

Н.С. Морозова¹
С.И. Дружинина²

N.S. Morozova
S.I. Druzhinina

ЭФФЕКТИВНОСТЬ ТУРИЗМА: ВИДЫ И МЕТОДЫ ОЦЕНКИ

EFFECTIVENESS OF TOURISM: THE TYPES AND METHODS OF ASSESSMENT

В статье рассматриваются вопросы оценки эффективности на различных уровнях управления туризмом, в том числе, на мега-, мезо- и микроуровнях, изучены понятия эффективности и результативности деятельности туристских систем, дана сравнительная характеристика различных видов эффективности, описаны особенности оценки экономической, бюджетной, экологической, социальной эффективности туристских систем.

Ключевые слова: туризм, туристская система, эффективность функционирования туристской системы, оценки эффективности туристской системы

The article examines the effectiveness evaluation at different levels of tourism management, including mega-, meso- and microlevels, and explores concepts of efficiency and effectiveness of tourism systems. The comparative characteristics of different types of performance features, as well as some assessment of the economic, fiscal, environmental, social efficiency of tourism systems are described.

Keywords: tourism, tourist system, performance of tourism system, evaluating effectiveness of tourism system.

Во всем мире туризм привлекает все большее внимание со стороны бизнес-сообществ как одна из наиболее быстро развивающихся сфер деятельности. В условиях роста социально-экономической привлекательности туризма особое место отводится научным исследованиям эффективности предпринимательской деятельности в туризме. Туризм оказывает влияние на экономику, природную и антропогенную среду, местное население туристских дестинаций, а также на самих туристов. Исходя из этого, эффективность деятельности в туризме целесообразно оценивать с разных позиций, в частности следует выделять экономическую, социальную, экологическую, управленческую (организационную), бюджетную и другие виды эффективности.

В международных стандартах ISO 9000-2005 эффективность определена как соотношение до-

стигнутых результатов и использованных ресурсов [1]. Эта трактовка является определяющей при рассмотрении эффективности деятельности практически в любых сферах деятельности. Понятие эффективности (англ. *efficiency*) рассматривается как степень (уровень) достижения поставленных (запланированных, ожидаемых) целей (результатов) с учетом затраченных на их достижение ресурсов.

В научной литературе выделяют различные виды эффективности функционирования систем. Так, Г. Клейнер предлагает рассматривать целевую (функциональную), технологическую (ресурсную) и экономическую эффективность [2].

Целевая (функциональная) эффективность предполагает оценку соответствия результата деятельности ее целевому назначению. Это понятие можно рассматривать как синоним результативности (англ. *effectiveness*), которое в международных стандартах ISO 9000-2005 определяется как соотношение степени (уровень) реализации запланированной деятельности и достижения запланированных результатов [1]. В туризме целевая (функциональная) оценка эффективности применима при мониторинге

¹ Доктор экономических наук, доцент, заведующая кафедрой управления и инновационных технологий в туризме и гостиничном бизнесе, декан факультета бизнес-технологий в туризме НОУ ВПО «Российский новый университет».

² Аспирант НОУ ВПО «Российский новый университет».

выполнения различных проектов и программ в сфере туризма, в том числе – на национальном, региональном и муниципальном уровнях.

Ресурсная эффективность оценивает степень полезного использования ресурсов при функционировании системы. В туризме этот вид эффективности целесообразно использовать для оценки уровня включенности в туристскую систему имеющихся туристских ресурсов.

Экономическая эффективность является наиболее традиционным видом эффективности и предполагает оценку соотношения между полученным результатом и затраченными на его достижение ресурсами. Экономическая эффективность рассматривается как относительный показатель и обычно измеряется в процентах.

В туризме эффективность деятельности может быть рассчитана как для отдельных туристских дестинаций, туристских проектов (программ), так и для отдельных предприятий туристской индустрии, т.е. измерение эффективности в туризме можно осуществлять на мега-, макро-, мезо- и микроуровнях [3]. К мегауровню относятся крупные туристские регионы, выделяемые по географическому признаку, например такая классификация используется UNWTO при анализе международного туризма (Северная Европа, Южная Европа, Центральная Европа и т.д.). Макроуровень в туризме предполагает рассмотрение туристской системы на уровне отдельных стран, которые в данном случае выступают как туристская дестинация. Рассмотрение индустрии туризма на региональном уровне относится к мезоструктурам. Микроуровень предполагает изучение деятельности отдельных предприятий туристской индустрии, которые производят туристские продукты или услуги. На микроуровне существует множество различных показателей и методов оценки эффективности, с разных сторон характеризующих деятельность предприятий туристской индустрии [4].

В зависимости от анализируемого уровня изучения туризма используются и различные методы для оценки эффективности. На мега-, макро- и мезоуровнях для оценки экономической эффективности туризма используют оценку влияния туризма и его вклад в экономику соответствующих подсистем, другими словами, оценивается экономическое воздействие туризма на экономику туристских мегарегионов, влияние туризма на национальные экономики, а также на экономику отдельных туристских дестинаций внутри страны.

