

# ИЗМЕРЕНИЕ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ: ТРАКТОВКА ПОНЯТИЯ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОЦЕНКИ

*Н. Ч. Бокун*

Теневая экономика представляет собой вполне закономерное явление, причины которого связаны с реакцией неприятия институциональными единицами ограничительных мер государственного регулирования, с желанием населения увеличить реальные доходы. В переходной экономике, по оценкам специалистов, размер теневой деятельности резко возрастает (до 40–50% ВВП), что обусловлено негативным развитием частного сектора, быстрым ростом мелких хозяйственных единиц, противоречивостью экономического законодательства переходного периода, временным снижением уровня жизни. В подобных условиях очевидна необходимость выработки адекватного подхода к осуществлению мониторинга теневой экономики на макро- и мезоуровнях.

В настоящее время учеными разработаны множество подходов к определению теневой экономики и различные группы методов ее оценки: прямые, косвенные, включая анализ занятости, монетарные методы, альтернативные оценки, метод товарных потоков, эконометрические методы [1, с.42-74; 2; 3; 4]. Но до сих пор сохраняется множественность определений категории «теневая экономика», неустоявшаяся терминология, разнородность получаемых количественных оценок. Так, их диапазон в странах СНГ варьируется между 10 и 55%, в странах-кандидатах ЕС – 10 и 22%, в развитых странах – 1,2 и 17% [5; 6, с. 2; 7, с.10; 8, с.9]. Это обусловлено как различиями в официальной политике, масштабах неофициальной и скрытой экономики, так и применением разных методов оценки, среди которых прямые дают заниженную оценку, косвенные, структурные, а также методы скрытых детерминантов, мягкого моделирования – завышенную [1, с. 67–74].

Методические рекомендации целевой группы Евростата, рекомендации Статкомитета СНГ [2; 6; 7; 8; 9] имеют весьма общий характер, отражают необходимость придерживаться общих дефиниций и классификаций теневой экономической деятельности, учитывать особенности национальной экономики,

использовать предлагаемую «аналитическую основу» (определение и корректировка границ скрытой, неформальной и незаконной экономики по укрупненным отраслям), при оценке отдавать приоритет неформальному сектору.

В Беларуси официальная регулярная комплексная оценка размеров теневой экономики отсутствует, проводятся экспериментальные расчеты на макроуровне и на уровне отраслей, причем учитываются лишь отдельные элементы скрытой и неофициальной экономики. В области официальной статистики Министерством статистики и анализа Республики Беларусь при расчете ВВП в отраслевом разрезе оценивается одна компонента теневой экономики – неформальный сектор (сектор домашних хозяйств), который составляет примерно 10–12% ВВП. Отличительной чертой всех существующих оценок ненаблюдаемой деятельности является их явная заниженность, что обусловлено как недостатками статистического учета, преднамеренным искажением информации о доходах, расходах и занятости респондентов, получаемой в результате выборочных обследований домохозяйств, так и психологической неготовностью общества к анализу высоких оценок размеров теневой экономики (даже если такие оценки и получены).

Многолетние (начиная с 1995 г.) исследования сущности, структуры, методов измерения теневой экономики, ряд проведенных экспериментальных расчетов позволили автору данной статьи сформулировать следующие основные положения ее оценки.

*1. Расширительная концепция границ производства.* Автор придерживается расширительной концепции границ производства, используемой в рекомендациях СНС-93, ОЭСР, Госкомстата России [2; 6; 10, с. 54–60], согласно которой:

– используются две категории границ производства: а) общие границы сферы производства и б) границы сферы производства для СНС; первая категория выделяет экономические и неэкономические виды производства, вторая определяет границу экономического

производства, которое должно быть включено в национальные счета и оценено в ВВП. Границы сферы производства являются весьма узкими, охватывая лишь производство товаров и услуг для продажи и собственного потребления, но не включая стоимостные величины услуг, осуществляемых домашними хозяйствами для собственного конечного использования;

– для возможно более полного измерения деятельности в рамках границ сферы производства СНС рекомендуется сократить количество ненаблюдаемых видов деятельности и обеспечить соответствующее измерение и отражение в оценках ВВП оставшихся из них;

– ненаблюдаемые виды деятельности, образующие в совокупности ненаблюдаемую, или теневую, экономику, подразделяются на группы: скрытые, незаконные, в неформальном секторе, а также неучтенные вследствие несовершенства статистической системы.

