

На правах рукописи

Виноградова Анна Владимировна

**Теоретические аспекты формирования и распределения природной ренты
(на примере нефтегазового комплекса России)**

Специальность 08.00.01 – экономическая теория

АВТОРЕФЕРАТ

диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Нижний Новгород, 2008

Работа выполнена на кафедре теории экономики финансового факультета
ГОУ ВПО «Нижегородский государственный университет им. Н.И.
Лобачевского»

Научный руководитель: доктор экономических наук, профессор
Малкина М.Ю.

Официальные оппоненты: доктор экономических наук, профессор
Волостнов Н.С.
кандидат экономических наук, доцент
Красавина Р.А.

Ведущая организация: Нижегородский государственный
технический университет им. Р.Е.
Алексеева

Защита состоится «30» июня 2008 года в 15 часов на заседании
диссертационного совета Д 212.166.11 при Нижегородском Государственном
Университете им. Н.И. Лобачевского по адресу: 603950, Нижний Новгород, ул.
Б. Покровская, д.60, ауд. 512.

С диссертацией можно ознакомиться в фундаментальной библиотеке
Нижегородского Государственного Университета им. Н.И. Лобачевского.

Автореферат размещен на сайте <http://www.unn.ru>

Автореферат разослан 27 мая 2008 года

Ученый секретарь
диссертационного совета,
доктор экономических наук,
профессор

И.В. Ефимчук

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность и значимость темы исследования. Отличительной чертой современной российской экономики является ее ярко выраженная ориентация на эксплуатацию минерально-сырьевых и других природных ресурсов.

Сегодня на долю топливно-энергетического комплекса (ТЭК) приходится более половины всего экспорта и около 20% ВВП. Россия является мировым лидером по запасам нефти и газа на душу населения. В настоящее время нефтегазовый комплекс (НГК) обеспечивает 4/5 производства энергоресурсов и выполняет функции главного источника налоговых поступлений государства. Благодаря ему формируется более 40% доходов федерального бюджета, 20% доходов консолидированного бюджета, более 40% валютных поступлений от экспорта, 12% промышленного производства России, при этом в нем занято 3% трудоспособного населения страны¹. В связи с нарастающим энергопотреблением в мире удельный вес природной ренты в совокупных доходах добывающих государств увеличивается. По мнению Д.С. Львова², национальный доход России в настоящее время на 5% формируется за счет труда, на 10-12% - за счет предпринимательского дохода, а более 2/3 его объема составляет рента. Рентный потенциал российского нефтегазового комплекса Глазьевым С.Ю. оценивается в 2 млрд. долл.³, Минфином России — в 3—4 млрд. долл.⁴

В России в период плановой экономики не было необходимости выделения рентной составляющей в чистых доходах предприятий, поскольку ими полностью распоряжалось государство. Природные ресурсы фактически не получали стоимостной оценки. Цена продукции, производимой на их основе, была занижена, и общество получало выгоду непосредственно, а прибыль расходовалась в основном на воспроизводство минерально-сырьевой базы.

В связи с переходом к рыночной экономике возникли новые отношения собственности по поводу распределения и присвоения природных ресурсов. Однако из-за длительного кризисного состояния экономики наибольшее

¹ Гурвич Е.Т. Макроэкономическая оценка роли российского нефтегазового комплекса / Е.Т. Гурвич // Внешнеэкономический бюллетень. – 2005. - №8. – С. 56.

² Львов Д.С. Вернуть народу ренту. – М.: Изд-во Эксмо, Изд-во Алгоритм, 2004. с. – 28.

³ Глазьев С. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.glazev.ru>.

⁴ Сайт Министерства финансов РФ, www.minfin.ru.

внимание органов государственной власти и российских ученых-экономистов уделялось проблемам финансовой стабилизации, и проблематика рентных отношений отходила на второй план. Место институционального вакуума заняла система неэффективных институтов рентных отношений. Унаследованные от переходного периода несовершенство институциональной среды, нечеткость и неполнота прав собственности в НГК и в настоящее время деформируют механизмы формирования и распределения природной ренты, создают возможность присвоения рентных доходов владельцам капитала.

Поскольку роль природных ресурсов в развитии экономики существенна, проблемы формирования, изъятия и распределения природной ренты, возникающей в нефтегазовом секторе экономики России, имеют огромное значение для экономического развития страны и повышения уровня благосостояния общества. Решение этих вопросов требует формирования и поддержания системы эффективных, с точки зрения общества, государства и отрасли, институтов функционирования нефтегазового комплекса Российской Федерации.

Все это обуславливает актуальность проблемы рентных отношений в нефтегазовом комплексе.

Степень разработанности проблемы. Анализ рентных отношений в настоящий момент времени приобретает все большую популярность среди ученых-экономистов и политиков. Количество публикаций по данной проблеме значительно увеличилось за последние 5 лет. Категория ренты рассматривается экономистами с XVII века по настоящее время. В своей работе мы опираемся на теоретические концепции природной ренты, изложенные в трудах У. Пети, Ф. Кенэ, А. Смита, Д. Рикардо, Дж. Милля, К. Маркса, А. Маршалла, О. Бем-Баверка, Л. Вальраса. Применение *институциональной методологии* к исследованию природной ренты основано на работах Э. Крюгер, Г. Таллока, Б. Бьюкенена, Р. Толлисона. Многообразие видов ренты в российской экономике, современные подходы к ее изъятию и распределению исследовались учеными: Ю.В. Яковцом, Д.С. Львовым, Ю.В. Разовским, Н.Н. Лукьянчиковым. Особенности функционирования и формирования доходов в нефтегазовом секторе российской экономики уделялось внимание в статьях С.А. Кипельмана, С. Андрюшина, В. Крюкова, Е.Моргунова, Д. Пузикова и других авторов.

