

РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАУК
ИНСТИТУТ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО
РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ РАН

Т.В. Ускова, Л.В. Дубиничева, В.С. Орлова

Социально-экономический
ресурс туризма

Вологда
2011

УДК 338.48(470.12)
ББК 65.433(2Рос-4Вол)
У75

Публикуется по решению
Ученого совета ИСЭРТ РАН

Ускова, Т.В. Социально-экономический ресурс туризма [Текст]: монография / Т.В. Ускова, Л.В. Дубиничева, В.С. Орлова. – Вологда: ИСЭРТ РАН, 2011. – 182 с.

В книге, посвященной вопросам инвестирования туристской деятельности, инвестиции рассматриваются как главная составляющая социально-экономического ресурса развития туризма. Авторами на основе изучения зарубежного и отечественного опыта инвестиционных вложений определены пути привлечения инвестиций в сферу туризма, дана оценка инвестиционной привлекательности сферы туризма региона. Рассмотрена возможность формирования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа как одного из путей привлечения инвестиций в область, представлено научное обоснование инвестиционного межмуниципального проекта «Туристская дестинация «Белоозеро», реализуемого в рамках региональной особой экономической зоны туристско-рекреационного типа.

Материалы могут быть использованы областными и муниципальными органами власти и управления в целях развития сферы туризма. Книга предназначена также для туристических организаций, ученых, студентов – всех, кто интересуется теоретическими и практическими аспектами туристской деятельности.

Рецензенты:

заведующий кафедрой менеджмента

Вологодского государственного технического университета

заслуженный деятель науки РФ, доктор экономических наук, профессор

Николай Александрович Пахолков

начальник отдела гуманитарных и общественных наук

Научно-организационного управления РАН

кандидат исторических наук

Валерий Кузьмич Егоров

ISBN 978-5-93299-183-1

© Ускова Т.В., Дубиничева Л.В., Орлова В.С., 2011

© ИСЭРТ РАН, 2011

Предисловие

В настоящее время индустрия туризма, обладая огромным потенциалом, вносит конструктивный вклад в устойчивое развитие стран и регионов. При этом туризм, являясь одной из крупнейших, высокодоходных и наиболее динамично развивающихся отраслей, воздействует на социальную, культурную и экологическую среду. Развитие туристской деятельности позволяет решать широкий спектр важнейших социально-экономических задач восстановления здоровья населения и расширенного воспроизводства трудовых ресурсов, роста благосостояния и улучшения качества жизни, обеспечения социокультурного развития на основе формирования открытой экспортно-ориентированной экономики.

В туризме как в сфере деятельности взаимодействуют различные группы субъектов: туристы, организации, предоставляющие туристам товары и услуги, органы власти, местное население. Поэтому сфера туризма включает всю совокупность явлений и взаимоотношений, возникающих при взаимодействии туристов, поставщиков, местных органов власти и местного населения в процессе туристской деятельности. При этом туризм рассматривается как временное перемещение людей с места своего постоянного проживания в другую страну или местность в пределах своей страны в свободное время в целях получения удовольствия и отдыха, оздоровительных, гостевых, познавательных или в профессионально-деловых целях, но без занятия оплачиваемой работой в посещаемом месте.

Российская Федерация и ее регионы обладают огромными природными и историко-культурными ресурсами для развития туризма и рекреации. Однако используются они сегодня крайне ограниченно и нерационально. Их потенциал реализуется не в полной мере в силу низкой конкурентоспособности обслуживающего комплекса, применения устаревших технологий производства туристских услуг. Современный потребитель туристского продукта предъявляет высокие требования к сервису и желает получать качественные услуги.

Сложная и нестабильная политическая ситуация и природные катаклизмы во многих известных туристских странах позволяют активнее популяризировать внутренний туризм, поскольку российским регионам есть что предложить как иностранным туристам, так и населению нашей страны.

В Вологодской области в последние годы туризм является одним из приоритетных направлений развития экономики наряду с металлургией, лесопромышленным комплексом и машиностроением. Привлекательность региона обусловлена многими факторами: благоприятными природно-географическими условиями, своеобразным культурно-историческим потенциалом, народно-художественными промыслами, ремеслами и традициями, экологически чистыми природными зонами.

Тем не менее, при достаточно хороших условиях для реализации туристского потенциала, в отрасли имеется ряд проблем. Это, прежде всего, отставание в уровне развития тех объектов, которые обеспечивают прием, размещение и развлечение туристов; несоответствие качества инфраструктуры туризма международным стандартам. Для решения этих проблем необходимы в первую очередь инвестиционные вливания, которые позволят повысить качество обслуживания и услуг, предлагаемых для туристов и гостей региона, и тем самым значительно увеличить туристский поток в Вологодскую область.

Монография содержит обоснованную характеристику современного состояния ресурсной основы развития туризма в Вологодской области. При этом особое внимание уделено инвестициям как определяющему компоненту этого ресурса. На основе изучения зарубежного и отечественного опыта инвестиционных вложений определены пути привлечения инвестиций в сферу туризма, а также дана оценка инвестиционной привлекательности сферы туризма региона. В качестве приоритетного направления привлечения инвестиций рассмотрена возможность формирования в области особой экономической зоны туристско-рекреационного типа. Представлено научное обоснование инвестиционного межмуниципального проекта «Туристская дестинация «Белоозеро», реализуемого в рамках региональной особой экономической зоны туристско-рекреационного типа.

Информационной базой для монографии послужили работы отечественных и зарубежных экономистов по исследуемой проблематике, нормативно-правовые документы, связанные с функционированием сферы туризма в стране и регионе, материалы Всемирной туристской организации, данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики и Департамента международных, межрегиональных связей и туризма Вологодской области.

Глава 1

Теоретические аспекты инвестирования туристской сферы

1.1. Особенности и сущность инвестиций в сфере туризма

Инвестиции играют существенную роль в функционировании и развитии экономики регионов и страны в целом. Изменения в количественных соотношениях инвестиций оказывают воздействие на объем общественного производства и занятости, структурные сдвиги в экономике, развитие отраслей хозяйства.

Развитие туризма в настоящее время заметно отстает от реальных возможностей, определяемых уникальными для каждого региона РФ природно-географическими условиями, наличием индивидуальных исторических и национальных черт, культурных памятников. Причиной такого отставания является недостаточное использование туристского потенциала. Соответственно, эффективной реализации туристских ресурсов территорий препятствует действие целого ряда нерешенных проблем и сложностей организационного, нормативно-правового, научно-технического, производственного и финансового характера. Среди них важнейшим выступает недостаточное развитие туристской инфраструктуры. В частности, это невысокий уровень развития гостиничного комплекса, а также относительно слабый (по сравнению с мировым) уровень услуг, оказываемых зарубежным и отечественным туристам. Поэтому для максимальной реализации туристского потенциала территорий

требует более пристального внимания важнейший в настоящее время аспект – инвестиционный. Активное привлечение инвестиций в практику территориального хозяйствования могло бы внести значительный вклад в развитие туристской индустрии регионов.

Сущность инвестиций рассматривалась многими зарубежными и отечественными учеными. Различные модификации определений дефиниции «инвестиции» отражают множественность подходов к пониманию их экономической сущности. В значительной степени это обусловлено экономической эволюцией, спецификой конкретных этапов историко-экономического развития, господствующих форм и методов хозяйствования.

Обращение к трактовке термина «инвестиции» в зарубежной экономической литературе показывает, что в различных школах и направлениях экономической мысли определения понятия «инвестиции» содержат общую существенную черту – связь инвестиций с получением дохода как целевой установки инвестора.

В наиболее общем виде инвестиции понимаются как *вложения капитала с целью его увеличения в будущем*. Такой подход к определению понятия «инвестиции» господствует как в европейской, так и в американской методологии [31].

Вместе с тем нередко встречается позиция, в соответствии с которой предлагается различать категории *«инвестиции»*, с одной стороны, и *«вложения капитала»*, с другой стороны, на том основании, что отличительным признаком инвестиций является *производительный характер* данной категории. При этом под «инвестициями» понимается, как правило, приобретение средств производства, а под «вложениями капитала» – покупка финансовых активов. Существует и другой подход к определению инвестиций, обусловленный возросшим значением рынка ценных бумаг как механизма, опосредующего перемещение

реального капитала в странах с развитой рыночной экономикой. В его рамках «инвестиции» определяются как *вложения в ценные бумаги*.

Следует отметить, что развитие рыночных отношений связано с ростом многообразия объектов инвестирования, в состав которых входят различные виды как реальных активов, так и финансовых инструментов. При этом в примитивных экономиках основная часть инвестиций относится к реальным активам, в то время как в современной экономике большая часть инвестиций представлена ценными бумагами.

В исследованиях, посвященных проблемам инвестирования, инвестиции определяются как способ помещения капитала, который должен обеспечить сохранение или возрастание стоимости капитала и (или) принести положительную величину дохода. Инвестиция – это любой инструмент, в который можно поместить деньги, рассчитывая сохранить или умножить их стоимость и (или) обеспечить положительную величину дохода. Таким образом, учет многообразных форм инвестиций осуществляется на основе более широкой трактовки инвестиций как любого *вложения капитала, направленного на его прирост*. Такой подход определяет в качестве существенного признака инвестиций не характер вложений, а связь инвестиций с возрастанием капитала (получением дохода) [31].

В отечественной экономической литературе до 1980-х гг. термин «инвестиции» для анализа процессов социалистического воспроизводства практически не использовался, основной сферой его применения были переводные работы зарубежных авторов и исследования в области капиталистической экономики. Базисным понятием инвестиционной деятельности являлось понятие капитальных вложений.

В последующий период термин «инвестиции» получил более широкое распространение в научном обороте, стал использо-

ваться в правительственных и нормативных документах. Однако большей частью инвестиции отождествлялись с капитальными вложениями. Инвестиции (капитальные вложения) рассматривались в двух аспектах: как *процесс*, отражающий движение стоимости в ходе воспроизводства основных фондов, и как *экономическая категория* – система экономических отношений, связанных с движением стоимости, авансированной в основные фонды от момента мобилизации денежных средств до момента их размещения [29].

Более широкая трактовка инвестиций была представлена позицией, согласно которой инвестиции выступают как *вложения не только в основные фонды, но и в прирост оборотных средств*. Такое определение нашло отражение в Типовой методике определения экономической эффективности капитальных вложений 1981 г. и других методических рекомендациях. В основе данного подхода лежало положение о том, что основные фонды не функционируют в отрыве от оборотных средств и, следовательно, прирост прибыли (дохода) является результатом их совместного использования. Включение в состав капитальных затрат расходов на формирование прироста оборотных средств положило начало исследованию оборота инвестиций и его отдельных стадий. Вместе с тем инвестиции, как правило, рассматривались в связи с расширенным воспроизводством основных фондов, поскольку завершение инвестиционного цикла связывалось с вводом в действие основных фондов и производственных мощностей. Исследование отдельных фаз движения инвестиций привело к формированию двух подходов к определению их экономической сущности – затратного и ресурсного.

В соответствии с *затратным подходом* инвестиции понимались как затраты на воспроизводство основных фондов, их увеличение и совершенствование. Данный подход являлся доминирующим в теоретических воззрениях и в практической деятель-

ности, поскольку он отражал специфику функционировавшего в условиях административно-командной экономики хозяйственного механизма. Его характерной особенностью являлось то, что основное значение придавалось производительной стадии движения средств как исходному пункту инвестиционной деятельности, преуменьшалась роль денежной формы оборота основного капитала, движение которой ограничивалось рамками только строительного комплекса. Таким образом, оборот инвестиций рассматривался вне связи с конечными народнохозяйственными результатами. Акцент на затратной стороне инвестиций, игнорирование стадии преобразования ресурсов в затраты, которая должна предшествовать производительной стадии движения средств, искажали действительную логику и последовательность инвестиционного процесса, сужали общее пространство движения инвестиций [29].

Обострение проблемы товарно-денежной сбалансированности общественного воспроизводства, общее снижение эффективности функционирования административно-командной системы управления привели к признанию недостаточности затратного подхода и обращения к *ресурсному подходу*. В основе последнего лежало выделение другого составляющего элемента инвестиций – ресурсов. При этом инвестиции трактовались как финансовые средства, предназначенные для воспроизводства основных фондов. Восстанавливая роль денежной формы движения средств как начального пункта их оборота, ресурсный подход вместе с тем игнорировал дальнейшее движение ресурсов, их последовательное превращение под воздействием целевых установок инвесторов в продукт инвестиционной деятельности [29].

Таким образом, *существенный недостаток обоих подходов* заключался в статичной характеристике объекта анализа, бази-

рующейся на выделении какого-либо одного элемента инвестиций, затрат или ресурсов, обосновании приоритета отдельных стадий оборота средств – производительной или денежной, что ограничивало возможности исследования инвестиций как целостного процесса, в ходе которого происходит последовательная смена различных форм стоимости, реализуется динамическая связь элементов инвестиционной деятельности: ресурсы – затраты – доход.

В ряде работ под инвестициями понимаются все виды имущества и интеллектуальных ценностей, которые вкладываются в объекты инвестиционной сферы, в результате чего достигается экономический и социальный эффекты. В состав этих ценностей входят:

- движимое и недвижимое имущество (здания, сооружения, оборудование, другие материальные ценности);
- денежные средства, банковские вклады, кредиты, ценные бумаги;
- интеллектуальные ценности: авторские права, лицензии и т.д.;
- право пользования землей и другими природными ресурсами, иные имущественные права.

В настоящее время согласно российскому законодательству «инвестициями являются денежные средства, целевые банковские вклады, паи, акции и другие ценные бумаги, технологии, машины, оборудование, лицензии, в т.ч. и на товарные знаки, кредиты, любое другое имущество или имущественные права, интеллектуальные ценности, вкладываемые в объекты предпринимательской и других видов деятельности в целях получения прибыли и достижения положительного социального эффекта».

С определением инвестиций тесно связаны понятия «инвестиционный процесс» и «инвестиционная деятельность».

Под инвестиционным процессом понимают процесс накопления, трансформации, размещения вложения и использования капитала с целью получения дохода, социального эффекта и повышения конкурентоспособности экономики. Инвестиционная деятельность – это отношения участников инвестиционного процесса, возникающие в связи с накоплением, трансформацией, вложением и использованием капитала, направленные на получение максимально положительного экономического и социального результата в региональной экономической системе.

Основными субъектами инвестиционной деятельности выступают органы, управляющие или уполномоченные управлять государственным и муниципальным имуществом или имущественными правами, российские и иностранные граждане, предприятия и другие юридические лица, государства, международные организации и т.д., финансовые и инвестиционные организации (фонды и т.д.) и иные лица, относящиеся к категории инвесторов [29].

Раскрывая сущность понятия «инвестиции», авторы многих исследований уделяют отдельное внимание вопросу их классификации.

Ряд экономистов *американской школы* (С. Фишер, Р. Шмалензи) выделяют три вида инвестиций [56]:

- ♦ инвестиции фирм в производственные мощности и оборудование;
- ♦ инвестиции в новое жилищное строительство;
- ♦ финансирование изменений производственных запасов.

Наиболее важными эти учёные считают инвестиции в производственные мощности, в этом случае предприятия при наличии достаточно высокого уровня спроса стремятся к увеличению объемов выпускаемых товаров.

Представители *немецкой школы* (в частности, Вайнрих) разделяют инвестиции в зависимости от объекта приложения и характера использования:

- инвестиции в имущество, непосредственно участвующие в производственном процессе (инвестиции в здания, сооружения, запасы материалов);

- финансовые инвестиции – вложения в финансовые активы, приобретение прав на участие в делах других компаний (покупка акций, долей и т.д.);

- нематериальные инвестиции, предусматривающие вложения в нематериальные ценности (инвестиции в подготовку кадров, исследования и разработки, рекламу и др.).

По характеру использования выделяют:

- первичные инвестиции, осуществляемые при основании или покупке предприятия;

- инвестиции в расширение (экстенсивные инвестиции), направляемые на расширение производственного потенциала;

- реинвестиции, т.е. использование собственных доходов, полученных в результате реализации инвестиционного проекта, путем направления их на приобретение или покупку новых средств производства с целью поддержания состава основных фондов предприятия;

- инвестиции в обновление основных фондов;

- инвестиции в модернизацию технологических процессов и оборудования;

- инвестиции в диверсификацию, связанные с изменением номенклатуры изделий, созданием новых видов продукции и выходом на новые рынки сбыта;

- инвестиции, направляемые на научно-исследовательские и опытно конструкторские разработки (НИОКР), подготовку кадров, охрану окружающей среды [24].

Некоторые ученые *французской экономической школы* (в частности, Анри Кульман) выделяют прямое и косвенное инвестирование. Косвенное инвестирование осуществляется

с использованием денежных средств, а прямое – без использования денежных средств. В случае прямого инвестирования происходит прямое превращение продукта в средства производства без участия денежных средств.

Российские ученые-экономисты также активно занимались исследованиями данной проблематики. Например, А.И. Стешин предлагает классифицировать инвестиции по следующим признакам:

- относительно объекта приложения: материальные, финансовые и нематериальные;
- по направленности: брутто-инвестиции, валовые и чистые инвестиции;
- с точки зрения реализации определенных целей: «оборонительные» (снижающие риски), «наступательные» (нацеленные на инновации), «социальные», «обязательные» (реализующие общегосударственные интересы) [51].

В работе Н.Н. Мильчаковой рассматривается более широкая классификация инвестиций:

- по направлениям вложения капитала: реальные, финансовые, интеллектуальные;
- по форме реализации: государственные и частные;
- по величине риска;
- по виду результата: коммерческие, социальные, научно-технические;
- по масштабу инвестирования;
- по эффективности;
- по измерителям результата;
- по объекту вложения (действительный и фиктивный капитал);
- по источникам финансирования [32].

При классификации инвестиций в туризме необходимо учитывать специфику данной сферы и факторы, влияющие на ее развитие (табл. 1.1), а также особенности туристских услуг.

Таблица 1.1. Анализ факторов, влияющих на инвестиционную привлекательность объектов туристской сферы

Стимулирующие факторы	Сдерживающие факторы
Достаточно длительный период эксплуатации	Как правило, требуется создание объекта с «нуля» или значительная реконструкция
Быстрая окупаемость объектов (за исключением крупных проектов)	Доходность от вложения в туризм ниже, чем в другие отрасли экономики (недвижимость и т.д.)
Низкий порог входа на рынок (не требует значительного объема инвестиций)	Необходимость привлечения значительного объема средств на развитие инфраструктуры
Наличие возможностей для расширения предприятия в случае его успешной работы	Сложность регистрации объектов недвижимости, необходимость значительного числа различных согласований, бюрократические барьеры
Содействие федеральных, региональных и местных органов власти	Недостаточное налоговое стимулирование инвестиционных проектов в туристской сфере
Уникальность многих туристских объектов	Уязвимость к снижению турпотока вследствие политических рисков, изменения законодательства, роста тарифов на монополистических рынках (повышение стоимости билетов на железнодорожный транспорт и авиасообщения, цен на энергоносители)

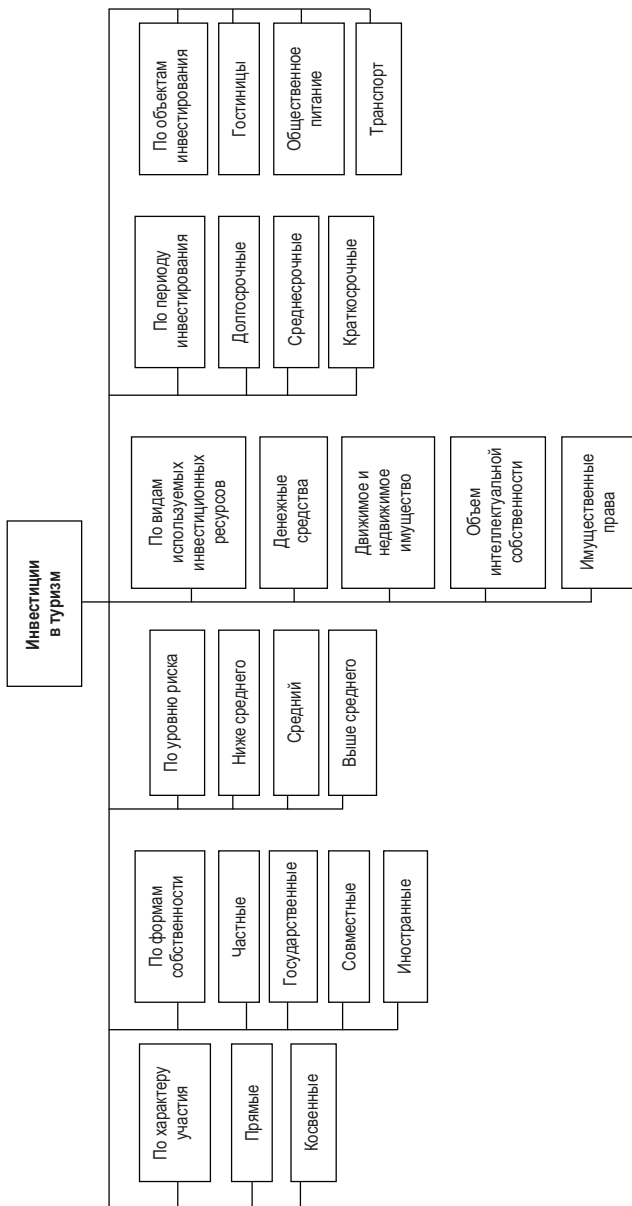
Туристские услуги – это, прежде всего, услуги:

- по размещению туристов (гостиницы, пансионаты, кемпинги, санатории);
- обеспечению туристов питанием (рестораны, столовые, кафе);
- перемещению туриста в стране посещения (различные виды транспорта);
- экскурсионному обслуживанию и получению информации (турагентства, информационные центры) [6].

Таким образом, классифицировать инвестиции в туризм можно следующим образом (рисунок).

Доход от инвестиций в туризм может быть нескольких видов:

- прибыль от арендной платы за объект;
- доход от эксплуатации объектов (деятельность гостиниц, предприятий общественного питания, турагентств, транспорта);
- поступления средств от реализации готовой продукции (продажа сувениров, продуктов питания и других товаров туристам) и др.



Классификация инвестиций в туризм

Специфика туризма как объекта инвестирования выявляет особенности инвестиционной деятельности в данной сфере, которые во многом определяются характерными чертами туруслуг [24]:

- Неосвязаемость: потребительские свойства туристских услуг (уровень качества, исполнения, уровень обслуживания, надежность, безопасность, точность исполнения и т.д.) нельзя в полной мере предварительно оценить до их потребления. Производителю туруслуги в отличие от производителя товаров сложно охарактеризовать новизну и оригинальность своего продукта. При инвестировании необходима разработка информационной политики с целью доведения до потребителей преимуществ услуги.

- Подверженность сезонным колебаниям: в годовом цикле реализации имеются периоды существенных убытков и периоды пикового сезона. В сезон при наименьших затратах создается возможность реализовать продукт по самым высоким ценам, а в межсезонье, как правило, при самых высоких затратах наиболее низкие цены, которые порой могут быть меньше себестоимости.

- Несовпадение по времени факта продажи туруслуг и их потребления: покупка товаров и услуг туризма производится за достаточно долгий период (несколько недель, месяцев). В промежутке времени между покупкой и реализацией туристских услуг возможно возникновение существенных рисков (политических, экономических), в результате которых покупатель туруслуги не сможет ею воспользоваться в полном объеме. Необходимо отметить, что риски (политические, экономические) в основном характерны для международного туризма, для внутреннего туризма они, скорее всего, не оказывают существенного влияния.

- Взаимосвязь между организациями, участвующими в реализации комплексного тура. Реализацию тура осуществляет достаточно большое число компаний небольших размеров,

поэтому качество их работы оказывает значительное влияние на восприятие потребителей и, следовательно, на развитие туризма в данном регионе в целом.

- Неотделимость туристской услуги от источника формирования: туруслуги не перемещаются в пространстве к своим потребителям, требуют комплекса мероприятий, направленных на привлечение туристов в конкретные территории (место нахождения источника формирования).

Учитывая эти особенности услуг туризма, можно прийти к выводу о необходимости тщательного анализа проектов в данной сфере исходя из возможных рисков, сезонности, зависимости от контрагентов и партнеров. В связи с этим выбор конкретного направления инвестирования обусловлен характеристиками конкретного объекта и состоянием туризма на определенной территории.

1.2. Зарубежный опыт инвестирования в туризм

В последнее время туризм превратился в мощное социально-экономическое и политическое явление, которое в значительной мере оказывает влияние на мировое устройство и политику ряда государств и регионов. По оценке Всемирной туристской организации, сегодня вклад туризма в глобальный ВВП составляет около 10%, в этой сфере работает примерно 8,5% трудоспособного населения планеты, а доля туризма в экспортных поступлениях достигла почти 6%. Большинство экспертов считают, что отрасль и дальше будет развиваться быстрыми темпами: по прогнозам на период до 2018 г. вклад туризма в ежегодный рост глобального ВВП составит не менее 4% [58].

В экономике многих стран затраты туристов на проживание, питание, местный транспорт, развлечения, посещение туристских достопримечательностей и иные расходы составляют существенную долю, повышая при этом уровень занятости населения

и возможности для дальнейшего развития. Например, страны Европы, такие как Швейцария, Австрия, Франция, Болгария, значительную часть своего благосостояния построили на доходах от туризма. В ВВП Австрии 8,6% составляют прямые доходы от туризма и 15% – доходы с учетом мультипликативного эффекта, Испании – 6,8 и 18,2% соответственно, Франции – 4,1 и 10,9%, Хорватии – 8,5 и 19,0%, Великобритании – 3,4 и 9,1%, Канады – 3,4 и 11,0%, Болгарии – 4,1 и 14,5%.

Следует подчеркнуть, что успехи многих стран в развитии туризма связаны прежде всего с проведением крупных международных событийных мероприятий, как спортивных, так и культурных, таких как Олимпийские Игры, чемпионаты мира по различным видам спорта (в особенности можно выделить футбол), празднование 400-летия со дня рождения Рембрандта, 250-летия со дня рождения Моцарта) и др.

Наиболее характерными тенденциями мирового туризма в настоящее время являются диверсификация туристского продукта, поиск новых туристских направлений, сокращение средней продолжительности туристских поездок, выбор альтернативных средств размещения и транспорта, а также общее снижение цен [39]. Динамично развивающаяся система низкобюджетных авиационных пассажирских перевозок также вносит свой существенный вклад в стимулирование спроса на туристские путешествия. Все это в совокупности позволило увеличить число международных туристских прибытий в Европу более чем на 22 млн.

Таким образом, международный туризм, характерной чертой которого является то, что значительная часть услуг производится с минимальными затратами на месте, играет все более заметную роль в мировой экономике.

Несмотря на существование определенных сдвигов по привлечению инвестиций в сферу туризма, зарубежные специалисты не считают их значимыми. Ежегодно Всемирный экономи-

ческий форум (World Economic Forum – WEF) проводит исследование конкурентоспособности туристической индустрии (Travel&Tourism Competitiveness Report) для того, чтобы измерить факторы, влияющие на привлекательность данного сектора экономики в разных странах с точки зрения его развития и привлечения инвестиций.

В общем рейтинге 2009 г. лидерами названы Швейцария, Австрия и Германия (набравшие 5,68; 5,46 и 5,41 балла соответственно). В первую десятку попали также Франция, Канада, Испания, Швеция, США, Австралия, Сингапур. Замыкают список Бурунди и Чад.

На постсоветском пространстве наиболее привлекательными для туристов и инвесторов эксперты признали страны Балтии: Эстонию (27 место), Латвию (48), Литву (49). С большим отрывом от них в рейтинге следуют Грузия (73), Азербайджан (76), Украина (77), Армения (91), Казахстан (92), Молдова (93), Кыргызстан (106) и Таджикистан (109).

Рассматривая мировой опыт развития туризма, можно выделить несколько основных направлений, способствующих его становлению и привлечению инвестиций в различных странах. Прежде всего, это:

- ✓ информационная политика и организация рекламных кампаний, направленных на продвижение турпродукта;
- ✓ создание особых экономических зон;
- ✓ проекты комплексного освоения территории;
- ✓ введение системы льгот для инвесторов;
- ✓ развитый рынок недвижимости;
- ✓ вертикальная интеграция;
- ✓ устранение бюрократических барьеров.

Информационная политика. Международная практика показывает, что повышение конкурентоспособности туристического продукта любой страны может быть достигнуто при усло-

вии выделения государственных бюджетных средств, достаточных для некоммерческого продвижения туристского продукта на внутреннем и мировом рынках. При этом следует отметить, что для сферы туризма характерен кумулятивный эффект, когда максимальные показатели от средств, вложенных в продвижение туристского продукта и туристскую инфраструктуру, проявляются через несколько лет постоянных капиталовложений. Частный бизнес не может проводить некоммерческую рекламную кампанию по повышению привлекательности своей страны, так как продвигает и продает только свой собственный продукт. Поэтому задача создания образа страны, благоприятной для посещения, является исключительно государственной, что подтверждается мировой практикой. Хотя Великобритания и Испания занимают в мире лидирующие позиции по развитию туризма, их ежегодный государственный бюджет, выделяемый только на продвижение своего национального туристского продукта с целью увеличения въездного туристского потока, составляет соответственно 50,9 и 96,2 млн. евро. Большинство европейских стран, имеющих туристские ресурсы и стремящихся развивать туризм, также вкладывают в продвижение своих стран на мировом рынке ощутимые средства, которые в среднем составляют около 31,7 млн. евро ежегодно.

Широкая рекламная кампания туристских возможностей страны способствует росту количества иностранных и отечественных туристов, а следовательно, и увеличению поступлений в экономику. При этом следует учитывать значительный мультипликативный эффект туризма, развитие сопутствующих ему сфер экономической деятельности и рост занятости населения (косвенно 3-4 иностранных туриста обеспечивают 1 рабочее место в экономике страны). В то же время одним из главных законов рекламы является значительный объем, регулярность и продолжительность воздействия. Рекламная кампания начи-

нает приносить экономический эффект лишь с определенного минимального порога. Опыт стран, продолжительное время вкладывающих значительные средства в государственную рекламу своего туристского продукта, показывает, что необходимо вкладывать средства не только в увеличение туристских прибытий, но и поддержание стабильности существующего туристского потока.

Именно грамотно построенная государственная стратегия, сосредоточенная на ключевых направляющих рынках и носящая постоянный характер, позволяет сделать въездной и внутренний туризм доходной составляющей экономики [37].

Комплексное освоение территории (КОТ). Практика КОТ для развития туризма и привлечения инвестиций была использована в Мексике. Изучением роли туризма в экономике правительство страны интенсивно занималось с конца 1960-х гг. Развитие туризма, основанное на обновлении существующих курортов и разработке новых, было признано одним из приоритетных направлений развития экономики. Новые курорты создавались на базе концепции строительства интегрированных городов-курортов на неосвоенных землях.

В течение нескольких месяцев 1968 г. Банк Мексики проводил детальное исследование экономики, материальных и природных ресурсов береговой линии страны, оценивая несколько десятков территорий для развития туризма. На основе этого исследования был выявлен ряд территорий для освоения, соответствующих следующим критериям: удобная береговая линия, прекрасные пляжи, привлекательный ландшафт, мягкий климат и наличие земельных ресурсов для застройки. Планы проектируемых курортов содержали подробные характеристики: ожидаемое число туристов, гостиниц и номеров, уровень загрузки гостиниц, число ежедневных авиарейсов. При этом устанавливались требования к качеству застройки зданий (высота, плотность застройки, архитектурный стиль).

Первоначально за счет государственных капиталовложений была создана инфраструктура (водоснабжение, электрические и телефонные сети и т.д.), соответствующая мировым стандартам.

Важной составляющей явилось привлечение частных инвестиций. Мультипликативный эффект в первые годы реализации стратегии развития курортов составил 110%. Результатом этих мер явилось обеспечение устойчивого экономического роста в регионах и всей национальной экономики. Каждый гостиничный номер создавал непосредственно 2,5 рабочих места в туризме и 2 – в сопутствующих отраслях. Средняя заработная плата работников, занятых в туризме, была в 1,5 раза выше, чем в целом по стране.

Создание особых экономических зон (ОЭЗ)¹. Наиболее показателен в создании особых экономических зон опыт Турции. Развитие туризма в этой стране началось в середине 1980-х годов, когда турецкое правительство приняло решение сдать пустующие земли (в основном на Средиземноморском побережье) в аренду на 49 лет за незначительную плату. Главное условие – строительство отеля на данной территории. На эти цели мог быть выдан практически беспроцентный кредит, предусматривалось освобождение от уплаты налогов на пять лет. В результате на побережье стали появляться кемпинги, затем – трехзвездочные отели. В настоящее время возводятся преимущественно пятизвездочные гостиничные комплексы с полным спектром всевозможных услуг. Турецкий опыт был успешно использован в Египте и Тунисе [40].

¹ Особая экономическая зона – ограниченная территория с особым юридическим статусом по отношению к остальной территории и льготными экономическими условиями для национальных и/или иностранных предпринимателей. Главная цель создания таких зон – решение стратегических задач развития государства в целом или отдельной территории: внешнеторговых, общеэкономических, социальных, региональных и научно-технических.

Одним из показателей эффективности политики развития туризма является тот факт, что одна из ведущих в мире гостиничных сетей компания Hilton Hotels Corporation объявила о планах строительства 40 новых гостиниц на 5500 номеров в Турции к 2014 г. Компания уже подписала одиннадцать контрактов с компаниями Amplio, Kosifler Group и Gocay Tourism, что позволит удвоить количество отелей Hilton к 2011 г.

Привлечение иностранных инвестиций, применение новых экономических инструментов в Турции получило положительную оценку со стороны руководства страны. Согласно действующему законодательству иностранным инвесторам предоставлены в полном объеме те же права, что и национальным компаниям.

Необходимо обратить внимание на турецкий опыт по созданию и функционированию свободных экономических зон (СЭЗ)². В Турции соответствующий закон действует с 1987 г. С этого же времени были созданы первые СЭЗ в Мерсине и Анталии. В настоящее время в стране насчитывается около 20-ти СЭЗ.

Этот опыт показал, что путем создания СЭЗ возможно максимально использовать преимущества географического положения и оказать содействие в усилении экспортной направленности инвестиций и производства в стране с помощью привлечения иностранного капитала и технологий, инновационных элементов и пр. В этих зонах размещена вся необходимая инфраструктура и поощряется предпринимательская деятельность любого рода, такая как: производство, хранение, упаковка, торговля, банковская деятельность и т.д.

В свободных экономических зонах Турции предоставляются льготы следующего характера:

- освобождение от налогов, в том числе от корпоративных и подоходных налогов, разного рода сборов, пошлин (таможенных, гербовых, портовых);

² Свободные экономические зоны – это ограниченные территории, в которых созданы условия для иностранных и национальных предпринимателей.

- возможность перевода инвесторами прибыли без ограничений и привлечение иностранных специалистов;
- сведение до минимума бюрократических формальностей в деятельности СЭЗ и в законодательстве, касающихся цен, качества товаров (услуг), контроля над ними.

Инвестиции в Турции привлекаются прежде всего в экспортоориентированные сферы промышленности и наукоемкие производства, а также в туризм, перевозки, строительство, образование, здравоохранение. Помимо того, в соответствии с политикой выравнивания уровней экономического развития отдельных регионов страны стимулирование иностранного капитала в Турции имеет выраженный территориальный характер.

В зависимости от уровня экономического развития Турция условно разделена на четыре категории районов (по степени поощрения иностранных инвестиций):

- районы первой степени приоритетности;
- районы второй степени приоритетности;
- нормальные районы;
- развитые районы.

К формам поощрения инвестиций относятся в основном частичное или полное освобождение от уплаты налогов и таможенных пошлин на определенном этапе развития производства, льготное кредитование, отсрочка выплаты налога на добавленную стоимость при импорте инвестиционных товаров и др.

Проекты иностранных капиталовложений, предлагаемые для осуществления в Турции, рассматриваются и оцениваются Главным Управлением по вопросам иностранных инвестиций, входящим в состав Ведомства по делам казначейства аппарата премьер-министра Турции. Основными критериями в оценке проектов иностранных инвестиций являются их технологический уровень, конкурентоспособность, экспортный потенциал, возможности вовлечения местных ресурсов для их реализации. Немаловажное значение имеет географический аспект.

Территориальное расположение проектируемого объекта и объем инвестируемого капитала являются основными показателями для получения инвестором так называемого «поощрительного сертификата», т.е. особого одобрения Главного Управления по вопросам иностранных инвестиций, что дает право на пользование льготами при осуществлении проекта, а именно на частичное или полное освобождение от уплаты таможенных пошлин и иных налогов, доступ к льготным кредитам, правительственным дотациям и др.

При выдаче «поощрительного сертификата» учитывается, в какой степени при осуществлении проекта предполагается воспользоваться привлеченными источниками финансирования. Соотношение между собственным и привлеченным капиталом составляет норму самофинансирования. Она может быть не более 40% для инвестиционных проектов в «приоритетных районах», 50% – в «нормальных районах» и 60% – в «развитых». Исключением, не принимающим во внимание региональный аспект, являются инвестиции в организацию авиационного и морского транспортного обслуживания – 25%, а также строительство и ремонт яхт и судов, где норма самофинансирования установлена на уровне 15%. Допускается льготная норма самофинансирования (15%) и для тех проектов, осуществление которых предполагается полностью финансировать из иностранных источников.

