НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
«ПОЛТАВСЬКА ПОЛІТЕХНІКА ІМЕНІ ЮРІЯ КОНДРАТЮКА»

Навчально-науковий інститут фінансів, економіки, управління та права
Кафедра фінансів, банківського бізнесу та оподаткування

ЗАТВЕРДЖЕНО
Проректор з науково-педагогічної роботи
_____ Богдан КОРОБКО
«__» _____ 2026 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ФІНАНСОВЕ ПЛАНУВАННЯ ТА ПРОГНОЗУВАННЯ»

(назва навчальної дисципліни)

Підготовки: Магістр
(назва ступеня вищої освіти)

Освітньої програми: Фінанси, банківська справа та страхування
(назва освітньої програми)

Спеціальності: D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок
(код і назва спеціальності)

Полтава
2026 рік

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» для здобувачів вищої освіти спеціальності D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» другого (магістерського) рівня вищої освіти. Складена відповідно до освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування», 2026 року.

Розробник: Свистун Л.А., к.е.н., доцент, завідувач кафедри фінансів, банківського бізнесу та оподаткування.

Погоджено

Гарант освітньої програми _____(Свистун Л.А.)

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри фінансів, банківського бізнесу та оподаткування

Протокол від «28» 08 2026 року № 1

Завідувач кафедри фінансів, банківського бізнесу
та оподаткування _____(Свистун Л.А.)

«28» 08 2026 року

Схвалено навчально-методичною комісією інституту

Протокол від «28» 08 2026 року № 1

Голова навчально-методичної комісії _____ (Карпенко Є.А.)

«28» 08 2026 року

© Свистун Л.А., 2026 рік
© Національний університет імені Юрія Кондратюка», 2026 рік

1. Опис навчальної дисципліни

<table>
<tr><td rowspan="3">Найменування показників</td><td rowspan="3">Галузь знань, спеціальність, ступінь вищої освіти</td><td colspan="2">Характеристика навчальної дисципліни</td></tr>
<tr><td colspan="2">форма здобуття освіти</td></tr>
<tr><td>денна</td><td>заочна</td></tr>
<tr><td>Кількість кредитів – 3</td><td rowspan="2">Галузь знань

D Бізнес, адміністрування та право</td><td colspan="2" rowspan="2">вибіркова</td></tr>
<tr><td>Загальна кількість годин – 90</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Модулів – 1</td><td rowspan="6">Спеціальність

D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок</td><td colspan="2">Рік підготовки:</td></tr>
<tr><td>1-й</td><td>1-й</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Змістових модулів – 1</td><td colspan="2">Семестр</td></tr>
<tr><td>2-й</td><td>2-й</td></tr>
<tr><td rowspan="13">Індивідуальне завдання – не передбачено</td><td colspan="2">Лекції</td></tr>
<tr><td rowspan="12">Ступінь вищої освіти

магістр</td><td>12 год.</td><td>4 год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Практичні</td></tr>
<tr><td>12 год.</td><td>4 год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторні</td></tr>
<tr><td>–</td><td>–</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостійна робота</td></tr>
<tr><td>66 год.</td><td>82 год.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Індивідуальна робота:</td></tr>
<tr><td>–</td><td>–</td></tr>
<tr><td colspan="2">Вид контролю:
диференційований залік</td></tr>
</table>

Примітка.
Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної та індивідуальної роботи становить:

для денної форми здобуття освіти – 24/66
для заочної форми здобуття освіти – 8/82

2. Мета навчальної дисципліни

Навчальна дисципліна «Фінансове планування та прогнозування» відноситься до складу вибіркових компонент освітньо-професійної програми магістра «Фінанси, банківська справа та страхування» зі спеціальності D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок та має на меті формування у здобувачів вищої освіти системи поглиблених теоретичних знань і практичних навичок щодо організації фінансового планування та прогнозування, застосування сучасних методів, моделей та інструментів для оцінювання і прогнозування фінансових показників, розроблення фінансових планів і прогнозів, моделювання альтернативних сценаріїв фінансового розвитку та обґрунтування управлінських рішень в умовах невизначеності й мінливості фінансово-економічного середовища.

