МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ

**ЗЕЛЕНСЬКИЙ МАКСИМ ВАСИЛЬОВИЧ**

УДК 65.661.12(043.3)

**ЕФЕКТИВНІСТЬ АУТСОРСИНГУ ЛОГІСТИЧНИХ ФУНКЦІЙ ПРОМИСЛОВОГО ПІДПРИЄМСТВА**

Спеціальність 08.00.04 – економіка та управління підприємствами

(за видами економічної діяльності)

**АВТОРЕФЕРАТ**

дисертації на здобуття наукового ступеня

кандидата економічних наук

Харків – 2015

Дисертацією є рукопис.

Робота виконана у Харківському національному економічному університеті імені Семена Кузнеця Міністерства освіти і науки України.

**Науковий керівник –** доктор економічних наук, професор

**Ястремська Олена Миколаївна**,

Харківський національний економічний університет,

завідувач кафедри економіки, організації та планування

діяльності підприємства.

**Офіційні опоненти:** доктор економічних наук, професор

**Крикавський Євген Васильович**,

Національний університет

«Львівська політехніка»,

завідувач кафедри маркетингу і логістики;

кандидат економічних наук, доцент

**Біловодська Олена Анатоліївна**,

Сумський державний університет,

доцент кафедри маркетингу та

управління інноваційною діяльністю.

Захист відбудеться « 28 » квітня 2015 року о 13.00 годині на засіданні спеціалізованої вченої ради, шифр Д 64.055.01, у Харківському національному економічному університеті імені Семена Кузнеця за адресою: 61166, м. Харків, пров. Інженерний, 1-а.

З дисертацією можна ознайомитись у бібліотеці Харківського національного економічного університету імені Семена Кузнеця за адресою: 61166, м. Харків, пров. Інженерний, 1-а.

Автореферат розісланий « 27 » березня 2015 року.

Учений секретар

спеціалізованої вченої ради О.В. Лебідь

**ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА РОБОТИ**

**Актуальність теми дослідження**. У сучасних умовах широке застосування в теорії і практиці господарської діяльності машинобудівних підприємств отримала логістична концепція управління, яка охоплює комплекс заходів щодо управління матеріальними та супутніми їм потоками підприємства. Досвід використання логістичного підходу в діяльності підприємств доводить, що він дає змогу значно скоротити запаси продукції у виробництві, постачанні та збуті, знизити витрати, підвищити продуктивність, забезпечити більш повне задоволення потреб споживачів в якості товарів та послуг, а отже, отримати конкурентні переваги. Одним з найбільш популярних типів моделі організації діяльності та напрямів адаптації підприємств до змін ринкового середовища в умовах триваючої економічної кризи є застосування логістичного аутсорсингу, який полягає у передачі логістичних функцій спеціалізованим зовнішнім організаціям. Делегування виконання окремих логістичних функцій дає можливість підприємству концентруватися на здійсненні основних видів діяльності, що забезпечує надбання ним суттєвих конкурентних переваг. Однак недостатня обізнаність керівництва підприємств з питань логістичного управління та практичне застосування логістичного аутсорсингу значно стримує їх економічні можливості. Тому уточнення теоретичних положень та розвиток методичного забезпечення ефективності аутсорсингу логістичних функцій підприємствами має наукове і практичне значення.

Дослідженням проблем, пов’язаних з управлінням логістичною діяльністю підприємств, присвячені праці Аксьонова Є., Біловодської О.А., Гаджинського А.М., Кальченко А.Г., Крикавського Є.В., Михайлова Д.М., Неруш Ю.М., Окландера М.А., Перебийніс В.І., Пономарьової А.К., Сергеєва В.І., Фролової Л.В., Чорнописької Н.В., Чухрай Н.І. та ін. Вагомий внесок у розкриття сутності аутсорсингу, обґрунтування його переваг та недоліків, здійснили сучасні науковці, серед яких Андерсон Е., Анікін Б.А., Біловодська О.А., Герасименко Р.Г., Календжян С., Руда І.Л., Хейвуд Д. та ін. Теоретичні та практичні аспекти формування і розвитку аутсорсингової форми підприємницької діяльності та її використання в логістиці підприємства знайшли відображення у наукових працях таких учених, як Крикавський Є.В., Кузьмін О.Є., Курбанов А.Х., Окландер М.А., Тищенко О.М, Чухрай Н.І., Шатт Д.Г та ін. Водночас, багато питань щодо застосування аутсорсингу в логістиці вітчизняних підприємств залишаються невирішеними, значна кількість сучасних проблемних аспектів логістичного обслуговування розглянуто недостатньо, насамперед, питання пов’язані з аналізом ефективності діяльності підприємств з урахуванням виконання логістичних функцій та перебігу логістичних процесів, оцінкою ефективності аутсорсингу логістичних функцій та організаційним забезпеченням його впровадження, вибором аутсорсера, що вимагає розвитку теоретичного, методичного забезпечення і розроблення практичних рекомендацій з означених питань і зумовлює вибір теми та завдань дисертації, її об’єкту і предмету.

**Зв'язок роботи з науковими програмами, планами, темами.** Дисертаційна робота виконана у відповідності з планами наукових досліджень Харківського національного економічного університету імені Семена Кузнеця за госпдоговірною темою «Організація аутсорсингу логістичного підприємства» (номер державної реєстрації 0113U006499). У рамках зазначеного наукового дослідження автором розроблено розділи «Сутність аутсорсингу та доцільність застосування логістичного аутсорсингу на підприємстві», «Теоретичні положення організації застосування аутсорсингу логістичних функцій підприємства», за якими визначено види логістичного аутсорсингу та виконано теоретичне обґрунтування доцільності передачі на аутсорсинг функцій транспортування та складування.

**Мета і задачі дослідження**. Метою дисертації є подальший розвиток теоретичних положень, методичного забезпечення і практичних рекомендацій з визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на промислових підприємствах.

Для досягнення мети поставлено такі *задачі*:

узагальнити визначення поняття аутсорсингу, його переваги в логістиці та доповнити теоретичні основи сутнісним наповненням поняття «ефективність аутсорсингу логістичних функцій»;

визначити фактори впливу зовнішнього і внутрішнього середовища на ефективність аутсорсингу логістичних функцій підприємства;

проаналізувати ринок логістичних послуг та виявити доцільність передачі промисловими підприємствами логістичних функцій на аутсорсинг з урахуванням специфіки розвитку національного ринку;

запропонувати методичне забезпечення аналізу ефективності діяльності машинобудівного підприємства з урахуванням виконання логістичних функцій;

обґрунтувати та розробити методичні рекомендації аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві;

розробити організаційне забезпечення здійснення аутсорсингу логістичних функцій підприємства;

розробити методичний підхід до вибору аутсорсера логістичних функцій;

розробити методичний підхід до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на прикладі транспортування і складування.

*Об’єкт дослідження*– процеси виконання логістичних функцій на промисловому підприємстві.

*Предмет дослідження* – теоретичні положення, методичні підходи та практичні пропозиції визначення та забезпечення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на машинобудівному підприємстві.