Практически все машины и оборудование, ввозимые в рамках осуществляемых в Турции иностранных капиталовложений, освобождаются от таможенных пошлин. Ввоз их может облагаться лишь 5%-ным налогом в пользу специализированных фондов. Полностью освобождаются от таможенных пошлин машины и капитальное оборудование, импортируемые с целью осуществления инвестиционных проектов в следующих секторах экономики:

- инвестиции в «приоритетные» районы (кроме инвестиций в инфраструктуру);

- сырье, импортируемое для осуществления особо крупных инвестиционных проектов в «приоритетных» районах;
- инвестиции в строительство яхт и судов;
- инвестиции в импорт самолетов и судов;
- инвестиции в развитие туристического бизнеса в Черноморском регионе;
- инвестиции в сельское хозяйство и агропромышленные проекты.

Запрещены к ввозу бывшие в употреблении машины и оборудование, кроме авиатехники и морских судов, если их «возраст» превышает 5 лет.

Капитал, инвестируемый в осуществление проектов, обладающих «поощрительным сертификатом», может полностью или частично освободиться от уплаты корпоративного налога. Скидка на выплату налога может составлять от 30 до 100% в зависимости от местоположения объекта, сектора экономики и размера инвестируемого капитала. Освобождение от налога в размере 100% означает, что инвестор имеет право не выплачивать корпоративный налог до тех пор, пока он полностью не возместит основной капитал, авансированный на осуществление проекта (кроме расходов на приобретение земли и некоторых других затрат). Приоритетными секторами экономики в плане льгот для инвестируемого капитала являются крупномасштабные капиталовложения в строительство и инфраструктуру районов активного развития туристического бизнеса, а также в ряд других отраслей.

Условия предоставления государственных кредитов в местной валюте для осуществления тех или иных проектов зависят от региона и сектора экономики, в котором предполагается инвестирование капитала. Сумма предоставляемого кредита определяется как процент от общей суммы инвестируемого капитала:

- для инвестиций в районы первой степени приоритетности – 60% от суммы капитала;

- инвестиций в районы второй степени приоритетности – 50%;
- инвестиций в нормальные районы – 40%;
- инвестиций в развитые районы – 30%;
- инвестиций в проекты поддержки ремесел – 25%.

В целях стимулирования инвестиций и их рационального распределения правительство может брать на себя оплату 25% потребляемой электроэнергии, 50% выплат в фонд социального обеспечения, а также 100% необходимых отчислений в пенсионный фонд в течение 5-летнего периода. При этом указанные льготы касаются только крупномасштабных проектов в «приоритетных» и «нормальных» районах.

Приведенная выше система привилегий применяется только для тех проектов, которые отмечены «поощрительным инвестиционным сертификатом», т.е. могут, по оценке турецкого правительства, внести вклад в развитие той или иной отрасли или региона, а значит, соответствуют основным направлениям экономической стратегии страны.

Инвестиционные проекты, которые не подпадают под действие сертификата, а осуществляются лишь на основе разрешения Главного Управления по вопросам иностранных инвестиций, могут пользоваться некоторыми стимулирующими льготами в виде частичного освобождения от таможенных пошлин при импорте машин и оборудования и ограниченного льготного кредитования.

В конечном счете эти условия, поощряющие предпринимательство в свободных экономических зонах, создают благоприятный инвестиционный климат и обеспечивают инвесторам существенные выгоды: снижают издержки производства, повышают конкурентоспособность действующих там местных и иностранных фирм и компаний.

В целях создания условий для предпринимательства в свободных экономических зонах, осуществления строительства

объектов инфраструктуры и прочих сооружений на территориях, выделенных для СЭЗ, образован специальный Фонд организации и развития свободных экономических зон в структуре Центрального банка Турции. Средства Фонда формируются за счет оплаты лицензий на право заниматься предпринимательской деятельностью, 0,5% налога на стоимость всех товаров, пересекающих границу СЭЗ, а также специальных выплат, оговоренных в контрактах, которые заключаются действующими в СЭЗ физическими или юридическими лицами [21].

Льготное налогообложение для инвесторов. Применение особой системы налогообложения для развития туризма используется Правительством Египта. В течение десяти лет (с начала эксплуатации) инвесторы освобождаются от уплаты налогов, а в случае реконструкции или расширения действующего предприятия отсчет десяти лет освобождения от уплаты налогов начинается заново.

Иностранцы имеют право свободно приобретать любую недвижимость и земли на территории страны, но есть ряд ограничений по общей площади приобретаемой недвижимости. На основании законодательства иностранный гражданин может купить только два объекта на свое имя, причем каждый не должен быть больше 4 000 кв. м, или гражданин должен получить статус инвестора, т.е. зарегистрировать предприятие на территории страны. Владельцы недвижимости – частные лица не платят ежегодный налог, имеют право получить статус резидента для себя и ближайших родственников. Согласно действующему законодательству все иностранцы имеют такие же права на собственность, как и местные жители.

В Панаме инвестиции в сферу туризма освобождаются от ввозной пошлины на протяжении 20 лет. В течение этого же периода не применяются пошлины на строительные материалы и оборудование, прибыль, недвижимое имущество и др.

Показателен опыт развития туристской сферы о. Барбадос. Принятие в 2003 г. Закона о развитии туризма на этом острове способствовало беспрецедентному росту инвестиций в туристический сектор. За 6 лет остров привлек капитал в размере 800 млн. долларов США. На Барбадос ежегодно приезжает 1 миллион туристов, расходы которых превышают 700 млн. долларов США. В соответствии с законом на острове построили 11 новых отелей на 406 комнат, еще десять отелей расширили и отремонтировали, на это ушло 306,7 млн. долл. В результате остров получил 483 новые комнаты и 442 новых рабочих места. Согласно новому проекту будут построены 100 комнат в отелях и 605 комнат в загородных особняках, в ходе работы будет создано 506 рабочих мест.

Планируется открытие региональной фондовой биржи, чтобы стимулировать формирование региональных рынков капитала и, соответственно, повысить поток инвестиций в туризм. Закон позволяет инвесторам туристических проектов списывать капитальные затраты и 150% расходов [33].

Такой же вариант привлечения иностранных инвесторов в гостиничное хозяйство используется Республикой Беларусь. Иностранные инвесторы освобождаются от уплаты налога на прибыль организации за оказываемые гостиницами услуги в течение трех лет с начала осуществления данной деятельности на туристских объектах, вводимых в эксплуатацию.

Теоретически зарубежный инвестор в Республике Беларусь может:

- создать совместное предприятие;
- купить акции существующего предприятия;
- открыть представительство, которое может изучать туристический рынок;
- работать с белорусскими компаниями на основе франчайзинга;

– участвовать в создании инфраструктуры (средства размещения, предприятия питания, транспорт и т.д.).

Развитый рынок недвижимости. Туризм характеризуется как отрасль хозяйства, активно привлекающая инвестиции. Формы инвестиционной активности могут быть самые разнообразные. Так, в гостиничном комплексе это может быть франчайзинг, лизинг, синдицирование, управление по контракту. Но появляются и новые формы капиталовложений в туристическую инфраструктуру. К новым видам гостиничного бизнеса, например, относятся так называемые вторичные резиденции, полностью принадлежащие туристам, но не являющиеся их постоянным местом проживания, а также вторичные резиденции с общими удобствами, т.е. квартиры в блоках, которые обслуживаются управленческими компаниями и имеют прачечную, спортивно-оздоровительные и развлекательные комплексы. Такой вид инвестиций в недвижимость предлагается в основном на горных курортах и на побережьях США, Франции и Испании.

Данная форма инвестиций очевидно перспективна и для России, где в силу специфики экономической ситуации одной из наиболее популярных форм вложений свободных средств является покупка недвижимости. Достаточно развитый рынок недвижимости будет способствовать совершенствованию туристской инфраструктуры, а также успешному становлению данной сферы в стране [58].

Вертикальная интеграция. В мировой туристической индустрии распространенным видом внедрения в туристский рынок стала вертикальная интеграция (вложение средств в объекты туристической инфраструктуры в дальнейшем для использования под «своих» туристов). Пример подал немецкий концерн TUI, который построил для своих туристов десятки собственных отелей в Испании, Греции и Турции, а сейчас с той же моделью пришел в Юго-Восточную Азию.

Устранение бюрократических барьеров. Упрощение процедур получения разрешений на строительство, лицензий и сертификатов способствует привлечению инвестиций в туризм. В частности, в Украине, чтобы соответствовать законодательству, инвесторам необходимо получить до 190 разрешений, что занимает достаточно длительный период времени. Однако в Польше разрешения на строительство отеля получают за шесть недель. В результате в этой стране построено более 80 отелей только одной сети Ассог, при этом в Украине отели данной сети (как и многих других) вообще не представлены.

Таким образом, анализ зарубежного опыта показал наличие широкого спектра инструментов для привлечения инвестиций. Но выбор того или иного направления зависит как от внешних факторов (политика государства), так и от внутренних (наличие финансовых ресурсов, определение приоритетов для инвестирования и др.). Для активизации процесса привлечения инвестиций в туризм необходимо комплексное и рациональное сочетание различных инструментов, основанных на использовании всевозможных источников инвестирования – как средств государства, так и финансовых ресурсов частного сектора.

1.3. Отечественный опыт привлечения инвестиций в сферу туризма

Становление современной российской туриндустрии приходится на период начала реформ 1991 г. Кризисные явления тех лет и дефолт 1998 г. негативно сказались как на объеме капиталовложений, необходимых для успешного ее развития, так и на общем объеме рынка. С 2000 г. наблюдается неуклонный рост и выездного, и внутреннего туризма. Переориентация туристского потока на внутренний туризм является одной из основных задач данной сферы на уровне регионов и страны в целом.

По данным исследования конкурентоспособности туристической индустрии (Travel&Tourism Competitiveness Report), Россия занимает 68 место среди 133 стран (приложение 1).

В связи с неравномерным экономическим развитием российских регионов выявляется их значительная дифференциация по туристскому потенциалу, что оказывает влияние на возможности инвестирования в туризм. Поэтому выбор форм и путей привлечения инвестиций определяется в зависимости от конкретной территории.

Рассматривая отечественный опыт развития туризма, можно выделить несколько инструментов, с помощью которых привлекались инвестиции на российский туристский рынок.

Одним из таких инструментов является **разработка региональных стратегий и программ**, предусматривающих детальный анализ имеющегося туристского потенциала, объектов инфраструктуры, составление соответствующего реестра и подробного сценария развития туризма на перспективу.

Следует отметить, что большинство регионов РФ уже активно используют стратегии и программы для привлечения инвестиций. Так, например, Министерством экономического развития Республики Карелия при участии Карельского научного центра Российской академии наук был разработан комплекс мероприятий, предусматривающий исследования туристской сферы, проведение специализированных выставок; создана система непрерывного образования, позволяющая решать проблему обеспечения отрасли квалифицированными кадрами; издаются информационно-рекламные материалы о туристском потенциале республики.

Предпринимательская активность, стимулируемая государственной поддержкой, оказанной инвесторам в вопросах бизнес-планирования, землепользования, получения кредитов, привела к существенному росту объема внебюджетных вложе-

ний в инфраструктуру туризма Республики Карелия. Одной из основных проблем республиканского туркомплекса остается дефицит коллективных средств размещения. Согласно проведенным исследованиям, чтобы удовлетворить потребности приезжающих, необходимо увеличить емкость гостиничного комплекса на 40 – 50% [43].

Для устранения данной проблемы в туристскую сферу Карелии предполагается направлять 15 – 20% финансов при распределении доходов бюджета на осуществление новых проектов. Например, из трех проектов, реализуемых на средства от размещения облигационного займа Республики Карелия, один направлен на развитие туристической инфраструктуры.

Заинтересованность органов власти региона в увеличении потока экскурсантов вполне закономерна: власти рассчитывают, что отрасль в перспективе может стать одним из основных источников дохода бюджета региона. Совокупный валовой доход от въездного туризма по итогам последних лет составил в республике более миллиарда рублей (около четверти республиканского бюджета).

Кроме того, отмечается значительный рост объемов внебюджетных инвестиций в инфраструктуру туризма. За последние 7 лет реализовано более 90 проектов, которые связаны с развитием туризма, в рамках которых созданы объекты туристской инфраструктуры в национальных парках «Паанаярви» и «Водлозерский», информационные туристские центры в Петрозаводске, Сортавале, Чупе и др.

Во Владимирской области также разработана программа развития турсектора, основные направления которой согласованы с различными федеральными учреждениями (в частности, дорожными службами). В ней предлагаются конкретные места для строительства объектов придорожного сервиса (кафе, автостоянки, гостиницы). Для инвесторов предусмотрены льготы

по налогу на прибыль и налогу на имущество. Власти региона возьмут на себя обязательства в получении и оформлении земельного участка, в подведении к нему инженерных коммуникаций и организации процесса строительства. Ускорение всех процедур позволит в минимальные сроки создать туробъект и начать его коммерческую эксплуатацию.

Необходимо отметить опыт Краснодарского края, где за счет бюджетных ассигнований осуществляется частичное финансирование оплаты процентной ставки по кредитам на строительство и реконструкцию рекреационных объектов [47].

В связи с низким уровнем экономического развития, дотационностью бюджетов органы власти некоторых регионов России используют в качестве основного источника инвестиционных ресурсов средства федерального бюджета. В частности, в Кабардино-Балкарии планируется включение объектов туризма в различные федеральные программы и привлечение денежных средств в размере 23,2 млрд. руб., в том числе 6,2 млрд. руб. из федерального бюджета. При этом частные инвестиции составят около 14 млрд. руб. Реализация данной программы позволит обеспечить рост доходов до 5,2 млрд. рублей ежегодно, увеличить до 3,5 тыс. количество новых рабочих мест.

Ряд регионов страны привлекает не только бюджетные ресурсы, но и **средства крупных промышленных холдингов и финансово-промышленных групп** (предприятия нефтепереработки, металлургии, банковский сектор), как правило, обладающих значительными свободными финансовыми ресурсами. В реализации проектов принимают участие и администрации регионов. Особенно распространено это сотрудничество в ходе осуществления проектов в таком популярном виде спорта, как горные лыжи. В частности, компания «Норильский никель» заканчивает строительство всесезонного спортивного курорта в Красноярском крае. Объем инвестиций в этот проект оценива-

ется в 35 млн. долларов, причем местные власти взяли на себя финансирование строительства дороги, моста к курорту (на создание транспортной инфраструктуры из бюджета было выделено около 150 млн. руб.) и электрической подстанции, которая обеспечит потребности комплекса. Специалистами рассчитано, что дополнительные налоговые отчисления покроют все понесенные затраты.

Крупный горнолыжный курорт построен в Ленинградской области. Инвесторами выступили банк «Россия», «Северсталь-групп», «Согаз», объем инвестиций составил порядка 50 млн. долларов. Кроме того, группа акционеров банка «Советский» инвестировала 18 млн. евро в строительство гостинично-туристского комплекса в Ленинградской области [9].

Компания «Русские отели», дочерняя компания холдинга «Базовый элемент», осуществляет инвестирование горнолыжного курорта в Республике Хакасия.

В районе Сочинского национального парка при поддержке администрации Краснодарского края и Олимпийского комитета России крупный инвестиционный проект реализуется холдингом «Интеррос».

Необходимо отметить, что проекты крупных бизнес-структур во многом носят не экономический, а социальный характер. При этом проекты, целью которых является создание определенного информационного фона (имиджа) компании, реализуются преимущественно в регионах, где непосредственно находятся их производственные мощности.

Привлечению инвестиций в туризм может способствовать и **активное сотрудничество с международными организациями**. Например, в Карелии несколько проектов по развитию сельского туризма в ряде экономически депрессивных районов финансируются из-за рубежа (проект ТАСИС). Предполагается, что сельский туризм будет способствовать сокращению

безработицы в деревнях, развитию малого предпринимательства, созданию современной инфраструктуры, дорог, транспортного сообщения, повышению уровня жизни в сельской местности. Зарубежный опыт развития сельского туризма в европейских странах (Австрия, Ирландия, Испания, Швейцария, Венгрия и др.) показывает его высокую социальную эффективность. Сельский туризм рассматривается как социальная программа для поддержки фермерских и крестьянских хозяйств в свободное от сельскохозяйственных работ время [12].

В Новгородской области начата реализация крупного российско-датского проекта «Валдайский национальный парк» в сфере экологии и туризма. Планируется, что за 3 года объем инвестиций составит 550 тыс. долларов, 80% которых выделяются датской стороной, а остальные – федеральным бюджетом.

Особым инструментом инвестирования в отечественный туризм является **привлечение зарубежных гостиничных сетей**.

По данным Росстата, на конец 2007 г. в стране работали 4 369 гостиниц на 186,6 тыс. номеров и 368,2 тыс. мест. Из них, по оценкам экспертов Jones Lang LaSalle и Colliers International, только около 14 тыс. номеров соответствуют современным гостиничным стандартам. Почти 16% гостиничных номеров страны сконцентрировано в Москве и 7% – в Санкт-Петербурге. Среди региональных городов лидерами по размеру номерного фонда являются: Екатеринбург, Казань, Нижний Новгород, Владивосток, Красноярск, Новосибирск. На 1000 чел. населения России приходится 1,5 номера (для сравнения: в Украине – 1 номер, в Польше – 1,5, а в Венгрии – около 6). Одним из методов, способствующих решению данной проблемы, а также повышению уровня сервиса и приведению его в соответствие с мировыми стандартами, может стать привлечение инвестиций в строительство и реконструкцию коллективных средств размещения с помощью российских и зарубежных гостиничных сетей [43].

В российских регионах уже есть опыт привлечения зарубежных гостиничных сетей. Так, в г. Костроме планируется открытие гостиницы под маркой Marriott на 120 – 150 номеров с объемом инвестирования 500 млн. руб. и гостиницы под управлением сети Hilton.

В Калининграде подписаны инвестиционные меморандумы о строительстве здесь двух отелей общей стоимостью 130 млн. евро. Меморандум, заключённый с компанией Russian Property Investments B.V., предполагает открытие бизнес-туристического комплекса международной гостиничной сети Ассог общей площадью около 30 тыс. кв. м с планируемым объемом инвестиций порядка 50 млн. евро. Проектом предусмотрено строительство гостиниц класса «три звезды», пешеходных и транспортных дорог и путепроводов. В рамках этого инвестиционного проекта будет создано не менее 150 рабочих мест в сфере гостеприимства, сервиса и международного бизнеса.

Инвестиционным меморандумом, заключённым с компанией MJBalt & ELR Group, предусматривается строительство отеля общей площадью около 40 тыс. кв. м, которым будет управлять гостиничная сеть Hilton. Планируемый объем инвестиций составит порядка 80 млн. евро. Инвестор примет участие в концептуальном проектировании Калининграда в рамках комплексного проекта развития зоны исторического центра. Проектом предусмотрено строительство восьмизэтажных гостиниц класса «пять звезд», пешеходных и транспортных дорог и путепроводов в районе Центральной площади. При этом будет создано не менее 300 рабочих мест [41].

В Алтайском крае группой компаний «Интурист» (дочерняя компания российского многопрофильного холдинга АФК «Система») ведется строительство курортно-гостиничного комплекса «Алтай-Resort», срок сдачи – 2010 год. Туристический

комплекс будет включать в себя гостиницу уровня «четыре звезды» на 120 номеров, всю горнолыжную инфраструктуру и SPA-комплекс. Предполагаемый размер инвестиций составит более 20 млн. долларов.

В Самарской области компания «Азимут Менеджмент Групп» реконструировала отель «Националь» и взяла его в управление. Один из крупнейших российских операторов – компания «Интурист» (входит в АФК «Система»), получив в управление нижегородскую гостиницу «Октябрьская», намерена инвестировать в ее развитие и повышение класса около 66 млн. рублей.

На начало 2008 г. в России работало порядка 262 гостиниц в составе сетевых цепочек (2 отеля и более под управлением одной компании). Вместе с тем ни одна сеть не имеет в своем портфеле более 20 гостиниц. Несмотря на очевидное преимущество объединения, российские гостиничные сети еще не стали массовым явлением и даже международные гостиничные сети пока представлены единичными примерами (в Москве и Санкт-Петербурге). При этом в последние несколько лет появились гостиницы в Сочи, Екатеринбурге и Самаре. Лидеры по числу гостиниц и номерному фонду среди международных операторов – Rezidor и Marriott [45].

Эффективным инструментом привлечения инвестиций в отрасль является образование в России особых экономических зон туристско-рекреационного типа (ОЭЗ ТРТ), которые создают основу для формирования инвестиционных площадок. Финансирование со стороны государства работ по расширению туристской инфраструктуры, обеспечению перспективных туристских районов транспортными и инженерными коммуникациями, установлению на территории зоны благоприятного экономического режима – все это становится важными факторами для привлечения инвестиций в туризм [36].

Туристско-рекреационные ОЭЗ создаются в России:

- для формирования благоприятного инвестиционного и предпринимательского климата;
- обеспечения конкурентоспособности туристского и санаторно-курортного российского продукта;
- содействия переводу туристской и санаторно-курортной индустрии страны на инновационный путь развития;
- повышения качества туристских и санаторно-курортных услуг до уровня мировых стандартов;
- развития инновационной и транспортной инфраструктуры;
- обеспечения прироста объема экспорта туристских и санаторно-курортных услуг;
- повышения качества жизни и занятости населения;
- стимулирования развития депрессивных регионов с низким промышленным потенциалом.

На развитие инфраструктуры ОЭЗ государство направляет инвестиции из разных источников (табл. 1.2).

Таблица 1.2. Государственное финансирование ОЭЗ туристско-рекреационного типа в период 2007 – 2010 гг., млрд. руб.

Источник финансирования	Инвестиции внутри зон	Инвестиции вне зон
Уставной капитал РосОЭЗ	11,9	
Федеральный бюджет	9,1	
Местные и региональные бюджеты	2,9	6,9
ФАИП		23,4
Фонд развития регионов		0,8
Инвестиционные программы ЕЭС России и Газпрома		11,9

Источник: Российские особые экономические зоны. – Режим доступа <http://www.rosez.ru>

К ресурсам государственного и местных бюджетов (62,9 млрд. руб.), которые до 2010 г. использовались на строительство инфраструктуры внутри особых зон через ОАО «Особые экономические зоны» (дочерняя структура Федерального агентства по управлению особыми экономическими зонами – РосОЭЗ),

добавилось еще 87,6 млрд. руб. на обустройство территорий, прилегающих к зонам. Таким образом, внутренняя инфраструктура будет финансироваться за счет средств, направляемых через РосОЭз, а внешняя (дороги, аэропорты и т.д.) – посредством федеральной адресной инвестиционной программы (ФАИП) и средств естественных монополий [36].

Государственные расходы на инфраструктуру зон не единственный источник финансирования ОЭЗ. По оценкам Министерства экономического развития и торговли РФ планируется привлечь порядка 200 млрд. руб. за счет частных инвестиций резидентов. При этом вполне вероятно, что расходы на строительство ОЭЗ в России будут расти. По мнению экспертов, во время реализации проекта его стоимость по сравнению со стоимостью, указанной в проектно-сметной документации, может увеличиться на 20 – 50%.

Налоговые преференции для резидентов ОЭЗ ТРТ предусматривают в течение пятилетнего периода освобождение от уплаты налога на имущество и земельного налога, а также снятие ограничения на перенос убытков на последующие налоговые периоды. На региональном уровне возможно применение пониженной ставки налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет субъектов РФ, на территории которых находятся ОЭЗ туристско-рекреационного типа.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 3 февраля 2007 г. в России создано семь особых экономических зон туристско-рекреационного типа (по итогам конкурса, в котором участвовали 26 из 86 субъектов РФ).

На формирование и развитие особых экономических зон туристско-рекреационного типа до 2016 г. потребуется 325,2 млрд. руб., в т.ч. порядка 44,54 млрд. руб. из федерального бюджета. Бюджетные средства будут использованы на строительство объектов инженерной, транспортной и социальной инфраструктуры [36].

Каждый из курортов, специализируясь на отдельных видах туризма, имеет свои цели и задачи создания, налоговые льготы, объемы финансирования (приложение 2).

Анализируя туристские потоки, эксперты отдадут пальму первенства таким зонам, как Кубанская (в силу традиционно сложившегося внутреннего туристского потока) и Байкальская. Байкал, наряду со столичными городами России, остается одним из немногих привлекательных для иностранных туристов объектов. Так, например, в течение года число немецких туристов на Байкале достигает 10 тыс. чел. [44].

Тем не менее процесс создания особых экономических зон в стране прервался с закрытием первой из них: согласно Постановлению Правительства РФ от 24 сентября 2010 г. № 752 досрочно прекратила свое существование ОЭЗ ТРТ на территории Краснодарского края. Это решение было принято на основании закона «Об ОЭЗ в РФ», который предусматривает возможность упразднения зоны, если в течение трех лет с момента ее создания нет ни действующих, ни новых соглашений об осуществлении резидентами зоны профильной деятельности. Кроме того, на части территории свободной зоны неожиданно обнаружилось стройки и частные земли, что противоречит условиям создания особых экономических зон [46].

Остальные особые экономические зоны туристско-рекреационного типа продолжают запланированные работы по строительству инфраструктуры и привлечению инвесторов.

Следует полагать, что создание на территориях ОЭЗ ТРТ современных туристских комплексов с развитой инфраструктурой будет способствовать:

- увеличению турпотока в регионы;
- обновлению технологической производственной базы;
- модернизации производства;
- освоению невостребованного научно-технического потен-

циала России, а также передовых форм и методов организации производства;

- развитию транспортной и коммуникационной инфраструктуры;
- созданию новых рабочих мест и пополнению региональных бюджетов.

Анализ российского опыта привлечения инвестиций в туризм показал, что основными источниками инвестиций являются средства федерального и регионального бюджетов. Перспективным источником инвестиций могут стать финансовые ресурсы крупных холдингов и естественных монополий. В то же время в современной экономической ситуации из-за последствий мирового финансового кризиса наблюдается снижение возможностей таких компаний. Участие в международных программах и грантах носит в основном локальный характер и не сможет решить все проблемы в туризме. Поэтому среди наиболее эффективных путей повышения инвестиционной активности в туристской отрасли региона можно выделить региональные программы, привлечение гостиничных сетей и создание особых экономических зон туристско-рекреационного типа.

Глава 2

Анализ инвестиционных процессов и оценка инвестиционной привлекательности туристской индустрии региона

2.1. Особенности инвестиционных процессов в отраслях экономики региона

Привлечение инвестиций в различные сферы региональной экономики, в частности в туризм, предполагает проведение анализа инвестиционной активности в регионе.

Анализ основных показателей инвестиционной деятельности в Вологодской области показал, что тенденция роста инвестиций в основной капитал в 2005 – 2007 гг. сменилась в 2008 – 2009 гг. отрицательной динамикой. Объем инвестиций в 2009 г. составил 70,8% к 2008 г., при этом объем строительства снизился на 27,9% (табл. 2.1).

Таблица 2.1. Основные показатели инвестиционной деятельности в Вологодской области в 2005 – 2009 гг., млрд. руб.

Показатель	2005 г.	2006 г.	2006 г. к 2005 г., %	2007 г.	2007 г. к 2006 г., %	2008 г.	2008 г. к 2007 г., %	2009 г.	2009 г. к 2008 г., %
Инвестиции в основной капитал	60,6	66,1	109,1	79,2	119,8	78,4	99,0	55,5	70,8
Объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство»	20,0	40,0	в 2 р.	38,7	96,8	38,0	98,2	27,4	72,1
Ввод в действие основных фондов	33,1	54,9	165,9	69,2	126,0	67,5	97,5	...	-

Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.

Из данных анализа структуры инвестиций в основной капитал по видам экономической деятельности следует, что в течение рассматриваемого периода большую часть общего объема инвестиций занимали средства, вложенные в транспорт (в среднем 44,3%) и промышленность (в среднем 30,7%; табл. 2.2). Вместе с тем удельный вес инвестиций в промышленность и транспорт в 2009 г. по сравнению с 2005 г. снизился на 10,6 и 4,1% соответственно. Доля инвестиций в основной капитал гостиниц и ресторанов, являющаяся незначительной, в разные годы составляла 0,1 – 0,9% общего объема вложений.

Таблица 2.2. Структура инвестиций в основной капитал по видам экономической деятельности в Вологодской области в 2005 – 2009 гг., %

Вид экономической деятельности	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г. +/-
Промышленность	39,7	28,8	26,0	30,0	29,1	-10,6
Сельское хозяйство	2,0	3,3	3,7	3,5	3,1	1,1
Строительство	0,6	0,9	1,3	1,3	1,0	0,4
Транспорт	46,2	51,3	46,4	35,5	42,1	-4,1
Связь	1,0	2,6	3,5	4,4	1,8	0,8
Торговля	0,8	1,1	2,2	1,2	1,3	0,5
Гостиницы и рестораны	0,1	0,2	0,1	0,9	0,1	0
Прочие	9,6	11,8	16,8	23,2	21,5	11,9
Всего	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	-

Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.

Развитие инвестиционного процесса в сфере туризма региона определяется двумя основными источниками: государственными ресурсами (средства бюджетов и внебюджетных фондов) и частным капиталом (собственные ресурсы организаций, отложенные средства населения, кредитные ресурсы банков, иностранные инвестиции).

В структуре инвестиций в основной капитал по формам собственности более половины (в среднем 56,3%) суммарной величины вложений занимает доля частных средств (табл. 2.3).

Таблица 2.3. Структура инвестиций в основной капитал по формам собственности в Вологодской области в 2005 – 2009 гг., %

Форма собственности	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г. +/-
Инвестиции в основной капитал, всего	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	-
В том числе по формам собственности:						
государственная	9,9	9,6	10,3	12,9	14,0	4,1
муниципальная	3,7	2,9	3,2	4,7	3,1	-0,6
частная	51,3	56,5	60,3	53,4	60,2	8,9
смешанная российская	27,3	21,8	14,4	19,6	15,9	-11,4
смешанная иностранная	0,2	0,6	1,1	1,6	1,2	1,0
совместная российская и иностранная	7,5	8,5	10,5	7,6	5,5	-2,0
Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.						

Удельный вес средств смешанной российской собственности составлял в среднем 19,8%, государственной – 11,3%, совместной российской и иностранной – 7,9%, муниципальной – 3,5%, смешанной иностранной – всего 0,9% общего объема инвестиций.

Доля государственной собственности в 2009 г. возросла по сравнению с 2005 г. на 4,1%, а доли частной и смешанной иностранной собственности – на 8,9 и 1% соответственно. В то же время удельный вес средств смешанной российской собственности сократился на 11,4%, совместной российской и иностранной – на 2%, а муниципальной – на 0,6%.

Увеличение доли бюджетных (как федеральных, так и региональных) средств прослеживается и в структуре источников инвестиций (табл. 2.4). Возрастание на 3,1% удельного веса привлеченных источников, занимающих на протяжении рассматриваемого периода более половины (в среднем 61,3%) общего объема инвестиций, вызвало снижение доли собственных средств (2009 г. к 2005 г.).

Следует отметить, что в условиях финансово-экономического кризиса (2008 – 2009 гг.) в силу ограниченной доступности кредитных ресурсов повысилась значимость собственных средств организаций как источника инвестиций.

Таблица 2.4. Источники инвестиций в основной капитал организаций на территории Вологодской области в 2005 – 2009 гг., % к итогу

Источники инвестиций	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г. +/-
Всего	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	-
Собственные средства	39,8	38,9	34,2	44,0	36,7	-3,1
из них: прибыль, остающаяся в распоряжении организации	28,2	25,0	16,0	21,8	10,2	-18
амортизация	11,2	13,6	17,8	20,9	25,8	14,6
Привлеченные средства	60,2	61,1	65,8	56,0	63,3	3,1
из них: бюджетные	6,3	5,0	6,2	11,5	10,2	3,9
в том числе:						
федерального бюджета	2,7	1,3	1,8	3,4	5,5	2,8
регионального бюджета	1,1	1,7	3,1	6,6	3,6	2,5
завянные средства других организаций	0,7	0,9	1,2	2,3	1,2	0,5
внебюджетных фондов	0,03	0,1	0,1	0,2	0,2	0,17
кредиты банков	7,5	3,6	11,5	7,2	9,2	1,7
прочие	45,7	51,5	46,8	34,8	42,5	-3,2

Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.

Объем иностранных инвестиций, поступивших в 2009 г. в экономику области, по сравнению с 2005 г. сократился в 6,2 раза (табл. 2.5). При этом значение рассматриваемого показателя в 2009 г. по сравнению с 2008 г. снизилось в 59,9 раза. Значительно сократились в 2005 – 2009 гг. доли прямых и портфельных (акций) инвестиций, суммарная величина которых в 2009 г. составила 2,8% общего объема инвестиций. В то же время возрос удельный вес прочих капиталовложений (кредитов) – с 94,1 до 97,2%.

Основными инвесторами экономики региона в 2008 – 2009 гг. стали Великобритания, Нидерланды, Люксембург, Германия. Планируется русско-австрийское сотрудничество в рамках проекта «Великий Устюг – родина Деда Мороза».

Иностранные инвестиции представлены преимущественно кредитами и займами, что объясняется низкой стоимостью и относительной доступностью зарубежных кредитных ресурсов. Такая ситуация во многом обусловлена проводимой в стране

**Таблица 2.5. Иностранные инвестиции, поступившие в экономику
Вологодской области в 2005 – 2009 гг., млн. долл. США**

Показатели	2005 г.		2006 г.		2007 г.		2008 г.		2009 г.	
	млн. долл. США	уд. вес, %	млн. долл. США	уд. вес, %	млн. долл. США	уд. вес, %	млн. долл. США	уд. вес, %	млн. долл. США	уд. вес, %
Инвестиции, всего	431,0	100,0	161,5	100,0	177,8	100,0	4142,8	100,0	69,2	100,0
Прямые	14,6	3,4	18,6	11,5	55,8	31,4	5,9	0,1	1,7	2,4
Портфельные (акции)	11,0	2,5	22,4	13,9	2,5	1,4	0,2	0,0	0,3	0,4
Прочие (кредиты)	405,4	94,1	120,5	74,6	119,6	67,2	4136,8	99,9	67,2	97,2

Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.

экономической политикой, одной из целей которой является снижение инфляции. В связи с этим происходит сдерживание поступления финансовых ресурсов в реальный сектор экономики, что и подталкивает предприятия к обращению в иностранные кредитные организации. Главными заемщиками в Вологодской области являются в основном предприятия металлургии и химической промышленности. Отдельно необходимо отметить ОАО «Северсталь», которое активно использовало данный источник финансирования инвестиционных проектов. Вместе с тем с 2003 г. заметно увеличились доли абсолютных показателей портфельных инвестиций. Такая тенденция в дальнейшем сможет обеспечить техническое перевооружение, внедрение новых технологий на предприятиях региона, что будет способствовать росту занятости и увеличению поступлений в бюджеты всех уровней.

Территориальная структура инвестиций в Вологодской области во многом объясняется географическим расположением её основных предприятий, поэтому значительная часть вложений в основной капитал концентрируется в г. Череповце, основу эко-

номики которого составляют отрасли черной металлургии и химической промышленности. Значительное снижение в структуре инвестиций доли города Вологды, являющегося машиностроительным центром области, говорит о сложной ситуации на предприятиях отрасли. Многие из них столкнулись с падением спроса на свою продукцию, что и снизило их инвестиционные возможности.

Что касается муниципальных образований региона, то в 13-ти из них удельный вес инвестиций в основной капитал составляет менее чем по одному проценту в областном объеме. В то же время в Великоустюгском, Вологодском, Грязовецком, Чагодощенском и Шекснинском районах данный показатель колеблется от 1,7 до 4%.

Вместе с тем во многих муниципальных районах (прежде всего в Белозерском, Вашкинском, Великоустюгском, Верховажском, Кирилловском, Никольском, Сямженском, Устюженском, Харовском и Шекснинском) отмечаются низкие темпы роста инвестиций в основной капитал. В основном это обусловлено низкими показателями прошлых лет, а также реализацией других федеральных и региональных программ (например, в сельском хозяйстве и т.д.).

Таким образом, в настоящее время одним из наиболее значимых источников финансирования инвестиций являются собственные средства предприятий. Роль этого источника будет возрастать в связи с влиянием мирового финансово-экономического кризиса. Актуальными становятся вопросы разработки дополнительных мер по обеспечению доступности заемных средств и реализации мероприятий по привлечению прямых иностранных инвестиций, увеличению доли муниципальных образований в общей структуре инвестиций, что позволит снизить заметную региональную дифференциацию в экономическом развитии,

уменьшить негативные последствия воздействия кризисных явлений на экономику региона и заложить основы для ее дальнейшего роста.

Относительное замедление темпов инвестиционной активности в регионе неблагоприятно сказалось и на инвестиционных процессах в туристской отрасли. При этом инвестиции в туристскую индустрию области носят пока несистемный характер. Так, например, за последние пять лет инвестиции в основной капитал, направленные на развитие туристских фирм, были осуществлены только в 2007 г. (табл. 2.6).

Рассмотрев динамику инвестирования специфических видов туристской деятельности в регионе, можно отметить семикратный рост в 2008 г. по сравнению с 2005 г. капиталовложений в коллективные средства размещения (КСР), вызванный в основном увеличением объема инвестиций в развитие гостиниц с ресторанами. Однако в 2009 г. капиталовложения в развитие коллективных средств размещения составили к уровню 2008 г. всего лишь 4%, а к уровню 2005 г. – 31,8%. Следует отметить, что в 2009 г. существенно возросли по сравнению с 2005 г. объемы государственных инвестиций.

Значительное увеличение в 2008 г. объема инвестиций в КСР с объектами питания объясняется повышением требований к качеству обслуживания посетителей, а также ростом конкурентоспособности гостиниц по сравнению с другими подобными объектами.

