

Проблемы планирования эффективного использования стипендиального фонда в структуре механизма стипендиального обеспечения студентов в образовательных организациях

© 2013 Гуськова Марина Федоровна
доктор экономических наук, профессор

© 2013 Иванова Валентина Николаевна
доктор экономических наук, профессор

© 2013 Стерликов Федор Федорович
доктор экономических наук, профессор

Московский государственный университет технологий и управления
им. К.Г. Разумовского
109004, Москва, ул. Земляной вал, д. 73
E-mail: oet2004@yandex.ru

Проведен анализ структуры механизма стипендиального обеспечения студентов, выявлены показатели - индикаторы механизма, влияющие на эффективность использования стипендиального фонда, определены возможности и проблемы их планирования. Добавлена новая составляющая механизма - информационная: раскрыта ее роль в деятельности механизма, привязка к видам материального стимулирования, роль опережающей информации в стимулировании студентов к освоению ими образовательных программ.

Ключевые слова: механизм стипендиального обеспечения, индикаторы стипендиального обеспечения, информационная составляющая механизма, стимулирующая информационная составляющая.

Планирование - один из важнейших элементов механизма стипендиального обеспечения в образовательной организации. От него зависит как размер поступающих ассигнований их федерального бюджета, так и размер показателей планирования, определяемых образовательной организацией, и сроки исполнения распределения средств.

Стипендиальный фонд является ограниченным и фиксированным. Однако, говоря об ограничении, мы имеем в виду ту его величину, которая поступает в виде ассигнований образовательной организации. А потому фиксированный. Несмотря на ограниченность средств, направляемых на выплаты различных видов стипендий, и жесткий порядок их использования, прослеживается возможность планирования эффективного использования стипендиального фонда.

Для постановки проблемы и предложения направлений ее решения необходимо понять сущность эффективного использования стипендиального фонда, рассмотреть роль механизма в решении главной задачи стипендии - стимулировать и (или) поддерживать освоение студентами соответствующих образовательных программ¹, сформировать перечень планируемых критериев

начисления стипендии и их место в механизме стипендиального обеспечения, выявить возможность образовательной организации планировать эффективность распределения этих средств в целях стимулирования студентов освоения ими образовательных программ.

Эффективное использование стипендиального фонда - это распределение ограниченного стипендиального фонда в рамках нормативных показателей величин стипендий, выплачиваемых студентам, призванных либо стимулировать, либо одновременно и поддерживать освоение ими выбранных образовательных программ.

Цель механизма - обеспечить оптимальное распределение стипендий с целью стимулирования.

Стимулирование направлено на побуждение к получению того объема знаний, который позволит сформировать необходимый набор компетенций, определенный Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования. Также известно, что от уровня освоения студентами образовательных программ зависит набор компетенций выпускника. Чем их больше и они изучены глубже, тем качество обучения выше². Нет сомнения, что от-

влечение студента от учебной деятельности в пользу необходимости получения средств для поддержания способности обучаться снижает уровень формирования компетенций.

Кроме материального стимулирования, студент находится под влиянием мотивационных факторов: фактора оценки учебной деятельности, заставляющего поддерживать определенное качество обучения (хорошие и отличные оценки), и фактора социальной значимости – как в своем коллективе, так и в различных общественных кругах. Мы остановимся на материальном стимулировании – именно оно является планируемым результатом эффективного распределения стипендиального фонда.

Материальное стимулирование – это поощрение студентов денежными выплатами по результатам образовательной и иных видов деятельности, определенных нормативными документами³. Введение материальных стимулов может регулировать принятие студентами решения о выборе освоения образовательных программ на основе использования различных денежных выплат.

Материальное стимулирование весьма распространенная классическая форма стимулирования. Она достаточно велика по сравнению с институциональными стимулами (мотивационными).

Направление стимулирующего воздействия стипендии:

- это стимулирование высокой активности студента по всем направлениям деятельности (студентам, имеющим достижения в учебной, научно-исследовательской, общественной, культурно-творческой и спортивной деятельности);
- мотивация студента к эффективной и качественной учебе.

Материальное стимулирование имеет два основных вида:

- материальное стимулирование денежными средствами (оплата по нормативам);
- материальное стимулирование различными материальными благами (экскурсионные поездки, обеспечение участия в олимпиадах, стажировках и др.).

Активными инструментами материального стимулирования являются нормативы повышенной государственной академической стипендии.