Теоретичною і методичною основою проведених досліджень стали наукові концепції, теоретичні розробки провідних вітчизняних і зарубіжних вчених щодо забезпечення ефективності логістичної діяльності підприємств. У процесі дослідження використано такі *загальнонаукові та спеціальні методи*: *абстрактно-логічний* та *структурно-логічний аналіз* – для проведення теоретичних узагальнень і формування практичних пропозицій щодо змісту заходів організаційного і методичного забезпечення ефективності застосування аутсорсингу логістичних функцій; *метод статистичного аналізу* – для аналізу ринку логістичних послуг; *метод багатофакторного регресійного аналізу* – для визначення впливу на виробництво послуг на транспорті, у складському господарстві та кур’єрській діяльності в Україні факторів введення в дію основних засобів та ступеня зносу основних засобів; *метод багатовимірного факторного аналізу* – для виявлення латентних факторів ефективності діяльності підприємств; *метод канонічних кореляцій –* для моделювання взаємозв’язку між системою показників рентабельності досліджуваних підприємств та системами показників операційних витрат і витрат на реалізацію продукції; *графічний метод* – для відображення динаміки значень досліджуваних даних та розрахункових результатів дослідження.

*Інформаційною базою дослідження* стали праці провідних вітчизняних та зарубіжних учених з проблеми аутсорсингу логістичних функцій, нормативні документи, офіційні матеріали Державної служби статистики України й Головного управління статистики у Харківській області, дані статистичної звітності машинобудівних підприємств Харківського регіону, результати власних досліджень автора.

**Наукова новизна** пропозицій дисертації полягає в удосконаленні й подальшому розвитку теоретичних положень і методичних підходів до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій машинобудівними підприємствами та його забезпечення. Основні положення наукової новизни полягають у такому:

*удосконалено:*

визначення поняття «ефективність аутсорсингу логістичних функцій» як складової ефективності діяльності промислового підприємства, відмінність якого полягає у комплексному врахуванні двох критеріїв: кількісного щодо мінімізації логістичних витрат та якісного щодо виконання логістичних функцій. Перевагою визначення є, по-перше, розуміння ефективності аусорінгу не як окремої властивості, а як складової ефективності діяльності підприємства, що її зумовлює; по-друге, використання в якості кількісного критерію ефективності мінімальної вартості виконання логістичних функцій; по-третє, застосування якісного критерію, що характеризує якість виконання аутсорсером логістичних функцій;

методичне забезпечення аналізу ефективності діяльності машинобудівного підприємства, відмінністю якого є: система показників, що характеризує ефективність всіх видів діяльності підприємства з акцентуванням на логістичній діяльності; визначення внутрішніх причинно-наслідкових взаємозв’язків між видами діяльності підприємства для виявлення основних умов забезпечення наявної ефективності; рейтингування умов за динамікою основних показників;

методичний підхід до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій, відмінністю якого є визначення узагальнюючого інтегрального показника методом мультиплікативної згортки кількісних значень інтегральних показників за трьома складовими: вартості здійснення аутсорсингових функцій, якості їх виконання аутсорсером та рівня забезпечення умов розвитку підприємства за рахунок застосування аутсорсингу, що дозволяє оперативно виявляти причини неефективності аутсорсингу логістичних функцій та розробляти заходи щодо їх усунення;

*дістали подальшого розвитку:*

організаційне забезпечення здійснення аутсорсингу логістичних функцій діяльності підприємства, відмінною особливістю якого є: формування організаційної структури управління, яка враховує види взаємодії підприємства з аутсорсерами при виконанні логістичних функцій, що можуть бути самостійними виконавцями або партнерами підприємства; регламентування діяльності функціональних підрозділів підприємства, зокрема запропонованого відділу контролю виконання логістичних функцій, залежно від змісту завдань кожного етапу впровадження аутсорсингу;

методичні рекомендації аналізу ефективності виконання логістичних функцій на машинобудівному підприємстві, відмінність яких полягає у послідовному визначенні за методом багатофакторної канонічної кореляції рейтингу впливу, по-перше, операційних витрат, зокрема тих, що відносяться до логістичних витрат підприємства, по-друге, витрат на реалізацію продукції – на види рентабельності підприємства, що дозволяє виявити логістичні функції, які негативно впливають на ефективність діяльності підприємства;

методичний підхід до вибору аутсорсера логістичних функцій, відмінністю якого є врахування найбільш істотних для замовника логістичних послуг за критеріями: кількісним, який характеризує вартість реалізації аутсорсингових послуг, та якісним, що враховує: досвід виконання робіт аутсорсером, повноту логістичних послуг, рівень надання сервісу, гнучкість, організацію діяльності, дотримання яких дозволяє обґрунтувати і обрати ефективний варіант аутсорсингового бізнес-партнерства для промислового підприємства.

**Практичне значення одержаних результатів** полягає в тому, що використання теоретичних і методичних положень дисертаційної роботи доведені до рівня конкретних практичних рекомендацій і процедур з визначення й забезпечення ефективності аутсорсингу логістичних функцій.

Основні наукові здобутки дисертації використані промисловими підприємствами машинобудівної галузі та у навчальному процесі при підготовці фахівців з економічних спеціальностей. Практичне використання запропонованого інструментарію щодо вибору логістичного аутсорсера дозволить вирішити проблему забезпечення інформаційно-аналітичної основи для обґрунтування управлінських рішень, спрямованих на підтримку прийнятних умов функціонування вітчизняних підприємств на ринку. Основні положення дисертації, що мають прикладний характер, знайшли практичне застосування на вітчизняних машинобудівних підприємствах. Розроблені методичні підходи до визначення ефективності логістичних функцій та вибору аутсорсера впроваджено в практичну діяльність підприємства ПрАТ «ДІЕЛЕКТРИЧНІ КАБЕЛЬНІ СИСТЕМИ УКРАЇНИ» (довідка № 270 від 18.08.2014 р.). Організаційне забезпечення впровадження аутсорсингу логістичних функцій стало елементом проекту Наказу «Про організацію процесу застосування аутсорсингу транспортування» на підприємстві ТОВ «СТАУТ ГРУП» (довідка № 1/300914 від 30.09.2014 р.). Методичний підхід до вибору аутсорсера логістичних функцій використовується у діяльності ТОВ «УПЕК ТРЕЙДИНГ» (довідка № 765 від 25.09.2014р.). Методичне забезпечення аналізу ефективності діяльності підприємства, що включає аналіз логістичної діяльності, використовується у процесі здійснення економічного аналізу результатів функціонування ТОВ СКБ «Укрелектромаш» (довідка № 2851 від 02.10.2014 р.).

Теоретичні положення та методичні підходи до аналізу ефективності діяльності підприємства з урахуванням виконання логістичних функцій, оцінки аутсорсингу логістичних функцій, вибору аутсорсера використано у навчальному процесі підготовки бакалаврів за напрямом 6.030601 «Менеджмент» при викладанні дисциплін «Логістика» та «Функціональна логістика» (довідка № 14/86-25-210/1 від 29.10.2014 р.).

**Особистий внесок здобувача**. Дисертація є самостійною науковою роботою, всі результати якої одержані автором особисто та знайшли відображення в наукових публікаціях. Внесок автора у роботи, виконані у співавторстві, наведено у списку основних опублікованих праць за темою дисертації.