Кроме того, рестораны и кафе в коллективных средствах размещения могут являться одним из основных источников их дохода (при эффективном управлении – до трети доходов), что особенно актуально в условиях кризиса и вызванного им снижения деловой активности. А это, соответственно, приводит к экономии средств предприятий и организаций, направляемых на командировочные расходы сотрудников (причем наиболее существенно сокращается статья расходов на размещение).

Таблица 2.6. Инвестиции в специфические виды туристской деятельности (без субъектов малого предпринимательства, тыс. руб.)

Показатель	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2008 г., в %
Инвестиции в основной капитал в развитие туристских фирм	-	-	798	-	-	-
Деятельность туристических агентств	-	-	798	-	-	-
Из общего объема инвестиций в основной капитал по формам собственности:						
муниципальная	-	-	798	-	-	-
Инвестиции в основной капитал в развитие коллективных средств размещения	68379	66559	63169	535582	21716	4,05
По видам КСР:						
деятельность гостиниц			9393	465441	11690	2,5
деятельность гостиниц без ресторанов	6048	12831	2310	12621	...	-
деятельность гостиниц с ресторанами	783	351	7028	452820	...	-
деятельность прочих мест для временного проживания	61548	53377	53831	70141	10026	14,3
из них:						
деятельность детских лагерей на время каникул	950	2538	7008	2137	1767	82,7
деятельность пансионатов, домов отдыха и т.д.	55202	49815	37758	59795	2719	4,5
деятельность прочих мест для временного проживания, не включенных в другие группировки	5396	1024	9065	8209	5540	67,5
Из общего объема инвестиций в основной капитал по формам собственности:						
государственная	7	13	11456	11925	6047	50,7
муниципальная	7354	4234	2015	5161	4571	88,6
частная	14149	1024	1276	449015	2876	0,6
общественных и религиозных организаций (объединений)	419	64	-	-	-	
смешанная российская	46450	61224	44533	64759	2897	4,5
иностранная	-	-	3889	4722	5254	111,3
Источник: Туризм в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.						

В 2009 г. инвестиции в гостиницы и рестораны составили порядка 29 млн. руб. или 0,1 % от общего объема инвестиций в области (2008 г. – 580 млн. руб. или 0,9%), из них 23 млн. руб. – собственные средства, более 5 млн. руб. – привлеченные.

Большое значение для ведения туристской деятельности (особенно для развития культурно-познавательного и научно-исторического видов туризма) имеет сохранение памятников культуры, архитектуры и искусства.

Рассматривая ассигнования на ремонт и восстановление памятников истории и культуры, можно отметить, что направляемые на эти цели средства в 2009 г. увеличились по сравнению с 2005 г. на 74,8% (табл. 2.7). Однако указанные расходы в 2009 г. по отношению к 2008 г. сократились в 2,5 раза, что обусловлено влиянием финансово-экономического кризиса. Основным источником финансирования восстановления исторических памятников является областной бюджет, доля средств которого занимала в исследуемом периоде в среднем 75% всего объема ассигнований.

Таблица 2.7. Средства, направленные на ремонт и восстановление памятников истории и культуры в Вологодской области в 2005 – 2008 гг., млн. руб.

Показатели	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г., %
Ассигнования, всего	95,4	240,1	365,5	416,6	166,8	174,8
В том числе по источникам финансирования:						
федеральный бюджет	22,0	36,4	65,7	39,5	65,0	в 2,9 р.
областной бюджет	69,0	201,4	297,6	364,1	80,7	117,0
муниципальный бюджет	4,1	2000,0	2,0	12,8	13,2	в 3,2 р.
иные источники	0,3	0,2	0,1	0,2	7,8	в 26 р.
Источник: Туризм в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2008, 2010.						

В результате инвестирования сферы туризма в течение рассматриваемого периода введено 490 дополнительных мест в гостиницах, 217 мест в санаторных учреждениях и 102 места в домах отдыха, а также обустроены спортивные сооружения с искусственным льдом (3 ед.) и плавательные бассейны (3 ед.; табл. 2.8). Положительной динамикой в 2005 – 2008 гг. отличалось благоустройство дорог и тротуаров. При этом в 2009 г. из-за последствий влияния финансово-экономического кризиса произошло значительное сокращение ввода в действие основных фондов.

Таблица 2.8. Ввод в действие основных фондов в Вологодской области в 2005 – 2009 гг.

Показатели	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г., %
Санатории, коек	100	-	37	-	80	80,0
Дома отдыха, мест	-	8	-	52	42	-
Гостиницы, мест	10	180	142	136	22	в 2,2 р.
Спортивные сооружения с искусственным льдом, ед./кв. м	-	2/3493	-	1/2457	-	-
Плавательные бассейны, ед./ кв. м зеркала воды	-	-	1/357	2/488	-	-
Учреждения культуры клубного типа, мест	73	400	380	342	-	-
Дороги, тротуары	16,4	40,9	97,9	957,2	-	-
Мосты, путепроводы	0,7	0,12	10,4	-	-	-
Объекты озеленения	-	25,9	2,5	0,9	-	-
Источник: Инвестиционные процессы в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.						

В результате инвестиционных вложений в 2008 – 2009 гг. в области был введен ряд крупных объектов туристской инфраструктуры³:

- гостиница «Атриум» на 99 номеров, из них категории «бизнес-класс» – 95, категории «люкс» – 4 (центр г. Вологды);
- гостиница «Постоялец» на 25 мест, турбаза «Лесная сказка» на 100 мест, детское кафе «Золотая рыбка» на 25 посадочных мест (г. Великий Устюг);
- спортивный комплекс «Парус» (Шекснинский район); гостиничный комплекс на 30 мест со всеми удобствами (2 домика семейного типа и номера в основном здании) и услугами водных развлечений (прокат: легкие прогулочные лодки, катамараны, байдарки, каноэ, гидроциклы, водные лыжи, катера, яхты, лодки, предметы отдыха: лежаки, кресла, мелкое пляжное оборудование); ресторан и бар;
- новый корпус санатория «Леденгский» на 45 мест (Бабушкинский район);
- ТВЦ «Флагман» и ТВЦ «Орбита»; сувенирная лавка; в стадии строительства ТВЦ с детским кафе и 2-й корпус гостиницы «Великий Устюг»;

³ Данные Департамента международных, межрегиональных связей и туризма Вологодской области. – Режим доступа: vologdatourinfo.ru

- реконструированная набережная р. Вологды;
- гостиница «ARM Премьер» на 26 мест (г. Череповец);
- гостиничный комплекс «Русский дворик» на 24 места с рестораном на 60 мест (с. Ферапонтово Кирилловского района);
- новая туристская стоянка для приема круизных теплоходов (д. Кузино Алешинского поселения Кирилловского района);
- гостевой дом на 20 мест (д. Куракино Ферапонтовского поселения Кирилловского района);
- культурно-туристический центр «Рыбацкая слобода» в устье реки Углы; Музей самовара и половика (Шекснинский район);
- горнолыжная трасса с электроподъемником в д. Есиково Лесковского сельского поселения Вологодского района (НП «Фристайл»);
- база отдыха «Остров» на 23 места с прокатом инвентаря для зимнего и летнего отдыха (Усть-Кубинский район);
- гостевой дом «Солнышко» на 16 мест (г. Белозерск);
- гостевой дом и торгово-развлекательный центр «Меркурий» (гостиница, бассейн, солярий, кафе) в с. им. Бабушкина.

В 2008 – 2009 гг. деятельность Вологодской области по привлечению иностранных инвестиций представляла собой не только поиск новых партнеров, но и упрочнение старых, проверенных временем отношений. Так, логичным продолжением деловых связей, установившихся с Австрией, послужил ряд рабочих встреч руководства области, отраслевых департаментов с представителями австрийской консалтинговой компании «Делойт». Основная цель переговоров – сотрудничество в интересах развития проекта «Великий Устюг – родина Деда Мороза». Представители компании изучили туристскую инфраструктуру городов Вологды и Великого Устюга (гостиницы, транспортное сообщение, поток посетителей) и высказали свою точку зрения на развитие проекта.

Необходимо отметить, что Правительством Вологодской области разработан реестр инвестиционных проектов туристских комплексов и инвестиционных площадок (приложение 3), согласно которому в настоящее время проводятся работы по развитию туристских объектов в муниципальных образованиях.

Таким образом, проведенный анализ показал замедление в условиях финансово-экономического кризиса темпов инвестиционной деятельности в регионе. Это, в свою очередь, снижает конкурентоспособность и привлекательность отраслей для вложений со стороны потенциальных инвесторов, а также сдерживает процессы обновления и модернизации основных фондов предприятий и организаций области.

2.2. Методические подходы к оценке инвестиционной привлекательности

Одним из условий стабильного развития регионов является активизация инвестиционной деятельности, направленная на привлечение финансовых и материальных ресурсов отечественных и зарубежных инвесторов, а также рациональное их использование в наиболее приоритетных отраслях экономики. Объем вовлекаемых в экономику региона инвестиций является одним из критериев эффективности его функционирования.

Интерес к проблеме активизации инвестиционных процессов, и в частности к повышению инвестиционной привлекательности⁴ стран, регионов, отраслей и предприятий, ежегодно растет, соответственно и исследования в области оценки инвестиционной привлекательности отдельных экономических систем проводятся достаточно давно. Наиболее значительный опыт накоплен в странах Европы и США. Именно западные методики оценки

⁴ Инвестиционная привлекательность является характеристикой, которая может применяться и к региону (отрасли), и к конкретному инвестиционному объекту (предприятие, финансовый инструмент). Этот параметр отражает факт соответствия данного инвестиционного объекта конкретным целям определенного инвестора.

инвестиционной привлекательности являются первоосновой российских разработок в этом направлении. Однако механическое перенесение на российскую «почву» известных и апробированных в международной практике методологических подходов к оценке инвестиционной привлекательности регионов представляется нам нецелесообразным. Причиной этого служат особенности, присущие экономике любого федеративного государства, к числу которых относится и Россия. При проведении оценки инвестиционной привлекательности подобных стран необходимо принимать во внимание следующие условия:

1) дифференциация инвестиционной привлекательности по разным уровням экономики;

2) влияние целостной совокупности объективных факторов на формирование инвестиционной привлекательности;

3) несводимость инвестиционной привлекательности национальной экономики к совокупности инвестиционной привлекательности отраслей и регионов;

4) возникновение различных рисков как следствие неодинаковых условий развития.

Отечественные методики оценки зачастую предполагают использование труднодоступной информации, базируются на сложных методах расчетов, а их результаты противоречат друг другу. Кроме того, данные методики имеют узкую направленность и в основном сводятся к оценке инвестиционной привлекательности региона в целом или отдельных предприятий.

Основными недостатками существующих методик оценки являются:

- разночтения при толковании понятия «инвестиционная привлекательность»;
- различный набор учитываемых показателей, характеризующих степень инвестиционной привлекательности;

- отсутствие научного обоснования методических положений анализа и прогнозирования инвестиционной привлекательности регионов;
- недостаточная обоснованность принципов агрегирования десятков отобранных для оценки показателей;
- сложность определения критерия обоснованности применяемых методик.

Очевидно, что разрабатываемые методики проведения такого рода оценок должны различаться для стран, регионов, отраслей и отдельных предприятий.

Для оценки инвестиционной привлекательности отдельного объекта должны быть установлены комплексные показатели, характеризующие его в целом.

Исследование инвестиционной привлекательности на уровне стран (макроуровень) служит основой для оценки и прогнозирования инвестиционной привлекательности отраслей и регионов.

Оценка инвестиционной привлекательности отдельной отрасли может проводиться на макроуровне (при разработке правительственных программ стимулирования различных отраслей экономики) и на микроуровне (для конкретного стратегического или портфельного инвестора) [59].

Оценку инвестиционной привлекательности отраслей можно проводить с помощью трех групп методов:

- экономико-математических;
- методов факторного анализа;
- методов экспертных оценок.

Экономико-математические методы. В 60-е гг. XX века в области оценки эффективности капиталовложений преобладали экономико-математические методы. В эту группу входят: корреляционный и дисперсионный анализ, методы оптимизации и математического моделирования, различные методы межотраслевого баланса.

Методы факторного анализа. Факторный анализ необходим, когда в исследовании фигурирует огромное количество различного рода показателей. Суть метода заключается в составлении укрупненных групп, состоящих из близких по смыслу показателей, называемых факторами. Далее работа ведется не с каждым показателем в отдельности, а с укрупненной группой – фактором.

Методы экспертных оценок. На современном этапе одним из наиболее распространенных является метод экспертных оценок. Главное его преимущество перед другими методами заключается в том, что эксперт может пользоваться не только основанной на статистических временных показателях информацией, но и нерегулярной, разовой информацией сугубо качественного характера. Оценка инвестиционной привлекательности в данном случае предполагает разносторонний анализ. Принцип метода заключается в следующем: отрасли сначала анализируются пофакторно. Затем по каждому фактору дается обоснование базы сравнения: выводят среднюю величину (или величины, наиболее часто встречающиеся в совокупности), ее принимают за единицу. Остальные значения также переводят в коэффициенты в зависимости от конкретного значения и нормативной величины. Сложность данного метода анализа заключается в субъективизме установления критериальных нормативных индикаторов и взвешенности весов по факторам.

Методики факторного анализа и экспертных оценок позволяют ранжировать отрасли, т.е. объединять их в группы со сходными условиями инвестиционной деятельности. В результате этой процедуры составляется рейтинг, т.е. линейный ряд объектов, в котором по сочетанию выбранных признаков отрасли располагаются на равном расстоянии друг от друга. Каждому из них присваивается номер (ранг), соответствующий его месту в общем ряду. Наиболее предпочтительному объекту обычно присваивается первый ранг [59].

Использование большинства из существующих методов оценки инвестиционной привлекательности отрасли представляется затруднительным, поскольку они немногочисленны. Их исследование позволяет наряду с достоинствами (использование количественных и качественных факторов, а также показателей, широко применяемых в статистической практике) выявить определенные проблемы, характерные для этой группы методов. В целом выделяются две основные методологические проблемы оценки инвестиционной привлекательности отрасли:

1. Проблема формализации (количественного выражения результатов оценки). Любая оценка по определению должна в конечном счете иметь числовое выражение (цифры, баллы, рейтинговые таблицы и т.п.), иначе смысл этой оценки будет равен нулю. Это особенно актуально для сравнительного анализа инвестиционной привлекательности одной отрасли с другими отраслями. Чтобы проводить сравнение, нужны определенные, количественно выраженные критерии, унифицированные для отраслей, которые служат объектами сравнительного анализа.

2. Проблема спецификации методологических подходов:

- исходя из типа инвестиций (прямые или портфельные);
- вида инвестиций (в расширение производственных мощностей, в модернизацию производства и пр.);
- срока инвестиционного периода (срока амортизации или полезного срока действия инвестиций).

Фактор спецификации методологических подходов является особенностью именно отраслевого анализа. Если методология финансово-экономической оценки отдельно взятого инвестиционного проекта или методология оценки финансового состояния отдельного предприятия по большому счету являются стандартными (т.е. применимыми к различным проектам и предприятиям), то для случая оценки инвестиционной привлекательности отрасли дело обстоит несколько иначе. Тип и вид

инвестиций, срок инвестиционного периода настолько существенно влияют на методику оценки, что здесь даже корректнее говорить не о методологии, а скорее об общих методологических подходах к оценке отрасли, которые специфицируются в каждом конкретном случае. Иными словами, анализ инвестиционной привлекательности отрасли носит ситуационный характер, т.е. зависит от «исходных параметров».

Таким образом, рассмотренные методики оценки инвестиционной привлекательности отраслей являются недостаточными. Необходима новая комплексная методика оценки, которая учитывала бы все факторы и условия регионального и отраслевого развития и основывалась на уже существующих методиках. При этом требуется уточнение определения инвестиционной привлекательности как целостной системы с точки зрения каждого конкретного инвестора. Инвесторы используют неодинаковые пути для достижения своей главной цели – получения конечной прибыли от инвестирования, соответственно и инвестиционную привлекательность отрасли они оценивают по-разному. То, что является привлекательным для одного инвестора, может стать фактором риска для другого.

2.3. Оценка инвестиционной привлекательности сферы туризма региона

Вологодская область уже давно рассматривается специалистами как площадка для инвестирования в различные отрасли экономики. Для этого существуют определенные предпосылки.

Выгодное экономико-географическое положение. Вологодская область граничит с крупными регионами, вблизи ее расположены такие мегаполисы, как Москва и Санкт-Петербург. По территории области проходят транспортные магистрали федерального значения. Все это благотворно влияет на хозяйственное развитие региона.

Большое значение для народного хозяйства области имеет Волго-Балтийский водный путь, связывающий ее с Балтийским, Белым, Баренцевым, Каспийским, Азовским и Черным морями, а также с районами Поволжья и Урала. Этот путь дает выход крупным судам Северо-Западного речного пароходства в порты многих европейских стран.

Богатый природно-ресурсный потенциал. Природные ресурсы являются материальной основой развития экономики региона, их запасы и количество определяют структуру хозяйств. Ресурсный потенциал Вологодской области представлен в основном лесными, минеральными, земельными и водными ресурсами.

Основу минерально-сырьевой базы области составляют месторождения общераспространенных полезных ископаемых (гравий, песок, глины, торф, сапропель, карбонатные породы) и подземные воды.

Лесной фонд, занимающий около 2/3 общей площади территории области, богат хвойными и лиственными породами, промысловыми видами животных.

Область обладает большими земельными ресурсами – 14453 га. Сельскохозяйственные угодья составляют 1/10 часть ее земельных угодий, самым ценным видом среди которых является пашня, занимающая 56%.

Речную сеть области представляют около 20 тыс. реки ручьев. Наиболее крупные реки области – Сухона, Юг, Молога, Кубена. В регионе насчитывается 5,3 тыс. озер. Наиболее крупные из них – Онежское, Белое, Кубенское, Воже. Кроме того, на территории региона расположены Рыбинское и Шекснинское водохранилища. В общей сложности поверхностными водными объектами занято 6603 кв. км или 4,6% территории области. Крупные озера и реки, водохранилища используются для судоходства, рыболовства, для снабжения водой предприятий и населения. Область богата также пресными подземными водами, основная часть которых сосредоточена в западных районах.

Индустриально развитый регион. Вологодская область – индустриально развитый, экспортно-ориентированный регион России, входящий в Северо-Западный федеральный округ (СЗФО).

По объему отгруженной промышленной продукции на душу населения по итогам 2009 г. область заняла 10-е место в России (2008 г. – 4-е место) и 3-е место (2008 г. – 1-е место) среди субъектов Северо-Западного федерального округа.

Основу экономики Вологодской области составляет металлургическое производство (50% объема отгруженной продукции), развиты также химическое производство (13,7%), производство пищевых продуктов (8,9%), машиностроительный комплекс (5,6%), обработка древесины и целлюлозно-бумажное производство (3,8%).

По итогам 2009 г. на долю области приходится 16,2% производимого в стране проката, 16% – стали, 12,9% – минеральных удобрений, 24,4% – подшипников качения, 10,5% – льняных тканей.

Одной из приоритетных отраслей является сельское хозяйство. Производство основных видов животноводческой продукции сельхозорганизациями области в расчете на 1 жителя выше среднероссийского уровня. По производству молока область занимает 1 место в России, по производству яиц – 7 место.

В регионе постоянно ведутся работы по разработке и внедрению эффективных научных, технологических, производственных программ, модернизации станочного оборудования и т.п.

Ежегодно представители вологодских предприятий принимают участие в работе выставок-ярмарок, конференций, семинаров, проводимых в других регионах и странах.

Наличие законодательства в инвестиционной сфере. Комплекс мер по управлению инвестиционной деятельностью и государственная поддержка инвесторов в области определяются

Законом Вологодской области от 12.11.1997 № 211-03 «О государственном регулировании инвестиционной деятельности». Систематически ведется работа по корректировке вышеуказанного закона, внесению в него дополнений и изменений, продиктованных изменениями, происходящими в экономическом процессе. Вместе с тем Правительством Вологодской области принято Постановление № 664 от 22.04.2009 «Об утверждении государственной областной инвестиционной программы на 2009 год и плановый период 2010 и 2011 годов».

Система регулирования инвестиционной деятельности в регионе предполагает создание прозрачной процедуры осуществления инвестирования, разработку механизма работы с региональными инвестиционными проектами, предоставление субъектам инвестиционной деятельности налоговых льгот, применение принципа «о неухудшении условий для инвесторов в случае принятия новых законодательных актов», информационное обеспечение потенциальных инвесторов. В соответствии со статьей 2 указанного закона налоговые льготы применяются в отношении инвестиционных проектов, включенных в государственную областную инвестиционную программу.

В систему нормативно-правовых актов, регулирующих инвестиционную деятельность, входят следующие областные законы:

– «О снижении ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков» от 30.04.2002 № 781-03 – предусматривает снижение ставки налога на прибыль до 13,5% для субъектов инвестиционной деятельности, созданных после 01.01.2004 для реализации инвестиционных проектов, включенных в областную инвестиционную программу;

– «О транспортном налоге» от 15.11.2002 № 842-03 – предполагает полное освобождение от уплаты налога для субъектов

инвестиционной деятельности, созданных в результате реализации инвестиционного проекта, включенного в областную инвестиционную программу;

– «О налоге на имущество организаций» от 21.11.2003 № 968-03 – предусматривает полное освобождение от уплаты налога (ставка – 2,2%) по объектам инвестиционного проекта, включенного в областную инвестиционную программу.

Период проведения оценки инвестиционной привлекательности Вологодской области как территории составляет 13 лет. По данным российского рейтингового агентства «Эксперт – РА», Вологодская область (за весь период проведения рейтингового исследования) входит в число наиболее привлекательных и стабильных регионов по инвестиционному климату. По инвестиционным рискам область в 2009 г. заняла 20 место в России (в 2000 г. – 35-е).

Международное агентство Moody's Investors Service присвоило области кредитный рейтинг по глобальной шкале «Ba1» («стабильный»). Большинство российских регионов имеют рейтинги в категории «Ba», Вологодская область находится в верхней части этого списка.

Кредитные рейтинги по национальной шкале присвоены области международными агентствами Moody's Interfax Rating Agency и Standard & Poor's. Подтвердился долгосрочный кредитный рейтинг области на уровне «BB-» и рейтинг по российской шкале на уровне «ruAA-» (стабильный).

По оценкам рейтингового центра АК&М, Вологодская область занимает 9 место по кредитоспособности.

Постепенно улучшаются ее конкурентные позиции на инвестиционном рынке. По состоянию инвестиционного климата она занимает 23 место, по финансовой устойчивости наблюдается удовлетворительная надежность – позитивная динамика.

Аналитики «Эксперт РА» отмечают высокий производственный и финансовый потенциал области, обусловленный

высоким уровнем развития ее промышленного и перерабатывающего комплекса. Она занимает 11 место по туристическому потенциалу [44].

По данным ГОУ ВПО «Московский государственный университет инженерной экологии», Вологодская область относится к регионам с низким уровнем развития туристской инфраструктуры⁵ (приложение 4).

Для оценки инвестиционной привлекательности сферы туризма региона используется методика, предложенная специалистами Омского комитета государственной статистики. Методика основана на оценке двух групп факторов. К первой группе относятся социальные индикаторы, характеризующие:

- ✓ политический климат региона (законотворчество региональных властей, распределение политических симпатий населения и т.д.);
- ✓ экологическую ситуацию (состояние природных ресурсов, охрана окружающей среды и т.п.);
- ✓ демографическую ситуацию, этнические взаимоотношения и др.

Эти факторы не поддаются точной количественной оценке, привязке к конкретной отрасли. Различные исследователи применяют к ним субъективные экспертные методы оценки при определении их влияния на общий потенциал.

Вторую группу формируют экономические факторы, которые являются общепринятыми и присутствуют во всех исследо-

⁵ Для оценки использовались показатели обеспеченности средствами размещения туристов, развития санаторно-курортных организаций, организаций отдыха, туристских баз, объектов социальной, транспортной инфраструктуры. На территории РФ выделено четыре крупных туристических района на основе следующих районообразующих признаков:

- специализация территорий по видам туризма, обусловленным наличием специфических туристских ресурсов;
- направленность использования туристского ресурсного потенциала или туристские функции территории (оздоровительная, деловая, спортивная, лечебная или сочетающая различные функции);
- степень развития материально-технической базы и инфраструктуры туризма.

ваниях по данному вопросу. С их помощью можно оценить производственный потенциал, финансовые результаты, инвестиционную активность, трудовой потенциал отрасли. Данные факторы можно измерить количественно, информационной базой для них может служить официальная статистика.

Авторами данной методологии приоритеты были отданы второй группе факторов. На их базе разработаны система показателей и методология оценки инвестиционной привлекательности отрасли. Кроме того, данная методология показывает привлекательность отдельной отрасли по сравнению с другими сферами деятельности региона. Сравнительный анализ туризма с другими отраслями экономики позволяет оценить перспективы в привлечении инвестиций. Потенциальный инвестор, как правило, заинтересован в максимизации эффекта от осуществленных вложений, поэтому выбор конкретной сферы во многом будет обусловлен ее позициями по сравнению с другими.

В результате для оценки инвестиционного потенциала отрасли туризма была разработана следующая система показателей (табл. 2.9). Большинство показателей широко применяются в статистической практике, в том числе и для любых других оценок. И не случайно они выбраны для оценки инвестиционной привлекательности отрасли.

Таблица 2.9. Показатели оценки инвестиционной привлекательности отрасли

Группа факторов	Показатель
Производственный потенциал	Степень износа основных фондов Коэффициент обновления основных фондов Выработка на одного работающего
Финансовые результаты деятельности	Доля прибыльных (убыточных) предприятий отрасли Доля просроченной кредиторской задолженности в общем объеме кредиторской задолженности Доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности Коэффициент текущей ликвидности
Инвестиционная активность	Доля отрасли в инвестициях в основной капитал Темп роста инвестиций
Трудовой потенциал	Доля занятых в отрасли Среднемесячная начисленная заработная плата на одного работника

Так, показатель «степень износа основных фондов» отражает потенциальную востребованность в инвестиционных вложениях. Показатели инвестиционной активности определяют необходимость обновления производства, перевооружения. На основе показателей трудового потенциала выявляется привлекательность производства для работающих. Для сравнительного анализа были выбраны наиболее значимые для экономики региона отрасли: металлургия, химическое производство, деревообработка, машиностроение, сельское хозяйство, транспорт, туризм (представленный гостиницами и ресторанами). Предлагаемая методология включает следующие этапы (рисунок).

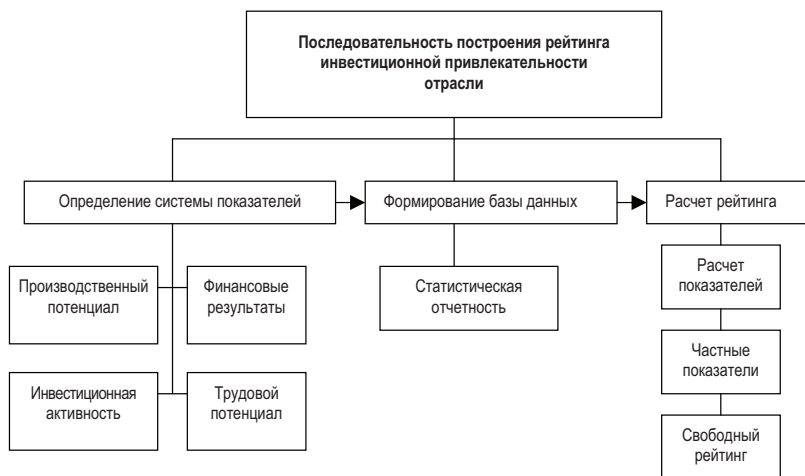


Схема построения рейтинга инвестиционной привлекательности отрасли

В результате расчетов в соответствии с приведенными методологическими подходами определен ранжированный список отраслей с точки зрения их инвестиционной привлекательности в экономике области (табл. 2.10).

Как видно, сфера туризма занимает низкие позиции в рейтинге отраслей, привлекательных для инвестирования.

Результаты рейтинговой оценки, выявившей слабую привлекательность туризма, подтверждаются и статистическими данными: в структуре инвестиций в основной капитал на долю гостиниц и ресторанов в 2008 г. приходилось лишь 0,9% от общего объема вложенных средств, в 2009 г. – 0,1%.

Таблица 2.10. Сравнительный анализ инвестиционной привлекательности отраслей экономики Вологодской области

Отрасль экономики	Место в рейтинге				
	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Сельское хозяйство	5	3	3	6-8	4-5
Производство пищевых продуктов	3	8	8	6-8	6
Обработка древесины	7	6	6	3	11
Целлюлозно-бумажное производство	11	10	10	7	9
Химическое производство	8	2	2	4	2
Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий	1	1	1	1	1
Производство машин и оборудования	10	5	5	5	4-5
Строительство	2	7	7	6-8	7-8
Оптовая и розничная торговля	6	9	9	11	7-8
Гостиницы и рестораны	9	10	11	10	10
Транспорт и связь	4	4	4	2	3

Приток иностранных инвестиций в 2007 – 2009 гг. был направлен в основном в обрабатывающие производства (2007 г. – 84,3% от общего объема; 2008 г. – 99,0%; 2009 – 30,1%). В развитие гостиниц и ресторанов за последние три года иностранных инвестиций не осуществлялось.

Сложная ситуация с инвестированием в данный сектор индустрии туризма объясняется множеством проблем:

- большим количеством рисков, с которыми сопряжены инвестиции в гостиничный и ресторанный бизнес и которые нехарактерны для других видов инвестирования в недвижимость;
- длительностью сроков окупаемости вложений (7 – 10 лет);
- более высоким «порогом вхождения» в гостиничный бизнес, чем в бизнес, связанный с недвижимостью;
- невысоким качеством обслуживания;

- нехваткой квалифицированных кадров (по историческим причинам), что объясняет неэффективную организацию труда.

Перечисленные проблемы характерны как для нашего региона, так и в целом для регионов Российской Федерации. Устранение выявленных трудностей в перспективе позволит ресторанному и гостиничному бизнесу стать одним из привлекательных направлений инвестирования.

Таким образом, предложенная методика не только оценивает привлекательность отраслей в инвестиционном плане, но и выявляет их сильные и слабые стороны, а также место отрасли в экономике области. В результате рейтинговых построений посредством формирования круга отраслей, которые определяют макроэкономическое развитие региона, обеспечивая состояние его экономической безопасности, и требуют пристального внимания и поддержки органов власти и управления, раскрываются эффективные направления вложения капитала для потенциальных инвесторов. Результаты сравнительного анализа показали невысокую степень привлекательности сферы туризма для инвестирования по сравнению с другими отраслями региона.

Глава 3

Основные направления и механизмы привлечения инвестиций в туризм

3.1. Пути привлечения инвестиций в туристскую сферу

Развитие туризма требует разработки различных путей привлечения инвестиций в туристскую сферу. На практике данная задача может решаться с помощью ряда направлений (рис. 3.1).



Рис. 3.1. Пути привлечения инвестиций в туристскую сферу

Каждый из представленных путей, как показывает практика, уже используется в регионах РФ. При этом все направления, способствующие повышению инвестиционной активности, имеют свои преимущества и недостатки (табл. 3.1).

Выбор того или иного пути привлечения инвестиций в туризм зависит от влияния различных внешних и внутренних факторов и степени развития территории. Рассмотрим каждый из возможных путей более подробно.

Таблица 3.1. Сравнительная характеристика основных направлений инвестирования в туристскую сферу

Направление	Преимущества	Недостатки
Комплексное освоение территорий	Возможность освоения новых территорий в депрессивных районах. Развитие предприятий различных отраслей экономики, обеспечение занятости населения	Освоение территории с «нуля», необходимость наличия стратегического инвестора, обладающего значительным объемом финансовых ресурсов
Разработка региональных целевых программ	Детальная проработка территорий – потенциальных дестинаций Наличие информации о состоянии объектов туриндустрии конкретной территории	Действуют только в рамках конкретной территории или региона. Возможность финансирования напрямую зависит от уровня экономического развития и инвестиционной привлекательности региона
Создание особой экономической зоны туристского типа	Привлечение значительных объемов федеральных средств на развитие туристского объекта	Освоение территории с «нуля», необходима подача конкурсной заявки на ОЭЗ. Жесткий конкурсный отбор
Привлечение гостиничных сетей	Внедрение международных стандартов обслуживания туристов способствует развитию сервиса целого ряда сопутствующих отраслей (транспорт, общественное питание)	Заинтересованность в территориях, имеющих действующие туробъекты с достаточно высоким уровнем посещения Неготовность участвовать в развитии с «нулевого» цикла

Региональные целевые программы. Программно-целевой подход в управлении – это система организационных и управленческих мероприятий, процедур, технологий, направленных на достижение конкретной цели, опосредованная разработкой и осуществлением комплекса мер. Данный подход подразумевает принятие и реализацию целевых программ для достижения основных стратегических приоритетов.

Программно-целевое планирование построено по логической схеме «цели – пути – способы – средства». Сначала определяются цели, которые должны быть достигнуты, потом намечаются пути их реализации, а затем – более детализированные способы и средства.

Ключевым понятием программно-целевого планирования является программа – адресный, различной степени директивности документ. Она содержит систему согласованных по срокам, ресурсам и исполнителям социально-экономических, производственных, финансовых, научно-исследовательских, организационно-хозяйственных и других мероприятий, обеспечива-

ющих достижение поставленной цели, решение задач наиболее эффективными путями и в установленные сроки.

В качестве ядра программы выступает цель, вокруг которой группируется комплекс разнообразных мероприятий, составляющих основное содержание программы. Единая цель разветвляется в совокупность задач, которые решаются с помощью системы мероприятий, реализуемых исполнителями при определенном ресурсном обеспечении. Эта связанность и обуславливает целостность программы.

Целевая программа развития туризма представляет собой увязанный по ресурсам, исполнителям и срокам реализации комплекс научно-исследовательских, опытно-конструкторских, производственных, социально-экономических, экологических, организационно-хозяйственных, нормативно-правовых и других мероприятий, обеспечивающих эффективное решение основных задач развития туризма в регионе. Она является одним из инструментов управления сферой туризма, способом концентрации ресурсов для решения актуальных проблем развития туризма в стране и регионе.

Во всех регионах РФ целевые программы развития туризма имеют сходную по составу структуру. В нее входят паспорт программы и основное ее содержание (приложение 5).

В сфере туризма следует реализовать как федерально-региональные, так и региональные целевые программы.

К федерально-региональным целевым программам, реализуемым во всех регионах Российской Федерации, могут относиться, например, программы развития детского и молодежного туризма. Федерально-региональные программы должны использоваться и в тех случаях, когда туризм рассматривается в качестве одного из основных инструментов оживления экономической активности в депрессивных регионах. Причем такие программы могут покрывать территорию всего субъекта Феде-

рации или носить локальный (например, город-курорт Сочи, исторический центр Санкт-Петербурга) и межрегиональный характер.

Региональные целевые программы должны учитывать специфические особенности региона. Программы по развитию туризма могут представлять собой отдельную региональную программу или же являться одним из разделов общей программы социально-экономического развития соответствующего региона.

В настоящее время почти во всех федеральных округах принимаются и действуют программы по развитию туризма как самостоятельные программные документы. Источники финансирования региональных целевых программ представлены в табл. 3.2.

Для сопоставления и сравнения по источникам финансирования с Северо-Западным федеральным округом был взят Центральный федеральный округ, т.к. он имеет сходные условия для реализации туристского потенциала территории.

Таблица 3.2. Источники финансирования действующих региональных целевых программ по развитию туризма по субъектам РФ по состоянию на 2010 г. *, в %

Регион	Источник финансирования				
	Всего	Федеральный бюджет	Региональный бюджет	Муниципальный бюджет	Внебюджетные источники
<i>Северо-Западный федеральный округ</i>					
Республика Карелия	100	-	49	-	51
Архангельская область	100	-	2	1	97
Вологодская область	100	-	95	5	-
Калининградская область	100	6	3	-	91
<i>Центральный федеральный округ</i>					
Белгородская область	100	-	5	-	95
Владимирская область	100	-	35	25	40
Воронежская область	100	-	100		
Калужская область	100	-	9	3	88
Костромская область	100	-	7	40	53
Курская область	100	-	46	-	54
Орловская область	100	-	100		
Ярославская область	100	-	100		
* Составлено нами по данным официальных сайтов регионов РФ о действующих программах по развитию туризма на 2010 год и об источниках их финансирования.					

Индустрия туризма в Вологодской области регулируется отдельной долгосрочной целевой программой «Развитие внутреннего и въездного туризма в Вологодской области на 2009 – 2012 годы», принятой в 2008 г. Цель данной программы – формирование на территории области эффективной туристской индустрии, способствующей социально-экономическому развитию области за счет увеличения налоговых поступлений в бюджеты всех уровней, а также сохранение и рациональное использование природно-рекреационного и культурно-исторического потенциала. Государственный заказчик – Комитет по туризму Вологодской области. Финансирование данной программы осуществляется за счет областного бюджета (198585 тыс. руб.) и бюджетов муниципальных районов (11000 тыс. руб.). На реализацию программы всего было запланировано на период 2009 – 2012 гг. 209585,0 тыс. руб. (2009 г. – 34305,0 тыс. руб., 2010 г. – 39935,0; 2011 г. – 54145,0; 2012 г. – 81200,0 тыс. руб.).

Целевые программы как федерального, так и регионального уровня служат эффективным инструментом привлечения инвестиций в отрасль, поскольку создают основу для формирования инвестиционных площадок. Финансирование со стороны государства/региона работ по созданию объектов туристской инфраструктуры, обеспечение перспективных туристских районов транспортными и инженерными коммуникациями, установление благоприятного экономического режима работы являются важными факторами для привлечения инвестиций в туризм.

