

ВЕСТНИК

ЮЖНО-УРАЛЬСКОГО №30 (130)
ГОСУДАРСТВЕННОГО
УНИВЕРСИТЕТА 2008

ISSN 1997-0129

СЕРИЯ

«ЭКОНОМИКА И МЕНЕДЖМЕНТ»

Выпуск 8

*ПОСВЯЩАЕТСЯ
65- ЛЕТИЮ ЮЖНО-УРАЛЬСКОГО
ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА*

Учредитель – ГОУ ВПО «Южно-Уральский государственный университет».

Редакционная коллегия серии:

д.э.н., профессор Каточков В.М.
(*отв. редактор*),
д.э.н., профессор Баев И.А.
(*зам. отв. редактора*),
к.т.н., доцент Науменко Н.В.
(*отв. секретарь*),
д.э.н., профессор Антониук В.С.,
д.э.н., профессор Баев Л.А.,
д.э.н., профессор Мельникова Е.И.,
д.э.н., профессор Мохов В.Г.,
д.э.н., профессор Шевелёв А.Е.,
д.э.н., профессор Щербаков В.В.,
д.э.н., профессор Горшенин В.П.

Серия основана в 2007 году.

Свидетельство о регистрации ПИ № ФС77-26455
выдано 13 декабря 2006 г. Федеральной службой по
надзору законодательства в сфере массовых
коммуникаций и охране культурного наследия.

Решением Высшей аттестационной комиссии
Министерства образования и науки Российской
Федерации журнал включен в «Перечень ведущих
рецензируемых научных журналов и изданий, в
которых должны быть опубликованы основные
научные результаты диссертации на соискание
ученой степени доктора и кандидата наук».

Подписной индекс 29089 в объединенном
каталоге «Пресса России».

Периодичность выхода – 4 номера в год.

СОДЕРЖАНИЕ

Экономическая теория и мировая экономика

ДАНИЛОВА И.В., РЕЗЕПИН А.В. Формирование режима денежно-кредитной политики в российской экономике	4
---	---

Региональная экономика

КАРПУШКИНА А.В., БАЛДИНА Ю.А. Представление региональных экономических субъектов о социально ответственном поведении бизнеса (на примере Челябинской области) 12	
РАЗОРВИН И.В., ЧЕРЕПАНОВ В.В. Структурная промышленная политика Уральского федерального округа: переход от экспортно-сырьевого к инновационному пути развития	19

Экономика и финансы

БАЕВ И.А., КИРСАНОВА М.А. Повышение эффективности использования производственных мощностей на предприятиях оборонно-промышленного комплекса	25
---	----

Управление инвестициями и инновационной деятельностью

ЛЕГОТИН Ф.Я., ЯРИН Г.А. Экономико-кибернетическая система затрат в управлении инновационно-инвестиционными процессами	29
ЯРИН Г.А., ЛЕГОТИН Ф.Я. Влияние инновационно-инвестиционной стратегии в модели управленческого поведения экономико-кибернетической системы затрат	36

Управление социально-экономическими системами

ГЛУЩЕНКО М.Е. Основные аспекты постановки бюджетирования на предприятиях ЖКХ в контексте обеспечения их инвестиционной привлекательности	42
ДЕРГАЛЕВА И.Ю., РЕЗАНОВИЧ И.В. Мониторинг профессионального потенциала менеджера	50
ПОДПОВЕТНАЯ Ю.В. Подготовка управленческих решений в научно-образовательном процессе университета	58
САФРОНОВА М.А. Расширение инновационной деятельности российских вузов в контексте реализации целей болонской декларации: опыт и перспективы	61
ТАТАРКИН А.И., БУРКОВА Т.В. Наукоемкое потребление в новой парадигме социально-экономического развития	69
ХУАЖЕВА А.Ш., КУНОВ А.Х. Формирование эффективного механизма функционирования внутреннего продовольственного рынка России	76

Предпринимательская деятельность

ШАЛАМОВА О.В., ТЯПУХИН А.П. Сущность и обеспечение устойчивого развития предприятия	82
---	----

Управление качеством товаров и услуг

ПОТОРОКО И.Ю., БОТВИННИКОВА В.В., ПОПОВА Н.В. Особенности контроля качества молочной продукции в условиях действия технических регламентов	91
--	----

Abstracts and keywords	97
-------------------------------------	----

CONTENTS

Economics and world economy

DANILOVA I.V., REZEPIN A.V. Formation of the Monetary Management Type in Russian Economy	4
--	---

Regional Economy

KARPUSHKINA A.V., BALDINA J.A. Regional Economical Entities Conception of Socially Responsible Business Conduct (by the Example of the Chelyabinsk Region)	12
RAZORVIN I.V., CHEREPANOV V.V. Structural industrial policy of the Ural Federal District: transition from the export of raw materials to innovation way of development	19

Economy and Finance

BAEV I.A., KIRSANOVA M.A. Effectivization of the Industrial Capacity Utilization on the Military-Industrial Complex Enterprises	25
---	----

Investment and Innovation activity management

LEGOTIN F.J., JARIN G.A. Economic-cybernetic system of expenses in management of innovative-investment processes.....	29
JARIN G.A., LEGOTIN F.J. Influence of the innovative-investment strategy in the model of administrative behaviour of economic-cybernetic system of expenses.....	36

Management of Social and Economic Systems

GLUSHCHENKO M.E. Main aspects of budgeting arrangement at the enterprises of housing maintenance and utilities in the context of providing them with investment prospects	42
DERGALEVA I.Y., REZANOVICH I.V. Monitoring of manager professional potential	50
PODPOVETNAYA Y.V. Preparation of managerial decisions in the scientific and educational process of the university	58
SAFRONOVA M.A. Expansion of innovative activity of Russian institutions of higher education in the context of realization of the Bologna declaration purposes: experience and prospects	61
TATARKIN A.I., BURKOVA T.V. Formation of the science intensive consumption within the new paradigm of social and economic development.....	69
HUAZHEVA A.S., KUNOV A.H. Formation of the Effective Mechanism Functioning of the Russian Domestic Food Market	76

Enterprise Activity

SHALAMOVA O.V., TYAPUKHIN A.P. The main point and ensuring stable development of enterprises	82
--	----

Goods and Services Quality management

POTOROKO I.J., BOTVINNIKOVA V.V., POPOVA N.V. Features of quality assurance of dairy production in the conditions of action of technical regulations	91
--	----

Abstracts and keywords	97
-------------------------------------	----

Экономическая теория и мировая экономика

УДК 336.14

ББК У9(2)262 + У9(2)262.1

ФОРМИРОВАНИЕ РЕЖИМА ДЕНЕЖНО-КРЕДИТНОЙ ПОЛИТИКИ В РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКЕ

И.В. Данилова, А.В. Резепин

Статья посвящена теоретико-методологическим и практическим проблемам формирования режима денежно-кредитной политики в транзитивной экономике России. Авторами предложен алгоритм идентификации и анализа режима денежно-кредитной политики, сформулированы условия формирования режима в российской экономике и определены перспективы совершенствования действующего режима денежно-кредитной политики России.

Ключевые слова: денежно-кредитная политика, инфляционное таргетирование, трансмиссионный механизм.

Воздействие на макроэкономические параметры главным образом осуществляется средствами фискальной и денежно-кредитной политики, для эффективного регулирования экономики они должны быть согласованы, а их типы должны соответствовать сложившейся социально-экономической системе. В связи с этим принципиальным является выбор адекватного «режима» экономической политики, особенно это актуально для переходных экономик с неустойчивыми институтами самоорганизации.

Денежно-кредитная политика непосредственно направлена на поддержание устойчивого функционирования финансовой системы страны, на достижение банковской и ценовой стабильности. Денежно-кредитная политика представляет собой сложную систему макроэкономических взаимосвязей и социально-экономических институтов. Данная система способна функционировать в различных «режимах». Под режимом денежно-кредитной политики следует понимать механизм достижения реально-значимых изменений в денежно-кредитной сфере. При этом режим денежно-кредитной политики включает:

- 1) набор инструментов ЦБ, служащий источником сигнала;
- 2) систему операционных и промежуточных целей, которая аккумулирует сигнал и запускает механизм трансмиссии;
- 3) каналы трансмиссионного механизма, которые осуществляют передачу импульсов денежно-кредитной политики реальному сектору экономики.

На практике режимы денежно-кредитной политики зачастую не отвечают институциональным и экономико-структурным реалиям, а денежно-кредитная политика оказывается неэффективной в силу либо неспособности ЦБ генерировать импульс, либо отсутствия механизмов передачи данного импульса реальному сектору экономики. В таком случае актуальным является идентификация действующего режима денежно-кредитной политики, оценка его эффективности и адекватности сложившейся экономической системе, выявление перспектив смены режима. В связи с этим актуальным является разработка алгоритма оценки режима денежно-кредитной политики, позволяющего сформулировать практические рекомендации по его совершенствованию.

Представляется целесообразным изложить авторское видение характера режима денежно-кредитной политики России, которое сформировано в результате аналитической оценки компонентов режима. Анализ проводился по следующим блокам:

- 1) оценка характера и направленности применяемых инструментов регулирования денежно-кредитной сферы России;
- 2) определение реальных промежуточных целей ЦБ;
- 3) анализ работоспособности каналов трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики на современном этапе развития транзитивной экономики.

При этом считаем, что интерес вызывает анализ именно последнего десятилетия, по-

скольку трансформационные процессы в России из фазы «излома» перешли в фазу стабилизации. Оправдано выделение трех периодов: первый с 1999 по 2001 гг.; второй период с 2002 по 2004 гг. и третий период с 2005 по 2007 гг.

Первый блок анализа состоит в оценке направлений и степени активности использования инструментов Банка России.

Нормативы обязательных резервов кредитных организаций в период с 1995 по 2000 гг. пересматривались в среднем каждые шесть месяцев, что является беспрецедентным показателем, не типичным как для промышленно развитых, так и для развивающихся стран и стран с переходной экономикой. Однако за период с 1999 по 2007 гг. норматив обязательных резервов пересматривался дважды: 1 января 2000 г. он увеличен с 5,5 до 7 % и 8 июля 2004 г. снижен до 3,5 %. Такая динамика может подтвердить высказываемое аналитиками положение о снижении значимости данного инструмента регулирования.

В то же время Банк России наращивает объемы и интенсивность проведения операций на открытом рынке, в частности операций прямого РЕПО (табл. 1).

Таблица 1
Объем и частота проведения операций прямого РЕПО

Год	Средний объем операции, млрд руб.	Частота проведения операций в год
2003	4,888	61
2004	4,757	83
2005	20,412	74
2006	21,068	93

Источник: Бюллетень банковской статистики.

Очевиден вывод: операции Банка России на открытом рынке становятся инструментом «тонкой настройки», позволяющим снизить колебания целевых переменных, в частности процентных ставок.

Динамика валютных интервенций Банка России, как известно, определяется внешнеэкономическими факторами. В последние годы поступления значительных объемов экспортной выручки и ослабление доллара США на мировом валютном рынке привели к систематическим превышениям предложения иностранной валюты над спросом. Это сопровождалось значительными объемами интервенций Банка России, и спровоцировало рост избыточной ликвидности, связывание которой осуществлялось средствами депозитных операций.

Исследование ставки рефинансирования показало, что между ставкой ЦБ и объемом кредитов отсутствует корреляционная связь. Однако регрессионный анализ, результаты которого представлены в табл. 2, выявил наличие корреляционной связи средневзвешенной ставки по кредитам в текущем месяце и ставки рефинансирования в предыдущем месяце. На наш взгляд, это свидетельствует о существовании сигнального эффекта и соответственно способности Банка России влиять на уровень процентных ставок в экономике посредством механизма формирования соответствующих ожиданий.

В целом наиболее значимыми инструментами Банка России являются валютные интервенции и депонирование избыточной ликвидности. Как известно, такая ситуация характерна для режима таргетирования валютного курса, т. е. когда промежуточной целью является либо валютный курс, либо реальный эффективный курс национальной валюты. Соотношение инструментов и области их применения приведено в табл. 3.

В то же время следует отметить появившуюся тенденцию активизации инструментов, направленных на стабилизацию уровня процентных ставок (рефинансирование и операции на открытом рынке ценных бумаг). В такой ситуации у ЦБ появляется возможность оказывать влияние на уровень процентных ставок, который выполняет роль промежуточной цели в условиях реализации режима таргетирования инфляции (индикативную функцию принимает инфляция или ее прогноз). На основании анализа только практики применения Банком России инструментов денежно-кредитной политики, безусловно, преждевременно делать вывод о характере промежуточных целей.

Дискуссия о том, какой политики придерживается Банк России, ведется уже несколько лет. Хронические провалы в достижении целевых ориентиров денежного предложения позволяют утверждать, что денежное таргетирование, применяемое Банком России, носит исключительно формальный характер. Инфляционные ориентиры объявляются базовым принципом политики Банка России, а это по классическим канонам денежной теории является признаком таргетирования инфляции. Тем не менее, большинство экономистов полагают, что реальной целью денежно-кредитной политики для Банка России выступает валютный курс.

Таблица 2

Детерминанты процентной ставки по кредитам

Параметр уравнения	Значение	P-значение	t-статистика	Принятие гипотезы H_0 при 5%-ном доверительном интервале
Коэффициент при $t-1$	0,612	0,0000	7,836	Отвергается
Коэффициент при $Ref\ t-1$	0,206	0,0001	4,243	Отвергается
Константа	1,464	0,0000	4,373	Отвергается

R-Squared – 0,977.

Таблица 3

Направления использования инструментов денежно-кредитной политики России

Инструмент	Область применения
Обязательные резервы	Активно не используются
Валютные интервенции	Служат для поддержания валютного курса
Депозитные операции	Абсорбирование избыточной ликвидности
Кредитные операции	Служат для сглаживания колебаний процентной ставки и бесперебойного осуществления расчетов
Операции с ОБР	Абсорбирование избыточной ликвидности
Операции с государственными ценными бумагами	Инструмент «тонкой настройки»
Ломбардные аукционы	Используются для предотвращения роста процентных ставок при резких сжатиях ликвидности
Прямое РЕПО	

Для выявления действительно реализуемых промежуточных целей национального центрального банка проведен авторский анализ. Период наблюдения протянулся с июля 1999 г. по январь 2007 г. В качестве гипотезы для целей идентификации было принято условие, что волатильность таргетируемой ЦБ переменной должна быть ниже, поскольку действия денежных властей направлены на управление и поддержание переменной на заданном уровне, как известно, волатильность – это нормированная величина изменения экономической переменной. Для оценки волатильности было рассчитано среднее относительное отклонение переменной от трендового значения. В качестве возможных промежуточных целей, на которые могли быть реально ориентированы действия ЦБ, включены:

- 1) денежная масса ($M2$);
- 2) средневзвешенная процентная ставка по рублевым кредитам юридическим лицам сроком до 1 года (r);
- 3) средний номинальный валютный курс доллара США к рублю (e).

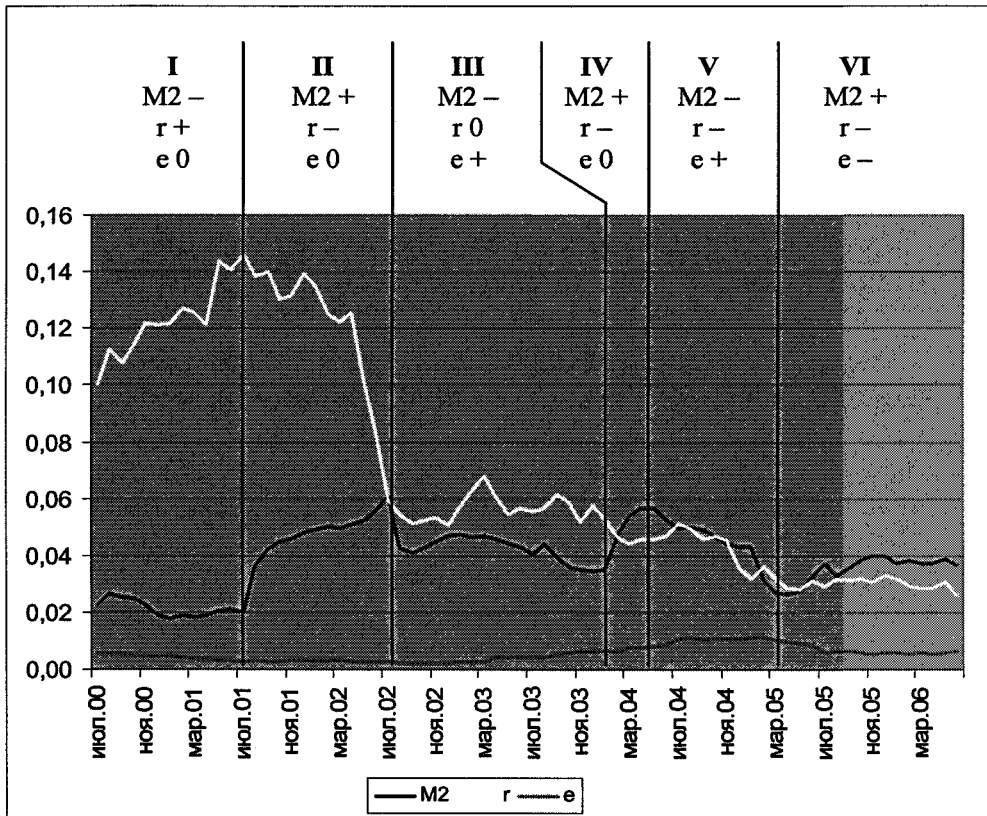
На рис. 1 представлена динамика отклонений переменных, способных выступать промежуточными целями оцениваемого этапа российских преобразований. Очевидно, что в течение всего рассматриваемого периода глобальным приоритетом ЦБ являлась стабильность валютного курса. В то же время вполне

очевидным является «рваный» характер динамики, что можно классифицировать как этапы ужесточения денежно-кредитной политики, с целью «сбивания» уровня процентных ставок и «проверки» восприимчивости денежно-кредитной сферы к сигналам различных режимов. Первый этап характеризуется ростом волатильности процентной ставки и ужесточением контроля над денежной массой. Со второго этапа начинается резкое снижение волатильности процентной ставки и очевидными становятся два цикла: на втором и четвертом этапах снизились колебания процентной ставки в ущерб стабильности денежной массы, на третьем и пятом этапах произошла обратная коррекция (ужесточение контроля над денежной массой в ущерб стабильности валютного курса). На шестом этапе волатильность процентной ставки достигает минимального значения, и среднее отклонение впервые оказывается ниже аналогичного показателя денежной массы.

Градации на этапы, характеризующиеся качественно неоднородными тенденциями, позволяет сделать вывод о дискретности денежно-кредитной политики, о нелинейности процесса формирования режима денежно-кредитной политики и косвенно о тяготении к смене действующего режима на этапе восстановительного роста российской экономики. Тем не менее, четко прослеживается тенден-

ция сокращения волатильности процентной ставки, что, по мнению авторов, свидетельствует о комплексной политике ЦБ РФ, направленной на снижение и стабилизацию процентных ставок в экономике. Достижение целей данной политики позволит использовать процентную ставку в качестве полноценной промежуточной цели.

ры трансмиссионного механизма и набора входящих в него каналов. Тем не менее, большинство экономистов сходятся на необходимости выделения следующих каналов, обеспечивающих прохождение импульсов денежно-кредитной политики: «канал процентной ставки»; «канал замещения»; «канал дохода и потока наличных поступлений»;



«+» – усиление колебаний (ослабление контроля); «-» – снижение колебаний (ужесточение контроля); «0» – колебания переменной стабильны

Рис. 1. Динамика отклонений возможных промежуточных целей денежно-кредитной политики России (скользящее среднее), %

Подтверждение или опровержение реализации выделенной авторами промежуточной цели требует дополнительного анализа системы каналов трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики. Трансмиссионный механизм, как известно, представляет собой систему, посредством которой применение инструментов центрального банка влияет на экономическую активность. Трансмиссионный механизм состоит из каналов, которые представляют собой своеобразные цепочки макроэкономических переменных, по которым передается импульс изменений, генерируемый ЦБ посредством инструментов денежно-кредитной политики. В экономической теории нет единства по поводу структу-

«канал благосостояния»; «канал валютного курса»; «канал инфляционных ожиданий»; «широкий» и «узкий» каналы кредитования.

Для определения эффективности функционирования различных каналов трансмиссионного механизма в России экономистами были проведены исследования, касающиеся как оценки взаимосвязи различных звеньев, посредством которых осуществляется передача сигналов, так и устойчивости работы отдельных каналов. Исследования С.Р. Моисеева (2002 г.), И.П. Крючковой и М.Ю. Сапьян (2003 г.) указывают на то, что большинство каналов трансмиссии в России по тем или иным причинам не могут эффективно функционировать.

Канал «финансового благосостояния» экономических агентов не работает в силу того, что домохозяйства и фирмы не вовлечены глубоко в операции на финансовых рынках. По той же причине бездействует «балансовый» канал – доля финансовых активов в составе активов домохозяйств незначительна. Канал «замещения» не функционирует в связи с низким распространением кредитных карт и прочих розничных финансовых услуг, предназначенных для потребителей. Кроме того, необходима низкая инфляция, чтобы малейшее изменение процентной ставки сказывалось на потребительских кредитах. Для канала «дохода и потока наличных поступлений» необходимы развитые финансовые рынки и большая доля инвестиций, осуществленных предприятиями за счет внешних источников.

Теоретические разработки, охватывающие период трансформации с относительной стабилизацией (1999–2002 гг.), констатируют существование негативной ситуации, а именно наличие своеобразного «потолка» для экономики России: большинство каналов трансмиссии по тем либо иным причинам не могут эффективно функционировать, таким образом, модель трансмиссионного механизма реально может включать лишь следующие каналы: «канал валютного курса», «монетаристский канал» и «канал банковского кредитования». Из них наиболее важным представляется «канал валютного курса», так как обменный курс рубля оказывает влияние сразу на несколько важнейших макроэкономических величин: цены на импортные товары и услуги, инфляционные ожидания фирм и домохозяйств, долларовые сбережения населения и бремя внешнего долга.

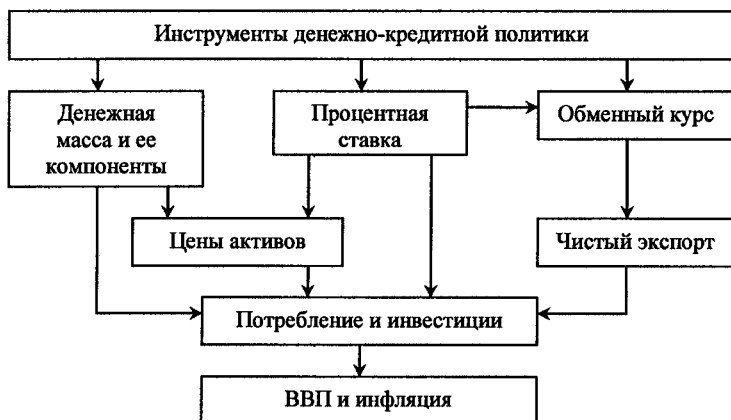


Рис. 2. Общая схема трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики

Нами проведен анализ трансмиссионного механизма, не включенного в существующие экономические публикации периода с 2002 по 2006 гг. Оценить наличие канала в передаточном механизме и силу его влияния достаточно сложно, можно выявить лишь косвенные доказательства того, что сигнал проходит через ряд переменных. В связи с этим целесообразным является выявление каналов, проходящих через сходные переменные и определение фактов, свидетельствующих в пользу функционирования каналов в процессе передачи импульсов денежно-кредитной политики реальному сектору экономики. На рис. 2 представлена общая схема трансмиссионного механизма. Из нее следует, что сигнал может проходить через компоненты денежной массы (банковские резервы), процентную ставку и обменный курс. На работу ряда каналов также влияют цены активов и ожидания экономических агентов.

Исследование трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики проводилось с помощью регрессионного анализа, по результатам которого выявлены детерминанты конечной цели. В качестве детерминант изменения индекса потребительских цен в текущем месяце (CPI) рассмотрен темп изменения средневзвешенной процентной ставки по рублевым кредитам юридическим лицам сроком до 1 года (r), темп изменения среднего номинального валютного курса доллара США к рублю (e), изменение объема кредитов предоставленных в рублях (Cr) и изменение благосостояния, выраженного как среднеарифметическое изменения капитализации фондового рынка России и стоимости недвижимости в г. Москве (W). Исходное уравнение имеет вид $CPI = a_1r + a_2e + a_3Cr + a_4W + b$. (1)

Параметризация регрессионного уравнения и связь с каналами трансмиссионного механизма представлена в табл. 4.

Исходные ряды отличаются наличием сезонных колебаний, для устранения которых используется метод скользящей средней и построение аддитивной модели. Использование аддитивной модели временного ряда снизило коэффициент детерминации. Метод скользящей средней, напротив, повысил уровень объясненной вариации. Результаты корреляционно-регрес-

сионной оценки скользящих средних приведены в табл. 5.

По результатам исследования за период с марта 2002 по январь 2006 гг. коэффициент детерминации составил 0,52. Результаты уравнения на основании F-теста и все параметры на основании t-статистики значимы. Все знаки коэффициентов соответствуют теоретическим зависимостям.

2) наибольшее влияние на изменение индекса потребительских цен оказывает динамика валютного курса (13,8 % динамики индекса) и объема предоставленных кредитов (12,2 %), наименьшее – динамика реального благосостояния (3,9 %) и величина процентных ставок по кредитам (2,4 %);

3) более половины динамики определяется константой – это говорит о наличии не-

Таблица 4

Параметризация уравнения регрессии

Каналы	Переменная	Параметр
<ul style="list-style-type: none"> • Канал процентной ставки • Канал замещения • Канал дохода 	Процентная ставка (r)	Темп изменения средневзвешенной процентной ставки по рублевым кредитам юридическим лицам сроком до 1 года
<ul style="list-style-type: none"> • Канал валютного курса 	Валютный курс (e)	Темп изменения среднего номинального валютного курса доллара США к рублю
<ul style="list-style-type: none"> • Узкий канал кредитования • Монетаристский канал 	Объем кредитов (Cr)	Темп изменения объема кредитов, предоставленных в рублях
<ul style="list-style-type: none"> • Канал благосостояния • Широкий канал кредитования 	Цена активов (W)	Среднеарифметическое темпов изменения капитализации фондового рынка России (индекс РТС) и стоимости недвижимости в г. Москве

Таблица 5

Детерминанты инфляции

Параметр уравнения	Значение	P-значение	t-статистика	Принятие гипотезы H_0 при 5%-ном доверительном интервале
Коэффициент при r	0,060	0,005	2,945	Отвергается
Коэффициент при e	-0,349	0,000	-4,253	Отвергается
Коэффициент при Cr	-0,307	0,000	-5,563	Отвергается
Коэффициент при W	-0,098	0,001	-3,479	Отвергается
Константа	1,716	0,000	14,818	Отвергается

R-Squared – 0,517.

Таблица 6

Макроэкономические индикаторы структуры трансмиссионного механизма

Индикатор	2002	2003	2004	2005	2006
Отношение денежной массы (M2) к ВВП, %	23,4	24,2	25,7	28,0	33,8
Отношение импорта к ВВП, %	17,9	16,8	16,0	16,7	16,3
Отношение капитализации фондового рынка к ВВП, %	32	44	53	73	98

Источник: Бюллетень банковской статистики, ММВБ, РТС, расчеты авторов.

В целом по итогам анализа сделаны следующие выводы:

1) в действующую модель трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики России в настоящее время входят: «канал процентной ставки», «канал валютного курса», «канал банковского кредитования» и «канал благосостояния»;

учтенных факторов, например, ожидания экономических субъектов.

Параметры уравнения подтверждаются динамикой макроэкономических индикаторов, представленных в табл. 6. Рост монетизации экономики и капитализации фондового рынка России свидетельствуют в пользу усиления «канала кредитования» (его эффект

сравним с эффектом «канала валютного курса») и «канала благосостояния» (для первого периода он не значим). Одновременно наблюдается ослабление «канала валютного курса», о чем свидетельствует снижение отношения импорта к ВВП.

Таким образом, во втором и третьем периодах ведущими каналами трансмиссионного механизма денежно-кредитной политики России являются каналы валютного курса и банковского кредитования, такая ситуация позволяет реализовать режимы таргетирования валютного курса и денежного таргетирования. В то же время расчеты авторов позволяют говорить о повышении работоспособности каналов благосостояния и процентной ставки, что создает объективную основу для перехода к наиболее актуальному для современной России режиму таргетирования инфляции.

Исходя из результатов анализа инструментов, промежуточных целей и трансмиссионного механизма действующий режим денежно-кредитной политики России можно идентифицировать как режим таргетирования валютного курса. Тем не менее, заметным является то, что с 2002 г. Банк России осуществляет программу стабилизации процентной ставки, о чем свидетельствует активизация соответствующих инструментов, снижение волатильности и включение каналов благосостояния и процентной ставки в структуру трансмиссионного механизма. Указанная политика свидетельствует о формировании условий перехода к режиму инфляционного таргетирования. Как известно между целью, мерами и результатом может существовать барьер, связанный с отсутствием механизма передачи сигналов реальному сектору, а следовательно, и его неэластичностью на стимулирующие импульсы. Соответственно неэффективность антиинфляционной политики правительства России определяется в определенной степени объективными условиями.

Большинство исследований, посвященных перспективе инфляционного таргетирования в России, опубликованных в период с 1999 по 2003 гг., указывают на оптимальность действующего режима и невозможность перехода к режиму таргетирования инфляции. Выделяются следующие аргументы.

1. Государственные финансы не сбалансированы, так как профицит бюджета основан на конъюнктурных доходах, которые носят временный характер.

2. Торговая открытость страны препятствует эффективности таргетирования инфляции. Объем экспорта достигает 40 % ВВП, доля углеводородов в общем объеме экспорта 42 %, металлов и изделий из них – 22 %¹. Таким образом, Россия является страной, специализирующейся на сырьевом экспорте и сильно зависящей от динамики валютного курса.

3. Россия не имеет развитого денежного рынка и национальной финансовой системы в целом. Главным источником инвестиций в экономике выступают собственные средства предприятий.

4. У Банка России отсутствуют подходящие инструменты для управления инфляцией (единственным действующим инструментом денежно-кредитной политики рассматриваемого периода были валютные интервенции).

5. Низкая автономность и транспарентность денежно-кредитной политики Банка России.

Мы считаем, что макроэкономические процессы 2002–2006 гг. позволяют пересмотреть перечисленные выше аргументы.

В последние годы наблюдается устойчивый профицит бюджета, который позволил сформировать стабилизационный фонд. В настоящий момент объем средств стабилизационного фонда превышает 3,7 трлн руб. (11,2 % ВВП или 37 % расходной части консолидированного бюджета РФ на 2007 г.)². Все это позволяет говорить о стабильности государственных финансов и дееспособности фискальных властей.

Торговая открытость российской экономики остается на высоком уровне, но имеет тенденцию к снижению, так суммарное отношение импорта и экспорта к ВВП снизились с 56,9 % в 2001 г. до 49,3 % в 2006 г. Однако доля сырой нефти, нефтепродуктов и газа в общем объеме экспорта увеличилась с 46 до 58 %³. Несмотря на то, что такая динамика продиктована изменением цен на энергоносители, сырьевая специализация России усиливается.

Национальная финансовая система за рассматриваемый период значительно укрепилась, так объем кредитов, выданных банковской системой, отнесенный к ВВП, возрос с 10,9 % в 2001 г. до 24 % в 2006 г.⁴. Увеличи-

¹ Моисеев С.Р. Денежно-кредитная политика: теория и практика. – М.: Экономистъ, 2005. – С. 278.

² О результатах размещения средств Стабилизационного фонда Российской Федерации в 2007 году: Бюллетень банковской статистики. – 2008. – № 1.

³ Бюллетень банковской статистики. – 2007. – №3.

⁴ Там же.

лась капитализация фондового рынка России, ее объем в 2006 г. сопоставим с объемом ВВП. Эти факторы свидетельствуют об изменении источников финансирования инвестиций и вовлеченности домохозяйств в операции на финансовых рынках. Таким образом, можно говорить о формировании «новых» для России каналов передачи импульсов денежно-кредитной политики.

Инструментарий денежных властей за прошедшие годы претерпел ряд изменений: активизировались операции прямого РЕПО, возник рынок ОБР, усилилась сигнальная роль ставки рефинансирования. Одновременно с этим снизились и стабилизировались процентные ставки в экономике. Это говорит о том, что у Банка России появились инструменты воздействия на инфляционные ориентиры.

Политика Центрального Банка стала более прозрачной, однако независимость денежных властей и транспарентность политики низкие.

Принимая во внимание результаты анализа действующего режима денежно-кредитной политики России и резюмируя выше перечисленные тенденции, можно сделать следующие выводы:

1) в российской экономике сложилась основа для перехода к режиму инфляционного таргетирования, Банк России обладает возможностью влиять на инфляционные ориентиры, в трансмиссионном механизме присутствуют рабочие каналы процентной ставки и благосостояния;

2) положительная динамика развития экономической системы (макроэкономическая стабилизация, укрепление финансовой системы, диверсификация экономики, снижение зависимости от внешнеэкономических факторов) свидетельствует о способности России, при условии роста транспарентности и повышения независимости денежно-кредитной политики, перейти в режим таргетирования инфляции.

Поступила в редакцию 15 апреля 2008 г.

Данилова Ирина Валентиновна. Доктор экономических наук, и.о. профессора кафедры «Экономическая теория и мировая экономика» Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – макроэкономическая политика в транзитивных экономических системах, бюджетное регулирование в государствах федеративного типа, институциональные изменения в кредитно-финансовой системе России.

Danilova Irina Valentinovna. Dr.Sc. (Economics), Acting Professor of the Economics and International Economics Department of the South Ural State University, Chelyabinsk. Professional interests: macroeconomic policy within transitive economic systems, budgetary regulation of the federal type states, institutional changes of the credit and finance system of Russia.

Резепин Александр Владимирович. Аспирант кафедры «Экономическая теория и мировая экономика» Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – компаративистика экономических систем, денежно-кредитная политика. Контактный телефон: (8-351) 267-93-32.

Rezepin Alexander Vladimirovich. Post-graduate Student of the Economics and International Economics Department of the South Ural State University, Chelyabinsk. Professional interests: economic systems comparativistics, monetary management. Tel: (8-351) 267-93-32.

Региональная экономика

УДК 658.17

ББК С55.58 + У9(2Р-4Че)-56

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ РЕГИОНАЛЬНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СУБЪЕКТОВ О СОЦИАЛЬНО ОТВЕТСТВЕННОМ ПОВЕДЕНИИ БИЗНЕСА (НА ПРИМЕРЕ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ)

А.В. Карпушкина, Ю.А. Балдина

Статья является логическим продолжением двух масштабных исследований в области региональных аспектов социально ответственного поведения бизнеса. Первое исследование, проведенное в марте 2008, призвано выявить существующие в обществе мнения об участии бизнеса в общественном развитии, развитии собственного персонала. Второе исследование позволило оценить вклад бизнеса в развитие местного сообщества, приоритетность для бизнеса тех или иных социальных программ, основываясь на анализе результатов областного конкурса социальных достижений предприятий Челябинской области «Меняющие мир».

Ключевые слова: корпоративная социальная ответственность, социальные инвестиции, социологический опрос населения, развитие местного сообщества, социальные программы, вклад бизнеса в общественное развитие.

В последнее время тема социально ответственного поведения бизнеса достаточно широко обсуждается в научных, в общественно-политических кругах, в самом бизнес-сообществе. И в мировой, и в отечественной литературе существует множество вариантов определений социальной ответственности бизнеса. Эти определения чаще всего делают акцент на тех или иных аспектах данной доктрины и большей частью дополняют друг друга. Чтобы не вдаваться в подробности, попытаемся сформулировать своего рода усреднённую формулу социальной ответственности – это обязательства, которые берут на себя предприятия, компании, бизнес-группы для решения общественно значимых проблем как в рамках самого бизнес-сообщества, так и за его пределами, т. е. на муниципальном, региональном, национальном, а иногда и глобальном уровнях.

Существуют уже достаточно прочно утвердившиеся и общепризнанные принципы социальной ответственности бизнеса, к которым относятся:

- 1) абсолютная добровольность принятия и реализации социальных обязательств;
- 2) взаимная выгода;
- 3) разнообразие форм и методов реализации социальной ответственности.

В этой статье мы хотели бы привести данные о представлении населения города Челябинска по данной проблеме и об участии

предприятий и организаций города и области в её решении.

Прежде всего, остановимся на иллюстрации мнений челябинцев о социально ответственном поведении бизнеса. С целью их выявления нами было проведено анкетирование на избирательных участках города в день выборов президента России – 2 марта 2008 года. По результатам случайной выборки к обработке были приняты 397 анкет. В число опрошенных вошли представители разных возрастных групп, с разным социальным положением и образованием (см. рисунок).

Большинство опрошенных полагают, что бизнес в состоянии существенно повлиять на жизненный уровень людей в Челябинске и области, а также социальное и материальное положение работников своих предприятий. Что же касается положения самых бедных и наиболее уязвимых групп, то количество ответов «может, но лишь в некоторой степени» и «не может» практически одинаково. С другой стороны, тот факт, что неверие в способность бизнеса позитивно повлиять на социальное и материальное положение работников своих предприятий и жизненный уровень людей в Челябинске и области демонстрируют меньшинство опрошенных, свидетельствует о том, что у бизнеса в сфере взаимодействия с населением есть определённый потенциал (табл. 1).

Результаты ответов на первый вопрос по разным возрастным категориям опрашиваемых варьируются несущественно.



Характеристики опрошенных

Как Вы считаете, в какой степени бизнес может повлиять на решение социальных проблем населения?

Таблица 1

Проблемы	Может существенно улучшить ситуацию (количество ответов), %	Может, но лишь в некоторой степени (количество ответов), %	Не может (количество ответов), %	Затрудняюсь ответить (количество ответов), %
Жизненный уровень людей в Челябинске и области	46	38,6	9,6	5,8
Социальное и материальное положение работников своих предприятий	46	43	7	4
Социальное и материальное положение наиболее бедных, нуждающихся людей	20,7	36,3	34	9

Характер отношения населения к бизнесу, социальные ожидания населения, ему адресованные, на наш взгляд, иллюстрируют ответы на второй вопрос.

Как показало исследование, 65 % опрошенных отметили, что за последние 10 лет бизнес стал более цивилизованным и ответственным. Хотя немало и тех, кто считает, что бизнес каким был, таким и остался (табл. 2).

Причем процент тех, кто считает, что изменений в бизнесе не произошло, растет с ростом возрастной категории опрашиваемых. В возрастной группе «65 и более лет» он составляет максимальное значение – 27 %.

Нам было интересно, насколько универсальным и всеобщим с точки зрения населе-

ния должен быть подход к социальным обязательствам бизнеса. 53 % опрошенных полагают, что социальные обязательства должны нести все частные компании, вне зависимости от уровня их прибылей. С другой стороны, существенна и доля тех, кто считает, что предприятия небольшие и малоодоходные могут быть освобождены от социального бремени (табл. 3).

В единственной возрастной группе «45–54 года» большинство опрошенных – 45 % – высказались за то, чтобы социальные обязательства несли только крупные компании.

Какие же конкретно направления социальной деятельности бизнеса представляются челябинцам наиболее важными? На основа-

Региональная экономика

нии результатов опроса можно выделить 3 различающихся по популярности группы проблем, к решению которых они видят необходимость подключить бизнес (табл. 4).

Таблица 2
Как, по Вашему мнению, за прошедшие 10 лет изменился российский бизнес?

Мнения	Количество ответов, %
Бизнес стал более цивилизованным и ответственным	65
Бизнес стал менее цивилизованным и ответственным	7
Каким был, таким и остался	20
Затрудняюсь ответить	8

Таблица 3
Какие компании, по Вашему мнению, должны выполнять социальные обязательства?

Мнения	Количество ответов, %
Социальные обязательства должны нести только крупные компании, у которых достаточно высокие доходы, а небольшие малодоходные предприятия сами нуждаются в помощи	37
Социальные обязательства должны нести все частные компании, вне зависимости от уровня их прибылей	53
Затрудняюсь ответить	10

Первая группа включает проблемы, набравшие поддержку более чем у половины опрошенных: развитие материальной базы здравоохранения, образования, науки и т. д., создание новых рабочих мест, прямая помощь наиболее социально уязвимым группам, предоставление дополнительных социальных гарантий работникам своих предприятий.

Вторая группа, о приоритетности которой говорит от 25 до 43 % населения, включает задачи, связанные с социальной ответственностью бизнеса перед своими работниками, регионом, а также с помощью в решении отдельных острых проблем.

Третья группа проблем, о значимости которых заявили от 4 до 18 % опрошенных, включает вопросы, решением которых, по всей видимости, бизнес должен заниматься в последнюю очередь.

Анализ ответов по возрастным группам показал, что существует определённое различие в восприятии приоритетности задач, которые должен решать бизнес. Так, в возрастной

категории «35–44 года» на второе место по значимости – 52 % – вышла позиция «Борьба с социальными болезнями»; в категории «55–64 года» на первом месте оказалась позиция «Создание новых рабочих мест» – 64 %, на втором – «Денежная и материальная помощь представителям наиболее уязвимых социальных групп» – 55 %; в категории «65 лет и более» на первом месте также «Денежная и материальная помощь представителям наиболее уязвимых социальных групп» – 77 %.

Кроме того, судя по результатам исследования, челябинцы в целом отводят бизнесу по сравнению с государством скорее подчинённую, чем ведущую роль в решении социальных проблем. Ответы на пятый вопрос иллюстрируют, что практически во всех сферах и при решении всех проблем главную роль челябинцы отводят государству, в том числе в обеспечении трудовой занятости, достойной оплаты труда, условий труда и отдыха. Такое понимание социальной роли бизнеса и государства, где бизнес рассматривается не как основной, а скорее как вспомогательный субъект социальной ответственности, вполне соответствует ментальности постсоветского общества с его традиционно высоким патернализмом (табл. 5).

Хотелось бы отметить, что только в одной возрастной категории «18 – 24 года» такая «проблема» как предоставление отпуска по мнению опрашиваемых должна была решаться предпринимателями. За это высказались 50 % опрошенных. В остальном все опрашиваемые, вне зависимости от возраста, в решении данных проблем видят определяющую роль государства.

Итак, на основании полученных данных можно сделать вывод о том, что население Челябинска считает социальную ответственность бизнеса его значимой атрибутикой, с практической, а не символической ролью.

