

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ВОЛОГОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

Кафедра менеджмента

ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

*Методические указания по изучению курса
для студентов очной и заочной форм обучения*

Факультеты: экономический, ЗДО

Направление подготовки 080200.62 «Менеджмент»

Профиль подготовки «Управление малым бизнесом»

Направление подготовки 081100.62 «Государственное и муниципальное управление»

Вологда
2013

УДК 338.984(076)

Планирование и прогнозирование: методические указания по изучению курса для студентов очной и заочной форм обучения. – Вологда: ВоГТУ, 2013. – 36 с.

В методических указаниях рассматриваются цели, задачи, тематический план изучения дисциплины. Представлен перечень курсовых работ, вопросы к зачету и экзамену, библиографический список.

Утверждено редакционно-издательским советом ВоГТУ

Составитель Е.В. Подолякина, канд. техн. наук, доцент

Рецензент Е.В. Вихарева, канд. экон. наук, доцент

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Цель и задачи изучения дисциплины

Планирование – это одна из важнейших функций менеджмента, которая обеспечивает функционирование предприятия. Дисциплина «Планирование и прогнозирование» является важной дисциплиной при подготовке студентов по профилю «Управление малым бизнесом», а также направлению «Государственное и муниципальное управление». Она также необходима для общеэкономической подготовки, поскольку способствует формированию современного экономического мышления, позволяет применять методы планирования и прогнозирования в конкретной экономической ситуации. В курсе «Планирование и прогнозирование» рассматриваются основные понятия и процедуры планирования и прогнозирования на предприятиях, методы и модели прогнозирования, процесс разработки и построения прогнозов деятельности предприятия и окружающей экономической среды, оценивается экономическая конъюнктура, а также приводится классификация методов прогнозирования и планирования и основные группы методов планирования.

Цель изучения дисциплины «Планирование и прогнозирование» – теоретическое изучение методов планирования и прогнозирования основных социально-экономических процессов, проведение практических расчетов, в том числе с использованием средств современных информационных технологий, качественный анализ полученных результатов, а также навыков по практическому применению различных методов прогнозирования и планирования.

Задачи дисциплины:

- изучение методологических основ планирования и прогнозирования;
- изучение приемов и методов прогнозирования экономических процессов;
- формирование у студентов умения разрабатывать планы и прогнозы;
- формирование у студентов умения принимать управленческие решения и оценивать их последствия.

Большое внимание в курсе уделяется вопросам планирования и прогнозирования как важнейшему элементу системы управления экономикой любого уровня. Рассматриваются основные методы планирования и прогнозирования экономических процессов. В дисциплине уделяется внимание информационному обеспечению прогнозирования. Дисциплина «Планирование и прогнозирование» знакомит студентов с научными основами прогнозирования и планирования. Рассматриваются вопросы применения основных методов планирования и прогнозирования на микро- и макроуровнях. Необходимость повышения уровня подготовки в данной отрасли экономических знаний определяется усложнением решаемых экономистами практических задач, потребностью в

определении тенденций изменения экономических показателей, их прогнозных значений. Курс построен таким образом, чтобы обеспечить вклад в теоретическую и практическую подготовку специалистов для осуществления ими аналитической и организаторской деятельности на предприятиях.

1.2. Краткая характеристика дисциплины, ее значение и место в учебном процессе

Дисциплина «Планирование и прогнозирование» относится к профессиональному циклу ООП ВПО и изучается в 3 и 4 семестрах.

Для освоения данной дисциплины как последующей необходимо изучение следующих дисциплин ООП: основы научных исследований, статистика, учет и анализ, управление операциями, бизнес-планирование, экономика отрасли. Курс «Планирование и прогнозирование» тесно связан с рядом экономических дисциплин, таких как экономическая теория, разработка управленческих решений и др.

В результате изучения дисциплины студент должен иметь представление о целях прогнозирования в деятельности организации, о существующих методах составления планов и прогнозах, методах сбора данных.

2. ТРЕБОВАНИЯ К ЗНАНИЯМ И УМЕНИЯМ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

В результате освоения дисциплины студент должен:

а) знать:

- теоретические основы планирования и прогнозирования и их место в механизме функционирования предприятий;
 - цели и задачи планирования и прогнозирования в условиях рынка;
 - законодательные основы и организацию планирования и прогнозирования в России;
 - объекты планирования и прогнозирования, их субъекты;
 - методологию предвидения циклических колебаний в экономике, периодических экономических кризисов и путей выхода из них;
 - особенности планирования и прогнозирования на различных уровнях;
 - отечественный и зарубежный опыт планирования и прогнозирования.
- (ОК-13,15,16, 19, ПК- 27, 31, 45, 49);

б) уметь:

- разрабатывать прогнозы развития предприятий на долгосрочную, среднесрочную и краткосрочную перспективу;
- выбирать стратегические приоритеты развития на основе прогнозов;
- применять методы планирования и прогнозирования;
- определять последствия реализации программ по изменению форм собственности, реорганизации налоговой, бюджетной систем;
- рассчитывать показатели финансовых результатов деятельности предприятия;
- оценивать возможные позитивные и негативные последствия. (ОК-13,15,16, 19, ПК- 27, 31, 45, 49).

в) владеть:

- навыками разработки прогнозов развития;
- навыками выбора стратегических приоритетов развития предприятия;
- методами планирования и прогнозирования;
- навыками составления бюджетов для менеджеров среднего звена;
- методами оперативного планирования в условиях определенности и неопределенности;
- навыками определения последствий реализации планов;
- методами составления «пирамиды целей» и оперативного плана;
- методами определения ключевых показателей эффективности;
- методами постановки и ранжирования задач;
- методами долгосрочного планирования (ОК-13,15,16, 19, ПК- 27, 31, 45, 49).

Планирование и прогнозирование экономических процессов является довольно сложной задачей, предполагающей изучение современной специальной литературы и применение теоретических рекомендаций на практике. Специалист – управленец должен обладать умениями анализировать рыночную ситуацию, определять эффективность принимаемых по результатам исследований решений, оценивать их влияние на деятельность предприятия или организации.

3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧАСОВ УЧЕБНОГО ПЛАНА ПО ВИДАМ ЗАНЯТИЙ

3.1. Распределение часов учебного плана для направления «Менеджмент»

Виды занятий	Количество часов по учебному плану		
	3 семестр	4 семестр	Всего
Лекции	16	18	34
Практические занятия	32	18	50
Самостоятельная работа	57	39	96
Курсовой проект (работа)	-	4 семестр	4 семестр
Всего часов	105	111	216
Итоговый контроль (семестр)	Зачет (3 семестр), экзамен (36 часов, 4 семестр)		
Форма проведения итогового контроля	устно, тестирование		

3.2. Распределение часов самостоятельной работы для направления «Менеджмент»

Вид занятий	Норматив за один час работы (час.)		3 семестр	4 семестр
	очное	заочное	Самостоятельная работа (час.)	Самостоятельная работа (час.)
Подготовка к лекциям	0,4	1,2	6,4	7,2
Подготовка к практическим занятиям	0,35	0,7	11,2	6,3
Выполнение курсовой работы	20			20
Изучение дополнительной литературы	без норматива (оставшиеся часы)		39,4	5,5
Всего			57	39

3.3. Распределение часов учебного плана для направления «Государственное и муниципальное управление»

Виды занятий	Количество часов по учебному плану
Лекции	16
Практические занятия	16
Самостоятельная работа	76
Курсовой проект (работа)	-
Всего часов	108
Итоговый контроль (семестр)	Зачет (3 семестр)
Форма проведения итогового контроля	устно, тестирование

3.4. Распределение часов самостоятельной работы для направления «Государственное и муниципальное управление»

