

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»

УТВЕРЖДАЮ:

Директор ИЭФ



Ю.И. Соколов

23 мая 2019 г.



Кафедра «Финансы и кредит»

Автор Киреев Владислав Леонидович, к.э.н., доцент

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика

Направление подготовки:	<u>38.03.01 – Экономика</u>
Профиль:	<u>Финансы и кредит</u>
Квалификация выпускника:	<u>Бакалавр</u>
Форма обучения:	<u>очно-заочная</u>
Год начала подготовки	<u>2018</u>

<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании Учебно-методической комиссии института Протокол № 7 20 мая 2019 г. Председатель учебно-методической комиссии</p>  <p style="text-align: right;">М.В. Ишханян</p>	<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании кафедры</p> <p>Протокол № 14 15 мая 2019 г. Заведующий кафедрой</p>  <p style="text-align: right;">З.П. Межох</p>
--	---

Москва 2019 г.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

В настоящем курсе рассматриваются положения, рекомендации и методы, позволяющие разрабатывать и проводить краткосрочную и долгосрочную финансовую политику, прогнозировать и регулировать финансовые процессы и операции тактического и стратегического характера в соответствии с целями и задачами управления.

Основная задача дисциплины – обучение методам разработки и реализации краткосрочной и долгосрочной финансовых политик в различных аспектах деятельности организации, использованию инструментов финансовой политики при ее проведении, измерению и объективной оценке финансовых процессов и операций, выявлению тенденций и перспектив развития фирмы, изысканию средств и возможностей повышения эффективности проводимой финансовой политики, оптимизации текущих и перспективных финансовых решений организации на основе аналитических расчетов и моделирования с использованием персональных компьютеров.

Основы финансовой политики едины как для краткосрочного, так и для долгосрочного периодов. Во многих случаях отличия в методах долгосрочной и краткосрочной политик состоят лишь в том, какой период – долгосрочный или краткосрочный – заложен в расчеты, определяющие финансовую политику. Поэтому краткосрочная и долгосрочная политика рассматривается единым комплексом с выделением особенностей в долгосрочном и краткосрочном направлениях.

При построении и проведении финансовой политики используются методы управленческого учета, экономического анализа, финансового менеджмента. Для изучения данной дисциплины необходимы знания в области экономики, финансов, финансового менеджмента, инвестиций, основ бухгалтерского учета, экономического анализа.

2. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Учебная дисциплина "Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика" относится к блоку 1 "Дисциплины (модули)" и входит в его вариативную часть.

2.1. Наименования предшествующих дисциплин

Для изучения данной дисциплины необходимы следующие знания, умения и навыки, формируемые предшествующими дисциплинами:

2.1.1. Маркетинг:

Знания: основных понятий и методов изучения рыночной среды

Умения: применять методы исследования рыночных позиций предприятий

Навыки: владения методами маркетинговых исследований для определения стратегического потенциала предприятий

2.1.2. Финансы:

Знания: основных понятий финансовой сферы и методов анализа показателей

Умения: применять методы исследования финансовых потоков предприятий

Навыки: владения методами финансового анализа для изучения результатов хозяйственной деятельности предприятий

2.1.3. Экономический анализ:

Знания: основных понятий экономики предприятий

Умения: применять методы экономических исследований предприятий

Навыки: владения методами экономического анализа для изучения результатов производственно-финансовой деятельности предприятий

2.2. Наименование последующих дисциплин

Результаты освоения дисциплины используются при изучении последующих учебных дисциплин:

2.2.1. Финансовый менеджмент

2.2.2. Экономическая безопасность

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения дисциплины студент должен:

№ п/п	Код и название компетенции	Ожидаемые результаты
1	ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	<p>Знать и понимать:</p> <ul style="list-style-type: none"> • процедуры организации на предприятиях процесса бюджетирования; • стратегии ценообразования; • методику маржинального анализа. • методику анализа бизнес-среды; • порядок определения долгосрочных и краткосрочных целей предприятия; • типовые стратегии ведения бизнеса. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проводить анализ портфеля бизнесов предприятия; • разрабатывать комплекс операционных, вспомогательных и основных бюджетов фирмы; • выполнять SWOT - анализ; • строить «дерево целей» коммерческой организации. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> • навыками работы с научной, справочной и специальной литературой; • приемами определения тенденций и направлений развития финансовых процессов. • методами оптимизации финансовых решений.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ И АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСАХ

4.1. Общая трудоемкость дисциплины составляет:

4 зачетные единицы (144 ак. ч.).