В чем же бизнес видит свою социальную ответственность и видит ли её вообще? Ответ на этот вопрос мы попытаемся дать, проанализировав результаты Челябинского областного конкурса социальных достижений, итоги которого были подведены 12 мая этого года.

Основными целями конкурса является пропаганда и распространение положительного опыта решения социальных вопросов участниками конкурса, освещение их вклада в повышение уровня жизни населения Челябинской области.

Задачами конкурса являются:

Таблица 4

Какие формы участия бизнеса в решении социальных проблем представляются Вам наиболее важными? (допускается до 5 ответов)

Формы участия	Количество ответов, %
Развитие материальной базы здравоохранения, образования и науки, культуры, спорта	70
Создание новых рабочих мест	58
Денежная и материальная помощь представителям наиболее уязвимых социальных групп – беженцам, переселенцам, беспризорным детям, инвалидам, малоимущим	51
Предоставление дополнительных социальных гарантий работникам своих предприятий (лечение, детские учреждения и т. д.)	51
Защита окружающей среды	43
Борьба с социальными болезнями (наркомания, алкоголизм и т. д.)	40
Улучшение ситуации в области прав человека	33
Создание центров повышения квалификации и переобучения рабочих	27
Решение социальных проблем регионов (дороги, водо- и энергоснабжение и т.п.)	25
Создание условий для развития частного предпринимательства и малого бизнеса	25
Выплата премий, стипендий талантливым студентам, ученым, деятелям искусства, спортсменам	25
Создание условий для роста экономической активности населения (кредитование, страхование банковские услуги и т. д.)	18
Сокращение дискриминации в сфере труда, ликвидация принудительного и детского труда	16
Поддержка бизнесом социальных инициатив граждан и общественных организаций	11
Реставрация памятников культуры и религии	4
Затрудняюсь ответить	4

Таблица 5

Кто должен, по Вашему мнению, в первую очередь заботиться о решении следующих проблем? (один вариант ответа по каждой проблеме)

Проблемы	Предприниматели (количество ответов), %	Профсоюзы (количество ответов), %	Государство (количество ответов), %	Сами работники (количество ответов), %
Профессиональный рост	18	5	19	58
Трудовая занятость	17	9	58	16
Достойная оплата труда	36	9	51	4
Медицинское страхование	10	12	77	1
Условия и охрана труда	17	31	49	3
Предоставление отпуска	35	22,5	40	2,5
Пенсионное обеспечение	6	6	84	4
Жилищная проблема	5	5	79	11
Соблюдение трудовых прав и социальных гарантий	15	26	54	5

1) сбор и анализ информации о социальной деятельности участников конкурса;

2) проведение комплексной и объективной оценки деятельности участников конкурса;

3) поощрение победителей конкурса, в том числе привлечение интереса общественности к социальным достижениям участников конкурса.

Организаторами конкурса являются Законодательное Собрание Челябинской области,

Правительство Челябинской области и Общественная палата Челябинской области.

Участниками конкурса могут быть не имеющие задолженности по уплате налогов и сборов в бюджеты и государственные внебюджетные фонды организации и индивидуальные предприниматели, принимающие активное участие в социальных и благотворительных программах, вносящие значительный вклад в социальное развитие Челябинской области.

Конкурс проводится по следующим основным номинациям:

- 1) поддержка здравоохранения;
- 2) поддержка образования;
- 3) поддержка культуры и искусства, участие в сохранении объектов культурного наследия;
- 4) поддержка физической культуры, спорта и туризма;
- 5) поддержка природоохранных и экологических программ;
- 6) поддержка малообеспеченных слоев населения (инвалиды, пенсионеры, дети, оставшиеся без попечения родителей, многодетные семьи);
- 7) благотворительная деятельность по всем направлениям социальной сферы (согласно Положению при подаче заявок более чем в три номинации);
- 8) «Доброе дело» (лучшие социальные акции);
- 9) «Лучший работодатель».

При этом первые восемь номинаций имеют внешнюю направленность (на развитие местного сообщества), а девятая номинация учитывает только внутренние расходы предприятия на развитие персонала, охрану здоровья и безопасные условия труда, социально-ответственную реструктуризацию.

В составе конкурсной комиссии, а также одним из организаторов данного конкурса выступила кафедра «Экономика и экономическая безопасность» во главе с деканом факультета «Экономика и предпринимательство» ЮУрГУ Киселевой В.А.

История конкурса насчитывает уже 5 лет. Основным организатором конкурса «Меняющие мир» на протяжении 4 лет выступало ООО «Информационное агентство «ПРАЙС». Начиная с 2006 года соучредителем конкурса стало Законодательное собрание Челябинской области. Придание конкурсу «Меняющие мир» статуса областного государственного конкурса, проводимого под эгидой Законодательного Собрания Челябинской области, позволило привлечь большее количество участников, повысить интерес среди средств массовой информации и общества в целом. Но основным отличием все-таки стало изменение подхода к определению победителей конкурса.

Предложенная авторами данной статьи методика оценки социально ответственного поведения бизнеса позволила, на наш взгляд, существенно снизить доминирующий до это-

го субъективный характер оценки участников конкурса «Меняющие мир».

Согласно утвержденному Законодательным Собранием Челябинской области Положению «Об областном конкурсе социальных достижений «Меняющие мир» основными критериями оценки участников стали следующие:

- 1) соотношение объема социальных инвестиций (объема средств, выделенных предприятием на социальные и благотворительные программы в заявленных номинациях отдельно по каждой номинации) к численности работников;
- 2) соотношение объема социальных инвестиций к выручке от реализации продукции (работ, услуг);
- 3) социальная значимость мероприятий, проведенных участником конкурса.

Максимальное количество баллов по первым двум критериям составили 10 баллов и по третьему критерию – 20 баллов.

Кроме того, рабочей группой, в состав которой вошли представители Законодательного собрания, группы компаний «Прайс», Общественной палаты, Правительства области и ЮУрГУ, было принято решение о целесообразности группировки всех участников по уровню бизнеса. За основу данной группировки была принята среднесписочная численность работников за год. Предприятия со средней численностью работников до ста человек включительно были отнесены к малым, среди которых были выделены микропредприятия – до пятнадцати человек. Предприятия со средней численностью работников от ста одного до двухсот пятидесяти человек включительно были отнесены к средним, предприятия со среднесписочной численностью сотрудников свыше 250 человек – к крупному бизнесу. Также было принято решение о выделении некоммерческих организаций в отдельную категорию. Это связано, в первую очередь, с тем, что, не ставя целью получение прибыли, некоммерческая организация является несоотносимой по используемым для оценки критериям с любой коммерческой.

Всего в конкурсе приняли участие 57 предприятий. Некоторые из них подали заявку на участие в конкурсе по нескольким номинациям. В табл. 6 представлено распределение участников по номинациям. Стоит отметить, что в этом году заметно активизировался малый и микробизнес по сравнению предыдущими годами (45,6 % от общего

количества участников). Отмечено большое количество участников из области (47,3 % от общего количества участников).

Общий объем инвестиций участников конкурса по всем номинациям составил 4 165 473 тыс. руб., распределение средств по направлениям представлено в табл. 7.

Если сравнивать объемы средств на внешние и внутренние программы, то при количестве заявок на номинацию «Лучший работодатель» втрое меньше, чем на все остальные номинации (внешние программы), объем инвестиций составил 74 % от общего объема.

Из этого следует, что наиболее приоритетным направлением бизнес считает именно развитие персонала, охрану здоровья и безопасные условия труда, социально-ответственную реструктуризацию.

При этом население Челябинска также не отрицает важность «заботы о персонале» и ставит создание рабочих мест и предоставление дополнительных социальных гарантий работникам своих предприятий на второе и третье место соответственно в общем списке форм участия бизнеса в решении социальных проблем. На наш взгляд, неприятным фактом

Таблица 6

Распределение участников конкурса по номинациям

Уровень предприятия	Номинация								
	1 «Поддержка здравоохранения»	2 «Поддержка образования»	3 «Поддержка культуры, искусства»	4 «Поддержка физической культуры, спорта и туризма»	5 «Поддержка природоохранной и экологических программ»	6 «Поддержка малообеспеченных слоев населения»	7 «Благотворительная деятельность»	8 «Доброе дело»	9 «Лучший работодатель»
Крупный	2	4	2	3	–	6	10	4	14
Средний	–	1	–	1	–	1	2	–	1
Малый и микро	–	3	–	3	1	5	11	4	5
Некоммерческие	–	1	–	1	–	3	2	4	–
Итого	2	9	2	8	1	15	25	12	20

Таблица 7

Распределение инвестиций участников конкурса по направлениям социальных программ

Направленность программ		Объем инвестиций, тыс. руб.	Объем инвестиций, %
Внешние программы	Поддержка здравоохранения	55 386	5,2
	Поддержка образования	739 641,3	69,1
	Поддержка культуры и искусства, участие в сохранении объектов культурного наследия	15 608,1	1,5
	Поддержка физической культуры, спорта и туризма	47 007,4	4,4
	Поддержка природоохранной и экологических программ	6 926,1	0,6
	Поддержка малообеспеченных слоев населения (инвалиды, пенсионеры, дети, оставшиеся без попечения родителей, многодетные семьи)	194 179,1	18,1
	Поддержка религиозных и общественных организаций	4 257,7	0,4
	Общегородские мероприятия и программы	6 861,2	0,7
	Итого инвестиций	1 069 867	100
Внутренние программы	Развитие персонала	1 758 499	56,8
	Охрана здоровья и безопасные условия труда	1 268 191	41
	Социально-ответственная реструктуризация	68 916,2	2,2
	Итого инвестиций	3 095 606	100

оказалось отсутствие заявок со стороны крупного и среднего бизнеса в номинации «Поддержка природоохранных и экологических программ» (0,6 % от общего объема внешних социальных инвестиций). Кроме того, и бизнес и население считают важным развитие материальной базы здравоохранения, образования и науки. При этом бизнес на первое место ставит именно поддержку образования (69,1 % от общего объема инвестиций, направленных на внешние программы).

Денежная и материальная помощь предоставляется наиболее уязвимых социальных групп (номинация 6 – «Поддержка малообеспеченных слоев населения») занимает третью позицию для челябинцев и вторую для бизнеса. Наименьший объем инвестиций приходится на поддержку религиозных и общественных организаций (0,4 % от общего объема инвестиций, направленных на внешние программы).

В областном конкурсе социальных достижений приняло участие незначительное

количество предприятий Челябинской области от их общего числа. Исходя из этого, мы считаем, что величина социальных инвестиций предприятий Челябинской области существенно выше. Однако какова эта цифра на самом деле, приходится только догадываться. Челябинский бизнес, как и российский в целом, не стремится афишировать свои социальные расходы и взгляды на данную проблему. Об этом свидетельствует, в частности, тот факт, что проводимое нами совместно с Южно-Уральской торгово-промышленной палатой анкетирование членов ЮУТПП не дало ожидаемых результатов. Из шестисот анкет, разосланных предприятиям и организациям – членам ЮУТПП, обратно вернулись только двенадцать. Причины такой «пассивности» бизнеса не являются предметом анализа данной статьи. Хотя, на наш взгляд, нежелание бизнеса «раскрываться» в данной области вряд ли может свидетельствовать о рациональности его поведения.

Поступила в редакцию 5 мая 2008 г.

Карпушкина Анжелика Викторовна. Кандидат экономических наук, доцент кафедры «Экономика и экономическая безопасность» Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – финансы и корпоративное управление.

Karpushkina Angelika Viktorovna. Cand.Sc. (Economics), Associate Professor of the Economics and Economic Security Department of the South Ural State University, Chelyabinsk. Professional interests: finance and corporate management.

Балдина Юлия Амировна. Аспирант кафедры «Экономика и экономическая безопасность» Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – финансы и корпоративное управление.

Baldina Yulia Amirovna. Post-Graduate Student of the Economics and Economic Security Department, of the South Ural State University, Chelyabinsk. Professional interests: finance and corporate management.

СТРУКТУРНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ПОЛИТИКА УРАЛЬСКОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО ОКРУГА: ПЕРЕХОД ОТ ЭКСПОРТНО-СЫРЬЕВОГО К ИННОВАЦИОННОМУ ПУТИ РАЗВИТИЯ

И.В. Разорвин, В.В. Черепанов

Анализируется экономическое состояние Уральского федерального округа. Описываются проблемы, сдерживающие интенсивное развитие экономики округа и препятствующие повышению ее конкурентоспособности. Рассматривается структурная политика как возможный механизм перехода от экспортно-сырьевого к инновационному сценарию развития Урала.

Ключевые слова: экономика, интеграция, промышленность, экспорт, инновация, Урал, конкурентоспособный, концепция.

Уральский федеральный округ занимает менее 11 % территории России, в нем проживает всего 12 млн 230 тыс. чел. или 8,5 % населения страны, при этом он производит 17 % валового продукта Российской Федерации, более 20 % всей промышленной продукции. В регионе добывается 91 % российского природного газа, 66 % нефти, производится 45 % продукции черной металлургии и 40 % цветной, 30 % продукции отечественного машиностроения. Концентрация промышленного производства на Урале в 4 раза выше, чем в среднем по России. Здесь собирается треть налогов в федеральный бюджет.

Социально-экономическая ситуация на территории федерального округа характеризуется увеличением доходов населения, высокой инвестиционной активностью, ростом темпов промышленного производства, сельхозпроизводства, жилищного строительства, оборота розничной торговли, а также сохранением более низких, чем в среднем по Российской Федерации: уровня безработицы, объема задолженности по заработной плате, заболеваемости населения социальными заболеваниями (табл. 1).

Одним из важнейших компонентов экономического развития округа является промышленная деятельность, которая в текущем столетии будет оставаться важнейшим фактором экономического развития [1, с. 19]. Однако в последние три года отмечается снижение темпов роста промышленного производства в 2–3 раза по сравнению с 2002–2004 гг.

В отраслевой структуре Уральского федерального округа стоит отметить добычу полезных ископаемых, на долю которой приходится 41,1 % валовой добавленной стоимости

округа, а также обрабатывающие производства – 12,0 % (рис. 1).

К одним из первостепенных причин стагнации промышленного производства относят: истощение местной сырьевой базы, надвигающийся энергодефицит и неразвитость транспортной и энергетической инфраструктуры в северной части федерального округа, что в совокупности ведет к потере конкурентоспособности местных предприятий.

Местная сырьевая база, питавшая промышленность на протяжении трех столетий, находится на грани исчерпания. В настоящее время более половины сырья, потребляемого уральскими предприятиями, завозится с месторождений, удаленных на 2–3 тысячи километров. Значительная его часть поставляется из Казахстана, Украины, Грузии, Турции, Монголии (рис. 2).

К основным причинам, препятствующим дальнейшему развитию экономики округа и повышению ее конкурентоспособности, также относят критический уровень износа основных фондов и низкий технологический уровень в промышленности (табл. 2).

По уровню износа основных фондов Уральский федеральный округ занимает первое место. Обновление активной части основных фондов (передаточные устройства, машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства) идет более быстрыми темпами, но ввод новых машин, оборудования и транспортных средств недостаточен для преодоления тенденции старения. Средний возраст машин и оборудования по экономике составляет 19 лет против 11 лет в 1991 г.

Низкий технологический уровень сказывается на всех отраслях хозяйства, что приво-

Региональная экономика

дит к ослабеванию перспективы перехода к инновационному пути развития вследствие исчезновения отраслей, способных использовать инновации. Отчасти это является следствием продолжающегося недофинансирования главного источника инновационного роста – науки, которая не смогла эффективно выстро-

иться в сложившуюся систему экономики. Дополнительным негативным фактором является снижение объемов подготовки специалистов, способных к использованию современных технологий и оборудования непосредственно в производстве.

Для решения образовавшихся проблем,

Таблица 1

Индексы основных экономических показателей, в % к предыдущему году

Показатель	1995	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Промышленное производство	95,2	106,3	107,2	106	110,3	107,7	103,3	104,9	103,8
Добыча полезных ископаемых	95,2	104,1	106,1	108,3	110,8	107,1	102,2	102,4	99,7
Обрабатывающие производства	95,1	112,7	113,4	99,8	111,3	109,5	106,3	109,4	112,7
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	101,0	104,6	99,5	103,9	105,0	104,9	102,9	109,1	99,4
Сельское хозяйство	94,1	96,6	107,0	98,2	104,7	95,2	113,6	109,0	98,9
Инвестиции в основной капитал	105,1	153,4	120,2	101,9	105,4	105,7	94,7	115,4	118,5

Примечание. Составлено по: Регионы России. Статистический сборник: 2007 г. С. 18–40.



Рис. 1. Отраслевая структура добавленной стоимости УрФО по видам экономической деятельности, в % к итогу

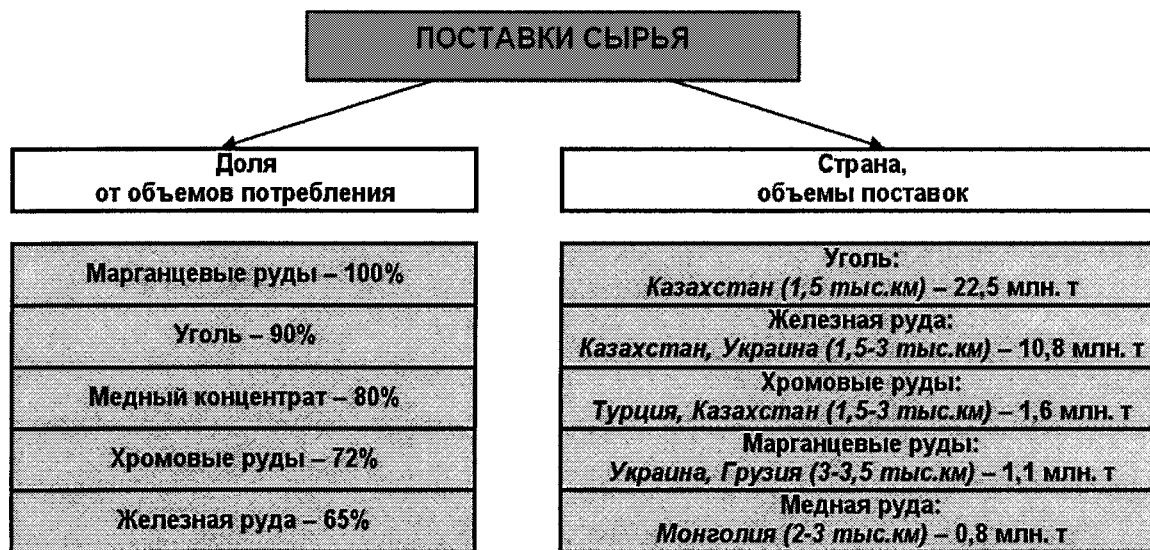


Рис. 2. Зависимость от привозного сырья промышленных районов Уральского федерального округа

Таблица 2

Степень износа основных фондов по видам экономической деятельности на конец 2005 г., %

Все основные фонды		Российская Федерация	Уральский федеральный округ
		44,1	52,4
Из них в организа- циях основного вида экономической дея- тельности	Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство	42,9	39,6
	Добыча полезных ископаемых	51,7	54,9
	Обрабатывающие производства	44,1	46,1
	Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	48,6	41,1
	Строительство	42	44,5
	Оптовая и розничная торговля; ремонт авто- транспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования	58,1	57,1
	Транспорт и связь	25,5	29,8

Примечание. Составлено по: Регионы России. Статистический сборник: 2007 г. С. 377–379.

которые в дальнейшем могут привести к стагнации экономики Уральского федерального округа и уменьшению ее конкурентоспособности не только в рамках отечественного, но мирового сообщества, необходимы глобальные структурные сдвиги. Системное решение отмеченных перспективных задач состоит в переходе экономики от экспортно-сырьевого к инновационному типу развития, ядром которой должен стать высокотехнологичный и интеллектуальный конкурентоспособные потенциалы.

Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 г. (далее Концепция), разработанная Минрегионразвития, решающая проблемы повышения благосостояния

всей страны, рассматривает три возможных сценария дальнейших действий, которые также проецируются и на округ.

Первый путь – путь инерционного развития. В его основе лежит консервация экспортно-сырьевой структуры экономики. Учитывая, что в этом сценарии в топливно-энергетическом комплексе реализуются только те проекты, работы по которым уже фактически начаты, то можно с уверенностью предположить, что уже к 2010 году темпы роста нефтедобычи достигнут критических. Стоит отметить, при развитии по данному сценарию произойдет снижение конкурентоспособности обрабатывающих производств, при этом добывающие сектора экономики будут иметь доминирующее положение в экономике

Уральского федерального округа, а учитывая его роль для страны, то и в национальной безопасности. В данном сценарии инновационная активность будет замечена, в основном, в оборонно-промышленном комплексе, а также информационных технологиях и связях [2, с. 20–22].

Второй – экспортно-сырьевой сценарий. Данный путь развития предполагает реализацию крупномасштабных проектов в энерго-сырьевых отраслях и транспорте, что, во-первых, приведет к усилению роли государства в регулировании хозяйственной жизни, во-вторых, поставит экономику округа в зависимость от конъюнктуры мировых рынков. Доля инновационного сектора в ВВП повысится до 17,6 % в 2020 году, но будет носить односторонний характер. Расходы на НИОКР увеличатся до 2 % в 2020 году, на образование – до 4,9 %, но это не обеспечит требуемое повышение конкурентоспособности экономики. Ставка будет делаться преимущественно на импорт технологий [2, с. 22–23].

Третий – инновационный сценарий. Данный путь предусматривает использование конкурентных преимуществ в топливно-сырьевой сфере для диверсификации и качественного обновления экономики, а также реализацию конкурентных преимуществ в наукоемких секторах и экономике знаний. Этот сценарий соответствует постиндустриальному развитию Урала, округ будет не только экспортером энерго-сырьевого сектора, но и источником для использования научно-исследовательского, образовательного и производственно-технологического потенциалов. Такой структурный маневр будет обеспечиваться ростом инновационной активности и поддерживаться повышением расходов: на НИОКР (за счет всех источников финансирования) – до 2,8 % ВВП в 2015 году и 4 % ВВП в 2020 году, на образование – до 4,8 % ВВП в 2015 году и 5,2 % ВВП в 2020 году [2, с. 23–25].

Рассмотренные сценарии не стоит рассматривать как альтернативы, скорее они представляют собой последовательные этапы движения российской, а, в частности, и уральской экономики к новому качеству [3, с. 11].

Татаркин А.И. и Романова О.А выделяют три наиболее значимых современных механизма реализации промышленной политики, которые напрямую определяют сценарий развития экономики округа и России в целом.

1. Реализация приоритетных промышленных проектов различного масштаба, которые направлены на создание конкурентоспособного продукта с использованием инновационных технологий, образование международных транснациональных компаний.

2. Кластерный подход – модернизация экономики и усиление инновационной направленности за счет создания группы географически соседствующих и интеграционно взаимосвязанных компаний, которые, взаимодействуя и взаимодополняя друг друга, усиливают конкурентные преимущества отдельных компаний и кластера в целом.

3. Частно-государственное партнерство – это особая форма взаимодействия бизнеса и власти, при которой учитываются и частные интересы и интересы национальной безопасности.

При проведении промышленной политики формируются так называемые зоны опережающего развития, на территории которых наиболее эффективна реализация современных подходов. В Концепции им отводится особое значение как инструментам реализации стратегий, как точкам роста экономики и возможностям использования преимуществ специализации и межрегиональной кооперации.

Выделяют на данный момент 5 крупных зон, касающихся территории Уральского федерального округа. Первые две уже сформировались – Западно-Сибирская нефтегазовая и Южно-Уральская промышленная, другие три являются перспективными – полуостров Ямал, Восточный склон Урала и Южно-Уральская сельскохозяйственная. Локальных зон опережающего развития на сегодняшний день можно выделить более 23. Каждая из этих зон имеет ярко выраженную специализацию, и по каждой существует ряд инвестиционных проектов, некоторые из них уже реализуются.

Одним из основных проектов, который планируется реализовать на территории Уральского федерального округа в зоне Восточного склона Урала, является «Урал Промышленный – Урал Полярный». Этот проект является показательным при реализации промышленной политики, отражающим переход от экспортно-ориентированного сценария развития к инновационному.

Проект является приоритетным и направлен на укрепление национальной безопасности и развития экономики Урала и страны в целом, он изначально направлен на взаимо-

действие бизнеса и власти и предоставляет возможность для применения кластерного подхода.

Проект «Урал Промышленный – Урал Полярный» предполагает создание индустриально-инфраструктурного комплекса на базе освоения природно-сырьевых ресурсов Уральской горнорудной провинции и строительства ключевых элементов опорной транспортной и энергетической инфраструктуры. Основой станет железнодорожная магистраль по восточному склону Урала Полуночно-Обская, которая в совокупности со строящимися линиями и автомобильными дорогами по кратчайшему пути свяжет промышленный Урал с месторождениями полезных ископаемых Полярного Урала, зоной нефтегазодобычи, обеспечит выход к Северному Морскому пути, к Норильску.

Реализация поможет стать экономике Урала на новый качественный уровень, сделать предприятия и их продукцию конкурентоспособными. Основными целями проекта являются следующие.

1. Радикальное улучшение сырьевой базы промышленности. Полярный Урал обладает огромным неосвоенным минерально-сырьевым потенциалом, который сопоставим, а по отдельным полезным ископаемым превосходит потенциал Южного и Среднего Урала, который способен обеспечить почти всеми видами сырья предприятия не только Уральского федерального округа, но и многие российские. Будет решена проблема сырьевой импортозависимости промышленности России по железной руде, углю, хромитам, марганцевым и медным рудам, ряду других ископаемых. Их запасов в регионе нового хозяйственного освоения при текущем уровне потребления российской экономики должно хватить на десятки лет.

2. Совершенствование транспортной и энергетической инфраструктуры Российской Федерации. Созданные в рамках проекта железные и автомобильные дороги обеспечат транспортную доступность новой минерально-сырьевой базы, сформируют новые эффективные схемы перемещения грузов. В настоящее время состояние электроэнергетики характеризуется нарастающим энергодефицитом, недостаточной мощностью генерирующих мощностей; низким уровнем развития электрических сетей; нехваткой стимулов к инвестициям в электросберегающие технологии и оборудование. Строительство электро-

станций и линий электропередач будет способствовать решению проблемы энергодефицита, устранению децентрализации электроснабжения, снижению себестоимости электроэнергии.

3. Ускорение развития региональных экономик за счет их масштабной диверсификации на инновационной основе.

Разработка полезных ископаемых и освоение региона обеспечит загрузку предприятий не только Урала, но и Российской Федерации в целом, высвободит за счет снижения цен на сырье ресурсы для модернизации металлургической и машиностроительной отраслей, что способствует созданию на их базе конкурентоспособных производств. За счет этих средств увеличатся вложения в развитие инновационных технологий для более эффективного использования ресурсов.

В экономике, которая находится на этапе перехода к экономике знания, начинается включение науки в сферу производственных интересов и стимулов для предприятий. При этом наиболее важным субъектом будут выступать транснациональные компании, проект предусматривает создание именно таких компаний.

Специфика проекта предполагает формирование новой инновационной модели взаимодействия трех субъектов развития: государства, бизнеса и науки. Эффективность данной модели описывается концепцией «тройной спирали», которая организована в соответствии с принципами пересечения трех множеств отношений. Необходимость включения инновационного процесса в объяснение экономической динамики, то есть постоянного производства инноваций, означает изменение отношений между частным сектором и государством так же, как между государством и наукой. Высвободившиеся ресурсы, конкуренция с импортными поставщиками сырья, реализация проекта в рамках частно-государственного партнерства – все это создает стимулы для развития отношений между этими тремя субъектами [4, с. 15–16].

Стимулированию развития инновационного процесса будет способствовать и появление новых предприятий, поскольку именно они готовы будут реально рисковать и являются, как правило, более производительными [3, с. 16].

4. Усиление межрегиональных связей и интеграции региональных экономик. Данной цели будет способствовать существенный си-

нергетический эффект от размещения заказа на машиностроительных и металлургических предприятиях округа. За счет интеграционных процессов между предприятиями сырьевой и обрабатывающей промышленности произойдет увеличение поставок продовольствия и другой продукции бытового назначения с регионов южного направления, что обеспечит продовольственную безопасность территории Полярного Урала.

Переход экономики к инновационному пути развития, к ее модернизации не должны происходить стихийно, подчиняясь лишь рыночному саморегулированию. Необходимо проведение структурной политики, при которой приоритетные направления экономического развития определяет государство. Это вызвано и тем, что на данный момент крупные предприятия не имеют необходимых стимулов для перехода к отраслевой диверсификации, так как это приведет к снижению рентабельности их деятельности, и тем, что отечественное наукоемкое производство обладает низкой конкурентоспособностью на мировом рынке [5, с. 57–58].

Внимание должно быть сосредоточено на таких направлениях, в которых Россия сохраняет еще конкурентные преимущества, для Уральского федерального округа это – нефтегазовый комплекс, черная и цветная метал-

лургия, военно-промышленный комплекс, машиностроение, химическая, лесная и деревообрабатывающая промышленность. При этом необходимо создать сильную мотивацию для перехода предприятий к новому пути развития, к созданию условий для их модернизации и переливу капитала в высокотехнологичные сферы.

В этих целях создание крупных госкорпораций, взаимодействие бизнеса, власти, науки в стратегически важных отраслях и проектах таких, как «Урал Промышленный – Урал Полярный», является одним из возможных путей, чтобы избежать рисков «либеральных рыночных реформ», которые привели к плачевным результатам в 1990-х годах.

Литература

1. Татаркин, А.И. Промышленная политика и механизм ее реализации: системный подход / А.И. Татаркин, О.А. Романова // Экономика региона. – 2007. – № 3.
2. www.minregion.ru.
3. Май, В. Экономическая политика 2007 года: успехи и риски / В. Май // Вопросы экономики. – 2007. – № 2.
4. Инновационная экономика / под ред. А.А. Дынкина, Н.Н. Ивановой. – М.: Наука, 2004.
5. Гринберг, Р. Российская структурная политика: между неизбежностью и неизвестностью / Р. Гринберг // Вопросы экономики. – 2008. – № 3.

Поступила в редакцию 2 июня 2008 г.

Разорвин Иван Васильевич. Доктор экономических наук, профессор кафедры экономики и управления Уральской академии государственной службы, г. Екатеринбург. Область научных интересов – процессы трансформации экономики Уральского региона. Контактный телефон: (8-343) 251-74-59.

Razorvin Ivan Vasiljevich. Doctor of Economics, Professor of the Economics and Management Department in Ekaterinburg Ural Academy for Public Administration. Scientific interests: processes of economic transformation of the Ural region. Tel.: (8-343) 251-74-59.

Черепанов Владимир Владимирович. Аспирант заочной формы обучения кафедры экономики и управления Уральской академии государственной службы, специалист-эксперт аппарата полномочного представителя Президента Российской Федерации в Уральском федеральном округе, г. Екатеринбург. Область научных интересов – интеграционные процессы в Уральском федеральном округе. Контактный телефон: (8-904) 385-37-09.

Cherepanov Vladimir Vladimirovich. Post graduate of correspondence course in the Economics and Management Department in Ekaterinburg Ural Academy for Public Administration, expert of the President's Representative Office. Scientific interests: integration process within the Ural Federal District. Tel.: (8-904) 385-37-09.

Экономика и финансы

УДК 338.32

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ МОЩНОСТЕЙ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННОГО КОМПЛЕКСА

И.А. Баяев, М.А. Курсанова

Рассматривается проблема изношенности и устаревания основных производственных фондов наряду с избытком мощностей, включающих мобилизационный резерв, что является одним из актуальных вопросов, составляющих проблематику российского оборонно-промышленного комплекса. Для решения предложены методы двух направлений: оптимизация использования производственных мощностей на предприятиях и разработка нового нормативно-правового обеспечения при содействии государства.

Ключевые слова: оборонно-промышленный комплекс, военная продукция, гражданская продукция, производственные мощности, оптимизация загрузки оборудования.

Каждое предприятие стремится к стабильной производственной деятельности и устойчивому развитию. Особенно это актуально для предприятий оборонно-промышленного комплекса, который является мощным научно-производственным потенциалом российской экономики в плане разработки и выпуска высокотехнологичной, и стратегической продукции, востребованной на мировом рынке [1, 3].

Одним из основных факторов стабилизации функционирования предприятий оборонно-промышленного комплекса являются производственные фонды. Однако после распада Советского Союза нарушение технологических и производственных связей в оборонно-промышленном комплексе привело к резкому сокращению объёмов промышленного производства, что в свою очередь спровоцировало проблему высвобождения и, как следствие, избыточности производственных мощностей. Загрузка активной части производственных фондов на сегодняшний день не превышает 30 % [2, 7, 10]. Усугубляет проблему устаревание производственной базы, износ которой составляет от 60 до 82 % [2, 10]. На 83 % изношены производственные инструменты и инвентарь [7, 10]. Темпы обновления фондов не превышают 1 %, а потребность в замене, диктуемая развитием техники и конкуренцией, составляет около 10 % [2, 5, 6]. Также ситуация осложняется необходимостью вынужденного, дорогостоящего содержания резервных мобилизационных мощностей за счёт собственных внутренних ресурсов, что негативно отражается на экономической стабильности предприятий комплекса [8].

В условиях быстрого технического прогресса происходит постоянное совершенствование техники, создаются новые, более высокопроизводительные виды механизмов и аппаратов, которые заменяют морально устаревшие модификации. Срок использования основных фондов в производственном процессе приобретает все большее значение как с точки зрения НТП, так и с точки зрения высокоэффективного использования капитальных вложений, которые затрачиваются на создание новых основных фондов. Однако средний возраст оборудования в промышленности ОПК составляет 21 год, что в 2–3 раза больше, чем нормальный, по мировым критериям, срок службы оборудования [3]. Следовательно, одной из главных задач в решении проблемы является повышение эффективности использования, сокращение избыточных производственных мощностей и значительного увеличения отдачи от вновь вводимых основных фондов, являющихся материальной базой производства и важнейшей составной частью производительных сил страны.

Качество производимой продукции во многом зависит от состояния основных фондов, которые по определению участвуют в процессе производства длительное время, обслуживают большое число производственных циклов и, постепенно изнашиваясь в производственном процессе, частями переносят свою стоимость на изготавливаемую продукцию, сохраняя при этом натуральную форму [2, 5, 7, 8, 10]. Эта особенность также подтверждает необходимость их максимального эффективного использования.

Ввиду ограниченности ресурсного обеспечения производства продукции и специфики

системы госзаказов [3, 8, 10] решение обозначенной проблемы наиболее актуально, так как приведёт к достижению необходимого уровня рентабельности предприятий оборонно-промышленного комплекса, что будет способствовать качественной положительной динамике в развитии большинства входящих в комплекс отраслей национального хозяйства страны.

Конкурсная основа и недостатки финансового обеспечения выполнения гособоронзаказа на производство военной (стратегической) продукции, по нашему мнению, должны приводить к корректировке стратегии поведения предприятий на рынке, при которой выполнение заказа является критерием устойчивости функционирования в плане страхования рисков, а не целью получения прибыли для пополнения ресурсной базы. Значит, основное внимание следует уделять развитию производства товарных групп гражданского назначения. Следовательно, одним из вариантов повышения эффективности использования мощностей на уровне отдельно взятого предприятия является расчёт оптимальной загрузки оборудования при условии максимизации прибыли при производстве гражданской продукции и минимизации затрат при выпуске военной (стратегической) товарной группы, что соответствует основной цели функционирования предприятий, т. е. получение максимальной прибыли при минимальных затратах [9].

Математически при условии отсутствия ограничений на возможность реализации произведённой гражданской продукции оптимальная загрузка оборудования с учётом максимизации прибыли $Y_{ГП}$ может быть представлена следующим образом [4]:

$$Y_{ГП} = \sum_{i=1}^l \sum_{j=1}^n P_{ij} X_{ij} \rightarrow \max, \quad (1)$$

где j – виды используемых технологий; n – число видов технологий; i – вид выпускаемой продукции; l – число видов производимой продукции; P_{ij} – прибыль от реализации единицы продукции i -го вида, производимой по j -й технологии; X_{ij} – количество продукции i -го вида, производимой по j -й технологии (оптимальный план загрузки оборудования).

Реализация выражения (1) возможна с учётом ограничения на полезное время работы оборудования, которое запишется следующим образом:

$$\sum_{i=1}^l \sum_{j=1}^n a_{ij} X_{ij} \leq b_r,$$

$$\text{где } X \geq 0 (i=1, 2, 3, \dots, l; j=1, 2, 3, \dots, n), \quad (2)$$

где b_r – полезное время работы оборудования (норматив); a_{ij} – норма расхода машинного времени при изготовлении продукции i -го вида по j -й технологии.

Так как при производстве военной (стратегической) продукции ОПК, получение прибыли не должно являться приоритетной задачей функционирования предприятия, то в рамках ограничения ресурсного обеспечения управление затратами приобретает особую значимость. Поэтому при постановке задачи оптимизации загрузки оборудования $Y_{ВП}$ для обеспечения необходимого уровня финансовой устойчивости необходимо минимизировать затраты [4, 7, 10] и определить как

$$Y_{ВП} = \sum_{i=1}^l \sum_{j=1}^n Z_{ij} X_{ij} \rightarrow \min, \text{ где } X_{ij} \geq 0, \quad (3)$$

где Z_{ij} – стоимость затрат на производство i -й продукции по j -й технологии.

При выполнении гособоронзаказа объём выпускаемой продукции является ограничением и может быть описан:

$$\sum_{j=1}^n X_{ij} = Q_i (i=1, 2, \dots, l), \quad (4)$$

где Q_i – плановое задание на объём выпуска продукции i -го вида.

Реализация выражения (3) возможна с учётом ограничения на полезное машинное время b_r , которое выражается

$$\sum_{i=1}^l \sum_{j=1}^n a_{ij} X_{ij} \leq b_r, (r=1, 2, \dots, R), \quad (5)$$

где r – вид оборудования для производства i -го вида продукции по j -й технологии; R – число видов оборудования.

Приведём пример: для реализации производственной программы имеется три группы оборудования ($R=3$; $r=1, 2, 3$). На этом оборудовании изготавливают три вида конечной продукции ($l=3$; $i=1, 2, 3$), которые производятся с использованием одной технологии, всего применяется на производстве три технологии ($n=3$; $j=1, 2, 3$). Каждый вид оборудования имеет свои нормативные коэффициенты a_{ij} расхода машинного времени на изготовление i -й продукции по j -й технологии. Представим возможные варианты изготовления определённой продукции на конкретном оборудовании.

Используя данные таблицы, запишем выражения (1) и (3):

$$Y_{ГП} = (11X_{11} + 7X_{12} + 5X_{13} + 9X_{21} + 6X_{22} + 7X_{23} + 18X_{31} + 15X_{32} + 0X_{33}) \rightarrow \max,$$

Показатели производства продукции

Наименование показателей		Нормы расхода машинного времени a_{ij}									Полезное время работы оборудования b_r
		$j=1$			$j=2$			$j=3$			
		$i=1$	$i=2$	$i=3$	$i=1$	$i=2$	$i=3$	$i=1$	$i=2$	$i=3$	
Группы оборудования	$r=1$	2	2	1	3	0	4	3	3	0	20
	$r=2$	3	1	2	1	2	0	5	6	0	34
	$r=3$	0	1	3	2	3	1	1	0	0	48
Плановая прибыль P_{ij} при производстве продукции гражданского назначения, тыс. руб.		11	7	5	9	6	7	18	15	0	
Плановая стоимость затрат на производст- во военной (стратегической) продукции Z_{ij} , тыс. руб.		8	5	2	7	4	5	12	8	0	
Выпуск продукции X_{ij} , тыс. шт.		X_{11}	X_{12}	X_{13}	X_{21}	X_{22}	X_{23}	X_{31}	X_{32}	X_{33}	

$$Y_{\text{ВП}} = (8X_{11} + 5X_{12} + 2X_{13} + 7X_{21} + 4X_{22} + 5X_{23} + 12X_{31} + 8X_{32} + 0X_{33}) \rightarrow \min.$$

Далее раскроем с использованием коэффициентов расхода машинного времени уравнения ограничений по полезному времени работы оборудования, используя выражения (2) и (5):

$$(2X_{11} + 2X_{12} + 1X_{13} + 3X_{21} + 0X_{22} + 4X_{23} + 3X_{31} + 3X_{32} + 0X_{33}) \leq 20,$$

$$(3X_{11} + 1X_{12} + 2X_{13} + 1X_{21} + 2X_{22} + 0X_{23} + 5X_{31} + 6X_{32} + 0X_{33}) \leq 34,$$

$$(0X_{11} + 1X_{12} + 3X_{13} + 2X_{21} + 3X_{22} + 1X_{23} + 1X_{31} + 0X_{32} + 0X_{33}) \leq 48. \quad \text{При } X \geq 0.$$

Решая данный пример симплекс-методом, получаем оптимальный план загрузки оборудования для производства гражданской продукции: $X_{12} = 7,6$ тыс. шт.; $X_{22} = 12,4$ тыс. шт. И для производства военной продукции: $X_{11} = 1,3$ тыс. шт.; $X_{21} = 5,8$ тыс. шт.

При выполнении расчётов на основе данной модели получаем план загрузки оборудования предприятия, при котором обеспечивается решение поставленной задачи, такой как максимальная прибыль, либо минимум затрат на выпуск заданного плана производства продукции заданной товарной группы [4].

Управление оборонно-промышленным комплексом находится под контролем государства [1, 3, 6, 7]. Следовательно, результат совершенствования механизма управления основными производственными фондами предприятий будет получен при поддержке и непосредственном участии уполномоченных ведомств в плане разработки мероприятий, способствующих повышению эффективности использования мощностей.

На государственном уровне необходимо, прежде всего, провести инвентаризацию мощностей оборонной промышленности, что обеспечит возможность расчёта обоснования необходимости содержания мобилизацион-

ных резервов относительно потребностям вооружённых сил при производстве объёмов продукции стратегического назначения. Это приведёт к возможности выделения и реализации ряда невостребованных основных фондов и, как результат, получения дополнительных средств и возможностей модернизации производственного оборудования, непосредственно участвующего в производстве продукции гражданского и военного назначения. Также необходимо проанализировать используемые в производстве технологии. Рациональное планирование ассортимента схожей по технологическим характеристикам производства гражданской и военной продукции и применение технологий «двойного» назначения позволит оптимизировать загрузку как взаимозаменяемого (универсального), так и не взаимозаменяемого оборудования. Это позволит сохранить производственный и кадровый потенциал оборонного комплекса. Привлечёт дополнительные средства для совершенствования управления производством высокотехнологичной и качественной конкурентоспособной продукции. Даст возможность увеличения объёмов производства продукции в минимальные сроки.