Вид занятий	Норматив за один час работы (час.)		3 семестр
	очное	заочное	Самостоятельная работа (час.)
Подготовка к лекциям	0,4	1,2	6,4
Подготовка к практическим занятиям	0,35	0,7	5,6
Изучение дополнительной литературы	без норматива (оставшиеся часы)		64
Всего	-	-	76

4. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование темы	Количество аудиторных часов			
	Лекции	Практические занятия	Лекции	Практические занятия
	Направление 080200.62		Направление 081100	
1. Исходные понятия планирования и прогнозирования	4	8	2	2
2. Виды планов, их особенность и взаимосвязь. Типология прогнозов	4	8	2	2
3. Основные методы социально-экономического прогнозирования	4	8	2	2
4. Методы планирования экономики и научное обоснование планов	4	8	2	2
Всего часов за семестр	16	32	-	-
5. Информационное обеспечение прогнозирования и планирования	6	6	2	2
6. Методические основы прогнозирования социально-экономических систем	4	4	2	2
7. Методологические основы планирования социально-экономических систем	4	4	2	2
8. Прогнозирование и планирование в зарубежных странах	4	4	2	2
Всего часов за семестр	18	18	16	16
Итого часов	34	50	16	16

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Теоретический курс (лекционные занятия)

№ темы	Наименование темы	Краткое содержание темы	
		проработка в аудитории	самостоятельная
Тема 1	Исходные понятия планирования и прогнозирования	Исходные понятия прогнозирования и планирования, их сущность, предмет и объект. Цели и задачи. Виды прогнозов и их назначение. Виды планов и их место в системе управления предприятием. План и прогноз. Нормативный и поисковый прогноз. Модель прогнозирования.	Роль и место прогнозирования и планирования в условиях современной экономики
Тема 2	Виды планов, их особенность и взаимосвязь. Типология прогнозов	Основы плановой работы предприятия. Требования к каждому виду планов организации. Критерии типологии прогнозов. Прогнозный фон. Типы экономического планирования.	Функциональные элементы и функциональные процессы.
Тема 3	Основные методы социально-экономического прогнозирования	Математические модели прогнозирования. Группа методов коллективных экспертных оценок. Группа аналитических методов. Логические методы	Методы экспертных оценок. Группа методов индивидуальных экспертных оценок.
Тема 4	Методы планирования экономики и научное обоснование планов	Методы планирования. Показатели плана и их классификация. Виды планирования в зависимости от степени неопределенности. Организация и процесс внутрифирменного планирования.	Система мер, необходимых для выполнения плана. Система решений и система планирования.
Тема 5	Информационное обеспечение прогнозирования и планирования	Общая характеристика прогнозно-аналитической информации. Методы получения и анализа исходной информации. Система норм, нормативов и индикаторов развития. Функции и структура службы планирования.	Система национальных счетов и межотраслевой баланс. Информационные технологии в планировании
Тема 6	Методические основы прогнозирования социально-экономических систем	Особенности каждого типа прогнозов. Базовые прогнозы. Основные социально-экономические прогнозы. Фоновые прогнозы. Прогноз уровня жизни населения. Прогнозирование занятости.	Базовые прогнозы. Основные социально-экономические прогнозы.

Тема 7	Методологические основы планирования социально-экономических систем	Директивное планирование. Индикативное планирование. Ординарное планирование. Отличительные черты стратегического планирования. Формы стратегического планирования на разных уровнях экономики.	Формы стратегического планирования на разных уровнях экономики.
Тема 8	Прогнозирование и планирование в зарубежных странах	Глобальные модели прогнозирования. Прогнозирование в США. Французское индикативное планирование. Система параметров, характеризующих состояние экономики. Опыт разработки эконометрических моделей в системе прогнозирования Японии.	Опыт макроэкономического прогнозирования Великобритании.

5.2 Практические (семинарские) занятия

№ темы	Название темы	Краткое содержание темы
Тема 1	Исходные понятия планирования и прогнозирования	Социально – экономическая система страны. Модели управления социально – экономической системой. Концепции и основные направления развития страны.
Тема 2	Виды планов, их особенность и взаимосвязь. Типология прогнозов	Основы методологии прогнозирования и планирования. Классификация методов прогнозирования и планирования. Виды прогнозов и планов. Анализ прогнозно-аналитической информации.
Тема 3	Основные методы социально-экономического прогнозирования	Методы экспертных оценок и их практическое использование. Группа аналитических методов. Фактографические методы прогнозирования социально-экономических систем.
Тема 4	Методы планирования экономики и научное обоснование планов	Принцип планирования - основное положение разработки плана. Балансовый метод. Экономико-статистические методы. Условия использования экономико-статистических методов. Экономико-математические методы планирования.
Тема 5	Информационное обеспечение прогнозирования и планирования	Основные источники информации для прогнозно-аналитических расчетов. Основные требования к исходной информации. Система норм и индикаторов развития. Межотраслевой баланс производства и распределения продукции как источник информации для прогнозирования.

Тема 6	Методические основы прогнозирования социально-экономических систем	Прогнозно-аналитические расчеты динамики макроэкономических показателей для оценки стабильности развития страны. Балансовые расчеты в прогнозировании численности населения и трудовых ресурсов.
Тема 7	Методологические основы планирования социально-экономических систем	Планирование на предприятиях в условиях конкуренции. Планирование различных видов деятельности. Методика планирования на предприятиях. Контроль за исполнением плана, причины несостоятельного плана. Технология внутреннего контроля.
Тема 8	Прогнозирование и планирование в зарубежных странах	Современная система прогнозирования в России, система прогнозирования в США, Японии, Великобритании.

5.3. Курсовая работа по дисциплине

В ходе выполнения курсовой работы закрепляются, углубляются и выстраиваются в единую систему навыки самостоятельного решения практических задач, совершенствуются знания и умения, полученные при аудиторном изучении дисциплины, приобретается опыт анализа специальной литературы.

При выполнении курсовой работы достигаются следующие цели:

- закрепление теоретических знаний, полученных в результате изучения дисциплины;
- развитие умений применять методы прогнозирования на практике;
- умение оценивать экономические и социальные показатели деятельности объекта исследования.

В соответствии с учебным планом направления подготовки 080200.62 - «Менеджмент» профиля подготовки «Управление малым бизнесом» для всех форм обучения на заключительном этапе изучения курса «Планирование и прогнозирование» предусмотрено выполнение курсовой работы.

Целью выполнения курсовой работы является разработка прогноза и плана развития исследуемого объекта или процесса. В процессе выполнения работы студент анализирует динамику изменения показателей развития объекта, оценивает факторы, влияющие на эту динамику, и определяет вероятный результат развития.

Исследовательское направление курсовой работы предполагает:

- 1) изучение теоретических положений и анализ динамики развития объекта исследования;
- 2) применение различных методов прогнозирования развития объекта и составление планов достижения желаемого состояния;
- 3) составление предложений - рекомендаций по достижению желаемого состояния объекта на основе проведенных расчетов.

Прикладное направление курсовой работы предполагает:

- 1) изучение состояния объекта на практике и на основе анализа специальной литературы (информационно-справочной, методической, отчетной документации);
- 2) обработка и анализ полученных данных, выполнение расчетов, подтверждающих выводы и рекомендуемые действия;
- 3) рекомендации по обеспечению желаемого состояния объекта, разработка стратегий развития.

Курсовая работа выполняется на основе и в соответствии с действующими стандартами, нормами и правилами.

Выполнение курсовой работы включает следующие этапы:

1. Выбор темы курсовой работы и согласование ее с руководителем.
2. Составление плана работы.
3. Подбор и изучение необходимой литературы.
4. Написание и оформление курсовой работы.
5. Передача работы на проверку руководителю.
6. Защита курсовой работы.

