

На правах рукописи

ЯКОВЛЕВА Ольга Александровна

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СТАТИСТИЧЕСКОГО УЧЕТА
ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПЕРЕВОЗОК ГРУЗОВ В УСЛОВИЯХ ИНТЕГРАЦИИ
ТРАНСПОРТА РОССИИ В МИРОВУЮ ТРАНСПОРТНУЮ СИСТЕМУ
(НА ПРИМЕРЕ ВНУТРЕННЕГО ВОДНОГО ТРАНСПОРТА)**

Специальность 05.22.19 - Эксплуатация водного транспорта,
судовождение

АВТОРЕФЕРАТ

диссертации на соискание ученой степени

кандидата технических наук

Москва 2002

Работа выполнена на кафедре «Экономика водного транспорта»
Московской Государственной академии водного транспорта

Научный руководитель - доктор экономических наук,
профессор **С.В. Милославская**

Официальные оппоненты - доктор технических наук **В.Д. Левый**
- кандидат технических наук **Е.В. Ширяев**

Ведущая организация - Государственный комитет Российской Федерации
по статистике

Защита диссертации состоится «25» июня 2002 года в 11⁰⁰
часов на заседании диссертационного совета Д223.006.01 при Московской
государственной академии водного транспорта по адресу: 115407, Москва,
Судостроительная ул., д.46, ауд. 203

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке Московской
Государственной академии водного транспорта.

Автореферат разослан «24» мая 2002 года

Ученый секретарь
Диссертационного Совета



Е.А. Корчагин

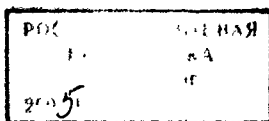
1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность исследования. Статистика является основной информационной базой для анализа экономического, социального, политического, научно-технического развития России.

Актуальные проблемы и важнейшие направления статистической деятельности на современном этапе сводятся к следующим:

- обеспечение достоверности статистической информации (совершенствование методологии формирования статистической информации, сокращение сплошной статистической и более широкое использование несплошных видов наблюдения);
- усиление аналитической функции статистики с использованием комплексного многофакторного анализа и с элементами прогностической направленности;
- расширение гласности статистической информации;
- переход к мировой статистической практике, международным стандартам, показателям.

Диссертационная работа посвящена проблеме устранения существующих несоответствий между общеевропейской и российской методологиями транспортной статистики путем перехода показателей статистической отчетности внутреннего водного транспорта к показателям европейской статистики транспорта, в частности, российской номенклатуры грузов к номенклатуре, рекомендованной ООН.



Цель и задачи исследования. Необходимость проведения диссертационного исследования связана с тем, что действующая в настоящее время статистическая отчетность на внутреннем водном транспорте России не в полной мере отвечает требованиям международных стандартов, по многим позициям не сопоставима с ними.

В отличие от статистики транспорта ООН в статистике транспорта России на разных видах транспорта номенклатурные группы грузов отличаются друг от друга.

Номенклатурные группы грузов в статистике транспорта России построены на основе транспортных свойств груза, а в статистике транспорта ООН – на основе исключительно экономических свойств груза. В статистике трубопроводного транспорта России нет примерно половины видов грузов статистики трубопроводного транспорта ООН. В статистике некоторых видов транспорта России отсутствует группировка грузов по их видам (автомобильный транспорт, воздушный транспорт).

Таким образом, статистика транспорта России в основном не соответствует статистике транспорта ООН, не сопоставима с ней, не может публиковаться в статистических сборниках ООН.

В результате несогласованности и несопоставимости действующих на видах транспорта статистических номенклатур перевозимых грузов в России и Европе в настоящее время отсутствует достаточная исходная база для решения целого ряда практических и теоретических вопросов:

1. Рационализация перевозок грузов в международном сообщении. При развитой сети водных путей сообщения и сложнейших транспортно-экономических связях рационализация перевозок становится межгосударственной проблемой правильного размещения производства и потребления, рационального прикрепления пунктов производства к пунктам потребления, установлению схем нормальных грузопотоков.

