# МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

# Запорізький національний технічний університет

# МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ

**з дисципліни**

“**ПЛАНУВАННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**”

# для студентів спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»

за освітньою програмою «Економіка та організація електронної торгівлі та біржової діяльності»

# всіх форм навчання

# 2017

Методичні рекомендації з дисципліни «Планування комерційної діяльності» для студентів спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність» за освітньою програмою «Економіка та організація електронної торгівлі та біржової діяльності» всіх форм навчання / Укл.: Д.В. Василичев. – Запоріжжя: ЗНТУ, 2017. - 27 с.

Укладач: Д.В. Василичев, к.е.н., доцент

Рецензент: А.В. Карпенко, к.е.н., доцент

Відповідальний за випуск: Д.В. Василичев, к.е.н., доцент

Затверджено

на засіданні кафедри «Управління персоналом та економіки праці»

Протокол № 1 від 23.08.2016 р.

Схвалено методичною комісією вищого навчального закладу за спеціальністю 076 Підприємництво, торгівля та біржова діяльність

Протокол № 1 від 30.08.2016 р.

**Зміст**

Вступ……….………………………………………………………… …4

1 Зміст дисциплін «Планування комерційної діяльності»…………...6

2 Програма навчальної дисципліни «Планування

Комерційної діяльності» …………………………….… ……………...9

3 Питання до екзамену…………………………………………….…...24

Список рекомендовано літератури……… …..….……………..……..26

**ВСТУП**

Приєднання України до Болонського процесу передбачає впровадження кредитно-модульної системи організації навчального процесу (КМСОНП), яка є українським варіантом ECTS.

Планування комерційної діяльності – це продовження дисциплін , які пов’язані з економікою та організацією діяльності підприємств. Воно передбачає обґрунтування та аналіз планування та організації ритмічної роботи підприємств по випуску та реалізації готової продукції в намічені терміни, забезпечення умов найкращого використання фінансів, виробничих фондів та трудових ресурсів, з метою досягнення запланованої ефективності виробництва.

Об'єктивна необхідність вивчення курсу «Планування комерційної діяльності» випливає з актуальності проблеми формування системи знань з методології розроблення перспективних і поточних планів.

Дисципліна «Планування комерційної діяльності» є вибірковою для підготовки магістрів за спеціальністю 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність» освітньої програми «Економіка та організація електронної торгівлі та біржової діяльності».

Необхідна навчальна база перед початком вивчення дисципліни: з метою найкращого засвоєння матеріалу студенти повинні до початку вивчення дисципліни опанувати знання і навички в галузі загальної економічної теорії, макро- і мікроекономіки, отриманими при вивченні дисциплін «Менеджмент», «Економіка підприємств», «Маркетинг», «Фінанси».

**Метою** вивчення дисципліни «Планування комерційної діяльності»: надання студентам теоретичні знання та практичні навички з питань планування комерційної діяльності на підприємствах в умовах функціонування ринкових відносин.

Завдання:

* ознайомити студентів із предметом, змістом і методами дослідження науки «планологія»;
* навчити студентів методикам і навичкам планово-економічних розрахунків при плануванні виробництва і збуту продукції, ресурсного забезпечення виробництва, зведених показників-витрат і фінансів;
* показати методи обґрунтування проектів оновлення продукції, організаційно-технічного розвитку підприємства.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен знати:

* основні вимоги до процесу планування, та типову структуру, плану підприємства;
* процес планування на підприємстві, основи контролю та регулювання;
* схему аналізу ефективності використання фінансових планів.

вміти:

* генерувати нові ідеї, ініціативність та дух підприємництва;
* аналізувати, планувати та організовувати підприємницьку діяльність в сучасних умовах;
* визначати бізнес-процеси, оцінювати їх вартість, розробляти та оцінювати ефективність інноваційно-інвестиційних проектів і програм підприємництва за допомогою коректно сформованої системи показників;
* аналізувати глобальні проблеми економічного розвитку, виявляти тенденції змін зовнішнього середовища та прогнозувати їх розвиток;
* систематизувати наукові засади управління інноваційним розвитком, формувати команди і будувати регламент діяльності в сфері торгівлі та біржової діяльності.

