

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

ПРОГНОЗИРОВАНИЕ И ПЛАНИРОВАНИЕ В УСЛОВИЯХ РЫНКА
сборник учебно-методических материалов
для направления подготовки 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) образовательной программы «Финансы и кредит»

Благовещенск, 2017 г.

*Печатается по решению
редакционно-издательского совета
экономического факультета
Амурского государственного университета*

Составитель: Васильева А.В.

Прогнозирование и планирование в условиях рынка: сборник учебно-методических материалов для направления подготовки 38.03.01 Экономика. – Благовещенск: Амурский гос. ун-т, 2017.

1. КРАТКИЙ КОНСПЕКТ ЛЕКЦИЙ

Тема 1. Теоретические основы прогнозирования и планирования в экономике

Объективная необходимость прогнозирования и планирования в условиях рыночной экономики обусловлена:

деятельностью государства как субъекта рыночных отношений;

неспособностью рыночной экономики к саморегулированию, особенно на кризисных стадиях воспроизводственных циклов (рынок не способен обеспечивать макроэкономическую сбалансированность и устойчивость);

необходимостью поддержания рациональных народнохозяйственных пропорций; без планирования и прогнозирования невозможно повышение эффективности экономики в масштабе общества;

усложнением межотраслевых и региональных связей;

общественным характером производства (объективно повышается доля общественного (коллективного) потребления, которое можно эффективно регулировать лишь с помощью государства);

глобальные проблемы (экология, истощение ресурсов) можно решать лишь в рамках долгосрочной перспективы в общенациональном масштабе;

отсутствие планирования как функции управления равнозначно анархии.

В государственном воздействии на экономику опасны 2 крайности:

регулировать те экономические процессы, которые с большей эффективностью управляются рыночными механизмами;

полагаться исключительно на рыночные механизмы даже в тех случаях, где вмешательство государства необходимо.

Основные понятия, сущность и свойства прогнозирования

Квалифицированный экономист должен владеть и оперировать основными понятиями науки прогнозирования при разработке управленческих решений. Освоение некоторого числа определений подряд довольно утомительно, но без усвоения соответствующих понятий сложно рассчитывать на эффективное использование аппарата прогнозирования.

Прогноз - это вероятностное суждение о состоянии объекта в определенный момент времени в будущем или об альтернативных путях достижения этого состояния.

Прогнозирование – это процесс формирования (выработки) прогнозов развития на основе анализа тенденций этого развития.

Прогностика (футурология) – научная дисциплина о закономерностях разработки прогнозов.

Предвидение – это опережающее отображение действительности, основанное на познании законов развития объекта или процесса (включает прогноз и предсказание).

Предсказание – это достоверное, основанное на логической последовательности суждений заключение о состоянии какого-либо объекта или процесса в будущем.

Логические формулы процессов выработки информации о будущем можно записать следующим образом:

прогнозирование – «вероятно будет»;

предсказание – «будет»;

планирование – «должно быть».

Различают следующие формы предвидения: гипотеза, прогноз, план.

Исходную базу построения гипотезы составляют теория и открытые на ее основе закономерности развития исследуемых объектов. Гипотеза основывается на качественных показателях.

В отличие от гипотезы прогноз основывается не только на качественных, но и на количественных показателях, поэтому позволяет характеризовать будущее состояние объекта количественно.

Период (время) упреждения прогноза – промежуток времени, на который разрабатывается прогноз.

Прогнозный горизонт – максимально возможный период упреждения, при котором еще обеспечиваются его точность и достоверность.

Цель прогноза – идеальный результат деятельности в будущем.

Прогноз может быть эффективным инструментом при разработке решений, если он обладает следующими свойствами:

- функциональной полнотой;
- полнотой исследования вариантов решений;
- точностью результата;
- достоверностью результата.

Поэтому прогноз и модель, на основе которой он разрабатывается должны подвергаться верификации.

Верификация прогноза – оценка функциональной полноты, точности и достоверности прогноза.

Задача прогнозирования – дать объективное, достоверное представление о том, что будет при тех или иных условиях. Для решения этой задачи разрабатывается поисковый прогноз, показывающий: «что будет», если государство не будет принимать никаких иных мер по регулированию экономики. Другими словами, поисковый прогноз указывает на сферы экономики, требующие первоочередного вмешательства государства.

Разрабатываются и целевые прогнозы – они определяют цели, поставленные государством перед экономикой, и возможные пути их достижения. При этом необходимо наличие определенного баланса между долго- и краткосрочными (сиюминутными) целями.

Научное прогнозирование опирается на познанные объективные закономерности, логику, качественную информацию, математические методы. Оно коренным образом отличается от предсказаний, базирующихся на ясновидении, интуиции, имеющих эвристический характер, или на астрологии и разных способах гадания.

Популярной остается футурология. Футурологи рассматривают будущее как величину, которая меняется в зависимости от принимаемых людьми решений. И, следовательно, можно воздействовать на свое будущее, принимая такие решения, которые направят развитие событий в желаемое русло.

Понятие и сущность планирования

Прогнозирование тесно связано с планированием, является необходимой предпосылкой плановых расчетов. Прогноз и план взаимно дополняют друг друга.

Формы сочетания прогноза и плана могут быть самыми различными: прогноз может предшествовать разработке плана (в большинстве случаев), следовать за ним (прогнозирование последствий принятого в плане решения), проводиться в процессе разработки плана, самостоятельно играть роль плана. Другими словами, план приобретает вероятностный характер и практически превращается в прогноз.

Планирование представляет собой процесс научного обоснования целей, приоритетов, определения путей и средств их достижения. На практике оно реализуется путем разработки планов.

Планирование – это целенаправленная деятельность государства, органов управления, хозяйствующих субъектов по разработке перспектив социально-экономического развития страны, регионов, отраслей, предприятий всех форм собственности.

План – это документ, который содержит систему показателей и комплекс различных мероприятий по решению социально-экономических задач. В нем отражаются цели, приоритеты, ресурсы, источники их обеспечения, порядок и сроки выполнения.

План – это намеченный на определенный период порядок работы.

План – это надлежаще оформленное управленческое решение, включающее точно определенную цель, предвидение конкретных событий, пути и средства достижения цели.

План выражает наиболее оптимальный вариант развития, ориентирует на получение заранее известного результата, он – руководство к действию и обязателен для выполнения, но не любой ценой, а при наличии всех необходимых ресурсов.

План как категория имеет несколько значений:

замысел, проект, порядок работы, выполнение программы, система заданий.

Во всех случаях он обычно отражает принятие решений и фиксирует:

потребность в ресурсах;

объемы финансирования;

сроки реализации мероприятий;

исполнителей;

гарантии ответственности за невыполнение.

При разработке плана необходимо соблюдать ряд требований, важнейшими из которых являются:

1. *оптимальность*, предполагающий такой вариант плана, когда потребности в ресурсах наименьшие, а конечный результат лучший или наибольший, и сроки осуществления события минимальные.

2. *определенность*, при которой установленные показатели должны быть конкретизированы по величине и срокам выполнения.

3. в плане должны быть четко определены *цели и задачи*.

Прежде чем приступить к процессу планирования, как правило, проводится предварительный анализ тенденций развития рассматриваемого объекта, разрабатываются возможные варианты хода процесса при изменении внешних и внутренних факторов, с тем, чтобы предложить для дальнейшего выбора несколько наиболее обоснованных вариантов.

Основные отличия прогнозирования от планирования

прогнозирование осуществляется в условиях с большей долей неопределенности или случайности;

прогнозирование позволяет определить: возможные состояния внешней среды; перечень и вероятности достижения возможных целей; перечень путей и соответствующие им вероятности достижения каждой из целей;

при прогнозировании, в связи с большими периодом упреждения и неопределенностью, используются более общие межотраслевые расчетные или экспертные нормы;

прогнозирование в большей мере носит информационный, консультативный характер, принятие решений необязательно.

Планирование отличается от прогнозирования тем, что:

планирование осуществляется в детерминированных (определенных) условиях;

планирование в большей степени относится к процессу управления (менеджменту) организационно-производственных систем, который может быть представлен четырьмя взаимосвязанными функциями: планирования, организации, мотивация, контроля;

планирование осуществляется после принятия решения по:

составу множества целей функционирования;

выделяемым ресурсам;

путям и критериям достижения поставленных целей;

нормативам расходования ресурсов;

при планировании используются менее обобщенные, более конкретные, точные, например, цеховые опытные, опытно-статистические нормы.

планирование носит не информационный, а директивный характер.

Отличие плана от концепций, программ и проектов

Наряду с категориями «прогноз» и «план» широкое распространение имеют и ряд других категорий.

Мероприятие – намеченная к реализации конкретная мера воздействия для решения поставленной задачи. Как правило, носит локальный характер и выступает в качестве составной части прогноза, плана и других категорий.

Концепция – руководящая идея, общий замысел, т.е. основной путь следования для достижения поставленной цели в прогнозе, плане или программе. Содержит систему понятий и представлений для трактовки явлений, их понимания. Концепция социально-экономического развития выражает представление о целях и приоритетах политики государства, средствах ее реализации, конкретизирует варианты развития.

Программа – документ, представляющий собой увязанный по ресурсам, исполнителям и срокам осуществления комплекс социально-экономических и других заданий и мероприятий, направленных на решение определенной проблемы. Чаще всего являются составной частью прогноза, плана. В узком смысле слова представляет собой установление основных положений, последовательность и координацию мер по реализации планов. Она не фиксирует жестко объемы финансирования, что придает ей гибкость. Программа неотделима от разработчиков, т.е. не разрабатывается по заказу.

От планирования отличается проектирование, обеспечивающее создание конкретных образцов будущего. Проект является решением относительно мероприятия, изделия необходимого для реализации соответствующего аспекта программы. Он разрабатывается по заказу исполнителя с привязкой к местным, конкретным условиям. Проекты могут быть:

- глобальными,
- национальными,
- локальными.

Мероприятия, концепции, программы, прогнозы, планы действуют на всех иерархических уровнях управления: на макроуровне (экономика в целом), мезоуровне (отрасли и регионы), микроуровне (предприятия).

Тема 2. Методологические основы прогнозирования и планирования

Научные основы методологии прогнозирования и планирования

В мировой практике сформировались 2 методологии прогнозирования и планирования экономического и социального развития.

Первая основана на марксистской теории расширенного воспроизводства (на первой - базировалось планирование в условиях командно-административной системы – директивное планирование).

Вторая – на кейнсианской, монетарной и других теориях (основа - в странах с развитой рыночной экономикой).

Методология прогнозирования и планирования развития экономики определяет основные принципы, подходы и методы проведения прогнозных и плановых расчетов, раскрывает логику формирования прогнозов, планов и их осуществления.

Метод прогнозирования – способ исследования объекта прогнозирования, направленный на разработку прогнозов.

Методы – это способы, приемы, используемые при разработке прогнозов, планов и программ.

Прием прогнозирования – одна или несколько логических или математических операций, направленных на получение прогноза конкретного объекта в определенных условиях.

Составной частью методологии является ее методика.

Методика представляет собой совокупность определенных способов и приемов, используемых для проведения конкретных прогнозных и плановых расчетов. Например, методика МВФ по прогнозированию макроэкономических показателей.

Научными основами методологии прогнозирования и планирования экономики служат законы развития общества и экономическая теория.