Комплексное освоение территорий (КОТ). Данный путь предполагает строительство независимой от города (или конкретного района) современной инфраструктуры, позволяющей выгодно позиционировать район КОТ на фоне остальных городов и районов области.

Необходимыми условиями реализации этого направления в регионе являются:

- правильный выбор участка и юридическая проверка территории на предмет различных обременений, конфликтов собственников или проблем с правовым статусом;
- привлечение в регион стратегического инвестора;
- экономически оправданное соотношение стоимости земли/объема инвестиций/стоимости турпакета.

Наиболее важный шаг – выбор участка для развития туризма в соответствии со следующими критериями:

- близость основных объектов туристской привлекательности, объектов сектора услуг и развлечений (магазины, кафе, рестораны, парки и т.д.);
- транспортная доступность;
- экологические, видовые характеристики;
- обеспечение постоянной безопасности туристов;
- юридические возможности приобретения земли в собственность.

Кроме того, должны быть предусмотрены такие условия, как:

- комплексность, позволяющая реализовать синергетический эффект от присутствия разнообразных участников рынка и стать для них «полюсом притяжения»;
- экологическая направленность территории, отражающая тенденцию вынесения за пределы городской черты как жилой, так и коммерческой недвижимости в развитых и развивающихся странах;
- политическая поддержка проекта и снижение риска инвесторов за счет благоприятных отношений с властями.

При реализации этого варианта развитие получает только территория, выбранная под комплексное освоение, что ограничивает воздействие на туристскую сферу региона в целом.

В настоящее время в Вологодской области реализуются проекты комплексного освоения территории, но только в рамках жилищного строительства. В туристской отрасли их не существует. Однако при благоприятных условиях развития рыночной конъюнктуры и экономики в целом остается субъективная вероятность реализации данного варианта.

Привлечение гостиничных сетей. Индустрия гостеприимства – одна из крупнейших развивающихся отраслей мировой экономики, что во многом обусловлено социальным, экономическим и политическим прогрессом. За последние несколько лет туризм стал доступен широким слоям населения. Одновременно с ростом общего числа туристов заметно преобразовалась инфраструктура туризма и ее основной компонент – гостиничный сектор. По прошествии времени гостиничный бизнес претерпел изменения, вызванные разными моделями развития: от семейного владения до участия в международных отельных сетях. Примером наиболее результативного владения в туризме является создание гостиничных корпораций.

Объединение гостиниц в сети с установлением единых стандартов обслуживания и централизованным предоставлением гостиницей ряда услуг, в том числе по бронированию мест, материально-техническому оснащению, безопасности, в значительной мере снижает издержки управления и повышает рентабельность гостиничных предприятий.

По данным Всемирной Туристской Организации в мире действуют 16 млн. гостиниц, причем 20% из них относится к гостиничным сетям. Как показывает зарубежная практика, сеть – наиболее эффективный способ ведения хозяйства в гостиничном бизнесе. В мире насчитывается свыше 100 международных гостиничных корпораций – от мелких, с несколькими десятками объектов, до «тяжеловесов», включающих в себя тысячи отелей.

Добровольное объединение физических и юридических лиц, создаваемое организаторами для осуществления специализированной деятельности, достижения общих целей и решения специфических задач, является корпорацией. Она приобретает особую форму организации, которая базируется на легитимном характере функционирования, добровольном, но не широком, а выборочном вхождении в нее членов, на самоуправлении, на иерархической структуре, на самостоятельном определении организаторами устава, стратегии и целей деятельности.

Гостиничная корпорация – крупнейшая организационная структура, объединяющая предприятия и фирмы туристического бизнеса. Создание гостиничных корпораций выступает результатом концентрации и интернационализации капитала, монополизации рынков гостиничных услуг.

Управление гостиницей, работа с людьми, технологиями бронирования, резервирования, подготовки кадров для управленческого бизнеса и многое другое – неотъемлемая часть гостиничного бизнеса во всем мире. В России в связи с недостатком гостиниц европейского уровня этот бизнес развит слабо. Основное положение на ее рынке занимают крупные западные управленческие компании в сфере гостеприимства.

Крупные международные гостиничные сети довольно успешно осваивают российский рынок. Лидерами в настоящее время являются «Marriott International», «InterContinental Hotels» и «Rezidor SAS». В ближайшем будущем на гостиничном рынке России должны появиться также «Ritz-Carlton», «Four Seasons» и другие известные международные гостиничные сети.

Таким образом, отличительной особенностью современного этапа развития гостиничного бизнеса в стране является активное проникновение иностранных компаний и сетей на гостиничный рынок [45].

Полноценные гостиничные сети в России на данный момент времени пока не созданы, поскольку не у всех управляющих компаний есть четкие внутренние концепции управления, установлены свои стандарты на качество предоставляемых услуг, обслуживания, контроля, подготовки кадров, на технологические процессы и другие внутрисетевые стандарты. Вместе с тем потребители гостиничных услуг мало информированы о существующих международных сетях гостиниц.

В настоящее время *гостиничная индустрия России* представлена предприятиями, каждое из которых можно отнести к одному из трех различных типов систем управления:

- ✓ системы управления гостиницами, находящимися в ведении государственных структур, корпораций и т.д.;
- ✓ системы управления приватизированными и частными гостиницами;
- ✓ системы управления гостиницами с присутствием иностранного менеджмента.

Гостиницы ведомственного подчинения на российском гостиничном рынке характеризуются самыми низкими показателями рентабельности, большим разбросом показателей качества обслуживания и финансовой устойчивости.

Приватизированные гостиницы характеризуются примерно одинаковыми показателями деятельности с ведомственными гостиницами.

Гостиницы с присутствием иностранных систем управления представлены исключительно в верхних ценовых сегментах и являются самыми эффективными на сегодняшний день на рынке гостиничных услуг. Об этом свидетельствуют показатели доходов их деятельности, высокий уровень обслуживания и финансовая устойчивость.

Большинство гостиниц данного типа управляется международными гостиничными сетями, имеющими большой опыт

управления, в результате чего данные отели по сравнению с гостиницами других систем управления находятся «вне конкуренции». Поэтому в России начинают создаваться национальные гостиничные сети (табл. 3.3).

Таблица 3.3. Примеры формирующихся российских гостиничных сетей

Название компании	Гостиница	Город, регион
Гелиопарк Отель Менеджмент	Helioparks «Empire», «Country», «Emmaus», «Thalasso», «Old Estate», «Приморская»	Москва, Подмосковье, Тверская область, Псков, Сочи
ОАО «Интурист Отель Групп»	Урал, Космос, Интурист-Новгород, пансионаты «Камелия», «Пекин», «Московский тракт», «Северная» и др.	Москва, Великий Новгород, Ростов Великий, Сочи, Петрозаводск, Переславль-Залесский
ООО «Юмако»	Катерина-Сити, Катерина Ирис, Конгресс отель, Катерина-Альпик, ТСГК «Красная Поляна»	Москва, Красная Поляна, Сочи
Вела Инвест	Паллада	Москва
Международное академическое агентство «Наука»	Академическая, Узкое	Москва
ЗАО «Гостиницы Алроса»	Алроса на Казачьем, Петрополь, пансионаты «АК Алроса», «Пур-Наволоок», «Зарница», «Полярная звезда»	Москва, С.-Петербург, Анапа, Архангельск, Мирный, Якутск
Хоспиталити Менеджмент Групп	Сети «Ассамблея», «Бородино»	Москва
Сретенская	Сретенская	Москва
Сеть президент-отелей и здравниц Руси	Золотое кольцо, Президент-отель, Арбат, 20 пансионатов в Подмосковье	Москва, Подмосковье, Новгородская, Самарская, Курская, Тверская области, Ставропольский край
Амакс (Amaks Grand Hotels)	Амакс премьер-отель, Турист, Мста, Валдайские зори, Россия, Золотое кольцо, Спутник, Южная, Курган, Азов, Сафар-отель	Пермь, Уфа, Боровичи, Валдай, Великий Новгород, Владимир, Воронеж, Белгород, Курган, Ростов-на-Дону, Азов, Тамбов, Казань
Новтуринвест (Novtourinvest Hotel Group)	Береста Палас, Волхов, Садко, Полисть	Великий Новгород, Старая Русса
Гринэкспресс ГТК	Байкальские терема, юрт-кемпинг «Гармония», турбаза «Приют старателей»	Иркутск, Иркутская область, о. Ольхон
Пермтурист	Алмаз Урала, Урал, Волна, Сталагмит, Северный Урал	Пермь, Пермская область

В основном доходы (46%) от российского гостиничного бизнеса сконцентрированы в Центральном федеральном округе, из них 35,7% приходится на г. Москву. Согласно официальной

статистике в 2008 г. в российской столице насчитывалось 172 гостиничных предприятия с общим фондом в 32,3 тыс. номеров.

В последние годы в г. Санкт-Петербурге активизировался рынок по строительству мини-отелей. Эта сфера является привлекательной для инвесторов, поскольку требуется относительно небольшой объем вложений, которые возвращаются в среднем за три-четыре года. Созданная в городе сеть малых гостиниц объединяет более 30 предприятий, совместно продвигающих свои услуги в рамках официальной программы развития бизнеса.

Гостиничные рынки Москвы и Санкт-Петербурга открывают для инвесторов возможность более быстрого возврата вложенных средств, привлекают прозрачностью основных процессов, меньшими рисками капиталовложений. В то же время выход на рынки этих городов становится год от года все более затруднительным. Это обстоятельство заставляет потенциальных инвесторов искать объекты приложения своих интересов и средств на других региональных рынках [45].

Гостиничный бизнес Вологодской области (табл. 3.4) представлен гостиницами различной классности в основном частной (48%) и муниципальной (23%) форм собственности.

На конец 2009 г. в г. Вологде функционировало 7 гостиниц, из них две имеют категорию «4 звезды». Число работников гостиниц колеблется от 20 до 178 чел., номерной фонд составляет от 30 до 237 мест размещения. Средняя загрузка номерного фонда – 68%.

На привлечение гостиничных сетей в Вологодскую область пока не приходится рассчитывать, т.к. в настоящее время основной интерес инвесторов сконцентрирован на городах-«миллионниках» и крупных промышленных центрах европейской части России и Сибири. Города «Золотого кольца», гостиницы на Черноморском побережье и в курортных центрах,

Таблица 3.4. **Некоторые показатели гостиничного бизнеса Вологодской области**

Показатели	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2009 г. к 2008 г., в %
Число гостиниц и аналогичных средств размещения, всего, ед.	63	66	86	76	88,4
из них гостиниц, ед.	53	55	74	59	79,7
Число номеров, всего, ед.	4200	3901	4353	3769	86,6
из них гостиницы	1617	1706	2309	1773	76,8
Коэффициент использования наличных мест в коллективных средствах размещения, всего, %	0,35	0,40	0,42	0,29	69
гостиницы	0,39	0,38	0,37	0,17	45,9
Доходы от услуг, предоставляемых коллективными средствами размещения, всего, тыс. руб.	826629,6	1015359,8	1402247,5	1177544,2	83,9
гостиницы	371686,7	465599,0	740626,0	471899,9	63,7
Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) гостиниц и аналогичных средств размещения, тыс. руб.	324211,6	414954,3	685926,7	447884,7	65,3
гостиницы	306329,6	409732,4	679198,4	429167,7	63,2
Прибыль (+), убыток (-) от предоставления услуг размещения гостиницами и аналогичными средствами размещения, тыс. руб.	62242,8	105202,2	181693,0	115229,2	63,4
гостиницы	70416,1	102897,9	165503,6	104951,8	63,4
Источник: Туризм в Вологодской области / Вологдастат. – Вологда, 2010.					

включая крупные горнолыжные направления рассматриваются как объекты вторичного интереса, поскольку высокая зависимость спроса на услуги размещения от туристского сезона увеличивает сроки возврата вложенных средств и, соответственно, коммерческие риски. В целом региональные гостиничные рынки находятся в стадии формирования: здесь остаются вакантными целые сегменты гостиничного рынка, практически отсутствует конкуренция между отелями.

Региональные гостиничные рынки пополняются в основном проектами малой и средней вместимости на стыке верхнего и среднего сегментов (3-4 звезды). Гостиницы экономкласса,

как и проекты класса «люкс», управляемые международными операторами, будут представлены единичными примерами, имеющими не столько экономический, сколько «имиджевый» характер.

Стремление представителей гостиничного бизнеса к реализации проектов гостиничных сетей в России объясняется тем, что данная форма ведения бизнеса является наиболее эффективной в гостиничном хозяйстве и привлекающей внимание инвестиционного сообщества по ряду причин, но в то же время отталкивающей потенциальных инвесторов из-за имеющихся проблем (табл. 3.5).

Таблица 3.5 **.Достоинства и недостатки создания гостиничных сетей и вложения в них средств**

Достоинства	Недостатки
<p>Гостиницы – это объект коммерческой недвижимости, имеющий в перспективе более высокую ставку капитализации</p> <p>Доходы от эксплуатации отелей могут в несколько раз превосходить аналогичные показатели по другим секторам коммерческой недвижимости</p> <p>Благодаря комплексному характеру гостиничных услуг и широкому диапазону сопутствующих бизнесов можно гибко управлять доходами, увеличивая выручку от каждого из бизнесов, т.е. максимально использовать эффект синергии</p>	<p>Отсутствие механизмов развития гостиничных сетей и управления ими</p> <p>Большой срок реализации предпроектной, проектной и строительной стадии создания отеля</p> <p>Недостаток квалифицированных специалистов высшего и среднего звена</p>

На российском гостиничном рынке представлены единичные завершенные проекты подобного рода. Вместе с тем, как показывает практика, ни одна из ныне существующих национальных гостиничных компаний не использует преимущества гостиничной сети в полном объеме, да и масштабы деятельности иностранных и российских гостиничных компаний пока резко отличаются.

Таким образом, можно констатировать тот факт, что в настоящее время не сформирована система управления российскими гостиничными сетями. При этом реализация проектов по созданию полноценных национальных гостиничных брендов в России

и регионах видится возможной в сегменте гостиниц среднего класса (3-4 звезды), где концентрация иностранных компаний ещё не столь высока. Для этого потребуется совершенствование как комплексной системы управления сетевыми российскими гостиничными структурами, так и отдельных ее подсистем.

Особые экономические зоны. Одним из наиболее эффективных путей привлечения иностранных инвестиций в экономику страны и регионов служит создание особых (свободных) экономических зон, которые играют весьма значимую роль в пространстве мировой экономики.

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 22 июля 2005 г. № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» на ее территории могут образовываться особые, свободные или специальные экономические зоны, представляющие собой ограниченную территорию, имеющую особый юридический статус по отношению к остальной территории, а также льготные экономические условия для национальных и/или иностранных предпринимателей.

Главными целями ОЭЗ чаще всего являются:

- обеспечение экономического роста страны;
- достижение новой, более высокой степени индустриализации ее экономики;
- включение страны в международное разделение труда, мировое хозяйство, международную торговлю или изменение ее места в них с учетом трансформации, достигнутой в отдельных ее отраслях или в экономике в целом.

При создании ОЭЗ для инвесторов открываются такие перспективы, как:

- новые рынки сбыта;
- сокращение расстояния между производителем и потребителем;

- снижение затрат при освобождении от экспортных/ импортных таможенных пошлин, а также при использовании более дешевой рабочей силы;
- доступ к инфраструктуре;
- развитие территории;
- уменьшение зависимости от бюрократии.

При этом особые экономические зоны во многих этих странах становятся концепцией экономического роста на установленный период [36].

При формировании ОЭЗ определяются кроме общих, глобальных ориентиров и конкретные задачи. Так, например, экономические задачи предполагают:

- привлечение иностранного и национального капитала благодаря специальным льготным экономическим механизмам, стабильной законодательной базе и упрощению различных организационных процедур;
- использование преимущества международного разделения труда и международного обращения капитала для расширения экспорта готовых изделий, рационального импорта и создания импортозамещающего механизма производства;
- ускорение развития отсталых регионов за счет концентрации в пределах зон ограниченных национальных ресурсов;
- рост валютных поступлений в бюджет страны и регионов;
- оживление мелкого и среднего бизнеса;
- повышение занятости населения, создание новых рабочих мест, борьба с безработицей.

В состав социальных задач входит:

- ускорение социального развития отсталых районов;
- создание «прослойки» высококвалифицированной рабочей силы за счет изучения и внедрения на практике мирового опыта в сфере организации, управления, финансов;
- воспитание культуры менеджмента, ориентированной на мировые требования к технологии управления;

– удовлетворение населения в высококачественных товарах народного потребления, насыщение внутреннего рынка.

К научно-техническим задачам относятся:

- привлечение передовых зарубежных и отечественных технологий;
- ускорение инновационных и внедренческих процессов;
- привлечение зарубежных ученых и специалистов;
- повышение эффективности использования мощностей и инфраструктуры конверсионных комплексов.

Первостепенной среди всех перечисленных выше задач по организации ОЭЗ является создание благоприятных условий для привлечения инвестиций в отдельные регионы и отрасли экономики.

Достижение положительного эффекта возможно путем предоставления инвесторам, осуществляющим хозяйственную деятельность на территориях особых экономических зон, различных льгот, прежде всего налоговых и таможенных. В соответствии с этим особые экономические зоны различаются по функциональным особенностям, степени интеграции в экономику и системам льгот (приложение 6).

Анализируя организационно-экономические отношения на территории ОЭЗ, можно выявить, что их основой является закрепление за предприятиями статуса резидента, который получает от государства право на налоговые преференции (приложение 7), способствующие активизации предпринимательской деятельности в ОЭЗ. При этом для резидентов ОЭЗ устанавливаются такие налоговые льготы, как:

- применение резидентами при расчете амортизации повышающего коэффициента 2;
- перенос убытка предыдущего налогового периода на текущий год в полном объеме;

- признание расходов на НИОКР (в том числе не давших положительного результата) в отчетном (налоговом) периоде их осуществления в размере фактических затрат;
- освобождение от уплаты налога на имущество в течение 5 лет с момента ввода его в эксплуатацию и земельного налога с момента возникновения права собственности.

Субъекты РФ вправе устанавливать для резидентов пониженную ставку (но не ниже 13,5%) налога на прибыль, подлежащего зачислению в региональные бюджеты, а также другие налоговые льготы. В то же время в ОЭЗ вводится упрощенный административный режим (принцип «одного окна» при регистрации резидентов; проведение инспекционных мероприятий со стороны СЭС, противопожарной службы, торговой инспекции, инспекции по труду и т.д. только в рамках плановой комплексной проверки, разрешенной территориальным органом – РосОЭЗ) и льготный порядок землепользования.

В соответствии с Федеральным законом РФ № 116-ФЗ от 22.06.2005 «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» на территории страны организуются особые экономические зоны двух типов: промышленно-производственные особые экономические зоны и технико-внедренческие особые экономические зоны.

Федеральным законом № 76-ФЗ от 03.06.2006 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» введен третий тип особых экономических зон – туристско-рекреационные. Новая редакция закона полностью опирается на уже действующий закон об особых экономических зонах с учетом особенностей функционирования туристских зон. Неизменными остались общий порядок создания, механизм функционирования ОЭЗ и управления ими. Данный закон определяет особенности создания и прекращения существования туристско-рекреационных особых экономиче-

ских зон, а также условия предпринимательской деятельности на их территориях (приложение 8).

Туристско-рекреационная особая экономическая зона – это определяемая Правительством Российской Федерации часть территории Российской Федерации, на которой действует особый режим осуществления предпринимательской туристско-рекреационной деятельности⁶.

Основные цели создания ОЭЗ туристско-рекреационного типа:

- увеличение доли туристского сектора и смежных отраслей в ВВП России и обеспечение за счет этого диверсификации экономики;
- стимулирование развития депрессивных регионов с низким промышленным потенциалом;
- повышение занятости населения (в 2016 г. планируется создать в 7 ОЭЗ около 64 тыс. рабочих мест, а с учетом мультипликативного эффекта в смежных отраслях – около 155 тыс. рабочих мест);
- улучшение здоровья и качества жизни населения за счет роста доступности получения гражданами Российской Федерации туристских и санаторно-курортных услуг;
- рост туристских потоков (с 3 до 9,7 млн. туристов к 2016 г.);
- сохранение окружающей среды, природных и культурных ценностей;
- развитие инженерной, транспортной и социальной инфраструктуры.

⁶ Туристско-рекреационная деятельность – деятельность юридических лиц, индивидуальных предпринимателей по строительству, реконструкции, эксплуатации объектов туристской индустрии, объектов, предназначенных для санаторно-курортного лечения, медицинской реабилитации и отдыха граждан, а также туристская деятельность и деятельность по разработке месторождений минеральных вод, лечебных грязей и других природных ресурсов, их добыче и использованию, в том числе деятельность по санаторно-курортному лечению и профилактике заболеваний, медицинской реабилитации, организации отдыха граждан, промышленному розливу минеральных вод.

Туристско-рекреационные ОЭЗ создаются на основании постановления Правительства РФ сроком на 20 лет на одном или нескольких участках территории России, находящихся в государственной или муниципальной собственности. При этом ОЭЗ может находиться на территории нескольких муниципальных образований или полностью включать в себя территорию какого-либо административно-территориального образования.

Механизмы особого экономического регулирования, которых насчитывается более полутора тысяч, в мировой практике существуют давно. А вот такое явление, как туристско-рекреационные зоны, распространено незначительно, а для России и вовсе уникально. Поэтому оно носит инновационный характер.

3.2. Предпосылки и экономическое обоснование формирования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа

Развитие российского туризма, основанное на мировом опыте, идет по пути создания особых экономических зон, где формируется благоприятный инвестиционный режим для работающих в них организаций, предоставляется соответствующий набор льгот для инвесторов и возможности крупного кредитования, реализуются другие меры правового, экономического и организационного характера.

Формирование особых экономических зон туристско-рекреационного типа в масштабах страны закреплено соответствующим законом и регулируется государством. Вологодская область с проектом особой экономической зоны туристско-рекреационного типа «Великий Устюг – родина Деда Мороза» не вошла в состав утвержденных в 2006 г. зон.

По нашему мнению, для развития внутреннего и въездного туризма на территории региона возможен вариант создания так называемой «внутренней особой зоны туристского типа» как

одного из вариантов привлечения инвестиций в сферу регионального туризма. Важно отметить, что на данном этапе функционирования туристской отрасли региона все необходимые условия и потенциал для создания туристской зоны существуют.

В связи с тем, что образование ОЭЗ на территории региона оказывает воздействие на развитие всех составляющих туристской индустрии, особую экономическую зону туристско-рекреационного типа можно считать комплексной туристской системой. Туристско-рекреационная особая экономическая зона – это туристский комплекс, расположенный на территории одного или нескольких муниципальных образований, устанавливающий взаимосвязь между всеми элементами туристской индустрии на территории данной зоны, обеспечивающий их стабильное функционирование и ускорение развития и направленный на удовлетворение потребностей человека в рекреации.

Успешное развитие туристско-рекреационной ОЭЗ возможно при соблюдении следующих фундаментальных условий:

- ♦ разработка комплекса взаимоувязанных нормативно-правовых актов в сфере создания, функционирования и государственного регулирования деятельности особых экономических зон, основу которого составляет федеральная программа их создания и развития;
- ♦ организационно-экономическое обеспечение научного и кадрового сопровождения развития ОЭЗ, включая создание системы непрерывного профессионального образования на базе крупного учебного и научно-производственного центра, ведущего обучение современным технологиям в области туристско-рекреационной деятельности;
- ♦ формирование и реализация активной инвестиционной политики для резидентов ОЭЗ, опирающейся на применение современных финансовых инструментов при реализации инновационных проектов;

- ♦ организация институциональной и информационной поддержки инвестиционной деятельности резидентов туристско-рекреационной ОЭЗ.

Функционирование туристско-рекреационной зоны связано прежде всего с развитием в регионе сферы услуг, расширением системы гостиниц и предприятий общественного питания. На территории Вологодской области сеть коллективных средств размещения и система объектов общественного питания, как показывают исследования, развита слабо.

С целью выделения наиболее привлекательных в отношении капиталовложений туристских центров региона, на территории которых может быть сформирована особая экономическая туристско-рекреационная зона, целесообразно обратиться к анализу функционирования гостиниц и ресторанов области.

Общее количество ночевок туристов в коллективных средствах размещения области в 2009 г. по сравнению с 2005 г. составило 88,8%, при этом отрицательная динамика рассматриваемого показателя отмечалась в большинстве районов (табл. 3.6). При анализе показателей деятельности гостиниц в основных туристско-рекреационных центрах можно выявить значительный рост в период 2005 – 2009 гг. численности ночевок в коллективных средствах размещения в Нюксенском (в 4 раза) и Великоустюгском (на 64%) районах, что связано с растущей популярностью проекта «Великий Устюг – родина Деда Мороза». Следует отметить, что через Нюксенский район проходят транспортные пути к г. Великий Устюг.

Важным аспектом, придающим объективность оценке деятельности гостиничной сети, выступает выявление соотношения числа туристских прибытий и числа ночевок туристов в коллективных средствах размещения в городах и районах – основных туристских центрах области.

Таблица 3.6. Динамика численности ночевок в коллективных средствах размещения по городам и районам Вологодской области в 2005 – 2009 гг., тыс. ночевок

Районы и города	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2009 г.	2009 г. к 2005 г., %
Всего	410,8	403,6	409,8	364,8	88,8
г. Вологда	161,7	154,0	158,0	163,3	101,0
г. Череповец	86,3	85,1	78,2	66,1	76,6
Белозерский	4,4	3,8	4,4	-	-
Вашкинский	2,4	3,2	5,6	3,3	137,5
Великоустюгский	21,6	27,9	37,0	35,4	163,9
Вытегорский	20,6	16,5	13,9	16,6	80,6
Грязовецкий	27,7	24,6	20,6	8,4	30,3
Кирилловский	10,4	14,8	11,2	9,5	91,3
Нюксенский	1,5	2,0	3,8	5,9	в 4 р.
Тарногский	7,1	8,3	6,6	6,4	90,1
Тотемский	24,1	16,8	13,0	14,3	59,3
Усть-Кубинский	0,3	0,2	0,2	0,3	100,0
Устюженский	5,0	4,3	5,4	-	-

Примечание. В связи с изменением Росстатом методологии формирования выборки отчитывающихся субъектов статистического наблюдения в 2008 г. и увеличением числа коллективных средств размещения показатели деятельности коллективных средств размещения по городам и районам за соответствующий год Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Вологодской области не учтены.

Источник и рассчитано: Сфера услуг Вологодской области: стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2010.

Рассмотрев данный показатель за 2006 – 2007 гг., можно отметить увеличение численности ночевок в коллективных средствах размещения по отношению к общему числу туристов в Вашкинском районе (в 2006 г. – в 10,7 раза, в 2007 г. – в 109,8%), в Грязовецком районе (в 2006 г. – в 3,9 раза, в 2007 г. – в 2,3 раза), в Тарногском районе (в 2006 г. – в 176,6%, в 2007 г. – в 126,9%; табл. 3.7). Данный факт повышает привлекательность указанных муниципалитетов в плане дальнейшего развития гостиничной сети. Вместе с тем в большинстве субъектов в 2009 г. по сравнению с 2007 г. наблюдалось снижение числа ночевок туристов в коллективных средствах размещения, что обусловлено влиянием финансово-экономического кризиса. Кроме того, выявленная отрицательная динамика численности ночевок может быть

вызвана увеличением потока туристов, не пользующихся услугами гостиниц (однодневные туры), или сокращением продолжительности пребывания туристов в рассматриваемых туристских центрах.

Таблица 3.7. Соотношение числа туристских прибытий и числа ночевок туристов в коллективных средствах размещения в городах и районах Вологодской области

Субъекты	Число туристов, тыс. чел.			Число ночевок туристов в коллективных средствах размещения, в % к общему числу туристских прибытий		
	2006 г.	2007 г.	2009 г.	2006 г.	2007 г.	2009 г.
г. Вологда	214,9	218,0	229,3	71,7	72,5	71,2
г. Череповец	189,5	192,0	101,2	44,9	40,7	65,3
Белозерский район	30,3	38,4	46,8	12,5	11,5	-
Вашкинский район	0,3	5,1	13,3	В 10,7 п.	109,8	24,8
Великоустюгский район	132,0	165,0	205,0	21,1	22,4	17,3
Вытегорский район	23,1	27,3	48,1	71,4	50,9	34,5
Грязовецкий район	6,3	8,9	13,3	В 3,9 п.	В 2,3 п.	63,2
Кирилловский район	264,0	266,0	253,0	5,6	4,2	3,8
Нюксенский район	16,8	18,5	21,3	11,9	20,5	27,7
Тарногский район	4,7	5,2	15,8	176,6	126,9	40,5
Тотемский район	31,2	33,2	70,0	53,8	39,2	20,4
Усть-Кубинский район	20,9	21,9	21,5	1,0	0,9	1,4
Устюженский район	16,7	18,0	10,2	25,7	30,0	-

Источники и рассчитано: Сфера услуг Вологодской области: стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2007; Сфера услуг Вологодской области: стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2010.

Расчет дохода от обслуживания туристов в коллективных средствах размещения и предприятиях общественного питания показал, что прирост рассматриваемого показателя в городах Вологде и Череповце в 2009 г. составлял к уровню 2007 г. 125,4 и 102,6% соответственно (табл. 3.8). Значительное увеличение дохода (в 2007 г. к 2006 г. – в 2 раза, в 2009 г. к 2007 г. – на 88%) наблюдалось в Нюксенском районе, где отмечался высокий прирост числа ночевок в коллективных средствах размещения.

Динамику объемов потребительских расходов, вызванных изменением объемов капиталовложений, можно определить

посредством акселератора⁷. В основе принципа акселерации лежит взаимозависимость изменения потребительских расходов и объемов инвестиций, причем значительный рост потребительских расходов стимулирует инвестиционную активность, и наоборот.

Таблица 3.8. Расчет дохода от обслуживания туристов в коллективных средствах размещения и предприятиях общественного питания в основных туристско-рекреационных центрах Вологодской области, тыс. руб.

Субъекты	Доход, полученный от обслуживания туристов в коллективных средствах размещения и предприятиях общественного питания, тыс. руб.*				
	2006 г.	2007 г.	2007 к 2006 г., %	2009 г.	2009 г. к 2007 г., %
г. Вологда	180719,1	206014,6	114,0	258340,6	125,4
г. Череповец	99864,9	101964,2	102,1	104570,2	102,6
Белозерский район	4459,3	5737,1	128,6	-	-
Вашкинский район	3755,2	7301,8	194,4	5220,6	71,5
Великоустюгский район	32740,7	48243,9	147,3	56002,8	116,1
Вытегорский район	19362,8	18124,1	93,6	26261,2	144,9
Грязовецкий район	28868,1	26860,1	93,0	13288,8	49,5
Кирилловский район	17367,8	14603,6	84,1	15029	102,9
Нюксенский район	2347,0	4954,8	в 2 р.	9333,8	188,4
Тарногский район	9740,1	8605,7	88,3	10124,8	117,7
Тотемский район	19714,8	16950,6	86,0	22622,6	133,5
Усть-Кубинский район	234,7	260,8	111,1	474,6	182,0
Устюженский район	5046,1	7041,0	139,5	-	-

*Потенциальный доход рассчитан на основе среднего показателя расходов одного туриста в сутки на проживание в гостинице и питание в ресторане/кафе, составившего в 2006 г. 1173,5 руб., в 2007 г. – 1303,9 руб., в 2009 г. – 1582,0 руб.

Расчет акселератора (A), определяющего связь между приростом дохода ($Дпр$) и суммой капиталовложений (K) предшествующего года, осуществляется посредством формулы:

$$A=K/Дпр.$$

⁷ Акселератор (от лат. *accelero* – ускоритель) – экономический показатель, характеризующий связь между приростом национального дохода (или конечной продукции) и объемом капиталовложений. Применяется при построении макроэкономических моделей экономического роста совместно с мультипликатором.

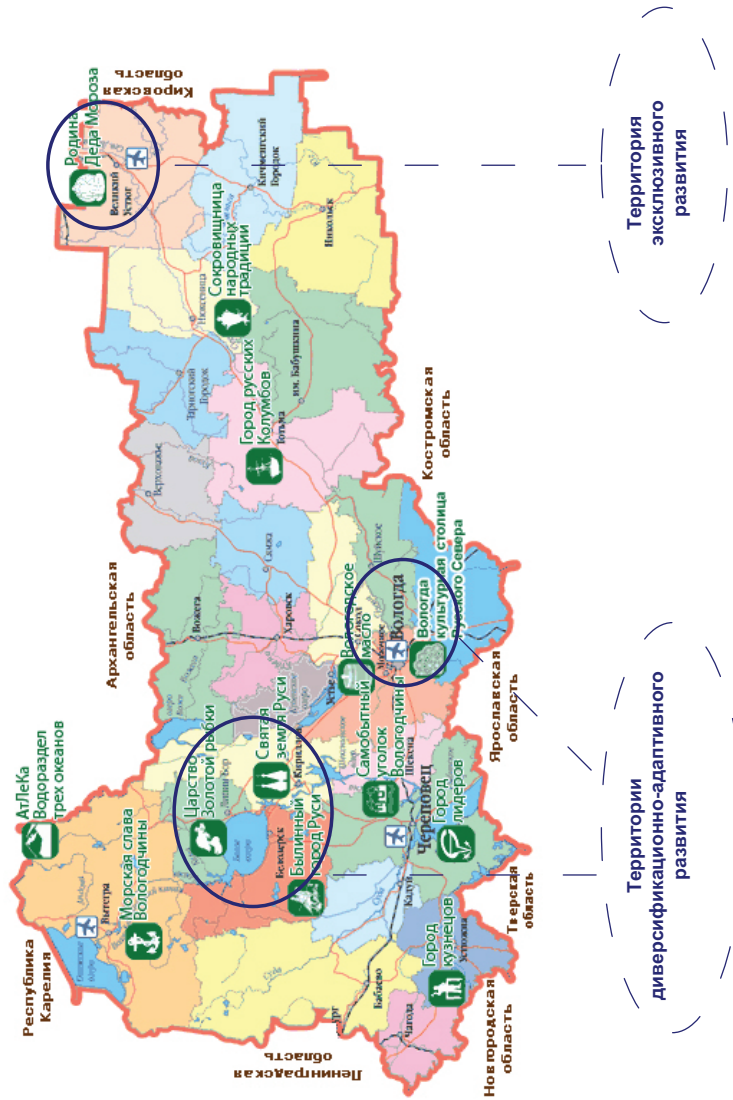


Рис. 3.2. Расположение территорий особой экономической зоны туристско-рекреационного типа Вологодской области

При этом чем меньше значение акселератора (но > 0), тем выше эффективность капиталовложений. Величина прироста дохода в будущем году вычисляется следующим образом:

$$Дпр.=K/A$$

По результатам определения акселератора для гостиниц и ресторанов в основных туристско-рекреационных центрах Вологодской области на настоящий момент можно выделить в качестве потенциального полигона для формирования Вологодской ОЭЗ ТРТ (условное обозначение; рис. 3.2) следующие территории:

- Вашкинский район ($A=0,004$);
- г. Вологда ($A=0,034$);
- Белозерский район ($A=0,103$);
- Великоустюгский район ($A=0,098$) (табл. 3.9).

Таблица 3.9. Расчет акселератора для гостиниц и ресторанов основных туристско-рекреационных центров Вологодской области

Города и районы области	Инвестиции в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов в 2006 г., тыс. руб.	Прирост/сокращение дохода гостиниц и ресторанов, тыс. руб. 2007 г. к 2006 г.	Акселератор
Вологодская область	84834	60709,1	1,397
г. Вологда	854	25295,5	0,034
г. Череповец	64319	2099,3	30,639
Белозерский район	131	1277,8	0,103
Вашкинский район	15	3546,6	0,004
Великоустюгский район	1526	15503,3	0,098
Вытегорский район	8	-1238,7	- 0,006
Грязовецкий район	342	-2008	- 0,170
Кирилловский район	1157	-2764,2	- 0,419
Нюксенский район	-	2607,8	-
Тарногский район	11	-1134,4	- 0,010
Тотемский район	364	-2764,3	- 0,132
Усть-Кубинский район	-	26,1	-
Устюженский район	-	1994,9	-

Вместе с тем данные таблицы показывают, что в таких популярных центрах туристской активности, как Кирилловский, Вытегорский, Тотемский районы и г. Череповец, при высокой посещаемости в 2007 г. наблюдалось сокращение по сравнению с 2006 г. дохода от обслуживания туристов в гостиницах и ресторанах, обусловленное, как отмечалось ранее, снижением числа ночевок в коллективных средствах размещения. Следовательно, акселератор указанных территорий имеет отрицательное значение.

Следует полагать, что растет туристский спрос на экскурсионные, преимущественно однодневные туры, а также увеличивается число краткосрочных бизнес-туров (г. Череповец) и прибытий туристов на теплоходах с ознакомительными целями (Кирилловский, Вытегорский районы). Кроме того, в указанных районах области активно развивается сельский туризм, расширяется сеть частных гостевых домов, данные о туристских посещениях которых в органы статистики не предоставляются.

Сопоставительный анализ показателей функционирования гостиниц и ресторанов выделенной ОЭЗ ТРТ и Вологодской области в целом выявил, что при минимальных вложениях в ОЭЗ ТРТ, составивших в 2006 г. всего 3% от общего объема инвестиций в основной капитал гостиниц и ресторанов области, прирост дохода указанных объектов инфраструктуры в 2007 г. составил 75,1% к общему объему прироста дохода (табл. 3.10). При этом коэффициент акселерации зоны туристско-рекреационного типа в 23 раза меньше, чем в целом по области.

