**Лекція 1 Мета, задачі та зміст дисципліни**

Предметом дослідження дисципліни є основні принципи й методи встановлення економічної доцільності здійснення та подальшого використання нововведень.

Об’єктом дослідження дисципліни є процес економічного обґрунтування інноваційних рішень.

Методи дослідження. Теоретичною й методологічною основою вивчення дисципліни є: класичні положення економічної теорії, основні закони філософії, закони функціонування ринкової економіки, а також наукові праці провідних вітчизняних і зарубіжних учених-економістів, які розкривають фундаментальні положення інноваційного менеджменту й питання економічної оцінки інвестицій та інновацій.

У процесі дослідження використовуються методи формальної та діалектичної логіки, якісного аналізу та синтезу (для визначення ролі економічного обґрунтування нововведень та розгляду економічної сутності основних категорій інноваційної теорії); системного підходу (при аналізі структури організаційно-економічного механізму регулювання інноваційної діяльності); прогнозування, економіко-математичного моделювання та фінансової математики (в процесі розгляду та вивчення заходів з економічного обґрунтування інноваційних рішень).

Мета викладання навчальної дисципліни

Метою вивчення дисципліни є отримання та закріплення теоретичних основ стосовно економічного обґрунтування інноваційних рішень шляхом розрахунку економічної доцільності здійснення розробки, який базується на порівняльній оцінці витрат і результатів ефективності використання, а також строку окупності вкладень.

Основні завдання вивчення дисципліни. Для досягнення поставленої мети студентам необхідно розв’язати такі завдання дисципліни:

- розглянути сутність понять «інновація» та «інноваційна діяльність»;

- розглянути економічний зміст інноваційного процесу, визначити характерні ознаки інновацій та закономірності їх здійснення;

- проаналізувати специфіку сучасного підходу до здійснення нововведень, яка обумовлена кардинальними змінами умов господарювання в Україні;

- виявити роль та місце економічного обґрунтування нововведень в посиленні мотивації інноваційної діяльності;

- розглянути зміст інноваційного процесу та методи проектування інновацій;

- проаналізувати інноваційні стратегії підприємства та управління товарним асортиментом сучасного підприємства;

- виявити роль та місце маркетингу на різних етапах інноваційного процесу;

- розглянути інформаційне та нормативно-правове забезпечення створення наукомісткої та високотехнологічної продукції;

- розглянути методи організації забезпечення інноваційних процесів на підприємстві;

- розглянути та проаналізувати сутність і процеси інвестиційного забезпечення розробки і впровадження інноваційних рішень;

- проаналізувати та систематизувати основні методи оцінки економічної ефективності інновацій.

***2. Методи дослідження економічної доцільності розробки інноваційних рішень.***

Метод (гр. - шлях, спосіб дослідження, навчання) — це: а) спосіб організації практичного і теоретичного освоєння дійсності, зумовлений закономірностями відповідного об'єкта; б) система правил і прийомів підходу до вивчення явищ і закономірностей природи, суспільствам мислення; в) шлях, спосіб досягнення певних результатів у пізнанні і практиці; г) прийом теоретичного дослідження чи практичного втілення чого-небудь з урахуванням знання закономірностей розвитку об'єктивного світу.

Без методу як "зброї", засобу, прийому людина не може здійснювати практичну і теоретичну діяльність. Навчаючись у вузі, студент спочатку теоретично, а потім практично оволодіває різними методами, за допомогою яких він здійснюватиме свою професійну діяльність.

Методологія — це: а) сукупність методів (прийомів, способів), які використовуються в теоретичній і практичній діяльності людей для реалізації поставленої мети; б) вчення (теорія) про методи наукового пізнання і практичного перетворення дійсності.

Методів практичної і теоретичної діяльності дуже багато. У логіко- методологічній літературі існують різні види класифікацій. Залежно від видів діяльності ( практична або пізнавальна) всі методи поділяються на практичні і пізнавальні. Пізнавальні методи або методи пізнання поділяються на наукові і буденні. В свою чергу методи наукового пізнання поділяються на теоретичні і емпіричні.

