

This article considers the problem of assessing the lower and upper estimates of the quality indicators of a remotely controlled object, which is monitored periodically, object failures occurring at a random moment of time are detected during the next inspection and eliminated during recovery operations. The case is considered when the time of failure-free operation of the ATP is distributed in accordance with an unknown distribution known up to k times. A general solution to the problem of finding the lower and upper estimates of such a quality indicator as the average time of an object in a state of failure is obtained. This indicator is decisive for a large number of other indicators, such as availability, average operating costs, average profit, etc.

Key words: quality, quality indicator, object of control, random variable, distribution function, control, estimates.

REFERENCES:

1. Baykhel't F., Fraken P. Nadezhnost' i tekhnicheskoye obsluzhivaniye. Matematicheskiy podkhod [*Reliability and maintenance. Mathematical approach*]. Per s nem. – M.: Radio i svyaz'. 1988. – 292 p.
2. Barlou R., Proshan F. Matematicheskaya teoriya nadezhnosti [*Mathematical theory of reliability*]. Per. s angl. – M.: Sov. radio. 1969. – 488 p.
3. Gnedenko B.V., Belyayev YU.K., Solov'yev A.D. Matematicheskiye metody v teorii nadezhnosti [*Mathematical methods in the theory of reliability*]. – M.: Nauka, 1965. – 524 p.
4. Kashtanov V.A. O minimaksnykh strategiyakh pri ogranicheniyakh na momenty raspredeleniy [*On minimax strategies under constraints on distribution moments*] // V kn. Osnovnyye voprosy teorii i praktiki nadezhnosti [*In the book. The main questions of the theory and practice of reliability*]. M.: Sov. Radio. 1980, pp. 143-154.
5. Lomakin M.I. Model' otsenki zatrat na kachestvo biznes-protsessov v usloviyakh nepolnykh dannykh [*Model for assessing the cost of the quality of business processes in the conditions of incomplete data*] // Transportnoye delo Rossii [*Transportnoe delo Rossii*]. 2012. № 6-1. pp.156 -158.
6. Gnedenko B.V. Kurs teorii veroyatnostey [*Probability theory course*]. – M.: Fizmatgiz, 1988. – 406 p.
7. Nikol'skiy S.M. Kurs matematicheskogo analiza. T.1. [*The course of mathematical analysis*] – M.: Nauka, 1983. – 464 p.
8. Lomakin M.I., Skal'skiy A.V. Model' optimizatsii zatrat na kachestvo biznes-protsessov [*Model of cost optimization for the quality of business processes*] // Informatsionno-ekonomicheskkiye aspekty standartizatsii i tekhnicheskogo regulirovaniya [*Information and economic aspects of standardization and technical regulation*]. 2011. № 3(3). p. 10.

При использовании материалов статьи необходимо использовать данную ссылку:

Бондарская О.В. Качество информационной поддержки анализа – залог успеха финансового состояния компании // Информационно-экономические аспекты стандартизации и технического регулирования. 2020. № 5. (57). С. 92-98

УДК 004.023:[504.054+504.064.2]

КАЧЕСТВО ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОДДЕРЖКИ АНАЛИЗА – ЗАЛОГ УСПЕХА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ КОМПАНИИ

Бондарская О.В.

В статье автор проводит анализ финансового положения организации является, где делается акцент на качество информационной поддержки анализа в системе финансового анализа. Объектом исследования выбрана региональная компания- ПАО «МРСК Центра». Автором были выделены 4 группы показателей деятельности организации. В каждой группе были определены 3 самых важных финансовых коэффициента, которые в полной мере отражают всю финансово-хозяйственную деятельность организации. Были предложены мероприятия по совершенствованию финансовой составляющей компании.

Ключевые слова: качество анализа, состояние компании, финансовый результат, информационная поддержка.

Современное стабильное финансовое положение организации является одним из ключевых моментов в системе финансового анализа, а его результаты - основа для конкретных управленческих решений, направленных на достижение цели экономического единства. Эти цели могут различаться на разных этапах корпоративного развития организации, например, от достижения положительного уровня платежеспособности, увеличение рентабельности собственного капитала, увеличение ликвидности активов, обеспечение непрерывности развития бизнеса и другие. Заметим, что во время финансовых кризисов в российских организациях существуют проблемы с платежеспособностью. В этой ситуации важно найти способы генерирования денежных средств и устранения этого недостатка.