4.2. Распределение объема учебной дисциплины на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающихся

Вид учебной работы	Количество часов	
	Всего по учебному плану	Семестр 10
Контактная работа	26	26,15
Аудиторные занятия (всего):	26	26
В том числе:		
лекции (Л)	8	8
практические (ПЗ) и семинарские (С)	18	18
Самостоятельная работа (всего)	82	82
Экзамен (при наличии)	36	36
ОБЩАЯ трудоемкость дисциплины, часы:	144	144
ОБЩАЯ трудоемкость дисциплины, зач.ед.:	4.0	4.0
Текущий контроль успеваемости (количество и вид текущего контроля)	ПК1	ПК1
Виды промежуточной аттестации (экзамен, зачет)	ЭК	ЭК

4.3. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам)

№ п/п	Семестр	Тема (раздел) учебной дисциплины	Виды учебной деятельности в часах/ в том числе интерактивной форме						Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации
			Л	ЛР	ПЗ	КСР	СР	Всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	10	Раздел 1 Стратегии создания конкурентных преимуществ			2		19	21	
2	10	Раздел 2 Стратегический анализ бизнес-среды			2		8	10	
3	10	Раздел 3 Формирование миссии и целей фирмы	1		2		8	11	
4	10	Раздел 4 Выбор стратегии фирмы	1		2		8	11	ПК1
5	10	Раздел 5 Принципы разработки и структура финансового плана	1		2		8	11	
6	10	Раздел 6 Организация процесса бюджетирования	1		2		8	11	
7	10	Раздел 7 Методические подходы к разработке стратегического бюджета продаж	1		2		8	11	
8	10	Раздел 8 Определение перспективного порога рентабельности и зоны безопасности фирмы	1		2		8	11	
9	10	Раздел 9 Подготовка операционных и вспомогательных бюджетов	1		1		4	6	
10	10	Раздел 10 Подготовка основных финансовых документов	1		1		3	5	
11	10	Экзамен						36	ЭК
12		Всего:	8		18		82	144	

4.4. Лабораторные работы / практические занятия

Лабораторные работы учебным планом не предусмотрены.

Практические занятия предусмотрены в объеме 18 ак. ч.

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Наименование занятий	Всего часов/ из них часов в интерактивной форме
1	2	3	4	5
1	10	РАЗДЕЛ 1 Стратегии создания конкурентных преимуществ	Условия использования стратегии лидерства в издержках	2
2	10	РАЗДЕЛ 2 Стратегический анализ бизнес-среды	Анализ непосредственного окружения предприятий	2
3	10	РАЗДЕЛ 3 Формирование миссии и целей фирмы	Порядок установления целей предприятия по основным направлениям деятельности	2
4	10	РАЗДЕЛ 4 Выбор стратегии фирмы	Основные параметры стратегий концентрированного роста, интегрированного роста, диверсифицированного роста и сокращения	2
5	10	РАЗДЕЛ 5 Принципы разработки и структура финансового плана	Рассмотрение отдельных принципов финансового планирования	2
6	10	РАЗДЕЛ 6 Организация процесса бюджетирования	Моделирование финансовой структуры предприятия	2
7	10	РАЗДЕЛ 7 Методические подходы к разработке стратегического бюджета продаж	Этапы разработки бюджета продаж	2
8	10	РАЗДЕЛ 8 Определение перспективного порога рентабельности и зоны безопасности фирмы	Расчет порога рентабельности и зоны финансовой безопасности для анализируемых предприятий	2
9	10	РАЗДЕЛ 9 Подготовка операционных и вспомогательных бюджетов	Порядок расчета отдельных операционных бюджетов	1
10	10	РАЗДЕЛ 10 Подготовка основных финансовых документов	Порядок расчета бюджета доходов и расходов, бюджета движения денежных средств и прогнозного баланса	1
ВСЕГО:				18 / 0

4.5. Примерная тематика курсовых проектов (работ)

Подготовка курсовой работы по данной дисциплине не предусмотрена

5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Преподавание дисциплины осуществляется в форме лекционных и практических занятий. Лекции проводятся в традиционной классно-урочной организационной форме, по типу управления познавательной деятельности являются классическо-лекционными (объяснительно-иллюстративными).

