

## Karta przedmiotu - Metody oceny projektów gospodarczych

Kierunek: Finanse i rachunkowość

## Wymagania wstępne

1. Wiedza z zakresu analizy finansowej, zwłaszcza stopa procentowa, stopa dyskonta, wartość bieżąca netto.
2. Podstawowa wiedza z zakresu zmian klimatu i wyzwań z tym związanych.
3. Podstawowa znajomość programu EXCEL.

Nazwa przedmiotu	Metody oceny projektów gospodarczych	
Grupa przedmiotów	Metody oceny projektów gospodarczych lub Programowanie i finansowanie rozwoju regionalnego lub Analiza statystyczna w finansach	
Język prowadzenia przedmiotu	polski	
Kody/Specjalności	<b>EF-FR-FD-X1-23/24Z-METONY</b> <b>EF-FR-BR-X1-23/24Z-METONY</b> <b>EF-FR-FA-X1-23/24Z-METONY</b> <b>EF-FR-RR-X1-23/24Z-METONY</b> <b>EF-FR-DB-XST1-23/24Z-METONY</b>	Finanse przedsiębiorstw Bankowość, rynki finansowe i ubezpieczenia Finanse i administracja publiczna Rachunkowość i rewizja finansowa Doradztwo biznesowe
Kategoria przedmiotu	do wyboru	
Profil studiów	Ogólnoakademicki	
Poziom PRK	Poziom 6 - 1. stopień (studia licencjackie)	
Rok studiów/semestr	3/5	
Forma zajęć/liczba godzin	stacjonarne:	Wykłady: 15 Ćwiczenia: 30
	niestacjonarne:	Wykłady: 9 Ćwiczenia: 18
Dyscypliny/punkty ECTS	Ekonomia i finanse:	5
	Nauki prawne:	0
	Inne dyscypliny:	0
	Razem	5
Wykładowca odpowiedzialny za przedmiot	Rosiek Ksymena, dr (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)	
Cele przedmiotu	Kod	Opis
	C1	Zapoznanie studentów z zasadami oceny przedsięwzięć generujących dodatkowe efekty dla społeczeństwa i środowiska oraz o bardzo długim horyzoncie zwrotu (międzygeneracyjne)
	C2	Zapoznanie studentów z wybranymi metodami wyceny wartości walorów środowiska (czyste powietrze, ładny widok, czysta woda) oraz wartości społecznych
	C3	Zapoznanie studentów z wybranymi metodami oceny projektów gospodarczych (Analiza kosztów i korzyści, efektywność kosztowa, wskaźnik kosztów)
	C4	Wykształcenie umiejętności poprawnego interpretowania wskaźników analizy finansowej i ekonomicznej
	C5	Wykształcenie wrażliwości na skutki społeczne i środowiskowe inwestycji

Realizowane efekty uczenia się	Kod	Kat.	Opis	Kierunkowe efekty uczenia się
	E1	W	Student zna i rozumie wpływ społecznych i środowiskowych aspektów procesów gospodarczych, zwłaszcza w odniesieniu do efektów zewnętrznych (pozytywnych i negatywnych) gospodarczej działalności człowieka.	WF-ST1-FR-W08-23/24Z WF-ST1-FR-W02-23/24Z
	E2	U	Student potrafi prawidłowo posługiwać się odpowiednimi wskaźnikami w celu oceny efektywności projektów gospodarczych z prywatnego i społecznego punktu widzenia, potrafi zinterpretować otrzymane z obliczeń wskaźniki i wnioskować na ich podstawie o opłacalności przedsięwzięcia inwestycyjnego.	WF-ST1-FR-U05-23/24Z WF-ST1-FR-U03-23/24Z
	E3	K	Student jest gotów do krytycznej oceny treści z zakresu oceny projektów gospodarczych, otrzymanych wyników obliczeń, poszukuje analogii, sprawnie wykorzystuje wcześniej nabytą wiedzę.	WF-ST1-FR-K01-23/24Z
	E4	W	Student zna i rozumie metody pośrednich i bezpośrednich waloryzacji wartości środowiska, metody i techniki oceny opłacalności inwestycji, ma wiedzę o wpływie czasu i dylematach dyskontowania w rachunku efektywności przedsięwzięć inwestycyjnych.	WF-ST1-FR-W02-23/24Z WF-ST1-FR-W08-23/24Z
	E5	U	Student potrafi dostrzec skutki podejmowanych działań gospodarczych dla środowiska i społeczeństwa co pozwala na dobór właściwej metody wyceny i waloryzacji komponentów środowiska.	WF-ST1-FR-U03-23/24Z WF-ST1-FR-U05-23/24Z
	E6	K	Student jest gotów do współorganizowania projektów społecznych w zakresie oceny ich efektywności.	WF-ST1-FR-K03-23/24Z
Sposoby weryfikacji efektów uczenia się	Egzamin testowy, Średnia ważona albo arytmetyczna ocen cząstkowych, Aktywność na zajęciach, Ćwiczenie praktyczne, Kolokwium, Odpowiedź ustna, Prezentacja, Projekt indywidualny, Projekt zespołowy, Referat.			