Всі теоретичні методи поділяються на всезагальні (універсальні), загальні і часткові (специфічні). Теоретичним методом може бути будь-яка наукова або філософська теорія, яка використовується як спосіб, прийом теоретичного дослідження предметів, явищ та процесів об'єктивного світу.

Якщо певна теорія використовується в науковому пізнанні для дослідження природних, соціальних, психічних процесів і явищ, то така теорія набуває статусу всезагального (універсального) методу. Прикладами всезагальних методів наукового пізнання є системно-структурний метод, логічні методи.

На емпіричному рівні наукового пізнання до універсальних відносяться методи спостереження і експерименту.

До загальних методів відносяться методи, які застосовуються в певній сукупності наук, наприклад, в гуманітарних науках, юридичних науках і т.д.

До часткових методів відносяться методи, які розробляються в окремих науках для дослідження специфічних предметів, явищ і процесів. Їх називають конкретно-науковими методами.

До всезагальних методів науково-правового пізнання соціальних об'єктів, які досліджуються юридичними науками, відносяться:

а) філософcькі методи (діалектичний, феноменологічний, метод герменевтики і ін.);

б) логічні методи (методи формальної логіки); в) загально наукові методи (системний метод, метод експерименту, метод спостережень, метод структурно-функціонального аналізу та ін.).

Логічний метод — це засіб розумової діяльності людей (засіб мислення), який використовується у процесі пізнання і відтворення об’єкта, який досліджується.

Всі логічні методи поділяються на методи дослідження (пошуку, пізнання) і методи знаково-символічного зображення структури мислення і знання, як результату пізнавальної діяльності.

До логічних методів пізнання (дослідження) предметів, явищ, процесів об'єктивного світу відносяться: аналіз, синтез, абстрагування, ідеалізація, узагальнення, дедукція, індукція, аналогія, екстраполяція, моделювання, гіпотеза.

Аналіз (гр. - розклад, розбір, розчленування) — логічний прийом, метод дослідження, який полягає в тому, що досліджуваний об'єкт уявно або практично розчленовується на складові елементи (ознаки, властивості, структурні частини), кожний з яких відтак досліджується окремо як частина розчленованого цілого. Виділяють різні види аналізу залежно від специфіки досліджуваного об'єкта. Найбільш поширеним у сучасній науці є системний аналіз, сутність якого полягає у підході до об'єкта, що вивчається, як структурно-організованої системи, в якій усі елементи органічно і нерозривно взаємопов'язані й, таким чином впливають один на одного. Наприклад, суспільство як цілісна система при системному аналізі розчленовується на економічний, політичний, правовий, моральний та ін. аспекти буття і суспільної свідомості (структурні частини цілого) і ці аспекти досліджуються окремо.

Особливим видом аналізу є логічний аналіз, тобто методологічний підхід до результатів пізнавальної діяльності людей — знання в різних його формах і видах, яке виражене засобами природної і штучної мов на підставі законів науки логіки. Логічний аналіз означає виявлення структурних елементів (видів, типів, рівнів) знання, яке оформлене у вигляді певного тексту та їх співвідношення між собою, з'ясування логічного значення істинності або хибності висловлювань у тексті, логічної експлікації ("пояснення", "уточнення") понятійного апарату, через який реалізується це знання, встановлення несуперечності, обгрунтованості, доведеності цього знання.

Синтез (гр. - з'єднання, складання, сполучення) — це уявне з'єднання частини предмета, розчленованого у процесі аналізу, встановлення взаємодії частинок та пізнання цього предмета як єдиного цілого. У процесі формування та розвитку знання в науці синтез є одним з головних засобів, за допомогою якого наявне знання об'єднується як дещо ціле. Прикладами синтезу знання у юридичних науках є закони і закономірності, які формулюються на підставі особистих досліджень, загальна теорія держави і права, галузеві і міжгалузеві спеціальні теорії права.

Для ефективного вкладення капіталу необхідна попередня підготовка техніко-економічного обґрунтування (ТЕО) інноваційного проекту. Значне місце цього етапу в інноваційному процесі обумовлюється тим, що чим

більше вірогідної та грамотно оформленої інформації про підприємство (проект) одержить інвестор, тим менше на нього чекає ризику на етапі реалізації проекту.

