

МАРТЫШОВ Евгений Павлович

ТРАНСФОРМАЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОГО СЕКТОРА В УСЛОВИЯХ
СТАНОВЛЕНИЯ ИННОВАЦИОННОЙ ЭКОНОМИКИ В РОССИИ

Специальность 08.00.01 – экономическая теория

Автореферат

диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Нижний Новгород
2009 год

Диссертация выполнена на кафедре экономики, управления и финансов ГОУ ВПО Арзамасского филиала «Волго-Вятской академии государственной службы».

Научный руководитель: доктор экономических наук, доцент
Волостнов Николай Степанович

Официальные оппоненты: доктор экономических наук, профессор
Дергунов Виктор Алексеевич
кандидат экономических наук, доцент
Пряхина Татьяна Валерьяновна

Ведущая организация: Муромский институт (филиал)
Владимирского государственного
университета

Защита диссертации состоится 26 февраля 2009 года в 15 часов на заседании диссертационного совета Д 212.166.11 при Нижегородском государственном университете им. Н.И. Лобачевского по адресу: 603950, Н.Новгород, ул. Большая Покровская, дом 60, ауд. 512.

С диссертацией можно ознакомиться в научной библиотеке Нижегородского государственного университета им. Н.И. Лобачевского. Автореферат диссертации размещен на сайте <http://www.unn.ru>.

Автореферат разослан «___» января 2009 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета
доктор экономических наук, профессор

И.В. Ефимчук

I. Общая характеристика диссертации.

Актуальность темы исследования. Неотъемлемым элементом национально-го хозяйства развитых стран является наличие государственного сектора экономики. Его масштабы, функциональная роль, сферы и направления деятельности имеют конкретно-исторический характер, детерминируясь объективными и субъективными, внешними и внутренними факторами политического, экономического, социального, институционального и ментального характера. Все это обуславливает высокий динамизм функционирования и развития государственного сектора экономики, усложняет его структуру, коэволюцию, его взаимодействие с частными институтами, как внутри страны, так и в глобализирующемся мире. Отсюда объективно вытекает необходимость познания генезиса, экономического содержания, форм, способов реализации государственного сектора в рыночной экономике, выявления тенденций его функционирования и развития, как в ретроспективе, так и с учетом современных особенностей развития национальной и мировой экономики. Особое место в этом процессе занимает вычленение и раскрытие функций государственного сектора в рыночной экономике, изучение их модификации, взаимосочетания и переплетения; анализ эффективности государственных предприятий по сферам, направлениям деятельности, ее измерение, исследование путей ее повышения; изучение поведения государства как эффективного собственника.

Актуальность исследования трансформации государственного сектора в рыночной экономике России связана с тем, что, несмотря на переход от плановой к рыночной экономике, в ней до сих пор сохранилась сырьевая ориентация, неоптимальная отраслевая структура, углубились различия в социально-экономическом развитии различных регионов страны, явно недостаточной является наукоемкость производства, неоправданно низкими темпами растет уровень и качество жизни населения. Страна остается на пути догоняющего развития, что весьма опасно в условиях современной конкуренции и мирового финансового кризиса. Своевременно и эффективно решить эти задачи невозможно без достижения оптимального сочетания государственного и частного секторов в рыночной экономике России, без синтеза ее государственного регулирования и рыночного саморегулирования, без продуктивного использования государст-

венно-частного партнерства, без обеспечения иницирующей роли государственного сектора в становлении в России рыночной экономики инновационного типа, без инвестиций в человеческий капитал.

В современных условиях важность научного осмысления роли и значения государственного сектора в рыночной экономике России настоятельно детерминируется необходимостью повышения его функциональной роли в обеспечении военной, продовольственной, экологической, информационной и других форм национальной безопасности. Естественно, чтобы решить эти задачи, необходима трансформация государственного сектора национальной экономики России.

Актуализирует необходимость исследования трансформации современного российского государственного сектора и тот факт, что в экономической науке, как в России, так и за ее пределами, наблюдается непрекращающаяся дискуссия о месте и роли государства и государственного сектора в рыночной экономике, направлениях и степени вмешательства государства в национальную экономику, эффективности ее государственного управления. Недостаточность комплексных методолого-теоретических исследований данного явления не может не снижать эффективность реализации государственным сектором его функций в конкретно-исторических координатах общественной практики.

Степень научной разработанности проблемы. Существенный вклад в понимание и осмысление социально-экономических основ генезиса, функционирования и развития государственного сектора экономики, отношений государственной собственности, кругооборота и оборота государственного капитала, экономической роли государства внесли такие ученые, как Л.И. Абалкин, Г.А. Ахинов, Е.В. Балацкий, Н.С. Волостнов, Е.Т. Гайдар, С.Ю. Глазьев, В.А. Грималюк, В.А. Дергунов, М.В. Ермолин, Е.Н. Жильцов, А.Н. Илларионов, Н.Д. Колесов, А.Я. Лившиц, Д.С. Львов, Б.З. Мильнер, Р.М. Нижегородцев, Ю.М. Осипов, Дж.Э. Стиглиц, С.А. Хавина, К.А. Хубиев, В.Н. Черковец, С.С. Шаталин, Л.И. Якобсон, Е.А. Ясин и др.