План курсовой работы отражает качество и целостность всей работы, он должен последовательно раскрывать ее содержание. По своей сути план представляет собой задачи, реализуемые в ходе написания курсовой работы.

План работы включает следующие разделы:

Введение

1. – Теоретический анализ изучаемой проблемы

1.1. – Основные понятия изучаемого явления

1.2. – Нарботанный опыт в области исследования

2. – Анализ состояния изучаемого вопроса

2.1. – Краткое описание изучаемого объекта, анализ его существующего положения.

2.2. – Динамика показателей, отражающих состояние изучаемого объекта

2.3. – Выявление недостатков в области планирования и прогнозирования.

3. – Направления совершенствования в области исследования

3.1. – Разработка планов развития и прогнозов возможного состояния объекта.

3.2. – Экономическое обоснование предлагаемых мероприятий.

Выводы

Список использованных источников

Приложения

Объем курсовой работы – 25 - 30 страниц.

Курсовая работа оформляется в соответствии с требованиями к печатной рукописи на стандартных листах бумаги формата А-4. Сокращения слов, кроме общепринятых, не допускается. Текст излагается от третьего лица или в форме безличных предложений без использования личных местоимений. Язык изложения должен быть точным, ясным, понятным, с употреблением специальных терминов.

К оформлению работы предъявляются следующие требования:

- 1) текст размещается на одной стороне листа;
- 2) поля: слева 30 мм, справа – 10 мм, снизу и сверху – 20 мм;
- 3) строки печатаются через полтора интервала;
- 4) шрифт 14;
- 5) абзацы начинаются с красной строки с отступом 1,5 см;
- 6) номер страницы проставляется внизу, справа;
- 7) каждая глава начинается с новой страницы;
- 8) выводы начинаются с новой страницы;
- 9) список использованных источников (библиография) начинается с новой страницы;
- 10) над правым верхним углом таблицы помещается надпись «Таблица» с указанием порядкового номера (например, «Таблица 1.1»);
- 11) наименование таблиц печатается сверху, под надписью «Таблица», без точек после названия;
- 12) надпись «Рисунок» и наименование рисунков печатается снизу, без точек после названия;
- 13) все заголовки глав и параграфов должны быть выделены жирным шрифтом и без точки;
- 14) сокращения слов в таблицах и рисунках не допускается (разрешается в таблицах и рисунках необходимые надписи делать более мелким шрифтом, чем в текстовой части);
- 15) формулы располагаются посередине строки с нумерацией в скобках справа от формулы;
- 16) ссылки на литературу даются в квадратных скобках по номеру источника в списке использованных источников;
- 17) в «Приложения» выносятся справочный, исходный материал, таблицы большого объема, вспомогательные расчеты.

На первой странице располагается титульный лист, номер страницы не ставится. Затем размещаются: содержание и текст работы, начиная с введения. Нумерация начинается с третьего листа (начало введения) и ведется постранично до конца, включая список литературы. Приложения не нумеруются. Работа оформляется в виде брошюры и сдается руководителю.

Курсовая работа должна содержать теоретический и практический материал по применению методов планирования и прогнозирования деятельности объекта исследования. Основное требование при выполнении курсовой работы – умение увязать теоретические вопросы и практическое составление планов и прогнозов деятельности объекта исследования. Курсовая работа должна базироваться на показателях деятельности конкретных объектов и содержать элементы самостоятельных исследований. Используется фактический материал за два-три года деятельности конкретного объекта (в случае предоставления материала за один год необходимо дать с разбивкой по кварталам, месяцам).

Примерная тематика курсовых работ

1. Прогнозирование доходов и расходов бюджета.
2. Моделирование влияния налогов на макроэкономические параметры.
3. Прогнозирование изменения численности населения России.
4. Анализ и прогнозирование миграционных процессов.
5. Развитие информационных технологий на предприятии.
6. Прогнозирование изменений показателей уровня жизни населения.
7. Анализ динамики и прогнозирование развития фондового рынка.
8. Анализ динамики и прогнозирование ставки рефинансирования Центрального банка.
9. Анализ и прогнозирование динамики индекса потребительских цен.
10. Прогнозирование объема иностранных инвестиций в экономику России.
11. Анализ динамики и прогнозирование основных показателей занятости.
12. Анализ динамики и прогнозирование базовых ставок кредитования.
13. Анализ динамики и прогнозирование объемов экспорта российской нефти.
14. Анализ динамики и прогнозирование объемов инвестиций в основной капитал.
15. Создание системы показателей, характеризующих деятельность предприятия.
16. Анализ динамики и прогнозирование производственного потенциала России.
17. Анализ динамики и прогнозирование вкладов населения.
18. Анализ и прогнозирование развития агропромышленного комплекса России.
19. Анализ и прогнозирование развития топливно-энергетического комплекса России.
20. Анализ и прогнозирование развития строительного комплекса России.
21. Анализ и прогнозирование развития транспортного комплекса России.
22. Анализ и прогнозирование развития металлургического комплекса России.

23. Прогнозирование деятельности предприятия в условиях неопределенности внешней среды.
24. Прогнозирование сбыта продукции предприятия.
25. Анализ и прогнозирование изменений спроса населения.
26. Прогнозирование экономического состояния предприятия.
27. Эконометрические и экспертные методы прогнозирования деятельности предприятия.
28. Прогнозирование стоимости бизнеса.
29. Практическое применение методов планирования деятельности предприятия.
30. Прогнозирование регионального развития.

По согласованию с руководителем студент имеет право самостоятельно сформулировать тему курсовой работы, соответствующую направлению его практической или исследовательской деятельности.

6. ФОРМЫ И МЕТОДИКА ТЕКУЩЕГО, ПРОМЕЖУТОЧНОГО И ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ

6.1. Примерный перечень вопросов к зачету и экзамену:

1. В чем состоит отличие прогнозирования и планирования?
2. Что является объектом и предметом прогнозирования?
3. Перечислите этапы разработки прогнозов.
4. Какие цели и задачи решаются с помощью планирования и прогнозирования?
5. Какие существуют виды прогнозов?
6. Какие существуют виды планов?
7. Что называется нормативным прогнозом?
8. Что называется поисковым прогнозом?
9. Что включает модель прогнозирования?
10. Какую роль выполняют прогнозирование и планирование в условиях современной экономики?
11. Какова сущность балансового метода планирования?
12. В чем состоят особенности аналитического метода планирования?
13. Какие требования существуют к каждому виду планов организации?
14. Как классифицируются прогнозы по типам?
15. На основе каких критериев проводится классификация прогнозов?
16. Что называется прогнозным фоном?
17. Что называется функциональными элементами?
18. Что называется функциональными процессами?
19. Какие существуют типы экономического планирования?
20. Как классифицируются методы социально-экономического прогнозирования?

