Малышев Сергей Алексеевич. Экономическое прогнозирование показателей промышленности и налоговых поступлений на основе многоуровневого подхода : диссертация... канд. экон. наук : 08.00.05, 08.00.10 Н. Новгород, 2007 259 с. РГБ ОД, 61:07-8/3146

**Содержание к диссертации**

**Введение 3**

***Глава 1.*Тенденции экономического развития промышленности и  
налоговых поступлений России и Нижегородской области 10**

1.1. Анализ динамики развития промышленности РФ в 1999-2006

годы 10

1. Налоговые поступления в России в течение 1999-2006 годов 26
2. Особенности экономического состояния и развития промышленности Нижегородской области 42
3. Тенденции налоговых поступлений в Нижегородской области 64 *Глава****2.*Методологические аспекты и инструментарий**

**системного многоуровнего подхода к социально-экономическому**

**прогнозированию развития промышленности и системы**

**налоговых поступлений**76

1. Особенности социально-экономического прогнозирования на современном этапе развития экономики России 76
2. Сущность многоуровнего прогнозирования развития промышленности и системы налогообложения 86
3. Обоснование необходимости многоуровнего подхода к социально-экономическому прогнозированию 89
4. Многоуровневое социально-экономическое прогнозирование

при недостаточной информации о внешней среде 94

1. Многоуровневые многоцелевые задачи экономического прогнозирования 100
2. Методика прогнозирования развития промышленности и

системы налоговых поступлений 106

***Глава 3.*Применение полученных в диссертации научных  
результатов при экономическом прогнозировании развития  
промышленности и налоговых поступлений 1**12

3.1. Сравнительный анализ тенденций развития экономики

Российской Федерации и Нижегородской области 112

3.2. Реализация многоуровнего подхода к СЭП промышленности

и налоговых поступлений 121

1. Экономическое прогнозирование показателей отраслей промышленности Российской Федерации 129
2. Экономическое прогнозирование налоговых поступлений

в бюджетную систему Российской Федерации 140

3.5. Отраслевой аспект прогнозирования налоговых поступлений по  
Нижегородской области 153  
**Заключение 165  
Библиография 167  
Приложения 173**

**Введение к работе**

*Актуальность темы исследования*

Социально-экономическое прогнозирование в России на сегодняшний день является одним из важнейших способов повышения эффективности общественного производства. Совершенствование прогнозирования, а также долгосрочного планирования позволяют определить тенденции и закономерности развития социально-экономических систем.

На данном этапе развития экономики нашей страны возникла необходимость дальнейшей разработки теории и практики прогнозирования, которая обусловлена переходом от чрезмерно централизованных методов управления экономикой к методам, сочетающим государственное регулирование с рыночными способами хозяйствования. К основной особенности прогнозирования и стратегического планирования при административно-командной системе можно отнести то, что они осуществлялись в основном на государственном уровне. При этом роль хозяйствующих субъектов (и в частности промышленных предприятий) была сведена к минимуму.

При переходе к рыночным методам хозяйствования роль государственных органов в прогнозировании социально-экономических процессов существенно снижается и приоритет отдается указанным хозяйствующим субъектам. В то же время имеется необходимость сочетания государственного регулирования и рыночных методов при прогнозировании и планировании развития различных экономических систем (предприятий, производственных комплексов, финансовых структур, территорий и т. п.).

Важным условием повышения эффективности общественного производства является разработка и проведение эффективной налоговой политики. Реализация этой политики будет способствовать развитию крупного, среднего и малого предпринимательства, ликвидации теневой экономики, привлечению отечественных и иностранных инвестиций.

Характерной особенностью системы налогообложения является ее тесная связь с социально-экономическими процессами в обществе и ориентация на развитие страны. В наиболее полной мере это реализуется при осуществлении соответствия налоговой системы общественным экономическим и социальным приоритетам России. При этом важная роль принадлежит научным исследованиям в области промышленного

производства и системы налогообложения. В данных условиях существенное значение имеет разработка теоретических и прикладных вопросов прогнозирования налоговых поступлений на федеральном и региональном уровнях.

Таким образом, в настоящее время актуальной является проблема социально-экономического прогнозирования (СЭП) на разных уровнях управления экономикой. Для решения данной проблемы становится необходимым развитие теории и практики прогнозирования, которые сочетают государственный подход и учитывают интересы различных хозяйствующих субъектов. С этой целью в настоящей диссертационной работе предлагается использовать системный многоуровневый подход к решению различных задач социально-экономического прогнозирования. В качестве уровней анализа могут выступать федеральный, региональный, областной, городской и другие уровни, включая отраслевой уровень и уровень предприятий различных отраслей экономики. Каждый из указанных уровней характеризуется набором параметров прогнозирования, который включает: цели, критерии, области применения, методы прогнозирования, средства достижения целей и т. п. В соответствии с системным подходом реализуется принцип иерархии, при котором при прогнозировании отдается предпочтение подсистемам, принадлежащим высшим уровням иерархии. При этом подсистемы нижних уровней информируют высшие уровни о принимаемых решениях. Так как имеются противоречия между целями и критериями эффективности прогнозирования на разных уровнях иерархии, возникает необходимость их согласования и выбора компромиссных решений.