**1 ЗМІСТ ДИСЦИПЛІНИ**

**«ПЛАНУВАННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»**

**Змістовий модуль 1. Системна характеристика планування.**

**Тема 1.** Сутність планування і особливості його здійснення на підприємстві:

Планування як наука. Процес планування і вибір рішень. Планування як функція управління підприємством. Методи та інструменти планових розрахунків.

**Тема 2**. Система планів підприємства:

Функціонування системи планування на підприємстві. Різновиди планів та їхні комплекси. Зміст планів і організація їх розробки.

**Тема 3.** Оперативно-календарне планування:

Зміст і завдання оперативно-календарного планування. Міжцехове і внутрішньоцехове планування. Ритмічність виробництва. Особливості оперативно-календарного планування на підприємствах одиничного, серійного і масового типів виробництва.

**Змістовий модуль 2. Планування ресурсів.**

**Тема 1**. Маркетингові дослідження і планування збуту продукції:

Формування плану збуту з урахуванням досліджень ринку, життєвого циклу продукції і детермінантів попиту. Аналіз і планування асортиментних портфелів із допомогою різних моделей. Планування реклами. Планування збуту продукції.

**Тема 2**. Матеріально-технічне забезпечення виробництва:

Зміст планування МТЗ та послідовність його розробки. Планування потреби в матеріальних ресурсах. Запаси й регулювання їхніх розмірів. Визначення потреби цехів у матеріальних ресурсах.

**Тема 3**. Забезпечення операційної діяльності виробничою потужністю:

Види виробничої потужності, чинники, що її визначають, і послідовність розрахунків. Методики розрахунку виробничої потужності. Визначення максимально можливого випуску продукції з наявної потужності. Система показників виробничої потужності.

**Тема 4**. Персонал і оплата праці:

Планування персоналу. Методи визначення чисельності персоналу. Розрахунок планового балансу робочого часу. Планування продуктивності праці. Розрахунки економії робочої сили під дією техніко-економічних факторів. Планування оплати праці. Співвідношення рос­ту продуктивності праці та середньої заробітної плати.

**Змістовий модуль 2. Планування фінансів і розвитку підприємства.**

**Тема 1.** Витрати виробництва:

Мета, завдання та послідовність розробки плану собівартості продукції. Розрахунок витрат за техніко-економічними факторами. Планування собівартості реалізованої продукції. Розрахунок калькуляційних статей прямих витрат.

**Тема 2.** Фінансове планування на підприємстві:

Зміст і завдання фінансового плану. Планування потреби у фінансових ресурсах. Планування прибутковості підприємства. Основні умови прибутковості підприємства.

**Тема 3.** Організаційно-технічний розвиток:

Технічний та організаційний розвиток підприємства. Принципи планування техніко-організаційного розвитку. Оцінка технічного рівня розвитку підприємства. Методи планування організаційно-технічного розвитку підприємства.

**Тема 4.** Бізнес-планування

Сутність бізнес-планування та призначення бізнес-плану. Склад бізнес-плану і технологія його розробки. Оцінка середовища для бізнесу і формування власної ринкової позиції. Планування виробництва продукції та його ресурсного забезпечення. Фінансове планування.

**2 ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**«ПЛАНУВАННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»**

**Тема 1. Сутність планування і особливості його здійснення на підприємстві**

Планування як наука. Планування як функція управління підприємством. Місце планування у структурованій за різновидами управлінській діяльності.

Планування як процес складання і прийняття планів; планові процедури за умов різної визначеності зовнішнього середовища. Об’єкт планування на підприємстві. Предмет планування на підприємстві. Традиційні методи планування. Суть граничного аналізу. Метод дисконтування. Методи оперативно-календарного планування. Аналіз чутливості. Методи та інструменти планових розрахунків. Планувальна функція як реагування на динамічні зміни зовнішнього середовища.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Причини обмежень процесу планування.

2. Способи подолання невизначеності.

3. Методи прийняття планових рішень.

4. Обставини, у силу яких досвід не завжди є гарним засобом у плануванні.