21. В чем состоит сущность методов экспертных оценок?
22. Какие методы относятся к методам коллективных экспертных оценок?
23. Какие методы относятся к методам индивидуальных экспертных оценок?
24. Перечислите методы прогнозирования, относящиеся к построению математических моделей.
25. Какие преимущества и недостатки имеет каждый из методов?
26. Какие методы относятся к группе аналитических методов?
27. Что называется логическими методами прогнозирования?
28. В чем особенности математических моделей прогнозирования: метода экстраполяции тренда, метода эконометрического моделирования?
29. Что называется имитационной моделью?
30. Какие факторы определяют выбор метода прогнозирования?
31. Какие методы планирования экономики существуют для внутрифирменного планирования?
32. В чем состоит содержание и назначение планирования?
33. Что называется периодом упреждения в планировании и прогнозировании?
34. Как классифицируются показатели плана?
35. Какая система мер необходима для выполнения плана?
36. В чем состоит отличие системы решений и системы планирования?
37. Какие существуют виды планирования в зависимости от степени неопределенности?
38. Перечислите этапы процесса внутрифирменного планирования.
39. В чем состоят недостатки централизованного планирования?
40. В чем состоят причины несостоятельного планирования?
41. Дайте определение прогнозно-аналитической информации.
42. Каковы особенности и общая характеристика прогнозно-аналитической информации?
43. Какие существуют методы получения и анализа исходной информации?
44. Что называется системой норм и нормативов развития?
45. Что называется индикаторами развития?
46. Что называется системой национальных счетов?
47. С какой целью составляется межотраслевой баланс?
48. Какие функции и структура выполняет служба планирования?
49. Какие факторы определяют выбор структуры службы планирования?
50. Какие информационные технологии применяются в планировании?
51. В чем состоят особенности каждого типа прогнозов?
52. Что называется базовыми прогнозами?
53. Какие существуют типы основных социально-экономических прогнозов?
54. Что называется фоновыми прогнозами?

55. Какова последовательность прогнозирования уровня жизни населения?
56. Перечислите этапы прогнозирования занятости населения.
57. Как осуществляются прогнозно-аналитические расчеты динамики макроэкономических показателей для оценки стабильности развития страны?
58. В чем сущность системы таблиц «затраты-выпуск» В. Леонтьева?
59. Как осуществляются балансовые расчеты в прогнозировании численности населения и трудовых ресурсов?
60. Перечислите этапы составления демографического прогноза.
61. Как осуществляется прогноз природных ресурсов?
62. В чем состоят задачи прогноза научно-технического развития страны?
63. Как осуществляется прогнозирование темпов инфляции?
64. Как осуществляется определение величины прожиточного минимума?
65. Какова цель прогнозирования развития межотраслевых комплексов?
66. Перечислите этапы прогнозирования экономического роста страны.
67. Что называется директивным планированием?
68. В чем сущность индикативного планирования?
69. Что называется ординарным планированием?
70. В чем состоят отличительные черты стратегического планирования?
71. Какие существуют формы стратегического планирования на разных уровнях экономики?
72. Как осуществляется планирование на предприятиях в условиях конкуренции?
73. В чем особенности планирования различных видов деятельности?
74. Какая методика планирования применяется на предприятиях?
75. Как осуществляется планирование технического развития и организации производства?
76. Как осуществляется контроль исполнения плана?
77. Каковы основные причины несостоятельного плана?
78. Какова технология внутреннего контроля исполнения плана?
79. Какие существуют основные модели прогнозирования в зарубежных странах?
80. В чем особенности прогнозирования экономики США?
81. Что включает французское индикативное планирование?
82. Какие параметры характеризуют состояние экономики?
83. Каким образом осуществляется разработка эконометрических моделей в системе прогнозирования Японии?
84. В чем сущность макроэкономического прогнозирования Великобритании?
85. Каковы преимущества и недостатки прохождения сотрудника по иерархической лестнице?
86. В чем состоят преимущества и недостатки прогнозирования развития экономики зарубежных стран?

6.2. Пример тестового задания:

1. Прогноз по своей сути является:
 - научно обоснованным суждением о возможном состоянии объекта в будущем;
 - предсказанием;
 - преуказанием;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
2. Основными принципами прогнозирования являются:
 - системность;
 - согласованность;
 - вариантность;
 - непрерывность;
 - унифицированность;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
3. По критерию сложности прогнозы подразделяются на:
 - сверхпростой;
 - простой;
 - сложный;
 - сверхсложный;
 - средний;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
4. Объекты прогнозирования:
 - виды хозяйственной деятельности;
 - процессы;
 - явления;
 - параметры, показатели;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
5. Прогнозы макроэкономических показателей учитываются при формировании:
 - бюджетных планов;
 - индикативных планов страны и ее регионов;
 - планов государственных и муниципальных предприятий;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
6. В стохастических моделях неопределенность описывается:
 - распределением вероятности на заданном множестве;
 - множеством значений;

- вербальной функцией принадлежности;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
7. Значение коэффициента вариации (5-10%) означает:
- безрисковую область;
 - область минимального риска;
 - область недопустимого риска;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
8. Какое место занимает планирование на предприятиях в условиях рынка:
- слабо используется;
 - границы планирования ограничены;
 - роль планирования возрастает, поскольку с его помощью определяются стратегические и текущие цели развития, средства их реализации в условиях неопределенности внешней среды;
 - связано только с определением заданий производственной программы и дохода.
9. Какие виды планов используются на предприятии:
- перспективные;
 - текущие;
 - оперативно-производственные;
 - все вышеперечисленные.
10. Какие методы планирования используются на предприятии:
- программно-целевые;
 - расчетно-аналитические;
 - балансовые;
 - экономико-математические;
 - все вышеперечисленные.
11. Какова роль нормативной базы в планировании:
- нормативная база - основа всех видов планов;
 - нормы и нормативы используются только в перспективном планировании;
 - основа определения потребности во всех видах ресурсов.
12. Что такое стратегический план предприятия:
- совокупность главных целей предприятия и основных способов их достижения;
 - план предприятия на 5-10 лет;
 - долгосрочная программа развития.
13. В чем заключается сущность тактического планирования:
- разработка текущих планов;

- определение видов и объемов ресурсов для решения стратегических задач;
 - прогнозирование решения задач.
14. Для чего нужен предприятию бизнес-план:
- для получения кредита в банке;
 - для регистрации предприятия;
 - для оценки инвестиционных проектов;
 - для оценки результатов деятельности.
15. Какие функции выполняет оперативно-производственное планирование:
- уточняет задания годового плана;
 - определяет внутрипроизводственные задания;
 - межотраслевое и внутриотраслевое планирование.
16. Сводный финансовый баланс - это:
- доходы;
 - расходы;
 - баланс финансовых ресурсов;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
17. При прогнозировании инвестиций (на макроуровне) необходимо учитывать:
- международную хозяйственную деятельность;
 - хозяйственную деятельность в масштабе страны;
 - социально-политическую обстановку;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
18. Прогнозирование на уровне предприятия осуществляется для:
- выявления объективно складывающихся тенденций деятельности;
 - анализа потенциала предприятия;
 - выявления альтернатив развития;
 - определения проблем, требующих решения в прогнозируемый период.
19. Прогнозирование предприятием включает:
- составление прогнозов показателей внешней среды;
 - разработку прогнозов, результаты которых будут использоваться при планировании показателей его деятельности;
 - все ответы верны;
 - все ответы неверны.
20. Предприятие может разрабатывать следующие виды прогнозов:
- экономический;
 - спроса и объема продаж;
 - технический;
 - инвестиционный;

- хозяйственного риска;
- все ответы верны;
- все ответы неверны.

21. Объем сбыта (прогнозируемый) уменьшится или увеличится при:

- повышении спроса на продукцию;
- уменьшении спроса на продукцию;
- увеличении числа конкурентов;
- ухудшении конъюнктуры рынка;
- увеличении себестоимости продукции.

22. Система прогнозирования включает в себя следующие основные компоненты:

- объекты прогнозирования;
- специалистов, осуществляющих прогнозирование;
- технические средства;
- организационные мероприятия;
- все ответы верны;
- все ответы неверны.

7. ЛЕКЦИОННЫЙ МАТЕРИАЛ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО РАЗДЕЛА

ТЕМА: Исходные понятия прогнозирования, его сущность, предмет и объект

Прогнозирование является одной из функций управления, наряду с анализом, организацией, планированием, мотивацией и т.д. Прогноз носит вероятностный характер, но так как он строится на основе аргументированных научных представлений о состоянии и развитии объекта, то он носит и достаточно достоверный характер.

