та методи фінансового планування.

§ 2. Зміст фінансового плану.

## **Розділ 9. Оцінка фінансового стану підприємства**

§ 1. Порядок проведення оцінки фінансового стану підприємства.

§ 2. Шляхи оцінки фінансового стану підприємства

## **Розділ 10. Фінансова санація та банкрутство підприємств**

§ 1. Банкрутство підприємств та його види.

§ 2. Економічна сутність санації підприємств.

§ 3. Класична модель санації підприємств.

§ 4. Економіко-правові аспекти санації та банкрутства підприємств.

§ 5. Принципи управління фінансовою санацією підприємств.

§ 6. Джерела фінансової санації підприємств.

§ 7. Державна фінансова підтримка санації підприємств.

§ 8. Система раннього попередження та реагування «Моделі прогнозування банкрутства.

### **Література**

1. Фінанси підприємств : підруч. / А.М. Поддєрьогін, Л.Д. Буряк, Г.Г. Нам та ін.; кер. авт. кол. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін. – 3-тє вид., перероб. та доп. – К. : КНЕУ, 2000. – 460 с.

2. Буряк Л.Д. Фінанси підприємств : навч.-метод. посіб. для самостійного вивч. дисципліни / Л.Д. Буряк. – К. : КНЕУ, 2003. – 165 с.

3. Фінанси підприємств : навч. посіб. / О.М. Рудницька, О.Й. Вівчар, Р.Й. Желізняк, І.Я. Цигиль. – Львів : вид-во НУ «Львівська політехніка», 2007. – 208 с.

## **Дисципліна: Фінансовий аналіз**

---

### **Розділ 1. Аналіз фінансового стану підприємства**

§ 1. Фінансовий стан підприємства

§ 2. Аналіз фінансового стану підприємства

§ 3. Завдання фінансового аналізу

§ 4. Зовнішній та внутрішній фінансовий аналіз

§ 5. Управлінський аналіз

§ 6. Ознаки видів фінансового аналізу

§ 7. Основні завдання зовнішнього аналізу

§ 8. Інформація для проведення фінансового аналізу

### **Розділ 2. Горизонтальний та вертикальний аналіз**

§ 1. Горизонтальний аналіз (аналіз динаміки). Ланцюгові та базисні показники. Абсолютне відхилення. Відносне відхилення. Темп росту

§ 2. Вертикальний аналіз (аналіз структури). Порівняльний аналітичний баланс

### **Розділ 3. Аналіз прибутковості підприємства**

§ 1. Фінансовий результат підприємства. Чистий прибуток. Прибуток до оподаткування. Прибуток від операційної діяльності. Валовий прибуток

§ 2. Cash-flow (чистий грошовий потік). Нетто Cash-flow

§ 3. Рентабельність. Рентабельність активів (капіталу). Рентабельність власного капіталу.

Збитковість

#### **Розділ 4. Оцінка стану майна підприємства**

- § 1. Аналіз структури та динаміки майна підприємства. Типова динаміка основних фондів, нематеріальних активів та незавершеного будівництва
- § 2. Коефіцієнт зносу основних засобів. Коефіцієнт оновлення основних засобів. Коефіцієнт вибуття основних засобів
- § 3. Фондоємність та фондодіддача

#### **Розділ 5. Оцінка ділової активності підприємства**

- § 1. Аналіз структури оборотних активів
- § 2. Операційний, виробничий та фінансовий цикл. Ділова активність підприємства. Швидкість обороту оборотних коштів підприємства
- § 3. Абсолютне та відносне вивільнення (залучення) оборотних активів
- § 4. Аналіз оборотності запасів
- § 5. Аналіз руху грошових коштів та дебіторської заборгованості
- § 6. Розрахунок середньорічних показників
- § 7. Аналіз кредиторської заборгованості

#### **Розділ 6. Аналіз фінансової стійкості та платоспроможності підприємства**

- § 1. Поняття фінансової стійкості
- § 2. Абсолютні показники фінансової стійкості
- § 3. Відносні показники фінансової стійкості. Показники фінансової стійкості, які визначають стан оборотних коштів
- § 4. Показники, які визначають стан основних коштів підприємства
- § 5. Показники, які визначають фінансову незалежність
- § 6. Платоспроможність та ліквідність підприємства. Ліквідність балансу
- § 7. Коефіцієнти ліквідності

#### **Розділ 7. Аналіз позиції підприємства на ринку цінних паперів. Оцінка вартості підприємства**

- § 1. Позиція підприємства на ринку цінних паперів
- § 2. Ринкова ціна підприємства. Методичні підходи до оцінки вартості підприємства
- § 3. Метод зіставлення мультиплікаторів

#### **Розділ 8. Комплексний аналіз і рейтингове оцінювання фінансового стану підприємства**

- § 1. Мета інтегральної оцінки підприємства
- § 2. Інтегральна оцінка інвестиційної привабливості підприємств
- § 3. Узагальнений показник та загальний алгоритм його розрахунку та оцінки
- § 4. Оцінка ймовірності банкрутства. П'яти- та двофакторна модель Альтмана

#### **Розділ 9. Факторний аналіз**

- § 1. Зміст факторного аналізу
- § 2. Метод ланцюгових підстановок
- § 3. Факторний аналіз рентабельності реалізації продукції
- § 4. Факторний аналіз рентабельності активів та рентабельності виробництва
- § 5. Факторний аналіз прибутку від операційної діяльності

