

УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЕ

1. Цель освоения дисциплины

Формирование системы теоретических знаний и практических умений и навыков в области управления денежными потоками и бюджетирования, повышения обоснованности управленческих решений на основе анализа финансовых потоков, объективного и системного планирования бюджета и денежных потоков, исходя из потребности хозяйствующего субъекта, повышения эффективности деятельности компаний на основе оптимального использования денежных фондов и применения оптимальных методик бюджетирования.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование» относится к вариативной части блока дисциплин.

Для освоения дисциплины «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование» обучающиеся используют знания, умения, способы деятельности и установки, сформированные в ходе изучения дисциплин «Маркетинг», «Математический анализ», «Методы оптимальных решений», «Мировая экономика и международные экономические отношения», «Статистика», «Финансы».

Освоение данной дисциплины является необходимой основой для последующего изучения дисциплин «Внутрифирменное планирование», «Инвестиционная политика предприятия», «Корпоративные финансы», «Управление имуществом предприятия», «Финансовая деятельность образовательных учреждений», прохождения практики «Преддипломная практика».

3. Планируемые результаты обучения

В результате освоения дисциплины выпускник должен обладать следующими компетенциями:

- способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-4);
- способностью анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей (ПК-6).

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать

- основные подходы к управлению денежными потоками предприятия и принципы построения;
- соотношение между прибылью и денежными средствами;
- принципы построения эффективной системы бюджетирования;

уметь

- давать оценку эффективности управления денежными потоками предприятия;
- обосновывать предложения по совершенствованию управления денежными потоками;
- различать типы бюджетов и применять их согласно специфике деятельности предприятия;

владеть

- методами и инструментами финансового анализа;
- методами и инструментами планирования бюджета хозяйствующего субъекта;
- методами и инструментами организации и контроля финансовой деятельности компании.

4. Общая трудоёмкость дисциплины и её распределение

количество зачётных единиц – 6,
общая трудоёмкость дисциплины в часах – 216 ч. (в т. ч. аудиторных часов – 84 ч., СРС – 78 ч.),
распределение по семестрам – 6, 7,
форма и место отчётности – зачёт (6 семестр), экзамен (7 семестр).

5. Краткое содержание дисциплины

Теоретические основы управления денежными потоками.
Концепция теории денежных потоков. Движение и анализ денежных потоков. Этапы обращения и анализ денежных потоков. Управление денежными потоками. Сущность синхронизации и оптимизации денежных потоков. Планирование, прогнозирование и оценка денежных потоков. Взаимосвязи потока денежных средств с прибылью, оборотным капиталом, дебиторской задолженностью. Управление денежными (финансовыми) потоками.

Финансовая стратегия и финансовая устойчивость.
Разработка финансовой стратегии. Матрица финансовой устойчивости. Денежные потоки инвестиционного проекта. Настоящая стоимость денежных потоков. Финансовые риски. Типы рискованных стратегий. Организация финансовой работы предприятия. Формирование бюджета предприятия с учетом риска.

6. Разработчик

Самсонова Марина Владимировна, кандидат экономических наук, доцент кафедры управления персоналом и экономики в сфере образования ФГБОУ ВО «ВГСПУ».