Прогностические функции выполняют законы диалектики: закон единства и борьбы противоположностей, закон взаимного перехода количественных и качественных изменений, закон отрицания отрицания.

Методологические принципы прогнозирования и планирования

Принципы – это основополагающие правила прогнозирования и планирования, это основные требования, которые должны выполняться при разработке прогнозов и планов.

- принцип альтернативности, требует проведения многовариантных прогнозных разработок, в основу должен быть положен наилучший вариант из возможных;

- системности говорит о том, что процесс выработки любого решения должен отталкиваться от определения общей цели системы, и подчинять деятельность всех подсистем достижению этой цели;

- в связи с непрерывностью экономического развития должен соблюдаться принцип непрерывности;

- комплексности предполагает рассмотрение всех сторон объекта исследования в его связи с другими процессами;

- адекватности, прогноз должен отражать реальные процессы;

- целенаправленности и приоритетности требует, чтобы каждый план был направлен на достижение конкретной цели, а в качестве приоритетов выделялись отрасли экономики и социально-экономические проблемы, от развития и решения которых зависит развитие экономике в целом;

- оптимальности означает, из всех возможных вариантов должен выбираться наиболее эффективный;

- сбалансированности и пропорциональности, сущность заключается в балансовой увязке показателей, установлении пропорций и обеспечении их соблюдения;

- социальной ориентации требует обеспечения приоритетного решения социальных проблем;

- сочетания отраслевого и регионального аспектов планирования требует, чтобы отраслевые планы разрабатывались с учетом интересов данной территории и рационального использования местных ресурсов.

Система методов прогнозирования и планирования

По оценкам ученых, насчитывается свыше 150 различных методов прогнозирования. На практике в качестве основных используются лишь 15-20 методов.

По степени формализации методы экономического прогнозирования можно подразделить на:

Интуитивные – базируются на интуитивно-логическом мышлении. Они используются в тех случаях, когда невозможно учесть влияние многих факторов из-за сложности объекта. Среди интуитивных методов широкое распространение получили методы *экспертных оценок*.

Формализованные, к ним относятся методы *экстраполяции* и методы *моделирования*. Они базируются на математической теории.

Методы экспертных оценок

Сущность методов экспертных оценок заключается в том, что в основу прогноза закладывается мнение специалиста или коллектива специалистов, основанное на профессиональном, научном и практическом опыте.

Различают *индивидуальные* и коллективные экспертные оценки.

ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ

Метод интервью предполагает беседу прогнозиста с экспертом по схеме «вопрос - ответ», в процессе которой прогнозист в соответствии с заранее разработанной программой ставит перед экспертом вопросы относительно перспектив развития прогнозируемого объекта.

Аналитический метод предусматривает тщательную самостоятельную работу эксперта над анализом тенденций, оценкой состояния и путей развития объекта. Свои выводы эксперт оформляет в виде докладной записки.

Метод написания сценария следует отнести как к индивидуальным, так и к коллективным экспертным оценкам.

КОЛЛЕКТИВНЫЕ

Для организации проведения экспертных оценок создаются рабочие группы, в функции которых входят проведение опроса, обработка материалов и анализ результатов коллективной

экспертной оценки. Рабочая группа назначает экспертов, которые дают ответы на поставленные вопросы. Количество экспертов может колебаться от 10 до 150 человек в зависимости от сложности объекта.

Суть метода коллективной генерации идей (мозговой атаки или мозгового штурма) состоит в использовании творческого потенциала специалистов при «мозговой атаке» проблемной ситуации, реализующей вначале генерацию идей, а затем их деструктурирование (разрушение, критику) с выработкой согласованной точки зрения. Этот метод был разработан в конце 30-х годов американцем А. Осборном, стремившегося решать проблемы посредством спонтанно возникающих идей.

Метод предполагает реализацию следующих *этапов*:

Формирование группы участников «мозговой атаки» по решению определенной проблемы. Наиболее продуктивными признаны группы состоящие из 10 – 15 человек.

Группа анализа составляет проблемную записку, в которой формулируется проблемная ситуация.

Этап генерации идей. Каждый участник имеет право выступать много раз. Критика не допускается. Продолжительность «мозговой атаки» - не менее 20 минут и не более 1 часа.

Систематизация идей. Идеи объединяются в группы согласно выделенным признакам.

Деструктурирование, разрушение систематизированных идей. Каждая идея подвергается критике со стороны высококвалифицированных специалистов. Группа состоит из 20 – 25 человек.

Оценка критических замечаний. Составляется список практически реализуемых идей.

Метод «635» - одна из разновидностей «мозговой атаки». Цифры 6, 3, 5 обозначают 6 участников, каждый из которых должен записать 3 идеи в течение 5 минут. Лист ходит по кругу и за полчаса каждый запишет в свой актив 18 идей, а все вместе – 108 ($6 \cdot 3 \cdot (30/5)$).

Цель метода «Дельфи» - разработка программы последовательных много туровых индивидуальных опросов. Индивидуальный опрос экспертов обычно проводится в форме анкет-вопросников. Затем осуществляется их статистическая обработка на ЭВМ и формируется коллективное мнение группы. Обработанная на ЭВМ информация сообщается экспертам, которые могут корректировать оценки, объясняя при этом причины своего несогласия с коллективным суждением. Эта процедура может повторяться 3-4 раза.

Особенности метода «Дельфи»:

Анонимность экспертов. Участники экспертной группы неизвестны друг другу.

Возможность использования результатов предыдущего тура.

Статистическая обработка группового мнения.

Метод «комиссий». Группы экспертов за круглым столом обсуждают проблему с целью согласования точек зрения и выработки единого мнения.

Метод морфологического анализа предполагает выбор наиболее приемлемого решения проблемы из числа возможных. Исследование проводится по методу «морфологического ящика», который строится в виде дерева целей или матрицы, в клетки которой вписаны соответствующие параметры. Последовательное соединение параметра первого уровня с одним из параметров последующих уровней представляет собой возможное решение проблемы.

Метод написания сценария основан на определении логики процесса во времени при различных условиях. Он предполагает установление последовательности событий, развивающихся при переходе от существующей ситуации к будущему состоянию объекта.

Прогнозный сценарий определяет стратегию развития прогнозируемого объекта. Он должен отражать генеральную цель развития объекта, критерии оценки верхних уровней «дерева целей», приоритеты проблем и ресурсы для достижения основных целей. Сценарий обычно носит многовариантный характер и освещает *три линии поведения*:

оптимистическую – развитие системы в наиболее благоприятной ситуации;

пессимистическую - развитие системы в наименее благоприятной ситуации;

рабочую - развитие системы с учетом противодействия отрицательным факторам, появление которых наиболее вероятно.

Структурное прогнозирование. При анализе и прогнозе систем широко используются прогнозный граф и «дерево целей».

Графом называют фигуру, состоящую из точек-вершин, соединенных отрезками-ребрами.

«Дерево целей» - это граф-дерево, выражающее отношение между вершинами-этапами или проблемами достижения цели. Каждая вершина представляет собой цель для всех исходящих из нее ветвей. «Дерево целей» предполагает выделение нескольких иерархических уровней.

Прогнозирование по аналогии

Понятие аналогии связано с понятием адекватности в той мере, в которой один объект (объект прогнозирования) может рассматриваться как физическая полномасштабная модель другого объекта-аналога, а цели и задачи его прогнозирования и управления соответствуют таким же целям и задачам объекта аналога.

Прогнозирование по аналогии базируется на законах формальной логики (непротиворечивость) и логических конструкциях:

если, то.....

..... или

.... Либо

.... Ни Ни.....

..... тогда и только тогда, когда.....

Методы экстраполяции

Сущность экстраполяции заключается в изучении сложившихся в прошлом и настоящем устойчивых тенденций развития объекта прогноза и переносе их на будущее.

Основу экстраполяционных методов прогнозирования составляет изучение динамических рядов.

Динамический ряд – это множество наблюдений, полученных последовательно во времени.

В экономическом прогнозировании широко применяется метод математической экстраполяции, в математическом смысле означающий распространение закона изменения функции из области ее наблюдения на область, лежащую вне отрезка наблюдения. Тенденция, описанная некоторой функцией от времени, называется трендом. Тренд – это длительная тенденция изменения экономических показателей.

Среди методов экстраполяции широкое распространение получил метод подбора функций, основанный на методе наименьших квадратов (МНК). Цель метода подбора функций – выбор оптимального вида функции, описывающей эмпирический ряд.

Методы моделирования

Методы моделирования предполагают использование различного рода экономико-математических моделей, представляющих собой формализованное описание исследуемого процесса (объекта) в виде математических зависимостей и отношений: матричные, оптимального планирования, экономико-статистические, имитационные, принятия решений.

К матричным моделям относят модели межотраслевого баланса (МОБ).

Модели принятия решений основываются на теории игр и применяются в условиях неопределенности или в ситуациях, когда интересы сторон не совпадают.

Цель имитационного моделирования состоит в воспроизведении поведения исследуемой системы на основе результатов анализа наиболее существенных взаимосвязей между ее элементами.

Модели сетевого планирования применяются с целью сокращения сроков выполнения сложных проектов и других работ и оптимального использования предназначенных для них ресурсов.

Для реализации экономико-математических моделей применяются экономико-математические методы.

Сущность метода экономического анализа заключается в том, что экономический процесс или явление разбивается на составные части и выявляется влияние этих частей друг на друга и на ход развития всего процесса.

Тема 3. Организация прогнозирования и планирования

Планирование и прогнозирование различаются по срокам организации:

Планирование по календарным срокам предполагает разработку планов на следующий календарный период за некоторое время до завершения отчетного периода. За 3-6 месяцев до окончания года начинается составление плана на следующий календарный год. В современном изменчивом мире это малоэффективный способ организации планирования. Уже через полгода выполнение тех или иных нормативов может потерять всякий смысл из-за изменения обстановки. Несмотря на его недостатки, этот метод по традиции используется государственными органами власти.

Непрерывное планирование предполагает постоянную разработку планов на предстоящие периоды. Например, при планировании на год в декабре утверждаются планы с января по декабрь, в январе – на год с февраля по январь, в феврале – с марта по февраль и т.д.

По формам организации планирования различают планирование:

«сверху вниз» - руководство создает планы, которые надлежит исполнять подчиненным исполнителям. Данная форма игнорирует творческий потенциал и интересы большинства.

«снизу вверх» - планы формируются исполнителями и утверждаются руководителями. Тоже неэффективная форма, происходит некачественное выражение комплекса эгоистических интересов. Соединить достоинства и устранить недостатки двух форм позволяет их сочетание, наиболее известное, как:

«цели вниз, планы вверх» - высшие органы управления формируют цели и главные задачи, стимулируют разработку предложений, направленных на достижение поставленных целей, привлекают к разработке планов всех основных участников их последующего выполнения. Такая форма позволяет наиболее полно использовать творческий потенциал персонала.

Организация прогнозирования и планирования охватывает систему органов планирования на всех уровнях управления народным хозяйством, определение их функций, установление порядка разработки прогнозов и планов, доведение важнейших показателей до исполнителей и организацию обеспечения их выполнения.

Органы государственного планирования и управления призваны создавать условия для эффективной деятельности всех предприятий независимо от формы собственности, оказывать поддержку экспортерам и другим предприятиям приоритетных отраслей экономики.