Вивчення навчальної дисципліни передбачає формування та розвиток у студентів компетентностей, визначених освітньою програмою:

- Здатність розв’язувати складні задачі і проблеми у професійній діяльності або у процесі навчання у сфері фінансів, банківської справи та страхування, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.
- Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
- Здатність приймати обґрунтовані рішення.
- Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій для діагностики і моделювання фінансової діяльності суб’єктів господарювання.
- Здатність оцінювати дієвість наукового, аналітичного і методичного інструментарію для обґрунтування управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

3. Передумови для вивчення дисципліни

Передумовами для вивчення дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» є базові знання та навички у сфері фінансів і фінансового менеджменту, розуміння закономірностей формування та використання фінансових ресурсів суб’єктів господарювання, вміння аналізувати фінансову інформацію та основні показники фінансово-господарської діяльності, застосовувати кількісні методи для розв’язання фінансово-економічних завдань, отримані з попередньо опанованих дисциплін другого (магістерського) рівня вищої освіти.

4. Очікувані результати навчання з дисципліни

Формулювання результатів навчання базується на програмних результатах навчання, визначених освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа та страхування» другого (магістерського) рівня вищої освіти за спеціальністю D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен:

- Відшуковувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування;
- Здійснювати діагностику і моделювання фінансової діяльності суб’єктів господарювання.
- Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування й оцінювати їх ефективність з урахуванням цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів
- Оцінювати ступінь складності завдань при плануванні діяльності та опрацюванні її результатів

5. Критерії оцінювання результатів навчання

Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання може бути досягнення ним мінімальних порогових рівнів оцінок за кожним запланованим результатом вивчення навчальної дисципліни.

Мінімальний порогів рівень оцінки варто визначати за допомогою якісних критеріїв і трансформувати в мінімальну позитивну оцінку числової (рейтингової) шкали.

Сума балів	Значення ЄКТС	Оцінка	Критерій оцінювання	Рівень компетентності
90 – 100	**A**	**Відмінно**	Здобувач демонструє повні й міцні знання навчального матеріалу в обсязі, що відповідає робочій програмі дисципліни, правильно й обґрунтовано приймає необхідні рішення в різних нестандартних ситуаціях. Власні пропозиції Здобувача в оцінках і вирішенні практичних задач підвищує його вміння використовувати знання, які він отримав при вивчені інших дисциплін.	**Високий**, що повністю забезпечує вимоги до знань, умінь і навичок, що викладені в робочій програмі дисципліни.
82 – 89	**B**	**Добре**	Здобувач демонструє гарні знання, добре володіє матеріалом, що відповідає робочій програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та вміє застосовувати теоретичні положення при вирішенні практичних задач, але допускає окремі неточності. Вміє самостійно виправляти допущені помилки, кількість яких є незначною.	**Достатній**, що забезпечує Здобувачу самостійне вирішення основних практичних задач.
74 - 81	**C**	**Добре**	Здобувач загалом добре володіє матеріалом, знає основні положення матеріалу, що відповідають робочій програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та використовує для рішення характерних/типових практичних завдань на професійному рівні. Додаткові питання про можливість використання теоретичних положень для практичного використання викликають ускладнення.	**Достатній**, конкретний рівень, за вивченим матеріалом робочої програми дисципліни.
64 - 73	**D**	**Задовільно**	Здобувач засвоїв основний теоретичний матеріал, передбачений робочою програмою дисципліни, та розуміє постанову стандартних практичних завдань, має пропозиції щодо напрямку їх вирішень.	**Середній**, що забезпечує достатньо надійний рівень відтворення основних положень дисципліни.

Сума балів	Значення ЄКТС	Оцінка	Критерій оцінювання	Рівень компетентності
			Розуміє основні положення, що є визначальними в курсі, може вирішувати подібні завдання тим, що розглядались з викладачем, але допускає значну кількість неточностей і грубих помилок, які може усувати за допомогою викладача.	
60 – 63	**E**	**Достатньо**	Здобувач засвоїв основний теоретичний матеріал, передбачений робочою програмою дисципліни, та розуміє постанову стандартних практичних завдань, має пропозиції щодо напрямку їх вирішень. Володіє основними положеннями на рівні, який визначається як мінімально допустимий. Правила вирішення практичних завдань з використання м основних теоретичних положень пояснюються з труднощами. Виконання практичних завдань значно формалізовано: є відповідність алгоритму, але відсутнє глибоке розуміння роботи та взаємозв'язків з іншими дисциплінами.	**Середній,** що є мінімально допустимим у всіх складових навчальної дисципліни.
35 - 59	**FX**	**Незадовіль–но** з можливістю повторного складання заліку	Здобувач може відтворити окремі фрагменти з курсу. Незважаючи на те, що програму навчальної дисципліни Здобувач виконав, працював він пасивно, його відповіді під час практичних робіт в більшості є невірними, необґрунтованими. Цілісність розуміння матеріалу з дисципліни у здобувача відсутні.	**Низький**, не забезпечує практичної реалізації задач, що формуються при вивченні дисципліни.
0 – 34	**F**	**Незадовіль–но** з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	Здобувач повністю не виконав вимог робочої програми навчальної дисципліни. Його знання на підсумкових етапах навчання є фрагментарними. Здобувач не допущений до здачі заліку.	**Незадовільний**, Здобувач не підготовлений до самостійного вирішення задач, які окреслює мета та завдання дисципліни.

