

Оценивание динамики теневой экономики в регионах России

© 2009 Е.Ю. Перфилова

Южно-Российский государственный технический университет
(Новочеркасский политехнический институт)

В статье динамика изменения доли теневого сектора в регионах России оценивается методом регистрируемой и нерегистрируемой безработицы и методом общего электропотребления, приводятся факторы, влияющие на вариацию теневой экономики.

Ключевые слова: неофициальная экономика, доля теневого сектора, безработица, электропотребление, единичная эластичность, преступность, валовой региональный продукт.

Теневая экономика сложно поддается контролю, но главной задачей, стоящей перед мировым сообществом, является ограничение ее размеров и недопущение увеличения ее масштабов.

Сегодня специалисты Росстата оценивают теневую часть ВВП в 20-25% от его общего объема. При этом существует весьма четкая связь между долей ВВП, находящейся в тени, и общим уровнем экономического развития страны. Так, в бедных и очень бедных странах большая часть ВВП находится в тени, не налажена даже сама процедура сбора статистической информации об экономических процессах. В странах со средним уровнем экономического развития в тени находится, как правило, 30-45% ВВП, в богатых странах - 15-25%, в очень богатых - 7-15%¹.

Актуальность исследования теневой экономики определяется тем, что необходимо учитывать негативные последствия теневой экономической деятельности, которые проявляются в различных социально-экономических деформациях: государство производит общественное благо менее эффективно, поскольку не может собрать налоги с теневого сектора; искажаются статистические показатели, и выработка мероприятий государственной политики основывается на некорректной информации; для теневого сектора труднодоступны официальные источники финансирования и затраты производства больше, поскольку необходимы ресурсы для деятельности в тени.

Теневая экономика неравномерно представлена в различных отраслях и регионах. Теневые экономические отношения присущи всем регионам России, но они развиты в различной степени и имеют свои региональные особенности. Комплексный взгляд на проблемы региональной дифференциации теневой экономики представляется крайне актуальной научной задачей.

Под теневой экономикой понимают все виды экономической деятельности, которые официально не учтены, не отражены в официальной статистике.

¹ Бerezin И. С удвоением Вас, ВВП! Режим доступа: <http://www.marketologi.ru/lib/berezin/income03.html>.

Чаще всего в теневой экономике выделяют три направления²:

- 1) "вторая" ("беловоротничковая");
- 2) "серая" ("неформальная");
- 3) "черная" ("подпольная") теневая экономика.

Наиболее тесно с официальной экономикой связана теневая (скрываемая) деятельность легального бизнеса. "Вторая" теневая экономика - это неофициальная (скрываемая, нефиксируемая) экономическая деятельность работников "белой" экономики, прямо и непосредственно связанная с их официальной профессиональной деятельностью. "Серая" теневая экономика (неформальный сектор экономики) - это разрешенная законом (легальная или полужагальная) экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес), которая не учитывается официальной статистикой, т.е. деятельность некорпорированных предприятий, работающих для собственных нужд, с неформальной занятостью, экономическая деятельность, осуществляемая в основном на законных основаниях индивидуальными производителями. "Черной" теневой экономикой в широком смысле слова можно считать все виды деятельности, которые полностью исключены из нормальной экономической жизни, поскольку считаются несовместимыми с нею, разрушающими ее. "Черная" теневая экономика наиболее автономна от легальной, так как производит официально запрещенные действующим законодательством блага. Этой деятельностью может быть не только основанное на насилии перераспределение (кражи, грабежи, вымогательство), но и производство.

Проблемами изучения теневой экономики начали заниматься за рубежом, первые работы в этой области принадлежат Г. Беккеру, П. Мауро, Э. Банфилду, П. Гутману. Позже были опубликованы

² Латов Ю.В. Экономика теневая. Режим доступа: http://www.krugosvet.ru/enc/gumanitarnye_nauki/ekonomika_i_pravo/EKONOMIKA_TENEVAYA.html, свободный.

ликованы труды Э. де Сото, С. Джонсона, Д. Кауфманна, Д. Трейзмана, А. Шляйфера. В отечественной науке изучением теневой экономики занимались В. Исправников, И. Елисева, В. Радаев, Т. Корягина, Л. Косалс, В. Колесников, Т. Комарова и др.