В современных условиях важнейшими принципами организации планирования являются:

Децентрализация и демократизация;

Демонополизация;

Экономически выгодное для страны участие в интеграционных процессах;

Приоритетное решение социальных и экологических проблем.

Практическое проведение в жизнь указанных принципов предполагает:

Концентрацию всех функций хозяйственного управления на уровне предприятий и организаций, включая выбор направлений и планирование их деятельности;

Четкое разграничение функций государственных и местных органов управления и планирования;

Формирование механизма взаимодействия макро- и микро уровней в процессе прогнозных и плановых расчетов;

Разработку альтернативных вариантов внешнеэкономических связей и выбор наиболее эффективных из них;

Планирование развития конкуренции и предпринимательства.

На макроуровне государственные органы планирования должны заниматься анализом текущей экономической ситуации, прогнозированием темпов и важнейших пропорций развития экономики. Особое внимание должно уделяться разработке стратегии и тактике экономического и социального развития страны.

На мезоуровне органы планирования должны осуществлять прогнозирование спроса и предложения на рынке, разрабатывать прогнозы по развитию соответствующих отраслей.

На микроуровне плановые органы должны определять цели, разрабатывать прогнозы и бизнес-планы для их достижения.

Основой экономической системы страны в переходный период являются хозяйствующие субъекты в виде самостоятельных государственных, совместных предприятий и организаций, фирм, а также частные производители и коммерсанты.

Задачи и функции органов прогнозирования и планирования

Согласно Конституции РФ регулирование в социально-экономической сфере осуществляет Правительство РФ.

Организация работы по краткосрочному прогнозированию возложена на Центр экономической конъюнктуры при Правительстве.

Министерство экономики отвечает за разработку и утверждение прогнозов социально-экономического развития страны.

Министерство экономики во многих зарубежных странах является центральным планирующим органом.

Основными задачами Министерства экономики являются:

Разработка государственной экономической политики, обеспечивающей преодоление экономического кризиса, рациональное использование собственного ресурсного потенциала и повышение уровня жизни народа;

Координация деятельности в сферах бюджетно-финансовой, налоговой, денежно-кредитной, инвестиционной, ценовой и социальной политики в интересах решения общегосударственных задач;

Создание условий для формирования экономической среды, способствующей активизации инновационной и инвестиционной деятельности субъектов хозяйствования, повышению конкурентоспособности продукции и услуг и эффективности внешней торговли, механизма защиты интересов товаропроизводителей и потребителей.

Важнейшие функции Министерства экономики:

Анализ и оценка социально-экономического состояния страны;

Разработка и реализация стратегии социально-экономического развития;

Подготовка методических рекомендаций по проведению прогнозных расчетов и разработке планов-прогнозов;

Разработка концепций, целевых программ;

Установление количественных значений управляющих параметров (госзаказ, финансовые нормативы) и т.д.

Важнейшим центральным, экономическим органом является Министерство финансов. Его основная задача заключается в мобилизации денежных средств и планировании направлений их эффективного использования. Министерство финансов отвечает за разработку, утверждение и исполнение бюджетов.

Центральный банк отвечает за формирование параметров денежно-кредитной и валютной политики.

Государственный комитет по статистике ведет мониторинг итогов социально-экономического развития.

Другими органами, обеспечивающими прогнозирование и планирование, являются Министерство труда, Министерство иностранных дел.

Отраслевое прогнозирование и планирование обеспечивается соответствующими министерствами и ведомствами. К ним относятся: Министерство промышленности, Министерство сельского хозяйства и продовольствия, Министерство топлива и энергетики и т.д. В составе каждого министерства функционируют планово-экономические управления.

Региональные органы планирования и управления решают проблемы социально-экономического развития регионов. Их основными задачами являются:

Максимальное задействование внутреннего потенциала каждого региона;

Удержание безработицы в крупных городах в социально безопасных рамках;

Создание условий для работы основных систем жизнеобеспечения.

Порядок разработки государственных планов-прогнозов

В процессе работы по составлению плана-прогноза можно выделить *4 этапа*:

На первом этапе осуществляется аналитическая работа, предполагающая проведение комплексного анализа экономических, и социальных процессов и явлений.

На втором этапе Министерством экономики при взаимодействии с другими органами управления с учетом ежегодного Послания Президента Федеральному Собранию разрабатывается Концепция прогноза социально-экономического развития.

Третий этап связан с разработкой проекта плана-прогноза на соответствующий год. На этом этапе основное внимание уделяется сбалансированности показателей.

На четвертом этапе подготовленный Министерством экономики план-прогноз представляется в Правительство для рассмотрения, затем после обсуждения и уточнения отдельных параметров направляется на рассмотрение Президенту и Федеральному Собранию. Одновременно рассматриваются Государственный бюджет и Основные направления кредитно-денежной политики. При необходимости документы дорабатываются.

После принятия Государственного бюджета, одобрения плана-прогноза экономического и социального развития страны, Президентом утверждаются важнейшие параметры развития экономики. До исполнителей доводятся целевые ориентиры социально-экономического развития, заказ на поставку продукции для государственных нужд, лимиты ресурсов и нормативы.

Министерство экономики РФ при участии других федеральных органов исполнительной власти с учетом ежегодного Послания Президента Федеральному Собранию разрабатывает сценарные условия функционирования экономики страны.

Минфин совместно с Минэкономки и ЦБ РФ представляют предложения по направлениям бюджетной политики.

После одобрения сценарных условий и направлений бюджетной политики Правительством Минэкономки доводит их органам исполнительной власти РФ и субъектов.

Минфин обеспечивает составление заявок органов исполнительной власти РФ и органов исполнительной власти субъектов на финансирование из федерального бюджета федеральных целевых программ (ФЦП), поставок продукции для федеральных государственных нужд и т.д.

Федеральные министерства и ведомства готовят прогнозы социально-экономического развития. При этом учитываются предложения субъектов по объемам поставок продукции для федеральных государственных нужд, финансированию инвестиционных проектов.

Минэкономки представляет в Минфин основные показатели прогноза социально-экономического развития РФ в целом и по субъектам, а также перечень ФЦП, предлагаемых к финансированию из федерального бюджета с указанием объемов и источников финансирования и проект сводной бюджетной заявки.

Минэкономки доводит органам исполнительной власти РФ и органам исполнительной власти субъектов уточненные после рассмотрения в Правительстве предварительного прогноза условия функционирования экономики, необходимые для разработки отраслевых и региональных прогнозов.

Органы исполнительной власти РФ и органы исполнительной власти субъектов, госзаказчики ФЦП представляют в Минэкономки уточненные прогнозы социально-экономического развития отраслей экономики и регионов с учетом результатов предварительного рассмотрения, оценки состояния экономики, уточняют расходы на реализацию ФЦП, исходя из объема их финансирования, учтенных в федеральном бюджете.

Минэкономки представляет в Правительство уточненный прогноз социально-экономического развития РФ, проект сводного финансового баланса с разбивкой по субъектам, перечень основных социально-экономических проблем, решаемых в следующем году и т.д.

Все уточняется. Исходя из предварительного варианта прогноза, определяются основные параметры бюджетной политики, после этого уточняются сценарные условия прогноза развития.

Главными целями социально-экономического развития России на перспективу являются:

Обеспечение устойчивого экономического роста и активизация инвестиционной деятельности.

Рост реальных доходов и потребления населения при снижении дифференциации по уровню доходов.

Формирование условий становления среднего класса общества.

Рационализация бюджетной системы.

Резкое сокращение затрат на обслуживание госдолга.

Тема 4. Классификация экономических прогнозов и планов

В прогнозировании выделяют понятия "объект" и "прогнозный фон".

К объекту прогнозирования относятся процессы, явления и события, на которые направлена познавательная и практическая деятельность человека.

Прогнозным фоном называется совокупность внешних по отношению к объекту условий, существенных для обоснованности прогноза.

Типовая классификация экономических прогнозов

Сложилась определенная *классификация экономических прогнозов*, т. е. система их деления на классы согласно определенным признакам (критериям).

Типовая классификация экономических прогнозов предусматривает их деление с учетом следующих критериев:

1. В соответствии с *проблемно-целевым критерием* различают прогнозы:

поисковый и нормативный. Этот критерий дает ответ на вопрос: "Для чего разрабатывается прогноз?"

Поисковый прогноз (или: исследовательский, трендовый, генетический) — это прогноз определения возможных состояний явления в будущем. Он отвечает на вопрос: что вероятнее всего произойдет при условии сохранения действующих тенденций. Примерами такого прогноза являются прогнозы урожайности сельскохозяйственных культур, числа браков или разводов в обществе. Основным методом прогнозирования является экстраполяция.

Нормативный прогноз (или: программный, целевой) выполняется с целью определения путей и сроков достижения возможных состояний объекта прогнозирования в будущем, принимаемых в качестве цели. Например, составляется прогноз динамики потребления мясопродуктов населением региона при имеющихся физиологических нормах потребления. Основным методом прогнозирования является интерполяция.

Интерполяция – это способ вычисления показателей, недостающих в динамическом ряду явления, на основе установленной взаимосвязи.

2. *По критерию природы* объекта выделяют прогнозы:

социальные (в том числе демографические);

ресурсные (природные, материальные, трудовые, финансовые);

научно-технические (перспективы развития науки и техники и влияния этих достижений на экономику);

общественных и личных потребностей (спрос, потребление отдельных товаров, потребности в объектах образования, здравоохранения, правопорядка, культуры и др.)

3. *По критерию времени* выделяют прогнозы: оперативные, краткосрочные, среднесрочные, долгосрочные, дальнесрочные.

Оперативный прогноз составляется на период до 1 месяца;

краткосрочный — от 2 месяцев до 1 года;

среднесрочный — от 1 года до 5 лет;

долгосрочный — от 5 до 15 лет;

дальнесрочный — на период свыше 15 лет.

4. *По критерию сложности* различают прогнозы:

сверхпростой,

простой,

сложный,

сверхсложный.

Эти прогнозы различаются наличием взаимосвязанных переменных в их описании: в сверхпростом прогнозе отсутствуют существенные взаимосвязи, в сверхсложном прогнозе — взаимосвязи тесные (с коэффициентом корреляции близким к 1).

5. *По степени детерминированности объекта* прогнозы могут быть:

детерминированными, т. е. без существенных потерь информации в описании условий, стохастическими, в которых требуется учет случайных величин, смешанными, включающими характеристики двух вышеуказанных прогнозов.

6. *По критерию характера развития объекта во времени* различаются прогнозы:

дискретные, для которых характерен тренд со скачкообразными изменениями в фиксированные периоды времени,

апериодические, для которых характерна непериодическая функция времени,

циклические, для которых характерна периодическая функция времени.

7. *По критерию количественной оценки* различаются прогнозы: интервальные, точечные.

Интервальный прогноз представлен результатом в виде доверительного интервала.

Точечный прогноз представлен результатом в виде единственного значения характеристики объекта в будущем.

8. *По критерию масштабности объекта* различают прогнозы:

сублокальные,

локальные,

суперлокальные (субглобальные),

глобальные.

Понятно, что для отдельной фирмы или объединения предприятий речь, как правило, может идти о первых трех видах, а для региона или страны (нескольких стран) более характерны три последних вида прогноза.