6. Засоби діагностики результатів навчання

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання є:

- Поточний контроль (опитування; тестування; виконання практичних завдань; виконання завдань самостійної роботи).
- Підсумковий контроль (диференційований залік).

7. Програма навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1. ФІНАНСОВЕ ПЛАНУВАННЯ ТА ПРОГНОЗУВАННЯ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ

Тема 1. Теоретико-методичні засади фінансового планування та прогнозування

Сутність, мета, завдання та принципи фінансового планування і прогнозування. Місце фінансового планування в системі фінансового менеджменту. Види та часові горизонти фінансових планів і прогнозів. Інформаційне забезпечення фінансового планування. Організація процесу фінансового планування на підприємстві. Взаємозв'язок стратегічного, поточного й оперативного фінансового планування.

Практичні заняття № 1.

Тема 2. Методи та моделі фінансового прогнозування

Класифікація методів фінансового прогнозування та критерії їх вибору. Експертні, статистичні та економіко-математичні методи. Екстраполяція та трендові моделі. Кореляційно-регресійні методи прогнозування. Формування прогнозних припущень та фінансових драйверів. Оцінювання точності, надійності та обмежень фінансових прогнозів.

Практичні заняття № 2.

Тема 3. Планування та прогнозування фінансових результатів і грошових потоків

Прогнозування доходів, витрат та фінансових результатів підприємства. Планування прибутку та показників рентабельності. Прогнозування надходжень і виплат грошових коштів. Планування операційних, інвестиційних та фінансових грошових потоків. Визначення потреби у фінансових ресурсах. Прогнозування дефіциту та профіциту ліквідності.

Практичне заняття № 3.

Тема 4. Бюджетування та формування прогнозної фінансової звітності

Бюджетування в системі фінансового планування підприємства. Система операційних і фінансових бюджетів. Бюджет доходів і витрат та бюджет руху грошових коштів. Формування прогнозного звіту про фінансові результати, прогнозного балансу та прогнозу руху грошових коштів. Взаємозв'язок форм прогнозної фінансової звітності. Побудова інтегрованої фінансової моделі підприємства. План-факт аналіз виконання бюджетів.

Практичне заняття № 4.

Тема 5. Сценарне фінансове планування та прогнозування в умовах ризику і невизначеності

Урахування ризику та невизначеності у фінансових планах і прогнозах. Визначення ключових факторів і драйверів фінансових результатів. Формування базового, оптимістичного та песимістичного сценаріїв. Аналіз чутливості фінансової моделі. Стрес-тестування фінансових планів. Оцінювання фінансових наслідків зміни ключових параметрів. Адаптація фінансових планів до змін зовнішнього та внутрішнього середовища.

Практичне заняття № 5.

Тема 6. Оцінювання фінансових планів і прогнозів та обґрунтування управлінських рішень

Критерії якості та реалістичності фінансових планів і прогнозів. Моніторинг виконання фінансових планів. Аналіз і діагностика план-факт відхилень. Коригування фінансових планів і прогнозів. Порівняння альтернативних сценаріїв фінансового розвитку. Оцінювання наслідків альтернативних фінансових рішень. Обґрунтування управлінських рішень за результатами фінансового планування і прогнозування.

Практичне заняття № 6.

8. Структура навчальної дисципліни

а) для денної форми здобуття освіти

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	усього	у тому числі				
		лек	пр	лаб	інд	с.р.
Змістовий модуль 1. Фінансове планування та прогнозування в системі управління фінансами						
Тема 1. Теоретико-методичні засади фінансового планування та прогнозування	15	2	2			11
Тема 2. Методи та моделі фінансового прогнозування	15	2	2			11
Тема 3. Планування та прогнозування фінансових результатів і грошових потоків	15	2	2			11
Тема 4. Бюджетування та формування прогнозної фінансової звітності	15	2	2			11
Тема 5. Сценарне фінансове планування та прогнозування в умовах ризику і невизначеності	15	2	2			11
Тема 6. Оцінювання фінансових планів і прогнозів та обґрунтування управлінських рішень	15	2	2			11
Разом за змістовим модулем 1	**90**	**12**	**12**	**0**	**0**	**66**
Усього годин	**90**	**12**	**12**	**0**	**0**	**66**