В настоящее время теоретические усилия ряда отечественных и зарубежных исследователей направлены на рассмотрение деятельности государственного сектора в условиях становления инновационной экономики в РФ и поиска пу-

тей выхода из мирового экономического кризиса. При этом активно анализируются институциональные аспекты его функционирования и развития в условиях демонтажа «отживших» институтов плановой экономики и становления новых, адекватных требованиям современных прогрессивных процессов развития экономики; эволюция и противоречия этого процесса. Эти вопросы плодотворно освещаются в работах Е.В. Балацкого, С.Ю. Глазьева, В.А. Конышева, Б.Н. Кузыка, Р.М. Нуреева, А.Д. Радыгина, В.Л. Тамбовцева, Г.А. Явлинского, Ю.В. Яковца и др.

Проводимые научные исследования по данной тематике обширны, однако в данной сфере уже накопилось немало противоречивых явлений, которые до этого времени недостаточно изучены. Кроме того, динамичное развитие экономики в целом и особенно активный переход ее на рельсы инновационного развития в вышеуказанном аспекте требуют дальнейшего тщательного и углубленного изучения, чему посвящена данная работа.

Цель и задачи исследования. Целью диссертационной работы является комплексная методолого-теоретическая разработка критериальных основ трансформации государственного сектора в условиях становления инновационной экономики в России.

Реализация поставленной цели обусловила необходимость решения следующих основных задач:

- 1) раскрыть экономическое содержание и функции государственного сектора в современной рыночной экономике России как объективной экономической основы реализации государством своих функций;
- 2) проанализировать проблемы современного состояния государственного сектора в рыночной экономике России и обосновать критериальные основы его функционирования в условиях инновационного развития;
- 3) показать социально-экономическое содержание трансформации государственного сектора России, показать ее направления и формы;
- 4) обосновать причины возрастания роли государственного сектора в периоды экономических кризисов;
- 5) определить приоритетные направления участия государственного сектора в формировании инновационной экономики в России, на основе которых до-

полнительно обосновать необходимость введения специального налогового режима и налоговых льгот для предприятий государственного сектора и взаимодействующих с ним структур малого бизнеса, производящих и реализующих инновационную продукцию;

б) раскрыть сущность и основные формы экономического содержания государственно-частного партнерства как важнейшей компоненты трансформации государственного сектора в условиях становления инновационной экономики в России.

Объект исследования. Объектом исследования является государственный сектор экономики России как экономическая база деятельности государства в условиях становления инновационной экономики в России.

Предмет исследования. Предметом исследования является совокупность экономических отношений, связанных с трансформацией государственного сектора России в современных условиях.

Научной гипотезой работы является предположение о том, что реализация разработанного в диссертации комплекса мероприятий позволит повысить вклад государственного сектора экономики в построение социально-ориентированной инновационной экономики в России.

Методологическая и теоретическая основы исследования. В качестве основных методов в диссертационном исследовании используются диалектический, системный, аналитический, исторический и логический методы изучения социально-экономических явлений, а также методы научной абстракции, индукции и дедукции, анализа и синтеза, нормативный и позитивный подходы, корреляционный и регрессионный анализ, позволяющие адекватно раскрыть с теоретических и практических позиций экономическую сущность государственного сектора, направления и тенденции его трансформации.

Общетеоретической основой диссертационного исследования явились научные труды ведущих российских и зарубежных ученых-экономистов, политологов, социологов, статистиков, институционалистов в области отношений собственности, в том числе государственной, становления и развития рыночной экономики, государственного сектора и его роли в государственном регулировании рыночной экономики.

Эмпирическая база исследования.

Аналитическая часть работы выполнена на основе информационных материалов, содержащихся в статистической отчетности России. Источником официальной статистической информации явились сайты Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Министерства экономического развития РФ, Федеральной службы государственной статистики, Мирового Банка и других международных организаций. Значительное внимание уделено контент-анализу центральной, региональной и местной прессы, изучению выступлений отечественных и зарубежных политических деятелей, представителей бизнеса.

В разработке авторского подхода определенную роль сыграл анализ Концепции социально-экономического развития России до 2020 года, материалов научных и научно-практических конференций по проблемам социально-экономического развития государства, роли государственного сектора в условиях инновационного развития.

Научная новизна исследования и основные положения, выносимые на защиту. Научная новизна исследования заключается в теоретико-методологическом и практическом обосновании ряда важнейших положений трансформации государственного сектора в условиях становления социально-ориентированной инновационной экономики в России.

1. Углублено теоретическое обоснование места и значения государственного сектора в рыночной экономике России. В этой связи вычленены и обоснованы такие функции государственного сектора в экономике России в современных условиях, как *омодативная* – формирующая предложение и спрос на новые (инновационные, модернизированные) блага, технологии, адекватные требованиям инновационной экономики; *волюнтативная* – стимулирующая частный сектор на обновление выпуска продукции, совершенствование технологий (в том числе и через государственно-частное партнерство); *коммуникативно-информативная* – создание новых знаний (фундаментальные и прикладные исследования), их диффузия в частный сектор, коммерциализация, предоставление частному сектору информации о состоянии мировой конъюнктуры, лицензий, опыта заключения договоров и т.п., создание новых рынков инновационной продукции; дана углубленная трактовка содержания традиционных функ-

ций государства.