5. Суть методу коригування параметрів плану.

6. Структура моделей математичного програмування.

7. Коли застосовується при плануванні аналіз чутливості?

8. Коли застосовується метод дерево рішень?

9. Призначення моделей сітьового планування.

10. Суть граничного метода.

**Тема 2. Система планів підприємства**

Функціонування системи планування на підприємстві. Сутність системи планування згідно з теорією систем. Система планування і система планів: термінологічні особливості. Передумови створення і ефективного функціонування системи планування на підприємстві. Загальний зміст процедур планування за різних організаційних структур управління підприємством. Особливості системи планування та форми організації планової роботи. Елементи системи планування. Структура планових органів підприємства. Основні етапи планування діяльності підприємства.

Детерміновані системи планування. Імовірності системи планування. Форма організації планової роботи. Основні елементи системи планування. Різновиди планів та їхні комплекси. Класифікаційні ознаки та різновиди планів на підприємстві. Комплекси (підсистеми) планування: генеральне, цільове, стратегічне, поточне. Зведене планування загальних результатів і фінансове планування у системі контролінгу. Зміст планів і організація їх розробки.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Яким є уявлення планування діяльності підприємства в аспекті системного підходу?

2. За якими принципами формують систему планування на підприємстві?

3. Якими є основні передумови створення ефективної системи планування?

4. Методи планування, як їх можна класифікувати?

5. У чому сутність основних моделей комплексів планових розрахунків на підприємстві?

6. Як організують розроблення планів на підприємстві?

7. Що таке синектична єдність методів планування? Як її досягти?

8. Якими є основні підсистеми планування? У чому полягають їхні особливості?

9. За якими основними розділами складають стратегічний і тактичний плани?

10. Для чого встановлюють рангову послідовність планів? Як її дотриматися?

**Тема 3. Оперативно-календарне планування і контроль**

Зміст і завдання оперативно-календарного планування. Характеристика оперативно-календарного планування. Задачі та зміст календарного планування і диспетчерського регулювання. Міжцехове і внутрішньоцехове планування.

Планово-облікові одиниці та системи оперативного планування. Ритмічність виробництва. Характеристика рівномірного і ритмічного виробництва. Планування і оцінка рівня ритмічності виробництва на підприємстві.

Особливості оперативно-календарного планування на підприємствах одиничного, серійного і масового типів виробництва. Головне завдання оперативно-календарного планування на підприємствах одиничного типу виробництва. Об’єкт планування, порядок проходження замовлень; системи і календарно-планові розрахунки у одиничному тип виробництва. Розробка виробничих програм для цехів і дільниць.

*Практичне заняття*

Задача: Визначити середню величину нормативного циклового заділу, якщо тривалість виробничого циклу виготовлення партії деталей складає 18 днів, середньодобова потреба складання у цих деталях – 6 шт.

*Питання для самостійного вивчення*

1. У чому полягають особливості функціонування підрозділів виробничої інфраструктури?

2. Які вихідні дані використовують під час планування потреби в інструментах?

3. Як обчислюють загальну трудомісткість виготовлення інструментів?

4. Які показники затверджуються інструментальному цеху?

5. Як обчислюють середньорічні обсяги робіт з ремонту устаткування?

6. Як розраховують середньорічні обсяги робіт із технічного обслуговування?

7. Як визначити кількість слюсарів із ремонту й технічного обслуговування устаткування?

8. Як обчислюють потребу підприємства в енергії та паливі?

9. Що є основою планування потреби в усіх видах енергії?

10. Які види робіт включають у виробничу програму транспортного цеху?

**Тема 4. Маркетингові дослідження, планування збуту продукції**

Формування плану збуту з урахуванням досліджень ринку, життєвого циклу продукції і детермінантів попиту. План збуту продукції, поняття, основні вихідні дані формування плану, необхідність маркетингових досліджень.

Вплив на попит і обсяги збуту продукції різних чинників (детермінантів) попиту. Планування реклами. Поняття, мета реклами. Планування збуту продукції. Характеристика планового обсягу збуту продукції. Показники плану. Залишки нереалізованої продукції, їхній склад і розрахунки. Планування витрат на збут продукції.