Между тем, четкого механизма формирования рентных доходов, выделения составляющих природной ренты в нефтегазовом комплексе нами не обнаружено. Мало внимания уделяется проблеме «растворения» рентных доходов в других доходах и расходах компаний, а существующие подходы к спецификации природной ренты не учитывают этого явления. Требуется обоснования эффективный механизм изъятия природной ренты и её распределения, а также механизм перераспределения рентных доходов, основанный на управлении предпочтениями.

Объектом исследования являются рентные отношения в нефтегазовом комплексе в современной российской экономике. Рентные отношения – это часть производственных отношений, куда включаются отношения в сфере производства, распределения, обмена и потребления природной ренты, как в ее натуральном, так и стоимостном выражении.

Предметом исследования являются факторы образования природной ренты, механизмы распределения и перераспределения рентных доходов в сфере невозобновляемых природных ресурсов в современной российской экономике.

Цели и задачи диссертационной работы. Основной целью исследования является разработка новых теоретико-методологических подходов к формированию и распределению природной ренты, выработка на их основе рекомендаций по повышению эффективности нефтегазового комплекса в современной российской экономике.

Для достижения данной цели исследования были поставлены следующие задачи:

- представить эволюцию подходов различных экономических школ к проблеме рентных отношений в процессе развития экономических отношений в обществе;
- с использованием институционального подхода (теорий прав собственности, поиска ренты, общественного выбора) исследовать особенности институционального механизма и институциональной среды в нефтегазовом комплексе и их влияние на формирование и распределение рентных доходов в российской экономике;

- выявить составляющие рентных доходов в нефтегазовом комплексе РФ и их динамику в период рыночных преобразований;
- исследовать процесс рассеивания рентных доходов («диффузии ренты») в нефтегазовом комплексе;
- на основе совершенствования существующих подходов предложить авторский метод спецификации природной ренты в нефтегазовом комплексе;
- исследовать альтернативные механизмы изъятия и распределения природной ренты, оценить их положительные и отрицательные стороны;
- предложить рекомендации по повышению эффективности НГК и оптимальному использованию рентных доходов, с учетом ориентации на инновационное развитие отрасли и национальной экономики в целом.

Теоретическая и методологическая основа исследования.

Теоретической основой исследования явились фундаментальные положения современной экономической теории, научные труды ведущих отечественных, зарубежных ученых и специалистов в области рентных отношений. Методологической основой исследования стали общепhilosophические методы (научное абстрагирование, эмпирический метод, анализ, синтез, дедукция, индукция, аналогия), графическое и математическое моделирование, системный и функциональный анализ, основные инструменты и приемы неоклассического и институционального направления экономической мысли. Правовые основы рентных отношений изучались на базе Конституции, кодексов, нормативных документов Государственной Думы, Федерального собрания, Правительства и министерств Российской Федерации. Источником официальной статистической информации явились сайты Правительства РФ, Минфина РФ, Федеральной службы государственной статистики РФ.

Новизна результатов диссертационного исследования заключается в выявлении механизмов формирования и распределения природной ренты в современной российской экономике в сфере нефтегазового комплекса, в положениях по повышению эффективности регулирования рентных отношений.

В диссертации получены и выносятся на защиту следующие научные результаты:

1. Представлена эволюция научных теорий ренты и рентных отношений в процессе развития социально-экономических отношений и системы прав

собственности, а также противоречивого взаимодействия групп интересов (общества и государства, чиновников и бизнеса, Центра и регионов, настоящего и будущих поколений). Выделены формы и виды ренты, определены ее свойства.

2. Выявлена система блокирующих неэффективных институтов, возникших в результате неполноты прав собственности, несовершенства институционального механизма и размытости институциональной среды в нефтегазовом комплексе. Во внешних взаимодействиях эти институты способствуют формированию политической ренты, а во внутренних взаимодействиях – инсайдерской ренты.

3. Определены структурные составляющие природной ренты (естественная, технологическая, ценовая, валютная и институциональная), оценено их динамическое влияние на процесс формирования совокупного рентного дохода в нефтегазовом комплексе РФ.

4. Введено понятие «диффузия ренты» для описания процесса «растворения» рентных доходов в других составляющих, выявлены сущность и содержание этого явления, механизмы его возникновения в нефтегазовом комплексе и последствия для экономики страны.

5. Предложен новый метод спецификации природной ренты, основанный на определении экономически обоснованных факторных доходов и исключении влияния X-неэффективности на затраты в нефтегазовом комплексе России, с помощью этого метода осуществлены ретроспективные расчеты рентного дохода в НГК России.

6. Обосновано, что наиболее эффективными механизмами изъятия и распределения природной ренты являются механизм налогового откупа, с использованием института оценки и определения рентных доходов с учетом конъюнктурного коэффициента, а также налогово-бюджетный механизм дифференцированных рентных платежей.

7. Выявлены составляющие эффективности НГК на стадиях производства, распределения, обмена и потребления рентных доходов с ориентацией на инновационное развитие отрасли, определены приоритетные направления распределения и перераспределения природной ренты в российской экономике.

Теоретическое и практическое значение результатов диссертационного исследования.

1. Систематизированные определения категории ренты различных экономических школ обогащают теоретико-методологическую базу экономической теории.
2. Обнаруженные противоречия рентных отношений в системе социально-экономических отношений и отношений собственности указывают на недостатки институциональной среды российской экономики, что может послужить отправной точкой для совершенствования государственного регулирования экономики.
3. Детальное рассмотрение рентоориентированного поведения позволяет выявить причины снижения эффективности отраслей, обладающих редкими и невозпроизводимыми ресурсами, функционирующих в условиях ограниченной конкуренции.
4. Проведенный анализ зарубежного опыта регулирования рентных отношений и предложенные на базе этого рекомендации для России позволят при их применении повысить благосостояние граждан страны.
5. Положения по рационализации издержек производства призваны увеличить доходы не только государства, но и самих добывающих предприятий.
6. Дифференцированный подход в налогообложении к различным по технико-экономическим характеристикам месторождениям позволит увеличить бюджетные поступления, а также стимулировать производителей к рациональному использованию ограниченных ресурсов.
7. Основные положения работы могут быть использованы в преподавании экономических дисциплин.

