Статистическое исследование процесса формирования новых сфер деятельности :На примере малого бизнеса

тема диссертации и автореферата по ВАК 08.00.12, кандидат экономических наук Глушкова, Марина Леонидовна  
**Год:**

2004

**Автор научной работы:**

Глушкова, Марина Леонидовна

**Ученая cтепень:**

кандидат экономических наук

**Место защиты диссертации:**

Екатеринбург

**Код cпециальности ВАК:**

08.00.12

**Специальность:**

Бухгалтерский учет, статистика

**Количество cтраниц:**

205

## Оглавление диссертации кандидат экономических наук Глушкова, Марина Леонидовна

ВВЕДЕНИЕ

ГЛАВА 1. ИССЛЕДОВАНИЕ ЗАКОНОМЕРНОСТЕЙ РАЗВИТИЯ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В ТРАНСФОРМАЦИОННЫЙ ПЕРИОД

1.1. Теории экономического роста и развитие малого предпринимательства

1.2. Метод циклической социоэкодинамики в периодизации этапов развития малого предпринимательства

1.3. Генезис форм предпринимательства в странах с развитой рыночной экономикой и новых индустриальных странах

ГЛАВА 2. АНАЛИТИЧЕСКИЙ ИНСТРУМЕНТАРИЙ ОЦЕНКИ И МЕТОДИКА СТАТИСТИЧЕСКОГО АНАЛИЗА СТЕПЕНИ СФОРМИРОВАННОСТИ СФЕРЫ МАЛОГО БИЗНЕСА

3.3. Интегративный механизм равноправного взаимодействия как основа эффективной стратегии развития сферы малого бизнеса

2.1. Система оценочных показателей

2.2. Метод группировок в исследовании развития малых форм предпринимательской деятельности

2.3. Методика статистического анализа степени сформированности сферы малого бизнеса

ГЛАВА 3. НАПРАВЛЕНИЯ ПРИМЕНЕНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ

ИССЛЕДОВАНИЯ К УПРАВЛЕНЧЕСКОЙ ПРАКТИКЕ

3.1. Идентификация существующего механизма взаимодействия хозяйствующих субъектов

3.2. Применение институционально-психологического подхода к формированию нового механизма

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Статистическое исследование процесса формирования новых сфер деятельности :На примере малого бизнеса"

Актуальность темы исследования. Кардинальное реформирование общественно-политической и социально-экономической систем нашей страны, начавшееся с 1992г., привело к появлению и развитию новых сфер деятельности: формированию национальной инновационной системы [49], сферы домашнего репродуктивного труда (в связи с постановкой проблемы ее включения в реальный сектор национальной экономики [63]); сферы частнопредпринимательскойдеятельности, уже реально доминирующей в стране в результате бурного развития процесса приватизации и свободы предпринимательства.

Особое место среди различных форм предпринимательской деятельности занимает малый бизнес (МБ), который может быть идентифицирован как отдельная сфера деятельности. Изучение происходящих здесь процессов представляется весьма актуальным и полезным, т.к., во-первых, это дает возможность разработать методологические подходы к анализу формирования любых новых сфер деятельности, во-вторых, наметить пути использования результатов проведенного исследования в управленческой практике.

В первой половине 1990-х г. малое предпринимательство в нашей стране развивалось чрезвычайно высокими темпами (рост числа предприятий МБ в 1992-1995гг. более чем в 7 раз), затем темпы его развития снизились (число малых предприятий за 1995-1998гг. увеличилось в 1,5 раза), а в 1999-2003гг. количество этих предприятий возросло незначительно - лишь на 2,6% [95,96].

Учитывая то, что по уровню насыщенности предприятиями МБ Россия заметно отстает от других стран «большой восьмерки» (на тысячу жителей в нашей стране приходится 6 малых предприятий, а в Англии этот показатель достигает 46, в Японии - 50, в Италии - 68, в США - 74 [69, 91, 104, 113]), нужно глубже исследовать причины резкого замедления темпов роста сферы малого предпринимательства. Для выявления путей ускорения развития предприятий МБ целесообразно использовать статистическую методологию, оправдавшую себя при изучении более известных, сложившихся совокупностей (например, предприятий различных отраслей сферы материального производства).

Наметившееся отставание в развитии малого предпринимательства нашей страны и недостаточная изученность закономерностей, особенностей и тенденций процесса формирования этой новой сферы деятельности явились основанием для выбора темы диссертационного исследования.