*Практичне заняття*

Задача: Розрахувати плановий обсяг збуту та величину прибутку за такими даними: обсяг товарної продукції на плановий період складатиме – 80 млн.грн.; залишки нереалізованої продукції на: початок планового періоду – 5,3 млн.грн.; на кінець планового періоду – 4,8 млн.грн. Затрати на 1 грн. товарної продукції – 0,82 грн.

*Питання для самостійного вивчення*

1. У чому різниця між дослідженням ринку й маркетинговим дослідженням?

2. Які основні дослідження та оцінки необхідно провести перед складанням плану збуту підприємства?

3. Які є основні методи оцінки майбутнього попиту на продукцію, які їхні переваги та недоліки?

4. Що таке “портрет споживача продукції”? Для чого він потрібний під час складання плану маркетингу?

5. У чому різниця та яка сутність понять потенціал ринку, потенціал збуту, прогноз збуту та квота на продаж (частка збуту)?

6. Які основні етапи та проблеми процесу планування збуту продукції?

7. Які позитивні та негативні сторони планування та проведення заходів зі стимулювання збуту?

8. Які ви можете запропонувати маркетингові заходи залежно від стадії життєвого циклу товару?

9. Які основні стратегії просування продукту залежно від ціни та якості?

10. Які основні методи визначення бюджету на маркетингові заходи?

**Тема 5. Матеріально-технічне забезпечення виробництва**

Зміст планування МТЗ та послідовність його розробки. Завдання МТЗ підприємства, вихідні дані для розробки плану та послідовність його розробки.

Методи вивчення ринку продукції. Методи вивчення ринку матеріальних ресурсів. Планування потреби у матеріальних ресурсах. Методи розрахунку потреби у матеріальних ресурсах для основного виробництва. Особливості визначення потреби у деяких галузях промисловості. Розрахунок потреби у паливі та енергії.

Запаси й регулювання їхніх розмірів. Склад та класифікація запасів.

Нормування виробничих запасів. Методи контролю за величиною нормативного рівня запасу матеріальних ресурсів. Графік зміни запасів при постійних інтервалах обсягів поставок. Методика розрахунку ціни матеріалів, яка враховує інфляцію.

Визначення потреби цехів у матеріальних ресурсах. Методи розрахунку потреби цехів у МТР. Лімітування відпуску матеріалів цехам. Способи забезпечення цехів матеріальними ресурсами.

*Практичне заняття*

Задача: Визначити, як зміна ціни на матеріали вплинула на критичний обсяг випуску продукції. Підприємство виготовляє вроби по ціні 210 грн. Загальні постійні витрати підприємства складають 2000 грн. Змінні витрати на одиницю у першому кварталі склали 160 грн. У другому кварталі ціни на матеріали знизились, що привело до зниження змінних витрат на одиницю товару на 8%.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Як відбувається МТЗ підприємств у ринкових умовах?

2. На які запитання підприємство отримає відповіді у процесі вивчення ринку сировини та матеріалів?

3. Які можливості методи розрахунку потреби у матеріальних ресурсах?

4. Як впливає розмір партії поставки матеріалів на ефективність роботи підприємства?

5. Для чого цехам установлюють ліміт використання матеріалів?

6. Які існують джерела МТЗ у ринкових умовах?

7. Як регулюють рівень запасів МТР у цехах?

8. Які методи забезпечення цехів матеріальними ресурсами застосовують на підприємствах?

9. Етапи розробки плану матеріально-технічного забезпечення.

10. Розрахунок потреби у матеріалах.

**Тема 6. Планування потужності підприємства**

Види виробничої потужності, чинники, що її визначають, послідовність розрахунків. Планування фонду робочого часу використання потужності. Розрахунок виробничої потужності виробництва. Баланс виробничої потужності. Система показників використання виробничої потужності. виробництва. Виробничі обмеження. Оптимізація виробничої потужності виробництва.