Treści przedmiotu

## Wykłady

Kod	Opis	S (15)	N (9)
W1	Podstawowe pojęcia, systematyka projektów, projekt v. inwestycja, projekt inwestycyjny v. projekt gospodarczy, stopa dyskontowa, Systematyka metod oceny projektów ze względu na chronologię, wielkość, zakres oddziaływania, Specyfika projektów generujących efekty dla społeczeństwa i środowiska, inwestycje hybrydowe	2	1
W2	Czynnik czasu a ocena opłacalności projektów, Społeczna stopa dyskontowa, dylematy dyskonta	1	1
W3	Wybrane metody wyceny wartości środowiska (bezpośrednie – WTP i WTA; pośrednie: kosztów podróży, metoda cen hedonicznych i in.); Wybrane metody i techniki oceny i ewaluacji przedsięwzięć inwestycyjnych	2	1
W4	analiza finansowa (wskaźniki i ich interpretacja), analiza ekonomiczna (wskaźniki i ich interpretacja), porównywanie wyników analizy finansowej i ekonomicznej, Wskaźnik kosztów, sposób obliczania i interpretacja wyników, warunki poprawności analizy,	2	1
W5	Analiza kosztów i korzyści – cele, zasady, studium wykonalności, kryteria poprawności, ceny dualne, Wybrane aspekty analiza ryzyka projektów; Wybrane elementy analizy wielokryterialnej	4	2
W6	Efektywność kosztowa, dynamiczny koszt jednostkowy, sposób obliczania i interpretacja wyników, warunki poprawności analizy, wartość rezydualna	2	1
W7	Wskaźnik kosztów równorocznych (zannualizowanych), sposób obliczania i interpretacja wyników warunki poprawności analizy,	1	1
W8	Wskaźnik kosztów WK, sposób obliczania i interpretacja wyników warunki poprawności analizy,	1	1

## Ćwiczenia

Kod	Opis	S (30)	N (18)
C1	Czynnik czasu a ocena opłacalności projektów, Społeczna stopa dyskontowa, dylematy dyskonta	1	1
C2	analiza finansowa (wskaźniki i ich interpretacja), analiza ekonomiczna (wskaźniki i ich interpretacja), porównywanie wyników analizy finansowej i ekonomicznej, Wskaźnik kosztów, sposób obliczania i interpretacja wyników, warunki poprawności analizy,	4	3
C4	Efektywność kosztowa, dynamiczny koszt jednostkowy, sposób obliczania i interpretacja wyników, warunki poprawności analizy	4	3
C5	Wskaźnik kosztów równorocznych (zannualizowanych), sposób obliczania i interpretacja wyników warunki poprawności analizy,	4	4
C6	Analiza kosztów i korzyści – cele, zasady, studium wykonalności	4	2
C6	Wskaźnik kosztów WK, sposób obliczania i interpretacja wyników warunki poprawności analizy,	3	1
C7	Analiza kosztów i korzyści – kryteria poprawności, ceny dualne,	4	1
C8	Analiza kosztów i korzyści – Wybrane aspekty analiza ryzyka projektów; Wybrane elementy analizy wielokryterialnej	4	2
C9	Wartość rezydualna, warunki poprawności obliczeń	2	1

Metody i formy prowadzenia zajęć

Analiza przypadku, Ćwiczenia laboratoryjne, Ćwiczenia przedmiotowe, Dyskusja, E-learning, Praca w grupach, Prezentacja, Wykład audytoryjny.

