Оценка целесообразности организации особой экономической зоны «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ»

Theassessment of organizingproses of the special economic zone "Karelia-SHUNGITE"

Кузьмина Вера Павловна, Академик АРИТПБ, кандидат технических наук, генеральный директор ООО « Колорит-Механохимия » - Технический эксперт Союза производителей сухих строительных смесей. kuzminavp@yandex.ru

Kuzmina Vera Pavlovna, Ph.D., Academician ARITPB, the General Director of Open Company " Colourit-Mehanohimia " - the Technical expertof The Union of manufacturers of dry building mixes.

Аннотация

В статье рассмотрены факторы оценки целесообразности организации ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ»

Summary

This article examines factors assessing the desirability of SEZ "Karelia-SHUNGITE"

Научное обоснование Системы управления «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» не имеет практических аналогов. Чем же отличается данная задача от сотен иных аналогичных задач? Уникальность задачи обусловлена наличием единственного в РФ шунгитоносного месторождения аллотропного углерода в Карелии. Вся продукция, которая планируется к производству в рамках деятельности «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» будет иметь в своём вещественном составе шунгит, и будет производиться по инновационным патентным технологиям.

Для определения направлений хозяйственной деятельности и оптимизации областей применения уникального сырья автором был выполнен комплексный анализ тематики диссертационных работ, посвящённых использованию шунгита, десятки патентов, научных статей, нормативно-технических документов и результаты НИР профильных институтов и производственных объединений. Был также изучен существующий потенциал трудовых ресурсов.

Предварительно в «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» целесообразно включить девять промышленных комплексов:

1. Комплекс управления, функционирования и развития надсистемы.

2. Организация функционирования и развития Кластерного многоуровневого промышленного комплексатематических систем.
2.1. ПРОМЫШЛЕННЫЙ КОМПЛЕКС
2.1.1. Комплекс химических предприятий.
2.1.2. Комплекс предприятий стройиндустрии.
2.1.3. Агропромышленный комплекс.
2.1.4. Комплекс предприятий по переработке продукции в товарные формы.
3. Медицинский комплекс с реабилитационным центром и Научно-исследовательским производственным институтом шунгитологии.
4. Гостинично-туристический комплекс с разными ценовыми категориями проживания.
5. Рекреационный комплекс.
6. Комплекс управления, функционирования и развития общей подсистемы и Сырьевого комплекса.

Особенностью функционирования многочисленных предприятий «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» является их производственная взаимосвязь. Многие из них будут производить продукцию, которая является, как самостоятельным товарным продуктом, так и полупродуктом для последующей переработки в другой товарный продукт в последующем комплексе.

Рассмотрим своевременную диссертационную работу кандидата экономических наук Королёва Юрия Александровича, выполненную в 2010 году в Казани. Код специальности – 08.00.05 «Экономика управления народным хозяйством». Тема работы: «Совершенствование институциональных форм управления инновационным развитием региона на базе особой экономической зоны». Тема полностью соответствует решаемой задаче, но, не включает в себя обсуждение вышеизложенных особенностей.

Несмотря на преимущества ОЭЗ, образование на их базе инновационных производств в России пока не получило должного развития. Возникающие при функционировании ОЭЗ проблемы носят разноплановый характер. Они требуют решения организационных, нормативно-правовых, информационных и методических вопросов.

Необходимо выполнить такие работы, как:

1. разработка научно-методического обеспечения механизма создания, функционирования и развития инновационных производств в особых экономических зонах различного типа,

2. разработка правил применения таможенных и налоговых льгот на предприятиях-резидентах ОЭЗ,

3. выявление способов повышения эффективности функционирования данных зон.

Это позволит более обосновано принимать решения о целесообразности создания ОЭЗ, повысит полноту контроля над соблюдением требований законодательства на территории ОЭЗ, создаст благоприятные предпосылки для развития отечественных отраслей народного хозяйства путем привлечения инвестиций и, как следствие - открытия новых конкурентоспособных производств.

Реально работающие предприятия-резиденты ОЭЗ могут помочь в развитии другим субъектам хозяйственной деятельности смежных отраслей и тем самым повлиять на улучшение социально-экономической ситуации в регионе, в том числе через создание «точек инновационного роста» на территории особых экономических зон.

Степень разработанности проблемы. Различные аспекты проблемы формирования, функционирования и развития особых экономических зон освещены в трудах отечественных и зарубежных ученых.

На сегодняшний день выполнен большой объем исследований, касающийся инновационного управления и инноваций, как важного фактора развития экономической системы.