Степень изученности проблемы. Еще сравнительно недавно малые предприятия не привлекали к себе особого внимания в экономической науке и рассматривались как одна из многих форм предпринимательской деятельности. Но в зарубежной науке в последний период времени активизировались исследования в рассматриваемой области, в которые включились специалисты в области экономики, менеджмента, маркетинга и права. В их число вошли К.Барроу [24], Г.Берл [26], Д.Гэммон [45], Дж.Левинсон [70], Д.Лембден и Д.Таргет [71], М.Мескон [78], Я.Мэйтланд [84], Л.Пинсон [92], Н.Сирополис [102] и др.

До начала перехода к рынку отечественная наука уделяла основное внимание деятельности крупных хозяйствующих субъектов. Незначительное внимание привлекала к себе потребительская кооперация, а в конце 1980-х годов - кооперативы нового типа. В 1990-х годах МБ стало объектом постоянных исследований со стороны ученых и специалистов-практиков. В работах

A.И.Блинова и И.Н.Шапкина [29], Е.М.Бухвальда [34], А.В.Виленского [39],

B.Д.Грибова [44], Б.К.Злобина и Ю.М.Зацепина [48], Л.А.Колесниковой и А.Н.Колесникова [57,58], М.Г.Лапусты и Ю.Л.Старостина [67,68], М.В.Чувахина [121] и других нашли отражение многие организационные, экономические, социальные и институциональные аспекты процесса зарождения и развития малых предприятий. В работах [18, 103, 110] выполнен также статистический анализ отдельных сторон развития малого бизнеса.

Вместе с тем за рамками научных исследований (теоретического, инструментального и прикладного характера) оказались ряд методологических аспектов проблемы развития сферы МБ, - начиная от определения теории, наиболее адекватной объекту исследования, выбора метода, объясняющего процесс ее формирования, и до выработки концептуальной основы дальнейшего развития этой сферы в нашей стране. Не уделено должного внимания поиску обоснованных решений организационно-методологических вопросов на всех стадиях статистического исследования, не разработана система аналитических показателей оценки состояния сферы МБ, не намечены пути использования аналитических результатов в управленческой практике.

В диссертационной работе сделана попытка восполнить некоторые пробелы в исследовании проблем развития малого предпринимательства, что определило цель работы и ее теоретические и практические задачи.

Цель и задачи исследования. Цель диссертационной работы состоит в разработке теоретико-методологических и прикладных аспектов статистического изучения процесса формирования сферы МБ как одной из новых (для переходных экономик) сфер деятельности.

Реализация поставленной цели потребовала решения следующих задач:

• адаптировать предлагаемые теории экономического развития к особенностям малого предпринимательства;

• использовать метод циклической социоэкодинамики для периодизации этапов развития малого бизнеса нашей страны;

• разработать систему оценочных показателей, комплексно характеризующих производственно-финансовую деятельность сферы МБ, социальные и институциональные результаты ее развития;

• выработать подходы к созданию многоаспектной классификации малых предприятий, используя совокупность группировочных признаков-оснований;

• усовершенствовать методику проведения вариационного, дисперсионного и корреляционного анализа и применить ее для оценки степени сформированности сферы МБ на макроуровне;

• выявить возможные направления использования полученных результатов в управленческой практике.

Объектом исследования является финансово-хозяйственная деятельность и экономические связи сферы малого бизнеса.

Предмет исследования - социально-экономические и институциональные процессы формирования сферы малого бизнеса.

Области исследования:

- прикладные статистические исследования воспроизводства населения, сфер общественной, экономической, финансовой жизни общества, направленные на выявление, измерение, анализ, прогнозирование, моделирование складывающейся конъюнктуры и разработки перспективных вариантов развития предприятий, организаций, отраслей экономики России и других стран (3.8);

- методология построения статистических показателей, характеризующих социально-экономические совокупности; построение демографических таблиц; измерения уровня жизни населения; состояния окружающей среды (3.2);

- методы обработки статистической информации: классификация и группировки, методы анализа социально-экономических явлений и процессов, статистического моделирования, исследования экономической конъюнктуры, деловой активности, выявления трендов и циклов, прогнозирования развития социально-экономических явлений и процессов (3.3).

Теоретической и методологической основой диссертационного исследования являются базовые положения статистической методологии изучения социально-экономических явлений.

В диссертации использованы наиболее значимые положения современной экономической теории, обобщен зарубежный и отечественный опыт деятельности малых предприятий. Особое место занимает анализ научных позиций российских и иностранных ученых, работающих в этой области.