Апробация результатов диссертационного исследования.

Теоретические выводы и практические рекомендации диссертационного исследования докладывались автором на международных научно-практических конференциях: «Проблемы и пути развития современных экономических систем» (24-25 марта, 2005 г., г.Н.Новгород, ННГУ), «Развитие финансовой системы России на современном этапе» (19-20 апреля, 2006 г., г.Н.Новгород, ННГУ), «Организационно-экономические проблемы бизнеса» (24-25 января, 2008 г., г.Н.Новгород, ННГУ). Отдельные положения работы изложены на XI-й

Нижегородской сессии молодых ученых (гуманитарные науки) (г.Н.Новгород, 2006 г.);

Объем и структура работы. Диссертация содержит 180 страниц текста, состоит из введения, трех глав, заключения, 14 приложений. В списке использованной литературы 124 наименования.

Публикации. По теме диссертации опубликовано 13 научных работ объемом 2,4 п.л.

II. Основное содержание работы

Во введении обоснована актуальность выбранной темы, характеризуется степень разработанности проблемы, определяются цель и задачи исследования, его методологическая основа, раскрываются научная новизна и практическая значимость полученных результатов, апробация основных положений диссертационного исследования.

В первой главе - «Теоретические основы рентных отношений в условиях рыночной экономики» показана эволюция теории рентных отношений, описаны формы и виды ренты, выявлены ее свойства, обозначены интересы, возникающие в недропользовании. Раскрыт институциональный механизм создания и присвоения ренты в системе социально-экономических отношений и отношений собственности.

Во второй главе - «Рентные отношения в нефтегазовом комплексе России» обозначена роль НГК, выявлены существующие в нем проблемы, исследованы особенности формирования рентных доходов и способы спецификации природной ренты в нефтегазовом комплексе. Показан процесс «растворения» ренты в современной российской экономике.

В третьей главе – «Регулирование рентных отношений в нефтегазовом комплексе России» предложены пути повышения эффективности НГК, описан зарубежный опыт регулирования рентных отношений. Обоснована методика спецификации природной ренты. Предлагаются конкретные рекомендации по изъятию, распределению и перераспределению рентного дохода с учетом современной институциональной среды в России.

В заключении диссертационного исследования сформулированы обобщенные выводы, вытекающие из содержания диссертации в целом.

В приложения представлены вспомогательные аналитические материалы и статистические данные, иллюстрирующие отдельные положения диссертационной работы.

III. Основные научные положения и результаты работы, выносимые на защиту

1. Представлена эволюция научных теорий ренты и рентных отношений в процессе развития социально-экономических отношений и системы прав собственности, а также противоречивого взаимодействия групп интересов (общества и государства, чиновников и бизнеса, Центра и регионов, настоящего и будущих поколений). Выделены формы и виды ренты, определены ее свойства.



Рис. 1. Эволюция теории ренты



Исторический фон меняется, и каждое новое определение становится продуктом своего времени, однако жесткое ядро научной теории остается неизменным, а видоизменяется лишь защитная оболочка. Так и категория ренты эволюционировала вместе с социально-экономическими отношениями и изменениями институциональной среды (рис. 2).

Рис. 2. Структура научной теории природной ренты

Масштабность исследований в области рентных отношений обусловлена многообразием *форм и видов ренты*, к которым в дополненной нами классификации Ю.В. Яковца относятся: природная (земельная, горная, лесная, рыбная, транспортная и туристическая), экологическая (рента и антирента), квазирента (технологическая, интеллектуальная, управленческая, финансово-кредитная и валютная), институциональная (инсайдерская и политическая) рента. Описаны причины возникновения ренты, источники ее формирования в различных сферах. Так, в нефтегазовом секторе факторами образования природной ренты являются: горногеологические, экономико-географические, макроэкономические и институциональные.

Природной ренте присущи следующие *свойства*: во-первых, рента имеет преходящий характер; во-вторых, рентные доходы подвержены циклическим колебаниям; в-третьих, для ренты характерно взаимопревращение форм.

Рентные отношения являются элементом системы социально-экономических отношений и отношений собственности.

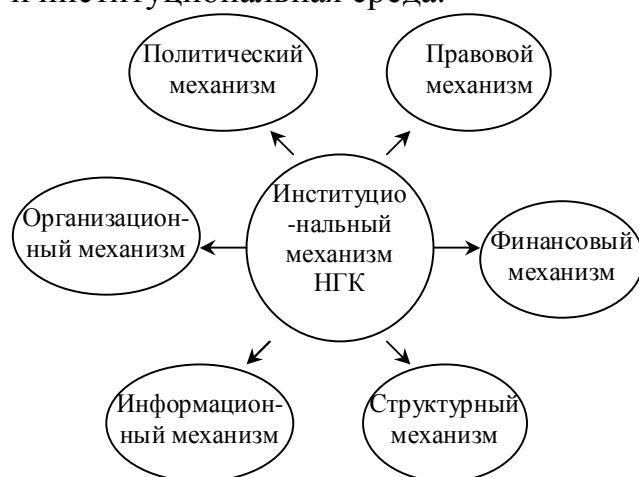
В рентных отношениях возникают и взаимодействуют следующие *группы интересов*:

- 1) интересы общества и государства,
- 2) интересы регионов и центра,
- 3) интересы настоящего и будущего поколений,
- 4) интересы чиновников и бизнес-структур.

Рентные интересы реализуются в определенных рамках, устанавливаемых системой *прав собственности* на природные ресурсы и *институциональной средой* в минерально-сырьевой отрасли России. Права собственности состоят из «пучка правомочий», включающего: 1) право на исключение из доступа к ресурсу других агентов; 2) право на пользование ресурсом; 3) право на получение от него дохода; 4) право на передачу всех предыдущих правомочий. Чем шире набор правомочий, закрепленных за ресурсом, тем выше его ценность. В условиях полноты и защищенности прав собственности, возможности их «приведения в действие», происходит расщепление «пучка» и передача отдельных прав в пользу тех, кто их выше ценит, что способствует достижению Парето-эффективности.