Для этого необходима систематическая и полная отчетная информация о перевозках по родам грузов, которая позволила бы в полном объеме решать поставленную задачу.

Разработка отчетных данных о перевозках по определенной номенклатуре грузов является необходимым условием для практического осуществления мероприятий по рационализации перевозок и правильному размещению производства и потребления.

2. Номенклатура грузов и составление по ней отчетной информации о международных перевозках является основой научного планирования производственно-финансовой деятельности транспорта.

3. Номенклатура грузов, сопоставимая с международными стандартами позволяет комплексно решать вопросы пропорциональности развития отраслей экономики России, ценообразования, эффективности капитальных вложений, использования основных фондов и т.п.

Расхождения в номенклатурах грузов связаны с большой потерей информации, т.к. сводные данные о перевозках международных грузов

можно получать по резко ограниченному количеству наименований грузов с допущением ряда условностей.

Все это затрудняет составление прогноза развития отрасли и проведение интеграционных мероприятий с европейскими и другими странами, являющимися партнерами России в осуществлении международных перевозок.

Необходима обоснованная система (методология) перехода показателей статистической отчетности всех видов транспорта России к показателям европейской статистики транспорта.

Целью диссертационного исследования является рассмотрение на примере внутреннего водного транспорта методологии перехода статистической отчетности России к отчетности, принятой в европейских странах.

Для достижения цели диссертации поставлены следующие задачи:

- исследование теоретических вопросов построения статистической отчетности на транспорте России;
- обоснование и совершенствование форм статистической отчетности, касающихся перевозочной деятельности внутреннего водного транспорта России как необходимое условие сопоставимости с международными стандартами;
- разработка методики совмещения показателей перевозок грузов внутреннего водного транспорта России и показателей европейской статистики транспорта.

Объектом исследования является комплекс методических и методологических проблем формирования системы статистических показателей, отражающих перевозочную деятельность внутреннего водного транспорта России в части, касающейся сопоставления с аналогичными показателями зарубежных стран.

Основные научные выводы и методические разработки могут быть использованы на предприятиях и организациях других видов транспорта и иных отраслей экономики России, также положены в основу учетной политики Государственной Службы речного флота России и Госкомстата России.

Методология исследования. Исходной базой диссертационного исследования являются нормативные акты по вопросам совершенствования статистической отчетности на транспорте, методические указания, положения и научные работы по указанным проблемам, разработанные Государственной службой речного флота, Минтрансом России и Госкомстатом России.

В процессе диссертационного исследования применяются статистические методы: группировки, анализа динамических рядов показателей, логического и сравнительного анализа, обобщения показателей.

Научная новизна работы состоит в решении вопросов, связанных с разработкой системы перехода показателей статистической отчетности внутреннего водного транспорта России к показателям европейской статистики транспорта.

Практическая значимость исследования заключается в создании методологии перехода статистических показателей перевозок грузов внутреннего водного транспорта России к показателям, действующим в европейских странах, а также практических рекомендаций, которые могут быть использованы на предприятиях внутреннего водного транспорта и других видов транспорта, в иных отраслях экономики России. Результаты исследования могут быть использованы в процессе управления внутренним водным транспортом.

Достоверность результатов диссертационного исследования подтверждается отзывами на «Методику совмещения показателей перевозок грузов внутренним водным транспортом России и показателей европейской статистики транспорта», полученными от Госкомстата России и ОАО «Южный речной порт».

Публикации и апробация основных результатов работы. Основные результаты научных исследований были доложены и одобрены на научно-практических конференциях и семинарах.

Теоретические и методические результаты диссертационной работы опубликованы в 7 печатных работах, общим объемом 12,6 п.л.

Результаты диссертационной работы внедрены и используются при решении практических задач ОАО «Южный речной порт».

Структура и объем диссертации. Диссертационная работа состоит из введения, трех глав, заключения и списка литературы.

Основное содержание диссертации изложено на 156 страницах, включая 6 рисунков, 26 таблиц. Вспомогательный материал вынесен в приложения.

