

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Горелова Г.В., Захарова Е.Н., Гинис Л.А. Когнитивный анализ и моделирование устойчивого развития социально-экономических систем. – Ростов н/Дону: Изд-во РГУ, 2005.
2. Максимов В.И. Когнитивные технологии – от незнания к пониманию // 1-й сборник трудов «Когнитивный анализ и управление развитием ситуаций» (CASC'2001). III Международная конф. Т. 1. – С. 4–18.
3. Горелова Г.В., Захарова Е.Н., Верба В.А., Кутеева М.А. Когнитивный подход к исследованию условий развития региональной системы // Штучный интеллект 2004 НАН Украины. – Донецк: Изд-во ИПШ «Наука і освіта», 2004. – С. 313–321.
4. Корноушенко Е.К., Максимов В.И., Райков А.Н. Информационные системы и когнитивные модели интеллектуальной поддержки государственных решений. Из кн. Новая парадигма развития России (комплексные проблемы устойчивого развития) / Под. ред. В. А. Коптюга, В. М. Матросова, В. К. Левашова. – М.: Изд-во. «Академия», изд-во МГУК, 1999. – С. 328–340.
5. Программный комплекс ПС КМ (программная система когнитивного моделирования), Радченко С.А. – Таганрог, 2006.

Казанин Иван Юрьевич

Технологический институт федерального государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Южный федеральный университет» в г. Таганроге
E-mail: rica_81@mail.ru
347928, г. Таганрог, пер. Некрасовский, 44, моб. 8-919-873-60-45
Аспирант.

Kazanin Ivan Yur'evich

Taganrog Institute of Technology - Federal State-Owned Educational Establishment of Higher Vocational Education «Southern Federal University»
E-mail: rica_81@mail.ru
44, Nekrasovskiy, Taganrog, 347928, Russia, cell: 8-919-873-60-45
The post-graduate student.

УДК 519.71

И.М. Калякина**ИНСТРУМЕНТАРНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
ПРОЦЕССА УПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ
РЕКРЕАЦИОННОЙ СФЕРЫ НА ОСНОВЕ ФАКТОРНОГО АНАЛИЗА**

В статье рассматриваются вопросы развития предприятий сферы рекреации и совершенствование управления ими. А также представлен метод динамического факторного анализа, с помощью которого можно проводить исследования деятельности предприятий рекреационной сферы.

Малое предпринимательство, анализ и принятия решений в сфере управления малым бизнесом, динамический факторный анализ, экспертный анализ, статистический анализ.

I.M. Kalyakina**MAINTENANCE OF MANAGERIAL PROCESS EVOLUTION
OF THE ENTERPRISES OF RECREATIONAL SPHERE
ON THE BASIS OF THE FACTORIAL ANALYSIS**

In article questions of development of the enterprises of sphere of a recreation

and perfection of management are considered by them. The method of the dynamic factorial analysis with which help it is possible to conduct researches of activity of the enterprises of recreational sphere is presented.

Small предпринимательство, the analysis and decision-making in sphere of management of a small-scale business, the dynamic factorial analysis, the expert analysis, the statistical analysis.

Предприятия, работающие в сфере рекреации, являются существенной составляющей цивилизованного рыночного хозяйства. Мы вступили в рыночное хозяйство в тот период, когда на международном рынке уже произошли существенные изменения в отношении туризма. Туризм стал одной из самых значительных экономических отраслей, а для некоторых развивающихся государств – основой их существования. Туризм – временное перемещение людей с места своего постоянного проживания в другую страну (или другую местность в пределах своей страны) в свободное время в целях получения удовольствия и отдыха, оздоровительных и лечебных, гостевых, познавательных целях, но без занятия в месте временного пребывания работой, оплачиваемой из местного финансового источника [2]. Как известно, рекреация и туризм частично пересекаются: рекреация предполагает все виды деятельности, связанные и не связанные с переменой места жительства, а туризм – поездки за пределы места постоянного обитания с различными целями без получения оплаты в месте поездки (учеба, деловой туризм, лечебная рекреация, шоп-туры, политический туризм) [3].