Одной из первых работ, в которой давалась оценка теневой экономики в странах бывшего СССР, является статья Д. Кауфмана и А. Калиберды³. Авторы выделили специфичные особенности теневого сектора, в частности в России, заключающиеся в участии государственного сектора в неофициальной экономике, в основном некриминальном характере теневой деятельности, высокой чувствительности теневого сектора к экономической политике правительства, использовании иностранной валюты и бартера для неформальных расчетов. По мнению авторов, решение предприятия работать официально или уйти в тень зависит от таких причин, как политическая либерализация, сила институтов, экономическая либерализация официальной экономики, степень административного регулирования, налоговый режим, макроэкономическая нестабильность, тип деятельности предприятия. Авторами использовался метод общего электропотребления.

Продолжением данной работы является работа С. Джонсона и др.⁴, в которой описывается роль теневой экономики в странах в переходной экономике, определяется ее размер, исследуется влияние коррупции, чрезмерного регулирования и налогообложения на официальный и теневой сектор, а также на бюджет правительства и на производство общественного блага. Авторы используют метод общего электропотребления и сценарий единичной эластичности для измерения доли теневого сектора в 1989-1995 гг. для 17 переходных экономик, в том числе 10 - страны бывшего Советского Союза.

Существуют и региональные исследования теневой экономики. Это работы Т.В. Комаровой, А.С. Мартынова, С. Николаенко. В частности С. Николаенко⁵ использованы три метода оценки теневой экономики во всех регионах Российской Федерации - доходов, безработицы и метод налогов. Оценки по трем методам оказались слабо коррелированными. Каждая из полу-

ченных оценок имеет ряд серьезных недостатков, но их одновременное использование может дать всестороннюю картину различных измерений теневой деятельности в регионах. Автором показано, что размер теневой деятельности больше в приграничных регионах и отрицательно связан с ВРП и уровнем преступности.

В исследовании А.С. Мартынова и др.⁶ на основании Госкомстата РФ за период с 1990 по 1995 гг. производится сравнение динамики группы индикаторов (объем потребления электроэнергии, моторного топлива; перевозка грузов транспортом и грузооборот; улавливание загрязняющих веществ и их выбросы в атмосферу; сброс загрязненных сточных вод) и учтенного статистикой производства продукции промышленности, строительства и сельского хозяйства, что позволяет дать оценку уровня теневого производства в регионах.

В работе Т.В. Комаровой⁷ дана оценка доли теневой экономики в ВРП методом электропотребления в российских регионах в 1995-2000 гг. и построены эмпирические модели как на странственных, так и на панельных данных. Получено, что политическая стабильность подавляет теневой сектор, как и отрицательная зависимость между динамикой уровня жизни и теневой экономикой. Сделан вывод о том, что начальный этап преступности существует для поведения теневой экономики в среднесрочном периоде, а дальнейшие изменения в уровне преступности не влияют значимо на изменения в размере теневой экономики, и первоначально высокий уровень благосостояния способствует развитию теневой экономики в среднесрочном периоде, но сами изменения в уровне благосостояния жителей региона отрицательно связаны с изменениями в уровне теневой экономики.

В работе В.В. Попова⁸ доля теневой экономики использовалась для объяснения динамики производства в регионах, в частности, получено, что легальные доходы растут быстрее в регионах с большой долей теневой экономики в ВРП.

Отметим также работу⁹, в которой исследуется скрытая экономика, ее размер, в частности,

⁶ Мартынов А.С., Артюхов В.В., Виноградов В.Г. Россия как система. Режим доступа : http://www.sci.aha.ru/rus/wab_.htm.

⁷ Комарова Т.В. Теневая экономика в Российских регионах: Дипл. работа. Режим доступа: <http://www.iet.ru/files/text/diplom/2003/komarova.pdf>, свободный.

⁸ Попов В.В. Стратегия реформ и экономические итоги трансформации: почему падение производства в регионах России было неодинаковым. Режим доступа: http://politeconomy.ng.ru/research/2000-09-12/7_reform.html.

⁹ Lacko M. Hidden Economy - An Unknown Quantity? Comparative Analysis of Hidden Economies in Transition Countries, 1989-1995 // Economics of Transition, 8:1, 2000.

³ Kaufmann D., Kaliberda A. Integrating the Unofficial Economy into the Dynamics of Post-Socialist Economies: A Framework for Analysis and Evidence in Kaminski, B. (ed.) Economic Transition in Russia and the New States of Eurasia. London, 1996.

⁴ Johnson S., Kaufmann D., Schleyfer A. The Unofficial Economy in Transition // Brookings Papers on Economic Activity. Washington.D.C., 1997.