*Практичне заняття*

Задача: Визначити виробничу потужність цеху і коефіцієнт використання потужності, якщо в цеху встановлено 100 верстатів, з 1 травня встановлено ще 25 одиниць, а з 1 листопада вибуло 8 одиниць, режим роботи двохзмінний тривалість зміни — 8 годин, число робочих днів у році 257, регламентований відсоток простоїв на ремонт устаткування 6% від режимного часу, продуктивність одного верстату - 5 деталей в годину, план випуску за рік 1700 тис., деталей.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Загальні методичні принципи визначення виробничої потужності різногалузевих підприємств?

2. Як розраховується виробнича потужність у одно номенклатурному виробництві?

– визначається виробнича потужність у серійному виробництві?

– розраховується виробнича потужність у багатономенклатурному одиничному та дрібносерійному виробництві?

3. Як обґрунтовується виробнича програма потужністю підприємства в ринкових умовах?

4. Які показники використання виробничої потужності існують, та як вони розраховуються?

5. Які Ви знаєте шляхи поліпшення використання виробничої потужності?

**Тема 7. Персонал і оплата праці**

Планування персоналу. Місце персоналу у потенціалі підприємства. Поняття та класифікація категорій персоналу. Проблеми підприємства, пов’язані з персоналом, задачі планування персоналу. Вихідні дані для розробки плану персоналу. Показники чисельності персоналу. Методи визначення чисельності персоналу. Розрахунок планового балансу робочого часу. Розрахунок чисельності окремих категорій працюючих. Визначення додаткової потреби у персоналі.

Планування продуктивності праці. Залежність чисельності персоналу від продуктивності праці. Задачі планування продуктивності праці. Вихідні дані для розробки плану продуктивності праці. Показники продуктивності праці та методи їхнього обчислення. Розрахунки економії робочої сили під дією техніко-економічних чинників.

Планування оплати праці. Задачі планування оплати праці. Склад планового фонду заробітної плати. Вихідні дані для розробки плану заробітній платі. Показники, що характеризують оплату праці. Методи визначення планового фонду заробітної плати. Розрахунки планового фонду заробітної плати за елементами. Розрахунок середньої заробітної плати. Співвідношення росту продуктивності праці та середньої заробітної плати.

*Практичне заняття*

Задача: План – кількість виробів – 60 од., трудомісткість виробу – 300 нормо-год., обсяг запчастин – 100 тис.од. Базова трудомісткість 1000 грн., продукції – 100 норма-год., коефіцієнт зниження трудомісткості у плановому періоді – 0,95. Визначити загальну трудомісткість виробничої програми.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Мета розроблення плану персоналу та оплати праці.

2. Місце плану персоналу та оплати праці серед інших розділів загального плану підприємства.

3. Структура плану персоналу та оплати праці.

4. Етапи розроблення плану персоналу та оплати праці.

5. Структура фонду оплати праці.

6. Методи планування фонду оплати праці.

7. Що таке плановий баланс робочого часу?

8. Фонди годинної, денної та місячної оплати праці робітників і порядок їх розрахунку.

9. Зміст державного й договірного регулювання оплати праці.

10. Як розраховується продуктивність праці методом прямого рахунку?

**Тема 8. Витрати виробництва**

Мета, завдання та послідовність розробки плану собівартості продукції. Мета розробки плану із собівартості продукції. Завдання плану із собівартості. Вихідні дані для розробки плану. Послідовність розробки плану. Показники планових розрахунків.

Розрахунок витрат за техніко-економічними чинниками. Послідовність розрахунку планової собівартості. Класифікація чинників, що впливають на рівень витрат. Методика розрахунку зміни собівартості внаслідок дії чинників.

Планування собівартості реалізованої продукції. Визначення собівартості реалізованої продукції. Склад витрат виробничої собівартості. Склад статей калькулювання виробничої собівартості. Розподіл загальновиробничих витрат на постійні та змінні. Формування собівартості готової продукції. Формування собівартості реалізованої продукції. Взаємозв’язок операційних витрат за функціями та економічними елементами.

Розрахунок калькуляційних статей прямих витрат. Методика розрахунку статей прямих витрат (прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці). Методика складання зведеного кошторису. Взаємозв’язок кошторису на виробництво з іншими розділами внутрішньовиробничого плану.