Для рассмотрения ненаблюдаемых видов деятельности в качестве обобщающего выбран термин «теневая экономика» [И. Арвай, Д. Блейдс, Б. Казмиер, К. Макафи, С. Глинкина, С. Головин, И. Елисеева, А. Щирин, Т. Корягина, И. Масакова]. В понятиях «ненаблюдаемая», «неучтенная», «незарегистрированная» экономика уже по определению заложен отказ от измерения данных явлений или по крайней мере указание на его ненадежность. Термин «теневая» представляется более удачным: он не акцентирует внимания на характере оценки, подчеркивает скрытые условия формирования отдельных видов деятельности, скрытый характер образования доходов и, кроме того, позволяет обозначить любую официально нерегистрируемую экономическую деятельность.

2. *Статистический подход к определению теневой экономики.* Для статистики цель исследования теневой экономики состоит в наиболее полном охвате и количественном измерении всех видов теневой деятельности, вне зависимости от причин их возникновения, поэтому при трактовке теневой экономики как экономической категории использовался статистический подход, т.е. в качестве критерия отнесения того или иного вида деятельности к теневой рассматривалось отсутствие обязательного учета со стороны органов государственной статистики. Кроме того, по нашему мнению, следует учитывать три момента: во-первых, теневую экономику необходимо рассматривать как составную часть общественного воспроизводства,

во-вторых, указывать субъектов теневой деятельности и, в-третьих, определить ее структурный состав. В результате определение будет иметь следующий вид: теневая экономика представляет собой совокупность отношений между отдельными индивидами, группами индивидов, индивидами и институциональными единицами по поводу производства, распределения, перераспределения, обмена и потребления материальных благ, услуг и активов, результаты которых по тем или иным причинам не учитываются официальной статистикой или оцениваются частично с помощью специфической группы прямых, косвенных и комбинированных методов.

Предлагаемое определение характеризует теневую экономику в широком смысле слова (рис. 1). Оно охватывает как теневую экономическую деятельность, связанную с производством товаров и услуг (теневая экономика в узком смысле), так и незаконное перераспределение доходов и активов.

3. *Использование иерархической многоуровневой классификации.* Теневая экономика является сложным многоуровневым образованием, характеризуется крайней разнородностью состава, что требует разработки разветвленной классификации видов теневой экономической деятельности: степени законности; причин возникновения; степени сокрытия хозяйственной деятельности субъектов теневой экономики; характера и результатов экономической деятельности; стадий общественного воспроизводства; видов рынков; степени правомерности; форм незаконного перераспределения доходов и активов; отраслевого признака; секторов экономики; юридического статуса экономических единиц, занятых теневой деятельностью; форм собственности и т.д. [1, с.32–40]. Перечисленные классификационные признаки позволяют анализировать теневую экономику как в целом, так и по отдельным компонентам в зависимости от цели исследования. В связи с использованием в национальном счетоводстве секторно-отраслевой классификации, качественными различиями нелегальных, скрытых и неформальных видов деятельности, а также в связи с необходимостью применять для оценки объемов каждого из агрегированных блоков теневой экономики специфическое сочетание различных методов особую важность приобретают секторный и отраслевой признаки, причины возникновения, «степень законности».