Рассмотрение вопросов, посвященных сущности развития особых экономических зон, а также практических вопросов применения в данной сфере различных инструментов государственной политики, нашло отражение в трудах следующих российских ученых: Богданова И.Г., Гайнутдинова Н.А., Иванова Ю.Б., Козырина А.Н., Краснолуцкой Н.Т., Меламеда И.И., Орловой Н.А., Пушкина А.В., Рыбакова С.А.

Вопросы развития ОЭЗ рассматриваются в трудах зарубежных авторов: Верлона Р., Грубера И., Линдера С., Ослунда А., Сакса Дж., Симадзаки Т., Уеллса Л., и других.

Однако, вопросы, связанные с определением места и роли особых экономических зон в системе регионального и отраслевого инновационного развития, степени их влияния на уровень инновационного развития региона, еще не исследованы достаточно в экономической литературе.

Кроме того, каждый регион и ОЭЗ имеют свои уникальные иерархические условия.

Отдавая должное выше названным авторам, следует отметить, что уровень этих исследований уже не соответствует задачам нынешнего этапа создания «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ». Современные экономические условия

настоятельно требуют нового подхода к изучению особых экономических зон, нового осмысления опыта их функционирования и выработки рекомендаций по их использованию в отечественной экономике.

Целью данного исследования явилась разработка теоретических положений и практических рекомендаций по совершенствованию **институциональных форм управления инновационным развитием Республики Карелия** на базе особых экономических зон различной специализации.

Учитывая современное состояние степени разработанности проблемы, для выполнения экспертного анализа были изучены и поставлены для практического решения следующие задачи:

- конкретизировать понятие «особая экономическая зона» учитывая влияние функционирования ОЭЗ на инновационное развитие региона,
- провести разграничение понятий «особая экономическая зона» и «свободная экономическая зона»;
- разработать методические рекомендациипо определению степени влияния экономических нововведений на инновационное развитие «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» с помощью предложенных **индикаторов ее оценки**;
- разработать методику оценки эффективности функционирования производственных комплексов «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ»и связей между ними в рамках **учета показателей по развитию инноваций на территории Республики Карелия;**
- обобщить преимущества осуществления деятельности «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» на территории Республики Карелия, в том числе инновационной в сравнении с другими территориями на основе систематизации основных ставок налогообложения общего режима, режима упрощенного налогообложения и налогообложения, действующего на территории «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ». Это особенно интересно и поучительно для развития опыта создания таких зон на других территориях РФ, т.к. «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» включает в себя единовременное взаимодействие трёх типов ОЭЗ: промышленно-производственного, технико-внедренческого типов и рекреационно-туристического оздоровительного.

Необходимо осуществить **расчёт коэффициента эластичности** перехода инновационного предприятия с общего режима налогообложения на режим налогообложения, действующий на территории «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ».

Предметом исследования выступают организационно-экономические отношения, складывающиеся в результате **применения инструментов создания, функционирования, регулирования и развития** «ОЭЗ

«КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» таких, как активизация инновационного развития экономической системы региона.

Теоретическую и методологическую базу диссертационного исследования Королёва Юрия Александровича составили труды отечественных и зарубежных ученых в области управления инновациями, а также в области создания,и функционирования сложно организованных экономических систем в виде особых экономических зон.

В процессе исследования были использованы **методы диалектического и системного анализа,** метод сравнения, статистических наблюдений, методы группировки экономических показателей, интерпретации полученных результатов.

Информационную базу исследования составили нормативно-правовые акты Российской Федерации, данные Федеральной службы государственной статистики РФ, Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Республике Татарстан, прогнозно-аналитические материалы, материалы периодической научной печати по исследуемой проблеме, анализ которых может служить аналогией при решении поставленных задач в Республике Карелия.

К числу основных результатов, определяющих **научную новизну** диссертационного исследования, относят следующие положения: уточнено и конкретизировано понятие «особая экономическая зона», которое понимается автором, как институциональная форма повышения уровня инновационного развития региона.

На теоретическом уровне проведено разграничение понятий «особая экономическая зона» и «свободная экономическая зона», в частности, понятие «особая экономическая зона» предлагается использовать в более узком смысле в отличие от понятия «свободная экономическая зона» с учетом степени их влияния на инновационное развитие региона.

Были разработаны методические рекомендации по определению степени влияния экономических зон на инновационное развитие региона.