Исходя из вышеизложенного, проблема разработки теории и практики социально-экономического прогнозирования промышленного производства и налоговых поступлений приобретает особо важное значение на современном этапе развития страны. Проблема научного, методологического, методического и информационного обеспечения хозяйствующих субъектов эффективным инструментарием прогнозирования предопределили выбор темы диссертационного исследования.

*Степень научной разработанности темы исследования.*

При анализе вопроса изученности рассматриваемой проблемы следует отметить положительный опыт централизованного планирования и прогнозирования в нашей стране. В разработку теории социально-

экономического прогнозирования СЭП значительный вклад внесли научные исследования отечественных ученых: А.И. Анчишкина, А.Г. Аганбегяна, И.В. Бестужев-Лады, Г.М. Доброва, В.А. Лисичкина, Т.С. Хачатурова, Ю.В. Трифонова, Ф.Ф. Юрлова и др. Математическим методом прогнозирования посвящены работы известных представителей отечественной науки: Л.В. Канторовича, B.C. Немчинова, B.C. Новожилова. Значителен вклад в развитие теории и практики прогнозирования внес крупный ученый-экономист Леонтьев.

Вопросы социально-экономического прогнозирования рассматривались в работах зарубежных авторов: Л.Гурвица, Л. Сэвиджа, Б. Коласса, Р. Томаса, Т.Дж. Уотмена и др.

При переходе к рыночным методам хозяйствования возникает необходимость дальнейшего развития теории и практики прогнозирования. Это обусловлено несколькими причинами и, в частности, использованием не только государственной формы собственности, но и частной. Значительно возрастает самостоятельность хозяйствующих субъектов и потребность в совершенствовании методов прогнозирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики. Прогнозирование на разных уровнях управления экономикой становится необходимым его элементом. Системный многоуровневый подход позволяет повысить объективность и эффективность СЭП. Данный подход явно в существующей отечественной экономической литературе рассмотрен явно недостаточно. Имеющийся зарубежный опыт имеет ограниченное применение в нашей стране ввиду специфики происходящего на настоящем этапе развития экономики, что проявляется в недостаточной разработке законодательных и нормативных актов и в повышенной степени неопределенности, которая имеет место при прогнозировании социально-экономических процессов.

Особенностью многих научных исследований, посвященных проблеме социально-экономического прогнозирования, является раздельный анализ промышленного производства и налоговых поступлений. В то же время, экономические показатели развития промышленности и налоговых поступлений являются взаимосвязанными. Поэтому требуется комплексный анализ рассматриваемой проблемы.

Таким образом, как и в отечественной, так и в зарубежной литературе недостаточно разработана теория и практика многоуровневого системного прогнозирования. Поэтому имеется необходимость развития данного подхода, чему и посвящена настоящая диссертация.

*Цель и задачи исследования.*

Целью настоящей диссертационной работы является разработка теоретических и практических вопросов социально-экономического прогнозирования на основе многоуровнего подхода применительно к федеральному и региональному уровням управления экономикой.

Поставленная цель достигается решением основных задач, которыми являются:

1. анализ тенденций развития промышленности системы  
налогообложения России и Нижегородской области в 1999 - 2006 гг.;

1. определение особенностей социально-экономического прогнозирования на современном этапе развития экономики;
2. определение сущности многоуровнего подхода к экономическому прогнозированию развития промышленности и налоговых поступлений;
3. обоснование необходимости системного многоуровнего подхода к СЭП;
4. формирование многоцелевых задач социально-экономического прогнозирования;

6. разработка методики многоуровнего экономического  
прогнозирования промышленных объектов и налоговых поступлений.

*Объектом исследования*настоящей работы являются отрасли промышленности и системы налоговых поступлений Нижегородской области.

*Предметом исследования*являются совокупность теоретических и практических вопросов отраслевого экономического прогнозирования.

*Методологической и теоретической основой диссертационного исследования*послужили труды отечественных и зарубежных авторов, посвященные проблеме социально-экономического прогнозирования. Исследования проводились на основе системного подхода, теории определения экономической эффективности принимаемых решений, с применением методов математической статистики, с использованием принципов выбора оптимальных решений при наличии неуправляемых факторов.

*Информационную базу исследования*составили законодательные и нормативные документы Российской Федерации и Нижегородской области, статистическая информация, относящаяся к анализу экономического состояния промышленности Нижегородской области, отечественные и зарубежные источники, в том числе - нормативно-методические и справочные материалы, посвященные различным аспектам СЭП.