б) для заочної форми здобуття освіти

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	усього	у тому числі				
		лек	пр	лаб	інд	с.р.
Змістовий модуль 1. Фінансове планування та прогнозування в системі управління фінансами						
Тема 1. Теоретико-методичні засади фінансового планування та прогнозування	15					15
Тема 2. Методи та моделі фінансового прогнозування	15	2	2			11
Тема 3. Планування та прогнозування фінансових результатів і грошових потоків	15		2			13
Тема 4. Бюджетування та формування прогнозної фінансової звітності	15					15
Тема 5. Сценарне фінансове планування та прогнозування в умовах ризику і невизначеності	15	2				13
Тема 6. Оцінювання фінансових планів і прогнозів та обґрунтування управлінських рішень	15					15
Разом за змістовим модулем 1	**90**	**4**	**4**	**0**	**0**	**82**
Усього годин	**90**	**4**	**4**	**0**	**0**	**82**

9. Перелік питань для семінарських занять

Тема заняття та перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
Семінарські заняття не передбачені	-	-

10. Перелік питань для практичних занять

Тема заняття та перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
Практичне заняття 1. Організація фінансового планування і прогнозування діяльності підприємства – Аналіз інформаційної бази фінансового планування і прогнозування підприємства. – Визначення взаємозв'язків між стратегічними, поточними та оперативними фінансовими планами. – Формування системи цільових фінансових показників підприємства та визначення взаємозв'язків між ними. – Визначення послідовності розроблення та узгодження фінансових планів підприємства. – Оцінювання впливу внутрішніх і зовнішніх чинників на процес фінансового планування та прогнозування.	2	–
Практичне заняття 2. Застосування методів і моделей фінансового прогнозування – Формування та підготовка інформаційної бази для прогнозування фінансових показників. – Виявлення тенденцій зміни фінансових показників на основі аналізу динамічних рядів. – Прогнозування фінансових показників із застосуванням методів екстраполяції та трендових моделей. – Застосування кореляційно-регресійних моделей у фінансовому прогнозуванні. – Порівняння результатів прогнозування, отриманих різними методами, та оцінювання точності прогнозів. – Обґрунтування вибору методу прогнозування відповідно до характеристик вихідних даних і поставленого завдання.	2	2
Практичне заняття 3. Планування та прогнозування фінансових результатів і грошових потоків підприємства. – Прогнозування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). – Планування операційних витрат підприємства та визначення чинників їх зміни. – Розрахунок планового прибутку та прогнозування показників рентабельності. – Формування прогнозу надходжень і виплат грошових коштів підприємства. – Визначення прогнозного чистого грошового потоку та потреби у фінансуванні.	2	2

Тема заняття та перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
– Оцінювання впливу зміни доходів і витрат на фінансові результати та ліквідність підприємства.		
Практичне заняття 4. Бюджетування та формування прогнозної фінансової звітності підприємства. – Формування взаємопов'язаних операційних і фінансових бюджетів підприємства. – Розроблення бюджету доходів і витрат та бюджету руху грошових коштів. – Формування прогнозного звіту про фінансові результати. – Формування прогнозного балансу та перевірка його узгодженості з іншими прогнозними формами. – Побудова взаємозв'язків між бюджетами та формами прогнозної фінансової звітності. – Проведення план-факт аналізу та визначення причин відхилень фактичних показників від запланованих.	2	-
Практичне заняття 5. Сценарне фінансове планування та прогнозування в умовах ризику і невизначеності. – Визначення ключових фінансових драйверів та факторів невизначеності діяльності підприємства. – Формування базового, оптимістичного та песимістичного сценаріїв фінансового розвитку підприємства. – Розрахунок фінансових показників за альтернативними сценаріями. – Проведення аналізу чутливості фінансових результатів до зміни ключових параметрів. – Проведення стрес-тестування фінансового плану за заданими ризиковими умовами. – Оцінювання фінансової стійкості підприємства за результатами сценарного моделювання.	2	-
Практичне заняття 6. Оцінювання фінансових планів і прогнозів та обґрунтування управлінських рішень. – Оцінювання реалістичності та внутрішньої узгодженості фінансових планів і прогнозів. – Аналіз відхилень фактичних фінансових показників від планових і прогнозних значень. – Виявлення факторів виникнення критичних відхилень та оцінювання їх фінансових наслідків. – Порівняльне оцінювання альтернативних варіантів фінансових рішень. – Коригування фінансового плану за зміни вихідних умов і прогнозних припущень. – Обґрунтування вибору управлінського рішення за результатами фінансового аналізу та прогнозування.	2	–
Разом	12	4

