

УДК 658.512

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ: ГЕНЕЗИС ПОНЯТИЯ И СУЩНОСТНАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА

Бахарев Д. К.

Крымский федеральный университет имени В. И. Вернадского, Симферополь, Российская Федерация

E-mail: dred1951@mail.ru

Актуальность исследования обусловлена необходимостью формирования понятийно-категориального аппарата вызванной сменой качественных характеристик экономического окружения бизнес–процессов, средств производства и компетенций персонала. Раскрыто содержание понятия «эффективность» как экономическая категория. Сформулировано понятие «операционная эффективность», отвечающее современным условиям и внешним вызовам. Соотнесены между собой эффективность и затраты. Разработана обобщенная классификация эффективности по формам ее проявления.

Ключевые слова: эффективность, операционная эффективность, классификация операционной эффективности, ценность для клиента.

ВВЕДЕНИЕ

Понятие «эффективность» активно используется в теории и практике социально-экономических отношений, имеет междисциплинарный статус и относится к широко употребляемым бизнес–терминам. Сущностное представление эффективности различается в зависимости от предметной области, но оно всегда тесно связано с рациональностью, оптимальным использованием ресурсов, которые в совокупности обеспечивают достижение поставленных целей и позволяют оценить их эффективность в соотношении результата к затратам в натуральных, стоимостных и временных показателях.

Цель статьи – раскрыть сущность понятий «эффективность» как экономическая категория и «операционная эффективность».

ОСНОВНОЙ МАТЕРИАЛ

Исследованию эффективности в контексте различных предметных областей посвящено множество работ отечественных и зарубежных ученых и практиков. Первые упоминания эффективности как соотношения полезной работы, выполненной некоторой системой и количества энергии, использованной системой для работы, отмечаются в XVI в. в Оксфордских словарях [5]. В переводе с латинского «*efficientia*» эффективность трактуется как «действие» или «действенность». В исследованиях зарубежных и отечественных авторов эффективность раскрывается следующим образом:

- выбор правильных целей, на которых сосредоточена вся энергия предприятия (Э. Дж. Долан) [20];
- следствие того, что «правильно создаются нужные вещи» (П. Друкер) [2; 3];
- умение правильно достигать намеченных целей (Д. Хан) [18];

- внутренняя эффективность, экономичность, которая отражает наилучшее использование ресурсов (М. Х. Мескон, М. Альберт, Ф. Хедоури) [10];
- превышение результата над затратами (Д. Рикардо) [15];
- ключевое условие смены общественно-политической формации (К. Маркс) [9];
- определенная ситуация по достижению паритета выгоды (В. Парето) [17];
- способность к достижению поставленных целей (Дж. Гэлбрейт) [1].

За весь период существования сущностное понимание эффективности существенно трансформировалось – в научных школах разного периода ключевая суть эффективности как экономической категории изменялась от «личной выгоды производителей товаров и услуг у представителей классической политэкономии к удовлетворению общественных потребностей в соответствующей продукции посредством обращения к полезности у маржиналистов и далее к сочетанию этих общественных и индивидуальных интересов у институционалистов; от получения максимально возможного полезного эффекта у ранних неоклассиков к достижению оптимального состояния системы, при котором индивиды, предприятия и государство наилучшим образом реализуют свои собственные цели, и к построению динамической модели эффективности на основе развития инноваций у поздних неоклассиков» [5]. «На современном этапе развития экономической теории содержание категории «эффективность» помимо чисто экономической направленности приобретает социальную и этико-правовую ориентацию» [5]. «Этико-правовой аспект эффективности рассматривается представителями неинституциональной школы, которые подчеркивают необходимость рационального использования ресурсов при условии, что предприятия будут свободны в выборе своих целей, стратегической линии, политики делового поведения» [5].

Генезис представлений о сущности эффективности как экономической категории представлен в табл. 1.

Таблица 1. Генезис представлений о сущности эффективности как экономической категории

Критерии сравнения	Этапы социально-экономического развития общества		
	Капитализм (1861–1917)	Социализм и строительство коммунизма (1917–1991)	Переходный период, рыночная экономика, передовая экономика (1991 г. – наст. вр.)
Основные идеологические принципы			
Основной экономической закон	«Получение максимальной прибыли и ее капитализация при условии роста богатства капиталистов и ухудшении положения пролетариата» [5; 9]	«Всемерное повышение благосостояния и уровня жизни людей, их всестороннее развитие» [5]	«Соответствие основным законам рынка (спрос, предложение, конкуренция), обеспечение свободы выбора у потребителя и производителя, ограничение влияния со стороны государства» [3; 5; 10]

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ: ГЕНЕЗИС ПОНЯТИЯ И...

