

## Основные социально-экономические характеристики инвестиционной деятельности в сфере услуг социальной защиты населения

© 2013 Макарова Евгения

© 2013 Максимова Маргарита Николаевна

доктор экономических наук, доцент

Казанский государственный медицинский университет

420012, г. Казань, ул. Бутлерова, д. 49

E-mail: soc90@mail.ru

Инвестиционная деятельность в сфере услуг социальной защиты населения (социального обслуживания) в силу ее малоизученности и высокой динамики представляет значительный интерес для исследования. Назрела необходимость совершенствования методов и инструментов управления и контроля государственных инвестиций в сфере оказания услуг социальной защиты, совершенствования оценки эффективности инвестиционной деятельности в этой сфере, поиска новых форм и методов по привлечению негосударственного, частного капитала, а также нефинансовых инвестиций и повышения эффективности их использования.

*Ключевые слова:* услуги социальной защиты населения, социальное обслуживание, инвестиционная деятельность, нефинансовые инвестиции, эффективность.

В настоящее время инвестиционная деятельность выступает одной из основных форм экономической деятельности государства, юридических и физических лиц. Все более актуальными становятся вопросы инвестирования в отрасли социальной сферы и социальные проекты. С каждым годом повышается активность коммерческих предприятий, инвестирующих средства в развитие социальной инфраструктуры, поддержку социальных учреждений, социальных проектов, организующих конкурсы проектов поддержки граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации по собственной инициативе. Органы государственной власти также стимулируют организации и людей инвестировать в социальную сферу. Помимо этого, и сами представители социальных учреждений проявляют активность по привлечению инвестиций для осуществления своей деятельности.

Под инвестиционной деятельностью в сфере социального обслуживания мы понимаем самостоятельную инициативу учреждений социального обслуживания по осуществлению целенаправленной структурированной систематичной деятельности специалистов данных учреждений, связанной с поиском и привлечением государственных и дополнительных (альтернативных) текущему государственному финансированию) источников средств на осуществление их уставной деятельности.

В настоящее время инвестиционная деятельность в сфере социального обслуживания регу-

лируется по принципу государственного патернализма, что не способствует развитию негосударственных инвестиций. Отметим, что для улучшения ситуации принимаются различные меры. Например, в Налоговом кодексе Российской Федерации расширены цели по осуществлению благотворительности и их налогообложению, проходит обсуждение обновленный Федеральный закон "Об основах социального обслуживания населения в Российской Федерации", расширяющий возможности реализации инвестиционной деятельности учреждениями социального обслуживания, проводятся конкурсы волонтеров и многое другое.

В случае государственных инвестиций основным инвестором выступает государство или органы государственной власти различного уровня управления. Источником государственных инвестиций являются бюджеты государства различных уровней и государственные внебюджетные фонды, в частности Пенсионный фонд Российской Федерации. Государственное инвестирование различного уровня подразумевает выделение учреждениям социального обслуживания земли, зданий для организации деятельности, их материально-техническое оснащение (т.е. осуществляются капитальные вложения). Государство финансирует кадровое обеспечение (выделение заработной платы, расходы на обучение и повышение квалификации сотрудников), предоставление услуг, оплату выполнения государственного (муниципального) заказа и др.

Необходимо отметить, что основной целью государственного инвестирования в сферу услуг социальной защиты населения (социального обслуживания) не является получение прибыли от выделенных бюджетных средств. Инвестиции в социальную сферу предполагают получение бюджетной эффективности.

Частные инвестиции, по большей части, осуществляются в форме благотворительной деятельности и волонтерства (добровольчества).

Волонтерство - инвестиционный ресурс, имеющий экономическое обоснование, экономию средств (при оценке труда волонтера исходя из трудочаса), привлечение дополнительных средств (добровольцы организуют сбор средств от граждан) и позитивный социальный эффект (помощь нуждающимся). В 2009 г. по инициативе Министерства спорта, туризма и молодежной политики Российской Федерации была начата единая регистрация волонтеров России. Помимо этого, во всех социальных сетях - "Одноклассники", "В контакте", "Facebook" и т.д. - мы находим огромное количество групп, заинтересованных в благотворительности и волонтерстве.