11. Перелік питань для лабораторних занять

Тема заняття та перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
Лабораторні заняття не передбачені	-	-

12. Самостійна робота

Метою самостійної роботи здобувачів вищої освіти є поглиблення та систематизація теоретичних знань з фінансового планування і прогнозування, формування навичок самостійного пошуку, опрацювання та критичного аналізу фінансово-економічної інформації, застосування методів і моделей фінансового прогнозування, проведення розрахунків, інтерпретації їх результатів та обґрунтування управлінських рішень. Самостійна робота спрямована також на розвиток здатності працювати з науковими, навчально-методичними, нормативно-правовими та інформаційно-аналітичними джерелами, використовувати цифрові інструменти для опрацювання фінансових даних і побудови прогнозів.

Види самостійної роботи здобувачів вищої освіти:

- опрацювання та поглиблене вивчення лекційного матеріалу;
- підготовка до практичних занять, виконання розрахункових та аналітичних завдань;
- самостійне опрацювання окремих питань за темами навчальної дисципліни;
- підготовка до поточного контролю;
- відвідування консультацій відповідно до графіка консультацій кафедри;
- підготовка до підсумкового контролю з навчальної дисципліни.

Питання для самостійного вивчення здобувачами

Перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
Тема 1. Теоретико-методичні засади фінансового планування та прогнозування		
Еволюція підходів до фінансового планування в умовах трансформації корпоративного управління.	3	4
Особливості організації фінансового планування на підприємствах різних видів економічної діяльності та масштабів бізнесу.	3	4
Регламентація процесу фінансового планування: фінансова структура підприємства, центри відповідальності та внутрішні регламенти.	3	4
Проблеми інформаційної асиметрії та якості вихідних даних у фінансовому плануванні і прогнозуванні.	2	3
Тема 2. Методи та моделі фінансового прогнозування		
Критерії вибору методу фінансового прогнозування залежно від горизонту прогнозу, характеристик даних та рівня невизначеності.	3	3
Переваги та обмеження кількісних і якісних методів фінансового прогнозування.	3	3
Методи оцінювання точності фінансових прогнозів та причини виникнення прогнозних помилок.	3	3
Можливості використання штучного інтелекту та машинного навчання у прогнозуванні фінансових показників.	2	2

Перелік питань	Кількість годин	
	Форма здобуття освіти	
	денна	заочна
Тема 3. Планування та прогнозування фінансових результатів і грошових потоків		
Особливості прогнозування доходів підприємства за нестабільного попиту та мінливості ринкової кон'юнктури.	3	4
Взаємозв'язок прогнозування витрат, прибутку та точки беззбитковості у фінансовому плануванні.	3	3
Особливості прогнозування грошових потоків за операційною, інвестиційною та фінансовою діяльністю.	3	3
Управління прогнозним дефіцитом і профіцитом грошових коштів та вибір способів їх збалансування.	2	3
Тема 4. Бюджетування та формування прогнозної фінансової звітності		
Порівняльна характеристика традиційного, гнучкого, ковзного та нуль-базисного бюджетування.	3	4
Організація бюджетного процесу та розподіл відповідальності між структурними підрозділами підприємства.	3	4
Причини виникнення план-факт відхилень та підходи до визначення їх допустимого рівня.	3	4
Цифровізація бюджетування та можливості використання інформаційно-аналітичних систем для формування прогнозної фінансової звітності.	2	3
Тема 5. Сценарне фінансове планування та прогнозування в умовах ризику і невизначеності		
Підходи до ідентифікації ключових факторів ризику та невизначеності при формуванні фінансових прогнозів.	3	4
Вибір ключових фінансових драйверів для побудови альтернативних сценаріїв розвитку підприємства.	3	3
Особливості застосування аналізу чутливості та стрес-тестування у фінансовому плануванні.	3	3
Принципи формування адаптивних фінансових планів за умов суттєвих змін зовнішнього середовища.	2	3
Тема 6. Оцінювання фінансових планів і прогнозів та обґрунтування управлінських рішень		
Критерії оцінювання якості, достовірності та реалістичності фінансових прогнозів.	3	4
Система раннього виявлення критичних відхилень фактичних фінансових показників від прогнозних значень.	3	4
Підходи до коригування фінансових планів у разі зміни ключових прогнозних припущень.	3	4
Використання результатів фінансового прогнозування для порівняння альтернативних управлінських рішень.	2	3
Разом	**66**	**82**

13. Індивідуальні завдання

Не передбачено

14. Методи навчання

При викладанні навчальної дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» застосовуються словесні, наочні, практичні, проблемно-пошукові та інтерактивні методи навчання, спрямовані на формування здатності здобувачів вищої освіти аналізувати фінансову інформацію, здійснювати фінансові розрахунки і прогнозування, будувати фінансові моделі та обґрунтовувати управлінські рішення.

Під час лекційних занять використовуються пояснення, проблемний виклад навчального матеріалу, дискусія, аналіз практичних прикладів, візуалізація фінансово-економічної інформації, демонстрація моделей, таблиць, графіків, схем та презентаційних матеріалів.

Під час практичних занять застосовуються розв’язання розрахунково-аналітичних завдань, аналіз практичних ситуацій і кейсів, робота з фінансово-економічними даними, побудова та аналіз фінансових прогнозів і моделей, формування прогнозної фінансової звітності, сценарне моделювання, аналіз чутливості, оцінювання альтернативних варіантів фінансових рішень та обґрунтування їх вибору.

Самостійна робота передбачає опрацювання навчальної та наукової літератури, нормативно-правових та інформаційно-аналітичних джерел, пошук і систематизацію фінансово-економічної інформації, виконання розрахункових та аналітичних завдань, побудову фінансових прогнозів і моделей, підготовку до практичних занять та контрольних заходів.

У процесі навчання використовуються цифрові технології та інформаційно-аналітичні інструменти, зокрема система дистанційного навчання університету, Microsoft Excel та Google Sheets для виконання фінансових розрахунків, побудови прогнозних моделей, проведення сценарного аналізу, візуалізації та інтерпретації отриманих результатів.

Методи, що дозволяють формувати soft-skills: групова робота, дискусії, презентації, аналіз практичних ситуацій і кейсів.

15. Методи контролю

Поточний контроль результатів навчання здобувачів вищої освіти здійснюється у процесі проведення практичних занять та виконання самостійної роботи. Основними формами поточного контролю є усне та письмове опитування, тестування, оцінювання виконання розрахунково-аналітичних завдань, практичних ситуацій і кейсів, а також оцінювання результатів самостійної роботи. Поточний контроль може здійснюватися також у формі індивідуальної співбесіди під час консультацій. Форми, критерії та порядок оцінювання результатів навчання доводяться до відома здобувачів вищої освіти на початку вивчення навчальної дисципліни.

Підсумковий контроль з навчальної дисципліни здійснюється у формі диференційованого заліку відповідно до навчального плану. Підсумкова оцінка визначається на основі результатів поточного контролю і відображає рівень досягнення здобувачем передбачених навчальною дисципліною результатів навчання. Оцінювання здійснюється за встановленою в університеті шкалою відповідно до критеріїв оцінювання, визначених робочою програмою навчальної дисципліни.

16. Розподіл балів, які отримують здобувачі

Схема нарахування балів* для денної форми здобуття освіти з навчальної дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» за видами робіт

Види робіт/контролю	Перелік тем					
	Тема 1	Тема 2	Тема 3	Тема 4	Тема 5	Тема 6
	Практичне заняття					
	1	2	3	4	5	6
Опитування		2	2	2	2	2
Тестування	3	3	3	3	3	3
Виконання практичних завдань	4	4	4	4	4	4
Виконання завдань самостійної роботи	3	3	3	3	3	3
Всього за темами	**10**	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**
Диференційований залік	**30**					
Всього за результатами вивчення навчальної дисципліни	**100**					

**В таблиці вказана максимальна кількість балів, які можна набрати за видами робіт*

Схема нарахування балів* для заочної форми здобуття освіти з навчальної дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» за видами робіт

Види робіт/контролю	Перелік тем					
	Тема 1	Тема 2	Тема 3	Тема 4	Тема 5	Тема 6
	Практичне заняття					
		1	2			
Опитування		3	3			
Тестування		3	3			
Виконання практичних завдань		5	5			
Виконання завдань самостійної роботи	8	8	8	8	8	8
Всього за темами	**8**	**19**	**19**	**8**	**8**	**8**
Диференційований залік	**30**					
Всього за результатами вивчення навчальної дисципліни	**100**					

Шкала та критерії оцінювання відповіді за результатами опитування

Бали		Критерії оцінювання
Форма здобуття освіти		
денна	заочна	
2	3	Питання розкрито повністю, що свідчить про відмінне засвоєння матеріалу відповідно вказаних програмних результатів навчання. Здобувач вільно володіє науково-понятійним апаратом.
1	1,5	Механічне відтворення матеріалу з деякими помилками, неточності у використанні науково-понятійного апарату.

Бали		Критерії оцінювання
Форма здобуття освіти		
денна	заочна	
0	0	Відсутність відповіді на теоретичне питання, що не дає можливість оцінити формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти.