Вопросы, выносимые на защиту:

1. Предложения по совершенствованию форм государственного статистического наблюдения №11-ВТ, №20-ВТ, №25-ВТ с учетом возможной унификации показателей данных форм отчетности с показателями, применяемыми в ряде европейских стран.
2. Методика совмещения показателей перевозок грузов внутренним водным транспортом России и показателей европейской статистики транспорта.

2. СОДЕРЖАНИЕ ДИССЕРТАЦИОННОЙ РАБОТЫ

Во введении обоснована актуальность темы исследования, сформулированы важнейшие тематические направления статистической деятельности внутреннего водного транспорта России, определены научная новизна и практическая значимость работы.

В первой главе «Значение статистической отчетности на транспорте» освещены актуальные проблемы и важнейшие тематические направления статистической деятельности на современном этапе.

Рассмотрены актуальные задачи транспорта по обеспечению грузовых потоков и реализации этих задач с помощью статистической информации о выполненных перевозках и перспективах их развития, размере спроса и

конкурентоспособности транспортных предприятий на рынке России и других стран.

Отмечена необходимость более широкого использования данных статистики в совершенствовании планирования и организации перевозочного процесса, повышении отлаженной и высокоэффективной работы предприятий транспорта.

Рассмотрена степень участия России в международных организациях, создания в связи с этим благоприятных условий для международных перевозок, изучения опыта зарубежных стран с целью дальнейшего совершенствования работы транспортных предприятий России.

Проанализирована деятельность законодательных органов России, направленная на расширение участия в международных транспортных организациях, унификацию нормативно-правовой базы транспорта России с международными правовыми нормами, что требует приведения системы статистического учета к международным стандартам.

Проводится анализ трудов российских ученых по вопросу совершенствования статистической отчетности на транспорте: И.В. Кочетова, Э. А. Свиридовой, И.И. Батищева, Н.М. Гусева, Т.Н. Козлова и др.

Во второй главе «Основные направления совершенствования статистической отчетности на внутреннем водном транспорте России» выполнен анализ действующих показателей статистической отчетности предприятий внутреннего водного транспорта на предмет их соответствия

международной системе учета и статистики, представлен перечень показателей внутреннего водного транспорта России, не соответствующих статистике транспорта ООН, составлены предложения по совершенствованию статистической отчетности предприятий внутреннего водного транспорта.

Как показал анализ, действующая на внутреннем водном транспорте система показателей адаптирована к международной транспортной статистике ООН всего на 51,2 %.

Так, например, в статистике по внутреннему водному транспорту РФ не учитывается 13 показателей, характеризующих судоходные внутренние водные пути по грузоподъемности судов.

Не учитывается 42 показателя, характеризующие суда, находящиеся в эксплуатации к концу года, по грузоподъемности и годам постройки.

Не учитывается 16 показателей, характеризующих национальные грузовые перевозки по типу тяги и дальности плавания.

Проведенный анализ статистической отчетности на внутреннем водном транспорте, в соответствии с международными стандартами учета и статистики, позволил выявить предложения по совершенствованию статистической отчетности предприятий внутреннего водного транспорта.

1) По разделу 1 «Судоходные внутренние водные пути, регулярно используемые для перевозок к концу года»

Показатели этого раздела заполняются согласно форме Государственного статистического наблюдения № 20-ВТ «Сведения о протяженности

обслуживаемых внутренних водных путей». В этой форме необходимо предусмотреть группировку внутренних водных путей по грузоподъемности судов. Эти сведения можно представить в справке к форме №20-ВТ.

Протяженность участка водного пути в свободном состоянии, ... км

по грузоподъемности судов:

- До 249 тонн
- 250 – 399 тонн
- 400 – 649 тонн
- 650 – 999 тонн
- 1000 – 1499 тонн
- 1500 – 2999 тонн
- 3000 тонн и более

Протяженность участка искусственного водного пути, ... км

по грузоподъемности судов

- До 249 тонн
- 250 – 399 тонн
- 400 – 649 тонн
- 650 – 999 тонн
- 1000 – 1499 тонн
- 1500 – 2999 тонн
- 3000 тонн и более

2) По разделу 2 «Суда для внутренних водных путей, находящиеся в эксплуатации к концу года». Показатели этого раздела заполняются согласно форме Государственного статистического наблюдения № 25-ВТ «Сведения о наличии речных и озерных судов Российской Федерации».