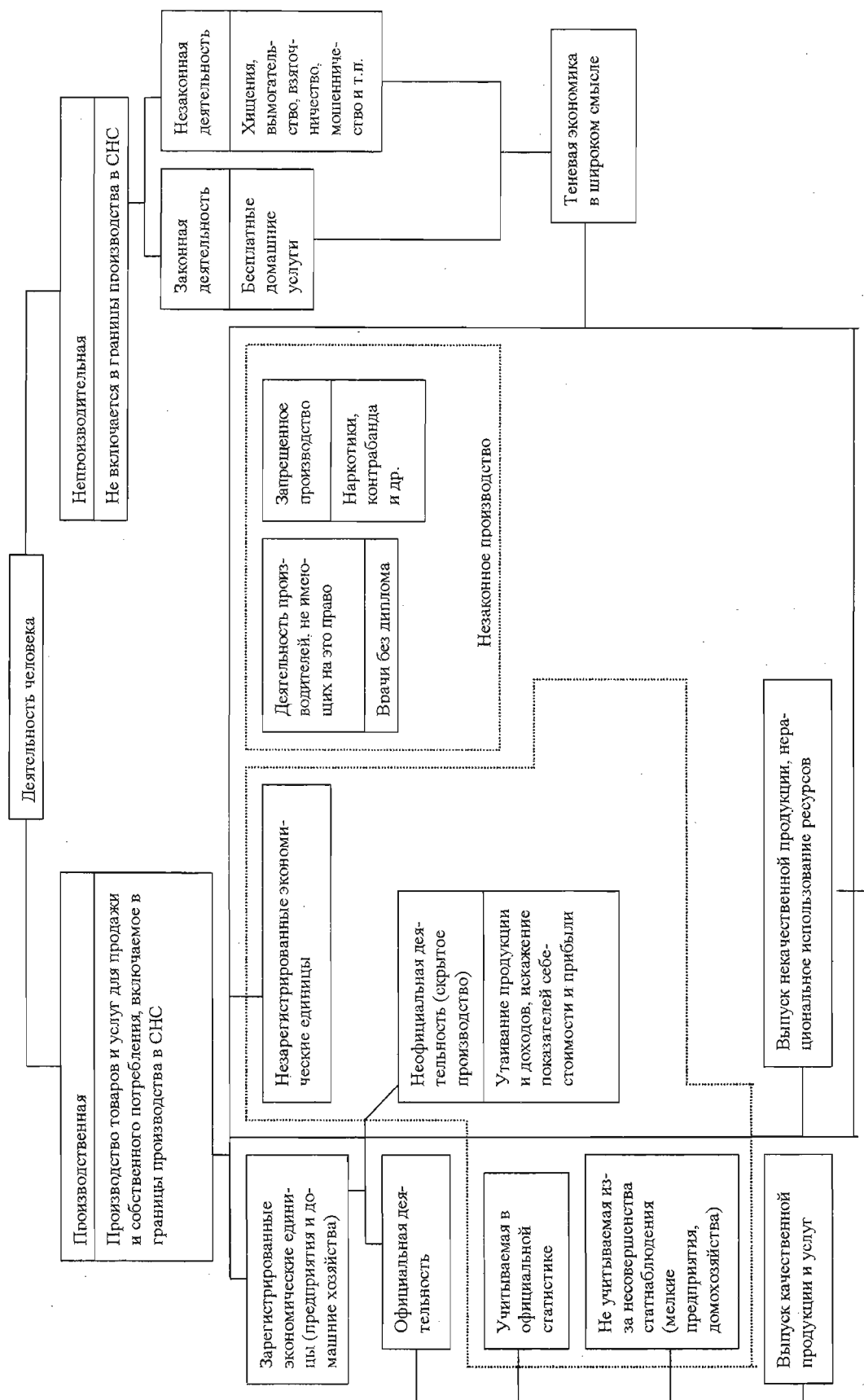


Рис. 1. Границы производства и теневой экономики в системе национальных счетов

По причинам возникновения и степени законности предлагается выделить три блока (рис. 2):

- нелегальная экономика,
- скрытая экономика в официальном секторе,
- неофициальная экономика.