#### **Розділ 10. Аналіз виробничого (операційного) та фінансового левериджу**

- § 1. Розподіл витрат і валова маржа. Змінні та постійні витрати
- § 2. Розрахунок рівня (точки) беззбитковості. Запас фінансової стійкості
- § 3. Сила впливу операційного важеля
- § 4. Фінансовий леверидж. Ефект фінансового левериджу
- § 5. Сила впливу фінансового левериджу
- § 6. Сила виробничо-господарського левериджу

#### **Розділ 11. Вплив інфляції на фінансовий стан підприємства**

- § 1. Інфляційні процеси та їх вплив на баланс підприємства

- § 2. Оцінка впливу інфляції на фінансовий стан
- § 3. Індекс цін
- § 4. Переоцінка вартості основних засобів відповідно до податкового законодавства

## **Розділ 12. Аналіз підприємницького ризику**

- § 1. Підприємницький ризик
- § 2. Області ризику діяльності
- § 3. Кількісний аналіз ризику. Методи кількісної оцінки ризику
- § 4. Способи зниження ризику

### **Література**

1. Хома І.Б. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / І.Б. Хома, Н.І. Андрушко, К.М. Слюсарчик. – Львів : вид-во НУ «Львівська політехніка», 2009. – 344 с.
2. Хома І.Б. Економіко-математичні методи аналізу діяльності підприємств : навч.-метод. посібн. / І.Б. Хома, В.В. Турко. – Львів : вид-во НУ «Львівська політехніка», 2008. – 328 с.

## **Дисципліна: Фінансовий ринок**

---

### **Розділ 1. Теоретичні основи функціонування фінансового ринку**

- § 1. Сутність фінансового ринку.
- § 2. Класифікація фінансових ринків.
- § 3. Функції фінансового ринку.
- § 4. Суб'єкти фінансового ринку.
- § 5. Моделі фінансових ринків.
- § 6. Мета та завдання регулювання фінансового ринку.
- § 7. Моделі регулювання фінансових ринків.
- § 8. Державне регулювання фінансового ринку.
- § 9. Методи державного регулювання фінансового ринку.
- § 10. Саморегульвні організації на фінансовому ринку.
- § 11. Суть і види фінансових інструментів.
- § 12. Характеристики фінансових інструментів.
- § 13. Оцінювання фінансових інструментів.

### **Розділ 2. Організація діяльності на кредитному ринку**

- § 1. Сутність кредитного ринку.
- § 2. Банківські установи на кредитному ринку.
- § 3. Кредитні спілки як установи парабанківської системи.
- § 4. Ломбардна діяльність на кредитному ринку
- § 5. Пенсійні фонди.
- § 6. Фінансові компанії.
- § 7. Юридичні особи публічного права.
- § 8. Інші суб'єкти кредитного ринку.
- § 9. Кредитні гроші: види та характеристика.
- § 10. Чеки як інструмент кредитного ринку.
- § 11. Векселі.
- § 12. Електронні гроші.
- § 13. Ощадні (депозитні) сертифікати.
- § 13. Цінні папери кредитного ринку.
- § 14. Ощадні (депозитні) сертифікати.
- § 15. Депозитний сертифікат НБУ.
- § 16. Іпотечні сертифікати.
- § 17. Сертифікати фондів операцій з нерухомістю.
- § 18. Заставні.

### **Розділ 3. Організація діяльності на валютному ринку**

- § 1. Сутність валютного ринку.
- § 2. Функції валютного ринку.
- § 3. Валютні котирування.
- § 4. Ринок Форекс.
- § 5. Учасники валютних ринків.
- § 6. Ліцензування валютних операцій.
- § 7. Валютний контроль.
- § 8. Валютні операції.
- § 9. Операції з банківськими металами.

#### **Розділ 4. Організація фондового ринку**

- § 1. Сутність та структура фондового ринку.
- § 2. Біржовий ринок.
- § 3. Біржові угоди.
- § 4. Котирування цінних паперів.
- § 5. Позабіржовий ринок.
- § 6. Індексна оцінка фондового ринку.
- § 7. Фондові індекси окремих ринків.
- § 8. Рейтинг цінних паперів.
- § 9. Міжнародні рейтингові агентства.
- § 10. Рейтингова шкала.

#### **Розділ 5. Цінні папери: види, характеристики та властивості**

- § 1. Сутність та види акцій.
- § 2. Права власників простих акцій.
- § 3. Види цін на акції.
- § 4. Доходи акціонерів.
- § 5. Оцінювання простих акцій.
- § 6. Оцінювання привілейованих акцій.
- § 7. Сутність облігацій.
- § 8. Основні види облігацій.
- § 9. Ціни на облігації.
- § 10. Дохідність облігацій.
- § 11. Державні облігації.
- § 12. Облігації місцевих позик.
- § 13. Єврооблігації.
- § 14. Казначейські зобов'язання.
- § 15. Форвардні контракти: сутність та властивості.
- § 16. Сутність та характеристика ф'ючерсних контрактів.
- § 17. Опціони та опціонні сертифікати.

#### **Література**

1. Шкварчук Л.О. Фінансовий ринок : навч. посіб. / Л.О. Шкварчук. – К. : Знання, 2013. – 382 с.
2. Еш С.М. Фінансовий ринок : навч. посіб. / С.М. Еш. – К. : ЦУЛ, 2009. – 527 с.
3. Шелудько В.М. Фінансовий ринок : підруч. / В.М. Шелудько. – К. : Знання, 2006. – 535 с.
4. Черкасова С. В. Фінансовий ринок : навч. посіб. / С.В. Черкасова. – Львів : Львів. комерц. акад., 2011. – 163 с.
5. Бадзим О. С. Фінансовий ринок : навч. посіб. /О.С. Бадзим,Т.С. Наконечний, С.В. Рибчинська. – К. :  
: