

KARTA PRZEDMIOTU

1.	NAZWA PRZEDMIOTU: Analiza finansowa w jednostkach samorządu terytorialnego
2.	KIERUNEK: Finanse i rachunkowość
3.	POZIOM STUDIÓW: II stopnia (stacjonarne i niestacjonarne)
4.	ROK/ SEMESTR STUDIÓW: II/4
5.	LICZBA PUNKTÓW ECTS: 3
6.	TYP PRZEDMIOTU¹: do wyboru
7.	JĘZYK WYKŁADOWY: polski
8.	LICZBA GODZIN i FORMA REALIZACJI PRZEDMIOTU²: 45 ZP – studia stacjonarne (SS); 30 ZP – studia niestacjonarne (SN)
9.	WYMAGANIA WSTĘPNE: podstawowe informacje z zakresu finansów samorządu terytorialnego oraz analizy finansowej.

10.	ZAŁOŻENIA I CELE PRZEDMIOTU: <ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie studenta w rozszerzoną wiedzę o analizie finansowej jednostek samorządu terytorialnego w odniesieniu do prawidłowego prowadzenia jej gospodarki finansowej. Przekazanie zaawansowanej wiedzy w zakresie metod i narzędzi stosowanych w procesie pomiaru zadłużenia oraz płynności finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego. - ukształtowanie umiejętności praktycznych i specjalistycznych niezbędnych w analizie finansowej jednostki samorządu terytorialnego, w tym określeniu roli sprawozdawczości finansowej w ocenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek. - kształtowanie umiejętności interpretacji i analiz problemów związanych z sytuacją majątkową jednostek samorządu terytorialnego.
-----	---

11.	PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ	Odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się (symbol)
	WIEDZA: zna i rozumie	

¹ Obowiązkowy, fakultatywny.

² Wykłady, zajęcia praktyczne, laboratoria, konwersatoria.

P_W01	w stopniu pogłębionym ma wiedzę o analizie finansowej jednostek samorządu terytorialnego, o relacjach między poszczególnymi elementami systemu finansowego oraz między systemem finansowym a wybranymi strukturami i instytucjami społecznymi, dostrzega istotę ekonomiczną i społeczną zjawisk i procesów zachodzących w jednostkach samorządu terytorialnego	K_W01
P_W02	ma pogłębioną wiedzę na temat metod i narzędzi badania oraz analizy zjawisk i stosunków finansowych zachodzących w jednostkach samorządu terytorialnego, prognozowaniu i przeprowadzaniu symulacji finansowych, w tym szczególnie opierając się na technikach pozyskiwania danych i informacji, prawidłowo identyfikując zjawiska zachodzące w jednostkach samorządu terytorialnego	K_W04
P_W03	zna praktyczne i specjalistyczne narzędzia, które mają wpływ na ocenę sytuacji (kondycji) finansowej jednostki samorządu terytorialnego, w oparciu o prawidłowo wykorzystane odpowiednich wskaźników dla skuteczności podejmowanych decyzji finansowych przez jednostki.	K_W06, K_W08
	UMIEJĘTNOŚCI: potrafi	
P_U01	student posiada umiejętność dostrzegania, rozumienia i analizowania sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego, wzbogacone o wyjaśnianie wzajemnych relacji oraz ich ocenę na gruncie wiedzy teoretycznej przy wykorzystaniu odpowiednio dobranej metody badawczej.	K_U02
P_U02	Student posiada umiejętności samodzielnego wykorzystania informacji księgowych u wiedzy o instrumentach finansowych do podejmowania operacyjnych oraz strategicznych dla działalności jednostek samorządu terytorialnego decyzji.	K_U03, K_U04
P_U03	student potrafi dokonać obserwacji, wskazując przyczyny i przebieg zmian finansowych w jednostce samorządu terytorialnego, trafnie dokonać interpretacji oraz wskazać jakie relacje występują między tymi procesami opierając się różnych narzędziach w obszarze gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Potrafi w sposób prawidłowy współdziałać i pracować w grupie dokonując analizy przyczyny i przebieg sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego, formułując również własne opinie w tym zakresie.	K_U07, K_U09
P_U04	student potrafi zaplanować podnoszenie swoich kwalifikacji z zakresu wiedzy w analizie finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego, w szczególności nowych metod i narzędzi, uczyć się przez całe życie i inspirować pozostałych członków zespołu do ciągłego podnoszenia poziomu wiedzy z zakresu finansów.	K_U12, K_U13
	KOMPETENCJE SPOŁECZNE: jest gotów do	