Туристические предприятия, играя важную роль в развитии туризма, действуют в постоянно меняющихся условиях, обусловленных многообразием отношений, которые складываются внутри него, а также с другими экономическими субъектами. Совокупность этих отношений составляет среду маркетинга, и она может определять характер деятельности предприятий и должна рассматриваться в процессе проведения исследований.

Зная внутренние и внешние факторы, влияющие на предприятие, можно проводить анализ положения предприятия на рынке и делать прогнозы о его дальнейшей работе.

Проблемы повышения эффективности присутствуют у предприятий сферы рекреации, и требуется четкое определение подходов к реформированию экономики в условиях кризиса. Известно, что конъюнктура рекреационного рынка формируется под влиянием многих факторов, зная которые, предприятие может улучшить свое положение на рынке.

Чтобы исследовать деятельность предприятий сферы рекреации, необходимо провести глубокий анализ деятельности предприятий в зависимости от постоянно меняющейся рыночной среды и выявить те причины и факторы, от которых зависит эффективность их деятельности.

Как известно, существуют различные экономические модели и математические методы исследования коммерческой деятельности предприятий, которые позволяют выявить особенности функционирования экономического объекта и на основе этого предсказывать поведение объекта в будущем при изменении каких-либо параметров. Распространенным методом исследования социально-экономических процессов является статистический.

Но большинство статистических методов не позволяют определить причины возникновения зависимостей и, тем самым, не дают возможности находить такие управленческие воздействия, которые могли бы обеспечить наиболее эффективное развитие динамических процессов, не позволяют дать рекомендации каждому предприятию о том, как строить оптимальные стратегии управления его предприятием, особенно в тех условиях, которые были представлены выше.

Компьютерное моделирование облегчает процесс исследования и позволяет: дать оценку хозяйственной ситуации; выявить факторы и установить причины достигнутого состояния; подготовить и обосновать принятие управленческого решения; выявить и мобилизовать резервы повышения эффективности хозяйственной деятельности.



Рис. 1. Классификация методов факторного анализа

Метод факторного анализа предоставляет исследователю адекватный инструмент анализа системы скрытых признаков, тем самым позволяя вскрыть логическую структуру сложного явления, отделить взаимозависимые и взаимозаменяемые признаки от независимых, существенные от несущественных, обосновать выбор той или иной системы признаков, оценить ее информативность, проверить или выдвинуть гипотезы о взаимосвязях в рассматриваемой сложной системе признаков.

В данной работе предлагается применять разработанный метод динамического факторного анализа как один из методов многомерного статистического анализа к исследованию состояния малых предприятий. Отличие предлагаемого метода состоит в предложении сочетать метод анализа временных рядов и классических схем факторного анализа. Предварительный анализ временных рядов позволяет получать последовательность корреляционных матриц, характеризующих наличие взаимосвязи между явными переменными, что снимает проблемы неадекватности статических факторных моделей, построенных на основании корреляционных матриц без учета изменений условий в любом регионе.

Как известно, основная задача факторного анализа – сжатие информации и визуализации данных.

Алгоритм динамического факторного анализа:

1. Определение по данным экспертных опросов основных показателей (основного показателя), по которым необходимо выделять периоды их изменений.
2. Анализ временных рядов, соответствующих основным показателям и выделение периодов, в которые происходят изменения внешних условий.
3. Определение основных показателей, характеризующих деятельность изучаемых малых предприятий в выделенные периоды времени.
4. Статистическая обработка данных, позволяющая построить корреляционные матрицы взаимосвязей между выделенными показателями.
5. Проведение процедур факторного анализа по выделению основных факторов для последовательности корреляционных матриц.

6. Проведение процедур вращения координат и построение последовательности факторных матриц.

7. Интерпретация результатов динамического факторного анализа.