*Практичне заняття*

Задача: Підприємство виробляє продукцію одного найменування по ціні 250 грн. за одиницю. Змінні витрати на одиницю складають 180 грн. Загальна величина постійних витрат 550 тис.грн. В результаті росту заробітної плати загальні постійні витрати збільшились на 6%. Визначити, яким чином збільшення постійних витрат вплине на величину критичного обсягу.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Які використовують вихідні дані та які питання вирішуються під час планування собівартості продукції?

2. У якій послідовності розробляють план собівартості продукції?

3. Які чинники впливають на рівень витрат на виробництво продукції?

4. Із чого складається собівартість реалізованої продукції?

5. Як впливає на рівень витрат зміна обсягу виробництва?

6. Чи впливає зміна структури продукції (номенклатури) на витрати? Яким чином?

7. Які витрати включають до виробничої собівартості продукції (робіт, послуг)?

8. Які витрати включають до калькуляційної статті «загальновиробничі витрати»?

9. З яких складових формується собівартість готової та реалізованої продукції?

10. У якій послідовності складають зведений кошторис витрат операційної діяльності?

**Тема 9. Фінансове планування на підприємстві**

Зміст і завдання фінансового плану. Визначення обсягів фінансових ресурсів і джерел їхнього надходження. Основні завдання фінансового планування. Види фінансових планів: довгостроковий, поточний і оперативний.

Складання фінансового плану за видами діяльності: оперативної, інвестиційної та фінансової.

Планування потреби у фінансових ресурсах. Планування потреби в основному і оборотному капіталі, їх визначення. Джерела фінансування капітальних вкладень. Методи розрахунку потреби в оборотних коштах.

Планування прибутковості підприємства. Валовий і чистий прибуток, їхня характеристика і послідовність розрахунку. Пасивна і активна стадії складання плану з прибутку. Методи планування прибутку.

*Практичне заняття*

Задача: Вирахувати норматив обігових коштів у незавершеному виробництві і в готовій продукції. Виробнича собівартість виробу у плановій калькуляції 320 грн.; у тому числі витрати на сировину, основні матеріали і покупні напівфабрикати складають 60%. Тривалість виробничого циклу 14 днів. Випуск продукції за рік 400 тис. шт. Норма зберігання готової продукції на складі 5 днів.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Що передбачає фінансове планування?

2. Що таке фінансовий план підприємства?

3. Які завдання вирішує фінансове планування?

4. На основі яких вихідних даних складається фінплан?

5. Назвіть методи фінансового планування.

6. Які складові містить фінансовий план?

7. На яких принципах ґрунтується фінансове планування?

8. За якими показниками здійснюється аналіз фінансового стану підприємства за минулий період?

9. Що передбачає план грошових потоків.

10. Які показники містить платіжний календар?

**Тема 10. Організаційно-технічний розвиток**

Технічний та організаційний розвиток як складова інноваційних процесів і спосіб досягнення стратегічних цілей підприємства. Планування технічного та організаційного розвитку підприємства. Методи та показники оцінки ефективності організаційно-технічних заходів. Планування реалізації проектів організаційно-технічного розвитку підприємства. Оцінювання результатів реалізації плану організаційно-технічного розвитку підприємства.

Оцінка технічного розвитку підприємства. Інноваційний розвиток. Типовий зміст плану розвитку. Організаційний розвиток. Спеціалізація та кооперація. Особливості корпоративної економіки.

*Практичне заняття*

Задача: Керівництво підприємства має намір ввести в дію нову машину. Машина коштує разом з монтажем 5000 грн. зі строком експлуатації 5 років та нульовою ліквідаційною вартістю. Згідно з оцінками фінансового відділу підприємства введення в дію машини дозволить забезпечити додатковий чистий грошовий потік 1800 грн. (рівномірно на протязі 5 років експлуатації). На четвертому році експлуатації машини планується ремонт машини вартістю 300 грн. Ставка дисконту 20%. Вирахувати чисту теперішню вартість проекту.

*Питання для самостійного вивчення*

1. В чому полягають завдання і який зміст плану організаційного і технічного розвитку підприємства ?