Оскільки інновації за своїм змістом і складом наближаються до реальних інвестицій, то насамперед реальні інвестиційні проекти потребують розробки ТЕО.

ЦЕ У ПЕРШУ ЧЕРГУ:

 інвестування виробничих фондів з тривалими строками амортизації;

 вкладення коштів у товарно-матеріальні запаси та інші оборотні активи з

 метою розширення виробництва;

 вкладення коштів в нематеріальні активи.

Розробка та реалізація інноваційного проекту проходить тривалий шлях від ідеї до будівництва та експлуатації об’єкта. Цей період розглядається як життєвий цикл інноваційного проекту, що охоплює три фази.

Попередні дослідження до кінцевого прийняття інвестиційного рішення (передінвестиційна фаза), до якої належить:

 визначення інвестиційних можливостей;

 аналіз альтернативних варіантів та остаточний вибір;

 попереднє техніко-економічне обґрунтування;

 розробка техніко-економічного обґрунтування;

 дослідницьке забезпечення проекту.

Інвестиційна фаза:

 проведення узгоджень;

 укладення контрактів;

 розробка проектно-кошторисної документації;

 будівництво, реконструкція або переоснащення;

 забезпечення керівника проекту;

 витрати на авторський нагляд та контроль;

 підготовка експлуатаційних кадрів;

 пуско-налагоджувальні роботи.

Експлуатаційна фаза:

 введення в експлуатацію;

 доведення до проектної потужності;

 витрати на підтримання діючих потужностей;

 витрати на оновлення основних фондів.

Розробка техніко-економічного обґрунтування залежить від структури джерел фінансування проекту. Як свідчить практика зарубіжних країн, ТЕО розробляється, як правило, не за рахунок інвестицій. Це пояснюється тим, що розробка ТЕО здійснюється за всіма варіантами альтернативних проектів.

Незважаючи на те, що витрати на ТЕО бувають досить значними, вони не враховуються при фінансовій оцінці ефективності проекту. За умов України ТЕО для великих та важливих проектів розробляється у складі схем розвитку регіонів і галузей, які ухвалюють на строк 10—15 років за рахунок державних капітальних вкладень, передбачених на проектування будівництв майбутніх періодів. Ці витрати зумовлюються у відповідних титульних списках проектно- дослідницьких робіт, які затверджуються Кабінетом Міністрів.

Передінвестиційна фаза може вміщувати декілька паралельних видів діяльності та робіт, деякі з яких можуть переходити у наступні фази.

• визначення інвестиційних можливостей (експрес-оцінка всіх доступних даних і факторів);

• аналіз альтернативних варіантів та попередній вибір (формування проекту);

• попереднє техніко-економічне обґрунтування доцільності та здійсненності проекту;

• розробка техніко-економічного обґрунтування;

• дослідження забезпечення проекту всіма видами ресурсів;

• підготовка оціночного висновку (рішення про фінансування проекту).

Експрес-оцінка проекту здійснюється з метою попереднього виявлення умов реалізації та визначення його рентабельності, ґрунтуючись на укрупнених оцінках. Оцінки витрат приймаються на підставі проектів-аналогів, інколи на підставі фактичних мате-ріалів. Дослідження спрямоване на виявлення попередніх умов та вивчення можливостей реалізації конкретного проекту.

На цьому етапі передінвестиційної фази вивчається інформація про район реалізації проекту: його географічне положення, економічну характеристику, оцінку зайнятості та рівня доходів населення, засвоєння та потенційні фактори виробництва, природні ресурси та можливості їх використання (витрати на освоєння), наявність інфраструктури, експорт та імпорт продукції, можливості матеріальної бази будівництва.

Можливості здійснення окремих проектів визначаються на підставі вивчення передумов інвестування та реального аналізу заданих умов інноваційного проекту, а саме: попиту на конкретну продукцію на внутрішньому та зовнішньому ринках; наявності джерел сировини; характеру технологічних процесів; потреби у кваліфікованих кадрах; строків реалізації проекту; рівня витрат виробництва.

За результатами визначення інвестиційних можливостей складається висновок, проте остаточне рішення щодо доцільності інвестування у більшості випадків приймається лише після поглибленого техніко-економічного обґрунтування проекту.