2. Выявлены и раскрыты противоречия генезиса, функционирования и развития современного государственного сектора в рыночной экономике России, связанные с особенностью деятельности государства в переходный от плановой к рыночной экономике период. Дано авторское определение понятия трансформации государственного сектора на современном этапе перехода к рыночной системе хозяйствования как совокупности экономических отношений, связанных с процессом оптимизации государственного сектора экономики. Обоснованы механизмы взаимодействия государственного сектора с рыночной системой в специфических условиях хозяйствования России. При этом придается особое значение синтезу государственного регулирования и рыночного саморегулирования с целью перевода экономики на инновационные рельсы развития, повышению качества человеческого капитала, расширению международного сотрудничества, ликвидации социальных различий в обществе.

3. Дано более глубокое обоснование современной тенденции возрастания иницирующей роли государственного сектора в становлении инновационной экономики, что детерминировано требованиями повышения роли человеческого капитала, разворачиваемой научно-технической революции, национальной безопасности, обостряющейся международной конкурентной борьбой за ресурсы, финансовые потоки.

4. Дано авторское обоснование фактора усиления значения и роли государственного сектора в периоды экономических кризисов. В условиях кризиса происходит перегруппировка ресурсов от отсталых, затратных производств в пользу эффективных, экономичных предприятий, модернизация экономики и выход на новый уровень развития. После начала процесса глобализации кризисная перегруппировка ресурсов происходит не только внутри отдельных национальных хозяйств, но также и в мировой экономике в целом. Концентрация стратегических ресурсов и сохранение контроля над ними является гарантией последующего развития, что в современных условиях, прежде всего, может обеспечить государственный сектор экономики.

5. Выдвинуто и обосновано положение о совершенствовании налогообложения за счет введения специального налогового режима и налоговых льгот для

предприятий государственного сектора и малого/среднего бизнеса, производящих и реализующих инновационную продукцию. Специальный налоговый режим для малых инновационных предприятий предусматривает замену существующих налогов единым налогом на доход. Данный налоговый режим и налоговые льготы могут позволить наиболее рационально и объективно распределять доходы предприятий и стимулировать их инновационно-инвестиционную активность в экономике.

6. Раскрыты сущность и основные формы экономического содержания государственно-частного партнерства как важнейшей компоненты трансформации государственного сектора в условиях становления инновационной экономики в России. Обоснована, как доминирующая тенденция, его возрастающая роль в формировании рыночной экономики инновационного типа. Систематизированы основные направления и формы развития государственно-частного партнерства (государственные корпорации, холдинги, государственные контракты, акционерные общества, особые экономические зоны, соглашения о разделе продукции, контракты на обслуживание, управление, аренда, концессия), по таким критериальным признакам, как собственность на активы, содержание и эксплуатация объектов, капиталовложения, коммерческий риск, сроки действия, а также показаны их место и роль в рыночной экономике России.

Теоретическая и практическая значимость исследования. Значимость работы определяется развитием теории экономических отношений как результата трансформации государственного сектора экономики в построении социально-ориентированной инновационной экономики в России. Научные положения, выводы и рекомендации могут быть использованы: в нормативно-правовой деятельности, регламентирующей функционирование и развитие государственного сектора экономики; в исследовательской работе по изучению инновационной экономики; в учебном процессе при преподавании таких дисциплин, как экономическая теория, финансы предприятий, государственное регулирование рыночной экономики, макроэкономика и др.; в практической работе органов государственной власти РФ и хозяйствующих субъектов различного уровня для обеспечения национальной безопасности, экономического роста, решения социальных проблем.

Апробация исследования. Основные теоретические и практические положения, концептуальные подходы, выводы и рекомендации диссертационного исследования, освещались и получили поддержку на международных, региональных и межвузовских научных и научно-практических конференциях экономического факультета ННГУ им. Н.И. Лобачевского, Арзамасского, Чебоксарского филиалов Волго-Вятской академии государственной службы, Сочинского государственного университета туризма и курортного дела, Пензенской государственной сельскохозяйственной академии.

По результатам диссертационного исследования опубликовано 8 работ общим объемом 3,7 печатных листов, в том числе в трех изданиях, аннотированных ВАК: «Российское предпринимательство», «Аудит и финансовый анализ», «Экономический анализ: теория и практика».

Объем и структура работы. Структура работы определяется поставленной целью и вытекающими из нее задачами. Диссертация содержит 161 страницу текста, состоит из введения, 2 глав, заключения, библиографии и 15 приложений. Иллюстративно-справочный материал представлен таблицами, схемами, диаграммами и рисунками. В списке использованной литературы 261 наименование.

Диссертационная работа выполнена согласно Паспорту научных специальностей ВАК России (экономические науки): 08.00.01 – экономическая теория (п.1.1).

II. Основные положения и результаты работы, выносимые на защиту.

1. На основании проведенного анализа сущности и функциональной роли государственного сектора выявлено, что государственный сектор экономики – это динамичное явление, подверженное влиянию различных факторов, представляющее собой совокупность экономических отношений по поводу эффективного использования государственной собственности и государственной казны, включающей не только имущественный комплекс государства, но и всю бюджетную систему РФ. Данные отношения складываются в процессе расширенного воспроизводства в целях реализации интересов государства и удовле-

творения потребностей всего населения.