2. Дати характеристику системи показників плану організаційно-технічного розвитку підприємства?

3. Який порядок розробки планів організаційного і технічного розвитку підприємства?

4. Як визначається економічна ефективність інвестицій із коротким Інвестиційним циклом?

5. Яки показники характеризують ефективність інвестицій?

6. Назвати і дати характеристику джерелам фінансування організаційних і технічних заходів.

**Тема 11. Бізнес – планування**

Сутність бізнес-планування та призначення бізнес-плану. Бізнес-планування як обґрунтування підприємницької ідеї, ділового проекту.

Функціональна спрямованість бізнес-плану. Відмінність бізнес-планів щодо сфери застосування, складу предметної галузі, масштабів виробництва тощо.

Склад бізнес-плану і технологія його розробки. Нормований склад бізнес-плану як елемента ділового проекту. Вибір різновиду методики бізнес-плану з урахуванням його функціональної приналежності, виду діяльності, масштабів виробництва. Послідовність розробки бізнес-плану.

Оцінка середовища для бізнесу і формування власної ринкової позиції. Стан конкуренції у галузі як основа оцінки середовища для бізнесу. Обґрунтування маркетингової стратегії, цінової та нецінової політики підприємства. Схема формування плану маркетингу. Визначення прогнозу продажу з урахуванням еластичності попиту. Планування виробництва продукції та його ресурсного забезпечення. Особливості обґрунтування виробництва продукції на новому і вже існуючому підприємстві. Визначення потреби у ресурсах. Розробка організаційної структури управління. Формування рівня запасів.

Фінансове планування. Основні документи фінансового плану, особливості їхньої розробки. Аналіз фінансових ресурсів підприємства й оцінка альтернативних схем фінансування проекту. Якісний і кількісний аналіз ризиків і планування запобігання втрат. Аналіз чутливості проекту.

*Питання для самостійного вивчення*

1. Потреба національних підприємств у бізнес-плануванні, його особливості.

2. Основні групи бізнес-проектів і різновиди бізнес-планів.

3. Методологія розробки бізнес-плану.

4. Яка загальна процедура бізнес-плану, логіка взаємозв’язків і послідовність етапів?

5. Яка спрямованість бізнес-плану?

6. Як оцінюють середовище для бізнесу?

7. Обґрунтування майбутнього обсягу продажу з урахуванням еластичності попиту на продукцію.

8. Якою є методична основа планування обсягу виробництва продукції?

9. Формування фінансового плану та врахування ризиків у бізнесі.

10. Основні помилки у бізнес-плануванні.

**3 ПИТАННЯ ДО ЕКЗАМЕНУ**

1. Планування як наука. Процес планування і вибір рішень.
2. Планування як функція управління підприємством.
3. Методи та інструменти планових розрахунків.
4. Функціонування системи планування на підприємстві.
5. Зміст планів і організація їх розробки.
6. Зміст і завдання оперативно-календарного планування.
7. Міжцехове і внутрішньоцехове планування.
8. Особливості оперативно-календарного планування на підприємствах одиничного, серійного і масового типів виробництва.
9. Формування плану збуту з урахуванням досліджень ринку, життєвого циклу продукції і детермінантів попиту.
10. Аналіз і планування асортиментних портфелів із допомогою різних моделей.
11. Планування реклами. Планування збуту продукції.
12. Зміст планування МТЗ та послідовність його розробки.
13. Планування потреби в матеріальних ресурсах.
14. Запаси й регулювання їхніх розмірів. Визначення потреби цехів у матеріальних ресурсах.
15. Види виробничої потужності, чинники, що її визначають, і послідовність розрахунків.
16. Методики розрахунку виробничої потужності. Визначення максимально можливого випуску продукції з наявної потужності.
17. Система показників виробничої потужності.
18. Планування персоналу. Методи визначення чисельності персоналу.
19. Розрахунок планового балансу робочого часу.
20. Планування продуктивності праці. Розрахунки економії робочої сили під дією техніко-економічних факторів.
21. Планування оплати праці.
22. Співвідношення рос­ту продуктивності праці та середньої заробітної плати.
23. Мета, завдання та послідовність розробки плану собівартості продукції.
24. Розрахунок витрат за техніко-економічними факторами.
25. Планування собівартості реалізованої продукції.
26. Розрахунок калькуляційних статей прямих витрат.
27. Зміст і завдання фінансового плану. Планування потреби у фінансових ресурсах.
28. Планування прибутковості підприємства. Основні умови прибутковості підприємства.
29. Технічний та організаційний розвиток підприємства.
30. Принципи планування техніко-організаційного розвитку.
31. Оцінка технічного рівня розвитку підприємства.
32. Методи планування організаційно-технічного розвитку підприємства.
33. Сутність бізнес-планування та призначення бізнес-плану.
34. Склад бізнес-плану і технологія його розробки.
35. Оцінка середовища для бізнесу і формування власної ринкової позиції.

