

РАЗДЕЛ 5

Инструкция к калькулятору расчета социально-экономических эффектов.

Калькулятор позволяет рассчитать социально-экономические эффекты для региона от планов по развитию туристического кластера. Источниками эффектов в данном случае выступают:

1. показатели привлеченных инвестиций в коммерческую инфраструктуру;
2. финансовые результаты коммерческих проектов на территории;
3. осуществленные инвестиции в базовую и обеспечивающую инфраструктуру туристического кластера без привязки к конкретным проектам;
4. натуральные показатели, свидетельствующие о развитии туристского и социально-экономического потенциала территории.

Калькулятор основывается на методе «Затраты-Выпуск» для расчета косвенных и вынужденных эффектов от туристической индустрии. Ниже представлены иллюстрации, объясняющие сущность влияния туризма на социально-экономическое развитие региона.

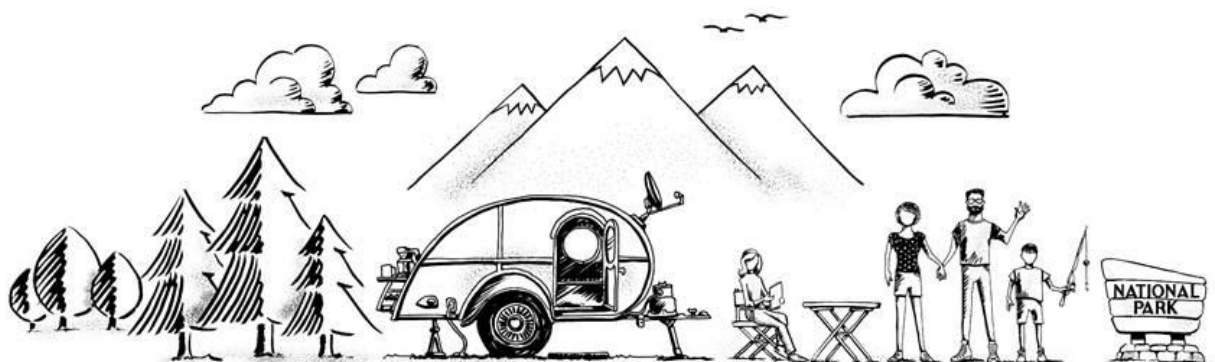
Для определения структуры потребления товаров и услуг по видам экономической деятельности используются

таблицы ресурсов и использования за 2016 г., подготовленные Федеральной службой государственной статистики в 2020 г. Статистической базой для регионализации таблиц являются данные с 2017 г. об отгрузке товаров, выполненных работах и услугах по видам экономической деятельности. Доля региональной продукции в потреблении товаров и услуг определяется с помощью полулогарифмического и межотраслевого коэффициентов локализации.

Структуры уплачиваемых налогов отраслями-поставщиками в регионах рассчитаны на основе данных Федеральной налоговой службы. Количество занятого населения в региональных секторах-поставщиках определяется с помощью данных по выработке валовой добавленной стоимости на одного занятого в год и итоговому показателю созданной валовой добавленной стоимости по отраслям экономики субъекта РФ. Расчет объема и структуры конечного потребления бытовых услуг и товаров общего спроса в Калькуляторе основывается на данных выборочных обследований бюджетов домохозяйств по регионам, проводимых Росстатом ежегодно



Развитие туристического кластера подразумевает привлечение государственных и частных инвестиций. Часть инвестиций затрачивается на покупку товаров и услуг, произведенных в регионе.¹