⁵ Nikolayenko S. Special Report: The Shadow Economy in Russia's Regions /S. Nikolayenko, Y. Lissovlik, R. MacFarquar // Russian Economic Trends, 1997.

для постсоциалистических стран в течение переходного периода (1990-1995 гг.). Автором сделан вывод о том, что доля скрытой экономики обычно выше в тех государствах, где имеется чрезмерное государственное регулирование и высокое налоговое бремя на фирмах в официальном секторе. Также по данным потребления электричества домохозяйствами получены альтернативные оценки теневой экономики по различным странам, в частности для России – порядка 39% ВВП для 1995 г.

В работе¹⁰ авторы приходят к новому набору оценок неофициальной экономики постсоветских стран в 1995 г., применяя ту же самую методологию, что И.Д. Кауфман, чтобы проследить динамику неофициальной экономики в течение переходного периода. Автор показывает, что для постсоветских стран размер теневого сектора до переходного периода является важным предиктором его размера в течение переходного периода.

Авторами E. Friedman, S. Johnson, D. Kaufmann, P. Zoido-Lobaton¹¹ на межстрановой выборке показано, что объем неофициального сектора мал в странах с меньшим регулирующим “бременем” на предприятиях, меньшей коррупцией и качественными законами. По результатам их расчетов более высокие ставки налогов, связанные с большим налоговым доходом, усиливают официальную законность и снижают теневую деятельность. Однако все зависит от того, насколько эффективно управляется налоговая система. Так, в России, по мнению авторов данной работы, при умеренных ставках налогов, но коррумпированной налоговой системе фирмы хотят уйти в тень.

Из работ, выполненных на российских данных с использованием, в частности, метода скрытых переменных, можно отметить только работу А.Б. Прохорова¹², в которой показана динамика масштаба ненаблюдаемой экономики в России за период с 1992 по 2000 г. Отмечено, что масштаб ненаблюдаемой экономики имел тенденцию роста и достиг максимума в конце 1996 г. - начале 1997 г., приводятся оценки доли ненаблюдаемой экономики, для России составляющей 34,3%. Также в работе подтверждаются теоретические соображения, что при прочих равных ус-

ловиях более высокие налоги соответствуют большей ненаблюдаемой экономике, более эффективное регулирование - меньшей ненаблюдаемой экономике.

Итак, за исключением указанной работы Т.В. Комаровой, практически нет оценок теневой экономики России по регионам за период с начала 2000-х гг.

В данном исследовании для расчета доли теневой экономики был использован метод общего электропотребления и метод регистрируемой и нерегистрируемой безработицы.

Метод общего электропотребления для измерения теневой экономики впервые был использован в работе Д. Кауфмана и А. Калиберды. В дальнейшем он стал использоваться исследователями довольно широко.

Методология основана на измерении различия между ростом потребления электричества (роста общего валового регионального продукта (ВРП)), с одной стороны, и ростом официального ВРП, с другой. Суть метода проста и основывается на эмпирическом наблюдении, что в краткосрочном периоде эластичность отношения электропотребление/ВРП постоянна и приближенно равна 1. Размер теневой экономики находится как отношение неофициального ВРП к общему ВРП. В качестве показателя общего ВРП и теневого ВРП в данном методе рассматриваются не абсолютные величины, а их индексы (процентные изменения к предыдущему году). Таким образом, чтобы оценить динамику теневой экономики, достаточно официальных показателей ВРП и показателей электропотребления в регионе. Однако чтобы определить относительный размер теневой экономики, нужны оценки этого относительного размера в некоторый начальный период. Начальные оценки теневой экономики экстраполируются и дают относительный размер теневой экономики в последующие годы согласно формуле:

$$\begin{aligned} \text{Unofficial Economy Share}_t &= \\ &= \frac{1 + \Delta \text{Official GRP Index}_t}{1 + \Delta \text{Overall GRP Index}_t} \times \\ &\times \text{Unofficial Economy Share}_{t-1}, \end{aligned}$$

где $\Delta \text{Official GRP Index}_t$;

$\Delta \text{Overall GRP Index}_t$ - процентные изменения в период (t+1) по сравнению с периодом t, которые, соответственно, равны:

$$\begin{aligned} \Delta \text{Official GRP Index}_t &= \\ &= \text{Official GRP Index}_t - \text{Official GRP Index}_{t-1}; \end{aligned}$$

¹⁰ Alexeev M.A., Pyle W. Note on Measuring the Unofficial Economy in the Former Soviet Republics // Middlebury College Economics Discussion Paper. 2002. No. 02-30.