В целях сопоставимости с международными стандартами в форму № 25-ВТ должен быть внесен ряд изменений:

В раздел 2 формы № 25-ВТ «Группировка судов по годам постройки» должна быть внесена группировка самоходных судов по грузоподъемности и мощности; несамоходных – по грузоподъемности.

В раздел 4 формы № 25-ВТ «Распределение речных и озерных судов по грузоподъемности» должна быть дополнительно внесена группировка самоходных судов по мощности и грузоподъемности, несамоходных – по грузоподъемности.

3) По разделу 4 «Грузовые перевозки по национальной территории». Этот раздел заполняется согласно форме Государственной статистической отчетности №11-ВТ «Отчет о межрегиональных перевозках грузов и пассажиров внутренним водным транспортом».

При этом по показателю «загрузка в стране» учитываются отправленные грузы, по показателю «разгрузка в стране» – прибывшие грузы.

Для отражения перевозок по типу тяги требуется расширить форму №11-ВТ за счет включения показателей статистики ООН по объему.

перевозок и грузооборота, выполненным самоходными судами и несамоходными судами методом толкания (буксировки).

Транспортной статистикой ООН предусмотрен учет перевозок грузов и грузооборота по дальности плавания (до 49 км, 50-149 км, 150-299 км, 300-499 км, 500 км и более). Такая разбивка перевозок по дальности плавания и в наших условиях целесообразна, дает необходимые данные для правильного анализа использования транспортного флота. Учет перевозок по дальности плавания можно предусмотреть в справке к форме №11-ВТ.

Статистический учет и отчетность по международным перевозкам грузов и пассажиров обеспечивается в разделах формы № 65-ВТ «Отчет о продукции внутреннего водного транспорта».

Ввиду использования для перевозок грузов международного сообщения подвижного состава внутреннего водного транспорта показатель «грузы иностранных фрахтователей» имеет для внутреннего водного транспорта актуальное значение.

В связи с этим, показатель «грузы иностранных фрахтователей» необходимо внести в форму статистической отчетности № 65-ВТ.

Показатели международных перевозок грузов изложены также в форме Государственной статистической отчетности о перевозочной и другой деятельности, связанной с осуществлением транспортного процесса на внутреннем водном транспорте на коммерческой основе (форма № 1-тр (вод)), утверждена постановлением Госкомстата России от 12.10.1994 № 205.

В раздел 1 этой формы необходимо также добавить показатель «грузы иностранных фрахтователей».

Внесенные изменения в формы Государственной статистической отчетности внутреннего водного транспорта России позволят сопоставлять данные этих форм с показателями, публикуемыми в международных статистических сборниках.

В третьей главе «Совершенствование показателей перевозок и номенклатуры грузов на внутреннем водном транспорте России» проведен анализ европейской и российской номенклатур грузов; для сопоставления номенклатуры статистики транспорта России с номенклатурой европейских стран разработана методика совмещения показателей статистики транспорта России и европейской статистики транспорта, как наиболее оптимальный вариант решения задачи сопоставления показателей.

Для приведения номенклатуры грузов статистики транспорта России к номенклатуре грузов статистики транспорта ООН возможно рассматривать два варианта решения данного вопроса:

- 1) Осуществить полный переход номенклатуры грузов статистики транспорта России на номенклатуру статистики транспорта ООН.
- 2) Разработать методику совмещения показателей статистики транспорта России и статистики транспорта ООН по номенклатурным группам и позициям для дальнейшей увязки номенклатуры статистики транспорта России с номенклатурой европейских стран.

Рассмотрение 1 варианта решения данного вопроса является нецелесообразным по ряду причин:

- 1) Более широкая номенклатура в статистике ООН включает в себя группировки грузов, не характерные для внутреннего водного транспорта России.
- 2) Перевод отечественной номенклатуры на статистику ООН потребует значительных материальных затрат, связанных с разработкой новых классификаторов, преysкурантов, программного обеспечения и т.д.
- 3) С введением новой номенклатуры прервется вся динамика отчетности перевозок грузов.