Государственный сектор экономики должен формироваться не по остаточному-компенсаторному принципу, а с позиции «нишевого» подхода, когда на него возлагаются такие функции, которые он может реализовать наилучшим образом. Согласно этому подходу, можно вычлениить такие традиционные функции государственного сектора экономики, как: исключительная (приоритетная), связанная с производством ряда товаров (например, ядерного оружия, наркотикосодержащих лекарств и т.п.); стратегическая, обусловленная конкуренцией государств-носителей национально-обособленных интересов; структурно-динамическая, требующая осуществления прогрессивной структурной перестройки экономики, наращивания темпов экономического роста и т.п.; региональная, диктующая необходимость оптимального размещения производительных сил по территории страны, выравнивания уровней их технико-экономического, социального развития, поддержки депрессивных регионов, комплексного использования ресурсов и т.п.; социальная, связанная с созданием условий для развития и самореализации личности; компенсаторная, устраняющая сбои в результатах деятельности частных структур; фискальная, направленная на пополнение доходной части бюджета; интегративная, обусловленная необходимостью обеспечения целостности национальной экономики, ее управляемости и направленная на формирование и реализацию будущего облика страны, включающая в себя, в том числе и производство общественных благ, воспроизводство потребляемых ресурсов и соответствующих условий деятельности, обеспечивающих выполнение государством своих критериальных функций.

В работе проведено дополнительное обоснование места и значения государственного сектора в рыночной экономике в условиях инновационного развития. В этой связи вычленены и обоснованы такие функции государственного сектора в рыночной экономике России в современных условиях, как: *омодативная* – формирующая предложение и спрос на новые (инновационные, модернизированные) блага, технологии, адекватные требованиям инновационной экономики; *волюнтаривная* – стимулирующая частный сектор на обновление выпуска продукции, совершенствование технологий (в том числе и через государствен-

но-частное партнерство); *коммуникативно-информативная* – создание новых знаний (фундаментальные и прикладные исследования), их диффузия в частный сектор, коммерциализация, предоставление частному сектору информации о состоянии мировой конъюнктуры, лицензий, опыта заключения договоров и т.п.; создание новых рынков инновационной продукции.

Осуществлено концептуальное обоснование основных сфер деятельности государства в рыночной экономике России. Аргументирована необходимость установления оптимальных границ, сфер, направлений, масштаба государственного сектора экономики, усиления его взаимосвязи с частным сектором экономики и повышения на этой основе эффективности его функционирования.

2. На основе анализа эволюции взглядов ведущих научных школ на роль государства в экономике и периодического переноса акцентов с усиления государственного вмешательства и государственного сектора к либерализации и сокращению госсектора сделан вывод о рациональности опоры на идею В.Ойкена о смешанном характере всех реальных экономических систем. Основную проблему представляет определение оптимального соотношения частного и государственного секторов экономики, реализующих рыночное и плановое начала экономической организации, индивидуальный и общественный интересы. Диалектика взаимодействия этих двух полюсов экономической жизни требует неантагонистического разрешения противоречий между ними, что исключает их обострение и превращение в разрушительный социальный конфликт.

В работе рассмотрены различные теоретические и эконометрические модели, с помощью которых предлагается определять оптимальное соотношение государственного и частного секторов: «золотого сечения», «хищник-жертва», функциональная зависимость между размерами государственного сектора и темпами экономического роста. Проанализированы пределы применения этих моделей в реальной экономической жизни и показано, что основным препятствием их практической реализации является трактовка национального хозяйства как закрытой системы, в которой аллокация ресурсов между секторами экономики определяется только внутренними факторами.

В современных условиях усиления интернационализации экономики, развития процесса глобализации, возрастания международных потоков всех ресур-

сов (материальных, финансовых, трудовых, интеллектуальных) необходимо в обязательном порядке учитывать открытость национальной экономики. Обоснование оптимального соотношения государственного и частного секторов экономики и выявление закономерностей, лежащих в основе динамики его изменения в современных условиях должно осуществляться с учетом дополнительных функций, возникающих у обоих секторов в открытой экономике, тесно интегрированной в систему мирохозяйственных связей.

Особенно важное значение имеет открытость мировой экономики в кризисные периоды. В современных условиях глобализации экономической жизни она порождает новую проблему, отсутствовавшую до последней трети XX века и потому не подвергшуюся теоретическому анализу. При всех негативных проявлениях, экономический кризис является закономерным условием экономического развития, так как обеспечивает перегруппировку ресурсов от аутсайдеров к лидерам и модернизацию экономики. До 70-х годов XX века такая перегруппировка ресурсов происходила внутри национальных экономик, способствуя развитию новых передовых, высокотехнологичных отраслей и предприятий, а также отмиранию старых, нежизнеспособных, затратных производств. После начала процесса глобализации перегруппировка ресурсов происходит не только внутри отдельных национальных хозяйств, но и в мировой экономике в целом. В результате кризисной перегруппировки ресурсов выигрывают страны-лидеры и проигрывают страны-аутсайдеры, в которых нет мощных высокотехнологичных корпораций, способных взять на себя функции «локомотива роста». Таким «локомотивом» должен выступать государственный сектор, в том числе государственные корпорации, иначе страна может потерять ресурсы (финансовые, материальные, интеллектуальные) и возможность развития после окончания кризиса. Если государственный сектор по объективным или субъективным причинам не сможет обеспечить контроль за основными ресурсами национальной экономики, спад производства с большой вероятностью закончится затяжной депрессией в соответствии с кейнсианским принципом «равновесия с неполной занятостью», как произошло в российской экономике после кризиса 90 годов.