**Апробація результатів дисертації**. Основні теоретичні положення, методичне забезпечення та практичні рекомендації, викладені у дисертації, доповідались на 3-му Міжнародному логістичному конгресі «Логістика в час кризи» (м. Київ, 2009 р.), IV Всеукраїнській практичній конференції: «Логистика: стратегическая кооперация» (м. Київ, 2010 р.), V Міжнародній науково-практичній конференції студентів, аспирантів і молодих учених (м. Санкт-Петербург, 2012 р.,), 2-й Науково-практичній конференції «Актуальные проблемы развития отраслевой экономики и логистики» (м. Харьков, 2013 р.,), XI-ї Міжнародній науково-практичній конференції «Проблеми підготовки професійних кадрів з логістики в умовах глобального конкурентного середовища» (м. Київ, 2013 р.,), Міжнародній науково-практичній конференції «Конкурентоспроможність та інновації: проблеми науки та практики» (м. Харків, 2013 р. та 2014 р.,), Х Міжнародній науково-практичній конференції «Маркетинг та логістика в системі менеджменту» (м. Львів, 2014 р.).

**Публікації.** За темою дисертації опубліковано 18 наукових робіт, загальним обсягом – 8,22 ум.-друк. арк., обсяг, що належить автору, становить 7,02 ум.-друк. арк., а саме – 9 статей у наукових фахових виданнях, з них 5 статей у фахових виданнях України, які представлені у міжнародних науково-метричних базах, 3 статті в інших виданнях, а також 6 матеріалів конференцій, які відтворюють основні наукові результати дисертації.

**Структура та обсяг дисертації**. Дисертація складається зі вступу, трьох розділів, висновків, додатків, списку використаних джерел. Робота викладена на 277 сторінках машинописного тексту, містить 24 таблиці, з них 6 таблиць займають 14 повних сторінок, 39 рисунків, з них 7 рисунків займають 7 повних сторінок, 8 додатків на 39 сторінках, список використаних джерел складається зі 215 найменувань на 22 сторінках. Обсяг основного тексту дисертації становить 195 сторінки.

**ОСНОВНИЙ ЗМІСТ РОБОТИ**

**У вступі** обґрунтовано актуальність теми дисертації, сформульовано мету і завдання, визначено об’єкт, предмет і методи дослідження, наукову новизну, практичне значення одержаних результатів, їх апробацію та опублікування.

**У першому розділі «Теоретико-методичні основи ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства» –** узагальнено визначення поняття аутсорсингу, його переваги в логістиці та доповнено теоретичні основи сутнісним наповненням поняття «ефективність аутсорсингу логістичних функцій»; визначено фактори впливу зовнішнього і внутрішнього середовища на ефективність використання аутсорсингу логістичних функцій підприємства.

Промисловий потенціал України, що представлений машинобудівними підприємствами, характеризується автономністю організації виробничого процесу, де значну роль відіграють допоміжні та обслуговуючі підрозділи; складністю системи управління; неефективним використання обмежених матеріальних, фінансових й трудових ресурсів; недостатністю концентрації на основних напрямках діяльності. Все це зумовлює необхідність активного розвитку процесів міжфірмових взаємовідносин щодо пошуку нових форм організації бізнес-процесів. За цих умов гіпотеза дослідження полягає у тому, що використання промисловими підприємствами послуг спеціалізованих компаній, які професійно виконують окремі функції і види господарювання, призводить до підвищення ефективності діяльності цілому, а щодо логістичних функцій – використання аутсорсингу, під яким розуміється цілеспрямоване виділення окремих бізнес-процесів та передача їх реалізації на договірній основі іншим організаціям, що спеціалізуються на виконанні окремих операцій і видів діяльності та мають відповідний досвід, знання, техніко-технологічні можливості.

Узагальнення праць відомих фахівців з проблем логістичного управління та аутсорсингу дозволили визначити ефективність аутсорсігнгу як складову ефективності діяльності підприємства, що залежить від ефективності логістичних витрат за критерієм їх мінімізації та якості виконання логістичних функцій. Спираючись на наведене визначення, ефективність аутсорсінгу логістичних функцій зумовлюється вибором аутсорсера, в процесі якого, за даними дослідження літературних джерел та практичної діяльності машинобудівних підприємств, доцільно використовувати два основні критерії: мінімізацію логістичних витрат на промислових підприємствах, які вирішують питання передачі логістичних функцій на аутсорсінг; якість логістичного обслуговування промислових підприємств аутсорсером, що залежить від виконання набору певних логістичних функцій за їх широтою та результативністю згідно з організаційно-економічними чинниками та особливостями діяльності аутсорсера.

Для дослідження ефективності застосування аутсорсингу логістичних функцій визначено фактори, які впливати на його ефективність, а саме: фактори внутрішнього середовища – задовільний фінансовий стан підприємства, ритмічність виробничої діяльності, результативність управління, прогресивність форм співробітництва з партнерами, достовірність інформації, наявність єдиних вимог до логістичних компаній, організований контроль за виконанням контракту з аутсорсером; фактори зовнішнього середовища – створення юридичної платформи взаємодії промислових підприємств із логістичними компаніями, відкритий доступ до інформації про логістичні компанії для підприємств, збереження логістичними компаніями конфіденційної інформації про замовника, підготовка фахівців з логістики, що володіють необхідними компетентностями, розвиток ринку страхування. Визначені фактори промисловим підприємствам доцільно враховувати в процесі прийняття рішення про використання аутсорсингу логістичних функцій з метою більш повної відповідності наявних бізнес-процесів вимогам зовнішнього і внутрішнього середовища.

Логіка процесу забезпечення ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства представлена на рис. 1.

****

****

****

****

****

****

****

****

**Рис. 1. Логіка процесу забезпечення ефективності аутсорсингу  
логістичних функцій промислового підприємства**

**У другому розділі «Аналіз ефективності виконання логістичних функцій на промислових підприємствах» –** проаналізовано ринок логістичних послуг та виявлено доцільність передачі промисловими підприємствами логістичних функцій на аутсорсинг з урахуванням специфіки розвитку націо-нального ринку; запропоновано методичне забезпечення аналізу ефективності діяльності машинобудівного підприємства; розроблено методичні рекомендації аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві.