В результате проведенного исследования реализации и регулирования инвестиционной деятельности в сфере социального обслуживания мы предлагаем использовать термин "нефинансовые инвестиции" для инвестиций, выраженных в виде труда волонтеров.

Осуществление инвестиционной деятельности является одним из наиболее важных аспектов деятельности любой развивающейся сферы экономики, организации, приоритет которой состоит в получении эффекта с позиции долгосрочной перспективы. Инвестиционная привлекательность объекта инвестиций оценивается с точки зрения успешности инвестиционной деятельности, с позиции благоприятности инвестиционного климата территории, отрасли инвестируемого проекта. При оценке объекта инвестиций инвестор рассматривает непосредственно объект и условия, в которых этот объект функционирует. Подробно вопросы формирования инвестиционной привлекательности услуг, учреждений социального обслуживания были рассмотрены нами на примере Республики Татарстан и опубликованы в 2012 г.<sup>1</sup>

Процессы осуществления государственного регулирования инвестиционной деятельности в сфере услуг социальной защиты населения (социального обслуживания), формирования инвестиционной привлекательности учреждений, услуг и самой сферы социального обслуживания непосредственно связаны с оценкой эффективности этих процессов. Существует достаточное

количество научно-исследовательских работ по определению эффективности государственного регулирования экономических процессов, и в частности инвестиционной деятельности. В рамках этих исследований выделяются факторы, определяющие качество и эффективность государственного регулирования инвестиционной деятельности:

а) наличие сильной государственной власти на разных ее уровнях (федеральный уровень, уровень субъекта, уровень муниципалитета) и в ее разных ветвях (законодательной, исполнительной и судебной);

б) функционирование эффективной системы государственных институтов вообще и институтов регулирования инвестиционной деятельности в частности<sup>2</sup>.

Р.Д. Каримова в своем диссертационном исследовании отмечает, что основными результатами инвестиционного проекта в социальной сфере должны послужить показатели социальной эффективности. Под социальной эффективностью понимаются значащие для населения последствия его реализации, под бюджетным эффектом - влияние результатов осуществляемого проекта на доходы и расходы бюджета объекта инвестирования<sup>3</sup>.

Мы согласны с тем, что оценка эффективности инвестиционных проектов независимо от их особенностей, которые могут иметь технический, технологический, региональный характер и т.д., должна осуществляться на основе единых принципов и подходов. Основываясь на общих разработках отечественных и зарубежных авторов, мы можем сформулировать следующие принципы и подходы оценки инвестиционного проекта в сфере социального обслуживания:

- анализ проекта должен осуществляться на протяжении всего его жизненного цикла - от проведения исследований, утверждения и реализации проекта и до его прекращения;
- необходимо моделировать все денежные потоки, связанные с реализацией проекта;
- условия и показатели сравнения различных инвестиционных проектов либо различных вариантов одного проекта должны быть сопоставимыми;
- должна достигаться положительность и максимальность эффекта, полученного от реализации проекта;
- необходимо осуществлять учет затрат и поступлений, которые появляются при реализации проекта;
- сравнение вариантов и результатов деятельности должно осуществляться в анализе "с проектом" и "без проекта";

**Таблица 1. Ранжирование факторов эффективности инвестиционной деятельности в сфере социального обслуживания (СО)**

Факторы эффективности	Ранг
Работники сферы СО, обладающие различными компетенциями, знаниями, навыками, личностными качествами	5
Получатели услуг СО - клиенты учреждений СО	4
Финансовые и материально-технические ресурсы, необходимые для оказания услуг СО, соответствующих национальным стандартам СО	4
Информационное содержание и обеспечение процесса СО (объемы, качество, доступность, своевременность, конфиденциальность и т.д.)	3,5
Система организационно-административных отношений, управления и распоряжения ресурсами, инвестициями, умениями и навыками предоставления услуг СО	3
Совокупность стандартизированных методик, методов, программ оказания услуг СО	3
Нормы, нормативы, стандарты, процедуры, действующие в сфере СО (управление ресурсами, методы регулирования инвестиционной деятельности в сфере СО)	2,5
Координация согласованных процедур предоставления услуг СО	2,5