На основе построенной математической модели влияния динамики цены на

нефть на величину ВВП государства в диссертационном исследовании рассчитан коэффициент стабильности национальной экономики, который изменяется от нуля в устойчивой экономике до единицы в нестабильной экономике и полностью зависящей от конъюнктуры мирового рынка (рис. 1). Расчет долгосрочной динамики коэффициента стабильности для российской экономики подтверждает вывод о ее слабой устойчивости. Задача повышения стабильности национального хозяйства требует усиления в нем государственного сектора и консолидации в нем стратегических ресурсов страны. Речь идет не о возвращении к чрезмерному уровню закрытости национальной экономики, имевшему место в Советском Союзе и вызвавшему ее фактический коллапс в 70-80-е годы XX века, а об оптимизации соотношения государственного и частного секторов и отказе от гипертрофированной открытости российской экономики при ее сырьевой специализации на мировом рынке.

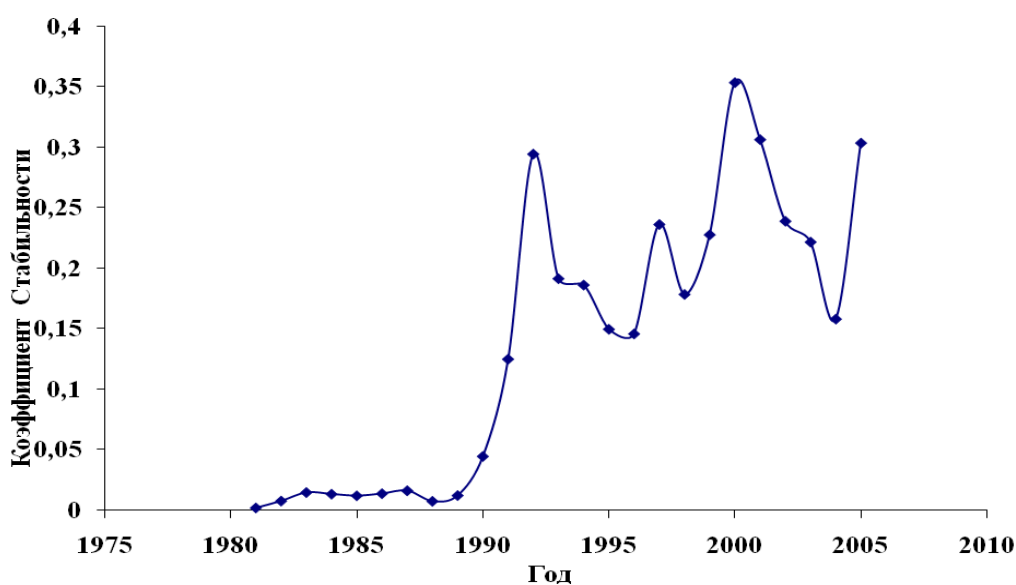


Рис.1. Динамика коэффициента стабильности российской экономики за период с 1980–2005 гг.

3. В диссертационном исследовании дана критериальная оценка основных функций государственного сектора, определены принципы и направления трансформации государственного сектора в современной российской экономике. Государственный сектор рассматривается как экономическая база для обеспечения национальной безопасности, становления инновационной экономики и стимулирования экономического роста в условиях глобализации и мирового

экономического кризиса. Его увеличение до оптимальных размеров способствует активизации инвестиционно-инновационной составляющей развития в процессе воспроизводства человеческого капитала, в частности, в образовании, здравоохранении, науке – как важнейших компонент устойчивого развития общества, выравнивания экономического цикла и поддержания занятости, подготовки кадров и др. Необходимость трансформации государственного сектора обуславливается также невозможностью для частных экономических агентов в периоды экономических кризисов эффективно устанавливать макроэкономические пропорции, поддерживать стабильность финансовых рынков и уровень учетной ставки, восстанавливать неинфляционный совокупный спрос, поддерживать приемлемый уровень безработицы и социальных гарантий и, наконец, делать значительные инвестиции в ключевые отрасли экономики без государственных гарантий, поскольку высокий риск по таким инвестициям способно взять на себя лишь государство, используя такой институт, как государственный сектор экономики.

Под трансформацией государственного сектора экономики как экономической категории, автор понимает совокупность экономических отношений, связанных с процессом его оптимизации, эффективного взаимодействия государственного и частного секторов экономики, в том числе государственной и частной форм собственности, достижения синтеза государственного регулирования и рыночного саморегулирования экономики для реализации функциональной роли государственного сектора экономики с целью наиболее полного и качественного удовлетворения потребностей общества/государства. Данные потребности отражают возрастание функциональной роли человеческого капитала в становлении инновационной экономики в РФ, развитии жизнедеятельности социума, НТР, глобализации (рис. 2).

Автором обосновано, что важнейшим источником средств, необходимых для обеспечения государственной поддержки инновационно-инвестиционного процесса в государственном секторе российской экономики, а также процесса воспроизводства человеческого капитала может стать изъятие государством природной ренты за счет введения государственной монополии на экспорт энергоносителей и сырья.