Аналіз функціонування вітчизняного ринку логістичних послуг довів наявність його динамічного розвитку, особливо щодо таких секторів як транспортна логістика, складська логістика та сфера розроблення інформаційних продуктів і надання інформаційних послуг. З використанням даних Державної служби статистики України побудовано багатофакторну лінійну регресійну модель залежності виробництва транспортних, складських послуг та послуг кур’єрської діяльності від переважних факторів внутрішнього середовища підприємств, в якості яких виявлено: введення в дію нових основних засобів та ступеня їх зносу, яка довела відсутність впливу першого фактора та суттєвість впливу другого на зростання виробництва послуг транспортної, складської та кур’єрської логістики, що пояснюється збільшенням придбання основних фондів, які були у використанні. Щодо організації надання послуг на логістичному ринку України, вона передбачає переважне використання таких сучасних способів: вітчизняними логістичними компаніями – 2PL, а компаніями, що є представниками відомих світових логістичних підприємств – 3PL та 4PL. Узагальнюючи особливості логістичного ринку, можна зробити висновок, що попит на послуги вітчизняних логістичних компаній обумовлений врахуванням особливостей логістичного ринку та гнучкою ціною на надання послуг. На основі аналізу практичної діяльності промислових підприємств доведено, що в таких умовах вони розглядають можливість використання логістичних послуг з позиції забезпечення загальної ефективності діяльності з акцентуванням на ефективності логістичної діяльності. Така логіка дозволяє відстежити ланцюг взаємозв’язків забезпечення ефективності, що враховано у запропонованому методичному забезпеченні аналізу ефективності діяльності машинобудівного підприємства. Особливістю методичного забезпечення є система показників, яка враховує ефективність всіх видів діяльності підприємства (виробничої, фінансової, маркетингової, збутової, постачальницької та ін.), взаємозв’язки між якими виявлено з використанням багатовимірного факторного аналізу за даними п’яти машинобудівних підприємств за період з 2009 по 2013 рр. У результаті отримано п’ять факторів, що пояснюють 83,03 % накопиченої дисперсії і характеризують маневреність капіталу підприємств (1 фактор), забезпечення запасів і витрат власними джерелами формування та надійність постачальників (2 фактор), рентабельність видів діяльності (3 фактор), оборотність виробничих запасів та нарощування збуту продукції (4 фактор), витрати, що не відносяться до виробничих та пов’язані зі збутом, зберіганням, транспортуванням до споживачів (5 фактор). Сформована за значеннями суттєвих факторних навантажень система показників доводить необхідність аналізу ефективності діяльності підприємства за всіма її видами, підґрунтям яких є логістична діяльність, що виконує об’єднуючу функцію, забезпечуючи ефективність підприємств в цілому.

Оскільки ефективність логістичної діяльності та ефективність діяльності підприємства мають взаємний вплив для визначення першої проаналізовано взаємозв’язок видів рентабельності та витрат, що враховано у розроблених методичних рекомендаціях аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві. Для моделювання взаємозв’язку між системою показників рентабельності підприємств, що досліджувались, та показниками операційних витрат і витрат реалізованої продукції використано багатовимірний статистичний метод канонічних кореляцій як єдиний математичний метод, що дозволяє визначити взаємозв’язок між двома системами випадкових величин. Аналіз рейтингу впливу операційних витрат на рентабельність діяльності підприємств довів, що, перш за все, на валову та операційну рентабельність продажів впливають матеріальні витрати, інші операційні витрати, витрати на оплату праці.

У результаті детального аналізу виявлено, що на досліджуваних машинобудівних підприємствах за аналізований період стрімко зросли витрати на збут, при цьому виділено чітку тенденцію зменшення виробничих витрат. Це пов’язано з неефективними організаційними заходами в збутовій діяльності, нераціональними управлінськими рішеннями щодо реалізації продукції, неефективним виконанням складських і транспортних логістичних функцій як таких, що переважають за питомою вагою обсягів виконання на машинобудівних підприємствах всі інші логістичні функції.

Багатофакторна регресійна лінійна модель залежності валової рентабельності продажів досліджуваних машинобудівних підприємств (Р) від витрат реалізованої продукції: виробничих витрат (ВВ), адміністративних витрат (АВ), витрат на збут (ВЗ) є такою:

Р= 900,091 – 899,977 ВВ – 899,254 АВ – 899,259 ВЗ

Побудована модель адекватна та статистично значима, це підтверджують критерії Фішера та Стьюдента. Згідно обчисленої моделі при зменшенні витрат на 0,0001 коефіцієнт валової рентабельності продаж зросте на 0,0899 відносних одиниць за умови, що інші витрати будуть зафіксовані за середнім значенням, що є істотним, оскільки середнє щорічне значення для машинобудівних підприємств протягом останніх п’яти років дорівнює: для ПАТ «ХЕЛЗ «Укрелектромаш» − 0,1182, для ПАТ «Електромашина» − 0,2691, для ВАТ «Завод ім. Фрунзе» − 0,1716, для ВАТ «Турбоатом» − 0,3574, для ПАТ «Харківський підшипниковий завод» − 0,1833. Розроблені методичні рекомендації до аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві передбачають здійснення послідовності етапів, представлених на рис. 2.За запропонованими методичними рекомендаціями визначено, що для забезпечення ефективності діяльності машинобудівних підприємств існують спільні умови, які полягають у зниженні логістичних витрат, пов’язаних зі збутом, складуванням, транспорту-ванням виробленої продукції до споживачів.

**У третьому розділі «Методичне забезпечення ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства»** – розроблено організаційне забезпечення здійснення аутсорсингу логістичних функцій підприємства; запропоновано методичний підхід до вибору аутсорсера логістичних функцій; розроблено методичний підхід до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на прикладі транспортування і складування.

У дисертації дістало подальшого розвитку організаційне забезпечення здій-нення аутсорсингу логістичних функцій діяльності підприємства за запропонова-ними етапами: економічний аналіз показників діяльності та аналіз ринку; вибір і постановка задач діяльності; організаційні перетворення та регламентація взаємодії персоналу зі сторонніми виконавцями за аутсорсинговими угодами; аналіз ефектив-ності використання ресурсів підприємства та виконання плану робіт; оцінка результатів реалізації аутсорсингу та розроблення заходів з його удосконалення для підвищення ефективності. Визначено вид взаємодії підприємства із зовнішніми виконавцями аутсорсингових угод: аутсорсер може бути як самостійним виконавцем окремої функції, так і рівноправним партнером підприємства-замовника, що залежить від мети взаємовідносин, розподілу ризиків, особливостей управління, організації контролю і можливого фінансового результату реалізації аутсорсингу. Перехід на аутсорсинг актуалізує необхідність здійснення змін в орга-нізаційній структурі підприємства-замовника за рахунок скорочення горизон-тальних та вертикальних ланцюгів структури управління, окремих підрозділів підприємства-замовника та ефективної роботи підприємства-аутсорсера.

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | Визначення переліку видів логістичних витрат на конкретному підприємстві     |

|  |  |
| --- | --- |
| 2 | Формування систем частинних показників: різних видів рентабельності; операційних витрат; витрат реалізованої продукції       |

|  |  |
| --- | --- |
| 3 | Визначення взаємозв’язку між різними видами рентабельності та операційними витратами і між різними видами рентабельності та витратами реалізованої продукції     |

|  |  |
| --- | --- |
| 4 | Визначення рейтингу впливу видів операційних витрат на види рентабельності та рейтингу впливу витрат реалізованої продукції на види рентабельності на підприємстві     |

|  |  |
| --- | --- |
| 5 | Детальний економічний аналіз найбільш значимих показників     |

|  |  |
| --- | --- |
| 6 | Визначення залежності найбільш рейтингового показника рентабельності (валової рентабельності продаж) від витрат реалізованої продукції   |

|  |  |
| --- | --- |
| 7 | Визначення залежності найбільш рейтингового показника рентабельності (валової рентабельності продаж) від найбільш рейтингового виду витрат реалізованої продукції (витрат на збут)     |

|  |  |
| --- | --- |
| 8 | Визначення логістичних витрат у відповідних найбільш значимих витратах на підприємстві та встановлення доцільності передачі відповідних логістичних функцій на аутсорсинг     |

**Рис. 2. Етапи методичних рекомендацій до аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві**

Враховуючи, що існуюча організаційна структура досліджуваних підприємств є лінійно-функціональною з дорадчими функціями логістики відносно планування і контролю в системі виробничого менеджменту, у дисертації розроблено рекомендований варіант типової організаційної структури управління машинобудівного підприємства у разі впровадження аутсорсингу функцій складування і транспортування, що передбачає організацію взаємодії підприємства з аутсорсером через окремий відділ контролю, аналізу і моніторингу. Структура і чисельність працівників відділу залежать від організаційно-правової форми підприємства, характеру господарської діяльності, обсягу виробництва та загальної кількості працівників.