Объектом исследования была выбрана региональная компания ПАО «МРСК Центра». Основной вид деятельности – передача электроэнергии, которая формирует 96% всей выручки. Передача электроэнергии может оказаться более устойчивой к временному экономическому спаду, чем многие другие отрасли экономики, что уменьшает риски для инвесторов.

Выручка от перепродажи электроэнергии незначительно снизилась относительно 2018 года на 1,8% и составила 520,7 млн руб. Это связано со снижением объема реализации.

Прибыль от продаж в 2019 году составила 7 642,7 млн руб. что ниже соответствующего значения 2018 года на 84,3 млн руб. (1,1%). Сокращение прибыли от продаж вызвано опережающим ростом затрат над ростом выручки, что.

Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов по итогам 2019 года составило 3 371,6 млн руб., увеличившись относительно предыдущего года на 981,5 млн руб. Ухудшение сальдо прочих доходов и расходов в основном вызвано увеличением объема создания резервов по судебным искам на 1 064,5 млн руб. в результате урегулирования разногласий с контрагентами. Прибыль до налогообложения в 2019 году составила 1 174,4 млн руб. что на 1 033,9 млн руб. ниже, чем в 2018 году. Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи по факту 2019 года составили 959,7 млн руб.

Перечисленные выше изменения доходов и расходов Общества определили в

2019 году снижение чистой прибыли на 1 190,7

млн руб. (на 84,7%) от соответствующего показателя 2018 года, в результате чего финансовый результат по итогам 2019 года составил 214,7 млн руб.

По итогам 2019 года собственный капитал МРСК Центра равен 56 927,6 млн руб., или 46 % всего капитала Компании. Снижение собственных средств Компании на 1 503,4 млн руб. в абсолютном выражении произошел за счет снижения финансового результата по итогам рассматриваемого года. Чистая прибыль относительно предыдущего периода снижена на 1 191 млн руб.

Компания с 2017 по 2019 год подвержена несостоятельности и финансовой нестабильности. Если пройтись по негативным моментам, выявленным во 2 главе, можно предложить определённые решения к каждой из них:

A1 < П1 - указывает на срочную нехватку ликвидности с 2017 по 2019 год. На сумму 8 401 117 тысяч рублей, 12 635 925 тысяч рублей. и 11 338 807 тыс. руб. соответственно. Как выйти из этой ситуации:

1) увеличение A1, то есть перевод менее ликвидных активов в более ликвидную форму. Проще говоря, это денежные обязательства и их эквиваленты и финансовые вложения, которые можно перевести в ещё более быстро реализуемую форму, то есть краткосрочные государственные ценные бумаги, облигации, акции, различные виды имущества. Здесь важен принцип: чем короче период трансформации, тем ликвиднее актив;

2) уменьшение П1 или договорное продление сроков погашения срочных обязательств. Необходимо погашать задолженности перед банками, перевести краткосрочные обязательства в долгосрочные, оформить рассрочку или отсрочку платежей, также можно переоформить задолженности в весельные обязательства, то есть займы.

Целью этих мер является достижение неравенства $A1 > П1$.

Неравенство $A2 < П2$, необходимо следовать мерам, описанным выше для приведения данного неравенства к виду: $A2 > П2$

Потенциальные условия ликвидности в анализируемом периоде не поддерживаются: $A3 < П3$, так как есть долгосрочные обязательства.

Бондарская Оксана Викторовна, к.э.н., доцент кафедры «Экономическая безопасность и качество», ФГБОУ ВО «Тамбовский государственный технический университет» Тамбов

Последнее неравенство в оценке ликвидности бюджета свидетельствует о гарантии ликвидности. Неисполнение этого неравенства означает, что у предприятия нет собственных оборотных средств и оно является финансово неустойчивым. Как видно, в этой компании соотношение $A4 < P4$ не наблюдается в течение всего анализируемого периода, то есть с 2017 по 2019 год. Данное неравенство носит как бы балансирующий характер, то есть его выполнение свидетельствует о соблюдении минимального условия финансовой устойчивости – наличия у предприятия собственных оборотных средств.

Коэффициент текущей ликвидности интересен не только для руководства компании, но и для инвесторов. Значение этого индекса заключается в том, что он показывает нам, насколько компания способна оплатить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов. Какую ситуацию мы видим:

- 1) ниже предельного значения за весь анализируемый период;
- 2) в 2018 году самое низкое из всех полученных значений, или на 0,68, что на 0,32 меньше порогового значения.

