

**К.О. БЫЛЬЕВА**, магистрант НТУ «ХПИ»  
**А.В. ДОЛГОВА**, студентка ХНЭУ, Харьков

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ОЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИННОВАЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ**

В публикации рассмотрен ряд особенностей проектирования, освоения и, в этой связи эффективности. Именно это может представить практический интерес для руководителей и специалистов предприятий, главным ориентиром которых является инновационная направленность развития производственной и управленческой деятельности.

**Ключевые слова:** инновация, проект, оценка, критерии, цели, стратегия, задачи, затраты, эффективность, производство, управление.

**Введение.** В рыночной экономике инновации выступают как средство создания конкурентоспособной продукции.

Правильная оценка инновационного проекта позволяет предприятию избежать лишних расходов, как и на разработку, так и на его реализацию. Именно это определяет целевую направленность данного исследования. Направленность поиска требует рассмотрения следующих вопросов: субинновации, проекта, методов оценки проекта.

**Анализ основных достижений и литературы.** Из многообразия существующих в литературе трактовок понятия инновация, остановимся на следующем.

Инновация – созданные и практически используемые новые или усовершенствованные виду продукции, технологии или услуг, а так же организационные решения административного, коммерческого или иного характера, обеспечивающего получение различного функционального эффекта.

Инновация, как таковая, является результатом инновационной деятельности, которая по сути своей предусматривает создание и практическое использование новых видов продукции, технологий, услуг, организационных решений, обеспечивающих достижения конечного эффекта.

Инновационная деятельность не возможна без целевого управления, основной формой которой является инновационный проект.

Как форма целевого управления инновационной деятельностью проект представляет собой сложную систему взаимообусловленных и

взаимосвязанных по ресурсам, срокам, мероприятий, направленных на достижение конкретных целей на приоритетных направлениях развития науки и техники.

Как процесс осуществления инноваций – это совокупность выполняемых в определенной последовательности научных, технологических, производственных, организационных, финансовых, и коммерческих предприятий.

Основными элементами проекта являются: цели и задачи; комплекс проектных мероприятий по реализации целей; организация выполнения проектных мероприятий; основные показатели проекта. Рассматривая инновационный проект по элементам организации целесообразно выделить в нём 2 части: органы управления формированием и организации проекта и участников инновационного проекта.

Для участников разработки инновационного проекта, а более того для потребителя -предпринимательской фирме, необходимо в первую очередь провести тщательную оценку предлагаемого к осуществлению инновационного проекта. Поскольку каждому потребителю присуще специфические факторы, оказывающие различные влияния на эффективность проекта, поскольку отсутствует универсальная система оценки проектов. Вместе с тем существует ряд унифицированных факторов. На их основе выделим определенные критерии оценки проектов: цели, стратегия, политика и ценности предприятия; маркетинг; финансы; НИОКР; производство.

Мы не будем останавливаться на детальном рассмотрении этих критериев. Считаем необходимым лишь обратить внимание, что оценивая проект, предприятию необходимо выявить те характеристики нового продукта или услуги, достижения которых, вероятнее всего, вызовут дополнительные производственные затраты. Лишь определив это, можно обеспечить плановый переход инновационного проекта от стадии НИОКР к стадии производства.

Как правило, основное значение для успеха инновационного проекта имеет правильная оценка взаимозависимости между технологией производства, издержками, объемом продаж и ценой на реализуемый новый товар или услугу.

Проблема определения экономической эффективности при выборе наиболее предпочтительных вариантов реализации инновационных проектов требует с одной стороны превышение конечных результатов от использования инноваций над затратами на разработку, изготовление и реализацию, а с другой – сопоставления полученных при этом результатов с результатами от применения других аналогичных по назначению вариантов инноваций.

Для оценки общей экономической эффективности инновации предлагается использовать систему показателей:

- Интегральный проект;
- Индекс рентабельности;

- Норма рентабельности;
- Период окупаемости.

Рассмотрим существо метода критериев отбора инновационных проектов с помощью отобранных критериев.

**Цель исследования.** Суть метода заключается в следующем: рассматривается соответствие проекта каждому из установленных критериев и по каждому критерию дается оценка проекту. Метод позволяет увидеть все достоинства и недостатки проекта и гарантирует, что ни один из критериев, которые необходимо принять во внимание не будет забыт, даже если возникнут трудности с первоначальной оценкой.

**Материалы исследования.** Критерии, необходимые для оценки инновационных проектов, могут различаться в зависимости от конкретных особенностей организации, её отраслевой принадлежности и стратегической направленности. При составлении перечня критерия необходимо использовать лишь те из них, которые вытекают непосредственно из целей, стратегии и задач организации, её ориентации долгосрочных планов. Проекты, получающие высокую оценку с позиции одних целей, стратегии и задач, могут не получить её с точки зрения других.