Классификация планов

В деятельности субъекта хозяйствования используются различные планы. Их классификация подчиняется задачам систематизации по типовым признакам, что позволяет определить место каждого из них и обозначить роль согласно предназначению. Установление сходства и различий между видами планов благодаря их классификации позволяет лучше понять природу планирования.

Планы классифицируются следующим образом.

1. *По времени:*

- долгосрочные (на 10—25 лет);

- среднесрочные (на 3—10 лет);

- краткосрочные (на 1—3 года);

- текущие (на 1 год, в том числе сезонные);

- оперативные (до 1 года).

2. *По объектам хозяйствования:*

- государственные, в том числе региональные, республиканские, областные и муниципальные;

- внутрифирменные.

В настоящее время правительства многих экономически развитых стран мира применяют планы в управлении общественно-экономическим развитием. Составляются планы в США, Японии, Франции, Великобритании, Германии, Канаде, а сейчас — и в ЕС. Кроме того, существует большая группа разновидностей региональных планов, в том числе местных. В государственном планировании особое место занимают программы социально-экономического развития.

Внутрифирменное планирование означает разработку планов внутри отдельной фирмы, в том числе по ее предприятиям. План такого уровня отличается от государственного большей детерминированностью, обязательностью, маневренностью и нацеленностью на экономический результат.

3. *По степени определения параметров:*

- детерминированные (с четко определенными параметрами);

- вероятностные (с нечеткими параметрами).

4. *По признаку временной ориентации:*

- реактивные, т. е. ориентированные на закрепление достижений прошлого;
- инактивные, т. е. инертные по планируемым действиям;
- преактивные, т. е. с высоким уровнем активности, направленным на существенное преобразование действительности.

5. *По назначению:*

- директивные, обязательные для выполнения;
- индикативные, т. е. рекомендательные для выполнения. На уровне фирмы принимаются в основном директивные планы, а на уровне государства — индикативные. Но есть и исключения, например, бюджетные или налоговые планы страны.

6. *По масштабности целей:*

- стратегические, предусматривающие глобальные цели;
- бизнес-планы, т. е. ориентированные на достижение отдельной сделки, операции или применительно к предприятию малого бизнеса, ориентированные на небольшой срок.

7. *По конкретной установке:*

- *функциональные*, предназначенные для внедрения управленческих решений в сфере деятельности фирмы, выполняющей определенную функцию. Эти планы играют особую роль в управлении, поэтому есть смысл выделить их в отдельную классификацию;

- *единовременные*, создаются с внедрением какого-либо проекта или программы и выполняют вспомогательную роль во внедрении общей стратегии. Единовременные планы могут быть: программными и проектными. Программный план создается с целью координации различных видов деятельности при реализации сложной программы. Проектный план может быть частью программного плана и применяется для контроля за менее сложными процессами, например, план размещения дистрибьютерской сети, проект рекламной кампании;

- *стабильные*, т. е. содержащие разработку конкретных указаний для регулярно повторяющихся операций типичного характера. Они представляют собой свод правил, инструкций и рекомендаций по осуществлению стандартных видов деятельности. К ним можно отнести инструкции, правила и рекомендации.

8. *По функциям деятельности — это так называемые функциональные планы:*

- маркетинга, в том числе сбыта;
- прибыли и рентабельности;
- инвестиций, в том числе долговременных материальных;
- издержек производства и обращения;
- персонала;
- доходов;
- финансов и др.

9. *По отношению к действительности:*

- *основные*, т. е. официально принятые руководством;
- *вероятностные* (случайные), представляют собой альтернативный курс действий, который будет предпринят в случае наступления непредвиденного события (событий), не предусмотренного основным планом. Он бывает необходим фирмам, работающим в сложной и динамичной внешней среде. Осуществление плана обычно поручается специальной «кризисной» команде, которая начинает свою работу лишь в случае наступления критической ситуации.

Тема 5. Информационное обеспечение прогнозирования и планирования

Прогнозирование и планирование явно или неявно основывается на информации, которая может быть получена с использованием первичных и вторичных данных, или первичной и вторичной информации.

Первичные данные получают в результате исследований, специально проведенных для решения конкретной проблемы. Их сбор осуществляется путем наблюдений, измерений, опросов,

экспериментальных исследований. Их обычно выполняют только для части генеральной, то есть общей, совокупности исследуемых объектов. Эта часть, как известно, называется выборкой.

Вторичные данные, применяемые при проведении так называемых кабинетных исследований, — это данные, собранные ранее из внутренних и внешних источников для целей, отличных от целей данного исследования.

Кабинетные исследования являются наиболее доступным и дешевым методом получения информации, необходимой для прогнозирования и планирования. Для небольших организаций — это основной метод получения информации.

Внутренними источниками информации служат бухгалтерские, финансовые, статистические и иные отчеты организации, беседы с сотрудниками и руководителями, информационные системы в электронных офисах, вычислительных центрах. Внутренними источниками могут быть отчеты руководителей на заседаниях и собраниях коллегиальных органов управления, сообщения персонала, обзоры жалоб, протоколы различных заседаний, деловая переписка.

Вторичная информация из внешней среды обширна и, как правило, рассеяна во множестве источников, которые полностью невозможно перечислить. Многие международные и российские организации регулярно публикуют экономические данные, полезные при анализе и прогнозировании.

Внешними источниками являются данные международных организаций, таких, как Международный валютный фонд, Европейская организация по сотрудничеству и развитию, ООН. Это, кроме того, законы, указы, постановления государственных органов; выступления государственных, политических и общественных деятелей; данные официальной статистики, периодической печати; результаты научных исследований и другие источники.

Следует использовать следующие источники: статистические ежегодники; данные переписи населения; каталоги, проспекты и годовые финансовые отчеты фирм; результаты конкурсов; информация отраслей, бирж, банков; таблицы курсов акций; судебные решения.

Вторичные данные можно получить из многочисленных изданий экономического и специального характера, таких, как газеты, журналы, информационно-аналитические бюллетени. К источникам внешней вторичной информации также относятся выставки, ярмарки, совещания, конференции, презентации, дни открытых дверей, базы и банки данных.

В России функционирует ряд компьютерных информационных систем, специально ориентированных на сбор и передачу разнообразной информации. Активно развивается процесс распространения электронной информации.

Методы получения вторичной информации. Методы анализа документов. Для получения нужной информации необходимо использование методов анализа изучаемых данных. Всю совокупность носителей таких данных называют документами. Выделяют два основных типа анализа: традиционный, классический, и формализованный, количественный — контент-анализ. Существенно различаясь между собой, они не исключают, а взаимно дополняют друг друга, позволяя компенсировать имеющиеся недостатки. Анализ документов используется главным образом при работе с вторичными данными.

На практике определились некоторые общие принципы целесообразности и полезности применения методов количественного анализа: 1) когда требуется высокая степень точности или объективности анализа; 2) при наличии обширного по объему и несистематизированного материала; 3) когда важные категории характеризуются определенной частотой появления в изучаемых документах.

Методы получения первичной информации. Методы сбора первичных данных можно классифицировать как количественные и качественные. *Количественные* исследования обычно отождествляют с проведением измерений и различных опросов. Опросы основаны на использовании структурированных вопросов закрытого типа, на которые отвечает большое число респондентов. Структурированные вопросы закрытого типа — это вопросы, на которые можно дать только определенный ответ, например "да" или "нет". Характерными особенностями таких исследований являются: четко определенные формы данных и источники их получения, обработка собранных данных с помощью упорядоченных количественных

процедур. *Качественные* исследования включают сбор, анализ и интерпретацию данных путем наблюдения за тем, что люди делают и говорят. Наблюдения и выводы носят качественный характер и осуществляются в нестандартной форме. Качественные данные могут быть переведены в количественную форму, но этому предшествуют специальные процедуры. К качественным методам относят наблюдение, глубинные интервью, анализ протоколов бесед, некоторые разновидности экспертных методов. Если наблюдения сопровождаются измерениями, то это способ количественного исследования.

Тема 6. Стратегическое планирование фирмы

В основе стратегического планирования лежит понятие стратегии. В ней отражены основные цели компании, такие как расширение доли рынка, рост прибыли, проведение передовых научно-технических исследований, обеспечивающих высокую конкурентоспособность и т. д. По формулировке А. Чандлера (А. В. Chandler), стратегия есть определение основных долгосрочных целей и задач организации, принятие курса действий и размещение ресурсов, необходимых для выполнения этих целей.

Стратегический план отвечает своему назначению, если он обеспечивает возможность сохранения максимальной эластичности поведения фирмы. Он формирует общую идею будущего, не затрагивая его деталей и компонентов.

Стратегическое планирование представляет процесс моделирования будущего, включая определение целей и формулировку концепции долговременного развития. Его можно также рассматривать как элемент управленческого процесса, направленного на создание и поддержание стратегического равновесия между целями фирмы, ее потенциальными возможностями и вероятными перспективами развития. Стратегический план обладает гибкостью и допускает:

- а) регулярные корректировки плановых заданий;
- б) пересмотр системы мер по выполнению этих планов на основе непрерывного контроля и оценки происходящих изменений в деятельности фирмы.

Стратегический план должен предусматривать обеспечение следующими видами ресурсов:

1) финансовыми, которые необходимы для формирования капитальных и текущих активов; предприятия используют такие источники, как акционерный капитал, банковские кредиты, реализация облигаций;

2) человеческими ресурсами, представленными работниками, имеющими профессиональную подготовку; они обеспечивают увеличение прибыльности производимой продукции и осуществляют процесс управления (маркетологи, менеджеры, инженерно-технический персонал и другие служащие); источником этих ресурсов является рынок труда;

3) материальными ресурсами – земля, здания, производственные помещения, оборудование, материальные запасы и т. д.;

4) интеллектуальными ресурсами – ноу-хау, патенты, лицензии, бренды, запатентованные дизайны, логотипы, секретные формулы и рецепты, коммерческие коммуникационные сети, базы данных и т. д.

Основой стратегического плана является определение миссии предприятия, его общих целей и глобальных программ деятельности. Цели стратегического уровня относятся к предприятию в целом, по своей природе они носят общий характер, формируются исходя из смысла существования предприятия и определяют его место в бизнес-окружении.

В условиях рыночной экономики стратегическое планирование должно осуществляться с учетом воздействия внешней среды, для которой свойственны различного рода быстрые изменения: конъюнктуры, уровня насыщения рынков сбыта, появление новых товаров (услуг). Эти колебания создают высокую степень неопределенности для предприятия при принятии решений. Таким образом, увеличиваются хозяйственные риски.

Только при наличии стратегического плана можно избежать таких негативных явлений, как ситуация, в которой каждое структурное подразделение компании начинает искать свои пути решения задач, не согласованные с общей деятельностью предприятия. Например, при отсутствии

единого стратегического плана может возникнуть рассогласованность целей разных структурных подразделений.

Всегда есть опасность превращения стратегического плана в формальный документ бюрократического процесса, когда не проявляются его потенциальные возможности, а участие персонала фирмы в его реализации становится механическим, без творческого достижения целей конкретными исполнителями. Чтобы предупредить такой ход событий, необходимо на всех этапах стратегического планирования принимать соответствующие профилактические меры.

Ценность методов стратегического планирования является особенно высокой при:

- а) сложной внутренней структуре и многообразии видов деятельности предприятия;
- б) значительной неопределенности и интенсивной динамике внешней среды.

Стратегическое планирование позволяет осуществлять более целенаправленное и взаимосвязанное управление ресурсами, снижающее материальные и финансовые потери при достижении целей.

