Каримова, Руслана Джамшедовна. Бюджетозамещающие инвестиции в социальную сферу: направления реализации и оценка : на примере Таджикистана : диссертация ... кандидата экономических наук : 08.00.10 / Каримова Руслана Джамшедовна; [Место защиты: С.-Петерб. гос. ун-т].- Санкт-Петербург, 2010.- 208 с.: ил. РГБ ОД, 61 11-8/181

**Введение к работе**

**Актуальность темы исследования.**Социальная политика государства представляет собой многокомпонентный механизм, который призван решать задачи, находящиеся за чертой собственно экономических отношений между участниками воспроизводственного процесса. В Таджикистане, на сегодняшний день социальная сфера, равно как и вся экономика в целом, характеризуется крайней нестабильностью. Причиной тому служит ряд факторов, связанных с ограниченным финансированием, высокой степенью износа основных фондов, а также высоким уровнем коррупции в стране. В связи с этим, согласно Национальной стратегии развития Таджикистана до 2015 г. в разных секторах экономики проводятся стабилизационные реформы, направленные на преодоление негативных последствий переходного периода к рыночным отношениям, снижение уровня бедности. В социальную сферу производятся значительные государственные инвестиции, сконцентрированные на развитие человеческого потенциала. Усилия государства направлены на наиболее эффективное распоряжение имеющимися внутренними ресурсами и внешней помощью, получаемой Таджикистаном в виде бюджетозамещающих ресурсов, для преодоления тяжелого социального и экономического положения. Данные финансовые ресурсы инвестируются в социальные программы, которые не могут быть реализованы лишь за счет средств государственного бюджета Таджикистана в силу их крайней ограниченности. Таким образом, в центре исследования находятся проблемы определения сущности и роли бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана, актуальным остается дальнейшее исследование базовых понятий и научного инструментария, применение и обоснование научного подхода к оценке эффективности реализации бюджетозамещающих инвестиций.

**Степень разработанности проблемы.**В виду малой изученности проблемы инвестиций в социальную сферу, можно выделить авторов работ, исследования которых имеются по данной теме: Бригхэм Ю., Вертопрахов Д.Ю., Гапенски Л., ЗарукинаЕ., Ильинский Л.В., Норкина И.М., Пашкус Н.А., Саидова М., Соколов Б.И., Хараева М.С., Хонаев С.Н., Шекова Е.Л., Ященко СО. В процессе формирования теоретической базы исследования, были также использованы работы авторов по проблемам человеческого капитала и экономике социальной сферы: Амонова Д.С., Беккер Г., Васильева Ю.С., Глухова В.В., Добрынин А.И., Дятлов С.А., Каюмов Н.К., Назаров Т.Н., Нестеренко А., Рахимов Р.К., Слезингер Г.Э., Султонзода Д.Х., Тульчинский Т., Чечелева Т. А., Шишкин СВ., Шульц Т., Юрьева Т.В. Вопросами финансовой интеграции и привлечения

финансовой помощи и инвестиций занимались: Авдокушин Е.Ф., Бабаев М.К., Гретченко А.А., Иванов В.В., Ковалев В.В., Красавина Л.Н., Лялин В.А., Моисеев СР., Расулов Г., Солиев А. А. В исследовании рассматривались работы, посвященные проблеме бедности, Айвазяна С. А., Закировой Ш.М., Колесникова CO., Мирзоева Т.Х., Овчаровой Л.Н.

Возрастающий интерес и неизученность данной проблемы обусловили выбор темы, цели и задачи диссертационного исследования.

**Цель и задачи исследования.**Целью диссертационного исследования является определение сущности, направлений реализации и оценки бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу на примере Таджикистана. В соответствие с данной целью были поставлены следующие задачи:

раскрытие теоретических основ формирования и реализации инвестиций в социальную сферу, определение бюджетозамещающей роли иностранного капитала в рамках программы инвестиций в социальную сферу;

выявление механизмов и форм привлечения бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу;

определение состава субъектов и объектов реализации бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу;

разработка методических рекомендаций оценки эффективности реализации бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана;

выявление возможных эффектов от реализации бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу;

рассмотрение технологий реализации бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу.

**Область исследования**соответствует п. 2.2 «Финансовое регулирование экономических и социальных процессов» и 2.30 «Эффективность функционирования муниципальной системы социальных услуг» Паспорта специальности 08.00.10 «Финансы, денежное обращение и кредит».

**Объектом исследования**являются реальные социальные проекты, осуществляемые в рамках программы государственных инвестиций.

**Предмет исследования**- комплекс теоретических и методических вопросов определения сущности, направлений реализации и оценки бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана.