Как исправить ситуацию:

- 1) снизить величину краткосрочных обязательств;
- 2) ускорить оборачиваемость активов. Это увеличивает способность организации оплачивать свои обязательства. Увеличение оборота позволяет не только ускорить производственный процесс (или процесс выполнения работ и предоставления услуг), но также и строгость платежной дисциплины покупателей, сокращая период сбора дебиторской задолженности.

Быстрая ликвидность важна для банков. Она показывает нам, насколько будет возможно оплатить текущие обязательства, если наступит критический момент. В 2019 году она составила 0,08, что на 0,03 больше, чем в 2018 году, но все еще не достигает нормы. Проще говоря, это означает, что у компании нет достаточных ресурсов, которые можно быстро конвертировать в денежные средства и погашать краткосрочные долги.

Коэффициент абсолютной ликвидности важен для поставщиков сырья. Он показывает, какая часть ваших краткосрочных обязательств будет покрыта абсолютно ликвидными активами. Также оказалось ниже нормативного значения.

За анализируемый период компания изменила свое финансовое положение не в лучшую сторону 2017 год - нестабильная финансовая ситуация, 2018 и 2019 годы - ситуация

финансового кризиса, которая означает, что ценные бумаги, денежные средства и дебиторская задолженность не покрывают ее кредиторскую задолженность.

Коэффициент автономии является показателем доли ресурсов организации. Инвесторы часто обращают на это внимание. Чем выше его стоимость, тем выше вероятность того, что компания выплатит долги за свой счет. Значение показателя за весь анализируемый период ниже порогового значения, что указывает на нестабильное финансовое состояние компании: 2017-0.48, 2018-0,48, 2019 - 0,46. Исходя из этого можно предположить, что компании нужно увеличивать собственный капитал, конкретно прибыль, и уменьшать активы.

Коэффициент собственного оборотного капитала - это отношение собственного оборотного капитала к оборотным активам. Проще говоря, это наличие оборотного капитала в организации, необходимого для её финансовой устойчивости. Отрицательное значение этого коэффициента можно увидеть в таблице 11 за весь анализируемый период. Значения были: 2017 - (-2,75), 2018 - (-2,79), 2019 - (-2,97). Такие значения указывают на то, что все текущие активы и, скорее всего, некоторые внеоборотные активы формируются только за счет заемных источников. Как исправить положение: опять же необходимо увеличивать собственный капитал, увеличить уставной капитал общества.

Коэффициент обеспеченности запасов определяет состояние оборотных средств и отражает долю запасов и затрат, покрываемые собственными средствами. Значения были: 2017 - (-21,44), 2018 - (-21,73), 2019 - (-21,79). Согласно правилам этого показателя, около 50% резервов компании должны создаваться за счет собственного капитала. Полученные значения за анализируемый период в исследуемой компании свидетельствуют об обратном. Обычно, для исправления такой ситуации компаниям рекомендуется уменьшать кредитную нагрузку, но в некоторых бизнес-моделях компаний может быть предусмотрена оперативная конвертация запасов в выручку – если их оборачиваемость характеризуется хорошей динамикой.

Рентабельность продаж, которая показывает, сколько прибыли приходится на 1 рубль продаж, снизилась на 0,14% и составила 8,09% с каждого рубля дохода. Чтобы повысить рентабельность продаж необходимо:

- 1) увеличение цен, то есть повышая цены, мы получаем хорошую прибыль. Сейчас, в кризисное для страны время все очень сильно реагирует на какие-либо изменения в ценовой

политике, то есть увеличивается риск того, что покупатель отдаст предпочтение другой компании, с более приемлимыми ценами, но так как компания «МРСК Центра» реализует услуги, которые потребители будут покупать даже после повышения цен, то данный способ может считаться эффективным;

2) Можно уменьшить количество сотрудников организации, перераспределив или оптимизировав их деятельность между другими работниками. Соответственно снизятся затраты на оплату труда.

Рентабельность собственного капитала снизилась на 2,05% до 0,37%. Снижение показателя свидетельствует о снижении эффективности использования капитала МРСК. Увеличить эффективность капитала можно привлекая заёмные средства. Самое главное это держать баланс между собственными и заёмными средствами.

Как видно, в организации отсутствуют собственные оборотные средства, внеоборотные активы на 50 371 045 тыс. руб. больше, чем собственный капитал.