2. Выявлена система блокирующих неэффективных институтов, возникших в результате неполноты прав собственности, несовершенства институционального механизма и размытости институциональной среды в нефтегазовом комплексе. Во внешних взаимодействиях эти институты способствуют формированию политической ренты, а во внутренних взаимодействиях – инсайдерской ренты.

Для исследования введены понятия институциональный механизм (рис.3) и институциональная среда.



Институциональный механизм – совокупность взаимосвязанных норм и правил, обеспечивающих сохранение экономической системы и достижение её внутренних целей.

Институциональная среда – совокупность формальных и неформальных правил, формирующих внешнее окружение системы.

Рис. 3. Институциональный механизм ИМК

Институциональная недоспецифицированность и размытость прав собственности создают условия для их захвата. Он осуществляется в виде формирования и закрепления альтернативных институтов управления природной рентой и потоков доходов от нее. Такие институты возникают как на уровне государства, так и на уровне предприятия. Первые приносят их

создателям *политическую ренту*, а вторые своим создателям - *инсайдерскую ренту*. И те, и другие образуют блокирующие механизмы, препятствующие принятию эффективных решений.

Поэтому для эффективного функционирования минерально-сырьевой отрасли либеральная система институтов в сфере отношений собственности должна дополняться разветвленной системой норм, правил и процедур, жестко регламентирующих использование ресурсов недр и присвоение дохода от них.

3. Определены структурные составляющие природной ренты (естественная, технологическая, ценовая, валютная и институциональная), оценено их динамическое влияние на процесс формирования совокупного рентного дохода в нефтегазовом комплексе РФ.

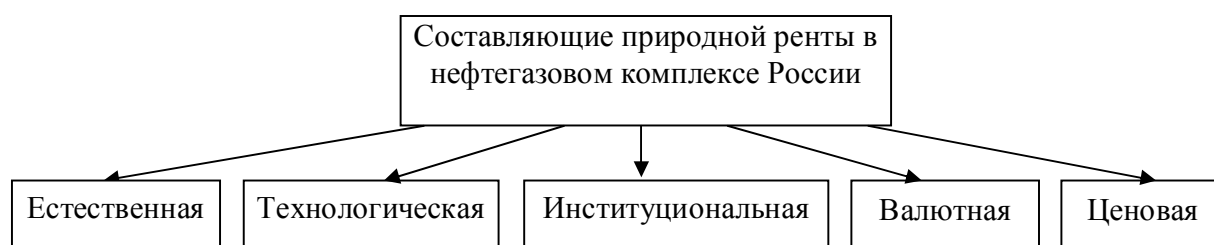


Рис. 4. Составляющие природной ренты

Естественная часть ренты – это дополнительный доход, обусловленный различиями в качественных характеристиках месторождений нефти и газа.

Технологическая часть ренты – это дополнительный доход, образованный за счет монополизации технических и технологических условий производства, созданных за счет собственных усилий, либо доставшихся по наследству.

Ценовая часть ренты связана с более высоким ростом мировых цен на нефть и газ, по сравнению с внутренними ценами производителей, что обусловлено опережающим ростом спроса на энергоресурсы по сравнению с затратами на их производство (рис.5).

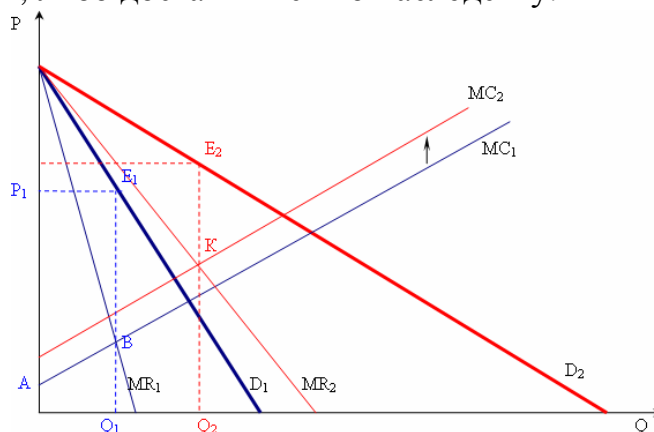


Рис. 5. Увеличение ценовой части ренты под влиянием опережающего роста спроса

Площадь фигуры $AP_1E_1B = \text{Прибыль}_1 + \text{рента}_1$; площадь фигуры $MP_2E_2K = \text{Прибыль}_2 + \text{рента}_2$. Из графика видно, что $AP_1E_1B < MP_2E_2K$, следовательно, и величина природной ренты увеличивается.

Валютная часть ренты – это «экспортная премия» к цене, возникающая при продаже минерального сырья на мировых рынках, образуемая за счет завышенного курса доллара к рублю относительно его паритета покупательной способности.

Институциональная часть ренты – это дополнительный доход, являющийся результатом реализации монопольных прав принятия решений теми или иными политическими или внутрикорпоративными силами. Институциональная часть ренты может образовываться за счет остальных составляющих, способствуя их неэффективному растрачиванию, что уменьшает рентный потенциал будущего.

Естественная, технологическая, ценовая и валютная составляющие природной ренты носят доходообразующий характер, причем, первые две изначально возникают в натуральной форме, а последние две – только в стоимостной. В отличие от них, институциональная часть ренты имеет чисто перераспределительный характер.

В работе выделены этапы, в течение которых менялась направленность и сила динамики разных составляющих природной ренты.

4. Введено понятие «диффузия ренты» для описания процесса «растворения» рентных доходов в других составляющих, выявлены сущность и содержание этого явления, механизмы его возникновения в нефтегазовом комплексе и последствия для экономики страны.