Остановимся на втором варианте решения данного вопроса. В соответствии с этим в диссертационной работе:

- 1) предложен проект отчетной номенклатуры грузов, приближенный к номенклатуре ООН (см. таблицу 1).

Номенклатура грузов статистики внутреннего водного транспорта России для включения в форму № 10-ВТ.

Таблица 1

Номенклатурные и другие отчетные группировки	
код	Наименование
01	Всего в том числе:

02	Нефть, нефтепродукты, газ – всего
	из них:
03	сырая нефть
04	нефтепродукты, газ
05	Лесные в плотках
06	из них: после переформирования
07	Сухогрузы, из них:
08	Зерновые
09	Фруктовоци
10	Прочие пищевые продукты
11	Твердое топливо
12	Лесные в судах
13	Металлы
14	Железная руда, железный лом
15	Руды цветных металлов
16	Известь, цемент, прочие материалы
17	Минеральное сырье за исключением руд
18	из него строительные материалы собственной добычи
19	Прочее сырье
20	Химические продукты
21	Удобрения
22	Машины, транспортное оборудование
23	Различные готовые изделия
24	Остальные грузы

Основу этой номенклатуры составляет номенклатура грузов статистики внутреннего водного транспорта России, также дополнительно включены отдельные группы статистики транспорта ООН.

Например, к группе «Нефть и нефтепродукты наливом» Российской номенклатуры добавлена группа «газ» из европейской номенклатуры. Из этой группы выделены:

- сырая нефть;
- нефтепродукты, газ

Группы «Зерно и продукты перемола» и «Комбикорма» объединены в группу «Зерновые». Группа «Картофель» включена в группу «Плодоовощи».

Группа «Мясо, рыба, масло животное, сыры и жиры» включена в группу «прочие пищевые продукты».

В группу «Цемент» добавлены «Известь», «Прочие материалы».

Вместо группы «Строительные» образованы группы «Минеральное сырье за исключением руд» и «Прочее сырье».

А также дополнительно включены группы «Машины, транспортное оборудование», «Различные готовые изделия».

- 2) Составлена схема соответствия отчетных группировок грузов новой формы №10-ВТ группам и позициям тарифной номенклатуры грузов Прейскуранта № 14-01.

Схема соответствия составлена на основе алфавитной классификации грузов российской статистики внутреннего водного транспорта, а также группированной классификации грузов российской статистики внутреннего

водного транспорта, которая составлена автором диссертации согласно Прейскуранту № 14-01.

- 3) Составлена схема перехода номенклатуры грузов статистики внутреннего водного транспорта России к номенклатуре грузов статистики транспорта ООН.

В основу схемы положены группы, подгруппы грузов отчетной номенклатуры европейской транспортной статистики, а также соответствующие им группы и позиции тарифной номенклатуры Прейскуранта № 14-01.

Также составлена схема формирования новой отчетной номенклатуры грузов на основе действующего Прейскуранта № 14-01.

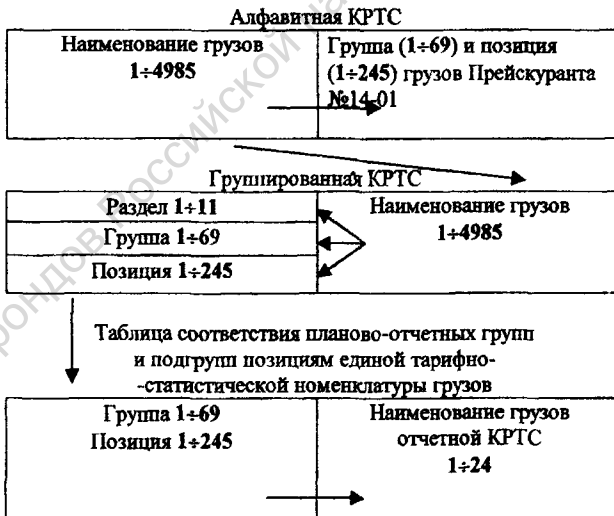


Схема 1. Схема формирования российской номенклатуры грузов, предложенной для сопоставления с европейской отчетной номенклатурой грузов