Оцінювання тестування:

−кожна правильна відповідь оцінюється у фіксовану кількість балів (0,15 × 20 = 3);

−правильність відповідей перевіряється відповідно до ключа тестів.

Шкала та критерії оцінювання виконання практичних завдань

Бали для денної форми	Бали для заочної форми	Критерії оцінювання
4	5	Виконано завдання практичної роботи в повному обсязі, належним чином оформлено висновки, в яких відображено здатність до практичного застосування отриманих знань.
2	2,5	Виконано завдання практичної роботи із несуттєвими помилками або не в повному обсязі, оформлено висновки, які частково розкривають практичне завдання.
0	0	Не виконано практичну роботу або виконано із суттєвими помилками.

Шкала та критерії оцінювання виконання завдань самостійної роботи

Бали для денної форми	Бали для заочної форми	Критерії оцінювання
3	8	Виконання завдань самостійної роботи здійснене у повному обсязі, не містить помилок, що дає можливість оцінити формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти на високому рівні.
1,5	4	Виконання завдань самостійної роботи здійснене не у повному обсязі, містить несуттєві помилки, що дає можливість оцінити рівень формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти як достатній.
0	0	Завдання самостійної роботи не виконано та/або результати не відповідають поставленим завданням та/або завдання виконано із суттєвими помилками.

Шкала та критерії оцінювання знань здобувачів вищої освіти за результатами складання диф.заліку у формі тестування

№	Завдання	Бали	Критерії оцінювання
1	Тестування	0-30	Кожна правильна відповідь оцінюється у фіксовану кількість балів (1×30=30), правильність відповідей перевіряється відповідно до ключа тестів.

Шкала оцінювання результатів вивчення навчальної дисципліни

Сума балів	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
90-100	A- відмінно	5 - Відмінно
82-89	B – дуже добре	4 - Добре
74-81	C - добре	
64-73	D - задовільно	3 - Задовільно
60-63	E - достатньо	
35-59	FX – незадовільно з можливістю повторного складання	2 - Незадовільно
0-34	F – незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	

Правила модульно-рейтингового оцінювання знань

Загальна трудомісткість дисципліни – 100 балів, із них: 70 балів відведено на поточний контроль, а 30 балів – на підсумковий (для допуску до заліку необхідно мати не менше 35 балів поточної успішності).

1. Поточний контроль. Бали, отримані впродовж семестру, за видами навчальної діяльності розподіляються наступним чином:

- робота на практичних заняттях (виконання практичних завдань, а в разі їх пропусків з поважної причини – індивідуальні співбесіди на консультаціях за темами відповідних занять) – до 70 балів.

Присутність на лекціях і практичних заняттях не оцінюється в балах. Пропуски занять підлягають обов'язковому відпрацюванню в індивідуальному порядку під час консультацій. Пропущене заняття має бути відпрацьоване впродовж двох наступних тижнів. При тривалій відсутності здобувача на заняттях з поважної причини встановлюється індивідуальний графік відпрацювання пропусків, але не пізніше початку екзаменаційної сесії.

Здобувач, який повністю виконав програму навчальної дисципліни і отримав достатню рейтингову оцінку (не менше 35 балів), допускається до підсумкового контролю з дисципліни.

2. Підсумковий контроль Підсумковим контролем є диференційований залік. Він здійснюється відповідно до вимог «Положення про організацію освітнього процесу в Національному університеті «Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка».

17. Методичне забезпечення

1. Свистун Л.А. Методичні рекомендації щодо змісту та організації самостійної роботи з дисципліни «Фінансове планування та прогнозування» для здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти спеціальності D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок. Полтава, 2026. Полтава: Національний університет «Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка», 2026.

18. Рекомендована література

Базова

1. Benninga S., Mofkadi T. Financial Modeling. 5th ed. Cambridge, MA : MIT Press, 2022. 1048 p.
2. Brealey R. A., Myers S. C., Allen F., Edmans A. Principles of Corporate Finance. 14th ed. New York : McGraw-Hill Education, 2023. 986 p.
3. Fairhurst D. S. Financial Modeling in Excel For Dummies. 2nd ed. Hoboken : John Wiley & Sons, 2022. 352 p.
4. Дергалюк Б. В., Деркач Н. В. Фінансове планування на підприємстві: сутність, проблеми та оптимізація. Економіка та суспільство. 2023. № 54. DOI: 10.32782/2524-0072/2023-

54-19.

5. Ільчук П. Г., Коць О. О., Якимів А. І. Проектне бюджетування та фінансове планування : навчальний посібник. Львів : Новий Світ-2000, 2023. 143 с.