Анализ выполнен следующим способом:

1. путем **систематизации** адекватных процессу управления **проблемных сфер развития ОЭЗ,**
2. **анализа индикаторов** оценки степени влияния ОЭЗ на развитие в целом.Среди индикаторов развития выделены такие, как:
    - темп роста внедрения инноваций,
    - индикатор динамики внедрения инноваций,

- степень интенсификации совместной предпринимательской деятельности иностранных и российских компаний,
- коэффициент привлечения иностранного капитала в развитие инновационных производств ОЭЗ;

Была разработана методика оценки эффективности функционирования особых экономических зон, включающая в себя следующие разделы:

- вычисление показателей эффективности функционирования ОЭЗ:
- бюджетный эффект,
- величина экспортно-импортного баланса ОЭЗ,
- показатель социальной эффективности,
- темп роста привлеченных иностранных инвестиций в ОЭЗ по отношению к прошлым периодам.
- вычисление данных показателей к предыдущему периоду;
- выведение интегрального показателя оценки эффективности функционирования ОЭЗ;
- интерпретация результатов, учитывающая наряду с общими показателями эффективности функционирования ОЭЗ, показатели развития инноваций на территории особых экономических зон.

Были обобщены преимущества осуществления деятельности, в том числе инновационной, на территории ОЭЗ в сравнении с другими территориями. Анализ целесообразности организации ОЭЗ был выполнен на основе систематизации:

- основных ставок налогообложения общего режима,
- режима упрощенного налогообложения, действующего в Республике,
- налогообложения, действующего на территории особых экономических зон промышленно-производственного, технико-внедренческого и рекреационно-туристического восстановительного типов.

Был осуществлён предварительный расчет коэффициента эластичности перехода инновационного предприятия с общего режима налогообложения на режим налогообложения, действующий на территории ОЭЗ;

Были систематизированы основные направления развития резидентов ОЭЗ.На основе результатов выполненного анализа была выявлена необходимость развивать, не только инновационные производства, но, и инновационное управление, и мышление управляющих резидентов ОЭЗ.

Для успешной реализации поставленной задачи целесообразно использовать дополнительную систему субсидирования резидентов, входящих в состав ОЭЗ и получающих или имеющих патенты на инновационные продукты,

производство которых будет налажено на территории ОЭЗ. Эта система предусматривает усиление развития государственно-частного партнерства.

Основные теоретические положения и методические разработки данного направления работ могут быть полезны органам власти федерального, регионального и муниципального уровней, и использованы при разработке стратегии социально-экономического развития региона, направленной на повышение эффективности функционирования особых экономических зон, в русле развития инноваций на территории ОЭЗ.

Использованные методики исследования и полученные выводы являются существенным вкладом в теорию инновационного развития и могут быть использованы при совершенствованииорганизационно-экономическихмеханизмов инновационного развития хозяйственных систем.

Разработанные методические и практические рекомендации по формированию, функционированию и развитию «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» могут быть внедрены в научную работу, в том числе при написании статей и монографических изданий по теории и практике управления социально-экономическим развитием региона.

Рекомендации и выводы экспертного анализа могут быть использованы в преподавании соответствующих тем по курсам: «Региональная экономика», «Предпринимательская деятельность», «Внешнеэкономическая деятельность», «Стратегия социально-экономического развития регионов», «Инновационный менеджмент» и «Управление инновационными проектами» в высших учебных заведениях.

ВЫВОДЫ.

В ходе исследования были поставлены и решены следующие задачи:

- уточнено и конкретизировано понятие «особая экономическая зона», проведено разграничение понятий «особая экономическая зона» и «свободная экономическая зона»;
- разработаны методические рекомендации по определению степени влияния экономических зон на инновационное развитие региона на основе предложенных индикаторов;
- разработана методика оценки эффективности функционирования особых экономических зон, состоящая из четырех разделов и учитывающая наряду с общими, традиционными, показателями эффективности функционирования ОЭЗ, показатели по развитию инноваций на территории особых экономических зон;

Были обобщены преимущества осуществления инновационной деятельности на территории ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ», в сравнении с другими территориями.

Анализ выполнен на основе систематизации основных ставок налогообложения:

- общего режима,
- режима упрощенного налогообложения,
- налогообложения, действующего на территории особых экономических зон: промышленно-производственного, технико-внедренческого и рекреационно-туристического типов.

Осуществлен расчет коэффициента эластичности перехода инновационного предприятия с общего режима налогообложения на режим налогообложения, действующий на территории ОЭЗ.