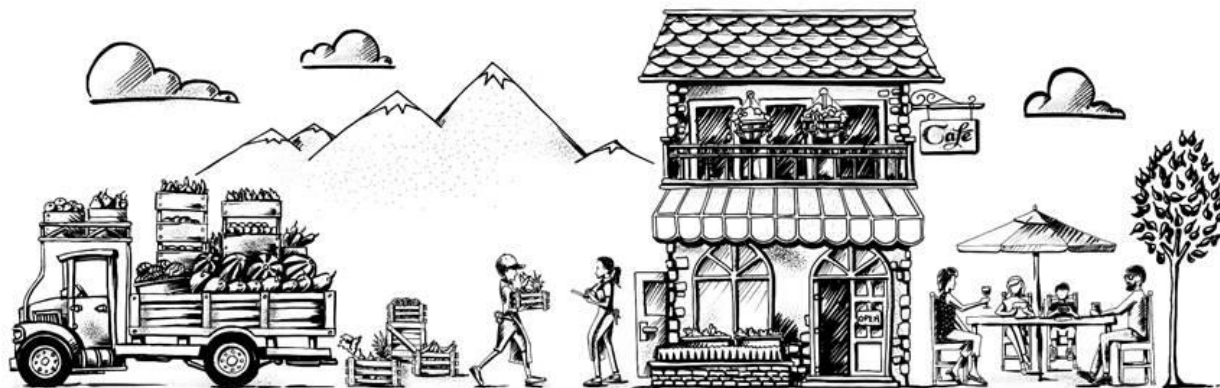


Созданная якорная туристическая инфраструктура «притягивает» посетителей на территорию, стимулируя привлечение нового частного бизнеса. Посетители территории оплачивают товары и услуги туристического бизнеса.



Кроме трат на ООПТ, туристы потребляют товары и услуги на прилегающей территории, входящей в кластер туристических объектов.

¹ Иллюстрации представляют собой адаптацию графических материалов из отчета 2019 года по эффектам от трат посетителей Службы национальных парков США, доступного по ссылке <https://www.nps.gov/subjects/socialscience/vse.htm>



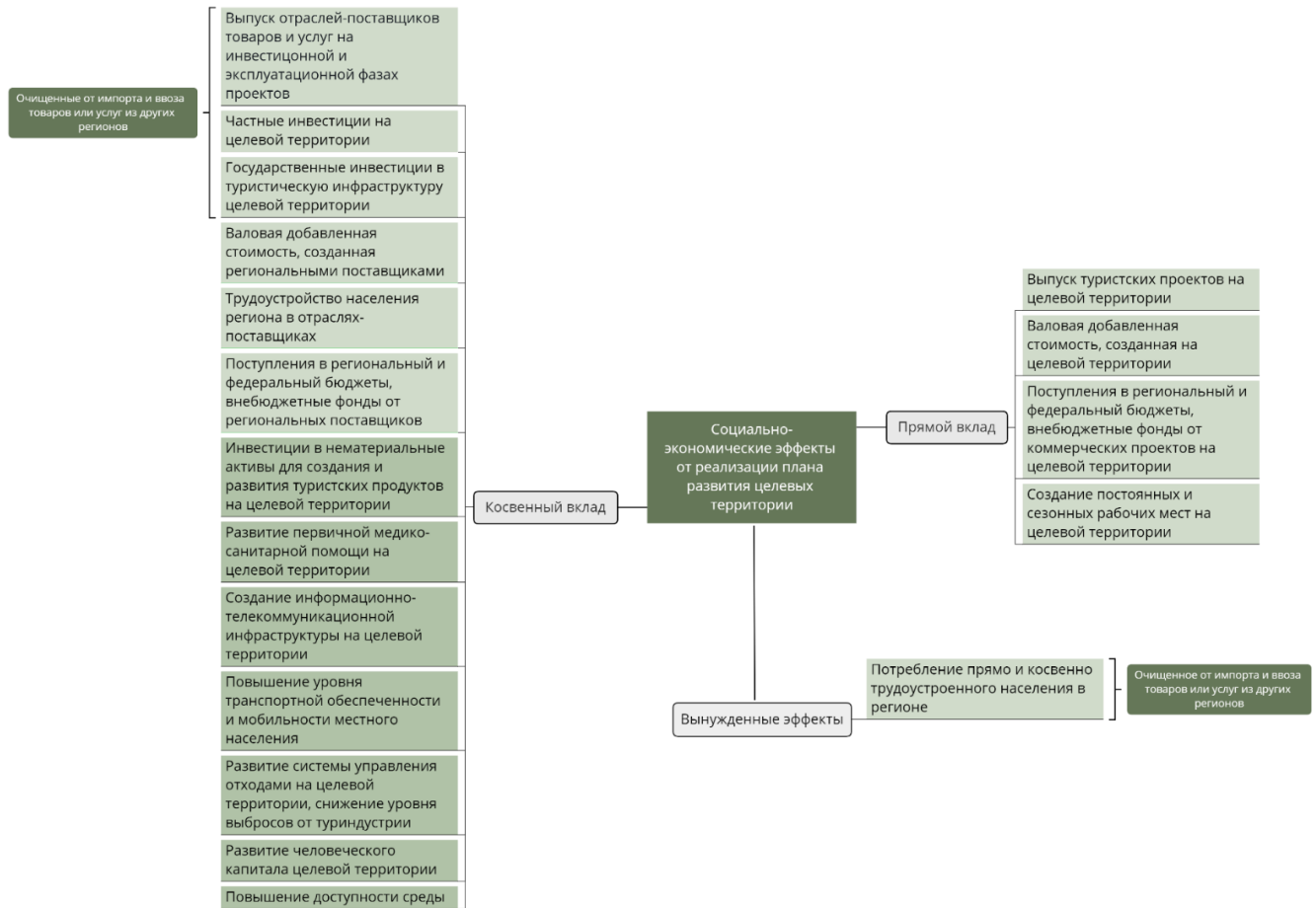
Бизнес и коммерческие проекты оплачивают услуги и товары поставщиков. Часть потребляемой продукции производится в регионе.