8. Исследование чувствительности полученных решений к изменению временных периодов, в которые строятся исходные корреляционные матрицы. Проведение очередного цикла факторного анализа новых корреляционных матриц.

Метод динамического факторного анализа наиболее полно отражает всю картину функционирования предприятий сферы рекреации в современных рыночных условиях. Процесс динамического факторного анализа состоит из трех этапов: анализ временных рядов; выделение факторов и вращение координат [1].

Этап I. Анализ временных рядов.

Анализ временных рядов, предварительный прогноз и выделение периодов, определяющих последовательность корреляционных матриц. Для этого требуется определение цепных темпов и базисных темпов роста, темпов прироста и наращивания, сравнение, предварительный выбор периодов времени, для которых существенны отличия: $\Delta T_i \geq T$; $T_i = \Delta y_{\omega i} / y_{\omega i}$.

Определение трендов, сезонных колебаний, аналитическое выравнивание, уточнение границ выделенных периодов.

Построение последовательности корреляционных матриц R_1, R_2, \dots

Этап II. Выделение факторов.

1. Вычисление редуцированных корреляционных матриц: $a_{ii} = \max a_{ij}$ для каждой R_1, R_2, \dots

2. Для каждой редуцированной матрицы производится суммирование всех элементов каждого столбца, с учетом алгебраических знаков; сумма записывается в последнем столбце таблицы $\sum r_a = \sum_{j=1}^n a_{ij}$.

3. Если все $\sum r_a \geq 0$, то перейти к п.5. Если $\sum r_a < 0$, то п. 9.

4. Вычисление $\sum \sum r_a = T$, далее вычисление \sqrt{T} .

5. Определение $C1, C_{1a} = \frac{\sum r_a}{\sqrt{T}}$,

где $\sum r_a$ – сумма коэффициентов корреляции в столбце переменной А;

T – сумма всех коэффициентов корреляции в матрице.

6. Проверка точности расчетов, $\frac{1}{\sqrt{T}}$.

7. Вычисление матрицы произведений факторных нагрузок $r_{zizj} = r_{zi} C_j \times r_{zj} C_j, j=1$.

8. Вычисление матрицы первых остатков корреляции.

9. Обращение знаков в матрице первых корреляций.

9.1. Расчет алгебраических сумм $\sum \sum r_0$.

9.2. Нахождение столбца с наибольшей отрицательной суммой и эта сумма переписывается в следующей строке с противоположным знаком.

Все остальные элементы новой строки, за исключением того, который уже определен как наибольшая отрицательная сумма по столбцу с обратным знаком, вычисляются следующим образом: к сумме соответствующего столбца добавляется с противоположным знаком удвоенное значение элемента того же столбца, стоящего на пересечении с «обращаемой» строкой.

9.3. Определяются все элементы новой строки, определение их суммы.

9.4. Определение следующего столбца с наибольшей отрицательной суммой. Повторение процедуры, описанной в п.п. 10.2–10.4, при этом используются изменившиеся итоги столбцов, записанные в предшествующей строке.

9.5. Если $\sum r \geq 0$, то п. 10, если нет, то переходим к п.9.2.

10. Определение суммы по каждому столбцу в матрице первых остатков корреляции, без учета элементов, стоящих на главной диагонали.

11. Если полученные $\sum r \geq 0$, то переходим к п. 12. если нет, то п. 9.

12. Выполнение п. 5.

13. Определение нагрузки второго фактора C_2 , $C_{2a} = \frac{\sum r_a}{\sqrt{T}}$.

14. Выполнение п. 7.

15. Построение матрицы вторых остатков корреляции.

16. Расчет нагрузок третьего фактора, п.п. 8–14.

Этап. III. Вращение системы координат.

1. Построение факторных матриц для всех выделенных периодов.

2. Определение числа графиков: $m = \frac{n * (n - 1)}{2}$.

3. Построение графиков по факторной матрице и приведение их к «простой структуре», в диалоговом режиме с экспертом.

4. Сопоставление результатов приведения последовательных факторных матриц к простой структуре. Определение характера изменения.

