

Обновление основного капитала в стратегическом плане предприятия

© 2010 Н.А. Галактионов

Самарский государственный экономический университет

E-mail: LoginovAN@nzmp.rosneft.ru

В основе выбора варианта обновления основного капитала должна лежать комплексная система показателей, характеризующих как научно-технический уровень оборудования и технологического процесса, так и его соотношение с перспективными рыночными потребностями, в соответствии с выбранной инвестиционной стратегией, подтвержденной миссией и целями предприятия. В статье рассмотрены цели и задачи предприятия с точки зрения обновления основного капитала, взаимосвязь обновления с долгосрочными перспективами развития предприятия, планированием изменений других составляющих функционирования производственного комплекса.

Ключевые слова: основной капитал, обновление, стратегическое планирование, внутренние и внешние сигналы, инновационное обновление, инновационная стратегия, конкурентный статус, нефтеперерабатывающее предприятие, конкурентоспособность, миссия и цели предприятия, инвестиционные ресурсы, средства труда, издержки.

Для достижения эффективности осуществления обновления основного капитала важно обеспечить “встроенность” предлагаемой системы в существующий организационно-экономический механизм предприятия. Особого внимания требует взаимосвязь обновления с долгосрочными перспективами развития предприятия, планированием изменений других составляющих функционирования производственного комплекса. Ориентация же на текущие, близлежащие цели не позволит учесть современные тенденции развития нефтеперерабатывающего комплекса.

С одной стороны, процесс реформирования средств труда определяет перспективы развития предприятия на длительное время, а с другой – данный процесс важен лишь в той мере, в какой обуславливает его конечные результаты. Целесообразно формировать варианты обновления совместно с такими проектами управляемых воздействий, которые определяют направления развития предприятия на длительную перспективу. На наш взгляд, все это можно осуществить в процессе разработки единого стратегического плана предприятия.

В данном случае план обновления парка оборудования будет представлять собой один из подразделов стратегического плана предприятия в части, касающейся средств производства. Поэтому вариантов этого плана будет столько, сколько разработано вариантов стратегического плана предприятия. План обновления должен будет ответить на вопросы: 1) в каком направлении должны обновляться машины и оборудование; 2) какими темпами; 3) принесет ли их обновление успех предприятию и в какой степени; 4) как обновление должно координироваться с другими сторонами деятельности предприятия.

Не вдаваясь в детальную характеристику стратегического планирования, следует остановиться на взаимоотношениях его отдельных элементов и планирования обновления основного капитала.

В основе стратегического планирования – слежение за слабыми сигналами внешней и внутренней среды и поддержание нормального состояния конкурентного статуса предприятия. Внутренние факторы (сигналы) охватывают: изменение качественного состава и потерю гибкости управления, высокую степень омертвления оборотного капитала, старение параметров кадровых ресурсов, непредвиденный рост издержек, высокую долю заемного капитала и др. К внешним факторам можно отнести: изменение параметров спроса, изменение позиций по отношению к конкурентам, усиление тенденций развития существующей отрасли и сопряженных с ней отраслей (в части перспектив применяемых технологических процессов, научно-технической деятельности) и др.

Отметим попытки дать формализованные алгоритмы анализа изменений во внешней среде, довольно сильно различающиеся. В качестве примера можно привести так называемую модель пяти сил, оценку внешней среды на основе факторов эффективности, матрицу Бостонской консалтинговой группы и др. Тем не менее при любом алгоритме состав анализируемых параметров очень близок и приблизительно соответствует вышеназванным.

Данные факторы достаточно подробно характеризуют положение предприятия на рынке. В то же время по используемым средствам труда, перспективам их развития на предприятии, с

учетом сложившейся структуры вышеназванные факторы не позволяют получить полную оценку. А ведь во многом именно тенденции развития средств труда и определяют долгосрочные перспективы функционирования предприятия на рынке. Представляется, что применительно к нефтепереработке перечень факторов должен быть дополнен характеристиками, отражающими состояние парка применяемого оборудования. Более того, необходимо проанализировать его как в рамках единого технологического процесса, так и по отдельным самостоятельным выделенным технологическим стадиям нефтеперерабатывающего предприятия. Это позволит более полно оценить степень прогрессивности оборудования, его соответствия общемировым тенденциям изменения технико-технологико-экономических характеристик в нефтепереработке.