В отличие от существующих группировок данного типа:

– первая и вторая группы в соответствии с расширительной концепцией теневой экономики (ТЭ) расширены за счет операций незаконного и скрытого перераспределения доходов и активов;

– вторая группа с целью создания непересекающихся блоков ограничена скрытой деятельностью в официальном секторе;

– третья агрегированная группа объединяет легальную деятельность мелких предприятий и некорпорированных предприятий домашних хозяйств, которая вследствие нецелесообразности или несовершенства методологии статистического наблюдения не является объектом регистрации и обязательного учета органами государственной статистики.

4. *Использование комбинации ряда прямых и косвенных методов оценки.* В связи с отсутствием единых методологических подходов к измерению теневой экономики, критериев достоверности получаемых оценок, а также неадекватностью результатов применения различных методов для построения объективных оценок ТЭ следует использовать максимально возможную совокупность существующих методов, что позволяет выделить усредненные границы ТЭ. С учетом имеющегося информационного обеспечения и итогов проведения ряда экспериментальных расчетов для Беларуси наиболее оптимальным представляется использование комбинации прямых методов, альтернативных оценок макроэкономических показателей, метода по показателю занятости, анализа «чувствительности», монетарных и смешанных методов [1; 11–13]. Дополнительно предлагаю применять комбинированный монетарный метод, основанный на построении эконометрической модели зависимости доли наличных денег в общей денежной массе от явных и неявных факторов и позволяющий частично оценить незаконную и скрытую экономику на макроуровне [1, с. 105–109], а также метод специальных выборочных мини-обследований, охватывающих не более 100 единиц наблюдения, предназначенный для проведения секторно-отраслевых расчетов [12].

5. *Проведение поэтапного мониторинга теневой экономики.* Для регулярной оценки и анализа результатов ТЭ разработана единая методология ее последовательного мониторинга [1; с. 74–82], включающая:

– формирование системы показателей ТЭ, отражающей незаконное и скрытое производство, незаконное и скрытое перераспределение доходов и активов, неофициальную экономику;

– определение сводной оценки ТЭ на макроуровне на основе обобщения нескольких вариантов ВВП и ВВ, рассчитанных с использованием различных методов: монетарных, включая комбинированный, метода по показателю занятости, метода «коллажа»;

– применение для объединенных макроэкономических оценок незаконной и скрытой экономики монетарных методов, скрытой и неофициальной – метода по показателю занятости, исключительно неофициальной экономики досчетов макроэкономических показателей;

– отражение с помощью прямых методов частных аспектов незаконной экономики (общая сумма хищений, недостач, порчи ценностей, количество экономических преступлений, результаты проверок, проводимых органами госконтроля);

– подтверждение уровня и динамики полученных макроэкономических показателей ТЭ секторно-отраслевыми расчетами;

– проведение отраслевых расчетов по трехступенчатой схеме: 1) определение объема скрытого производства в официальном секторе; 2) досчет до полного круга малых предприятий; 3) оценка объема выпуска продукции в неофициальном секторе;

– использование на отраслевом уровне в качестве основного метода специальных выборочных мини-обследований, в качестве дополнительных – косвенных досчетов, метода расхождений, включая анализ «чувствительности», смешанных методов;

– построение обобщающих индикаторов состояния ТЭ, отражающих ее уровень, динамику, тенденции развития.

Наиболее чувствительной к измерению и поддающейся оценке представляется неофициальная экономика. Построение репрезентативных многомерных выборок малых предприятий или досчет до полного круга малых предприятий в части неучтенной деятельности мелких хозяйственных единиц и проведение специальных выборочных мини-обследований (неформальное производство) дают достаточно обоснованные оценки, что позволяет в дальнейшем рассматривать данный компонент ТЭ как оцениваемый и включаемый в ВВП.

Результаты измерения теневой экономики, осуществленные согласно предложенной методологии в течение 1995–2004 гг., представлены на рис. 3.

