ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Петербургский государственный университет путей сообщения

Императора Александра I»

(ФГБОУ ВО ПГУПС)

Кафедра «Экономика транспорта»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

*дисциплины*

«АНАЛИЗ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ» (Б1.В.ДВ.1.1)

для направления

38.04.01 «Экономика (уровень магистратуры)»

магистерская программа

«Управление проектами: анализ, инвестиции, технология реализации»

Форма обучения – очная, заочная

Санкт-Петербург

2019



ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа рассмотрена и обсуждена на заседании кафедры «Экономика транспорта»

Протокол №5 от 6 февраля 2019 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Заведующий кафедрой «Экономика транспорта» | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Н.А. Журавлева |
| «06» февраля 2019 г. |  |  |

СОГЛАСОВАНО

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель методической комиссии факультета  «Экономика и менеджмент»  «06» февраля 2019 г. | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Н.Е. Коклева |
|  |  |  |
| Руководитель магистерской программы «Управление проектами: анализ, инвестиции, технология реализации»  «06» февраля 2019 г. | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Н.А. Журавлева |

**1 Цели и задачи дисциплины**

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным «30» марта 2015 г., приказ № 321 по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика (уровень магистратуры)» по дисциплине «Анализ и прогнозирование денежных потоков» (Б1.В.ДВ.1.1).

Целью дисциплины являетсяприобретение магистрантами необходимых в профессиональной деятельности знаний, умений и навыков по финансовому планированию и прогнозированию, управлению денежными потоками по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности организации, обеспечению необходимого и оптимального количества денежных средств на счетах организации.

Для достижения поставленной цели решаются следующие задачи:

* изучение основных категорий, принципов и содержания финансового планирования, прогнозирования и управления денежными потоками в организации;
* ознакомление с методикой прогнозирования денежных потоков с учетом фактора неопределенности и риска;
* изучение и систематизация методов анализа денежных потоков на основе соответствующих форм бухгалтерской отчётности транспортных организаций;
* ознакомление с возможностями управления денежными потоками и вариантами принятия управленческих решений в данной области управления.

**2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы**

Планируемыми результатами обучения по дисциплине являются: приобретение знаний, умений и навыков.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

**ЗНАТЬ**:

* понятийный аппарат, используемый в целях проведения анализа;
* порядок составления и представления финансовой (бухгалтерской) отчетности о движении денежных средств;
* направления анализа денежных потоков;
* возможности использования результатов анализа в управлении финансово-хозяйственной деятельностью организации;

**УМЕТЬ**:

* читать финансовую (бухгалтерскую) отчетность о денежных потоках, оценить ее информативность;
* самостоятельно составлять аналитические отчетные формы;
* выявлять в ходе проведения анализа пути оптимизации денежных потоков;
* формулировать выводы и рекомендации для функциональных структур управления;

**ВЛАДЕТЬ**:

* способами и приемами прогнозирования денежных потоков;
* методами и инструментами анализа денежных потоков;
* способами сокращения финансового цикла;
* методами управления дебиторской задолженностью.

Приобретенные знания, умения, навыки, характеризующие формирование компетенций, осваиваемые в данной дисциплине, позволяют решать профессиональные задачи, приведенные в соответствующем перечне по видам профессиональной деятельности в п. 2.4 общей характеристики основной профессиональной образовательной программы (ОПОП).

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих **профессиональных компетенций (ПК),** соответствующих видам профессиональной деятельности, на которые ориентирована программа магистратуры:

*проектно-экономическая деятельность:*

* способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности (ПК-6);

*аналитическая деятельность:*

* способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов (ПК-9);
* способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом (ПК-10);

*организационно-управленческая деятельность:*

* способность разрабатывать варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев социально-экономической эффективности (ПК-12).

Область профессиональной деятельности обучающихся, освоивших данную дисциплину, приведена в п. 2.1 общей характеристики ОПОП.

Объекты профессиональной деятельности обучающихся, освоивших данную дисциплину, приведены в п. 2.2 общей характеристики ОПОП.

**3. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы**

Дисциплина «Анализ и прогнозирование денежных потоков» (Б1.В.ДВ.1.1) относится к вариативной части и является дисциплиной по выбору.

**4. Объем дисциплины и виды учебной работы**

Для очной формы обучения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид учебной работы** | **Всего часов** | **Семестр** |
| **3** |
| Контактная работа (по видам учебных занятий) | 28 | 28 |
| В том числе: |  |  |
| * лекции (Л) | 14 | 14 |
| * практические занятия (ПЗ) | 14 | 14 |
| * лабораторные работы (ЛР) | - | - |
| Самостоятельная работа (СРС) (всего) | 143 | 143 |
| Контроль | 9 | 9 |
| Форма контроля знаний | З\* | З\* |
| Общая трудоемкость: час / з.е. | 180 / 5 | 180 / 5 |

Для заочной формы обучения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид учебной работы** | **Всего часов** | **Курс** |
| **2** |
| Контактная работа (по видам учебных занятий) | 18 | 18 |
| В том числе: |  |  |
| * лекции (Л) | 8 | 8 |
| * практические занятия (ПЗ) | 10 | 10 |
| * лабораторные работы (ЛР) | - | - |
| Самостоятельная работа (СРС) (всего) | 158 | 158 |
| Контроль | 4 | 4 |
| Форма контроля знаний | З\*, КЛР | З\*, КЛР |
| Общая трудоемкость: час / з.е. | 180 / 5 | 180 / 5 |