Прогнозирование – это научно обоснованное предсказание наиболее вероятного состояния, тенденций и особенностей развития управляемого объекта в перспективном периоде на основе выявления и правильной оценки устойчивых связей и зависимостей между прошлым, настоящим и будущим.

Под **прогнозом** понимается эмпирическое или научно обоснованное представление о возможных состояниях объекта прогнозирования в будущем.

Процесс прогнозирования состоит в том, чтобы определенным методом и с использованием определенного инструментария обработать имеющуюся информацию о состоянии изучаемого объекта, о наблюдавшихся ранее закономерностях его изменения, о конкретных условиях его функционирования в данный момент и превратить ее в систему представлений (информацию) о будущем состоянии или поведении объекта.

Прогнозирование позволяет раскрыть устойчивые тенденции, или,

наоборот, существенные изменения в социально-экономических процессах, оценить их вероятность для будущего планового периода, выявить возможные альтернативные варианты, накопить научный и эмпирический материал для обоснованного выбора той или иной концепции развития или планового решения.

Таким образом, прогнозирование является специальным научным исследованием перспектив развития явлений. Оно соотносится с более широким понятием – *предвидением*. **Предвидение** – опережающее отображение действительности, основанное на знании законов природы, общества и мышления (все разновидности получения информации о будущем). Существуют две формы конкретизации предвидения:

- 1) предсказание – т. е. описание возможных или желательных состояний будущего (дескриптивная, или описательная функция);
- 2) предугадание – оно связано с собственно решением проблем будущего (прескриптивная, или предписательная функция).

Предсказание подразумевает описание возможных или желательных перспектив, состояний, решений проблем будущего (нельзя повлиять). **Предугадание** связано с собственно решением этих проблем, с использованием информации о будущем для целенаправленной деятельности личности и общества (можно повлиять).

1) **Предсказание** выливается в формах: а) предчувствия; б) предугадывания; в) прогнозирования.

а) предчувствие – содержит информацию о будущем на уровне интуиции – подсознания (простое предвосхищение);

б) предугадывание – содержит информацию о будущем на основе жизненного опыта. Оно не основано на специальных научных исследованиях (сложное предвосхищение).

в) прогнозирование – специальное научное исследование, предметом которого выступают перспективы развития явления.

2) **Предугадание** выступает в формах: а) целеполагания; б) планирования; в) программирования; г) проектирования.

а) целеполагание – это установление идеально предположенного результата деятельности.

б) планирование – проекция в будущее человеческой деятельности для достижения предустановленной цели, или, другими словами, преобразование информации о будущем в директивы для целенаправленной деятельности.

в) программирование – установление последовательности конкретных мероприятий по реализации планов.

г) проектирование – создание конкретных образов будущего, конкретных деталей разработанных программ.



Рис. 1. Сущность прогнозирования

Возникает связь между предсказанием и предуказанием, поскольку, чтобы научно обосновать предуказание, необходимо:

- описание (анализ);
- объяснение (диагноз);
- предсказание (прогноз).

Эти способы обоснования (научного) предуказания составляют три основные функции каждой научной дисциплины.

В зависимости от *степени конкретизации и характера воздействия* на ход исследуемых процессов различают три формы предвидения: гипотезу, прогноз и план (программу).

Гипотеза характеризует научное предвидение на уровне общей теории. На уровне гипотезы дается качественная характеристика, выражающая общие закономерности поведения объектов.

Прогноз – вероятностное научно обоснованное суждение о перспективах, возможных состояниях того или иного явления в будущем и (или) об альтернативных путях и сроках их осуществления. Прогноз, в сравнении с гипотезой, имеет значительно большую определенность, поскольку основывается

не только на качественных, но и на количественных параметрах. Прогноз выражает предвидение на уровне конкретно прикладной теории. Уместно привести здесь чрезвычайно краткое определение прогноза, данное Э.Янчем: **прогноз (forecast) – вероятностное утверждение о будущем с относительно высокой степенью достоверности.**

План представляет собой постановку точно определенной цели и предвидение конкретных, детальных событий в развитии исследуемого объекта. В нем фиксируются пути и средства развития в соответствии с поставленными задачами, обосновываются принятые управленческие решения.

Программа – решение относительно совокупности мероприятий, необходимых для реализации научно технических, экологических, социально-экономических и других проблем или каких-то их аспектов.

Прогноз и план отличаются способами оперирования информацией о будущем.

Вероятностное описание возможного или желательного – это прогноз. Обоснованное решение относительно мероприятий по достижению возможного, желательного – это план. Между прогнозом и планом существуют также различия. Главное из них состоит в том, что план имеет нормативный, а прогноз — альтернативный характер.

Прогнозы должны предшествовать планам, содержать оценку хода, последствий выполнения (невыполнения) планов, охватывать все, что не поддается планированию, решению.

Предметом прогнозирования является изучение возможностей использования в практической деятельности по составлению стратегических прогнозов объективных законов, определяющих развитие рыночной экономики, разработка методики решения проблем, прогнозирования и моделирования, а также организации их осуществления.

Объектом прогнозирования является вся национальная экономика страны, а также ее структурные элементы.

ТЕМА: Типология прогнозов

Основным критерием типологии является **функциональный**, с точки зрения которого прогнозы делятся на два основных типа: **поисковые** (изыскательские, исследовательские, трендовые, генетические и т.п.) и **целевые** (нормативные, программные) прогнозы.

Поисковый прогноз – определение возможных состояний явления в будущем. Предполагается условное продолжение в будущем тенденций развития изучаемого явления в прошлом и настоящем, абстрагируясь от возможных решений, действия на основе которых способны радикально изменить тенден-

ции. В данном случае прогноз отвечает на вопрос: что вероятнее всего произойдет при условии сохранения существующих тенденций? Такие прогнозы также называются вариантными (сценарными) расчетами. При поисковом, или исследовательском, подходе конечной целью является определение возможных состояний объекта в будущем, учитывая, что сохраняются существующие тенденции развития этого объекта.

Нормативный прогноз – определение путей и сроков достижения возможных состояний явления, принимаемых в качестве цели. Такой прогноз отвечает на вопрос: какими путями достичь желаемого? При нормативном подходе имеется в виду, что определение путей и сроков достижения возможного состояния объекта прогнозирования в будущем принимается в качестве цели.

Поисковый прогноз строится на определенной шкале (поле, спектре) возможностей, на которой затем устанавливается степень вероятности прогнозируемого явления. При нормативном прогнозировании происходит такое же распределение вероятностей, но уже в обратном порядке: от заданного состояния к наблюдаемым тенденциям.

Оба типа прогнозов выступают одновременно на практике в качестве подходов к прогнозированию и используются совместно. В их сочетании четко проявляется побудительная роль прогнозирования как инструмента планирования достижения поставленных целей.

Отличие прогнозов по содержанию в привязке к различному периоду упреждения см. в табл. 2. Под *горизонтом (периодом) упреждения* прогноза будем понимать временной промежуток, на который распространяются сделанные в прогнозе предсказания. *По периоду упреждения* – промежутку времени, на который рассчитан прогноз, различаются оперативные (текущие), краткосрочные, среднесрочные, долгосрочные и дальнесрочные (сверхдолгосрочные) прогнозы.

Оперативный прогноз рассчитан на перспективу, на протяжении которой не ожидается существенных изменений в развитии объекта исследования – ни количественных, ни качественных. Краткосрочный – на перспективу только количественных изменений, долгосрочный – не только количественных, но преимущественно качественных. Среднесрочный прогноз охватывает перспективу между кратко- и долгосрочным с преобладанием количественных изменений над качественными, дальнесрочный (сверхдолгосрочный) – на перспективу, когда ожидаются столь значительные качественные изменения, что по существу можно говорить лишь о самых общих перспективах развития объекта.