Автором обнаружено явление «растекания» ренты в различные доходы и даже расходы нефтегазодобывающих компаний, что усложняет проблему ее спецификации. Для обозначения данного явления предложено понятие *диффузии ренты*. *Диффузия ренты* – это проникновение природной ренты в различные экономические составляющие доходов ресурсодобывающих и ресурсоперерабатывающих компаний и слияние с ними в процессе производства, распределения, обмена и потребления.

Обнаружены механизмы диффузии ренты в нефтегазовом комплексе РФ (рис.6):

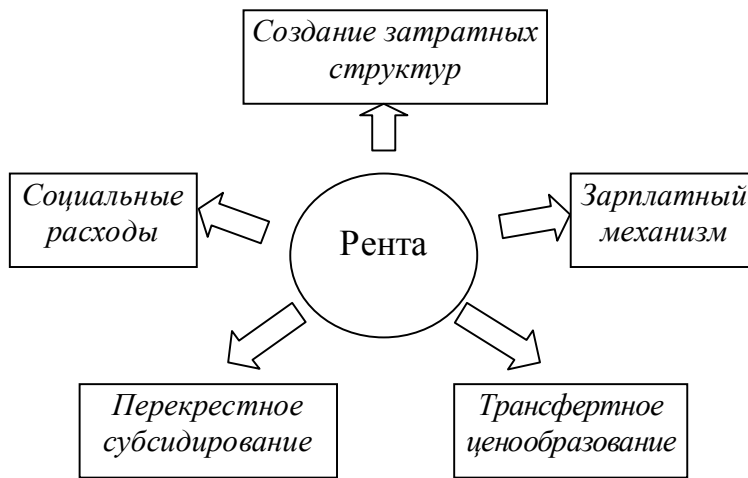


Рис. 6. Механизмы диффузии нефтегазовой ренты

2-й механизм. *Трансфертное ценообразование* – применение внутрикорпоративных цен за счет создания дочерних предприятий, зарегистрированных в оффшорных зонах.

Упрощенная схема поглощения ренты при применении внутрикорпоративных цен выглядит так, как это показано на рис.7.

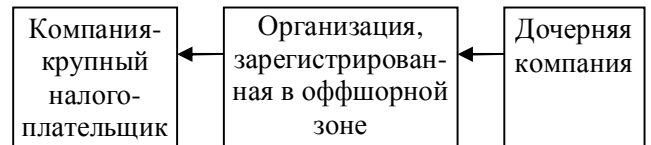


Рис. 7. Трансфертное ценообразование

3-й механизм, *зарплатный* – не обоснованные производственной необходимостью высокие издержки на оплату труда персонала, с целью занижения налогооблагаемой базы и присвоения рентного дохода.

4-й механизм. *Социальные расходы* – трансферты социального характера, в том числе поступления в натуральной форме, с целью увеличения личного благосостояния работников компании.

5-й механизм. *Перекрестное субсидирование* – содержание убыточных непрофильных предприятий за счет высоких доходов от нефте- и газодобычи.

Подобные явления в экономической теории получили название *X – неэффективности*. Рентная составляющая, таким образом, перераспределяется между членами нефтегазового сектора, минуя всех остальных субъектов экономики (государство, внешнего потребителя, производителей других отраслей). Все вышеперечисленные механизмы диффузии ренты существуют

1-й механизм. *Создание затратных структур* – искусственное распределение между несколькими юридическими лицами функций по добыче, переработке и реализации нефти, нефтепродуктов в рамках единого производственного комплекса с целью уменьшения прибыли и налогового бремени.

благодаря несовершенствам институциональной среды в российской экономике, которые в целях повышения благосостояния общества необходимо устранять.

5. Предложен новый метод спецификации природной ренты, основанный на определении экономически обоснованных факторных доходов и исключении влияния X-неэффективности на затраты в нефтегазовом комплексе России, с помощью этого метода осуществлены ретроспективные расчеты рентного дохода в НГК Росси.

Поскольку в современном учете и статистике рента как доход самостоятельно не выделяется, важной проблемой упорядочивания рентных отношений является *спецификация ренты* - определение ее стоимостной величины, обоснование масштабов рентных доходов. В работе выявлены достоинства и недостатки способов спецификации природной ренты, предложенных разными учеными (таб.1).

Таблица 1.

Способы спецификации и механизм изъятия природной ренты

Автор	Подход	Достоинства подхода	Недостатки подхода
К. Гофман	Дифференциальная рента – это разность между ценностью продукции, получаемой при эксплуатации данного природного ресурса и нормативным уровнем индивидуальных затрат на ее производство	Нормативный подход к затратам	Неясно, как разделять доход на прибыль и ренту
Е. Мелехин и С. Кимельман	Дифференциальная рента рассчитывается на основе потока денежной наличности (NPV) предприятия: $NPV = F - Q$, где F — приток денежных средств; Q — отток денежных средств	Учет фактора времени, использование процедуры дисконтирования	При расчете не учитываются неявные издержки
С.Киммельман и С. Андрюшин	Горная рента = $(P - (AC + Pr \text{ норм})) \times \text{диф.ренту}$ $Pr \text{ норм} = 0,25AC$ Диф.рента = объем с лучшего месторождения – объем с худшего месторождения	Учитывается нормальная прибыль и мировые цены на нефть	Диффер. рента рассчитывается только через объем, а затраты на добычу берутся одинаковые
Ю. Разовский	Дифференциальная рента – это разность между фактической (плановой, расчетной) прибылью предприятия (Π_{ϕ}), эксплуатирующего природные ресурсы, и нормальной прибылью (Π_n), обеспечивающей развитие данного производства в рыночных условиях хозяйствования. $R = \Pi_{\phi} - \Pi_n$	Учет фактора риска	Не проводится разграничений между рентой и монопольной прибылью