• учет всех наиболее существенных результатов проекта должен осуществляться с точки зрения как экономических, так и социальных результатов;

• оценка проектов должна быть многоэтапной и осуществляться на различных стадиях разработки и реализации проекта;

• необходимо учитывать влияние рисков, сопровождающих реализацию проекта на всех этапах реализации проекта.

Эффективность любого инвестиционного проекта может быть охарактеризована с различных сторон: финансовой, экономической, технологической, организационной, временной, социальной, инновационной и т.д. Каждая из них важна, но в сфере услуг социальной защиты населения первостепенным является социальная и экономическая эффективность.

Анализируя инвестиционную деятельность в сфере услуг социальной защиты (социального обслуживания) населения, можно отметить, что получатели услуг выступают:

а) непосредственными объектами инвестирования, осуществляемого государственными, коммерческими и некоммерческими организациями, а также волонтерами;

б) непосредственными экспертами качества предоставляемых услуг социального обслуживания;

в) непосредственными инвесторами (при частичной или полной оплате услуг).

Нами были проанализированы социально-экономические факторы, влияющие на инвестиционную деятельность в сфере социального обслуживания<sup>4</sup>. Исходя из выделенных социально-экономических факторов были сформулированы факторы, определяющие эффективность инвестиционной деятельности. На основе проведенного исследования данные факторы были ранжированы по значимости в практической деятельности и выделены 8 наиболее важных факторов (табл. 1)<sup>5</sup>.

Под системой организационно-административных отношений, управления и распоряжения ресурсами, инвестициями, умениями и навыками предоставления услуг социального обслуживания мы подразумеваем форму юридического лица, в рамках которого функционирует учреждение социального обслуживания, наличие возможностей и ограничений для осуществления предпринимательской деятельности, привлечения негосударственных инвестиций и т.д.

Предоставление услуг социального обслуживания осуществляется на основе определенной технологии с применением различных методик (актуально для социально-психологических, социально-педагогических услуг). Реабилитационные услуги осуществляются в соответствии с индивидуальной программой реабилитации для каждого клиента.

Услуги оказываются на основе государственных минимальных нормативов предоставления услуг, рассчитанных исходя из минимальной потребительской корзины, минимального потребительского бюджета и т.д. Государственное инвестирование также осуществляется исходя из гарантированных перечней предоставления услуг социального обслуживания. Стоимость услуг определяется как процентное отношение к базовой части трудовой пенсии по старости.

Зачастую при предоставлении социального обслуживания задействованы специалисты различных направлений и специальностей (специалисты социальной работы, психологи, медики и т.д.), что подразумевает необходимость координации их работы для организации слаженной и комплексной деятельности. К сожалению, не вся работа пока скоординирована и согласована, но государство ведет целенаправленную работу по совершенствованию этой ситуации: разрабатываются ГОСТы по социальному обслуживанию, контролируется процесс их внедрения, осуществляется внедрение электронно-

**Таблица 2. Направления анализа эффективности проектов инвестирования в развитие услуг по социальному обслуживанию**

Направление анализа	Характеристика инвестиционного проекта, выраженного показателем
Потребительская эффективность	Оценивается по степени удовлетворенности целевой группы получателей услуг по социальному обслуживанию объемом и качеством услуг, которые будут оказаны в результате осуществления инвестиций
Общественная эффективность	Определяется влиянием результатов реализации инвестиционного проекта на процесс воспроизводства человеческого капитала и его дальнейшее воздействие на рост экономики
Коммерческая эффективность для организации, выступающей объектом инвестирования	Отражает прирост финансовых результатов, возникающий в результате реализации инвестиционного проекта
Коммерческая эффективность для собственника инвестируемого капитала	Включает суммарный прирост капитала по окончании периода инвестирования и по отдельным подпериодам
Бюджетная эффективность	Отражает влияние конкретного проекта инвестирования на доходы и расходы государственного бюджета и внебюджетных фондов

го документооборота и контроля предоставления социального обслуживания.

