

Tantárgy neve: Ipari beruházási döntések	Kreditértéke: 4
A tantárgy besorolása: kötelező	
A tanóra típusa: 1 óra előadás / 3 óra gyakorlat, összesen 4 óra az adott félévben Az adott ismeret átadásában alkalmazandó további (sajátos) módok, jellemzők (ha vannak): csoportfeladatok-csoportmunka	
A számonkérés módja: <u>kollokvium</u> / évközi jegy Az ismeretellenőrzésben alkalmazandó további (sajátos) módok (ha vannak): csoportos vagy önálló feladat kidolgozása, prezentáció	
A tantárgy tantervi helye: 6 félév	
Előkövetelmények: -	
Tantárgyleírás:	
A hallgatók megismerik a vállalati pénzügyi teljesítmény főbb összetevőit és mérési lehetőségeit, elsajátítják az eltérő befektetési/beruházási lehetőségek értékelésének az alapjait. Megismerik a beruházások gazdaságossági vizsgálatainak az alapjait (jövő érték számítása, kamatgyakoriság, folytonos kamatozás, annuitás, nettó jelenérték számítás, jövedelmezőségi index, belső megtérülési ráta (IRR), és a IRR számításának hiányosságai, megtérülési idő, diszkontált megtérülési idő, költség- és nyereség egyenértékes, eltérő élettartamú beruházások közötti választás). Kapacitásbővítő beruházások értékelése. Gazdaságosság versus társadalmi felelősség vállalás. Hitelek. Kötvények értékelése.	
Irodalom	
Kötelező irodalom: - T. Kiss Judit (2013): Pénzügyi és vállalati pénzügyi ismeretek műszaki menedzsereknek és mérnököknek. Példatár. Debreceni Egyetemi Kiadó. ISBN: 978 963 318 296 3. Ajánlott irodalom: - Brealey, R. A. – Myers, S. C (2011): Modern vállalati pénzügyek. Panem Kft., Budapest. ISBN: 978 963 545 5287. ISBN-13 : 978-1260565553.	
Előírt szakmai kompetenciák, kompetencia-elemek	
a) tudása - Ismeri a műszaki szakterület műveléséhez szükséges általános és specifikus természettudományi, műszaki tudományi, gazdálkodás- és szervezéstudományi elveket, szabályokat, összefüggéseket, eljárásokat. - Ismeri a termelő és szolgáltató folyamatok reál, humán, illetve gazdasági és társadalmi összefüggéseit, azok egészségre és biztonságra való hatásmechanizmusát. - Ismeri a műszaki szakterülethez kapcsolódó gazdálkodás- és szervezéstudományi szakterületek (menedzsment, termelésmenedzsment, minőségmenedzsment, projektmenedzsment, innovációmenedzsment, környezetmenedzsment, termékmenedzsment, logisztikai menedzsment, - Ismeri a beruházások, továbbá fejlesztési projektek tervezésének, gazdaságossági vizsgálatainak, műszaki kivitelezésének főbb eljárásait, módszereit. - Ismeri a műszaki menedzsment szakterületeinek tanulási, ismeretszerzési, adatgyűjtési módszereit, azok etikai korlátait és problémamegoldó technikáit. b) képességei - A műszaki szakterületen felmerülő rutinfeladatok megoldásában képes alkalmazni a megszerzett általános és specifikus természettudományi, műszaki tudományi, gazdálkodás- és szervezéstudományi elveket, szabályokat, összefüggéseket, eljárásokat. - Képes műszaki-gazdasági dokumentációk megértésére, feldolgozására. - Képes üzleti tervek készítésére, döntéselőképzési feladatok elvégzésére, innovációs stratégiák kidolgozására és megvalósítására.	

- Képes munkahelyi csoportok vezetésére, az emberi erőforrás menedzselési feladatainak ellátására.
- Képes az információk menedzselésére.
- Képes a folyamat- és működésfejlesztéssel foglalkozó teamek munkájában való részvételre, és e csoportok munkájának koordinálására.
- Rendelkezik együttműködő, kapcsolatteremtő képességgel, kommunikációs készséggel.
- Képes a beruházási igények felmérésére, menedzselésére, valamint a beruházásokkal kapcsolatos műszaki és gazdaságossági vizsgálatok végrehajtására.
- Képes a szakterületét támogató szoftverek és informatikai rendszerek felhasználói szintű kezelésére, alkalmazására.
- Képes arra, hogy szakmailag adekvát módon szóban és írásban anyanyelven és egy idegen nyelven kommunikáljon, prezentáljon.
- Képes a hazai és nemzetközi szakirodalom feldolgozására és felhasználására.