Были рассмотрены и систематизированы основные предложения по развитию ОЭЗ на основе оптимизации управления инновационным развитием резидентов по каждому направлению вышеперечисленных работ.

В процессе исследования выявлено, что под Свободной экономической зоной в широком смысле понимается любой ограниченный участок экономического пространства, на котором действует преференциальный режим.

При этом следует учитывать деятельность уже существующих субъектов, осуществляющих промышленную деятельность на территории, включённой в состав ОЭЗ «КАРЕЛИЯ_ШУНГИТ»

Для определения свободной экономической зоны в узком смысле, в работе используется понятие «Особой экономической зоны», которое определяется в соответствии с ролью ОЭЗ в развитии инноваций, как — институциональная форма развития инновационной активности региона.

Говоря о классификации особых экономических зон, отметим, что на данный момент, в Российской Федерации существуют все основные типы ОЭЗ, выделяемые в мировой практике:

• зоны свободной торговли, расположенные в основном в крупных транспортных узлах - Особая экономическая зона в Калининградской области;

• производственные, или промышленно-производственные зоны;

• технико-внедренческие зоны;

• сервисные зоны или зоны услуг — в России это зоны рекреационно-туристическоговосстановительного типа.

(См. работу **Особые экономические зоны** / С. В. Приходько, Н. П. Воловик; Консорциум по вопр. приклад. эконом. исслед., Канад. агентство по междунар. развитию [и др.]. - М. : ИЭПП, 2007. - 268 с. : ил. - 13ВЫ 978-593255-229-2. Агентство С1Р РГБ УДК 332.122(100) ББК 65.046.1(2Рос)+65.046.1(7Кан) П77 / Москва ИЭПП2007).

Рассмотрев их подробнее, можно сделать вывод о том, что наибольшее влияние на инновационное развитиерегиона имеют свободные

экономические зоны технико-внедренческого и промышленно-производственного типов.

Их развитие должно стать приоритетным направлением в настоящее время потому, что, только развиваясь и создавая новые технологии на основе уникального шунгитового месторождения, а также других разведданных, но не эксплуатируемых месторождений, наша страна может безболезненно выйти из сложившейся мировой ситуации на финансовом и производственном рынках.

В связи с преимущественно сырьевой направленностью российского экспорта происходит фактическое сужение экспортной базы национальной экономики страны до потенциала регионов, на территории которых находятся основные запасы востребованного на мировом рынке сырья, а также отдельных предприятий, выпускающих полуфабрикаты и другую продукцию первичной степени обработки.

Развитие и эффективное функционирование на территории регионов системы продвижения товаров на внешний рынок предполагает осуществление целого комплекса мер экономического, финансового и организационного характера с целью повышения степени обработки сырья до формы товарного продукта.

Опыт хозяйствования многих стран свидетельствует о важном значении свободных экономических зон и их существенной роли в развитии международной кооперации, приводящей к успешному социально-экономическому развитию, как отдельных предприятий, так и регионов и целых национальных хозяйственных систем.

Целесообразность создания «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» видится в модернизации промышленных производств на принципиально новой технической и экономической основе.

Массовое распространение инновационных технологий позволит создать значимое количество дополнительных рабочих мест для жителей территорий, входящих или прилегающих к «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ».

Развитие промышленного потенциала Республики Карелиясоздаёт условия для повышения уровня жизни проживающего здесь населения, развития кооперации с фирмами и структурами, расположенными в других районах страны, увеличения объема экспорта конкурентоспособной продукции, совершенствования имеющейся и создания новой производственной и социальной инфраструктуры, улучшения экологической ситуации.

К позитивным результатам действия режима «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» в регионе относятся:

• появление новых предприятий, в том числе с участием иностранного капитала, как следствие - привлечение прямых иностранных инвестиций в регион;
• создание новых рабочих мест и, как следствие, улучшение социально-экономического положения региона;
• развитие транспортного комплекса, как одной из основных составляющих улучшения инвестиционного климата региона,
•формирование крупного международного многофункционального транспортного узла на Белом море;
• развитие сферы научно-технической и инновационной деятельности РК;
• выделение средств из федерального бюджета на строительство объектов инфраструктуры «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ»;
• повышение инвестиционной привлекательности региона для частных инвесторов;
• налоговые и таможенные льготы;
•государственное финансирование строительства объектов инфраструктуры на территории «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ»;
• заключение с инвестором договора долгосрочной аренды земельного участка на территории «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» с правом последующего выкупа;
• снижение административных барьеров по «принципу одного окна».