Данные мероприятия формируют направление создания нового нормативно-правового обеспечения и также должны включать:

– разработку механизма сочетания методов линейной и нелинейной амортизации. За основу может быть взят метод ускоренной амортизации способом уменьшаемого остатка с применением коэффициента ускорения, при которой большая часть стоимости приобретенных основных средств списывается в начальный период их эксплуатации. Совмещение данных методов имеет место в некоторых развитых странах. Например, во Франции уско-

ренная амортизация применяется в течение нескольких лет, до определённой суммы, после чего списание производится линейно с применением повышающего коэффициента [9];

– разработку гибкого механизма регулирования нормативов амортизационных отчислений, позволяющих минимизировать себестоимость производимой продукции. Оптимальный уровень отнесения отчислений на себестоимость продукции должен корректироваться, по нашему мнению, при помощи создания на предприятиях страхового фонда, целью которого является повышение рентабельности производства путём обеспечения действия механизма самоинвестирования предприятий оборонно-промышленного комплекса. Особое значение необходимо отдавать наукоёмкой высокотехнологичной продукции и продукции внедряемой в производство после заключительной стадии НИОКР;

– применение льготного налогообложения в плане высвобождения части налогооблагаемой прибыли для формирования страхового фонда самоинвестирования и возможности технического перевооружения предприятий;

– отказ от необоснованного «замораживания» и передача свободных резервных мощностей во внутрикорпоративный лизинг с расчётом оптимальной схемы финансовых и транспортных потоков, обеспечивающих стратегическую мобильность и поддержание оборудования на технически высоком и качественном уровне.

Анализируя изложенное можно отметить, что предложенные нами мероприятия при участии государства, будут способствовать совершенствованию организации управления

производственными мощностями при производстве продукции военного и гражданского назначения непосредственно на производственных предприятиях оборонно-промышленного комплекса.

Литература

1. Бендиков, М.А. Некоторые направления повышения эффективности российских высоких технологий / М.А. Бендиков // *Менеджмент в России и за рубежом*. – 2000. – № 5.
2. Гаврилов, А.М. Проблемы реструктуризации предприятий ОПК / А.М. Гаврилов, В.В. Кулешов // *Интеграл*. – 2005. – № 6.
3. Гродецкий, В.Л. Решить базовые проблемы предприятий ОПК / В.Л. Гродецкий, В.А. Кутергин. – 2006. – <http://www.rosprom.gov.ru>.
4. Жданов, С.А. Экономические модели и методы в управлении / С.А. Жданов. – М.: Дело и Сервис, 1998.
5. Никулин, В.А. Задачи, решение которых мы готовы взять на себя / В.А. Никулин // *Промышленник России*. – 2008. – <http://www.rspp.ru>.
6. Растопшин, М. Стратегическая потеря темпа / М. Растопшин // *Военно-промышленный курьер*. – 2004. – № 7.
7. Романова, О. Потенциал развития высокотехнологичного регионального комплекса / О. Романова, Р. Ченёнова, И. Макарова // *Общество и экономика*. – 2005. – № 4.
8. Сенчагов, В.К. Экономическая безопасность России / В.К. Сенчагов, Б.В. Губин, В.И. Павлов и др.; под ред. В.К. Сенчагова. – М.: Дело, 2005.
9. Сергеев, И.В. Экономика организаций (предприятий): учебник для вузов / И.В. Сергеев, И.И. Веретенникова. – М.: Проспект, 2007.
10. Экономика промышленного комплекса. – М.: Дело, 2006.

Поступила в редакцию 4 апреля 2008 г.

Баев Игорь Александрович. Доктор экономических наук, профессор Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – инвестиционная деятельность промышленных предприятий, адаптивное управление промышленными предприятиями, управление инвестиционными процессами, логистика. E-mail: baev@econom.susu.ac.ru.

Baev Igor Aleksandrovich, Dr.Sc. (Economics), Professor of the South-Ural State University, Chelyabinsk. Professional interests: investment activity of the enterprises, adaptive control of the enterprises, investment processes management, logistics. E-mail: baev@econom.susu.ac.ru.

Кирсанова Мария Александровна. Ассистент кафедры «Экономика и право» филиала Южно-Уральского государственного университета, г. Златоуст. Область научных интересов – экономика оборонно-промышленного комплекса, управление промышленными предприятиями. Контактный телефон: (3513) 66-58-44.

Kirsanova Maria Aleksandrovna. Instructor of the Economics and Law Department of the South Ural State University branch in the city of Zlatoust. Professional interests: economy of the military-industrial complex, industrial enterprises management. Tel: (3513) 66-58-44.

Управление инвестициями и инновационной деятельностью

УДК 658.1л38
ББК 65.290-86

ЭКОНОМИКО-КИБЕРНЕТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА ЗАТРАТ В УПРАВЛЕНИИ ИННОВАЦИОННО-ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ПРОЦЕССАМИ

Ф.Я. Леготин, Г.А. Ярин

Создана модель управленческого поведения экономико-кибернетической системы затрат на промышленном предприятии. Сформулирован закон убывающей доходности затрат. Предложены коэффициенты положительной и отрицательной обратной связи экономико-кибернетической системы.

Ключевые слова: экономико-кибернетическая система затрат, инновационное развитие, бенчмаркинг, коэффициенты положительной и отрицательной обратной связи экономико-кибернетической системы затрат.

Экономическая политика, пожалуй, каждого промышленного предприятия направлена на инновационный путь развития. Эволюционный переход России от планово-затратной к рыночной экономике формирует новую парадигму управленческой природы затрат [2]. Структура парадигмы раскрывается через предприятие-объект как сложную замкнутую управляемую экономико-кибернетическую производственную систему с обратными связями (ЭКС затрат), создающую добавленную стоимость – S (рис. 1), которая включает:

1) объект управления ОУ (предприятие) – операционную производственную подсистему, трансформирующую материальные, трудовые, основные, финансовые и прочие затраты ограниченных ресурсов на «входе» в готовую продукцию, работы и услуги в рамках мониторинга оперативного бенчмаркинга, обеспечивающего организационно-экономический сервис менеджменту для достижения целей на «выходе». В этом блоке приведена производственная функция затрат на входе $\Omega_c + \sum \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v}$, передаточная функция производственной подсистемы которой $G(\mu \circ) = \frac{\Omega(\mu \circ)}{S(\mu \circ)} = \frac{1}{(1-\xi)(1+r)(1+\Delta)}$ и ее выходные параметры добавленной стоимости S, рис. 1 – центральный блок;

2) подсистему управления ОУ как подсистему мониторинга стратегического бенчмаркинга, обеспечивающую оптимальную

концепцию ЭКС затрат, направленной на выработку сбалансированных показателей и применение стратегических методов принятия решений (рис. 1 – верхний блок) обеспечивает в системе отрицательную обратную связь на основе стратегических затрат ОУ как коэффициент – мультипликатор отрицательной обратной связи в кибернетической системе имеет вид множителя Кейнса¹

$$G\{\mu\} = \frac{S\{\mu\}}{\Theta\{\mu\}} = \frac{1}{1-\xi};$$

3) определяющую подсистему «научно-технического развития», генерирующую стратегию перспективного расширенного инновационного развития, механизмы и методы, направленные на повышение ценности и надежности хозяйственной деятельности (см. рис. 1) [3].

Нижний блок на рис. 1 обеспечивает в системе положительную обратную связь на основе амортизационного интегратора-ускорителя ОУ с применением множителя Ломанна–Рухти²

$$\int_t^{\bar{T}} \frac{\partial V}{\partial t} = V \times \exp J \left(\frac{2 \times \bar{T}}{\bar{T} + 1} \right).$$

Устойчивость управляемой ЭКС затрат обеспечивается только в замкнутых целевых производственных системах. В разомкнутых

¹ Бир С. Кибернетика и менеджмент / пер. с англ. М.: Изд-во «КомКнига», 2006. 280 с.

² Ширенбек Х. Экономика предприятия / пер. с нем. под ред. И.П. Бойко, С.В. Валдайцева, К. Рихтера. СПб.: Питер, 2007.

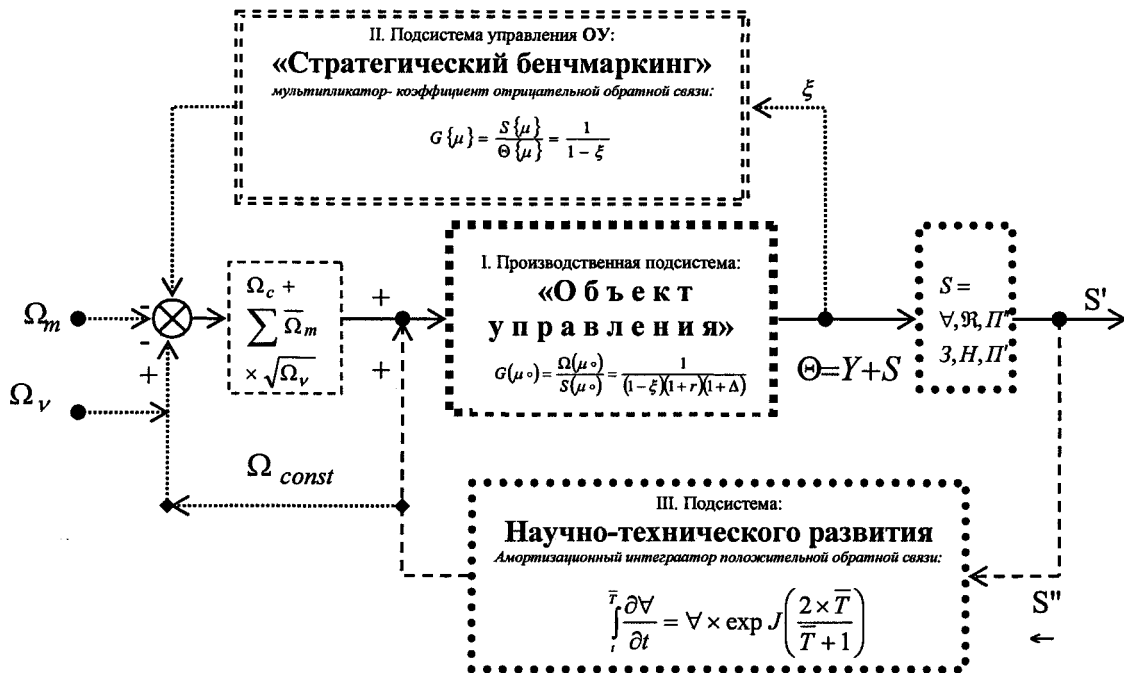


Рис. 1. Экономико-кибернетическая система затрат

неуправляемых производственных системах неизбежен кризис, спад, рецессия, так как ей (системе) не свойственно целевое функционирование. «Теория производства охватывает экономические процессы, связанные с изготовлением (созданием) материальных благ, прежде всего – количественные отношения между благами, вовлекаемыми в процесс производства («вход»), и благами, получаемыми в результате этого процесса («выход»)»³. Различают следующие известные производственные функции⁴, отражающие взаимосвязи между входом вовлекаемых благ (факторов производства – r) и выходом произведенных благ (продуктов – x): а) Кобба–Дугласа; б) функция постоянной эластичности замены (CES); в) функция Леонтьева; г) производственная функция фон Тюнена:

$$x = c_o + c_1 \sqrt{r}, \text{ где } c_o, c_1 = \text{const.}$$

В экономических системах за основу модели трансформации операционных затрат в условно-чистую продукцию можно условно с достаточной вероятностью утверждать и принять производственную функцию объема продукции типа «А» Иоганна фон Тюнена⁵, ха-

рактер которой прогрессивно-регрессивный при ограничениях натуральных единиц \aleph как функция от числа работников r : $\aleph = C_o + C_1 \times \sqrt{r}$; $C_o, C_1 = \text{const}$; $\aleph = f(r)$. В авторской модели принято $Q = f(L)$, при заданном количестве рабочих машин, оборудования C_o , материальных и других ресурсов C_1 , $\{C_o, C_1\} = \text{const}$. Совокупные операционные затраты $\Omega = \Omega_c + \Omega_v + \Omega_m$ преобразуем в функцию затрат при производстве продукции с учетом закона убывающей доходности:

$$Q = f \left\{ \Omega_c + \sum_i \overline{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega}_v \right\}; i = 1, 2, \dots, Q,$$

где $\Omega_c = \text{const}$ – накладные затраты фирмы на содержание и реновацию основного капитала; $\overline{\Omega}_m = \text{const}$ – средние материальные затраты на единицу продукции; Ω_v – затраты на оплату труда;

$$Q = f(L);$$

$$Q = f \left\{ \Omega_c + \sum_i \overline{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega}_v \right\}, i = 1, 2, \dots, Q;$$

$$\Omega_c = \text{const}; \overline{\Omega}_m = \text{const.}$$

Поведенческая производственная модель трансформации операционных затрат в экономических системах построена на основе алгоритма управленческих параметров (см. таблицу), где дан расчет выручки $W = P \times Q$ от ре-

³ Экономика предприятия / пер. с нем. под ред. Ф.К. Беа, Э. Дихтла, М. Швайтцера. М.: ИНФРА-М, 1999.

⁴ Пищулов Г., Рихтер К., Дятел Е. Введение в теорию производства. Екатеринбург, УрГЭУ. 2003.

⁵ Функция Иоганна Генриха фон Тюнена (1783–1850) на основе закона убывающей доходности выведена по теории Ж. Тюрго (1727–1781): $\aleph = C_o + C_1 \times \sqrt{r}$; $C_o, C_1 = \text{const}$.

лизации продукции Q по цене P как производственная функция в виде дифференциала с одной стороны

$$\partial\{Q \times P\} = \partial W = \partial \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \\ \times \partial(1 + \mathfrak{R}) \times \partial(1 + \Delta), i = 1, 2, \dots, Q,$$

где Δ – ставка НДС и добавленная стоимость как целевая функция универсального типа, сочетающая в себе интересы государства (налоги), наемных работников и менеджеров (оплата труда), собственников (чистого дохода в виде амортизации и прибыли) с другой:

$$S = \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \\ \times (1 + \mathfrak{R}) \times (1 + \Delta) - \sum_i \Omega_m \rightarrow \max S.$$

Структура предельной $\partial S = \partial \left\{ \Omega_c + \sqrt{\Omega_v} + \mathfrak{R} + \Delta \right\}$ представляет собой меру прироста основного капитала амортизации Ω_c , прироста переменного капитала на оплату труда $\sqrt{\Omega_v}$, прибыли при заданной рентабельности \mathfrak{R} и НДС, ΔS .

Соотношение

$$Q = f \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\}, i = 1, 2, \dots, Q$$

и добавленной стоимости $S = Q \times P - \sum_i \Omega_m$, а

также экономико-математическая модель поэтапного превращения затрат в добавленную стоимость для оценки максимальной целевой функции можно отразить в виде поведенческого алгоритма (см. таблицу). Откуда поведение добавленной стоимости в неуправляемой ЭКС системе неуклонно стремится к рецессии (рис. 2) и иллюстрирует закон убывающей доходности затрат

$$S = \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \\ \times (1 + \mathfrak{R}) \times (1 + \Delta) - \sum_i \Omega_m \rightarrow \min S^6.$$

Целевая функция достигнет максимума ($S \rightarrow \max$) в точке, где соблюдаются ограничения в системе и будет расти.

Поведенческий алгоритм трансформации поэтапного превращения затрат в добавлен-

ную стоимость реализуется в виде решения задачи динамического программирования: операционные затраты – оптимальная условно-чистая продукция и далее спад.

1-й шаг (1-й ряд \rightarrow) «Ускорение объемов производства» в промежутке t от 1 до 6: как средняя скорость роста производительности труда и ускорение предельных объемов произ-

водства на участке $\frac{\partial Q}{\partial L} > 0$; $\frac{\partial^2 Q}{\partial L^2} > 0$ для

$t\{1-6\}$ до точки перегиба на кривой $Q = C_0 + C_1 \times \sqrt{L}$; рост средней и ускорение предельной добавленной стоимости наблюдается на участке $t\{1-6\}$ как $\frac{\partial S}{\partial L} > 0$; $\frac{\partial^2 S}{\partial L^2} = 0$ для

$t\{1-6\}$ до той же точки перегиба на кривой $S = Q \times P - \Omega_m$; Совокупные издержки растут замедленными темпами $\sum \Omega = f t\{1-6\}$;

средние прямые затраты на короткий период равны и постоянны $\frac{\partial \Omega}{\partial Q} > 0 = \text{const}$, предельные накладные и предельные общие затраты снижаются $\frac{\partial^2 \Omega_c}{\partial Q^2} < 0$; $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} < 0$. На участке $[1; 6]$ прибыль меняет знак от $R < 0$ на $R > 0$. Средняя и предельная рентабельность возрастают $\frac{\partial \mathfrak{R}}{\partial \Omega} > 0$,

$\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} > 0$ с 3-го шага. В точке $t = 7$ $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} = 0$ прибыль достигает максимума и меняет знак предельная рентабельность $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} < 0$.

2-й шаг в точке объема продукции $Q\{t = 6\}$ «Минимум прямых затрат»: Точка перегиба прямых затрат, в точке $t = 6$ они минимальны, предельные равны $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} = 0$, после

точки $t > 6$ они начнут расти $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} > 0$; удельные затраты – косвенные снижаются $\frac{\partial \Omega_c}{\partial Q} < 0$ и после точки $t > 6$.

3-й шаг «Замедление темпов» в промежутке точек $Q\{t = 7-10\}$. Экономическая производственная мощность отражает экономическую добавленную стоимость и характеризуется замедлением темпов роста физических объемов производства от точки 6, но валовые

затраты – косвенные снижаются $\frac{\partial \Omega_c}{\partial Q} < 0$ и после точки $t > 6$.

3-й шаг «Замедление темпов» в промежутке точек $Q\{t = 7-10\}$. Экономическая производственная мощность отражает экономическую добавленную стоимость и характеризуется замедлением темпов роста физических объемов производства от точки 6, но валовые

затраты – косвенные снижаются $\frac{\partial \Omega_c}{\partial Q} < 0$ и после точки $t > 6$.

3-й шаг «Замедление темпов» в промежутке точек $Q\{t = 7-10\}$. Экономическая производственная мощность отражает экономическую добавленную стоимость и характеризуется замедлением темпов роста физических объемов производства от точки 6, но валовые

затраты – косвенные снижаются $\frac{\partial \Omega_c}{\partial Q} < 0$ и после точки $t > 6$.

3-й шаг «Замедление темпов» в промежутке точек $Q\{t = 7-10\}$. Экономическая производственная мощность отражает экономическую добавленную стоимость и характеризуется замедлением темпов роста физических объемов производства от точки 6, но валовые

затраты – косвенные снижаются $\frac{\partial \Omega_c}{\partial Q} < 0$ и после точки $t > 6$.

3-й шаг «Замедление темпов» в промежутке точек $Q\{t = 7-10\}$. Экономическая производственная мощность отражает экономическую добавленную стоимость и характеризуется замедлением темпов роста физических объемов производства от точки 6, но валовые

⁶ Закон убывающей доходности затрат

$$S = \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} (1 + \mathfrak{R})(1 + \Delta) - \sum_i \Omega_m \rightarrow \min S.$$

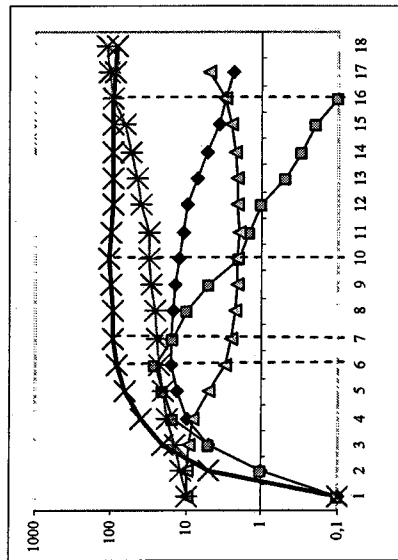


Рис. 2. Модель управленческого поведения ЭКС затрат

Целевая передаточная функция ЭКС затрат:

$$S = \left\{ \Omega_c + \sum_i \Omega_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times (1 + \mathfrak{R}) \times (1 + \Delta) - \sum_i \Omega_m \rightarrow \max S(\bar{T}), \text{ при условиях:}$$

$$1) \Xi_{L,P} = \frac{S \times (\Pi - H)}{(S - S_0) \times (\Pi - H - D)} \Rightarrow 10, 01; 2) Z_n = \frac{Z\delta \times (Qn\delta \pm \Delta Qk) - \Delta \mathcal{E}c \pm \Delta \Omega p}{Qn\delta \pm \Delta Qm p} \rightarrow \min Z_n;$$

$$3) \int_{t=1}^{\bar{T}} \frac{\partial V}{\partial t} = V \times \exp J \left(\frac{2 \times \bar{T}}{\bar{T} + 1} \right) \Rightarrow \max, t \in \bar{T}, t = 1, 2, \dots, \bar{T}; 4) \lim_{\lambda \rightarrow \infty} C_{xp} = \frac{0,5 P_\lambda \cdot T_2 (\Delta \Omega + \xi \cdot K_n)}{\xi \cdot \Phi_e (1 + \frac{\xi}{T_\lambda})} \rightarrow \min;$$

$$\mathcal{E}_p = \left\{ \left(\Omega_n + \frac{\xi \times K}{P_n \times K_n} \right) - \left(\Omega_i + \frac{\xi \times \sum_{\lambda=1}^{T_\lambda} C_p \times \Phi_e}{P_\lambda \times T_\lambda} \right) \right\} \times P_\lambda \times T_\lambda \geq 0;$$

$$5) \partial S = \partial f \left\{ \Omega_c + \sum_i \bar{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \partial(1 + \mathfrak{R}) \times \partial(1 + \Delta) - \partial \sum_i \Omega_m = 0.$$

Условные обозначения на рис. 2 (сверху вниз): (1-й ряд -x) – условно-чистая добавленная стоимость S; S = Q × P – ∑ Ω_m ⇒ max S;

∂S = ∂ { Ω_c + ∑ Ω_m × √Ω_v } × ∂(1 + \mathfrak{R}) × ∂(1 + Δ) – ∂ ∑ Ω_m = 0; как производственная функция операционных затрат и объема продукции типа A натуральных единиц от числа работников Q = f(L), при заданном количестве рабочих машин, оборудования C₀, материальных и других ресурсов C₁, {C₀; C₁} = const;

Q = f { Ω_c + ∑ Ω_m × √Ω_v }, i = 1, 2, ..., Q; Ω_c = const; Ω_m = const; Ω = Ω_c + Ω_v + Ω_m, преобразующие предметы труда в готовую

продукцию с учетом убывающей доходности Q = f { Ω_c + ∑ Ω_v × √Ω_v }, i = 1, 2, ..., Q, где Ω_c = const – накладные затраты фирмы на содержание и

реновацию основного капитала; Ω_m = const – средние материальные затраты на единицу продукции; Ω_v – затраты на оплату труда; (3-й ряд – □) – предельная производительность труда, оценивается как ∂²Q = ∂²Q / ∂L². (4-й ряд – ◊) – средний доход как производительность труда ∂T = ∂Q / ∂L; (5-й ряд – Δ) – средние операци-

онные затраты Ω̄ = Ω / Q.

Алгоритм оценки некоторых поведенческих параметров

L	Q	Ω	$\frac{\Omega}{Q}$	$\frac{\Omega_c}{Q}$	$\frac{\Omega_{v+m}}{Q}$	$\frac{\partial \Omega_{v+m}}{\partial Q}$	$\frac{\partial Q}{\partial L}$	$\frac{\partial^2 Q}{\partial L^2}$	W	S	ℜ
0	0	200					0	0	0	0	-200
1	5	350	70	40	30	30	5	5	150	100	-200
2	20	600	30	10	20	16,67	10	15	600	400	0
3	40	900	22,5	5	17,5	15	13,3	20	1200	800	300
4	65	1250	19,23	3,1	16,15	14	16,25	25	1950	1300	700
5	80	1750	21,88	2,5	19,37	33,33	16	15	2400	1600	650
6	90	2000	22,22	2,2	20	25	15	10	2700	1800	700
7	95	2200	23,16	2,1	21,05	40	13,57	5	2850	1900	650
8	97	2370	24,43	2,05	22,37	85	12,12	2	2860	1940	540
9	99	2990	30,2	2	28,18	310	11	2	2970	1980	-20
10	97	3170	32,68	2,05	30,61	90	9,7	-2	2910	1940	-260

объемы растут, и наращивается производи-
тельность до точки $t < 7$, $\frac{\partial Q}{\partial L} > 0$, предельная
производительность начинает снижаться
 $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial L^2} < 0$, предельные издержки меняют знак с

минуса на плюс $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} > 0$. Замедление средней
и предельной добавленной стоимости наблю-
дается на участке $t \{7-10\}$ как $\frac{\partial S}{\partial L} > 0$;

$\frac{\partial^2 S}{\partial L^2} < 0$. Максимальная прибыль фирмы дос-
тигается вторично в районе точки 10 при по-
ведении предельной рентабельности от
 $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} > 0$ и равенстве в точке 10 $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} = 0$ и по-

сле $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} < 0$.

4-й шаг «Рост технический» в промежутке
точек $Q \{t = 10-12\}$ «Техническая мощность
или производственный потенциал»: макси-
мальный объем продукции достигается в точ-
ках 10-12. Наблюдается рост объемов произ-
водства, производительность труда как сред-
няя, так и предельная снижаются $\frac{\partial Q}{\partial L} < 0$;

$\frac{\partial^2 Q}{\partial L^2} < 0$ для $t \{10-12\}$ до точки перегиба на
кривой $Q = C_0 + C_1 \times \sqrt{L}$;

Предельная добавленная стоимость изме-
няется от $\frac{\partial^2 S}{\partial Q_2} > 0$ и равна, в точках $t \{10-$

$$-12\} \frac{\partial^2 S}{\partial Q_2} = 0,$$

$$Q = f \left\{ \Omega_c + \sum_i \bar{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\}, i = 1, 2, \dots, Q;$$

$$\Omega_c = \text{const}; \bar{\Omega}_m = \text{const};$$

$$S = Q \times P - \sum \Omega_m \rightarrow \max S \text{ или}$$

$$\begin{aligned} \partial S = \partial \left\{ \Omega_c + \sum_i \bar{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \\ \times \partial(1 + \mathfrak{R}') \times \partial(1 + \Delta) - \partial \sum_i \Omega_m < 0. \end{aligned}$$

В точке $t = 10$ $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} < 0$ прибыль достигает ми-

нимума и меняет знак предельная рентабель-
ность $\frac{\partial^2 \mathfrak{R}}{\partial \Omega_2} < 0$. Наступает производственная и

социальная стагнация.

5-й шаг в промежутке точек $Q \{t = 12-16\}$
«Экономический спад-торможение системы»:
наступает после точки $t > 12$. Резко нарастает
убыток, предельные и средние издержки воз-
растают $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} > 0$; $\frac{\partial \Omega}{\partial Q} > 0$. Предельная добав-

ленная стоимость равная в точке $t = 12$

$$\frac{\partial^2 S}{\partial Q_2} = 0, Q = f \left\{ \Omega_c + \sum_i \bar{\Omega}_m \sqrt{\Omega_v} \right\}, i = 1, 2, \dots, Q$$

достигает границу максимальной, чистой
стоимости

Управление инвестициями и инновационной деятельностью

$$S = Q \times P - \sum \Omega_m = \max S,$$

так как еще соблюдается равенство

$$\partial S = \partial \left\{ \Omega_c + \sum_i \bar{\Omega}_m \times \sqrt{\Omega_v} \right\} \times \partial(1 + \mathfrak{R}') \times \partial(1 + \Delta) - \partial \sum_i \Omega_m = 0.$$

После точки $t = 12$ темпы прироста чистой стоимости становятся отрицательными $\frac{\partial^2 S}{\partial Q^2} < 0$.

Совокупные, предельные и удельные затраты растут с ускорением $\frac{\partial \Omega}{\partial Q} \gg 0$, $\frac{\partial^2 \Omega}{\partial Q^2} \gg 0$,

$\frac{\partial^2 \Omega_c}{\partial Q^2} \gg 0$. Точка $t = 16$ представляет собой

затратно-ценовой кризис. Депрессия достигает кульминационного периода, рис. 3а. Устойчивость ЭКС обеспечивается только в управляемой системе на основе целевой передаточной

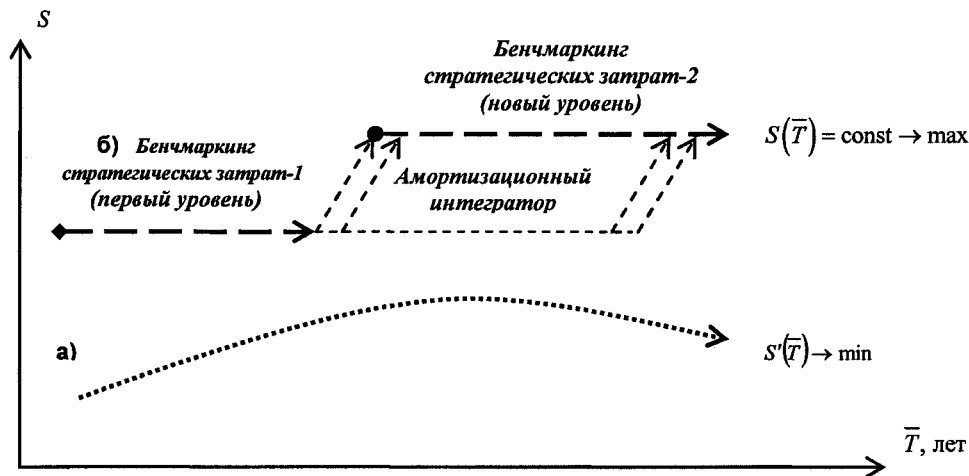


Рис. 3. Модель управленческого поведения добавленной стоимости $S(\bar{T})$:

- а) рецессия в неуправляемой, разомкнутой ЭКС системе – $S'(\bar{T}) \rightarrow \min$;
- б) в управляемой ЭКС системе с обратными связями $S(\bar{T}) = \text{const} \rightarrow \max$

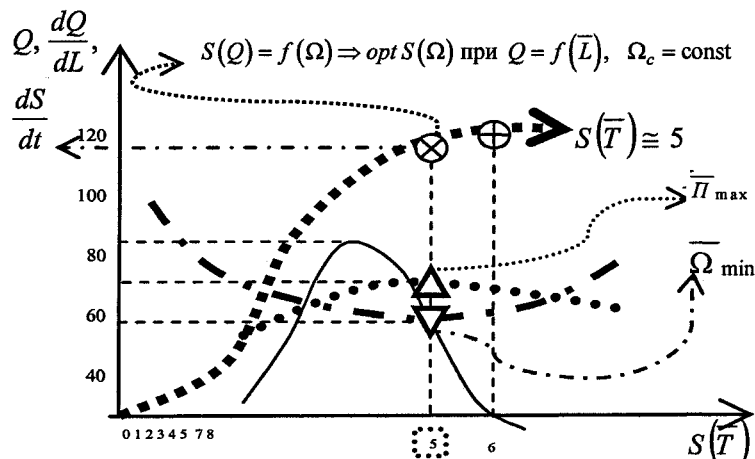


Рис. 4. Устойчивый оптимум системы ЭКС-5, где – производственная функция добавленной стоимости:

$$S(Q) = f(\Omega) \Rightarrow \text{optimum, } S(\Omega) \text{ при } Q = f(\bar{L}), \Omega_c = \text{const};$$

— . . . — средняя производственная себестоимость $\bar{\Omega} = \frac{\Omega}{Q} \rightarrow \min$ на 5-м шаге;

— — — предельная производительность труда $d\Pi_r = \frac{dQ}{dL} \approx \frac{\Delta Q}{\Delta L}$;

..... – средняя производительность труда $\bar{\Pi} = \frac{Q}{L} \Rightarrow \max$, при $\Omega_c = \text{const}$

функции, рис. 3б:

$$S = \left\{ \Omega c + \sum_i \Omega m \times \sqrt{\Omega v} \right\} \times (1 + \mathfrak{R}) \times \\ \times (1 + \Delta) - \sum_i \Omega m \rightarrow \max S(\bar{T}).$$

Устойчивый оптимум в ЭКС системе достигается состоянием 5, рис. 4. Траектория поступательного расширенного экономического развития заложена не только в чистой прибыли, но и в составе и структуре основного капитала, то есть в амортизационной и научно-технической политике предприятия, обеспечивающей устойчивое не циклическое развитие всей системы, которая и представляет третий блок в ЭКС затрат.

Бенчмаркинг стратегических затрат стабилизирует выходные параметры ЭКС (отрицательная обратная связь), а амортизационный интегратор способен вывести ее (систему) на совершенно новую ступень экономиче-

ского развития (положительная обратная связь), и не допустить ожидаемой рецессии.

Бенчмаркинг стратегических затрат стабилизирует выходные параметры ЭКС (отрицательная обратная связь), а амортизационный интегратор способен вывести ее (систему) на совершенно новую ступень экономического развития (положительная обратная связь), и не допустить ожидаемой рецессии.

Литература

1. Бир, С. *Кибернетика и менеджмент* / С. Бир; пер. с англ. – М.: Изд-во КомКнига, 2006. – 280 с.
2. Лагоша, Б.А. *Оптимальное управление в экономике* / Б.А. Лагоша. – М.: Финансы и статистика, 2003.
3. Леготин, Ф.Я. *Техническая политика предприятия* / Ф.Я. Леготин. – Екатеринбург: Изд-во УрГЭУ, ЕАИУиП, 2008. – 316 с.
4. Ширенбек, Х. *Экономика предприятия* / Х. Ширенбек; пер. с нем. под ред. И.П. Бойко, С.В. Валдайцева, К. Рихтера. – СПб.: Питер, 2007.

Подписано в печать 21 мая 2008 г.

Леготин Федор Яковлевич. Кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики предприятий Уральского государственного экономического университета, г. Екатеринбург. Область научных интересов – методология анализа экономических систем в части управления затратами. Контактный телефон (7-9222153035).

Legotin Feodor Jakovlevich. Candidate of Science (Economics), senior lecturer of the Economics of Enterprises Department of Urals State University of Economics, Ekaterinburg. Scientific interests: methodology of the economic systems analysis regarding management of expenses. Telephone: +79222153035.

Ярин Геннадий Александрович. Кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики предприятий Уральского государственного экономического университета, г. Екатеринбург. Область научных интересов – теоретические вопросы инновационных и инвестиционных процессов экономических систем в части создания экономической прибыли. Контактный телефон: (8-9122223823).

Jarin Gennady Aleksandrovich. Candidate of Science (Economics), senior lecturer of the Economics of Enterprises Department of Urals State University of Economics, Ekaterinburg. Scientific interests: theoretical questions of innovative and investment processes of economic systems regarding creation of the economic profit. Telephone: +79122223823.

ВЛИЯНИЕ ИННОВАЦИОННО-ИНВЕСТИЦИОННОЙ СТРАТЕГИИ В МОДЕЛИ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПОВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИКО-КИБЕРНЕТИЧЕСКОЙ СИСТЕМЫ ЗАТРАТ

Г.А. Ярин, Ф.Я. Леготин

Впервые отношения «субъект» – «объект» в управлении инновационно-инвестиционной деятельностью предприятий структурированы и представлены как система, в которой интеллектуальный труд в инновациях становится главным источником экономической прибыли.

Ключевые слова: инновационно-инвестиционный процесс, инновации, экономика-кибернетическая система затрат, инновационно-инвестиционная стратегия, экономические затраты и результаты интеллектуального труда.

Предлагается собственная трактовка понятия инновационно-инвестиционного процесса. *Инновационно-инвестиционный процесс* – это процесс закупки или самостоятельного получения результатов интеллектуального труда, материализованных в новых машинах и технологиях, внедрение в производство и создание экономической прибыли. *Инновации* – это результат интеллектуального труда. В прогрессивную технику и технологию, более производительную и делающую более качественные товары, которые имеют большую потребительскую стоимость, вложен интеллектуальный труд человека. Интеллект в процессе мышления производит интеллектуальный продукт. Интеллект человека вкладывается в новую машину и технологию. Вот этот интеллектуальный труд и создает базовую экономическую прибыль. Кроме этого экономическую прибыль создает интеллектуальный труд менеджмента предприятия, а также может создавать экономическую прибыль и рабочий, если внедрено его рационализаторское предложение, т. е. как результат интеллектуального труда [3].

В свою очередь, интеллект человека как создатель интеллектуального продукта формируется всем обществом – воспитателями детских садов, учителями в школах, преподавателями вузов, врачами, работниками культуры и др.

Таким образом, вся экономическая прибыль создается интеллектуальным трудом всего общества. В производстве используется интеллектуальный труд, поэтому всегда есть экономическая прибыль: и в условиях равновесия (совершенной конкуренции), и в неравновесной экономике (несовершенной конку-

ренции). Если рассматривать промышленное предприятие, то экономическая прибыль в основном создается машинами и технологией, т.е. средствами производства. Данная теория создания экономической прибыли на предприятии логично сочетается со всеобщим законом сохранения энергии: при меньших затратах сырья и материалов и других ресурсов на единицу нового товара ее потенциальной энергии (неисчерпаемой энергии человека как энергии разума) используется все больше в каждом новом товаре. Это и есть база для создания новой стоимости, называемой прибавочной стоимостью, или экономической прибылью.

И еще о принципе равновесия. Экономика – это открытая, сложная, нелинейная, вероятностная система, развивающаяся по незамкнутым траекториям, удаляющаяся от ситуации равновесия вследствие воздействия на нее энергии научной мысли, а открытая система не может быть равновесной.

Инновации и инвестиции объединяет конечный результат. Поэтому инновации и инвестиции рассматриваются как инновационно-инвестиционный процесс в единстве. Именно в такой трактовке они экономически и организационно включаются в единый производственный процесс. *Инновационная деятельность* нами понимается как процесс реализации результатов интеллектуального труда.

Впервые отношения «субъект» – «объект» в управлении инновационно-инвестиционной деятельностью предприятий структурированы и представлены как система, в которой интеллектуальный труд, воплощенный в инновациях, становится главным источником экономической прибыли.

Инновационно-инвестиционная стратегия предприятия – это программируемый результат интеллектуального труда субъекта управления, обоснованный на принципах и разбитый на этапы; приоритетом стратегии является формирование конкурентных преимуществ. Предприятие можно представить как сложную замкнутую управляемую экономико-кибернетическую производственную систему с обратными связями (ЭКС затрат), создающую добавленную стоимость [1].

В качестве примера рассмотрим затраты, вложенные в очистные сооружения, предназначенные для глубокой очистки поверхностного стока от взвешенных веществ, нефтепродуктов, ионов тяжелых металлов и других органических и минеральных примесей, которые предотвращают экономический ущерб и тем самым дают экономический эффект. Результатом интеллектуальной деятельности является методика расчета показателей эколого-экономической эффективности при оценке проектов производственного назначения. Расчетами обосновывается, что предотвращенный экономический ущерб от экологических нарушений при оценке проектов природоохранного назначения рассматривается как интеллектуальный результат проекта. Реализация такого проекта дает дополнительный источник прибыли в обществе.

Исходные данные реального проекта по строительству очистных сооружений поверхностного стока на ОАО «Уралредмет» в г. Верхняя Пышма Свердловской области следующие. Рабочий проект строительства был разработан проектно-технологическим бюро «Аквита» (Харьков) в 1992 г. [2]. Используя данные этого проекта (с некоторыми корректировками на современный объем выпуска продукции), рассчитаем по разработанной методике экономическую эффективность с учетом экологического фактора. Поверхностный сток как особая категория сточной воды является одним из основных источников загрязнения водных объектов. Без очистки этого стока добиться чистоты водоемов практически невозможно. Технически и экономически наиболее целесообразным вариантом защиты водных объектов от загрязнения поверхностным стоком является использование последнего для промышленного водоснабжения, как правило, для подпитки оборотных циклов. И лишь избыток стока, не использованный на предприятии, следует подвергать глубокой очистке с последующим сбросом в водный объект.

Очистные сооружения предназначены для глубокой очистки поверхностного стока от взвешенных веществ, нефтепродуктов, ионов тяжелых металлов и других органических и минеральных примесей. В разработке проекта были использованы следующие исходные данные: при общей площади территории завода 37,5 га с учетом рельефа площади и особенностей застройки по закрытой водосточной сети поверхностный сток отводится с территории 13,75 га.

По данным завода, расширение или реконструкция сети ливневой канализации не планируются. Площадь территории, охваченная сетями ливневой канализации, остается без изменения. Поверхностный сток по главному водосточному ливневому коллектору отводится с территории завода в р. Пышма. Суммарный объем стока составляет 0,36 тыс. м³ в сутки, или 131,4 тыс. м³/г.

На заводе имеется обратная система технического водоснабжения производительностью 190 м³/ч и расходом подпитки 15–25 м³/ч. В ливневую канализацию поступает в среднем 165 м³/сут оборотной воды при продувке оборотной системы, а также 2 м³/сут продувочных вод котлов, 13 м³/сут промывочных вод механических фильтров, 36 м³/сут воды от охлаждения подшипников насосов. Итого общий расход оборотной и производственной воды, сбрасываемой в настоящее время в ливневой коллектор, составляет в среднем 216 м³/сут, или 78,6 тыс. м³/год.

Концентрации загрязняющих веществ в оборотной производственной воде и поверхностном стоке, отводимых системой ливневой канализации завода, приведены в табл. 1.

В этой же таблице для сравнения даны ПДК содержащихся в стоке веществ, установленные для рыбохозяйственных водоемов. К этой же категории водных объектов относится р. Пышма – приемник сточных вод завода.

Комплекс очистных сооружений расположен в юго-западной части территории завода. Он включает в себя насосную станцию с приемной камерой, аккумулятор-отстойник, фильтрующий аккумулятор, насосную станцию с резервуаром очищенной воды, цеолитовый фильтр, иловые площадки и наружные сети канализации. Перекачивающая насосная станция с приемной камерой размещается в санитарно-защитной зоне завода вблизи сооружения для анализа протокатов.