Практические занятия организованы с использованием технологий развивающего обучения. Практический курс выполняется в виде традиционных практических занятий (объяснительно-иллюстративное решение задач), с использованием интерактивных (диалоговые) технологий, в том числе разбор и анализ конкретных ситуаций, электронный практикум (компьютерное моделирование и практический анализ результатов); технологий, основанных на коллективных способах обучения, а также с использованием компьютерной тестирующей системы.

Самостоятельная работа студента организована с использованием традиционных видов работы и интерактивных технологий. К традиционным видам работы относятся отработка учебного материала и отработка отдельных тем по учебным пособиям, подготовка к промежуточным контролям, выполнение заданий курсовой работы. К интерактивным (диалоговым) технологиям относятся отработка отдельных тем по электронным пособиям, подготовка к промежуточным контролям в интерактивном режиме, интерактивные консультации в режиме реального времени по специальным разделам и технологиям, основанным на коллективных способах самостоятельной работы студентов. Оценка полученных знаний, умений и навыков основана на модульно-рейтинговой технологии. Весь курс разбит на разделы, представляющих собой логически завершенный объем учебной информации. Фонды оценочных средств освоенных компетенций включают как вопросы теоретического характера для оценки знаний, так и задания практического содержания (решение практических и ситуационных задач, выполнение заданий курсовой работы) для оценки умений и навыков. Теоретические знания проверяются путём применения таких организационных форм, как индивидуальные и групповые опросы, решение тестов с использованием компьютеров или на бумажных носителях.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

№ п/п	№ семестра	Тема (раздел) учебной дисциплины	Вид самостоятельной работы студента. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы	Всего часов
1	2	3	4	5
1	10	РАЗДЕЛ 1 Стратегии создания конкурентных преимуществ	1. Знакомство с дополнительной литературой	19
2	10	РАЗДЕЛ 2 Стратегический анализ бизнес-среды	1. Знакомство с дополнительной литературой	8
3	10	РАЗДЕЛ 3 Формирование миссии и целей фирмы	1. Знакомство с дополнительной литературой	8
4	10	РАЗДЕЛ 4 Выбор стратегии фирмы	1. Знакомство с дополнительной литературой	8
5	10	РАЗДЕЛ 5 Принципы разработки и структура финансового плана	1. Знакомство с дополнительной литературой	8
6	10	РАЗДЕЛ 6 Организация процесса бюджетирования	Знакомство с дополнительной литературой	8
7	10	РАЗДЕЛ 7 Методические подходы к разработке стратегического бюджета продаж	Знакомство с дополнительной литературой	8
8	10	РАЗДЕЛ 8 Определение перспективного порога рентабельности и зоны безопасности фирмы	Знакомство с дополнительной литературой	8
9	10	РАЗДЕЛ 9 Подготовка операционных и вспомогательных бюджетов	Знакомство с дополнительной литературой	4
10	10	РАЗДЕЛ 10 Подготовка основных финансовых документов	Знакомство с дополнительной литературой	3
ВСЕГО:				82

7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1. Основная литература

№ п/п	Наименование	Автор (ы)	Год и место издания Место доступа	Используется при изучении разделов, номера страниц
1	Управление конкурентоспособностью: теория и практика : учебник для вузов	Е. А. Горбашко, И. А. Максимцев, Ю. А. Рыкова, Н.Ю. Четыркина ; под ред. Е. А. Горбашко, И. А. Максимцева	Москва: Юрайт, 2016 https://www.biblio-online.ru/book/2BF33A57-BB57-42D7-91ED-F0BD711B7BF4	Все разделы
2	Теория отраслевых рынков в 2 ч. часть 1 3-е изд., пер. и доп. Учебник для академического бакалавриата	Розанова, Н. М.	Москва: Юрайт, 2016 https://www.biblio-online.ru/book/16901DA3-05A7-4E0F-9696-046F63EVBV60	Все разделы