P_K01	krytycznej oceny posiadanej wiedzy i umiejętności w zakresie prawidłowej identyfikacji i rozstrzygnięć problemów związanych z określeniem kondycji finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz korzystania z wiedzy eksperckiej w celu jej doskonalenia i podnoszenia kompetencji co daje mu przekonanie o działaniu w sposób profesjonalny.	K_K01, K_K02
P_K02	Student myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy, jest otwarty na zmiany i aktywnie poszukuje możliwości wprowadzania zmian.	K_K03

12. METODY OCENY EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
	Symbol przedmiotowego efektu uczenia się	Metody (sposoby) oceny ³	Typ oceny ⁴	Forma dokumentacji
	P_W01, P_W02, P_W03	Śródsesemestralne zaliczenia pisemne Końcowe zaliczenie pisemne	Formująca Podsumowująca	Zadania/kazusy Protokół ocen
	P_U01, P_U02, P_U03, P_U04	Ocenianie ciągle Kontrola obecności Projekt	Formująca	Zadania Lista obecności Zadania/kazusy Protokół ocen
	P_K01, K_K02	Ocenianie ciągle	Formująca	Lista obecności, aktywność na zajęciach

13. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ

Forma oceny: kryterium procentowe.

EFEKTY UCZENIA SIĘ	NA OCENĘ 3,0	NA OCENĘ 3,5	NA OCENĘ 4,0	NA OCENĘ 4,5	NA OCENĘ 5,0
P_W01	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_W02	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_W03	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U01	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U02	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U03	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_K01, P_K02	zaliczenie na podstawie obserwacji w czasie dyskusji oraz wykonywanych zadań bez wystawiania oceny				

14. WARUNKI UZYSKANIA ZALICZENIA PRZEDMIOTU:

Osiągnięcie założonych efektów uczenia się i pozytywny wynik

- ☐ końcowego zaliczenia pisemnego

³ Ocenianie ciągle (bieżące przygotowanie do zajęć), śródsesemestralne zaliczenie pisemne, śródsesemestralne zaliczenie ustne, końcowe zaliczenia pisemne, końcowe zaliczenia ustne, egzamin pisemny, egzamin ustny, praca semestralna, ocena umiejętności ruchowych, praca dyplomowa, projekt, kontrola obecności

⁴ Formująca, podsumowująca.

15. TREŚCI PROGRAMOWE			
	Treść zajęć	Forma zajęć ⁵ (liczba godz.) SS/SN	Symbol przedmiotowych efektów uczenia się
Zajęcia praktyczne			
1.	Zakres wykorzystania analizy finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego. Specyfika działalności jednostek samorządu terytorialnego jako determinanta celów prowadzonej analizy finansowej	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02
2.	Rola i znaczenie analizy finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
3.	Sprawozdawczość w jednostkach samorządu terytorialnego jako podstawowe źródło informacji analitycznej	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03
4.	Narzędzia i znaczenie wstępnej analizy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.	4/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
5.	Analiza sprawozdania z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Analiza dochodów i wydatków. Analiza strukturalna dochodów i wydatków oraz relacja dochodów do wydatków	4/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
6.	Istota i pomiar płynności finansowej jednostek samorządowych	4/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
7.	Analiza zadłużenia jednostek sektora finansów publicznych	4/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
8.	Rola sprawozdawczości finansowej w ocenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Analiza sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02
9.	Analiza skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_U04, P_K01, P_K02
10.	Analiza środków trwałych w jednostkach samorządu terytorialnego	4/3	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_U04 K_U01, K_U02
11.	Analiza swobody finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Pomiar i ocena atrakcyjności jednostek samorządu terytorialnego	3/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_U04 P_K01, P_K02

⁵ Wykłady, zajęcia praktyczne, laboratoria, samodzielne prowadzenie zajęć przez studenta.