Таблица 2

Прогнозы и их отличия				
Оперативный До 1 года	Краткосрочный 1-3 года	Среднесрочный 5-7 лет	Долгосрочный 10-20 лет	Дальнесрочный долее 20 лет
По содержанию				
Нет существенных количественных изменений	Количественные изменения	Количественные и качественные изменения		Качественные изменения
По характеристике оценок				
Детальные количественные изменения	Количественные изменения	Количественно-качественные изменения	Количественно-качественные изменения	Качественные изменения на уровне общих закономерностей

В социально-экономических прогнозах эмпирически установлен следующий временной масштаб: оперативные прогнозы – до одного месяца, краткосрочные – до одного года, среднесрочные – на несколько (обычно до пяти) лет, долгосрочные – на период свыше пяти и до пятнадцати- двадцати лет, дальнесрочные – за пределами двадцати лет.

В государствах с переходной экономикой наиболее востребованы краткосрочные прогнозы: как аналитиками, так и государственными структурами (правительством, парламентом) на разных уровнях управления. Среднесрочные прогнозы по периоду соответствуют времени функционирования органов государственного управления.

По объекту исследования различаются **естествоведческие, инновационные** и **обществоведческие** (социальные в широком смысле этого слова) прогнозы. В естествоведческих прогнозах взаимосвязь между предсказанием и предугаданием незначительна, близка или практически близка нулю из-за невозможности управления объектом, так что здесь в принципе возможно только поисковое прогнозирование с ориентацией на возможно более точное безусловное предсказание будущего состояния явления. В обществоведческих прогнозах эта взаимосвязь настолько значительна, что способна давать эффект самоосуществления или, напротив, саморазрушения прогнозов действиями людей на основе целей, планов, программ, решений. В связи с этим необходимо сочетание поисковых и нормативных разработок, т.е. условных предсказаний с ориентацией на повышение эффективности управления. Технологические прогнозы занимают в этом отношении как бы промежуточное положение. Экономические, социальные, экологические прогнозы относятся к группе обществоведческих прогнозов.

По масштабу прогнозирования выделяют: **макроэкономические**

(национальной экономики) и **структурные** (межотраслевые, межсекторальные, межрегиональные) прогнозы, прогнозы **развития отдельных комплексов, секторов и регионов**, прогнозы **хозяйствующих субъектов**, а также **отдельных производств и продуктов**. Объекты макроэкономики более устойчивы и инерционны в своем развитии по сравнению с объектами микроэкономики.

Деление прогнозов в зависимости от характера объектов связано с *различными аспектами воспроизводственного процесса*. По этому признаку выделяют следующие экономические прогнозы: развития производственных отношений, социально-экономических предпосылок и последствий технологического прогресса, динамики экономической системы (темпов, факторов и структуры), воспроизводства трудовых ресурсов, занятости, экономического использования природных ресурсов, инвестиций, уровня жизни населения, доходов и цен, потребительского спроса, внешнеэкономических связей и т.д.

ТЕМА: Основные принципы и функции прогнозирования

Важнейшим принципом, позволяющим объединить на единой методологической базе все многообразие методов прогнозирования в исследовании процессов самой разной природы, является *принцип системности*.

Принцип системности прогнозирования требует рассматривать объект прогнозирования как систему взаимосвязанных характеристик объекта и прогнозного фона в соответствии с целями и задачами исследования. В качестве обязательного условия системного представления предполагается наличие вполне определенных **свойств**: целостность (эмерджентность), иерархичность, целенаправленность, самоорганизованность, управляемость.

Исследование структуры объекта или системное описание объекта может проводиться **двумя способами** - объединением частных, детальных характеристик в более обобщенные (**агрегирование**) и последовательным углублением детализации структуры от обобщенных характеристик к более частным (**декомпозиция, дезагрегирование**). Поэтому объект любого уровня является системой взаимосвязанных подсистем, характеристик и в то же время элементом более сложной системы высшего уровня. В зависимости от степени изученности объекта декомпозиция осуществляется или с позиций эмпирических знаний и интуитивных представлений исследователя о механизме протекающих в нем процессов, или основывается на систематизированной информации и научной теории. Данный принцип предполагает также построение прогноза на основе системы методов и моделей, характеризующейся определенной иерархией и последовательностью.

Принцип адекватности прогноза объективным закономерностям ха-

рактизует не только процесс выявления, но и оценку устойчивых тенденций и взаимосвязей в развитии экономики и создание теоретического аналога реальных экономических процессов с их полной и точной имитацией. Реализация принципа адекватности предполагает необходимость оценки сложившихся тенденций и отклонений, которые могут иметь место, выделения господствующих тенденций, определения возможной области расхождения, т.е. оценку вероятности реализации выявленной тенденции.

Принцип альтернативности прогнозирования связан с возможностью развития объекта исследования и его отдельных элементов по разным траекториям, при разных взаимосвязях и структурных соотношениях. При переходе от имитации сложившихся процессов и тенденций к предвидению их будущего развития возникает необходимость построения альтернатив, т.е. определения возможных путей развития объекта. Альтернативность исходит из предположения о возможности качественно различных вариантов развития экономики.

Необходимым условием разработки достоверного прогноза является познание объективных законов развития процессов, выявление на их основе устойчивых тенденций. Это познание должно базироваться на глубоком изучении достижений прикладных разработок прогнозов, что составляет сущность **принципа обоснованности или достоверности**. Реализация этого принципа в практических исследованиях обеспечивается соответствующим качеством прогноза и оценкой достоверности и точности полученного результата.

Выбор конкретного метода прогнозирования во многом зависит от наличия и качества информационной базы. В данном случае важен **принцип наблюдаемости**, который обеспечивает исследователя по возможности достаточными и достоверными статистическими данными. В некоторых случаях, особенно на уровне микроэкономики, менеджеры принимают решения в условиях избыточной информации. Поэтому при разработке преимущественно оперативных и краткосрочных прогнозов актуальным становится мониторинг необходимых и надежных данных. Эта проблема решается с использованием современных информационных технологий.

Основными **функциями прогнозирования** являются: анализ процессов и тенденций; исследование объективных связей социально-экономических явлений в развитии объекта прогнозирования в конкретных условиях в определенном периоде; оценка объекта прогнозирования; выявление альтернатив развития; оценка последствий принимаемых решений; накопление научного материала для обоснованного выбора решений.

ТЕМА: Макроэкономическое планирование

Планирование – это целенаправленная деятельность, заключающаяся в разработке и практическом осуществлении планов, определяющих будущее состояние экономического объекта, путей и способов и средств его достижения. Планирование – один из экономических методов управления.

Управление социально- экономическим развитием на основе денежно-кредитной, налоговой, таможенной политики без сбалансированных общегосударственных планов себя не оправдывает.

Планирование осуществляется на различных **уровнях иерархии управления**. На уровне народного хозяйства страны - макроэкономическое планирование; на региональном уровне - региональное (территориальное) планирование; на уровне предприятия - микроэкономическое планирование.

Макроэкономическое планирование – это научное предвидение уровня развития и результатов функционирования общественного производства, основанное на установлении закономерностей и тенденций социального и научно-технического прогресса, накопленного опыта и хозяйственной практики, объективных зависимостей и причинно-следственных связей в народном хозяйстве. Научной основой макроэкономического планирования является экономическая теория.

Частью макроэкономической теории является **теория планирования**, исследующая принципы, на которых строится общегосударственное планирование и посредством которых осуществляется система принятия решений о предстоящем социально-экономическом развитии. Теория планирования имеет три составляющие: методологическую, социально-экономическую и организационную.

