

МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Волгоградский государственный социально-педагогический университет»  
Факультет управления и экономико-технологического образования  
Кафедра управления персоналом и экономики в сфере образования



«УТВЕРЖДАЮ»  
Проректор по учебной работе  
Ю. А. Жадаев  
2016 г.

## Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование

Программа учебной дисциплины  
Направление 38.03.01 «Экономика»  
Профиль «Экономика предприятий и организаций»

*заочная форма обучения*

Волгоград  
2016

Обсуждена на заседании кафедры управления персоналом и экономики в сфере образования «28» июня 2016 г., протокол № 12

Заведующий кафедрой З. В. Зудина (подпись) Е. В. Зудина (зав. кафедрой) «28» июня 2016 г. (дата)

Рассмотрена и одобрена на заседании учёного совета факультета управления и экономико-технологического образования «29» августа 2016 г., протокол № 1

Председатель учёного совета Сидучева Г. Ч. (подпись) «29» августа 2016 г. (дата)

Утверждена на заседании учёного совета ФГБОУ ВО «ВГСПУ» «29» августа 2016 г., протокол № 1

**Отметки о внесении изменений в программу:**

Лист изменений № 1

(подпись)

Т. М. Сидорова 19.06.2017 (руководитель ОПОП) (дата)

Лист изменений № \_\_\_\_\_

(подпись)

(руководитель ОПОП)

(дата)

Лист изменений № \_\_\_\_\_

(подпись)

(руководитель ОПОП)

(дата)

**Разработчики:**

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

Программа дисциплины «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование» соответствует требованиям ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (утверждён приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 ноября 2015 г. № 1327) и базовому учебному плану по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Экономика предприятий и организаций»), утверждённому Учёным советом ФГБОУ ВПО «ВГСПУ» (от 25 января 2016 г., протокол № 8).

## **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.

Профильной для данной дисциплины является аналитическая, научно-исследовательская профессиональная деятельность.

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», «Корпоративные финансы», «Управление имуществом предприятия», «Финансовая деятельность образовательных учреждений».

Освоение данной дисциплины является необходимой основой для последующего изучения дисциплин «Внутрифирменное планирование», «Инвестиционная политика предприятия», 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. Объём дисциплины и виды учебной работы**

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры
		4л / 5з / 5л
<b>Аудиторные занятия (всего)</b>	26	6 / 6 / 14
В том числе:		
Лекции (Л)	6	6 / – / –
Практические занятия (ПЗ)	20	– / 6 / 14
Лабораторные работы (ЛР)	–	– / – / –
<b>Самостоятельная работа</b>	177	66 / 36 / 75
<b>Контроль</b>	13	– / 4 / 9
Вид промежуточной аттестации		– / ЗЧ / ЭК, КР
Общая трудоемкость	часы 216	72 / 46 / 98
	зачётные единицы 6	2 / 1.28 / 2.72

**5. Содержание дисциплины**

**5.1. Содержание разделов дисциплины**

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела дисциплины
1	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.
2	Финансовая стратегия и финансовая устойчивость	Разработка финансовой стратегии. Матрица финансовой устойчивости. Денежные потоки инвестиционного проекта. Настоящая стоимость денежных потоков. Финансовые риски. Типы рисков стратегий. Организация финансовой работы предприятия. Формирование бюджета предприятия с учетом риска.

**5.2. Количество часов и виды учебных занятий по разделам дисциплины**

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекц.	Практ. зан.	Лаб. зан.	СРС	Всего
1	Теоретические основы	3	11	–	91	105

	управления денежными потоками					
2	Финансовая стратегия и финансовая устойчивость	3	9	–	86	98

## **6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы**

### **6.1. Основная литература**

1. Кеменов, А. В. Управление денежными потоками компании [Электронный ресурс] : монография / А. В. Кеменов ; А. В. Кеменов. - Москва : ИД «Экономическая газета» ; ИТКОР, 2012. - 144 с. - ISBN 978-5-4319-0014-3. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8376>. - По паролю. - ЭБС IPRbooks..

2. Молокова, Е. И. Бюджетирование в системе управления финансами организации [Электронный ресурс] : монография / Е. И. Молокова, А. В. Толмачев ; Е. И. Молокова. - Саратов : Вузовское образование, 2013. - 160 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/11393>. - По паролю. - ЭБС IPRbooks.