Работники компаний, которые поставляли товары и услуги для реализации инфраструктурных и коммерческих проектов на территории кластера, потребляют бытовые товары и услуг. Работники коммерческих проектов в кластере тоже тратят часть трудового дохода на потребление товаров и услуг. Часть потребительских товаров и сервисов тоже производится на территории региона.

Сумма эффектов от деятельности бизнеса на территории кластера, предприятий, производящих товары промежуточного (для текущих нужд бизнеса) и конечного потребления (покупки товаров населением и инвестиции в коммерческую, базовую и обеспечивающую инфраструктуру кластера) – это итоговый вклад в экономику региона. Результат выражается в группах показателей, представленных на Иллюстрации ниже.

Иллюстрация 1. Перечень прямых, косвенных и вынужденных эффектов от деятельности туристического кластера



Начало работы с калькулятором

Работа с файлом требует двух условий:

1. наличие программы MS Excel не старше 2007 года;
2. запуск макросов при открытии файла.

Целевые действия в файле разделены на четыре шага (на четырех листах Excel). Пользователь вносит данные исключительно в те ячейки, которые выделены светло-зеленым цветом.



При внесении

данных пользователь может внести

Иллюстрация 2. Пример ячейки для заполнения

число только «от руки» или скопировать числа в ячейку. «Вырезание» данных из других ячеек и вставка в целевую не допускается. Переходя на новый лист, пользователю необходимо в первую очередь нажимать кнопку «Обновить лист», находящуюся в верхней части каждого листа, а

потом уже выполнять действия по заполнению ячеек.

Шаг – 0. Внесение вводных данных

Пользователь вносит следующие данные перед началом работы в калькуляторе:

1. название целевой территории,
2. регион нахождения кластера
3. в выпадающем списке (кнопка списка появляется при нажатии на оранжевую ячейку напротив показателя) количество проектов коммерческой инфраструктуры (коммерческие туристские проекты)
4. аналогично заполняется количество запланированных к вводу за весь прогнозный период функционирования целевой территории объектов базовой и обеспечивающей инфраструктуры.

Примечание: пользователь может добавить проекты и объекты, для удобства, с запасом, если не уверен в точном количестве.

Вводная информация по мастер-плану

1 Укажите название целевой территории (кластера)	
2 В каком регионе России размещена целевая территория?	Алтайский край
3 Какое количество коммерческой инфраструктуры (туристических проектов) предполагает Мастер-план территории?	1
3 Какое количество проектов по строительству базовой инфраструктуры, в том числе инженерной и линейной инфраструктуры, предполагает мастер-план территории?	1

Иллюстрация 3. Окно начального экрана Калькулятора

Шаг – 1. Заполнение финансовых показателей проектов коммерческой инфраструктуры.

Лист «Шаг – 1» состоит из списка форм для заполнения данных из финансовых моделей или фактических результатов по проектам на территории туристического кластера. В верхней части листа размещены горячие клавиши для обновления листа, сокращения и добавления новых форм. Если пользователь в процессе работы с калькулятором решит сократить или увеличить количество проектов коммерческой инфраструктуры, то необходимо произвести следующие действия:

1. Возврат на «Лист «Шаг-0» и пользователем выбирается новое число проектов;
2. Переход на лист «Лист «Шаг-1», при котором нажимаются последовательно клавиши «Обновить лист» и «Обновить список форм».