Методология планирования - система принципов, показателей, методик и методов разработки и обоснования плановых решений. Методология базируется на экономической теории, изучающей законы и закономерности развития общества, тенденции воспроизводственных процессов и др. Составными элементами методологии планирования являются принципы, методы, методика, логика планирования.

Социально-экономическое направление обеспечивает изучение и познание действия экономических и социальных законов расширенного воспроизводства с целью реализации их в экономической политике государства.

Организационное направление - исследует и разрабатывает технологию разработки планов, структуру плановых органов и т.д.

Принципы планирования являются исходными положениями теории макроэкономического планирования. В качестве основных выделяют следующие принципы планирования: научной обоснованности, социальной направ-

ленности и приоритета общественных потребностей, повышения эффективности общественного производства, пропорциональности, приоритетности, согласования краткосрочных и перспективных целей и задач.

Принцип научной обоснованности плановые решений – предполагает учет законов и закономерностей развития природы и общества, законов мышления, применение методов математического моделирования в процессе разработки планов.

Принцип социальной направленности и приоритета общественных потребностей предполагает, что в планировании следует, прежде всего, исходить из интересов человека и общества. Удовлетворение потребностей общества должно быть исходной позицией общегосударственных планов - экономика не должна и не может развиваться вне интересов личного и общественного потребления.

Принцип повышения эффективности общественного производства предполагает реализацию целей и задач планирования с наименьшими затратами, т.е. с максимальной экономией живого и овеществленного труда.

Принцип пропорциональности и сбалансированности – предполагает формирование пропорций, отвечающих интересам всего общества, на основе сбалансированной структуры общественного производства. Пропорции общественного производства с одной стороны формирует рыночный механизм, с другой государство посредством планирования формирует его рациональную структуру исходя из интересов общества. Пропорциональность и сбалансированность общественного производства достигается посредством:

- установления эквивалентного обмена результатами производственной деятельности во всех сферах общественного производства;
- достижения равновесия совокупного спроса и совокупного предложения по всему народнохозяйственному обороту ресурсов; рационального соотношения между разумными потребностями и имеющимися ресурсами;
- паритетом интересов различных форм собственности в пользовании материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами общества и др.

Реализация этого принципа в планировании позволяет поддерживать материально-вещественные и стоимостные пропорции в целом по народному хозяйству, а также межотраслевые, отраслевые, территориальные и др. пропорции.

Принцип приоритетности – предполагает необходимость выбора приоритетных направлений решения важнейших общегосударственных проблем экономики, вызванных ограниченностью располагаемых ресурсов.

Принцип согласования краткосрочных и перспективных целей и задач - позволяет обеспечить непротиворечивость достижения текущих целей и задач социально-экономического развития с достижением стратегических це-

лей. Он реализуется посредством системы долгосрочных, среднесрочных и текущих плановых документов.

Методы планирования - совокупность способов и приемов, с помощью которых обеспечиваются разработка и обоснование различных планов. К основным методам планирования относят: *балансовый, нормативный, различные математические методы, а также программно-целевой метод.*

Методология планирования находит отражение: в нормативных документах, методических указаниях, положениях, рекомендациях к составлению планов, формах, системе плановых показателей и способах их обоснования. Составной частью методологии планирования является **методика планирования**, представляющая собой совокупность конкретных способов, приемов, расчетов, необходимых для разработки отдельных видов, разделов и показателей плана, их координации и увязки.

Важнейшим элементом методологии планирования является логика и технология планирования.

Логика планирования – это система представлений об этапах проведения плановых расчетов; упорядоченная последовательность действий, связанных с разработкой планов. Она конкретизирует методологию народнохозяйственного планирования и служит основой для разработки технологии планирования.

Под **технологией планирования** понимается — совокупность процедур сбора планово-экономической информации, обработки, структуры разделов планов, состава показателей, форм разработки и других средств, обеспечивающих процесс составления планов и контроля их выполнения.

Процесс разработки планов, организации осуществления планов, корректировки и контроля за их выполнением, включает в себя выбор и обоснование целей, определение средств и путей их достижения посредством сравнительной оценки альтернативных вариантов и принятия наиболее приемлемого из них. В процессе общегосударственного планирования решаются следующие **основные задачи**:

- определяются общественные потребности и их структура;
- определяются потребности в материальных, трудовых и финансовых ресурсах;
- обосновываются наиболее рациональные направления использования ресурсов во взаимосвязи с текущими и перспективными потребностями;
- обеспечивается сбалансированность развития отдельных отраслей народного хозяйства (материального производства, непродовольственной сферы и др.), регионов, краев областей и др.;

- исследуются направления повышения эффективности использования всех видов ресурсов для достижения максимально возможных социальных результатов.

ТЕМА: Система показателей, применяемая в планировании

Как было сказано в предыдущем разделе, составной частью методологии планирования является система плановых показателей. **Плановые показатели** – количественные и качественные характеристики, выражающие задания плана, определяющие ресурсное обеспечение, параметры процессов производства и потребления на плановый период. Показатели формируют структуру и адресность плановых решений, посредством и осуществляется подготовка и обоснование управленческих решений, а также увязываются цели плана с ресурсами и эффективностью их использования, общегосударственные интересы с интересами отдельных субъектов и др.

Все плановые показатели по своему **назначению, содержанию и форме** делятся на абсолютные и относительные, количественные и качественные, натуральные, трудовые и стоимостные, утверждаемые и расчетные, индикативные, отчетные, текущие, плановые, технические, экономические, технико-экономические, организационные, социальные, агрегированные, дезагрегированные и др.

В зависимости **от методов расчета** плановые показатели могут быть: абсолютными, относительными и средними.

Абсолютные показатели – экономические величины, отражающие объем или размер явления в определенных границах времени и места. Абсолютные показатели характеризуют сумму значений первичных признаков объекта, т.е. отражают суммарное число единиц, суммарное свойство, размеры (абсолютные) явлений, их признаков в единицах меры протяженности, площади, массы (веса) и т.п., в единицах счета времени, в денежных единицах или в виде числа элементов (единиц), составляющих данное явление. Они выражаются именованными величинами: в натуральных единицах измерения: тоннах, штуках, часах, и т.п.; в условных единицах: условном топливе, норма-сменах и т.д.; стоимостных единицах: рублях, долларах, марках и т.д. Абсолютные показатели необходимы для планирования и анализа направлений деятельности экономического объекта, анализа факторов, влияющих на достигнутый уровень объема производства, прибыли себестоимости, производительности и др.

Относительные - показатели, используемые для измерения характеристик и соотношения разных абсолютных величин, их измерения во времени, их взаимосвязи между собой и др. Относительные величины получаются как частное от деления одной величины на другую, которая служит основанием

(базой) сопоставления. Они используются для сравнительной оценки состояния изучаемого явления, изучения его структуры степени развития и подразделяются на относительные величины: плана, реализации плана, динамики, структуры, сравнения, интенсивности и др.

Для **характеристики сущности** выражаемых явлений и процессов плановые показатели делятся на количественные и качественные.

Количественные показатели – величины, отражающие те экономические явления и процессы, которые могут быть непосредственно измерены и зарегистрированы. Они выражают размеры, уровни явлений и процессов в абсолютных величинах. К ним относятся: объем продаж, объем товарной, валовой продукции, численность работающих, численность рабочих, фонд оплаты труда, размер затрат различных производственных ресурсов и др. Количественные показатели делятся на *объемы и потоки*.

Объемы (моментные показатели) – величины, измеряющие размер, уровень экономического явления на определенную дату, например, запас продукции, стоимость основных фондов, численность работающих на определенную дату.