Отслеживание внутренних и внешних сигналов для формирования стратегического плана еще недостаточно. Общеизвестно в отечественной и зарубежной теории и практике, что в основе любого варианта стратегического планирования на предприятии лежит выбор миссии предприятия, понимаемой как основные стратегические установки, правила, в соответствии с которыми оно ведет свою хозяйственную деятельность. В процессе формирования данной миссии определяются общие ценности и принципы, направления деятельности по обслуживанию избранных сегментов рынка, отношение к росту, финансированию, инновациям и т.п.

Конкретным выражением миссии предприятия является постановка целей его развития. Цель выступает стимулом и одновременно ограничением в принятии решений на всех уровнях управления. Она определяет отношение руководства предприятия к социальным вопросам, приоритетности отдельных рыночных параметров (доли на рынке, прибыльности, роста объема реализации и т.п.).

Следствием выбора миссии предприятия, его целей развития, с точки зрения последующего формирования вариантов обновления, является определение на ее основе позиции относительно риска. Осторожное по отношению к риску руководство, вероятно, будет придерживаться политики, минимизирующей возможные потери. По отношению к обновлению основного капитала предпочтение будет отдано эволюционным процессам, не требующим рискованного короткого преобразования. Более терпимое к риску руководство, наоборот, скорее всего, выберет направление коренных технологических преобразований, позволяющее получить максимальный доход и требующее максимального обновления применяемого оборудования.

Таким образом, отношение к факторам неопределенности и риска, ограничиваемое миссией и целями предприятия, напрямую обуславливает принципы формирования инвестиционной программы, потребность в капитале, выбор формы обновления основного капитала, источников финансирования и пр.

Набор же конкретных целей развития предприятия довольно разнообразен. Одни утверждают, что в качестве конечной цели возможен выбор только получения прибыли, другие считают, что в долгосрочной ориентации возможны и иные формулировки целей. Не углубляясь детально в целевые ориентации, можно отметить, что в общем случае прибыль (доход) – цель практически всех предприятий, и цель доминирующая: она может считаться мерилем успешности действия любого хозяйственного объекта. На наш взгляд, следует признать оправданным использование в качестве цели другой формулировки, направленной на решение конкретных задач определенных отрезков времени. В качестве примера среди экономических целей можно выделить следующие:

- повышение стоимости предприятия;
- максимальную рентабельность собственного капитала;
- загрузку производственных мощностей и др.

Очевидно, целесообразно использовать не одну изолированную цель, а связку целей, например высокий доход при незначительном риске. В этом случае исследуемая альтернативная политика только тогда однозначно превосходит другие, когда при улучшении как минимум одного целевого компонента приводит к результатам, не ухудшая другие целевые компоненты. Это позволяет использовать в качестве стратегических целей, помимо максимизации прибыли (дохода), совершенствование технико-технологической составляющей как основы дальнейшего роста конкурентоспособности предприятия. С точки зрения обновления основного капитала, на наш взгляд, можно выделить следующие цели:

- лидерство по издержкам (обновление средств труда в рамках используемых базовых технологических процессов);
- поддержание действующего производства (обновление в рамках используемых базовых технологических процессов);
- рыночная экспансия (обновление с целью увеличения масштаба производства в рамках используемых базовых технологических процессов);
- диверсификация производства (обновление, ориентируемое на увеличение видов используемых технологических процессов на предприятии);

- технологический скачок (резкое кратковременное изменение технологии в результате обновления);

- соответствие экологическим требованиям.

Постановка первой цели обновления (лидерство по издержкам) ориентирована на реформирование оборудования в рамках действующего технологического процесса. Она не предусматривает технологического обновления производства и основана на мероприятиях по замене отдельных видов оборудования.

Схожие задачи реализуются в рамках цели поддержания действующего производства. Нормальное функционирование производственного процесса требует замены изношенных машин, ликвидации периодически возникающих “узких мест”. Естественно, эти задачи сами по себе непосредственно нельзя отнести к стратегическим. Однако их совокупность определяет уже тенденции обновления, модель поведения предприятия на рынке, что позволяет классифицировать ее как отдельный стратегический тип функционирования средств труда.

В рамках цели рыночной экспансии обновление оборудования ориентировано в первую очередь на рост масштаба производства уже выпускаемых изделий. В этом случае модернизация, замена, ввод новых машин также не предполагают изменения используемых на предприятии базовых технологических процессов.