Е. Моргунов	$P = C - Z - \Pi$ или $P = Ц \times O - Имах \times O - \Pi$, где P – горная рента Ц – рыночная цена нефти O – объем извлекаемых запасов Имах – максимальные издержки на добычу 1 т. нефти Π – прибыль недропользователя, Z – затраты недропользователя	Учитываются дифференциальные различия в месторождениях (затратах и объемах добычи)	Рента всегда будет отрицательной, если автор пользуется общепринятым стандартом расчета прибыли ($P_r = TR - TC$). Перед формулой должен быть знак «минус»!
Э. Халимов, Р. Хромов, Б. Хакимов	Горная рента - это величина превышения фактической прибыли над скорректированной применительно к условиям и текущему состоянию разработки конкретного месторождения	Дифференцированный подход к прибыли и текущим затратам	В этом подходе рента будет отрицательной у месторождений хуже средних. Не учитывается, что цена производителя в этих отраслях определяется по худшим условиям производства
М. Гэффи	$P = B - C - K(i + d)$, где P — рентный доход; B — валовый доход; C — текущие затраты; K — банковский процентный кредит; i — банковский кредит; d — норма амортизации.	Учет объективных условий воспроизводства в отрасли	Недоучет фактора монополизации отрасли (норма прибыли выше ссудного процента)
П. Гвортни	Рента - это сумма, которую люди (сочлены) платят за исключительное право пользования земельными участками и запасами природных ресурсов.	Прагматический подход	Слабая степень формализации и нормализации, недоучет влияния институтов

Предлагается метод спецификации рентного дохода в НК, основанный на определении экономически обоснованных факторных доходов. *Экономически обоснованный валовой рентный доход* = валовой доход (TR) – материальные издержки с учетом амортизации (скорректированные на X-неэффективность) – среднеотраслевая заработная плата в промышленности × коэффициент условий труда – средняя нормальная прибыль в промышленности × коэффициент конкурентности отрасли. *Чистый рентный доход* = экономически обоснованный валовой рентный доход – затраты на воспроизводство (восстановление) природных ресурсов. На основе ретроспективных данных проведены статистические расчеты валового рентного дохода по предложенной методике для нефтяной отрасли России.

Предложены рекомендации институционального характера, направленные на преодоление X-неэффективности в нефтегазовом комплексе и развитие природного потенциала:

1. Проводить налоговое стимулирование нефтедобывающих компаний с целью повышения их заинтересованности в рациональном природопользовании и использовании части рентного дохода на развитие энергетической отрасли экономики России;
2. Изымать остальную рентную составляющую в пользу государства, а в последствии субсидировать необходимые месторождения, ориентируясь на долгосрочную перспективу.

Данные мероприятия позволяют совмещать текущие и перспективные цели развития, улучшить состояние энергетической отрасли России как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе.

6. Обосновано, что наиболее эффективными механизмами изъятия и распределения природной ренты являются механизм налогового откупа, с использованием института оценки и определения рентных доходов с учетом конъюнктурного коэффициента, а также налогово-бюджетный механизм дифференцированных рентных платежей.

В работе рассмотрены потенциальные формы изъятия природной ренты:

1. непосредственное изъятие государством через поддержание государственной собственности, формирование госкорпораций;
2. непосредственное присвоение обществом через низкие цены на природные ресурсы;
3. совмещение соглашений о разделе продукции с институтом налогового откупа;
4. изъятие ренты в виде арендной платы, взимаемой с частных разработчиков;
5. налогово-бюджетный механизм присвоения и перераспределения ренты.

С точки зрения автора, наиболее эффективными являются:

1. Механизм налогового откупа, основанный на институте оценки и определении рентных доходов с учетом конъюнктурного коэффициента:

$K_{\text{конъюнктурный}}$ = индекс роста мировых цен на нефть × индекс валютного курса (к долл.).

Важным является обоснование сроков действия соглашения о разделе продукции, в течение которого инвестор должен будет выплатить государству

сумму за предоставленное месторождение. Для оценки первоначальной стоимости месторождения предложен институт комбинированного аукциона, то есть начинать продажу с наиболее высокой цены (голландский вариант), затем ее понижать до тех пор, пока не появятся потенциальные покупатели, а далее, посредством повышения цены (английский вариант), выявить единственного покупателя. Определена ежегодная сумма выплаты (откуп) государству:

$$P_{\text{годовая}} = \frac{P_{\text{первоначальная}}}{n} \times K_{\text{конъюнктурный}}, \text{ где } n - \text{число лет.}$$

2. Бюджетно-налоговый механизм, основанный на дифференциации рентных платежей с учетом естественных и исторических различий в освоении месторождений. Цель механизма - выровнять рентабельность как внутри энергетического комплекса, так и сгладить расхождения по этому показателю с другими отраслями, а также стимулировать производителей к рациональному использованию ограниченных ресурсов.

7. Выявлены составляющие эффективности НГК на стадиях производства, распределения, обмена и потребления рентных доходов с ориентацией на инновационное развитие отрасли, предложены приоритетные направления распределения и перераспределения природной ренты в российской экономике.

В настоящее время в НГК сложилась ситуация, что *рентоориентированное поведение* является более эффективным для производителей, нежели *прибылеориентированное поведение*. Выгоднее продавать сырую нефть, чем заниматься ее переработкой, поскольку наибольшая величина природной ренты остается у нефтедобывающих предприятий. Например, у ОАО «Лукойл» рентабельность нефтедобычи, с учетом ренты, в 9 раз превосходит рентабельность нефтепереработки.

Чтобы изменить поведение недропользователей, необходимо изъять у них те части ренты, которые не являются результатом инвестиционной деятельности и не используются на внедрение инноваций и развитие отрасли, в бюджет. Это приведет к трансформации их рентоориентированного поведения в *прибылеориентированное*, при котором они будут заинтересованы в снижении производственных затрат и во внедрении инноваций, что позволит *перевести страну и НГК с сырьевого на инновационное развитие* (рис. 8).