При материальном стимулировании необходимо учитывать психологическую реакцию студентов как на факторы положительного воздействия, так и на факторы отрицательного воздействия⁴:

- чем выше величина и регулярнее вознаграждения, тем студент активнее стремится по-

высить качество обучения (увеличивается количество студентов, получающих “хорошо” и “отлично”);

- эффективность стимула при несвоевременных выплатах стипендии ниже, чем при своевременном;

- если высокие достижения студентов со временем перестают учитываться при назначении стипендии, то активность студента по различным направлениям неукоснительно снижается.

Формы материального стимулирования, классифицируемые по нескольким нижеперечисленным признакам, могут играть одновременно как стимулирующую, так и дестимулирующую роль в стипендиальном обеспечении. Выделим такие, как:

- коллективную и индивидуальную, в зависимости от способа учета результатов либо всего коллектива, либо вклада каждого студента индивидуально. При коллективной большой интерес проявляется к формированию единения интересов студента и образовательной организации, поэтому вклад каждого сложно адекватно оценить и представить к поощрению. Индивидуальная же форма материального стимулирования позволяет проследить прямую связь между результатами образовательной или иной деятельности каждого студента и ее поощрением. Однако мы имеем сложности в формировании количественных показателей, позволяющих учесть размер результата работы студента;

- опережающую и подкрепляющую. Классификация проводится по наступлению срока информирования студента о взаимозависимости результатов его учебной или иной деятельности в образовательной организации и размеров стимулирующих выплат. Опережающая предполагает информированность до наступления результата, что позволяет студенту быстро реагировать и улучшать результаты обучения, а подкрепляющая срабатывает после наступления результата, о поощрении которого студент не информирован заранее. При второй форме не требуется предварительная разработка показателей и нормативов, согласно которым происходит процесс стимулирования;

- общую, эталонную и состязательную – классифицируем по уровню и абстрактности условий получения стимулирующего поощрения. Здесь необходимо установление принципов и показателей либо общих, либо эталонных для проведения сравнения с ним полученных показателей, либо рейтинговых для выстраивания соответствия результата каждого студента результатам других студентов;

- непосредственную, текущую и перспективную. Классификация проводится по разнице во

времени между наступлением результата и наступлением стимулирующего действия. Наиболее стимулирующей является непосредственная форма, так как вышеописанная связь прослеживается четко.

В образовательных организациях есть несколько форм материального стимулирования⁵:

- повышенная государственная академическая стипендия;
- стипендии Президента Российской Федерации;
- стипендии Правительства Российской Федерации;
- именные стипендии;
- сумма государственной социальной и повышенной государственной академической стипендии;
- стипендии, устанавливаемые образовательной организацией.

Обычно формы стимулирования применяются комплексно, например, студент может быть номинирован на стипендию по различным направлениям: и как студент, обучающийся на “отлично”, и как студент, имеющий отвечающие требованиям результаты в научной деятельности. Можно привести пример из результатов мониторинга стипендиального обеспечения, когда комплексная стипендия может составлять 62 тыс. руб.

Механизм стипендиального обеспечения - это все способы управления отношениями между государством и образовательной организацией по поводу ассигнования, распределения и выплаты стипендий, порядок (правила) формирования и использования централизованных и децентрализованных стипендиальных фондов; методы планирования; формы управления; законодательство и информационное обеспечение.

Рассмотрим порядок финансирования образовательных организаций в части формирования стипендиального фонда, последовательность и правила процедуры назначения государственной академической стипендии студентам, обучающимся по очной форме обучения за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета (мы рассматриваем только это направление отношений).

Размер стипендиального фонда определяется исходя из общего числа обучающихся по очной форме обучения за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета и нормативов, установленных Правительством Российской Федерации по каждому уровню профессионального образования и категориям обучающихся с учетом уровня инфляции. Однако говорить при этом о мотивационной функции данной индексации нельзя, так как повышается лишь номинальный

норматив, а реальный остается неизменным. Причем в 2011 и 2012 гг. индексации подвергался фонд государственной академической стипендии (являющийся базой для расчетов), а в 2013 г. - норматив государственной академической стипендии. Следует отметить, что повышение на 5,5 % (или индекс 1,055) в 2013 г. отличается низкой корреляцией ожидаемых событий, так как имеет значение индекса менее 1 и ближе к нулю. Федеральным бюджетом планируется до 2016 г. индексация норматива государственной академической стипендии без изменения его величины 1340 руб. Проект основан на прогнозе инфляции в 2014 г. на уровне 5 %, в 2015 и 2016 гг. - 4,5 %⁶.