Постановка цели диверсификации производства предусматривает увеличение видов используемых технологических процессов на предприятии, особенно учет возможности получения дополнительного эффекта от взаимодействия технологий - синергии. Постановка данной цели изолированно, самой по себе, без связи с другими характеристиками вряд ли возможна на нефтеперерабатывающем предприятии ввиду особенностей технологического процесса, но в целом она имеет право на существование.

Наиболее перспективной, с точки зрения реализации инновационного обновления, является постановка цели технологического скачка. Планомерный в рамках стабильной технологии подход, будучи эффективным в условиях непрерывных и постепенных технологических перемен, оказывается несостоятельным в эпоху быстрых и скачкообразных сдвигов на рынке технологий. Не заметив приближающегося технологического скачка и продолжая вкладывать средства в улучшение парка оборудования в рамках освоенной технологии, в снижение издержек производства и увеличение реализации продукции, предприятие неизбежно потерпит крах в долгосрочной перспективе.

При характеристике цели технологического скачка важны не столько вид и характер применяемой или планируемой технологии, сколько место последней в ряду прогрессивных технологий производства той же самой или однотипной по потребительским качествам продукции. При постановке цели технологического скачка особое внимание следует обратить на качественные характеристики новой технологии и, в частности, на снижение ресурсоемкости выпускаемой продукции, повышение производительности труда на основе технологического перевооружения, механизации и автоматизации производства, на развитие инфраструктуры нефтеперерабатывающего комплекса.

Отмечая большую роль финансово-структурных преобразований, остановимся на значении инвестиционной стратегии в разработке стратегического плана

Задачами, решаемыми в процессе формирования инвестиционной стратегии, могут быть: составление данных по инвестиционным проектам, развитие средств планирования инвестиций, составление бюджета инвестиций, проведение расчета инвестиций и оценка сформированных инвестиционных программ, контроль проектов и текущий анализ инвестиций, контроль за исполнением бюджета инвестиций.

Под инвестиционной стратегией следует понимать создание систем долгосрочных целей инвестиционной деятельности и выбор наиболее эффективных путей их достижения. Формирование стратегии основывается на предварительно выбранных целях деятельности и их предметном воплощении и на анализе внутренних и внешних факторов. Исходя из этого, инвестиционная стратегия носит подчиненный характер по отношению к общей стратегии экономического развития предприятия и конкретизирует последнюю, определяя пути и средства достижения выбранных целей.

Сложность формирования инвестиционной стратегии заключается еще и в том, что она должна учитывать направления инновационной политики как на предприятии, так и в отрасли, и не просто соответствовать, но несколько опережать последнюю.

Однако главным условием формирования обоснованной стратегии в части реальных инвестиций является предсказуемость развития экономики в целом и анализируемой отрасли в частности. В результате инвестиционной деятельности создается реальный капитал, конкретные машины и оборудование, которые определяют специализацию производственного потенциала предприятия на длительную перспективу. В ус-

ловиях же нынешнего быстроизменяющегося рынка требуются либо периодические корректировки разработанных планов, что не всегда выполнимо, либо учет с помощью разработанной стратегии возможных колебаний внешних условий. Поэтому на первый план выходит требование анализа неопределенности и рисков.

В качестве своего “выхода” инвестиционная стратегия имеет набор вариантов обновления технологического оборудования. Однако эти варианты не являются самоцелью. Процесс стратегического планирования и его составляющая - анализ вариантов обновления основного капитала - должны заканчиваться исследованием изменения состояния предприятия на рынке, его конкурентного статуса (см. рисунок). Поэтому в качестве основного критерия отбора вариантов обновления необходимо использовать изучение их влияния на изменение конкурентного статуса в части, определяемой состоянием оборудования.

Таким образом, чтобы вывести отечественную нефтепереработку на путь устойчивого развития, необходимо повышение конкурентоспособности продукции нефтеперерабатывающего комплекса на базе совершенствования ее качества. Решающая роль в этом развитии принадлежит технологии. Поскольку современные технологии, как правило, требуют и принципиально новых средств производства, основными количественными характеристиками сценариев обновления оборудования на предприятии должны выступать показатели, по которым можно оценить степень прогрессивности как отдельных видов средств труда, так и систем машин, вариантов технологических процессов, в которых задействовано обновляемое оборудование. Применяемые технологии определяют технические характеристики машин, их мощность, ресурс, экологические параметры, т.е. конкурентоспособность нефтеперерабатывающего предприятия, его кон-