Критерии сравнения	Этапы социально-экономического развития общества		
	Капитализм (1861–1917)	Социализм и строительство коммунизма (1917–1991)	Переходный период, рыночная экономика, передовая экономика (1991 г. – наст. вр.)
Форма собственности	Общинная, частная и государственная	Национальная (государственная)	Частная, государственная, смешанная
Тип экономической системы	Традиционная	Командно-административная (плановая)	Смешанная с элементами рыночной
Характеристика экономической системы	Институт государства слабо развит, преобладает общинная форма собственности	Доминирует государственная форма собственности	Свободная конкуренция, государство участвует в предоставлении социальных благ
Содержательная характеристика экономической категории «эффективность»			
Характер содержания эффективности	Экономический	Социально-экономический	Многоаспектный, зависит от целей субъекта деятельности
Целевая ориентация эффективности	«Удовлетворение частных-хозяйственных интересов капиталистов» [5; 9]. Вытесняющее производство	«Наиболее полное удовлетворение материальных и культурных потребностей народа» [9; 5]. Общество потребления	«Удовлетворение внешних и внутренних стейкхолдеров» [3; 5]. Вытесняющее производство
Факторы повышения эффективности	За счет эксплуатации наемного труда	«От каждого по способности, каждому по труду», интенсификация труда, НИОКР [5]	«Экономика знаний и данных, инновационная активность и платформизация производства»
Методические подходы к определению эффективности деятельности субъекта хозяйствования			
Форма оценки	Простая	Интегральная	Комплексная
Ключевой показатель деятельности	Объем произведенной продукции	Объем произведенной качественной продукции (без брака) Выполнение плана	Объем реализованной продукции

Источник: составлено автором по материалам [3; 5; 9; 10].

Согласно проведенному анализу трактовок «эффективность» можно сделать вывод о полиморфичном характере термина. В каждом из подходов понятие эффективность раскрывается в соответствии с тем или иным объектом исследования и целями. Многогранность термина накладывает определенные сложности на исследования в этой области.

В процессе эволюции сформировались различные подходы к трактовке понятия «эффективность» (рис. 1).



Рисунок. 1. Подходы к трактовке понятия «эффективность»
 Источник: составлено авторами по материалам [2; 3; 10; 18].

Одновременно с различиями в трактовке понятия «эффективность» имеют место различные подходы к ее классификации. К наиболее часто выделяемым видам эффективности относятся экономическая, социальная, организационная, производственная, этическая и др. Обобщенная классификация видов эффективности может быть представлена в следующем виде [2; 3; 5; 6; 14; 18]:

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ: ГЕНЕЗИС ПОНЯТИЯ И...

– степень прироста эффективности: первичная эффективность (одноразовый эффект от мероприятий); мультипликативная эффективность (основана на накопительном эффекте);

– методы расчета: абсолютная эффективность (по всему объему затрат и ресурсов); относительная эффективность (по отдельным затратам и ресурсам);

– степень взаимодействия с внешней средой: внутренняя эффективность (соотношение затрат и результата предприятия); внешняя (доля предприятия на рынке);

– уровень возникновения, сфера применения, место возникновения: локальная эффективность (по подсистемам, стадиям производства, направлениям деятельности, ассортиментным группам); общеэкономическая (в целом по предприятию);

– использованные ресурсы: ресурсная эффективность (результат за единицу использованных ресурсов); затратная эффективность (соотношение затрат и результата);

– фактор времени: статистическая эффективность (эффективность в разрезе короткого промежутка времени); динамическая (эффективность в долгосрочном периоде, которая достигается за счет, например, обновления технологий);

– ожидаемые цели: потребностная эффективность (соотношение целей к потребностям, идеалам и нормам); результативная (соотношение результата к поставленным целям); затратная (соотношение результатов и затрат);

– вид результата: промежуточная эффективность (формируется на основе промежуточных результатов деятельности предприятия); конечная (формируется на основе конечных результатов деятельности предприятия); смешанная (формируется на основе сочетания промежуточных и конечных результатов деятельности предприятия);

– объект определения: эффективность производства; эффективность капитальных вложений; эффективность внешних связей; эффективность охраны окружающей природной среды; эффективность НИОКР и т. п.