Управління впровадженням аутсорсингу логістичних функцій є складним процесом, який потребує обґрунтованого вибору постачальника якісних послуг – аутсорсера. У дисертації розроблено методичний підхід, згідно з яким вибір аутсорсера логістичних функцій підприємства має складатися з етапів, що наведені на рис.3.

****































**Рис. 3. Етапи методичного підходу до** **вибору аутсорсера логістичних функцій**

Формування альтернативних варіантів вибору аутсорсера для укладення угоди запропоновано проводити на основі тендера. Аналітичним підґрунтям вибору потенційного логістичного аутсорсера є побудована матриця, яка дозволяє здійснити порівняння можливостей аутсорсерів за запропонованими якісними показниками певних логістичних функцій, що для складування і транспортування є такими: досвід роботи на ринку логістичних послуг, тип виконання логістичних послуг, послуги складської логістики, послуги з перепакування, митне оформлення, послуги транспортної логістики, міжнародна експедиція, обслуговування рекламних акцій, логістичний консалтинг, географічне розташування складів, мобільний зв’язок з водіями, досвід роботи з мультібрендовими виробниками, сертифікат якості ISO 9001-2008, наявність сучасної WMS системи, надання додаткових послуг, транспортний парк, можливість швидкого створення буферних запасів, наявність служби якості, наявність служби безпеки, матеріальна відповідальність за вантаж, додаткові знижки при довгостроковому співробіт-ництві або спеціальні тарифи. Наведені якісні показники доповнено вартісними, за якими запропоновано сформувати конкурентний список з найбільш прийнятних варіантів, основним критерієм формування якого є рівень витрат на виконання операцій логістичних функцій, що відображає порівняння очікувань підприємства-замовника і можливостей аутсорсерів**.**

За результатами проведених розрахунків кращим претендентом на укладання аутсорсингової угоди з транспортування для ПАТ «ХЕЛЗ «Укрелектромаш» є компанія «Гранд Логістик», показник порівняльної вартісної оцінки, тобто економії, якої є найбільшим і дорівнює 31,5 грн/км., що свідчить про можливість отримання ПАТ «ХЕЛЗ «Укрелектромаш» конкурентних переваг за рахунок співпраці з обраним аутсорсером (табл. 1).

*Таблиця 1*

**Вартість операцій з транспортування підприємства-замовника і аутсорсерів**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основні операції з транспортування | Вартість операцій, грн/км | | | | | |
| підприємства-замовника ПАТ «ХЕЛЗ «Укрелектромаш» | логістичних аутсорсерів | | | | |
| «Логістик -Плюс» | «УВК Україна» | Компанія «Гранд Логістик» | ТОВ «Овертранс» | Компанія  «Ін-Тайм» |
| Перевезення вантажу до 2 т, обсяг до 17 м3 по Україні. Одержувач: ТОВ «Компанія «РАСКО» (м. Київ), грн/км | 5 | 2,5 | 2,8 | 3,5 | 3 | 3,5 |
| Перевезення вантажу до 5 т, обсяг до 35 м3 по Україні. Одержувач: ТОВ НВФ «Механіка» (м. Київ) | 12 | 8 | 7 | 6 | 8 | 8,5 |
| Перевезення вантажу до 2 т, обсяг до 17 м3 за межами України.Одержувач: ЧП Воронин И.В. (Казахстан, м. Алмати) | 24 | 12 | 17 | 10 | 15 | – |
| Перевезення вантажу до 5 т, обсяг до 35 м3 за межами України. Одержувач: ООО «АгроВент-М» (м. Москва) | 28 | 20 | 22 | 18 | 22 | – |
| Показник порівняльної вартісної оцінки | **0** | **26,5** | **20,2** | **31,5** | **19,0** | **5,0** |

Розроблений методичний підхід до вибору аутсорсера логістичних функцій (рис. 3) дозволяє обрати й обґрунтувати ефективний варіант бізнес-партнерства, що відповідатиме очікуванням промислового підприємства.

Оцінювання ефективності аутсорсингу логістичних функцій має здійснюватися на всіх етапах його впровадження. У дисертації удосконалено методичний підхід до оцінки ефективності аутсорсингу логістичних функцій на прикладі найбільш витратних логістичних функцій для машинобудівних підприємств за результатами аналізу – транспортування і складування, який передбачає послідовне визначення інтегральних показників вартісної ефективності, якості виконання аутсорсером логістичної функції (за показниками своєчасності постачань, збереження вантажу за якістю та кількістю, збереження товару на складі за якістю та кількістю) та рівня забезпечення умов розвитку підприємства за рахунок застосування аутсорсинга (за показниками: продуктивність праці, фондовіддачі, рентабельності продажів, темпу зростання продажів, рентабельності власного капіталу). Запропоновані інтегральні показники методом мультиплікативної згортки об’єднано в узагальнюючий інтегральний, що уможливлює оперативне виявлення причини неефективності аутсорсингу та розроблення заходів щодо їх усунення.

У дисертації для ПАТ «ХЕЛЗ «Укрелектромаш» визначено ефективність здійснення аутсорсингу логістичних функцій складування і транспортування для обраного аутсорсера ««Гранд Логістик». Узагальнюючий інтегральний показник ефективності виконання аутсорсером функцій транспортування та складування дорівнює 0,48, що свідчить про доцільність передачі логістичних функцій транспортування і складування на аутсорсинг. Отримане значення показника очікуваної ефективності уможливлює здійснення контролю, аналізу та моніторингу результатів аутсорсингу транспортування та складування. Виявлення відхилень значень частинних, інтегральних та узагальнюючого показників від розрахованих дозволить працівникам відділу контролю, аналізу і моніторингу виконання аутсорсингових угод у процесі реалізації аутсорсингового проекту розробляти дієві заходи щодо забезпечення ефективності аутсорсингу транспортування і складування. В цілому запропонований методичний підхід може бути використаний для аналізу ефективності аутсорсингу різних логістичних функцій в разі врахування їх особливостей у частинних показниках.

**ВИСНОВКИ**

У дисертації вирішено важливе науково-практичне завдання щодо подальшого розвитку теоретичних положень, методичного забезпечення і практичних рекомендацій з визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства.