Следует отметить, что самые значительные объемы капиталовложений направляются в город Вологду и Великоустюгский район. Доля инвестиций в Белозерский и Вашкинский районы занимает в сумме 0,17% общего объема инвестиций в развитие гостиниц и ресторанов Вологодской области.

**Таблица 3.10. Показатели функционирования ОЭЗ ТРТ
Вологодской области**

Территория	Инвестиции в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов в 2006 г.		Прирост дохода гостиниц и ресторанов от обслуживания туристов 2007 г. к 2006 г., тыс. руб.		Коэффициент акселерации
	тыс. руб.	% от общего объема инвестиций в гостиницы и рестораны	тыс. руб.	% к общему объему прироста дохода	
Вологодская область	84834	100	60709,1	100	1,397
ОЭЗ ТРТ Вологодской области	2526	2,98	45623,2	75,1	0,06
В том числе: г. Вологда	854	1,01	25295,5	41,7	0,034
Белозерский район	131	0,15	1277,8	2,1	0,103
Вашкинский район	15	0,02	3546,6	5,8	0,004
Великоустюгский район	1526	1,80	15503,3	25,5	0,098

Коэффициент акселерации зоны туристско-рекреационного типа равен 0,06, что в 23,3 раза меньше акселератора, рассчитанного для объектов туристской инфраструктуры области в целом. Полученное значение акселератора зоны доказывает, что она характеризуется благоприятным инвестиционным климатом.

Инвестиции в гостиницы и рестораны рассматриваемой ОЭЗ ТРТ в 2009 г. составили 15,1 млн. руб. Рассчитанный на основе акселератора прирост дохода от обслуживания туристов в гостиницах и ресторанах зоны в 2010 г. достигал 251,7 млн. руб. Предположим, что объем инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов в составе зоны будет увеличиваться ежегодно в 1,25 раза. Следует отметить, что за базовое значение приняты прирост дохода гостиниц и ресторанов в 2010 г. и, следовательно, объем инвестиций предшествующего года.

При ежегодном увеличении объема инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов Вологодской ОЭЗ ТРТ в 1,25 раза и сохранении прочих равных условий (нормативно-законодательная, налоговая база и др.) можно прогнозировать

возрастание к 2015 г. суммы прироста дохода от обслуживания туристов указанными объектами инфраструктуры до 768 млн. руб., что в 3 раза больше, чем в 2010 г. (рис. 3.3). Вместе с тем инвестиции в 2015 г. планируются в размере 46,1 млн. руб. (6% по отношению к приросту дохода).



Рис. 3.3. Прогноз прироста дохода гостиниц и ресторанов ОЗЗ ТРТ Вологодской области в соотношении с объемом капиталовложений

Полученные прогнозные показатели особой экономической зоны туристско-рекреационного типа с целью их объективной оценки важно рассматривать в сопоставлении с потенциальными показателями сферы туризма региона в целом. Коэффициент акселерации для специфических видов туристской деятельности в области равен 0,33, что в 5,5 раза больше значения показателя рассматриваемой зоны.

Ежегодный рост в 1,25 раза капиталовложений в специфические виды туристской деятельности при прочих равных условиях (сохранение нормативно-законодательной, налоговой базы и др.) позволит к 2015 г. увеличить объем прироста дохода от реализации туристских услуг до 200,7 млн. руб. (рис. 3.4).

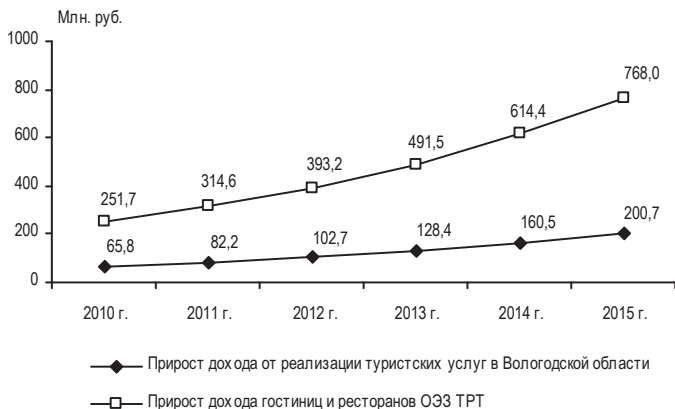


Рис. 3.4. Сравнительная проекция прогнозных показателей прироста дохода от реализации туристских услуг в Вологодской области и прироста дохода гостиниц и ресторанов ОЭЗ ТРТ Вологодской области в среднесрочной перспективе

Потенциальный прирост дохода от реализации туристских услуг в области в 3,8 раза меньше прироста дохода от обслуживания туристов в гостиницах и ресторанах ОЭЗ ТРТ.

При ежегодном возрастании вложений в основной капитал гостиниц и ресторанов области в целом в 1,25 раза прогнозный показатель прироста дохода от обслуживания туристов в 2015 г. составит 63,2 млн. руб., что в 12,2 раза меньше, чем потенциальный прирост дохода указанных объектов инфраструктуры на территории ОЭЗ ТРТ (рис. 3.5).

Рассчитанный на основе среднего значения туристских расходов доход коллективных средств размещения и предприятий общественного питания от обслуживания туристов на территории зоны составил в 2009 г. 334,6 млн. руб. (рис. 3.6). Следовательно, прогнозируемая суммарная величина рассматриваемого показателя к 2015 г. составит 3,2 млрд. руб., при этом поступления в бюджет области от указанных объектов туристской инфраструктуры (объем поступлений занимает порядка 5% дохода) увеличатся в 9,5 раза по сравнению с 2009 г.



Рис. 3.5. Сравнительная проекция прогнозных показателей прироста дохода гостиниц и ресторанов Вологодской области и ОЭЗ ТРТ Вологодской области в среднесрочной перспективе



Рис. 3.6. Фактический и прогнозируемый объемы дохода объектов туристской инфраструктуры ОЭЗ ТРТ и части поступлений в бюджет Вологодской области в 2009 и в 2015 гг., млн. руб.

Таким образом, обоснованным является выделение в качестве полигона для формирования в Вологодской области ОЭЗ ТРТ и размещения крупных комплексов туристской инфраструктуры таких центров туристской активности, как город

Вологда, Белозерский, Вашкинский и Великоустюгский районы. При этом важно учитывать, что предоставляемые резидентам налоговые льготы и преференции имеют значение только при строительстве крупного объекта на территории особой экономической зоны туристско-рекреационного типа.

Рассматривая возможность включения в ОЭЗ ТРТ Кирилловского района, входящего вместе с Белозерским и Вашкинский районами в дестинацию «Белоозеро», необходимо отметить, что на территории этого района приоритетным должно стать развитие сети малых гостиниц, домов охотника и гостевых домов.

3.3. Организационный и экономический механизмы функционирования туристско-рекреационной зоны в Вологодской области

В целях эффективного функционирования в Вологодской области особой экономической зоны туристско-рекреационного типа необходима разработка сбалансированной интегрированной системы организационно-экономических инструментов регулирования хозяйственной деятельности на территории зоны.

По уровню организационно-экономического развития с учетом объективных показателей развития сферы туризма и инвестиционной привлекательности регионов туристско-рекреационные зоны возможно разделить на четыре группы.

1. Зоны стимулирующего развития – это туристско-рекреационные зоны, созданные в депрессивных районах с целью интенсификации развития последних, привлечения инвестиций государственного и частного характера, повышения конкурентоспособности и др.

2. Зоны диверсификационного развития, которые предполагают существенную диверсификацию услуг индустрии туризма на территории региона.

3. Зоны адаптивного развития, основанные на приспособлении туристского бизнеса к организационно-экономическим и другим реалиям региона.

4. Зоны эксклюзивного развития – территории, формирование которых сопровождается целым рядом дополнительных, а в отдельных случаях эксклюзивных мер административного и экономического характера. Цель создания такой зоны – придание инновационного импульса развитию территории.

Зону туристского типа в регионе составят следующие территории:

- Кирилловский, Белозерский и Вашкинский районы;
- г. Великий Устюг и Великоустюгский район;
- г. Вологда и Вологодский район.

Развитие Кирилловского, Белозерского, Вашкинского, Вологодского районов и г. Вологды должно носить диверсификационно-адаптивный характер. В настоящее время в данных муниципалитетах формируется туристская база и турпродукт. Включение указанных территорий в ОЭЗ ТРТ позволит расширить гостиничную сеть, спектр предлагаемых услуг и новых видов туризма (табл. 3.11).

Таблица 3.11. Перспективные виды туризма в муниципальных образованиях в составе ОЭЗ ТРТ

Вид туризма	Муниципалитет				
	Вологодский	Кирилловский	Белозерский	Вашкинский	Великоустюгский
Культурно-познавательный	+	+	+	+	+
Экологический		+	+	+	+
Лечебно-оздоровительный	+	+	+	+	+
Приключенческий	+	+	+	+	+
Паломнический	+	+			+
Деловой	+	+	+	+	+
Событийный	+	+	+	+	+
Деревенский	+	+	+	+	+
Детский				+	+
Водный круизный		+	+	+	+
Водный спортивный		+	+	+	

Условные обозначения:
 + – существующие в настоящее время виды туризма;
 + – перспективные виды туризма.

Развитие различных видов туризма на территории ОЭЗ ТРТ выстроено в основном на имеющихся памятниках истории, культуры (культурно-исторический вид туризма), а также объектах природного наследия. Вместе с тем проект «Великий Устюг – родина Деда Мороза», реализация которого в Великом Устюге в 1998 г. началась «с нуля», является достаточно разработанным, популярным и уникальным на территории РФ. Поэтому и его дальнейшее развитие должно быть эксклюзивным. Необходимо отметить, что результаты работы проекта проявляются как в экономическом, так и в социальном аспектах.

Общий объем инвестиций составил 1,7 млрд. руб. При этом значительно вырос туристский поток (в 2009 г. в 68 раз больше, чем в 1998 г.) (рис. 3.7).

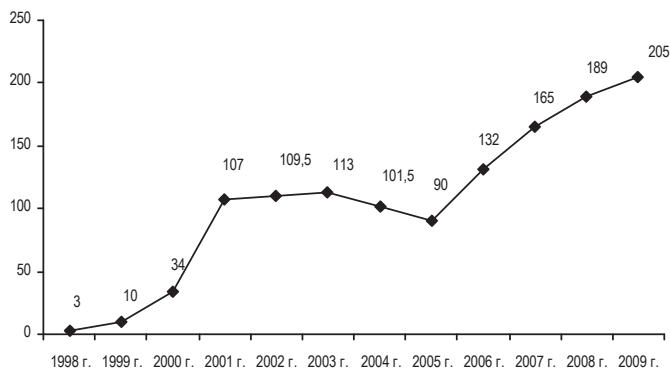


Рис. 3.7. Динамика туристского потока на родину Деда Мороза, тыс. чел.

Прямой доход (прямой эффект) от туризма в Великоустюгском районе за 2009 г. составил 500,0 млн. руб. (2008 г. – 582,4 млн. руб.), совокупный доход (кумулятивный эффект с учетом мультипликатора) от туризма – 1 млрд. рублей (2008 г. – 1,194 млрд. руб.).

Социальный эффект проекта проявляется в повышении занятости местного населения. По итогам 2009 г. в туристской сфере занято 2400 чел. или 7,4% от общей численности занятых района (2008 г. – 2300 чел. или 7,3%).

Вместе с развитием проекта модернизируется и социально-экономическая инфраструктура г. Великий Устюг: обновляется исторический центр, строятся дороги, гостиницы и предприятия общественного питания, открываются новые магазины, торгово-выставочные центры и супермаркеты, расширяются услуги сотовой связи, такси. Великий Устюг постепенно преобразуется, превращаясь в уникальный туристский центр, приобретающий широкую известность в России и за ее пределами, становясь комфортным для проживания и ведения бизнеса.

В качестве выделенной в составе ОЭЗ ТРТ площадки Великий Устюг может стать крупнейшим российским туристским центром круглогодичного действия путем создания комфортных условий для пребывания туристов на родине Деда Мороза. В перспективе планируется реализация проекта «Великий Устюг – детская столица России». Проект нуждается в государственной поддержке в части создания транспортной и социальной инфраструктуры, кадрового обеспечения.

С позиций туристского спроса и интереса наиболее привлекательными в области являются Великоустюгский, Кирилловский, Белозерский и Вологодский районы, поскольку именно там расположены самые известные достопримечательности области, и два крупных города – Вологда и Череповец (табл. 3.12).

Популярными видами туризма на территории области стали сельский и культурно-познавательный (табл. 3.13). При этом перспективной в плане дальнейшего развития может стать такая разновидность культурно-познавательного туризма, как культурно-исторический тур, который предоставляет возможность ознакомления с историей, культурой, обычаями региона.

Основой культурно-исторических туров является историко-культурный потенциал области, включающий всю социокультурную среду с традициями и обычаями, особенностями бытовой и хозяйственной деятельности. Минимальный набор ресурсов

Таблица 3.12. **Рейтинг туристской привлекательности муниципальных образований Вологодской области**

Место	Район	Доля респондентов, %	Место	Район	Доля респондентов, %
1	Великоустюгский	46,3	15	Вытегорский	7,6
2	Кирилловский	44,8	16	Бабушкинский	7,1
3	Белозерский	38,2	17	Грязовецкий	6,8
4	г. Вологда	38,1	18	Сокольский	6,4
5	г. Череповец	25,2	19	Тарногский	6,1
6	Вологодский	18,0	20	Вожегодский	6,0
7	Тотемский	17,9	21	Верховажский	4,6
8	Череповецкий	11,6	22	Сямженский	4,1
9	Устюженский	10,5	23	Харовский	4,0
10	Шекснинский	10,4	24	Междуреченский	3,9
11	Бабаевский	9,5	25	Нюксенский	3,8
12	Никольский	8,6	26	Вашкинский	3,4
13	Кадуйский	8,3	27	К.-Городецкий	3,3
14	Усть-Кубинский	8,3	28	Чагодощенский	2,4

Источник: Уточнение приоритетов развития туризма в Вологодской области до 2015 года. Разработка путей их реализации: информационно-аналитическая записка / ВНКЦ ЦЭМИ РАН. – Вологда, 2007.

Таблица 3.13. **Наиболее привлекательные для населения Вологодской области виды туризма (по результатам социологического опроса в 2007 г., в % от числа ответивших)**

Вид туризма	На территории региона	За пределами региона
Деревенский (отдых в деревне)	40,4	8,9
Культурно-познавательный	38	34
Охота, рыбалка, собирание грибов, ягод	36	8,9
Лечебно-оздоровительный	34,8	35,8
Событийный	18,8	12,8
Экологический	16	15,3

Источник: Уточнение приоритетов развития туризма в Вологодской области до 2015 года. Разработка путей их реализации: информационно-аналитическая записка / ВНКЦ ЦЭМИ РАН. – Вологда, 2007.

для такого туризма может дать любая местность, но для его массового развития требуется определенная концентрация объектов культурного наследия.

Таким образом, анализируя полученные данные, можно сделать вывод, что наиболее востребованными в данных районах и ключевыми видами туризма при создании ОЭЗ ТРТ являются

культурно-познавательный, лечебно-оздоровительный, деловой, деревенский туризм, а также охота и рыбалка.

В рамках создания в Вологодской области ОЭЗ ТРТ были определены стратегическая цель, приоритетные задачи и этапы развития туристского комплекса районов (рис. 3.8).



Рис. 3.8. Организационный механизм развития ОЭЗ ТРТ региона

При постановке задач и формировании экономического механизма Вологодской ОЭЗ ТРТ необходимо учитывать, как показывает опыт создания ОЭЗ в Российской Федерации, возникновение препятствующих развитию экономических отношений барьеров, к которым относятся:

- отсутствие индивидуального подхода при формировании ОЭЗ конкретного региона, а также при определении направлений налоговой и инвестиционной политики в ОЭЗ туристско-рекреационного типа;

- отсутствие гибких условий ведения налоговой, валютной политики и других важных составляющих экономического механизма ОЭЗ;

- приоритет привлечения иностранных инвестиций;
- несформированность системы таможенных льгот;
- неразвитость финансового механизма ОЭЗ;
- финансовая зависимость от федерального бюджета;
- отсутствие четкого разграничения прав и обязанностей по отношению к ОЭЗ федеральных, региональных, муниципальных и других властей;

- отсутствие оптимальных для всех участников формирования ОЭЗ условий, определяющих ставки федеральных и региональных налогов, виды преференций, условия ведения внешнеэкономических операций, валютный и визовый режимы.

На всех этапах процесса функционирования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа специфические черты и отличительные особенности, присущие конкретной ОЭЗ ТРТ, проявляются в принципах ведения финансово-кредитной и налоговой политики, в организационной структуре и системе контроля со стороны федеральных и региональных органов власти экономической деятельности подразделений зоны.

В силу двустороннего характера влияния, оказываемого на функционирование ОЭЗ ТРТ государством и инвесторами, большое значение приобретает создание условий, удовлетворяющих обе стороны. При этом важным моментом в установлении взаимоотношений государства и резидентов является определение арендной платы по договорам аренды государственного, муниципального недвижимого имущества и земельных участков на территории ОЭЗ ТРТ. Так, при установлении арендной платы

используется система весовых коэффициентов [61]. При расчете арендной платы по договорам аренды государственного (муниципального) недвижимого имущества (*АПн*), находящегося на территории ОЭЗ ТРТ, используется формула:

$$АПн = S * Cp * Ni,$$

где *S* – площадь объекта недвижимого имущества; *Cp* – ставка арендной платы за 1 кв. м в год, устанавливаемая на основании независимой оценки в соответствии с рыночной стоимостью объекта, передаваемого в аренду; *Ni* – рекомендуемое значение коэффициента, влияющего на величину арендной платы для резидента ОЭЗ ТРТ, равно 0,4-0,5.

Плата по договорам аренды земельных участков (*АПз*), расположенных на территории ОЭЗ ТРТ, рассчитывается следующим образом:

$$АПз = Pmax * Ki,$$

где *Pmax* – максимальный размер арендной платы за земельный участок, утвержденный соответствующим Постановлением Правительства РФ о создании ОЭЗ туристско-рекреационного типа; *Ki* – рекомендуемое значение коэффициента, влияющего на величину арендной платы для резидента ОЭЗ ТРТ, равно 1.

Расчет арендной платы земельного участка по договору с акционерным обществом (*АПао*), 100% акций которого принадлежит Российской Федерации, и его дочерними обществами при строительстве объектов недвижимого имущества (зданий, сооружений; объектов инженерной, транспортной, социальной, инновационной и иных инфраструктур ОЭЗ ТРТ) производится посредством формулы:

$$АПао = 0,02 * КСз * N,$$

где *КСз* – кадастровая стоимость земельного участка; *N* – рекомендуемое значение коэффициента, влияющего на величину арендной платы по договору с акционерным обществом, 100% акций которого принадлежит Российской Федерации, и его дочерними обществами при строительстве объектов недвижимого имущества, равно 0,001. Арендная плата рассчитывается на основе указанного коэффициента на протяжении всего периода строительства объектов недвижимого имущества до даты ввода указанных объектов в эксплуатацию.

Основными направлениями функционирования финансового механизма ОЭЗ ТРТ являются:

- внешнее – привлечение инвестиций;
- внутреннее – организация эффективного финансового взаимодействия на территории ОЭЗ ТРТ.

Структура доходной и расходной частей бюджета ОЭЗ ТРТ характеризует особенности экономического режима зоны. Ее специфические особенности предполагают введение в структуру расходов бюджета следующих расходных статей:

- статьи, включающие расходы на решение вопросов местного значения;
- средства на осуществление отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления;
- статьи расходов по обеспечению режима безопасности ОЭЗ ТРТ;
- расходные статьи, связанные с предоставлением финансовых гарантий отечественным и иностранным инвесторам;
- средства на развитие инфраструктуры на территории ОЭЗ ТРТ;
- расходы по созданию внебюджетных фондов.

Следует отметить, что формирование внебюджетных специализированных фондов, связанных с развитием экономических отношений в ОЭЗ ТРТ, является важным направлением совершенствования внутренних финансовых взаимоотношений участников зоны.

Одной из форм поддержки резидентов ОЭЗ ТРТ на территории Вологодской области может стать финансовый лизинг – передача в пользование и долгосрочная аренда оборудования, транспортных средств и другого движимого и недвижимого имущества (рис. 3.9).

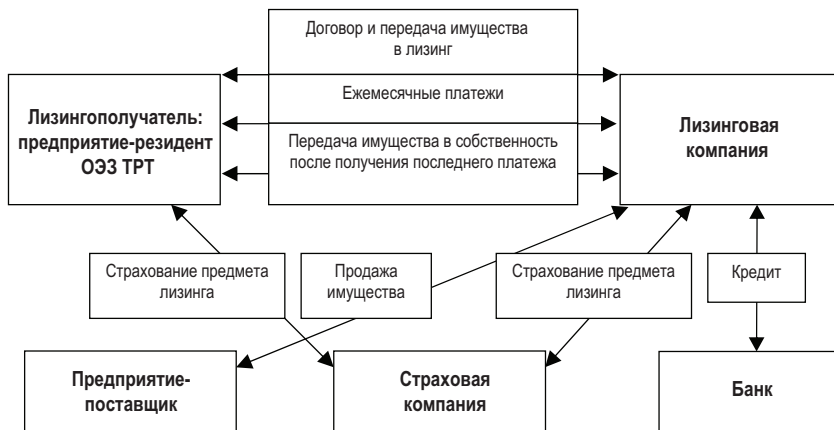


Рис. 3.9. Механизм взаимодействия участников финансового лизинга в ОЭЗ ТРТ

В основе механизма финансового лизинга лежит пакет услуг, предоставляющий резиденту оборудование, готовое для ведения туристско-рекреационной деятельности. В течение периода действия соглашения между партнерами финансового лизинга предусматривается выплата лизинговых платежей, покрывающих полную стоимость амортизации оборудования или большую его часть, дополнительные издержки и прибыль лизингодателя.

К особенностям финансового лизинга относятся:

- участие кроме лизингодателя и лизингополучателя третьей стороны (производителя или поставщика объекта сделки);
- невозможность расторжения договора в течение основного срока (необходимого для возмещения расходов арендодателя) аренды;
- продолжительный период соглашения.

Расчет эффективности финансирования инвестиционных проектов резидентов ОЭЗ ТРТ при использовании лизинга включает следующие этапы:

- расчет лизинговых платежей с различными методами начисления амортизации с целью определения оптимального варианта для резидентов ОЭЗ ТРТ;

- расчет сравнительной экономической эффективности финансирования инвестиционного проекта в части приобретения оборудования резидентом ОЭЗ ТРТ на основе банковского кредита или механизма финансового лизинга;

- выбор резидентом способа финансирования инвестиционного проекта.

Посредством страхования объектов лизинга можно минимизировать финансовые потери, возникшие при осуществлении лизинговых операций. После завершения срока соглашения лизингополучатель вправе купить объект сделки по остаточной стоимости, заключить новый договор на меньший срок и по льготной ставке или вернуть объект сделки лизинговой компании.

Повысить эффективность деятельности резидентов позволит также создание в регионе режима льготного банковского предпринимательства, с помощью которого можно осуществлять кредитование вкладов (регионального и муниципальных) в создание ОЭЗ ТРТ, финансирование инвестиционных проектов по строительству и эксплуатации транспортно-инженерной инфраструктур, а также финансирование туристских объектов, в создании которых участвуют резиденты. Действенным средством развития туристского бизнеса может стать вексельное кредитование резидентов, имеющее в силу своей специфики более низкие процентные ставки, чем денежное кредитование. Направление движения векселя, определяемое последним векселедержателем, модифицирует потенциальные возможности вексельного кредитования в его реальную эффективность. При этом важным аспектом функционирования зоны является разработка сбалансированной системы налоговых и административно-правовых льгот кредитных организаций.

В качестве приоритетного направления дальнейшего развития зоны целесообразно использование при реализации на ее территории инвестиционных проектов механизма государственно-частного партнерства (ГЧП). Его применение обусловлено тем, что потребности в инвестициях для восстановления

и развития общественной инфраструктуры региона намного превышают возможности госбюджета. Важным аспектом такого партнерства является обоснованное установление арендной платы по договорам аренды государственного, муниципального недвижимого имущества и земельных участков.

По оценкам экспертов, осуществление одного проекта создания особой экономической зоны туристско-рекреационного типа позволит привлечь инвестиции в размере нескольких миллиардов евро, собрать до 1 млрд. руб. дополнительных налоговых поступлений в бюджет, а также создать до 14 – 15 тыс. новых рабочих мест. При этом необходимо отметить, что в настоящее время в сфере туризма и сопутствующих отраслях региона занято 15 тыс. чел.

Как нам видится, представленные предложения будут способствовать повышению конкурентоспособности регионального туристского продукта на общероссийском рынке туристских услуг и позволят создать соответствующую современным стандартам туристскую инфраструктуру.

Результатами образования особой зоны туристского типа в регионе будут:

- увеличение поступления в бюджет региона налогов и сборов от реализации услуг, оказанных объектами туристской инфраструктуры, к 2015 г. в 9,5 раза;
- привлечение иностранного и национального капитала благодаря специальным льготным экономическим механизмам;
- оживление малого и среднего бизнеса;
- рост в 2 раза числа рабочих мест в сфере туризма и в сопутствующих отраслях экономики;
- сохранение социально-культурного и природного наследия.

Таким образом, реализация проекта формирования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа имеет значимость для социально-экономического развития Вологодской области в целом и может стать основой для формирования не только внутрирегиональных, но и межрегиональных ОЭЗ ТРТ.

Глава 4

Разработка и обоснование инвестиционного межмуниципального проекта (на примере туристской дестинации «Белоозеро»), реализуемого в рамках региональной туристско-рекреационной зоны

4.1. Социально-экономические условия формирования площадки для реализации проекта

Сегодня сфера туризма в регионе характеризуется достаточно устойчивыми темпами развития. При этом некоторые туристские проекты, например «Великий Устюг – родина Деда Мороза», уже являются «визитной карточкой» Вологодской области. Успешному формированию в ней отрасли туризма способствует работа органов власти в этом направлении, а также эффективность программно-целевого метода управления данной сферой.

Опыта межмуниципального сотрудничества и реализации совместных проектов в сфере туризма внутри региона до настоящего времени не было. Каждый муниципальный район достаточно успешно самостоятельно разрабатывал и продвигал свои туристские продукты, которые пользуются популярностью у туристов. В области сформирован новый турпроект «Туристская дестинация «Белоозеро», который объединяет Кирилловский, Белозерский и Вашкинский муниципальные районы.

Проект направлен на наиболее эффективную реализацию туристского потенциала трех муниципальных образований, формирование комфортных условий для ведения бизнеса и создание нового конкурентоспособного турпродукта на территории региона.

Успешность реализации туристских межмуниципальных проектов напрямую зависит от уровня социально-экономического развития муниципалитетов. Индивидуальный облик места туристского назначения, сформированная инфраструктура, уровень жизни местного населения, степень развитости производственного сектора являются решающими факторами привлечения туристов.

С целью характеристики социально-экономического положения районов Вологодской области в исследовании был проведен многомерный сравнительный анализ⁸. В результате расчетов было выявлено три группы районов, различающихся по уровню социально-экономического развития (рис. 4.1).

В первую группу вошли Чагодощенский, Великоустюгский, Вологодский, Шекснинский, Кадуйский, Череповецкий районы, имеющие высокий уровень социально-экономического развития.

Вторую группу составили Сокольский, Вытегорский, Тотемский, Грязовецкий, **Кирилловский**⁹, Бабаевский районы. Уровень их развития можно оценить как средний.

В третью группу, характеризующуюся низким уровнем развития, входят Усть-Кубинский, Нюксенский, Харовский, Вожегодский, **Белозерский**, Бабушкинский, Устюженский, Кичменгско-

⁸ Метод многомерного сравнительного анализа основан на расчете интегрального показателя – сводного рейтинга, который определяет место муниципалитета. Для определения принадлежности районов к группам использовались показатели социального и экономического характера.

⁹ Полу жирным шрифтом здесь и ниже выделены 3 района, образующие туристскую дестинацию «Белоозеро».

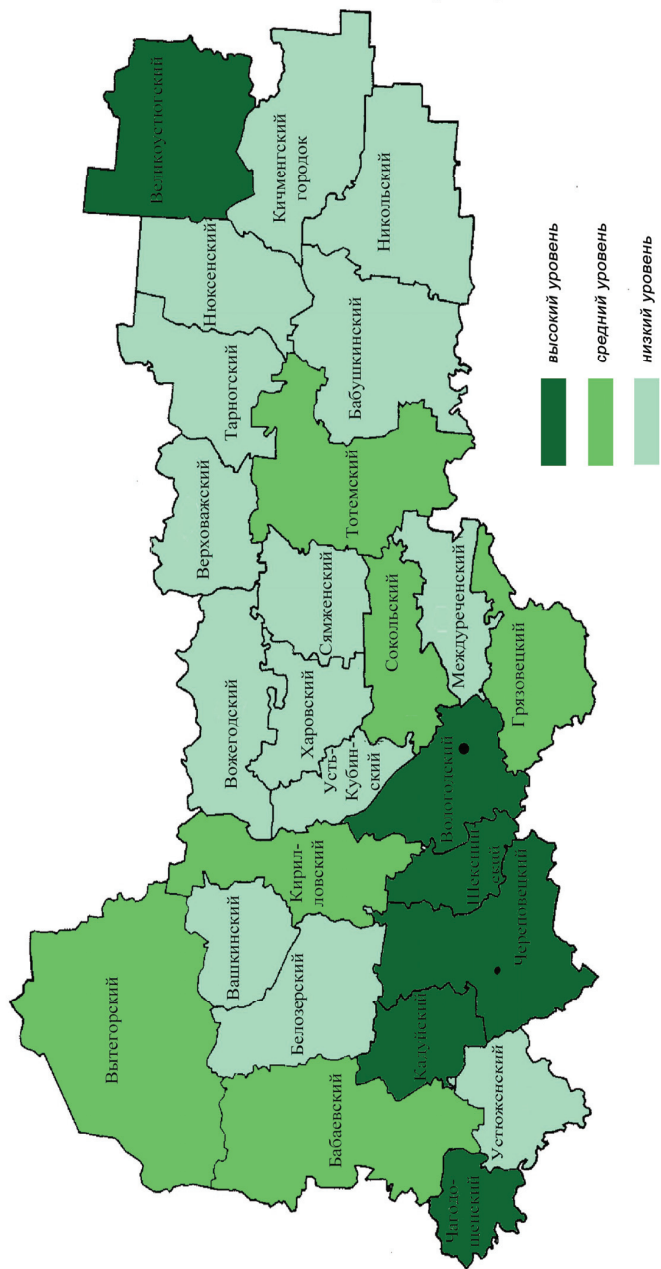


Рис. 4.1. Группировка районов Вологодской области по уровню социально-экономического развития в 2008 г.

Городецкий, Сямженский, **Вашкинский**, Тарногский, Междуреченский, Никольский, Верховажский районы.

Как видно, районы, образующие туристскую дестинацию «Белоозеро», находятся в разных группах и имеют относительно невысокие показатели социально-экономического развития. Данный факт позволяет полагать, что объединение в проекте районов с низким уровнем социально-экономического развития (Вашкинский и Белозерский) и муниципалитета, который занимает позицию чуть выше (Кирилловский район), может способствовать снижению дифференциации между муниципальными образованиями и достижению районами-аутсайдерами более высоких показателей.

Незначительная доля данных муниципалитетов в производственном секторе области (табл. 4.1) позволяет позиционировать туризм в качестве альтернативного вида экономической деятельности и как «точки развития» самих районов.

Таблица 4.1. Место районов, образующих туристскую дестинацию «Белоозеро», в экономике Вологодской области в 2008 г.

Район	Показатели							
	население, чел.	уд. вес района в областном объеме, %	объем продукции промышленного производства, тыс. руб.	уд. вес района в областном объеме, %	объем продукции сельского хозяйства, тыс. руб.	уд. вес района в областном объеме, %	инвестиции в основной капитал, тыс. руб.	уд. вес района в областном объеме, %
Кирилловский	17712	1,45	249630	0,06	410790	2,0	279773	0,38
Белозерский	19354	1,58	550537	0,1	242493	1,2	332056	0,45
Вашкинский	9261	0,76	65196	0,01	132296	0,6	180238	0,24
Область	1218241	100	397228544	100	19993476	100	72205057	100

Источник и рассчитано: Статистический ежегодник Вологодской области: стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2008.

В настоящее время туризм не является бюджетобразующей отраслью ни в одном из трех районов. Тем не менее его доля в структуре экономики Кирилловского района составляет 45% (табл. 4.2).

Таблица 4.2. **Некоторые показатели сферы туризма в дестинации «Белоозеро»**

Показатель	Кирилловский район	Белозерский район	Вашкинский район
Доля туризма в структуре экономики района, %	45	н/д	н/д
Доля поступлений от туризма и сопутствующих отраслей в районный бюджет, %	18	1,3	н/д
Доля занятых в сфере туризма и сопутствующих отраслях, %	4,9	1,7	2,1

Кирилловский район является лидером по развитию туризма в дестинации и территорией с ярко выраженной туристской направленностью, что подтверждают результаты кластерного анализа, проведенного ИСЭРТ РАН (табл. 4.3; рис. 4.2).

Таблица 4.3. **Результаты кластерного анализа**

Кластер	Число муниципальных образований	Муниципальное образование
1 (высокий уровень развития)	5	г. Вологда, г. Череповец, Великоустюгский, Кирилловский , Вологодский районы
2 (средний уровень развития)	4	Череповецкий, Тотемский, Грязовецкий, Белозерский районы
3 (низкий уровень развития)	7	Усть-Кубинский, Устюженский, Шекснинский, Сокольский, Вытегорский, Бабаевский, Чагодощенский районы
4 (очень низкий уровень развития)	12	Никольский, Сямженский, Харовский, Междуреченский, Вашкинский , Бабушкинский, Нюксенский, Тарногский, Кадуйский, К.-Городецкий, Верховажский, Вожегодский районы

Источник: Стратегия развития туризма в Вологодской области / колл. авторов под рук. д.э.н., проф. В.А. Ильина и Ю.Н. Плеханова. – Вологда: ВНКЦ ЦЭМИ РАН, 2009. – 187 с.

Территории с высоким и средним уровнем туристской направленности характеризуются:

- выгодным географическим положением;
- наличием уникальных историко-культурных и архитектурных объектов;
- наличием богатой охотофауны, недревесных продуктов леса: грибов, ягод, трав;
- проведением различных событийных мероприятий – народных праздников, гуляний, дней города и др.

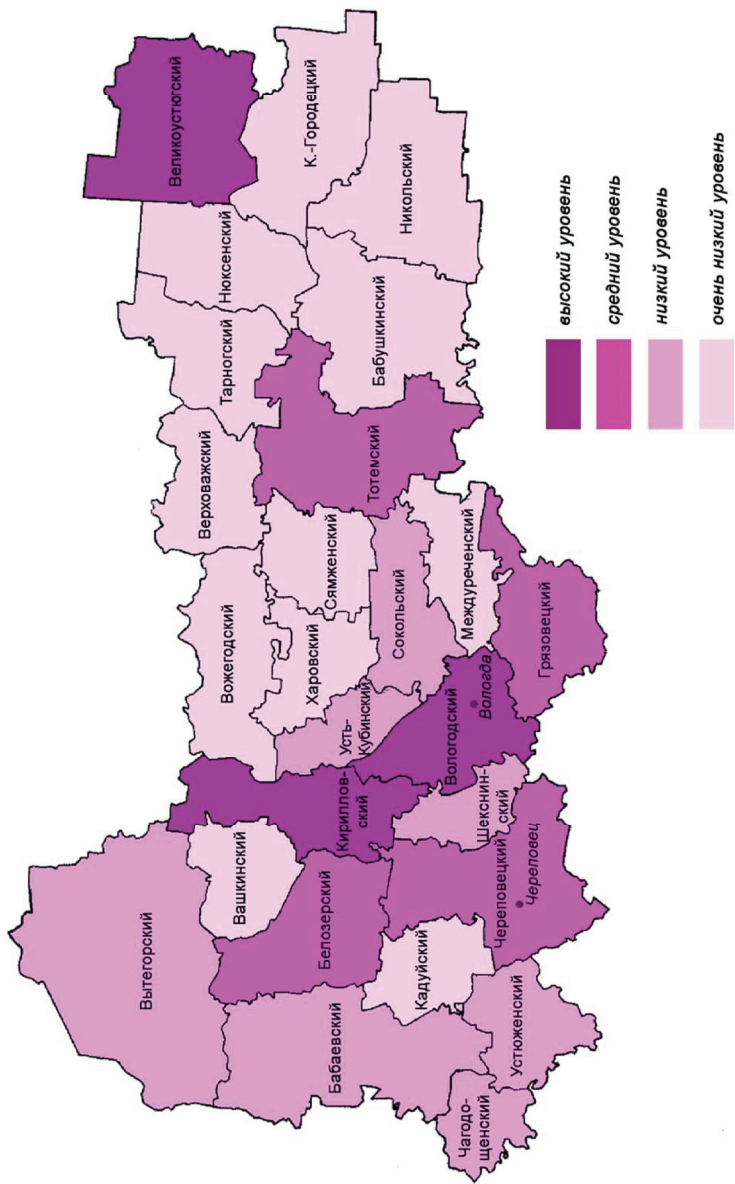


Рис. 4.2. Уровень развития туризма в районах Вологодской области

Таким образом, как показал краткий ситуационный анализ, районы, формирующие дестинацию, занимают разные позиции по социально-экономическому положению, в них слабо развит производственный сектор. Данные факты дают основание предполагать, что одним из перспективных путей развития территории может стать отрасль туризма. Судя по результатам кластерного анализа, Кирилловский район относится к территориям с высоким уровнем развития туризма и в перспективе способен выступить в роли «локомотива» в формировании дестинации.