Создаваемая«ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» является новым перспективным инструментом для решения стоящих перед Республикой Карелия задач по привлечению инвестиций, диверсификации и выводу отечественной экономики на инновационный путь развития.

«ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ» будет реально стимулировать рост промышленного производства в РК, развивать и внедрять новые наномодифицирующие технологии в промышленных и аграрных секторах экономики, что приведёт к производству наукоемкой патентно-защищённой продукции.

Существуют различные определения понятия «риск». В наиболее общем виде под риском понимают вероятность возникновения убытков или недополучения доходов по сравнению с прогнозируемым вариантом, либо нереализацией проекта вообще.

При функционировании особой экономической зоны на всех этапах, включая этап проектирования, существуют риски, которые необходимо учитывать при создании «ОЭЗ «КАРЕЛИЯ-ШУНГИТ».

1. Этап проектирования ОЭЗ, предназначенный для комплексного изучения сложившихся условий и выработки стратегии развития, выработки целей и

задач изменений, а также для подготовки технического задания на организационное проектирование будущей системы.

Риски, необходимые для учета на данном этапе следующие:

- неопределенность целей, интересов и поведения участников проекта;

- неполнота или неточность информации о финансовом положении и деловой репутации участников проекта;

- отсутствие будущих резидентов ОЭЗ;

- проблемы с подготовкой правоустанавливающих документов;

- негативное отношение местных властей;

- нестабильность экономического законодательства и текущей экономической ситуации;

- внешнеэкономический риск (возможность введения ограничений на торговлю и поставки, закрытие границ и т.п.) и др.

2. Этап создания ОЭЗ сводится к формированию инфраструктуры ОЭЗ, и на данном этапе следует учитывать следующие риски:

- отсутствие или недобросовестность подрядчиков;

- непредвиденные затраты, в том числе из-за инфляции;

- недостатки проектно-изыскательских работ;

- несвоевременная поставка оборудования;

- несвоевременная подготовка ИТР и рабочих;

- нехватка сырья и стройматериалов;

- удаленность от коммуникационных сетей;

- отсутствие возможности получения решения Правительства РФ о Порядке определения страны происхождения товаров.

3. Этап эксплуатации ОЭЗ:

а) Финансово-экономические риски. В самом общем смысле финансовый риск обусловлен отклонениями действительных данных от оценки сегодняшнего состояния и прогнозов будущего развития ситуации. Чем вернее расчеты, тем выше степень совпадения оценок и прогнозов с действительными данными. Позитивное отклонение означает шанс получить дополнительную, по сравнению с первоначальными расчетами, прибыль. Негативное отклонение означает шанс понести убытки. Каждому шансу получить прибыль противостоит возможность понести убытки:

- неполучение льгот по региональным и местным налогам;

- повышение тарифов и цен на стратегические ресурсы;

- неустойчивость спроса на готовую продукцию;

- увеличение производства и снижение цены у конкурентов;

- неплатежеспособность потребителей;

- рост цен на сырье, материалы, перевозки;

- *недостаток оборотных средств и др.*

б) Социальные издержки. Под социальными рисками будем понимать риски нанесения вреда человеку:

- *неблагоприятные социально-политические изменения в стране или регионе;*
- *отсутствие производственного персонала (по численности);*
- *недостаточная квалификация персонала;*
- *изменение отношения местных властей к проекту;*
- *недостаточный уровень заработной платы и др.*

в) Технические издержки. Под техническими рисками следует понимать риски, обусловленные техническими факторами:

- *осуществление резидентами деятельности не по профилю зоны;*
- *несвоевременная поставка комплектующих, сырья;*
- *проблемы с таможенным оформлением грузов;*
- *появление на рынке альтернативного продукта (конкурента);*
- *недостаточная надежность технологии;*
- *отсутствие резерва мощности;*
- *риск аварии отказа оборудования и т.п.;*
- *большой процент производственного брака и др.*

г) Экологические издержки.. Под экологическим риском следует понимать вероятность наступления события, имеющего неблагоприятные последствия для природной среды и вызванного негативным воздействием хозяйственной и иной деятельности, чрезвычайными ситуациями природного и техногенного характера:

- *вероятность выбросов отходов;*
- *вредность производства;*
- *неопределенность природно-климатических условий, возможность стихийных бедствий и катастроф;*
- *ухудшение экологического состояния субъекта РФ и муниципального образования.*

Не учитывая данные возможные риски, государство может понести большие убытки во время проектирования, создания и функционирования Особой экономической зоны.