1. Узагальнення праць відомих фахівців з проблем логістичного управління та аутсорсингу дозволили уточнити визначення поняття ефективності аутсорсігнгу логістичних функцій як складової ефективності діяльності підприємства, що зумовлена ефективністю логістичних витрат за критерієм їх мінімізації, та спрямована на якісне виконання логістичних функцій. Спираючись на наведене визначення, доведено, що ефективність аутсорсінгу логістичних функцій забезпечується обґрунтованим вибором аутсорсера, в процесі якого доцільно використовувати два основні критерії: мінімізацію логістичних витрат на промислових підприємствах, які вирішують питання передачі логістичних функцій на аутсорсінг; якість логістичного обслуговування промислових підприємств аутсорсером, що залежить від виконання певних логістичних функцій за їх широтою та результативністю, яка зумовлюється організаційно-економічними чинниками та особливостями діяльності аутсорсера.

2. Для забезпечення ефективності застосування аутсорсингу логістичних функцій визначено фактори, які її зумовлюють. До основних факторів внутрішнього середовища віднесено: задовільний фінансовий стан підприємства, ритмічність виробничої діяльності, стан загального управління, прогресивність форм співробітництва з партнерами, достовірність інформації, яка циркулює на підприємстві, наявність єдиних вимог підприємства до логістичних компаній – потенційних аутсорсерів, організований контроль за виконанням контракту з аутсорсером. Найбільш впливовими факторами зовнішнього середовища визначено: створення юридичної платформи взаємодії промислових підприємств із логістичними компаніями, відкритий доступ до інформації про логістичні компанії для підприємств, збереження логістичними компаніями конфіденційної інформації про замовника, підготовка компетентних фахівців з логістики, розвиток ринку страхування логістичних операцій. Врахування підприємствами визначених факторів забезпечить підвищення ефективності логістичних функцій.

3. Вітчизняний ринок логістичних послуг динамічно розвивається, особливо такі його сектори як: транспортна логістика, складська логістика та сфера розроблення інформаційних продуктів і надання інформаційних послуг. Аналіз залежності надання послуг у транспортному та складському господарстві в Україні від факторів введення в дію нових основних засобів та ступеня зносу основних засобів засвідчив, що перший фактор не здійснює суттєвого впливу, а дія другого фактора обумовлена збільшенням вітчизняного автопарку за рахунок придбання автомашин, що були вже у користуванні. Виявлено, що майже всі вітчизняні логістичні компанії працюють за схемою 2PL, а компанії, що є представниками відомих світових логістичних компаній, працюють за схемою 3PL та 4PL. Попит на послуги вітчизняних логістичних компаній обумовлений врахуванням особливостей вітчизняних ринків, гнучкою ціною на логістичні послуги та якістю їх здійснення. Доцільність передачі логістичних функцій на аутсорсинг в умовах специфіки розвитку національного ринку доведено на підставі аналізу ефективності діяльності підприємств, що дозволило відстежити ланцюг її взаємозв’язків за всіма видами діяльності.

4. Логістична діяльність забезпечує ефективне господарювання підприємств та є його підґрунтям, доцільність врахування якого доведено у розробленому методичному забезпеченні аналізу ефективності діяльності машинобудівних підприємств. Його особливостями є: обґрунтована методом багатовимірного факторного аналізу система показників, що характеризує ефективність всіх видів діяльності підприємства з акцентуванням на логістичній діяльності; визначені внутрішні причинно-наслідкові взаємозв’язки між видами діяльності підприємства для виявлення основних умов забезпечення їх ефективності, що дозволило здійснити рейтингування видів діяльності (з акцентуванням на логістичній) за динамікою основних показників.

5. Для визначення доцільності логістичних витрат та ефективності виконання логістичних функцій на промислових підприємствах розроблено методичні рекомендації аналізу ефективності виконання логістичних функцій, які ґрунтуються на виявлених взаємозв’язках видів рентабельності та витрат. Для моделювання взаємозв’язків між системою показників рентабельності підприємств, що досліджувались, та системами показників операційних витрат і витрат реалізованої продукції використано багатовимірний статистичний метод канонічних кореляцій, який довів, що, перш за все, на валову та операційну рентабельність продажів впливають види витрат у такій послідовності: матеріальні витрати, інші операційні витрати, витрати на оплату праці. В результаті застосування розроблених методичних рекомендацій виявлено, що на промислових підприємствах стрімко зросли витрати на збут при зменшенні виробничих витрат. Це пов’язано з неефективними організаційними заходами в збутовій діяльності, нераціональними управлінськими рішеннями щодо реалізації продукції, неефективним виконанням складських та транспортних логістичних функцій. У теперішній час в діяльності промислових підприємств існують спільні умови підвищення рівня ефективності щодо зниження загальних витрат, особливо логістичних витрат, які не відносяться до виробничих і пов’язані зі збутом, зберіганням (складуванням) та транспортуванням виробленої продукції до споживачів, що є окремими логістичними функціями на підприємствах.

6. У результаті дослідження доведено, що процес впровадження аутсорсингу логістичних функцій має бути ітераційним комплексом реалізації етапів: здійснення економічного аналізу показників діяльності підприємства і дослідження ринку на етапі обґрунтування доцільності впровадження аутсорсингу логістичних функцій та вибору потенційного аутсорсера; визначення доцільності аутсорсингу логістичних функцій; здійснення організаційних перетворень та регламентації взаємодії персоналу підприємства зі сторонніми виконавцями при передачі певних логістичних функцій аутсорсеру; аналізу ефективності використання ресурсів підприємства та виконання плану робіт на етапі контролю і моніторингу реалізації аутсорсингової угоди; оцінки результатів реалізації аутсорсингу логістичних функцій та розроблення заходів підвищення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на етапі його вдосконалення. Послідовність, сутність та зміст запропонованих етапів становлять розроблене організаційне забезпечення здійснення логістичного аутсорсингу, стрижнем якого є пропозиції з формування та функціонування відділу контролю, аналізу і моніторингу виконання аутсорсингу логістичних угод, що забезпечить прозорість діяльності учасників аутсорсингу, а також дозволить визначити необхідні умови для ефективного виконання логістичних функцій.

7. У процесі вибору логістичного аутсорсера необхідно враховувати найбільш істотні для замовника логістичних послуг показники: вартість реалізації аутсорсингових послуг, що є кількісним критерієм вибору аутсорсера, та якісні показники – досвід виконання робіт аутсорсером, повнота логістичних послуг, рівень надання сервісу, гнучкість, організація діяльності. Їх врахування є відмінністю розробленого методичного підходу до вибору логістичних аутсорсерів на альтернативній основі, що передбачає проведення тендера, аналітичним підґрунтям якого є побудова матриці критеріїв, що дозволяє здійснювати порівняння можливостей аутсорсерів. Практичне використання розробленого методичного підходу до вибору аутсорсера логістичних функцій забезпечить обґрунтований відбір ефективного варіанту бізнес-партнерства, який відповідатиме очікуванням промислового підприємства.