Решить данную задачу быстрее позволит кнопка «Добавить формы для заполнения», тогда на листе отобразится максимально возможное количество

форм. Важно помнить: количество отображенных форм на листе **не** влияет на конечный результат расчета. Результат расчета зависит только от данных в заполненных строках форм.

После этого пользователь может приступить к заполнению форм по проектам. В зависимости от количества проектов, указанных на листе «Шаг – 0», пользователю будет доступно соответствующее количество форм для заполнения. Структура формы состоит из следующих блоков:

1. Шапка проекта.
 - a. Слева направо пользователь вписывает в ячейку «Название проекта».
 - b. По аналогии с выбором количества из выпадающего списка на предыдущем листе пользователь выбирает наиболее подходящий проекту вид экономической деятельности (сокращенно ОКВЭД 2).
 - c. Вписывает в двух последовательных ячейках год начала (начало инвестиционной фазы) и год окончания проекта или окончания прогнозного периода оценки социально-экономических эффектов.

d. Указывает в крайней справа ячейке (вписывает «Да» или «Нет»), предусматриваются ли объекты капитального строительства.

2. *Инвестиции.*

a. пользователь по годам вносит объем инвестиций в проект в разрезе частных вложений и государственных. В случае, если проект не подразумевает государственно-частное партнерство, то требуется заполнять только строку с частными инвестициями.

b. пользователю требуется эмпирически распределить доли капитального бюджета проекта по группам товаров и услуг. Иными словами, нужно предположить, на что именно пойдут инвестиции, к примеру, на закупку транспортных средств, строительных материалов или на другие группы расходов капитального бюджета, указанные в таблице. **Важно помнить:** пользователь вносит структуру суммарного бюджета за все предполагаемые периоды инвестиционной фазы. **Не** требуется вносить структуру по годам, только итоговое распределение. Структура инвестиций позволит определить перечень отраслей-поставщиков и рассчитать эффекты на региональную цепочку поставщиков капитальных товаров и специализированных услуг.

3. *Операционные показатели проекта.* Пользователь вносит стандартные показатели из финансовой модели по проекту:

a. выручку без учета косвенных налогов,

b. субсидии, которые предприятие получает на свою операционную деятельность. *Например, музей выполняет государственное задание и за каждого посетителя бюджет компенсирует расходы на 79 руб. или за счет выделения ежегодной субсидии оплачивается уборка мусора на заповедной территории.* Учет общей выручки и части, обеспечиваемой субсидией на текущую деятельность, в таком формате позволит корректно рассчитать эффекты для региона в основных ценах.

c. планируемые фактические отчисления на ремонты и обновление основных средств, то есть то, сколько планируется потратить в реальности, а не «бумажная» амортизация.

d. планируемые выплаты постоянному персоналу после уплаты налогов и отчислений, иначе говоря «на руки»;

e. планируемые расходы на временный персонал после уплаты налогов и отчислений.

4. *Показатели занятости.*

a. *Количество постоянно занятых сотрудников;*

b. *Средняя выплата на одного временного сотрудника.* Данные о ставке оплаты работы временного персонала в месяц позволят рассчитать прямой вклад проекта в увеличение количества рабочих мест в регионе в эквиваленте полной занятости.

Например, оплата временному персоналу в год 1 млн. рублей, а в месяц одному сезонному работнику выплачивают в среднем 50 тыс. рублей. Это позволит пересчитать труд временных сотрудников в такой формат, как будто и эту работу выполняли постоянные рабочие, но в меньшем количестве и за год. В данном примере это 1 млн. рублей ÷ 50 тыс. рублей ÷ 12 месяцев = 2 работника в эквиваленте полной занятости.

5. *Уплаченные налоги и обязательные платежи.* В зависимости от схемы налогообложения проекта вносятся соответствующие данные по уплаченным налогам. **Важное замечание:** пользователь вносит итоговые суммы с учетом предполагаемых налоговых льгот.

При заполнении одной формы с показателями проекта пользователь переходит ниже к шапке следующего проекта и повторяет действия, пока не будут заполнены данные по всем запланированным в прогнозном периоде объектам. Переход к следующей форме, в соответствии с выбранным количеством проектов, можно осуществить простым прокручиванием листа вниз.