При планировании стипендиального фонда в рамках федерального бюджета и бюджетов субъектов Федерации учитываются следующие показатели:

- Q_i - численность студентов каждой категории (в соответствии с перечнем видов стипендий), N_i - нормативы по всем нормируемым видам стипендии (государственная академическая стипендия - 1340 руб., 2010 руб. - государственная социальная стипендия, образующаяся посредством увеличения государственной академической на 50 %, и т.д.);

- t_i - период назначения стипендий (например: государственная академическая стипендия назначается студентам 1 курса до первой сессии с 1 сентября, а студентам 2 и выше курсов с месяца, следующего за месяцем окончания промежуточной аттестации сроком до окончания таковой следующей; студентам, имеющим право на получение государственной социальной стипендии, назначается с даты предоставления документов о подтверждении наступления случая и т.д.);

- k_i - региональный коэффициент, отражающий показатель уровня жизни в каждом регионе.

Порядок и правила формирования и использования стипендиального фонда определены в нормативных документах:

- Федеральный закон Российской Федерации от 29 декабря 2012 г. \square 273-ФЗ “Об образовании в Российской Федерации”;

- Постановление Правительства РФ от 18 ноября 2011 г. \square 945 “О порядке совершенствования стипендиального обеспечения обучающихся в федеральных государственных образовательных учреждениях профессионального образования”;

- Приказ Министерства образования РФ от 27 ноября 2012 г. \square 988 “О назначении специальных государственных стипендий Правитель-

ства Российской Федерации студентам очной формы обучения государственных образовательных учреждений среднего профессионального образования, на 2012/13 учебный год”.

Стипендиальный фонд формируется на основании отчетов о численности студентов в образовательных организациях, передаваемых в Министерство образования и науки РФ после сессии о количестве студентов всех категорий соответственно видам стипендий.

Нормативы для формирования стипендиального фонда за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации устанавливаются органами государственной власти субъектов Российской Федерации, за счет бюджетных ассигнований местного бюджета - органами местного самоуправления.

Период назначения различных видов стипендии четко регламентирован нормативной документацией.

Мы рассмотрели планирование на уровне федерального бюджета и региональных бюджетов. Все показатели и порядок их учета в планировании соответствуют элементу механизма, формирующего управление отношениями между органами государственной власти и образовательных организаций в части планирования и эффективного распределения стипендиального фонда.

Следующие ограничения основных показателей формируются на основании нормативов, но уже самим вузом⁷.

Все виды стипендий студентам рассчитываются, назначаются и выплачиваются в размерах, устанавливаемых образовательной организацией, с обязательным утверждением советом обучающихся этой организации и выборного органа первичной профсоюзной организации (при наличии такого органа) в рамках фиксированного объема средств, выделяемых данной организации на стипендиальное обеспечение обучающихся (стипендиальный фонд)⁸.

Однако здесь ограничения по размерам нормативов устанавливаются не менее нормативов, предусмотренных соответствующими документами (например, размер государственной академической стипендии может быть более 1340 руб., но не может быть менее этого размера), а также по величине численности студентов, соответственных стипендиальных групп (только 10 % от общей численности студентов, получающих повышенную государственную академическую стипендию, могут получать ее за достижения в образовательной деятельности, а именно за оценки “хорошо” и “отлично”).

В чем же тогда проблема планирования эффективного распределения стипендиального фон-

да, если все определяется нормативными показателями? Выделим следующие противоречия:

- численность студентов - величина непостоянная, меняется по видам стипендий в течение года (студенты могут поменять стипендиальную категорию, быть отчисленными, принятыми в течение года в связи с переводом из других вузов, попасть или выбыть из категории государственной социальной стипендии, в связи с изменением планируемой численности студентов в сентябре по сравнению с маем, когда предоставлялась плановая численность и т.д.), в связи с этим возникает нераспределенная часть стипендиального фонда. Здесь опасным является как избыток, так и недостаток;

- нормативы повышенной академической стипендии, как и академической, могут быть определены исходя из размера доли фонда, выделенного для определенной стипендиальной категории и от численности студентов, которая может неожиданно измениться (если из 100 студентов, имеющих ПГАС 10 (норматив доли 10 %), получают за достижения в образовательной деятельности, то уход одного из них освобождает сумму, которая не может быть распределена между оставшимися, так как это нарушит норматив по размеру 10 %);

- период назначения также может меняться в связи с изменением срока действия документов, подтверждающих причастность к льготным категориям;

- методы планирования: с одной стороны, мы можем использовать балансовый метод, так как мы имеем дело с бюджетным процессом, с другой стороны, только используя опытно-статистический метод, можно на основании тенденций динамики изменения показателей и делая ставку на повышение качества обучения и активности студентов рассчитывать изменение норматива для повышенной стипендии, планировать их размеры, но для него необходим значительный объем статистической информации за несколько периодов;