Nakład pracy studenta (liczba godzin kontaktowych, pracy on-line i pracy samodzielnej)	Rodzaj aktywności		Liczba godzin	
			stacjonarne	niestacjonarne
	Udział w zajęciach dydaktycznych w bezpośrednim kontakcie z prowadzącym		45	27
	Udział w konsultacjach		7	14
	Udział w kolokwium/egzaminie		4	2
	Praca własna studenta		35	50
	E-learning		4	4
	Inne (kontaktowe)		8	0
	Inne (bezkontaktowe)		22	28
	Suma godzin		125	125
	Liczba punktów ECTS		5	5

  

Macierz realizacji przedmiotu	Efekt uczenia się	Odniesienie do efektów kierunkowych	Cele przedmiotu	Treści przedmiotu	Metody/narzędzia dydaktyczne	Sposoby weryfikacji efektu
	E1	WF-ST1-FR-W08-23/24Z WF-ST1-FR-W02-23/24Z	C1 C2 C3 C5	W1 W2 W3 W4 W5 W6 W7 W8	N1 N3 N4 N5 N7 N11 N13 N15	F1 F3 F4 F5 F7 F8 P3 P4
	E2	WF-ST1-FR-U05-23/24Z WF-ST1-FR-U03-23/24Z	C4	W3 W5 W6 W7 W8 C1 C2 C6 C7 C4 C5 C6 C8 C9	N1 N3 N4 N5 N7 N11 N13 N15	F1 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 P3 P4
	E3	WF-ST1-FR-K01-23/24Z	C5	W5 W6 W7 W8 C1 C2 C6 C4 C5 C6 C9	N1 N3 N4 N5 N7 N11 N13 N15	F1 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 P3 P4
	E4	WF-ST1-FR-W02-23/24Z WF-ST1-FR-W08-23/24Z	C2 C3 C4	W1 W2 W3 W5 W6 W7 C1 C2 C6 C4 C5 C9	N1 N3 N4 N5 N7 N11 N13 N15	F1 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 P3 P4
	E5	WF-ST1-FR-U03-23/24Z WF-ST1-FR-U05-23/24Z	C3 C5	W5 W6 W8 C1 C2 C6 C4 C5 C9	N1 N3 N4 N5 N7 N11 N13 N15	F1 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 P3 P4
	E6	WF-ST1-FR-K03-23/24Z	C4 C5	C2 C6 C4 C5	N3 N7 N11 N13 N15	F1 F5 F6 F8 F9 P4

  

Lp.	Opis pozycji
1	Becla A. , Czaja.S., Zielińska A. , Analiza kosztów-korzyści w wycenie środowiska przyrodniczego, Difin, 2012
2	Małcki Piotr P., Rosiek K. Żaba-Nieroda R., Metody oceny projektów gospodarczych, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie. Kraków 2019.
3	Rogowski, Waldemar. Rachunek efektywności inwestycji- Wyzwania Teorii i potrzeby praktyki. 3. wyd., Wydawnictwo Nieoczywiste, 2016.

Literatura uzupełniająca	Lp.	Opis pozycji
	1	Boardman, Anthony E., i in. Cost-Benefit Analysis: Concepts and Practice. Cambridge University Press, 2018.
	2	Foltyn-Zarychta, Monika. Ocena inwestycji międzypokoleniowych: kryteria etyczne w ekonomicznej ocenie efektywności projektów inwestycyjnych. Wydawnictwo C.H. Beck, 2018.
	3	Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects. Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020, European Commission. Directorate-General for Regional and Urban policy, December 2014
	4	Meisel, James H., i K. Puttaswamaiah. Cost-Benefit Analysis: With Reference to Environment and Ecology. Routledge, 2020.
	5	Mishan, E. J., i Euston Quah. Cost-Benefit Analysis. Routledge, 2020.
	6	Science for Environment Policy. Future Brief: Environmental impact investment, European Commission December 2016, Issue 16
Forma i warunki zaliczenia przedmiotu	Sposób obliczania średniej z ocen bieżących (zgodnie z §28 pkt. 4 Regulaminu studiów)	
	średnia arytmetyczna, zaokrąglane w górę do oceny pełnej lub połówkowej	
	Sposób obliczania oceny końcowej (zgodnie z §28 pkt. 5 Regulaminu studiów)	
	średnia ważona $0,5 \cdot [\text{ocena z egzaminu}] + 0,4 \cdot [\text{ocena z ćwiczeń}] + 0,1 \cdot [\text{stosunek do przedmiotu}]$ zaokrąglane w górę do oceny pełnej lub połówkowej	
	Dodatkowe informacje o sposobie obliczania oceny końcowej lub egzaminie	
brak		
Osoby prowadzące przedmiot	Lp.	Nauczyciel
	1	Żaba-Nieroda Renata, dr (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)
	2	Małecki Piotr, dr hab. (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)
	3	Wąsowicz Krzysztof, dr (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)
	4	Rosiek Ksymena, dr (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)
	5	Mazurek-Czarnecka Agnieszka, dr (Katedra Finansów Rozwoju Zrównoważonego)
Informacje dodatkowe	ćwiczenia prowadzone w laboratorium komputerowym	

Status karty: **ZAAKCEPTOWANO** przez: Kubińska Elżbieta, dr hab.