Таблица 1

Концентрация загрязняющих веществ в стоках до поступления на очистные сооружения и после

Вредные вещества	Концентрация до поступления на очистку, мг/л	Концентрация после поступления на очистку, мг/л	Относительная опасность сброса вещества в водоем, усл. т/г.
Взвешенные вещества	2000,00	5,000	0,15
Нефтепродукты	12,00	0,050	20,00
Аммоний NH_4^+	32,00	0,050	20,00
Фториды F^+	3,90	1,500	1,00
Железо $\text{Fe}_{\text{общ}}$	0,23	0,050	20,00
Медь Cu^{2+}	2,60	0,001	550,00
Никель Ni^{2+}	1,30	0,010	100,00
Кобальт Co^{2+}	0,50	0,010	100,00
Ванадий V^{3+}	0,70	0,100	10,00
Цинк Zn^{2+}	2,50	0,010	100,00
Свинец Pb^{2+}	0,70	0,100	10,00

Расчетные параметры сооружений обеспечивают прием и очистку 100 % среднегодового объема поверхностного стока с территории завода водосборной площадью 13,75 га, а также всего объема производственных сточных вод, которые в настоящее время сбрасываются в ливневую канализацию. Предусмотрена смена фильтрующих элементов через каждые 8 лет, поэтому прием жизненный цикл проекта равным 9 годам (1-й год – строительство, с 2-го по 9-й – эксплуатация). Основные технико-экономические показатели проекта представлены ниже.

Мощность предприятия, тыс. м ³	
суточная	0,575
годовая	210,000
Общая численность работающих, чел.	6
Себестоимость очистки 1 м ³ сточной воды, р.	5,09
Эксплуатационные расходы, тыс. р./год ...	1 068
Общие капиталовложения, тыс. р.	19 713
Срок реализации проекта, лет	9

Количественное снижение выбросов отражено в табл. 2.

Расчет экономического ущерба от экологических нарушений. Расчет экономического ущерба, предотвращенного в результате реализации проекта, произведем по формуле, предлагаемой в методике. В соответствии с этой методикой мы относим предотвращенный ущерб к результатам проекта:

$$Y_{\Pi} = \gamma \delta_k M = \gamma \delta_k \sum_{i=1}^n A_i m_i,$$

где γ – множитель, переводящий условную нагрузку в экономический ущерб, р./усл. т; δ_k – константа, имеющая разное значение для

различных водохозяйственных участков (безразмерная); M – приведенная масса годового сброса примесей данным источником в k -й водохозяйственный участок, усл. т/г.; i – номер сбрасываемой примеси; n – общее число примесей, сбрасываемых оцениваемым источником; A_i – показатель относительной опасности сброса i -го вещества в водоемы, усл. т/г.; m_i – общая масса годового сброса i -й примеси оцениваемым источником, т/г.

Множитель γ устанавливается законодательно для каждого региона. В Свердловской области он имеет значение 8826,3 р./усл. т для оценки ущерба от загрязнения водоемов сточными водами промышленных предприятий. Таким образом, мы имеем:

$$Y_n = 8826,3 \times 0,97 \times (419,58 \times 0,15 + 2,509 \times \times 20 + 6,709 \times 20 + 0,505 \times 1 + 0,039 \times 20 + + 0,5498 \times 1000 + 0,271 \times 100 + 0,103 \times 100 + + 0,127 \times 10 + 0,523 \times 100 + 0,127 \times 10) = = 7,627 \text{ млн р.}$$

Расчет эффективности проведем по предложенной методике. В соответствии с ней сначала найдем NPV_0 проекта. Для этого модифицируем формулу:

$$NPV_0 = \sum_{t=0}^T Y_{\Pi} - \sum_{t=0}^T \frac{Z_t}{(1+E)^t} - K,$$

где NPV_0 – приведенный экономический эффект, млн р.; Y_{Π} – экономический ущерб, предотвращенный в результате реализации проекта, млн р.; Z_t – эксплуатационные расходы, млн р.; E – приемлемая для инвестора норма дисконта; K – общие капиталовложения, млн р.; $t = 0, 1, 2 \dots T$ – горизонт расчета.

Расчет прироста денежных потоков приведен в табл. 3.

Таблица 2

Количественное снижение выбросов вредных веществ при реализации проекта

Вредные вещества	Масса сбрасываемых примесей до внедрения очистки, т/г.	Масса сбрасываемых примесей после внедрения очистки, т/г.	Абсолютное снижение массы выбросов, т/г.	Относительная опасность сброса вещества в водоем, усл. т/г.
Взвешенные вещества	420,00	0,420	419,580	0,15
Нефтепродукты	2,520	0,011	2,509	20
Аммоний NH ₄ ⁺	6,720	0,011	6,709	20
Фториды F ⁺	0,820	0,315	0,505	1
Железо Fe _{общ}	0,050	0,011	0,039	20
Медь Cu ²⁺	0,550	0,0002	0,5498	550
Никель Ni ²⁺	0,273	0,002	0,271	100
Кобальт Co ²⁺	0,105	0,002	0,103	100
Ванадий V ⁵⁺	0,147	0,02	0,127	10
Цинк Zn ²⁺	0,525	0,002	0,523	100
Свинец Pb ²⁺	0,147	0,02	0,127	10

Таблица 3

Расчет прироста денежных потоков, млн р.

Денежные потоки	Базовый период	Шаг инвестиционного проекта							
		1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Денежный приток</i>									
Предотвращенный ущерб		7,627	7,627	7,627	7,627	7,627	7,627	7,627	7,627
<i>Денежный отток</i>									
Активы, созданные за счет собственных средств	19,713								
Операционные издержки		1,068	1,068	1,068	1,068	1,068	1,068	1,068	1,068
Дисконтированные операционные издержки		0,912	0,780	0,666	0,569	0,487	0,416	0,355	0,304
<i>Чистый денежный поток</i>									
Коэффициент дисконтирования	1	0,854	0,730	0,624	0,533	0,456	0,389	0,333	0,284
Дисконтированный прирост денежного потока по годам	-19,713	6,715	6,847	6,961	7,058	7,140	7,211	7,272	7,323
<i>Прирост NPV, нарастающим итогом</i>	-19,713	-12,998	-6,151	0,810	7,868	15,008	22,219	29,491	36,81

Норма дисконта с учетом темпов инфляции и степени риска рассчитывается так:

$$E_n = (E_{\min} + I) \times K,$$

где E_{\min} – минимальная ставка доходности (депозитный процент по вкладам); I – среднегодовой темп инфляции; K – коэффициент, учитывающий степень риска ($K = 2,0 \%$).

Исходя из того, что минимальная ставка доходности составляет примерно 15 %, принимаем $E = 17 \%$, или 0,17. Что касается дисконтирования эколого-экономических показате-

телей, то наша точка зрения следующая. Экономика, функционируя в загрязненной среде, недополучает продукцию в сравнении с благоприятными экологическими условиями. Таким образом, чем хуже состояние окружающей среды, т.е. чем выше экологический долг, тем больше проценты по нему.

В данном году экономика платит проценты по экологическому долгу, накопленному за предыдущие годы, и, кроме того, увеличивает абсолютную величину этого долга, если на-

Управление инвестициями и инновационной деятельностью

блodaется ухудшение состояния окружающей среды в этом году по сравнению с предыдущим. Если же в данном году проводятся природоохранные мероприятия, улучшающие состояние среды прошлого года, то проценты по экологическому долгу остаются теми же, но абсолютная величина экологического долга снижается, что выразится в следующем году уплатой меньших процентов – экономические потери вследствие улучшения состояния среды снизятся.

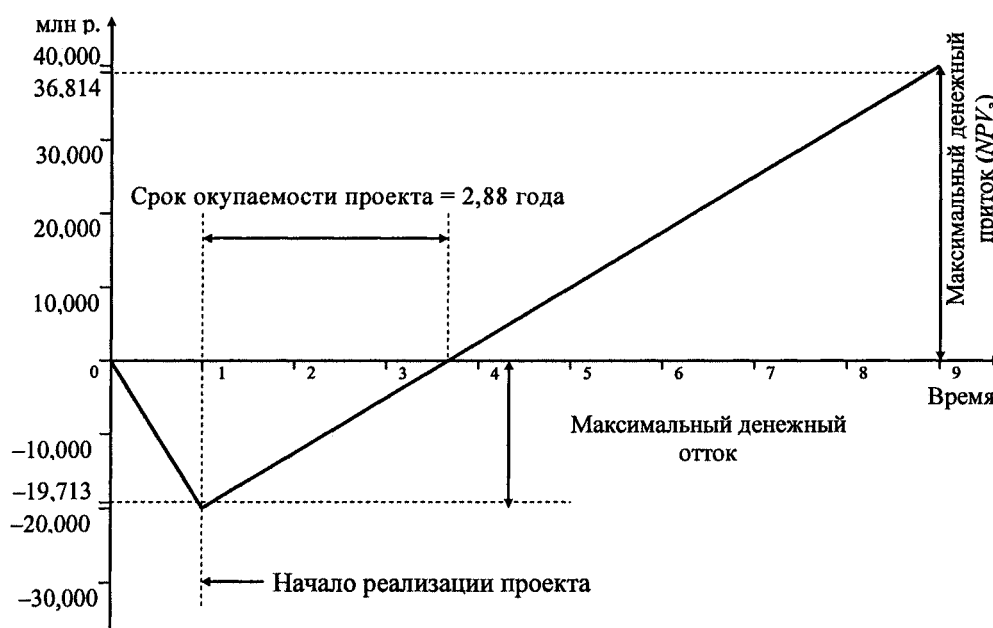
Условия долговых обязательств перед природой таковы, что, во-первых, если экологический долг непомерно растет, то возможна либо экологическая катастрофа, либо катастрофа экономическая вследствие чрезмерно высоких для общества процентов по экологическому долгу. Во-вторых, если суммарную величину экологического долга удалось стабилизировать на некотором экологически безопасном уровне, то его полное погашение теряет актуальность. Возврат экологического долга целесообразен тогда, когда затраты на погашение долга ниже, чем выигрыш от снижения процентов, т. е. когда направленные на погашение долга природоохранные мероприятия требуют затрат меньших, чем предотвращаемые ими народнохозяйственные потери.

Обобщив вышеизложенное о выборе ставки дисконта при определении экономического ущерба от экологических нарушений, отметим, что к этому выбору необходимо подходить чрезвычайно аккуратно. На наш

взгляд, правомерно применять минимальную ставку дисконтирования. При этом, чем хуже современное состояние окружающей среды, тем меньше должна быть ставка дисконтирования.

Исходя из этих положений, можно сделать вывод, что в методике расчета показателей эколого-экономической эффективности при оценке проектов производственного назначения выбирается нулевая ставка дисконта, т. е. рассчитанный экономический ущерб от экологических нарушений не дисконтируется. А при оценке проектов природоохранного назначения рассчитанный предотвращенный ущерб рассматривается как результат проекта и тоже не дисконтируется.

Не дисконтируя наносимый и предотвращаемый ущерб, мы как бы увеличиваем его значение по сравнению со значением традиционных экономических затрат и результатов. В действительности же, даже при таком учете экономического ущерба, мы все равно его недооцениваем. Поясним это подробнее. До сих пор мы предполагали, что горизонт расчета по проекту обусловлен только продолжительностью его жизненного цикла. Действительно, начало проекта определяется моментом вложения средств в его реализацию, конец – моментом прекращения выпуска продукции. Однако экологические последствия имеют более продолжительный период существования: экологические нарушения, вызванные проектом, будут ощущаться и в отдаленном будущем, а в некоторых случаях могут даже



Финансовый профиль проекта

расти во времени вследствие синергетических эффектов. Соответственно, и экономический ущерб будет наноситься даже тогда, когда проект закончит свое существование.

Таким образом:

$$NPV_3 = (7,627 \times 8) - 19,713 - (0,912 + 0,780 + 0,666 + 0,569 + 0,487 + 0,416 + 0,355 + 0,304) = 61,016 - 19,713 - 4,489 = 36,814 \text{ млн р.}$$

По полученным данным строим финансовый профиль проекта (см. рисунок).

Рассчитаем индекс доходности

$$PI_3 = \frac{61,016 - 4,489}{19,713} = 2,867.$$

По горизонтали откладывается текущее время в принятых временных интервалах (годах), а по вертикали – инвестиционные вложения и получаемые доходы нарастающим итогом.

Срок окупаемости по проекту составляет 2,88 года, или 2 года 7 месяцев и 22 дня.

Рассчитаем внутреннюю норму доходности IRR_3 проекта. Для этого необходимо найти значение $E_{вн}$ из уравнения:

$$\sum_{t=0}^T Y_{\Pi} - \sum_{t=0}^T \frac{Z_t}{(1 + E_{вн})^t} = \sum_{t=0}^T \frac{K}{(1 + E_{вн})^t},$$

где Y_{Π} – экономический ущерб, предотвращенный в результате реализации проекта, млн р.; Z_t – эксплуатационные расходы, млн р.; $E_{вн}$ – внутренняя норма доходности проекта, %; K – общие капиталовложения, млн р.; $t = 0, 1, 2 \dots T$ – горизонт расчета.

Решая это уравнение, получаем $E_{вн} = 0,347$, или 34,7 %. Внутренняя норма доход

ности – это норма дисконта, при которой сумма приведенных эффектов равна приведенным капитальным вложениям. Другими словами, внутренняя норма доходности – это расчетная ставка процентов, при которой капитализация получаемого регулярно дохода дает сумму, равную инвестициям, т. е. инвестиции окупаются.

Запишем все рассчитанные финансово-экономические показатели проекта:

Максимальный денежный отток, млн р. ...	19,713
Чистый дисконтированный доход NPV_3 , млн р.	36,814
Внутренняя норма доходности, %	34,700
Индекс доходности, %	2,867
Срок окупаемости, лет	2,880

Таким образом, изложенная методология включает как сам метод, т. е. способ исследования объектов, так и учение о его происхождении, развитии, структуре, взаимосвязях, возможностях применения, границах, о месте, т.е. на промышленных предприятиях.

Литература

1. Леготин, Ф.Я. *Техническая политика предприятия* / Ф.Я. Леготин. – Екатеринбург: Изд-во УрГЭУ, ЕАИУиП, 2008. – 316 с.
2. *Рабочий проект. Пояснительная записка. Арх. № Т.1. ТГАЮ.081.00-Т-01.*
3. Ярин, Г.А. *Заработная плата для России как финансовый императив (эксплуатация)* / Г.А. Ярин // *Вестник ЮУрГУ. Серия «Экономика»*. – 2004. – Вып. 4. – № 10 (39). – С. 311–318.

Поступила в редакцию 21 мая 2008 г.

Ярин Геннадий Александрович. Кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики предприятий Уральского государственного экономического университета, г. Екатеринбург. Область научных интересов – теоретические вопросы инновационных и инвестиционных процессов экономических систем в части создания экономической прибыли. Контактный телефон: (8-9122223823).

Jarin Gennady Aleksandrovich. Candidate of Science (Economics), senior lecturer of the Economics of Enterprises Department of Urals State University of Economics, Ekaterinburg. Scientific interests: theoretical questions of innovative and investment processes of economic systems regarding creation of the economic profit. Telephone: +79122223823.

Леготин Федор Яковлевич. Кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики предприятий Уральского государственного экономического университета, г. Екатеринбург. Область научных интересов – методология анализа экономических систем в части управления затратами. Контактный телефон (7-9222153035).

Legotin Feodor Jakovlevich. Candidate of Science (Economics), senior lecturer of the Economics of Enterprises Department of Urals State University of Economics, Ekaterinburg. Scientific interests: methodology of the economic systems analysis regarding management of expenses. Telephone: +79222153035.

Управление социально-экономическими системами

УДК 64.031:330.322
ББК 65.290.-2.65.441

ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ ПОСТАНОВКИ БЮДЖЕТИРОВАНИЯ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ЖКХ В КОНТЕКСТЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИХ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ

М.Е. Глущенко

В статье разработан методический инструментарий процесса постановки бюджетирования на предприятиях ЖКХ для повышения инвестиционной привлекательности предприятия. Описана система взаимосвязанных бюджетов, образующих генеральный бюджет предприятия ЖКХ с учетом отраслевых особенностей функционирования и предложена поэтапная процедура организации работ по постановке бюджетирования.

Ключевые слова: бюджетирование, жилищно-коммунальное хозяйство, инвестиционная привлекательность, управление, финансовое планирование, контроль, генеральный бюджет, бюджет продаж, бюджет доходов и расходов, бюджет денежных потоков, анализ, исполнение бюджета, бюджетный регламент, бюджетный период, резервы.

Одним из важнейших вопросов социальной и экономической политики государства на сегодняшний день остается реформа жилищно-коммунального комплекса (ЖКХ). Концепция дальнейшего развития и модернизации отрасли ЖКХ основана на изменении системы финансирования этого сектора экономики. Базовым приоритетом в решении этого вопроса является активное привлечение в сферу ЖКХ ресурсов частного бизнеса. Для обеспечения притока инвестиционных средств в жилищно-коммунальный комплекс необходимо обеспечить повышение инвестиционной привлекательности предприятий через создание прозрачной для собственников и инвесторов системы управления и контроля на предприятиях отрасли.

На сегодняшний день можно выделить два возможных пути преодоления кризиса и развития структуры ЖКХ. Первый подразумевает наращивание производственных мощностей, увеличения численности и квалификации рабочего персонала и требует значительных инвестиций в отрасль [7]. В долгосрочной перспективе в рамках реформирования ЖКХ этот подход представляется единственным возможным способом возрождения нормального функционирования предприятий этого сектора. На данном этапе реформ в условиях недостаточности финансовых ресурсов предприятиям

сферы ЖКХ следует максимально использовать имеющиеся внутренние резервы и реализовывать не самые высокие по себестоимости, но эффективные программы.

Высвобождение внутренних резервов финансирования возможно при внедрении и применении в практике функционирования предприятий жилищно-коммунальных услуг инструментов современного финансового менеджмента. Одним из эффективных инструментов мобилизации внутренних резервов предприятия является бюджетирование. Бюджетирование является важным инструментом управленческого учета, включающим разработку и утверждение бюджетов, организацию текущего контроля их соблюдения, учета и анализа отклонений от бюджетных показателей в целях регулирования деятельности центров финансовой ответственности и организации в целом для достижения намеченных результатов [2].

С внедрением системы бюджетирования на предприятиях ЖКХ можно обеспечить решение ряда задач, а именно:

- повышение финансовой устойчивости предприятия;
- повышение эффективности использования активов и обоснованности выделения финансовых ресурсов по видам хозяйственной деятельности;

- создание основы для реструктуризации хозяйственной деятельности предприятия;
- повышение финансовой обоснованности принимаемых управленческих решений;
- прогнозирование, моделирование, анализ и оценка различных сценариев изменения финансового состояния предприятия для оперативного принятия решений;
- повышение ответственности персонала структурных подразделений за связанные с их деятельностью финансовые результаты [3].

Внедрение и эффективное использование бюджетирования позволит получать наиболее достоверную и полноценную информацию о финансовом и материальном состоянии предприятия в режиме реального времени, в том числе и для «внешнего» пользователя.

При организации работ по постановке бюджетирования необходимо руководствоваться некоторыми существенными особенностями этого процесса.

1. Основой постановки бюджетирования является структура предприятия, отражающая все направления и виды деятельности, которыми занимается предприятие.

2. Прежде чем строить полноценную систему бюджетного управления, нужно определить достигаемые ею цели. Они формируются на стратегическом уровне управления, следовательно, бюджетирование является инструментом выполнения стратегии предприятия.

3. При разработке бюджетов необходимо определить, на какие финансовые показатели ориентируется руководство предприятия. Эти показатели должны быть установлены и связаны со стратегическими целями предприятия.

4. Процессу бюджетирования должны быть приданы не только функции планирования, но и другие функции, присущие любому управленческому процессу: контроль, анализ и регулирование. Если бюджет не функционирует как инструмент контроля и анализа достигнутых результатов, его значение обесценивается.

5. Бюджетирование – это коллективное планирование, в котором участвуют специалисты всех уровней управления. Последовательное согласование планов на всех уровнях организации обеспечит снижение сложности процесса бюджетирования путем его децентрализации (чрезмерно централизованный бюджет сложно разрабатывать, корректировать и отслеживать его исполнение). Вместе с тем, очень важным для бюджетирования яв-

ляется определение и разграничение полномочий и ответственности отдельных служб, отсутствие дублирования в полномочиях.

6. Бюджетирование, как всякий управленческий процесс, должно осуществляться непрерывно. Утвержденный бюджет всегда является основой для продолжения работы по планированию.

К основным проблемам при внедрении бюджетирования на предприятиях ЖКХ можно отнести:

- отсутствие эффективного механизма планирования и бюджетирования деятельности предприятия: принятая ранее система планирования не подразумевала учет времени движения денежных средств, в некотором случае плановый объем денежных средств за период определялся путем простого деления итоговой суммы планируемой выручки на число месяцев [6];

- отсутствие как таковой «прозрачности» учета;

- отсутствие эффективного взаимодействия между подразделениями предприятия, что сказывается на своевременности, достоверности и качестве предоставляемой информации [1].

Методика организации бюджетирования на предприятии включает разработку целого комплекса направлений:

- форм операционных и финансовых бюджетов центров финансовой ответственности (ЦФО) и организации в целом, образующих в совокупности генеральный бюджет организации;

- методики консолидации бюджетов ЦФО;

- форм отчетов об отклонениях,
- методики анализа отклонений.

Для организации системы анализа и планирования денежных потоков на предприятии жилищно-коммунальных услуг необходимо создание системы бюджетов предприятия. Сводный (генеральный, общий) бюджет предприятия ЖКХ представляет собой систему взаимосвязанных бюджетов и включает два основных блока: систему операционных бюджетов и систему финансовых бюджетов. Третий блок бюджетов – бюджеты нефинансовых показателей и специальные бюджеты – хотя и не основной, но необходимый блок, обеспечивающий максимально верное составление операционных и финансовых бюджетов. Схематично схема генерального бюджета для предприятий ЖКХ представлена на рисунке.

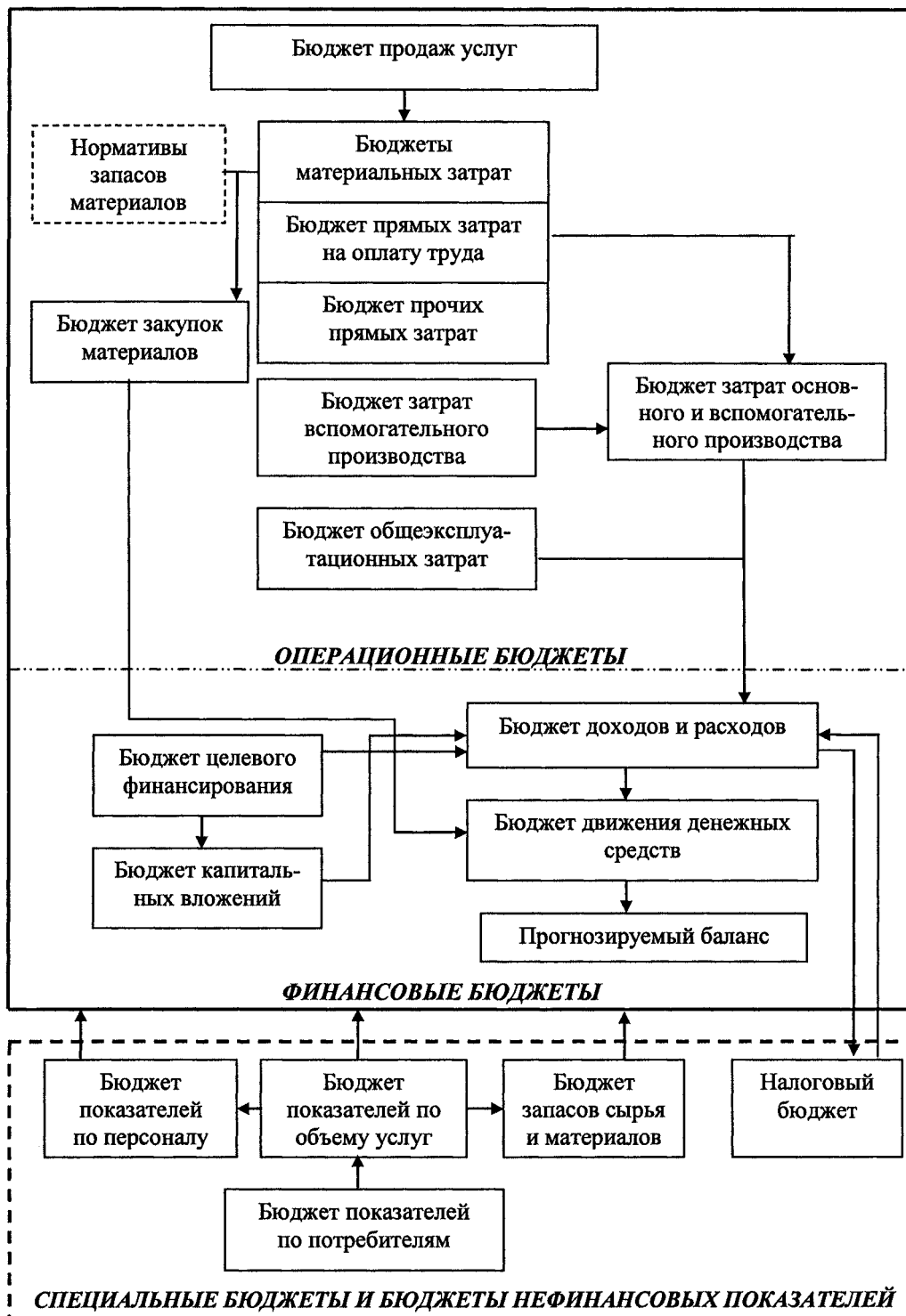


Схема генерального бюджета предприятий ЖКХ

Система операционных бюджетов для предприятий ЖКХ может включать: бюджет продаж услуг, бюджет закупок сырья и материалов, бюджеты прямых затрат (материальных, затрат на оплату труда и прочих), бюджет вспомогательного производства (аварийно-ремонтных служб), бюджеты общеэксплу-

тационных и управленческих расходов, бюджеты затрат (себестоимости).

Подготовка бюджета продаж услуг – самый ответственный момент в процедуре планирования. Во-первых, в последовательности составления бюджетов он стоит первым, поэтому любое искажение показателей скажется на всех последующих бюджетах. Во-вторых,

как никакой другой, бюджет продаж непосредственно связывает предприятие с внешней средой – потребителями жилищно-коммунальных услуг.

К началу планового периода предприятие должно заключить договоры на оказание жилищно-коммунальных, бытовых и прочих услуг и сформировать реестр договоров. В этом случае для подготовки бюджета продаж достаточно перенести в него данные из договоров.

Операционные бюджеты консолидируются и образуют систему финансовых бюджетов, традиционно включающую бюджет доходов и расходов (прогноз отчета о прибылях и убытках), бюджет движения денежных средств и прогнозный баланс.

Основным документом, на основании которого предприятия жилищно-коммунального хозяйства должны осуществлять свою деятельность и, следовательно, организовать бухгалтерский и налоговый учет, является *Бюджет доходов и расходов*. Данный документ составляется, исходя из сумм предполагаемых поступлений и направлений расходования имеющихся и поступивших денежных средств. Какой-либо унифицированной формы бюджета доходов и расходов, утвержденной на федеральном уровне и обязательной к применению всеми предприятиями, не существует. Форма бюджета, состав и структура показателей, а также система группировки и детализации данных разрабатывается, исходя из поставленных задач.

Учитывая наличие многоцелевого бюджетного финансирования в сфере ЖКХ, а в настоящее время и приток финансовых ресурсов с рынка капиталов (кредиты, займы, средства акционеров, инвесторов), активное обновление и модернизацию основных фондов данной отрасли, в систему основных (не вспомогательных – как в других отраслях) финансовых бюджетов необходимо включать бюджет целевого финансирования и бюджет капитальных вложений.

При составлении бюджета целевого финансирования необходимо учесть все источники предполагаемого бюджетного финансирования, которые определяются целевым направлением такого финансирования:

– средства на покрытие убытков от предоставления жилищно-коммунальных услуг населению;

– субсидии малообеспеченным гражданам и льготы отдельным категориям граждан на оплату жилищно-коммунальных услуг;

– средства на возмещение расходов на проведение капитального ремонта жилищного фонда;

– средства на реализацию целевых федеральных, региональных и муниципальных адресных программ, принятых законодательными органами власти.

Бюджет движения денежных средств (бюджет денежных потоков) отражает прогнозируемое поступление и выбытие денежных средств и других платежных инструментов в результате хозяйственной деятельности предприятия в предстоящем бюджетном периоде. По сути, это план движения денежных средств по расчетному счету и кассе.

Бюджет движения денежных средств призван обеспечить безусловную сбалансированность поступлений и использования денежных средств. Если в бюджете доходов и расходов в некоторые промежутки времени расходы могут превышать доходы, то в бюджете движения денежных средств в каждом периоде конечное сальдо должно быть положительным.

Бюджет движения денежных средств создается на основе бюджета доходов и расходов. Это, в определенном смысле, способ исполнения бюджета доходов и расходов, платежный календарь. В бюджете движения денежных средств освещается решение вопросов с приоритетами оплаты, связываются входящие и исходящие платежи. Бюджет включает график движения (поступления и выбытия) денежных средств и процедуру прохождения платежей.

В качестве исходных данных для планирования притока денежных средств используется прогноз поступления денежной выручки от оказания услуг. Кроме этого, необходимо учитывать возможное погашение реальной к получению дебиторской задолженности.

Планирование оттока денежных средств по основной деятельности зависит от прогноза объема поступившей выручки и прогноза погашения кредиторской задолженности предприятия. При планировании выплат необходимо определить приоритеты в последовательности выплат и строго их придерживаться. В первую очередь это касается выплаты заработной платы, отчислений по налоговым платежам и выплатам во внебюджетные фонды, оплаты или предоплаты за энергоресурсы и т. д. Необходимо также учитывать периодичность и сезонность выплат. Так, заработная плата должна выплачиваться ежемесячно, налоговые выплаты – в зависимости от

Управление социально-экономическими системами

вида налога и сроков оплаты, значительная часть оплаты за топливо приходится на 2–3 кварталы, оплата ремонтных работ и материалов для проведения работ по подготовке к зиме начинается со 2 квартала и т. д.

Указанные особенности подготовки бюджета движения денежных средств на предприятиях ЖКХ систематизированы в табл. 1.

Перечисленные виды основных бюджетов позволяют управлять соответственно финансовыми результатами, финансовыми потоками и финансовой устойчивостью, т. е. факторами, определяющими финансовое состояние предприятия.

Обеспечивающими (вспомогательными) бюджетами выступают бюджеты нефинансовых показателей: бюджет показателей по потребителям, бюджет показателей по объему производства услуг, бюджет показателей по персоналу, бюджет запасов материалов. К

специальным бюджетам могут относиться налоговый бюджет и другие бюджеты (например, бюджет использования прибыли). Данный блок бюджетов необходим для подготовки исходной информации основных бюджетов, для точного определения их целевых показателей, нормативов финансового планирования, учета особенностей налогообложения.

Все бюджеты составляются на основе прогноза объема оказания жилищно-коммунальных услуг (бюджет показателей по объему производства услуг). Данный прогноз рассчитывается на основании количественных показателей потребителей жилищно-коммунальных услуг. Это объясняется тем, что при оказании жилищно-коммунальных услуг не может быть остатков незавершенного производства и запасов готовой продукции. Услуг должно быть оказано столько, сколько это

Таблица 1

Организация учета источников поступления и направления выплат денежных средств на предприятиях ЖКХ

Источники входящих и исходящих денежных потоков	Рекомендации по учету факторов, необходимых для расчета денежных потоков
<i>По поступлениям денежных средств</i>	
1. Потребители услуг (население и предприятия)	Учитывается динамика собираемости, сезонность, периодичность, регулярность платежей от населения и юридических лиц за предыдущие годы
2. Возмещение убытков из бюджета	При заключении договора с администрацией муниципального образования на возмещение убытков от оказания услуг населению разработать и согласовать график выплаты бюджетных ассигнований
3. Возмещение льгот и субсидий	Учитываются данные о выплатах за предыдущий год
4. Погашение дебиторской задолженности	Учитывается только реальная к взысканию задолженность
5. Полученные авансы	Учитываются данные из заключенных договоров
6. Доходы от прочей деятельности	Учитываются данные из заключенных договоров либо данные за предыдущий год (платные услуги населению)
7. Бюджетное финансирование	Учитываются данные из договоров, заключенных с администрацией муниципального образования и ГУ ЖКК на выполнение работ по благоустройству и по целевым программам. Учитывается сезонный характер выполнения работ (необходимость авансирования)
8. Штрафы и пени	Учитывается реальная к взысканию задолженность
<i>По выплатам денежных средств</i>	
1. Расходы по основной деятельности	Учитываются расходы с учетом сезонности оказания услуг по теплоснабжению и выполнению ремонтных работ
2. Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондом	Учитываются суммы предполагаемых налогов и сроки их оплаты в зависимости от организованного на предприятии налогового учета
3. Расходы от прочей деятельности	Учитываются суммы и сроки выполнения работ по заключенным договорам и прочие предполагаемые расходы
4. Выплаты по кредитам и займам	Учитываются суммы и сроки выплат, предусмотренные кредитными договорами, заключенными предприятием

необходимо потребителям (с учетом количества потребителей и нормативов потребления). При планировании показателей количества потребителей и объема оказываемых им услуг обычно никогда не возникает проблем, так как значительная часть услуг в сфере ЖКХ оказывается на основе договоров, заключенных на длительный период времени (год и более) [4]. Исходя из указанной специфики производственной деятельности предприятий ЖКХ, бюджет показателей по объему производства услуг, составленный в натуральных единицах измерения, является первоочередным, обеспечивающим составление операционных бюджетов.

Сквозная система бюджетов предприятия ЖКХ, включающая весь набор бюджетных форм, может быть различна и зависит от специфики конкретного предприятия (принадлежности к тому или иному сектору бизнеса в отрасли, количества видов оказываемых услуг, уровня развития организационной структуры).

Немаловажная проблема бюджетирования – корректировка утвержденных бюджетов. Тщательная разработка и обоснование бюджетов не гарантируют от необходимости корректировки отдельных показателей, а иногда и в целом отдельных бюджетов. Если по каким-то причинам, как правило, не зависящим от предприятия, меняются условия оказания услуг, снабжения, оплаты труда и др., то целесообразно вслед за происшедшими изменениями скорректировать показатели соответствующих бюджетов. Если бюджеты не скорректировать, то они приобретают формальный характер и полностью утрачивают своё значение.

Следующими важными этапами бюджетирования являются сбор фактической информации и контроль за исполнением бюджета. Исходя из этого, можно констатировать, что наряду с бюджетами необходимыми являются Отчеты об исполнении бюджетов. Отчеты по бюджетам сводят воедино информацию по планированию, учету, контролю и анализу производственной и финансовой деятельности. Отчеты по бюджетам целесообразно составлять ежемесячно, а по некоторым данным – еженедельно. При разработке бюджетных форм следует обеспечить сопоставимость показателей, включаемых в бюджеты, с показателями бухгалтерского финансового и управленческого учета, иначе возникнет проблема получения фактических данных для

формирования Отчетов об исполнении бюджетов.

Действенность бюджетирования во многом определяется соблюдением существенного требования – оперативности. Оперативный отчет об исполнении бюджета должен быть предельно простым и быстросоставимым. Если за источник фактической информации принять данные бухгалтерской службы предприятия, то в этом случае будет исключена оперативность контроля за исполнением бюджета, необходимая для принятия управленческих решений. В связи с этим подразделения должны готовить информацию об исполнении бюджета на основе оперативных данных, в дальнейшем сравнивая их с фактическими данными.

Итоговая форма Отчета об исполнении бюджета, которая заполняется по истечении отчетного периода (месяц, квартал, полугодие, год) и используется для анализа возникших отклонений и разработки бюджета следующего периода, должна быть достаточно подробной и аналитичной, с расчетом не только абсолютных, но и относительных величин. Не менее важен и анализ тенденций (трендов) показателей во времени. Таким образом, в Отчете об исполнении бюджета должны сопоставляться отчетные данные с плановыми величинами и с данными за прошлый год по каждому анализируемому периоду (месяц) и нарастающим итогом с начала года. По результатам такого сопоставления проводится анализ план-фактных отклонений, отклонений от результатов прошлого года, который позволяет определить требующие первоочередного внимания проблемы в области хозяйственной деятельности, выявить не предусмотренные в процессе разработки бюджетов возможности, а также оценить деятельность каждого центра финансовой ответственности и его руководителей. Анализ исполнения бюджетов позволяет применять систему управления по отклонениям, – когда внимание концентрируется на показателях, которые имеют значительные отклонения от плановых. Анализ также подвергаются различия между бюджетными показателями предприятия и данными предприятий-конкурентов, среднеотраслевыми данными.

Таким образом, бюджеты предприятий ЖКХ обеспечивают информационную базу анализа включенных в них показателей. В процессе бюджетирования определяется прогнозное финансовое состояние предприятия

Управление социально-экономическими системами

через расчет результирующих финансовых показателей (ликвидность, прибыль, рентабельность), а также проводится анализ влияния на финансовое состояние предприятия основных параметров бюджетов и заложенных в них нормативов. Кроме того, бюджетный анализ обеспечивает информационную прозрачность хозяйственной деятельности предприятия, являющуюся важным условием для проявления интереса инвесторов и увеличения инвестиционной привлекательности предприятия.

Для постановки системы бюджетирования необходимым элементом является не только разработка методического инструментария, но и наличие на предприятии основных внутренних регламентирующих организационно-распорядительных документов (Положений, инструкций и т. д.) и формализованных процессов управления (правил и порядка организационных процедур, регламентирующих вопросы бюджетного управления).

Бюджетный регламент представляет собой установленный в организации порядок составления, представления, согласования, консолидации, проведения план-факт анализа и оценки исполнения бюджетов ЦФО. Бюджетный регламент устанавливает:

1) бюджетный период и подпериод;

2) сроки и порядок разработки, согласования, представления, консолидации и утверждения бюджетов различных видов и уровней;

3) процедуру и методику мониторинга исполнения бюджета и проведения план-факт анализа [5].

Процесс постановки бюджетирования на предприятии ЖКХ может быть условно разделен на несколько этапов. Содержание работ на каждом из этапов представлено в табл. 2.

Внедрение системы бюджетирования – достаточно эффективный инструмент для выявления внутренних финансовых резервов на предприятиях жилищно-коммунального хозяйства (принимая во внимание конечность, регулируемость и определенность годовой тарифной выручки для предприятий этой отрасли органами государственной власти).

Постановка и применение на предприятиях жилищно-коммунального хозяйства системы бюджетирования позволят установить жесткий контроль за поступлением и расходованием средств, выявить возможность совершенствования финансовой работы на предприятии, наметить пути улучшения его финансового состояния, создать реальные условия для выработки эффективной финансовой стратегии и, как результат, – перейти в режим безубыточного функционирования предприятий ЖКХ.

Таблица 2

Поэтапная процедура организации работ по постановке бюджетирования на предприятии ЖКХ

Основные этапы внедрения системы бюджетирования на предприятии ЖКХ	Содержание работ на этапе
Подготовка к внедрению бюджетирования	Определение и классификация всех возможных статей доходов и расходов; разделение расходов на условно-переменные и условно-постоянные; определение мест и должностных лиц, осуществляющих первичный учет доходов и расходов; разработка системы показателей деятельности ЦФО
Предварительное финансовое планирование	Распределение доходов и расходов по статьям затрат и подразделениям; определение направлений движения денежных средств за месяц
Внедрение системы управления по отклонениям	Определение нормативных затрат на единицу услуг (на основании нормативных цен основного сырья и материалов, нормативного количества сырья и материалов, нормативного рабочего времени на оказание услуг, нормативных ставок оплаты труда, нормативных коэффициентов постоянных и переменных общепроизводственных расходов); определение нормативно оправданных расходов по калькуляционным статьям затрат; разработка системы управления отклонениями
Определение финансовой структуры предприятия	Определение организационно-управленческой структуры предприятия; определение ЦФО

Окончание табл. 2

Основные этапы внедрения системы бюджетирования на предприятии ЖКХ	Содержание работ на этапе
Предварительная постановка бюджетирования	Определение видов, содержания, методики определения показателей и порядка составления операционных, финансовых бюджетов, бюджетов нефинансовых показателей, консолидированных бюджетов и генерального бюджета
Регламентирование бюджетирования	Определение бюджетного периода, минимальных бюджетных периодов; установка регламента, порядка разработки, представления, консолидации, корректировки бюджетной отчетности
Разработка системы бюджетного контроля	Определение форм контроля за составлением бюджетов, форм отчетов о выполнении бюджетов; установка процедур оценки исполнения бюджета и анализа причин план-факт отклонений
Организация бюджетного процесса	Определение служб, участвующих в бюджетировании; распределение их функций и полномочий, сфер ответственности; определение порядка взаимодействия между службами; составление документации, регламентирующей процесс бюджетирования; обучение специалистов навыкам по внедрению и эксплуатации системы бюджетирования

Литература

1. Каменева, Е.А. Финансы жилищно-коммунального хозяйства / Е.А. Каменева, С.В. Барулин. – М.: Ось-89, 2003. – 189 с.

2. Керимов, В.Э. Управленческий учет: учебник / В.Э. Керимов. – М.: Дашков и К, 2003. – 412 с.

3. Мазур, И.И. Реструктуризация предприятий и компаний: учебное пособие / И.И. Мазур, В.Д. Шапиро. – М.: Экономика, 2003. – 456 с.

4. Титяев, В.И. Организация управления и планирования жилищно-коммунального хозяйства: учебное пособие / В.И. Титяев, А.Г. Кислоцаев. – Харьков: Вища шк.; Изд-во при Харьк. ун-те, 1980. – 119 с.

5. Хруцкий, В.Е. Внутрифирменное бюджетирование: настольная книга по постановке финансового планирования / В.Е. Хруцкий, Т.В. Сизова, В.В. Гамаюнов. – М.: Финансы и статистика, 2002. – 400 с.

6. Черняк, В.З. Жилищно-коммунальное хозяйство: развитие, управление, экономика: учебное пособие / В.З. Черняк. – М.: КНОРУС, 2007. – 392 с.

7. Экономика жилищно-коммунального хозяйства: учебное пособие / под ред. Ю.Ф. Симионова. – М.: ИКЦ «МарТ»; Ростов н/Д: Издательский центр «МарТ», 2004. – 208 с.

Поступила в редакцию 9 сентября 2008 г.

Глущенко Марина Евгеньевна. Старший преподаватель кафедры бухгалтерского учета, анализа и аудита Омского государственного института сервиса, г. Омск. Область научных интересов – финансовый и инвестиционный анализ. Контактный телефон: 83812533110.

Glushchenko Marina Eugeniievna. Senior Teacher of the Accounting, Analysis and Audit Department of the Omsk State Institute of Service, Omsk. Professional interests: financial and investment analysis. Tel.: +73812533110

МОНИТОРИНГ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ПОТЕНЦИАЛА МЕНЕДЖЕРА

И.Ю. Дергалева, И.В. Резанович

В статье обосновывается понятие «профессиональный потенциал менеджера», через определение родового понятия и видового отличия. Предлагается диагностический инструментарий для мониторинга его состояния и определения уровня развития.