Характеристика площадки проекта. Площадка для межмуниципального проекта, располагающаяся на северо-западе области, объединяет Кирилловский, Белозерский и Вашкинский муниципальные районы, занимая территорию площадью 13,7 тыс. км² (табл. 4.4).

Таблица 4.4. **Административно-территориальная характеристика площадки проекта**

	Кирилловский район	Белозерский район	Вашкинский район
Административный центр	г. Кириллов	г. Белозерск	с. Липин Бор
Органы власти	Комитет районного самоуправления; администрация р-на	Комитет районного самоуправления; администрация р-на	Комитет районного самоуправления; администрация р-на
Численность населения	18,6 тыс. чел.	21,6 тыс. чел.	10,0 тыс. чел.
Территория	5,4 тыс. км ²	5,4 тыс. км ²	2,9 тыс. км ²
Основные отрасли экономики	Потребительская кооперация, туризм, пищевая	Деревообработка, пищевая (маслозавод, рыбозавод), легкая (льнозавод)	Лесная, деревообрабатывающая, пищевая (АО «Молоко»)
Расстояние до центра (г. Вологда)	127 км	214 км	172 км
Автодороги	Автодорога Вологда – Медвежьегорск с подъездом к г. Кириллову (усовершенствованное асфальтобетонное покрытие)	Череповец – Белозерск – Липин Бор – Вытегра – Медвежьегорск, Белозерск – Вологда (асфальтобетонное покрытие)	Вологда – Вытегра – Медвежьегорск (автодорога федерального значения)
Близлежащая ж/д станция	г. Череповец, 92-й км на линии СПб. – Вологда – Киров	г. Череповец, 111-й км на линии СПб. – Вологда – Киров	г. Череповец, 159-й км на линии СПб. – Вологда – Киров
Источник и рассчитано: Районы и города Вологодской области: стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2008.			

Развитию туризма в дестинации благоприятствует ее выгодное географическое положение. Города Кириллов и Белозерск являются основными туристскими центрами, что позволяет формировать турпоток из соседних регионов и зарубежных стран (рис. 4.3). Город Белозерск – один из древнейших городов не только Вологодской области, но и России: датой его основания считается 862 год.

На территории дестинации находится множество культурно-исторических, природных памятников и природоохранных зон. При этом в каждом районе имеются свой бренд и разработанные турпрограммы (табл. 4.5).

Таблица 4.5. Характеристика туристского потенциала дестинации

Кирилловский район	Белозерский район	Вашкинский район
<i>Исторические памятники, природоохранные зоны</i>		
Ансамбль Кирилло-Белозерского монастыря Ферапонтов монастырь Горицкий девичий Воскресенский монастырь Нило-Сорская пустынь Гора Маура Национальный парк «Русский Север»	Городище Старый Белозерский городок Белозерский вал Мариинская водная система (XIX в.) 4 ландшафтных комплексных заказника: Шольский лес, Андогский лес, Городищенский лес, урочище «Чермжа» Памятники природы Дмитрово озеро и Васькин бор Временный охотничий заказник «Белозерский»	Комплекс церквей в с. Ухтома Деревянная церковь Успения Каменная церковь Воздвижения Деревянная церковь Александра Невского Археологические памятники: стоянка Слободка каргопольской культуры, стоянка Водоба, городище Княжья могила
<i>Турпрограммы и экскурсии</i>		
Этнографический центр «Хаяр» В гости к травнице Северная Фиваида Сердце Руси Северной По земле Северного Русского княжества По Талицким весям	Летописное Белоозеро Светлое Белоозеро Путешествие в город мастеров Сердце Руси Северной	Во владениях Золотой рыбки В гостях у бабушки Федоры
<i>Туристский бренд района</i>		
Кириллов – святая земля	Белозерск – былинный город	Липин Бор – царство Золотой рыбки
Источник: Официальный сайт Туристско-информационного центра Вологодской области. – Режим доступа: http://vologdatourinfo.ru		

Важным и нередко решающим элементом привлекательности туристских объектов является развитая инфраструктура. Складывается она из объектов размещения и обслуживания туристов: гостиниц, туристских баз, пансионатов и профилакториев, а также специализированных туристских фирм, обеспечивающих информационное и справочное сопровождение и обслуживание туристов.

Благодаря формирующейся инфраструктуре происходит освоение туристских ресурсов, повышаются их привлекательность и доступность для туристов, увеличивается туристская емкость территории (без ущерба для окружающей среды), компенсируется неблагоприятное воздействие природно-климатических условий региона.

Инфраструктура в дестинации, как отмечено выше, сформирована не в полной мере. Виды объектов размещения и питания представлены в табл. 4.6.

Культурно-развлекательная и досуговая составляющие инфраструктуры представляют собой сложный комплекс, в состав которого входят самые разнообразные объекты. Условно этот комплекс можно разделить на культурно-познавательный и зрелищно-развлекательный. Типы и количество данных объектов в дестинации представлены в табл. 4.7.

Учитывая то, что в создании турпродукта и оказании услуг участвуют не только туристские предприятия, но и многие другие субъекты, можно предполагать, что уровень развития туризма в дестинации во многом будет определяться уровнем развития туристской и вспомогательной инфраструктуры (табл. 4.8).

**Таблица 4.6. Характеристика объектов размещения и питания
в дестинации «Белоозеро»**

Район	Объекты размещения	Количество мест	Объекты питания	Количество мест
Кирилловский	1. Гостиница «Русь»	82	1. Ресторан «Русь»	120
	2. Гостиница ООО «Линкс ЛТД»	н/д	2. Кафе «Русь»	70
	3. Пансионат «Лукинское»	н/д	3. Кафе «Встреча»	30
	4. Охотбаза «Пялнобово»	н/д	4. Кафе «Перекресток»	н/д
	5. База отдыха «Спорт»	16		
	6. База отдыха «Сокольский бор»	н/д		
	7. Гостиничный комплекс «Белозерье»	н/д		
	8. Гостиничный комплекс ООО «Заозерье»	н/д		
	9. Гостиничный комплекс «Сиверский»	53		
	10. Гостиничный комплекс «Столичный»	42		
	11. Гостевые дома ООО «Пардус»	8		
	12. Спортивно-туристический комплекс «Глухариный дом»	25		
	13. Гостиничный комплекс «Русский дворик»	82		
	14. Мини-гостиница «Луманская заводь»	н/д		
Белозерский	1. Гостиница «Русь»	31	1. Столовая (ПООП «Общепит») «Белоозеро»	80
	2. Турбаза «Речной вокзал»	32	2. Кафе ООО «Альянс» «Горница»	40
	3. Турбаза «Бережок»	50	3. ПООП «Общепит» «Кулинария»	50
			4. Столовая Педагогического колледжа	80
			5. Кафе «Лемон»	36
			6. Кафе-бар «Речной вокзал»	30
			7. Кафе-бар «Русь»	32
			8. Кафе-столовая «У боцмана»	50
Вашкинский	1. Гостиница	н/д	1. Столовая ОблПО	60
	2. МУП «Приозерье»	20	2. Кафе «Встреча»	40
	3. ООО «Гостевой комплекс «Каменный бор»	н/д	3. Кафе-бар «У Белого озера»	50
	4. ООО «Берег»	16		

Источники: Официальный сайт Туристско-информационного центра Вологодской области. – Режим доступа: <http://vologdatourinfo.ru>; Официальный сайт Правительства Вологодской области. – Режим доступа: <http://vologda-oblast.ru>

Таблица 4.7. Объекты культурно-развлекательного типа, ед.

Район	Музеи	Массовые библиотеки	Учреждения клубного типа	Залы с киноустановками
Кирилловский	-	27	16	18
Белозерский	1	21	14	-
Вашкинский	1	19	12	3

Источник и рассчитано: Районы и города Вологодской области стат. сборник / Вологдастат. – Вологда, 2009.

Таблица 4.8. Уровень развития туристской и вспомогательной инфраструктуры в дестинации

	Высокий	Средний	Низкий
Кирилловский район			
Объекты туристского показа	■		
Средства размещения	■		
Сфера общественного питания		■	
Сфера торгового обслуживания		■	
Транспортное обслуживание и трансферт		■	
Сфера досуга и развлечений		■	
Белозерский район			
Объекты туристского показа		■	
Средства размещения			■
Сфера общественного питания	■		
Сфера торгового обслуживания	■		
Транспортное обслуживание и трансферт			■
Сфера досуга и развлечений		■	
Вашкинский район			
Объекты туристского показа		■	
Средства размещения		■	
Сфера общественного питания		■	
Сфера торгового обслуживания			■
Транспортное обслуживание и трансферт		■	
Сфера досуга и развлечений		■	
Условные обозначения: ■ – соответствие развития инфраструктуры данному уровню; □ – несоответствие развития инфраструктуры данному уровню.			

Наличие большого количества достопримечательностей, памятников культуры и хороший природный потенциал выделенной территории способствуют развитию многих видов туризма, популярность которых подтверждается результатами проведенного опроса¹⁰.

Среди видов туризма, распространенных на территории области, наибольший интерес у населения вызвали деревенский, культурно-познавательный и лечебно-оздоровительный туризм (табл. 4.9).

¹⁰ Уточнение приоритетов развития туризма в Вологодской области до 2015 года. Разработка путей их реализации: информационно-аналитическая записка / ВНКЦ ЦЭМИ РАН. – Вологда, 2007.

Таблица 4.9. **Наиболее привлекательные виды туризма**
(в % от числа ответивших)

Виды туризма	На территории области	За пределами области
Деревенский (отдых в деревне)	40,4	8,9
Культурно-познавательный	38	34
Охота, рыболовство, сбор грибов/ягод	36	8,9
Лечебно-оздоровительный	34,8	35,8
Досуг, развлечения	34,5	25,9
Событийный	18,8	12,8
Экологический	16	15,3
Спортивный	13,1	6,8
Деловой (поездки с рабочими целями)	9,6	11,9
Паломнический	3,9	5,6

По мнению руководителей турфирм, самыми интересными и привлекательными видами туризма являются также культурно-познавательный (71% ответивших), паломнический (65%), деревенский (53%), охотничий и рыболовный (47%).

Перечисленные виды туристской деятельности в полной мере представлены в дестинации «Белоозеро» (табл. 4.10), что позволяет говорить о перспективах развития проекта.

Таблица 4.10. **Виды туризма в дестинации «Белоозеро»**

Муниципальное образование	Виды туризма							
	Культурно-познавательный	Экологический	Деревенский	Лечебно-оздоровительный	Приключенческий	Паломнический	Деловой	Событийный
Центральный сектор								
Кирилловский	+	+	+	+	+	+	–	+
Белозерский	+	+	–	–	+	–	–	+
Вашкинский	+	–	+	–	+	–	–	+
Условные обозначения: + – присутствие вида туризма на территории района; – – отсутствие вида туризма на территории района.								

Следует отметить, что в дальнейшем целесообразно развивать и новые виды туризма (табл. 4.11), которые повысят привлекательность дестинации. Например, автомобильный туризм

на собственном транспорте. Интерес к этому виду показали и данные опроса, в результате которого наиболее популярными формами организации туров признаны семейные (50%) и туры на личном автомобиле (47%).

Таблица 4.11. **Приоритетные направления развития некоторых видов туризма в дестинации «Белоозеро»**

Вид туризма	Приоритетные направления
Рыболовный и охотничий туризм	Строительство гостевых домов (сеть из 10-15 объектов в наиболее благоприятных для развития охоты и рыбалки местах, их техническое оснащение) Строительство причалов и лодочных станций Обустройство охотничьих и рыболовных маршрутов, кемпингов
Сельский туризм	Строительство сети гостевых домов и сельских усадеб Выделение средств на конкурсной основе для обустройства сельских домов с целью размещения туристов (гранты) Улучшение транспортной доступности и оборудование подъездных путей Информационное обеспечение развития сельского туризма Развитие кредитной кооперации в сельской местности
Экологический	Обустройство маршрутов Развитие средств размещения (туристских баз и гостевых домов), их техническое оснащение Развитие научно-образовательных центров и опытно-научных станций
Автомобильный на собственном транспорте	Повышение качества дорожного покрытия на автомобильных дорогах по основным направлениям туристских маршрутов Развитие придорожной инфраструктуры на основных направлениях: строительство гостиниц и кемпингов строительство объектов общественного питания обустройство стоянок и мест отдыха установка дорожных указателей и информационных стендов разработка туристских автомобильных карт

Сельский туризм, который приобретает популярность, может стать «точкой кристаллизации» дестинации, а совместное развитие сельскохозяйственной деятельности и сельского туризма – эффективной базой получения прибыли как для населения, так и бюджета региона. При этом необходимые условия для развития данного вида туризма в районах имеются. За счет усиленного развития деревенского туризма возможно увеличение продолжительности пребывания туристов в дестинации до 7 – 14 дней.

Детский туризм вполне успешно может стать специализацией Вашкинского района, где уже не первый год реализуется проект «Липин Бор – царство Золотой рыбки». Для туристов разработана интересная программа, которая знакомит с историей и культурой района, предлагает интерактивную экскурсию, мастер-класс резьбы по бересте и встречу со сказочными героями.

Важным условием развития дестинации является внимание местных органов власти, так как для эффективной реализации создаваемого турпродукта и продвижения территории на рынок необходима система управления туристской сферой. В дестинации «Белоозеро» такая система уже сформирована, в каждом районе разработаны программы по развитию туризма и имеются специалисты, которые курируют сферу туризма на муниципальном уровне (табл. 4.12).

Таблица 4.12. Система управления сферой туризма дестинации «Белоозеро»

Район	Муниципальные программы по развитию туризма	Рабочие группы и координационные советы по развитию туризма	Специалисты и отделы, курирующие сферу туризма	Муниципальные учреждения
Кирилловский	+	–	–	+
Белозерский	+	+	+	–
Вашкинский	+	–	+	+

Условные обозначения:
 + – присутствие на территории района;
 – – отсутствие на территории района.

Однако предлагаемые на территории дестинации турпродукты востребованы частично, что обусловлено имеющимися проблемами.

Результаты опроса¹¹, проведенного ИСЭРТ РАН, показали, что 70% населения совершают путешествие по области раз в год,

¹¹ Уточнение приоритетов развития туризма в Вологодской области до 2015 года. Разработка путей их реализации: информационно-аналитическая записка / ВНКЦ ЦЭМИ РАН. – Вологда, 2007.

в основном летом, что может говорить о сезонности предлагаемых турпродуктов. Решить данную проблему в рамках дестинации возможно за счет развития зимних видов спорта, рыбалки, охоты и т.д.

Основная нагрузка по приему туристов приходится лишь на Кирилловский район – 84,9% от всего туристского потока дестинации (табл. 4.13).

Таблица 4.13. **Туристский поток в дестинацию «Белоозеро»**, тыс. человек

Район	2006 г.	2007 г.	2008 г.	Прогноз на 2020 год
Кирилловский	264	266	300	500 (рост 1,9 раза)
Белозерский	30,3	38,4	45,9	120 (рост в 3 раза)
Вашкинский	0,3	5,1	7,3	50 (рост в 10 раз)
Итого	294,6	309,5	353,2	670,0
Область	1100,0	1160,0	1320,0	3000,0
Доля дестинации в турпотоке области, %	26,8	26,7	26,7	22,3
Источник: данные управления туризма Департамента международных, межрегиональных связей и туризма Вологодской области.				

Объединение усилий трех районов в рамках единого проекта позволит сформировать более равномерный турпоток, т.к. в программе посещения будут задействованы все районы дестинации.

Необходимо отметить, что по оценке Научно-проектного института пространственного планирования «ЭНКО» (г. Санкт-Петербург) потенциальная туристская емкость дестинации «Белоозеро» составляет около 700 тыс. посетителей, т.е. в настоящее время реальный уровень использования емкости достигает всего лишь 50%.

Проблемы развития туризма в дестинации необходимо устранять за счет последовательной реализации соответствующих мероприятий (табл. 4.14).

Таким образом, данные ситуационного анализа и социологических опросов подтверждают обоснованность выбора площадки для реализации туристского проекта «Белоозеро». Терри-

тории занимают выгодное географическое положение, обладают множеством исторических памятников, природоохранных зон и туристских объектов, имеют предприятия размещения, питания, развлечения и вспомогательной инфраструктуры, отличаются доступностью, что позволяет сформировать комплексный конкурентоспособный турпродукт.

Таблица 4.14. **Основные проблемы развития дестинации «Белоозеро» и мероприятия по их устранению**

Проблема	Мероприятие
Недостаточный уровень развития туристской и вспомогательной инфраструктуры в сочетании с невысоким качеством услуг	Стимулирование конкуренции через привлечение компаний, предоставляющих сертифицированные услуги Активизация инвестиций в инфраструктуру (дорожная сеть, коммуникации, энергетическая, социальная) Стимулирование и поддержка развития малого бизнеса
Низкая доступность и неудовлетворительное техническое и эстетическое состояние объектов туристского показа, сезонность их функционирования	Разработка туров, не связанных с традиционными объектами показа и задействующих неиспользуемый потенциал Координация усилий органов власти, министерств и ведомств по содержанию и реставрации объектов туристского показа Привлечение бизнеса к решению проблемы сохранности памятников истории и культуры
Неэффективность маркетинга и отсутствие системы продвижения брендов с использованием каналов внешних корпоративных сетей	Активизация маркетинговой деятельности туристско-информационного центра Создание общего сайта по туризму на территории дестинации Развитие «электронного туризма» на местах, развитие системы электронных магазинов по продаже туров, электронных систем бронирования
Недостаток квалифицированных трудовых ресурсов в сфере туризма	Переподготовка кадров и повышение квалификации с участием привлеченных специалистов Реализация тренинговых программ без отрыва персонала от производственной деятельности Совершенствование учебных процессов по подготовке кадров (ориентация на потребности рынка)

Итогом реализации проекта станет:

- создание нового конкурентоспособного туристского продукта;
- увеличение потока туристов до 700 тыс. посетителей к 2020 г.;
- развитие инфраструктуры районов путем строительства объектов социального и коммерческого характера;

- увеличение средств размещения в 2,5 раза;
- повышение занятости населения районов в туристской сфере в 2 раза;
- пополнение районных бюджетов;
- развитие среднего и малого бизнеса;
- возрождение и развитие традиционных народных промыслов и ремесел;
- стимулирование традиционных форм природопользования, производства экологически чистых продуктов питания.

4.2. Экономическая оценка эффективности межмуниципального инвестиционного проекта

Разработка и осуществление инвестиционного проекта «Туристская дестинация «Белоозеро» продиктованы потребностью муниципалитетов, входящих в состав дестинации, и всей Вологодской области в создании эффективного доходного туристско-рекреационного комплекса, имеющего значимость для социально-экономического развития региона в целом.

Для проектов различного рода, в т.ч. и туристских, необходимо учитывать временной период их реализации или «жизненный цикл» развития дестинации. В среднем он продолжается не менее 20 – 25 лет. Условно выделяется восемь фаз развития туристской дестинации (табл. 4.15). На настоящий момент «Белоозеро» можно охарактеризовать как развивающуюся дестинацию. В соответствии с характеристиками представленных фаз она находится на третьей стадии развития. Данный факт подтверждается устойчивым ростом туристского потока, формированием туристского рынка, активным продвижением дестинации на рынке. При этом возникает необходимость дальнейшего поиска и обоснования инвестиционных решений в процессе формирования туристской инфраструктуры.

Таблица 4.15. «Жизненный цикл» развития дестинации

Фаза	Характеристика	Реализация этапов
1 фаза «Дотуристская»	На этой фазе привлекательность дестинации состоит в том, что она еще не подверглась изменениям под воздействием туризма	+
2 фаза «Рост численности туристов»	В этот период реагирует сектор бизнеса, т. е. красота нетронутой природы и культура дестинации начинают привлекать туристов, в результате формируются основы туристской инфраструктуры	+
3 фаза «Продвижение»	Местные власти начинают предпринимать усилия по обеспечению отдыха туристов и рекламе дестинации, следствием чего является устойчивый рост туристских потоков. В результате формируется туристский рынок. Таким образом, перед сектором бизнеса стоит задача обеспечения инфраструктуры дестинации. Ведется политика активного продвижения дестинации на рынке, в результате чего происходит дальнейшее увеличение потока туристов	+
		–
4 фаза «Инвестиции»	Инфраструктура не справляется с объемом прибытий туристов: строятся гостиницы, магазины, бары и т.д., т.е. все необходимые средства обслуживания, способные изменить облик дестинации	–
5 фаза «Создание новых рабочих мест»	В дестинацию приезжают работать люди из других регионов, продолжают прибывать туристы, внося свои обычаи, культуру. В результате начинаются конфликты между ними и местными жителями (возникают социальные, экологические, экономические проблемы). Эта дестинация уже более не является модной и становится, как и остальные, унифицированной	–
6 фаза «Сокращение потоков туристов»	Интерес к дестинации угасает, туристы хотят посещать интересные, необычные места, а не типичные дестинации	–
7 фаза «Стагнация»	Средства обслуживания практически не используются (например, пустуют гостиницы) и, как следствие, несут убытки	–
8 фаза «Новая идея развития дестинации»	Скидки, новая ценовая политика или новая идея развития дестинации, поиск или создание нового фактора привлекательности	–
Условные обозначения: + – данная фаза развития дестинации пройдена; – – данная фаза развития дестинации не пройдена.		

Основным инструментом выбора и обоснования инвестиционного проекта выступает оценка эффективности капиталовложений. Условием жизнеспособности инвестиционных проектов является их соответствие политике и стратегическим задачам формирования региональных туристско-рекреационных центров.

В целях настоящего исследования экономическая оценка инвестиционного проекта проводилась в рамках обоснования выбора муниципалитетов в качестве полигона для образования дестинации посредством выявления эффективности инвестирования объектов туристской индустрии.

Эффективность функционирования туристской дестинации определяется, в первую очередь, степенью сформированности сферы услуг, сети гостиниц и предприятий общественного питания. На территории муниципалитетов, входящих в дестинацию «Белоозеро», система коллективных средств размещения и объектов общественного питания развита слабо.

Рассматривая распределение числа ночевок в коллективных средствах размещения Вологодской области, можно отметить, что более половины (57,6%) ночевок приходится на города Вологду (38,6%) и Череповец (19,1%) (табл. 4.16). Удельный вес числа ночевок в Белоозерском (1,1%) и Вашкинском (1,4%) районах ниже среднего значения данного показателя по районам области, составляющего 1,8%. Доля числа ночевок в коллективных средствах размещения Кирилловского района составляет 2,7%, что выше среднего значения рассматриваемого показателя по районам Вологодской области в 1,5 раза. Суммарный удельный вес числа ночевок по дестинации «Белоозеро» равен 5,2% от общего количества ночевок в коллективных средствах размещения Вологодской области.

Число ночевок туристов в коллективных средствах размещения области в 2007 г. по отношению к 2005 г. составило 99,8% (табл. 4.17). В Белоозерском, Вашкинском и Кирилловском районах отмечалась в целом положительная динамика рассматриваемого показателя, достигшего по дестинации в 2007 г. 123% по отношению к 2005 г.

Таблица 4.16. Распределение численности ночевков в коллективных средствах размещения по городам и районам Вологодской области по состоянию на 2007 г. *, %

Субъект	% от общего количества ночевков по городам и районам
Всего по области	100,00
г. Вологда	38,56
г. Череповец	19,08
Великоустюгский	9,03
Грязовецкий	5,03
Вытегорский	3,39
Тотемский	3,17
Кирилловский	2,73
Бабаевский	2,12
Вологодский	1,90
Тарногский	1,61
Никольский	1,56
Вашкинский	1,37
Чагодощенский	1,37
Кадуйский	1,34
Устюженский	1,32
Белозерский**	1,07
Вожегодский	1,07
Харовский	1,00
Нюксенский	0,93
Сокольский	0,56
Сямженский	0,56
Верховажский	0,49
Кичм.-Городецкий	0,37
Бабушкинский	0,32
Усть-Кубинский	0,05

*В связи с изменением Росстатом методологии формирования выборки отчетывающихся субъектов статистического наблюдения в 2008 г. и увеличением числа коллективных средств размещения показатели деятельности коллективных средств размещения по городам и районам за соответствующий год Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Вологодской области не учтены.

** Полу жирным шрифтом выделены 3 района, образующие туристскую дестинацию «Белоозеро».

Таблица 4.17. Динамика численности ночевков в коллективных средствах размещения дестинации «Белоозеро» в 2005 – 2007 гг., тыс.

Субъект	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2007 г. к 2005 г., %
Вологодская область, всего	410,8	403,6	409,8	99,8
Дестинация «Белоозеро», всего	17,2	21,8	21,2	123,3
В том числе:				
Белозерский район	4,4	3,8	4,4	100,0
Вашкинский район	2,4	3,2	5,6	в 2 р.
Кирилловский район	10,4	14,8	11,2	107,7

Значительный рост (в 2 раза) числа ночевков в коллективных средствах размещения прослеживался в Вашкинском районе. Тот же показатель в 2007 г. в Кирилловском районе увеличился на 7,7%, а в Белозерском районе остался на уровне 2005 г.

Важным аспектом оценки деятельности гостиничной сети, усиливающим степень ее объективности, является определение соотношения числа туристских прибытий и числа ночевков туристов в коллективных средствах размещения в районах дестинации.

Высокая доля ночевков туристов (от общей их численности) в коллективных средствах их размещения, наблюдаемая в Вашкинском районе, говорит о повышении его привлекательности в плане дальнейшего развития гостиничной сети (табл. 4.18). Так, в 2006 г. число ночевков туристов в указанном районе в 10,7 раза превышало общее число туристских прибытий. Незначителен (4-5%) уровень рассматриваемого показателя в Кирилловском районе. Следует полагать, что порядка 95% туристского потока в данном районе составляют теплоходные прибытия, экскурсионные туры без размещения туристов в гостиницах и на турбазах.

Таблица 4.18. Соотношение числа туристских прибытий и числа ночевков туристов в коллективных средствах размещения дестинации «Белоозеро»

Район дестинации	Число туристов, тыс. чел.		Число ночевков туристов в коллективных средствах размещения, % к общему числу туристских прибытий	
	2006 г.	2007 г.	2006 г.	2007 г.
Белозерский	30,3	38,4	12,5	11,5
Вашкинский	0,3	5,1	в 10,7 р.	109,8
Кирилловский	264	266	5,6	4,2

Во всех районах дестинации в 2007 г. по сравнению с 2006 г. наблюдался рост туристского потока, но при этом отмечалось снижение доли ночевков туристов (от общего числа туристских прибытий) в коллективных средствах размещения. Данный факт может быть вызван такими причинами, как увеличение потока туристов, не пользующихся услугами гостиниц

(однодневные туры или размещение в гостевых домах), и сокращение продолжительности пребывания туристов в рассматриваемых туристско-рекреационных районах.

Число ночевков туристов в коллективных средствах размещения дестинации «Белоозеро», рассчитанное по доле от общего числа туристских прибытий, в 2008 г. составило 25,9 тыс., из них 12,6 тыс. ночевков приходилось на Кирилловский район, 8 тыс. – Вашкинский, 5,3 тыс. – на Белозерский район (табл. 4.19).

Таблица 4.19. **Число ночевков туристов в коллективных средствах размещения дестинации «Белоозеро» в 2008 г., тыс.**

Субъект	Число ночевков туристов в коллективных средствах размещения*
Вологодская область	582,1
Всего по дестинации, в том числе:	25,9
Белозерский район	5,3
Вашкинский район	8,0
Кирилловский район	12,6

* Показатель по районам рассчитан по доле ночевков туристов в коллективных средствах размещения от общего числа туристских прибытий.

При расчете потенциального дохода, полученного от обслуживания туристов в коллективных средствах размещения и предприятиях общественного питания, на основе среднего показателя расходов 1 туриста в сутки на проживание в гостинице и питание в ресторане/кафе отмечается прирост дохода гостиниц и ресторанов дестинации на 51% (табл. 4.20).

Таблица 4.20. **Показатели деятельности гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро»**

Субъект	Число ночевков туристов в коллективных средствах размещения		Доход, полученный от обслуживания туристов в коллективных средствах размещения и предприятиях общественного питания, тыс. руб.*		
	2007 г.	2008 г.	2007 г.	2008 г.	2008 г. к 2007 г., %
Белозерский район	4,4	5,3	5737,1	8541,8	148,9
Вашкинский район	5,6	8,0	7301,8	12893,3	176,6
Кирилловский район	11,2	12,6	14603,6	20306,9	139,1
Всего по дестинации	21,2	25,9	27642,5	41742,0	151,0

*Потенциальный доход рассчитан на основе среднего показателя расходов 1 туриста в сутки на проживание в гостинице и питание в ресторане/кафе, составившего в сумме в 2007 г. 1303,9 руб., в 2008 г. – 1611,7 руб.

Значительное увеличение суммы дохода (на 76,6%) наблюдается в Вашкинском районе. Доход, полученный от обслуживания туристов предприятиями гостиничного типа и общественного питания Белозерского района, в 2008 г. по сравнению с 2007 г. возрос на 48,9%. В то же время 48,6% в общем объеме дохода от обслуживания туристов в дестинации занимает доля Кирилловского района, в котором прирост дохода коллективных средств размещения и общественного питания составляет всего 39,1%.

Следовательно, несмотря на то, что порядка половины всего дохода от обслуживания туристов в объектах туристской инфраструктуры дестинации приходится на Кирилловский район, прирост дохода в нем имеет самое низкое (по сравнению с Вашкинским и Белозерским районами) значение.

При анализе объемов инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» выявлено, что самые значительные капиталовложения в рассматриваемые районы были направлены в 2007 г., при этом 82,8% всех средств составили инвестиции в Кирилловский район (табл. 4.21).

Таблица 4.21. **Инвестиции в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» в 2005 – 2008 гг., тыс. руб.**

Субъект	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2008 г. к 2005 г., %
Вологодская область	79862	84834	77195	579998	в 7,3 р.
Дестинация, всего	291	1303	1589	655	в 2,2 р.
Белозерский район	48	131	130	-	-
Вашкинский район	134	15	143	300	в 2,2 р.
Кирилловский район	109	1157	1316	355	в 3,2 р.

В период с 2005 по 2008 г. объем вложений в гостиницы и рестораны области возрос в 7,3 раза. Вместе с тем аналогичный показатель на территории дестинации в 2008 г. увеличился

по отношению к 2005 г. только в 2,2 раза. Однако в 2008 г. произошло резкое сокращение капиталовложений в развитие гостиниц и ресторанов дестинации в целом, их объем составил 41% по сравнению с 2007 г. Объем инвестиций в основной капитал предприятий гостиничного типа и общественного питания в Кирилловском районе снизился на 73%, а в Вашкинском районе увеличился в 2 раза – до 300 тыс. руб. (2008 г. к 2007 г.). При этом инвестирования в гостиницы и рестораны Белозерского района в 2008 г. не осуществлялось.

Доля инвестиций в дестинацию «Белоозеро» составляла в течение рассматриваемого периода в среднем около 1% в общем объеме вложений в развитие гостиниц и ресторанов Вологодской области (табл. 4.22). Самая высокая доля капиталовложений (2%) в указанные объекты туристской инфраструктуры в дестинации отмечалась в 2007 г., самая низкая (0,1%) – в 2008 г. Удельный вес средств, вложенных в 2005 – 2008 гг. в основной капитал гостиниц и ресторанов Белозерского и Вашкинского районов, занимал в среднем порядка 0,1%, а Кирилловского района – 0,8% общего объема инвестиций в рассматриваемые объекты инфраструктуры.

Таблица 4.22. Удельный вес инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» в общем объеме инвестиций Вологодской области, %

Субъект	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.
Вологодская область	100,00	100,00	100,00	100,00
Дестинация, всего	0,37	1,53	2,06	0,11
Белозерский район	0,06	0,15	0,17	-
Вашкинский район	0,17	0,02	0,19	0,05
Кирилловский район	0,14	1,36	1,70	0,06

Основой процесса принятия решений инвестиционного характера являются оценка и сравнение предполагаемых инвестиций и будущих денежных поступлений. Так, динамику

объемов потребительских расходов, вызванных изменением объемов капиталовложений, можно определить посредством акселератора.

По результатам определения акселератора для гостиниц и ресторанов районов в составе дестинации «Белоозеро» были выявлены его следующие значения (табл. 4.23).

Таблица 4.23. Расчет коэффициента акселерации для гостиниц и ресторанов Вологодской области и дестинации «Белоозеро»

Субъект	Инвестиции в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов в 2007 г., тыс. руб.	Прирост/сокращение дохода гостиниц и ресторанов от обслуживания туристов 2008 г. к 2007 г., тыс. руб.	Акселератор
Дестинация «Белоозеро», всего	1589	14099,5	0,11
Белозерский район	130	2804,7	0,05
Вашкинский район	143	5591,5	0,03
Кирилловский район	1316	5703,3	0,23

Коэффициент акселерации для дестинации «Белоозеро» в целом (0,11) рассчитывался как среднее значение акселераторов районов в ее составе. Полученное значение акселератора означает, что 1 рубль вложенных средств даст 9,1 рубля прироста дохода.

Наименьшим значением акселератора, подтверждающим высокую степень эффективности вложенных средств в рассматриваемые объекты туристской инфраструктуры, характеризуется Вашкинский район, наибольшим – Кирилловский.

Предположим, что объем инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов муниципальных образований в составе дестинации будет увеличиваться ежегодно в 1,25 раза. Следует отметить, что за базовое значение приняты прирост дохода гостиниц и ресторанов в 2008 г. (по сравнению с 2007 г.) и, следовательно, объем инвестиций предшествующего года. Данный факт обусловлен тем, что в 2008 г. инвестирования указанных объектов Белозерского района, как отмечалось выше, не осуществлялось.

При ежегодном увеличении объема инвестиций в основной капитал гостиниц и ресторанов Вашкинского района в 1,25 раза, если сохранятся прочие равные условия (нормативно-законодательная, налоговая база и др.), можно прогнозировать возрастание суммы прироста дохода от обслуживания туристов указанными объектами в 2014 г. до 14546,7 тыс. руб., что в 2,6 раза больше, чем в 2008 г. При этом капиталовложения в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов составят 436,4 тыс. руб. (3% по отношению к прогнозируемому приросту дохода; рис. 4.4).

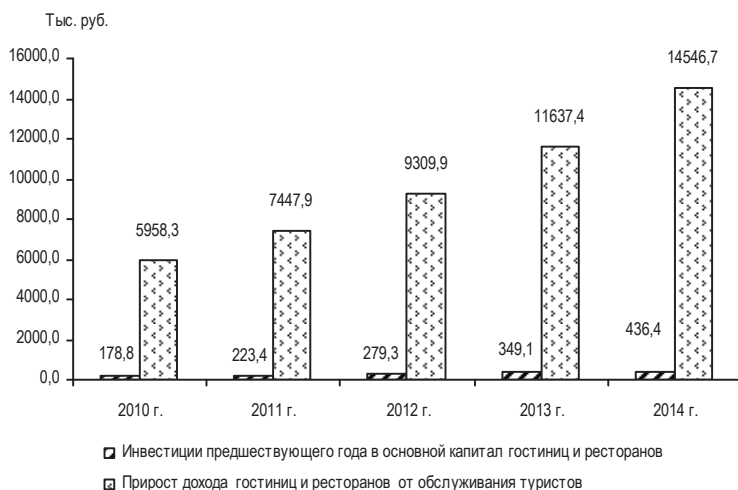


Рис. 4.4. Прогноз прироста дохода гостиниц и ресторанов Вашкинского района в соотношении с объемом капиталовложений

Ежегодный рост в 1,25 раза капиталовложений в гостиницы и рестораны Белозерского района при прочих равных условиях (сохранение нормативно-законодательной, налоговой базы и др.) позволит к 2014 г. увеличить объем прироста дохода от обслуживания туристов до 7934,6 тыс. руб., что в 2,8 раза больше, чем в 2008 г. (рис. 4.5).

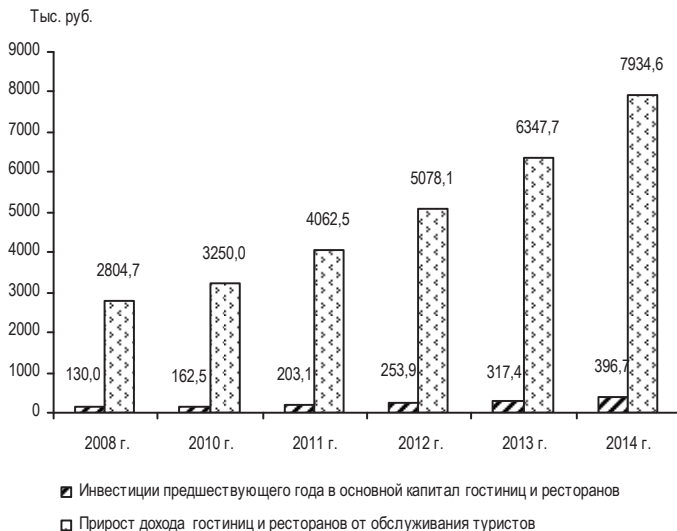


Рис. 4.5. Прогноз прироста дохода гостиниц и ресторанов Белозерского района в соотношении с объемом капиталовложений

Прогнозируемый в 2014 г. прирост дохода потребует инвестиций в развитие предприятий и организаций сети коллективных средств размещения и общественного питания в объеме 396,7 тыс. руб. (5% по отношению к приросту дохода).