Шаг 2 – Заполнение показателей инвестиций в базовую и обеспечивающую инфраструктуру.

Заполнение форм инфраструктурных объектов ничем не отличается по механике от предыдущей схемы. В силу того, что данные проекты не генерируют денежный поток напрямую, то пользователю потребуется внести только показатели объема инвестиций по источникам финансирования.

К примеру, условным мастер-планом предусмотрено 19 объектов базовой и обеспечивающей инфраструктуры, в том числе:

- 1 маршрут;
- 2 тропы;
- 3 новые дороги местного значения;
- 5 смотровых площадок;
- 8 новых воздушных линий электропередач среднего уровня напряжения.

Соответственно, пользователю необходимо добавить 19 новых объектов и по каждому заполнить соответствующие поля.

Если мастер-планом определен детально состав инфраструктуры, например, по каждой тропе рассчитана протяженность/площадь разных типов покрытия, количество мостов, смотровых площадок,

привалов и туалетов – нужно указать данные комплексно по всей тропе, а не по каждому объекту отдельности.

Обновить лист
Обновить список форм
Добавить формы для заполнения
Перейти к следующей форме

Название коммерческого проекта	ОКВЭД 2 (XX.XX)	Период начала (год начала инвестиционной фазы)	Период окончания (год завершения проекта или прогноза)	Предусматривает ли проект объекты капитального строительства? (Да/Нет)
Инвестиции			Итого за весь период	2020
Государственные инвестиции в проект	тысяч рублей		0	
Частные инвестиции в проект	тысяч рублей		0	
Структура инвестиций в проект			Итого за весь период	
Здания и сооружения	% от инвестиционного бюджета проекта			
Машины и оборудование	% от инвестиционного бюджета проекта			
Инженерные и прочие профессиональные услуги	% от инвестиционного бюджета проекта			
Мебель и инвентарь	% от инвестиционного бюджета проекта			
Транспортные средства	% от инвестиционного бюджета проекта			
Прочие услуги	% от инвестиционного бюджета проекта			
Прочие товары	% от инвестиционного бюджета проекта			
Операционные показатели проекта			Итого за весь период	2020
Выручка проекта без НДС и акцизов с учетом субсидий на текущую деятельность	тысяч рублей		0	
Субсидии на текущую деятельность	тысяч рублей		0	
Оплата труда постоянного персонала за вычетом налогов и обязательных отчислений	тысяч рублей		0	
Оплата труда временного персонала за вычетом налогов и обязательных отчислений	тысяч рублей		0	
Операционная прибыль проекта	тысяч рублей		0	
Расходы на ремонт основных средств	тысяч рублей		0	
Показатели занятости				2020
Количество постоянного персонала	человек			
Средняя ставка временного персонала	тысяч рублей в месяц на человека			
Уплаченные налоги и обязательные платежи			Итого за весь период	2020
Налог на прибыль (если проект на ОСНО)	тысяч рублей		0	
Единый налог (если проект на УСН, ЕНВД, Патент)	тысяч рублей		0	
Отчисления на обязательное социальное страхование	тысяч рублей		0	
Отчисления налога на самозанятых	тысяч рублей		0	
Уплата налога на доходы физических лиц	тысяч рублей		0	
Налог на имущество	тысяч рублей		0	
Налог на землю	тысяч рублей		0	
НДС и акцизы уплаченные в бюджет (если проект на ОСНО)	тысяч рублей		0	

Иллюстрация 4. Форма для заполнения данных о коммерческой инфраструктуре (туристических проектах) на Шаге 1

Иллюстрация 5. Форма для заполнения инвестиций в базовую и обеспечивающую инфраструктуру кластера

Обновить лист	Обновить список форм	Добавить формы для заполнения	Перейти к следующей форме
---------------	----------------------	-------------------------------	---------------------------

Название объекта базовой или обеспечивающей инфраструктуры	Период начала инвестиционной фазы (год)	Период окончания инвестиционного периода (год)	Предусматривает ли проект объекты капитального строительства? (Да/Нет)

Инвестиции		Итого за весь период	2019
Государственные инвестиции в проект	тысяч рублей	0	
Частные инвестиции в проект	тысяч рублей	0	

Структура инвестиций в проект		Итого за весь период
Здания и сооружения	% от инвестиционного бюджета проекта	
Машины и оборудование	% от инвестиционного бюджета проекта	
Транспортные средства	% от инвестиционного бюджета проекта	
Мебель и инвентарь	% от инвестиционного бюджета проекта	
Инженерные и прочие профессиональные услуги	% от инвестиционного бюджета проекта	
Прочие услуги	% от инвестиционного бюджета проекта	
Прочие товары	% от инвестиционного бюджета проекта	

Шаг 3 – Заполнение качественных показателей развития целевой территории.