Ключевые слова: потенциал, потенциал личности, профессиональный потенциал менеджера, мониторинг.

Для эффективного роста и реализации новой стратегии любой компании необходимо развитие профессионального потенциала сотрудников. Это особенно важно по отношению к управленческим кадрам. Именно от их мобильности и профессионализма зависит, в конечном счете, эффективное функционирование организации. Поэтому для выявления существенных особенностей профессионального потенциала менеджера мы обратились к научной литературе по философии, психологии и педагогике, связанной с исследованием профессионального потенциала менеджера, его оценкой и развитием.

Обратимся к анализу понятия «профессиональный потенциал менеджера». Уточнение содержания любого понятия предполагает определение родового понятия и видового отличия, поэтому сначала следует остановиться на понятии «потенциал».

Этот термин происходит от латинского слова «*potentia*» и в переводе означает мощь, силу, возможность. Анализ научных определений «потенциал» у различных авторов показывает, что потенциал имеет как внешнее, так и внутреннее содержание. Широкая трактовка термина «потенциал» состоит в его рассмотрении как источника возможностей, средств, запаса, которые могут быть приведены в действие или использованы для решения какой-либо задачи. Кроме того, и это особенно важно с точки зрения нашего исследования, термин «потенциал» и «потенциальный» означают наличие у кого-либо скрытых, не проявивших еще себя возможностей или способностей в соответствующих сферах жизнедеятельности.

В настоящее время термин «потенциал» вошел в понятийный аппарат различных наук. Естественно, что при этом сам термин

существенно преобразовался и обогатился новым содержанием. Причем в гуманитарных науках потенциал связан с понятием «личность». Так, в педагогической литературе потенциал (в контексте потенциал личности) определяется как сущностная характеристика человека, отражающая совокупность его врожденных и приобретенных способностей относиться к окружающей действительности, которые определяют норму его возможного реагирования на социально-педагогические условия [3].

Анализ показал, что понятие потенциала личности в современной научной литературе описывается следующими терминами: задатки, способности, потребности, ценностные ориентации, наклонности, неактуализированные возможности, творческие импульсы, скрытые структурированные ресурсы, потребности познания самого себя и других. Потенциал личности также связывается с процессами: актуализации, раскрытия, воплощения, восхождение к самому себе, стремлением «выйти за свои рамки», самовыражение, самоутверждение, самореализации (табл. 1).

Поскольку для менеджера важнейшим фактором его формирования и развития выступает профессиональная деятельность, то целесообразно рассмотреть потенциал менеджера сквозь призму его профессиональной деятельности. Таким потенциалом является профессиональный потенциал.

Следует отметить, что в последние годы усиливается интерес ученых к исследованию феномена профессионального потенциала. Соответственно, увеличилось количество публикаций, в которых ключевое место уделяется вопросам формирования (развития, оценки и т.п.) профессионального потенциала (Э.Н. Григорьева, А.А. Деркач, С.В. Заруцкий,

А. Костюков, В.Ф. Мамонтова, В.Н. Марков, Е.А. Мухамедвалеева и др.).

Профессиональный потенциал личности в ряде научных публикаций рассматривается как имеющийся, в том числе и скрытые, пока еще нереализованные возможности и невостребованные способности человека, своего рода некий скрытый ресурс или резерв; как ресурсные возможности человека в сфере профессиональной деятельности. В других публикациях профессиональный потенциал определяется как возможность специалиста

транслировать свой профессиональный и культурный опыт. Другие авторы трактуют данный термин как возможность карьерного роста человека, реализации его профессиональных знаний и умений. В табл. 2 нами систематизированы различные подходы к определению понятия «профессиональный потенциал».

Для определения видового отличия исследуемого понятия необходимо выявить особенности профессиональной деятельности менеджера, в основе которой лежит управ-

Таблица 1

Различные подходы к определению понятия «потенциал личности»

№	Автор, источник	Трактовка понятия
1	Слободчиков В.И. [11, с. 48].	Структурированный ресурс определенной мощности, источник возможного действия
2	Марков В.Н. [7, с. 55].	Самоуправляющаяся система его возобновляемых внутренних ресурсов, которые проявляются в деятельности, направленной на получение социально значимых результатов
3	Деркач А.А., Зазыкин В.Г. [2]	Способности, природообусловленные профессионально важные качества, позитивные наследственные факторы, а также постоянно возобновляемые и умножаемые ресурсы – интеллектуальные, психологические и волевые
4	Игнатова В.В. [3]	Сущностная характеристика человека, отражающая совокупность его врожденных и приобретенных способностей относиться к окружающей действительности, которые определяют норму его возможного реагирования на социально-педагогические условия

Таблица 2

Различные подходы к определению понятия «профессиональный потенциал»

№	Автор, источник	Трактовка понятия
1	Мамонтова В.Ф. [5, с. 12]	Совокупность профессиональных и нравственно-личностных возможностей человека, необходимых и достаточных для эффективной работы по той или иной профессии
2	Григорьева Э.Н. [1, с. 15–16]	Ресурсные возможности работника в области труда, основанные на общем уровне специального профессионального образования, квалификации, навыка и опыта работы, а также способности профессионального роста и отношения к труду
3	Маноха И.П. [6, с. 64]	Возможное предвидение, прогнозирование разноуровневого и многомерного развития «Я – личности», которое осуществляется самой личностью в ходе реализации «жизненного дела», профессиональной деятельности. Перспектива личности в овладении средствами самопроявления ее индивидуальности через профессию
4	Марков В.Н. [7, с. 93]	Соответствие профессиональной реализации потенциала личности требованиям, предъявляемым к человеку его профессией
5	Киселева О.О. [4, с. 14–15]	Интегральное личностное образование с выраженной направленностью, создающего возможность специалисту транслировать его присвоению субъектами культуры и образования
6	Пфейфер Н.Э. [9, с. 27]	Совокупность реальных и перспективных возможностей специалиста..., необходимых для реализации содержания образования, а также для реализации деятельностной позиции педагога, направленной на творческое самовыражение и профессиональное самоутверждение, определяющееся самопреобразованием и саморазвитием личности
7	Мухамедвалеева Е.А. [8, с. 37–38]	Сложное личностно-деятельное образование, отражающее совокупность особых потребностей, неактуализированных возможностей, ценностных отношений и присвоенных средств достижения личностью интеграции профессионально-культурных качеств, что обеспечивает органичное соответствие культурной и профессиональной составляющих жизнедеятельности личности и задает позитивную направленность процессу профессионально-культурного становления

Управление социально-экономическими системами

ленческая деятельность. К анализу содержания и функций управленческого труда, особенностям управленческой деятельности в разные годы обращались А.А. Деркач, Т.С. Кабаченко, Ю.Д. Красовский, Р.Л. Кричевский, Е.С. Кузьмин, А.Л. Свенцицкий, И.В. Резанович, А.А. Русалинова, А.Ф. Шикун, Ю.И. Шорохов и др. Ими разработаны общетеоретические и методологические аспекты анализа управленческой деятельности, критериев эффективности управленческого взаимодействия, психологические механизмы и закономерности управленческих отношений.

Анализ публикаций (И. Ансофф, З.С. Богатыренко, П. Вейл, М. Вудкок, П.Ф. Друкер, М. Мескон и др.) показывает, что профессиональная деятельность менеджеров, независимо от того, в какой сфере они заняты: производственной или непроизводственной, – это специфический вид трудовой деятельности, обособившийся под влиянием разделения и кооперации труда в условиях развивающихся рыночных отношений. По своему содержанию эта деятельность является управленческим трудом и направлена на решение вполне конкретных целей и задач организации или учреждения различных отраслей экономики. Менеджер наделен определенными полномочиями в принятии решений по вполне конкретному кругу вопросов и несет всю полноту ответственности за результаты работы возглавляемого им коллектива.

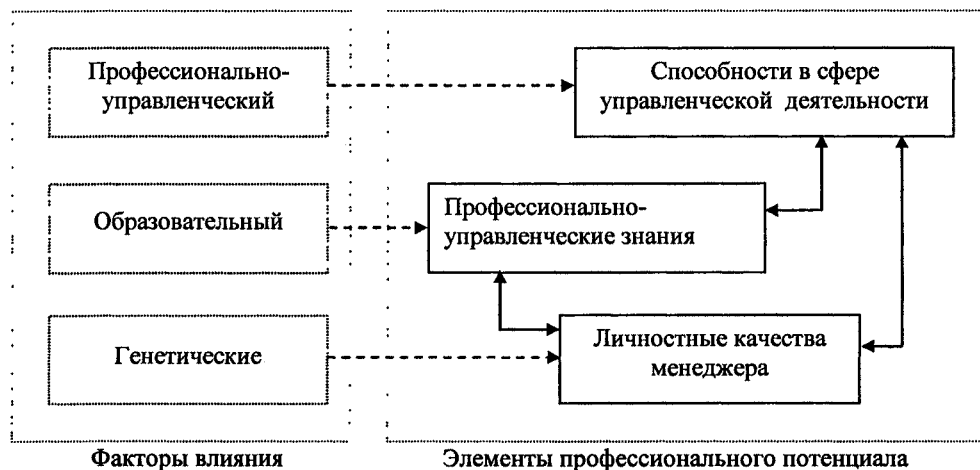
На основе выше изложенного, под **профессиональным потенциалом менеджера** будем понимать целостную самоуправляемую и саморазвивающуюся систему, включающую в себя ресурсные возможности менеджера, основанные на общем уровне его специально-

го профессионального образования и включении его в управленческую деятельность и состоящие из взаимосвязанных и взаимообуславливающих друг друга компонентов: личностных качеств, профессионально-управленческих знаний и способностей в сфере управленческой деятельности.

При этом личностные особенности (ценностные установки, уровень самооценки и притязаний) менеджера в структуре его профессионального потенциала обуславливаются влиянием генетических и социальных факторов. Профессионально-управленческие знания менеджера формируются (и развиваются) в результате его включения в процесс профессиональной подготовки, а дальнейшем – повышения квалификации в системе дополнительного профессионального образования или бизнес-образования. Профессиональные способности менеджера совершенствуются в ходе непосредственной управленческой деятельности, т. е. речь идет о профессиональном факторе влияния. На рисунке приведена схема, отражающая структура профессионального потенциала менеджера.

Важно сказать и о том, что профессиональный потенциал менеджера включает, с одной стороны, его реальные профессиональные возможности, его способности к эффективной управленческой деятельности, а с другой стороны – еще не реализованные профессиональные свойства и внутренние резервы. Иными словами, речь идет о том, что профессиональный потенциал менеджера представляет собой единство двух составляющих – субпотенциалов: реализованного и нереализованного.

Реализованный потенциал менеджера определяется его опытом профессионально-



Структура профессионального потенциала менеджера

управленческой деятельности посредством реализации вполне конкретных знаний, умений, навыков и способностей. Нереализованный же потенциал представлен ценностно-смысловой структурой личности менеджера и, как следствие, обнаруживает направления изменений его целостного профессионального потенциала.

Для мониторинга состояния (соответствующего уровня) профессионального потенциала менеджера необходимо иметь диагностический инструментарий, включающий критерии, показатели и методики оценивания, который был нами разработан.

В качестве критериев и показателей профессионального потенциала менеджера, мы выбрали:

1) реализованный потенциал (профессиональные знания, профессиональные умения, профессиональный опыт, личностные особенности);

2) нереализованный потенциал (профессиональные способности, профессиональная мотивация).

Представим свою точку зрения по отбору методик для проведения мониторинга.

Профессиональные знания определяются с помощью тестовых заданий, выполнение которых позволяло оценить уровень теоретических знаний менеджера по определенным разделам (экономика, менеджмент, психология, маркетинг и т. д.) на основе показателей *объема, полноты, точности и осознанности*:

– коэффициент владения объемом теоретических понятий вычислялся по формуле:

$$K(o) = \frac{n}{N}, \text{ где } n - \text{ количество верно названных}$$

и охарактеризованных понятий, N – общее количество понятий, требующихся в профессиональной деятельности;

– коэффициент полноты понимания содержания теоретических понятий вычислялся

по формуле $K(m) = \left(\frac{m}{M}\right)$, где m – количество

верно названных существенных признаков понятия, M – общее количество существенных признаков понятия, необходимых для практической деятельности;

– осознанность определялась по степени обоснованности применения теоретической концепции в конкретной ситуации. Для этого нами применялся коэффициент осознанности

$$K(осоз) = \frac{q}{Q}, \text{ где } q - \text{ количество ситуаций, в}$$

которых правильно использовались теоретические знания и подходы, Q – общее количество предлагаемых к анализу ситуаций;

– точность определялась соотношением «правильных» и «неправильных» ответов на тестовые задания.

Профессиональные умения определяются с помощью самооценки менеджеров; анализа полученных результатов после выполнения различных учебных заданий по такому эмпирическому индикатору, как принятие управленческого решения. Результат данного действия оценивался по показателям: *обоснованность, самостоятельность, рациональность и затраченное время на принятие*. При диагностике были применены методы: наблюдение, экономико-математические расчеты и хронометраж.

Профессиональный опыт оценивается по индикаторам *динамичность, комплексность* (когнитивная, операциональная, коммуникативная, эмоциональная сфера), *результативность и эффективность* профессиональной деятельности, в ходе наблюдения за поведением менеджера, анализа оценок, данных коллегами, подчиненными, выше стоящими руководителями и психологами-экспертами и сопоставления полученных данных с самооценкой менеджера.

Личностные качества можно оценить по показателям: *коммуникабельность, готовность к изменениям, доминантность (властность), толерантность*. Для диагностики данных качеств были использованы тест SPI, методика выявления коммуникативных и организаторских способностей (КОС-1); и наблюдение.

Профессиональные способности предлагается оценить с помощью:

– теста оценки ОСУД (общих способностей к управленческой деятельности) Л.Д. Кудряшовой;

– теста оценки стиля управления А.Л. Журавлева;

– системы автоматизированной аттестации руководителей и специалистов (САА РС), разработанной эстонскими специалистами;

– теста ситуационно-комплексной оценки руководителей (для оценки начального и среднего звена управления);

– опросника RSK для оценки склонности к риску (по Г. Шуберту);

– теста «психогометрия для менеджеров»;

– самооценки менеджера.

Профессиональная мотивация может быть оценена с помощью тестовых методик:

- SPI;
- комплексная оценка мотивационного профиля менеджера;
- «Ценностные ориентации руководителя» (Т.С. Кабаченко);
- удовлетворенность трудом.

Однако степень реализации имеющихся внутренних возможностей зависит от согласованности индивидуальных и организационных ценностей. Мы учитывали в исследовании данное положение, при определении возможного уровня повышения реализованного потенциала. Для этого применяли несколько методик:

– ЦОЕ (индекс ценностно-ориентационного единства) М. Рокича. Каждый участник выбирает пять ценностей из 24 пунктов. Уровень ЦОЕ определяется по формуле:

$$ЦОЕ = \frac{n - m}{N},$$

где n – сумма выборов, приходящаяся на пять качеств, получивших в данной группе максимальное предпочтение; m – сумма выборов, приходящаяся на пять качеств, получивших в данной группе минимальное предпочтение; N – общее число выборов.

Если совпадений нет, то $ЦОЕ = 0$ ($m = n$). При выборе всеми членами коллектива одинаковых пунктов $ЦОЕ = 1$ ($m = 0$; $n = N$).

– метод ранговой корреляции Спирмена, позволяющий определить тесноту и направление корреляционной связи между двумя признаками (в нашем случае признаками являются: «эталонная» система ценностей и система ценностей респондента). Коэффициент ранговой корреляции Спирмена подсчитывается по формуле:

$$r_s = 1 - \frac{6 \sum (d^2)}{N(N^2 - 1)},$$

где d – разность между рангами одной переменной для двух рядов; N – количество ранжируемых значений (чем ближе значение коэффициента Спирмена к единице, тем в большей степени согласованы интересы в группе).

Данный коэффициент вычисляется для каждого менеджера, а затем проводится группировка респондентов по трем областям в зависимости от коэффициента ранговой корреляции. В данном случае коэффициент корреляции

служит мерой отличия индивидуальных ценностей от эталонных.

Для определения солидарности коллектива (согласованности и единства) в компании применим подход к вычислению меры хаоса в системе А.С. Мартынова, В.В. Артюхова и В.Г. Виноградова, используя показатель поляризации P :

$$P = \frac{A \cdot C}{N},$$

где A – число элементов левого края распределения (респонденты, чьи системы ценностей слабо согласованы с «эталонной»), коэффициент корреляции в диапазоне 0,4–0,7), C – число элементов правого края распределения (респонденты, чьи системы ценностей хорошо согласованы с «эталонной»), коэффициент корреляции 0,9–0,99), N – общее число элементов;

– важной характеристикой системы ценностей компании является коэффициент качества солидарности (единства системы):

$$B = \frac{C - A}{N}.$$

Коэффициент может принимать значения из отрезка $[-1; +1]$. Отрицательное значение коэффициента (число элементов правого края больше числа элементов левого края) свидетельствует о том, что число оппозиции (противников существующей философии компании больше, чем сторонников. Положительный коэффициент свидетельствует, что сторонников организационных ценностей больше, чем противников.

Безусловно, развитие внутриорганизационных отношений является значимым, поэтому необходимо использовать коэффициент изменчивости:

$$T = \frac{B_2}{B_1},$$

где T – коэффициент изменчивости, B_1 – первый (констатирующий) срез состояния солидарности (единства в системах ценностей) в компании, B_2 – второй (повторный) срез.

Возможны следующие случаи:

1) $T > 0$, $B_1 < 0$ – чем меньше коэффициент, тем лучше состояние исследуемой проблемы;

2) $T > 0$, $B_1 > 0$ – чем больше коэффициент, тем лучше;

3) $T < 0$, $B_1 < 0$ – высшее достижение, так как произошли концептуальные положительные изменения;

4) $T < 0$, $B_1 > 0$ – самый худший вариант, так как произошли негативные концептуальные изменения в системе ценностных отношений компании.

Такой подход позволяет, во-первых, сгруппировать все составляющие профессионального потенциала менеджеров, объединив их в две области (реализованный и нереализованный потенциал), а во-вторых, позволяет сравнить особенности профессионального потенциала менеджера с потенциалом другого менеджера, тем самым проводить ранговую корреляцию менеджеров внутри организации. Это позволяет выделить тех специалистов, которых целесообразно обучать на серьезных и, возможно, дорогостоящих программах.

Определение протяженности выделенных в качественном анализе критериев связано со сменой различных состояний изучаемого явления, иными словами, с уровнями развития изучаемого объекта. Профессиональный потенциал менеджера проявляется в соответствующей деятельности и является личностной характеристикой специалиста, поэтому при выделении уровней протяженности показателей учитывались теория продуктивной деятельности и уровни овладения человеком деятельностью (Б.С. Блум, Л.С. Выготский, П.Я. Гальперин, А.Н. Леонтьев, С.Л. Рубинштейн и др.).

При определении количества уровней протяженности показателей необходимо обосновать точность и правильность их выделения. Это можно сделать на основе расчета относительной ошибки измерения по методу Г.И. Саганенко [10, с. 63–66], что позволит определить чувствительность эталона измерения.

Для этого мы исследовали чувствительность десятичной, семичленной и пятичленной шкал по уровням протяженности

критерия. Основанием выбора стали эмпирические наблюдения: 10-балльная шкала применялась одно время при оценке студентов в вузах, 7-балльная шкала часто используется психологами, а 5-балльная шкала традиционная для отечественной системы образования.

Распределение результатов диагностики менеджеров различных звеньев управленческой иерархии по 10-балльной шкале (например, профессиональные знания) отражено в табл. 3, где представлено среднее значение в процентах от общего количества респондентов.

Оценки «1» и «2» (практически отсутствие профессиональных знаний и крайне низкий уровень профессиональных знаний) встречаются очень редко (менее 5% от всех результатов), поэтому можно признать плохо работающей эту часть шкалы. Следовательно, в нашем исследовании работают градации 3 – 10, где «3» наиболее низкий уровень профессиональных знаний. Таким образом, диапазон работающей части шкалы: $10 - 3 = 7$.

Относительная ошибка шкалы определяется по формуле:

$$\Delta_{\text{отн}} = \frac{w}{m},$$

где m – диапазон реально работающей части шкалы, w – оценка полной устойчивости шкалы, которую определяем по формуле:

$$w = \frac{n}{N},$$

где n – количество попаданий в диапазон реально работающей шкалы, N – общая численность респондентов.

Проверив шкалу на устойчивость, получили значение $w = \frac{88}{100} = 0,88$, т. е. 88% полно-

Таблица 3
Распределение результатов диагностики профессиональных знаний по 10-балльной шкале

Пункты шкалы	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Частота попаданий	1	3	8	10	13	15	23	14	7	6

Таблица 4
Сравнение величин относительной устойчивости измерения

Метрика шкал	Показатели распределения											W	$\Delta_{\text{отн}}$
	Пункты шкалы	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
9 градаций	Распределение	1	3	8	10	13	15	23	14	7	6	0,88	0,125
7 градаций	Пункты шкалы	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	0,96	0,157
	Распределение	6	11	16	20	22	19	6					
5 градаций	Пункты шкалы	1	2	3	4	5						0,86	0,43
	Распределение	1	3	10	65	21							

го попадания в двух последовательных пробах. При этом

$$\Delta_{\text{отн}} = \frac{w}{m} = \frac{0,88}{7} = 0,125.$$

Устойчивость семичленной и пятичленной шкал определялась аналогичным образом. Полученные результаты представлены в табл. 4.

Отметим неприемлемость работы по пятибалльной шкале оценок, так как у респондентов происходит ориентация на школьную систему оценки, при которой 1–2 балла воспринимаются как одинаковые, т. е. 5-балльная система оценки становится 4-балльной.

Принимая решение о выборе наиболее надежной шкалы, мы опирались на сравнительный анализ устойчивости шкалы и величины относительной ошибки. Как видно из табл. 4, наибольшая устойчивость наблюдается у 7-балльной шкалы. Другие шкалы менее устойчивы. Величина ошибки в 5-балльной шкале больше, чем в 7-балльной, а в 9-балльной несколько меньше, чем в 7-балльной. На основе полученных данных, мы пришли к выводу, что наилучший вариант применения в исследовании 7-балльной шкалы для обозначения уровней развития профессионального потенциала менеджеров.

При определении уровня развития профессионального потенциала мы учитывали социальную и психологическую особенность респондентов, поэтому стремились избежать оценочной характеристики (высокий-низкий). Восхождение по уровням профессионального потенциала нам видится в количественных характеристиках: первый, второй, третий и т. д. При этом каждый уровень соответствует 1 баллу.

Первый уровень – менеджер выполняет ограниченный круг обязанностей, мышление направлено на практическое выполнение заданий, действия осуществляются по ранее освоенному шаблону, личностная система ценностей совпадает с организационной культурой предприятия частично, происходит адаптация этих систем.

Второй уровень – менеджер выполняет небольшой круг обязанностей, мышление направлено на поиск рационального метода осуществления профессиональной деятельности, управленческие решения принимаются на основе выбора из имеющегося арсенала средств и методов достижения поставленных целей, проявляется стремление к планированию деятельности, ценности организации по-

нимаются, личностная система ценностей подвергается трансформации под воздействием организационной культуры.

Третий уровень – менеджер стремится к расширению своих обязанностей, мышление активно и связано с поиском эффективного метода управления подчиненными; проявляется инициатива в разработке алгоритма выполнения профессиональных функций, активность в реализации поставленных задач; организационная культура принимается менеджером на личностном уровне, проявляется стремление соответствовать её правилам и нормам.

Четвертый уровень – менеджер самостоятельно расширяет круг своих обязанностей; мышление творческое и гибкое, стремится к поиску адекватных решений в нестандартных ситуациях, проявляет нестандартность в подборе средств и методов достижения поставленных целей, способен предлагать новый вариант решения существующих проблем в организации (предприятии); организационные нормы и правила признаются и выполняются, личные ценности менеджера во многом совпадают с ценностями организации.

Пятый уровень – менеджер в рамках своих полномочий, стремится содействовать менее опытным коллегам в достижении поставленных перед ними целей, мышление динамичное, системное, нестандартное; высоко развиты профессиональные умения, имеет признание в профессиональной среде; способен осваивать новые методы и экспериментировать; профессиональные умения развиты, отработаны до навыков. Система организационных ценностей (организационная культура) и система личностных ценностей менеджера совпадают.

Шестой уровень – на первом и втором уровне управленческой иерархии менеджер побуждает, активизирует подчиненных на высокое качество труда, на большие личностные достижения; мышление хорошо развитое, активное, критичное, креативное. На высшем уровне управленческой иерархии менеджер ставит цели в различной временной перспективе и вырабатывает стратегию их достижения, мышление стратегическое с высокой способностью к систематизации, обобщению и анализу, отличается оригинальностью, гибкостью и системностью.

Обладает авторитетом, способен эффективно управлять людьми, проявляя развитые способности к деловому и личностному общению, владея разнообразными способами

психологического воздействия; готов к выполнению новой для себя деятельности; личностная система ценностей менеджера совпадает с организационными.

Седьмой уровень – менеджер способен вдохновить людей на достижение максимально возможных результатов, ведет за собой, являясь авторитетом во всех сферах; мышление отличается масштабностью во всех проявлениях: в системности, в гибкости, в нестандартности и в критичности; профессиональные умения высоко развиты, способен осуществлять любую деятельность, как ранее выполняемую, так и новую для себя. Оказывает значительное влияние на культуру организации личностной системой ценностей.

Таким образом, определив сущность и структуру профессионального потенциала менеджера, мы имеем возможность провести мониторинг его состояния и определить уровень его развития.

Литература

1. Григорьева, Э.Н. *Непрерывное образование как фактор развития профессионально-квалификационного потенциала предприятия: автореф. дис. ... канд. социол. наук* / Э.Н. Григорьева. – Казань, 2007. – 24 с.
2. Деркач, А.А. *Акмеология: учеб. пособие для студ. вузов, обучающихся по направлению и специальностям психологии* / А.А. Деркач, В. Г. Зазыкин. – М.: Питер, 2003. – 252 с.
3. Игнатова, В.В. *Педагогические факторы духовно-творческого становления личности в образовательном процессе: дис. ... д-ра пед. наук* / В.В. Игнатова. – Красноярск, 2000. – 365 с.
4. Киселева, О.О. *Теория и практика развития профессионального потенциала учителя: дис. ... д-ра пед. наук* / О.О. Киселева. – М., 2006. – 356 с.
5. Мамонтова, В.Ф. *Формирование профессионального потенциала муниципальных служащих в современной России: автореф. дис. ... канд. социол. наук* / В.Ф. Мамонтова. – Тюмень, 2005. – 19 с.
6. Маноха, И.П. *Человек и потенциал его бытия* / И.П. Маноха. – Омск: Стимул К, 1995. – 256 с.
7. Марков, В.Н. *Личностно-профессиональный потенциал кадров управления: психолого-акмеологическая оценка и оптимизация: дис. ... д-ра психол. наук* / В.Н. Марков. – М., 2004. – 453 с.
8. Мухамедвалеева, Е.А. *Актуализация профессионально-культурного потенциала будущего педагога профессионального обучения: дис. ... канд. пед. наук* / Е.А. Мухамедвалеева. – М., 2006. – 178 с.
9. Пфейфер, Н.Э. *Профессионально-педагогический потенциал специалиста по физической культуре и его формирование в условиях высшего педагогического образования: автореф. ... д-ра пед. наук* / Н.Э. Пфейфер. – СПб., 1996. – 39 с.
10. Саганенко, Г.И. *Надежность результатов социологического исследования* / Г.И. Саганенко. – Л.: [б.и.], 1983. – 214 с.
11. Слободчиков, В.И. *Деятельность как антропологическая категория* / В.И. Слободчиков // *Вопросы философии*. – 2001. – № 3. – С. 48–57.

Поступила в редакцию 11 сентября 2008 г.

Дергалева Ирина Юрьевна. Директор Центра дополнительного профессионального образования международного факультета Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – построение системы управления развитием профессионального потенциала, профессиональной компетентности и профессионального мастерства управленческих кадров.

Dergaleva Irina Jurievna. Director of the Center of the continuing professional education of the International Faculty of South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: formation of a management system of professional potential development, professional competency and professional skill of management personnel.

E-mail: if-chel@if.susu.ac.ru

ПОДГОТОВКА УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ В НАУЧНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНОМ ПРОЦЕССЕ УНИВЕРСИТЕТА

Ю.В. Подповетная

В статье обоснована актуальность подготовки управленческих решений в научно-образовательном процессе университета. Рассмотрены проблемы в научно-образовательном процессе университета, которые требуют принятия управленческих решений. Особое внимание уделено системно-синергетическому подходу при подготовке управленческих решений.

Ключевые слова: научно-образовательный процесс, системно-синергетический подход, управленческие решения, субъекты управления.

Субъекты различных уровней управления научно-образовательным процессом университета (ректорат, преподаватели, студенты) приходят к пониманию необходимости принимать (соответственно, перед этим подготавливать) соответствующие управленческие решения. Подготовка управленческих решений, зачастую, отделена от процесса их принятия и предусматривает выполнение целой последовательности вполне самостоятельных операций. Учитывая это, рассмотрим осуществление процесса подготовки управленческого решения в научно-образовательном процессе университета с точки зрения системно-синергетического подхода [2 и др.].

Вполне очевидно, что перед субъектами управления научно-образовательным процессом университета могут возникать и становиться разные проблемы. Причем эти проблемы могут различаться как количеством, так и степенью сложности. Задача же участников научно-образовательного процесса состоит в том, чтобы из всего многообразия проблем выбрать (отграничить) те из них, разрешение которых будет способствовать разрешению диалектических противоречий, имеющих место в образовании.

Существует множество противоречий, по-разному влияющих на состояние системы образования и требующих различных форм и способов своего разрешения. Они могут быть объективными и субъективными, внутренними и внешними, постоянными и временными и т. д. Легко предположить, что все противоречия снижают эффективность управления научно-образовательным процессом университета. Поэтому субъекты управления стремятся их ослабить (сгладить), в лучшем случае снять (устранить). Однако следует учесть тот факт, что снятию остроты противоречий

предшествует процедура разрешения соответствующих проблем. Соответственно будет вполне справедливо сказать, что всякое управленческое решение начинается с отграничения тех проблем, разрешение которых предстоит осуществить в обозримой перспективе, и будет способствовать снятию остроты наиболее важных (остро стоящих в практике образования) противоречий. Последнее, в частности, и говорит о целесообразных изменениях объективной реальности, (т. е. изменениях соотношений вполне конкретным целям управления). Если же соответствующий процесс будет носить намеренный характер, что, между прочим, и предполагает управление, то можно говорить: соответствующие целесообразные изменения объективной реальности будут носить характер постепенного планирования.

Таким образом, если исходить из того, что управление научно-образовательным процессом есть социальное влияние, намеренно (целенаправленно) направленное на достижение социально значимых (востребованных) результатов, то с точки зрения системно-синергетического подхода отграничение наиболее значимых проблем правомерно соотносить с началом подготовки соответствующих управленческих решений. При этом со всей очевидностью перед субъектами управления встает задача выбора оснований отграничения перечня первоочередных проблем (например, наиболее актуальных, малозатратных и т. д.).

Наиболее значимыми с точки зрения системно-синергетического подхода основаниями отграничения первоочередных проблем нам представляются следующие обстоятельства:

- соответствие проблемы содержанию целевых установок в управлении научно-образовательным процессом;

- установившиеся условия (объективные возможности), в которых предполагается осуществлять разрешение вполне определенной проблемы;

- природоопределенные индивидуальные особенности субъектов управления (учет «человеческого фактора»).

Приведенный перечень оснований является вполне достаточным, что, в частности, согласуется с современными исследованиями в управлении образованием [1, 3, 4 и др.].

В ряде исследований акцент делается на необходимости использования различных трактовок проблемы, это позволит изучить отношение к ним со стороны субъектов управления научно-образовательным процессом, сталкивающимся с соответствующей проблемой. Руководствуясь этими соображениями, в формулировке проблемы можно выделить части, в которых бы нашло отражение:

- личное отношение субъектов управления к проблеме в целом;

- понимание участниками научно-образовательного процесса предпосылок появления соответствующей проблемы;

- представление субъектами управления ожидаемых результатов решения соответствующей проблемы;

- готовность участников научно-образовательного процесса к разрешению проблемы.

Формулировка проблем, как несложно предположить, находится в прямой зависимости от того, насколько участники научно-образовательного процесса обеспечены соответствующей информацией. Имеется достаточно большое количество публикаций, в которых обсуждаются вопросы о том, каким требованиям должна отвечать информация для того, чтобы ее можно было использовать с наибольшей пользой для осуществления процедур подготовки и принятия управленческих решений [1, 3, 4 и др.]. Среди таких характеристик: адекватность актуальной потребности управления и полезность, истинность и достоверность, достаточность и оптимальность, точность, своевременность и оперативность, систематизированность, лаконичность и рациональность формы, соответствие компетенции и полномочий субъекта управления.

Понимая значимость информации в подготовке управленческих решений по поводу разрешения тех или иных проблем, нельзя не принимать во внимание и тот аспект задачи,

который связан со способами получения необходимой информации. Что касается способов получения дополнительной информации, необходимой для принятия соответствующих управленческих решений, то наиболее распространенным в практике образования является управленческий контроль. При этом в качестве основных элементов контроля в научной литературе рассматриваются самоконтроль, взаимоконтроль и административный контроль. Так, в частности, проявляется функция контроля на стадии подготовки управленческих решений.

Говоря о системном анализе как особой форме подготовки управленческих решений в научно-образовательном процессе университета, следует определиться с его структурным, функциональным и генетическим аспектами [1–4 и др.]. Например, структурный аспект устанавливает иерархические отношения среди отграниченных проблем. При этом установление соответствующих иерархических отношений может осуществляться по разным основаниям. Наиболее значимой при решении задач управления научно-образовательным процессом является такое основание структурирования как степень общности тех или иных проблем. Структурный аспект системного анализа дает возможность значительно повысить меру определенности того, какие проблемы являются первоочередными для разрешения, а также определить, как взаимосвязаны друг с другом проблемы. Вполне очевидно, что все это значительно облегчает решение задачи подготовки управленческих решений.

Повышению определенности того, какие проблемы представляются наиболее значимыми, способствует и функциональный аспект системного анализа. Учитывая тот факт, что каждая структура обладает вполне определенными функциональными свойствами, можно ожидать, что и выбранное основание структурирования отграниченного списка проблем обуславливает вполне определенные свойства. Задача участников научно-образовательного процесса заключается в том, чтобы определиться с такими функциональными свойствами структурированных проблем, чтобы они оказались наиболее ценными с точки зрения управления научно-образовательным процессом университета. Таким образом, функциональный аспект системного анализа дает возможность участникам научно-образовательного процесса определиться с тем, какие из используемых структур проблем являются функционально более эффективными.

Генетический аспект системного анализа позволяет мысленно проследить возможные варианты изменения разным образом структурированных проблем. Субъекты управления научно-образовательным процессом, вовлеченные в процесс подготовки управленческих решений, получают при этом информацию о том, какие последствия могут иметь место в результате разрешения проблем в такой последовательности. Таким образом, можно утверждать, что соответствующим образом организованный мысленный эксперимент разных вариантов генезиса комплексов проблем будет дополнительной предпосылкой для подготовки управленческих решений.

Итак, руководствуясь системно-синергетическим подходом, исходный перечень проблем, обусловленных действием в научно-образовательном процессе университета диалектических противоречий, можно свести к системно организованному списку проблем, включив сюда те из них, которые предполагают разрешение в первую очередь. Появление соответствующего системно организованного списка проблем позволяет сделать следующие выводы:

- на разрешение каких проблем следует сосредоточить внимание участников научно-образовательного процесса;
- в какой последовательности следует осуществлять разрешение проблем;

• каким образом разрешение одних проблем будет сказываться на других проблемах.

Процесс подготовки управленческих решений по поводу разрешения вполне конкретных проблем не завершается осуществлением их системного анализа и отграничения первоочередных проблем. Проведенная систематизация проблем, необходимых для разрешения, требует соотнесения отграниченных проблем со специальными задачами. Речь идет о том, чтобы для каждой из отграниченных проблем подбирать соответствующие условия и указывать характеристики баз данных, на основе которых можно находить какие-то способы разрешения поставленных проблем.

Литература

1. Ильясов, Д.Ф. *Теория управления образованием: учеб. пособие по спец. курсу для студ. пед. спец. и рук-ей образоват. учреждений* / Д.Ф. Ильясов, Г.Н. Сериков. – М.: ВЛАДОС, 2004. – 344 с.
2. Рузавин, И.Г. *Синергетика и системный подход* / И.Г. Рузавин // *Философские науки*. – 1985. – № 5. – С. 48–55.
3. Сериков, Г.Н. *Управление образованием: Системная интерпретация: монография* / Г.Н. Сериков. – Челябинск: Изд-во ЧГПУ «Факел», 1998. – 664 с.
4. Сериков, Г.Н. *Элементы теории системного управления образованием: в 4-х ч. Ч. 1: Системное видение образования* / Г.Н. Сериков. – Челябинск: Изд-во ЧГТУ, 1994. – 169 с.

Поступила в редакцию 20 мая 2008 г.

Подповетная Юлия Валерьевна. Кандидат педагогических наук, доцент кафедры «Экономика торговли» факультета коммерции Южно-Уральского государственного университета г. Челябинск. Область научных интересов – управление образовательным процессом в высших образовательных учреждениях. Контактный тел. (351) 267-93-03.

Podpovetnaya Yuliya Valerievna. Candidate of Science (Pedagogy), associate professor. Senior lecturer of the Trade economics Department of the Commerce faculty of South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: control of educational processes in institutions of higher education. Telephone 007 (351) 267-93-03.

E-mail: econtorg@rambler.ru.

РАСШИРЕНИЕ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РОССИЙСКИХ ВУЗОВ В КОНТЕКСТЕ РЕАЛИЗАЦИИ ЦЕЛЕЙ БОЛОНСКОЙ ДЕКЛАРАЦИИ: ОПЫТ И ПЕРСПЕКТИВЫ

М.А. Сафронова

Статья посвящена проблемам расширения инновационной деятельности вузов России с учетом общих направлений Болонского процесса. Автор излагает опыт Южно-Уральского государственного университета по переходу на систему зачетных единиц, специфику организации учебного процесса в новом формате обучения. В статье автором обозначены проблемы и перспективы интеграции вузов России в международное образовательное пространство.

Ключевые слова: Болонский процесс, инновационная деятельность, интеграция, международное образовательное пространство, организация учебного процесса, система зачетных единиц, кредитно-модульная структура учебных планов, балльно-рейтинговая система оценки деятельности студентов, интерактивный информационный портал, институт тьюторства.

Россия, подписав в 2003 году Болонскую декларацию, встала на путь интеграции системы высшего профессионального образования страны в мировую систему высшего образования. Стратегия модернизации российского образования, предусматривая сохранение и развитие достижений и традиций российской высшей школы, ориентирует высшие учебные заведения на существенное обновление образовательной деятельности. В настоящее время инновационное развитие Российского образования идет с учетом общих направлений Болонского процесса.

Начиная с 2007–2008 учебного года ГОУ ВПО «Южно-Уральский государственный университет» в рамках расширения своей инновационной деятельности участвует в эксперименте Министерства образования и науки РФ по переходу на систему зачетных единиц. Для участия в эксперименте был выбран один из 35 факультетов крупнейшего в регионе, в недавнем прошлом технического университета – факультет коммерции. В настоящее время это динамично развивающийся факультет, активно внедряющий инновационные технологии обучения. По содержанию своей основной образовательной деятельности он представляет собой торгово-экономический факультет, ведущий обучение по 17 специальностям и направлениям и обеспечивающий потребности региона в квалифицированных кадрах для бизнес-пространства.

Руководством факультета было принято решение о переходе на систему зачетных еди-

ниц всех форм обучения, специальностей и направлений факультета начиная с 1-го курса 2007–2008 учебного года. Таким образом, в эксперименте в настоящее время участвуют студенты первых и вторых курсов всех специальностей и направлений подготовки общей численностью более 1500 человек.

Начав работу по переходу на уровневую систему обучения, факультет столкнулся с двумя основными трудностями.

Одной из наиболее сложных проблем, имеющей системный характер, стало предвзятое, негативное отношение общества к европейской системе образования. Эта проблема неоднократно обсуждалась специалистами разных уровней. Ее решение невозможно без комплексных действий на государственном, институциональном и социальном уровнях. Тем не менее, масштаб проблемы тормозил эффективное проведение эксперимента. Негативное отношение потребителей образовательных услуг сводило на нет все усилия факультета по привлечению абитуриентов и организации учебного процесса в новом формате.

Другой проблемой стала профессиональная неориентированность основной массы будущих студентов, поступающих на факультет. Как показала практика, абсолютное большинство абитуриентов не только не готово к обучению в новом формате по системе зачетных единиц, но и крайне слабо представляет себе специфику выбранной образовательной программы. Более того, большая часть выпускников школ крайне слабо пред-

ставляют себе, чем хотят заниматься во взрослой жизни и часто выбирают специальность уже в стенах университета, руководствуясь красивым названием и высоким, в их понимании, уровнем оплаты данных специалистов на рынке.

Для эффективного внедрения европейской системы образования такое положение недопустимо по двум причинам:

– во-первых, необходимо сформировать интерес абитуриентов и заказчиков образовательных услуг к обучению по системе зачетных единиц, сломать существующие предубеждения, сформировать уверенность в прогрессивности данной формы обучения;

– во-вторых, необходимо сформировать у абитуриентов четкую профориентационную установку на ту или иную образовательную программу, так как сам формат европейской системы образования предусматривает успешное обучение только высоко мотивированного на получение профессии студента. Формировать такую мотивацию в вузе уже бессмысленно, так как часто на обучение по образовательной программе приходит профессионально непригодный абитуриент, морально не готовый к упорному систематическому познавательному труду [3].

Для эффективного решения описанных проблем путем формирования позитивного имиджа реализации уровневой системы образования в конкретной образовательной структуре и профессиональной ориентации абитуриентов была разработана программа мероприятий по формированию положительного имиджа и лояльности потребителей образовательных услуг и одновременно их профессиональной ориентации в сложных условиях внедрения целей Болонской декларации, который лег в основу данной статьи.