При возрастании ежегодно в 1,25 раза объема инвестиций в основной капитал в развитие гостиниц и ресторанов Кирилловского района, если сохранятся прочие равные условия (нормативно-законодательная, налоговая база и др.), можно прогнозировать увеличение в 2014 г. суммы прироста дохода от обслуживания туристов в рассматриваемых объектах туристской инфраструктуры до 17461,4 тыс. руб., что в 3,1 раза больше, чем в 2008 г. (рис. 4.6). При этом инвестиции составят 4016,1 тыс. руб. (23% по отношению к приросту дохода), что в 9,2 раза больше, чем вложения в предприятия и организации сети коллективных средств размещения и общественного питания Вашкинского района.

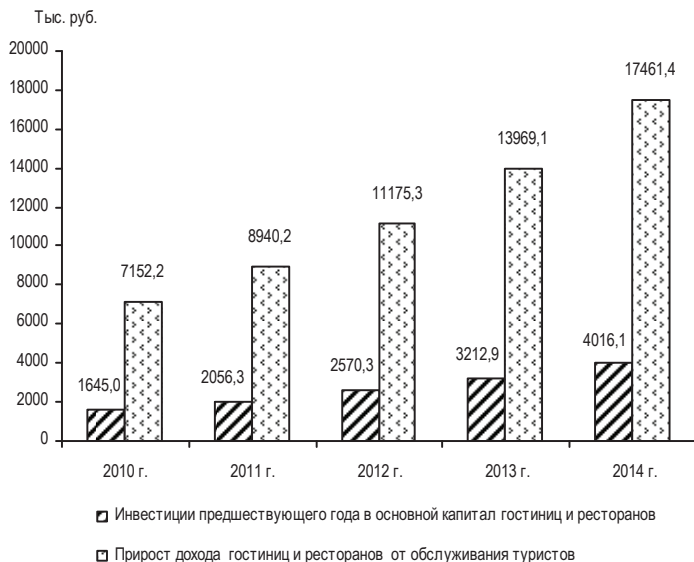


Рис. 4.6. Прогноз прироста дохода гостиниц и ресторанов Кирилловского района в соотношении с объемом капиталовложений

Прогнозируемый прирост дохода гостиниц и ресторанов Белозерского, Вашкинского и Кирилловского районов важно рассматривать в сопоставлении. Прирост дохода предприятий гостиничного типа и общественного питания Кирилловского района на 20% выше, чем в Вашкинском районе, и в 2,2 раза больше, чем в Белозерском (рис. 4.7).

Следует учитывать, что прирост дохода в Вашкинском районе получен при минимальных вложениях, составлявших всего 3% величины ежегодного прироста дохода, в то время как в Кирилловском районе инвестиции занимают 23% объема ежегодного прироста дохода от обслуживания туристов в гостиницах и ресторанах. Рассмотрев перспективы развития объектов туристской инфраструктуры Белозерского района, можно выявить, что, увеличивая капиталовложения в гостиницы и рестораны в 1,25 раза, достичь высокого прироста дохода в районе в среднесрочной перспективе не удастся.

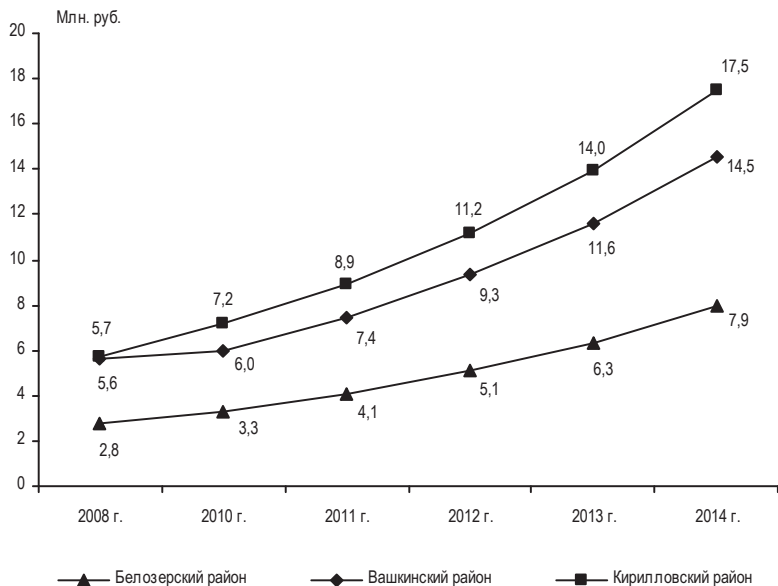


Рис. 4.7. Сравнительная проекция динамики прироста дохода гостиниц и ресторанов районов в составе дестинации «Белоозеро»

Прогнозируемый суммарный доход предприятий гостиничной сети и общественного питания составит к 2014 году в Кирилловском районе 79 млн. руб., что на 21,8 и 55,4% больше, чем в Вашкинском и Белозерском районах соответственно (рис. 4.8). При этом в Вашкинском районе потенциальный доход гостиниц и ресторанов возрастет в 4,8 раза, в Кирилловском районе – в 3,9 раза, в Белозерском районе – в 4,1 раза (2014 г. к 2008 г.).

Таким образом, автономное развитие Белозерского, Вашкинского и Кирилловского районов, обладающих индивидуальными культурно-историческими особенностями и специфическими чертами социально-экономического характера, приведет к нарастанию дифференциации между данными муниципалитетами, что может отрицательно повлиять на их формирование как туристско-рекреационных центров.

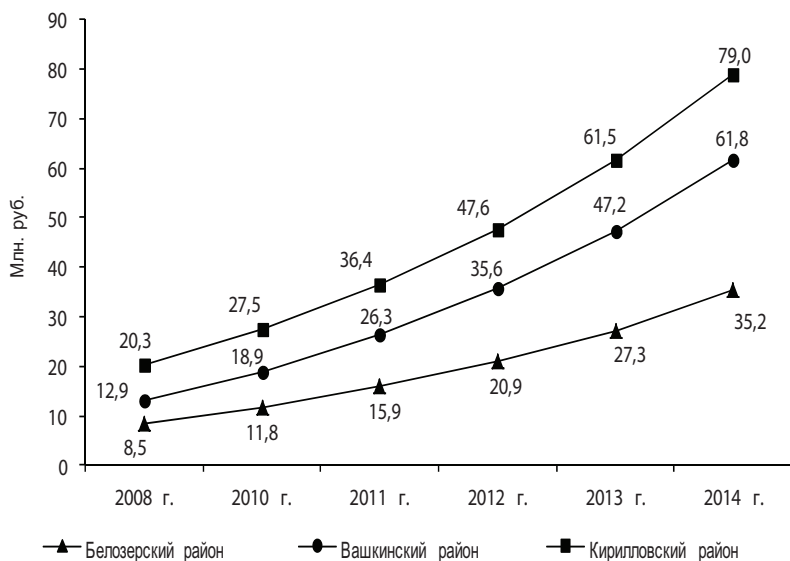


Рис. 4.8. Сравнительная проекция динамики дохода от обслуживания туристов в гостиницах и ресторанах районов в составе дестинации «Белоозеро»

Анализируя прогнозные показатели прироста дохода гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» в целом, мы выявили, что при ежегодном увеличении инвестируемых средств в 1,25 раза и сохранении прочих равных условий (нормативно-законодательной, налоговой базы и др.) прирост дохода от обслуживания туристов в 2014 г. составит 44,1 млн. руб. (рис. 4.9). Доля капиталовложений в объекты туристской инфраструктуры на территории дестинации будет занимать 11% прироста дохода предприятий гостиничного типа и общественного питания.

Прогнозируемый суммарный объем дохода гостиниц и ресторанов на территории дестинации «Белоозеро» от обслуживания туристов при условии ежегодного возрастания инвестиций в 1,25 раза составит к 2014 г. порядка 190 млн. руб. (рис. 4.10).

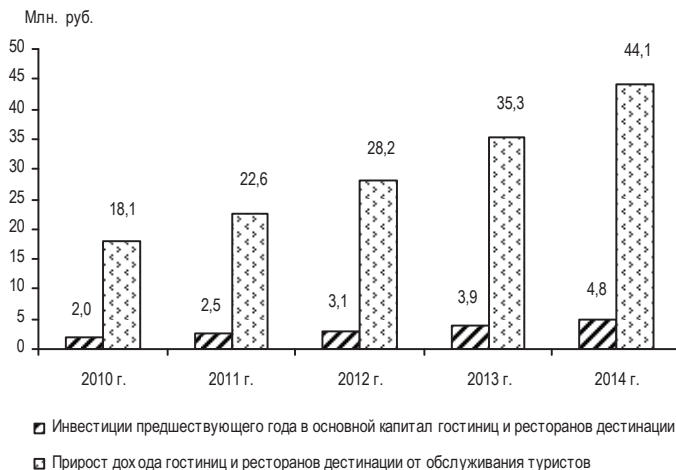


Рис. 4.9. Прогноз прироста дохода гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» в соотношении с объемом капиталовложений

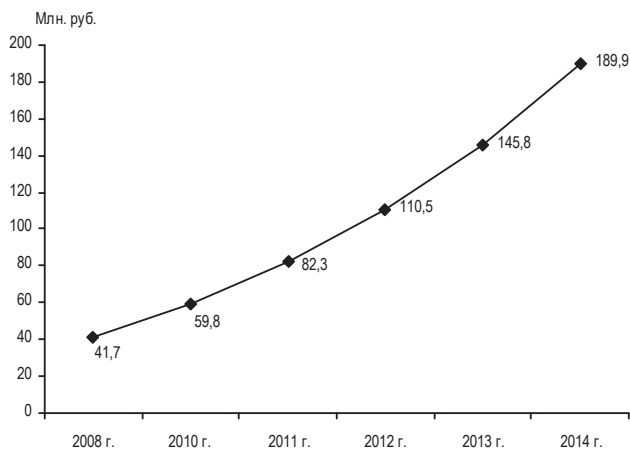


Рис. 4.10. Прогноз динамики дохода гостиниц и ресторанов дестинации «Белоозеро» в среднесрочной перспективе

Ежегодное нарастание величины дохода объектов туристской инфраструктуры планируется в 1,3 раза. При этом значение рассматриваемого показателя к 2014 г. возрастет в 4,6 раза по сравнению с 2008 г.

Совершенствование и расширение на территории дестинации туристской инфраструктуры и супраструктуры (предприятий и организаций гостиничного типа, общественного питания, транспортной сети, торговли сопутствующими товарами), повышение культуры и качества обслуживания, освоение прогрессивных технологий в области туристского производства позволят создать инновационный туристский продукт, учитывающий реалии современности, а также интересы групп потребителей, ранее не вовлеченных в туризм.

Исходя из культурно-исторических особенностей, социально-экономических черт и видового состава туризма на территории дестинации, можно утверждать, что приоритетным должно стать строительство средних и малых гостиниц и кафе. При этом, учитывая соотношение числа туристских прибытий и числа ночевок туристов в коллективных средствах размещения, следует признать эффективным для Кирилловского района направлением развития расширение сети малых гостиниц, домов охотника и гостевых домов.

Таким образом, является обоснованным объединение Кирилловского, Вашкинского и Белозерского районов для формирования дестинации и размещения сети объектов туристской инфраструктуры, соответствующих современным стандартам. При этом развитие дестинации «Белоозеро» целесообразно рассматривать как реализацию единого инвестиционного проекта, направленного на создание конкурентоспособного межмуниципального туристско-рекреационного комплекса.

Заключение

Развитие въездного туризма в России является в последние годы одним из приоритетных направлений государственной политики. Поэтому при научно обоснованном и эффективном использовании имеющегося потенциала регионов с учетом российских традиций и международного опыта отечественные туристские центры смогут удовлетворять потребности не только российских, но и зарубежных туристов. В то же время максимальной реализации туристского потенциала территорий препятствует недостаточное инвестирование туризма.

Мировой опыт свидетельствует, что задача привлечения инвестиций в туризм может быть решена с помощью разработки региональных целевых программ, стратегий, планов, проектов комплексного освоения территорий, развития гостиничных сетей, создания особой экономической зоны.

В настоящее время туристская сфера Вологодской области характеризуется низкой степенью инвестиционной привлекательности, что обуславливает необходимость активизации инвестиционной деятельности. Вместе с тем исходя из имеющегося ресурсного потенциала туризма, наличия эксклюзивных объектов туристского интереса и законодательной базы представляется возможным создание на территории региона особой экономической зоны туристско-рекреационного типа как одного из путей привлечения инвестиций в туризм.

В качестве потенциального полигона для формирования в Вологодской области особой экономической зоны туристско-рекреационного типа целесообразно рассматривать террито-

рии, инвестирование которых, как показали результаты расчетов, будет наиболее эффективным: город Вологду, Вологодский, Вашкинский, Белозерский, Кирилловский и Великоустюгский районы.

В рамках особой экономической зоны туристско-рекреационного типа на территории региона с 2009 г. реализуется инвестиционный межмуниципальный проект «Туристская дестинация «Белоозеро» (Кирилловский, Вашкинский, Белозерский районы). Проведенные в исследовании расчеты доказывают, что путем объединения этих районов с целью образования дестинации и размещения сети объектов туристской инфраструктуры, соответствующих современным стандартам, можно достичь значительного увеличения дохода от обслуживания туристов.

Перспективное развитие проектов («Белоозеро» и других) внутри ОЭЗ ТРТ и зоны в целом будет способствовать увеличению въездного туристского потока. При этом действующий на территории зоны льготный режим позволит привлечь иностранный и национальный капиталы и активизировать малый и средний бизнес в регионе. Создание и успешное функционирование особой экономической туристской зоны даст возможность увеличить число рабочих мест в сфере туризма и в сопутствующих отраслях экономики, повысить объем поступления средств от взимания налогов и сборов в региональный бюджет и тем самым улучшить социально-экономическое положение Вологодской области.

Таким образом, разработка и реализация проектов по развитию туризма, в том числе и создание особой экономической зоны, позволит региональному туристскому комплексу выйти на новый уровень, быть востребованным и удовлетворять потребности российских и зарубежных туристов.

Литература

1. Абрамова, Т.В. XXI век станет веком туризма / Т.В. Абрамова, Ю.А. Барзыкин, В.Н. Шаратфутдинов // ЭКО. – 2005. – № 9.
2. Агеенко, А.А. Методологические подходы к оценке инвестиционной привлекательности отраслей экономики региона и отдельных хозяйствующих субъектов / А.А. Агеенко // Вопросы статистики. – 2003. – № 6. – С. 48-50.
3. Бакитжанов, А. Инвестиционная привлекательность региона: методические подходы и оценка / А. Бакитжанов, С. Филин // Инвестиции в России. – 2001. – № 5.
4. Балабанов, И.Т. Экономика туризма: учеб. пособие / И.Т. Балабанов, А.И. Балабанова. – М.: Финансы и статистика, 2000. – 176 с.
5. Батчаев, Х. Что может дать России развитие международного туризма? / Х. Батчаев // Российский экономический журнал. – 2004. – № 7. – С. 94-95.
6. Боголюбов, В.С. Экономика туризма / В.С. Боголюбов, В.П. Орловская. – М.: Академия, 2005. – 192 с.
7. Быкасов, Д.С. Туристско-рекреационные экономические зоны – путь развития регионального туризма / Д.С. Быкасов // Вестник РАГС. – 2007. – № 1.
8. Быстров, С.А. Туризм: макроэкономика и микроэкономика / С.А. Быстров, М.Г. Воронцова. – СПб.: ИД Герда, 2007. – 464 с.
9. В Ленинградскую область начинают приходить инвестиции [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.infolain.ru>
10. Восколович, Н.А. Экономика платных услуг / Н.А. Восколович. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007. – 399 с.
11. Гришина, И. Комплексная оценка инвестиционной привлекательности и инвестиционной активности российских регионов: методика определения и анализ взаимосвязей / И. Гришина, А. Шахназаров, И. Ройзман // Инвестиции в России. – 2001. – № 4.
12. Громов, В.В. Выступление на круглом столе «Инвестиции в туризм: вчера, сегодня, завтра. Официальный сайт органов власти Республики Карелия [Электронный ресурс] / В.В. Громов. – Режим доступа: <http://www.gov.karelia.ru>
13. Губанова, Е.С. Обоснование и выбор приоритетов инвестирования в экономике региона / Е.С. Губанова. – Вологда: ВНКЦ ЦЭМИ РАН, 2002. – 104 с.
14. Губанова, Е.С. Формирование и реализация региональной инвестиционной политики / Е.С. Губанова. – Вологда: Легия, 2007. – 300 с.

15. Долгосрочная целевая программа «Развитие внутреннего и въездного туризма в Вологодской области на период до 2012 года»: принята Постановлением Правительства Вологодской области от 09.09.2008 № 1726.

16. Драчева, Е.Л. Экономика и организация туризма: международный туризм: учеб. пособие / Е.Л. Драчева, Ю.В. Забаев, Д.К. Исмаев. – 3-е изд., испр. и доп. – М.: КНОРУС, 2007. – 576 с.

17. Закон Вологодской области от 23.10.2008 № 1891-ОЗ (ред. от 01.04.2009) «О туризме и туристской индустрии на территории Вологодской области»: принят Постановлением ЗС Вологодской области от 15.10.2008 № 895.

18. Зелетдинова, Э.А. Туризм в регионе: состояние, проблемы, перспективы / Э.А. Зелетдинова // Социологические исследования. – 2005. – № 11. – С. 96-105.

19. Зорин, И.В. Менеджмент туризма: туризм и отраслевые системы: учебник / И.В. Зорин, В.А. Квартальнов. – М.: Финансы и статистика, 2001. – 272 с.

20. Иванова, Н.Ф. Туристский рынок Северо-Западного федерального округа как объект государственного регулирования / Н.Ф. Иванова // Экономика Северо-Запада: проблемы и перспективы. – 2005. – № 4 (26). – С. 65-67.

21. Инвестиционная политика Турции [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.zarubejue.com>

22. Инвестиционные процессы в области: статистический сборник / Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Вологодской области. – Вологда, 2009.

23. Каурова, А.Д. Организация сферы туризма: учеб. пособие / А.Д. Каурова. – СПб.: ИД Герда, 2004. – С. 12-18.

24. Квартальнов, В.А. Туризм / В.А. Квартальнов. – М.: Финансы и статистика, 2000. – 320 с.

25. Ковалева, А.В. Обеспечение инвестиционной привлекательности сферы туризма на примере Смоленской области: дис. ... канд. экон. наук: 08.00.05 / А.В. Ковалева. – 2004.

26. Кольев, А.А. Привлечение инвестиций в жилищное строительство / А.А. Кольев, Н.А. Пахолков. – Вологда: ВоГТУ, 2005. – 158 с.

27. Котлер, Ф. Основы маркетинга / Д. Котлер; пер. с англ. В.Б. Боброва. – СПб., 1994.

28. Круглякова, Е.А. Анализ особенностей и факторов развития туристской индустрии [Электронный ресурс] / Е.А. Круглякова. – Режим доступа: <http://vsv.ru/Vtravel/industry/page03.htm>

29. Лившиц, В.Н. Теория и практика оценки инвестиционных проектов в условиях переходной экономики / В.Н. Лившиц. – М.: Дело, 2000. – 888 с.

30. Марголин, А.М. Экономическая оценка инвестиционных проектов: учебник для вузов / А.М. Марголин. – М.: ЗАО Издательство «Экономика», 2007. – 367 с.

31. Махатели, З.Б. Формирование механизма привлечения иностранных инвестиций в российскую сферу инновации: дис. ... канд. экон. наук / З.Б. Махатели. – СПб., 2008. – 168 с.

32. Мильчакова, Н.Н. Концептуальные основания активизации инвестиционной деятельности в реальной экономике: дис. ... д-ра экон. наук / Н.Н. Мильчакова. – М., 1998. – 293 с.

33. На Барбадосе наблюдается рост инвестиций в туризм [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.tur.hotels.ru>

34. Новиков, В.С. Менеджмент в туризме / В.С. Новиков. – М.: МАТГР, 2006. – 166 с.

35. Новости Ярославля [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.tur.yaroslavl.rfn.ru>

36. О создании особых экономических зон туристско-рекреационного типа: тезисы к докладу Германа Грефа [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.zya.ru>

37. Овчаров, А.О. Туристический комплекс России: тенденции, риски, перспективы / А.О. Овчаров. – М.: ИНФРА-М, 2009. – 280 с.

38. Официальный сайт Федерального агентства по туризму Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.russiatourism.ru/news/312.smx>

39. Панов, Н.И. Повышение эффективности использования ресурсного потенциала сферы туризма региона: дис. ... канд. экон. наук / Н.И. Панов. – СПб., 2003.

40. Перспективы развития особых экономических зон в странах СНГ в контексте опыта Турции [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.zarubejue.com>

41. Петрасов, И.В. Экономико-географические предпосылки устойчивого развития туризма в странах мира [Электронный ресурс] / И.В. Петрасов. – Режим доступа: <http://georab.narod.ru/Student/petrasov>

42. Приказ Минэкономразвития России от 14.07.2006 № 190 «Об утверждении методики расчета арендной платы по договорам аренды государственного и (или) муниципального недвижимого имущества (зданий (их частей), сооружений), находящегося на земельных участках в пределах территорий особых экономических зон технико-внедренческого и туристско-рекреационного типов, и методики расчета арендной платы по договорам аренды земельных участков, расположенных в пределах территорий особых экономических зон».

43. Развитие туризма в Вологодской области / С.А. Селякова, Л.В. Дубиничева, К.В. Марков, Т.В. Ускова // Экономические и социальные перемены в регионе. Факты, тенденции, прогноз. – 2008. – № 42.

44. Развитие туризма в Северо-Западном регионе России [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // <http://www.tdnwr.ru>

45. Рейтинговое агентство Эксперт – РА. – Режим доступа: <http://www.raexpert.ru/>

46. Российский гостиничный рынок [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.horeca.ru>

47. Российские особые экономические зоны [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.rosez.ru/>

48. Рябуха, А.Ю. Управление развитием местных сообществ на основе использования туристского пространства: дис. ... канд. экон. наук: 08.00.05 / А.Ю. Рябуха. – Краснодар, 2006. – 195 с.

49. Селякова, С.А. Состояние и перспективы развития туристской индустрии в Вологодской области / С.А. Селякова, Л.В. Дубиничева, К.В. Марков // Экономические и социальные перемены: факты, тенденции, прогноз. – 2009. – Вып. 1(5). – С. 80-88.

50. Смаглюкова, Т.М. Методы оценки инвестиционной привлекательности российских регионов / Т.М. Смаглюкова. – Смоленск, 2006. – 63 с.

51. Смаглюкова, Т.М. Экономические проблемы регионов и отраслевых комплексов / Т.М. Смаглюкова // Проблемы современной экономики. – 2009. – № 3 (23).

52. Стешин, А.И. Оценка эффективности инвестиций в условиях рыночной экономики: дис. ... д-ра экон. наук / А.И. Стешин. – СПб.: ИСЭП, 1998. – 227 с.

53. Стратегия развития туризма в Вологодской области / коллектив авторов под руководством д.э.н., профессора В.А. Ильина и Ю.Н. Плеханова. – Вологда: ВНКЦ ЦЭМИ РАН, 2009. – 187 с.

54. Туризм Вологодской области: стат. сб. / Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Вологодской области. – Вологда, 2008.

55. Федеральный закон от 05.02.2007 № 12-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации»: принят ГД ФС РФ 17.01.2007.

56. Федеральный закон от 24.11.1996 № 132-ФЗ (ред. от 30.12.2008) «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации»: принят ГД ФС РФ 04.10.1996.

57. Фишер, С. Экономика: пер. с англ. – 2-е изд. / С. Фишер, Р. Дорнбуш, Р. Шмалензи. – М.: Дело, 1995.

58. Чудновский, А.Д. Менеджмент туризма / А.Д. Чудновский, М.А. Жукова. – М.: Финансы и статистика, 2002. – С. 12.

59. Чудновский, А.Д. Управление индустрией туризма России в современных условиях: учеб. пособие / А.Д. Чудновский, М.А. Жукова. – М.: КНОРУС, 2007. – 416 с.

60. Щиборщ, К.В. Оценка инвестиционной привлекательности отрасли / К.В. Щиборщ // Управление компанией. – 2002. – № 4.

61. Эксперт Северо-Запад. – 2009. – № 33 (381) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://expert.ru/>

62. Яковлева, Г.А. Экономика и статистика туризма: учеб. пособие. – 4-е изд., перераб. и доп. / Г.А. Яковлева. – М.: Издательство РДЛ, 2007. – 480 с.

ГЛОССАРИЙ

Автомобильный туризм (автотуризм) – вид отдыха, путешествие с использованием автомобильного транспорта по основной части маршрута.

Агентство туристическое – занимается реализацией турпродуктов, произведенных, например, туроператором. Функции туристического агентства могут выполняться и туроператором, поскольку последний сам может продавать свои турпродукты.

Активный туризм – путешествие, связанное с активными способами передвижения по маршруту и совершаемое человеком в рекреационных и спортивных целях.

Внутренний туризм (для россиян) – путешествия в пределах России лиц, постоянно проживающих в Российской Федерации.

Водный туризм – вид туризма, при котором отдых осуществляется на воде с использованием байдарок, лодок, катамаранов, теплоходов и других плавательных средств.

Въездной туризм – путешествия в пределах Российской Федерации лиц, не проживающих постоянно в Российской Федерации.

Выездной туризм – путешествия лиц, постоянно проживающих в какой-либо стране, в другую страну.

Деловой туризм – путешествия с целью посещения деловых мероприятий: выставок, конференций, семинаров и т.п.

Детский туризм – организованное путешествие группы детей школьного возраста (от 7 до 17 лет) в сопровождении руководителя.

Инвестиции (шир. поним.) – вложения капитала с целью его увеличения в будущем.

Инвестиционная деятельность – отношения участников инвестиционного процесса, возникающие в связи с накоплением, трансформацией, вложением и использованием капитала, направленные на получение максимально положительного экономического и социального результата в региональной экономической системе.

Инвестиционный процесс – процесс накопления, трансформации, размещения вложения и использования капитала с целью получения дохода, социального эффекта и повышения конкурентоспособности экономики.

Индустрия туристская – совокупность гостиниц и иных средств размещения, средств транспорта, объектов общественного питания, объектов и средств развлечения, объектов познавательного, делового, оздоровительного, спортивного и иного назначения, организаций, осуществляющих туроператорскую и турагентскую деятельность, а также организаций, предоставляющих экскурсионные услуги и услуги гидов-переводчиков.

Косвенный доход – доход, получаемый в результате усиления деловой активности, т. е. коммерческой деятельности с целью извлечения прибыли.

Культурно-познавательный туризм – туристское путешествие, связанное со знакомством туристов с национальными культурами, обычаями, традициями в стране или регионе пребывания.

Культурно-исторический туризм – разновидность культурно-познавательного туризма, предполагающая духовное присвоение личностью посредством путешествия и экскурсии богатств культуры в их подлинности.

Лечебно-оздоровительный туризм – вид туризма, совершаемого с оздоровительными или лечебными целями.

Молодежный туризм – конкретный вид туристской деятельности юношества и подростков, реализуемой как в рамках национальных границ, так и на региональном и мировом уровнях.

Особая экономическая зона – ограниченная территория с особым юридическим статусом по отношению к остальной территории и льготными экономическими условиями для национальных и/или иностранных предпринимателей. Главная цель создания таких зон – решение стратегических задач развития государства в целом или отдельной территории: внешнеторговых, общеэкономических, социальных, региональных и научно-технических.

Особая экономическая зона туристско-рекреационного типа – определяемая Правительством Российской Федерации часть территории Российской Федерации, на которой действует особый режим осуществления предпринимательской туристско-рекреационной деятельности (создание, реконструкция, развитие объектов инфраструктуры туризма и отдыха, развитие и оказание услуг в сфере туризма).

Охотничий туризм – путешествие, которое совершается с целью охоты на диких зверей и птиц.

Паломнический туризм – это совокупность поездок представителей различных конфессий с паломническими целями. Паломничество – стремление верующих людей поклониться святым местам.

Приключенческий туризм – вид туризма, связанный с организацией нестандартных туров в экзотические и экологически чистые природные резервации, с использованием нетрадиционных транспортных средств.

Продвижение туристского продукта – комплекс мер, направленных на реализацию туристского продукта (реклама, участие в специализированных выставках, ярмарках, организация туристских информационных центров по продаже туристского продукта, издание каталогов, буклетов и другое).

Продукт туристский – 1. Право на тур, предназначенное для реализации туристу; 2. Экономическая категория, включающая: а) туры, объединенные их целесообразностью (познавательные, оздоровительные и т. п.); б) туристско-экскурсионные услуги (размещение, питание, транспортные услуги и др.); в) товары туристско-сувенирного назначения (карты, открытки, сувениры и т.п.).

Прямой доход – доход, получаемый от средств, потраченных туристами на оплату гостиниц, питания, транспорта, занятий спортом и т. д.

Путевка туристская – документ, подтверждающий факт передачи туристского продукта.

Ресурсы туристские (туристско-рекреационные) – природные, исторические, социально-культурные объекты, включающие объекты туристского показа, а также иные объекты, способные удовлетворить духовные потребности туристов, содействовать восстановлению и развитию их физических сил.

Религиозный туризм – виды деятельности, связанные с предоставлением услуг и удовлетворением потребностей туристов, направляющихся к святым местам и религиозным центрам, находящимся за пределами обычной для них среды.

Сельский туризм – вид отдыха в сельской местности с размещением туристов в сельской усадьбе.

Событийный туризм – туры, ориентированные на участие в праздниках, ярмарках, юбилеях, народных гуляниях.

Спортивный туризм – вид активного отдыха; активные и целенаправленные виды физической подготовки и упражнений, тренировки, например плавание, бег, велосипедные прогулки и др.

Средства размещения – помещения, используемые организациями различных организационно-правовых форм и индивидуальными предпринимателями для временного проживания туристов. Средства размещения подразделяются на коллективные и индивидуальные.

Тур – комплекс услуг по размещению, перевозке, питанию туристов, экскурсионные услуги, а также услуги гидов-переводчиков и другие услуги, предоставляемые в зависимости от целей путешествия.

Турагентская деятельность – деятельность по продвижению и реализации туристского продукта, осуществляемая на основании лицензии юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (турагентом).

Туризм – временные выезды (путешествия) граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства с постоянного места жительства в оздоровительных, познавательных, профессионально-деловых (деловой туризм), спортивных, религиозных и иных целях без занятия оплачиваемой деятельностью в стране (месте) временного пребывания.

Турист – гражданин, посещающий страну (место) временного пребывания в оздоровительных, познавательных, профессионально-деловых, спортивных, религиозных и иных целях без занятия оплачиваемой деятельностью в период от 24 часов до 6 месяцев подряд или осуществляющий не менее одной ночевки.

Туристская деятельность – туроператорская и турагентская деятельность, а также иная деятельность по организации путешествий.

Туристская дестинация – территория, располагающая объектами туристского интереса и предлагающая определенный набор услуг, необходимых для удовлетворения потребностей туристов и местного населения.

Туристская услуга – целесообразная производительная деятельность туристских фирм по удовлетворению потребностей туристов.

Туристский потенциал региона – это совокупность взаимосвязанных и взаимодействующих потенциалов, которые используются в туристской деятельности, а также потенциалов, сформированных в процессе этой деятельности и использующих факторы производства территории.

Туристско-рекреационный комплекс (ТРК) – это совокупность объектов туристского интереса, предприятий индустрии туризма и соответствующей инфраструктуры, объединенных единым замыслом и реализуемыми комплексными и специальными туристскими продуктами.

Туроператор – производитель туристского продукта, который занимается всеми видами деятельности, характерными для любого производителя: маркетингом, включая принятие решений по системе распределения турпродукта, научно-исследовательскими разработками, производством и др.

Туроператорская деятельность – деятельность по формированию, продвижению и реализации туристского продукта, осуществляемая на основании лицензии юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (туроператором).

Экологический туризм (экотуризм) – посещение мест с относительно нетронутой природой и хорошо сохранившимся культурно-историческим наследием.

Экскурсант – временный посетитель, находящийся менее 24 часов в стране/регионе посещения.

Приложения

Приложение 1

Рейтинг конкурентоспособности путешествий и туризма

Страна	Место в 2009 г.	Баллы	Место в 2008 г.
Switzerland	1	5,68	1
Austria	2	5,46	2
Germany	3	5,41	3
France	4	5,34	10
Canada	5	5,32	9
Spain	6	5,29	5
Sweden	7	5,28	8
United States	8	5,28	7
Australia	9	5,24	4
Singapore	10	5,24	16
United Kingdom	11	5,22	6
Hong Kong SAR	12	5,18	14
Netherlands	13	5,09	18
Denmark	14	5,08	13
Finland	15	5,07	12
Iceland	16	5,07	11
Portugal	17	5,01	15
Ireland	18	4,99	21
Norway	19	4,97	17
New Zealand	20	4,94	19
Cyprus	21	4,92	24
Belgium	22	4,92	27
Luxembourg	23	4,92	20
Greece	24	4,91	22
Japan	25	4,91	23
Czech Republic	26	4,86	30
Estonia	27	4,83	26
Italy	28	4,78	28
Malta	29	4,77	25
Barbados	30	4,77	29
Korea, Rep.	31	4,72	31
Malaysia	32	4,71	32
United Arab Emirates	33	4,57	40
Croatia	34	4,54	34
Slovenia	35	4,53	36
Israel	36	4,5	35
Qatar	37	4,49	37
Hungary	38	4,45	33

Продолжение прил. 1

Thailand	39	4,45	42
Mauritius	40	4,43	41
Bahrain	41	4,42	48
Costa Rica	42	4,42	44
Taiwan, China	43	4,4	52
Tunisia	44	4,37	39
Brazil	45	4,35	49
Slovak Republic	46	4,34	38
China	47	4,33	62
Latvia	48	4,31	45
Lithuania	49	4,3	47
Bulgaria	50	4,3	43
Mexico	51	4,29	55
Montenegro	52	4,29	59
Puerto Rico	53	4,27	46
Jordan	54	4,25	53
Panama	55	4,23	50
Turkey	56	4,2	54
Chile	57	4,18	51
Poland	58	4,18	56
Russian Federation	59	4,14	64
Jamaica	60	4,13	57
South Africa	61	4,1	60
India	62	4,09	65
Uruguay	63	4,09	61
Egypt	64	4,09	66
Argentina	65	4,08	58
Romania	66	4,04	69
Dominican Republic	67	4,03	63
Oman	68	4,01	76
Brunei Darussalam	69	3,99	n/a
Guatemala	70	3,9	68
Saudi Arabia	71	3,89	82
Colombia	72	3,89	71
Georgia	73	3,89	72
Peru	74	3,88	70
Morocco	75	3,86	67
Azerbaijan	76	3,84	79
Ukraine	77	3,84	77
Sri Lanka	78	3,82	73
Botswana	79	3,81	87
Macedonia, FYR	80	3,81	83

Продолжение прил. 1

Indonesia	81	3,79	80
Namibia	82	3,77	93
Honduras	83	3,77	75
Trinidad and Tobago	84	3,75	74
Syria	85	3,73	94
Philippines	86	3,73	81
Gambia, The	87	3,72	84
Serbia	88	3,71	78
Vietnam	89	3,7	96
Albania	90	3,68	92
Armenia	91	3,65	89
Kazakhstan	92	3,65	91
Moldova	93	3,64	98
El Salvador	94	3,63	97
Kuwait	95	3,63	85
Ecuador	96	3,62	86
Kenya	97	3,6	101
Tanzania	98	3,59	88
Suriname	99	3,54	95
Zambia	100	3,53	107
Senegal	101	3,5	108
Guyana	102	3,5	109
Nicaragua	103	3,49	99
Venezuela	104	3,46	103
Mongolia	105	3,46	100
Kyrgyz Republic	106	3,45	113
Bosnia and Herzegovina	107	3,44	105
Cambodia	108	3,43	112
Tajikistan	109	3,41	114
Ghana	110	3,4	n/a
Uganda	111	3,38	110
Libya	112	3,38	104
Pakistan	113	3,33	111
Bolivia	114	3,33	106
Algeria	115	3,31	102
Madagascar	116	3,28	118
Malawi	117	3,27	n/a
Nepal	118	3,25	116
Mali	119	3,19	119
Benin	120	3,18	120
Zimbabwe	121	3,17	117
Paraguay	122	3,16	115

Окончание прил. 1

Ethiopia	123	3,15	121
Mozambique	124	3,12	123
Cameroon	125	3,09	126
Burkina Faso	126	3,08	124
Mauritania	127	3,07	122
Nigeria	128	3,02	125
Bangladesh	129	3,02	127
Côte d'Ivoire	130	2,99	n/a
Burundi	131	2,98	128
Lesotho	132	2,92	129
Chad	133	2,52	130
Источник: Туристический вестник. – Режим доступа: http://www.tourvest.ru			

1. Особая экономическая зона в Калининградской области

Туристско-рекреационная особая экономическая зона располагается на территории национального парка «Куршская коса» в Зеленоградском районе Калининградской области.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель проекта	Формирование условий эффективной конкурентоспособности области в Балтийском регионе, повышение инвестиционной привлекательности региона, увеличение туристического потока, диверсификация туристической деятельности, обеспечивающая круглогодичный цикл
Развитие позволит	Сформировать благоприятную среду для активного развития туристской отрасли Создать дополнительные рабочие места Повысить уровень инвестиционной привлекательности Калининградской области Улучшить состояние экономики региона Обеспечить стабильный рост уровня и качества жизни населения области
Виды туризма	Экологический Лечебно-оздоровительный Водный Пляжный Велотуризм Спортивно-развлекательный
Финансирование	Общие финансовые затраты на создание ОЭЗ составят более 7,6 млн. рублей
Основные налоговые льготы	Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества резидента ОЭЗ ТРТ) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности)
Строительство объектов	SPA-комплекс Центр водных видов спорта Этническая деревушка
Потенциальные резиденты	Инвестстройпроект, Инвестстройразвитие, АквамариныСтрой-Инвест, Бизнесстройгарант, немецкая Балтик-групп