В его основе лежит ряд базовых концептуальных положений:

исходным ориентиром для разработки стратегического плана является миссия (предназначение) предприятия, т. е. краткое изложение главного предназначения предприятия на достаточно длительный период его развития;

стратегический план способствует выполнению миссии предприятия наиболее эффективным способом;

в наиболее общем виде можно представить, что содержанием стратегического плана, его ключевыми составляющими являются следующие компоненты – набор заданных стратегических целей, проектов и программ действий на долгосрочную перспективу;

в основе стратегического планирования лежит предварительное построение дерева целей, определение общих направлений действий, обеспечивающих развитие и укрепление позиций фирмы на долгосрочную перспективу;

стратегический план разрабатывается в условиях неполной информации об альтернативах развития, когда невозможно предвидеть все возможности конкретных условий; конкретизация достигается при разработке среднесрочных и краткосрочных планов;

стратегический план содержит общие ориентиры в виде целевых показателей, которые должны быть взаимосогласованны;

наиболее перспективным является принцип работы по составлению общекорпоративных стратегических планов по схеме «от будущего к настоящему», т. е. против течения времени. Это обусловлено тем, что стратегическое планирование является инструментом, обеспечивающим возможность приведения компании к качественно новому состоянию с учетом новых условий ведения бизнеса и новых сфер приложения капитала в течение периода действия стратегического плана;

сохранение традиционного принципа стратегического планирования по схеме «от прошлого к будущему», основанной на экстраполяционном методе, возможно для фирм со стабильными ассортиментом продукции, технологиями. Эти фирмы должны находиться на таких стадиях жизненного цикла, как стадия роста или насыщения, и быть хорошо известными на рынке сбыта;

наиболее эффективным является стратегический план, ориентированный на выявление неосвоенных зон (ниш) на внутреннем и внешнем рынке, что является надежной основой потенциального роста компании. Тем самым достигаются формирование новых ценностей и более эффективное использование и перераспределение капитала и других ресурсов предприятия.

При всей несомненной актуальности стратегического планирования, опыт зарубежных фирм показал, что нередко его внедрение в практику управления сопровождалось не только успехами, но и неудачами. Основными причинами такого исхода обычно являлись следующие:

нарушение баланса власти и ответственности за выработку стратегического плана между линейными руководителями и плановыми подразделениями предприятия;

стратегический план не обеспечен механизмами его практической реализации, т. е. отсутствует полноценное организационное сопровождение выполнения стратегических программ;

не обеспечено согласование принимаемых управленческих решений с содержанием стратегического плана;

недостаточный уровень профессионализма у руководителей разных звеньев управления, их неспособность руководствоваться в своей деятельности пунктами стратегического плана;

неупорядоченный ритм текущей деятельности затрудняет последовательную ориентацию на задачи долгосрочной перспективы, закрепленные в стратегическом плане, т. е. снижается внимание к реализации стратегических планов;

недостатки самого стратегического плана, в котором не определены конкретные, ясные, практически достижимые, поддающиеся контролю цели.

Стратегический план является долгосрочной программой действий, в которой учитываются перспективы изменения конъюнктуры рынка, характера конкуренции и сдвиги в собственных ресурсных возможностях. Он представляет собой обобщающую модель поведения предприятия на длительную перспективу. В стратегическом плане определены главные цели предприятия, общие направления деятельности и основные способы их достижения.

Сущность стратегического планирования раскрывается в его функциональных характеристиках. Стратегический план является:

средством достижения конечного результата деятельности предприятия;

инструментом, обеспечивающим объединение в единое целое всех частей организации и основных аспектов деятельности фирмы;

документом, определяющим позицию предприятия в окружающей среде;

итогом анализа сильных и слабых сторон предприятия и оценки возможностей и препятствий развития предприятия в будущем;

упреждающим проектом реакции фирмы на изменения внешней среды.

Стратегический план обладает следующими особенностями:

является комплексным, охватывающим многообразие видов плановой деятельности фирмы;

носит инновационный характер;

служит основой для разработки оперативных планов, бизнес-планов;

интегрирует в единое целое разные направления управления фирмой: финансами, производством, маркетинг и др.;

основывается на системном подходе к оценке сильных и слабых сторон деятельности фирмы;

устанавливает поэтапные контрольные параметры для последующего мониторинга;

предусматривает механизмы обратной связи в процессе реализации плана.

Тема 7. Внутрифирменное планирование

В современных рыночных отношениях планирование экономической деятельности всех предприятий, независимо от сферы деятельности и формы собственности, является важной предпосылкой эффективного функционирования: свободного производства, распределения и потребления ресурсов и товаров. Практическое значение системы внутрифирменного планирования состоит в том, что с ее помощью обеспечивается тесная связь всех направлений деятельности предприятия, начиная с маркетинга и заканчивая сбытом готовой продукции.

В процессе планирования происходит конкретизация целей развития как всего предприятия, так и каждого подразделения в отдельности на определенный период; определение задач, средств их достижения, сроков и последовательности реализации; выявление материальных, трудовых и финансовых ресурсов, необходимых для решения поставленных задач.

В целом, внутрифирменное планирование - это создание системы долгосрочных, среднесрочных и краткосрочных планов, касающихся всех отделов, подразделов и подразделений организации и определяющих:

стратегию, тактику и практику деятельности предприятия,

прогноз развития внешнего окружения,

цели функционирования, а также и другие системообразующие факторы.

Процесс внутрифирменного планирования представляет собой комплекс необходимых расчетов производственно-экономического характера, направленных на установление и реализацию долгосрочных и текущих целей производственно-хозяйственной и сбытовой деятельности предприятия в определенные плановые периоды времени.

В процессе внутрифирменного планирования определяются: цели деятельности предприятия и его структурных подразделений различных уровней; будущие значения плановых показателей предприятия и его структурных подразделений; способы достижения поставленных целей; участники и календарные сроки действий, направленных на достижение целей; виды, объемы, структура ресурсов, необходимых для протекания запланированных процессов, и сроки их поступлений.

Многообразие внутрифирменного планирования может быть систематизировано по следующим признакам:

По уровню управления: корпоративное, заводское, цеховое, производственное (участок, бригада, рабочее место и т.д.).

По методам обоснования: рыночное, индикативное и административное, или централизованное.

По степени точности: укрупненное, уточненное.

По сфере применения: межцеховое, внутрицеховое, бригадное и индивидуальное

По стадиям разработки: предварительное и окончательное.

По горизонту планирования: краткосрочное, среднесрочное, долгосрочное

Важнейшим фактором классификации плановых решений является временной горизонт планирования в соответствии, с которым выделяют три вида планов: стратегические (долгосрочные), тактические (среднесрочные, годовые), оперативные (краткосрочные, оперативно-календарные). Конкретный период времени, для которого разрабатывается план, зависит от отраслевой специфики предприятия, от его традиций и опыта.

Стратегические планы определяют общее направление деятельности предприятия, его место в рыночной среде. В рамках стратегического планирования определяются приоритетные направления развития предприятия, даются ответы на следующие вопросы: каковы основные цели предприятия, что оно будет выпускать, на каких рынках работать, какова будет его организационная и производственная структура, как изменится правовая форма и т.п. Процесс стратегического планирования на предприятиях включает осуществление следующих взаимосвязанных функций:

исследование внешней и внутренней среды, определение главных компонент организационной среды, сбор и обработка информации об этих компонентах, составление прогнозов будущего состояния среды, оценка реального положения предприятия.

установление желаемых направлений и ориентиров деятельности (видение, миссия, комплекс целей).

проведение стратегического анализа (сравнение целей и результатов исследований факторов внешней и внутренней среды)

формируются различные варианты стратегии.

выбор одной из альтернативных стратегий и ее проработка.

подготовка окончательного стратегического плана деятельности предприятия.

выбор тактики и уточненное планирование способов и средств достижения поставленных задач;

контроль и оценка основных результатов, корректировка выбранной стратегии и способов ее реализации.

Плановые решения тактического уровня направлены на пошаговую реализацию стратегии предприятия. Тактическое планирование предполагает составление среднесрочных планов, в которых конкретизируются стратегия развития предприятия, методы и формы ее реализации. Тактическое планирование часто называют текущим. Текущие планы составляются по предприятию в целом, по функциональным областям и структурным подразделениям. В рамках тактического планирования определяется программа производства продуктов и услуг в разрезе

ассортимента и объемов, а также необходимые для этого мероприятия в функциональных сферах. Схема тактического планирования приведена на рисунке 1.

В рамках тактического планирования выполняются следующие задачи: распределение ресурсов; адаптация к внешней среде; оптимизация производственных, управленческих, рабочих процессов; внедрение новых методов управления; выведение тактических показателей и результатов для контроля.

Оперативное планирование является завершающим этапом внутрифирменного планирования. На оперативном уровне планируются конкретные действия в рамках тактического плана: дезагрегация тактического плана в месячные, недельные, суточные и часовые планы.

В современном производстве широко распространены различные системы оперативного планирования. Системы оперативного планирования производства это совокупность различных методик и технологий плановой работы: методы комплектования календарных заданий подразделениям предприятия, порядок согласования и взаимоувязки работы цехов и участков, выбранная планово-учетная единица, продолжительность планового периода, способы и приемы расчета плановых показателей, состав сопровождающей документации и др. Выбор той или иной системы оперативного планирования в условиях рынка определяется главным образом объемом спроса на продукцию и услуги, затратами и результатами планирования, масштабом и типом производства, организационной структурой предприятия и другими факторами. Виды систем оперативного планирования представлены в таблице 1.

Основными функциями оперативного планирования являются: разработка календарно-плановых нормативов движения; составление оперативных программ цехов, оперативный учет и контроль за ходом их выполнения; контроль за состоянием незавершенного производства; оперативное регулирование хода производства, выявление отклонений и осуществление мер их устранению; контроль за обеспечением цехов материалами, инструментом, тарой, покупными изделиями, транспортом т.д.

Система внутрифирменного планирования - это система взаимосвязанных между собой различных видов планов, разрабатываемых на предприятии. Она предусматривает разработку комплекса мероприятий, определяющих последовательность достижения конкретных целей с учетом возможностей наиболее эффективного использования ресурсов каждым производственным подразделением и всем предприятием.

Процесс внутрифирменного планирования представляет собой комплекс необходимых расчетов производственно-экономического характера, направленных на установление и реализацию долгосрочных и текущих целей производственно-хозяйственной и сбытовой деятельности предприятия в определенные плановые периоды времени.

Для того чтобы деятельность предприятия была результативной и эффективной, очень важно осуществлять прогнозирование финансовых результатов деятельности, а также постоянную финансовую оценку результатов как одной из важнейших составляющих функционирования бизнеса. Финансовую оценку деятельности осуществляют с помощью бюджетов.

Поэтому бюджетирование является управленческой технологией, предназначенной для финансового планирования деятельности компании, выработки оптимальных решений и контроля достижения финансовых целей компании. Бюджетирование включает бизнес-процессы составления финансовых планов, факторного анализа их исполнения и, в случае необходимости, пересмотра и корректировки бюджетов компании.

В отечественной и зарубежной литературе нет единого мнения о том, что может быть признано наиболее удачным определением понятия «бюджет».