c) attitűdje

- Törekszik arra, hogy döntéseit az irányított munkatársak véleményének megismerésével, lehetőség szerint velük együttműködésben hozza meg.
- Törekszik arra, hogy folyamatos önképzéssel és továbbképzéssel szakmai fejlődését elősegítse.
- Átfogó rendszerszemlélettel rendelkezik.

d) autonómiája és felelőssége

- Irányítás mellett közreműködik a műszaki szakterület szakembereivel egy-egy konkrét projekt megvalósításában.
- Önállóan képes a termelő és szolgáltató vállalkozások műszaki-gazdasági jellegű, valamint humán folyamataival kapcsolatos menedzselési feladatok ellátására.
- A szakterületéhez tartozó elemzői feladatok megoldása során önállóan választja ki és alkalmazza a releváns problémamegoldó módszereket.
- Felelősséget vállal szakmai döntéseiért.
- Felelősséget vállal az általa irányított és az általa elvégzett munkafolyamatokért.
- A szakterületét megalapozó nézeteket felelősséggel vállalja.

Tantárgy felelőse: Dr. T. Kiss Judit

Tantárgy oktatásába bevont oktató(k): Dr. T. Kiss Judit

Tantárgy neve: Ipari beruházási döntések		Tantárgy kódja: MK3IPBDM04MX25
Kredit: 4	Követelmény: vizsga	Tanszék: MMT
Óraszám: 1+3	Előkövetelmény: -	
Tantárgyfelelős: Dr. T. Kiss Judit		Tantárgy oktatói: Dr. T. Kiss Judit
HÉT	ELŐADÁS	GYAKORLAT
1.	Bevezető áttekintés - A vállalati működés célja, a vállalat érintettjei, globális társadalmi, gazdasági folyamatok. Pénzügyi tervezés.	Bevezető feladatok: Pénzügyi tervezés. Vállalati pénzügyi mutatók.
2.	A beruházás és a befektetés kettőssége. Beruházások tervezése, innováció. Beruházási döntések és értékteremtés. Jövőérték számítása I. (kamatos kamat, egyszerű kamatozás, folytonos kamatszámítás, kamatgyakoróság).	Csoportfeladatok megoldása: Jövőérték számítása I. (kamatos kamat, egyszerű kamatozás, folytonos kamatszámítás, kamatgyakoróság).
3.	Beruházások jelenértéke, nettó jelenérték szabály, beruházások cash flowjának a meghatározása (költségek- ráfordítások, bevételek). Jövedelmezőségi index, Megtérülési idő, Diszkontált megtérülési idő.	Csoportfeladatok megoldása: Jövőérték számítása I. (annuitás jövőértéke, beruházás tervezése). Az előadás anyagához kapcsolódó feladatok megoldása (PV, NPV számításokkal kapcsolatos feladatok).
4.	Belső megtérülési ráta és jellemzői. Műszaki beruházás gazdaságosság vizsgálata. Költség – kibocsátás - profit elemzés	Csoportfeladatok megoldása: Az előadás anyagához kapcsolódó feladatok megoldása (megtérülési idő, a diszkontált megtérülési idő, IRR előnyei és hátrányai).
5.	Annuitás jelenértéke, hitelfelvétel és hitelnyújtás értékelése, a teljes hiteldíj mutató. A kamatláb változásának hatása. Érzékenységi vizsgálatok. Beruházások környezeti és társadalmi hatása.	Csoportfeladatok megoldása: Hitelfelvétel és hitelnyújtás értékelése, annuitás – törlesztő részlet elemzése.
6.	Zárthelyi dolgozat I.	Zárthelyi dolgozat I.
7.	Első rajzhét	
8.	Eltérő élettartamú beruházások értékelése – költség-egyenértékes, nyereség-egyenértékes.	Csoportfeladatok megoldása: Eltérő élettartamú beruházások közötti választás, beruházások összehasonlítása – komparatív elemzés.
9.	Egymást kölcsönösen kizáró lehetőségek elemzése, a beruházás időzítésének kérdései.	Csoportfeladatok megoldása: Beruházások közötti választás, beruházások összehasonlítása – komparatív elemzés.
10.	Adózás, technológiai változás, infláció hatása a beruházás értékelésére. A folyamatfejlesztés gazdaságossági értékelése – Projekt alapú fejlesztés – gyártási folyamat hatékonyságjavító intézkedések értékelése.	Csoportfeladatok megoldása
11.	Ismétlő áttekintés, Összetett beruházási lehetőség elemzése (egyéni költségek,	Csoportfeladatok megoldása