Эффективность государственного регулирования инвестиционной деятельности в сфере социального обслуживания должна быть рассмотрена в три этапа:

- 1) эффективность деятельности учреждения;
- 2) эффективность финансовых и нефинансовых инвестиций;
- 3) эффективность государственного управления.

Для оценки эффективности деятельности учреждений в Республике Татарстан существует разработанная методика, которая включает такие показатели, как относительный показатель численности лиц, обслуженных в учреждении (отделении), получивших конкретную услугу, обеспеченность услугами и т.д. В основном это относительные показатели.

Мы согласны с А.В. Рождественским, что целью формирования, развития и повышения инвестиционной привлекательности объектов социальной сферы должно быть эффективное объединение мотиваций различных хозяйствующих субъектов<sup>6</sup>. В диссертационном исследовании «Формирование системы инвестирования социальной сферы региона: теория, методология и практика» им предложены направления анализа эффективности проектов инвестирования в развитие социальной сферы, адаптированные нами для сферы социального обслуживания (услуг социальной защиты населения) (табл. 2). На наш взгляд, данные направления анализа актуальны и в сфере социального обслуживания как одной из частей социальной сферы, которая нуждается в формировании инвестиционной привлекательности для внешних инвесторов, повышения статуса среди бизнеса и населения.

В итоге мы хотели бы отметить, что развитие инвестиционной деятельности в сфере социального обслуживания является объективной необходимостью в условиях современной социально-экономи-

ческой ситуации. Развитие инвестиционной деятельности невозможно без активного участия государства, которое использует методы прямого и косвенного регулирования инвестиционной деятельности. Однако уже необходимо в вопросах инвестирования дать возможность и условия для развития экономических, рыночных отношений на рынке услуг социального обслуживания, которое невозможно без детальной проработки инвестиционной привлекательности сферы социального обслуживания.

<sup>1</sup> Макарова Е.О. Формирование государством инвестиционной привлекательности услуг учреждений социального обслуживания (на примере Республики Татарстан) // Экономические науки. 2012. □ 3. С. 147-150.

<sup>2</sup> Тимирязова А.В. Государственное регулирование инвестиционной деятельности в трансформационной экономике: автореф. дис. ... д-ра экон. наук. Чебоксары, 2004. С. 36.

<sup>3</sup> Каримова Р.Д. Бюджетозамещающие инвестиции в социальную сферу: направления реализации и оценка (на примере Таджикистана): автореф. дис. ... канд. экон. наук. СПб., 2010. С. 14.

<sup>4</sup> Макарова Е.О., Максимова М.Н. Социально-экономические факторы, влияющие на инвестиционную деятельность в сфере социального обслуживания // Казанская наука. 2012. □ 5. С. 100-104.

<sup>5</sup> Составлена авторами на основе проведенного анкетирования специалистов ЦСОН г. Казани (июль-август 2006 г.) и интервью экспертов, специалистов и руководителей МТЗиСЗ РТ (2010-2012 гг.). За основу взяты факторы эффективности сферы образования, предложенные А.А. Давыдовым. Ранжирование от 1 до 5 баллов, где 5 баллов - максимальная значимость. См.: Давыдов А.А. Оценка эффективности социальных инвестиций в сфере образования: автореф. дис. ... канд. экон. наук. Волгоград, 2009.

<sup>6</sup> Рождественский А.В. Формирование системы инвестирования социальной сферы региона: теория, методология и практика: автореф. дис. ... д-ра экон. наук. Чебоксары, 2009. С. 38.