В силу того, что косвенные эффекты от деятельности по развитию туристских кластеров не укладываются только в рамки вклада в валовой региональный продукт, предложены следующие группы показателей качественных преобразований территории:

- посещаемость территории;
- результаты интеллектуальной деятельности (в том числе управляющей команды кластера) по созданию нематериальных активов и туристского продукта;
- улучшения условий ведения бизнеса на целевой территории;
- стимулы по развитию социальной среды территории.

Таблица 1 - Перечень качественных показателей развития целевой территории

№	Показатели	Единицы измерения показателя
1	Количество посещений территории	посещений
2	Количество дней пребывания/посещения территорий	человекодней
3	Количество ночевок на территории	ночевок
4	Количество ночующих на целевой территории посетителей – туристы	человек
5	Количество иностранных туристов от общего объема туристов	человек
6	Количество туристов из прочих субъектов РФ от общего объема туристов	человек
7	Количество однодневных посетителей – экскурсантов	человек
8	Количество образовательных программ и курсов для работников туристического бизнеса на целевой территории	штук
9	Доля занятого населения в туристских проектах на целевой территории, прошедшего курсы/программы приобретения и повышения компетенций	доля от занятого населения на целевой территории
10	Количество упоминаний ТРК в федеральных СМИ	штук
11	Количество подписчиков в социальных сетях	человек
12	Наличие единого сайта целевой территории	Да/Нет
13	Количество туристских услуг, доступных для бронирования онлайн	штук
14	Программы лояльности и скидочные программы (электронная карта постоянного клиента)	Да/Нет
15	Мобильное приложение и настраиваемая интерактивная карта целевой территории	Да/Нет
16	Наличие промо-роликов территории на русском и английском языках	штук
17	Разработано и интегрированно экскурсионных программ для посетителей	штук
18	Площадь объектов коммерческой недвижимости	кв. м
19	Количество вновь созданных предприятий МСП	штук
20	Количество действующих соглашений о сотрудничестве с резидентами в рамках деятельности ТРК	штук
21	Обеспеченность земельных участков, предусмотренных для размещения коммерческой инфраструктуры	(показатели представлены ниже)
	Электричеством	% от участков
	Газом	% от участков
	Системой водоснабжения и канализацией	% от участков
22	Введено/отремонтировано дорог регионального значения	км
23	Введено/отремонтировано дорог местного значения	км
24	Процент покрытия территории сотовой связью	% от целевой территории
25	Наличие решений для вызова службы спасения в зонах без покрытия сотовой связи	Да/Нет
26	Наличие широкополосного доступа в интернет в местах созданной инфраструктуры на территории ТРК	количество объектов
27	Доля домохозяйств на целевой территории, имеющих возможность широкополосного доступа к сети «Интернет»	% от количества домохозяйств на территории
28	Доля туристских объектов с доступной средой	% от общего количества туристских объектов
29	Доля местного населения, занятого в туристском бизнесе на целевой территории	% от дееспособного местного населения
30	Объем эмиссий CO ₂ на территории	Мт CO ₂
31	Количество объектов на ЦТ, получивших экосертификацию	штук
32	Доля отходов на территории, отправляемых на переработку	% от производимых отходов
33	Число фельдшерских пунктов, соответствующих санитарным требованиям	штук

Шаг 4 – Сводный лист результатов

Итоговый шаг не подразумевает ввод данных пользователем. На итоговом листе представлены результаты расчета социально-экономических эффектов. Однако для отображения результатов пользователю необходимо будет нажать клавишу F9 и подождать расчета локализованной таблицы «Затраты-Выпуск», осуществляемого на скрытых листах

Иллюстрация 6. Пример итогового листа Калькулятора.