6. Непран А. В., Чуйко Н. В., Храпач К. С. Фінансове планування в управлінні промисловим підприємством. Scientia fructuosa. 2023. Т. 148, № 2. С. 78–91. DOI: 10.31617/1.2023(148)08.

7. Нечипоренко А. В., Стабіас С. М. Фінансове планування та прогнозування в системі управління підприємством. Ефективна економіка. 2022. № 10. URL: https://elibrary.kubg.edu.ua/id/eprint/43657/

8. Череп А. В., Бугай В. З., Горбунова А. В., Череп О. Г. Фінансове планування: навчальний посібник. Київ : Видавничий дім «Кондор», 2023. 296 с.

9. Хлевицька Т.Б. Фінансове планування та бюджетування: навчальний посібник. Київ. Державний університет телекомунікацій, 2021. 130 с.

10. Коляда Т. А. Бюджетне планування та прогнозування: навчальний посібник. Ірпінь: Державний податковий університет, 2022. 192 с.

Допоміжна

1. Вядрова І. М., Гадецька С. В., Погореленко Н. П., Сердюк Л. В., Сидоренко О. М. Фінансове планування в банку : навчальний посібник. 2-ге вид., допов. і перероб. Львів : Новий Світ–2000, 2023. 196 с.

2. П'ятак Т. В. Фінансове планування діяльності підприємства на основі організаційного проектування. Вісник Національного технічного університету «ХПІ». Економічні науки. 2023. № 1. С. 50–56. DOI: 10.20998/2519-4461.2023.1.50.

3. Дергалюк Б. В., Деркач Н. В. Фінансове планування діяльності малого підприємства. Економіка та суспільство. 2023. № 57. DOI: 10.32782/2524-0072/2023-57-7.

4. Нечипоренко А. В. Особливості фінансового прогнозування на підприємстві в контексті сучасних трансформацій. Європейський науковий журнал економічних та фінансових інновацій. 2024. № 1(13). С. 228–237. http://doi.org/10.32750/2024-0122.

5. Єршова Н. Ю. Фінансове прогнозування у фокусі обліково-аналітичного забезпечення. Acta Academiae Beregsasiensis. Economics. 2024. № 5. С. 312-322. DOI: 10.58423/2786-6742/2024-5-312-322.

6. Мошковська О. А., Кульгейко М. В. Фінансове прогнозування витрат в бюджетуванні на підприємстві. Економіка та суспільство. 2024. № 67. DOI: 10.32782/2524-0072/2024-67-160.

7. Коцупал О. В. Фінансове прогнозування та бюджетування в умовах воєнного стану. Актуальні питання економічних наук. 2024. № 6. DOI: 10.5281/zenodo.14606914.

8. Нескородько О. В. Вдосконалення фінансового планування як спосіб підвищення економічної стійкості підприємства. Економіка та суспільство. 2026. № 85. DOI: 10.32782/2524-0072/2026-85-28.

9. Свистун Л.А. Бюджетування грошових коштів підприємства в умовах розгортання кризових явищ в економіці. Економіка і регіон. 2022. №3. С59-64.

10. Свистун Л.А., Калініченко А.В. Інформаційно-аналітичне забезпечення управління виробничими запасами підприємства з метою попередження криз. Економіка і регіон, 2023. № 2. С.118-123.

11. Shtepenko K., Svystun L., Krekoten I. Business Planning and Assessment of Its Impact on the Enterprise Financial Stability. Економіка і регіон. 2020. № 4. С. 78-84.

19. Інтернет-ресурси

1. Сторінка курсу на платформі Moodle: https://dist.nupp.edu.ua/course/view.php?id=7982.
2. Верховна Рада України. Офіційний вебпортал. URL: https://www.rada.gov.ua.
3. Державна служба статистики України. Офіційний вебсайт. URL: https://stat.gov.ua/.
4. Кабінет Міністрів України. Офіційний вебпортал. URL: https://www.kmu.gov.ua.

5. «Prometheus» – громадський проект масових відкритих онлайн-курсів. URL: https://prometheus.org.ua.
6. ILO Digital Labour Platform Observatory. URL: https://www.ilo.org.
7. OECD Digital Economy Papers. URL: https://www.oecd.org.
8. Eurofound Platform Economy Database. URL: https://www.eurofound.europa.eu/data/publications.
9. Eurostat. Database. URL: https://commission.europa.eu/about/departments-and-executive-agencies/eurostat-european-statistics_en.
10. World Bank. World Development Indicators. URL: https://databank.worldbank.org.