Информационную базу диссертационной работы составили материалы сборников Федеральной службы государственной статистики, результаты исследований российских и зарубежных ученых, приведенные в открытой печати, действующее федеральное законодательство в этой области, а также отдельные нормативные акты местных органов власти. Для расширения информационной базы был проведен экспертный опрос 72 руководителей и главных бухгалтеров малых предприятий г. Красноуральска.

Наиболее важные научные результаты, полученные лично автором и их новизна:

1. В процессе адаптации существующих теорий экономического развития к сфере малого предпринимательства установлено, что ее особенностям в наибольшей степени отвечают теория психологической экономики и институциональная теория, применение которых позволяет лучше понять и глубже изучить процесс формирования новой сферы деятельности.

2. Использован метод циклической социоэкодинамики для периодизации этапов развития малого бизнеса в нашей стране, что дает возможность усовершенствовать более традиционный историко-эволюционный подход, выявить состав моноциклов, образующих гибридный цикл социоэкодинамики, и идентифицировать современную фазу этого цикла.

3. Разработана система оценочных показателей, которые комплексно характеризуют не только производственно-финансовую деятельность сферы МБ, но и социальные и институциональные результаты ее развития.

4. Выделение 11 группировочных признаков для совокупности малых предприятий дает возможность разработать многоаспектную классификацию этих предприятий по фундаментальным признакам-основаниям и идентифицировать новые перспективные типы малых предприятий.

5. Усовершенствована методика проведения вариационного, дисперсионного и корреляционного анализа, что позволило использовать ее для оценки степени сформированности сферы МБ на макроуровне.

6. Выявлены возможные направления применения полученных результатов в управленческой практике, что дает возможность повысить научный уровень управления развитием сферы МБ (на основе использования интегративного механизма и стратегии равноправного партнерского взаимодействия всех заинтересованных участников).

Достоверность полученных результатов обусловлена использованием апробированной статистической методологии изучения социально-экономических явлений, системным подходом к объекту исследованию, применением специальных методов статистического анализа и информационным массивом данных по субъектам РФ за последние пять лет.

Практическая значимость исследования заключается в следующем: о внедрение в практику работы статистических органов и органов управления предложенной системы оценочных показателей, комплексно характеризующих производственно-финансовую деятельность, социальные и институциональные результаты развития сферы МБ позволяет повысить аналитический уровень статистической работы и качественный уровень управления малым предпринимательством; о использование совокупности группировочных признаков позволило предложить алгоритм создания многоаспектной классификации малых форм предпринимательской деятельности по фундаментальным признакам-основаниям, а также (с помощью морфологического метода) выделить новые перспективные типы предприятий МБ; о усовершенствованная в диссертационной работе методика проведения вариационного, дисперсионного и корреляционного анализа может быть использована для изучения процесса формирования не только сферы малого бизнеса, но и ряда других новых сфер деятельности, что способствует повышению научного уровня управления ими; о полученные результаты могут быть применены в практике управления сферы МБ, во-первых, при создании и реализации интегративного механизма равноправного партнерского взаимодействия всех заинтересованных участников (малых предприятий, государственных структур, крупных предприятий и институционально-инфраструктурных организаций); во-вторых, для разработки и осуществления эффективной стратегии дальнейшего развития малых форм предпринимательства.

Апробация результатов диссертационного исследования. Положения диссертационного исследования докладывались на 7 научных и научно-практических конференциях: Региональная научно-практическая конференция «Особенности региональных социально-экономических процессов стабилизации и развития» (г. Челябинск, Челябинский государственный университет, 20.11.2003г.), Первая Всероссийская научно-практическая конференция молодых ученых «Теория и практика структурных преобразований экономики отраслей и регионов» (г. Екатеринбург, Институт < экономики УрО РАН, 25.11.2003г.), Международная научно-практическая конференция «Экономика. Информатика. Безопасность» (г.Челябинск, ЮУРГУ, 11.12.2003г.), XXI Международная научно-практическая конференция «Региональные проблемы управления экономики и финансирования предприятия» (г.Челябинск, Челябинский институт (филиал) РГТЭУ, 16.02.2004г.), IV научно-практическая межвузовская конференция «Экономика и социум на рубеже веков» (г.Челябинск, Челябинский институт (филиал) РГТЭУ, 27.02.2004г.), Международная научно-практическая конференция «Россия и регионы: взаимодействие гражданского общества, бизнеса и власти» (г.Челябинск, УРСЭИ, 15.04.2004г.), Всероссийская научно-практическая конференция молодых ученых по институциональной экономике (г.Екатеринбург, Институт экономики УрО РАН, 14.10.2004г.).