В рамках разработанной программы факультет коммерции силами своего профессорско-преподавательского состава внедрил профильную подготовку студентов старших 9, 10, 11 классов средних общеобразовательных школ города. Было выбрано 3 основных профиля обучения: экономический, технологический, гуманитарный. При этом, в рамках экономического профиля были объединены дисциплины всех экономических специальностей факультета, в рамках гуманитарного – специальности «Паблик рилейшнз» и «Реклама», а в рамках технологического – специальностей и направлений «Товароведение и

экспертиза товаров» и «Технология продуктов питания».

В основу каждого профиля легло 5–6 элективных курсов, в полной мере охватывающих специфику соответствующей профессии. Учащиеся и их родители могут выбрать любой набор интересующих их дисциплин. Занятия по дисциплинам ведут опытные преподаватели из числа профессорско-преподавательского состава факультета, способные в полной мере показать достоинства изучаемого курса.

Таким образом, уже начиная с 9-го класса, будущие абитуриенты находятся в профессиональной среде, постигая азы будущей профессии. При этом на выходе из школы выпускники, как правило, имеют четкое представление о предстоящем обучении и дальнейшей профессиональной деятельности, а также четко мотивированы на работу в этом направлении.

Следующим этапом программы создания эффективной мотивации к образованию по европейскому формату является создание мощной платформы или, так называемого, ядра бренда. Как известно из маркетинга, наиболее сильный и прочный имидж складывается на основе естественно присущих организации характеристик.

Поэтому в плане усиления имиджа уровневой системы образования важное значение имеет качественное внедрение в учебный процесс факультета системы зачетных единиц. Ему предшествовала большая подготовительная работа, которая продолжалась более года. Была создана рабочая группа из числа ведущих преподавателей факультета и разработан план перехода на систему ECTS. На данном этапе был изучен опыт ведущих вузов России – прежде всего, Российского университета дружбы народов, головного вуза по координации внедрения системы зачетных единиц. Неоценимую помощь оказали факультету и коллеги из Санкт-Петербургского государственного электротехнического университета. В течение подготовительного периода члены рабочей группы неоднократно принимали участие в международных и всероссийских семинарах и конференциях, посвященных Болонскому процессу.

В результате подготовительной работы на факультете были разработаны и утверждены основные положения, позволяющие

наметить способы оптимизации инновационной деятельности и стратегию перехода на уровневую систему высшего образования и систему зачетных единиц, в контексте реализации Болонской декларации. Они регламентируют использование кредитно-модульной системы в учебном процессе, технологии внедрения балльно-рейтинговой системы оценки деятельности студентов и организации их самостоятельной работы [4]. Кроме этого, на основании рекомендаций Министерства образования и науки РФ факультетом была разработана методика расчета трудоемкости основных образовательных программ высшего профессионального образования в зачетных единицах [6].

Таким образом, к окончанию подготовительного периода и началу непосредственной реализации эксперимента на факультете были подготовлены, обсуждены и утверждены руководством вуза внутренние распорядительно-нормативные документы, которые обеспечили минимально необходимую организационно-управленческую базу для начала эксперимента.

Подготовка к началу обучения по системе зачетных единиц сопровождалась изменением видов и форм учебных планов. Была проведена большая методическая работа по составлению новых стабильных и рабочих учебных планов, а также по разработке форм индивидуальных учебных планов студентов. Были составлены и утверждены стабильные и базовые учебные планы, общие по направлению подготовки, служащие для определения содержания и трудоемкости учебной работы на весь период обучения.

В новых учебных планах трудоемкость дисциплин исчисляется не в академических часах, а в зачетных единицах. Пересчет трудоемкости дисциплин осуществлялся на первом этапе – простым пересчетом. Затем учитывалась весомость каждой учебной дисциплины для подготовки специалиста, место дисциплины в учебном плане, наличие по ней контрольных работ, рефератов, курсовых работ или проектов, а также принятые формы итогового контроля.

Структура базового плана дополнила структуру образовательной программы признаком обязательности изучения дисциплин, в соответствии с которым в базовом плане определены следующие блоки:

- блок обязательных для изучения дисциплин, входящих в состав федерального или регионального (вузовского) компонента ГОС ВПО;

- блок дисциплин специализации, выделяемый из специальных дисциплин;

- блок дисциплин свободного выбора.

Блоки дисциплин специализации и дисциплин свободного выбора обеспечили нелинейную организацию учебного процесса и позволили студентам обучаться по индивидуальной образовательной траектории [4].

Кроме того, при формировании стабильных и базовых учебных планов была унифицирована значительная часть дисциплин федерального компонента циклов ГСЭ и ЕН, изучаемых студентами на первых двух курсах обучения. Это позволило облегчить подготовку учебно-методических материалов по обеспечению учебного процесса.

Для студентов, зачисленных на первый курс факультета, кафедрами – держателями учебных планов составлены типовые индивидуальные учебные планы на первый год обучения. В дальнейшем, начиная со 2-го курса, студент сам будет формировать индивидуальные учебные планы, максимально приближенные к его персональным способностям и интересам.

Для помощи студентам в выборе и реализации их образовательных траекторий на факультете коммерции из числа ведущих преподавателей организована служба академических консультантов (тьюторов), закрепленных за академическими группами распоряжением по факультету.

При подборе тьюторов по образовательным программам мы руководствовались тем, что тьюторская деятельность, с одной стороны, подразумевает экспертное знание тьютором структуры и содержания учебного процесса по образовательной программе, а с другой – значительных временных затрат на работу с каждым студентом. Поэтому тьюторами выбирались ведущие преподаватели, не занятые административной деятельностью на кафедрах (не ученые секретари, не заведующие кафедрами). При этом, если в рамках одной образовательной программы обучается большое количество несколько академических групп, они были поделены между несколькими тьюторами (в среднем каждый тьютор решает вопросы примерно

2-х академических групп 1-го курса по 25–30 человек).

Следует отметить, что руководством факультета было принято решение о некотором расширении задач тьюторов. Это связано с тем, что на факультете традиционно работает институт кураторства. Он реально действовал и действует на протяжении всех лет работы факультета. При появлении института тьюторства возникла проблема разграничения обязанностей: в академических группах 2–6 курсов всех форм обучения сохранен институт кураторства, а на 1-м курсе функции куратора перешли к тьюторству.

Таким образом, основными задачами тьютора стали:

- разъяснительная работа со студентами об организации учебного процесса в кредитно-модульном формате;
- помощь студентам в формировании индивидуальной образовательной траектории;
- представление академических интересов студента в университете;
- подготовка всех необходимых информационных материалов по организации учебного процесса и доведение их до сведения студентов;
- проведение на регулярной основе академических консультаций в целях организации и контроля за выполнением студентами индивидуальных учебных планов;
- участие в работе деканатских комиссий, рассматривающих вопросы успеваемости и академического статуса студентов;
- проверка выполнения правил проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по всем дисциплинам;
- проведение учебно-воспитательной и культурно-досуговой работы со студентами.

Внедрение системы зачетных единиц в учебный процесс сопровождается применением балльно-рейтинговой оценки деятельности студента [1]. Это, в свою очередь, предполагает полную обеспеченность учебного процесса методическими материалами. Для каждой образовательной программы кафедры – держатель учебного плана и сервисные кафедры подготовили:

- тематические программы по каждой дисциплине, с указанием ее трудоемкости в кредитах, а также целей освоения данной дисциплины;
- список общих и специальных компе-

тенций, которые студент должен освоить по каждой дисциплине;

- материалы для аудиторной работы по каждой дисциплине;
- материалы для самостоятельной работы студентов;
- материалы для контроля знаний;
- методику организации контроля учебной работы студентов, с перечнем контрольных мероприятий и методики их оценки;
- графики текущего контроля.

Формируемый факультетом информационный пакет программ, с одной стороны, обеспечит ясность и прозрачность образовательных услуг для потребителя, с другой стороны, явится эффективным инструментом управления качеством отдельных программ и образовательным процессом на факультете в целом.

Введение в учебный процесс балльно-рейтинговой оценки деятельности студентов позволило ввести дифференцированный подход к оценке знаний, изменить технологию обучения за счет изменения соотношения аудиторной и самостоятельной работ студентов в сторону увеличения практических, семинарских и лабораторных занятий, стимулировало студентов для ежедневной учебной работы. Основной акцент при изучении студентом учебной дисциплины перенесен на самостоятельное освоение материала. Возросла роль индивидуальных и групповых консультаций. В этой связи меняется роль преподавателя в учебном процессе. Преподаватель выполняет функцию советчика, консультанта, который мотивирует студента к самостоятельной работе и обеспечивает студентам возможность самостоятельно осваивать дисциплины [2].

Таким образом, внедрение балльно-рейтинговой системы позволило:

- сделать логичным и безболезненным переход учебного процесса от пятибалльной к европейской системе оценок;
- внедрить дифференцированный подход к оценке знаний;
- интенсифицировать и равномерно распределить учебную нагрузку в течение учебного года;
- повысить объективность оценки знаний, исключая случайные факторы;
- стимулировать студента к интенсивному получению знаний в течение всего периода обучения;

– активизировать самостоятельную работу студента.

Для эффективного внедрения в учебный процесс вуза системы зачетных единиц и балльно-рейтинговой системы оценки деятельности студентов разработан и введен в действие интерактивный информационный портал факультета.

Портал, с одной стороны, всесторонне отражает аспекты учебного процесса с учетом введения системы зачетных единиц, с другой – предоставляет широкие возможности по контролю и управлению учебным процессом, включая дистанционное обучение, с третьей – обеспечивает возможность многосторонней проверки знаний студентов, в том числе и в условиях удаленного доступа.

Интерактивный информационный портал повышает прозрачность учебного процесса, позволяет обеспечить точное и своевременное взаимодействие всех его участников. Пользователями портала являются студенты, преподаватели, тьюторы, работники учебного отдела факультета и учебно-методического управления вуза. Так, пользователи-студенты получают возможность выбора дисциплин и формирования индивидуальных траекторий обучения с учетом индивидуальной системы предпочтений, доступ к информационным пакетам изучаемых дисциплин, результатам контрольных мероприятий и рейтингу успеваемости. Встроенные в портал тестовые системы позволяют преподавателям проверить уровень усвоения материала, диагностировать пробелы в знаниях каждого студента. Его использование снижает риск возможных ошибок, вызванных необходимостью обработки больших объемов информации. Портал позволяет снизить временные затраты преподавателя на обработку и фиксацию результатов контрольных мероприятий и промежуточной аттестации студентов.

Еще одним преимуществом интерактивного информационного портала факультета является его гибкость, вариативность, возможность вносить текущие изменения и дополнения в существующую функциональную схему. Кроме того, разработанный информационный портал пригоден для внедрения дистанционных технологий обучения.

Внедрение в учебный процесс факультета балльно-рейтинговой системы требует от преподавателей систематического контроля

успеваемости студентов, постоянного проведения контрольных мероприятий. В связи с этим возникает необходимость в проведении групповых и индивидуальных консультаций со студентами. Для их организации факультет создал кабинет для проведения групповых и индивидуальных консультаций со студентами.

Кабинет оснащен 12-ю станциями современной компьютерной техники, объединенных в сеть и имеющих доступ в Интернет и выполняет ряд учебно-методических задач:

1) прежде всего, кабинет предназначен для работы в интерактивном информационном портале факультета студентов, преподавателей и тьюторов;

2) на базе кабинета проводятся тестовые контрольные мероприятия по дисциплинам блоков ЕН, ГСЭ, ОПД И СД. При этом используются как компьютерные тесты, подготовленные преподавателями университета, так и база тестовых заданий в АСТ-оболочке (Москва), дающая возможность проводить контрольные мероприятия на более качественном уровне;

3) на базе кабинета на основе утвержденного плана-графика проводятся индивидуальные консультации преподавателей по всем дисциплинам.

Для решения вышеперечисленных задач кабинет полностью выведен из учебного процесса.

В результате деятельности факультета по переходу на систему зачетных единиц была принята следующая схема распределения ответственности, прав и обязанностей участников процесса:

– общее руководство внедрения в учебный процесс факультета системы зачетных единиц осуществляет декан факультета;

– текущее руководство ходом эксперимента осуществляет заместитель декана по инновационному развитию;

– руководство определенными процессами (в зависимости от их содержания) осуществляют конкретные должностные лица: например, инспекторы учебного отдела контролируют соблюдение преподавателями графиков текущего контроля по дисциплинам учебного плана, своевременность представления результатов контрольных мероприятий и т. д.).

В обязанности декана факультета входит: общее руководство, подготовка и прове-

дение эксперимента по внедрению системы зачетных единиц, обеспечение разработки базовых нормативных документов, координация деятельности структурных подразделений факультета, координация с общеуниверситетскими структурами.

В обязанности заместителя декана по инновационной деятельности входит: оперативное руководство проведения эксперимента, разработка нормативных документов, руководство создания пакета рабочих программ и учебно-методических комплексов по дисциплинам в новом формате, учебных планов в зачетных единицах, координация деятельности службы академических консультантов (тьюторов).

Внедрение системы зачетных единиц невозможно без обеспечения качества образовательной деятельности учебного заведения. Это одновременно и одна из основных целей Болонской декларации, и необходимое условие ее реализации.

Как следствие, на начальном этапе подготовки к проведению эксперимента факультет прошел сертификацию системы менеджмента качества своей образовательной деятельности по Российским стандартам ГОСТ Р ИСО 9001-2001. Кроме того, разработанная факультетом система организации учебного процесса в рамках Болонской декларации согласуется с требованиями и международных стандартов менеджмента качества. В целях укрепления конкурентоспособности и узнаваемости своих образовательных программ факультет успешно сертифицировал созданную систему менеджмента качества в международной сертификационной организации TUV Rheinland Group и получил сертификат, который обеспечил ему дополнительное конкурентное преимущество и выход на международный рынок образовательных услуг.

Таким образом, предпринятые действия позволяют обеспечить базовое, первоначальное качество образовательных услуг факультета. Это, в свою очередь, способствует укреплению положительного имиджа факультета, сформированного на педвузовском этапе.

Вместе с тем, объективного качества образовательных услуг факультета недостаточно для поддержания и укрепления положительно имиджа. Говоря маркетинговыми терминами, университет должен вести постоянную целенаправленную деятельность по поддержанию лояльности потребителей своих

образовательных услуг. Осознавая это, факультетом была разработана и внедряется комплексная долгосрочная программа мероприятий по удержанию лояльного потребителя.

Данная программа включает в себя следующие основные мероприятия:

- предоставление для студентов, обучающихся в рамках эксперимента, наиболее удобного графика занятий (в условиях университета численностью более 50 тысяч студентов и, как следствие, хронической нехватки аудиторий, это само по себе большое благо);

- предоставление студентам права одновременно с освоением основной образовательной программы получить дополнительное к высшему образованию «Переводчик в сфере профессиональной коммуникации». Это дает возможность углубленного изучения иностранного языка. Кроме того, для обеспечения комфортного и результативного обучения занятия по программе «Переводчик» вписываются в сетку основного расписания академической группы и ставятся компактно в течение недели.

Параллельно решаются вопросы обеспечения академической мобильности студентов и преподавателей факультета с целью интеграции вуза в европейское образовательное пространство. Рабочая группа регулярно принимает участие в семинарах по проблемам академической мобильности, налаживает взаимодействие с зарубежными вузами по родственным образовательным программам. На факультете готовится к открытию служба академической мобильности. Отметим, что перечисленные мероприятия специально начаты заблаговременно, чтобы к моменту достижения студентами-участниками эксперимента 3–4 курса, была создана и отлажена соответствующая программа мобильности.

Вместе с тем, утверждать, что поставленная в начале статьи задача преодоления неготовности потребителей к уровневой системе обучения полностью решена с помощью описанных мероприятий, неправильно. Для ее решения при самом оптимистичном прогнозе потребуются еще несколько лет. Кроме того, начало работы в эксперименте выявило ряд проблем и задач следующего этапа, без решения которых поставленной цели также не достичь. Рассмотрим их подробнее.

Специфика нашего университета такова, что обучение студентов дисциплинам блоков ЕН и ГСЭ (проводимое, в основном, на первых двух курсах обучения) ведут преподаватели сервисных кафедр, организационно относящихся к другим факультетам и, по сути, не подчиняющихся находящему в эксперименте факультету коммерции.

К сожалению, далеко не все преподаватели с пониманием отнеслись к новому формату обучения. Несмотря на то, что со стороны факультета для преподавателей сервисных кафедр был проведен цикл обучающих семинаров, разъясняющих идеи вхождения российской высшей школы в европейское образовательное пространство и раскрывающих особенности организации учебного процесса в новых условиях, не все преподаватели смогли перестроить систему обучения, принять новый формат обучения. Вместе с тем, эта проблема является естественной для первого этапа эксперимента и в будущем, думается, будет снята.

Другой проблемой стало резкое увеличение трудоемкости учебно-методической работы преподавателями, осуществляющими свою деятельность в рамках эксперимента. Дополнительные часы работы связаны с необходимостью подготовки и обновления большого количества методических материалов, проверкой контрольных работ, организацией дополнительных консультаций, изменением соотношения аудиторной и самостоятельной работы студентов. По существу проблема сводится к необходимости выделения дополнительного ресурса для поддержки балльно-рейтинговой оценки знаний студентов, связанного с дополнительным объемом работы каждого преподавателя, участвующего в эксперименте. Однако и эта проблема в большей мере присуща первоначальному этапу эксперимента. Преподаватель, разработав полный пакет учебно-методических материалов по дисциплине, сможет неоднократно применять их в дальнейшем.

Низкая активность преподавателей, вызванная неумением и нежеланием работать в учебном портале факультета, является еще одной проблемой, вызванной внедрением балльно-рейтинговой системы оценки деятельности студентов. Решение мы видим в усилении разъяснительной работы с преподавателями, обучением и применением административных мер воздействия.

Немаловажное значение для успешного хода эксперимента и расширения его на другие факультеты имеет слаженная организация всех процессов, связанных с двусторонним обменом преподавателями и студентами в рамках совместных образовательных программ. Организация международного обмена требует систематического решения сложного комплекса организационно-управленческих, юридических задач, текущих социально-бытовых вопросов, организации визовой поддержки, контроля за ходом стажировок, консультирования студентов по возникающим у них проблемам и т. д.

Еще одним препятствием для расширения эксперимента на другие факультеты является отсутствие на уровне университета структуры, которая призвана координировать инновационную деятельность факультетов и других структурных подразделений по переходу на систему зачетных единиц. Необходимо изменение существующей организационной структуры управления вуза и создание управления инновационного развития. Необходимость создания подобной структуры обусловлена, прежде всего, сложностью и комплексностью проблем интеграции в европейское образовательное пространство, которые затрагивают все сферы деятельности университета. Для эффективного решения возникающих проблем необходимо стратегическое и оперативное управление всеми структурами вуза, координация работы факультетов и других структурных подразделений.

Для успешного внедрения основных положений Болонской декларации в практику работы российских образовательных учреждений системы высшего профессионального образования не хватает нормативных документов, регламентирующих учебный процесс. В этой ситуации часть вузов, испытывая затруднения с порядком перехода на систему зачетных единиц, тормозят этот процесс до получения соответствующих директив. Как следствие, процесс интеграции России в международное образовательное пространство протекает медленнее и сложнее, чем следует. В данном случае совершенствование нормативно-правовой документации разных уровней (от федерального до местного) является актуальной задачей текущего периода [5].

Проделанная на факультете и в университете работа показала, что реализация целей

Болонской декларации требует большой работы в части пересмотра элементов образовательной системы и, прежде всего, традиционной организации учебного процесса. В то же время это предоставляет вузу новые возможности для внедрения современных, признанных в европейском образовательном сообществе технологий обучения, направленных на индивидуализацию учебного процесса, способствующих интеграции российских вузов в международное образовательное пространство.

Литература

1. Балльно-рейтинговая система оценки качества обучения в системе зачетных единиц / З.И. Александров, А. Афанасьева, Э. Сагитова, В. Строкина // *Высшее образование в России*. – 2007. – № 8.

2. Бабичев, Ю. Учет трудоемкости самостоятельной работы студентов при переходе на зачетные единицы / Ю. Бабичев, В. Петров // *Высшее образование в России*. – 2007. – № 6.

3. Гребнев, Л.С. Лондонское коммюнике: завершающий этап Болонского процесса. К Европейскому пространству высшего образования: откликаясь на вызовы глобализованного мира / Л.С. Гребнев // *Высшее образование в России*. – 2007. – № 9.

4. Нормативные материалы по организации учебного процесса в учебных подразделениях РУДН. – М.: РУДН, 2007. – Вып. 1. – 102 с.

5. Розина, Н.О. О разработке нового поколения государственных образовательных стандартов / Н.О. Розина // *Высшее образование в России*. – 2007. – № 3.

6. Сазонов, Б.А. Болонский процесс: актуальные вопросы модернизации высшего образования: методическое пособие / Б.А. Сазонов. – М.: МГТУ им. Баумана. – 2007. – 157 с.

Поступила в редакцию 10 июня 2008 г.

Сафронова Маргарита Анатольевна. Кандидат педагогических наук, доцент кафедры «Маркетинговые коммуникации», заместитель декана факультета «Коммерция» Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – инновационные процессы в сфере высшего профессионального образования, интегрированные маркетинговые коммуникации в местах продаж. Контактный телефон: (8-351) 267-92-88.

Safronova Margarita Anatolievna. Candidate of Science (Pedagogy), senior lecturer of the Marketing Communications Department, deputy dean of the Commerce Faculty of South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: innovative processes in the sphere of higher professional education, integrated marketing communications in points of sale. Telephone: 007 (351) 267-92-88.

НАУКОЕМКОЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ В НОВОЙ ПАРАДИГМЕ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

А.И. Татаркин, Т.В. Буркова

Статья посвящена повышению роли человека в инновационной экономике. Показана роль производства товаров легкой промышленности в формировании наукоемкого потребления горожан. Выявлены факторы, оказывающие влияние на потребительские предпочтения населения крупных и малых городов в одежде. Обосновано применение психографического подхода (на основе образа жизни) к сегментированию потребительских предпочтений в одежде. Показана роль кастомизации – индивидуализации производства – в формировании конкурентных преимуществ производителей и инновационного поведения горожан.

Ключевые слова: наукоемкое потребление, инновационная экономика, товары легкой промышленности, кастомизация, психографика, тип потребительского поведения, кластерный анализ.

Стратегия социально-экономического развития Российской Федерации до 2020 г. предполагает переход российской экономики на инновационный путь экономического развития. Однако в инновационном сценарии заложена существенная инерционная составляющая. Разработчики прогноза не приняли во внимание предпринимаемых сегодня усилий по освоению передовых технологий, способных дать мощную отдачу уже в ближайшее время. Доля расходов на НИОКР в ВВП достигнет характерного для развитых стран уровня в 2,8 % лишь к 2015 г., а к 2020 г. увеличится до 4 %. В ближайшие три года она вырастет лишь на 0,2 %[1]. На наш взгляд, Стратегия – 2020 не учитывает, помимо выше изложенного, формирование в экономике развитых стран нового явления. Оно связано с быстрым ростом наукоемкости целого ряда традиционных отраслей услуг. Например, индекс наукоемкости торговли – 5,3 %, выше, чем по обрабатывающей промышленности в целом – 3,6 %. Это явление отражает контекст современной парадигмы социально-экономического развития, опирающегося уже не на природные ресурсы, а на человеческий капитал. Существенно возрастает роль гуманитарного фактора в обеспечении экономического роста. Ускоренными темпами создаются инфраструктура, обеспечивающие экологизацию хозяйственной деятельности, информатизацию управленческих процессов и капитализацию человеческих ресурсов. Таким образом, рассмотрение человека и воплощенного в нем человеческого капитала как источника не

только экономического роста, но саморазвития, позволяет по-новому взглянуть на роль человеческого фактора в инновационной экономике.

В современных условиях в ряде стран (в частности, Финляндии) предлагается ориентироваться в формировании инновационной стратегии государства помимо ускоренного развития высокотехнологичных производств на активизацию наукоемкого потребления и развития сектора услуг. Ориентация на «высокотребовательное» конечное потребление будет стимулировать производителей использовать самые современные технологии как в производстве, так и продвижении продукции.

Уровень развитости страны определяется уровнем и качеством жизни ее населения, что во многом связано с производством качественных потребительских товаров. К сожалению, общие экономические условия переходной экономики, поток импортной низкокачественной дешевой продукции из стран Юго-Восточной Азии привели к существенному ослаблению позиций российских производителей товаров легкой промышленности на отечественном и зарубежных рынках. Так, за годы реформ в легкой промышленности Свердловской области произошло беспрецедентное падение объемов производства (более, чем в 10 раз), что превышает в 3 раза темпы падения по промышленности области в целом. Доля потребления отечественных товаров этой отрасли в общем объеме потребления населением Свердловской области снизилась до 15 %. Разрушение легкой промыш-

ленности порождает угрозу экономической безопасности не только Свердловской области, но и страны в целом.

Социально-ориентированные отрасли, к числу которых относят легкую и пищевую промышленность, производство стройматериалов и др., нацелены на выпуск товаров для потребления. Поэтому именно данные отрасли могут стать отправной точкой в принципиально ином подходе к инновационной экономике. Так, предприятия легкой промышленности способны осуществлять кастомизацию – индивидуализацию потребления, в том числе с использованием компьютерных технологий. Предприятия пищевой промышленности – выпускать экологически чистую продукцию и продукцию с высокой добавленной функциональной полезностью. Это будет способствовать формированию инновационно ориентированного поведения и мышления потребителей.

Новым рубежом, а в настоящее время и императивом в конкурентной борьбе предприятий, выпускающих потребительские товары, становится **кастомизация** – учет в массовом производстве интересов конкретных потребителей. Именно это явление было впервые отмечено как новый виток в развитии конкуренции в работах Б.Дж. Пайна [2]. Компании должны активно кастомизировать свои товары и услуги, принимая во внимание конкретного потребителя, не важно, является ли этот потребитель простым покупателем или предприятием-клиентом. 150–200 лет назад до массового производства люди могли получать товары, которые были кастомизированы под них, но им приходилось платить за них высокую цену. Массовое производство привело к резкому снижению цен, но при этом снизилось и качество услуг, поскольку предлагалось то, что производители могли эффективно выпускать. Когда потребители начали понимать, что они имеют возможность приобретать высококачественные товары по низкой цене, они прекратили мириться с плохим качеством и плохим сервисом. Теперь, когда компании стали продвигаться в направлении массовой кастомизации, потребители начали понимать, что они могут получить именно то, что непосредственно им надо, за ту цену, какую они хотят и могут платить. Поэтому они становятся гораздо более требовательными. Это во многом касается товаров легкой промышленности. Высокий уровень конкуренции на российском рынке заставляет предприятия

подстраиваться под потребителя, иногда выбрав свою целевую аудиторию.

Существует четыре подхода к массовой кастомизации. Первый подход – это **коллаборативная кастомизация**. При этом работа ведется в непосредственном контакте с клиентом и используется специальная методика дизайна, которая позволяет ему самому определить, что он хочет. Затем уже выполняется заказ. В легкой промышленности г. Екатеринбург по такой схеме могут работать малые предприятия (ООО «Фабрика сценической одежды», ОАО «Престиж-2»), а также крупные и средние при наличии высокотехнологичного производства, снабженного программным обеспечением дизайнерских разработок (ООО «СП «Зартекс»). Обратный пример коллаборативному подходу – **адаптивная кастомизация**. В этом случае выпускается один товар для всех, который сам адаптируется к покупателю, или покупатель сам может адаптировать его к своим потребностям. На предприятиях легкой промышленности примером такого подхода может служить использование эластичных тканей (ООО «Пальметта»), а также дизайнерских разработок, позволяющих видоизменять конструкцию и размер изделий. Третий подход – **косметическая кастомизация**. В этом случае выпускается стандартный товар, но кастомизируется представление этого продукта в глазах потребителя. Примером может служить выпуск именных футболок (футболки с нанесенным на них именем покупателя или клиента). Такую продукцию может выпускать ЗАО «Союз-текс», ООО «Пальметта» и др. **Прозрачная кастомизация** (обратный процесс от косметической). Вместо стандартизации продукта и кастомизации его представления стандартизируется представление и изменяется при этом сам продукт. Товар кастомизируется для конкретного потребителя, но делается это так, чтобы представление о нем было как о стандартном продукте. В этом случае очень важно исследование образа жизни покупателей, и выявление потребительских предпочтений с тем, чтобы предугадать их желания и потребности, но без акцента на то, что это делается специально для них.

В любом случае независимо от подхода необходимым является дизайнерская методика, которая позволит привести в соответствие потребность клиента с возможностью компании, даже если клиент и не знает в точности, что ему нужно. Другая очень важная область

реализации кастомизации касается получения информации (знания) о предпочтениях конкретного потребителя и фиксации этого знания в базе данных. Любое общение с такими потребителями представляет собой не только возможность получить от них информацию, но и возможность применить к ним свои собственные знания о них. Тогда можно надеяться на то, что возникающая при этом познавательная связь будет расширяться и углубляться со временем. Когда бы снова потребитель ни обратился за чем-либо на рынок, он наверняка всегда придет именно в ту компанию, в которой он уже много сообщил о себе и которая уже много знает о нем, чтобы обеспечить его необходимым уровнем сервиса.

Получение информации о предпочтениях конкретного потребителя предполагает исследование природы потребительских предпочтений, а также факторов, оказывающих влияние на них.

Многие исследователи потребительского поведения подходят к его изучению с позиций оценки индивидуальных факторов: социальных, психологических, личных. На наш взгляд, спектр факторов, оказывающих влияние на потребительские предпочтения, гораздо шире. Так, усиливающийся процесс глобализации затрагивает практически все сферы жизнедеятельности людей, в том числе предпочтения потребителей. Для изделий легкой промышленности это проявляется по нескольким направлениям. Глобализация в *экономической сфере* проявляется в импорте потребительских товаров из других стран. Чем больше объем импорта, тем глубже страна втянута в мирохозяйственные связи, тем сильнее импортные товары влияют на выбор потребителя. Исследование качества импортных товаров на потребительских рынках регионов позволяет с полной уверенностью выделить два потока импортных товаров, определяющих разнонаправленные типы потребительского поведения: низкокачественные дешевые товары из стран Юго-Восточной Азии и Турции, и качественные дорогие изделия из развитых стран Западной Европы (Германия, Франция, Испания, Италия). *Социальным направлением* глобализации является распространение благодаря различным информационным каналам, поездкам россиян за рубежом высоких качественных и количественных стандартов потребления, характерных для формирования высокого уровня и качества жизни населения развитых стран. Кроме того,

отличительной чертой западной экономики является ее массовая экологизация. Однако в настоящее время она связана не только с государственным регулированием данной области, структурной перестройкой экономики, но и в значительной степени определяется изменением характера спроса, очевидным предпочтением экологичных товаров. В этих странах формируется определенный менталитет западных потребителей, основанный на экологически ориентированном сознании, что ведет соответственно к изменениям в структуре потребительского спроса. Признаками экологически ориентированного сознания являются: стремление приобретать экологические товары; готовность отказаться от части материального благосостояния ради решения экологических проблем (например, за счет более дорогих, но экологически чистых товаров); готовность участвовать в деятельности экологически ориентированных организаций; строгое соблюдение экологических норм как в быту, так и на работе; способность к активным действиям, направленным на защиту природы, наличие чувства, что и «от тебя лично тоже что-то зависит». *Культурным аспектом* глобализации в сфере потребительских предпочтений является усиление кросс-культурных направлений, сочетающих элементы различных культур. Применительно к одежде это направление реализуется в применении в ее дизайне элементов европейской, азиатской, африканской одежды.

Большое влияние на потребительский выбор оказывают условия, сформированные на **национальном уровне**. Так, изменение цен на потребительские товары, особенно в соотношении с изменениями доходов населения во многом определяет ценовой и качественный выбор одежды. Уровень применения маркетинговых технологий через скидки, кредиты, а также технологии рекламирования товаров также в большой степени влияют на потребительский выбор. На потребительском рынке присутствуют как импортные, так и отечественные товары. Отдавая предпочтение тем или другим, потребитель оценивает ассортимент, качество ТНП, выпускаемых отечественными товаропроизводителями. Поскольку на российском потребительском рынке достаточно много товаров низкого качества, большое значение для покупателя будут иметь эффективность защиты прав потребителей, сложившаяся система защиты рынка от некачественной продукции, а также эко-

гичность продаваемой продукции. Для одежды экологичность проявляется в качестве используемых материалов (натуральная ткань или синтетика), их обработке.

Третья группа факторов – **индивидуальные особенности потребителя**. Анализ исследований в данной области позволил к их числу отнести особенности культурного уровня человека, включающие его ценностные ориентиры и принадлежность к определенной субкультуре (национальной, религиозной). Второй составляющей индивидуальных особенностей человека являются его личностные факторы (возраст, доход, род занятий, образ жизни). К социальным факторам, определяющим потребительский выбор, относятся социальное положение, наличие семьи, число детей. Психологические особенности потребительских предпочтений включают: наличие мотивации покупки одежды, восприимчивость к действию рекламы, убежденность в положительных свойствах товара, отношение к маркам товаров, а также удовлетворенность покупкой, проявляемой через оценку конструктивного соответствия изделия, соответствия его стилю и моде и внешним данным потребителя и т.д. В целях оценки влияния различных факторов на потребительские предпочтения в товарах легкой промышленности автором была разработана отдельная методика.

Исследование влияния выше обозначенных факторов на потребительские предпочтения возможно по трем направлениям. Первое: **анализ статистических данных**, характеризующих потребительские предпочтения населения на российском и региональном рынках. На основе данных статистики возможно определение влияния на потребительские предпочтения факторов глобализации и факторов национального уровня. Оценка влияния индивидуальных факторов может быть установлена путем **социологических опросов**. Только на основе таких данных возможно определение влияния факторов индивидуального уровня: личностных, психологических и др. на потребительский выбор. Кроме того, данные опросов позволяют индивидуализировать факторы глобализационного и национального характера, поскольку их влияние преломляется в сознании каждого потребителя. Важны также **мнения экспертов** в области дизайна, маркетинга потребительских товаров. Их оценка позволяет сделать вывод о степени проникновения элементов различных культур

в дизайн покупаемых товаров, о кросс-культурных тенденциях, качестве продаваемых товаров на потребительском рынке и др.

Автором проведено социологическое исследование на основе специально разработанных анкет. Респондентам было предложено оценить влияние каждого составляющего фактора по трем характеристикам покупаемых ими изделий (на примере одежды): цена, качество, дизайн. Оценка производилась по шестибальной системе. Пять баллов – максимальное влияние данного фактора, ноль – отсутствие всякого влияния, промежуточное число баллов – средняя сила влияния. Затем полученные данные суммировались по всем экспертам и получались суммарные оценки влияния каждого фактора. После этого оценки влияния факторов были проранжированы.

Социологический опрос проводился на двух территориях: Пермском крае (г. Лысьва) и Свердловской области (г. Сухой Лог, г. Екатеринбург). В качестве респондентов выступили потребители от 18–40 лет. Выбор данного возрастного интервала обусловлен наибольшей активностью именно этой категории в формировании потребительских предпочтений населения.

Респондентам был задан вопрос по поводу **оценки в целом влияния факторов различного уровня на их потребительские предпочтения**. Поскольку в данном случае потребители выступали как эксперты, в работе для обработки результатов опроса использовался метод проверки мнений экспертов на согласованность на основе расчета коэффициента конкордации [3].

Проведенные расчеты позволили сделать следующие выводы.

1. На потребительские предпочтения оказывают влияние факторы разного уровня: глобализационные процессы, национальные условия и индивидуальные факторы (рис. 1). Наибольшее влияние имеют индивидуальные особенности потребителей (потребительские предпочтения за счет их влияния формируются на 39,0–53,3 %). Соотношение влияния факторов глобализации и национальных факторов различно для жителей крупных и малых городов. Более значимы факторы глобализации для потребительского выбора жителей столичных городов (29,2–33,3 %), чем малых (21,8–24,0 %).

2. Среди индивидуальных факторов (рис. 2) преобладают личностные факторы (29,4–37,5 %), причем в большей степени это

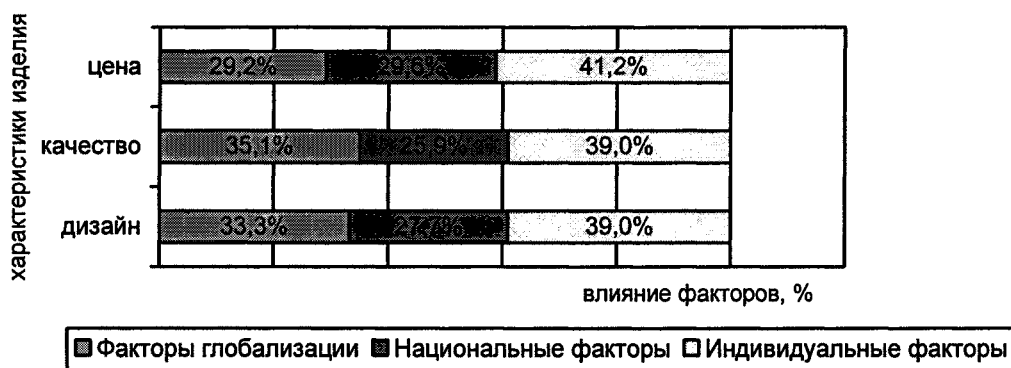


Рис. 1. Влияние факторов на потребительские предпочтения жителей г. Екатеринбурга при выборе одежды



Рис. 2. Влияние индивидуальных факторов на потребительские предпочтения жителей г. Екатеринбурга при выборе одежды

характерно для жителей малых городов (36,9–37,5 %). Второе и третье места делят факторы социальные (20,2–25,8 %) и психологические (21,5–25,9 %) и менее значимы факторы культурного уровня (13,4–23,7 %). Для жителей крупных городов характерно большее влияние факторов культурного уровня (18,9–23,7 %) на потребительские предпочтения и меньшее – личностных (29,4–29,6 %) по сравнению с населением малых городов (13,4–18,5 % и 36,9–37,5 % соответственно). Социальные факторы и психологические имеют примерно равное влияние (23,4–25,9 % для г. Екатеринбурга и 20,2–25,4 % для малых городов).

На наш взгляд, более полное исследование потребительских предпочтений можно дать на основе *психографических подходов* [4, 5]. Психографика исходит из объяснения потребительского выбора на основе того или иного образа жизни человека. Образ жизни в соответствии с системой VALS, выделяющей девять детализированных типов образов жизни на основе «пирамиды потребностей» А.

Маслоу, нами соотнесен с определенным типом потребительского поведения (см. таблицу). При этом респонденты в анкетах отмечали преимущественный для себя тип потребительского поведения.

Для исследования потребительского поведения на рынке одежды людей с различным образом жизни нами проведена математическая *многомерная классификация (кластерный анализ)* анкетных опросов потребителей. Использованию метода предшествовал предварительный отбор и формирование системы показателей для характеристики потребительского поведения. В качестве таковых нами рассмотрены:

- ориентация потребителя на определенный уровень приемлемых цен;
- время, отводимое на покупку одежды;
- ориентация на информацию о товарах;
- приоритеты при выборе покупки;
- целевые установки при выборе одежды;
- преимущественное место покупки.

Интерпретация образа жизни в категориях потребительского поведения

Типология VALS	Тип потребительского поведения
Выживающие	Расходуют деньги на покупку скорее в соответствии с необходимостью, чем со своими предпочтениями
Поддерживающие свое существование	Покупают то, что соответствует людям их уровня. При покупке важны мнения друзей, коллег по работе, супруга
Принадлежащие к определенному классу	
Подражатели	При выборе покупки (марки товара) любят подражать известным личностям (актерам, бизнесменам)
Достигшие успеха	Покупают то, что подчеркивает их успех
Самоориентированные	При покупке ориентируются только на свое мнение и ощущения
Эмпирики	Покупают одежду исходя из своего прошлого опыта
Социально мыслящие	Совершают покупку исходя из общественной пользы (соображений пользы для других)
Целостные	Достигшие успеха, совершают покупку исходя из соображения ее общественной полезности

При этом условием кластерного анализа является количественное измерение анализируемых показателей. Для придания качественным показателям количественной определенности ответы респондентов были оценены в баллах.

Использование кластерного анализа позволило разбить потребителей на подмножества (кластеры) так, чтобы потребители, принадлежащие одному кластеру, были сходными, в то время как потребители, принадлежащие разным кластерам, были разнородны по потребительскому поведению. Технически процедура кластерного анализа была выполнена в среде пакета прикладных программ STATGRAPHICS, обладающего широкими возможностями управления данными. Процедура кластерного анализа позволила выявить среди потребителей пять кластерных групп. Кластеры отличаются средними значениями характеристик потребительского поведения (центроидами).

Люди, движимые нуждой, покупают одежду по ценам ниже средних (для женского костюма это – около 1650 руб. для г. Екатеринбурга и 1150 руб. – для малых городов (г. Лысьва, г. Сухой Лог)). Тратят 1–2 дня на покупку, экономят время и стремятся получать только целевую информацию. Обращают внимание на соответствие изделия внешним данным и исходят при выборе, в первую очередь, из цены. Предпочитают покупать одежду на рынке или где придется. Потребители, принадлежащие к определенному классу и ориентированные на успех, ориентируются на покупку изделий по ценам немного ниже средних, тратя при этом до 10 дней на покуп-

ку. Они склонны к получению целевой информации и увеличению объема информации. Обращают внимание на комплектность одежды и подобранность гардероба по стилю, а также соответствие изделия внешним данным. При покупке исходят из качества пошива и соответствия изделия стилю и моде. Преимущественно покупают одежду в больших городах и шьют на заказ. Самоориентированные покупатели покупают одежду по средним ценам, либо ценам, близким к средним. Тратят около 2-х недель на покупку. Склонны к увеличению объема информации и широкому общению. Ориентируются на комплектность одежды и подобранность гардероба по стилю. Их интересует соответствие изделия стилю и моде, преимущественное место покупки – торговые центры (г. Екатеринбург) и поездки в более крупные города (для жителей малых городов). Часть самоориентированных потребителей в первую очередь обращает внимание на цену, часть – на соответствие изделия стилю и моде. Эмпирики покупают одежду по ценам выше средних, склонны к получению широкого объема информации, тратят значительное время на выбор покупки (до месяца), ориентированы на соответствие одежды стилю и моде, покупают одежду в основном в торговых центрах. Отличие поведения потребителей в крупнейшем и малых городах заключается в ориентации первых на более высокий уровень цен. Так, минимальная цена костюма, являющаяся центроидом кластера в малых городах – 1850 руб., в г. Екатеринбурге – 2150 руб. Максимальная цена для жителей малых городов – 3500 руб., для г. Екатеринбурга – 17 600 руб.