Существует ряд концептуальных подходов и методов оценки экономического воздействия туризма. Наибольшее распространение получили методы, основанные на построении спутниковых (вспомогательных) счетов, и методы «затраты-выпуск».

Спутниковые счета туризма (Tourism Satellite Account – TSA-метод) обеспечивают возможность проведения макроэкономического анализа воздействия туризма на экономику страны или туристского региона. Вспомогательные (спутниковые) счета в туризме дают информацию для анализа основных экономических пропорций в туристской индустрии, позволяют оценить структурные сдвиги в производстве и потреблении туристского продукта, влияние туризма на ВВП страны, показатели занятости населения, инвестиции и т.п., в том числе – оценить мультипликативный эффект развития туризма в пределах изучаемой туристской дестинации. Спутниковые (вспомогательные) счета представляют собой инструмент согласования базовых экономических данных по статистике туризма.

Следует отметить метод измерения формальной эффективности – анализ среды функционирования DEA (Data Envelopment Analysis). В рамках этого метода эффективность рассматривается как способность максимизировать потенциал использования затрат для максимизации результатов от сделанных вложений (затрат). Чем выше результаты, полученные на основе определенного количества затрат, тем эффективнее проводимое воздействие. При оценке эффективности решается задача не оптимального сочетания затрат (эффективность распределения ресурсов), а отношения затрат-результатов по сравнению с границей производственных возможностей. Под границей производственных возможностей понимается множество всех сочетаний различных туристских продуктов и услуг, которые могут быть произведены при полном и эффективном использовании имеющихся туристских ресурсов. Границей производственных возможностей в туризме выступает соотношение лучших практик разных стран в сфере туризма в части соотношения затрат-результатов, включенных в выборку [5, р. 85]. Граница производственных возможностей показывает возможные альтернативы использования туристских и других производственных ресурсов. В сфере туризма такие границы производственных возможностей формируют страны, наиболее успешно и эффективно развивающие туризм. Со временем эти границы изменяются,

появляются еще более эффективные границы производственных возможностей, чем предыдущие, за счет более рационального использования туристских ресурсов.

Модель «затраты-выпуск» (IOM – Input-Output Model) является общепризнанным мощным инструментом для описания отраслевых взаимоотношений в экономических системах, а также оценки вклада отдельных отраслей в экономику. Метод «затраты-выпуск» не только помогает выявить взаимоотношения туристской системы со всеми производственными секторами экономики, но и оценивает косвенные и индуцированные эффекты. Такой анализ предоставляет объективную и всестороннюю информацию, что позволяет обосновывать и разрабатывать программы развития туризма на различных уровнях, а также формировать политику в области туризма с более глубоким пониманием ее последствий.

В международных рекомендациях по статистике туризма ЮНВТО (МРСТ2008) отмечается, что к достоинствам этого подхода относится то, что в модели «затраты-выпуск» можно отразить не только традиционные затраты, но и экологические затраты, оцениваемые количественно, а в выпуск можно включать отходы, эмиссию парникового газа и иные побочные продукты, оказывающие значительное влияние на окружающую среду [6].

При оценке эффективности функционирования туризма важной задачей является расчет прогнозной социально-экономической эффективности инвестиционных проектов, реализуемых в сфере туризма. Традиционными показателями оценки экономической эффективности инвестиционных проектов являются чистая приведенная стоимость (доход) проекта, индекс рентабельности проекта, внутренняя норма доходности проекта, срок окупаемости проекта.

При оценке функционирования туристской системы в целом и отдельных туристских проектов одним из видов экономической эффективности является бюджетная эффективность туристских систем, которая рассчитывается на макро- и мезоуровнях. Бюджетный эффект можно оценить через размер поступлений в бюджеты Российской Федерации, включая внебюджетные фонды, в процессе функционирования туристской системы и реализации отдельных туристских проектов. При этом также принимается во внимание экономия средств федерального, регионального и местных бюджетов, которая возникает при реализации программ и проектов в сфе-

ре туризма на данной территории. Бюджетные поступления генерируются за счет увеличения налоговых поступлений от функционирования объектов туристской инфраструктуры и работы предприятий туристской индустрии. Бюджетная экономия формируется за счет повышения эффективности государственных инвестиций в связи с воздействием мультипликативного эффекта туризма, а также за счет привлечения капитала частных инвесторов. Реализация проектов в сфере туризма способствует повышению занятости населения и экономическому развитию региона, что также способствует росту бюджетной экономики [7].

При реализации инвестиционных проектов и программ развития туризма акцент может быть сделан и на таких специфических аспектах эффективности и результативности, как имиджевый эффект. В ФЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011–2018 годы)» отмечается, что «имиджевый эффект предусматривает формирование образа Российской Федерации как страны, благоприятной для туризма» [7]. Следует отметить, что имиджевый эффект характерен для деятельности любой успешно развивающейся туристской системы.

Важнейшим направлением оценки эффективности функционирования туристской системы является ее социальная значимость и социальная эффективность. Социальная эффективность туристской системы – это соответствие результатов ее функционирования основным социальным потребностям и целям общества.