8. Оцінювання ефективності аутсорсингу логістичних функцій має здійснюватися на всіх етапах його впровадження. На етапі розроблення проекту аутсорсингової угоди слід використовувати реальні вихідні дані діяльності підприємства. В процесі економічного моніторингу рекомендовано оцінювати доцільність продовження або припинення реалізації аутсорсингової угоди, а при необхідності – запропоновано розробляти нові варіанти її продовження і відбирати кращі з них. Розроблений методичний підхід до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на прикладі транспортування і складування передбачає послідовне визначення вартісної ефективності, якості виконання аутсорсером логістичних функцій та рівня забезпечення умов сталого розвитку підприємства за рахунок застосування аутсорсинга. Методичний підхід доцільно використовувати для всіх логістичних функцій за умови врахування особливостей їх здійснення в аутсорсингових угодах.

**СПИСОК ОПУБЛІКОВАНИХ ПРАЦЬ ЗА ТЕМОЮ ДИСЕРТАЦІЇ**

***Статті у наукових періодичних фахових виданнях України***

1. Зеленський М. В. Перспективи використання аутсорсингу на вітчизняних підприємствах / М. В. Зеленський, А. В. Шляхова // Управління розвитком: зб. наук. робіт. – Х. : Вид. ХНЕУ, 2013. – №12 (152). – С. 161–164. *Особистий внесок автора* полягає у пропозиціях до використання аутсорсингу на промислових підприємствах.
2. Зеленський М. В. Стратегічні аспекти організації аутсорсингу логістичних функцій машинобудівного підприємства / М. В. Зеленський // Наукові праці Кіровоградського національного технічного університету: зб. наук. пр. Серія : Економічні науки. – Кіровоград : КНТУ, 2013. – Вип. 24. – С. 47– 53.
3. Зеленський М. В. Методичні підходи до оцінювання ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства / М.В. Зеленський // Стратегія економічного розвитку України : зб. наук. праць. – К.: КНЕУ, 2014. – № 35. – С. 97–107.
4. Зеленський М. В. Оцінка ефективності логістичних функцій на промислових підприємствах / М. В. Зеленський // Вісник Одеського національ-ного університету. Серія: Економіка. – Одеса : ОНУ ім. І.І. Мечнікова, 2014. – Вип. 3.2., Т. 19. – С. 73–78.

***Статті у наукових періодичних виданнях України, які включені до міжнародних наукометричних баз***

1. Зеленський М. В. Дослідження сутності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства / М. В. Зеленський // Бізнес Інформ. – 2014. – № 6. – С. 241–247.
2. Зеленський М. В. Методичний підхід до оцінювання ефективності застосування аутсорсингу логістичних функцій на машинобудівному підприємстві / М. В. Зеленський // Економіка та управління підприємствами машинобудівної галузі: проблеми теорії та практики : зб. наук. праць. – Х. : ХАІ, 2014. – № 4 (28). – С. 103–122.
3. Ястремська О. М. Формування організаційного забезпечення процесу впровадження аутсорсингу логістичних функцій на підприємстві / О. М. Ястремська, М. В. Зеленський // Проблеми економіки. – 2014. – № 3. – С. 286–293. *Особистий внесок автора* полягає в удосконаленні організаційної структури промислового підприємства для здійснення функцій логістичного аутсорсингу.
4. Зеленський М. В. Теоретичні положення організації застосування аутсорсингу логістичних функцій / М. В. Зеленський // Економіка розвитку. – 2014. – № 2 (70). – С. 112–117.
5. Зеленський М. В. Обгрунтування етапів процедури вибору аутсорсера логістичних функцій машинобудівного підприємства / М. В. Зеленський // Бізнес Інформ. – 2014. – № 12. – С. 364–370.

***Матеріали конференцій***

1. Зеленский М. В. Концепция снижения логистических затрат при оптимальном распределении товарных потоков по регионам / М. В. Зеленский // Матер. V Межд. науч.-практ. конф. по экономике «Формирование экономического портрета страны ХХІ века: теория и практика» (Санкт-Петербург, 14 – 15 декабря 2012 г.). – Санкт-Петербург : Центр экономических исследований, 2012. – С. 96– 98.
2. Зеленський М.В. Різновиди аутсорсингу логістичних функцій як методи оптимізації діяльності промислових підприємств / М. В. Зеленський // Матер. XI-ї Міжн. наук.-практ. конф. «Проблеми підготовки професійних кадрів з логістики в умовах глобального конкурентного середовища» : (Київ, 25-26 жовтня 2013 р.) / Відп. ред. М. Ю. Григорак, Л. В. Савченко. – К. : Логос, 2013. – С. 213–216
3. Зеленський М. В. Аутсорсинг логистических функций производственных предприятий и его актуальность / М. В. Зеленський // Матер. ІІ наук.-практ. конф. «Актуальні проблеми розвитку економіки та логістики» (Харків, 17-18 квітня 2013 р.). – Х.: НФаУ, 2013. – С. 23–25.
4. Зеленський М. В. Партнерство на засадах аутсорсингу як запорука конкурентоспроможності машинобудівних підприємств / М. В. Зеленський // Матер. Міжнар. наук.-практ. конф. «Конкурентоспроможність та інновації: проблеми науки та практики» (Харків, 14-15 листопада 2013 р.) – Х. : ВД «ІНЖЕК», 2013. – С. 198–201.
5. Зеленський М. В. Визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства / М. В. Зеленський // Матер. Міжнар. наук.-практ. конф. «Конкурентоспроможність та інновації: проблеми науки та практики» (Харків, 14 – 15 листопада 2014 р.). – Х. : ВД «ІНЖЕК», 2014. – С. 136–139.
6. Зеленський М. В. Економічний аспект процедури вибору аутсорсера транспортування та складування / М. В. Зеленський // Тези доповідей Х Міжнар. наук.-практ. конф. «Маркетинг та логістика в системі менеджменту. До 170-річчя Львівської політехніки та 70-річчя кафедри маркетингу і логістики» (Львів, 7-8 листопада 2014 р.). – Львів : Вид. Львівської політехніки, 2014. – С. 137–138.

**Публікації в інших виданнях**

1. Зеленский М. В. Особенности развития логистического сервиса в регіонах / М. В. Зеленский // Логистика: проблемы и решения. – 2009. – № 5. – С. 38–46.
2. Прагматичный поход / С. Гайдайчук, М. Зеленский, Р. Качан, Т. Грабовский // Дистрибуция и логистика. – 2010. – № 5. – С. 39–43. *Особистий внесок автора*: полягає у практичних пропозиціях із застосування логістичного аутсорсингу.
3. Зеленский М. В. Оценка эффективности работы склада / М. В. Зеленский // Логистика: проблемы и решения. – 2011. – № 1. – С. 48–50.

**АНОТАЦІЯ**

**Зеленський М.В. Ефективність аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства. – На правах рукопису.**

Дисертація на здобуття наукового ступеня кандидата економічних наук за спеціальністю 08.00.04 – економіка та управління підприємствами (за видами економічної діяльності). – Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця, Харків, 2015.

Дисертацію присвячено вирішенню актуального науково-практичного завдання щодо розвитку теоретичних положень, методичного забезпечення і практичних рекомендацій з визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на промисловому підприємстві.