12.	Zaliczenie przedmiotu	2/2	P_W01, P_W02, P_W03, P_U01, P_U02, P_U03, P_U04 K_U01, K_U02
-----	-----------------------	-----	--

16.	METODY I FORMY PROWADZENIA ZAJĘĆ	Tak (X) / nie
	Wykład z prezentacją multimedialną wybranych zagadnień	x
	Wykład konwersatoryjny	x
	Wykład problemowy	
	Wykład informacyjny	
	Dyskusja	x
	Praca z tekstem	x
	Metoda analizy przypadków	x
	Uczenie problemowe (<i>Problem-based learning</i>)	
	Gra dydaktyczna/symulacyjna	
	Metoda ćwiczeniowa	
	Metoda warsztatowa	
	Metoda projektu	
	Prezentacja multimedialna	x
	Demonstracje dźwiękowe i/lub video	
	Metody aktywizujące (np.: „burza mózgów”, technika analizy SWOT, technika drzewka decyzyjnego, metoda „kuli śniegowej”, konstruowanie „map myśli”)	
	Praca w grupach	x
	Praca indywidualna ze studentem (w tym tutoring)	
	Inne (jakie?) - praca w arkuszu kalkulacyjnym Mapa Polski Excel i Mapa Świata Excel	x

17.	LITERATURA PODSTAWOWA I UZUPEŁNIAJĄCA: PODSTAWOWA: <ol style="list-style-type: none"> 1. Kowalczyk M.: Podstawy analizy ekonomiczno-finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego, Difin, Warszawa 2017. 2. Dylewski M., Filipiak B., Gorzałczyńska-Koczkodaj M.: Analiza finansowa w jednostkach samorządu terytorialnego, Wydawnictwo Municipium, Warszawa 2004. 3. Sołtyk P.: Finanse samorządowe. Teoria i praktyka. Wydanie 2. Difin, Warszawa 2020. 4. Dolnicki B.: Samorząd Terytorialny, Wolters Kluwer, Warszawa 2021. 5. Dylewski M., Filipiak B., Gorzałczyńska-Koczkodaj M.: Podstawy analizy finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego, Fundacja na rzecz Uniwersytetu Szczecińskiego, Szczecin 2003.
-----	--

	UZUPEŁNIAJACA: <ol style="list-style-type: none"> 1. Sołtyk P., Dębowska-Sołtyk M., Finanse samorządowe, Difin, Warszawa 2016. 2. Dylewski M., Filipiak B., Gorzałczyńska-Koczkodaj M.: Metody analityczne w działalności jednostek podsektora samorządowego, Difin, Warszawa 2010. 3. Wskaźniki do oceny sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego dostępne na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.
--	--

18. OBCIĄŻENIE PRACĄ STUDENTA				
	Forma aktywności	Rodzaj zajęć	Liczba godzin na zrealizowanie aktywności w semestrze	
			Studia stacjonarne	Studia niestacjonarne
	b) Realizacja przedmiotu: zajęcia praktyczne	Zajęcia wymagające udziału prowadzącego	45	30
	<i>Łączna liczba godzin zajęć realizowanych z udziałem prowadzącego</i>		45	30
	c) Przygotowanie się do zajęć	Praca własna studenta	10	15
	d) Przygotowanie się do zaliczeń/kolokwium		10	15
	e) Przygotowanie się do egzaminu/zaliczenia końcowego		10	15
	<i>Łączna liczba godzin zajęć realizowanych we własnym zakresie (pkt. c + d + e)</i>		30	45
	<i>Razem godzin (zajęcia z udziałem prowadzącego + praca własna studenta)</i>		75	75
	Liczba punktów ECTS		3	3

19.	PROWADZĄCY PRZEDMIOT (IMIE, NAZWISKO, ADRES E-MAIL, INSTYTUT, NR POKOJU KONSULTACJI) Zgodnie z przedstawioną we wniosku do Ministerstwa Edukacji i Nauki planowaną obsadą zajęć dla studiów II stopnia na kierunku finanse i rachunkowość.
-----	--