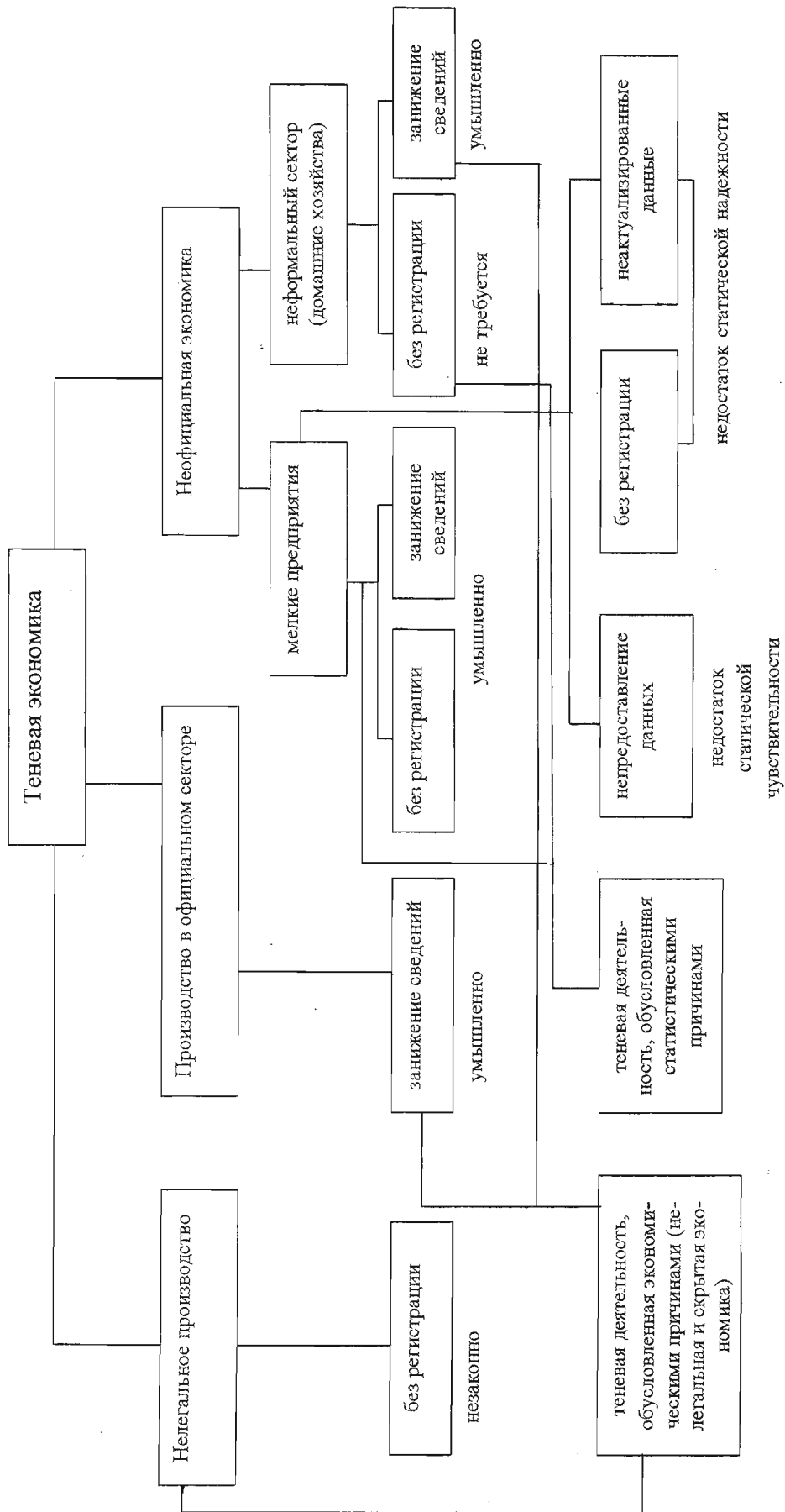