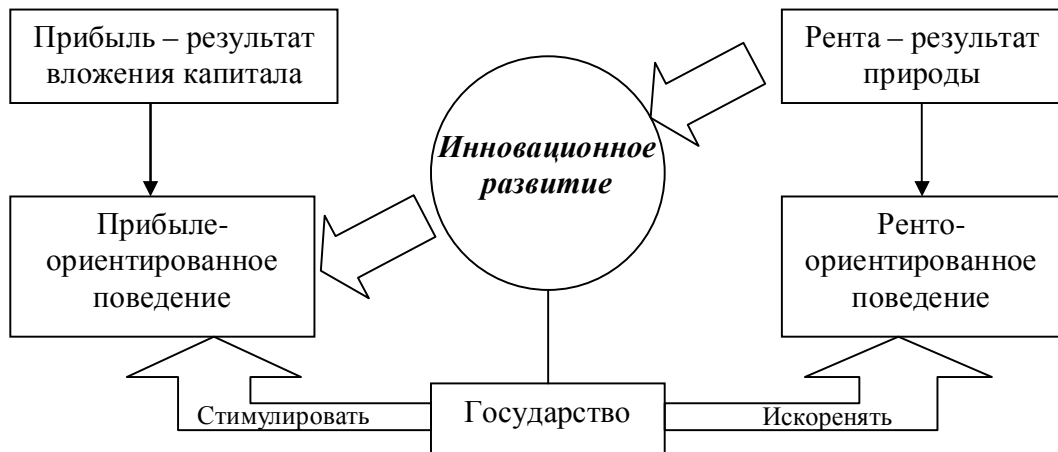


Рис. 8. Иновационное развитие отрасли как способ управления рентным потенциалом страны

Направления достижения экономической эффективности нефтегазового комплекса представлены в виде схемы, с учетом ее составляющих (рис. 9).



Рис. 9. Эффективность НГК

В отношении собственности нефтегазового сектора обозначена ключевая проблема: все члены (недропользователь, общество и государство) в нефтегазовом комплексе заинтересованы в присвоении ренты. С помощью выявленных составляющих природной ренты предложен метод решения этого

противоречия, то есть определено эффективное и справедливое ее распределение между членами общества (рис. 10.)

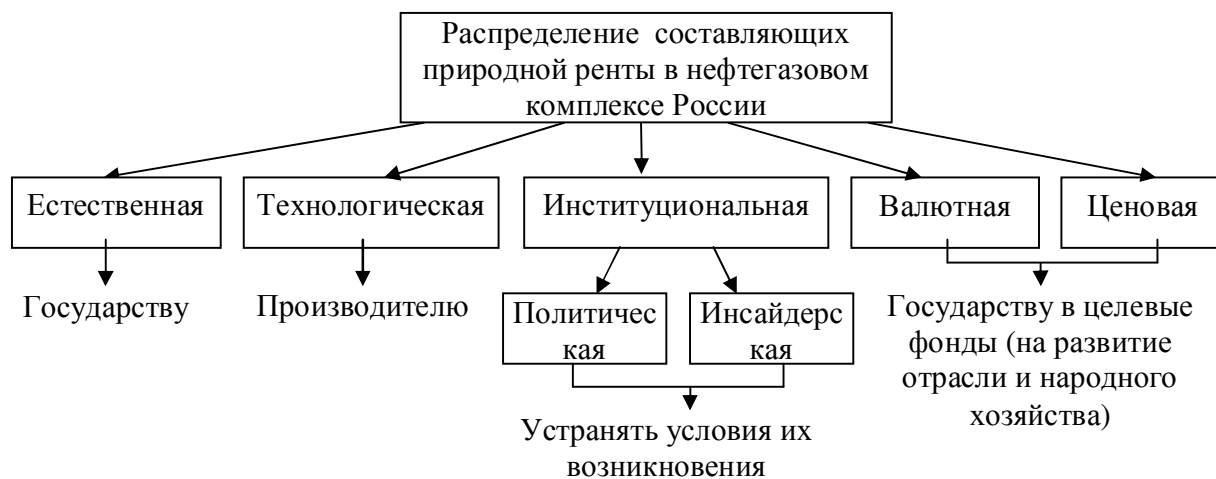


Рис. 10. Распределение составляющих природной ренты в нефтегазовом секторе экономики

На основе зарубежного опыта выделены три основные цели использования природной ренты:

- социальная, с выплатой дивиденда жителям;
- стабилизационная;
- резервная и накопительная в пользу будущих поколений.

Нами предложены основные направления возможного перераспределения рентного дохода в нефтегазовом комплексе России (рис.11).

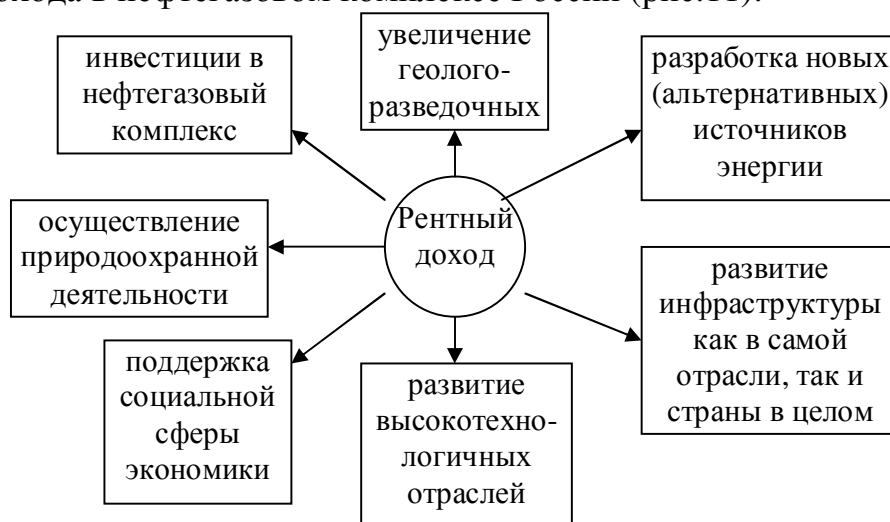


Рис. 11 . Перераспределение рентного дохода в нефтегазовом комплексе России

Направление ресурсов нефтегазового комплекса на развитие высокотехнологичных отраслей, производств нового поколения может сыграть роль точки роста экономического развития, выступить локомотивом национальной экономики в целом.