Бюджет представляет собой количественный план в денежном выражении, подготовленный и принятый до определенного периода, обычно показывающий планируемую величину дохода, которая должна быть достигнута, и/или расходы, которые должны быть понесены в течение этого периода, и капитал, который необходимо привлечь для достижения данной цели.

Таким образом, можно сказать, что бюджет - это документ, в котором содержатся плановые показатели деятельности предприятия на ближайшую (операционную) перспективу.

Однако следует отметить, что термины «бюджет» и «план» не являются тождественными, хотя основу плана предприятия всегда составляет сводный бюджет. Финансовый план - это документ, в котором отражаются финансовая стратегия и способы ее реализации, обеспечивающий прибыльность, платежеспособность и финансовую устойчивость предприятия, а в целом - увеличение доходов собственника. Финансовый план включает в себе решения и политику предприятия в отношении вида, уровня и приоритетов программных мероприятий, необходимых для решения задач и достижения целей данного предприятия. Бюджет является обязательным элементом финансового плана.

С точки зрения продолжительности периода, к которому относится разрабатываемый план, можно выделить три разных уровня планирования: стратегическое, тактическое, оперативное.

Различия между ними определяются возможностями варьирования различных ресурсов, сроками прогнозирования результатов и особенностей хозяйственной деятельности предприятия.

О стратегической перспективе говорят тогда, когда на определенных промежутках времени можно поменять все (или почти все) ресурсы и факторы производства без потери результативности деятельности.

Тактическая перспектива охватывает периоды, на которых можно варьировать некоторые ресурсы в широких пределах, другие же ресурсы - лишь ограниченно.

Оперативный уровень планирования отвечает краткосрочной перспективе, когда возможности регулирования существуют лишь для ограниченного количества факторов производства, да и то только в известных пределах.

Тактическое планирование осуществляется на среднесрочную перспективу (1 - 5 лет) и определяет ресурсы, необходимые предприятию для вступления на избранный стратегический путь. Обычно осуществляется в форме бизнес-планирования.

Оперативное планирование охватывает текущую деятельность предприятия и имеет горизонт не более одного года. Осуществляется в форме бюджетирования. Таким образом, бюджет - это документ, в котором содержатся плановые показатели деятельности организации на ближайшую (операционную) перспективу[4].

Бюджет - это количественное выражение централизованно устанавливаемых показателей плана предприятия на определенный период времени по:

- использованию капитальных, товарно-материальных, финансовых ресурсов;
- привлечению источников финансирования текущей и инвестиционной деятельности;
- доходам и расходам;
- движению денежных средств;
- инвестициям (капитальным и финансовым вложениям).

Бюджеты разрабатываются с целью:

- координации использования ресурсов фирмы,
- улучшения внутрифирменной коммуникации,
- выявления слабостей организационной структуры,
- распределения должностных обязанностей.

Бюджет - это формализованное выражение затрат и эффекта по совокупности утверждаемых плановых (управленческих) решений для компании в целом и в разрезе отдельных подразделений и сегментов деятельности. Бюджет не может существовать вне плана, так же, как форма не может существовать вне содержания.

С другой стороны, планирование на предприятии может осуществляться без составления сводного бюджета, как разработка целевых показателей для отдельных подразделений и по отдельным сегментам производственно-финансового цикла - без «сквозного» охвата бизнеса.

Сводный бюджет позволяет усовершенствовать и повысить эффективность распределения и использования ресурсов предприятия. Бюджет является инструментом управления на основе анализа причин отклонения значений фактических показателей от плановых.

Тема 8. Прогнозирование цен и инфляции

Цена представляет собой денежное выражение стоимости товара, однако в любом товарном производстве цены отклоняются от стоимости.

При директивном планировании отклонения устанавливались в плановом порядке и применялись государством как экономический инструмент планового воздействия на производство, реализацию и использование продукции.

В переходный период цена складывается под влиянием рынка и государства.

К факторам, влияющим на цены в этих условиях, относятся:

издержки производства и обращения;

соотношение спроса и предложения;

конкуренция;

качество и полезность продукции;

внешнеэкономические факторы (соглашения с другими странами по таможенной политике, ценам и тарифам);

состояние денежного обращения (увеличение массы денег вызывает рост цен);

государственное регулирование цен.

Нижнюю границу цены, как правило, формируют издержки производства.

Функции цены:

планово-учетная;

регулирующая;

распределительная и перераспределительная;

балансирующая (спрос и предложение);

информационная.

Исходя из экономических особенностей продукции, цены подразделяются:

оптовые,

закупочные,

цены на продукцию строительства,

розничные цены,

тарифы на услуги.

По способу установления цены подразделяются:

свободные (договорные),

регулируемые.

Ценовая политика – это определение уровня цен и возможных вариантов их изменения в зависимости от целей и задач, решаемых субъектом в краткосрочном плане и в перспективе.

Ценовая политика является составной частью социально-экономической политики.

Государственная политика в области цен должна быть направлена на защиту интересов потребителей и отечественных производителей в целях обеспечения конкурентоспособности продукции на внутреннем и внешнем рынках.

Ценовая политика должна базироваться на гибком сочетании формирования свободных цен и их частичного государственного регулирования.

Методы прогнозирования цен

методы экспертных оценок;

метод определения цен на основе издержек производства (издержки плюс прибыль);

расчет цен на основе анализа безубыточности и обеспечения целевой прибыли;

установление цены на основе ощущаемой ценности товара (с ориентацией на спрос);

метод определения цен с ориентацией на конкуренцию.

Метод определения цен на основе издержек производства позволяет определить предел цены, ниже которого фирма может устанавливать цену только в исключительных случаях и на определенный срок, например, при реализации фирмой стратегии проникновения на рынок или удержания большей доли рынка.

Расчет цен на основе анализа безубыточности. Фирма стремится установить цену, которая обеспечит ей желаемый объем прибыли. Недостатки: цена – постоянна; трудно получить информацию о постоянных и переменных издержках.

Изменение прибылей фирмы с ростом объема производства

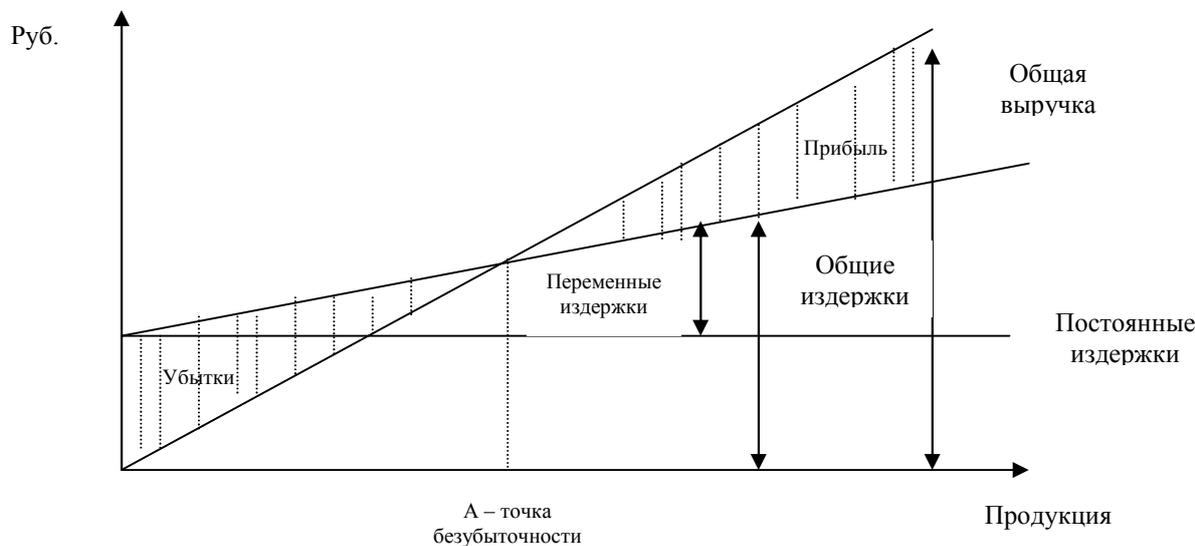


Рис. 1 – Определение точки безубыточности

Установление цены на основе ощущаемой ценности товара. Основным фактором является не издержки, а покупательское восприятие. Цена товара определяется исходя из того, сколько покупатель, может и хочет заплатить за предлагаемый товар.

Метод определения цен с ориентацией на конкуренцию. Производитель исходит исключительно из конкуренции, устанавливая цены на свои товары чуть выше или чуть ниже уровня своих конкурентов. Все зависит от того, какие цели преследует фирма, и какую ценовую политику она проводит.

Зарубежный опыт государственного регулирования цен

В развитых странах с рыночной экономикой государственные органы берут на себя функции установления цен на товары и услуги, имеющие для национальной экономики решающее значение. Доля контролируемых цен на продукцию и услуги в развитых странах колеблется от 10 до 30 %.

Под контролем государства находятся цены в отраслях, имеющих особую значимость: сельское хозяйство, основные продовольственные товары, ТЭК, медикаменты, ж/д тарифы и т.д.

Государственное регулирование цен осуществляется для того, чтобы не допустить монополизма производителей, резкого роста цен на сырьевые и топливно-энергетические ресурсы, товары первой необходимости, способствовать созданию условий для нормальной конкуренции, способствующей научно-техническому прогрессу.

Меры воздействия на производителей со стороны государства применяются как прямые (путем установления определенных правил ценообразования), так и косвенные (через такие экономические рычаги, как финансово-кредитный механизм, оплата труда, налогообложение).

Многие страны проводят политику защиты внутренней экономики от влияния внешнего рынка, в частности, путем регулирования количества поступающих на внутренний рынок товаров.

В США в начале 70-х с целью подавления инфляции применялись методы прямого регулирования цен. Однако замораживание цен и заработной платы ограничивало межотраслевой перелив капиталов, тормозило инвестиционную активность, поэтому прямой контроль над ценами был отменен.

Заслуживает внимания регулирование цен на продукцию аграрного комплекса. Осуществляется поддержка фермерских хозяйств, занимающихся выращиванием зерновых культур. Министерство сельского хозяйства предоставляет им займы на финансирование

производства. Собранный урожай они могут продавать по рыночным ценам и расплачиваться за займы частью выручки. Если же рыночные цены опускаются ниже уровня контрольных цен, установленных конгрессом, фермер может сдать урожай государству по контрольным ценам, расплачиваясь за заем и получая прибыль. Урожай используется на приготовление бесплатных завтраков для школьников, помощь беднякам и т.д. Таким же образом регулируются цены в молочной промышленности.

Всего в США государством регулируется около 10 % цен.

Во Франции примерно 20 % цен регулируется государством, а остальные 80 % находятся в режиме свободного рыночного ценообразования.

В Японии государство регулирует цены на рис, пшеницу, мясо - молочные продукты, ж/д тарифы, тарифы на водо- и теплоснабжение, электроэнергию и газ, образование и медицинское обслуживание. Доля регулируемых потребительских цен составляет 20 %.

В Испании Высший совет по ценам при Министерстве экономики и финансов рассматривает ходатайства государственных и частных компаний об изменении цен на конкретные виды товаров и услуг, вырабатывает рекомендации и представляет в Правительственную Комиссию по экономическим вопросам обоснованные предложения по изменению цен.