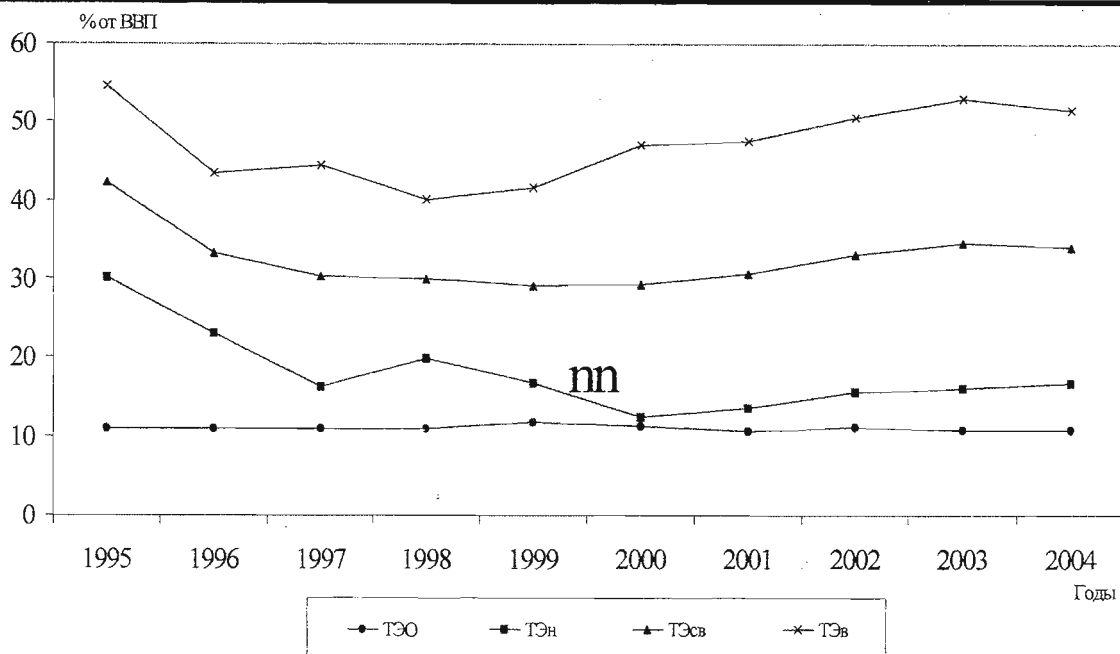