Рис. 2. Общая схема влияния государственного сектора экономики на воспроизводство человеческого капитала, технологические изменения и рост экономики

В работе рассматриваются не только выгоды трансформации государственного сектора, но также политические, социальные, экологические (институциональные и транзакционные) издержки ее проведения.

4. На основании ретроспективного анализа формирования и функционирования государственного сектора экономики в России в диссертации проведена периодизация процессов его становления на основе таких критериев, как разгосударствление и приватизация, а также вычленены и раскрыты основные противоречия его формирования. Выявлено, что формирование отечественного государственного сектора экономики проходило в несколько этапов: спонтанная приватизация (1989 – 1992 гг.); массовая «ваучерная» приватизация (1992–1994 гг.); форсированная денежная приватизация (1994–1999 гг.); точечная приватизация (2000 г. – настоящее время). При этом выделены следующие особенности его формирования: во-первых, недостаточная подготовленность управленческого аппарата к обеспечению соответствующего контроля за государственными-

ми хозяйствующими субъектами; во-вторых, отсутствие непротиворечивой, системной законодательной базы; в-третьих, отечественная практика началась со спонтанного разгосударствления в рамках «номенклатурной приватизации», не всегда до конца подготовленным и обоснованным массовым выводом в частный сектор наиболее эффективно функционирующих государственных активов, в том числе и в стратегических отраслях хозяйствования; в-четвертых, коррумпированность чиновнического аппарата и лоббизм интересов коммерческих структур, в том числе с использованием мошеннических продаж государственных активов с залоговых аукционов и др.

Сложность и противоречия формирования современного государственного сектора свидетельствуют о том, что процесс его становления на основе разгосударствления и приватизации, не был достаточно научно обоснован, что, в частности, не позволило государству успешно решать задачи создания высокоэффективного механизма управления экономикой страны. Таким образом, государственный сектор экономики оказался необоснованно минимизирован, что, в частности, не может не снижать его функциональную роль в становлении инновационной экономики в России. Это убедительно подтверждается итогами мирового экономического кризиса 2008 года.

5. Детальный анализ зарубежного опыта позволил выявить основные прямые и косвенные механизмы влияния государственного сектора на развитие инновационной экономики: госзаказы и госзакупки, целевые субсидии, система грантов, налоговые льготы, льготы и гарантии по кредитам, целенаправленная поддержка малого и среднего инновационного бизнеса, формирование необходимой инновационной инфраструктуры и соответствующих институтов, создание технополисов, технопарков, бизнес-инкубаторов, передача технологий из государственного сектора в промышленность и др. При этом расширен перечень функций государства в инновационном процессе; обоснована необходимость обязательного включения в него инвестиционной составляющей, в первую очередь для стран, в которых отсутствуют конкурентоспособные высокотехнологичные корпорации. В работе исследованы проблемы и противоречия формирования инновационной экономики в России, что позволило показать непоследовательность государственной политики, особенно в части налогообло-

жения, результатом которой за последние годы стало сокращение числа малых наукоемких инновационных предприятий.

Поскольку научные организации являются плательщиками таких налогов, как налог на прибыль организаций, налог на добавленную стоимость, единый социальный налог, налог на имущество организаций и ряд других, получается, что часть средств, направляемая государством на научные разработки через перераспределительный механизм, поступает обратно в федеральный бюджет или во внебюджетные фонды. Или если государственное предприятие финансируется только из бюджета, то в этом случае возникает парадокс в отношении уплаты ими налога на имущество организаций, т. к. в соответствии с «Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», получение бюджетных средств на уплату данного налога не предусмотрено для бюджетных организаций, и последние, в свою очередь, обязаны уплачивать налог за счет внебюджетных источников, в том числе за счет доходов дополнительной – предпринимательской деятельности. Эти обстоятельства свидетельствуют о противоречивом характере финансовых потоков, связанных с финансированием приоритетных направлений инновационного развития. С целью реализации стимулов для наукоемкого развития предприятий государственного сектора и интегрированных с ними предприятий малого/среднего бизнеса в работе предложены следующие направления совершенствования их налогообложения (рис. 3).

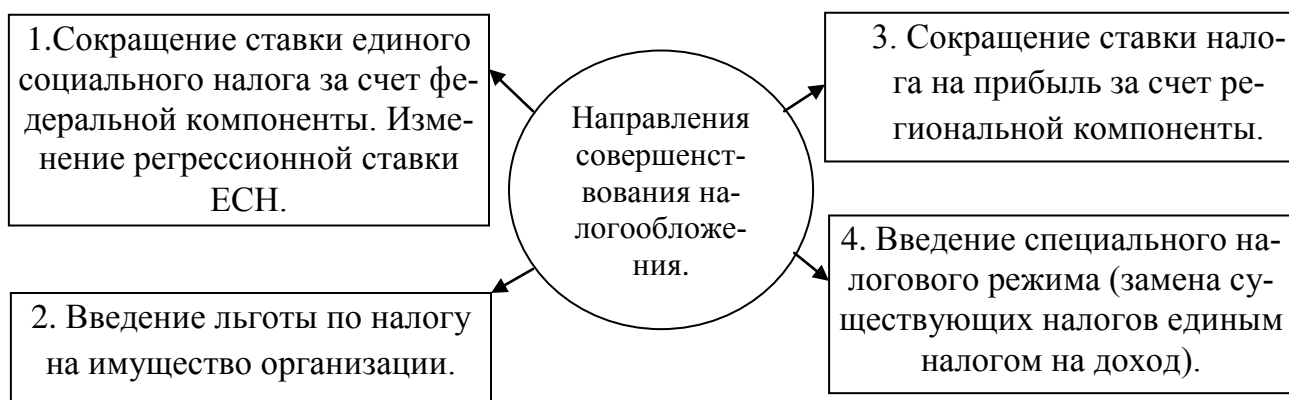


Рис. 3. Направления совершенствования налогообложения предприятий инновационной сферы государственного сектора и интегрированных с ними предприятий малого/среднего бизнеса