Величина чистой прибыли, увеличивающей собственный капитал, в 2019 году составила 214 681 тыс. руб.

Если предположить, что величина чистой прибыли останется постоянной, понадобится: $50\,371\,045 / 214\,681 = 234,6$, то есть приблизительно 235 лет, чтобы собственный капитал превысил А4.

В Отчете о движении денежных средств видно, что компания выплачивает дивиденды собственникам, в 2019 году сумма доходов, выплаченная акционерам составила 865 315 тыс. руб., что в 4 раза больше, чем чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия.

Если собственники откажутся от распределения дохода, то величина чистой

прибыли увеличится до одного миллиарда рублей. Но все равно наращивание собственного капитала только за счет прибыли – дело очень медленное. Поэтому необходимо не ждать и сидеть, а работать и привлекать инвесторов.

Для анализа финансово-хозяйственной деятельности организации нами были выделены 4 группы показателей. В каждой группе были определены по 3 самых важных финансовых коэффициента. В группе платёжеспособности организации – это ликвидность, и финансовая устойчивость, а во второй группе, отвечающие за эффективность организации – это рентабельность и деловая активность).

Рассмотрим платёжеспособности предприятия, здесь имеем следующие показатели ликвидности (таблица 1).

В прогнозном периоде значение всех коэффициентов ликвидности возросло и стало входить в рамки пороговых значений, что говорит о том, что организация стала способна расплачиваться с поставщиками, быстро рассчитываться с кредиторами при выдаче займов, то есть о ликвидности организации.

В данной ситуации (таблица 2) прогнозные значения немного ухудшили коэффициент автономии на 0,02, но остальные коэффициенты финансовые устойчивости вошли в рамки пороговых значений, что уже очень хорошо.

Перейдём ко второй группе коэффициентов, которые отвечают за эффективность предприятия (таблица 3 и 4).

Заметим что все прогнозируемые значения возросли, что свидетельствует о том, что организация стала более доходной, более эффективно стали использоваться вложенные в неё денежные средства и эффективнее стали реализовываться основные услуги организации.

Таблица 1

Коэффициенты ликвидности

Показатель	Расчёт	Прогнозное значение	2019 год	Изменение (+/-)
К-т текущей ликвидности	стр.1200/ (стр.1500-1530-1540)	1,305	0,89	0,415
К-т абсолютной ликвидности	(стр.1240+1250)/ (стр.1500-1530-1540)	0,9	0,5	0,4
К-т быстрой ликвидности	(стр.1240+1250+1260)/ (стр.1500-1530-1540)	0,9	0,08	0,82

Таблица 2

Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	Расчёт	Прогнозное значение	2019 год	Изменение (+/-)
К-т автономии	стр.1300/стр.1600	0,44	0,46	-0,02
К-т капитализации	(стр. 1400 + стр. 1500)/стр. 1300	1,26	1,18	0,08
К-т обеспеченности собственными средствами	(стр. 1300-стр. 1100)/стр. 1200	3,21	-2,97	6,18

Таблица 3

Коэффициенты рентабельности

Показатель	Расчёт	Прогнозное значение	2019 год	Изменение (+/-)
Рентабельность активов	стр. 2400/стр.1600	0,094	0,0017	0,0923
Рентабельность Собственного капитала	стр. 2400/стр.1300	0,213	0,0038	0,2092
Рентабельность продаж	стр. 2400/стр.2110	0,149	0,0022	0,1468

Таблица 4

Коэффициенты деловой активности

Показатель	Расчёт	Прогнозное значение	2019 год	Изменение (+/-)
К-т оборачиваемости дебиторской задолженности	стр.2110/(стр. 1230нг+стр.1230кн)*0,5	7,55	7,29	0,26
К-т оборачиваемости кредиторской задолженности	стр.2110/(стр. 1520нг+стр.1520кн)*0,5	4,79	7,33	-2,54
К-т оборачиваемости запасов	стр.2110/(стр. 1210нг+стр.1210кн)*0,5	44,94	37,57	7,37

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности возрос на 0,26 по сравнению данными на 2019 год, что говорит об улучшении взаимодействия между организацией и её контрагентами.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности снизился на 2,54, то есть организация за прогнозный период погасила долги перед кредиторами 4 раза.

Коэффициент оборачиваемости запасов увеличился на 7,37, что свидетельствует об эффективности управления запасами в анализируемой организации.

