

Поняття «інвестиції», «капіталовкладення» і їх ТОТОЖНІСТЬ



Роботу виконали
студентки ФК-14-5
Єремєєва Марина
Шаповал Ірина

Термін «*інвестиції*» походить від латинського слова «*invest*», що означає вкладення коштів. У більш широкій трактовці інвестиції являють собою вкладення капіталу з метою подальшого його збільшення. Інвестиції мають фінансове та економічне визначення.



За фінансовим визначенням, *інвестиції* – це всі види активів, що вкладаються в господарчу діяльність з метою отримання доходу.

Економічне визначення інвестицій можна сформулювати таким чином:

інвестиції – це видатки на створення, розширення, реконструкцію та технічне переозброєння основного капіталу, а також на пов'язані з цим зміни оборотного капіталу, оскільки зміни у товарно-матеріальних запасах здебільшого залежать від руху видатків на основний капітал.



- За об'єктами вкладень виділяються *реальні та фінансові* інвестиції.
- За характером участі в інвестуванні виділяються *прямі та непрямі* інвестиції.
- За періодом інвестування розрізняють *короткострокові та довгострокові* інвестиції.
- За формами власності інвесторів розрізняють інвестиції *приватні (акціонерні), державні, іноземні та спільні*.
- За регіональною ознакою виділяють інвестиції *всередині країни та за кордоном*.





Основними цінностями інвестицій є:

- рухоме та нерухоме майно (будівлі, споруди, обладнання та інші матеріальні цінності);
- кошти, цільові банківські внески, кредити, акції та інші цінні папери;
- майнові права, похідні від авторського права – ліцензії, «ноу-хау», досвід та інші інтелектуальні цінності;
- право користування землею та іншими природними ресурсами, а також інші майнові права.





Капітальні вкладення - це інвестиції реальні (вкладення) в основний капітал (основні фонди), в тому числі витрати на нове будівництво на розширення, реконструкцію і технічне переозброєння діючих підприємств, придбання машин, обладнання, проектно-вишукувальні роботи та інші витрати, а також витрати на житлове та культурно-побутове будівництво.

За економічним змістом капітальні вкладення становлять частину суспільного продукту (головним чином фонду накопичення), що направляється на відтворення основних фондів.

За формою ж капітальні вкладення виступають у вигляді грошових коштів, які йдуть на будівництво капітальне, придбання обладнання та інших засобів праці, що входять до складу основних фондів.



Капітальні вкладення класифікують за ознакою цільового (галузевого) призначення майбутніх об'єктів на:

- Будівництво об'єктів виробничого призначення;
- Будівництво об'єктів сільськогосподарського призначення;
- Будівництво об'єктів транспорту і зв'язку;
- Житлове будівництво;
- Геологорозвідувальні роботи;
- Будівництво об'єктів соціальної сфери (закладів охорони здоров'я, освіти, культури, торгівлі та ін.)





По формах відтворення основних фондів капітальні вкладення розділяють:

- а) на нове будівництво;*
- б) на розширення діючих підприємств;*
- в) на технічне переозброєння і реконструкцію.*

За джерелами фінансування діляться капітальні вкладення:

- На централізовані капітальні вкладення;*
- На нецентралізовані капітальні вкладення.*

За технологічному ознакою капітальні вкладення поділяють:

- а) на будівельні та монтажні роботи;*
- б) на придбання машин та обладнання;*
- в) на інші капітальні роботи і витрати.*

Залежно від ознак класифікацією структура капітальних вкладень підрозділяється на галузеву, відтворювальну і технологічну.

Роль капітальних вкладень виявляється в наступному:

1. Капітальні вкладення є головним чинником створення основних фондів, реконструкції та розширення діючих підприємств, технічного переозброєння підприємств.
2. За допомогою капітальних вкладень здійснюється регулювання пропорцій і темпів розвитку основних фондів окремих виробництв і галузей господарства.
3. За допомогою капітальних вкладень вирішуються проблеми соціального характеру.
4. За допомогою капітальних вкладень здійснюється регулювання розвитку всіх економічних районів країни.
5. Капітальні вкладення покривають витрати на проектні та проектно-вишукувальні роботи.



ВИСНОВКИ

Поняття “інвестиції” є відносно новим в українській економічній літературі, воно замінило поширене в попередні періоди поняття “капітальні вкладення”, але не тотожне останньому. “Капітальні вкладення” слід розуміти як вкладання капіталу у відтворення основних засобів, тоді як “інвестиції” — додатково в різноманітні фінансові, нематеріальні активи. Таким чином, капіталовкладення — це одна із складових форм інвестицій.