Туризм оказывает активное влияние на все стороны социальной жизни, на развитие социальной сферы, повышение занятости местного населения, сохранение и развитие культурно-исторических ресурсов, восстановление воспроизводственного трудового потенциала, установление и расширение межкультурных коммуникаций, повышение жизненного уровня населения и т.д. Оценка социальной эффективности воздействия туристской системы представляет весьма сложную задачу для любого уровня туристской системы. Оценить ее можно косвенно с помощью таких показателей, как повышение благосостояния населения на той территории, где развивается туризм, рост занятости населения в сфере туризма, повышение вовлеченности местного населения в туристскую деятельность и т.д.

Экологическая эффективность функционирования туристской системы может быть оце-

нена с точки зрения улучшения (ухудшения) экологической ситуации в рассматриваемом туристском регионе вследствие воздействия туризма. Государственный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 14031-2001 «Оценивание экономической эффективности» экологическую эффективность рассматривает как эффективность управления экологическими аспектами. Оценивание экологической эффективности (ОЭЭ) осуществляется с помощью двух видов показателей:

- показателей экологической эффективности (ПЭЭ);
- показателей состояния окружающей среды (ПСОС).

Первая категория показателей отражает информацию о тех управленческих решениях, которые принимают субъекты управления туризмом с целью воздействия на его экологическую эффективность. Вторая группа показателей дает представление о фактическом или потенциальном воздействии на окружающую среду экологических аспектов деятельности туристской системы.

Для оценки экономической эффективности правительственные органы, неправительственные организации и научно-исследовательские институты разрабатывают региональные, национальные и глобальные показатели, относящиеся к экологической эффективности или устойчивому развитию. К компонентам, для которых могут быть разработаны показатели состояния окружающей среды (ПСОС), относят воздух, воду, землю, флору, фауну, человека, а также эстетические факторы, памятники истории и культуры. Анализ изменения динамики и прогнозных значений ПСОС дает представление о фактическом или потенциальном воздействии на окружающую среду экологических аспектов деятельности туристской системы.

Управленческая организационная эффективность функционирования туристской системы может быть оценена с точки зрения эффективности влияния тех управленческих воздействий, которые формируются управляющими органами туризма на соответствующем уровне. При расчете этого вида эффективности затраты могут определяться как государственные расходы, которые распределяются между различными органами государственной власти и органами местного самоуправления. В связи с этим результаты оценки управленческой эффективности должны определяться в зависимости от конкретного вида затрат. Следует различать оценку эффективности

отдельных мер (инструментов) управления туризмом и общую эффективность проведения политики в туристском секторе. Учитывая все эти сложности, при оценке эффективности деятельности органов исполнительной власти может быть применен подход прогнозных измерений.

К прогнозным методам измерения эффективности управления туризмом относятся [5, p. 88]:

- исторический анализ затрат (расходов) органов государственной власти различных уровней на реализацию конкретных действий в сравнении с историческими данными о результатах, полученных в результате аналогичных действий;
- количественные методы, такие, как DEA и стохастический граничный анализ (сравнительный анализ между различными странами или регионами);
- отношение затрат-результатов касательно управленческих мер, по которым имеются данные (в денежном и в натуральном выражении), при этом возможен только качественный анализ предполагаемой эффективности, основанный на рассмотрении лучших практик, например между различными регионами.

«Оценка результативности и социально-экономической эффективности функционирования туристской системы может рассматриваться как на уровне системы в целом, на и на уровне отдельных проектов и программ. Федеральная целевая программа «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011–2018 годы)» содержит количественную систему целевых индикаторов, позволяющих произвести оценку результативности и социально-экономической эффективности выполнения программы. Сравнение значений показателей с их целевыми значениями позволяет оценить результативность каждого мероприятия исходя из соответствия его ожидаемых результатов, поставленной цели и степени приближения к этой цели.

Литература

1. Quality management systems – Fundamentals and vocabulary [Электронный ресурс] URL: http://www.belgiss.org.by/russian/quality/iso/iso_9000_2005_e.pdf.
2. Мезоэкономика развития / под редакцией члена-корреспондента РАН Г.Б. Клейнера. ЦЭМИ РАН. – М. : Наука, 2011. (Серия «Экономическая наука современной России»).
3. Морозова Н.С. Концепция формирования и развития конкуренции в туризме : монография. – М. : РосНОУ, 2011.

4. Морозов М.А. Экономика и предпринимательство в социально-культурном сервисе и туризме. – М. : Академия, 2009.

5. Grossi Giacomo, Scappini Alberto. National Tourism Policy. Analytical Framework for the Evaluation of Efficiency and Effectiveness: the Case of Italy, Università della Svizzera Italiana, 2010.

6. Международные рекомендации по статистике туризма ЮНВТО (МРСТ 2008). Статистические документы. – Серия М. – № 83. – Мадрид, Нью-Йорк, 2008.

7. Федеральная целевая программа «Развитие внутреннего и въездного туризма в Российской Федерации (2011–2018 годы)».