	társadalmi költségek és a globális költségek, a környezeti szempontok számbavétele).	
12.	Prezentáció	Prezentáció
13.	Zárthelyi dolgozat II.	Zárthelyi dolgozat II.
14.	Második rajzhét	
KÖVETELMÉNYEK		
Az aláírás feltétele:		
Részvétel a gyakorlatokon a TVSZ előírásai szerint. A kiadott team feladatok helyes megoldása.		
Teljesítményértékelés, az érdemjegy megszerzésének feltétele:		
- A zárthelyi dolgozatok és a team feladatok alapján megajánlott jegy, egyébként - Írásbeli vizsga		

Tantárgy neve: Ipari beruházási döntések		Tantárgy kódja: MK4IPBDM04MX25	
Kredit: 4	Követelmény: vizsga		Tanszék: MMT
Óraszám: 1+3	Előkövetelmény: -		
Tantárgyfelelős: Dr. T. Kiss Judit		Tantárgy oktatói: Dr. T. Kiss Judit	
HÉT	ELŐADÁS	GYAKORLAT	
1.	Bevezető áttekintés - A vállalati működés célja, a vállalat érintettjei, globális társadalmi, gazdasági folyamatok. Pénzügyi tervezés. A beruházás és a befektetés kettőssége. Beruházások tervezése, innováció. Beruházási döntések és értékteremtés. Jövőérték számítása I. (kamatos kamat, egyszerű kamatozás, folytonos kamatszámítás, kamatgyakoriság).	Bevezető feladatok: Pénzügyi tervezés. Vállalati pénzügyi mutatók. Csoportfeladatok megoldása: Jövőérték számítása I. (kamatos kamat, egyszerű kamatozás, folytonos kamatszámítás, kamatgyakoriság).	
2.	Beruházások jelenértéke, nettó jelenérték szabály, beruházások cash flowjának a meghatározása (költségek- ráfordítások, bevételek). Nettó jelenérték számítása eltérő kamatláb mellett és egyéb értékelési módszerek; Jövedelmezőségi index, Megtérülési idő, Diszkontált megtérülési idő.	Csoportfeladatok megoldása: Jövőérték számítása II. (annuitás jövőértéke, beruházás tervezése). Az előadás anyagához kapcsolódó feladatok megoldása (PV, NPV számításokkal kapcsolatos feladatok). Megtérülési idő és a diszkontált megtérülési idő előnyei és hátrányai.	
3.	Belső megtérülési ráta és jellemzői. Műszaki beruházás gazdaságosság vizsgálata. Költség – kibocsátás - profit elemzés. Beruházási lehetőség átfogó értékelése. Annuitás jelenértéke, hitelfelvétel és hitelnyújtás értékelése, a teljes hiteldíj mutató. A kamatláb változásának hatása. Érzékenységi vizsgálatok. Beruházások környezeti és társadalmi hatása.	Csoportfeladatok megoldása: Belső megtérülési ráta számítás és értékelése. Az IRR mutató hiányosságai. Hitelfelvétel és hitelnyújtás értékelése, annuitás – törlesztő részlet elemzése.	
4.	Eltérő élettartamú beruházások értékelése – költség-egyenértékes, nyereség-egyenértékes. Egymást kölcsönösen kizáró lehetőségek elemzése, a beruházás időzítésének kérdései.	Csoportfeladatok megoldása: Eltérő élettartamú beruházások közötti választás, beruházások összehasonlítása – komparatív elemzés.	
5.	Bevezetés a kötvények értékelésébe, örökjáradék kötvény, növekvő tagú örökjáradék kötvény, a kötvény elméleti árfolyama.	Csoportfeladatok megoldása: Kötvények elméleti értékének a meghatározása.	
6.	Ismétlő áttekintés, Összetett beruházási lehetőség elemzése (egyéni költségek, társadalmi költségek és a globális költségek, a környezeti szempontok számbavétele).	Zárthelyi dolgozat I.	
KÖVETELMÉNYEK			
Az aláírás feltétele:			
Részvétel a gyakorlatokon a TVSZ előírásai szerint. A kiadott team feladatok helyes megoldása.			

Teljesítményértékelés, az érdemjegy megszerzésének feltétele:

- A zárthelyi dolgozatok és a team feladatok alapján megajánlott jegy, egyébként
- Írásbeli vizsga