2. Особая экономическая зона в Ставропольском крае

Особая экономическая зона располагается на территории Ставропольского края на горе Юца и ее окрестностях, на расстоянии 10 км от Пятигорска и 35 км от аэропорта Минеральные Воды. Зона имеет площадь 843 га.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель проекта	Создание современного бальнеологического курорта, улучшение сервиса, достижение большей гибкости в оздоровительных программах, формирование широкого спектра развлекательных возможностей для отдыхающих и развитие смежных видов туризма
Развитие позволит	Сформировать благоприятную среду для активного развития туристской отрасли Создать дополнительные рабочие места Обеспечить рост инвестиционной привлекательности Ставропольского края Повысить уровень гостиничного сервиса и обслуживания туристов в Кавказских Минеральных Водах Развить лечебно-оздоровительные технологии, сформировать более гибкое предложение данного типа услуг Улучшить состояние экономики региона Достичь стабильного роста уровня и качества жизни населения Ставропольского края
Вид туризма	Рекреационный Экологический Деловой Спортивный Познавательный
Финансирование	Федеральный бюджет: 2,54 млрд. руб. Бюджет субъекта: 0,24 млрд. руб. Местный бюджет: 0,28 млрд. руб. До 2016 года объем внебюджетных инвестиций составит 49,0 млрд. руб. Потребность в бюджетных средствах до 2016 года – 3,06 млрд. руб.
Основные налоговые льготы	Налог на прибыль организаций – 16% (на срок существования ОЭЗ – 20 лет) Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности)
Строительство объектов	Гостиничные комплексы международного класса на 17 тыс. мест размещения Всероссийский детский оздоровительный центр Клиника инновационного лечения SPA-центры Спортивно-реабилитационный комплекс Спортивно-оздоровительный комплекс Горнолыжный комплекс Центр экстремального туризма Культурно-развлекательные объекты Прочие объекты сферы услуг
Потенциальные резиденты	Юмако (UMACO), РосЕвроДевелопмент, Neioark Group, Вимм-Билль-Данн Продукты Питания, Мегалполис-Финанс, Светпром (под гарантию Собинбанка), Нортгаз, Тирэль (Africa Israel Hotel Investments Ltd.), Insignia Development, Ригор-Строй, Ренова-Строй-Групп, холдинговая компания «Ватерхантерс» (Waterhunters), Горные вершины, Континенталь Реалти, АльфаГрупп, девелоперская компания «Квартстрой», Промреалти, Бьюти трейд, Домашний салон, ассоциация «Биотех», фирма «Сигма», Центр спортивной подготовки «Олимп»

3. Особая экономическая зона в Алтайском крае

Туристско-рекреационная особая экономическая зона «Бирюзовая Катунь» располагается на территории Алтайского района Алтайского края на левом берегу реки Катунь и имеет площадь 3326 га.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель проекта	Формирование организационной и экономической среды для создания и функционирования в Алтайском крае курортно-рекреационного комплекса, ориентированного на максимальное использование природно-ресурсного потенциала и особенностей местности
Развитие позволит	Увеличить вклад Алтайского края в развитие туристско-рекреационного комплекса Российской Федерации Содействовать обеспечению положительной динамики экономического развития края путем формирования благоприятного инвестиционного климата в сфере туризма Создать условия для максимального вовлечения в сферу инвестиционной деятельности экономических ресурсов Использовать научно-технический потенциал, рыночную инфраструктуру и транспортно-географические преимущества региона Сформировать благоприятную среду для активного развития туристской отрасли Создать новые рабочие места в высокодоходном секторе экономики края Сформировать условия для привлечения отечественных и иностранных инвестиций, направленных на создание и развитие современных, отвечающих мировым стандартам туристских и санаторно-курортных комплексов на территории края
Вид туризма	Лечебно-оздоровительный Экологический Водный Спортивный Конный Спелеотуризм
Финансирование	Потребность в бюджетных средствах до 2016 года составляет 7,31 млрд. руб. До 2016 года объем внебюджетных инвестиций составит 3,16 млрд. руб. Федеральный бюджет: 6,93 млрд. руб. Бюджет Алтайского края: 0,3 млрд. руб. Местный бюджет: 0,08 млрд. руб.
Основные налоговые льготы	Налог на прибыль организаций – 15,5% (на срок существования ОЭЗ – 20 лет) Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности)
Потенциальные резиденты	ООО «Алтай-Известь плюс», ООО «Ермак», ООО «Жемчужина Катунь»

4. Особая экономическая зона в Республике Алтай

Туристско-рекреационная особая экономическая зона «Алтайская долина» (Республика Алтай) располагается на территории Майминского района Республики Алтай на правом берегу реки Катунь и имеет площадь 855 га.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель проекта	Полное вовлечение значимых ресурсов, привлечение инвестиций и, как следствие, улучшение социально-экономического развития республики, рост уровня и качества жизни населения
Развитие позволит	Увеличить вклад Республики Алтай в развитие туристско-рекреационного комплекса Российской Федерации Содействовать обеспечению положительной динамики экономического развития региона путем формирования благоприятного инвестиционного климата в сфере туризма; создать условия для максимального вовлечения в сферу инвестиционной деятельности экономических ресурсов Использовать уникальный природный, научно-технический потенциал, рыночную инфраструктуру и транспортно-географические преимущества республики Сформировать благоприятную среду для активного развития туристской отрасли Создать новые рабочие места в высокодоходном секторе экономики Республики Алтай Сформировать условия для привлечения отечественных и иностранных инвестиций, направленных на создание современных, отвечающих мировым стандартам туристских и санаторно-курортных комплексов на территории края
Вид туризма	Лечебно-оздоровительный Горнолыжный Экологический Водный Экстремальный
Финансирование	В рамках создания зоны до 2011 года в экономику Алтая будет вложено 12 млрд. рублей, из которых 4,8 млрд. рублей составят вложения федерального бюджета.
Основные налоговые льготы	Налог на прибыль организаций – 15,5% (до 31.12.2017) Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности) Транспортный налог – пониженные налоговые ставки для различных ТС (на срок существования ОЭЗ – 20 лет)
Строительство объектов	Оздоровительно-спортивный комплекс Семь гостиниц Спортплощадки Каток Искусственное озеро
Потенциальные резиденты	ООО «Горно-Тур» и «ИНТЕРСКИ», ОЭЗ ТРТ «Алтайская долина», ООО «Майма-строй», ООО «Турсервис», ООО «Алком-Трэвел», ООО «Алтайтур», ООО «Регион», ЗАО «Парк развлечений «Алтайская долина», ЗАО «Этническая деревня «Алтай»

5. Особая экономическая зона в Республике Бурятия

ОЭЗ в Республике Бурятия расположена в Прибайкальском муниципальном районе Республики Бурятия в непосредственной близости от озера Байкал.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель создания	Формирование центра международного туризма на востоке России, повышение конкурентоспособности туристского и санаторно-курортного российского продукта, формирование условий для быстрого и устойчивого развития региона
Развитие позволит	Сформировать благоприятную среду для активного развития туристской отрасли Создать новые рабочие места в высокодоходном секторе экономики республики Повысить уровень инвестиционной привлекательности Бурятии Оптимально использовать богатый природно-ресурсный потенциал региона «Открыть» для российских и иностранных туристов уникальный природный объект – озеро Байкал Обеспечить стабильный рост уровня и качества жизни населения республики Улучшить состояние экономики Бурятии
Вид туризма	Горнолыжный Экологический Оздоровительный Экскурсионный Круизный Религиозный
Финансирование	Всего стоимость строительства базовой инфраструктуры составит 7 млрд. руб.
Основные налоговые льготы	Налог на прибыль организаций – 16% (5 лет с момента регистрации в качестве резидента ОЭЗ) Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности)
Строительство объектов	Центр водного туризма и отдыха Туристско-рекреационный комплекс с горнолыжным курортом Южного участка Яхт-клуб Пирс-набережная Водно-оздоровительный комплекс крытого аквапарка Набережная-мол Спортивный зал

6. Особая экономическая зона в Иркутской области

Особая экономическая зона туристско-рекреационного типа находится на побережье оз. Байкал, в границах Иркутского районного муниципального образования Иркутской области, вблизи поселка Большое Голоустное.

Организационные характеристики проекта

Блоки	Характеристика
Цель проекта	Создание всесезонного курорта мирового уровня для привлечения различных целевых групп туристов из России, стран СНГ, Европы и Азии на побережье озера Байкал
Развитие позволит	Сформировать условия для устойчивого развития региона (повышение уровня жизни населения, занятости населения и т. д.) Создать новую масштабную туристскую отрасль, нацеленную на рациональное и эффективное использование природно-географического потенциала области Повысить степень инвестиционной привлекательности Иркутской области Улучшить состояние экономики региона Более эффективно использовать туристско-рекреационный потенциал озера Байкал
Вид туризма	Деловой Экскурсионный Лечебно-оздоровительный Экологический Спортивный Приключенческий Водный Круизный Горнолыжный
Финансирование	До 2016 года объем внебюджетных инвестиций составит 10,32 млрд. руб. Потребность в бюджетных средствах до 2016 года: 4,72 млрд. руб. Федеральный бюджет: 2,56 млрд. руб. Бюджет субъекта: 1,94 млрд. руб. Местный бюджет: 0,22 млрд. руб.
Основные налоговые льготы	Налог на прибыль организаций – 15,5% (на срок существования ОЗЗ – 20 лет) Налог на имущество организаций – 0% (5 лет с момента постановки на учет имущества) Земельный налог – 0% (5 лет с момента возникновения права собственности)
Строительство объектов	Гостиничные комплексы круглогодичного действия (вместимость до 11 тыс. мест) Конгресс-центры Горнолыжный комплекс Подвесная канатная дорога Аквапарк Рекреационный центр Сеть заведений общественного питания Прочие объекты сферы услуг
Потенциальные резиденты	Ассоциация «Байкальская виза», ООО «Гранд Байкал», ЗАО «Россо Групп», компания «Наньтун» (КНР), ООО «Импекс», ООО «Реал Групп», ООО «Сноулэнд», ООО «Геолион», НП «Национальный траст сохранения и развития национальных ландшафтов», компания «Эрлинхот» (КНР)

Реестр*
инвестиционных проектов туристских комплексов и инвестиционных
площадок Вологодской области

Наименование проекта и его месторасположение	Описание проекта	Стоимость проекта, млн. руб.	Стадия проекта (в том числе урегулированность земельных отношений)	Инфраструктура (наличие автодорог, инженерных сетей, др.)
БЕЛОЗЕРСКИЙ РАЙОН				
1. Строительство причала для приема круизных судов с обустройством прилегающей территории (г. Белозерск Вологодской области на берегу Белого озера)	Город Белозерск – привлекательный объект для туристов, а его расположение на Белом озере имеет большое преимущество, так как озеро является частью Волго-Балтийского водного пути, по которому проложены маршруты круизных судов. Ввод причала позволит принимать большое количество туристских судов	250	Прединвестиционная фаза (земля – неразграниченная государственная собственность)	Частично имеется первоначальная инфраструктура. В состав инвестиционных затрат войдет проведение дноуглубительных работ, отвод поднятого грунта, строительство дополнительного мола (около 300 м), обустройство причала, причальной зоны и прилегающей территории. Возможно выделение близлежащего земельного участка для обслуживания площадью 1000 кв. м Планируемое количество судозаходов – 200
2. Строительство историко-архитектурного комплекса «Княжий двор»	Проект предусматривает реконструкцию княжеской усадьбы XI-XIII вв., создание ремесленной посадской слободы, где в жилых домах будут обеспечены условия для проживания туристов. Объект расположен в непосредственной близости от кургана Синеуса, некогда правившего Белозером	300	Проведен конкурс эскизных проектов, утвержден эскизный проект (земля – неразграниченная государственная собственность)	Сформирован земельный участок 3,5 га. В соответствии с проектом предполагается строительство рубленых деревянных построек
ВЕЛИКОУСТЮГСКИЙ РАЙОН				
3. Дворец Деда Мороза (в районе вотчины Деда Мороза)	Объект показа с интерактивной программой, включающей общение посетителей с российским Дедом Морозом 2-3-х-этажное здание с комплексом башен высотой до 6 м и круговым движением без пересечения потоков людей. Общая площадь здания – 1500 м ² , вместимость – 500 чел. Цокольный этаж: гримерные комнаты; студия звукозаписи; мастерская; складские и вспомогательные помещения 1 – 2 этажи: три входные группы; тронный зал; зал приемов; гардеробная; рабочий кабинет; сувенирная лавка; лабиринт «Времена года»; игровая комната; почта Деда Мороза; кафе Бабы Жары; фотостудия; комплекс башен – 8 шт.; смотровая площадка	300	Разработана проектно-сметная документация, определен земельный участок	Обеспечено электро- и теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение, очистные сооружения Земельный участок расположен в 12 км от г. Великий Устюг

Продолжение прил. 3

<p>4. Ледовый Дворец Деда Мороза (в районе вочтины Деда Мороза)</p>	<p>Центральное всесезонное место проведения главных мероприятий проекта «Великий Устюг – родина Деда Мороза» 2-3-х-этажное здание. Его общая площадь – 10000 м², вместимость – 500 чел. Цокольный этаж: тренажерные комнаты; душевые; раздевалки; тренерская; санузлы; комнаты для посетителей; инвентарные комнаты; венткамера; буфет; сушильные помещения; комнаты отдыха; подсобные и вспомогательные помещения; парковка 1 – 2 этажи: входные группы по нормам; вестибюль, фойе с зимним садом; кассовый зал; ледовая арена; зрительские трибуны; гардеробные, туалеты; административные помещения; помещения персонала; медицинский кабинет; ледовое кафе; музей ледовой скульптуры; детская игровая зона; конференц-зал на 100-150 мест; магазин сувениров; интернет-зона; технические помещения</p>	<p>860</p>	<p>Разработана проектно-сметная документация, определен земельный участок</p>	<p>Обеспечено электро- и теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение, очистные сооружения, Земельный участок расположен в 12 км от г. Великий Устюг</p>
<p>5. Всероссийский детский центр «Планета детства» (в районе д. Огорильцево Марденгского сельского поселения)</p>	<p>Лагерь нового поколения, образцово-показательный, соответствующий всем современным требованиям детских учреждений и отвечающий нормам СанПиН Цель – создание благоприятной социокультурной среды, способствующей разностороннему развитию интеллектуального, лидерского и творческого потенциала детей и молодежи, организация детского и молодежного отдыха и общения. Территория основной застройки делится на зоны:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ жилую ➢ культурно-массовую ➢ физкультурно-оздоровительную ➢ медицинскую ➢ административную ➢ хозяйственную и технического назначения <p>Детский лагерь – это 2-х-этажное здание. Проектная вместимость лагеря 500 человек. Жилые комнаты располагаются на 1 и 2 этаже</p>	<p>300</p>	<p>Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)</p>	<p>Обеспечено электро- и теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения</p>
<p>6. Детский санаторий круглогодичного действия (южнее д. Огорильцево Марденгского сельского поселения)</p>	<p>Цель проекта – создание условий на основе современных технологий по проведению лечения и оздоровления детей в сочетании с организацией непрерывного обучающего процесса, в том числе для детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями. Санаторий включает:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 5 спальных корпусов современного вида ➢ лечебный корпус с процедурными кабинетами, спортзал ➢ столовую ➢ закрытый бассейн, сауну ➢ школу с библиотекой ➢ летнюю эстраду и танцевальную площадку, клуб ➢ административное здание и хозяйственные помещения 	<p>250</p>	<p>Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)</p>	<p>Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения</p>

Продолжение прил. 3

7. Бизнес-центр с гостиничным комплексом (южнее д. Лопатниково Марденгского сельского поселения)	Цель проекта – формирование комплекса конкурентоспособных турруслуг, удовлетворяющих потребностям туристов, прибывающих в Великий Устюг с деловыми целями. Проект предусматривает строительство бизнес-центра с пятизвездочным гостиничным комплексом на 30 – 40 мест для проведения деловых встреч, бизнес-семинаров	250	Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)	Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения
8. Спортивно-туристическая деревня (г. Красавино или севернее д. Лопатниково Марденгского сельского поселения)	Спортивно-туристическая деревня включает комплекс спортивных, инфраструктурных и развлекательных объектов с целью популяризации олимпийского движения, приобщения детей и взрослых к здоровому образу жизни, профессиональной подготовки спортсменов. Ежемесячное размещение – порядка 500 чел.	350	Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)	Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения
ВЫТЕГОРСКИЙ РАЙОН				
9. Гостиничный комплекс с развлекательно-досуговым центром (г. Вытегра)	Культурно-развлекательный комплекс, включающий кафе-бар, боулинг, бильярд, кинозал, конференц-зал и др. Проект предусматривает создание гостиницы на 50 мест высокого уровня обслуживания и развлекательно-досугового центра с рестораном на 50 пос. мест, танцклубом на 300 чел. с баром, сауной	50,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)	Электро- и теплоснабжение (переоборудование) Водоснабжение и водоотведение (переоборудование) Очистные сооружения (переоборудование)
10. Туристский центр «Вепская деревня» (на берегу оз. Шимозеро)	Вепсы – небольшая народность прибалтийской ветви финно-угорской языковой семьи. Наиболее крупным поселением средней группы вепсов являлось Шимозерье. Предком вепского народа было племя вель, которое в VI – XIV вв. заселяло обширное пространство от Белого озера до Онежского. Первозданные леса вепского Обонежья во многом сохранили свою чистоту. Шимозеро – одно из загадочных, периодически исчезающих озер. Язык, обычаи и быт вепского народа интересен самому взыскательному путешественнику	50,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земля – муниципальная собственность, земли поселений)	
КИРИЛЛОВСКИЙ РАЙОН				
11. Гостиничный комплекс «Мыс Городецкий» (г. Кириллов)	Проект предусматривает создание гостиничного комплекса, работающего в формате загородного отеля, предлагающего условия: • для семейного отдыха с размещением и без размещения • проведения корпоративных мероприятий и банкетов • размещения рыбаков и охотников (с возможностью организации охоты и рыбалки) Предусмотрено также создание музейно-развлекательной зоны для предложения сформировавшемуся потоку посетителей Кирилло-Белозерского монастыря продолжения экскурсии, начатой в монастыре, с погружением в эпоху XVII – XVIII вв.	200,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок (земли населенных пунктов, разрешенное использование – строительство гостиничного комплекса) Земельный участок находится в 15 км от федеральной	Площадь земельного участка составляет 30 га Получены технические условия на подключение к городским сетям водоснабжения, водотоотведения, электроснабжения (600 кВт) с точками подключения в 20 – 280 м от границы земельного участка В 2010 г. планируется газификация Кирилловского района

Окончание прил. 3

	(историко-познавательный туризм) Туристский центр включает в себя: <ul style="list-style-type: none"> • 2 отдельно стоящих двухэтажных корпуса отеля и 9 корпусов коттеджного типа • музейно-развлекательную зону с рестораном, летним кафе, детским игровым центром, двумя интерактивными тематическими музеями • пляжную зону с причальными сооружениями и автостоянку на 100 машиномест Гостиничный комплекс рассчитан на размещение 200 человек (основные места)		трассы Р5 «Вологда – Медвежьегорск» в 590 км от Москвы на середине пути к Онежскому озеру (оптимальное место для ночевки)	
НЮКСЕНСКИЙ РАЙОН				
12. Национальная деревня Русского Севера (д. Пожарище)	Цель проекта – сохранение материальной и духовной традиционной русской деревни, крестьянской архитектуры, воссоздание уклада жизни, возрождение народных промыслов, обрядов, традиций	50,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок	Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения
Г. ВОЛОГДА				
13. Межрегиональный учебно-тренинговый центр по подготовке кадров для сферы туризма	С целью развития гостиничного хозяйства, индустрии туризма и отдыха в области, а также реализации программы профессионального обучения, подготовки и переподготовки кадров для сферы туризма предлагается строительство межрегионального учебно-тренингового центра, включающего: <ul style="list-style-type: none"> - гостиничный комплекс на 150 мест - научно-образовательный центр переподготовки и повышения квалификации специалистов гостинично-туристской сферы - центр инвестиций и бизнеса 	150,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок	Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения
Г. ЧЕРЕПОВЕЦ				
14. Причал для приема туристских судов	Организация возможности приема круизных туристских судов, следующих по Волго-Балтийскому водному пути по маршруту Москва – Санкт-Петербург, и знакомства туристов с историко-культурными достопримечательностями г. Череповца	200,0	Инвестиционное предложение, определен земельный участок	Обеспечено электро-, тепло- и газоснабжение, водоснабжение и водоотведение, действуют очистные сооружения
Источник: Официальный сайт Туристско-информационного центра Вологодской области [Электронный ресурс]. – Режим доступа: vologdatourinfo.ru				

Классификация туристских пространств по основным направлениям туризма и уровню развития туристской инфраструктуры на территориях субъектов РФ

Туристские районы	Вид туризма*	Уровень развития инфраструктуры		
		Высокий	Средний	Низкий
I. Европейский, в т. ч.:		–		
Северный	П, СО, ЛО	–	Соловки, Кижы, Валаам, Хибины, Республика Карелия	Архангельская, Вологодская, Мурманская область, Республика Коми, Ненецкий национальный округ
Северо-Западный	П, Д, СО, КО	Санкт-Петербург, Калининград, Ленинградская, Калининградская области	Псковская, Новгородская области	–
Центральный, в т.ч. Московский Золотое кольцо	П, Д, СО П, Д, СО	Москва, Московская область, Золотое Кольцо (Владимир, Иваново, Кострома, Переяславль-Залесский, Сергиев-Посад, Ростов Великий, Суздаль, Ярославль)	Орловская, Рязанская, Смоленская, Тверская, Тульская области	– –
Поволжский	СО П Д			Низкий уровень развития во всех регионах
Уральский	Д СО			Низкий уровень развития во всех регионах
II. Причерноморский, в т. ч.: Северо-Кавказский Кавказско-Черноморский Горно-Кавказский Прикаспийский	КО ЛО СО П	Краснодарский край, район Кавказских Минеральных Вод	Дагестан, Карачаево-Черкесская, Кабардино-Балкарская республики, Ростовская область	Республики Адыгея, Ингушетия, Северная Осетия - Алания, Чеченская Республика
III. Сибирский, в т. ч.: Западно-Сибирский Горно-Алтайский Саянский Забайкальский	Д, СО	–	Ханты-Мансийский автономный округ	Республика Алтай, Ямало-Ненецкий АО, Кемеровская, Алтайская, Томская, Новосибирская, Омская, Тюменская (без ХМАО) области

IV. Дальневосточный	Д СО	–	Приморский край, Камчатская область	Курилы, Командорские острова, Хабаровский край, Магаданская область, Чукотский автономный округ, Республика Саха Якутия
* Условные обозначения: П – познавательный; Д – деловой; СО – спортивно-оздоровительный; КО – курортно-оздоровительный; ЛО – лечебно-оздоровительный.				

Приложение 5

Основное содержание программы

Блоки программы	Содержание
1. Анализ и оценка ситуации	Рассматриваются место туризма в экономике региона, современное состояние отрасли, основные направления стратегического развития сферы туризма.
2. Цели, задачи, сроки и этапы реализации программы	Цели и задачи программы определяются в соответствии с положениями стратегии социально-экономического развития региона.
3. Система программных мероприятий	Назначение данного блока – обеспечить взаимосогласованность всех программных мероприятий и очередность их проведения с проектируемыми объемами финансовых ресурсов, а также согласованность и комплексность решения отраслевых и региональных задач. Важной составной частью программы является работа по привлечению инвестиций в туристскую отрасль. Поэтому в программе определяется перечень необходимых мероприятий по данному блоку.
4. Ресурсное обеспечение программы	В данном блоке определяется общий объем финансирования программы с указанием всех возможных источников финансирования, источники их формирования, финансовые механизмы, направления и виды расходования средств (безвозмездные субсидии, кредиты, гарантии и др.), сроки их выделения. Предполагаемое финансирование мероприятий распределяется по годам реализации программы и по федеральному, региональному, муниципальному уровням бюджетной системы, финансовым ресурсам предприятий и организаций.
5. Механизм реализации программы	В данном блоке определяются текущее управление реализацией программы, ответственные исполнители, руководители программы, их ответственность и функции.
6. Организация управления программой и контроль за ходом ее реализации	Общее руководство и контроль за ходом реализации программы осуществляет заказчик, который должен обладать достаточным объемом полномочий и ресурсов для эффективного управления данным процессом с учетом того, что будут подготавливаться проекты нормативных правовых актов, осуществляться взаимодействие с органами власти региона, финансовыми, промышленными и общественными организациями.
7. Оценка результатов реализации программы. Бюджетная и социальная эффективность программы	По каждой из целей и задач, поставленных выше, представляются четко обозначенные качественные и количественные результаты выполнения. Расчет эффективности реализации мероприятий программы оценивается через степень их влияния на улучшение инвестиционного климата и рост инвестиций, улучшение показателей социальной сферы и др.

Характеристика особых экономических зон по признакам деления

Признаки деления	Виды ОЭЗ	Характеристики
Функциональные особенности	Зона свободной торговли (ЗСТ)	Выведенная за пределы национальной таможенной территории зона, внутри которой осуществляются операции по складированию товаров и их предпродажной подготовке (упаковка, маркировка, контроль качества и т.п.)
	Промышленно-производственная зона (ППЗ)	Зона национальной таможенной территории, на которой осуществляется производство конкретной промышленной продукции при условиях функционирования системы льгот, предоставляемых инвесторам
	Технико-внедренческая зона (ТВЗ) (технопарк, технополис и т.п.)	Выведенная за пределы национальной таможенной территории зона, внутри которой размещаются научно-исследовательские, проектные, конструкторские бюро и организации
	Туристско-рекреационная зона	Территория, на которой осуществляется туристско-рекреационная деятельность, включающая создание, реконструкцию, развитие объектов туристской инфраструктуры с целью предоставления услуг туристам
Степень взаимодействия с экономикой	Интегрированные зоны	Зоны, включенные в национальную экономику
	Анклавные зоны	Замкнутые зоны, не входящие в национальную экономику
Системы льгот	Налоговые	На территории зоны действуют налоговые «каникулы», то есть частичное или полное освобождение инвесторов от уплаты налогов на собственность и имущество, НДС и т.п.
	Таможенные (импорт/экспорт)	На территории ОЭЗ вводится частичное или полное освобождение от импортных пошлин на полуфабрикаты, сырье и т.п., которые ввозятся для использования внутри зоны, или от экспортных пошлин на изготовленную внутри ОЭЗ продукцию
	Финансовые	В систему льгот ОЭЗ входят инвестиционные субсидии, государственные льготные кредиты, сниженные ставки оплаты коммунальных услуг и аренды производственных помещений
	Административные	В ОЭЗ действует упрощенный порядок регистрации предприятий, а также въезда-выезда иностранных граждан, разрешен беспрепятственный вывоз за рубеж иностранными гражданами правомерно полученной прибыли

Налоговые освобождения резидентам разных типов ОЭЗ в России

Налоговые освобождения	Норма НК РФ	Резиденты		
		Промышленно-производственные ОЭЗ	Технико-внедренческие ОЭЗ	Туристско-рекреационные ОЭЗ
<i>Единый социальный налог</i>				
Применение пониженной до 14% ставки налога	ст. 241	-	Да	-
<i>Налог на прибыль организаций</i>				
Применение специального коэффициента к основной норме амортизации (не выше 2) в отношении собственных основных средств	п. 7 ст. 259	Да	-	Да
Признание расходов на НИОКР в периоде их осуществления в размере фактических затрат	п. 2 ст. 262	Да	Да	Да
Перенос на текущий налоговый период убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде, в полной сумме без ограничений	п. 2 ст. 283	Да	-	Да
Исчисление налога, поступающего в бюджет субъекта РФ, по пониженной налоговой ставке	п. 1 ст. 284	Да	Да	Да
<i>Налог на имущество организаций</i>				
Освобождение от уплаты налога в течение 5 лет	ст. 381	Да	Да	Да
<i>Земельный налог</i>				
Освобождение от уплаты налога в течение 5 лет	ст. 395	Да	Да	Да

Условия создания и осуществления предпринимательской деятельности на территории туристско-рекреационной особой экономической зоны

*Условия создания особой экономической
туристско-рекреационной зоны*

1. На момент создания туристско-рекреационной особой экономической зоны земельные участки, образующие эту зону (в том числе земельные участки, которые предоставлены для размещения и использования объектов инженерной, транспортной, социальной, инновационной и иной инфраструктуры этой зоны, объектов жилищного фонда, а также участки, на которых размещены такие объекты), могут находиться во владении и (или) в пользовании граждан или юридических лиц. Земельные участки, образующие туристско-рекреационную особую экономическую зону, могут относиться к землям особо охраняемых территорий и объектов, в том числе землям национальных парков.

2. На момент создания туристско-рекреационной особой экономической зоны на земельных участках, образующих эту зону, могут быть расположены объекты, находящиеся в государственной, муниципальной, частной собственности.

3. Не допускаются на территории ОЭЗ:

а) разработка месторождений полезных ископаемых, их добыча, за исключением разработки месторождений минеральных вод, лечебных грязей и других природных лечебных ресурсов, их добычи, и металлургическое производство, за исключением производства прочей продукции из черных металлов, не включенной в другие группировки, производства полуфабрикатов из алюминия или алюминиевых сплавов, производства отливок, в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (в ред. федеральных законов от 03.06.2006 № 76-ФЗ, от 25.12.2009 № 340-ФЗ);

б) переработка полезных ископаемых, за исключением промышленного розлива минеральных вод, иного использования природных лечебных ресурсов, и переработка лома цветных и черных металлов (п. 2 в ред. Федерального закона от 03.06.2006 № 76-ФЗ);

в) производство и переработка подакцизных товаров (за исключением легковых автомобилей и мотоциклов);

г) иные виды деятельности, определяемые Правительством Российской Федерации.

4. Отбор заявок на создание особых экономических зон одного типа осуществляется на основе конкурсного отбора. Положение о про-

ведении конкурса по отбору заявок утверждается уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

5. В исключительных случаях на основании решения Правительства Российской Федерации допускается создание особых экономических зон без проведения конкурса по отбору заявок.

Туристско-рекреационная ОЭЗ создается на одном или нескольких участках территории, определяемых Правительством Российской Федерации (ч. 2 в ред. Федерального закона от 03.06.2006 № 76-ФЗ). При этом зона может располагаться на территориях нескольких муниципальных образований или включать в себя полностью территорию какого-либо административно-территориального образования. На территории ОЭЗ туристско-рекреационного типа допускается размещение объектов жилищного фонда.

Органы управления особой экономической зоны состоят:

- уполномоченный Правительством РФ федеральный орган исполнительной власти;
- наблюдательный совет особой экономической зоны.

К функциям уполномоченного Правительством РФ федерального органа исполнительной власти относятся:

- осуществление регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в качестве резидентов особой экономической зоны;
- ведение реестра резидентов особой экономической зоны;
- выдача по требованиям резидентов особой экономической зоны или по запросам заинтересованных лиц выписки из реестра резидентов особой экономической зоны;
- обобщение информации о результатах функционирования особых экономических зон;
- контроль за исполнением резидентом особой экономической зоны соглашения об осуществлении туристско-рекреационной деятельности в порядке, установленном уполномоченным Правительством РФ федеральным органом исполнительной власти;
- публикация не реже чем один раз в квартал в печатных и электронных средствах массовой информации, определяемых уполномоченным Правительством РФ федеральным органом исполнительной власти, сведений о наличии земельных участков, государственного и (или) муниципального имущества, расположенных в границах особой экономической зоны и не сданных в аренду;
- выполнение функций заказчика по подготовке документации по планировке территории в границах особой экономической зоны и созданию инженерной, транспортной, социальной, инновационной и

иных инфраструктур этой зоны за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ, местного бюджета, внебюджетных источников финансирования, если иное не установлено законодательством РФ;

- управление и распоряжение земельными участками и иными объектами недвижимости, расположенными в границах особой экономической зоны и находящимися в государственной или муниципальной собственности, в порядке, установленном соглашением о создании особой экономической зоны;

- обеспечение проведения экспертизы проектной документации и экспертизы результатов инженерных изысканий;

- выдача разрешений на строительство, разрешений на ввод объектов в эксплуатацию;

- получение технических условий присоединения к сетям инженерно-технического обеспечения и передача указанных условий и разрешений на строительство индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам, осуществляющим строительство или реконструкцию;

- осуществление иных полномочий, предусмотренных законодательством РФ.

Функции наблюдательного совета особой экономической зоны определяются следующим образом:

- координация деятельности федеральных органов исполнительной власти, исполнительных органов государственной власти субъекта РФ, исполнительно-распорядительного органа муниципального образования, хозяйствующих субъектов по развитию ОЭЗ;

- контроль за выполнением соглашения о создании особой экономической зоны;

- контроль расходования бюджетных средств, выделяемых на обустройство территории;

- рассмотрение, утверждение и контроль над реализацией перспективных планов развития особой экономической зоны.

В состав наблюдательного совета особой экономической зоны, как правило, входят представители уполномоченного Правительством РФ федерального органа исполнительной власти, представители исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, представители исполнительно-распорядительного органа муниципального образования, представители резидентов особой экономической зоны и представители иных организаций, в том числе представители образовательных и научно-исследовательских организаций, осуществляющих деятельность в границах муниципального образования, на территории которого расположена особая экономическая зона. Состав наблюдательного совета особой экономической зоны утверждается уполномоченным Правительством РФ федеральным органом исполнительной власти.

Полномочия наблюдательного совета особой экономической зоны определяются положением о наблюдательном совете особой экономической зоны, утвержденным уполномоченным Правительством РФ федеральным органом исполнительной власти.

По решению руководителя уполномоченного Правительством РФ федерального органа исполнительной власти отдельные полномочия по управлению особыми экономическими зонами могут быть переданы на основании соглашения органу исполнительной власти субъекта РФ либо переданы управляющей компании или акционерному обществу с учетом особенностей, предусмотренных законодательством.

Статус резидента туристско-рекреационной особой экономической зоны вправе получить индивидуальный предприниматель или коммерческая организация (за исключением унитарного предприятия), которые зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации на территории муниципального образования – места расположения особой экономической зоны (на территории одного из муниципальных образований, если туристско-рекреационная особая экономическая зона расположена на территориях нескольких муниципальных образований), и заключили в порядке и на условиях, предусмотренных Федеральным законом, с органами управления особыми экономическими зонами соглашение об осуществлении туристско-рекреационной деятельности. В качестве резидентов особой экономической зоны индивидуальный предприниматель или коммерческая организация могут выступать с даты их регистрации в реестре резидентов ОЭЗ. Туристско-рекреационная деятельность резидента в особой экономической зоне регламентируется соглашением об осуществлении туристско-рекреационной деятельности.

Особая экономическая зона создается на двадцать лет. При этом срок существования особой экономической зоны продлению не подлежит. Досрочное прекращение существования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа допускается при следующих условиях:

- ✓ при необходимости защиты жизни и здоровья людей, охраны природы и культурных ценностей, обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- ✓ при отсутствии в течение трех лет с момента создания особой экономической зоны соглашений об осуществлении (ведении) туристско-рекреационной деятельности или при расторжении всех ранее заключенных соглашений;
- ✓ при отсутствии в течение трех лет подряд в особой экономической зоне туристско-рекреационной деятельности ее резидентов.

Оглавление

Предисловие	3
Глава 1. Теоретические аспекты инвестирования туристской сферы.....	6
1.1. Особенности и сущность инвестиций в сфере туризма.....	6
1.2. Зарубежный опыт инвестирования в туризм	18
1.3. Отечественный опыт привлечения инвестиций в сферу туризма	32
Глава 2. Анализ инвестиционных процессов и оценка инвестиционной привлекательности туристской индустрии региона.....	44
2.1. Особенности инвестиционных процессов в отраслях экономики региона	44
2.2. Методические подходы к оценке инвестиционной привлекательности	55
2.3. Оценка инвестиционной привлекательности сферы туризма региона	60

Глава 3. Основные направления и механизмы привлечения инвестиций в туризм	70
3.1. Пути привлечения инвестиций в туристскую сферу	70
3.2. Предпосылки и экономическое обоснование формирования особой экономической зоны туристско-рекреационного типа	88
3.3. Организационный и экономический механизмы функционирования туристско-рекреационной зоны в Вологодской области	101
Глава 4. Разработка и обоснование инвестиционного межмуниципального проекта (на примере туристской дестинации «Белоозеро»), реализуемого в рамках региональной туристско-рекреационной зоны	113
4.1. Социально-экономические условия формирования площадки для реализации проекта	113
4.2. Экономическая оценка эффективности межмуниципального инвестиционного проекта	130
Заключение	146
Литература	148
Глоссарий	152
Приложения	156

Научное издание

**Ускова Тамара Витальевна, Дубиничева Людмила Васильевна
Орлова Виктория Станиславовна**

СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РЕСУРС ТУРИЗМА

Редакционная подготовка	Л.Н. Воронина
Оригинал-макет	Е.С. Нефедова
Корректор	А.А. Парнякова

Подписано в печать 02.11.2011.
Формат бумаги 60×84/₁₆. Печать цифровая.
Усл. печ. л. 10,6. Тираж 200 экз. Заказ № 431.

Институт социально-экономического развития
территорий РАН (ИСЭРТ РАН)

160014, г. Вологда, ул. Горького, 56а
Телефон: 54-43-85, e-mail: common@vscc.ac.ru

ISBN 978-5-93299-183-1



9 785932 991831