¹¹ Friedman E., Johnson S., Kaufmann D., Zoido-Lobaton P. Dodging the grabbing hand: the determinants of unofficial activity in 69 countries // J. of Public Economics. № 76. 2000.

¹² Прохоров А.Б. Ненаблюдаемая экономика как элемент современной системы мирохозяйственных связей: Дис. ... канд. экон. наук. СПб., 2003.

$$\Delta Overall GRP Index_t = \\ = Overall GRP Index_t - Overall GRP Index_{t-1}.$$

Понятно, что получающиеся оценки теневой экономики сильно зависят от исходных предположений. Необходимость начальных предположений для размера теневой экономики является одним из недостатков метода. Но так как рассматривается только изменение уровня теневой экономики, которое в процентном соотношении не зависит от начальных оценок, то данный недостаток не является существенным.

Метод регистрируемой и нерегистрируемой безработицы предполагает, что каждый из занятых в теневом секторе сообщает при проведении обследований, что является безработным, но не регистрируется как безработный, поскольку имеет другие источники дохода. Тогда доля рабочей силы, занятой в теневом производстве, оценивается как различие между измерением безработицы при обследованиях и официально зарегистрированной:

$$X_{empl} = \frac{U_{ILO} - U_{GKS}}{L - U_{GKS}},$$

где U_{ILO} - число безработных по данным Международной организации труда (МОТ);

U_{GKS} - число официально зарегистрированных безработных;

L - рабочая сила.

Недостатки данного метода обсуждаются, в частности, в работе С. Николаенко¹³.

По расчетам методом регистрируемой и нерегистрируемой безработицы, в регионах преимущественно наблюдается падение доли теневого сектора, а по методу общего электропотребления - рост. Данный факт можно объяснить тем, что в основе методов лежат различные индикаторы теневой деятельности. Такие данные получаются, если сравнивать значения теневой экономики в начальный и конечный моменты исследуемого периода.

По результатам расчетов, полученным двумя методами, можно отметить, что регионами с уменьшающейся долей теневого сектора в экономике в период 2001-2007 гг. являются следующие:

- Брянская область, Курская область, Смоленская область, Ярославская область (Центральный ФО);
- Ленинградская область, Новгородская область (Северо-Западный ФО);
- Волгоградская область, Республика Адыгея (Южный ФО);
- Республика Марий Эл, Республика Мордовия, Пензенская область, Самарская область, Ульяновская область (Приволжский ФО);

- Иркутская область, Кемеровская область (Сибирский ФО);
- Хабаровский край, Камчатский край (Дальневосточный ФО).

Регионы, где отмечается рост теневой экономики:

- Тамбовская область (Центральный ФО);
- Республика Ингушетия (Южный ФО);
- Чувашская Республика (Приволжский ФО).

На изменение доли теневого сектора в экономике регионов положительно влияет показатель бедности (в качестве которого была взята доля численности населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума к общей численности населения региона), а также уровень безработицы.

Факторами, влияющими на снижение теневой экономики, оказались доля госслужащих в занятых, доходы и расходы населения.

Таким образом, неудовлетворенность населения региона условиями жизни, восприятие людьми условий своей жизни как неблагоприятных дает сильный стимул для ухода в неофициальный сектор. В этом случае рост теневой экономики - индикатор социального неблагополучия, амортизатор оппозиционных настроений. Следовательно, улучшение социальной и экономической ситуации в регионе способствует уменьшению размаха теневой экономики, что находит свое подтверждение в расчетах.

На сегодняшний день выявлена система мер, направленная на решение проблемы социально-экономической безопасности, которая должна включать:

- введение системы экономического стимулирования выхода юридических лиц и граждан из теневого сектора экономики;
- установление экономически целесообразного, справедливого, но четко администрируемого налогообложения;
- стимулирование безналичных расчетов и жесткую борьбу с наличным оборотом;
- формирование неподкупной, справедливой и высокопрофессиональной правоохранительной, прежде всего судебной, системы;
- ликвидацию организованной преступности во всех сферах общества.

В заключение необходимо подчеркнуть: успех борьбы с теневой экономикой возможен лишь при условии сознательной массовой поддержки этой борьбы в обществе, а это достижимо только при наличии высокого уровня доверия граждан к государственным институтам власти и управления.

¹³ Nikolayenko S. Cit. op.