 **СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ**

**Базова**

1. Тарасюк, Г.М. Планування комерційної діяльності: навч. посібник / Г.М. Тарасюк. – К.: Каравела, 2005. – 400 с.
2. Апопій, В.В. Комерційна діяльність: Підруч. / За ред. проф. В.В. Апопія. –Вид. 2-ге, перероб. і доп. –К.: Знання, 2008. –558 с.
3. Виноградська, А.М. Технологія комерційного підприємництва: Навчальний посібник / А.М. Виноградська. – Київ: Центр навчальної літератури, 2006. –780 с.
4. Зiнь, В.А. Планування діяльності підприємства: Підручник / В.А. Зiнь, М.О. Турченюк. – К.: Видавничий дім «Професіонал», 2004. – 320 с.
5. Планування діяльності підприємства: Навч. посібник / за заг. ред. В.Є. Москалюка. – К.: КНЕУ, 2005. – 384 с.

**Допоміжна**

1. Апопій, В.В. Сучасні проблеми та стратегічні пріоритети розвитку внутрішньої торгівлі України / В.В. Апопій // Вісник ДонНУЕТУ. – Сер.: Економічні науки. – 2005. – No4. – С. 153-163.
2. Беляевский, И.К. Основы коммерции : учебно-практ. пособ. / Московский государственный университет экономики, статистики и информатики. – М. : Изд-во МЭСИ, 2005. – 129 с.
3. Бусыгин, А.В. Важнейший источник экономического анализа / А.В. Бусыгин// Деловой вестник «Российской кооперации». – 2001. – No5. – С. 15.
4. Алексеева, М.М. Планирование деятельности фирмы: Учебно-методическое пособие. – М.: Финансы и статистика, 2001. – 248 с.
5. Бухалков, М.И. Внутрифирменное планирование: Учебник. – М.: ИНФРА-М, 2000. – 392 с.
6. Бизнес-план: методические материалы. – М.: Финансы и статистика, 1995.
7. Криковцева. Н.О. Комерційна діяльність. / Н.О. Криковцева, О.Б. Казакова, Л.Г. Саркісян, Л.Л. Авдєєнко, Г.А. Дяченко, Л.С. Курська, О.Н. Сахарова. – К.: Центр учбової літератури, 2007. –296 с.
8. Балабанова, Л.В. Комерційна діяльність: маркетинг і логістика: навч. посіб. / Л.В. Балабанова, А.М. Германчук. – К.: ВД «Професіонал», 2004. –228 с.
9. Тарасюк, Г.М. Планування діяльності підприємства. Навч. посіб. / Г.М. Тарасюк, Л.І. Шваб. – К.: «Каравела», 2003. – 423 с.
10. Швайка, Л.А. Планування діяльності підприємства. Навч. посібник / Л.А. Швайка. – Л.: Новий світ–2000, 2003. – 268 с.

**Інформаційні ресурси**

1. Законодавча база України: режим доступу: http://zakon.rada.gov.ua.
2. Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України (АРІФРУ) або Stock market infrastructure development agency of Ukraine(SMIDA): режим доступу: https://smida.gov.ua/about.
3. Електронний ресурс: Ідеї бізнеса: режим доступу: http://www.ideibiznesa.org.