В результате реализации предложенных направлений бюджетный эффект

по отношению к бюджетной системе РФ от предоставления предложенных налоговых льгот будет являться положительным.

Для предприятий малого/среднего бизнеса, взаимодействующих с государственными научными организациями, работающими по приоритетным направлениям, в диссертационной работе предложен специальный налоговый режим. Малый/средний бизнес может, как добровольно перейти на специальный налоговый режим, так и отказаться от него. Специальный налоговый режим предусматривает освобождение от уплаты налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, ЕСН, НДС. При этом объектом налогообложения для субъектов, применяющих его, будет выступать доход, а налоговая ставка будет составлять 5%.

В результате этого бюджетный эффект (БЭ) от использования специального налогового режима будет также положительным и будет выглядеть следующим образом:

для предприятий:

$$\text{БЭ} = \frac{\text{налоговые поступления при применении специально го налогового режима}}{\text{сокращение поступлений налога на прибыль организаций, единого социального налога, налога на имущество организаций, налога на на добавленную стоимость}} \times 100\%$$

для индивидуальных предпринимателей:

$$\text{БЭ} = \frac{\text{налоговые поступления при применении специально го налогового режима}}{\text{сокращение поступлений налога на доходы физических лиц, единого социального налога, налога на имущество физических лиц, налога на добавленную стоимость}} \times 100\%$$

Предлагаемые меры позволят повысить эффективность инновационной деятельности предприятий, как самого государственного сектора экономики, так и малого бизнеса за счет снижения затрат производимой продукции, увеличения экспорта и т.д., что будет играть значительную роль в создании благоприятного инновационного и инвестиционного климата в экономике России.

6. В диссертационном исследовании выявлены основные направления и пути дальнейшего совершенствования государственного сектора экономики Российской Федерации. В этой связи особое внимание уделено анализу состояния и развития государственно-частного партнерства, как важнейшего направления трансформации государственного сектора в рыночной экономике России. Обоснована как доминирующая тенденция его возрастающая роль в обеспече-

нии дальнейшего развития национальной экономики. Таким образом, в смешанной экономике России происходит процесс коэволюции государственного и частного секторов экономики, результатом которой является их оптимизация: по сферам, отраслям, направлениям, масштабам, функциональной роли.

Автором осуществлена систематизация основных форм развития государственно-частного партнерства (государственные корпорации, государственные контракты, акционерные общества с доминирующим государственным капиталом, особые экономические зоны, соглашения о разделе продукции, контракты на обслуживание, управление, аренда, концессия) по таким критериальным признакам, как собственность на активы, содержание и эксплуатация объектов, капиталовложения, коммерческий риск, сроки действия (таблица 1). Кроме того, в работе показаны их место и роль в рыночной экономике России.

Таблица 1

Формы государственно-частного партнерства

Формы ГЧП/формы участия	Эксплуатация и содержание объектов	Капиталовложения	Коммерческий риск	Активы	Срок (лет)
Акционерные общества	Государственно-частное	Государственно-частные	Поделенный	Государственные	От 3 лет
Особые экономические зоны	Государственно-частное	Государственно-частные	Поделенный	Государственные	От 20 лет
Соглашения о разделе продукции	Частное	Частные	Частный	Государственные	От 5 лет
Контракт на обслуживание	Государственно-частное	Государственно-частные	Государственный	Государственные	1-3 года
Контракт на управление	Частное	Государственные	Государственный	Государственные	3-5 лет
Аренда	Частное	Государственно-частные	Поделенный	Государственные	5-20 лет
Концессия	Частное	Частные	Частный	Государственные	До 30 лет
Лизинг	Частное	Государственные	Государственный	Государственные	От 5 лет
Госконтракт	Частное	Частные	Поделенный	Частные	От 1 года

В работе обосновано, что в сложившихся условиях для Российского государства развитие вышеизложенных форм государственно-частного партнерства экономически эффективнее, чем приватизация государственной собственности. При применении такого партнерства государство получает выгоду от увеличения связанных с тем или иным проектом бюджетных доходов, а также от косвенных эффектов: оживления конъюнктуры, роста инвестиционной привлекательности. Все это позволяет внести в производство организационный опыт, новации, минимизировать риски предпринимательской деятельности, что, в конечном итоге, создает мультипликативный эффект государственных инвестиций в подобные проекты.