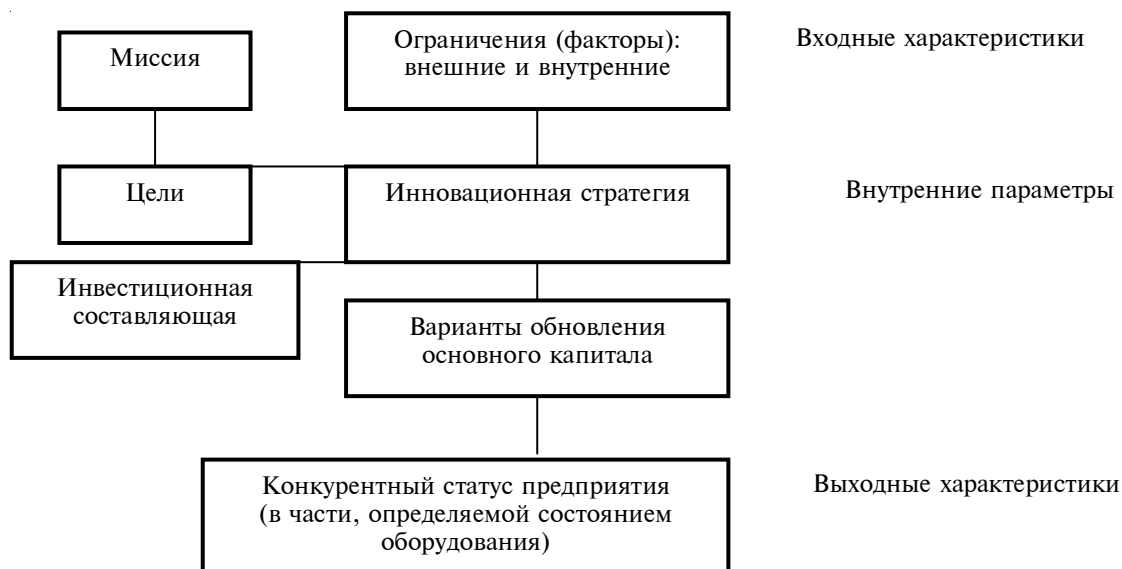


Рис. Обновление основного капитала в системе стратегического планирования

Какую характеристику, какие показатели следует использовать для количественного описания влияния вариантов обновления оборудования на конкурентный статус предприятия? Решить данный вопрос возможно путем выбора наиболее перспективного направления развития отечественного нефтеперерабатывающего комплекса, повышения его эффективности и определения роли обновления оборудования в этом процессе. Эффективность нефтеперерабатывающего производства определяется в большей степени повышением качества продукции, что связано с постоянным ужесточением экологических требований и действием иностранных компаний - конкурентов на российском рынке.

Поэтому одним из основных элементов оценки вариантов обновления должен стать анализ изменения степени прогрессивности применяемой технологии в результате обновления, особенно по сравнению с ведущими конкурентами.

Однако при постановке ряда целей обновления основного капитала, не связанных с изменением используемых базовых технологических процессов (лидерство по издержкам, поддержание действующего производства и др.), представляется возможным использовать укрупненную схему оценки вариантов обновления без подробного исследования применяемой технологии. Кроме того, следует учитывать, что отдельные критерии, по-

казатели, в том числе характеризующие степень совершенства технологии, будучи необходимыми для анализа производств, реализующих самостоятельно выделенные технологические стадии, не позволяют сделать вывод о прогрессивности оборудования в целом. Систему машин в условиях современной модели хозяйствования нельзя признать прогрессивной, основанной на последних достижениях НТП, если она не способна удовлетворить рыночные потребности.

Таким образом, в основе количественного описания влияния вариантов обновления оборудования на конкурентный статус предприятия

должна лежать комплексная система показателей, характеризующих научно-техническое совершенство как отдельных машин, так и их системы, как технологического процесса в сравнении с аналогичными на других предприятиях (компаниях-конкурентах), так и его соответствия перспективным рыночным потребностям. Разработка такой системы должна стать начальным этапом в дальнейшем исследовании обновления оборудования, так как она позволит заложить базу для расчетов вариантов обновления, обеспечивать их «встроенность» в модель долгосрочного развития предприятия.

Поступила в редакцию 05.09.2010 г.