Экономические затраты на обработку новой формы № 10-ВТ в год составят:

$$Эз = 0,4 \text{ з/пл} \times q \times n \times r$$

0,4 - трудоемкость обработки одного показателя чел/мин.;

з/пл – средняя заработная плата работника, занятого обработкой формы №10-ВТ (определяется исходя из стоимости 1 чел/часа – 45 руб.);

q – количество показателей в форме №10-ВТ;

n- количество отчитывающихся предприятий;

r- периодичность представления формы №10-ВТ

$$Эз = 0,4 \times 0,75 \times 21 \times 102 \times 13 = 8353,8 \text{ руб.}$$

Методика совмещения показателей номенклатур Европы и России обеспечит возможность проведения статистико-экономического анализа международных перевозок, будет способствовать улучшению качества европейских официальных статистических данных, сведению к минимуму нагрузки государственных статистических управлений. Сопоставление номенклатур создаст условия для анализа и обобщения опыта эксплуатационной деятельности транспорта разных стран, совершенствования организации перевозочного процесса в международных сообщениях.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В процессе диссертационного исследования были получены следующие наиболее существенные результаты:

- 1) разработаны предложения по совершенствованию отдельных форм статистической отчетности внутреннего водного транспорта России с учетом возможной унификации показателей с принятыми в ряде европейских стран;
- 2) составлена группированная Классификация грузов;
- 3) предложен проект отчетной номенклатуры грузов, приближенный к номенклатуре ООН;
- 4) составлена схема соответствия отчетных группировок новой формы № 10-ВТ группам и позициям тарифной номенклатуры грузов Прейскуранта № 14-01.
- 5) составлена схема перехода номенклатуры грузов статистики внутреннего водного транспорта России к номенклатуре грузов статистики транспорта ООН.

Содержание диссертационного исследования раскрыто в следующих основных публикациях автора:

1. Давыдов В.С., Яковлева О.А. Анализ общего паритета социально-экономического положения государства. М.:МГАВТ, 1998 – 9,6 п.л.
2. Давыдов С.П., Яковлева О.А. Состояние речного флота в условиях рынка. Сб. научн. трудов. М.:МГАВТ, 1998 - 0,3 п.л.

3. Яковлева О.А. Основные направления совершенствования статотчетности на речном транспорте в соответствии с Федеральной целевой программой «Реформирование статистики в 1997-2000 годах»./Тезисы доклада на международной научно - практической конференции. М.:МАДИ, 1998 – 0,15 п.л.
4. Яковлева О.А. Анализ информационной базы управления транспортным процессом. Информационный сборник. М.: ЦБНТИ, 2000 – 0,2 п.л.
5. Яковлева О.А. Анализ номенклатуры грузов статистики внутреннего водного транспорта России, на соответствие международным стандартам. Информационный сборник М.:ЦБНТИ, 2000 – 0,2 п.л.
6. Яковлева О.А. Основные направления совершенствования статистического учета на внутреннем водном транспорте России как необходимое условие сопоставления с международными стандартами. Сб. научн. трудов. М.:МГАВТ, 2001 – 0,15 п.л.
7. Яковлева О.А. Совершенствование статистической номенклатуры грузов на внутреннем водном транспорте России (в соответствии с международными стандартами учета и отчетности)./Отчет о научно-исследовательской работе. Руководитель: Милославская С.В. М.:МГАВТ, 2000 – 2 п.л. Номер гос. регистрации во ВНИЦ 01.2001.02815.

Из фондов Российской национальной библиотеки

Подписано в печать 16.05.02

Заказ 1605

Тираж - 100 экз.

Издательство ЦДМУ МГАВТ

115407, г. Москва, ул. Судостроительная, д.46, к.301

05.22

РНБ Русский фонд

2005-4

4951

Из фондов Российской национальной библиотеки

05.22 2002