

# ТЕМА І: МЕТОДОЛОГІЧНІ ОСНОВИ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1. Зміст та роль функції планування в процесі управління підприємством.
2. Принципи планування.
3. Види планування.
4. Методи розрахунку планових показників.
5. Процес планування діяльності підприємства.
6. Призначення та зміст поточного плану

# 1. Зміст та роль функції планування в процесі управління підприємством

- ▣ **Планування** – це процес визначення цілей організації та найкращих шляхів їх досягнення.
- ▣ **Плани** – це документи, де фіксується процес планування; установлюється система взаємозалежних завдань, спрямованих на досягнення єдиної мети організації; визначаються етапи, терміни і послідовність їхнього виконання

▣ **Предмет планування** складають взаємовідносини учасників діяльності підприємницьких структур стосовно визначення напрямків і цілей використання ресурсів і розподілу результатів діяльності. **Об'єктами планування** на підприємстві є окремі сфери діяльності та його структурні підрозділи.



# Принципи планування:

- ▣ Принцип системності. Планування повинно носити системний характер, плани підприємства по окремих сферах виробничо-господарської діяльності та структурних підрозділах повинні бути пов'язані між собою.
- ▣ Принцип оптимальності. Плани повинні враховувати відносну обмеженість та взаємозамінність ресурсів, що потребує розробки альтернативних варіантів плану та вибору з них оптимального.

# Принципи планування:

- **Принцип економічності.** Витрати на планування не повинні перевищувати ефект від використання його результатів.
- **Принцип ситуативності.** Найефективнішим планом у конкретній ситуації є план, який більш за все відповідає даній ситуації.
- **Принцип участі.** Керівники всіх підрозділів підприємства повинні приймати участь у процесі планування.

# Принципи планування:

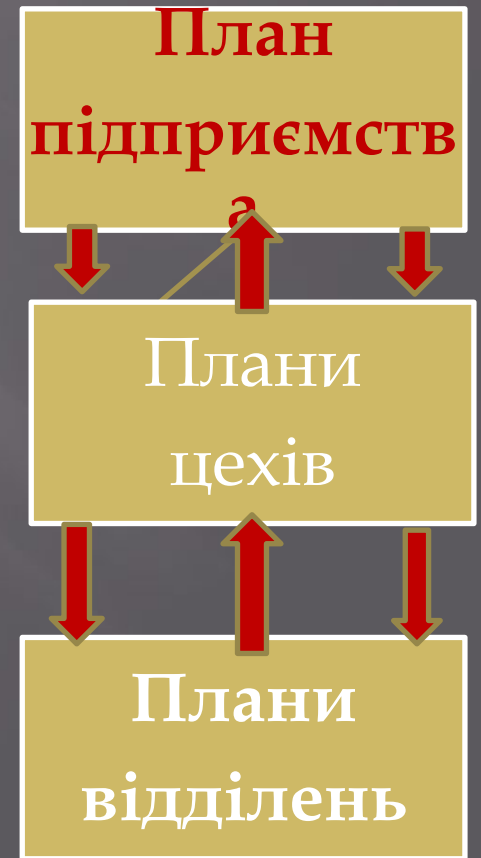
- ▣ Принцип безперервності. Управляючий вплив плану повинен бути безперервним.
- ▣ Принцип зворотного зв'язку. Результати реалізації плану необхідно використовувати для його корегування та при розробці плану на наступний період.

# Види планування:

- ▣ За терміном планування, який охоплюють плани:
  - довгострокове планування;
  - середньострокове планування;
  - короткострокове планування.
  
- ▣ За задачами, які вирішуються у процесі планування:
  - стратегічне планування;
  - поточне планування;
  - оперативне планування.

# Види планування:

- За формою узгодження планів з ієрархічної точки зору:
  - ретроградне планування;
  - прогресивне планування;
  - циркулярне планування;





# Види планування:

- ▣ . За орієнтацією ідей планування у часі:
  - реактивне планування;
  - інактивне планування;
  - преактивне планування;
  - інтерактивне планування;
  
- ▣ За горизонтом планування:
  - жорстке планування;
  - ковзане планування.

- ▣ **Реактивне планування** базується на аналізі попереднього досвіду діяльності, виробничі проблеми розглядаються без зв'язку. Це планування починається знизу.
- ▣ **Інактивне планування** орієнтується на існуюче положення та не передбачає ні повернення до минулого, ні шлях вперед. Використовується прогресивний спосіб узгодження планів по рівнях ієрархії системи управління підприємством.
- ▣ **Преактивне планування** спрямоване на здійснення змін в різних сферах діяльності підприємства у відповідності з прогнозом майбутнього стану підприємства та об'єктів зовнішнього середовища. Використовується ретроградний спосіб узгодження планів по рівнях ієрархії.
- ▣ **Інтерактивне планування** пов'язане з проектуванням бажаного стану підприємства і з винаходом шляхів переходу в цей стан. Це планування виходить з того, що майбутнє, в значний мірі, є продуктом дій учасників діяльності підприємства. Передбачається циркуляційний спосіб узгодження планів відділень, цехів та

## 4. Методи розрахунку планових показників

- ▣ **Нормативний метод** - показники визначаються прямим розрахунком на основі встановлених норм і нормативів.
- ▣ **Пофакторний метод** пов'язує величину планового показника із величинами вихідних показників-факторів.
- ▣ **Метод екстраполяції** передбачає визначення показників на основі їхньої динаміки, що склалася у минулому.
- ▣ **Експертні методи** базуються на використанні професійних знань, досвіду, інтуїції та уявлення

# 5. Процес планування діяльності підприємства.



# 6. Призначення та зміст поточного плану



# Запитання для самоперевірки:

- ▣ Сформулюйте сутність планування в умовах ринкової економіки.
- ▣ Обґрунтуйте необхідність планування.
- ▣ Які методи використовують для розробки планів?
- ▣ Які види планування застосовують на підприємствах?
- ▣ Назвіть принципи планування.
- ▣ Дайте характеристику структурним елементам організації планування: плановий персонал, організаційна структура планування, схема планування (зверху-вниз, знизу-вверх).
- ▣ Наведіть приклади варіантів організації відділів планування на підприємстві.
- ▣ В чому сутність аналізу відхилень для оцінки виконання планів?