7.2. Дополнительная литература

№ п/п	Наименование	Автор (ы)	Год и место издания Место доступа	Используется при изучении разделов, номера страниц
3	Финансовая политика фирмы. Учебное пособие	В.Л. Киреев	М.: МИИТ, 2011	Все разделы
4	Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика. Учебное пособие	В.Г. Когденко, М.В. Мельник, И.Л. Быковников	М.: «ЮНИТИ-ДАНА», 2011	Все разделы
5	Финансовая политика фирмы. Учебное пособие	В.Л. Киреев	М.: МИИТ, 2011	Все разделы

8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

http://miit-ief.ru/student/methodical_literature/ (Электронная библиотека ИЭФ)
<http://library.miit.ru> (НТБ МИИТа (электронно-библиотечная система))
<https://www.biblio-online.ru> (Электронная библиотечная система «Юрайт», доступ для студентов и преподавателей РУТ(МИИТ))
<http://e.lanbook.com> (Электронно-библиотечная система «Лань», доступ для студентов и преподавателей РУТ(МИИТ))
<https://www.book.ru/> (ЭБС book.ru – доступ для преподавателей и студентов РУТ(МИИТ))
<http://www.knigafund.ru/> (Электронная библиотечная система «Книгафонд», доступ для студентов и преподавателей ИЭФ РУТ(МИИТ))

9. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине требуется наличие следующего ПО: OS Windows, Microsoft Office, система компьютерного тестирования АСТ.

В образовательном процессе применяются следующие информационные технологии:

персональные компьютеры; компьютерное тестирование; мультимедийное оборудование; средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ) и/или электронная почта.

10. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Для успешного проведения аудиторных занятий необходим стандартный набор специализированной учебной мебели и учебного оборудования. Для проведения лекционных занятий необходима специализированная лекционная аудитория с мультимедиа аппаратурой.

Для организации самостоятельной работы студентов необходима аудитория с рабочими местами, обеспечивающими выход в Интернет. Необходим доступ каждого студента к информационным ресурсам – институтскому библиотечному фонду и сетевым ресурсам Интернет.

11. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Обучающимся необходимо помнить, что качество полученного образования в немалой степени зависит от активной роли самого обучающегося в учебном процессе.

Обучающийся должен быть нацелен на максимальное усвоение подаваемого лектором материала, после лекции и во время специально организуемых индивидуальных встреч он может задать лектору интересующие его вопросы.

В учебной практике сложились следующие формы учебного процесса в преподавании экономических наук:

- лекции,
- самостоятельная работа,
- семинарские занятия,
- консультации,
- зачеты,
- экзамены.

Лекция является фундаментальным источником знаний и должна способствовать глубокому усвоению материала, активизировать самостоятельную работу студента. Весь курс лекций готовится до начала семестра, в котором читается тот курс. Лекции должны быть присущи тематическая завершенность, целостность и логическая стройность.

Лекция как форма учебного процесса имеет ряд отличительных черт, в частности:

- она дает целостное и логичное освещение основных положений учебной дисциплины;
- вооружает учащихся методологией изучения данной науки;
- лучше и полнее других форм компенсирует устаревание или отсутствие современных учебников и учебных пособий, оперативно знакомит с последними данными наук;
- органично сочетает обучение с воспитанием;
- нацеливает учащихся на самостоятельную работу и определяет основные ее направления.

Лекционные занятия составляют основу теоретического обучения и должны давать систематизированные основы знаний по дисциплине, раскрывать состояние и перспективы развития соответствующей области науки, концентрировать внимание обучающихся на наиболее сложных и узловых вопросах, стимулировать их активную познавательную деятельность и способствовать формированию творческого мышления. Главная задача лекционного курса – сформировать у обучающихся системное представление об изучаемом предмете, обеспечить усвоение будущими специалистами основополагающего учебного материала, принципов и закономерностей развития соответствующей научно-практической области, а также методов применения полученных

знаний, умений и навыков.