Таким образом, применение психографических методов позволяет выявлять особенности потребительского поведения людей с различным образом жизни и учитывать эти особенности в производстве потребительских товаров. Это также способствует формированию нового конкурентного преимущества товаропроизводителей в современных условиях – возможности кастомизации производства.

Литература

1. Глазьев, С. *О стратегии и концепции социально-экономического развития России до 2020 г.* /

С. Глазьев // *Экономические стратегии*. – 2008. – № 3. – С. 34–42.

2. Пайн, Дж. *Кастомизация – новый виток конкуренции* / Дж. Пайн. – http://www.e-executive.ru/publications/aspects/article_368.

3. *Расчет коэффициента конкордации*. – <http://www.ssea.ru/ei/optimize/15.htm>.

4. Гантер, Б., *Типы потребителей: введение в психографику* / А. Фернхам, Б. Гантер; пер. в англ. под ред. И.В. Андреевой. – СПб.: Питер, 2001. – 304 с.

5. Джеймс, Ф. Энджел, *Поведение потребителей* / Ф. Энджел Джеймс, Роджер Д. Блэкуэлл, Пол У. Миниард. – СПб.: Питер, 1999. – 324 с.

Поступила в редакцию 20 октября 2008 г.

Татаркин Александр Иванович. Академик РАН, доктор экономических наук, профессор, директор Института экономики Уральского отделения РАН, г. Екатеринбург. Область научных интересов – государственное регулирование регионального развития, социальная политика, промышленная политика, экономическая безопасность. Контактный телефон: (8-343) 371-45-36.

Tatarkin Alexandr Ivanovich. Academician of the Russian Academy of Science, Doctor of Science (Economics), Professor, Head of the Institute of Economics of the Ural Branch of the Russian Academy of Science, Ekaterinburg. Scientific interests: government regulation of the regional development, social policy, industrial policy, economic security. Telephone: 007 (343) 371-45-36.

Буркова Татьяна Владимировна. Соискатель ученой степени кандидата экономических наук, Институт экономики Уральского отделения РАН, г. Екатеринбург. Область научных интересов – развитие потребительского рынка, стратегия развития производства потребительских товаров в регионе Контактный телефон: (8-343) 371-62-27.

Burkova Tatiana Vladimirovna. Candidate of Science (Economics), Institute of Economics of the Ural Branch of the Russian Academy of Science, Ekaterinburg. Scientific interests: development of the consumer market, development strategy of the consumer goods production in the region. Telephone: 007 (343) 37-62-27.

ФОРМИРОВАНИЕ ЭФФЕКТИВНОГО МЕХАНИЗМА ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ВНУТРЕННЕГО ПРОДОВОЛЬСТВЕННОГО РЫНКА РОССИИ

А.Ш. Хуажева, А.Х. Кунов

Статья посвящена проблеме защиты внутреннего агропромышленного рынка. Авторами указаны основные факторы, обеспечивающие продовольственную безопасность России, а также оценивается их позитивное и негативное влияние на общее экономическое состояние отрасли. Предлагается структура механизма защиты внутреннего агропродовольственного рынка.

Ключевые слова: агропромышленный комплекс, агропромышленное производство, глобализация, экономика, кадровое обеспечение, регулирование, защита внутреннего рынка, продовольственный рынок, планирование, сельское хозяйство, специализация, воспроизводство, конкурентоспособность, всемирная торговая организация, импорт, качество.

Эффективное функционирование агропромышленного производства во многом определяется ситуацией на продовольственном рынке. Основное звено АПК – это низкодоходное сельское хозяйство, зависимое от природно-климатических факторов и имеющее ярко выраженный сезонный, циклический характер производства. Сельское хозяйство, объективно более отсталое в плане развития производительных сил по сравнению с промышленностью, медленнее, чем другие адаптируется к меняющимся экономическим и технологическим условиям. Вложенный в него капитал приносит меньшую отдачу, чем в других отраслях экономики. Поэтому необходимо сочетание государственного экономического регулирования агропромышленного производства, продовольственного рынка, социальной сферы села совместно с механизмами рыночного саморегулирования.

Мировой опыт свидетельствует о том, что продовольственная безопасность страны определяет её экономическое и научно-техническое развитие, а также благосостояние и здоровье населения. Для обеспечения продовольственной безопасности нашей страны необходима специальная государственная программа, стержнем которой должно стать повышение конкурентоспособности нашей сельхозпродукции и продовольствия на внутреннем российском рынке, предполагающее, в первую очередь, проведение специальной работы по формированию механизмов ценообразования, снижению транзакционных затрат российских участников рынка, сертификации продукции, повышению качества подготовки кадров.

От кадрового обеспечения АПК зависит продовольственная безопасность России. Решение данной проблемы усложняют негативные социально-демографические процессы в сельской местности. Происходит сокращение численности и старение сельского населения, сокращается продолжительность жизни сельчан. Наметилась тенденция к сокращению числа механизаторов, их старению, понижению профессионального уровня. По прогнозам Минсельхоза России, в целом по стране из производственной сферы в ближайшие 5 лет будут ежегодно выбывать от 10 до 18 % представителей рабочих профессий [3].

Социально-экономические условия жизни на селе, практически повсеместный развал инфраструктуры приводят к резкому оттоку из сельского хозяйства молодых кадров. Многие уезжают в город, меняют профессию или пополняют ряды безработных.

Специалистов для агропромышленного комплекса, способных управлять предприятиями с учетом требований рыночной экономики, сегодня готовят, хотя и с большими трудностями. Большинство сельских семей не в состоянии оплатить расходы, связанные с обучением в вузах. Таким образом, в большинстве сельских районов надо думать о новых схемах организации сельской жизни. Необходимо принять действенную государственную программу адаптации к мировой экономике.

Вследствие затяжного кризиса сельского хозяйства импортное продовольствие в структуре потребления населения достигает 25–30 %, что принято считать пороговой величиной для сохранения устойчивой продовольст-

венной безопасности государства. Особенно это относится к импорту мяса [2].

Одной из основных задач следует считать обеспечение российского потребителя качественными продуктами отечественного производства. Со стороны государства необходима поддержка агропромышленного комплекса, которая, в свою очередь, будет служить средством социальной стабилизации и повышения уровня доходов населения в сельской местности. В сложившейся экономической ситуации государству необходимо определить тактику и стратегию государственного регулирования АПК, его формы и методы, особенности работы экономического механизма поддержки сельхозтоваропроизводителей. Индустриализация хозяйства каждой страны всегда начинается с решения главной проблемы – обеспечения продовольственной безопасности. В связи с этим именно АПК является приоритетным направлением регулирования государственными структурами. Это происходит в силу того, что сельское хозяйство является низкодоходным по сравнению с другими отраслями экономики и постоянно нуждается в финансовой поддержке и корректировке государственного регулирования, контроле отраслевого паритета.

Глобализация экономики и предстоящее вступление России в ВТО ставят перед отечественной пищевой промышленностью задачи увеличения объемов производства и повышения конкурентоспособности вырабатываемой продукции, с тем, чтобы обеспечить отечественным производителям доминирующее положение на внутреннем продовольственном рынке.

Условия присоединения к ВТО предусматривают последовательное сокращение тарифных и нетарифных ограничений в торговле между странами. Поэтому главным становится повышение конкурентоспособности отечественного АПК, усиление его конкурентных преимуществ в соперничестве с зарубежной продукцией на внутреннем и внешнем рынках.

Необходимо отметить, что процесс присоединения России к ВТО носит односторонний характер, т. е. все запросы и требования выдвигаются членами ВТО в отношении присоединяющейся страны; последняя же не правомочна вести переговоры по получению дополнительных уступок, кроме тех, которые уже зафиксированы в документах ВТО. Мы считаем, что подобное положение может

иметь весьма болезненные внутренние последствия, и требует наличие консенсуса внутри страны в отношении всех решений по присоединению к ВТО. Думаем, что любые шаги по либерализации таможенного тарифа дают определенные выгоды иностранным поставщикам и, следовательно, могут быть предметом «торга» в отношении встречных уступок. В этой связи следует избегать односторонних обязательств или обещаний. Следует очень внимательно отнестись к тому, что соглашением по сельскому хозяйству предусматривается снижение прямой государственной поддержки данной отрасли экономики.

Роль государства в формировании условий высокой конкурентоспособности для отечественных производителей должна быть активной и соразмерной существующим вызовам мировой экономики. Отечественное сельское хозяйство будет развиваться более высокими темпами при эффективном государственном регулировании и защите внутреннего рынка.

Защита внутреннего рынка совсем не сводится только к подъему таможенных пошлин. Более того, в отдельных случаях необходимо добиваться уменьшения и даже приведения их к нулю. Необходимо снизить пошлины по таким оборудованьям и технологиям для сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности, которые не имеют аналогов в России.

Таким образом, мы считаем, что Россия может вступить в ВТО только на тех условиях, которые устраивают с точки зрения экономической безопасности, не препятствуют проведению тех структурных преобразований, которые обеспечат ей достойное место в мировом обществе. В противном случае поспешное вступление в ВТО может привести к краху жизненно важных предприятий и отраслей, росту безработицы и обострению социальных отношений, что по своим последствиям перекроет все выгоды от членства в этой организации.

Наша страна самодостаточна по всем основным видам ресурсов – энергетических, сырьевых, трудовых и земельных. Россия имеет больше, чем в других странах, пашни в расчете на одного человека – около 0,85 га. Но у нас не хватает продовольствия для полноценного обеспечения народа. Это может стать не только фактором внутренней нестабильности, но возможности внешнего давле-

ния на страну со всеми вытекающими из этого негативными последствиями.

Государственное регулирование аграрного рынка также должно включать закупочные и товарные интервенции на продовольственном рынке. Это особенно важно в условиях критических межрегиональных и сезонных различий в ценах и соотношения спроса и предложения. При недостаточно развитой рыночной инфраструктуре необходимо осуществлять интервенционные закупки и распродажи продовольствия в пределах устанавливаемых верхних и нижних пределов интервенционных цен [1].

Проблема государственного регулирования аграрной экономики, формирования федеральных продовольственных фондов – одна из основных социальных ценностей и целей государственной политики и выдвигается многими странами в качестве приоритетной. Развитие системы государственного заказа в стране – весьма важная цель, чтобы отдать ее на рассмотрение децентрализованной массы экономических субъектов, действующих через систему рынка и свободного предпринимательства.

Эффективное вхождение российской экономики во всемирные экономические связи, в систему международного разделения труда, закрепление и усиление ее позиций возможны лишь на основе рационального международного разделения труда. Для этого необходимы следующие условия:

– не краткосрочный успех страны в мировом обмене товарами и услугами, а долговременный устойчивый процесс, который отразит реальные преимущества страны в международном разделении труда;

– реализация потенциальных возможностей проникновения в новые ниши на мировом рынке за счет эффективной производственной и сбытовой политики национального бизнеса и при помощи действенных мер государственной политики;

– учитывая международную специализацию экономики нашей страны, проблема не должна замыкаться лишь на ее экспортном аспекте. Национальная экономика не может обходиться без ввоза из-за рубежа продукции, которая не производится внутри страны или ее отечественные аналоги проигрывают иностранным по параметрам «цена-качество».

С этой проблемой в той или иной мере на определенном этапе развития сталкиваются все страны, и ее обострение и, соответст-

венно, решение предопределяется сложным взаимодействием внутренних и внешних факторов: макроэкономической политики государства, направленной на приоритетное развитие конкретных отраслей и сфер деятельности посредством регулирования отношений собственности проведения избирательной промышленной, инвестиционной, кредитно-финансовой и валютной политики, распределения прав и обязанностей между государством и частным предпринимательством; развитием либеральных или протекционистских тенденций в трансформации системы тарифного и нетарифного регулирования международной торговли; ужесточением или смягчением внешнеторгового режима в отношении национальных экспортеров и импортеров, созданием благоприятных или дискриминационных условий для иностранных инвесторов.

В сложившейся импортной специализации национальной экономики должен учитываться потенциал развития импортозамещающих производств, реализация которого способна снизить зависимость внутреннего рынка от ввоза зарубежной продукции и изменить профиль такой специализации.

Защита внутреннего рынка, в том числе механизм государственного регулирования экономики отрасли в развитых странах отличается большим разнообразием использования экономических и финансовых инструментов. Эти различия обусловлены национальными особенностями развития сельского хозяйства, уровнем производительных сил, позициями страны на мировом аграрном рынке и другими факторами. И именно государственному регулированию сельскохозяйственного производства в развитых странах уделяется большое внимание, оно является мощным рычагом проведения экономической и финансовой политики в сельском хозяйстве.

Важнейшим средством обеспечения продовольственной стабильности и безопасности страны, устойчивости положения сельского хозяйства и снабжения населения продовольствием является регулирование цен на сельскохозяйственном рынке. Государство должно проводить политику не ценообразования, а регулирования продовольственного рынка, создавая экономические предпосылки развития сельскохозяйственного производства в нужных объемах и пропорциях. Цена выступает средством, а не объектом государственного регулирования. Как делают в раз-

витых странах, государство должно компенсировать сельскохозяйственным товаропроизводителям отклонение от рыночной цены в размерах, необходимых для их деятельности на определенном уровне доходности. Несмотря на то, что поддержание цен в сельском хозяйстве ложится тяжелым бременем, его необходимость никогда не подвергалась сомнениям. Именно стабильность уровня цен и является средством обеспечения продовольственной безопасности и недопущения утраты производственного потенциала сельского хозяйства [1].

Еще одним инструментом регулирования продовольственного рынка является формирование продовольственных ресурсов для государственных нужд. Доступ в этот сегмент рынка должен иметь ряд ограничений с учетом интересов отечественного аграрного сектора. Необходимо законодательно закрепить, что средства, предусмотренные в федеральном бюджете для закупок продовольствия для обеспечения военных и приравненных к ним потребителей, направляются только для закупок отечественной продукции. Они должны использоваться для авансирования закупок сельскохозяйственной продукции и продовольствия и служить, таким образом, одним из источников пополнения оборотных средств сельскохозяйственных товаропроизводителей.

Увеличение предложения на агропродовольственном рынке может существенно повыситься от инвестиций, вкладываемых организациями, представляющими предпринимательство и бизнес. Чтобы снизить риск реализации этого направления на практике без государственной поддержки, в виде бюджетных гарантий, вряд ли эти вложения будут наращиваться более интенсивно. То, что такие гарантии необходимы, об этом свидетельствует опыт многих зарубежных европейских стран, США, Канады. Потери государства от такой инициативы, как правило, незначительны. Результат же, в конечном итоге, оказывается более существенным – увеличивается предложение аграрной продукции на рынке, растут доходы сельскохозяйственных производителей и всех тех организаций и структур, оказавших финансовую поддержку аграрным хозяйствующим субъектам.

Важнейшей предпосылкой комплексного характера общественного воспроизводства, его эффективной сбалансированности и повышения уровня благосостояния народа явля-

ется усиление роли интенсивных факторов в системе факторов экономического роста. Интенсивные факторы формируются в процессе развития материально-технической базы, планомерного отражения и быстрого использования в хозяйстве достижений научно-технической революции и преимуществ плановой системы экономики. Интенсификация общественного воспроизводства в сочетании с плановым управлением является магистральным путем повышения его экономической эффективности. Упор на эффективность – и об этом приходится говорить вновь и вновь – важнейшая составная часть всей нашей экономической стратегии. Необходимо поднять уровень плановой работы, привести ее в соответствие с новыми масштабами и обликом нашего хозяйства, с новыми требованиями времени.

Совершенствование планирования должна основываться на учете не только необходимости обеспечить формы и методы планового управления, соответствующие новым условиям развития – возросшим масштабам производства и вовлеченных в оборот ресурсов, усложнившимся экономическим связям, современной научно-технической революции. Оно отражает также наличие благоприятных объективных и субъективных предпосылок для его совершенствования.

Комплексное планирование процессов экономического, научно-технического и социального развития, достижение эффективной сбалансированности назревших общественных потребностей с развитием производства, производственными и финансовыми ресурсами и оптимального сочетания отраслевого, программного и регионального аспектов плана становится важнейшим критерием качества планов и научности методологии их разработки. Перестройка планирования должна быть ориентирована на обеспечение повышения темпов экономического роста и эффективности производства и производительности труда, ускорения научно-технического прогресса, на достижение высоких конечных результатов и качества работы организаций управления.

Развитие планирования отражает также требования принципа демократического централизма. Они определяются укреплением централизма при обосновании решения главных стратегических задач экономического и социального развития, обеспечением государственной плановой дисциплины, выполнени-

ем правовых и экономических норм и нормативов министерствами и ведомствами, объединениями, предприятиями и организациями, преодолением явлений местнических и ведомственных тенденций, а также элементов стихийности в экономике.

Направления совершенствования планирования существенно определяются необходимостью комплексного (системного) и сбалансированного планирования одновременно с повышением гибкости системы планов роста динамичности, ускорению освоения производства новых видов продукции и технологии, создаваемых в процессе научно-технического прогресса, изменениям общественных потребностей. В этой связи, а также вследствие необходимости обеспечения стабильности планов необходимо совершенствовать методы определения размера и структуры, а также нормативы резервов материальных, финансовых и других ресурсов.

Все большая ориентация планов на решение социальных и экономических проблем стратегического характера обуславливает необходимость дальнейшего развития системы планов и других форм планового управления и их ориентации на достижение высоких конечных результатов.

Определяя стратегию развития сельского хозяйства необходимо освободиться от предрассудков и либеральных иллюзий. Мы должны признать, что пресловутая концепция абсолютно свободного рынка не отвечает задачам развития отечественного агропромышленного комплекса. Во всем мире рынки, не говоря уже о сельскохозяйственных, регулируются государством. Игнорирование этого в России нанесло громадный вред всей экономике. Оно поставило правительство перед необходимостью искать источники продовольствия для малообеспеченных слоев населения, не позволило увеличить сбор налогов. Государственное регулирование продовольственного рынка должно стать предметом конкретных действий. Необходимо реализовать возможность использования государственного заказа на продовольствие для федеральных и региональных нужд. Мы должны убедить общество в том, что процесс в стране напрямую зависит от положения дел на селе. Подъем в сельском хозяйстве способен стать запускающим механизмом роста экономики.

В преодолении сверхнормативных поставок импортной продукции на отечественный рынок важное значение имеет увеличение жи-

вотноводческой продукции в ближайшие годы. При этом следует заметить, что на рынок поступает более качественная, так называемая охлажденная, птицеводческая продукция по сравнению с зарубежной замороженной продукцией. Увеличение животноводческой продукции объективно обуславливает возросшую необходимость выращивания большего количества зерновых и кормовых сельскохозяйственных культур. В связи с этим прогнозируется довести к 2010 году ежегодное количество зерна в размере 100 млн. тонн. Достижение такого объема данной продукции может решить триединую задачу: стабильно обеспечивать потребности населения в главном продукте питания – хлебе, поставлять в требуемом количестве зерна на корм скоту и осуществлять торговые взаимоотношения на мировом рынке.

Также необходимо более широкое внедрение в хозяйствах масленичных культур, таких как рапс, сурепица и горчица. В семенах рапса до 50 % масла и 20 % – белка. В структуре производства растительного масла рапс занимает в мировом масштабе 12 %, уступая по объему только соевому и пальмовому маслу, но опережая подсолнечное масло. Рапс широко возделывается в таких странах, как Италия, Франция и Германия. Польза от этой сельскохозяйственной культуры так сказать, двойная. Во-первых, масло семян рапса с добавлением метилового спирта используется как биодизельное топливо. Стоимость такого топлива на 15 % ниже известного дизельного топлива. Например, в Германии доля биотоплива, предлагаемого к продаже на АЗС, составляет около 36 %. В России такое топливо стали использовать для сельскохозяйственной техники в Алтайском крае. Во-вторых, семена рапса дают ощутимый объем производства кормового белка [3].

Современный этап рыночного хозяйствования в аграрном производстве, должен во все большей мере наполняться устойчивостью развития, так как аграрное производство – исходная основа для дальнейшего всестороннего развития агропромышленного комплекса страны. Агропромышленное производство и взаимозависимый от него АПК обеспечивают продовольственную независимость страны.

Чтобы более полно осуществить вышесказанное, на практике в сельском хозяйстве требуется предпринять немалые усилия. Должны быть задействованы все направления и регуляторы рыночного механизма, способ-

ствующие увеличению производства сельскохозяйственной продукции. Ее предложение на рынке характеризуется безусловной востребованностью, причем в масштабе совокупного спроса. Свидетельство тому – все еще значительный объем поступающей из-за рубежа продовольственной продукции, многие виды которой вполне могут быть заменены предложением отечественными производителями.

Литература

1. Счастливецва, Л. Проблемы ценообразования в продовольственном подкомплексе АПК / Л. Счастливецва // АПК: Экономика и управление. – 1994. – № 1.
2. Уралов, А. Отрасли нужна государственная поддержка / А. Уралов // Птицеводство. – 2000. – № 3.
3. Тонкович, В. Экономическая работа и кадры / В. Тонкович // АПК: Экономика и управление. – 1994. – № 1.

Поступила в редакцию 3 марта 2008 г.

Хуажева Аминат Шумафовна. Доктор экономических наук, профессор Адыгейского государственного университета, зав. кафедрой учета и финансирования, г. Майкоп. Область научных интересов – региональная экономика, экономика АПК.

Huazheva Aminat Shymafovna. Dr.Sc. (Economics), Professor of the Adyghe State University, Head of the Accounting and Financing Department, Maikop. Professional interests: regional economy, economy of agrarian and industrial complex.

Контактный телефон: 8-961-524-80-80

Кунов Арсен Хасамбиевич. Ассистент кафедры экономических и математических наук, аспирант Адыгейского государственного университета, г. Майкоп. Область научных интересов – экономика АПК.

Kunov Arsen Hasambievich. Instructor of the Economic and Mathematic Sciences Department, Post-Graduate Student of the Adyghe State University, Maikop. Professional interests: economy of agrarian and industrial complex.

Tel: 8-961-524-80-80

СУЩНОСТЬ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

О.В. Шаламова, А.П. Тяпухин

Статья посвящена проблемам обеспечения устойчивого развития предприятия. В ней проведён анализ определений понятий «развитие», «устойчивое развитие», представлены основные показатели, характеризующие уровень устойчивого развития. В данной статье представлена последовательность формирования мероприятий и алгоритмы оперативных действий по обеспечению устойчивого развития предприятия.

Ключевые слова: развитие, устойчивое развитие, эффективность, потенциал предприятия, стабильность, модернизация, гибкость, прогресс.

В научной литературе постоянно обсуждается проблема обеспечения устойчивого развития экономических систем различного типа. В то же время до сих пор не в полном объёме представлены рекомендации, связанные с этим процессом, в том числе применительно к «первичной ячейке» рыночной экономики – к предприятию.

Целью данной статьи является уточнение сущности понятия «устойчивое развитие предприятия», а также разработка методического обеспечения развития данного типа, что должно помочь в решении заявленной в преамбуле проблемы.

Для достижения данной цели проведём анализ определений понятия «развитие».

В толковом словаре Ожегова [1] отмечены следующие его аспекты:

– «Развить – 1. Усилить, дать чему-нибудь окрепнуть, укрепиться. 2. Довести до определённой степени духовной, умственной зрелости, сознательности, культурности. 3. Довести до определённой степени силы, мощности, совершенства, поднять уровень чего-нибудь. 4. Предпринять что-нибудь с широким размахом, с энергией развернуть что-нибудь. 5. Распространить, расширить, углубить содержание или применение чего-нибудь»;

– «Развитие – 1. См. развить. 2. Процесс закономерного изменения, перехода из одного состояния в другое, более совершенное; переход от старого качественного состояния к новому, от простого к сложному, от низшего к высшему. 3. Степень сознательности, просвещённости, культурности».

Анализ данного определения применительно к объекту исследования позволяет сделать выводы, что развитие:

– используется как характеристика динамики (процессов), так и статике (систем, в том числе систем социально-экономического типа, или личности);

– означает, как минимум, стабилизацию неких процессов или систем, находящихся в некотором, не соответствующем желательному (нормальному) состоянию;

– предусматривает управление переводом некоторого объекта в требуемое состояние с целью достижения данным объектом новых качественных характеристик;

– предполагает активные действия, адаптированные под конкретный объект и имеющие не только стандартное содержание, но и инновационную сущность;

– основано на осознании и применении законов и закономерностей трансформации рассматриваемого объекта;

– требует высокого уровня компетенции и культуры личностей, воздействующих на рассматриваемый объект.

В.А. Горемыкин и О.А. Богомолов [2] полагают, что развитие «означает качественное изменение и обновление хозяйственной системы, повышение эффективности ее функционирования на основе совершенствования техники, технологии и организации труда во всех структурных подразделениях и улучшения качества выпускаемой продукции».

Данное определение конкретизирует содержание понятия «развитие» применительно к хозяйственным системам. При этом, как нам кажется:

1) обновление систем данного типа в любом случае предполагает их изменение, хотя само изменение может не приводить к обновлению системы;

2) в современных условиях развитие хозяйственной системы не может быть основано на достижении собственных, внутренних целей без учёта состояния внешней среды;

3) авторы недооценивают роль человеческого фактора, рассматривая его как само собой разумеющееся при обеспечении развития хозяйственных систем.

Недостатки приведённого выше определения учтены Р.Л. Акоффом [3], который полагает, что «развитие – это процесс, в котором увеличиваются возможности и желания индивида удовлетворять свои желания и желания других людей. Это скорее вопрос мотивации, знаний, понимания и мудрости, чем богатства. Развитие более тесно связано с качеством, чем с уровнем жизни. Развитие – приобретение потенциала для улучшения, а не реальное улучшение качества и уровня жизни».

С мнением Р.Л. Акоффа согласен Д.А. Гайнанов [4], который считает, что развитие – создание и выбор таких вариантов развития системы, которые обеспечивают прирост потенциала системы при имеющихся ресурсах с учетом тенденций влияния внутренних и внешних дестабилизирующих факторов. Вариант, который обеспечивает максимальный прирост потенциала, является оптимальным.

Соглашаясь в целом с данной формулировкой, сделаем акцент на том, что развитие не может предусматривать исключительно «создание и выбор ... вариантов» самого себя. Кроме того, выбор вариантов предусматривает дальнейшую последовательность действий, что не отражено в рассматриваемом нами определении.

В соответствии с целью данной статьи необходимо от понятия «развитие» перейти к понятию «устойчивое развитие». Проведённые нами исследования позволили выявить несколько определений данного понятия, которые имеют следующие основные признаки:

- моральный принцип равенства между поколениями, видами и группами;
- гармонизация человечества и окружающей среды;
- управление совокупным капиталом общества в интересах сохранения и приумножения человеческих возможностей;
- обеспечение в длительном периоде времени высоких показателей социального, экономического и экологического состояния страны или региона.

Таким образом, применительно к объекту нашего исследования – предприятию понятие

«устойчивое развитие» подразумевает:

- прирост потенциала предприятия;
- повышение качества жизни лиц и организаций, имеющих отношение к рассматриваемому предприятию в длительной перспективе;
- высокую динамику факторов внешней среды;
- оригинальность принимаемых управленческих решений;
- непрерывность и высокую трудоёмкость обеспечения развития данного типа;
- приемлемый уровень фактических отклонений результатов деятельности предприятия от их плановых показателей.

Признаки понятия «развитие», приведённые выше, позволили А. П. Тяпухину [5] обосновать основные состояния предприятия в процессе его развития (табл. 1).

Нами разработан вариант использования данных табл. 1 при развитии бизнес-процессов предприятия, который представлен в табл. 2.

Совокупность выделенных нами терминологических аспектов позволяет утверждать, что основными показателями, характеризующими уровень устойчивого развития предприятия, являются:

- эффективность как способность предприятия ставить перед собой достижимые цели всё более высокого уровня на фиксированных интервалах времени в пределах установленных отклонений;
- результативность как способность предприятия достигать поставленных целей на фиксированных интервалах времени в пределах установленных отклонений.

Графическая интерпретация данных положений представлена на рис. 1.

Анализ данных, представленных на рис. 1, позволяет сделать следующие выводы:

- плановые и фактические показатели эффективности, как правило, между собой не совпадают;
- поскольку эффективность определяется как отношение результата к затратам, то предельный уровень отклонений эффективности зависит от точности планирования отклонений результата и затрат в ту или иную сторону;
- предельный уровень отклонений эффективности предприятия определяется, с одной стороны, факторами внешней среды, а с другой стороны, уровнем компетентности предприятия в сфере выбранной им специализации;

Таблица 1

Основные состояния предприятия в процессе его развития

Прирост потенциала предприятия (есть/нет)	Изменение качества жизни потребителей (есть/нет)	Динамика внешней среды (низкая/высокая)	Состояние предприятия в процессе его развития	Дополнительный классификационный признак – формализация задач предприятия (высокая/низкая)
Нет	Нет	Низкая	Стабильность	–
Нет	Есть	Низкая	Модернизация	–
Нет	Нет	Высокая	Гибкость	–
Нет	Есть	Высокая	Адаптивность	–
Есть	Нет	Низкая	Рост	Да
Есть	Есть	Низкая	Прогресс	Нет
Есть	Нет	Высокая	Эволюция	Нет
Есть	Есть	Высокая	Развитие	Да

Таблица 2

Характеристика состояний развития бизнес-процессов предприятий

Состояние	Характеристика состояния развития бизнес-процессов
Стабильность	Выполнение бизнес-процессов в соответствии с разработанными регламентами
Модернизация	Доработка бизнес-процессов с целью роста количественных их количественных показателей
Гибкость	Диверсификация бизнес-процессов с минимально необходимыми затратами в связи с колебаниями спроса на продукцию и услуги
Адаптивность	Диверсификация бизнес-процессов с целью роста их количественных показателей в связи с колебаниями спроса на продукцию и услуги; разработка и внедрение подсистемы риск-менеджмента в системе развития бизнес-процессов
Рост	Незначительное совершенствование бизнес-процессов и их интеграция с бизнес-процессами внешней среды
Прогресс	Незначительное совершенствование бизнес-процессов с целью роста их качественных (и, возможно, количественных) показателей
Эволюция	Значительное совершенствование бизнес-процессов с целью приобретения конкурентных преимуществ в долгосрочной перспективе
Развитие	Значительное совершенствование бизнес-процессов с целью приобретения и использования конкурентных преимуществ в долгосрочной перспективе и дальнейшее закрепление достигнутых результатов

– результативность предприятия, определяемая как отношение фактически достигнутого показателя к плановому показателю, является показателем, свидетельствующим об устойчивости рассматриваемого предприятия, и позволяет обеспечить баланс между возможностями (угрозами) внешней среды и способностью предприятия планировать и достигать поставленные цели;

– фактически достигнутые показатели могут являться основой для корректировки стратегии развития предприятия, что отражено на рис. 1;

– при планировании и достижении показателей устойчивости развития предприятия следует ориентироваться на долгосрочные цели развития;

– устойчивое развитие предприятия во многом зависит от устойчивости тех субъек-

тов экономических отношений, с которыми данное предприятие взаимодействует.

Ещё одним, крайне важным аспектом оценки устойчивости развития предприятия является оценка его потенциала.

Этот вывод, кроме Д.А. Гайнанова, подтверждают В.И. Авдеенко и В.А. Котлов [5], которые указывают на то, что в экономической литературе проблемы развития предприятий в основном связаны с их производственным потенциалом, под которым понимаются, как правило, основные производственные фонды, промышленно-производственный персонал, технология, энергия и информация.

Напомним, что классическая интерпретация потенциала [1] понимает его как: « ... 2. Степень мощности в каком-нибудь отношении, совокупность каких-нибудь средств, возможностей. 3. Внутренние возможности».

Следует заметить, что в условиях глобализации хозяйственной деятельности довольно сложно выделить исключительно «внутренние возможности» хозяйствующего субъекта, который поддерживает многочисленные связи с субъектами внешней среды и иногда не в состоянии выполнить взятые на себя обязательства по независящей от него причине. Недаром в последнее время появилась и приобретает широкую популярность концепция «Supply Chain Management» – управление цепью поставки.

Заявленная выше задача оценки потенциала несколько упрощается, если структурировать потенциал таким, например, способом,

который использован в работе [5] (рис. 2).

Для обеспечения устойчивого развития предприятия необходима соответствующая методологическая основа. В дополнение к уже разработанным рекомендациям в данной сфере нами предлагаются к использованию:

1. Последовательность формирования мероприятий по обеспечению устойчивого развития предприятия (рис. 3), особенностями которой являются:

- необходимость определения потенциала не только рассматриваемого предприятия, но и его инфраструктуры;
- оценка вероятности достижения показателей устойчивости развития предприятия;



Рис. 1. Графическая интерпретация взаимосвязи показателей устойчивого развития предприятия

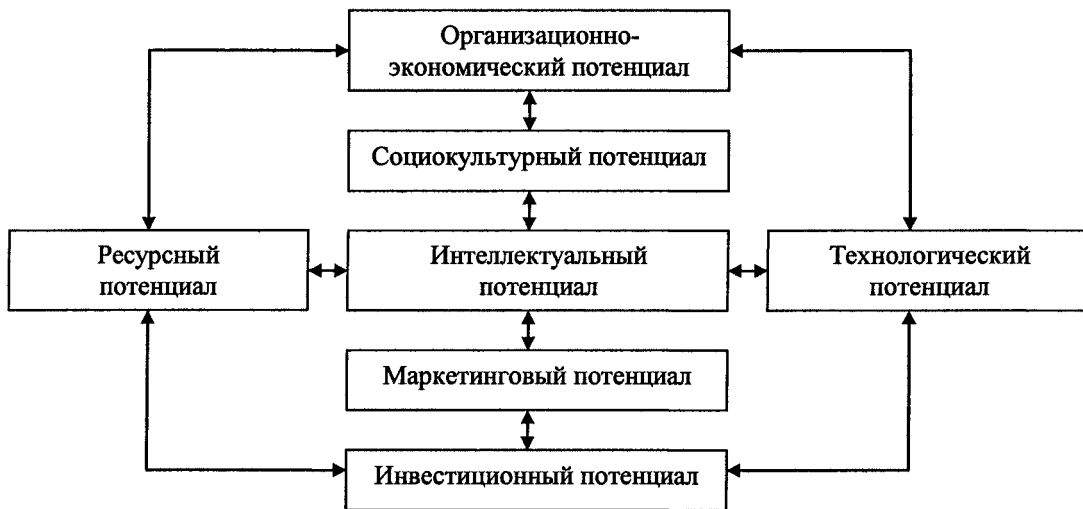


Рис. 2. Взаимосвязь потенциалов предприятия различного вида



Рис. 3. Последовательность формирования мероприятий по обеспечению устойчивого развития предприятия

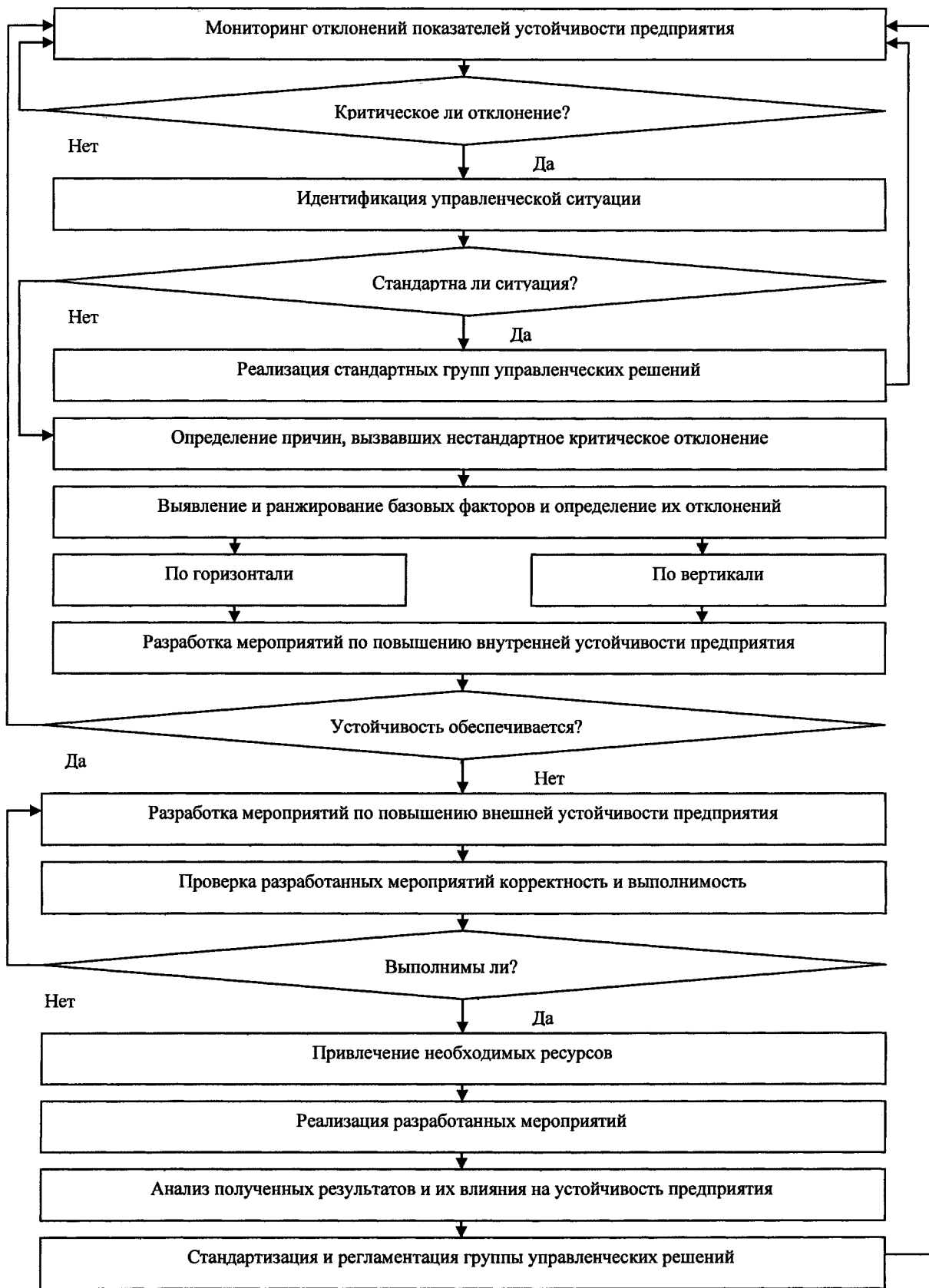


Рис. 4. Алгоритм оперативных действий по обеспечению устойчивого развития предприятия

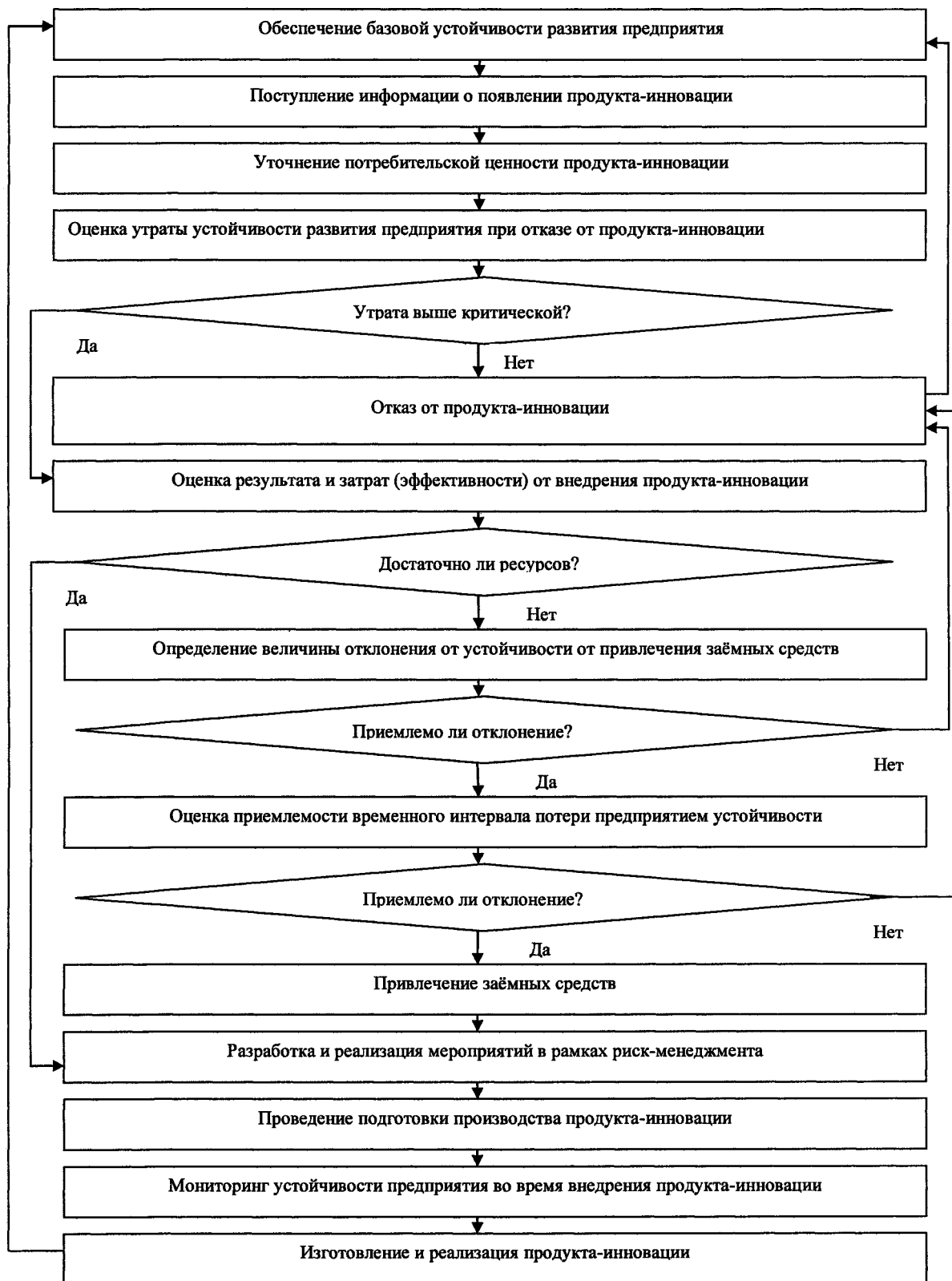


Рис. 5. Алгоритм обеспечения устойчивости предприятия при внедрении продукта-инновации

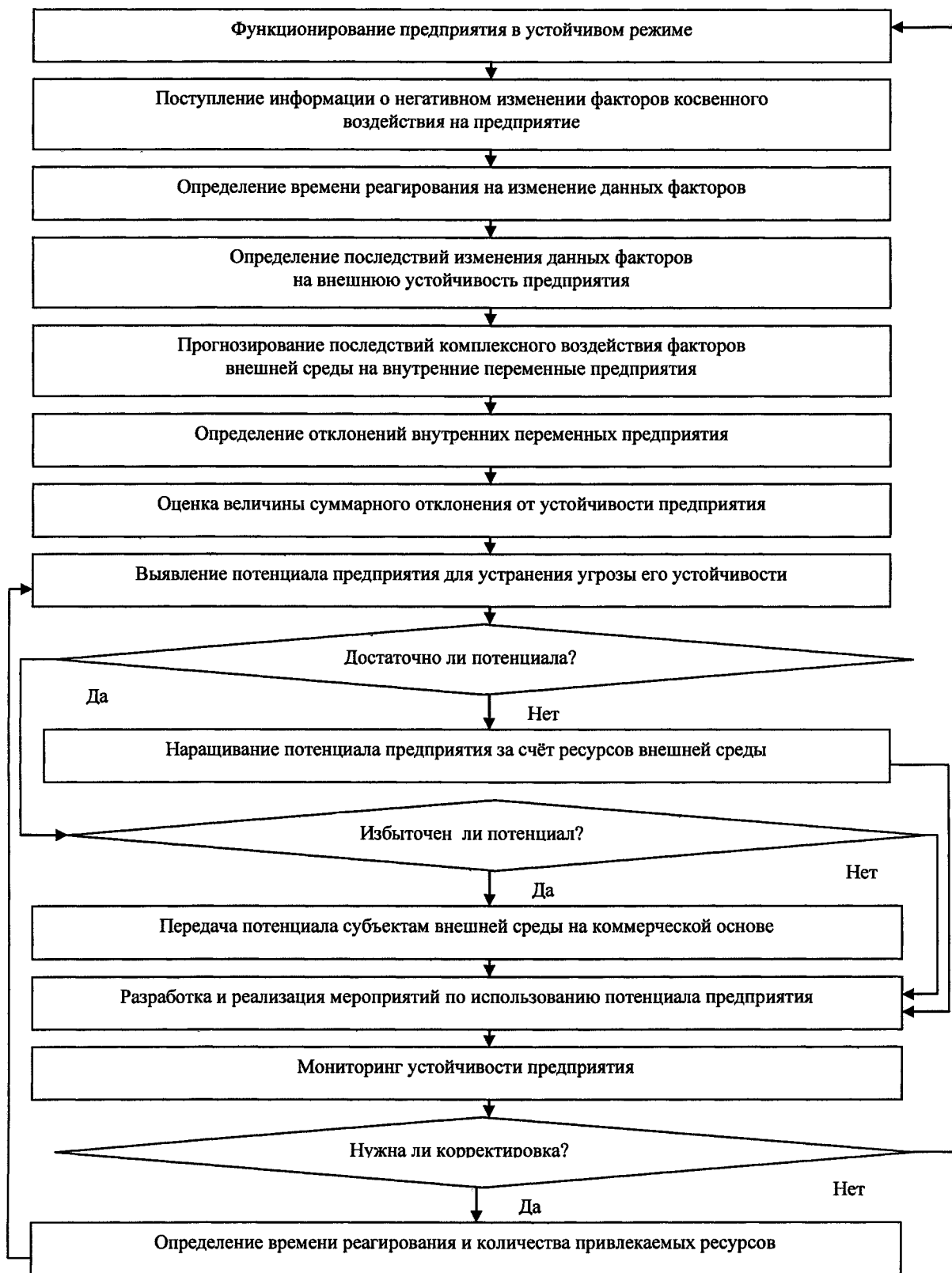


Рис. 6. Алгоритм обеспечения устойчивости предприятия при изменении факторов внешней среды косвенного воздействия на него

- определение предельных отклонений показателей данного типа;
- обязательность балансировки показате-

лей и их отклонений в условиях их вероятностного достижения и структурирования как по горизонтали (подразделения предприятия),

так и по вертикали (уровни управления);

– связь со стратегией развития предприятия.