Потоки (интервальные показатели) - величины, измеряющие размеры, уровни экономических процессов с учетом продолжительности периодов времени, для которых делается расчет. Например, годовые объем продукции, суточный выпуск продукции, мощность электростанции. Размерность потока: «объем, деленный на время»;

Качественные показатели – величины, измеряющие уровни тех экономических явлений и процессов, которые не могут быть непосредственно измерены и зарегистрированы. Размеры, уровни качественных показателей определяются взвешиванием и сопоставлением количественных показателей по отношению друг к другу - уровень производительности труда, себестоимости продукции, рентабельность производства, фондоотдача и др.

По типу используемых измерителей показатели делятся на натуральные, стоимостные, трудовые и др.

Натуральные – позволяют планировать материально-вещественные пропорции производства, потребительские свойства продукции, параметры технологических процессов и др. Они применяются для отражения вещественного содержания плана, его согласования с потребностью. Исчисление натуральных показателей ведется в единицах измерения, соответствующих физическим свойствам явлений (в единицах массы, длины, объема и т.д.).

Трудовые – показатели, позволяющие планировать затраты времени и труда. На их основе планируются объемы производства в трудовых измерителях, численность персонала, производительность труда, заработная плата и др.

Стоимостные - обобщающие показатели, с помощью которых планируются объемы производства, продукции, заработная плата, себестоимость продукции, прибыль и др., ранее выраженные в натуральных и трудовых измерителях. С помощью их составляются плановые сметы, калькуляции, производственные задания, и др.

Натуральные показатели в зависимости от применяемых **единиц измерения** подразделяются:

- **собственно натуральные**, отражающие количественную оценку конкретного вида продукции (штуки, тонны, метры и т.д.);

- **условно-натуральные** (приведенные) - применяются для определения общего объема производства разных, но родственных в каком-либо отношении продуктов (изделий). Сущность метода условно-натуральных измерителей состоит в том, что какой-либо один из родственных продуктов принимается за условную единицу, а все другие в зависимости от величины принятого для измерения параметра пересчитываются в эти условные единицы. Пересчет производится по коэффициентам, характеризующим соотношение параметров каждого продукта с параметром продукта, принятого за единицу измерения.

В зависимости от выполняемой **роли в управляющих воздействиях** на экономический объект показатели делятся на:

- **утверждаемые (директивные) показатели** - величины, устанавливающие достижение выполнения обязательного задания, определяющего основные результаты деятельности экономического объекта в планируемом периоде. Структура и состав подсистемы этих показателей определяется составом целей и задач экономического объекта.

- **расчетные показатели** – величины, отражающие уровни тех экономических явлений и процессов, которые вторичны по отношению к характеристикам, обеспечивающим достижение целей экономического объекта. Они предназначены для обоснования величин утверждаемых (директивных) показателей экономического объекта.

- **индикативные показатели** – величины, отражающие эволюцию предвидимого (прогнозируемого, планируемого) развития экономического объекта.

По времени действия показатели делятся на отчетные, текущие, плановые:

- **отчетные показатели** – экономические величины, характеризующие результаты хозяйственной и финансовой деятельности за отчетный период (годовой, квартальный, месячный и т. д.);

- **текущие показатели** – экономические величины, характеризующие состояние, результаты хозяйственной и финансовой деятельности в текущий период (годовой, квартальный, месячный и т. д.).

- **плановые показатели** – экономические величины, устанавливающие на основе совокупности целевых пропорций количественные параметры функционирования и развития экономического объекта на плановый период.

По признакам, раскрывающим природу измеряемого объекта, показатели подразделяются на:

- **технические** – которые характеризуют технические явления и процессы производства - габариты, точность, производительность, срок службы, качество, долговечность, патентную чистоту и др.;

- **экономические** – которые характеризуют экономические явления и процессы производства - уровень затрат труда, материальных и др. ресурсов, степень эффективности использования всех видов ресурсов, организации производства и т.д.;

- **технико-экономические** показатели характеризуют технические явления и процессы производства в их связи с экономической стороной производственных процессов или отдельных их элементов - уровень использования различных видов оборудования, степень механизации и автоматизации, прогрессивность технологических процессов, качество выпускаемой продукции, эффективность производства, организацию производства и труда и др.;

- **организационные** показатели характеризуют уровень организации производства - коэффициенты специализации рабочих мест, механизации и автоматизации производства, использования производственной мощности;

- **социальные** показатели характеризуют уровень социального развития коллектива организации - квалификацию, общеобразовательный уровень работающих, условия жилищного и бытового обслуживания и др.

По степени обобщения процессов и явлений показатели делятся на:

- **агрегированные** – показатели, укрупненные по какому-либо признаку путем сложения, представления группы показателей через их среднюю, путем использования различных взвешивающих коэффициентов (например, объем производства, средняя производительность труда, среднегодовая стоимость основных фондов и др.). Агрегированные показатели необходимы потому, что ни одна модель не в состоянии вместить всего многообразия реально существующих в экономике продуктов, ресурсов, связей. В процессе управления при переходе от низшей ступени к высшей показатели агрегируются, а число их уменьшается. При этом часть информации «теряется» и приходится вести расчеты приближенно, на основании статистических закономерностей;

- **дезагрегированные** – показатели, обратные агрегированным (например, объем производства цеха, средняя производительность труда работников цеха и др.).

Структура показателей по этому основанию имеет и другую классификацию, в соответствии с которой показатели ведущей системы делятся (**по охвату совокупности**) на частные (индивидуальные), групповые и обобщающие.

- **частные (индивидуальные)** – показатели, характеризующие единичные явления и процессы (численность персонала предприятия, оборот торговой фирмы и др.);

- **групповые** - показатели, характеризующие явления и процессы отдельных групп однородных явлений и процессов;

- **обобщающие** – показатели, характеризующие явления и процессы совокупности групп однородных явлений и процессов.

Разница между общими, групповыми и частными показателями заключается в их различной информационной емкости. Если частные показатели характеризуют отдельный процесс, явление, эффективность использования отдельных факторов производства, то общие - характеризуют в целом изучаемый процесс или явление, его эффективность в целом.

Система показателей зависит от сложности целей и задач, которые решаются при разработке плана. Проблема адекватности показателей особенностям отдельных этапов реформирования хозяйственной системы является одной из самых сложных методологических проблем.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Владимирова, Л. П. Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учеб. пособие для вузов / Л. П. Владимирова. – Изд. 6-е, перераб. и доп. – М.: Дашков и К, 2006. – 398 с.
2. Лапыгин, Ю. Н. Экономическое прогнозирование: учеб. пособие / Ю. Н. Лапыгин, В. Е. Крылов, А. П. Черняевский. – М.: Эксмо, 2009. – 256 с.
3. Парсаданов, Г. А. Прогнозирование национальной экономики: учебник для вузов / Г. А. Парсаданов, В. В. Егоров. – М.: Высш. школа, 2002. – 304 с.
4. Пивоваров, К. В. Планирование на предприятии: учеб. пособие / К. В. Пивоваров. – 3-е изд. – М.: Дашков и К, 2006. – 229 с.
5. Прогнозирование и планирование экономики : учебник для эконом. специальностей вузов / под общ. ред.: Г. А. Кандауровой, В. И. Борисевича. – Минск: Современ. школа, 2005. – 479 с.
6. Басовский, Л. Е. Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учеб. пособие / Л. Е. Басовский. – М.: ИНФРА-М, 2007. – 258 с.

Подписано в печать 06.11.2013. Усл. печ. л. . Тираж .
Печать офсетная. Бумага офисная. Заказ № _____

Отпечатано: РИО ВоГТУ, г. Вологда, ул. Ленина, 15