- информационная составляющая играет важную роль в планировании, для оперативного планирования распределения стихийно выделенного объема нераспределенного стипендиального фонда необходима именно оперативная информация об изменении всех показателей, а она является достаточно закрытой, согласно законодательству в области бухгалтерского учета. Стимулирующая функция стипендии неоднозначна и зависит от времени информирования: при форме стимулирования опережающей студенты, зная величину стипендии за определенный вид деятельности, будут массово стремиться к достиже-

нию критериальных результатов и достигнут его, и если прирост численности студентов данной категории больше, чем прирост соответствующего фонда, то в периоде, следующем за периодом промежуточной аттестации, может произойти сокращение норматива, что окажет дестимулирующее воздействие.

Из вышесказанного делаем вывод о том, какие же именно части стипендиального фонда мы можем планировать, а какие нет:

- фонды на государственную социальную стипендию - не можем;
- фонды на государственную академическую стипендию - не можем;
- норматив повышенной государственной академической стипендии, государственной академической стипендии и государственной социальной стипендии - можем, но устанавливая его не ниже нормативов;
- непредвиденно нераспределенный фонд, возникающий в результате изменения численности студентов определенной стипендиальной группы (например, студент изменил свое материальное положение, оказался отчисленным по причинам иного характера и т.д.), - можем.

Индикаторами механизма стипендиального обеспечения являются именно рассмотренные характеристики и показатели, а именно:

- количество студентов, имеющих основание получать определенный вид стипендии;
- период начисления стипендии;
- нормативы стипендий, которые:

1) в количественной форме отражают численность студентов различных групп, которые формируются по достижениям;

2) обладают изменчивостью и, соответственно, способностью предупреждать образовательное учреждение о наличии свободных средств, которые можно использовать для усиления стимулирующего эффекта;

3) выполняют функции индикаторов не каждый в отдельности, а вместе.

Для построения механизма стипендиального обеспечения третье свойство является, возможно, самым важным. Взаимовлияние индикаторов существует всегда, но только при определенных условиях оно выходит за установленные границы, приобретает экстремальный характер и становится очевидным. Аккумуляция данных о величинах этого взаимодействия позволит диагностировать размер средств и принятия обоснованных решений о перераспределении средств, направленных на повышение стимулирующего эффекта стипендии.

Для обеспечения возможности планирования предложенными нами методами необходимо регулярно проводить мониторинги распределения стипендиального фонда. Причем в мониторинге учитываются и относительные изменения показателей, играющих роль индикаторов.

Если в процессе мониторинга и выявления временно свободных средств мы видим опасность перерасхода, необходимо изменение регулируемых нормативов и показателей.

Проведенный анализ позволяет сделать нам следующие выводы.

Обеспечение стимулирования студентов на освоение ими образовательных программ следует рассматривать как непрерывный во времени процесс, который включает системный мониторинг избранных индикаторов, позволяющих дать реальную оценку их текущего состояния и применять механизмы его обеспечения.

Механизм обеспечения стимулирования студентов на освоение ими образовательных программ - это совокупность средств и методов воздействия на процесс разработки и реализации решений, направленных на обеспечение непрерывного роста результатов планирования эффективного использования.

¹ Часть 10 ст. 36 Федерального закона от 29 дек. 2012 г. № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации".

² См.: *Стерликов Ф.Ф.* К вопросу выделения самостоятельного уровня хозяйствования - экономики человека // *Экономическая теория, анализ, практика.* 2010. № 1. С. 106-112; *Стерликов Ф.Ф., Гуськова М.Ф., Стерликов П.Ф.* Диалектика экономического прогресса // *Экономические науки.* 2006. № 1.

³ Часть 10 ст. 36 Федерального закона от 29 дек. 2012 г. № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации".

⁴ *Шевандрин Н.И.* Социальная психология в образовании // *Концептуальные и прикладные основы социальной психологии.* М., 1995.

⁵ Часть 10 ст. 36 Федерального закона от 29 дек. 2012 г. № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации".

⁶ Госдума приняла проект Федерального бюджета РФ на 2014-2016 гг. URL: <http://www.rg.ru/2013/10/25/budzet-anons.html>.

⁷ *Гуськова М.Ф.* Доминирующие потребности в пятизвенном методе анализа // *Вопросы экономики и права.* 2012. № 46. С. 36-41.

⁸ Статья 36 Федерального закона от 29 дек. 2012 г. № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации".

Поступила в редакцию 06.07.2013 г.