2. Алгоритм оперативных действий по обеспечению устойчивого развития предприятия (рис. 4), особенностями которого являются:

– необходимость мониторинга отклонений показателей устойчивости предприятия и своевременное доведение необходимой информации до сведения руководства предприятия;

– разграничение стандартных и нестандартных управленческих ситуаций при обеспечении устойчивости развития предприятия;

– ориентация на одновременное обеспечение как внутренней, так и внешней устойчивости предприятия;

– сопоставление имеющегося потенциала предприятия и его инфраструктуры для достижения установленных показателей устойчивости развития данного предприятия.

3. Алгоритм обеспечения устойчивости предприятия при внедрении продукта-инновации (рис. 5), особенностями которого являются:

– обеспечение устойчивости предприятия при внедрении продукта-инновации, когда повышение показателей рентабельности предприятия, как правило, приводит к временному снижению показателей его ликвидности;

– необходимость мониторинга и контроля времени разработки и внедрения продукта-инновации;

– использование мероприятий в области риск-менеджмента;

– возможный отказ от внедрения продукта-инновации в определённых условиях.

4. Алгоритм обеспечения устойчивости предприятия при изменении факторов внешней среды косвенного воздействия на него (рис. 6), особенностями которого являются:

– учёт некоторого интервала времени, в течение которого факторы внешней среды

косвенного воздействия непосредственно начнут влиять на устойчивость рассматриваемого предприятия;

– оценку влияния данных факторов на факторы внешней среды прямого воздействия на предприятие и на факторы его внутренней среды;

– возможность не только привлечения потенциала инфраструктуры предприятия, но и передачи потенциала данного предприятия субъектам внешней среды;

– неразрывная связь потенциалов предприятия и инфраструктуры с возможностью получения синергетического эффекта.

Таким образом, в данной статье нами разработан ряд теоретических и методических положений, связанных с обеспечением устойчивого развития предприятия в условиях динамично изменяющихся факторов его внешней среды.

Литература

1. Ожегов, С.И. Толковый словарь русского языка / С.И. Ожегов, Н.Ю. Шведова. – М.: Азбуковник, 1998. – 944 с.

2. Горемыкин, В.А. Экономическая стратегия предприятия: учебник / В.А. Горемыкин, О.А. Богомолов. – М.: Финансы, – 2001. – 506 с.

3. Акофф, Р.Л. Планирование будущего корпорации / Р.Л. Акофф: пер. с англ. – М.: Сириус, 2002. – 256 с.

4. Гайнанов, Д.А. Методология и методы обеспечения эффективного функционирования и развития производства в условиях нестабильной макроэкономики: дис. ... докт. экон. наук / Д.А. Гайнанов. – СПб., 1999. – 346 с.

5. Тяпухин, А.П. Производственный менеджмент: учебное пособие / А.П. Тяпухин. – СПб.: ГИОРД, 2008. – 384 с.

6. Авдеенко, В.Н. Производственный потенциал промышленного предприятия / В.Н. Авдеенко, В.А. Котлов. – М.: Экономика, 1989. – 240 с.

Поступила в редакцию 20 октября 2008 г.

Шаламова Оксана Васильевна. Преподаватель кафедры экономической теории Орского гуманитарно-технологического института (филиал ГОУ ОГУ), соискатель, г. Орск. Область научных интересов – экономика, анализ финансовой деятельности предприятий. Контактный тел.: (8-3537) 23-20-76.

Shalamova Oksana. Teacher of the department of economic theory of Orsk Humanitarian-Technological Institute (branch of Orenburg State University), Orsk. Field of scientific interests are economics, analysis of the financial activities of enterprises. Contact phone: (8-3537) 23-20-76

Тяпухин Алексей Петрович. Доктор экономических наук, профессор, зав. кафедры менеджмента Оренбургского государственного университета, г. Оренбург. Область научных интересов – логистика, производственный менеджмент. Контактный тел.: (8-3532) 72-53-33.

Tyapukhin Alexey. Doctor of Economics, professor, head the department of management in Orenburg State University, Orenburg. Field of scientific interests are production management and logistics. Contact phone: (8-3532) 72-53-33.

Управление качеством товаров и услуг

УДК 637+658.62.012.16

ОСОБЕННОСТИ КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА МОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ В УСЛОВИЯХ ДЕЙСТВИЯ ТЕХНИЧЕСКИХ РЕГЛАМЕНТОВ

И.Ю. Потороко, В.В. Ботвинникова, Н.В. Попова

Статья посвящена проблемам гармонизации нормативной базы, действующей в пищевой промышленности России с международными нормами. Авторами рассмотрено современное состояние нормативной базы и те преобразования, которые определены Федеральным законом от 27 декабря 2002 г. №184-ФЗ «О техническом регулировании». В статье проведен подробный анализ сопоставимости требований действующей нормативной базы и их применимость на различных уровнях контроля качества продукции, а также достаточность для установления градаций качества.

Ключевые слова: качество, молочные продукты, стандарты, технический регламент, контроль.

Качество товаров можно рассматривать как основу устойчивого развития общества, а среди товарного множества обособленным сегментом выделяется пищевая продукция. Именно пищевая промышленность как одно из главных звеньев промышленного комплекса призвана обеспечивать население России разнообразным ассортиментом продуктов питания, но при этом удовлетворять соответствующие потребности. По данным ВОЗ основной ценностью человека является здоровье, которое рассматривается как многофакторная зависимость, определяемая социальным, экономическим и политическим развитием общества, психофизиологическими и медицинскими аспектами. Доказано, что состояние здоровья человека в первую очередь зависит от питания, и это определяет высокую значимость проблемы обеспечения качества продуктов питания.

Переход России к рыночной экономике определил новые условия для деятельности отечественных фирм, предприятий и организаций на внутреннем и внешнем рынках. Особая роль в этом отводится стандартизации как деятельности, направленной на разработку и установление требований, норм, правил и характеристик, причем как обязательных для выполнения, так и рекомендуемых, обеспечивающей право потребителя на приобретение товаров надлежащего качества за приемлемую цену, а также право на безопасность.

Отсюда следует, что любая отрасль экономики должна иметь жесткие регламенты, позволяющие обеспечить конкурентоспособ-

ность продуктов своей деятельности, однако отраслевая структура фонда национальных стандартов (по данным Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии), представленная на рис. 1, характеризуется некоторой неравномерностью распределения.

По мере стабилизации российской экономики, активизации подготовки к вступлению России во Всемирную торговую организацию (ВТО) все более важную роль приобретает вопрос интеграции российской экономики в европейскую и мировую модель. Важное место в деятельности Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии отводится работам по реализации положений Федерального закона «О техническом регулировании», на сегодняшний день создано 370 технических комитетов, охватывающих все сектора отечественной экономики.

Деятельность государства в данном направлении может дать потребителю некоторые гарантии и повысить уровень доверия к производителю продукции. Необходимо создать фонд национальных стандартов, являющихся доказательной базой выполнения требований технических регламентов.

Однако только 37% фонда государственных стандартов гармонизировано с международными нормами. Уровень гармонизации национальных стандартов на продукцию молочной отрасли с международными стандартами составляет 22%. Аналогичная ситуация и по другим отраслям пищевой промышлен-

Управление качеством товаров и услуг

ности: алкогольная – 25%, рыбоперерабатывающая – 20 и мясоперерабатывающая – 22%.

Следует отметить, что при любом уровне гармонизации технических регламентов и национальных стандартов с международными нормами для любого предприятия конкурентоспособность продукта на рынке зависит в первую очередь от исполнения этих требований, и только в случае, если продукция является безопасной, она может в полной мере по показателям качества отвечать требованиям потребителя.

Обеспечить выполнение этих условий предприятие может путем совершенствования своей производственной системы на основе стандартов ИСО серии 9000, а именно внедрением системы менеджмента качества на основе процессного подхода и поиска оптимальных критериев оценки результативности процесса.

Вместе с тем следует учитывать тот факт, что контроль качества продукции тесно взаимосвязан с этапами ее жизненного цикла. Можно выделить несколько этапов в контроле качества, ориентированных на последовательные стадии жизненного цикла товара (рис. 2).

Последняя стадия в жизненном цикле продукции имеет некоторые различия в длительности для совокупности продовольственных и непродовольственных товаров, так как они удовлетворяют различные потребности. Кроме того, важным следует считать и различие в сроках хранения, когда каждый вид пищевой продукции может с течением времени, строго дифференцированного по разновидностям, изменять самое важное свое свойство – пищевую полноценность, при этом факторы безопасности могут быть не обеспечены.

Учитывая, что контроль качества товаров – это проверка соответствия отдельных

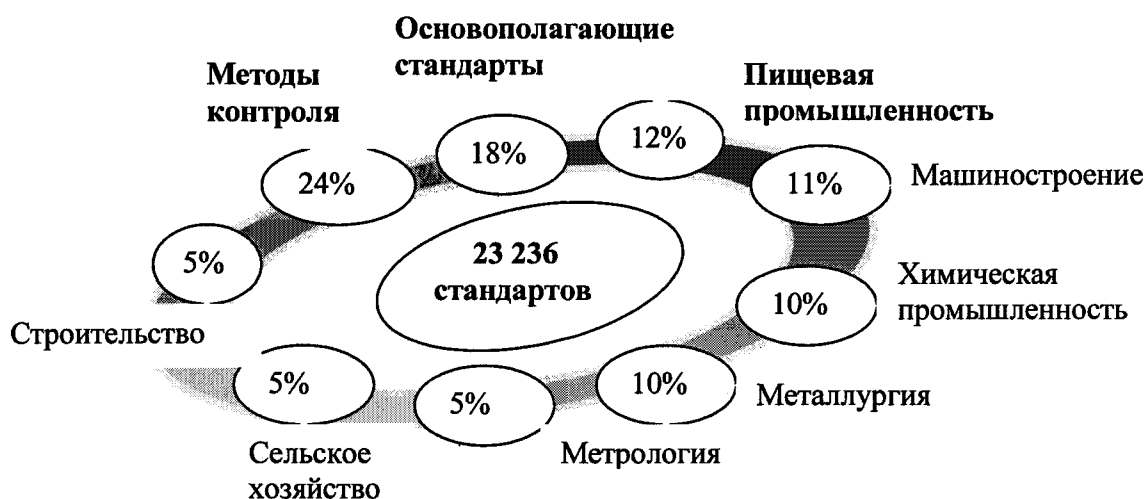


Рис. 1. Отраслевая структура фонда национальных стандартов

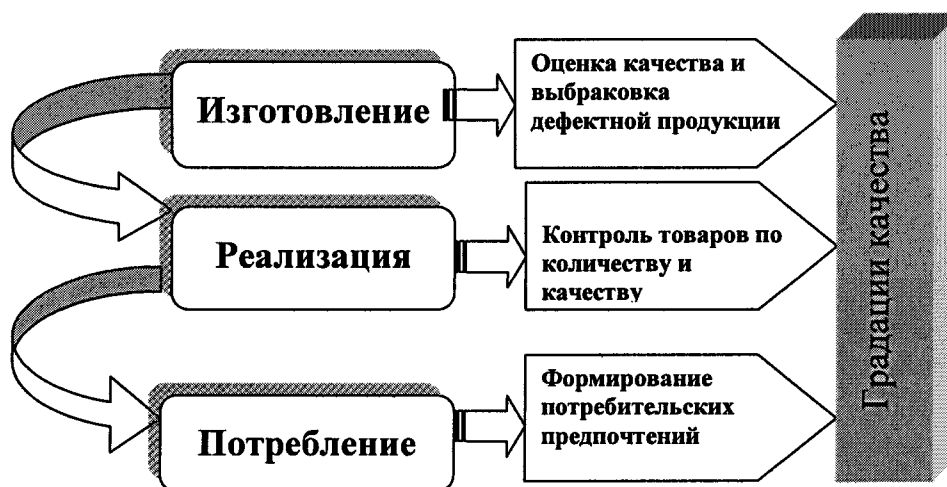


Рис. 2. Основные этапы контроля качества товаров и решаемые задачи

показателей качества требованиям нормативно-технической документации, можно рассматривать его как действенное средство управления качеством, применимое на всех стадиях жизненного цикла товара, причем виды, формы и задачи на каждом этапе могут быть различны.

Объектом наших исследований стала особая совокупность продовольственных товаров, имеющая определенную важность для всех групп населения без ограничения возраста – это молоко и молочные продукты. Молоко и молочные продукты благодаря особому химическому составу, с одной стороны, способны обогатить рационы питания жизненно важными компонентами, но, с другой стороны, сами являются благоприятной средой для развития разнообразной микрофлоры, в том числе и патогенной, при этом быстро утрачивают потребительские свойства, а в некоторых случаях становятся небезопасными для потребителя. Кроме того, в течение 2007 года контролирующими органами выявлены нарушения обязательных требований государственных стандартов предприятиями молочной и маслосыродельной промышленности на 72,3%.

Среди всей совокупности нормативных документов, регламентирующих требования к качеству этих товаров, особые позиции в настоящее время занимает Федеральный закон от 12 июня 2008 г. № 88-ФЗ «Технический регламент на молоко и молочную продукцию» (далее – Регламент), который вступает в силу 19 декабря 2008 года, т.е. по истечении шести месяцев со дня официального опубликования [1]. Объектами регулирования названы: молоко и молочная продукция, в том числе продукты детского питания на молочной основе, выпущенные в обращение на территории РФ, процессы производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации молока и молочной продукции.

При разработке технического регламента использовалась идеология продовольственного права Евросоюза, учитывались требования к молоку и продуктам его переработки в соответствии с международными стандартами, а также уровень развития национальной экономики и состояние материально-технической базы [2].

В рамках изучения возможности использования Регламента для контроля качества молока и молочной продукции на различных стадиях жизненного цикла было проведено исследование. Объектами исследования яви-

лась действующая нормативная документация на молоко и молочную продукцию (ГОСТ Р 52090-2003 «Молоко питьевое. Технические условия», ГОСТ Р 52738-2007 «Молоко и продукты переработки. Термины и определения»), которая сопоставлялась с Федеральным законом от 12 июня 2008 г. № 88-ФЗ «Технический регламент на молоко и молочную продукцию» [3, 4]. Параметрами сравнения являлись: сфера применения, объекты регулирования, требования к безопасности, правила идентификации, правила и формы оценки соответствия и подтверждения соответствия, требования к упаковке и маркировке.

Результаты сопоставлений с последующим анализом представлены в таблице. Каждый из элементов сопоставления имеет развернутое описание в Техническом регламенте, следовательно, может разносторонне характеризовать объект самостоятельно без привлечения дополнительных нормативных документов.

Хотелось бы обратить особое внимание на тот факт, что именно идентификация является основным отличительным признаком Технического регламента от других нормативных документов, используемых на различных этапах контроля качества, и аккумулирующим не только понятийный аппарат в области объекта, но и критерии оценки.

Однако, на наш взгляд, важной проблемой может явиться отсутствие строгой дифференциации в значениях основных показателей (массовая доля жира, массовая доля белка, СОМО и др.) для выстраивания ассортиментной линии по разновидностям продукции.

То есть, с одной стороны, производитель, вырабатывая ту или иную разновидность продукции в уже известном для потребителя ассортименте, имеет более высокую степень вариативности показателя, но, с другой стороны, узнаваемость продукции потребителем затрудняется, и это может явиться следствием снижения объемов реализации.

Следовательно, для того, чтобы установить достаточность изложения критериев идентификации в Техническом регламенте, позволяющих использовать их не только производителям продукции, но и другим субъектам, участвующим в оценочной деятельности, необходимо провести дополнительное исследование. Исследование может включать несколько этапов и должно ответить на следующие вопросы.

1. Возможно ли использовать критерии идентификации, изложенные в технических

Сравнительная характеристика действующих и вводимых нормативных документов

<p>Параметр сравнения</p>	<p>Действующая нормативная документация</p> <p>Каждый стандарт распространяется на конкретный вид продукции. В частности, ГОСТ Р 52090-2003 «Молоко питьевое. Технические условия» – область его применения ограничивается упакованной в потребительскую тару продукцией, изготавливаемой из коровьего молока. Не входит в область распространения стандарта продукт, обогащенный витаминами, микро- и макроэлементами, пробиотическими культурами и пребиотическими веществами</p>	<p>Федеральный закон от 12 июня 2008 г. № 88-ФЗ «Технический регламент на молоко и молочную продукцию»</p> <ul style="list-style-type: none"> - объекты технического регулирования, перечень и описание которых содержит ФЗ; - требования к безопасности объектов технического регулирования; - правила идентификации объектов; - правила и формы оценки соответствия и подтверждения соответствия объектов технического регулирования требованиям ФЗ; - требования к терминологии, упаковке, маркировке молока и молочной продукции, включая требования к информации о наименовании, составе и потребительских свойствах, предоставляемой потребителям на упаковке этих продуктов и в сопроводительных документах. <p>Также ФЗ устанавливает права и обязанности участников отношений, регулируемых данным законом</p>
<p>Таким образом, область применения технического регламента обширнее, включает в себя моменты, связанные как с описанием объекта, так и его безопасностью и идентификацией, а также факторами сохранения качества при обращениях товара. Кроме того, в нем регламентируются права и обязанности участников отношений, связанных с выработкой молочной продукции, что в большей степени, по сравнению со стандартами, способствует обеспечению должного качества продукции.</p> <p>Действующая сейчас нормативная база включает очень большое количество стандартов – на каждый вид продукции, методы ее испытаний, факторы, сохраняющие качество, и т.д., а зачастую затрудняет систематизацию требований при контроле качества объектов. Также можно отметить, что в ГОСТ Р 52090, приведенном в качестве примера, источником получения молока питьевого является молоко коровье, тогда как в Техническом регламенте источником питьевого молока указывается молоко сельскохозяйственных животных, подвергнутое обработке. Также регламент не выносит за рамки области его применения молоко, обогащенное полезными веществами</p>	<p>Согласно ГОСТ Р 52738-2007 «Молоко и продукты переработки молока. Термины и определения» установлена терминология в области молокоперерабатывающей промышленности, использование которой рекомендовано во всех видах документации на молоко и продукты его переработки</p>	<p>1) молоко и молочная продукция</p> <p>2) процессы производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации молока и молочной продукции</p>
<p>Объекты</p>	<p>Многие термины и определения идентичны и в стандарте и в техническом регламенте, однако можно отметить различия в структуре их расположения в документах. То есть, в стандарте термины расположены в систематизированном порядке относительно признаков классификации, а именно – сначала даны общие понятия, затем термины и определения, характеризующие особенности сырья состава продуктов, затем термины и определения в зависимости от термической и специальной обработки продукта, в заключение – в зависимости от физико-химических характеристик. Проследить классификационные особенности в стандарте и в техническом регламенте, невозможно, что может быть отнесено к недостаткам ФЗ</p>	<p>Обширнее и конкретизированы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - к сырому молоку, продуктам его переработки - к специальным технологическим процессам при производстве, хранении, перевозке и утилизации - к продуктам переработки молока - к производству и специальным технологическим процессам при производстве и (или) реализации продуктов переработки молока
<p>Требования к безопасности</p>	<p>Содержание токсичных элементов, микотоксинов, антибиотиков, пестицидов и радионуклидов в продукте не должно превышать допустимые уровни по СанПиН. Этим же документом устанавливаются требования по микробиологическим показателям. Не допускается наличие в продукте фосфатазы.</p> <p>Тара и упаковка должны соответствовать требованиям законодательных, нормативных и/или технических документов, устанавливающих возможность их применения для упаковки молочных продуктов</p>	<p>Обширнее и конкретизированы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - к сырому молоку, продуктам его переработки - к специальным технологическим процессам при производстве, хранении, перевозке и утилизации - к продуктам переработки молока - к производству и специальным технологическим процессам при производстве и (или) реализации продуктов переработки молока

	<ul style="list-style-type: none"> - к функционально необходимым компонентам, используемым при производстве продуктов переработки молока - к продуктам детского питания на молочной основе и процессах их производства - к реализации и утилизации молока и продуктов его переработки - требования к организации производственного контроля - требования к работникам изготовителя или продавца 	<ul style="list-style-type: none"> - к функционально необходимым компонентам, используемым при производстве продуктов переработки молока - к продуктам детского питания на молочной основе и процессах их производства - к реализации и утилизации молока и продуктов его переработки - требования к организации производственного контроля - требования к работникам изготовителя или продавца
<p>Требования регламента полнее освещают требования к безопасности не только вырабатываемой продукции, но и к процессам ее производства, связанных с производством и реализацией молочной продукции. Кроме того, отдельно вынесены требования производственного контроля и требования к безопасности продукции детского питания, что выгодно отличает вводимый ФЗ от ранее действовавшей нормативной базы. Также можно отметить очередную ссылку в ГОСТ Р 52738-2007 на законодательные, нормативные и технические документы, которым должны соответствовать тара и упаковка, без конкретного указания номеров документов, что опять же является недостатком стандарта</p>	<p>Требования регламента полнее освещают требования к безопасности не только вырабатываемой продукции, но и к процессам ее производства, связанных с производством и реализацией молочной продукции. Кроме того, отдельно вынесены требования производственного контроля и требования к безопасности продукции детского питания, что выгодно отличает вводимый ФЗ от ранее действовавшей нормативной базы. Также можно отметить очередную ссылку в ГОСТ Р 52738-2007 на законодательные, нормативные и технические документы, которым должны соответствовать тара и упаковка, без конкретного указания номеров документов, что опять же является недостатком стандарта</p>	<p>Требования регламента полнее освещают требования к безопасности не только вырабатываемой продукции, но и к процессам ее производства, связанных с производством и реализацией молочной продукции. Кроме того, отдельно вынесены требования производственного контроля и требования к безопасности продукции детского питания, что выгодно отличает вводимый ФЗ от ранее действовавшей нормативной базы. Также можно отметить очередную ссылку в ГОСТ Р 52738-2007 на законодательные, нормативные и технические документы, которым должны соответствовать тара и упаковка, без конкретного указания номеров документов, что опять же является недостатком стандарта</p>
<p>Правила идентификации</p>	<p>Отдельных стандартов и пунктов идентификации не установлено</p>	<p>Включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> - цели - правила и процедуры идентификации - показатели идентификации
<p>Первые идентификационные особенности выделены в отдельные пункты, согласно которым строго регламентированы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - показатели идентификации сырого молока коровьего, - показатели идентификации молока сырого других сельскохозяйственных животных - показатели идентификации сливок сырых - органолептические показатели идентификации продуктов переработки молока - физико-химические и микробиологические показатели идентификации продуктов переработки молока - физико-химические показатели идентификации продуктов детского питания на молочной основе для детей раннего возраста - физико-химические показатели идентификации продуктов детского питания на молочной основе для детей дошкольного возраста и детей школьного возраста <p>То есть согласно указанным пунктам требования стали более конкретизированы и специализированы не только по источнику сырья и виду вырабатываемой продукции, но и отражены группы показателей идентификации и возрастные особенности назначения вырабатываемых продуктов. Конкретизация способствует устранению разночтений закона и более строгой трактовке регламентируемых норм</p>	<p>Отдельных стандартов и пунктов идентификации не установлено</p>	<p>Включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> - цели - правила и процедуры идентификации - показатели идентификации
<p>Правила и формы оценки соответствия и подтверждения соответствия</p>	<p>Установлены правилами обязательной и добровольной сертификации</p>	<p>Установлены в регламенте. И молоко и продукты его переработки подлежат обязательному подтверждению соответствия требованиям ФЗ в форме принятия декларации о соответствии или обязательной сертификации по схемам, установленным этим же ФЗ</p>
<p>Таким образом, продукция так же и по Техническому регламенту должна быть строго сертифицирована. Требования к качеству ужесточены по всем позициям в связи с притоком потребителей получать полную и достоверную информацию о продукции, которую они приобретают.</p>	<p>Таким образом, продукция так же и по Техническому регламенту должна быть строго сертифицирована. Требования к качеству ужесточены по всем позициям в связи с притоком потребителей получать полную и достоверную информацию о продукции, которую они приобретают.</p>	<p>Требования к качеству ужесточены по всем позициям в связи с притоком потребителей получать полную и достоверную информацию о продукции, которую они приобретают.</p>
<p>Требования к упаковке, маркировке, этикетке молока и продуктов его переработки</p>	<p>Позиции маркировки строго регламентированы стандартами на конкретные виды молочной продукции, а также ГОСТ Р 51074-2003 «Продукты пищевые. Информация для потребителя»</p>	<p>Установлены с учетом материалов, используемых для упаковки, объемных характеристик расфасовки продукции в потребительскую тару, обязательных позиций маркировки не только основного продукта, но и дополнительных ингредиентов. Также отдельно выносятся состав глазури, если она наносится на молокоосодержащую продукцию. Небольшая доля требований ФЗ касается правил нанесения этикеток</p>
<p>Таким образом, можно отметить ужесточение требований Технического регламента по всем позициям, сужение спектра нормативных документов до одного закона, и наличие ответственности за неисполнение тех или иных позиций.</p> <p>То есть потребитель имеет право и гарантии на получение полной достоверной информации о товаре, который он приобретает</p>	<p>Таким образом, можно отметить ужесточение требований Технического регламента по всем позициям, сужение спектра нормативных документов до одного закона, и наличие ответственности за неисполнение тех или иных позиций.</p> <p>То есть потребитель имеет право и гарантии на получение полной достоверной информации о товаре, который он приобретает</p>	<p>Таким образом, можно отметить ужесточение требований Технического регламента по всем позициям, сужение спектра нормативных документов до одного закона, и наличие ответственности за неисполнение тех или иных позиций.</p> <p>То есть потребитель имеет право и гарантии на получение полной достоверной информации о товаре, который он приобретает</p>

Управление качеством товаров и услуг

регламентах, на всех этапах жизненного цикла товара?

2. Верно ли, что при строгом соблюдении регламентов спрос на продукцию можно гарантировать?

3. Верно ли, что контроль качества и идентификация – это понятия дополняющие, а не поглощающие друг друга?

Для получения ответов на эти вопросы была сделана выборка объектов и участников исследования. Объектами исследования стали молоко питьевое и кефир, а участниками исследования явились фокус-группы из студентов 4 и 5 курсов специальности 080401 «Товароведение и экспертиза товаров» и совокупности потребителей, опрос которых осуществляли студенты.

Результаты, полученные в ходе исследования, высветили проблемы и недостающие

элементы критериев идентификации, однако на вышеуказанные вопросы была получена большая доля положительных ответов (84, 79 и 81% соответственно). Следовательно, технические регламенты являются главным инструментом для решения проблем качества выпускаемой продукции и обеспечения безопасности потребителя.

Литература

1. Федеральный закон от 12 июня 2008 г. № 88-ФЗ «Технический регламент на молоко и молочную продукцию».

2. Денисов, В. *Техническое регулирование в агропромышленном комплексе* / В. Денисов, В. Белобрагин. – // *Стандарты и качество*. – 2008. – № 9.

3. ГОСТ Р 52090-2003 «Молоко питьевое. Технические условия».

4. ГОСТ Р 52738-2007 «Молоко и продукты переработки. Термины и определения».

Поступила в редакцию 13 октября 2008 г.

Потороко Ирина Юрьевна. Кандидат технических наук, доцент кафедры товароведения и экспертизы потребительских товаров, зам декана факультета коммерции Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – экспертиза, управление качеством и безопасностью продовольственного сырья и товаров. Контактный телефон: (8-351) 267-93-80, 267-92-88.

Potoroko Irina Jurevna. Candidate of Technical Science, senior lecturer of the Commodity Research and Consumer Goods Examinations department, deputy dean of the Faculty of Commerce of South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: examination, quality management and safety of food raw materials and goods. Contact phone: 007(351)267-93-80, 267-92-88.

Ботвинникова Валентина Викторовна. Ассистент кафедры товароведения и экспертизы потребительских товаров факультета коммерции Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – товароведение и экспертиза продовольственных товаров. Контактный телефон: (8-351) 267-93-80.

Botvinnikova Valentina Viktorovna. Assistant of the Commodity Research and Consumer Goods Examinations department of the Faculty of Commerce, South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: commodity research and examination of food products. Contact phone: 007(351)267-93-80.

Попова Наталия Викторовна. Старший преподаватель кафедры товароведения и экспертизы потребительских товаров факультета коммерции Южно-Уральского государственного университета, г. Челябинск. Область научных интересов – товароведение и экспертиза масложировой продукции. Контактный телефон: (8-351) 267-93-80.

Popova Natalia Viktorovna. Senior lecturer of the Commodity Research and Consumer Goods Examinations department of the Faculty of Commerce, South Ural State University, Chelyabinsk. Scientific interests: commodity research and examination of fat-and-oil production. Contact phone: 007(351)267-93-80.

Abstracts and keywords

Danilova I.V., Rezepin A.V. Formation of the Monetary Management Type in Russian Economy.

The article is devoted to the theoretical, methodical and real problems of the formation of the monetary management type within the transitive Russian. Authors of the article offered a scheme of identification and analysis of the monetary management, named the conditions of the monetary management formation in Russian economy and set the ways of development of the current Russian monetary management.

Keywords: monetary management, inflationary targeting, transmission mechanism.

Karpushkina A.V., Baldina J.A. Regional Economical Entities Conception of Socially Responsible Business Conduct (by the Example of the Chelyabinsk Region).

The article is the follow-up of the two large-scale researches carried out in the field of the regional aspects of the socially responsible business conduct. The first research took place in March 2008, its aim was to reveal the public opinion about business participation in the social progress and personnel progress. The other research gave an opportunity to estimate the business contribution to the local community and priority of some social programs for business. It was based on the analysis of the regional contest results of the social achievements of the Chelyabinsk region enterprises "Those Who Change the World".

Keywords: corporation social responsibility, social investments, poll, progress of the local community, social programs, business contribution to the social progress.

Razorvin I.V., Cherepanov V.V. Structural industrial policy of the Ural Federal District: transition from the export of raw materials to innovation way of development.

Economic situation of the Ural Federal District is analyzed. This article is devoted to the problems keeping back the intensive development of the economy of the District and putting obstacles in the way of increasing of its competitiveness. The structural policy is considered as a possible mechanism of transition from the export of raw materials to innovation way of development.

Keywords: economics, integration, industry, export, import, innovation, Ural, competitive, concept.

Baev I.A., Kirsanova M.A. Effectivization of the Industrial Capacity Utilization on the Military-Industrial Complex Enterprises.

The authors consider the problem of the worn-out state and industry obsolescence of the main productive assets together with the excess capacity which include the mobilization reserve that is one of the urgent questions of the Russian military-industrial complex. For solving the problem the authors offer methods of two different directions: optimization of the industrial capacity utilization at the enterprises and elaboration of the new regulatory under the state auspices.

Keywords: military-industrial complex, defense production, civil production, production capacity, workload optimization

Legotin F.J., Jarin G.A. Economic-cybernetic system of expenses in management of innovative-investment processes.

The authors create the model of administrative behaviour of economic-cybernetic system of expenses at an industrial enterprise. They state the law of decreasing returns of expenses. The authors suggest the coefficients of positive and negative feedback of the economic-cybernetic system.

Keywords: economic-cybernetic system of expenses, innovative development, benchmarking, coefficients of positive and negative feedback of economic-cybernetic system of expenses.

Abstracts and keywords

Jarin G.A., Legotin F.J. Influence of the innovative-investment strategy in the model of administrative behaviour of economic-cybernetic system of expenses.

For the first time the «subject» – «object» relations within management of innovative-investment activity of an enterprises are structured and regarded as a system in which the intellectual work in the sphere of innovations becomes the main source of economic profit.

Keywords: innovative-investment process, innovations, economic-cybernetic system of expenses, innovative-investment strategy, economic expenses and results of intellectual work.

Glushchenko M.E. Main aspects of budgeting arrangement at the enterprises of housing maintenance and utilities in the context of providing them with investment prospects.

The author elaborated the way of decision of methodological problems of budgeting arrangement at the enterprises of housing maintenance and utilities in the context of providing them with investment prospects. The author describes an interconnected budget system forming the general budget of the housing maintenance and utilities enterprises concerning industry characteristics of their functioning and offers a staged procedure of budgeting.

Keywords: budgeting, housing maintenance and utilities enterprise, investment prospects, management, financial planning, supervision, general budget, budget of sale, incomes and expenses budget, money flows budget, analysis, budget performance, budgetary regulations, budgetary period, reserves.

Dergaleva I.Y., Rezanovich I.V. Monitoring of manager professional potential.

The article grounds the notion “manager professional potential” by determining the generic term and specific difference. The authors provide diagnostic tools for monitoring its state and detecting its level of development.

Keywords: potential, personal potential, manager professional potential, monitoring.

Podpovetnaya Y.V. Preparation of managerial decisions in the scientific and educational process of the university.

The article justifies the currency of managerial decisions preparation in the research-educational process of university. The problems demanding managerial decisions in the research-educational process of university are observed. The special attention is paid to the system-synergetic approach in managerial decisions preparation.

Keywords: research-educational process, system-synergetic approach, managerial decisions, agents of management.

Safronova M.A. Expansion of innovative activity of Russian institutions of higher education in the context of realization of the Bologna declaration purposes: experience and prospects.

The article is devoted to the problems of expansion of innovative activity of Russian institutions of higher education with a glance to the general directions of the Bologna process. The author expounds the experience of the South Ural State University on adoption of the credit-based educational system, specificity of organization of educational process within a new teaching system. In article the author designates the problems and prospects of integration of Russian institutions of higher education into the international education space.

Keywords: Bologna process, innovative activity, integration, international education space, organization of educational process, credit-based educational system, credit-module structure of curricula, marking and rating system of students' activity estimation, interactive informative portal, tutor institute.

Tatarkin A.I., Burkova T.V. Formation of the science intensive consumption within the new paradigm of social and economic development.

The article is devoted to the increasing of the role of human being in the innovative economy. The authors display the role of the light industry goods manufacture in the formation of the science intensive consumption of the city dwellers. The authors determine the factors influencing on the clothes preferences of the consumers in cities and towns. The authors substantiate the application of the psychographic approach (based on a lifestyle) to segmentation of consumer preferences in clothes. They indicate the role of customization (individualization of manufacture) in the formation of competitive advantages of manufacturers and innovative behavior of city dwellers.

Keywords: science intensive consumption, innovative economy, light industry goods, customization, psychographics, type of consumer behavior, cluster analysis.

Huazheva A.S., Kunov A.H. Formation of the Effective Mechanism Functioning of the Russian Domestic Food Market.

The article deals with the problem of the domestic agroindustrial market protection. The authors singled out the main factors providing Russian food supply security, and estimated their positive and negative influence on economic sector status in general. They offer a structure of domestic agricultural market protection.

Keywords: agroindustrial complex, agroindustry, globalization, economics, staffing, regulation, domestic market protection, food market, planning, agriculture, specialization, reproduction, competitiveness, the World Trade Organization, import, quality.

Shalamova O.V., Tyapukhin A.P. The main point and ensuring stable development of enterprises.

The article is devoted to the problems of ensuring stable development of enterprises. The analysis of basic concepts «development» and «stable development» is given in this article. Besides, here you can find the main indicators describing the level of stable development of enterprises.

The authors of this article worked out the sequence of measures and algorithms of effective actions ensuring stable development of enterprises.

Keywords: development, stable development, effectiveness, enterprises potential, stability, modernization, flexibility, progress.

Potoroko I.J., Botvinnikova V.V., Popova N.V. Features of quality assurance of dairy production in the conditions of action of technical regulations.

Article is devoted to the problems of harmonization of the standard base operating in the food-processing industry of Russia with the international norms. The authors consider modern state of the standard base and those transformations which are defined by the Federal law of December 27, 2002, № 184-ФЗ «On technical regulation». The article gives the detailed analysis of comparability of requirements of the operating standard base and their applicability at various levels of quality assurance of production, and also sufficiency for establishment of quality gradation.

Keywords: quality, dairy products, standards, technical regulations, control.

ПРАВИЛА ДЛЯ АВТОРОВ

1. В редакцию предоставляется электронная и бумажная (документ MS Word) версия статьи, экспертное заключение о возможности опубликования работы в открытой печати, сведения об авторах (Ф.И.О., место работы и должность для всех авторов работы), контактная информация ответственного за подготовку рукописи (рабочий и мобильный телефон, адрес для рассылки авторских экземпляров).

2. Структура статьи: УДК, ББК, название (не более 12–15 слов), список авторов, аннотация (не более 300 знаков), список ключевых слов, текст работы, литература (в порядке цитирования, ГОСТ 7.1–2003).

3. После текста работы следует название, аннотация, список ключевых слов и сведения об авторах на русском и английском языках.

4. Параметры набора. Размеры полей: левое – 2,5 см, правое – 2,5 см, верхнее и нижнее – по 2,3 см. Текст статьи набирать в одну колонку шрифтом Times New Roman размером 14 пт. Выравнивание абзацев – по ширине. Отступ первой строки абзаца – 0,7 см. Междустрочный интервал — одинарный. Включить режим автоматического переноса слов. Все кавычки должны быть угловыми («»). Все символы «тире» должны быть среднего размера («–», а не «-»).

5. Формулы должны быть набраны в редакторе формул Microsoft Equation с отступом 0,7 см от левого края. Размер обычных символов — 14 пт, размер крупных индексов — 10 пт (71 % от размера обычных символов), размер мелких индексов — 8 пт (58 % от размера обычных символов).

6. Рисунки все черно-белые. Если рисунок создан не средствами MS Office, то желательно предоставить рисунки и в виде отдельных файлов.

7. Адрес редакции Вестника ЮУрГУ, серия «Экономика и менеджмент»

Россия 454080, г. Челябинск, пр. им. В.И. Ленина, 85, Южно-Уральский государственный университет, факультет Коммерции, кафедра ТиЭПТ, ответственному секретарю Науменко Наталье Владимировне.

8. Адрес электронной почты: Naumenko_natalya@mail.ru

9. Полную версию правил подготовки рукописей и пример оформления можно загрузить с сайта ЮУрГУ (<http://www.susu.ac.ru>) следуя ссылкой: «Научные исследования», «Издательская деятельность», «Вестник ЮУрГУ», «Серии».

10. Плата с аспирантов за публикацию рукописей не взимается.

**ВЕСТНИК
ЮЖНО-УРАЛЬСКОГО
ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА**

№ 30 (130) 2008

**Серия
«ЭКОНОМИКА И МЕНЕДЖМЕНТ»
Выпуск 8**

Издательство Южно-Уральского государственного университета

Подписано в печать 01.12.2008. Формат 60×84 1/8. Печать трафаретная.

Усл. печ. л. 11,62. Уч.-изд. л. 11. Тираж 500 экз. Заказ 460/507.

Отпечатано в типографии Издательства ЮУрГУ. 454080, г. Челябинск, пр. им. В.И. Ленина, 76.