Структура и объем. Диссертационная работа состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы из 132 наименований и 7 приложений. Основное содержания изложено на 153 страницах машинописного текста, работа включает 6 рисунков и 12 таблиц.

## Заключение диссертации по теме "Бухгалтерский учет, статистика", Глушкова, Марина Леонидовна

1. Главной особенностью развития сферы МБ в трансформационной экономике, наличие которой определяет ее специфическую роль и значимое место, являются взаимоотношения производительных сил и производственных отношений. Эта особенность - опережающий рост в сфере МБ системы производственных отношений по отношению к производительным силам.Развивающийся на постсоветском пространстве практически «с нуля» малый бизнес уже смог стать конкурентоспособным с крупным бизнесом — благодаря максимальному использованию возможностей, предоставляемых рыночными свободами. Фактор предпринимательской активности задействован в сфере МБ более полно, чем в крупных олигархических монополиях.2. При исследовании процессов формирования и развития малого бизнеса в транзитивных условиях современной России следует творчески соединить институционально-эволюционную теорию и положения психологической экономики. Институционально-эволюционная теория достаточно универсальна для обоснования содержания экономических реформ в том числе в сфере МБ, для обеспечения быстрого и устойчивого развития которой крайне необходимо проведение институциональных преобразований. Психологическая экономика адекватна для изучаемой сферы, поскольку модель иррационального поведения индивидуума соответствует той реальной ситуации, в которой функционирует малый отечественный бизнес.3. Теоретические и прикладные исследования должны установить «меру возможного сближения» двух рассматриваемых подходов, формы и механизмы равноправного партнерского взаимодействия в социально-экономических системах, каждая из которых построена на разных принципах и реализована в разных моделях (институционально-эволюционной модели с жестко детерминированными связями и адаптивной имитационной модели).4. При исследовании генезиса малых форм предпринимательской деятельности доминирует традиционно историко-эволюционный подход, предусматривающий дифференциацию этапов и периодов развития объекта исследования, идентификацию их признаков, выявление основных условий становления МБ, выделение присущих каждому периоду черт, аккумуляцию позитивного опыта. Между тем, наиболее перспективным направлением в изучении закономерностей развития форм, условий и эффективности МБ является теория циклической социоэкодинамики. Двумя важнейшими чертами волновой динамики формирующейся сферы МБ являются: гибридный характер цикла (в нем интегрированы социальный, экономический, институциональный и психологический моноциклы), а также неустойчивость и растянутость во времени этого цикла (отсутствие явно выраженной фазы кризиса, длительность фаз застоя и стабилизации, наличие отличающейся от кризиса фазы спада).5. Для более глубокого исследования процессов формирования сферы МБ целесообразна разработка графо-аналитического метода экспертной оценки уровня развития МБ в разные периоды отечественной истории. Реализация этого метода производится в следующей последовательности: формирование репрезентативной группы экспертов, проведение экспертных процедур, обработка результатов коллективной экспертизы, комплексный анализ полученных результатов, графическая интерпретация результатов и метода, экспериментальное опробование разработанной методики.6. Исследование зарубежного опыта показало, что современное малое предпринимательство в ходе своего генезиса окончательно превратилось в стабильную сферу экономики промышленно развитых и новых индустриальных стран, стало необходимым элементом общественного воспроизводства. Возрождение малого бизнеса является важнейшей чертой новой хозяйственной системы, формирующейся в мире в ходе сращивания крупного капиталистического производства с малым бизнесом и государством.7. В процессе разработки аналитического инструментария статистического исследования состояния и перспектив развития сферы МБ представляется целесообразным ставить и решать следующие научно-практические задачи: идентификацию объекта анализа, определение понятия «эффективность развития МБ» и его структуризацию; формирование системы локальных и обобщающих оценочных показателей; выявление совокупности основных факторов эффективности развития малого предпринимательства; апробацию системы оценочных показателей. При этом установлено, что сфера МБ представляет собой совокупность предприятий малых организационных форм, расположенных на определенной территории (муниципальное образование, субъект РФ, федеральный округ, страна в целом), базовым элементом которой является отдельный субъект сферы малого предпринимательства. Физических лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, следует относить к индивидуальным частным либо семейным предприятиям (сфера микробизнеса).8. При формировании системы локальных и обобщающих оценочных показателей идентифицированы показатели абсолютной и сравнительной эффективности функционирования сферы МБ. Особенностью показателей сравнительной эффективности региональной сферы МБ является ее внешняя обращенность: все показатели социально-экономической и институциональной эффективности сопоставляются с показателями других регионов. Получаемые аналитические результаты используются при диагностике (выявлении причин отклонений показателей эффективности по изучаемому объекту от среднего уровня и «эталонных» показателей) и при прогнозировании их последствий.Кроме того, обобщающие показатели социально-экономической эффективности функционирования сферы МБ рассматриваются в тесной взаимосвязи с показателями институционально-экономической эффективности, которая отражает фактическую динамику индикаторов региональной сферы МБ, предпринимательских ожиданий возможных перемен, прогнозируемых изменений состояния нормативно-правовой базы и рейтинговой оценки степени соблюдения формальных / неформальных институциональных норм и правил функционирования МБ.