У дисертації уточнено визначення поняття «ефективність аутсорсингу логістичних функцій», виявлено фактори впливу зовнішнього і внутрішнього середовища на ефективність використання аутсорсингу логістичних функцій промислового підприємства; проаналізовано вітчизняний ринок логістичних послуг та доведено доцільність передачі промисловими підприємствами логістичних функцій на аутсорсинг з урахуванням специфіки розвитку національного ринку. Запропоновано методичне забезпечення аналізу ефективності діяльності машинобудівного підприємства, обґрунтовано та розроблено методичні рекомендації до аналізу ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві, розроблено організаційне забезпечення здійснення аутсорсингу логістичних функцій, розроблено методичний підхід до вибору логістичного аутсорсера, обґрунтовано та запропоновано методичний підхід до визначення ефективності аутсорсингу логістичних функцій на прикладі транспортування і складування.

**Ключові слова**: ефективність аутсорсингу логістичних функцій, ринок логістичних послуг, ефективность діяльності машинобудівного підприємства, аналіз ефективності виконання логістичних функцій на підприємстві, вибір логістичного аутсорсера, логістичні функції транспортування і складування.

**АННОТАЦИЯ**

**Зеленский М.В. Эффективность аутсорсинга логистических функций промышленного предприятия. – На правах рукописи.**

Диссертация на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.04 – экономика и управление предприятиями (по видам экономической деятельности). – Харьковский национальный экономический университет имени Семена Кузнеця, Харьков, 2015.

Диссертация посвящена решению актуальной научно-практической задачи развития теоретических положений, методического обеспечения и практических рекомендаций определения эффективности аутсорсинга логистических функций на промышленном предприятии.

В диссертации уточнено определение понятия «эффективность аутсорсинга логистических функций», выявлены факторы влияния внешней и внутренней среды на эффективность использования аутсорсинга логистических функций промышленного предприятия. К основным факторам внутренней среды отнесены: удовлетворительное финансовое состояние предприятия, ритмичность производственной деятельности, состояние общего управления, прогрессивность форм сотрудничества с партнерами, достоверность информации, которая циркулирует на предприятии, наличие единых требований предприятия к логистическим компаниям – потенциальным аутсорсерам, организованный контроль за выполнением контракта с аутсорсером. Преобладающими факторами внешней среды определены: создание юридической платформы взаимодействия промышленных предприятий с логистическими компаниями, открытый доступ к информации о логистических компаниях для предприятий, сохранение логистическими компаниями конфиденциальной информации о заказчике, подготовка компетентных специалистов по логистике, развитие рынка страхования логистических операций.

Проанализирован отечественный рынок логистических услуг и обоснована целесообразность передачи промышленными предприятиями логистических функций на аутсорсинг с учетом специфики развития национального рынка.

Предложено методическое обеспечение анализа эффективности деятельности машиностроительного предприятия. Его особенностями является обоснованная методом многомерного факторного анализа система показателей, которая характеризует эффективность всех видов деятельности предприятия с учетом логистической деятельности, определение внутренних причинно-следственных взаимосвязей между видами деятельности предприятия для выявления основных условий обеспечения имеющейся эффективности деятельности предприятия.

Обоснованы и разработаны методические рекомендации к анализу эффективности выполнения логистических функций на предприятии.

Разработано организационное обеспечение осуществления аутсорсинга логистических функций как итерационного комплекса реализации этапов решения конкретных задач, а именно: проведение экономического анализа показателей деятельности предприятия и исследование рынка на этапе обоснования целесообразности внедрения аутсорсинга логистических функций и выбора потенциального аутсорсера; выбор и постановка задач аутсорсинга логистических функций; организационные преобразования и регламентация взаимодействия персонала предприятия с посторонними исполнителями на этапе передачи определенных логистических функций аутсорсеру; анализ эффективности использования ресурсов предприятия и выполнение плана работ на этапе контроля и мониторинга реализации аутсорсингового соглашения; оценка результатов реализации аутсорсинга логистических функций и разработка мероприятий повышения эффективности аутсорсинга логистических функций на этапе его усовершенствования.

Разработан методический подход к выбору логистического аутсорсера, основанный на использовании количественных и качественных показателей.

Обоснован и предложен методический подход к определению эффективности аутсорсинга логистических функций на примере функций транспортирования и складирования. Разработанный методический подход предусматривает последовательное определение стоимостной эффективности, качества выполнения аутсорсером логистической функции и уровня обеспечения условий постоянного развития предприятия за счет применения аутсорсинга. Обозначенные критерии дают возможность не только формировать систему показателей эффективности применения аутсорсинга, а и оперативно выявлять причины неэффективности, разрабатывать мероприятия по их устранению.

**Ключевые слова**: эффективность аутсорсинга логистических функций, рынок логистических услуг, эффективность деятельности машиностроительного предприятия, анализ эффективности выполнения логистических функций на предприятии, выбор логистического аутсорсера, логистические функции транспортировки и складирования.

**SUMMARY**

**Zelenskiy M. The effectiveness of outsourcing logistics functions of industrial enterprisе. – Manuscript .**

Dissertation for the degree of candidate of economic sciences, speciality 08.00.04 – economics and management of enterprises (by types of economic activity). – Simon Kuznec Kharkiv National University of Economics, Kharkiv, 2015.

The thesis is devoted to current scientific and practical problem for the development of theoretical positions, methods of practical recommendations for determining the effectiveness of outsourcing logistics functions in an industrial plant.

The thesis clarified the definition of «effectiveness of outsourcing logistics functions» identified impacts of external and internal environment of the efficiency of outsourcing logistics functions of industrial enterprises; analyzed the domestic market of logistics services and feasibility detected transmission industrial enterprises to outsource logistics functions specific to the development of the national market. A methodical analysis of the effectiveness of the software engineering company, validated and developed guidelines to analyze the effectiveness of the logistics functions in the company, developed organizational support for the implementation of outsourcing logistics functions, the methodical approach to the selection of logistics outsourcer, grounded and methodical approach to determine the effectiveness of outsourcing logistics functions for example, transportation and warehousing.

**Keywords:** efficiency of outsourcing logistics functions, logistics services market, the efficiency of the machine-building enterprise, analysis of the effectiveness of the logistics functions in the company, the choice of outsourcer logistics, logistics transportation and warehousing functions.

**ЗЕЛЕНСЬКИЙ МАКСИМ ВАСИЛЬОВИЧ**

**ЕФЕКТИВНІСТЬ АУТСОРСИНГУ ЛОГІСТИЧНИХ ФУНКЦІЙ ПРОМИСЛОВОГО ПІДПРИЄМСТВА**

Спеціальність 08.00.04 – економіка та управління підприємствами

(за видами економічної діяльності)

**Автореферат**

дисертації на здобуття наукового ступеня

кандидата економічних наук

Підписано до друку 27.03.2015 Формат 60х90/16.

Обл. вид. арк. 0,9 ум.-друк. арк. Папір офсетний. Друк різограф.

Наклад 100 прим. Замовлення № 38.

Надруковано у центрі оперативної поліграфії ТОВ «Рейтинг»

Свідоцтво про держ. реєстрацію ю. о. А00 № 507350

61003, м. Харків, пров. Соляниківський, 4

Тел. (057) 771-00-921, 700-53-51, 714-34-26