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Прямые социально-экономические эффекты													
Выпуск на целевой территории	млн рублей	20.00	40.00	120.00	420.00	720.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Валовая добавленная стоимость, созданная на целевой территории	млн рублей	11.40	22.80	68.40	239.40	410.40	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00
Количество занятого населения в туризме на целевой территории	человек	19.00	37.00	109.00	380.00	650.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00
Косвенные социально-экономические эффекты													
Выпуск поставщиков, обеспечивающих прямые затраты проектов на целевой территории, с учетом субсидий на производство, очищенный от импорта и ввоза из прочих регионов	млн рублей	2.60	5.20	15.60	54.61	93.61	117.01	117.01	117.01	117.01	117.01	117.01	117.01
Объем инвестиций на целевой территории, очищенный от импорта и ввоза из прочих регионов	млн рублей	153.87	153.87	0.00	137.07	137.07	0.00	137.07	137.07	0.00	0.00	0.00	137.07
Количество косвенно занятого населения в региональных отраслях-поставщиках	человек	150.00	147.00	14.00	164.00	190.00	93.00	197.00	192.00	85.00	83.00	81.00	172.00
Вынужденные социально-экономические эффекты													
Потребление прямо и косвенно трудоустроенного населения, очищенное от импорта и ввоза из прочих регионов	млн рублей	9.28	9.47	3.48	18.86	27.03	25.47	31.32	30.93	24.97	24.81	24.67	29.58
Бюджетные эффекты													
Объем налогов, уплаченных проектами на целевой территории в федеральный бюджет	млн рублей	2.51	5.02	15.06	52.71	90.36	112.95	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50	112.50
Объем налогов, уплаченных проектами на целевой территории в региональный и местный бюджеты	млн рублей	16.03	17.09	21.36	37.36	53.36	62.95	63.40	63.40	63.40	63.40	63.40	63.40
Объем налогов, уплаченных региональными поставщиками в федеральный бюджет (в том числе поставщиками товаров инвестиционного и бытового спроса)	млн рублей	12.51	12.69	1.11	14.82	17.61	8.35	19.28	19.28	8.35	8.35	8.35	19.28
Объем налогов, уплаченных региональными поставщиками в региональный и местный бюджеты (в том числе поставщиками товаров инвестиционного и бытового спроса)	млн рублей	8.43	8.67	1.47	12.30	15.82	10.61	18.24	18.24	10.77	10.77	10.77	18.24
Итоговый расчет вклада в ВРП (метод использования)		177.15	191.34	87.48	449.94	668.12	655.49	798.40	798.02	654.98	654.83	654.68	796.66
Прямой вклад	млн рублей	11.40	22.80	68.40	239.40	410.40	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00	513.00
Косвенный вклад	млн рублей	156.47	159.07	15.60	191.68	230.68	117.01	254.09	254.09	117.01	117.01	117.01	254.09
Вынужденный эффект	млн рублей	9.28	9.47	3.48	18.86	27.03	25.47	31.32	30.93	24.97	24.81	24.67	29.58
Итоговый вклад в занятость региона		169.00	184.00	123.00	544.00	840.00	906.00	1010.00	1005.00	898.00	896.00	894.00	985.00
Прямое трудоустройство	человек	19.00	37.00	109.00	380.00	650.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00	813.00
Косвенно трудоустроенное население	человек	150.00	147.00	14.00	164.00	190.00	93.00	197.00	192.00	85.00	83.00	81.00	172.00
Итоговый эффект для регионального и местного бюджетов (поступления налогов и сборов)	млн рублей	24.46	25.76	22.83	49.66	69.17	73.57	81.65	81.65	74.18	74.18	74.18	81.65
Итоговый эффект для федерального бюджета (поступления налогов и сборов)	млн рублей	15.02	17.71	16.17	67.53	107.97	121.30	131.78	131.78	120.85	120.85	120.85	131.78

Документ разработан ООО "МКЕ" по заказу
АНО "Агентство стратегических инициатив
по продвижению новых проектов" в рамках
договора № №20-2119-ДОГ на оказание услуг
по разработке Методологии оценки
социально-экономических эффектов
от реализации плана Туристско-рекреационного
кластера по развитию экологического туризма
на особо охраняемых природных и прилегающих
территориях для регионов Российской Федерации