Различают следующие *виды регулируемых цен*:

разрешительные цены. К ним относят цены на товары и услуги, повышение которых производится после получения разрешения от Правительственной Комиссии. Разрешительные цены устанавливаются на электроэнергию, газ, бензин, дизтопливо, лекарства и т.д.

уведомительные цены. Повышение цен на такие товары, как молоко, растительное масло, зерно, минеральные удобрения производится после уведомления Высшего совета по ценам о предстоящем повышении цен за один месяц до его осуществления.

местные цены. К компетенции провинций по ценам относятся: услуги больниц, перевозки, водоснабжение для нужд населения и т.д.

В настоящее время удельный вес регулируемых государством потребительских цен составляет около 10 %.

В социально ориентированной рыночной экономике Финляндии посредством цен обеспечивается проведение мероприятий, направленных на повышение уровня жизни народа. Например, в этой северной стране круглый год осуществляется торговля овощами, фруктами, цитрусовыми. Государство поощряет торговлю витаминизированными продуктами, не облагает налогом их ввоз в страну.

Прогнозированию инфляции в переходный период стала придаваться особая значимость. В прогнозных расчетах заинтересованы правительство, хозяйствующие субъекты и население. Результаты прогнозов служат основой для разработки мер и принятия управленческих решений.

Прогнозирование инфляции, которую измеряют, учитывая темп роста цен, основывается на аналитическом исследовании главных факторов, которые влияют на формирование уровня цен, а именно:

- рост производственных расходов, прежде всего за счет увеличения цен на энергоносители (за ориентировочной оценкой);

- зависимость уровня цен от общеэкономической ситуации в стране (уровень совокупного спроса, динамика денежных доходов населения, конкуренция с иностранными производителями);

- направленность государственной экономической политики. Ослабление денежно-кредитного контроля при условиях спада производства или его стабилизации на недостаточном уровне приводит к инфляции спроса;

- соотношение динамики общего уровня цен и относительных цен на отдельные товары и услуги (с целью перераспределения ограниченных ресурсов). Изменение относительных цен большей частью предопределяет рост общего уровня цен (по крайней мере, временное);

- инфляционные ожидания, следствием которых являются повышения процентных ставок и требования относительно повышения заработной платы;

- направленность официальной политики страны, а именно: мероприятия контроля над ценами, политика относительно конкуренции и система внешней торговли, режим обменного курса.

Прогнозирование индекса потребительских цен (ИПЦ). ИПЦ является наиболее распространенным показателем уровня инфляции и, как правило, вычисляется на основании периодических обследований потребительских цен.

Индекс потребительских цен (ИПЦ) - это индекс цен типичной корзины импортных и отечественных товаров, которые потребляются резидентами.

Индекс потребительских цен является общим показателем темпов изменения цен, по которым домашние хозяйства-потребители покупают товары и услуги, т.е. цен, которые каждый член общества платит во время покупки конкретного товара или услуги. Это - показатель инфляции в рыночной экономике, широко применяемый с целью контроля за динамикой цен.

Тема 9. Прогнозирование и планирование финансов

Важным элементом управления экономическими и социальными процессами являются планирование и прогнозирование. Они используются в основном для предопределения рациональных пропорций в развитии экономики, изменений за конкретный период темпов роста отдельных отраслей. Финансовое планирование и прогнозирование являются одним из основных элементов финансового механизма.

Обоснование финансовых показателей, намечаемых финансовых операций и результативность многих хозяйственных решений достигается в процессе финансового планирования и прогнозирования. Эти два весьма близких понятия в экономической литературе и на практике часто отождествляются.

Фактически финансовое прогнозирование должно предшествовать планированию и осуществлять оценку множества вариантов (соответственно определять возможности управления движением финансовых ресурсов на макро- и микроуровнях).

Посредством финансового планирования конкретизируются намеченные прогнозы, определяются конкретные пути, показатели, взаимосвязанные задачи, последовательность их реализации, а также методы, содействующие достижению выбранной цели.

Финансовое прогнозирование - это предвидение возможного финансового положения государства или субъекта хозяйствования, обоснование показателей финансовых планов.

Прогнозы могут быть среднесрочные (5-10 лет) и долгосрочные (более 10 лет)

Финансовое прогнозирование предшествует стадии составления финансовых планов, вырабатывает концепцию финансовой политики на определенный период развития общества.

Целью финансового прогнозирования является определение реально возможного объема финансовых ресурсов, источников формирования и их использования в прогнозируемом периоде.

Прогнозы позволяют органам финансовой системы наметить разные варианты развития и совершенствования системы финансов, формы и методы реализации финансовой политики.

Финансовое планирование - это научный процесс обоснования на определенный период движения финансовых ресурсов и соответствующих финансовых отношений.

Объектом финансового планирования являются финансовые ресурсы, которые создаются в процессе распределения и перераспределения ВВП, а итоговым результатом - составление финансовых планов, начиная от сметы отдельного учреждения до сводного финансового баланса государства. При этом определяются не только движение ресурсов для формирования и использования различных фондов денежных средств, но и опосредствующие их финансовые отношения и возникающие стоимостные пропорции.

Финансовое планирование - это целенаправленная деятельность государства, отдельных звеньев и субъектов хозяйства по обоснованию эффективности принимаемых экономических и социальных решений с учетом их обеспеченности источниками финансирования, оптимизации намеченных задач и достижения положительных конечных результатов.

Финансовое планирование должно базироваться на познании объективных закономерностей развития общества, тенденций движения финансовых ресурсов, изучении исходной базы результативности ранее проводимых мероприятий и финансовых операций.

Финансовые планы - это планы формирования, распределения и использования финансовых ресурсов. Финансовые планы составляют все звенья финансовой системы, причем форма финансового плана, состав его показателей отображают специфику соответствующего звена финансовой системы. Так, предприятия и организации, функционирующие на коммерческих началах составляют балансы доходов и расходов; учреждения осуществляющие некоммерческую деятельность - сметы; страховые компании, общественные объединения и кооперативные организации - финансовые планы; органы государственной власти - бюджеты разных уровней.

Все финансовые планы подразделяются на две группы - сводные и индивидуальные. В свою очередь, сводные финансовые планы делятся на общегосударственные, планы отдельных хозяйственных объединений (промышленно-финансовых групп, концернов, ассоциации и др.) и территориальные. Индивидуальные - это финансовые планы отдельных предпринимательских структур.

По длительности действия различают:

- перспективные финансовые планы (на период больше 1 года);
- текущие (на 1 год);
- оперативные (на квартал, месяц).

Финансовое планирование основано на следующих принципах:

1) принцип научной обоснованности планов. Этот принцип предполагает не только реальность финансовых планов, но и выбор лучших решений с учетом долгосрочной выгоды;

2) предметно-целевой принцип, предлагающий определение конкретного назначения финансирования.

Основными методами финансового планирования являются:

- метод экономико-математического моделирования;
- нормативный метод;
- балансовый метод;
- метод коэффициентов;
- метод экстраполяции и др.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ (УКАЗАНИЯ) К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ

Практические занятия – одна из важнейших форм учебного процесса по дисциплине. На практические занятия выносятся узловые, наиболее важные и сложные вопросы, без знания которых ориентироваться в дисциплине невозможно. Поэтому главным условием усвоения дисциплины является тщательная подготовка студента к каждому практическому занятию.

При подготовке к практическим занятиям необходимо своевременно выяснить, какой объем информации следует усвоить, какие умения приобрести для успешного освоения дисциплины, какими навыками овладеть. Сведения о тематике занятий, количестве часов, отводимых на каждое занятие, список литературы, а также другие необходимые материалы содержатся в рабочей программе дисциплины.

Регулярное посещение занятий способствует успешному овладению профессиональными знаниями, помогает студентам наилучшим образом организовать время. Для того, чтобы содержательная информация по дисциплине запоминалась, целесообразно изучать ее поэтапно – по темам и в строгой последовательности, поскольку последующие темы, как правило, опираются на предыдущие. При подготовке к практическим занятиям целесообразно до занятия внимательно 1–2 раза прочитать нужную тему, попытавшись разобраться со всеми теоретико-методическими положениями и примерами.

На практических занятиях студенты выполняют задания, решают задачи, отвечают на вопросы кейса. В процессе решения задач происходит обсуждение вариантов решения задач. Обсуждения направлены на освоение научных основ, эффективных методов и приемов решения конкретных практических задач, на развитие способностей к творческому использованию получаемых знаний и навыков.

Основная цель проведения практических занятий заключается в получении и закреплении знаний по дисциплине. Практическое занятие проводится в форме решения задач, а также выполнения заданий.

В ходе подготовки к практическому занятию студенту следует внимательно изучить материалы темы, а затем начать чтение учебной литературы. При работе над рекомендованными источниками и литературой необходимо помнить, что здесь недостаточно ограничиваться лишь беглым ознакомлением или просмотром текста. Необходимо внимательное чтение учебной литературы. Следует не ограничиваться одним учебником или учебным пособием, а рассмотреть как можно больше материала по интересующей теме.

Обязательным условием подготовки к практическому занятию является изучение примеров решения задач. Для этого следует обратиться к практикумам по дисциплине. В ходе самостоятельной работы студенту необходимо отслеживать научные статьи в специализированных изданиях, а также изучать информационные материалы, соответствующие каждой теме.

При подготовке к практическим занятиям следует руководствоваться указаниями и рекомендациями преподавателя, использовать основную литературу из представленного им списка. Для наиболее глубокого освоения дисциплины рекомендуется изучать литературу, обозначенную как «дополнительная» в списке литературы.

Наиболее трудоемкой, но совершенно необходимой, частью подготовки к практическому занятию является конспектирование. Конспективная форма записи требует не только фиксации наиболее важных положений источника, но и приведения необходимых рассуждений, доказательств. Нередко в конспект включают и собственные замечания, размышления, оставляемые, как правило, на полях. Конспект составляется в следующей последовательности:

а) после ознакомления с определенной темой составляется его план, записывается название источника, указывается автор, место и год издания работы;

б) конспективная запись разделяется на части в соответствии с пунктами плана.

Каждая часть должна содержать изложение какого-либо положения, а также его аргументацию. В ходе работы подчеркивается наиболее существенное, делаются пометки на полях.

Студенту рекомендуется следующая схема подготовки к практическому занятию:

1. Проработать материал практического занятия;
2. Прочитать основную и дополнительную литературу, рекомендованную по изучаемой теме;
3. Провести конспектирование материала;
4. Ответить на вопросы плана практического занятия;
5. Выполнить домашнее задание;
6. Проработать задания и практические задачи;
7. При затруднениях сформулировать вопросы к преподавателю.

Успешное усвоение дисциплины позволит студентам принимать активное участие в проводимых ежегодно научных конференциях, конкурсах научных работ.

Методические указания по работе с кейсами

Кейс-метод – это описание ситуации, действительных событий, имевших место в процессе профессиональной деятельности в словах, цифрах и образах, в которых надо предложить варианты действий. В данной технологии учебный материал подается студентам в виде проблем (кейсов), а знания приобретаются в результате активной и творческой работы.

С точки зрения получаемого результата ситуации кейсы можно разделить на проблемные и проектные. В проблемных ситуациях результатом является определение и формулирование основной проблемы, и всегда присутствует оценка сложности решения. Для проектных ситуаций в качестве результата выступает программа действий по преодолению обнаруженных проблем.