В некотором смысле «объединяющим» видом эффективности можно назвать операционную эффективность, в которой в той или иной степени имеют отражение все классические виды эффективности.

Наиболее часто операционную эффективность связывают с результативностью бизнес–процессов. Ее первоначальные истоки как экономической категории лежат в концепции «бережливого производства», представляющего собой «комплексный подход, который включает в себя оптимизацию процессов, обеспечение управленческой инфраструктуры и изменение образа мышления и поведения сотрудников» [7; 17]. Представленное определение позволяет сформулировать основную цель концепции бережливого производства, а именно: «повышение эффективности всех операций, начиная от производства и заканчивая реализацией продукции, работ, услуг» [17]. «Таким образом, возникает осознание о том, что внедрение принципов «бережливого производства» приведет к повышению эффективности операций, что, в свою очередь, окажет положительное влияние на результативность деятельности организации» [17]. «Развитие концепции «бережливого производства» способствовало генезису понятия «операционной

эффективности» посредством его трансформации из «эффективности отдельных операций» [17].

На рис. 2 представлены результаты опроса респондентов на вопрос «Как Ваша организация понимает операционную эффективность?» (по данным Отчета Comindware и PEX 2024 «Как меняется роль операционной эффективности»).



Рисунок 2. Результаты опроса респондентов на вопрос «Как Ваша организация понимает операционную эффективность?» (по данным Отчета Comindware и PEX 2024 «Как меняется роль операционной эффективности»)*

Источник: [12].

*респонденты могли выбрать более одного варианта ответа

Понятие «операционная эффективность» не имеет общепринятого устоявшегося определения и в наиболее общем представлении отражает результативность использования ресурсов при производстве и реализации товаров, услуг, выполнении работ и получение положительного финансового результата. Операционная деятельность, производной которой является операционная эффективность, представляют собой деятельность предприятия, главной целью которой является извлечение прибыли. Она состоит из основных бизнес-процессов (производство, финансы и т. д.), обеспечивающих, вспомогательных бизнес-процессов (маркетинг, IT-решения, юридическое обслуживание) и управленческих процессов (формирование рациональных управленческих решений в рамках обеспечения устойчивого развития бизнеса, координация производственных операций, обеспечение экономической эффективности результатов деятельности предприятия).

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ: ГЕНЕЗИС ПОНЯТИЯ И...

и т. д.). Это доказывает широту понятия «операционная эффективность» деятельности предприятия.

Исходя из этого, считаем необходимым обобщить трактовки понятия «операционная эффективность» и провести их морфологический анализ (табл. 2).

Таблица 2. Определения понятия «операционная эффективность»

Ключевое слово	Определение
Соотношение между ресурсами и результатом	«Достижение наилучшего соотношения между задействованными ресурсами и конечными результатами работы» [17].
Повышение качества продукции	«Повышение качества продукции (услуг) при одновременном снижении затрат, т. е. операционная эффективность – это эффективность использования внутренних ресурсов компании» [16].
Способность совершенствовать все процессы	«Способность организации совершенствовать все процессы, поддерживающие производство ее конечных продуктов или услуг, сохраняя при этом их необходимое качество» [14].
	«Совершенствование процессов и систем для достижения оптимальных результатов и целей без ущерба для качества предложений организации» [19].
Контроль соблюдения показателей КРІ	«Контроль за соблюдением компанией ключевых показателей эффективности (КРІ): соблюдение производственного плана; план отгрузки; эффективность; производительность; снижение затрат» [4].
Способность сокращать потери ресурсов	«Способность организации сокращать потери времени, трудозатрат и материалов как можно больше, при этом производя продукцию и/или услуги высокого качества» [8].
Ведение производственной деятельности	«Операционная эффективность подразумевает ведение производственной деятельности компании более эффективно, чем это делают ее конкуренты» [6].
Получение положительного финансового результата	«Операционная эффективность предприятия заключается в получении положительного финансового результата от процесса расходования ресурсов, производства продукции и ее реализации» [11].

Источник: составлено автором по материалам [4; 6; 8; 11; 14; 16; 17; 19].