**Результаты исследования.** Основными критериями для оценки инновационных проектов являются:

- Цели организации, стратегия, политика и ценности;
- Совместимость проекта с текущей стратегией организации и долгосрочным планом;
- Определенность изменений в стратегии организации (в случае, если этого требует принятие проекта);
- Соответствие проекта отношению организации к риску;
- Соответствие проекта отношению организации к нововведениям;
- Соответствие проекта требованиям организации с учетом временного аспекта (долгосрочный или краткосрочный проект);
- Соответствие проекта потенциалу роста организации;
- Устойчивость положения организации;
- Степень диверсификации организации (т.е. количество отраслей, не имеющих производственной связи с основной отраслью, которой осуществляет свою деятельность организация, и их доля в общем объеме её производства), влияющая на устойчивость её положения;
- Влияние больших финансовых затрат и отсрочки получения прибыли на современное состояние дел в организации;
- Влияние возможного отклонения времени, затрат и исполнения задач от запланированных, а так же влияние неудачи проекта на состояние дел в организации;
- Финансовые критерии;

-Размер инвестиций(вложение в производство, вложения в маркетинг; для проектов НИОКР затраты на проведение исследования и стоимость развития, если исследование успешно);

-Потенциальный годовой размер прибыли;

-Ожидаемая норма чистой прибыли;

-Соответствие проекта критериям экономической эффективности капиталовложений, принятым в организации;

-Стартовые затраты на осуществление проекта;

-Предполагаемое время, по истечению которого данный проект начнет приносить доход;

-Наличие финансов в нужные моменты времени;

-Влияние принятия данного проекта на другие проекты, требующие финансовых средств;

-Необходимость привлечения заемного капитала (кредитов) для финансирования проекта, и его доля в инвестициях;

-Финансовый риск, связанный с осуществлением проекта;

-Стабильность поступления доходов от проекта (обеспечивает ли проект устойчивое повышение темпов роста доходов фирмы, или доход от года к году будет колебаться);

-Период времени, через который начнется выпуск продукции (услуг), а следовательно, возмещение капитальных затрат;

-Возможности использования налогового законодательства (налоговых льгот);

-Фондоотдача, т.е. отношение среднего годового валового дохода, полученного от проекта, капитальным затратам (чем выше уровень фондоотдачи и, тем ниже в общих расходах организации доля постоянных издержек, не зависящих от изменения загрузки производственных мощностей, а, следовательно, тем меньше будут убытки в случае ухудшения экономической конъюнктуры; если уровень фондоотдачи в данной организации ниже среднеотраслевого, то в случае кризиса у неё больше шансов разориться одной из первых);

-Оптимальность структуры затрат на продукт, заложенный в проекте (использование наиболее дешевых и легко доступных производственных ресурсов);

-Производственные критерии;

-Необходимость технологических нововведений для осуществления проекта;

-Соответствие проекта имеющимся производственным мощностям (будет ли поддерживаться высокий уровень использования имеющихся в наличии производственных мощностей или с принятием проекта резко возрастут накладные расходы);

- Наличие производственного персонала (по численности и квалификации);
- Величина издержек производства. Сравнение ее с величиной издержек у конкурентов;
- Потребность в дополнительных производственных мощностях (дополнительном оборудовании);
- Внешние и экологические критерии;
- Возможное вредное воздействие продуктов и произведенных процессов;
- Правовое обеспечение проектов, его непротиворечивость законодательству;
- Возможное влияние перспективного законодательства на проект;
- Возможная реакция общественного мнения на осуществление проекта.

**Выводы.** В данной статье был рассмотрен ряд особенностей проектирования, освоения и, в этой связи эффективности. Именно это и представило практический интерес для руководителей и специалистов предприятий.

**Список літератури:** 1. *Барнева А.Ю.* Инновации как экономическая категория [Текст] // Инновации. - 2007. - №9. - с. 61-63. 2. *50.Русинов Ф., Минаев Н.* Система отбора и оценки инновационных проектов. – Консультант директора. -1996. №23 3. *Жуковская Е.М.* Инновации – главный фактор экономического и социального развития субъектов предпринимательства [Текст] // Бухгалтерский учет и анализ. – 2007. - №7. –с. 11-14 4. *Сорокин А.П.* Инновационная деятельность организаций как фактор их эффективного развития [Текст] // Охрана труда и социальная защита. – 2006. - №1. – с.61-64 5. *Барышева А.В.* Инновационная деятельность [Текст]: учебное пособие – М: Дашков и К, 2007. - 382 с. 6. *Янковский К. П.* Организация инвестиционной и инновационной деятельности [Текст]: учебное пособие / *К.П. Янковский, И. Ф. Мухарь.* – СПИ : Питер, 2001. – 448 с.

*Надійшла до редколегії 10.12.2013*

УДК 330.341.1

**Методически підходи к оцінці ефективності інноваційних проектів / К.О. Быльева, А.В. Долгова // Вісник НТУ „ХПІ”. Серія: Технічний прогрес і ефективність виробництва. – Х.: НТУ „ХПІ”. - 2013. - № 67'(1040) - С. 74-78. Бібліогр.: 6 назв.**

У публікації розглянуто ряд особливостей проектування, освоєння і, у цьому зв'язку ефективності. Саме це може представити практичний інтерес для керівників і спеціалістів підприємств, головним орієнтиром яких є інноваційна спрямованість розвитку виробничої та управлінської діяльності.

**Ключові слова:** інновація, проект, оцінка, критерії, цілі, стратегія, завдання, витрати, ефективність, виробництво, управління.

The publication considered a number of design features, development and, in this regard efficiency. It may be of practical interest for managers and specialists, the main reference point which is an innovative trend in the development of production and management activities.

**Keywords:** innovation, design, evaluation criteria, objectives, strategies, objectives, costs, efficiency, production, management.