Различают три типа кейсов:

- практические кейсы, отражающие реальные жизненные ситуации;
- обучающие кейсы, основной задачей которых выступает обучение;
- научно-исследовательские кейсы, ориентированные на осуществление исследовательской деятельности.

С помощью технологии case-study студент учится:

- видеть проблемы;
- анализировать профессиональные ситуации;
- оценивать альтернативы возможных решений;
- выбирать оптимальный вариант решения;
- составлять план его осуществления;
- развивать мотивацию;
- развивать коммуникационные навыки и умения.

Традиционный подход к обучению на основе кейсов предполагает, что сначала каждый студент изучает кейс самостоятельно, а потом обсуждает его в небольшой группе. После этого проводится обобщение результатов работы над кейсом для всех студентов группы.

Метод кейс-заданий разбивается на этапы:

- подготовительный этап;
- ознакомительный этап;
- аналитический этап;
- итоговый этап.

Учебное занятие с использованием методов решения задач или анализа конкретной ситуации предполагает, что:

- в процессе индивидуальной работы студенты знакомятся с материалами ситуации (задачей) и готовят свои ответы по вопросам, представленным в задании;
- в ходе групповой работы (по 5-6 человек) происходит согласование различных представлений о ситуации, основных проблемах и путях их решения, нахождение взаимоприемлемого варианта решения, доработка и экспертиза предложений, оформление предложения в виде текста для представления;
- в процессе межгрупповой работы каждая из малых групп представляет собственный вариант решения ситуации (задачи), отвечает на вопросы участников других групп и уточняет

свои предложения, а после окончания докладов дает оценку или выражает отношение к вариантам решения, предложенным другими группами.

Итогом работы над кейсом является как устное обсуждение сформулированных проблем, так и письменные отчеты студентов. Преимущество письменных ответов на вопросы кейса заключается в том, что преподавателю легче отследить логику решения студентами проблемы, умение ими использовать теоретические знания и т.д. Часто оказывается полезным совмещение обеих форм.

Эффективность учебного процесса зависит от удачно поставленных вопросов, задаваемых студентам, внимательного слушания и конструктивных ответов.

3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Рекомендации по планированию и организации времени, необходимого на изучение дисциплины:

Успешное освоение дисциплины «Прогнозирование и планирование в условиях рынка» базируется на обязательном посещении всех видов занятий, предусмотренных рабочей программой по дисциплине. Лекционные занятия включают изложение, обсуждение и разъяснение основных положений дисциплины, методику расчета показателей, примеры решения задач, знание которых необходимо в ходе реализации всех остальных видов занятий и в самостоятельной работе студентов.

На практических занятиях материал, излагаемый на лекциях, закрепляется, расширяется и дополняется при решении задач.

Самостоятельная работа студентов по дисциплине включает: усвоение текущего материала, самостоятельное изучение тем теоретического курса, решение задач, выполнение домашних заданий, подготовку к зачету.

Используя учебники, учебные пособия, основную литературу, а также другие источники и литературу по изучаемой теме, студент самостоятельно прорабатывает его проблематику, сверяясь с программой и следуя соответствующим методическим рекомендациям к темам дисциплины. При чтении литературы необходимо ответить на поставленные в методических указаниях вопросы, обратить внимание на проблемы, выделенные в предлагаемых методических рекомендациях, решить задачи по изучаемым темам. При изучении более сложных и объемных тем предлагается разобраться в формулах, дополнительно прочитать рекомендуемую учебную литературу.

Рекомендуется при изучении дисциплины усваивать информацию последовательно. Поэтому после проведения каждого лекционного занятия необходимо повторить полученную в ходе проведения лекции информацию, и затем закрепить ее на практических занятиях, а также при решении выданных домашних заданий.

Допуск к зачету по дисциплине предполагает активное участие студента на занятиях, а также своевременное выполнение домашних и самостоятельных заданий.

Описание последовательности действий студента, или «сценарий изучения дисциплины»:

Логика (структура) и содержание дисциплины отвечает поставленной задаче раскрытия методов прогнозирования и планирования в экономике. В порядке реализации этой задачи необходимо, прежде всего, изучить теоретические основы прогнозирования и планирования в экономике.

Изучение дисциплины начинается с рассмотрения основных понятий и сущности социально-экономического прогнозирования. Затем следует рассмотреть основные понятия и требования, предъявляемые к плану, преимущества и недостатки планирования, отличия прогнозирования от планирования. Прежде чем составлять прогнозы необходимо рассмотреть методологические основы прогнозирования и планирования. При изучении этой темы необходимо разобраться с классификацией методов прогнозирования и планирования.

После освоения темы «методологические основы прогнозирования и планирования» можно переходить к теме «организация прогнозирования и планирования», которая позволяет определить этапы разработки прогнозов, органы прогнозирования и планирования, их задачи и функции.

При изучении дисциплины очень полезно самостоятельно изучать материал, который был прочитан на лекции, практическом занятии. Тогда материал будет гораздо понятнее.

При изучении дисциплины необходимо следовать изложению материала на лекции. Для понимания материала и качественного его усвоения рекомендуется такая последовательность действий:

1. После прослушивания лекции и окончания учебных занятий, при подготовке к занятиям следующего дня, нужно сначала просмотреть и обдумать текст лекции, прослушанной в этот же день.

2. При подготовке к лекции следующего дня, нужно просмотреть текст предыдущей лекции.

3. В течение недели выбрать время (минимум 1 акад. час) для работы с литературой в библиотеке.

4. При подготовке к практическим занятиям следующего дня, необходимо сначала прочитать основные понятия и разобрать примеры из лекции по теме домашнего задания. При выполнении задания или решении задачи нужно сначала понять, что требуется определить в задаче, какой теоретический материал нужно использовать, наметить план решения задачи. Если задача решена «по образцу» аудиторной задачи, или из методического пособия, нужно после решения такой задачи обдумать ход решения и попробовать решить аналогичную задачу самостоятельно.

В процессе изложения материала используются: словесное описание (вербальный анализ), статистическое описание (формулы) и графическая интерпретация.

Рекомендации по работе с литературой:

Теоретический материал курса становится более понятным, когда дополнительно к прослушиванию лекции и освоению конспекта, изучаются учебники по дисциплине. Литературу по дисциплине рекомендуется изучать в библиотеке. Полезно использовать несколько учебников.

Рекомендуется, кроме «заучивания» материала, добиваться состояния понимания изучаемой темы дисциплины. С этой целью рекомендуется после изучения очередного параграфа решить несколько простых задач на данную тему. Кроме того, очень полезно мысленно задать себе следующие вопросы (и попробовать ответить на них): о чем этот параграф, какие новые понятия введены, каков их смысл, какие формулы применяются для решения конкретной задачи. При изучении теоретического материала всегда нужно конспектировать материал.

Работу с литературой студентам необходимо начинать со знакомства с основной и дополнительной литературой, периодическими изданиями и методическими указаниями к самостоятельной работе студента.

Со всеми перечисленными материалами можно ознакомиться в библиотеке вуза.

Выбрав нужный литературный источник, студенту следует найти интересующую его тему по оглавлению или алфавитному указателю, а затем приступить к непосредственному изучению содержания соответствующей главы источника. В случае возникших затруднений в восприятии и осмыслении материала, представленного в одном литературном источнике, студенту следует обратиться к другим источникам, в которых изложение материала может оказаться более доступным.

Следует отметить, что работа с учебной, справочной и другой литературой даёт возможность студенту более глубоко ознакомиться с базовым содержанием дисциплины, уловить целый ряд нюансов и особенностей указанной дисциплины.

При работе с литературой необходимо, во-первых, определить, с какой целью студент обращается к источникам: найти новую, неизвестную информацию; расширить, углубить, дополнить имеющиеся сведения; познакомиться с другими точками зрения по определенному вопросу; научиться применять полученные знания, усовершенствовать умения; уточнить норму языка.

Исходя из этих целей, выбирать источники: для получения основных знаний по теме, разделу следует обратиться к учебникам, название которых совпадает с наименованием дисциплины; для формирования умений - к практикумам; в получении более глубоких знаний по отдельным темам, проблемам помогут научные статьи, монографии, книги; при подготовке докладов, сообщений, рефератов целесообразно обратиться также к научно-популярной литературе.

Выбрав несколько источников для ознакомления необходимо, изучить их оглавление; это позволит определить, представлен ли там интересующий вопрос, проблема, в каком объеме он освещается. После этого нужно открыть нужный раздел, параграф, просмотреть, пролистать их, обратив внимание на заголовки и шрифтовые выделения, чтобы выяснить, как изложен необходимый материал в данном источнике (проблемно, доступно, очень просто, популярно интересно, с представлением разных позиций, с примерами и прочее). Так можно на основании ознакомительного, просмотрового чтения из нескольких книг, статей выбрать одну-две или больше для детальной проработки.

После этого рекомендуется переходить к изучающему и критическому видам чтения: фиксировать в форме тезисов, выписок, конспекта основные, значимые положения, при этом необходимо отмечать свое согласие с автором или возможные спорные моменты, возражения. Известную информацию рекомендуется пропускать, искать в данном источнике новое, дополняющее знания студента по предмету, определяя, что из этого важно, а что носит факультативный, дополнительный, может быть занимательный характер. Обязательно рекомендуется указать авторов, название, выходные данные источника, с которым работал студент, т.е. оформить библиографические сведения об изученном источнике.

Советы по подготовке к зачету:

В процессе подготовки к зачету рекомендуется:

- 1) ознакомиться с перечнем вопросов, выносимых на зачет;
- 2) повторить, обобщить и систематизировать информацию, полученную на протяжении всего учебного периода в процессе посещения лекций, практических занятий, чтения учебников, учебных пособий, монографий, сборников научных статей, журналов и газетных публикаций, предлагаемых для углубленного изучения той или иной темы;
- 3) просмотреть: конспекты лекций; конспекты, содержащие основные положения концепций авторов, работы которых изучались во время самостоятельной работы;
- 4) выучить определения основных понятий и категорий;
- 5) научиться решать задачи.

Таким образом, при подготовке к зачету нужно изучить теорию, в частности, определения всех понятий, классификации, формулы, самостоятельно решить по несколько типовых задач из каждой темы. При решении задач необходимо научиться интерпретировать полученные результаты.

Разъяснения по работе с тестовой системой курса:

Тестовые задания предназначены для проведения текущего и итогового контроля усвоения содержания дисциплины.

Используются следующие формы тестовых заданий: открытая, закрытая (с выбором одного или нескольких правильных ответов), на установление соответствия и последовательности, на дополнение.

При выполнении тестов, прежде всего, студенту рекомендуется внимательно прочитать задание, ответить на вопрос или решить задачу.

Для того, чтобы правильно выполнить задание закрытой формы (надо отметить один или более правильных ответов), необходимо прочитать тестовое утверждение и в приведенном списке отметить сначала те ответы, в которых студент уверен, и определить те, которые точно являются ошибочными, затем еще раз прочитать оставшиеся варианты, подумать, не являются ли еще какие-то из них правильными. Важно дочитать варианты ответов до конца, чтобы различить близкие по форме, но разные по содержанию ответы.

Разъяснения по выполнению домашних заданий:

При выполнении домашних заданий сначала необходимо прочитать условие задачи. При выполнении упражнения или задачи нужно понять, что требуется определить в задаче, какой теоретический материал нужно использовать, наметить план решения задачи. Далее подбирается формула, по которой будет решаться задача.