В соответствии с проведенным анализом понятия «операционная эффективность» можно сделать следующие выводы:

– ученые и практики достаточно широко освещают направления, методы и способы повышения операционной эффективности, но при этом не уделяют внимания содержательной характеристике понятия. Анализ литературных

источников показал ограниченность исследований в области определения понятия «операционная эффективность»;

– в качестве ключевых слов для характеристики понятия «операционная эффективность» используются следующие: соотношение между ресурсами и результатом, повышение качества продукции, способность совершенствовать все процессы, контроль соблюдения показателей КРІ, способность сокращать потери ресурсов, получать положительный финансовый результат. Т. е. понятие интерпретируется и как результат, и как процесс;

– в качестве ключевой составляющей во многих определениях делается акцент на важность и необходимость производства качественного товара и оказание качественных услуг;

– во многих определениях присутствуют формулировки «сокращение затрат» и «снижение затрат», причем в отдельных определениях с акцентом на постоянное и максимальное сокращение затрат. На наш взгляд, более корректным является формулировка «оптимизация» затрат ресурсов;

– среди большинства практиков-управленцев (52 %) операционная эффективность понимается как «критически важная стратегия для стимуляции роста, управления кризисными ситуациями и достижения стратегических целей компании» [12].

Проведенный анализ показал, что с операционной эффективностью тесно связаны ценности, способствующие удовлетворению потребностей клиентов (функциональность продукта, скорость обслуживания, время ожидания и т. п.). Выявление таких ценностей является основой для совершенствования операций и процессов в деятельности предприятия (рис. 3).

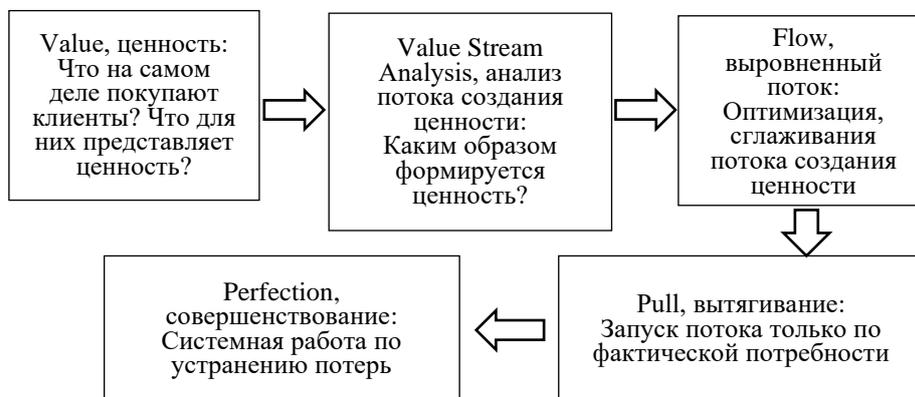


Рисунок 3. Выявление и формирование ценности продукта для клиента
Источник: составлено автором по материалам [8].

Высокая операционная эффективность способна обеспечить достижение максимально возможной рентабельности при одновременном сокращении затрат. Примером мероприятий в отношении операционной эффективности являются инвестиции в оборудование, которые способствуют росту производительности труда,

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ: ГЕНЕЗИС ПОНЯТИЯ И...

снижению уровня брака, издержек на техническое обслуживание ОПФ и других видов потерь; мероприятия, направленные на снижение объема расхода ресурсов и одновременное увеличение скорости работы предприятия; мероприятия, направленные на повышение качества товаров и услуг при сохранении/снижении издержек на их производство и т. п.

Негативное влияние на операционную эффективность могут оказывать неграмотная логистика, излишки запасов, перепроизводство, удлинение производственного цикла по причине неоптимальности управления, сверхожидания при обслуживании, брак, неоптимальность действий, ошибки персонала и его низкий профессиональный уровень.

ВЫВОДЫ

Таким образом, проведенный морфологический анализ позволил сформулировать авторское определение объекта исследования. Операционная эффективность деятельности предприятия – это характеристика, отражающая способность деятельности предприятия оптимально использовать ресурсы для реализации всех бизнес-процессов (основных, вспомогательных, обеспечивающих, управленческих) в совокупности обеспечивающих производство продукта с высокой ценностью для конечного потребителя и максимизацию чистой прибыли предприятия.