9. Для выделения социально-экономических типов исследуемого явления следует классифицировать МБ по 11 группировочным признакам: масштабу рынка, организационно-правовой форме, наукоемкости производства, уровню специализации, доминирующему виду эффекта, экологической безопасности и др. На этой основе целесообразно разработать общий алгоритм, моделирующий процесс комбинирования признаков, который позволял бы выделить все реально возможные их сочетания. Специальные методы решения вероятностных задач относят рассматриваемый случай к задачам с дискретным распределением вероятности, при решении которых осуществляется подсчет событий и комбинаторный анализ. Для приближенных вычислений (определения общего возможного количества сочетаний) целесообразно использовать формулу Стирлинга. Этот подход может быть положен в основу классификационных процедур и разработки типологии МБ.

10. При прогнозировании развития сферы МБ может быть использован метод морфологического синтеза. Морфологический метод позволяет предсказать появление новых типов инновационных предприятий МБ, которые характеризуются наиболее часто встречающимися системообразующими группировочными признаками. Морфологическое анализ позволяет исследовать формирующуюся структуру новой сферы деятельности, а также происходящие в ней структурные сдвиги; выявить связи и взаимозависимости между явлениями; повысить научный уровень управления процессами развития малых форм предпринимательства.П. Для изучения состояния, выявления складывающихся тенденций и прогнозирования развития совокупности предприятий МБ наиболее продуктивным представляется использование следующих специальных методов статистического анализа: вариационный, корреляционный и дисперсионный анализ. При изученииблагоприятности условий формирования сферы МБ (на основе вариационного анализа) следует ориентироваться на общепринятую границу, разделяющую однородность / неоднородность, т.е. 30-

35%. С помощью корреляционного анализа установлен факт «несрабатываемости» интенсивных факторов в отношении улучшения качественных показателей функционирования сферы МБ. Методы дисперсионного анализа дают возможность выполнить оценку влияния ряда качественных факторов на доминантные показатели развития сферы МБ.

12. Главным недостатком существующего механизма взаимодействия малого бизнеса с государственными органами и крупными промышленными предприятиями является отсзо^ствие совершенной институциональной основы для такого взаимодействия и хорошо структурированной подсистемы институциональных организаций, которые обеспечивали бы интеграцию разрозненных усилий всех его подсистем и элементов. Действующий механизм взаимодействия сферы МБ с различными входящими в него звеньями носит дезинтегративный, разбалансированный характер.13. Институционально-психологический подход для формирования интегративного механизма равноправного партнерского взаимодействия может быть применен не на основе экономико-математического моделирования и оптимизации, а опытно-экспериментальным путем. При этом следует определить набор инструментов, от которых зависит эффективное и устойчивое развитие сферы МБ; реально оценить сложившуюся ситуацию в рассматриваемой сфере, выявить причины, препятствующие ее улучшению; сформировать новый механизм равноправного партнерского взаимодействия участников; разработать и последовательно осуществлять долговременную стратегию развития сферы малого предпринимательства на региональном и общероссийском уровнях.14. Для изменения неблагоприятной ситуации в дезинтегративной сфере МБ следует использовать результаты статистического исследования процесса формирования этой сферы и принципы институционально-психологического подхода. К ним относятся принципы: полного равноправия всех субъектов; ограничения общего числа институциональных правил; доминирование принципа самоорганизации; признания тройственной природы сферы МБ; активной роли государственного регулирования; органичного сочетания развития корпоративных начал в самоорганизации МБ с полной свободой самоопределения каждого предпринимателя; добровольности участия малых предприятий в создании корпоративных и инфраструктурных организаций; придания определенной статусности сфере МБ; эффективного участия малого бизнеса в формировании трех видов культур: корпоративности, взаимодействия и партнерства; реализации основных положений стратегии развития МБ через предлагаемый механизм равноправного партнерского взаимодействия сферы МБ с государством и крупными предприятиями.