### **6.2. Дополнительная литература**

1. Кеменов, А. В. Управление денежными потоками строительных организаций [Электронный ресурс] : монография / А. В. Кеменов ; А. В. Кеменов. - Москва : ИД «Экономическая газета» ; ИТКОР, 2012. - 212 с. - ISBN 978-5-905735-07-3. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8377>. - По паролю. - ЭБС IPRbooks.

## **7. Ресурсы Интернета**

Перечень ресурсов Интернета, необходимых для освоения дисциплины:

1. ЭБС IPRbooks (<http://www.iprbookshop.ru/>).

## **8. Информационные технологии и программное обеспечение**

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости):

1. Офисный пакет (Microsoft Office, Open Office или др.).

## **9. Материально-техническая база**

Для проведения учебных занятий по дисциплине «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование» необходимо следующее материально-техническое обеспечение:

1. Учебные аудитории для проведения лекционных и практических занятий.
2. Комплект мультимедийного презентационного оборудования.
3. Компьютерный класс для самостоятельной работы студентов, имеющий доступ к сети Интернет.

## **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование» относится к вариативной части блока дисциплин. Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций и проведение практических занятий. Промежуточная аттестация проводится в

форме, зачета, экзамена.

Лекционные занятия направлены на формирование глубоких, систематизированных знаний по разделам дисциплины. В ходе лекций преподаватель раскрывает основные, наиболее сложные понятия дисциплины, а также связанные с ними теоретические и практические проблемы, даёт рекомендации по практическому освоению изучаемого материала. В целях качественного освоения лекционного материала обучающимся рекомендуется составлять конспекты лекций, использовать эти конспекты при подготовке к практическим занятиям, промежуточной и итоговой аттестации.

Практические занятия являются формой организации педагогического процесса, направленной на углубление научно-теоретических знаний и овладение методами работы, в процессе которых вырабатываются умения и навыки выполнения учебных действий в сфере изучаемой науки. Практические занятия предполагают детальное изучение обучающимися отдельных теоретических положений учебной дисциплины. В ходе практических занятий формируются умения и навыки практического применения теоретических знаний в конкретных ситуациях путем выполнения поставленных задач, развивается научное мышление и речь, осуществляется контроль учебных достижений обучающихся.

При подготовке к практическим занятиям необходимо ознакомиться с теоретическим материалом дисциплины по изучаемым темам – разобрать конспекты лекций, изучить литературу, рекомендованную преподавателем. Во время самого занятия рекомендуется активно участвовать в выполнении поставленных заданий, задавать вопросы, принимать участие в дискуссиях, аккуратно и своевременно выполнять контрольные задания.

Контроль за качеством обучения и ходом освоения дисциплины осуществляется на основе рейтинговой системы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов. Рейтинговая система предполагает 100-балльную оценку успеваемости студента по учебной дисциплине в течение семестра, 60 из которых отводится на текущий контроль, а 40 – на промежуточную аттестацию по дисциплине. Критериальная база рейтинговой оценки, типовые контрольные задания, а также методические материалы по их применению описаны в фонде оценочных средств по дисциплине, являющемся приложением к данной программе.

## **11. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы**

Самостоятельная работа обучающихся является неотъемлемой частью процесса обучения в вузе. Правильная организация самостоятельной работы позволяет обучающимся развивать умения и навыки в усвоении и систематизации приобретаемых знаний, обеспечивает высокий уровень успеваемости в период обучения, способствует формированию навыков совершенствования профессионального мастерства.

Самостоятельная работа обучающихся во внеаудиторное время включает в себя подготовку к аудиторным занятиям, а также изучение отдельных тем, расширяющих и углубляющих представления обучающихся по разделам изучаемой дисциплины. Такая работа может предполагать проработку теоретического материала, работу с научной литературой, выполнение практических заданий, подготовку ко всем видам контрольных испытаний, выполнение творческих работ.

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине представлено в рабочей программе и включает в себя:

- рекомендуемую основную и дополнительную литературу;
- информационно-справочные и образовательные ресурсы Интернета;
- оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине.

Конкретные рекомендации по планированию и проведению самостоятельной работы по дисциплине «Управление денежными потоками предприятия и бюджетирование»

представлены в методических указаниях для обучающихся, а также в методических материалах фондов оценочных средств.

## **12. Фонд оценочных средств**

Фонд оценочных средств, включающий перечень компетенций с указанием этапов их формирования, описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания, типовые контрольные задания и методические материалы является приложением к программе учебной дисциплины.