*Примечание:*

*З\* - зачет с оценкой;*

*КЛР - контрольная работа.*

**5. Содержание и структура дисциплины**

5.1 Содержание дисциплины

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Содержание раздела** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков | Понятие денежных потоков как объекта анализа.  Классификация денежных потоков. Понятие цикла денежных потоков. Особенности циклов денежных потоков. Сущность, цель и задачи анализа денежных потоков. Виды анализа денежных потоков. Методы анализа денежных потоков. Понятие системы информационного обеспечения анализа денежных потоков, ее показатели. Внешние и внутренние источники информации о денежных потоках предприятий. |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | Методы расчета и анализа денежных потоков. Анализ отчета о движении денежных средств. |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | Основные этапы обращения денежных средств. Понятие финансового цикла. Оптимизация наличных денежных средств. |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций | Статистический прогноз. Методы статистического прогнозирования. План поступления и расходования денежных средств. Методика прогнозирования денежных потоков. |

5.2 Разделы дисциплины и виды занятий

Для очной формы обучения:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Л** | **ПЗ** | **ЛР** | **СРС** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков | 2 | 2 | - | 32 |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | 4 | 4 | - | 37 |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | 4 | 4 | - | 37 |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций | 4 | 4 | - | 37 |
|  | **Итого** | **14** | **14** | **-** | **143** |

Для заочной формы обучения:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Л** | **ПЗ** | **ЛР** | **СРС** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков | 2 | 2 | - | 38 |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | 2 | 2 | - | 40 |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | 2 | 2 | - | 40 |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций | 2 | 4 | - | 40 |
|  | **Итого** | **8** | **10** | **-** | **158** |

**6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование раздела** | **Перечень учебно-методического обеспечения** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков | 1. Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с. |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций |

**7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Фонд оценочных средств по дисциплине является неотъемлемой частью рабочей программы и представлен отдельным документом, рассмотренным на заседании кафедры и утвержденным заведующим кафедрой.

**8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы, нормативно-правовой документации и других изданий, необходимых для освоения дисциплины**

8.1 Перечень основной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

1. Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие / под ред. Н.П. Терешиной и Л.В. Шкуриной. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.

8.2 Перечень дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

1. Илышева Н.Н. Крылов С.И. Анализ финансовой отчетности. М.: Финансы и статистика, 2015. - 368 с. - Режим доступа: <http://e.lanbook.com>.

8.3 Перечень нормативно-правовой документации, необходимой для освоения дисциплины

1. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011) [Электронный ресурс]: утв. приказом М-ва финансов Рос. Федерация от 02.02.2011г. № 11н. – Режим доступа: http://www.garant.ru.

2. Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99) [Электронный ресурс]: утв. приказом М-ва финансов Рос. Федерация от 06.07.1999г. № 43н ред. 08.11.2010. – Режим доступа: http://www.garant.ru.

8.4 Другие издания, необходимые для освоения дисциплины

При освоении данной дисциплины другие издания не используются.

**9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины:

1. Личный кабинет обучающегося и электронная информационно-образовательная среда. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://sdo.pgups.ru>/ (для доступа к полнотекстовым документам требуется авторизация).

2. Официальный сайт «Консультант Плюс» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> — Загл. с экрана.

3. Электронно-библиотечная система ibooks.ru [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://ibooks.ru/ — Загл. с экрана.

4. Электронно-библиотечная система ЛАНЬ [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://e.lanbook.com/books — Загл. с экрана.

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

Порядок изучения дисциплины следующий:

1. Освоение разделов дисциплины производится в порядке, приведенном в разделе 5 «Содержание и структура дисциплины». Обучающийся должен освоить все разделы дисциплины с помощью учебно-методического обеспечения, приведенного в разделах 6, 8 и 9 рабочей программы.
2. Для формирования компетенций обучающийся должен представить выполненные типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, предусмотренные текущим контролем (см. фонд оценочных средств по дисциплине).
3. По итогам текущего контроля по дисциплине, обучающийся должен пройти промежуточную аттестацию (см. фонд оценочных средств по дисциплине).

**11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине «Анализ и прогнозирование денежных потоков»:

* технические средства (компьютерная техника и средства связи(персональные компьютеры, проектор);
* методы обучения с использованием информационных технологий(демонстрация мультимедийныхматериалов);
* электронная информационно-образовательная среда Петербургского государственного университета путей сообщения Императора Александра I [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://sdo.pgups.ru.

Дисциплина обеспечена необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения, установленного на технических средствах, размещенных в специальных помещениях и помещениях для самостоятельной работы: операционная система Windows, MS Office.

**12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Материально-техническая база обеспечивает проведение всех видов учебных занятий, предусмотренных учебным планом по направлению 38.04.01 «Экономика (уровень магистратуры)» и соответствует действующим санитарным и противопожарным нормам и правилам.

Она содержит:

- помещения для проведения лекционных и практических занятий (занятий семинарского типа), курсового проектирования, укомплектованных специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории (настенным экраном с дистанционным управлением, маркерной доской, считывающим устройством для передачи информации в компьютер, мультимедийным проектором и другими информационно-демонстрационными средствами). В случае отсутствия в аудитории технических средств обучения для предоставления учебной информации используется переносной проектор и маркерная доска (стена). Для проведения занятий лекционного типа используются учебно-наглядные материалы в виде презентаций, которые обеспечивают тематические иллюстрации в соответствии с рабочей программой дисциплины;