Особое значение имеет применение государственно-частного партнерства в такой важной для становления инновационной экономики отрасли, как машиностроение. Так, для оценки влияния количества частных и государственных предприятий на объем выпуска машиностроительной продукции рассчитаны коэффициенты множественного регрессионного уравнения, где в качестве результирующей переменной выступает объем выпущенной машиностроительной продукции, а в качестве факторов – количество государственных и частных предприятий. Зная модель динамики производства основных видов машин и оборудования, и модели динамики государственных и частных предприятий и организаций (1990-2007 гг.), можно найти уравнение множественной регрессии и на его основе определить вклад государственных и частных предприятий в производство товаров машиностроения (таблица 2).

Таблица 2.

Коэффициенты регрессионного уравнения

Показатели	Коэффициенты	Стандартная ошибка	t-статистика
У-пересечение	-0,04111	0,015729	-2,61354
Переменная X 1	0,872027	0,03025	28,82777
Переменная X 2	0,132964	0,025317	5,252051

Вклад частных предприятий в продукцию машиностроения составляет порядка 13%, а государственных – 87 %. Корреляционный анализ, проведенный в работе, показал, что количество государственных предприятий и производство машиностроительной продукции связаны между собой практически линейной зависимостью.

Приведенные расчеты показывают недостаточную эффективность частного капитала в данной отрасли. Поэтому увеличение доли государственного сектора в отраслях машиностроения, как в рамках государственного предпринимательства, так и на базе государственно-частного партнерства является жизненно необходимым и позволит повысить конкурентоспособность отечественной экономики, создаст стимулы для ее развития.

Основные выводы:

Важнейшим в проведенном диссертационном исследовании является положение, что главной причиной необходимости усиления государственного влияния на современном этапе экономического развития, ввиду больших изменений в системе научно-технического и социального прогресса, является то обстоятельство, что рыночная экономика порождает все более сильные противоречия, с которыми она самостоятельно уже не справляется. В этой связи государственный сектор экономики становится важнейшим инструментом построения социально ориентированной рыночной экономики инновационного типа в России.

Представляется необходимым в границах государственного сектора экономики оставить естественные монополии и предприятия монопольного типа, а также крупное производство и предприятия, работающие на обеспечение критериальных функций государства, так как в долгосрочном периоде государственные предприятия крупного производства способны обеспечить стабильность и рост экономики. Это позволит концентрировать государственные ресурсы для инвестирования в те направления, которые обеспечивают жизненно важные для экономики структурные сдвиги и демпфирование «провалов» рынка. Существенную роль в этом процессе призвано играть государственно-частное партнерство.

Основные положения диссертационной работы нашли отражение в следующих публикациях автора общим объемом 3,7 п.л.:

Статьи в ведущих рецензируемых научных журналах и изданиях, выпускаемых в РФ, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертации на соискание ученой степени кандидата наук:

1. Мартышов, Е.П., Козин, М.Н. Диалектика развития государственного и частного секторов экономики в России / Е.П. Мартышов, М.Н. Козин // Аудит и финансовый анализ. – 2008. – №4. – С.432 – 441 – 1,2 п.л.

2. Мартышов, Е.П. Актуальность формирования государственного сектора экономики, адекватного современным вызовам / Е.П. Мартышов // Российское предпринимательство. – 2008. – №7. С.19 – 23 – 0,2 п.л.

3. Мартышов, Е.П. Пути дальнейшего развития государственного сектора экономики в Российской Федерации / Е.П. Мартышов // Экономический анализ: теория и практика. – 2008. – №23. – С.49 – 59 – 1,2 п.л.

Прочие публикации:

4. Мартышов, Е.П. Муниципальная экономика: особенности развития малых и средних городов на современном этапе / Е.П. Мартышов // Социально-экономическое развитие муниципальных образований: Опыт России и зарубежных стран. Материалы международного научно-практического семинара 2007 г. Н.Новгород: Изд-во ВВАГС, 2007. – С.57 – 60 – 0,25 п.л.

5. Мартышов, Е.П. Ключевая роль государственного сектора в формировании постиндустриальной инвестиционной экономики России / Е.П. Мартышов // Инвестиционная составляющая рыночной экономики России. Материалы межвузовской научно-практической конференции. Нижний Новгород: Изд-во ННГУ им. Н.И.Лобачевского, 2008. – С.53 – 55 – 0,11 п.л.

6. Мартышов, Е.П. Влияние государственного сектора экономики на воспроизводство человеческого капитала / Е.П. Мартышов // Современное российское общество и государство: от традиций к инновациям. Сборник материалов I региональной научно-практической конференции. Чебоксары: ГОУ ВВАГС, 2008. – С.232 – 239 – 0,5 п.л.

7. Мартышов, Е.П., Киселева, О.В. Направления развития государственного сектора экономики в России / Е.П. Мартышов, О.В. Киселева // Проблемы, инновационные подходы и перспективы развития индустрии туризма. Материалы VIII Международной научно-практической конференции. Сочи: Изд-во Сочинский государственный университет туризма и курортного дела, 2008.– С.51–52 – 0,12 п.л.

8. Мартышов, Е.П., Киселева, О.В. Специальный налоговый режим как форма государственного регулирования развития инновационной деятельности в России / Е.П. Мартышов, О.В. Киселева // Опыт и проблемы социально-экономических преобразований в условиях трансформации общества: регион, город, предприятие. Материалы VI Международной научно-практической конференции. Пенза: РИО ПГСХА, 2008 г. – С.167–169 – 0,13 п.л.