Список литературы

1. Гэлбрейт Дж. К. Общество изобилия; науч. ред. Российского издания С. Д. Бодрунов. Москва: Олимп–Бизнес, 2019. 404 с.
2. Друкер П. Управление, нацеленное на результаты. М.: Прогресс, 2002. 200 с.
3. Друкер П. Эффективность управления. Экономические задачи и оптимальные решения. М.: ФАИР–ПРЕСС, 1998. 288 с.
4. Захарова И. А. Управление совместимостью с клиентами как инструмент повышения клиентской лояльности и операционной эффективности сервисных компаний // Государственное управление. Электронный вестник. 2022. № 93. С. 7–21. DOI:10.24412/2070-1381-2022-93-7-21.
5. Иванов А. А. Генезис понятия эффективности в свете общественно-экономических трансформаций // Вестник ОмГУ. Серия: Экономика. 2015. № 4. [Электронный ресурс]. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/genezis-ponyatiya-effektivnosti-v-svete-obschestvenno-ekonomicheskikh-transformatsiy>.
6. Карасева Е. Д. Операционная эффективность предприятия // Индустриальная экономика. 2018. № 1. [Электронный ресурс]. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/operatsionnaya-effektivnost-predpriyatiya>.
7. Лежнина О. В., Ларина Т. И. Инструменты Бережливого производства в АПК: теория и практика: монография; Вятская ГСХА. Киров: Аверс, 2019. 100 с.
8. Манюхин А., Репин В. Методы повышения операционной эффективности: BPM, Lean и другие. [Электронный ресурс]. URL: https://www.businessstudio.ru/articles/article/metody_povysheniya_operatsionnoy_effektivnosti_bpm/
9. Маркс К. К критике политической экономии. Изд. 2–е. Москва: URSS: ЛИБРОКОМ, 2012. 176 с.
10. Мескон М. Х., Альберт М., Хедоури Ф. Основы менеджмента; пер. с англ. М.: Дело, 2002. 702 с.
11. Нарышева А. В., Пекишева Д. Д., Сидорова Е. Д., Худяков М. С., Швалев Р. С. Повышение операционной эффективности российских компаний // Финансовые рынки и банки. 2023. № 10.

[Электронный ресурс]. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/povyshenie-operatsionnoy-effektivnosti-rossiyskih-kompaniy>.

12. Отчет Comindware и PEX 2024. Как меняется роль операционной эффективности. [Электронный ресурс]. URL: https://www.comindware.ru/assets/dl2/pdf/Comindware_and_PEX_RU_Report_2024.pdf.

13. Попова Е. Е., Попов Д. Е. Сущность и основные аспекты управления операционной эффективностью предприятия // Экономика и предпринимательство. 2023. № 2 (151). С. 1435–1439.

14. Поплаухина Т. Д., Багаев И. В. Операционная эффективность производственной деятельности // Конкурентоспособность в глобальном мире: экономика, наука, технологии. 2023. № 2. С. 168–170.

15. Рикардо Д. Начала политической экономии и налогового обложения. Избранное; [перевод с англ.; предисловие П. Н. Клюкина]. Москва: Эксмо, 2007. 960 с.

16. Семенкова Е. Управленческий учет – инструмент для повышения операционной эффективности. [Электронный ресурс]. URL: <https://slggp.com/upravlencheskiy-uchet-instrument-povysheniya-operatsionnoy-effektivnosti>.

17. Тринеева Л. Т., Филатова М. В., Цуканова К. А. Генезис понятия «операционная эффективность» в рамках развития концепции бережливого производства // РЕГИОН: системы, экономика, управление. 2023. № 4 (63). С. 187–196. DOI: 10.22394/1997-4469-2023-63-4-187-196.

18. Хан Д. Планирование и контроль: концепция контроллинга; пер. с нем. М.: Финансы и статистика, 2004. 800 с.

19. Что такое операционная эффективность и как ее измерить. [Электронный ресурс]. URL: <https://xn---7sbcqkif5ahegzf4b3g.xn--p1acf/blog/chto-takoe-operatsionnaya-effektivnost-kompanii>.

20. Экономикс: англо-русский словарь–справочник; пер. с англ. / Э. Дж. Долан, Б. И. Доминенко. М.: Лазурь, 2004. 544 с.

Статья поступила в редакцию 15.11.2024