Таким образом, по результатам выше, можно сделать итоговый вывод:

- ликвидность предприятия увеличилась;
- финансовая устойчивость стала выше;
- эффективность управления денежными средствами в организации возросла;
- нефинансовая эффективность деятельности предприятия увеличилась.

Заметим, что для повышения платежной дисциплины граждан являются своевременные поправки в Федеральный закон № 307-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в

связи с укреплением платежной дисциплины потребителей энергетических ресурсов» (принятый 3 ноября 2015 года (далее – Закон № 307-ФЗ) и вступивший в силу в полном объеме с 1 января 2016 года). Согласно которому, все регламентированные мероприятия направлены на повышение платежной дисциплины путем совершенствования существующего порядка и создания новых механизмов воздействия на потребителей, покупателей энергетических ресурсов (газа, электрической энергии, тепловой энергии), услуг по водоснабжению и водоотведению и потребителей услуг по передаче электрической энергии, которые не исполняют или ненадлежащим образом исполняют обязанность по оплате таких ресурсов и услуг.

Данное обстоятельство «привело к необходимости корректировки нормативных правовых актов, регламентирующих порядок ограничения режима потребления, и дало возможность пересмотреть некоторые элементы процедуры, вызывавшие наибольшее число коллизий и приводившие к фактической невозможности применения механизма, как эффективного способа борьбы с должниками».

[8] Степень соответствия выводов, сделанных при анализе финансового положения предприятия в действительности, во многом определяется качеством информационной поддержки анализа. МРСК Центра – компания, занимающаяся обслуживанием 11 областей. Основной вид деятельности – передача электроэнергии, которая формирует 96% всей выручки. Компания консолидировала в 4 квартале 2019 года Воронежские городские электросети. Новые клиенты и новые активы в промышленном городе хорошо скажутся на финансовых показателях МРСК. В 2020 году ожидается сопоставимая прибыль МРСК около 3,2 млрд. руб. Снижение энергопотребления может быть компенсировано консолидацией Воронежских городских электросетей, улучшением по крупным расходам таким как, передача энергии и рефинансированием долга. Новые сделки по консолидации очень маловероятны в текущем году.

Передача электроэнергии может оказаться более устойчивой к временному экономическому спаду, чем многие другие отрасли экономики, что уменьшает риски для инвесторов. В среднесрочном периоде положительной оценке будут способствовать снятие противовирусных мер и восстановление экономической обстановки в целом. **iea**

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ:

1. Официальный сайт «МРСК Центра» [Электронный ресурс]. URL: <https://www.rosseti.ru/about/>
2. Бондарская О.В. Оценка эффективности хозяйственной деятельности предприятия ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ» Тамбовского региона. XIX Международная научно-практическая конференция «Экономическая наука – хозяйственной практике» – 2019.
3. Бондарская Т.А., Бондарская О.В. Анализ качества услуг на региональном рынке / Т.А. Бондарская, О.В. Бондарская // Социально-экономические явления и процессы. – 2016. – Т. 11. № 10. – С. 11-20.
4. Бондарская Т.А., Бондарская О.В. Особенности и динамика деятельности организации на региональном уровне// Финансовая экономика. - 2018. - №6 .ч.8. - С. 915-920
5. Ключевые показатели ПАО «МРСК Центра» [Электронный ресурс]. URL: <https://www.rosseti.ru/>
6. Десятниченко Д.Ю., Десятниченко О.Ю. Прогнозирование банкротства предприятия: теория и практика // Экономика и бизнес: теория и практика. 2018
7. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года указ президента РФ №537 от 12 мая 2009 года.
8. Васильева О.Н., Костылева Г.В. Административная ответственность за незаконное потребление энергоресурсов // Российская юстиция. 2018 – №8.

THE QUALITY OF INFORMATION SUPPORT OF ANALYSIS IS THE KEY TO SUCCESS OF THE FINANCIAL STATE OF THE COMPANY

Bondarskaya Oksana Viktorovna, Candidate of Economic Sciences, Associate Professor of the Department of Economic Security and Quality, Federal State Budgetary Educational Institution of Higher Education «Tambov State Technical University», Tambov

The article analyzes the financial situation, where the emphasis is on the financial information support of the analysis in the financial analysis system. The object of the study was a regional company - IDGC of Center, PJSC. The author identified 4 groups of indicators of the organization's performance. In each group, the 3 most important financial indicators were evaluated, which fully reflect the entire financial and economic activities of the organization. Measures were proposed to improve the financial component of the company.