*Научная новизна работы*

1. Определены основные тенденции экономического развития  
промышленности и налоговых поступлений РФ и Нижегородской области в  
1999-2006 гг. Проанализированы состояние и динамика экономических  
показателей отраслей промышленности и налогов на федеральном и  
региональном уровнях. Выявленные тенденции позволили осуществить  
прогнозирование указанных показателей с учетом их взаимосвязей.

2. Выявлены особенности социально-экономического прогнозирования  
на современном этапе развития экономики страны, которые характеризуются  
следующими компонентами:

назначение и сущность СЭП;

цели прогнозирования;

средства достижения целей;

критерии эффективности принимаемых решений при прогнозировании;

неопределенность внешней среды;

многокритериальный характер задач прогнозирования;

наличие различных заинтересованных сторон, имеющих несовпадающие интересы.

При определении назначения и сущности прогнозирования предлагается осуществлять сравнение характерных особенностей СЭП при централизованной и рыночной моделях экономики.

С учетом вышеизложенного при определении целей экономического прогнозирования показана необходимость системного многоуровнего подхода к решению проблем СЭП. Это обусловлено тем, что процессы прогнозирования на разных уровнях управления экономикой являются взаимосвязанными. Поэтому цели прогнозирования будут зависеть от выбранных уровней анализа. Например, цели, определяемые на федеральном уровне, и цели, формулируемые на региональном уровне, могут иметь существенные различия.

Определение эффективности решений при прогнозировании предлагается осуществлять на основе многокритериального выбора с учетом совокупности противоречивых критериев.

В процессе социально-экономического прогнозирования приходится учитывать интересы различных заинтересованных сторон. Так как указанные интересы, как правило, не совпадают, возникает необходимость принятия компромиссных решений.

Учет указанных особенностей СЭП позволил разработать адекватные методы и инструментарий прогнозирования экономических показателей промышленности и налоговых поступлений.

3. Обоснована необходимость многоуровнего подхода к социально-  
экономическому прогнозированию. Проанализированы следующие свойства  
сложных систем, которые нашли применение при СЭП:

большие масштабы решаемых задач;

наличие общих и частных целей прогнозирования;

наличие общих и частных критериев эффективности принимаемых решений;

наличие средств достижения целей системы и отдельных подсистем;

иерархия целей и критериев;

наличие свободы действий подсистем сложной системы;

наличие неопределенности во взаимодействиях подсистем;

- многокритериальный характер оценки поведения системы и  
отдельных подсистем.

4. Сформулированы многоуровневые многоцелевые задачи социально-  
экономического прогнозирования:

одноуровневые одноцелевые однокритериальные задачи;

одноуровневые одноцелевые многокритериальные задачи;

одноуровневые многоцелевые однокритериальные задачи;

одноуровневые многоцелевые многокритериальные задачи;

многоуровневые одноцелевые однокритериальные задачи;

многоуровневые одноцелевые многокритериальные задачи;

многоуровневые многоцелевые однокритериальные задачи;

многоуровневые многоцелевые многокритериальные задачи. Раскрыта сущность и особенности каждого типа указанных задач,

определены возможности формулирования их и решения при социально-экономическом прогнозировании.

5. Разработана методика многоуровнего прогнозирования социально-экономических систем. В соответствии с данной методикой основные параметры прогнозирования (цели, средства достижения целей, принципы, критерии и т. д.), определяются на разных уровнях управления экономикой.

Указанная методика может найти применение при прогнозировании экономических показателей промышленности и налоговых поступлений на федеральном, региональном и других уровнях анализа.

*Практическая значимость работы*заключается в возможности использования ее положений при социально-экономическом прогнозировании, осуществляемом различными хозяйствующими субъектами, государственными органами, научно-исследовательскими организациями, высшими учебными заведениями.

Результаты исследований могут быть использованы также в учебном процессе при проведении экономических дисциплин в ВУЗах и при переподготовке кадров в области производственного менеджмента.

*Апробация работы и реализация результатов исследования*

Разработанные в диссертации основные теоретические и практические положения докладывались на всероссийских научно-практических конференциях, посвященных актуальным проблемам современной экономики («Проблемы экономики и статистики в общегосударственном и региональном масштабах», Пенза, 2006; «Будущее технической науки», Нижний Новгород, 2006; «Пути формирования эффективной социально-экономической модели трансформирующейся России», Пенза, 2007), нашли применение в учебном процессе Нижегородского государственного университета им. Н.И. Лобачевского, обсуждались на заседаниях кафедр: «Экономика и предпринимательство» и «Управление финансами предприятий» (Нижегородский государственный технический университет). По теме диссертации опубликовано 9 печатных работ общим объемом 2 п.л., в том числе вклад соискателя - 1,58 п.л.

*Структура и объем диссертации*определены логикой исследования рассматриваемой проблемы, характером поставленной цели и решаемых задач. Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы и приложения. Работа содержит 170 страниц основного текста, 20 таблиц, 41 рисунок.