5. Интерпретация полученных результатов, в диалоговом режиме с экспертом.

Предлагается к применению метод анализа, который сводится к следующему:

1. Определяется корреляционная взаимосвязь между финансовыми коэффициентами.

2. Составляется группировка финансовых коэффициентов [2].

3. Выбираются финансовые коэффициенты, обладающие сильной корреляционной зависимостью, и на их основе составляется таблица финансового состояния предприятия.

Рентабельность предприятия на основе денежного потока $R_{дп}$ определяется по формуле

$$R_{дп} = \frac{ДП}{ВР} \times 100\% ,$$

где ДП – денежный поток за анализируемый период;

ВР – выручка от реализации за анализируемый период.

Коэффициент $R_{дп}$ показывает долю денежных средств в выручке от реализации. Он дополняет систему показателей рентабельности предприятия. Если показатель $R_{дп}$ снижается на фоне стабильных или возрастающих показателей рентабельности, рассчитанных на основе прибыли до уплаты процентов и налогов, предприятие может попасть в ситуацию «ножниц» между ростом величины прибыли и наличием денежных средств. И именно от величины этих «ножниц» будет зависеть быстрота скатывания предприятия к банкротству.

Динамический факторный анализ может быть хорошим инструментом для исследования функционирования сферы рекреации и определения тех факторов, от которых зависит их успешная деятельность.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. *Айкс Б., Ритерман Р.* От предприятия к фирме: заметки по теории предприятия переходного периода // Вопросы экономики. – 1994, № 8.
2. *Биржаков М.Б.* Введение в туризм: Учебник. изд. 6-е, перераб. и допол. – СПб.: Издательский дом «Герда», 2004. – 448с.
3. *Ветитнев А.М., Журавлева Л.Б.* Курортное дело: Учебное пособие. 2-е изд., стер. – М.: КНОРУС, 2007. – 528 с.
4. *Дурович А.П.* Маркетинг в туризме: Учебно-практ. пособие. 2-е изд. – Мн.:БГЭУ, 2001. – 174 с.
5. *Кацко И.А.* Практикум по анализу данных на компьютере: Учебно-практ. пособие И.А. Кацко, Н.Б. Паклин; Под ред. Г.В. Гореловой. – Краснодар: Изд-во КубГАУ, 2007. – 236 с.

Калякина Инесса Македоновна

Технологический институт федерального государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Южный федеральный университет» в г. Таганроге
E-mail: kalia@mail333.com

347928, г. Таганрог, пер. Некрасовский, 44, тел. 311-426

Доцент кафедры.

Kaljagina Inessa Makedonovna

Taganrog Institute of Technology - Federal State-Owned Educational Establishment of Higher Vocational Education «Southern Federal University»

E-mail: kalia@mail333.com

44, Nekrasovskiy, Taganrog, 347928, Russia, phone 311-426

Associate professor.

УДК 336 (075.8)

О.А. Колчина

НОРМАТИВНО-ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В СИСТЕМЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

В статье рассмотрены экономико-правовые основы инвестиционной деятельности, порядок ее осуществления, формы и методы государственного и муниципального регулирования данного процесса, а также представлены формы поддержки инвестиционной деятельности на муниципальном уровне.

Нормативно-правовое обеспечение инвестиционной деятельности, формы поддержки инвестиционной деятельности, стратегия привлечения инвестиций, налоговые льготы, бюджетные гарантии, налоговый кредит.

О.А. Kolchina

LEGAL REGULATION OF INVESTMENT IN CITY

The article deals with the economic and legal bases for investment, its implementation, forms and methods of state and municipal regulation of the process. The article also presents the issues that govern the local authorities and forms of support for investment at the municipal level.

Regulatory and legal support of investment activity, forms of investment, the strategy of attracting investment, tax incentives, the budget guarantee, a tax credit.

Нормативно-правовое обеспечение включает в себя совокупность нормативно-правовых актов, определяющих правовые и экономические основы инве-