Key words: quality of analysis, state of the company, financial result, informational support.

REFERENCES:

1. Ofitsial'nyy sayt «MRSK Tsentra» [Official site of IDGC of Center] [Electronic resource]. URL: <https://www.rosseti.ru/about/>
2. Bondarskaya O.V. Otsenka effektivnosti khozyaystvennoy deyatel'nosti predpriyatiya OAO «Konditerskaya firma «TAKF» Tambovskogo regiona. [Evaluation of the efficiency of economic activity of the enterprise OJSC "Confectionery firm" TAKF "of the Tambov region] XIX Mezhdunarodnaya nauchno-prakticheskaya konferentsiya «Ekonomicheskaya nauka – khozyaystvennoy praktike» – 2019 [XIX International Scientific and Practical Conference "Economic Science - Economic Practice" - 2019].
3. Bondarskaya T.A., Bondarskaya O.V. Analiz kachestva uslug na regional'nom rynke [Analysis of the quality of services in the regional market] // Sotsial'no-ekonomicheskiye yavleniya i protsessy [Socio-economic phenomena and processes]. – 2016. –Т. 11. № 10. – pp. 11-20.
4. Bondarskaya T.A., Bondarskaya O.V. Osobennosti i dinamika deyatel'nosti organizatsii na regional'nom urovne [Features and dynamics of the organization's activities at the regional level] // Finansovaya ekonomika [Financial Economics]. - 2018. - №6 .ch.8. - pp. 915-920
5. Klyuchevyye pokazateli PAO «MRSK Tsentra» [Key indicators of IDGC of Center, PJSC] [Electronic resource]. URL: <https://www.rosseti.ru/>
6. Desyatnichenko D.YU., Desyatnichenko O.YU. Prognozirovaniye bankrotstva predpriyatiya: teoriya i praktika [Forecasting bankruptcy of an enterprise: theory and practice] // Ekonomika i biznes: teoriya i praktika [Economy and business: theory and practice]. 2018
7. Strategiya natsional'noy bezopasnosti Rossiyskoy Federatsii do 2020 goda ukaz prezidenta RF №537 ot 12 maya 2009 goda [National Security Strategy of the Russian Federation until 2020, the decree of the President of the Russian Federation No. 537 dated May 12, 2009].
8. Vasil'yeva O.N., Kostyleva G.V. Administrativnaya otvetstvennost' za nezakonnoye potrebleniye energoresursov [Administrative responsibility for illegal consumption of energy resources] // Rossiyskaya yustitsiya [Russian Justice]. 2018 – №8.

При использовании материалов статьи необходимо использовать данную ссылку:

Бондарская О.В. Повышение качества жизни населения: важная задача современных реформ // Информационно-экономические аспекты стандартизации и технического регулирования. 2020. № 5. (57). С. 98-103

УДК 004.023:[504.054+504.064.2]

ПОВЫШЕНИЕ КАЧЕСТВА ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ: ВАЖНАЯ ЗАДАЧА СОВРЕМЕННЫХ РЕФОРМ

Бондарская О.В.

В статье проводится сравнительный анализ показателей социальной сферы. Были выявлены проблем характерных для региона – Тамбовская область, которые нами систематизировались в несколько блоков. Важными составляющими качества жизни населения были определены демографическая ситуация и денежные доходы. Автором отмечается, что с каждым годом расходы бюджета по социальным статьям увеличиваются и это, несомненно, качественная и положительная тенденция, которая говорит о социальной направленности бюджета Тамбовской области. Следует ожидать, что при увеличении расходов на социальную сферу, будут выполнены все важные задачи современных реформ и это, несомненно, скажется лучшим образом на повышении качества жизни населения нашего региона. Предлагаются важные мероприятия в сферах здравоохранения, образования, труда и занятости населения, социальной защиты и других немало важных социальных сфер деятельности.

Ключевые слова: качество жизни, социальная сфера, регион, современные реформы.

Н а протяжении большого количества времени качество жизни и ситуация на планете зависела и будет зависеть от численности её населения. Уменьшение или увеличение количества населения всегда

влияло на развитие исторических событий и становление существующего мира.

На современном этапе развития общества планета столкнулась с высокими уровнями смертности, миграции, урбанизации, что