**Методология исследования.**Теоретической и методологической основой диссертационного исследования являются монографии, пособия и публикации в периодической печати отечественных и зарубежных ученых-экономистов в области

теорий бедности, социальной экономики, теорий человеческого капитала,

международного финансового сотрудничества, проблем управления иностранных инвестиций. В качестве источников экономической информации использовались материалы специализированных периодических изданий и статистические сборники. В процессе исследования использовались общенаучные методы познания (анализ, синтез, индукция, дедукция).

Информационную базу составили законы Республики Таджикистан, постановления Маджлиси Оли, законы и постановления Правительства Российской Федерации, официальные статистические данные, отечественные и зарубежные публикации, материалы научно-практических конференций, а также данные, размещенные в сети Интернет.

**Основные научные результаты исследования:**

раскрыта роль бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу в условиях перехода к рыночным отношениям (на примере Таджикистана). Социальные инвестиции призваны не только повысить доступ населения к базовым социальным услугам самых разных регионов страны, улучшить их качество, поднять уровень, способствуя сокращению бедности, развитию человеческого потенциала, но и на базе объектов социальной инфраструктуры расширить организацию экономической деятельности, приносящей прибыль;

выявлены основные механизмы привлечения бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу стран с развивающийся экономикой, к которым относятся: а) механизм финансирования МВФ на цели сокращения бедности и содействия экономическому росту; б) расширенный механизм финансирования Всемирного банка; г) целевые ресурсы государственного бюджета страны.

определены внутренние и внешние источники вложений в социальную сферу, осуществляемые через программу государственных инвестиций (на примере Таджикистана). Фактическое положение в стране, обусловленное отсутствием ресурсов бюджета на полномасштабную реализацию социальных программ согласно нормам Конституции Таджикистана о праве доступа граждан к бесплатному и качественному социальному обслуживанию, привело к необходимости внешних заимствований;

применена оценка эффективности реализации инвестиций в социальную сферу, используемая в Российской Федерации, на основании которой проведен анализ эффективности таджикских социальных инвестиционных проектов, с целью совершенствования методов отбора и реализации инвестиционных проектов в социальной сфере Таджикистана.

**Научная новизна**исследования заключается в обосновании сущности, раскрытие содержания направлений реализации и оценки бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу (на примере Таджикистана), позволяющих наиболее целесообразно осуществлять меры по реализации социальной инвестиционной политики государства. Наиболее существенные элементы диссертационного исследования, выносимые на защиту:

обобщены причины возникновения бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана, суть которых сводиться к негативным последствиям переходного к рыночным отношениям периода, обусловившим высокий уровень бедности;

по-новому раскрыта сущность бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана как стратегической базы, необходимой для реализации программ государственных инвестиций, направленных на воплощение общенациональных и адресных, рыночных и социальных проектов;

сформулированы авторские выводы, позволившие адаптировать российскую методику оценки эффективности инвестиций в социальную сферу, связанные со схожестью целей российской инвестиционной программы «Приоритетные национальные проекты», в которых применяется данная методика, и таджикской «Программа государственных инвестиций на 2007-2009 гг.»;

обоснована специфика систематического анализа эффективности инвестиционных проектов в социальной сфере, связанная с возможностью совершенствования существующих методов реализации инвестиционных социальных программ в Таджикистане, решения проблем нецелевого и неполномерного использования ресурсов при реализации проектов;

уточнена специфика технологий реализации бюджетозамещающих инвестиций в социальную сферу Таджикистана, определены их наиболее распространенные виды -массовый и точечный.

**Практическая значимость**работы заключается в том, что на основе выбранной методики проведен анализ эффективности реализации инвестиционных проектов государства в социальной сфере, который может быть использован в рамках Национальной стратегии развития Таджикистана до 2015 г.

**Апробация и внедрение результатов работы.**Основные положения диссертационной работы докладывались на Четырнадцатой международной конференции молодых ученых-экономистов «Предпринимательство и реформы в России» (2008); Научно-методической конференции «История экономической науки в России:

исследование и преподавание» (2009); Весенней конференции молодых ученых-экономистов «Инновации в современной экономике» (2009); Всероссийской научно-практической конференции «Проблемы и перспективы развития экономики регионов РФ» (2009); Международной научной конференции «Мировой экономический кризис и Россия: причины, последствия, пути преодоления» (2009); Пятнадцатой международной конференции молодых ученых-экономистов «Предпринимательство и реформы в России» (2009); Научно-практической конференции «Актуальные проблемы менеджмента в России на современном этапе: Проблемы эффективного управления социально-экономическими процессами в условиях кризиса мировой экономики» (2009).

**Публикации.**Основные положения диссертационного исследования отражены в 8 работах общим объемом 1,58 п.л., в том числе 1 в журнале, рекомендуемом ВАК **РФ.**

**Объем и структура работы.**Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения и списка литературы, включающего 158 наименований. Содержание работы изложено на 208 стр. машинописного текста, включая 18 таблиц, 2 рисунка, 3 приложения.