На основе проведенных исследований можно делать следующие выводы и предложения:

1. Создание целостной системы механизмов извлечения природной ренты и справедливой системы ее распределения позволит государству увеличить эффективность институтов, при этом повысить благосостояние населения и существенно сократить социальное расслоение общества.

2. Стабилизация институциональной среды, четкое распределение прав собственности, рационализация использования ресурсов, ориентация на человеческий потенциал позволят вывести российскую экономику на новый уровень развития.

Основное содержание диссертации раскрыто автором в следующих работах:

В изданиях, аннотированных ВАК:

1. Виноградова, А.В. Пути распределения природной ренты в нефтедобывающих странах / А.В. Виноградова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского. Серия Экономика и финансы. Выпуск 1 (8). – Нижний Новгород: Изд-во ННГУ, 2006. - С. 34-36 - (0,1875 п.л.).

В прочих изданиях:

2. Виноградова, А.В. Проблемы функционирования естественных монополий на примере электроэнергетики / А.В. Виноградова // Рыночная экономика и особенности ее становления в России. Материалы научной студенческой конференции 14 апреля 2000 г. - Н.Новгород: Изд-во, 2000. – С. 10-11 - (0,125 п.л.).

3. Виноградова, А.В. Проблема изъятия природной ренты / А.В. Виноградова // Проблемы и пути развития современных экономических систем: Материалы Международной научной конференции, 24-25 марта 2005 г. - Н.Новгород: Изд-во ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2006. – С. 8-10 - (0,1875 п.л.).

4. Виноградова, А.В. Государственное регулирование нефтегазового комплекса (опыт Норвегии) / А.В. Виноградова // Государственное регулирование экономики. Региональный аспект. Материалы Пятой Международной научно-практической конференции: В 2 т. Том II. - Н.Новгород: Изд-во ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2005. – С.47-49 - (0,1875 п.л.).

5. Виноградова, А.В. Природно-ресурсный потенциал и роль природной ренты в развитии России / А.В. Виноградова // Актуальные современные проблемы экономической теории в свете Российских реформ: материалы Всероссийской научно-практической конференции (16 февраля 2006 г., Воронеж): в 2ч. Ч I. – Воронеж: Воронежский государственный университет, 2006. - С. 77-79 - (0,1875 п.л.).

6. Виноградова, А.В. Финансово-экономические отношения в системе газопромышленного комплекса России в условиях глобализации / А.В. Виноградова // Развитие финансовой системы России на современном этапе: Материалы международной научно-практической конференции, посвященной 90-летию ННГУ (Нижний Новгород 19-20 апреля 2006 г.). - Н.Новгород: Изд-во ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2007. – С 21-24 - (0,25 п.л.).

7. Виноградова, А.В. Проблема эффективности налоговых рентных платежей в нефтяной отрасли России / А.В. Виноградова // Совершенствование финансово-кредитных отношений в трансформируемой экономике России: сборник статей Всероссийской научно-практической конференции (21.11.2006). – Воронеж: Воронежский государственный университет, 2007. – С. 98-101 - (0,25 п.л.).

8. Виноградова, А.В. Проблемы рентных отношений в нефтегазовом секторе экономики России / А.В. Виноградова // XI Нижегородская сессия молодых ученых. Гуманитарные науки: Тезисы докладов. – Н.Новгород: Изд-во Гладкова О.В., 2007. - С. 74 - (0,0625 п.л.).

9. Виноградова, А.В. Управление рентными отношениями как способ увеличения благосостояния общества / А.В. Виноградова // Современный этап реформирования российской системы государственной власти и местного самоуправления: Материалы международной конференции (24-25 ноября 2006 г.). – Екатеринбург: Уральская академия государственной службы (УрАГС), ГУ-

ВШЭ, Университет Лондон Метрополитен, Колледж Европы, 2006. – С. 11-13 - (0,1875 п.л.).

10. Виноградова, А.В. Институциональные аспекты рентных отношений в рыночной экономике / А.В. Виноградова // Политэкономические проблемы современных социально-экономических систем: материалы Международной научно-практической конференции (15 февраля 2007г., г.Воронеж): в 2ч. Ч I. – Воронеж: Воронежский государственный университет, 2007. – С. 92-96 - (0,3125 п.л.).

11. Виноградова, А.В. Сравнительный анализ конкурентоспособности нефтегазовых компаний в России и за рубежом на современном этапе / А.В. Виноградова // Реформирование экономики: проблемы и решения: Материалы IV Всероссийской научно-практической конференции студентов, аспирантов и молодых ученых (21-22 апреля 2007 г.), Бийск: Изд-во БТИ АлтГТУ, 2007. – С. 20-24 - (0,25 п.л.).

12. Виноградова, А.В. Политическая рента в рыночной экономике / А.В. Виноградова // Альманах современной науки и образования [Текст]. Тамбов: «Грамота», 2007, №4: Экономика, экономическая география и методика их преподавания.- ISSN 1993-5552. - С. 45-46 - (0,125 п.л.).

13. Виноградова, А.В. Механизм формирования рентных доходов в нефтегазовом комплексе России / А.В. Виноградова // Организационно-экономические проблемы бизнеса: Материалы международной научно-практической конференции (Нижний Новгород 24-25 января 2008 г.). - Н.Новгород: Изд-во ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2008. – С 31-33 - (0,1875 п.л.).

Подписано в печать _____. Формат 60x84 1/16.

Бумага офсетная. Печать офсетная.

Объем 1 п.л. Тираж 100 экз. Заказ N _____

Отпечатано в Полиграфическом центре Волго-Вятской академии
государственной службы,

603950, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, 46.