Основные функции лекций: 1. Познавательная-обучающая; 2. Развивающая; 3. Ориентирующе-направляющая; 4. Активизирующая; 5. Воспитательная; 6. Организующая; 7. Информационная.

Выполнение практических заданий служит важным связующим звеном между теоретическим освоением данной дисциплины и применением ее положений на практике. Они способствуют развитию самостоятельности обучающихся, более активному освоению учебного материала, являются важной предпосылкой формирования профессиональных качеств будущих специалистов.

Проведение практических занятий не сводится только к органическому дополнению лекционных курсов и самостоятельной работы обучающихся. Их вместе с тем следует рассматривать как важное средство проверки усвоения обучающимися тех или иных положений, даваемых на лекции, а также рекомендуемой для изучения литературы; как форма текущего контроля за отношением обучающихся к учебе, за уровнем их знаний, а следовательно, и как один из важных каналов для своевременного подтягивания отстающих обучающихся.

При подготовке специалиста важны не только серьезная теоретическая подготовка, знание основ надежности подвижного состава, но и умение ориентироваться в разнообразных практических ситуациях, ежедневно возникающих в его деятельности. Этому способствует форма обучения в виде практических занятий. Задачи практических занятий: закрепление и углубление знаний, полученных на лекциях и приобретенных в процессе самостоятельной работы с учебной литературой, формирование у обучающихся умений и навыков работы с исходными данными, научной литературой и специальными документами. Практическому занятию должно предшествовать ознакомление с лекцией на соответствующую тему и литературой, указанной в плане этих занятий.

Основные функции семинара могут быть обозначены следующим образом:

1. Учебно-познавательная функция - закрепление, расширение, углубление знаний, полученных на лекциях и в ходе самостоятельной работы.
2. Обучающая функция - школа публичного выступления, развитие навыков отбора и обобщения информации.
3. Стимулирующая функция означает стимул к дальнейшей пробе своих творческих сил и подготовку к более активной и целеустремленной работе.
4. Воспитывающая функция - формирование мировоззрения и убеждений, воспитание самостоятельности, смелости, научного поиска, состязательности.
5. Контролирующая функция состоит в проверке уровня знаний и качеством самостоятельной работы учащихся.

Самостоятельная работа может быть успешной при определенных условиях, которые необходимо организовать. Ее правильная организация, включающая технологии отбора целей, содержания, конструирования заданий и организацию контроля, систематичность самостоятельных учебных занятий, целесообразное планирование рабочего времени позволяет привить студентам умения и навыки в овладении, изучении, усвоении и систематизации приобретаемых знаний в процессе обучения, привить навыки повышения профессионального уровня в течение всей трудовой деятельности.

Каждому студенту следует составлять еженедельный и семестровый планы работы, а также план на каждый рабочий день. С вечера всегда надо распределять работу на завтра. В конце каждого дня целесообразно подводить итог работы: тщательно проверить, все ли выполнено по намеченному плану, не было ли каких-либо отступлений, а если были, по какой причине это произошло. Нужно осуществлять самоконтроль, который является необходимым условием успешной учебы. Если что-то осталось невыполненным, необходимо изыскать время для завершения этой части работы, не уменьшая объема недельного плана.

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения учебной дисциплины, рассмотрены через соответствующие знания, умения и владения. Для проверки уровня освоения дисциплины предлагаются вопросы к экзамену и тестовые материалы, где каждый вариант содержит задания, разработанные в рамках основных тем учебной дисциплины и включающие терминологические задания.

Фонд оценочных средств является составной частью учебно-методического обеспечения процедуры оценки качества освоения образовательной программы и обеспечивает повышение качества образовательного процесса и входит, как приложение, в состав рабочей программы дисциплины.

Основные методические указания для обучающихся по дисциплине указаны в разделе основная и дополнительная литература.