Рис. 2. Теневая экономика (ненаблюдаемая часть экономики)



ТЭ<sub>0</sub> – теневая экономика, официально включенная в ВВП;  
 ТЭ<sub>н</sub>, ТЭ<sub>в</sub>, ТЭ<sub>св</sub> – нижняя, верхняя и сводная оценки теневой экономики, полученные в результате проведения мониторинга.

Рис. 3. Теневая экономика в Республике Беларусь

В 2000 г. усредненный показатель объема ТЭ составил 29% ВВП, в 2002 – 33, в 2004 – 34%, что свидетельствует об относительно постоянном и значимом уровне ненаблюдаемой деятельности, который требует регулярного отслеживания. При ежегодном проведении мониторинга ТЭ, позволяющего более или менее объективно определить границы как неофициальной, так и скрытой экономики, официально досчитываемая величина теневого сектора, включаемого в ВВП, даже при использовании нижней границы оценок

возрастет с 10–11 до 13–20%. Это означает, что действительно неизмеряемая с помощью специфических методов, следовательно, сложно поддающаяся регулированию часть экономики, снизится до 10–18% ВВП.

Предлагаемый подход к оценке размеров теневой экономики позволит сформировать уточненную исходную базу для прогнозирования макроэкономических показателей, в которой учитываются состояние и тенденции развития различных аспектов теневой деятельности.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Бокун Н.Ч. Теневая экономика: понятия, классификации, методы оценки. Методология статистического исследования. Мн.: НИИ статистики, 2002.
2. Измерение ненаблюдаемой экономики. 2003: Руководство / ОЭСР. М., 2003.
3. Измерение теневой экономической деятельности / Под. ред. И.И. Елисеевой и А.Н. Щириной. СПб.: Изд-во СПб ГУЭФ, 2003.
4. Рябушкин Б.Т., Чурилова Э.Ю. Методы оценки теневого и неформального секторов экономики. М.: Финансы и статистика, 2003.
5. Затмение в экономике // Аргументы и факты. 2006. №14. С. 8.
6. Ненаблюдаемая экономика: проблемы измерения: Материалы участников совместного семинара, Санкт-Петербург 23–25 июня 2004 г. СПб.: Федер. служба гос. стат. РФ, ЦСУ Республики Польша, 2004. Ч. I.
7. Опыт стран СНГ в отражении ненаблюдаемой экономики в свете рекомендаций Статкомитета СНГ. М.: Статкомитет СНГ. 1999.

8. Non-Observed Economy: issues of measurement: Joint Seminar, Saint-Petersburg, 23–25 June 2004. / Saint-Petersburg: Federal Service of State Statistics (Russian Federation), Central Statistical Office (Republic of Poland). Saint-Petersburg, 2004. Part II.
9. Вопросы количественной оценки показателей ненаблюдаемой экономики в России / Под ред. А.Е. Косарева. М.: ТЭНС, 2003.
10. Система национальных счетов: пересмотренный вариант: В 2 т. Нью-Йорк, 1993. Т. 1. С. 293–360.
11. Бокун Н. Ч. Использование методов анализа занятости при оценке размеров теневой экономики // Актуальная статистика 2000: Сб. науч. тр. / НИИ статистики; Под ред. В.Н. Тамашевича и др. Мн., 2000. С 74–91.
12. Бокун Н. Ч. Использование методов «чувствительного» анализа для оценки размеров теневой экономики // Актуальная статистика, 1998: Сб. науч. тр. / НИИ статистики, Бел. гос. экон. ун-т; Под ред. В.Н. Тамашевича и др. Мн., 1999. С.287–299.
13. Бокун Н. Ч. Проблемы оценки теневой экономики на мезоуровне // Актуальная статистика 2004: Сб. науч. тр. / НИИ статистики; Под ред. В.Н. Тамашевича и др. Мн., 2004. Т. 2. С. 204–220.

### РЕЗЮМЕ

В статье проанализированы существующие в международной практике проблемы трактовки и количественной оценки теневой экономики. Обоснован авторский подход к исследованию теневой экономической деятельности. Сформулированы основные методологические принципы ее измерения: расширительная концепция границ производства, статистический подход к определению теневой экономики, использование иерархической многоуровневой классификации, использование комбинации прямых и косвенных методов оценки. Предложено проведение поэтапного мониторинга теневой экономики, включающего формирование системы показателей, определение ее сводной оценки на основе обобщения нескольких вариантов теневого ВВП, рассчитанных различными методами; отражение частных аспектов незаконной экономики (прямые методы), секторно-отраслевые расчеты, построение обобщающих индикаторов состояния теневой экономики. Приведены результаты измерения теневой экономической деятельности за 1995–2004 гг., осуществленные по предлагаемой автором методологии. В качестве наиболее чувствительного к измерению выделен блок неофициальной экономики.

### SUMMARY

The existing in the international practice problems of treatment and quantitative estimation of shadow economy are analysed in the article. The author's approach to research of shadow economic activities is grounded. The basic methodological principles of its measurement are formulated: the expansion concept of borders of manufacture, the statistical approach to definition of shadow economy, use of hierarchical multilevel classification, use of combination of direct and indirect methods of estimation. Carrying out of stepwise monitoring of the shadow economy is offered. It includes formation of system of parameters, definition of its summary estimation on the basis of generalization of several variants of the shadow GDP calculated by various methods, repulse of private aspects of illegal economy (direct methods), sector-branch calculations, construction of generalizing indicators of condition of shadow economy. Results of measurement of shadow economic activities for 1995 – 2004 are produced; the measurement was carried out by the methodology offered by the author. The block of unofficial economy is allocated as the most sensitive to measurement.

\* Статья поступила в редакцию 29 июня 2006 г.